

全国高等院校财经管理系列实用规划教材

企业经营ERP 沙盘应用教程

主 编 董红杰 吴泽强

- ✓ 侧重多学科的综合运用，培养实战能力
- ✓ 模拟案例源自企业实际，突出职业素养
- ✓ 原始单据内容真实标准，提升操作技能



北京大学出版社
PEKING UNIVERSITY PRESS



21st CENTURY
实用规划教材

21世纪全国高等院校财经管理系列实用规划教材

企业经营ERP 沙盘应用教程

主 编 董红杰 吴泽强
副主编 张 欣 杨松柏
吕永霞 周楠楠 刘奇锋



北京大学出版社
PEKING UNIVERSITY PRESS

内 容 简 介

本书侧重对知识的综合运用和培养学生多渠道获取信息的能力,在内容安排上结合了管理学、财务管理学、市场营销学、会计学、生产运作管理、物流管理学等方面的知识。本书从沙盘本身出发,既讲解了ERP沙盘的基本规则、初始状况,又给出了科学的分析评价方法。本书分析部分主要以一组模拟企业数据为例,全面而详细地阐述了决定企业经营成败的关键因素。

本书可作为高等院校经济管理类专业的本、专科学生的教学用书,也可作为企业管理人员在沙盘模拟演练中的培训用书。

图书在版编目(CIP)数据

企业经营ERP沙盘应用教程/董红杰,吴泽强主编. —北京:北京大学出版社,2012.6

(21世纪全国高等院校财经管理系列实用规划教材)

ISBN 978-7-301-20728-4

I. ①企… II. ①董…②吴… III. ①企业管理—计算机管理系统—高等学校—教材 IV. ①F270.7

中国版本图书馆CIP数据核字(2012)第115274号

书 名:企业经营ERP沙盘应用教程

著作责任者:董红杰 吴泽强 主编

策 划 编 辑:王显超 李 虎

责 任 编 辑:王显超

标 准 书 号:ISBN 978-7-301-20728-4/C·0767

出 版 者:北京大学出版社

地 址:北京市海淀区成府路205号 100871

网 址:<http://www.pup.cn> <http://www.pup6.cn>

电 话:邮购部 62752015 发行部 62750672 编辑部 62750667 出版部 62754962

电 子 邮 箱:pup_6@163.com

印 刷 者:北京富生印刷厂

发 行 者:北京大学出版社

经 销 者:新华书店

787毫米×1092毫米 16开本 17.75印张 408千字

2012年6月第1版 2012年6月第1次印刷

定 价:32.00元

未经许可,不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。

版权所有 侵权必究 举报电话:010-62752024

电子邮箱:fd@pup.pku.edu.cn

21 世纪全国高等院校财经管理系列实用规划教材

专家编审委员会

主任委员 刘诗白

副主任委员 (按拼音排序)

韩传模	李全喜	王宗萍
颜爱民	曾 旗	朱廷珺

顾问 (按拼音排序)

高俊山	郭复初	胡运权
万后芬	张 强	

委员 (按拼音排序)

程春梅	邓德胜	范 徵
冯根尧	冯雷鸣	黄解宇
李柏生	李定珍	李相合
李小红	刘志超	沈爱华
王富华	吴宝华	张淑敏
赵邦宏	赵 宏	赵秀玲

法律顾问 杨士富

丛 书 序

我国越来越多的高等院校设置了经济管理类学科专业，这是一个包括经济学、管理科学与工程、工商管理、公共管理、农业经济管理、图书档案学 6 个二级学科门类和 22 个专业的庞大学科体系。2006 年教育部的数据表明在全国普通高校中经济类专业布点 1518 个，管理类专业布点 4328 个。其中除少量院校设置的经济管理专业偏重理论教学外，绝大部分属于应用型专业。经济管理类应用型专业主要着眼于培养社会主义国民经济发展所需要的德智体全面发展的高素质专门人才，要求既具有比较扎实的理论功底和良好的发展后劲，又具有较强的职业技能，并且又要求具有较好的创新精神和实践能力。

