

煤炭企业

信息化建设

顾问：李恩东

主编：李书晟

吉林人民出版社

煤炭企业信息化建设

顾问:李恩东

主编:李书晟

吉林人民出版社

图书在版编目(CIP)数据

煤炭企业信息化建设/李书晟主编. - 长春:吉林人民出版社,2007.9

ISBN 978-7-206-05399-3

I. 煤… II. 李… III. 信息技术-应用-煤炭工业-工业企业管理
IV. F407.21

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2007)第 152640 号

煤炭企业信息化建设

主 编:李书晟

责任编辑:隋 军 封面设计:赵聪丽

吉林人民出版社出版 发行(长春市人民大街 7548 号 邮政编码:130022)

咨询电话:0431-85378017

印 刷:长春市太平彩印有限公司

开 本:889mm×1194mm 1/16

印 张:19

字 数:800 千字

标准书号:ISBN 978-7-206-05399-3

版 次:2007 年 9 月第 1 版

印 次:2007 年 9 月第 1 次印刷

印 数:1-2 000 册

定 价:40.00 元

如发现印装质量问题,影响阅读,请与印刷厂联系调换。

煤炭企业信息化建设 专题编委会

名誉主任： 李恩东

主 任： 张国辉 陈党义

副 主 任： 李书晟 邓 波 杨保峰 闫怀标

编 委： 张长松 袁海州 韦文思 陈省州

胡恩翰 杨玉军 崔立志 唐白山

曲宏山 贾宗璞 盛 璐 曹振林

孔秀红 李瑾鸿 李克利 赵广磊

责任编辑： 隋 军

封面设计： 赵聪丽

发展信息化，加快

建设数字化，加强

李国栋

二〇〇二年九月

前 言

煤炭企业是传统的劳动密集型企业,人员多,素质低,且大多数煤矿地处边远、偏僻的农村,信息化手段相对滞后,信息基础设施建设比较薄弱,信息反馈不及时,不灵敏;安全风险大,安全管理难度较大;产业结构不合理,企业产品单一,产业链短,产品附加值低。加入 WTO 后,面对经济全球化和社会信息化的挑战,煤炭企业也不得不把信息化作为技术创新、管理创新和体制创新的重要手段,以信息化改造传统经营模式,提高企业的综合竞争能力。

煤炭行业传统手工操作、大量重复性工作和机构设置不合理,使得企业工作效率低下。而且企业办社会、负担严重现象普遍,生产主体与非生产主体混在一起,购销环节暗箱不断,库存物资积压严重,生产成本居高不下,煤炭化验、调运配车、商务处理等难于管理。煤炭企业要想从根本上提高经营效益,就必须以企业信息化为契机,进行组织机构调整 and 业务流程优化,全面整合企业物流、资金流、人流、信息流,使企业资源最优配置,业务环节可控、高效和增值。

在生产方面,网络监测监控系统开始为解决煤炭企业的安全问题起到重要作用。井下瓦斯爆炸和煤尘爆炸是矿井生产中面临的主要安全问题,通风、排水系统等任何环节发生故障都可能造成严重后果。为此,一些煤炭企业开始将 Intranet/Internet、网络视频系统、IP 通信、地理信息系统(GIS)等应用于矿井生产的监测与监控。山西省为预防瓦斯事故的发生已经建立了一个覆盖全省的煤矿瓦斯监测监控信息网络系统,包括全省 11 个市地煤炭局、5 个国有煤炭集团公司、66 个重点产煤县煤炭管理部门、902 座双高矿井的监测监控系统建设及联网。实践证明,将信息技术应用到全省煤矿瓦斯管理是切实可行的,对减少瓦斯事故是卓有成效的。

在管理方面,煤炭企业一直采用粗放式的经营方式,信息化应用水平普遍比较低。煤炭企业的生产环节较多,所需的原材料品种也较多,但是煤炭是一种自然资源,原材料与产成品之间没有严格的数量对应关系,所以很难像制造业那样,可以通过对订单的分解和市场预测对物料的需求进行准确的预测。显然,煤炭企业需要针对行业的个性化解解决方案。随着近年来大量小煤矿的关闭以及煤炭市场价格的飙升,大煤矿对管理信息化的需求将不断上升,面向煤炭行业的各种管理信息系统将会有不小的应用空间。

