

中国核工业集团有限公司 财务会计工作

2024年,中国核工业集团有限公司财务会计工作贯彻落实中央经济工作会议、国务院国资委中央企业负责人会议、集团公司工作会及党组关于“整体·协同”年的工作部署要求,锚定世界一流财务管理体系建设,立足发挥财务职能作用,推动财务数智化转型,推进各项工作取得积极成果。

一、坚持预算引领,高质量完成全年考核目标任务

事前算赢,“整体·协同”,确保国务院国资委考核获得优异成绩。全面总结2023年经营业绩和成果亮点,做好对接沟通,助力集团在2023年度中央企业负责人经营业绩考核中取得历史最好排名。坚持预算引领,树立积极目标,细化过程控制,完成2024年各项考核任务,推进高质量稳增长,“一利五率”指标实现稳中有进。

二、坚持高位推动,做好资产负债率管控

高位推动,周密部署,成立负债率管控工作领导小组,制定专项指导意见、奖惩办法,“一企一策”确定管控目标和举措,建立清单式工作台账,压茬推进多项举措落地。坚持整体协同,统筹稳增长、降负债、扩投资,从权益、负债、投资三端发力,通过类不动产投资信托基金(REITs)、市场化债转股、上市公司再融资、扩投资专项债等多种手段引入权益资金,在保障全年有效投资前提下,完成国务院国资委资产负债率管控要求。

三、创新融资工具,保障主责主业高质量发展

加大集团化融资,提供低成本多元化资金保障。多措并举引入外部资金,加大债券市场融资力度,全年发行债券34只,平均票面利率创历史新低。坚持境内外重大项目集团化融资,发挥“总对总”融资优势,保障重大项目融资。创新融资方式,完成新能源类REITs发行。产融、科融协同,提高综合服务效能。加大集团公司产业金融支持科技创新力度,完成科创平台设立和科创基金一期设立;科创基金首轮资金募资到位,完成首批项目投资决策。

四、加快数智转型,推进世界一流财务管理体系建设

(一)加强财务领域系统建设。发布财务数智化转型三年规划与行动方案,开展财务流程梳理,核定财务数据标准,进一步提升财务标准化水平。开展集团财务业务能力中心建设,来自预算、会计等七大领域的105人组成专家库,集中优势力量推动财务领域各相关业务系统建设的顺利实施。

(二)打造领航项目。成立财务领域数据治理工作组,建立财务领域数据治理体系,打造财务数据平台,编写蓝图规划及财务数据管理指引,形成4项操作规范、3项工作指引、3类专项方案、200余项指标数据,提升数据填报的质量与效率,为实现穿透式监管提供数据基础。

(三)通过司库二期验收。搭建覆盖银行账户、融资担保等11项功能模块、1600余家成员单位全级次应用的集团统建司库业务信息系统,实现与集团ERP系统的互联互通,完成国务院国资委司库二期验收。

(四)强化财务共享一体化管控,二级中心加快模式转变。财务共享二级中心向统一组织标准、业务标准、管理标准的模式转变,精简基础财务人员119人,凭证自动化率提升到86%。与司库业务信息系统全面连通,集中网银U盾,降低资金支付风险。

(五)加快ERP系统财务领域建设,完善财务标准化管控体系。ERP系统财务领域超100家单位全面上线,优化报销流程等57项需求。打通战略到执行的数据链路,设计覆盖10余家二级板块的标准化预算套表体系,实现多业态预算编制流程统一。完成部分合并报表模块开发与验证,月结大屏实现财务数据实时可视化,助力集团精准决策。

(六)拓展财务领域智能应用场景。完成商旅制度问答、高负债子企业自动识别、全员报销助手、财务法规助手等智能化场景应用。智能审核功能减少49%人工审批量,146个RPA财务机器人自动化场景可代替48名员工,审核时长平均缩减0.45个工作日,进一步提升集约化效能。在应收应付系统实现49个风险预警监控场景,筛查假冒国企、票据承兑逾期企业应收账款等,智慧监督防范风险作用逐步体现。

(七)发挥商旅平台降本增效作用。商旅平台上线率84%,综合节省率达5%。出差申请、预订、报销全流程一站式贯通,整体效率提升40%,用户满意度连续三年超过95%。自建商旅平台试点运行,与核智枢ERP系

