

# 关于集团化企业推进财务信息化建设的思考 应用

■ 陆 磊

(悦达地产集团有限公司, 江苏 盐城, 224001)

## 一、引言

近些年,由于我国市场经济发展变得越来越健全,市场体系也得以健全,不仅使得企业迎来了新的发展机遇,却也需要面对很多挑战。财务管理能够保障资金使用的合理性,避免出现资金随意使用、浪费等情况,促使资金能够得到科学分配,提高资金使用率,这对于企业的经营发展都是非常有利的。但是,从当前集团化企业财务管理情况来看,还存在很多问题,需要采取措施提升其财务管理水平。下面笔者就针对相关内容进行详细阐述。

## 二、集团化企业财务管理的重要性

对于企业而言,财务管理是其中非常重要的工作内容,其中财务管理又在其中占有重要地位。集团化企业在日常财务管理中加强资源管理具有非常重要的意义,主要体现在能够避免因为财务管理问题而导致发生财务危机,还能够扩大资金使用范围,促使集团化企业发展充满活力,并有效降低企业发生财务风险的概率。根据现代社会发展的具体情况来看,企业在发展过程中将会面临着很多问题,若想要避免集团化企业遭遇问题而影响其自身的发展,那么就需要先做好更为全面的市场调查工作。从当前经济发展整体情况来看,财务风险是非常常见的问题,如果不能对其进行有效处理,那么将会造成企业出现破坏、倒闭等严重后果。因此,集团化企业应当重视财务管理工作,并采取有效措施加强财务管理,促使所有资金流动都有着明确记录,让收支达到平衡状态,避免因决策而造成集团化企业出现资金流失现象,以便能够大大降低财务风险出现的概率。

## 三、目前集团化企业财务信息化现状

### (一)集团化企业财务信息化存在的问题

随着“互联网+”、物联网等信息化时代的到来,越来越多的集团化企业开启信息化建设的方针,尤其是在财务管理机制上,财务信息化的构建有利于推进集团化企业财务系统的创新发展,帮助集团化企业提高风险抵抗能力,提高集团化企

业财务效率,是集团化企业财务管理发展的必然选择。然而,目前还是有很多集团化企业对财务管理信息化的认识不够全面,认为财务管理信息化就是辅助电脑软件对集团化企业管理进行某些线上处理,并没有认识到集团化企业财务管理信息化的构建还需要从集团化企业审计、内控、税收等多个角度入手,实现会计财务一体化建设。

集团化企业财务信息化认识匮乏,对员工普及不够全面。财务部门在集团化企业管理中占据着重要的角色地位,主要负责集团化企业所有的财务工作,这一点所有集团化企业管理者都能够秉持一致意见,但是,有很多管理者对财务部门的认识仅停留于促进集团化企业经济发展,协助集团化企业核算工资的层面上,认为购进一些简单的会计辅助性软件就是集团化企业财务信息化的体现,如“金蝶”“用友”“泛微”,对构建财务管理信息化平台严重缺乏充分的认识;另外,集团化企业的财务信息化意识不强,自然对员工的普及就不够全面,从而导致财务部的员工在解决集团化企业财务问题上,不善于利用信息化技术,容易多走弯路,降低工作效率。

财务信息化机制不够健全,影响集团化企业财务统筹管理工作。目前,大部分的财务信息化机制建设没有得到有效的整合,对于在集团化企业财务工作中的审计、税务等工作,无法进行合理统一的归纳,不利于集团化企业财务部员工的统筹管理工作,具体体现在以下方面:

财务数据分散,集团化企业集成共享困难。我国集团化企业的经营形式大多以总公司和分公司划分,且存在这种经营形式的集团化企业较多,总公司和分公司的数据存储大多各司其职,互不干涉,这就容易导致集团化企业财务数据较为分散,给数据的传输增加工作量,集团化企业内部大量的数据无法集成共享,财务连接存在一定程度上的断层。另外,总公司与分公司的数据接口不一致,在某些报表工作上的合并效率低下,无形中增加了财务人员的工作难度,浪费人工成本,且人工式的合并报

表,不利于管理层对集团化企业经营情况的分析,阻碍集团化企业财务发展。

财务信息滞后,传统的会计流程存在缺失。集团化企业财务的管理离不开会计体系,在传统的会计体系中,对数据的汇总大多以电脑的形式来呈现,且存在一定的滞后性,对集团化企业经济业务的开展没有较大的参考价值。另外,随着计算机系统的广泛普及,也推进了集团化企业财务部对财务管理系统的计算机应用,但是传统的会计流程趋于机械式的操作,对计算机的使用只是简单的记账和数据录入,不利于推进财务管理的发展。

