

# 数智化背景下财务共享优化升级研究

蔡 薇

中国海油财务共享服务环渤海分中心，天津 300000

**[摘要]**本研究深入探讨了数智化背景下财务共享的优化升级路径，通过分析数据安全与隐私保护、数据质量与一致性、文化与组织变革等方面的挑战，提出了技术基础设施的升级、制定标准化的数据管理规范 and 推动组织文化与流程变革三个关键路径，旨在为企业实现财务共享的持续优化提供了指导和参考。

**[关键词]**数智化；财务共享；优化升级；路径

DOI: 10.33142/mem.v5i2.11769

中图分类号: F230

文献标识码: A

## Research on Optimization and Upgrading of Financial Sharing under the Background of Digitalization

CAI Wei

CNOOC Financial Shared Services Bohai Branch, Tianjin, 300000, China

**Abstract:** This study delves into the optimization and upgrading path of financial sharing under the background of digitalization. By analyzing the challenges in data security and privacy protection, data quality and consistency, culture and organizational change, three key paths are proposed: upgrading technological infrastructure, developing standardized data management standards, and promoting organizational culture and process change, so as to provide guidance and reference for enterprises to achieve continuous optimization of financial sharing.

**Keywords:** digitalization; financial sharing; optimize and upgrade; path

### 引言

随着数字化技术的快速发展，企业面临着日益增长的数据量和复杂的业务环境，在这种背景下，财务共享成为了提高企业资源利用效率、加强决策支持的重要手段之一，然而，数智化背景下的财务共享也面临着诸多挑战，如数据安全与隐私保护、数据质量与一致性、文化与组织变革等，为了有效应对这些挑战，需要深入探讨财务共享的优化升级路径，以期为企业在数字化转型过程中更好地实现财务共享提供指导和支撑。

### 1 数智化背景下财务共享的重要性

#### 1.1 有利于实现资源的优化配置

在当今数字化时代，企业内部管理着庞大而多样的财务数据，这些数据包括财务报表、成本核算、预算执行、资金结算等，这些数据源自于各个部门和业务领域，每一份数据都是企业运作的重要组成部分，然而，在过去，这些数据往往是孤立存在的，部门之间缺乏有效的沟通和共享机制，导致资源利用的不均衡和效率的低下。通过实施财务共享，企业能够打破部门之间的信息壁垒，将分散的财务数据进行整合和共享，这使得企业能够更全面地了解自身的财务状况，精准地把握资金流动情况和资产负债结构，例如，某个部门可能在某项业务中有剩余资金，而另一个部门却因为缺乏资金而无法开展工作，在过去，这种情况下，可能会导致资源的浪费和效率的降低，然而通过

财务共享，企业可以将剩余资金流动到有需求的部门，从而实现资源的再分配和最优配置，提高整体资源利用率，进而提升企业的竞争力和长期发展能力<sup>[1]</sup>。

#### 1.2 有利于提升决策效率和准确性

财务共享在提升决策效率与准确性方面具有显著作用，通过共享数据和信息，集团内的各个分子公司的决策者能够更全面地了解企业的财务状况，包括收入、支出、利润等方面的情况，这使得他们能够更准确地评估企业当前的财务健康状况，并及时作出相应的决策，例如，如果某个子公司发现自己的预算执行情况偏离预期，可以通过共享财务数据及时调整预算分配，避免进一步的资源浪费或资金短缺问题。此外，财务共享还能够促进跨公司间的沟通与协作，通过共享财务数据，不同分子公司之间的决策者能够更加直观地了解彼此的工作情况和需求，从而更好地协调工作，避免资源冗余或重复投入的问题，例如，某个公司总部可能需要额外的资金来支持新项目的开展，而另一个分公司可能正好有闲置资金，通过财务共享，可以按照实际情况协调资金配置，实现资源的有效利用。最重要的是，财务共享有助于形成全局性的决策思维，通过共享财务数据，不同公司的决策者能够更好地了解整个企业的发展战略和目标，从而更好地为企业整体利益着想，避免出现局部利益冲突或短视行为，这种全局性的决策思维有助于企业形成统一的战略方向，提高整体竞争力和长

期发展稳定性，因此，财务共享不仅能够提升决策效率和准确性，还能够促进企业集团内部的协作与发展。

### 1.3 有利于提高企业的市场竞争力

在当今竞争激烈的市场环境中，企业面临着持续变化的市场动态和竞争对手的挑战，在这样的背景下，提高企业的竞争力显得尤为重要，财务共享作为一种重要的战略工具，可以为企业提供关键的竞争优势。通过共享外部财务信息，企业能够更好地了解市场趋势和竞争对手的动向，这使得企业能够更加及时地调整自己的战略和策略，抓住市场机遇，应对市场挑战，从而保持竞争优势。同时，财务共享还可以帮助企业提高对市场变化的适应能力，通过共享外部财务信息，企业可以更全面地了解市场需求和客户偏好，及时调整产品和服务，满足市场需求，提高市场竞争力，同时，财务共享还可以帮助企业优化资源配置，降低成本，提高效率，从而降低产品价格，增强市场竞争力。此外，财务共享还有助于提高企业内部的协作与协调能力，通过共享财务数据，集团内不同分子公司之间能够更好地协调工作，避免资源浪费和重复投入，提高工作效率，降低生产成本，从而提高产品竞争力，促进企业内部的创新和技术进步，增强企业的核心竞争力，提高企业的市场地位和品牌影响力<sup>[2]</sup>。

