

公司财务专项报告(通用9篇)

在经济发展迅速的今天，报告不再是罕见的东西，报告中提到的所有信息应该是准确无误的。报告帮助人们了解特定问题或情况，并提供解决方案或建议。下面是小编为大家带来的报告优秀范文，希望大家可以喜欢。

公司财务专项报告篇一

根据公司对我部的工作要求，为使我公司质量有效控制工作的完成，我部门分别以设置了进出货、制程及成品的检验工作岗位，制定了员工职责，日常检验巡查工作，经常对现场及外协单位进行检查和评定。

1. 日常对所有进货物资、制程及成品进行检验、记录、统计等工作，并建立了检验记录的信息登录电子台账。
2. 对所有供货商及公司内部制定了相关的质量管理规定，在质量上得到了有效地控制及提升。
3. 通过我部门与技术部门的协作不断地完善技术标准，使检验的工作效率以及检验质量的准确率都得到了稳定的控制及提高。
4. 在实施质量管理体系的过程中，我部门在收到生产加工安装等工序质量反馈问题，我部门都及时安排了检验人员进行问题的处理，事后及时与技术、生产人员沟通作出整改方案，避免以后类似事情出现。

在质量管理体系运行过程中，与生产现场及生产部门、技术等环节沟通方面做的还有些欠缺，以后仍需加强多方面的沟通，争取在今后的工作中弥补前所不足。

质检部：

20xx年x月x日

公司财务专项报告篇二

作为一名企业财务，我知道我面对的整个企业的资金和整个企业的信任，企业领导正是信任我，才会让我坐在这个企业财务的位置上工作，我在思想认识上，已经摆正了对待整个企业的巨额财产的心态，这一点上我廉洁自律，从没有打过公司钱财的歪脑筋。

二、行为操作上，我廉洁自律

不仅没有打过公司财产的歪脑筋，面对偷税漏税这样的行为更是报以谨慎的态度。今年年初曾有已经离职的员工让我跟他一起合伙挪用公款做生意，被我义正言辞的拒绝了，正是我的拒绝给了我在这里继续工作的机会，不然我也会跟那位员工一样在企业的压力下选择离职。

三、工作能力上，我踏实奋进

我们企业是一个集团企业，在财务工作上是非常重视的，毕竟大量的资金进出都是经由我这边进进出出，这就锻炼了我在财务工作上的能力，我在这样的强度下踏实奋进，由过去一个财务小职员，走到了现在财务总监的位置上，都可以说明我在财务上的工作能力是优秀突出的。

四、学习态度上，我谦虚认真

虽然我已经坐在了财务总监的位置，但我从来没有想过就此放弃学习。现在这个社会变化是如此之大，我知道我只有在不断的谦虚学习中我才能够继续成长，不报以认真的态度，做好财务总监的工作是非常难的，我有这份自觉和自知。

五、问题瑕疵上，我谨慎小心

以上我都讲了四个我的优点，不能不讲讲我这一年工作的瑕疵了，这不是为了表现我的谦虚，而是我真的认识到了我在此方便的问题和瑕疵，虽然不影响我大方向的工作，但是毕竟是我不能得以完美无缺。又一年财务工作下来，我越发发现我自己在财务工作的谨慎和廉洁深入到了我的工作生活当中，让我在跟公司同事的聚会中也过于在意钱财，生怕多花了同事钱，使得同事们都反应我太客气了，这一点虽然不是具体工作上的问题，但是这个缺点影响我和同事的关系，别看同事关系好像跟工作没关，其实关系大着，在工作中如果同事关系和谐，那么大家的工作效率也会提高很多，我希望我能够在未来的一年克服这个毛病，与同事达成和谐的关系，给大家带来“财神爷”般的笑容和喜庆。这样对于企业的发展，一定是利大于弊的！

