

数字化转型背景下企业财务共享中心的优化研究

褚红文

中煤科工集团重庆研究院有限公司，重庆，400039；

摘要：在数字化转型浪潮的席卷下，企业财务共享中心的建设与发展成为众多企业提升财务管理效率、降低成本的关键举措。然而，在这一过程中，财务共享中心面临着诸多挑战。本文深入剖析数字化转型与企业财务共享中心的理论内涵及内在联系，详细探讨其在数字化转型背景下所面临的技术应用、数据管理、组织与人员适配等方面的问题，并针对性地提出相应的优化策略，旨在为企业财务共享中心的高效运行与持续发展提供理论支持与实践指导。

关键词：数字化转型；财务共享中心；系统集成；数据管理；组织变革

DOI：10.69979/3029-2700.25.11.094

引言

随着信息技术的飞速发展，数字化转型已成为企业在当今竞争激烈市场环境中谋求生存与发展的必然选择。财务共享中心作为企业财务管理模式创新的重要成果，通过将分散在各个业务单元的财务流程集中处理，实现了规模经济效益，降低了运营成本，提高了财务工作效率和质量。如何优化财务共享中心，使其更好地适应数字化时代的发展需求，成为企业亟待解决的重要问题。

1 数字化转型与企业财务共享中心理论剖析

1.1 数字化转型的内涵与特征

数字化转型是指企业利用数字技术，对业务流程、商业模式、组织架构等进行全方位、系统性的变革，以实现企业价值创造方式的转变和核心竞争力的提升。其内涵涵盖了数据驱动决策、业务流程数字化重塑、数字化产品与服务创新以及组织的数字化变革等多个层面。

数字化转型具有显著特征：一是数据成为关键生产要素，企业通过对海量数据的收集、分析和应用，挖掘数据背后的价值，为企业决策提供精准依据；二是技术融合创新，云计算、大数据、人工智能、区块链等新兴技术相互融合，推动企业业务模式和运营方式的创新；三是敏捷响应市场变化，借助数字化技术，企业能够快速感知市场动态，及时调整产品和服务策略，以满足客户不断变化的需求^[1]。

1.2 企业财务共享中心概述

企业财务共享中心是一种将企业内分散的财务业务流程进行集中整合、标准化处理的财务管理新模式。通

过建立财务共享中心，企业将原本分布在不同地区、不同部门的财务核算、资金结算、费用报销等基础财务工作集中到一个专门的组织单元进行统一处理。

这种模式具有诸多优势，一方面，实现了规模经济，降低了企业的运营成本。通过标准化的流程和集中处理，减少了重复劳动，提高了财务工作效率，降低了人力成本和管理成本；另一方面，提升了财务数据的准确性和及时性，便于企业进行财务分析和决策支持。同时，财务共享中心的建立也有助于加强企业内部控制，规范财务操作流程，降低财务风险。

1.3 数字化转型与企业财务共享中心的内在联系

数字化转型为企业财务共享中心的发展提供了强大的技术支撑和创新动力。借助云计算技术，财务共享中心可以实现财务数据的存储和计算，降低硬件设施的投入成本，提高系统的扩展性和灵活性；大数据技术能够帮助财务共享中心对海量的财务数据进行深度分析，挖掘数据价值，为企业提供更具针对性的财务决策支持；人工智能技术可以实现财务流程的自动化处理，如自动化记账、报表生成等，提高财务工作效率，减少人为错误；区块链技术则为财务数据的安全存储和可信传输提供了保障，增强了财务数据的透明度和可追溯性^[2]。

反之，企业财务共享中心的建设也为数字化转型奠定了坚实的基础。财务共享中心集中统一的财务数据，为企业数字化转型提供了丰富的数据资源，便于企业进行数据整合和分析；标准化的财务流程有利于数字化技术在财务领域的快速应用和推广，促进企业财务数字化转型的进程；财务共享中心的高效运作模式也为企业其他业务领域的数字化转型提供了经验借鉴，推动企业整体数字化转型的发展。

2 数字化转型背景下企业财务共享中心面临的挑战

2.1 技术应用难题

2.1.1 系统集成困境

在数字化转型过程中，企业往往需要引入多种不同的信息系统，以满足财务共享中心多样化的业务需求。然而，这些系统可能来自不同的供应商，采用不同的技术架构和数据标准，导致系统集成困难重重。例如，财务核算系统与业务管理系统之间的数据交互不畅，容易出现数据不一致、信息孤岛等问题。这不仅影响了财务工作的效率和准确性，也阻碍了企业对财务数据的综合分析和利用，难以实现业务与财务的深度融合。

