

ERP 系统在业财融合实施过程中的思考与应用

杨蔡雄

(四川大西洋焊接材料股份有限公司, 四川 自贡 643000)

【摘要】ERP 系统的实施和应用是企业财务管理体系和管理理念的一个重要转变。企业信息化建设中的 ERP 系统是以企业战略目标为导向, 以信息技术为支撑, 对企业资源进行整合和优化, 将业务、财务、信息有机地结合起来, 从而为企业提供高效、优质的服务。因此, 加强业财融合在 ERP 系统中的应用, 对于提升企业经营管理水平和市场竞争力具有重要意义。本文首先介绍了业财融合在 ERP 系统中的意义, 然后分析了业财融合在 ERP 系统中的实施现状, 最后则提出了 ERP 系统在业财融合实施过程中应该注意的问题, 并对其进行了深入的思考和分析, 希望可以为相关人员提供一定的借鉴和参考, 从而进一步提高我国企业 ERP 系统实施和应用水平。

【关键词】ERP 系统; 业财融合; 思考; 应用

随着经济全球化的不断推进, 企业所面临的竞争环境和市场环境也越来越复杂, 企业必须不断进行变革, 才能适应不断变化的市场环境和客户需求, 为了有效提升自身的综合竞争力, 我国企业广泛应用了 ERP 系统。ERP 系统作为一种新型的管理信息系统, 在提升企业经营管理水平和市场竞争力方面具有重要意义, 其能够将业务、财务等信息进行高效整合, 同时对企业内部资源进行优化配置。ERP 系统在全球范围内皆有着重要的应用, 基于市场研究机构的数据可知, 2023 年全球 ERP 系统市场规模估计超过 460 亿美元, 预计到 2027 年将达到 700 亿美元以上, 年复合增长率 (CAGR) 约为 8%。其中, 中小企业逐渐成为 ERP 市场的重要参与者, 越来越多的中小企业基于 ERP 系统的应用来提高自身的运营效率与竞争力。但在实际发展过程中, 为了进一步优化企业的业务功能与流程以及有效应对愈加复杂的市场变化, ERP 系统进行了业财融合, 业务部门和财务部门能够共同参与到企业经营管理活动中。

在 ERP 系统实施过程中, 业财融合不仅能够促进业务部门与财务部门之间的相互沟通 and 交流, 还可以对业务数据和财务数据进行实时采集和分析, 从而为管理者提供准确、及时的信息数据, 继而帮助企业管理者做出科学的决策^[1], 例如上汽集团基于 Oracle ERP 系统构建了一个覆盖全球业务的统一平台, 其为上汽集团提供了实时性的数据整合分析, 而基于业财融合, 上汽集团则进一步实现了全球业务和财务的实时监控和管理, 而且还极大地提升了全球竞争力。

因此, 本文以 ERP 系统为研究对象, 对其在业财融合实施过程中遇到的问题进行了分析和思考, 并提出了相应的解决对策, 希望能够有效促进我国企业 ERP 系统的实施和应用。

一、业财融合的意义

财务管理工作是企业经营管理工作中的一个重要组成部分, 是企业管理的重要内容之一, 其不仅需要将会计信息进行规范记录与整理, 而且还需要对企业整体资源进行高效整合, 然后通过对这些资源进行分析、加工, 来实现企业价值的最大化。但是传统的财务管理工作并不能满足现代企业对财务管理工作提出的新要求。所以, 随着我国市场经济体制改革的不断深入和完善, 我国企业将会面临着更多新挑战和新机遇。在这种背景下, 现代企业需要通过寻求并应用新的财务管理方式来满足企业自身的发展要求, 因此企业需要积极转变财务管理模式。业财融合是财务管理模式改革和创新的重要手段之一^[2], 很多企业基于财务与业务的有机融合, 实现了对企业资源的合理配置和高效利用, 企业的核心竞争力和市场竞争力也得到了极大提升, 例如阿里巴巴集团通过在自研的 ERP 系统上进行业财融合, 实现了电子商务平台的高效运营, 客户体验和市场竞争力明显提升, 同时基于成本的自动化管理功能, 阿里巴巴的运营成本显著降低, 盈利能力也明显提升; 又如宝洁公司通过业财融合对全球供应链与财务管理进行了高效优化, 基于供应链管理的优化, 供应链效率提高了 22%; 实时性的成本监控与优化帮助宝洁公司将运营成本降

低了 20%；而基于实时库存管理功能，宝洁公司可以更高效地对全球库存进行管理，其库存周转率提升了 17%；最后，基于 ERP 系统的业财融合，财务报告的生成时间极大缩短，较之前的财务报告生成时间明显缩短了 40%。

