

久其 CI 信息平台（网络版）财务信息报送的过渡并行阶段。2008 继续按计划推进财务信息化建设工作。

一是重新修订久其 CI 报表体系，修订后的财务报表体系，结构科学、简捷，结合了内部管理与监管方信息披露的两方面要求，同时能够最大限度地从会计核算系统提取数据，既保证了信息搜集的及时性、准确性，也极大地减少会计人员的重复编表工作量。二是组织用友 NC 账务系统与久其 CI 报表系统接口的设计工作，集团总部试点并通过。三是为达到久其 CI 系统在用友 NC 系统提取报表数据最大化，组织完成满足系统接口设计方案要求及规范信息管理要求的集团统一会计核算体系的调整工作。对全集团核算系统、科目体系、辅助核算管理的设置进行统一规范。四是财务信息化推广面进一步扩大。中冶集团子企业中已经实施网络财务软件的企业达到 62 户，其中全部科研、勘察、设计、制造企业以及 3 户施工企业实现了所有账套的全部集中上线，一半以上的施工企业实现了 70% 以上的账套集中上线工作。

七、不断加强财会队伍建设

一是加强总会计师队伍建设。2008 年度继续贯彻《中冶集团总会计师（财务总监）委派制管理规定》，在明确现有总会计师的基础上进行了新一轮总会计师委派。同时，召开关于加强总会计师队伍建设的专题会议，详细分析集团总会计师队伍的现状及任务，有针对性地对中冶集团财会队伍建设提出建议和设想。二是积极组织推荐参加国务院机关事务管理局组织的“中央国家机关先进会计工作者评选表彰”活动，有 1 人荣获“中央国家机关先进会计工作者”荣誉称号。三是积极参加财政部组织的中国会计与改革开放 30 年征文评选活动，推荐 63 篇论文参加征文评选活动。四是组织推荐参加会计领军人才选拔。通过该项选拔活动，逐步建立起集团内部会计领军人才及财务管理骨干人才库，为集团财务工作的发展储备人力资源。五是继续加大培训力度。2008 年度中冶集团先后分 5 批共组织集团财务骨干近 50 人到北京、上海、厦门 3 所国家会计学院进行岗位业务培训，提高财务人员的综合素质和业务能力。

（中国冶金科工集团有限公司计划财务部供稿
包月玲执笔）

国家开发银行财务会计工作

2008 年，国家开发银行财会工作紧紧围绕全行改革和内部运营管理，按照建立现代金融企业制度和商业化运作要求，以提升财会管理核心价值为中心，有效发挥了对全行改革和经营管理决策的支持作用。

一、有效推进改革过渡期财务管理工作

全面完成了清产核资工作，为改革实施奠定有效基础。重点解决了财税政策。顺利完成开行改制建账各项工作。保证了新公司期初权益与财政部批复完全一致，为股份公司挂

牌后持续经营奠定了坚实基础。按照改制安排，完成了德勤会计公司内控鉴证审计，配合组织完成股份公司设立股改验资、产权登记等工作。统筹安排股份公司建账、年终决算、年度审计、新准则实施等年终重点工作。

二、强化对影响全行损益重大事项的专项分析

为适应 2008 年国内外金融市场发生重大变化的新情况，财会部门以确保转制后财务效益稳健、持续发展为目标，主动应对盈利指标下滑形势，提出合理的拨备及财务目标建议，力求实现效益和风险统筹兼顾，为转制后发展留有成长空间，为行领导正确决策提供财会信息保障。一是密切关注、分析市场变化和不可抗力事件对损益的影响。二是优化盈利资源配置，支持业务发展战略，参与外汇贷款定价盈亏平衡及财务承受能力测算。三是强化专项业务经营效益分析，重点开展了贷款派生业务、同业非利息收入分析、投资业务回报分析。四是推进管理会计盈利分析系统建设，运用管理会计方法对信贷、债券等业务按产品进行盈利分析，测算技术援助贷款推动效应。

三、全面推进资本战略管理工作

一是按照现代公司治理要求，从财务管理角度，启动资本管理咨询项目。二是初步形成了全行业务资本管理报告，提出资本运用和补充建议；考虑引入战略投资、“一拖二”投资等不同资本供需组合情景，对 2009 年资本供需水平及资本充足率开展情景分析。三是专门组织控股子公司决算会，首次提出财务并表要求，明确财务管理和会计核算政策。四是针对全行贯彻扩大内需促进经济增长要求，从风险和回报兼顾管理角度，明确资本管理政策取向。

四、稳步推进新准则实施，加快会计信息标准化系统建设

一是修订完成了新准则会计制度体系，与有关部门协调开展资金系统业务参数设置和公允价值评估测试工作。二是动态跟踪由于国际金融市场公允价值政策变化，分析测算对以公允价值计量的部分外币债券投资、股权投资市值变化、质押股票市值变化和贷款风险暴露的影响；完成证券化会计、信贷资产减值课题研究，获得中国金融学会 2008 年课题研究奖。三是启动全面实施新准则 IT 技术支持方案研究，实现财务总账系统全面上线，积极参与资金系统、核心系统二期等项目建设，按新准则要求更新了会计科目表及会计报表，形成了产品核算体系，完善了外汇敞口及重估核算的功能，为会计信息报告的标准化和平台共享提供基础。

