

大数据时代企业财务数据可视化的应用现状与未来趋势分析

刘云英

(山东新华有限责任会计师事务所, 山东 青岛 266071)

摘要:新时期信息技术飞速发展,在其推动下我们已经迈入到大数据时代。企业的各类数据资源未来会成为极为重要的资源,对企业的经营和管理会产生深远的影响。新时代企业财务工作提出了新的要求,需要强化财务工作者的数据思维能力,能够积极创新工作模式,利用数据可视化方式将数据呈现出来,为企业经营管理提供更为全面的支持。本文对大数据时代企业财务数据可视化的现状进行分析,同时探究其未来的发展趋势。

关键词:大数据;财务数据;可视化

0 引言

21世纪是信息大爆炸的时代,数据量巨大且复杂,这就对数据的收集、分析、解读和利用提出了更高的要求。数据经过可视化处理之后,能够将数据信息的内涵更为直观、高效、全面、精准的展现出来。信息技术和大数据的快速发展为数据可视化发展提供了更加便利的条件,同时也为财务管理中数据信息的呈现方式提供了新思路。将财务数据利用图形的方式展示,能够让使用者能够更加清晰和全面的了解,为企业发展提供有力依据。

1 企业财务数据可视化管理的优势

现阶段随着大数据时代的来临,企业中通常会使用信息系统,因此会产生海量的信息数据,特别是财务数据更加繁多和复杂,利用大数据能够将数据进行简单化和可视化处理,这是企业的信息化能力成熟之后用来挖掘和整理信息常用的办法。因此,企业在信息化程度发达之后,常将多维数据、事变数据和海量出具,进行可视化表达,且广泛的应用于企业财务管理中^[1]。财务数据的可视化要以数据发掘为前提,能够将数据利用图表等直观方式进行展现,从而能够对数据蕴含的复杂的含义和信息更为直观和全面的展示出来。对财务数据进行梳理,对总体和分类数据进行展示、突出详实的细节,能够将财务数据从传统的利用数字和表格表示转变为利用图片、线条等直观的方式展示出来,财务数据更为简洁、客观、具体,也能够让企业领导对财务数据更容易理解,能够洞察数据中的有效信息。也就是说,可视化就是将传统的信息、数据和知识等转变为能够直观看到的具体的表现形式,从而能够更为全面、深刻的认识数据及包含的信息。财务数据可视化的形式多样,除了之前一直沿用的饼图、折线图和柱状图等,还加入了雷达图、气泡图,甚至是较为先进的GIS地图,利用简洁直观的图表表达复杂的财务数据,符合新时代快速发展的新要求^[2]。同时,大型企业通常包含了多个层次的管理单位,还存在很多分支机构,涉及的业务范围较广。当企业财务管理实现高度信息化后,可视化技术能够突破时空的界限和大数据技术范畴内的众多问题,利用数据仓库和一体化信息平台,能够将财务数据进行汇总、整合、分析和处理,将数据利用更为直观、简便的视觉效果进行展示,财务数据可视化是财务管理的新思路。

2 企业财务数据可视化的应用现状

2.1 财务数据可视化操作流程

企业财务数据可视化目前可以利用信息技术和大数据技术

完成以下内容:一是数据的采集。也就是能够从企业出具的基本财务数据主要包括财务报表和财务报告等,从而能够获得企业需要的基本信息。之后将数据进行可视化处理,利用Excel等各类软件能够让数据进行合理分类,并且在表达和标记上相比之前也发生了变化,能够利用具有差异化的颜色和图形进行表达。能够对这些数据进行深入的研究,从而能够从数据中获取需要的信息,为企业的发展提供必要的支持。二是处理数据。不同的使用者对需要的数据进行进一步分类,能够满足不同的部门需要,例如管理会计、审计部门和企业其他使用者等,从而能够对企业信息全面的了解。发现问题后及时进行汇报和处理。三是验证数据。财务数据可视化的直接受益者为企业领导或是相关需求者,因此财务人员需要对数据进行可视化处理,并进行反复的核查和验证,确保无误后再提交给需要者,用于制定发展策略或是对公司经营活动进行总结。企业可以将财务核心数据汇总到财务平台中,能够在最短时间查询和获取核心数据,能够根据不同需求选择后续的查询内容。比如对企业合同情况进行查看,可以查看明细汇总清单,然后找到合同查询详细内容如购销对接、预估利润、发货和回款情况、合同执行具体情况及分析具体原因等。

