

# 产业单位资金管理与生产经营深度协同的机制构建研究

杨涛

中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司川西北气矿 四川绵阳 621700

DOI: 10.32629/ems.v8i2.18480

**[摘要]** 产业单位在现代经济环境中面临资金周转压力增大与生产经营模式加速变革的双重挑战。构建资金管理与生产经营深度协同的机制,已成为提升资源配置效率、增强市场竞争力的重要路径。本文以产业单位运营特点为基础,分析资金管理对生产组织、成本控制与经营绩效的影响,通过构建协同运作机制,探讨信息共享、流程联动、风险预控与数字化工具的综合应用。研究发现,通过建立以数据驱动为核心的协同体系,可有效提升资金使用效率、优化生产要素配置,并促进产业单位实现稳健运营与高质量发展。本文提出的策略对推动产业单位管理模式创新具有借鉴意义。

**[关键词]** 资金管理; 生产经营; 深度协同; 资源配置; 数字化管理

## 引言:

在市场环境日益复杂的背景下,资金管理与生产经营的割裂现象在许多产业单位中仍较为普遍,导致资金流与物流、信息流之间缺乏有效匹配,从而影响企业整体运行效率。传统管理模式更强调财务约束与核算职能,而忽视资金管理 with 生产经营环节的战略协同和过程融合。随着数字化、智能化技术的发展,产业单位具备了通过数据集成实现“业务—资金—信息”一体化管理的可能性。本文基于产业单位资金运作特点,从协同机制构建的角度,研究如何推动资金管理深度嵌入生产经营过程,以期提升产业单位综合效能提供理论参考和实践路径。

## 一、产业单位资金管理与生产经营现状分析

### 1. 资金管理现状与存在问题

当前多数产业单位在资金管理方面仍存在效率偏低、规划不科学等突出问题。一方面,资金使用效率偏低表现为资金占用周期长、闲置资金较多,缺乏对资金流的精细化监控,导致资金投入与实际产出之间存在较大偏差。另一方面,资金管控模式滞后于业务发展,仍停留在传统核算型管理阶段,无法及时响应快速变化的市场环境。此外,资金计划多为静态编制,缺乏动态调整机制,对突发性市场变化或生产调整的适应能力不足,影响了资金供给与经营需求的匹配程度。这些问题共同制约了产业单位整体运营效率的提升<sup>[1]</sup>。

### 2. 生产经营过程中的资金需求特征

产业单位的生产经营环节具有周期性强、资本投入密集等特点,因此其资金需求呈现出明显的阶段性和波动性。首先,生产周期与资金投放周期往往难以完全匹配,尤其在生

产规模扩张、订单波动较大的情况下,前期大量资金投入与后期收益回流之间存在时间差,使企业面临较高的资金占压风险。其次,流动资金需求会随市场价格、原材料供应、客户订单变化而显著波动,给日常周转带来较大压力。再次,成本控制与资金核算联系不够紧密,生产端的成本数据与资金管理端的核算反馈存在滞后,使得经营决策缺乏实时、准确的资金依据,影响生产组织与经营调度的精细化管理水平<sup>[2]</sup>。

### 3. 资金与生产经营脱节的主要原因

产业单位内部普遍存在组织结构分散、管理链条冗长等情况,使得生产部门、财务部门之间协同不足,业务流程衔接不畅,导致资金与生产计划难以实现同步管理。同时,信息系统建设不完善、系统间缺乏有效集成,业务数据、财务数据无法实时共享,造成资金需求预测不准确、资金调度响应不及时,进一步削弱了资金配置与生产活动之间的匹配度。此外,财务目标与业务目标不一致亦是造成脱节的重要因素。财务侧更强调风险控制、成本压降与预算约束,而业务侧更关注生产效率、订单交付和市场响应速度,两者的核心关注点不同,使资金配置决策难以兼顾经营与安全性需求。随着业务复杂度提升,这种目标不一致还会导致跨部门沟通效率降低,相关信息难以及时传递,进而加剧协同失效,使协同管理机制无法有效发挥作用,也使企业整体运营效率受到明显制约。

## 二、资金管理与生产经营协同的理论基础

### 1. 协同管理理论在产业单位中的应用

协同管理理论强调组织内部不同部门、不同要素之间通

过协调、互动,实现整体效能的最大化。其核心在于打破管理边界,使资源、信息与流程能够高效流动,从而形成系统性协同。对于产业单位而言,协同机制的基本概念体现在让财务与业务主体在统一目标下实现互补与匹配,通过机制设计推动资金管理嵌入生产经营全流程。产业单位本身作为多要素共同作用的复杂系统,需要在人员、流程、技术等方面实现系统性协同,以保证生产、供应、销售与资金活动之间形成闭环运作。此外,管理边界的突破与协同延展尤为关键,即通过制度创新与流程再造,使协同范围从内部各部门扩展至供应链上下游,实现资源整合与价值链整体优化<sup>[3]</sup>。

