中广核核技术发展股份有限公司

《投资项目后评价管理制度》修订案

序号	原制度条数	修改前内容	修改后内容
1	第二条	本制度适用于公司本部及各级次子公司的投资后评价管理，大连国际事业部管理制度另行制定。	本制度适用于公司本部及各级次子公司（含托管公司）的投资后评价管理。
2	第十二条	投资领域全覆盖。原则上除自用不动产投资、科研及基础设施投资、电厂技术更新改造投资以外，所有投资领域的投资项目均应开展投资后评价。	投资领域全覆盖。原则上除自用不动产投资、科研及基础设施投资、技术更新改造投资以外，所有投资领域的投资项目均应开展投资后评价。
3	第十三条	第十三条 投资后评价管理分工 （一）由集团公司统筹管理的投资项目后评价工作，公司按照集团公司要求配合开展具体项目的投资后评价及相关工作。 （二）未列入集团公司统筹管理范围内的投资项目后评价工作，由公司总经理部组织、管理、开展具体项目的投资后评价及相关工作。	N/A
4	第十四条	第十四条 公司在配合集团公司开展投资项目后评价工作中主要承担的工作职责: （一）制订年度投资后评价工作计划，报集团公司批准； （二）及时开展项目自我总结(附件3)，配合集团公司开展投资后评价，并按照项目信息持续跟踪要求定期上报项目信息； （三）受集团公司委托组织开展全面投资后评价； （四）受集团公司委托组织开展非重点项目的简易后评价，编制发布非重点项目后评价报告，并将后评价相关材料提交集团公司备案； （五）编制后评价工作总结； （六）落实相关后评价管理改进措施，及时将落实情况报集团公司。	N/A
5	第十五条	第十五条 公司管理机构职责：	第十三条 公司管理机构职责：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6	第十五条（一）	（一）董事会 审议由集团公司统筹管理的投资项目后评价工作报告；审批未列入集团公司统筹管理范围内的投资项目后评价工作报告。	（一）董事会 审阅经公司董事会批准的投资项目的后评价工作报告。
7	第十五条（二）	（二）总经理部 组织公司相关部门开展具体项目的投资后评价工作。	（二）总经理部 审阅经公司总经理部批准的投资项目的后评价工作报告，批准公司年度投资后评价工作计划。
8	第十五条（三）	（三）财务部 为公司投资项目后评价归口管理部门，主要职责包括制定年度投资项目后评价工作计划。编写《投资项目后评价报告》，负责项目的经济性评价，包括项目收入、利润、EVA 和净资产收益率等经济指标实现情况，项目财务状况等是否达预期的目标进行评价。	（三）投资项目后评价归口业务部门 主要职责包括制定年度投资项目后评价工作计划，编写《投资项目后评价报告》，负责项目的经济性跟踪评价，包括项目收入、利润、EVA 和净资产收益率等经济指标实现情况，对项目财务状况等是否达到预期的目标进行评价。
9	第十五条（四）	（四）经营计划部	（四）经营规划部门
10	第十五条（五）	（五）法律审计部/安全质保部	（五）法律事务与商务部门/审计部门/安全质量环境部门
11	第十五条（六）	（六）综合管理部 配合提供项目相关档案资料，负责对项目相关合同的执行情况。	（六）综合管理部门 配合提供项目相关档案资料，负责对项目相关合同的执行情况进行评价。
12	第十五条（八）	（八）投资发展部 参与投资项目后评价，负责对股权并购的实施等方面进行评价，包括过渡期、并购协议签署至股权交割完成期间的并购实施活动进行评价。	（八）资本运营部门 参与投资项目后评价，负责对股权并购的实施等方面进行评价，包括过渡期、并购协议签署至股权交割完成期间的并购实施活动进行评价。
13	第十六条	第十六条 投资后评价项目选择 （一）公司根据具体项目特点在其完工或完成满 12 至 36 个月后将项目纳入后评价范围： 1、选择典型项目开展全面后评价 ； 2、没有开展全面后评价的项目原则上均须开展简易后评价； 3、对于实施时间较长的项目，在未竣工(或投资未完成)前，可根据需要选择开展中间评价； 4、原则上每个项目只开展一次投资后评价，对已完成投资后评价的	第十四条 投资后评价项目选择 （一）公司根据具体项目特点在其完工或完成满 12 至 36 个月后将项目纳入后评价范围： 1、由总经理部选定项目开展全面后评价 ； 2、没有开展全面后评价的股权类投资项目原则上均须开展简易后评价，没有开展全面后评价的非股权类投资项目按重要程度开展简易后评价； 3、对于实施时间较长的项目，在未竣工(或投资未完成)前，可根据需要选择开展中间评价；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		项目根据项目实际运营情况滚动更新项目主要指标信息，酌情决定是否再次开展投资后评价。	4、原则上每个项目只开展一次投资后评价，对已完成投资后评价的项目根据项目实际运营情况滚动更新项目主要指标信息，酌情决定是否再次开展投资后评价。
14	第十七条	第十七条 投资后评价年度工作计划。对集团统筹的投资后评价工作，公司根据项目完成情况制定后评价工作计划并上报集团公司，集团公司经审核调整后明确重点项目和非重点项目。未纳入集团投资后评价年度工作计划及非重点的项目，公司自主选择开展项目后评价。	第十五条 投资后评价年度工作计划。公司每年度制定后评价工作计划，报总经理部批准。
15	第十八条	第十八条 后评价中介机构管理。全面后评价工作可选择聘请独立的外部机构开展，其中集团统筹的投资后评价项目的外部机构的选聘结果须经集团公司确认；由公司董事会审批的投资后评价项目,外部中介机构的选聘须报董事会确认。	第十六条 后评价中介机构管理。全面后评价工作可选择聘请独立的外部机构开展，也可由企业自行组织开展。
16	第十九条	第十九条	第十七条
17	第二十条	第二十条 后评价报告编制。对于公司自主开展的未列入年度后评价工作计划及非重点项目的后评价，完成报告后报集团公司备案。对于集团统筹的后评价项目，如由公司承担具体工作的，由公司将项目总结和独立调查信息报集团公司相关部门，由其供其编制后评价报告使用；如由外部机构承担的全面后评价，由公司组织实施，全面后评价报告经董事会审议,集团公司组织审议验收。	第十八条 后评价报告编制。对于公司开展的列入年度后评价工作计划重点项目的后评价，完成报告后应按规定报批并整理归档。如由外部机构承担的全面后评价，由公司组织审议验收。
18	第二十一条	第二十一条	第十九条

