



广化公司通讯

2021年第9期（总第228期）

财务专刊
二〇二一年九月



中科院广州化学有限公司

综合办公室主编

主 编：茅一梅

副主编：沈敏敏

执行编辑：张容丽

投稿邮箱：xuanchuan@gic.ac.cn



中科院广州化学有限公司

使命

成为世界一流绿色化学产品制造商，检验检测及认证的行业领跑者

愿景

成为具有核心竞争力的国际化科技公司

核心价值观

以人为本、追求卓越

企业精神

协同、创新、进取、求精

经营理念

不断提升核心竞争力和盈利能力



目 录

头版头条 广州化学团委开展“庆国庆、升国旗”活动



工作思考 从内控管理看企业财务监督职能
保驾护航，创新发展——新形势下公司财务的思考
财务管理中对差旅费管控的几点思考

每月记事 广州化学召开党委理论中心组专题学习会议
广州化学召开中心组学习扩大会和 2021 年纪律教育学习月专题学习会

**青年焦点
访谈** 财务工作中的关键一环——成本管理
见证发展，超越自我
脚踏实地，勇敢前行

广州化学团委开展“庆国庆、升国旗”活动

9月30日，为庆祝中华人民共和国成立72周年，进一步在广大团员和青年职工、研究生中深入开展党史学习教育，中科院广州化学有限公司（广州化学）团委在办公楼前广场举办“庆国庆、升国旗”活动（活动），广州化学全体团员、青年职工、研究生150余人参加活动。

活动开始，由9名护旗手组成的国旗护卫队，护卫着国旗进入现场。随着《义勇军进行曲》的奏起，全体参加活动的人员高唱国歌，鲜艳的五星红旗冉冉升起。

此次活动，进一步激发了广州化学全体团员、青年职工、研究生爱党爱国的热情，激发了他们的责任感和使命感，激励大家立足本职岗位，把爱党爱国之情化作奋发向上、积极作为的动力，以更加饱满的热情投入到自己的工作和学习中，为广州化学的快速发展贡献力量。

党委办公室 臧丹



编者按：财务管理服务于生产经营，是提升企业价值的一大推手。新形势下，对财务管理工作的要求也在发生改变，不再局限于会计核算和收益管理，更侧重于风险控制和决策支撑。这就要求财务人员需要对公司的信息和资源有足够的了解，把企业信息和财务工作结合起来，做到业财融合，对新掌握的信息做出专业的分析，为公司发展提供专业意见和建议。本期将围绕如何做好财务管理工作，如何做好财务筹划和风险控制，以及如何做好费用管控，提升财务在企业价值链中里的作用进行探讨。

从内控管理看企业财务监督职能

随着社会的发展和经济的增长，越来越多的企业开始重点关注其内部财务的管理和监督。财务监督管理实质上是对其财务管理的监视与督促，确保企业的财务情况不会受到其它因素的影响，切实降低企业发展的不利因素所带来的损害。财务监督管理是企业实现高速发展的基础保障，也是其提高市场竞争力、提升企业实力的基础前提。广州化学近年来越来越重视内控管理工作，作为公司财务管理部，在发挥好服务和管理职能的同时，还要做好财务监督工作。本篇文章主要从内控角度分析如何做好财务监督工作。

1、企业财务监督管理的内容

从企业的财务管理模式以及实际的情况来讲，企业财务监督的主要内容是运用合理化的系统财务指标对企业的生产、运营进行全面的观察、掌握、判断、监控和建议，其主要目的是实现资金应用风险的降低，资金利用率的最大化，提高财务程序的科学化，保证集团企业商业活动合法化和资金流向明确化等。

2、企业管理中会计监督的重要性

2.1 充分强化企业的内部管理

作为公司经济管理的一项主要策略，会计工作主要是为了推动企业经营以及生产活动的深入开展，全面提高企业的经济效益。会计监督工作的开展，能够对公司各类经济活动的规范性以及可行性进行控制，这不仅可以确保企业有序实施经济活动，而且能够提高企业的经营、决策、预算及生产等活动的标准化，进而有效提高企业的经济效益。

2.2 有效评价企业员工的经营成果

企业的管理考核内容就是管理人员是否尽职尽责，企业各类管理工作是否到位。公司的财务部门进一步提供的现金流量以及资产负债等财务信息能够准确、真实地反映出企业现阶段的经营情况，进一步公正地评价管理员工的工作情况。比如，企业通过开展会计信息评估工作可以全面充分地了解企业资产是否具有不合理占用或丢失等情况。

