

务发展。全年累计审核各类单据15万余笔，综合驳回率0.05%。按季开展集中审核结果考核与通报，督促整改，弥补短板，夯实财务管控基础，提升核算质量。

(二)开展监管报表报送和产权登记管理。全年零差错报送报表400余张，数据60余万条。组织开展中国人民银行报表源头数据核查，核对基础数据百万余条，提升基础数据质量。强化产权登记管理，查缺补漏，全面梳理公司成立以来80余家产权登记单位的历年档案资料，建立完整的产权登记档案，填补此项档案管理空白。建立产权电子化档案，夯实产权基础管理。

(三)利用技术支撑，提升运营效率。提升报表自动化水平。开展EAST财务数据报送，实现系统自动化取数，有效保障数据质量，做到不增加分公司补录负担。丰富数据产品，推动业财数据集市上线，提升数据整合能力；完善报表系统统计功能，提供多维灵活的数据服务。完善系统功能，提升OCR识别服务效果，解决业务通知单系统优化需求50余个，上线银企直连系统，提升准确性和便捷性，强化财务内控。简化系统流程，优化估值、减值数据打包处理功能，实现系统自动制单，显著提升结账效率。

(中国长城资产管理股份有限公司计划财务部供稿)

中国中信金融资产管理股份有限公司财务会计工作

2023年，中国中信金融资产管理股份有限公司(以下简称公司)财务会计工作落实公司党委决策部署，融入中信集团财务管理体系，把握“支撑战略、支持决策、服务业务、创造价值、防控风险”职能定位，推动财务管理转型，提升财务管控规范化、标准化、精细化水平。

一、融入业务发展，拓展业财协同空间

统筹组织年报中报。建立内外协同、上下联动的沟通汇报机制，将盈利预测、财务收口和审计沟通工作有机结合，推进信息实时共享，提升决算准确度。紧盯重点工作，按时推进减估值滚动预测和入账。按时出具2022年度审计报告和2023年中期审阅报告，推进2023年度审计工作，展现公司“一年走上正轨”向好趋势。

完善财税支持机制。健全财税支持组织体系，加强财税政策研究，加大重大项目财税支持，财税价值创造

成效显著。提高项目审核质效，加强报审项目财税影响问题实质性审核，高度关注交易结构合规性，提出交易结构、适用税收政策、账务处理等可行性建议。

建立资产包项目管理核算账。研究提出资产包项目全生命周期精细化核算方法及建议，配合完善资产包管理机制、优化考核政策。开发上线资产包项目管理核算账系统模块，实现资产包项目从收购到处置全生命周期成本核算，支持多维度展现资产包盈亏水平和评价指标，探索财务管理精细化为业务赋能的有效路径。

二、把握“三个强化”，提升财务管控能力

强化费用管控力度。落实过紧日子要求，加强源头管控，细化预算颗粒，从严从紧编制预算。加强重点费用事中监控，按月监测分析差旅费、招待费执行情况并适时提示。实施营销费用专项管控，出台管理制度，强化过程管控，实现预算前置控制、敏感词筛查、负面清单拦截等系统控制。强化业务招待管控，严格规范公务接待对象、标准和条件。规范业务费用支出，通过全成本核算强化业务费用成本效益分析，压实申请单位主体责任，夯实总部归口管理部门实质审核。

持续优化财税管控。加强税收政策宣导，完善税收政策库、信息库，组织开展专题培训，向监管部门报送多份税收政策建议材料。完善母公司企业所得税汇算机制，推进母公司企业所得税汇缴提速，提高汇缴数据精准度。结合项目审查发现问题，印发税务指导意见等工作文件，指导经营单位合规做好业务安排。

优化财务管理考核评价。对标中信集团考核导向和公司重点工作任务，制定节流降本、财务质效、审计数据偏离度、营销费用预算管理、闲置物业提效5类考核指标，探索建立财务管理全面考核评价体系。

三、创新管理机制，加强财务风险管控

全面健全集中采购管理体系。修订完善制度体系，制作操作手册、规则指南，加强采购计划管控，优化需求管理，推动采购规范化、标准化、信息化。持续提升采购公开度，从严管控单一来源采购方式，提高公开招标项目占比。启动集中采购管理系统建设，建立全流程线上管理体系，实现操作公开、过程受控、全程在案、永久追溯。

