

指标同比改善,超额完成考核目标。

(二)拓展外部资金渠道,低成本获取资源。分析外部资金渠道融资成本,加大低成本直接融资比重,成功发行公司债和超短融35亿元,进一步优化债务结构。集团总部与国家开发银行签订20亿元的优惠利率贷款合同,有效缓解年末资金压力。新增2000亿元授信支持,集团低利率授信额度达到5500亿元。

四、加强资产产权管理,提升产权管理水平

(一)夯实管理基础,防止国有资产流失。组织资产清查,完成对48家事业单位的资产全面清查和资产核实。完成中核控制股权划转、甘肃西津楼土地转让等18项资产处置工作,推动产业调整,优化资源配置。完成涉及公车改革、质子公司收购境外股权等34项资产评估备案项目。完成国资委产权登记现场核查工作,完成124项产权登记事项。

(二)积极推进中国同辐改制上市工作。做好集团公司综合楼五层、北京潘家庙及房山两块土地的评估工作。签订集团公司与中国同辐公司关于中核期刊公司划转协议,解决同辐公司上市过程中的难题。

五、创新推进内控建设,防范内控风险

(一)强化内控工作落实,持续推进体系建设。做好内控建设工作,完成总部15个一级业务流程建设工作及7个财务类流程的更新、维护工作,集团公司总部内控体系初步建成。规范和完善监督检查工作机制,下达监督检查目标考核节点,覆盖集团160家单位。编制集团公司内控建设规划,促进内控体系价值化转型。

(二)深化内控理论应用研究,推动经验积累与传承。出版《构建“价值内控体系”的理论与实践》,填补内控实务指导类书籍的空白。结合集团实际,研究与发布合同内控流程案例参考模板,为成员单位内控建设提供高适用性的指导。编制《内部控制体系建设简明操作手册》,提高内控的执行力度。

六、加强业务基础建设,提升财务监督职能

(一)系统加强制度建设,深入开展课题研究。全面梳理集团公司财务、会计领域制度建设与执行情况,查找问题并整改。修订《会计制度》《产权流转办法》《资产处置办法》等3项基本制度,进一步夯实了财务制度基础。完成集团公司重大课题《集团金融板块价值创造与评价研究》,为金融板块绩效评价奠定理论和制度基础。

(二)加强会计核算管理,提升会计信息质量。落实国资委财务决算批复文件中整改事项,有效解决长期存在的问题。开展全集团会计信息质量检查,防止虚增收入、利润,确保会计信息真实可靠。落实国资委严禁开展融资性贸易业务、严控大宗商品贸易业务风险要求,完成融资性贸易业务风险排查统计工作。做好月报、季报的会计信息质量控制,做好年报财务决算工作,提升会计信息质量。

(三)推进财务信息化建设,深化统一核算系统应用。下发《2017年财务信息化工作方案》,指导成员单位按节点完

成信息化建设。启动久其网络化财务报表管理平台建设工作,探索实现财务报表网络实时报送和在线审核,提升报送效率及数据质量。借鉴先进经验,提出集团财务共享中心建设初步方案。

七、推动财务党建和财会队伍建设

(一)认真学习十九大精神,加强党支部建设。学习贯彻十九大精神,推进“两学一做”学习教育常态化制度化,组织集中学习和研讨十余次;组织全体党员分两次赴井冈山开展学习教育活动。加强支部建设,成立了两个党小组,提高支部工作效率。廉洁教育常抓不懈,将日常教育与过年过节等重要节点相结合。

(二)加强财会人才培养,提升队伍素质。举办财务骨干人才培训班和总会计师能力提升培训班,培训骨干90人、总会计师42人。完成年度高级会计师评审,19人获评高级会计师资格。持续加强预算、经济分析、军工项目、资产管理、内控建设、资金与金融等财务专业团队培养。加强成员单位财务处长备案工作,规范财务干部选拔管理,把好财务干部任用关。

(中国核工业集团有限公司财务部供稿)

中国核工业建设集团 有限公司财务会计工作

2017年,中国核工业建设集团有限公司(以下简称集团公司)全面贯彻落实党中央、国务院各项决策部署,坚持以加强党的建设、提高党组织战斗力为统领,以稳中求进、整体发展为总基调,按照“集团化、市场化、信息化、国际化”的思路,扎实推进集团各项事业的建设和发展,圆满完成了年度工作目标,促进了集团经营质量整体提高。

一、改革攻坚战取得阶段性成果

2017年集团公司党组认真贯彻落实国资委关于深化国有企业改革的战略部署,全面分析集团组织结构现状,紧密结合公司具体实际,把“法人压减”“处僵治困”“三供一业”分离移交作为深化改革、强身健体的重要举措,加大改革推进力度。在“法人压减”方面,制定法人压减和新增标准,对不符合主业发展方向、空壳公司进行专项清理,注意严格控制新增法人审批,压减不合理的编制人员和机构;在“处僵治困”方面,以治理目标节点倒排工作时间,“一企一策”制定整顿措施,顺利完成2户僵尸企业处置和1户特困企业治理整顿工作;在“三供一业”分离移交方面,签署分离移交项目协议46份,促使移交工作进一步推进。

