

DOI: 10.12361/2661-3263-06-06-141095

# 大数据时代企业财务人员职能转型的对策

刘小溪

武汉地铁集团有限公司, 中国·湖北 武汉 430070

**【摘要】**在目前的社会发展中,大数据这个词的出现频率越来越高,且被越来越多的人所熟知。在大数据时代,对于企业而言,要想使自身能够更好的经营发展下去,就必须对内部的管理模式做出调整和改变。在内部环境的改变上,需要严格要求会计人员,使他们能够具备各方面的能力,促进自身工作的转型升级,助力企业成长,从而使企业具备发展优势。

**【关键词】**大数据时代;企业财务人员;职能转型;对策

## Countermeasures for the Functional Transformation of Enterprise Financial Personnel in the Era of Big Data

Xiaoxi Liu

Wuhan Metro Group Co., Ltd., Wuhan 430070, Hubei, China

**[Abstract]** In the current social development, the term 'big data' is becoming increasingly frequent and well-known to more and more people. In the era of big data, for enterprises to better operate and develop, they must make adjustments and changes to their internal management models. In terms of changing the internal environment, it is necessary to strictly require accounting personnel to possess various abilities, promote the transformation and upgrading of their own work, assist the growth of the enterprise, and thus give the enterprise a development advantage.

**[Keywords]** The era of big data; Enterprise financial personnel; Functional transformation; countermeasure

### 引文

随着大数据技术的发展,在现阶段已经被应用到了各个行业的企业中,企业在享受大数据的优势的同时,对于内部财务人员的要求更高、更为严格,如果此岗位人员仍然没有做出任何改变,很有可能会无法适应行业发展的需要。尤其是在现阶段,财务人员的转型问题已经成为诸多企业所面临的重点问题。因此,本文提出了一系列大数据时代企业财务人员职能转型的具体策略。

#### 1 财务人员转型的必要性

##### 1.1 大数据技术发展的必然要求

在以往财务人员的工作过程中,受到客观条件的限制,有不少的工作在实际的开展过程中,都需要人员的参与。以信息收集工作为例,此项工作虽然难度并不高,但是由于收集的范围相对较大,从整体上来看,对于人工的依赖性较强,并且需要消耗的时间也较长。与此同时,不管是

财务软件的研究与开发,还是后续的升级等工作,都需要投入大量的资金。在目前的时代背景下,随着大数据的发展,在开展各项工作时,不仅可以在很大程度上降低所消耗的时间,并且成本也会大大降低。在企业的发展中,其经过长期的发展,需要面对各个领域、不同类型的信息,利用大数据技术的优势,不需要经过过多的时间或者过多的程序,就可以快速对大量的信息进行筛选,从中选择出与自身发展有关联性的信息,进而展开分析工作。尤其是在目前的市场背景下,不管是各个行业,企业间的竞争都日益加剧,在此发展背景下,大数据技术的应用十分有必要,只有通过对大数据技术的应用,才能够更好的挖掘出有价值的信息,进而体现出各种信息的作用<sup>[1]</sup>。

##### 1.2 企业经营发展的必然要求

随着大数据技术的应用与普及,以往财务会计工作模式的弊端逐渐显现出来,已经不适应目前的企业发展需求,

工作人员需要进行职能上的转变。对于企业而言,其要想改变自身的发展现状,解决更多的发展问题,对内部各项工作的开展情况有全面的了解,就需要依托大数据技术,从财务管理工作入手,促进此项工作的转型发展。具体的来说,对于传统的财务会计,需要根据目前自身的发展需要,将其工作内容进行调整,使其向管理会计方向发展,使此项工作的人员能够不再局限于传统的工作,能够对与自身发展相关的数据展开分析,提取出有利于自身发展的数据,进而进一步促进企业的发展。在进行财务的转型时,由于此项工作的特性,所涉及到的方面较多,为了避免出现大的问题,不管是在任何情况下,都需要结合企业在特定时期内的发展情况,与整体的转型保持同步进行,不能脱离企业的发展,只有做到这样,才能够在保证财务工作转型成功的同时,真正意义的促进企业的发展。在企业经营与发展过程中,虽然内部所涉及到的环节较多,但是需要将关注点放在财务方面,且要对此环节的管理工作进行重视,要学会利用大数据相关的技术开展各项工作。比如,信息和数据的获取工作、分析工作、对比工作等等,从而最大程度上的发挥出数据和信息的内在价值。

