



数字化转型 创建世界一流财务体系

元年财务数字化转型研究与案例实践 **1**

| 摘要

近年来建设世界一流企业成为央企发展主旋律，与此相适应，国资委发文要求中央企业加快构建世界一流财务管理体系，对财务也提出了更高要求；同时，在外部宏观环境变化迅速、不确定性倍增以及疫情反复等因素影响下，企业经营管理压力加剧。财务部门作为企业管理信息化时代的领先实践者，应充分发挥天然数字中心的优势，助力企业在数字化转型浪潮中乘风破浪。我们认为，财务数字化转型既是打造世界一流财务管理体系的必然路径，又是数字经济背景下转型的着力点和突破口。

元年科技依托二十多年财务管理咨询经验、众多案例实践及数字化创新技术研究，总结得出“1234567”大型企业财务数字化转型方法论：以“数据驱动”作为主线，以构建“价值创造型”财务作为核心目标，坚持融合业财和深入场景的原则，建立新型的财务能力，在变革的财务组织、敏捷的财务流程、创新智能的数字化平台支撑下，实现数据丰富化、全景化记录、财务自动化及无人化，洞察实时化、决策模型化、风险防御主动化等场景应用，为企业创造价值。作为助力企业实现财务数字化转型的领航者，元年科技具备从财务数字化咨询到数字化产品提供、实施交付、持续陪伴转型的一体化服务能力，将致力于领推企业共创世界一流财务管理体系。



0100010101101010001000010001



1010001000010001

0100010101101010001000010001

CONTENTS

目录

01 财务数字化的重要意义 1

- 财务数字化转型是建设世界一流财务管理体系的核心路径
- 财务数字化是企业数字化转型的关键突破口

02 元年财务数字化“1234567”解决方案 07

- 财务数字化转型的 1 个目标
- 财务数字化转型的 2 项原则
- 财务数字化转型的 3 大特征数据丰富化
- 财务数字化转型的 4 大能力
- 财务数字化转型的 5 大切入点
- 财务数字化 6 大重点技术
- 财务数字化 7 项关键应用
- 财务数字化转型保障

03 元年财务数字化能力成熟度模型（FDCMM） 40

01

财务数字化的重要意义

财务数字化转型既是打造世界一流财务管理体系的必然路径，又是数字经济背景下转型的着力点和突破口



1.1 财务数字化转型是建设世界一流财务管理体系的核心路径

1.1.1 建设世界一流企业、构建世界一流财务管理体系成为央企发展主旋律

建设具有全球竞争力的世界一流企业是新时期央企发展的主旋律。2018年以来，一系列国家层面的政策和措施为央企逐步迈向世界一流指明了奋斗方向：

——**2018年初**，国务院国资委主任肖亚庆系统阐述了培育世界一流企业的相关观点。随后，围绕打造世界一流企业，国务院国资委组织了多次专题调研。2018年9月，以“争创世界一流”为主题的中国500强企业高峰论坛在西安召开，与会人士提出中央企业打造世界一流企业要做到“三个领军、三个领先、三个典范”。

——**2019年**，国资委公布了包括航天科技、中国石油、国家电网在内的10家企业作为建设世界一流的示范企业，明确提出世界一流体现在三个方面：第一，在创新驱动方面进入领先行列；第二，在高质量发展方面进入前列；第三，在践行新发展理念方面进入前列。

——**2020年6月**，国资委发布了《关于开展对标世界一流管理提升行动的通知》（以下简称：《对标提升行动》），明确中国企业和世界一流企业相比，管理水平有不小的差距，并且很多管理问题已经影响了企业发展的质量和效益，中国企业必须对标学习世界一流企业，苦练内功，增强竞争力和抗风险能力，并提出了八项重点任务，其中第四项为“加强财务管理，提升价值创造能力”。

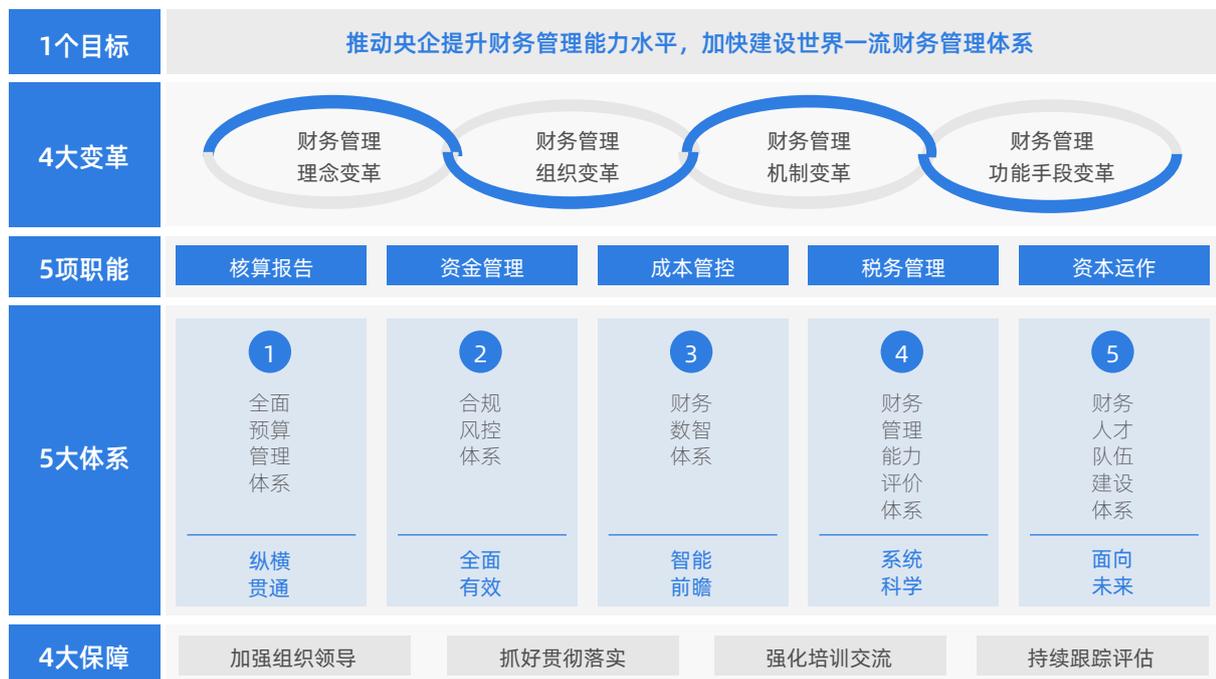
——**2022年3月2日**，国务院国资委印发《关于中央企业加快建设世界一流财务管理体系的指导意见》（以下简称：《指导意见》），**明确世界一流企业需建成与其相匹配的世界一流财务管理体系**，提出建设世界一流财务管理体系的“1455”框架。“1455”框架可以概括为围绕一个目标，推动四个变革、强化五项职能和完善五大体系，具体内涵包括：

一个目标：更好统筹发展和安全，更加注重质量和效率，更加突出“支撑战略、支持决策、服务业务、创造价值、防控风险”功能作用，以“规范、精益、集约、稳健、高效、智慧”为标准，以数字技术与财务管理深度融合为抓手，固根基、强职能、优保障，加快构建世界一流财务管理体系，有力支撑服务国家战略，有力支撑建设世界一流企业，有力支撑增强国有经济竞争力、创新力、控制力、影响力、抗风险能力。通过5年左右的努力，中央企业整体财务管理水平明显跃上新台阶，通过10-15年左右的努力，绝大多数中央企业建成与世界一流企业相适应的世界一流财务管理体系，一批中央企业财务管理水平位居世界前列。

四个变革：财务管理理念变革、组织变革、机制变革、功能手段变革。

五项职能：核算报告、资金管理、成本管控、税务管理、资本运作。

五大体系：全面预算管理体系、合规风控体系、财务数智体系、财务管理能力评价体系、财务人才队伍建设体系。



建设世界一流财务管理体系的“1455”框架

随着《指导意见》对国有重点企业财务管理转型方向和建设思路的进一步明确，“建设世界一流财务管理体系”迅速成为各界热议的话题，与之相关的一些问题也逐渐被提出：如何理解“建设世界一流财务管理体系”和财务数字化转型工作之间的关系？如何看到未来财务管理的发展方向？等等。这些问题目前说法众多，给企业造成了很大困惑，亟待通过系统和深入的方式进行梳理和解答。

1.1.2 财务数字化转型是建设一流财务管理体系的核心路径

元年科技基于对《对标提升行动》、《指导意见》的深度解读，以及对企业财务管理升级、财务数字化转型的深入理解，结合20多年来为数十家央企、地方国有重点企业提供财务信息化、智能财务共享和智能管理会计领域产品及咨询服务的丰富经验，从三个维度提出了对“建设世界一流财务管理体系”和财务数字化转型两者之间一致性的理解：

1、目标和内涵一致：财务数字化转型的目标是构建“价值创造型”财务，使财务在传统基础交易核算职能的基础上，扩展支撑战略、辅助决策、赋能业务、防控风险、精益管理、卓越运营、提质增效、合规监管等职能；《指导意见》对世界一流财务管理体系的内涵的阐述中明确提出要更加突出“支撑战略、支持决策、服务业务、创造价值、防控风险”功能作用。

2、能力提升方向和建设标准一致：《指导意见》对世界一流财务管理体系建设提出了“规范、精益、集约、稳健、高效、智慧”12字标准，这和元年科技在财务数字化转型方法论中提炼的财务数字化转型能够为企业财务管理带来的四项管理能力提升完全契合，充分说明财务数字化转型与构建世界一流财务管理体系的紧密联系。（关于管理能力提升的详细内容，请参阅本报告“2.4 财务数字化转型的4大能力”部分。）

3、核心驱动力一致：《指导意见》提出企业要“以数字技术与财务管理深度融合为抓手”加快构建世界一流财务管理体系，明确数字技术在财务管理领域的深度应用对建设世界一流财务管理体系起到至关重要的作用；与此同时，新一代数字技术又是财务数字化转型的第一驱动力，

正是这些技术被越来越深入的运用推动了财务数字化转型在实践中的不断深耕和结果。迅猛发展的新一代数字技术无疑是“建设世界一流财务管理体系”和财务数字化转型共同的驱动力。（关于新一代数字技术在财务数字化转型中扮演着核心驱动力及其具体应用的详细内容，请参阅本报告“2.6 财务数字化6大重点技术”部分。）

鉴于财务数字化与“建设世界一流财务管理体系”在目标、提升方向和技术动力等方面的高度一致性，我们认为：

推动企业进行财务数字化转型是企业逐步建成世界一流财务管理体系的核心路径，企业构建世界一流财务管理体系应当以财务管理能力升级和财务数字化转型为核心展开。

1.2 财务数字化是企业数字化转型的关键突破口

1.2.1 驱动企业数字化的外部宏观环境

驱动企业选择数字化转型道路的外部宏观环境可以从政策、市场、社会、技术四个层面进行辨析。概括来说就是“四个有”，即：“国家有政策、市场有压力、社会有需求、技术有条件”。



驱动企业数字化转型的外部宏观环境

1. 政策层面：数字经济是继农业经济、工业经济之后的主要经济形态，是推动生产方式、生活方式和治理方式深刻变革，推动全球要素资源重整、全球经济结构重塑和全球竞争格局重构的关键力量。从2017年至今，“数字经济”已经4次被写入政府工作报告中。在国家“十四五”规划中，“加快数字化发展 建设数字中国”单独设篇并用4个章节明确了国家推进数字化的目标和决心。一系列国家层面的战略部署为企业整体数字化转型指明了时代要求。

2. 市场层面：对标世界一流企业、形成企业在国际市场上的竞争优势，既是国家层面对企业提出的要求，也是企业自身发展的方向。华为、美的、海尔、美团等行业头部企业在数字化转型领域已经建立了先发优势，借助数字化的手段实现赋能业务、提升并创新现有的运营模式和管理能力，从而增强企业竞争力。绝大多数尚处于数字化转型萌芽和起步阶段的企业都面临这样源于市场竞争层面的内驱力。

3. 社会层面：数字化转型可以推动全社会实现可持续发展。一方面，数字化转型通过更大范围、更深层次地提升供需对接效率、资源配置效率和要素价值促进经济可持续发展；同时，数字化转型还会引起一系列深层次的变革，包括新型数字化基础设施的建设，新型业态、新型生产和组织方式的兴起，新型发展理念和社会认识的不断演进，从而促进整个社会的进步。社会层面的发展诉求也促使企业加快数字化转型的步伐，企业自身管理和运营迫切需要数字化增效赋能。

4. 技术层面：历次科技革命都会催生新的产业格局。随着大数据、人工智能、移动互联网、云计算、物联网等新一代数字技术在各行各业的应用不断深化，技术已经成为重塑企业、驱动企业数字化转型的最强大的力量。数字技术的不断渗透对企业数字化转型的影响就是促成了企业在组织模式、管理理念、运营模式等各个方面的深刻变革。



1.2.2 财务数字化是企业数字化的突破口

面对不确定的外部环境，特别是来自优秀竞争对手的竞争压力和来自客户的复杂的个性化诉求，企业要在市场中脱颖而出、要实现持续高质量发展，战略选择能力与战略执行能力是重中之重。企业数字化转型是企业通过战略选择、战略执行从而逐步形成并稳步提升竞争优势的重要推手。企业数字化和财务数字化之间的关系可以从以下两个方向进行辨析。

一方面，数字化背景下企业商业模式持续重塑，企业越来越多地依托高质量的数据和分析模型进行预测和决策，企业对财务管理能力转型提升、财务更好地赋能业务有了更高的需求。传统型的财务管理工作因之面临诸多挑战：

- 决策支持能力弱，不足以提供准确的业务洞见作为企业进行战略决策的基础；
- 风险管控意识及管控效果差，难以在新业务模式的收益和成本、风险、不确定性间寻求合理的平衡；
- 业务处理慢、分析效率低，依赖传统统计软件和分析软件输出管理报告的时效性远不足以达到企业预期。

这些问题和挑战都亟待通过财务数字化转型实现解决和提升。

另一方面，财务数字化转型具备某些天然的要件优势，适于作为企业整体数字化转型的着手点和突破口。《指导意见》中明确，财务应通过技术赋能，主动运用大数据、人工智能、移动互联网、云计算、区块链等新技术，充分发挥财务作为天然数据中心的优势，推动财务管理从信息化向数字化、智能化转型，实现以核算场景为基础向业务场景为核心转换，努力成为企业数字化转型的先行者、引领者、推动者，加快产业数字化、数字产业化、数智赋能。