在当前开拓新型工业化道路，推进全面小康社会建设的新时期，进一步加强经济管理人才的培养，注重经济理论的系统化学习，特别是现代财经管理理论的学习，提高学生的专业理论素质和应用实践能力，培养出一大批高水平、高素质的经济管理人才，越来越成为提升我国经济竞争力、保证国民经济持续健康发展的重要前提。这就要求高等财经教育要更加注重依据国内外社会经济条件的变化，适时变革和调整教育目标和教学内容；要求经济管理学科专业更加注重应用、注重实践、注重规范、注重国际交流；要求经济管理学科专业与其他学科专业相互交融与协调发展；要求高等财经教育培养的人才具有更加丰富的社会知识和较强的人文素质及创新精神。要完成上述任务，各所高等院校需要进行深入的教学改革和创新。特别是要搞好有较高质量的教材的编写和创新工作。

出版社的领导和编辑通过对国内大学经济管理学科教材实际情况的调研，在与众多专家学者讨论的基础上，决定编写和出版一套面向经济管理学科专业的应用型系列教材，这是一项有利于促进高校教学改革发展的措施。

本系列教材是按照高等学校经济类和管理类学科本科专业规范、培养方案，以及课程教学大纲的要求，合理定位，由长期在教学第一线从事教学工作的教师编写，立足于 21 世纪经济管理类学科发展的需要，深入分析经济管理类专业本科学生现状及存在问题，探索经济管理类专业本科学生综合素质培养的途径，以科学性、先进性、系统性和实用性为目标，其编写的特色主要体现在以下几个方面：

(1) 关注经济管理学科发展的大背景，拓宽理论基础和专业知识，着眼于增强教学内容与实际的联系和应用性，突出创造能力和创新意识。

(2) 体系完整、严密。系列涵盖经济类、管理类相关专业以及与经管相关的部分法律类课程，并把握相关课程之间的关系，整个系列丛书形成一套完整、严密的知识结构体系。

(3) 内容新颖。借鉴国外最新的教材，融会当前有关经济管理学科的最新理论和实践经验，用最新知识充实教材内容。

(4) 合作交流的成果。本系列教材是由全国上百所高校教师共同编写而成，在相互进行学术交流、经验借鉴、取长补短、集思广益的基础上，形成编写大纲。最终融合了各地特点，具有较强的适应性。

(5) 案例教学。教材具备大量案例研究分析内容，让学生在学习过程中理论联系实际，特别列举了我国经济管理工作中大量实际案例，这可大大增强学生的实际操作能力。

(6) 注重能力的培养。力求做到不断强化自我学习能力、思维能力、创造性解决问题的能力以及不断自我更新知识的能力,促进学生向着富有鲜明个性的方向发展。

作为高要求,财经管理类教材应在基本理论上做到以马克思主义为指导,结合我国财经工作的新实践,充分汲取中华民族优秀文化和西方科学管理思想,形成具有中国特色的创新教材。这一目标不可能一蹴而就,需要作者通过长期艰苦的学术劳动和不断地进行教材内容的更新才能达成。我希望这一系列教材的编写,将是我国拥有较高质量的高校财经管理学科应用型教材建设工程的新尝试和新起点。

我要感谢参加本系列教材编写和审稿的各位老师所付出的大量卓有成效的辛勤劳动。由于编写时间紧、相互协调难度大等原因,本系列教材肯定还存在一些不足和错漏。我相信,在各位老师的关心和帮助下,本系列教材一定能不断地改进和完善,并在我国大学经济管理类学科专业的教学改革和课程体系建设中起到应有的促进作用。

刘诗白

2007年8月

刘诗白 刘诗白教授现任西南财经大学名誉校长、博士生导师,四川省社会科学联合会主席,《经济学家》杂志主编,全国高等财经院校资本论研究会会长,学术团体“新知研究院”院长。

