

中国广核电力股份有限公司

内部控制审核报告

2018 年 12 月 31 日

中国广核电力股份有限公司

内部控制审核报告

2018 年 12 月 31 日

<u>内容</u>	<u>页码</u>
内部控制审核报告	1
中国广核电力股份有限公司 关于 2018 年 12 月 31 日财务报表内部控制的评价报告	2 - 9

内部控制审核报告

德师报(核)字(19)第E00195号

中国广核电力股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 审核了中国广核电力股份有限公司(以下简称“中广核电力公司”)董事会对2018年12月31日财务报表内部控制有效性的认定。中广核电力公司董事会的责任是按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性, 以及确保后附的《中国广核电力股份有限公司关于2018年12月31日财务报表内部控制的评价报告》真实、完整地反映中广核电力公司2018年12月31日财务报表内部控制情况。我们的责任是对中广核电力公司2018年12月31日财务报表内部控制的有效性发表意见。

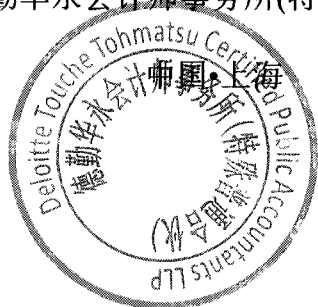
我们的审核是按照中国注册会计师协会发布的《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中, 我们实施了包括了解、测试和评价中广核电力公司2018年12月31日财务报表内部控制的设计和执行情况, 以及我们认为必要的其他程序。我们相信, 我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制, 存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外, 由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当, 或降低对控制政策、程序遵循的程度, 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。

我们认为, 中广核电力公司于2018年12月31日按照《企业内部控制基本规范》的规定在所有重大方面保持了有效的财务报表内部控制。

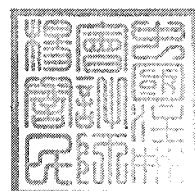
本报告仅供中广核电力公司本次向中国证券监督管理委员会申请向境内社会公众发行人民币普通股股票之目的使用, 不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



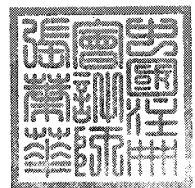
中国注册会计师

李登民



中国注册会计师

张叶华



2019年5月4日

中国广核电力股份有限公司
关于2018年12月31日财务报表内部控制的评价报告

根据《企业内部控制基本规范》和其他内部控制监管要求，结合中国广核电力股份有限公司(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2018年12月31日(内部控制评价报告基准日)财务报表内部控制有效性进行了评价。

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。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司董事会、董事、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。

公司内部控制的目的是：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，由于内外部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。

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司中文名称：中国广核电力股份有限公司
公司英文名称：CGN Power Co., Ltd.
注册资本：4,544,875.00万人民币
法定代表人：张善明
成立日期：2014年3月25日
统一社会信用代码：91440300093677087R
住所：深圳市福田区深南大道2002号中广核大厦南楼18楼
邮政编码：518035
电话号码：0755-84430888
传真号码：0755-83699089
互联网网址：[http:// www.cgnp.com.cn](http://www.cgnp.com.cn)
电子信箱：IR@cgnpc.com.cn

(二) 公司经营范围

经营范围：以核能为主的电力生产、热力生产和供应，相关专业技术服务，核废物处置，组织实施核电站工程项目的建设及管理；组织核电站运行、维修及相关业务；组织开发核电站的设计及科研工作；从事相关投资及进出口业务。本公司的主营业务为建设、运营及管理核电站，销售该等核电站所发电量，组织开发核电站的设计及科研工作。

二、 建立和实施内部控制制度遵循原则

- (一) 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督的全过程，覆盖公司各种正式运行的业务和发生的事项。公司的每一位员工既是内部控制的主体，对其负责的业务实施控制，又是内部控制的客体，受到其他人员或制度的监督与制约。
- (二) 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
- (三) 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾营运效率。内部牵制体现部门与部门、员工与员工以及各岗位之间所建立的互相验证、互相制约的关系。
- (四) 适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。
- (五) 成本效益原则。内部控制要权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制，既要防止程序过细、控制过度导致降低效率、增大控制成本，又要避免因控制不足达不到控制风险的目的。
- (六) 分级管理原则。根据业务实际，建立公司总部及各下属公司相对统一的内部控制体系，实施各层级企业分级管理。

