

财务转型 价值创造

金蝶 EAS 新财务解决方案



金蝶 EAS新财务 解决方案

CONTENTS

目录

03	数字化驱动未来经济	
04	管理未来，价值创造	
06	金蝶EAS财务共享解决方案	
13	金蝶EAS集团财务报告解决方案	
	招商局——跨境报表的自动合并	
20	金蝶EAS管理会计解决方案	
	荣程钢铁——从战略转型到人人财务	
28	金蝶EAS阿米巴经营解决方案	
30	金蝶EAS全面预算管理解决方案	
	盘起中国——强化经营过程的全面预算管控	
41	金蝶EAS司库管理解决方案	
	蒙牛——产融结合，全球司库	
54	金蝶EAS税务管理解决方案	
	周大福——税务共享的思与行	

财务转型价值创造

金蝶EAS新财务解决方案



数字化驱动未来经济

2017年，阿里巴巴基于消费大数据提出新零售战略，试图全面改变中国市场的运行规则；传统企业巨头例如万科、海尔等开始着手布局从产品到数据服务的重大转型。2016年PWC首席执行官调查报告显示，86%的CEO认为数字化是驱动未来五年发展的最优先目标，CEO们相信先进技术、智能化推动的业务转型是所有全球经济趋势中最重要的因素。我们认为在数字化时代，企业的商业逻辑将在产品、市场、客户、行业四个方面面临深刻的变化。

传统的产品大多追求的是交易价值。对于企业而言，最重要的是把产品卖出去，之后的产品服务更多意义是成本和费用。而在数字化时代，产品的使用只是价值创造和获取的开始，客户的持续使用意味着数据的持续输出，也意味着针对每个客户需求算法的迭代，这种需求的交互使得价值因为用户和企业的共同参与而不断被创造出来。

过去企业对于市场的定位是希望通过市场的细分，针对同质化人群的需求，提供标准化的产品和服务，最终需求的满足往往是“千人一面”的。而数字化时代的算

法能够有效地实现产品标准化和体验个性化的完美组合，从而实现“千人千面”。原来的大众市场（Mass Market）也得以优化成为人人市场（Market of One）。

在大众市场标准化、规模化的逻辑下，客户的个体价值是通过对需求的观察和归纳去体现的，这个逻辑的最终结果是让客户去迎合产品。而在数字化时代，云技术完全能够实现客户需求和客户关系的识别和叠加，从而让产品通过组件式服务去满足客户需求，最终实现客户集合的新价值创造。

行业同质化竞争的一个很重要的原因是：企业对行业边界的理解固化，关注相同的竞争要素，最终走向竞争的趋同。而数字化转型打开了一个真正“以用户为中心”的模式。通过对用户动态数据的积累和计算，让企业更容易整合其他相关产品与服务，更加精准地满足每一个客户对多样化、便利性、及时性的需求。与此同时，企业越来越不像是固守在某一行业中的固定玩家，而是一个连接器——连接许多不同行业的资源与数据。这种连接是基于数据智能基础上产品与服务的组合，从而更加精准地满足用户的需求。正是这种企业的跨界，整个市场趋向差异化竞争，也使得越来越多的个性化企业涌现出来，共同造就中国经济在世界舞台的崛起。



管理未来，价值创造

当集团财务将管控的目标更加聚焦于战略执行效率上时，对内则需要向价值创造的管理体系转型，在共享后财务转型时代，我们认为财务管理的思维必须要站在价值创造的角度，向管理未来和全球竞争转型。为此，金蝶隆重发布了集团企业的新财务解决方案。



管理未来

战略有效，重在落地
环境多变，激活组织

未来=战略落地+激活组织



价值创造

按销售回报算账
关注投入产出的可控型
聚焦持续能力建设

收入=成本+利润+持续能力



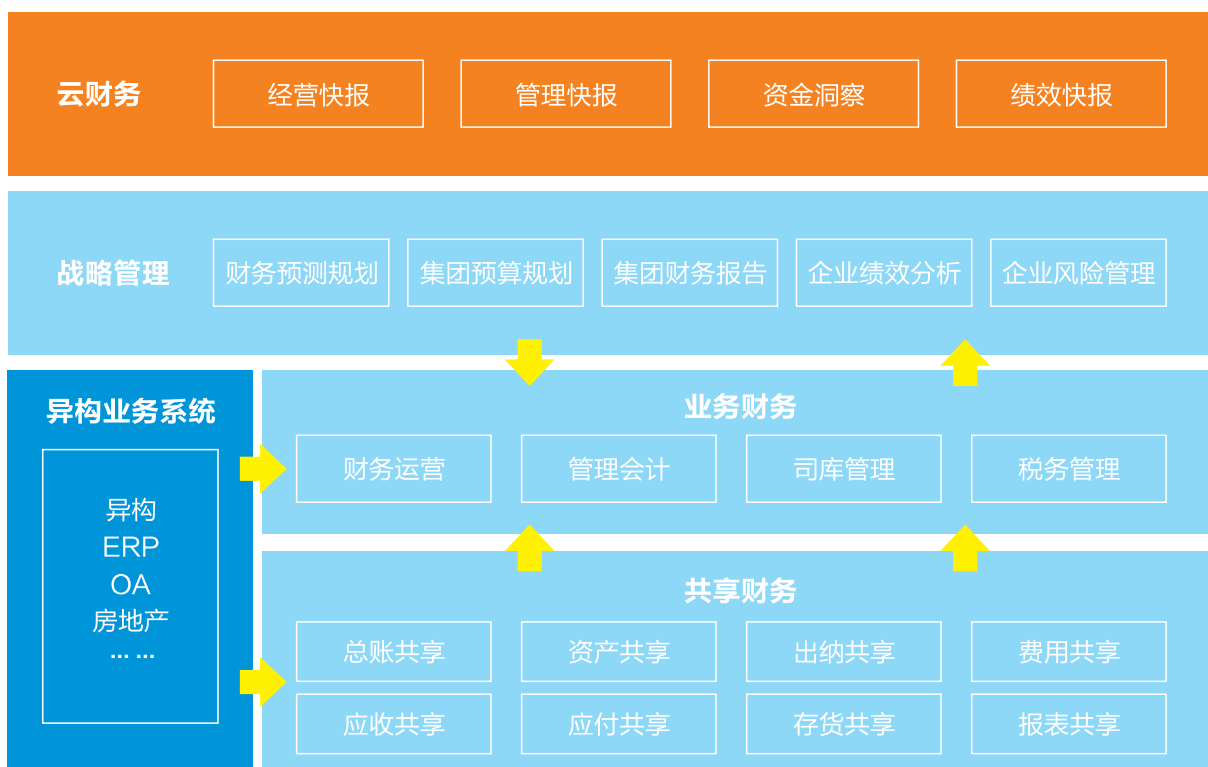
全球竞争

产业链协同
产融结合

全球视野下的经营布局



相对传统的财务会计鉴证思维，新财务管理的核心是价值创造思维，其核心是关注按销售回报算账，按投入产出关系控制业务，并聚焦企业盈利的持续能力建设。金蝶EAS新财务解决方案的整体应用框架如下：



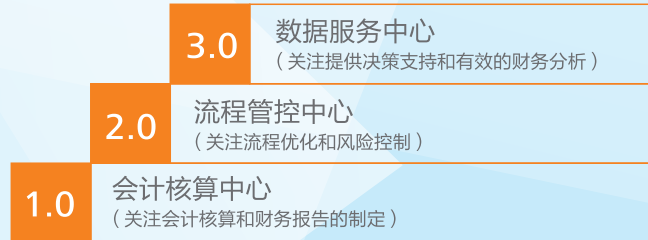
金蝶EAS新财务解决方案为企业提供的全面价值管理工具应用，总体上分为四个部分，战略财务领域融合财务规划、全面预算、集团财务报告、企业绩效分析和企业风险管理，搭建集团战略管控平台；业务财务部分，构建基于责任中心会计的管理会计体系，并提升资金流动性；共享财务部分，提供财务共享服务平台，支持集团企业从集中核算向财务共享转型；云财务部分，为管理者提供移动洞察，为员工提供移动财务服务。

具体来说，除了传统的基于产品/服务/项目的成本管理、经营现金流管理、资产管理、费用控制、决策支持分析、风险管理外，EAS还提供财务共享、集团财务报告、管理会计、全面预算管理、全球司库和集团税务管理产品，前瞻性和深度地支持集团企业有效地管理自身的未来，把握和应对商业模式的变化。

金蝶EAS 财务共享解决方案

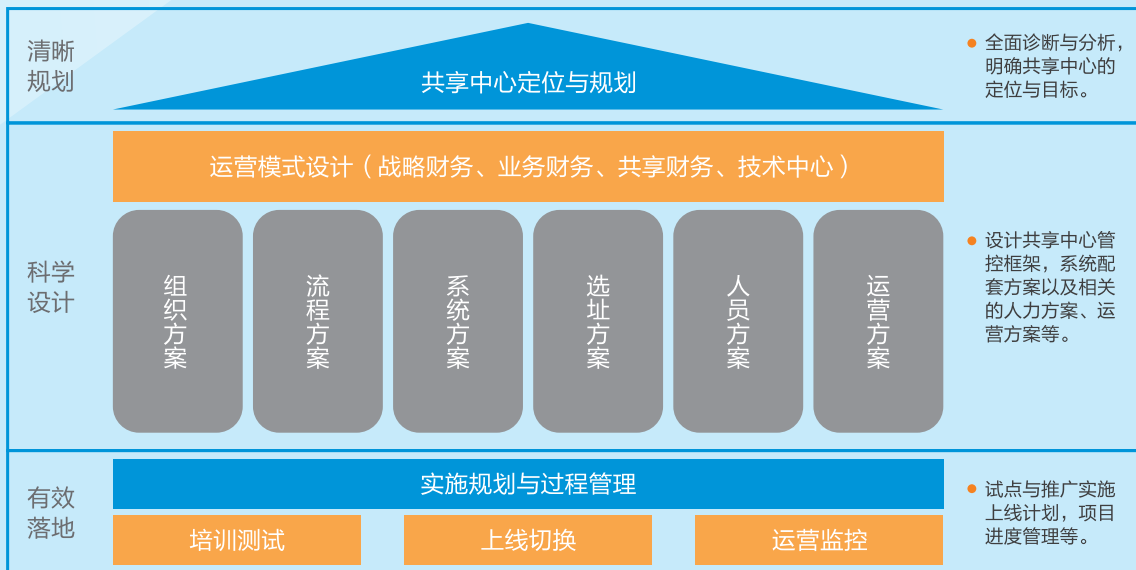
财务共享服务中心是指将分散的、重复的财务基本业务，从企业集团成员单位抽离出来，集中到一个新的财务组织统一处理，这个新的财务组织即财务共享服务中心，通过互连网络为分布在不同地区的集团成员单位提供标准化、流程化、高效率、低成本的共享服务，财务共享服务是新财务管理的基础。

金蝶EAS财务共享解决方案是业界领先的软件领导品牌，我们所倡导的财务共享3.0帮助企业由会计核算和流程管控中心向数据服务中心升级，引导了国内集团企业财务共享应用的发展方向。EAS财务共享解决方案包括了财务共享高级蓝图设计和财务共享平台两部分。



财务共享高级蓝图设计

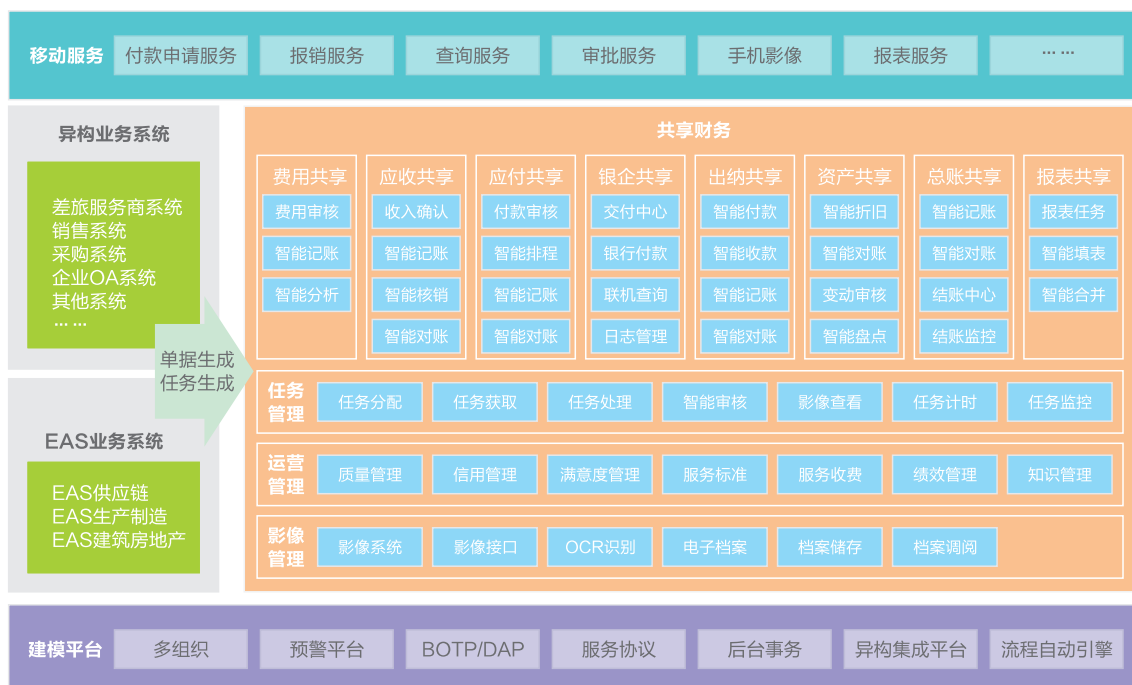
在经济全球化背景下，越来越多的集团企业开始选择搭建财务共享中心来实现财务转型。事实证明，财务共享服务中心确实是集团财务转型最有效的模式。而企业选择搭建财务共享中心时，必须要重视财务共享中心的整体蓝图设计，它主要包括：共享中心清晰的定位与规划、科学的运营模式设计和有效的实施落地方案三个部分。





EAS财务共享3.0平台

金蝶EAS财务共享3.0解决方案为相关多元化集团、无关多元化集团、产业集团企业提供全面的一体化财务共享解决方案，全面覆盖总账、费用、应收、应付、出纳、银企、资产、报表等共享涉及的领域，并以自主创新的商业操作系统（BOS、移动BOS）满足集团企业按需应变的创新与发展需求，为集团企业提供最适合企业财务转型的财务共享解决方案。金蝶EAS财务共享3.0解决方案具有全球化、智能化、数据化三大特性。



全球共享：实现全球业务流程整合

“一带一路”的国家外交政策再一次点燃中国企业“走出去”的热情。近年来，随着经济全球化、监管政策的趋同以及信息化的快速发展，越来越多的企业开始关注如何规划和实施全球财务共享服务中心。全球共享的关键要素就是：通过规范的财务政策服务于全球子公司，成为全球核算中心、国际资金中心和全球管理数据中心。整合以上问题，全球财务共享中心在建设的过程中主要考虑以下五多：多语言、多币种、多时区、多准则、多中心。EAS全球共享解决方案的主要应用特性为多共享中心、全球资金结算和统一运营平台。

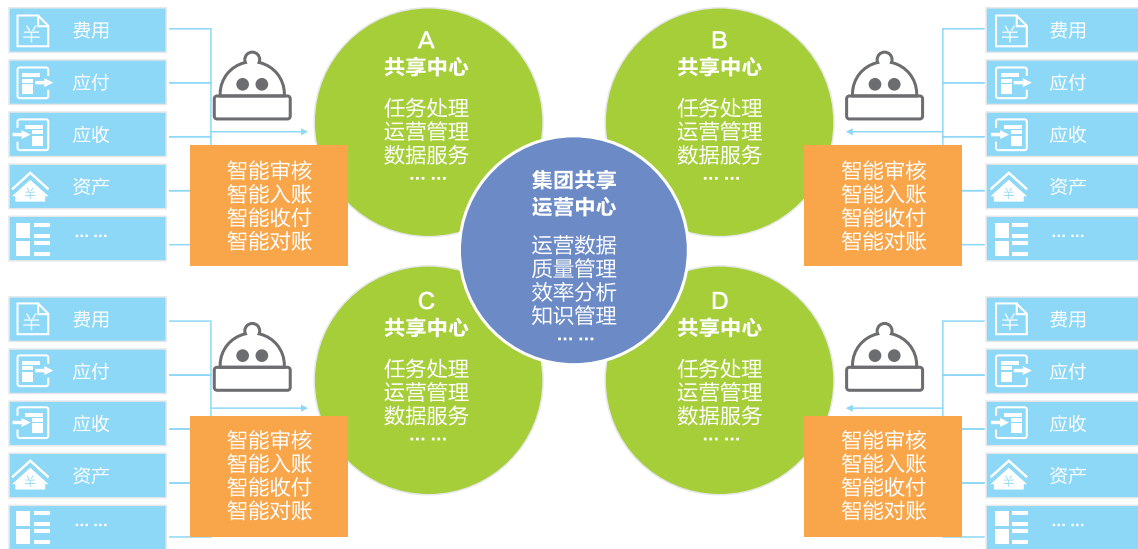


图 全球共享：多共享中心

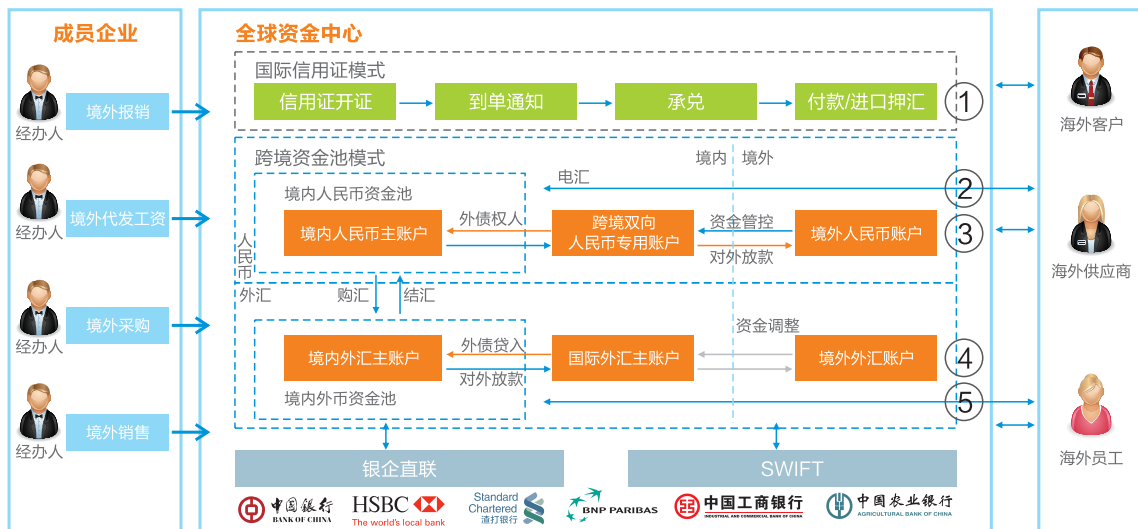


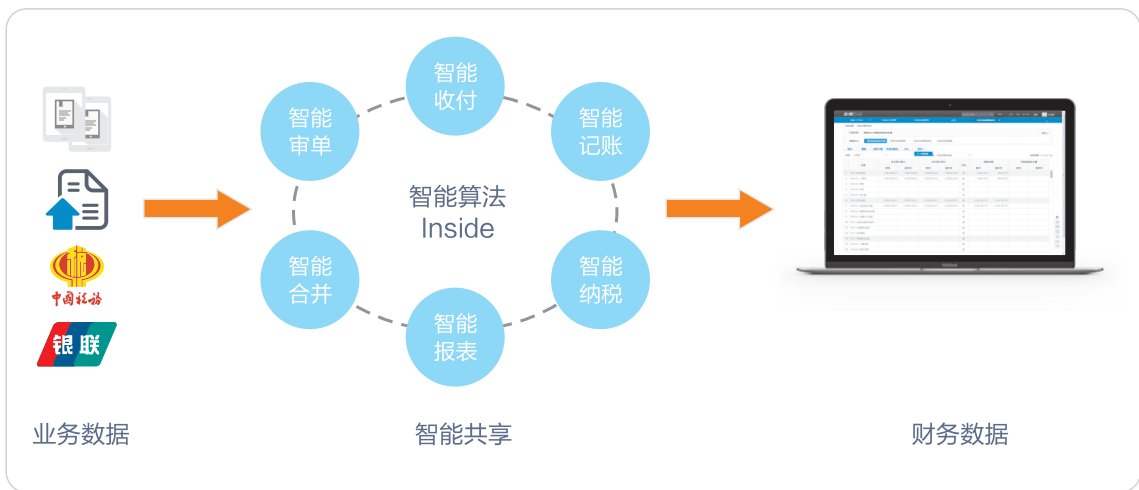
图 全球共享：全球资金结算



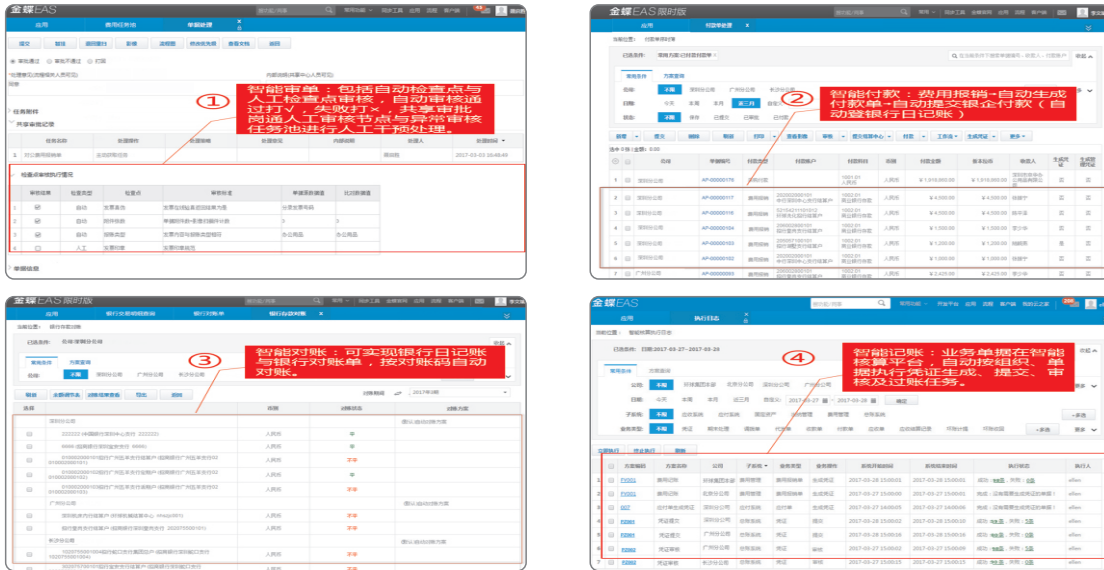
图 全球共享：统一运营平台

智能共享：实现会计核算过程的自动化

会计的职业判断是会计人员最重要的素质，未来这种职业判断在财务共享服务中心不断细化和标准化的分工模式下会一点一点地被计算机所替代，被智能化所替代。金蝶EAS首先提出了“核算机器人”、“收付机器人”的概念，采用智能审单、智能核算、智能收付，通过规则设置，引入电子发票、电子回单、电子归档等电子化手段完成系统自动化、智能化的处理。

