

论数字化在集团企业财务共享转型中的运用

胡超颖

(东阳市资源开发集团有限公司,浙江 东阳 322100)

摘要:企业集团财务管理工作中,数字化的运用,为财务资源共享提供便利,促使财务管理模式转型发展。针对集团企业财务共享建设中存在的智能技术应用不到位、战略地位不明确等问题,文章以数字化在集团企业财务共享转型中的运用为研究对象,对集团企业财务共享转型的重要性进行阐述,针对当前存在的问题,提出几点建议,希望为相关人士提供一定价值的参考。

关键词:数字化;集团企业;财务共享;转型发展

【DOI】10.12231/j.issn.1000-8772.2022.30.074

1 引言

大数据时代的到来,改变了企业集团以往单向的财务管理模式,为财务共享的建设提供了技术手段支持。大数据与企业集团财务的融合,提升数据处理与运用效果,为企业各方面工作的实施提供及时有效财务数据支持。如何将数字化技术运用到集团企业中,使企业财务实现共享转型呢?本文就此进行分析。

2 集团企业财务共享建设的重要性

2.1 降低企业经营成本

集团企业运行的过程中,业务工作、经营管理、人力资源等方面需要投入较多的成本,财务共享的建设,能够将企业的成本降到最低,同时可以提升企业内部资源利用率,避免出现资源浪费的情况。财务共享的建设,可以将各个子公司的财务情况整合在一起,使企业集团管理人员了解各个部门、子公司资源利用情况,并结合企业发展战略目标,将企业内部有限的资源合理地分配至不同的子公司,保证各项工作正常运行的同时,提升企业资源应用价值。财务共享的建设,实现对企业成本的控制,同时能够为集团企业经济建设与发展贡献更多的力量,促使企业各项工作有序进行^①。

2.2 提升服务质量

财务共享的建设,实现财务信息集中化管理,为高效率工作开展提供支持。在财务共享下,集团企业各项工作实现标准化、规范化实施,为企业财务管理与风险防控工作实施提供基础保障。在企业集团经营管理中,加强数字化技术手段的运用,将此作为推动财务转型发展的媒介,为财务工作的实施提供现代技术手段的支持,改变传统的工作方法,提升集团企业财务管理工作有效性。

2.3 促使集团企业转型发展

财务是集团企业重要组成部分,对企业经济发展与建设具有促进作用。数字化技术与集团企业财务管理工作的结合,为集团企业转型发展提供内在支持,解决以往财务管理工作模式单一的问题,为集团企业信息化建设提供动

力。这样一来,实现集团企业转型发展,为我国各个行业发展提供更多经验支持,促使国家经济转型发展。

3 目前财务共享建设的现状

2013年,我国财政部门提出“大型企业应逐步建立财务共享服务中心”的要求,明确财务共享中心建设的必要性。迄今为止,已经有非常多的集团企业参与到财务共享服务中心建设中,在实践中获取一些经验,为我国各个行业企业财务共享中心的建设提供一些经验支持。但是在实际工作中,仍存在一些不足,无法为集团企业各项工作的开展提供支持,影响财务共享服务中心的建设,具体如下。

3.1 缺乏明确的战略定位

由于财务共享服务中心在我国应用的时间较短,所以大部分集团企业无法从同行业或者其他企业中获取关于财务共享服务中心建设的经验,只能一边探索,一边实践。由于缺乏经验支持,致使部分集团企业的财务共享中心建设出现战略定位不明确的情况,无法为财务管理工作实施提供支持。部分集团企业将财务共享中心定位为会计集中核算、资金集中核算,忽略数据处理与信息服务机制的建设,影响财务部门与其他部门之间的互动,造成各部门财务信息交流不到位的情况出现^②。财务共享服务中心涉及的工作较多,不仅包括会计核算、资金管理,同时还包括资金运作、成本管控等工作,通过各个方面之间的合作与互动,可以发挥财务共享的作用,为企业经济建设与发展助力。若仍将以往的理念作为财务共享建设的依据,则会影响企业可持续发展,不利于企业财务转型发展。

