

等方式,为上游企业提供应收账款融资154亿元;全面推广保险替代投标保证金,为实体企业减负,释放保证金60亿元。发起设立东西帮扶基金,首期募集280亿元,专项用于贫困县农网改造升级和配套电网建设。设立公司级科技成果转化基金,助推科技成果转化。

六、着力夯实财务基础,不断提升管理能力

大力争取财税政策资金支持。2019年共争取中央财政补助资金142.4亿元,有力支持了农网改造升级、藏中电力联网等重点工程建设;促请国家出台电网企业扶贫攻坚帮扶支出、企业对外扶贫捐赠两项税收优惠政策,为公司促进东西部电网协调发展、加大扶贫捐赠力度提供了有力的政策保障。夯实工程财务基础工作。完成长期挂账在建工程年度清理目标,夯实核价有效资产;拓展工程自动竣工决算应用范围,在技改、配网工程领域开展试点应用;编制标准化管理手册,进一步提升电网工程财务管理规范化、标准化水平。强化全面风险管控。完成公司风委会机构职责调整;构建覆盖公司全业务板块的重大风险分类框架,修订财务专业风控操作指南,开展风险偏好体系和专项风险评估试点建设,公司风控管理制度标准进一步完善;着力加强金融、汇率利率、境外资本、民营企业账款清欠等重点领域风险防控,其中对民营企业提前实现无分歧逾期账款“清零”目标,获得国资委肯定;积极配合中央巡视工作,完成问题整改。加强财务信息化建设。全面推广应用国家电网商旅平台,运用互联网思维和先进信息技术手段,在方便员工差旅出行的同时加强廉政风险管控;公司作为首家试点企业开展与国家税务总局直连电子发票平台建设,实现发票信息线上实时交互比对验证,有效提升办税效率、规避涉税风险。落实公司“放管服”改革部署,加强对基层单位预算、核算、资金资本管理等多方面经营授权,建立更加合理高效的财务分权授权管理体制,有力激发基层活力,提升经营运转效率。

(国家电网有限公司财务资产部供稿 马亚惠执笔)

中国华电集团有限公司 财务会计工作

2019年,中国华电集团有限公司(以下简称中国华电)财务会计工作加快促转型,聚力提效益,全面推改革,奋力创一流,各项工作取得新成效,超额完成各项年度财务工作目标。全年实现销售收入2336亿元,同比增长8.9%;国际业务收入首次超百亿元,同比增长92%,利润同比增长77%;实现利润总额122.8亿元,同比增长49.3%,完成国资委考核目标的112%;净利润79亿元,同比增长30.6%,完成国资委考核目标的178%;经济增加值(EVA)完成国资委考核目标的143.4%;劳动生产率同比增长18%,完成年度目标的125%。净资产收益率同比升高0.24个百分点,总

资产报酬率同比升高0.28个百分点。

一、深入调研破解难题,推动事业发展取得新成效

以深入基层调查研究为落脚点,以“高风险企业治理”课题调研为抓手,推动解决长期困扰基层企业的经营难题,推动云贵火电企业、蒙晋煤炭企业、清洁能源等公司解决债务问题。大力精简放权,授权放权压缩7项,发文数量压降38%,现场会议大幅减少。2019年,中国华电全面超额完成各项考核目标,2012—2019年连续8年获得国务院国资委经营业绩考核A级,2015—2019年连续5年位居同类型发电企业第一。专项工作多次获得上级部委表扬肯定,降杠杆减负债、“处僵治困”和“两金”压控、财务决算、民企清欠等工作获得国资委表扬,多次在央企、地方国资委做降杠杆减负债经验交流,财务决算获得财政部通报表扬,集团公司获得上海证券交易所年度债券优秀发行人等荣誉。

