

财务数字化转型中财务共享中心构建问题研究

朱伟潮

中山公用事业集团股份有限公司, 广东 中山 528403

[摘要] 财务共享中心的构建是企业数字化转型的重要组成部分,旨在优化资源配置、提升财务管理效率并降低运营成本。文中从技术与管理融合的视角出发,分析财务共享中心建设中的关键问题,包括信息化系统架构设计、数据整合与标准化、流程优化以及内控机制的完善。通过引入大数据、人工智能和区块链等前沿技术,探讨创新解决方案对实际应用的可行性及其带来的管理效益,为企业在财务数字化转型中实现价值最大化提供理论支持和实践指导。

[关键词] 财务共享中心; 数字化转型; 信息化; 大数据; 区块链

DOI: 10.33142/mem.v6i1.15295 中图分类号: F276.1 文献标识码: A

Research on the Construction of Financial Shared Center in Financial Digital Transformation

ZHU Weichao

Zhongshan Public Utilities Group Co., Ltd., Zhongshan, Guangdong, 528403, China

Abstract: The construction of a financial shared center is an important component of enterprise digital transformation, aimed at optimizing resource allocation, improving financial management efficiency, and reducing operating costs. Starting from the perspective of the integration of technology and management, this article analyzes the key issues in the construction of a financial shared center, including information system architecture design, data integration and standardization, process optimization, and improvement of internal control mechanisms. By introducing cutting-edge technologies such as big data, artificial intelligence, and blockchain, this study explores the feasibility of innovative solutions for practical applications and the management benefits they bring, providing theoretical support and practical guidance for enterprises to achieve maximum value in financial digital transformation.

Keywords: financial shared center; digital transformation; promotion of information technology; big data; blockchain

引言

在全球数字经济浪潮的推动下,企业财务管理模式正经历深刻变革。财务共享中心作为数字化转型的重要工具,已被广泛应用于提升管理效率、降低成本和优化资源配置。然而,其构建过程中面临技术整合、流程再造和内控优化等多重挑战。如何利用大数据、人工智能和区块链等技术破解难题,已成为当前理论研究和实践探索的热点。通过深度挖掘这些关键问题的解决路径,可为企业财务管理的未来发展指明方向。

1 财务共享中心在企业数字化转型中的战略意义

财务共享中心的构建已成为企业推进数字化转型的重要手段之一,其战略意义体现在多个层面。首先,财务共享中心通过集中式管理,实现财务数据和资源的高度整合,从而提高企业的运营效率。在传统分散式管理模式下,不同业务单元的财务活动通常独立运行,造成资源浪费、效率低下以及信息孤岛的问题。而通过财务共享中心的建立,企业可以对财务资源进行统一配置,优化工作流程,减少重复劳动,显著提升管理效率。

财务共享中心为企业提供了更高质量的数据支持。在数字化时代,数据是企业决策的重要基础。财务共享中心依托先进的信息化技术和大数据分析工具,实现财务数据的实时采集、整合与分析,从而为管理层提供全面、精准

的决策支持。这种数据驱动的管理模式不仅提升了企业的反应速度,还增强了其在市场竞争中的灵活性和适应能力。

财务共享中心的构建能够有效降低企业的运营成本。在传统模式下,企业需要在不同地区或业务单元内设立多个财务部门,导致人力成本和管理成本的高企。而通过集中管理,企业可以实现财务工作的标准化和自动化,减少冗余岗位和不必要的管理开支。同时,基于人工智能和机器人流程自动化(RPA)技术的应用,许多重复性高的财务任务得以自动完成,进一步降低了运营成本。

财务共享中心在提升企业治理能力方面具有重要作用。其建设过程需要企业对现有的管理制度、流程设计和内控机制进行全面审视和优化,从而促进管理能力的系统化提升。通过规范化的财务操作流程和透明化的信息管理,财务共享中心不仅能够强化企业的内控能力,还能有效降低财务风险。这种治理能力的提升为企业在复杂多变的市场环境中保持稳健发展提供了重要保障。

2 财务共享中心构建的核心技术与应用场景

财务共享中心的建设离不开先进技术的支持,其核心技术主要包括大数据、人工智能、区块链和云计算等。这些技术的深度应用为财务共享中心的功能实现和价值释放提供了关键保障。

大数据技术在财务共享中心中扮演着重要角色。通过

大数据平台的构建，企业能够实现财务数据的实时采集、存储和分析，打破数据孤岛，形成统一的财务数据池。这种集中化的数据管理方式不仅提升了数据的透明性和可用性，还为企业提供了强大的数据分析能力。例如，通过对历史财务数据的挖掘和预测分析，企业可以更准确地进行预算管理和成本控制，从而优化资源配置。

