

而减少 5 000 万元,直接节约利息支出 500 万元。

2. 厂际之间资金结算由外部银行改成内部银行办理,变资金体外循环为体内循环。年度累计内部结算额达 2.8 亿元,按 30 天占用量计算,减少结算资金占用量 2 333 万元,节支利息 201.57 万元。

3. 优化流动资金借款结构。提前归还高利率借款,尽量使用低利率借款,提高借款搭配效益,节约利息支出。1991 年仅此一项节约利息支出 47.3 万元。

4. 根据“二改一”精神,重新调整建立流动资金管理体系,推行流动资金限额承包经济责任制。依据分级归口管理原则,按市工商行——公司——经营部——工厂——车间(库房)分系统将指标层层分解落实。按月分析,按季考核兑现,年终总结,强化资金管理责任。

5. 积极清理“三角债”。公司成立清欠领导小组,由财务部具体负责,分片包干,上下结合,采取上门催收、电信函清理等多种清收手段,1991 年完成流动资金清欠任务 5 213 万元,基建技措清收资金 5 706 万元。

6. 抓好限产压库,压缩产成品资金及三项资金占用。由财务、计划、经营部门制订出调整产品结构、面向市场的限产压库增效措施并落实列入月度计划,限产,停产平滞产品,增产增销适销对路产品,提高效益。为使各项限产压库指标落在实处,公司还深入各厂逐项检查,巡回督促。1991 年末,公司产成品、发出商品,应收及预付款三项资金之和比年初大幅度下降。

7. 多渠道、多层次筹措建设资金。为了弥补热电厂建设等资金缺口,除总公司支持向银行贷款外,我们还积极自筹技措资金,及时办理技改贷款,较好地保证了重点项目和“短平快”效益好项目的资金供应。

(二)加强联营工作管理。

1991 年公司将原由二级法人单位管理的联营工作全部收归公司统一管理,并抓紧联营返利工作,从而该年度实际返回利润 672 万元,提高了公司利润水平

(三)压缩“两费”,控制社会集团购买力。

结合上两年“两费”实际支出情况,1991 年我们将总公司下达的“两费”控制指标分解下达到各单位,并纳入经济责任制考核。各单位采用限额卡、台帐等形式,对职能部门和重点费用加强控制,对控购商品计划加强管理,克服了物价上涨和新装置投产费用增加等困难。1991 年“两费”可控部分占工业总产值 1.72%,比总公司下达的产值两费率指标 2.22%降低了 0.5 个百分点,相对节约费用支出 1 819 万元。

三、用好用足各项政策,改善外部环境,推动“双增双节”深入发展

在国家制定了关于搞好国营大中型企业各项政策后,我们立足内部挖潜,注重改善外部环境,以价格、税收为重点,抓好各项政策的贯彻落实。公司成立价格管理领导小组,加强市场调查,在及时做好油品顺价工作的同时,不适时机地调整苯酐、增塑剂的价格,增加利税 2 207 万元。对部分一度受市场波动影响销售的产品,主动降价薄利多销,加速资金回笼。1991 年公司千方百计利用各种有利因素实现增效 3.5 亿元,其中运用价格杠杆增加效益 2.6 亿元。用足国家新出台的政策,提取加速折旧基金 1 291 万元和科技开发资金 2 642 万元。在省中企处的支持下,与南京市有关部门开展“双向服务”,并对部分滞销产品实行促销奖励。上述政策的实施,为公司增产促销起到了极大作用。

书 讯

《中华人民共和国财政法规汇编》(1991 年 1 月—1991 年 12 月)由财政部条法司编纂,中国财政经济出版社出版发行。该汇编共收入 1991 年度新发布的财政法规 99 个,内容包括预算管理、税收、国有资产管理、企业财务、行政事业财务、基本建设财务、会计管理和财政法制建设 8 类。每册定价 10.90 元(含邮资),欲购者请与中国财政经济出版社联系,地址:北京市东城区大佛寺东街 8 号;邮政编码:100010。 (蔡法复)