

产品介绍

ORACLE 基于活动的管理 11i

Oracle 基于活动的管理 (Oracle® Activity-Based Management) 是一个企业级应用系统, 它为管理人员提供精确的成本信息。管理人员使用 Oracle 基于活动的管理系统提高利润率和检查资源配置情况。Oracle 基于活动的管理系统超越了传统的成本分配方法, 运用该软件, 使企业能够根据活动、材料、资源、产品或服务来为复杂的成本构建模型。Oracle 基于活动的管理系统可应用到许多行业, 包括制造、服务提供, 零售和政府机构。Oracle 基于活动的管理系统是 Oracle 电子商务套件的一部分, 后者是为协同工作而设计的应用程序集成套件。

Dept	Dept Activity ID	Activity Name	Local Difference	Rolled Up Difference	Local Percent	Rolled Up Percent
GA						
	GA-1.1	1.1. Handle change orders	78,214.92	0.00	-----	0.00
	GA-1.2	1.2. Process purchase orders	91,179.02	0.00	-----	0.00
	GA-1.3	1.3. Support channel	126,467.33	0.00	-----	0.00
	GA-1.4	1.4. Process supplier invoices	26,335.71	0.00	-----	0.00
	GA	Total	319,276.00	0.00		

活动成本报表:深入分析过程成本

基于活动的成本计算和基于活动的管理

基于活动的成本计算是一种方法论, 它用于考量活动、资源以及成本对象的成本和绩效, 并涉及这些成本的构成要素。基于活动的成本计算超越了传统的会计方法, 它考虑到成本的构成要素与活动之间的因果关系。特定情况下, 资源首先被分配给活动, 然后根据需要 will 活动分配给成本对象。

基于活动的管理是一门学科, 其重点在于以活动管理为途径来提高客户获得的价值, 并提高由该价值带来的利润。基于活动的管理利用基于活动的成本计算作为主要的数据来源, 进行成本要素分析、活动分析和绩效测评。使用 Oracle 基于活动的管理, 企业可以了解每项活动带来的价值增值并轻松进行详细的绩效分析, 从而使企业不断地发展和提高竞争力。

利润率的考量

在传统方式下, 总是通过使用一些综合的成本数据来考量利润率, 而这些成本在各产品间的分配都是基于主观的决策。因而, 这种利润率考量方式并不总是精确的, 因为这些成本与实际产生这些成本的产品、服务或客户并没有关系。

为了更加精确地将成本映射到消耗资源的产品、服务或客户上, Oracle 基于活动的管理

系统提供了灵活的成本模型，以便能更加精确地考量利润率。Oracle 基于活动的管理系统还为市场的战略划分提供了灵活的利润率分析模型。用户通过分析局部数据就可以决定合适的产品组合形式或做出外包的决策，以便取得最大的利润率。

Oracle 基于活动的管理系统可以导入收入数据，然后用基于活动的管理分析器显示利润率指标。与 Oracle 绩效分析器集成之后，还可以将活动率数据与客户的特定交易数据结合起来，这样能在客户层面上提供真实的 1:1 的利润率分析。

活动成本的分析

Oracle 基于活动的管理系统支持成本计算模型的定义，通过该模型，可以发现成本和如何将成本追溯到各个活动之间的关系。活动成本和费用率可以用于支持下面许多业务决策：

- 公用服务机构中的定价模型。合适的收费率是什么？
- 基准测试和绩效分析。同一活动在不同机构其成本有什么不同？你将竞争对手及行业标准如何进行比较？
- 整个企业能制定出什么样的绩效测量指标？
- 新产品开发的目标成本核算。

