

# 中海油田服务股份有限公司

## 关于中海石油财务有限责任公司的风险持续评估报告

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第5号——交易与关联交易》的要求，中海油田服务股份有限公司（以下简称“公司”）通过查验中海石油财务有限责任公司（以下简称“海油财务”）《金融许可证》、《营业执照》等资料，查阅海油财务2021年度财务报告，对海油财务的经营资质、业务和风险状况进行了评估，现将风险评估情况报告如下：

### 一、中海石油财务有限责任公司基本情况

中海石油财务有限责任公司于2002年5月13日由中国人民银行批准开业，于2002年6月14日完成工商登记。

注册地址：北京市东城区东直门外小街6号海油大厦

金融许可证机构编码：L0007H211000002

统一社会信用代码：91110000710929818Y

注册资本40亿元人民币，其中：中国海洋石油集团有限公司，占股比62.90%；中海石油（中国）有限公司，占股比31.80%；中海石油炼化有限责任公司，占股比3.53%；海洋石油工程股份有限公司，占股比1.77%。

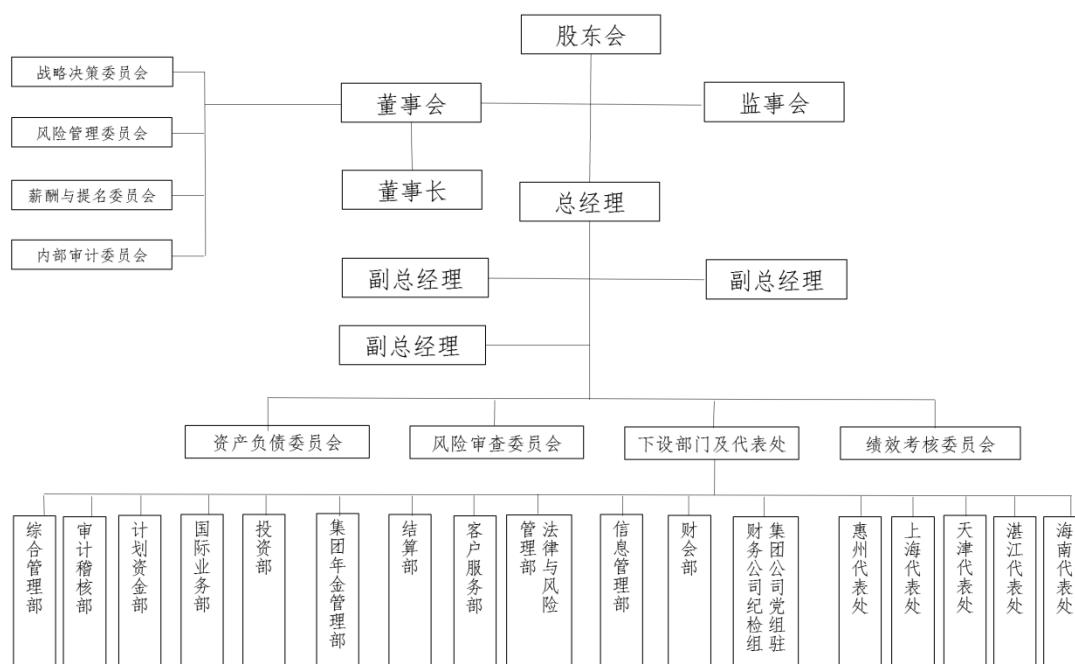
海油财务经营范围涵盖中国银行保险监督管理委员会（简称“银保监会”）允许财务公司开展的所有业务类别，包括：1)对成员单位办理财务和融资顾问、信用证及相关的咨询、代理业务；2)协助成员单位实现交易款项的收付；3)对成员单位提供担保；4)办理成员单位之间的委托贷款和委托投资；5)对成员单位办理票据承兑及贴现；6)办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；7)吸收成员单位的存款；8)对成员单位办理贷款及融资租赁；9)从事同

业拆借；10)经批准发行财务公司债券；11)承销成员单位的企业债券；12)对金融机构的股权投资；13)有价证券投资；14)成员单位产品的买方信贷及融资租赁；15)成员单位结售汇业务。

## 二、中海石油财务有限责任公司内部控制情况

### (一) 风险管理环境

海油财务按照《中华人民共和国公司法》、《企业集团财务公司管理办法》、《商业银行内部控制指引》等有关规定设立三会一层组织架构，股东会、董事会、监事会等各治理主体职责边界清晰，符合独立运作、有效制衡原则。公司治理结构健全，管理运作规范，建立了分工合理、职责明确、互相制衡、报告关系清晰的风险管理架构，为风险管理有效性提供必要前提条件。海油财务组织架构图如下：



