

# The Application of financial intensification in State Grid Corporation of China

Mengsha Luo

Jiangyin Power Supply Branch of State Grid Jiangsu Electric Power Co., Ltd., Jiangyin, Jiangsu, 214400, China

## Abstract

Under the financial centralized management model, centralized management of funds has become an important method for State Grid Corporation of China to promote the transformation of financial management. This model effectively enhances the security of fund utilization by comprehensively supervising the flow of funds throughout the process through methods such as strengthening fund collection, optimizing budget control, and improving the level of informatization. Based on this, this paper focuses on the problems existing in the implementation of centralized fund management by State Grid Corporation of China and proposes corresponding optimization paths to promote the development of fund management towards intelligence. The research aims to provide solid financial support for the sustainable development of State Grid Corporation of China by deepening the centralized control ability of funds and building an efficient and unified fund operation platform.

## Keywords

State Grid Corporate finance Intensive funds Centralized management

## 财务集约化在国家电网公司的运用

罗梦莎

国网江苏省电力有限公司江阴市供电分公司, 中国·江苏 江阴 214400

## 摘要

在财务集约化管理模式下, 资金集中管理已经成为国家电网公司推动财务管理转型的重要方法。该模式通过利用加强资金归集、优化预算控制、提升信息化水平等方法, 全过程监管资金流动, 有效增强资金使用的安全性。基于此, 本文围绕国家电网公司在实施资金集中管理过程中存在的问题, 提出对应的优化路径, 促进资金管理向智能化方向发展。研究旨在通过深化资金集中管控能力, 构建高效统一的资金运作平台, 为国家电网公司可持续发展提供坚实的财务支撑。

## 关键词

国家电网; 公司财务; 集约化资金; 集中管理

## 1 引言

在当前经济高质量发展背景下, 国家电网公司作为关系国计民生的重要基础设施运营主体, 其财务管理模式正在逐渐向集约化、精益化方向进行发展。而在财务集约化管理过程中, 主要是利用资金集中运作, 精细化管控现金流, 科学优化企业资源配置。近年来, 国家电网全面推进“省级资金集中支付”机制, 构建基于省级财务共享中心的资金结算体系, 将收入归集、支出审批、账务核算等环节纳入统一平台管理, 在提高资金使用效率的基础上, 进一步增强企业对于资金流的掌控能力, 为了企业实施按日排程的现金流预算管理提供了技术支撑, 有效降低了资金沉淀风险。同时, 随着收付款“省级集中”制度全面推广, 有效推动了银行账户、

票据管理、税务核算的标准化进程, 增强了企业在跨区域经营中的财务协同效应, 利用整合财务资源、优化资金归集路径、完善内部控制流程等措施, 有助于提高财务集约化管理在资金运作效率方面的作用。

## 2 财务集约化概念

财务集约化核心在于通过集中化、标准化、信息化技术, 全面提高企业资金运作效率, 加强资源配置精度。尤其国家电网公司在推进财务管理体系转型升级过程中, 广泛采用该模式, 从而实现资金流、信息流、业务流的协同控制。其基本原理可由以下模型表示:

$$E = \frac{R}{C+T} \quad (1)$$

其中:

E: 代表财务集约化管理的效益指数;

R: 为资金集中管理所带来的收益(如利息收入提升、融资成本下降、资金使用效率优化等);

【作者简介】罗梦莎(1993-), 女, 中国江苏江阴人, 硕士, 中级会计师, 从事财务管理研究。

C: 为实施财务集约化所投入的成本(包括系统建设、流程再造、人员培训等);

T: 为交易成本(如内部协调成本、审批流程耗时及制度执行偏差等)。

从上述公式可以看出,提高R、降低C、T是增强财务集约化效益的主要路径。国家电网公司通过建立“省级资金池”机制,推动收付款集中至省公司层级操作,有效压缩银行账户层级、减少资金沉淀,并且结合财务共享服务中心,从而达到统一核算标准的作用。同时,集成了SAP、ERP等信息系统,构建健全的一体化资金平台,进一步加强预算编制、支付审核、现金流排程之间的关联性,有助于实现闭环管理,让财务资源在较大范围内得到高效配置,不仅提高了资金使用的可控性,也为国家电网公司向智能化财务体系发展提供了技术基础。