以上每个问题的回答都为业务处理过程的重新设计和运作管理问题提供支持。

计算产品/服务的精确成本

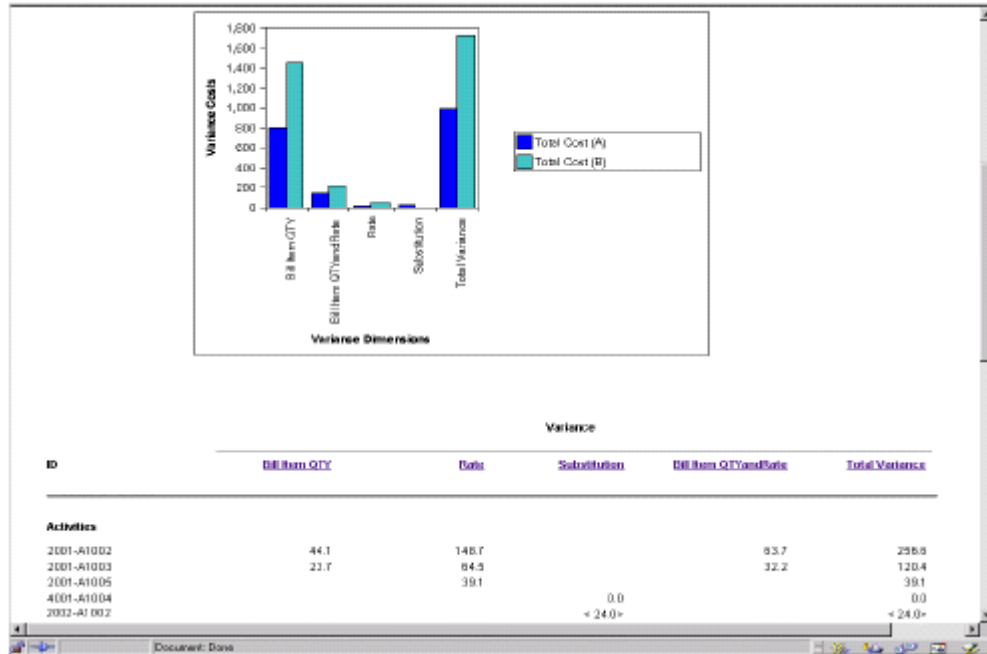
在如今竞争激烈的经济环境下，在线交易和信息透明度的提高加大了对精确定价模型的需求。老的过时定价模型已经不能满足需要，在出价或为新产品或服务定价的时候，它们无法起到应有的作用。Oracle 基于活动的管理系统提供使用方便的建模功能，使可以根据出价特定的准则或预期的销售数量快速准确地确定价格。用户可以组合和匹配活动、原材料以及其他成本对象，来确定新产品的部件或所需要的部件的组合，以满足特定的需要。

考量未加利用的生产能力的成本

大多数企业都会有未完全利用的生产能力，或未充分利用的资源。当这种情况发生的时候，这些从未利用过的生产能力其成本是多少呢？Oracle 基于活动的管理系统利用基于一个企业可用生产能力的成本要素计算活动费率。然后针对产品和服务量，根据活动可能达到的水平和实际达到的水平之差，来计算成本，从而使用户可以确定企业内未加利用的生产能力的成本，按照每个成本要素、活动或过程来展开。

获取多个成本计算方案，回答“假设分析”问题

回答利润率和成本计算问题只是基于活动的管理过程的第一步。分析人员现在知道提供产品和服务的成本，但是，业务流程的改变对企业的成本会带来什么影响呢？Oracle 基于活动的管理系统具有一个灵活的体系结构，不仅可以进行“假设分析”，还能生成不同的成本计算方案。利用票据类型、活动费率集和映射规则集的不同版本选项，用户可以形成不同的成本分配方案，组合和匹配成本构成要素，并确定可替换的产品成本结构。除了这些功能外，它还将数据存储在与表示不同时间段和建模方案的数据集内。



成本对象比较报表：将差异按列标题进行分解来说明差异的细节

建立部门预算

Oracle 基于活动的管理系统进一步扩展了“假设分析”，它通过利用计划的产量和公司现有的基于活动的成本计算模型，提供建立部门级预算的能力。用户可以通过其清单层次结构逆向追踪计划的产量，以提供一系列活动成本要素，这些成本要素是确定某个特定生产水平所必需的。完成这些步骤之后，他们可根据活动的固有性质，详细说明哪些活动成本是固定的，哪些是可变的。有了这些数据，他们就可以建立活动成本的派生集合。最后一个步骤是按部门和账号将所有成本加起来，根据计划的服务或生产水平，生成一个从下向上的基于活动的预算。

The screenshot displays the Oracle Activity-Based Management interface. On the left is a navigation tree with categories like 'Calculations', 'Clients', 'Imports', 'Reports', 'ABM Analyzer', and 'Setup'. The main window is titled 'Flex Percentage' and contains two tables.

