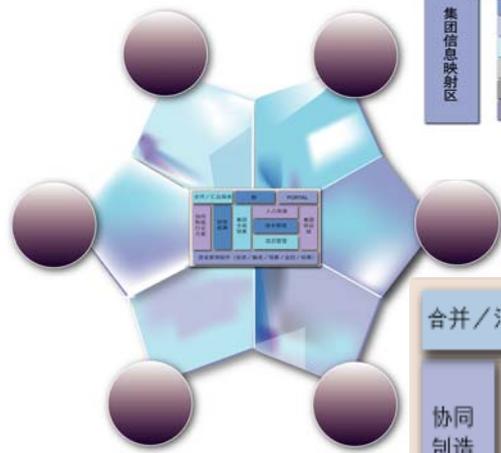
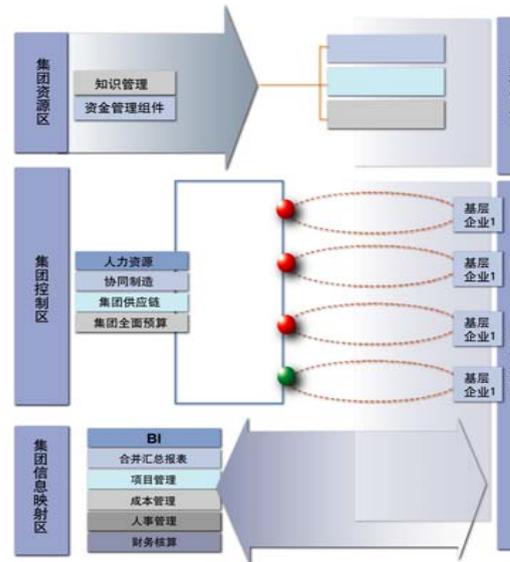


# IT技术与战略财务的结合

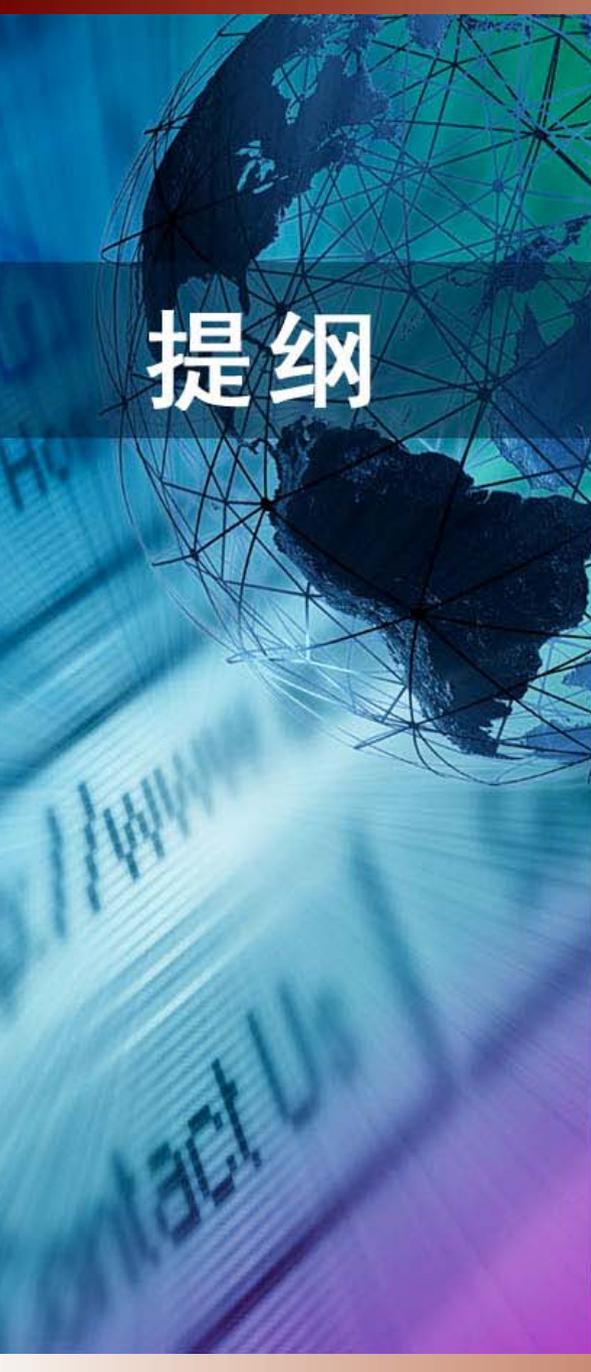
## ——NC5.0预览



# 用友软件股份有限公司

唐肖鲁

2006年9月



# 提纲

## 主要内容

- **新经济时代对于集团财务管理的要求**
- 战略落实的有效工具-全面预算管理
- 战略落实和执行的核心-资金管理
- 战略落实的有效支撑-核算与报告
- 战略落实的有效评价-财务分析与评价
- NC技术平台及应用特性

