

6 财务精英 Financial Elite

上市一年多,充沛的现金持有给年轻的汉鼎股份带来了足够的扩张底气,而用活现金、稳扎稳打、待机而动,则是其“低调务实有内涵”的财资策略。

王智斌:盘活手中的钱

王廷飞

上市一年多,充沛的现金持有给年轻的汉鼎股份带来了足够的扩张底气,而用活现金、稳扎稳打、待机而动,则是其“低调务实有内涵”的财资策略。

根据10月22日汉鼎信息科技股份有限公司(以下简称“汉鼎股份”)发布的2013年三季报,其财务费用为-422.9万元。从2012年3月份上市至今,充沛的现金持有使得汉鼎股份的财务状况一直呈现出“直接创造利润”的状态。报表显示,2013年1-9月公司实现营业收入与上年同期相比增加26.70%,实现归属于公司普通股股东净利润与上年同期相比增加26.52%。

实际上,这家以建筑智能化和公共安全智能化为主业的年轻上市公司,业绩一直都在稳步增长。

智慧升级

智慧城市和低碳生活一样是这个时代最热门的关键词。智慧城市是在物联网、云计算等新一代信息技术的支撑下,形成的一种新型信息化的城市形态。它在技术上依托于当下另外一个热点概念——大数据整合。

我国住建部于2012年12月5日正式发布了“关于开展国家智慧城市试点工作的通知”,即日开始试点城市申报,目前已公布2批名单。

智慧城市建设以及建筑节能要求等多方面因素对行业发展提供推动力,保守估计下,我国智能建筑行业市场规模也在2000亿元以上。

以上是汉鼎股份所处的最新行业背景。

汉鼎股份的建筑智能化和公共安全管理智能化业务正是给客户的信息数据处理方案。汉鼎股份正在谋求战略转型,这两部分业务将分别升级为智慧城市和平安城市的概念。汉鼎股份的业务升级是从单一工程建设向整体城市运营的转变。城市管理、医疗、交通、能源、公用设施、水资源、安全、教育和食品等各领域都可囊括其中。

这是一个近乎科幻大片一样的行业。根据国家开发银行数据,在“十二五”后三年,与住建部合作投资智慧城市的资金规模达800亿元,围开行将根据已签订的协议,推进智慧城市试点项目的遴选、调查、发款等工作。也正是基于对行业和公司发展前景的认可,此前在会计事务所工作了5年之久的王智斌下定决心转型,于2012年加入了汉鼎股份,担任财务总监。

用活现金

“汉鼎股份刚刚上市,募集资金净额3.5亿元,还未完全投入使用,所以产生了可观的利息收入”,王智斌认为这样的状态并不属于价值创造型财务的范畴,“我们现在的投融资压力其实不大,我在资金管理方面的工作,主要就是想办法盘活手头现有的钱,尽量提高使用效率。”

目前,汉鼎股份的主要融资渠道还是银行。王智斌认为,“到目前为止,银行融资成本还是最低的。我们和银行关系良好,众多的银行产品可以满足需求。目前也没有很大融资需求,因此不会考虑短融或者票据贴息之类的手段。主要工作还是把手上资金盘活,这是平时的财务管理重点之一。”汉鼎股份目前的资金成本控制在6.3%左右。工程



建设所在地不同,资金成本也会有很大变化。“有些地区有支持政策,比如西藏。我们的西藏项目融资利率很低,只有百分之四点多。”西藏拉萨市和林芝地区是住建部首批公布的智慧城市试点,充分利用试点城市的政策优惠,将成为未来汉鼎股份降低资金成本的重要考量因素。

