

(三)加大外币债务重组,减少汇兑损失。一是全面梳理汇率、利率风险,制定汇率利率风险管理方案,提请董事会批准后实施。二是积极协调中俄两国政府部门,圆满完成田湾提前偿还6.67亿美元俄政府贷款,增利5.59亿元。三是提前偿还和置换外币债务,降低外币债务21亿美元,优化外币债务结构,避免汇兑损失4.9亿元。

四、加强资产产权管理与内控建设,防范管控风险

(一)加强资产产权管理,防止国有资产流失。一是组织资产清查,完成48户事业单位清查。二是完成216大队股权划转、浦原土地转让等13项资产管理工作,推动产业调整,优化资源配置。三是制定资产评估备案工作指引,完成宝原公司改制、原子高科购地等13项资产评估审核备案。四是完成企业事业单位产权登记工作。

(二)做好同辐资产评估与增资工作,推进同辐上市。一是组织中国同辐股份有限公司(简称同辐)开展资产清查和评估工作,完成向国资委评估备案。二是协调解决同辐土地、房产瑕疵难题,将部分资产划转集团;协调解决高通、高科与两院房产、土地产权分离问题,满足国资委备案要求。三是牵头制定同辐增资扩股方案,完成向财政部、国资委报批。四是协调同辐上市过程中鼓励分配、弃置费计提等事项。

(三)创新推进内控建设,防范内控风险。一是全面完成总部内控流程建设工作,梳理15个一级流程、55个二级流程,缺陷14项、主要风险点113个、关键控制点218个。二是推进102家成员单位内控体系建设,并纳入考核。三是注重创新与总结,提出“价值内控”理念,相关课题获国家管理创新一等奖。

五、加强法治财务建设,提升财务监督水平与会计信息质量

(一)系统梳理财务制度体系,加强制度建设。一是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。二是制定《产权登记管理办法》等3项制度,修订《全面预算管理办法》等6项制度,为推进法治财务奠定基础。

(二)督促财经领域问题整改,建立长效机制。一是组织财务系统“回头看”,监督检查审计、巡视、财务大检查等发现问题的整改落实情况,建立长效机制。二是制定下发《资金支付与费用报销“十不得”规定》,把好财务监督关口。三是配合完成《关于经济活动重点领域进行监督执纪问责的关注要点》,将财务制度、小金库、大额资金运作、资产处置等财务领域内容纳入监督执纪问责范围内,形成长效机制。

(三)加强会计核算与决算工作,提升会计信息质量。一是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。二是落实监事会监督检查意见,组织开展全系统融资性贸易检查,严禁融资性贸易业务。三是开展全集团会计信息质量检查,防止虚增收入、利润。四是做好月报、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。

(四)推进财务信息化建设,实现全集团财务统一核算。

一是下发《2016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。二是制定企事业单位会计信息标准化档案,构建多级管控模式下的集团财务统一核算系统,八大板块及支持服务机构全部接入系统。

六、加强财务队伍建设和党建工作,增强队伍战斗力

(一)加大人才引进交流与培训,提升财务队伍素质。一是组织财务与金融人才公开招聘,引进外部优秀人才10名,4名财务人员交流到板块任职。二是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60人、总会计师30人。三是完成年度高级会计师评审工作,27人获评高级会计师资格。四是加强预算、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。

(二)认真开展两学一做教育,加强党支部建设。一是完成支部换届、“四排查”及党费补缴工作,加强了支部建设。二是组织集团领导、支部书记讲党课2次、集中学习10次、专题研讨4次,全体党员撰写并交流学习心得体会。

(中国核工业集团公司财务部供稿)

中国核工业建设集团公司 财务会计工作

2016年,中国核工业建设集团公司(以下简称“集团公司”)秉持“以核为本、两业并重、适度多元”的发展方针,紧紧围绕集团公司年度工作目标,审时度势、抢抓机遇,较好地应对了经济环境和市场环境的不断变化,圆满完成了年度预算目标,实现了国有资产保值增值。

一、股份公司上市工作取得新进展

中国核工业建设股份有限公司(以下简称“股份公司”)经过八年的不懈努力实现了改制上市,掀开了集团公司发展的崭新一页。2016年6月6日,经中国证券监督管理委员会《关于核准中国核工业建设股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准,股份公司在上海证券交易所上市交易,首次公开发行52500万股新股。股份公司成功上市意味着集团公司与资本市场深度融合迈出了坚实的一步。股份公司上市后,二级市场股价平稳,信息披露充分,交易合法合规,符合监管要求,上市第二月即纳入摩根斯坦利中国指数。

二、筹融资工作取得新突破

一是千方百计降低融资成本。通过提前置换高息贷款等方式,节约了财务费用;通过争取国家开发银行专项政策性低息贷款,大幅降低融资成本;通过发行超短期融资券、短期融资券等方式,使得融资成本再创新低。二是积极拓宽融资渠道。2016年,集团公司首次发行5年期永续中票,创下发行债务融资工具耗时最短、当期同期限同评级企业成

