

# 中国EPM“业财一体”行业 研究报告

©2021.10 iResearch Inc.



**概念界定：**EPM是企业为了满足不同业务或岗位的多样化复杂绩效需求，将战略与计划实施紧密结合的管理系统。它的核心作用是在解决企业全面预算、财务合并、销售绩效管理及管理报表的基础上，实现业财数据联动和交互，通过实时分析、调整和预测帮助企业管理层有效洞察和理解运营数据，快速做出业务决策。



**行业发展现状：**我国EPM市场近几年的快速发展受国产化需求释放和战略管理意识提升的影响，注重企业数据的安全性和国产系统替代，发展方向为数据的融合打通和私有化部署。



**市场规模：**疫情原因让全面预算需求被唤醒，国内一些优秀的、深耕自研技术的EPM厂商成为行业主力军，预计2021年中国EPM市场规模将突破15亿元。



**核心能力：**1. 高性能的多维建模能力，通过实时OLAP引擎将数据进行多维管理，实现事实与维度表之间的联合查询。2. 用户自助，在环境多变和业务规则不断更新的情况下，用户可根据业务经验和自身需求，完全自助地配置和更新逻辑规则。



**趋势展望：**未来数据资源亟需更加充分的挖掘和利用，EPM“业财一体”在技术层面和系统搭建模式上迎来新的机遇。同时，随着技术进步和客户认知提升，这一行业将逐渐呈现三个趋势，分别为场景拓宽、诉求增加和产品SaaS化程度提升。

EPM “业财一体” 行业概述

1

EPM “业财一体” 行业发展洞察

2

典型EPM “业财一体化” 厂商案例

3

EPM “业财一体” 的未来趋势

4

# 概念与研究范畴界定

## EPM “业财一体”：打造业财数据中台，为管理决策赋能

EPM (Enterprise Performance Management)，即企业绩效管理，是企业为了满足不同业务或岗位的多样化复杂绩效需求，将战略与计划实施紧密结合的管理系统。EPM “业财一体”深入到企业销售、生产、财务、采购、经营的各个环节，打通底层多维度数据资源，实时提取和整合，并根据干净数据进行实时高性能计算分析，灵活调整指标和计算逻辑，依据智能算法进行业务预测，最终将分析结果清晰、高效地呈现给管理者。在企业的整个IT架构中，EPM “业财一体”处于中间位置：向下整合业务软件的所有数据，打破数据孤岛；向上赋能业务管理，根据行业和场景做细分，实现特定应用场景下的SaaS化，最终以BI可视化功能展示分析结果。它的核心作用是在解决企业全面预算、财务合并、销售绩效管理及管理报表的基础上，实现业财数据联动和交互，通过实时分析、调整和预测帮助企业管理层有效洞察和理解运营数据，快速做出业务决策。

### EPM在企业信息化建设IT架构中的位置



来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

#### BI呈现 可视化分析

将数据转化为易读取的信息，帮助管理者做出更有效的数据驱动决策。

#### 业财场景应用及SaaS 灵活易用，行业方案

根据行业特性和应用场景，提供基于数据平台、松耦合的应用解决方案，实现灵活部署、模块间协同实现有效分析。

#### EPM “业财一体” 打通、复用、赋能

EPM “业财一体”类似业财数据中台，能够打通业务系统数据，并通过多维建模实现数据联动与二次使用，实时反馈建议。

#### 业务软件 聚焦企业运营流程问题

包括ERP、CRM、SCM、HRM等，目的是提升管控能力、控制经营风险、降低运营成本、提升销售业绩。

#### IT基础设施建设 信息技术底座

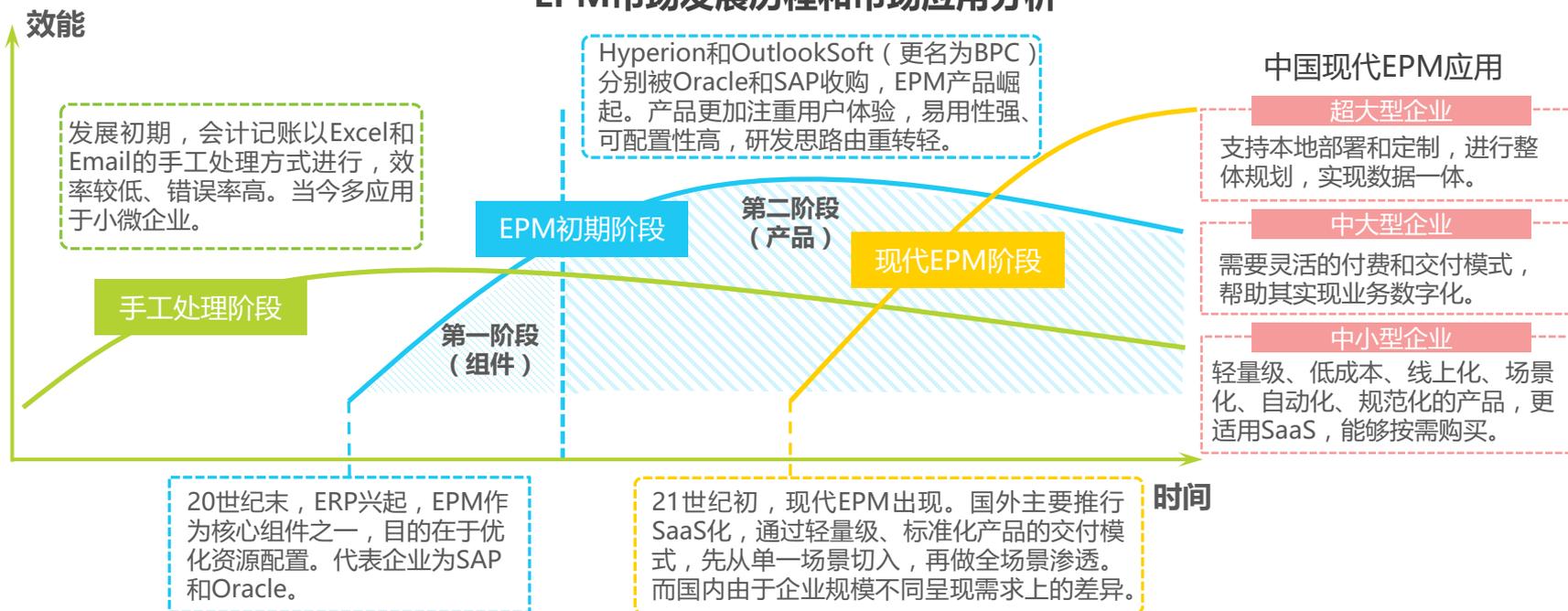
硬件设备、应用软件、网络、技术及服务人员投入。

# EPM市场发展历程

## 从“ERP之上”到“CEO之旁”，EPM专业化地位凸显

在EPM“业财一体”的发展进程中，起初它只是企业资源计划（ERP）系统的一个模块，在ERP实现企业运营信息互通的基础上，根据搜集的信息整合项目管理资源，提升项目管理效率。EPM可以结合运营数据进行有效地管理洞察，是对ERP系统的一种有力补充。随着企业数据量和需求的增加，企业的业务系统变得越来越重，而效率却越来越低。如何真正发挥ERP的作用日益重要，EPM就成为了突破的手段。现代的EPM围绕企业经营需求，将数据打通并深度利用，支持企业决策，确保企业扬长避短并及时调整策略。在国外的的发展历程中，业财一体化平台实现SaaS化形态交付，而国内由于需求端对数据保密要求严格，很难实现完全的SaaS化，多为从单一场景切入，实现部分行业的部分EPM需求。

### EPM市场发展历程和 market 应用分析



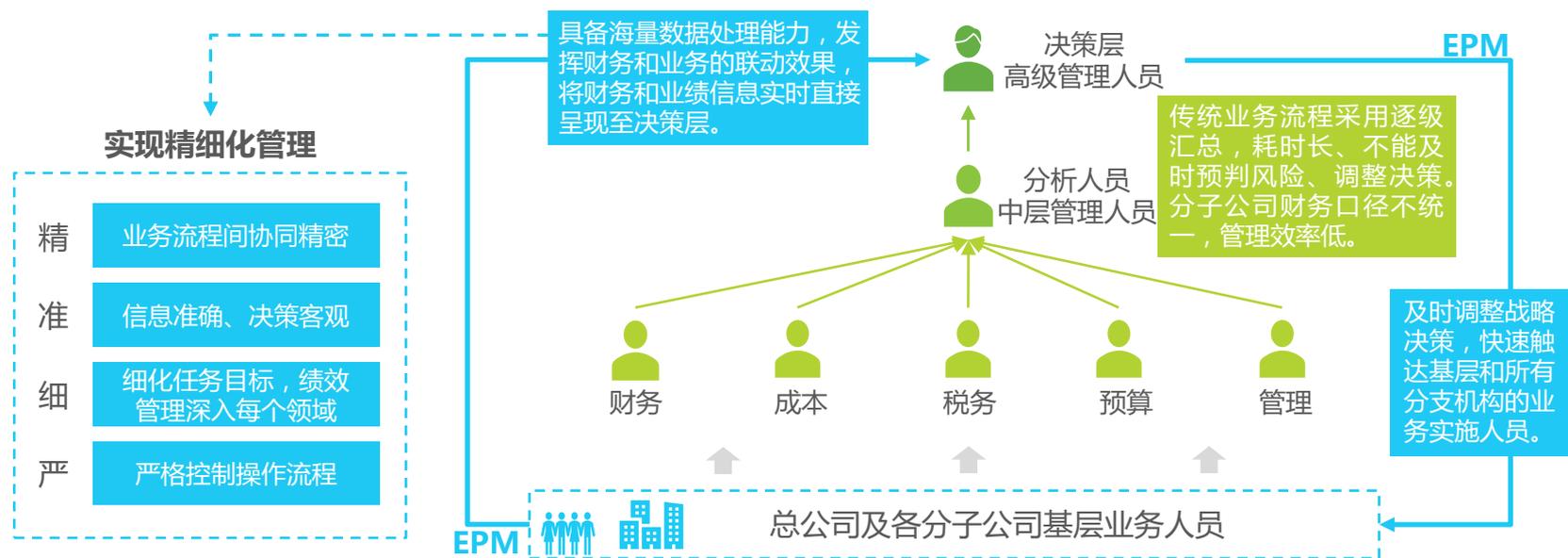
来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# EPM “业财一体” 的核心价值

## 聚焦企业精细化管理，解决非流程问题

EPM “业财一体” 在国内的应用主要集中在大型、超大型企业以及跨国企业。在这类企业中，由于旗下投资或设有大量子公司，业态涉及多个板块。因此，若想及时拿到业务数据、出具合并报表十分困难，导致管理和决策较为滞后。EPM “业财一体” 的核心价值，是为了解决上述问题，顺应业财融合管理升级的需求，实现精细化管理。企业的每个板块均建立从经营规划到出具管理报表的业财联动管理方式，深入到每一个经营管理领域的末梢。此时，EPM解决管理中的非流程问题，摒弃繁琐的分级汇总流程，打通数据、优化资源配置，让财务根据细化市场的运营效果和财务情况进行实时地改进或者重新定位目标客户，帮助企业管理层通过财务报表进行市场战略导向指引，提升整体管理水平，进而创造更多价值。