这些优势包括：

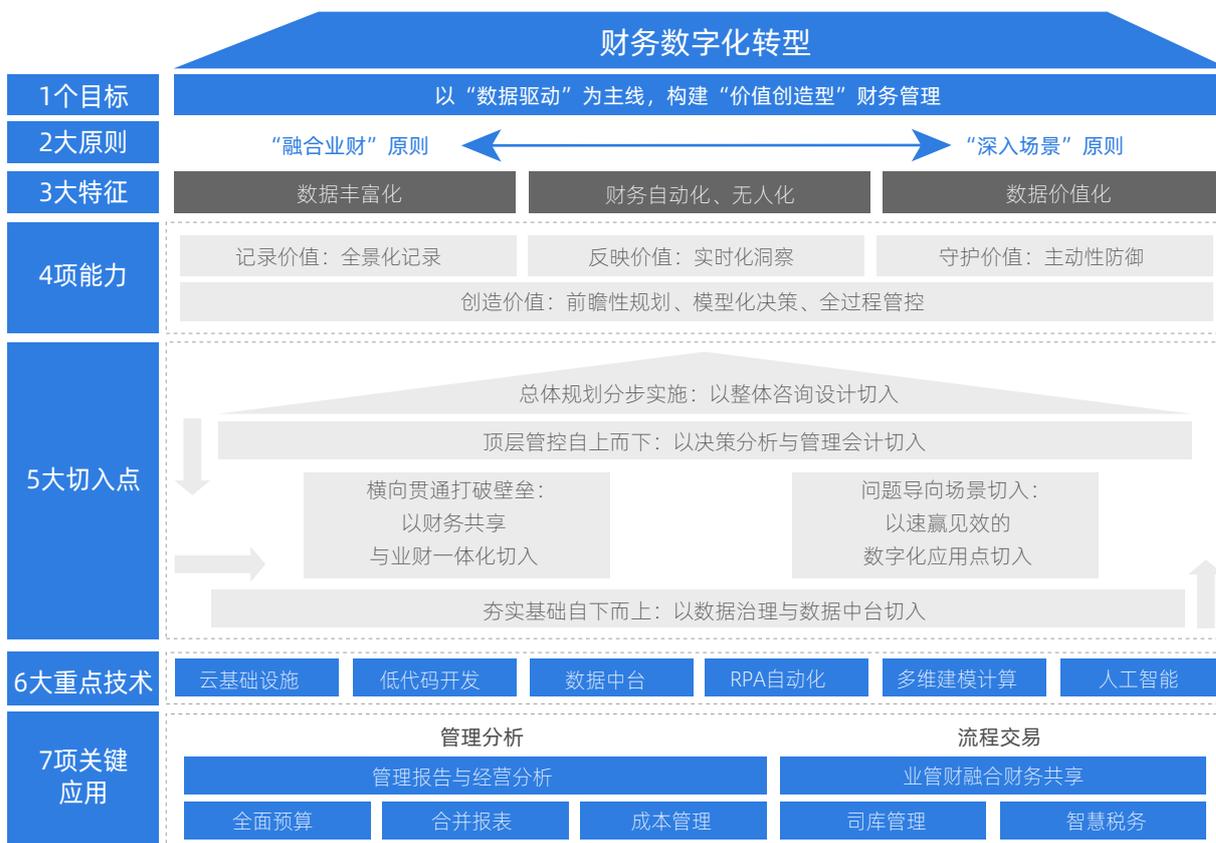
- 企业越来越多的操作和流程从线下转移至线上、ERP开始广泛应用于企业生产运营管理活动，大量选择以财务信息化作为信息化转型起点的企业取得了令人瞩目的成就；
- 相较于企业整体数字化转型，财务数字化转型的目标和实施路径更具体，首先进行财务数字化转型、升级企业财务管理能力可以为后续企业整体数字化转型奠定基础；
- 数字技术的强大影响力已经在财务领域发挥了显著作用，并且预计在可预见的未来将继续在财务领域产生深远的影响。

正是基于以上考虑，财务数字化转型被很多企业视为企业数字化转型整体目标下最稳妥、最可能产生显著成效、同时也是最不可或缺的一部分。

02

元年财务数字化“1234567” 解决方案





元年财务数字化“1234567”解决方案总体架构

2.1 财务数字化转型的1个目标

《指导意见》对世界一流财务管理体系内涵阐述为“三个更”、“十二字”标准，明确提出中央企业要加快构建世界一流财务管理体系的目标，并要求着力推动财务管理理念变革、财务管理组织变革、财务管理机制变革、财务管理功能手段变革，为新时期财务管理指明了方向及原则。“总体要求”部分提出需更加突出“支撑战略、支持决策、服务业务、创造价值、防控风险”功能作用，将财务管理工作的价值创造职能提升到了新的高度；同时，财务管理也需要探索推动财务组织运行机制从金字塔模式向前中后台模式转变、从流程驱动为主向流程驱动与数据驱动并重转变，通过5年左右的努力，实现中央企业整体财务管理水平明显跃上新台阶。

元年科技认为3至5年内财务数字化转型应以“数据驱动”作为主线，构建“价值创造型”财务作为核心目标，其中：

数据驱动，是指以企业内外部海量、多维度、交易级数据的采集、整合、处理、应用作为财务数字化转型的主线。

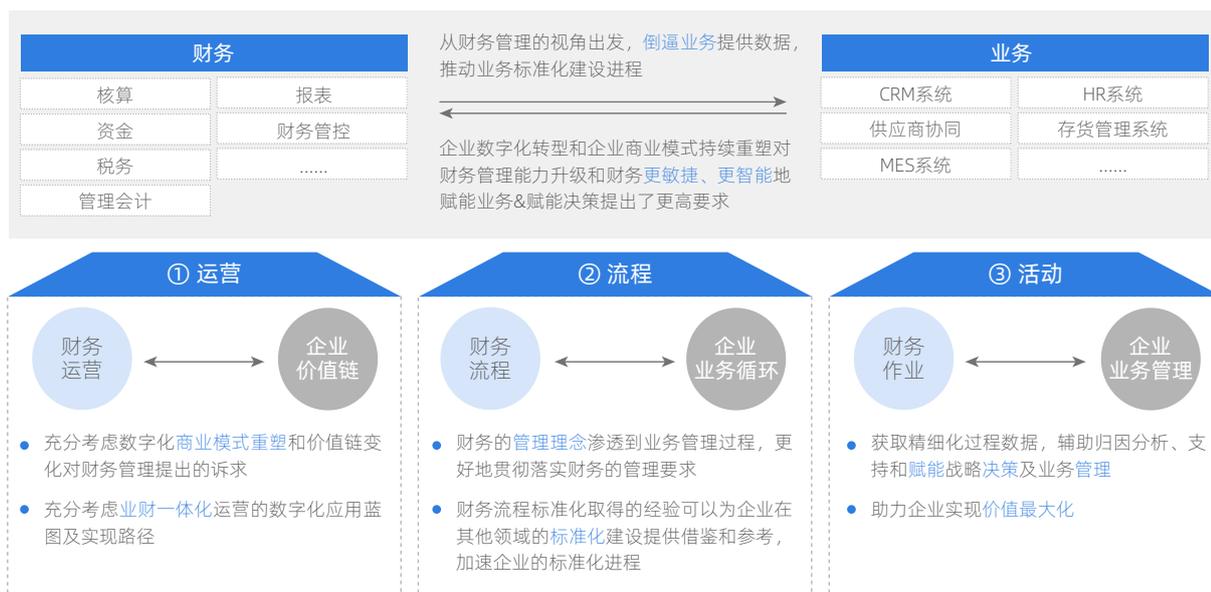
价值创造型财务，是指财务在基础交易核算职能的基础上，扩展支撑战略、辅助决策、赋能业务、防控风险、精益管理、卓越运营、提质增效、合规监管等职能，推动乃至引领企业的价值创造职能。

2.2 财务数字化转型的2项原则

2.2.1 “融合业财”原则

推动业财融合是当今财务转型及管理升级的重要趋势。《指导意见》中多次强调业财融合对加快构建世界一流财务管理体系的重要性：理念层面，强调开放协同，进一步深化业财融合和产融协同，实现利益相关者价值共生、共享；财务管理职能手段层面，期望财务主管部门和人员能够主动融入业务事前、事中、事后全流程，有效识别并助力解决业务活动中存在的痛点和难点，为企业的生产经营活动赋能；完善财务核算报告体系层面，逐步整合集团内各级子公司使用的财务和业务系统，推进集团层面统一的信息系统集成建设工作，构建以全面对接、整合业财信息为基础的财务核算报告体系。

因此，元年科技认为“融合业财”是财务数字化转型工作需要秉持的一项重要原则。在这一原则下，财务职能的着眼点和工作重心将由后端的核算、预算、管理会计、资金、税务逐步向前端业务经营延伸，这就要求：①财务运营需融合企业价值链，充分考虑业务数字化对财务提出的诉求；②财务流程要融合进企业的业务循环，从而确保财务的管理理念能够渗透到业务管理过程、财务的管理要求能够更好地贯彻落实；③财务作业融合进一线业务经营，助力获取精细化过程数据，辅助归因分析、支持战略决策，实现企业价值最大化。



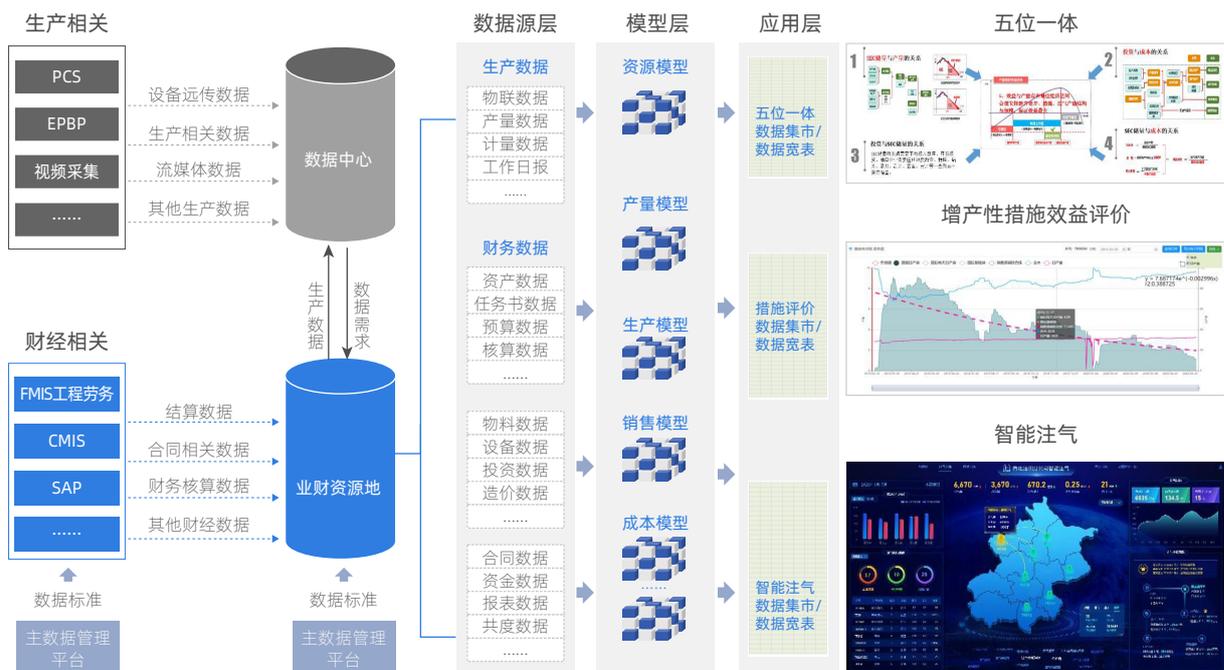
财务转型及管理升级要求下的业财融合趋势

元年科技典型案例分享01

X公司是中国石化集团下的原油生产企业，主要从事油气勘探、开发与油气销售业务。X公司原有财务管理模式中存在的痛点主要包括：

- 1、业财数据的线上化程度和业财系统的拉通融合程度有待提升；
- 2、资产管理采用传统分散管理型模式，同时缺乏高效的信息化管理手段，造成资产使用率不高、管理颗粒度不够细化以及成本分摊不够精确。

基于上述痛点，X公司以“业财融合、数据赋能”作为核心诉求开展财务数字化转型相关工作，其中业财数据治理工作充分体现了“融合业财”原则。通过搭建业财资源池，实现业财数据融合和业财跨部门协同，有效推动业财信息化融合升级，为企业实现财务数字化转型奠定基础。

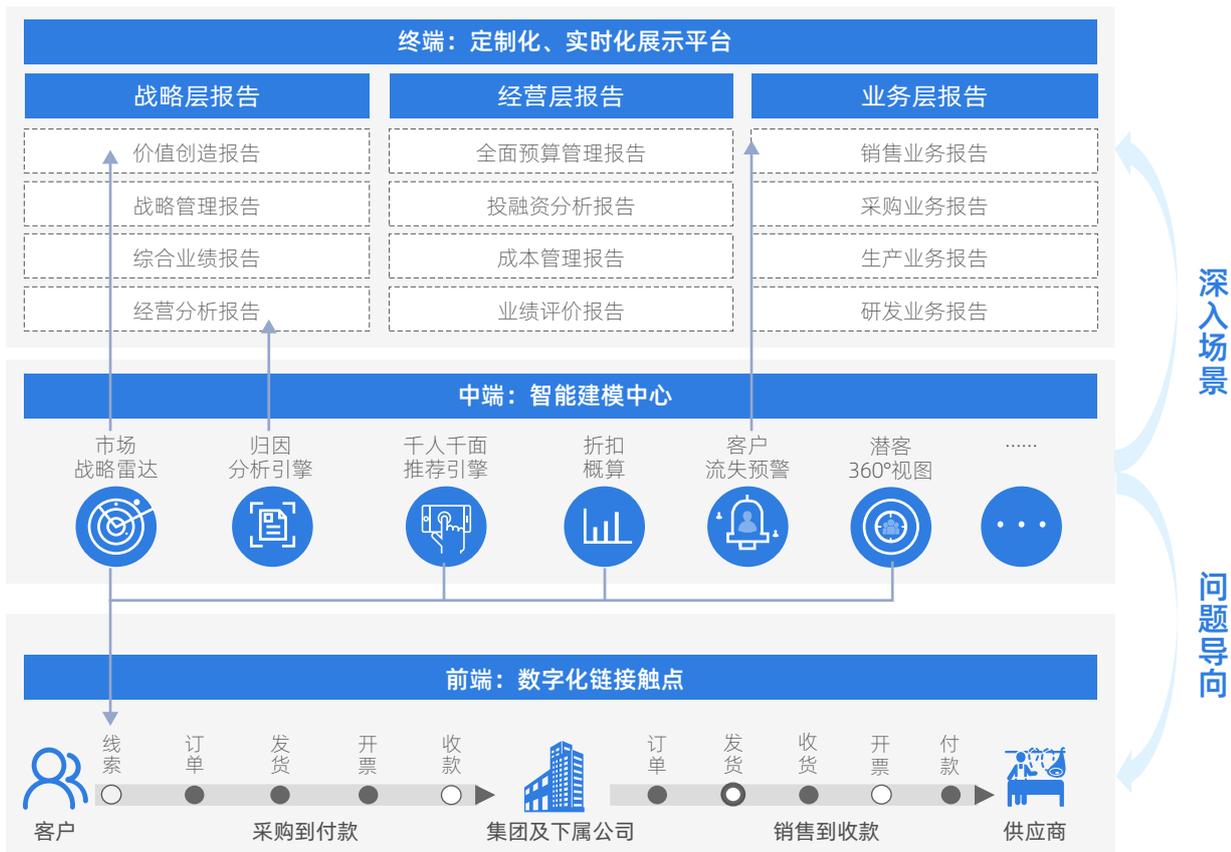


X公司——业财信息融合升级，奠定财务数字化转型基础

2.2.2 “深入场景”原则

企业所处的行业决定企业经营具备的特点，企业的生命周期、管理模式、股权架构、市场份额等因素决定企业在市场环境中所处的位置。这些因素的差异造成不同的企业选择的成功之路不尽相同。相应地，建设世界一流财务管理体系也应当从企业具备的特征和业务中的具体场景、具体问题出发，探索符合自身经营发展规律的变革道路。《指导意见》中强调推动财务管理实现以核算场景为基础向业务场景为核心转换、实现管理场景的动态化，也向企业指出应当充分关注自身的业务场景，以及财务管理职能应当深入业务场景从而发现其中存在的问题和痛点。