### 3 国家电网公司财务集约化资金集中管理中存在的问题

#### 3.1 资金预算管理水平不足

当前,国家电网部分区域单位在资金预算编制、执行、动态调整方面仍然存在问题,没有实现资金流和业务流的相互融合,给资金使用效果带来不同程度的影响。一方面,预算编制缺乏科学预测模型支撑,部分管理层对于经济形势变化敏感性不足,没有结合企业发展实况制定弹性预算机制,致使资金安排滞后于实际运营需求;另一方面,在预算执行过程中,存在审批流程冗长、支付进度不均衡、现金流调度响应迟缓等问题,大幅度降低资金使用效率,甚至影响到整体支付能力和资源配置精准度。此外,部分单位没有建立基于大数据分析的预算动态监控体系,无法实时反映资金流向与项目执行进度,致使预算调整滞后、资金沉淀严重,甚至出现阶段性流动性紧张问题。尤其在省级集中支付模式下,如果缺乏前瞻性预算规划和精细化排程管理,很容易产生跨区域资金调配失衡、支付延迟等现象,降低财务运作的协同效应。

#### 3.2 资金集约化管理能力相对较差

在当前财务集约化管理要求下,国家电网公司资金集中管理水平相对较差,无法充分匹配企业发展战略的实际需要。虽然“省级资金集中支付”模式已经在电费归集、资金调度等方面取得了初步成效,如实现电费收入实时归集,开展电费的定时划转,但由于全国范围内下属单位层级过于复杂、银行账户数量庞大、分布广泛,无形中增加资金统筹的难度系数,集约化运作效率受到限制。部分区域没有全面推行单一账户管理模式,致使资金流分散,影响整体支付链条的稳定性。

加上电网企业具有业务覆盖范围广、经营层级多、结算周期不统一等特征,造成月度电费收入波动差异较大,进一步加剧资金预测调度的难度系数。同时,电费收入受到季

节性负荷变化、用电结构调整、政策补贴到账时滞等因素影响,无法形成高精度的现金流预测机制,势必降低了资金使用的灵活性;资金预算编制和执行存在严重脱节问题,部分基层单位仍然采用传统核算方式,缺乏动态资金排程能力,致使电网企业出现资金沉淀问题,导致流动性风险持续上升。尤其在跨省资金调配过程中,由于地区间财务系统没有完全打通,资金归集路径过长,给整体资金运作效率带来严重影响。

#### 3.3 风险防控意识薄弱

在国家电网公司财务集权化管理深入推进的背景下,企业在资金流动监控、账户安全控制、外部金融风险应对方面存在问题,部分下属单位对于流动性风险、信用风险、操作风险的识别能力不足,没有建立和资金集中管理相匹配的全过程风险防控机制。即便引入国际通行的“现金池”管理模式,虽然有助于优化资金预算编制,提高资金归集效率,但在实际运行中仍然面临一系列风险挑战,尤其是在跨区域资金调度、银行账户授权管理、资金使用权限划分等方面,存在监管盲区、操作漏洞等问题<sup>[1]</sup>。而第三方金融机构参与资金运作虽然能够提高资金流动性,但也可能受到信息不对称、内部控制失效、系统接口不兼容等因素影响,无形中增加潜在的操作风险。尤其在省级集中支付机制下,如果缺乏对于账户变动的实时监测和授权审批的动态跟踪,很容易产生资金挪用、账务错配、支付延迟等安全隐患。

### 4 财务集约化在国家电网公司的优化措施

#### 4.1 完善现有资金预算管理制度

在财务集约化管理模式下,国家电网公司需要完善资金预算管理制度,全面提高资金集中管理的执行效率。预算管理作为资金运作的主要环节,包括采购支出、生产成本、运营费用等内容,其制度健全程度直接关系到资金使用的透明度。当前部分单位仍然存在预算编制粗放、执行偏差较大、现金流预测能力不足等问题,严重降低资金调度的精准性。为此,工作人员要构建适合公司发展战略的资金预算管理体系,严格遵循“安全化、集约化、高效化、精益化”原则,科学设置专门管理机构负责预算编制、执行、评估工作,同时配套建立绩效考核机制,全面落实自身管理责任,保证预算控制力贯穿于企业经营全过程<sup>[2]</sup>。

在具体实施路径上,要全面推行“省级集中支付”模式,优化收付款流程,推动资金归集层级由分散向集中转变,在提高资金使用效率的基础上,科学减少资金沉淀的问题。接着,充分利用财务共享中心和ERP系统,将资金流和业务流进行深度融合,通过提前设定预算边界、事中强化支付审核、事后开展执行分析等方法,形成全周期闭环监管体系。此外,在电网企业中筑牢资金安全防线,大幅度提高重大资金事项的自主审查能力,积极引入智能风控模型,实时预警异常支付行为,全面提高资金流向的可追溯性。为保障预算