2.1.2 新技术应用障碍

尽管云计算、大数据、人工智能等新技术为财务共享中心的发展带来了巨大潜力，但在实际应用过程中，仍面临诸多障碍。一方面，新技术的应用需要企业投入大量的资金和人力进行系统的开发、调试和维护，这对于一些中小企业来说是一项不小的负担；另一方面，新技术的应用还需要企业员工具备相应的技术知识和技能，但目前许多企业财务人员对新技术的掌握程度有限，难以充分发挥新技术的优势。此外，新技术在财务领域的应用还处于探索阶段，相关的法律法规和行业标准尚不完善，也增加了企业应用新技术的风险^[3]。

2.2 数据管理挑战

2.2.1 数据质量隐患

财务共享中心集中处理大量的财务数据，数据质量直接影响到财务分析和决策的准确性。然而，在实际工作中，数据质量问题普遍存在。部分数据可能存在录入错误、格式不规范、数据缺失等问题，这主要是由于数据采集环节缺乏有效的审核机制，以及业务人员对数据录入标准的理解不一致所导致。此外，不同业务系统之间的数据标准不统一，也使得数据在整合过程中容易出现质量问题，从而影响财务数据的可靠性和可用性。

2.2.2 数据安全风险

随着数字化程度的不断提高，财务共享中心面临的数据安全风险日益严峻。财务数据包含企业的核心商业机密，如财务报表、资金流水、客户信息等，一旦泄露，将给企业带来巨大的损失。数据安全风险主要来自于内部和外部两个方面。内部风险包括员工操作失误、权限管理不当等，可能导致数据泄露或被篡改；外部风险则包括网络黑客攻击、恶意软件入侵等，这些威胁手段不断升级，给企业的数据安全防护带来了极大的挑战。

2.3 组织与人员适配问题

2.3.1 组织结构不合理

传统的企业组织结构往往是基于职能划分的，在财务共享中心模式下，这种结构可能无法适应数字化转型的要求。财务共享中心强调业务流程的集中化和标准化处理，但原有的组织结构可能导致部门之间沟通不畅、协调困难，影响财务共享中心的运行效率。例如，财务部门与业务部门之间的职责划分不够清晰，在处理一些涉及多个部门的财务业务时，容易出现推诿扯皮的现象。此外，财务共享中心的层级式组织结构也可能导致信息传递滞后，决策效率低下，无法及时响应市场变化。

2.3.2 人员能力不匹配

数字化转型对财务共享中心的人员能力提出了更高的要求。除了具备传统的财务专业知识外，财务人员还需要掌握一定的信息技术知识和数据分析能力。然而，目前许多企业财务人员的知识结构较为单一，缺乏对新技术、新工具的应用能力，难以胜任数字化时代的财务工作。例如，在利用大数据进行财务分析时，财务人员可能由于缺乏数据分析技能，无法从海量数据中提取有价值的信息，影响了财务决策的科学性。此外，财务共享中心的工作内容相对单一、重复性强，也容易导致员工工作积极性不高，人才流失现象较为严重。

3 数字化转型背景下企业财务共享中心的优化策略

3.1 技术升级与创新应用

3.1.1 加强系统集成与优化

企业应高度重视系统集成工作，建立统一的数据标准和接口规范，打破信息孤岛。在引入新系统时，要充分考虑其与现有系统的兼容性和集成性，选择技术成熟、开放性好的系统供应商。同时，加强对系统集成过程的管理和监控，确保系统之间的数据交互顺畅、准确。例如，可以通过建立企业数据中台，实现对各类数据的集中管理和共享，为财务共享中心与其他业务系统之间的数据集成提供统一的平台。此外，定期对财务共享中心的信息系统进行优化升级，及时修复系统漏洞，提高系统的稳定性和性能^[4]。

3.1.2 推进新技术深度应用

加大对新技术的研发和应用投入，结合企业实际情况，探索适合自身发展的新技术应用模式。对于云计算技术，企业可以根据业务需求选择合适的云服务模式，如公有云、私有云或混合云，降低系统建设和运维成本；利用大数据技术建立财务数据分析平台，对财务数据进

