



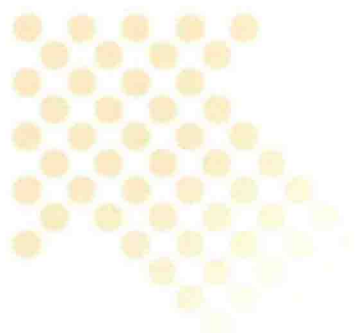
21 世纪高职高专商贸与财经类专业规划教材

财务软件应用教程

——金蝶KIS标准版

主 审◎李 畅

主 编◎历 丽 黄浩岚 汪向国





21世纪高职高专商贸与财经类专业规划教材

财务软件应用教程

——金蝶KIS标准版

主 审◎李 畅

主 编◎历 丽 黄浩岚 汪向国



南京大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

财务软件应用教程:金蝶 KIS 标准版/历丽,黄浩岚,汪向国
主编. —南京:南京大学出版社,2009. 1

21 世纪高职高专商贸与财经类专业规划教材

ISBN 978-7-305-05629-1

I. 财… II. 历… III. 会计—应用软件,金蝶 KIS—高等
学校:技术学校—教材 IV. F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2008)第 178691 号

出 版 者 南京大学出版社
社 址 南京市汉口路 22 号 邮 编 210093
网 址 <http://press.nju.edu.cn>
出 版 人 左 健
丛 书 名 21 世纪高职高专商贸与财经类专业规划教材
书 名 财务软件应用教程:金蝶 KIS 标准版
主 审 李 畅
主 编 历 丽 黄浩岚 汪向国
责任编辑 梅 洁 编辑热线 025-83592193
照 排 南京南琳图文制作有限公司
印 刷 徐州新华印刷厂
开 本 787×1092 1/16 印张 18.75 字数 468 千
版 次 2009 年 1 月第 1 版 2009 年 1 月第 1 次印刷
ISBN 978-7-305-05629-1
定 价 34.80 元
发行热线 025-83594756
电子邮箱 nupress1@public1.ptt.js.cn

* 版权所有,侵权必究 *

* 凡购买南大版图书,如有印装质量问题,请与所购
图书销售部门联系调换

21 世纪高职高专商贸与财经类专业规划教材

出版说明

高职高专教育教学改革的重点难点在于实验实训环境的建设。商贸与财经类专业实验实训环境的形成,不仅是教学方式的创新,而且必将推进课程体系、教学内容乃至整个教育方式的创新。

近年来,在江苏省高职教育研究会商贸与财经类专业协作委员会的牵头召集和组织协调下,南京大学出版社多次具体承办了高职高专商贸与财经类专业建设、课程改革、教材编写的研讨会,经过反复地论证,“商贸与财经类专业”的划分体系可由金融类、财会类和商务类三大板块组成,这是对传统的经济管理类专业划分体系的科学诠释。其划分的依据,是按照 2004 年教育部印发的《普通高等学校高职高专教育指导性专业目录(试行)》(教高[2004]3 号)的要求,结合高职高专院校专业设置的实际情况,基本反映了高职高专教育教学改革的发展方向。

根据高职高专教育的实际和商贸与财经类专业教学的特点,南京大学出版社配合江苏省高职教育研究会商贸与财经类专业协作委员会,以教学改革为中心,优化整合高职高专商贸与财经类专业的课程体系,共同推出了这套有特色的规划教材。

本系列教材的主要特色有:

1. 集约化

为改变目前各院校在教材编写上“单兵打拼”的局面,由“21 世纪高职高专商贸与财经类专业规划教材编写委员会”统筹规划,集江苏省 70 多所高职高专院校的资源优势,联手形成“兵团作战”的合力。参与编写的教师多为教授级的教学名师或“双师型”教师,他们既具有丰富的教学经验以及创新的课堂教学方法,又具有企业的从业经历,使知识、经验和教学方法有机地结合在一起,同时也意味着优势互补、资源共享,向实现高等职业教育集约化办学迈出了可喜的一步。

2. 精品化

本系列教材超越了传统的课程体系,将重点放在支持品牌专业、特色专业和精品课程的配套教材建设上,力图借助教材编写的契机进行整体规划,为高职高专院校商贸与财经类专业打造出既前瞻性又标准化、既符合人才培养方案和教学计划要求又具有精品化“苏版”教材的特色,并以此带动高职高专商贸与财经类专业群的建设工作。