三、 公司内部控制的总体情况

公司自成立以来，即致力于内部管理和控制的规范和完善。公司建立了以董事会领导、各职能部门深度参与的全员内部控制制度组织保障体系。公司根据财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、国资委与财政部印发的《关于加快构建中央企业内部控制体系有关事项的通知》、以及中国广核集团有限公司的各项要求，结合公司业务发展实际需要，在原有制度流程体系、内部授权体系的基础上，持续开展内部控制体系的优化工作，力求能真正将内部控制制度的相关规范要求落到实处。

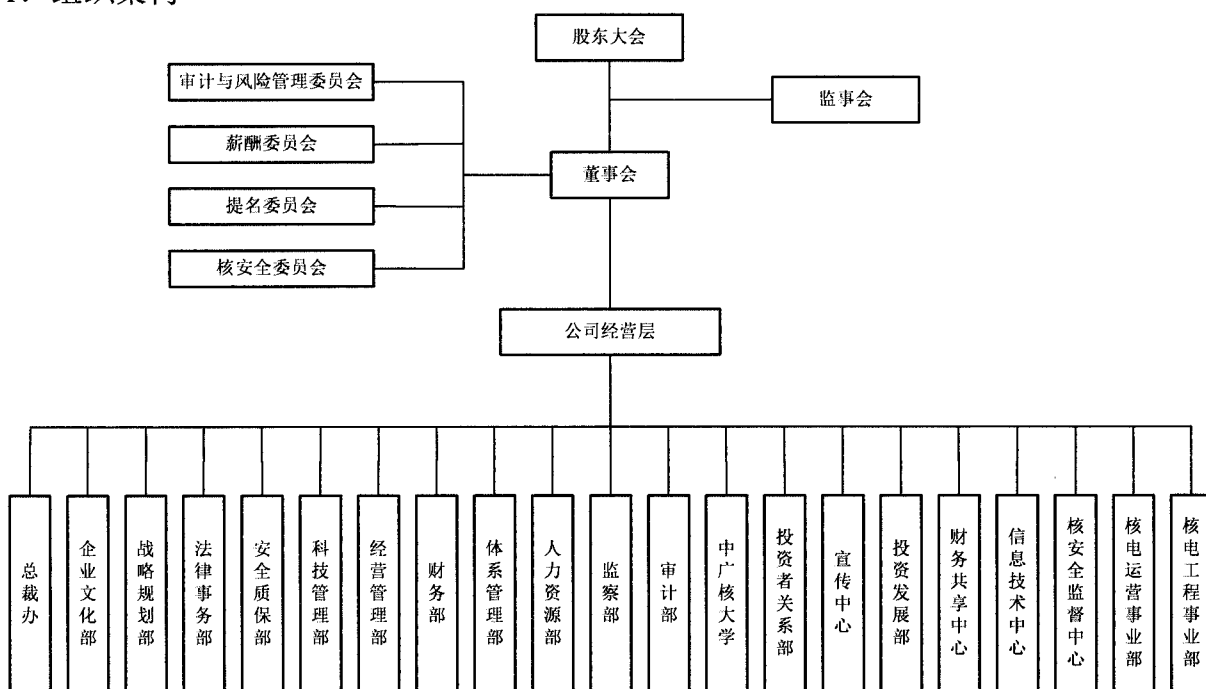
公司已建立了以组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、安质环管理等为主要内容的较为完善的内部管理系统，为公司内部控制制度实施和检查评价建立了制度保障。

