

# U8<sup>+</sup>电子行业解决方案

关键词：电子行业、U8+、解决方案

版本：V1.0

作者：厦门智合诚

厦门智合诚信息技术有限公司

用友官方网站指定首选服务商

联系电话：0592-5073158

# 目 录

一、行业背景分析.....	3
1.1 电子行业价值链.....	3
1.2 电子行业企业运作业务蓝图.....	4
二、电子行业特点与发展趋势.....	4
2.1 中国电子行业面临的挑战.....	4
(01) 计划领域的挑战.....	4
(02) 采购领域的挑战.....	5
(03) 生产领域的挑战.....	5
(04) 交付领域的挑战.....	6
2.2 挑战背后的思考: .....	6
2.2.1 组织结构的优化.....	6
2.2.2 供应链网络的优化.....	6
2.2.3 技术的投入.....	6
2.2.4 与供应链关联的绩效管理.....	7
2.3 电子行业的 IT 应用趋势.....	7
三、电子行业关键需求及解决方案.....	8
3.1 YONYOU U8 产品解决方案概述.....	9
3.2 销售管理.....	12
3.2.1 管理重点与难点.....	12
3.2.2 CRM 与销售管理.....	13
3.3 产品设计管理.....	25
3.3.1 管理重点与难点.....	25
3.3.2 U8 解决方案.....	26
3.3.3 PLM 与 ERP 的集成.....	29
3.4 计划管理.....	31
3.4.1 管理重点与难点.....	31
3.4.2 U8 解决方案.....	32
3.5 采购管理.....	35
3.5.1 管理重点与难点.....	35
3.5.2 U8 解决方案.....	36
3.6 生产管理.....	37
3.6.1 管理重点与难点.....	37
3.6.2 U8 解决方案.....	38
3.7 库存管理.....	44
3.7.1 管理重点与难点.....	44
3.7.2 U8 解决方案.....	44
3.8 质量管理.....	46
3.8.1 管理重点与难点.....	49
3.8.2 U8 解决方案.....	49
3.9 成本管理.....	53

3.9.1 管理重点与难点.....	53
3.9.2 U8 标准成本解决方案.....	56
3.10 财务管理.....	65
3.10.1 管理重点与难点.....	65
3.10.2 U8 解决方案.....	65
3.11 供应链协同管理难点及解决方案.....	69
3.11.1 管理重点与难点.....	69
3.11.2 EDI 应用集成解决方案.....	69
3.11.3 供应商门户解决方案.....	72
3.12 人力资源管理难点及解决方案.....	74
3.12.1 管理重点与难点.....	74
3.12.2 U8 解决方案.....	75
3.13 电商需求分析及解决方案.....	89
3.13.1 管理重点与难点.....	89
3.13.2 U8 解决方案.....	89
3.14 内控内审.....	91
3.14.1 管理重点与难点.....	91
3.14.2 U8 解决方案.....	93
3.15 决策支持需求分析及解决方案.....	113
<b>四、用友电子行业解决方案目标和价值.....</b>	<b>115</b>
<b>五、行业样板客户与行业 MAP .....</b>	<b>116</b>

## 一、行业背景分析

### 1.1 电子行业价值链

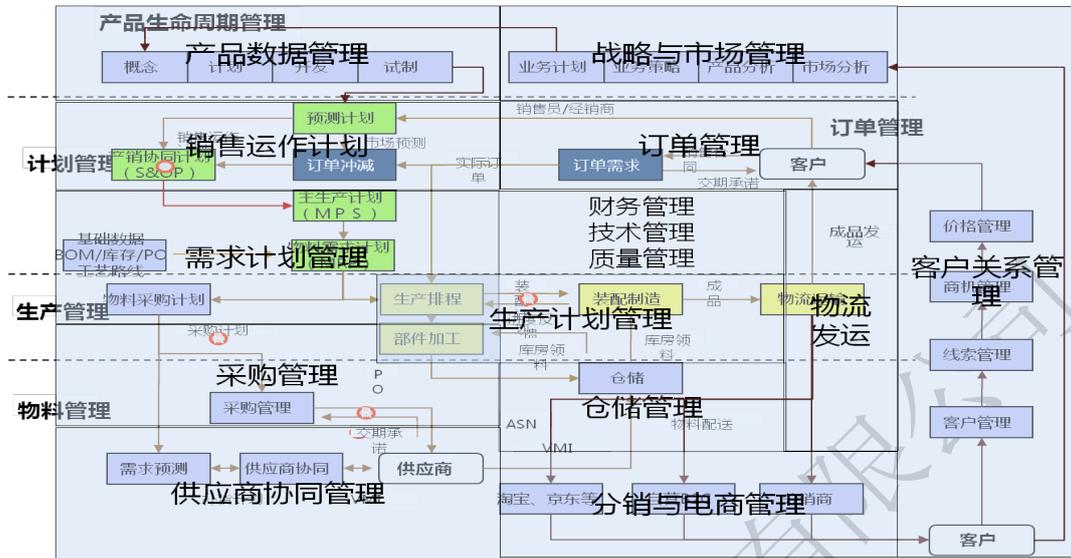
随着中国成为全球电子消费大国和制造大国，中国电子企业已经成为全球电子产业链的重要组成部分，在全球电子行业从垂直结构向水平结构转变，价值链分工日益细致，科技创新加快、市场波动加快的前提下，价值链协作已经成为电子企业市场竞争力的重要源泉和股东价值的重要驱动力。

协作已经成为应对行业变化的重要手段，价值链伙伴通过制定共同的目标、共同决策，分享各自的能力和优势，整合业务流程，提高与客户及供应商共享信息的透明度，实现信息的实时沟通等手段来加强价值链伙伴合作，改善成本结构，提高市场响应能力，最终释放隐藏在价值链中的商业价值。

无缝的、持续的企业协作可以达到合作伙伴之间的利益和风险共享。随着企业协作程度的深化，所创造的商业价值也随之增加，而这些商业价值是未协作前单个企业所无法获得的。协作的价值体现分为三个方面，分别是降低成本、减少库存、提高市场响应。

- 通过无缝的、持续的价值链协作，电子企业可以显著的降低成本，包括原材料成本、直接或间接的劳动力成本、产品开发成本、流程简化成本和物流成本等，例如电子企业通过与下游合作伙伴的紧密协作，及时了解市场动态，预计产品需求量，做出合理决策，如合理分配订单、向上游供应商批量采购等，这样就大大减少了原料成本和物流成本。
- 通过预计存货水平、在核实的时机分配适当的库存储备、优化‘订货到交货’的时间、采用供应商管理库存(VMI)策略，企业可以大规模减少库存。例如，代工企业通过准确了解客户需求可以减少陈旧过时的产品储备和退货量，从而降低库存水平。
- 电子企业还可以通过价值链协作提高市场响应，如加快产品上市时间、尽早发现瓶颈、订单个性化、提高订单管理流程、满足客户的要求时间等。

## 1.2 电子行业企业运作业务蓝图



## 二、电子行业特点与发展趋势

### 2.1 中国电子行业面临的挑战

中国电子产业经历数十年的风雨历程，如今已经成为全球消费电子整机生产的重要基地。目前世界上消费电子及其配套零部件行业巨头都已进入中国，完成其战略布局，中国电子行业新的产业格局已经形成，中国民营企业逐步崭露头角，自主研发启动，相当一批具备较强实力的大型制造生产企业涌现出来。

根据供应链运作参考模型 SCOR 的定义，我们将供应链的各种活动分为计划、采购、生产和交付四个主要的环节

#### (01) 计划领域的挑战

经过多年的实践，企业在选择供应链的模式时，可供考虑的范围几乎已经固定下来，它们是：按库存生产 (Build to Stock , BTS )、按订单生产 (Build to order ,BT0) 和按订单定制 (Locate to Order, LT0)。对于某些电子制造商，只需从这三种选择中挑选一种加以实现就可以了；而有些电子制造商则不那么幸运，特别是产品线 and 品牌较多的电子制造商，其供应链可能同时具有其中两种甚至三种模式的特征，也就是说，需要同时实现和管理两种或三种供应链模式，其难度大大增加。

现在，按库存生产 (BTS) 已经不再是原来传统意义上我们熟知并为人垢病的陈旧模式。由于客户需求变化的速度在不断加快，推动电子制造商和经销商学会了一同协作制订需求计划，采用新的姿态和技术倾听客户的需求和来自经销商的反馈。通过多种渠道（甚至包括在互联网上对客户进行追踪和

分析) 搜集客户的购买意愿、利用来自经销商的数据判断市场对每一系列产品的需求等等。这种 BTS 已经不再是从前的那种由制造商强行推动经销商销售的粗暴模式, 这种新的 BTS 称之为按需求生产 (BTD)。而 BTD 的交货提前期也较过去大为缩短, 并使生产计划更加接近市场的需求, 同时允许将客户的真实需求直接加到生产计划或订单系统中。

## (02) 采购领域的挑战

制造商和供应商之间错综复杂的关系的发展和演变一直是许多企业研究的对象。由于制造商纷纷按照价值链的原理对自身的制造供应链进行重组, 将大量的非核心业务剥离和外包, 结果是把越来越多的电子零部件制造和装配责任推给了相对独立的第一层供应商, 并且提高了对所有的供应商在服务和响应时间上的要求, 迫使供应商必须做到:

- 能够快速响应来自制造商的需求预测和生产计划的变化;
- 在流程和技术的改进上做出投资, 以确保在其下游供应链上信息传递的准确性。

然而, 在大多数情况下, 供应商的这些努力能够获得成功的重要原因是制造商在流程和技术上给予的协调和配合。

在电子产品价格持续下滑的压力下, 制造商的采购部门实际上成为消化价格下调、降低成本的主要执行者。为了降低采购价格, 制造商不仅在和供应商的合同中增加了每年降低成本的要求和条款, 而且也一直不断地致力于追求生产和采购的全球化以及对传统的供应体系的改造。此外, 作为采购方的制造商开始更加关注电子零部件在整个生命周期的获取成本 (包括物流、索赔、售后等所有环节的成本), 而不仅仅只是电子零部件出厂时的价格。对于电子零部件供应商, 既需要为下游的制造商提供快速、灵活的响应, 又要能够持续降低成本, 这已经是下游客户对供应商的普遍期望, 而不是某一个电子零部件供应商面临的问题。与此同时, 传统的电子零部件供应商的整合也一直在进行之中。

## (03) 生产领域的挑战

众所周知, 电子行业的生产环节总是处于两股相互矛盾的力量当中: 一方面, 需要充分利用现有的固定资产规模, 尽可能大批量和满负荷生产的要求; 另一方面, 需要与客户需求的动态变化保持高度的一致性 (包括为客户的定制化、采用与销售同步的“一个流”生产等等)。

在丰田公司的示范作用下 (销售额、市场占有率、利润等), 部分电子行业制造商在过去的 10 年中都开始向精益生产转变, 出现了许多新的趋势和转变, 整个生产变得更加灵活, 例如可以做到:

- 1) 在一家总装厂和一条生产线上实现多种系列产品的生产;
- 2) 在小批量生产下追求成本效益;
- 3) 在不影响整个工厂生产效率的前提下满足单个客户订单的特殊要求;
- 4) 战略性电子零部件的缓冲库存;
- 5) 柔性化制造线的设计

与此同时, 一些宏观层面上的挑战依然影响着制造商用于生产制造的资产的使用效率, 例如:

- 1) 全球范围内明显的生产能力过剩;
- 2) 人力成本和限制, 低成本优势逐渐丧失
- 3) 用于建造和购买更加柔性化的生产线和装配设备的资金有限。

## (04) 交付领域的挑战

在交付领域，电子制造商的订单管理和配套的订单物流也还有很大的改进空间。在订单管理领域，制造商一直在努力将订单管理系统与后台的各种订单满足策略（BTS、BTO、LTO）集成起来。由于销售渠道的不稳定性和地域分布问题，制造商需要一直在这方面进行投入。

在订单交付/物流领域，在整个电子行业，人们开始逐步认识到内部的物流能力并没有给下游电子制造商的市场表现带来差异。而第三方甚至第四方物流服务商的出现，为下游电子制造商提供电子终端产品和电子零部件的物流外包服务，给下游电子制造商在物流领域的竞争提供了差异化的工具。与此同时，大多数下游电子制造业也开始认识到优化供应链网络设计的重要性，如铁路转运点、调拨仓库的设置等等，基于变化的市场需求和行业的成本结构（例如：运输费、油费、人力等），从量化的角度进行改造和优化供应链的结构。

## 2.2 挑战背后的思考：

电子行业面临的上述深层次的挑战迫使企业思考如何从根本上应对这些问题，采用一些局部的解决方案，及时再优秀，也很容易陷入“头痛医头、脚痛医脚”的困境。

### 2.2.1 组织结构的优化

中国工业化在近一个世纪的时间建立并完善了现在的阶层组织。但是现在，人们普遍认为，为了提高供应链的管理水平，相应的组织应该是扁平化的、快速的、灵活的。中国电子行业开始重新思考应该如何设计内部人员的组织结构，以支撑整个供应链的订单履行和订单交付流程。对于这些跨部门的流程，需要建立直接和间接的汇报关系及交叉功能组织，实现在供应商管理和生产管理之间的集成以及在面向客户的组织和生产之间的集成。

### 2.2.2 供应链网络的优化

目前的供应链设计主要通过一些过去的针对特定要求的应用方案来实现，而很少有一个主计划网络结构的设计。原因是改变目前的网络的代价十分的高昂，常常得不偿失，并且任何一个对网络的修改都会牵动整个系统，大多数电子企业都在开发或获取关键的技能，用来优化物理上的供应链网络和物流流动，然而这些工作都是在已有的供应链结构的基础上进行的，其效果不可能突破目前已有的网络结构的框架，因此，供应链的设计在电子企业的IT系统建设中需要占据其应有的地位。

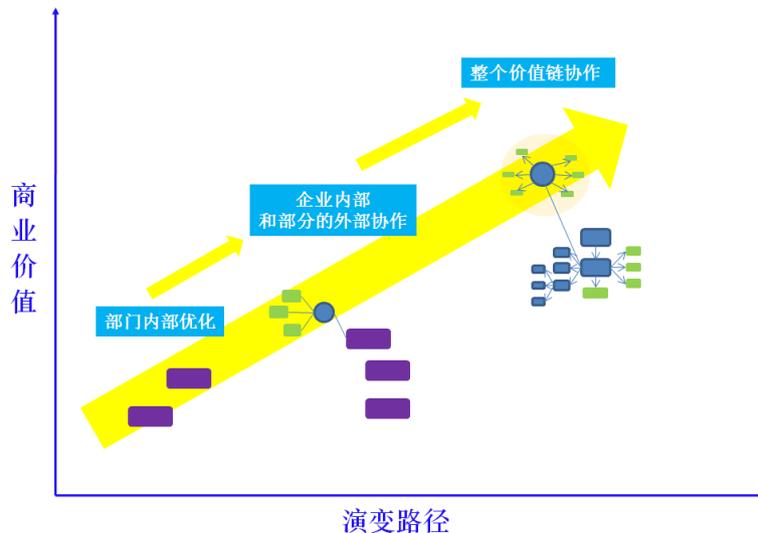
### 2.2.3 技术的投入

电子行业一直追求供应链交易可视化信息的零延误传递，电子行业现在正处在对历史遗留系统进行改造过程中，而这些历史遗留系统通常是对某些特定需求的解决方案的叠加，可以预见，这将会是一个漫长而充满争执的过程。

## 2.2.4 与供应链关联的绩效管理

为了更加清楚的显示供应链管理与业务之间的关系，传统的绩效指标不能仅仅局限于业务绩效，需要被重新定位于侧重建立供应链绩效与业务绩效之间的关系，例如：

- 市场份额与供应链响应能力之间的关系
- 供应链上的库存水平如何影响为客户提供的定制服务水平和暗示交货能力
- 更加灵活和快速的供应链将如何影响生产效率



中国电子企业价值链协作愿景

## 2.3 电子行业的 IT 应用趋势

### 2.3.1 定单拉动的生产制造与供应模式

在电子行业里进行按定单的定制化生产是一项长期艰巨的工作。传统的以“计划主导、库存推动”为调控手段的大批量专线生产在响应市场变化时存在着先天的不足。为了动态响应外部定单的扰动，制造商只有同时改变各个工序的生产计划以及对各电子零部件供应商的要货计划。在客户的定制化要求越来越强有力地影响市场竞争态势的今天，如果固守大批量专线生产方式，指望通过频繁地变更计划来应对，在实际操作中显然是非常困难和几乎不可行的。面临着激烈的市场竞争，从目前的按库存推动式生产转向按定单的拉动式生产将是必然的趋势。当客户下达定单后，通过供应链的快速响应，形成按定单拉动的生产指令，组织供应商进行适时供货。这种生产模式与传统的按库存推动生产有着非常大的区别：定单取代了计划，成为组织生产的触发器；看板取代了调度单，成为控制物料流动的令牌；拉动取代了库存，成为联系上下游的桥梁。

### 2.3.2 产品生命周期管理：实现定制化生产条件下的客户适应性开发

创建可定制的产品是实现基于定单拉动的生产规划的起点。产品开发能力历来是电子行业所着重保持和培养的核心能力。在传统的专线制造方式下，工程师逐个帮助客户完成产品的定义，从

而使客户要求的产品特征和性能与制造商的交付能力相匹配。这种昂贵而缓慢的应用工程模型不能很好地适应电子行业定单拉动环境下对定制的要求。为了实现这一转变，制造商纷纷趋向于运用以 PLM 为中心的协同产品商务技术。与大批量生产方式下针对专线生产的传统生产方式不同，定单拉动生产方式下的物料清单不可能是长期不变的。定制化生产条件下的“客户适应性开发”，即基于成熟的设计平台和模块设计规范，运用参数化设计技术，根据客户的特定需求，迅速地通过设计变更，满足客户的要求。

### 2.3.3 高级计划系统：实现供应链的协同规划与快速响应

对客户需求提供快速甚至即时响应是实现定单拉动的生产关键。在供应链上，制造商为了满足客户和市场的需求，通常需要有三个层次的计划：

- 1) 需求计划——提供预期市场需求，分析客户购买方式和发展总规模，与经销商、销售公司等相关业务实体进行协同预测等，可以对时间、地区和产品的分类特征进行组合，在不同的层次上进行需求计划；
- 2) 供应网络计划——从整个供应链的网络人手，从运作层面决定生产、采购和分销安排，将企业资源（如装配厂、总装线等）与需求进行定位匹配和最佳配置；
- 3) 需求满足计划——或生产计划和精细排程，真正有效地从电子零部件供应和生产的角度实现需求的满足，是一系列的执行过程。目前，整机厂均致力于搭建与供应商、经销商之间的网上联系，实现网上下单和网上采购的自动化。在不远的未来，网络可以将供应链各节点的信息时延降低到最小，所有的实时信息汇集在整机厂，集中完成整条供应链的协同规划和响应。

### 2.3.4 制造执行系统：实现生产过程的执行与监控

MES 是位于上层计划管理系统与底层工业控制之间的、面向车间层的管理信息系统。MES 能通过信息传递，对从订单下达到产品完成整个的生产过程进行优化管理。当工厂里面有实时事件发生时（例如物料短缺、设备故障、产品质量等），MES 能对此及时做出反应和报告，并用当前的准确数据对它们进行指导和处理。这种对状态变化的迅速响应使得 MES 能够减少企业内部没有附加值的活动，有效地指导工厂的生产运作过程，从而使其既能提高工厂及时交货能力、改善物料的流通性能，又能提高生产回报率。MES 还通过双向的直接通信在企业内部和整个产品供应链中提供有关产品行为的关键任务信息。

目前，国内已经有一些电子制造厂实施了或正在实施 MES 系统，一典型的模块包括生产监控、产品跟踪和排序、信息发布和防误指示等系统。MES 系统覆盖了整个工厂，对电子产品生产过程提供详细的生产指示信息和控制手段，在保证生产计划的要求下，提高生产效率，并减少因各种意外事件造成的波动。

## 三、电子行业关键需求及解决方案

从企业经营管理的角度出发，电子行业企业需要不断面对来自下面四个方面的压力：

- 速度：竞争环境提出的挑战
- 质量：产品的品质要求

- 成本控制：价格优势的保持
- 客户定制：满足不断变化的客户需求

针对以上分析的电子行业特点，在基于不断提高速度、提升质量、降低成本、相应客户需求的基础上，用友软件公司推出了用友优普 ERP-U8 电子行业应用解决方案，帮助企业建立动态平衡的计划体系，从采购原材料、生产产品、产品出厂等过程建立全程监控体系，紧密供应链体系，实现减少预测偏差降低库存、压缩投资规模，大大提高企业资金、设备及设施等资源的利用率，降低或消灭企业各流通环节的无效支出，使企业在激烈的市场竞争中立于不败之地。

### 3.1 用友优普 U8 产品解决方案概述

#### 整体框架图

用友优普 ERP-U8 电子行业解决方案主要针对电子行业的管理特点，制定了以客户需求为导向，以生产制造管理为核心，注重按需、敏捷、准时、质量、成本等关键因素管理控制的总体框架。在此基础上，结合信息化与互联网发展趋势，关注电子企业的内部沟通协同与产业链协同，并借助移动应用，电商应用等新技术，助力企业适应外部环境，提升其内部的核心竞争力。



图 电子行业整体解决方案

用友优普 ERP-U8+电子行业解决方案能够帮助电子行业企业建立起有效、灵活的由主生产计划、物料需求计划和车间作业计划所组成的计划管理体系，优化排产排程，重视委外管理、质量管理，合理控制库存，最大限度的缩短产品生产周期、采购周期，严格控制交货期，快速响应客户需求，提高售后服务水平，及时准确地采集、分析和控制成本要素，全面掌握企业资金流向。真正实现物流、资金流、信息流的实时、集成、同步控制，从而保证企业管理“增值”的实现。

#### 管理要点及 U8 解决方案

在深入研究电子行业生产经营特点的基础上，用友优普公司推出了用友优普 ERP-U8+生产制造电子

行业应用解决方案，以帮助电子企业从采购原材料、生产产品、产品出厂等过程实现低库存、无积压，大大提高企业资金、设备及设施等资源的利用率，降低或消灭企业各流通环节的无效支出，使企业在激烈的市场竞争中立于不败之地。

用友优普 ERP-U8 生产制造系统以成熟 ERP 理论为基石，融入了设计者多年实际企业管理的经验，在大范围电子制造企业需求调研的基础上研发而成，集中了众多公司企业使用者的经验反馈，不断优化，是一套非常符合国内企业惯例需求，体现了世界级制造管理趋势的 ERP 系统。因此，用友优普 ERP-U8+ 生产制造系统可以正确导引企业实际管理需求，即蕴涵了先进的管理理念，又预制了灵活的选择，从帮助企业逐渐理顺流程入手，带动企业的管理提升，避免了过激的业务重组，克服国内多数软件盲目遵循手工管理实务，或片面模仿国外软件规格而忽略国内实际的严重弊端。

针对电子行业的生产管理特点和需求，我们制定了以生产制造管理为核心，以用户需求为导向的企业信息化解决方案，及时掌握外协厂家的动态，合理控制库存，优化排产排程，严格控制交货期、全面掌握企业资金流向。真正实现物流、资金流、信息流的实时、集成、同步的控制，从而保证“增值”的实现。

### (01) 快速柔性的计划管理体系

准确测算生产、采购需求，并全面平衡设备、工装、劳动力等资源能力，建立快速、平衡、联动的计划体系，确保根据某一局部的变化快速优化整体计划，实现合理预排、短周期、高频度计划及生产、采购安排。

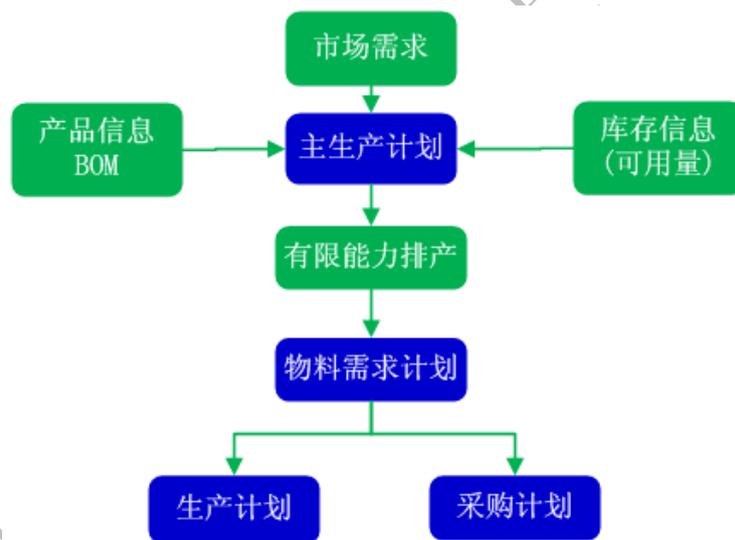


图 计划管理体系

电子制造企业能够根据实际状况合理地利用各项资源安排生产，这将大大减少停工待料，交期延误等不良状况的发生。产销排程模拟后，MPS 件如销售品、主要配套零部件，已能及时掌握其供求关系。物料需求系统依产销排程的结果，进一步展开，将各种供应不足的，提出新计划订单，已审核订单的内容，若有时间、数量上的不适合，则另建议提前、延后，或重新建议适合的订单数量。在规划各采购、委外、生产订单时，并依各物料的供需政策、批量、合并考虑，而调整各订单数量、交货时间，以确保实际执行的可行性。

### (02) 生产计划的可视化排程与修订

生产管理的最大瓶颈就是生产排程。要科学地制定出生产计划，需要充分考虑工序、资源、时间、逻辑关系、规则、技术参数、成本等生产要素。用友优普 ERP-U8 电子行业解决方案提供了对生产计划的可视化排程功能：

- **智能化的模拟排程：**将排程需要的经验值事先预制在系统内，在接到预订单后，就能够根据目前生产车间的效率、产能、以及一些规律的经验值进行模拟排程。
- **产能情况一清二楚：**当车间或工作中心的产能不能满足订单的交货期要求时，可以从工时、人力、设备三个方面提供准确的产能信息，方便快捷的了解各车间、班组、工序的产能情况，通过系统订单的拆分，在现有总产能的基础上进行分配，确定最佳的生产安排。
- **准确预测订单交期：**根据生产工艺路线、设备负载、生产周期等进行智能化的模拟排程，进而预测订单的交期，以满足客户的交期要求，提高客户满意度。

### (03)全面支持基础数据和标准定额的梳理和完善

用友优普 ERP-U8 电子行业解决方案特别重视对基础数据的梳理和优化完善，全面支持对电子行业基础数据（如物料编码、RoHS 物料准入、产品结构、产品工艺数据、产能数据等）的统一生成、统一维护和统一管理，供经授权的各相关部门使用，真正做到数据出一处、数据共享，避免冗余。通过用友优普 ERP-U8 系统的建立和实施，能够进一步理顺电子行业企业内部包括物料信息、产品和工艺数据、标准定额等的管理流程，做到管理的**标准化、制度化、规范化和科学化**。

### (04)实现对委外业务的科学管理

针对电子行业企业外协件多、外协厂家多的特点，用友优普 ERP-U8 电子行业解决方案提供了对外协厂家的产品质量、价格和信誉进行全面跟踪和控制的功能，实现了对委外业务从厂商选择、业务询价、进度控制到成本管理的全程管理。

- 报价管理对多家合格供应商的委外加工报价进行对比和筛选，在同等质量、同等服务的前提下通过系统的比价生单功能自动产生订单。
- 灵活的工序委外处理，支持从车间到外协厂家再到车间的生产处理流程。
- 及时收集各笔委外加工业务的加工进度，通过压缩委外加工业务的生产周期，合理平衡总的生产进度。
- 严格控制委外加工成本，按计划标准实时控制委外加工业务的成本，最终实现降低产品总成本的目标。
- 通过对委外关键工艺的质量控制，保证委外件的质量，从而保证产成品的质量。
- 对工序委外进行收发料预警，确保工序委外计划的准确执行

### (05)产品设计与生产制造的信息集成

用友优普 ERP-U8 电子行业解决方案提供了完整的产品设计数据与生产制造信息紧密集成、协同管理的强大功能，能够方便、快捷地构建标准化基础上的产品个性化设计平台。

- 提供标准化的企业应用集成(EAI)、通用数据格式文档转换、UAP 平台的个性化开发等多种技术实现方案，支持国内主流的 CAD/CAPP/PDM 软件与用友优普 ERP-U8 系统的集成，实现了 CAD/CAPP/PDM 等软件与用友优普 ERP-U8 系统的数据共享和信息集成。
- 通过集成接口，CAD/CAPP/PDM 软件可以共用 ERP 系统中的物料编码、物料名称、库存可用量等信息，辅助产品设计；
- 通过集成接口，ERP 系统中能够直接接收 CAD/CAPP/PDM 发布的产品结构和工艺数据，实现快速计划和快速组织生产；
- 提供设计变更管理，能够用流程化的工具快速处理计划下达前后的设计变更，包括变更的申请、变更审核、变更发布等。

### (06)全面实现生产过程控制，追求尽善尽美的生产效率和产品质量

- 通过车间的作业计划、产能检核、异常调度等功能，实现了车间作业现场的精细管理
- 通过工序级的加工计划、完工和转移、质量检验、工废料废记录、工时登录、进度报告等功能，不仅在生产制造环节保证了敏捷、高效、准时，而且能通过采集现场的准确数据，支持和完善企业在成本归集、计件工资计算、期量标准优化等方面的管理需求。
- 通过按订单生产的物料检核、限额领料、补料控制、在制品跟踪、完工入库、耗料倒冲等功能，准确的记录工艺投入、完成、盈损、报废等加工过程中的数据，实现对车间在制品的有效管理和控制。

#### (07) 建立模拟/控制/核算/分析等多种成本模型，实现了制造成本的全方位管理

成本控制与管理是电子制造企业值得探索的一个永恒主题。用友优普 ERP-U8 电子行业解决方案的模拟报价和成本会计功能可以成功实现产品的模拟报价、成本预测、成本核算和成本分析等，为企业提供及时准确的成本管理信息，为加强成本管理和降低成本提供可靠的管理信息和依据。

- 基于企业的成型产品和成本要素，建立快速成本模拟模型，实现了针对个性化需求的产品快速报价
- 通过按订单生产的限额领料、按标准工艺的工时定额、及时准确地采集制造过程中的数据，实现对订单成本和产品制造成本的有效控制。
- 提供成本核算和成本分析功能。

用友 U8+ 电子行业解决方案由标准产品模块+行业应用插件+定制开发工具包组成，行业应用插件是 U8 在标准产品的基础上，充分结合行业应用的一些管理特色而提出的行业解决方案，定制开发工具包是用友针对一些企业个性化的管理需求而定制的业务解决方案。

## 3.2 销售管理

### 3.2.1 管理重点与难点

得市场者得天下，营销管理一直是企业非常重视的环节，也是整个信息化管理系统的源头。对于五金行业，销售管理存在下列问题：

1) 客户与商机管理混乱。客户信息不全，编码随意，缺乏有效的分类手段；资料混乱，难以及时更新维护，对决策造成不必要的麻烦及延误。多数电子行业客户尚未建立起全员“以客户为中心”的管理模式，客户信息严重分散，无法形成公司资源，无法透视营销业务过程，营销、服务成本难以控制，缺乏量化的竞争管理手段

2) 价格体系混乱。没有形成有效的价格管理体系，价格控制不严谨，内控形同虚设。同时价格管理的不规范又容易造成客户间冲货现象加剧；另一方面，价格管理灵活的企业，由于特价方案多，管理维度不同，比如同时存在客户及业务员的价格管控，或者不同周期下采用不同的特价方案；在手工条件下管理难度很大，出错频繁。

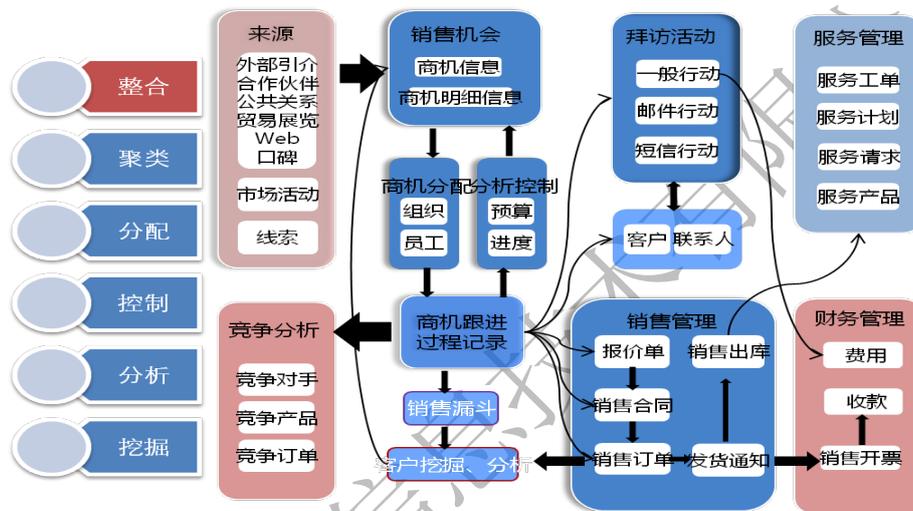
3) 能力评估与报价效率低。对于接单生产的电子行业，订单多，配置多变，需要频繁进行交付能力的评估，但是多数企业供应能力评估困难，产品报价慢，不准确。电子行业产品层级多，物料展算复杂，用手工很难计算，往往是采用“拍脑袋”方式进行估算，同时营销、商务人员对产品的技术知道的不多，报价的准确性很难保证。产品报价不准，直接影响产品的竞争能力和企业生产利润的实现，对于定制化客户需求，设计人员穷于对付。由于报价的工作量较大，设计人员有很大一部分精力消耗在报价上，技术开发的力量受限，形成一种恶性循环。

4) 信用管控无力。观念落后，重利润轻现金流；另外企业没有形成完善的信用评估体系，过程控制无力，方法不科学。造成销售资金回笼困难，资金成本积压太大，呆账坏账多；同时对于未开票的出货金额，无法与财务应收款（已开票）有效衔接，统计困难，使得催款难度增大。

5) 销售分析滞后。销售分析无法实时进行，信息及时性差，对决策无法形成有效支持。另一方面手工统计工作量太大，效率低，管理成本高。

### 3.2.2 CRM 与销售管理

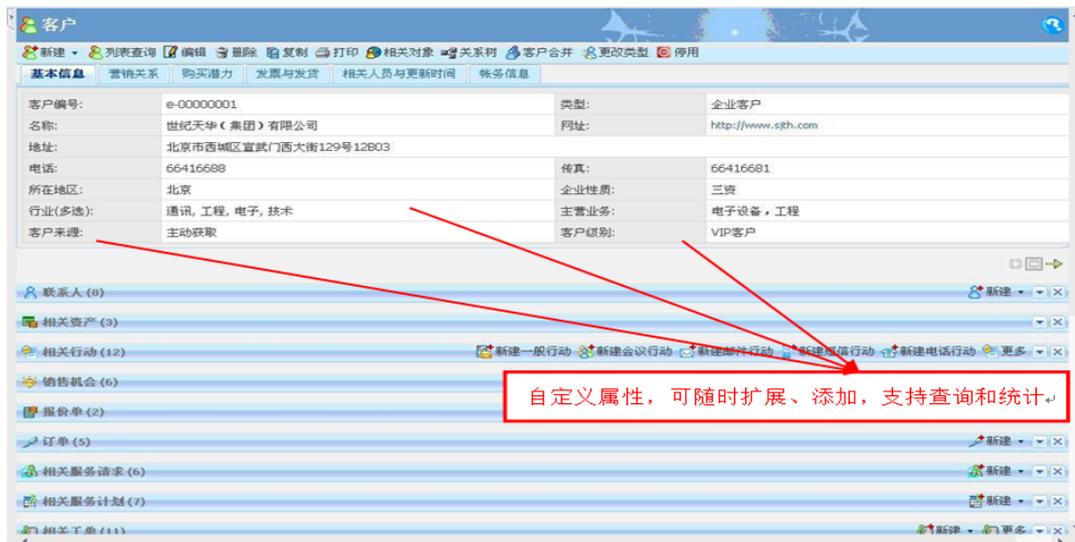
#### 3.2.2.1 U8+CRM 解决方案



#### 客户资源企业化管理

通过对客户的集中管理，实现客户资源的企业化，可以避免因业务调整或人员变动带来客户资源流失和客户管理盲区的产生，更重要的是可以通过信息提供来支持业务角色工作，达到对业务阶段和行动监控指导的效果，这项工作应用 CRM 的关键工作。

用友 U8 CRM 系统中的“客户信息”管理功能，是围绕客户信息的全面、动态的管理功能。针对任意客户除记录基本信息，如：客户名称、地址、电话、邮编、联系人、电子邮件、网址等。客户信息管理还包括：联系人管理、帐户管理、负责员工管理、负责部门管理、合作伙伴管理、已购产品管理、感兴趣产品管理、销售机会管理、报价单管理、销售订单管理、销售退货单管理、竞争订单管理、参与的市场活动管理、市场调查、服务调查、反馈管理、任务管理、工作记录管理、关怀建议管理、工作日程管理等。同时企业可以根据对客户管理的要求，自定义各种类型的信息字段，以满足企业管理客户的需要。



### 客户资源分配及转移管理

用友 U8 CRM 系统提供“客户分配”管理功能，提供分配给员工和分配给部门两种方式。如：可以将任意客户根据业务需要分配给有权限的任意员工，分配后客户信息将完整的移交；也可以将任意客户根据业务需要分配给任意部门，部门主管再根据情况来向员工分配该客户，以保持客户跟踪的连续性和有效性。



### 客户信用管理

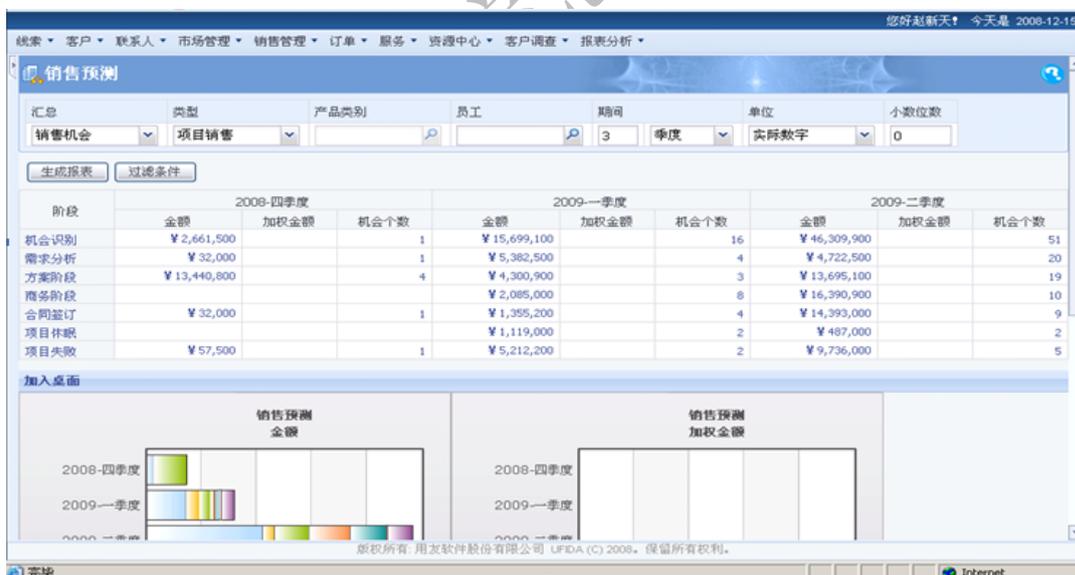
用友 U8 CRM 系统可以帮助企业准确管理各个客户、伙伴、供应商帐户上的相关信息，比如开户行、银行帐号、信用额度、预收发生、应收发生、已收发生、帐户余额等，还可以清楚的知道帐户所对应的有效销售额明细、预收明细、销售收款明细、相关附件等；同时，系统允许企业为每一个帐户设定初始帐务，如应收初值、预收初值等。



