

附件 1:

中国注册会计师协会代理记账行业分会 2025 年工作总结及 2026 年工作计划 (审议稿)

2025 年是代理记账行业深化改革、数字化转型的关键一年。中国注册会计师协会代理记账行业分会(以下简称"分会")深入贯彻落实财政部、税务总局组织开展代理记账机构代理记账及涉税业务联合监管工作精神,以"监管协同、数字赋能、人才筑基、行业升级"为主线,在规范行业秩序、推动技术创新、提升服务质量等方面取得显著成效。现将 2025 年工作情况总结如下,并提出 2026 年工作计划。

一、2025 年工作总结

(一) 党建引领行业发展, 筑牢政治保障基石

分会深入贯彻落实新时代党的建设总要求,以党建促会建、以党建促发展。将党建工作与行业自律、会员服务深度融合。引导从业人员增强"四个意识"、坚定"四个自信"、做到"两个维护"。为行业高质量发展提供了坚强的政治引领和组织保障。

(二) 强化行业自律, 构建协同监管体系

积极响应上级部门"监管与服务并重"的要求,推动建立行政监管与行业自律双轮驱动机制。

1、会员录入财政部全国代理记账行业监管服务平台,完成对会员机构执业数据的动态监测与风险预警。

2、针对行业"无证经营""虚假承诺"等突出问题,一律限制入会,

曝光典型案例，形成有效震慑。

3、建立会员机构综合评价体系，从执业质量、信用状况等维度开展评级，评价结果已作为行业自律的重要参考。

4、参与国家税务总局《征求涉税专业服务信用评价管理办法意见》征求意见，组织头部会员单位提出修订建议，推动建立更贴合行业实际的执业规范体系。

5、参与财政部组织的第四届全国会计知识大赛，在会员单位内选拔参赛选手，通过以赛促学、以学促干、以干促效，培养政治坚定，业务精湛的高素质财税服务行业人才队伍。

（三）推动代理记账机构转型，破解行业发展痛点

面对数字经济发展机遇，分会着力引导行业从"记账报税"向"财税咨询服务"转型。

1、组织编写《代理记账机构转型高端财税破局指南》、《代理记账财务外包指南》、《代理记账机构会计标准化 SOP》覆盖 100% 会员机构。

2、指导副会长单位畅捷通开展"2025 人工智能+AI 在代理记账落地巡讲活动"，助力会员机构账务处理效率提升。

3、开展会员专项培训，组织 3 场线下培训，有效提升会员职业能力。

4、搭建财税政策查询、群信群答疑。

5、完成分会会员服务升级，新增会员服务内容，满意度达 92%。

（四）加强人才培养，优化行业人才结构

分会按照"选、育、管、用"全链条机制，构建多层次人才培养体系。

1、实施"代理记账机构总裁班"，覆盖 2025 新入会会员。

2、丰富继续教育内容，针对 2025 年税收政策更新，开展政策培训 32 场，覆盖从业人员 3 万人次，帮助会员机构及时掌握研发费用加计扣除、小微企业增值税减免等优惠政策。

3、建立财税咨询行业人才库，为机构转型升级提供人才支撑。

4、联合中总协培训部全年开展线下培训 7 期 163 人次，线上培训 127 人次；推动中总协“税务会计师”“管理会计师”“ESG 能力水平证书”培训，培养专业化人才，助力会员机构拓展高端服务市场。

（五）做好政策衔接，服务会员机构发展

针对新《会计法》实施后代理记账审批政策调整，分会积极协助做好自贸试验区机构许可衔接工作。

1、组织政策解读会，指导自贸试验区内存量机构完成许可证书补申，确保在 2025 年 5 月 31 日前全部完成衔接。

2、持续深化"百城千市万里行"走访活动，新增走访会员单位 150 家，收集诉求建议 230 条，解决机构业务拓展、政策落地等实际问题 180 项，会员满意度提升至 95%。

3、召开第五届代理记账行业协会会长联席会议，来自全国 45 个地方协会的代表参会，推动建立区域行业协作网络。

（六）标准体系建设与行业研究取得突破

1、分会牵头在全国调研以下 10 项代理记账团体标准的编制工

作，包括《行政事业单位代理记账基础工作规范》、《村级会计委托代理记账服务指南》、《中小微企业税务合规管理规范》、《社会团体、民非代理记账基础工作规范》、《农民专业合作社代理记账基础工作规范》、《全国供销社代理记账基础工作规范》、《代理记账机构信息化规范》、《校企合作信息化与服务规范》、《代理记账财务共享中心信息化规范》、《金四星级合规代账业务规范》等，编制完成后将填补国内相关领域标准空白。

2、组织编写《2024 代理记账行业发展报告》，收录行业数据 200 余组、典型案例 50 个，首次发布"区域行业竞争力指数"，为政府决策和机构发展提供重要参考。获得会员单位的高度评价。