# 新经济时代企业经营的变迁

社会环境



全球经济一体化发展

竞争环境



国际化竞争愈演愈烈

企业规模



集团化、大型化、产业链

经营管理



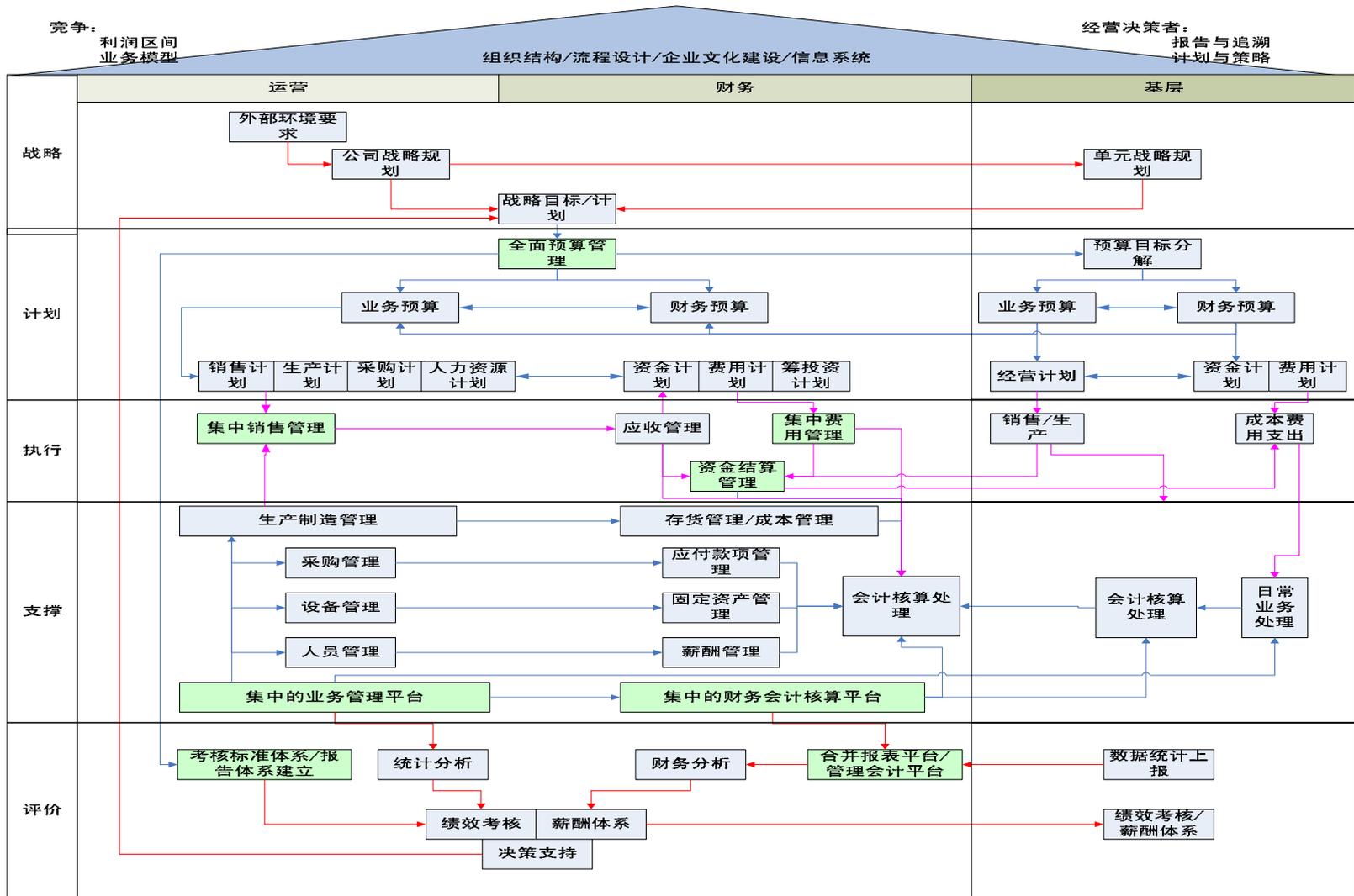
实时、集中、数字

管理技术



信息技术、移动、电子商务

# 集团企业运营蓝图



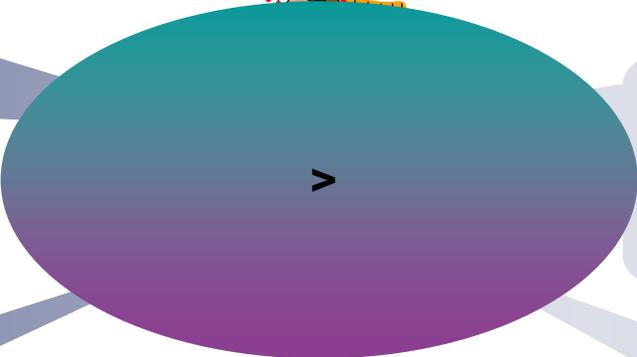
# 集团财务管理面临新的挑战

集团财务数据的可比、及时、真实、有效、准确？

有效的绩效考核评价体系与模式

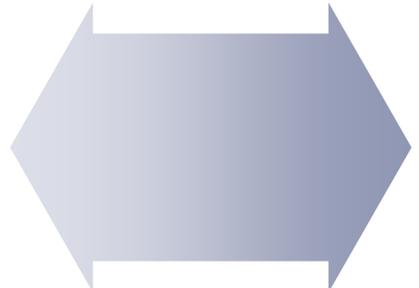
集团统一财务制度的贯彻与执行

有效落实集团战略的全面预算管理模式



核算体系与财务报告（合并报告）体系

有效的资金运作与管控模式

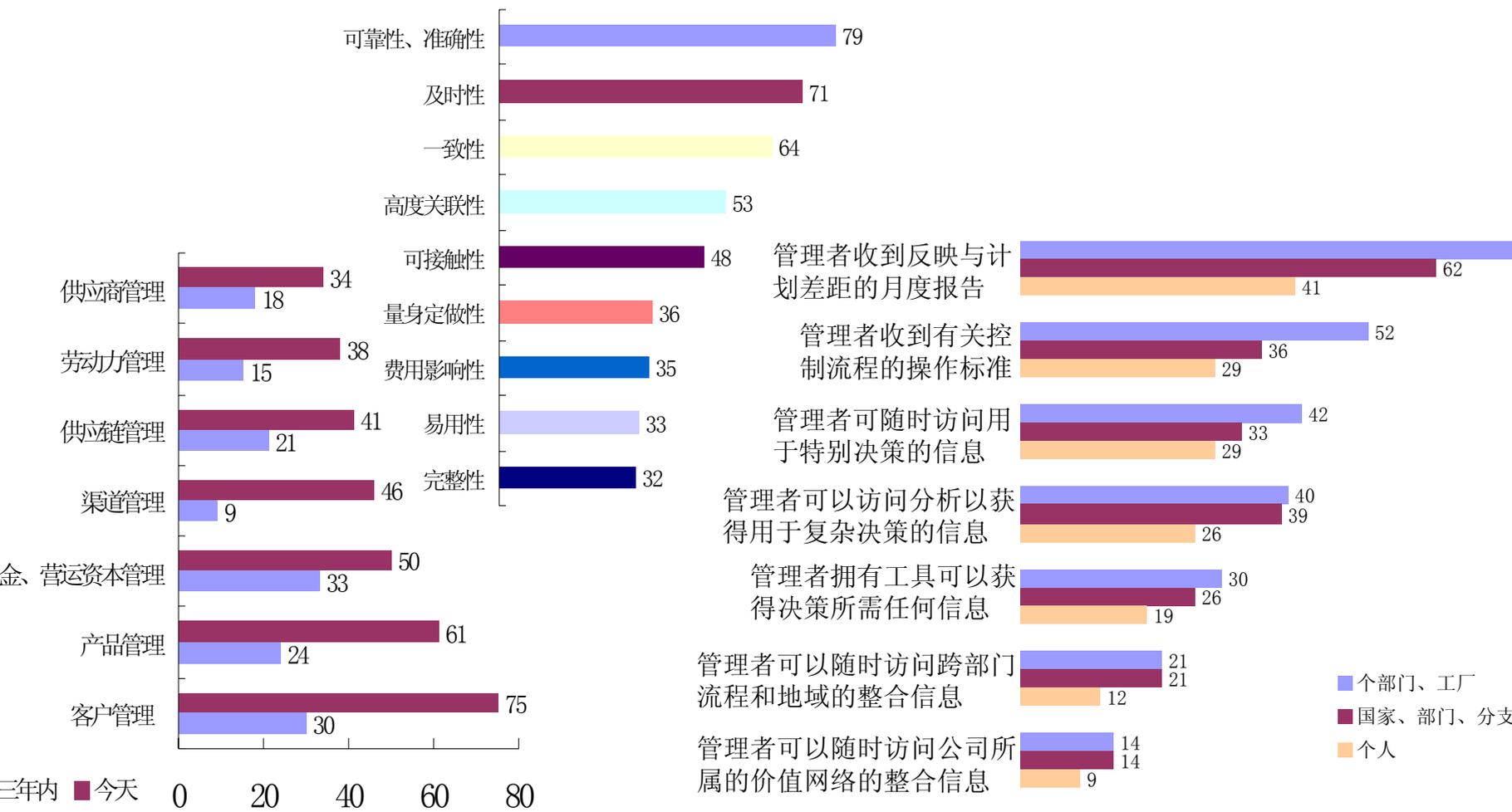


# 战略财务管理的主要内容

## 集中财务管理系统



# 集团企业信息需求



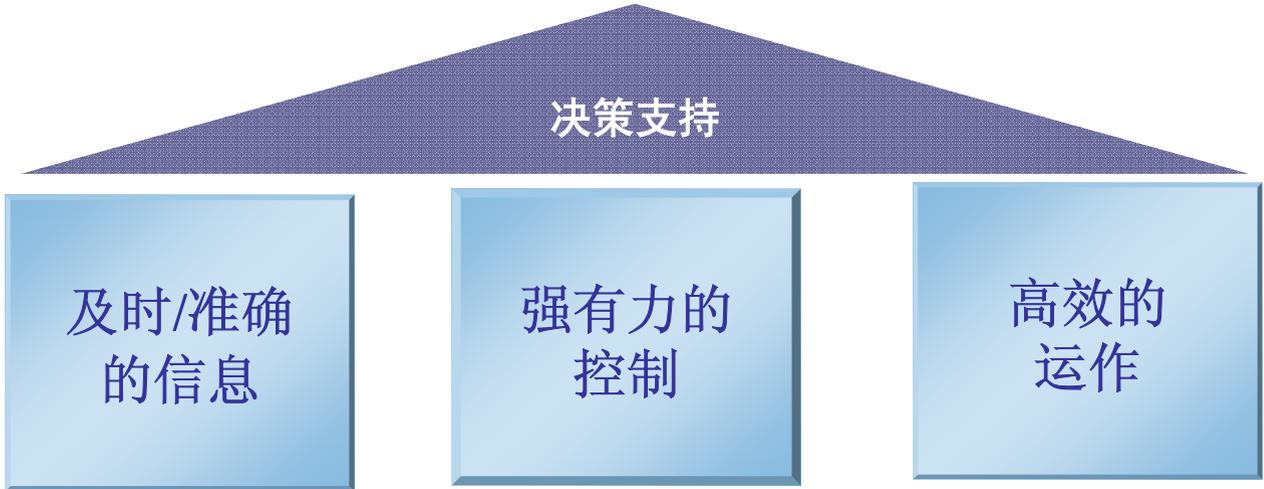
来源：IBM商务咨询服务部2003年全球CFO调查

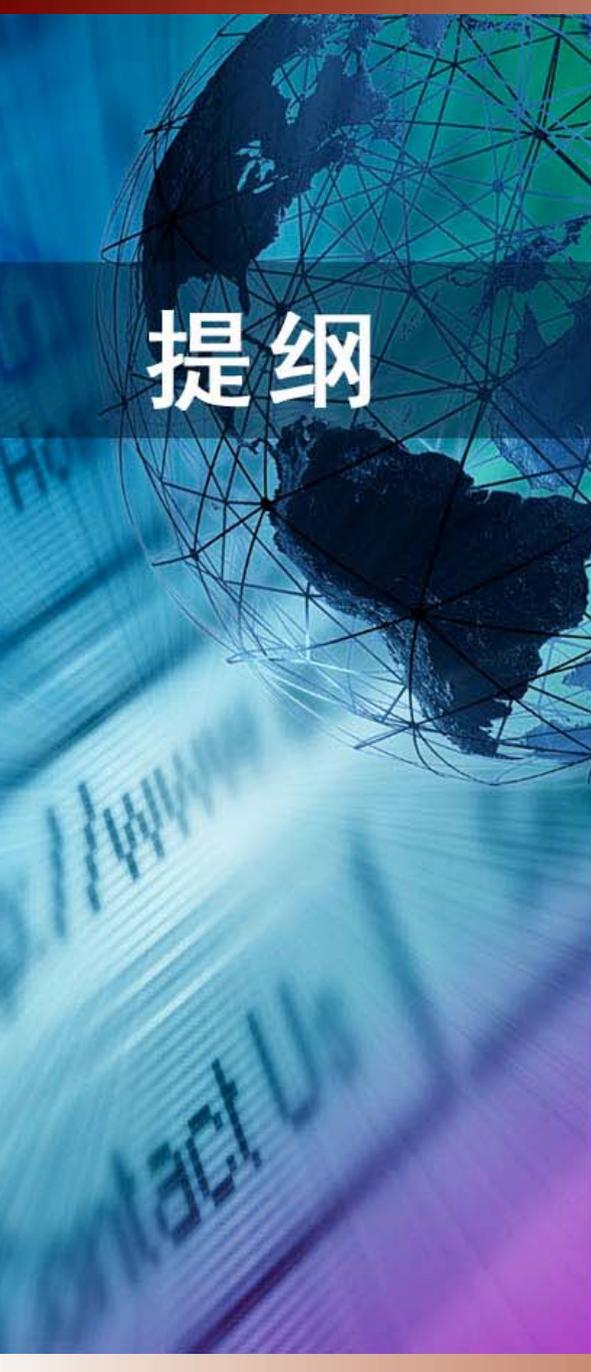
# 我们的对策

利用**IT**技术  
构筑新经济时代管理新模式  
集中财务管理

目标 →

要求 →





# 提纲

## 主要内容

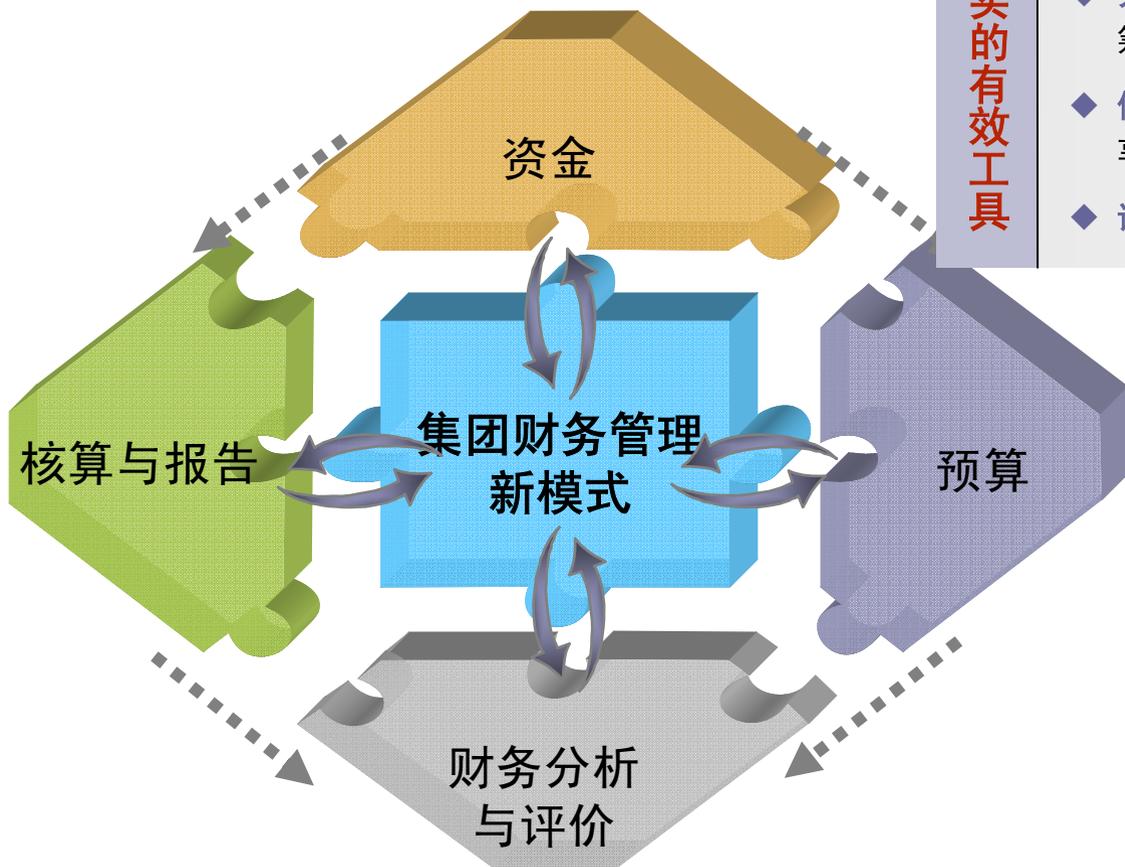
- 新经济时代对于集团财务管理的要求
- **战略落实的有效工具-全面预算管理**
- 战略落实和执行的核心-资金管理
- 战略落实的有效支撑-核算与报告
- 战略落实的有效评价-财务分析与评价
- NC技术平台及应用特性

# 战略财务管理的重要内容与目标要求

## 集中财务管理系统

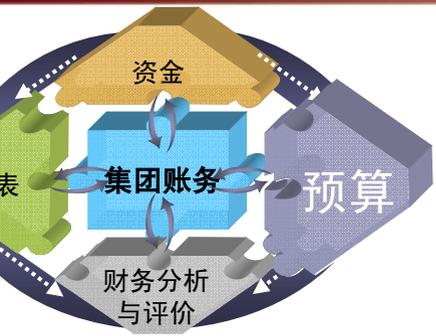
