

项目决策和管理。

六、强化风险管理，财务风险管理能力持续加强

坚决守住不发生系统性金融风险底线。加强资金风险管理，高度重视新冠肺炎疫情带来的资金链风险；加大资金风险日常监控力度，开展现金流压力测试，逐步建立健全应对流动性风险的预警机制，防止资金断链和金融机构贷款违约；严控高风险业务开展，建立健全多层资金风险管控体系，落实风险防控主体责任，构建全面、全员、全过程、全体系的金融风险防控长效机制。稳妥推进清理拖欠民营企业账款工作。督促指导各级子企业积极与民营企业沟通解决方案，进一步加快清理进度；严格考核奖惩，强化及时还款约束，明确将清欠不及时等事项列入考核扣分项目，对瞒报漏报、恶意拖欠行为予以严肃问责，完善防止拖欠的长效机制，着力推动清欠工作从“治标”向“治本”转变。持续完善内部控制管理标准。继续完善全面内控标准体系，完成资金活动、担保业务、资产减值、工程项目管理等六项内控标准，不断丰富和补充内控标准库；规范内控信息管理。整合总会计师独立报告、会计、资金管理等相关信息，完善内部控制问题与缺陷数据库管理。强化内控监督检查整改。加强“大内控”体系建设，设计整合内部控制工作体系，结合全面风险评估、内控评价、内控标准自查和审计等工作，全面梳理内控、风险、合规管理等制度，完善内控、风险、合规管理等职能横向协作与信息交流机制；持续提高内控检查质量，指导全级次成员单位完成年度全面自查及整改，随机抽取10户基层成员单位现场检查，对发现问题及缺陷实行清单管理，逐一整改落实。

(中国兵器装备集团有限公司财务部供稿 杜理纷执笔)

中国电子科技集团有限公司 财务会计工作

2020年，中国电子科技集团有限公司(以下简称中国电科)财务工作立足“军工电子主力军、网信事业国家队、国家战略科技力量”三大定位，聚焦“电子装备、网信体系、产业基础、网络安全”四大板块，充分发挥财务“服务战略、配置资源、管理风险、创造价值”的作用，推动财务管理全面转型升级，有力支撑中国电科高质量发展。2020年中国电科实现收入2355亿元，利润总额247亿元，位列《财富》世界500强第381位。

一、争取和落实国家财税政策支持，推动重大工程顺利开展

加强国家和地方财政支持及财税优惠等政策研究工作，积极跟踪政策发展方向和支持重点，紧紧围绕中国电科改革发展需要，成体系配置财税资源。按照财政预算编制要求

精心谋划，保证各项基本财政经费规模平稳增长，加大改革经费和项目支出经费争取力度，2020年财政经费落实金额创历史新高。牵头组织申请专项能力提升、重大专项工程、“三供一业”分离移交、特困企业专项治理等国有资本经营预算支持，推动重大工程项目顺利开展。积极争取减税降费优惠政策，有效开展军品免税、进口退税等专项税收优惠申报工作，获得重大优惠红利。

二、创新建立中国电科特色司库体系，全面保障科研生产经营资金需求

深化资金管理改革创新，推动建立中国电科特色司库体系，统筹资金、筹融资和金融机构关系管理，不断增强金融资源统筹配置能力。资金集中方面，着力破解上市公司资金集中难题，集团整体资金集中率显著提高。筹融资方面，抓住有利窗口期发行短期融资券40亿元，创同期同条件下央企最低利率；加大产业链金融服务推广力度，产业链规模实现新突破；加强内部资金融通，实施科技创新、抗击新冠肺炎疫情等专项贷款优惠利率政策，累计节约财务成本近18亿元。银企合作方面，建立合作银行指标筛选体系，根据业务需要分类分行开展合作，为主业提供精准金融服务。

三、进一步完善全面预算管理体系，确保年度考核目标顺利实现

积极推动全面预算管理向战略型预算转型，深入实施“战略规划—年度计划—预算目标—资源配置—预算执行分析—预算评价”预算模式，预算编制准确率不断提高；科技创新专项预算的地位和作用进一步彰显，全年科技创新预算投入规模超400亿元；全面推行按年分季、按季分月滚动预算执行管理机制，持续推进财务对标管理与项目会计师管理，加强预算执行分析与纠偏，确保2020年度中国电科经营业绩考核A级目标顺利完成。

四、打好降本增效攻坚战，有力支撑中国电科高质量发展

根据国务院国资委《关于开展中央企业提质增效专项行动的通知》要求，扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务，在全系统组织开展降本增效专项工程，出台一系列硬核举措，从精益成本管控、费用开支压降、资金高效融通、“两金”存量盘活、亏损企业治理等五方面制定重点措施，引导成员单位量体裁衣，精准施策，推动中国电科“上下一盘棋”，努力化解影响经营目标的不利因素，确保年度营业利润率达到央企优秀水平，有力支撑中国电科高质量发展。

五、进一步提升会计信息质量，积极发挥决策支撑作用

进一步规范会计核算要求，提高收入和研发费用核算准确性，印发《军工科研事业单位收入核算实施细则》《集团公司研发费用会计核算实施细则》和《集团公司会计核算应用