公司在确保经营管理合法合规的基础上，借助内部控制体系的持续稳步推进，进一步提升经营管理效率，加强员工风险防范意识，不断提升公司盈利能力和持续发展能力。

四、 公司内部控制体系情况介绍

(一) 内部环境

1. 组织架构



备注：审计部承担监察公司内部管治的职责，审计部主任直接向审计与风险管理委员会汇报，意见可通过审计与风险管理委员会主任直接提交董事会。

公司严格按照包括《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》，以及境外上市的有关《国务院关于股份有限公司境外募集股份及上市的特别规定》、《到境外上市公司章程必备条款》、《关于到香港上市公司对公司章程作补充修改的意见的函》等国家法律、法规和规范性文件要求，同时严格遵照上市地有关监管要求(《香港联合交易所有限公司证券上市规则》、香港《公司条例》)，设立了股东大会、董事会、监事会，并在董事会下设提名委员会、薪酬委员会、审计与风险管理委员会、核安全委员会，为决策机构提供支持和建议。公司在结合自身生产经营特点的基础上，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《股份公司监事会议事规则》，以及各专业委员会工作规则等具体的治理制度；明确了股东大会、董事会、监事会和管理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工、各司其责、有效制衡的治理结构，确保了每个机构和人员能够按照制度规范地行使权利和履行职责。

在职能部门组织设计方面，公司结合经营管理实际需求和公司的战略发展要求，科学合理设计职能部门，并明确每个职能部门的主要职能职权，在此基础上，对每个职能部门中涉及的相关工作岗位进行了岗位职责设计，确保了整个公司经营管理的科学分工、有效协调。

公司充分重视内部授权体系的科学化构建与管理，颁布了《股份公司治理授权规定》、《股份公司管理授权规定》，发挥治理授权与管理授权对公司内部运营与风险管控的双重保障作用，明确了公司及控股子公司各经营事项的权限层级，有效杜绝了公司各级管理人员出现权限模糊、越权、渎职等现象。

四、 公司内部控制体系情况介绍 - 续

(一) 内部环境 - 续

2. 发展战略

公司十分重视对发展战略的研究和战略实施及规划设计。在中国广核集团有限公司的战略统一范畴内，在董事会的领导下，公司根据不同性质和特点的战略任务，通过不同跟踪周期，灵活采取管理面谈、实地调查、重大风险监控报告等多种形式的跟踪方式实现对战略实施的跟踪与评估，确保战略执行实施符合战略规划要求。

3. 人力资源

公司坚持以人为本，尊重和保障员工各项基本权益，维护员工切身利益，构建和谐有序的劳动关系。公司建立了较为完善的人力资源管理制度，对人员招聘、培训、考核、薪酬、职务晋升等进行了详细规定。

公司关心员工职业能力的提升，关心员工在组织内的成长，培训工作始终是公司战略与业务发展的重要组成部分。公司设立中广核大学，形成了比较完善的领导力发展、核电运营人才培养、核电工程人才培养、多层次企校合作人才培养体系。

同时，公司建立了科学、合理、适用的绩效考核体系和薪酬体系，明确价值创造理念，完善价值评价、价值分配机制与手段，以激发员工潜能，进而促进公司战略目标的实现。

4. 企业文化

公司以“发展核能，造福人类”为使命，以“具有国际竞争力的世界一流核电供应商和服务商”为愿景。公司自成立以来，始终坚持“安全第一、质量第一、追求卓越”的基本原则，坚持“一次把事情做好”的核心价值观，立足于战略推动企业文化建设，坚持优化提升，以文化支撑战略的实现。

公司确立了“责任担当、严谨务实、创新进取、客户导向、价值创造”的企业基本价值取向，使其成为了公司全体员工的基本职业准则，并先后制定了《股份公司企业文化建设管理制度》、《股份公司企业文化建设流程》等制度程序。公司通过《员工手册》、宣传纪录片等多种途径积极向员工进行公司文化的培训和宣贯，引导员工以企业核心价值观为导向，践行中广核人行为规范，为实现企业使命贡献力量。

5. 社会责任

公司秉承以人为本、合法经营的原则，在保障更安全、更经济、可持续的清洁电力供应基础上，增强运营活动的透明度，实现国家、企业、员工、社会 and 环境的和谐共赢。

为确保社会责任工作的长效性与稳定性，公司设立了相关工作机制与明确的工作内容，具体包括制定社会责任管理制度及规划、实施社会责任实践活动、开展社会责任交流、编制环境、社会及管治报告等。

公司尤为关注核安全、职业安全、环境保护、员工权益保护等方面工作的有效开展，始终严格遵守和执行国家安全和环保相关法律法规的管理要求；切实履行法律义务，维护员工、公众、周边社区和其它相关方的利益，履行应有的社会责任。