在国内的工程行业,高额的前期垫资是普遍现象,汉鼎股份也不例外。尤其在当前整个经济下滑的环境下,“垫资多、预付款少,资金回笼慢”,尽管持有充沛的现金,但这种局面仍让王智斌感受到了足够的压力。在王智斌看来,建筑智能化多为企业客户,防范坏账风险,就要提前考察客户的财务状况、实力、资质、信用等等;而政府是公共安全管理项目的主要客户,需要考虑的是对方的财政预算,“其实后者更安全一点”,王智斌随即补充,“无论是什么客户,其实我们坚信,你只要前期服务到位,保持良好沟通,人家都没有理由赖你的钱。只有通过细致的客户关怀,才能带来良性循环。当然合同约定是最基础的,公司工程部、财务部等多个部门会协同跟踪回款情况,目前汉鼎股份的回款情况良好。”

因为近水楼台的缘故,汉鼎股份在ERP系统应用上也早已得心应手。王智斌表示,“我们本身就是信息化提供商,对信息共享十分重视。”目前汉鼎股份主要应用了采购和后期总账管理模块,后期还会上项目管理模块。从采购需求、询价、决策到项目实施,都会在信息系统里体现。

从现有的态势来看,汉鼎股份的发展扩张聚焦在两个方向:一是培育公司业务新的增长点。公司10月29日连发两个公告,宣布成立全资子公司——浙江汉鼎手游科技有限公司及控股子公司——浙江汉鼎互动信息科技有限公司。手游子公司的设立,是其在移动互联网应用领域的重点布局。王智斌介绍说,“公司还是比较谨慎的,初期投资不是很大。移动终端本身就是智慧城市的一部分。”另外一个方向是区域扩张。汉鼎股份公司所在地收入占比在不断下降,正在浙江以外建立区域中心,市场范围将得到进一步扩张。

在打造“智慧城市”和“平安城市”的战略之下,财务管理的作用变得更为重要。正如王智斌所说,“财务不一定是主导地位,但涉及面非常广,贯穿公司业务始终。”

西北首个国家级会计服务示范基地落乌市

19日,注册会计师行业服务中亚区域经济合作示范基地在乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)举行签约暨揭牌仪式。这是中国注册会计师协会在全国建立的第11家国家级会计服务示范基地,也是西北五省区首个示范基地。

“注册会计师行业服务中亚区域经济合作示范基地”是由中国注册会计师协会、自治区财政厅、开发区(头屯河区)共同发起建设的会计服务平台,旨在为辖区企业提供上市、并购重组、调查审计、会计外包、人员培

训等多元化的会计及财务管理服务,建设独具特色的中亚区域合作会计服务示范基地,助推开发区(头屯河区)建设成东西开放、面向中亚的新经济平台,实现“以软带硬,东联西出”的发展战略,充分发挥乌鲁木齐在丝绸之路经济带上的重要作用并形成强大的辐射联动和示范效应。

中国注册会计师协会副秘书长董新钢表示,注册会计师行业可以依托新疆的区位优势,为中国企业走进中亚提供跨境审计鉴证、财务管理咨询、税务整体筹划等专业服

务,为辖区企业提供市场调查、财务顾问、投资建设咨询等专业服务。

据悉,新疆注册会计师行业经过近30年的发展,业务范围已由单一审计,延伸到司法会计鉴证、经济责任审计、高新技术企业认证等诸多业务领域。

自治区财政厅总会计师郑军说,此次示范基地的建立,将使新疆注册会计师的专业服务融入到发展现代产业体系、推进产业结构优化升级和转变经济发展方式的各个环节,这对于促进我区企业的发展建

设、实现现代制造业和现代服务业进一步融合、提升竞争能力等将起到积极的推动作用。

董新钢强调,除了业务工作以外,示范基地建成后将加强与中亚五国会计职业组织的联系,推动建立新疆与中亚地区会计合作交流机制,搭建沟通交流的合作平台,鼓励和支持中国会计师事务所为中国及中亚企业在两地发展提供专业服务。

(托亚 李行)

(中注协)

激情跨越谱华章

——记单县能源公司总经理、党委书记窦全安

躬耕煤海30年,他是肥矿综合机械化采煤的领跑者;辗转四座矿井,知难而进,勇攀高峰,他在创新超越中激情跨越!