2.2 财务数据可视化对财务管理的实际作用

财务预算是企业经营活动的必要前提,是企业经营活动能够顺利开展的有利保障。利用财务数据可视化,能够更为直观的对收入和成本的各类数据进行形象化的展示,能够提高财务预算活动的精准度,为企业领导和各级部门提供明确的数据依据,作为各部门工作的指导政策,避免因非财务专业人员无法看懂财务数据报表,因此影响工作效率等情况。财务数据可视化还能给不同的部门提供各自需要的财务数据。例如利用数据可视化可以计算出企业的营运情况、盈利情况、偿债能力、发展情况等,能够为不同的部门提供各自发展需要的数据类型。财务数据可视化使得企业领导及主要管理人员能够对企业的经营情况有全面和准确的了解,从而能够及时发现运行过程中存在的问题并进行解决、调整企业发展方向或是工作重点,能够显著提升企业经济效益^[3]。利用大数据和数据可视化技术,企业能够获得最大化的经济效益,提高了预算能力和经济效益的同时,还能够整合和优化企业的各类资源,及时找到发展中的矛盾点,深入挖掘企业发展潜力,促进企业更为稳健的发展。

2.3 财务数据可视化软件工具

现阶段已经有多种可视化软件工具,能够对财务数据进

行预处理、可视化处理和挖掘等方面的工作。各种软件的图形展示能力及数据挖掘和分析能力等各不相同,例如EXCEL PowerBI是一种新型的可视化工具,数据交互能力较强,为内部审计数据分析奠定良好的基础。它的可视化界面容易操作、可读性强。能够将财务审计数据转变为图形图像资料,从而便于审计人员获取数据关联^[4]。对数据利用专业函数进行分析,能够获取多样化的图形,从而能够获得个性的可视报表,使审计数据更加易读便于使用。数据交互可视化能够有效改善传统静态和平面图像的弊端,使用者可以实现图形交互,大大增强了信息动态化传递效率,能够使数据的表现形式更为丰富,审计人员能够对数据特征进行深入的分析和研究。

2.4 企业财务数据可视化发展中存在的问题

新时期虽然企业积极的进行改革和创新,但是部分财务工作人员的意识并没有完全转变,特别是有些企业并没有提升对管理会计的重视程度,企业中仍以财务会计为主开展工作,管理会计的实际应用范围广泛度不够,因此对于数据的分析和处理专业度不够,即便已经实现财务数据可视化,但是提交给管理部门的财务数据不够深入,对企业发展的贡献效果不理想。大数据时代,企业业务必要重视财务会计的升级和转型,能够适应新时代的发展趋势,为企业发展提供更有价值的财务信息和数据。目前财务工作人员财务类专业能力符合要求,但是综合能力不足,需要及时转变思想,不仅要掌握会计、财务管理专业知识,还要具备计算机、统计学、设计学和传媒等方面的知识,能够提升个人的综合能力,从而能够提升个人的数据可视化应用水平。

3 企业财务数据可视化未来发展趋势

大数据时代,信息技术发展日新月异,企业财务数据可视化能够将信息利用图形等形象化方式更为清晰、有效的提供给使用者。随着新技术的不断应用以及财务管理数据化能

力的提升,未来能够实现财务数据模型化和智能化^[5]。财务数据模型化是指能够将企业的财务信息,以信息的实际价值为基础,进行合理的归类和整理,能够建立企业财务数据模式,并以其为基础全面分析、评估和考核企业的财务状况。财务数据智能化是指充分利用先进的技术和设施,如互联网技术和云计算技术等,构建全新概念的企业信息化、智能化财务管理体系。现阶段,财务数据可视化的工作目标较为明确且获得了一定的成绩,但是实现模型化和智能化则还需要进行积极的努力和探索。