操作	名称	应收发生	预收发生	已收发生	信用额度	信用期限	帐户余额
<input type="checkbox"/>	长沙电脑技术协会上门服务部	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00
<input type="checkbox"/>	长沙华英雄电脑维修中心	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00
<input type="checkbox"/>	长沙友利数码	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00
<input type="checkbox"/>	中机国际工程设计研究院-古建筑研究院	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00
<input type="checkbox"/>	长沙庄景计算机科技发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00
<input type="checkbox"/>	广州裕翔丰计算机有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00
<input type="checkbox"/>	金典广告策划工作室	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00
<input type="checkbox"/>	长沙市麒麟电脑科技	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00
<input type="checkbox"/>	重庆阿旭科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00
<input type="checkbox"/>	香洋洋婚纱摄影名店	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00

销售是企业运营的重要环节，销售管理是企业的重要部分。系统可提供从销售计划、销售机会开始到合同签订、合同执行的全过程管理，包含销售计划管理、潜在客户管理、销售机会管理、销售预期管理、费用控制、客户关系维护、联系人管理、合同管理等全面的销售自动化管理。

用友 U8 CRM 系统可以帮助公司实现针对目标客户销售进程的状态分析和过程控制，有效地跟踪销售状况。系统还提供了丰富的分析工具如销售漏斗等，帮助企业全面进行 SWOT 分析，用以支持决策：销售分析——帮助企业了解销售的构成、丢单的原因，以发现问题做出有针对性的调整，准确预测近期的销售收入。



阶段	2008-四季度			2009-一季度			2009-二季度		
	金额	加权金额	机会个数	金额	加权金额	机会个数	金额	加权金额	机会个数
机会识别	¥ 2,661,500		1	¥ 15,699,100		16	¥ 46,309,900		51
需求分析	¥ 32,000		1	¥ 5,382,500		4	¥ 4,722,500		20
方案阶段	¥ 13,440,800		4	¥ 4,300,900		3	¥ 13,695,100		19
商务阶段				¥ 2,085,000		8	¥ 16,390,900		10
合同签订	¥ 32,000		1	¥ 1,355,200		4	¥ 14,393,000		9
项目休眠				¥ 1,119,000		2	¥ 487,000		2
项目失败	¥ 57,500		1	¥ 5,212,200		2	¥ 9,736,000		5

## 合同及执行管理

- 订单执行计划管理

按计划有效地执行订单对于企业来说非常重，用友 U8 CRM 系统支持订单执行计划管理，通过制

定订单执行计划，可以帮助企业进行各种复杂订单处理，如处理分期收款、分批供货、催款、出库等，从而使企业能够对订单进行有序管理，方便企业有步骤、有计划的完成订单执行工作。

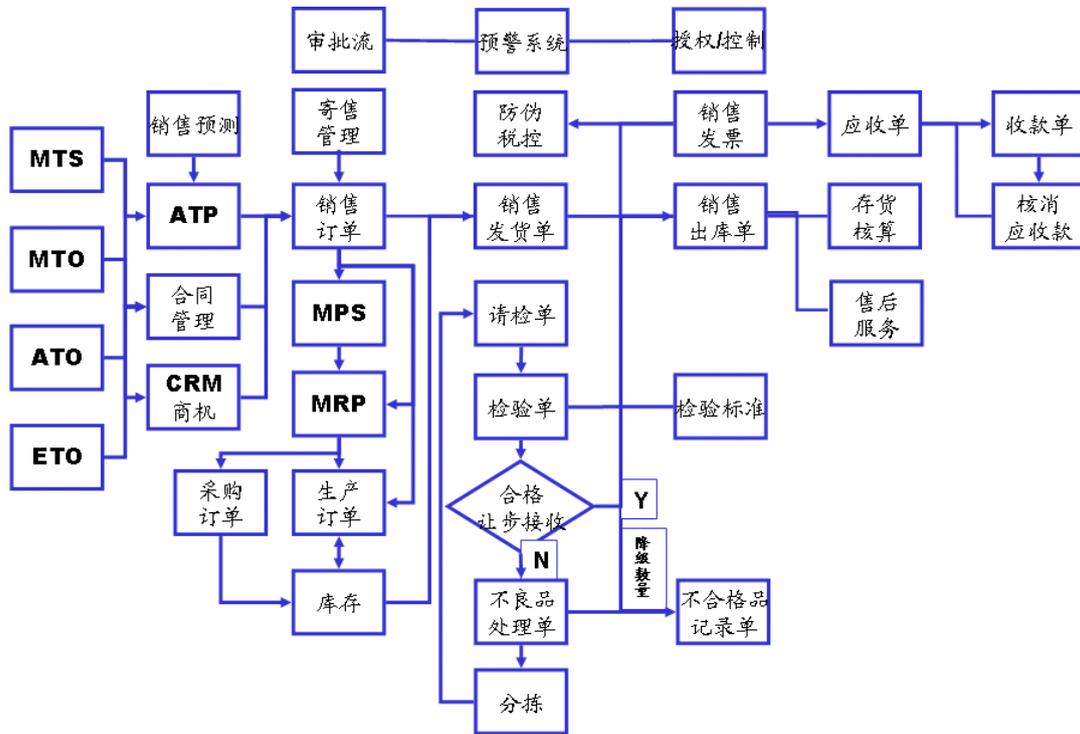


## ● 订单执行过程管理

用友 U8 CRM 系统可以全程监控订单执行过程，如订单签订、订单审核以及出库、发货、验收、收款等，全面记录每个过程的执行情况，如执行人、数量、金额等信息，帮助企业严格控制每笔业务订单的执行条件及执行结果，降低企业风险。



### 3.2.2.2 U8 理解决方案



#### 解决方案重点说明:

##### (01) 基础管理

对客户资料的管理不单局限于销售部门。如果启用 U8+CRM，与 ERP 中共享一套数据。新的客户录入的资料除了客户编码、客户名称、客户地址、联系人等常规资料外还包括类型、渠道、类别、缺省地点、缺省业务员等分析资料，货币、税率、价格表、折扣表等价格体系资料，信用额度、信用等级、支付方式、对应的应收款帐户、客户银行等信用和财务资料。因此新的客户的添加是由销售部门提出，各个相关部门协作共同完成的。同时，客户的编码的制定是非常关键的。

客户编码 0111		客户名称 云飞电子科技集团	
基本	联系	信用	其它   出口
应收余额	234100	信用单位	0111 - 云飞电子科技集团
扣率	0.0000	价格级别	
信用等级		信用额度	1000000000.0000
<input checked="" type="checkbox"/> 控制信用额度		信用期限	10
<input checked="" type="checkbox"/> 控制信用期限		付款条件	
<input checked="" type="checkbox"/> 允限销控制			
销售默认收付款协议			
出口默认收付款协议			
合同默认收付款协议			
其他应收单收付款协议			
代理进口默认收付款协议			
最后交易日期	2012-12-28	最后交易金额	65100
最后收款日期	2013-01-05	最后收款金额	30000

##### (02) 合同管理

合同管理实现用户对合同生命周期的管理，可对合同进行资料维护、合同变更、合同分析、业务合同执行、合同结算、收款、核销等一系列的业务处理，并对合同的执行进行监控与查询分析。合同管理覆盖了业务的整个生命周期，合同签订、合同执行、收付款全程的监控管理。依客户管理以及应用需要，自定义合同的分类及性质，实现合同的分类归档和按别处理。合同管理支持多种合同类型，包括数量金额、单价合同、总量合同，用于不同合同编制和管控的需求。针对部分电子行业客户有销售合同分期执行的需求，在合同中约定阶段及执行时间以及执行后收付款时间，实现合同收付协议的管理。分期执行控制，通过执行单加强对各个阶段执行的监控，根据阶段执行确认收付款、开票及发货执行，帮助企业严格付款节奏，及按时催收货款。



### (03) 需求预测

销售预测是影响生产计划的重要因素。销售预测的准确性将直接影响到整个公司的物资运作。系统提供各种基于企业销售历史数据进行的多种销售预测模拟的方法，从而提高销售预测的准确度。同时，电子制造企业可以采用销售订单向前向后消耗销售预测的方法，平衡需求。



### (04) ATP 模拟

由于订单变更频繁，导致无法准确掌握可销售量信息，系统的ATP模拟功能主要实现企业在销售之前对可交付的产品量（可承诺量）进行模拟，以分析销售占用对企业整体业务的影响，可帮助销售人员清楚掌握企业的承诺能力。系统支持处理客户的意向订单，可以进行可承诺量的多级ATP模拟运算，根据运算结果，确认当前订单是否可以接单。

我的桌面 ATP模拟运算

打印 修改 附件 增加 删除 放弃 保存 显示 运算 明细 批注 格式设置 保存格式 ATP模拟运算显示

### ATP模拟运算

模拟日期 \* 2013-01-11 展望期 \* 7 模拟方案号 \* 01  
 存货编码 \* F010-S002 存货名称 智能手机 规格型号

排序定位 显示格式

	期初\模拟	起始日期	期初	预计收入	预计发出	ATP可用量
1	期初		1179.00	0.00	0.00	1179.00
2	模拟	2013-01-11	1179.00	0.00	0.00	1179.00
3	模拟	2013-01-12	1179.00	0.00	0.00	1179.00
4	模拟	2013-01-13	1179.00	0.00	0.00	1179.00
5	模拟	2013-01-14	1179.00	0.00	0.00	1179.00
6	模拟	2013-01-15	1179.00	0.00	0.00	1179.00
7	模拟	2013-01-16	1179.00	0.00	0.00	1179.00
8	模拟	2013-01-17	1179.00	0.00	0.00	1179.00

我的桌面 ATP模拟运算 ATP模拟运...

### ATP模拟运算明细查询

一级明细

起始日期	截止日期	ATP可用量	预计占用量	期初	现存量	调拨在途量	到货/在检量	安全库存量	冻结量	调拨待发量	待发货量	预计收入量
期初	期初	1179.00		1179.00	1179.00							0.00

二级明细

收发类别	来源单据	数据项描述	单据号/仓库编码	预计收入/发出量	预计收发日期
收入	现存量表		04	1179.00	期初

### (05) 模拟报价

由于产品的结构要随主机厂的需求随时调整，导致销售环节产品报价的困难，模拟报价功能可通过定义不同的方案进行多个版本的模拟，从而确定最接近实际的报价。

模拟BOM确认	成本要素确定	模拟方案预置	模拟方案运算	模拟结果分析
<ul style="list-style-type: none"> <li>定义模拟BOM来源</li> <li>定义模拟BOM用料</li> <li>定义模拟BOM工作中心工时</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>确认材料费用六种取价模式</li> <li>确认人工费用</li> <li>确认制造费用</li> <li>确认辅助费用</li> <li>确认委外费用</li> <li>自定义固定和变动费用</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>多方案的预置</li> <li>方案计算币种汇率，成本加成因素，相关成本税率</li> <li>多阶BOM滚算</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>报价成本=各种成本费用之和</li> <li>报价单价=报价成本*(1+成本价上浮百分比%/100)</li> <li>原本币不同成本</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>模拟报价结果</li> <li>模拟成本和实际成本比较，差分析差异分析</li> <li>材料与人工的组成明细</li> </ul>

模拟报价运算		
报价编号 * 0000000003	报价说明	运算日期 * 2012-12-15
报价方案代号 * 01	报价方案说明 模拟报价方式一	存货编码 * B010-3220039
存货名称 TEH500SK-175C半成品	规格型号 TEH500SK-175C	模拟版本号 * 10
模拟版本说明	材料成本 33080.00	人工成本
制造费用 28000.00	委外费用 33000.00	
其他费用 5100.00	自定义变动费用一 5100.00	自定义变动费用二
自定义变动费用三	自定义固定费用一	自定义固定费用二
自定义固定费用三	分摊数量 * 1.00	报价成本 66180.00
成本价上浮百分比(... 20.000000)	币种 * 人民币	汇率 * 1
税率(%) 17.00	报价单价 79416.00	含税单价 92916.72
有效日期 2012-12-16	操作员 * demo11	状态 * 已生效
含税单价(原币) 92916.72	报价单价(原币) 79416.00	

## (06) 销售管理

销售提供了报价、订货、发货、开票的完整销售流程，支持普通销售、委托代销、分期收款、直运、零售、销售调拨等多种类型的销售业务，并可对销售价格和信用进行实时监控。用户可根据实际情况对系统进行定制，构建自己的销售业务管理平台。并和 CRM 融合，实现售前商机转化，以及销售过程的共享。

针对电子制造业提供了按单生产、按单装配的 BOM 的快捷选配工具，而且在销售订单中可以针对当前订单进行 BOM 的搭建，为生产提供有效的客户物料清单信息，并实现销售订单需求为牵引的供应链管理的全程业务管理。可随时追查销售订单在计划、采购原料、生产、库存、出货、成本及毛利分析、应收、售后服务等各环节的执行情况。

销售订单													
订单号 * 0000000121	业务类型 * 普通销售	销售类型 * 普通销售											
客户简称 * 长江计算机	付款条件	销售部门 * 市场部											
业务员 赵珊珊	税率 17.00	币种 人民币											
订单日期 * 2013-10-01	汇率 1.00000000	备注											
电商交易单号	预完工日期 2012-12-30	相关员工											
销售机会编号													
插行	复制行	拆分行	删行	批改	存量	价格	折扣分摊	信用	选配	税差分摊	需求分类号	设计申请	排序定位
存贮编码	存贮名称	规格型号	主计量	数量	换算率	销售单位...	销售单位	报价	含税单价	无税单价	无税金额		
1	0215	客户定制主...	台	20.00	1.00			100.00	100.00	85.47	1709.40		

我的桌面 销售计划列表 销售计划 销售计划方... 销售订单 发货单 订单执行统... x

打印 输出 发布 定位 筛选 视图 分组/交叉 排序 保存格式 更多设置 自动换行 列格式 更多设置 显示小计 导航窗格 显示总计 扩展功能

### 订单执行统计表

您尚未添加查询方案及快捷条件, 请点击“更多>>”进行高级查询! 查询

存货名称	规格型号	数量	件数	无税单价	含税单价	无税金额	税额	价税合计	折扣	累计发货数量	未发货数量	累计发货金额	未发货金额
MES800S-INT01A...		2.00		948.72	1,110...	1,897...	322...	2,220...			2.00		2,220.00
笔记本		2.00	0.17	3,418...	4,000...	6,837...	1.1...	8,000...			2.00		8,000.00
TEM500S-INT01C...	TEM500S...	2.00		264.96	310.00	529.91	90.09	620.00			2.00		620.00
高速处理器		4.00	4.00	1,709...	2,000...	6,837...	1.1...	8,000...			4.00		8,000.00
硬盘-1000G	希捷 10...	500.00									500.00		
桌面PC		1.00		2,136...	2,500...	2,136...	363...	2,500...		1.00		2,500.00	
索尼爱立信L26		1.00		726.50	850.00	726.50	123...	850.00			1.00		850.00
索尼爱立信L26		1.00		700.65	820.00	700.65	119...	820.00			1.00		820.00

### (07) 销售作业和发货

销售作业和销售发货是销售部门与仓库的衔接部门，电子制造企业可以考虑由销售部门指定产品的地点、库位、批号、数量并打印清单由仓库执行或由销售部门通知仓库发运的销售订单号由仓库决定发运产品的地点、库位、批号、数量并打印发货单。具体细节的确认将在系统实施时完成。发票的打印可以通过金税系统进行。将提供系统与金税系统的标准接口和针对不同地区不同客户的接口调整、调试服务。前提是配套零部件企业使用的金税系统必须是提供接口的版本。发票过帐后将自动转入应收款管理模块。

对客户要求以套件、组件出货的业务，可以通过 PTO 选配轻松带出要发货的散件、套件、组件，满足客户套件、组件的交货要求。

我的桌面 产品预测订... 销售计划列表 销售计划 销售计划方... 销售订单 发货单 x

打印 输出 复制 修改 附件 审核 变更 关闭 报检 执行 批注 上查 下查 格式设置 保存格式 整单关联 电商发货单

### 发货单

单据号/条?

发货单号 \* 0000000117 发货日期 \* 2013-10-01 业务类型 \* 普通销售  
 销售类型 \* 调拨销售 订单号 0000000076 发票号  
 客户简称 \* DVF LTD 销售部门 \* 销售部 业务员  
 发货地址 发运方式 付款条件  
 税率 17.00 币种 人民币 汇率 1  
 备注 电商交易单号 发货信息

插行	复制行	拆分行	删除	修改	存	量	价	格	折扣	分	信	税	差	分	选	指	定	序	排	
仓库名称	存货编码	存货名称	规格型号	主计量	数量	报价	含税单价	无税单价	无税金额	税额					指定批号	序列号	排序定位			
1	通讯设备...	0104...	电源	PCS	2000.00	560.00	478.63	957264.96	162735.04											
2		0102...	蓝牙耳机	个	1000.00	380.00	324.79	324786.32	55213.68											
3		0123...	材料	公斤	100.00	1200.00	1025.64	102564.10	17435.90											

PTO 选配

栏目 新增 删除 选配 确定 退出

Bom选择 主BOM 存货编码 F010W002 母件数量 1.00 显示全部物料

版本代号	说明	子件编码	子件名称	计量单位	固定用量	供应类型	使用数量	辅助单位
10	10	0107001	稳压二极管	PCS	否	领用	1.00	
		0107002	瓷空二极管	个	否	领用	1.00	

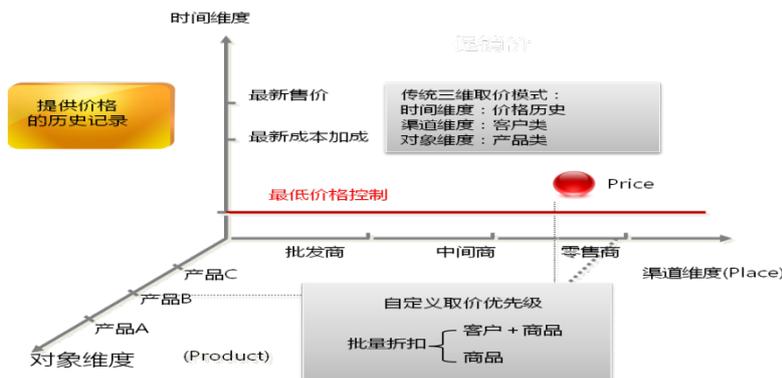
4615.38 235384.62

### (08) 信用与价格控制

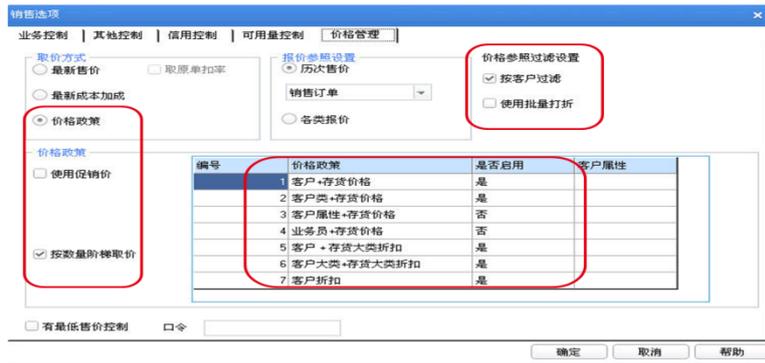
信用控制体系：系统能够按照客户、部门和业务员进行设置信用期限和信用额度；针对客户，能够根据每个客户设置信用控制与否。账期控制：对于进行信用期限控制的客户，可以在发货单或发票上选择收付款协议，根据收付款协议计算到期日，系统按到期日控制信用期限。



价格控制体系：面对电子行业客户群体多，定价与控制严的要求，系统实现多维度、多层次的价格策略，制定严格的价格控制体系按价格政策制价，可以按客户（类）定价、按存货（类）定价，按存货定价时，还支持按不同自由项定价，支持商品促销价，允许设置价格的有效期限。通过调价单实现价格制定、调整、废除的全过程严格审批。销售管理中提供按价格政策、最新成本加成、历次售价三种取价模式。支持按存货的最低售价、客户+存货最低售价进行价格控制，在控制时，支持密码和审



批流两种控制模式。



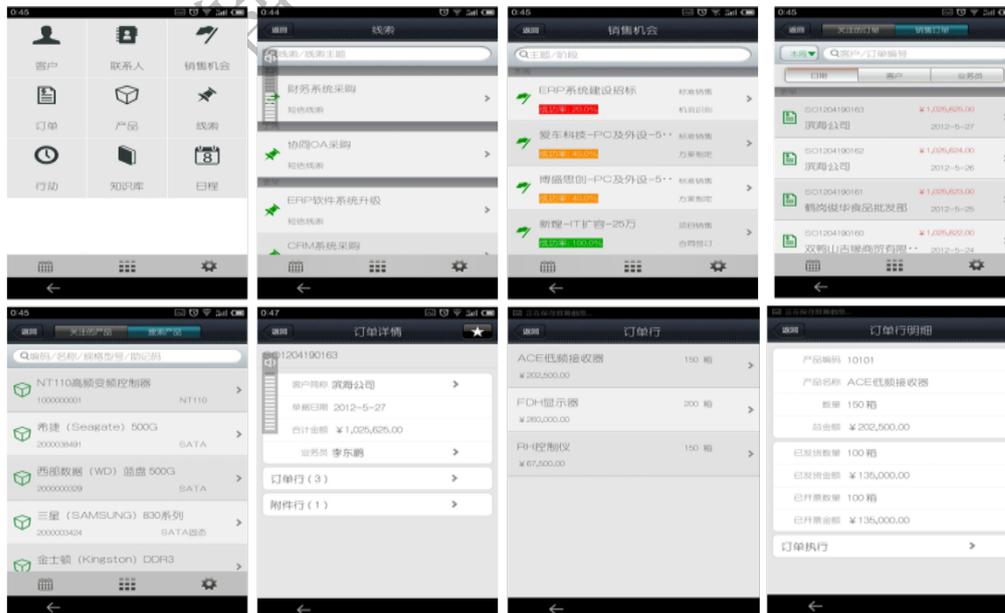
### (08) 销售分析

系统提供了各种销售分析报表。同时，为了解决电子行业的销售分析的需求，可以使用系统的决策支持模块。销售执行进度表：提供以销售订单行为基准，分别列示订单行对应的发货、出库、发票、收款的明细情况。发货统计表：统计一个时间段内存货的发货、开票、结存（发货-开票）的业务数据。销售综合统计表，查询某段时间内，以存货为基准，企业的订货、发货、开票、出库、回款的统计数据。销售情况分析：支持按照订单、发货单、发票不同依据统计企业的销售情况支持按月、周、日进行展现

未发货数量	未发货金额	未开票数量	未开票金额	累计采购量	未下达采购量	未下达生产量	未下达委外量	未下达进口量
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	0.00	0.00	12.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00	0.00	0.00	9.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.00	0.00	0.00	7.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00	0.00	5.00
200.00	174,000.00	200.00	174,000.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00

### (09) 移动应用

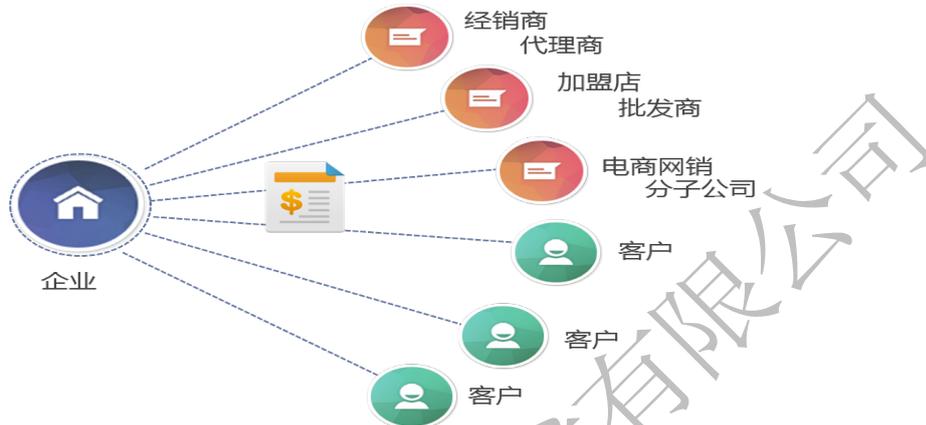
U8+MA移动应用 (Mobile Application) 是为U8+提供基于智能手机D的客户端移动应用，8+移动CRM：支持管理客户、商机、线索、联系人基本信息，可以查询销售订单、产品存货库存信息，支持下销售订单，支持日程行动管理；U8+移动销售订单：可以查询销售订单、产品存货库存信息，支持下销售订



单

### 3.2.2 U 订货系统-B2B 电子商务订货平台

U订货是U8+12.1基于互联网的全新功能,旨在解决供应链中供货商和经销商之间的订货问题,将传统的线下订货转移到了线上。



U订货为企业提供了一个强大的B2B电子商务订货平台,帮助经销商或客户实现全程订单管理、轻松网上下单、实时了解库存信息、在线了解价格政策、方便快捷的资金支付,让企业的生意快起来。U订货前端包括首页门户、订单管理、商品目录、在线支付、订单统计等功能,后端包括商品发布、基本信息维护等,与ERP系统实现无缝集成。



1. 订货管理: U订货提交订单——企业端确认——下载到U8电商中心——订单确认——订单审核——销售订单——发货单(支持分批)——销售出库单——定时任务将出库单上传U订货,生成U订货的发货单,且为已审核状态。

2. 收款管理: U订货收款业务是单向进行的,首先要在定时任务中增加定时任务“U订货收款单下载”——U订货端进行付款(线上或线下)——企业端确认——进入应收管理的“收款单审核”节点,点击“U订货收款单下载”,导入后进行审核,后续流程与应收一致。

3. 信用额度控制: U8定时任务中进行“自动上传U订货客户信用额度”的设定——在销售管理的选项中启用信用控制——进入U8基础档案“客户档案”,打开信用页签,输入信用额度——定时任务上传U订货。

U订货系统功能(企业端与订货端)

### 订货端（经销商）

商品	订单	资金	促销	辅助
商品展示 搜索商品 收藏商品 加购物车 显示库存量	提交订单 快速下单 订单收货 订单退货	畅捷支付 线下支付 充值(预付) 返利使用	促销信息 促销商品 展示	公告通知 报表统计

### 企业端（厂商/分销商）

商品	订单	资金	促销	辅助	客户
商品档案 规格模板 商品属性 商品价格 辅计量单位 区域仓库	代下单 订单确认 确认回退 订单取消 订单发货 退货处理	收款确认 返利录入	促销方案 促销活动	报表统计 业务选项 企业设置 功能权限 数据权限	客户管理 客户价格 客户信用

注意事项：

- U 订货目前只支持与 U8V12.1 的集成使用；
- 要求安装 U8V12.1 的电商订单中心、库存管理、应收管理的最新补丁；
- 如果电商订单中心 只用来接入 U 订货（不接入其他第 3 方平台，如淘宝、京东..）可以不用购买就能使用。

## 3.3 产品设计管理

### 3.3.1 管理重点与难点

#### 1. 物料编号管理困难

由于电子行业生产过程中用到的物料比较多，特别是经常发生自制、代工及有共用料的情况，但在实务处理时，一般不能混用，即使都是来料加工，即便是同一个客户的料，也可能因用的部位不同而需要另行编号。同时针对 RoHS 物料的管控越来越普遍、严格，没有完整规范的管控流程经常会给企业带来巨大的损失。

另一方面，不少客户也有订单 BOM 的现象，即一个订单一个物料清单，对应的编码也是唯一的，一次性使用完毕可能再也不用，但也需要唯一编码。因此，物料编码非常复杂

#### 2. 产品设计工作繁重, 客户需求多样化

电子业由于产品个性化要求比较突出，例如，手机行业里会因各种机型、款式、颜色、甚至于外壳的装饰品而需要专门设计，客户的个性化的要求必然带来设计工作量大，且需求多样化。

#### 3. 产品设计变更管理困难

与编码相对应的是设计变更比较多，管理起来比较困难，由于电子行业部件一般都比较小，加上设计时往往受摩尔定律（产品一般 3 到 6 个月更新换代一次），除一些品牌企业设计相对规范外，往往是边生产边设计，边设计边试制，甚至仅简单进行试制即投产，所以生产准备期一般很少甚至没有，设计变更的管理显得比较困难。

设计变更管理不善，最显著的表现是生产物料管理比较混乱，一般电子企业很少将试制用料与正常生产用料分开，当设计变更信息传递不及时，经常发生挪料借用，会造成用料方面的混乱，并造成浪费。

#### 4. 插件位置管理不易

电子业产品的生产过程中，需要大量的插件位置信息，使得生产车间与质检部门有遵循的标准

### 3.3.2 U8 解决方案

#### 1、灵活的物料编码定义功能

用友 U8 提供自定义长度，多级次的编码方案管理，可以针对物料的不同类别设定不同的存货类别并予以编码进行管理。为解决电子行业里编码难的问题，U8 提供了存货分段编码功能：

通过新建一个存货分段编码规则，完成“代码段代码”、“代码段名称”、“代码段长度”和“对应自定义项”的规则定义输入。然后在“自定义项-存货”节点中建立相应的存货自定义档案。

存货编码规则				
规则代码	99			
规则名称	分段编码			
规则段数	2			
代码长度	8			
序号	是否选择	规则代码	存货大类编码	存货大类名称
1	Y	99	15	产成品-手机
编码规则定义				
规则代码	99		规则名称	分段编码
序号	代码段代码	代码段名称	代码段长度	对应自定义项
1	01	制式	4	自定义项2
2	02	流水号	4	流水号

在增加新存货时，“存货编码”将增加参照按钮，在弹出窗口中输入相应字段即可完成“存货编码”和“存货名称”的自动生成，如下图：



编码	名称	换算率
C001	制式	
CDMA2000	流水号	0001

存货分段编码配合自由项、自定义项进行应用，再加上具有丰富实践经验的实施顾问与企业一起讨论出的编码方案将比较好的解决此一难题。

#### 2、齐全物料清单管理功能

物料清单作为基础性模块，生产制造领域的核心档案；用友U8提供物料清单支持多种 BOM 模式：计划品、标准 BOM、ATO 非模型、模型类、选项类等。支持多种 BOM 类型：主 BOM、替代 BOM、共用 BOM、

订单 BOM、委外 BOM、客户BOM。支持多版本 BOM，支持结构化和非结构化自由项，支持多种供应类型。

U8+支持多级物料清单查询中维护 BOM。可方便的录入BOM信息，并提供计划品、模型及选项类物料 BOM录入以作为需求预测展开的依据。用户可同时维护多个版本的BOM，同时系统自动检查已建立的物料清单是否有逻辑上的错误

针对电子业中存在大量通用的元器件组或雷同的设计部分以及可选择的部分，U8 还提供虚拟件和选配件功能，还可定义清单中子件是否为产出品，如副产品等。

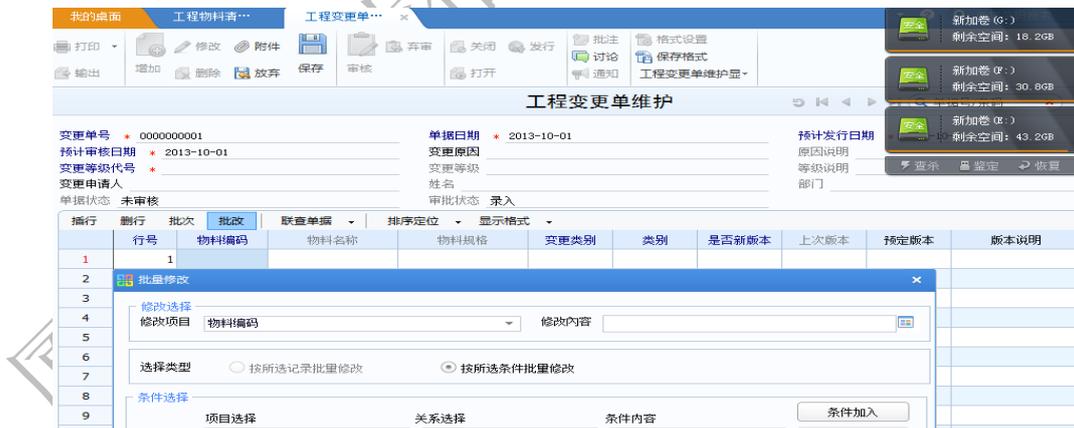


此外，物料清单的建立支持结构性自由项，即可按存货加结构自由项组合建立母子件关系。

### 3、完整的产品设计变更解决方案

针对电子企业物料清单和加工工艺经常会发生变更的情况，U8 提供了完整的工程物料清单和工程工艺路线以及变更过程的管理与控制，帮助企业做好工程变更内容的管理记录以及工程变更过程的申请、审批、批准等记录。

U8 同时支持 BOM 的批量修改，大大简化同类型 BOM 维护的工作量



### 4、支持插件位置管理

针对电子元件的插件位置，U8 在物料清单提供了定位符可以指定子件的装配位置，由技术部门录入后，供生产车间或质检部门参考。



### 5、工程变更管理

1. ERP-U8 物料清单的修改以工程变更单为依据，可以追踪到物料清单变化的内容，原因，日期。
2. 用友优普 ERP-U8 支持工程变更“申请—审批—发布” workflow 管理；
3. 用友优普 ERP-U8 支持批量变更；
4. 用友优普 ERP-U8 支持工程变更的“生效日期”和“失效日期”管理；
5. 用友优普 ERP-U8 支持 BOM 的版本管理。

#### 工程变更关联处理（ECN）

工程变更是企业中非常频繁的一个动作，所有的产品升级换代等研发活动，不可避免的要进行产品结构变更，在电子行业里工程变更更是一个企业频繁的动作。工程变更关联处理可以在很大程度上简化物料清单的变化，以及与之相关的订单子件信息的变化。可以很好地帮助企业做好工程变更。

ECN单编号	ECN处理单编号	ECN处理单状态	关联单据类型	关联单据编号	关联单据制单日期	关联单据存货
0000000001	0000000001	新建	生产订单	0000000002	2013-01-10	A0123
0000000001	0000000001	新建	生产订单	0000000002	2013-01-10	A0123
0000000001	0000000001	新建	生产订单	0000000002	2013-01-10	A0123
0000000001	0000000001	新建	委外订单	0000000001	2013-01-10	A0123
0000000001	0000000001	新建	委外订单	0000000001	2013-01-10	A0123
0000000001	0000000001	新建	委外订单	0000000001	2013-01-10	A0123

我的桌面 ECN单 ECN影响处理

单据条码搜索

打印 修改 附件 审核 处理报告 批注 格式设置 增加 删除 放弃 保存 讨论 保存格式 输出 通知 ECN影响处理

ECN影响处理

单据编号 0000000001 制单日期 2013-01-10 审核人

审核日期 制单人 0323

排序定位	ECN单编号	自定义项2	变更类型	母件物料编码	母件物料名称	母件规格型号	版本号	版本说明	旧子件编码
1	0000000001		新增	A0123	手机模		10	12	
2	0000000001		删除	A0123	手机模		10	12	01019002067
3	0000000001		替代	A0123	手机模		10	12	A0323
4									
5									

生产订单 委外订单 请购单 采购订单

选择	生产订...	行号	销售订...	产品编码	产品名称	计量单位	生产数量	开工日期	完工日期	单据状态
<input type="checkbox"/>	0000000002	1		A0123	手机模	公斤	200	2013-01-10	2013-01-10	锁定

### 3.3.3 PLM 与 ERP 的集成

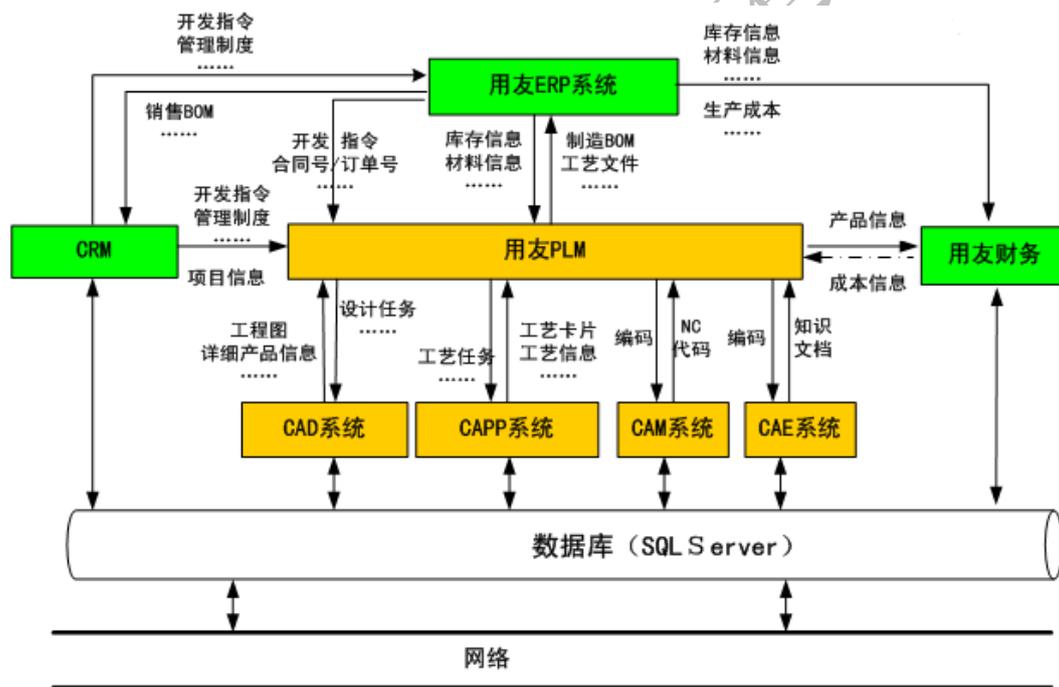


图 PDM/CAPP/ERP 系统集成示意图

#### 解决方案说明:

- 1) CAD 系统能够在设计过程中直接查询（在权限控制下）ERP 系统的物料库，在满足产品功能和性能设计要求的前提下，尽量选用现存或已有采购途径的材料，以减少企业采购成本、提高资金的利用率；同时，可在明细表中关联并自动填充 ERP 物料库中的物料名称、型号、编码、物料标志等相关属性，提高设计效率，保证数据一致性。
- 2) CAD 系统下可以直接从 PDM 系统查询到借用件，通过编码管理进行申请图号、并在 PLM 组织下进行协同设计。
- 3) 由 PLM 对 CAD 设计数据进行采集、批量入库并汇总生成产品结构树（设计 BOM）。