强化境外财务管理。出台境外投资财务管理制度，组织开展境外资产排查、“违反财经纪律侵吞公款”专项整治及境外资产形态摸排，及时收集、报送境外投资

信息，分析境外投资风险点并提出管理建议。

发挥财务监督实效。开展财务专项检查，在重点检查财务合规问题基础上，强化对业务费用、集中采购检查，查找财务精细化管理短板弱项。开展全面提升管理精细化水平专项工作，排查风险隐患、明晰操作规范、健全管理机制，主动排查和防范财务操作风险。

四、推动财务共享，加快财务数智化转型

加强顶层设计。制定财务共享中心建设规划，提出以费用报销共享引领起步，以账户管理、资金共享和核算共享深化提升，以财务中台数据服务中心建设迭代升级的基本实施路径，并推动母公司差旅费管理共享落地，实现相关业务统一标准、集中处理、系统强控。

加快推动银行账户集中化与可视化。实施银行账户白名单制管理，组织开展存量及闲置账户销户工作。建设统一支付平台，开通银企互联，打造跨行归集支付的超级网银。搭建资金系统账户管理模块，实现全公司账户信息数据结构化和开销户流程线上审批，母公司资金可视、可控、可溯。

全面启用银企直连支付平台。制定付款操作手册，规范付款业务内部审批流程。将项目资金支付纳入银企直连，资金汇划业务实现从网银支付向银企直连的迭代升级。实现付款指令从业务前端自动推送，提高付款效率，降低操作风险。

五、强化党建引领，建设财务人才队伍

深入开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，以党的创新理论全面指引财务工作高质量发展。严格落实公司党委选人用人导向，探索建立财务人才选育管理机制。建立子公司财务总监委派管理机制，规范财务总监职位设置、任职条件、日常履职管理要求，配套考核机制。探索实施财务人才库统一管理，开展财务人员摸排，组织“基石”骨干人员培训及第一批条线“以干带训”，推动财务人员上下交流。

(中国中信金融资产管理股份有限公司财务部供稿)

中国信达资产管理股份有限公司 财务会计工作

2023年，中国信达资产管理股份有限公司(以下简

称信达公司)财务会计工作紧紧围绕调结构、促转型、防风险等经营管理中心目标，提升专业能力，深化业财融合，推进财会信息化建设，助力公司高质量发展。

一、强化财务监督管理和税务管理，有效管控成本

(一)严格落实过紧日子要求，优化财务资源配置。坚持勤俭办企和收支配比原则，有保有压，保障主业深耕、市场拓展、风险化解、金融科技投入，专项支持“十省二十城”业务推介、企业文化展区建设支出，严格控制一般性支出，统筹编制并分配年度财务预算。统筹考虑各单位年度经营计划、所处行业发展趋势及经营管理实际，合理分解并下达预算分配方案。持续跟踪滚动预算，提高财务资源配置效率。

(二)加强精准管控，确保中央八项规定精神落到实处。严格落实中央八项规定精神，提升精细化管理水平。严控差旅、会议及招待等重点专项费用，严格支出标准；严把公务和业务车辆更新购置关，公务用车购置对照标准上限不顶格，调降购置预算；严审办公用房面积及装修标准，严格标准上限不顶格，贯彻能用尽用的利旧原则；严管特殊目的实体财务支出范围和标准，明确预决算编制要求，加强对管理人的财务监督。

(三)加强财务监督检查，严肃财经纪律。紧盯负责人履职待遇、三项费用、办公用房装修等重点领域，在公司系统内开展现场检查。组织开展公务用车自查自纠和境外机构财务管理专项排查。对于发现的问题，坚持“当下改”和“长久立”相结合，在立行立改的同时，举一反三，完善制度，推动长效机制建设，同时对有关责任单位和人员追责问责，切实强化严的氛围。

(四)开展财务制度重检，建立健全长效机制。对照贯彻落实中央八项规定精神最新要求，开展财务制度重检，修订完善《财务支出管理规程》《专项费用管理办法》《负责人履职待遇和业务支出管理实施细则》《营业办公用房管理办法》等4项内部制度。加强公司职工福利费管理，逐项梳理公司职工福利费管理现状，厘清公司现行福利项目，研究起草《职工福利费管理办法》。规范提升中介机构支出管理水平，结合行业特点及公司实际，研究起草《中介机构支出管理办法》。多措并举，强化制度宣导，筑牢遵守财经纪律的思想堤坝，推动制度要求切实执行。

(五)加强税务精细化管理，防风险、降税负。依法合规开展税收筹划，聚焦“降本”促集团“增收增利”。加大重大项目前端融合力度，充分利用税收优惠政策，