

ICS 35.240.50

J 07



中华人民共和国国家标准

GB/T ×××××—20××

集团企业经营管理信息化核心构件标准

core components for group enterprise operating management information
system

(征求意见稿)

20××-××-××发布

20××-××-××实施

中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局
中国国家标准化管理委员会 发布

目 次

目 次.....	I
前 言.....	II
引 言.....	III
1 范围.....	1
2 规范性引用文件.....	1
3 术语、定义和缩略语.....	1
3.1 术语和定义.....	1
3.2 缩略语.....	1
4 集团企业经营管理信息化平台功能架构模型.....	2
4.1 财务会计系统功能架构模型.....	2
4.2 合并报表系统功能架构模型.....	3
4.3 预算管理系统功能架构模型.....	3
4.4 资金管理系统功能架构模型.....	4
4.5 成本管理系统功能架构模型.....	5
4.6 人力资源管理系统功能架构模型.....	6
4.7 生产制造系统功能架构模型.....	6
4.8 供应链管理系统功能架构模型.....	7
4.9 质量管理体系功能架构模型.....	8
4.10 资产管理系统功能架构模型.....	8

前 言

本部分按照 GB/T 1.1—2009 给出的规则起草。

本标准由中国机械工业联合会提出。

本标准由全国自动化系统与集成标准化技术委员会（SAC/TC159）归口。

本标准负责起草单位：

本标准主要起草人：

本标准首次发布。

引 言

在全球化环境下，如何充分利用所拥有的核心资源和技术，开展全球范围内的业务分工与合作，提高核心资源的利用率，已经成为大型集团企业面临的重要问题。基于先进的信息技术，建立集团企业集约化经营管理平台，提升集团管控效率及核心竞争力，成为集团企业建立可持续竞争优势的重要手段。

本项目结合集团企业经营管理信息化需求，总结集团企业经营管理信息平台功能架构。给出核心构件功能规范，支持集团企业集约化经营管理构件的开发以及服务构件库的构建。

项目可以规范和促进集团企业管控信息化平台建设工作的有序、高效、快速和健康地发展，为制定集团企业信息化平台发展策略，以及集团企业信息化平台设计、开发，及实施提供参考。

集团企业经营管理信息化核心构件

1 范围

本项目规范集团企业经营管理信息化平台建设内容及范畴，制定集团企业经营管理信息化平台参考功能体系，给出核心构件的功能规范及功能参考模型。

本标准适用于集团企业经营管理信息化平台的设计、开发、实施及管理。

2 规范性引用文件

下列文件中的条款通过本部分的引用而成为本部分的条款。凡是注日期的引用文件，其随后所有的修改单（不包括勘误的内容）或修订版均不适用于本部分，然而，鼓励根据本部分达成协议的各方研究是否可使用这些文件的最新版本。凡是不注日期的引用文件，其最新版本适用于本部分。

GB/T 18726-2002 现代设计工程集成技术的软件接口规范

GB/T 4754-2002 国民经济行业分类

GB/T 18725-2008 制造业信息化技术术语

GB/Z 18728-2002 制造业企业资源计划(ERP)系统功能结构技术规范

3 术语、定义和缩略语

3.1 术语和定义

3.1.1 企业资源计划 Enterprise Resource Planning (ERP)

管理、定义和标准化必要经营流程以有效计划和控制企业的一种框架，ERP是建立在信息技术的基础上，融合现代企业的先进管理思想，全面集成企业物流、信息流和资金流，为企业提供经营、计划、控制与业绩评估等的管理模式。

3.1.2 供应链管理 Supply Chain Management (SCM)

利用计算机网络技术全面规划供应链中的商流、物流、信息流、资金流等，并进行计划、组织、协调与控制。

3.1.3 客户关系管理 Customer Relationship Management (CRM)

遵循客户导向战略，利用现代信息技术，实现客户信息的搜集、跟踪和分析、客户联系渠道的拓展的管理模式。

3.1.4 企业战略规划 Enterprise strategic planning (ESP)

依据企业外部环境和自身条件的状况及其变化来制定和实施战略，并根据对实施过程与结果的评价和反馈来调整，制定新战略的过程。

3.1.5 企业集团管控 Enterprise Group Control (EGC)