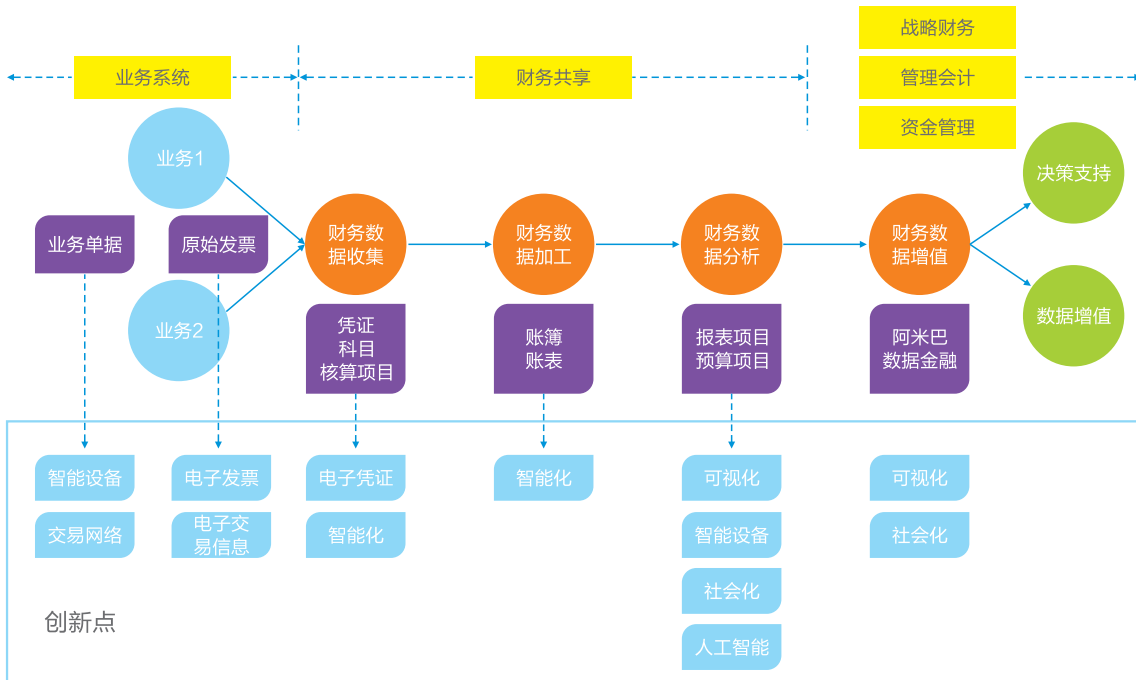


EAS智能共享应用主要体现为智能审单、智能付款、智能对账和智能记账。



数据共享：实现共享中心处理数据的共享服务

利用企业集团的数据中心不仅是财务共享服务的目标，也是管理会计信息化的落脚点，以数据共享为核心，集成核算数据、预算数据、资金数据、资产数据、成本数据、外部标杆数据等与高层管理和决策相关的信息，成为集团的大数据中心，实现公司未来决策最重要的大数据平台。



EAS财务共享3.0平台结合移动化应用，内置了即时可视化工具和排名、对标的分析模型，为集团不同层次的员工提供全方位、实时共享的数据服务。



财务共享案例客户

<div style="background-color: #00AEEF; color: white; border-radius: 50%; width: 60px; height: 60px; margin: 0 auto; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> <p>综合 集团</p> </div>	<div style="background-color: #00AEEF; color: white; border-radius: 50%; width: 60px; height: 60px; margin: 0 auto; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> <p>地产与 建筑</p> </div>	<div style="background-color: #00AEEF; color: white; border-radius: 50%; width: 60px; height: 60px; margin: 0 auto; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> <p>制造业 及现代 农业</p> </div>	<div style="background-color: #00AEEF; color: white; border-radius: 50%; width: 60px; height: 60px; margin: 0 auto; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> <p>零售与 流通</p> </div>	<div style="background-color: #00AEEF; color: white; border-radius: 50%; width: 60px; height: 60px; margin: 0 auto; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> <p>服务业</p> </div>	<div style="background-color: #00AEEF; color: white; border-radius: 50%; width: 60px; height: 60px; margin: 0 auto; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> <p>互联网 与教育</p> </div>	<div style="background-color: #00AEEF; color: white; border-radius: 50%; width: 60px; height: 60px; margin: 0 auto; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> <p>物流与 港口</p> </div>
<ul style="list-style-type: none"> • 招商局 • 中石油勘探 • 中旅集团 • 华菱集团 • 越秀集团 • 金一文化 • 新疆广汇 • 中民投 • 海南发展 • 	<ul style="list-style-type: none"> • 万科 • 招商地产 • 合生创展 • 广西路桥 • 星艺装饰 • 中南建设 • 华远置业 • 湖北民建 • 	<ul style="list-style-type: none"> • 中车株机 • 温氏集团 • 蒙牛乳业 • 以岭医药 • 唐人神 • 贵人鸟服饰 • 江苏益客 • 安徽迎架 • 泰豪科技 • 	<ul style="list-style-type: none"> • 周大福 • 快鱼服饰 • 天福茗茶 • 宝泽汽车 • 珠海丝域 • 爱思特医疗 • 	<ul style="list-style-type: none"> • 阳狮集团 • 今天酒店 • 华天酒店 • 大通证券 • 长城物业 • 彩生活 • 	<ul style="list-style-type: none"> • 唯品会 • 上海恒企 • 红海人力 • 金吉列留学 • 南海智辰 • 	<ul style="list-style-type: none"> • 营口港 • 海晨物流 • 招商局港口 • 盐田港 • 广东省航运 • 奥凯航空 •

金蝶EAS 集团财务报告解决方案

集团企业财务报告管理的难点

集团企业由于成员单位多、地域分布广、行业多元化、流程不统一等各种原因，难以准确、及时的出具合并报表。主要表现如下：

- * 成员单位的财务报表报送不及时，影响数据的收集；
- * 成员单位的会计科目体系不统一、财务报表格式不一致，集团报表汇总工作量大；
- * 成员单位的往来业务对账、外币报表折算、审计事项调整复杂，影响合并的准确性；
- * 集团股权权益关系复杂，成本法调整权益法合并工作量大；
- * 集团需要按产权关系、行业类型、区域分布等不同口径对报表进行汇总与合并分析；
- * 附表合并、集团快报、模拟合并等管理需求加大了报表合并的难度。

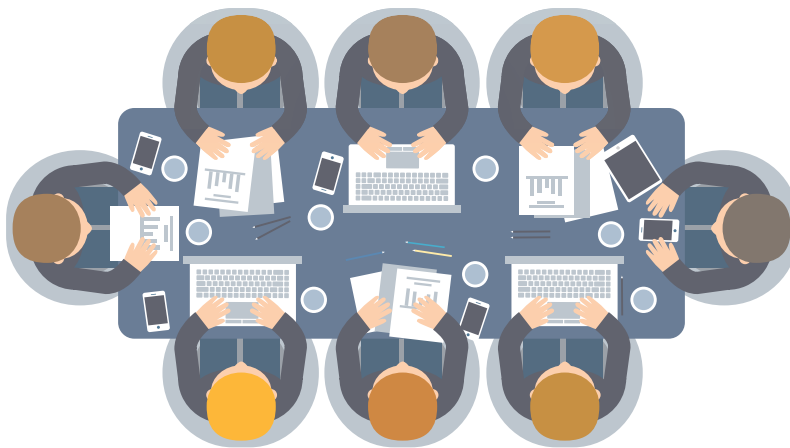
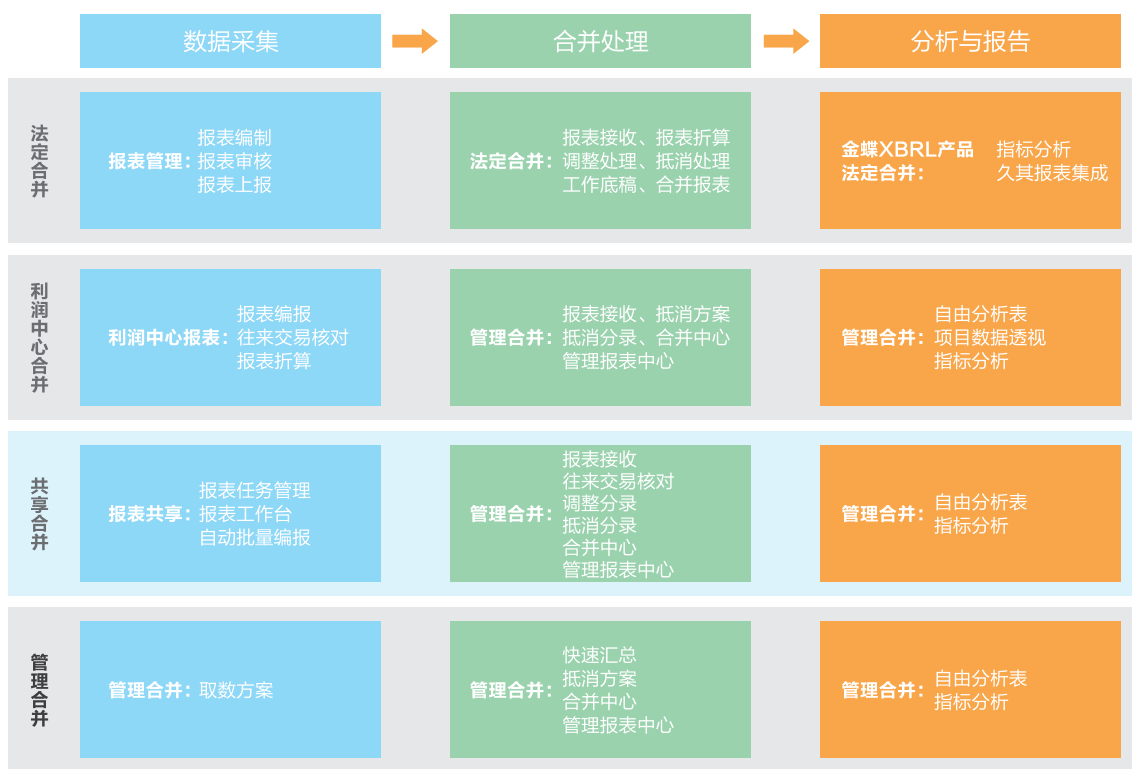
金蝶EAS集团财务报告产品蓝图

金蝶EAS集团财务报告产品包括适用于集团企业各成员单位及利润中心的个别报表管理，适用于集团、子集团、业务板块层次的合并报表、基于报表和合并报表数据展开的财务分析、以及基于上述报表和分析数据的移动化应用四个部分。



金蝶EAS集团财务报告产品主要适用场景

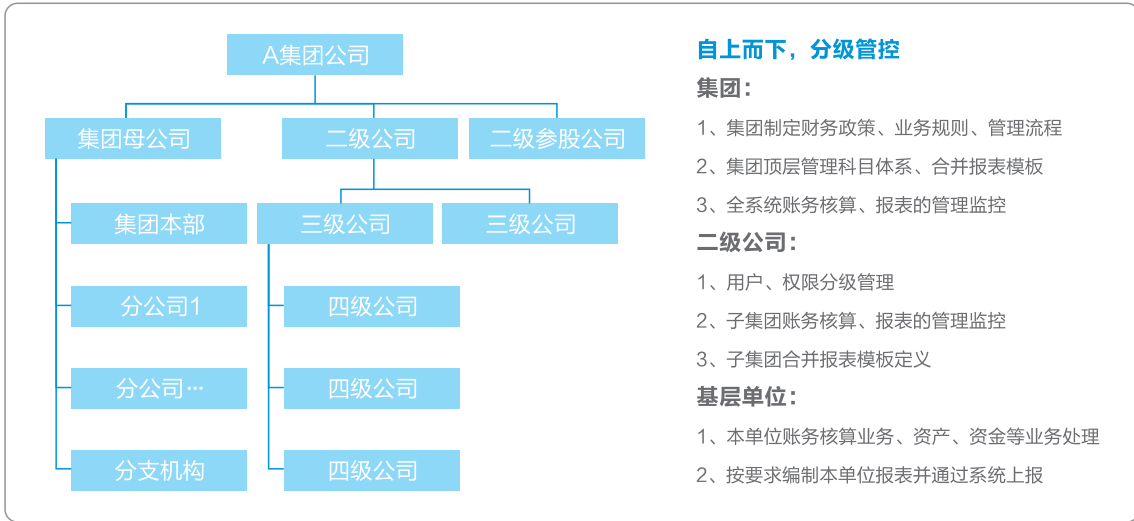
金蝶EAS集团财务报告产品全面满足多准则、多层次、多板块、多经营责任体系、多核算系统、股权关系复杂的集团企业对个别报表、报表合并和快速汇总报表的各类应用需求，可以归纳为法定合并、管理合并、利润中心合并和共享合并等四类场景。



金蝶EAS集团财务报告产品主要应用特性

多范围分级管控

EAS可任意选择多合并方案，实现按行业、组织、地域等多角度的合并，并提供各种经营、财务、分析报告的汇总功能和企业快报管理。



自上而下，分级管控

集团：

- 1、集团制定财务政策、业务规则、管理流程
- 2、集团顶层管理科目体系、合并报表模板
- 3、全系统账务核算、报表的管理监控

二级公司：

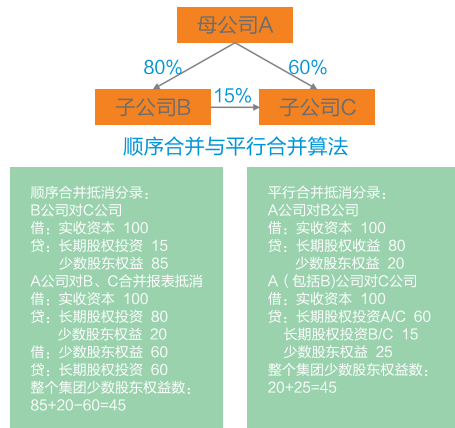
- 1、用户、权限分级管理
- 2、子集团账务核算、报表的管理监控
- 3、子集团合并报表模板定义

基层单位：

- 1、本单位账务核算业务、资产、资金等业务处理
- 2、按要求编制本单位报表并通过系统上报

过程自动化的合并报表编制

EAS支持设置多个合并范围，自动完成合并报表的数据收集、内部交易核对、合并抵消工作，满足各类财务报告、管理报告的编制需要。并支持顺序合并和平行合并的报表编制方法，轻松处理集团内部往来、交易、股权投资权益的抵销，自动批量编报，提高合并报表编制效率。



合并报告结果的明细追溯查询。EAS支持通过合并报表和工作底稿联查汇总数、合并抵消数、子公司报表、账簿、凭证，直到业务单据。

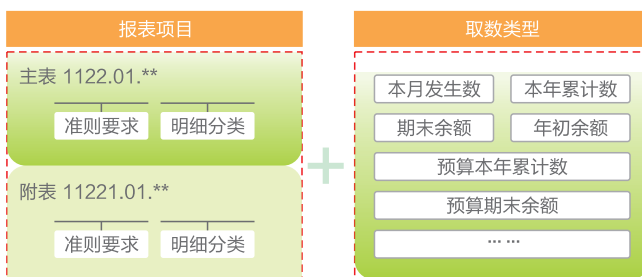


复杂股权关系及变动下的抵消处理。EAS支持的复杂股权关系及权益抵消场景，包括股权年中变动引起的分段合并，成本法和权益法之间的切换调整，交叉持股，合并还原，股份代持，控制层级变动，权益结合法和购买法处理等。

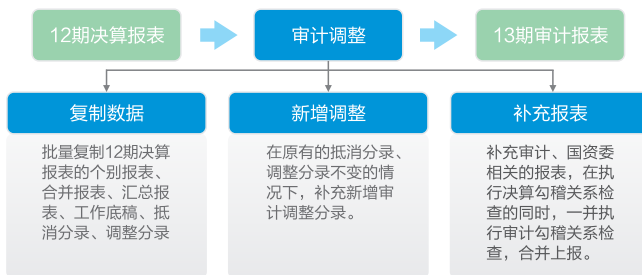
系统预置权益法自动抵消模板

模板编号	名称	模板类型	核算方法	分享类型	关联类型	创建组织
1	H40011 确认总管理权益法非净利润的抵消	权益法调整-子公司长期股权投资	权益法调整	权益法调整	管理单元	管理单元
2	H40012 确认总管理权益法非净利润的抵消	权益法调整-子公司长期股权投资	权益法调整	权益法调整	管理单元	管理单元
3	H40013 确认总管理权益法非净利润的抵消	权益法调整-子公司长期股权投资	权益法调整	权益法调整	管理单元	管理单元
4	H40014 确认总管理权益法非净利润的抵消	权益法调整-子公司长期股权投资	权益法调整	权益法调整	管理单元	管理单元
5	H40015 确认总管理权益法非净利润的抵消	权益法调整-子公司长期股权投资	权益法调整	权益法调整	管理单元	管理单元
6	H40016 确认总管理权益法非净利润的抵消	权益法调整-子公司长期股权投资	权益法调整	权益法调整	管理单元	管理单元
7	H40017 确认总管理权益法非净利润的抵消	权益法调整-子公司长期股权投资	权益法调整	权益法调整	管理单元	管理单元
8	H40018 确认总管理权益法非净利润的抵消	权益法调整-子公司长期股权投资	权益法调整	权益法调整	管理单元	管理单元
9	H40019 确认总管理权益法非净利润的抵消	权益法调整-子公司长期股权投资	权益法调整	权益法调整	管理单元	管理单元
10	H40020 确认总管理权益法非净利润的抵消	权益法调整-子公司长期股权投资	权益法调整	权益法调整	管理单元	管理单元

主附表联动。通过报表项目分级实现项目的唯一性，结合区分取数类型，建立主表项目与附表项目的关联，实现抵消分录联动。



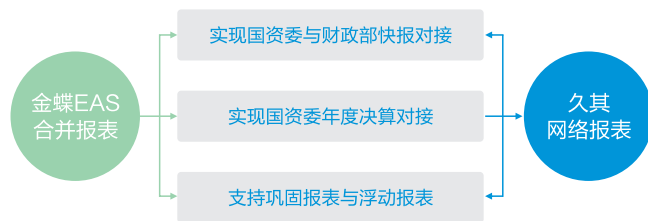
审计并轨。基于集团12期决算报表新增审计调整分录，并补充审计、国资委相关的报表，在执行决算勾稽关系检查的同时，一并执行审计勾稽关系检查，合并上报，形成13期审计报表。



财务转型价值创造

金蝶EAS新财务解决方案

实现与国资委报表全面对接。支持与久其网报和单机版的无缝对接，在EAS合并报表中实施国资委的全套报表与审核关系，整合企业管理、外部审计、国资委报表三者的报表需求。



移动应用。支持移动指标分析、管理看板、报表进度查询等移动应用。

集团合并	集团合并	集团合并	集团合并
集团合并	269	2,647,532	2,686,579
大集团	103	155,821	157,630
轮船股份合并	0	1,642,127	1,420,016
工业区股权合并	0	746,599	888,599
华建公路合并	21	193,169	229,316
物流集团合并	2	24,256	27,618
重庆交科院合并	3	31,045	33,018
北京公司	0	-537	-653
上海公司	0	-184	-1,816
交进合并	1	6,655	6,937
广州华商		-912	-14

国资委评价系统对标分析。EAS基于合并报表数据、《国资委企业绩效评价标准库》（每年更新）和竞争对手的对标数据，为集团企业提供了全方位的企业绩效评价和对标分析。

另外，EAS集团财务报告产品还支持多维动态合并，与excel表和第三方核算系统的凭证和报表全面集成，自由分析表、年中清算子公司自动合并等等场景的应用。

项目	优秀值	良好值	平均值	较低值	较差值
一、盈利能力状况					
净资产收益率(%) (已年化)	12.1%	9.6%	6.4%	1.2%	-6.0%
总资产报酬率(%) (已年化)	8.8%	7.4%	4.5%	0.7%	-4.5%
销售(营业)利润率(%)	26.5%	20.4%	11.0%	7.0%	-0.8%
盈余现金保障倍数	11.3	5.8	1.3	-0.3	-3.5
成本费用利润率(%)	13.2%	10.3%	6.7%	2.5%	-3.3%
资本收益率(%) (已年化)	14.2%	10.7%	6.8%	2.6%	-3.5%
二、资产质量状况					
总资产周转率(次) (已年化)	1.4	0.9	0.4	0.3	0.1
应收账款周转率(次) (已年化)	24.3	16.7	8.7	4.4	1
不良资产比率(%)	0.1	0.3	0.8	3.7	9.9
流动资产周转率(次) (已年化)	2.4	1.4	1	0.6	0.2
资产现金回收率(%)	21.4%	13.6%	5.2%	-2.2%	-6.5%
三、债务风险状况					
资产负债率(%)	50.0%	55.0%	65.0%	75.0%	90.0%
已获利息倍数	5.6	3.8	2.2	-0.1	-2.6
速动比率(%)	145.2%	118.1%	77.5%	65.1%	45.4%
现金流动负债比率(%)	29.1%	22.3%	12.6%	-5.2%	-11.2%
有息负债比率(%)	21.8%	31.0%	45.4%	67.3%	79.6%
四、经营增长状况					
销售(营业)增长率(%)	7.2%	6.7%	-7.2%	-18.2%	-30.7%
资本保值增值率(%)	113.6%	118.1%	77.5%	65.1%	45.4%