3、提升企业管理中会计监督的相关对策

3.1 对企业会计监督的制度体系进行不断完善

市场经济飞速发展的形势下，正在开展新一轮的经济转型，面对这类情况，企业进一步施展会计监督的功能具有重要意义。为了有效开展会计监督工作，让其作用进一步发挥出来，一定要从制度的方向出发，主动创建与完善会计监督体制。对会计体系进行优化将有助于会计监督工作的进一步开展，并且为其提供充足的制度保障，让公司的会计监督工作进一步实现有效化以及合理化。

3.2 提高会计人员的整体素质

企业财务管理专业的专业素质决定财务监督管理的质量和效果。在平时的经营过程中，企业不但应该注重提高会计工作人员的专业技能以及知识，而且应该重视提高会计人员的职业道德以及整体素质。公司应该定期为会计人员开展专业化培训，为他们创造越来越多的继续教育机会，充分提高公司会计人员的整体素质。同时，会计人员应该持续强化学习的意识，在学习过程中进一步提升以及自我完善。

4、如何做好财务监督工作

4.1 监督好财务制度的执行。制度是一个企业的根本，所谓铁打的营盘，流水的兵，关键在于制度的完善和强有力的执行。财务管理人員的两项基本任务，一是完善财务制度，二是监督财务制度的执行。

4.2 确保资产的安全。这里资产包括货币资金、应收款项、存货、固定资产等。现金是否定期盘点，银行存款是否及时对账，应收账款是否及时对账和清收，存货是否定期盘点，库存数量、质量是否合理，固定资产占用是否合理、有效，是否定期盘点等，都是财务人员应该考虑的事情。无数的事例证明，财务上出现的漏洞的都是资产管理混乱造成的。搞好资产管理，是财务人员最基本的看家本领。

4.3 严格控制成本和费用。俗话说，搞业务的是耙子，搞财务的是筛子。钱是否留得住关键是这个筛子是否严密。合格的财务人员应该能够准确判断公司业务对应的采购和费用支出的真实性和合理性。

4.4 监督好业务运营。业务是企业生存的根本，任何一个企业的发展都离不开业务。财务人员首先一定要摆正自己的位置，我们的工作就是为公司业务服务的。业务目标是否合理，销售价格是否科学，激励措施是否有效，赊销政策是否合理，资金回笼是否及时，考评制度是否完善等，财务人员都要不折不扣的监督执行。这里的监督既有惩罚也有奖励，因为只有公平才有竞争。

5、结束语

广州化学这几年处于跨越式发展阶段，公司财务管理部从财务管理的角度出发，做好财务服务，做好财务监督，促使广州化学资金、资源的合理分配和科学利用，并由此来增强公司竞争力，促进公司战略发展目标的实现。

财务管理部 张莲

保驾护航，创新发展 ——新形势下公司财务的思考

近年来，化灌公司在股东广州化学的大力支持和化灌公司领导的正确带领下，稳步向前，2020年营业收入超过2亿元，今年预计突破3亿元，迈上一个新台阶，步入一个新阶段。化灌公司历经40年的风风雨雨，从产值几百万元到现在的几个亿，踏上了一条全新的创新发展之路。结合目前行业所处的形势和风险，做好财务筹划和风控，为公司创新发展、行稳致远保驾护航是我们全体财务人的职责，更是我们光荣的初心使命。

一、行业形势。近年来，“房住不炒、精准调控、抑制泡沫，减低杠杆”，已是长期坚持的方向。特别是去年以来，房地产调控累计突破400次，房企“三线四档”，房地产贷款集中度管理，土地供地“两集中”……在这一系列密集、精细的调控背景之下，各家房企都在积极适应新的政策和市场环境。我们作为一家建筑施工公司，跟房地产公司有着不可分割的紧密联系，公司80%以上的业务都与房地产项目深度有关。作为一家劳动密集型企业，受新冠疫情影响，人工成本节节攀升，叠加大宗商品价格的持续上涨，各种主材价格屡创新高，钢筋价格同比上涨超43%，水泥同比上涨超90%，建筑行业举步维艰。