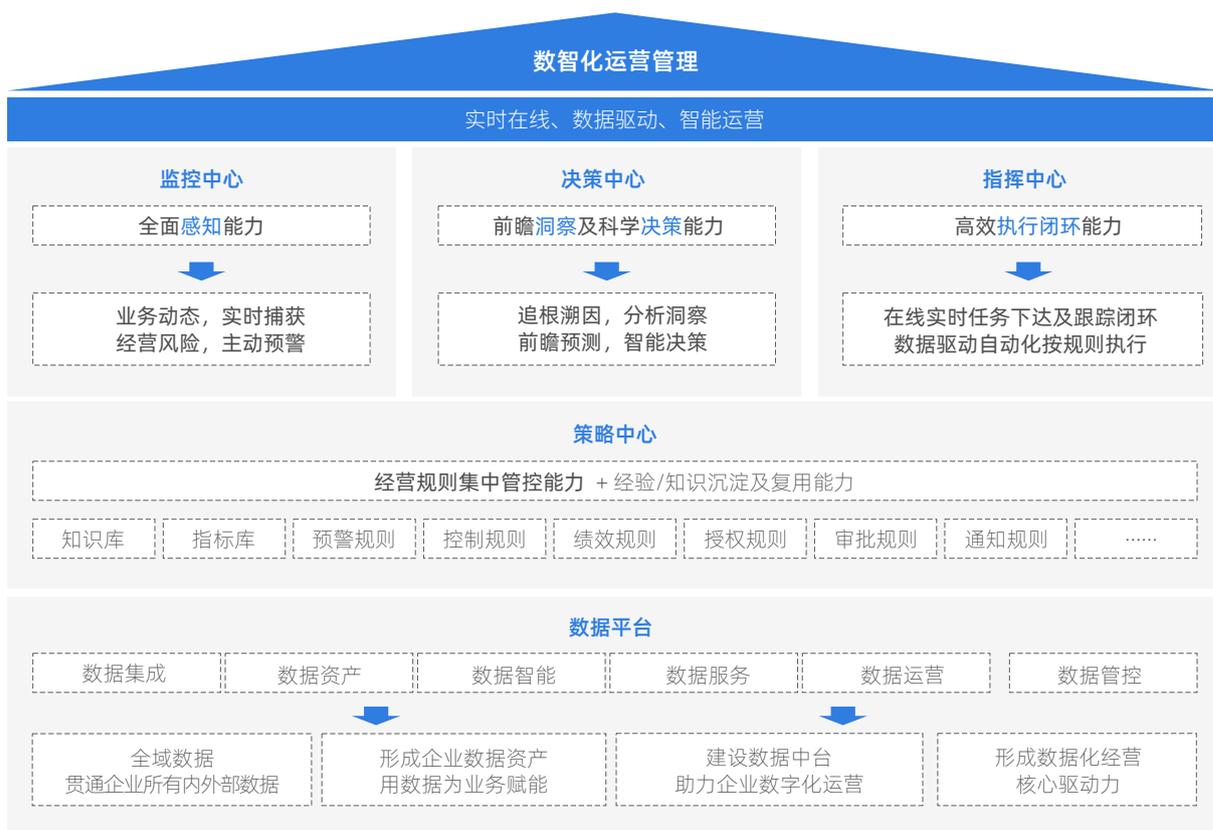
元年科技认为：推进财务数字化工作有多种方法路径可供选择，无论选择何种路径，都需要秉持“深入场景”原则，以问题为导向，根据业务形态、流程模块等因素因地制宜地应用数字化技术及解决方案。“深入场景”原则要求企业以对象数字化、规则数字化为基础，以单个用户、单项业务为中心构建数据模型，设计数字化展示工具、数字化链接触点等前端应用，据以解决业务场景中存在的痛点、难点，实现财务管理的场景动态化、信息实时化，确保企业反应敏捷、运转高效。



深入场景原则和问题导向下的企业数字化基本框架

元年科技典型案例分享02

T集团是集“农业+新能源”双主业发展的大型科技型集团，目前已经拥有遍布全国及海外地区的250余家分子公司，是我国重要的畜禽饲料生产企业及全球主要的水产饲料生产企业。结合行业整合进程加速、行业竞争日趋激烈和产能过剩等行业发展趋势，T集团提出了“卓越运营、极致体验、融通生态”的数字化转型战略新目标，并且通过构建作为集团经营大脑的“数据智能平台DIP+策略中心+决策中心+指挥中心+监控中心”四中心、一平台，为开展数字化转型工作提供驱动力。



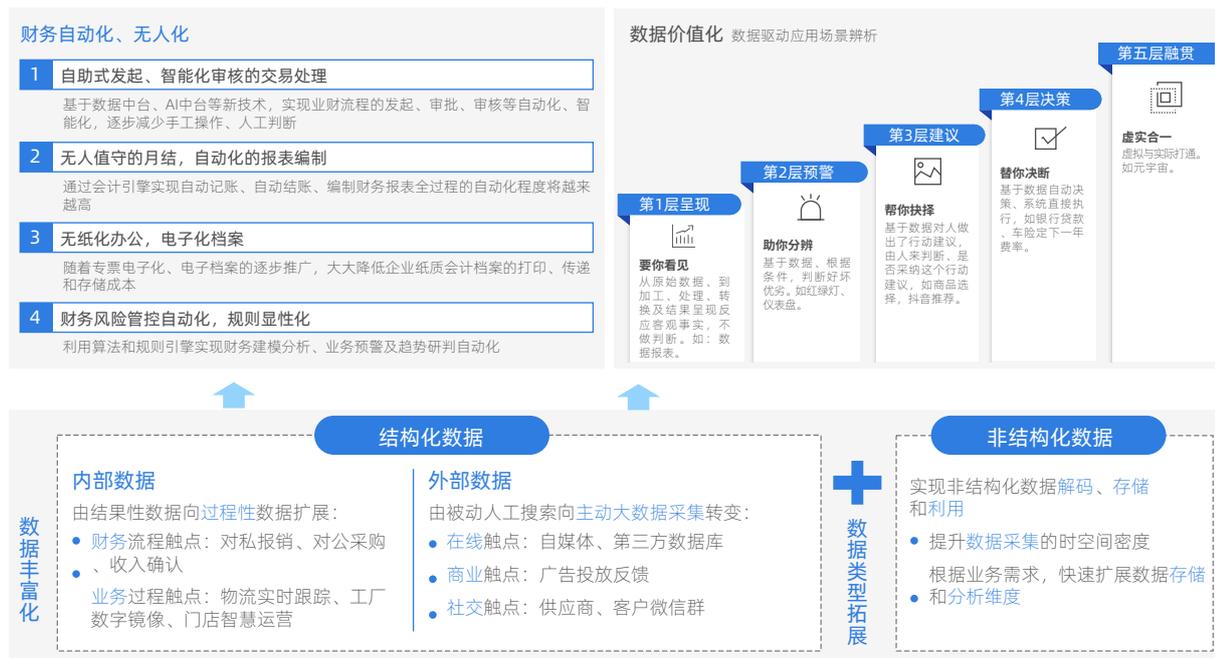
T集团——“四中心一平台”数智运营大脑总体架构

构建“四中心、一平台”是“深入场景”原则在财务数字化转型工作中的经典应用。以客户流失预警管理场景为例，通过构建数智运营模式下的闭环标准化场景卡片，提升客户流失的管理敏捷性和管控效率。在这一场景下，监控中心在经营探索过程中发现问题；决策中心经过策略筛选和模拟评估，下达决策或推荐策略至指挥中心；指挥中心在过程执行中不断完善并反馈执行结果至监控中心，形成作业循环、迭代优化。



T 集团——客户流失预警管理闭环标准化场景卡片

2.3 财务数字化转型的3大特征



财务数字化转型的三大特征

2.3.1 数据丰富化

数据丰富化是财务数字化转型促进企业具备的第一项特征。借助大数据、云技术等新技术，企业的数字触点在原有基础上实现极大丰富：①内部数据积累，由结果性数据向过程性数据扩展，如财务流程触点（对私报销、对公采购、收入确认），业务过程触点（物流实时跟踪、工厂数字镜像、门店智慧运营）等；②外部数据沉淀，由被动人工搜索向主动大数据采集转变，如在线触点

（如自媒体、第三方数据库）、商业触点（如广告投放反馈）、社交触点（如供应商、客户微信群）等；③数据类型拓展，实现非结构化数据解码、存储和利用，提升数据采集的时空间密度，根据业务需求快速扩展数据存储和分析维度。

元年科技典型案例分享03

W集团作为国内一流的大型综合性商业类A股上市公司，拥有以湖北省为中心的大量的经营网点，业务形态涵盖商业购物中心、超市、电商等线下线上渠道。针对互联网零售等新业态对传统商业零售企业提出的新挑战以及自身营销活动中存在的管理模型不完善、数据质量水平低、职能界定不清楚、对毛利率重视程度不足等管理痛点，W集团通过建立新的涵盖事前申请+事中监控+事后评估的营促销活动全生命周期管理机制，对营促销活动的效率和效果进行提高完善。

在新的机制下，及时掌握并更新客户数据源作为后续各项活动起点的前提凸显出了客户数据来源丰富化和数据采集方式丰富化的重要性。W集团通过在大客户小票打印机上加装小票设备，借助OCR技术完成销售流水信息的采集识别，为后续进行大客户采购行为分析和预测提供了完整、可靠、实时的数据源。



W集团——基于OCR技术的大客户数据采集

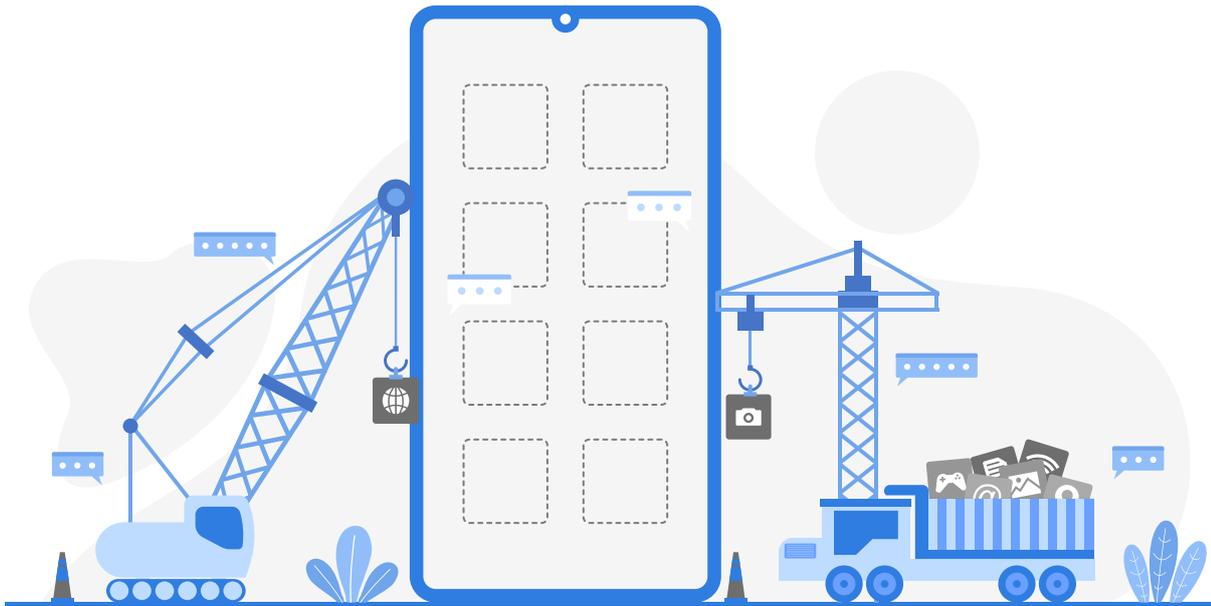
2.3.2 财务自动化、无人化

《指导意见》中多处提到要提升财务业务的自动化水平：会计核算方面，要优化核算和报告信息系统，实现会计核算智能化、报表编制自动化；合规风控方面，要提高控制水平的自动化程度，促进财务内控实现标准化、流程化、智能化；税务管理方面，要完善税务管理信息系统，提高业务处理的自动化水平。

元年科技认为：财务业务自动化、无人化是建设世界一流财务管理体系的关键因素，是财务数字化转型工作基本目标和衡量转型成功与否的重要特征。目前，财务自动化、无人化的主要发展趋势：①借助数据中台、数据湖的搭建和机器学习、深度学习、知识图谱、大数据+模型算法等AI技术在业财流程中的深入应用，企业内部的各业务系统和核算系统间逐步实现全面对接和实时数据交互，各类业务数据的加工清洗、主题化分类沉淀过程中人工参与的程度将越来越低，业财流程的发起、审批、审核中需要用户手工操作、人为判断的活动和因素也将逐步减少，最终实现自助填报、智能审核的自动报账；②由业务数据调用会计引擎自动生

成记账凭证、自动登记会计明细账、自动结账、编制财务报表全过程的自动化程度将越来越高，最终实现自动化月结和自动化编报；③随着电子发票的普及和专票电子化的逐步推广，财务档案最终将完全实现电子化管理，从而大大降低企业纸质会计档案的打印、传递和存储成本。

得益于新一代信息技术的深入应用，在核算、报表、档案管理等财务基础活动的自动化程度大幅度提高的同时，财务分析、合规风控等财务增值活动的自动化程度也获得显著提升，例如：利用算法和规则引擎进行数字化工具的模型搭建和可视化展示，实现财务建模分析自动化；构建数字管理驾驶舱，敏捷响应内外部风险及市场机遇，实现业务预警和趋势研判的自动化，从而赋能企业管理层基于可靠的数据基础进行经营决策。



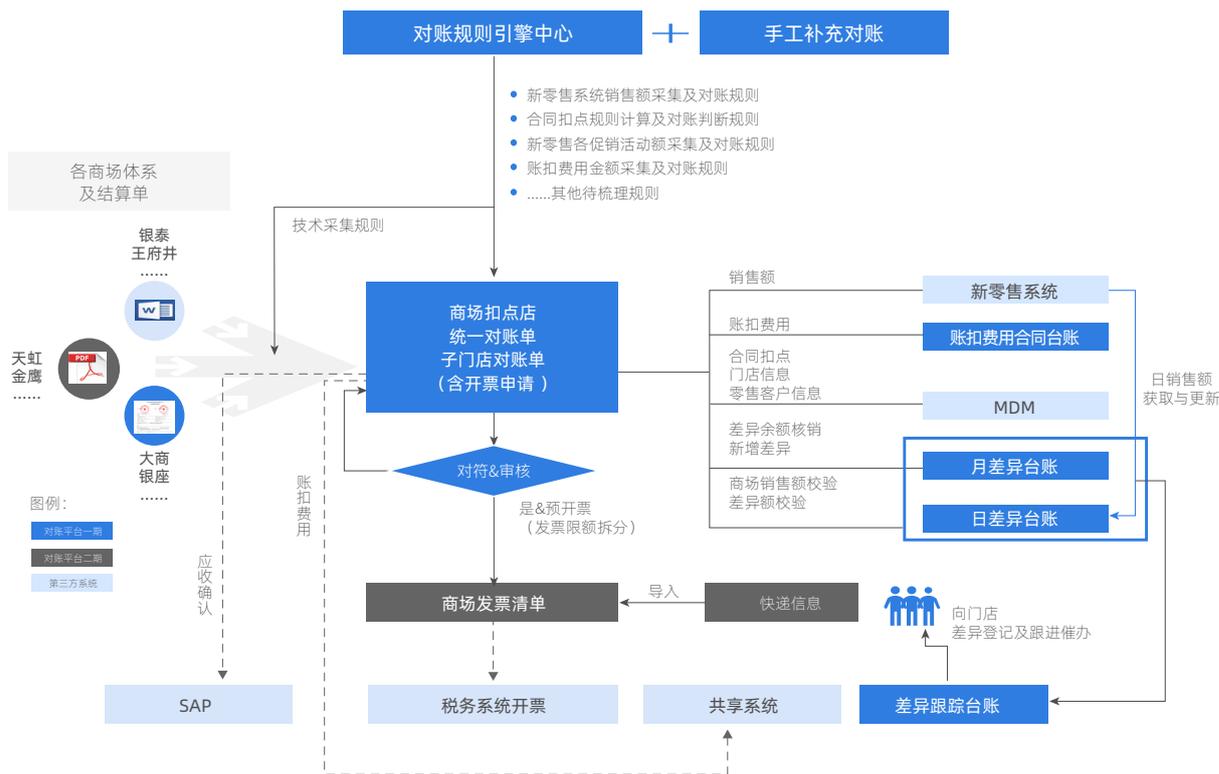
元年科技典型案例分享04

A集团是国内体育用品行业的领军者，在国内拥有30多个法人组织和10000+家门店，业务覆盖品牌、商品、生产制造、供应链、销售、终端零售等全价值链。A集团的线上销售渠道包括官方旗舰店和在天猫、京东等平台开设的网店，线下销售渠道包括加盟门店和直营模式下的租金门店、扣点门店。由于销售渠道广泛、门店数量众多、订单数量和业务复杂性增加等因素，A集团的对账业务存在诸多痛点：