### EPM “业财一体” 核心价值：打破数据壁垒，实现精细化管理



来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

EPM “业财一体” 行业概述

1

EPM “业财一体” 行业发展洞察

2

典型EPM “业财一体化” 厂商案例

3

EPM “业财一体化” 的未来趋势

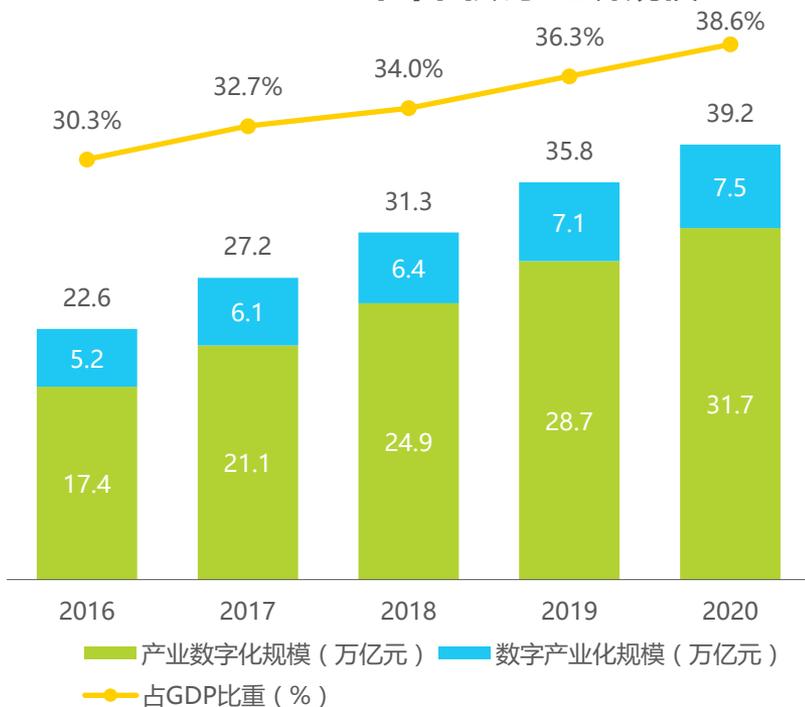
4

# 行业发展背景 ( 1/3 )

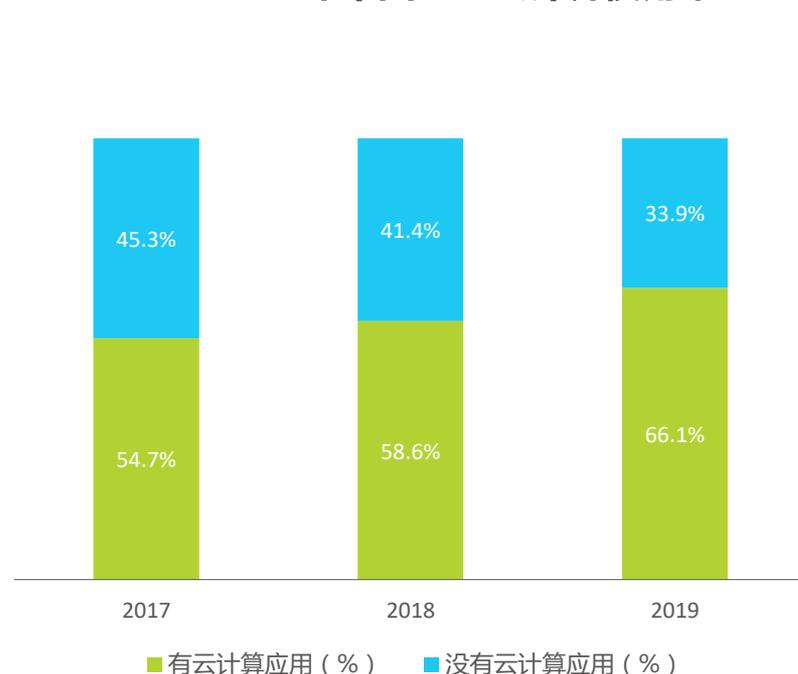
## 数字经济发展推动企业管理改革

随着社会经济的发展，中国企业的业务范围呈现多元化、复杂化态势。与此同时，业务规模扩大、人力成本上升、政策不断变化，这些因素刺激企业提升管理意识，大大激发了企业通过数字化工具进行高效、低成本、规范化的运营管理需求。2020年我国数字经济的规模已达到39.2万亿元，其中产业数字化占比超80%，数字化转型已成为推动企业发展的新引擎。同时，随着近年来云计算基础设施的建设和技术不断发展成熟，企业对云服务的接受程度也不断提高，2019年中国企业应用云计算的比例达到66.1%。

### 2016-2020年中国数字经济规模



### 2017-2019年中国企业云计算使用率



来源:中国信通院《中国数字经济白皮书(2021)》,艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

来源:中国信通院来源:信通院《2020年云计算发展白皮书》、《混合云白皮书(2019年)》,艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# 行业发展背景 ( 2/3 )

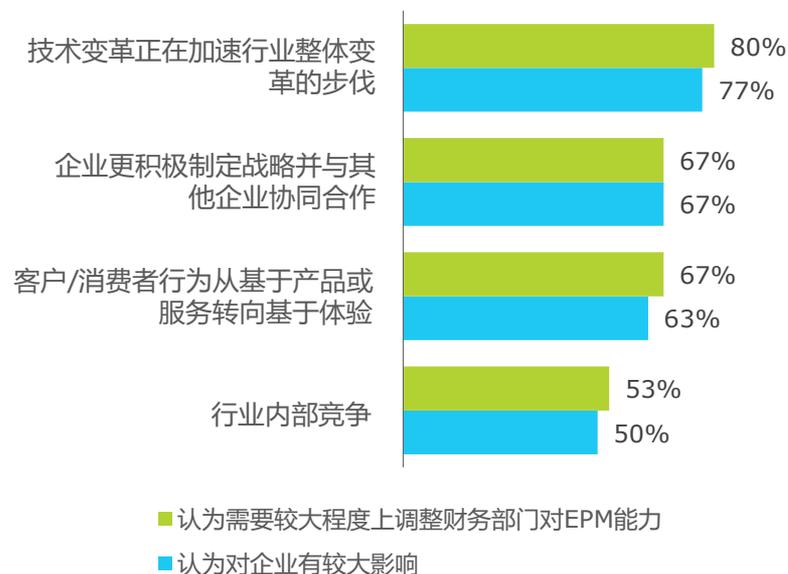
## 管理成本是企业角逐的关键，技术变革背景下EPM需求迫切

在数字经济时代，数据作为一项重要的资产，与企业战略目标紧密结合。如何及时、准确地洞悉数据中潜在信息，以低成本、快速循环时间、优化的人员配置利用率以及高事务自动化处理水平提升企业运营效率，是企业管理成功的关键。根据IBM的调查显示，世界一流企业的管理成本占收益百分比通常较低，它们的优势是以更低的成本为业务提供更高的效益，而这些表现出众的企业多数使用自动化系统帮助财务部门实现自主决策，通过优化流程自动化提升效率。根据IDC的调研，多数企业认为技术变革是必要的且EPM提供的自动化管理能力对企业实现战略目标具有积极作用。

### 2015-2021年同级企业vs.世界一流企业管理成本占收益百分比



### 技术变革中EPM对企业的影响程度



来源：IBM，艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

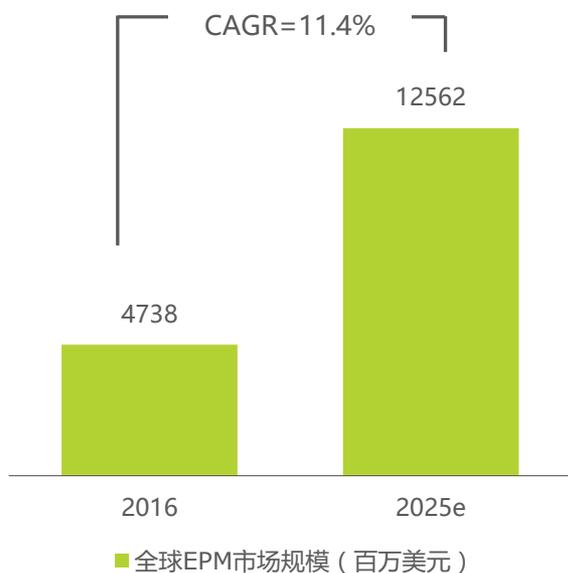
来源：IDC，艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# 行业发展背景 ( 3/3 )

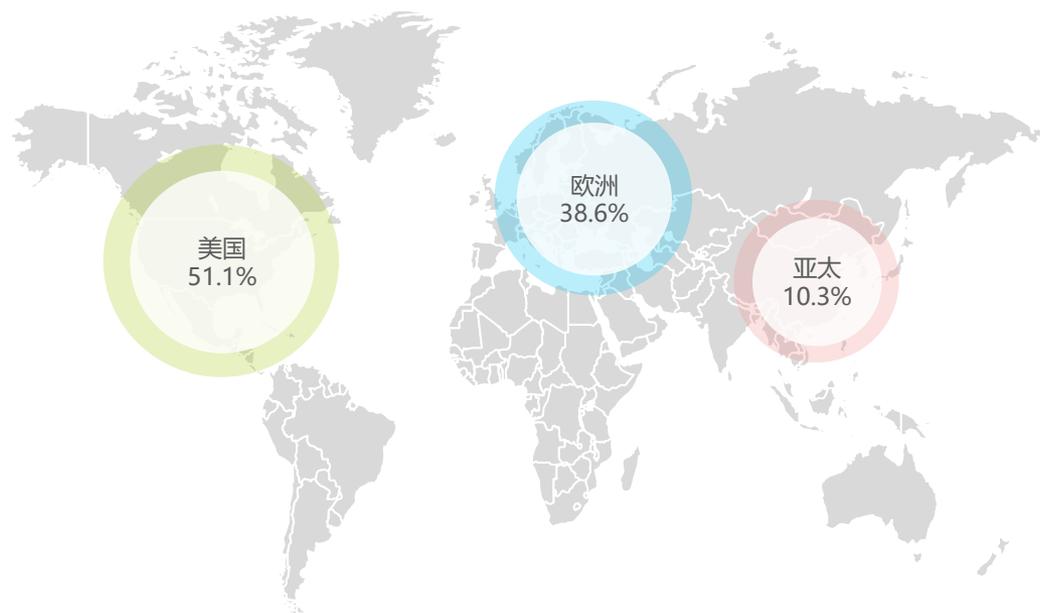
## 全球EPM市场快速成长，欧美地区占据近90%市场份额

EPM是大型企业打破财务与业务藩篱的工具，亦是企业变革的有力武器。预算绩效管理强调预算投入与产出的关系，随着数据量日益增多，企业对透明业务战略的需求日益增长，企业财务整体规划变得更具挑战性。2016年后，现代化EPM软件兴起，出现了SAP、Oracle、IBM等一众代表厂商，随着企业对核心业务的日益关注、绩效的整体改进以及组织中日益增长的数据驱动决策的需求增加，这些都将推动EPM市场快速成长。

### 2016&2025年全球EPM市场规模



### 全球EPM市场规模区域分布情况



来源：Allied Market Research，艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

来源：IDC，艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# 行业发展驱动力-需求端 ( 1/2 )