### 1.3 财务人员自身发展的必然要求

随着大数据的发展,通过对其优势的利用,不难发现极大的促进了财务管理工作的开展,但是同时也可以看到,对于财务相关人员的要求也更多、更加严格。之所以出现这种情况,主要是由于对于不同的数据软件,其功能不同、特点不同、需要掌握的内容不同。比如,部分软件主要是用来进行数据和信息的分析工作,还有一些软件,则只能进行存储工作。因此,在进行财务管理时,相关人员需要对所涉及到的各种软件进行全面掌握,熟练运用不同类型的软件,做好各项工作,而为了做好各项工作,就需要提升自身的综合素质。第一,对于财务人员而言,需要明确自身的岗位内容,具备自我转型发展的意识,在运用大数据时,还需要结合工作的需求,综合考虑到各方面的因素,进行不断的创新,使自身能够建立起数据化思维,进而根据不同工作的特点,选择与之相对应的软件,根据不同数据类型,展开具体的分析工作,从而不断完善和优化自身的财务管理工作。否则在面对新的工作变化、工作调整、工作需求时,可能会由于自身的原因而无法胜任;第二,在新时期,信息的时效性也越来越被重视。而对于企业内部的管理人员而言,要想制定出可行、正确的发展战略,掌握各方面的信息十分有必要。比如,行业发展的相关信息、市场变化信息等等,只有尽快掌握最关键、最新的信息以及数据,才能够通过分析工作,了解行业和市场未来的发展方向<sup>[2]</sup>。

## 2 大数据时代企业财务人员转型对策

### 2.1 财务人员自主转型

#### 2.1.1 树立先进理念

大数据背景下财务人员的转型,从根本上来说,主要在于他们理论上的更新。由于在现阶段,财务工作与以往相比,不管是工作的内容,还是方式,都已经发生了较大的变化,对于此岗位的人员而言,只有从思想和理论上对大数据有一个新的、全面的认识,才能够根据工作的需要,进一步了解大数据。其实在实际的财务工作中,相关人员所负责的内容相对比较简单,且单一化的特点十分明显。比如,部分人员负责的为出纳工作,或者专门负责会计数据的核算工作等等。但是如果运用大数据技术,则能够大大减少人员的参与,可以在内部设置相应的系统,将数据输入进去即可,不需要人员的计算,就可以直接得到具体的核算结果。因此,对于财务管理人员而言,需要将先进的工作理念融入到工作中,对数据具备高度的敏感度,促进自身职能的快速转变。

#### 2.1.2 提升个人素质

通过对财务人员工作情况的了解发现,其在开展各项工作时,会按照自己所习惯的方式来开展。比如,数据处理工作、各种资料和凭证的整理工作等等,这些都属于基础性的工作,但是在大数据时代下,这些工作的方式都需要随之发生变化。第一,财务人员在开展工作时,需要在明确岗位要点的基础上,与大数据结合起来,使数据能够更好地为各项工作服务,并且对于各项信息,需要通过多种方式,对真实性进行进一步的分析与判断,发挥出自身的岗位价值;第二,在现阶段,相关部门已经出台了不少与财务相关的政策与法规,如果不了解这些内容,会影响实际工作的开展效果,甚至会导致工作的错误开展。针对这一情况,对于财务人员而言,在日常的工作过程中,需要多关注政策方面的变化,对于各项新出台的法规保持高度的敏感度,通过对这部分内容的学习,确保工作的正确、有效开展;第三,从企业的层面上来说,需要对内部财务人员的情况进行全面了解,在必要的情况下,可以对他们的能力、素质等等进行摸底考察,为他们提供定期培训、学习的机会,使他们能够在提升自己的同时,具备自我提升的意识。需要注意的是,虽然已经进入了大数据时代,且工作的方式也已经大不相同,发生了比较明显的变化,但是大数据本身并不能直接完成工作,只有人员在参与的同时,提升自身各方面的能力,才能够做好工作,提升工作成效<sup>[3]</sup>。

### 2.2 企业及行业主管部门助力财务人员转型

#### 2.2.1 改革现有管理体系

大数据时代的到来,财务管理的作用越来越被重视。此项工作作为一项核心工作,不仅需要对目前的企业内部发展情况进行了解,对与经济相关的业务进行全面掌握,并且同时还需要具备对各种风险进行管理和控制的能力。在目前的企业发展中,面对行业的变革、市场的冲击,不管是财务会计,还是财务管理,对应的岗位人员都需要明确

自身在企业中的位置, 并且根据工作的需求做出相应的改变。第一, 在进行财务会计工作时, 相关人员不仅需要做好基础性的工作, 明确日常所负责的部分, 并且还需要强化自身数据收集、分析等方面的能力, 确保自身的能力在得到不断的提升的同时, 能够与管理会计融合起来; 第二, 对于企业而言, 需要注意两个方面的内容。一方面, 要结合工作中出现的新变化、新需求, 对现有的基础设施进行完善; 另一方面, 需要对现有的管理制度进行分析, 可以由所有部门负责人参与进来, 分析其中的不合理之处, 再进行针对性的优化和完善, 要从整体的角度出发, 提升管理体系的系统性, 促进各项财务管理工作的顺利开展<sup>[4]</sup>。