澎湃创业激情,采掘能源之火——他,就是山东能源肥矿集团单县能源公司(陈蛮庄煤矿)总经理、党委书记窦全安。

专业专注 成就事业

1983年8月,时年20岁的窦全安从大同煤矿毕业,分配到肥城矿务局(肥矿集团前身)陶阳煤矿采煤五区担任见习技术员。自此,这个勤奋务实、锐气十足的小伙子在基层一干就是16年。

“扎扎实实做事,勤勤恳恳做人”是他的座右铭。工作中,他吃苦耐劳、刻苦钻研业务,在学中干,在干中学。遇到技术难题,他总是找资料,认真分析研究,一面向老师傅学习请教。日积月累的磨砺,使他养成了一丝不苟、精益求精的工作习惯。

挥洒青春与汗水,功夫不负有心人。扎实的理论功底和丰富的实践经验,使他能够细致入微、洞察秋毫地解决现场问题,排除隐患,很快成为技术骨干,逐步从一名普通的技术人员成长为科级、处级管理人员,历任技术员、副区长、副总工程师、副矿长、矿长等职务。先后荣获“山东煤炭优秀青年干部”、“山东省新长征突击手”、“泰安市优秀企业家”、“山东省优秀质量管理工作者”、“肥矿集团劳动模范”、“肥矿集团优秀共产党员”等荣誉称号。其撰写的《深立井安全快速施工技术》、《巨厚膨胀粘土层大冻结圈内永久井架基础关键技术》、《基于矿井阶段冷负荷需求的矿井降温技术》等论文先后荣获山东省技术创新优秀成果一等奖、山东省煤炭系统职工创新成果一等奖、中国煤炭工业科学技术奖三等奖荣誉称号。

上世纪80年代,国内煤炭行业纷纷推广应用综采技术,1989年,陶阳煤矿任命他担任综采车间副主任,组织综采技术的引进和现场应用。那段日子里,他井下井上两头跑,并

上盯在车间研究图纸、装设备,井下盯在现场抓安装、查问题。当时采用的300KW采煤机组,传动依靠液压系统,结构复杂,事故率高,机器出现故障,维修十分困难。为消除故障,提高生产效率,他带上图纸和工人一起下井对着机器琢磨研究。在处理采煤机牵引部液压故障时,为便于观察部件联动情况,精确判断故障原因,在维修调试时,他用有机玻璃代替外罩,一开机液压油四处飞溅,他的手上、衣服上、脸上溅得到处是油花,他却全然不顾,仔细观察设备运行情况,找准了症结,及时消除了故障。凭这股子钻劲和韧劲,窦全安迅速掌握了综采机组维修技术,陶阳矿成为肥城矿务局第一个使用综采设备的单位,他也成为肥城矿务局综采技术推广应用的领跑者。

“大倾向采煤,采这一刀炭要比正常采煤多付出几倍的汗水和努力,但再苦、再难、再险,也要坚决啃掉这块‘硬骨头’!”面对大倾向采煤,窦全安信心十足。

“信心源自责任。2013年三季度,是陈蛮庄煤矿”手续办理最密集、3206工作面设备安装调试最繁忙的时期,更是矿井由基本建设向生产经营转型的攻坚季、冲刺季。围绕着手续办理、安全管理、3206面试生产等工作,窦全安对外积极协调各方关系,加快手续办理,对内健全完善各项管理制度,加紧3206工作面安装调试。有时,他白天在外跑手续,晚上回来再盯班下井。2013年5月,3206工作面切眼贯通前后,他在井下盯就是十几个小时,问题解决不了,坚决不走,有次累得晕倒在现场。

“3206切眼贯通前几天,窦矿长盯早班,我陪着他拽着绳子从切眼下部往上部走。在走的过程中,我看到窦矿长脸色发白,身体晃悠,接着吐了,我赶紧扶住了他,劝他休息会儿,但他执意往上走,说要给员工叮嘱下安全……说真的,我们在场的人看在眼里,疼在心里!”运搬工区区长接敬成感动地说。