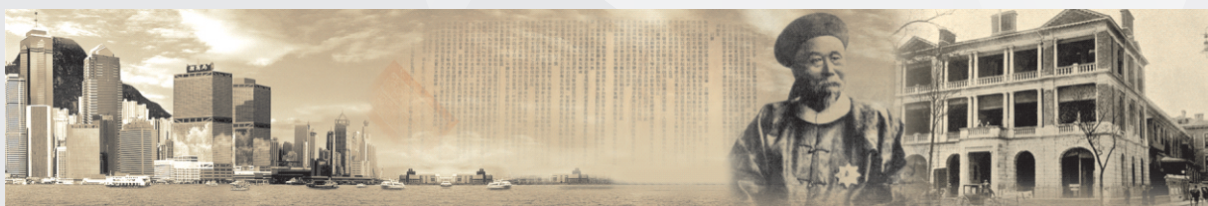
合并报表案例：

招商局—跨境报表的自动合并

企业档案：招商局集团介绍



招商局是中国民族工商业的先驱，创立于1872年晚清洋务运动时期，由时任清廷直隶总督兼北洋通商大臣李鸿章向朝廷上奏并获清廷批准成立(早期名称“轮船招商局”)。招商局是洋务运动流传下来硕果仅存的血脉，130余年来，招商局几经沉浮，曾组建了近代第一支商船队，开办了中国第一家银行、第一家保险公司等，开创了中国近代民族航运业和其它许多近代经济领域，在中国近现代经济史和社会发展史上具有重要地位。



而今，招商局业务主要集中于交通(港口、公路、能源运输及物流、修船及海洋工程)、金融(银行、证券、基金、保险)、房地产等三大核心产业。



招商局国际



招商轮船



招商银行



招商地产

统一了集团合并报表体系

组织

* 合并范围：1个基础股权合并+ 10个管理合并

* 合并层级：最大9级

组织单位：123个合并单元+ 671个单体组织

报表

* 报表模板：259张

* 报表项目：19648个

* 勾稽关系：988条

* 抵销分录分类：18类

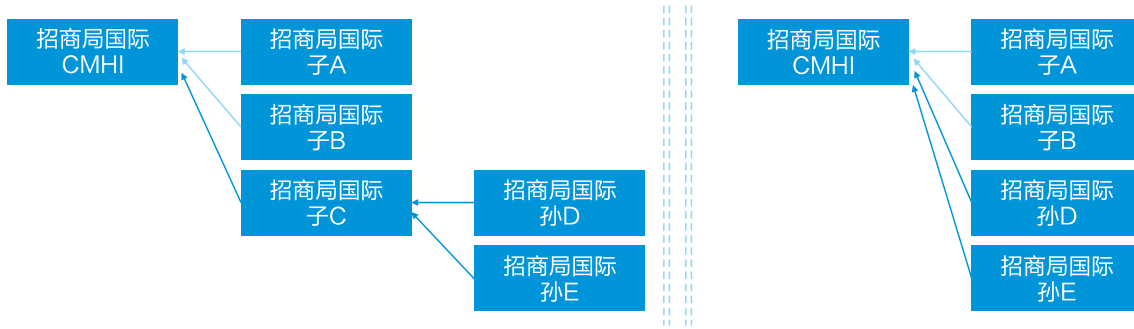
* 取数类型：36个

财务转型价值创造

金蝶EAS新财务解决方案

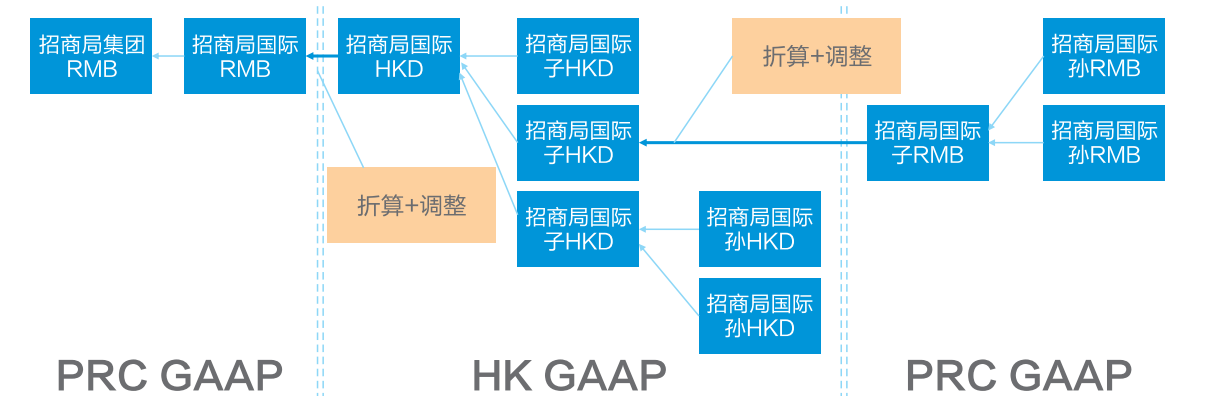
实现跨层级的报表模拟合并

灵活调整合并规则，支持直接调用孙级公司数据，跳过勾稽关系快速接收孙公司主表，实现不同需求的报表报送，提升报表编制效率。



多准则、多报告币合并

构建准则合并组织，补充准则差异分录，实现境内境外准则调整；灵活设置外币折算方案，实现按期末汇率、自定义汇率、历史汇率等方式进行报表折算。



更多案例客户



金蝶EAS 管理会计解决方案

今天的商业时代下，集团企业在转型的过程中往往会采取以原有的主业为基础，鼓励多元化的业务创新，集团企业对于这些创新业务的未来并不见得明确，同时也有相当的企业也会认为未来是不可预测和把握的，未来只能用于创造，根本在于激活个体。

中国管理模式杰出奖理事会理事长，中国企业战略管理著名学者陈春花教授以三星和IBM为例，指出这两家全球知名的企业集团在2010年前后都预见转型必要性，并制定了正确的转型战略，执行了资源布局策略，但在随后的几年里，他们还是出现业绩下滑，根本的原因就是行动的速度不够。陈春花教授认为，在企业发展的过程当中，无论有多好的判断，无论你对转型有多大的意愿，假设不能激活人员，不能真正释放所有人的

能力，不能够真正的把结构打破，不能够拥有足够的创造力，其实你是没有办法来面对今天这样的一个市场。哪怕你曾经是非常成功的。

无独有偶，海尔集团在其人单合一管理模式基础上，基于金蝶云之家打造了自己的创新平台iHair，万科也几乎在同样的时间段建立了自己的万科微微移动办公平台，这些企业在坚持对自身战略进行洞察和把握的同时，开始摸索激活组织的管理实践。

对于这样的企业需求，如何建设一个公平公正即时的组织绩效评价系统成为企业必须要考虑的命题之一，金蝶EAS的利润中心会计和阿米巴经营解决方案恰恰为这样的企业提供了激活组织的通往成功之路。

金蝶EAS利润中心会计解决方案

《关于全面推进管理会计体系建设的征求意见稿》中指出，“力争通过5-10年左右的努力，中国特色管理会计理论体系基本形成，管理会计指引体系基本建成，管理会计人才队伍显著加强，管理会计信息化水平显著提高，管理会计咨询服务市场显著繁荣。未来中国企业都将更加重视自身管理会计体系的建设与优化。

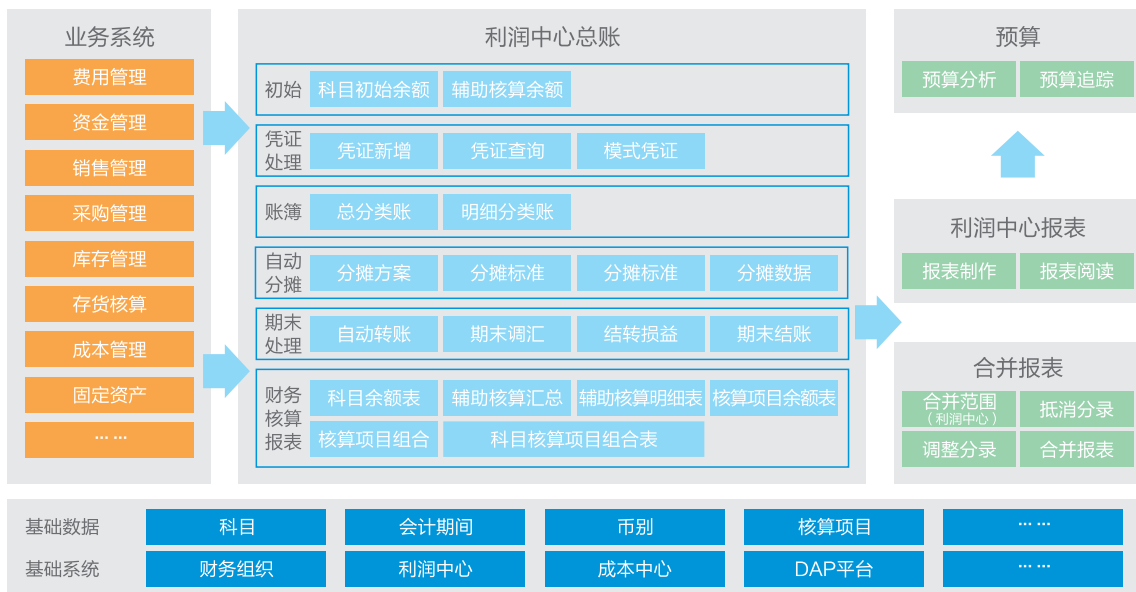
2016年12月，央视财经频道权威发布，以官方媒体身份向中国会计行业发声：管理会计才是中国会计改革的未来大势。这是继《管理会计基本指引》和《会计

改革与发展“十三五”规划纲要》之后，国家部委对管理会计发出的最强音。

利润中心会计是管理会计的一种，利润中心会计核算从企业内部管理角度出发，根据企业考核制度需要，按照每个利润中心组织进行核算记账的方法。它打破了传统的以会计主体为核算维度的记账方式，更加贴近企业的实际绩效，能够清楚地看到各个利润中心的投入产出情况，便于进行决策支持。

金蝶EAS利润中心会计产品蓝图

利润中心会计核算是在企业发展过程中加强企业内部精细化管理的一种转型升级手段。面对企业内部精细化管理，其核心在于如何进行利润中心组织权限的隔离和单个利润中心组织下相关数据的归集和汇总。金蝶EAS利润中心会计系统从企业实际需求情况出发，针对利润中心组织分别进行科目和辅助核算初始化，分别进行各项会计业务的核算处理，支持前端业务系统到利润中心的业财融合运作模式，同时对于公共项目提供了完善的数据自动分配手段，建立核算到报表的一体化数据集成体系。



利润中心日常管理：完善的利润中心管理体系

利润中心核算的初衷，就是按照利润中心组织，根据企业管理需求，核算对应的损益、资产负债和现金流量等项目。按照各个利润中心组织出具对应的损益表、资产负债表和现金流量表，以达到按照管理维度呈现分析报表数据的效果。

金蝶EAS利润中心会计系统提供了详细完善的解决方案，能够为企业加强内部管理保驾护航。

利润中心组织隔离

金蝶EAS系统所录入的组织中，可以设置组织属性为“利润中心”，并形成利润中心的组织树，便于数据进行隔离和归集汇总。



账务初始化

利润中心账务初始化分为核算科目初始化和辅助核算项目初始化两个内容。对于科目余额，支持excel文件引入、手工录入两种方式，支持从辅助账引入科目余额，无需切换登录组织，即可对所有利润中心进行初始化。

科目	本年累计发生		本年累计发生		币种	期初余额		期初余额	
	数量	金额	数量	金额		数量	金额	数量	金额
1 1001 库存现金	9,289,289.00	9,289,289.00	9,289,289.00	9,289,289.00	人民币	89,241.97	89,241.97	89,241.97	89,241.97
2 1002 银行存款	9,289,289.00	9,289,289.00	9,289,289.00	9,289,289.00	人民币	89,241.97	89,241.97	89,241.97	89,241.97
3 1003 应收账款					人民币				
4 1004 应付账款					人民币				
5 1005 预付账款					人民币				
6 1006 其他应收款	6,188,742.31	6,188,742.31	6,188,483.97	6,188,483.97	人民币	2,124,187.27	2,124,187.27	2,124,187.27	2,124,187.27
7 1007 其他应付款	6,188,742.31	6,188,742.31	6,188,483.97	6,188,483.97	人民币	2,124,187.27	2,124,187.27	2,124,187.27	2,124,187.27
8 1008 长期股权投资					人民币				
9 1009 固定资产					人民币				
10 1010 无形资产					人民币				
11 1011 长期待摊费用					人民币				
12 1012 递延所得税资产					人民币				
13 1013 递延所得税负债					人民币				
14 1014 预计负债					人民币				
15 1015 应付债券					人民币				
16 1016 长期应付款					人民币				
17 1017 专项应付款					人民币				
18 1018 其他综合收益					人民币				
19 1019 所有者权益合计					人民币				
20 1020 负债合计					人民币				
21 1021 资产总计					人民币				

辅助核算项目余额录入支持excel文件引入、手工录入两种方式，无需切换登录组织，即可对所有利润中心进行初始化。

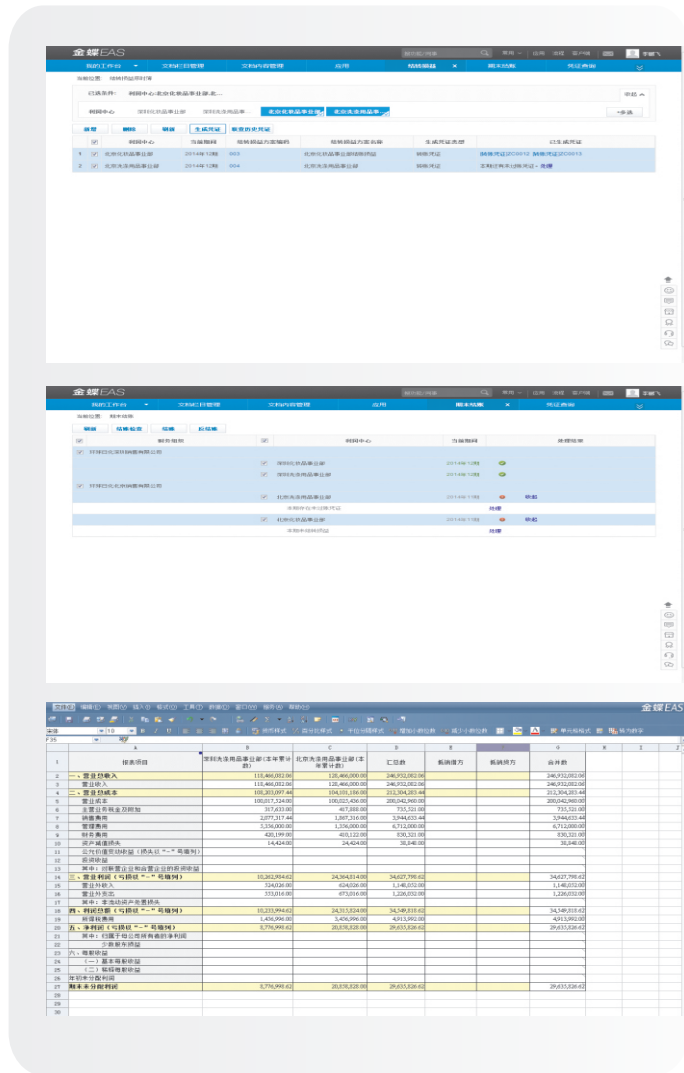
科目	本年累计发生		本年累计发生		币种	期初余额		期初余额	
	数量	金额	数量	金额		数量	金额	数量	金额
1 1001 库存现金	9,289,289.00	9,289,289.00	9,289,289.00	9,289,289.00	人民币	89,241.97	89,241.97	89,241.97	89,241.97



月末结转和期末结账

利润中心组织与会计主体一样，也涉及月末损益数据结转以及期末核算期间结账的操作。会计期末，凭证处理完成后，进行利润中心损益结转，无需切换登录组织，批量的多组织、多方案结转损益，损益结转成功，返回结转损益凭证字号，可联查。

会计期末，凭证处理完成后，进行利润中心期末结账。无需切换登录组织，批量的多组织结账、反结账；结账成功与失败，一目了然；结账失败，提供具体原因及处理链接。



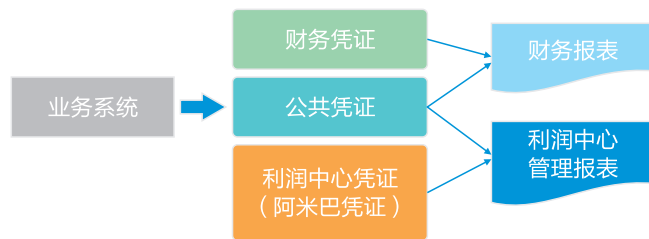
利润中心报表

凭证业务处理完成以后，可以出具对应的利润中心报表。集团公司也可以获取下级利润中心组织的数据出具对应的利润中心报表。

利润中心数据共享：让财务账与利润中心账充分融合

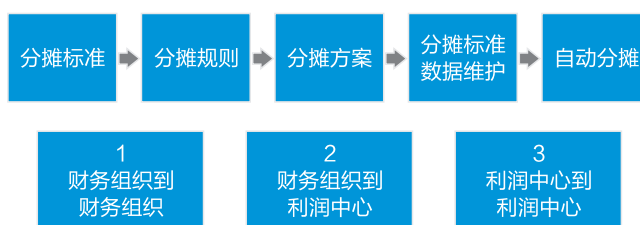
企业进行精益化财务管理模式转型以后，利润中心组织需要单独核算，加上之前的财务组织记账，就需要有两套账务数据，企业经常为增加记账的工作量而大伤脑筋。

金蝶EAS利润中心会计系统采用了财务账与利润中心账平行登记的方法，同时进行核算。对于财务业务一体化的集成凭证，同时生成财务凭证和利润中心凭证；对于手工公共凭证的方式，可以在一个凭证界面指定分录对应的利润中心组织，从而自动生成财务凭证和利润中心凭证，最大限度减少人工的工作量。



数据分摊：让利润中心数据的计量变得又快又准

利润中心组织在划分的过程中，有一条原则就是组织的收入、成本、费用等要素是能够计量的，有些计量是通过直接发生在该组织的方式进行计量，还有一些计量是通过数据分摊的方式进行计量。数据的分摊直接影响利润中心的绩效，因此制定合适的分摊规则和自动化分摊就显得尤为重要。



金蝶EAS利润中心会计系统内置了多种分摊规则，支持手工录入分摊比例、工作量分摊、固定分摊等多种方式，满足了企业自动化分摊的业务需求。

业务财务融合：让利润中心与前端业务充分智能化融合

利润中心预算：让经营过程变得可控

很多企业担心进行利润中心组织核算变革以后，整体的业绩会不可控。因为每个利润中心组织都是对自己的业绩进行考核，中间不乏内部交易和未实现的销售利润，对于企业整体的经营成果的可控性没有好的方法。

金蝶EAS利润中心会计系统充分考虑到这个问题，提供了利润中心与预算融合的解决方案，企业在进行财务精益化转型的同时，基于企业整体的经营绩效进行预算，并在最明细的组织上进行预算编制，通过预算组织与利润中心组织的对应，达到最终的控制业务的效果。

软件操作特性：

- * 按照成本组织进行预算的编制，数据汇总形成总体预算数据。
- * 成本中心与利润中心进行对应
- * 业务发生时进行控制，如成本组织进行费用报销时进行预算管控。
- * 业务发生后，与财务系统进行联动。

物料分类	物料	接收利润中心	价格规则	财务组织	库存组织	销售组织	币别来源	加宽比例%	加宽固定价
1			物料参考价						
2			物料基本价						
3			成本价						

内部定价：让组织间的交易变得简单

金蝶EAS利润中心会计系统考虑到组织间定价的充分自由性，提供了允许自由定价的策略。组织间的定价允许不同组织对应不同的定价策略。

利润中心案例：

荣程钢铁—从战略转型到人人财务



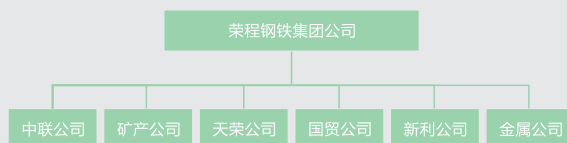
企业档案：天津荣程联合钢铁集团

天津荣程联合钢铁集团有限公司（简称荣钢）是以钢铁为主业，兼营物流贸易、资源开发等为一体的大型联合企业。集团现具备年产铁、钢材各450万吨的生产能力，所属生产企业主要分布在天津、唐山两地，分别是天津荣程、唐山荣程、丰南荣程。集团总部坐落在天津滨海新区，集团公司员工总数7500人。2009年集团资产总值达到109亿元，实现销售收入339亿元。在中国企业500强中名列125位，中国制造业500强第58位，中国黑色冶金及压延企业排名第21位，连续多年列天津市百强民营企业第1位。

利润中心核算转型： 迈出精细化管理第一步

荣程钢铁在市场化运作过程中，逐步认识到随着企业规模越来越大，企业内部需要精细化管理，提高单位产出，但企业内部一直以来都是只有对外的法人账，内部成本核算系统只能出具实际成本，考核成本均是手工在做，工作量巨大。

荣程钢铁通过金蝶EAS利润中心会计系统实现了中联、矿产、天荣、新利、金属和国贸六家公司的法人账，同时实现了天荣钢铁公司的内部管理账，不仅仅从生产成本上实现了实际成本和考核成本，做了成本的还原，而且从供应链上面也实现了内部管理一本账，为天荣钢铁内部考核和分析奠定了基础。