Table 1: Flex Percentage

Activity Dept	Activity ID	Activity Name	Activity Order ID	Activity Order Name
ORDER PROC	A001	marketplace	0001	#work Orders - Total
ORDER PROC	A002	receive design materials	0001	#work Orders - Total
ORDER PROC	A003	determine services requir	0001	#work Orders - Total
ORDER PROC	A004	write up order	0001	#work Orders - Total
ORDER PROC	A005	make work to meet cost	0001	#work Orders - Total
ORDER PROC	A006	receive work plan cost	0001	#work Orders - Total
ORDER PROC	A007	hand work to cost	0001	#work Orders - Total
ORDER PROC	A008	process payment	0001	#work Orders - Total
ORDER PROC	A009	sofa receipts	0001	#work Orders - Total
PRES-PRESS	A005	make work to meet cost	0001	#work Orders - Total
PRES-PRESS	A006	receive work plan cost	0001	#work Orders - Total
PRESS OPS	A005	make work to meet cost	0001	#work Orders - Total
PRESS OPS	A006	receive work plan cost	0001	#work Orders - Total

Table 2: Activity Breakdown

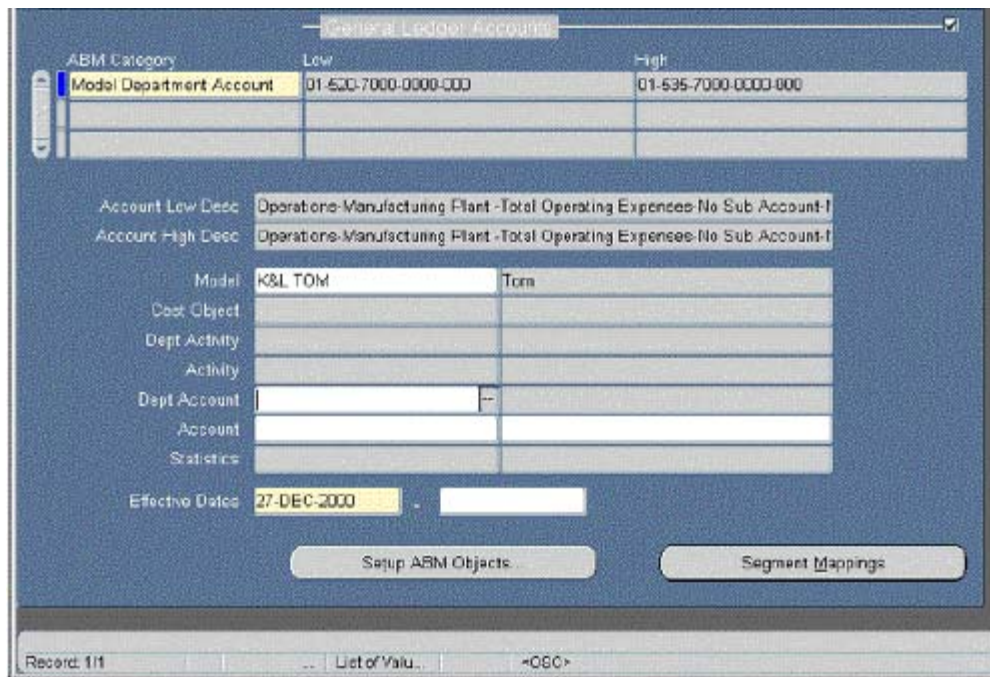
Activity Dept	Activity ID	Activity Name	Account	Account Name	Total Amount	Flex %	Flex Rate
ORDER PROC	A003	determine services requir	141	sal	2,600.0000	00	0
ORDER PROC	A003	determine services requir	415	utilities	340.5000	30	2
ORDER PROC	A003	determine services requir	403	hr	620.0000	15	0
ORDER PROC	A003	determine services requir	421	Accounting	325.0000	5	0
ORDER PROC	A003	determine services requir	422	insurance	72.9857	0	0
ORDER PROC	A003	determine services requir	550	office building	204.3600	0	0

At the bottom of the interface, there is a status bar with fields for 'List Results', 'Page Number: 5', 'Total Rows: 18', 'Activity Dept: APS', 'User: HSL TOM', 'Date: 01-Jan-2001', and 'Time: 09:58'.