五、以监管整改为契机，强化财务风险管理

根据国家审计署、国家开发银行监事会、财政部专员出具的审计和检查意见，强化财务监管机制，主动服务，实行财务操作风险案例警示和提示函制度，提出集团模式下的财务总监派出机制建议。

六、落实社会责任，强化应急事项预案管理

一是进一步完善捐赠资金预案管理，增强对突发重大自

然灾害的快速反应。二是及时安排 15 个受灾省份雨雪冰冻自然灾害抗灾捐赠资金,安排汶川地震救灾及重建捐赠资金,组织实施四川省都江堰中学灾后恢复重建支持方案,及时组织研究了地震对开行资产质量和盈利影响,提出呆账准备计提政策。三是落实社会责任,做好定点扶贫工作,荣获国务院中央国家机关定点扶贫先进单位称号,提高了社会影响力。

七、规范全行产品流程管理

一是印发《国家开发银行产品目录管理暂行办法》,规范了产品标准化管理,产品目录已得到总分行和研发中心广泛认同并使用。二是在总账系统中开发完成基于产品的会计核算功能,全面反映全行各类产品的资产、负债、收入、支出情况。三是印发《国家开发银行资金业务流程工作手册》,为前中后台资金业务流程处理、管理框架提供全面的解决方案。

八、开展管理会计盈利分析试点

一是完成盈利分析软件系统构建,组织在 7 家分行开展系统试运行,全面测试系统功能。二是完成管理会计制度初稿,完成试点分行人员业务培训,试点分行已具备异地远程测试并完成各分行盈利分析报告编制的能力。三是完成管理会计盈利分析报告框架,尝试按照机构、产品和客户出具盈利分析报表。

(国家开发银行财会局供稿 杨素友 王小刚执笔)

中国进出口银行 财务会计工作

2008 年,中国进出口银行各级财会部门以向国际经济合作银行转型和“效益年”的各项要求为指导,圆满完成全年各项工作任务。

一、着力推进新一代核心业务系统建设

2008 年,中国进出口银行财会部门全力推进新一代核心业务系统建设,严把系统选型关,在国内同业尚无完全成功实施国外核心银行产品案例的情况下,加强风险分析,做好预案编制,注重调查研究,并充分借鉴外部专家顾问的经验,有效控制实施风险。一方面,继续公开招标流程,采用预中标人形式建立有效的退出机制,最大限度保障全行利益;另一方面,完成对备选厂商的考察,做好商务谈判先期准备及周边系统边界和数据接口的商谈,着力推进相关业务流程梳理和管理标准的制定。

二、完成上年度财务报告新准则审计工作

实施新会计准则是按照全面风险管理要求保持对业务进行持续的动态监控的一个有效手段,对中国进出口银行转变管理理念、完善内部管理,实现向国际经济合作银行转变具

有深远意义。作为新会计准则实施工作中的重要举措,聘请普华永道中天会计师事务所对全行上年度会计报表按新会计准则进行审计,在各级财会部门、总行相关部门和各分行的共同努力下,取得了阶段性成果。此外,还启动了 2008 年度财务报告新会计准则审计工作。

三、完善会计规章制度,加强会计检查、辅导力度

(一)完善会计规章制度。积极主动参与全行新业务、新品种的开发,针对全行积极开展金融创新、全面拓展政策性金融支持范围这些新变化,及时研究出台会计制度 17 件;并围绕新会计准则在新一代业务系统中的实施需要,组织协调落实业务需求和相关会计制度的编写。各分行结合自身管理要求和业务特点持续健全操作流程,不断完善会计制度体系。

(二)强化业务培训。结合工作实际,通过多种形式大力开展各项业务培训,包括:召开视频会议,组织全行财会人员对新下发的会计制度、系统操作进行讲解培训;分别邀请普华会计师事务所、毕马威会计师事务所、德勤会计师事务所来行就新准则的实施进行讲解和讨论。

(三)组织会计报表考评。统筹分工,切实做好上年度分行会计报表的考评工作。对分行日常报表的编报情况进行认真汇总,对决算报表的报送、分析、组织等部分进行了认真考核,并将发现的问题与分行进行书面沟通和确认。在此基础上,按照评比标准完成打分和考评,完成了上年度各营业性分支机构会计报表的考评工作。

四、完成年度财务报告及会计信息披露工作,组织实施年终决算

(一)组织完成年度财务报告及会计信息披露工作。认真组织做好《中国进出口银行 2007 年度财务报告》上报工作,加强报表汇总工作的组织协调,累计呈报 2007 年度财务报告、2008 年期间会计简表分析及经营风险分析会计部分等报告 17 份。

(二)围绕新准则要求组织实施年终决算各项工作。2008 年是政策性银行按新准则编制财务报告的第一年。面对行内新准则实施政策不健全、制度不到位以及系统不完善等困难,多次组织召开专门会议,合理分工,定时间,定进度,及时下发决算通知,并组织召开全行年终决算工作动员会。

(三)贯彻新税法实施要求,做好税务检查、鉴证和申报工作。委托中介机构进行所得税汇算清缴鉴证,落实有关税收抵减政策;做好总行本级营业税申报和全行所得税的申报及预缴;切实组织做好 2008 年度税务鉴证和预审工作。

五、切实履行工作职能、合理有效分配财务资源,确保全行各项业务顺利开展

积极落实国家各项宏观调控政策,加强对各经营单位的业务指导力度,促进各项业务稳定健康发展。要求各部门、各单位继续牢固树立科学发展观和风险、效益意识,在加大