人工智能技术的引入极大地提高了财务共享中心的自动化水平。基于人工智能的机器人流程自动化（RPA）技术，可以替代人工完成大量重复性高的财务任务，例如发票处理、凭证录入和报表生成。这不仅大幅提升了工作效率，还降低了操作错误率。此外，人工智能的自然语言处理（NLP）技术可以用于智能报表分析和语义搜索，帮助管理者快速获取所需的关键信息，提升决策效率。

区块链技术在财务共享中心中的应用也日益受到重视。区块链具有去中心化、不可篡改和高透明度的特点，非常适合应用于财务信息的记录和追溯。例如，在应收账款管理和供应链融资等场景中，区块链技术可以实现交易记录的全程可追溯性，提升交易的可信度并降低风险。同时，智能合约技术的应用可以自动化执行合同条款，减少人工干预，进一步提高业务处理效率。

云计算为财务共享中心的构建提供了弹性和高效的技术支持。通过云计算平台，企业可以按需获取计算资源，降低 IT 基础设施的投入成本。此外，云端的共享服务模式支持多地域、多业务单元的实时协同，提升了财务管理的灵活性。例如，在跨国企业中，云计算可以帮助不同区域的分支机构共享财务系统，确保数据的同步性和一致性，推动全球化管理目标的实现。

基于这些核心技术，财务共享中心的应用场景也变得更加广泛。除了传统的会计核算、报表编制等基础性工作外，其应用领域正在向预算管理、资金管理、税务筹划和内控管理等高级财务管理领域扩展。这些场景的拓展不仅提升了财务共享中心的价值，也为企业实现全面数字化管理提供了重要支撑。

3 数据整合与流程优化的实施路径

在财务共享中心的建设中，数据整合与流程优化是确保其高效运行的关键环节。通过对分散的数据资源和业务流程进行全面整合和优化，企业能够构建更加智能化、标准化和高效化的财务管理体系。

数据整合是财务共享中心运行的基础。企业需要通过信息化系统的升级和技术手段的应用，将不同业务单元和系统中的财务数据进行全面汇总和标准化处理。首先，应建立统一的数据标准，以解决不同系统之间数据格式和定义不一致的问题，从而确保数据的互联互通和高质量流动。其次，引入数据清洗和治理工具，消除冗余、错误和不完整的数据，提升数据的准确性和可用性。此外，企业还需要利用数据仓库或数据湖技术，实现跨平台、跨部门的财

务数据集中存储和管理，为后续的数据分析和决策支持提供强大的技术支撑。

流程优化是提高财务共享中心运营效率的重要手段。优化的起点是对现有流程的全面梳理和诊断，识别出低效环节和重复性工作。通过业务流程重组（BPR），可以简化复杂流程，减少不必要的审批节点，提高工作效率。基于先进的自动化技术，许多传统人工处理的业务可以转移到系统平台。例如，使用机器人流程自动化（RPA）技术对发票处理、费用报销和账务核算等流程进行自动化改造，不仅缩短了处理时间，还降低了人为操作失误的风险。

为了实现数据整合与流程优化的协同推进，企业需要构建强大的技术支撑体系。首先，应采用集成化的财务管理系统，例如 ERP（企业资源计划）或 EPM（企业绩效管理）系统，实现业务与财务数据的无缝连接。其次，可以通过部署 API 接口和中间件技术，打通不同业务系统之间的数据通道，确保数据在共享中心的实时同步和更新。同时，利用大数据分析技术对整合后的数据进行深度挖掘，为流程优化提供科学依据。例如，通过分析财务数据中的异常模式，可以发现流程中的潜在风险点并进行针对性优化。

在实施路径的执行过程中，企业还需要注重变革管理和人员培训。数据整合和流程优化往往伴随着工作模式的变革和新技术的引入，可能对现有员工的工作习惯和技能提出新的挑战。因此，企业应通过培训和沟通，帮助员工适应新的流程和工具，提升整体实施效果。

4 内控机制与风险管理的协同创新

内控机制与风险管理是财务共享中心建设中的核心组成部分，其协同创新对于提升企业财务管理水平、强化风险防控能力具有重要意义。在数字化转型的背景下，传统的内控与风险管理模式需要与新技术和新方法深度融合，以适应共享中心高效运行的需求。

内控机制的构建是财务共享中心稳定运行的保障。企业应通过流程设计与系统控制的双重手段，构建全面的内控体系。首先，应制定覆盖财务共享中心各项核心业务的标准化流程和操作指引，以减少人为干预和主观判断带来的风险。其次，通过财务管理信息系统嵌入自动化的内控功能，例如权限分级、审核流程控制和异常警报设置，确保内控机制能够实时运行，防范可能的操作风险和制度漏洞。

风险管理的创新是财务共享中心提升韧性的关键。数字化技术的应用使风险管理从事后应对向事前预防转变。通过大数据和人工智能技术，企业可以实时监测和分析财务活动中的异常情况，识别潜在风险点。例如，利用机器学习算法建立财务欺诈检测模型，可以对大量交易数据进行自动筛查，及时发现异常交易。此外，区块链技术的应用为风险管理提供了全新的工具，特别是在合同管理和资金流转方面，区块链的不可篡改性和高透明度可以有效减少因信息不对称或人为操作导致的风险。