利润中心核算：利润中心交易自动化

荣程钢铁集团通过利润中心核算转型，解决了考核成本计算工作量巨大的问题，提高了工作效率，提升了数据的准确性和可追溯性。

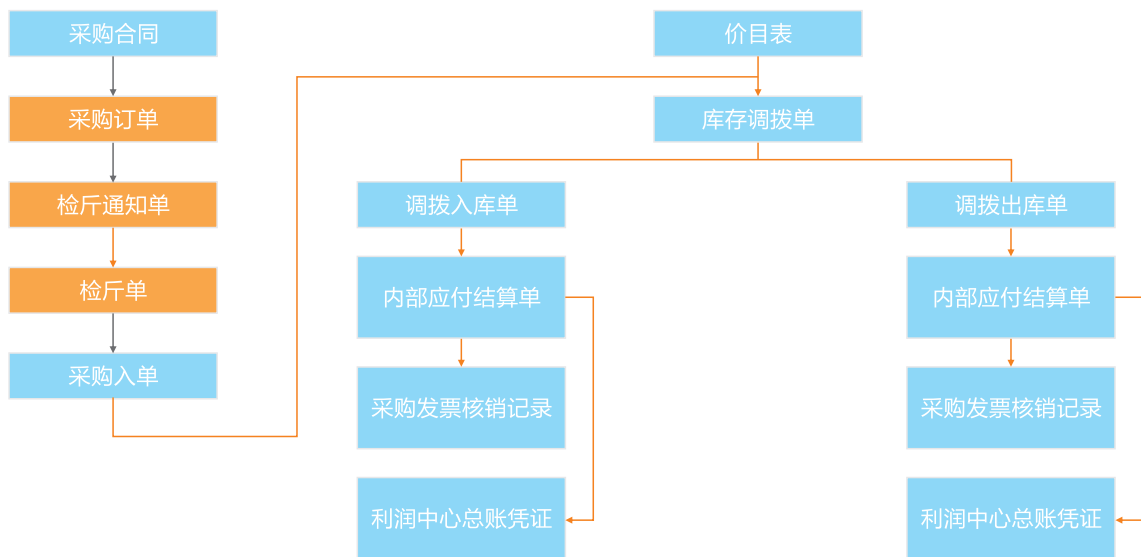
内部交易价目表

利润中心之间的内部交易是利润中心核算的重点，而利润中心之间的定价的逻辑固化成为系统自动化实现的关键。荣程钢铁根据利润中心定价的规则，建立了内部交易价目表，实现不同利润中心之间、不同物料之间的自由贸易价格定价，成为了内部交易的枢纽功能。

序号	物料名称	单位	数量	单价	金额	物料名称	单位	数量	单价	金额
2	AMC-201	线材	201701	2017-03-07 10	00703	2#螺纹钢	吨	632		632
3	AMC-201	线材	201701	2017-03-07 11	0410002	线材	吨	6087.26		6087.26
4	AMC-201	线材	201701	2017-03-07 11	1000100009	线材	吨	889.81		889.81
5					010021	热轧带肋钢筋	吨	400		400
6	AMC-201	线材	201701	2017-03-07 11	010024	线材	吨	1,100		1,100
7					010047	线材	吨	400		400
8	AMC-201	线材	201701	2017-03-07 11	010024	线材	吨	1,100		1,100
9	AMC-201	线材	201701	2017-03-07 11	010047	线材	吨	400		400
10	AMC-201	线材	201701	2017-03-07 11	010027	线材	吨	1,100		1,100
11	AMC-201	线材	201701	2017-03-07 11	010047	线材	吨	400		400
12	AMC-201	线材	201701	2017-03-07 12	1000010	线材	吨	82,479.832		82,479.832
13	AMC-201	线材	201701	2017-03-07 12	1000003	线材	吨	3,247.985		3,247.985
14	AMC-201	线材	201701	2017-03-07 11	010027	线材	吨	4,459		4,459
15	AMC-201	线材	201701	2017-03-07 11	010027	线材	吨	689.997		689.997
16					111240025	线材	吨	3,247.985		3,247.985
17					321001219	线材	吨	3,247.985		3,247.985
18					354023165	线材	吨	3,247.985		3,247.985
19					354023187	线材	吨	3,247.985		3,247.985
20					354023180	线材	吨	3,247.985		3,247.985
21					354023182	线材	吨	3,247.985		3,247.985
22					321001004	线材	吨	3,247.985		3,247.985
23					321001002	线材	吨	3,247.985		3,247.985
24					321001016	线材	吨	3,247.985		3,247.985
25					321001014	线材	吨	3,247.985		3,247.985
26					351010212	线材	吨	3,247.985		3,247.985
27					351010202	线材	吨	3,247.985		3,247.985
28					351010003	线材	吨	3,247.985		3,247.985

利润中心交易自动化协同

荣程钢铁实现了利润中心交易的自动化协同，通过利润中心的采购业务进行触发，自动形成交易双方的业务单据数据以及凭证数据。



金蝶EAS利润中心系统根据采购方业务单据自动触发交易双发的业务流程，并自动寻找价目表的交易价格进行系统计算。

物料名称	物料代码	数量	单价	金额	税率	税额	合计	备注
螺纹钢	0910011	241.88031	1,422,825.37	344,895.68	17	58,632.44	448,428.12	
螺纹钢	0910011	1,884,705.68	1,422,825.37	2,681,895.68	17	457,869.26	3,139,764.94	
螺纹钢	0910011	241.88031	1,422,825.37	344,895.68	17	58,632.44	448,428.12	
合计		2,368,469.81	1,422,825.37	3,371,617.30		575,134.14	3,946,751.44	

财务转型价值创造

金蝶EAS新财务解决方案

系统计算完成后自动生成利润中心核算凭证，完成业务数据到财务数据的自动化流转。

记账凭证

2017年08月

凭证日期: 2017-08-27

摘要	科目	摘要	汇率	原币	外币	原币	外币
光大证券股份有限公司	2202 004 01 利息费用	光大证券股份有限公司	人民币	1,422,825.37	1.00	1,422,825.37	
光大证券股份有限公司	2202 004 01 利息费用	光大证券股份有限公司	人民币	241,880.31	1.00	241,880.31	
光大证券股份有限公司	2202 001 01 17%	光大证券股份有限公司	人民币	1,884,705.68	1.00	1,884,705.68	
合计				3,549,411.36		3,549,411.36	

利润中心报表：实现日成本计算

荣程集团非常关注产品成本的计算，通过利润中心核算模式转型，使用信息化系统实现内部交易逻辑的自动化处理，进而实现了日成本报表的计算。

钢铁集团日费用归集

	A	B	C
1	钢铁集团日费用归集		2016年08月
2			金额
3		要素费用	人民币
4	产品成本	材料费用-澳粉	62,065.63
5		直接人工工资	24,000.00

钢铁集团日成本

	A	B	C	D	E
1	钢铁集团日成本			2016年08月	2016年08月
2				金额	数量
3		成本对象	成本项目	人民币	吨
4			高品澳粉	28,211.65	50.00
5		烧结矿	直接人工	10,909.09	0.00
6	产品成本		制造费用	0.00	0.00
7			高品澳粉	33,853.98	60.00
8		球团	直接人工	13,090.91	0.00
9			制造费用	0.00	0.00

更多客户案例

Coremail 论客

宜通世纪 EASTONE

迪森股份 DEWETRY CORPORATION

美食林 MEI SHI LIN

东浩兰生 DONGHAO LANSHENG

中秦兴龙 SINOLION

沃华医药 WOHUA PHARMACEUTICALS

宁波物流 NINGBO LOGISTICS

绿友 LUYOU

千方科技 CHINA TRANSINFO

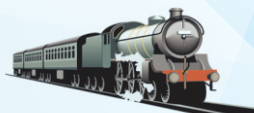
金蝶EAS

阿米巴经营解决方案

阿米巴经营模式与传统经营模式的区别

传统的经营模式下，企业采用的是“精英”的经营方式，即，企业经营的好坏，企业的成败取决于经营团队的作为，精英团队带领一帮队员支撑着整个企业的运作，队员的角色多数是执行者，没有过多的干预企业的经营。这样就造成了只有少数人，精英团队才能够了解统括生产和销售整个环节的情况，才能够把控制利润，大部分员工对利润的产生没有任何感知。

精英模式



火车跑得快，全靠车头带

事业部制组织结构
直线型组织结构
智能型组织结构

众筹模式



动车跑得快，个个轮子向前迈

阿米巴模式

人生·工作成果=能力×努力×思维方式

阿米巴经营模式下，企业采用的是“众筹”的经营模式，即，每个阿米巴团队都是企业的一个经营单位，只要划分合理，团队中的每个人都能够起到核心的作用，这样就使得每个细分的阿米巴团队都能够清楚地了解到自己所创造的价值和利润，提高团队的主人翁意识。

金蝶EAS阿米巴经营管理产品蓝图

京瓷模式阿米巴经营核算解决方案，遵循稻盛和夫先生提出的“单位时间核算表”的原理原则，用“单位时间附加值”来掌握阿米巴单元业绩情况，以“实绩”和“余额”来反映业务情况。



京瓷模式阿米巴经营核算的特点

- * 业务阿米巴单元之间是买卖交易关系。
- * 订单式生产模式，合同主体是生产部门，全部销售业绩归生产部门，销售部门是从生产部门拿佣金。
- * 库存式生产模式，合同主体是销售部门，全部销售业绩归销售部门，销售部门从生产部门买入产品并付款。
- * 每个阿米巴单元月初制定销售收入及经费支出经营目标，对当月发生的每笔收支进行记录和统计，并与目标进行对比。
- * “附加值”不是“利润”，而是“利润”+“人工成本”。
- * 单位时间附加值，核算的是经营成果，对于经营过程的反应是通过“实绩”和“余额”来反映每个阿米巴的订单情况及完成情况。
- * 职能部门经费按销售阿米巴报表进行管理（只是没有收入），然后再向业务阿米巴单元分摊。
- * 库存金额将以库存利息形式增加对应阿米巴经费，应收账款将以应收账款利息形式增加销售阿米巴经费。
- * 每月月初制定计划时，需要明确业绩改善的举措，以便月末总结时，对比是否按计划执行。

金蝶EAS阿米巴经营核算系统应用价值

- * 无需重复记账，有软件系统的业务，数据直接取自业务软件系统，没有软件系统支撑的业务，金蝶EAS阿米巴系统涵盖企业所有收、支业务单据，可直接在系统里录入单据，经流程审批后，自动记入阿米巴台账，完成阿米巴单元报表统计工作。
- * 可与财务系统直接对接。阿米巴核算，涵盖了企业所有收支业务单据及数据，可直接将收、付单据数据生成财务凭证，大大降低了财务人员手工工作量，还可让阿米巴核算系统与财务系统进行月末对账。
- * 巴长可实时查看自己单元的明细台账。在金蝶EAS系统里，每个阿米巴单元都有自己的经营账户，阿米巴负责人可随时查看自己单元的收、支记录，并可联查其业务单据，追溯业务历史。减少业务部门与财务部门的对账工作。
- * 每个阿米巴巴长都能看懂的系统。金蝶EAS系统里，采用的是家庭式单式记账法，即每一笔业务只按业务原始属性记录“收”或“支”。没有财务记账科目，也不用理解“借”和“贷”复杂的复式记账体系，人人都能看懂。
- * 阿米巴业绩“PDCA”循环管理。金蝶EAS阿米巴报表里，可月初制订目标及目标达成举措，月底对比目标及举措达成情况，再制定新目标及举措，便捷实现“PDCA”管理落地。

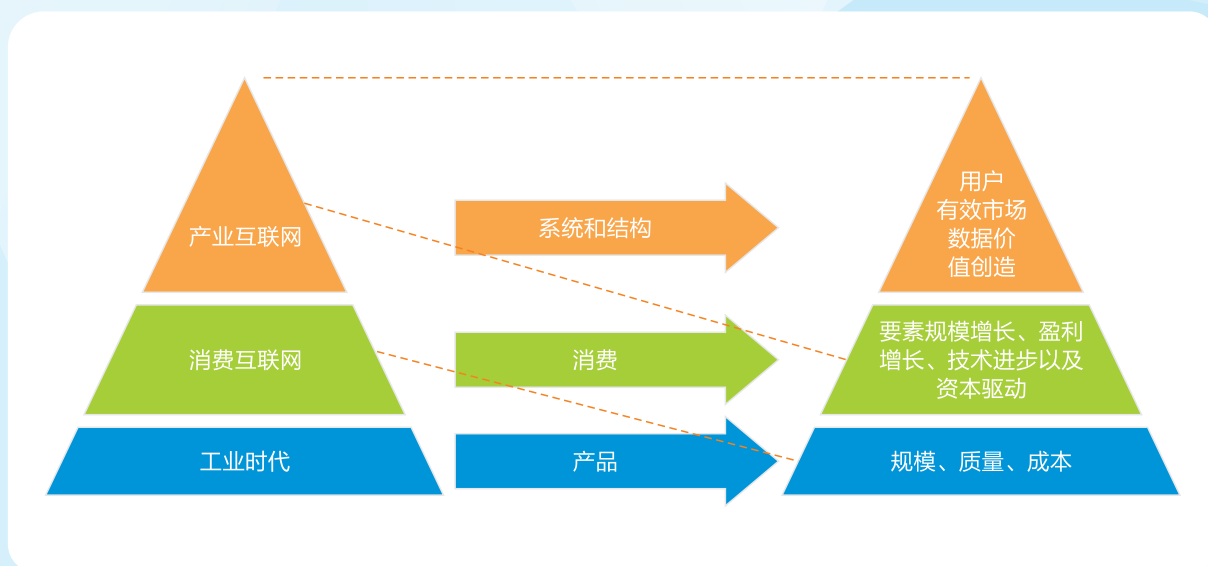
金蝶EAS阿米巴经营部分客户案例



金蝶EAS

全面预算管理解决方案

很多集团企业在今天的商业时代下，对自身所处的产业链、市场、客户和提供的产品都进行了更深层次的检讨和思考，这些集团企业已经觉察到最重要的发展要素在发生改变，一是行业的本质竞争要素改变，由工业时代的追求产品销售的规模、质量和成本，到消费互联网时代的注重要素规模增长、盈利增长、技术进步以及资本驱动，发展到今天聚焦用户和有效市场、大数据和价值操作等系统和结构要素；二是增长逻辑改变。今天你甚至不知道谁是你的竞争对手，所有行业的游戏规则都在变化。

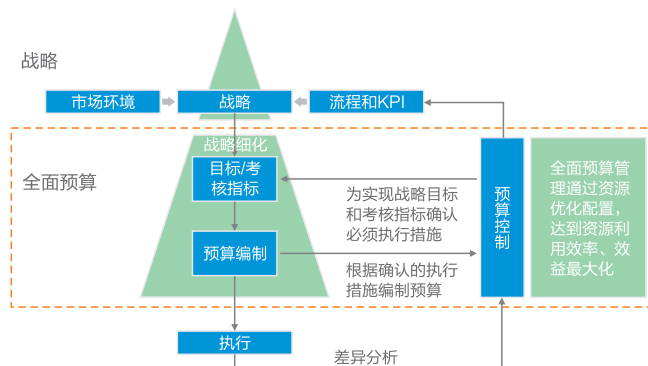


对于这些企业而言，未来是可以预测的，企业战略财务面临的真正挑战是对未来的洞察和把握，也就是如何制定战略并确保战略的执行落地，与过去不同的是，在数据成为竞争要素的今天，企业必须要依靠更为庞大和繁杂的数据处理来确保战略与执行的常态化联动。另外，考虑到跨地区甚至是全球竞争的发展趋势，企业还必须考虑如何通过资金管理消除全球战略执行所面临的不确定风险。

在未来可以被把握的管理思维导向下，金蝶EAS为集团企业提供全新的基于多维数据引擎的全面预算管理帮助企业成功管理未来，成就基业长青！

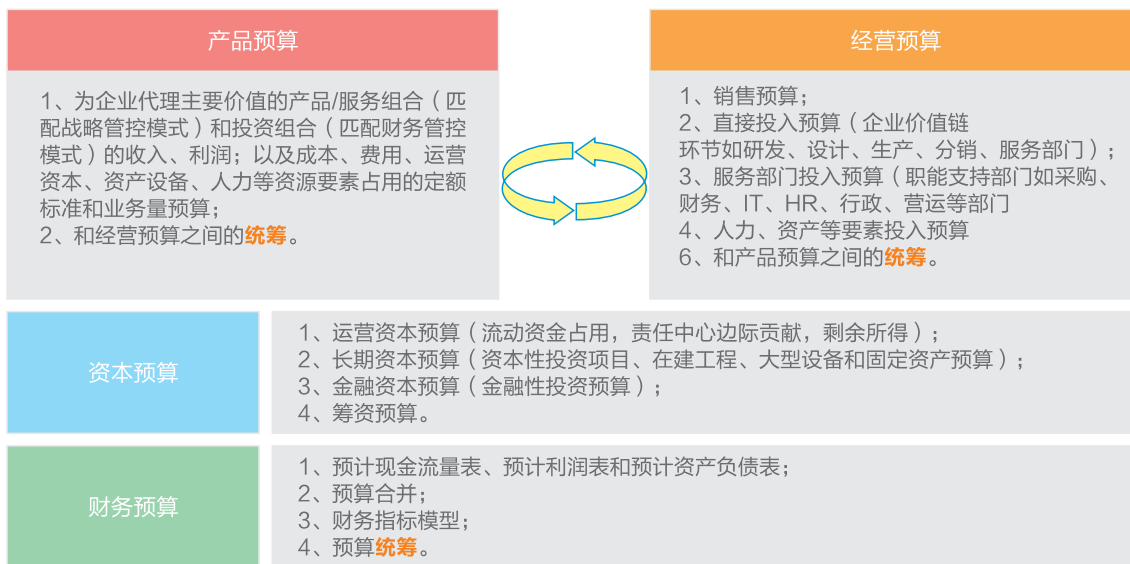
全面预算管理定位

全面预算本身不是目的，是充当一种在公司战略与经营绩效之间联系的工具。预算体系在分配资源的基础上，衡量与监控企业及各部门的经营绩效，以确保最终实现公司的战略目标。预算在企业中的定位如图：



全面预算管理内容

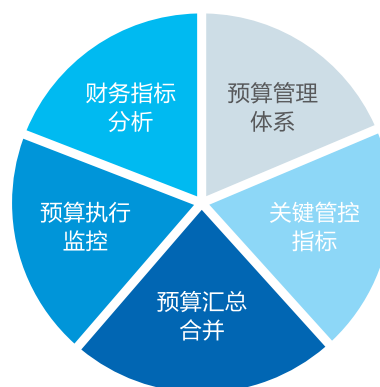
传统意义的全面预算管理包括经营预算、资本预算、财务预算。三者之间形成财务业务一体化的流程，从业务前端至财务末端。以上预算都是基于经营单位进行的资源分配，形成经营和资金，资金和财务之间的两次统筹平衡。但是在数字化时代下，企业的核心竞争要素将聚焦用户市场，因此金蝶提出全面预算有必要以产品/服务预算为起点，进一步深化与市场的融合，这样讲形成产品预算和经营预算之间、经营预算和资本预算之间、资本预算和财务预算之间的三次统筹平衡，从而切实帮助集团企业把握竞争本质发生了深刻变化的未来。



集团管控模式决定不同的预算管理模式

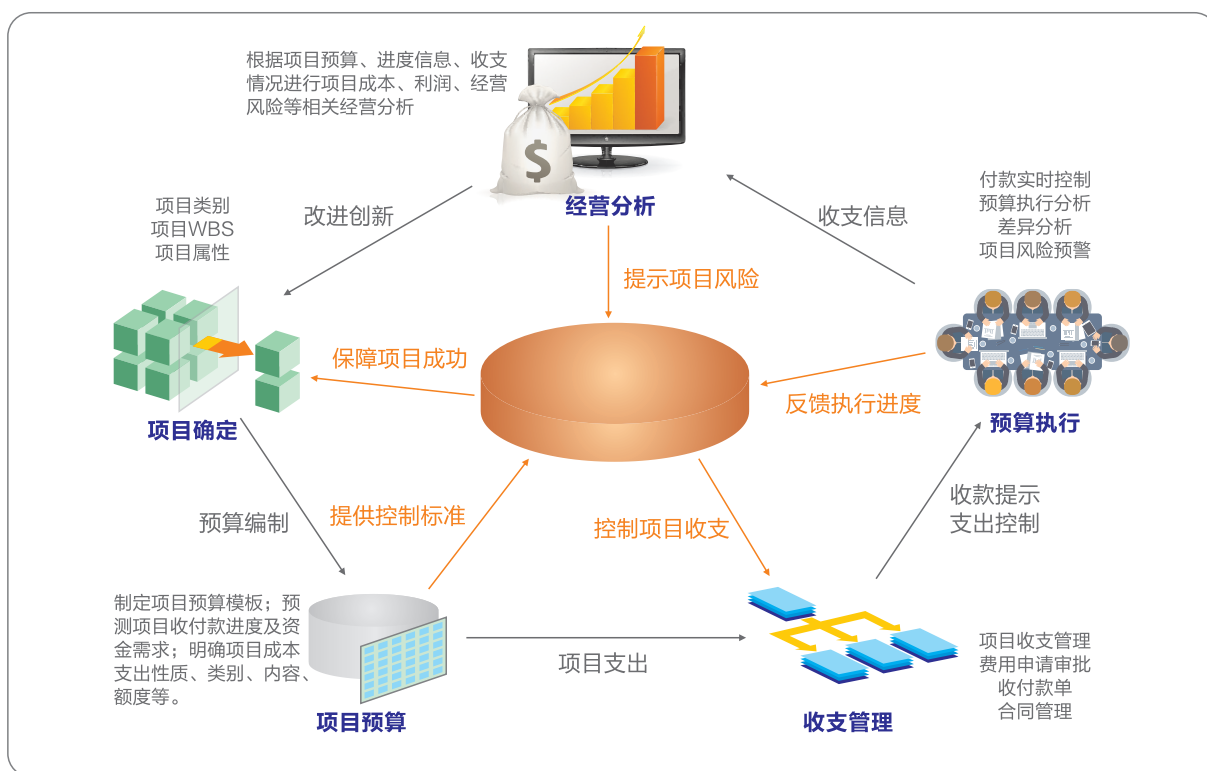
财务管控型：集团对下属子公司的管理控制主要通过财务手段来实现，集团对下属子公司的具体经营运作管理基本不加干涉，也不会对下属公司的战略发展方向进行限定，集团主要关注财务目标的实现，并根据业务发展状况增持股份或适时退出。