战略落实的有效工具

- ◆ 计划-量化经营行动
- ◆ 控制经营、保障利润
- ◆ 分配资源-合理配置、统筹安排
- ◆ 便利沟通与协调-信息共享、协同运作
- ◆ 评价业绩与提供激励



UAP基础应用平台

# 有效承载全面预算管理理念和思路



公司战略规划

企业远景、使命  
公司中长期规划  
年度战略目标  
行动计划

经营计划

- 年度经营计划
- 目标/重点/计划
- 策略分析
- 成功障碍/需求
- 机构与人员培训规划
- 质询机制

预算编制

- 业务预算  
收入/佣金/折扣
- Opex预算  
成本/费用
- Capex预算
- 现金预算
- 财务预算
- 预计资产负债表
- 预计损益表
- 预计现金流量表

沟通反馈

- 例会通报制度
- 月度经营业绩分析会

执行控制

绩效管理体系

业绩评估

2006(3季度)8000 销售收入表(集团)

	A	B	C	D	E
1	销售计划表				
2	单位:元				
3	项目		3季度		
4			数量	单价	金额
5	产成品				
6	板材类	10000.00		10.00	100000.00
				20.00	200000.00
				20.00	200000.00
				20.00	200000.00
7	线材类	10000.00		10.00	100000.00
				10.00	100000.00
				20.00	200000.00
				20.00	200000.00
8	钢铁类	10000.00	10.00	100000.00	
9	合计				

## 现代企业数字化

支持自上而下、自下而上、混合编制方式、自动设置调整审批流程、数据控制查询

- 编制200608152229
- 编制200608152230
- 编制200608152231
- 编制200608161621
- 审核200608161624