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19	第二十二条	第二十二条	第二十条
20	第二十三条	第二十三条 后评价改进落实。建立后评价改进落实机制，对于后评价报告提出的改进建议事项，项目所在单位应通过整改落实，整改及完成情况须书面报告集团公司及公司董事会。由董事会责成总经理部提出整改措施和完成时限，并监督组织落实，整改要求及落实情况须书面上报集团公司备案。	第二十一条 后评价改进落实。建立后评价改进落实机制，对于后评价报告提出的改进建议事项，项目所在单位应通过整改落实，整改及完成情况须书面报告。
21	第二十四条	第二十四条	第二十二条
22	第二十五条	第二十五条 后评价报告备案。公司应在完成后评价报告发布后 5 个工作日内提交集团公司备案。备案所需材料参见（附件 4）。	第二十三条 后评价报告备案。投资项目后评价归口业务部门应在完成后评价报告发布后及时完成备案和归档工作。备案归档所需材料参见（附件 3）。
23	第二十六条	第二十六条 后评价工作年度报告（附件 5）。公司在完成当年计划的全部后评价工作后，应及时开展工作总结，编制后评价工作年度报告，报告主要内容参见附件五。原则上，年度报告应在 11 月底前完成。	第二十四条 后评价工作年度报告。公司在完成当年计划的全部后评价工作后，应及时开展工作总结，编制后评价工作年度报告，报告主要内容参见（附件 4）。
24	第二十七条	第二十七条 投资后评价后项目信息持续跟踪。已完成投资后评价的项目，应根据项目运营情况持续更新项目主要指标（财务及战略指标）实现情况的信息，为集团公司开展资产管理提供依据(附件 6)。	第二十五条 投资后评价后项目信息持续跟踪。已完成投资后评价的项目，投资项目后评价归口业务部门应根据项目运营情况持续更新项目主要指标（财务及战略指标）实现情况的信息，为公司开展资产管理提供依据，相关要求参考(附件 5)。
25	第二十八条	第二十八条	第二十六条
26	第二十九条	第二十九条 本制度由公司财务部解释。	第二十七条 本制度由公司投资项目后评价归口业务部门解释。
27	附件 1	NA	7.投资后评价结论标准 ： 以有权审批机构在投资项目决策时提出的要求为标准，进行项目投资后评价分析定论，若与项目奖金挂钩则参照相关规定执行。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

