

# 中国核工业建设股份有限公司

## 2017 年度内部控制自我评价报告

中国核工业建设股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2017年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二. 内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内

部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

**3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷**

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

**4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素**

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

**5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致**

是 否

**6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致**

是 否

### 三. 内部控制评价工作情况

#### (一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

**1. 纳入评价范围的主要单位包括：**纳入评价范围的为股份公司总部及 16 家所属公司（中国核工业中原建设有限公司、中国核工业第二二建设有限公司、中国核工业二三建设有限公司、中国核工业二四建设有限公司、中国核工业华兴建设有限公司、中国核工业第五建设有限公司、中核华泰建设有限公司、郑州中核岩土工程有限公司、北京中核华辉科技发展有限公司、中核华辰建设有限公司、中核建材有限公司、中核机械工程有限公司、中核检修有限公司、和建国际工程有限公司、中国核工业建设集团财务有限公司、中核建（天津）项目管理有限公司）。

**2. 纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比（%）
----	-------

纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%

**3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:**

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、内部监督等。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括:**

资金风险、资产管理风险、市场开发风险、销售风险、成本费用风险、工程项目风险、安全生产风险、投资风险、融资风险、采购风险、合同管理风险、内部信息传递风险和财务报告风险等。

**5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏**

是 否

**6. 是否存在法定豁免**

是 否

**7. 其他说明事项**

无。

**(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准**

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部相关规章制度，组织开展内部控制评价工作。

**1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整**

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

**2. 财务报告内部控制缺陷认定标准**

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
可能导致的利润总额错报	错报金额 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 1% $\leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的 5%	错报金额 $<$ 利润总额的 1%
或可能导致的收入总额错报	错报金额 $\geq$ 收入总额的 1%	收入总额的 0.1% $\leq$ 错报金额 $<$ 收入总额的 1%	错报金额 $<$ 收入总额的 0.1%
或可能导致的资产总额错报	错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.1% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%	错报金额 $<$ 资产总额的 0.1%

说明：无。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1. 董事会或高管层指使、授意或默许编制虚假财务报告； 2. 注册会计师出具否定意见或无法表示意见的审计报告； 3. 因会计差错导致被监管机构处罚。
重要缺陷	1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策。 2. 注册会计师发现却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； 3. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； 4. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：无。

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
导致直接财产损失金额	损失 $\geq$ 1000 万元	200 万元 $\leq$ 损失 $<$ 1000 万元	损失 $<$ 200 万元

说明：无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1. 严重违反国家法律、法规被判处承担刑事责任； 2. 违反国家法律法规并受到被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等处罚；

	<p>3 受到国家政府部门处罚并对本公司定期报告披露造成负面影响；</p> <p>4. “三重一大”制度不符合民主决策要求或未有效执行“三重一大”制度；</p> <p>5. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
重要缺陷	<p>1 受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响；</p> <p>2. 内部控制重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>3. 重要业务制度或系统存在设计缺陷，且未有相应的补偿性控制；</p> <p>4. 多次发生较大的安全质量事故；</p> <p>5. 重要业务和关键领域的决策未进行风险评估；</p> <p>6. 重要业务未执行制度和规章，造成重大经济损失。</p>
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。

说明：无

### (三). 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

报告期内不存在财务报告内部控制一般缺陷。

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3. 一般缺陷

对于内部控制评价工作中发现的非财务报告内部控制一般缺陷,董事会和经理层已对相关问题进行专门研究,要求相关单位和责任人员限期整改落实,并要加强整改工作的后续监督检查,确保整改工作落实到位。内部控制工作部门,在全系统组织开展了内部控制缺陷整改工作,对内部控制缺陷性质认定、缺陷整改责任、整改工作期限、整改工作质量等都提出了具体要求。各所属单位按照公司要求,结合本单位情况,对内部控制缺陷进行分析、分类,明确了责任分工,本着随时发现、随时整改的原则,积极开展了内控缺陷整改工作。经过认真全面整改,公司内部控制评价中发现的内部控制缺陷得到了及时改进和完善。

### 2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：顾军

中国核工业建设股份有限公司