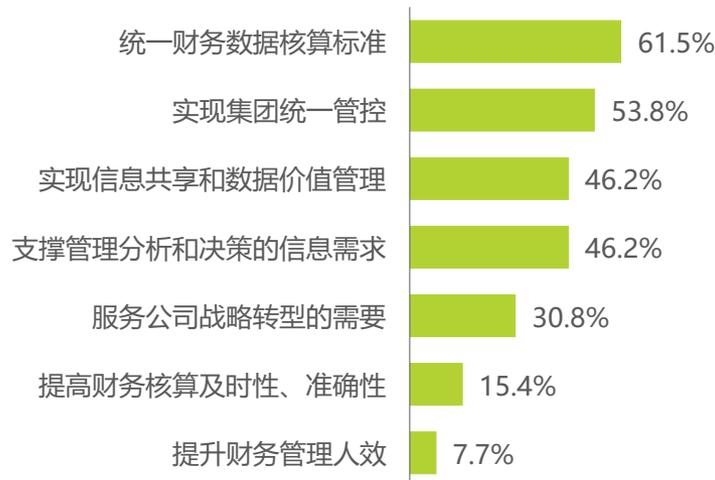
## 政策助推企业财务数字化转型，聚焦统一标准与集中管控

2015年12月，国家提出关于供给侧改革的方针政策，促使企业财务管理理念发生变化。同时，低端产能过剩迫使企业在创新发展的道路上积极探索，企业财务管理向精细化财务管理、财务风险防控转型，积极推进企业财务管理信息化与智能化。EPM作为管理会计信息化建设的新阶段，成为企业战略、业务、财务一体化最有效的工具，在推动企业技术创新、管理创新、资源优化配置等方面发挥越来越重要的作用。

### 企业财务数字化转型需求



### 企业财务数字化转型目标



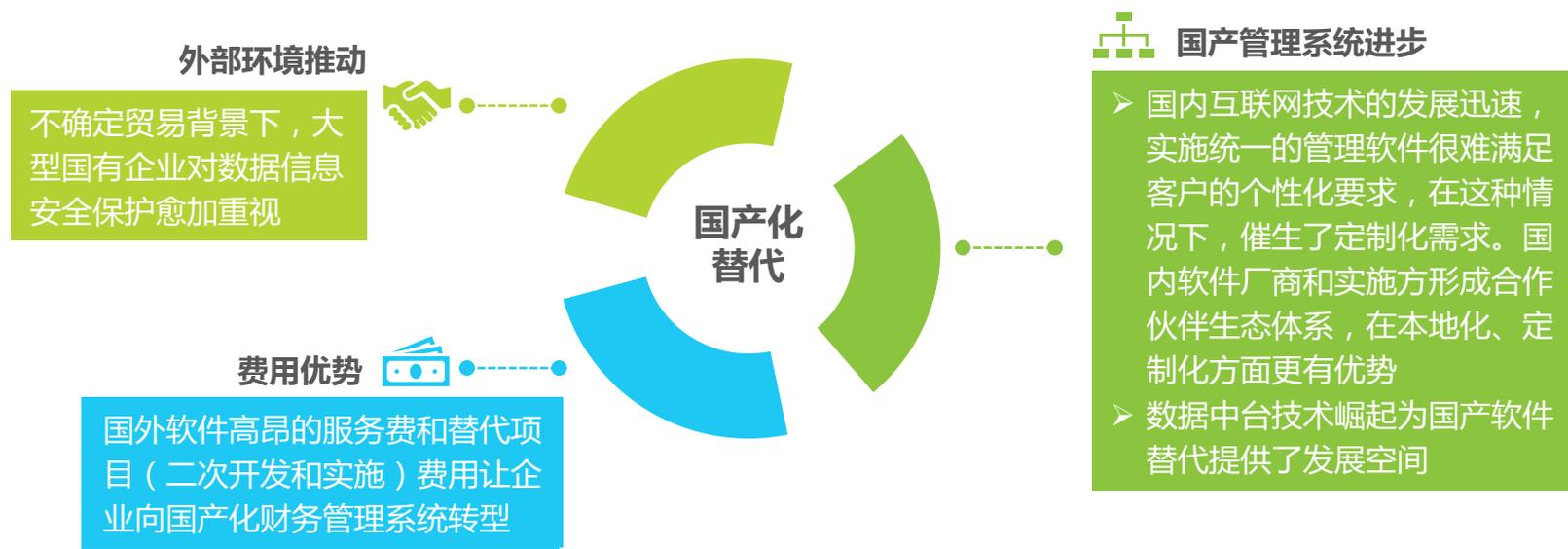
企业需要财务转型与数字化升级，目标是对整个企业的支撑和赋能。

# 行业发展驱动力-需求端 ( 2/2 )

## 管理系统国产化，打破国外垄断成趋势

从2006、2007年开始，Oracle、SAP等公司开始将专业的EPM解决方案带入中国市场。此后十年，国内的产品解决方案逐渐出现。但行业迎来真正拐点花了十年：伴随经济发展进入新常态，加上国外系统软件不断爆出网络安全丑闻，美国对国内头部厂商的制裁事件等都在迫使操作系统、应用及管理类软件的国产替代，国产EPM逐渐登上舞台中心。工信部数据显示，2020年度，我国软件和信息技术服务业在新常态下仍保持较快增长态势，业务收入81616亿元，同比增长13.3%；利润总额10676亿元，同比增长7.8%。国产化需求的增加除了为EPM创造更广阔的市场发展空间，同时也推进了基础业务软件的更新换代，国外厂商在二次开发和部署实施方面不再享有优势，这为EPM“业财一体”创造更多的机会。

### 管理系统国产化替代趋势



来源：中华人民共和国工业和信息化部《2020年软件和信息技术服务业统计公报》，艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# 行业发展驱动力-供给端

## 信息化建设推进财务职能，支撑业务战略落地

近些年，我国积极推进信息化建设，企业对“业财一体化”战略高度重视，促使管理软件种类、功能丰富多样。市场经济环境下，刺激软件开发厂商数量增加，尤其是国产化趋势让许多国内的EPM厂商迅速崛起，它们吸收大批具有丰富开发经验的人才，在原有的技术基础上不断升级迭代，做出技术改进。在提升运算能力的同时，让系统获得最大化的灵活度，实现业务人员自助化和配置化。这让更多的企业财务人员从低效的工作中解脱，投入到业务场景中做出合理的规划与评价，从而强化企业内部管理。EPM“业财一体”借助新技术、新理念的优势，充分发挥其管理会计功能，支撑企业快速健康发展。

### EPM“业财一体”供给端驱动因素



业财体系逐渐完善，企业信息化系统底层架构搭建相对成熟，为EPM打通信息闭环提供数据沉淀。

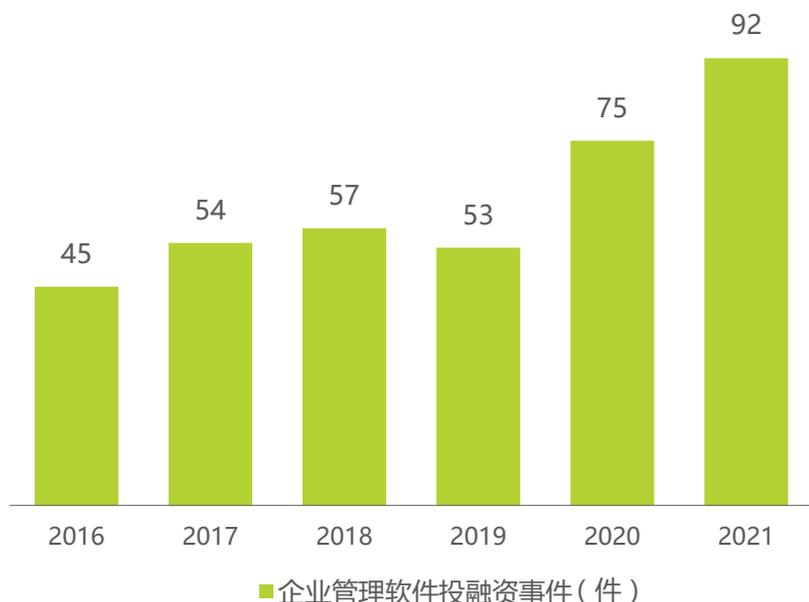


# 中国“业财一体”管理系统的融资情况

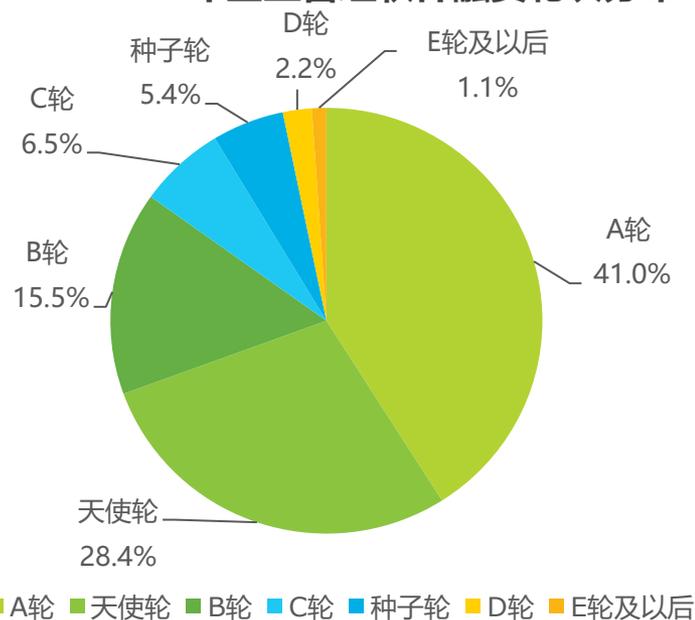
## 近两年投资热度不减，融资轮次集中在A轮和B轮

企业管理软件的融资案例数量呈现逐年递增的趋势，虽然在2019年有小幅度的回落，但是在2020年后再次冲高。截至2021年第二季度，融资案例数量达92件，已经超过2020全年融资数量。考虑到企业管理软件的技术沉淀，新进入的创业公司团队通常在企业数字化、企业管理、财税服务等领域有一定的技术背景。从融资轮次的角度看，近五年的融资项目中超过50%集中在A轮和B轮，只有1.08%的融资事件为E轮及以后。虽然融资轮次未出现明显后移，但是A轮、B轮的比重逐渐增加，预示着市场由萌芽期逐步转向快速扩张阶段。