内控机制与风险管理的协同创新不仅体现在技术层面，还体现在组织和管理层面。首先，企业需要建立统一的内控与风险管理框架，使两者在目标设定、流程设计和责任分配上实现无缝衔接。例如，在资金管理流程中，内控机制负责明确资金审批权限和操作流程，而风险管理则通过数据分析和实时监控发现潜在的资金流动异常，两者共同保障资金使用的安全性。其次，应加强内控与风险管理团队之间的协同合作，通过跨部门的沟通机制和共享平台，提升信息流动效率，确保问题能够在第一时间被发现并解决。

在推进协同创新的过程中，企业还需注重文化建设和意识提升。内控与风险管理需要全员参与，任何环节的疏忽都可能带来系统性风险。因此，通过持续的培训与宣传，提高员工的风险意识和内控能力，是实现协同创新目标的重要保障。

5 财务共享中心构建的难点解析与解决策略

财务共享中心的构建虽然带来了管理效率和运营成本的优化，但在实际实施过程中依然面临诸多难点。深入解析这些问题并制定相应的解决策略，是确保财务共享中心成功运行的关键。

系统集成和数据整合是构建过程中的核心难点之一。由于企业不同业务部门和子公司可能采用不同的信息系统，这些系统之间缺乏统一的标准和接口，导致数据孤岛问题严重。为解决这一难题，企业需要引入先进的技术手段，例如 API 接口、中间件和数据治理工具，打通各业务系统，实现数据的集中化和标准化管理。同时，应建立统一的数据标准和规范，确保数据在共享中心内部和外部的传递中具备一致性和高效性。

流程重组与人员管理的挑战不容忽视。财务共享中心的建设往往伴随着业务流程的重构和人员角色的调整，这可能引发内部阻力。为有效应对这一难题，企业应通过充分的沟通和变革管理，增强员工对财务共享中心的认知和接受度。具体策略包括设立跨部门的工作组参与流程设计，确保各方需求得到充分考虑；同时，针对新流程的实施进行全面的培训和指导，帮助员工快速适应新的工作模式。此外，可以通过自动化技术的应用减少对人工操作的依赖，从而缓解人员调整带来的冲击。

内控与风险管理的强化也是一大难点。财务共享中心

的集中化管理模式使得内控与风险问题更加集中且复杂。一旦某个环节出现问题，可能对整个共享中心的运行造成较大影响。因此，企业需要构建全面的内控体系，确保关键环节的操作合规性和安全性。例如，在权限管理方面，应通过分级授权和操作日志追踪，确保每一笔交易都可被有效监督；在风险防控方面，利用大数据和人工智能技术对财务活动进行实时监测，及时识别异常行为并采取纠正措施。

技术支持与系统升级的长期性要求也是一个重要挑战。财务共享中心的建设并非一蹴而就，随着企业业务规模的扩大和技术的快速发展，共享中心的系统架构需要不断升级和优化。为此，企业应选择具有扩展性和灵活性的技术方案，同时制定长期的技术发展规划，以确保共享中心能够持续满足业务需求。

6 结束语

财务共享中心的构建是企业数字化转型的核心环节，具有显著的战略意义和实践价值。然而，其实施过程中仍面临技术、流程、内控等多重挑战。通过数据整合、流程优化和技术创新，企业能够突破瓶颈，提升管理效率与风险防控能力。未来，随着大数据、人工智能和区块链等技术的深入应用，财务共享中心将进一步推动企业实现智能化管理，助力其在激烈的市场竞争中保持长期竞争力和可持续发展。

[参考文献]

- [1]高子涵. 交通企业财务共享中心建设及报表创新研究——以 SD 集团为例[J]. 交通财会, 2024(12): 52-58.
 - [2]唐艳. 浅议财务共享中心在集团企业中的应用发展趋势[J]. 交通财会, 2024(11): 69-71.
 - [3]华丽, 吕琳琳, 黄鹤. 价值创造视角下公立医疗集团财务数字化转型研究——以 Y 公立医疗集团为例[J]. 财会通讯, 2024(20): 106-112.
 - [4]孟伟. 数字化转型下集团公司财务共享中心的优化研究[J]. 市场周刊, 2024, 37(25): 139-142.
 - [5]雷京菁, 万晨霞. 数字化时代下中小企业财务共享中心的机遇与挑战[J]. 老字号品牌营销, 2024(16): 96-98.
- 作者简介：朱伟潮（1990.2—），男，广东省饶平人，曾就职于世界五百强房地产公司，现任职中山公用事业集团股份有限公司集团财务中心战略财务，长期从事财会工作。