

Research on ERP information construction measures in financial management

Ziyan Liu

Liaoning Dantan New Material Co., Ltd., Haicheng, Liaoning, 118100, China

Abstract

The enterprise development link, capital as the lifeblood of the enterprise, directly affects the development of the enterprise, its management is very necessary. Enterprises are required to coordinate the application of funds through financial management to promote the development of enterprises. ERP as an enterprise information management system mainly for the manufacturing industry of material resources, capital resources and information resources. Its informatization can take accounting as the core, realize cross-regional information integration, and facilitate enterprises to control funds, so ERP informatization construction has become the key to financial management. This paper starts from the financial management, analyzes the content and function of ERP, and expounds the measures of its information construction, so as to give full play to its advantages.

Keywords

financial management; ERP information construction; capital; enterprise development

财务管理中的 ERP 信息化建设措施研究

刘紫嫣

辽宁丹炭新材料有限公司, 中国·辽宁海城 118100

摘要

企业发展环节, 资金作为企业的命脉, 直接影响企业的发展, 对其的管理就十分必要。要求企业通过财务管理协调资金的应用, 推动企业的发展。而ERP作为一种主要面向制造行业进行物质资源、资金资源和信息资源集成一体化管理的企业信息管理系统。其信息化可以将会计作为核心, 实现跨区域的信息整合, 方便企业进行资金的管控, 所以ERP信息化建设就成为财务管理的关键。本文就从财务管理入手, 对ERP的内容以及作用进行分析, 并且阐述其信息化建设的措施, 以充分发挥其优势。

关键词

财务管理; ERP信息化建设; 资金; 企业发展

1 引言

财务管理是指在一定的整体目标下, 关于资产的购置、投资, 资本的融通、筹资和经营现金流量, 以及利润分配的管理。而ERP是一种主要面向制造行业进行物质资源、资金资源和信息资源集成一体化管理的企业信息管理系统。ERP是一个以管理会计为核心可以提供跨地区、跨部门, 甚至跨公司整合实时信息的企业管理软件。所以其的信息化建设就十分必要, 需要相关人员结合企业财务管理的需要, 对ERP信息化建设的难点与必要性进行分析, 并且综合数据制定针对性的信息化策略, 实现资金的合理应用, 推动企业的发展。

2 财务管理与 ERP 信息化建设概述

财务管理是指在企业或组织中, 通过合理的资金筹集、分配、使用和控制, 确保资金的有效配置与运作, 从而实现企业的财务目标。其核心任务是如何有效利用财务资源, 保持企业的资金流动性、盈利能力和财务稳定性^[1]。

ERP信息化建设(Enterprise Resource Planning, 企业资源计划信息化建设)是指通过企业资源计划系统(ERP系统)来整合、优化企业内部的各项资源、流程和业务管理, 从而实现信息化管理、提高管理效率和决策水平的作业。ERP系统作为企业信息化管理的核心工具, 涵盖了企业的各个业务模块, 包括财务、采购、生产、销售、库存、人力资源等, 通过统一的平台对所有业务活动进行集成管理。^[2]

【作者简介】刘紫嫣(1983-), 女, 中国辽宁海城人, 本科, 中级会计, 从事财务管理研究。



图1 ERP 管理软件的内容

3 财务管理中 ERP 信息化建设的优势

3.1 可以提高财务数据的准确性与一致性

ERP 系统通过自动化流程减少了手工操作的错误，确保了财务数据的准确性。而且 ERP 系统将企业各个部门的数据集中在一个平台上，有效消除了数据孤岛，确保了跨部门数据的一致性。

3.2 可以实时获取财务数据和财务报告

ERP 系统能够实时更新财务数据，如现金流、应收账款、应付账款等，帮助管理层及时了解企业的财务状况。另一方面，ERP 系统可以根据设定自动生成财务报表（如损益表、资产负债表、现金流量表等），减少了财务人员的手工工作，并加快了财务报告的编制速度。

3.3 优化了财务流程和控制

ERP 系统帮助企业建立标准化的财务管理流程，例如采购支付、收入确认、费用报销等。标准化流程不仅提高了效率，还增强了财务管理的透明度。管理环节，ERP 系统可以设置多级审批流程与权限管理，减少人为因素带来的财务风险，确保财务操作符合企业的内控要求。