3.2 数据信息交流不到位

当前企业集团中业务信息处于独立的状态,各个部门之间的财务数据、业务数据缺乏有效的互动,造成数据孤岛的情况。当企业产生业务数据后,该数据并没有集中存储在同一个数据系统,而是分散在各个部门的系统中,增加管理难度,无法为后续的运用提供便利。信息交流是财务共享的基础,也是提升财务管理工作效果的重要前提。若是集团企业各个部门信息无法实现共享,会增加财务工

作实施的难度,不能实现成本控制,也无法为企业经营建设与发展提供支持。

此外,在集团企业中还存在财务数据与业务数据沟通不流畅的情况。集团企业业务与财务部门分别建立的信息管理系统,由于信息平台建设标准与要求不同,所以无法为业财信息融合提供真实可靠数据支持,影响财务管理工作有效性。

3.3 财务数据实效性不足

财务系统与业务系统存在相互独立的情况,无法保证财务数据信息互动的有效性。财务共享中心的建设目的,是将集团企业中分散的财务信息与业务信息整合在一起,实现财务集中管理。由于财务系统与业务系统的沟通不流畅的问题,所以无法保证财务信息时效性,难以为企业内部各项工作的实施提供支持^[9]。部分集团企业虽然建立了财务共享中心,但是因为信息互动性不足,所以无法整合分散的信息,为企业的财务工作与经营管理提供依据,这一问题是目前必须解决的。真实有效的财务数据,才能为业务工作、经营管理提供决策的依据,提升企业经营管理水平。若日常工作中,忽视财务数据的重要性,将会对企业各项工作实施产生巨大的影响。

3.4 信息技术应用力度有待提升

在财务共享服务中心,信息技术发挥着重要的作用,是实现服务中心建设,增加各个部门信息互动的基础条件。若是集团企业财务共享服务中心建设中,忽略信息技术手段的运用,那么将会影响数据信息的处理与分析,无法为企业工作开展提供支持。通过对当前工作情况的分析,发现集团企业对智能技术手段运用的意识并不强,影响企业财务信息处理的效果与质量,无法为企业各项工作的实施提供数据支持^[10]。在现代新技术发展背景下,信息技术手段的运用,不仅可以提升财务管理工作效率,同时可以优化集团企业各项工作效果。技术手段的运用,可以提升财务共享服务中心建设的效果,为企业各项工作的实施提供支持,解决管理工作效果不佳的问题。

4 集团企业财务共享转型中数字化运用的对策

4.1 明确财务共享中心的定位

在激烈的竞争环境下,企业的财务管理水平直接影响竞争力、综合实力。数字化作为企业财务转型发展的重要手段,其不仅可以提升财务管理工作效率,同时能够解决企业管理中存在的不足^[11]。因此,集团企业管理人员需要转变以往的工作理念,明确财务共享服务中心对企业发展的重要性,形成财务转型发展理念,加强信息技术手段的运用,为管理工作实施提供基础保障。在财务共享服务中心建设的过程中,结合企业发展战略目标,对财务共享服务中心功能进行完善,以此实现企业财务共享服务中心战略目标,为企业可持续发展打下坚实牢固的基础。当集团企业管理者意识到财务共享服务中心建设的必要性,就会主动参与这一工作,能够为集团企业各方面发展提供技术手

段支持。

4.2 加强业财信息、财务信息的互动

在集团企业财务共享服务中心的建设中,增加各个部门之间的互动,以实现业务信息与财务信息交流互动。针对以往财务信息与业务信息互动不到位的情况,可以采取以下措施:

