



高职高专“十二五”规划教材
GAOZHIGAOZHUAN“SHIERWU”GUIHUAJIAOCAI

ERP沙盘 模拟实训教程

主编 黄倩雪 周 密

项目一 认识 ERP 沙盘（商战版）

项目二 开始经营

项目三 筹资管理

项目四 投资管理

项目五 营销管理

项目六 实战案例

项目七 关于沙盘比赛

项目八 软件操作



中国传媒大学出版社

• 高职高专“十二五”规划教材

ERP 沙盘模拟实训教程

主 编 黄倩雪 周 密
副主编 韩霖畴 陈长全

 中国传媒大学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

ERP 沙盘模拟实训教程 / 黄倩雪, 周密 主编. —北京: 中国传媒大学出版社, 2014. 2
ISBN 978 - 7 - 5657 - 0864 - 0

I. ①E… II. ①黄…②周… III. 企业管理—计算机管理系统—教材 IV. F270.7
中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2013) 第 288855 号

ERP 沙盘模拟实训教程

作 者: 黄倩雪 周 密

责任编辑: 曹 辉 田 洁

责任印制: 曹 辉

封面设计: 雨 & 寒

出 版 人: 蔡 翔

出版发行: 中国传媒大学出版社

社 址: 北京市朝阳区定福庄东街 1 号 邮编: 100024

电 话: 65450532 或 65450528 传真: 010 - 65779405

网 址: <http://www.cucp.com.cn>

经 销: 全国新华书店

印 刷: 北京今朝印刷有限公司

开 本: 787 × 960 毫米 1/16

印 张: 13

字 数: 181 千字

版 次: 2014 年 6 月第 1 版 2014 年 6 月第 1 次印刷

ISBN 978 - 7 - 5657 - 0864 - 0/F · 0864

定价: 30.00 元

版权所有

翻印必究

印装错误

负责调换

前言

怎么样让学生能够自我学习、快速学习，并将之内化为一种习惯？如何让学生身临经济管理之境，并由此综合提高学习者经营管理的素质与能力？怎么样才能做得到“你讲给我听，我知道了！你让我动手，我会马上掌握！你让我快乐学习，我会自己去获取知识！”的境界？

为此，我们精心打造出了这本更加适合高职高专教学实际的教材。在编写过程中，编者力图使本书突出以下特色：

(1) 突出应用及操作能力。本教材以职业能力为核心，理论够用为度，充分体现着注重培养动手能力的教学目的。

(2) 生动活泼，通俗易懂。本教材通过精心设计的案例及大量生动形象的图片，力求先易后难、循序渐进，使枯燥的学习变得妙趣横生，便于学习者理解、掌握。

(3) 培养自学能力。本教材每项目前都有学习目标，概述了本项目的教学目的和学习要求，能够帮助学习者快速抓住要点进行学习。

本书通俗易懂，既适合于初学者，又适合于有一定知识基础的学习者，特别适合高职高专实训教学使用。

本书由黄倩雪、周密担任主编，由韩霖畴、陈长全担任副主编。参加本书编写的有（以姓氏笔画为序）：陈长全、周密、黄倩雪、韩霖畴。

本书在编写过程中，参考了有关专家、学者的论著、教材及文献资料，得到很多带队参加沙盘比赛的教师的帮助和指导，在此表示衷心感谢！同时，感谢海南琼台高等专科学校参加全国高职组用友 ERP 沙盘比赛的同学，也感谢海南经贸职业技术学院参加海南省高职组用友 ERP 沙盘比赛的同学。她们将宝贵的参赛经验提供出来供学员们分享。

由于时间仓促，书中难免会有不妥和疏漏之处。恳请各位学员及研究相关工作的学者、专家批评指正。

编 者

2014 年 3 月

目 录

前 言 /1

项目一 认识 ERP 沙盘（商战版） /1

- 1.1 ERP 沙盘实训课程简介 /3
- 1.2 ERP 基础知识简介 /9
- 1.3 手工沙盘简介 /15
- 1.4 电子沙盘与手工沙盘的关系 /19
- 1.5 评分标准 /21
- 1.6 学生总结与心得体会 /22
- 1.7 教师点评 /23
- 1.8 商战和创业者的区别 /24