1、线下销售业务对账：人工对账耗时较多；对账质量严重依赖财务人员的责任心和工作稳定程度；总部无法实时监控对账效果。

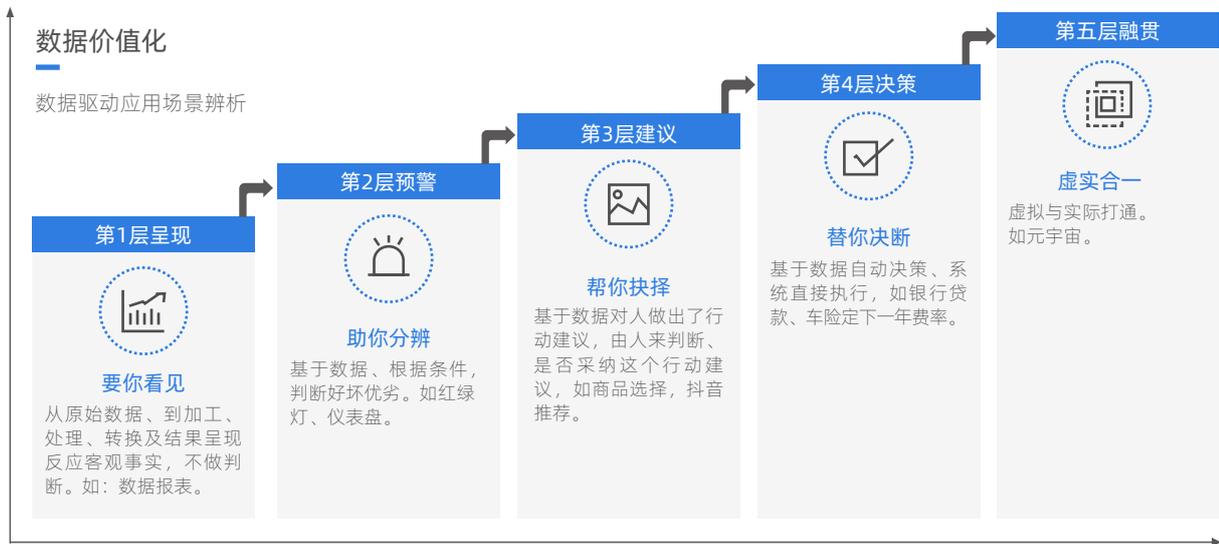
2、线上销售业务对账：账单规模逐年上升，超过当前最大承载量；业务复杂、场景繁多，对账核查成本高、时效性低；人工核对，准确率不可控并且对账过程缺乏监督。

A集团通过建设对账平台，实现对账业务的线上化是数据自动化程度提升的典型实践。基于商场结算单信息的自动采集和对账规则自动化、线上化差异协同管理的加强，A集团的内控管理能力和对账效率实现了显著提升。



A集团——线上化对账结算中台

2.3.3 数据价值化



数据价值化的 5 个层次

《指导意见》中提出要利用多种会计工具，建立覆盖企业各个经营管理链条、产品、市场、项目等领域的多维指标体系，开展价值跟踪分析、准确反映价值结果、深入揭示价值成因。决定这些活动能否顺利展开的首要因素是及时、准确的数据基础，以数据为驱动力、挖掘数据价值对构建世界一流财务管理体系具备非常重要的影响力。

相应地，元年科技认为：财务数字化转型的另一关键特征是对数据价值的充分挖掘，实现数据赋能业务、赋能经营管理。具体来说，业财数据的价值通过以下五个层面逐步实现显性化：

①数据呈现：指从原始数据采集，经过加工、处理、转换，最终以可视化的形式呈现反映客观事实的过程。实务中典型的应用如：财务部门输出的各种数据报表。

②数据预警：指依据预设的判断条件，对各类数据和指标进行基础的、定性的评价。实务中典型的应用如：财务/IT部门研发的数据红绿灯、仪表盘等数据监控软件。

③数据建议：指基于原始数据对用户推送行动建议，用户可以自行判断是否采纳此建议。实务中典型的应用如：电商平台的感兴趣商品建议、短视频软件的视频推荐等。

④数据决策：指依据预设的决策规则，由软件通过监测相关数据代替用户直接判断并执行决策。实务中典型的应用如：手机银行的预约还贷、各类APP会员订阅期满后自动续订等。

⑤数据融贯：指实现虚拟世界和现实世界的打通，如元宇宙相关理论研究等。

元年科技典型案例分享05

H集团是世界500强企业，国内民营的特大型家电龙头品牌。进入互联网时代，H集团致力于颠覆传统企业自成体系的封闭系统，成为网络互联中的节点，打造共创共赢新平台，实现各种资源的互联互通和有关各方的共赢增值。在数据应用层面，H集团面临数据查询效率低下、BI工具复杂难用、报表格式固化和报表分析缺乏深度洞见等痛点。

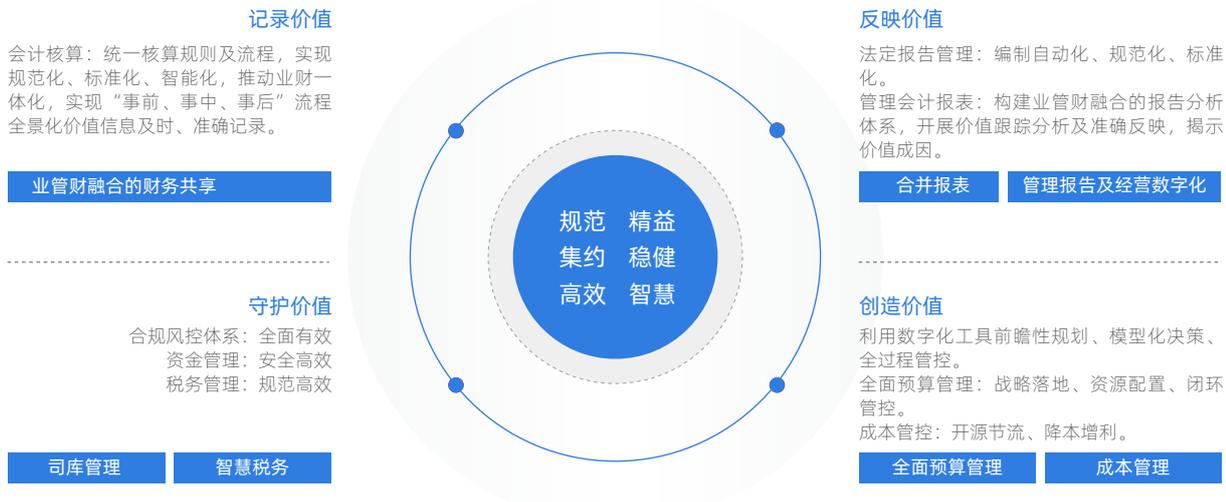
基于元年科技的智答数据助手产品，H集团搭建了荣获“2021年度上国会智能财务最佳实践年度大奖”的智能数据分析机器人，通过以下三种方式助力自身实现数据的快速获取、分析以及数据价值的深入挖掘：

- 1、对话式数据查询：**支持用户通过语音交互方式向系统提问，数据分析助手接受问题并执行数据检索后以适当的方式向提问人员进行呈现
- 2、数据预警平台：**数据分析助手从多个维度跟踪企业经营目标的执行情况，对企业的实际运营情况和经营计划进行实时对比，确保管理层掌握企业运营动态，实现数据驱动的预警机制。
- 3、AI智能归因分析：**基于强大的建模能力、计算引擎和规则归纳等技术手段，构建个性化的数据分析体系，辅助企业及时做出响应业务变化的合理的管理决策。

对话式数据查询 效率：天到秒	数据预警平台 全面监控数据平台数据	AI智能归因分析 过去1周完成的分析，现在5秒中																																			
 <p>被用户认可&好评，希望接入更多数据 覆盖3套组织，5大生态圈， 4大平台全产业经营损益 70张数据表，4000+数据列，8000万条记录</p>	 <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>目标</th> <th>完成率(%)</th> <th>环比增减(%)</th> <th>同比增减(%)</th> <th>环比增减(元)</th> <th>同比增减(元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>20201231</td> <td>0.41</td> <td>149.89%</td> <td>61.05%</td> <td></td> <td>3884.66</td> <td></td> </tr> <tr> <td>20201231</td> <td>16.72</td> <td>19.91%</td> <td>17.28%</td> <td></td> <td>164788.37</td> <td></td> </tr> <tr> <td>20201231</td> <td>9.34</td> <td>11.73%</td> <td>31.42%</td> <td></td> <td>95061.84</td> <td></td> </tr> <tr> <td>20201231</td> <td>6.97</td> <td>23.98%</td> <td>24.95%</td> <td></td> <td>70263.93</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>84个社群: 日清数据预警 1000+财务公司: 对SAP、NC等不同账套进行货币资金、应收款项、应付款项等科目指标异常监控 40+运营活动: 关键指标异常吉娜可</p>	日期	目标	完成率(%)	环比增减(%)	同比增减(%)	环比增减(元)	同比增减(元)	20201231	0.41	149.89%	61.05%		3884.66		20201231	16.72	19.91%	17.28%		164788.37		20201231	9.34	11.73%	31.42%		95061.84		20201231	6.97	23.98%	24.95%		70263.93		 <p>数据变化归因分析 自动完成数据比对识别到变化的关键驱动因素</p>
日期	目标	完成率(%)	环比增减(%)	同比增减(%)	环比增减(元)	同比增减(元)																															
20201231	0.41	149.89%	61.05%		3884.66																																
20201231	16.72	19.91%	17.28%		164788.37																																
20201231	9.34	11.73%	31.42%		95061.84																																
20201231	6.97	23.98%	24.95%		70263.93																																

H集团——智能数据分析机器人助手（元年智答）

2.4 财务数字化转型的4大能力



财务数字化转型的4大能力

《指导意见》的“总体要求”部分对世界一流财务管理体系的内涵提出了“规范、精益、集约、稳健、高效、智慧”的12字标准，财务数字化转型将助力企业强化契合上述12字的四项能力。

2.4.1 记录价值

财务数字化转型塑造业务过程全景化记录的能力，重点契合“规范”“集约”。传统财务核算仅能事后真实记录结果信息，财务数字化转型推动业财一体化，实现“事前、事中、事后”流程全景化数据记录，业财多视角、全过程价值信息留存，将借助业管财融合的一体化共享平台支撑其价值信息的及时、准确记录。

2.4.2 反映价值

财务数字化转型助力价值风险实时化洞察，重点契合“精益”“高效”。业务动态过程实时捕获，通过数字化控制中心实时规则校验并反馈到财务端，通过数字化策略中心洞察经营风险并反馈到决策端，实现由“人找数”到“数找人”的转变，利用AI技术主动推动分析报告、充分预警风险及异常信息，逐步提升财务管理中及时、准确、高质

量的监督与分析决策能力。其数智化支撑工具为合并报表系统、管理报告及经营数字化等应用。

2.4.3 守护价值

财务数字化转型提升财务守护价值的的能力，重点契合“稳健”。传统财务守护价值的职能体现在“事后、人工、被动”的风险防控过程，难以应对复杂多变的市场环境，财务数字化转型通过风险要素识别、风险预警预判、风控模型分析、风控策略推荐，构建“事前/事中、智能、主动”的风险防御机制，全方位守护企业价值。其数智化支撑工具为司库管理、智慧税务等应用。

2.4.4 创造价值

财务数字化转型促使财务职能重心向价值创造转移，重点契合“智慧”，深入贯彻“融业财”、“深入场景”的原则。财务人员将更多精力投入企业的价值链与业务循环拓展高附加值工作，以全面预算管理、成本管控等数智化支撑工具，实现前瞻性规划、模型化决策、全过程管控（如市场机遇洞察、资源配置建议、策略营销支持、税务筹划、精益降本等），构建“价值创造型”财务。

2.5 财务数字化转型的5大切入点



财务数字化转型的5大切入点

2.5.1 总体规划分步实施

《指导意见》的“持续完善五大体系——完善智能前瞻的财务数智体系”提出从集团层面统筹制定集团范围内的财务数字化转型规划，完善制度体系、组织体系和管控体系，加强跨部门、跨板块协同合作，推进数字化、智能化财务的建设工作。这就充分说明了做好具备前瞻性的总体规划和具备可行性的分布实施步骤对建设世界一流财务管理体系的重要性。

在此基础上，元年科技认为财务数字化转型可以选择以咨询总体规划为切入点：①上承财务战略、转型目标、管控模式，下启落地策略、需求管理、实施运维，贯穿战略解

码、目标分析、顶层设计、转型方案、产品选型、落地实施6大阶段；②咨询方案包括总体蓝图设计、应用场景设计和技术应用设计，覆盖基于数字化业务场景之上的系统平台、业务流程规划方案，以及组织人员、数据治理等必要的转型体系，保障财务数字化转型战略目标实现、财务能力重塑、管理模式创新、先进技术落地。在财务数字化路径难以在企业内部达成一致时，这一切入点经济效益最高，在当前业界的实践中也最为普遍。

采取这一切入点的典型最佳实践包括冀东水泥股份有限公司、伊利集团等。

2.5.2 夯实基础自下而上

《指导意见》的“持续完善五大体系——完善智能前瞻的财务数智体系”提出建立健全数据的全生命周期治理体系，完善数据标准、规则、组织、技术、模型，加强数据源端治理，提升数据质量，维护数据资产，激活数据价值。此外，“总体要求”部分也提到了财务管理工作要从流程驱动为主向流程驱动与数据驱动并重转变。这些表述都在强调高质量的数据的基础支撑作用，以及财务数智体系建设、财务职能转型对构建世界一流财务管理体系的重要性。