第一,完善业务流程。明确的业务流程可以提升信息互动与交流的效果,能够有效地避免信息孤岛问题^[6]。为了更好地展示财务共享服务中心的作用,需要对业务流程进行梳理,采用标准化、流程化的方式,将业务工作内容变得更加清晰,使工作人员对此形成清晰的认识,促使业务信息的互动与交流。在实际工作中,需要统一系统数据端接口,为信息数据互动交流提供便利,增加业务信息之间的交流效果。

第二,立足业务流程与财务流程,利用数字化技术,明确标准,增加信息互动频率,为个性化管理工作的实施提供基础保障。在实际工作中,可以引进相关的系统软件,如ERP软件,将财务、成本、人力资源等相关的信息数据整合在一起,完善业务与财务流程,消除信息孤岛问题。在财务共享服务中心,开设成本、预算等功能,统一数据标准、流程标准、系统集成标准,对集团企业中信息数据进行动态的监督,以此提升财务信息数据处理与运用效果。

第三,加强数字化技术的运用,促使财务共享服务中心发展。财务工作与集团企业内部工作有着十分密切的关系,是促使企业各个部门工作顺利实施的前提。为了提升财务共享服务中心的作用,可以利用数字化技术手段,将财务与税务、金融机构、客户信息等第三方平台连接在一起,增加各个部门信息互动的有效性,构建企业平台生态圈的处理系统,为企业内部各项工作实施提供基础保障^[7]。这样一来,不仅可以使企业财务管理者了解业务工作、税务工作情况,同时能够为集团企业决策发展提供有效财务报告的支持,促使企业规范化发展。

4.3 加强智能技术的运用

在集团企业财务共享转型的过程中,数字化技术发挥着无可替代的作用,是提升企业经济效益与财务管理工作效率的重要前提^[8]。在财务共享中心建设的过程中,需要明确数字化技术手段应有价值与作用,并将此运用在实际中,为财务管理工作的实施与开展提供基础保障。针对以往信息技术应用差的问题,可以从以下几个方面入手:

第一,提升财务管理部门人员的信息技术操作意识,使其明确信息技术在财务共享服务中的作用,意识到集团企业财务工作发展趋势,形成主动利用信息技术手段开展工作的意识,提升财务管理工作效率。

第二,加强对不同类型智能技术的研究与创新,并将此运用在实际中,为企业可持续发展提供技术手段支持。在大数据时代背景下,衍生出非常多的技术,如人工智能、区块链等等。这些技术手段的出现,为财务共享转型提供

支持,同时可以减轻财务管理工作的压力。以AI为例,在财务共享中运用,可以提升信息处理效果,同时能够快速生成会计凭证,为财务审核、资金支付、发票审核、合同审查工作实施提供基础保障。“AI+财务共享”,实现业务处理与人工智能深度融合,方案覆盖智能票夹、智能报账、智能稽核、智能信用、智能派单、智能制证、智能税控、智能报告八个方面。在集团企业财务共享中,加强现代技术手段的运用,借此提升财务管理工作管理水平,促使集团企业财务转型。

第三,建立业财一体化系统。业财一体化系统,是财务共享服务中心的一部分,是促使集团企业业财管理工作顺利实施的关键。企业可以建立一支专业的技术研发队伍,在原有的系统上进行创新,融入现代信息技术手段,将业务信息与财务信息有机融合,为有针对性的管理工作的实施提供技术支持。此外,集团企业可以与第三方合作,引进具有丰富实践经验的业财一体化系统,将此作为实现业务与财务共同管理的目的^[9]。

例如新疆交建集团企业,通过与第三方合作的方式,建立业财一体化平台,围绕着“流程规范化”“提升执行力”“增强竞争力”“提升信息水平”四个目标开展建设,实现了财务管理与业务管理为支柱的系统建设。该系统的建设,在完善企业管理的同时,规范了项目管理流程,增强了项目管理能力,提高了项目毛利率以及资金利用的效率,为新疆交建集团的跨越式发展提供了可靠的信息化保障。

