

才体系建设,举办全集团高端财务培训班。加强集团财务部门与各下属企业的沟通交流,推动财务人员深入业务,了解业务。加强对境内外企业的调研交流,围绕人民币国际化、税务管理、金融政策应用、大型项目融资等多方面,加大对业务前线的支持服务。与产融板块各企业联建联学。

(三)党建业务融合,党建引领作用显现。财务部党支部针对财务基础活动,号召党员带头统一标准、规范流程、夯实基础,发挥基层党支部战斗堡垒作用。与国机资本、国机财务联合开展3次党建联建活动,开展1次典型案例剖析党风廉政教育活动,实现与集团下属企业党建业务深度融合。

(中国机械工业集团有限公司财务资产部供稿)

中国冶金科工股份有限公司 财务会计工作

2024年,中国冶金科工股份有限公司财务会计工作贯彻落实党中央、国务院决策部署,围绕中国五矿集团有限公司加快建设具有全球竞争力的世界一流金属矿产企业集团核心目标,强体系、夯基础、提质量、化风险,为公司高质量发展贡献力量。

一、强化责任担当,确保财务基本盘稳定

立足宏观,强化全局统筹。从7月份开始统筹全年各项预算指标,确保财务基本盘稳定。聚焦微观,严格过程管控。围绕历史遗留问题、“两金”压降、中小企业拖欠等重点难点开展工作,确保整体经营平稳有序。全年营业收入完成5520亿元,利润总额完成92.2亿元。狠抓“三抓一防”,抢抓化债窗口,紧盯逾期、已完未结等重点项目,全年累计压降存量“两金”1206亿元,财务风险整体可控。

二、夯实会计基础,防范化解财务风险

防控财务风险。贯彻落实《关于进一步加强财会监督工作的意见》要求,组织下发三方抵账专题业务解答,开展会计基础工作及会计信息质量检查回头看,组织境外财经纪律专项检查,强化内控建设防范风险。强化问题整改。配合做好内外部多项监督检查,涵盖审计署审计、五矿经责审计整改督导等。各单位以问题为导向,

迅速整改、举一反三,逐步完善长效机制,提升财务合规水平。强化责任落实。90%子企业将产权纳入三单一流程,20余户将产权纳入考核。全面排查登记数据,统筹做好瑕疵产权处理,办理登记450余项,实现合并范围企业产权登记完整率100%。筑牢统计管理基础,保障数据质量。开展经济普查数据质量专项检查,完成各级主管部门报送任务,获得“统计诚信单位”称号。组织《工程新闻纪录》(ENR)申报,在“2024年全球最大250家承包商”榜单位列第五。健全流动性风险体系。建立利润、经营现金流、负债率等流动性风险指标精准识别,两级分类管理,“一户一策”措施推动子企业保安全止血脱困、三级资金平衡联动方案落地,指导协调多家资金紧张单位融资续接。开展资金重点环节穿透监管。司库银行账户等11个模块全级次、各指标均完成国务院国资委验收。实现大额对私付款、违规报销等风险监控、预警并闭环处置。完成数字大脑资金主题建设。强化外汇风险及境外资金管理。坚持风险中性原则,采取三级对冲策略,保持外汇风险零敞口。对境外机构督导、检查、“回头看”,确保境外资金安全。

三、提升盘活效率,全力以赴降杠杆

统筹推进。牵头16部门制定方案,含压资产、减负债、提效益、增权益等六大方面34项举措,重点督导落实,以周保旬、以旬保月压茬推进。提高资金池效益。日均利用内部资金近400亿元,比上年增加160亿元,其中境内联通境外63亿元。资金池盈利2.1亿元,让利子企业3.4亿元。全面盘活资产。在司库开展扁平化资金集中,资金、票据集中度均达98%。利用诉讼保函置换、释放项目专项资金等方式,盘活受限120亿元,降低负债率0.4个百分点。完成债转股工作。倒排节点组织8家单位实施债转股98亿元,卖出持有股票获得50亿元,累计盈利19.6亿元、当年盈利12.5亿元,降低负债率1.6个百分点。

四、紧抓清回收款,牢守经营现金流为正

强化“两金”分类管控,加速清收重点项目。全级次起底应收应付数据,对工程项目“两金”分类管控,组织包保督导专项行动2次,全年实现存量逾期清收率72%,高于年度目标2个百分点,8类重点项目“两金”压降78亿元。推进项目资金预算管理。推进项目管理手册和项目资金预算指导意见,加强集团、二级子企业、项目部三层级在投标、履约、收款阶段13个关键环节管