3. 实用化

这套教材的编写体例包括:导入案例、教学知识点、案例分析、技能训练、复习与思考、综合实训这六个部分。同时,按照企业对商贸与财经类专业学生的实际需求,引入“技能+学历”的

“双证”培训体系,以“项目驱动法”来设计实例与实训,使学生在了解相关理论的基础上,具备相应的实际操作技能。这样的实用性教材有助于构建以能力为本位、以职业实践为主线、以项目课程为主体的模块化课程体系,从而有助于实现以就业为导向的对学生的职业素质与技术应用能力的培养。

4. 立体化

为了更深入地解决教改和课改中的重点与难点问题,我们不仅提供优秀的纸质主教材,还提供电子教案、教学大纲、实验录像、视频演示、网络课程等教学配套资源,形成纸质出版物、电子音像与网络出版物相结合的立体化教学解决方案。

愿这套系列教材能为新的时代背景下高职高专商贸与财经类专业课程体系的构建和教学改革建设的进展做出应有的贡献。同时,这套教材也在不断地发展完善之中,欢迎广大有识之士共同参与。

江苏省高职教育研究会商贸与财经类专业协作委员会

南京大学出版社

2008年8月

前 言

企业信息化是当今企业提高效率,加快发展的重要手段之一。信息化时代的会计工作,必须与时俱进,实现现代化。因此,了解和使用当前主流财务软件,便成为许多会计人员必备的知识和技能。

《财务软件应用教程(金蝶 KIS 标准版)》以当今主流财务软件之一的金蝶软件(金蝶 KIS 标准版)为蓝本,以全面提高学习者的财会职业技能和操作人员软件应用能力为目标,重点介绍了企业账务的处理方法和处理流程。本书共分为 9 章,基本按照模块化方式,主要介绍企业的系统初始化、凭证、账簿、报表的日常账务处理、期末处理、固定资产管理、工资核算、出纳管理、往来管理、系统维护等功能模块的主要功能及操作方法。在教材附录部分,附有一套金蝶 KIS 标准版综合案例。同时附录中还包括:江苏省普通高校对口单独招生财会类专业技能(初级会计电算化技能)考试标准;2008 年江苏省普通高校对口单独招生财会类专业技能(初级会计电算化技能)考试试卷;2008 年江苏省五年一贯制高职“专转本”财会类专业技能考试试卷。

本教材在编写过程中突出体现以下特点:

1. 丰富多彩,图文并茂。各章开头有“本章要点”和“学习目的”,使学习者对本章应掌握的知识和技能一目了然。对于教材中需要特别注意的地方配置了许多的“提示”、“注意”、并配以小图,以提示和引起学习者的思考。

2. 注重操作,体现技能。在各章节中,分别以同一公司为背景,编写案例,力求将金蝶软件中各个模块的操作以案例的形式具体化,进行详细分析,便于学习者的学习和理解。同时各章节案例环环相扣,也可以独立操作,适应了不同教学层次的需要。本书最后的综合案例可以使上机实战演练,使学习者很快掌握所有知识并运用到实际工作中去。

3. 由多年从事会计电算化教学的骨干教师和金蝶公司的专家与资深顾问倾力合作,共同编写,是校企合作的重要内容之一,教材融科学性、实践性于一体。

本书语言通俗易懂,内容丰富详实,适合有一定会计基础知识的人员学习使用,可作为高职高专、大中专院校、中等职业学校财经商贸类会计专业或相关专业的会计电算化教材,以及参加财会类对口单招和专转本技能考试的考前参考教材,还可作为欲掌握财务管理软件应用人员的培训教材或自学教材。相关软件可以到金蝶网站(www.kingdee.com)下载试用版本。

本教材由历丽、黄浩岚、汪向国主编。具体分工如下:汪向国负责第 1 章的编写,历丽负责第 2 章的编写及附录二、三、四的汇编整理,黄浩岚负责第 3、5、6 章的编写,李同琴负责第 4 章的编写,师银萍负责第 7、8 章的编写,马海国负责第 9 章的编写及附录一的整理,蔡万程、孙新

章也参加了本书的编写工作。全书由李畅教授担任主审并总撰。

本书的编写工作还得到了江苏经贸职业技术学院领导及会计系王生根主任的大力支持,金蝶软件(集团)有限公司南京公司殷启荣、申成联也对本书提出很多有益的建议,在此一并感谢。

