

# 案例1：南非航空公司



## 南半球最大的航空公司之一

### 客户的主要挑战：

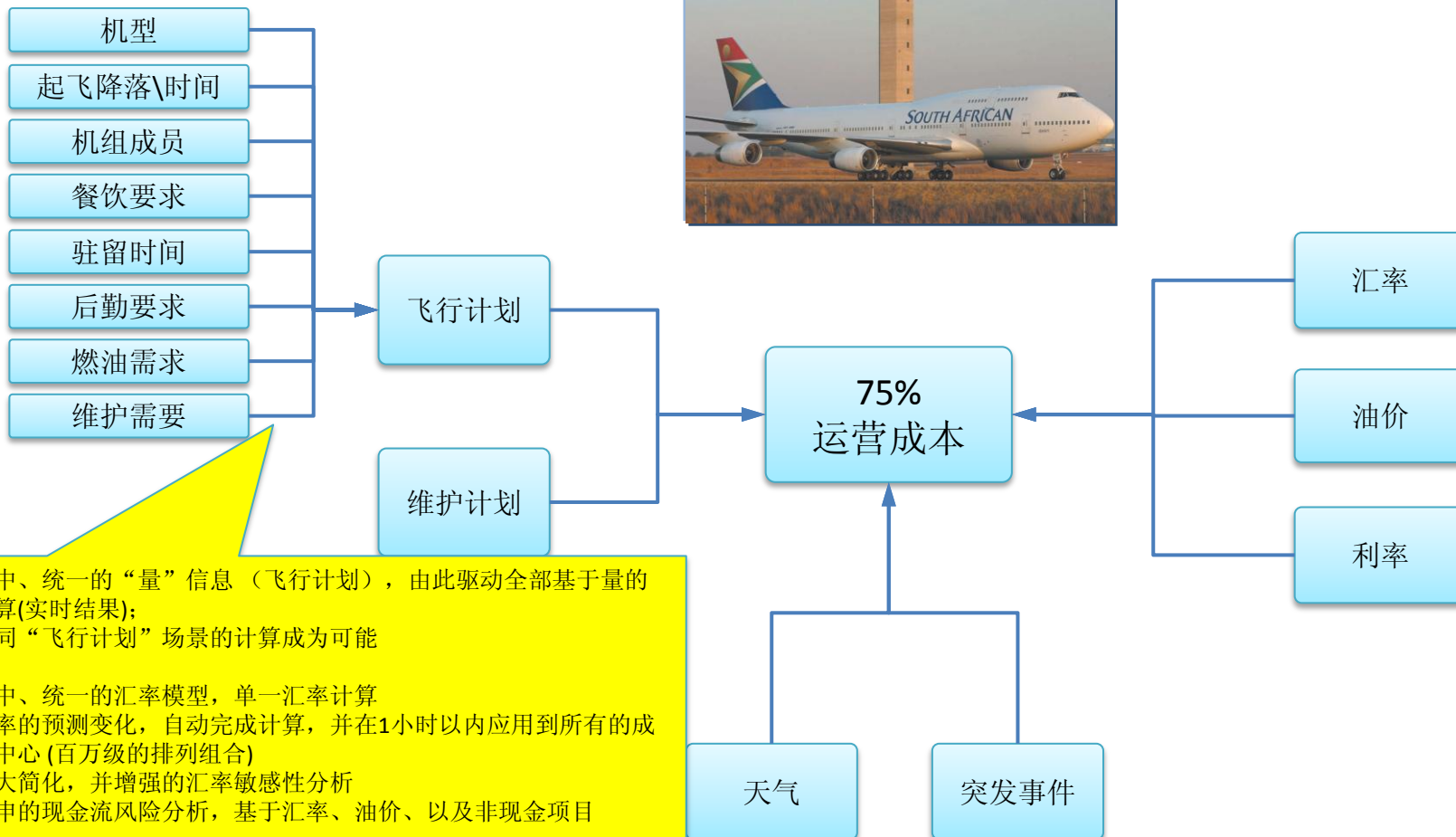
- 运营计划、收入/成本预算能力
  - 如何应对汇率变化、油价变化
  - 飞行计划，包含了每一架飞机的详细计划
    - 起飞、降落时间、机型
    - 机组成员要求
    - 飞行餐饮要求
    - 驻留时间
    - 后勤
    - 燃油
    - 关键指标 - 对应不同的飞机维护计划
  - 62,000行，22列，1.2m 数据片段，每一个都有可能影响的业务计划、财务预算、短期预测的结果
  - 75%的运营成本，受飞行计划的影响
  - 能否实时的完成，基于飞行计划的“作业成本法”成本分析？
- 基于Excel 的电子表格方案，从SAP ERP中导出数据，手工输入到Excel中
- 不同的电子表格(不同的模型、假设条件)
  - 不同的汇率，导致错误、数据不一致