前 言

彼得·德鲁克曾说：“管理是一种实践，其本质不在于知，而在于行。”亨利·明茨伯格认为：“管理不是一门科学，也不是一个专业；它是一种实践，基础是经验。”由此可见，积极参与实践活动是学习管理理论的最好方式。随着社会对人才要求的提高以及大学生就业压力的增大，如何在大学教育阶段提高学生的理论素养，提升学生的认知能力和实践创新能力，是教师面临的重要课题。但是现阶段经济管理类专业传统教学模式存在种种弊端，不仅造成教师的角色错位，而且不利于培养学生的思维能力、应变能力、应用能力，扼杀了学生的创新精神。严峻的就业形势使得经济管理专业的教学模式必须进行改革，以实现培养社会和企业需要的管理人才的教学目标。

ERP(Enterprise Resource Planning)即企业资源计划，是在建立信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。ERP 沙盘实际上是将“企业”搬进课堂，通过借助沙盘模具，再现企业生产经营管理的全过程。具体操作是将学生分成 6~8 个组，分别代表同一行业存在竞争关系的不同企业；每个组 5 人或 6 人，分别承担企业管理层某一角色的任务，这些角色包括首席执行官、财务总监、生产总监、销售总监、采购总监等。学生在一起组建公司进行生产经营活动，模拟企业 6~8 年的经营活动，各组分别代表同一行业中的不同竞争对手，必须根据市场需求预测和竞争对手动向，决定本企业的产品、市场、销售、融资、生产等方面的长、中、短期策略。每一年年末用会计报表结算并分析经营结果，制定改进方案，然后继续经营下一年。沙盘模拟能使学生感受企业的实战气氛，在模拟企业实战时，学生会遇到企业经营中经常出现的各种典型问题，针对出现的问题，学生必须通过团队去共同分析问题、寻找对策、制定决策，并组织实施。最后通过教师对每一年的经营结果进行点评总结，使学生如真实操作般积累经验。

本书从前期框架体系设计、大纲的编写，一直到后期的审稿、定稿直至出版，得到了河南财经政法大学成功学院、郑州升达经贸管理学院两校各级领导和专家的精心指导。主编及参编人员在编写本书过程中进行了大量的材料收集和整理工作。

参加编写的有河南财经政法大学成功学院董红杰、吕永霞、刘奇锋(第 2 章、第 9 章、第 10 章、第 11 章、第 12 章、附录)，张欣、杨松柏(第 3 章、第 4 章、第 5 章)，吴泽强、周楠楠(第 1 章、第 6 章、第 7 章、第 8 章、附录)。陈志伟、赵森、罗文、张东展、高鹏、陈晨等学生参加了各届全国大学生沙盘模拟对抗大赛，并在全国总决赛中获得优异成绩。以上学生从初学 ERP 沙盘容易遇到问题的地方入手进行分析，到对 ERP 沙盘深入了解后理论如何对实践起指导作用等方面都提出了自身独到的见解。这也是本书更容易被学生理解和接受的一个重要原因。同时在编写过程中，还得到了用友软件公司张俊玲经理等人员和金蝶软件郭立峰经理等人员的帮助和支持。在此，谨向他们致以诚挚的谢意！

同时，本书也是编者大量科研项目研究的成果。科研项目分别为河南省教育厅人文社科青年项目《ERP 人才培养模式创新研究》(项目编号：2011-QN-298)、河南省社科联课题《三本院校“以就业为导向”的人才培养模式研究》、河南省社科联课题《河南省经管类大

学生实践能力培养研究》、河南财经政法大学成功学院校级精品课程建设项目《企业经营ERP应用》(项目编号: SKL-2011-2293), 可以说本书是科研与教学的有机结合。