煤炭行业要实现可持续健康发展,缩小同世界先进水平的差距,就必须走新型工业化道路,煤炭行业的新型工业化要求煤炭企业实现生产自动化、管理科学

化与信息化、知识管理网络化、商务运营电子化。所有这一切,都需要以信息技术创新带动企业机制创新,以企业信息化实现企业管理现代化。正如江泽民同志在中共十六大报告中指出的:“信息化是我国加速实现工业化和现代化的必然选择。坚持以信息化带动工业化,以工业化促进信息化,走出一条科技含量高、经济效益好、资源消耗低、环境污染少、人力资源优势得到充分发挥的新型工业化路子。”然而,国内企业信息化建设成功几率不高的事实,让众多企业望而却步,特别对于企业信息化建设人力、财力、管理基础相对薄弱传统煤炭企业,上马企业信息化令煤炭企业一把手们犹如雾里看花、感觉遥不可及。

作为我国三大能源之一的煤炭行业的信息化有一些共同的特性。首先,能源企业几乎没有库存积压和产品滞销的压力,所以信息化的驱动力主要来自于“向管理要效益”、降低成本和提高综合竞争能力等,而来自于市场的驱动力相对较小。其次,能源企业一般都是大型企业,其信息化投入一般金额较大,所以非常重视信息化的总体规划,在产品的选型上也倾向于采用成熟的商用软件。再次,能源企业由于机构庞大,拥有不少的下属机构和二级企业,纵横交错的管理使信息化实施的难度很高,一般都要重视各级“一把手工程”,自上而下地推进。第四,能源企业一般是在行业中处于一定的垄断地位,涉及到全行业全流程的管理,标准化是能源企业信息化中很重要也很困难的问题。只有做到了数据元素定义、数据分类编码、业务流程等的标准化,才能真正消除“信息孤岛”,保证系统的集成应用、信息资源的高度共享以及不同部门不同流程之间的协同运作。最后,能源行业的体制创新较为滞后,已经阻碍了信息化的深入应用和发展。只有将体制创新与信息化相结合,并形成良性互动,才能保证信息化真正落到实处,取得实效。

所以,尽快为煤炭企业信息化建设梳理出一套有效思路、途径和方案,成为摆在煤炭企业领导者、行业管理者及国内外厂商面前的一项迫切而重要的任务。

针对我省煤炭行业实际,我们收集部分国有大型煤炭企业相关领导对信息化建设的一些构思和规划,并汇集全省诸多专家和技术人员在实际工作中的一些成功经验和思想,推出《煤炭企业信息化建设》一书。本书结合各自企业和单位信息化的现状,从煤炭企业信息化的实施策略与方案,企业管理信息系统在办公、财务、供应、运销等方面的应用,网络建设与安全防范措施,安全生产与监测监控技术,以及信息化技术在生产中的实际推广与应用等方面进行了研究和探讨,提出了不少新观点、新见解、新思路,希望能为国内煤炭企业信息化做好参谋和向导,为煤炭企业成功进行信息化建设起到促进和推动作用。

目 录

第一篇 企业信息化的实施策略与方案

保持企业持续发展能力最大化——市场经济条件下国有企业财务管理目标的探讨

..... 张玉伟 寇惠娟 孟凡亮 (3)

焦煤集团煤矸石综合利用与治理的实践和探索

..... 刘金星 韦文思 (6)

焦煤集团数字电视前端系统建设的思考

..... 夏 杰 韦文思 韩 利 (9)

焦煤集团通信机房动力环境集中远程监控系统

..... 秦 梅 毛 虹 曲志宏 (13)

浅谈加强社区经理管理的必要性及措施

..... 闫高重 刘儒展 冯维萍 (16)

试论智能化住宅楼综合布线系统设计施工中的若干问题

..... 张继盟 陈成星 (19)

循环经济是煤炭企业可持续发展的必由之路

..... 韦文思 刘金星 邹有连 (22)

VBA 在企业信息化中的应用

..... 刘杏丽 梁晓东 (25)

利用 Excel 和 AutoCAD 绘制地质剖面图

..... 贾咸丰 杜爱花 (29)

利用信息化工具,实现管理创新、提升管理手段——“平煤八矿职工工资转储系统”想起的

..... 罗志强 牛翠溪 (31)

煤炭企业设备管理信息系统的研究与应用

..... 王留根 牛翠溪 刘成合 王孔义 (35)

煤炭企业信息系统编码标准化研究

..... 张长松 (39)

浅谈煤炭企业物资全过程管理信息化的必要性

..... 罗志强 牛翠溪 (44)