- 4) 设计 BOM 可直接在权限控制下被 CAPP 读取，CAPP 在共享的设计 BOM 基础上定义工艺 BOM 和编制工艺路线、工艺卡片等文件。
- 5) 工艺卡片可以直接提交 PDM 管理，可以进行任务流程和评审流程的执行，并进行工艺文档的归档发布。
- 6) CAPP 中工艺文件设计时能直接查询并自动关联填写 ERP 的材料物料、工作中心物料、工装物料及辅料物料等的相关信息（如果其中某些信息已由 CAPP 系统创建，则 ERP 也应能实时共享），包括工作中心的设备维护、备件管理、维修记录以及材料采购与库存变化等情况，任何工装设备、辅料等变化都可实时反映到工艺计划的编制中去。
- 7) PLM 中管理的设计 BOM 可以通过双方已经共同开发好的接口文件实现自动传递，能够全程共享和实时更新，并可以不同的业务视图形式与不同的业务岗位进行交互。当产品结构或工艺规划发生更改时，PLM\CAPP 通过更改管理模块将更新的设计 BOM、制造 BOM 或工艺路线等相应的数据和文档实时地发送给 ERP 及所有的相关部门；为了提高工作效率，还同时提供配套的差异 BOM。
- 8) CAPP 所产生的制造 BOM 和工艺路线文件明确地表述了零件与零件之间的制造与装配关系，以跟踪零件是如何制造出来的，在哪里制造、由谁制造、用什么制造等信息，是 ERP 的关键管理数据之一，可由 CAPP 进行直接传输到 ERP 系统。
- 9) ERP 对实际生产物耗和实作工时的统计与差异分析结果，可及时反馈给 CAPP，以提高制定材料定额、工时定额的准确性。
- 10) ERP 销售管理子系统可直接向 ERP 系统提交客户订单信息（品种\数量\交货期），作为指导生产的信息依据。客户可配合销售员\工程师通过 PLM 进行订单的产品配置。

### 集成技术

- 1) 用友 ERP 系统从 PLM 系统通过集成接口自动导入料品主档及物料清单主档资料。从 CAPP 系统自动导入工艺路线和材料定额信息。
- 2) 提供用友 ERP 系统用户进行 PDM 产品结构数据合法性检查、产品结构数据浏览及导入，并在料品基本资料维护中提供 PDM 图号资料的参照及录入。



序号	U8编码	图号	名称	父编码	父图号	显示类型
1		2BY.3612...	PT小车	Root	Root	R
2		GB93-87	弹簧垫圈5		2BY.3612...	P
3		3BY.8062...	安装板		2BY.3612...	P
4		GB93-76	垫圈10		2BY.3612...	P
5		GB5782-86	螺栓M10X35		2BY.3612...	P
6		EQCJ	二次插件		2BY.3612...	P
7		3BY.8564...	触臂		2BY.3612...	P
8		RN2-10	熔断器		2BY.3612...	P
9		GB6170-86	螺母M10		2BY.3612...	P
10		ZHJ1	支件		2BY.3612...	P
11		ZHJ2	支件		2BY.3612...	P
12		GB65-85	螺钉M5X16		2BY.3612...	P
13		GB97.1-85	垫圈5		2BY.3612...	P
14		GB2005-01	触头		2BY.3612...	P
15		GB2005-02	绝缘子...		2BY.3612...	P
16		2BY.6010...	车体		2BY.3612...	P
17		BY.5062.051	安装板		2BY.3612...	P
18		JDZ-10	电压互感器		2BY.3612...	P

图 PLM 数据传递到用友 ERP 界面

### PDM 数据传递到用友优普 ERP-U8

#### 1) 物料信息传递:

传递方式: PLM 直接将选中的物料信息传递到中间表或者生成 XML 文件, U8 从中间表中读去数据或者从 XML 文件导入数据到 U8 数据库的过程中。

#### 2) BOM 信息传递:

可以按照 U8 中产品数据结构的要求, 通过中间文件将 PLM 中的产品结构信息传递到 U8 中。

#### 3) 工艺 BOM 信息传递:

U8 可以导入和管理工艺 BOM。PLM 可以提供简单的工艺流程信息, 可以在传递 BOM 信息过程已制定的格式传递过去。

#### 4) 设计变更信息传递:

U8 读取数据时, 同库中已经传递过来的信息进行比对, 形成差异信息, 判断更新那些物料和 BOM 信息。

### ERP-U8 数据传递到 PDM

PDM 主要在以下几个阶段需要读取 U8 数据:

- (1) 设计阶段, 读取 U8 中的材料、标准件、外购件等物料信息;
- (2) 产品配置阶段, 读取 U8 中的合同订单信息, 选择物料信息。以上所需要的数据可以按照以下方法进行传递。

## 3.4 计划管理

### 3.4.1 管理重点与难点

#### 1)、需求不断变化, 预测困难

电子产品市场变化快, 准确的预测对整个后续工作的影响是非常大的。有些产品的销售和季节有关系, 有的则是逐月增长, 有的是呈线形增长, 有的是几何基数增长。而且为方便后续备料, 还需将一般的月预测分解到每一周或是每一天, 因此需提供若干预测模型供厂商使用, 以便简化预测工作。

#### 2)、按订单生产, 插单需求处理麻烦

企业按预测或订单备料并将生产指令下达生产后, 对于临时的订单需求往来不及重新计算计算物料需求, 即使有条件重新运行物料需求计算, 配置化的订单需求也需要技术部门重新设定产品 BOM 才能够展开计算, 这在实务中往往又增加了很多工作的难度和时间, 因此对于临时的订单需求其结果往往是计划人员根据经验进行判断并进行排产, 非常缺乏科学性。

#### 3)、订单数量多, 跟踪困难, 容易造成交货进度延迟

众多的客户群加上庞大又不断变化的订单, 使得管理单位常常无法清楚掌握订单采买及生产的进度, 以致影响交货进度, 因此希望能依据客户订单号对采购的执行情况和生产进度进行跟踪。。因此提高准确率, 也提高客户满意度。

### 3.4.2 U8 解决方案

#### 1) 满足预测和订单冲抵，满足滚动计划

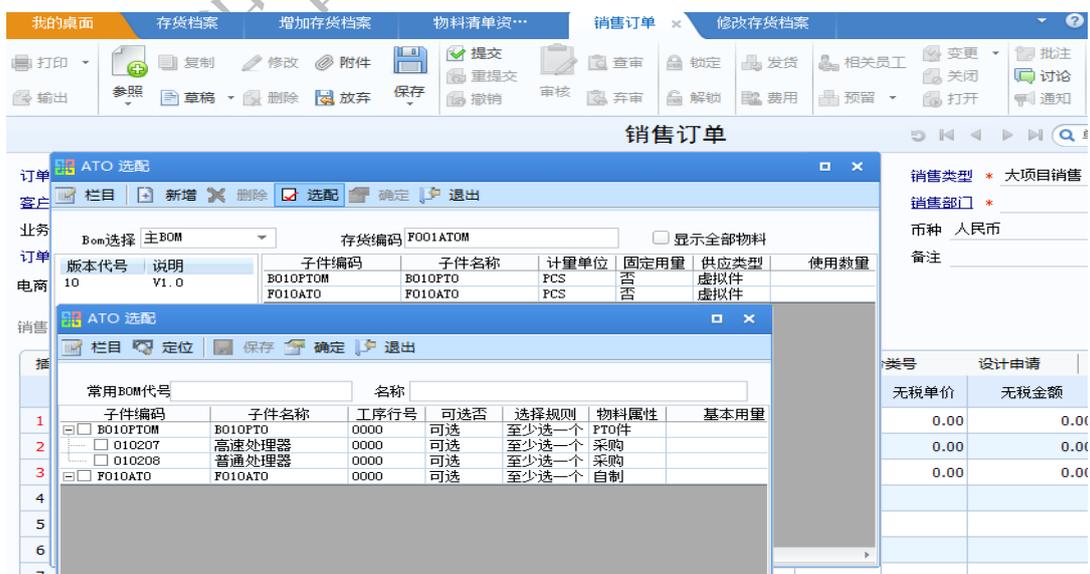
U8ERP 提供了按产品类别、按产品系列做预测，并提供了纯预测和纯订单的生产方式，预测+订单的无机关联生产方式，以及预测与订单不同销抵方式等七种有机关联生产方式，保持了计划的动态滚动性，将误差减至最小。



系统同时提供了客户订单与半成品部件预测计划的抵消，解决计划来源的多样性从而保证计划不多不少刚好及时可行。

#### 2 支持 AT0、PTO 模型的物料清单

系统支持 AT0, PTO 等模型 BOM, 可方便企业在应用系统时快速配置产品, 同时对 BOM 也可以做到版本的管理。部分电子电器产品存在大量配套零部件选配要求及散件集成发货要求, 提供了完善的选配管理 (AT0/PTO), 方便的产品结构选配建立、修改, 并按选配 BOM 执行生产、采购及领发料管理。大大降低了企业 BOM 维护的数量。



针对电子行业经常插单的需求，U8ERP 提供了 SRP/BRP 功能，可以针对插单的订单来计算供需状况，系统能够提供为订单准备哪些物料和多少数量，以便于及时响应市场的需求，保证交付。

SRP计划生成

序号	订单类别	订单号码	订单行号	物料编码	物料名称	物料规格
1	销售订单行号	0000000121	1	01021001	蓝牙耳机	
2	小计					

BRP计划生成

序号	订单类别	订单号码	订单行号	物料编码	物料名称	物料规格
1	销售订单行号	0000000121	1	01021001	蓝牙耳机	
2	小计					

### 3 自动排产，可视化订单排程与变更

针对电子行业针对完全按订单生产和排产的企业，U8 提供了有限能力排产的功能，通过销售订单对应产品的关键标准工时来管理负载，根据产能负载平衡来安排排产，并可以对预订单进行排产，可对产能进行预留及核销，产能状况一目了然，可以批量由销售订单下达生产，生成生产订单

- 直观的掌握计划安排；
- 清晰反映订单状况

销售订单 交期预排产

条件: 01 - 普通销售 ... 普通销售 注: 完工日期为红色字体表示逾期

Y	订单号	行号	客户	产品编码	产品名称	规格	交货日期	主计量	数量
Y	0000000013	1	上汽	10004	普桑点火电机		2008-07-23	PCS	5000
Y	0000000013	2	上汽	10003	普桑转向器		2008-07-23	PCS	1000

排产结果 版本: 20080703002

起始日期: 2008-07-03 展开天数: 100 展开 明确提示 图例: 正常 逾期

产品编码	产品名称	产品规格	主计量	07-18	07-19	07-20	07-21	07-22	07-23	07-24	07-25	07-26	07-27	07-28	07-29
10004	普桑点火电机	PCS							5000	-286	-286	-286	-286	-286	-286
			4714	4714	4714	4714	4714								
			239			239	6								
10003	普桑转向器	PCS							1000						
			239			239	6								
			3518	3518	3518	3757	3763	2763	2763	2763	2763	2763	2763	2763	

交期预排产

排产明细

序号	物料编码	物料名称	物料规格	排产日期	计量编号	计量单位	生产数量	需求类型	交期状态
1	10004	普桑点火电机		2008-07-07	302	PCS	480	销售订单	正常
2	10004	普桑点火电机		2008-07-07	302	PCS	320	销售订单	正常

系统(S) 视图(V) 工具(T) 帮助(H) 用友ERP-16

有限产能主计划排产

生产线/设备	产品编码	产品名称	产品规格	主计量	库存数量	排产数量	月份	未排数量	1	2	3	4	5
电东铝压铸	10003	普桑转向器		PCS		1460	08-07		195	240	500	240	
20吨铝压铸	10001	雅阁转向器		PCS	50	600	08-07		280	320			
克虏伯铝压	10001	雅阁转向器		PCS	50	850	08-07		315	460	75		
电子定子装	10004	普桑点火电机		PCS	100	1300	08-07		420	780	100		
	10005	恩城雨刷电机		PCS		175	08-07				36	139	
电机转子装	10004	普桑点火电机		PCS	100	600	08-07		280	320			
	10005	恩城雨刷电机		PCS		825	08-07				385	440	

主计划排产

选择	单据号	需求状态	行号	备注	排产日期	产品名称	主计量	生产数量	下达数量	当日工时	交期状态	班次名称
	0000000008	销售订单	1		2008-07-02	普桑点火电机	PCS	480	0	8.00	正常	正常班
	0000000008	销售订单	1		2008-07-02	普桑点火电机	PCS	300	0		后掉	

销售订单 产能预留 有限产能主计划排产

### 产能预留单

单据状态 \_\_\_\_\_

预留单号 2008070001 单据日期 2008-07-03 预留人 \_\_\_\_\_

预留总工时 48 展现开始日期 2008-07-03 展现结束日期 2008-07-31

录入人 demo 审核人 \_\_\_\_\_ 释放人 \_\_\_\_\_

录入日期 2008-07-03 审核日期 \_\_\_\_\_ 释放日期 \_\_\_\_\_

选择设备 选择日期区间 图例: [空闲] [预留] [核销] [休息] [已锁定]

设备编码	日期 日历编码	日	一	二	三	四	五	六	日	一	二	三
		7-13	7-14	7-15	7-16	7-17	7-18	7-19	7-20	7-21	7-22	7-23
40000000006	100001		正常班	正常班	正常班	正常班	正常班			正常班	正常班	正常班
40000000007	100002		正常班	正常班	正常班	正常班	正常班			正常班	正常班	正常班
50000000008	200001		正常班	正常班	正常班	正常班	正常班			正常班	正常班	正常班
50000000009	200001		正常班	正常班	正常班	正常班	正常班			正常班	正常班	正常班

产能预留核销

订单列表  手工核销  自动核销

选择	订单编号	订单类型	需求日期	产品编码	产品名称	规格	需求数量	未交货量	排产数量	行号	单据日期
	0000000006	销售订单	2008-07-20	10001	雅阁转向器		1500	1500	1500	1	2008-07-02
	0000000007	销售订单	2008-07-20	10005	恩城雨刷电机		1000	1000		1	2008-07-02
	0000000010	销售订单	2008-07-23	10002	凯美瑞转向器		1000	1000	480	1	2008-07-03
	0000000009	销售订单	2008-07-25	10003	普桑转向器		3000	3000		1	2008-07-03
	0000000009	销售订单	2008-07-25	10004	普桑点火电机		4000	4000		2	2008-07-03
	0000000011	销售订单	2008-07-29	10001	雅阁转向器		2000	2000	2000	1	2008-07-03

预留核销 选择设备 选择日期区间 当前订单 所选订单 图例: [空闲] [预留] [核销] [休息] [已锁定]

设备编码	日期 日历编码	五	六	日	一	二	三	四	五	六	日	一	二	三	四
		7-18	7-19	7-20	7-21	7-22	7-23	7-24	7-25	7-26	7-27	7-28	7-29	7-30	7-31
40000000007	100002				0/8	8/8	8/8	8/8	3/8						
					0/8	0/8	8/8	8/8	8/8						

核销明细

选择	订单编号	订单类型	排产日期	产品编码	产品名称	规格	排产数量	行号	排产状态	占用工时	设备编码	设备名称	班次编码	班次名称
	0000000011	销售订单	2008-07-25	10001	雅阁转向器		120	1	生产	3	4000000000...	12吨铝压...	000007	正常班
	0000000011	销售订单	2008-07-25	10001	雅阁转向器		320	1	生产	8	4000000000...	12吨铝压...	000008	夜班

#### 4 计划溯源，客户订单的全程跟踪

系统提供了以订单为独立需求的MPS、MRP、资源需求计划、订单成本模拟、订单的全程跟踪，并可以对客户定单做到跨部门的及时有效的全程跟踪，从预计完工期到各加工车间、工段、工作中心、工艺加工现状，质量及材料消耗、所用资源、消耗工时、成本、料品批次等

物料名称	物料规格	订单类别	类别说明	生产线	生产线名称	开工日期	完工日期	计量单位	生产订单数量	MRP净数量
999-PCBA	已贴片/V1...	02	有工序流...			2012/12/11	2012/12/11	个	100.00	100.00
32GMP4		15	试制订单			2012/12/15	2012/12/17	个	10.00	10.00
CF999单模...		01	集合订单			2012/12/11	2012/12/11	台	100.00	100.00
888-PCBA	已贴片/V1...	01	集合订单			2012/12/11	2012/12/11	个	100.00	100.00
面壳组件		01	集合订单			2012/12/11	2012/12/11	个	100.00	100.00
CF888单模...		03	按工序生...			2012/12/12	2012/12/31	台	50.00	50.00
888-PCBA	已贴片/V1...	04	按工序生产			2012/12/12	2012/12/12	个	500.00	500.00
面壳组件		04	按工序生产			2012/12/12	2012/12/12	个	500.00	500.00
整流器(保...	ex jinkou	05	完工质检...			2012/12/12	2012/12/12	公斤	20.00	20.00
整流器(保...	ex jinkou	06	完工质检...			2012/12/12	2012/12/12	公斤	20.00	20.00
整流器(保...	ex jinkou	07	在库质检...			2012/12/12	2012/12/12	公斤	1.00	1.00
888-PCBA	已贴片/V1...	08	有工序质...			2012/12/12	2012/12/12	个	30.00	30.00
整流器(保...	ex jinkou	09	有领料申...			2012/12/12	2012/12/12	公斤	10.00	10.00
整流器(保...	ex jinkou	09	有领料申...			2012/12/12	2012/12/12	公斤	15.00	15.00
服务器/至强	PRESTON Q...					2012/12/5	2012/12/5	PCS	30.00	30.00
面壳组件		04	按工序生产			2012/12/12	2012/12/12	个	5.00	5.00

## 3.5 采购管理

### 3.5.1 管理重点与难点

#### 1. 物料采购计划与生产脱节

电子行业材料多，每个产品的所用材料在几十到上千种之间，产品还有不同的半成品构成，一般有3、4阶，客户订单数量少，品种多，且订单交货期短，有的订单还指定使用零件，根据订单或市场预测，考虑各阶损耗率、BOM中材料的生失效日期算出不同时间的材料毛需求量，再结合库存量、在途量、材料包装量、替代料等计算所需物料是比较困难的。

电子产品由于变化快，所以订单交期越来越短，为能够满足客户的订单，常常是物管部门根据业务单位提供的销售预测备料，或者备好可以通用的半成品。当有客户订单时，再根据订单产生对应的产品生产计划和部分采购计划。而执行中采购人员大部分的精力用于编制计划、紧急采购、督办和解决生产缺料问题，对于实际客户需求业务的变化并不敏感而使得采购计划往往与生产计划脱节；

#### 2. 采购配额管理困难

电子业对于一些关键料件出于质量、生产需要及价格平衡等考虑普遍由两家以上的供应商进行供货，并针对每个供应商设定一定的采购配额，而对于采购量如何按照配额进行分配则是一个较为烦琐的问题。

#### 3. 供应商的评估

电子产品物料计划困难，材料厂商众多，一个材料可以有三、四家或更多的厂商供货，如果厂商不按时交货，交早会造成仓库堆积，增加储存成本和损坏机率，交迟则会造成停工待料；或虽按时交货，但品质不佳，一方面增加了检验成本，一方面影响生产。在价格方面，实际执行的采购价是否能和公司的核定价一样，也是管理者担心的问题。而完成一张客户订单，涉及数十或数百家供应商，任何一家供应商出现问题都会给公司带来莫大的损失，所以如何评估筛选出优秀的供应商是电子行业的重要考量点。

#### 4. VMI 管理困惑

近年来，电子行业尤其是电子配件生产企业越来越开始普遍流行 VMI 的业务模式，VMI 是通过设置 VMI 物理仓，用以存放代管料品，定期依据消耗的代管物料品种（分供应商）和数量，作为开票通知单或者消耗清单用于统计或者发给供应商做开票依据。而如何通过信息化系统来满足这种虚仓的管理和结算是企业遇到的一个问题。

## 3.5.2 U8 解决方案

### 1、按期采购与按单生产完美结合的物料采购计划

电子企业为满足客户不断变化调整的订单需求，需要企业在计划、生产过程中全程按订单进行追踪，然而企业的采购行为往往是按周期合并下单并要求供应商针对物料周期性地供货，这样在 MRP 展开过程中就产生了按期间采购和按单追踪的矛盾。U8 可以针对物料在存货档案中可以分别设置 PE 件和 LP 件（期间供应和批量供应），系统在 MRP 展开时会自动按物料该属性的不同将需求合并供应或按单分别供应。



基本	控制	价格成本	计划	质量	其它	自定义项	自由项	图片	附件	设计档案
<input type="checkbox"/> MPS件	<input type="checkbox"/> 允许BOM母件	<input checked="" type="checkbox"/> 成本相关	<input type="checkbox"/> 重复计划	<input checked="" type="checkbox"/> 允许BOM子件	<input type="checkbox"/> 允许生产订单	<input checked="" type="checkbox"/> 关键物料				
替换件	替换日期			<input type="checkbox"/> 拆别展开						
BOM展开单位	主计量单位		低阶码							
计划方法	R		计划品		转换因子	1.0000				
需求时栅			计划时栅天数		重叠天数					
供应期间类型	天		供应期间		时格代号					
可用日期	第一需求日									
固定提前期	0		累计提前期	0	变动提前期					
固定供应量			变动基数		供应倍数					
最高供应量			最低供应量		日均耗量					
允许提前天数	999		允许延后天数	0						
<input type="checkbox"/> 切除尾数			调入因子	0.00						
供货政策	PE		需求跟踪方式	订单号	<input checked="" type="checkbox"/> 考虑自由库存					

### 2、配额管理

U8 提供了配额管理的功能，通过配额算法，将采购需求（MRP/MPS 采购计划、ROP 采购计划、请购单）在多个供应商间进行分配，批量生成采购订单。同时可以考虑各种供货约束。

系统提供了两种配额算法：简单比例配额和累计比例配额。

简单比例配额就是在对供应商进行配额计算时，不考虑该供应商的历史供货量，严格按照供应商的配额比进行计算。累计比例配额是在对供应商进行配额计算时，要考虑该供应商的历史配销量。这种配额方式追求的目标是在一段时间内，对某一个存货，各个参与配额的供应商的实际采购量维持在其规定的配额范围内（即所规定的配额比例）。也即每次配额时，实际完成率最低的优先分配。



### 3、全方位的供应商评比

为了让采购人员直观、准确地选择供应商，让管理人员严格、科学地监控采购者，USERP 提供了供应商查询，使我们可以按照物料、时期、供应商甚至采购员做供应商价格、到货合格率查询，到货准时性比较查询。对于供应商的评分，通过人为过程来确定，系统可以只记录评分结果与评分查询。

此外，U8 针对不同的供应商可以实现对采购物料做最高进价的控制，并能够实现多种取价策略和现场调价的功能。



## 3.6 生产管理

### 3.6.1 管理重点与难点

1 现场插单的调整全凭经验，外协计划控制困难

电子企业尤其是面向订单生产的企业，生产过程中经常会因为客户需求的变化而导致生产订单需要及时插单或调整，这就需要生产计划调度人员及时掌握生产中各种信息并及时作出调整的决策，即满足订单的要求又不致于造成生产现场的停工待料或生产浪费。

计划委外是在生产计划环节即已经确定的委外加工任务，一般作为一项独立的工作处理，处理方式与采购相似；工序委外是在生产加工过程中，由于能力不足等原因而对工序确定的委外加工任务，由于发生的随机性大，因而难以控制，电子行业企业因为外协件不到位而影响生产加工及装配进度的情况时有发生

## 2 不容易实时掌握生产工序的进度状况

电子行业同一产品系列不同型号间的材料构成以及加工过程一般差异不是很大，只是在具体某一材料或工艺上有些不同。而客户需要的频繁变化导致生产过程中插单、挪料的现象时有发生，这就需要现场调度人员及时掌握各工序的生产在制状况，从而能及时调整生产订单为适应新的客户需求的订单产品型号。

## 3 现场领料状况混乱

电子业由于生产特性不同，现场用料的领用方式也随之不同，除正常的按加工齐套数进行领料外，对于一些不可拆分或难于计数的材料，有时候需要先领用后再按照完工数量统计实际使用量进行倒冲扣料。有些企业为了管理方便，在生产车间设有现场仓库，此部分的材料不易管理。

## 3.6.2 U8 解决方案

### 1、生产订单 ATP 预测



行号	类型	物料编码	物料名称	物料规格	颜色	分光	制式	订单类别
1	标准	F010-801022...	服务器/至强	PR251...				09

子件行号	工序行号	工序说明	子件编码	子件名称	子件规格	子件属性	颜色
1	10 0000		B010-39...	包装套件	汇智PR251...	委外件	
2	20 0000		010190...	主板	超微 X8DT...	采购件	

如果发生临时插单，除在订单阶段可对所需材料进行 ATP 模拟外，对于不启用 MRP 系统进行物料需求计算的企业，U8ERP 还提供了生产订单的 ATP 模拟，用户可以在生产订单开单后运行 ATP 计算，系统会自动算出各子件需求日期的 ATP 数量，便于用户考察生产订单的可执行状况。

## 2、工序管理满足精确的生产进度控制

U8 ERP 提供的车间管理依据各制成品的加工工艺路线，以支持车间工序（Operation）计划，并作为产能管理的依据；通过车间事务处理，可随时掌握生产订单各工序在制品状态、完工状况，支持工序倒冲领料，收集生产订单各工序的实际工时作为成本计算依据，自动产生工序报检并随时掌握工序质量状况。

- 生产订单工序计划可支持顺排和逆排两种计划方式。
- 转入车间管理系统的生产订单，可个别修改其工艺路线、工序计划、检验资料、资源需求等，并可按班次、设备、员工分配工序的生产计划。
- 可整批检查生产订单工序计划的产能可用性，并协助执行有限产能排程。
- 工序转移单支持在生产订单工序内（工序内部移动）和工序间（工序之间移动）移动物料（母件），以随时掌握物料在各工序的状态。工序状态用于控制工序内部和工序之间的移动和资源处理，并跟踪工序内部的物料（母件）。本系统包含五种工序状态（加工、检验、合格、拒绝、报废）、（加工、检验、合格、拒绝、报废）及其数量，并产生工序报检及工序倒冲领料。
- 生产订单工时记录单可提报生产订单工序各班次、设备或员工实际完工数量及工时。工时记录单可手动输入，也可由工序转移单自动生成。
- 可按多角度及时产生生产订单工序在制状况表、工序完工统计表、工序开工日期异常状况表等。

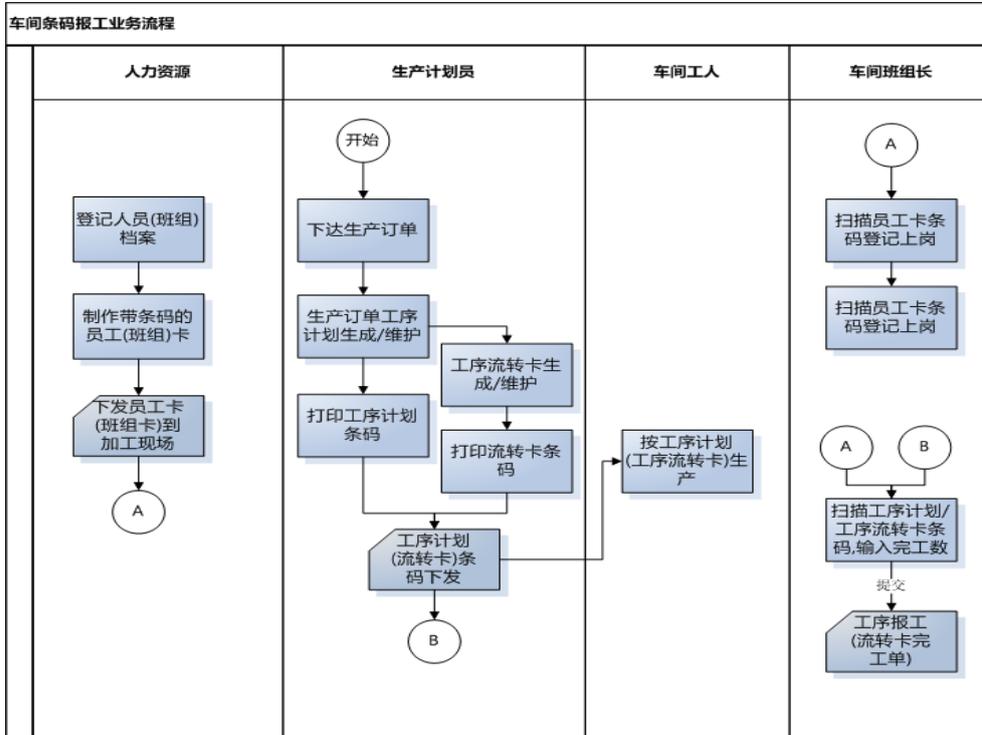


工序说明	工作中心	工作中心名称	委外工序	报告点	工序开工日期	工序完工日期	加工数量
SMT	001	电子生产线	否	是	2012/12/11	2012/12/11	
手插件	001	电子生产线	否	是	2012/12/11	2012/12/11	
组装	001	电子生产线	否	是	2012/12/11	2012/12/11	
SMT	001	电子生产线	否	是	2012/12/12	2012/12/13	
手插件	001	电子生产线	否	是	2012/12/13	2012/12/13	
组装	001	电子生产线	否	是	2012/12/13	2012/12/31	
SMT	001	电子生产线	否	是	2012/12/12	2012/12/12	-30.00
手插件	001	电子生产线	否	是	2012/12/12	2012/12/12	
组装	001	电子生产线	否	是	2012/12/12	2012/12/12	
注塑	002	塑胶生产线	否	是	2012/12/12	2012/12/12	2.00

## 3、车间管理实时报工管理-无线条码应用

车间管理中对加工件的过程管理是生产制造的关键诉求之一，企业在市场经济的环境下，生产节奏不断加快，要求车间现场零部件加工数据及时采集到 ERP 系统中，传统的键盘输入数据的方式无法实时记录工序完工数据，且存在输入效率低、准确性差的问题。

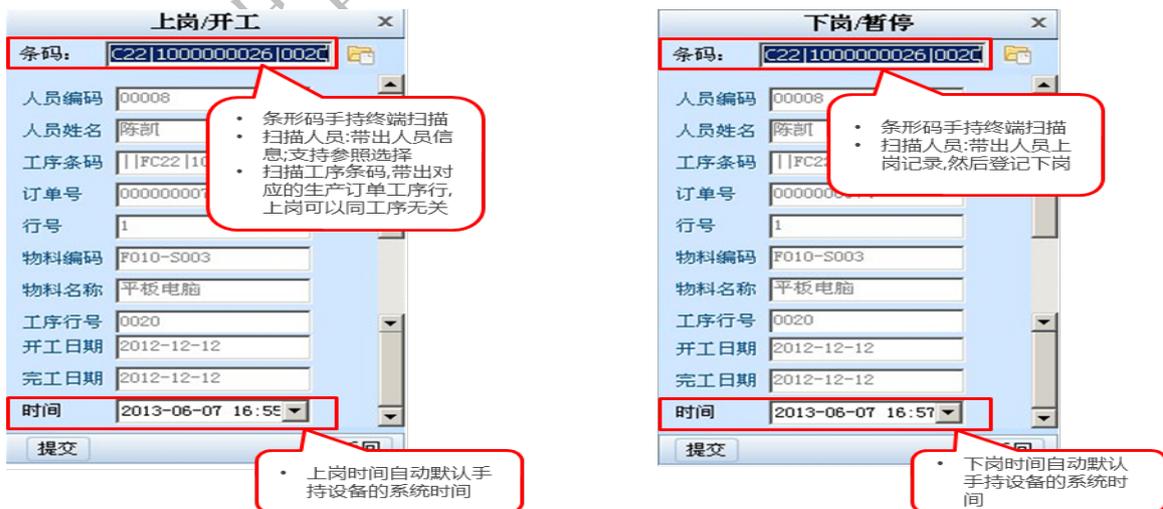
车间条码无线版插件的应用以快捷录入为特点，以化繁为简为目的，通过手持终端将工序数据采集到 U8+系统中，提高了现场报工效率及准确性。系统支持对员工上下岗的精细管理，员工上下岗数据汇总到 U8+系统中，可自动归结工序工时。



车间无线版条码业务流程

业务流程的说明:

- 1) 班组、人员条码制作: 在 U8+ 中建立人员、班组档案, 并维护人员、班组条码。通过条码打印机输出人员、班组条码。
- 2) 手持终端扫描员工卡实现对人员上、下岗管理。



- 3) 根据生产计划下达生产订单, 车间根据生产订单编制生产订单工序计划; 如果生产订单要求按照流转卡方式生产, 车间要编制工序流转卡。打印生产订单工序计划条码或工序流转卡条码标

签并发放到生产岗位

- 生产现场零部件加工完成后，通过手持条码设备扫描员工条码、工序条码，输入合格数完成工序报工或流转卡完工记录。

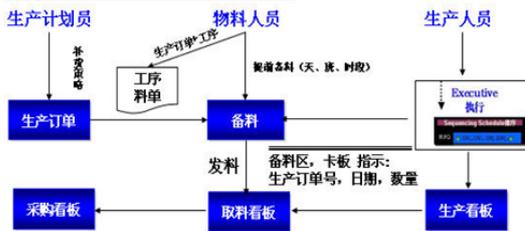


- 手持终端数据提交到 U8+ 数据服务器。工序报工可依据员工上下岗记录汇总成工序工时。

#### 4、灵活多样的领料方式

除正常的按生产订单领用方式外，对于因包装的不可分割或价值较低的材料，通常会存放在生产线或委外商处（将材料从普通仓库调拨到现场仓库或委外仓库），在产品完工后由系统根据完工或入库产品耗用的材料自动倒扣现场仓或委外仓的材料数量。U8 提供的倒冲领用正好满足了这种情况的领料需求，系统的倒冲方式包括生产倒冲和委外（入库）倒冲，生产倒冲又分为工序倒冲和入库倒冲。不仅如此，U8 系统还提供了限额领料的控制，从管理手段上避免生产领料造成的浪费。

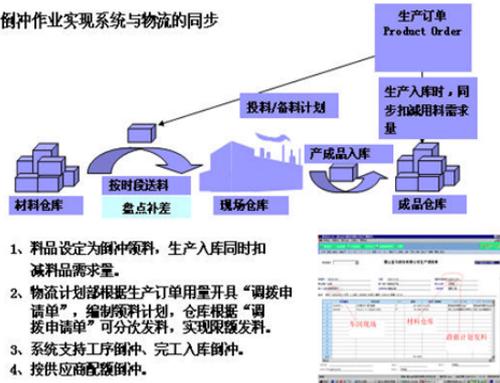
##### 准时制生产按工序、按时段供料



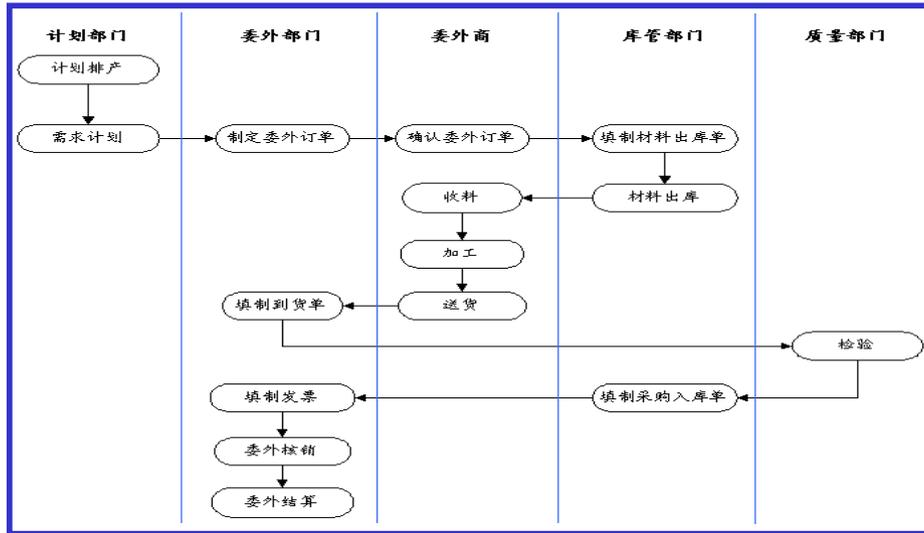
##### 其他形式领料

**试制：**开立试做生产订单（非标准），开立生产订单时指定用料BOM；  
**设置：**有生产订单，直接修改生产订单BOM，无生产订单修改标准BOM；  
**生产不良领料：**补料单（U870新增功能）  
**维修领料：**开立维修生产订单（非标准），开立生产订单时指定用料BOM；

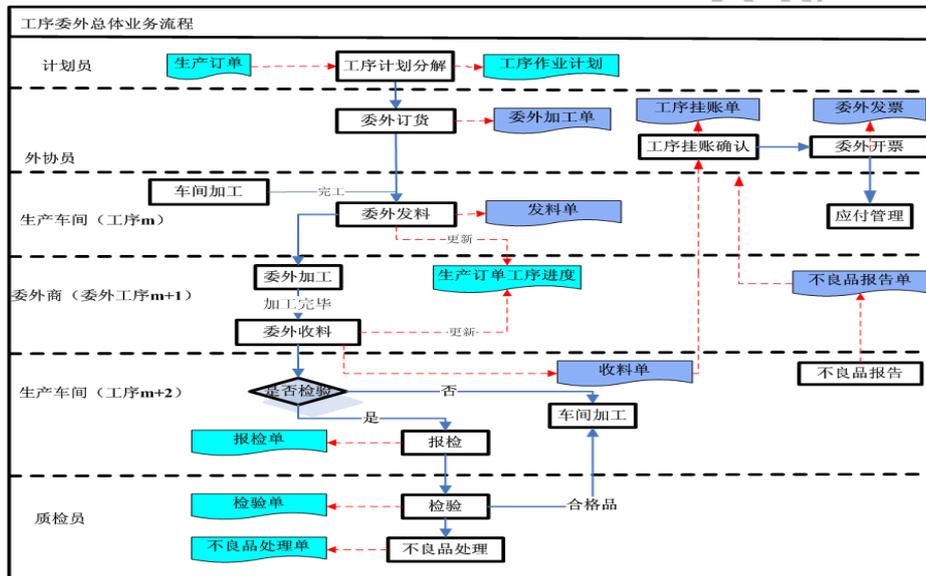
##### 倒冲作业实现系统与物流的同步



#### 5、委外加工业务流程说明



订单委外加工管理流程



工序委外加工管理流程

### 1) 下达委外订单

生产调度根据审批的委外计划订单，可以按车间、按成品、半成品等细化委外订单，并下达委外订单给委外业务员；

- 委外订单执行与备料计划确认
- 委外业务员执行委外订单；
- 根据确认的委外订单确认备料计划，转仓库管理人员进行备料准备；

### 2) 委外订单发料

仓库管理人员根据委外订单备料计划给委外商发料；  
 委外订单发料确认后，转成本核算员进行委外加工材料出库成本核算；

### 3) 委外产品到货、检验与入库

委外产品到货后，委外业务员参照委外订单生成委外产品到货单，转质检人员进行委外产品检验；委外产品检验合格的转仓库管理人员做委外产品入库；委外产品检验不合格的转车间主管做委外退货处理。

### 4) 委外订单执行情况查询

生产调度、委外业务员可以根据委外订单号、开工日期、委外产品等查询委外订单执行情况，包括委外订单的完工情况、领料情况等；

### 5) 委外加工材料成本核算

成本核算员根据公司存货成本核算制度，选择合适的核算方法，可以选择的核算方法包括移动平均法、全月加权移动平均法、计划价法、先进先出法、后进先出法、个别计价法；根据仓库管理人员委外加工发料核算委外加工材料出库成本；