二、融资渠道不断拓宽

集团公司审时度势,从增强公司实力和发展后劲出发,在资金面持续紧张、资金成本上行的严峻外部形势下,确

定与金融机构进一步加强合作,保持长期稳定的战略共赢关系。2017年,集团公司通过召开座谈会、洽谈会等多种形式,加强与相关金融机构的沟通和协调,达成了合作共赢的战略共识,签署了一系列战略合作协议;建立积极稳妥的融资渠道,充分利用各种融资渠道获取低成本资金。积极推进公司债的注册发行工作,在债券市场持续不利的情况下依然取得了低于贷款基准利率的票面利率,及时保障了集团公司的大额资金需求;注重发挥职能部门的作用,创新工作思路和工作机制,财务公司、产业基金公司和融资租赁公司积极发挥金融业务平台的作用,与成员单位主动对接,研究确定了一系列科学有效的融资方案,促进了相关项目的落地,为集团事业发展提供了坚强的保障。

三、融资和担保事项审批进一步规范

为了降低资金使用风险,提高资金使用效率,进一步加强对成员单位融资和担保事项的管控力度。严把融资和担保审批关,细化了成员单位年度融资及担保计划表,把融资落实到具体项目上,加大初审力度,会同相关部门对融资计划的合理性和准确性进行审核,从源头上管控融资和担保的风险;严格控制成员单位新增担保事项的办理,进一步细化担保事项审批,要求各成员单位上报的授信担保事项必须有明确的资金用途及还款来源,逐步降低集团和股份公司对外担保业务量,促使成员单位依靠自身实力滚动发展;组织开展内部逾期借款清理专项工作,要求各成员单位按月报送融资担保情况表,监控分析执行情况,随时掌握成员单位资金运行,避免发生违规问题和金融风险。

四、资金集中管理能力不断提升

进一步加强资金集中管理力度。认真学习国资委有关资金集中管理的要求,不断深化各级领导对加强资金集中管理重要性的认识;认真总结集团公司资金集中管理的经验教训,结合集团公司资金集中管理遇到的新情况、新问题,制定了《集团公司资金集中度考核管理办法》,将归集资金集中度纳入成员单位经营责任考核,按季进行测算和考评,明确了领导责任,确保资金集中管理工作的落实;进一步加大监管力度,挖掘归集潜力,定期开展账户清查工作,清理成员单位长期不用账户,督促新增账户及时办理归集手续,提升资金集中度;发挥财务公司金融服务平台的作用,开展财企直连工作,启动重点股份制银行账户的直联和归集工作,扩大资金归集范围;严格执行账户的审批及备案制度,及时将新增账户纳入集中管理。针对影响归集率的难点问题加强协调,逐户督促进行整改,对整改不力的单位通报批评;完成股份制银行资金归集协议签订,推进股份制银行账户的直联和归集工作,扩大归集范围。

五、成本控制取得成效

集团公司下发了2017年成本管控工作方案,明确了各部门、各单位的职责和任务目标,并分解落实了各项具体工作内容和时间节点;集团公司积极推进全员成本目标管理,将成本费用占营业收入比指标列入成员单位业绩考核体系,

各部门、各成员单位积极配合,各项成本费用指标总体控制在预算目标内。

六、“两金”压控力度不断加大

集团公司在国资委“两金”压控方案的基础上,进一步细化方案,专门出台了《2017年度“两金”压控考核细则》,切实加大清收和去库存力度,压缩“两金”存量,严控“两金”增量;根据各成员单位不同特点,因地制宜,确定不同的“两金”压控考核指标,提高“两金”考核指标在业绩考核指标中的比重;针对建安企业应收账款金额大、期限长的特点,实施精准考核,要求将相关项目、金额、责任人上报备案,年底根据年初上报项目进行兑现。同时,集团公司针对重点单位组织开展“两金”压控专项检查,确保各单位“两金”压控方案的有效落实。

七、完善产权管理体系

结合国资委最新出台的产权相关规定,集团公司修订完善了《资产评估工作管理暂行办法》《资产评估机构选聘管理暂行办法》以及《产权登记工作管理办法》《国有资产交易管理办法》;完成国资委产权管理综合信息系统的上线工作,对各单位展开培训,尽快掌握新系统的操作。通过制度与系统的双管齐下,不断规范成员单位的产权登记、资产评估及国有资产交易行为,完善产权管理体系。

八、加快推进财务信息化建设

集团公司“久其”网络平台全面实施完成,并将预算管理纳入“久其”网报体系,实现了账表自动取数、自动合并抵消、财务数据的实时展示,形成了快报、季报、年报、专项报表搭配的完整报表体系,更好地为领导决策提供参考依据;推进实施集团统一的税务信息系统,已完成股份公司大部分成员单位的上线使用,实现了项目管理、供应商客户管理、销项发票开具、进项发票认证、自动生成增值税申报表、自动税负分析等功能,实现了合同、开票、进项对应联动,有效提升了企业税务管理水平。

九、组织参加财税知识竞赛

2017年,中国施工企业管理协会和中国注册税务师协会主办了全国建筑业财税知识竞赛,集团公司党组高度重视,制定了周密的工作方案,组织全体财税、审计人员及其他相关业务人员学习并参与竞赛。经过集团上下的共同努力,集团公司所属参赛单位及个人取得了良好成绩,获得先进单位奖3项,个人奖75项,团队奖10项,并将进入决赛阶段的90名参赛个人或参赛团队成员纳入集团公司财税领军人才库管理,进行后续重点培养。通过以赛促学,广大财务人员联系实际,学以致用,进一步熟悉政策,解决实际问题的能力得到提升。各单位以竞赛为契机,炼内功,挖潜力,深化管控体系建设,优化再造业务流程,进一步提高了企业的科学化、精细化、规范化管理水平。

(中国核工业建设集团有限公司财务与资产管理部供稿)