集团化企业在财务管理方面的复合型人才储备不足。目前,我国大部分集团化企业引进财务管理部门的员工在资质考核上都比较严格,因此财务人员都具备丰富的工作经验和资质,然而,在新形势下的财务信息化建设的构建体系中,集团化企业内兼具财务、信息管理一体化的专业人才少之又少。例如,部分集团化企业的财务人才具有 CPA 资格证书,但对信息化管理的意识不强,缺乏财务信息化管理的能力,无法综合开展集团化企业财务的管理+信息化工作,一定程度上影响工作效率。

## (二)集团化企业财务信息化建设的必要性

随着信息化时代的到来,计算机技术、网络技术逐渐普及,对于集团化企业来说,各种智能化平台、大数据都有利于集团化企业财务管理的发展,能够有效将集团化企业财务与业务进行融合,全面整合集团化企业信息,在财务系统形成对业务信息的渗透,在业务方面融入财务信息化的管理建设。在快速发展的新形势下,信息千变万化,但数据是真实存在的,构建集团化企业财务信息化的大数据体系,有利于实现集团化企业内部的数据集成共享、多元化发展、业务与财务一体化建设,通过“云计算、移动办公”等大数据平台,实现有效的数据分析与数据整合,帮助集团化企业提高财务工作的效率,降低财务成本,推动集团化企业经济效益的提升。

## 四、新形势下集团化企业财务信息化建设的策略

### (一)转变财务管理意识,正确认识集团化企业财务信息化建设

集团化企业财务信息化的构建是有理可依的,是信息化时代发展下的必然选择,对推动集团化企业财务管理工作和经济效益也能够起到一定的影响作用。因此,集团化企业应摒弃过往传统的集团化企业管理模式,转变财务管理思维,多去了解财务

信息化的其他功能途径,而不是停留于对财务基础软件的认知上,将集团化企业财务工作职能进行整合,统筹至集团化企业统一的云计算平台,积极使用先进的财务软件进行信息化建设,实现集团化企业各部门之间的财务资源共享,提升集团化企业财务管理水平,完善集团化企业内部审计、税务等多项工作的开展。

### (二)建立健全完善的财务信息化管理机制,实现资源有效整合

在我国集团化企业的财务信息化建设过程中,集团化企业财务、审计、税务都是财务管理中的重要环节,传统的财务系统并没有对这三方面的构建比较简单,导致在工作中容易出现断层。因此,在不违背集团化企业经营性质的基础上,建立健全完善的财务信息化管理机制,建立符合集团化企业发展的财务信息平台,有利于实现集团化企业经济效益最大化,规避财务风险及税务风险,实现集团化企业各部门的资源有效整合。

第一,构建财务信息化连接系统,推行财务共享服务中心,确保财务信息系统的有效嫁接。信息化时代下的财务管理建设,财务共享服务中心是近年来出现的财务管理方式,在会计管理、业务报告等多方面都有着重要的作用,在财务管理体系中,财务共享服务中心具备任务管理、流程管理、服务等级协议、报账单据管理、绩效管理、质量管理等多种功能,能够有效解决集团化企业数据集成困难的问题,搭建集团化企业内部的财务共享平台,财务共享中心的推行,解决了集团化企业总公司和分公司的资源衔接问题,保证会计记录和相关报表的规范性和统一性,节约人工成本,有效降低运作成本,是新形势下集团化企业在财务信息化建设上需要大力推广的财务管理模式。

第二,规划集团化企业绩效管理平台,实现多维度的数据分析。首先是集团化企业财务报表系统,在新形势下的集团化企业管理信息化构建过程中,集团化企业财务报告系统有利于帮助集团化企业财务实现合并报表,促进报表系统与业务系统的自动连接,一定程度上帮助集团化企业实现多维度的数据分析;其次是财务预算管理系统,通过财务的预算管理系统,财务人员可以及时对财务状况向上级领导进行实时汇报,集团化企业管理人员也可通过监督预算管理系统,及时下发管理口令;最后是资金管理系统,资金管理系统主要有现金流动性、集团化企业融资和风险多三方面的管理功能,

