

减值、合并报表范围、土地闲置、重大科技专项资金结余等财务问题以及其他重大问题形成专题报告。加强财务稽查日常工作,重点稽查违规发放津补贴等问题,跟踪“小金库”等违反财经纪律情况,及时做好案件处置和移交工作。落实资金安全检查长效机制,组织开展外汇资金专项检查,对制度建设、账户管理及计划管理等方面存在的薄弱环节提出整改措施,夯实资金管理基础工作。优化升级客户信用系统,以中国石油集团现有客户和供应商为基础,对接合同系统,完善客户信息,建立供应商家族树,构建对客户进行事前风险识别和防范、事中应收监控和应付控制、事后应收催收和联合清欠的一体化客户信用管理系统。紧跟市场变化,重点关注交易性风险,做好汇率风险事前防范,及时发布汇率风险提示,提出有效应对措施。积极应对国际制裁风险,密切关注高风险地区资金结算,制定应对极端突发情况紧急预案,有效助力油气贸易顺利开展。推进构建大数据财会监督平台,初步形成典型问题清单及稽查模型。

十、持续加强财务队伍建设

做好企事业单位总会计师和财务机构负责人管理,组织开展2019年度企事业单位总会计师述职评议。加强财务机构负责人双重管理,累计审核企事业单位财务机构负责人任职资格17人次;实施年度考核结果备案制,提升财务机构负责人素质和履职能力。坚持“精细、精心、精彩”的“三精”理念,深化线上线下财务培训。线下举办财务处级干部培训班、财务业务骨干管理及变革培训班,所属单位72名处级干部、179名业务骨干参加培训;线上举办财税管理业务培训班和三期企业生产经营管理者财务知识培训班,累计注册账号6000余个,课程完成率达97%,测试通过率达95%。多次邀请外部专家进行线上线下多形式专题知识培训,对资本市场、货币政策、数字货币等热点问题进行交流学习,进一步涵养专业精神、培育专业思维、提升专业素养、掌握专业方法,成为推动中国石油集团高质量发展的行家里手。规范履职程序,进一步完善专职董监事制度体系,举办集团公司董事监事人员履职在线培训班和高级董事监事现场培训班,精心设计培训课程,培训人员近250人。

(中国石油天然气集团有限公司财务部供稿 程小舟执笔)

中国石油化工集团有限公司 财务会计工作

2020年,新冠肺炎疫情突发、经济遭受重创、国际油价低迷、需求大幅萎缩,中国石油化工集团有限公司(以下简称石化集团)生产经营和效益实现受到严重冲击。财务系统紧扣高质量发展主题,统筹做好攻坚创效、资金保障、风险管控、财务转型各项工作,助力石化集团经受住重大考验,新冠肺炎疫情防控和生产经营双战双胜,顺利完成2020年

业绩目标。

一、坚持预算牵引为纲,财务绩效位居央企前列

咬定目标抓落实,群策群力保创效,整体效益实现最大化。以百日攻坚创效和持续攻坚创效行动为抓手,加强一体化统筹,深化经济活动分析,集中督导抓两头、带中间,算大账、算细账、勤算账。广大财会人员积极参与提质增效、优化创效、政策创效,主要财务指标先降后升、企稳上扬,在国际油价同比平均下降20.6美元/桶的情况下,石化集团全年实现营业收入2.14万亿元,净利润621亿元,利润总额726亿元,经济增加值(EVA)219亿元,实现税费2977亿元,圆满完成奋斗目标。成本费用同比回落。搭建成本对标平台,实施行为与标准双管控,推进全过程优化、全要素降本、全链条挖潜,总结推广39个降本减费典型案例,扩大降本措施应用成效。全年成本费用总体控制在预算目标之内,非生产性支出同比压减23%。资金状况持续向好。坚持现金为王,强化集中统筹,落实清收清欠责任,现金流状况持续改善,全年资金盈余234亿元,大幅好于年初预算。持续优化债务结构,发行30亿美元债和880亿人民币债,争取优惠贷款超400亿元,利息支出同比下降15.5亿元、降幅17%。坚持杠杆率和债务规模双管控,年末付息债务4573亿元,创10年来最低,“两金”占用2260亿元,资产负债率55.1%,如期完成3年降杠杆目标任务,其中股份公司剔除租赁准则影响资产负债率为43.71%,创历史最低。

“十三五”期间,石化集团财务系统担当作为成为稳定生产经营的重要力量。持续完善三级财务绩效指标体系,推进三大计划融合,动态优化三年发展规划,强化3个月滚动预算,建立内部市场化价格机制,推动战略落地,促进目标实现。从2015年到2020年,石化集团净利润从441亿元增长到621亿元,经济增加值(EVA)从-191亿元增加到219亿元,已占用资本回报率(ROCE)从4.6%提高到6%,实现经济效益稳定增长,资本回报稳中有升。全员成本目标管理持续深化,建立责任落实与指标分解体系,推进建标对标创标,在人工成本刚性上升的情况下,主要成本指标实现硬下降,低成本竞争优势正在形成。资金保障扎实有力,资金集中度从93.6%提升到96%,现金流盈余增加5600亿元,低成本直接融资1300亿人民币和220亿美元,股权融资超1200亿元,满足了生产经营和发展的资金需要。

二、坚持创新创效为要,改革攻坚取得标志性成果

围绕“提速、破难、见效”持续发力,推进改革攻坚。业务与财务持续融合。以系统优化为抓手,财务与业务围绕经济指标、生产计划共融互促,有效支撑价值创造、经营决策、绩效评价,深化拓展财务管理职能。资产土地盘活再创佳绩,持续盘活资产土地,清理低效无效资产,内部调剂2.58万项,出租转让2935项,创效8.57亿元。优化存量土地结构,降低土地持有成本,实现处置效率效益双提升,盘活土地82项,取得实物资产8处,置换加油站用地26宗,综合创效18.5亿元。资本运作取得新成效,积极配合完成国家油气体制改革重大任务,下属30家企业管道资产按期实现重组