



---

西藏药业集团合并财务报表项目  
用户需求规格说明书（URS）

项目编号：XZYY20260605

日期：2026 年 6 月 5 日

编制部门：财务管理中心

招标人：西藏诺迪康药业股份有限公司



## 目录

1 文档说明 .....	4
1.1 文档目的 .....	4
1.2 适用范围 .....	4
1.3 合规依据 .....	4
2 企业现状与建设背景 .....	4
2.1 信息化现状 .....	4
2.2 建设必要性 .....	5
3 建设目标 .....	5
4 核心功能需求 .....	5
4.1 合并主体与架构管理 .....	6
4.2 数据采集与接口集成 .....	6
4.3 数据校验 .....	6
4.4 单体公司报表出具 .....	7
4.5 内部交易对账与抵销 .....	8
4.6 合并报表出具 .....	8
4.7 现金流量表合并 .....	9
4.8 部分披露相关报表 .....	9
4.9 权限与安全审计 .....	10
5 非功能需求 .....	10
6 系统集成需求 .....	10
7 实施与交付要求 .....	11
7.1 实施范围 .....	11
7.2 实施阶段 .....	11
7.3 交付成果 .....	11
7.4 服务要求 .....	11
8 验收标准 .....	11
9 投标方承诺 .....	12
10 附则 .....	12





## 1 文档说明

### 1.1 文档目的

本文档为西藏诺迪康药业股份有限公司（以下简称“西藏药业”）合并财务报表系统项目的用户需求规格说明书（URS），作为系统招标、选型、实施、配置、测试、验收、交付及运维的依据，明确功能、性能、集成、安全、合规、实施交付等全部要求。

### 1.2 适用范围

覆盖集团总部、全资子公司、控股公司、合营及联营企业；包含 3 家未使用 SAP 系统主体；支持法定主体逐级合并、多币种、内部往来与内部交易抵销、产品未实现销售利润、披露报表、披露附注、财务数据层层穿透、财务数据权限区分、审计可追溯、管理用财务数据拖、拉、拽财务场景等全流程。

### 1.3 合规依据

- 1.3.1 企业会计准则（合并财务报表、长期股权投资、外币折算、收入等）。
- 1.3.2 证监会、交易所信息披露与监管报送要求。
- 1.3.3 医药行业内控、审计、数据安全与网络安全等级保护要求。
- 1.3.4 西藏药业信息化建设规划、财务管理制度、合并报表管理办法。

## 2 企业现状与建设背景

### 2.1 信息化现状

2.1.1 核心财务核算已上线 SAP-ERP 系统，支撑总账、应收、应付、资产、成本、销售、采购等业务。

2.1.2 已完成主数据标准化、BI 可视化建设。



2.1.3 合并报表仍以线下 Excel 汇总、人工对账、手工抵销为主，数据分散、规则不统一、差错率高、追溯困难、合规性不足。

2.1.4 非 SAP 主体取数依赖 Excel ，效率低、风险高。

2.1.5 内部交易、未实现利润、现金流量、外币折算等规则依赖人工处理，无法支撑高效、精准、常态化合并。

## 2.2 建设必要性

随着集团规模化、多元化发展，组织架构、股权结构、内部交易日趋复杂，原有手工模式无法满足法定披露、管理分析、审计监管、经营决策需求，亟须建设自动化、智能化、一体化合并财务报表系统。

## 3 建设目标

3.1.1 自动化：自动取数、折算、对账、抵销、汇总，大幅降低手工操作。

3.1.2 精准化：统一合并规则、抵消逻辑、勾稽关系、差异处理，提升报表准确性。

3.1.3 可控化：流程管控、版本管理、操作审计、权限隔离，满足内控与审计追溯。

3.1.4 一体化：与 SAP、主数据、数据平台、BI 深度集成，形成业财合并一体化。

3.1.5 适配化：支持多层次逐级合并、股权变动、非 SAP 主体接入、多币种、多准则。

3.1.6 及时性：合并财务系统建成后，有效缩短编制合并财务报表及披露的时间。

## 4 核心功能需求



## 4.1 合并主体与架构管理

4.1.1 维护合并单元：公司名称、组织层级、股权比例、持股类型、合并方式、存续状态、核算准则、本位币。

4.1.2 支持批量新增、变更、失效，适配收购、处置、注销、股权变动。

4.1.3 支持多层次逐级合并：子集团合并→总部汇总。

## 4.2 数据采集与接口集成

4.2.1 支持多系统、多业务模块数据整合，可整合 SAP 数据等常用 ERP 即插即用的接口，减少未来核算系统增加、切换等情况引起的重复实施，具有一定的可扩展性，以及后续本系统或其他系统调用。