四、 公司内部控制体系情况介绍 - 续

(二) 风险评估

公司审计与风险管理委员会对公司风险管理工作进行指导。公司按照战略目标及发展思路，结合管控理念及经营现状，根据《中央企业全面风险管理指引》及《企业内部控制基本规范》对风险评估的要求，对经营管理过程中的主要风险进行了识别、分析，并制定了监管措施，建立了系统、有效的全面风险管理体系。

针对所识别的剩余风险，各责任部门通过分析外部竞争环境和公司管控现状，对相关的风险建立了可行的应对措施。

(三) 控制活动

公司在发展过程中已积累了大量的内部控制管理经验，不断强化内部控制活动的执行力，结合公司实际情况，按照“全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益、分级管理”原则，将业务管理的决策、执行、监督和反馈等重要环节落实到相关部门。同时，公司内部控制活动已集中体现在公司的制度流程体系，并充分融入各项经营及管理活动中。

为了保证各项目标的实现，公司明确了相关的控制，包括：授权审批控制、不相容职责分离控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、绩效考评控制、运营分析控制等，基本覆盖了公司重要的管理环节和经营活动，并不断进行改进与完善。

(四) 信息与沟通

公司明确了战略、运营、财务、安全生产等各类信息收集、传递和处理的程序，实时监控行业环境及公司内部经营环境变化，及时对各类内外部信息进行汇总、分析，通过公司高效的内部报告机制，帮助管理层准确识别和系统分析经营管理活动中的内外部风险。同时，公司重视信息的保密工作，对内部信息的保密级别做了详细规定，完善了涉密信息传递的前期保障与事后追责机制。公司通过发布相关信息安全政策对信息获取、处理和报告等控制做出了详细的规定，保证信息的质量、完整性和安全性。

公司注重利用信息技术促进信息的集成与共享，通过 ERP 系统及时、全面上报、跟踪、分析公司的财务与运营状况；通过 OA 办公系统高效传递、共享经营管理信息。其中，ERP 系统建设涵盖公司本部及各成员公司的财务管理、经营管理、采购管理、人力资源管理等方面的内容，该系统信息全面，传递途径方便快捷，在为公司决策层及员工提供决策运行手段的管理平台的同时，优化了业务流程，并实现业务审批流程的电子化，提高了审批的规范性和效率，缩短了审批周期。

公司建立了有效的经营管理信息报告与沟通机制，通过定期的管理层会议、经营分析会议、不定期的专题会议等形式，及时监控与分析各成员公司的经营管理状况，及时发现并研究解决所面临的经营管理问题，及时防范经营管理风险，完善过程管控，以确保经营管理目标的实现。

四、 公司内部控制体系情况介绍 - 续

(五) 内部监督

公司制定了《股份公司内部审计制度》等一系列程序及流程，建立了较为完善的内部监督机制，对内部控制体系的建立、运作情况持续监督。

公司的内部监督主要包括通过业务或职能管控对内部控制进行的日常监督、通过常规专项审计对内部控制进行的专项监督以及内部控制评价三个方面的内容。通过内部监督工作的开展，为管理层提供分析、评价、建议、咨询和信息。

公司坚持惩防并举、重在预防的原则，建立了全面的、多方位的反舞弊管理机制，公司执行纪检监察工作管理制度、纪检监察信访举报工作规定、纪检监察案件检查与审理工作规定、员工违规违纪处理规定等一系列制度，明确了反舞弊的管理重点与管理职责，并及时对相关举报进行调查、处理与报告。

五、 内部控制评价总体情况

(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业务和事项。纳入本次评价范围实体主要为公司本部及下属公司。下属公司主要包括：广东核电合营有限公司、岭澳核电有限公司、岭东核电有限公司、阳江核电有限公司、福建宁德核电有限公司、中广核核电运营有限公司、大亚湾核电运营管理有限责任公司、苏州热工研究院有限公司、中广核研究院有限公司、台山核电合营有限公司、中广核工程有限公司、中广核陆丰核电有限公司和广西防城港核电有限公司。

各纳入评价范围的实体根据自身业务特点及管理要点，遵循全面性与重要性的原则，将本单位关键业务领域及主要业务流程均纳入评价范围。本次纳入评价范围的流程包括组织架构、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、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、安质环管理等。