二、深化推进提质增效,经营效益持续增长

(一)多措并举提效益,经营成果稳增长。一是强督导、抓联动。提质增效领导小组定期研究协调,常态化推进提质增效工作,一对一包干督导困难区域,制定改善方案,抓好过程管控,工作成效明显。多家区域公司近年首次实现经营性扭亏,两家上市公司扭亏脱困。煤炭产业推行全面预算和定额管理,精准制定措施,科学组织生产,利润同比增加13.7亿元。科工产业扎实开展质量提升行动,抓好“两金”专项督导,利润同比增加2.8亿元。金融产业持续深化改革,不断推动产融结合,稳步提升服务主业、价值创造和风险防范三种能力,利润同比增加4.5亿元。二是降杠杆、减负债。加强债务风险管理,实现负债率逐年持续下降,2019年资产负债率降低为72.8%,为2020年降到70%以下的目标打下坚实基础。加强资金融通,高质量完成境外5亿美元和境内236亿元永续债的发行。积极调整融资策略,综合资金成本同比下降0.16个百分点,节约资金成本14.3亿元。强化资本运作顶层设计,加大资本运作力度,完成华电国际首批30亿元战投资金引入,成功实施华电运营第二轮10亿元债转股。华电福新可再生能源补贴ABS纳入亚洲金融合作协会绿色发展报告。三是强管理、治特困。突出抓好亏损企业治理,制定三年治理任务目标和特困企业治理措施,实现高风险企业同比减亏41%,其中国资委督导的特困企业同比减亏53%。持续巩固“瘦身健体”成效,压减法人企业193户,全面超额完成国资委下达的三年“压减”目标。抓好专项管理提升,“一厂一策”开展天然气分布式电站管理效益提升活动,取得积极成效。狠抓“两金”专项治理,“两金”绝对额水平和资产周转率在同类型企业排名第一。

(二)预算管控把方向,机制变革创领先。坚持要素管控和过程管控。深化业财融合,细化月度预算,优化要素配置,有效指导经营工作开展,区域公司按边际贡献动态优化区域内发电策略,提升电量创效水平。加强经营过程管控,突出短板跟踪和分析,深入开展同业对标找差距,明确改进方向和措施,努力提升经营优势。推进预算考核机制变革,突出资本回报要求。根据中央企业负责人会议精神和国资委

考核导向的调整,明确以“两利三率”(净利润、利润总额、营业收入利润率、资产负债率、研发经费投入强度)为核心的考核指标体系,提出目标要求,部署重点工作,将考核利润总额调整为考核净利润,实施预算目标的分档管理,建立预算与考核分配联动新机制。2019年,集团公司利润总额、净利润、EVA等指标同比大幅提升,超额完成国资委年度考核目标。考核竞争力持续领先。优化股权资本结构,通过设立专业分公司、吸收合并、股权整合等方式有效地提升了企业净利润,为中国华电保持相对竞争优势,实现“保A争先”的考核目标夯实基础。

三、深化现金流量管理,资金管理成效明显

(一)融资保供降本能力进一步提升。根据境内外融资环境审时谋定融资策略,研究LPR利率挂钩机制,优化贷款价格,综合融资成本同比下降0.14个百分点,资金运作创益9.9亿元、集约管理创效24.3亿元。LPR提款利率下浮突破15%;银企“总对总”协调落实贷款1272亿元,创收14.3亿元;加快贷款置换,推动融资结构进一步优化,发行各类债券1400亿元,直接融资占比25%,较年初提高5.72个百分点。创新权益融资工具,首期并表合伙企业ABN项目发行50.5亿元,完成第二轮10亿元债转股,为资产负债率压降贡献0.63个百分点。

(二)资金集约管控向纵深推进。资金集中管理由结果管理向过程与结果管理并重转变,由“三率”逐步拓展到六项综合指标,资金归集率完成89.3%,较年初提高2.48个百分点;账户入网率完成89.37%,较年初提高2.45个百分点;集中结算率完成87.45%,较上年提高0.31个百分点;户均账户4.19个,较年初下降0.02个。大额重要资金审核管控率占全年结算量额的58%,支付审核通过率由80%提升至93%。境外资金归集率实现从无到有,达到57.21%,成功搭建境外资金池,实现了对境外账户的入网查询,境外账户入网率为44.56%,较年初提升29.05个百分点,绑定境外账户数量较年初提高27.7个百分点,境外资金管理管控水平进一步提升。

