

表系统,实现报表编制穿透到底,缩减报表系统整体切换的数据差异。决算报表填报工作实现全级次填报和线上填报。推进决算报表填报基础工作,组织指导分支机构开展报财政部决算报表验审,完善报表填报验审工作机制,加快推进快报和决算报表的系统建设,实现新报表系统中全级次快报编报,提高报表质量。

四、坚持“严的氛围”,强化财务专业合规建设

组织开展全机构财务专项检查工作,建立问题对照清单,全面排查管理薄弱环节和风险点,持续浓厚“严的氛围”。严格大额支出审核,进一步细化固定资产处置管理有关要求,制定标准化流程机制,严守国有资产处置合规底线。深化会计核算,持续优化公司业务核算指引,制定创新业务入账及退出操作指引,夯实财务收入确认判断基础。完善集中采购管理机制,印发公司关于进一步规范集中采购工作的通知、集中采购项目需求编制指引,推动采购流程、要件标准化。加强内部资金及银行账户集中管理,推动银行账户可视化,持续提升内部资金运营质效。推动加强境外机构财务管理,积极组织境外问题排查,定期做好境外资产统计。

五、坚持聚焦重点,落实过紧日子工作要求

发掘降本潜力重点领域,聚焦精益管理,建设长效机制,抓牢节约成本“硬指标”,超额完成年度降本任务目标。深入推进差旅降本,实现合规管控、成本压降、员工体验“三增效”。优化系统功能、加强服务保障、强化系统管控,完善差旅管理机制,实现差旅标准事前管控和差旅费用全面共享,员工出差体验明显改善,成本效益和管理效益同步提升。推动闲置房产提效,深挖资产潜力。健全闲置房产提效协同工作机制,提出价值提升思路及实施路径并配套考核,加大指导并推动经营单位房产提效降本。规范集中采购,发挥规模效益。加大推行阳光采购,从严管控非竞争性采购方式;加大统筹采购力度,打造采购标准化工作体系。

六、坚持科技赋能,提升财务数智化水平

上线集中采购管理系统。实现集中采购“全生命周期”线上管理,有效规范从计划编制、立项审批、方案编制、采购实施到采购结果审批全流程管理,通过内嵌风险提示规则等系统功能,进一步强化风险防控。上线资金认领平台。实现资金流水数据从银行端到公司

系统端的高效导入、匹配和反映,连接贯通业务及财务核算系统,有效满足资金流水数据“系统取数”和“准确关联”。启动电子会计档案系统建设。落实电子凭证会计数据标准试点工作要求,推进电子会计档案系统建设工作。启动新税务系统建设。全面重检业务计税逻辑,进一步完善发票管理、系统计税等系统自动化功能设计。

(中国中信金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

2024年,中国东方资产管理股份有限公司财务会计工作围绕决策支持、管理提升、风险防控、数据赋能等方面开展各项工作,为公司战略实施与业务发展提供坚实财务保障。

一、党建引领,脉络重塑,共创财务新局面

(一)党建领航,服务大局。强化党建与业务融合,创新提出“党建引领财务,财务服务大局”的理念。通过一系列党建与业务联动举措提高政治判断力、政治领悟力、政治执行力,把讲政治的要求落实到财务工作中。将党的创新理论、重要会议精神和重大决策部署转化为推动财务管理的具体举措,实现党建与业务的同频共振。立足财务专业板块功能定位,全方位支持公司服务国家经济金融发展战略、贯彻落实党对金融工作的要求,推动公司财务工作迈上新台阶,提升公司服务实体经济能力。

(二)协同共进,提升能力。完成原综合计划与机构管理部、财务管理部、共享管理中心三大部门整合,组建计划财务部。抓牢主体责任,重构职责边界,将计划考核、资产负债、财务管理、会计管理、税务管理、财务共享、业财联动、监管统计报送、数据治理、集中采购等职能集中统筹,凸显专业性、功能性和协同性,聚焦财务服务大局职能。全面整合内外部培训资源,搭建集团财务人员培训体系,重点培养复合型数字化财务人才。继续推进公司数字化人才培养规划,组织主题训练营4个、集团范围数字理念培训2次、数字化人才库线下集中培训1次;举办集团财务管理专题线下脱产集训;开展财务管理制度规则专题培训14次。

二、服务决策，精准施策，助力公司高质量发展

(一)加强预决算管理。建立“党委统筹、专班推进”的预算管理体系，实施季度经营分析会等高频监控机制，为服务决策支招、为达成预算目标发力。提高预算管理层级，公司党委部署任务、督促执行进度、压实各方责任。完善日常管理机制，召开季度经营分析会、月度经营调度会等，实施高频率监控；坚持“一盘棋”思想，多条线开展月度监测和通报，追踪预算执行进展；成立工作专班，深入分公司、子公司进行业务调研，全面了解一线情况；打通预决算工作衔接，共享信息、分析差异，夯实预决算闭环管理。牵头成立跨部门审核工作小组，督促各条线完成目标，与审计师妥善协调沟通，多措并举推进决算工作，公司2024年决算如期顺利收官，圆满实现年度预算目标。

(二)创新绩效考核。创新经营业绩考核机制，坚持把金融服务实体经济作为根本宗旨，鼓励经营单位做好金融“五篇大文章”和化解“三大风险”。分公司针对新形势下的考核要求，聚焦关键指标，坚持公司防控风险与资产结构优化导向，注重长短周期价值平衡；子公司坚持分类施策、立足个性化管理。完善绩效分配机制，做好工资统筹管理。重塑分公司管理绩效分配方式，调整项目绩效为资产质量改善绩效，坚持绩效分配与价值贡献的正向关系；集团持续开展工资压力测试和多场景分配预案，在维持基本盘不动摇的基础上充分体现绩效指挥棒作用，重点奖励坚决贯彻落实公司党委决议担当作为的经营单位，为公司稳健发展提供有力保障。探索政策制定新机制，邀请各具特色的12家分公司编写下一年考核办法，拓展政策的全面性和科学性，提升分公司的归属感和责任感，“开言路、拓思路、接地气、增融合”，用创新的思路和办法解决发展中的问题。

(三)筑牢资产负债底线。全面分析资本来源及结构，评估子公司股权、长龄资产、抵债不动产等高资本占用资产情况，研究资本缺口解决方案，形成《监管资本补充路径研究报告》，提出未来三年资本补充建议，推动存量高资本占用资产处置。密切监控资本使用状况，及时调整传导监管要求；及时根据监管变化调整资本计量和内部管理要求，提升资本充足率，缓解资本压力。以履行社会责任和实现股东价值为目标，编制未来五年资产配置规划，为公司可持续发展提供动能。

三、管理提升，降本增效，赋能公司业务发展

(一)注重业财联动。优化会计管理，提供宏观到微观全面解决方案。深入开展多维度盈利分析，评估公司经营状况，不断提升盈利分析的系统性、指导性；深化处置类指标体系的应用，复盘业务变化趋势和盈利模式，通过“定期体检”机制为管理层制定经营策略提供支持、为业务部门高效安排展业计划提供建议。深度参与公司重点项目，提供项目全生命周期财务咨询，寻求风险化解最优方案，努力促成公司与债务人双赢目标，在保障股东价值的同时，注重社会效益平衡，为区域经济稳定和行业转型发展提供专业支持。深耕专业领域，打通堵点难点。主动排查税务风险点47个，开展以物抵债、SPV涉税问题培训，助力解决财税难点。全面评估母公司近四年的审计管理建议，形成专项报告并推动相关部门重点落实，提升管理质效。通过优化管理模式、开展检查督导、加强培训指导等举措落实建议，在压降房地产集中度、推动SPV集中管理等多方面取得阶段性成效。

(二)加强费用管控。优化资源配置，大力压减非必要、非刚性支出，加强集团年度费用预算管控，从源头上杜绝低效无效开支，节约下来财务资源用于化解债务风险、拓展主营业务等工作，保障公司业务有序开展。出台《厉行勤俭节约 落实“过紧日子”要求十条措施》，从经济出行、公务用车、公务接待、中介服务等方面提出具体降费措施，下达费用压降目标，年内接待费、办公用车费、差旅费、委托代理手续费、信息化系统建设支出等重点项目费用分别同比不同程度下降；对分公司进行费用及资本性支出预算控制，对分公司办公用房租赁、装修及大修理支出事项及公务用车购置、处置等重点事项进行审批，其中大额事项由总部财务审查委员会审议并下发批复，并将预算执行情况纳入分公司经营考核；对子公司进行费用及资本性支出预算控制，对非金融子公司的办公用房、公务用车等重点事项进行一事一议、专项审核，降本控费取得积极成效。依法依规纳税节税，提升效益空间。借助科技力量，推进降本增效，2024年末成功落地第三方商旅平台系统，合理设置控制条件，积极拓展差旅资源，规范机票、酒店费用管理，提升出行效率。

