

鄂旅投公司财务信息系统的构建实践

陈亦璇

摘要:作为湖北省省属国有企业,鄂旅投公司结合自身经营业务和管理工作的需要,通过整体规划、有序实施,集中精力开展集团型财务信息化建设,为夯实财务基础核算、提升财务管理水平发挥了积极作用。

关键词:鄂旅投公司;财务信息系统

一、鄂旅投公司财务信息系统建设概况

(一)公司概况

湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司(简称鄂旅投公司)是湖北省委、省政府为实施“两圈一带”(两圈:武汉城市圈和鄂西生态文化旅游圈;一带:长江经济带)战略、推进鄂西圈发展而在2009年挂牌成立的一家省属国有企业。自成立以来,鄂旅投公司在认真履行“投资、融资、资本营运”三大职能的基础上,积极发挥“龙头引领、资源整合、资本放大、品质提升”四大作用,从专注于文化旅游产业,向构建文化旅游、金融服务、商贸物流、新型城镇建设四大产业板块转变,从立足鄂西,向进入鄂东、融入武汉、布局全省转变。截至目前,鄂旅投公司资产规模已达406亿元,并初步形成了集团化运作和市场化经营的发展格局,实现了国有资产保值增值,促进了区域经济协调发展。

(二)财务信息系统建设历程

鄂旅投公司在致力于文化旅游产业及其他周边相关产业发展的过程中,始终把财务信息化作为提升经营管理效率

的重要手段。

成立初始,鄂旅投公司财务管理主要依赖人工操作,会计电算化系统全部为单机版核算软件,甚至部分子公司还存在使用手工账的现象,集团与下属各级子公司之间的财务信息连接方式还是传统的手工电子EXCEL报表形式。为提高工作效率、优化管理模式,2010年,鄂旅投公司成立财务信息化工作小组,实地走访省内外多家地方国有企业学习其财务信息化经验;2011年年底,鄂旅投公司正式在46家子公司内推行统一的财务信息核算系统;2012年开启湖北省可扩展商业报告语言(XBRL)编报试点工作;2014年上线全面预算管理系统;2015年开始探索构建资金管理系统;2016年实现了资产管理系统与财务信息系统的融合运行;2017年按照公司主要经营业务设置了十大行业会计科目,并嵌入财务核算系统中,从而进一步优化财务信息系统。此外,公司还在2016年正式上线人力资源管理信息系统,工程管理、投资决策管理等信息化系统也在积极准备实施中。

截至2017年12月,鄂旅投公司已成功搭建集财务核算系统、预算管理系

统、资金信贷管理系统、资产管理系统为一体的财务信息化系统架构,全级次236个核算组织、6327名授权用户均已使用财务信息系统开展日常的财务会计工作。

二、鄂旅投公司实施财务信息系统的的做法

通过财务核算系统的规范,逐步推动财务信息系统的全面应用,最终以财务信息系统作为媒介,从而促进公司整体信息化建设发展并助推集团管理创新。具体做法体现在以下方面:

(一)财务核算模块:以统一的会计制度、核算指引为标准

由于鄂旅投公司下属各子公司众多,行业性质不一,经营业务存在较大差异,为了推进集团财务核算模块的应用,针对各子公司核算标准不统一、成本费用核算口径不一致的问题,鄂旅投公司先行从统一会计制度着手,根据《企业会计准则》及其解释,结合公司实际,研究制定了《鄂旅投公司会计核算制度》《鄂旅投公司财务管理制度》《鄂旅投公司内部会计控制制度》三大基础制度,从基础标准上予以规范,从而为实施统

一的财务信息系统奠定了良好的基础。

(二) 预算管理模块：以强化预算编制、管控考核为闭环

在财务核算系统良好运行的基础上,为更好地利用财务信息系统,自2014年起,鄂旅投公司在原有财务核算模块的基础上增加预算管理模块。通过将预算编制、预算审核、预算控制、预算执行分析等环节全部融入财务信息管理体系:一方面有效打通了财务核算与预算数据的关联通道,实现财务核算与预算管控的适时衔接;另一方面借助财务信息系统,不断完善预算编制和预算审核流程,并通过动态化预算监督,从预算目标出发,及时开展预算执行情况分析、同比环比分析,进一步强化财务分析。