项目二 开始经营 /25

- 2.1 角色分工与职能确定 /27
- 2.2 企业运营流程表简介 /30
- 2.3 编制财务报表 /39
- 2.4 财务分析 /48

项目三 筹资管理 /57

- 3.1 筹资渠道 /60
- 3.2 筹资基本原则 /62
- 3.3 筹资方式 /63

项目四 投资管理	/73
4.1 沙盘规则简介（商战版）	/75
4.2 固定资产投资	/79
4.3 流动资产投资	/84
4.4 无形资产投资	/87
项目五 营销管理	/99
5.1 市场预测	/101
5.2 广告投放和选单	/105
5.3 交订单	/109
5.4 利用间谍	/110
项目六 实战案例	/113
6.1 方案设计思路	/115
6.2 钱多多公司案例	/123
6.3 招财猫公司案例	/128
6.4 胜利公司案例	/133
项目七 关于沙盘比赛	/155
7.1 ERP 沙盘比赛介绍	/157
7.2 赛前准备	/158
项目八 软件操作	/167
8.1 登录系统	/169
8.2 操作界面介绍	/169
8.3 实际操作	/173
8.4 特殊运行任务	/187
附录一 ERP 企业经营管理第__轮经营总结	/193
附录二 企业经营记录表	/194
附录三 会计报表	/197
附录四 企业破产原因分析表	/198
附录五 现金流入与流出项目一览表	/199
参考文献	/200

项目一

认识 ERP 沙盘（商战版）

知识目标

了解 ERP 沙盘课程的目标、内容和有关的管理知识。

能力目标

掌握与 ERP 沙盘课程有关的企业管理理论。

职业情感目标

提高学生认识企业管理经营过程的能力。

1.1 ERP 沙盘实训课程简介

传统教学模式的一大弊端是理论与实践脱节。纵观目前我国经管类高等教育所开设的课程，大多数是以经济活动规律为基础、以做出正确决策为目标展开的。但是，在课堂上同学们基本没有机会直接面对经济活动，更不要说做出正确决策。由于同学们缺乏对企业经营管理的感性认识，没有自己制定决策并观察结果的训练，使得同学们对课程理论知识的消化、吸收和理解存在障碍，只能运用单科课程知识，而像经济学、会计学、生产管理、市场营销、信息管理等能够解决工作中实际问题的能力得不到训练，以至于经常听到许多公司抱怨找不到适合公司需要的大学生。

如果同学们在课堂教学活动中能进入所学的经济业务环境，扮演其中的角色并进行相应的操作，就有可能产生积极的效果，进而在操作过程中获得的感性体验将会上升到理性认识，同时使同学们在实际应用中对理论知识产生感性认识。

1. ERP 沙盘模拟实验课程简介

ERP 沙盘目前主要分成手工沙盘和电子沙盘两种类型。其中，手工沙盘的教具主要包括 ERP 沙盘盘面、模拟钱币、模拟原料以及模拟企业运营流程登记表等。电子沙盘主要使用用友 ERP 电子沙盘模拟软件。

同学们一般先熟练手工沙盘的推演方法，然后才能学习电子沙盘。

ERP 沙盘模拟实验课程以一个虚拟的生产型企业为背景（该企业可以生产 P1、P2、P3、P4 共四种产品），以手工沙盘和电子沙盘为平台，将参加实训的学生分成 6~10 组，每组 5~6 名同学，分别扮演企业的总经理、财务总监、财务助理、营销总监、采购总监和生产总监等角色。



每个模拟企业在初始状态相同的情况下，连续从事6个会计年度的生产经营活动。6年结束后，按照统一的评分标准对各模拟企业6年的生产经营状况进行综合评比，排出先后名次。该课程最后要每人提交一份实验报告，作为最终考核。

