

金融机构同期限金融债券发行价格新低,并实现对金融债券各主要期限品种的全覆盖。

(二)成功发行资产支持证券。公司与上海证券交易所、深圳证券交易所和中国银行间市场交易商协会建立长效沟通机制和全面业务合作关系。2018年,公司分别在沪、深交所发行“如日资产支持证券”和“煦日资产支持证券”,银行间市场应收账款支持票据发行工作取得实质性进展,使公司成为覆盖全部证券化市场的资产管理公司。

(三)增加授信额度完善融资模式。继续完善由银行借款、保险融资、债券发行、资产证券化和线上融资等构成的多渠道、全方位、互为补充的融资模式,积极沟通金融机构增加授信额度,保证公司业务正常开展。

七、提升人员素质,打造优秀财会团队

2018年适逢新财务系统上线以及新准则转换准备工作的重要之年,财务会计部适时引进人才、充实队伍,为财会系统注入新鲜血液。充分发挥老员工传帮带作用,推动青年员工勇挑重担,有效改善和缓解财会队伍青黄不接、人员经验不足的问题。与国家会计学院合作,面向各个层次、各个条线的工作人员组织开展7期职业能力提升培训,主题涵盖会计准则、预算管理、税务等内容。聘请安永会计师事务所、普华永道会计师事务所等专业机构对新金融工具准则、税务政策等热点议题进行详细讲解,帮助财会人员理解掌握新准则、新政策。

(中国东方资产管理股份有限公司财务会计部供稿
安兵 王静等执笔)

中国信达资产管理股份有限公司财务会计工作

2018年,中国信达资产管理股份有限公司坚决服从金融资产管理公司行业改革大局,回归本源,专注不良资产主业,健全公司治理结构,加强集团管控,提高经营效率。财务会计工作围绕年初制定的各项工作目标,推进资本管理、优化绩效考核、加强税务管理、提升数据质量,较好地完成了年度各项工作任务。

一、构建资产负债管理框架,做好资本管理工作

(一)推进资产负债管理工作的专业化、体系化建设。公司持续优化分析框架,定期完成资产负债分析和资产配置建议报告,系统分析了报告时点集团及母公司资产负债规模与结构、盈利能力、风险状况、资本水平,确保资产负债管理机制有效运行。持续修正,精益求精,不断完善公司FTP定价机制,确保资金价格传导到位,引导资产与负债久期匹配,鼓励主业配置。建章立制,动态调整,完善资产负债管理制度体系,修订资产负债管理相关办法。

(二)前瞻性做好资本管理。审慎预判资本状况,加大资本充足测算和预判,主动统筹规划资本配置,应对资本压

力,引导业务转型优化,做好中长期预测。加大监测频度与广度,按季度监测各业务条线和区域资本占用规模以及回报水平变动情况,做好资本充足评估预警与应对。建立母公司产品线经济资本管理机制,确定产品线经济资本配置额度,建立考核机制,跟踪经济资本使用情况。

(三)维护公司评级稳定,扎实做好担保管理。认真应对公司信用评级的年度复核工作,主动做好日常评级维护。做好新增担保事项的审批工作,做好存续担保事项的管理工作。

二、落实经营计划,持续优化绩效考核

有序推进、全面落实计划管理各项工作。编制2018年度集团综合经营计划,合理确定2018年经营目标;制定集团整体经营计划,分层次、有侧重的细化分解至各业务条线,引导分公司因地制宜,结合地区特性发挥各自特长,合理利用资源实现年度利润目标。完成分公司经济资本分配测算与调整核增工作,提高预算分析频率,夯实动态监测执行质量。持续优化分公司考核体系。修订2018年考评办法,加强激励约束机制对经营工作的引导和促进,持续优化和完善分公司考评和绩效兑现体系。启动考评办法修订工作,继续加大对经营效率的考核力度。及时分析阶段经营状况,按时完成全年各月度经营分析数据收集整理及报告编制工作,并及时公布计划执行情况。

三、加强专业化、精细化管理,提升集团财税管控水平

(一)加强财务管理工作。坚持贯彻中央八项规定精神,严格执行负责人履职待遇相关规定,完成负责人履职待遇备案。组织集团内部分子公司开展财务自查互查。完成2018年度集团费用和资本性支出预算编制和分配工作,强化预算管理意识,做好预算事前、事中及事后全流程管理,加强过程管控,引导支出结构优化,提高财务资源投入产出效率。做好公司财务审查委员会会议组织工作,积极发挥财务审查委员会办公室审核把关、监督执行和组织评价的职能和作用。

(二)完善制度建设,加强调研工作。进一步加强财务支出制度建设,推动财务管理标准化、规范化,提升财务支出管理水平,支持公司业务发展。开展对集团内部分子公司、同业公司和金融控股集团公司的调研工作。根据财政部考核要求,完成集团绩效评价工作。

(三)开展财务本级工作,保障总部功能运转。做好2017年度会计决算与审计鉴证工作,逐一捋清总部本级财务决算相关事项。做好2018年度预算分配与财务控制工作,推进“三大中心”的差异化预算管理,强化预算审核,做好过程控制,做好预算评价。做好会计核算,真实反映经营活动,做好资金安全管理,及时办理支付手续。做好总部税收风险防范和化解工作,切实控制税务风险,完成各类税种缴纳工作。继续加强内控管理,进一步规范培训费支出程序,完成清理长期挂账往来款工作。

(四)加强税务工作基础建设,提升税收管理水平。依法合规做好税收筹划,切实降低集团税收成本。有效解决总部