由于我们水平有限,尽管很努力,但难免还有不妥与错误之处,敬请批评指正。

编 者

2008 年 10 月

21 世纪高职高专商贸与财经类专业规划教材

编审委员会

学术顾问 赵曙明(南京大学商学院院长,教授、博士生导师)

王兆明(江苏省高职教育研究会理事长、江苏经贸
职业技术学院院长,研究员)

主任委员 高建宁(江苏省高职教育研究会商贸与财经类专业
协作委员会主任,教授)

副主任委员(排名不分先后)

左 健(南京大学出版社社长兼总编辑,编审)

徐汝琦(扬州环境资源职业技术学院院长,副研究员)

蒋超五(江苏财经职业技术学院副院长,副教授)

沈苏林(无锡商业职业技术学院副院长,副教授)

钱吉奎(南京铁道职业技术学院副院长,副教授)

张 泰(扬州职业大学副校长,副教授)

顾坤华(江苏省高职教育研究会商贸与财经类专业
协作委员会秘书长,副编审)

委员单位(以汉语拼音为序)

常州工程职业技术学院

常州机电职业技术学院

常州信息职业技术学院

淮安信息职业技术学院

江苏财经职业技术学院

江苏海事职业技术学院

江苏经贸职业技术学院

江苏农林职业技术学院

江苏食品职业技术学院

江苏畜牧兽医职业技术学院

江阴职业技术学院

连云港师范高等专科学校

南京大学出版社

南京工业职业技术学院

南京化工职业技术学院

南京交通职业技术学院

南京铁道职业技术学院

南京信息职业技术学院

南京正德职业技术学院

南通纺织职业技术学院

南通航运职业技术学院

南通职业大学

三江学院

泰州职业技术学院

无锡工艺职业技术学院

无锡南洋职业技术学院

无锡商业职业技术学院

徐州工业职业技术学院

徐州建筑职业技术学院

盐城纺织职业技术学院

扬州工业职业技术学院

扬州环境资源职业技术学院

扬州职业大学

镇江高等专科学校

目 录

第 1 章 财务软件概述.....	1
1.1 财务软件介绍	1
1.2 主流 ERP 系统简介	6
1.3 金蝶 KIS 概述	9
第 2 章 系统初始化	14
2.1 准备工作	14
2.2 新建账套	19
2.3 初始资料录入	24
2.4 启用账套	40
第 3 章 财务报表处理	43
3.1 凭证处理	43
3.2 账簿管理	67
3.3 报表处理	81
3.4 财务分析	102
第 4 章 工资核算	111
4.1 核算方法	112
4.2 数据输入	116
4.3 工资费用分配	120
4.4 工资报表输出	122
第 5 章 固定资产	125
5.1 变动资料录入	126
5.2 计提折旧	140
5.3 计提固定资产减值准备	142
5.4 固定资产报表的输出	144
第 6 章 出纳系统	147
6.1 初始设置	148
6.2 日常处理	153

6.3	出纳轧账	165
6.4	出纳报表	167
6.5	支票管理	167
第7章	往来管理	175
7.1	核销往来业务	176
7.2	往来对账单	177
7.3	账龄分析表	179
第8章	期末处理	181
8.1	期末调汇	181
8.2	结转损益	184
8.3	自动转账	186
8.4	期末结账	191
第9章	系统维护	193
9.1	基础资料维护	194
9.2	账套选项	206
9.3	用户管理	215
9.4	上机日志	218
附录一	金蝶 KIS 标准版综合案例	220
附录二	江苏省普通高校对口单独招生财会类专业技能(会计电算化技能)考试标准	249
附录三	2008 年江苏省普通高校对口单独招生财会类专业技能(会计电算化技能)考试试卷	250
附录四	2008 年江苏省五年一贯制高职“专转本”财会类专业技能考试试卷	282

第 1 章 财务软件概述

本章概要

财务软件是当今会计电算化工作的核心组成部分。本章主要对财务软件进行了总体的概述,介绍了国内外主流 ERP 软件,并重点介绍了金蝶 KIS 软件,主要包括以下内容:

- 财务软件的概念及分类
- 国内外财务软件的发展历程
- 主流 ERP 软件介绍
- 金蝶 KIS 简介

学习目标

通过本章的学习,应掌握财务软件的相关概念、分类;了解财务软件的发展历程以及当今国内外的主流 ERP 软件;在此基础上进一步了解并掌握金蝶 KIS 产品的特点、功能模块和操作界面,为后续的学习打下良好的基础。