28	附件 3	项目总结内容参考	N/A
29	附件 4	附件 4	附件 3
30	附件 5	附件 5	附件 4
31	附件 6	附件 6	附件 5
32	附件 6-2	2.项目战略目标实现情况跟踪。对于在投资决策时即已明确无法满足集团要求的投资收益率，且以实现特定战略目标（如掌控资源等）为主要目的战略项目，在投资决策时应明确其战略目标可量化的考核标准（如时间要求、为集团带来的装机/收入贡献等），并作为该项目的跟踪指标。	2.项目战略目标实现情况跟踪。对于在投资决策时即已明确无法满足公司要求的投资收益率，且以实现特定战略目标（如掌控资源等）为主要目的战略项目，在投资决策时应明确其战略目标可量化的考核标准（如时间要求、为公司带来的收入贡献等），并作为该项目的跟踪指标。
33	附件 6-3	投资完成满 12 至 36 个月后，投资主体应按要求及时开展项目总结，对原投资申请预计数据进行更新，在完成投资后评价后投资主体仍应按照实际运营情况对后评价预计数据进行更新后上报，项目更新数据应于每年 3 月 31 日前提交。	投资完成满 12 至 36 个月后，投资主体应按要求及时开展项目总结，对原投资申请预计数据进行更新，在完成投资后评价后投资主体仍应按照实际运营情况对后评价预计数据进行更新后上报。
34	附件 6-4-4）	4)连续三年内财务经济指标均未达到投资决策时提出的或投资后评价的指标，则项目跟踪结果为预不达标项目：对预不达标项目，根据后评价资料重新分析项目收益：如满足集团公司或公司董事会要求，项目转为待改进项目：如不满足集团公司或公司董事会要求，为不达标项目，并体现为红灯；	4)连续三年内财务经济指标均未达到投资决策时提出的或投资后评价的指标，则项目跟踪结果为预不达标项目：对预不达标项目，根据后评价资料重新分析项目收益：如满足公司要求，项目转为待改进项目：如不满足公司要求，为不达标项目，并体现为红灯；
35	附件 6-5	5.滚动跟踪后续工作 1)跟踪结果为待改进的项目，投资主体应针对财务经济指标提升提出具体措施，并提交集团公司或公司董事会； 2)跟踪结果为不达标的项目，按集团公司资产管理办法处理。	5.滚动跟踪后续工作 1)跟踪结果为待改进的项目，投资主体应针对财务经济指标提升提出具体措施，并提交公司总经理部； 2)跟踪结果为不达标的项目，按公司资产管理办法处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

36	附件 6-6	6.公司在必要时，可采取适当方式对项目年度主要财务经济指标和战略目标实现情况进行复核确认。投资主体对评价指标的年度报告真实性负责，如发生弄虚作假并实际影响集团公司或公司董事会决策的情况，应按照集团相关纪律要求追究投资主体责任。	6.公司在必要时，可采取适当方式对项目年度主要财务经济指标和战略目标实现情况进行复核确认。投资主体对评价指标的年度报告真实性负责，如发生弄虚作假并实际影响公司决策的情况，应按照公司相关纪律要求追究投资主体责任。

中广核核技术发展股份有限公司

董事会

2020 年 12 月 12 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn