

## 总账税务团队岗位操作纪律

- 一、总账税务团队在日常工作中应遵守财经纪律, 执行财务制度, 严格执行本公司的各项规章制度。
- 二、严格按照标准 SOP 进行总账税务作业, 发现问题及时上报, 严禁私自采取应对措施。
- 三、严禁未在规定时间内关帐。
- 四、严禁未在规定时间内进行纳税申报。
- 五、严禁未根据 COA 私自设立会计科目, 未经审批更改客商科目。
- 六、严禁未经审批更改会计政策、会计估计。
- 七、严禁每月未履行对已付款未收到发票的催收。
- 八、严禁未及时编制并对外、对内保送各类统计报表、台账、财务数据等。
- 九、严格履行建立更新各公司税负台账, 监控税负变化, 并对重大变化采取应对措施。
- 十、严格执行《复星集团税务数据和重要税务事项管理办法(试行)涉及税务事项》严禁涉税事项不经过集团税务部审批。认真进行会计核算处理, 严禁出现账账不符、账证不符、账表不符。
- 十一、认真做好对外机构(会计事务所、证监局、税务局等)接待和资料提供。
- 十二、共享中心将对任何违反本操作纪律的团队人员, 参照《复星集团奖惩管理规定》予以口头警告、书面警告、严重警告、解除合同的处罚。
- 十三、共享中心保留对本操作纪律的最终解释权。