二、行业风险。新形势下，行业风险突显。

1、经营风险。项目通常都是最低价中标，导致非理性竞争，这样必然影响项目生产、质量安全和成本控制，经营风险陡增。

2、法律风险。受“抑泡沫、降杠杆、收银根”政策影响，前期大量使用金融杠杆急于扩张的房企难以独善其身，资金受限、甚至爆雷倒下，导致供应链失衡，拖欠风险蔓延，法律风险暴增。

3、资金风险。施工项目通常都是前期垫资，按进度付款。去年以来，房地产调控不断加码，金融政策持续收紧，在此背景之下，房贷严审严查，项目资金严重拖欠、异常紧缺，现金流岌岌可危，资金风险前所未有。

三、企业发展。在新形势下，化灌公司的领导班子根据市场变化，审时度势，调整经营思路，大胆改革创新，公司业绩又上一个新台阶。公司财务始终坚持加强管理、控制风险、保证现金流的工作理念服务班子决策，为公司的长效发展保驾护航、共力前行。

1、立足本职工作，做好业财融合。

把专业知识和公司的业务联系起来，在做好本职工作、加强项目管理的同时，还要注重了解公司各项业务的内容、各种流程、关键环节、行业规则、企业战略和发展目标。利用自己的专业知识更好地为提升公司的运营效率、降低项目成本服务。财务人员应该对企业的资金、成本、效益情况有系统且全面的了解。起到事前预算、事中监控、事后分析的重要作用。跟各业务部门密切、积极地配合，朝着共同的企业发展目标努力。

2、加强学习，与时俱进。

我们不但要精通自己的专业，更要加强学习，注重专业以外的知识积累，学习政策法规，特别是与时俱进地学习修改后的法律法规。在国家的繁荣发展过程中，各类政策法规也在不断的修订和完善，需要我们及时学习、善于利用，才能保证公司守法经营、规避政策风险，及时享受国家发展的政策红利。

3、加强管理，提质增效，规避风险。

在激烈竞争的市场中，加强精细化管理，全员参与，全过程管理，提质增效。在目前环境下，建议每个项目投标，都要事前尽调，特别是对业主的资信情况、资金状况更要严格审查，详细了解业主的基本经营情况、信誉状况，预防法律风险；中标后，加强项目成本核算，坚持以控制成本为管理核心，以质量、安全、进度为管理重点，以组织协调、注重节点为项目保证，以创造项目利润为最终目的，形成完整的项目施工管理体系。项目完成后，还要注重项目资料的签证、签字，盖章确认，掌握法务追偿的证据材料，规避法律风险。

4、完善融资渠道，保证经营现金充裕。

利润是企业追求的目标，现金流是企业生存的血液。在当前环境下，现金流对企业的生存发展尤其重要，我们不但要保证正常的收款、回款，还要维护和完善正常融资渠道，为公司健康发展奠定良好的基础、提供稳定的保障。

化灌公司 宋佳、陈瀚霖

财务管理中对差旅费管控的几点思考

作为第三方检测机构，公司业务性质及业务布局决定了公司服务区域的广度。为提升公司检测服务质量，加强公司检测业务市场占有率，公司各部门人员奔波于各个城市，有的为了洽谈业务，有的为了推广公司知名度，有的为了采集检测实验用样品等，每个人出差的需求不同，但目的都是为了公司快速发展，向客户提供更优质服务。随着公司业绩增长，差旅费该项支出也相应有所增加，该项费用支出的控制成效对公司毛利润及净利润有着直接的影响。

公司一直以来倡导持续改善、降本增效的文化氛围，再加上国科控股每年审计要求，因此各个部门在费用控制方面有较强意识，财务部控制费用方面压力相对比较小。管控差旅费支出主要从以下几个方面入手：

一、年初编制预算

凡事预则立，不预则废。年初各个部门依据本部门去年实际发生的费用情况以及本年新的业务计划情况进行合理的预算，经财务部及相应管理层审核后编制执行。

二、过程预实对比分析

对预算进度与实际支出营收比例进行季度、半年度及年度对比，对超过预算进度比例的部门进行预警提示，并形成报告机制上报管理层。差异超过一定金额或比例必须说明原因，提出改善措施。