四、风险防控，筑牢屏障，确保公司稳健运行

(一)强化制度建设。建立健全财务制度体系，为

风险防控提供制度保障。开展部门制度“立改废”工作，对现存财务制度进行深度清理，逐步建立涵盖会计基础规范、会计科目，财税管理、数据系统管理、统计报送的财务制度体系。全年部门修订、印发的新制度规则共计12项。坚持问题导向，充分评估制度完整性、合理性、有效性。检查制度之间是否存在冲突或矛盾，通过查漏补缺、解读培训、监督执行等举措确保制度标准统一，狠抓制度后评价，提升制度体系科学性。检查跨部门、跨流程的制度是否存在衔接不当或管控盲点等，通过梳理各部门、各环节职责边界，进一步增强制度体系的有效性和实用性。

(二)加强财务检查。开展财务检查，提升财务风险管控工作质效。联合公司纪委、机构管理部等多个部门开展境内外9家分公司、子公司的检查、集团税务自查，重点领域全覆盖，内容涉及落实中央八项规定精神、过紧日子、严肃财经纪律、财税合规以及境外子公司管理等。推进以查促管、以查促建，帮助经营单位查找自身漏洞和薄弱环节，切实发挥财会检查在防控财务风险、规范财务管理、提高会计信息质量、维护财经纪律等方面的重要作用，为公司稳健发展筑牢安全防线。

五、基础保障，数据赋能，开启智慧财务新篇章

从数据治理、业财联动、监管报送方面优化基础保障举措，多路径探索数据资源赋能业务发展，实现数据资源共享及风险前瞻。统筹源头数据治理，优化数据标准，推动实现业财联动可视化。持续加强业财系统建设，丰富业财联动场景，扩展移动端使用便捷度。完成业务系统改造优化需求85项，财务系统改造优化需求114项，打通与部分子公司系统对接，夯实数据基础，提高数据报送质量，保障业务发展。夯实监管统计数据质量管控体系，推动源头系统功能改造等措施，提高监管统计数据质量和线上化、自动化水平。全年完成7类、近900份监管报送，完成源头功能改造45项，增加及更新监管报送系统校验规则超300项，解决校验问题7000余条；夯实非现场监管报表线上化报送，监管报表平台使用率提升26%，逐步实现报送数据自动化。推进智慧财务建设，挖掘数据价值，为公司业财系统建设赋能。年内费用管控可视化报表成功上线，多项重点经营指标可视化报表功能完成开发；扩展多项业财系统移动审批功能；将原各类短信提醒调整为公司内部APP内消息提醒；多次牵头开展同业公司实地调研，全面梳理业务架构、系统设计相关问题，并向公司管理

层提出优化建议，推进业财系统建设与公司发展变化相适应。

(中国东方资产管理股份有限公司计划财务部供稿)

中国信达资产管理股份有限公司 财务会计工作

2024年，中国信达资产管理股份有限公司财务会计工作围绕调结构、促转型、防风险等公司经营管理中心目标，强化财务管理与监督，提升会计信息质量，推进财会信息化建设，深化业财融合，加强人才队伍建设，为公司高质量发展提供有力支撑。

一、强化财务管理与监督，落实习惯过紧日子要求

(一)完善财务制度体系，加强制度宣传贯彻。坚持目标导向和问题导向，定期开展制度重检。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》等内部制度，进一步完善公司财务制度体系，夯实制度基础。推进子公司财务制度备案管理，确保制度规定落实落细。加强中介机构支出管理，提高支出效益，防控廉洁风险。研究起草加强中介机构支出管理的通知，完善长效机制，规范提升中介机构支出管理水平。多措并举，加强制度引导，强化公司系统遵守财经纪律的意识，推动制度落实执行。

(二)严格落实习惯过紧日子要求，优化财务资源配置。公司预算编制坚持量入为出和勤俭办企原则，重点围绕经营计划，服务做好金融“五篇大文章”，聚焦主业深耕、结构优化，保障风险化解需要，加大“数字信达”建设投入，合理配置财务资源。坚持“一司一策”预算配置原则，支持各分、子公司差异化、特色化、专业化发展。引导分、子公司从严审核一般性支出，提升财务支出质效。强化习惯过紧日子工作措施，印发《中国信达党委关于多措并举落实落细“习惯过紧日子”要求的通知》，召开专项培训会议，重申制度红线；收集整理公司系统厉行节约、勤俭办企方面的好经验好做法，印发《中国信达关于印发“习惯过紧日子”措施优秀案例的通知》，发挥优秀案例的示范引领作用，进一步推动习惯过紧日子的常态化、长效化。

(三)加强精准管控，提升精细化管理水平。严控差