行深度挖掘和分析，为企业提供风险预警、成本控制、决策支持等服务；引入人工智能技术实现财务流程的自动化处理，如智能审核、智能记账等，提高财务工作效率和质量。同时，加强对员工的新技术培训，提高员工对新技术的应用能力，确保新技术能够在财务共享中心得到有效应用。

3.2 强化数据管理体系

3.2.1 提升数据质量

建立完善的数据管理体系，加强对数据采集、录入、存储、传输等环节的管理。在数据采集环节，明确数据采集标准和流程，加强对业务人员的培训，确保数据采集的准确性和完整性；在数据录入环节，设置数据审核机制，对录入的数据进行实时校验，及时发现和纠正错误数据；在数据存储和传输环节，采用数据加密技术，确保数据的安全性和完整性。此外，定期对财务数据进行清理和核对，及时更新和补充缺失数据，保证数据的时效性和可靠性。

3.2.2 保障数据安全

加强数据安全防护措施，建立多层次的数据安全防护体系。从技术层面来看，采用防火墙、入侵检测系统、数据加密等技术手段，防止外部攻击和数据泄露；加强对内部人员的权限管理，根据员工的工作职责和岗位需求，合理分配数据访问权限，避免因权限滥用导致的数据安全问题。从管理层面来看，建立健全的数据安全管理制度，加强对员工的数据安全培训，提高员工的数据安全意识；定期进行数据安全风险评估和应急演练，及时发现和处理数据安全隐患，确保在数据安全事件发生时能够迅速响应，降低损失。

3.3 组织变革与人才培养

3.3.1 优化组织结构

适应数字化转型的要求，对企业组织结构进行优化调整。打破传统的职能部门壁垒，建立以流程为导向的跨部门协作机制，加强财务部门与业务部门之间的沟通与协作，实现业务与财务的深度融合。例如，可以成立专门的财务共享服务团队，负责财务共享中心的日常运营和管理，同时设立业务支持小组，与业务部门进行对接，及时了解业务需求，提供针对性的财务服务。此外，简化财务共享中心的组织结构，减少管理层级，提高信息传递效率和决策速度，增强企业对市场变化的响应能力^[5]。

3.3.2 培养复合型人才

加强对财务共享中心人员的培养，打造一支既懂财务专业知识又掌握信息技术和数据分析能力的复合型人才队伍。企业可以通过内部培训、外部进修、校企合作等多种方式，提升员工的综合素质。在内部培训方面，定期组织财务人员参加新技术、新业务的培训课程，邀请行业专家进行讲座和交流；在外部进修方面，鼓励员工参加相关的职业资格考试和培训项目，拓宽员工的知识面和视野；在校企合作方面，与高校建立合作关系，开展实习基地建设、联合培养等项目，为企业储备优秀的人才。同时，建立合理的激励机制，提高员工的工作积极性和主动性，吸引和留住优秀人才。

4 结论

在数字化转型的浪潮下，企业财务共享中心面临着技术应用、数据管理、组织与人员适配等多方面的挑战。通过加强技术升级与创新应用，解决系统集成困境和新技术应用障碍；强化数据管理体系，提升数据质量，保障数据安全；推进组织变革与人才培养，优化组织结构，培养复合型人才等一系列优化策略的实施，可以有效提升企业财务共享中心的运行效率和管理水平，使其更好地适应数字化时代的发展需求，为企业的战略发展提供有力的财务支持。未来，随着数字化技术的不断发展和应用，企业财务共享中心还需要持续优化和创新，不断探索新的发展模式和路径，以应对日益复杂多变的市场环境。

参考文献

- [1] 余星雨. 数字化转型背景下的企业财务共享中心的搭建[J]. 中国会展(中国会议), 2025, (02): 171-173.
- [2] 周晓霞. 数字化转型背景下企业财务共享服务中心的构建与优化研究[J]. 营销界, 2024, (22): 116-118.
- [3] 周文丽. 数字化转型背景下我国企业财务共享服务中心发展研究[J]. 审计与理财, 2024, (10): 57-58.
- [4] 王芳. 数字化转型背景下企业财务共享中心建设研究[J]. 财会学习, 2024, (20): 43-45.
- [5] 罗丽萍. 数字化转型背景下财务共享中心优化路径[J]. 今日财富, 2024, (18): 95-97.

作者简介：姓名：褚红文，性别：男，民族：汉，出生日期：1983.04.17，籍贯：山东济宁，职称：高级会计师，学历：在职研究生，研究方向：财务管理。