## 2 数智化背景下财务共享优化升级的关键要点

### 2.1 数据安全与隐私保护

随着财务数据的共享范围不断扩大，数据安全和隐私保护问题日益突显，财务数据作为企业的核心资产之一，往往包含着诸如财务报表、员工薪资、客户信息等极具敏感性的信息，一旦这些信息泄露或遭到未经授权的访问和利用，将会给企业带来严重的损失，不仅可能造成财务损失，还可能损害企业的声誉和信誉，导致长期的商业影响。因此，在财务共享的过程中，确保数据安全和隐私保护成为了首要任务，企业需要建立严格的数据安全控制措施，采取多层次的安全防护机制，这包括但不限于加密传输技术，确保数据在传输过程中不被窃取或篡改，严格的访问权限管理，限制只有授权人员能够访问特定的财务数据以及数据脱敏技术，对于不需要直接使用的敏感信息进行加密或匿名处理，以降低数据泄露的风险。

### 2.2 数据质量与一致性

财务数据的质量和一致性对企业的决策和业务运营至关重要，在财务共享的背景下，不同分子公司或系统可能会使用不同的数据格式、标准和定义，导致数据质量和一致性受到威胁，尤其是在跨分子公司或跨地域共享财务数据时，由于数据来源的多样性和复杂性，数据的一致性和准确性更加难以维护，这种情况下，存在着数据重复录入、数据不一致以及数据错误的风险，进而影响到决策的准确性和业务运营的稳健性。为了解决这一问题，企业需要建立统一的数据标准和定义，通过制定统一的数据格式、

命名规范以及数据字段的定义，可以确保不同分子公司和系统之间的数据能够进行有效的对接和交流，此外，企业还应该建立数据质量管理机制，包括数据采集、清洗、转换和加载等环节的质量控制，确保财务数据的准确性、完整性和一致性。通过引入数据验证、审计和监控等手段，及时发现并纠正数据质量问题，提高数据的可信度和可用性<sup>[3]</sup>。

### 2.3 企业文化与组织变革

财务共享不仅仅是数据交流，更是组织内部不同分子公司之间合作与协调的一种重要方式，然而，实施财务共享涉及到颠覆传统的信息孤岛和部门壁垒，这需要进行文化和组织的深度变革，克服分子公司间的利益冲突，因为在共享财务数据的过程中，不同分子公司可能因为利益分配等问题产生分歧，解决这一挑战需要建立明确的利益协调机制，确保共享财务数据的公平性和公正性。信息不对称和沟通障碍也是文化和组织变革的重要难题，在传统的组织结构中，不同分子公司往往形成了信息孤岛，导致信息无法共享和流通，为了打破这种局面，企业需要建立开放式的沟通机制和信息共享平台，促进跨分子公司间的信息流通和协同工作，同时，还需要加强员工的沟通和协作能力培训，提高团队合作的效率和质量。为了推动组织向财务共享的方向发展，企业还需要建立相应的激励机制和文化氛围，这包括通过奖励制度和晋升机制激励员工参与财务共享，同时也需要树立共享意识和合作精神的企业文化，使财务共享成为企业内部的一种常态化行为，只有通过文化和组织的深度变革，企业才能实现财务共享的有效实施，并从中获得持续的竞争优势和业务增长。

## 3 数智化背景下财务共享优化升级的路径

### 3.1 加强技术基础设施升级，确保数据质量

技术基础设施的升级是财务共享实施的关键步骤，随着数字化时代的到来，企业对技术基础设施的要求变得越来越高，因此，企业需要建立更加安全可靠的数据中心或云平台，以确保财务数据的安全共享和高效管理，这意味着投资于先进的安全技术和设备，如防火墙、入侵检测系统等，以及建立严格的访问控制和权限管理机制，以防止未经授权的访问和数据泄露。另外，数据加密技术也是保障财务数据安全的重要手段之一，通过对财务数据进行加密处理，可以有效地防止数据在传输和存储过程中被窃取或篡改，同时，企业还可以采用先进的身份认证技术，如双因素认证或生物识别技术，确保只有授权人员才能访问敏感的财务数据。除了安全性，数据的集成和处理能力也是技术基础设施升级的重点，为了实现不同系统之间的数据无缝集成和共享，企业需要引入先进的数据集成和处理技术，如ETL（抽取、转换、加载）工具、数据仓库和数据湖等，这些技术能够帮助企业将散乱在各个系统中的数据整合到一个统一的平台上，提高数据的可访问性和可用性，进而提高数据的质量和一致性。因此，技术基础设施

