

Analysis of enterprise financial digital transformation strategy under financial sharing service mode

Bin Li

Gansu Tobacco Company, Wuwei, Gansu, 733000, China

Abstract

In the new era of deepening the application of digital technology in enterprises, financial internal control faces more severe challenges. The establishment and application of a financial shared service model have significantly enhanced the efficiency of financial work and increased the value creation of financial data information, laying a solid foundation for the digital transformation of enterprise finance. This article provides an overview of the importance of the digital transformation of enterprise finance, analyzes the key elements of this transformation under the financial shared service model, and discusses relevant optimization strategies in light of the main issues currently faced by enterprise digital transformation. It aims to provide valuable insights to fully leverage the advantages of the financial shared service model and facilitate the smooth realization of enterprise financial digital transformation.

Keywords

financial sharing; digital transformation; key elements; strategy

财务共享服务模式下企业财务数字化转型策略探析

李斌

甘肃省烟草公司武威市公司, 中国·甘肃 武威 733000

摘要

企业数字化技术的深入运用新形势下, 企业财务内控面临更为严峻的挑战。财务共享服务模式的构建与应用, 大幅提高了企业的财务工作效率, 提高了财务数据信息价值创造水平, 奠定了企业财务数字化转型的重要基础。本文对企业财务数字化转型的重要性进行了相关概述, 分析了财务共享模式下企业财务数字化转型的关键要素, 进而结合当前企业数字化转型面临的主要问题探讨了相关优化策略, 希望能够为充分发挥财务共享服务模式优势, 推动企业财务数字化转型顺利实现提供有益参考。

关键词

财务共享; 数字化转型; 关键要素; 策略

1 引言

数字经济时代来临, 数字化大潮推动着会计从最初的电算化向智能化方向发展。2016年, 德勤宣布将人工智能引入会计、税务、审计等工作中, 随着“大智移云物区”技术的快速发展, 企业开始应用财务云、智能决策系统、RPA等新技术, 让数据通过洞察变成信息和知识。企业的生存需要和现代技术的发展共同驱动着会计不断向高质量方向发展。随着经济全球化, 为了解决企业在国际化进程中财务管理出现的效率低下、成本上升、管控难度增加等问题, 2005年, 中兴通讯等大型集团企业开始建设财务共享服务中心。财务共享服务模式是基于财务信息化建设的深入发展建立形成的新的财务管理理念与管理模式, 突破了传统财务管理

信息交互的壁垒阻碍, 实现了对信息流、业务流、数据流等的高效、快速整合, 财务管理的流程化更为明显与透明, 整体管理工作处理效率得到显著提升, 成为现代企业实现经济管理降本增效的重要措施^[1]。同时, 财务共享服务模式也为企业财务管理的数字化转型提供了重要支撑, 提高企业财务管理的精细化水平。面对新的发展形势, 企业的健康发展需要持续发挥, 财务共享服务模式应用的积极作用, 提高与数字社会、信息时代发展的契合度, 推动企业实现财务数字化转型, 提高企业经营效益。

2 企业财务数字化转型的重要意义

2.1 实现业财税一体化发展的重要推动

在企业经营管理过程中财务管理发挥着对经济业务的核算、管理、监督等重要作用, 结合企业经营目标规划与发展阶段提供财务战略保障。企业财务高质量发展, 需要积极突破传统财务管理的局限性, 基于财务共享服务模式推动财

【作者简介】李斌(1982-), 男, 中国云南曲靖人, 本科, 经济师、审计师, 从事经济管理、财务管理研究。

务数字化转型,以战略层面实施全过程业财税一体化管理,并将数字化管理融入其中,以数字化管理新理念、新思维,进一步优化企业业财税管理决策体系,在财务共享服务平台上实现业财税的协同运作,夯实企业经济管理基础。

2.2 强化企业发展硬实力的重要途径

面对数字化技术的快速深入运用,企业需要正视、重视企业成本效益,发挥财务共享服务模式的应用优势,明确财务数字化转型的方向,建设形成开放、集约、共享、交互的管理会计体系,实现成本更低、效率更高、更加智能的财务管理体系,为企业前瞻性战略决策提供助力,强化企业发展硬实力。

3 财务共享服务模式下企业财务数字化转型的关键要素

3.1 管理理念

科学的管理理念可以推动企业形成高效的组织运行和企业变革,企业的财务数字化转型同样需要先进的理念驱动。财务人员对于传统的财务管理理念、模式有着较强的惯性适应反应。而数字化转型则需要快速打破原有的理念与习惯,推行新的运作模式。在此过程中需要以先进理念为指导,引导全员提高对数字化转型的高度重视与深刻共鸣,奠定财务数字化转型理念与意识基础。尤其是企业管理层更是需要加强顶层设计,基于财务共享服务模式发挥引领、带头的主观能动作用,加强数字化转型宣传,在实际管理过程中推动财务数字化的融合发展。