公司财务分析报告范文3

公司财务专项报告篇三

在__学院会计专业学习的三年中，有两年半的理论课程，有半年的实习期。这半年是给我们创造理论联系实际的最好时机；现对我进行财务会计工作的实习过程进行以下报告。

一、实习目的

由于我们在学校学了两年半的知识，必须通过到企业里去实践后，才能消化更多的知识，让其成为真正的自己的东西；正如人长说的：心动不如行动；体现“行动”的重要性；考虑到我们的实际情况，因为我们这个年龄的人，通常都是没有什么社会经验；借由实习来让我们勇敢的跨越心理的障碍，走向社会第一步，让我们在原本对学校充满信任的基础上走向复杂的社会能无形中增加我们的自信心。

二、实习过程

说到实习，第一个肯定是岗前培训，我的培训期为四天，在这四天中我跟很多不同类型的人一起培训；有公司的储备干部、搬运工、叉车司机、还有质检员等。在面对这些不同类型跟不同文化程度的人一起相处，会感觉有些人是机灵圆滑的、有些人是实实在在的、有些人热情开朗；但在这种形形色色的大染缸里，我们有一个共同的一点就是培训过后我们这个企业的一分子，都要共同维护我们公司的利益。培训期间我到的第二站是到部门见习，在部门培训的一天中让我知道更多今后自己的工作岗位上的职责和工作内容。培训过程就是进入企业的第一个阶段。

在培训过后，我被总部调配到__分公司上班实习。我到公司实习的岗位是会计员，但分公司的人不多，所以每个人的工作量都会加大，每个人要对每个流程都要会，且要熟练。因此我到了公司后的第一份工作是在发货处见习开单。我们公司的单据分为两种：一为普通件的托运单；二为精品件的托运单。在发货这部分中有很多值得注意的地方。一般的发货流程都是先定价到开单到写标签到贴标签再到装货上车。就如标签来说，标签的填写必须要字迹工整；日期、编号必须准确。贴标签不能错贴跟漏贴。这种种的细节都是值得我们注意的，只有真心留意之后才能将工作做好，这也体现了“细节决定成败”这句话了。

在发货处待过之后我就到了收货处见习会计。这是我以后的正式工作。我跟着原本的会计学习，由她教我和安排我一天的工作流程；我到的第一天我的师傅跟我说“其实在物流行业的会计跟正式会计专业是很少关联的。工作也是比较烦琐的。”经过一段时间的观察，确实是如此，因为会计要做的报表跟帐单全是由公司内部规定好的格式，只要根据表格填入资料就可以了。提货这工作的原则性比较强；客户不能向我们提供有效证件证明他的身份，我们是绝对不能给他们提走货物的。

三、实习实结

虽然是一个多月的时间，但是我觉得我在我自身的动手能力跟沟通能力都是在不断提高的。以前的我总是还没做就想着我等一下会做错，会给人家带来麻烦，就一直不敢大胆的尝试，即使是懂得是怎样一回事也是如此。这也是我自己很不足的一方面。还有就是我的沟通方面，之前的我总是那么的安静，到哪都是什么都不敢说出口，但是，通过这一个多月的时间磨练，我认为我自己在这两方面我是得到了改善跟进步的了，最起码我能且敢跟不同的人说话跟讲出我自己内心的想法了。

在公司上班了一个多月，从不懂到稍微懂，这也是一件艰苦的过程。因为我的专业是现代物流，但我实习的岗位是会计，所以我是从一个完全不懂得会计是什么的情况下去跟着老师傅去学，那就更加不容易了，因为人家做什么都是很快的，只要一眨眼的功夫就过去了，你自己也许还没看清楚，但是不是每件事你不懂问人家就会如实的告诉你的。我记得我刚到公司的时候，我们的经理告诉我：“什么东西都是通过自己的观察和学习，不是什么都是要人教跟照顾的。”当时这句话就让我知道我以后什么都要努力、努力、再努力才能跟得上人家的脚步，才能跟的上公司的要求。

总之我认为经过这次出来的经验，对我以后对社会的看法是会有有一定的见解跟体会。这次让我觉得以后做什么都好，只有亲身体会过了才是真才实料。我一直坚信努力就会成功。

公司财务专项报告篇四

1、建立台账和数据库。通过会计核算形成了会计凭证、会计账簿和会计报表。但是编写财务分析报告仅靠这些凭证、账簿、报表的数据往往是不够的。比如，在分析经营费用与营业收入的比率增长原因时，往往需要分析不同项目、不同产品、不同责任人实现的收入与费用的关系，但有些数据不能

从报表和账簿中直接得到。这就要求分析人员平时就做大量的数据统计工作，对分析的项目按性质、用途、类别、区域、责任人，按月度、季度、年度进行统计，建立台账，以便在撰写财务分析报告时有据可查。

2、关注重要事项。财务人员对经营运行、财务状况中的重大变动事项要勤于做笔录，记载事项发生的时间、计划、预算、责任人及发生变化的各影响因素。必要时马上作出分析判断，并将各类各部门的文件分类归档。

3、关注经营运行情况。财务人员应尽可能的争取，各级领导也应该多给财务人员深入施工生产一线的机会，多让他们参加相关会议，使财务人员能了解施工生产、质量、市场、行政、投资、融资等各类情况。深入一线和参加各种会议，了解各种情况，听取各方面意见，有利于财务分析和评价。

4、定期收集报表。财务人员除收集会计核算方面的有些数据之外，还应要求公司各相关部门(包括施工生产、物资供应、招投标、劳动工资、设备动力等部门)及时提交可利用的其他报表，对这些报表要认真审阅、及时发现问题、总结问题，养成多思考、多研究的习惯。

二、确定报告分析的内容和范围

报告分析的内容和范围要根据报告阅读对象来确定。我们公司的财务分析报告的阅读者是企业领导和上级财务部门。报送给经营领导的报告也要因人而异，对于有丰富财务会计专业知识的经营领导，提供的报告可以使用专业术语，叙述可以简练一点；而对财务专业知识比较陌生的经营领导，提供的分析报告尽量简述的详细一点，易懂一些。报送给上级财务部门的分析报告，可以专业化一些。对于提供给不同层次阅读对象的分析报告，分析人员在写作时，要准确把握好报告的框架结构和分析层次，以满足不同阅读者的需要。再则，报告分析的若是公司的二级单位或项目部，分析的内容稍细

一点，事项具体一些；若分析的对象是公司一级的，则分析力求精练，不能对所有的问题都面面俱到□a□b□c□d□1□2□3□4罗列一大串，应该集中地抓住几个重点问题进行分析，使读者感到新颖、简练、有力度。

三、确定财务报告分析的重点

确定财务报告分析的重点要依据读者(或领导)对信息的需求来确定。记得有一年的财务分析报告让领导看后，他说：“你们的财务分析报告写的不错，很全面，应该说是花费了不少心思的。但太长了，而我想真正需要的信息却不多”。我们辛辛苦苦做出来的分析报告原本是要为企业管理者服务的，可事实上，我们都是按照上级规定的格式通报一下各项指标的完成情况，而对于领导想要知道的重点指标后面的各种变动因素的分析，只是粗略地概述一下，根本就没有进行重点的分析其内在的变动因素。我认为，写好财务分析报告的前提是财务分析人员要尽可能地多与领导沟通，捕获管理者和使用者真正要了解的信息。

公司财务专项报告篇五

一、效益情况：

1、公司效益：全年销售收入1*万元，不含税收入*万元，不含税销售成本*万元，毛利率%，与上年同期减少%。各类费用支出计*万元，与上年同期*万元相比略有减少。上缴各类税费*万元，比上年减少**万元。

2、局经费收支情况：今年经费收入*万元，年支出*万元。与上年同期*万元相比增加**万元。

二、局(公司)合并费用结构分析：

全年局(公司)费用共计支出*万元，比上年同期*万元增

加**万元。其中：

1、固定费用支出：工资、养老金、住房公积金、医疗保险、离退休费用、折旧福利费等共计支出*万元，占总费用支出*万元的%，比上年同期增加*万元。主要原因是：工资支出比上年同期增加*万元，其中福利费转入工资总额**万元，下乡交通费转入工资总额**万元；养老金及各类保险金比上年同期增加**万元，离退休费用及精简人员费用比上年同期支出增加**万元。

