

# Research on the Construction and Operation Effect of Digital Financial Shared Service Center in Enterprises

Yuzhe Niu

Qinhuangdao Port Co., Ltd., Qinhuangdao, Hebei, 066000, China

## Abstract

Amid the surging tide of digital economy, enterprises are accelerating their digital transformation. Traditional decentralized financial architectures have exposed multiple issues, including data silos, inefficient processes, and limited value creation capabilities. This paper focuses on the construction and operation of digital financial shared service centers, exploring five dimensions: building technical infrastructure, optimizing process chains, cultivating interdisciplinary talent, strengthening risk control systems, and expanding ecosystem boundaries. It examines how cloud-native technologies can integrate systems, standardized processes can enhance organizational collaboration, multidimensional approaches can nurture digital talent, end-to-end risk control can mitigate risks, and open ecosystems can drive innovation. The study provides actionable pathways for enterprises to unlock the value of financial data, improve operational efficiency, and strengthen core competitiveness.

## Keywords

Digitalization; Financial shared service center; Enterprise

## 数字化财务共享服务中心在企业的构建与运营效果研究

牛钰哲

秦皇岛港股份有限公司, 中国·河北 秦皇岛 066000

## 摘要

在数字经济的浪潮不断涌起的当下,企业的数字化转型进程加快。传统的分散式财务架构暴露出诸多问题,比如存在数据孤岛现象,流程效率较为低下,价值创造能力也有所欠缺。本文着重研究数字化财务共享服务中心的构建以及运营,从技术底座的搭建、流程链路的优化、复合人才的培育、风控体系的健全、生态边界的拓展这五个维度着手展开探讨:研究如何借助云原生技术来整合系统,凭借标准化流程来重构组织协同,运用多维度方式培育数字人才,依靠全流程风控防控风险,凭借开放生态驱动创新,为企业激活财务数据价值、提升运营效率、强化核心竞争力提供切实可行的实践路径。

## 关键词

数字化; 财务共享服务中心; 企业

## 1 引言

随着企业规模不断扩大,以及业务复杂度日益提高,传统的财务模式已经很难适应高效管理的要求。建立数字化财务共享服务中心,可打破数据之间的障碍,达成财务流程的标准化与自动化;还可借助对数据的深入挖掘,为战略决策给予支持。明确研究方向,探索技术、流程、人才、风控以及生态的协同机制,为企业构建高效运营的财务共享体系提供借鉴,帮助企业在数字化转型过程中提升财务价值创造能力,提高市场竞争优势。

## 2 深耕技术底座,激活数据价值

数字化财务共享服务中心要实现高效构建以及持续运

营,稳固且先进的技术底座是必不可少的支撑。企业要以云原生技术当作核心,来搭建有弹性且可扩展特性的技术架构,将分散于各个业务单元的财务系统和业务系统整合,消除传统架构下出现的数据孤岛状况。技术架构的搭建要兼顾兼容性以及前瞻性:既要适配现有的财务流程数字化改造需求,又要为未来新技术的融入预留接口<sup>[1]</sup>。

在这基础之上,企业要完善全链路的数据治理体系,从数据的采集、传输、存储一直到分析应用的全流程,建立标准化规范;统一财务数据的口径以及定义,梳理数据流转的关键节点,明确各个环节的数据管理责任主体。借助常态化的数据质量监控与校验机制,去除无效数据以及冗余数据,提升财务数据的准确性以及一致性。高质量的数据是激活数据价值的前提条件,只有保证数据的可靠与规范,后续的数据分析与应用才可拥有坚实基础。

技术底座的深入发展最终要落实到数据价值的激活上。

【作者简介】牛钰哲(1987—),女,中国河北衡水人,本科,会计师、统计师,从事财务研究。

企业要引入先进的数据分析工具以及算法模型，对沉淀下来的海量财务数据进行深度挖掘，依靠多维度的数据分析，识别财务流程中的低效环节，发现成本管控的潜在空间，为企业的战略决策提供量化依据。技术底座的搭建要强化数据的实时处理能力，达成财务数据的实时归集与分析，让财务信息可及时响应业务需求，支撑业务部门的动态决策。

企业还要建立技术底座的持续迭代机制，跟踪技术发展趋势，定期对技术架构与数据治理体系进行优化升级。技术团队与财务团队要保持密切协作，依据财务共享运营中的实际需求调整技术方案，保证技术底座始终贴合业务场景。借助持续深入发展技术底座，企业可充分激活财务数据的内在价值，推动数字化财务共享服务中心从事务处理中心向价值创造中心转型。这既可提升财务运营的效率与质量，还可以为企业的整体数字化转型注入持续动力，强化企业在市场竞争中的核心优势。