三、出差申请的审批

各部门负责人在审核部门人员的出差申请时要严格，同时也要兼顾效率。可以远程沟通解决的就不用劳神费力派人到现场，一个人可以完成的就没有必要派两个人，还有出差时间的控制、乘坐的交通工具等都要考量，任何成本费用的控制绝对不只是财务部的事情，部门负责人需要向员工宣导：节约光荣、浪费可耻，人人讲节约，事事计成本的观念，只有各部门人员齐心协力、积少成多，才能有效控制差旅费支出。

四、日常审核中严格执行差旅费管理办法

公司的差旅费管理办法涵盖内容全面，包括但不限于机票、住宿、市内交通费用的报销标准、餐费的补助标准等，财务人员收到业务部门提交的原始单据要仔细查核票据时间是否与出差时间、出差路线相符。

当然制度是死的，人是活的。财务人员在坚持原则的同时也要懂得适当的变通，因为实际情况比较复杂，财务人员在审核单据时也要多听取员工的心声，比如：制度规定了员工级住宿费的标准，但是偶尔员工出差遇上节假日酒店满员或者偏远地方酒店并不多，价格可能会超标，这种特殊情况需要先找员工了解具体情况，毕竟员工出差也比较辛苦，尤其是偏远地方住宿坐车都不方便。特殊情况下财务人员可以通知员工写份例外报告，报请相关领导审批后交由财务部按正常流程执行，不能在不了解情况的前提下，搞一刀切。

五、重视差旅费制度、报销流程、发票常识的培训

要想工作高效，财务管理人员需要提前给相关人员做好培训，尤其是制度、流程发生变更时。如果培训到位，业务人员按要求提交报销资料，财务人员也会很省心，否则不是发票开错了就是票据贴反了，抑或是账号、重要信息不全等，会增加不少的沟通成本，同时反复退单员工也不乐意，不理解工作的还以为是故意为难，不利于工作的开展。

六、每年检讨制度的执行情况

制定需要强有力的执行，没有规矩不成方圆，但是每年的业务情况都有所变化，物价也在上涨，财务人员在日常审单的过程中需注意记录以上提到的例外情况，多听取一些业务人员的建议，为下次修订制度提供依据。

财务人员站在公司立场上要尽量保证成本费用最优，但成本费用的最优并非一味地苛责员工，这就需要财务人员学会找到其中的平衡点，多宣导节约的观念，让员工理解只有企业发展好了个人才有施展才能的空间。

中科检测 麦少达

广州化学召开党委理论中心组专题学习会议

9月17日，中科院广州化学有限公司（广州化学）召开党委理论中心组专题学习会议，广州化学全体党委委员参加会议，会议由广州化学党委书记、董事长胡美龙主持。

会上，全体党委委员再一次学习了习近平总书记在庆祝中国共产党成立100周年大会上的重要讲话精神，学习了2021年中科院党组夏季扩大会议精神、中科院党建工作推进会精神以及中科院副院长、党组副书记阴和俊同志调研国科控股持股企业时的讲话要求；对广州化学落实《中国科学院党史学习教育第二阶段工作方案》进行了研讨部署；就广州化学“我为群众办实事”实践活动的开展情况进行了专题研讨，并就下一步工作进行了部署。

最后，胡美龙强调，广州化学要学习贯彻好中科院党组夏季扩大会议精神及上级党组织相关要求，坚持以党建引领发展，深化党史学习教育，引导全体党员进一步将学习成效落实到本职工作中，提高认识，增强责任感、使命感，共同推动广州化学的高质量、可持续发展。

党委办公室 臧丹

广州化学召开中心组学习扩大会和 2021 年纪律教育学习月专题学习会

9月30日，中科院广州化学有限公司（广州化学）召开中心组学习扩大会和2021年纪律教育学习月专题学习会，广州化学中层及以上领导干部、党委委员、纪委委员、控股公司总助以上领导干部、在职党支部书记参加会议。会议由广州化学党委副书记、纪委书记申智慧主持。

会上，在参会人员会前自学的基础上，申智慧带领全体参会人员一起学习了《习近平关于全面从严治党论述摘编》部分内容、十九届中央纪委五次全会精神及《中国共产党组织工作条例》，通报了中科院党组近期印发的醉驾酒驾违纪违法案例，并对全体参会人员在国庆节期间严格贯彻落实中央八项规定精神进行了提醒部署。

广州化学党委书记、董事长胡美龙在讲话中强调：全面从严治党永远在路上，全体参会人员要进一步加强学习，加强自我素养的提高，把自己真正的摆进去，以案为戒，警钟长鸣，与党史学习教育“我为群众办实事”实践活动紧密结合，与本职工作紧密结合，切实把纪律教育学习成果转化为工作动力和实绩实效。

