20世纪下半叶以来,人类社会正快速由传统工业社会向信息化社会转 变，计算机技术、通信技术及信息处理技术已经为这个转变提供了必要的技术基 础，人们更加重视信息技术对传统产业的改造以及对信息资源的开发和利用。新 一轮的信息化浪潮已经到来，信息和信息系统的应用深入到了社会的每个角落。 特别是进入21世纪以来，随着社会与科学技术的不断发展，信息作为一种资源已 经和材料、能源并称为现代社会发展的三大支柱。信息化程度已经成为衡量一个 国家、部门、企事业单位科学技术水平与经济实力的重要标志之一。

信息管理与信息系统专业承担着为社会培养信息化建设与应用人才的重要责 任,然而不同层次和特点的院校，其专业定位各不相同，对教材的需求也各不相同O 为此,编写特色鲜明、适应性较强的普通高等院校系列教材是当务之急。在教材的 编写过程中，编者力求充分吸收目前国内外信息管理与信息系统专业相关教材的 优点，借鉴多所大学相关专业课程建设的经验，结合普通高等院校的特点和实际情 况，力求达到面向应用和突出技能的培养目标。

本系列教材具有以下特点：

1. 强调理论与实践相结合。本系列教材既强调深入浅出地阐述基本理论与 方法,又注重运用相关理论与方法去分析解决实际问题，强调技能性和可操作性。
2. 重视系统性与易用性。在基本概念、基本理论的阐述中，本系列教材尽量 吸收国内外有代表性论著的观点，力求完整与准确，结构严谨,知识内容丰富，重点 突出，逻辑性和可读性强,易于理解。
3. 注重教学与科研相结合。本系列教材尽可能吸取相关领域和教师在科研 方面的最新科研成果，使教材内容反映本课程的最新研究状况。突出科研为教学 服务的理念,通过教学与科研相互促进,丰富教材内容，提高教材质量。
4. 突出特色专业建设主线。在本系列教材的体系设计上，我们遵循突出特 色专业建设的主线，强调各门课程的关联性和知识的衔接性，体现分阶段、分层次

**■■ ERP**原理及应用

的学生能力培养模式。

（5） 增加趣味性。在重要的知识点上，以灵活多样、图文并茂的形式激发学生 的学习兴趣,加强学生对重点知识的理解和记忆,为提高学生创新应用能力奠定坚 实的基础。

（6） 提供完整的立体化教学资源。在本系列教材中提供完整的教学课件、实 验指导书、课程设计指导书以及相关的实例分析等教学资源，突出实践特色。

本次编写的系列教材包括《管理信息系统》、《管理运筹学》、《IT项目管理》、 《电子商务概论》、《ERP原理及应用》、《数据库原理与应用》等。本系列教材的出 版发行是广大师生共同劳动的结晶，凝聚了编者多年的经验和心血,相信其定能为 普通高等院校信息管理与信息系统及相关专业的教学提供一套极具针对性的教材 或教学参考书，对教学质量的提升起到重要的推动作用。本次系列教材的编写是 一个新起点，随着信息技术的发展与国家对信息人才需求的变化，教材的内容将不 断得到修改和完善，从而为我国教育事业的发展做出新的贡献。

系列教材编委会 2011年3月20日

A picture containing text

Description automatically generated

ERP(enterprise resource planning,企业资源计划)系统融先进思想和最佳企 业业务实践为一体,几乎成为企业信息化管理软件的代名词。企业应用ERP系统 并从中获得收益,更是一个复杂的信息技术应用与业务流程再造的过程,ERP系 统的应用水平代表了一个企业的信息化水平，世界500强企业无一例外地使用了 ERP系统。无论对于企业管理者亦或对于信息技术应用人员而言,ERP系统都具 有广泛而深刻的应用价值和研究价值。

ERP系统所体现的先进的管理思想、系统的开发方法、完整的业务流程，使其 成为现代计算机技术与先进管理思想相融合的有机体。由于信息化建设对ERP 应用人才的需求，及企业管理者对ERP系统的兴趣,ERP系统教学已经成为管理 类各专业、各层次学生教学的必要内容，尤其是信息管理与信息系统专业，肩负着 为社会培养信息化建设人才的重任，“ERP原理及应用”课程成为该专业的一门核 心课程，也成为该专业多门专业课程知识应用的聚集体。例如，管理信息系统、数 据库原理、程序设计语言、管理学、会计原理、系统分析与设计、生产运作与管理等 课程，均可以在本课程中找到它们的驻足点。

教学研究型大学或教学型大学的信息管理与信息系统专业主要为社会培养信 息化建设的应用型人才，即企业信息化管理人员、ERP系统的维护人员、ERP系统 开发企业的实施人员等，因此，应用好ERP系统、维护好ERP系统是本专业学生 必须达到的能力标准。基于以上目标，本书在体系设计、编写形式、内容组织上都 有所创新。本书重主体流程、重实践应用、重数据传递，结构严谨、重点突出、逻辑 性强。

本书在编写过程中，重点突出了以下几方面的特色：

1. 理论深入浅出。在基本概念、基本理论的阐述中，尽量吸收国内外有代表 性论著的观点，力求完整与准确，同时考虑到使用对象的特点，尽可能简单易懂、易 于理解，并注重与实际的结合。

