

财务共享服务模式下企业财务数字化转型探讨

王素莲

合肥市烟草专卖局(公司) 安徽 合肥 230000

摘要: 基于现代社会发展经济的大背景下,信息技术在不同领域都已获得了非常广泛的运用,并开始朝面向数字化的目标持续推进。根据目前的实践状况分析,行业在数字化改造进程中,逐渐对共享业务形式产生了高度重视,通过进行行业整合和资源共享,能够对企业财务数字化转型产生十分巨大的促进效果。本文重点在财务共享的方式下,对企业财务电子化转变做了深入分析,并结合现实情况给出了一些可行的转化对策,期望能给有关人士提出合理的借鉴依据。

关键词: 财务共享服务;企业;财务数字化;转型;策略

引言

随着信息技术的不断发展和应用,数字化转型已成为企业发展和管理的重要趋势。在这一背景下,财务数字化转型也成为了企业不可缺少的一部分。财务共享服务模式作为财务数字化转型的一种重要方式,其优势和潜力受到越来越多企业的重视。论文将围绕着财务共享服务模式下企业财务数字化转型这一主题,进行探讨。

1 财务共享服务模式介绍

财务共享服务模式(financialsharedservicesmodel, FSS)是指将原本分散在企业内各部门、分支机构的财务服务资源整合到一个专门的部门或者外部服务机构进行集中化管理,以提高财务服务的效率和质量,降低企业的成本。FSS的实现依赖于信息技术的支持,可以通过数字化手段来实现财务信息的整合、分析和交互^[1]。具体来说,FSS涵盖的范围包括但不限于财务共享中心的建设、财务流程重组和优化、财务规划和预算管理等。

2 企业财务数字化转型的必要性

数字化转型是企业未来发展的重要战略方向。企业财务数字化转型的必要性主要有以下几个方面:

2.1 提高财务服务效率和质量

传统的财务服务流程繁琐,周期长,容易出现因沟通不畅造成的误差和遗漏,影响企业内外部的财务服务效率和质量。通过数字化转型可以省去很多人工服务,实现财务服务的自动化和智能化,提供财务数据精准化、实时化和可追溯性,从而提高财务服务的效率和准确性。

2.2 优化财务预算管理

企业财务预算管理是企业决策的重要依据,有效的财务预算管理不仅可以实现企业的财务规划,而且还能提高企业对市场的反应速度和竞争力^[2]。数字化转型可

以帮助企业更好地理解和管理自身业务,为企业提供更加精准和有效的预算管理方案。

2.3 提高项目财务管理能力

项目财务管理一般涵盖财务计划、成本/效益分析、项目预算和资金管理等。数字化转型可以提供更加一站式的项目财务服务,从而优化项目财务管理流程,简化项目管理程序,提高项目的管理效率和生产效益。

3 企业财务数字化转型中面临的问题

3.1 财务系统兼容、数据整合困难重重

1) 财务系统的兼容性问题。企业在数字化转型过程中,往往需要引入新的财务系统,而不同的财务系统之间往往存在着差异,导致难以相互兼容。这不仅增加了企业的技术成本和人力成本,还可能导致数据的丢失或重复输入,从而影响企业的效率和准确性。2) 数据整合的困难问题。企业在进行数字化转型时,需要将各种数据整合到一起,以便更好地进行决策。然而,由于数据的来源和格式不同,整合的难度也很大。例如,企业的不同部门可能会使用不同的系统来存储数据,而这些系统之间可能没有接口可以相互连接。此外,由于数据的格式不同,如文本、图像、音频等格式的数据难以进行整合和分析,这也增加了数据整合的难度。

3.2 财务人员综合素质与转型发展不匹配

1) 财务人员综合素质不高的困难。企业在进行财务数字化转型时,需要财务人员具备数字化转型相关的综合素质,包括但不限于对数字化技术的了解、数据分析和处理能力、业务流程优化能力等。然而,由于许多财务人员缺乏这些能力,导致难以适应数字化转型的需求,从而影响了企业的转型进程和效果。2) 学习能力不足的困难^[3]。数字化转型需要财务人员具备较高的学习能力,需要能够快速的学习和掌握新的数字化技术和

