

基于 ERP 系统的财务信息化管理研究

陈瑞哲¹ 陈家骏^{2*}

1. 英国萨福克大学, 新加坡 119962

2. 夏邑县公安局, 中国·河南 商丘 476000

摘要: 企业规模持续扩张、业务结构愈发复杂, 传统财务管理模式在数据整合、信息共享及决策支持环节, 渐显效率偏低、响应滞后与管控薄弱等弊端, ERP 系统依托对企业财务数据及业务流程的集中管控, 为财务信息化发展提供了坚实技术保障。本文结合企业 ERP 系统落地实际, 从系统运用、流程革新与管理联动维度, 剖析其在财务信息化管理中的实际价值, 厘清当前应用阶段存在的核心问题, 进而给出针对性改进策略, 为企业提升财务管理效能与决策支撑水平提供助力。

关键词: ERP 系统; 财务信息化; 财务管理; 数据整合; 流程优化

Research on Financial Information Management Based on ERP System

Chen Ruizhe¹, Chen Jiajun^{2*}

1. University of Suffolk, Singapore 119962

2. Xiayi County Public Security Bureau, China Henan Shangqiu 476000

Abstract: With the continuous expansion of enterprise scale and the increasing complexity of business structure, the traditional financial management model has gradually shown drawbacks such as low efficiency, lagging response, and weak control in data integration, information sharing, and decision support. The ERP system, by centrally controlling enterprise financial data and business processes, provides a solid technical guarantee for the development of financial informatization. This paper, based on the actual implementation of the ERP system in enterprises, analyzes its practical value in financial information management from the dimensions of system application, process innovation, and management linkage, clarifies the core problems existing in the current application stage, and then proposes targeted improvement strategies to enhance the efficiency of enterprise financial management and the level of decision support.

Keywords: ERP system; Financial informatization; Financial management; Data integration; Process optimization

0 引言

信息技术在企业管理领域的渗透不断加深, 财务管理模式正逐步脱离传统核算框架, 迈向信息化与集成化的新方向, ERP 系统作为企业信息化建设的核心工具, 在财务管理范畴的应用愈发普及, 但实际运营中, 部分企业在系统应用深度、业务协同质量及管理成果转化上仍有欠缺, 这在一定程度上制约了财务信息化建设的整体进展, 基于上述背景, 聚焦 ERP 系统在财务信息化管理中的实践应用状态展开研究, 剖析现存问题并构建改进方案, 对推动企业财务管理水平提升具备重要现实价值。

1 ERP 系统在财务信息化管理中的应用现状

1.1 财务核算与业务数据集成应用情况

依托 ERP 系统的技术支撑, 企业财务核算已逐步达成与采购、销售、库存等业务数据的自动化集成, 有效打

破了过往业务与财务相互割裂的管理格局, 各业务环节产生的原始数据可依据系统预设规则自动流转至财务模块, 生成对应的会计凭证与核算信息, 这一过程大幅减少了人工填报、重复录入及手工校对等繁琐环节, 显著降低了数据处理差错率。系统实现业务与财务数据的同步更新后, 财务人员能够实时掌握企业经营活动的真实动态, 账务处理的时效性与规范性也随之提升^[1], 通过对数据处理流程实施标准化管控, 财务核算工作的透明度与可控性进一步增强, 为强化内部监督、落实管理责任创造了有利条件, 系统支持的多维度数据分类与查询功能, 还为后续成本核算、绩效考核及经营分析提供了更为完整、连续的数据基础, 助力企业财务管理整体运行质量的提升。

1.2 预算管理与资金管控模块运行现状

ERP 系统内置的预算管理与资金管控模块, 在企业财

务信息化管理中应用愈发广泛,已逐步成为企业强化内部控制的核心工具,企业通过在系统内分层设定年度预算、部门预算及项目预算指标,能够对各类费用支出与资金使用实施全流程、动态化监控,在业务执行环节即可实现预算预警与超支管控,有效增强了预算执行的约束性与规范性。相关业务发生时与预算数据的自动比对功能,让管理人员能够及时掌握预算执行的偏差情况,从根本上避免了事后集中调整引发的管理滞后问题,资金收支数据在系统中的集中呈现,使财务部门可实时掌控资金余额、收付款进度及资金占用情况,为精准开展资金调度与计划安排提供了可靠依据,通过对资金流向的持续追踪与统计分析,企业能够及时识别异常支出与潜在风险,并迅速采取针对性控制措施,资金管理的安全性、透明度及整体管控效能由此得到进一步提升。

1.3 财务信息共享与报表生成效率分析

借助 ERP 系统的平台优势,企业财务信息共享能力得到显著提升,各类财务数据被统一存储于系统平台之中,实现了数据的集中管理与统一维护,彻底解决了多系统并行或人工传递数据导致的信息不一致、内容重复等问题,相关管理人员可依据权限设置,随时查询并调用所需财务数据,有效减少了信息传递过程中的滞后与失真现象,部门间的沟通协作效率也随之提高。在报表生成工作中,ERP 系统可按照预设模板与统一统计口径自动完成数据汇总,快速生成财务报表及管理分析报表,大幅缩短了报表编制、审核与上报的整体周期,系统具备的多维度数据筛选、分类汇总及对比分析功能,提升了数据统计的灵活性与准确性,为管理层全面掌握企业经营状况、开展深度经营分析及做出科学决策,提供了更为及时、直观且可靠的数据支撑。

