

[DOI]10.12315/j.issn.1673-8160.2022.19.040

新能源企业财务信息化建设问题与对策

张炜炜

(金开新能科技有限公司,北京 100035)

摘要:在国家《第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》中,国家将未来的发展重心转移到科技创新和绿色发展上,在实现2030年碳达峰、2060年碳中和目标及用科技创新和数字化变革创造新的发展动能的双重背景下,新能源企业如何利用好现有政策和数字化变革的契机,提升财务信息化建设水平和管理效率,逐渐成为企业发展的关键问题。本文以新能源企业为例,对新能源企业进行财务信息化的意义和目标进行阐述,分析了新能源企业在信息化过程中遇到的相关问题,如对财务信息化的重视程度不足、财务信息化团队搭建不合理、企业制度基础不扎实、数据质量不高、财务信息化方案设计时评估不充分、考虑不全面、财务信息化人才不足、实施保障不力等,并针对上述问题,从如何提高企业尤其是企业管理层的重视程度、如何合理搭建财务信息化建设团队、如何夯实企业财务基础、如何对财务信息化建设方案进行充分评估、如何招聘及培养财务信息化人才以及如何保障企业财务信息化顺利实施等方面论述解决方案,最终通过提高新能源企业财务信息化水平,推动公司整体管理水平的提升。

关键词:新能源;财务信息化;组织保障

在新能源行业竞争日趋激烈的今天,新能源企业要提升自身的综合竞争实力,其中财务管理能力是最需提升的能力之一,这需要企业制定科学化的财务管理目标,不断优化企业的财务管理行为。作为体现运营成果和决策依据的财务数据,在项目投资决策、电力市场交易、企业运作模式等决策中起到越来越重要的作用,因此很多企业将财务信息化作为提高财务管理水平的首要目标。在实务中,新能源企业信息化的程度千差万别,且因为信息化建设成本较高、建设周期较长等原因,其信息化程度普遍不高,实施财务信息化迫在眉睫。

一、新能源企业财务信息化建设的意义和目标

(一)新能源企业财务信息化建设的意义

1.提升财务管理效率

传统新能源企业财务管理主要集中在核算,大量业务数据依据财务准则转化为财务数据,但在转化过程中,存在大量人工核对、录入的数据,如合同的录入、费用的审核、凭证的生成、资金的支付、资金的归集与调拨等,在这些过程中存在着大量减少人工操作、提升自动化水平的空间。在提取财务数据时,由于数据的标准程度不足,也存在大量人工拆解数据的过程,不仅耗费财务人员的精力,也给企业造成了财务管理成本的浪费。提升财务信息化水平,将有利于提高财务数据的标准化和可用性,提高管理效率,为财务分析提供可靠数据来源^[1]。

2.为业财融合提供基础

随着新能源企业信息化工作的推进,业务系统的逐步上线,业务与财务数据的钩稽与融合,使财务数据与业务数据能通过一定的逻辑关系关联和可比显得至关重要。由于会计准则的要求,财务数据与

业务数据之间天然存在着各种口径差异,而企业不仅需要对外披露财务数据,对内也有将财务数据从法定报表口径整理为管理报表口径的需求,大量的财务数据调整,给企业财务人员带来了巨大的工作量。大量数据调整如仅通过手工调整,不仅耗费大量人力物力,也无法保证调整后财务数据的准确性、完整性和及时性,因此提高企业的财务信息化水平,与业务系统结合,增强业务数据与财务数据的联动性和可比性,才能为公司经营分析和管理提升提供可靠数据打下坚实基础,促进业务与财务的融合。

(二)新能源企业财务信息化建设的目标

1.财务层面

实现财务核算的标准化和自动化、资金支付的集中化和自动化、税务计算和申报的自动化、发票验真、查重、开具的自动化等,提升企业财务会计的工作效率和数据质量,降低财务管理成本。

2.业务层面

实现业财融合,通过提升预算编制和分析自动化、前置预算控制、自动归集和计算各项费用和成本、自动分析费用和成本可减少空间等,用财务管理提升促进业务管理提升,从而更好支持业务发展、规范企业管理。

3.管理层面

实现数据推动管理,提取数据仓库数据,运用各类分析工具,通过多维度分析模型,提升企业精细化管理水平、支撑公司决策和风险评估、投资项目后评价等,促进公司管理转型。

二、新能源企业财务信息化建设中存在的问题

(一)对财务信息化建设不重视或重视不足

企业在实施财务信息化时,必须自上而下,只有

信息化得到足够的重视,才能保障财务信息化的顺利实施,不仅要得到企业管理层的重视,还要统一企业员工实施信息化的认识。如果企业管理层不重视财务信息化、企业员工不统一思想,一是人力物力得不到保障;二是实施人员积极性受到影响;三是无法及时纠正实施过程中产生的目标偏差,最终导致财务信息化项目实施失败。

