

燃料油出口退税等多项财税政策。配合国家成品油价格机制调整完善工作,努力缓解炼油板块的经营压力。2019年,申请“四供一业”分离移交补助资金42.57亿元、特困企业补助资金1.49亿元、可再生能源发展专项资金14.07亿元、转制科研机构经费1.99亿元,落实油(气)田企业生产自用成品油消费税先征后返资金3.78亿元。

五、强化资本运作,推动公司转型发展迈上新台阶

落实石化集团党组推进转型发展的决策部署,推进混合所有制改革,加强控股上市公司监管,实施内部资源重组整合,推动股权流转处置,圆满完成资本运作各项目标任务。混合所有制改革蹄疾步稳。完成销售公司股份制改造,销售公司列为国家第四批混合所有制改革试点单位,制定推进混合所有制改革实施方案,为转换体制机制提供政策支持。制定资产业务重组、引资混改和上市的分步实施方案,推进新星公司新能源板块混改试点,重组后的合资公司挂牌成立,地热业务板块重组顺利完成,混改试点工作取得阶段性成果。控股上市公司监管不断增强。落实国务院国资委关于国有股东合理持股要求,形成石化集团所属控股上市公司合理持股比例具体方案。完善上市公司股权管理综合信息系统,落实重大事项报告有关要求。跟踪分析资本市场动态,掌握控股上市公司动向,及时制定应对措施,防范化解资本市场风险。内部资源重组整合取得重要进展。推进存续业务改革调整,管道储运公司4家子公司资产重组注入股份公司,武汉石化部分存续业务注入中韩乙烯合资公司,推进巴陵石化资产业务一体化重组。股权流转处置扎实推进。全面梳理股权投资项目,细化完善清退处置方案,规范履行股权挂牌转让、协议转让、无偿划转及增资扩股手续。股权投资风险排查成效明显。全面排查境内外股权投资项目风险隐患,分类管理、压实责任,其中84项由总部挂牌督导、606项由各板块督导整改。采取提升管理、改善资产负债结构、理顺管理关系、清退处置股权等多种手段,圆满完成76项年度整改任务。落实国家管网运营机制改革重组。配合国家管网公司组建,推进油气管网资产摸底、债务置换、分红政策研究等各项工作,提前启动现场审计评估,研究国家管输价格政策,减少体制改革对公司效益的影响。

六、强化财务转型,推动财务管理水平迈上新台阶

紧紧围绕建设世界领先企业战略部署,聚焦价值引领,深化业财融合,推动财务转型,加强共享服务建设,财务管理水平不断提升。财务转型试点取得阶段性成果。12家企业扎实开展试点工作,在财务管控模式转型、职能转型、人员转型和数字化转型等方面开展了积极探索,形成了较为清晰的转型方向和转型路径,达成了思想共识,积累了典型经验,为全面开展财务转型工作奠定了坚实基础。2019年结合现场调研、专题督导等工作,研究制定了财务转型指导意见。财务共享建设持续巩固提升。完成新设3家单位和47家销售企业并表单位财务共享上线,境内实施财务共享企业累计达到216家。研究制定海外共享整体规划方案。推广应用“享当当”流程自动化机器人73个,持续优化30多项业

务流程,智能图像识别率提高到96%以上,质量管理通过ISO9000等管理体系认证,业务处理效率和质量明显提高。财务信息化建设稳步推进。坚持统筹兼顾、一体化建设原则,全力推进财务信息化建设项目。全面预算管理信息系统完成详细设计,报表一体化项目在直属企业全面上线,资金集中管控与运行分析系统成功试点上线,税务风险管理系统在直属企业全面推广应用。