预算管理重点示例：财务预算



战略管控型：集团的核心功能为资产管理和战略协调功能。集团与下属子公司的关系主要通过战略协调、控制和服务而建立，但是集团总部很少干预子公司的具体日常经营活动。集团根据外部环境和现有资源，制定集团整体发展战略，通过控制子公司的核心经营层，使子公司的业务活动服从于集团整体战略活动。

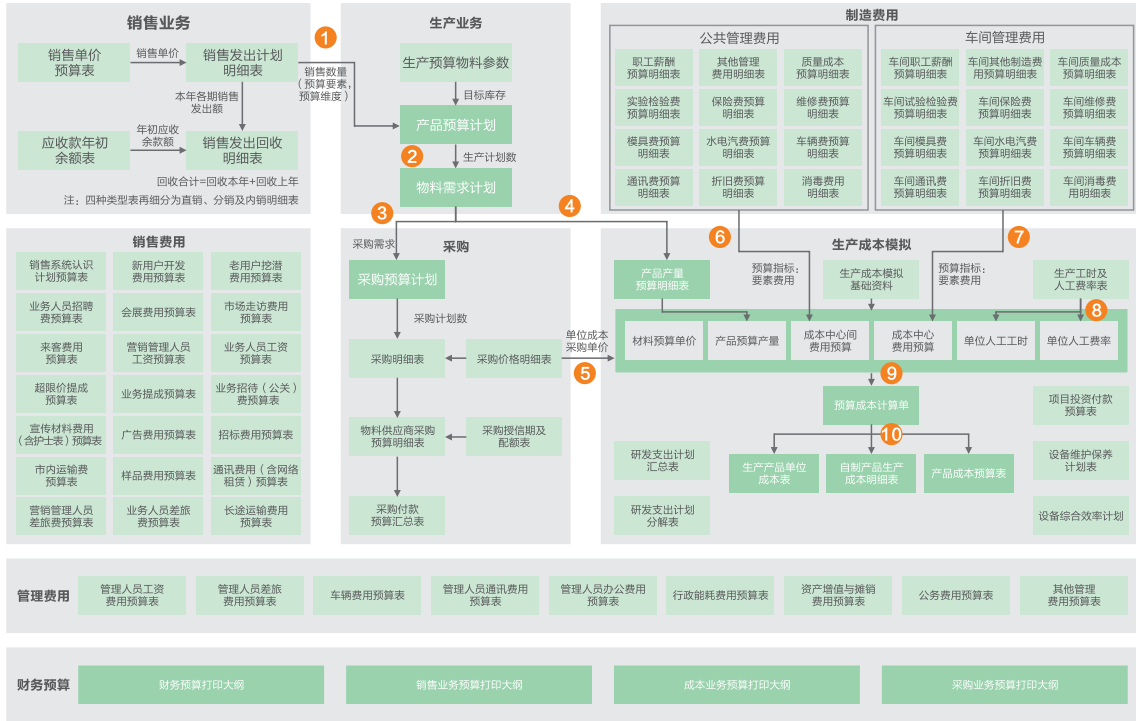
预算管控重点示例：项目预算



运营管控型：集团的业务管理部门对控股子公司的日常经营运作进行直接管理，特别强调公司经营行为的统一、公司整体协调成长和对行业成功因素的集中控制与管理。

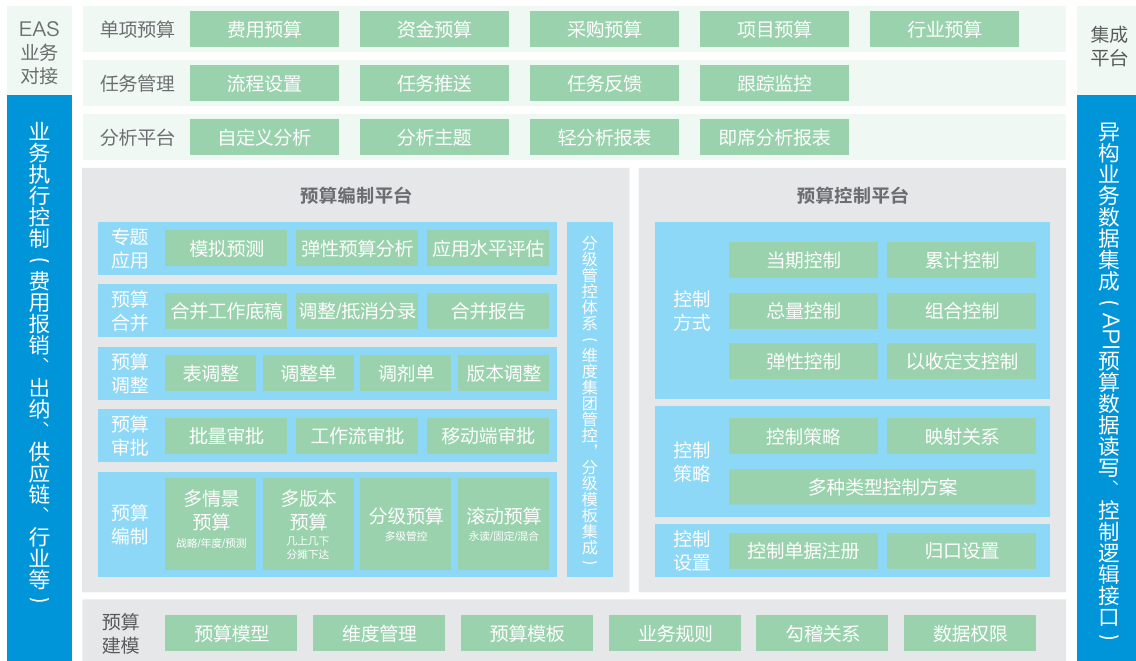
预算管理重点示例：全面业务预算管理

全面业务预算全流程



金蝶EAS预算管理系统产品蓝图

金蝶EAS预算管理系统从大多数企业的实际情况出发，模拟多种管理要求和业务场景，以构建预算目标预测、预算编制、预算控制、预算调整、预算分析、预算考核的全闭环框架、精细化各个功能点为目标，力求为企业提供“横向到边，纵向到底”的一体化、全方位预算管控体系。



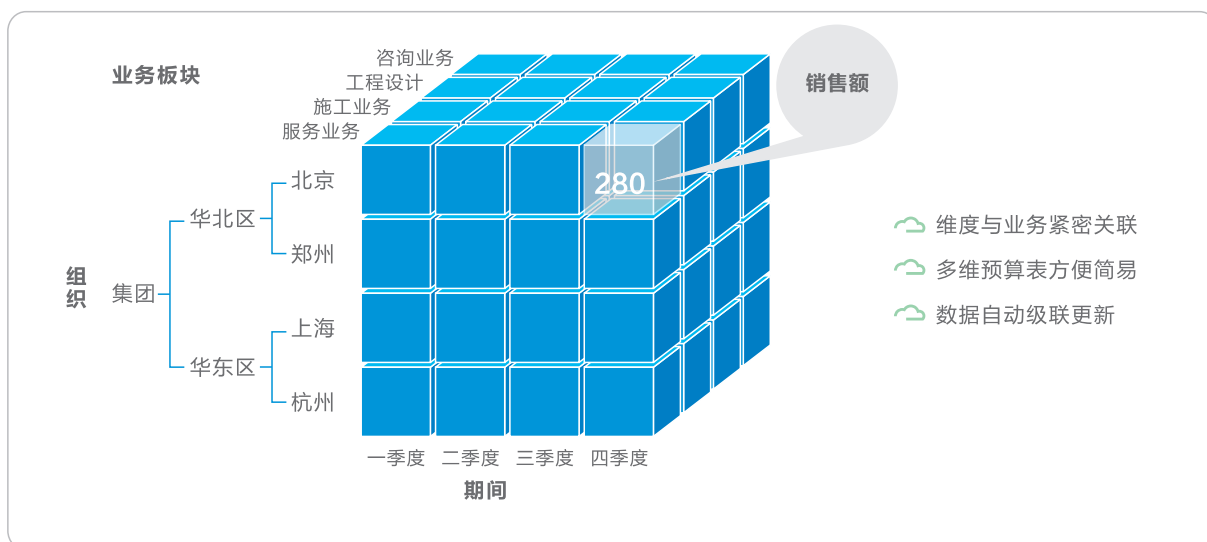
统一的平台：支撑全面预算的基础

统一的平台，就是以预算管理为核心，将企业集团自上而下、全面、全方位的业务管理串联起来，以预算、实际执行为主线，满足管理层级、各业务板块、各时期各业态的管理控制需求，为企业提供决策、监控、考核信息平台。



多维化：让预算管理变得简单起来

EAS预算管理系统改变传统的表格方式编制预算，将预算信息全部进行维度存储。预算多维化的特性能够给企业带来管理上的改进，每一个维度都是一个数据分析视角，可以根据某一个维度进行数据切片分析，从而查找管理上的短板，及时改进管理策略。



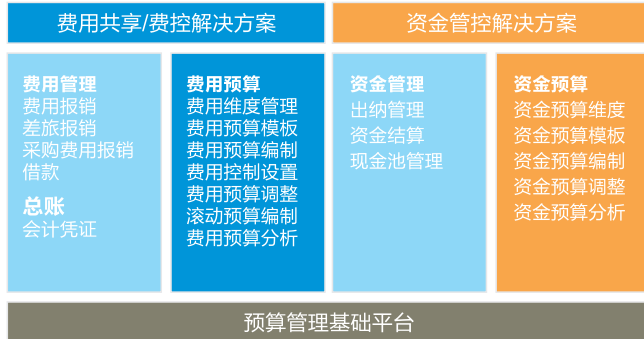
一体化：使预算与业务的关联紧密起来

金蝶EAS从财务业务一体化的角度出发，充分体现预算对企业战略的承接性特点，按照当年的经营计划自动形成财务预算，使得财务预算的结果与业务部门的业务计划保持一致；同时，EAS预算系统与业务系统进行了高度集成，实现企业的“双流双控”，确保预算的管控作用得以发挥。



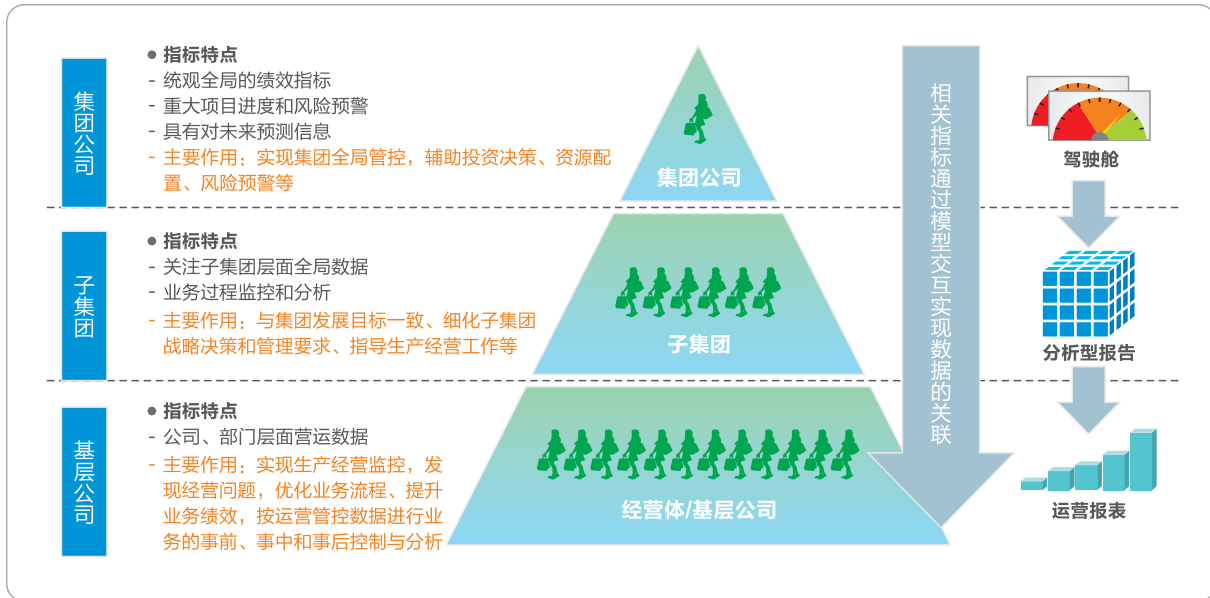
模型化：使预算管理更专注

金蝶EAS预算管理系统建立了资金预算和费用预算两套模型。费用预算能够控制企业的费用报销；资金预算能够控制企业的资金收付。

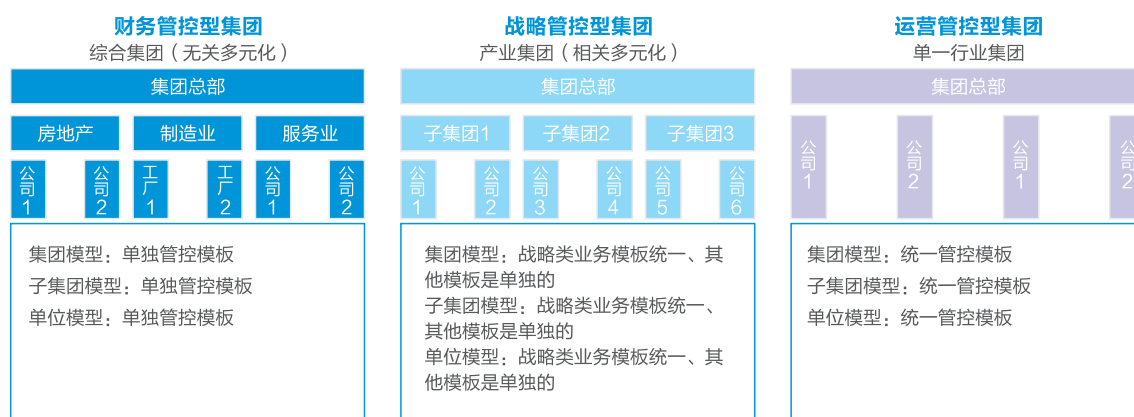


纵向分级管控：适合有中国特色的企业预算管理模式

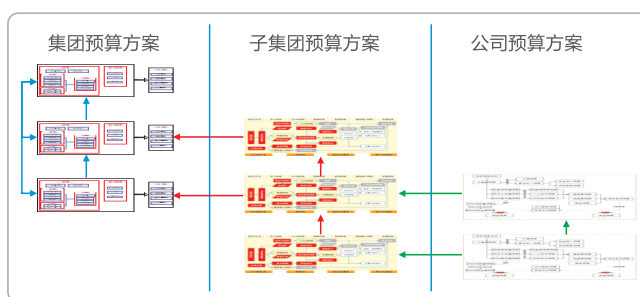
集团公司与下级单位在关注点是不相同的，集团公司更加关注企业的长期利益，而下级单位更关注当年的短期利益。因此，预算管理在集团不同层级体现的需求也不一样。通常，集团层面，预算比较关注统观全局的绩效指标；处于集团管控下级的子集团，更注重在该子集团范围的全局管控，通常子集团是某个产业板块；对于底层的基层单位，则关注本公司、各部门、班组的具体营运数据的控制和分析。



企业不同的管控类型，通常都对应不同的分级管控需求。中国的预算管理模式，必须结合管控模式体现不同的预算管理需求，例如，多元化的集团公司采用财务管控模式，子集团某个业务板块采用运营管控模式，因此，集团的预算管理需求和子集团的预算管理需求是不同的，对应的预算基础模板也是不相同的；而对于战略管控型集团，其业务呈现相关多元化的特性，集团的战略类管控模板必须在全集团进行统一，确保战略的一致性；业务单一的运营管控型集团，其模板从集团到基层单位，基本保持一致性，集团从一致性的模板中进行数据监控。



EAS预算管理系统，通过不同的模型可以体现不同业务板块与集团之间的全面预算管理诉求。模型之间通过设置取数方案，自动进行数据的归集和勾稽，减少了人工工作量。



预算全流程闭环管理：实现全面预算管理的有效工具

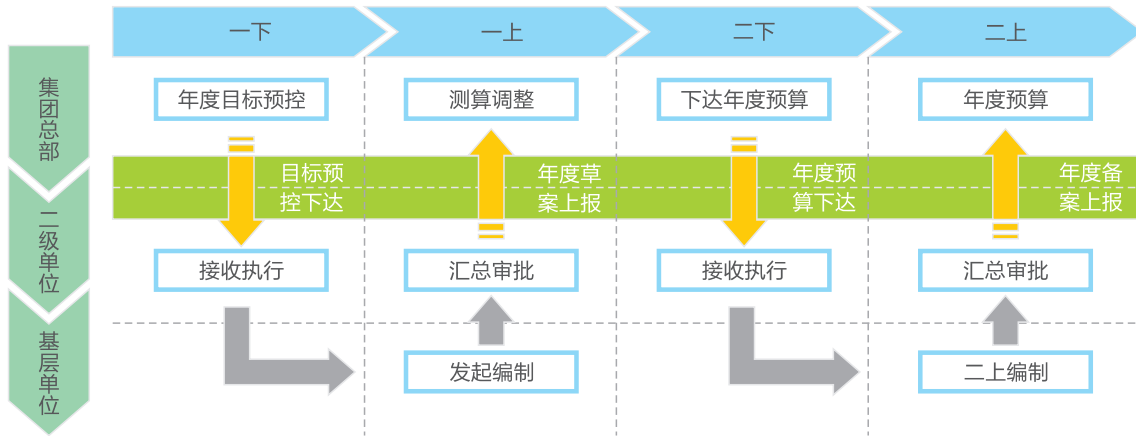
全面预算管理除内容上是全业务以外，流程上必须是一个完整的闭环。金蝶EAS预算管理系统能够帮助客户实现全流程管理。



财务转型价值创造

金蝶EAS新财务解决方案

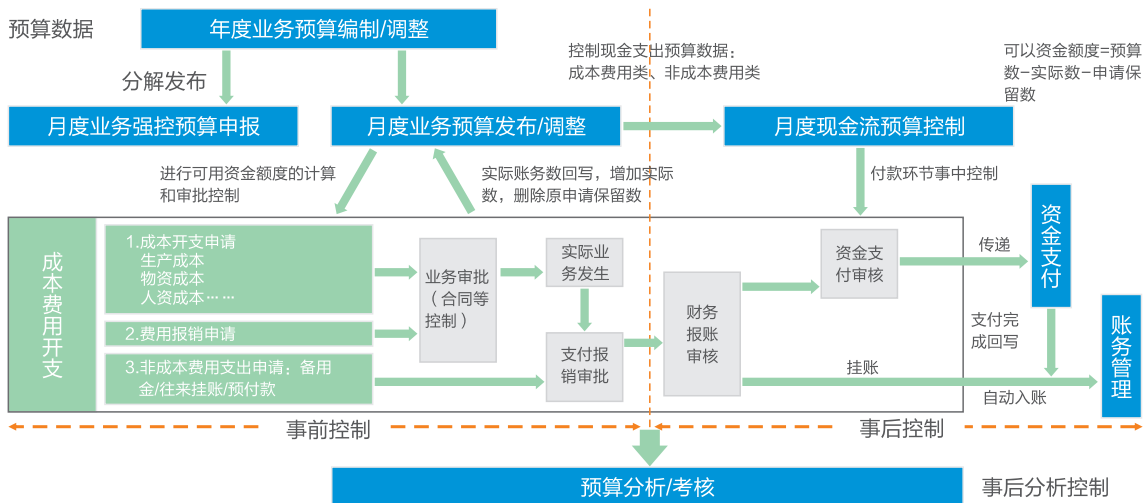
预算编制根据企业具体不同的管控模式，通常会采用不同的流程。对于财务管控型的集团公司，通常采用Bottom Up，即从下到上的汇总编制模式；对于运营管控型集团公司则采用Top_Down的从上往下的模式进行预算编制，战略管控型集团公司则采用N上N下的预算编制模式。实际预算编制过程中，通常是多种编制模式混合使用。以下是两下两上的编制流程示例。



预算控制有事前控制、事中控制和事后控制三种方式，对应集团不同的管控模式。对应财务管控型集团公司，通常对于预算控制没有严格要求，只是对预算的结果数据进行比对分析，我们通常将这种控制归纳为事后控制，通常在预算分析时获取预算数和财务数据进行比对。

对于战略管控型集团公司，对于战略要素会进行强控，例如资金管控。集团关注资金的计划和对资金的使用控制，通常采用资金预算进行过程管控，这种管控被定义为事中管控。资金的支付均由资金计划控制，例如合同支付、备用金、采购、工资等业务，无计划部支付，确保资金无体外循环。

对于运营管控型集团公司，事前控制就显得尤为重要，在业务发起时进行业务预算控制，同时，在资金支付时再通过资金预算进行控制。即，通过双流双控机制确保业务端、财务端的全方位风险管控。

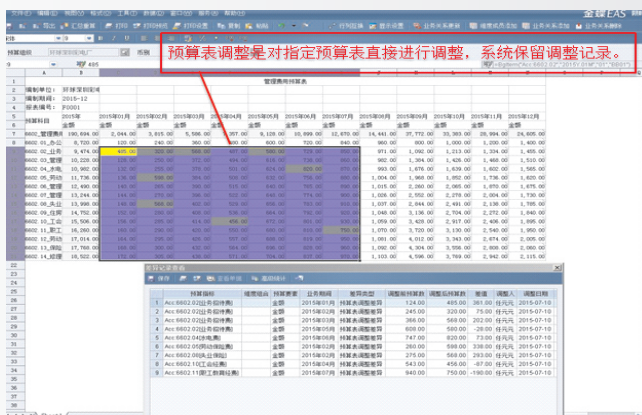
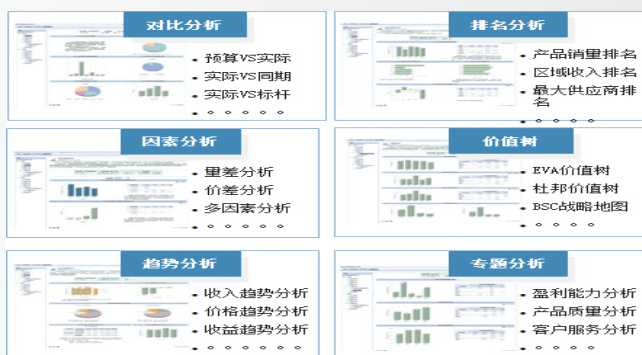