（七）存在的主要问题

尽管 2025 年工作取得一定成效，但行业发展仍面临挑战：

- 1、部分中小机构数字化转型动力不足，技术应用滞后；
- 2、行业人才供需矛盾突出，高端复合型人才短缺；
- 3、服务标准化程度有待提升，低价竞争现象依然存在；
- 4、跨部门协同监管机制仍需进一步完善。

二、2026 年工作计划

（一）总体思路

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，深入落实财政部关于代理记账工作的最新部署，坚持"规范引领、创新驱动、服务为本、协同发展"的原则，重点推进数字化转型深化、监管体系完善、人才队伍建设、服务质量提升四大工程，

推动行业向专业化、规模化、智能化方向高质量发展。

（二）重点工作任务

1、深化数字化转型，打造智慧财税服务生态

（1）根据财政部办公厅、中国人民银行办公厅关于联合开展《小微企业增信会计数据标准（试行版）》深化试点工作的通知，代理记账行业分会拟搭建会计服务平台开展试点。

（2）继续开展“代理记账机构先行示范单位打造”，选取理事、副会长单位进行帮扶，形成可复制的转型经验。

（3）推动电子凭证会计数据标准应用，联合金融机构开发基于财税数据的普惠金融产品，解决中小微企业融资难问题。

2、完善监管自律工程，提升行业规范化水平

（1）优化代理记账机构等级认定综合评价体系，增加 ESG 指标，开展 2026 年度评价工作，评价结果向社会公示。

（2）分会积极推动行政监管与行业自律协同发力，持续开展会员警示教育，聚焦“虚假记账”等问题，建立违规机构黑名单制度。

（3）推动《代理记账基础工作规范》落地实施，组织开展会员执业质量检查。

（4）加强与地方协会的联动，建立全国行业自律协作网络，共享监管信息。

（5）举办第四届代理记账行业诚信建设研讨会暨诚信亮证活动，发布行业发展报告，提升行业公信力。

（6）配合财政部开展《代理记账管理办法》修订调研，组织会

员单位参与政策论证，推动完善行业自律制度。

(7) 对已立项的 10 项代理记账团体标准开展编制工作。

(8) 落实财政部办公厅、国家发展改革委办公厅、税务总局办公厅、市场监管总局办公厅关于组织开展代理记账机构信用评价试点工作，在会员单位范围内推广应用。

3、实施人才强业工程，破解人才发展瓶颈

(1) 继续举办代理记账机构负责人综合能力提升培训班”。

(2) 代理记账机构高端财税核心人才培养班。

(3) 建立行业人才能力评价体系，开展代理记账机构从业人员专业能力培训，作为从业人员持证上岗的能力佐证。

(4) 组织“行业领军人才”赴国外考察交流，学习先进经验。

(5) 深化“免费课程全国行”活动，计划在 20 个城市开展线下培训 20 场，重点开设代理记账机构战略研讨会等特色课程，配套线上学习平台，打造“随时随地学”的培训生态。

(6) 指导举办第三届全国代理记账行业财税合规技能大赛，以赛促学提升行业整体专业水平。

(7) 联合北京大学开展代理记账机构领军人才培养与代理记账行业财税咨询人才培养。

(8) 在代账行业开展推动中总协“税务会计师”“管理会计师”“ESG 能力水平证书”宣传及培训，培养专业化人才，助力会员机构拓展高端服务市场。

4、推进服务升级工程，拓展行业发展空间

(1) 引导机构拓展业务范围，从传统记账向财税咨询、税务合规指导、风险管理等高端服务延伸，发布《代理记账机构业务拓展指南》。

(2) 鼓励行业整合资源，支持规模化机构通过并购、合作等方式做大做强，打造 3-5 家全国性行业品牌。

(3) 推动代理记账服务向农村地区延伸，助力乡村振兴，开展"村级财务代理服务试点"。

(4) 举办"代理记账行业年会"，搭建交流平台，促进行业之间合作。

(5) 编写《2025 代理记账行业发展报告》，新增"数字化转型指数""人才发展指数"，深化行业研究成果应用。

(6) 指导第七届财税服务博览会，组织政策解读、经验交流、供需对接等活动，吸引超 1000 家机构参与，打造行业年度盛会。

(三) 保障措施

1、加强组织领导，明确责任分工，确保各项任务落地见效。

2、加大资源投入，支持数字化转型、人才培养等重点工作。

3、强化宣传引导，利用新媒体平台宣传行业政策和先进典型，提升行业社会形象。

4、完善协同机制，加强与财政、税务、市场监管等部门的沟通协调，形成工作合力。

5、扩容行业专家库，建立"专家-会员"结对帮扶机制，为会员单位提供精准指导。

6、深化会员服务体系建设，推出"会员服务包"，整合培训、认证、技术、资源对接等服务，提升会员获得感和归属感。

2026年，分会将以更高的标准、更实的举措，团结带领广大会员机构，锐意进取，开拓创新，为推动代理记账行业高质量发展、服务国家财经事业作出新的更大贡献！