

低碳转型外卖平台企业财务风险管理研究

王常玉 陈殷洁 卞继红*
盐城工学院经济管理学院
DOI:10.12238/ej.v7i5.1562

[摘要] 随着互联网技术的发展,外卖行业在中国迅速崛起,为消费者提供了便利和多样的选择,同时也为餐饮企业带来了新的收入来源和竞争优势。因此,在分析低碳转型对外卖平台企业影响的基础上,提出了助力外卖平台企业低碳转型的财务风险管控措施。

[关键词] 外卖行业; 低碳转型; 外卖行业; 财务风险

中图分类号: F830.4 文献标识码: A

Research on financial risk management of low-carbon transition food delivery platform enterprises

Changyu Wang Yinjie Chen Jihong Bian*

School of Economics and Management, Yancheng Institute of Technology

[Abstract] With the development of Internet technology, the food delivery industry has risen rapidly in China, providing consumers with convenient and diverse choices, and also bringing new revenue sources and competitive advantages to catering enterprises. Therefore, on the basis of analyzing the impact of low-carbon transition on takeaway platform enterprises, financial risk control measures to help takeaway platform enterprises in low-carbon transformation are proposed.

[Key words] food delivery industry; low-carbon transition; financial management; financial risk

引言

外卖行业利用互联网平台和移动设备,将餐饮服务和物流配送相结合,为消费者提供了便捷、多样的餐饮选择,同时也为餐饮企业拓展了新的市场和客户。然而,外卖平台企业的快速发展也带来了一些问题,据清华大学环境学院循环经济产业研究中心主任温宗国介绍,外卖订单2020年有170多亿,每年维持30%到40%在增长,到2023年,外卖塑料垃圾的产生量可能达到60万吨到100万吨之间。因此,研究外卖平台企业的低碳转型,具有重要的理论和实践意义。

外卖平台企业低碳转型主要原因分为外部环境的变化和内部运营的调整。从外部来看,政策法规的变化和监管的加强,如碳税、碳交易、碳审计等,这些政策法规的出台和执行,对外卖平台企业的财务收入和支出产生一定的影响和限制;从内部来看,市场竞争的加剧和消费者需求的变化,如其他外卖平台企业的低碳策略和优势,消费者的低碳意识和偏好等,对外卖平台企业的财务收益和市场份额产生一定的影响和威胁。

1 低碳转型对外卖平台企业财务管理的影响

1.1 扩大了企业的资金投入

外卖企业的低碳转型,需要投入更多的资金,以支持低碳技术的研发和应用,低碳管理的改进和创新,低碳消费的引导和激

励等。外卖企业需要购买和使用更节能的服务器和设备,开发和推广更智能的订单分配和路线规划系统,采用和推广更环保的包装材料和餐具,提供和鼓励更低碳的配送方式,如电动车、自行车等,建立和完善更有效的包装材料回收和处理系统,制定和实施更合理的定价和费用分摊机制,给予和奖励更低碳的商家和消费者等。这些措施都会扩大外卖平台企业的资金投入,对外卖平台企业的财务状况和现金流产生一定的压力和影响。

1.2 提高了企业财务管理工作的复杂性和难度

外卖企业的低碳转型,增加了外卖平台企业的财务管理的复杂性和难度,主要体现在财务数据的收集和分析,财务决策的制定和执行,财务监控的方法和手段等方面。外卖平台企业需要收集和分析更多的财务数据,如碳排放量、碳成本、碳收益、碳效率等,这些财务数据的收集和分析,需要外卖平台企业建立和完善更先进的财务信息系统,运用更科学的财务指标和方法,提高财务数据的准确性和可靠性。外卖平台企业在低碳转型过程中,需要制定和执行更多的财务决策,如低碳技术的投资和回收,低碳管理的成本和效益,低碳消费的定价和分摊等,这些财务决策的制定和执行,需要外卖平台企业考虑更多的因素和条件,平衡更多的利益和关系,提高财务决策的合理性和有效性。

1.3 引发企业财务风险上升

低碳转型会给外卖平台企业的财务风险带来较大的影响,主要体现在技术风险、市场风险和环境风险三个方面。

技术风险是指由于技术的不成熟、不稳定、不可靠或不适用,导致企业的财务收入和支出出现偏离预期以及由此造成的损失和后果。外卖行业的低碳转型,需要外卖平台企业投入大量的资金和资源,进行低碳技术的研发和应用,包括节能设备、智能系统、环保材料等。技术的投资回收期延长、技术的运行成本增加、技术的故障损失等会对外卖平台企业的财务安全和效益产生不利的影响。