浅议推进煤炭企业信息化建设五点论

..... 王 斌 (47)

试论如何做好电子档案归档工作

赵 滨 (49)

信息化建设与信息化管理——关于煤炭企业信息化建设与推广的思考

田建军 丁新华 (52)

信息技术在企业经营管理中的应用

胡 宁 张仕伟 (54)

用 Excel 开发 MIS 的方法

刘杏丽 张延恒 (57)

中小企业信息化建设的成功应用与研究——田庄选煤厂信息化建设探究

汪海东 岳花芳 (59)

搞好煤炭企业信息化培训工作要做到“一、二、三、四、五”

王会芹 (62)

浅谈平煤集团信息化建设工程项目管理

田宏博 (64)

如何远程使用 Linux

孙延峰 (66)

试论煤炭企业发展与信息化建设

王 曦 师光华 何 慧 (71)

煤炭企业产品结构调整方案优化浅析

聂书奎 张 勇 (74)

煤炭企业信息门户解决方案研究

张 勇 (77)

提升煤矿安全信息化管理水平保障煤矿安全生产

焦洪涛 赵广磊 (80)

三相负荷不平衡对电网的影响和应对措施的研究

王跃峰 孙锦全 (82)

煤炭企业信息化解决方案初探

赵广磊 (85)

第二篇 企业管理信息系统(办公、财务、供应、运销等)的应用

DELPHI 数据库设计软件在企业工资管理中的应用

曲志宏 秦 梅 牛金涛 (91)

信息经济时代企业知识型员工的管理初探

李兰雁 徐娜娜 毛 虹 (96)

重视管理创新 推行全面预算管理

徐娜娜 张爱玲 刘玉凤 (99)

TYJL-II 型车站微机联锁系统在煤矿铁路的运用

..... 徐树春 张建祥 张昌鄂 (101)

加强信息化培训是煤炭企业信息化建设的关键

..... 牛翠溪 (105)

科学管理计算机设备 减耗增产促发展

..... 何 燕 王姣霞 (107)

田庄选煤厂生产管理的信息化应用

..... 卢安民 汪海东 崔新生 (109)

小议 DCS 与 FCS

..... 杜会侠 刘遂昌 席雪萍 (112)

浅议新形势下的财务会计信息化

..... 张学仕 (115)

会计前沿:浅析网络时代的财务信息系统

..... 王 亲 (118)

第三篇 煤炭企业通讯网络信息安全防范技术

浅谈无线局域网技术

..... 王建平 (125)

强化企业网络安全管理的几点思考

..... 牛金涛 曲志宏 杨 静 (127)

三网合一:是煤炭行业通信信息发展的必由之路

..... 刘儒晨 冯维萍 韦文思 (130)

现代信息化网络过电压产生的原因与防护措施

..... 王建平 (132)

宽带网络技术在平煤矿区的应用

..... 张晓斌 (135)

平煤集团坑口电厂计算机网络的应用

..... 张 扬 董红乐 吴勇轶 (138)

浅析 RPR 技术在煤矿数据传输网中的实现

..... 薛 芳 何世珍 (140)

煤炭集团企业铁路运输智能管理技术的应用与实践

..... 张延通 (144)

煤炭通讯网安全运行综合管理系统的建设与应用

..... 盛 璐 (147)

浅谈 NGN 技术在煤炭通信网的应用

..... 王建才 (151)

单片机在电动机保护中的应用

..... 王跃峰 孙锦全 (154)

基于单片机的电动机保护技术初探

..... 王跃峰 孙锦全 (156)

浅析鹤煤专网日志管理系统

..... 李瑾红 王保军 张 峰 郭玉国 (158)

硬件防火墙在鹤煤专网中的应用

..... 李瑾红 王保军 张 峰 常 斌 (161)

第四篇 矿山安全生产监测监控技术应用

鹤煤集团网络版杀毒软件的应用

..... 李瑾鸿 王保军 张 峰 安 亮 庞玉玺 (167)

ADSL 宽带典型故障探讨

..... 李燕朋 韩 利 张 毅 (171)

苏式矿井提升机安全技术改造

..... 李民中 (175)

影响网络安全的因素及相关技术措施

..... 王姣霞 (177)

煤矿安全监控系统的设计与研究

..... 刘 岩 王 芸 (181)

煤炭行业应用软件测试研究实践

..... 朱 琳 (185)