确定

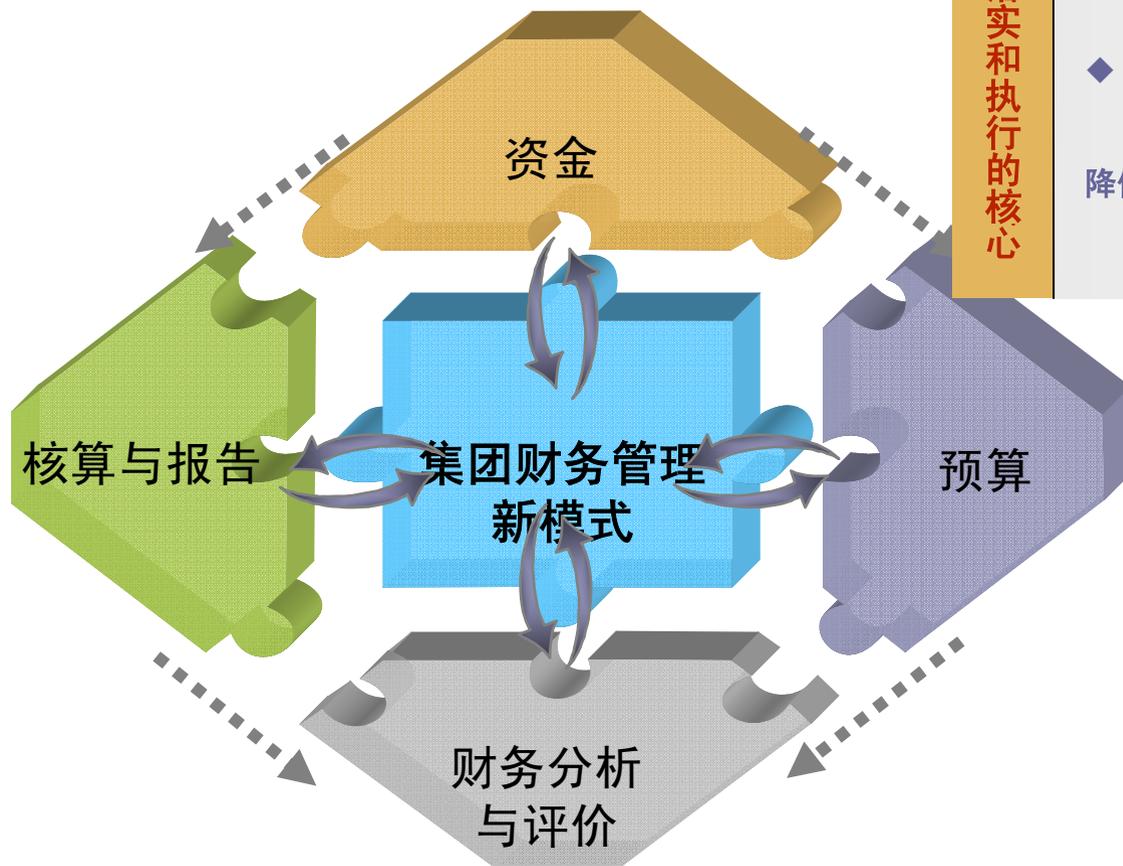


# 战略财务管理的重要内容与目标要求

## 集中财务管理系统

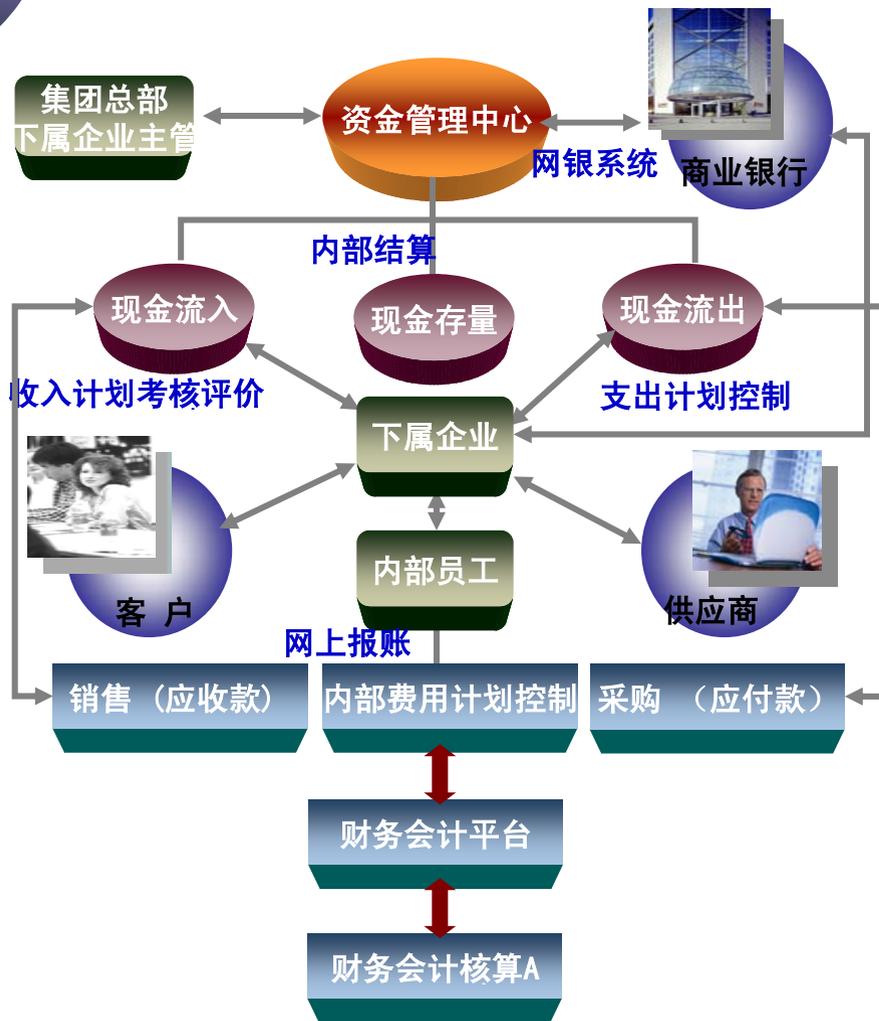
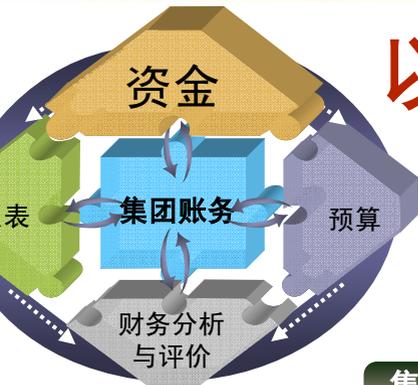
战略落实和执行的核心理

- ◆ 规避资金风险-掌握、控制资金动向、流量、存量
- ◆ 提高资金利用效率-合理配置资金资源  
降低资金成本-内部资金调剂、降低融资成本



UAP基础应用平台

# 以资金流管理为核心的战略财务管理

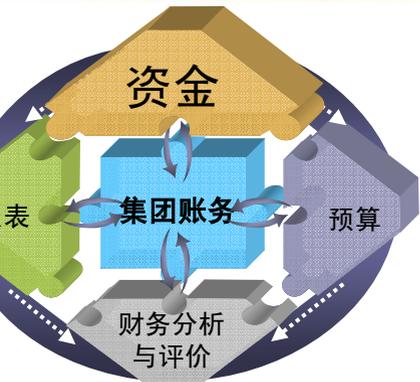


## 资金管理模式：

三算合一  
集中监控

## 关键点：

- 1、掌控集团完整的资金流；
- 2、维持资金流动的均衡性，防范资金风险；
- 3、降低资金占用和使用成本；
- 4、充分利用商业银行的金融服务。



# 三算合一

## 资金管理模式-总体流程图

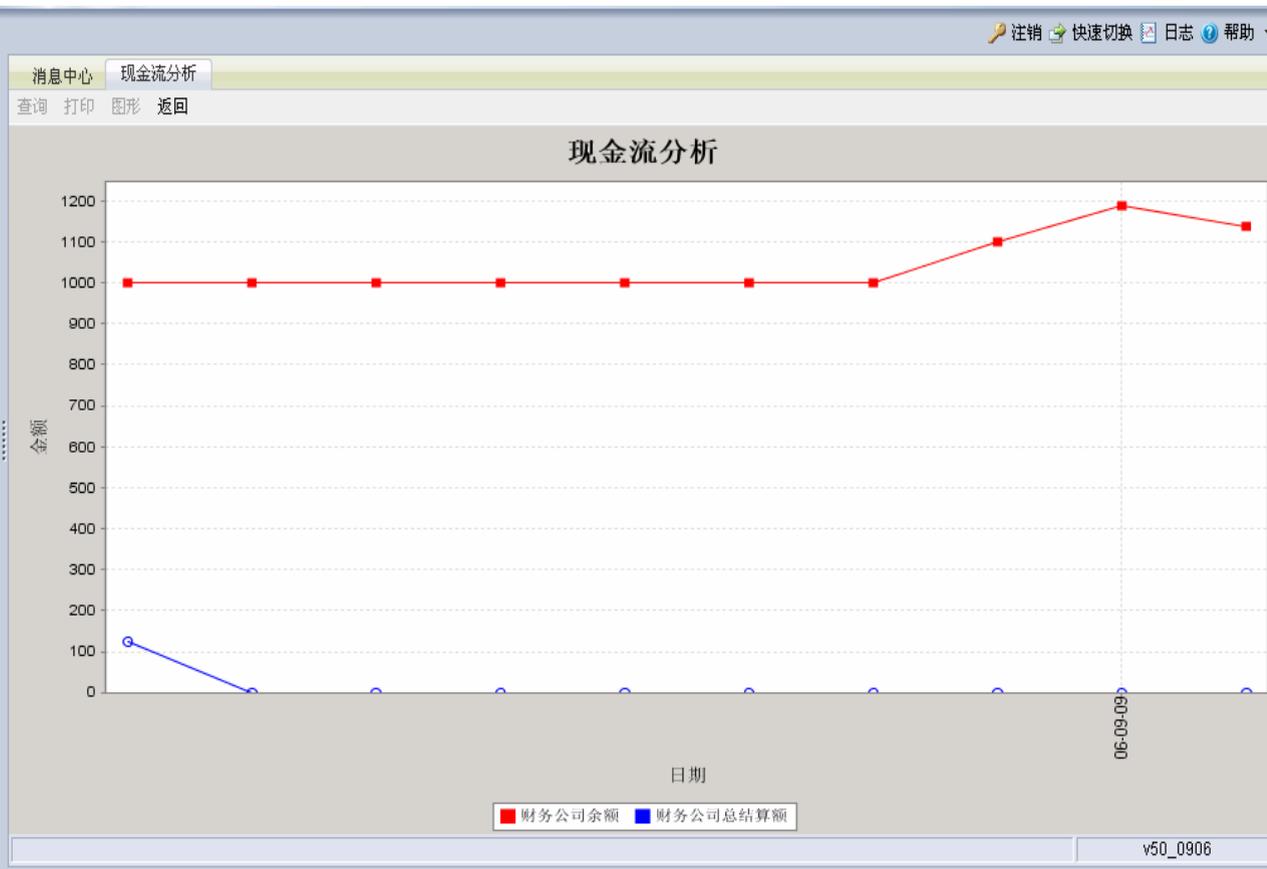
资金预算  
管理层

结算单位  
资金业务层

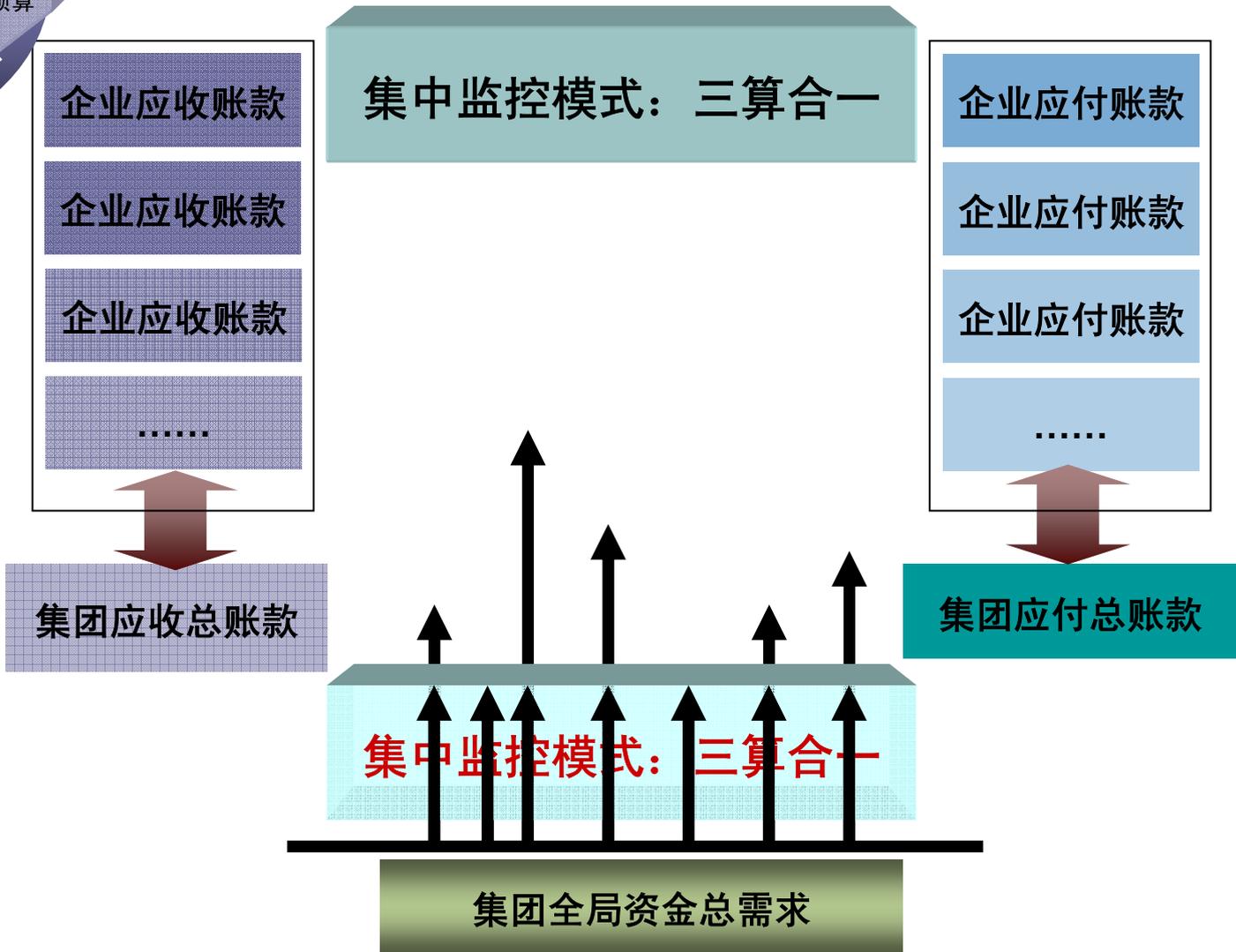
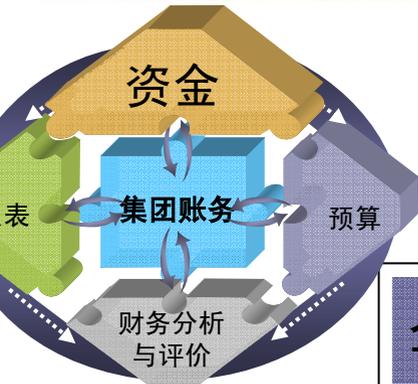
集团  
资金业务层

