

数字化转型背景下企业财务战略调整与实施研究

狄崇斌

浪潮通用软件有限公司，山东济南，250101；

摘要：数字化转型已经成为了我国经济转型升级的重要组成部分，国家在这一进程中起到了关键的引领作用。本文通过对国家政策导向、企业数字化转型需求进行分析，探讨了企业在进行数字化转型过程中财务战略调整的具体内容，包括财务组织架构调整、财务流程再造、财务人员转型以及财务信息系统建设等。同时，针对影响企业财务战略调整与实施的影响因素进行了深入分析，如组织结构、企业文化、财务信息化系统以及财务人员素质等。在此基础上，提出了构建数字化财务组织架构、建立财务共享服务中心、加强财务人员培训和激励等一系列对策建议。通过这些措施的实施，旨在帮助企业有效应对数字化转型带来的挑战，推动企业在竞争激烈的市场中稳健前行。

关键词：数字化转型；财务组织；财务战略调整；财务信息化

DOI：10.69979/3029-2700.25.08.012

随着科技的快速发展和数字化时代的到来，企业面临着前所未有的机遇与挑战。数字化转型不仅仅意味着企业的业务流程和产品服务的数字化，更深层次地涉及企业的经营理念、管理模式乃至整个企业文化的重大变革。在这一过程中，企业财务战略作为支撑公司整体战略的核心组成部分，其调整与实施显得尤为重要。财务战略的调整与实施是实现企业可持续发展的关键因素。在数字化转型的背景下，企业的财务战略需要重新审视和优化，以更好地适应市场的变化，满足企业自身发展和客户需求。一方面，数字化技术的应用为企业提供了更多的数据支持，使得财务决策更加科学化、精准化；另一方面，企业也面临着财务信息化建设不完善、财务人员对新技能需求增加等问题。因此，研究在数字化转型背景下企业财务战略的调整与实施，对于促进企业健康发展具有重要意义。

1 企业财务数字化转型战略调整的内容

1.1 财务组织架构调整

优化和重构财务组织架构成为推动企业数字化转型的重要手段。财务组织架构的调整主要涉及以下五个方面：一是部门职责明晰化。根据财务内容，重新划分和明确财务组织内的各个部门职责。明确各职能部门在数字化转型过程中的角色和任务，确保责任到人，提高决策和执行效率。二是加强内部沟通与协作。数字化转型过程中，将完善财务组织架构应强化各部门间的沟通机制，通过建立高效的内部信息共享平台，促进跨部门

协作，减少信息孤岛现象。三是建立灵活高效的管理机制。为了应对不断变化的市场需求，财务组织架构应具有较高的灵活性和适应性。这要求建立以结果为导向的绩效考核体系，以及快速响应市场变化的决策机制，确保企业在市场竞争中保持优势。

1.2 财务流程再造

在数字化转型的背景下，企业财务流程再造是实现财务管理现代化和提升效率的关键步骤。财务流程再造涉及对传统财务管理流程进行系统性的重新设计，以适应数字化技术的发展，并优化资源配置。可以引入信息技术，如通过实施会计信息系统、ERP系统等，将以往繁琐的手工操作转化为自动化处理，减少人为错误和工作量，提高数据处理的速度和准确性。也可以以客户需求为中心，建立敏捷财务流程，灵活调整财务流程，快速响应市场变化。采用模块化设计和标准操作程序（SOPs），确保财务作业可以依据业务需求迅速重构。同时利用大数据分析和人工智能技术，在保障数据安全的前提下，自动识别风险点，实现风险预警和管控，增强财务信息的透明度和可靠性。

1.3 财务人员转型

随着数据分析、云计算、人工智能等技术的广泛应用，财务部门不再是简单的记账和核算中心，而是转变为数据驱动的决策支持系统。为了适应这一变化，财务人员必须深化对大数据分析和数据挖掘技能的学习，这