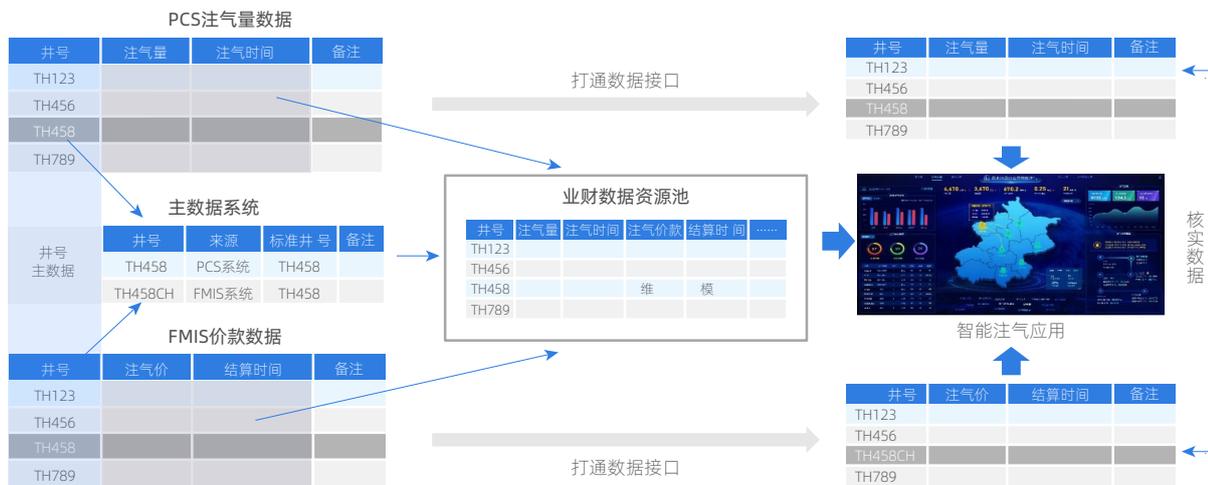
元年科技认为：财务数字化转型可供选择的第二个切入点就是从夯实数据基础入手，首先开展数据治理工作，从而

为上层数字化应用搭建提供保障。企业数据治理水平低下通常体现在元数据（数据来源去向及责任界定不明，数据属性及计算逻辑不清），主数据（名称、维度、分类结构等定义不统一或缺失，维护不规范或不及时），交易数据（数据一致性、正确性、时效性、完整性不满足业务或管理需求）三个层面，进而导致数据价值难以挖掘，数字化应用实施难、废弃率高、收效甚微，甚至对数字化转型战略产生质疑或对战略推进丧失信心。因此，通过业财数据治理，搭建数据中台，集成全域数据，贯通企业所有内外部信息，沉淀为企业数据资产，精细化数据运营和数据管控，进而拓展数据智能、数据服务场景应用，形成企业数据化经营核心驱动力，是一条可行的路径。

元年科技典型案例分享06

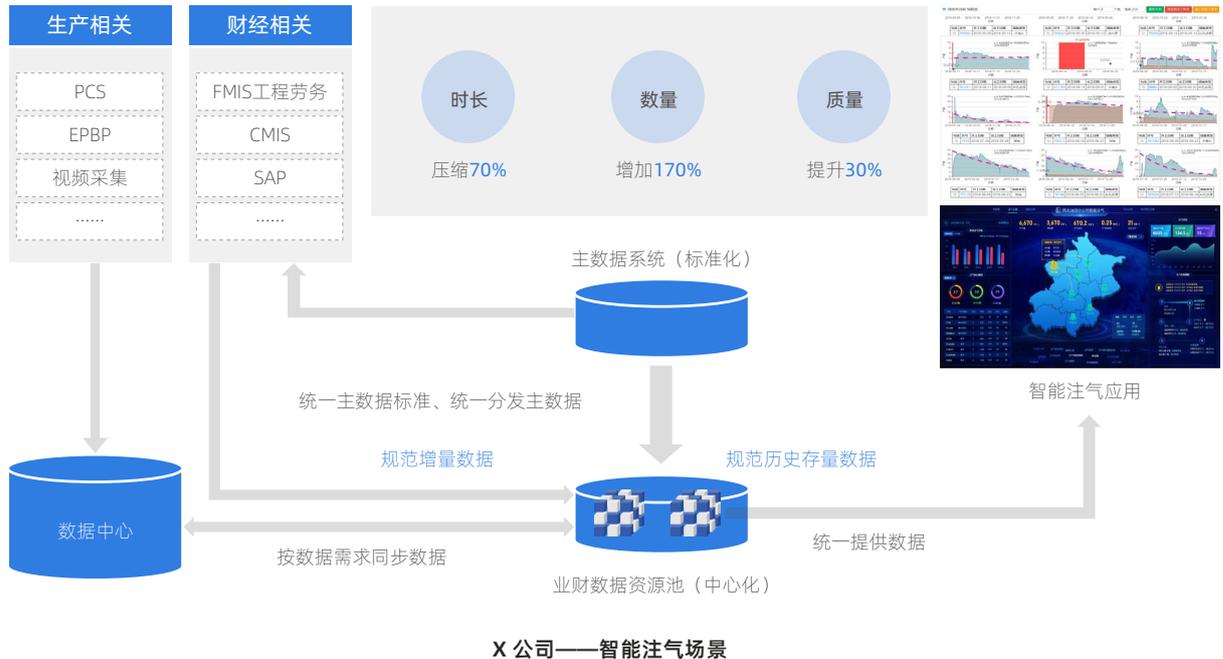
前文提到的X公司，通过夯实数据基础作为财务数字化转型切入点取得的建设成果包括：

- 1、促进数据治理体系逐步完善，搭建业财数据资源池，加速业财数据融合速度、强化业财数据融合规范、降低业财数据融合成本，形成高效数据资产。



X 公司——数据治理体系完善，提升业财融合数据质量

2、通过业财数据资源池的搭建和数据资产的赋能，推动管理会计工具与智能应用场景实现深度应用。基于全新智能注气应用场景等建设成果，业财数据的获取时间比以往缩短70%、获取量级增加170%、数据质量提升30%，从而为全面支撑数字化转型下的生产经营和管理决策打好了基础。



2.5.3 顶层管控自上而下

《指导意见》的“持续完善五大体系——完善智能前瞻的财务数智体系”提出统一底层架构、流程体系和数据规范，贯通集团内的各级子公司，避免形成数据孤岛，实现全集团“一张网、一个库、一朵云”，推动经营决策由经验主导向数据和模型驱动转变。任何变革都要在效益和风险、长期和短期之间寻求适当的平衡点。评价世界一流财务管理体的建设成果应当充分考虑新的财务管理体系下，决策层、业务层用户的经营管理诉求得到响应的敏捷程度，以及新的数据和模型驱动下做出经济决策的有效性和及时性。这些领域得到充分地改善和提高将促进企业和用户的信心逐渐增强，从而推动建设世界一流财务管理体工作形成稳扎稳打、稳步提升的良性循环。

因此，元年科技认为：财务数字化转型可供选择的第三个切入点是从企业决策层的管理诉求及国资委等外部领导机构的监管要求出发，首先实现决策分析一张屏、经营管理全域可视，全面预算统筹资源等效果，使决策层、业务层领导“看得见、看的快、看的准”，企业经营更加敏捷高效。基于高层管理者可视化、数字化的优化需求，可带动高层领导积极支持，自上而下地推进财务数字化转型的各项工作，便于统筹规划、寻求成本经济性的平衡，以及获得企业各级各部门的有力配合。这一切入点较适合国有企业和大型民营企业。

元年科技典型案例分享07

S集团是中国最大的国有电气装备制造集团之一，创造了中国和世界范围内工业领域的众多第一，荣获中国工业领域最高奖项——中国工业大奖，入选《全球制造500强》、《财富》中国500强，在2021年ENR全球最大250强国际承包商中排名位于前列。S集团财务管控存在的痛点主要包括：

- 1、集团财务管理更多依赖个人经验及手工计算，缺乏横向整合和深入计算
- 2、集团经营环境错综复杂的背景下，影响集团经营的关键因素和突发状况往往在事后才被发现，导致集团决策迟缓、被动应对
- 3、集团层面财务信息化建设零散，横行和向下应用少，集成度较低

从上述痛点出发，S集团以“构建由新型财务能力支撑的管控体系”为财务管控体系升级建设目标，通过搭建高质量、高水平、强管控的集团财务管控体系和承载整套体系的、集团层面统筹规划的财务管控平台，实现财务数据的可视化、提高经营成果编制的效率及可信度；同时，依据信息化平台实现统一的数据标准、规范的管理流程和健全的组织机构，实现业务规则的可控和财务管控职责的逐步明确，为建立长效管控机制奠定基础。



S集团——财务数据可视、经营结果可信、业务规则可控



2.5.4 横向贯通打破壁垒

《指导意见》的“持续完善五大体系——完善智能前瞻的财务数智体系”提出整合集团内各级子公司使用的财务和业务系统，避免形成数据孤岛，构建因果关系的数据结构，对企业的生产经营活动实现主体化、全景化和实时化地反映。同时，还特意强调要积极探索以财务共享为起点实现财务数字化转型的有效路径，促使财务共享的外延持续扩展、效率持续提升，推动财务共享中心向企业数据中心演进。财务共享服务和业财一体化建设诞生和发展的时间远早于财务数字化转型，大量企业通过建设共享中心在打破数据和流程在跨组织、跨系统场景下的协同障碍与信息壁垒领域取得了显著的成果。企业在此基础上开展构建世界一流财务管理体工作，显然是比较稳妥、经济效益较高的选择。

因此，元年科技认为：财务数字化转型可供选择的第四个切入点

是在前期财务共享与业财一体化建设取得的成果基础上，持续推进共享运营模式、业务流程和数字技术的创新，不断打破残存的壁垒：①持续重塑财务组织架构、职能边界及运营管理制度，打造战略财务、经营财务、业务财务、共享财务“四维一体”的协同管理模式；②基于业财一体化诉求优化再造业务流程、系统平台及会计核算体系，兼顾前瞻性和落地性，逐步统一财务基础作业标准，建立组织间、系统间的信息高效传递机制，推动数据、制度、流程的标准化；③整体加强组织、流程、数据、技术、人才等要素统筹、协同创新和管理张力，推动财务管理体建设高标准起步、高水平设计、高质量建设、高效率运行。

元年科技典型案例分享08

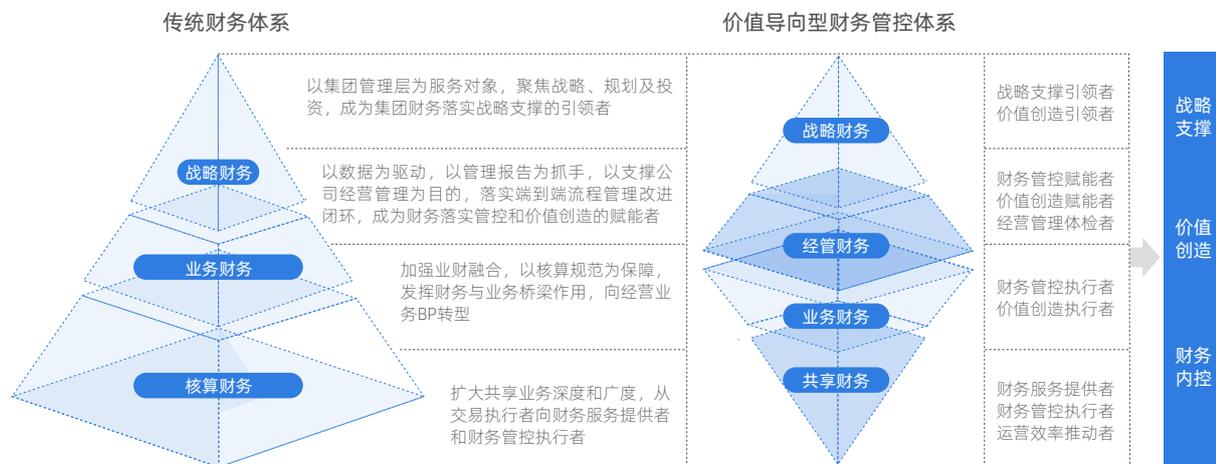
B集团是国内综合性商业行业的龙头企业，其资产规模、销售规模等关键性指标始终名列A股同类上市公司前列，拥有遍布全国20多个省市、5000+家的经营网点，主营业务包括百货、购物中心、奥特莱斯等线上线下经营模式。面对疫情和互联网零售给传统商业零售行业带来的冲击，B集团从战略层面制定了一系列加快数字化建设、重构运营模式、打造标准化复制能力等的举措，对公司原有财务管理提出了新的要求。



B集团战略定位对财务管理的要求

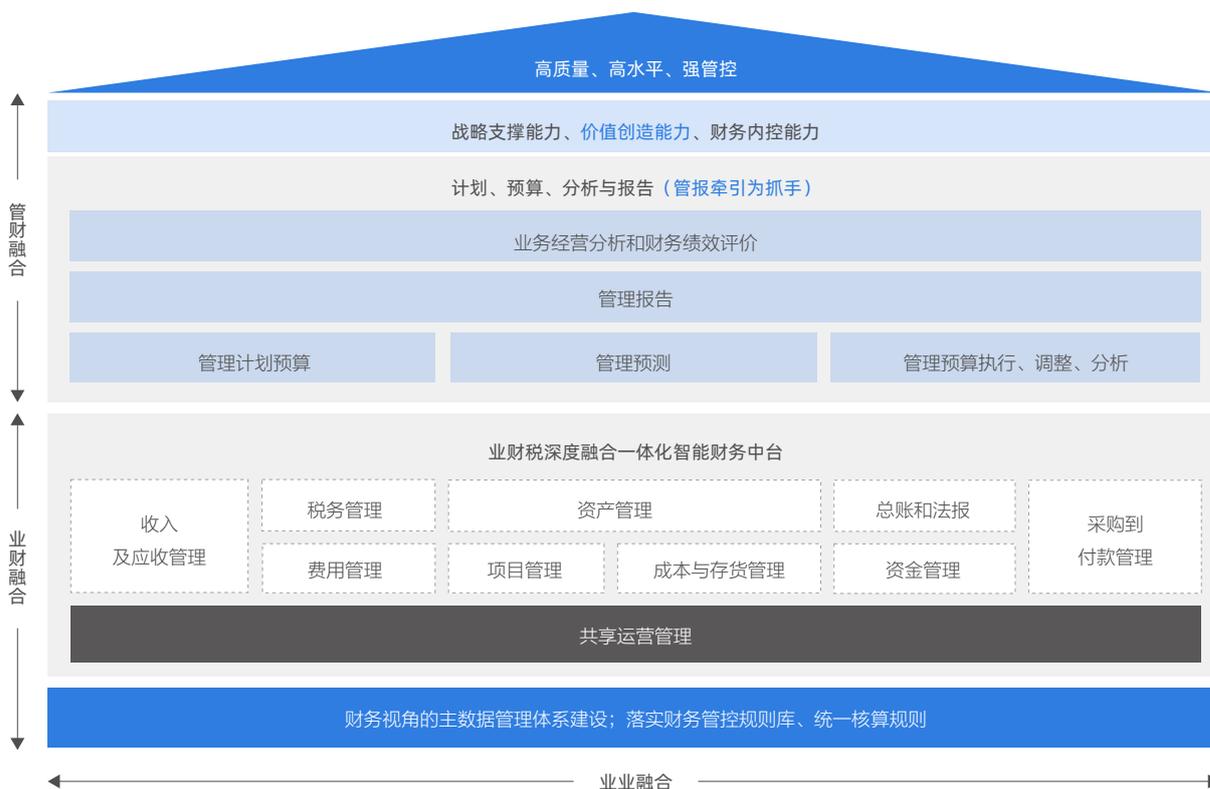
采用业财一体化、财务共享作为切入点，实现“破职能壁垒”、“破数据壁垒”、“破业财壁垒”是B股份实现财务数字化转型，提高管理能力和管理效率的必然选择。

通过业财一体化咨询项目，元年科技帮助B股份建标准、塑职能、理流程、促融合，重构了四维一体财务职责的界面切分，实现了财务管理体系从传统型向价值导向型的过渡，向上促进支撑企业战略发展、向下渗透赋能企业经营决策。



