

Analysis of the importance of enterprise financial statistics

Qian Gao

Hebei Saihanba Mechanical Forest Farm, Chengde, Hebei, 068466, China

Abstract

To further refine the corporate financial statistics system and enhance the precision of business performance analysis, financial management refinement, and risk prevention mechanisms, this paper employs literature review methods and systematic thinking to comprehensively summarize the critical role of financial statistics in corporate operations and management. Through case studies, it identifies existing shortcomings in financial statistical practices and proposes innovative measures to improve workflows. The study focuses on four dimensions: clarifying objectives, establishing mechanisms, innovating methodologies, and building professional teams, aiming to systematically enhance financial statistical capabilities through targeted improvements.

Keywords

enterprise finance; statistical work; importance; implementation path

企业财务统计工作的重要性分析

高倩

河北省塞罕坝机械林场, 中国·河北承德 068466

摘要

为进一步完善企业财务统计体系, 推动企业经营状况研判的精准化, 财务管理的精细化及风险防控的精确化, 文章借助文献资料研究等方法, 坚持系统性思维, 系统总结财务统计在企业经营、管理等方面的重要作用, 结合相关案例, 全面梳理财务统计工作的问题短板, 尝试从目标明确、机制搭建、方法创新及队伍建设等维度出发, 创新举措, 完善流程, 定向提升财务统计能力。

关键词

企业财务; 统计工作; 重要性; 实现路径

1 引言

财务统计作为企业财务管理的基础环节, 通过对企业资金流动、成本消耗、收益分配等核心信息的量化统计, 为企业战略制定、运营调整及风险防控提供依据。当前部分企业在财务统计工作中仍存在目标不明确、机制不健全、方法落后等问题, 导致财务统计数据的准确性、及时性与实用性不足, 难以充分发挥其在企业管理中的作用^[1]。文章坚持问题导向, 系统分析企业财务统计工作的重要性, 梳理现存问题, 提出针对性提升路径, 以期为企业优化财务统计体系, 提升管理能力与决策水平奠定坚实基础。

2 企业财务统计的重要性

2.1 真实反映企业经营状况

财务统计通过对企业资产负债、营收利润、成本费用等核心指标的系统化采集与核实, 能够客观呈现企业特定时

期内的财务状况与经营成果。例如, 通过统计流动资产与流动负债的比例, 直观判断企业短期偿债能力, 通过统计各产品线营收占比与利润率, 能清晰识别核心盈利业务与低效业务。财务统计并非单一维度的数据记录, 强调通过纵向与横向分析, 客观真实地反映出企业经营趋势与市场地位^[2]。例如, 通过财务数据的纵向对比能够发现企业营收增长是否稳定、成本控制是否有效。借助财务数据的横向对标, 能够明确企业在行业中的财务竞争力, 避免经营误判, 降低决策失误风险。

2.2 有效提升财务管理效能

财务统计为预算管理提供数据支撑, 通过对历史成本、营收数据的统计分析, 管理人员能够精准预测未来经营需求, 制定科学的预算方案, 提升资金利用率, 增强企业对资金的把控能力。例如, 根据往期生产环节的原材料消耗统计数据, 合理确定下期原材料采购预算, 避免过度采购导致的资金闲置或采购不足引发的生产中断。财务统计能够对生产部门的直接材料成本、销售部门的营销费用进行分项统计, 快速、精准定位成本高企的环节, 为成本优化提供方向。例如, 如果统计发现某产品线的制造费用占比远超行业平均水

【作者简介】高倩(1980-), 女, 中国河北廊坊人, 本科, 副高, 从事财务统计研究。

平,可以进一步分析设备折旧、人工成本等细分数据,制定针对性降本措施。财务统计通过对资金流入流出的实时统计,管理人员能够动态掌握资金存量与流向,优化资金调度方案,确保资金在满足经营需求的同时,通过理财、投资等方式实现增值,提升整体财务管理效能。

2.3 持续强化风险处置能力

财务统计通过对风险指标的实时监测,实现风险早识别。例如,工作人员在统计过程中,借助统计应收账款的账龄结构,可以及时发现长期未收回的账款,识别潜在的信用风险。通过统计存货周转率,能预警存货积压导致的流动性风险。财务统计为风险预警模型提供数据基础,稳步提升企业对风险的感知能力,工作人员基于历史财务统计数据,构建风险预警指标体系,将流动比率低于1.5、资产负债率高于60%设定为预警阈值,当统计数据触及阈值时,及时发出风险预警,管理人员根据风险预警,提前制定应对方案,最大程度地降低风险带来的损失。通过对相关财务数据的专项统计分析,明确风险成因与影响范围,辅助管理人员制定风险应对方案,避免风险处置的盲目性与随意性。例如,如果企业出现现金流紧张,通过统计各业务板块的现金流入流出数据,能快速判断是营收下滑还是资金占用过多导致的问题,进而制定针对性处置方案,借助加强应收账款催收、优化资金拨付流程等针对性举措,降低风险损失。