### 2016-2021企业管理软件融资案例数量



### 2016-2021年企业管理软件融资轮次分布



注：Pre-A轮、A+轮计入A轮，Pre-B轮、B+轮计入B轮，C+轮计入C轮。

来源：烯牛数据，艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

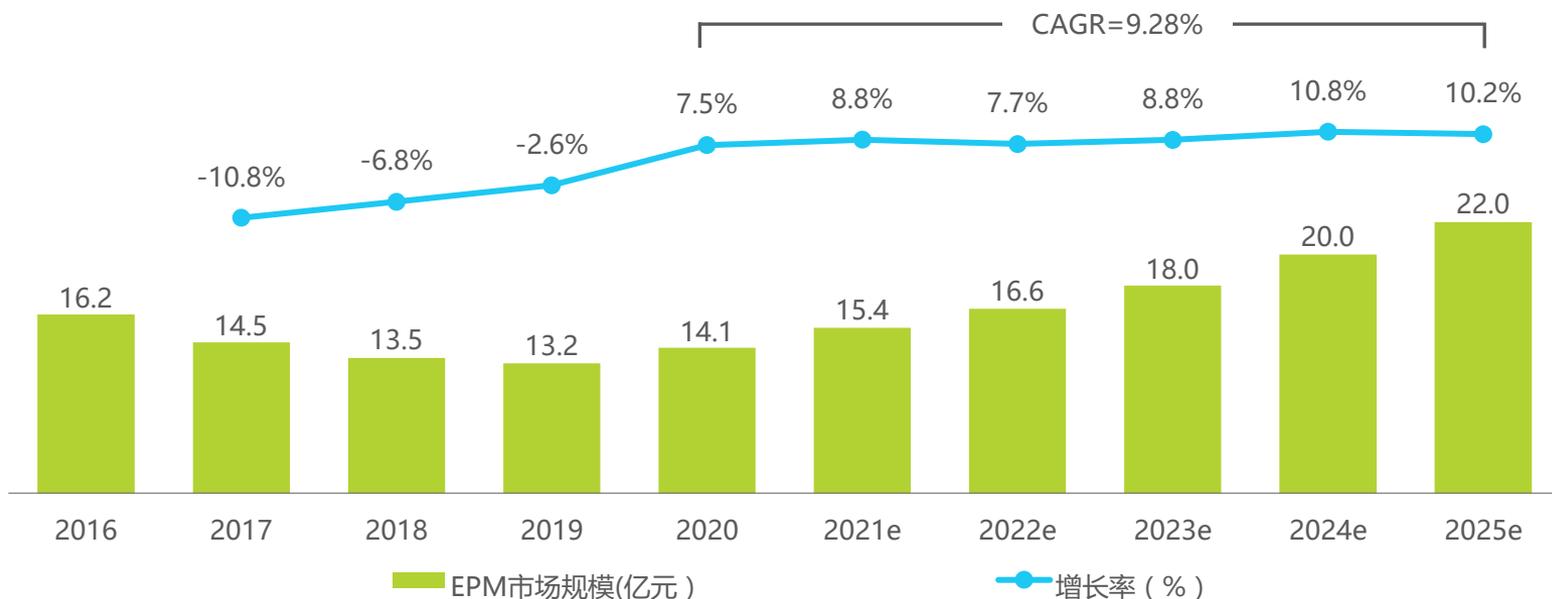
来源：烯牛数据，艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# 中国EPM市场规模及预测

## 国外巨头云转型致规模下降，国产化软件扭转市场局势

国内EPM市场在前几年一直由国外厂商Oracle、SAP和IBM掌控，三巨头拥有大部分的市场份额。从2016年起，由于国外EPM厂商的云转型难以适应国内市场环境，加之国产化替代的趋势，导致市场局势出现变化。国外EPM厂商的营业收入大幅度下降，而空出的这部分缺口在短时间内没有被其他厂商消化，致使中国EPM市场规模出现下降趋势。但是这种局势让国内一些拥有先进自研技术的EPM厂商看到机会，在深耕技术的同时建立生态合作体系，市场接受度逐步提高。2020年疫情导致经济形势受到严重影响，全面预算需求被重新唤醒，导致EPM市场规模增速回到正值。在接下来的五年，国内EPM厂商将成为行业主力军，预计2025年市场规模将达到22.04亿元。

### 2016-2025年中国EPM市场规模



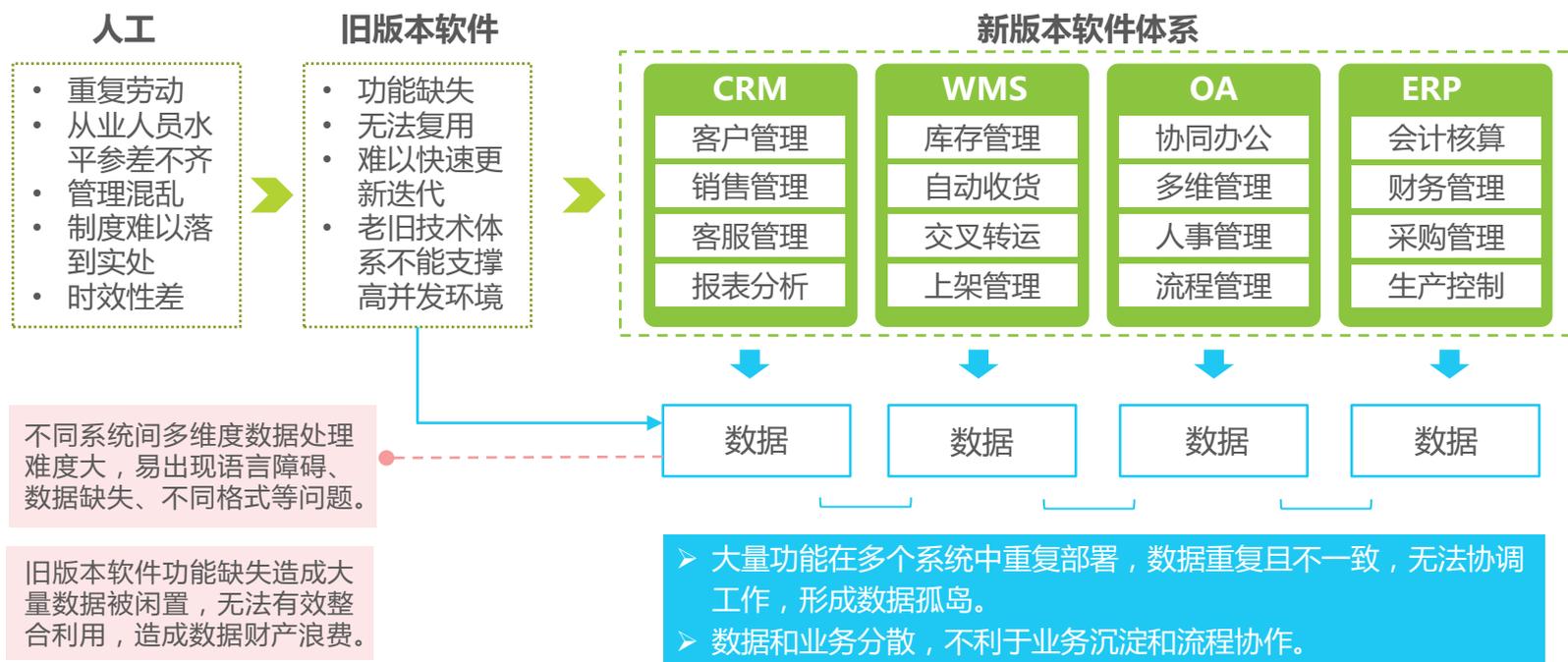
来源：根据专家访谈，公开资料，结合艾瑞统计模型自主研究及绘制。

# 中国大型企业绩效管理痛点

## 烟囱式系统造成数据割裂，多维度的业财数据管理困难

传统的人工财务管理，工作量大、重复性工作多，特别是大型及超大型企业的业务板块复杂，层级较多，财务报告的准确性和时效性难以保障。于是，在信息化发展过程中，企业为了解决会计核算和管理过程中出现的问题，按照垂直的业务逻辑部署IT系统，让会计和业务人员通过系统进行数据的实时联动。企业在建立信息系统时很难做出统一的规划，实现全盘部署，大多数系统是独立采购与建设的，与流程、底层系统耦合较深，形成数据孤岛。同时，在出现新的业务或技术路径调整时，旧版本软件功能的缺失造成其无法直接复用和快速迭代转型，造成大量数据闲置，无法为企业管理提供价值。

### 中国大型企业绩效管理痛点



来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# EPM “业财一体” 的应用场景 ( 1/5 )

## 合并报表：支持多口径、多会计准则的合并抵消

EPM “业财一体” 的核心应用场景之一即合并报表，满足集团在各种复杂场景下的财务合并需求。随着企业规模的扩大和跨国公司的发展，合并报表编制面临合并范围不规范、报表信息质量不高、缺乏时效性等问题。EPM “业财一体” 系统支持导入国内外各厂商的系统数据，打通不同系统间的壁垒，根据财务人员配置的抵消规则自动高效地完成财务合并工作。合并报表应用场景的特别之处在于能够清晰展示合并抵消全过程，并且允许财务人员对合并抵消过程进行手工干预，实现整个合并抵消过程前端化、透明化、智能化。不仅提升报表编制效率和准确度，同时满足底稿编制和信息披露要求。

### EPM “业财一体” 应用场景：合并报表



#### 企业痛点

- ✓ 复杂的多数据来源
- ✓ 股权架构复杂多变
- ✓ 合并线索及调整留痕
- ✓ 多地上市，外币及不同准则折现要求

#### 数据集成

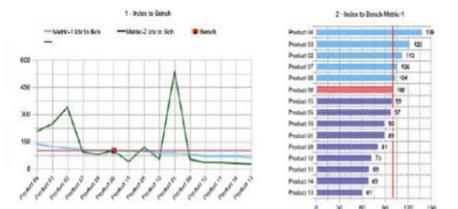


- 导入其他系统数据
- 支持Excel/网页端填报
- 财务校验、调整凭证

#### 财务合并



#### 报表呈现



#### 多维展现

自动生成底稿

法定报表及附注

# EPM “业财一体” 的应用场景 ( 2/5 )

## 全面预算：贯穿预算编制、执行全过程

EPM “业财一体” 的另一个核心应用场景是全面预算。企业在编制预算时很难与决算形成闭环，预算多流于形式，无法实现控制功能，导致预算执行力差、监管不到位等问题。此外，由于业务和财务部门间的数据割裂，让预算失去对日常经营的指导作用，更不能做出及时调整。EPM “业财一体” 实现经济计划和预算编制、执行监控、分析以及绩效评估的闭环管理，除了关注预算模型的多维度、全面性，更加强调指标内在的业务与财务逻辑关系，构建完整的指标联动性，保证模型符合业务规则，最大程度地确保预算的准确性与科学性，实现管理者对企业的透视和决策的支持。

### EPM “业财一体” 应用场景：全面预算管理



来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# EPM “业财一体” 的应用场景 ( 3/5 )

## 销售绩效管理：把握当前销售趋势，激活未来销售潜力

大型企业在进行销售绩效管理过程中，会面临开发逻辑复杂、追溯难度高以及销量和考核指标过多造成数据量过重等问题，导致无法快速、合理地分析和预测，难以激活销售潜力。EPM “业财一体” 满足多渠道个性化销售佣金政策管理，实时同步订单数据，实现佣金计算自动化。此外，通过对佣金结果的追溯和查询，满足企业合规性需求，并通过模拟分析功能，让企业能够合理预算，调整政策，实现企业收益的最大化。

### EPM “业财一体” 应用场景：销售绩效管理

#### 解决方案



#### 销售绩效场景

#### 痛点

- 多系统数据很难打通，数据获取和录入困难
- 绩效激励机制和计算逻辑变化，计算耗时费力，准确性无法保障
- 计算过程代码化、业务部门难以理解，为追溯审计增加难度
- 人员调岗、离职等异常事件不能及时预警
- 绩效管理效果难评估

#### 收集数据

链接财务、销售、业务、HR等系统，实时、自动获取数据，支持多渠道数据导入或录入。

#### 模拟试算

模拟运算绩效激励预算，对比激励效果寻求最优解。

#### 政策配置

模拟不同政策激励效果以及奖金预算。保存底稿，包括政策上传、审批修改，让追溯审计有迹可循。

#### 奖金计算

自动计算绩效奖励结果，并能根据预设逻辑处理异常事件。

#### 效果分析

按区域、产品、政策等多维度自助分析激励效果，生成分析报告，供管理层查看。

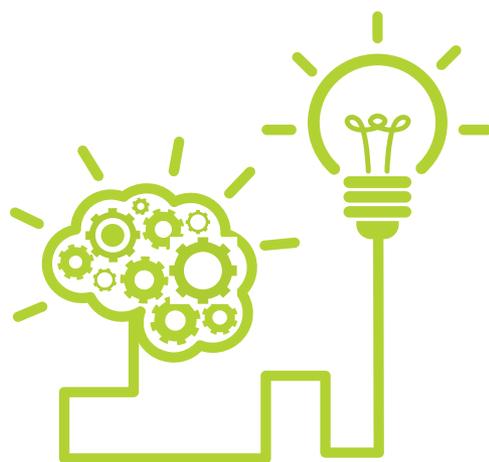
## 管理报表：复杂报表统一管理，轻松实现集团权限控制

EPM “业财一体” 在管理报表应用场景中，实现各种数据源轻松接入，满足报表的多维分析、穿透查询的需求，让管理者和被授权方轻松查看任意维度的数据。它支持任意选取系统中的维度，例如时间区间、组织架构、报表口径、预算或实际数据等，具备各类报表数据查看、多维分析、纵向横向对比功能，且任何报表数据均支持追溯至原始凭证或原始单据的穿透查询。同时，针对每个维度，例如公司主体、报表口径、报表内容等，对用户单独授权，多终端展示数据，让查看的数据都在权限体系控制内，保证财务数据安全。

