

中国华融资产管理股份有限公司财务会计工作

2022年,中国华融资产管理股份有限公司(以下简称公司)财务会计工作贯彻落实公司党委总体部署,紧密围绕“一三五”战略目标,牢牢把握“夯实基础、稳中求进、提质增效”工作思路,较好地完成了全年各项工作任务。

一、严格落实中央巡视整改和过紧日子要求,强化财务管理“严的氛围”和“高的效率”

(一)预算管控从严从紧。从严编制2022年度费用预算,实现业务费用和非急需、非刚性支出预算有保有降,对业务费用专设保业务机动额度,实现财务支出源头管控。从紧实施费用预算执行控制,强化财务支出审核,加强费用执行进度实时监控,切实压降全年序时预算。

(二)专项整治有力推进。全面梳理财务管理薄弱环节,开展境外机构财务管理、违反财经纪律侵吞公款、集中采购等多轮专项整治工作,全面摸排问题,抓好问题整改。

(三)财务检查整改扎实推进。组织全系统财务开支专项检查,充分暴露问题,排查财务风险,推动整改到位。完成福利费历史问题整改,明确整改标准和后续列支标准。配合完成多家上级单位监督检查任务,加大问题警示通报力度,推动全系统纪律意识、规矩意识显著增强。

(四)闲置房产提效成果初显。组织闲置房产提效,全面清查闲置资产,组织推进闲置房产出租、退租和优化降本,切实提高房产使用质效。出台办公用房租赁指导价,形成办公用房租金压降长效机制。

(五)集中采购规模优势初显。大力推行公开招标采购,提升标准化大宗货物采购议价能力。全面重检采购制度,从严管控单一来源采购,加大谈判力度,年内单一来源项目成本显著压降。

二、加强财务制度体系建设和人才队伍建设,财务管理基础进一步夯实

(一)财务管理体系进一步完善。全面精简整合公司财务管理制度,明确层级、规范名称,形成会计核算、财务管理、支出管理、采购管理、税务管理五大类23个制度,制度规范的科学性、操作性和有效性明显提升。

(二)财务人才队伍建设持续加力。开展“推动财务转型助推转型攻坚”系列培训,围绕常见业务安排的财务影响、并购融资尽职调查实务、不良资产业务税收筹划等财务专题,有力提升业务单元整体作战能力。开展财经纪律和中央八项规定精神系列专题培训,做好福利费、公司负责人履职待遇等制度宣讲,采购法律法规及实践案例培训,以物抵债财务解读等。

三、主动服务业务转型和风险攻坚,财税筹划、会计信息质量管理和资金运营能力持续提升

(一)财税筹划效能有效发挥。深度参与重点项目方案设计及财税筹划,从财务影响、会计核算与税务角度提出建设性意见。加强税务政策研究,紧密结合公司经营实际,形成多个税收政策专项研究报告,为管理决策提供有效支撑。

(二)会计信息质量持续提升。加强分公司核算指导,出台项目核算指引、处置反委托业务账务处理指引,规范金融资产转移和终止确认核算方式。持续优化费用报销系统及核算系统,预算控制、台总一致、查询报表等功能明显优化,实现资产核销场景下的业财数据联动。扎实做好财报编制工作,提前研究并协调解决资产重组、机构整合、集团合并范围变动等重点问题,持续提高审计审阅调整确认落账效率,夯实报表信息质量。落实财政部财务报表“全级次、全口径”穿透填报要求,组织全级次单位有序开展决算报表填报工作,按时完成公司财务决算报表汇总编制工作。

(三)内部资金管理更加稳健。按时准确完成资金划付,做实资金计划,保障公司业务开展和资金头寸安排。规范银行账户管理,保障资金运营安全稳健,清理并注销长期不使用账户,统一规范总部、分公司、子公司银行账户管理要求,建立分公司、子公司资金冻结和资金担保信息备案机制。

四、完成年报、中报财务决算和审计工作,配合做好业绩披露

在财政部、银保监会和中信集团等上级单位的大力支持下,强化统筹协调和靠前指导,完成年度、中期财务决算及审计,配合完成业绩披露,对公司引战增资后的财务状况和经营业绩进行客观积极解读,充分释放积极信号,努力提振市场信心。

(中国华融资产管理股份有限公司财务部供稿)

中国东方资产管理股份有限公司财务会计工作

2022年,中国东方资产管理股份有限公司(以下简称集团)财务会计工作深入贯彻落实党中央、国务院各项决策部署,坚持聚焦主责主业,持续以高质量发展为目标,做实做细金融服务工作,努力防范化解金融风险,助力供给侧结构性改革,全力服务实体经济恢复发展,以高质量财务工作支撑集团主业发展。2022年,集团资产负债规模保持稳步增长,资产总额1.25万亿元,同比增长3.49%,负债总额1.09万亿元,同比增长4.07%,集团综合实力有效提升。

一、统筹规划,支持集团战略决策

构建和完善集团全面预算管理体系。建立经营计划和