会议还组织集中观看廉政教育专题片，用现实发生的案例，给全体参会人员上了一堂深刻的警示教育课。

党委办公室 臧丹



财务工作中的关键一环——成本管理

时光荏苒，不知不觉加入广化大家庭已经3年多了。在这期间，我接触到了优秀的同事，学习了专业的业务知识，学会将会计理论知识运用到实际操作中，提高了自身的办事能力和专业素养。

本人现阶段工作主要以成本核算及分析管理为主。其中成本核算是财务工作中重要的一环，只有熟悉了解生产工艺才能准确的计算出成本。在这工作期间我认真学习公司产品生产流程，积极与各部门同事沟通协调，认真做好成本核算的基础工作。

在进行基础的核算后，就可以开展进一步的成本分析管理工作。就成本分析管理工作而言，它是一项综合性很强、涉及面很广的管理工作，仅靠财务部门和成本会计是难以完成的。为了使公司成本管理工作有计划的进行，本人根据自身工作特点，发挥成本岗位主导作用，月末进行成本核算前，积极与生产领料部和仓库对账，做到账账相符、账实相符，并不定时到生产现场和仓库进行实物盘点工作，协调各部门。在做好成本管理的基础工作之后全面地开展成本分析工作，积极探究节约开支，降低成本的途径和方法，以促进公司更好的节约成本、提高效益。

成本工作在于细致认真，在这几年的工作中，本人对这项工作始终保持高度的热情，工作中虚心听取各方面意见，受益良多。在今后的工作中，我会坚持学以致用，注重融会贯通，理论联系实际，不断地鞭策自己，提高自身素质与业务水平，为财务工作贡献自己的一份力量。

财务管理部 林奕超



见证发展，超越自我

岁月如梭，弹指一挥间，不知不觉已经在公司工作3年了，一路上见证了公司的变化和发展。公司作为建筑类企业，没有囿于原地，而是在经营管理上与时俱进，善于接受新兴产物，紧跟时代的步伐。如在企业资金收款管理方面，一开始接触得比较多的就是银行转账、现金和票据等形式，现在也通过保理业务或新型融资贷款产品等形式来收款；在企业工人工资的管理上，也逐步完善规范，对应不同的项目，开立不同的工人工资支付专户，做到了一户一项目，确保专款专用，切实保证农民工的切身权益。

反观人生，没有一成不变的事情，所以人不能囿于原地，要活到老学到老，调整我们的认知能力，才能跟上变化的时代。无论从事何种行业，自己都要保持主动、持续学习的状态，这样才能把握主动权，既可以和公司共同成长，也可以让自己破壳而出，不被这个时代抛弃。

这个时代，唯一不变的就是变化。人不应再以谋求稳定为目标，而应追求一种动态的平衡。

化灌公司 张晓英



脚踏实地，勇敢前行

本人加入中科检测这个大家庭两年有余。在这段时间里，收获的不仅是工作中的专业知识，更遇见了优秀的同事，互相帮助，一起成长。

在日常事务中，财务工作需要保持细心严谨的态度，注重工作细节，严格执行各项规章制度，秉公办事，顾全大局。对待前来报账或财务咨询的同事，做到一视同仁、耐心讲解；面对银行、审计等机构，做到及时沟通与反馈，并解决相应的问题。由于财会工作较为繁杂，工作内容具有时限性的特点，因此要规划好每一项工作的时间和期限，分清各项事务的轻重缓急，高效完成工作任务。

作为一名财务工作人员，深知肩负的责任重大，需要具备高度的责任感，更要有严谨细致的工作作风和职业习惯。同时，还应该了解公司业务发展，熟悉公司组织架构和业务流程。为了更好的履行工作职责，就必须努力学习专业知识，不断充实自己，提升自身业务能力。工作中遇到不懂的问题，善于思考，虚心向有经验的同事请教，只有这样才能跟上企业发展的步伐。

时代在进步，企业在发展，各项财务政策在不断更新，企业规模也不断发展壮大。在接下来的工作中，需要加强学习，注重工作总结，恪尽职守，脚踏实地完成每一项工作，以勇敢的心态，迎接未来的挑战。

中科检测 陈炫

