

中国长城资产管理股份有限公司财务会计工作

2019年,中国长城资产管理股份有限公司(以下简称公司)围绕“改革、发展、合规、创新、管控”总体思路,持续完善全面预算管理和资产负债管理体系,进一步提高资源配置优化能力、财务成本控制能力、会计核算基础支撑能力和数据治理信息保障能力,突出业财协同功能,有效服务业务经营,推动公司实现内涵式高质量可持续发展。

一、加强全面预算管理,统筹推进业务经营

(一)明确年度目标,做好集团预算议案编报工作。一方面,根据公司年度工作会议确定的“集团发展、资本结构调整、资产结构调整、业务结构调整、负债结构调整、内控管理”六大经营目标,统筹兼顾,细化各项财务指标,做好公司财务预测,编制公司年度经营计划、财务预算、资本预算。另一方面,加强预算议案编报全过程管理,就议案有关情况与上级主管部门进行沟通、调整及补充说明等,按规定和流程提交“一层三会”审议通过。

(二)落实管理责任,做好集团利润目标分解工作。综合考虑历史因素和经济资本占用,统筹分解分子公司两大板块目标。对分公司,综合考虑盈利能力、流动性、资产基础、资产质量和主业发展等因素,差异化配置资源,核定利润目标。对平台公司,根据不同牌照功能和集团协同定位及历史回报情况统筹确定利润目标。

(三)优化薪酬分配,改善经营单位绩效考核工作。统筹公平与效率,对经营单位工资总额分配按照“基础+绩效”框架确定,“基础”用于“保吃饭”,充分体现“公平”原则;“绩效”与业绩挂钩,充分体现“效率”要求。对经营单位综合评价,引入财政部绩效评价指标体系。

(四)强化执行监督,做好检查监督工作。按照“资产资本化、资金市场化、成本全覆盖、考核全口径、经营规范化、管理精细化”的原则,对分公司实施相对独立核算,对子公司加强集团综合管控,规范管理要求,真实考核成本,反映真实盈利,合理评价业绩。

二、加强资产负债管理,优化资源配置效率

(一)强化制度建设,规范资产负债管理。制定《资产负债管理规范(试行)》,按季实施资产负债管理监测,对公司总量规模和业务结构、经济资本、流动性风险和资金转移定价情况进行全面分析,提高了分析的深度、宽度和细度。

(二)以经济资本管理为核心,加强总量管理和结构优化。根据《公司章程》及相关规定,结合监管要求和公司年度经营计划,拟定资本预算方案,明确经营单位和各类业务的资本配置方案。

(三)优化集团流动性管理,进一步完善框架流程。以融

资计划和监管指标为引领,科学规划融资规模和期限结构,合理把握融资节奏,确保流动性合理充裕。开展流动性监测分析,在集团层面开展流动性压力测试和应急演练,提高流动性风险管理和应急处置能力。以流动性管理为目标构建储备资金营运体系,优化调整储备资产配置结构,提高储备资产管理的精细化水平。

(四)优化内部资金转移定价政策,提升资金管理水平。运用差异化定价引导经营单位贯彻公司管理意图,提升市场竞争力,推动业务结构转型升级。规范子公司流动性支持借款政策,引导子公司增强自主融资能力。开展系统资金检查和管理调研,督促指导全系统落实执行公司各项资金政策,努力提升工作效率。

三、加强集团财务管理,提升精细化管理水平

(一)细化制度规定,规范集团费用管理。根据上级部门出台的关于履职待遇、差旅、商务接待、财务管理等方面规定,及时修订相关规定,配合审计署审计工作,并结合检查整改要求及时对《采购管理规范》等制度进行修订。

(二)加强预算管理,强化执行监督。及时编制2019年度财务预算议案,并结合各单位实际情况进行分解落实。做好财审会项目审核工作,组织集中采购,落实商旅平台合作事宜,有效控制成本费用。

(三)加强内控合规管理,做好财务检查工作。组织开展财务会计专项检查、“加强合规建设、严肃财经纪律”专项治理和“上查下”财务检查工作,汇总形成自查报告及抽查工作方案,明确治理要点。

四、夯实会计核算基础,提升财务支撑保障水平

(一)精心协调组织,完成年度会计决算工作。积极配合中介机构开展年报审计,升级报表填报模板和相关校验公式,加强对分子公司报表编制工作的政策辅导,有效提高报表填报的准确性,不断提高财务决算质量。

(二)夯实会计核算基础,提升财务数据质量。2019年公司全系统实施新金融工具准则,进一步夯实了会计核算基础,充分发挥财务会计的反映、监督职能;组织成立合并报表系统优化小组,完善各项取数和并表需求,不断优化合并报表系统功能;积极做好公司境内发债、评级等事项中的财务信息披露工作,支持提供各类财税数据与业绩分析。

(三)扎实开展集中审核,加强把关收口职能。在完成前期准备工作的基础上,密切关注新政策新情况,配套研究审核要点,定期汇总审核问题,更新审核指南,有效提升核算质量;强化基础管理,注重业务培训,持续优化系统,按季通报审核结果,提高了财务数据的规范性、完整性和有效性;在做好财务数据集中审核的同时,启动客户业务和风险数据集中审核的需求研制和系统开发。

(四)提高税务管理水平,降低涉税风险。严格按照“营改增”政策要求,对销项税、进项税进行如实入账,及时进行财产损失和减免税申报工作,有效保障公司权益。积极与财政部税政司和国家税务总局沟通,申请印花税减免优惠政策。妥善处理相关税务检查,按要求提供相关的证明材