B集团——价值导向性财务管控体系

B集团的“业财融合”+“管财融合”的财务数字化转型建设思路，以顶层需求和设计倒逼业财流程融合、以业财流程融合促进业务系统横向拉通整合；同时，通过构建数据多棱镜赋能战略决策、落实预算按照计划执行。



B集团——业财一体化横向贯通总体蓝图

2.5.5 问题导向场景切入

如前述，企业应当结合自身发展战略、发展阶段、行业特色及业务形态等因素，充分关注自身的业务场景及其存在的问题和痛点，在此基础上探索切合自身特征的财务数字化转型路径。

元年科技认为：财务数字化转型可供选择的第五个切入点是从财务视角出发，将企业复杂的生产经营活动分解为诸多业务场景的叠加，再从每个具体的场景出发，以每一个痛点或者难点为设计解决方案的导向，促进财务数字化建设工作速赢见效。一方面，基于场景的财务数字化可以借助低代码平台快速建设模型工具、灵活响应业务需求，具备建设周期短、初始投入低等特点，可根

据场景变化不断迭代应对，助力企业高效运营；另一方面，基于场景的数字化工具直接下沉至作业流程中具体的操作环节，消除跨流程或流程中跨角色、跨环节的衔接障碍，从而能够针对部门特点、业务特点，以问题为导向展开场景建模。基于问题导向从场景切入能够在瞬息万变的市场环境中，基于不同部门或者不同业务的具体特点进行情景模拟和数据测算。这一路径尤其适合信息化基础相对薄弱的企业或者数字化预算有限的中小规模企业。

元年科技典型案例分享09

Y集团是属于全球乳业第一阵营的亚洲乳企，位居全球乳业五强。作为行业龙头企业，Y集团旗下的多款产品长期处于市场领先地位，整体营业额在行业中遥遥领先，连续多年蝉联亚洲乳业企业第一。近年来，面临享受税收优惠政策的国际乳品企业纷纷进入我国乳品市场、国内乳品企业稳步发展、自身原材料成本和营业费用持续上涨、主打产品利润率下降等来自企业内外部的挑战，Y集团制定了以十年为周期的数字化转型阶段。其中，基于高价值场景判定构建营销领域的数智运营中心的财务数字化转型，就是问题导向场景切入路径的典型实践，采用的建设思路可以分为以下三个步骤：

- 1、结合集团经营思路，梳理场景预期价值点，并判定高价值业务场景；
- 2、明确创新业务的核心目标，寻找合适的输入信息和数据供给者，由数据加工者展开统计和模型分析，并输出展示给数据消费者，保障目标牵引关系的顺利传导；
- 3、围绕营销域关键业务活动，划分营销规划、客户经营、团队管理、销售管理四大关键业务场景，展开营销域场景详细规划设计。



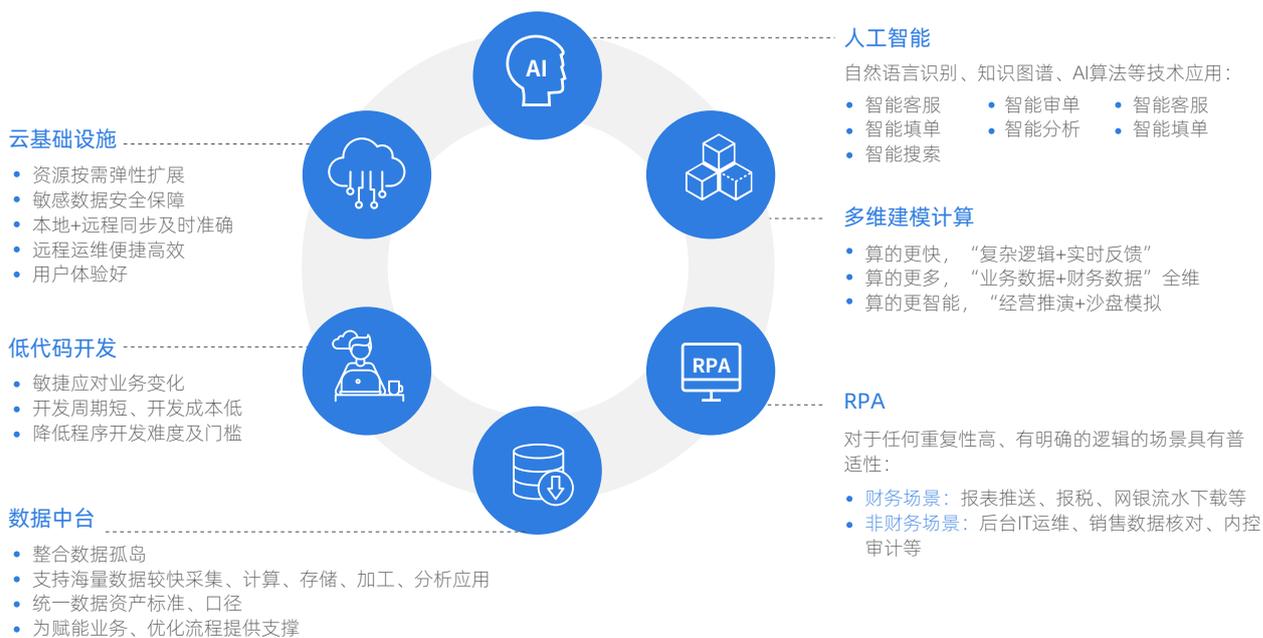
Y集团——营销领域的数智运营中心

2.6 财务数字化6大重点技术

新一代数字技术正在深刻地、并且在可预见的未来将持续影响企业的组织模式、管理理念、运营模式等各个方面。在这样的背景下，《指导意见》中“财务管理理念变革——技术赋能”部分明确指出企业应当以数字技术与财务管理深度融合为抓手，主动运用大数据、人工智能、移动互联网、云计算、区块链等新技术，充分发挥财务作为天然数据中心的优势，推动财务管理从信息化向数字化、智能化转型。

上海国家会计学院2021年发布的影响中国会计人员的十大信息

技术包括：财务云、电子发票、会计大数据分析 & 处理技术、电子会计档案、机器人流程自动化（RPA）、新一代ERP、移动支付、数据中台、数据挖掘、智能流程自动化（IPA）。元年研究院基于对这十大技术的梳理，结合最新的技术发展和应用趋势，提炼出驱动财务数字化转型的六大关键技术。以下6项重点技术为代表的新一代数字技术是财务数字化转型的第一驱动力，在企业构建世界一流财务管理体系的过程中也将发挥至关重要的作用。



财务数字化的6大重点技术

2.6.1 云基础设施

云基础设施由计算资源、网络资源和存储资源三大组件构成，融合众多工具和解决方案，是成功实现云应用部署的重要基础，属于中流砥柱型的数字化技术应用。目前来看，采用上云的模式构建数字化转型的新一代信息技术基础设施已经成为了普遍趋势。相较之下，采用单纯的私有云部署存在成本高昂、应对资源的需求变化时不能灵活响应、确保数据安全合规增加额外成本等劣势；而完全采用公有云部署又会造成企业丧失对数据安全和保密性的控制。因此，越来越多的企业逐渐趋向于采用更高效、更符合成本效益原则的混合云部署的方案。

近年，元年科技全面转向“平台+SAAS+定制化服务”模式，支持客户按照自身需求选用本地数据中心、私有云、公有云的混合部署模式实现基础设施云端部署。最具有优势的是联合阿里云、华为云等主流云厂商推出混合云解决方案，让客户享受计算资源按需弹性扩展、敏感数据安全保障等优势的同时，实现了本地+远程同步及时准确、远程运维便捷高效、用户体验好等目标。

2.6.2 低代码开发

面临越来越灵活和复杂多变的业务，平台应用能否持续、敏捷响应业务和需求的变化至关重要，低代码开发（low-code development）平台应运而生，满足不同经验水平开发人员、非专业开发人员使用可视化、拖拽组件、辅以少量代码编写、轻量级的开发模式，其优点包括：①应用程序的开发、测试、配置、交付全流程的时间大大低于传统开发模式；②赋予专业、非专业开发人员相匹配的开发能力；③为企业IT部门以外的其他人员提供了

构建应用机会，降低程序开发的难度及门槛，增加敏捷应用构建的普适性。

元年科技具有自主知识产权的低代码平台，并成功应用了诸多案例，积累了一套成熟稳定的基于低代码平台快速搭建应用的方法论和应用创建指引，极大的满足了数字化时代下客户敏捷搭建、扩展应用的诉求。

2.6.3 数据中台

数据中台是DT时代的大背景下，为实现数据快（快速）、准（准确）、省（低成本）赋能业务发展的目标，将企业的数据统一整合起来，借助大数据平台完成数据的统一加工处理，对外提供数据服务的一套机制及应用，其在数字化转型中的重要作用不言而喻。

和优化业务流程提供强有力的支撑。数据中台就是实现这些业务诉求的技术方案的最佳实践。

如前述，企业实现数字化转型离不开新型基础设施的有力支撑，而新型基础设施底层架构的核心就是数据连接，即以各种结构化和非结构化数据为媒介将业务系统、分析系统和决策系统无缝地整合在一起，打通企业的数字信息“大动脉”。因此，为了更好地赋能企业数字化转型、应对数字化转型面临的各项挑战、挖掘数据价值，需要构建一个新的强有力的平台对原本分散的各个数据孤岛进行充分整合，对海量数据进行采集、计算、存储、加工、分析应用，进而统一标准和口径形成数据资产，为赋能业务

元年科技对数据中台的定位是更敏捷、更准确、更智能。基于元年20余年在管理咨询、数据治理和数据中台建设一体化服务的实践，元年科技认为领先的数据中台需具备以下能力：①脉络清晰的数据地图；②聚焦企业经营的AI算法；③全生命周期的数据安全治理；④管理对象的数字孪生；⑤端到端的数据流贯通；⑥易懂易用的数据资产管理；⑦海量多样的数据对接模式。元年科技依托此领先理念，帮助客户实现了众多数据驱动业务和数据赋能管理的最佳实践。



2.6.4 RPA自动化

RPA (Robotic Process Automation) 即机器人流程自动化, 是能够将手工工作自动化的机器人软件, 代替人工在用户界面完成高重复、标准化、规则明确、大批量的日常事务操作, 在报表推送、纳税申报、网银流水下载等财务领域有广泛应用, “共享+RPA” 为大部分企业应用模式。

RPA应用程度越来越高, 主要背景是越来越多的企业开始关注如何将财务人员从结构化、重复繁琐的劳动中解放出来, 如何对业财流程进行持续优化从而达到降本增效甚至操作0失误的效果。RPA的诞生完美解决了企业的上诉求: 相当于人工15倍的超高工作效率、7*24h*365d 的无间隙工作时间、指定环境下零错误率的稳定工作质量、自动校验和流程检查、无需人工操作即可在虚拟环

境下复制人机交互行为都是它的强项。因此, RPA被认为是低成本、低风险诉求下业财流程自动化的首选利器。

应用场景上, 元年科技积累丰富, 不仅可以应用于前述报表推送、报税、网银流水下载等典型财务场景, 对于任何重复性高、有明确的逻辑、重复性高的非财务场景同样具备高度的普适性, 适用范围包括后台运营服务、业务处理、税务处理、销售流程、人力资源流程、合规管控流程、采购流程、内审流程、信息技术流程等领域。

2.6.5 多维建模计算

多维建模计算是为了满足用户从多角度多层次进行数据查询和分析的诉求而建立起来的基于事实和维的数据库模型, 助力用户实现OLAP (Online Analytical Processing), 即对数据的联机分析处理。数据展示、查询和获取是多维数据模型的直接应用, 各类数据模型结合数据仓库组成数据集市开放给不同的用户群体使用, 促进开发自由度和用户需求匹配度大大提升。可以说, 凝聚财务管理理念及经营决策诉求的多维数据模型, 是数据价值挖掘

的核心手段。

就实践领域而言, 元年科技自主知识产权的方舟企业数字化Paas平台搭载了内存多维数据库, 向用户提供了一系列开箱即用的功能模块: ①灵活的多维模型能力, 具有自助式模型管理、可视化建模等功能; ②超强算力多维数据库, 例如: 1亿条数据仅耗时3秒钟即可完成聚合。

2.6.6 人工智能

人工智能 (Artificial Intelligence, 简称AI) 是研究、开发“模拟、延伸和扩展人的智能”的“理论、方法、技术及应用系统”的一门技术科学, 包括机器学习、语言图像识别、自然语言处理

和专家系统等分支。财务数字化转型中应用的AI技术主要包括: 自然语言识别、NLP、规则引擎、知识图谱、AI算法引擎。



财务数字化转型中应用的主要 AI 技术

元年科技与AI领军企业科大讯飞深度合作，基于自然语言理解、知识图谱和数据分析等技术自主研发了企业的智能“助手”，典型应用场景包括：①智能客服问答；②智能填单；③智能搜索引擎；④智能审单；⑤智能功能导航；⑥数据智能分析等。实务中，该智能助手更被誉为“最懂企业的智能数据分析平台”、“开启企业数据智能应用宝藏的金钥匙”。



元年科技企业智能“助手”的主要功能

2.7 财务数字化7项关键应用

《指导意见》明确提出了创建一流财务管理体系的五项职能（核算报告、资金管理、成本管控、税务管理和资本运作）和五大体系（全面预算管理体系、合规风控体系、财务数智体系、财务管理能力评价体系、财务人才队伍建设体系）。基于对上述内容的分析和拆解，结合财务管理的具体应用场景，元年科技认为推动

财务数字化的关键在于实现以下七大关键应用的数字化转型，这七大应用也是创建世界一流财务管理体系需要重点着力领域，未来智能前瞻的财务数智化体系将基于此进行总体统筹、规划建设路径及策略，从而切实支撑好一流财务管理体系建设落地。

2.7.1 全面预算

《指导意见》提出完善纵横贯通的全面预算组织体系、管理体系和制度体系，具体要求包括：建立高效的资源配置机制；完善预算编制模型，优化预算指标体系；业务预算和投资预算统筹兼顾当期效益和中长期资本积累；加强预算执行跟踪、监测、分析，严控预算外经济行为；强化预算执行结果考核评价，实现闭环管理。

预算管理是管理会计最重要的组成部分，也是统领企业战略目标落地的重要手段。但是，大多数国内企业的预算管理还停留在“重编制、轻执行，重静态、轻动态，重管控、轻赋能”的阶段。随着经济环境的日渐复杂和市场竞争的日趋激烈，越来越多的企业发现，受制于企业所处经营环境蕴含的诸多不确定因素，预算编制工作越来越难做得具体、细致和准确。为了更好地赋能企业战略执行、助力企业提升风险防控能力，预算管理必然需要进行相应的数字化转型和数字化创新。

元年科技基于20多年管理会计积累，所提供的数字化全面预算管理平台需具备以下特点：①以数据中台为底座；②数据和算法驱动；③高效的算法与AI工作台，提升“场景化”预测的科学性、准确性和“智算未来”的能力；④沙箱模拟测算，提供What if情景模拟能力；⑤数据智能助手，预设预警规则实现“数找人”；⑥高效集成、数据穿透；⑦敏捷灵活的开发平台；⑧新一代的用户体验。

敏捷、智能、高效的数字化预算管理系统以战略为指引、以业务为基础、以数据为驱动、以新技术为助力、以低代码平台为支撑，将助力企业实现“战略-计划-预算-绩效”四位一体、实时联动的全面预算闭环管理。

2.7.2 成本管理

《指导意见》提出强化成本管控、实现精益科学，从健全全生命周期成本费用管控机制、注重源头管控、抓好过程管控、创新管控方式、有效运用各种管控工具、持续完善标准成本体系、强化考核激励等方面对精益化成本管理提出了要求。

