



数字时代中财务转型与颠覆

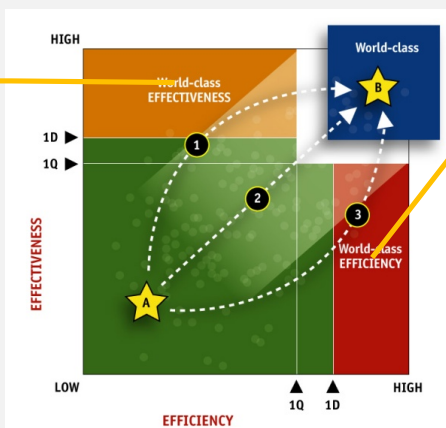
余宏

世界一流的组织在持续进行技术投资的同时，由于管理成本的因素不断将自身与同行企业分开

同级企业 vs. 世界一流企业管理成本占收益百分比

效益

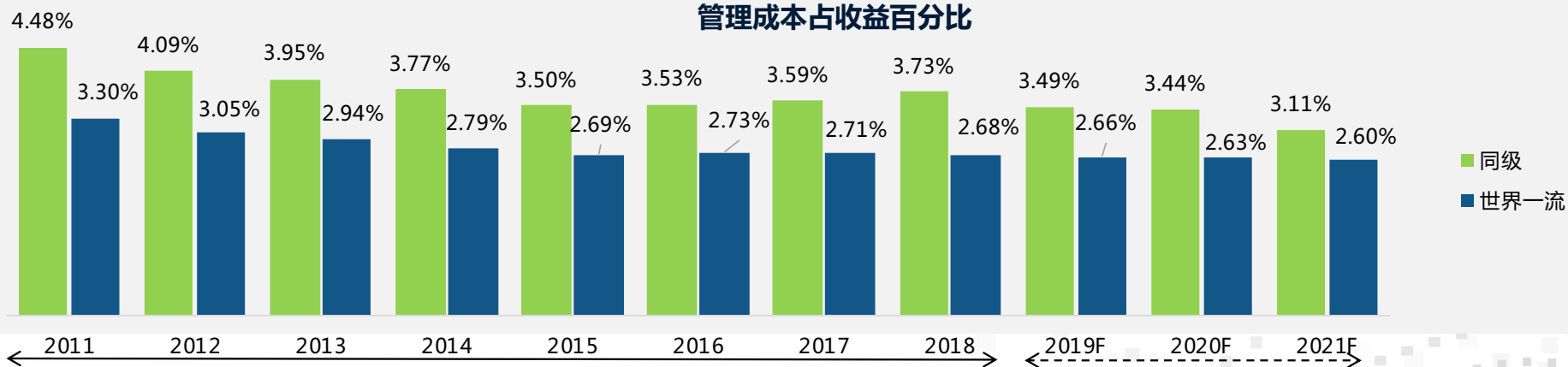
- 在正确的时间获取正确的信息
- 经验丰富且更为灵活的劳动力
- 增值的供应商杠杆
- 更大的税收效益
- 更好地适应业务需要
- 优化营运资金的使用