1.1 财务软件介绍

会计是社会生产力发展的产物,经济越发展,会计越重要。随着社会主义市场经济的发展及经营管理水平的不断提高,我国会计制度和会计工作正在进行重大的改革,由此引起会计数据处理的工作量大大增加,数据处理程序也更加复杂,对数据提供的及时性、数据运算的精确性、数据内容的完整性和全面性提出了更加规范的要求,这是用手工进行会计核算和管理的方式很难达到的。因此,在会计工作中用计算机来代替手工操作,实现会计数据处理的计算机化已经成为不可逆转的历史趋势,这就是我们所说的会计电算化。

会计电算化是以计算机为基础的,用系统思想分析、设计和建立的用于处理会计核算业务,提供财会信息,辅助进行财会分析、预测和计划制订,加强财会控制和财会决策的现代会计系统。它利用计算机的信息处理能力,实现会计信息的收集、存贮、记账、报表编制和信息查询等功能。会计电算化必须全面面向企业管理现代化,与企业的人、财、物、供、产、销的协调运转相适应。富有成效的会计电算化工作能实现对企业的全过程进行控制;能有效进行事前的预测、决策;能反映企业绩效如盈利水平、债务偿还等方面的资料。

会计电算化包括了以计算机为主的各种硬件、软件、数据文件和使用系统的所有人员,其核心是一套功能强大的财务软件。

1.1.1 财务软件的概念及分类

财务软件是由开发人员根据具体会计工作,利用一种或多种计算机语言编制的软件。它用于配合计算机完成记账、算账、报账以及部分的会计管理和会计辅助决策等工作,如日常核算、量本利分析、投资决策等工作,也常常被称为会计软件。

财务软件系统作为会计电算化系统的核心组成部分,在我国虽然迄今只有二十余年的短暂历史,但是其发展速度却是十分迅猛,类型多种多样。

财务软件系统按适用范围可分为通用财务软件和定点开发财务软件。

按提供信息的层次可分为核算型财务软件和管理型财务软件。核算型财务软件是指专门用于会计核算工作的计算机应用软件,包括采用各种计算机语言编制的适用于会计核算工作的计算机程序。凡是具备相对独立完成会计数据输入、处理和输出功能模块的软件,如账务处理、固定资产核算、工资核算软件等,均可视为核算型财务软件。企业应用的企业资源计划(Enterprise Resources Planning,简称 ERP)软件中用于处理会计核算数据部分的模块,也属于核算型财务软件。管理型财务软件是一种以计算机技术和信息处理技术为手段,在提供全面完善的核算功能的基础上,以管理会计的模型为基本方法,从价值和使用价值的角度为企业化管理中的结构化、半结构化、非结构化的问题提供信息支持,帮助企业管理者制定正确科学决策的人机系统。它属于管理信息系统的范畴,核心是实现管理会计电算化。

按硬件结构可分为单用户财务软件和多用户(网络)财务软件。单用户财务软件系统是指将财务软件系统安装在一台或几台计算机上,每台计算机中的财务软件单独运行,生成的数据只存储在本台计算机中,各计算机之间不能直接进行数据交换和共享。多用户(网络)财务软件是指将财务软件安装在一个多用户系统的主机(计算机网络的服务器)上,系统中各终端(工作站)可以同时运行,不同终端(工作站)上的会计人员能共享会计信息。

财务软件的种类按照财务软件发展的历史逻辑顺序可以分为以下几种:

1. 定点开发财务软件

定点开发财务软件也称为专用财务软件,是指仅适用于个别单位会计业务的财务软件。如某企业针对自身的会计核算和管理的特点而开发研制的软件。它比较适合使用单位的具体情况,使用方便,但是受到空间和时间上的限制,只能在个别单位、一定的时期内使用。

2. 通用财务软件

通用财务软件是在一定范围内适用的财务软件,又分为全通用财务软件 and 行业通用财务软件。其特点是含有较少的会计核算规则与管理方法,实质上是一个工具,由用户自己输入会计核算规则,使财务软件突破了空间和时间上的界限,具有真正的通用性。缺点是一方面软件越通用,初始化工作量越大;另一方面软件越通用,个别用户的会计核算工作细节就越难被兼顾。