### EPM “业财一体” 应用场景：管理报表

#### 痛点

- “死报表” 不能根据管理的变化及时调整。
- 为满足查看权限的多样性，需要重复制作报表，财务人员编报中需消耗大量的数据收集与整理时间。



#### 财务指标自定义



根据各类型关键分析指标自定义设置，实时计算对应指标计算结果。

#### 多维分析、追根溯源



支持针对同一指标数据在不同维度上的穿透，达到数据分析和追根溯源目的。

#### 自定义报表



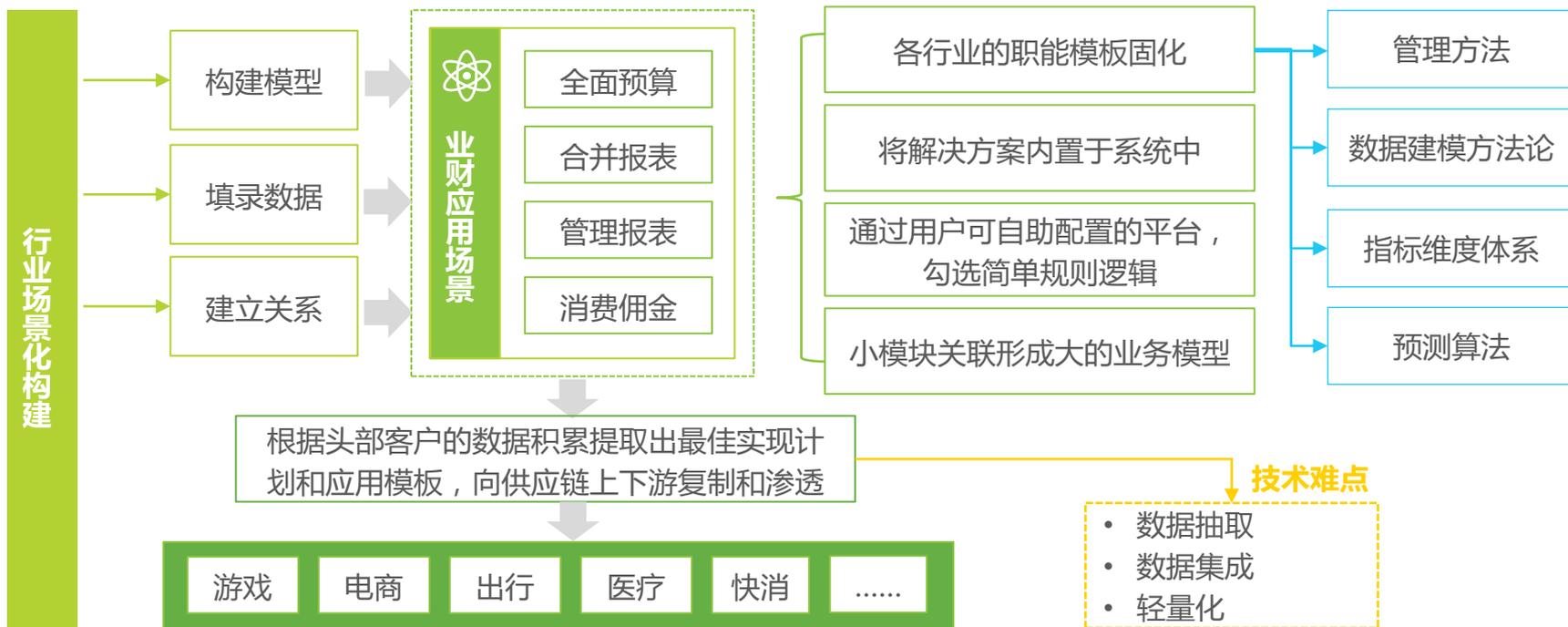
实时获取系统数据，可自定义生成特定格式的报表，给用户授权供各种需求者查看分析。

# EPM “业财一体” 的应用场景 ( 5/5 )

## 行业场景化构建：行业模板标准化，实现场景快速落地

EPM “业财一体” 的服务厂商经过多年积累，在技术和管理咨询经验方面已形成一套相对全面的知识体系。通过标准化产品运营实现场景化的解决方案，不仅能够覆盖更多的客户需求，同时加速SaaS化应用的推进。行业的场景化构建类似解决方案的汇总和提取，将行业客户的解决方案和需求提取成固定的、标准化的模板，在构建业务基础平台、内置通用模型后，核对模型与客户需求的适配度。如果适合，那么可以快速地将组件合并到一起，形成一个相对整体的、大的业务模型，从而实现场景快速落地。

### EPM “业财一体” 应用场景：行业场景化构建



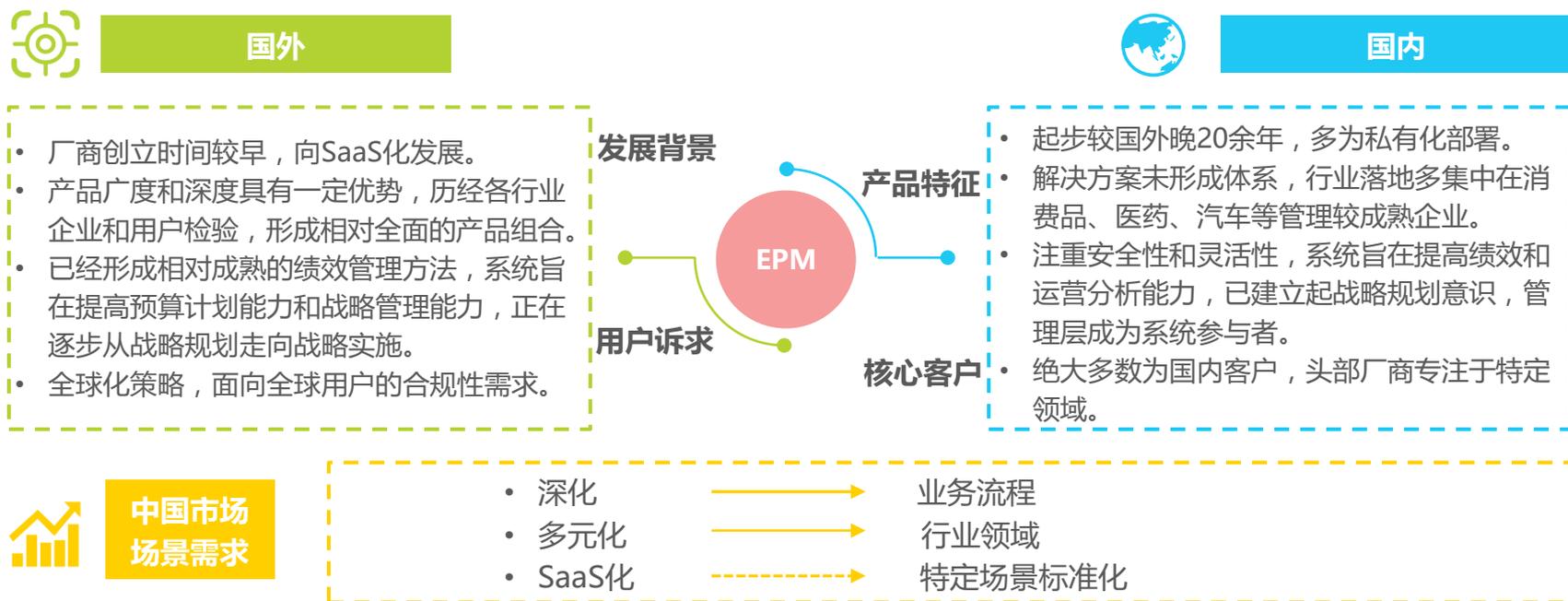
来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# EPM “业财一体” 应用场景国内外对比 iResearch 艾瑞咨询

## 国外云化趋势明显，国内厂商专注特定领域的私有化部署

相对于发达国家，我国企业信息化建设起步较晚。国外一些老牌的企业管理软件厂商具有深厚的开发背景，在实践当中总结客户需求，逐步向SaaS化发展。国外EPM除了开发商的经验积累，还依托于客户本身形成了相对成熟的绩效管理体系，赋能于系统的底层框架搭建和模型设计。而我国EPM市场近几年的快速发展受国产化需求释放和战略管理意识提升的影响，注重企业数据的安全性和国产系统替代，因此发展方向为数据的融合打通和私有化部署。随着我国EPM厂商在技术和实施经验方面的积累，将逐步深化业务流程，向更多的行业发展，并实现更多行业模板的标准化。

### 国内外EPM市场应用场景对比分析



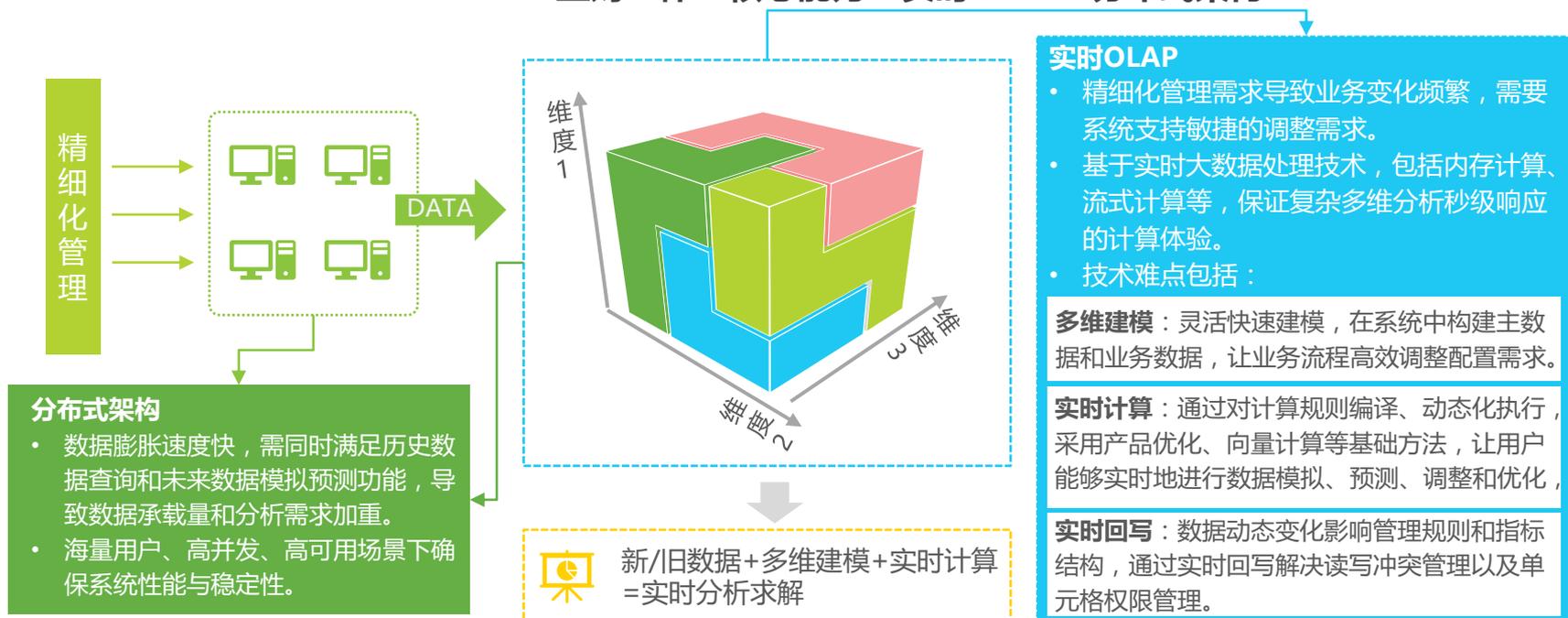
来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# EPM “业财一体” 的核心能力 ( 1/2 )