新一代信息技术与工业技术高度融合下的技术创新彻底改变了企业价值链各个环节上信息的获取、开发和应用模式，以制造业为例，智能制造开始成为全球制造业变革的重要方向，成本管理也进入智能化精益管理的新时代。元年科技认为，与工业4.0时代、和智能制造模式相伴而生的精益化成本管理需具备以下特点：

- **成本管理迈向即时化、动态化、精益化：**得益于新一代信息技术的快速发展，动态化的成本管理获得了关键的技术支撑，使得企业能够在产品设计、制造的过程中对单件、单批次产品的实际成本进行即时、准确的核算。同时，将各个单项合同（费项）的实际成本与目标成本进行对应，可以掌握产品的设计成本、制造成本、合约规划成本等各项成本的变动趋势，从而及时分析合同执行过程中造成成本偏差的原因，随时调整完善后续的成本管控措施，为企业及时进行成本决策提供支撑，确保产品盈利目标的实现，达到成本精益管理的目的。

- **成本管理迈向全周期、全链条：**智能制造模式下，位于作业链两端的产品设计研发和销售环节的重要性日趋凸显、位于中间的生产制造环节相对弱化。相应地，成本管理工作也不能仅着眼于生产耗费活动，而应将关注重心向前延伸至设计研发环节、向后扩展至销售及售后服务环节，构建从需求、设计、生产到销售、售后服务的全周期成本管理体系；同时，随着近年来供应链、产业链整合速度的加快，企业上下游的各个利益相关者已经共同形成了一个不可分割的有机主体。因此，企业需要构建覆盖全价值链条的成本管理体系、从全产业链的角度开展成本控制。
- **成本管理与商业模式和流水线相匹配：**平台化运营模式下的企业必须将其管理触角延展至整个商业生态系统，因此，企业的成本管控工作也必须逐渐由内而外地延展。同时，工业4.0时代的成本管理已经上升到成本设计和成本管控的耦合阶段，企业对战略成本进行设计和管控成为必然。在商业模式日趋复杂和流水线作业日趋自动化、智能化的背景下，战略成本管理必须更深入地渗透到业务中去，实现与业务更紧密的结合，确保成本管理工作的运行与企业的商业模式和流水线相匹配，发挥反映业务、引导业务发展的功能。

2.7.3 管理报告与经营数字化

《指导意见》指出构建业财融合的财务报告分析体系和覆盖各个产品、市场、项目的多维度指标体系，探索研究利益相关方和行业利益共生报表，更好地用财务语言反映企业发展生态，对管理报告提出更高的要求。

财政部发布的《管理会计应用指引第801号》对企业管理会计报告的定义是：企业运用管理会计方法，根据财务和业务的基础信息加工整理形成的，满足企业价值管理和决策支持需要的内部报告。它的目标是为企业各层级进行规划、决策、控制和评价等管理活动提供有用信息。由此可见，管理会计报告可以从以下两方面为企业的各级管理者提供帮助：①帮助不同层级的管理者迅速识别自己应当重点关注的重要问题；②帮助企业解决如何进行经济效益评价的问题。

结合《指导意见》要求及财政部定义，元年科技对管理报告的定位是面向战略与未来、领导与决策、问题与行动的内部报告，并可将其外延扩展至经营管理数字化。在此定位下，元年科技认为管报应用是基于管理会计平台构建的、用以满足企业管理者经营分析决策中核心诉求的数字化集成产品，旨在通过内置的业财一体化分析模型，打通“发现问题-定位原因-改善计划-执行反馈”全流程管理闭环的管理信息化工具，解决企业在日常经营管理过程中遇到的数据运营支撑度较低、科学决策模型化不足、间接成本分摊准确度不足、管理体系建设/整合缺乏整体规划等问题，助力精细化管理的持续深入、为企业的经营管理保驾护航。数字化的管报体系需具备以下特点：①与其他体系有机融合；②基于数据中台、数据治理和财务RPA构建一体化数智平台；③基于多维数据库搭建灵活的模型及报表；④业财数据全流程打通；⑤支持多组织体系和多行业、产品、客户等多维模型分析；⑥内置杜邦分析、EVA、财务归因等财务业务一体化分析模型；⑦动态计算以实现即时化的情景模拟和决策支持；⑧风险主动预警、数据主动“寻找”用户；⑨主动触发业务管理动作，助力及时调整业务计划，形成管理闭环。

面对新技术的发展和自身日益复杂的经营需求，为解决财务报告的精细化程度无法支撑经营决策等一系列企业常见的管理问题，元年科技的管报产品从全景业务洞察、构建模型、数据整合、提升用户体验等方面助力企业构筑核心竞争力。

2.7.4 合并报表

《指导意见》指出建立健全统一的财务核算和报告体系，统一集团内同行业、同板块、同业务的会计科目、会计政策和会计估计，确保会计核算和报告规范化、标准化。完善的财报体系，对于需要同时编制单体报表和合并报表的大型集团企业而言尤为重要，而合并报表作为最能综合反映母子公司形成的企业集团的财务状况、经营成果、现金流量及其变动情况的报表输出，编报工作又必须严格遵循财政部《企业会计准则》相关具体准则和证监会要求的披露时间有序开展。因此，企业应当以确保合并报表的编制效率和效果为核心开展财报体系建设工作。

对于大型集团型企业，合并报表系统建设的复杂性体现在：①基础数据不满足合并报表要求，存在核算系统异构、主数据不统一、核算规则不规范等问题；②内部交易复杂，尤其是跨业态经营的集团型企业；③股权变动复杂，频繁发生收购、处置、股权变动等也增加了合并报表难度；④多准则报表需求，集团型企业存在跨国经营、甚至多地上市等场景时，存在需按照不同准则出具报表的诉求；⑤多口径管理合并报表需求。

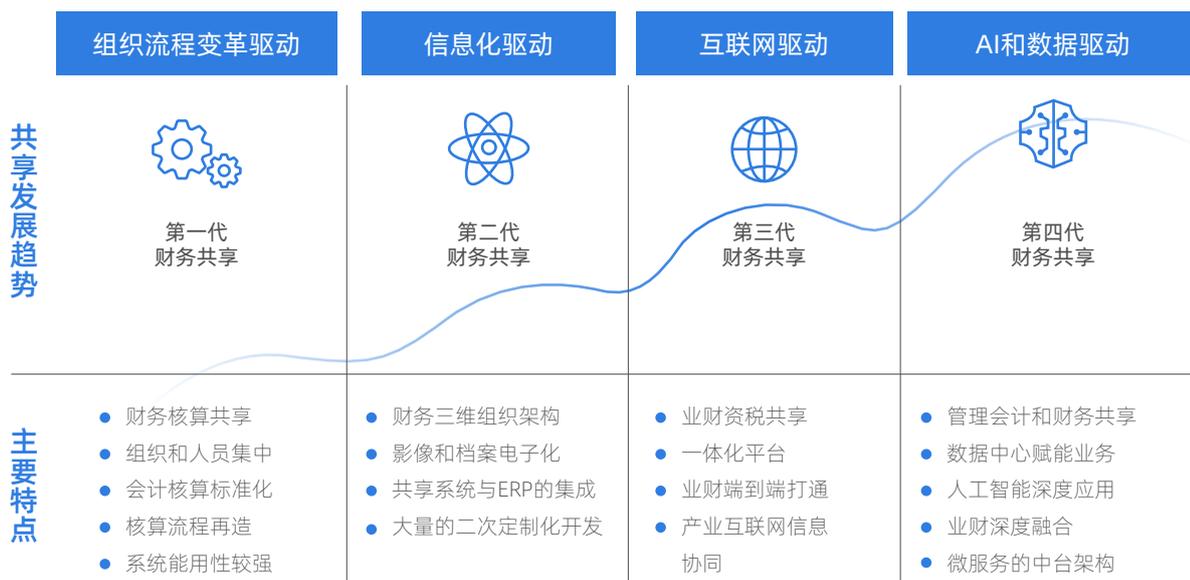
元年科技认为：借助核算标准化、规范化和精细化以及数据治理工作，首先打通系统间的数据壁垒、消除数据孤岛和完善数据质量能够为后续开展合并报表数字化建设工作奠定基石，也能够为合并报表编制的自动化程度和准确性提高提供最重要的保证。具体来说，元年科技规划的合并报表数字化的建设思路包含以下三个步骤：①夯实核算科目体系、核算规则等基础核算数据体系的搭建；②搭建数字化合并模型，实现数据采集、数据校验、数据调整、关联方对账、合并抵消等功能的流程化和自动化，加快编报工作效率；③构建一体化报表编制平台，可将法人口径合并、管理口径合并纳入统一平台、实现“数同源、表各异”的多类型财务报告同时编制的可操作性。

元年科技自主研发的合并报表数字化产品具备以下优势和亮点：①融合管理会计体系；②合并应用构建于领先的数据中台、数据治理、智答相结合PaaS平台上；③丰富完善的合并模型，包括数据采集、数据验证、关联交易对账、外币折算、准则转换、合并抵消到报表输出及其数据图形化展示；④支持法人合并、管理合并等多口径编报；⑤支持多组织架构报表编报；⑥满足对外披露、上报国资委等多样化输出；⑦合并过程留痕，数据来源可追溯。



2.7.5 业管财融合财务共享

《指导意见》的“持续完善五大体系——完善智能前瞻的财务数智体系”部分提出积极探索依托财务共享实现财务数字化转型的有效路径，明确推进共享模式、流程和技术创新，从核算共享向多领域共享延伸，从账务集中处理中心向企业数据中心演进，不断提高共享效率、拓展共享边界。发端于20世纪80年代欧美大型跨国企业的财务共享，发展至今已有超过40年的时间。在这段大量企业通过建立集约化作业的财务共享中心有效提升自身核算质量和核算效率、降低财务运营成本的过程中，财务共享中心的职能定位、内涵、边界、驱动力、人员要求等关键因素也在悄然发生变化，目前已推进到第四代财务共享，以AI和数据驱动，促进管财、业财融合，平台架构微服务化和智能技术在企业经营中的深度应用为主要特点。



财务共享发展趋势及各阶段主要特点

在管理需求牵引、技术驱动的企业数字化转型背景和上述财务共享服务本身的内涵和外延正在发生显著变化的背景下，元年科技提出“重塑边界，开启财务共享+时代”的价值主张。定位层面，元年科技认为，数字化时代的业管财融合财务共享中心将具备四个中心的能力和定位：

- **财务业务处理中心**：传统会计核算、发票和资金业务定位的基础上，借助智能技术的应用，业务处理效率得以大幅度提升，向自动化、自动化演进；
- **业财融合数据中心**：依托财务数据中台，实现集团范围内业财主数据的全生命周期管理，促进企业应用数据创造管理价值；
- **多维核算报告中心**：依托大数据处理和规则中心能力，从法定披露、外部监管要求、内部管理会计诉求等多个角度出具报告，并且支持管财差异追溯和实时报表分析；
- **控制策略管理中心**：依托大数据处理和规则中心能力，深度拉通业务流程和财务管控规则，为业务财务提供管理工具，实现实时决策和实时风险管控。

财务共享技术应用层面，依托自研的秉持云原生、微服务、低代码、元数据驱动的方舟企业数字化PaaS平台，元年科技发布了新一代财务共享产品，基于方舟平台强大的建模配置能力，结合元年十多年财务共享最佳实践，预置各种财务共享应用，既满足企业应用层面的复杂业务需求，又满足客户信息系统整体建设对系统底层灵活可扩展、具备中台化服务能力、快速响应业务和需求变化的诉求。

财务共享解决方案层面，元年科技能够向客户提供财务共享中心建设蓝图规划、详细设计、变革管理、实施落地、运营管理、绩效考核、运维外包等全流程的综合解决方案，全面助力企业迈入“财务共享+”时代，为开展财务数字化转型奠定基础。

2.7.6 司库管理

《指导意见》提出强化资金管理、实现安全高效，从加强司库管理体系顶层设计、加快推进司库管理体系落地实施、加强境外资金动态监测、加强“两金”管控和现金流管理、强化客户和供应商信用风险管理、完善资金内控体系、建立健全风险监测预警机制、加强对重大事项的统一管理等方面对企业司库管理体系建设提出了要求。

作为资金管理的升级，司库管理正在由企业后台支撑部门负责资金价值保护的角色，逐步升级为企业集团内或者金融机构内负责资金价值创造的职能。现代企业司库管理的重心和主要任务已经转变为以价值创造为目标的资金高效运营和金融资源统筹，追求专业化和价值最大化，为支撑公司业务战略和财务目标提供必要的资金和信息支持，并能够从财务和运营中识别风险，以更加全局乃至全球的视野管理企业和监控企业现金流。

元年科技结合自身丰富的管理咨询经验，对标国际领先的司库管理理论，创造性地提出涵盖全局的司库管理体系方法论。具体来说，元年科技助力企业构建领先的司库管理解决方案具备以下特征：

- **智能的资金集中管理：**构建企业智能化资金池，需要结合外部金融机构领先的服务产品、完善的内部资金归集拨付机制和资金成本收益结算方案，充分考虑资金流转跨法人、跨地域甚至跨国场景下可能受到的政策性限制。在此基础上，逐步打造集团公司票据池、信用池、流动性管理工具池以及其他资金资源池，实现资金管理透明度的提高，在交易层面主动防范资金风险。
- **完善的资金计划体系：**构建包括长期资金战略、中期资金预算及计划、短期资金执行计划在内的完整的资金计划体系。拉通业务前端，构建自动化、智能化的资金预测方案，合理运用流动性管理工具降低短期资金头寸管理成本，通过各种方式提前预警和化解流动性风险。
- **专业的融投资及资金成本管理：**结合外部金融机构的产品及服务，助力企业建立完善的融投资工具池及其全生命周期管理体系。同时，通过建立精细化、差异化的财务核算视角和内部管理视角下的资金成本管理体系，提供精确科学的资金实际成本计算结果。
- **完善的资金风险管理体系：**建立包含风险管理架构及策略、风险敞口预测模型、风险对冲策略及产品、风险对冲成本核算等方法和机制的完备的司库风险管理体系，借助元年科技在管理分析和大数据等领域的经验技术，助力企业建立并完善系统化的资金风险预警及风险管理流程。

2.7.7 智慧税务

《指导意见》明确要强化税务管理，从集团化税务管理、财务政策研究、完善对重大经营决策的税务支持机制、完善税务管理信息系统、挖掘税务数据价值、加强税务风险防控等方面对实物管理提出更高要求，最终实现高效规范，做到“应缴尽缴，应享尽享”。

税务管理具有涉及法规政策多变、系统接口繁多、业务逻辑复杂和内外部监管检查压力大等特点，从政策层面，税务监管体系已从“以票管税”到“以数治税”的历史性转变，从信息化到数字化再到智慧化是税收征管的改革趋势。元年科技的智慧税务数字化是构建一流的税务管理职能的有力支撑，可以从以下方面助力企业实现有效管理：

- **全税种、全过程、自动化的税金计算：**税务管理变被动工作为主动工作，自动进行数据抽取同时提供手工导入，税金计算、申报表生成并将自动提交业务人员确认；实现“一点算税、一键算税”的统一能力；自动生成申报表、自动智能申报帮助企业完成纳税最后一公里。
- **自动化、集中化、共享化的票据管理：**进项税发票管理方面，提供发票自动获取，自动查验，认证能力；销项税发票管理方面，严控开票，彻底杜绝虚开发票、支持大型企业一点管理所有发票、实现发票全生命周期管理、支持单点打印和打印中心模式。
- **事前预警式的风险管控：**在税法解读与业财税数据的基础上，制定指标体系并设计风险模型，使用人工智能与大数据对风险进行智能分析，通过风险全景视图进行全局管控。

