

岗位的重点财务人员严格自我要求,严守财经纪律,防范违法乱纪事件的发生。

(中国远洋运输(集团)总公司财务部供稿 何永焕执笔)

## 中国机械工业集团有限公司 财务会计工作

2014年,中国机械工业集团有限公司(以下简称国机集团)财务会计工作紧紧围绕提高管理创造价值的主线,以做强做优、实现有质量增长战略目标为引领,紧扣保发展、夯基础、控风险主题,持续推进“六大体系,一套标准”工作,着重打造财务价值创造能力。各项工作进展顺利,取得显著成效,为集团健康可持续发展提供坚实保障。

### 一、保发展,促进经营运行质量提升

(一)资金集中管理成效显著,资金管理能力和稳步提升。一是财务公司的资金集中平台作用效果明显。各企业积极参与集团资金集中管理,资金集中比重较高;搭建母子公司资金集中结算平台,用以提高资金运用效率和抗风险能力。二是集团与银行间“总对总”合作进一步深化。集团与银行之间签署战略合作协议,授信规模不断扩大,品种结构合理,授信条件优惠,为经营发展提供了资金保障。三是各所属企业统筹资金安排,防范资金风险的能力进一步提高,建立营运资金控制策略和风险预警机制,资金风险管理形成闭环,细化资金预算,深入管控资金风险,切实保障资金运营安全。

(二)全面预算管理持续深化,确保集团战略落地。经过积极推进,国机集团全面预算管理理念显著增强,管理体系进一步完善。2014年预算管理工作主要围绕“制度优化、经验推广、专项提升”展开。一是发布《国机集团全面预算管理办法》。二是将预算执行分析监督工作与集团经营运行分析会相结合,确保预算目标的落实,将预算管理与风险管理相结合,开展“两金”专项清理,及时有效防范风险。三是积极推广先进经验和做法,同时充分发掘所属企业预算管理的新亮点,统一预算分析模板,加强业务与财务的衔接,强化重点指标预算管控、细化分析颗粒度等。

(三)对所属企业重点扶持。一是积极争取国家政策,支持下属企业的经营发展。支持所属企业业务转型升级、科技产业化和产业布局调整等项目的建设和发展。二是帮助经营状况不佳或资信条件不够的企业获取银行授信和贷款支持,缓解资金困境和危机。

### 二、夯基础,持续深化财务管控能力

(一)强化财务信息质量,提升决策支撑水平。一是通过会计核算标准化,提升财务信息质量,加快信息发布速度,为经营决策提供及时有效的信息支撑。二是首次全面下达决算批复,挖掘财务信息价值,督促各企业持续改进经营

管理。三是拟定“集中+分步”的提升方案,推动财务信息化水平的稳步提升。

(二)规范资产管理工作,促进产权结构调整和优化。2014年集团修订发布《国机集团资产评估管理办法》和《资产评估机构业务质量考核暂行办法》,指导企业规范办理评估备案工作,组织开展全集团境内外产权登记管理情况专项自查和重点检查工作,梳理掌握集团产权分布状况,为加快结构调整,优化资源配置,促进集团投资有进有退、合理流动奠定基础。

(三)注重人才队伍建设,提升财会人员综合能力。2014年继续按照“重点培养、全面提高”的思路开展财会人员梯队建设工作。集团高级财务管理队伍进一步壮大,共派出财务总监28名履职重点子企业。全年举办5期基层会计人员专题培训,内容涉及内部控制、跨境税收、会计准则等,将新政策、新理念贯彻至基层财务人员。此外,各企业在加强人才体系建设、优化财务组织绩效方面开展了大量有益探索和实践。

### 三、控风险,全面优化风险管理体系

(一)完善内控管理体系,推动持续优化改进。一是初步搭建以体系建设和监督机制为主体,以制度、组织、信息系统为保障的内部控制管理体系。二是分层次开展专项培训,强化企业内部控制意识,提升内控建设业务能力。三是结合监事会集中重点检查问题整改,督促企业完善制度,推动内控措施规范化、精细化、制度化。

(二)全面推进风险管理,有效防范经营财务风险。一是针对近几年外部环境多变、风险事件频发的现状,集团首次开展全面风险动态识别工作,组织所属企业认真开展全面清查,提升全集团风险管控意识。二是对有关试点企业的先进经验进行交流,推动经验移植。三是发布《关于强化“两金”管理,严控营运资金风险的通知》,督促企业及时管控“两金”风险,切实减少损失。各所属企业也结合自身经营特点,细化措施,提升风险管理能力。

(中国机械工业集团有限公司资产财务部供稿

严慧执笔)

## 中国冶金科工集团有限公司 财务会计工作

2014年,中国冶金科工集团有限公司(以下简称中冶集团)财务会计工作不断完善精益化财务管理体系,着力夯实各项基础工作,加强预算管理、成本管理、产权管理、税收筹划和财会队伍建设工作,特别是在资金集中管理,低成本融资、降低财务费用,狠抓清欠方面成绩显著。

### 一、夯实财务基础工作,加强财务分析力度

一是按月收集财务快报信息,加强对月度财务信息的