## 实时OLAP+分布式解决高并发情况下的实时分析

EPM “业财一体” 满足的是企业级需求，数据量巨大，对系统的稳定性和安全性要求更高。同时，精细化管理需要对多维数据进行快速计算，为管理者提供实时反馈。因此，EPM的技术核心是高性能的多维建模能力，通过实时OLAP引擎将数据进行多维管理，实现实时与维度表之间的联合查询。除了基础的查询需求之外，相较传统OLAP引擎，实时OLAP剔除了写入数据库的过程，改为基于内存计算实现分析，通过将全量业务数据压缩加载到内存中，将数据访问延迟提升到纳秒级，突破了I/O瓶颈，能提供最快的数据检索速度，求解业财指标，分析管理经营的状态并作出及时调整和优化。与此同时，分布式架构提供高并发、高可用的支持，也能更好地确保用户体验和安全性。

### EPM “业财一体” 核心能力：实时OLAP+分布式架构



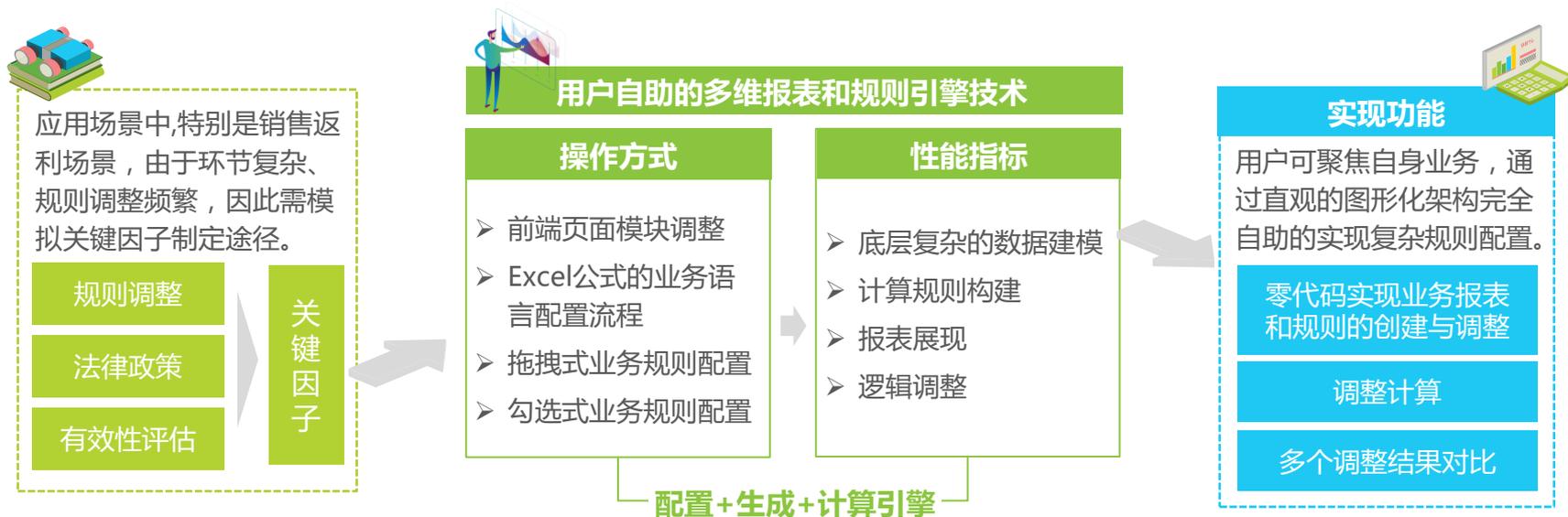
来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# EPM “业财一体” 的核心能力 ( 2/2 )

## 用户自助实现零代码规则配置，实现自主权更大化

EPM “业财一体” 的另一个核心能力是用户自助，在环境多变和业务规则不断更新的情况下，用户可根据业务经验和自身需求，且不需要理解语言底层逻辑和语法结构，完全自助地配置和更新逻辑规则，避免研发人员重新开发。实现这项技术的逻辑是将大的模型拆分成若干个小模块，实现功能配置的最小维度（例如，只针对一个部门或一项业务内容建模，维度相对简单）。然后，用户通过勾选进行乐高式的拼接，轻松配置功能需求，由引擎动态地解析用户的规则来生成后端的逻辑代码，让若干个小模型搭建完成后自动拼接成为企业整体模型。用户自助是为了让企业用户最大化地拥有主动权和决定权，带着实际的需求自定义产品。

### EPM “业财一体” 核心能力：用户自助

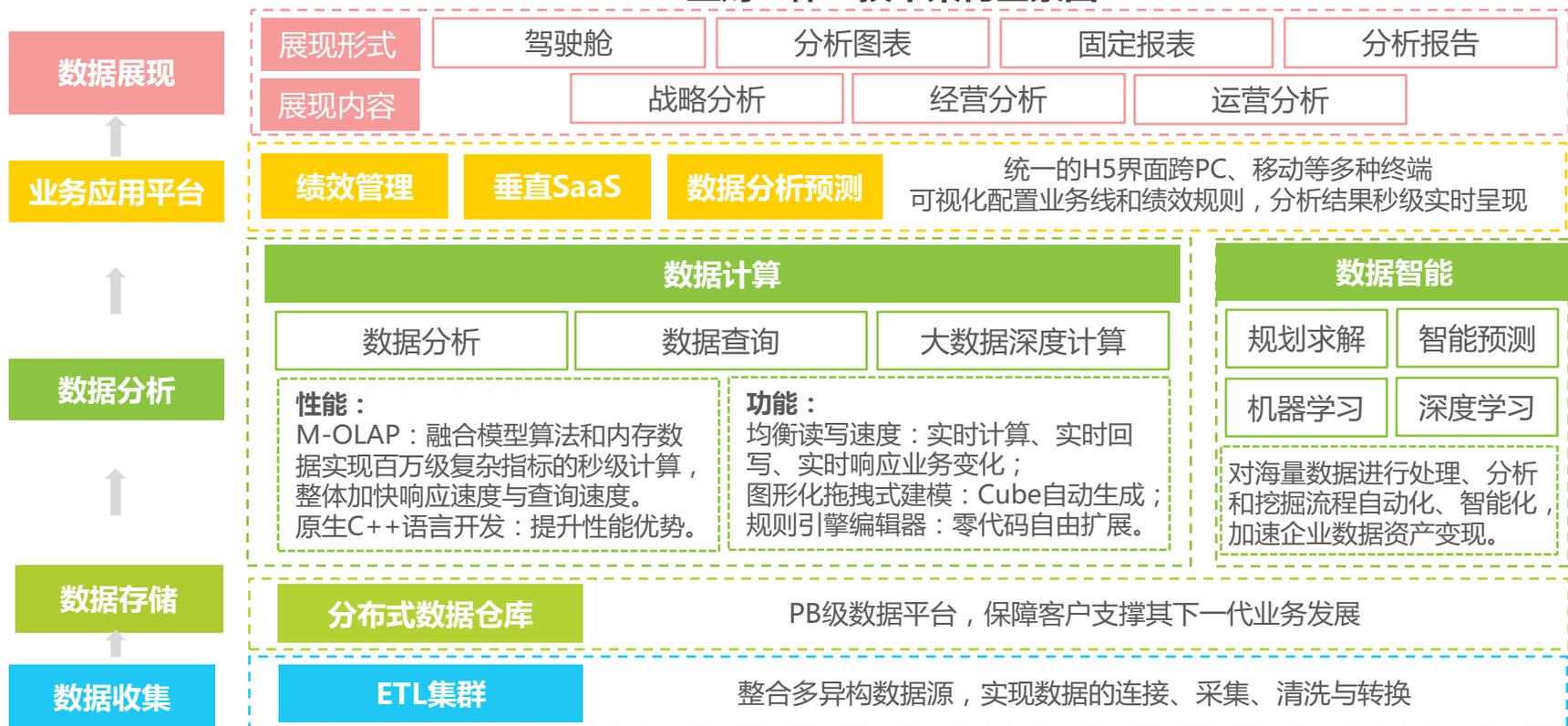


# EPM “业财一体” 技术架构

## 高性能数据层保证毫秒级响应，可视化应用层简化场景

EPM “业财一体”的技术架构由下向上依次分别为数据层、存储计算层、应用层和展现层，其中数据层采用ETL集群整合异构数据源，通过高性能的引擎和分布式架构处理复杂的多维分析，保证秒级响应的计算体验。应用层基于平台化设计，适用多个应用场景，化繁为简，为企业提供具备良好拓展性的绩效管理解决方案，最终实现多种形式的结果展现途径。

### EPM “业财一体” 技术架构全景图



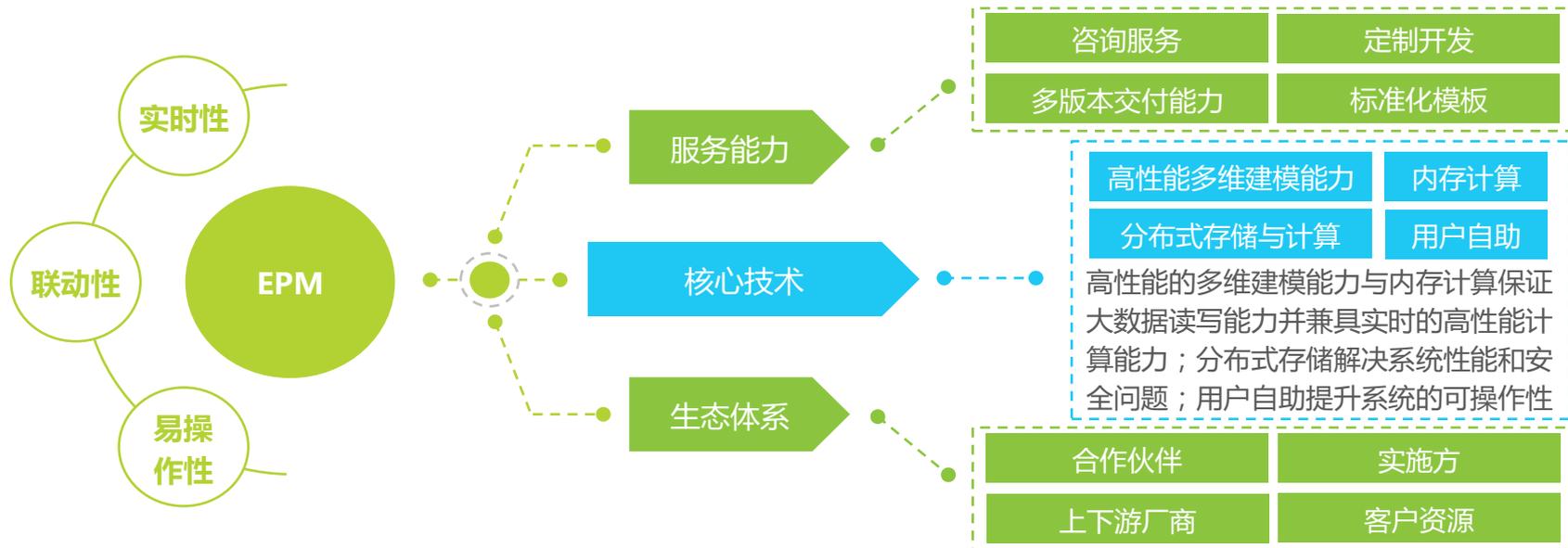
来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# EPM “业财一体” 厂商的核心竞争要素 iResearch 艾瑞咨询