多维预算分析是金蝶EAS预算管理系统的亮点，聚焦重点预算指标的图形化数据分析。预算分析是预算管理的重要组成部分，通过预算分析，企业可以查找管理短板，指导生产经营，为提升企业内部管理提供支持。企业目前的预算分析，通常是二维表的分析，对于重点指标的警示性不足，并且企业希望聚焦于重点指标的多维度分析。

金蝶EAS预算多维分析是基于轻分析技术，通过图形化的方式进行某项指标的深度、多维度分析，充分满足了客户对于数据的深度挖掘需求。

预算调整通常是根据外部环境的变化，对预算进行修正的过程。企业在编制预算过程中，通常会采用即时调整和集中调整两种方式。

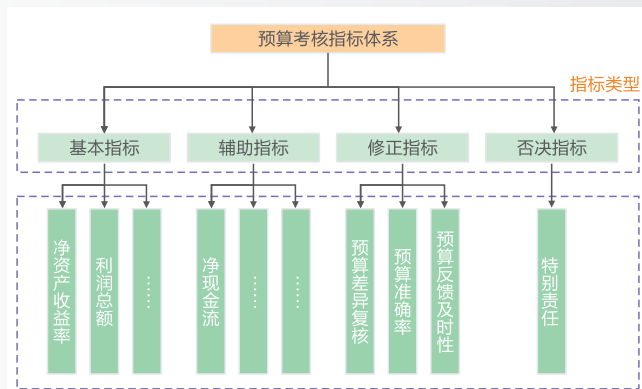
即时调整通常分为预算调整单、预算调剂单和预算表调整三种方式，并能够通过流程进行审批控制。以下是预算表调整示例：



集中调整使用最多的是滚动调整，根据企业实际情况采用按月滚动、3+9、6+6、9+3的滚动调整模式。以下是按月滚动示例：

FY' Bud.	FY'	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Rolling 1	Bud. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Adjustment 1									
Rolling 2	Bud. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Adjustment 2									
Rolling ...	Bud. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.								
Rolling 11	Bud. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Act. Fig.	Adj

预算考核是预算管理的末端，其重要性不言而喻。没有考核的预算等于没有预算，预算考核有多种方式，包括：平衡计分卡、EVA、自定义考核指标等方式。以下是自定义指标示例：



典型案例：

盘起中国—— 强化经营过程的全面预算管控



企业档案：盘起中国

盘起是一家国际化模具标准件制造公司，拥有和众多世界知名企业超过40年的合作经验。凭借先进的技术、设备和优良的管理，一直保持模具标准件行业的领导者地位。

盘起致力于为客户提供量身定制的产品和服务，始终以满足客户的需求为目的，不断提供更适合您的专业化解决方案。盘起分别在中国大连、瓦房店、无锡、东莞、重庆下设六大生产工场。总占地面积66,000平方米，拥有员工2,700人，主加工设备1,000余台，主营产品为冲压模具零部件、塑料模具零部件、汽车模具零部件、FA工厂自动化零件及客户定制零件等147大类，近20000种产品，满足客户一站式采购需求。遍布全国的30多个服务网点提供快捷及时的服务。

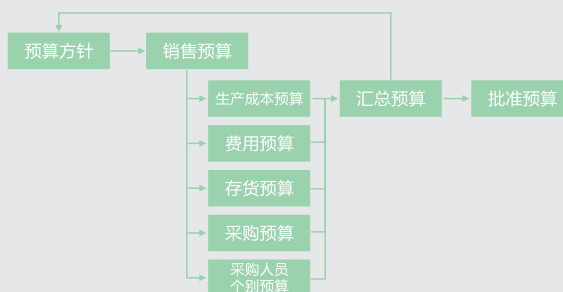
主要生产冲压模具和塑料、汽车模具零部件、模具外围部件、工业自动化部品等泛机械加工零部件制品。产品广泛应用：机械、电子、计算机、家电、通讯、医疗、汽车、食品、半导体行业。

预算编制： 用全面预算对公司资源进行全方位平衡

盘起很早就认识到业务预算的重要性，把打通业务预算和财务预算作为全面预算的目标。把打通业务和财务的壁垒作为主攻方向，避免业务计划和财务预算两张皮的尴尬局面，把全面预算的效果切实落到实处，从而发挥预算对经营管控的作用。

分类	项目	编辑部门
业务计划	人员计划（年度/月度）	人力资源部
	设备、个别经典计划	经营管理部
经营预算	国内销售预算	市场部
	国外销售预算	生产管理部
	存货及采购预算	采购部
	制造成本预算	生产管理部
	财务费用、税金缴纳预算	财务部
	管理费用预算	人力资源部
	营业费用（汇总）预算	营业管理部
	营业费用（营业）预算	营业管理部
	营业费用（物流）预算	营业管理部
	营业外损益	财务部
资金筹集预算	资金筹集预算	财务部
	年度利润预算	财务部
财务预算	月度利润预算	财务部
	分类损益预算	财务部
	资产负债预算	财务部
	现金流量预算	财务部
资本预算	设备投资预算	生产管理部

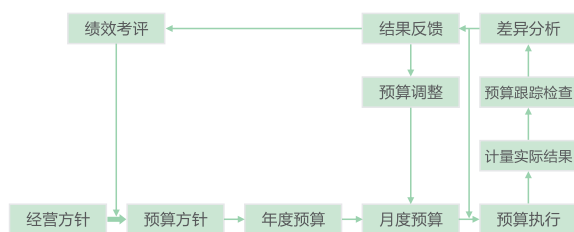
盘起经过内部充分讨论，建立了年度和月度预算的编审流程。



在整个预算管控体系中，盘起始终不忘围绕精细化管控的指导思想，将整个预算管理做实。

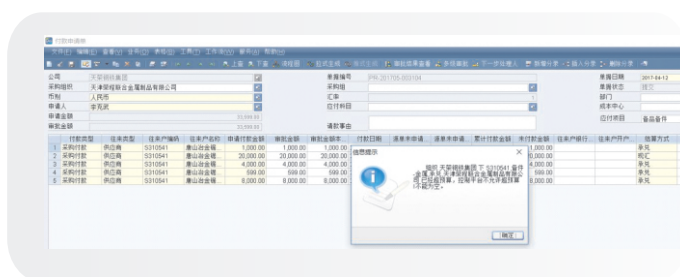
首先，在预算整体架构上，通过使用PDCA的循环理论，构建了全面预算运行机制，打造了全面预算的框架体系，将全公司业务纳入其中，进行预算编制、预算执行、预算结果反馈、绩效考评的全过程管理，形成了预算监管业务、绩效指导目标的良性循环体系。

其次，在预算编制主体上，尽量细化，将责任落实在每个最明细的单元，配置相应的责任和权利，确保在最细的单元上发挥最大的效益。盘起坚持将管控落实到每个经营过程的每个环节上，制定了各个业务单元的职责和考核标准。在管控范围内尽可能细分，把预算传递到基层。



预算控制：用精细化管控思路对经营过程进行立体式管控

一是年度预算控制月度预算总额。月度预算在执行过程中会面临预算调整的问题，预算调整的范围是在年度金额内，超过年度金额会先进入年度预算调整流程。



二是在控制策略上，根据管理需要，采用了不同的控制。年度预算的控制方式，采用了事后分析控制的模式。通过预算项目与核算科目的对应关系，在预算执行过程中，预算实际发生数据会自动体现在核算科目上，通过提取核算科目数据作为实际发生数据，

与预算数据进行比对分析，从而确定预算执行情况；对于月度预算，以费用预算为例，体现了实时控制的思想，在费用业务发起时进行业务控制，从而保证生产经营不会偏离轨道。

金蝶预算管理更多客户案例



金蝶EAS 司库管理解决方案

根据企业所处阶段和管理目标的不同，金蝶EAS可分别提供企业资金集中管理、资金共享服务中心管理、基本司库中心管理、内部银行管理和外包司库管理等产品解决方案。金蝶EAS司库管理产品，具有3大典型特性：全球化、金融化和智能化。

司库模式的演变及组织形态



分散化司库

分散化司库是很多公司最先开始采用的模式，是一种基本模式。在分散化司库模式下，决策权力被分散给子公司，而总部仅仅整合各个子公司和制定整个集团政策。这种模式的好处在于提高了灵活性和运作速度。控制、规模经济和缺乏协同作用可能会增加成本，增大潜在的损失，使企业面临更大程度的财务风险敞口和财务风险。

共享服务中心

共享服务中心是指集中化处理大量且复杂程度较低的活动，通过集中活动达到规模经济。很多程序，比如收支、应收账款、应付账款的管理、对账、费用处理、工资单、总账、报告生成等一般都是由共享服务中心来完成的，一些发展较好的共享服务中心也做一些其他活动，比如确认、外汇结算、风险管理和投资交易。典型的共享服务中心决策较少，以任务为导向，多处理大量且复杂程度较低的活动。



基本司库中心

基本司库中心模式平行于共享服务中心，二者都为企业增加价值。基本司库中心需要处理更复杂的活动，而且基本司库中心是司库的直属范围。基本司库中心可进行资金集中、贸易经营、净额结算、银企关系管理、融资决策和外汇决策等。另外，基本司库中心具有账户所有权。典型的基本司库中心以决策和政策为导向，多处理少量且复杂程度较高的活动。

增值司库中心

增值司库中心的主要职责是预测、风险管理、投资决策、资金及流动性、公司内部融资、系统、控制，就所有动向集中向一个位置报告。这样就达到了整个司库进行集中化运作的阶段，只有一少部分剩余活动还需要子公司来管理。

内部银行

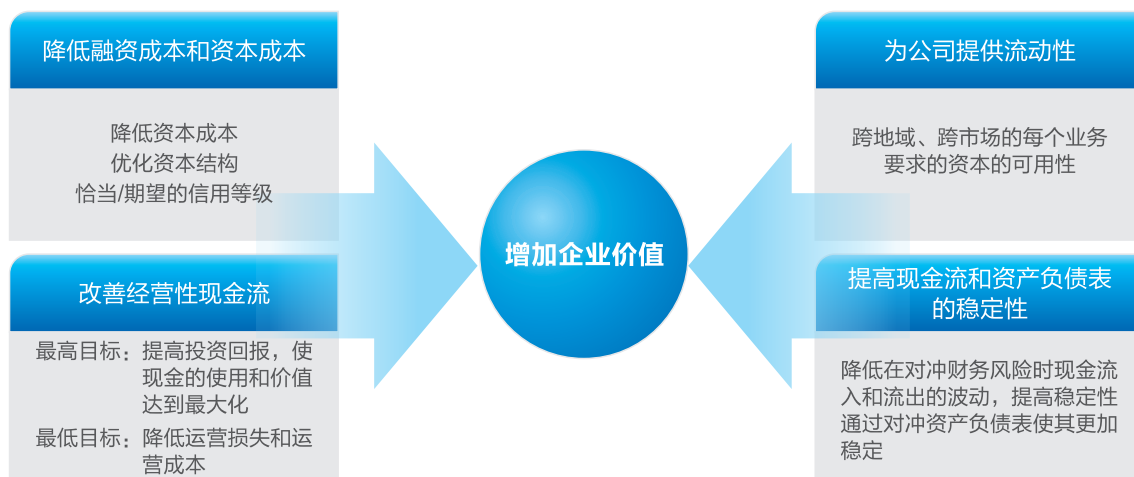
司库模式演变的下一阶段是内部银行，一些典型的增值司库中心的服务，如开发票、信用管理、供应链融资等，可以由内部银行负责。然而，最重要的是内部银行对所有子公司扮演了银行的角色，为各个子公司提供账户管理、融资、投资、资金转移和风险管理解决方案。同时，内部银行代表整个集团与银行和专业市场交易对手处理综合业务，因此内部银行需要较高的专业知识和较高的流程导向。

外包模式

司库的外包模型以一种很简单的方式运作：将关键流程或非决策活动外包，由公司内部进行决策、审查，并保留所有权。由于允许第三方运作一个重要职能对管理层来说是很难接受的，所以只有具备勇气才能使外包实施下去，这需要企业管理层有强烈的实施意愿。虽然困难，但是随着企业对超高效和核心竞争力的不断追求，越来越多的企业考虑外包，随着价格、控制和资源越来越合理，外包会逐渐成为一种趋势。

可以将以上司库模式结合，构建一个混合模式。例如，可以设计这样一种混合模式，一些活动在境内或者子公司完成，其他活动在SSC或者TC集中完成。

价值创造型司库的4大目标



降低融资成本和资本成本

为了实现该目标，司库应该寻找合适的资本资源、构建恰当的资本机构、获得合适的信用等级并且保持或提高该等级、使用更少的外部资本或者其他方式来寻求任何能降低现有资本成本的机会。

为公司提供流动性

为了实现该目标，司库应该识别流动性的正确来源（最好来自公司内部）、降低对市场和外部资源的依赖、使企业具有移动现金的能力、提高企业现金的可见性、在要求的时间及地点按照要求的币种和数量提供资金。

改善经营性现金流

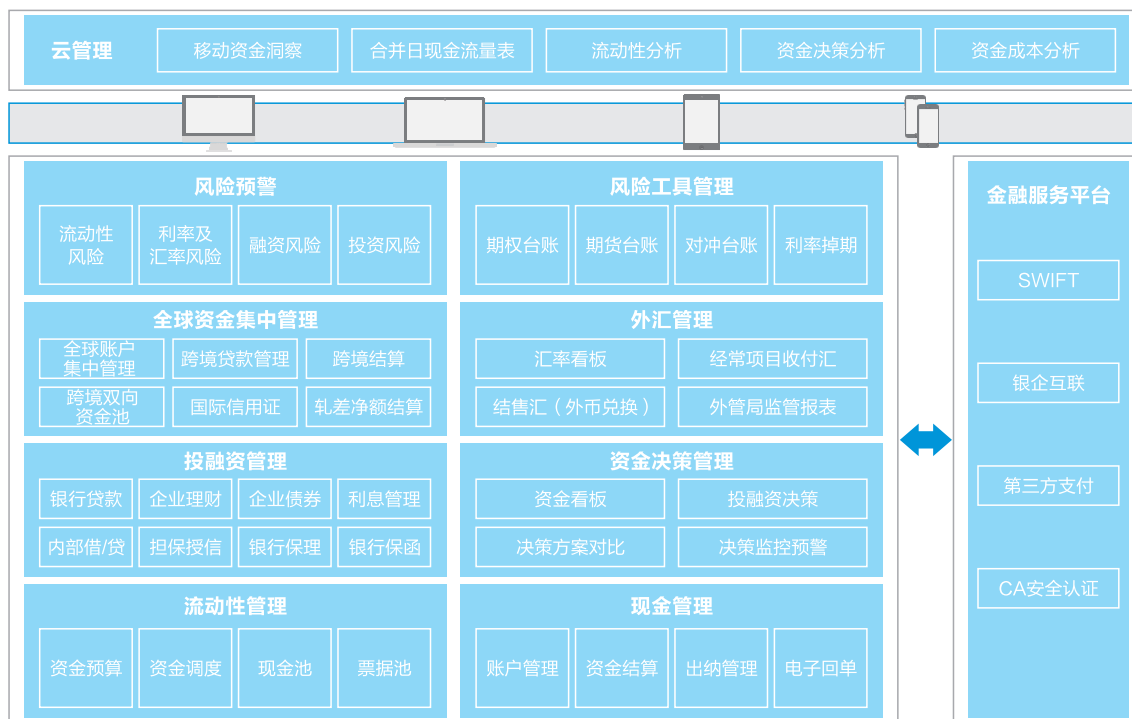
为了实现该目标，一方面可以管理和改善最高目标，为了可以将过剩的现金进行投资、优化资本使用和资产负债表，将这些投资和资产负债表获取最大价值；另一方面，也可以改善最低目标，为此可通过提高效率、使用科技和恰当的模型、相关的银行和会计结构、为客户量身定做的、可用的产品和服务等方法来降低成本，提高效率，从内部降低所需资源。

提高现金流和资产负债表的稳定性

为了实现该目标，司库应该通过最优对冲方案 and 风险管理、现金管理来降低波动性，提高可见性。

金蝶EAS司库管理产品蓝图

金蝶EAS司库管理解决方案为企业提供的全面的价值管理工具应用，除了基础的资金监控、资金集中和流动性管理外，EAS还提供风险预警、风险工具管理、全球资金集中管理、外汇管理、投融资管理、资金决策管理、智能化流动性管理和智能化现金管理，前瞻化和深度化地支持集团企业有效地进行全面的司库管理，实现价值创造。



金蝶EAS司库管理总体特性

全球化

随着中国企业海外业务的加速扩张，中企财资管理全球化是不可回避的“命题”。目前，已有一批中资企业在打造全球一体化资金管理体系方面立足自身、接轨国际，做出了积极探索与尝试。顺应这种全球化的时代背景，企业司库也自然被定位为全球司库，这就需要对境内外资金进行统一监控管理，实现全球资金监控。

全球资金集中管理

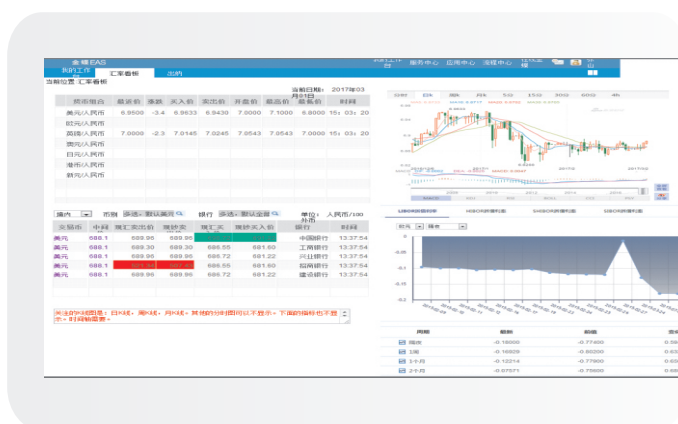
金蝶EAS提供的全球资金集中管理解决方案，是具备全球化视野的。主要包含全球账户集中管理、跨境贷款管理、跨境结算、跨境双向人民币资金池、国际信用证、轧差净额结算等功能。核心功能价值点说明如下：



- * **境外支付：**打通境内企业的海外公司与境外金融机构直连的通道，实时完成境外支付。它的最大特点是支付及时、通道安全，业务流程更加规范，它的使用为境内企业向更广阔的国际市场发展提供了有力的支撑。
- * **跨境资金结算：**站在跨国集团企业全球资金管理视角，为集团总部掌握全球资金状况，调剂各区域财资中心头寸，打通境内、境外外汇和人民币资金融通，为全球资金统一运作提供了全面的系统建设方案。
- * **国际信用证：**境外贸易企业，需要使用国际信用证完成国际结算，包括在线开证、改证、在线下载到单通知、在线到单处理、在线承兑、在线兑付等。
- * **全球资金结算：**集团要对分子公司资金的统一归集、统一支付和统一实时管理，就需要构建配套的内部账户体系，服务于集团内部资金结算业务处理。

外汇管理

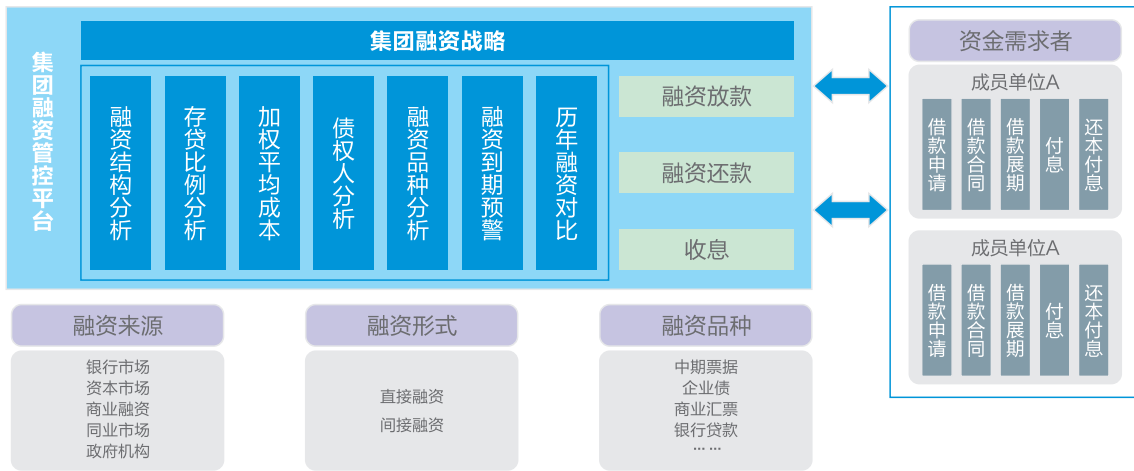
金蝶EAS提供外汇管理功能，可以提供汇率看板，供国际结算业务员及时关注外汇走势，更好地办理结售汇业务；可以进行外汇头寸监控及外汇报表分析，供财务中心人员关注每日央行中间价，控制外汇风险。



金融化

随着中国企业集团的金融资源品种、数量不断增加，管理的复杂性和风险日益扩大，司库管理模式将逐步成为企业集团金融资源管理的“新常态”。在当今变幻莫测的全球经济环境下，很多企业集团已经开始思考怎样规划与实施全球金融资源管理，比如投融资管理、决策支持与信息管理、维护与金融机构的关系等。