统报销模块打通,实现“一屏多服”功能。

五、健全管理机制,提升资产产权管理效能

(一)加强资产产权管理。以国务院国资委产权管理综合信息系统和工商主体登记信息打通为契机,发挥三级审核机制作用,严格把控产权变动可能存在的风险,为加强国有资产管理奠定基础。落实集团公司党组改革调整要求,推进相关股权调整等事宜,进一步理顺产权关系、压减法人层级。

(二)完善资产评估管理体系。接受国务院国资委资产评估专项检查,对照发现问题立行立改。完善重大项目会审机制,改进资产评估公示模式,优化集团公司资产评估报告审核工作流程。

(三)打造资产领域核心能力。筹建资产管理中心,以政策研究为核心牵引,以标准化、数智化、人才队伍建设为重要抓手,以“两资”管理、产权经纪、内部市场建设等为重点任务,培育价格发现能力、资产盘活能力、资产统筹能力,进一步畅通“资产—资金—资本”的通道,支持集团公司资产产权管理工作,促进国有资产保值增值。

六、夯实信息基础,防范财务金融风险

(一)提升会计信息质量,强化会计监督管控。健全会计制度,制定财务决算问题整改办法,修订商誉管理办法,发布会计制度实施细则,优化管控体系。按月进行财务快报分析,出具14期管理会计报告,挖掘财务数据价值,支撑风险预警和分析决策。研究数据资产入表事宜,完成首单数据资产入表。

(二)规范金融业务开展。跟进金融业务专项治理工作,严格落实整改措施,督促整改进程,同时对整改情况进行摸底核查,对整改效果进行复核和抽查。减量提质,优化集团公司业务顶层设计,明确各金融业务条线、各管理平台的核心职能与发展边界,加强对集团金融业务的管理。结合巡视整改要求,稳健退出部分金融、基金业务。成立工作专班,加大“三个一批”工作推进力度,控股金融退出完成率100%,超计划完成目标。

(三)防控境内外资金和债务风险。集团公司成立债务专班,及时协调处理重大债务风险单位的问题,推进重大债务风险防范化解。完成集团公司境外财经纪律和佣金专项检查工作。加强高债务风险企业管理工作,全年未发生重大债务风险。

七、搭建培训体系,加强财务人才队伍建设

锻造财务人才队伍。搭建形成3个层级、7个领域方向的分层分类人才培训体系,全年共举办10个培训班,培训各层级财务人员2486人次。创新人才交流平台。全年举办6期“中核财经开放大课堂”,累计1.16万人次参与听课,拓宽财务人员视野。全年24人通过正高级会计师职称评审,81人通过高级会计师职称评审,持续优化人才结构。

(中国核工业集团有限公司财务部供稿)

中国航天科技集团有限公司 财务会计工作

2024年,中国航天科技集团有限公司财务会计工作坚决贯彻落实党中央、国务院决策部署,牢牢把握高质量发展主题,以推进中央巡视整改为工作主线,以系统重构、能力重塑为目标牵引,努力落实“五个价值”提升要求,推动“一利五率”指标持续改善,有力支撑以嫦娥六号首次月球背面采样任务为代表的各项航天科研生产任务圆满完成。

一、聚焦集团战略,强化财金资源管控

推动理念转变。落实“坚持把金融服务实体经济作为根本宗旨”的要求,明确集团公司金融业务向充分运用金融资源助力主业发展的“用金融”定位转变。加大对财务公司等金融机构的任务类考核指标权重,降低效益类指标权重;取消集团公司内部单位担保财务公司信贷业务的习惯性做法等,通过制度性安排促进财务公司加大服务主业力度。强化内部资源围绕主业高效运用。财务公司日均贷款增长37.41%,优惠贷款平均利率低于市场利率。在商业航天、绿色产业发展支持上实现突破,给予商业航天产业部分分子企业零利率流动资金贷款,支持集团公司重点产业的发展。突出重点方向,优化集团公司总部贷款贴息支持政策等。有效利用市场化金融资源。建立基金投资项目报告制度、项目观察员制度等,优化完善集团公司基金管理制度体系。以中国卫通股票为标的,按时低成本完成可交换债券发行,保障集团公司战略性任务推进。落实全级次团体保险统一采购优惠条款与服务保障,实现境内统保管理全覆盖。集