资金  
财务核算层

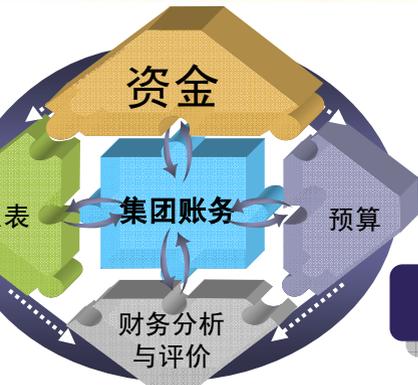
资金  
管理分析层



# 资金调拨平衡总需求



# 资金管理模式之二 资金集中监控应用模型

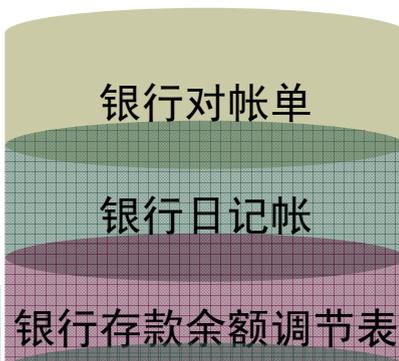


企业资金管理人员

实时资金流量分析

住

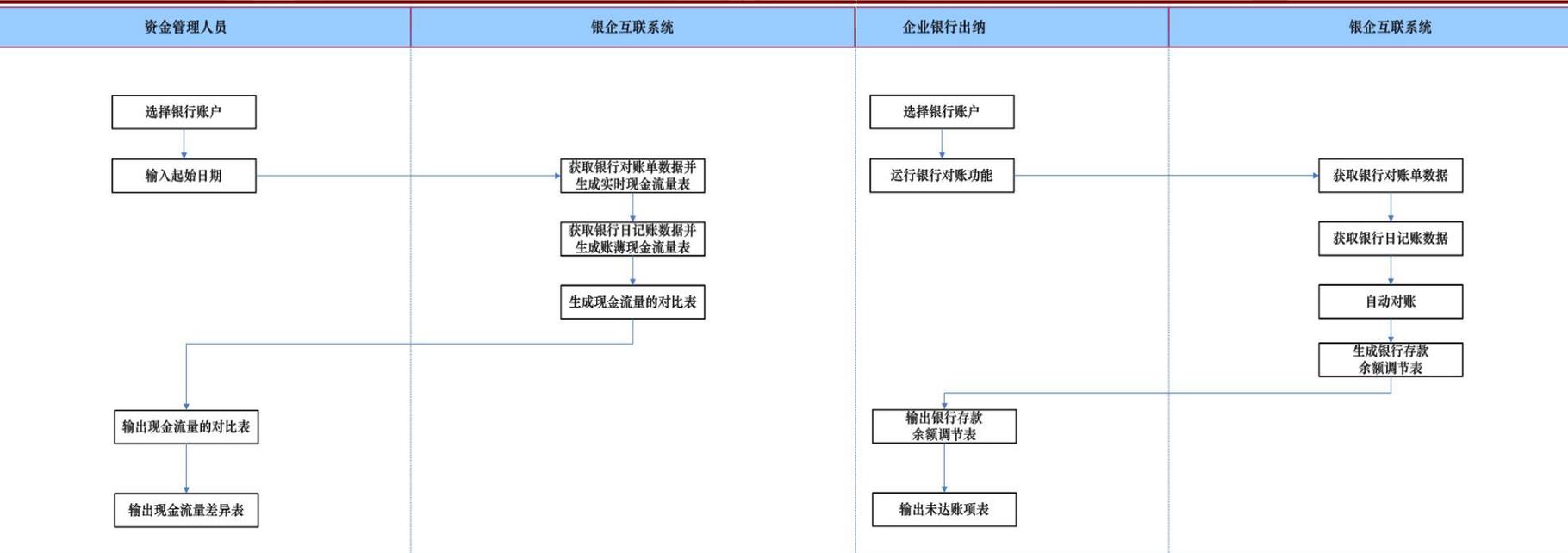
集中监控



企业银行出纳

企业银行出纳

企业银行出纳





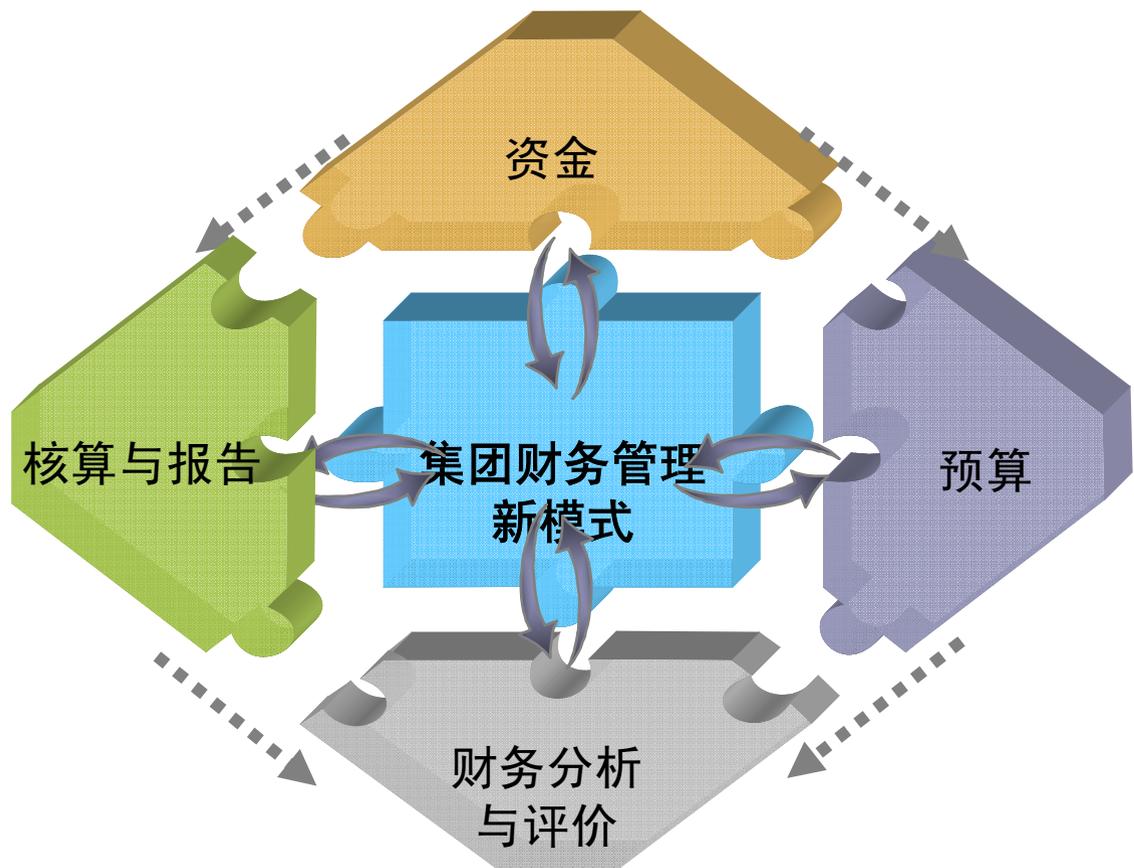
# 提纲

## 主要内容

- 新经济时代对于集团财务管理的要求
- 战略落实的有效工具-全面预算管理
- 战略落实和执行的核​​心-资金管理
- **战略落实的有效支撑-核算与报告**
- 战略落实的有效评价-财务分析与评价
- NC技术平台及应用特性