执行的严肃性,要求严格执行“有预算不超支、无预算不开支”的刚性管控机制,结合日级现金流排程,有助于加强资金调度的灵活性<sup>[3]</sup>。

#### 4.2 全面加强资金管理系统信息化

在财务集约化管理模式深入推进背景下,国家电网公司急需提高自身资金管理系统的信息化水平,才能实现资金运作的智能化发展,充分发挥资金集中管理的规模效应。当前,部分下属单位仍然采用分散式账户管理机制,致使电网企业出现资金归集效率偏低、支付流程冗长、账务处理滞后等问题,无法满足财务集约化管理的实际要求<sup>[4]</sup>。针对该种情况,工作人员要构建基于省级资金池的集中支付体系,推动银行账户由“多头管理”向“统一归口”转变,进一步提高资金统筹能力,加强支付的安全性。同时,利用财务共享平台,全面优化资金归集路径,建立基于应收票据管理的资金支付分级监控机制,促进资金流向的全过程可视化方向发展,为资金集中管理提供丰富的数据支撑<sup>[5]</sup>。

在实施操作过程中,将国家电网公司战略目标作为主要方向,进一步加强资金管理和业务流程的数字化融合,推动支付系统和银行端口进行深度对接,在提高资金结算效率的基础上,全面加强账务处理的自动化水平<sup>[6]</sup>。例如,通过构建“支付池”机制,实现支付指令的批量处理,有效优化电费资金归集、电子回单自动生成、违约金自动扣款等业务场景,有助于增强财务核算和资金调度的协同性。此外,应拓展数字货币在电费结算与资金支付中的应用场景,提升支付安全性与清算效率。通过完善资金管理系统功能,打通财务、营销、物资、审计等多部门信息壁垒,加强数据共享,有效降低资金管理的不确定性。

#### 4.3 资金管理智能化

企业在资金集中管理过程中已经初步实现省级账户归集、电费资金实时归集等功能,但仍存在支付效率不高、核算自动化程度有限、资金调度响应滞后等问题。为此,工作人员要积极引进人工智能、大数据分析、智能风控等技术,合理优化资金支付流程,提升资金运作的智能化水平。在资金支付环节,将“付款结算池”作为基础,推行最小单元化管理机制,将付款订单细化至最末端业务层级,结合内控规则,精准识别内外部支付流程。对于内部支付采用封闭结算方式,全面提高资金流转的安全性;针对外部支付则依据款项性质设定柔性支付策略,如分次支付、延期支付、票据替代支付等方式,构建效益对比模型:

$$B = \sum_{i=1}^n (P_i \cdot w_i) \quad (2)$$

其中:

B: 表示组合支付方式下的综合支付效益;

$P_i$ : 为第*i*种支付方式的资金成本与风险系数;

$w_i$ : 为各支付方式的权重因子,体现其适用性。

在资金管理智能化中,工作人员要进一步加快电费核算线上化进程,利用智能资金管理系统,实现电费收入的自动清分、销根处理、账务匹配等操作。通过第三方平台完成自动对账,省级层面进行非电费收入分类与现金流预测,进一步完善收款结算池功能,提高电费核算的准确性与时效性。在此基础上,推进智慧支付系统建设,优化电子回单处理、违约金自动扣款等应用场景,全面增强支付系统的稳定性。

## 5 结语

国家电网公司推行财务集约化管理模式,通过实施资金集中管理,大幅度提高财务管理的系统性,全面加强资金运作的统筹能力,实时监控资金流动,进一步提高了资金使用效率,有效规避了资金配置不合理、过度沉淀等问题,同时依托信息化平台构建,增强了风险预警能力,为集团资金安全提供了有力支撑。相较于传统管理模式,财务集约化有利于实现资金流和业务流进行深度融合,有利于增强财务决策的执行效率。在未来研究中,研究人员应进一步拓展智能化管理边界,加强数据驱动的资金调度机制,完善多层级资金监管体系,推动资金管理向“精益、智能、高效”方向演进。同时,应加强跨区域资金协同机制研究,探索基于AI的资金预测模型,持续优化财务集约化管理体系,助力国家电网公司打造世界一流的财务运营能力。

## 参考文献

- [1] 王桂荣. 集约化管理模式下电网公司财务管理分析[J]. 知识经济,2025,712(12):135-137.
- [2] 田雪明. 国家电网公司财务集约化资金集中管理的问题及对策探究[J]. 中国电子商情,2025,31(6):31-33.
- [3] 胡淳. 电网公司财务集约化管理的现状及改进对策[J]. 财讯,2023(23):80-82.
- [4] 王珊. 国家电网公司财务集约化信息化研究与应用[J]. 百科论坛电子杂志,2023(3):10-12.
- [5] 杜锐. 电网企业智能财务中台化管理体系构建研究--以S电力公司为例[D]. 山东财经大学,2023.
- [6] 何庆,邱静. 浅谈信息化视角下的电网企业财务战略转型[J]. 新金融世界,2024,23(4):49-51.