(二)财务信息化团队搭建方式不合理

财务信息化团队往往是财务信息化建设成败的关键所在,财务信息化团队如果搭建不合理,轻则产生沟通问题,延缓实施进度,重则导致财务信息化项目偏离原有建设目标,项目实施失败。财务信息化团队应大体分为三类角色,第一类是团队总指挥,这一类人员负责财务信息化整体规划和方案设计及跟踪;第二类是技术人员,这一类人员主要提供财务信息化过程中的技术支持,包括系统功能的开发、运维等;第三类是财务业务人员,这一类人员主要负责企业财务流程梳理、数据标准化工作、内部各业务部门沟通等,必要时,在团队中还可以加入外部咨询机构进行辅助,给出建设意见和建议。

(三)企业制度基础不扎实、数据质量不高

在财务信息化建设过程中,虽然新能源企业业务模式较为统一,仍有很多企业会发现财务信息化实施进展缓慢,原因之一是企业的制度不健全、不规范,会计核算规则不统一、系统所需数据标准化程度很低,数据来源太分散、数据准确性和完整性程度不高等。很多企业在没有梳理清楚上述情况之前,就盲目开展财务信息化建设,导致大量人员精力花费在前期梳理、规范上,一旦出现数据无法获取或标准化难以推进的情况,就会大大影响财务信息化建设效率和效果。

(四)方案设计时评估不充分、考虑不全面

在实施财务信息化之前,信息化建设团队如未对现有财务管理现状、未来管理要求等充分了解和评估,未采用定性及定量分析的方法判断各种影响因素、实施效果和可行性、实施风险等,可能造成企业在没有信息化基础的流程上浪费资源,或导致方案在设计阶段出现漏洞,且未及时根据情况实时调整,导致财务信息化实施失败。

(五)财务信息化人才不足

目前,财务人员以核算型人才为主,兼具信息化技能和财务知识的人才数量很少,且基本集中在系统提供商,实际企业中此类人员数量不足。企业高效完成财务信息化建设的重要条件之一就是拥有足够数量的财务信息化人才。很多新能源企业由于是实业类公司,财务人员普遍没有信息化技能,难免在项目实施中无法与技术人员形成合力,推进项目高效实施。

(六)实施保障不力

财务信息化不仅要求有财务系统等“硬件”,也要求有实施人员、实施资源等“软件”。如果财务信息化在实施阶段出现实施小组人员素质不高、人手不足或人浮于事、缺乏创新精神和责任心、沟通机制不畅、目标分解和执行不到位、缺乏有效地激励约束机制等,也会导致财务信息化方案实施失败。

三、新能源企业财务信息化建设问题的改善策略

(一)提高财务信息化项目优先级

在未来的新能源业务中,财务信息化将是支持重大决策的有利武器,因此企业要从自身加强财务信息化的优先级别,公司高管团队要统一思想认识,并亲自挂帅督战,有效保障项目实施的各类资源的供给,做好实施后盾。同时,加大财务信息化的宣传力度,在财务信息化实施过程中,涉及业务流程梳理、前端业务数据提供、业务部门人员配合访谈等,因此在信息化项目实施前,不仅是要提高财务人员财务信息化的重视程度,也要提高业务部门对财务信息化的配合程度,财务数据源于业务数据,财务数据是否正确,不仅源于财务人员是否对业务流程及业务数据有正确的理解,也依赖于业务部门是否对业务流程及业务数据有清晰的认识以及业务数据提供的全面性和准确性,因此,通过提升财务信息化项目的优先级和重视程度,加大宣传力度,有利于提升财务信息化建设的水平,避免过程的重复和迂回^[2]。

(二)组建高效务实的财务信息化建设小组

为更好推进财务信息化建设进程,新能源企业应成立财务信息化建设小组,由公司领导挂帅,职能界面规定清晰、分工明确,并定期召开会议,把握建设方向,不偏离信息化建设既定目标;解决建设过程中遇到的实际问题,沟通内外部资源,保证信息化建设的顺利实施。只有信息化建设小组真正发挥其规划、引领、协调、促进的作用,并有不惜一切代价推进财务信息化项目落地的决心,和开放、包容、迎难而上的态度,才能更出色地完成财务信息化建设的目标。

(三)实施前梳理制度,提高数据质量

流程和数据的标准化是有效实施财务信息化的基础,在实务操作中,很多新能源企业都存在着不同程度的财务流程不规范和财务数据非标准化,因此在实施财务信息化的初期阶段,在具备项目实施基础之前,企业应对目前财务制度、流程、核算规则、数据质量等进行梳理,与内外部实施专家充分沟通,清楚了解现有情况、可改进方向、重点改进内容、流程及制度,制定改进方案,对相关制度、规章、流程、规则等进行补充完善,统一数据标准后,再进行信息化