2013年10月15日晚,3206工作面底板出水,涌水量16 m³/h。由于工作面倾角大,涌出的水夹裹着煤泥顺着溜槽全淌到了下部的皮带顺槽,顺槽被煤泥堵塞,生产被迫中断。为尽快消除水患,保证安全,恢复生产,全矿干部职工严阵以待,所有管理人员手机24小时开机,保证随叫随到。当晚,窦矿长在调度室整整盯了一个晚上,指挥井下排水工作。调度员劝他回去休息会儿,他说“回去也睡不着,就在这儿了。”

第二天晚上,他又在综机车间盯着修泵、制作法兰。凌晨1点,看着几车泵和胶管顺利装车下井后,他才披着满天星辰走出车间……

“窦矿长大敬业了,那天,面上设备坏了,窦矿长抡着膀子和我们一块抢修设备、搬石头。干不好工作,我觉得对不起他。”综采一区区长尹红杰动情地说。

窦矿长对我们一块抢修设备、搬石头。干不好工作,我觉得对不起他。”综采一区区长尹红杰动情地说。

把采煤融入血液,视企业为生命,这就是一个企业、一个矿长的责任和奉献。

“没有比脚更长的路,没有比人更高的山。”遇到困难时,窦全安常用这句话激励自己和员工。凭着这份自信、坚守和执着,陈蛮庄煤矿3206大倾向采煤面逐步走向正规,并摸索出了日产2000吨以上的回采方法。

地企“双赢”典范

压煤村庄搬迁滞后,煤层条带开采,资源浪费,是我国平原井工矿并开采的积弊。单县境内村庄稠密,煤炭资源70%为“三下”压煤。陈蛮庄井田大部分在建筑物之下,压煤村庄搬迁成为制约矿井接续的老大难问题。

“煤层条带开采的弊端是显而易见的。一是面短、产量低、搬家撤面频繁,资源浪费;二是增加掘进成本,影响经济效益;三是易形成‘孤岛’工作面,顶板压力大、老空水害隐患,影响安全生产;四是尽管预留了煤柱,但还会不同程度地出现地表塌陷等问题。”窦全安说。

为防止上述问题的出现,陈蛮庄煤矿坚持矿井建设与压煤村庄搬迁同步推进,向着“矿井投产之日就是压煤村庄搬迁完成之时”的目标迈进,杜绝条带开采,努力实现产量效益最大化。

在压煤村庄搬迁工作上,窦全安抓住新农村建设的有利契机,积极与地方政府协商,探索实践了压煤村庄搬迁与新农村建设相结合的新路子,解决了制约采场接续的老大难问题,使企业有效益、政府有政绩、群众得实惠,三方都满意,开创了省内压煤村庄搬迁工作先河,荣获山东省压煤村庄搬迁先进单位称号。

2010年3月,一期9个压煤村庄、1175户,4165人迁入新居,解放可采储量1100万吨。二期压煤村庄新村建设2012年7月全面启动,2013年9月,新村建成,具备了入住条件。

“过了年,俺就搬进这100多平米的楼房喽!”说到搬家,单县李田楼镇谢村梁大爷喜上眉梢。

陈蛮庄煤矿的开发建设,不仅使村民从平房搬进了楼房,由村民变成了居民,更加速了单县新农村城镇化建设,成为“地企双赢”

中注协约谈 事务所负责人 提示内控审计风险

2013年12月11日,中国注册会计师协会以“防范上市公司管理层凌驾于内部控制之上风险”为主题在京约谈瑞华会计师事务所,就其承接的部分上市公司2013年度内控审计业务可能存在的风险进行提示。瑞华会计师事务所主任会计师、负责质量控制的合伙人以及执行有关上市公司2013年度内控审计业务的签字注册会计师等接受约谈。

