

# 数字化转型下智慧共享财务管理体系建设

李爱斌

(济南先投产业发展有限公司 山东 济南 250000)

**[摘要]**在智能时代背景下,财务领域通过数字化转型能够保证整个财务数据的真实性、有效性以及标准性。运用科学的财务数据,为企业经营决策提供更为标准的数据依据和支撑,不仅是现代各企业运用财务共享模式的核心目标,也是整个企业财务数字化转型的主要推动力。

**[关键词]**数字化转型;智慧共享;财务管理;体系建设

**【DOI】**10.12252/j.issn.2096-6261.2021.09.1281

财务共享服务概念的形成并非凭空出现,在形成与发展的过程中历经了两次重大改革。第一次改革是集团为了能够加强集体管理,缩减成本预算,从而将原本剥离的会计核算等财务业务,与一般的综合财务业务集中起来,进行统一处理,其目的是大幅度缩减企业在人力资源上的开销。第二次转型是将财务共享服务和数字化信息化管理模型相结合,并在这个过程中发挥财务共享的服务性功能,文章将深入研究和探讨数字化转型。

## 一、智慧共享财务管理体内涵

智慧共享财务管理是指充分应用“大智移云物区”等新技术,基于统一的会计政策和科目体系,迭代升级现有财务信息系统,建设数据共享的统一财务管理平台,结合先进技术应用,以实现财务管理的标准化、线上化、信息化、自动化、智能化、数字化为目标,推进企业财务转型升级的一种财务管理模式。智慧共享财务管理一方面可以提升财务服务能力,打造敏捷、灵活、高效的财务运行模式;另一方面能够激发财务数据价值、扩展财务赋能业务的职能,其核心内涵体现为“共享”和“智慧”两个层面。

### (一) 共享:构建统一智慧财务管理平台

在财务管理能力集成方面,智慧财务管理平台是集团财务管理统一门户,通过其实现预算管控、采购入账、凭证处理、资金支付等全价值链的流程化、线上化、自动化、智能化处理。平台以统一云平台技术架构为建设基础,充分融入“业务中台”建设思路,集成财务管理能力。在数据共享共用方面,平台支持影像统一存储、电子资料集中管理及在线全程调阅和查看,改变了以往纸质文件跟着审批流程走的旧模式,最终实现数据共建、共享、共用。

### (二) 智慧:新兴技术应用赋能财务管理

智慧财务管理一是要激发系统智慧,利用新兴技术赋予信息系统“看得见、看得懂、会思考”的能力,持续规划和扩展智慧应用场景,如智慧报账、智慧审核、智慧分析等;二是要释放财务人员的智慧,将更多精力投入到辅助决策和业务创新的工作中,让财务部门成为驱动企业持续发展的智慧引擎。

## 二、财务共享服务数字化转型必要性

### (一) 外部商业环境的剧烈变化

我们以前所熟知的商业模式已经发生了剧烈的变化,而在新的商业模式下,尤其在一些新兴数字技术工具的加持下,由于数字化技术和工具的不匹配,财务共享服务需要比

往常耗费更多的人力物力在数据获取、核对、整理等低附加值工作上,造成财务组织人员臃肿、员工普遍工作负荷较大且工作价值难以感知。

### (二) 内部管理需求的持续提升

根据调查,各行业“头部企业”的财务共享服务除了传统的基础核算功能之外,绝大多数的亟待改善或者补充的需求均是诸如“优化收入”、“优化生产效率”、“提高客户体验度”等分析性功能或者是被要求提供相关数据。而数字化转型的核心收益恰恰可以直面上述内外部各种挑战,一方面极大化提升财务工作效率,另一方面实现财务管理的局部智能化,因此我们认为财务共享服务数字化转型是必然的趋势。

## 三、数字化转型下智慧共享财务管理建设

### (一) 明确转型方向

在数字化转型的过程中,不同企业由于行业和运营性质的不同,在转型方向方面也会存在较大的差异。这就要求企业必须结合自身实际情况来考虑,科学系统地制订出转型方向。比如在这个过程中,企业需要在转型开始之前就对自身的财务信息和财务报表进行一个科学的分析,并同时结合市场经济氛围和下一步的变化趋势来展开深入探讨。除此之外,还应该注意和客户之间的发展趋势。以上这些因素都是企业在数字化转型方向实施之前需要明确的重要内容。对于不同的企业来说,只有能够和自身发展定位精准匹配的数字化发展方向,才能以最大效率提升企业的运营效率,科学精准化地进行企业财务方向的经营决策分析,实现企业下一步的优化升级。只有明确发展的方向和转型目标,才能引领企业以最短的时间、最高的效率来实现转型和升级。

(二) 打造专属数字化生态系统,制定适宜财务转型的战略

基于智能时代背景,真正实现数字化财务的转型,一定要打造一个专属于数字化的生态系统。在这个生态系统中,企业应和员工、合作伙伴、客户形成一个命运共同体。以一个共生的视角去拓宽财务视野,发挥财务能力,最终建立一个深度统一的标准化财务数据,进而让这一财务数据为他们提供智能化的决策与智能化的分析,最终让一个企业具备较高的核心竞争力。例如,一个企业可以采用“平台+生态”模式打造一个利益共生共赢的生态圈,平台指的是基于智能化时代背景下的互联网平台,能够让该企业实现多元化的、全面的、适时的、安全的智慧链接,将会计、税务、融资、