### 6) 委外加工付款

出纳人员根据委外产品入库及与委外商的付款协议，进行委外加工付款；委外加工付款转应付管理；输入委外商提供的委外加工发票，转会计人员作为计税依据；

### 7) 委外结算

根据委外产品入库、委外加工付款、委外订单发料，进行委外结算，核算委外加工产品成本；委外结算后转会计人员进行委外应付确认，转应付账款管理；

### 8) 委外计划调整

生产计划员根据实际生产需要，如遇到销售计划与预测变化、生产紧急插单等，需要调整生产计划，调整后的生产计划需要经过生产主管的审批；审批通过的生产计划转生产调度下达执行委外调整订单，再进入委外订单执行、备料、委外加工发料、委外产品到货、检验、入库、委外加工付款、委外结算流程。



插行	复制行	拆分行	删除	批改	价格	BOM	存量	需求源	预留	排序定位	显示格式
	存货编码	存货名称	规格型号	主计量	数量	MRP净算量	原币含税单价	原币单价	原币金额		
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											

委外订单处理

## 3.7 库存管理

### 3.7.1 管理重点与难点

#### 1、库存齐套管理麻烦

电子行业由于订单变化频繁，因此经常需要按订单/产品物料清单，来统计库存材料的齐套量，以便生产计划人员能快速判断生产计划的可执行性及插单的合理性，并作出正确的决策

#### 2、不合格品难于管理

电子业由于生产工艺、条件要求严格，因此在生产过程中会产生大量的不合格品，如何对这些不合格品的回收、报废过程进行管理是企业库存管理不可忽视的重要环节

#### 3、盘点管理困难

电子业材料型号规格多，使得盘点工作繁重；盘点周期长，需要现场停工，仓库冻结，严重影响正常作业。

#### 4、容易产生材料呆滞和积压

造成呆滞料的原因很多，有时因电子产品更新换代快，客户取消了订单；有时因产品版本更新频繁，旧材料不再使用；有时是因为供应商的最低起卖量超过了需求量；有时是因为实际生产用料低于标准损耗率；有时是因为仓库把关不严，超收厂商材料等等，因此如何防止呆滞料，发生了呆滞料后如何尽早提醒管理者就很重要。

### 3.7.2 U8 解决方案

#### 1、齐套管理

针对某些电子产品组装过程中零配件众多，套数管理要求高的特点，用友 U8 提供了完整的子件齐套管理，库存的齐套分析可以根据物料清单或生产/委外订单子件用料表，结合各物料的库存情况，计算当前库存可生产母件产品的最大可成套量。而且可以按某种产品所有的采购件进行齐套采购，或者专为某个销售订单或者出口订单所需的装配件进行采购，从而减少冗余采购，控制库存。



存货自由项5	存货自由项6	存货自由项7	存货自由项8	颜色	存货自由项10	主计量单位	订单数量	齐套数量	优先级
8	颜色	存货自由项10	批号	销售订单类别	销售订单号	销售订单行号	固定/变动	单位用量	可用数量
				无			变动	1.00	3,482.00
				无			变动	1.00	50.00
				无			变动	1.00	50.00
				无			变动	3.00	9,835.00

我的桌面 修改存货档案 工序在制状... 委外订单 按生产订单... 生产齐料展... 单据条码搜索

打印 输出 查询 定位 固定 明细 栏目设置

展望日期 2013-01-01 仓库 参与MRP运算的所有仓库 **生产齐料展望分析** 已选择记录数: 1

优先级	订单号	订单日期	产品编码	产品名称	开工日期	最晚完工日期	订单数量
1	0000000002	2012-12-11	999-FCBA	999-FCBA	2012-12-11	2012-12-11	100.00
2	0000000003	2012-12-15	P010-S006	320MF4	2012-12-15	2012-12-17	10.00
3	0000000004	2012-12-11	P010-0237001	888-FCBA	2012-12-11	2012-12-11	100.00

共 3 条记录 已选择记录数: 1

展望信息 BOM级次展开  未级  展开

存货编码	存货名称	规格型号	主计量单位	预留库存	自由库存	冻结量	需求量

## 2、完整的盘点管理

用友 U8 提供完整的盘点管理功能，提供定期和周期的盘点方式，针对周期盘点系统可以对盘点周期的存货进行预警；可依据仓库、批次、存货类别、失效日期来产生盘点表，盘点时可以对普通仓库产生盘点表也可以针对倒冲仓库产生盘点表，实盘数据录入完成后，系统可自动产生盘盈损报表并调整库存。

## 3、不合格品管理

针对电子行业生产过程中各加工过程中不良品产生较多，有相当一部分不合格品可以回收但回收过程较长或较为滞后的特点，用友 U8 提供了单独的库存不合格品处理功能：对产生的不合格品及时进行记录，登记备查，确定处理的，可以进行不合格品的处理，以减少不合格品备查簿的结存量。

## 4、多种库存分析和预警

用友 U8ERP 提供了多种库存分析和预警功能，可以对安全库存、超储库存、短缺库存、库存积压和呆滞状况进行各种库存储备分析，并且可以通过 ERP 的预警应用平台在库存可用量低于最低库存量或高于最高库存量的情况进行预警和控制，为用户提供预警信息和出入库控制，以避免库存储备积压、短缺、过高或过低的状况发生。

我的桌面 修改存货档案 采购配额 供应商档案 供应商催货团 库龄分析... 单据条码搜索

打印 输出 查询 定位 固定 明细 栏目设置

**库龄分析汇总表**

存货编码	存货代码	存货名称	规格型号	存货分类编码	存货分类名称	主计量单位	库存单位	批号	最新出库	小于1天		1-29天		30-59天	
										数量	件数	金额	数量	件数	金额
0101900206		主板	超微	0101	PC原辅材料	PCS					195.00		97760.00		9,531.00
0101900206		硬盘-1000G	希捷	0101	PC原辅材料	PCS					43.00		15034.44		10,319.00
0101900206		内存	Kingston	0101	PC原辅材料	PCS					65.00		6283.76		9,590.00
0101900206		线材	2Pin信号线	0101	PC原辅材料	PCS					23.00		196.59		9,791.00
0101900206		线材	船形开关线	0101	PC原辅材料	PCS					118.00		758.00		9,745.00
0101900206		电源	亿泰鑫	0101	PC原辅材料	PCS					10.00		120.00		9,925.00
0101900207		机箱	汇智2U机箱	0101	PC原辅材料	PCS					10.00		280.00		9,925.00
0101900207		风扇	ADDA	0101	PC原辅材料	PCS					10.00		80.00		9,815.00

库存展望											
展望日期 2013-01-01 仓库 全部											
存货编码	存货名称	存货代码	规格型号	主计量单位	现存量	冻结量	预计入库量				
							已请购量	订单在途量	到货/在检量	调拨在途量	生产订单量
01019002063	主板		超微	PCS	9226.00						
01019002065	硬盘-1000G		希捷	PCS	9362.00						
01019002066	内存		Kingston	PCS	7655.00						

### 3.8 库存条码应用-软硬一体化

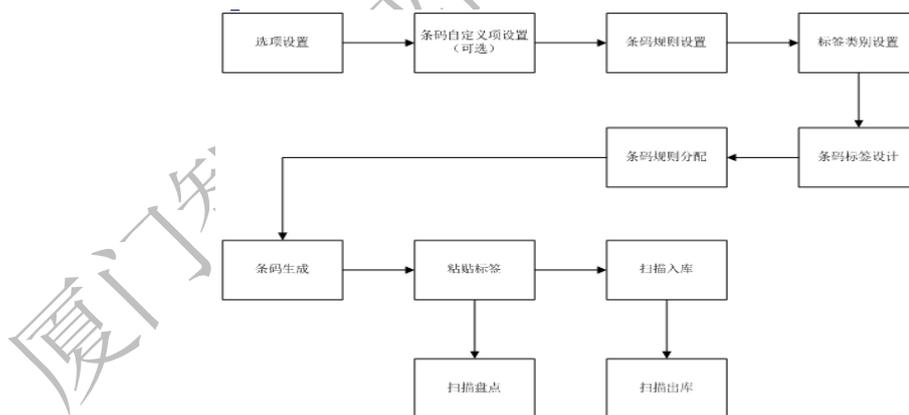
#### 3.8.1 管理重点与难点

仓储在企业的整个供应链中起着至关重要的作用，如果不能保证准确、实时、高效的库存出入库控制，将会导致管理费用的增加，服务质量难以得到保证；

较高管理水准的企业要求企业物流与信息流的关联与追溯，并对客户的终端查询功能提出新的需求。条码管理促进公司管理模式的转变，从事后管理转变为事中管理、实时管理。

传统简单、静态的仓库管理已无法保证企业资源的高效利用。如今的仓库作业（货位管理、箱托管理、上架拣货等）和库存控制作业（先进先出、验货出库、双码校验等）已十分复杂多样化，仅靠人工记忆和手工录入，费时费力且容易出错，甚至可能给企业带来巨大损失。

#### 3.8.2 U8 解决方案-无线示例



- 1. 采购收货流程：采购订单-到货-收货-检验-入库

- 采购订单生码（供应商贴码）；扫码收货入库（先扫订单单码生成到货，再扫货码生到货单）



- 报检，检验合格，无线端扫到货单单码，扫码入库。



- 2. 生产出库流程：
  - 2.1 材料出库逐单领料，扫生产订单单据条码，生成材料出库任务，扫码出库
  - 2.2 材料出库多单合并发料：a. 参照多张订单/领料申请生成一张拣货单，相同存货属性的行自动合并；b. 根据拣货单行生成下架建议；c. 扫码拣货下架移至发料区（确认拣货结果生成货位调整单）d. 按订单/申请从发料区验料出库；



- 3. 销售出库流程
  - 3.1：库管员直接发货，扫货码/箱码/托码生成发货单，审核生出库单；
  - 3.2：业务通知发货，库管出库：按发货单创建出库任务，验货出库；
  - 3.3：发货-拣货-移位-拼箱-出库；

### 3.3.1 业务人员开出发货单，通知仓库拣货；仓库主管依据发货单生成拣货单（参照发货单合并成拣货单行）



### 3.3.2 库管员/叉车工拣货下架移至发货区：无线端先扫已审核拣货单的单码带入拣货任务，再扫码码/箱码/托码拣货下架（允许超量下架），移至发料区（确认拣货结果生成货位调整单）



### 3.3.3 散货按客户拼箱，从发货区扫码出库

先扫发货单单码或参照选发货单带入拼箱扫描任务

参照选择发货单或扫发货单单据条码带入待出库任务，先指定发货区（即仓库档之拣货货位），再扫码生成出库记录从发货区出库。



## 库存条码应用关键价值

1. 防止实物收发错漏，保证**账实相符**
2. 快速准确采集**批号效期**，严格保证**近效期先出**或**先进先出**
3. 快速准确的采集**序列号**
4. 快捷的**实物追溯**，防止**窜货**
5. 实现**货位管理仓快速收发**
6. 及时准确的库存作业，保证**实时库存**
7. 扫码生成 U8 单据，在减轻了操作者工作量基础上，降低了对其电脑的水平要求，即使是不熟悉实物不熟悉系统的新人也能很快上手，降低了企业的用工成本。

## 3.8 质量管理

### 3.8.1 管理重点与难点

#### 1)、产品质量问题追溯困难

当客户购买产品后，遇到产品瑕疵，会到指定的地点维修。作为厂商就需记录什么时间报修什么产品，是什么原因损坏，何时修好，都用了什么材料。同时还希望能查明当时生产这个产品的生产线、批次，所用的材料等，找出真正的原因并加以改进。

#### 2)、售后服务过程记录不完善

基于耐用电子产品价值较高，使用寿命长等特点，大多数电子企业，尤其是终端用品生产企业都会对其销售的产品提供完整的售后服务：包括主动服务计划、服务请求记录、服务执行及服务回访等。

#### 3)、缺少服务质量和费用监督

服务发生后，大多数电子企业都需要针对服务的费用进行控制，并针对服务的结果进行回访以了解服务的质量。并且，针对一定时期都服务结果进行多纬度的统计分析，以帮助企业不断改善产品质量和服务质量。

### 3.8.2 U8 解决方案

用友优普 ERP-U8 质量管理体系融合了众多先进质量管理思想，为企业提供来料检验、制造检验、出货检验、质量追溯、制造过程质量控制（SPC）、物料/工艺防错、失效模式与后果分析（FMEA）等全面的质量控制，确保制造过程的可靠性。

用友优普 ERP-U8 质量管理以预防为主，以人、机、料、法、环为主线，帮助企业建立全过程的、系统的、规范的、持续改进的质量管理体系。

质量管理与采购管理、生产管理、销售管理、库存管理集成应用，帮助企业实现质量检验、质量监控、质量分析和质量评估的全过程质量管理。

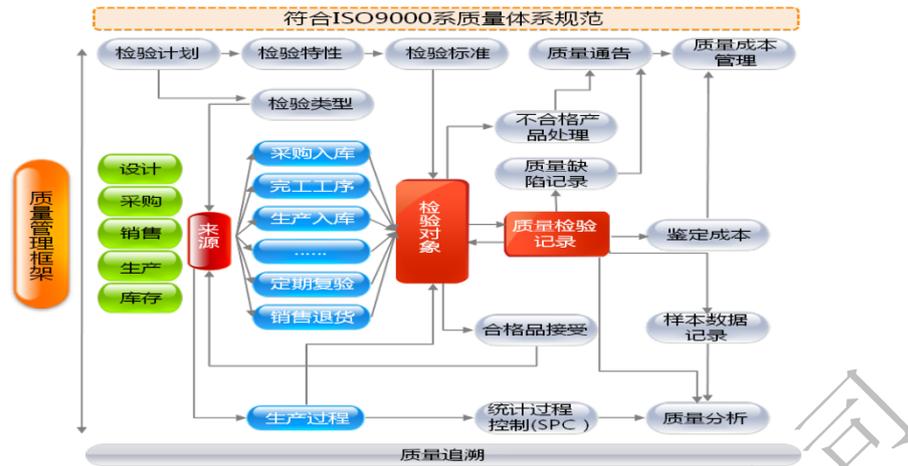


图 U8 质量管理解决方案

## 解决方案描述:

### 1. 支持多种类型的质量检验

包括，来料检验(采购检验、委外检验)、产品检验、工序检验、在库检验、发货检验、退货检验、其他检验。还可以进行留样的处理，并记录留样的检验情况。

- 来料检验：主要处理采购到货的检验，从采购环节杜绝不合格品的出现，保证原料质量，降低成本，减少浪费。
- 委外检验：处理委外加工后入库的检验，对委外物料到货入库进行精细控制。
- 在库检验：用于处理库存中需要周期检验和接近有效期的存货的检验，尽可能避免造成质量损失。
- 产品检验：主要处理生产制造的完工检验，包括产成品、半成品、产出品检验，支持生产订单的多次报检，处理返修返工后产品的检验，防止不合格产品流入下一个环节或流入市场。
- 工序检验：用于处理工序间转移和在线工序的检验，确认上下工序中工作责任，及时发现生产过程产品的质量，减少浪费。
- 发货检验：销售出货前进行的检验，防止不合格品流入市场。
- 退货检验：销售售出后的产品发生退货后进行的检验，确认是否因质量问题退货，有利于改进质量。
- 其他检验：用于处理临时性的检验，或一些只记录检验结果，如样品的检验，加强任何环节的检验，防患于未然。

### 2. 支持全面的抽样检验:

- 检验方式全面，支持全检、抽检（破坏及非破坏）、免检
- 抽检方案全面，支持按正常、加严、放宽制定抽检方案
- 抽样方式全面，支持按比例、定量、国标进行抽检

### 3. 支持不良品的多种处理方式

如降级、报废、退货、分拣、返工、返修、改制等，对不良品的形成原因判定分析、处理及采取处理预防措施等全面地进行管理，尽量减少因不合格品造成的质量损失。

#### 4. 实现质量管理的基本资源管理

包括检验标准、检验项目、检验指标、检验设备仪器、检验地点、检验图纸、检验样板、检验环境、样本量字码表等基础资源的管理。

#### 5. 支持完整的质量检验方案

可将检验所执行的标准、方案名称（针对什么物料或产品）、方案代号、建档人、建档日期进行记录，作为质量检验的重要依据。

#### 6. 支持精细化的质量成本管理

满足企业对检验成本和不良损失成本两部分的精细成本管理。

#### 7. 支持直观的质量证书/质量报告书

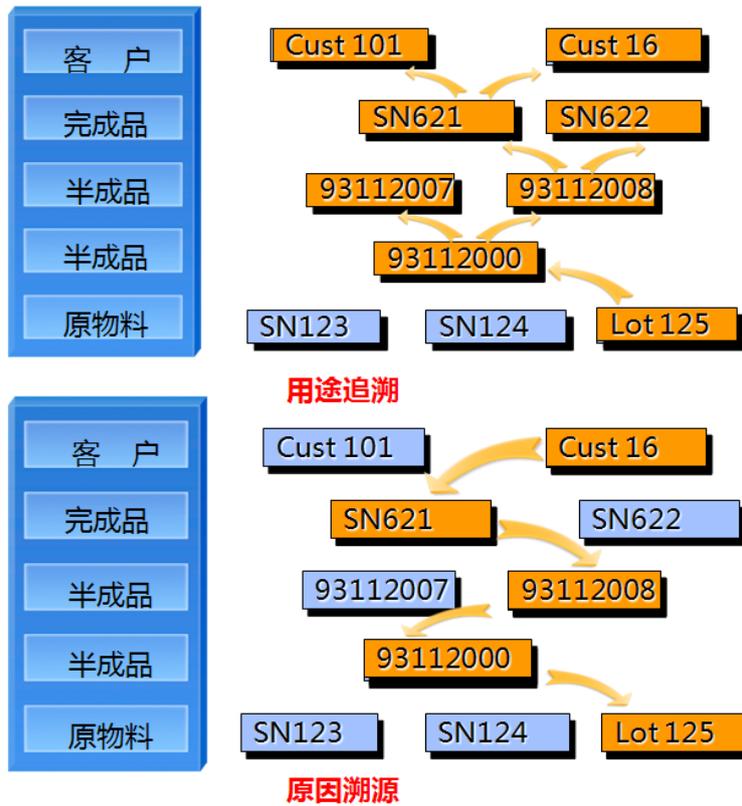
可根据客户要求将供货方所售产品的质量检验报告或质量证书打印出来。

#### 8. 规范的质量文档体系管理

完全可满足 ISO 中文件管理的要求，帮助企业实现质量体系文件的电子化管理，结合 WINDOWS 权限设置，可灵活地实现对受控文档的细致的权限管理，如发布、修改、删除、查询、打印等权限。通过分级设置，形成树形的文档结构，易于查询。

#### 9. 支持产品/料品质量追溯

用友 U8-ERP 通过批次、序列号管理支持产品/料品前向和后向追溯。产品的前向追溯可通过出库追踪入库追溯原材料供应商的供货质量，产品的后向追溯可通过自定义项标识成品的（销售）去向，进一步追溯生产和物料情况，实现全程质量监控。



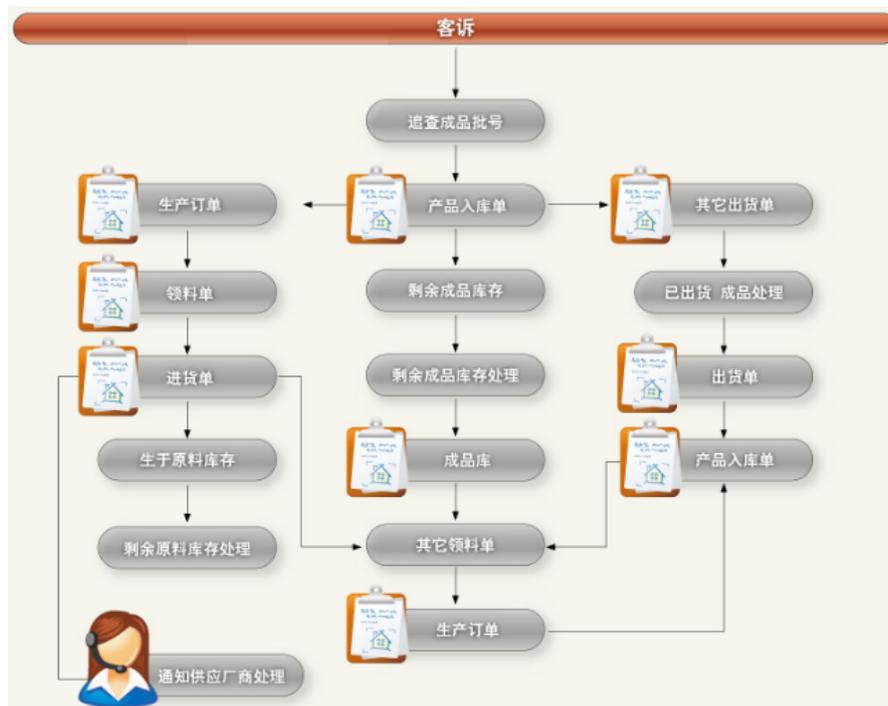
用友优普 ERP-U8 质量追溯流程

### 批次管理:

采购入库和生产入库的物料和成品，系统都将记录其批次。在销售、退货、调拨、盘点、领用、维修、索赔、质检等业务环节录入批次信息，便于后续按批次追踪。

### 序列号管理:

- 除了批次管理之外，还提供更精细的序列号管理。可自动产生入库序列号，并根据入库序列号挑选出库。贯穿采购件、半成品、成品的入出库业务和单品盘点的处理环节，这些业务的处理都会实时更新序列号的存量账。
- 序列号切入系统的时点定位于入库时点，无论在什么环节生成序列号，都集中到填制入库单时将相应序列号纳入到系统中管理。对于制造行业，除了维护产品序列号之外，还可以记录每一单品的制造特性：如构成子件清单和相关配置。
- 序列号针对单品的生命周期活动（出库、退货等业务环节）进行维护和控制管理。
- 系统提供单品采购、库存、制造、销售、服务等各个业务活动的追溯，能够追溯到单品的材料供应商、制造商、以及客户情况。（业务追溯）
- 系统提供序列号收发明细（序列号出入库流水账）、状态（序列号跟踪表）的查询；能够方便地查询库存物品对应序列号查询



## 10. 支持多维的质量统计分析

ERP-U8 可从物料来源（供应商、生产部门）、检验部门、采购部门、检验日期、单据号、订单号、到货单号、项目编号、项目大类、存货、存货大类、不良品处理方式等多个方面进行统计分析，比较其合格率（对全检）；合格接收次数、不良次数、批次合格率等。可对供应商供货质量、生产部门的生产产品质量进行评估。可按存货类别、项目类别、进行统计分析。可对一定期间的质量状况进行统计分析，还可将数据导入到 EXCEL 表中生成图形或其它报表。质量多维分析报表可从多个侧面考察质量管理体系运作状况，进行比较，观察其间的相关性，找出统计分布规律，提高质量管理绩效并可大大减轻质量统计人员的工作量，方便快捷地获得所需信息。

## 3.9 成本管理

### 3.9.1 管理重点与难点

#### (1) 标准成本制度

标准成本制度又称“标准成本会计”。指用标准成本与实际成本比较，及时记录和分析成本差异、衡量生产工作效率高低的一种成本制度。它是为了克服实际成本计算不能及时提供有效的成本控制信息而制订的一种成本计算方法。

标准成本制度产生于 20 世纪 20 年代的美国，基于泰勒的管理过程标准化的思想而建立。第二次世界大战后，随着管理会计的发展，标准成本制度在成本预算和控制方面得到了广泛的应用，并发展成为包括标准成本的制定、差异的分析、差异的处理等三个组成部分的完整的成本控制系统，而不单纯是一种成本计算方法。

#### (2) 标准成本的制定

标准成本的制订，通常从直接材料成本、直接人工成本和制造费用三方面着手进行。直接材料

成本包括标准用量和标准单位成本两方面；直接人工成本包括标准用量和工资率两方面（计时工资时）；制造费用分为变动制造费用和固定制造费用两部分，都是按标准用量和标准分配率来计算。

直接材料成本是指直接用于产品生产的材料成本，它包括标准用量和标准单位成本两方面。材料标准用量，首先要根据产品的图纸等技术文件进行产品研究，列出所需的各种材料以及可能的代用材料，并要说明这些材料的种类、质量以及库存情况。其次，通过对过去用料经验的记录进行分析，采用其平均值，或最高与最低值的平均数，或最节省的数量，或通过实际测定，或技术分析等数据，科学地制订用量标准。

直接人工成本是指直接用于产品生产的人工成本。在制订产品直接人工成本标准时，首先要对产品生产过程加以研究，研究有哪些工艺，有哪些作业或操作、工序等。其次要对企业的工资支付形式、制度进行研究，以便结合实际情况来制订标准。

制造费用可以分为变动制造费用和固定制造费用两部分。这两部分制造费用都按标准用量和标准分配率的乘积计算，标准用量一般都采用工时表示。

上述标准成本的制订，可以通过编制标准成本单来进行。

### （3）标准成本的账务处理

为了同时提供标准成本、成本差异和实际成本三项成本资料。标准成本系统的账务处理具有以下特点：

#### 1、“原材料”、“生产成本”和“产成品”账户登记标准成本

无论是借方和贷方均登记实际数量的标准成本，其余额亦反映这些资产的标准成本。

#### 2、设置成本差异账户分别记录各种成本差异

在需要登记“原材料”、“生产成本”和“产成品”账户时，应将实际成本分离为标准成本和有关的成本差异，标准成本数据记“原材料”、“生产成本”和“产成品”账户，而有关的差异分别记入各成本差异账户。

各差异账户借方登记超支差异，贷方登记节约差异。

#### 3、各会计期末对成本差异进行处理

各成本差异账户的累计发生额，反映了本期成本控制的业绩。在月末（或年末）对成本差异的处理方法有两种：

##### （1）结转本期损益法

按照这种方法，在会计期末将所有差异转入“利润”账户，或者先将差异转入“主营业务成本”账户，再随同已销产品的标准成本一起转至“利润”账户。

采用这种方法的依据是确信标准成本是真正的正常成本，成本差异是不正常的低效率和浪费造成的，应当直接体现在本期损益之中，使利润能体现本期工作成绩的好坏。此外，这种方法的账务处理比较简便。但是，如果差异数额较大或者标准成本制订得不符合实际的正常水平，则不仅使存货成本严重脱离实际成本，而且会歪曲本期经营成果，因此，在成本差异数额不大时采用此种方法为宜。

##### （2）调整销货成本与存货法

按照这种方法，在会计期末将成本差异按比例分配至已销产品成本和存货成本。

采用这种方法的依据是税法和会计制度均要求以实际成本反映存货成本和销货成本。本期发生的成本差异，应由存货和销货成本共同负担。当然，这种做法会增加一些计算分配的工作量。

此外，有些费用计入存货成本不一定合理，例如闲置能量差异是一种损失，并不能在未来换取收益，作为资产计入存货成本明显不合理，不如作为期间费用在当期参加损益汇总。

成本差异的处理方法选择要考虑许多因素，包括差异的类型（材料、人工，或制造费用）、差异的大小、差异的原因、差异的时间（如季节性变动引起的非常性差异）等。因此，可以对各种成本差异采用不同的处理方法，如材料价格差异多采用调整销货成本与存货法，闲置能量差异多采用结转本期损益法，其它差异则可因企业具体情况而定。值得强调的是，差异处理的方法要保持历史的一致性，以便使成本数据保持可比性，并防止信息使用人发生误解。

### 管理难点

随着企业业务流程、管理基础的日趋标准化，一些企业开始用标准成本法管理控制企业的生产成本，希望通过标准成本法量化并细化目标导向下企业各部门在经营发展中的工作成效。但在企业标准成本制度实践的过程中，由于各种资源条件的限制，您的企业是否面临着诸多的困惑和问题：

#### ➤ 缺乏科学完整的标准成本核算体系

标准成本制度是一个包括标准成本的制定、标准成本差异的分析、标准成本差异的处理等多个组成部分的完整成本控制系统，而不单纯是一种成本计算方法。

#### ➤ 成本差异分析计算烦琐，准确性不高

面对复杂的 BOM 构成和繁多的成本项目以及多工艺的复杂制造过程，成本差异的计算、分析作为标准成本管理的重要工作，其过程极其烦琐且容易出错、准确性不高。

#### ➤ 生产订单未执行完毕，产品未完工，如何及时发现耗用的材料量差？

产品尚未加工完毕，但该产品的原材料却不断地被领用，往往在订单生产完毕、产品完工时才发现巨大的耗量差异，从而造成成本控制的失控。

#### ➤ 产品母子件有损耗情况下如何保障标准成本计算的准确性？

对于石油、化工类产品，常常由于物品的挥发、零件生产加工过程中的正常损坏等原因，导致产品母子件的损耗，不管是母件损耗还是子件损耗都会对标准成本的准确计算产生一定影响。

#### ➤ 当产品物料清单结构、人工费率、制造费率、工艺路线发生变化时，如何快速更新标准成本数据？

在现代的生产制造环境下，市场竞争日益激烈，顾客对产品的个性化需求不断提高，产品物料清单结构、人工费率、制造费率、工艺路线等信息的变化也在所难免。随着这些基础信息的变化，如何快速更新产品的单位标准成本成为许多实施标准成本制度企业的一个难题。

#### ➤ 面对标准的动态和不确定因素，如何全方位进行标准成本的管理？（多版本核算）

由于市场竞争日益激烈和顾客对产品的个性化需求不断提高，增加了企业标准成本的多样性，要想全方位进行标准成本的管控，经常需要计算、分析多个版本的标准成本和差异。

#### ➤ 面对复杂的 BOM 构成和繁多的成本项目，如何直观反映产品单位标准成本的构成？

面对复杂的 BOM 构成和繁多的成本项目（如：材料成本、人工费用、固定制造费、变动制造费等），许多实施标准成本制度的企业经常为如何直观、便捷、多角度透视、分析产品的单位成本而苦恼。

#### ➤ 如何实现多角度的成本差异分析？

成本差异分析是揭示企业生产成本节约、失控以及量化各部门目标导向下工作成效的关键。而许多企业却为如何实现多角度的标准成本差异分析而苦恼。

#### ➤ 缺乏多角度的成本差异财务处理策略

由于不同企业他们对内部业务的管理需求不同，外部信息需求者对企业财务数据要求不同，同一产品不同成本项目的性质也不同，无论是结转本期损益法还是调整销货成本与存货法，单一的成本差异处理机制都无法解决企业在成本差异处理层面存在的矛盾。

### 3.9.2 U8 标准成本解决方案

许多 ERP 产品成本管理系统中已经提供计划成本及标准成本功能，面向的对象基本上是由于实际成本体系计算，辅助以计划成本对比、分析，但不是外企通用的标准成本核算体系，标准成本从制定、生成、差异处理、差异分析上都不能满足核算及管理的要求，需要对标准成本重新定位及架构。在此背景下用友优普 ERP-U8 推出了全面、专业的一体化标准成本解决方案，它利用成本管理系统的的基础设置、数据录入功能，新增标准成本制定、标准成本成本核算、凭证处理及相关报表，实现了完整的标准成本核算体系，在很大程度上满足了采用标准成本进行财务核算的用户的需求。该方案并且可以实现生产订单级的标准成本核算。

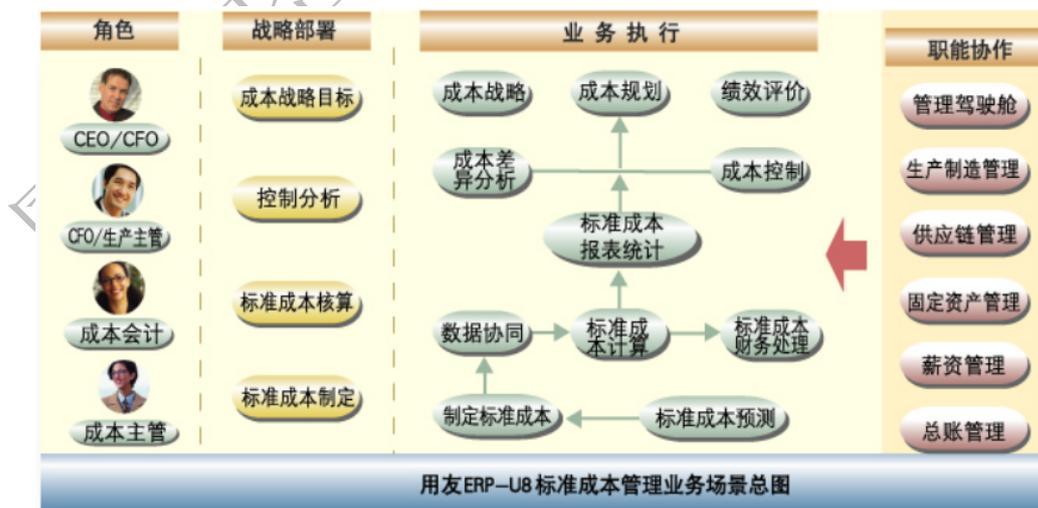
#### (1) 标准成本解决方案适用对象

标准成本方案所适用企业的特征

生产组织特点	生产特点	管理需求	数据收集	企业性质
少品种生产	物料结构相对稳定	集团统一管理	生产计划波动不大	外商独资
大批量生产	生产过程相对稳定	按标准成本上报财务报表	原材料价格波动不大	中外合资/合作
系列产品重复生产	工艺过程相对稳定		费率波动不大	部分内资企业

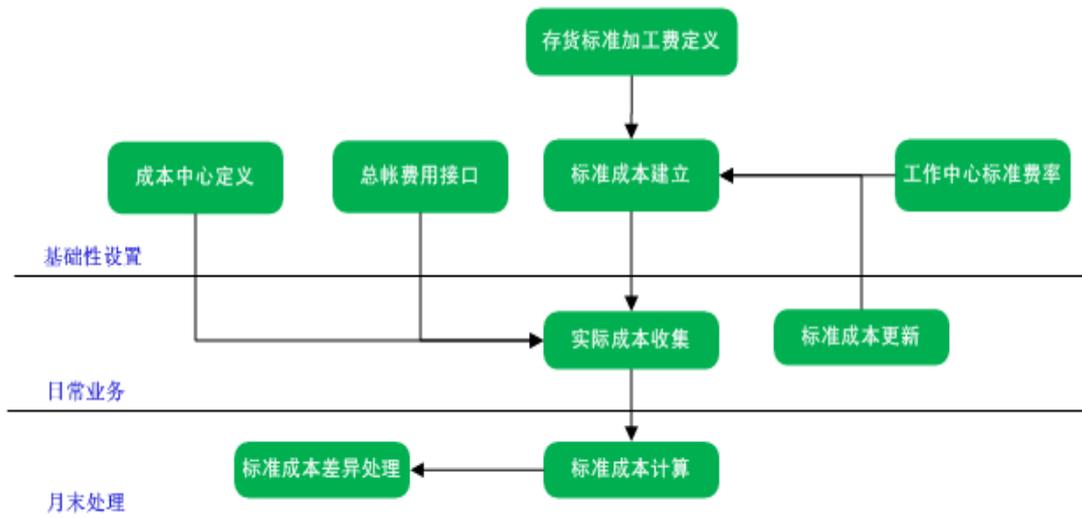
目前标准成本解决方案适用于符合以上部分特征的企业。从市场反馈情况看，三资企业对标准成本方案的需求相对比较旺盛。

#### (2) 标准成本核算总体业务场景



U8 标准成本解决方案，利用成本管理系统的的基础设置、数据录入功能，新增标准成本制定、标准成本成本核算、凭证处理及相关报表，实现了完整的标准成本核算体系，在很大程度上满足了采用标准成本进行财务核算的用户的需求。本插件目前已经实现了生产订单级的标准成本核算。

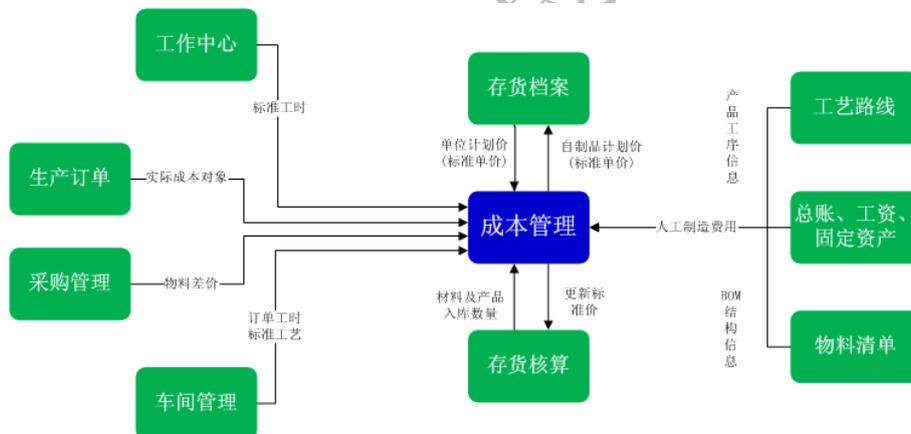
### (3) 标准成本总体业务流程



图注说明：

- 1)、存货标准加工费定义：定义委外存货的标准加工费用。
- 2)、工作中心标准费率：对工作中心人工费率、制造费率的维护，包括标准人工费用、标准制造费率的增删改。
- 3)、实际成本收集：收集各成本对象的料工费及完工等各种实际成本数据。

### (4) 标准成本产品接口



图注说明：

- 工作中心：**需要设置工作中心的标准人工费率、标准制造费率，根据物料工艺路线及标准工序资料得出工序的标准工时，工序标准工时与工序所属工作中心标准费率的乘积得到工序的标准人工、制造成本。
- 生产订单：**成本系统由已审核的生产订单获取本期的实际成本对象。
- 采购管理：**材料价差的数据来源。材料的价格差异来源于采购发票，发票单价与材料标准单价的差异形成材料的总采购价差。
- 车间管理：**将车间管理模块的物料工艺路线作为产品的标准工艺路线，标准工艺路线作为单位标准成本卷算的依据。车间管理中的工时记录单作为生产实际工时的数据来源，成本管理系统中的工时日报表数据可以取自工时记录单。
- 存货核算：**首先作为本期生产投入材料的数据来源，成本系统中的材料及半成品耗用表的数据可以取自存货系统的出库记录。其次作为本期完工产品的数据来源，插件直接由存货核算系统汇总本期的完工入库数量，作为本期完工产品成本计算依据。

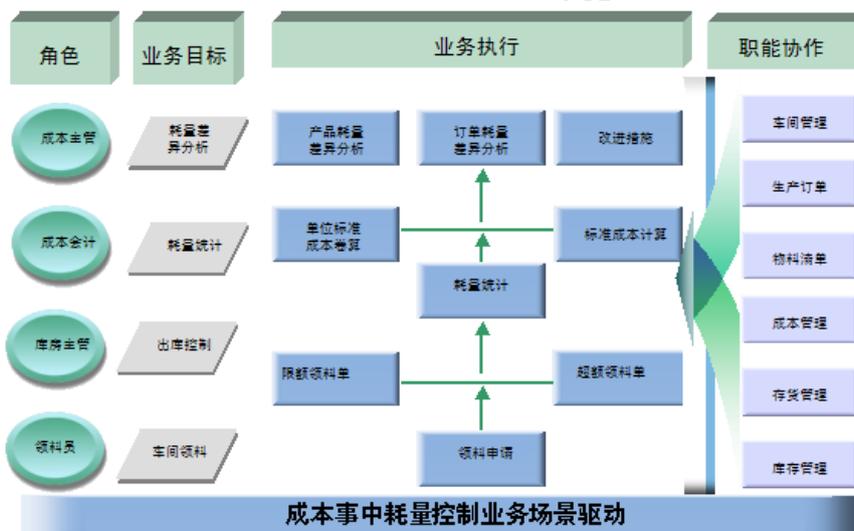
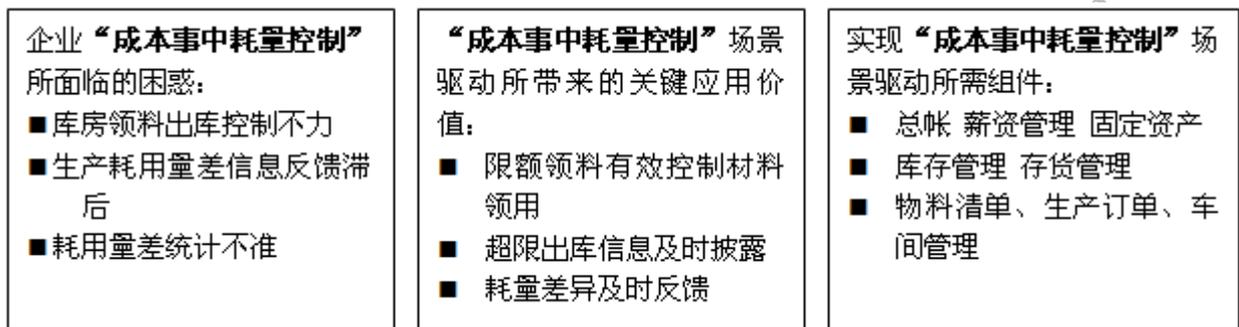
**物料清单：**物料清单描述了产品及半成品的构成情况，在成本物料清单中作为产品标准材料成本的计算依据。