4 财务管理中 ERP 信息化建设的难点

4.1 系统与企业现有财务流程存在兼容性问题

企业现有的财务流程和 ERP 系统的标准化流程可能存在差异。实施过程中需要对原有流程进行优化或调整，这可能会遇到员工的抵触，影响项目的顺利推进。所以将旧有财务系统的数据迁移到新的 ERP 系统中可能会出现数据丢失、数据不一致等问题，特别是在数据量大、历史数据复杂的情况下。

4.2 实施成本与资源投入较高

ERP 系统的实施需要投入大量的资金，包括软件购买、硬件设施、咨询费用以及员工培训等。这对于一些中小企业来说，可能是一个较大的经济负担。而且 ERP 系统的后期

维护和更新也需要持续投入，特别是在系统升级或模块扩展时，可能需要额外的费用和技术支持。

4.3 系统集成与定制化难度较大

如果企业已经使用了其他业务系统（如 CRM、采购系统等），将这些系统与 ERP 系统进行集成可能会遇到技术上的困难。尤其是当不同系统使用不同的数据格式或技术架构时，集成工作将更加复杂。而且不同企业的财务管理需求不同，ERP 系统需要进行定制化开发以适应企业的特定需求。定制开发的复杂度高，需要大量的时间和技术资源。



图2 财务管理中 ERP 信息化建设措施

5 财务管理中的 ERP 信息化建设措施

5.1 需要结合信息化建设的需求与目标

在财务管理中，ERP 信息化建设的需求与明确目标是整个实施过程中至关重要的第一步。它直接影响到系统的选型、实施方案以及最终效果，就需要相关人员合理分析。

首先，企业的财务数据通常分散在多个部门和不同的业务系统中，财务管理需要对这些数据进行整合与统一管理。ERP 系统能够集成各类财务信息，包括收入、支出、成本、资产、应收应付等，实现全局数据的集中管理和实时更新。要求相关人员通过 ERP 系统，实现财务数据在企业各部门之间的共享，打破信息孤岛，减少重复录入，确保数据一致性与准确性。

其次，明确目标能够指导 ERP 系统的选型、实施、培训和优化等各个方面，确保系统能够有效提升财务管理水平。相关人员可以消除手工录入错误和数据传递中的信息滞后，确保财务数据的实时更新与准确传递为目标。通过 ERP 系统，财务数据自动生成并实时更新，减少人为操作失误，确保所有财务数据的一致性与准确性。综上，财务管理中 ERP 信息化建设的需求和明确目标是确保系统能够为企业带来预期效益的基础。这些需求与目标相互促进，确保 ERP 系统能够提升财务管理的效率、透明度和合规性，从

而为企业的整体运营和战略决策提供支持。

5.2 应合理选择适合的 ERP 系统

在财务管理中,选择合适的ERP系统能够有效提升财务管理的效率和精确度,支持企业的长期发展,需要企业管理者合理选择。具体选择环节,在选择ERP系统前,首先需要企业对企业的财务管理需求进行详细调研和分析。这包括各个部门、管理层和财务人员的需求,明确ERP系统需要支持的功能模块;然后就需要根据企业的需求,进行市场调研,筛选出符合条件的ERP系统。可以参考一些业内评价较高的ERP软件,如SAP、Oracle、用友、金蝶、鼎捷、浪潮等,选择适合自己业务模式的系统;此外,在选定几款ERP系统后,可以进行试用或小范围的需求验证。通过实际操作来检验系统的性能、稳定性、可操作性和是否满足企业的实际需求^[3]。综上,在财务管理中,企业在选择ERP系统时,需要根据自身的规模、业务需求、预算、未来扩展性等多方面因素进行综合评估。