效率

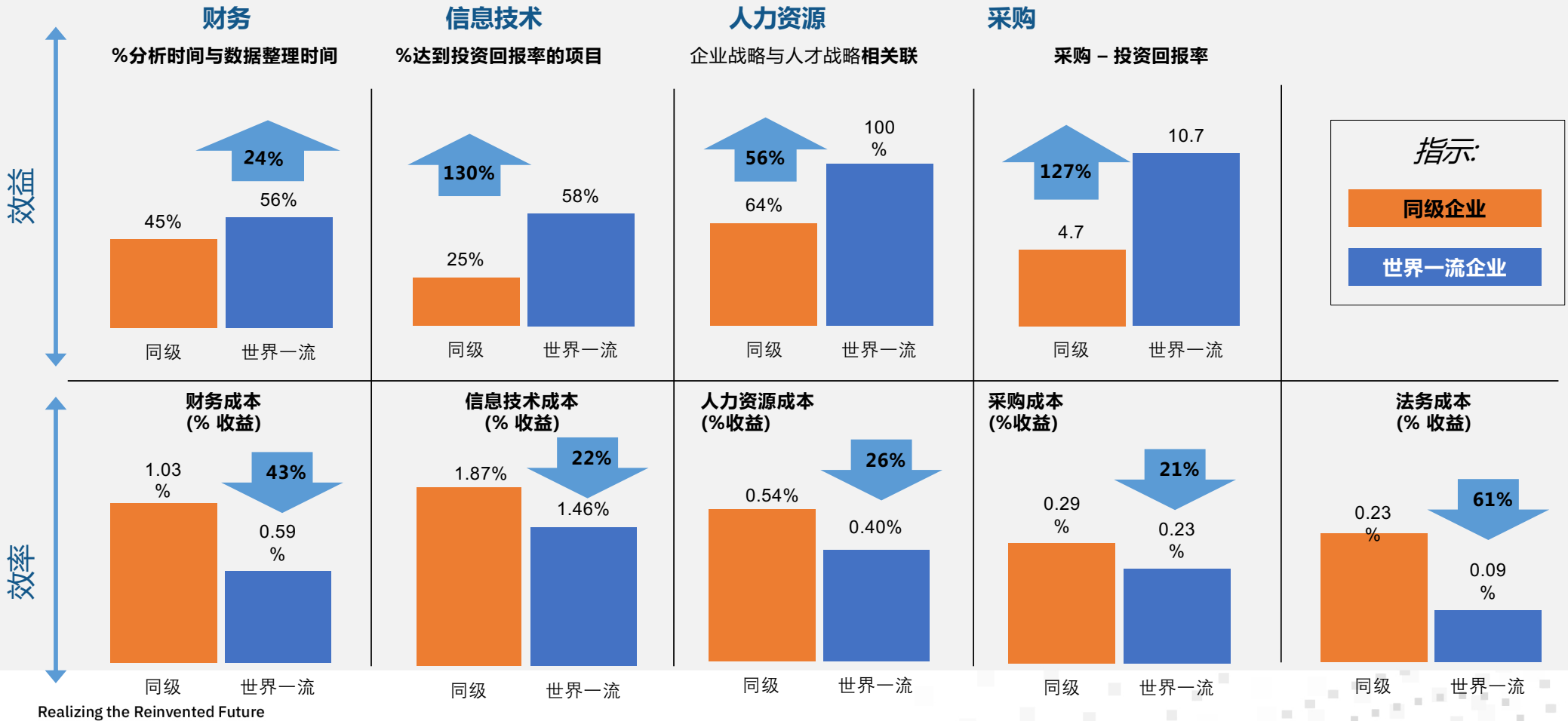
- 更低的总成本
- 更快的循环时间
- 更高的生产力水平
- 更好的人员配置利用率
- 更高的事务自动化处理水平

管理成本占收益百分比



2018年世界一流企业与同级企业管理成本表现

世界一流企业的优势：以更低的成本为业务提供更高的效益



总账会计与报告调研

- 本次“总账会计与报告调研”在 2018 年开展，共对全球范围的 500 位财务经理进行了调研。
- 本次调研重点研究了当前的总账会计与报告的实践与技术、包括云计算和移动技术、机器人流程自动化及 AI/认知计算能力等。
- 表现出色的企业是指在总分排在前1/4百分位的企业；在评分过程中，我们对总账会计与报告以及固定资产和项目会计的成本、时间和效率/质量指标运用相同的权重值。
- 本调研报告中引用的数据均由调研受访者自行提供
- 本文档根据调研受访者提供的数据概括介绍了主要研究成果。
- 本报告中提供的指标数字代表根据受访者的回复统计的中位值（第 50 分位）。



