

## 会计专业技术工作总结

根据浙江省 2020 年度高级会计师评审文件以及人事部、财政部相关文件的精神，本人拟申报评聘高级会计师职称/职务资格。现在对我长期的财务工作实践及经验做从事专业技术工作总结，如下：

### 一、本人基本情况

我叫许建荣，女，汉族，46岁，本科学历，大学英语四级，现任浙江中企华会计师事务所有限公司所长，浙江金财立信财务管理有限公司副总经理。主要职责如下：1、全面负责事务所及公司的经营方针、政策的制定与执行；2、全面负责建立事务所及公司的质量控制体系；3、全面负责制定事务所及公司利润计划、业绩目标、开支预算；4、建立和完善事务所及公司的各项管理制度、内控制度；5、按照业务质量三级复核的程序，负责事务所业务报告的审核签发；6、主持研究事务所重大业务报告审计实施情况；7、制订事务所及公司的各项业务规范并指导其实施；8、制订事务所及公司员工的业务培训计划和员工的日常培训工作；9、为全公司的会计人员及客户提供专业技术支持。

本人自从事审计及管理工作以来，认真遵守并执行《中华人民共和国会计法》、《中国注册会计师审计准则》和国家统一的会计制度，以及有关财经法律、法规、规章制度，认真学习各行各业的相关规则及知识。从无违反财经纪律的行为，具有良好的职业道德和敬业精神。

### 二、单位基本情况

浙江中企华会计师事务所是经浙江省财政厅批准，在浙江省工商行政管理局注册的有限责任公司，成立于 2004 年 2 月，注册资本 300 万元，是浙江省注

册会计师协会、浙江省股权交易中心的理事单位成员，政采云入库企业，包括杭州市绩效考核审计在内的多项审计类政府采购中标企业。事务所注册地址：杭州市西湖区文三路 508 号天苑大厦九楼，法人代表：许建荣，实际办公场所面积约 2200 平米，审计部注册会计师 15 人、税务师 5 人、中级职称人员 36 名，高级职称人员 6 名，审计人员 33 名，会计实务团队 153 名[该部所有人员社保关系隶属“浙江金财立信财务管理有限公司”（系主板上市公司 002530 金财互联的控股子公司，年营业额约 2500 万元，是阿里巴巴的优秀财税服务拍档，也是杭州地区代理记账行业的龙头企业]。

公司以能提供高素质会计服务团队、承揽国有企事业单位、高校的财务外包、担任大型企业财务顾问、新三板上市辅导、香港联合证券交易所上市辅导等专业服务作为特色。在上海、杭州、新疆分别设立了 10 余家分公司和全资子公司。内部主要部门有：会审部、税审部、代理记账部、外包项目部、出口退税部、高新企业部、商务代理部、客服部、人力资源部、会计实务培训学校、工会、党支部。

公司陆续认定为：阿里巴巴财税拍档、淘宝卖家准入中介、税友集团战略合作伙伴、宁波银行战略合作伙伴、泰隆商业银行战略合作伙伴、共青团杭州市委青年创业见习基地、杭州市人事局大学生实训基地、浙江省中小企业局指定服务商、杭州市劳动和社会保障局大学生实习基地、绿城集团绿城会加盟服务商等。

承接的审计业务主要有年度审计、各类专项审计、离任审计、财务尽调、土地增值税清算审计、税务清算审计、财务收支审计等。

承揽的财务外包业务有“新城房产”、“武钢杭分”、“阿里巴巴一达通”等上市公司客户，以及“在嵊州的三界镇、崇仁镇、金庭镇、谷来镇、贵门乡、三江街道、石璜镇等8处设立了三资服务中心”“杭州海关电子口岸”、“浙江省机要局”、“杭州市财政局”“丽水市莲都区财政局”、“丽水市农业农村局”、“浙江大学”、“上海交通大学”等国有企事业单位等，累计服务各类企业客户逾40000户。