### 3 优化流程链路，重构组织协同

企业要对现有的财务流程各个环节做全面细致的梳理，从中识别出冗余的节点以及低效的环节。流程优化要以端到端的角度，打破传统职能方面的壁垒，把分散于各业务单元的财务操作整合成为统一的标准化流程。优化后的流程要明确每个环节的操作规范以及责任主体，以此保证流程执行有一致性和可追溯性。标准化流程的建立为后续自动化的落地打下基础，也为跨部门协作提供统一的操作依据。在此基础上，企业要把优化后的标准化流程嵌入财务共享系统，达成流程的数字化映射以及自动化流转。借助系统预设的规则与逻辑，自动完成凭证生成、账务处理、资金支付等重复性操作，减少人工干预所带来的误差与延迟。流程的自动化流转能提升财务处理效率，还可以保证流程执行的刚性，避免因人为因素致使流程出现偏离。系统要实时监控流程的执行状态，及时对异常环节发出预警，保障流程运行的稳定性<sup>[2]</sup>。

流程优化需要配套组织架构的调整，重新构建财务共享中心与业务部门的协同关系。企业要打破传统的部门界限，建立以流程为导向的跨部门协作机制。明确财务共享中心的服务支撑定位以及业务部门的需求提报责任，界定双方在流程执行中的职责边界。组织协同的重构要强化财务团队的业务服务能力，促使财务人员深入业务场景，理解业务需求，为业务部门提供针对性的财务支持。企业要建立常态化的跨部门沟通渠道，定期召开财务与业务协同会议，及时解决流程执行过程中的问题。搭建统一的协同平台，实现财务信息与业务信息的实时共享，让业务部门可及时获取财务数据以支持决策，让财务部门可及时掌握业务动态调整服务内容。协同机制的落地要强化双方的责任意识，推动财务与业务从被动配合转变为主动协作。

优化流程链路与重构组织协同是相辅相成的有机整体。流程的高效运转依赖组织的紧密协作，组织的协同效果也需

要依靠流程的顺畅执行来体现。依靠两者同步推进，企业可提升财务共享服务中心的运营效率，强化财务对业务的支撑能力，实现财务资源的价值最大化。这能降低企业的财务运营成本，还可以提升企业的整体管理水平，为企业的数字化转型提供坚实的财务保障。

### 4 培育复合人才，强化数字能力

培育复合人才要明确能力维度。财务专业能力是人才队伍根基，财务人员要扎实掌握会计准则、财务管理方法以及内部控制体系，以此保证财务处理的规范与准确。数字化能力是人才队伍核心要求，财务人员要熟悉财务共享系统架构和操作逻辑，掌握数据分析工具及数据处理方法，拥有从海量数据里挖掘价值的能力。业务协同能力是人才队伍延伸属性，财务人员要理解业务流程逻辑与需求，把财务服务融入业务全链条，达成财务与业务深度融合。

企业要构建多维度人才培育体系。内部培训聚焦数字化转型核心需求，开设财务数字化专项课程，邀请技术专家讲解系统架构与数据治理逻辑，组织财务人员实操演练，提高数字化工具应用能力。外部引进精准定位跨界人才，招聘有财务专业背景和数字化技术经验的复合型人才，弥补现有队伍能力短板。岗位实践推行跨部门轮岗机制，让财务人员参与业务部门项目运作，深入了解业务场景，提升业务协同能力。

强化数字能力贯穿人才成长全周期。企业搭建数字化学习平台，整合各类学习资源，鼓励财务人员自主学习新技术和新方法，持续更新知识体系。企业推动数据思维普及，引导财务人员从传统核算思维转变为价值创造思维，学会借助数据分析发现并解决问题。企业建立常态化能力评估机制，定期考核财务人员数字能力水平，针对性制定提升计划，保证全员数字能力稳步提升<sup>[3]</sup>。

企业建立与数字能力挂钩激励机制，把数字能力纳入绩效考核体系，对掌握新技术、创造新价值的员工给予奖励。构建清晰职业发展通道，给复合人才提供晋升空间，鼓励员工持续提升能力。营造数字化转型文化氛围，鼓励创新与协作，让数字能力成为财务人员核心竞争力。依靠系统性人才培育与能力强化，企业能打造适应数字化财务共享需求的复合人才队伍，为财务共享中心高效运营与价值创造提供坚实保障。

### 5 健全风控体系，筑牢安全屏障

企业要构建统一的风控治理架构，清晰界定财务共享中心、业务部门和风控部门的职责范围，打造权责分明的风控管理体系。顶层设计要制定贯穿全流程的风控策略，依据数字化财务共享的特性，梳理潜在风险领域，明确风险防控的总体目标以及实施途径。风控部门要深度参与财务共享系统的构建进程，从需求分析阶段就着手风险评估，保证系统设计融入风控逻辑，防止后期风控措施与业务流程出现脱节

