

万亿元存量贷款LPR定价转换,年节约利息40亿元。利用债券提前归还高利率借款、财务公司票据、以短替长等方式开展债务置换,年节约利息13.1亿元。加大资金归集和集中管理,充分运用存量资金减少借款,年节约利息120亿元。

#### 四、着力加强财务监督,持续规范经营管理

搭建川藏铁路资金监管平台,建立全流程财务监管机制,为川藏铁路建设资金安全、规范、有效提供制度和系统保障。发挥收入检查和财务监察作用,组织对6个铁路局集团公司开展运输收入专项检查,积极查堵运输收入漏收问题,印发通报督促相关单位抓好问题整改;组织对3个铁路局集团公司开展专项财务监察,发现15个方面45个问题,并下达财务监察处理决定。持续加大风险债权清理力度,建立分级挂牌督办制度和债权档案,2020年清理存量风险债权约40亿元,新增风险债权得到有效控制。印发资金安全“红线”管理和备用金管理等文件,组织开展资金安全管理大检查,聚焦账户余额的真实性、银行账户数量清理、网上银行支付资金、向个人账户支付资金监控等资金安全关键环节,进一步提高风险防控能力。持续推进清理拖欠民营企业账款,实现“清存量、防增量”。

#### 五、强化财会基础工作,提升财会管理水平

修订《财务管理办法》《中国铁路运输收入管理规定》,财务管理的一级制度全部形成。修订《资金管理办法》《担保管理办法》等配套制度,适应经营管理法治化市场化的财务管理体制初步建立。修订完善铁路运输企业成本核算规则,实现高铁、普客明细核算,为铁路运输企业经营决策提供财务数据支撑。着力解决历史遗留问题,累计批复建设项目竣工财务决算246个,厘清了2.26万亿元资产结构和最终价值。批复新增建设项目竣工财务决算45个,搭建财会信息系统数据共享平台,形成以账表6.0为基础、集成各系统的财会大数据,进一步提高财务信息效率和服务质量。开展财务共享中心建设试点,打通财务共享服务系统与财会信息系统、财务公司资金系统互联互通,实现银企直联,为促进财务转型,提高管理效率奠定基础。加强管理会计应用,共开展试点项目1000个,案例推广项目69个,选取《基于降本增效的用电模型研究》《管理会计信息系统助推机车检修成本管理控制》《一站式智能报销管理平台的研究》进行全路推广应用,评选22篇优秀管理会计案例入选第三批国铁集团案例库。搭建税务实务案例交流平台,按期发布税务实务案例信息,将22个典型税务实务案例在全路宣传推广,税务规划成效逐步显现,积极研究提出重大事项税务规划方案,有效降低改革成本。

#### 六、加强财会队伍建设,提升财务人员综合素质

组织开展财会人员业务培训,国铁集团与中国人民大学合作举办高级财务管理人员培训班,90名所属企业总会计师和财务负责人参加培训,培训内容涵盖党的十九届五中全会精神、民法典解读以及财务管理、资金管理、资本运作等方面。联合铁道团委开展“振兴杯”青年财会人员技能大赛,通

过大赛发现优秀青年财会人才。指导所属各企业组织开展财会人员继续教育、财务监察、会计基础工作规范化等培训,提升财会人员专业能力。印发《关于严格会计人员入口管理加强会计人员职业道德教育的通知》,严把财会人员入口关,将有财会专业教育背景、思想品德好、事业心和责任心强的人员吸纳到铁路财会队伍中来,提升财会队伍的整体素质。坚持党建工作与财会工作同谋划、同部署,注重党建引领,促进财会工作高质量开展。组织开展财会系统党风廉政建设专项检查,加强财会系统党风廉政建设。

(中国国家铁路集团有限公司财务部供稿)

## 国家开发银行财务会计工作

2020年,国家开发银行(以下简称开发银行)财务会计工作贯彻落实党委决策部署,坚持党建引领,促进党建和业务深度融合,在全力支持抗击新冠肺炎疫情、全力服务“六稳”“六保”方面展现新担当,在创新提升财会治理能力、创新完善财务分析体系、创新夯实财会管理基础方面展现新作为,全力服务开发银行改革发展大局,圆满完成各项工作任务。

### 一、履职尽责,勇挑重担,支持抗击新冠肺炎疫情

面对新冠肺炎疫情严峻挑战,建立疫情期间党建、业务、防疫三项应急机制,保证政治学习不放松、业务运行不中断、防疫监控无死角。全力确保捐赠资金第一时间驰援武汉,追加防疫专项捐赠额度,充分彰显开发银行在关键时刻的责任担当,入围民政部第十一届“中华慈善奖”表彰公示名单。建立资金支付绿色通道,大幅提升支付效率,确保外币资金及时到位,保障境外防疫物资采购。及时制定防疫应急财会政策,在物资配备、报账结账方面加强应急管理和服务保障,跟踪做好政策解释和窗口指导,保障疫情防控和安全生产。

### 二、整合资源,深度挖潜,服务“六稳”“六保”

积极应对内外形势变化,科学制定财务预算方案,提升财务资源使用效率,支持开发性金融充分发挥逆周期调节作用。统筹平衡多目标,全力支持让利实体经济。综合考虑新冠肺炎疫情、LPR下行、汇率、股市、风险化解等因素,立足落实党中央决策部署,服务全行经营发展大局,统筹安排预算目标方案,合理引导贷款利率下行,以金融活水助力市场主体纾困解难。优化财务资源配置,突出支持重点。系统谋划,统筹安排,财务资源配置有保有控,有效保障贷款新增和政策性基金出资,全力支持打赢风险防控攻坚战,持续深化降本增效,努力实现服务国家战略、风险化解处置和财务可持续的多目标平衡。强化捐赠统筹,积极履行社会责任。全力支持脱贫攻坚,集中捐赠资源用于支持扶贫领域,提前安排下达,确保捐赠资金落地见效。