以标准化、共享化、智能化为特征的“元年智慧税务数字化管理应用”为企业税务管理提效率、控风险、创价值，是企业尤其是大型企业集团税务管理的必然选择。



2.8 财务数字化转型保障

2.8.1 业财一体的数字化顶层规划

战略引领，企业需要结合发展战略、行业特点、发展阶段和管理水平科学确定财务数字化转型的整体规划、建设阶段目标和重点任务。以“统一规划、业财融合、数智驱动、集约精益”为指导，从建设目标、管理机制、制度规范、信息系统、实施路径等方面做好财务管理体系建设顶层设计和中长期规划，加强组织、流程、数据、技术、人才等要素统筹和协同创新，推动财务管理体系建设高标准起步、高水平设计、高质量建设、高效率运行。需制定顶层规划蓝图及详细行动计划，并动态跟踪及评估，实现从战略、管理、执行、操作到评估的闭环管理

2.8.2 组织人员转型

企业要围绕财务数字化体系建设的总体目标，从组织领导、经费安排、人才队伍、项目推进等方面，全面加强工作保障，形成企业合力，确保财务数字化转型变革能顺利推进、取得实效。

● 高层领导支持与团队文化建设是数字化转型的不竭源泉

财务数字化转型建设作为企业“一把手”工程，高层管理者的领导与支持是项目成功的源动力。数字化转型是一次创新、探索型的经营管理变革，高层管理者的正确组织与领导，将为财务及信息化等执行部门树立披荆斩棘、跬步千里的信心；高层管理者的大力引导与支持，将赋予牵头落实的项目团队更加准确的推进方向及更多的试错机会；高层领导的资源配置倾斜，将为财务数字化转型过程提供人才保障、资金保障及部门资源协同。同时，数字化转型过程将建立财务、业务及信息等多部门协同联动机制，培养鼓励颠覆、鼓励创新的远程学习型文化，打造富有弹性的工作团队和管理模式，保障企业和员工在商业世界中持续重塑、不断升级。

● 组织架构变革与职能分工重塑是数字化转型的核心支柱

《意见》中明确提到着力推动财务管理组织变革，健全财务职能，树立“大财务”观，优化管控模式，转变运行机制，实现管理层级扁平化，同时，以资本和业务作为纽带，财务服务对象由单个企业或集团扩展延伸到整个产业链、供应链、生态链，实现价值共生、共建、共享、共赢。同时，人才体系培养方面，也要求建立健全多层次财务人才培养培训体系。加强中高端财务人才队伍建设，提高中高级财务人才占比，推动财务人才结构从金字塔型向纺锤型转变。

元年科技也对此深刻认同，数字化时代以数据驱动重塑企业管理的同时，财务组织也要与时俱进，积极拥抱变革，坚持不缺位、不越位、不错位，建立健全各级财务职能和岗位设置，不断夯实财务报告、资金管控、税务管理等基础保障职能，深化拓展成本管控、投融资管理、资本运作等价值创造职能，确保财务资源科学配置、财务运作高效协同。财务组织借助共享服务理念，应实现“集中的更集中，分散的更分散”，深入以企业价值链为脉络的业务经营循环、加强以端到端流程为主线的紧密作业协同，打造共享财务、业务财务、经营财务、专业财务“四位一体”的价值型、纺锤型财经组织架构。其中：

共享财务作为一线业务处理者，依据既有制度、流程和规则，高效、高质量、低成本地完成核算、报表、资金、税务等基础财务工作，并向数据需求者提供财务数据；

业务财务作为信息桥梁，将企业的战略意图向执行层传达、落实，同时，将执行层提供的业财数据转换为有效的财务信息，并及时传递至决策层供战略决策；

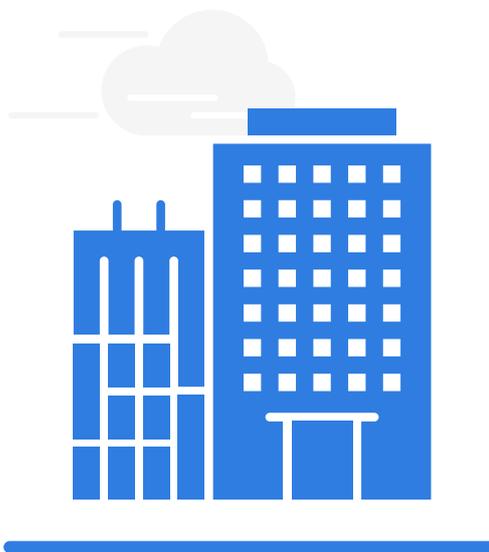
经营财务作为集团财务落实管控和价值创造的赋能者，从业务信息中识别风险、剖析动因、洞察规律，并转化为经营分析和决策建议，助力企业实现战略目标；

专业财务作为细分领域业务专家，对全球商业模式、税务、核算、资金等细分领域进行集中研究，提供专业财务意见并输出业务指南，指引企业商业模式不断演化升级。

● 人才梯队培养与运营管理升级是数字化转型的内在动力

《意见》要求完善面向未来的财务人才队伍建设体系，实现能力更多元、结构更优化、数量和质量充分适应时代进步，契合企业发展要求。复合型人才、数字化型人才构建世界一流财务管理体系统、实现财务数字化转型的根本保障，新兴技术正在颠覆传统的财务管理和工作模式，基础性、单一核算相关财务工作岗位将会大幅减少，财务工作逐步向精细化分工、高价值赋能角度转变。共享财务将应用更多数字化智能工具，快速准确地识别异常或风险，并展开追踪溯源和监控干预，提质增效的同时将人员占比控制在30%以下；业务财务与经营财务团队以数据为驱动，以管理报告为抓手，以核算规范为保障，以支撑集团经营管理为目的，与业务财务共同完成价值创造的使命，是财务团队的中坚力量，人员比例将达到50%以上；专业财务是财务组织中的特种部队，重要性不言而喻，卓越级企业中人员比例将逐步提高至20%。

财务运营管理体系从传统的“核算导向型”升级为“价值导向型”，增强组织张力及扩展服务对象，并重塑自驱式发现问题、解决问题并持续优化的能力，实现卓越级集团财务运营。



2.8.3 合理制定财务数字化转型价值评价体系

财务数字化转型是一项体系性、投入大、周期长的工作，若仍用传统绩效指标衡量财务数字化转型效果，急于见到成效，易受到管理层对转型价值的质疑，导致投资持续性弱，形成恶性循环。需依据企业实际情况及财务数字化转型演进路径，配套建设有针对性的价值评估体系，将财务数字化转型进程与价值做到阶段性、渐进式的评估。

03

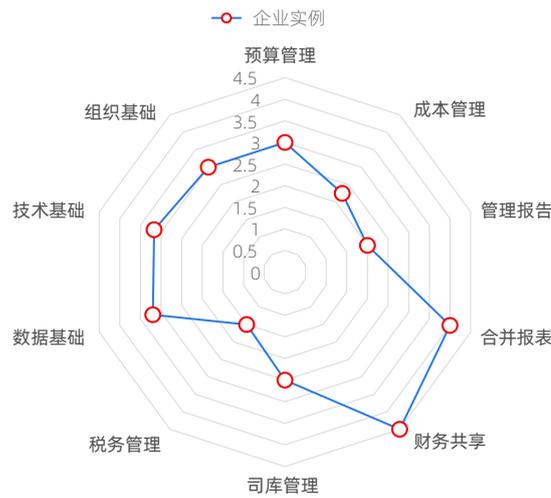
元年财务数字化能力成熟度模型 (FDCMM)



《意见》五大体系中明确要求中央企业完善系统科学的财务管理能力评价体系，构建与企业战略和业务特点相适应、与财务管理规划和框架相匹配的财务管理能力评价体系，促进各级企业财务管理能力水平渐进改善、持续提升。基于《意见》要求，世界一流的财务管理体系、财务数字化能力建设是一个循序渐进、持续迭代、逐步提升的过程，财务数字化能力成熟度评估，将有助于帮助企业了解当前财务管理水平及数字化发展现状，并对未来财务能力建设方向和转型路径有清晰的认知，为后续制定适合企业的数字化转型战略和可行的行动计划提供参考和决策依据。

元年科技结合20+年的财务管理咨询及信息化建设经验，搭建财务数字化能力成熟度模型（Financial Digitalization Capability Maturity Model, FDCMM），模型评价体系主要包括预算管理、成本管理、管理报告、合并报表、财务共享、司库管理、税务管理等7大应用能力指标，及数据基础、技术基础、组织基础等3大保障能力指标，每项能力指标进一步分解为3~6个子维度，详细阐释10大能力的评价内容及评价标准，最终通过加权得分可评定企业财务数字化能力成熟度水平。

下图是应用元年FDCMM对某大型集团化企业的评估实例：



FDCMM 财务数字化能力成熟度评估 M

能力指标		得分	描述	
7大应用	预算管理	.....	.....
	成本管理	成本追溯还原	2	成本核算未覆盖全流程，难以通过生产工艺链追溯实现成本还原
		目标成本管理	3	可初步基于生产流程设定成本目标并分解到作业环节，PDCA 循环已具雏形
		成本控制分析	3	针对核心工艺环节可展开多维成本分析，但暂未实现全流程成本管控的目标
		成本报价机制	1	成本数据缺失或成本与报价脱节，未建立成本报价机制
	管理报告	.....	.....
	合并报表			
财务共享	全面性	5	共享中心承载全部基础交易类财务流程，并向业务端、管理端延伸	
	一体化	4	流程、系统基础相对完备，业财资税一体化已见成效，客商协同机制待建立	

能力指标		得分	描述	
7 大应用	财务共享	极致性	5	三财、业财间职责界面清晰、流程岗位职责明确，与企业流程架构完全融合
		集中度	4	单中心，业务板块独立设组，组织、流程、系统及管理统一、横向可比
	司库管理	.....	.....	.....
	税务管理	.....	.....	.....
3 大保障	数据基础	元数据管理	2	管理层和数字化团队已了解并有意愿梳理元数据，但尚未开展
		主数据管理	4	已制定主数据管理规划，数据冗余降低、一致性准确性提升
		数据质量管理	3	数据质量管理初步实践，已展开数据质量问题收集和评估分析
		数据资产管理	3	数据资产管理初步实践，实现业务数据化，多源数据融通
		数据安全治理	4	数据资产管理初步实践，实现业务数据化，多源数据融通
	技术基础	云基础设施	4	完整规划了各 IT 应用的上云计划，并逐步展开
		低代码平台	4	运维管理团队均具备改造优化能力，部分实现图形化界面开发，无统一开发平台
		数据中台	2	管理层和数字化团队已了解并有意愿搭建数据中台，但尚未具体执行
		RPA 自动化	4	管理层和数字化团队已了解并有意愿搭建数据中台，但尚未具体执行
		多维建模计算	3	初步满足用户多维数据查询和分析需求，但尚不能敏捷响应业务变动
		人工智能	2	已初步探索人工智能应用，但仅可利用第三方的初级应用，自主落地场景极少
	组织基础	.....	.....	.....

FDCMM各项能力指标简介如下：

● **预算管理**

预算管理综合考量全过程组织参与度，预算编制过程及模型的完备性、前瞻性，预算执行控制的颗粒度、精确性、动态及时性，预算数据应用对业务执行指导性，预算技术工具的先进性、集成性、场景功能深度等方面因素；

● **成本管理**

成本管理目标是具备可通过工艺链追溯并成本还原，建立目标成本管理PDCA循环，完善成本多维分析方法达到全流程成本管控的目标，并优化报价流程支撑产品价格体系等方面能力基础；

● **管理报告**

多维度、可视化、定制化、智能化是管理报告能力的重要维度，多维度代表数据建模能力、可视化数据展现能力、定制化体现数据应用广度和灵活性、智能化则标志着管报应用的深度和先进性；

● **合并报表**

财务核算数据准确性是能力基础，合并自动化水平能力的重要体现、清晰透明与可追溯是基本管理诉求，两报融合即数据源、编制平台，算法算力等通用能力一致；

● **财务共享**

财务共享是财务数字化的第一步，财务共享成熟度评价主要考虑业务覆盖全面性、业财资税一体化、业务职责切分清晰、共享统一集中度等方面，成熟的共享建设水平为全面财务数字化建设奠定基础；

● **司库管理**

覆盖司库运营管理、司库治理体系、司库配置管理、司库资源管理等维度，从“管资金”出发，制度流程、信息系统、权限统筹，降低操作和舞弊带来的合规内控风险；另一方面从“管资本”出发，

统筹集团内外部资源进行再分配，降低流动性和市场风险，最大化资金效益；

- **税务管理**

评价企业税务管理能力的考虑因素包括税务管理相关业务的线上化、共享化、智能化程度和税务服务支撑能力覆盖的业务范围，这些方面的改进提升将促进企业税务管理业务相关的工作效率提升、管理成本降低和风险管控加强，最终实现税务管理业务的闭环管理；

- **数据基础**

包含元数据管理、主数据管理、数据质量管理、数据资产管理、数据安全治理5大维度，数据治理水平低下往往导致数据质量不达标、数据价值难以挖掘，并造成企业数字化应用实施难、废弃率高、收效甚微，甚至对数字化转型战略产生质疑或对战略推进丧失信心。

- **技术基础**

财务数字化建设的重要保障，主要包括云基础设施、数据中台、多维建模计算等中流砥柱型数字化技术应用，以及低代码开发平台、RPA自动化、人工智能等锦上添花型数字化技术应用；

- **组织基础**

高层领导支持与团队文化建设是数字化转型的不竭源泉，组织架构变革与职能分工重塑是数字化转型的核心支柱，人才梯队培养与团队运营是数字化转型的内在动力，全面加强组织保障，确保财务数字化转型变革能顺利推进、取得实效。

通过综合的元年FDCMM对企业财务数字化成熟度评估，能有效帮助企业对自身财务数字化能力进行全面评价，基于行业业务特性和财务数字化能力建设要求，针对性弥补短板，找准目标、切入点和改善路径。

📦 结论

我们期待通过元年“1234567”财务数字化解决方案与元年财务数字化能力成熟模型，以及元年在中国 2000 多家企业案例实践的丰富积累，助力中国企业都能找到一条最适合自己的财务数字化转型之路，达成数字经济趋势之下建设一流财务管理体系的愿景目标！

📧 更多信息

了解更多元年·财务数字化转型相关内容，请登录元年官网或添加公众号【元年】进行了解。

官网链接：<https://chanpin.yuanian.com/cpfw/glzx/cwshz/>

元年科技及元年科技徽标是在国家商标局申请的注册商标。 本文档版权属于元年科技公司。

本文档为自最初公布日期起的最新版本，元年可能随时对其进行更改。本文档内的信息“按现状”提供，不附有任何种类的（无论是明示的还是默示的）保证，包括不附有关于适销性、适用于某种特定用途的任何保证以及非侵权的任何保证或条件。

元年产品根据其提供时所依据协议的条款和条件获得保证。

本报告的目的仅为提供通用指南。它并不旨在代替详尽的研究或专业判断依据。由于使用本出版物对任何企业或个人所造成的损失，元年概不负责。

本报告中使用的数据可能源自第三方，元年并不独立核实、验证或审计此类数据。此类数据的使用结果均为“按现状”提供，元年不作出任何明示或默示的声明或保证。

版权所有：元年科技
时间：2022年5月26日



北京市海淀区知春路68号领航科技大厦3层(100086)

ZX@yuanian.com

业务咨询热线：400-680-2995



元年官方微信



元年服务号



元年税务



元年采购



元年研究院

数字化转型·财务数字化·管理会计·数据智能·元年云