

Discussion on the digital transformation of enterprise finance under the mode of financial sharing service

Zengwei Sun

Beijing Institute of Aerospace Experimental Technology, Beijing, 100074, China

Abstract

With the continuous intensification of market competition, the traditional financial system gradually shows systematic defects such as lagging response and data island when dealing with new management needs such as multi-dimensional business analysis and real-time risk early warning. This phenomenon is particularly prominent in enterprises operating across regions. Information barriers and process differences between different business units seriously restrict the integration efficiency of financial data resources, making it difficult to fully release the expected benefits of digital transformation. Based on this, this paper discusses the digital transformation of enterprise finance under the financial sharing service mode.

Keywords

financial sharing; service mode; digitalization

财务共享服务模式下企业财务数字化转型探讨

孙增伟

北京航天试验技术研究所, 中国·北京 100074

摘要

全球经济数字化转型加速的背景下,企业财务管理正经历从分散式管理向集约化服务的根本性转变。财务共享服务模式作为这一变革的重要载体,其价值不仅体现在运营效率的提升,更在于推动组织决策能力的结构性升级。随着市场竞争的持续加剧,传统财务体系在应对多维度经营分析、实时风险预警等新型管理需求时,逐渐显现出响应滞后、数据孤岛等系统性缺陷。这种现象在跨区域运营的企业中尤为突出,不同业务单元间的信息壁垒与流程差异,严重制约着财务数据资源的整合效率,使得数字化转型的预期效益难以充分释放。基于此,本文就财务共享服务模式下企业财务数字化转型展开探讨。

关键词

财务共享; 服务模式; 数字化

1 引言

信息技术的深度应用正在重塑企业财务管理的运作范式,财务共享服务模式的推广标志着财务管理进入集约化与智能化并重的新阶段。面对日益复杂的商业环境,企业亟需通过数字化手段实现财务资源的全局配置与精准管控。

2 财务共享服务模式下企业财务数字化转型的重要价值

2.1 提升运营效率与数据集中化管理

财务共享服务模式依靠对企业财务业务给予集中处理,达成了财务流程的标准化与自动化,较大提升了企业的运营效率,在传统财务管理模式下,企业的财务部门大多时候分散于各个业务部门内,致使财务流程繁杂、效率不高,并且

数据孤岛现象较为严重,财务共享服务模式借助构建一个统一的财务共享服务中心,把企业的财务操作、流程以及系统加以整合,达成数据的集中化管理。这便利了管理层及时获取全面且准确的财务信息,减少了数据错误与不一致性,提升了数据质量,财务共享服务模式借助先进技术手段,像机器人流程自动化、人工智能等,自动完成诸多基础财务工作,比如凭证录入、账目核对等,释放了人力,使财务人员有更多时间专注于价值创造工作,例如财务分析和战略规划。这种运营模式的转变,提高了工作效率,还降低了运营成本,为企业的可持续发展奠定了坚实基础^[1]。

2.2 强化决策支持与风险管理能力

财务共享服务模式可提供全面且准确、实时的财务数据,为企业的决策支持给予了有力的保障,在该模式下,企业各处的财务数据都汇聚到共享中心,形成统一的数据池,管理层可对这些数据加以分析,及时知晓企业的收支情况、成本结构以及盈利能力等关键财务指标,为企业的战略规划和经营决策提供科学依据。财务共享服务模式还凭借强化业

【作者简介】孙增伟(1978-),男,中国河北定州人,本科,高级会计师,从事财务管理研究。

财融合，达成了财务与业务部门的紧密协作，业务数据能实时传递至财务端，财务可及时为业务提供支持与指导，帮业务部门优化决策，实现业务与财务的协同发展，在风险管理方面，财务共享服务模式依靠强化系统内部控制，提升了风险预警能力，财务共享服务中心可实时监控企业财务状况，及时找出潜在风险点，并采取相应措施给予防范和应对，降低了企业的财务风险^[2]。

2.3 推动创新驱动与可持续发展

财务共享服务模式对企业有着多方面积极影响，它提升了企业运营效率以及决策支持能力，还推动了企业朝着创新驱动方向发展并实现可持续发展，在财务共享服务模式里，企业的财务部门不再只是传统的负责记账和编制报表的部门，而是转变成了企业的数据中心以及决策支持中心，财务人员借助大数据、人工智能等先进技术，对企业的财务数据展开挖掘与分析，从中发现新的业务机会和市场趋势，为企业的创新和发展给予有力支撑。财务共享服务模式也促进了企业的组织变革与文化创新，依靠设立财务共享服务中心，企业可打破部门之间的壁垒，达成资源的优化配置以及高效协同，这种组织变革提高了企业的运营效率，还激发了员工的创新精神以及团队协作能力，为企业的可持续发展增添了新的活力，另外财务共享服务模式还重视培养员工的数据素养和创新能力，凭借定期开展培训和学习，持续提升员工的专业技能以及综合素质，为企业的长期发展奠定了坚实的人才基础^[3]。