(三) 资金信贷模块:以实施资金归集、收支监控为平台

按照整体规划、稳步推进的工作思路,鄂旅投公司在财务核算系统、预算管理系统融合打通使用后,将各子公司资金管理信息化作为集团财务信息化实施的第三个重要战略环节。考虑到日常经营业务分散且多元化的特点,鄂旅投公司主动联合财务信息系统软件供应商定制开发资金信息系统。一方面通过专线连接,实现资金信息系统与银行现金管理平台的无缝对接,加强对资金筹集、使用的管理;另一方面通过资金计划线上管理,实现资金计划和上存、下拨的互联互通。

(四) 资产管理系统:以分析资产存量、增减变动为核心

为推动资产信息化管理水平,2016年鄂旅投公司在摸清资产家底之后,借助财务信息系统上线资产管理系统,通过初始资产数据导入与资产实物图片上传等工作,规范资产贴标管理。同时,充分利用资产信息化手段,建立资产数据库,通过分析资产增减变动及存量情况,实时掌握资产出入库全过程的监控,进而推动资产精细化管理。

三、鄂旅投公司实施财务信息系统所取得的成效

自财务信息系统实施以来,鄂旅投公司财务工作效率和管理效益有了显著提升:原月度、季度、半年度以及年度财务报表报送时间至少需要6天,现已缩减至3天;预算编报时间由15至20个工作日压缩至现在的4至5个工作日;资金管理系统的使用更是极大提高了鄂旅投公司资金的使用效率,每年为公司节约资金成本上亿元。

四、完善建议

鄂旅投公司对其实施的财务信息体系具有明确的目标和规划,并通过搭建统一的信息软件平台,逐步探索建立财务信息与业务信息全面融合的集中数据库,以为未来业财融合发展提供数据基础。但不可否认,在实施财务信息系统的过程中,公司也曾面临着诸多问题。比如:目前各个业务模块还处于较为分散的状态,还尚未有统一的接口对各个业务板块数据进行梳理融合;业财融合的路径选择还存在着客观现实因素的制约;财务信息化人才队伍建设有待加强等。基于此,笔者提出以下完善建议:

(一) 打造统一的企业数据信息库

从鄂旅投公司“从无到有、从小到大”的发展历程来看,经济越发展,信息化越重要。未来鄂旅投公司发展的核心就是利用财务信息系统所积累的数据为管理决策提供支持,进而为公司创造更大价值。基于此,应借助财务信息系统,加强大数据的整合力度,从结构数据、非结构数据、音频数据、视频数据以及地理信息数据等全方位进行收集、储存、分析、挖掘和应用,进行深度与跨界的融合,构建多维度数据生态应用链条。

(二) 利用数据信息库搭建共享平台

一是利用现有的财务数据信息库,着手研究软件数据打通使用的问题,搭

建业务数据与财务数据的共享平台。二是利用数据库信息制定内部行业标准(包括酒店、景区、地产板块等),并创建统一的检索平台,为管理决策提供数据来源。

(三) 财务信息管理流程标准化

运用主营业务循环、管理循环、信息循环构建标准化的财务信息管理体系,将复杂的内容简单化,简单的内容标准化,标准的内容流程化,流程的内容信息化,实现观念、组织结构、流程化、信息系统的再造,从而提升财务信息化服务水平和管理效率。

(四) 加强关键用户的培训,巩固财务信息化成果

针对各级子公司财务信息系统的具体操作人员对信息化的功能和标准的认识程度不同的问题,公司可以实施关键用户管理制度,即在每个子公司中设置一名财务信息化关键用户,并不断通过大量、反复的关键用户培训和系统优化工作来推进财务信息化的实施进程,以确保财务信息系统成果的落地。

(作者单位:湖北省鄂西生态文化旅游投资有限公司)

责任编辑 刘黎静

主要参考文献

- [1] 程平,白沂,胡雪莹.四川石油财务信息化建设的架构与流程探析[J].财务与会计,2017,(11):16-18.
- [2] 孙玉甫,刘梅玲.“互联网+”时代的技术运用与会计转型升级——第十五届全国会计信息化学术年会主要观点综述[J].会计研究,2017,(2):90-92.
- [3] 赵团结.企业在实施ERP项目过程中应关注的十个问题[J].会计师,2011,(7):55-58.