**总帐、工资、固定资产：**在成本系统中可以设置取数实际成本的数据来源，成本系统的人工费用表、制造费用表、折旧费用表可设置为由总帐、工资、固定资产系统取数。

#### (4) 关键业务场景举例

**生产订单未执行完毕，产品未完工，如何及时发现耗用的材料量差？**

以事前制定的标准耗量，控制实际生产过程中的材料领用，从而及时发现超过标准用量的消耗，指导企业及时采取措施，做到有效的成本事中控制



U8 标准成本事中耗量控制业务场景驱动，根据物料清单、工艺路线等信息在库存领料时即可按标准耗量进行限额领料控制，对于超额领料的场景，用户可通过超额领料单进行领料。标准成本自动计算后，管理者可及时对生产过程中的耗量差异进行全方位的分析，从而指导企业实施有效改进措施，以达到控制、降低企业成本的目的。

通过限额领料可以有效控制超标准耗量的材料出库行为：

我的桌面 材料出库单 领料申请单... 限额领料汇... 限额领料单... 限额领料单 x

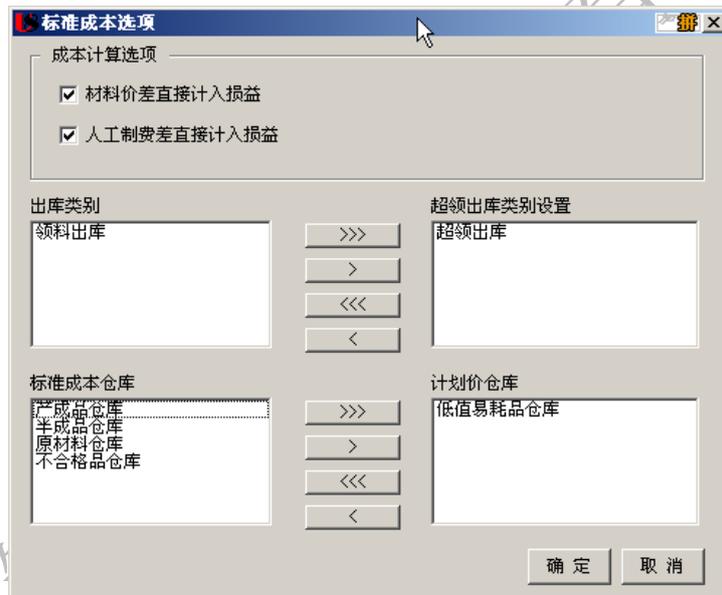
打印 输出 增加 计划 复制 草稿 删除 附件 放弃 保存 分单 领料 打印 签收 审核 关闭 打开 批注 讨论 通知 上查 下查 整单关联 格式设置 保存格式 限额领料单打印模

限额领料单 单据号/条码 高级

单据号 \* 0000000005 产品 \* 桌面PC 版本号/替代标识 10  
 产量 100.00 生产批号 出库类别  
 计划下达时间 2013-01-01 材料到位时间 项目大类编码  
 项目大类名称 项目编码 项目  
 本次领用套数 备注

存量	序号	关联单据	排序定位	显示格式	材料编码	材料名称	规格型号	主计量单位	固定用量	计划出库数量	本次出库数量	子件损耗率(%)
	1				0101900...	主板	超微 X8DTL-3f-B	PCS	否	100.00	10.00	0.000
	2				0101900...	硬盘-1000G	希捷 1000G/72...	PCS	否	200.00	20.00	0.000
	3				0101900...	内存	Kingston 2G/DD...	PCS	否	400.00	40.00	0.000
	4				0101900...	电源	亿泰鑫 2U/550...	PCS	否	100.00	10.00	0.000
	5				0101900...	线材	船形开关线/线...	PCS	否	1000.00	100.00	0.000

对于超限额出库行为通过超额领料出库类别进行归集：  
成本将自动计算超额领料差异：



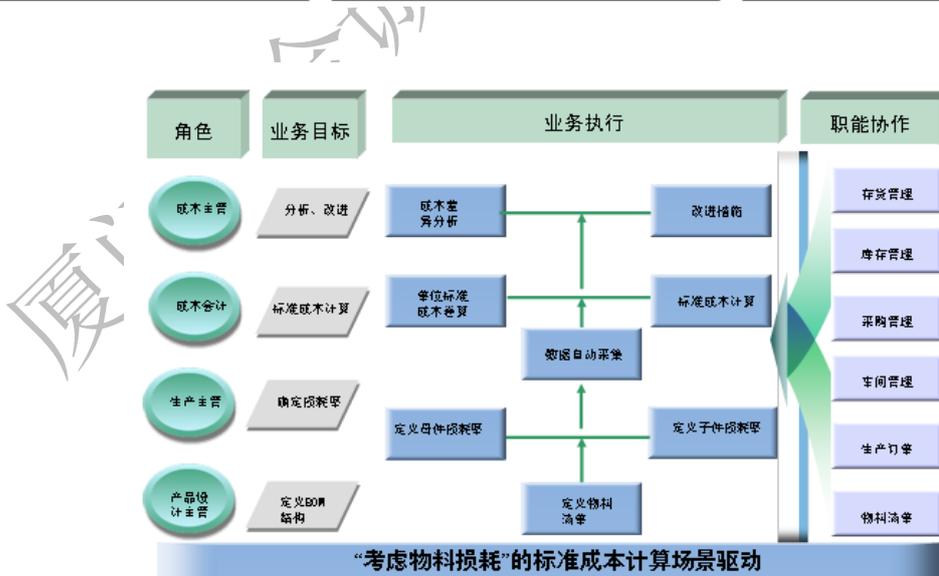
通过耗量差异分析引导企业采取改进措施：

期间	成本中心编码	成本中心名称	生产订单	订单行号	订单日期	关闭日期	产品编码	产品名称	产品规格	主计量	订单数量	本期完工数量	费用
11	401	一车间	0000000005	01	2009-10-30		0209	翻盖手机内框	瓷	200.00	200.00		直接人工
11	401	一车间	0000000005	01	2009-10-30		0209	翻盖手机内框	瓷	200.00	200.00		直接材料
11	401	一车间	0000000005	01	2009-10-30		0209	翻盖手机内框	瓷	200.00	200.00		直接材料
11	401	一车间	0000000005	01	2009-10-30		0209	翻盖手机内框	瓷	200.00	200.00		直接材料
11	401	一车间	0000000005	01	2009-10-30		0209	翻盖手机内框	瓷	200.00	200.00		固定制造
11	401	一车间	0000000005	01	2009-10-30		0209	翻盖手机内框	瓷	200.00	200.00		变动制造
11	401	一车间	0000000013	01	2009-10-30		0210	直板手机内框	瓷	500.00	500.00		直接人工
11	401	一车间	0000000013	01	2009-10-30		0210	直板手机内框	瓷	500.00	500.00		直接材料
11	401	一车间	0000000013	01	2009-10-30		0210	直板手机内框	瓷	500.00	500.00		直接材料
11	401	一车间	0000000013	01	2009-10-30		0210	直板手机内框	瓷	500.00	500.00		直接材料
11	401	一车间	0000000013	01	2009-10-30		0210	直板手机内框	瓷	500.00	500.00		固定制造
11	401	一车间	0000000013	01	2009-10-30		0210	直板手机内框	瓷	500.00	500.00		变动制造
11	401	一车间	0000000017	01	2009-10-30		0210	直板手机内框	瓷	200.00	200.00		直接人工
11	401	一车间	0000000017	01	2009-10-30		0210	直板手机内框	瓷	200.00	200.00		直接材料
11	401	一车间	0000000017	01	2009-10-30		0210	直板手机内框	瓷	200.00	200.00		直接材料
11	401	一车间	0000000017	01	2009-10-30		0210	直板手机内框	瓷	200.00	200.00		直接材料
11	401	一车间	0000000017	01	2009-10-30		0210	直板手机内框	瓷	200.00	200.00		固定制造
11	401	一车间	0000000018	01	2009-11-03		0210	直板手机内框	瓷	300.00	300.00		直接人工
11	401	一车间	0000000018	01	2009-11-03		0210	直板手机内框	瓷	300.00	300.00		直接材料
11	401	一车间	0000000018	01	2009-11-03		0210	直板手机内框	瓷	300.00	300.00		直接材料
11	401	一车间	0000000018	01	2009-11-03		0210	直板手机内框	瓷	300.00	300.00		直接材料
11	401	一车间	0000000018	01	2009-11-03		0210	直板手机内框	瓷	300.00	300.00		固定制造
11	401	一车间	0000000018	01	2009-11-03		0210	直板手机内框	瓷	300.00	300.00		变动制造
11	402	二车间	0000000001	01	2009-10-27		0206	标准主机	瓷	1,040.00	1,040.00		直接人工
11	402	二车间	0000000001	01	2009-10-27		0206	标准主机	瓷	1,040.00	1,040.00		直接材料
11	402	二车间	0000000001	01	2009-10-27		0206	标准主机	瓷	1,040.00	1,040.00		直接材料

### 产品母子件有损耗情况下如何保障标准成本计算的准确性？

对于电子行业的部分原物料，常常由于物品的挥发、配套零部件生产过程中的正常损坏等原因，导致产品母子件的损耗，不管是母件损耗还是子件损耗都会对标准成本的准确计算产生一定影响。标准成本的计算是否准确，决定了整个标准成本体系应用的成败

<p>企业面对“物料损耗干扰标准成本核算准确性”所面临的困惑：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 数据采集困难</li> <li>■ 计算烦琐、工作量大</li> <li>■ 标准成本计算结果准确性没保障</li> </ul>	<p>“考虑物料损耗因素”标准成本计算场景驱动所带来的关键应用价值：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 根据物料清单上的母子件损耗率自动采集干扰因素</li> <li>■ 自动、准确进行标准成本计算</li> </ul>	<p>实现“考虑物料损耗因素”标准成本计算场景驱动所需组件：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 总帐 薪资管理 固定资产</li> <li>■ 采购管理、库存管理 存货管理</li> <li>■ 物料清单、生产订单、车间管理</li> </ul>
---	--	---



“考虑物料损耗”的标准成本计算场景驱动，基于与采购、库存、工艺路线、生产订单、车间管理等系统的数据自动协同并考虑物料清单中定义的母子件损耗率，快速、准确实现标准成本的计算。管理者可通过标准成本与实际成本、销售成本进行价差、量差等多角度的差异分析，为成本的有效控制和持续改

进提供科学依据。

物料清单：通过物料清单定义母子件的损耗率：



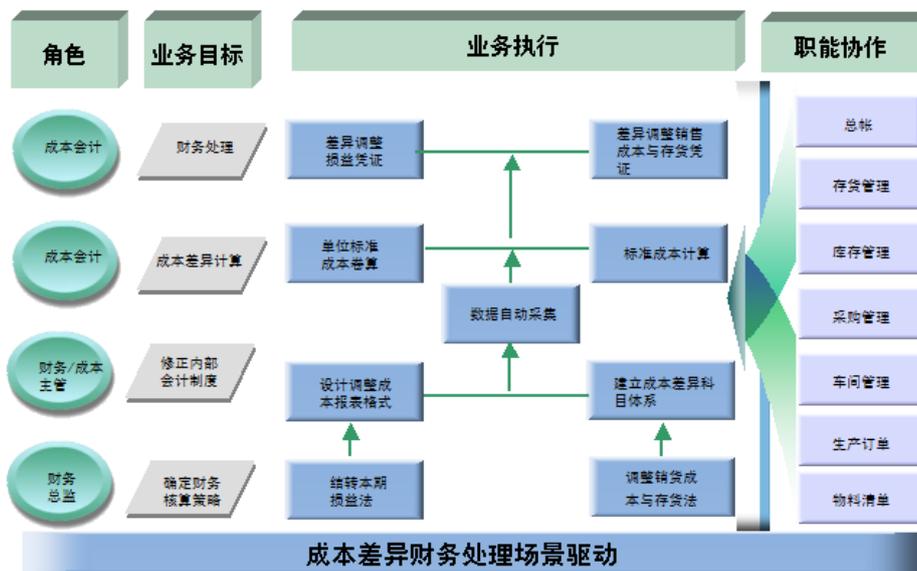
标准成本计算时用户可根据自身需求选择是否考虑母子件损耗率的影响：  
 准确的标准成本计算结果为企业差异分析和有效成本控制提供了科学依据：



### 多角度的成本差异财务处理策略

由于不同企业他们对内部业务的管理需求不同，外部信息需求者对企业财务数据要求不同，同一产品不同成本项目的性质也不同，这就决定了企业可能需要结转本期损益法和调整销货成本与存货法两种成本差异财务处理机制，从而满足企业内部管理和外部信息披露的需要。

<p>企业“成本差异财务处理”所面临的困惑：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 成本差异财务处理机制不全</li> <li>■ 成本差异凭证自动化程度不高</li> </ul>	<p>“成本差异财务处理”场景驱动所带来的关键应用价值：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 多角度的成本差异财务处理策略</li> <li>■ 灵活的成本差异财务处理机制</li> <li>■ 财务凭证自动化生成</li> </ul>	<p>实现“成本差异财务处理”场景驱动所需组件：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 总帐 薪资管理 固定资产</li> <li>■ 库存管理 存货管理</li> <li>■ 物料清单、生产订单、车间管理</li> </ul>
--	---	--



多角度的成本差异财务处理场景驱动，用户可以根据自身企业核算管理的需要，在标准成本系统选项中来设置成本差异财务处理的策略（“结转本期损益法”或“调整销售成本和存货法”），然后根据不同的成本差异处理策略来定义设置各成本差异明细科目及设计调整最适合自己的成本报表格式。基于成本系统高度协同共享其他 ERP 系统资源的属性，自动采集各种成本数据并计算标准成本差异（管理者可对差异进行查询分析），然后根据标准成本差异的财务处理策略及成本差异科目的设置自动生成各种成本差异凭证。

用户可以根据自身企业核算管理的需要，设置成本差异财务处理的策略：

**标准成本选项**

成本计算选项

材料价差直接计入损益

人工制费差直接计入损益

出库类别

领料出库

超领出库类别设置

超领出库

标准成本仓库

产成品仓库  
半成品仓库  
原材料仓库  
不合格品仓库

计划价仓库

低值易耗品仓库

确定 取消

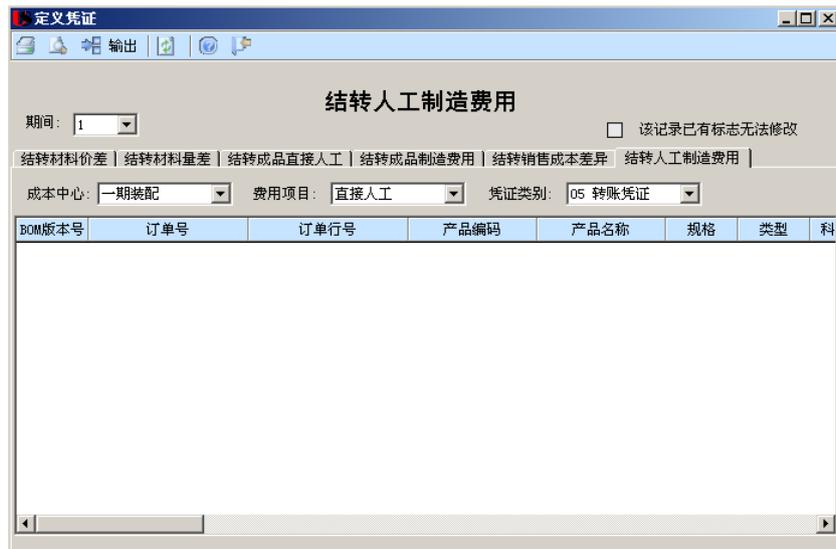
根据不同的成本差异处理策略来定义设置各成本差异明细科目：

**会计科目**

科目级次 4-2-2 科目个数 20

全部	资产	负债	权益	成本	损益				
级次	科目编码	科目名称	外币币种	辅助核算	银行科目	现金科目	计量单位		
1	4101	生产成本							
2	410101	基本生产成本							
3	41010101	材料费-标准材料							
3	41010102	材料费-材料量差							
3	41010103	材料定额差异							
3	41010104	标准人工							
3	41010105	人工费率差							
3	41010106	人工效率差							
3	41010107	人工定额差							
3	41010108	标准固定制造费用							
3	41010109	标准固定制造费用费率差							
3	41010110	标准固定制造费用效率差							
3	41010111	标准变动制造费用							
3	41010112	标准变动制造费用费率差							
3	41010113	标准变动制造费用效率差							
3	41010114	标准固定制造费用定额差							
3	41010115	标准变动制造费用定额差							
2	410102	辅助生产成本							
1	4105	制造费用							
1	4107	劳务成本							

自动生成各种成本差异凭证：



### (5) U8 标准成本方案为企业带来的关键应用价值

U8 标准成本解决方案，帮助企业实现了完整的标准成本核算体系，在很大程度上满足了采用标准成本进行财务核算用户的需求。综合来讲不管是在成本的核算层面、还是成本的控制、分析等层面都为企业带来了全面的应用价值，比如：

#### ➤ 为企业提供了科学完整的标准成本体系平台

U8 标准成本方案为企业提供了包括标准成本的自动计算、标准成本差异的分析、标准成本差异的多策略的财务处理等多个组成部分的完整成本核算、控制系统。充分满足了采用标准成本制度进行核算管理用户的需求。

#### ➤ 自动、高效、准确计算各种成本对象的标准成本、成本差异

高效、准确计算各标准成本及成本差异是标准成本制度是否能够成功应用的关键。面对复杂的 BOM 构成和繁多的成本项目以及多工艺的复杂制造过程，U8 标准成本方案基于与物料清单、工艺路线、生产订单、车间、采购、库存、薪资、固定资产等企业价值链各环节资源、数据的自动协同，全面实现了各种标准成本、成本差异的自动、高效、准确计算。

#### ➤ 高效的生产成本事中控制机制，有效规避了原材料的浪费

通过限额领料控制和及时的材料耗量差异分析报告，可以有效控制材料超标准耗量的领用，同时通过材料耗量差异分析报告，让管理者及时发现超过定额的材料消耗，指导企业采取有效措施，达到控制、改进企业成本的目的。

#### ➤ “考虑物料损耗因素”的标准成本精确计算机制

在一些特殊行业，面对正常的物料损耗干扰标准成本准确计算的问题，U8 标准成本方案在计算标准成本时为企业提供了是否考虑物料损耗的标准成本计算机制，根据工艺路线、标准工序及物料清单中定义的母子件损耗率等信息提供了更加精确的标准成本计算结果。

#### ➤ 多版本标准成本的核算和管理

在现代生产制造的环境下，市场竞争日益激烈，顾客对产品的个性化需求不断提高，产品物料清单结构、人工费率、制造费率、工艺路线等信息的变化，增加了企业标准成本的多样性。通过 U8 多版

本的标准成本管理平台，计算、分析多个版本的标准成本和差异。帮助企业实现了全方位标准成本的追踪和管控。

➤ **为企业提供了多角度的单位标准成本查询分析平台**

面对复杂的 BOM 构成和繁多的成本项目，多阶、结构化及可追踪的单位标准成本查询分析平台，帮助企业直观、便捷、多角度进行透视、分析产品的单位标准成本。为产品的单位成本构成和变化分析提供了一个强有力的平台，为持续改进、优化产品成本提供了科学依据。

➤ **多角度的成本差异分析平台，帮助企业持续改进成本价值链的增值、盈利**

通过对各成本对象进行完工产品成本差异、生产订单成本差异、销售成本差异等不同视角的成本差异分析，帮助企业量化了目标导向下各部门的工作成效，揭示了企业生产成本节约、失控的区域。从而引导企业实施有效的改进措施，持续提升企业成本价值链增值和盈利能力。

➤ **全面的成本差异财务处理策略，充分满足了企业财务核算和管理的需求**

用户可以根据自身企业核算管理的需要，通过标准成本系统选项中设置的成本差异财务处理的策略，根据标准成本的差异自动生成“结转本期损益法”或“调整销售成本和存货法”对应的成本差异凭证，充分满足了企业财务核算和管理的需求。

## 3.10 财务管理

### 3.10.1 管理重点与难点

#### 1、需要有针对性的信用额度管理

电子行业客户的业务交易复杂，有的外销比例比较大，有的付有票期的支票，有的付指定的某几笔，有的付款与欠款用不同币别，有的产品验收时间长要分数量结账，有的是好几家子公司交易，统一跟总公司结账。那就要求在掌握这些信息的基础上，再来依据不同的客户制定不同的信用额度并实时依此控制，这样才能尽量避免损失。

#### 2、应收账款困难

电子行业客户普通应收账款的收款周期较长，需要针对客户制定不同的付款规则并进行管理。

#### 3、成本计算不准确

电子产品零件众多，为提高周转次数，零件采购次数频繁，每个零件的月加权平均成本核算不易。半成品和成品型号多，每一种型号又有多种产品，每种产品一个月有可能生产多次。成本计算上，首先要将本月所有购买物料的月平均成本计算出来，然后在计算出所有半成品的成本，除了详细分别统计每一个每一批次半成品所领物料外，还需合理的分配半成品制作过程中应分摊的人工和制造费用，然后再将相同半成品计算出月平均成本，再依此计算最终产品领用半成品的成本以及成品应分摊的人工和制造费用。再考虑重工成本，或月末未完工在制的状况就更为复杂了。

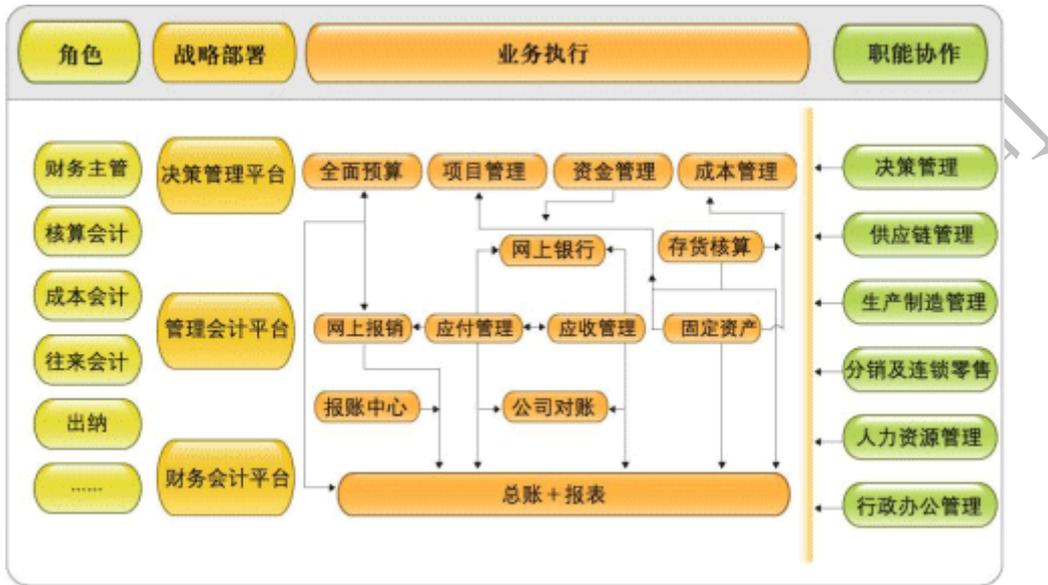
### 3.10.2 U8 解决方案

总账系统属于财务管理系统的核心部分，而财务系统与其它系统成并行关系。账务系统既可独立运行，也可同其他系统协同运转。总账系统的功能包括凭证管理、账簿处理、个人往来款管理、部门管理、项目核算和出纳管理等。

应付款管理着重实现用友对应付款所进行的核算与管理。它以发票、费用单、其他应付单等原始单据为

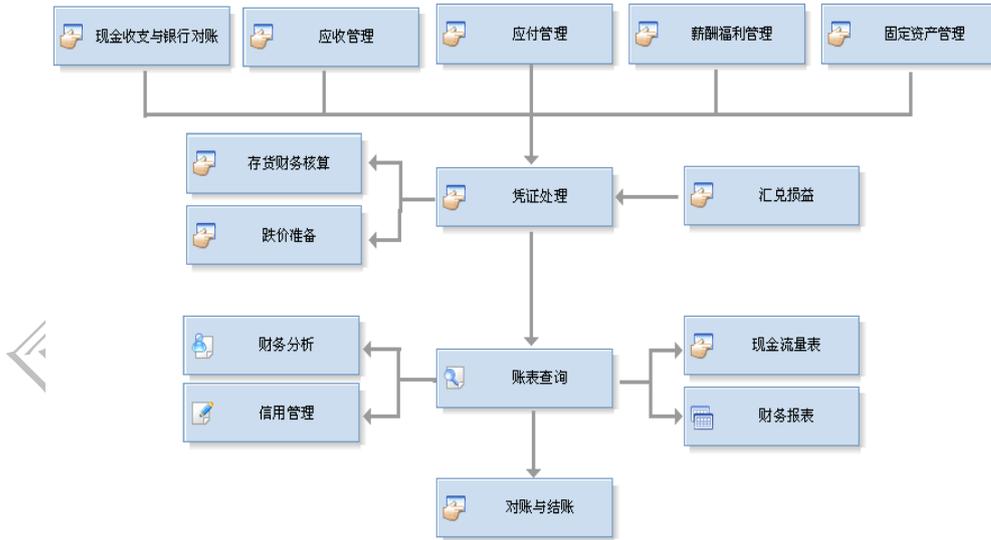
依据，记录采购业务以及其他业务所形成的往来款项，处理应付款项的支付、转账等业务，同时提供票据处理功能，实现对承兑汇票的管理。应付系统可以与总账、采购系统集成使用。

**应收款**管理系统，通过发票、其它应收单、收款单等单据的录入，对用友的往来账款进行综合管理，及时、准确地提供客户的往来账款余额资料，提供各种分析报表，如账龄分析表，周转分析、欠款分析、坏账分析、回款情况分析等，通过各种分析报表，帮助您合理地进行资金的调配，提高资金的利用效率。



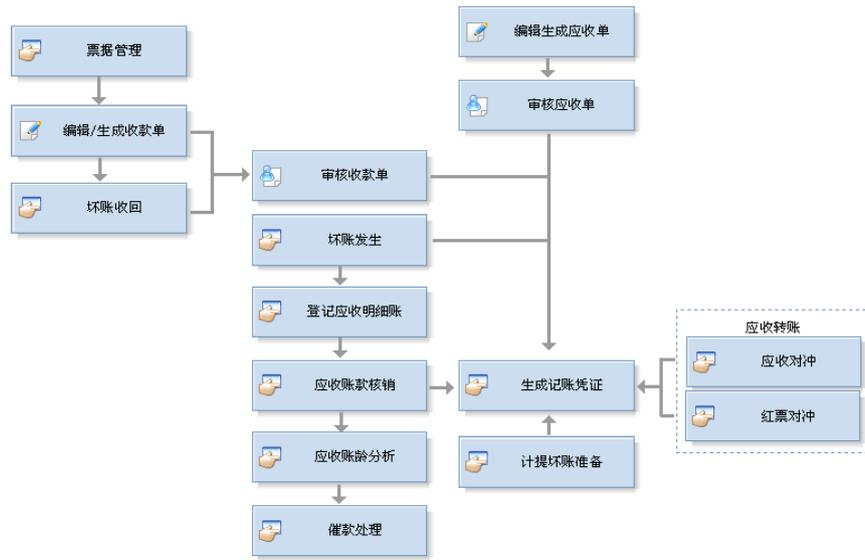
用友ERP-U8企业应用套件财务管理解决方案

➤ 总账管理业务流程



图：总账管理流程

➤ 应收账款业务流程



图：应收账款流程

➤ 应付账款业务流程



图：应付款管理流程

财务管理系统的的应用价值：

- (1) 建立自动化财务核算管理，**提高工作效率**；
- (2) 实行资金全方位监管机制，**屏蔽资金风险**；
- (3) 利用信息化推行全面预算，**减少经营风险**；
- (4) 精细核算成本，引入成本中心责任制，**降低生产成本**；
- (5) 利用网络技术实现网上结算，异地财务监控，**清除管理盲区**。

## 财务管理系统的执行控制：

### (1) 全过程多方面的信用控制

- 可以针对部门、业务员、客户进行事前的信用额度设置；
- 可在销售和采购业务发生的事中进行信用额度控制和动态更新欠款情况；

### (2) 灵活多样的报销控制

- 可针对不同部门、地区、人员级别、金额设置报销标准；
- 报销业务中针对不同的报销标准提供严格控制和提示两种实时控制；

### (3) 多种模式的预算控制

- 针对项目单据、凭证、报销单据、资金收支单据分别提供项目、资金、财务预算控制；
- 提供不允许超预算、需专人审批、仅提示多种控制规则，以及部门、产品、人员等多种控制内容；

### (4) 成本标准控制

- 可以按照产品、BOM 版本、生产车间、规格型号对工时和材料进行定额设置；
- 可以针对料、工、费制定计划单价和耗用量，从而自动得出标准成本和计划成本；

### (5) 资金赤字控制，避免资金透支

- 可以对资金科目、资金账户进行赤字控制，并提供后续业务处理；
- 提供对凭证和资金付款单据涉及科目、账户进行实时控制；

### (6) 贷款额度控制，避免融资风险

- 可对部门、个人、客户、供应商和项目资金账户设置评价指标、方案、评价级别；
- 对不同资信评价级别设置贷款额度，提供对内部贷款单据、银行贷款单总额和余额控制；

### (7) 异地财务监控，清除管理盲区

- 随时查询分支机构核算账套的账簿和凭证、单据信息；
- 可对分支机构的费用报销单据、支付单据进行预算控制和审批流管理；

### (8) 分析评估

预算分析报告：预算执行分析，预算执行情况分析，存货、设备、成本要素预算执行分析，预算控制报告；

资金分析与预测：资金状况表、各银行存款余额表、贷款汇总表、筹资成本分析、投资收益分析、资金预测；

成本分析与预测：成本中心内部利润分析、产品成本差异分析、成本控制报告、产品成本预测、成本中心成本预测。

## 3.11 供应链协同管理难点及解决方案

### 3.11.1 管理重点与难点

- (1) 上下游计划协同;
- (2) 上下游物流协同 (寄售与 VMI);
- (3) 上下游结算协同。

#### 供应链协同管理难点

##### (1) 供应链协同问题 1:

供应链需求波动大, 企业普遍库存偏高, 合理的库存水平难以控制。

原因分析:

- 由于预测准确性差、分销终端计划波动大, 需求波动效应导致越是下游企业需求偏差越大;
- 为了满足分销终端及时供货的要求, 电子行业企业经常靠维系高库存来保证及时供货。
- 供应商无法监控 VMI 库存水平, 信息交流不畅, VMI 需求预测不准, 帐实不符, 超储浪费严重。

##### (2) 供应链协同问题 2:

计划协同难

由于市场需求多样, 客户需求变更频率较高, 造成计划变更频繁, 计划维护工作量大, 且资料不准确, 给企业制订计划带来很大的困扰。

##### (3) 供应链协同问题 3:

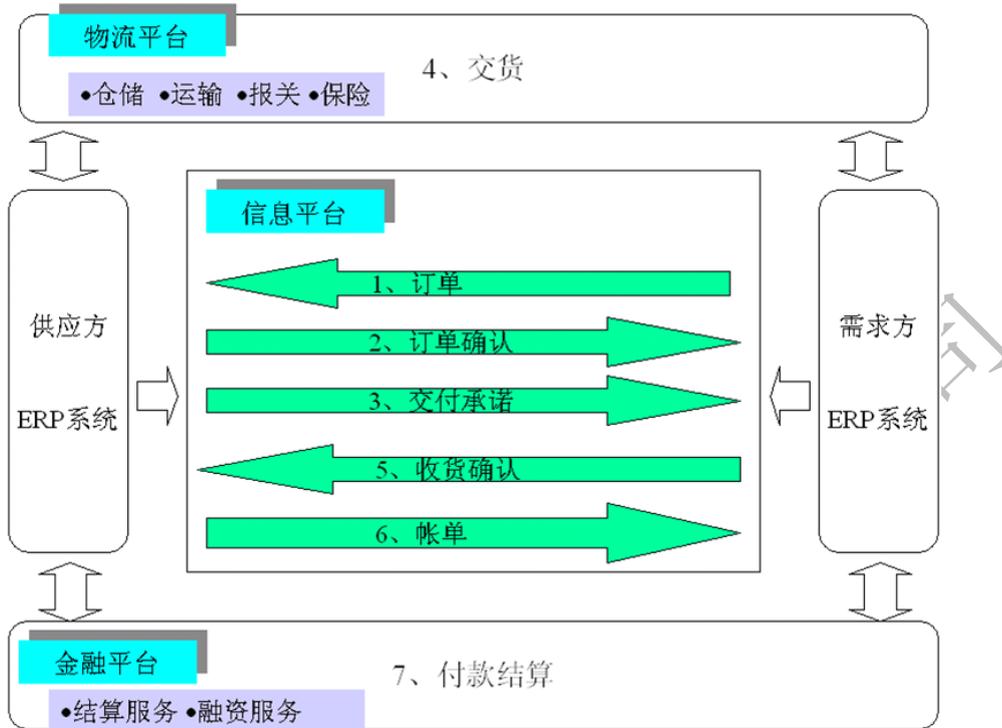
与供应商协同难

为保证生产, 通常电子行业企业定期给供应商下达预测长期采购计划或 JIT 采购订单 (采购看板), 对重要物料实行寄存 (VMI) 管理; 对供应商来说, 需要及时接收客户的预测采购计划和采购订单, 并掌控寄存库的收、发、存情况, 以及及时补货、避免过量供应和及时完成与客户的结算。由于没有协同平台的支撑, 通常供应商的库存水平难以控制, 与客户的结算不及时、不准确, 经常造成超储短缺情况的发生, 物料浪费严重。

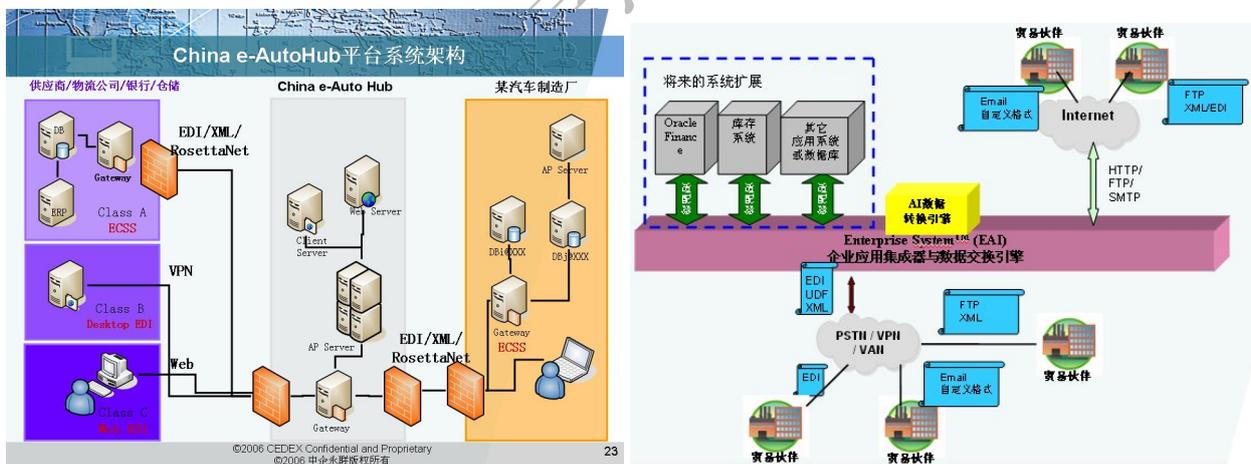
### 3.11.2 EDI 应用集成解决方案

目前无论是最终产品制造商还是各级供应商企业, 其供需关系都是一对多的关系。因此数据的传输和交换不仅要解决不同系统之间的数据交换问题, 而且要解决异构数据库系统间的数据交换问题。China e-AutoHub 平台的功能之一是提供各种标准的 EDI 服务, 通过 e-AutoHub EDI 系统, 企业间即可实现只要将信息 (如订单 (PO)、发货通知 (ASN)、发票 (INVOICE) 等) 发送给 e-AutoHub 提供的客户端软件, 开通 EDI 服务, 所有的数据格式转换、协议、路由、回复接收、维护等工作都将由 EDI 平台 (e-AutoHub) 来完成。

EDI 业务流程如下图。



EDI 应用集成解决方案如下图。



图：EDI 集成应用解决方案

EDI 解决方案的两个主要功能：

企业内部各个系统的集成，即通常说的企业内部 EAI 功能；

与外部贸易伙伴之间的集成，即通常所说的 B2B。对于 A 类企业，提供 ECSS 软件产品，可以直接与 U8 系统的不同版本集成；对于 B 类企业，提供 Desktop EDI 客户端可独立操作的产品；对于 C 类企业，可以使用 WEB EDI。WEB EDI 方式一般由采购方自己提供。

本解决方案的两个主要特色：通过 AI (Application Integrator) 模块，能够为用户提供数据映射的定义和格式翻译，例如将 EDI 和 XML 格式的文档转换为用户自定义的文档格式。

## ECSS 解决方案

在全球经济下，电子行业供应链上的节点企业包括全球各地的供应商。

供应链上各个节点企业在积极完善企业内部信息化的基础上，逐渐向 B2B 方向发展，即实现上下游企业计算机系统（ERP）与计算机系统之间的自动通信，从而达到减少库存，提高效率、效益，解决由于人工参与带来的信息失真的问题。

为了满足上述需求，从技术层面需要解决 3 个问题：

- 1) ERP 系统接口问题：需要将各个企业的 ERP 系统进行连接；
- 2) 消息格式问题：上下游企业各自的 ERP 系统所能够识别的信息格式势必不同；
- 3) 数据交换的问题：每个供应商都需要与多个采购商进行业务交易，从而需要与多家企业进行 B2B 通信，比如，一个零配件供应商同时向多个采购商供货时，如果使用数据交换的话，图 1 中就只需要一条虚线，即一个接口即可；但是如果不使用数据交换，而是采取一对一的方式的，就需要多个接口。