# 战略财务管理的重点内容与目标要求

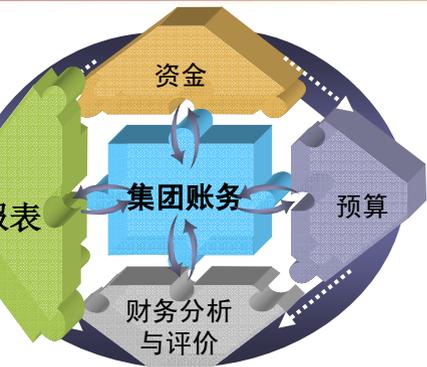
## 集中财务管理系统



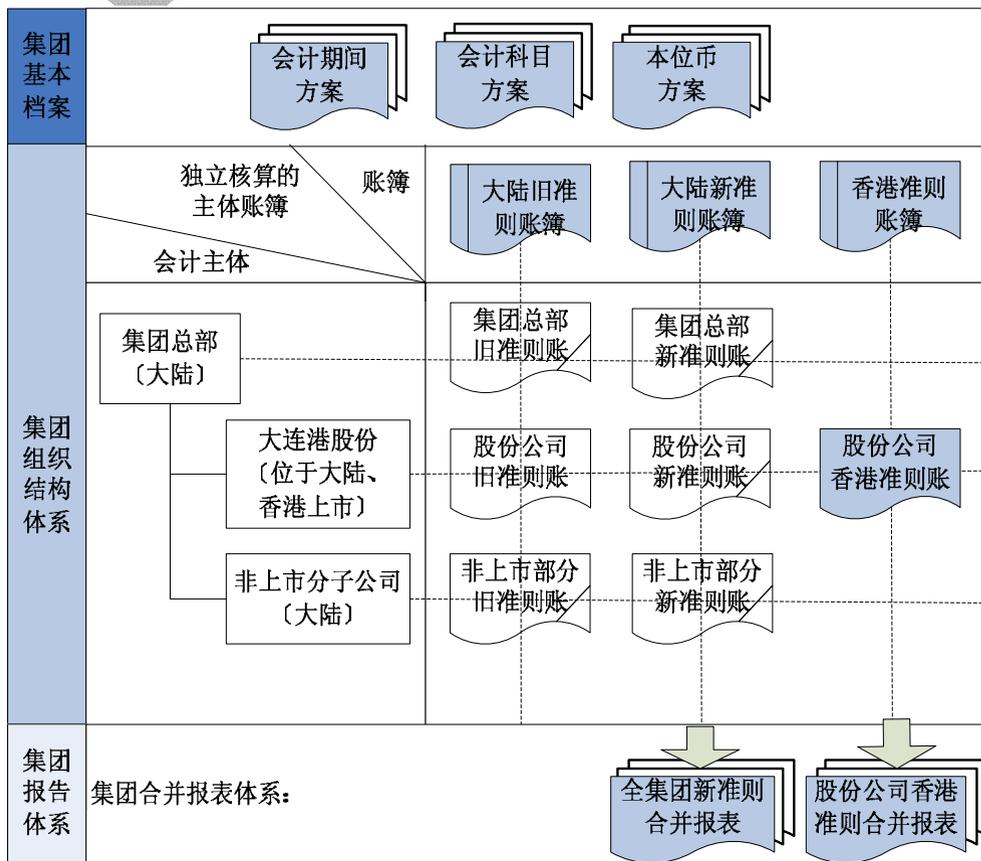
- ◆ 追溯业务—财务业务一体化管理
- ◆ 实时控制—监控经营活动
- ◆ 汇总分析—集成集团信息
- ◆ 多账簿管理—满足多报告需求
- ◆ 集团对账—解决集团企业对账难题
- ◆ 合并报表—剔除内部交易影响

战略执行的基础支撑

UAP基础应用平台



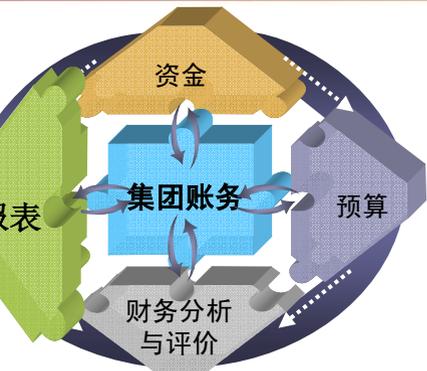
# 构建集中统一的会计核算平台



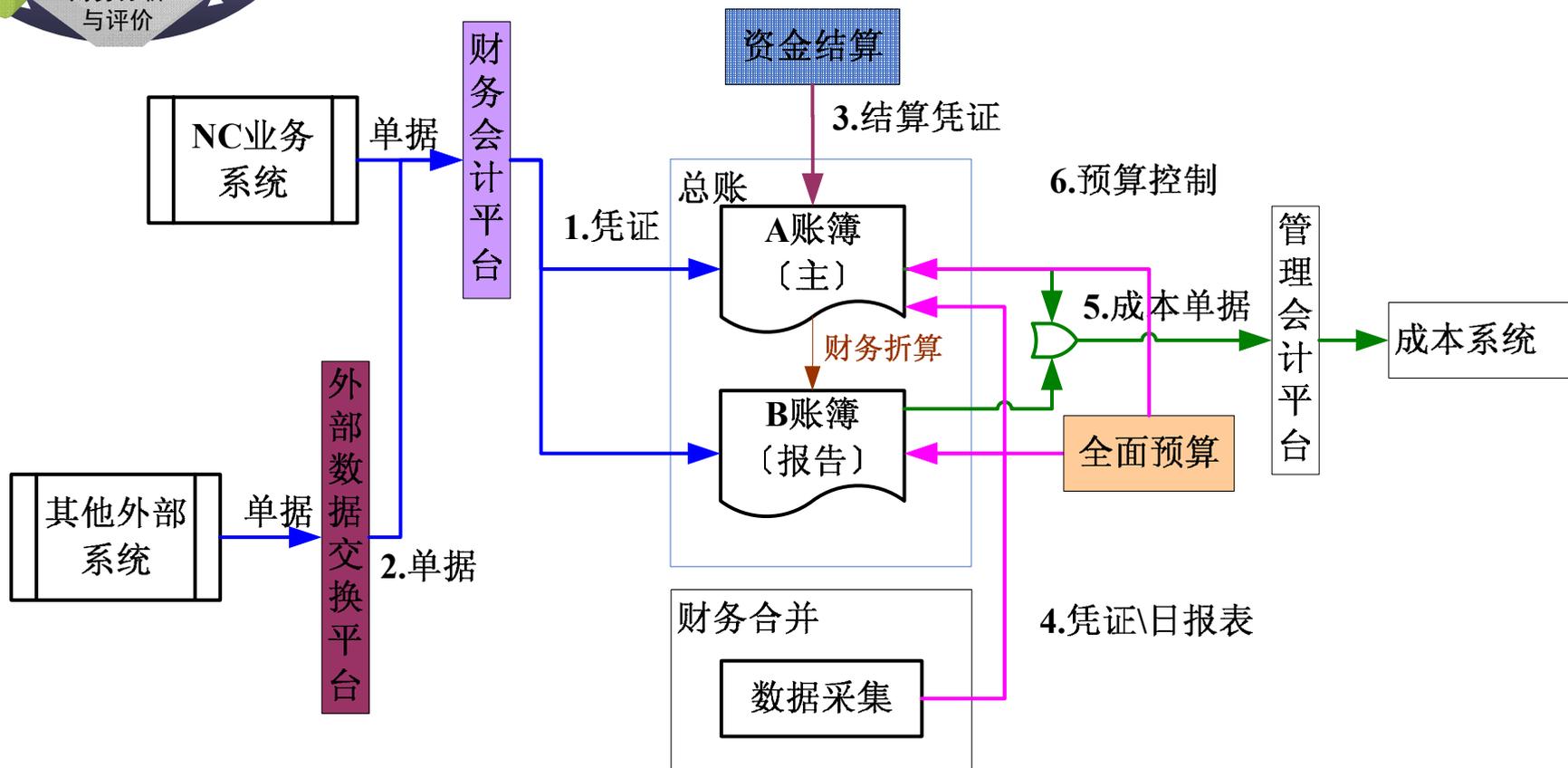
## 主要特点:

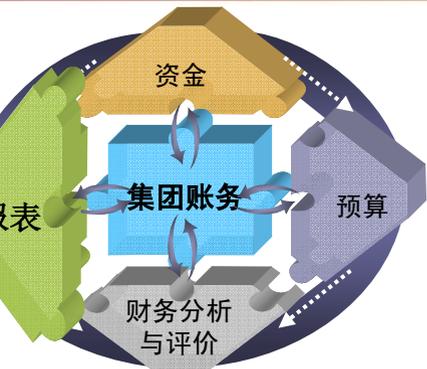
- 1、集团集中、统一、实时的核算体系;
- 2、内部交易的自动识别;
- 3、集团账簿数据的联查;
- 4、多会计主体、多会计准则的支持;
- 5、快速方便地复制集团财务管理模式;
- 6、集团业务协同、集团对账管理;
- 7、与财务核算相关的内控制度的执行;
- 8、与报表、合并报表集成应用;
- 9、易部署、易维护。