中注协相关负责人指出,内部控制审计业务既可以推动被审计单位加强内部控制建设、完善内部治理机制,又能促进被审计单位主动识别、评估和应对财务报告相关风险,合理保证财务报告的真实性和完整性,提高财务报表审计质量。中注协近年的执业质量检查中对内控审计项目予以重点关注,发现抽查的内控审计业务存在不同程度的问题。为此,中注协加大内控审计监管力度,并将2013年度内控审计业务约谈时间前移,作为贯彻群众路线的实际行动,落实监管与服务并重的理念,引导和帮助事务所防范审计风险、提升执业质量。

中注协相关负责人表示,在上市公司2013年度内部控制审计工作中,注册会计师要按照《企业内部控制审计指引》和《企业内部控制审计指引实施意见》的要求,认真制订审计计划,合理确定审计范围与重点审计领域,严格实施控制有效性测试,有效识别、评价内控缺陷,形成恰当审计意见,如实出具内控审计报告。同时,注册会计师要通过周密安排内控审计实施时间,为上市公司预留足够的缺陷整改时间,及时跟进整改进展,通过及时有效的整改,促进上市公司内控水平的提高。

约谈会上,事务所代表分别向中注协说明了有关审计项目的内部控制审计情况,以及相关的质量控制安排。事务所代表认为中注协的约谈提醒对事务所把控审计的关键环节很有帮助,并表示将结合中注协和证监会会计部联合举办的证券资格会计师事务所审计培训班精神,把中注协的提示精神传达给所有从业人员,强化审计风险防范意识,扎实做好2013年年报审计工作。

中注协相关负责人表示,中注协将以本次约谈为起点,继续跟踪、分析高风险上市公司的内部控制审计和财务报表审计情况,进一步开展相关主题约谈,强化对事务所的专业技术指导,推动上市公司年报审计工作质量迈上新台阶。

(中注协)

的合作典范。那一排排、一栋栋整齐划一的楼房,像一座座丰碑矗立在鲁西南大地,成为肥矿集团与单县人民深厚友谊的见证,更成为新世纪以来,煤炭企业异地资源开发这场波澜壮阔画卷的时代缩影!

一枝一叶总关情

“员工们舍家撇业,在外工作都不容易。”作为企业党委书记的窦全安常说这句话。

陈蛮庄煤矿筹建以来,公司党委始终把改善员工的工作生活条件纳入重要议事日程抓紧抓好。特别是在党的群众路线教育实践活动中,公司党委把维护好、实现好员工的利益作为教育活动的标尺,积极为员工办实事、办好事。针对3206工作面条件艰苦、员工劳动强度大的实际,公司在3206井下安装了自挂式猴车,以减轻员工上下班途中的体力消耗。

“运输工区要加强猴车管理,保证正常运行,只要员工走着上下山,就别管猴车的。”窦全安在早调度会上多次强调。

针对冬天员工的矿工靴刷洗后,好几天不干的实际,窦全安专门安排,并亲自画图纸,让综机车间制作烘干设备,为员工烘干工作服和矿工靴。2013年12月10日,“靴子烘干机”在该公司洗衣房安装营扎寨了。“靴子烘干机”以洗衣房烘衣服的余热为热源,通过导热管将热风均匀送到靴子内,设计科学,实用性强,效果明显。烘干后的靴子及时发送到员工手中,解决了冬天靴子洗刷后不易晾干的实际问题,受到员工交口称赞。

“些小吾曹州县吏,一枝一叶总关情。”视员工为亲人,工作上关心、生活上贴心、困难上热心,想民之所想、急民之所急、办民之所需。一系列的为民之举,惠民之策,春风化雨、润物无声的增强着企业的凝聚力 and 向心力,促进了各项工作顺利开展。2013年11月28日,陈蛮庄煤矿顺利通过了省煤炭工业局组织的竣工验收,标志着企业由基本建设向生产经营全面转型,竣工投产。

“竣工投产,只是新的起点,未来的路,还很长,挑战无处不在。”矿井投产欣喜之余,窦全安不忘思索未来!

(冯守柱)