2、可变费用支出：生产经营费用、正常办公经费、市场管理费用、利息支出等共计支出*万元，占总费用支出*万元的%。比上年同期*万元减少**万元。主要原因是：差旅费福利费转入工资总额**万元，招待费比上年减少*万元，运费、装卸费比上年同期减少**万元。

比上年同期增加的费用有：小车费用比上年增加*万元；利息支出比上年同期增加*万元，税金比上年增加**万元。

租赁费、市场管理费用支出基本与上年持平。

总之，上半年费用支出增加部分大都是职工工资福利性支出及利息支出的增加，消耗性支出除小车费用和利息支出同比增加外，其他支出与上年同比均有所下降。

三、年度主要工作

1、严格遵守财务管理制度和税收法规，认真履行职责，组织会计核算

财务科的主要职责是做好财务核算，进行会计监督。财务科全体人员一直严格遵守国家财务会计制度、税收法规、财务制度及国家其他财经法律法规，认真履行财务科的工作职责。从审核原始凭证、会计记账凭证的录入，到编制财务会计报

表;从各项税费的计提到纳税申报、上缴;从资金计划的安排,到各项资金的统一调拨、支付等等,每位财务人员都勤勤恳恳、任劳任怨、努力做好本职工作,认真执行企业会计制度,实现了会计信息收集、处理和传递的及时性、准确性。

2、配合审计检查,完善内部管理制度;

为进一步规范本单位的财务工作、提高会计信息的质量,财务科比较全面的制定了财务管理制度体系,包括:财务部组织机构和岗位职责、财务核算制度、内部控制制度、车辆管理制度、预算管理制度。通过对财务人员的职责分工,对各公司的会计核算到会计报表从报送时间及时性、数据准确性、报表格式规范化、完整性等方面做了比较系统的规定,从而逐步提高会计信息的质量,为领导决策和管理者进行财务分析提供了可靠、有用的信息。平时财务部通过开展定期或不定期的交流会,解决前期工作中出现的问题,布置后期的主要工作,逐步规范各项财务行为,使财务工作的各个环节按一定的财务规则、程序有效地运行和控制。年中县审计局对本单位内部财务控制情况进行了审计检查,检查中,审计同志对本单位近年来的一系列制度建设及内控管理执行情况做了充分肯定,得到了一致好评。

3、费用支出实行预算管理,提高资金利用率:

年初,根据县财政核拨给本单位的“大预算”摆好下属单位的“小预算”,做到各项费用支出心中有数。在预算执行过程中,严格控制费用。财务科每月度考核预算执行情况,协助各责任单位负责人加强预算管理,要求下属各单位认真执行全年费用预算管理制度,明确下属单位内勤、领导把好审核第一关。严格执行财务制度,规范财务行为,坚持收支两条线,加强财务核算和财务监督,杜绝不合理开支,加强应收款项的回收,尽量减少不必要的损失。利用利息杠杆,合理调整内部职工借款;提高事业预算退库资金的利用率,合理组织贷款,最大限度地减少利息支出,为企业增收节支、提高

经济效益把关。

4、加强专业理论学习，提高团队凝聚力

财务科参加了省市两批财务人员培训与经验交流会，听取了会计师事务所对内部控制和税务风险的专题讲座，丰富了财务人员税务知识，强化了各岗位会计人员的责任感，促进了各单位的交流、合作与团结。同时随着财政管理制度改革的不断深化，企业改革层层推进，软硬件不断更新，对基层会计人员综合素质的要求也愈来愈高。本单位会计人员除认真参加县财政局组织的会计人员继续教育培训外，还抽出业余时间学习相关专业知识和政策法规。日常工作中，对一些有关财政改革新制度新规定新业务相关人员都能及时学习，及时适应，同时还与兄弟单位会计人员经常交流，取人之长，补己之短。