3. 商品化财务软件

商品化财务软件是指经过评审通过的用于在市场销售的通用财务软件。一般具有通用性、合法性和安全性等特点。选择商品化通用财务软件是企业实现会计电算化的一条捷径,是采用最多的一种方式。其优点是见效快、成本低、安全可靠,维护有保障。缺点一是不能全部满足使用单位的会计核算与管理要求,二是对会计人员系统认识、计算机操作等要求较高。

1.1.2 我国财务软件的发展历程

把计算机用于会计工作,实现会计数据处理的电算化,我国是在20世纪70年代末才开始的。虽然起步比发达国家晚了20多年,但经过多年的快速发展,经历了四个发展阶段,目前也已初具规模。

1. 1988年之前,财务软件低水平重复开发

20世纪80年代随着微机进入我国,企业逐渐将计算机技术运用于会计领域。那时,绝大多数用户是为了满足会计核算和报表统计的需要,一家一户地在DOS操作系统下,用BASIC、DBASE自行开发会计软件,开发周期长且见效慢,主要开发了一些工资核算、凭证汇总等单项处理的财务软件。这种低水平重复开发,由于都没经验,软件功能单一且质量不高,形成低水平的重复劳动,而且软件投入运行以后,开发人员往往离开软件系统,将操作工作推给会计人员,而随着计算机技术日新月异地飞速发展,这些软件系统不能及时更新,长期停留在原开发时的水平,技术上落后于形势的发展。因此,虽然在会计工作中使用计算机的企事业单位有所增加,但我国的会计电算化事业进展比较缓慢,已不能适应我国企业管理发展和信息化建设的进一步需要。

2. 1988—1993年,财务软件走向商品化

为了克服专用财务软件的缺陷,会计软件公司应运而生,提出了一家开发、多家使用的通用化和商品化财务软件的新思路。1988年是我国财务软件发展史上的一个里程碑,中国会计学会在吉林召开第一届会计电算化学术讨论会,提出了开发通用会计软件思路,财政部从1989年开始评审商品化通用会计核算软件,并制定出第一个会计电算化法规,即《会计核算软件管理的几项规定(试行)》,由于在这一法规中规定了会计核算软件的十条标准,吸引了众多软件公司投入力量开发商品化通用会计核算软件。先锋、用友先后推出了商品化财务软件,使我国的财务软件进入了一个高速发展的阶段,但这一时期的财务软件仍然以账务、工资等单项处理软件为主。

3. 1993—1996年,核算型财务软件全面成熟

1993年7月1日,我国实施企业会计准则,这一契机带动财务软件版本更新,财务软件的各个功能模块都有了很大的改进和提高,商品化财务软件打开了市场,企业也转向使用商品化财务软件。财政部又相继制定了《会计电算化管理办法》、《商品化会计核算软件评审规则》、《会计电算化工作规范》,使会计电算化管理工作逐步制度化、规范化。市场上迅速崛起了一批会计软件公司致力于会计电算化事业,以用友、安易、金蝶为代表,都紧紧抓住“会计核算”这个中心,在短时间内完成了软件的商品化,建立了完整的营销网络,它们将中国财务软件的核算功能从实现到发展一直推向成熟。

4. 1996—1997年,管理型软件开始发展

1996年4月在北京召开了我国会计电算化发展研讨会,会上对会计电算化从核算型向管理型过渡展开了热烈的讨论。与会者一致同意,在进一步提高我国“核算型”财务软件水平的基础上,大力发展我国“管理型”财务软件,并在开发与运用“管理型”财务软件方面投入力量,有的单位已经取得了一定的成果,从此我国开始进入开发和运用“管理型”财务软件的新阶段。

1998年6月26日,国内八大会计软件厂商在北京联合召开“向全面企业管理软件进军”的新闻发布会,宣布我国财务软件行业把通用化和商品化的企业管理软件作为下一个发展目

标,并纷纷拿出了自己的解决方案。

总之,我国的财务软件经历了 20 年的风雨历程,在应用上,从账务、工资等的单项处理到深入全面的会计核算,准备进一步发展成为企业的全面管理工具;在技术上,实现了从单机版向网络版、从 DOS 平台向 WIN/NT 平台的转换;迄今已有 38 个商品化财务软件通过了财政部的评审,160 个软件通过了省级财政部门的评审。

1.1.3 ERP 的发展历程

ERP 系统作为现代企业管理的重要工具之一,从 20 世纪 60 年代起经历了 40 余年的发展历程,从简单的物料管理到企业各方面的全面协同,从发达国家少数公司的内部应用到全球的燎原之势,在 IT 技术、企业的管理思路、理论发展等多方面因素的影响下,ERP 系统经历了跨时代的变化。