4 结论

财务管理是企业经营和发展的关键,对企业财务数据进行面有效的收集和分析,能够从中获取有效的信息,为企业管理和战略决策提供详实的信息依据。现阶段经济快速发展,市场竞争更加激烈。大数据和信息技术为企业财务管理工作提供了新思路,促进实现财务管理工作的升级和转型。现阶段企业财务数据的可视化能够充分利用新型技术,有效提升了财务管理的工作效率和整体水平。企业还要重视积极探索和研究财务数据模型化和智能化,更为全面和有效的获取和利用财务数据,不断提高企业的现代化管理能力,更加从容的面对激烈的市场竞争,实现自身的可持续发展。

参考文献

- [1] 王竹青,孙丽华.企业财务数据化的建设与实践.商业会计,2019(20):89-92.
- [2] 张超,肖聪,朱卫东,陈绪龙,李正西.财务智能可视化分析与文献综述[J].财会月刊,2019(03):24-32.
- [3] 戴程.大数据时代背景下企业财务管理模式的创新性研究[J].中国商论,2018(07):117-118.
- [4] 王立春,徐春梅.大数据应用技术在财务公司的探索与实践[J].科学与信息化,2018,(036):11.
- [5] 郑红云.基于大数据下企业财务管理模式创新思考[J].财经界(学术版),2019(07):104-105.

(上接第158页)

新平台、构建创新体系、集聚创新人才、弘扬创新文化,以创新创业团队的形成和自主知识产权成果的累积支撑加快发展。

按照上述四点原则,进一步明晰产业发展取向:新材料产业特色发展,新能源汽车产业跨越发展,农业装备产业规模发展,绿色食品产业提升发展,其他新兴产业突破发展。

2.4 以扶持优势产业扬优成势、推动潜力企业做大做强、实施挑商选资精准引入项目“三路并进”,拓展战略性新兴产业发展路径

扶持优势产业扬优成势方面,近期宜选择新材料、新能源汽车、绿色食品等产业为主攻方向。理由是:一是国家政策导向明确。二是高唐县具有一定的产业基础、技术支撑、人力资源等条件以及龙头企业潜在优势。三是具有产业集聚潜力,牵引带动产业、行业集群发展的作用较强。本着凸显优势、重点突破原则,可在高唐县当前最有基础、最有条件的产业领域取得发展战略性新兴产业的率先突破^[3]。

3 产业发展的措施与建议

一是制定战略性新兴产业规划并有效组织实施。通过科学规划,明确高唐县发展战略性新兴产业的目标任务、空间布局、发展重点和推进措施等,引导生产要素向优势产业、

潜质产业集聚。二是集中财力扶持战略性新兴产业。重点扶持新兴产业技术研发、项目建设、龙头企业培育。三是完善招商引资考核奖励办法。将引进战略性新兴产业龙头带动项目、“补链式”重点项目和高新技术重大项目列入考核内容,并加倍奖励,出台吸引高端人才服务高唐县企业的政策措施。四是加强政、产、学、研、用平台建设和机制建设。积极引进知名企业、高校、科研院所,共建高层次的创新平台,鼓励其在高唐县建立工程(技术)研究中心等研发机构,并切实推进研发机构与企业的战略合作,争取更多重要科技项目和创新成果落户高唐县。

4 结论

近几年工业经济的发展,主要靠的是传统产业支撑,进一步壮大高唐县传统产业,对做大经济总量、增强综合实力、加速进程赶超非常必要。

参考文献

- [1] 梁威.战略性新兴产业与传统产业协调发展研究[D].江西财经大学,2016.
- [2] 秦广虎.我国战略性新兴产业与传统产业协同发展研究述评[J].淮海工学院学报(人文社会科学版),2016,14(3):99-102.
- [3] 郭浩.战略性新兴产业与传统产业耦合发展及对就业的影响研究[D].内蒙古大学,2019.