这门课程的组织过程包括以下五个步骤：

(1) 组织准备工作。将所有学生分成6~10个小组，各组成员自行分配角色（CEO、CFO等）。

(2) 模拟企业运营规则讲解。企业是在一定市场环境下才能生存的，ERP沙盘模拟将市场环境抽象为一系列的规则。

(3) 模拟企业基本情况描述。介绍本课程所模拟的生产型企业的基本状况，包括财务状况、市场占有率、生产设施、赢利能力等。

(4) 模拟企业6年的生产经营过程。

(5) 各小组总结性发言，指导教师评价。

2. 本课程可以锻炼学生哪方面的能力

ERP沙盘模拟课程融角色扮演、小组讨论、头脑风暴、案例分析、实战演练和专家诊断于一体，使学生在参与中学习，可以充分调动学生学习的积极性、主动性和创造性。

ERP沙盘模拟课程可以使学生深入认识生产型企业各岗位的职责、范围、操作过程，管理业务流程以及各岗位之间的协作关系；锻炼学生制订生产、采购、营销、财务计划以及企业发展规划的能力；使学生感悟及时、准确、畅通的信息对企业科学决策的重要意义；掌握小组讨论、头脑风暴、团队合作等常用的工作技能。

同时，本课程还可以锻炼学生的工作抗压能力、时间管理能力，将学生学到的各种经营管理的理论知识综合起来，达到融会贯通的效果，进而提升学生的管理能力、组织能力、交流沟通能力、逻辑思维能力等，为今后的学习、工作、生活打下坚实的基础。

ERP沙盘是一门理论与实践集于一体的综合课程。通过本课程可以强化同学们的管理知识，训练管理技能，全面提高综合素质。使同学

们在参与、体验中完成从知识到技能的转化。

或许大多数人认为用友 ERP 沙盘只是一个有趣的游戏，而我们认为这是一个发人深省并且能够自我提高的竞争。它让我们初步了解了一个企业的基本运营模式和基本人事安排。

1.1.1 课程目标

1. 拓展知识体系，提升管理技能

传统教育划分了多个专业方向，学习者只能择一而修，专业壁垒禁锢了同学们的发展空间和思维方式。ERP 沙盘模拟是对企业经营管理的全方位展现。通过学习，可以使同学们在以下方面获益：

(1) 全方位认知企业。通过企业经营，全方位认知企业，了解企业的组织机构设置、各管理机构的职责和工作任务，了解企业管理体系的业务流程，理解物流、资金流、信息流的过程，对未来的职业方向建立基本认知。

(2) 战略管理。成功的企业一定有明确的企业战略，包括产品战略、市场战略、竞争战略及资金运用战略等。从最初的战略制订到最后的战略目标达成，经过几年的迷茫、挫折、探索，同学们将学会用战略的眼光看待企业的业务和经营，保证业务与战略的一致，在未来的工作中更多地获取战略性成功而非机会性成功。

(3) 营销管理。市场营销就是企业用价值不断来满足客户需求的过程。企业所有的行为、资源，无非是要满足客户的需求。通过几年的模拟竞争，同学们将学会如何分析市场、关注竞争对手、把握消费者需求、制订营销战略、定位目标市场，制订并有效实施销售计划，达成企业战略目标。

(4) 生产管理。我们把生产过程管理、质量管理、设备更新、产品研发统一纳入到生产管理领域。在企业，同学们将深刻感受到生产与销售、采购的密切关系，理解生产组织与技术创新的重要性。

(5) 财务管理。在沙盘模拟过程中,团队成员能够清楚地掌握资产负债表、利润表的结构;通过财务报告、财务分析解读企业经营的全局,细化核算,支持决策;掌握资本流转如何影响损益;通过“杜邦模型”解读企业经营的全局;理解“现金流”的重要性,学会资金预算,以最佳方式筹资,控制融资成本,提高资金使用效率。