ERP 的发展主要可以划分为以下几个阶段:

1. 20 世纪 60 年代的时段式 MRP 系统

在自由竞争的市场环境下,企业的竞争优势在于自己生产的产品成本是否低于自己的竞争对手,降低产品生产成本的有效途径就是进行库存优化管理。20 世纪 60 年代时段式 MRP (Material Requirement Planning)是为解决当时订货方法中存在的缺陷而提出的,它首先将物料需求区分为独立需求和非独立需求并分别加以处理,其次在库存状态数据中引入了时间分段的概念。所谓时间分段,就是给库存状态数据加上时间坐标,亦即按具体的日期或计划时区记录和存储状态数据,从而解决了何时定货以及订货数量问题。

MRP 的核心逻辑在于独立需求带来主生产计划,进一步分解为物料需求计划,通过相关需求制订采购计划和加工计划等。MRP 系统的指导思想是追求最低库存,从而减少流动资金占用。

2. 20 世纪 70 年代的闭环式 MRP 系统

MRP 系统在 20 世纪 70 年代发展为闭环式 MRP 系统。闭环式 MRP 系统除物料需求计划外,还将生产能力需求计划、车间作业计划和采购作业计划也全部纳入 MRP,形成一个封闭的系统。其原理是根据长期生产计划制订短期主生产计划,而这个主生产计划必须经过生产能力负荷分析,才能够真正具有可行性。然后再执行物料需求计划、能力需求计划以及车间作业计划,并在计划执行过程中,将来自车间、供应商和计划人员的反馈信息进行有计划的平衡调整,从而使生产计划方面的各个子系统得到协调统一。其工作过程是一个“计划—实施—评价—反馈—计划”的封闭循环过程。它能对生产中的人力、机器和材料各项资源进行计划与控制,这一点已大大超越了 MRP 系统的资源计划范围,从而使生产管理对市场的应变能力大大增强。

3. 20 世纪 80 年代的 MRP II 系统

闭环 MRP 系统的出现,使生产活动方面的各种子系统得到了统一。但在企业的管理中,生产管理只是一个方面,它所涉及的是物流,而与物流密切相关的还有资金流。实现资金流与物流的统一管理,要求把财务子系统与生产子系统结合到一起,形成一个系统整体。最终,人们把生产、财务、销售、工程技术、采购等各个子系统集成为一个一体化的系统,并称为制造资源计划(Manufacturing Resource Planning)系统,英文缩写还是 MRP,为了与物料需求计划系统相区别而记为 MRP II。MRP II 把企业中各子系统有机结合起来,组成了一个全面生产管理的集成优化管理系统。各子系统在统一数据环境下工作,实现了各方面的数据共享,同时也

保证了数据的一致性。同时,MRP II 具有模拟功能,能根据不同的决策方针模拟出各种未来将会发生的结果,因此大大提高了原 MRP 系统的应用效果,与此同时,它也是企业高层管理机构的决策工具。

4. 20 世纪 90 年代的 ERP 系统

随着市场竞争进一步加剧,企业竞争空间与范围进一步扩大,20 世纪 80 年代 MRP II 主要面向企业内部资源全面计划管理的思想逐步发展为 90 年代 ERP 面向全社会资源怎样进行有效利用与管理的思想。企业资源计划(即 ERP 系统)在 MRP II 的基础上扩展了管理范围。在 ERP 系统设计中,考虑到仅靠自己企业的资源不可能有效地参与市场竞争,还必须把经营过程中的有关各方如供应商、制造工厂、分销网络、客户等纳入一个紧密的供应链中,才能有效地安排企业的产、供、销活动,满足企业利用全社会一切市场资源快速高效地进行生产经营的需求;同时也考虑了企业为适应市场需求变化,不仅组织“大批量生产”,还要组织“多品种小批量生产”。

ERP 系统的特点在于:第一,它把客户需求和企业内部的制造活动以及供应商的制造资源整合在一起,体现了完全按用户需求制造的思想,这使得企业适应市场与客户需求快速变化的能力增强。第二,它将制造业企业的制造流程看作是一个在全社会范围内紧密连接的供应链,其中包括供应商、制造工厂、分销网络和客户等;同时将分布在各地所属企业的内部划分成几个相互协同作业的支持子系统,如财务、市场营销、生产制造、质量控制、服务维护、工程技术等,还包括对竞争对手的监视管理。ERP 系统提供了可对供应链上所有环节进行有效管理的功能,这些环节包括订单、采购、库存、计划、生产制造、质量控制、运输、分销、服务与维护、财务管理、人事管理、实验室管理、项目管理、配方管理等。