2 ERP 系统支持下财务管理模式的运行效果

2.1 财务数据处理效率的提升情况

ERP 系统的引入使企业财务数据处理效率获得显著改善,各业务环节产生的信息可经系统自动汇集并完成实时更新,采购、销售、库存等数据在系统内构建起完整的数据链条,财务人员无需再投入大量精力进行人工整理、重复录入及逐项核对,人为操作环节的缩减让月末结账与对账周期大幅缩短。系统预设的标准化处理流程与统一核算规则,让财务数据的生成、传递及处理过程更趋规范有序,既降低了人工操作不规范引发的差错风险,也增强了数据的稳定性与可追溯性,财务人员借此能更及时地获取完整准确的财务数据,工作重心也从传统基础核算逐步转向数

据审核、经营分析及管理支持,为企业成本控制、绩效评价与经营决策提供更具价值的信息支撑,财务管理的整体运行效率与服务水平由此得到有效提升。

2.2 财务管控与风险预警能力变化

企业财务管控与风险预警能力因 ERP 系统的应用而显著增强,系统对费用支出、资金流动及项目成本等关键环节实施全过程监控,能够持续跟踪并动态分析各类财务数据,实时反馈预算执行、资金占用及成本变动情况,助力财务部门提前锁定潜在风险点。当出现超预算支出、资金占用过高、收支结构失衡或数据异常波动等问题时,系统可依据预设规则自动触发预警提示,推动管理人员及时采取调整与控制手段,防止风险蔓延扩大,相关业务数据与财务记录在系统中形成完整连续的追溯链条,为事后剖析问题成因、落实管理责任提供便利,这种以信息化为依托的动态管控模式,将风险控制融入业务执行全过程,有效降低了财务管理的不确定性与风险隐患,提升了企业财务运行的安全性、规范性与整体可控性,为企业稳健发展筑牢保障^[2]。

2.3 对管理层决策支持作用的体现

ERP 系统为企业管理层提供了更为全面、及时且系统的财务信息服务,借助系统自动生成的各类统计报表与分析数据,管理层能够直观把握企业整体经营状况、成本结构变动及资金使用效能,对企业运行态势形成清晰全面的认知。系统可对不同时期、不同部门及不同业务板块的数据进行汇总、分类与对比,助力管理层及时察觉经营中的成本压力、资源配置失衡等问题,为调整经营策略与管理重点提供可靠参考,系统支持的按需查询与多维度分析功能,让管理层能依据决策需求快速提取相关数据,提升信息获取效率,使决策过程更为高效,以真实完整的数据作为决策基石,有效降低了单纯依赖经验判断的不确定性,提升了决策的科学性、准确性与针对性,推动企业管理水平与整体运营效率持续优化。

3 ERP 系统在财务信息化管理中存在的主要问题

3.1 系统应用与业务流程衔接不充分

部分企业在 ERP 系统落地阶段,未能结合自身业务规模、管理模式及行业特性,对系统流程开展系统性梳理与针对性配置,致使系统设置与实际业务操作存在偏差,一些业务部门日常工作中依旧沿用传统管理习惯,未严格遵循系统流程完成相关操作,造成业务数据录入延迟、信息残缺,甚至出现事后补录等情况。企业推进业务流程优

化时,未能同步适配系统功能应用,导致流程变更与系统设置相互脱节,影响数据在各模块间的顺畅流转,这种衔接漏洞不仅加重财务人员的核对与修正负担,还破坏财务数据的连续性与准确性,最终削弱 ERP 系统在财务信息化管理中的整体应用价值^[3]。

3.2 财务与其他部门协同效果不理想

ERP 系统核心优势在于实现业务与财务的一体化运作,但实际应用中,部分企业部门间协同意识匮乏,信息共享与流程配合仍存在明显短板,一些业务部门对财务信息化管理重视不足,日常操作中未按系统规范及时录入业务数据,甚至存在延迟录入或简化处理等行为,导致财务信息更新滞后,增加财务部门事后核对与调整的工作量。跨部门沟通机制与协作流程的不完善,使得业务变动、流程调整等关键信息无法及时传递至财务部门,直接影响财务数据的完整性与准确性,长期来看,这种协同壁垒不仅让 ERP 系统整合资源、提升效率的优势难以发挥,还制约财务信息在企业经营管理与决策支持中的核心作用。

3.3 系统维护与人员操作能力不足

ERP 系统的稳定运行对技术维护与人员操作能力有着较高要求,而部分企业在相关投入与管理上仍存在欠缺,系统维护方面,专业技术支持团队缺失或维护机制不清晰、不稳定,当系统出现运行异常、数据错误或功能故障时,问题响应与处理不够迅速,容易干扰系统正常运转与业务连续性,进而影响财务工作进度。人员操作层面,部分财务及业务人员对 ERP 系统功能掌握片面,对各模块间的数据关联与业务逻辑理解浅显,实际工作中仍依赖过往经验处理事务,导致系统功能未能充分激活,甚至出现操作不规范等问题,企业在人员培训上投入有限,培训内容多局限于基础操作,频次与针对性不足,难以匹配系统升级与业务流程调整的需求,阻碍员工对新功能、新要求的理解与运用,这些问题共同制约 ERP 系统应用深度与管理效能的提升,不利于财务信息化管理水平的进一步突破^[4]。