情况。

全流程风险防控要覆盖财务共享的各个环节。在数据采集阶段,企业要建立数据校验机制,保障输入数据的真实性与合规性,预防虚假数据流入系统引发核算风险。在流程执行阶段,企业要设置多级审批节点,明确审批权限与责任,防范越权操作引发资金风险与合规风险。在资金支付阶段,企业要建立支付校验规则,对支付信息进行多维度验证,防范支付错误与欺诈风险。在数据存储阶段,企业要对敏感财务数据进行分类管理,明确数据访问权限,防范数据泄露风险。

技术手段是风控体系的关键支撑力量。企业要采用加密技术对数据传输与存储过程进行保护,避免数据在传输途中被窃取或篡改。企业要建立实时监控系统,对财务共享系统的操作行为进行全程记录与分析,及时发现异常操作与潜在风险。企业要引入智能风控模型,借助机器学习算法识别风险模式,对高风险行为进行预警,提升风险防控的及时性与精准性。技术支撑要与业务流程深度融合,保证风控措施不影响业务效率,实现安全与效率的平衡。

企业要建立风控体系的动态优化机制,定期开展风险评估,结合内外部环境变化与业务发展需求,更新风险清单与防控措施。建立风控效果评价机制,对现有风控措施的有效性进行评估,及时调整优化风控策略。组织风控培训,提升全员的风险意识与防控能力,让风控理念成为全员的自觉行为。凭借健全风控体系,企业可有效防范数字化财务共享运营中的各类风险,保障财务数据安全与业务合规,为财务共享中心的持续稳定运营奠定坚实基础。

## 6 拓展生态边界,驱动持续创新

企业要拓展生态连接的维度,打破财务共享服务的内部封闭循环。传统财务共享大多聚焦于企业内部流程的整合,然而在数字化时代,财务生态需要延伸到企业外部,连接供应链上下游伙伴、金融机构、专业服务机构等多种主体。企业要推动财务系统与外部伙伴的信息系统达成对接,达成交易数据的自动同步以及实时核对,提高跨组织财务协同的效率。企业要连接金融机构的服务接口,把融资结算等金融服务融入财务共享流程,为企业以及供应链伙伴提供便利的金融支持。生态连接的拓展要建立标准化的数据交互规范,保证跨组织数据流转的安全与准确。

企业要构建开放的财务服务平台,引入外部专业服务资源。传统财务共享的服务内容多限定于内部核算与资金管

理,开放平台的构建能让第三方服务商接入,丰富财务服务的场景与种类。企业可以引入税务服务机构的智能申报工具,实现税务申报的自动化与智能化,提升税务处理的效率与合规程度;企业可以接入审计服务机构的数据分析工具,将内部审计流程嵌入财务共享系统,实现审计工作的常态化与精准性。开放平台的运营要建立严格的服务商准入机制与服务质量监控体系,保证外部服务的专业与可靠。

企业要凭借生态协同激发持续创新。生态伙伴的多元性为创新提供了丰富的资源与角度,企业可以与供应链伙伴共同开发基于交易数据的智能信用评估模型,为供应链伙伴提供定制化的金融服务;企业可以与技术服务商合作探索人工智能在财务分析中的深入应用,开发行业专属的财务分析工具,为企业提供行业对标与趋势预测服务。生态协同创新要建立利益共享机制,明确伙伴间的权利与责任,鼓励各方共同投入资源,分享创新成果。

借助拓展生态边界以及驱动持续创新这种方式,企业可把财务共享服务中心从原本的内部服务枢纽升级成为有开放协同特性的价值网络。这样的转变,不仅可以提升财务服务的广度,还可提升其深度,为企业带来全新的价值增长点,提高企业在数字经济时代所拥有的核心竞争力。生态拓展与持续创新实现有机结合之后,会给数字化财务共享服务中心的长期发展注入持续不断的动力。

## 7 结语

从技术底座着手,直至生态拓展,数字化财务共享服务中心的构建属于一项系统性工程。借助稳固技术架构来激活数据价值,凭借优化流程链路以重构组织协同,依靠培育复合人才强化数字能力,运用健全风控体系来筑牢安全屏障,凭借拓展生态边界驱动持续创新,可推动财务共享中心由事务处理朝着价值创造进行转型。未来,随着人工智能、大数据等技术的深化应用,开放协同的财务生态会得以完善,为企业数字化转型注入更为强大的动力,引领财务管理迈向智能化、精细化的全新阶段。

## 参考文献

- [1] 威迪.企业集团财务共享服务中心的构建研究[J].中国集体经济,2026,(02):161-164.
- [2] 王怡.数字化背景下企业财务共享服务中心建设探究[J].中国会展(中国会议),2025,(24):128-130.
- [3] 张亚琴.数字化转型驱动下企业财务共享服务中心效能提升与优化策略[J].中国会展,2025,(23):155-157.