为了满足电子行业企业用户的上述需求，本方案为目前使用用友 U8 系统的供应商提供解决办法。

为了解决用户的上述需求，本方案建议采用**客户端软件+数据交换平台**（China e-Auto Hub）的方式。结构图如下：

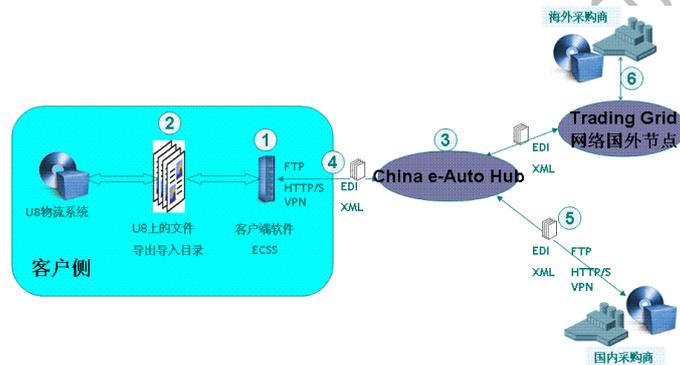


图 2: ECSS 解决方案结构图

### ECSS 与 U8 接口：

ECSS 软件与 U8 系统之间通过文件作为信息载体进行信息交互。

ECSS 客户端软件部署在 U8 系统所在的局域网内，在局域网内的任意机器上（包括 U8 或者 ECSS），双方定义两个文件目录，作为信息文件的暂时存放地点。文件格式是双方已经定义好文件格式。

当 U8 系统有信息需要向采购商发送时（比如发货通知），将该信息以文件的方式存放在 Outbound 目录下，ECSS 通过轮询的机制获取该文件，并且经过数据格式翻译后，将对方 ERP 系统能够识别的 EDI 文件发送到对端的 ERP 系统。

当对端采购商有信息需要发送给 U8 用户时，通过 China e-Auto Hub 平台，ECSS 自动接收到该 EDI 文件，在将其翻译成 U8 系统所能够识别的文件后，将该文件存放在约定的 Inbound 文件目录下或者直接写入到 U8 系统的数据库中，供 U8 系统提取并处理。期间不存在任何人工干预的需求。

### China e-Auto Hub 平台：

China e-Auto Hub 平台是我们的国内运营平台，主要实现信息的路由（信息交换）。

### ECSS 与 China e-Auto Hub 平台之间接口：

ECSS 与 China e-Auto Hub 平台之间通过 VPN 网络连接，数据传输协议可以采取 Http/s 或者 FTP/OFTP 方式。

文件格式可以是 EDI（包括 ANSI X.12, EDIFACT）、VDA 或者 XML，格式翻译模块能够将这些格式及用户自定义格式（UDF）之间进行相互翻译

如果国外的采购商已经接入到其他运营网络，通过该网络与 Trading Grid 网络之间的接口（一般都有）后，经 Trading Grid 网络到 China e-Auto Hub 平台，再由 China e-Auto Hub 平台将信息发送到用户的 U8 系统。

#### 需要用户提供的信息：

对端采购商的网络连接情况，主要指连接到哪个 B2B 运营网络，比如是 Trading Grid 或者第三方的 VAN 网络；（海外主要 OEM 商基本已经实现了与一个或多个 VAN 网络之间的连接）

对端采购商与 VAN 网络之间连接时，被分配的全球唯一代码；（用于对信息进行路由）

需要进行 B2B 传送的消息，比如是订单、发货通知等。

对端采购商提供的与上述消息对应的消息格式（即使是同一种 EDI 格式，不同采购商所能够识别的具体消息格式会有不同）。

#### EDI 应用集成为用户创造价值

- 可以与国际接轨，规范物料操作管理流程，增强国内企业国际竞争力，获得更多的国外订单。
- 可以使整个供应链的业务集成和实现无纸化贸易，节省成本，减少错误，提高供应链运营效率，进而实现按需供货，减少库存，提高资金利用率。
- 使用 China e-AutoHub 平台，包括 Broker，集成服务器，U8 适配器，EDI 模块，各类数据库适配器等帮助下，能够帮助用户缩短项目实施时间。
- 易于使用，快速开发与部署。基于 China e-AutoHub 平台所有的开发都是面向服务的架构，提供最好的可扩充性和可重用性，是完全的分布式部署。
- 高级企业级应用特性。集群、容错、高可靠性、负载均衡、关键业务的安全保障。
- 实现业务流程自动化，消除手工处理错误。

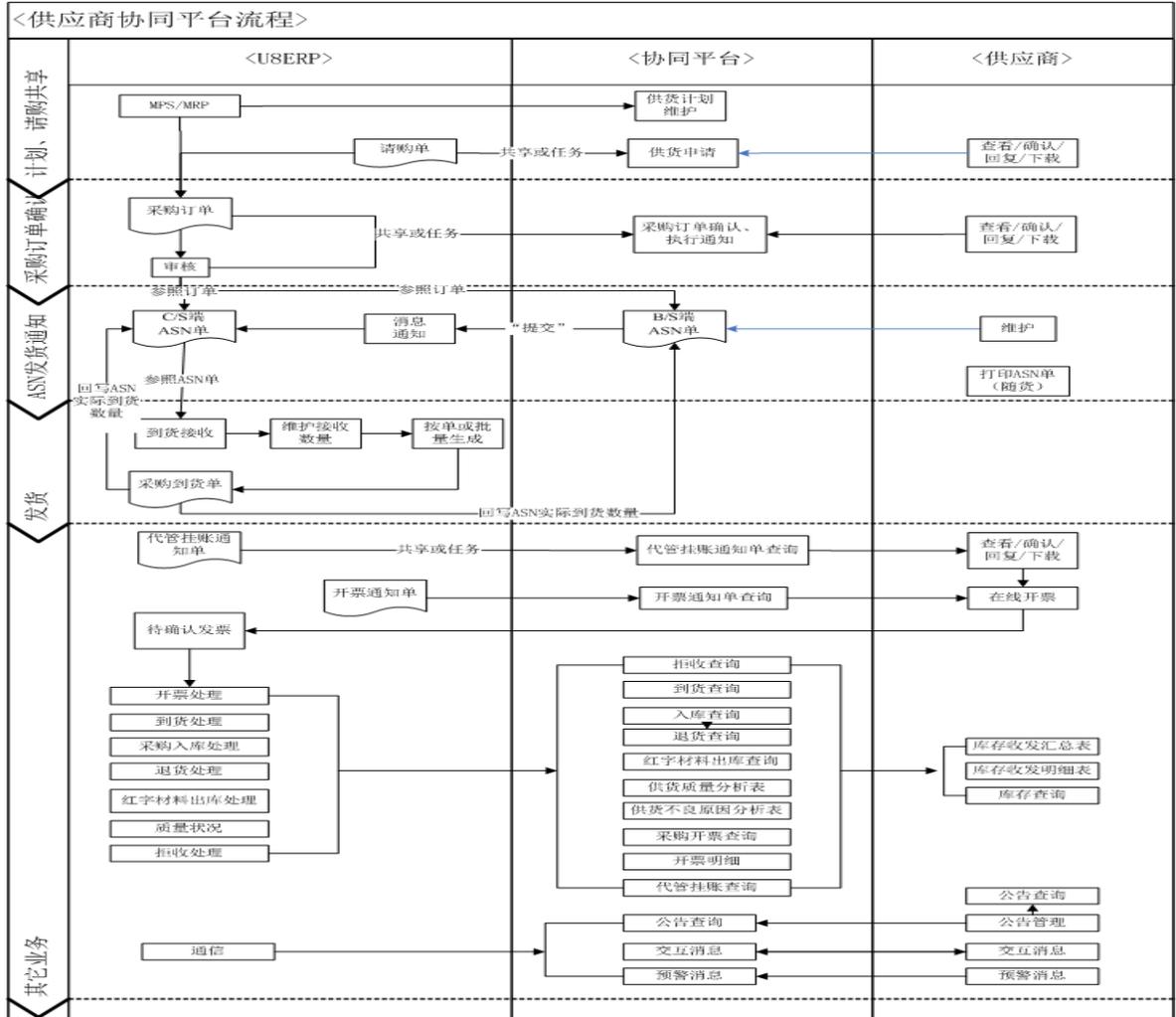
### 3.11.3 供应商门户解决方案

#### 供应商协同管理

供应商协同平台为企业与上游供应商提供一个高效交互平台，统一的信息沟通平台、多种信息沟通方式，实现跨部门、跨企业即时顺畅的沟通，提高工作效率，降低沟通成本。U8 供应商协同平台支持提供企业与供应商之间计划、收货数据、库存等业务数据的共享。

- 支持请购单、采购订单以及代管挂账通知单的任务发布推送模式，也可切换为共享模式。
- 支持供应商预发货业务功能（包含 B/S、C/S 端），以及发货后情况跟踪，如到货、入库、拒收、退货。

- 供应商可进行在线开票，开票信息会直接传递到企业 U8 系统中；核对无误生成正式专用发票。
- 提供大量的分析报表，包括请购单、订单的执行情况表；库存的现存量查询、库存收发明细、库存收发汇总表；质量的供货质量分析表、不良品原因分析表。
- 预警管理：提供采购订单临近预警、逾期报警、库存最高最低预警，库存安全库存预警功能至协同平台指定供应商用户功能。



图：供应链协同管理（供应商门户）解决方案

供应商协同平台分为计划、采购、库存、质量、系统管理五部分内容。

采购业务模块主要功能是实现供应商采购订单的确认、填写和查询供应商执行反馈表；

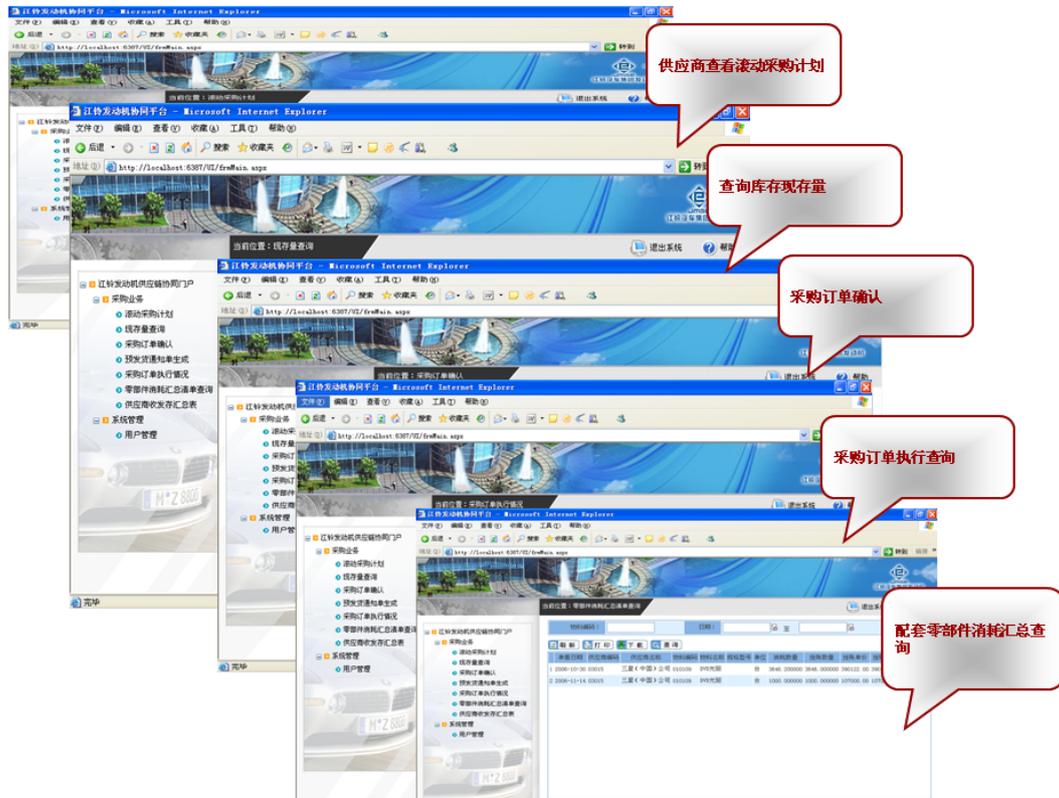
计划模块提供滚动采购计划的查询功能；

库存模块实现了供应商寄售仓的现存量查询、供应商配套零部件消耗明细、消耗汇总情况查询、供应商收发明细表、汇总表；

质量模块提供了对供应商某段时间内供货质量的查询功能，包括不良品原因分析、供货质量分析表。

系统管理模块主要功能是根据不同的用户登录，确定用户权限。帐套主管用户登录有添加、修改、删除用户的功能，供应商用户登录可以修改自己的用户名和密码，内部非帐套主管用户登录只可以查看用户

信息。



## 3.12 人力资源管理难点及解决方案

### 3.12.1 管理重点与难点

传统粗放式人力资源管理面临挑战

快速多变的竞争性市场,不断升级换代的产品,不断涌现的新技术新设备,日益紧张的能源供给,多项可选的供方资源等等复杂多变的外部环境,使得制造业企业在以每年平均 7-9%高速增长中无情的大浪淘沙,部分优秀企业脱颖而出的背后是大批制造业无声无息的倒下,动态多变的外部环境正使企业以前所未有的速度打破内部种种界限,引发内部管理的一系统剧变,社会化的劳动力面对劳动市场逐步开放越来越变得不稳定,例如:

- 随着生产情况的变动,组织结构变动频繁。
- 本月又有数百员工入离职,大量人事数据需快速处理;人事数据分散,重复维护量大,统计分析困难。
- 生产部门根据订单调整生产计划,调班调线频繁,人工维护工作量大;出勤情况复杂,使时间管理陷入混乱。
- 迟到、早退、加班,情况复杂,员工实际工时统计困难。
- 新员工要培训上岗,可培训工作如何组织;培训结果的评估统计困难,员工参与度不高。

- 绩效方案明确了，但由于人员众多，组织复杂，如何将绩效方案施行下去。

上述方方面面已在不同程度上影响到企业的正常生产运营，传统粗放式的人力资源管理越来越无法适应上述变化。

### 3.12.2 U8 解决方案

#### 透过人力资源战略调整，实现制造型企业精益转型

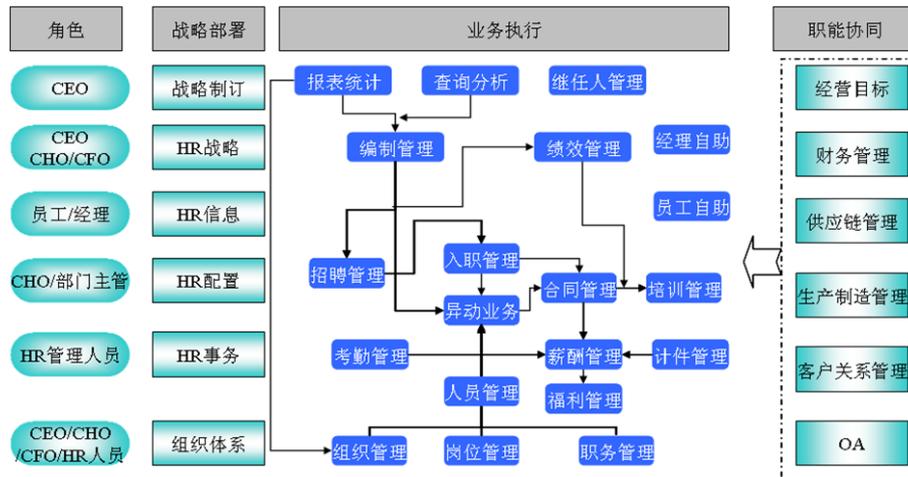
粗放式人力资源管理的背后是“肉烂在锅里”的粗放式的生产管理，竞争的加剧正促使企业从粗放式的生产管理向精益生产方式转型，反过来要求作为管理基础的制造业人力资源管理快速进行战略调整。以人力资源为支持，大投入发展工程技术和管理领域的结构改革，对制造型企业从实现精益转型，将会起到强有力的基础性的决定作用。

#### 通过信息化，促进人力资源管理流程的改革

人力资源部门借助信息化手段，实现制造型企业流程优化。简化当前繁琐的事务性工作，转而集中精力关注企业战略，为企业的发展提供咨询服务与分析，这是未来人力资源管理的方向与目标。HR 部门要转型成为企业管理的战略伙伴，不仅仅要了解企业的经营、了解业务部门对人才的要求、了解员工的要求，甚至去了解客户的需要。把人力资源策略与企业经营策略有机结合，将有助于支持企业更快速的实现经营目标。人力资源管理部门努力实现战略性人力资源管理境界，但实务上所遇到的困难和需要排解的问题远比了解理论更难。用信息化的手段实现企业的资源整合、知识分享、价值创造，真正形成人才优势，构建企业人才新竞争力。

用友制造业 HR 的核心目标在于帮助制造型企业，透过信息化管理平台建立一个高效能的团队，实现敏捷制造，精益生产。

用友软件结合制造业最佳实践，对众多客户 HR 成功应用中提炼出了，以信息化管理平台为基础的现代人力资源整体解决方案帮助客户在工具面上落实以上目标，实现管理增值，同时以发展的眼光、整体全局观来看待企业的人力资源管理事务。如何提高员工的个人能力，如何发挥企业的组织效能，如何汇聚企业内人的能量，如何简化 HR 的管理工作，如何实现 HR 的企业全员参与，如何提高企业的流程效率，如何优化后期的信息使用与处理，如何增强员工的企业向心力，都是我们需要解决的问题。



除了传统的解决基本人事行政事务（人事、薪资、考勤）的管理工具，用友还提供了进行人力资源高端管理工作的信息化工具，帮助企业进行员工的招募管理、培训管理、绩效管理、知识管理、职位规划、薪资架构设计、企业门户建设等等；并且针对不同管理身份的员工，还提供了管理权限各异的系统与自助服务：如针对企业的高级管理人员和人力专业人员，提供了决策支持系统，进行企业人力状况、企业人员分布、员工流动率等的分析说明，为企业的中高阶领导决策提供辅助。在用友制造业U 8 HR解决方案中，我们以职能/岗位体系为中心，指导人事信息管理、薪资福利管理、绩效管理、培训管理、招募管理，从而来实现制造型企业人力资源管理的全盘工作。

根据用友对现代人力资源的研究成果与大量的成功实践，结合之前的项目、管理经验，根据人力资源管理水平我们将整个制造型号企业的人力资源管理分为三个阶段：人事阶段、人力阶段、人才阶段

在不同的发展阶段内，制造型企业所应、所需关注的重点是不同的。

- ◆ 人事阶段，以留人为中心，满足制造型企业在人力管理方面基本需要。
- ◆ 人力阶段，以用人为中心，制造型企业高效运转的必经阶段。
- ◆ 人才阶段，以选人、育人为中心，实现选、育、用、留良性循环，制造型企业人力资源管理的最高阶段。

### 制造业 HR 解决的主要问题

用友公司的制造业人力资源管理系统的的设计开发就是基于以上认识，面向现代管理模式的企业而开发设计的，系统的应用将主要解决以下人力资源管理问题：

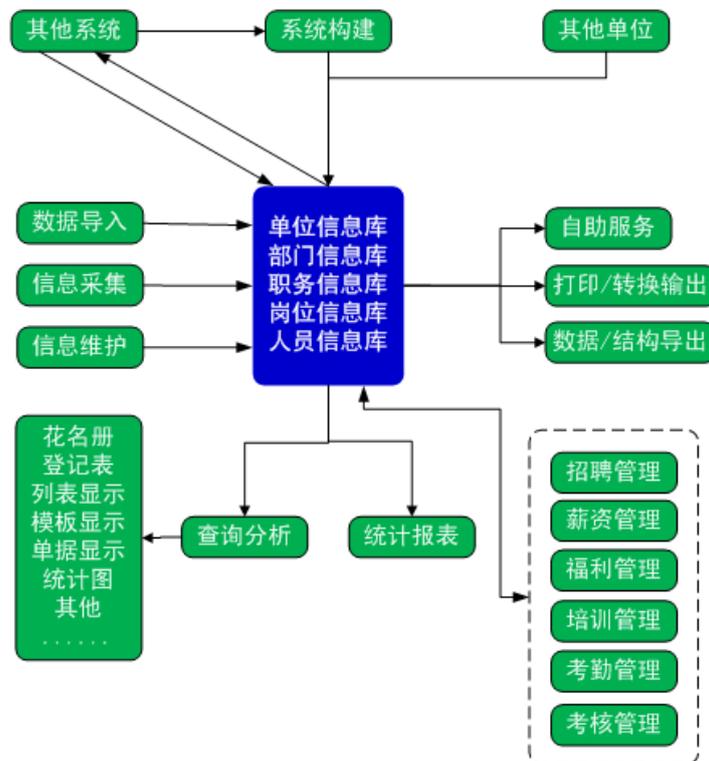
- 1、信息分析：动态、集中管理人力资源信息，建立标准统一、结构规范、整合共享的人力资源管理信息服务平台，实现企业人力资源信息及时准确的统计分析和管理控制。
- 2、业务管理：通过人力资源管理平台，实现组织结构管理、职务岗位管理、人事信息管理、考勤休假管理、薪资福利管理、招聘调配管理、培训开发管理摆脱手工管理，将重复性、繁杂性的业务处理工作实现计算机化和网络化，提高人力资源管理的工作效率和质量，从而可以有更多时间思考战略层次的问题。
- 3、流程优化：通过系统实施，规范优化人力资源运作体系的业务流程，形成高效的人力资源管理体系，

逐步将人力资源管理部门由事务性部门提升为决策支持部门。

- 4、全员管理：公司全体经理和员工在授权情况下，能够通过公司内部局域网或广域网参与到人力资源管理中，实现人力资本管理的全员化，增强信息透明度和职工满意度。
- 5、变革管理：通过系统的实施，使管理人员从日常事务中解脱出来，考虑更具战略意义的问题，人力资源运作的重点从行政事务管理向企业战略伙伴方向发展，逐步实现战略人力资源和人力资本管理。
- 6、决策支持：为各级领导提供各种人力资源分析数据，有效开发激励企业人才，提升企业市场竞争力。
- 7、整合共享：将人力资源管理信息系统与企业财务系统、生产系统等集成应用，并实现信息共享和统一的用户访问机制，实现企业信息化的整合和共享。

用友制造业 HR 系统的开发设计，基于用友 U8 产品的基础平台，与 U8 共用基础数据字典、权限设置、预警设置等基础设置，保障本系统的数据与 U8 财务等数据能整合共享。

用友 HR 系统架构规划如下图所示：



用友制造业 HR 系统的综合特点

经过十多年来在产品上的投入，以及几十万用户的需求整理，目前用友的 HR 产品体现了易用性、适用性、可扩展性、集成性、稳定性等特点。具体表现在：

成熟性：1992 年就推出的产品；

灵活性：按需定义人员信息结构、工资项目任意定义、满足不同的工资计算规则、按需定义报表、自动生成报税文件及银行代发文件。

扩展性：可任意扩充其他应用；

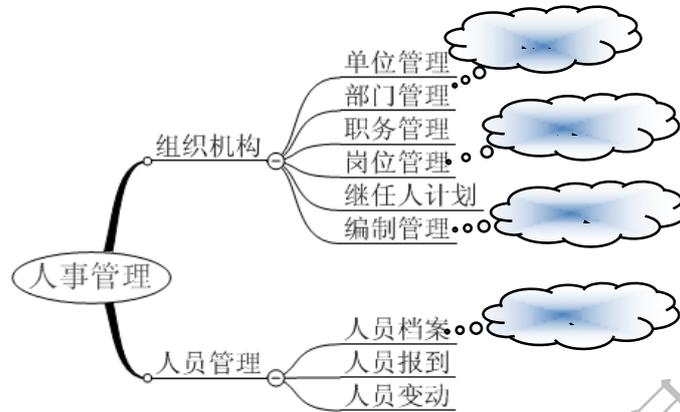
集成性：集成用友的财务、供应链、OA 等系统；

### 1.1 基础数据管理

ERP-U8 系统提供人力资源管理（HR）中 HR 基础资料字典，可以完善的实现个性化的员工信息存储

功能，包括文字、视频、图片，多媒体资料的存取功能。对员工生日进行提示、对员工的出生年月能够自动公式化，能够准确掌握员工年工数据，能够对员工的基础数据进行比较分析，并能辅之以图形进行分析、掌握。按照人力资源制度对员工的转正日期进行提示；

基础数据管理包括：



可以方便地实现：

- 灵活自定义的组织人员信息结构，实现人力资源的完整信息管理，或者叫组织人员档案的电子化管理；
- 随时查询统计分析各类人力信息，满足企业组织人力决策分析需要；
- 多种统计报表自动生成，提高人员管理效率；
- 机构、岗位、职务、人员一体化管理，实现组织与人力配置管理；
- 编制管理、继任人管理，实现人力的合理控制与配置；

### 1.2 人力组织与人员管理

ERP-U8 系统通过人事管理模块中的组织机构管理、人事岗位管理、编制管理、人员变动管理等功能，可以对于企业人员、组织结构编制的多种方案，进行模拟比较和运行分析，并辅之以图形的直观评估，辅助管理者做出最终决策；制定职务模型，包括职位要求、升迁路径和培训计划，根据担任该职位员工的资格和条件，系统会提出针对本员工的一系列培训建议，一旦机构改组或职位变动，系统会提出一系列的职位变动或升迁建议；进行人员成本分析，可以对过去、现在、将来的人员成本作出分析及预测，并通过 ERP 集成环境，为企业成本分析提供依据。

- 机构部门管理



● 人力规划与编制管理



● 职务管理



● 员工入职、异动、离职管理

对确定录用的员工，使用报到功能进行人员的报到记录和岗位分配，这是人员管理的起点。使用招聘管理模块的录用功能后，可引用招聘模块中的人员录用信息来进行报到操作。



员工在企业内部调岗、平调、晋升、降职等异动，离职等业务处理。



**人事调动申请单**

单据编码 \* DD2012121600002      调动日期 \* 2012-12-29      任职变动类别

调动原因 其他      调动后部门 \* 人力资源部      调动后职务

调动后职位 考勤主管      调动后职级      调动后职等

排序定位	人员编号	姓名	工号	人员类别	调动日期	任职变动类别	调动原因	部门	调动后部门
1	00300	郭嘉远	300	正式员工	2012-12-29		其他	人力资源部	人力资源部

● 员工档案信息管理



**人员档案**

基本资料

- 基本信息
- 联系信息
- 银行信息
- CRM信息
- 人事附加信息
- 考勤信息
- 任职情况
- 班组情况

人员编码	00001	姓名	王铭	英文名	
工号	1	性别	(1)男	雇佣状态	(10)在职
人员类别	(10)正式员工	行政部门	总裁会	班组	
职位	总裁	职级	(0102)	职等	(006)
到期日期	2004年1月22日	离职日期		证件类型	(0)身份证
证件号码		出生日期	1978年5月9日	条码	HR31 00001

● 继任人选管理



**继任人计划**

显示部门目录

继任职位	晋升可能	紧急继任	人员编码	人员姓名	性别	现部门	现职位	任职开始时间
业务副总裁	可以晋升	是	00009	戴知知	女	财务中心	财务总监	2012-01-15
业务副总裁	可以晋升	否	00023	师小容	女	销售部	销售助理	2012-12-01

● 任职情况查询



**职位任职人员浏览**

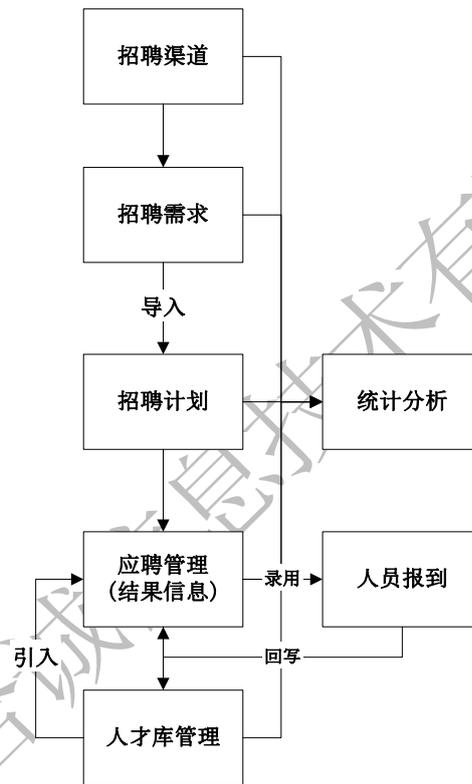
当前任职人员      管任职人员

序号	姓名	现部门	现职位	性别	出生日期	学历	专业	任职开始日期	任职结束日期
1	李伟	人力资...	绩效主管	男	1977-0...			2012-08-15	
2	曲璐	人力资...	HR经理	女	1980-1...			2010-09-15	
3	卢林	人力资...	招聘培...	女	1978-1...			2012-12-01	
4	张丽	人力资...	考勤主管	女	1975-1...			2011-10-15	
5	郭嘉远	人力资...	人事助理	男	1990-1...			2012-09-15	
6	韩蝶儿	财务部	会计	女	1976-1...			2010-05-08	
7	李小双	人力资...	人事及...	男	1970-1...			2010-09-15	

### 1.3 招聘管理

ERP-U8 系统通过招聘管理模块中的招聘渠道管理、招聘需求管理、招聘计划管理、应聘管理、人才库管理等功能：来实现招聘信息的发布及对应聘信息的收集和筛选能够按各类人员的不同标准实现高效化；能够对在网上收到的简历按照招聘标准进行自动筛选；进行招聘过程的管理，能按照招聘管理制度，优化招聘过程，减少业务工作量；对招聘的成本进行科学管理，从而降低招聘成本；为选择聘用人员的岗位提供辅助信息，并有效地帮助企业进行人才资源的挖掘；不仅提供定期的人才分析报表，更设计了强而有力的查询作业，快速搜寻出符合条件的优秀人才，协助经营管理者选拔人才时辅助决策；能够根据各类应聘人员的不同招聘标准建立企业人才信息库，并能够及时维护的需求。

招聘管理流程：



- 人才库管理

系统中建立有人才库，可对候选人员信息进行完整记录；

可设置查询条件进行人员筛选



● 应聘管理

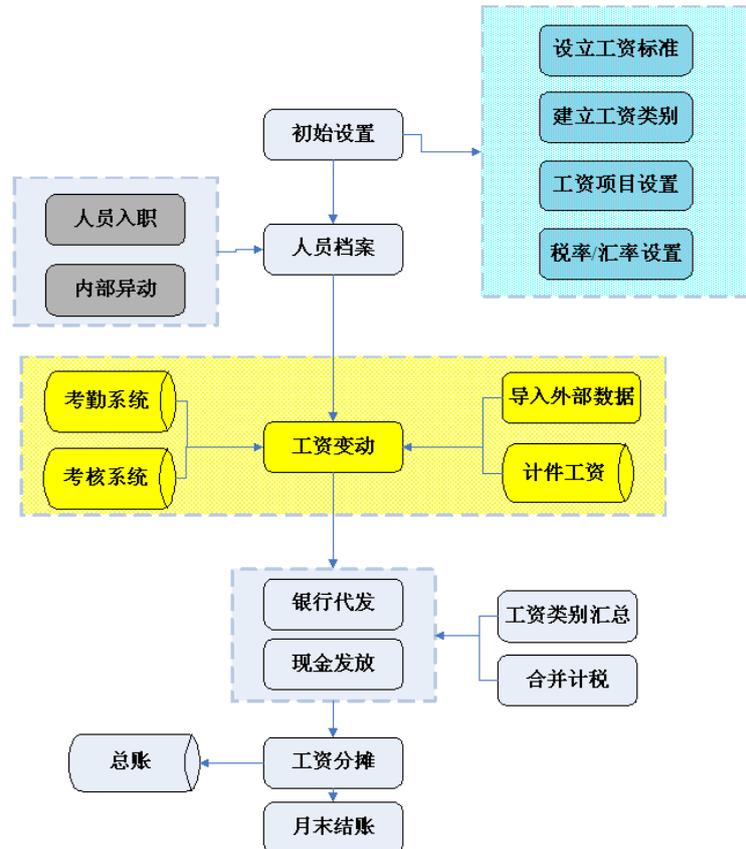
可对应聘过程中的初选、面试中的结果进行记录，同时可带员工所提供的各类附件文件，对于应聘人员，可发出面试通知，对于录用人员，可发出录用通知和报到通知。



#### 1.4 灵活的薪资核算管理

ERP-U8 系统通过薪资管理和计件工资两个模块中的功能，全面支持能适应岗位效益薪资、计时工资、计件工资等工资模式，要求与财务总帐、成本系统接口。车间每月完工产品工时自动汇总功能；能根据公司跨地区、跨部门、跨工种的不同薪资结构及处理流程制定与之相适应的薪资核算方法；与时间管理直接集成，能够及时更新，对员工的薪资核算动态化；回算功能。通过和其它模块的集成，自动根据要求调整薪资结构及数据。

用友优普 ERP-U8 薪资管理流程：



- 薪资标准管理

实现企业内部的固定薪酬部分的薪资政策在软件系统中的固化，消除对管理人员的个人依赖性，保证政策执行的符合性，薪资类别以及与人事信息的对应关系均可进行处理

- 薪资调整

，建立企业全部人员的与固定薪资部分相关的薪资档案，并通过内部政策文件规定进行到人员的各类薪资内容的调整，如工资级别、档次、其它各类相关项目数额等等，并可通过试算、审核来进行管理控制

- 分类别薪资处理

根据薪资发放的周期时间次数以及发放对象的不同，而分别建立薪资类别来处理各自的薪资项目类型和计算规则，

- 薪资计算发放

按设置公式进行薪资的计算，可实现银行代发以及现金发放。

- 所得税申报

- 薪资费用分摊

- 数据接口

外部与薪资计算有关的数据可通过接口导入到薪资系统中参与薪资计算

- 薪资报表

提供各种类型所需的薪资报表供使用，

● 协同薪资处理

可通过系统的权限控制机制，实现薪资计算的各个数据源的并行薪资处理方式，改变各数据源均提交数据给薪资主管而导致薪资主管处成为管理瓶颈。并行协同处理则可分解工作量，并提高工作效率和分清工作职责。

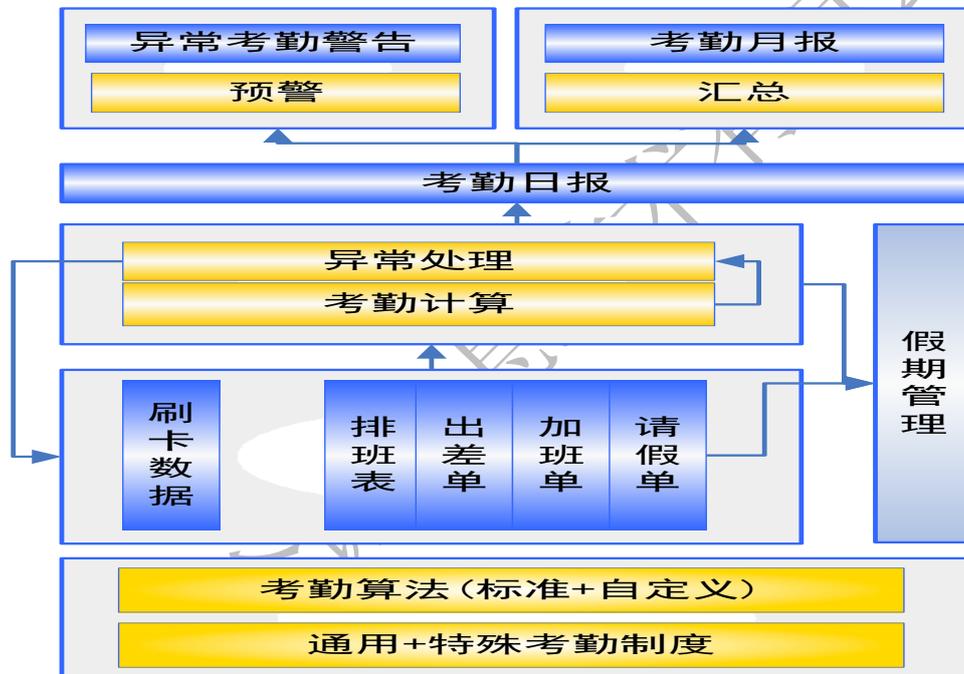
1.5 保险福利管理

ERP-U8 系统通过保险福利模块中的功能，包括保险福利缴纳、分摊费用等全面支持完成养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金等保险福利的自动计算、缴纳（支持工资扣除）、提供个人帐户管理功能，并可自定义新的保险项目，对其进行自动计算、缴费、个人帐户管理的需求。

1.6 考勤休假管理

ERP-U8 系统通过考勤休假管理模块中的功能，完全满足对于根据本国或当地的日历，安排企业的运作时间以及劳动力的作息时间表；用远端考勤系统，可以将员工的实际出勤状况记录到主系统中，并把与员工薪资、奖金有关的时间数据导入薪资系统和成本核算中的需求。