二、ERP 系统在业财融合方面的应用现状

ERP 系统是在信息技术基础上，将企业的生产经营活动转化为财务活动，此过程将把业务数据和财务数据进行结合，从而形成企业的信息系统。ERP 系统在业财融合方面的应用主要体现在以下几个方面：首先，ERP 系统将企业生产经营活动和财务管理结合起来，有利于实现企业的信息共享，从而提高企业的管理效率。其次，ERP 系统可以有效地将业务流程和财务管理流程进行合理的融合，其将有利于提高企业决策的科学性。此外，ERP 系统还能够从业务数据中获取必要的信息，从而帮助企业对成本进行高效的分析和预测。最后，ERP 系统能够将企业内部的信息进行高效的汇总和整合，财务人员能够及时掌握业务部门的所有财务状况和经营情况^[3]。

业财融合在不同行业的 ERP 系统中皆有广泛的应用，如制造业、零售业与服务业等，在制造业中，应用了业财融合的 ERP 系统能够实时集成生产数据与财务数据，从而帮助企业实时跟踪掌握生产成本和财务状况，此外还可以对制造成本进行精细化管理，从而帮助企业进行成本控制与效益分析；在零售业中，应用了业财融合的 ERP 系统能够实时同步销售数据和财务数据，从而快速生成销售报告和财务报表。此外还可以通过整合不同销售渠道的数据来完成订单的统一处理以及库存的统一管理，以此来有效支持企业的全渠道运营策略；在服务业中，应用了业财融合的 ERP 系统能够有效集成客户关系管理和财务模块，且自动生成客户账单与收入报告。在项目的精细化管理与财务控制方面，ERP 系统能够提供项目与合同的全面管理，例如项目预算、成本跟踪和盈利分析。

虽然应用了业财融合的 ERP 系统在各行业皆有广泛应用，但目前我国多数企业在应用 ERP 系统时还存在一定的问题，其主要体现在数据管理控制、系统兼容性、成本与资源管理、数据隐私保护以及业务流程的复杂性等方面。其中在数据管理控制方面，由于 ERP 系统中的数据通常来源于不同的部门与外部系统，一旦数据输入不准确，那么将会生成

错误的财务报告，从而导致最终的决策错误，此外，由于没有统一的数据管理规范 and 标准，ERP 系统中数据的有效性与可用性将受到严重影响；在系统兼容性方面，企业在实际经营发展过程中往往会应用多个独立运行的系统，这些系统的集成性并不高，在 ERP 系统与其进行集成时，必然面临着接口开发和数据转换的复杂问题。而且，在 ERP 系统应用过程中，还必须与企业原有的系统进行集成，但这些系统大多兼容性差，因此集成难度较大；在成本与资源管理方面，ERP 系统的采购、实施和维护成本通常较高，其对于中小型企业而言，具有较高的资金压力；另外，ERP 系统的应用往往集成了大量的业务与财务数据，一旦安全防护措施应用不到位，或用户操作失误，便极易出现数据泄露等数据安全事故；最后，由于企业各部门的操作流程与管理需求并不相同，因此 ERP 系统需要适应并支持包括各部门在内的各项业务流程，其需要大量的时间与资源来实现。基于此，如何基于有效的策略与技术创新来加强业财融合在 ERP 系统中的应用是企业重点关注并考虑的问题之一。

三、ERP 系统在实施过程中需要注意的问题

（一）强化组织保障

强化组织保障是确保 ERP 系统高效实施的关键因素之一，在具体实施过程中，企业可以从包括构建清晰的项目组织架构、获得高层管理者的支持、进行有效的变革管理、制定风险管理与应急预案以及标准化流程的实施等在内的诸多方面进行操作，例如构建由项目领导团队、项目核心团队与跨职能团队组成的项目组织架构，架构中各组织成员分别具有明确的职责与权限。在进行变革管理过程中，首先需要分析 ERP 系统的实施对组织、流程和人员的影响，从而制定相应的变革策略^[4]。为了确保 ERP 系统能够有效满足实际工作需求，还需要充分鼓励员工积极参与到项目的各个阶段中。

（二）注重培训

ERP 系统的高质量应用不仅依赖于技术解决方案的高效部署，而且需要确保员工能够有效地使用和维护。在 ERP 系统实施的初期，企业可以基于各部门的业务流程以及员工的认知水平来制定详细的培训需求，然后基于培训需求来合理制定培训计划，并根据项目的实施进度来设计详细的培训时间表。在培训过程中，企业可以基于多样化的培训方式来有效提升培