要求他们不仅要具备传统的财务知识，还需要掌握如何从大量数据中提取有价值的信息。同时，对于新技术的应用能力也至关重要，如利用RPA（机器人流程自动化）来简化日常会计工作流程，或者运用区块链技术来增强交易的安全性与透明度。此外，财务人员还应强化风险管理意识，尤其是在数字经济环境中，潜在的风险点越来越多。需要熟悉各类风险识别方法，并能在财务数据中及时发现异常情况，采取有效措施进行防范和控制。

1.4 财务信息系统的建设

在数字化转型的背景下，企业财务信息系统的建设显得尤为重要。财务信息系统是连接企业内外部信息，支持企业决策的关键工具，它通过高效的数据处理和数据分析能力，为企业提供准确、实时的财务信息，助力企业战略调整和实施。现代财务信息系统应能够整合现有各类财务软件，消除数据孤岛现象，实现数据的互联互通。通过技术手段确保数据质量，减少人为错误，提升数据处理效率。优化数据流程，使数据流动更加顺畅，为管理层提供决策支持。同时要利用大数据技术收集、存储和分析海量财务数据，识别市场趋势和消费行为，为财务决策提供科学依据。引入人工智能技术，如机器学习，自动完成复杂数据分析任务，提高预测准确性，优化资源配置。

2 企业数字化转型现状

随着信息技术的飞速发展和互联网经济的迅猛扩张，企业数字化转型已成为当今世界经济的发展趋势之一。目前，许多企业在进行数字化转型过程中遇到了不同程度的挑战与机遇。

2.1 信息技术应用广泛

越来越多的企业开始重视信息技术的应用，如云计算、大数据分析、人工智能等技术已在企业内部广泛应用，旨在提升数据处理能力、优化决策过程和增强客户互动性。

2.2 业务流程逐步数字化

企业正通过数字化手段对传统业务流程进行重构和优化，从订单管理、供应链协作到财务管理等各个环节，都逐渐实现了在线化、自动化和智能化。

2.3 信息化基础设施建设加强

企业正在加大对数字化基础设施的投资，包括网络

系统升级、数据中心建设以及各类软件系统的更新维护，为数字化转型提供坚实的技术支撑。

2.4 财务管理向数字化转型迈进

财务领域也逐渐采用数字化工具和平台，如电子发票、线上银行、财务共享服务等，实现财务流程的自动化和高效化。

3 企业数字化转型存在的问题

企业在进行数字化转型过程中，虽然能显著提高运营效率和市场竞争力，但也面临诸多挑战和问题。具体问题可从以下几个方面展开探讨：

3.1 数据孤岛现象严重

部分企业由于缺乏有效的数据整合和共享机制，导致不同部门间的数据无法互通，形成“数据孤岛”。这不仅增加了数据分析的难度，还可能造成决策失误。

3.2 缺乏全面的战略规划

企业数字化转型往往缺乏全面、系统的战略规划，可能导致资源的不合理分配与配置，影响转型效果。此外，缺乏战略规划也会使得企业在转型过程中容易迷失方向，难以实现长远发展目标。