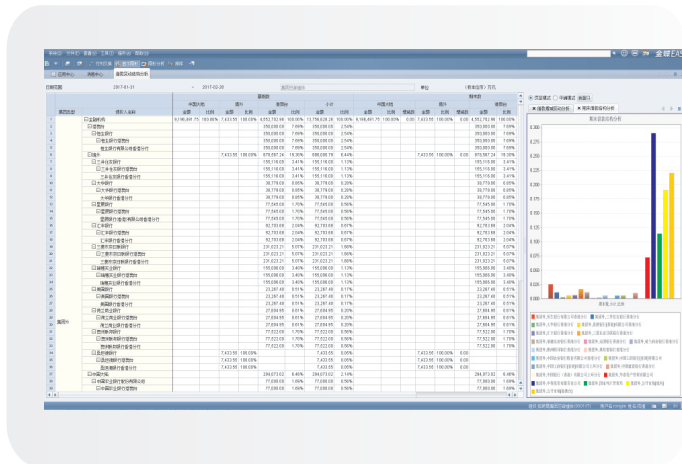
投融资管理



金蝶EAS提供全面的集团融资管控平台，包括融资事前申请、事中合同管理和事后分析的全流程管理。更便于融资人员根据企业现金存量、流动性及业务需求情况，利用金融市场各类工具、技术和产品，结合信用评级和银行信用评估等手段，建立并维持低成本的短期及中长期融资渠道，扩大资本来源，最大化现金管理及投资价值，以有效降低财务成本、提高理财收益。

决策支持与信息管理

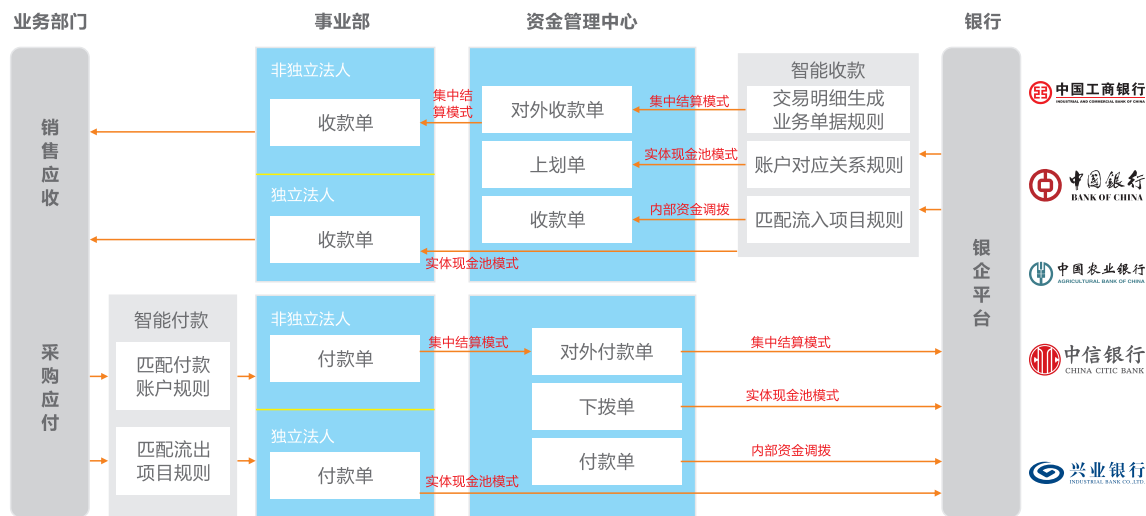
金蝶EAS司库系统的决策支持与信息管理功能，可以多维度智能分析、智能预测与企业金融财务资源相关的各类信息，为集团高层决策提供依据。



智能化

在数字化驱动商业智能时代的今天，“云计算”、“大数据”、“人人财务”改变了财务人员的工作方式，我们由传统的手工作业逐步转变为“智能机器人”操作模式，实现真正意义上的“业财银资”一体化的智能司库管理。

交易与现金管理



金蝶EAS提供交易与现金管理，包括出纳管理、账户架构设计、智能付款排程、智能资金对账中心、智能电子回单、智能资金结算等功能。可供集团对现金流状况更准确把握、对金融货币市场更有效参与，从而发挥现金集中的规模效应，构建资金池，减少现金持有量，降低无谓负债，提高现金周转效率和现金使用效益，确保支付结算安全及时智能高效。

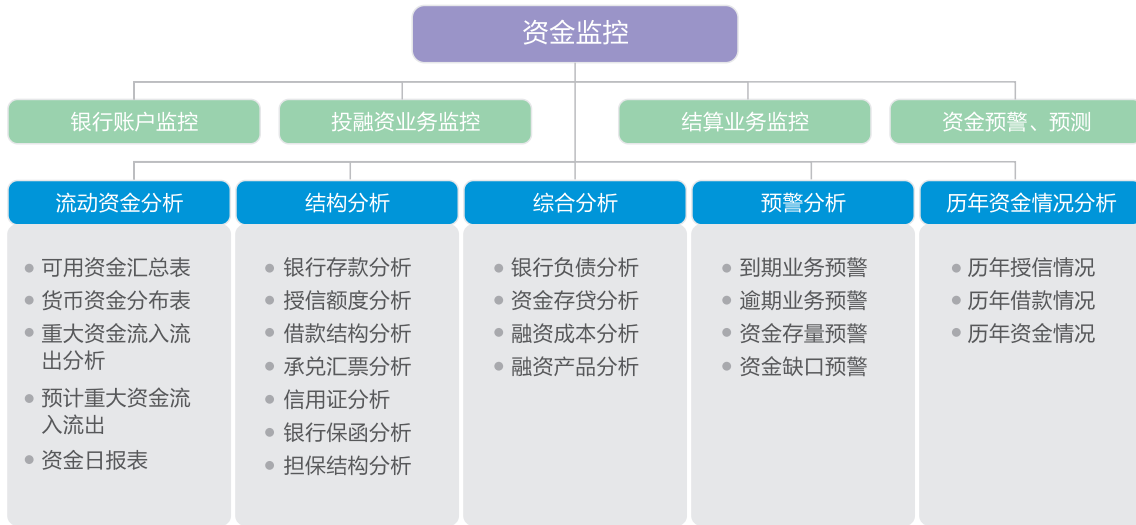
流动性管理

金蝶EAS提供流动性管理，包括多维智能预算管理、智能资金调度管理、智能灵活的现金池管理和票据池管理。可供集团实现智能化替代手工化，优化企业流动资产和流动负债管理，加强对应收应付账款、票据和存货的管理，以提升流动性，特别是在战略与政策、标准化与流程等方面强化管理，以满足营运资金需求和资金流动性分析，同时又能节约资金成本、提高资金使用效率，为企业创造价值。

金蝶EAS司库管理的应用场景及功能介绍

应用场景一：资金监控

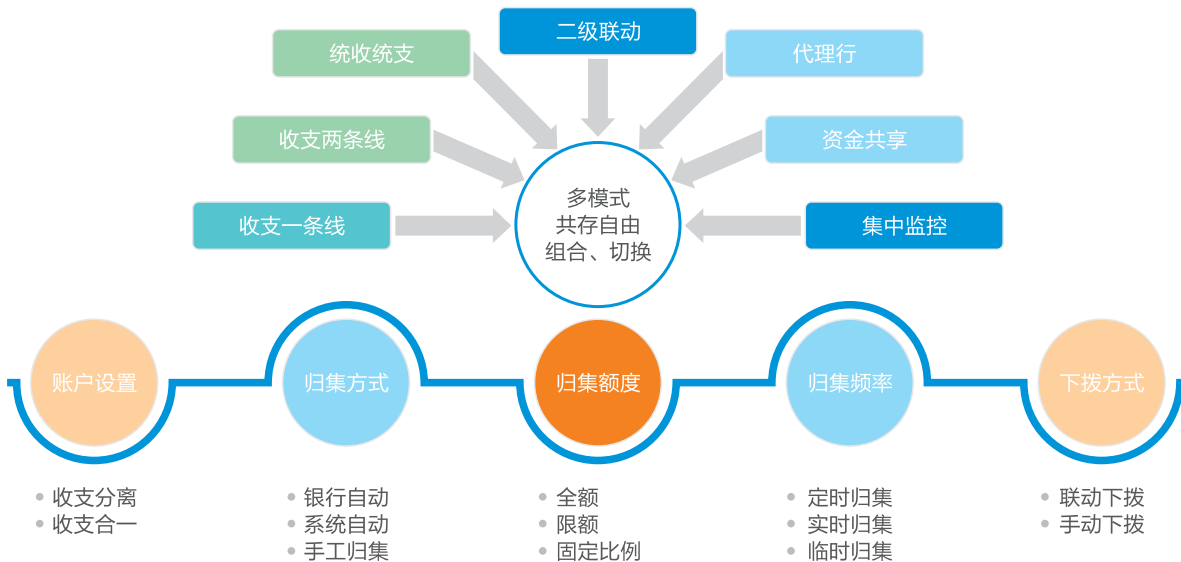
集团可通过金蝶EAS资金监控平台，建立账户集中管理体系，监控全集团账户变动情况，对集团资金状况进行结构分析、流动分析、预警分析、历史资金情况分析。让管理者在PC端和移动端都能非常方便的查询整个集团资金头寸情况，并能对大额资金支付随时进行监控。



应用场景二：资金集中管控

集团可通过金蝶EAS资金集中管控平台，建立实体资金池，实现集团资金集中管理，发挥资金池规模效应；同时盘活资金、加强资金的流动性，实现集团整体余缺调剂，降低“存贷三高”并让资金产生效益。

金蝶EAS目前支持6种资金集中管理模式：收支两条线、收支一条线、二级联动、代理行、资金共享和集中监控。不论选择哪种资金集中管理模式，都可以灵活选择账户设置模式、归集方式、归集额度、归集频率和下拨方式；同时，金蝶EAS可支持多种资金管理模式共存，且支持多种模式的自由切换。

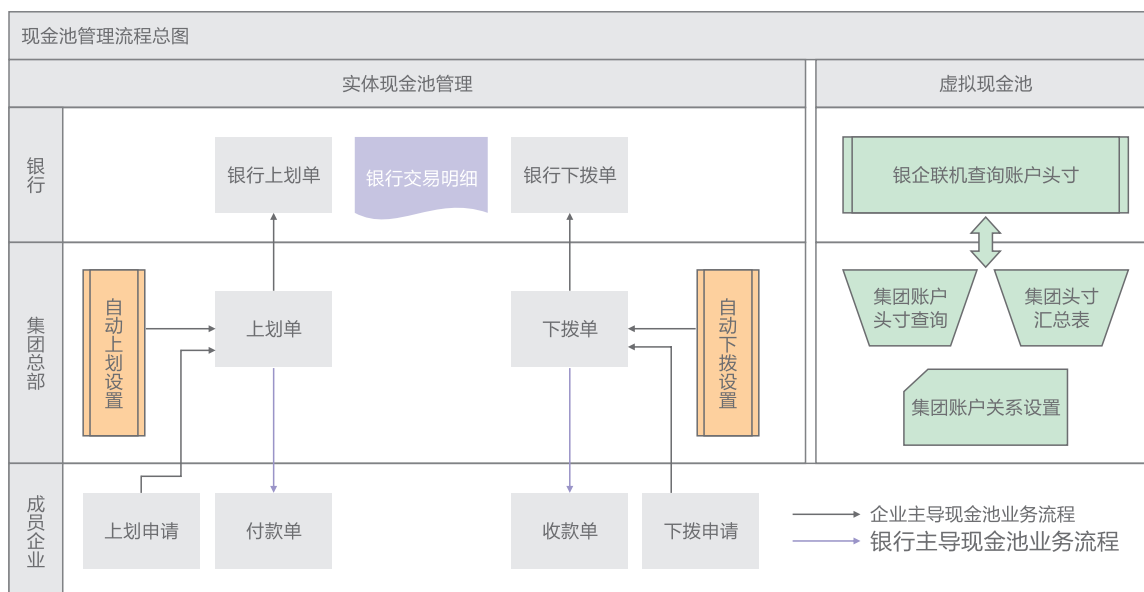


应用场景三：流动性管理

金蝶EAS提供现金池、票据池、资金预算和付款排程等功能，可助力集团企业实现现金和票据集中管理、资金预算对付款的控制、贴合实际的付款排程，从而加强集团企业资金流动性管理。

现金池

现金池结构中，各下属企业子账户将保持最少的资金余额，充分提高集团资金集中度；此外，现金池的管理往往集中到少数几家核心银行，避免资金分散。金蝶EAS提供实体现金池和虚拟现金池管理功能：



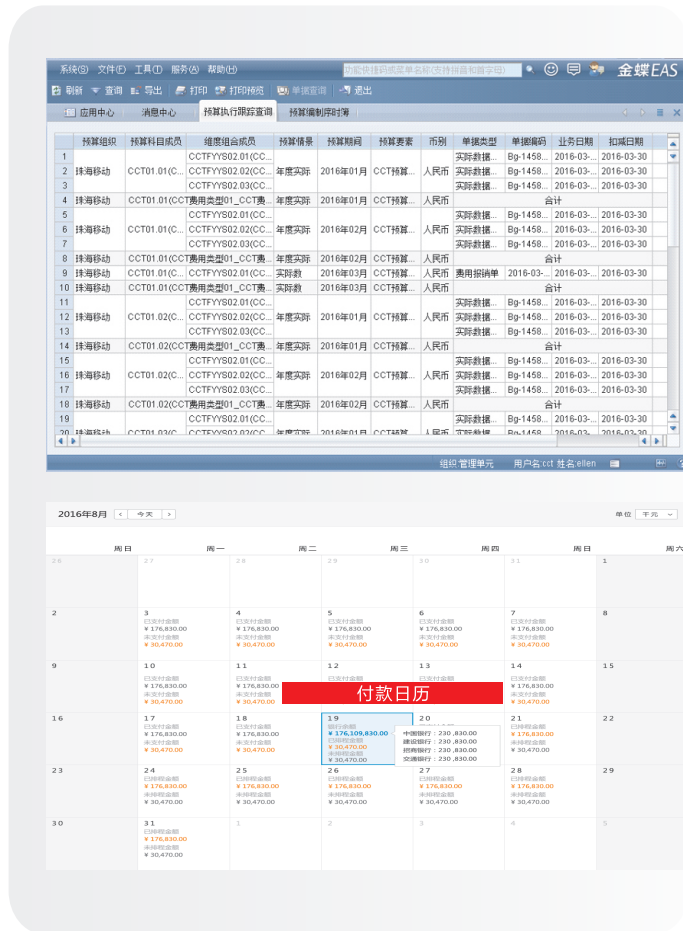
票据池

金蝶EAS票据池管理为集团企业提供统一的平台，用来处理多家银行的票据业务，并为票据的集中管控提供服务，供集团实现票据池存量及流量查询，各银行票据池额度分配及使用情况查询，并进行池额度使用情况实时跟踪。

序号	名称	票据代码	票据种类	票据类型	票据状态	到期日	责任人	票据金额	合同行	入账日期	是否托收	生成凭证	操作
1	票据池	0218-1003	纸质	银行承兑汇票	入账托收	2018-02-29		¥ 2000.00	建行深圳分行	2018-02-18	否	否	操作
2	票据池	0218-1001	纸质	银行承兑汇票	入账托收	2018-02-29		¥ 2000.00	招商银行深圳分行	2018-02-18	否	否	操作
3	票据池	0218-1011	纸质	银行承兑汇票	入账托收	2018-02-29		¥ 2000.00	招商银行深圳分行	2018-02-18	否	否	操作
4	票据池	0218-1008	电子	银行承兑汇票	入账托收	2018-04-30	北京农商银行	¥ 2,018.00	建行深圳分行	2018-02-18	否	否	操作
5	票据池	0218-1006	电子	银行承兑汇票	入账托收	2018-04-30	北京农商银行	¥ 2,018.00	建行深圳分行	2018-02-18	否	否	操作
6	票据池	0218-1009	电子	银行承兑汇票	入账托收	2018-04-30	北京农商银行	¥ 2,018.00	建行深圳分行	2018-02-18	否	否	操作
本页合计								¥ 6,048.00					

资金预算

金蝶EAS提供多维资金预算管理平台，可供集团企业进行资金预算的编制（可支持固定预算和滚动预算）、资金预算的汇总上报审批（可支持扁平化和逐层级汇总上报）、资金预算的控制、资金预算与执行情况的对比、资金预算的查询统计分析等，助力集团企业加强资金管控，强化资金流动性管理。



付款排程

付款排程是根据上游业务付款的请求，结合资金支付的总体计划，参考资金预测，合理安排资金支付的过程，用于对付款流程的精细化管理，强化资金流动性管理。

应用场景四：风险管理

企业司库建立后，其所承担的职能更多的是与外部的金融系统进行对接，而外部环境市场经常是复杂多变的，运行过程中必然会遇到宏观经济环境的系统风险、政策风险，还会遇到市场风险、经营风险、信用风险、利率风险、汇率风险、流动性风险和操作风险等。这就要求企业司库必须针对资金管理提升风险管控能力，并利用管理工具及时进行风险预警。

风险预警

金蝶EAS提供的风险管理功能是为了帮助企业司库识别在运行中存在的确定性，分析不利事件可能造成的影响，评估这些事件可能带来的损失或收益，并进行风险预警，供相关业务人员权衡利弊得失，采取必要的应对措施。具体来看，可以采取的管理措施举例如下：



- * **流动性风险**：通过资金预警看板，实时了解当前资金存量，严格执行资金收支计划，留有充足的营运资金，确保支付，同时制定应急预案，避免资金流动性风险；
- * **信用风险**：建立客户信用评价制度，通过加强欠款客户准入管理，欠款发生过程监控，降低坏账损失风险；
- * **利率及汇率风险**：统一组织制定汇率风险管理政策，对所属企业规避汇率风险进行业务指导和过程监督；动态跟踪各种债务项下相关币种的利率走势，及时采取提前还款、再融资及利用利率风险对冲工具等方式合理规避利率风险。
- * **操作风险**：通过合理设置岗位、流程、权限等，利用信息化手段，对司库业务事前、事中、事后进行全过程监控，管控司库操作风险。

风险工具管理

随着亚洲在全球化过程中变得更为开放，其汇率与利率的波动性将会加大。司库需要更好的对冲工具，以管理此类风险。除了使用传统的远期、互换与期权合约，司库越来越多地参与企业风险管理决策。

其他重点产品功能介绍

账户管理

账户管理模块主要提供账户开销户变更管理，账户管理策略和报表查询功能。

银企互联

银企互联是连接业务系统与银企平台的中间模块，可实现企业财务管理软件与银行系统的有机互联，整合银企双方的系统资源，给企业带来安全、简易、实时的银企服务。

出纳管理

出纳管理模块提供常用的收款单、付款单业务单据管理，满足企业大部分出纳业务管理需要。

资金结算

资金结算模块提供了内部账户体系建立、基础资料维护、柜台结算、单结算中心业务处理、多结算中心业务处理、账簿查询、报表查询、手续费管理、保证金管理等功能。

票据管理

票据管理模块提供对票据全生命周期的管理，包括票据持有管理、票据出票管理、票据融资管理、票据到期预警管理和票据管理报表统计分析。

电子回单

电子回单模块，实现银行回单电子化，可根据收款单、付款单、上划、下拨单据联查到对应的电子回单，并线上进行电子回单的打印和补打。

投资管理

投资管理模块，可提供委托贷款管理、资金往来管理、银行定期（通知）管理，投资理财管理功能。

电子商业汇票管理

电子商业汇票，将实物票据电子化，使电子的票据可以如同实物票据一样进行背书转让、贴现、质押、提示付款等行为。

或有事项管理

或有事项模块，当前主要提供与银行中间产品相关的业务管理,比如保函业务、保理业务、担保业务及相关统计报表管理功能。

银企共享

主要包含银企支付中心，可以联机进行银企支付，可以联机查询账户余额、交易明细，可以联机查询银企交互日志，可以进行共享模式下跨组织的业务处理。

出纳共享

出纳共享系统是财务共享管理信息系统的组成模块，系统提供收付业务处理，日记账记账查询，凭证登账、出纳记账、对账、结账、初始化等出纳核算核算基本功能。

典型案例：

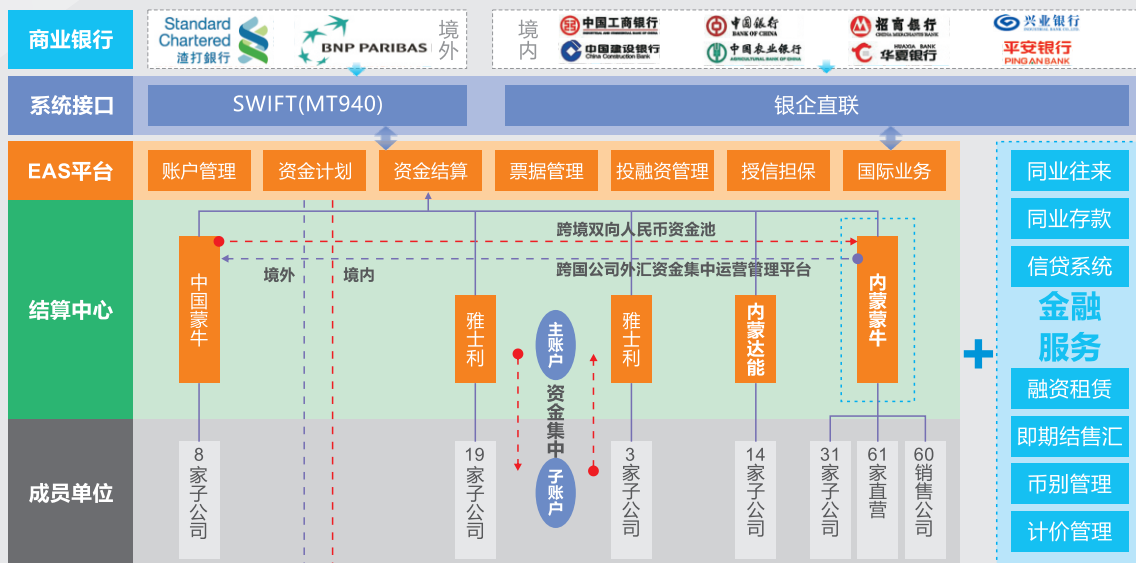
蒙牛-产融结合，全球司库

企业档案：蒙牛

当今中国，快消品行业的竞争依然如火如荼。互联网的强势介入，新一代90后群体的快速成长，正在迅猛的改变着市场格局及运营模式。其中，乳制品依然走在了竞争与变革的前列。“得消费者则得天下”，在这场消费者争夺战不亦乐乎的时候，有一种新的思维正在悄悄酝酿发酵——利用大数据和新兴的互联网技术来实现人群的精准洞察，快速定制产品和内容，响应消费者需求。而在“互联网+”带来百花齐放、一江春水向东流的队伍中，有一个企业-蒙牛，在“以消费者为中心，成为创新引领的百年营养健康食品公司”的愿景指引下，通过“国际化”+“数字化”双轨战略驱动创新。