## 技术+服务+生态，构建EPM “业财一体” 核心竞争力

EPM “业财一体” 的核心竞争能力主要体现在产品和服务上，厂商可通过实时OLAP和分布式计算等核心技术能力，为客户提供兼具实时性、联动性和易操作性的EPM系统，让企业各个部门与环节高效协同，实现精细化管理。在服务方面，管理会计咨询、定制开发和售后等服务能力是解决方案质量、适用性以及实施效率的重要保障。此外，由于咨询费用通常较高，难以适配小型企业。因此，提供标准化模板、降低实施成本也是厂商在服务方面的核心竞争力。而对于大型厂商来说，除了先进的技术和优质的服务能力，还需建立生态体系。除了与实施方、上下游厂商建立长期的、良性的合作关系，保障技术能力和咨询经验的相辅相成，还包括客户的反哺：将客户在行业和绩效管理方面的经验总结、提炼，形成模板，推广至全行业。

### EPM “业财一体” 厂商的核心竞争要素



来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# 中国EPM行业产业图谱



来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

EPM “业财一体” 行业概述

1

EPM “业财一体” 行业发展洞察

2

典型EPM “业财一体化” 厂商案例

3

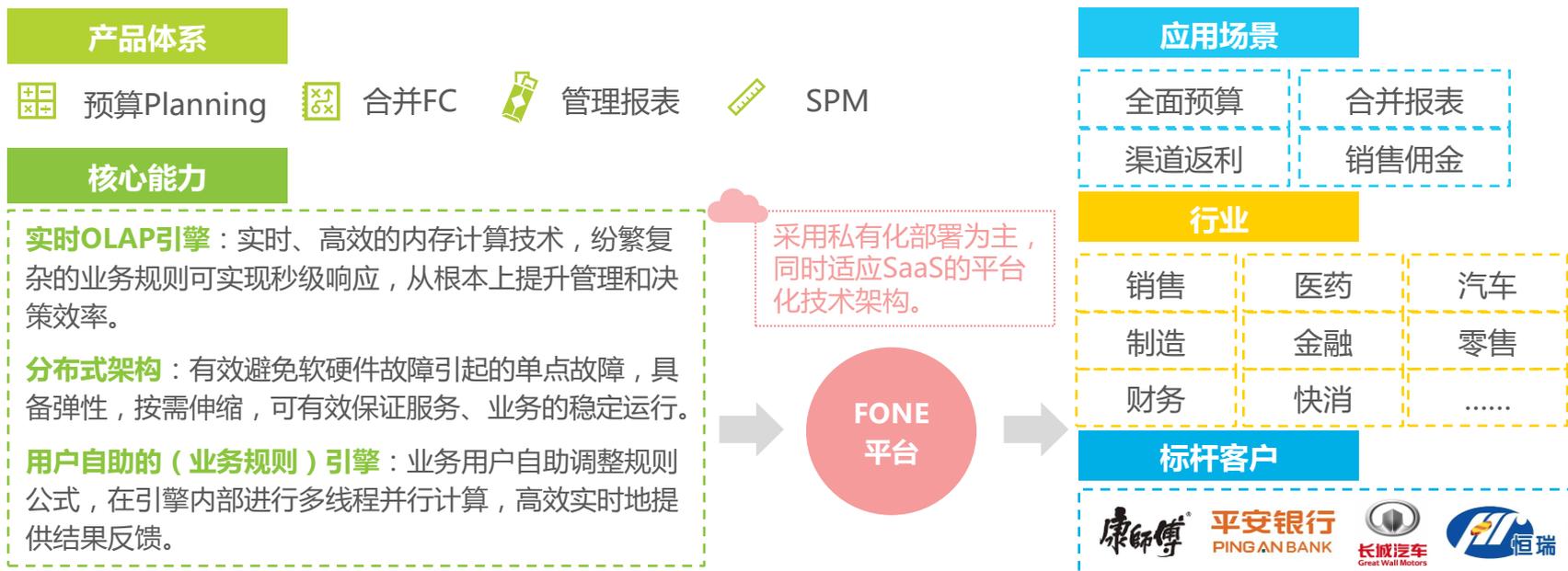
EPM “业财一体化” 的未来趋势

4

## 从底层平台到上层应用全部自主可控的EPM厂商

FONE成立于2015年，经过近6年发展在国内EPM“业财一体”领域崭露头角，在消费品、医药、汽车、制造等行业市场占有率位居前列。自成立伊始，FONE就基于底层平台+上层应用模式，坚持核心技术自主研发，其底层平台以高性能的多维建模能力、实时计算能力以及分布式能力等EPM前沿技术为创新突破口，成为了具备国际水平产品能力的EPM公司。技术沉淀和经验积累让FONE在不同应用场景发挥效能，现已开发出较完整的EPM产品矩阵，包括预算、合并、SPM。作为一家核心技术全部自主可控的企业，FONE为客户提供了全面的高安全性保障，助力客户达成经营目标、实现业财一体化管理。

### FONE的核心能力与典型应用



来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

## 实时、高效的内存计算技术，从根本上提升管理和决策效率

FONE构建的业财融合财务管理体系，基础是要实现业务跟财务流程的、端到端的、系统间的数据拉通。在这个基础之上，利用企业内部、外部的业财数据去构建模型、指导业务、规划资源。在中台数据处理过程中，FONE基于内存计算做OLAP引擎，这使得所有分析和计算在内存中进行，摒弃写入数据库的过程，真正做到滚动式和实时性。同时，分布式数据仓库保证高性能的多维数据建模，配合数据大屏、BI的可视化工具为后续的预算预测、合并报表、销售绩效管理等应用场景提供数据服务，帮助企业做更及时、准确、科学的决策。

### FONE EPM “业财一体” 解决方案



来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

## 提供成熟、可靠的产品，有效应对客户需求变化

2019年，Oracle 将财务计划与预算云服务，连同其他解决方案更名为 Oracle EPM Cloud，它共包含两个版本：标准版（适用于中型企业）和企业版（适用于大型组织）。2020年，Gartner将Oracle评为Magic Quadrant的领先企业，不仅是由于其拥有全球多元化的大中型企业客户，同时EPM Cloud致力于提供创新产品和先进技术，搭建全面、互联、基于一个通用平台的企业绩效管理解决方案，赋能企业财务和运营计划、整合和关账、数据管理、报告以及分析流程。Oracle EPM Cloud 帮助客户跨财务、人力资源、供应链和销售部门进行建模和规划，简化财务结算流程，从而推动更加高效的决策。

### Oracle EPM Cloud竞争优势分析



## 充分发挥全面云套件价值，驱动企业制定更明智的业务决策

自2007年Oracle收购Hyperion后，新崛起的产品更加注重用户体验，设计思路由重转轻。作为企业绩效管理软件中的佼佼者，Oracle Hyperion 不断更新迭代，截至目前为止已拥有七个核心产品，其中预算系统和合并报表系统是主推的两款产品。预算系统能够打通企业的每个部门，跨财务、运营和业务来制定全方位的互联式计划，并且以此为向导，即时洞悉运营状态，提供决策建议。合并报表系统则提供自定义和动态计算功能，轻松满足全球报告需求。

### Oracle EPM核心产品及其重点功能



来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# BI与集团财务管控相融合，提供财务智能综合解决方案

蓝科 (LucaNet) 创立于20世纪90年代，总部位于德国柏林。蓝科在集团管控领域和企业级用户管理咨询领域积累了丰富的经验，让商业智能技术在企业管理过程中得到深化应用，提升集团管控能力。在技术上，蓝科的产品具备高度标准化、智能化、模型化的特征，将多系统数据打通，让复杂的财务逻辑关系与BI技术融合应用，实现高度可靠和自助化的分析体系。在服务方面，蓝科提供全流程的咨询、实施和售后服务，结合企业需求搭建专业的企业绩效管理平台。

## LucaNet发展历程和核心能力

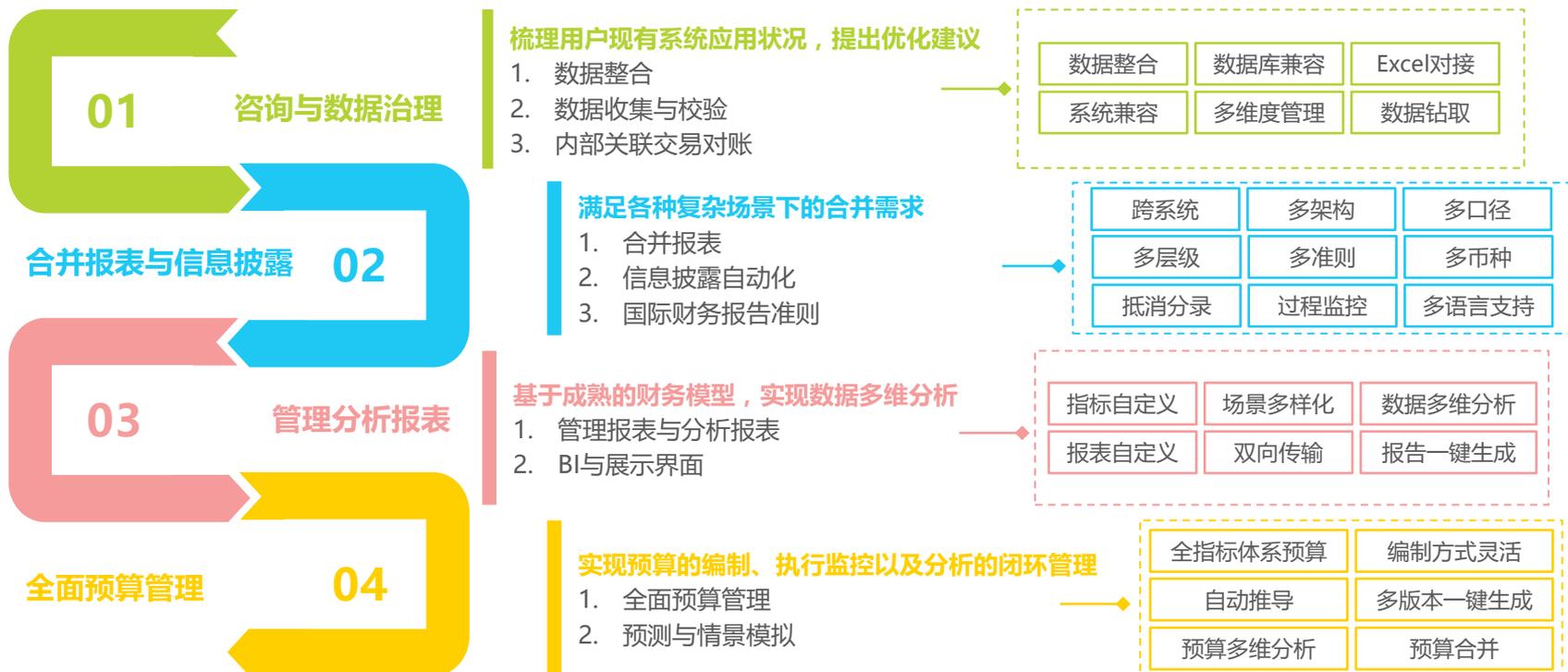


来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# 企业绩效管理能力以丰富的图形化方式呈现

蓝科提供的EPM解决方案包括咨询与数据治理、合并报表、管理报表和全面预算管理。除了必备的基础功能，与其他EPM厂商的不同在于蓝科更加强调商业智能的应用，即对企业现有系统的数据进行建模、统计分析，以可视化的图形等方式进行数据展现。产品提供丰富的图形化展现形式和多设备适配能力，使得一切业务流程“化繁为简”。通过简单的操作和图形化直观显示，让集团管理层掌握运营动态，为管理决策提供及时、有效的技术支撑。