3 企业财务统计存在的主要问题

3.1 数据统计目标不明确

部分企业对财务统计的定位仍停留在“数据记录”层面,缺乏与企业战略目标、管理需求相衔接的统计目标,导致财务统计工作陷入“为统计而统计”的困境。具体来看,统计指标设计缺乏针对性,部分企业沿用传统的财务统计指标体系,仅统计资产、负债、利润等基础指标,没有结合自身行业特性与经营重点设计细分指标^[1]。例如,制造业企业没有统计生产设备利用率、产品合格率等与生产效率相关的指标,服务业企业未统计客户满意度、人均营收等与服务质量相关的指标,导致统计数据无法满足精细化管理需求。统计目标与决策需求脱节,财务统计部门往往仅负责数据报送,没有全面参与企业决策过程,不明确管理人员需要哪些统计数据支持决策,导致统计数据“供需错配”。

3.2 数据统计机制不健全

当前部分企业在统计机制建设上仍存在明显短板,暴露出数据采集机制不规范、数据审核机制不完善等系列问题。具体来看,部分企业财务统计的数据采集渠道分散,生产、销售、采购部门各自记录相关数据,没有与财务统计部门建立统一的数据共享机制,导致工作人员需要重复向各部门索要数据,不仅增加工作量,还易出现数据重复或遗漏。数据采集标准不统一,各部门对同一数据指标的定义与计算方法不一致,无形之中,降低了财务统计效率。例如,销售

部门将“营收”定义为签订合同金额,财务部门将“营收”定义为实际到账金额,导致财务统计数据与业务数据存在偏差,影响数据准确性。部分企业财务统计工作缺乏严格的审核流程,仅由工作人员自行核对数据,未建立多级审核机制,未建立统计员初核、部门负责人复核、财务总监终审的机制,导致数据错误,对录入错误、计算错误等问题无法及时发现,降低了统计数据的可靠性。

3.3 数据统计方法不高效

多数中小企业仍采用手工记录数据、Excel表格整理分析的方式开展财务统计工作,不仅效率低下,大量数据录入需耗费大量人力与资源,还易因人为操作失误,导致数据偏差。同时,Excel表格难以实现大规模数据的实时更新与共享,无法满足企业对数据及时性的需求。对数字化工具应用不足,尽管部分企业引入了财务软件,但多停留在账务处理层面,未充分利用软件的统计分析功能。例如,未通过财务软件构建自动化统计报表,仍需手动提取数据生成报表。未利用数据可视化工具,比如仪表盘、折线图这类工具将统计数据转化为直观的分析图表,导致管理人员难以快速获取关键信息。大数据与人工智能技术应用滞后:对于大型企业而言,尽管具备引入先进技术的条件,但部分企业仍没有将大数据技术应用于财务统计中,无法对海量财务数据,难以进行实时交易数据、客户消费数据的深度分析,难以挖掘数据背后的经营洞察,导致财务统计的“分析功能”弱化,仅停留在“数据汇总”层面。

4 企业财务统计工作效能提升路径

4.1 调整思路,明确统计目标

以企业整体战略为导向,分解形成可量化的财务统计指标,通过定期与管理层、业务部门沟通,明确各层级的决策需求。为基层管理人员提供部门级成本、营收统计数据,支持日常运营调整。为高层管理人员提供行业对标数据、整体风险指标数据,支持战略决策。同时,建立“需求反馈-指标调整”的动态机制,根据企业经营重点变化,根据季节性销售旺季、新业务拓展等变化,及时优化统计指标,避免统计目标与管理需求脱节。定期与管理人员、业务部门深度沟通,精准识别不同层级管理者的决策需求差异,提供“分层定制化”的统计数据支持。对于基层管理人员,其核心需求是实时掌握部门日常运营的关键数据,因此需提供细化到具体业务单元的成本、营收统计数据^[4]。例如,为生产车间主任提供“车间月度单位产品材料消耗成本”“车间设备运维成本”“车间月度产能利用率”等数据,帮助其及时调整生产排班、优化材料使用。为销售区域经理提供“区域月度各产品线销售额”“区域客户流失率”“区域销售费用明细”等数据,支撑其制定客户维护策略、优化销售资源分配。