(6) 人力资源管理。从岗位分工、职位定义、沟通协作、工作流程到绩效考评,沙盘模拟中的团队经过初期组建、短暂磨合,逐渐形成团队默契,进入协作状态。在这个过程中,各自为战导致的效率低下、无效沟通引起的争论不休、职责不清导致的秩序混乱等情况将使同学们深刻理解局部最优不等于总体最优,学会换位思考。在组织的全体成员有共同愿景、朝着共同的绩效目标、遵守相应的工作规范、彼此信任和支持的氛围下,企业更容易取得成功。

(7) 信息管理。通过 ERP 沙盘模拟,使同学们真切地体会到构建企业信息系统的紧迫性。决策来源于数据,数据来源于信息系统。企业信息系统如同飞机上的仪表盘,能够时刻跟踪企业运行状况,对企业业务运行过程进行控制和监督,及时为企业管理者提供丰富的可用信息。通过沙盘信息化体验,同学们可以感受到企业信息化的实施过程及关键点,合理规划企业信息管理系统,为企业信息化做好观念和能力上的铺垫。

2. 全面提高学生的综合素质

除了在提升专业知识的技能方面发挥作用外,ERP 沙盘模拟还可以提高同学们的综合素质。

(1) 树立共赢理念。市场竞争是激烈的,也是不可避免的,但竞争并不意味着你死我活。寻求与合作伙伴之间的双赢与共赢才是企业发展的长久之道。这就要求企业知己知彼,在市场分析、竞争对手分析上做足文章,在竞争中寻求合作,这样企业才会有无限的发展机遇。

(2) 全局观念与团队合作。通过 ERP 沙盘模拟对抗课程的学习,同学们可以深刻体会到团队协作精神的重要性。只有每一个角色以企业

总体最优为出发点，各司其职、各尽其责、相互协作，才能赢得竞争，实现目标。

(3) 保持诚信。诚信是企业立足之本、发展之源。诚信原则在 ERP 沙盘模拟课程中体现为对“游戏规则”的遵守，如市场竞争规则、产能计算规则、生产设备购置以及转产等具体业务的处理。保持诚信是立足社会、发展自我的基本素质。

(4) 个性与职业定位。每个个体因为拥有不同的个性而存在，这种个性在 ERP 沙盘模拟对抗中会显露无遗。虽然个性特点与胜任角色有一定关联度，但在现实生活中，很多人并不是因为“爱一行”才“干一行”的，更多的情况是需要大家“干一行”就“爱一行”的。

(5) 感悟人生。在市场的残酷竞争与企业经营风险面前是轻言放弃还是坚持到底，这不仅是一个企业可能面临的问题，更是人生中需要不断抉择的问题。经营自己的人生与经营一个企业具有一定的相通性。