上述纳入评价范围的业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价方法

内部控制评价工作严格按照企业内部控制规范体系的要求执行。评价过程中通过采用现场访谈、穿行测试、抽样测试、实地查验、比较分析、专题讨论等适当方法，综合分析、识别内部控制缺陷，检查公司内部控制设计和运行是否有效。

五、 内部控制评价总体情况 - 续

(三) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

财政部等五部委印发的《企业内部控制基本规范》作为公司内部控制评价工作实施的依据。

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。

按照影响公司内部控制目标实现的严重程度，将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

六、 对公司内部控制有效性的评估及整改计划

内部控制体系建设是一项长期复杂的系统工程，公司将继续根据《企业内部控制基本规范》的要求，加强指导公司各职能部门及成员公司建立健全内部控制制度及流程，确保内部控制体系的有效运行，全面提升管理精益化、规范化水平和风险防范能力。公司将继续严格按照企业内部控制规范体系的要求，通过日常的监督、检查与评估，不断改进内部控制的不足之处，持续完善内控体系。

公司将进一步加强全面风险管理与内控意识的宣传，推进内控文化建设，促进内控框架的有效性，促使内控工作与公司经营管理联系更为紧密，促进公司内部控制与管理水平的持续提升。

七、 对内部控制有效性的评价结论

公司已根据《企业内部控制基本规范》的要求，对本公司2018年12月31日财务报表内部控制设计与运行的有效性进行了评估。

公司董事会认为，报告期内，公司对纳入评估范围的业务与事项均已建立了内部控制，并有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷和重要缺陷。内部控制评估报告基准日至内部控制评估报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。随着公司的进一步发展，公司将根据业务规模和经营环境的变化，进一步加强内部控制建设，完善公司的内部控制体系。

七、 对内部控制有效性的评价结论 - 续

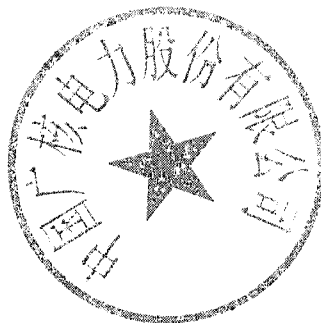
本报告已于2019年4月22日经公司第二届董事会第九次临时会议审议通过，公司董事会对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事长(已经董事会授权):

张君明

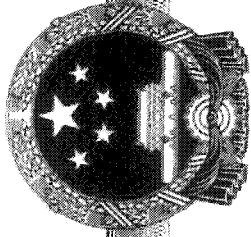
(签章)

编制单位: 中国广核电力股份有限公司



(盖章)

日期: 2019年5月4日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002201903070062



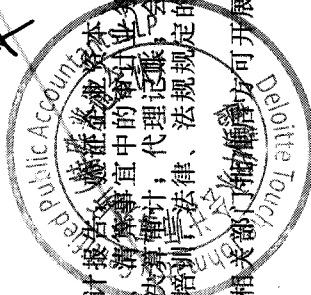
扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多
企业信息。
维码登录
企业信用
监管信息。

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曾顺福

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计培训、会计核算、资产评估、企业管理咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

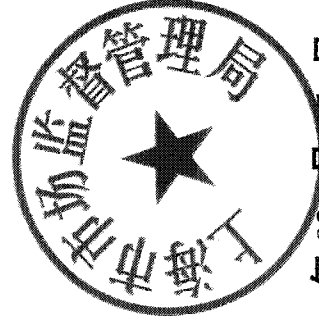


成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

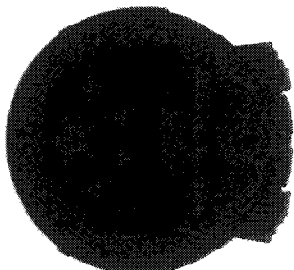
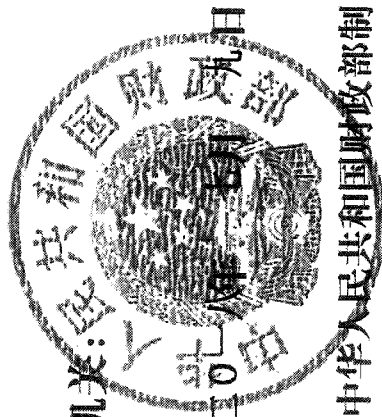
登记机关