## LucaNet EPM解决方案及主要功能



来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

EPM “业财一体” 行业概述

1

EPM “业财一体” 行业发展洞察

2

典型EPM “业财一体化” 厂商案例

3

EPM “业财一体化” 的未来趋势

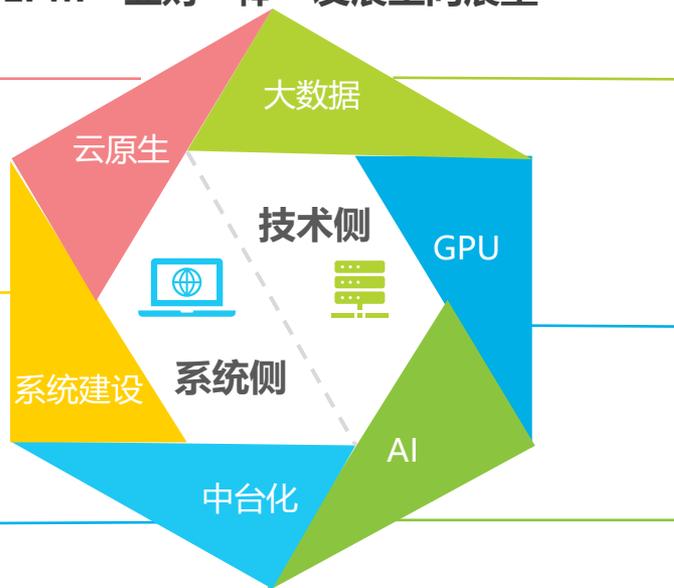
4

## 技术发展提升计算精度，数据系统向轻量级、中台化迈进

未来，企业级数据和消费级数据在量级和重要性上将不可同日而语，数据资源需要被充分挖掘利用，助推企业发展。在这种环境下，EPM“业财一体”在技术层面和系统搭建模式上迎来新的机遇。技术上，用户体验需要大数据的技术栈保障，除了数据采集和存储能力，对多维大数据场景下的实时计算能力提出更大的考验。GPU虽然目前在处理复杂的业务规则时，算法和算力不够强大，但是随着技术的发展，GPU的核处理配置无疑是最具性价比的选择。此外，在EPM指标计算中，需要通过AI技术满足高精度、高复杂性的需求。系统建设层面，EPM“业财一体”将朝着轻量级、灵活性发展，通过独立的插拔组件与IT系统联合，实现整套系统的快速落地。

### EPM“业财一体”发展空间展望

- 云原生**
  - 产品在云端构建，利用云计算优势实施互利共享。
  - 降低成本，风险分摊。
- 数据系统建设**
  - 从运维服务商的设施到调用服务商能力，实现系统轻量化。
  - 降低使用者的技术门槛。
- 中台化**
  - 主数据、业务数据和应用模块实现跨系统优化共享。
  - 系统模块化，通过组件插拔的形式与IT系统结合。



#### 大数据

- 采集过程需要更加丰富的大数据组件：数据仓库、缓存以及第三方数据模块。
- 采集后的有效抽取和存储，考验大数据的加工处理能力。
- 大数据环境下的实时计算能力。

#### GPU

- 多核矩阵化计算。
- 计算能力和算法需要满足复杂的业务规则。

#### AI

- 迅速发现数据演化关系，在分类、判断和预测的精确度方面提供帮助。
- 机器视觉提升识别精确度。

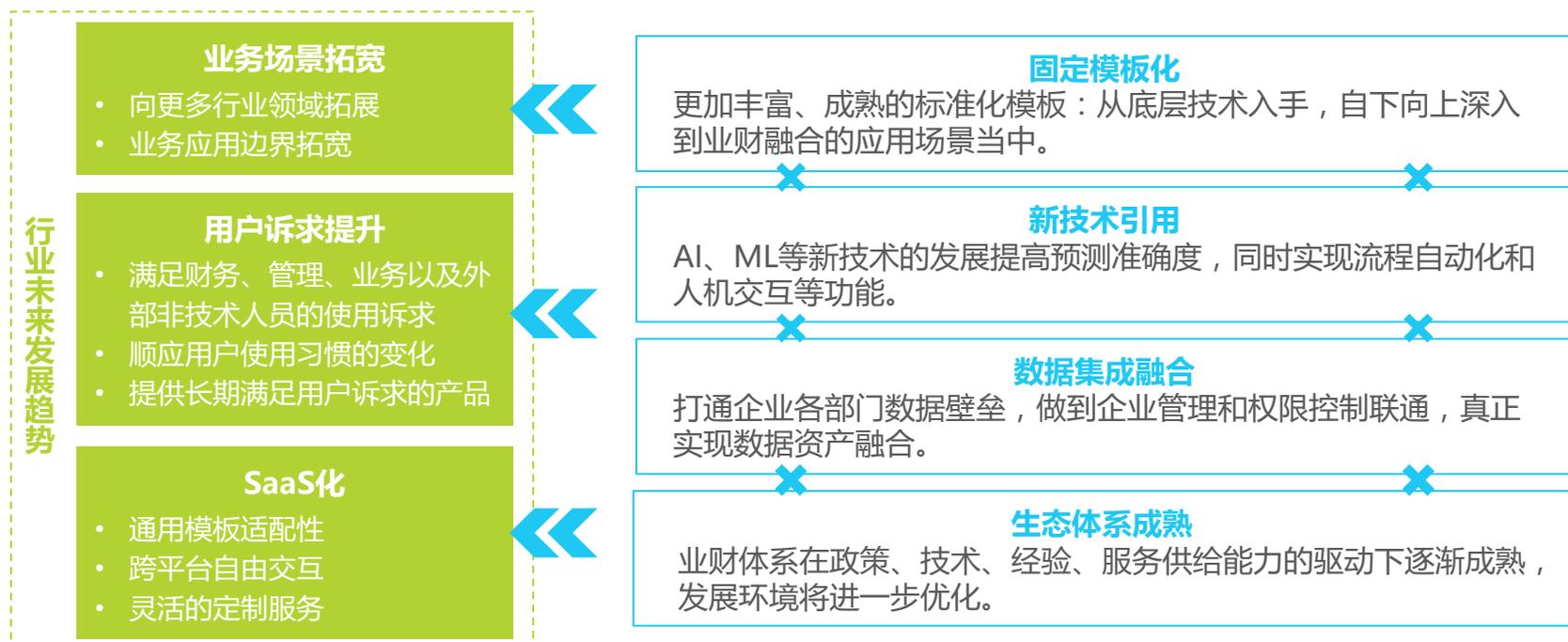
来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# 行业未来发展趋势与挑战

## 提升SaaS产品的场景化能力，实现高复用与强集成

现阶段EPM“业财一体”产品的应用无论是在覆盖行业还是客户企业规模上均有一定的局限，但是随着技术进步和客户认知提升，这一行业将逐渐呈现三个趋势，分别为场景拓宽、诉求增加和产品SaaS化程度提升。首先需要将当前的业务经验沉淀为可复用的模版，从而高效应用于更多的行业/业务场景。其次，随着新技术的发展和行业解决方案相关经验的积累，EPM产品将更强有力地满足用户在财务、管理等多方面的诉求，通用功能和适用性也将有所提升。最后，生态体系的建立也能使得厂商的业务理解进一步深化，以实现产品SaaS化水平的提升。

### EPM“业财一体”未来发展趋势与挑战



来源：艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

# 艾瑞新经济产业研究解决方案



## 行业咨询

- 市场进入 为企业提供市场进入机会扫描，可行性分析及路径规划
- 竞争策略 为企业提供竞争策略制定，帮助企业构建长期竞争壁垒



## 投资研究

- IPO行业顾问 为企业提供上市招股书编撰及相关工作流程中的行业顾问服务
- 募 投 为企业提供融资、上市中的募投报告撰写及咨询服务
- 商业尽职调查 为投资机构提供拟投标的所在行业的基本面研究、标的项目的机会收益风险等方面的深度调查
- 投后战略咨询 为投资机构提供投后项目的跟踪评估，包括盈利能力、风险情况、行业竞对表现、未来战略等方向。协助投资机构为投后项目公司的长期经营增长提供咨询服务

# 关于艾瑞



艾瑞咨询是中国新经济与产业数字化洞察研究咨询服务领域的领导品牌，为客户提供专业的行业分析、数据洞察、市场研究、战略咨询及数字化解决方案，助力客户提升认知水平、盈利能力和综合竞争力。

自2002年成立至今，累计发布超过3000份行业研究报告，在互联网、新经济领域的研究覆盖能力处于行业领先水平。

如今，艾瑞咨询一直致力于通过科技与数据手段，并结合外部数据、客户反馈数据、内部运营数据等全域数据的收集与分析，提升客户的商业决策效率。并通过系统的数字产业、产业数据化研究及全面的供应商选择，帮助客户制定数字化战略以及落地数字化解决方案，提升客户运营效率。

未来，艾瑞咨询将持续深耕商业决策服务领域，致力于成为解决商业决策问题的顶级服务机构。

## 联系我们 Contact Us

 400 - 026 - 2099

 [ask@iresearch.com.cn](mailto:ask@iresearch.com.cn)



企 业 微 信



微 信 公 众 号

# 法律声明

## 版权声明

本报告为艾瑞咨询制作，其版权归属艾瑞咨询，没有经过艾瑞咨询的书面许可，任何组织和个人不得以任何形式复制、传播或输出中华人民共和国境外。任何未经授权使用本报告的相关商业行为都将违反《中华人民共和国著作权法》和其他法律法规以及有关国际公约的规定。

## 免责条款

本报告中行业数据及相关市场预测主要为公司研究员采用桌面研究、行业访谈、市场调查及其他研究方法，部分文字和数据采集于公开信息，并且结合艾瑞监测产品数据，通过艾瑞统计预测模型估算获得；企业数据主要为访谈获得，艾瑞咨询对该等信息的准确性、完整性或可靠性作尽最大努力的追求，但不作任何保证。在任何情况下，本报告中的信息或所表述的观点均不构成任何建议。

本报告中发布的调研数据采用样本调研方法，其数据结果受到样本的影响。由于调研方法及样本的限制，调查资料收集范围的限制，该数据仅代表调研时间和人群的基本状况，仅服务于当前的调研目的，为市场和客户提供基本参考。受研究方法和数据获取资源的限制，本报告只提供给用户作为市场参考资料，本公司对该报告的数据和观点不承担法律责任。

# 为商业决策赋能

EMPOWER BUSINESS DECISIONS