外汇、商旅等财务业务融为一体，形成一个共生共赢的生态圈，最终实现该企业的智能化创新。

### （三）优化企业财务共享服务运营机制

目前的企业财务共享服务运营机制仍然存在很多问题，不仅包括上文所提到的数字化转型方向模糊、多重学历背景人才缺失等问题，同时还面临着企业财务会计运营管理模式单一的现象。当前，有一些观念极为保守的企业，仍然习惯地去使用那些传统化的财务管理软件，而对于当前的数字化转型软件存在一定程度上的排斥，这对于企业的长远发展具有很大程度的阻碍作用。在这样的背景下，企业务必对自身的数字化管理体制进行进一步的完善和优化。需要从以下几个方面来开展，首先是结合企业自身的实际情况，制定中长期发展规划。从中期来说，对企业目前人员使用过程中排斥先进技术现象进行根治，从长期来看，要进一步发挥数字价值实现企业运营效率的高效提升。其次，在这个基础上需要对目前的管理体制进行深入剖析，找到问题的根源。一方面，引进先进的管理经验，实现科学化的管理机制；另一方面，也需要对当前数字化转型的重要意义进行相关的会议探讨和学习交流，以此为突破口对相关方面的工作人员进行教育和培训。

### （四）转变财务职能

为满足数字经济时代财务管理提出的各项要求，现阶段企业组织结构分别有线上和线下两种形态构成。从企事业单位财务管理角度上分析，组织结构形态变化可帮助企业管理层更加全面性掌握自身实际生产经营情况，因此对企事业单位实体经营和线上平台交易管理工作提出更高要求。财务管理范围不仅涉及整个产业链，其中风险科学防控也要给予高度重视，因此，企事业单位财务数字化管理转型过程中，需要遵循财务职能迎合时代转变原则，为企事业单位加强内部财务管理及风险有效防控提供基础保障。与此同时，就财务部门而言，需要加强针对交易平台上资金流动情况实时监控，特别是潜在的各种风险隐患，做好突发风险预案，将风险隐患诱发所产生的负面影响降到最小，避免造成严重经济损失。

### （五）业务深度融合，构建赋能中心

在智能化时代背景下，基于共享模式的财务数字化转型工作，应从原来的“核算+监督”转变为“规划+赋能+核算+监督”。业务范畴的增加能够实现财务生命周期的发展与成熟，能够让有关财务业务的规划工作进一步落实。而基于这种前提的经营战略设计、经营风险预警、经营建议提出，都会更加科学、高效，为整个企业的管理层、业务层、员工层赋能。由此，企业应在这一方面作深度挖掘，获得财务共享中心的大数据。基于这个数据，提供多维度的内部报告，进而实现整个财务数字化的柔性共享。比如，针对一个农业经营企业的大数据智能分析，应结合该企业的经营特点展开财务工作核算。这种公司经营特点是“公司+农户”，财务共享中心则归集到有关农产品这方面的利润账户上。所以整个财务核算可以精细化到农产品经营成本和农产品销售收入上，

然后准确地计算出整个企业盈亏数据，然后从这个数据出发，展开财务核算，尽可能地打造稳定的利益共同体，最终实现财务与业务的深度融合。而在这一过程中，该企业的业务数据是由共享之前的简单接入变成共享之后的系统间深度的集成接入，实现了从业务端到财务端的适时联动。自动生成凭证、标准化处理凭证，极大程度地提高了财务工作效率和质量。通过这种模式，也能够实现整个企业财务工作的数字化转型，甚至能够将整个财务核算平台做精细化处理，创新创造，以大数据思维支持财务方面的管理决策落实，进而提出可行性的财务建议。

### （六）做好企业财务管理的基础建设工作

数字经济时代财务管理工作开展与落实，对管理工具和技术等的应用需求很高，为实现数字技术和人力资源的协同、部门之间的协同、人员之间的有效协同必须要注重基础设施的建设，构建完善的财务管理基础设施，配置完善的软硬件设施，来满足财务管理的需求和要求，深度挖掘人力资源的管理价值与效益，促进数字经济时代财务管理的转型与发展。首先，推动信息化基础设施的建设。根据财务与业务融合的需求，引入信息化技术手段，构建OA系统与其他现代化办公系统，改变业务工作模式和方法，创新和创造财务管理模式。改革业务模式，适应数字经济时代财务与业务融合的发展变化，发挥管理的价值与作用。其次，要构建完善的数据库，引入大数据技术和云计算技术等。数字经济时代财务管理工作的开展、大数据技术和云计算技术等是重要的基础工具，发挥着数据信息价值的挖掘和利用作用，能够满足工作的基本需求。根据实际需求，积极完善和更新，做好财务转型发展的基础准备。最后，要充分利用数据信息，为经营管理决策提供依据与支持。根据企业经营管理的需要，财务管理人员提供相应的报表与数据，为各项决策的最终确定提供保障。

## 四、结语

立足当下，洞察未来。财务工作者必须牢牢把握数字革命机遇，深化“大云物移智链”等新技术在财务领域的应用，加快智慧共享财务管理体系建设，聚焦于业务数字化、管理精益化、平台智能化，驱动财务数字化转型，实现财务管理模式升级，使财务成为企业的战略支撑者、管理赋能者、风险控制者和价值创造者。

## 参考文献

- [1] 数字化引领财务变革[J]. 新理财, 2021(04): 71-72.
- [2] 李明岩. 智能财务对企业数字化转型作用研究[J]. 经济管理文摘, 2021(06): 142-143.
- [3] 吴象松. 财务共享推进财务数字化转型浅谈[J]. 当代会计, 2020(20): 149-150.
- [4] 朱雪君. 财务工作数字化建设的研究[J]. 纳税, 2020, 14(26): 115-116.
- [5] 叶苏柳. 谈数字化时代下的企业财务信息系统建设[J]. 大众投资指南, 2019(16): 187-188.