大型企业的总部或者管理高层，为了实现集团的战略目标，在集团发展壮大过程中，通过对下属企业或部门采用层级的管理控制、资源的协调分配、经营风险控制等策略和方式，使得集团组织架构和业务流程的达到最佳运作效率的管理体系。

3.1.6 关键绩效指标 Key Performance Indicator (KPI)

通过对组织内流程的输入端、输出端的关键参数进行设置、取样、计算、分析，衡量流程绩效的一种目标式量化管理指标，是把企业的战略目标分解为可操作的工作目标的工具，是企业绩效管理的基础。

3.2 缩略语

4 集团企业经营管理信息化平台功能架构模型

根据集团企业业务特点，如图1所示，集团企业经营管理信息化平台的功能可以划分为十大业务领域：财务会计、合并报表、预算管理、资金管理、成本管理、人力资源管理、生产制造、供应链管理、质量管理、资产管理。



图1 集团企业经营管理信息化平台功能架构模型

4.1 财务会计系统功能架构模型

财务会计系统，以总账为核心，辅助以业务系统的支持，通过共享服务平台为企业提供全面的财务集中与共享核算管理。

如图2所示，该架构模型由以下模块组成：共享服务平台、总账、多账簿、固定资产、低值易耗品、应收管理、应付管理、存货核算、费用管理、出纳管理和报表管理组成。这些模块可与其他领域产品如供应链管理、工作流平台、预算管理等模块相互集成，同时支持与ERP以外的第三方接口，如银行、税务等保持集成。

该架构模型支持集团企业在共享模式下的高效财务处理，全面打破组织界限，提供面向不同专业岗位的任务中心，业务处理中心，提供多组织的批量处理，自动处理。



图 2 财务会计系统功能架构模型

4.2 合并报表系统功能架构模型

如图 3 所示，合并报表系统应能满足企业集团按不同会计准则定期编制法定合并报表、按各种管理口径及时出具管理合并报表的需求，合并报表系统应具备以下基本功能：

- 支持报表数据提交、审核和上报的工作流程管理。
- 集团成员企业和其他关联企业的个别报表和内部交易数据的采集，数据质量的校验。
- 外币报表折算，个别报表的差错、会计政策调整和准则差异调整。
- 支持不同合并方法的定义和合并抵销规则的配置。
- 内部交易数据的对账，汇总和抵销合并计算，报表数据和合并工作底稿的查询、分析和报告。



图 3 合并报表系统功能架构模型

4.3 预算管理系统功能架构模型

预算管理系统以预算多维建模平台为基础，在多维平台上进行预算数据的编制、调整、审批、控制以及分析，满足集团企业预算编制和执行控制中的业务流程管理需求以及“自上而下”、“自下而上”等多种预算管理模式的。

如图 4 所示，在该架构模型中，基础平台构建预算管理业务模型并对预算科目、预算期间、预算组织、预算情景、预算版本、预算模板、预算方案、业务规则、勾稽关系等基础资料进行规范管理。实现预算的各种编制需求，如多上多下版本的编制、滚动预算、预算调整、预算审批以及预算任务管理等。结合业务单据和预算编制审批的数据进行预算的执行控制。在该架构的最上端是预算分析平台，结合数据集成平台，实现业务数据和预算数据的融合分析，构建不同的分析模型。