3.3 技术升级换代困难

随着技术的快速发展，传统企业的数字化技术更新换代变得日益紧迫。然而，很多企业面临技术人才短缺、技术投入不足等问题，难以有效应对技术更新迭代的压力。

3.4 消费者期望与现实不匹配

在数字化转型的过程中，企业需要更密切地关注消费者的反馈和需求。但现实中，很多企业的服务与消费者期望存在差距，未能提供及时响应，导致客户流失。

3.5 安全风险与隐私保护问题

数字化转型带来了数据处理和存储的便捷性，但也增加了数据泄露、安全攻击的风险。如何确保数据安全、保护用户隐私成为企业数字化转型中必须面对的问题。

4 企业财务战略调整与实施的对策分析

4.1 构建数字化财务组织架构

数字化财务组织架构的设计需要整合技术、业务与人才三方面的资源，以提高企业的财务管理效率和决策

质量。实现这一目标，可以遵循以下几个策略：一是跨部门协同机制建立，通过建立跨部门协作团队，促进财务部门与其他部门之间的信息共享和流程优化，从而打破传统职能部门之间的界限，形成更加灵活高效的财务管理流程。二是采用敏捷型财务管理方法：借鉴敏捷管理理念，缩短财务报告周期，提升财务信息的及时性和准确性，满足企业快速响应市场需求的需要。三是引入大数据和人工智能技术：利用大数据分析预测市场趋势和风险，利用人工智能优化财务决策过程，如通过机器学习算法预测支出模式，自动识别潜在的财务风险点。四是增强内部沟通与透明度：通过建立完善的内部沟通机制，确保所有员工都能获得准确及时的财务信息，增强企业内部对于财务信息的理解与信任，降低误解和冲突的发生。

4.2 建立健全财务信息系统

建立健全财务信息系统对促进企业数字化转型具有重要意义。企业应选择符合国际标准的数据管理平台和技术，如云服务、大数据、人工智能等，以提升财务信息处理的效率和准确性。通过这些技术手段，能够实现财务数据的自动收集、分类和整理，减少人工操作的错误率和时间成本。另一方面强化系统安全与保密性，在财务信息系统建设过程中，必须重视信息安全问题，采取有效措施确保系统和数据的安全。这包括实施严格的访问控制、数据加密技术以及定期的安全审计，以防止数据泄露和网络攻击。此外，系统上线后，需定期对财务信息系统进行评估，了解其实际运行情况和功能发挥效果。根据评估结果，及时调整系统设置，增加或改进相关功能，以适应企业发展的需要和市场变化的要求。

4.3 健全财务风险管理体系

在数字化转型背景下，企业财务风险管理的重要性日益凸显。随着业务模式和财务流程的不断变化，传统的企业财务风险管理体系已经难以满足现代企业的需求。因此，构建一个健全的财务风险管理体系，成为了确保企业稳定发展的重要保障。具体需要从以下六个方面入手：一是加强财务风险管理意识。企业应通过培训、研讨会等方式提高管理层及全体员工对财务风险的认

识，使大家意识到财务管理与风险控制的重要性。二是完善财务风险识别与评估机制。利用数字化工具和技术，如大数据分析、人工智能等，对企业内部和外部的财务风险进行全面识别，并建立科学的风险评估模型。三是建立健全内部控制体系。通过制度化、标准化的内部控制程序，加强对财务活动的监督和管理，降低财务舞弊和错误发生的风险。四是提升应急响应能力。面对财务风险事件时，企业需要迅速反应，制定有效的应对策略，以最小化损失。这包括建立快速响应团队，明确各部门在危机中的职责和行动指南。五是定期进行风险评估与调整。随着内外部环境的变化，企业面临的财务风险也会发生变化。因此，定期进行风险评估，及时调整风险管理策略和措施，是确保财务风险管理体系有效性的关键。六是加强财务信息系统的管理。确保财务信息系统及其数据的安全，防止信息泄露和篡改，避免因系统漏洞而带来的财务风险。

5 结论

本研究通过深入分析数字化转型背景下企业财务战略调整与实施的研究，揭示了在当前经济环境下，企业面临的重要挑战以及应对策略。研究表明，在国家政策的推动下，企业面临着日益加剧的市场竞争和科技快速发展的双重压力。为了应对这些挑战，企业必须进行财务战略的调整和实施，以实现数字化转型。数字化转型是当前企业生存和发展的必经之路，而企业财务战略的调整和实施则是实现这一目标的关键。本研究为企业提供了有价值的参考和建议，希望对企业在数字化转型道路上走得更远提供帮助。

参考文献

- [1]任永强. 财务管理战略转型下的企业财务数字化建设[J]. 纳税, 2023.
- [2]祝恒蕊. 数字化转型下的企业财务战略管理研究[J]. 对外经贸, 2023.
- [3]陈旭. 新形势下企业财务数字化转型策略[J]. 网络安全和信息化, 2023.
- [4]刘苹苹. 数字经济时代企业财务数字化转型策略研究[J]. 金融文坛, 2023.