4.2.2 SAP 无缝对接：对接数据必须做到财务凭证、业务单据级别，并将其附加信息一同整合至系统，如财务凭证的辅助核算信息、业务单据的各种维度信息，方便主附表数据联动。

4.2.3 非 SAP 主体：优先接口直连 / 轻量化采集，减少 Excel 导入。

4.2.4 从 SAP 中抽取的科目、公司、成本中心、利润中心、内部客商等维度可以由用户可视化配置完成与报表对应关系的设定；未来 SAP 中新增科目时，不需要由 IT 开发配置。

4.2.5 支持 Excel 数据模板制作、数据填报、数据上传，附审批留痕。

4.2.6 数据集成形成相应报表结果后，也应保障报表数据到原始业务单据反向穿透查询的过程。

## 4.3 数据校验

4.3.1 系统应当预设基本的财务校验规则，确保基础数据质量，例如借贷平衡校验、四大主表内部勾稽校验、以及主附表之间的勾稽关系校验，后期如有变化，校验规则支持财务用户自行配置化定义。



4.3.2 系统可以预设多口径报表之间的校验关系,查看法定口径数据与管理口径数据之间的差异,该校验规则可以由财务用户配置完成。

4.3.3 系统支持财务用户对校验差异进行穿透查询,方便定位数据问题,进行问题的处理。

4.3.4 其他合理性校验,支持财务用户按需自行配置校验规则。

## 4.4 单体公司报表出具

4.4.1 可基于集成后的业财数据生成各类报表,包括财务主表及财务附注。

4.4.2 支持用户自主创建报表,可按需自定义,无需开发即可随时创建。

4.4.3 支持用户自主创建报表项目,可根据使用需求配置项目特性,实现菜单式管理。

4.4.4 支持用户自主新增计算类指标。

4.4.5 单体公司报表数据可下沉至成本中心、利润中心等维度。

4.4.6 系统提供数据调整处理方案,未来规则变化时,可由财务人员完成规则配置。

4.4.7 单体公司所有调整按类型分开列示(如账面数据、审计数据、手工调整等),确保多口径快速组合;未来新增口径时,可由财务人员配置完成;系统中所有单体公司报表透明可查,可钻取穿透至财务凭证或业务单据;人工干预的调整可追溯查询调整原因、人员及时间等信息,杜绝纯后台运算、过程不透明及数据无法追溯的情况。

4.4.8 系统具备单体报表锁定功能,支持针对不同来源数据分别锁定,确保报表数据严谨性,防止用户误操作改动数据。

4.4.9 单体公司可在系统中灵活查看多年度数据,也可从年度直接穿透至半年度、季度、月度,且支持同一界面灵活切换,方便用户使用。

4.4.10 支持调整数据在线或批量导入,可根据后续期间是否持续影响,设



置下期自动冲销或跟调；调整分录可上传附件、备注原因并关联审批流程，无需技术开发；调整分录自动并入合并工作底稿，影响合并结果。

4.4.11 支持多币种报表生成，可根据管理需求灵活选择报表币别。

4.4.12 若集团子公司记账本位币与集团报告币不一致，系统支持外币报表折算，折算汇率支持从源系统自动同步或手工录入等方式。

4.4.13 后续集团新增币种时，对应的系统配置工作支持财务用户自行操作完成，无需技术开发。

## 4.5 内部交易对账与抵销

4.5.1 支持一对一、多对一、多对多科目对账，余额类科目按余额对账，发生额类科目按当期或累计发生额对账。

4.5.2 除了提供集团报告币对账功能外，还需提供按照交易原币对账功能，剔除汇率对对账的影响。

4.5.3 单体公司以及各合并节点用户可以查看对账报告，例如已对账、未对账公司，对账差异及原因等信息，并可导出对账结果。

4.5.4 支持自定义容差，小额差异批量豁免，大额差异预警。

4.5.5 自动生成内部往来、内部销售、内部现金流抵销分录。

## 4.6 合并报表出具

4.6.1 系统支持平行合并和层级合并、或者平行+层级的混合架构。

4.6.2 系统支持法定架构下按照公司口径进行合并。

4.6.3 支持不同架构下各合并节点内部往来、交易、现金流合并规则可视化配置，未来一旦新增需抵销等科目，用户可以直接配置化维护。

4.6.4 权益处理方面，系统支持成本法、成本转权益法等多种权益核算方式，且必须提供每家子公司的权益处理过程明细，该过程无需技术代码开发，避免财



务人员无法验证数据准确性；同时支持投资成本、损益调整、其他综合收益、商誉/负商誉的抵销规则配置，可覆盖分步控制、处置、部分处置、交叉持股等复杂场景，并能自动计算少数股东权益与少数股东损益。

4.6.5 集团各层级合并岗用户可以简单快速完成合并工作，过程中所有的数据可以穿透至凭证，可对过程进行手工干预，结果透明，避免逻辑黑匣子、避免财务人员无法验证数据的准确性。