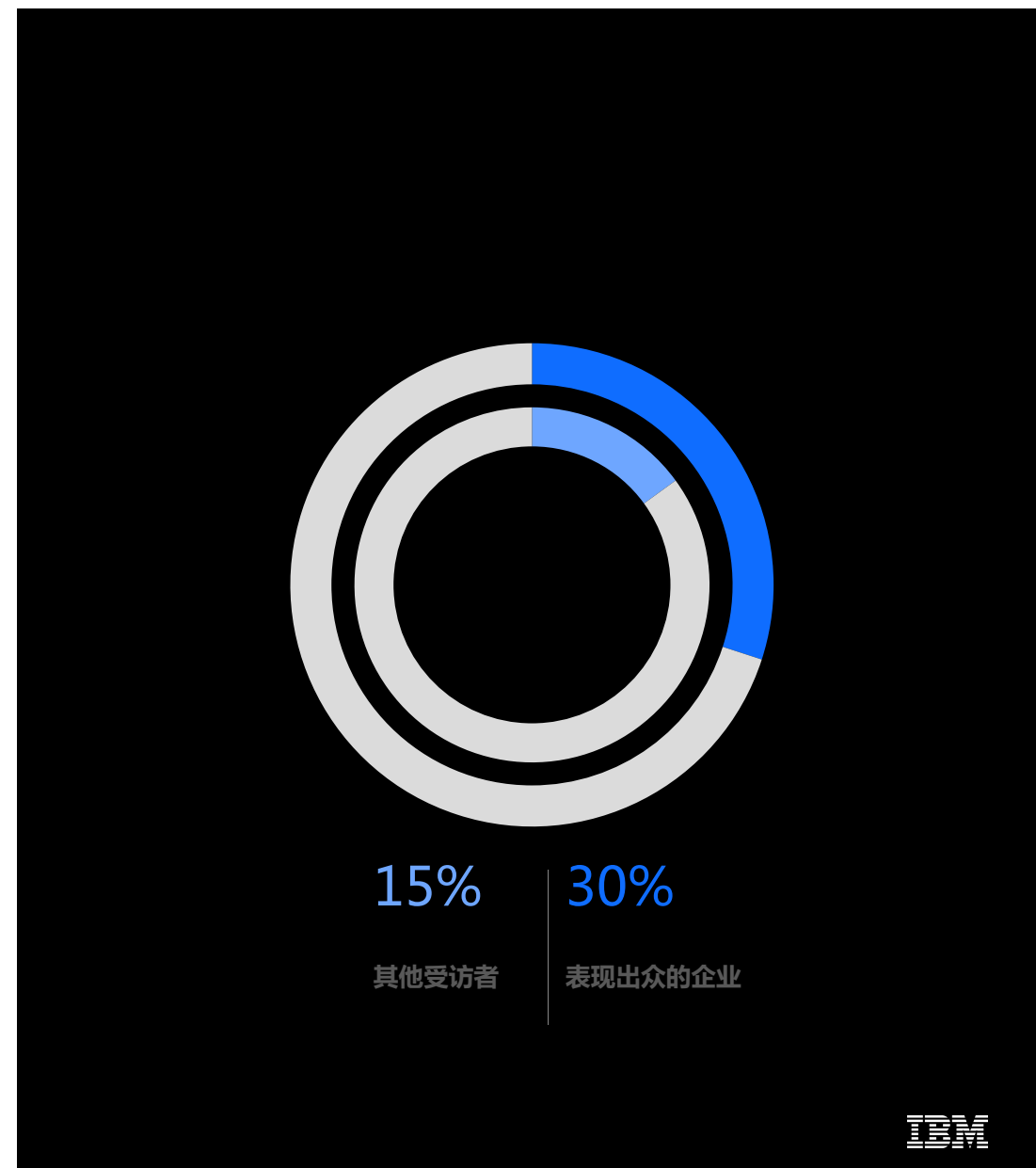
调研成果 — 技术采用

表现出众的企业更有可能使用基于 AI 的自动化系统

在总账会计与报告流程方面表现出众的企业，使用基于 AI 的认知自动化技术帮助财务部门实现自主决策和发现的**可能性是其他企业的两倍**。*

*置信度达到 95% 的具有明显统计意义的结果

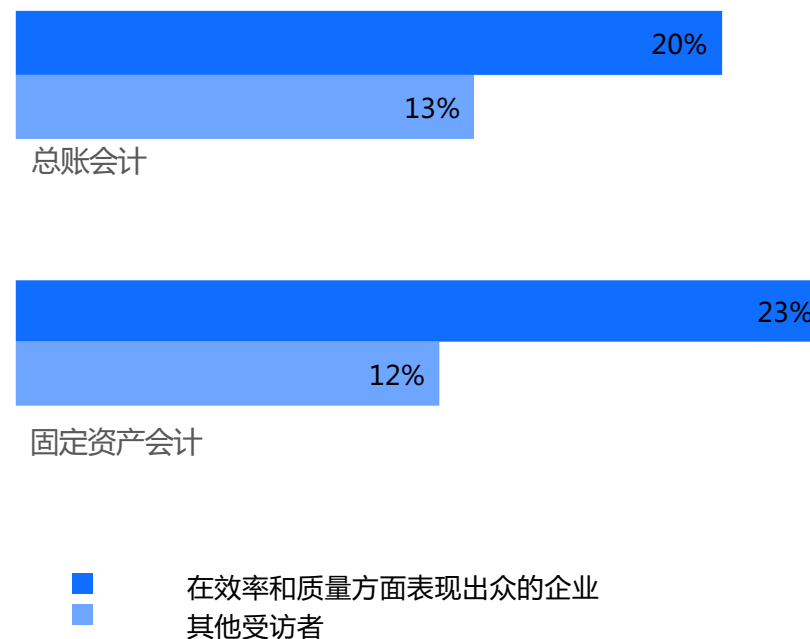
来源 2019 年 IBV 绩效数据与对标分析；问题：以下哪项最能说明贵公司财务部门当前的流程自动化水平？