3 财务共享服务下企业财务数字化转型问题

3.1 思维僵化，盲目追求转型

在财务数字化转型的潮流之下，一些企业出现盲目跟风的情况，并未透彻理解数字化转型的实际内涵与意义，这些企业只是把数字化转型当作一种流行的趋势，却忽略了其与企业实际业务需求的融合，因为思维较为僵化，企业大多时候在没有做好充分准备与评估时，就匆忙推进数字化转型，使得转型过程欠缺针对性和有效性。这种盲目进行的转型不能提高企业运营效率，还可能给企业增添额外的负担以及风险。

3.2 缺乏规划，未能实现共享

财务共享服务的关键之处在于达成财务资源的集中管理以及共享，然而部分企业在推进数字化转型进程中，欠缺整体的规划设计，这些企业没有清晰明确的转型目标与路径，仅仅是简单地引入了一些数字化工具和系统，却并未思考这些工具和系统怎样与企业现有的财务流程以及管理体系相融合。因为缺乏规划，企业难以实现财务数据的集中管理和共享，使得数据孤岛现象依旧存在，不能充分发挥财务共享服务的优势^[4]。

3.3 能力不足，转型基础薄弱

企业财务数字化转型需要具备一定的技术和管理能力

作为基础，但部分企业在这方面存在明显的不足。这些企业的财务人员可能缺乏必要的数字化技能和知识，无法熟练操作和管理新的数字化工具和系统。同时，企业的管理层也可能对数字化转型缺乏足够的了解和认识，无法为转型提供有效的支持和指导。由于能力不足，企业在推进数字化转型时往往力不从心，难以取得预期的效果^[5]。

4 财务共享服务模式下企业财务数字化转型策略

4.1 转变思维，明确转型目标

在财务数字化转型的进程当中，思维的变革以及目标的精准定位成为了企业战略重塑的关键基础，企业的领导层需要深入理解财务共享服务的本质意义以及价值创造的具体机制，把它当作数字化转型的关键战略内容，而不只是当作普通的技术改造项目，这种认知上的改变需要从高层开始进行系统的推进，首先要做的就是对高管团队进行理念重塑，借助专题研讨会、参观标杆企业以及分析实践案例等方式，消除对传统财务管理模式的依赖。企业要构建“转型动力机制”，凭借重新构建绩效考核体系、设计晋升通道以及调整激励政策等办法，激发管理层推动变革的内在动力，非常关键的一点是，企业要打破“孤岛式”的部门界限，建立跨职能的协同推进机制，让财务共享服务建设变成整个企业共同参与的任务，在目标设定上，应当采用“分阶段、可衡量、有弹性”的策略，把长期的愿景分解成短期的里程碑，保证变革过程是可以控制并且可行的。第一阶段应当着重于标准化基础的构建，涉及会计核算流程的重新塑造、财务数据标准的统一以及业财融合渠道的搭建，第二阶段可以转向能力的提升，重点发展数据分析能力、构建预测模型以及实现决策支持功能，第三阶段则要达成价值创造，借助财务智能化应用来促进业务创新、优化资源配置以及管控战略风险。目标设定不能脱离企业的实际情况，要充分考量行业特性、组织结构复杂程度以及信息系统成熟度等因素，防止盲目追求“一步到位”，企业还应该建立科学的评估体系，包含定量指标以及定性指标，形成常态化的监测与反馈机制，以便适时调整转型路径和实施策略，保证财务共享服务模式可切实成为企业价值创造的新动力。

4.2 聚焦未来，加强统筹规划

财务数字化转型属于时代发展必然趋势，促使企业摆脱传统认知框架，从战略高度对财务架构以及运行机制给予重新规划，聚焦未来的财务共享服务建设不只是技术升级，更应被当作企业治理模式的系统性重构，在规划层面，企业要建立“战略-战术-操作”三位一体协同框架，保证短期建设行动和长期价值创造目标一致。组织结构变革是转型成功的关键支撑，基于三支柱模式的组织重构要注重功能界定以及协同机制设计，战略财务中心应聚焦全局性决策支持，负责资本战略制定、投资组合优化以及风险预警，共享财务