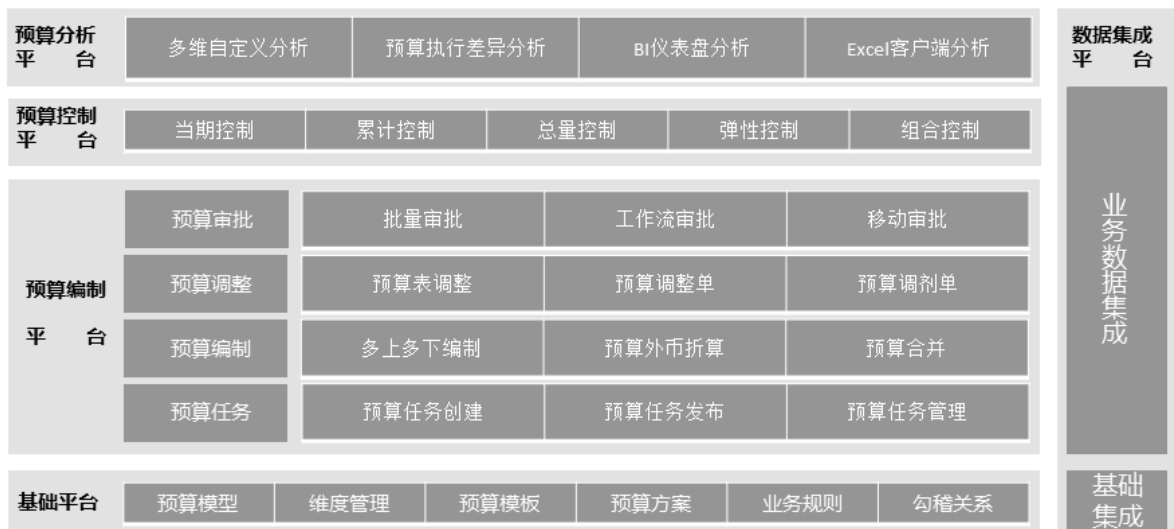


图 4 预算管理系统功能架构模型

4.4 资金管理系统功能架构模型

如图 5 所示，资金管理系统集各家协作银行服务于一体，建立银企互联接口，实时处理银行收付款信息，缩短成员单位资金在途时间，使企业资金管理人员可以及时了解到帐户头寸及流水的详细数据。

资金管理系统利用各种投融资工具，主要包括委托贷款管理、资金拆借管理、银行定期（通知）存款管理、以及各类投资理财业务。

资金管理系统可以通过接口与会计核算系统、应收应付系统等高度集成，各个功能模块之间数据共享，支持多种资金管理模式，既涵盖成员单位日常资金管理的基本业务处理，同时满足集团资金集中管控的需求。



图 5 资金管理系统功能架构模型

4.5 成本管理系统功能架构模型

图 6 所示，成本管理系统以实际成本、标准成本两大核算体系为基础，通过与相关业务的供应链、制造、财务、人力资源以及协同办公系统集成，进行产品、订单、工序、班组等不同层次的成本核算与分析体系，实现面向作业管理控制的作业成本管理、行业特征的项目成本管理和贯穿整个企业经营价值链的全面成本管理。

在此架构中，成本核算体系是基础构件，实际成本包括了实际核算体系的建立与下发、实际业务数据的收集、共耗分配标准的建立、费用分配及成本计算、以及成本核算的报告分析体系；标准成本包括了标准成本的基础数据定义收集，实现标准成本信息的卷算、并实现实际费用的分配、可帮助企业实现标准成本体系的差异分析与实际成本还原；作业成本管理是以现代成本管理“产品消耗作业、作业消耗资源”的核心理念，从定义资源作业、寻找合适的成本动因到基于作业成本库的成本分析，帮助落实成本管理与控制，降低成本、提升竞争力；决策支持层面，该架构模型提供了成本绩效指标库，可满足各类成本相关决策参考。