训质量,如课堂培训、线上培训、实践操作培训与混合学习。为了确保企业员工有效适应系统的更新与业务需求的变化,企业可以定期开展培训,确保员工的整体专业水平满足 ERP 系统的实际应用。

(三) 加强沟通协调

ERP 系统的应用通常涉及多个部门、不同层级的员工以及外部供应商,为了保证 ERP 系统的正常运行,必须加强沟通协调。为了确保沟通协调的效率与质量,企业首先可以构建清晰的沟通计划,并明确各项沟通活动的责任人,从而确保信息传递的准确性和及时性。针对不同部门之间的沟通,企业可以构建由各部门代表组成的跨职能项目团队,由此来确保各部门的需求和意见能够得到充分的考虑。而为了促进各部门之间的协作和信息共享,企业还可以定期组织跨部门联合工作坊和讨论会。在项目推进过程中,各部门之间可以基于项目管理平台的合理应用来为团队成员进行项目状态跟踪提供便利。

(四) 完善制度建设

在 ERP 系统应用过程中,制度建设的完善是确保项目顺利推进的关键因素,其不仅能够规范 ERP 系统应用过程中的各项操作,而且可以有效提升项目管理的效率和效果。在制度建设完善过程中,首先可以制定详细的项目管理制度,其中包括项目治理结构的组成、项目计划的制定以及风险评估等。然后可以进一步规范业务流程与操作标准,并进行信息管理和数据治理制度的构建,由此来有效保障 ERP 系统应用过程中的数据准确性与完整性,继而实现企业业务效益与竞争力的提升^[5]。

四、业财融合在企业管理中的应用建议

(一) 加强人员素质培养

在业财融合背景下,如果想要有效提升 ERP 系统的在企业发展过程中的应用效果,财务人员必须具备较强的专业知识和综合能力,此外还要具备一定的业务水平和专业素养,此时便要求财务人员不仅要通过理论学习与实践操作来掌握传统财务管理知识,还要掌握一定的业务知识。同时,财务人员还应积极参与企业战略决策工作,由此来不断提高自身综合素质。

(二) 加强 ERP 系统与业务管理的结合

业务管理与财务管理是企业管理的两个方面,其在企业管理中皆具有重要的作用。传统的业务会计以财务核算为主,对企业经营活动的管控主要依靠内部

控制制度和内部控制机制。而 ERP 系统则是以业务为中心、以财务为辅助,通过对业务流程和经营数据进行分析,可以有效地实现业财融合。因此,在 ERP 系统中合理加强业财融合,则必须先将业务和财务管理结合起来。实际操作过程中,企业首先应该制定科学合理的 ERP 系统实施制度和应用规范;其次,要注重培养复合型人才,并构建完善的人才培养机制;最后,要加大对财务人员的培训力度,提高财务人员的职业素养。

五、结束语

总之,随着信息技术的快速发展,企业的经营环境也发生了巨大变化,传统的财务管理模式已经难以适应企业经营发展的需求,迫切需要企业转变原有的财务管理理念,构建新的管理体系。业财融合在 ERP 系统中的应用不仅能够提高财务工作效率和质量,还能够为企业管理提供决策支持,因此具有非常重要的意义。但目前我国企业在实施业财融合过程中还存在一些问题,如 ERP 系统未能与企业现有业务流程紧密结合、缺乏有效的内部沟通机制等,这些问题都阻碍了业财融合在 ERP 系统中的应用。因此,企业管理者应该树立正确的业财融合理念,加强人员培训和培养,重视业财融合在 ERP 系统中的应用,充分利用信息化技术加强内部沟通与信息共享,以此来提高业财融合在 ERP 系统中的应用水平和效果,促进企业各项业务健康、快速发展。

参考文献:

- [1] 徐妮妮.会计信息化对企业财务管理的影响及对策探究[J].今日财富(中国知识产权),2021(07).
- [2] 周海飞.计算机信息化对企业财务管理的影响及改善对策[J].大众投资指南,2021(20).
- [3] 郑玉香,曹佳洁.ERP系统在业财融合实施过程中的思考与应用[J].国际商务财会,2020(06).
- [4] 尹婷.会计信息化对企业财务管理的影响及策略研究[J].大众投资指南,2022(08).
- [5] 曹洁.ERP系统在业财融合实施过程中的应用与思考[J].今日财富,2022(14).

作者简介:

杨蔡雄,1981年10月生,男,汉,四川自贡人,大学本科,工程师,研究方向:计算机工程技术及企业信息化建设。