Oracle 基于活动的管理系统的灵活预算功能根据成本要素的价值定义成本变化范围为 0 到 100%

从 Oracle 总账管理系统直接集成数据

建立企业成本的源系统数据和 Oracle 基于活动的管理系统模型之间的连接，这是基于活动的成本计算的起点。Oracle 基于活动的管理系统提供多种设施来把数据输入到该应用系统中。它提供电子数据表模板以构建模型结构，并可通过一次操作完成数据输入。为了将大批量数据输入该应用系统，Oracle 基于活动的管理系统还提供了分段表功能。Oracle 基于活动的管理系统使用户可以直接从 Oracle 总账管理系统输入数据。该应用系统提供了强大的合并功能、基于规则的域映射和健壮的报表编制功能以方便数据传输。



从 Oracle 总账管理系统方便地集成数据。

将 Oracle 基于活动的管理系统的活动费率集成到 Oracle 绩效分析器中

Oracle 基于活动的管理系统的战略价值在于其可生成用于从活动角度管理企业所需要的数据。特别是，在 Oracle 基于活动的管理系统中产生的活动费率可以直接集成到 Oracle 绩效分析器，以用于利润率分析，而这些费率用作交易的成本来源。

Oracle 基于活动的管理系统与 Oracle 绩效分析器的集成过程需要带有补丁 4511 的 Oracle 金融服务应用系统 4.5.1 版或更高版本。

企业基于活动的管理

成本管理应用系统的实际功效是在整个企业内分发基于活动的管理的数据。Oracle 基于活动的管理系统是基于 Oracle 互联网体系结构的，因此，用户很容易在整个企业内进行部署。用户可通过 Web 浏览器访问该应用系统。从应用系统主页，用户可以访问到一系列可在 Web 上激活的报表，可以用 Oracle Discover 打开 Oracle 基于活动的管理系统的特定业务手册，或者启动 Oracle 基于活动的管理应用系统对模型进行修改或更新。现在，企业内的任何员工只要使用桌面上的浏览器，都可以访问该应用系统和报表。不管员工是在奥克兰还是在洛杉矶，或者在苏黎世，都可以通过浏览器窗口轻松访问 Oracle 基于活动的管理系统。

完整而灵活的集成

Oracle 基于活动的管理系统与其他 Oracle 电子商务套件应用系统完全集成，共同为成本管理提供全面的、基于互联网的解决方案。使用市场领先的 Oracle 技术，用户可以快速实施解决方案，该解决方案能够集成来自各种系统或多种格式的企业信息，剪裁可满足特殊需求的功能，扩展系统以跟上企业不断发展的步伐。此外，分析人员能够按工厂、产品系列、生产线或生产过程在整个企业内灵活地同时配置不同的模型。Oracle 基于活动的管理系统的标准能保证无论是现在还是将来，Oracle 电子商务套件应用程序都会为软件投资带来最高

的回报。

Oracle 电子商务套件——完整集成的解决方案

Oracle 电子商务套件使企业能够有效地进行客户订单处理、产品生产、按订单发货、接收货款等，所有这一切都是通过构建在一个统一的信息结构上的各个应用系统来完成的。这个信息结构对企业的客户、供应商、员工、产品，即企业的各个方面，提供单一的定义。无论是实施一个模块还是整个套件，Oracle 电子商务套件都使你能够在整个企业范围内共享统一的信息，从而在更好的信息基础上做出更加英明的决策。

主要特性

构建和设置模型

- 一旦定义了主列表对象，在所有模型中都可重复使用这些对象
- 通过向导建立模型
- 使用电子数据表模板输入数据和建立模型结构
- 使用分段表加载大量数据

成本分配和映射

- 以四种方式分配成本：
 - 部门帐户到部门
 - 部门帐户到活动
 - 活动到活动
 - 活动到部门
- 使用统计或帐目方法计算成本分配
- 使用多级映射方式分配成本——将成本分配到多个部门和活动集合
- 创建多个映射计算和有生效期的规则集