图例:  主账簿  报告账簿  封存账簿

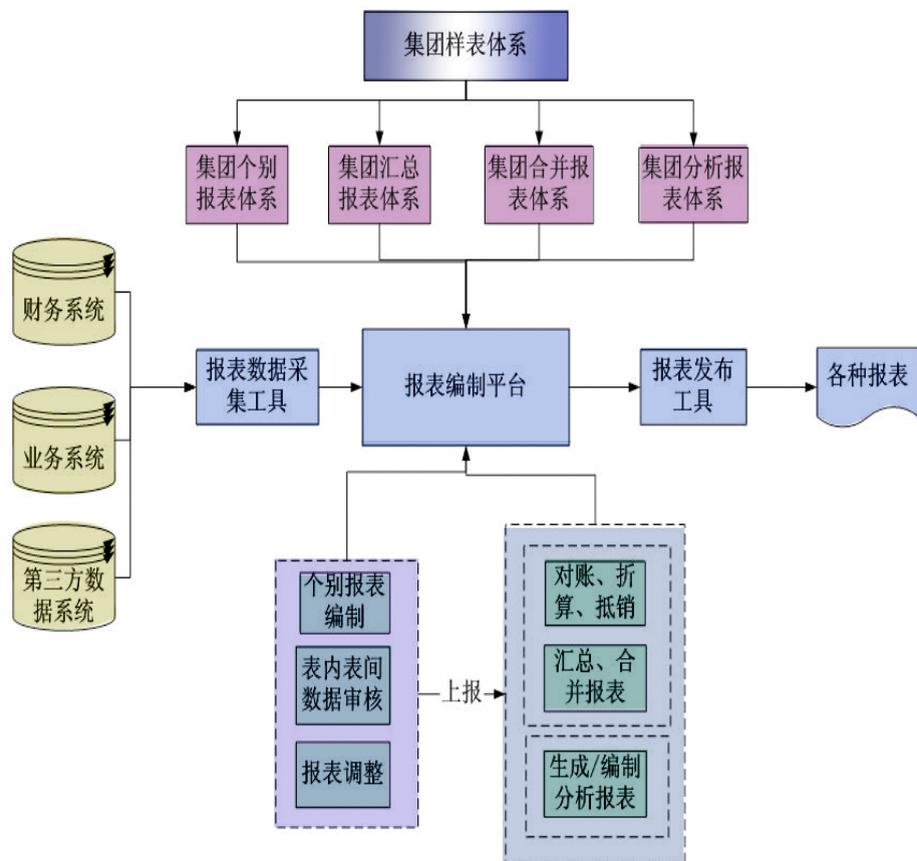


# 多账簿管理—满足多报告核算需求





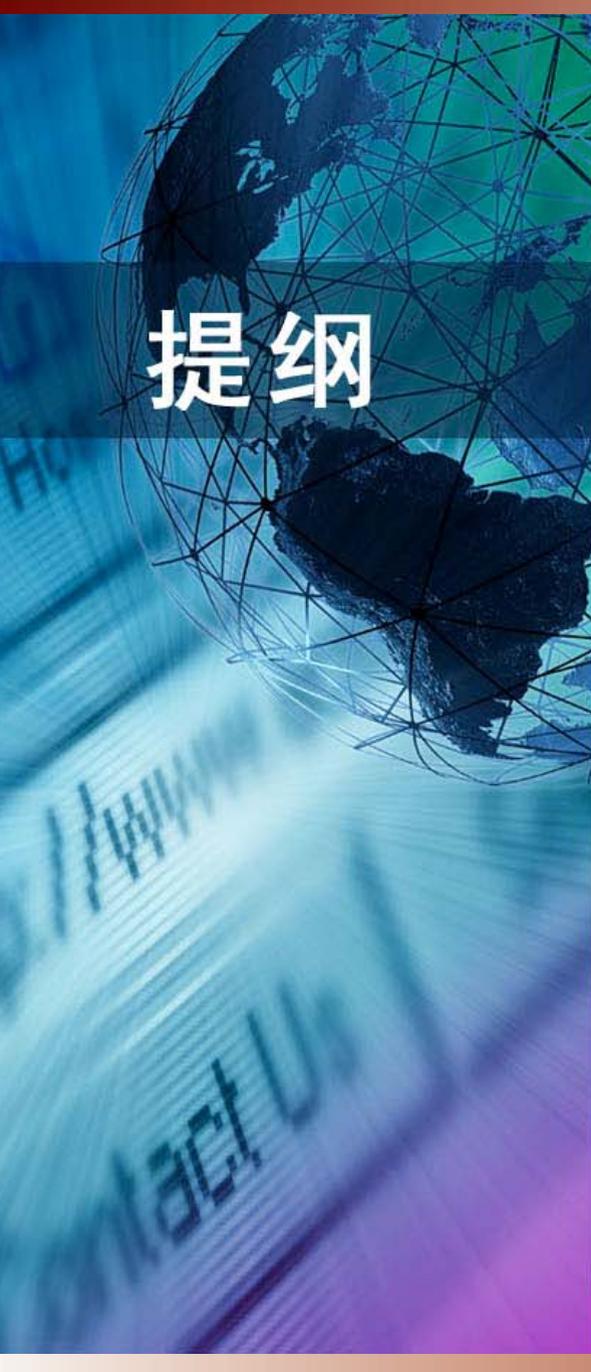
# 构建面向不同管理要求的报告体系



## 主要特点：

- 1、建立集团统一的财务报表、各类统计分析报表、汇总报表、合并报表的集团报表体系与格式；
- 2、自动到财务与业务系统中采集数据，生成各类报表；
- 3、支持手工填报和补充报表数据；
- 4、自动汇总生成各级各类统计报表和汇总报表；
- 5、支持各类股权模式下不同会计制度要求的合并报表算法；
- 6、自动生成合并报表及其工作底稿；
- 7、细分报表的权限和不同的报表发布方式。





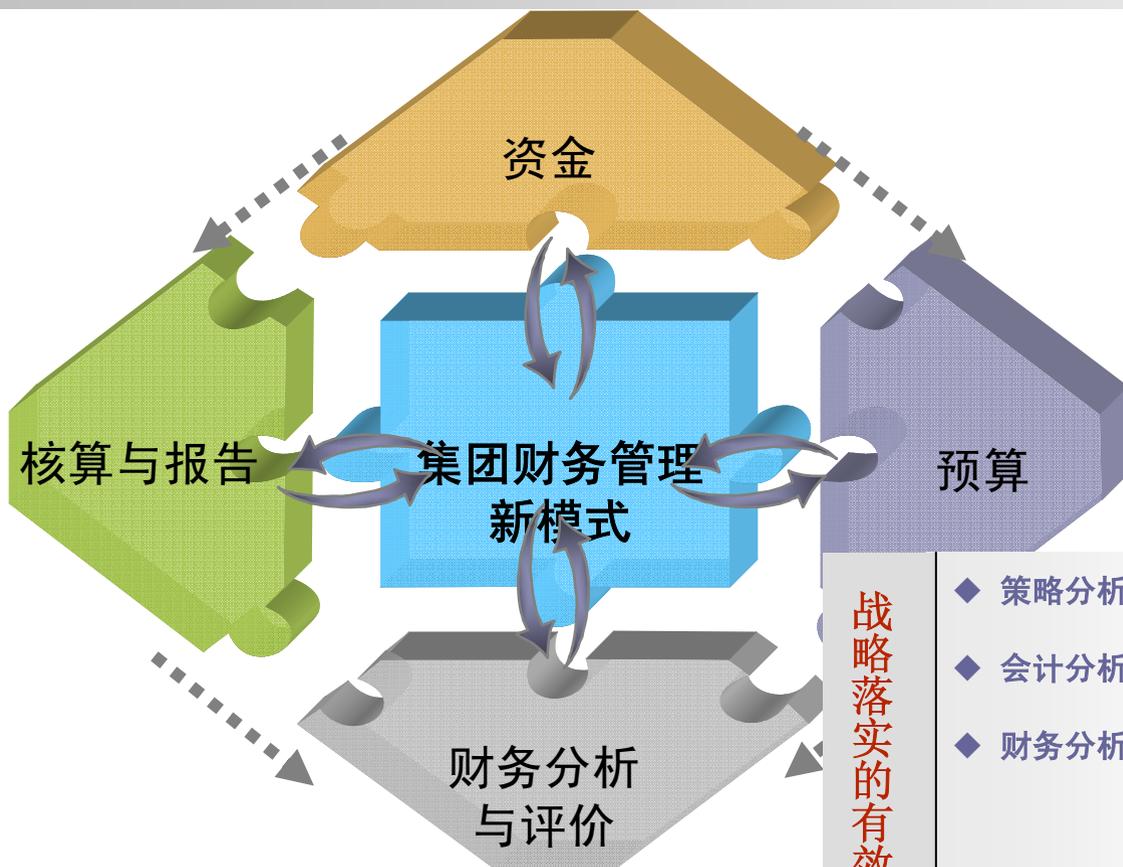
# 提纲

## 主要内容

- 新经济时代对于集团财务管理的要求
- 战略落实的有效工具-全面预算管理
- 战略落实和执行的核心-资金管理
- 战略落实的有效支撑-核算与报告
- **战略落实的有效评价-财务分析与评价**
- NC技术平台及应用特性

# 战略财务管理的重要内容与目标要求

## 集中财务管理系统



战略落实的有效评价

- ◆ 策略分析-行业分析；业绩预期
- ◆ 会计分析-消除失真，发现危机
- ◆ 财务分析-精准测评运营，定位经济杠杆
- ◆ 前景分析-运营业绩预测，折现价值分析

# 战略执行的评价—财务分析与评价

BusinessObjects InfoView - Microsoft Internet Explorer

文件(F) 编辑(E) 查看(V) 收藏(A) 工具(T) 帮助(H)

地址(A) http://jimfu:8080/businessobjects/enterprisell/desktoplaunch/InfoView/logon/logon.object

BUSINESS OBJECTS 欢迎: Administrator

My Dashboards

CFO的仪表盘 管理处

分析上下文: 净资产收益率

项目	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
净利润	13,000	12,000	130,000	143,000	12,000	100,000	90,000
净资产收益率	0.15	0.2	0.18	0.26	0.47	0.23	0.23
平均净资产	1,250,000	1,150,000	12,500,000	13,750,000	12,650,000	10,500,000	11,500,000
期初净资产	1,200,000	1,100,000	12,000,000	13,200,000	12,100,000	10,000,000	11,000,000
期末净资产	1,300,000	1,200,000	13,000,000	14,300,000	13,200,000	11,000,000	12,000,000