PDH 技术在义煤通信网的应用

..... 郭玉贵 (188)

网络视频会议系统的应用技术研究

..... 杨玉军 别姝红 刘金全 (190)

第五篇 矿区通讯网技术发展及建设思路

基于 CTI 技术的电话话费催缴系统

..... 杨 静 刘保柱 曲志宏 (195)

浅谈宽带与电信的发展趋势

..... 谷长虹 (199)

浅谈矿区通讯专网的业务技术平台与信息化系统建设

..... 刘宝柱 (201)

以信息化为支撑,推动矿区信息共享工作

..... 陈成星 夏 杰 张 慧	(203)
基于 KJ4 - 2000 煤矿安全生产监控及其综合管理系统的多屏显示在平煤一矿的实现	
..... 樊维峰	(206)
议平顶山煤业(集团)公司网络建设规划	
..... 刘晶晶	(208)
平顶山煤业(集团)公司传输网建设研究与实施	
..... 刘晶晶	(212)
神火煤炭视频会议系统建设方法	
..... 张 勇	(216)
Web 服务器安全配置	
..... 张 勇	(219)
电信业务综合管理系统帐务模块 Delphi 的实现	
..... 李 杰	(222)
采用 MSTP 技术,建设郑煤集团公司矿区骨干传输平台	
..... 陈省州	(226)
郑煤集团公司运销管理信息化系统构想及实现	
..... 陈省州 牛立新	(232)
离心式风机稳定运行浅析	
..... 王 飞 王 萍	(238)
浅谈鹤壁煤业集团信息化建设	
..... 李瑾红 王保军 张 峰 魏清斌	(240)

第六篇 信息化技术在矿山生产中的推广与应用

数字矿山技术引领煤炭行业信息化	
..... 闫怀标 邓 波	(245)
安全文化与习惯养成	
..... 张 慧 宋建生 夏 杰	(249)
日本尼康 DTM - 532 全站仪的改造及应用	
..... 贾咸丰 杜爱花	(251)
CSP 和 RSL 应用于协议形式化描述的研究	
..... 李 晨 邓 璐	(253)
工业以太网在全矿井综合自动化系统中的应用	
..... 侯建俊 刘 燃 张洪江	(257)
义煤集团网络改造设计	
..... 袁海洲 郭玉贵 曹振林	(261)
为安全、环保、效益开发“煤层气”——浅析瓦斯开采及利用	

..... 许 玲 鞠艳霞 许 明	(266)
优化光纤接入网结构 提高网络的运行质量	
..... 刘宝柱	(268)
基于 CTI 技术的固话彩铃系统	
..... 刘宝柱	(270)
浅谈网络存储技术 Approach the technique of network storage briefly	
..... 陈 虹 王玉瑞 毛 虹	(274)
用“数字化矿山”理念提升煤矿调度管理水平	
..... 秦 磊	(279)
机械制造企业信息化建设探讨	
..... 高有进	(282)
火力发电厂锅炉汽包寿命计算与控制	
..... 王 飞 王 萍	(286)

第一篇

企业信息化的实施策略与方案

保持企业持续发展能力最大化

——市场经济条件下国有企业财务管理目标的探讨

焦煤集团 张玉伟 寇惠娟 孟凡亮

摘 要 焦煤集团近年来逐步完成了企业制度改革,成功地实现了企业战略转折,正在步入良性循环和快速发展的时期,今年的职代会通过了公司董事会制定的建设“双百亿”集团企业的奋斗目标。现代企业制度的建立,对原有的计划经济体制下的财务管理体系提出了新的要求,建立适合社会主义市场经济的国有企业财务管理目标和财务管理体系,是保证企业实现战略目标的重要环节,也是需要我们认真研究的一个重要课题。

财务管理目标理论是研究在一定社会环境下财务管理目标的形成、表现和实现的理论,是财务管理理论的一个重要组成部分。它像一条纽带把财务管理理论各要素有机地联系起来,使财务管理理论具有整体性和目的性。确立财务管理目标,不仅是财务管理理论研究的重要内容,也是财务管理实践的客观需要。

关键词 持续发展 最大化 目标与定位 七大中心

一、财务管理目标在财务管理理论与实践中的地位 and 作用

企业财务管理目标就是企业在一定时期从事财务管理活动所期望达到的目的。对企业财务活动实行目标管理是一种先进而科学的财务管理方法和现代激励制度。它的核心是企业财务主管以企业财务管理目标作为管理企业整个财务活动的基本出发点,使企业的一切财务管理行为和活动都以企业财务管理目标作为行动指南,企业财务管理活动开始于确定财务管理目标,实施以目标作为指针,工作完成以目标来评价考核。