工时与考勤管理流程：



● 工时与考勤班次设置

可根据企业的班次进行工时与考勤班次的设置



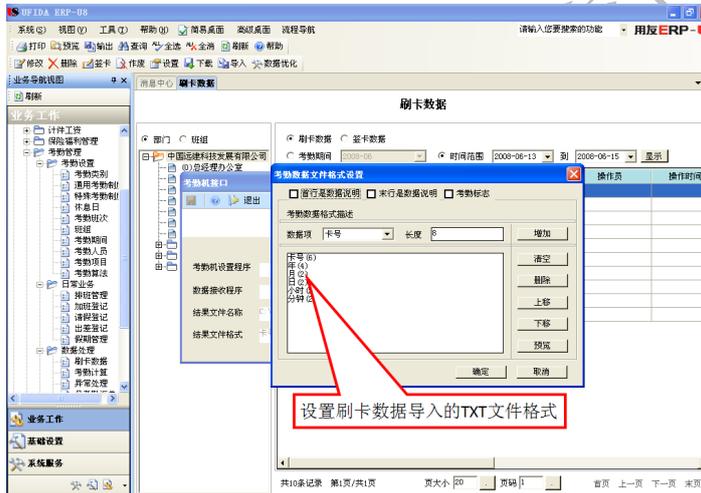
● 排班管理

根据实际情况进行考勤排班的管理



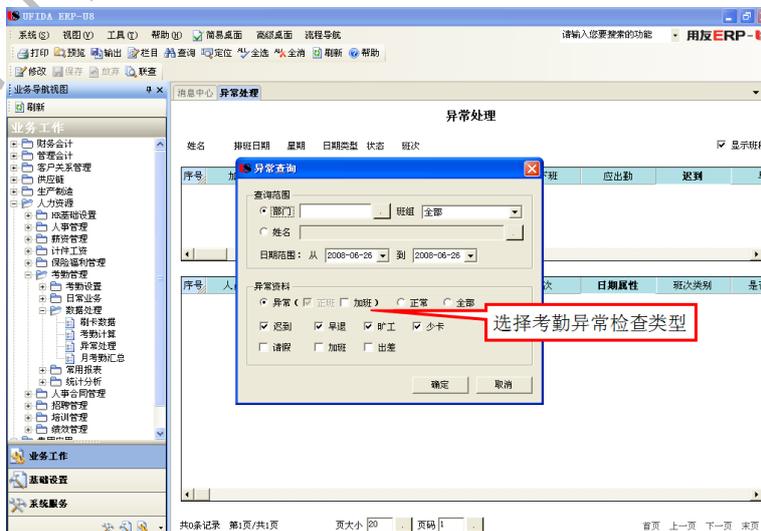
● 刷卡数据

从考勤机中将刷卡数据导入到考勤管理模块中, 对于未刷卡情况, 可手工补充刷卡数据



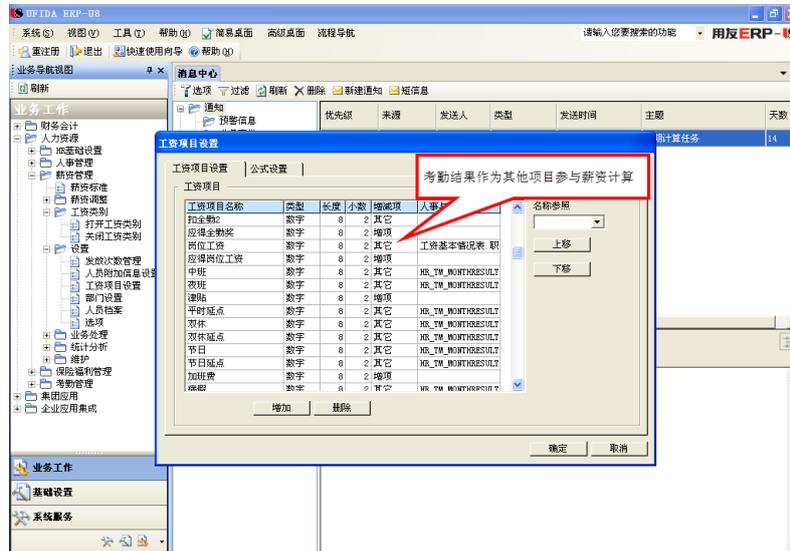
● 异常处理

对于加班、出差等情况, 由各部门考勤员报给 HR 部门, HR 部门审核并质询无误后, 在系统中修正数据。



● 考勤报表与应用

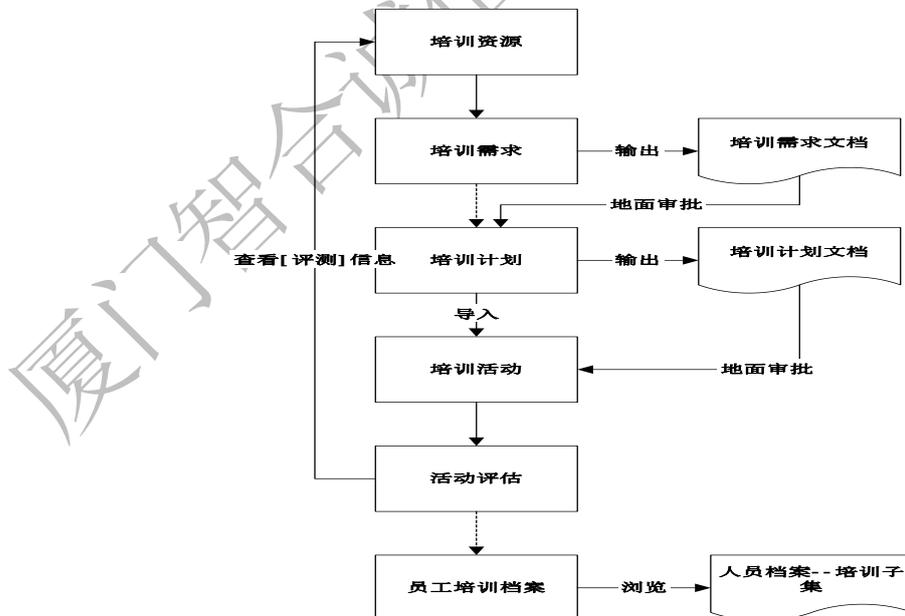
对于考勤结果，根据数据自动生成日结果统计报表，月结果统计报表；并可利用系统提供的报表功能形成所需要的考勤格式报表，考勤数据可以直接由薪资应用核算工资数据。



1.7 员工培训管理

ERP-U8 系统通过培训管理模块的相关功能，实现企业人力资源中除了吸引优秀人才外，更需要使这些人员受到良好的培训与培育，快速的获得接触和灌输信息是培训工作取得突效的重要手段。使员工有更高能力执行公司所交办的任务，或胜任未来新职务的能力。增加培训需求的终端申报，能开展中远程的视频培训。人力资源系统中的教育培训，既能提高培训规划的效率，且明确掌握企业内目前和未来培育人才的需求。

培训管理流程：



● 培训资源管理

我的桌面 人才库管理 应聘管理 薪资标准 考勤班次 班组排班计划 **培训资源**

打印 输出 查询 定位 增加 修改 删除 附件 联查 栏目

### 培训资源

培训资源类别

- 培训机构
- 培训教师
- 培训课程
- 培训资料
- 培训设施

序号	<input type="checkbox"/>	机构名称	机构类别	机构地址	联系人	联系电话	机构简介	备注
1	<input type="checkbox"/>	北大青鸟	外部机构	北京市...	张明	68686688		
2	<input type="checkbox"/>	和君咨询	外部机构	北京市...	李瑞	62433088		
3	<input type="checkbox"/>	培训部	内部机构	北京市...	王辉	62436008		

● **培训需求确定**

采集企业内部各部门的培训需求，并进行及时记录、分析。

我的桌面 应聘管理 薪资标准 考勤班次 班组排班计划 培训资源 **培训需求**

打印 输出 查询 定位 增加 修改 删除 附件 分析 联查 栏目

打印(Ctrl+P)

### 培训需求

星空电子公司

- (01)总裁会
- (02)服务中心
- (03)营销中心
- (04)供应中心
- (05)生产中心
- (06)技术中心
- (07)财务中心
- (09)运营中心
- (10)上海分公司
- (11)项目基建部

序号	<input type="checkbox"/>	需求部门	需求人	需求课程	需求内容
1	<input type="checkbox"/>	生产中心		安全生产技巧	安全生产规范、技术
2	<input type="checkbox"/>	技术中心		开发技术培训	

● **培训计划**

根据培训需求来制订整体培训计划，包括各部门的培训需求合并等。

我的桌面 薪资标准 考勤班次 班组排班计划 培训资源 培训需求 **培训计划**

打印 输出 查询 定位 增加 修改 删除 附件 联查 栏目

### 培训计划

星空电子公司

- (01)总裁会
- (02)服务中心
- (03)营销中心
- (04)供应中心
- (05)生产中心
- (06)技术中心
- (07)财务中心
- (09)运营中心
- (10)上海分公司
- (11)项目基建部

序号	<input type="checkbox"/>	计划表名称	计划级别	计划部门	计划类型
1	<input type="checkbox"/>	企业管理培训	单位级		年度计划
2	<input type="checkbox"/>	新员工培训计划	单位级		年度计划
3	<input type="checkbox"/>	安全管理培训	部门级	生产中心	季度计划

● **培训活动**

根据培训计划展开培训活动，完成详细记录。可导入各类培训活动记录。

我的桌面 考勤班次 班组排班计划 培训资源 培训需求 培训计划 培训活动 x

打印 输出 定位 增加 修改 附件 封存 解封 发布 通知 刷新

### 培训活动

序号	<input type="checkbox"/>	培训级别	培训名称	培训部门	培训开始日期
1	<input type="checkbox"/>	单位级	企业管理系列课程		2013-01-01
2	<input type="checkbox"/>	部门级	安全培训	生产中心	2013-02-01

- 培训评估，对整个培训活动的结果进行评估记录

我的桌面 班组排班计划 培训资源 培训需求 培训计划 培训活动 培训评估 x

打印 输出 查询 定位 增加 修改 删除 保存 放弃 栏目

### 培训评估

序号	<input type="checkbox"/>	培训级别	培训名称	培训部门
1	<input checked="" type="checkbox"/>	单位级	企业管理系列课程	
2	<input type="checkbox"/>	部门级	安全培训	生产中心

共 2 条记录 已选择记录数: 1 每页显示 100 条

培训活动评估 | 培训资源评估

序号	培训编码	培训名称	评估项目	评估结果
----	------	------	------	------

- 员工培训档案  
提供及时全面的员工培训档案记录，为能力管理的分析控制提供依据。

我的桌面 培训资源 培训需求 培训计划 培训活动 培训评估 员工培训档案 x

打印 输出 分析 查询 定位 增加 批增 修改 批改 删除

### 员工培训档案

序号	<input type="checkbox"/>	人员姓名	部门	培训名称
1	<input type="checkbox"/>	姜科	二车间	安全培训
2	<input type="checkbox"/>	杨夕	二车间	安全培训
3	<input type="checkbox"/>	陈凯	二车间	安全培训
4	<input type="checkbox"/>	冯建国	生产中心	安全培训
5	<input type="checkbox"/>	杜军	一车间	安全培训
6	<input type="checkbox"/>	罗红波	一车间	安全培训
7	<input type="checkbox"/>	谢勇江	一车间	安全培训

### 3.13 电商需求分析及解决方案

#### 3.13.1 管理重点与难点

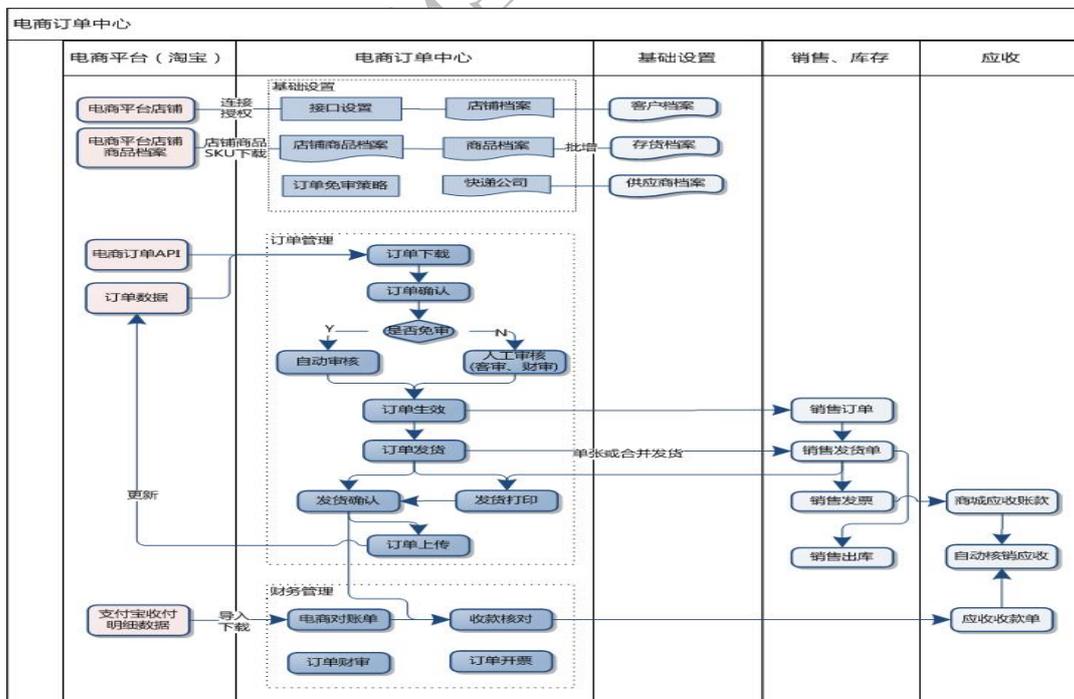
随着产业结构的调整,企业信息化的推进,中小企业已经拥有或正逐步建立属于自己的网上商城系统和 ERP 系统。对于企业来说,电子商务和 ERP 系统就像战场上的前线与后方,两者关系密切、息息相关。比如,企业内部通过网上商城获取用户订单后,能够立刻将订单信息传递至内部的 ERP 系统,用以采购、计算、财务、进销存软件等各部门之间组织协调,核算库存、资金和销售。倘若前端商城系统与后台 ERP 系统脱节,就会导致信息流和数据相对封闭、独立,无法流通、整合,电子商务平台获得的订单信息、市场信息无法传递至后台 ERP 系统,前后台信息完全脱节。

通过 ERP 系统与电子商务平台整合对接,可以降低运营成本、提高工作效率,并且对企业整体来说都具有很强的竞争力。通过对电子商务平台和 ERP 系统的商品信息、会员信息、仓库和库存、订单等内容的同步管理,达到统一管理配置、简化用户操作,从而提高工作效率,为企业创造价值的目标。企业的电子商务网上商城和 ERP 系统的整合是未来不可忽视的业务发展方向。

#### 3.13.2 U8 解决方案

在电子商务整体业务链中,U8+“订单中心”专注于解决订单的相关需求、数据的集中处理,以及电商平台与 U8+的数据对接等业务。

《电商订单中心》提供了电商平台的基础资料维护、网上订单的下载与处理,以及收款数据的核对等财务处理。此外,《电商订单中心》与前台电商平台、后台销售、库存、收付等业务紧密衔接,实现订单的全生命周期的管控,实现电商业务与 ERP 业务的一体化整合应用。



总体解决方案流程描述:

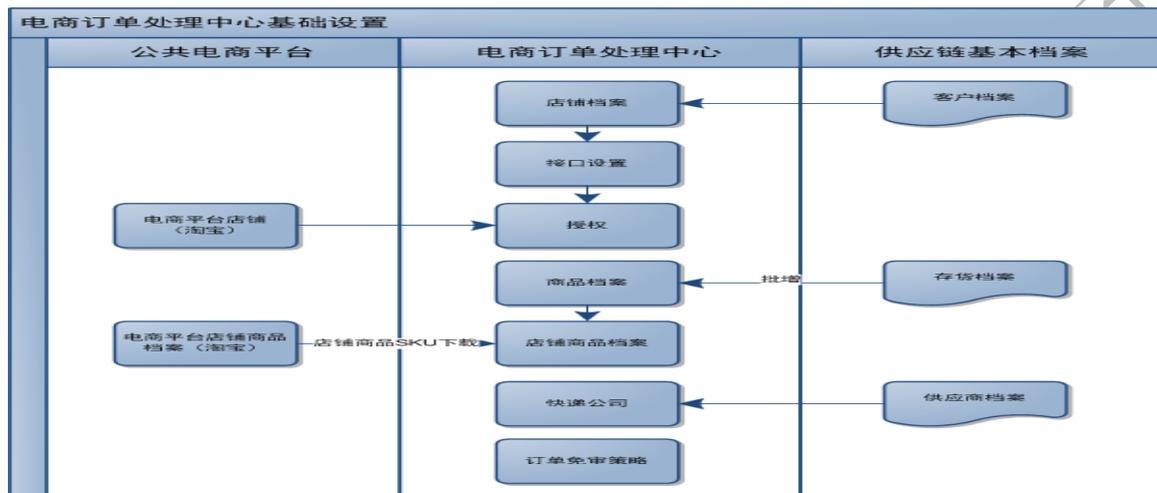
- 1、根据下载策略定时下载或手工下载已支付完成的电商订单。并确认对应的商品、存货、业务类

型等信息。

- 2、订单的客/财审，订单审核后生效，生成审核的销售订单。
- 3、订单发货，生成销售发货单，并进行后续的出库、收款、开票等业务处理。
- 4、支持根据电商订单进行发货打印，打印发货单与快递单。
- 5、发货确认后的订单可更新电商平台上订单的状态。
- 6、支持导入支付宝等第三方支付平台的收付明细数据，与订单数据进行收款对账，生成应收系统的收款单，与商城的应收账款进行核销处理；

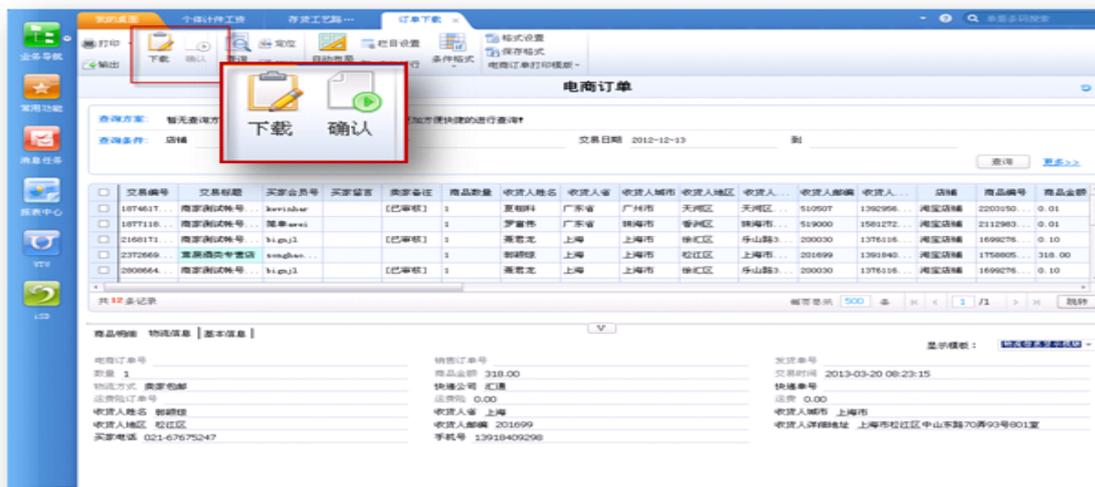
### 电商订单应用准备

在使用《电商订单中心》产品之前首先进行数据的应用准备。维护电商平台上的店铺档案、商品档案、快递公司以及订单免审策略



### 电子商务订单处理

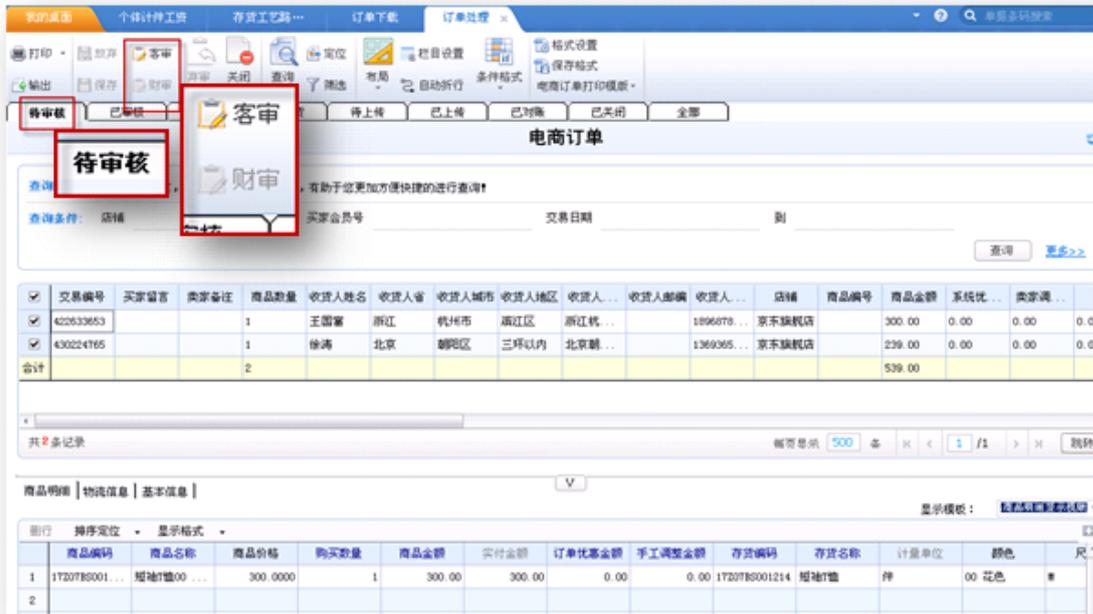
根据电商提供的订单接口，将订单信息下载到本地生成电商订单。该订单经确认、财审、客审、生效等处理后生成销售订单，并进行后续的发货、收款、开票等业务处理。



### 订单处理与审核

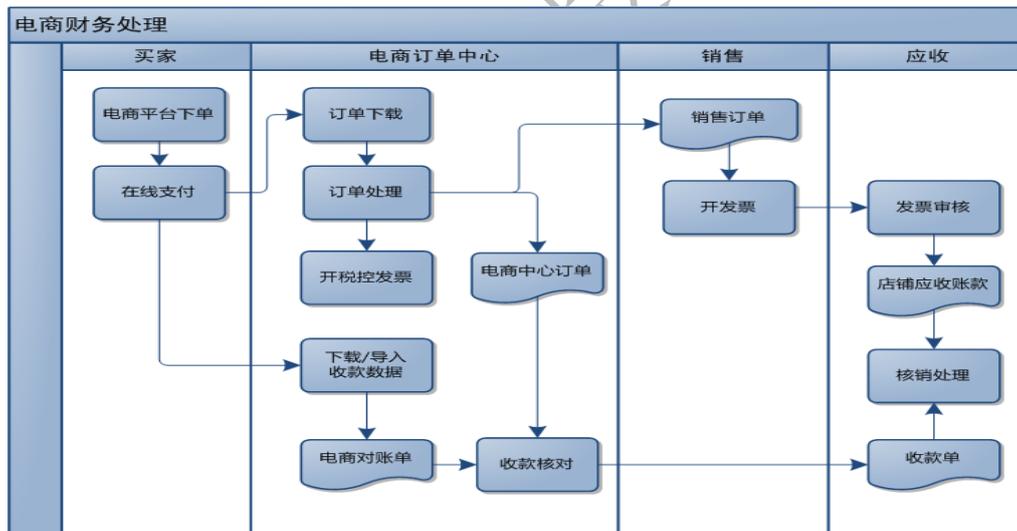
订单处理窗口中可查看当前电商订单的基本物流以及商品明细信息，也可按照电商订单所处的状态，分别查看电商订单并进行相应的业务处理。

【菜单路径】：《电商订单中心》－【订单管理】－【订单处理】



电

### 商订单财务管理



## 3.14 内控内审

### 3.14.1 管理重点与难点

随着企业规模的扩大，组织结构越来越复杂，经营管理的重要性也越来越大，企业经营风险陡增。如果没有风险意识，或对风险处理不当，则将直接导致企业经营的失败。我国企业不同程度存在着内控弱化、资产流失、损失浪费等突出问题，由于内部管理控制体系不完善造成的失察、弄虚作假、

风险频发、经营不善等原因致使企业失败的案例更是比比皆是。

由美国次贷危机引发的全球金融危机，**企业制度缺陷、内控缺乏是引发金融危机事件的实质原因。**

不但使许多西方企业倒闭，也使我国实体经济遭受重创，通过这次危机，越来越多的企业意识到，只有苦练内功，才能增强自身抵御各种风险的能力，基业常青。

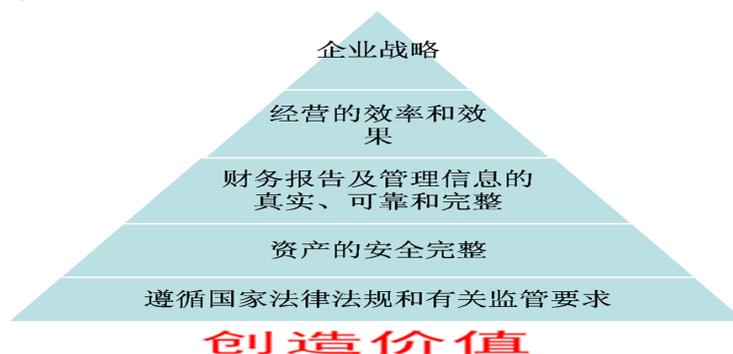
规范企业行为，降低经营风险，提高企业的生存能力和持续获利能力，建立和完善内部控制制度已成为必然。2008年6月财政部等五部委联合发布了《**企业内部控制基本规范**》，并要求于**2009年7月1日**首先在上市公司强制实施。



**企业制度缺陷、内控缺乏是引发金融危机事件的实质原因**

### 内控内审与风险管理目标

我国企业内控与风险管理的目标非常明确，即：建立一套以防范风险和控制舞弊为中心、以控制标准和评价标准为主体的内部控制制度体系，以及以监管部门为主导、各单位具体实施为基础、会计师事务所等中介机构咨询服务为支撑、政府监管和社会评价相结合的内部控制实施体系，推动公司、企业和其他非营利组织完善治理结构和内部约束机制，不断提高经营管理水平和可持续发展能力。内控与风险控制从最初的以会计和审计为目的的管控已经提升到以公司治理、提高经营效率和效果、实现企业发展战略为目的的层次。因为很多企业是由于内部控制存在缺陷而导致企业经营失败并最终铤而走险、欺骗投资者和社会公众，所以，企业内控与风险管理经历了多年的发展，尽管理论不断发展，体系架构不断完善，内控与风险管理的目的是帮助企业防范风险，减少失败，健康发展，**最终目标是为企业、为社会创造价值。**

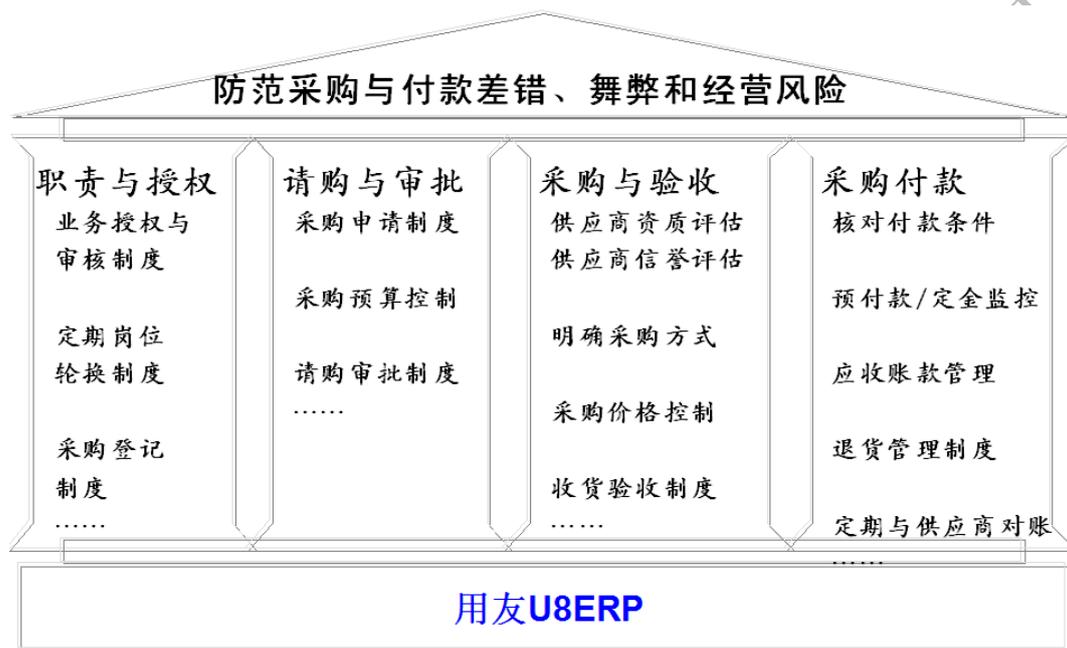


### 3.14.2 U8 解决方案

#### 01. 采购与付款控制

##### ▶ 控制目标与措施

为了引导企业加强对采购与付款业务的内部控制，规范采购与付款行为，防范采购与付款过程中的差错和舞弊，《企业内部控制具体规范第 4 号——采购与付款》专门针对采购与付款控制环节制订了具体规范。



企业在建立并实施采购与付款内部控制制度中，至少应当强化对以下关键方面或者关键环节的风险控制，并采取相应的控制措施：

- **职责与授权：** 权责分配和职责分工应当明确，机构设置和人员配备应当科学合理；
- **请购与审批：** 请购依据应当充分适当，请购事项和审批程序应当明确；
- **采购与验收：** 采购与验收的管理流程及有关控制措施应当清晰，对供应商的选择、采购方式的确定、采购合同的签订、购进商品的验收等应有明确规定；
- **采购付款：** 付款方式、程序、审批权限和与客户的对账办法应当明确。

#### 借助 ERP 实现内部控制举例

- **例 1：供应商准入与评估**

我的桌面 供应商资格... x 单据条码搜索

打印 输出 增加 删除 附件 草稿 放弃 保存 审核 转入 批注 讨论 通知 格式设置 保存格式 30677 供应商资格

已审核 供应商资格审批 30677 供应商资格审批打印版 单据号/条码

审批表编号 \* 0000000001      制表日期 \* 2012-12-11      供应商编码  
 业务部门编码 0401      业务部门 采购部      申请人 \* 顾谦  
 供应商名称 \* 深圳辰环手机配件有限公司      供应商简称 深圳辰环手机配件有限公司      企业类型  
 是否采购供应类型 \* 是      是否委外供应类型 \* 否      是否服务供应类型 \* 否  
 拟供产品      所属地区      所属行业

我的桌面 供应商资格... 供应商交货... x 单据条码搜索

打印 输出 发布 定位 筛选 视图 分组/交叉 排序 保存格式 更多设置 自动换行 列格式 更多设置 联查 布局 条件格式 显示小计 导航窗格 显示总计

供应商交货情况分析

您尚未添加查询方案及快捷条件, 请点击“更多>>”进行高级查询! 查询 更多>>

订单号	订单日期	供应商编码	供应商简称	存货编码	存货名称	规格型号	主计量单位	订货数量	订货金额	到货数量	到货金额	未到货数量	
1	0000000...	2012/12/1	03008	威刚电子	0107001	稳压二...	wenyaer...	PCS	1,000.00	23,400.00	1,000.00	23,400.00	0.00
2					0107002	变空二...	biankong...	个	1,000.00	17,550.00	1,000.00	17,550.00	0.00
3					0107003	晶体震...	jingtiz...	件	1,100.00	15,444.00	1,100.00	15,444.00	0.00
4					0107004	二极管	erjiguan	个	1,020.00	2,550.00	1,020.00	2,550.00	0.00

由于原料对产品生产的影响很大,所以对供应商的管理也是重要工作之一,需要对供应商从多角度进行评估和管理,例如到货时间、价格、质量、物料开发能力、服务态度、回复期等,综合考评供应商的能力,以使原料供应能有保障。ERP-U8 支持用户对供应商进行管理,包括:供应商资格审批、供应商供货审批、供应商存货对照表、供应商存货价格表以及相关的按照供应商业务的查询和分析。供应商管理既包括对采购供应商,还包括对委外供应商。

### ● 例 2: 请购与审批

企业采购需求应当与企业生产经营计划相适应,具有必要性和经济性。请购部门提出的采购需求,应当明确采购类别、质量等级、规格、数量、相关要求和标准、到货时间等。并建立严格的请购审批制度。对于超预算和预算外采购项目,应当明确审批权限,由审批人根据其职责、权限以及企业实际需要,对请购申请进行审批。需求部门在 ERP-U8 系统中填报采购申请单,ERP 系统会根据内控的要求,自动将其自动传送到不相容岗位人员进行审批。



关闭	打开	存货	价格	需求源	关联单据	排序定位	显示格式			
存货编码	存货名称	规格型号	主计量	数量	本币单价	本币价税合计	税率	需求日期	建议订货日期	
1	09004	机械油	30#	公斤	2000.00	6.00	14040.00	17.00	2012-12-27	2012-12-18
2	1001	签字笔		个	1000.00	2.00	2340.00	17.00	2012-12-27	2012-12-18

### ● 例 3：采购价格控制

采购价格直接影响采购成本。如果没有采购价格控制，势必会产生舞弊行为，使企业成本大幅上升。由于采购品种多，供应商分散，批次多、量大，人工控制采购价格只能是局部的、不连续的、事后的。ERP-U8 控制采购价格控制则得心应手。比如：将供应商询价比价单、材料最高限价等价格管理政策全部录入到 ERP 中，在与供应商签订采购订单或与供应商结算时，严格按相应标准进行自动控制，如果不符合标准 ERP 自动报警，启用例外流程，从而保证了采购过程中的价格风险，而且，由于详细、完整地记录了价格规则和订单信息，采购行为是否合规可以被审计和追溯。



**采购系统选项**

业务及权限控制 | 公共及参照控制 | 其他业务控制 | 预算控制

**业务选项**

- 普通业务必有订单
- 受托代销业务必有订单
- 允许超订单到货及入库
- 允许超计划订货
- 允许超请购订货
- 请购单变更
- 供应商供货控制: 不检查
- 入库单是否自动带入单价
  - 手工录入
  - 参考成本
  - 最新成本
- 订单\到货单\发票单价录入方式**
  - 手工录入
  - 取自供应商存货价格表价格
  - 最新价格 (来源同历史交易价参照设置)
- 历史交易价参照设置**
  - 按供应商取价 来源: 订单
  - 显示最近历史交易价记录次数: 10
- 不记入成本的入库单需开票

**权限控制**

- 检查存货权限
- 检查部门权限
- 检查操作人员权限
- 检查供应商权限
- 检查业务员权限
- 检查金额审核权限
- 检查采购类型权限

**最高进价控制口令**

\*\*\*\*\*

修改税额时是否改变税率

单行容差: 0.06

合计容差: 0.36

**结算选项**

- 商业版费用是否分摊到入库成本
- 选单只含已审核的发票记录
- 选单检查数据权限

### ● 例 4：采购付款控制

付款是采购业务的最后一个环节，也是企业资金流出的关键业务节点，因此，必须制定相应的资金使用计划，采购部根据审核后的资金使用计划制定相应的付款计划，提交财务负责人审核。对于大额付款需要实行“付款凭单制”，经有关部门授权审批后方可付款，以降低付款风险。ERP-U8 通过付款计划严格控制付款申请，并按发票进行付款，并可自动核对总账和明细账，辅助分析应付账款。

## 2. 销售与收款控制

### ▶ 控制目标与措施

为引导企业加强对销售与收款业务的内部控制，规范销售与收款行为，防范销售与收款过程中的差错和舞弊，《企业内部控制具体规范第 9 号——销售与收款》专门针对销售与收款控制环节制订了具体

规范。



为防范销售与收款差错、舞弊和经营风险，企业建立并实施销售与收款内部控制制度中，至少应当强化三个关键方面或者关键环节的风险控制，并采取相应的控制措施：

- **职责分工与授权：**权责分配和职责分工应当明确，机构设置和人员配备应当科学合理，并且能够借助 ERP 系统得到贯彻落实，避免人浮于事、中饱私囊、营私舞弊等损害企业利益行为发生。
- **业务过程控制：**销售与发货控制流程应当科学严密，销售政策和信用管理应当科学合理，对客户的信用考察应当全面充分，销售合同的签订、审批程序和发货程序应当明确；而这些过程的控制，最有效的工具仍然是 ERP 系统。
- **财务控制：**销售收入的确认条件、销售成本的结转方法、应收账款的催收管理、往来款项的定期核对、坏账准备的计提依据、坏账核销的审批程序、销售退回的条件与验收程序、与销售有关的凭证记录的管理要求等应当明确。这些财务对业务过程的及时反映、评价与监控，也离不开 ERP 系统的应用。

#### 借助 ERP 实现内部控制

- **信用风险控制：**企业在选择客户时，应当充分了解和考虑客户的信誉、财务状况等有关情况，防范账款不能回收的风险。ERP 系统能够为每一个客户、每一个业务员、每一个销售部门动态设置信用额度和信用期限，能够为每一个客户设置收款协议，能够在每一个业务活动节点检查信用情况，能够在超信用额度或者期限时予以提醒，从多方面帮助企业防范信用风险。（插入销售信用设置界面）
- **销售流程控制：**按照内控要求，企业应当在销售与发货各环节设置相关的记录、填制相应的凭

证，建立完整的销售登记制度，并加强销售订单、销售合同、销售计划、销售通知单、发货凭证、运货凭证、销售发票等文件和凭证的相互核对工作。销售部门应当设置销售台账，及时反映各种商品、劳务等销售的开单、发货、收款情况，并由相关人员对销售合同执行情况进行定期跟踪审阅。销售台账应当附有客户订单、销售合同、客户签收回执等相关购货单据。ERP 系统能够完整记录整个销售业务流程，使得同一笔业务，在合同、订单、发货、收款、运输、发票等不同环节，都能够在系统中准确反映，并且相互关联，便于跟踪审阅。（插入销售订单执行跟踪）

- **销售退回控制：**按照内控要求，企业应当建立销售退回管理制度。企业的销售退回必须经销售主管审批后方可执行。销售退回的货物应当由质检部门检验和仓储部门清点后方可入库。质检部门应当对客户退回的货物进行检验并出具检验证明；仓储部门应当在清点货物、注明退回货物的品种和数量后填制退货接收报告；财会部门应当对检验证明、退货接收报告以及退货方出具的退货凭证等进行审核后办理相应的退款事宜，并增加对退货原因进行分析的自我评估控制。ERP 系统能够按照内控要求，通过销售退货单的填制、审批、报检、入库、记账等业务处理，实现严格的内部控制。（插入退货处理单）

### 3. 存货控制

#### ▶ 控制目标与措施

为了引导企业加强对存货的管理和控制，保证存货的安全完整，提高存货运营效率，保证合理确认存货价值，防止并及时发现和纠正存货业务中的各种差错和舞弊，《企业内部控制具体规范第 5——存货》专门针对存货业务控制环节制订了具体规范。



企业在建立并实施存货内部控制制度中，至少应当强化对以下关键方面或者关键环节的风险控制，并采取相应的控制措施：

- **职责与授权：**权责分配和职责分工应当明确，机构设置和人员配备应当科学合理；
- **存货请购：**存货请购依据应当充分适当，请购事项和审批程序应当明确；
- **日常存货业务：**存货采购、验收、领用、盘点、处置的控制流程应当清晰，对存货预算、供应

商的选择、存货验收、存货保管及重要存货的接触条件、内部调剂、盘点和处置的原则及程序应当有明确的规定；

- **存货核算：**存货成本核算方法、跌价准则计提等会计处理方法应当符合国家统一的会计制度的规定。

### 借助 ERP 实现内部控制

#### ● 例 1：存货验收与保管

仓储管理的很重要的工作就是接收物资，包括自制的和采购的。物资入库的要求是合格且数量正确，因此，就要求必须在质量部出具检验报告单之后，依据合格数量办理接收入库；对于不合格品，依据相应处理意见，走相应流程处理。ERP-U8 存货系统设置相应业务规则后，对存货的验收入库即可自动控制流程；同时，记录存货实物明细帐，并定期与财务进行账目核对。此外，对于物资的日常保管要制定明细规则，防止特殊物资因保管不当而失去价值，造成损失。



The screenshot displays two configuration windows in the ERP-U8 system. The top window, titled '修改存货档案' (Modify Inventory Record), shows settings for inventory code '01019002063' and name '主板' (Motherboard). It includes tabs for '基本' (Basic), '控制' (Control), '价格成本' (Price/Cost), '计划' (Plan), '质量' (Quality), and '其它' (Other). Under the '质量' tab, there are checkboxes for '质检' (Inspection) and '保质期存货检验' (Expiry Date Inventory Inspection). The '质检' section includes fields for '检验方式' (Inspection Method: 非破坏性抽检), '抽检率%' (Sampling Rate), '抽检规则' (Sampling Rule: 按比例抽检), '自定义抽检规则' (Custom Sampling Rule), '抽检量' (Sampling Quantity), '检验严格度' (Inspection Strictness), '检验水平' (Inspection Level), '质量检验方案' (Quality Inspection Plan), 'AQL' (Acceptance Quality Limit), '检验计量单位' (Inspection Unit: 0108 - PCS), and '计划检验天数' (Planned Inspection Days: 0).