控,守住现金流为正底线。抢抓化债机遇促回款。按照“应纳尽纳、应收尽收”原则,推进23家子企业900个项目纳入化债范围,累计收款超400亿元。推动子企业主要领导挂帅,专项推进,把握政策机遇,紧盯发债流程,迅速清收,12月当月回款超100亿元。统筹运用金融资源促回款。组织子企业运营各类工具回笼资金155亿元,协调银行放款保障多家单位项目回款41亿元。

五、推进业财融合,提升财务创造价值

创新管理理念,完善预算体系。成立全面预算管理委员会,全面引入“量本利”“杜邦分析”“波士顿矩阵”等管理工具,主动与部门对接,将国务院国资委和中国五矿集团有限公司考核指标纳入全面预算管理考核体系,结合历史数据全面分析,向内挖掘利润增长点。强化税务管理,提升创效水平。强化总部和二级公司两级管理,完善项目清单工作机制,全年实现税收减免27亿元,重点项目全年节税创效2.4亿元,集团综合税负率低于建筑央企均值0.62个百分点。严控非生产性开支,践行节俭办企。修订总部业务招待、境内差旅等7项制度,严控各项费用支出。组织资产盘点,优化资产负债结构。开展对外投资、持有房产等资产盘点工作,加强对低效无效资产清理;打开资产负债表,对资产端起底分析,综合施策优化资产结构,降低资产负债率。强化成本监控。定期监控子企业成本费用执行情况,按月出具《资源产品成本报告》,对成本费用增长较快单位进行预警。推动财务信息化服务经营。发挥财务经营数据库的优势,在子企业内部基本实现项目财务信息的贯通和穿透管理,为生产服务提供数据支撑。多渠道多品种融资降本。平均带息负债增加100亿元,利息支出比上年下降2亿元,平均利率3.07%,下降0.2%;永续债降本1.8亿元,平均利率2.7%,下降0.8%;资产证券化降本1.1亿元,利率下降0.8%;供应链金融降本0.7亿元,平均利率3.1%,下降0.2%。融资统筹助力国内外市场拓展。与市场部门协同、与子企业联动,对接金融机构,研究指导金融政策,促进北京城市更新保障住房、长三角、大湾区等“三大工程”项目营销和大项目授信落地,完成中国农业银行对雄安新区6家新设子企业新增授信及项目跟踪,联动中国农业发展银行拓展广东土地整治项目。支持矿山项目、海外市场开发。制定并推进项目“境外优先股+银行贷款”整体融资方案,解决涉俄项目结算和融资。持续加强信用建设。中国中冶境外主体信用评级由BBB+提升至A-,首次进入A级区间。全年

新增1家子企业获AAA信用评级,共有AAA级子企业7家、AA+级企业15家。

六、加强团队建设,凝聚干事创业合力

强化党建引领。坚持党建服务生产经营中心工作不偏离,把提高企业效益、增强企业竞争实力、实现国有资产保值增值作为工作出发点和落脚点。淬炼财税精锐力量。开展新修改会计法专题培训与宣传贯彻活动,通过政策解读、案例分析强化认知;组织税务骨干赴国家税务总局税务干部学院学习,提升业务能力,筑牢财务团队专业根基。强化总会计师职责担当。聚焦总会计师队伍建设,组织委派总会计师开展现场述职,既汇报履职成效、难点问题,也交流管理思路;结合述职情况完善履职考核机制,压实管理责任,推动总会计师高效发挥专业引领作用。深耕财税研究。参加中国施工企业管理协会2024年优秀财税论文与管理案例征集活动,获得课题奖11项、论文奖163项。护航托管业务平稳过渡。组织财务各条线与被托管单位及时充分对接,针对托管业务特点,统筹财务各条线与被托管单位建立常态化对接机制,确保信息互通、业务衔接顺畅,保障托管平稳有序过渡。打造廉洁高效团队。坚持业务与廉政建设并重,组织财务队伍开展廉洁教育,通过廉政党课、案例警示等筑牢思想防线;带头严格执行中央八项规定及其实施细则精神,遵守会计法等法律法规以及单位的各项财务制度,并强化日常工作中的自查自纠和相互监督,守好财务工作的廉洁自律防线。组建中冶财会监督人才库。遴选优秀财会人员组建人才库,系统整合专业资源;推荐骨干参与中国五矿人才库选拔,为财会工作长远发展储备力量。

(中国冶金科工股份有限公司财务部供稿)

中国宝武钢铁集团有限公司 财务会计工作

2024年,中国宝武钢铁集团有限公司财务会计工作贯彻落实党中央、国务院的决策部署,围绕建设世界一流财务管理体系,探索“以集团整体价值创造为核心,以预算、资金、会计、税务管控为基础,以财务数智化为手段,以内部控制为保障,以财务人才队伍建设为关键”的总部财务管理新格局。