### 2. 资金流与生产经营要素耦合关系

资金流作为产业单位生产经营活动的重要驱动力,与物流、信息流等要素之间存在密切的耦合关系。首先,资金流、物流、信息流之间的动态平衡,是产业单位保持运营稳定性的基础。在生产组织中,原材料供应、生产节奏与销售回款均依赖资金投入和信息反馈的同步匹配。其次,要素投入与产出效率之间具有显著的联动机理,资金投放的时点、规模与方式直接影响生产资源的配置效率,进而决定单位产出与经营绩效。再次,财务管理不仅承担核算职能,更在生产决策中发挥预测、调度与风险提示的重要作用。科学的财务分析能为生产计划制定、成本控制优化提供数据支持,使资金活动真正服务于生产经营战略,实现资金配置效益最大化。

### 3. 数字化发展对协同机制的推动作用

数字化技术的迅速发展,为产业单位构建资金管理与生产经营的协同机制提供了强有力的工具支撑。通过信息集成平台的构建,企业可实现业务系统、财务系统与供应链系统之间的数据共享与流程互联,有助于打破传统管理模式下的信息孤岛,实现业财数据实时融合。同时,财务共享中心和业财一体化的快速发展,使资金管理从事后核算逐步转向实时监控与前瞻性管理,大幅提升资金运作效率<sup>[4]</sup>。在此基础上,数据驱动的预测与风险管理能力进一步强化,通过大数据分析、智能算法与可视化工具,企业可以提前识别资金缺口、市场变化与生产风险,提升协同管理的主动性与精准度,从而构建更加高效、透明与智能化的协同运行机制。

## 三、资金管理与生产经营深度协同机制的构建路径

### 1. 构建信息共享与数据集成机制

深度协同的基础在于信息共享与数据集成,通过构建统一的数据平台,实现业务、财务及生产系统之间的全面互联

互通。统一数据平台不仅能够规范数据来源,提高数据准确性,还能为资金与生产计划的协同提供实时的信息支持。在此基础上,实现业务数据与财务数据的实时互联,可有效减少信息传递延迟,使资金流向更贴近实际业务需求。同时,通过强化生产预测与资金测算能力,如引入智能分析模型、建立动态预测机制等,可使产业单位精准判断未来生产节奏和资金需求变化,提前制定资金保障措施,使资金配置更加科学合理。信息系统的集成化建设,将为协同机制的运行提供稳定的数据支撑与技术保障。

### 2. 建立资金管理与业务流程联动机制

实现资金管理与生产经营的深度融合,需要从制度与流程层面构建更加紧密的联动机制,使资金流真正成为生产经营链条中的重要调节力量。首先,预算管理需同步制定,并在战略目标、资源投入、产能安排等方面保持一致,通过预算前置介入生产决策,使财务部门能够在计划阶段就识别潜在资金需求,对重点项目、关键物资采购以及阶段性生产扩张做好资金保障。其次,将资金计划嵌入生产排程之中,使资金投放与生产工序进度、采购批次、订单执行节奏形成精准匹配,不仅能够避免生产活动受资金不足影响,还可减少原材料备货过量、在制品积压等占压资金的问题,从而降低现金流风险,提高资金运行速度。此外,绩效考核体系需围绕协同目标进行全面优化,通过将财务绩效与业务绩效融合考核,将资金使用效率、生产成本控制、计划执行程度、供应链协同度等指标纳入统一评价体系,引导各部门从“结果导向”向“过程协同”转变,促进资源共享与信息透明化,增强组织整体协作能力<sup>[5]</sup>。通过上述制度化联动设计,资金管理将不再是单一的财务职能,而是深度嵌入生产经营全过程的战略性管理活动。

### 3. 构建风险预控与动态调整机制

在复杂多变的市场环境中,构建科学的风险预控与动态调整机制,是保障资金管理与生产经营协同稳定运行的重要抓手。首先,应提升对市场波动的敏感度与预判能力,通过持续监测行业景气度、原材料价格波动、客户需求变化及供应链稳定性等关键指标,分析这些变化对生产节奏、采购计划及资金需求的潜在影响,提前制定预案,为企业在不确定环境中争取主动权。其次,推行滚动预算与动态资金调度是提高管理灵活性的有效手段。企业可根据实际订单量、生产负荷变化、回款周期调整情况以及现金储备水平,定期修正

