

百亿,有效控制资金风险,降低集团公司整体财务费用,满足集团公司科研生产流动资金需求。

#### 四、夯实财务管理基础,促进财务管理精细化

制定全面预算管理和财政资金管理等达标标准,开展各单位财金管理二期达标的对照自查、整改规范和检查验收工作,有力促进财金管理标准化、规范化。强化项目经费统筹能力,实现项目月度均衡结算,提高项目结算效率和效果。按月通报主要财务指标预算完成情况,提高财务信息的及时性,被国防科工局评为2011年度军工财务快报编报工作优秀单位。进一步提升财务决算工作质量和管理水平,提升财务精细化管理。连续4年上报全级次财务决算报表,建立7个级次共605户的财务决算信息数据库。财务决算工作被财政部评为2010年度财务决算管理先进单位。

#### 五、落实业绩考核与财务绩效评价,促进战略目标实现

2011年,集团公司绩效评价继续保持优秀水平,连续5年财务绩效评价为优秀,业绩考核成绩在军工集团中排名第一,连续7年获得国资委业绩考核A级,并被国资委评为2011年业绩考核先进单位。开展全级次、分行业的财务绩效评价,揭示经营短板,促进集团公司战略目标实现。

#### 六、强化资产产权管理,支撑改革重组工作

实施资产评估项目分类分级审查,完成71宗资产评估备案,净资产评估增值率为22.5%。设置国有产权登记自查程序,办理国有产权登记102项,进一步清晰产权关系,规范产权活动,促进重大改革重组的顺利开展。

#### 七、深入推进成本工程,强化成本管理创新

积极配合国家有关部门开展军品价格改革工作,研究出台《集团公司军品报价规范》。完成成本工程三期建设的检查调研以及效果评估,完善成本工程组织体系、制度体系、责任体系。制定航天技术应用产业、航天服务业成本管控指导意见。推广标准成本管理、对成本管控情况进行考核、开展企业绩效对标等一系列成本管控措施,增强主业盈利能力。集团公司成本工程建设获得第十八届全国企业管理创新成果一等奖、2011年度国防科技工业企业管理创新成果一等奖。

#### 八、加快财务信息化建设,促进财务信息集成

完成财务管理驾驶舱的功能测评和安全测评,并在部分试点开展应用示范。完成内、外网共计329家单位集中,不断拓展集中式财务管理信息系统。组织完善网上报销系统验收标准,完成106户系统验收工作,启动或试运行近50户,为员工提供便捷的财务服务。

#### 九、加强财金队伍建设,提升专业素质能力

组织6期国资委总会计师岗位培训班,各级总会计师

及部门领导培训率达到80%以上。完成总会计师委派管理办法修订工作,加强总会计师管理。组织参加财政部会计领军人才选拔考试,其中3人通过选拔,集团公司累计入选12人。编写《集团公司财务金融管理丛书》,其中《财务公司治理与建设》已出版发行,《集团公司财务战略》等6册已形成初稿,逐步构建学习型组织,提升财金队伍综合素质。

(中国航天科技集团公司财务部供稿 张娜娜执笔)

## 中国航天科工集团公司 财务会计工作

2011年,中国航天科工集团公司财务会计工作紧紧抓住引导经济运行、支持产业发展、推进二次创业等重点,积极贯彻落实稳健发展、适度积极的财务战略,夯实管理基础,着力提升集团公司社会影响力,较好履行了财务保障、决策支撑、价值创造等主要职责。

### 一、认真履行财务会计工作职责

(一)深化全面预算,引导经济运行。通过合理确定预算目标,有效监控关键指标、积极引入预算执行率专项考核,引导集团公司经济运行,全面完成既定的年度任务。实现营业收入1119亿元,首次突破1000亿元,实现利润总额81亿元,首次突破80亿元。

(二)加强决算核算,改善经营成果。组织完成2010年度财务决算。满足经营业绩考核满分值对财务指标的要求,大幅提升财务绩效评价水平。2010年集团公司财务绩效评价得分91.1分(同比提高7.2分),首次达到军工优秀水平,军工集团排名第2位(同比提高1位),盈利能力、资产质量、债务风险和经营增长四方面全部达到军工优秀水平。组织完成2011年度日常核算。组织开展全级次快报工作,即财务运行晴雨表。组织开展专项分析报告,即找准问题。加强个性化决算批复和反馈,即指出问题。制定专门方案,即指导解决问题。组织“十五”、“十一五”、“十二五”(预期)比较,即把握趋势。

(三)国有资本预算,支持产业拓展。积极争取2011年国有资本金注入,并在央企内部资源整合、重大技术创新及产业化、节能减排等方面实现项目突破。组织开展5家单位上年度国有资本预算项目检查。组织申报2012年国有资本项目及经费预算。5个项目进入国资委备选库。组织编报“十二五”国有资本项目及经费规划。制定下发《国有资本经营支出预算管理办法》。

(四)突出资金保障,支持主业发展。高度关注宏观形势变化趋势与货币政策走向,组织开展资金需求分析预测,完成《2011~2012年资金需求预测分析报告》并以此为基础拟定了资金保障方案。再次发行中期票据20亿元,节省融资成本近亿元。进一步提升资金集中度,集中资金233亿元。充分发挥集中资金的使用效益,通过积极申请信贷额度、认