许多学者主张把财务管理目标作为财务管理理论的逻辑起点,认为财务管理目标是财务管理理论的核心,是财务管理理论结构中的基本要素和最高层次,是财务管理理论研究的出发点。这种观点突出了财务管理理论的应用功能及其对社会环境的适应性,有助于使财务管理理论和实践保持同一性,使二者紧密地结合起来。

对企业财务活动实施目标管理的目的主要有三个:其一是在企业中建立一个目标激励机制,以此来调动组成企业的各经济利益主体参与企业财务管理工作的积极性、主动性和创造性,促使其树立起完成目标的责任心和使命感,激励其为自觉完成企业的财务管理目标而共同奋斗;其二是建立一个目标约束机制,以此来完善企业的经济责任制,对企业内部各经济利益主体的经济行为予以约束,使之符合社会主义国家的要求和企业的整体利益;其三是在企业的内部实行民主理财,用以确认广大职工群众在企业中的主人翁地位,完善企业的监督机制、提高企业的综合管理水平。

二、市场经济条件下国有企业财务管理目标应具备的基本特征

通过对近近年来所发表的有关企业财务管理目标论著的学习,依据确定目标的基本理论和我国国有企业推行目标管理的基本经验和实践,笔者认为,在具有中国特色的市场经济环境条件下,既能够适应财务管理理论的基本要求,又能够达到财务管理目标的国有企业财务管理目标应具备如下五个基本特征:

1. 符合社会主义基本经济规律。对于社会主义的本质,邓小平同志指出:“社会主义的本质,是解放生产力、发展生产力、消灭剥削、消除两极分化,最终达到共同富裕”。社会主义社会以公有制为基础,它就必须维护全体人民的利益,作为社会主义制度下的我国国有企业,当然应使它的财务管理目标符合社会主义基本经济规律。

2. 统一性。所谓统一性,是指作为社会主义企业的财务管理目标应该能使制约企业发展的、与企业发展目标有关的几个主要矛盾达到高度的统一。该特征要求企业的财务管理目标必须框定在企业范围内。在企业范围内制约企业发展而又与目标密切关联的主要矛盾有如下三个:组成企业的各经济利益主体的各自经济目标之间的矛盾、收益和风险的矛盾以及目前利益和长远利益的矛盾。

3. 货币性。所谓货币性是指所命名或确定的反映企业财务管理目标的指标,必须能够以货币度量。企业财务管理是运用经济价值形式对企业的生产经营活动进行管理,它的研究对象是企业财产物资的价值形态资金,反映经济价值必须能以货币度量。

4. 明晰性。所谓明晰性是指所确定的企业财务管理目标必须概念清楚、措词准确、内容明确。在财务管理目标中,企业

所确定的财务管理目标是企业理财工作的奋斗目标,是落实企业经济责任的条件和手段,是检查考核企业经济责任执行情况的标准,目标具有明晰性就可使目标管理方向明确、便于分解落实、有利于目标完成和执行情况检查、考核。

5. 可控性。所谓可控性是指所确定的企业财务管理目标必须与企业的财务管理内容密切相关,企业的理财人员对其能够进行控制。目标具有可控性是目标管理对目标确定的基本要求。从内容上来说就是所确定的量化指标可以按照工作的性质和业务的职责在所属范围内进行分解落实,以形成所属分部的可控指标。

三、市场经济条件下国有企业财务管理目标的定位

市场经济是以市场对资源的配置为基础的竞争经济,企业财务管理目标的确立必须考虑以下几个关系:

1. 财务管理目标应当与企业管理的最高目标保持一致。财务管理是企业管理系统中的一个子系统,所以财务管理目标应当与企业管理的最高目标保持一致,以便通过开展财务管理工作促进企业管理最高目标的实现。现代企业管理的最高目标是实现可持续发展,所以我们将推动企业实现可持续发展,作为我们确立现代企业财务管理目标首先考虑的问题。

2. 财务管理目标必须是经济性目标与社会性目标的统一。经济性目标强调企业的经济责任,谋求经济效益的最大化,这是由经济管理的性质所决定的;社会性目标注重企业的社会责任,追求社会效益的最优化,这是由市场主体所处的社会环境所决定的。企业的财务管理目标要突出经济性,又不能仅限于经济性,它必须有助于企业主动履行社会责任,追求社会效益与经济效益的同步优化。