### 2.2.2 建立大数据财务平台

财务转型具有一定的难度, 但是从根本上来说, 没有改变原本工作的性质, 要想完成转型, 并不是几天或者几个月的时间就可以完成的, 而是一个长期的过程。企业在内部开展各项工作时, 要想发挥出大数据的作用, 仅仅运用技术是远远不够的, 还需要与对应的知识联系起来, 并且对于内部所制定的财务管理体系, 要保证持续性的落实下去, 进而实施好各项工作。因此, 对于现代企业而言, 需要对自身的发展情况有正确、客观的认识, 根据自身的规模, 建立适合自身发展的财务大数据平台, 确保所收集到的各项财务信息都能够满足工作需求。通过财务大数据的分析工作, 一方面需要根据分析的结果, 从长远的角度出发, 结合财务管理的现状, 进行针对性、可行性的改革, 优化此项工作的方向, 从而此项工作的进行更加有效; 另一方面, 对于财务管理工作的开展情况, 需要定期展开全面的分析工作, 针对其中的不合理之处, 或者发生频率较高的问题, 要进行重点性的讨论, 从整体上提升管理成效。在大数据平台的应用下, 内部的各个部门在开展工作时, 不需要进行专门的面对面沟通, 就可以直接通过平台获取到各种信息, 包括其他部门的信息, 信息的获取、沟通都会更加方便, 能够为企业的发展创造出更多切实的效益<sup>[5]</sup>。

### 2.2.3 主管部门引导财务人员转型

为了促进财务人员的转型发展, 对应主管部门的人员需要发挥出自身的领导作用, 具体可以从以下几个方面做起。第一, 对内部现有的财务管理模式进行详细了解, 通过细致的调查, 结合现阶段的大数据背景, 对工作方式进行调整和改变。这就要求财务管理在实际的工作中, 不仅要做好本职工作, 还需要不断提升自身的收集和分析能力, 具备较强的大数据意识, 对于部门内部所收集到的信息, 自己可以独立完成分析工作; 第二, 对于企业而言, 从管理的角度上来说, 财务工作作为内部的重要工作, 只有此项工作人员的转型成功, 才能够更好的推动其工作的创新, 进而达到数据共享的目的, 确保各项信息和数据的可靠、真实, 促进企业的长远、稳定发展。

### 2.2.4 培养数商向风险型会计转型

与智商、情商相比, 对于财务人员而言, 在目前的经济背景下, 数商更加重要。在对数商进行理解时, 具体的来说, 主要是指能够对于各种数据进行获取、分析等能力, 是一项综合性的能力。因此, 对于财务人员而言, 为了使自身所具备的能力能够更好的满足工作需求, 需要注意以下几点内容。第一, 在面对来自各个方面的海量数据时, 能够从中快速提取出有利用价值的信息, 可以通过制定指标的形式, 通过纵向对比, 或者横向对比的方式, 分析信息中潜在的关系以及差异之处, 并且要将此项工作作为后续工作中的重点, 最大程度上的避免内部风险的出现; 第二, 对于内部的资本结构进行时刻关注, 在资本出现变动时, 要分析变动的情况、原因、应对措施等等, 确保风险的可控性; 第三, 在关键指标出现变化时, 在必要的情况下, 可以建立具体的模型, 通过对变化趋势的分析, 对未来的变化情况进行判断, 避免未来的方向出现大的偏差。通过以上的方式, 可以在降低风险所带来的危害的同时, 更好的落实发展目标<sup>[6]</sup>。

### 结语

综上所述, 大数据时代企业财务人员职能转型的具体对策十分重要。在大数据时代, 财务人员的转型是其岗位发展的必然要求, 其需要调整自身的知识结构, 将大数据平台作为重要的支撑, 促进自身工作质量的提升, 使自身能够成为复合型人才, 在实现自身价值的同时, 为企业创造更多的经济效益。

### 参考文献:

- [1] 彭铭超, 黄丽, 肖彧萍. 大数据时代中小企业财会人员职业发展路径探究[J]. 现代营销(上旬刊), 2022(12): 79-81.
- [2] 张雯媛. 大数据时代财务职能优化及财务转型创新探讨——以发电企业财务共享服务中心为例[J]. 财会学习, 2021(24): 1-3.
- [3] 赖瑜. 大数据时代制造业企业财务分析转型升级研究——以汽车配件制造企业为例[J]. 企业改革与管理, 2021(12): 66-67.
- [4] 刘启健, 李妍, 朱滢如, 宋伟行, 李聪. 大数据背景下财务会计向管理会计转型路径探讨[J]. 中国集体经济, 2021(04): 139-140.
- [5] 杨璐林. 大数据时代背景下的财务管理转型——以出版社财务体系建立为设想[J]. 财经界, 2019(02): 98-99.
- [6] 柏星伊, 董宇茜, 刘春. 大数据背景下企业财务管理所面临的挑战及应对措施[J]. 科技视界, 2019(32): 251-252+264.

### 作者简介:

刘小溪(1983.10—), 女, 汉族, 籍贯: 湖北 武汉, 中级会计师, 本科, 主要从事财务管理工作。