2019年03月07日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

经营场所: 上海市延安东路222号30楼

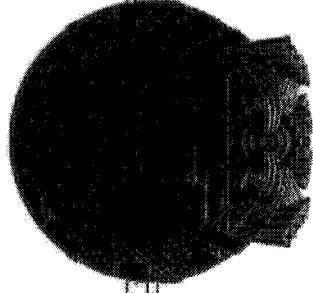


组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 31000012

批准执业文号: 财会函(2012)40号

批准执业日期: 二〇一二年九月十四日



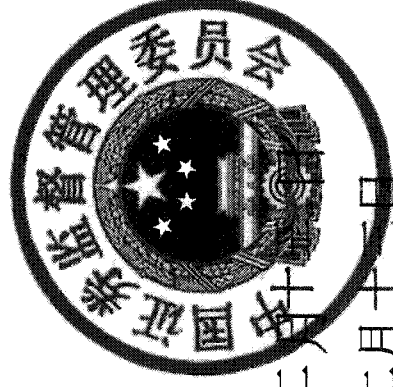
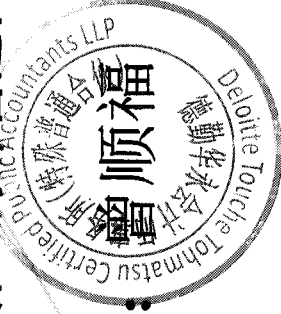
证书序号: 000400