另外, 由于篇幅原因, 与本书配套的用友商战方案和金蝶比赛训练宝典可在 www.pup6.cn 上下载。

由于时间和水平有限, 书中难免有疏漏之处, 敬请各位专家指正。如果有课程改进的思路和建议可发送邮件至 dhj780109@sina.com 进行交流, 期待更多专家的参与和支持。

编 者

2012年3月

目 录

第1篇 认识篇

第1章 ERP的演变	3
1.1 MIS阶段	3
1.2 MRP阶段	5
1.3 闭环MRP阶段	6
1.4 MRP II阶段	7
1.5 ERP阶段	9
本章小结	10
第2章 ERP沙盘简介	11
2.1 沙盘简介	11
2.2 ERP沙盘模拟简介	11
本章小结	15

第2篇 用友篇

第3章 用友ERP沙盘模拟简介	19
3.1 企业管理模拟沙盘设计	20
3.1.1 财务中心	21
3.1.2 生产中心	21
3.1.3 物流中心	22
3.1.4 营销与规划中心	22
3.2 模拟企业简介	23
3.2.1 首席执行官	24
3.2.2 财务总监、财务助理	24
3.2.3 营销总监	24
3.2.4 生产总监	24
3.2.5 采购总监	25
3.3 企业的经营环境	25
3.3.1 模拟企业经营环境	25
3.3.2 模拟企业初始状态	27
3.3.3 创业版(电子版)沙盘模拟企业概况及初始状态设置	30
3.4 企业财务状况	31

本章小结	32
------------	----

第4章 模拟企业运营规则

4.1 手工沙盘模拟运营规则	34
4.1.1 资金	34
4.1.2 投资	35
4.1.3 营销与生产规则	38
4.1.4 综合费用和税金规则	40
4.2 创业版(电子版)沙盘模拟运营规则	41
4.2.1 生产线	41
4.2.2 折旧(平均年限法)	41
4.2.3 融资	42
4.2.4 厂房	42
4.2.5 市场准入	42
4.2.6 资格认证	43
4.2.7 产品物料清单	43
4.2.8 原料购置	43
4.2.9 其他规则	43

本章小结	44
------------	----

第5章 模拟运营实战

5.1 模拟企业年初工作	46
5.1.1 新年度规划会议	46
5.1.2 参加订货会、支付广告费、 登记销售订单	50
5.1.3 制订新年度计划	50
5.1.4 支付应付税	55
5.2 模拟企业日常运营	56
5.2.1 季初盘点	56
5.2.2 更新短期贷款/还本付息/申请 短期贷款(高利贷)	56
5.2.3 更新应付款/归还应付款	57
5.2.4 原材料入库/更新原料订单	57
5.2.5 下原料订单	58

5.2.6	更新生产/完工入库	58
5.2.7	投资新生产线/变卖生产线/ 生产线转产	59
5.2.8	开始下一批生产	60
5.2.9	产品研发投资	60
5.2.10	更新应收款/应收款收现	61
5.2.11	向其他企业购买成品/出售 成品	61
5.2.12	按订单交货	62
5.2.13	支付行政管理费	62
5.3	模拟企业年末工作	63
5.3.1	更新长期贷款/支付利息/申请 长期贷款	63
5.3.2	支付设备维护费	64
5.3.3	支付租金/购买厂房	64
5.3.4	计提折旧	64
5.3.5	新市场开拓/ISO 资格认证 投资	65
5.3.6	关账	65
5.3.7	反思与总结	66
5.4	创业版(电子版)沙盘模拟运营流程	66
	本章小结	67

第3篇 金蝶篇

第6章	模拟企业概况	71
6.1	模拟企业简介	72
6.1.1	首席执行官	73
6.1.2	财务总监	73
6.1.3	营销总监	73
6.1.4	生产总监	73
6.1.5	采购总监	73
6.2	模拟企业财务状况	74
6.3	模拟企业初始状态	75
6.3.1	流动资产(52M)	75
6.3.2	固定资产(52M)	76
6.3.3	负债(43M)	77
6.3.4	所有者权益(61M)	77