4 基于 ERP 系统的财务信息化管理优化路径

4.1 完善财务业务一体化流程设计

企业要充分释放 ERP 系统在财务信息化管理中的价值,需结合自身业务规模、行业特性及管理诉求,对现有财务与业务流程进行系统性梳理与持续性优化。流程设计阶段,需全面剖析采购、生产、销售等各业务环节的运行规律,明确其与财务核算间的数据流转路径及责任边界,

确保业务发生、数据录入与财务记录实时同步,杜绝信息滞后或遗漏问题,通过制度构建与系统参数配置规范操作流程,降低人为干预及随意调整引发的管理风险,避免流程执行出现偏差,企业还需依据业务变动及时调整流程,持续优化系统配置与流程衔接,提升 ERP 系统运行的连贯性与稳定性,让财务业务一体化管理在实践中落地生根并持续释放管理效能。

4.2 加强财务数据质量与系统运行管理

财务数据质量直接决定 ERP 系统应用成效与管理决策可信度,企业应从数据源头发力,强化对数据采集、处理及使用全流程的管控,可依托岗位责任制明确各业务环节数据录入责任人,将数据质量纳入绩效考核指标,通过责任绑定提升人员对数据规范的重视程度,制定统一明确的数据录入标准与操作规范,针对采购订单编号、发票信息校验等关键数据节点设置强制校验规则,完善数据审核校验机制,约束业务与财务人员的操作行为,确保各类财务数据在系统中真实完整、准确无误,减少数据不规范导致的偏差与失真。高度重视系统运行管理,组建由 IT 技术人员与财务骨干构成的专项维护小组,建立常态化 ERP 系统监控与维护机制,运用系统日志分析工具实时追踪数据流转状态,定期开展系统检查与性能评估,重点排查数据存储安全、模块接口兼容性等潜在隐患,及时排查并处理系统运行中的异常情况与潜在风险,保障系统运行稳定与数据安全,通过持续优化系统运行环境与管理手段,为财务信息化管理提供长期可靠的技术保障^[5]。

4.3 提升财务人员信息化应用能力

财务人员的信息化应用能力是 ERP 系统高效运行的重要支撑,更是财务信息化管理稳步推进的关键,企业可搭建内部学习交流的平台,分享系统操作技巧与常见问题解决方案,助力员工互助提升,企业需结合 ERP 系统功能特点与各岗位实际需求,制定系统化、分层级的培训方案,针对新员工开展入门集训、老员工组织进阶培训,通过集中授课、操作演练、经验分享等多元方式,提升财务及业务人员对系统的理解与应用能力,使其熟练掌握系统操作流程、功能模块及数据处理规范。鼓励财务人员主动参与系统优化与管理实践,建立相应激励机制表彰积极贡献者,在工作中积累经验,深化对业务流程与信息化管理关联的认知,提升问题分析与解决能力,通过持续强化人员信息化素养与操作水平,进一步增强 ERP 系统在财务信息化管理中的应用效果,为企业财务管理水平提升提供坚实人才保障。

5 结语

ERP 系统为企业财务信息化管理搭建了坚实支撑,但其应用成效很大程度上依赖系统实施质量与配套管理措施。优化业务流程、强化数据管理、提升人员应用能力,能够让 ERP 系统在财务管理中的优势得到充分释放,未来企业需结合自身发展需求,不断深化 ERP 系统在财务管理中的应用,推动财务管理水平与企业综合竞争力实现同步提升。

参考文献:

[1] 陈明忠. 财务管理转型下企业财务信息化系统的发展和建设[J]. 中国集体经济, 2024,(36):141-144. DOI:10.20187/j.cnki.cn/11-3946/f.2024.36.031.

[2] 岳文炎. ERP 系统下企业财务成本管理的信息化转型探究[J]. 投资与创业, 2024,35(22):146-148.

[3] 孙红燕. ERP 系统下企业财务管理信息化建设的优化策略探讨[J]. 企业改革与管理, 2023,(21):146-148. DOI:10.13768/j.cnki.cn11-3793/f.2023.1169.

[4] 王亚男. ERP 系统在饲料企业财务管理信息化中的应用研究[J]. 中国饲料, 2023,(08):94-97.DOI:10.15906/j.cnki.cn11-2975/s.20230823.

[5] 王德兴. ERP 系统下企业财务管理信息化的研究[J]. 商讯, 2020,(18):62-63.

作者简介: 陈瑞哲(1999.05-), 男, 汉族, 河南省商丘市, 在读硕士, 研究方向: 国际商务管理。

通讯作者: 陈家骏(1997.03-), 男, 汉族, 河南省商丘市, 本科, 研究方向: 计算机科学与技术。