市场风险是指由于市场的变化和竞争,导致企业的财务收入和支出出现偏离预期以及由此造成的损失和后果。外卖行业的低碳转型,需要外卖平台企业根据市场的需求和变化,进行低碳管理的改进和创新,如定价机制、费用分摊机制、激励机制等。市场的需求下降、竞争者的价格压力、监管的罚款和限制等都会对外卖平台企业的财务收益和市场份额产生不利的影响。

环境风险是指由于环境的变化和灾害,导致企业的财务收入和支出出现偏离预期以及由此造成的损失和后果。外卖行业的低碳转型,需要外卖平台企业根据环境的状况和变化如环境的质量和状况、灾害的频率和程度、社会的意识和行为等,进行低碳消费的引导和激励,如碳交易、碳补偿、碳标签等。碳交易的价格波动、碳补偿的成本增加、碳标签的效果降低等会对外卖平台企业的财务效益和社会效益产生不利的影响。

1.4 有利于促进财务管理创新,提升财务管理价值

外卖企业的低碳转型,也会为外卖平台企业带来更多的机遇和价值,主要体现在财务管理的创新和优化,财务管理的效益和贡献,财务管理的战略和竞争等方面。在财务管理的创新和优化方面,外卖平台企业可以积极借鉴和引入更多的创新财务管理方法,例如碳会计、碳预算、碳审计和碳报告等,以此可以提高企业的财务管理水平和能力,同时也增强了企业的财务管理适应性和灵活性,能够更好地满足不断变化的市场需求,提升其竞争力。在财务管理的效益和贡献方面,外卖平台企业可以实现诸如节约能源成本、降低碳排放费用、增加碳交易收入和提高碳效率等方面的效益,直接提升了企业的财务安全和效益,同时也增加了企业的财务价值和社会价值。在财务管理的战略和竞争方面,外卖平台企业通过低碳转型可以在财务管理方面建立更具竞争力的战略,这包括更好地利用财务资源,优化成本结构,提高盈利能力,并借此增强在市场上的竞争地位。通过精心规划和实施财务管理战略,外卖平台企业可以更好地适应行业变革,保持竞争优势,同时也为企业未来的可持续发展奠定坚实基础。

2 低碳转型外卖平台企业财务风险管控措施分析

2.1 建立财务风险管理的组织架构和责任分配

平台企业要实现有效的财务风险管理,首先要建立一个专

门负责财务风险管理的组织架构,明确各个部门和岗位的职责和权限,形成一个完善的财务风险管理体系。平台企业应该设立财务风险管理委员会,由高层领导和财务专家组成,负责制定财务风险管理的总体策略,监督和评估财务风险管理的执行情况,协调和解决财务风险管理中的重大问题。平台企业还应该设立财务风险管理部门,由专业的财务风险管理人員组成,负责财务风险管理的具体实施,包括财务风险的识别,评估,控制,监测,报告等。平台企业还应该加强对其他相关部门和人员的财务风险管理培训和指导,提高他们的财务风险管理意识和能力,形成一个财务风险管理的良好氛围。

2.2 完善财务风险管理的规章制度和流程控制

平台企业要实现有效的财务风险管理,还要完善财务风险管理的规章制度和流程控制,规范财务风险管理的行为和操作,防止财务风险的产生和扩散。平台企业应该制定财务风险管理的政策和指南,明确财务风险管理的目标,原则,范围,方法,标准,指标等,为财务风险管理提供统一的遵循和参考。平台企业还应该制定财务风险管理的程序和规范,明确财务风险管理的步骤,流程,责任,权限,审批,记录,报告等,为财务风险管理提供有效的保障和监督。平台企业还应该制定财务风险管理的应急预案和措施,明确财务风险管理的应对策略,方案,资源,组织,沟通等,为财务风险管理提供及时的应对和处置。

2.3 精准施策,降低转型中的技术风险、市场风险和环境风险

针对转型中的技术风险时,企业应建立严格的投资评估体系,以确保对低碳技术投资的合理性和可行性进行全面评估。通过对技术研发和应用过程进行严格的成本核算和风险评估,企业可以有效降低技术投资的不确定性,确保技术投资的回报周期和成本控制在可控范围内。此外,外卖平台企业可以考虑与其他技术公司或研发机构进行合作,共同承担技术研发的风险与成本,以降低企业单方面承担技术风险的压力,从而保障财务安全和效益。