6.4	模拟企业经营环境	77
6.4.1	本地市场	78
6.4.2	区域市场	78
6.4.3	国内市场	78
6.4.4	亚洲市场	79
6.4.5	国际市场	80
	本章小结	81

第7章 模拟企业运营规则

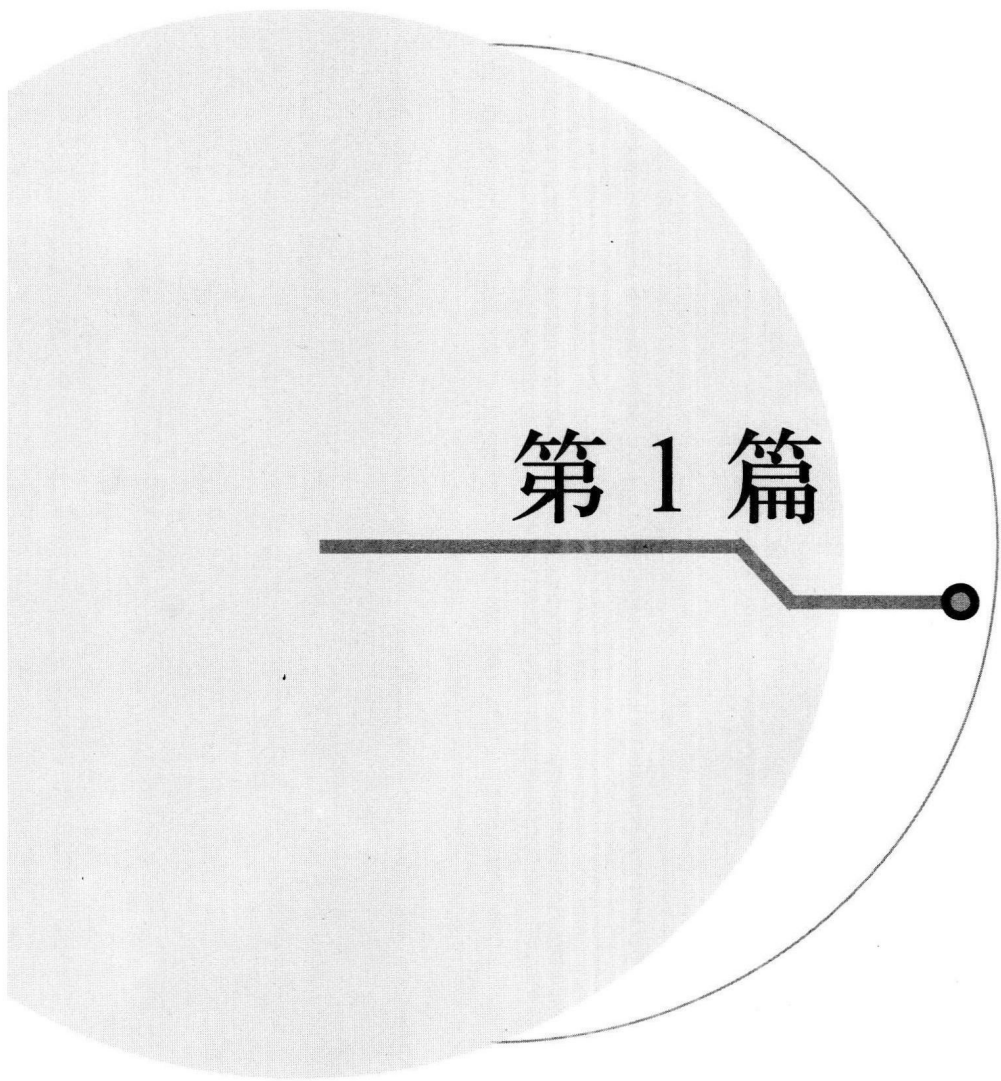
7.1	资本市场运作规则	83
7.1.1	长期贷款	83
7.1.2	短期贷款	83
7.1.3	高利贷	83
7.1.4	贴现	84
7.2	投资规则	84
7.2.1	厂房	84
7.2.2	生产线	85
7.2.3	ISO 认证	86
7.2.4	产品研发	87
7.3	营销和生产规则	87
7.3.1	市场准入	87
7.3.2	竞单规则	88
7.3.3	产品生产规则	89
7.4	综合费用和税金规则	90
7.4.1	综合费用规则	90
7.4.2	税金规则说明	91
	本章小结	91