### 三、专业技术理论水平

#### (1)学习情况

大学毕业至今，坚持学习，每年都参加财会人员继续教育培训、浙江省注册会计师协会每年的定期培训，浙江省财政厅举办的会计师事务所执业质量检查人员培训，浙江省注册会计师协会举办的所长培训班，浙江省财政厅联合浙江大学举办的国家治理与财政绩效论坛，丽水市政府举办的政府会计准则制度培训等。先后学习了《审计法》、《中华人民共和国预算法》、《审计准则》、《政府会计准则制度》、《中国财政绩效报告》、《会计法》、《会计基础工作规范》、《行政事业单位会计准则》、《2016年企业会计准则》、《2018年新企业会计准则》、《小企业会计制度》、《非盈利组织会计制度》、《施工企业会计核算办法》、《内部控制制度》等政策法规，同时不定期的参加各类税收优惠培训、以及国外的一些税法培训。不断的更新和学习新的法规政策，奠定了良好的职业技能基础,更好地服务于客户，同时把自己所学的知识分享给客户及员工。

#### (2)对会计理论、专业知识的运用情况

共发表论文 3 篇，其一《关于《企业会计准则第 14 号—收入》的思考》，发表于 2018 年《纳税》第 24 期；国际标准刊号：ISSN1674-0920，国内统一刊号：CN53-1208/F。

其二，《基于现金流的企业财务风险防控体系研究》，发表与《企业改革与管理》2018 年第 19 期；国际标准刊号：ISSN1007-1210，国内统一刊号：CN11-3793/F。

其三，《农村集体经济组织财务审计发现的问题与建议》，发表与《农村财务会计》2020 年 5 月，刊号：ISSN 1002-5588

其四、给丽水市莲都区、天台县农经站工作人员及村集体会计人员培训村集体经济组织会计核算。

其五、给本事务所及公司员工定期培训新的政策法规。

#### 四、工作经历与能力

1995 年 9 月至 2004 年 8 月任职于杭州银行高新支行，任主办会计，负责高新支行下属营业部西苑支行的会计全面工作，协助主管行长做好本专业的各项工作，负责制定年度工作计划和有关措施办法，并认真组织实施，落实会计内控制度，规范操作行为，负责会计人员业务交接的监督。工作期间，做到银行账日清月结、账实相符，年终全银行数据核对相符，培训年龄大的员工从手工操作顺利过渡到电算化操作。

2004 年 9 月至 2008 年 10 月任职于浙江立信会计服务有限公司，任财务经理，任期期间完善公司各项内控制度并组织实施，协助人事部完善公司的绩效考核、加强会计核算、完善财务流程，培训财务团队在此期间，作为研发团队的产品经理完成并上线“立信会计中小企业多账套财务管理及数据综合分析系统”，从原来的手工做账过渡到电脑操作，为后来被并购上市打下了坚实的基础。

2008 年 11 月至 2015 年 7 月任职于浙江天华会计师事务所有限公司，任审计经理，组织实施对各类项目的审计工作，对审计助理人员进行有效的管理、协调、督导、培训，保持团队稳定，使战斗力、凝聚力、创新力不断增强，对项目组成员考核、晋级、解聘提出合理建议。在此期间，通过带领小组完成各类审计、咨询项目，在干中学、学中干，结累了很多实践经验，提高了管理的水平，经向省财政申请审批，取得了事务所股东资格。

2015年8月至今任职浙江中企华会计师事务所有限公司所长，任职浙江金财立信财务管理有限公司副总经理，任职期间，全面负责事务所及公司的经营方针、政策的制定与执行；全面负责建立事务所及公司的质量控制体系；全面负责制定事务所及公司利润计划、业绩目标、开支预算；建立和完善事务所及公司的各项管理制度、内控制度；按照业务质量三级复核的程序，负责事务所业务报告的审核签发；主持研究事务所重大业务报告审计实施情况；制订事务所及公司的各项业务规范并指导其实施；制订事务所及公司员工的业务培训计划和员工的日常培训工作；为全公司的会计人员及客户提供专业技术支持。在此期间，参与公司并购上市方案设计、利润对赌协议签定，主导完成新、老公司的过渡衔接，完成公司整个并购上市过程的财务工作。事务所也从15年的7人壮大到目前的33人，注册会计师从原来的5人发展到目前的16人，营业额从不到百万发展到现在的600多万。在今年的疫情期间，协助研发团队在原来的立信会计系统里增加了审计管理的模块。