...更有可能已对会计流程中的流程自动化进行了优化

具体而言，在效率和质量方面表现出众的企业，为了支持总账会计流程而优化流程自动化的**可能性要比其他企业高出 54%**，为了支持固定资产会计流程而优化流程自动化的**可能性要比其他企业高出 92%**。*

与未实施流程自动化的企业相比，为了总账会计流程而优化了流程自动化的企业能够**多处理 33%**的日记帐分录项 (45,975 对 60,931)。

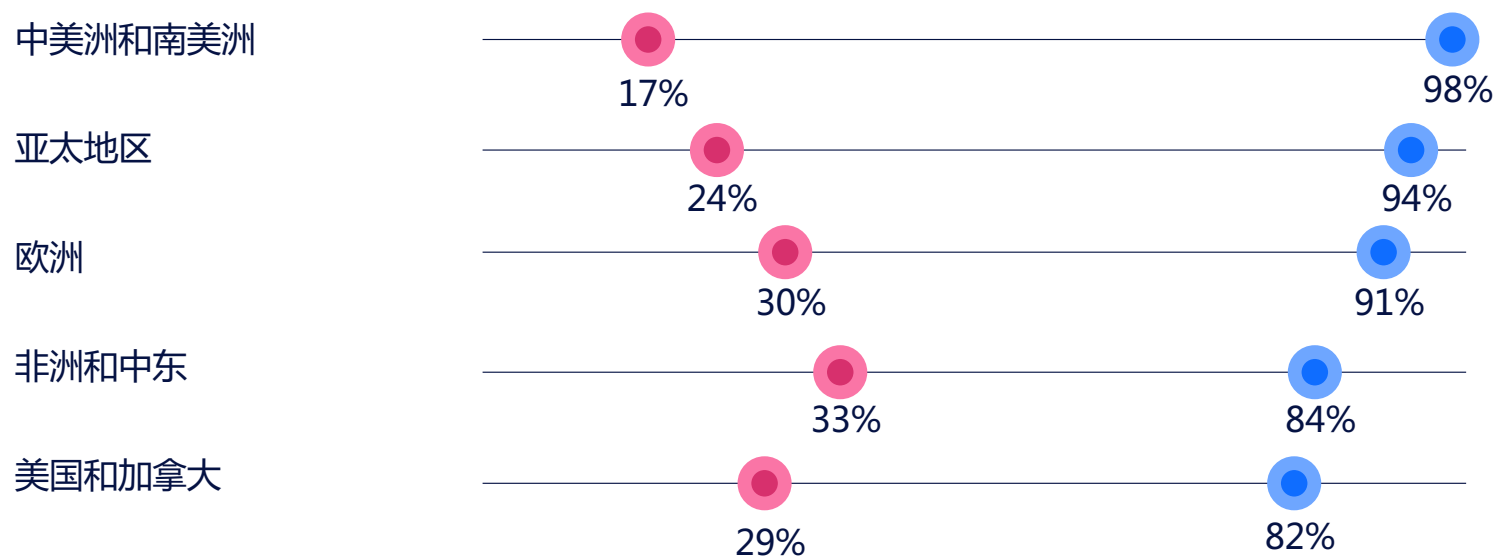


*置信度达到 95% 的具有明显统计意义的结果

来源 2019 年 IBM 绩效数据与对标分析；问题：下列哪一项最贴切地描述了贵公司使用机器人流程自动化 (RPA) 技术 (如 Blue Prism、WorkFusion、UiPath 或 Automation Anywhere) 来自动执行以下流程中的部分任务？

在过去两年中，移动技术的使用在全球范围内增长了 3 到 4 倍

可通过移动方式访问财务部门的技术



2018

2016

来源: 2019 年 IBV 绩效数据与对标分析; 问题: 财务部门的技术目前能否通过移动设备进行访问?