第8章 模拟企业经营流程

8.1	年初工作	93
8.1.1	支付应付税	93
8.1.2	新年度规划会议	94
8.1.3	支付广告费	94
8.1.4	登记销售订单	94
8.2	季度工作	95
8.2.1	第一季度任务	95
8.2.2	第二季度任务	105
8.2.3	第三季度任务	107

8.2.4 第四季度任务	110	10.3 资金筹集	146
8.2.5 组间交易的记录	114	10.4 市场营销	147
8.3 年末任务	115	10.4.1 准确预测市场, 合理预计 销售订单	147
8.3.1 更新长期贷款/支付利息/申请 长期贷款	115	10.4.2 收集竞争对手资料, 分析 竞争对手市场策略	148
8.3.2 支付设备维护费	115	10.4.3 科学制定广告策略	149
8.3.3 支付租金/购买厂房	116	10.4.4 竞单技巧	150
8.3.4 折旧	116	10.4.5 交单技巧	151
8.3.5 新市场开拓投资/ISO 资格 认证投资	117	10.5 生产与采购管理	152
8.3.6 关账	117	10.5.1 生产制造	152
本章小结	120	10.5.2 材料采购	153
		本章小结	154
第 4 篇 分析篇		第 11 章 企业综合评价	155
第 9 章 企业经营管理分析	123	11.1 企业综合业绩评价体系	156
9.1 企业外部环境分析	124	11.1.1 业绩评价财务模式	156
9.1.1 外部环境概述	124	11.1.2 业绩评价平衡模式	164
9.1.2 宏观环境分析	124	11.2 企业发展能力分析	167
9.1.3 微观环境分析	126	11.2.1 发展能力分析的内容	167
9.2 企业内部环境分析	129	11.2.2 企业单项发展能力分析	167
9.3 环境分析方法	132	11.2.3 企业整体发展能力分析	171
9.3.1 战略要素评价矩阵法	132	11.3 企业价值评估	171
9.3.2 SWOT 分析法	133	11.3.1 企业价值评估的目的	172
9.4 企业的盈利分析	135	11.3.2 企业价值评估的内容与 方法	172
9.4.1 生存	135	11.3.3 以现金流量为基础的价值 评估	172
9.4.2 发展	136	11.3.4 以经济利润为基础的价值 评估	175
9.4.3 获利	136	本章小结	177
本章小结	140	第 12 章 企业经营分析报告	178
第 10 章 企业经营成功之道	141	12.1 企业经营分析报告概述	179
10.1 战略规划	142	12.1.1 经营分析报告的类型	179
10.1.1 市场开发和 ISO 认证开发 规划	142	12.1.2 经营分析报告的使用者和 编制者	179
10.1.2 生产线投资规划	143	12.1.3 经营分析报告编制的基本 要求	179
10.1.3 产品开发规划	144		
10.1.4 产品生产规划	145		
10.2 财务预算	145		

12.2 企业经营分析报告的编制.....	180	12.3.4 其他分析或说明.....	182
12.2.1 企业经营分析报告的基本 格式.....	180	12.3.5 建议与改进措施.....	182
12.2.2 经营分析报告的结构要素 ...	180	本章小结	183
12.3 企业经营分析报告的主要内容	181	附录 1 实训成绩的评定(建议).....	184
12.3.1 主要经营指标完成情况	182	附录 2 用友企业经营实战演练	186
12.3.2 经营状况分析	182	附录 3 金蝶企业经营实战演练	230
12.3.3 财务指标分析	182	参考文献.....	270