真开展资金需求3个月滚动预报、特别是集团财务公司审慎置换有关贷款,实现内部贷款占贷款总额比例72%的结果,节省融资成本,实现内部资源统筹。

(五)存货应收清理,改进管理短板。多次召集财务负责人会议研究、下发专门清理通知、反复协调沟通、纳入专项考核内容,年末应收账款和存货余额之和同比增长7.6%,应收账款和存货余额之和占营业收入的比例同比下降了5.3个百分点。亏损户、高负债户专项治理取得阶段性成效。

(六)“小金库”专项治理,圆满完成任务。总部组成5个工作小组,抽取验收10户二级单位。各单位总结验收面达到100%。完成阶段总结和全过程总结报告。组织满意度调查,总体满意度达93%以上。从教育、制度、改革、监督几方面突出长效机制建设,修订原有制度512项,新制定制度503项。总部出台《关于印发中国航天科工集团公司总部防治“小金库”若干措施的通知》。

(七)会计达标验收取得明显效果。自2010年7月启动至2011年11月,经历前期准备、自查自评、整改验收、总结评比4个环节,组织成立3个验收组,对集团总部和全部二级单位本部进行验收,对部分三、四级单位进行重点抽查,抽查会计凭证数量超过30%。两次专题点评、交流、总结,促进共同提高。

## 二、改善外部环境,展示集团形象

(一)走出去,展示形象。作为央企唯一代表,集团公司应邀参加了全国会计人才工作座谈会,介绍了集团公司高起点建设总会计师队伍、全方位发挥财务专业作用的做法与经验。应财政部、国资委邀请,集团先后在北京国家会计学院为全国会计领军人才联合培训班授课,在央企财务工作会议上做了“加速财务转型、提升企业价值”专题演讲,在全国(含地方)财务监督工作会议上介绍了财务转型经验。

(二)广泛交流,扩大影响。8月,就航天科工会计领军人才队伍建设在京召开座谈会。根据国务院国资委安排,上海市国资委率部分国企总会计师来集团调研交流总会计师队伍建设情况。9月,航天科工与航天科技、国管局联合举办财务高峰论坛。围绕国际化经营背景下的财务保障及财务转型,集团公司与五矿集团开展“面对面”工作交流。

(三)注重培养,彰显实力。继续强化全国会计领军(后备)人才的培养、选拔和推荐工作,2011年度4人入选培训,集团公司全国会计领军人才达到16人,提前完成第五次财务工作会制定的目标。

(四)争创先进,改善环境。荣获财政部2010年度全国企业财务决算工作优秀单位、财政预算执行优秀单位。荣获国资委2010年度中央企业财务决算先进单位、企业年度工作报告填报较好单位。荣获科工局2010年度军工项目预算执行较好单位。

## 三、加强财务基础管理

(一)加强制度建设。制定下发了《集团公司财务管理规定》、《集团公司国有资本经营支出预算管理办法(试行)》、

《集团公司二级单位利润上缴及分红管理办法》等规章制度。

(二)加强财务信息化建设。全面预算及资金管理信息系统完成初步开发,正在开展推广实施工作。加大军品价格管理信息系统推广应用力度,已有40户企业开展正式或模拟报价应用。推动集团公司总部会计核算系统固定资产动态管理模块上线。进一步开展财务信息系统综合集成方案设计。

(中国航天科工集团公司财务部供稿 刘洪兴执笔)

# 中国电子科技集团公司 财务会计工作

2011年,中国电子科技集团公司(以下简称中国电科)财务会计工作围绕集团公司2011年工作会议提出的工作重点,狠抓落实,科学管理,大力推动三个转变,积极开展创先争优活动,较好完成了各项工作。财务绩效被国资委评为优秀,位列军工集团第一。2010年决算被国资委评为先进单位。预算执行率位列军工集团第二,获得财政部表扬。

## 一、积极筹措资金,促进主业发展

一是通过资金结算中心集中各单位闲置资金,为77家单位办理了233笔委托贷款,总额为65.7亿元,重点支持了能源电子、安全电子等项目,在适度从紧的货币政策下,促进了集团公司军民贸业务的大力发展,并节约资金成本3.76亿元。二是完成首期6亿元中期票据注册发行工作,提高了中国电科在资本市场的知名度。三是成功认购期限6个月的信托受益权转让型理财产品10亿元,取得收益额2100余万元,实现了中国电科资金运作的一项创新。四是完成了3000万股广发证券定向增发的认购工作。

## 二、推进全面预算管理,增强集团控制力

一是加强了总部预算管理,增加了军、民、贸业务经费的预算。二是对2010年的全面预算管理工作进行了总结,对预算管理工作成绩显著的10家单位进行了通报表扬。三是进一步推进了2011年的预算管理工作,加强了预算的协调,注重了预算各指标协调性的审核,狠抓了预算的对标管理和准确率。及时批复下达了2011年的全面预算指标和财政预算指标,明确了各成员单位的年度经营预算目标。四是进一步细化了筹资预算,对各单位的筹资预算进行了分类管理,进一步优化了筹资预算的办理程序,加强了筹资预算执行和监督。五是调整了全面预算管理小组,增设了8个专项业务小组。六是提出了2012年全面预算管理的思路和目标,并开展了预算的编制。

## 三、加强财政预算管理,提高财政经费使用效率

一是按照财政部要求,上报了2010年财政结余和结转资金报表。二是编报了2010年度住房改革支出决算。三是