四、存在的主要问题及今后工作目标

财务部门作为公司的一个主要职能监督部门，“当好家、理好财，更好地服务企业”是我们财务部门应尽的职责。在公司加强管理、规范经济行为、提高企业竞争力等等方面我们负有很大的义务与责任。只有不断的反省与总结，管理工作才能得到提高！一年来财务工作虽然取得了较好的成绩，但还存在着一些问题，有很多应做而未做、应做好而未做好的工作，主要表现在以下几个方面：

1、进一步加强财务分析：

财务分析工作虽然已展开，但仍处在账面、报表层面上的说明分析，分析深度不够。为提高财务分析能力，把财务分析纳入日常工作中去，我们将量化分析具体的财务数据，并结合企业总体战略，为企业决策和管理提供有力的财务信息支持；及时做好财务分析资料的收集，加强学习，提高财务分析能力，做到较全面地反映一定时期的财务情况。明年将努力做到如下分析：

对资产结构变动的分析：以资产负债表为主，对资产负债的分析、流动性和变现能力的分析、长短期负债和偿还能力的分析，对资产分布和资金营运是否合理、资本结构的是否正常、盈利能力和资产管理水平、是否存在潜在的财务风险进行评价。

对损益情况的分析：以损益表为主，对盈利目标是否完成进行分析，对收入、成本、费用、税金的配比进行分析，评价其经营活动的绩效和经营结构，反映主营业务与其他业务对利润的影响。

对成本、费用支出的分析：以对成本、费用支出预算执行情况进行分析为主，实际支出与预算异动的分析，成本、费用支出对资金的影响分析，费用之间的比例分析。

2、加强费用管理

降低费用压力层层传递不够，特别是有的部门对控制费用支出工作存在错误认识，不能正确处理费用与效益的关系，错误地认为工作的业绩体现在某些费用支出的多少上，某些费用支出多，表示其工作积极等等，我们不否认某些费用支出多少与其工作努力程度是有一定的联系，但这不是绝对的。个别单位费用预算管理不到位，月月超支，报销票据不符实际，不符合真实性要求。今后要进一步落实费用管理责任，层层传递压力；严格奖惩，加大对各单位费用的管理、控制力度，严格按有关管理规定执行。

3、加强对白条子的管理。

近年来，在本单位领导的关心支持下，本单位历史以来随便以白条子报销的陋习有了很大的改观，我们将进一步加强对白条子的管理，争取消灭白条子。

公司财务专项报告篇六

1、历史沿革。公司实收资本为万元，其中：万元，占93.43%；万元，占5.75%；万元，占0.82%。

2、经营范围及主营业务情况我公司主要承担等业务。上半年产品产量：

3、公司的组织结构

公司本部的组织架构根据企业实际，公司按照精简、高效，保证信息畅通、传递及时，减少管理环节和管理层次，降低管理成本的原则，现企业机构设置组织结构如下图：

4、财务部职能及各岗位职责

(1)、财务部职能（略）

(2)、财务部的人员及分工情况财务部共有x人，副总兼财务部部长x人、财务处处长x人、财务处副处长x人、成本价格处副处长x人、会计员x人。

(3)、财务部各岗位职责（略）

二、主要会计政策、税收政策

1、主要会计政策公司执行《企业会计准则》《企业会计制度》及其补充规定，会计年度1月1日—12月31日，记账本位币为人民币，采用权责发生制原则核算本公司业务。坏账准备按应收账款期末余额的0.5%计提；存货按永续盘存制；长期投资按权益法核算；固定资产折旧按平均年限法计提；借款费用按权责发生制确认；收入费用按权责发生制确认；成本结转采用先进先出法。