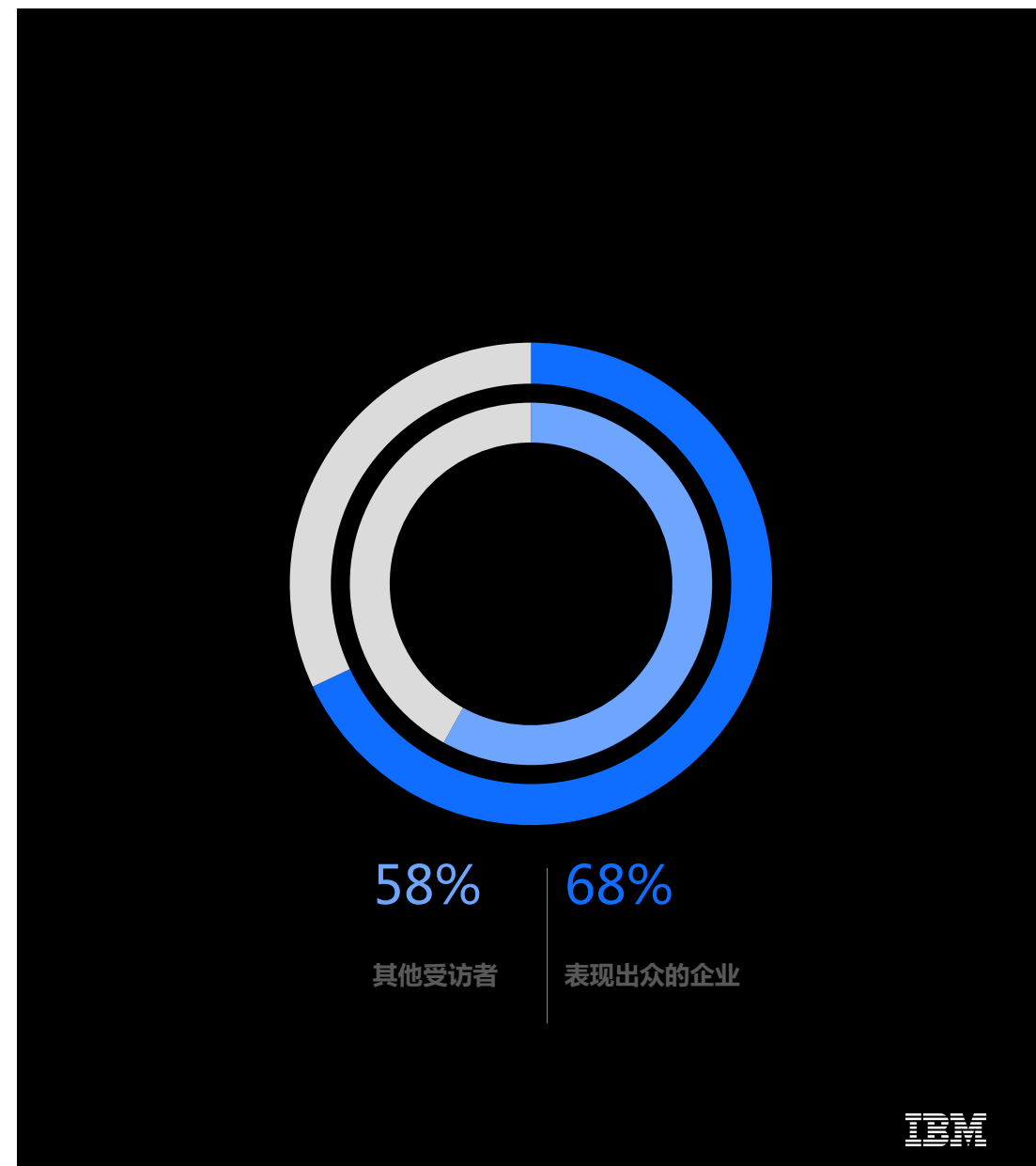
表现出众的企业更有可能在财务职能领域使用云技术

在总账会计与报告流程方面表现出众的企业，在财务职能领域使用云技术的可能性要比其他企业高出 **17%**。*

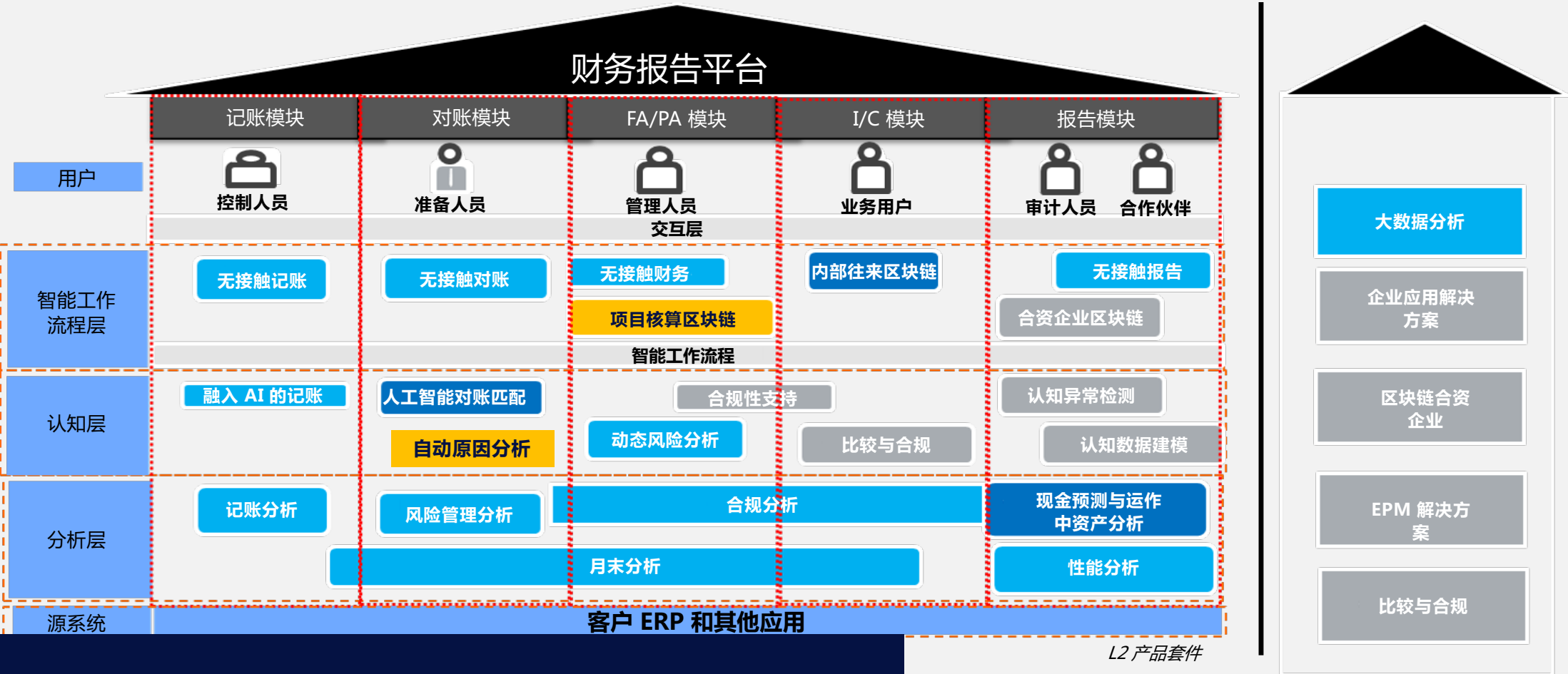
已在财务职能流程中实施云技术的企业，每名总账会计全职员工所能处理的日记帐分录项要比所有其他受访企业的人均水平高出 **32%**（61,252 项对 46,451 项）。

*置信度达到 95% 的具有明显统计意义的结果

来源 2019 年 IBV 绩效数据与对标分析；问题：下列哪一项最贴切地描述了贵组织财务部门的云技术采用度？



数字化技术在财务领域的应用示例：财务报告平台功能架构



数字时代对财务人的要求与挑战

精通数据和技术

处理数据并提取相关信息
分析工具和方法的知识
将分析转化为可操作的计划

商业敏锐

了解关键业务驱动因素
了解因素、优先级和业务需求
识别问题并确定备选方案的优先级



战略思维

制定战略框架和愿景
预测市场变化
应对挑战并概述未来方向

关系管理

高级人际交往能力;高社交能力和情商
积极影响决策
开放、平易近人、协作

创造力与创新

创造多样化和新颖的想法或者想法组合
创建和识别新模式/类别
好奇心、广泛兴趣、建设性批评

敏捷性和变化导向

迎接变化
适应不断变化的优先级
能够处理歧义



THANK YOU