3.2 管理组织

企业的财务管理过程中,财务共享服务模式的运行在能够满足企业经营管理所需的同时,又能够为企业的数字化转型提供职能重构、专业化分工等方面的管理支撑,更好地释放财务人员精力,投入到高价值的财务分析与财务决策当中。财务共享服务中心作为企业数据整合的独立个体,结合企业业财融合功能需求,优化内部岗位配置,更好地为企业财务数字化转型提供组织保障。

3.3 管理流程

在现代企业财务管理结构中,财务共享服务中心作为数字化融合的重要平台,在推动企业财务数字化转型发展过程中发挥着十分重要的作用。尤其是财务共享服务模式的构建实现了对企业财务管理流程的进一步优化,通过财务流程再造,奠定企业财务数字化转型的流程基础。

3.4 管理人员

在企业财务数字化转型过程中,离不开管理人员的推动力量,管理人员要素也是企业财务共享服务模式运行以及财务数字化转型顺利推进的关键要素。数字化转型发展背景下企业的管理人员职能各不相同,包括共享财务人员、战略财务人员、业务财务人员等^[2]。其中,共享财务人员主要职责是做好数字信息的高效处理,为数字化发展提供及时的数

据信息资源;战略财务人员则是基于数据思维进行深入的数据价值挖掘,为企业决策规划布局提供依据;业务财务人员则是基于财务共享服务视角,深入企业业务,推动具体的业财管理实现数字化转型。

4 财务共享服务模式企业财务数字化转型面临的主要问题

4.1 缺乏明确目标

即便是许多企业对财务数字化转型予以了高度重视,但是在实际的建设与推进上仍处于起步阶段,缺乏数字化转型发展的长远规划,仍然将重点落在财务共享服务中心的建设优化方面、如引进先进的信息化管理软件,或实施一体化财务管理系统等,未能深入、准确把握财务数字化转型的内核,无法形成主动、有序推动数字化转型的工作局面。久而久之,缺乏清晰、明确的数字化转型目标规划,也就难以形成对财务数据价值挖掘与利用等数字化工作的有效指引,导致企业财务数字化转型停滞不前。

4.2 缺乏科学的战略规划

财务共享服务模式下企业财务数字化转型实践需要科学的战略规划作为指引,唯有在全局统筹的转型规划下,企业的财务数字化转型各项具体工作才能得到稳步推进、落实,充分发挥财务共享服务模式优势,实现数字化转型资源的优化整合。但是,就实际情况而言,许多企业都是主要以数字化转型为核心进行管理流程、组织结构等的规划部署,而未能基于战略全局进行数字化转型的顶层规划,导致实际工作缺乏足够的衔接性,数字化转型推动分散,效果也就自然差强人意。

4.3 缺乏牢固的转型基础

财务共享服务模式下的企业财务数字化转型对于企业在数据赋能方面有着较高要求。特别是随着数字化时代的深入发展,企业需要进一步加强信息化建设,提高信息管理与应用水平,才能夯实财务数字化转型基础。但是,许多企业在推动转型过程中,财务转型的技术应用较为薄弱,甚至信息化建设的水平仍然处于较为初级的阶段,低效的数据赋能,难以为财务数字化转型的数据共享、交互等的较高需求提供保障,甚至滞后于财务共享的发展需要,出现信息孤岛,或者与财务共享服务中心出现系统壁垒等问题,无法实现对数据信息的高效利用,导致数字化转型进程迟滞。

4.4 缺乏高质量的复合型人才

财务共享服务模式下企业财务数字化转型需要高精尖、高素质的复合型人才作为保障,尤其是财务、技术并重的管理人才更是数字化转型的必要条件,同时也是财务共享服务模式运行不可或缺的重要条件。而就当前实际情况而言,即便是许多企业构建了财务共享服务中心,但是仍然面临着复合型专精人才严重不足的问题,在推动数字化转型过程中,人员专业素质不足,技能操作失误等问题更是一直困扰着企