5.3 制定切实可行的计划

在财务管理中,ERP信息化建设的实施计划制定是确保ERP系统顺利落地并发挥预期效益的关键步骤,需要企业管理者结合实际进行设计。前期准备阶段,需要设定实施的具体目标,如实现财务数据的自动化处理、提升报表生成效率、加强资金监控等。并且根据之前的需求分析结果,选择合适的ERP系统并与供应商签订合同,明确系统的交付时间、费用和服务承诺;系统设计及开发阶段,应与ERP供应商共同确认系统功能、界面、流程等的定制化设计,确保符合企业财务管理的实际需求。还需要根据现有财务系统的数据情况,制定从旧系统向ERP系统的数据迁移方案。包括数据清洗、数据格式转换和数据导入等;系统部署与测试阶段,需要根据项目计划部署ERP系统,配置财务模块和其他相关模块。确保系统能在目标硬件环境中正常运行。综上,通过合理的规划与实施,ERP系统可以有效地提升财务管理的自动化水平,优化财务流程,提高决策效率,为企业创造更高的业务价值。

5.4 重视信息化的测试与运行

在财务管理中,ERP信息化建设的系统测试与试运行是确保ERP系统在实际应用中能稳定、高效运行的关键步骤,要求相关人员通过以下手段进行设计。

测试环节,一是要进行单元测试,对ERP系统中各个独立模块或功能单元进行测试。需要检查财务凭证录入、账务结算、税务计算等功能是否正常。确保财务报表(如资产负债表、利润表、现金流量表等)的自动生成和数据准确性。二是要开展集成测试,测试ERP系统中各模块之间的交互是否顺畅,确保系统整体功能的协同工作。需要验证财务模块与采购、销售、库存等其他模块的数据流通与协同。还需

要验证各类业务单据(如采购订单、销售定单、发票等)与财务系统的对接。三是要开展性能测试,评估系统在不同工作负载下的响应时间和稳定性。针对财务管理模块,重点测试:包括大量财务数据处理时系统的响应时间,如批量凭证录入、大额资金支付、报表生成等操作。还包括系统的并发处理能力,尤其是在月末或年末等财务结算高峰期的负载表现。第四要开展安全性测试,确保系统能够有效防止未经授权的访问、数据泄露及操作错误^[4]。

试运行环节,第一,准备阶段,需要在正式的生产环境中搭建ERP系统,确保系统配置与实际业务场景一致。准备好用户操作手册、培训资料等;第二,数据迁移阶段,需要将现有的财务数据迁移到ERP系统中,并进行数据验证,确保迁移的数据准确无误;第三,模拟运行阶段,应选择部分财务流程进行模拟操作,包括会计凭证的录入、资金支付、报表生成等。验证系统的处理能力和数据准确性;第四,要开展问题反馈与调整,在试运行过程中,定期收集用户反馈,及时发现并解决系统中的缺陷和问题,进行必要的功能调整和优化;第五,需要开展全面试运行,在部分业务流程验证无误后,全面推开试运行,包括所有财务模块和相关操作。确保系统在高负载下依然能够稳定运行^[5];此外还需要进行上线准备,在试运行阶段成功通过后,准备系统正式上线,包括最终的用户培训、技术支持和应急预案。

6 结语

ERP理论在企业管理中的应用具有诸多成效,尤其是在企业的财务管理中,能够帮助管理者掌握企业运营的各类基本信息和汇总信息,正确预测企业的财务运行状况,正确应对千变万化的市场,立于不败之地。目前,ERP财务管理系统已经在诸多领域中运行,但是仍然存在着理论上和实践上存在着一定的不足,要想真正发挥ERP理论的作用,就应该加强企业财务的实务研究,根据企业运行的实际需求,进行ERP软件的研发,并且加强ERP科研成果的推广,不断完善其管理体系。

参考文献

- [1] 孙红燕. ERP系统下企业财务管理信息化建设的优化策略探讨[J]. 企业改革与管理, 2023, (21): 146-148.
- [2] 刘志伟. 制造企业财务管理信息化建设中的问题及对策[J]. 大众投资指南, 2023, (16): 167-169.
- [3] 颜铭材. Y科技公司ERP系统财务模块优化研究[D]. 大连海事大学, 2023.
- [4] 杨佐平. 浅谈ERP在发电行业财务管理中的应用[C]// 中国国际贸易促进会国际院士联合体工作委员会. 2023年经济管理研究国际学术论坛论文集(二). 中国大唐集团有限公司; 2023: 3.
- [5] 程兰. ERP信息化在建筑施工企业财务管理中的应用研究[J]. 当代会计, 2021, (09): 26-28.