层次结构

- 将活动、原材料和成本对象分配给票据层次结构
- 定义活动层次结构，以方便活动成本的累积计算
- 定义数量不限的票据和活动层次结构

成本构成要素

- 从外部系统输入成本构成要素的数据
- 根据统计数据或帐目数据计算成本要素
- 为同一活动分配多个成本要素

计算

- 映射——将成本分配到部门和活动
- 活动费率——根据活动成本和相关的成本要素，计算费率；使用局部或累积费率
- 原材料单元成本——根据总体成本和使用情况数据计算原材料单元成本
- 活动成本累计——根据已定义的活动层次结构将活动数据累加
- 成本对象单元成本——针对某种选定的帐单类型，根据消耗的数量，累加所有活动、原料和子部件的成本
- 增加成本——根据相关统计数据，增加原材料单元成本和成本对象单元成本
- 计算——计算全部对象和数据集中的数据
- 数据集间的交叉操作——合并不同数据集集中的数据

方案和版本生成

- 数据集——按日期范围、类别和类型将数据放入各个特定的时间段
- 活动费率集——将活动费率根据相关成本要素分组
- 映射规则集——将某一计算用到的映射规则分组并放到一个映射规则集中
- 票据类型——根据票据类型创建不同的成本对象层次结构版本
- 有效日期——有效日期的商务规则在特定的日期范围内有效

可视化追踪

- 追踪成本构成到它们的原始部门帐户
- 在踪迹栈窗口中在线查看
- 按成本消耗或总额进行追踪

系统安全文件 **Oracle 基于活动的管理** **系统智能**

编制预算

- 根据成本对象层次结构，生成从下向上的部门帐户预算
- 规定以计划的产量或预测的产量作为编制预算的基础
- 将多达 100% 的活动确定为固定或可变成本，并将通货膨胀与膨胀率关联起来
- 定义多个预算版本

导航器

- 定义和保存用户自定义过程
- 自动完成从导航节点到应用软件检查程序的导航
- 作为导航步骤详细说明启动节点、文本、URL 和计算方法

Web 报表

- 在浏览器中显示 HTML 格式的报表，报表中含超文本和相关报表链接
- 从该应用程序或该应用程序的主页启动
- 任何链接在被选中之后能够动态执行

安全性

- Oracle 电子商务套件提供用户认证
- 为 Oracle 电子商务套件用户确定 Oracle 基于活动的管理系统的职责
- 根据应用系统功能定义安装文件
- 根据主列表、模型和数据库对象定义安全文件

为 Oracle 基于活动的管理系统的职责分配

- Discoverer End User Layer (EUL, 终端用户层) 已经完成, 可投入使用
- 通过 4 个 Oracle 基于活动的管理系统特定的 Discoverer 业务手册对该系统的数据进行分析, 每个业务手册都有多个工作表
- 可从 Oracle 基于活动的管理系统或该应用系统主页启动

SEM Exchange

- 直接从 Oracle 总账管理系统将数据加载到 Oracle 基于活动的管理系统
- 定义合并规则, 以便将总账管理系统的数据库拆分成段并传送到 6 个 Oracle 基于活动的管理数据类型中的任何一种, 包括部门帐户
- 提供广泛的合并审计报告: 哪个帐户加入哪个 Oracle 基于活动的管理系统的对象, 哪个合并规则以何种顺序作用于哪个帐户
- 提供 Oracle 总账管理系统和 Oracle 基于活动的管理系统之间完全平衡的报表

技术和可伸缩性

- 全面利用可伸缩的 Oracle 技术
- 支持整个企业范围内的 Oracle 基于活动的管理系统实施
- 集成到 Oracle 电子商务套件数据库方案中

Oracle 公司
全球总部
500 Oracle Parkway
Redwood Shores, CA 94065
U.S.A.

全球咨询:
电话: 650.506.7000
传真: 650.506.7200
网址: www.oracle.com

Oracle 公司(Nasdaq: ORCL)是世界领先的信息管理软件提供商,是世界第二大独立软件公司。公司年收入超过 101 亿美元,在全球 145 个以上国家提供数据库、工具和应用程序产品及其相关的咨询、教育和支持服务。

本文介绍的特性和屏幕图片可能与发布的产品略有不同。

Oracle 是 Oracle 公司的一个注册商标。

文中涉及的所有其他公司和产品的名称仅起标识作用,它们可能是其各自所有者的商标。

版权©2003 归 Oracle 公司所有。未经允许,不得以任何形式和手段复制和使用。

最后更新: 2003 年 4 月

ORACLE