5. 面向 21 世纪的企业管理软件

ERP 系统中虽然考虑了企业怎样适应市场需求的变化以及怎样利用全社会一切市场资源快速高效地进行生产经营的需求,但并未从根本上考虑合成社会化持续创新以及市场竞争环境的迅速变化对企业生产流程与业务管理流程动态调整的要求。

动态企业建模技术(Dynamic Enterprise Module,DEM)的提出就是为了满足企业不断增长的动态重整过程的需求,可支持企业的管理结构和流程灵活地紧跟瞬变的市场发展并不断改变,有助于动态实现企业重整过程。然而,无论是 ERP 系统还是进一步发展的 DEM 技术,其企业管理思想和模式基本上都是基于一种“面向事务处理”的、按顺序逻辑来处理事件的管理,均不能对无法预料的事件和变化作出快速反应。

智能资源计划(Intelligent Resource Planning,IRP)是一种具有智能及优化功能的管理思想和模式。它可使管理人员按照设定的目标去寻找一种最佳的方案并迅速执行,这样就可紧紧跟踪甚至超前于市场的需求变化,快速作出正确的决策,随之改变原有的计划,并以最快的速度执行这些变化。此外,IRP 还将解决以前无法解决的“协同制造”以及“约束资源”等问题。因此,IRP 也必将成为 21 世纪企业管理软件发展的另一重要方向。

纵观 ERP 系统的整个发展历程,其相关因素的发展对其本身的发展起了决定性的推动作用。首先,企业自身竞争的不断加剧是这一发展历程的本质动力,在这种竞争需求的推动下,学术理论在实践中也相应发展。但仅仅在理论上的前进还是很难将理论付诸实践,IT 技术特别是数据库技术的发展为 ERP 系统的发展创造了客观条件。正是在这多种力量的互动下,我们才能见到今天的 ERP 系统。

1.2 主流 ERP 系统简介

目前,无论是国内还是国外的财务软件,均已融入或转型为 ERP 软件,国内有代表性的有金蝶、用友等厂家的产品,国外主要是 SAP、ORACLE 等厂家的产品。

1.2.1 金蝶的 ERP 产品

金蝶国际软件集团有限公司(以下简称“金蝶公司”)总部位于中国深圳,创始于 1993 年 8 月,是中国第一个 Windows 版财务软件、第一个纯 JAVA 中间件软件、第一个基于互联网平台的三层结构的 ERP 系统的缔造者。基于企业不同规模和应用层次,金蝶提供了满足不同发展阶段需求、随需应变的 ERP 产品,分别为面向中小型企业的 K/3 和 KIS 以及面向中大型企业的 EAS。如图 1-1 所示。

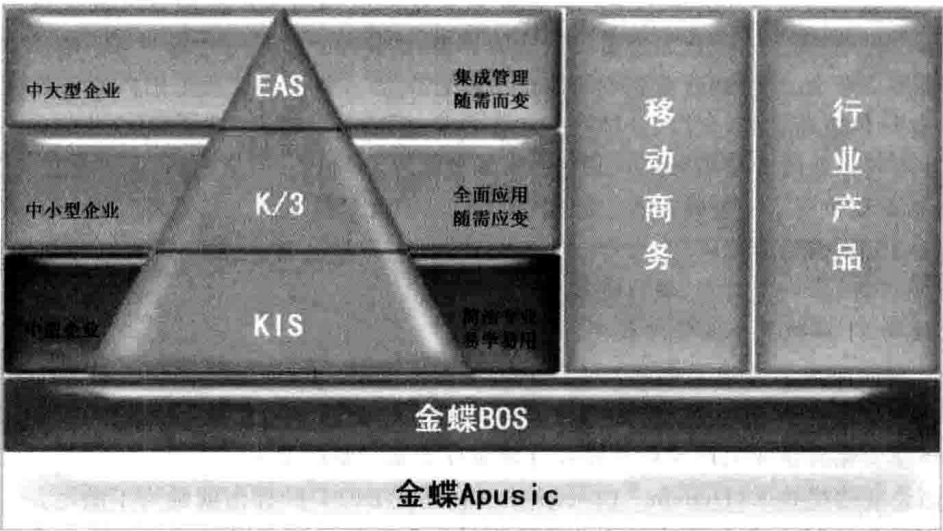


图 1-1 “金蝶 ERP 产品”