3. 财务管理目标必须是战略性目标与战术性目标的有机结合。战略性目标注重企业的长远利益,谋求企业的长期稳定发展;战术性目标则强调企业的近期利益,关注既得利益的增长。长期利益与近期利益的对立统一性决定了企业在很多情况下,为获得长远利益而不得不放弃某些眼前利益,为实现企业的战略性目标而必须进行战术调整以至让步。

4. 财务管理目标必须是所有者利益与其它主体利益的最佳兼顾。市场经济条件下,与企业存在利益关系的除所有者外,还有股东、债权人、职工、供应商、消费者及政府等。各利益主体间的关系是“合作伙伴”关系,强调的是“双赢”。无论制定何种财务政策,都必须合理兼顾企业所有者利益与其它主体的利益,绝不能厚此薄彼,更不能顾此失彼。

四、“持续发展能力最大化”目标的具体体现

从财务管理角度出发,“持续发展能力最大化”目标具体体现在以下几个方面:

1. 市场竞争能力。一般认为企业的营业额、市场占有率、技术水平和客户需求的实现程度等因素所形成的综合竞争能力是决定企业成败的关键。如果决策行为追求的是竞争力,即使现在微利或有所亏损,也有利于企业长期发展,并随着竞争力的加强,发展潜力会越来越大。笔者认为,市场竞争能力是“持续发展能力最大化”目标的首要内容。

2. 获利能力和增值能力。通过投资收益率、营业利润率、成本费用利润率等指标反映的获利能力,是衡量和评判企业持续发展能力大小的又一重要因素。因为盈利是市场经济条件下企业生存和发展的基础,也是开展财务管理工作的基本目的,任何企业都必须矢志不渝地追求利润,最大限度地获取合法利润。

3. 偿债能力与信用水平。偿债能力与企业的持续发展能力密切相关,凡偿债能力强的企业一般具有良好的发展势头或发展潜力,但由于偿债能力是通过资产负债率、流动比率、速动比率等指标反映的,如果企业不能积极主动地把这种能力转化为行为,及时足额地偿还债务,就会失去债权人的支持和配合,影响其持续发展能力。

4. 资金营运能力。应收帐款周转率、存货周转率等指标是用于衡量企业财务资源使用效率的,一般情况下,这两种周转率快,表明企业的经营状况良好,供、产、销的转换能力较强,处于正常的发展状态。反之,则表明企业销售渠道不畅,资金回收缓慢,供、产、销的转换周期较长,此种情况下的企业很难做到持续稳定的发展。

5. 抵御风险能力。市场经济复杂多变,报酬与风险共存,一般情况下,报酬越大,风险越大,报酬的增加是以风险的增加为代价的,高回报可以增强企业的持续发展能力,而高风险则会削弱持续发展能力,甚至使这种能力丧失殆尽。因此,衡量持续发展能力是否达到最大,不仅要分析报酬率(盈利能力),而且要考察企业抵御风险的能力。

五、实现“持续发展能力最大化”企业财务管理目标的财务体制

财务管理是企业管理的中心环节,制定保证实现“持续发展能力最大化”财务目标的财务政策,加强财务管理的职能认识,强化企业财务管理的职责,对企业的持续稳定发展非常必要。特别是象焦煤集团这样的集团化公司,更应根据国家财会的法律法规和企业管理目标,制定和完善企业财务管理制度,形成严密的财务组织管理体系。

企业集团财务管理总的看来,实行的是集权式多级管理,多级核算系统。企业集团的总公司和子公司,应当实行财务隶属关系的统一。集团总部财务管理的主要工作是:负责编制统一的财务计划。同时集团总部负责对外办理结算和办理银行借贷,统一筹措集团发展所需的资金,统一核算盈亏,统一管理集团的共同财产和股金,并负责集团的对外投资管理。此外,负有制定集团内部财会制度,指导和监督下属企业财会工作的责任。集权式财务管理体制的实施方式是否正确,对企业的正常运作及发展都有至关重要的作用。

在集权式财务管理体制下,笔者认为集团公司财务管理应该采用“七大中心”管理模式。

(一)融资管理中心

在集权式的融资管理模式下,总公司应高度集中对外融资管理权,融资管理中心的管理职责具体如下:提出发行债券、股