的升级对于财务共享的顺利实施至关重要,企业应该加大对技术基础设施的投资,建立更加安全可靠的数据中心或云平台,引入先进的数据加密和访问控制技术,以及数据集成和处理技术,从而确保财务数据的安全共享和高效管理,这将为企业的数字化转型和业务发展提供有力支持<sup>[4]</sup>。

### 3.2 规范企业数据管理标准,提高数据可信度

制定标准化的数据管理规范是财务共享优化升级的关键步骤之一,在数字化时代,企业内部往往存在着不同部门或系统间数据格式、标准、定义的多样性,这会导致财务数据的一致性和准确性受到影响,因此,企业需要建立统一的数据管理规范,以确保财务数据的一致性和准确性。建立统一的数据标准和定义至关重要,企业可以通过明确财务数据的来源、格式、处理流程等规范,确保不同部门或系统之间的数据能够相互匹配和对接,从而制定统一的数据命名规范、数据字段定义、数据交换格式等,使得财务数据在共享过程中能够被准确识别和理解,降低数据集成和处理的难度。同时,建立数据质量管理机制也是至关重要的一步,企业应该建立监控和评估财务数据质量的机制,及时发现和修正数据错误或异常,提高数据的可信度和可用性,这包括数据验证、数据清洗、数据审计等手段,通过对数据进行质量检查和分析,保证财务数据的准确性、完整性和一致性。此外,建立数据管理规范还需要加强对员工的培训和指导,提高他们对数据管理规范的理解和遵守程度,员工应该清楚了解数据管理规范的重要性,严格按照规范要求进行操作和管理,避免人为因素对财务数据的影响。因此,制定标准化的数据管理规范是实现财务共享优化升级的关键步骤之一,通过建立统一的数据标准和定义以及建立数据质量管理机制,企业能够确保财务数据的一致性和准确性,从而为财务共享的顺利实施提供有力支持。

### 3.3 推动组织文化与流程变革,简化共享手续

推动组织文化与流程变革是实现财务共享优化升级的最后一环,在数字化时代,企业需要建立开放、协作的组织文化,以促进财务共享的顺利实施和持续优化,建立共享意识和合作精神对于企业的财务共享优化升级至关重要,对此,企业应该通过培训和教育,引导员工认识到财务共享对于企业发展的重要性,激发其参与共享的积极性和主动性,同时,打破部门间的信息壁垒和利益冲突也是推动组织文化变革的关键步骤,需要企业建立开放的沟通机制,鼓励部门间的信息共享和交流,消除因信息孤岛

而导致的合作障碍,促进团队间的合作和协作。优化组织内部的流程和决策机制也是推动组织流程变革的关键举措,企业应该对财务共享的流程进行深入分析和优化,简化手续,提高流程的效率和灵活性,这包括制定明确的财务共享流程和规范、优化数据处理和传递流程等,同时,还需要建立灵活的决策机制,使得决策能够更加迅速和准确地响应市场变化和业务需求,通过数字化技术的应用,可以实现流程的自动化和智能化,提高决策的效率和质量,推动组织向数字化和智能化方向发展<sup>[5]</sup>。因此,推动组织文化与流程变革是实现财务共享优化升级的关键环节,企业应该建立开放、协作的组织文化,打破部门间的信息壁垒和利益冲突,形成跨部门的协作机制和团队合作文化,同时,优化组织内部的流程和决策机制,简化财务共享的流程和手续,提高决策的效率和灵活性,以实现财务共享的持续优化和业务增长。

## 4 结语

综上所述,随着数字化技术的快速发展,企业面临着日益增长的数据量和复杂的业务环境,在这种背景下,财务共享成为了提高企业资源利用效率、加强决策支持的重要手段之一,然而,数智化背景下的财务共享也面临着诸多挑战,如数据安全与隐私保护、数据质量与一致性、文化与组织变革等,为了有效应对这些挑战,本研究聚焦于探讨财务共享的优化升级路径,从而为企业在数字化转型过程中更好地实现财务共享提供指导和支持。

### [参考文献]

- [1] 咎硕. 数智化转型下集团企业智慧财务管控的建设[J]. 老字号品牌营销, 2024(2): 147-149.
- [2] 周骏. 基于财务共享的烟草企业财务数智化转型探究[J]. 投资与创业, 2023, 34(24): 58-60.
- [3] 严思思. 集团企业财务共享中心数智化转型路径探索[J]. 投资与创业, 2023, 34(22): 37-39.
- [4] 何庆芳. 数智化背景下财务共享优化升级路径研究——以S集团为例[J]. 财会学习, 2023(33): 1-3.
- [5] 邢堃. 打造财务共享中心推进财务数智化转型[J]. 今日财富, 2023(22): 155-157.

作者简介: 蔡薇(1992.10—), 毕业院校: 天津科技大学, 所学专业: 国际经济与贸易, 当前就单位: 中国海油财务共享服务环渤海分中心, 职务: 资金核算岗, 职称级别: 中级经济师。