预算目标,使资金配置能够与经营活动实时同步,实现对资金流的精细化掌控,降低因外部变化导致资金链紧张的风险<sup>[3]</sup>。同时,完善的内部控制体系是协同机制有效运行的制度保障,通过建立规范透明的审批流程、强化对资金流向的全过程监控、健全风险提示机制以及设置纠偏措施,可确保资金与业务操作均处于可控范围内,避免因流程疏漏、信息不对称或管理缺陷导致的经营风险。通过构建系统化的风险预控和动态调整机制,产业单位能够在外部环境波动中保持较高的运营韧性,使资金管理 with 生产经营协同更加稳定高效。

#### 四、产业单位资金管理与生产经营协同优化策略

##### 1. 推进数字化工具在协同中的应用

提升协同水平的关键在于充分运用数字化工具,实现资金管理与生产经营的系统融合。通过整合 ERP、生产平台与财务共享平台,可打通业务、生产和财务间的数据通道,形成统一的数据源和信息链条,实现从计划编制、生产执行、成本核算到资金调度的全过程透明化管理。借助数据可视化与智能分析技术,不仅能够实时展示生产进度、库存状况、订单履约情况及资金流向等关键指标,还可通过大数据模型、机器学习算法对市场变化、采购成本波动等因素进行预测,从而提前研判未来资金缺口、生产瓶颈及运营风险,提升企业决策的准确性和前瞻性<sup>[2]</sup>。此外,自动化预警系统的建设能够进一步提高协同能力,对异常资金占压、库存积压、物料供应延误等问题进行即时识别与预警,使管理层能够迅速采取纠偏措施,实现精益化、智能化的协同管理,为深度协同奠定坚实的技术基础。

##### 2. 完善组织结构与管理制度

要实现资金管理 with 生产经营的深入协同,必须从组织结构与管理制度层面进行系统优化。首先,通过建立业财融合的组织架构,使财务部门能够在生产计划、采购策略、价格谈判、成本分析等重要业务环节中提前介入,实现由传统的事后核算向全过程参与、事前预测与过程控制的管理模式转型,从根本上增强资金与业务的匹配度。其次,应制定系统化的协同运行管理制度,明确各部门职责边界及协同流程要求,推动资金、业务、采购、生产等环节之间形成规范化的协同链条,为协同机制的有效执行提供制度依据<sup>[5]</sup>。同时,通过强化跨部门协作能力建设,如设立跨职能工作小组、推动业财联合会制度、实施协同绩效考核等方式,可有效减少部门壁垒和信息孤岛,提高组织整体运营效率,确保协同

机制能够在实践中真正落地并持续优化。

##### 3. 提升人员能力与协同文化建设

协同机制能否顺畅运行,很大程度上取决于人员能力与组织文化的支撑。首先,培养复合型财务与业务人才至关重要,通过系统培训使财务人员了解业务流程、生产逻辑,使业务人员具备基本财务思维,实现跨专业协同能力的提升。其次,应重视协同意识与协作文化的塑造,通过宣贯协同理念、实施团队协同项目、开展跨部门沟通活动等方式,让员工认识到协同对企业发展的重要性。最终,在激励机制方面应向协同绩效倾斜,将部门间协作成果、资金使用效率、计划达成度等纳入绩效考核指标,引导员工主动参与协同,实现从制度激励到文化认同的良性循环,推动协同机制在企业内部真正落地生根。

#### 结语:

产业单位资金管理与生产经营深度协同是推动管理升级、提升核心竞争力的关键环节。通过构建数据驱动的信息共享机制、业务与资金流程联动机制以及风险预控机制,产业单位能够实现资源的优化配置与经营效率的全面提升。未来,应在数字化转型背景下持续探索更具适应性和创新性的协同模式,以促进产业单位向高质量、可持续方向发展,为行业整体运营水平提升提供有力支撑。

#### [参考文献]

- [1] 白云. 基于渠道管理的阳光集团营运资金管理研究[D]. 西安石油大学, 2024. DOI: 10.27400/d.cnki.gxasc.2024.000114.
- [2] 王瑞琪. 利益相关者视角下新希望乳业营运资金管理优化研究[D]. 兰州财经大学, 2024. DOI: 10.27732/d.cnki.gnzsx.2024.000508.
- [3] 何文静. 中联重科数字化转型对营运资金管理的影响研究[D]. 河南大学, 2024. DOI: 10.27114/d.cnki.ghnau.2024.001859.
- [4] 梁晓婧. 供应链数字化对企业营运资金管理影响研究[D]. 中南财经政法大学, 2024. DOI: 10.27660/d.cnki.gzczu.2024.000665.
- [5] 吴泽婉. 制造业企业数字化转型对营运资金管理的影响路径及效果研究[D]. 广东财经大学, 2024. DOI: 10.27734/d.cnki.ggdsx.2024.000363.