第四,加强技术手段的运用,保证财务信息安全。在财务共享服务中心的建设,会因为系统漏洞或者病毒等因素,出现重要信息丢失的情况,直接影响集团企业的安全。信息技术手段的运用,可以为信息安全管理提供保障,避免对企业发展造成不良的影响。企业可以引进信息技术手段,如加密技术、防火墙、访问权限等,利用此对财务信息进行动态的保护,减少不安全因素带来的影响,促使集团企业工作顺利进行。

4.4 加强财务管理人才队伍建设

在集团企业财务共享转型中,人才队伍的建设为财务管理工作开展提供人才支持,有利于集团企业可持续发展。首先,对现有的财务管理岗位人员进行个性化的培训,将财务共享的工作方式、工作模式、方法等内容体现在培训中,使企业财务管理工作人员对财务共享形成初步的认识,为财务转型发展提供基础保障。其次,对工作人员进行信息技术操作方面的培训,提升其信息技术应用能力,为财务共享工作的实施提供技术支持。部分财务人员虽然具备丰富的财务工作经验,但是缺乏信息技术操作能力,无法将该技术手段与财务管理有机融合。技术培训活动的实施,可以提升财务人员的信息化财务管理水平,使其对技术手段的运用形成正确的认识,并主动利用此开展工作,提升自身的专业性与业务能力。最后,组织交流活动,丰富财务管理工作经验,使其了解财务共享的特点与方

法,并主动利用此开展工作,为集团企业工作提供更多的支持^[10]。交流活动的实施,丰富工作人员的工作经历,同时可以提升其职业素养,在潜移默化下形成先进的工作理念,掌握现代化工作手段,为集团企业经营管理工作实施提供人才支持,提升财务管理与业务工作效率。

5 结束语

总而言之,在企业集团运行的过程中,财务共享服务中心的建设,不仅符合国家相关规定要求,同时可以提升企业各项工作管理与实施效果,能够为集团企业管理工作开展提供支持。针对以往管理工作中存在的问题,明确财务共享的定位,发挥数字化技术的作用,优化各个部门之间的信息互动效果,构建完整的财务信息共享平台。加强信息技术手段的运用,建立功能丰富、系统完善的管理平台,促使财务共享转型。此外,还应做好财务人员培训活动,为财务共享的建设提供人才支持,为集团企业发展提供竞争动力。

参考文献

- [1]陈云光.数字化在企业集团财务共享转型升级中的应用[J].国际商务财会,2022(03):60-63.
- [2]王燕.集团财务共享服务数字化转型存在的问题及优化对策研究——以中国铁建为例[J].财务管理研究,2021(12):68-73.
- [3]邱明健.集团企业财务共享服务中心的构建与实践研究[J].大众标准化,2021(19):180-182.
- [4]孙建秀.交通集团企业财务共享服务中心构建探究——以山西交通控股集团为例[J].会计之友,2021(18):32-37.
- [5]姚如秀.集团企业财务共享中心建设探索与思考——以A集团一体化改革财务共享中心建设探索为例[J].新理财,2021(06):51-55.
- [6]陈旭,郑佳雪.智能财务视角下集团型企业财务转型策略研究[J].商业会计,2021(03):23-28.
- [7]蒋雯雯.“一带一路”倡议下我国集团企业财务共享问题探究——以浪潮集团财务共享中心为例[J].中国商论,2020(02):200-201+204.
- [8]韩来运.集团财务共享服务中心建设问题及对策探讨[J].纳税,2019,13(29):53-55.
- [9]智慧共享,引领企业财务数字化转型——集团企业财务共享信息化创新实践[J].中国总会计师,2019(07):18-19.
- [10]智慧共享.重塑管控价值认知——集团企业财务共享服务信息化建设实践[J].中国总会计师,2018(09):22-23.

作者简介:胡超颖(1990-),女,汉族,浙江东阳人,本科,中级会计师,研究方向:财务共享、数字化转型。