(三)资金安全得到有力保障。协调解决融资难题,多渠道化解债务风险,引导困难企业立足自主融资落实存量接续,新增委贷担保114.5亿元,债务风险可控在控。开展资金安全、到期债券兑付风险、带息负债外汇风险敞口排查,严管金融衍生业务,保证资金安全和稳定接续。

四、持续加强风险防控,三年攻坚战成果扩大

(一)风险管控能力进一步增强。深入贯彻党中央、国务院及国资委防范化解重大风险的决策部署,中国华电各单位“点线面”共同发力,系统排查八个方面26项风险并逐项提出整改措施,做到思想到位、责任到位、措施到位;深入推进年度风险管理识别、评估工作,紧盯风险预警指标运行,重点监控年度前十大经营发展风险并定期通报措施落实情况,及时化解风险寻求机遇,各项风险总体可控在控。

(二)重点领域风险得到有效防控。通过提效益、控投资、引权益等综合施策,中国华电2019年资产负债率降至

72.8%,实现资产负债率连续11年逐年下降,负债率水平下降5.8个百分点,创历史最大降幅;带息负债压降5.7%,创历史最好纪录。2019年中国华电以国资委亏损企业治理为核心,主动、稳健推进高风险企业治理,制定了三年治理任务目标,分年度分步推进落实,实现高风险企业同比减亏36.7亿元,减亏比例41%,其中国资委督导的45户企业同比减亏36.1亿元,减亏比例53.1%。

(三)财务合规管理水平稳步提升。强化财务业务合规管理,开展财务制度执行情况排查,定期通报违规事项和管理薄弱环节,对巡视审计检查发现的财务问题基本整改到位,完成财务“三单一流程”合规体系建设,财务合规水平进一步提升。

五、加快推进产融结合,金融产业“三种能力”持续增强

(一)搭建产融结合平台。2019年,中国华电出台《产融结合指导意见》,建立了产融结合业务清单管理机制和考核评价体系,研究明确了金融企业同质业务定位,着力推进产融结合,聚力打造产融结合五大平台,金融机构服务主业的能力稳步提升。2019年,系统内金融机构为集团公司主业发展提供各类资金1400亿元,同比增加33亿元,年度财产统保节约成本0.68亿元。

(二)深化金融产业改革。持续深入推进金融产业改革,立足“服务主业+创效”的原则,落实资本控股投资授权放权措施,大力推进资本控股增厚发展实力,健全和完善法人治理。加速拓展与集团公司主业高度相关的金融业务,设立商业保理公司,研究设立川财证券另类公司、增资融资租赁公司等相关事宜,积极培育效益增长点。

(三)优化境外资金管理。2019年,中国华电获得首批国家外汇管理局新政后的跨境外币资金池业务资格,与海外公司协同作战,跨境本外币资金通道实现双向贯通;开辟RQFII融资路径,拓宽跨境融资渠道;中国华电持续获得穆迪、惠誉和标普三大国际评级机构高评级,境内外资金配置能力明显增强,助力集团公司向国际化方向发展。

(四)强化金融风险管控。严守监管底线,扎实推进金融产业全面风险管理和内控体系建设,严控境外高风险业务,积极主动化解风险隐患,未出现风险项目;同时加大风险项目处置力度,收回不良资产1.4亿元。

六、夯实财会管理基础,财会税务工作成果丰硕

(一)财会基础不断夯实。2019年,中国华电创新财务决算工作方式方法,由“审稽核”向“审业务”转变,打造战略运筹与经营管控、资源配置与投资回报、存量盘活与增量优化等多维分析体系,首次开展财务决算工作情况及问题批复,首次开展财务决算质量评审打分。

(二)财税政策争取和筹划成效明显。积极开展财税政策争取和筹划,取得中央财政资金8.7亿元,增值税改革和设备抵免所得税增加年度利润46亿元。

(三)专项工作有效推进。积极推进民企清欠工作,提前完成国资委下达的目标任务,协调解决有分歧争议欠款。落