本最低记录；首次在香港发行3年期高级无抵押点心债券，打通了集团公司境外融资渠道，使得融资渠道不断拓宽。三是科学合理地调整债务结构。加大了部分中长期融资力度，形成了较为稳健的债务结构，有效地防范了资金风险。四是加强合作交流。集团公司不断加强与商业银行的全面合作，与部分金融机构签署了战略合作协议，在资源利用、业务整合、全流程服务等方面开展全方位的合作与交流，有效地促进了筹融资工作。

三、资金集中管理工作得到加强

集团公司继续加强资金集中管理工作，坚持开展资金集中按日、按月分析，按季公布成员单位资金集中排名情况通报的有效机制，通过对资金的集中管理，保证成员单位需要资金时以较低的成本、更高的质量及时提供资金支持，进一步提高资金使用效率，降低整体资金成本；进一步加强银行账户管理，严格执行新增账户的审批工作，按照银行账户管理的要求，对集团现有银行账户进行全面清理工作，充分掌握银行账户开户、使用、授权、监管等情况，对各成员单位实现有效监督，保证资金使用安全。

四、完成金融平台搭建工作

积极推进金融平台的构建工作，完成资本控股公司、产业基金管理公司、融资租赁公司注册工作，并完成了董事会、监事会、管理层的公司治理结构搭建工作。下一步将广泛联合社会优质资源，充分整合大型央企优势，积极发挥产业基金资金集聚功能，持续为能源及基础设施相关行业提供综合金融解决方案，为集团主业发展提供新型的融资服务，并在此基础上开发市场业务，成为集团新的利润增长点。

五、“营改增”工作顺利推进

一是加强组织领导，成立“营改增”工作领导小组，召开“营改增”工作启动大会，统一思想，增强各级领导做好“营改增”工作的自觉性和责任感。二是制定营业税改征增值税工作方案，建立增值税管理责任体系，健全发票管理办法、增值税会计核算办法、纳税申报操作指引等管理机制，保证涉税业务合法合规。三是组织财务、商务、采购、法律不同业务部门进行不同层次的培训，对各二级单位开展了模拟运行工作，为做好营改增工作提供业务保证。四是及时搭建集团公司税务管理平台，实现了进项发票、销项发票、外经证、纳税申报、税收统计、分析等信息化管理，不断加强、规范增值税管理工作，防范税务风险，保证了公司“营改增”平稳过渡。

六、财务信息管理工作进一步提升

努力适应集团发展和信息化建设的需要，不断提高财务工作效率，加强了集团财务信息管理建设。2016年，集团公司久其财务报表网报平台基本建设完成，实现了关联交易和往来的实时对账，财务报表的实时修改及上报，并已正式投入使用，提高了财务报表的质量和效率；同时，为了实现账表取数工作，进一步提升报表效率，在集团范围内开展会

计科目全面梳理工作，形成完整的、统一的会计核算科目体系，为下一步工作打下良好基础。

七、全面预算管理体系逐步完善

强化预算就是法规的意识，不断加强预算管理和落实工作。制定并发布《集团公司全面预算管理办法》，完善预算管理工作流程，保持各单位预算下达指标与业绩考核指标一致；加强预算执行监控及分析工作，对预算执行偏差较大的事项保持动态跟踪，及时落实改进措施；发布了《集团公司总部费用性支出预算管理工作指引（试行）》，明确了各部门职责，规范总部预算管理工作，有力保证了资金的合理运行，较好的管控了资金的安全使用。

八、持续推进财会标准化建设工作

按照财会标准化建设方案，2016年上半年，对20多家成员单位财会标准化建设工作进行抽查，归纳总结抽查工作中发现的重点问题，督促各单位进行认真整改；按照一定比例抽取部分成员单位进行财会标准化建设工作验收工作，现场打分，并形成验收总结报告，进一步推动成员单位财会标准化工作，经过定期和不定期的抽查和验收工作，有效地对财会标准化进行监督，使得集团公司财务基础工作进一步加强。

九、加强业务调研和研讨工作

结合集团公司业务实务操作需求，与中国铁建、中国中铁、中国交建、天扬君合联合编撰并出版了《建筑业增值税会计核算与管理操作指南》和《建筑业营改增热点问题解答》两本书籍，实现了业务对标、管理对标系统化，对财务人员业务操作具有非常强的指导性。加强PPP新兴业务模式的研究，与相关单位共同研讨并编写《PPP财务与税务管理实务》一书，为集团公司开展PPP模式提供业务指导。

十、做好产权管理工作

一是建立资产评估备案公示制度，确保资产评估管理工作规则公开、过程公开、结果公开，有效防止国有资产流失。二是结合财会标准化建设，将产权工作作为财务标准化指标设置中一个重要板块，对各成员单位严格要求，逐户打分，加强产权登记和评估流程管理，规范成员单位产权管理行为，提升产权管理水平。

（中国核工业建设集团公司财务与资产管理部供稿）

中国兵器工业集团公司 财务会计工作

2016年，中国兵器工业集团公司（以下简称集团公司）按照年度工作会议的统一部署，坚持“稳中求进，以稳促进”的主基调，坚持有质量、有效益、可持续发展理念，深入推