2、主要税收政策

(1)、主要税种、税率主要税种、税率：增值税17%、企业所得税33%、房产税1.2%、土地使用税x元/每平方米、城建税按应交增值的x%□

(2)、享受的税收优惠政策车桥技改项目固定资产投资购买国产设备抵免企业所得税。

三、财务管理制度与内部控制制度

(一) 财务管理制度 (略)

(二) 内部控制制度

1、内部会计控制规范——货币资金

2、内部会计控制规范——采购与付款

3、物资管理制度

4、产成品管理制度

5、关于加强财务成本管理的若干规定

四、资产负债表分析

1、资产项目分析

(1)、“银行存款”分析银行存款期末xx7万元，其中保证金x万元，基本账户开户行：；账号：

(2)、“应收账款”分析应收账款余额：年初x万元，期末x万元，余额构成：一年以下x万元、一年以上两年以下x万元、

两年以上三年以下x万元、三年以上x万元。预计回收额x万元。

(3)、“其他应收款”分析其他应收款余额：年初x万元，期末x万元。余额构成：一年以下x万元、一年以上两年以下x万元、三年以上x万元。预计回收额x万元。

(4)、“预付账款”（无）

(5)、“存货”分析期末构成：原材料x万元、低值易耗品x万元、在制品x万元、库存商品x万元，年初构成：原材料x万元、低值易耗品x万元、在制品x万元、库存商品x万元。原材料增加x万元，低值易耗品减少x万元，在制品增加x万元，库存商品减少x万元。

(6)、“长期债权投资”（无）

(7)、“长期股权投资”分析对xxxxx有限公司投资，账面余额x万元。

公司财务专项报告篇七

各位领导、各位同事：

大家好！

过去的一年，在公司领导和全体同仁的支持下，财务部基本完成各项既定指标。下面将财务部一年来履职情况汇报如下：

一、全年完成公司量化指标情况

公司全年给我部门的量化指标主要有五项：一是资金上存率95%以上；我司全年资金上存率为98%；二是年末货币资金余额8000万元以上，其中公司本级2000万；三是年末货币资金余

额14200万元，因购置设备支付2800万元导致公司本部货币资金没有达标；三是新开项目资金策划率100%；本年度公司新开4个项目均做了项目资金策划。四是全司利润总额8500万元；实际全年完成利润8560万元；五是办理资金信贷类业务，投诉率为0；财务部全年办理各项信贷业务准确及时，全年未发生一起投诉。

二、全年所做的主要工作

20__年，我们主要围绕以下六个方面展开财务工作：

一是以统一财务管理模式为主线加强了财务基础工作和精细化管理力度：按照规模化发展，专业化管理的要求，统一公司财务核算方面度量衡，统一财务管理标准。财务经理述职报告。

二是持续推进预算管理，提高前瞻性财务规划力度：一年来预算管理工作初见成效。

三是加强资金管理，确保生产经营现金流量：全年公司向所属各单位收回7160万元，同时财务部根据公司经营资金需要，全年共计向局借款2.345亿元，此外全年为公司各单位累计办理承兑汇票131笔计8533万元。以上措施有力保证了公司全年生产经营需要。

四是充分发挥支持服务职能：一年来，我们及时向有关领导提供各种数据，及时为各项内外经济活动提供了应有的支持，基本上满足了领导和各单位对我部的财务要求。

五是加强财务检查及内控管理力度，防范财务风险。

六是加强业务学习，提升理论水平：去年我们有计划组织财务人员学习相关税收法律知识，提升把握政策的水平。

三、存在的主要问题和不足

20__年我们在以下几方面，还有待在以后的工作中加以改进：

一是部门之间相互沟通的还不够。

二是分公司有一部分核定上交资金未及时收回来。

三是财务部门未能经常深入分公司和项目了解第一手资料和情况。

四是我本人工作作风还有待改进。

四、20__年财务工作的初步设想

20__年财务除在原来的基础上加强财务管理外，我想主要在以下几个方面开展工作：

一是要兵马未动，策划先行，提前做好年度各项财务策划。真正做到事前有依据、事后有证据。

二是要强化总部对资金的集中调控能力。

三是以审计作为重要手段，加强审计过程监督和结果考核，维护公司安全运营。

四是要强化财务管理的数字化。把原来许多定性的文字尽可能地转化为定量的数字。

最后，还想说两点：一是我工作能顺利的开展首先要感谢公司领导的支持，以及财务部全体员工对我的工作给予的帮助和配合；二是希望大家在今年能一如既往地支持配合我的工作。我将一如既往地与大家一道，为公司获得更好的经济效益做出努力。