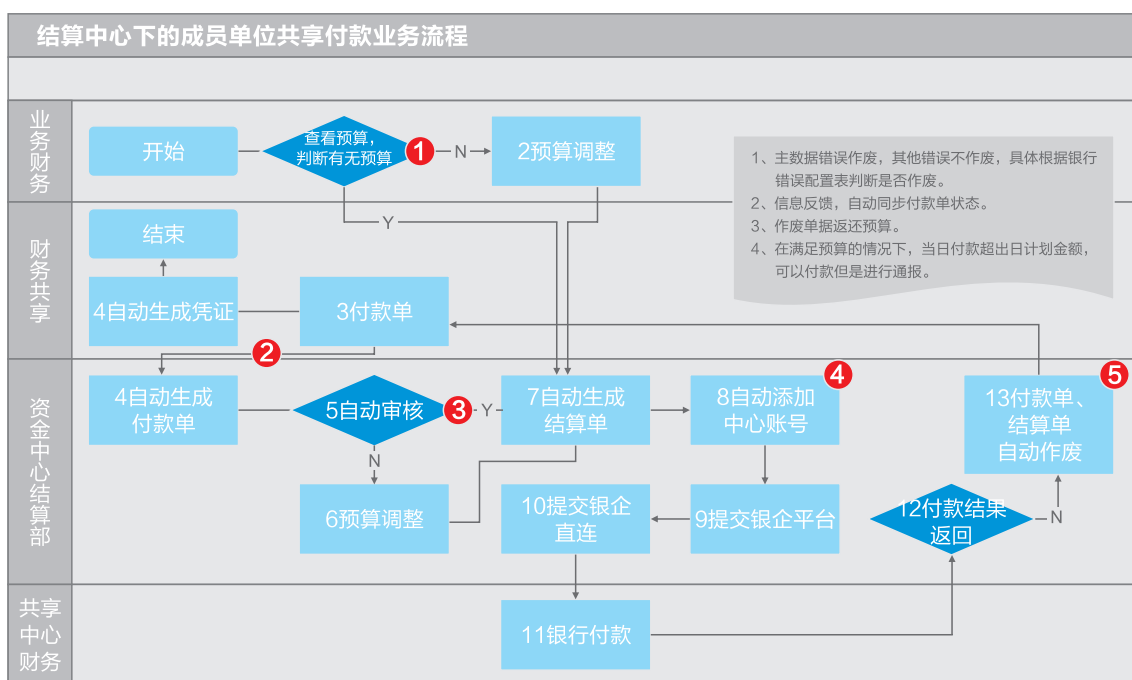
在全球经济一体化的背景下，蒙牛的财务管理部门正在通过财务转型不断提升其管理能力对业务发展战略予以支撑，在资金管理方面也推行了产融结合、全球司库的管理模式：实现了实现了账户管理、资金计划、共享结算、智能收付、跨境资金池、票据池、投融资管理、掌上资金、电子回单、投资理财、国际结算、日现金流量表、MDM主数据变革等特色功能，支撑蒙牛新财务、新管控、新平台的优质高效服务。蒙牛的产融结合，全球司库运营框架如下：



智能化

智能收付

付款实现“申请→自动检测预算→审批→自动生成付款单→自动审核→自动生成结算单→自动添加中心账号→提交银行付款→自动生成凭证”的完整闭环，降低人为录入风险，提高付款效率，提高准确性和联动性，实现“业务→资金→银行→财务”一体化，且付款自动化程度达到99%。流程示例如下：



此外，收款实现“自动下载银行信息→按规则自动匹配资金流量项目→自动审核→自动生成收款单→自动生成收款凭证”的完整闭环，提高收款效率，且收款自动化程度达到97%。

智能电子回单

蒙牛实现10家银行的回单电子化，可通过收款单、付款单、上划、下拨单据联查到对应的电子回单。线上实时获取回单，减少取回单和匹配回单的工作量。

智能合并现金流量表

实现按日根据收付款单，自动形成不同合并范围内的抵消后的现金流量合并表；自动匹配生成财现金流量表。通过先进的单据取数模式，出具精确的现金流量表。提供当日实时的数据支撑；为资金筹集及集团经营做分析。

在线票据池及票据电子化

蒙牛建立在线票据池，可随时办理在线票据业务；票据电子化，无需验票、降低风险，期限更长，票面额度更大，效益更高，快速流转，处理高效。

全球化

全球化结算中心

蒙牛搭建的是一个覆盖全球的资金管理平台，蒙牛一共设立6大结算中心，境内4个，境外2个，实现境内、外资金监控、资金集中和支付结算。

跨境双向人民币资金池

蒙牛打造了跨境双向人民币资金池，打通了境内12家、境外4家银行的银企直连，实现境内外资金融通。

国际信用证

通过在线开证、改证、在线下载到单通知、在线到单处理、在线承兑、在线兑付等国际信用证功能，完成进出口业务国际结算。

外汇管理

提供汇率看板，供国际结算业务员关注外汇走势，更好地办理结售汇业务；财务中心人员关注每日央行中间价，系统提供外汇头寸监控及外汇报表分析功能。

金融化

投资理财管理

投资理财业务由原来的手工登记升级为系统管理，建立台账，为业务分析与控制提供依据，并逐步实现投资理财的线上操作和投资理财“日管理”，减少线下操作，提升操作效率。实施全球司库管理系统之后，蒙牛的投资理财收益超过2亿元。

拓展全产业链金融服务

蒙牛集团根据整个产业链的布局，拓展具有蒙牛集团产业特色的全产业链的金融业务，在业内有一些创新。比如有自己价值链上的小微客户，提供在线的信用评估、在线融资、数据网贷，而且要跟终端的乳品销售网店和实体店实现线上和线下的打通。再比如，利用财务公司这个非银行金融机构，拓展同业业务、信贷业务、融资租赁等金融业务，实现产融结合。

使用效果

截止2016年底，系统上线一年多时间，我们帮助蒙牛实现了99%付款自动化，97%收款自动化，电子回单、国际信用证等节约人工成本每年超过90万元。

实现了跨境结算和资金池，年结算量超过500亿元，年理财收益超过2亿元。

蒙牛的资金平台：一具备先进性、二具备全面性。实现了蒙牛全集团按日的现金流量的合并报表，这一点应该是业界比较先进的。实现了蒙牛资金在全球范围内的资金集中管理与全面控制管理，有效助力蒙牛不断升级产融结合和全球司库管理，推动集团统一的资金管理和流动性管理、稳定的投融资管理、基于合作伙伴生态链的银行关系管理、决策支持与信息管理、主动的财资风险管理。有效支持了蒙牛集团以全球供应链、世界级工厂、全球奶源布局等为核心的产业全球化战略布局落地。

金蝶EAS司库管理更多客户案例



金蝶EAS

税务管理解决方案

数字化时代不仅带来了集团企业管理模式的变革，也带来了国家对企业的管控模式的变革，其中最重要的一项举措就是金税三期工程将在2017年左右完成全国的推广。与前两期工程相比，金税三期将首次实现国税和地税在全国范围内的统一征收管理，基于大数据实现对不同细分行业和地域的企业进行税负监测和管控，实现电子底账库和电子发票云平台的数据共享，并结合增值税在全行业的彻底普及，切实推动电子发票在企业经营层面的全面落地。

上述宏观管控环境的发展趋势将会深度影响并完善集团企业的管控体系，集团税务管理也成为国内所有集团企业近期必须要应对的重要命题。在国家深度应用互联网和大数据技术来加强税负管控的背景下，集团税务管理也必须依赖于互联网化的信息管理平台。金蝶EAS税务管理解决方案正是金蝶为顺应这样的趋势而发布的全新产品和解决方案。

金蝶EAS税务管理解决方案为集团企业提供了基于电子发票云、全面对接金税三期系统工程、税务共享和集团层统一税收筹划的税务管理解决方案，帮助集团企业迅速把握未来，全面实现商业智能时代下的财务转型。

金蝶EAS税务管理产品蓝图



金蝶EAS税务管理产品由税务管理和税务流程管理两大部分组成。

财务转型价值创造

金蝶EAS新财务解决方案

税务管理包括税务基础管理、税务业务管理和税务风险管理三大模块构成。税务基础管理主要包括纳税主体、税基管理、税种管理、税目管理、税率管理和计税模型等功能所构成。主要作用是统一集团税务主数据管理，规范各种税金的计提方法与模型；税务业务管理主要是针对集团企业的增值税、企业所得税、消费税、印花税、房产税、土地使用税和其他税种的计提、申报、缴纳等行为进行规范管理；税务风险管理主要是通过编制税务分析报表、税负率指标的计算与模拟预测、对税

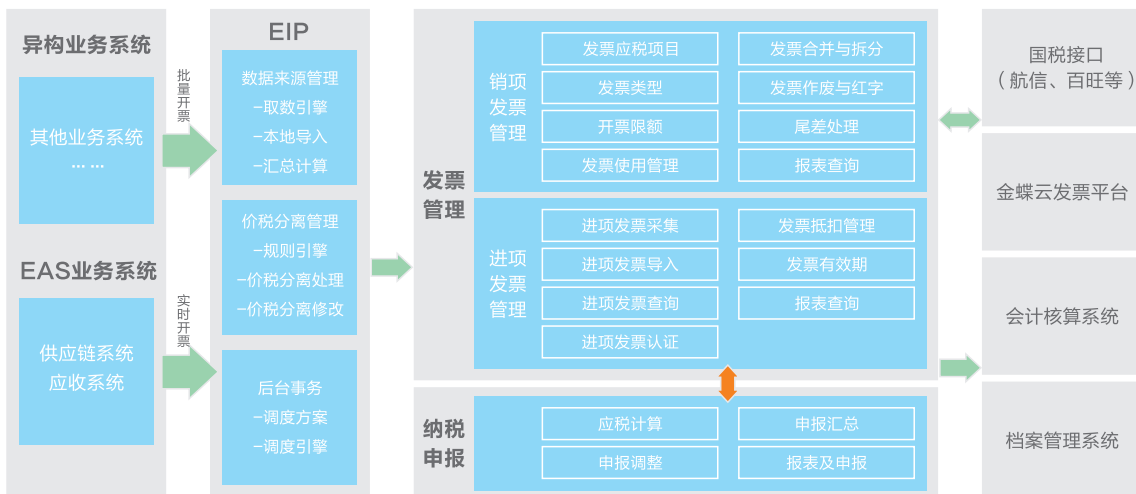
负监控预警等管理手段，及时发现企业在税务管理中的各种风险，及时采取措施化解税务风险，改善企业经营。同时，通过税收筹划，使企业税务风险趋于可控，税务负担合理，应享受的国家税收优惠政策通过创造条件来取得资格。

税务流程管理主要包括了开票流程、收票流程、税基管理、税金计提、纳税申报、报表审核、税金支付、账务处理等与税金有关的业务流程。

产品主要功能说明及应用特性

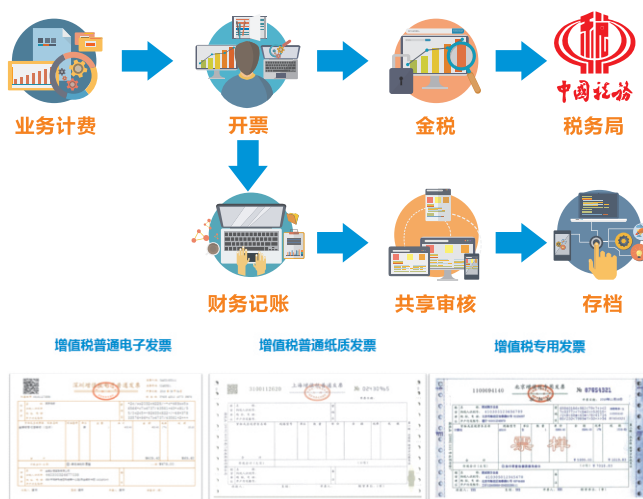
将企业增值税管理流程化、系统化、规范化，杜绝了操作风险

金蝶EAS增值税管理，实现了从客户业务系统提取增值税数据（含税价分离），到发票管理和纳税申报，与国税接口、电子发票云平台、客户会计核算系统和档案管理系统实现一体化无缝连接，极大的提高办税效率，降低税务差错。

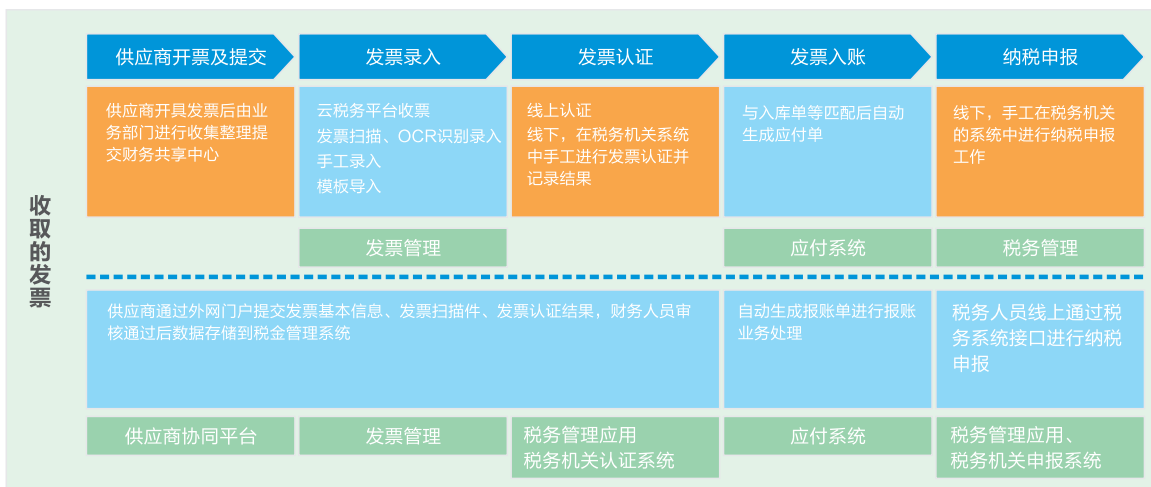


销项发票实现了业财税一体化全流程，满足企业各种业务场景：支持业务系统即时开票、批量开票；支持外部业务系统、EAS系统开票；支持开票数据源为价税已分离、价税未分离；支持开纸质发票、电子发票；支持合并、限额、限行拆分、尾差处理；

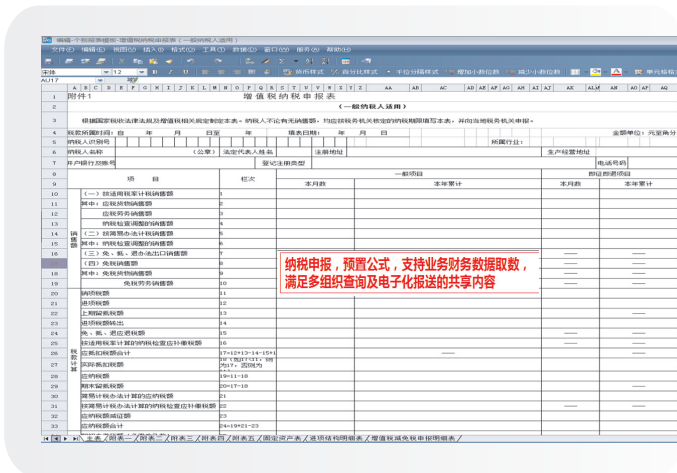
EAS支持增值税所有种类发票的开具，包括增值税普通纸质发票、增值税专用发票和增值税普通电子发票。



进项税发票实现了提交、录入、认证、入账、申报全流程化管理。EAS提供了多渠道全方位的收票功能。除了纸质发票以外，金蝶税务管理系统还支持业内各种电子发票，包括PDF格式、结构化数据和影像文件，为税务共享平台提供异地化办公条件。



EAS纳税申报管理支持从业务系统取数，并支持集团统一定义各级单位纳税申报表及取数关系，满足多组织查询、模拟计算及电子化报送。



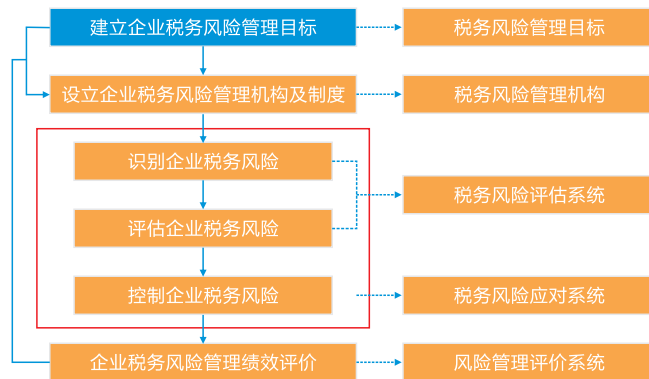
通过税务共享服务，将企业的税务业务集中处理，提高效率、防控风险

EAS税务共享服务通过电子发票云部署，基于统一的发票中心为有条件的集团企业实现发票共享管理，并基于分级税收管控的原则，为集团企业提供税收筹划、税务共享和属地税务（如本地申报）的全面分级税务管理应用。



通过建立税务风险管理平台，及时发现企业的税务风险、进行预警提示

通过税务风险管理平台，可以帮助集团企业确立税务风险管理目标，通过内部控制手段，建立必要的税务管理机构与制度。通过对企业税务风险的识别、评估、控制、评价。将企业税务风险控制较低水平。





典型案例：

周大福—税务共享的思与行

企业档案：周大福

周大福是香港上市市值最大珠宝公司，专营周大福品牌珠宝玉石金饰业务，是集原料采购、生产设计、零售服务的综合性经营企业，是中国内地及香港最著名及最具规模的珠宝首饰品牌。周大福珠宝金行有限公司在香港及国内的珠宝首饰行业里，每年销售额占市场第一位。周大福珠宝在中国内地、香港、澳门、台湾、马来西亚、韩国等地共有超逾2000家连锁店，并进一步扩张，提前完成在2016年将连锁店数目扩张至超逾2000间的目标。

随着企业规模的不断扩大，各个门店的税务业务处理复杂，税务机关对珠宝行业税务管理要求也不断增加。为此，周大福决定在集团总部层面建立税务管理共享中心，集中为下属企业服务。

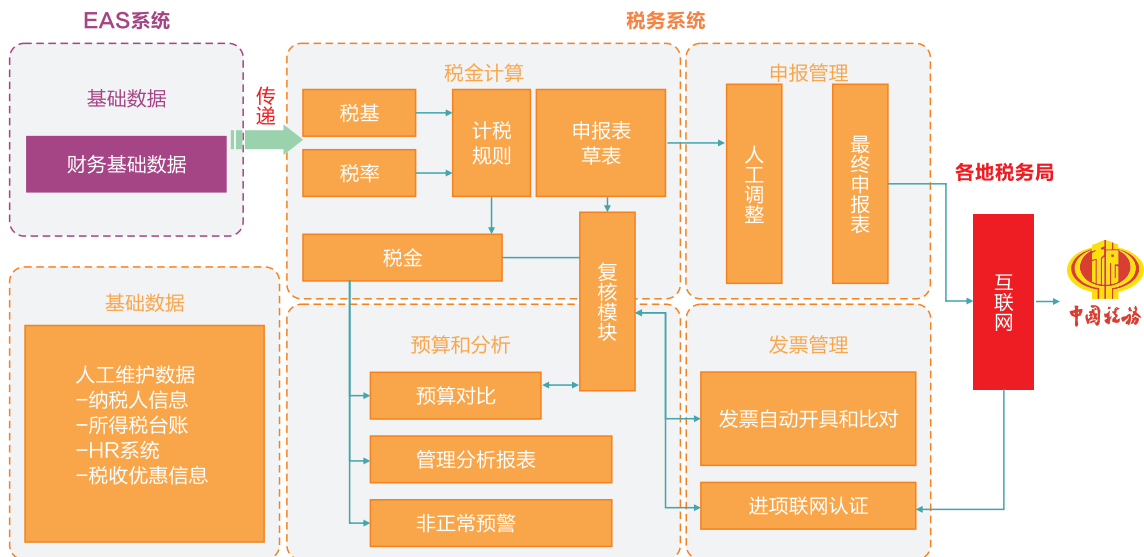
税务管理目标

周大福在对目前税务管理现状进行认真分析后，认为必须通过建立统一的税务管理平台，防范税务风险，提高办税质量。在现有金蝶EAS信息化系统平台上增加税务管理模块，从而实现税金自动计算、依法合规纳税、税收风险可控的三个目标。若要实现上述目标，对企业的税务管理工作要求很高，即税务流程制度的标准化；税务处理的系统化；税务业务数据集中化；税务人员专业化。所以税务管理共享就成为周大福的必然选择。

税务共享规划

金蝶EAS税务共享产品规划，把原来由各区域公司办理的税金复核、会计记账、发票验证和货款支付以及应交税金的审批等工作分离到总部的税务共享中心处理。由共享中心统一制定业务规则，管控税务预算，出具各类税务管理报表。区域公司负责与当地税务机构沟通，及时了解有关税务政策，处理与消费者的涉税处理。

金蝶EAS税务共享系统蓝图



建设成果与展望

周大福通过建立税务管理体系，实现了业务、财务与税务的无缝连接，从业务源头控制了税务风险，提高了管理效率；通过对增值税票据进销存全生命周期管理，实现了企业税负合理化；未来，随着税务共享中心系统的全面上线，周大福的财务税务管理水平将有更大的提升，为企业进一步提升在亚太乃至全球珠宝首饰市场的竞争力起到保驾护航作用。

金蝶EAS税务管理更多客户案例



金蝶EAS，成就数字化企业

激活

连接

开放



www.ln-kingdee.com

咨询热线：024-83960766