

ERP 项目中的财务

-----数据准备

项目进行到最关键的时候肯定是数据准备啦。还记得自己作为 ERP 项目的甲方人员参与的第一个项目时，在数据准备上就吃个一个大亏，至今还记忆犹新。

当年为了上公司的 ERP 系统，自作聪明的在编码上花了很多的时间，制定了一系列的号码规则，结果是自缚手脚，最后不得不接受顾问的建议，不要赋予编号太多的意义，这样，整个系统后续的应用才能满足企业的发展的需要。

不要赋予太多的意义在编号上：

任何 ERP 项目都会面临重新编号的问题，因为计算机是以号码作为他的唯一标识的，所以，制定编码以及编码规则是每一个项目都必须的。涉及到编码的部分大致为：

会计科目编码

成本中心编码

凭证号码

客户编码

供应商编码

物料编码

.....

一般建议是按大类设置一个区别的代码，而在同一个大类下，只是采用序列编号。

利用 ERP 项目重新整理数据：

在 ERP 项目中，是一个绝好的时间为企业的数据库做一次清理，包括整理客户的主要信息，供应商的主要信息，物料的重新归类整理等等，但同时也要规避从一个极端走到另一个极端，不要一味追求数据的 100%准确和完美，只要我们的主要信息明确了，如编号和名称等，后续的资料还是可以手工去补充的，千万不要为了追求数据的完美而影响了项目的进度，这是绝对的得不偿失的。

期初数据的准备，核对和确认：

期初数据，财务人员都很清楚的，就是：

会计科目余额表

应收账款余额明细表

应付账款余额明细表

库存余额明细表

.....

最难以驾驭的就在这“明细”二字。

科目余额表，对于财务来说不是什么大问题，因为每月的财务报表都要出的，所以，按理说是立马可以出来的。事实是：如果新系统中增加了更多的核算维度，那么原来的一个科目的余额可能就要根据新的核算维度进行拆分了，这就不是立马可以出来的啦！

应收账款和应付账款余额表，在项目数据准备中，最容易发生的问题是张冠李戴，客户或供应商的编号错了，原来的发票信息错了等等；还有就是在原来的系统中存在的一些陈年数据一时间找不到确认的客户和供应商；比较建议是在期初数据中合并总额的应收账款和应付账款开帐，不要强求明细账目的发票的一一对应，

而对于一些陈年老账，如果不能进行坏账处理，也一时间不能明确究竟是哪个客户或供应商的，可以先建一个虚拟的账号进行归总，等找到具体原因后转账处理。

相比之下，库存期初余额是最难准备的，原因很简单，因为要涉及到其他部门的配合，还有就是之前的财务成本核算的关系，对于物料成本的重新确定，还有就是得出的库存余额与财务总账的账实核对的问题。如果手工做账的情况下，通常采用的是月末加权平均核算物料成本，财务账上的库存商品的值通常是一个计算的值，而作为实物管理的仓库部门一般是不知道具体的单价的，所以，在众多的项目中，库存商品的期初余额的准备就成了一个大难关了。解决的方法只能是采用八二原则，把关键物料管理起来，以总账数据为准，确认物料期初余额。

总的来说，在数据准备上，财务人员要充分发挥财务的特性，坚持借贷平衡，坚持账帐相符，账实相符，又不失采用灵活处理的方案，来确保项目的顺利推进。