第 1 篇

● 认识篇

第 1 章 ERP 的演变

教学要点

通过本章的学习，要求掌握 ERP 的定义，了解 ERP 的发展历程。

ERP 是英文 enterprise resource planning(企业资源计划)的简写。ERP 是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。ERP 系统集成信息技术与先进的管理思想于一身，成为现代企业的运行模式，反映时代对企业合理调配资源，最大化地创造社会财富的要求，成为企业在信息时代生存、发展的基石。

ERP 是一个庞大的管理系统，是由美国加特纳公司(Gartner Group Inc.)在 20 世纪 90 年代初期首先提出的，当时的解释是根据计算机技术的发展和供需链管理，推论各类制造业在信息时代管理信息系统的发展趋势和变革。在这里，我们主要从以下几个阶段来研究 ERP 的演变历程：MIS 阶段、MRP 阶段、闭环 MRP 阶段、MRP II 阶段、ERP 阶段。

1.1 MIS 阶段

1. MIS 的定义

管理信息系统(management information system, MIS)是一个由人、计算机及其他外围设备等组成的能进行信息的收集、传递、存贮、加工、维护和使用的系统。它是一门新兴的科学，其主要任务是最大限度地利用现代计算机及网络通信技术加强企业的信息管理，通过对企业拥有的人力、物力、财力、设备、技术等资源的调查了解，建立正确的数据资源库，加工处理并编制成各种信息资料及时提供给管理人员，以便进行正确的决策，不断提高企业的管理水平和经济效益。目前，企业的计算机网络已成为企业进行技术改造及提高企业管理水平的重要手段。随着我国与世界信息高速公路的接轨，企业通过计算机网络获得信息必将为企业带来巨大的经济效益和社会效益，企业的办公及管理都将朝着高效、快速、无纸化的方向发展。MIS 通常用于系统决策，如可以利用 MIS 找出目前迫切需要解决的问题，并将信息及时反馈给上层管理人员，使他们了解当前工作发展的进展或不足。换句话说，MIS 的最终目的是使管理人员及时了解公司现状，把握将来的发展路径。



2. MIS 的构成

一个完整的 MIS 应包括辅助决策系统(decision support system, DSS)、工业控制系统(IPC)、办公自动化系统(office automation, OA)以及数据库、模型库、方法库、知识库和与上级机关及外界交换信息的接口。其中,特别是办公自动化系统、与上级机关及外界交换信息等都离不开 Intranet(企业内部网)的应用。可以说,现代企业 MIS 不能没有 Intranet,但 Intranet 的建立又必须依赖于 MIS 的体系结构和软硬件环境。

3. MIS 的核心

传统的 MIS 的核心是 CS(Client/Server——客户端/服务器)架构,而基于 Internet 的 MIS 的核心是 BS(Browser/Server——浏览器/服务器)架构。BS 架构比起 CS 架构有着很大的优越性,传统的 MIS 依赖于专门的操作环境,这意味着操作者的活动空间受到极大限制;而 BS 架构则不需要专门的操作环境,在任何地方,只要能使用网络,就能够操作 MIS,这其中的优劣差别是不言而喻的。

4. MIS 的特性

完善的 MIS 具有以下四个标准:确定的信息需求、信息的可采集与可加工、可以通过程序为管理人员提供信息、可以对信息进行管理。具有统一规划的数据库是 MIS 成熟的重要标志,它象征着 MIS 是软件工程的产物。通过 MIS 实现信息增值,用数学模型统计分析数据,实现辅助决策。MIS 是发展变化的,有生命周期。