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

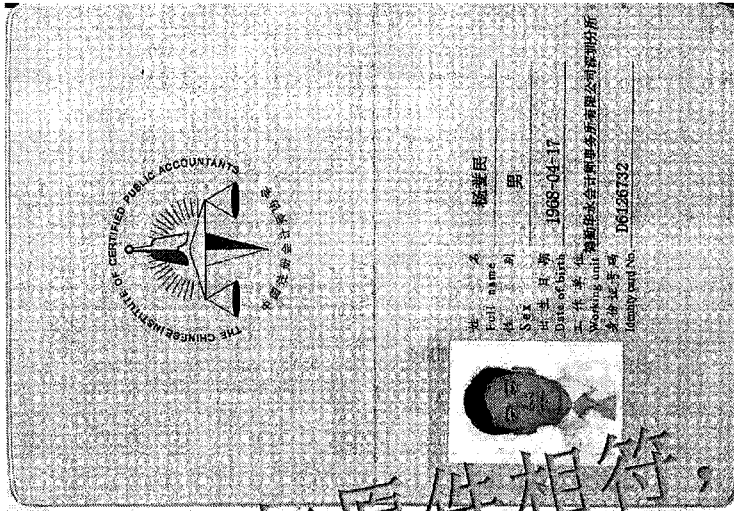
首席合伙人：



证书号: 36

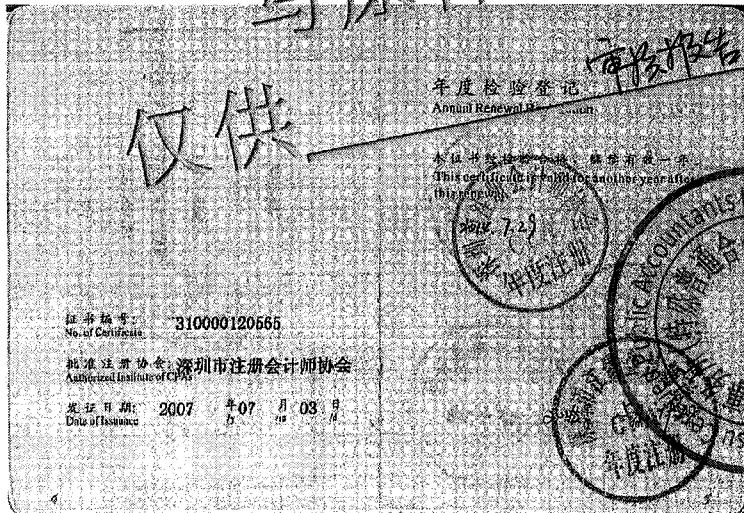
发证时间: 2020年12月12日

证书有效期至: 2020年12月12日



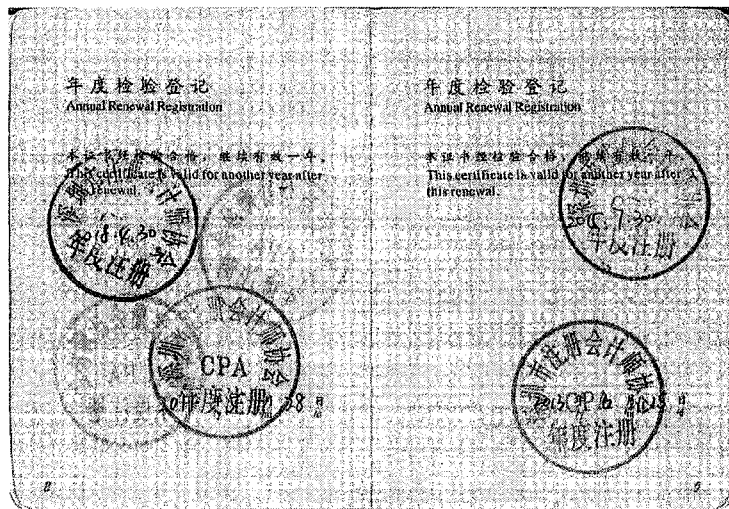
与原件相符，

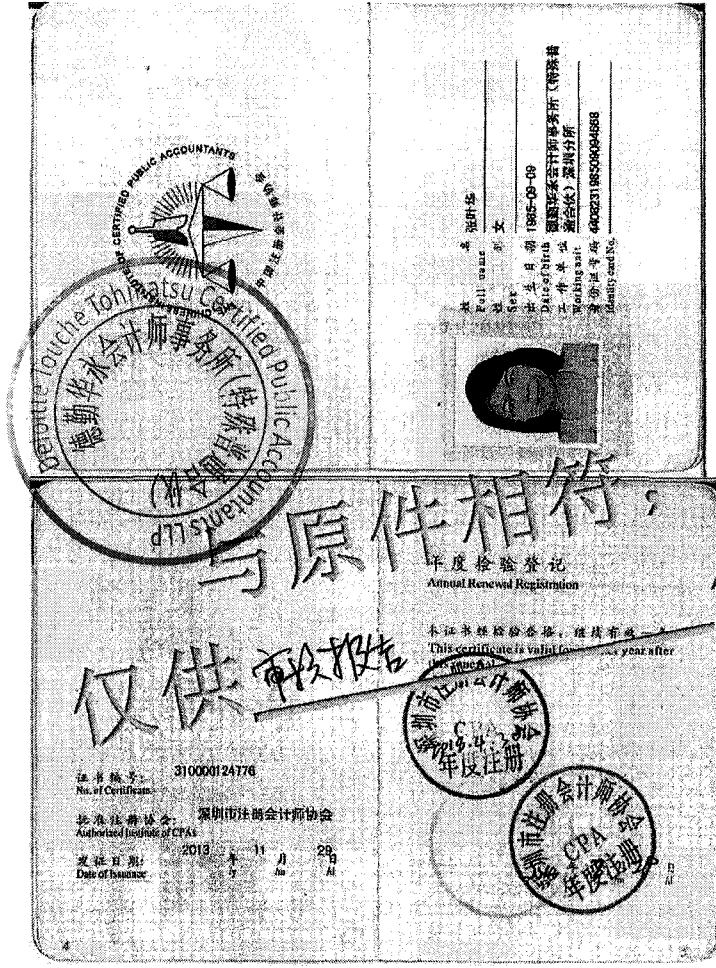
使用



仅供

年检报告





姓名: 范叶华
 Full name: Fan Yehua
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1985-08-09
 Date of birth: 1985-08-09
 工作单位: 德勤华永会计师事务所(特设普通合伙) 深圳分所
 Workplace: Touche Tomatsu Certified Public Accountants LLP Shenzhen Branch
 身份证号码: 4403023198508094888
 Identity card No.: 4403023198508094888



与原件相符
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 仅供申报使用

证书编号: 310000124776
 No. of Certificate: 310000124776
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs
 发证日期: 2013 年 11 月 28 日
 Date of issuance: 2013 11 28