中心承担标准化交易处理与数据分析职能,借助规模效应与专业化分工提升运营效率,业务财务作为连接共享中心与业务单元的桥梁,提供贴近一线的定制化支持。组织结构变革要和制度体系重建同步推进,企业要构建适应数字化环境的全新财务治理框架,覆盖分级授权体系、动态监控机制与价值导向的绩效评价体系,流程再造是实现共享服务价值的核心环节,企业应采用“分类治理”策略,区分标准化程度高的交易类流程、半标准化管理类流程与高度定制化的决策类流程,实施差异化的优化路径。在交易类流程再造中,关注端到端流程整合,消除业务与财务间的信息壁垒,在管理类流程再造中,强化数据驱动的闭环管理,在决策类流程再造中,构建场景化的分析模型与可视化工具,企业还应重视基础设施规划,构建集成化的技术平台,凭借数据中台打通业务系统与财务系统,实现数据资产的统一管理与价值挖掘。在数字化转型背景下,企业需前瞻性规划人工智能、区块链等新兴技术在财务场景中的应用路径,如智能合约在资金管理中的应用、机器学习在成本预测中的应用等,财务共享服务规划不应局限于企业内部,而应延伸至产业生态,凭借开放接口与合作伙伴构建数字化协同网络,实现从企业财务到产业链财务的价值创造模式升级,最终形成财务赋能业务、业务驱动财务的良性循环机制。

4.3 强化能力,夯实转型基础

财务数字化转型的核心基础在于打造一体化的信息系统架构以及数据生态环境,企业要以能力建设为着手点,从多个维度扎实稳固转型的根基,信息化系统建设不应局限于传统的单点应用思维,而应朝着平台化战略设计方向转变,关键之处在于重新构建财务信息架构,形成“业财税银”一体化的数据闭环。在这个过程中,企业首先要解决系统碎片化的问题,借助建立统一的技术标准以及数据模型,达成跨部门、跨流程的数据互通以及业务协同,比如说,可以采用微服务架构与API开放策略,让企业资源计划系统、客户关系管理系统、供应链管理系统等业务系统和财务共享服务中心实现无缝对接,从源头上消除数据不一致的情况。在数据治理层面,企业要构建多层次的数据模型,覆盖基础主数据层、业务明细数据层、财务汇总数据层以及分析应用层,

形成数据从采集到应用的完整链路,特别关键的是,要建立数据质量监控机制,凭借设置关键数据指标以及数据质量规则,对数据的完整性、及时性和准确性进行实时监测,保证决策分析是基于可靠数据的。在外部数据整合方面,企业可构建“数据中台”作为连接内外部数据源的枢纽,依靠接口标准化以及数据安全网关,实现与供应商评价系统、银行账户管理平台、税务申报系统等外部数据源的智能联动,形成更为丰富的企业数据资产,智能技术的应用要依据业务场景,精准找到价值点,例如,可把机器人流程自动化应用于高频、重复性的报表生成以及数据校验环节,将自然语言处理技术用于智能合同审核以及财务档案管理,把机器学习算法用于费用异常检测以及资金需求预测,实现财务工作从交易处理向价值创造的转变。企业还应重视分析能力建设,依靠构建多维度的数据分析模型,将财务数据和业务数据进行关联分析,揭示业务活动与财务结果之间的因果关系,为管理决策提供科学依据,例如建立产品盈利能力分析模型、客户价值评估模型以及资本投资回报模型等,形成从描述性分析到预测性分析再到优化性分析的分析能力进阶路径,最终实现财务共享服务从后台支持向前台赋能的角色转变。

5 结语

财务共享服务模式下,企业财务数字化转型已成为提升企业竞争力的重要途径。通过深化技术应用与流程优化,企业不仅能实现财务工作的高效协同,还能为决策提供精准的数据支持。

参考文献

- [1] 侯亚利.数字化转型中财务共享服务中心会计核算策略分析[J].现代营销(上旬刊),2025,(04):4-6.
- [2] 杨雨锶.财务共享服务模式下企业财务的数字化转型[J].中国管理信息化,2025,28(06):73-75.
- [3] 张亚欣.数字化转型背景下大型国企财务共享服务中心建设研究——以T企业为例[J].上海企业,2025,(03):229-231.
- [4] 张亚双,周新界,贺巧凤,等.建筑企业财务共享服务模式对价值创造的影响研究[J].财务管理研究,2025,(03):29-38.
- [5] 马敏.基于数字化转型的企业财务共享服务中心建设研究[J].冶金财会,2025,44(02):27-29+33.