4.2 搭建机制,完善统计架构

健全的统计机制是确保财务统计工作规范化、标准化

的基础,企业需从数据采集、审核、共享三个环节搭建完善的统计架构。建立统一的数据采集机制,明确各部门的数据采集责任^[5]。例如,生产部门负责统计原材料消耗、产品产量数据,销售部门负责统计营收、客户数量数据,财务部门负责汇总整合所有财务相关数据,并制定统一的数据采集标准,明确指标定义、计算方法、填报格式等标准,避免数据口径不一致。搭建跨部门数据共享平台,比如搭建基于ERP系统的财务模块这样的平台,实现各部门数据实时上传、自动同步,减少财务统计部门的重复劳动,提升数据采集效率。构建多级数据审核与质控机制:设立“统计员初核-部门负责人复核-财务总监终审”的三级审核流程,初核重点检查数据完整性、录入准确性,复核重点检查数据逻辑一致性,检查营收数据与应收账款数据是否匹配,终审重点检查数据与企业经营实际的符合性。同时,制定数据质量评估标准,比如制定数据准确率 $\geq 99\%$ 、报表报送及时率 $\geq 100\%$ 这样的标准,每月对财务统计数据质量进行评估,并将评估结果与工作人员绩效考核挂钩,倒逼数据质量提升。建立数据共享与反馈机制,定期向管理层、业务部门推送财务统计分析报告,比如推送月度经营统计报告、季度风险统计报告等,同时组织数据解读会议,解答各部门对统计数据的疑问。收集各部门对统计报告的反馈意见,持续优化报告内容与呈现形式,确保统计数据真正服务于各部门工作。

4.3 创新方法,提升统计能力

推广智能化财务软件应用,持续提升财务数据统计的高效性与精准性。中小企业,引入用友、金蝶等财务软件,利用软件的自动化统计功能,设置自动取数公式,实现资产负债表、利润表等基础报表的自动生成。通过软件的分门别类统计功能,按部门、产品、区域等维度快速拆分财务数据,减少手工操作,提升统计效率。大型企业可以在财务软件基础上引入数据可视化工具,借助Tableau、PowerBI这类工具,将财务统计数据转化为直观的仪表盘、趋势图、对比图,帮助管理人员快速识别关键信息,快速识别营收增长趋势、成本高企环节等信息。同时,利用工具的深度分析功能,通过利用回归分析、聚类分析这类功能,挖掘财务数据与经营变量之间的关联,为决策提供更具深度的洞察。集团型企业应当积极构建基于大数据的财务统计分析平台,整合企业内外部数据,深入发掘内部经营数据、外部行业数据、宏观经济数据等,利用AI算法实现风险自动预警,通过机器学习识别应收账款违约风险特征来实现风险自动预警,同时利用

AI算法实现经营趋势预测,比如基于历史数据预测下期营收,推动财务统计从“事后记录”向“事前预警、事中监控”转变,提升统计工作的前瞻性与主动性。

4.4 建强队伍,夯实统计基础

为提升企业财务统计工作的规范化水平,管理人员需要调整思路,采取有效措施,组建专业化的统计人才队伍。具体来看,在招聘财务工作人员时,不仅要求具备扎实的会计、税法等财务专业知识,还需注重其数据处理与分析能力,注重Excel高级功能应用、财务软件的应用能力,对于大中型企业,优先招聘具备大数据分析、AI应用基础的复合型人才,满足数字化统计需求。构建系统化培训体系,定期组织财务工作人员培训,开展财务统计指标解读、会计准则更新等培训,确保工作人员掌握规范的统计方法。开展财务软件高级功能、数据可视化工具操作等培训,提升工作人员的数字化技能。开展企业生产流程、销售模式等培训,帮助工作人员理解业务逻辑,确保统计数据与业务实际紧密结合。建立科学的激励机制,为工作人员提供职业发展通道,激发工作人员的工作积极性与主动性,稳定统计队伍。

5 结语

财务统计作为企业管理体系中衔接战略与执行、数据与决策的核心环节,其目标的明确性直接决定了统计工作的价值边界与效能高度。未来,随着大数据、AI等技术与财务统计的深度融合,明确统计目标将进一步成为企业发挥数据驱动优势的关键前提,不仅能够帮助企业在复杂经营环境中精准锚定管理重点,更能让财务统计从“后台支撑”走向“前台赋能”,为企业战略落地、风险防控与价值创造提供持续动力,助力企业在高质量发展道路上行稳致远。

参考文献

- [1] 李红利.企业财务数据统计与分析的价值[J].新晋商, 2025(1): 254-256.
- [2] 陆逸菁.财务统计数据服务企业的优化机制分析[J].理财:市场版, 2024(12): 77-79.
- [3] 陈宝珍.大数据视角下统计分析在企业财务管理中的应用及创新[J].商场现代化, 2023(5): 186-188.
- [4] 郝雪.企业统计工作与财务工作的协调方法研究[J].中国乡镇企业会计, 2024(4): 77-79.
- [5] 崔锐琼.多元统计分析在企业财务管理中的应用[J].商讯, 2024(1): 96-99.