4.6.6 财务主表完成后，系统可以自动实现各类附注，附注底稿可以追溯到分录级别数据明细。

4.6.7 为合并范围的变化准备完整的解决方案，如：合并范围扩大、减少，合并范围内公司合并、拆分、合并范围内公司投资比例或投资层级变化等，可根据变化按月调整合并范围或股权比例，满足新的要求，并能够保存完整的历史财务信息。

4.6.8 未实现内部销售利润抵消：支持分品种按当年平均单价/成本计算；若单价波动较大，可采用两年平均法。系统内置未实现利润抵消表，规则可配置，能够自动取数、计算并生成抵消分录。

## 4.7 现金流量表合并

4.7.1 支持直接法 / 间接法编制，按企业确认模式固化规则。

4.7.2 自动汇总、内部现金流抵消、汇率影响处理、附表调整。

4.7.3 确保主表与附表勾稽一致。

## 4.8 部分管理用表单

4.8.1 披露报表需求（包括不限于）：合并同一控股母公司销售与采购明细表；合并产品业务分布报表、合并应交税费表、合并费用汇总表、分产品利润表、合并产品销售收入与成本利润分析表、合并外关联交易明细表、合并外关联往来



明细表、合并非经常性损益表、合并西藏纳税明细表、合并往来前十名统计（含账龄与款项性质）等。

4.8.2 支持多准则、多版本、多分部报表输出。

## 4.9 权限与安全审计

4.9.1 分级权限：产品要有灵活完善的用户管理功能，以及用户与权限关系的管理。支持针对不同目录层级的功能权限管理，支持针对查看、编辑等具体功能的权限配置。支持针对用户/用户组进行数据权限管理。

4.9.2 子公司仅查看自身数据，总部查看全集团数据。

4.9.3 操作日志全程记录，支持查询、导出、审计追溯。

4.9.4 数据加密存储、传输加密、越权操作拦截、关键操作预警。

## 5 非功能需求

5.1 性能：月结高峰期稳定，大批量数据处理高效。

5.2 可用性：年度可用率 $\geq 99.5\%$ ，7×24 小时运维支持。

5.3 易用性：浏览器访问，流程可视化，操作简洁。

5.4 扩展性：支持组织扩容、准则更新、规则调整、接口扩展。

5.5 兼容性：兼容 Windows/Linux、主流数据库、SAP 及常用财务系统接口。

5.6 合规性：满足会计准则、监管披露、审计、数据安全法规。

## 6 系统集成需求

6.1 与 SAP- ERP 集成：财务数据、内部交易、销售、采购、客户、供应商、公司代码。

6.2 与主数据平台集成：组织、科目、客户、供应商、产品、成本中心。

6.3 与数据平台 / BI 集成：合并结果推送，支撑管理驾驶舱与经营分析。



6.4 非 SAP 系统集成：锐正、星空投资等优先接口对接。

## 7 实施与交付要求

### 7.1 实施范围

覆盖集团总部及所有核心子公司，实现全流程自动化合并报表。

### 7.2 实施阶段

7.2.1 需求调研与方案设计

7.2.2 系统部署与配置（主数据、接口、规则、报表、流程）

7.2.3 测试与试运行（全场景测试、数据联调、并行核对）

7.2.4 上线培训与正式运行（培训、切换、运维保障）

### 7.3 交付成果

7.3.1 可运行合并财务报表系统

7.3.2 操作手册、运维手册、管理员手册

7.3.3 需求文档、配置文档、接口文档、数据字典

7.3.4 测试报告、试运行报告、验收报告

7.3.5 培训 PPT、培训视频、权限体系文档

### 7.4 服务要求

7.4.1 提供专职项目经理、实施顾问、开发、测试、运维团队。

7.4.2 提供 1 年免费运维，7×12 小时技术支持。

7.4.3 完成知识转移，确保甲方可独立运维、配置、更新规则与报表。

## 8 验收标准

8.1 本 URS 所有需求 100% 实现，无缺失。



- 8.2 并行试运行 3 个完整期间，合并结果与手工审定结果一致。
- 8.3 取数、折算、对账、抵消自动化率 $\geq 95\%$ 。
- 8.4 权限、审批、日志、版本、追溯满足内控与审计要求。
- 8.5 性能、并发、稳定性满足月结与日常使用。
- 8.6 全部交付物完整、规范、可落地。

## 9 投标方承诺

投标方承诺所投产品与实施方案完全响应本 URS，无负偏离；若存在偏离须在偏离表中逐项列明，否则视为违约，招标人有权废标或追责。

## 10 附则

本 URS 为招标文件及合同不可分割部分，与招标文件、投标文件、合同具有同等法律效力。未尽事宜由双方协商补充。