针对市场风险,外卖平台企业可以通过制定灵活的财务策略和风险管理机制来有效规避可能带来的财务损失和影响。企业可以建立多元化的市场预测模型,及时关注市场需求和竞争动态,以降低市场波动对财务收支的不利影响。同时,通过建立灵活的定价机制和费用分摊机制,企业可以适应市场变化,及时调整价格策略和成本控制,以确保财务收支稳定和可持续发展。此外,企业可以积极参与行业协会和监管机构的政策制定和规范制定,及时获取市场监管的信息和政策动态,从而降低监管政策对企业经营和财务安全带来的不利影响。

面临环境风险时,外卖平台企业可以通过建立健全的环境风险管理体系和绿色金融机制来有效应对对环境风险带来的财务影响。企业可以加强与环保部门和环境组织的合作,共同开展环境监测和评估,及时了解环境变化对企业经营的影响,从而有效降低环境风险带来的财务损失。同时,企业可以积极开展环保投

入和绿色消费的宣传和推广,树立企业的环保形象和社会责任感,以提升企业和社会和市场中的形象和声誉。此外,企业可以积极参与碳交易市场和碳补偿机制,通过参与碳交易和碳补偿,实现碳排放的减少和环境风险的控制,从而降低环境风险对企业财务效益和社会效益的负面影响。

2.4 利用财务风险管理的信息化和智能化手段

平台企业要实现有效的财务风险管理,还要利用财务风险管理的信息化和智能化手段,提高财务风险管理的效率和效果。平台企业应该建立财务风险管理的信息系统,利用互联网,大数据,云计算等技术,对平台企业的财务数据和信息进行收集,存储,处理,分析,展示,传递等,为财务风险管理提供全面的数据支持和信息服务。平台企业还应该建立财务风险管理的智能系统,利用人工智能,机器学习,区块链等技术,对平台企业的财务风险进行识别,评估,控制,监测,预警,预测等,为财务风险管理提供高效的决策支持和智能服务。

2.5 强化财务风险管理的合作和沟通机制

平台企业要实现有效的财务风险管理,还要强化财务风险管理的合作和沟通机制,增强财务风险管理的协调和共享能力。平台企业应该建立财务风险管理的内部合作和沟通机制,加强平台企业内部各个部门和人员之间的财务风险管理的信息交流,经验分享,问题协商,方案制定,执行落实等,形成一个财务风险管理的内部协同效应。平台企业还应该建立财务风险管理的外部合作和沟通机制,加强平台企业与外部各个利益相关方,如供应商,客户,合作伙伴,监管机构,行业协会,专业机构等之间的财务风险管理的信息披露,信用评估,风险分担,风险转移,风险补偿等,形成一个财务风险管理的外部协作效应。

3 结束语

外卖平台企业低碳转型是一项重要而紧迫的任务,需要采

取一系列财务管控措施来助力转型。首先,要优化财务管理体系,建立低碳财务核算和报告制度,加强碳排放管理和核算,提高财务数据的透明度和可信度。其次,要合理控制成本和支出,减少不必要的浪费和排放,降低碳足迹,提高企业的经济效益和环保形象。此外,外卖平台企业还可以通过合作和联盟的方式,与其他企业共同推进低碳转型,实现互利共赢。总之,外卖平台企业低碳转型需要从财务管理角度出发,加强财务风险管控,优化财务体系,提高财务数据的透明度和可信度,以实现可持续发展。同时,外卖平台企业也需要积极应对外部环境的变化和内部运营的调整,不断探索和创新低碳转型的路径和方法,为消费者提供更加环保、健康、便捷的餐饮服务。

[基金项目]

本文系盐城工学院大学生创新创业训练计划项目阶段性研究成果。

[参考文献]

- [1]高庆玲.餐饮企业财务管理与风险防控探究[J].中国集体经济,2024,(02):158-161.
- [2]李政.企业财务管理风险及管控措施微探[J].上海企业,2024,(01):122-124.
- [3]丁新.大数据背景下电商企业风险管理浅析[J].商场现代化,2024,(01):39-41.
- [4]李艳娇.财务数字化转型对风险管理的改进[J].财会学习,2024,(01):8-10.
- [5]张瀚方.互联网背景下平台企业财务管理研究——以某外卖平台为例[J].中国产经,2020,(15):127-128.
- [6]焦绍光.“双碳”背景下电力企业财务管理研究[J].财讯,2023,(21):78-80.