集团化企业运用资金管理系统,可以对集团化企业财务进行精细化的管理,实时了解集团化企业财务状况,监控资金流向,方便资金管理,帮助集团化企业有效规避财务风险问题,提高集团化企业在市场的综合竞争力。

第三,创新财务管理体系,实现多部门高效联动。“创新”是新时代下的必然要求,集团化企业要高质量发展,就需要在财务管理上进行适当的创新,实现对集团化企业经济效益的最大化,通过采取科学合理的方法和途径,发挥财务价值创造,引领集团化企业财务发展。

集团化企业要重视对信息化平台的建设,积极引导财务部人员使用当前市场上的智能平台,密切结合物联网、云计算平台、智能化建设等多种信息化发展,积极引进适合集团化企业发展的高科技财务软件,针对集团化企业财务的数据进行大量采集、分析、报告,实时监控集团化企业经营结果,提高集团化企业资金周转率,提高集团化企业经营的管理水平,促进集团化企业高质量发展;

集团化企业要积极搭建管理监测、采购、生产、销售、财务核算、财务报表、业绩考评一体化的信息化平台,确保每个环节都实行透明化管理,集团化企业管理者要对集团化企业资金情况了然于心,监督财务部出现烂账、坏账现象,

集团化企业要从市场经济的真实需求出发,结合自身集团化企业情况,将财务数据与业务数据进行整合,搭建集团化企业商务智能平台,通过集团化企业财务数据库与集团化企业业务板块进行对接,在每个环节上的财务建设都要保证健全有效,实时获取业务数据,实现对集团化企业财务业务一体化的建设,在业务考核上加入财务管理机制,重视员工绩效考核,督促业务部员工成单率,实现集团化企业财务价值的最大化。

### (三)集团化企业要完善培训机制,构建财务管理复合型人才队伍

新形势下的集团化企业财务发展,需要依托先进科学的信息化平台,同样也需要优秀的财务管理人才,提高财务执行的工作效能,真正意义上提高集团化企业经营管理水平,推动集团化企业经济效益的发展。

1. 集团化企业要定期组织人员培训,积极引进优秀财务人才

集团化企业内部要定期对财务部员工进行财务知识的培训,巩固他们在财务方面的知识,鼓励员

工积极参与财务资格证书的考试,提高员工工作资质,同时,对员工技能方面也要定期开展培训或考核,通过培训方式提高员工计算机技能、财务软件使用技能等多方面的能力,通过考核激发员工对财务技能的重视,设立奖惩制度,对考核优秀的员工予以精神或物质上的奖励,由此增强员工对集团化企业的归属感和认可感,促进员工在财务技能方面的进步;

2. 集团化企业要积极对员工开展信息化建设的宣传

集团化企业要有规划地对员工进行财务宣传工作。一方面,对财务部员工进行信息化建设的宣传,通过集团化企业宣传栏、公司微信群等多个形式,将信息化建设的理念贯彻到员工的生活与工作,让员工在潜移默化中,形成财务管理工作信息化建设的意识,另一方面,可以开展一些座谈会、茶话会,邀请业内的财务专家到集团化企业交流,让员工对新形势下的财务信息化管理有及时的清晰认知。

3. 集团化企业要加强财务部门与其他部门的监督体系

集团化企业要加强财务信息化建设的力度,公开集团化企业财务状况,建立财务部门与其他部门的监督体系,对于财务人员舞弊行为坚决杜绝,一经发现严肃处理不予录用,甚至进行业内封杀,从而引起财务人员的重视,保障财务人员对集团化企业的忠诚度,提高工作积极性。

## 五、结语

新形势下的集团化企业财务信息化建设,已经不同于往,建立健全的集团化企业信息化管理机制,有利于促进集团化企业持续健康的稳定发展。一方面,集团化企业要对集团化企业信息化管理引起重视,适应时代潮流,转变传统的财务管理思路,追求财务创新管理发展,积极引进财务信息化平台的建设,实现集团化企业内部财务资源的集成共享,另一方面,集团化企业也要重视财务人才的引进,定期对财务部员工开展培训工作,增强他们对财务信息化的建设意识,巩固他们在财务技能的能力,加强各部门之间的财务工作,统筹管理财务信息化,推进集团化企业经济效益,提高集团化企业在市场上的综合竞争力。

【作者简介】陆磊(1983—),男,江苏人,本科,中级会计师,悦达地产集团有限公司,研究方向为财务管理、内部审计等。