1.1.2 课程内容

ERP 沙盘课程内容涉及诸多企业管理方面的知识，包括企业整体战略、产品研发、生产排程、市场营销、财务管理（会计核算）、团队沟通与建设等多个方面，具体内容如下。

1. 整体战略方面

- (1) 评估内部资源与外部环境，制订企业的长期和中短期经营策略。
- (2) 预测市场趋势及调整既定战略。

2. 产品研发方面

- (1) 制订产品研发决策。
- (2) 修改研发计划，必要时甚至中断原项目计划。

3. 生产排程方面

- (1) 选择获取生产能力的方式（购买或租赁）。
- (2) 设备更新与生产线改良。



(3) 制订全盘生产流程调度决策，匹配市场需求、交货期、产品品种、数量及设备产能。

(4) 做好库存管理及产销配合。

4. 市场营销方面

(1) 制订市场开发决策。

(2) 制订新产品开发、产品组合与市场定位决策。

(3) 模拟在市场中激烈竞标的过程。

(4) 建立并维护市场地位，必要时做出退出市场的决策。

(5) 刺探同行商情，抢攻市场。

5. 财务管理方面

(1) 制订投资计划。

(2) 预测企业的长期资金和短期资金的需求，寻求资金来源。

(3) 掌握资金的来源与用途，妥善控制成本。

(4) 洞悉资金短缺前兆，争取以最佳方式筹措资金。

(5) 分析财务报表，重点掌握报表与数据的含义。

(6) 运用财务指标进行内部诊断，协助 CEO 进行管理决策。

(7) 学习如何以有限资金转亏为盈，并力争创造高额利润。

(8) 编制财务报表、结算投资报酬和评估决策效益。

6. 团队沟通与建设方面

(1) 实地学习如何在立场不同的各部门之间进行有效的沟通与协调。

(2) 培养不同部门人员的共同价值观与经营理念。

(3) 建立以整体利益为导向的团队协作式组织。

1.1.3 课程特色

1. 体验实战、生动有趣

虽然现在的管理类课程都引入了案例教学，但同学们很难有切身感受。因此无法把有关的理论知识迅速掌握并应用到实际工作中，而通过



沙盘模拟课程，同学们可以置身于各个模拟企业中，自己去经营和管理，亲身体会和感受企业的经营管理，使枯燥的课程变得生动有趣。

2. 直观体验、团队合作

ERP 沙盘把复杂、抽象的经营管理理论以最直观的方式让同学们体验和学习，完整生动的直观感受极大地激发了同学们的学习兴趣，增强了同学们的自学能力。ERP 沙盘模拟课程是一种互动式课程，需要团队成员进行商议和探讨，进而增强沟通技能，学会如何以团队的方式进行工作，激起参与者的学习热情。因此，ERP 沙盘模拟课程的学习不仅仅增长了同学们的知识，也提高了情商。

3. 提高素质、全面升华

在以往的学习中，同学们无法直观面对经营管理，所学到的理论知识只停留在书本上，由于客观因素的限制，无法将所学的知识加以实际运用。ERP 沙盘模拟课程，使同学们有机会参与企业经营的整个过程，并在课程中，通过经营产生的效果来检验同学们的能力。这使得同学们的知识得到全面的、系统的提升和发挥，并通过团队合作的方式使同学们提高了沟通能力。

1.2 ERP 基础知识简介

1.2.1 什么是 ERP

企业资源计划或称企业资源规划，简称 ERP（Enterprise Resource Planning），由美国著名管理咨询公司高德纳咨询公司（Gartner Group Inc.）于 1990 年提出，最初被定义为应用软件，但迅速为全世界商业企业所接受，现在已经发展成为现代企业管理理论之一。企业资源计划系统，是指建立在资讯技术基础上，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 是整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机硬件和软件于一体的企业资源管理系统。ERP 是先进的企业管理模式，是提高企业经济效益的解决方案。其主要宗旨是对企业所拥有的人、财、物、信息、时间和空间等综合资源进行综合平衡和优化管理，协调企业各管理部门，围绕市场导向开展业务活动，提高企业的核心竞争力，从而取得最好的经济效益。

1.2.2 ERP 的管理理念

ERP 管理理念具体体现在以下几个方面：

(1) 体现了对整个供应链资料进行有效管理的思想，实现了对整个企业供应链上的人、财、物等所有资源及其流程的管理。

(2) 体现了精益生产、同步工程和敏捷制造的思想。面对激烈的竞争，企业需要运用同步工程组织生产和敏捷制造，保持产品高质量、多样化及灵活性，实现精益生产。

(3) 体现事先计划与事中控制的思想。ERP 系统中的计划体系主要包括生产计划、物料需求计划、能力需求计划等。

(4) 体现业务流程管理的思想。为提高企业供应链的竞争优势，必然带来企业业务流程的改革，而系统应用程序的使用也必须随业务流程的变化而相应调整。

1.2.3 生产管理战略

计划是管理的首要职能。计划也是一种结果，它是在计划工作所包含的一系列活动完成之后产生的，是对未来行动方案的一种说明。

生产计划是组织企业开展生产活动的基本依据，它直接影响企业生产能否顺利进行，关系到现在资源的合理利用、社会需求的满足和经济