

实国资委“两金”专项行动要求,开展内部清账和外部清收,逐项摸清欠款情况,2019年末考核口径(不含可再生能源补贴)“两金”占用380.8亿元,较年初增长2.5%,优于收入增幅6.9个百分点,完成国资委考核口径“两金”增幅不超收入增幅的任务目标。

七、聚焦建设财务体系,财务工作取得重要进展

(一)制度体系和标准化建设取得关键成果。完成资金管理等多项财务管理制度的制定,现行有效的财务制度和规范78件,制度体系基本实现系统化、科学化。编制《发电供热企业财会标准化操作手册》《财务共享业务手册》以及税务一制度、一手册、两指南、一清单,涵盖10个财务共享制度、140个业务流程、30个业务表单、199个业务场景,基本建成会计和税务标准化体系。

(二)财务共享中心建设实质推进。编制财务信息化建设三年规划,有序推进财务共享中心试点建设,完成实施商招标及方案设计,成立筹备组织机构,完成共享系统的开发及测试工作。

(三)财务信息化建设步伐加快。配合财务共享中心建设,协同推进财务信息化建设,完成了SAP系统改造与功能增强、SAP财务报表开发,从根源上解决了困扰华电集团财务报表管理水平落后的问题,单户报表自动化率从20%提升到85%以上;全面预算信息系统上线运行,完成了日利润信息系统二期优化,预算管控手段进一步增强,财务信息化水平实现整体提升。

(四)财会队伍建设全面加强。制定《总会计师工作职责管理办法》《财会队伍建设指导意见》,组织开展总会计师述职和履职专项考评;加强财会队伍建设,组织4期300余人次参加各种专业培训;新增会计领军2人,累计达到10人,财会队伍整体水平进一步提升。

(中国华电集团有限公司财务资产部供稿)

中国机械工业集团有限公司 财务会计工作

2019年,中国机械工业集团有限公司(以下简称国机集团)财务会计工作围绕集团经营发展工作重心,认真落实“完善财务功能,提升财务能力,加快财务转型,实现管理一流”的要求,以做强做优国机集团为核心,在“夯实基础,严控风险,支持发展,提升价值”方面做了持续改进和创新尝试,财务工作取得明显成效,为集团的持续健康发展提供了有力保障。

一、加强经营运行管理,有力保障年度目标任务的完成

结合高质量发展要求和国机集团实际,全面修订完善

下属企业经营业绩考核管理办法,通过建立年度考核与任期考核相结合、结果考核与评价相统一、考核结果与奖惩紧密挂钩的考核制度,强化分类考核、精准考核力度,突出效益效率、创新驱动、协调发展、开放发展、服务保障等考核导向。在对下属企业经营运行情况进行系统研判分析的基础上,有序开展考核目标的制定和下达,保障集团年度目标任务全面有效落实。启动2020年度全面预算管理工作,以高质量发展为统领,科学合理地制定预算目标,将“降杠杆减负债”“两金”压控、法人户数和层级压减、亏损企业治理、资产处置等各项重点工作的落实计划纳入预算管理范围。细化预算管理方案,用科学的计划有效指导经营运行工作;增强预算的权威性与刚性约束,通过预算批复,指导企业在降本增效、资金风险管控等方面持续整改完善。加强预算执行监控,按月动态监控序时进度,定期组织召开季度经营运行分析会、对重点子企业和重点事项进行重点督导和集中研究,及时纠偏。“月保季、季保年”,全力以赴推动企业完成年度经营目标任务。通过这些措施,国机集团2019年度顺利实现了一季度“开门红”,半年“双过半”,全年经营目标任务顺利完成。

二、深化资金管理,严控资金风险,提高资金管理收益

(一)资金集中管理工作取得明显成效。一是资金集中度逐月提升。积极与监管部门和其他股东沟通,解决上市公司关联交易瓶颈,扩大关联交易额度,破解上市公司资金集中度低的难题;通过建立“月监督、季评价、年考核”的日常监督评价机制,形成资金管理闭环。每月发布资金集中管理动态,通报各企业资金集中工作进展情况,每季度经济运行分析会上评价资金集中管控情况,督促各企业按计划完成资金管理目标。二是加强账户整合力度,精简账户数量,优化账户结构,提高账户使用效率,及时清理到期账户及闲置账户,杜绝“休眠账户”。国机集团账户总体数量逐步减少,全年累计净销户达到2724户,完成全年销户目标的114%。三是为规范集团担保业务管理,防控担保风险,修订了集团公司担保管理办法,建立了担保业务管理台账,督促企业及时清理不合规担保事项,积极化解担保风险。四是深入推进国务院国资委“降杠杆减负债”工作要求,按照“一企一策”的方针明确管控目标,按照有保有压的管控原则,结合“两金”压控、亏损企业治理等专项工作,推进部署落实。提升企业经营创现能力、减少对外部融资的过度依赖、有效管控债务风险、圆满完成国资委下达的66.1%的年度目标任务。五是组织下属骨干企业围绕外汇风险管理情况及典型汇率风险管理案例,开展汇率风险管理情况、应对措施、套期保值核算等专题研究工作,本年课题已经正式结题。

(二)创新工作思路,搭建境外资金管理平台,实现境外资金的归集与融通。进一步扩大跨境资金集中运营管理业务备案企业范围。集团层面在香港设立子公司,搭建集团境外资金管理平台。随着香港平台公司的建立,加强与跨境资金集中运营管理业务协同配合,实现降低境外银行开户数量,解决币种互换和远期汇率锁定等问题,提高成员企业境