七、强化管理提升,推动财务队伍建设迈上新台阶

落实石化集团党组关于全面从严治党的方略,着力提升党建质量,加强能力建设,筑牢纪律底线,财务队伍建设更加坚强有力。人才强企工程财务试点深入开展。贯彻落实人才强企工程要求,全面盘点财务队伍,摸清了队伍现状,明确了培养方向,形成了财务人才盘点报告和队伍建设规划,结合财务转型工作安排,有针对性地加强专题培训。强化总会计师履职管理,组织2次企业总会计师述职会,32名总会计师参加现场述职,实现了总会计师3年现场述职全覆盖。举办2期总会计师培训班,紧扣战略管理、价值引领、财务转型、风险管控,提升总会计师能力素质。举办3期财务骨干培训班,聚焦业财融合,推广经营财务的理论、工具和方法,进一步开拓了财务管理视野,丰富了业财融合举措,提升了价值管理能力。实施专项行动提升财务队伍素质。开展严肃财经纪律专项行动,通过组织发动、集中整治、巩固提高,落实石化集团党组巡视和74家企业自查发现的七类266项问题,进一步夯实财务基础管理,提升政策把握能力和制度执行力,在立道德高线、划纪律红线、守法律底线中坚定职业操守,切实提高了财务队伍整体素质和能力水平。

(中国石油化工集团有限公司财务部供稿 刘国红执笔)

国家电网有限公司 财务会计工作

2019年,国家电网有限公司(以下简称公司)贯彻落实国家供给侧结构性改革和“一般工商业平均电价再降低10%”工作部署,以适应监管要求、服务公司战略为出发点,大力开展提质增效,多措并举增收节支,圆满完成年度经营目标任务。公司全年实现营业收入2.65万亿元,同比增长3.6%;实现利润总额773.9亿元,同比减少6.2亿元,剔除降价等政策性因素影响后,同比增加183.8亿元。公司位列《财富》世界500强第5位,连续15年5个任期获国资委业绩考核A级,连续7年获国际三大评级机构国家主权信用评级,连续4年获中国500最具价值品牌第一名,首次进入全球100大非金融跨国企业榜单、排名第62位。

一、扎实推进电价改革,全面完成减负任务

严格贯彻落实党中央、国务院减税降费决策部署,全面

落实“一般工商业平均电价再降低10%”工作要求。积极配合国家部委研究出台具体降价政策,分别于4月1日和7月1日执行。公司经营区工商业用户用电成本每年再降791亿元(一般工商业降低641亿元、大工业降低150亿元)。秉持“服务监管”理念,积极配合开展第二个监管周期省级电网及区域电网成本监审、定价,以及监管办法修订工作。扎实开展成本实地监审和核价测算配合工作,全面梳理输配电业务,厘清监管资产与非监管资产管理界面,理顺各电压等级资产功能定位,为核定输配电价提供有力支撑。配合开展电力市场顶层设计,稳妥放开开发用电价格。推进电力市场化改革,健全电力市场竞价规则,建立新一代电费结算系统,服务电力现货、辅助服务等市场建设,保障资金安全。全面适应电价监管要求,持续优化公司经营方式。实施运维成本精细化管理措施,加强输配电成本标准化、规范化管理,推行差异管控,优化成本结构,优先保障安全等需求。

二、优化统筹资源调配,努力实现经营目标

构建公司经营多维联动测算模型,从宏观层面加强对核心业务指标和经营考核指标的多维度、长周期联动测算分析,增强公司适应内外部经营形势变化、实现持续稳健经营的能力。以自由现金流为核心约束,优化投资能力测算模型,分省精准测算投资能力,科学量化指导电网规划和年度投资计划。变革重构预算编报体系。区分监管和非监管业务重构预算编报体系,单独列示大供企业预算,为更好地优化监管业务预算安排、深度把控市场化业务经营情况提供有效载体。大力实施标准成本作业化改造。深入测算电网企业每一项作业支出的料、工、费,贯通财务支出与生产作业之间的管理链路,研究建立了由16万条支出标准组成的标准成本库,为更好地开展成本分解、支出控制、效能评估提供了管理“利器”。健全完善业绩利润考核机制。会同人力资源部研究制定《业绩考核特殊事项清单》,明确可在考核经营指标中剔除还原的特殊事项,推动业绩考核机制由账面利润向业绩利润转变。开展存量资产盘活利用。制定下发公司关于存量资产盘活利用的指导意见,指导各单位分层、分类、分阶段全面开展存量资产清查和盘活利用工作,释放价值约91亿元。