The bottom window, titled '库存选项设置' (Inventory Options Settings), shows various control options categorized into '通用设置' (General Settings), '专用设置' (Special Settings), '可用量控制' (Quantity Control), '可用量检查' (Quantity Check), and '其他设置' (Other Settings). Key sections include:
 

- 材料出库 (Material Out):** Options for '超生产订单出库' (Exceed production order), '超限额出库' (Exceed limit), '超领料申请出库' (Exceed material request), '生产领料考虑损耗率' (Production material request considers loss rate), '生产领料时允许使用替代料' (Production material request allows use of substitute materials), '倒扣料支持补料' (Reverse deduction material support for replenishment).
- 采购入库 (Purchase In):** Options for '超采购订单入库' (Exceed purchase order), '超委外订单入库' (Exceed subcontracting order), '超采购到货单入库' (Exceed purchase receipt), '超委外到货单入库' (Exceed subcontracting receipt).
- 完工入库 (Completion In):** Options for '超生产订单入库' (Exceed production order), '未领料的产成品入库' (Unreceived finished goods), '按领料比例控制' (Control by material request ratio), '只控制关键物料' (Only control key materials), '严格按照末级工序完工量入库' (Strictly according to final process completion quantity).
- 销售出库 (Sales Out):** Options for '超发货单出库' (Exceed shipping order), '调拨业务' (Transfer business) with '超调拨单出库' (Exceed transfer order), '超调拨申请单调拨' (Exceed transfer application order), '允许修改调拨出入库单' (Allow modification of transfer orders), and '其他业务' (Other business) with '货位零出库' (Zero stock location out) and '超作业单出库' (Exceed work order out).
- 预警设置 (Warning Settings):** Checkboxes for '保质期存货报警' (Expiry date inventory alarm), '最高最低库存控制' (Max/min inventory control), '按仓库控制盘点参数' (Control by warehouse for inventory parameters), and '按供应商控制库存量' (Control by supplier for inventory quantity). Includes input fields for 'PEP预留临近预警天数' (PEP reserved proximity warning days), 'PEP预留逾期预警天数' (PEP reserved overdue warning days), '在库检验临近预警天数' (In-stock inspection proximity warning days), and '在库检验逾期预警天数' (In-stock inspection overdue warning days).
- 自动带出单价的单据 (Automatically carry out unit price documents):** Checkboxes for '采购入库单' (Purchase order), '销售出库单' (Sales order), '产成品入库单' (Finished goods order), '材料出库单' (Material order), '其他入库单' (Other in), '其他出库单' (Other out), '调拨申请单' (Transfer application), '调拨单' (Transfer order), '不合格品记录单' (Defective goods record), and '不合格品处理单' (Defective goods handling).
- 入库单成本 (In-stock unit cost):** Radio buttons for '最新成本' (Latest cost), '参考成本' (Reference cost), '计划单价' (Planned unit price), and '按计划方式取单价' (Take unit price by plan method).
- 出库单成本 (Out-stock unit cost):** Radio buttons for '最新成本' (Latest cost), '参考成本' (Reference cost), '计划单价' (Planned unit price), and '按计划方式取单价' (Take unit price by plan method).

#### ● 例 2：存货盘点与处置

仓储对于存货的日常处置业务主要是盘点和残次呆滞料的处置等。盘点是对于库存账目因业务处理不准确而造成错误的修正，通过盘点结果及时发现盈亏情况，并分析找出原因，避免以后出错审批。ERP-U8 系统可以根据设置的规则自动生产盘点计划，并可按照计划进行周期盘点，并利用系统对盘盈、盘亏结果进行分析修正。此外，对于不同残次呆滞料的处理有多种灵活的业务模式支持，例如拆卸、组装等。



我的桌面 | 存货档案 | 修改存货档案 | 盘点单

打印 | 输出 | 增加 | 盘点 | 选择存货 | 删除 | 复制 | 修改 | 删除 | 附件 | 放弃 | 保存 | 打盘点清单 | 审核 | 复盘检查 | 生成复盘单 | 批注 | 讨论 | 通知

盘点类型: 普通仓库盘点 | 盘点单 | 单据号/条码: [ ] | 高级

盘点会计期间: 2013-01-10 | 盘点单号: \* 0000000001 | 盘点日期: \* 2013-01-10  
 账面日期: \* 2013-01-10 | 盘点仓库: \* 手机主辅料仓库(有货位) | 出库类别: [ ]  
 入库类别: [ ] | 部门: [ ] | 经手人: [ ]  
 备注: [ ]

行号	复制行	删除	修改	存量	替换件	批号	入库单号	条码扫描	清零	排序定位	显示格式
	存货编码	存货名称	规格型号	主计量单位	账面数量	单价	账面金额	调整入库数量	调整出库		
1	01021001	蓝牙耳机		个	1882.00			0.00			
2	010211	充电器		个	1970.00			0.00			
3	01021101	旅充		个	2.00			0.00			
4	0105D001	手机背光源		只	4.00			0.00			
5	0105D002	手机背光源	替代	只	10.00			0.00			

### ● 例 3: 存货核算控制

存货核算主要指财务对于存货的账务控制和核对。存货和结算凭证之间存在时间差异，对于不同情况，进行账目核对时，存货核算都有进行适当的账务处理，以便保证账务和实物相符。此外，存货核算在期末时，要能准确处理期末结余。存货核算控制的准确性将直接影响到准确评估企业的存货资金占用和成本核算的准确性，进而影响到企业决策，因此，核算控制在存货控制领域中非常重要。ERP-U8 可以支持多种存货核算方式，并针对不同业务提供多种匹配功能，如暂估等。



选项录入

核算方式 | 控制方式 | 其他选项

**核算方式**

- 按仓库核算
- 按部门核算
- 按存货核算

**暂估方式**

- 月初回冲
- 单到回冲
- 单到补差

**销售成本核算方式**

- 按销售出库单核算
- 按销售发票核算
- 按发出商品核算

**委托代销成本核算方式**

- 按销售出库单核算
- 按销售发票核算
- 按发出商品核算

**出口成本核算方式**

- 按销售出库单核算
- 按出口发票核算

**零成本出库选择**

- 上次出库成本
- 参考成本
- 结存成本
- 上次入库成本
- 手工输入

**红字出库单成本**

- 上次出库成本
- 参考成本
- 结存成本
- 上次入库成本
- 手工输入

**入库单成本选择**

- 上次出库成本
- 参考成本
- 结存成本
- 上次入库成本
- 手工输入

**结存负单价成本选择**

- 上次出库成本
- 参考成本
- 结存成本
- 上次入库成本
- 入库平均成本
- 零成本

#### ▶ 非信息化手段与方法

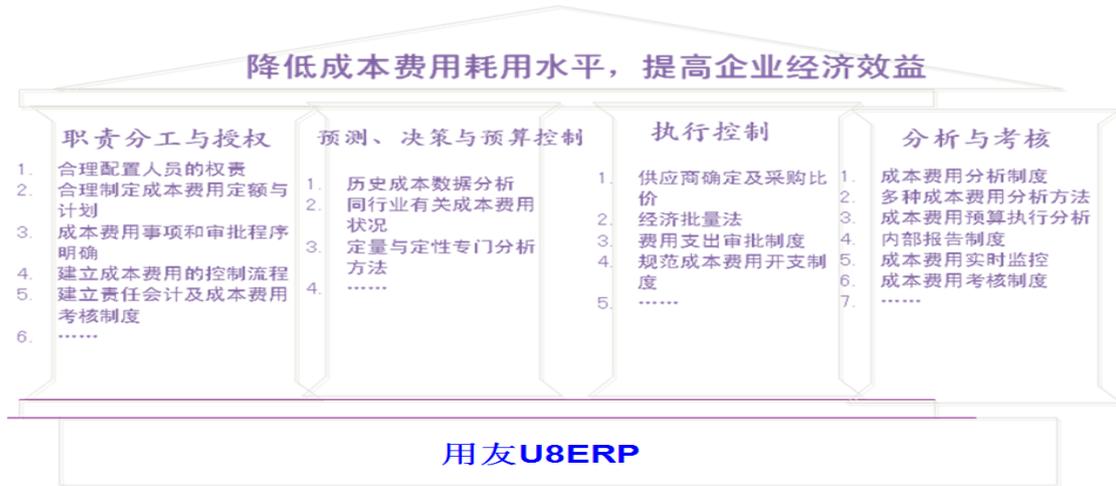
- 定期对员工进行相关的政策、法律及业务培训，不断提高他们的业务素质 and 职业道德水平；
- 规定存货接触限制条件，必要时执行授权接触；
- 按仓储物资所要求的储存条件贮存，并建立和健全防火、防潮、防鼠、防盗和防变质等措施；

#### 4. 成本与费用控制

企业生存和发展的关键，在于不断提高经济效益，提高经济效益的手段，一是增收，二是节支。增收靠创新，节支靠成本费用的控制。因此，成本费用作为企业价值链控制的核心，是每一个企业在面对生存和发展面前不可回避的课题。

## ▶ 控制目标与措施

为了引导企业加强成本费用内部控制，降低成本费用耗用水平，提高企业经济效益，《**企业内部控制具体规范第 11 号-成本费用**》专门针对成本费用控制环节制定了具体规范。



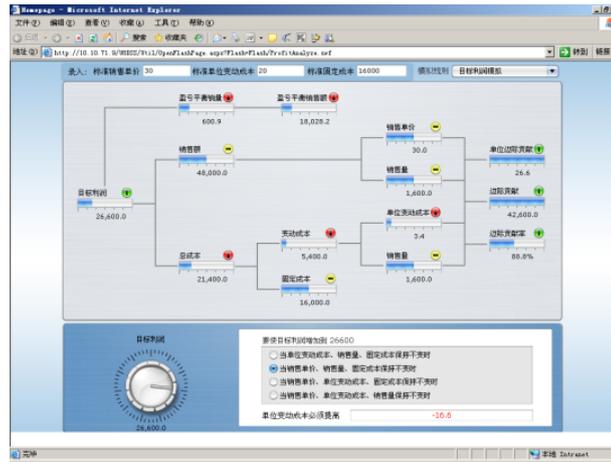
企业在建立并实施成本费用内部控制制度中，至少应当强化对以下关键方面或者关键环节的风险控制，并采取相应的控制措施：

- **职责与授权：**权责分配和职责分工应当明确，机构设置和人员配备应当科学合理，并且能够借助 ERP 系统得到贯彻落实；
- **预测、决策与预算控制：**成本费用的预测需要建立在大量的历史数据的基础上，依据当前运营环境，辅以相应的决策方法，同时成本费用以预算系统实现经营控制，而所有这些均离不开 ERP 系统的支撑；
- **执行控制：**供应商存货价格表、采购申请、付款申请等控制，控制材料采购成本和储存成本。这些业务执行过程的控制，最有效的工具仍然是 ERP 系统。
- **分析与考核：**成本费用的分析与考核不仅为成本费用执行控制提供指导，同是通过考核为企业的绩效提供有效的数据支撑。而这些数据的获得同样需要 ERP 系统。

### 借助 ERP 实现内部控制

#### ● 成本费用预测、决策控制

企业要实现成本费用的控制，首要前提是能准确的对企业的成本费用进行科学的预测，否则企业的成本费用控制就无从谈起。通过用友优普 ERP-U8 系统中历史成本费用数据的记录，参考同行业同类型企业的有关成本费用资料、料工费价格变动趋势、人力、物力的资源状况，以及产品销售情况等。同时结合 U8 商业智能(BI)系统运用本量利分析、投入产出分析等成本费用分析模型，预测企业未来成本费用水平及其发展趋势。



● **成本费用及预算执行控制。**

企业在执行成本费用控制时,可通过供应商比价管理确定最优供应商,采用经济批量确定材料采购批量,从而控制材料采购成本和储存成本。同时通过企业建立的成本费用预算体系,对成本费用支出进行相应的控制、审批,从而实现企业的成本费用控制管理。

供应商存货价格分析

您尚未添加查询方案及快捷条件,请点击“更多>>”进行高级查询!

供应商名称	存货编码	存货名称	规格型号	采购数量	采购金额	最低价	最高价	最新价	平均价
IBM 中国有限公司	01019002063	主板	超薄 X8...	10.00	6,068.38	606.84	606.84	606.84	606.84
苏州快明处理器厂	01019002065	主板	超薄 X8...	138.00	82,800.00	600.00	600.00	600.00	600.00
	01019002065	硬盘-1000G	希捷 10...	23.00	12,777.77	555.56	555.56	555.56	555.56
	01019002066	内存	Kingsto...	25.00	3,418.80	136.75	136.75	136.75	136.75
	01019002067	线材	2Pin信...	23.00	196.59	8.55	8.55	8.55	8.55
	01019002068	线材	船形开...	18.00	230.77	12.82	12.82	12.82	12.82
希捷国际科技(无锡)...	01019002065	商标/贴标	封箱标/...	23,000.00	23,000.00	1.00	1.00	1.00	1.00
中国惠普有限公司	01019002068	随机资料	中性 装...	8,000.00	150,000.00	20.00	20.00	20.00	20.00
QMSMEDIA	010204	大容量存储器		1,000.00	68,380.00	68.38	68.38	68.38	68.38
广州博太存储器公司	010204	大容量存储器		10.00	897.44	89.74	89.74	89.74	89.74
深圳辰环手机配件有...	010204	大容量存储器		1,000.00	68,380.00	68.38	68.38	68.38	68.38

● **成本费用分析与考核控制**

企业通过成本费用分析,可以运用比较分析法、比率分析性、因素分析法、趋势分析法等方法开展成本费用分析,检查成本费用预算完成情况,分析产生差异的原因,寻求降低成本费用的途径和方法。结合成本费用内部报告与考核制度,对相应的成本费用责任主体进行考核和奖惩,实现通过成本费用的考核促进各责任中心合理控制生产成本及各种耗费。

我的桌面 存货档案 完工产品成本汇总表

打印 输出 发布 定位 筛选 过滤 视图 分组/交叉 排序 保存格式 自动换行 列格式 更多设置 联查 布局 条件格式 显示小计 导航窗格 显示总计 扩展功能

您尚未添加查询方案及快捷条件, 请点击“更多>>”进行高级查询!

主计量产量	废品(主计量)	废品(辅计量)	材料费用	人工费用	辅助费用	制造费用	其他费用	总成本
99.00	0.00	0.00	45,557.90	1,557.92	170.68	1,059.58	0.00	48,346.08
100.00	0.00	0.00	16,698.45	1,573.65	172.40	1,070.28	0.00	19,514.78
500.00	0.00	0.00	83,492.24	7,868.30	861.99	5,351.37	0.00	97,573.90
100.00	0.00	0.00	49,855.52	10,326.26	172.76	3,770.55	0.00	64,125.09
150.00	0.00	0.00	74,769.85	15,489.39	259.14	5,655.84	0.00	96,174.22
200.00	0.00	0.00	99,693.11	20,652.51	345.51	7,541.12	0.00	128,232.25

### 非信息化手段与方法:

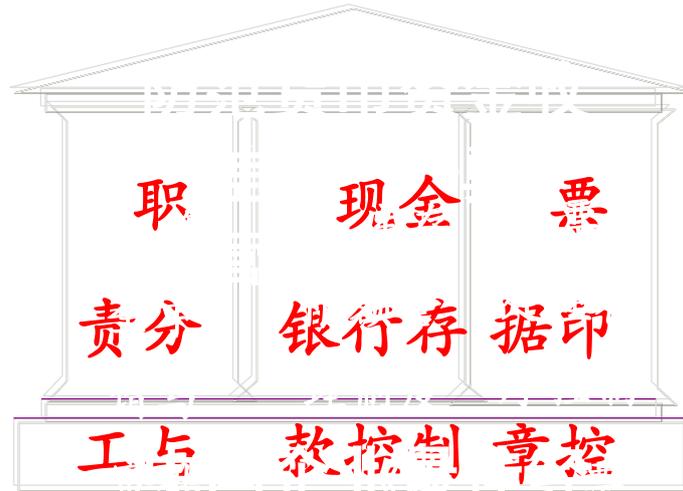
1. 建立成本费用业务的岗位责任制
2. 结合战略目标, 制定成本降低方案
3. 充分挖掘降低成本费用的有效措施
4. 建立成本费用考核制度, 并执行考核和奖惩
5. ....

## 5. 货币资金控制

### ▶ 控制目标与措施

为了引导企业加强对货币资金的内部控制，保证货币资金的安全，提高货币资金的使用效益，《企业内部控制具体规范第 3 号-货币资金》专门针对货币资金的使用和保管制订了具体规范。

厦门智合诚信息技术有限公司



授权 制

厦门智合诚信息技术有限公司

企业在建立和实施货币资金内部控制制度中，至少应当强化对以下关键方面或者关键环节的风险控制，并采取相应的控制措施：

- **职责分工与授权：**权责分配和职责分工应当明确，根据货币资金的管理特点严格限定货币资金岗位人员的业务范围和权限范围，确保分工明细，不相容职务分离。
- **现金银行存款控制：**现金、银行存款的管理应当符合法律要求，银行账户的开立、审批、核对、清理应当严格有效，现金盘点和银行对账单的核对应当按规定严格执行。由于手工模式下的业务处理不透明，信息不共享，信息滞后等，弄虚作假、营私舞弊、发生差错的情况经常发生，ERP 中在货币资金业务处理过程中的风险点均有相应的控制点对应。
- **票据印章控制：**与货币资金有关的票据的购买、保管、使用、销毁等应当有完整的记录，银行预留印鉴和有关印章的管理应当严格有效。

▶ **借助 ERP 实现内部控制**

● **例 1：权限控制**

为保证货币资金的安全，对不相容岗位的要求比其他控制方面更严格。内控规范中货币资金的会计记录与审计监督分别对应两个不同的岗位，出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作等。

ERP-U8 中对货币资金的权限控制完全符合内控规范的要求。对银行账户、资金报表、凭证制作、凭证审核、出纳签字、凭证记账、日记账查询、票据管理等均进行了充分的岗位不相容设计，为货币资金的安全提供了可靠的保障。



● **例 2：资金支付申请**

规范中对货币资金支付有明确要求，比如采购资金支付规范要求：有关部门用款时，应当提前

向经授权的审批人提交货币资金支付申请，注明款项的用途、金额、预算、限额、支付方式等内容，并附有效经济合同、原始单据或相关证明。

ERP-U8 中的控制措施：在 ERP 系统中需引用合同、发票等证明填写《付款申请单》，付款申请单保存时进行预算控制，然后 ERP 自动按付款审批流程将《付款申请单》推送给授权的审批人，审批人在 ERP 中可全面审核该付款申请的合理性，而且可以通过网上银行直接与 ERP-U8 系统相联接，减少支付过程中的差错，实现了付款有申请、申请有审批、审批有依据、依据能联查、事后可追溯的控制目的。



### ● 例 3：票据管理

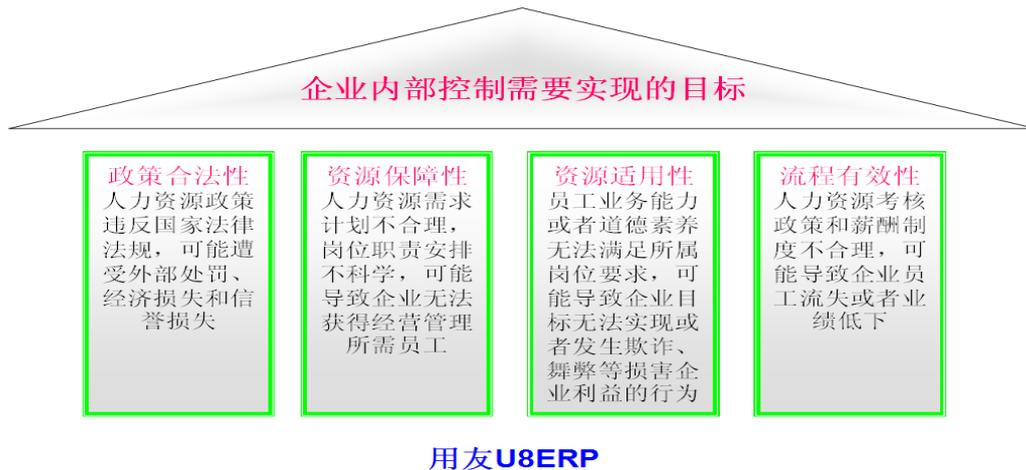
企业运营过程中，使用大量的票据，规范中对票据管理有明确要求：应明确各种票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和处理程序，并专设登记簿进行记录，防止空白票据的遗失和被盗用。

ERP-U8 的控制措施：各种现金支票、银行支票、商业汇票等票据在收票和变动时，ERP 中均有对应的理功能点和权限控制，能及时、详细地反映各种票据的使用、变动情况，自动生成会计凭证，企业可以及时掌握资金流量、合理调度资金，并对货币资金流动、使用的合理性进行监督。

## 6. 人力资源

### ▶ 控制目标与措施

企业人员的风险永远是企业经营最大的风险。为了引导企业加强人力资源管理，优化企业内部控制环境，根据国家有关法律法规，专门制订了企业内部控制在人力资源管理政策方面的应用指引，在指引中明确了所提的人力资源政策概念包括岗位职责和人力资源计划、招聘、培训、离职、考核、薪酬等一系列有关人事的活动和程序，要求企业必须关注如下风险，需要采取适合的措施予以有效的控制。



企业在建立与实施人力资源政策的内部控制过程中，所采取的控制措施需要实现如下人力资源管理流程的关键方面的控制：

- 岗位职责和任职要求应当明确规范，人力资源需求计划应当科学合理。
- 招聘及离职程序应当规范，人员聘用应当引入竞争机制，培训工作应当能够提高员工道德素养和专业胜任能力
- 人力资源考核制度应当科学合理，应当能够引导员工实现企业目标
- 薪酬制度应当能保持和吸引优秀人才，并符合国家有关法律法规的要求，薪酬发放标准和程序应当规范

#### 借助 ERP 实现内部控制

- **法规风险方面控制：**

国家人力资源与社会保障部颁布了大量涉及企业劳动用工方面的法规，比如劳动合同法、劳动争议调解仲裁法、职工带薪年休假条例、禁止使用童工规定等等，如果企业在劳动用工上存在着违法行为，将给企业带来严重的企业形象风险以及直接的经济损失。例如通过 ERP 系统实现企业人事信息的按职工年龄及时查询，可以帮助及时识别有无使用童工行为，而信息的准确性又可以通过二代身份证自动信息读取方式予以保证；系统提供的试用期到期预警提示，可以帮助 HR 人员及时处理相关劳动关系，避免引起不必要的纷争。

**预警定时任务**

任务源 (S) | 计划 (T) | 通知 (I) |

名称:

任务源:

任务源描述:

账套:  执行人:

12	人事合同到期预警	人事合同到期预警	停用	demo
----	----------	----------	----	------

● 人力资源计划控制:

企业对于人力资源的需求源于生产经营的需要，这首先是需要确定一个适合的组织职责体系，职责不清晰的组织风险是经营中的首要风险，通过 ERP 系统则可及时发现问题和识别风险，尤其是在因战略变化而导致组织变革的时候；此外，如果接到生产订单却因人力资源无法到位而影响生产活动的正常开展，那就会给企业带来经济的代价。由于企业的生产经营特点不同、对于人员的技能要求不同，故而在计划的适合性上需要全面的数据支持之上的决策，方可最大限度的避免计划风险，而通过 ERP 系统可以及时方面地获得所需要的各类用工信息，支持科学决策，防范资源不足或资源浪费方面的经营风险。

企业管理人员、专业技术人员基本情况

填报单位: \_\_\_\_\_ 数字截至时间: 2004年12月31日 第七表

项 目	编 号	总 数	女	少数 民族	中共 党员	专 业 技 术 职 务			学 历												年 龄					
						高级	中级	初级	研 究 生	大 学		中 高 中		30岁 及以下	31岁 至35岁	36岁 至40岁	41岁 至45岁	46岁 至50岁	51岁 至54岁	55岁 及以上						
										本 科	专 科	专 科	及 以 下													
甲	1	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
一、管理人员及专业技术人员	1	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
中央	2	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
层	3	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
省、自治区、直辖市	4	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
副省级市	5	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
省辖市、自治州、行署	6	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
副省级市市辖区	7	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
县(市、区)	8	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
乡(镇)	9	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
二、专业技术人员	10	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
中央	11	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
层	12	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
省、自治区、直辖市	13	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
副省级市	14	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
省辖市、自治州、行署	15	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
副省级市市辖区	16	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
县(市、区)	17	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
乡(镇)	18	14	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
其中: (1) 高级职务	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

■ 岗位能力管理控制:

企业所需要的人力资源应是掌握着所需要的专业技能的人才，这就存在着相应的风险，一方面是随意招聘不符合岗位要求的人员的事情，另外一个方面是根据能力的差距而合理确定不同的劳动

力价格的问题，前者需要控制过程，关注能力；后者也需要控制过程，关注薪资；通过 ERP 系统，建立完备的岗位任职资格体系以及相应的人员招聘上岗流程，可以帮助实现过程的规范，防止任人唯亲现象；对于不同的人员根据能力水平按照企业的薪酬制度严格执行，避免多支付人力成本，比如员工的转正调级，可采用完成多类技能培训课程合格为条件，通过定期的系统查询结果由 HR 人员及时来处理；

● **薪酬管理风险控制：**

不少的企业常常会出现员工的非正常离职现象，背后的原因是考核政策和与之挂钩的薪酬制度的不合理，其中最重要的因素是过程的不规范和不公平，绩效考核与薪资计算在员工看来是黑箱操作，具有太多人为随意性。通过 ERP 系统，则可将计算规则直接在系统中进行固化，利用信息系统的刚性来保证这一管理过程的公平性和可信性，比如采用计时工资制度的企业，可以通过系统的考勤管理模块完成考勤过程管理以及考勤结果的自动统计并传递到薪资发放中，实现了原始数据输入到薪资结果形成整个过程中的“零风险”。



非信息化手段与方法：

1. 企业总经理与一线员工定期的沟通
  2. 抓主要矛盾的工作策略而非一把抓
  3. 企业文化刊物的建立和加强沟通
  4. 人力资源政策意见的反馈渠道
- .....

**7. 全面预算管理**

“凡事预则立，不预则废”。企业管理的过程控制和资源的优化使用都应该从预算开始，正是通过预算这种手段来达成企业的经营战略目标。在当今经济形势下，经营环境瞬息万变，能否充分的认识预算、科学的制定预算、有效的利用预算已成为关乎企业“生死成亡”的大事。

▶ **控制目标与措施**

为了引导引导企业加强对预算的内部控制，规范预算编制、审批、执行、分析与考核，提高预算的科学性和严肃性，促进实现预算内部控制目标，《**企业内部控制具体规范第 17 号——预算**》专门针对预

算控制环节制定了具体规范。



企业在建立并实施预算管理内部控制制度中，至少应当强化对以下关键方面或者关键环节的风险控制，并采取相应的控制措施：

- **职责与授权：**权责分配和职责分工应当明确，机构设置和人员配备应当科学合理，并且能够借助 ERP 系统得到贯彻落实；
- **编制控制：**预算编制应在企业的战略指导下，参考上年数据，结合多种因素对生产经营活动可能造成的影响，编制相应的预算，并确立相应的编制审批流程。
- **执行与调整控制：**预算执行应关注重大预算项目，强化对货币资金收支业务的预算控制，建立预算执行责任制度，建立预算预警机制，结合预算调整制定相应的预算审批流程。这些过程的控制，最有效的工具就是 ERP 系统。
- **分析与考核：**预算分析最终反映出预算编制、执行的情况。通过预算分析，建立起企业的绩效考核体系，通过预算从而实现企业的经营目标。

▶ **借助 ERP 实现内部控制**

● **预算编制控制**

企业的经营目标许多都是以预算的形式来体现的，企业的总体年度经营目标确定以后，各分公司、部门就要围绕年度经营目标拟定各自的工作计划及相关的预算，预算将责任分配给组织内的每一个责任中心，从而实现预算与企业目标的有机结合。用友优普 ERP-U8 提供灵活的预算编制工具、适应各种不

同的预算编制方法，结合不同的预算管理配置相应的预算审批流程，全面满足各个不同企业的预算编制要求。



### • 预算执行控制

企业预算编制审批下达以后，接下来就是预算的执行，而目前企业由于缺乏信息化手段，预算难以严格执行。用友优普 ERP-U8 通过在线监控，结合内控流程设计关键控制点，对执行结果进行分析通报、内部审计等多种方式进行控制，可以达到很好的预算控制效果。

### • 预算分析与考核控制

在企业运营中，预算通过绩效考核工具，把公司、部门、员工个人绩效目标与预算的主要经济指标相联系，使预算执行得到保障，防止预算编制和预算执行出现“两张皮”的现象。而考核需要建立在大量数据的综合统计基础之上，靠手工进行考核指标的建立、统计和分析非常困难。用友优普 ERP-U8 将各个责任部门大量的考核指标建立在 ERP 系统当中，可以及时准确对预算数据进行对比分析，使得绩效考核结果科学、真实，从而促使预算能很好地被贯彻和执行。

#### 非信息化手段与方法：

- (1) 拟订预算目标和预算政策，制定具体措施和办法
- (2) 加强预算执行单位预算编制的指导、监督和服务
- (3) 明确预算调整的前提，不得随意调整预算
- (4) 建立质询制度，解释不利差异，探讨解决措施
- (5) 建立预算执行情况奖惩制度，明确奖惩办法
- (6) .....

## 8. 计算机系统控制

### ▶ 控制目标与措施

计算机信息系统是指利用计算机技术对业务和信息进行集成处理的程序、数据和文档等的总称。为了引导企业充分利用计算机信息系统规范交易行为，提高信息系统的可靠性、稳定性、安全性及数据的完整性和准确性，降低人为因素导致内部控制失效的可能性，形成良好的信息传递渠道，《企业内部控制具体规范第 19 号——计算机信息系统》，专门针对计算机信息系统制订了具体规范。

为防范使用计算机信息系统不当或人为对数据进行篡改、对硬件毁坏等风险，在企业建立并实施计算机系统内部控制制度中，至少应当强化三个关键方面或者关键环节的风险控制，并采取相应的控制措施：

- **职责分工与授权**

企业应当建立计算机信息系统岗位责任制，分为**系统开发变更管理**和**系统访问**两类岗位。需要进行**程序版本控制授权**、**数据库管理授权**和计算机系统操作、信息系统数据访问、终端交易记录输出等权限，将程序管理、数据管理、数据访问、硬件维护等岗位进行分离，确保不相容岗位相互牵制和制约。

- **计算机硬件与软件维护**

需要建立完善的计算机软硬件升级和运行、维护制度，比如：软件更新管理制度、数据安全管理制度、硬件管理制度、人员上机操作制度、设备异常处理制度等，保障计算机信息系统的稳定。

- **信息系统应用**

在实际应用过程中，应该严格遵守**电算化操作管理制度**、**操作员帐号制度**、**账务处理制度**、**重要信息保密制度**、**资料档案保管等制度**，各岗位人员根据制定的管理标准、规范、规章来操作、管理和运用信息系统，为企业的日常运营提供保证。

- ▶ **实际控制举例**

- **权限控制：**

ERP-U8 根据不同角色，为各岗位或角色授予不同的系统使用权限；按不同的存货分类、客户、供应商、部门、仓库控制对数据的访问或修改等权限；控制相同角色的不同操作员之间互相访问数据的权限。设置用户可使用的金额级别，对业务对象提供金额级权限控制。

数据权限控制设置

可以设置以下业务对象是否进行权限控制  
 记录级 字段级

业务对象	业务对象		业务对象	产品名称
	是否控制	默认无权		
全部子产品				
基础档案				
公用目录设置				
总账	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	存货	基础档案
应收账款管理	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	存货档案	基础档案
应付管理	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	供应商	基础档案
网上报账	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	供应商档案	基础档案
销售管理	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	客户	基础档案
客户管理	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	客户档案	基础档案
合同管理	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	助手视图：存货信息	基础档案
销售管理	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	助手视图：供应商信息	基础档案
采购管理	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	助手视图：客户信息	基础档案
库存管理	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	采购业务流程	公用目录设置
存货核算	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	采购业务流程列表	公用目录设置
盘点管理	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	采购业务流程列表参照	公用目录设置
委外管理	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	存货申请	公用目录设置
质量管理	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	存货申请类型	公用目录设置
进出口管理	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	存货申请类型参照	公用目录设置
售后服务	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	存货申请列表	公用目录设置
物料清单	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	客户申请	公用目录设置
生产订单	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	客户申请类型	公用目录设置
车间管理				
工序管理				
人事管理				
薪资管理				
计件工资管理				
绩效薪酬管理				
考勤管理				
移动应用				

● 补丁升级：

ERP-U8 按版本持续进行升级。U8 提供用于版本升级和差错修正用的补丁更新系统，支持由补丁更新服务端统一制定整个企业 U8 的补丁下载更新策略；并能控制所有 U8 客户端和服务端的补丁程序升级变更；并提供补丁安装同步校验，用以控制补丁更新同步性，保证系统运行、数据处理的一致性。并随时查询每客户端的补丁安装情况以及补丁安装日志。

● 数据安全：

ERP-U8 支持根据需求制定账套备份计划，提供备份日志，保留核心业务基础数据和核心交易数据的变更历史记录，包括存货档案、客户档案和销售订单、出口订单、采购订单、物料清单等关键业务单据。

### 3.15 决策支持需求分析及解决方案

1、需求分析

企业战略的有效执行是每个企业最关注的经营管理行为，企业战略必须通过企业绩效管理才能达成，而绩效必须通过指标才能在企业中落实。

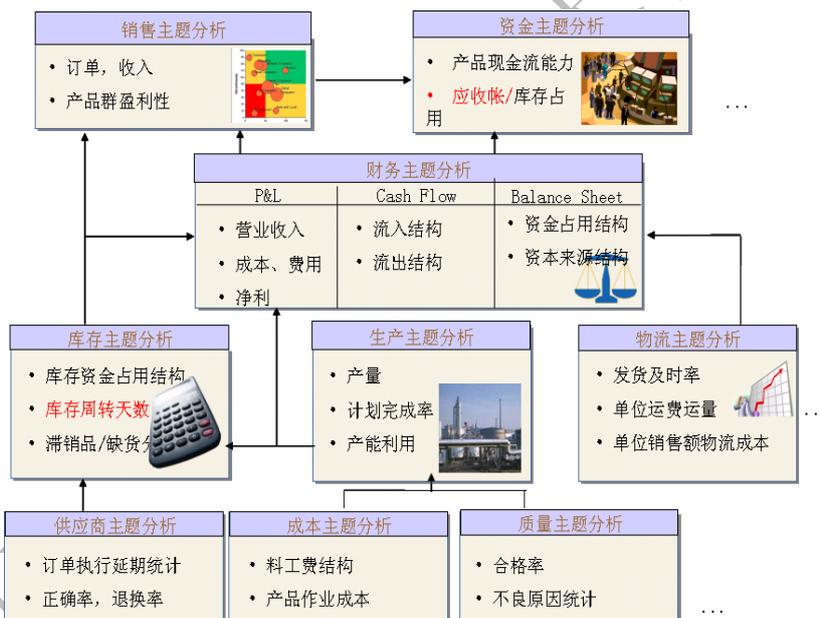
目前国内许多企业信息化系统的缺陷就是缺乏强有力的数据分析、抽取和挖掘的功能，不能形成企业决策的信息，这是许多经营决策者的困惑所在。

2、用友优普ERP-U8 决策支持（BI）解决方案

**用友优普 ERP-U8+决策支持解决方案如下图。**



图：用友优普 ERP-U8 决策支持 (BI) 解决方案



图：用友优普 ERP-U8 决策支持 (BI) 分析主题

### 用友优普 ERP-U8 BI 应用特色：

- 1、基于数据仓库，支持跨帐套，跨年度，跨领域的经营分析应用；
- 2、U8BI 系统提供了灵活而强大的即席查询功能，应用者可以对数据仓库中的任意数据从任意角度，在任何时间，进行任意条件的组合查询分析，并快速得到所需要的结果；
- 3、报表百科全书和批注交互中心，实现报表全生命周期信息的完整记录；

每一张报表的定义，用途，特定的业务术语作了全面的解释，报表批注交互中心，则完整记录了每一张报表的所有阅读者对其所作的相关讨论和批注信息。系统还可通过引导式分析功能，将各种相关的报表按一定的管理思路串接起来，为最终使用者提供系统化的报表阅读

逻辑；

- 4、基于 U8 数据仓库多维数据集，借助 BO 平台的多维分析引擎，U8BI 系统提供强大的 OLAP 分析功能，实现灵活的多维度组合分析，数据视角转换分析，数据切片/切块分析，数据层级钻取分析功能；
- 5、U8BI 系统将 U8ERP 系统运行的业务明细数据抽象成简明而重点突出的管理指标，并可以从不同考核角度，不同管理层次，对同一项管理指标进行多种定义；
- 6、U8BI 对企业不同的业务领域，不同的管理角色，不同的管理内容所关心的各项管理指标提供了体系化建设的功能，以图形化的方式来快速构建企业的管理模型，并可追溯联查到某项具体指标所对应的详细分析报表；
- 7、U8BI 系统搭建了统一的预警机制管理平台，通过提供单边和双边预警规则的设置，将系统产生的预警信息，以仪表盘、红绿灯、邮件、短信等多种预警模式发送给最终用户，以随时随地来监控企业的运行状况是否正常；
- 8、U8BI 系统提供信息的发布功能（推式服务），包括广播服务和点对点服务（在特定的时间，将特定的信息，由特定的方式，发送给特定的人），即时服务和调度服务；提供信息的订阅功能（拉式服务），包括订阅内容、订阅周期、订阅方式及其它订阅选项的设置功能；提供邮件和短信的发布与订阅功能；
- 9、U8BI 系统利用 BO 专有的数据模拟和展现工具，来建立各种科学的预决策模型，并根据各种参数选择来进行动态数据模拟，如杜邦分析模型、量本利分析模型、目标利润分析模型等，各种模型均可嵌入 PPT, word、Excel 等文档中，同 OFFICE 系统无缝集成，并实现数据的动态刷新；
- 10、U8BI 系统可以满足总经理、财务总监、营销总监、生产总监、财务经理、营销主管、供应主管、数据分析师、系统管理员多种不同角色的数据应用配置，实现绩效指标型、预算监控型和分析型等不同风格类型的驾驶舱看板，充分体现个性化应用。各种角色的应用者利用系统提供的智能搜索引擎，可以快速定位和查询到所有相关的内容。



## 四、用友优普电子行业解决方案目标和价值

- (1) 建立协同的计划管理体系，组织均衡生产，降低在制品，降低库存，提高资金周转率；

- (2) 加强制造过程控制和供应链协作，降低物料消耗和不良品率，持续降低生产成本，提高制造现场管控水平，实现“日清日结”；
- (3) 加强人力资源、全员设备管理和供应商管理，提高制造过程可靠性，质量、生产率表现提高；
- (4) 建立基于数字和指标的现代化运营管理体系，提高企业决策水平；
- (5) 更有效的贯彻执行行业 ISO9000 质量管理体系。

通过业务运作与管理的持续改进，建立企业核心竞争优势，最终建立高质量、低成本、快速响应的精益生产体系

## 五、行业样板客户与行业 MAP

电子元/器件	LED, 阻容感, 半导体及电力电子器件	杭州飞华照明、珠海华冠电容器、宁夏夏日电子、汤玛士电子（深圳）、重庆华洋电器、得润集团、重庆灵龙电子
工业电器与机电一体化产品	电子工业设备及机电产品	南京因泰莱电器 上海广为电器 科远自动化
线缆产品	线缆光缆及微电机	华菱电缆 熊猫电缆 胜华电缆 宝兴电线电缆
家电及视听设备	家用电器, 影音设备及相关	杭州帅康电器 广东新宝电器 慈溪奇迪电器
电工电子仪表	仪器仪表, 安防设备	杭州海兴电器 北京突破电气 上海德科电子仪表 豪恩安防科技 红苹果电子
通信/计算机配套	通讯计算机周边配套设备	宁波高正电子, 奥维通信 雷科通技术

		成都泰格微波 上海傲蓝通信
--	--	------------------

厦门智合诚信息技术有限公司