述职人□_x

20__年__月__日

公司财务专项报告篇八

（一）集团利润额增减变动分析

1、水平分析

2、结构分析

（二）各生产分部利润分析

1、生产本部（含qy分厂）利润增减变动分析：

2、一季度ay分公司利润增减变动分析：

二、收入分析

（一）销售收入结构分析：

（二）销售收入的销售数量与销售价格分析：

（三）销售收入的赊销情况分析

三、成本费用分析

（一）产品销售成本分析

（二）各项费用完成情况分析

四、现金流量表分析

（一）现金流量表增减变动分析

（二）现金流量分析

五、有关财务指标分析

（一）获利能力分析

（二）短期偿债能力分析

（三）长期偿债能力分析

六、存在问题及分析

（一）销售成本的增长率大于产品销售收入的增长率

（二）借款增加，获利能力降低，偿债风险加大

七、意见和改进措施

§ 2 重点关注

§ 3 问题重点综述

由于人民币销售价格的同比下落，销售成本又居高不下，销售毛利率下降，利润总额同比减少50.5万元；赊销收入同比增加，不良及风险应收款项比例加大；经营现金净流量不足以抵付经营各项支出；负债及应付款项、利息增加，贷款还本付息压力加重；但销售、生产还较正常，资产负债率稍高，也算正常，目前短期还债能力较强。

公司财务专项报告篇九

我们公司叫xx市xx镇鱼骨加工场位于xx市xx镇，地理位置优越，水陆交通便利，能直接连接到山砵码头和沿海高速公路。该公司是一间私人企业，在经营上是“一条龙”的生产销售

模式。该公司是以生产和经营鱼翅、鱼胶、海参等高档海产品的半成品和成品为主。

公司创建于xx年，本着“质量第一，顾客至上，真诚合作，共创未来”的宗旨，凭着“人有我优”的创业精神逐步成长发展，成为目前广东较有知名度的鱼翅类产品供应商。公司在经营上一贯遵循“可靠的质量是公司发展之本”，同时秉承“团结、拼搏，务实，创新”的作风，不断涉足新的领域，拓展国内外市场，务求新的发展。

公司主要是由4大部分组成，第一是采购部门，这个部门主要是由分布在国内不同的沿海城市和国外不同的地方的代理商组成，人数大概有22人，主要负责公司的原材料采购。第二是生产部门，这个部门是由两个加工厂组成，员工有50多人，主要负责公司的生产加工。第三是销售部门，这个部门是设置在广州一德路的，主要做产品的批发生意，员工有20人，第四是中心财务部，主要负责根据不同的部门分设的财务部交来的财务数据，重新审核并且登记入电脑财务软件，还要负责跟踪一些海外业务等。

二、实习内容

我是在中心财务部实习的，财务部的人并不多，设有一名会计主管，一名出纳还有一名兼顾翻译的财务人员。此次负责我实习的是公司财务主管，姓陈。陈小姐根据我实习的时间，负责安排我在财务部的工作。我的工作主要是根据两个加工厂和广州销售部门每天传真回来的日记账填制记账凭证并录入到电脑的财务软件。

实习伊始，主管给了一些公司的基本资料和产品的相关介绍我看，目的是让我对公司和公司的产品有一个大概的认识，并了解一些业务的基本流程。第二天，主管就让我看记账凭证。我心里想：“记账凭证有什么好看的，我们都学过了，并不难，说到底其实就是会计分录。”也就由于我没有好好珍