## 五、工作业绩与成果

（一）服务乡村经济，规范农村集体的“三资”管理、规范会计核算，提供高质量的财务核算，助力乡村振兴，也为我所发展特色业务、走细分市场的专业路线，树立自身品牌打好基础。

国家为乡村振兴、美丽乡村建设投入了很大的财政资金，2017年浙江财政投入“三农”资金2437.53亿，且每年以11%左右的比例在增长，强化资金管理，用好、用足此资金，需要高质量、规范、透明的财务核算，需要利用社会力量加强村集体经济组织审计监督。所以自2017年以来，我组织了大量的培训，安排事务所及公司相关人员系统性地学习各项三资管理制度，学习村集体经济组织会计制度。截至目前，我带领审计部的团队完成了丽水、舟山、天台、玉环、龙游、松阳、杭州余杭区等下属的500多个乡村的审计，带领会计部的团队在嵊州的三界镇、崇仁镇、金庭镇、谷来镇、贵门乡、三江街道、石璜镇等8处设立了“三资”服务中心。各业

务单位对我们的审计工作、三资代理工作作出了好评。2020年8月7日浙江省财政厅会计人员服务中心主任余丽生，浙江省注册会计师协会监管部主任李书玲一行到我所调研时也对服务好乡村经济的工作予以肯定。

(二) 完成金财互联控股股份有限公司的全资子公司方欣科技全国范围内收购当地的龙头财税服务企业的尽调任务

2017年至2018年期间，带领团队完成方欣科技的尽调任务45家，如：重庆麦积会计培训中心有限公司、上海企盈信息技术有限公司、顺捷河北企业管理集团有限公司、山东达道税务师事务所有限公司、保定市琳琦商贸有限公司等

(三) 完成立信公司并购上市的全过程，主要包括上市方案的设计、谈判，新、老公司的过度衔接，新公司的财务体系、制度的建立。

2017年10月立信公司并购上市，整个过程历时9个月，从年初开始尽调、评估，接着双方开始谈方案：以全资收购还是51%股权控股；后三年业绩承诺数额；确定PE倍数、公司估值等。方案落地后，后续事项由我主导具体落实：新、老公司的业务过度衔接；数千家企业的台帐建立；员工的转移；新公司架构、税务筹划；新公司财务管理制度、财务核算体系的建立。花两个月时间完成公司整个并购上市过程的财务工作，得到总公司领导和上海众华会计师事务所的高度赞扬。

并购后，为了通过总公司考核，我带领团队狠抓会计核算、完善财务流程，在业务上开拓创新，增加收入，降低成本。增收有效的措施有：组建专门为高新技术企业服务的高新部，从人员培养、业务开发、业务规范管理一手抓，目前服务高新技术企业200余家，该部门成为服务高新企业的能手，为公司创利的高手；组建出口退税部。以师傅带徒弟方式培养服务外贸企业的专业技术人员12名，

承接出口退税业务 100 余家，承当阿里巴巴财税拍档职责，负责阿里一达通外贸平台部分客户的财税服务。降低成本采取的措施有：分割区块，企业形成多个利润中心，促进效益，为调动起内部每个员工的工作积极性，发挥出团队作用，根据部门形成多个利润中心。该中心的利润与部门经理、每个成员的考核挂勾。每个中心之间有相互的内部结算价格，为了提高利润，每个成员会想方设法节约成本支出，而且去提升自己的各项能力，自己能干的事就不去其他中心采购，这样整个公司就做到了开源节流、促进了效益，公司降低 20%成本。2020 年 3 月，金财立信已超额完成业绩对赌并通过了事务所的各项审计。

综上所述，通过不断的学习、实践、总结、提升，本人自认为已经掌握了较高的政策水平和积累了较为丰富的财务会计工作经验，有能力拟定和实施一个企业的财务管理制度、内控制度，能担负起一个企业的财务会计管理工作，能够组织和指导一个企业经济核算和财务会计工作，培养和引领中级以上人才，具备了全面履行高级会计师岗位职责的能力和水平。

请各位老师评鉴，谢谢。

总结报告人：许建荣

2020 年 8 月 2 日