业财务数字化转型发展。

5 财务共享服务模式下企业财务数字化转型相关策略

5.1 积极转变和提升数字化思维，建立清晰的数字化转型目标

财务共享服务模式下企业的财务数字化转型需要积极提升管理思维，以此来不断强化数字化转型机动性，以及在明确转型目标的基础上制定出可执行的、阶段清晰的发展路线。在实际的转型发展过程中，企业需基于当前财务共享服务中心运行现状分析，以及数字化转型涉及的各个节点的实际需要，制定出清晰的、可阶段性推进的发展目标，有序推进企业的财务数字化转型发展^[1]。比如，明确第一阶段的发展目标为管理制度体系建设、完善；第二阶段目标为多支柱式管理框架的建设以及财务管理矩阵构建；第三阶段目标为财务管理的智能化、精细化建设。此外，还需构建全员合力的数字化转型战略宣传阵地，加大数字化转型优势宣传，明确转型决心，提高全员在数字化转型方面的主导、推动意识。

5.2 优化数字化转型布局，实施转型发展的统筹规划

数字化时代背景下，企业财务数字化转型发展是契合时代发展的必要之举。企业应站在发展大局，以前瞻性的眼光进行财务数字化转型的统筹规划，明确业财融合发展主线，发挥财务共享服务模式的基础优势，构建科学合理的数字化转型布局。企业财务数字化转型实践，需要强化集中管理，基于多维度深入改革部署，持续发挥财务共享服务模式优势。通过优化调整财务管理组织，进行组织机构的合理精简，构建合理地形成“战略财务-业务财务-共享财务”三支柱体系，以及完善战略委员会等辅助机构设置，为数字化转型战略规划制定、实施夯实基础保障。除此之外，还应坚持贯彻持续更新理念，规划企业财务数字化转型的发展周期，建立形成全面的在线财务监督体系，充分发挥财务在业务发展过程中的监督作用，杜绝违规现象。

5.3 优化财务数字化转型能力建设，夯实转型基础

在财务共享服务模式下，信息化建设和数字化技术运用是企业财务数字化转型的重要基础与必要条件。企业财务转型发展需要立足战略全局，实施多维度的发展部署，包括信息系统建设、数据仓库建设、数据价值挖掘、内外部数据联动、OCR智能识别和PRA财务机器人运用等，夯实企业财务数字化转型基础。其中，信息化系统的建设需要基于财务管理全局优化系统设计，统一标准化的经济业务事项、数据接口，奠定业务、财务数据衔接、共享路径，推动全流程的

业财一体化发展，消除数字化转型的系统壁垒。数据仓库的建设，则重点在于对业财数据格式、编码等参数的标准化处理、分类存储，奠定数字化转型的数据快速获取、价值挖掘基础。在数据价值挖掘方面，主要是加强对大数据技术、数据挖掘技术等的应用，实现对内外数据信息的分析、汇总，为财务共享服务模式下协同式管理会计报告体系的运行提供精准的数据价值，实现对业财数据的高效整合与利用。内外数据联动，则需加强与第三方平台，如银行、供应商等的密切合作，完善业务、财务数据源的接入，提高内外数据的交互、联动效率。OCR智能识别可以精准将纸质文件和数字转化为结构化电子数据，以规范化格式存储在数据仓库中。RPA机器人可以高效替代人工完成重复性高、标准化统一、质量要求高的财务工作，如记账凭证生成、会计报表填制、纳税申报和计提等，大幅提高工作效率行业质量。

5.4 建立完善的人才培养机制，打造专业的数字化管理团队

企业需结合数字化转型发展的环境变革，做好人才培养规划，完善内部培养培训体系，为财务数字化转型培养出业务与技术并进的高精尖的复合型人才。聚焦管理技术、业务短板，优化员工职业发展渠道，实施针对性的、标准化的人才培养方案，更好地发挥财务人员的主观能动性，为数字化转型发力。基于对财务人员能力、知识水平等的调查，制定出针对性的、可持续发展的人才培养计划，做好人员技能提升、专业知识精进等培训考核管理，打造数字化转型的高质量管理团队。

6 结语

综述可知，信息化、数字化、智能化时代背景下，企业财务共享服务模式打开了企业财务信息化与业财融合管理的大门，而面对新的发展形势，进一步推动财务数字化转型，成为现代企业财务管理发展的必然趋势。对此，现代企业需准确把握财务共享服务模式下财务数字化转型的核心与关键要素，结合当前的数字化转型面临的问题分析，制定出针对性策略，夯实企业财务数字化转型的发展道路。

参考文献

- [1] 杨雨锶.财务共享服务模式下企业财务的数字化转型[J].中国管理信息化, 2025(6).
- [2] 沈妍萍.财务共享服务模式下企业财务数字化转型研究[J].冶金财会, 2024, 43(9):37-39.
- [3] 王雨竹.财务共享服务模式下企业财务数字化转型的思考[J].市场周刊·理论版, 2023(8):0120-0123.