金蝶公司的主打产品 K/3 系统包括标准财务、集团财务、供应链、生产制造、人力资源管理、办公自动化等领域,能够根据不同的企业需求设置不同的解决方案,它提供了工业企业全面解决方案、商业企业全面解决方案、工业企业物流管理方案等九种企业解决方案,几乎包括了当今所有类型企业最基本的业务流程。金蝶 K/3 系统是基于 Windows DNA 技术架构的分布式应用系统,是构建在金蝶 K/3 BOS 平台上的,易集成、灵活、开放的企业管理软件。

2003 年 3 月,金蝶公司对外发布了第三代产品——金蝶 EAS(Kingdee Enterprise Application Suite)。金蝶 EAS 构建于金蝶公司自主研发的商业操作系统——金蝶 BOS 之上,面向大中型企业,采用 ERP II 管理思想和一体化设计,由超过 50 个应用模块高度集成,涵盖企业内部资源管理、供应链管理、客户关系管理、知识管理、商业智能等,并能实现企业间的商务协作和电子商务的应用集成。

1.2.2 用友 ERP 产品

用友软件有限公司(以下简称“用友公司”)成立于1988年,是中国最大的管理软件、ERP软件和财务软件供应商。公司主要产品有ERP-NC、ERP-U8、用友通等系列。

用友ERP-U8作为其主打产品,将财务管理、供应链管理、生产制造管理、客户关系管理、分销及连锁零售、决策管理、行政办公管理、人力资源管理八大核心业务进行整合,使用者能轻松掌握业务的所有环节,实现驾驭变化。其特点如下:

(1) 整合企业的人、财、物等内外部资源:实现对人力资源、资金、物料设备等各种资源进行全面整合的管理,基础数据管理平台将企业内外部所有资源统一标准,建立业务运营的基础规范。企业信息门户不仅可以纵览业务全景,而且还建立起与外部沟通的商务平台,无论是供应商、股东、合作伙伴还是客户,都可以方便地实现信息交互与业务协同。

(2) 整合企业的物流、资金流和信息流:使供应链、财务、生产制造、质量管理等企业核心业务协同运作、信息共享,可以随时查询客户的销售、收款、信用等全部信息及订单的实时追踪与成本分析。

(3) 整合企业的信息系统:建立灵活配置、伸缩自如的信息管理平台,无论是CAD、PDM、第三方软件,还是移动设备、条码设备系统,都可以很容易地融入此平台,实现集成应用。

1.2.3 SAP 的 ERP 产品

SAP公司成立于1972年,总部位于德国沃尔多夫市,是全球最大的企业管理软件及协同商务解决方案供应商、全球第三大独立软件供应商。目前,全球有120多个国家的超过19 300家用户正在运行着60 100多套SAP软件。财富500强80%以上的企业都正在从SAP的管理方案中获益。SAP在全球50多个国家拥有分支机构,并在多家证券交易所上市,包括法兰克福和纽约交易所。

SAP的两个主要产品是R/2和R/3。R/2系统运行在大型机上,它是SAP公司1978年推出的第一个真正意义上的企业解决方案。R/3主要运行于PC上,已取得了普遍的推广和应用。

SAP R/3系统在功能方面具有如下特点:

(1) 功能性:R/3以模块化的形式提供了一整套业务措施,其中的模块囊括了企业所需要的全部业务功能并把用户与技术性应用软件相连而形成一个总括的系统,用于公司或企业战略上和运用上的管理。

(2) 集成化:R/3把逻辑上关联的部分连接在一起。重复操作和多余数据被完全取消,规程被优化,集成化的业务处理取代了传统的人工操作。

(3) 灵活性:R/3系统中方便的裁剪方法使之具有灵活的适应性,从而能满足各种用户的需要和特定行业的要求。R/3还配备有适当的界面来集成用户自己的软件或外来的软件。

(4) 开放性:R/3的体系结构符合国际公认的标准,使客户得以突破专用硬件平台及专用系统技术的局限。同时,SAP提供的开放性接口,可以方便地将第三方软件产品有效地集成到R/3系统中来。

(5) 可靠性:作为用户的商业伙伴,SAP始终不断地为集成化软件的质量设立越来越多的国际标准。