图 6 成本管理系统功能架构模型

4.6 人力资源管理系统功能架构模型

人力资源管理系统，覆盖人力资源的选、育、用、留等方面，包括员工管理、员工合同管理、薪酬管理、招聘选拔、培训管理、绩效管理等。

系统提供基于多种角色的自助服务平台，以及各种移动终端、社交网络的应用。

如图 7 所示，该架构模型体现了人力资源系统的全面参与性要求。可与 workflow 平台、社交化平台、云管理、移动应用平台等多种系统集成。

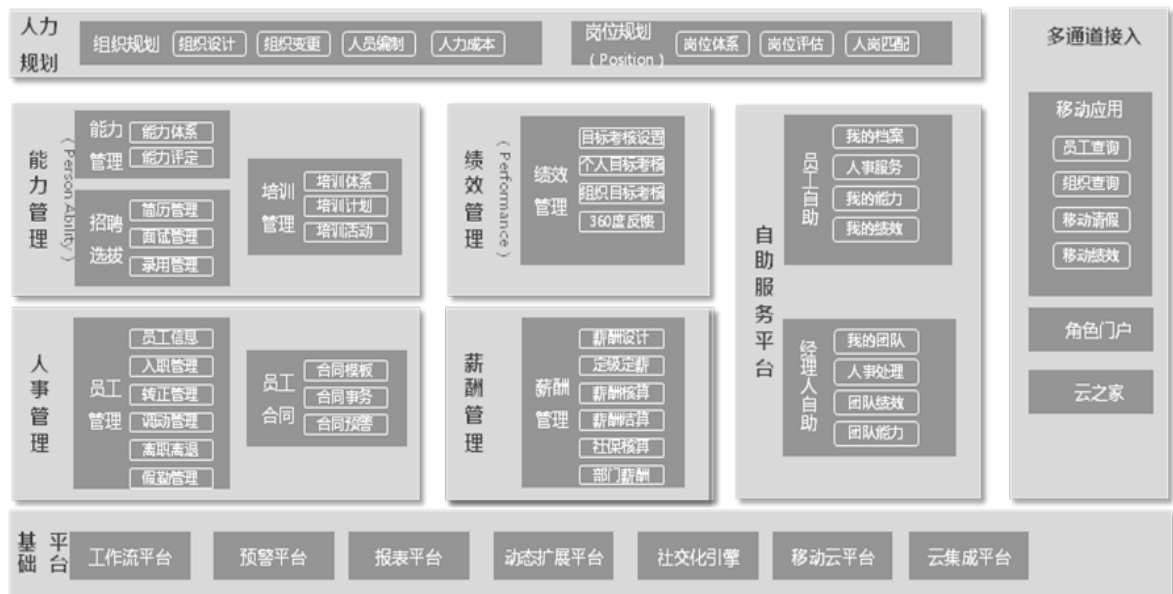


图 7 人力资源管理系统功能架构模型

4.7 生产制造系统功能架构模型

如图 8 所示，生产制造系统，以主生产计划、物料需求计划、车间作业计划三大计划为核心，辅以生产执行系统，实现制造型企业生产制造的完整业务流程管理。在该架构模型中，需求计划与库存系统的结合，三大计划将实现物料的资源平衡。针对于不同的制造策略、生产组织形式、集团协同制造模式、有限能力排产、批次管理、混合制造模式等业务管理需求提供不同的解决方

案。通过合理的计划安排和下达、生产过程监控和协调、物料消耗控制、完工汇报、质量反馈等业务管理，使企业的生产管理更加顺畅、可控和透明。

该架构模型体现了生产制造系统的多集成性要求。可与 workflow 平台、社交化平台、云管理、移动应用平台、底层自动化执行系统、条码等多种系统集成。



图 8 生产制造系统功能架构模型

4.8 供应链管理系统功能架构模型

如图就所示，供应链管理系统，包括供应商管理、电商采购、采购协同、供应链执行、电商销售、营销管理、客户关系管理等，通过对企业内部采购、物流、销售等业务环节的管控，为财务提供准确的业务支持。供应链两端，整合供应商、客户及分销渠道关系，保证整个供应链环节有序协作。

供应链系统也需要支持各方面的业务扩展，如：业务流程扩展、报表扩展、跨平台连接、移动化扩展等。



图 9 供应链管理系统功能架构模型

4.9 质量管理体系功能架构模型

如图 10 所示，质量管理体系，包括“采购、生产、库存、销售出库”等活动的产品质量检验。是以“检验申请、取样、检验、检验报告、不合格处理、质量保证书”作为完整的质量检验流程来满足质量管理的需要，并与其相关的其他业务系统进行集成，反馈其质量检验的最终结果数据用于业务流程控制。该架构模型还应该支持“抽样检和全检、计量和计数检、检验标准可定制、检验流程可配置”等不同管理特性要求，并在质量检验数据的基础上进行质量原因分析和统计。

对于集团型企业，可满足多组织，多法人单位的质量管理的委外检验，协同检验的业务需求。并可与 workflow 平台，社交化平台，云管理等多系统集成。



图 10 质量管理体系功能架构模型

4.10 资产管理系统功能架构模型

如图 11 所示，资产管理系统，对设备的日常维护过程进行统筹计划、派工和监控。并辅以故障汇报、安全管理、点巡检、备件计划等业务，作为设备运行管理的补充。针对于集团型企业，支持企业之间设备维修业务的协同，实现“运行和检修分离”的业务模式管理。资产管理除与采购、库存、财务、固定资产、HR 等业务集成外，还可与工业控制系统等第三方系统通过接口实现集成。



图 11 资产管理系统功能架构模型