**ERP**原理及应用

（2） 突岀主体流程。以往许多同类教材强调面面俱到,但重点不突出，系统性、 流程性不强。本书将企业信息化管理划分为生产管理流程、财务管理流程、供应链 管理流程，通过强调三个主体流程各流程内部及流程之间的数据传递及控制关系， 体现物流、资金流和信息流的流动过程，思路清晰、重点突出，使学生全面、系统地 掌握企业信息化管理的理论和方法。

（3） 理论与实践统一。本书重视理论与实验的结合，对应生产管理、财务管理、 供应链管理三个主体流程，分别设计了三个综合性实验项目，充分体现了本书重实 践、重流程的特色，从而培养学生的ERP实施能力。

本书由高长元、魏玲担任主编,王高飞、王铁担任副主编，高长元负责体系设 计、大纲拟定、初稿修订及统撰定稿。其中，第3、7、8、9、10章由魏玲编写，第1、2、 6章由王高飞编写，第4、5章由王铁编写。本书在编写过程中借鉴、参考了国内外 众多教材以及相关资料，在此，谨向原作者表示诚挚的谢意。

由于编者水平有限,书中难免有许多不足之处，恳请读者谅解并批评指正。

编者

2011年5月1日

A picture containing text

Description automatically generated

总序 前言

第**1**章

[**ERP** 概述 **1**](#bookmark2)

1. [1 ERP的概念与特点 1](#bookmark4)
2. [2 ERP的演变与发展 3](#bookmark6)

[本章小结 11](#bookmark8)

复习思考题 11

第**2**章

[生产管理 12](#bookmark10)

1. [1 基本概念 12](#bookmark12)
   1. [主生产计划 19](#bookmark14)
   2. [物料需要计划 33](#bookmark16)
   3. [能力需求计划 48](#bookmark18)
2. [5 车间管理 64](#bookmark20)
3. [6 准时生产 73](#bookmark22)

[本章小结 77](#bookmark24)

复习思考题 78

第**3**章

[财务管理 80](#bookmark26)

1. [1 财务管理基本业务 80](#bookmark28)
2. [2 固定资产管理 87](#bookmark30)
3. [3 成本管理 97](#bookmark32)

[本章小结 107](#bookmark34)

复习思考题 107

第**4**章

[供应链管理 108](#bookmark36)

1. [1 采购管理 108](#bookmark38)
2. [2 库存管理 H4](#bookmark40)
3. [3 销售管理 119](#bookmark42)
   1. [客户关系管理 123](#bookmark44)

[本章小结 128](#bookmark46)

复习思考题 129

第**5**章

[**ERP**系统的实施 130](#bookmark48)

1. [1 ERP系统实施规划 130](#bookmark50)
2. [2 ERP软件系统选型 134](#bookmark52)
3. [3 ERP系统项目实施 139](#bookmark54)
4. [4 ERP 系统实施评价 145](#bookmark56)

[本章小结 148](#bookmark58)

复习思考题 148

第**6**章

[**ERP**系统的应用评估和效益分析 149](#bookmark60)

1. [1 ERP 系统应用评估 149](#bookmark62)
2. [2 ERP系统效益分析 155](#bookmark64)
3. [3 企业经营的转变 160](#bookmark66)

[本章小结 170](#bookmark68)

复习思考题 171

第**7**章

[**ERP**软件实验准备 172](#bookmark70)

1. [1 ERP软件实验设计及组织 172](#bookmark72)
2. [2 系统环境安装 173](#bookmark74)
3. [3 ERP软件安装步骤 177](#bookmark76)

[7. 4 ERP软件操作流程 181](#bookmark78)

[本章小结 182](#bookmark80)

复习思考题 182

第**8**章

[财务管理流程实验 183](#bookmark82)

&1 系统管理 183

[& 2 企业应用平台 188](#bookmark86)

[& 3 总账系统 198](#bookmark88)

[& 4 业务处理 206](#bookmark90)

& 5 薪资管理 217

[& 6 固定资产 226](#bookmark94)

本章小结 232

复习思考题 232

第**9**章

[供应链管理流程实验 233](#bookmark96)

1. [1 系统管理 233](#bookmark98)
2. [2 企业应用平台 236](#bookmark100)
3. [3 期初录入 244](#bookmark102)
4. [4 采购业务 248](#bookmark104)
5. [5 销售业务 256](#bookmark106)
6. [6 直运业务 268](#bookmark108)
7. [7 往来业务 270](#bookmark110)
8. [8 月末处理 272](#bookmark112)

[本章小结 272](#bookmark114)

复习思考题 272

第**10**章

[生产管理流程实验 273](#bookmark116)

1. [1 账套建立 273](#bookmark118)
2. [2 档案设置 276](#bookmark120)

[10.3 客户订货业务 294](#bookmark122)

1. [4 排程业务 297](#bookmark124)
2. [5 A1『计算 303](#bookmark126)
3. [6 产能管理 309](#bookmark128)
4. [7 生产业务 310](#bookmark130)
5. [8 车间管理 317](#bookmark132)

[本章小结 319](#bookmark134)

复习思考题 319

参考文献 320

附录 321

案例1 上海百事可乐饮料有限公司ERP实施成功案例 321

案例2 厦工集团三明重型机械有限公司ERP实施成功案例 323