项目的实施。

(四)充分调研、充分讨论设计实施方案,尽可能全面考虑未来情况

在实施财务信息化前,新能源企业要结合自身状况、未来战略及信息化需求,充分调研行业先进财务信息化建设单位,并研究、讨论信息化新技术的适用性和可靠性,收集企业内外部意见等,使信息化设计方案尽可能贴合企业实际,不好高骛远、又切实可行。目前很多企业的财务信息化建设已经非常成熟,有很多实施经验可以借鉴,充分调研不仅可以扩展财务信息化思路,也可以避免出现一些不必要的失误,提高财务信息化的实施效率。此外,随着数字化技术的创新,市场上有多种财务信息化工具可供选择,如Python、边缘计算、财务云、会计大数据技术、电子档案、电子发票、机器人流程自动化(RPA)、光学字符识别(OCR)、机器学习、数据中台和业务中台、管理驾驶舱、云计算、身份认证、数字签名等,这些技术应用于财务工作,在提高财务数据质量的同时,也为财务分析提供更多可用工具,提高财务管理效率、进一步降低财务管理成本。

(五)建设专业化的财会队伍

专业化的财会人员有两个来源,一是外部招聘,二是内部培养。外部招聘时,企业应优先选择有财务系统供应商或系统实施咨询机构工作经历的人员,此类人员不仅有信息化技能,在多年财务系统实施过程中,也掌握了大量基础财务知识,还可以从实施角度给出方案建议,绕开实施中可能遇到的弯路,是实施财务信息化建设的最佳人选;内部培养时,需首先选择有参与财务信息化意愿,同时掌握基础信息化技能或财务知识的人员,此类人员可通过内部培训、外部学习等方式,掌握财务信息化所需技能,成为财务信息化建设团队成员。此外,新能源企业在重视财务信息化队伍选用和培养的同时,也要重视财务信息化队伍的任用和保留。优秀财务信息化人员对企业财务信息化建设的重要性无需再赘述,任用和保留则成为企业持续拥有优秀人员的关键。优秀的财务信息化人员由于既拥有信息化技能又拥有财务知识,在信息化飞速发展的今天,变得非常抢手,企业如想持续推进财务信息化,需要根据此类人员特点,给予适当的岗位和权力,通过多种机制保留此类人员,让他们有更多可发挥的空间,从而在企业财务信息化过程中发挥更大的价值。

(六)加强组织保障

企业对保障财务信息化的“硬件”充足都有所共识,但在保障财务信息化“软件”的认识上,却各有不同。财务信息化实施不仅需要合适的系统、充足且胜任的财务信息化人员,也需要企业各项政策制度的倾斜、物资的保障等。在政策制度方面,企业应在

组织架构、薪酬激励机制、职级晋升等多方面建立制度,对财务信息化实施团队进行激励和考核;在沟通机制上,企业管理层或财务信息化领导小组应督促建立定期沟通机制,保障财务信息化项目在实施过程中的持续有效沟通^[1]。在物资保障方面,企业应优先保障财务信息化建设所需物资,如配套的服务器、电脑、硬盘、云平台等,以最大程度保障财务信息化项目的顺利实施。

四、结语

财务信息化建设是推动新能源企业战略实施、抢占市场先机、财务管理转型的重要推动力。新能源企业由于业务模式单一,业务流程简单,相对其他行业来说,较易实施财务信息化,但不同的新能源企业又有各自不同的管理要求和实施策略,新能源企业应结合自身的特点和管理要求,挑选重点建设的财务管理职能,结合企业实施的其他信息化项目,不断寻找建设收益大于成本的改进目标,通过财务信息化建设提升管理效率,降低财务管理成本。

在财务信息化建设中,企业应自上而下,从管理层做起,重视财务信息化建设工作,可对标先进同业的建设经验,咨询相关中介机构的意见和建议,重点梳理自身管理要求、制度流程、数据标准化等,重视财务信息化团队建设及人员的选用育留,重视组织保障,尤其是制度保障,定期跟踪财务信息化实施进度,纠正实施中的误差和偏离,将管理思维嵌入整个财务信息化实施过程中,用财务信息化推动业务的信息化,用财务数据的标准化推动业务数据的标准化,用财务管理水平的提升推动业务管理水平的提升,创造更多财务管理价值,为新能源企业在战略转型、业务发展、管理提升中贡献力量。

参考文献:

- [1]张敏.企业财务智能化:要素·路径·阶段[J].财会月刊,2020(17):7-11.
- [2]秦荣生.人工智能与智能会计应用研究[J].会计之友,2020(18):11-13.
- [3]杨宇华.数字经济时代的企业财务管理转型研究[J].会计之友,2020(18):60-66.