三、推进会计精益变革,落实供给侧改革任务

深入推进多维经营管理体系变革。构建企业级数据图谱,统一业财数据标准、流程标准及业务规范,为公司各专业、各层级信息交互提供“通用语言”,打造覆盖电网、产业、金融和国际业务的多维价值反映体系;试点将价值管理细化至“四个一”,并完成全网推广实施方案;加强成果输出应用,常态出具频道化管理报表,设计近200项典型应用场景,数据价值逐步显现,多维精益管理体系正在成为驱动公司数字化转型和经营质效提升的重要引擎。高质量开展核算决算工作。落实财政部《电网企业成本核算制度》,依据新会计新准则出台情况,及时修订公司会计核算办法;把好决算关口,严格检查各单位预算执行、重点任务落实和准则制度执行等情况,加大资产清查、业务清理和资金清算力

度,全面整改在内外部检查中发现的问题,高质量编制年度财务决算。落实国务院国有资产监督管理委员会部署的供给侧改革专项工作任务。组织开展“两金”专项清理,完成非正常存货处置盘活,切实提升“两金”周转效率;着力推进亏损企业治理,在确保完成国资委下达的15家重点亏损子企业治理目标的基础上,将治亏范围进一步扩大到公司所有亏损企业;多措并举降低负债率,年末资产负债率56.35%,低于央企平均水平约8.75个百分点。

四、持续加强资金管控,提升融资保障能力

集团账户体系运行顺畅。实施公司级集团账户体系优化,健全完善银行账户管控标准,实现管控标准境内外企业全覆盖;加大资金归集力度,年末全口径资金集中度90%,优于国资委考核目标10个百分点。深化“1233”新型资金管理体系建设。全面推广资金收支标准流程和现金流“按日排程”,按月生成现金流预算、按周平衡融资需求、按日排程资金收支,推动管控颗粒度由“月度”精细至“每日”,精益现金流管理;开展收付款“省级集中”试点,推动电网企业电费收款、大额资金支付由“分层分级”转变为“省级集中”,集中支付比例提升至80%以上,收付款管控更为集约。资金安全防线坚强稳固。以资金支付标准流程在线贯通为基础,建成资金调控平台,实时开展资金支付过程监控与预警拦截,实现对各级各类资金业务“全天候、全方位、全流程”调度监控。有力保障资金供应。深挖内部资金潜力,优化公司统借统还资金运作方式,丰富内部资金投放渠道,年末资金池规模达4553亿元,创历史新高;优化外部融资安排,抓住2019年债券利率较低的融资窗口,融入低息债券资金置换高息贷款945亿元,在香港资本市场首次成功发行7.2亿美元等值境外私募债、实现负溢价发行,利用跨境资金双币种通道引入境外资金40亿元人民币,多措并举优化公司债务结构、降低融资成本。

五、大力实施资本运营,促进产融结合发展

强化上市资源重组整合。完成远光软件股权收购,整合优质信息产业资源;通过增发股份实现巴西CPFL公司恢复流动性,有序推进岷江水电、置信电气两项重大资产重组,积极推动国网智能公司开展科创板上市准备工作,为公司产业、金融和国际业务发展注入资本活力。深入推进混合所有制改革。加快推动青海—河南特高压直流工程引入社会资本,与中国人民保险集团签订战略合作协议和投资意向协议;依托产业投资基金积极推进抽水蓄能领域引进社会资本86亿元;在北京、上海两地举办引入社会资本专场推介会,向社会各界集中推介公司重点混改项目,展示了公司开放共享、推进改革的良好形象。深化产融结合。坚持公司金融服务行业、服务主业的发展定位,大力推进产融结合嵌入式发展,全年实现产融协同业务收入166亿元、增长38%,金融板块利润182亿元,利润贡献率达到20.5%;加快建设线上产业链金融平台,建设全方位、一站式、具有电网特色的数字金融平台,打造共建共享的金融生态圈,实现上线试运行;大力推进供应链金融,通过信托、资产证券化、保理