

中国核工业集团有限公司 财务会计工作

2019年,中国核工业集团有限公司(以下简称集团公司)立足服务,为基层单位解决难题,谋划发展,积极争取政策、开拓市场获取资源,圆满完成各项工作任务。

一、强化预算目标引领,完成全年各项工作任务

深入推进全面预算落地,实施预算星级评价,作为预算管理先进单位在国务院国有资产监督管理委员会(以下简称国资委)年度预算视频会上交流经验。遵循国资委考核办法,就年度与任期考核基数、目标值进行反复测算、积极同国资委汇报沟通,将目标值分解并督促成员单位精准完成,国资委考核取得连续14年、五个任期考核A级。拓展融资渠道,与12家银行、保险等金融机构签署战略合作协议,获得较高授信。降低资金成本,通过发行各类债券低成本直接融资,累计节约财务费用8亿元,为成员单位提供委托贷款200亿元,资本金44亿元。加强资本运营工作,成立资本运营中心,着力推进罗辛矿项目收购完成交割,推进清华同方股份有限公司的收并购工作获得国资委、财政部批准,积极处置广东东方锆业科技股份有限公司全部股权,收回投资并实现利润2.31亿元。对接多层次资本市场,加快推进改制上市工作,凯利实现新三板挂牌。规范、高效完成股东事务工作,全年完成股东事务签报69份,审查议案252项,办理授权30份。积极争取核电优惠价格,三门核电一期工程的电价在国家下调电价的大背景下,争取了每千瓦时0.4203元的有利电价。做好会计核算、费用报销、合并报表编报、决算审计,开展债权债务清理与处置,完成15亿元长期历史挂账清理。稳妥推进财务信息化建设,成立会计核算中心并将13家单位纳入集中核算,制定共享中心建设规划。配合做好国家审计署审计,完成巡视与审计提出的财资相关的问题的整改工作。加强产权管理,理顺“两核重组”后成员单位产权关系,对新设或变动单位及时开展产权登记工作,编制新的产权家谱手册,建立集团公司内部产权交易机制,形成“两库两公开、专家审核、分级审定、集团备案”的资产评估备案工作体系。做好资产、产权处置和资产评估备案工作,全年完成资产、产权处置项目审查、上会决策13项,完成资产评估审查备案150多项,较往年数量翻番。持续推进内控体系建设,在推动成员单位实现内控体系建设全覆盖基础上,根据“两核重组”的新情况,加强内控风险的梳理、识别。加强财务和资本运营人才队伍建设,组织开展培训项目8个,培训867人次,开展高级会计师资格评审,评审68人通过52人,正高级高会评审资格获得人力资源和社会保障部批准。完成减负降杠、“两金”压降、亏损治理、清理民营企业和农民工欠款等专

项工作。

二、高效高质量完成“两核重组”的资产与债务整合工作

一年内实现从方案制定到核建集团银行账户、税务、工商注销,创央企重组最快最好记录。财资部牵头,相关部门配合,成立两核重组资产与债务整合专项工作领导小组和工作组,先后开展了中介机构选聘、方案制定、方案比选(选择吸收合并方案)、党组会和董事会决策,任务分解、责任逐项明确到人、倒排时间节点、找出关键路径、分辨主要难点和政策障碍,按周督办,先后召开工作组会、债权人大会46场次,发布公告27次、完成13大类107项工作。梳理并转移合同100余份、债权债务34笔(涉及金额约342亿元)、不动产13项,涉及金额超过2000亿元。集团领导层面、部门主任层面10多次到国资委、税务、工商、证监会、中证登等部门和单位,沟通汇报工作,争取政策支持,取得在核建集团注销前划转所属企业资产及股权的支持关键性政策突破,相比正常程序提前7个月完成合并注销工作。减免资产承接过程中所得税、土地增值税约43.85亿元。

三、加强资本运作,解决经营管理难点问题

抓住有利时机,低成本兼并收购罗辛项目68.62%的股权,掌控22.7万吨 V_2O_5 的资源量,提前完成了集团公司“十三五”海外铀资源开发目标,实现中国铀业跻身世界天然铀前五大公司,获得国务院副总理孙春兰“罗辛项目是中铀合作的战略性项目之一”的高度评价。在有限时间内,高效开展收购同方股份的尽职调查、估值、资产评估、收购可行性研究及论证、商务谈判等各项工作,共计投入约110余名业内专家,历时超过40000工时,与上级部委、交易对手、合作对象进行了多轮有效沟通,妥善解决了最大的风险,圆满完成收购工作,将增加集团资产636亿元,年收入增加250亿元,资产负债率降低0.56个百分点,为集团公司实现进入世界500强的“十三五”规划目标做出重要贡献。超预期完成东方锆业股权处置,在二级市场低迷的大背景下,东方锆业面临现金流断裂、债务违约的较高风险,集团公司持有的大额股份,顺利完成全部股权一次出售,难度巨大,转让价格较公开征集价格溢价18.31%。

四、研究资金与资本市场,降低投资成本

提前筹划,抓住有利时机,成功发行多只债券品种,获得低成本资金546亿元。年初融资计划安排大量的债券注册和发行额度,提前完成党组会、董事会决策,集团总部择机共发行7只共238亿元各类债券,利率均4%以内,相比同期基准利率低18%,节约财务费用8亿元。组织中国核电、中国核建发行可转债108亿元,票面利率0.5%—1.8%,大大降低财务费用,同时集团按照优配比例全额参与可转债认购,并周密布置后续减持,已实现投资收益2.03亿元。指导、支持、鼓励成员单位发行债券,中国核建、新华水电、中核投资、中国核电、福清核电均成功发行多笔债券,融资200多亿元。