工具。然而，由于一些财务人员年龄较大或学习能力不足，导致难以适应数字化转型的需求，从而影响了企业的转型进程和效果。

3.3 企业对财务数字化转型缺乏战略规划

1) 企业缺乏财务数字化转型的战略目标。企业在进行财务数字化转型时，需要有一个明确的战略目标。这个目标应该与企业的整体战略目标相一致，以确保财务数字化转型的成功。然而，很多企业在财务数字化转型过程中缺乏明确的战略目标，导致数字化转型无法有效推进。一些企业可能认为，只要引进一些数字化技术，就可以实现财务数字化转型。然而，数字化技术只是工具，如果没有明确的战略目标，这些工具将无法发挥其应有的作用。因此，企业需要制定一个明确的财务数字化转型战略目标，并确保这个目标与企业的整体战略目标相一致。

2) 企业缺乏财务数字化转型的专业知识。财务数字化转型是一个复杂的过程，需要企业具备一定的数字化技术和财务专业知识。如果企业缺乏这些专业知识，将很难实现财务数字化转型。一些企业可能认为，他们可以聘请一些技术人员来实现数字化技术。然而，技术人员可能不了解财务领域的知识，导致数字化技术无法有效应用于财务领域。因此，企业需要具备一定的财务数字化转型专业知识，或者聘请具备这些专业知识的人员来帮助企业实现财务数字化转型。3) 企业缺乏财务数字化转型的实施计划。实施计划是实现财务数字化转型的关键。如果没有一个完善的实施计划，数字化技术将无法有效应用于财务领域。一些企业可能认为，他们可以通过尝试不同的数字化技术来探索最佳实践。然而，这需要大量的时间和资源，并且可能无法达到预期的效果。因此，企业需要制定一个完善的实施计划，以确保数字化技术能够有效地应用于财务领域。这个实施计划应该包括具体的步骤、时间表和资源需求，并且需要不断进行评估和调整。

3.4 企业对财务数字化转型的重视度不够

在我国企业结构中，中小型企业占比我国企业总量的98%，受制于人力、物力的有限，中小企业较为关注财务工作的本身，而非财务管理上^[4]。更多的中小企业停滞于财务共享服务中心带来的财务整合发展现状，而并非是考虑进一步数字化转型，在更高的维度中获取财务管理信息，这一现象主要原因在于很多企业没有足够的资金体量和时间去完成试错与改革的道路。

4 财务共享模式下企业财务数字化转型的对策建议

4.1 利用“智能云计算”手段搭建财务数据分析系统

1) 智能云计算技术可以为企业搭建一个基于云平台的财务共享中心，将企业各个业务单位的财务数据统一存储在云端，实现数据的集中管理和共享。这有助于解决企业财务数据分散、难以整合的问题，提高数据的完整性和准确性。2) 利用智能云计算技术可以对财务数据进行分析 and 挖掘，从中提取有价值的信息，为企业决策提供支持。例如，企业可以通过财务数据分析系统对不同地区的销售情况进行对比，制定更有针对性的销售策略；或者对不同产品线的盈利情况进行评估，为产品开发和优化提供参考。3) 智能云计算技术还可以为企业搭建一个基于人工智能和大数据技术的财务智能分析平台。这个平台可以通过对财务数据的深度分析和挖掘，为企业提供包括财务预测、风险控制、成本控制等方面的智能分析和建议。这有助于企业实现财务管理的智能化和精细化，提高企业的竞争力和效率。

4.2 有效引导财务人员转型

在财务共享模式下，企业财务数字化转型需要引导财务人员转型，因为财务人员是实现数字化转型的关键因素之一。以下是一些有效的对策建议，可以帮助企业引导财务人员顺利转型。1) 企业需要让财务人员认识到数字化转型的必要性和重要性，加强他们对数字化转型的认知和理解。这可以通过组织培训、讲座、分享会等形式来实现，让财务人员了解数字化转型对企业和自身发展的意义和作用。2) 企业需要帮助财务人员适应新的工作方式和流程，掌握新的数字化工具和技能。在财务共享模式下，财务人员需要处理大量的数据和信息，这就需要他们具备数据分析、信息处理等能力。因此，企业可以组织相关的培训和学习活动，让财务人员掌握数字化工具和技能，提高他们的工作效率和准确性。3) 企业还需要建立适应数字化转型的财务人员管理制度，包括明确的职责分工、绩效考核、激励机制等。企业应该根据数字化转型的需求，重新定义和调整财务人员的职责和分工，建立科学合理的绩效考核机制，激励财务人员积极参与数字化转型并为之做出贡献。4) 企业需要营造一个积极向上的工作氛围和文化，鼓励创新和合作。在数字化转型的过程中，企业需要不断尝试和探索新的工作方式和流程，这就需要财务人员具备创新意识和合作精神。企业可以通过建立合作机制、奖励机制等形式，鼓励财务人员之间相互协作、分享经验和知识，共同推动数字化转型的进程。