惜主管让我看记账凭证的任务，后来她让我根据广州的销售部门发回来的日记账填制记账凭证我竟然不知道如何开始，主管又把之前给我看的记账凭证拿出来让我参考，但很多业务不是上个月就有发生的，因此不停地问主管这项业务需要什么会计科目，这让我很惭愧，因为我是审计专业毕业的啊，连会计都做不好又怎么能审核会计做的账呢！

后来为了弥补这次的错误，一有时间我就拿上个月的记账凭证看。经过一个月负责填制记账凭证，我发现在记账凭证里是很有学问的，比如：财务费用，以前老师跟我们说过财务费用冲销是在贷方的，但由于财务软件的设置问题，我们在冲销时要用红字登记在借方，这样做是为了方便在录入电脑时，让电脑能识别出来，如果财务费用的登记在贷方的话，到时资产负债表就无法显示出财务费用，最后结果两边就不能平衡了。但如果财务软件设置财务费用结转公式中包含财务费用贷方的话，就不存在只能输入在借方。

在实习中，令我印象最深就是对于错账的更正方法了。在学校时，曾经像小学生背书一样，死记硬背地把更正错账的三种方法背到滚瓜烂熟，但是在实际中，却不太会应用。这就是典型的“死读书”了吧！理论和实际相脱离。虽然公司主要是用电脑记账，但是还是有一部分的账簿一直沿用以前的手工记账。本来我是实习生，我并没有进行记账的权利，但是主管考虑到尽量让我在这个月的实习中学习多一点财务知识，她破例让我在明细账上进行登账。第一次登记账簿，紧张是难免的了，一直担心登记错误，但越是容易出错，我只登记一天的业务，竟然把各种错账的形式都做出来了，因此我也很“幸运”地学会了更正错账的方法。更正错账的步骤在会计制度上是有严格的要求的，不可以随使用笔涂改或是用橡皮擦涂了就算。例如写错数字就要用红笔划横线，再用钢笔在上面更正。而写错摘要栏，则可以用蓝笔划横线并在旁边写上正确的摘要，平常我们写字总觉得写正中点好看，可摘要却不行，一定要靠左写起不能空格，这样做是为了防止摘要栏被人任意篡改。对于数字的书写也有严格要求，字

迹一定要清晰清秀，按格填写，不能东倒西歪的。并且记帐时要清楚每一明细分录及总帐名称，不能乱写，否则总帐的借贷双方就不能结平了。如此繁琐的程序让我不敢有丁点马虎，这并不是做作业时或考试时出错了就扣分而已，要是在以后的工作中，这是关乎一个企业的帐务，是一个企业以后制定发展计划的依据。

在实习的后期，主管还教我核对账簿。这是一件特别繁琐的工作，虽然有电脑辅助，但是大部分也要人手操作。当找到不符的金额时，真的很开心！但是找到错误的地方还没结束，因为都已经出过记账凭证并且经过审核了，不能随便修改！我们需要视不符的业务的情况而考虑要如何处理，而最常用的修改方式就是出更正的凭证和对于漏记的业务出补充记账凭证了。如果实在不行时，就只能运用财务软件“反记账”的功能，但这是不到万不得已的情况是不这样做的。

在最后几天，主管还教我我认为是最难的“资产负债表”，主管说：“如果在前面输入的数据不对，那么‘资产负债表’就不会平衡的。”我发现不只是这样，在“资产负债表”中有四个往来账目，分别是应收账款，预收账款，应付账款，预付账款。而往来账目的数据是可以变动的，由于资产的期末数是在借方的，负债的期末数是在贷方的，应收账款的贷方记入预收账款的贷方，预收账款的借方记得应收账款的借方，应付账款与预付账款相对应，其他的不能变。

虽然实习的时间很短，但是我还是学到了很多的东西，知道以后应该怎样更好地学习专业知识，还有很关键的是应该多去实践，才能发现自己的不足，加以改进，这样我相信我能更好的提高自己。