## 解决方案

- 基于IBM Cognos的绩效管理平台
- 只要花2分钟，加载飞行计划；加载完成后，计划预算的结果实时计算，并立即供查询使用
- 针对宏观经济因素的，多场景的：汇率、油价计划
- 世界各地的分支机构，通过浏览器使用同样的模型，同样的界面(之前主要依赖电子表格和Email)
- 不仅财务预算的结果，还包括了全部的业务计划和注释，支持财务数字
- 准确性的提高，No manual intervention



# 例：大型航空公司的运营成本预算 - 风险与不确定性



- 集中、统一的“量”信息（飞行计划），由此驱动全部基于量的计算(实时结果);
- 不同“飞行计划”场景的计算成为可能
- 集中、统一的汇率模型，单一汇率计算
- 汇率的预测变化，自动完成计算，并在1小时以内应用到所有的成本中心(百万级的排列组合)
- 大大简化，并增强的汇率敏感性分析
- 引申的现金流风险分析，基于汇率、油价、以及非现金项目
- 大大减少管理人员获得数据的时间，使得有更多的时间分析问题、商讨对策、并作出决策
- 对关键绩效指标（成本、收入），驱动因素更深入的洞察力

## 案例1：南非航空公司（续）



- 解决方案的价值：
  - ABC/ABB 基于作业的业务计划与成本预算，通过Web界面，直接录入本地货币
  - 集中、统一的“量”（飞行计划），由此驱动全部基于量的计算，同时，使的，基于不同“飞行计划”场景的计算成为可能
  - 针对单一成本中心，支持多种货币
  - 集中、统一的汇率模型，单一汇率计算
  - 汇率的预测变化，自动完成计算，并在1分钟以内应用到所有的成本中心(百万级的排列组合)
  - 大大简化，并增强的汇率敏感性分析
  - 引申的现金流风险分析，基于汇率、油价、以及非现金项目
  - 大大减少管理人员获得数据的时间，使得有更多的时间分析问题、商讨对策、并作出决策
  - 对关键绩效指标（成本、收入），驱动因素更深入的洞察力



# Cognos绩效管理在交通运输行业的用户

Cognos Planning (TM1) customers in Transportation



# Cognos绩效管理在交通运输行业的主要应用领域

## 1) 计划预算 / Budgeting & Planning

- 收入预算、预测(乘客、航线、货运)
- 飞行计划, 多场景的飞行计划
- 统一的基于“量”的计划、预算、自动计算
- 资本性指出计划预算
- 滚动预测(月、周)
- 场景假设的预测能力 What-if analysis (exchange rate fluctuations, fuel price)
- 基于统计的收入仿真模型

## 2) 成本分析/预测 / Costs Analytics & Forecasting

- 固定成本 / 变动成本
- 自上而下的 Top-down 成本管理
- 运营成本管理: landing fee/t, fuel costs
- 作业成本法 ABC / 成本分摊
- 作业成本预算法 ABB

## 3) 运营绩效计划管理 / Operational Planning & Efficiency Mgmt

- 飞机、车辆、设备运营效率
- 人员效率
- 营销效率
- 综合效率/成本分析

## 4) 收益能力分析 (航线/仓位/目的地/渠道) / Profitability on route, seat, city, channel etc.

- 航线、目的地收益分析
- 舱位收益分析
- 渠道收益分析
- 产品收益分析
- 新航线、产品、机型对绩效的影响

## 5) 现金流/资金管理 / Cash Flow & Treasury

- 现金流管理计划预算/控制
- 多币种管理
  - 统一的汇率计算, 实际值、计划预算值
  - 敏感性分析
  - 基于场景假设的分析 what-if
- 风险预测/预警
  - 汇率风险
  - 利息风险

## 6) 财务合并/报表 / Consolidation & Reporting

- 多法人实体、复杂股权关系的财务合并
- 对外报表 (XBRL solution)
- 全面的财务信息治理