MIS 的开发必须具有一定的科学管理工作基础。只有在合理的管理体制、完善的规章制度、稳定的生产秩序、科学的管理方法和准确的原始数据的基础上,才能进行 MIS 的开发。因此,为适应 MIS 的开发需求,企业管理工作必须逐步完善以下工作:管理工作的程序化,各部门都有相应的作业流程;管理业务的标准化,各部门都有相应的作业规范;报表文件的统一化,固定的内容、周期、格式;数据资料的完善化和代码化。

5. MIS 的划分

(1) 基于组织职能进行划分。MIS 按组织职能可以划分为办公系统、决策系统、生产系统和信息系统。

(2) 基于信息处理层次进行划分。MIS 基于信息处理层次进行划分,可分为面向数量的执行系统、面向价值的核算系统、报告监控系统,分析信息系统、规划决策系统,自底向上形成信息金字塔。

(3) 基于历史发展进行划分。第一代 MIS 是由手工操作,使用工具是文件柜、笔记本等;第二代 MIS 增加了机械辅助办公设备,如打字机、收款机、自动记账机等;第三代 MIS 使用计算机、电传、电话、打印机等电子设备。

(4) 基于规模进行划分。随着电信技术和计算机技术的飞速发展,现代 MIS 从地域上划分已逐渐由局域范围走向广域范围。

(5) MIS 的综合结构。MIS 可以划分为横向综合结构和纵向综合结构, 横向综合结构指同一管理层次各种职能部门的综合, 如劳资、人事部门。纵向综合结构指具有某种职能的各管理层的业务组织在一起, 如上下级的对口部门。

6. MIS 的特点

MIS 的特点是闭环管理, 没有闭环, 信息的正确性无法得到验证。

随着我国与世界信息高速公路的接轨, 企业通过计算机网络获得信息必将为企业带来巨大的经济效益和社会效益, 企业的办公及管理都将朝着高效、快速、无纸化的方向发展。MIS 通常用于系统决策, 如可以利用 MIS 找出目前迫切需要解决的问题, 并将信息及时反馈给上层管理人员, 使他们了解当前工作发展的进展或不足。换句话说, MIS 的最终目的是使管理人员及时了解公司现状, 把握将来的发展路径。

1.2 MRP 阶段

1. MRP 的定义

物料需求计划(material requirement planning, MRP)是被设计并用于制造业库存管理信息处理的系统, 它解决了如何实现制造业库存管理目标——在正确的时间按正确的数量得到所需的物料这一难题。MRP 是当今众所周知的 ERP 的雏形, MRP 与 ERP 的库存管理思想又源于求解制造业基本方程。MRP 是以物料计划人员或存货管理人员为核心的物料需求计划体系, 它的涵盖范围仅仅为物料管理这一部分, 主要用于非独立性需求(相关性需求)性质的。

企业怎样才能在规定的时间、规定的地点, 按照规定的数量得到真正需要的物料, 换句话说, 就是库存管理怎样才能符合生产计划的要求, 这是物料需求计划所要解决的。MRP 起初出现在美国, 并由美国生产与库存管理协会倡导而发展起来。

MRP 系统是一种以计算机为基础的编制生产与实行控制的系统, 它不仅是一种新的计划管理方法, 而且也是一种新的组织生产方式。MRP 的出现和发展, 引起了生产管理理论和实践的变革。MRP 是根据总生产进度计划中规定的最终产品的交货日期, 规定必须完成各项作业的时间, 编制所有较低层次零部件的生产进度计划, 对外计划各种零部件的采购时间与数量, 对内确定生产部门应进行加工生产的时间和数量。一旦作业不能按计划完成, MRP 系统可以对采购和生产进度的时间和数量加以调整, 使各项作业的优先顺序符合实际情况。

2. MRP 的运行步骤

(1) 根据市场预测和客户订单, 正确编制可靠的生产计划和生产作业计划, 在计划中规定生产的品种、规格、数量和交货日期, 同时, 生产计划必须是同现有生产能力相适应的计划。