4.3 提高企业对于财务数字化转型的重视度

财务共享模式 (Financial Shared Service Model) 是指企业通过设立财务共享服务中心 (FSSC) 来集中处理企

业内部的财务事务。这种模式可以提高企业的效率和效益，同时也可以促进企业的数字化转型。然而，在实践中，许多企业对于财务数字化转型的重视度不够，需要进一步提高。1) 企业应该充分认识到财务数字化转型的重要性。在当今数字化时代，财务数字化转型是企业发展的必由之路^[5]。只有通过数字化手段，企业才能够更好地掌握内部财务状况，提高决策效率和质量。因此，企业应该将财务数字化转型作为一项重要的战略任务来对待，制定具体的数字化转型计划和目标，并加以实施。2) 企业应该加强对于财务数字化转型的宣传和教育。只有让员工充分认识到数字化转型的重要性和必要性，才能够更好地推动数字化转型的进程。因此，企业应该通过各种渠道向员工宣传数字化转型的理念和方法，例如组织培训、举办讲座、发布内部通知等。3) 企业应该建立健全的数字化转型管理制度。数字化转型需要有一套完整的管理制度来保障其顺利实施。企业应该制定数字化转型的规划、实施方案、管理制度和评估标准等，明确各个方面的职责和任务，确保数字化转型工作的有序推进。4) 企业应该积极探索和应用新技术。数字化转型需要应用各种新技术，例如人工智能、大数据、云计算等。企业应该积极探索和应用新技术，提高数字化转型的效率和效益。同时，企业还应该注重技术的安全性和稳定性，确保数字化转型的安全可靠。

4.4 强化数据互联，制定转型战略

1) 建立全局化的数据知识库。企业可以建立全局化的数据知识库，包含财务共享模式下各个业务系统的数据结构、关键字段等信息，为企业决策提供数据支持和保障。通过对数据进行深入再分析，从数据中挖掘出企业在财务共享模式下面临的瓶颈、短板、风险等，进一步制定转型战略。2) 梳理业务流程，进行系统对接。企业可以通过梳理业务流程，了解各业务系统的相关接口和交互模式，并为这些业务系统之间建立相应的数据对接规范和标准化，使得各个业务系统之间完成相应工作，实现数据的无缝对接和交互。同时企业需要根据实

际业务情况，对各个业务系统的功能和操作进行优化和整合，提高各个系统的额整合度、操作协同性、数据质量和准确性。3) 投入大数据和人工智能等技术。企业可以利用大数据和人工智能等技术，对企业财务共享平台进行深度优化和升级，提高财务数据分析的准确性和可信性，加速企业决策的响应速度和资金使用效率。同时加快人工智能的落地，建立简易，易上手的人工智能系统，解放传统工作中过于繁琐的冗杂数据处理步骤，以便于更好地利用各个部门的创意。4) 着力人才培养，完善组织架构。企业需要注重财务人员和技术人员的培养，提高财务互联的管理能力和技术水平，培养和引进具备丰富经验和专业技术能力的人才，鼓励各部门之间合作，让财务人员更深刻了解业务、关注业务，更好地落实业务。此外，企业还需要完善组织架构，明确责任和职能，确保企业数字化转型的顺利实施。

结语

基于现代社会经济发展背景下，科学技术在各个行业中实现了非常广泛的应用，开始面向数字化的方向不断发展。结合目前的实际情况来看，企业在数字化转型过程中，逐渐对共享服务模式引起了高度重视，通过实现业务融合与信息共享，可以为企业财务数字化发展起到非常重要的推动作用。

参考文献

- [1]张天峰.基于财务共享服务模式的企业财务数字化转型研究[J].企业改革与管理, 2021(07): 109-110.
- [2]严金铭.财务共享模式下企业财务数字化转型策略分析[J].财会学习, 2021(09): 10-12.
- [3]张沁玮.基于共享服务模式下的企业财务数字化转型[J].财会学习, 2020(33): 9-10.
- [4]陈乐.浅议管理会计在行政企业中的应用[J].行政事业资产与财务, 2020(16): 78-79.
- [5]陈湘.浅议行政企业财务核算存在的风险及防范措施[J].中国市场, 2019(25): 94-95.