分析上下文: 上汽集团 依维柯汽车公司

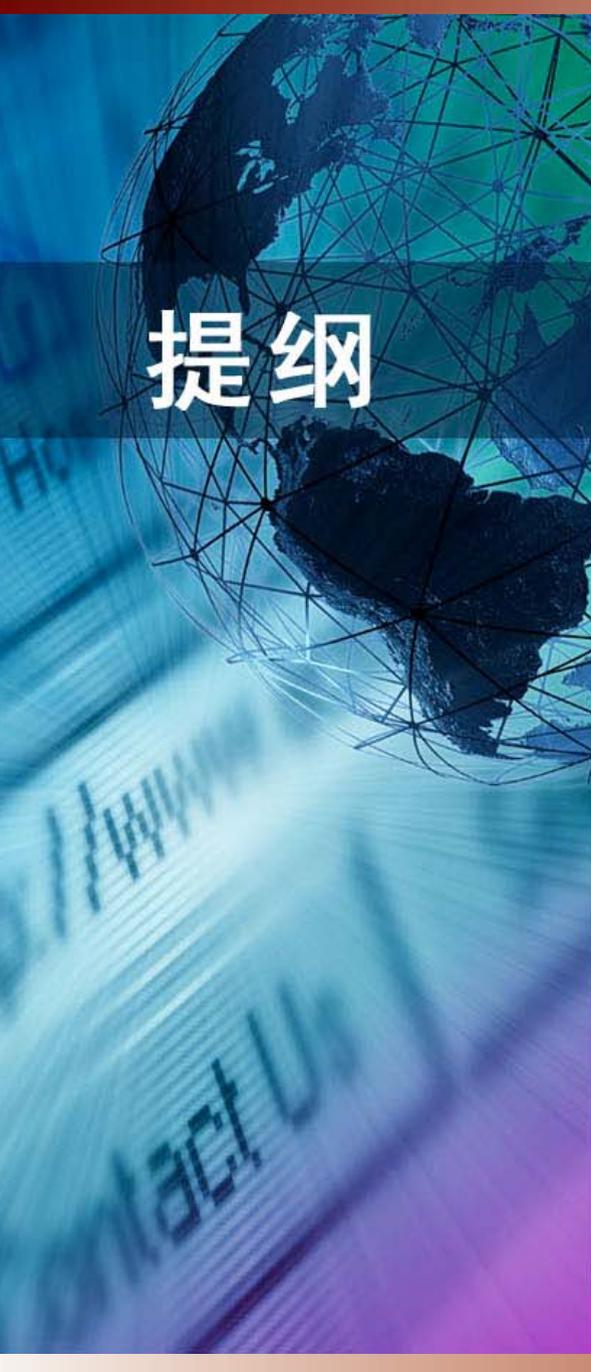
总资产报酬率

项目	2002	2003	2004
利润总额	1,000,000	110,000	120,000
利息支出	10,000	11,000	12,000
平均资产	10,500,000	11,500,000	12,500,000

讨论区

# 按不同的角色提供不同的支持





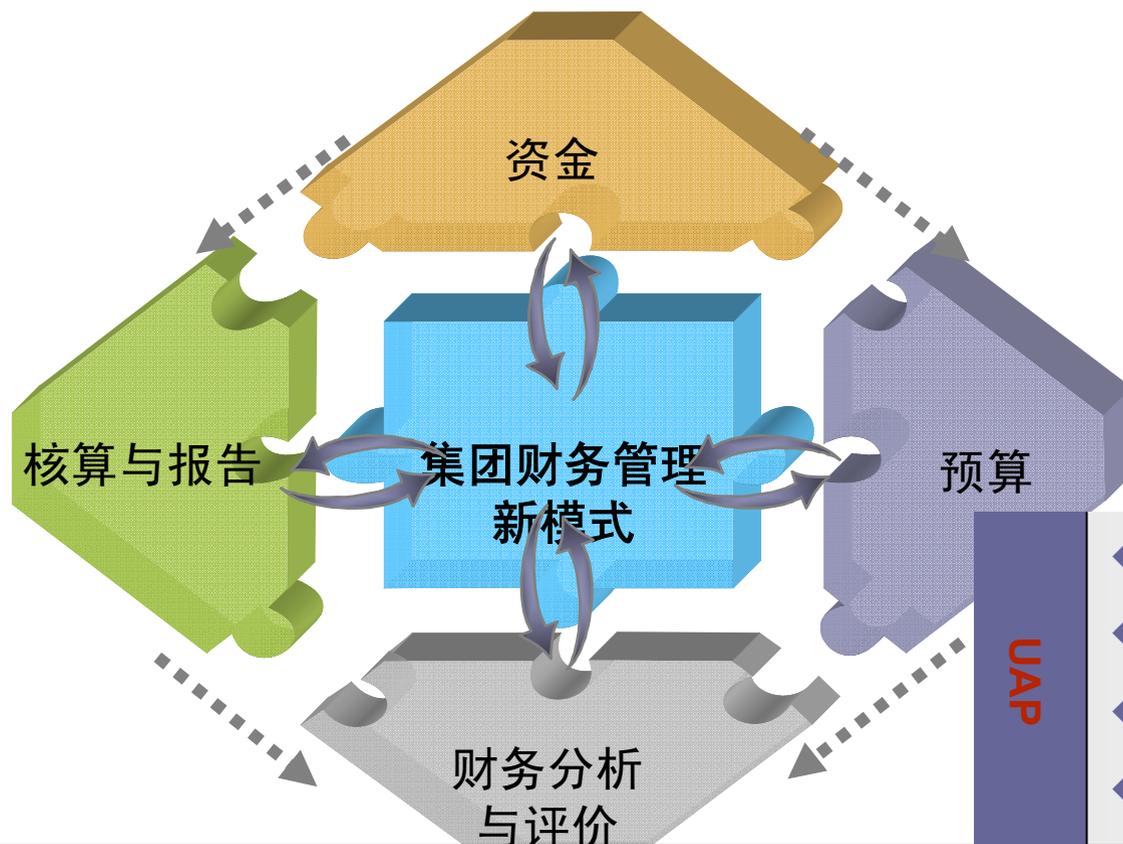
# 提纲

## 主要内容

- 新经济时代对于集团财务管理的要求
- 战略落实的有效工具-全面预算管理
- 战略落实和执行的核心-资金管理
- 战略落实的有效支撑-核算与报告
- 战略落实的有效评价-财务分析与评价
- **NC技术平台及应用特性**

# 战略财务管理的重点内容与目标要求

## 集中财务管理系统



- ◆ 个性化平台快速实现
- ◆ 迅速配置IT运营系统与功能模型
- ◆ 数据展现集成，异构协同集成
- ◆ 高效利用资源，保障安全

UAP基础应用平台

# UAP-NC应用平台——系统应用特征



# UAP-NC的功能

作为UFIDA NC构建基础的UAP-NC

是一个遵循J2EE技术规范，以企业业务信息管理和企业资源管理为基础，以业务过程控制管理为核心，支持Web服务和XML，支持 workflow 管理和业务流程重组，支持多数据库系统的跨操作系统的 **企业应用运行平台**；

是基于模式化和提供可视化建模工具的 **开发平台**；

是开放的、基于SOA、支持多种集成方式的 **系统集成平台**；

是统一的支持JMX的 **系统管理平台**。

UAP-NC可根据具体需求定制，满足企业持续改进的管理需求。软件开发商、系统实施服务商还可以借助UAP-NC进行增值开发和服务。

UAP平台 = 预警平台  
UAP平台 = 信息平台



## UAP 为集团企业提供一个统一的网络化集成应用平台

**关键：**

**对企业来讲不是技术本身，而是技术所解决的问题**

**主要问题如下五个：**

- 1、平台的容量，包括：数据容量和使用者的容量；**
- 2、平台的可扩展性以及扩展的成本，包括应用的扩展、硬件网络的扩展、数据的扩展等；**
- 3、平台可支撑的应用架构的灵活性，例如：组织架构的调整、应用流程的调整、管理业务规则的调整、控制规则的调整等；**
- 4、平台的运行效率和成本；**
- 5、平台支持二次开发的能力。**

# 集团企业战略财务管理用友ERP-NC产品部署

绩效管理

全面计划预算管理（业务计划、财务计划、财务预算）

目标管理层

供应链协同管理（供应链设置、多地点生产协同BOM、SCM计划协同、SCM需求管理）

销售分销（价格管理、渠道管理、客户关系管理、分销资源计划、合同管理、销售订单、发运管理、销售结算...）

生产制造（工程基础数据、主生产计划、物料需求计划、车间作业管理、委外生产管理、生产统计...）

采购管理（供应商管理、价格管理、合同管理、采购订单、收货管理、采购结算...）

业务运作层

库存管理（多地点仓库设置、库存控制策略、库存业务管理、库存分析...）

资金管理（短期资金计划、资金流业务、现金流分析、资金预测...）

设备管理（设备档案、设备保养维护计划、保养维护业务...）

人力资源管理（组织管理、人员档案、薪资福利、绩效管理...）

资源管理层

质量管理（质量规范标准、检验报告、质量分析...）

成本管理（标准成本、实际成本、责任成本、成本分析...）

反应控制层

财务会计（总账、应收应付、固定资产、现金银行、票据管理、存货核算...）

管理会计（责任会计、项目会计...）

核算考核层

基础应用平台（ workflow平台、审批流平台、预警平台、动态会计平台、二次开发平台、系统配置平台、动态建模工具、报表工具、二次开发工具、分析工具...）

应用基础层

**UFIDA** 用友软件

推 动 管 理 进 步