董事会是风险管理的最高决策机构，承担对海油财务风险管理实施监控的最终责任，负责审批风险管理政策、确定年度资产配置规模及业务品种、审批年度全面风险管理报告等。

董事会下设风险管理委员会，负责在董事会授权下审议风险管理报告，对风险管理进行日常监督；负责在董事会的授权下审议风险管

理政策，确定年度资产配置规模及业务品种；负责指导法律与风险管理部开展风险管理工作。

监事会负责监督检查全面风险管理情况；负责监督检查董事会和高级管理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

高级管理层负责制定、审查和监督执行风险管理的制度、程序以及具体的操作流程，并根据风险管理状况以及经营环境的变化情况适时修订风险管理制度；及时了解各类风险水平及其管理状况，并确保海油财务具备足够的人力物力以及恰当的组织结构、管理信息系统和技术水平有效地识别、监控和控制各项业务所承担的各类风险；及时向董事会或其下设风险管理委员会、监事会报告任何重大风险。

海油财务设立风险审查委员会，负责审议风险管理政策；按《权限手册》规定审批业务；审议影响风险状况的其他重大事项。

海油财务设有独立风险管理部门——法律与风险管理部，负责建立健全风险防范、监控体系，对各业务部门的风险管理与风险控制工作进行检查与监督；负责投资、授信等重要业务及新业务的风险审查、风险监测与风险预警；定期分析风险状况；负责日常业务风险咨询，组织开展风险管理培训，推动风险管理工作的持续优化。

海油财务设有独立的内部审计部门——审计稽核部，负责协助识别和评价重大风险问题；对内控和风险管理情况进行审计，通过评价控制的效率与效果、促进其持续改善等工作，帮助维持有效的控制系统。

海油财务各业务部门为风险管理第一责任人，负责履行风险控制职能，识别、监测、控制业务相关风险；对相关业务领域的风险变化、风险事件进行监测并及时报告；梳理本部门重大风险，提出应对策略并负责实施。

海油财务建立了风险管理的三道防线，各业务部门为风险管理的第一道防线，法律与风险管理部为风险管理的第二道防线，审计稽核

部为风险管理的第三道防线,持续提升对于流动性风险、信用风险、市场风险、合规风险、信息科技风险及操作风险等的管控能力,为经营合规安全稳健提供坚强保证。

## （二）风险的识别、评估与监测

海油财务建立了完善的分级授权管理制度。各部门间、各岗位间职责分工明确,各层级报告关系清晰,通过部门及岗位职责的合理设定,形成了部门间、岗位间相互监督、相互制约的风险控制机制。各部门根据职能分工在其职责范围内对本部门相关业务风险进行识别与评估,并根据评估结果制定各自不同的风险控制制度、标准化操作流程及相应的风险应对措施。

海油财务建立了客户信用评级指标体系,对客户进行授信风险审查统一授信,建立风险预警体系,实现流动性比率实时监测,完成标准化监管数据平台搭建,不断提升风险识别与评估,监测与报告的效率、质量与技术水平,综合运用现场和非现场方式监控风险。在现场检查与非现场检查方面已经形成了较为完善的制度体系和管理体系。

## （三）控制活动

海油财务从发展战略及经营管理实际出发,制定了切实可行内部控制目标:保证国家有关法律法规及规章的贯彻执行;保证发展战略和经营目标的实现;保证业务记录、会计信息、财务信息和其他管理信息的真实、准确、完整和及时;保证风险管理的有效性。实行全覆盖、重要性、制衡性、相匹配、审慎性与成本效益兼顾的内部控制政策。

在重大经营风险评估审查方面,海油财务针对信贷业务、投资业务、同业授信业务等重大经营事项不断完善风险审查机制。在合规风险管理方面,海油财务建立合规审查前置机制,明确合规一票否决制度,保障合规审查独立性和有效性。在重大风险季度监测方面,海油财务建立以季度为周期的风险管理报告机制,从信用风险、市场风险、

操作风险、信息科技风险、流动性风险、法律风险和合规风险等多个维度对整体风险进行详尽分析，对所面临风险的全局性、趋势性研判提供信息支持。在重大风险事件的报送及跟踪处置方面，海油财务建立上下贯通、横向协同的报送机制，确保对重大风险早发现、早报告、早应对，为及时采取有效措施减少资产损失和消除不良后果、避免发生系统性经营风险创造条件。在信息系统控制方面，海油财务不断推进开展内控信息化建设，实现业务审批流全链条线上化工作，在提升业务办理效率的同时进一步管控断点审批风险；通过开展数据治理项目，建立数据治理体系；不断完善信息系统安全事件管理，强化内控体系的信息化安全保障。在审计监督方面，海油财务定期对内部控制的合理性、健全性和有效性进行检查、评价，定期对内部控制制度执行情况稽核监督，并就内部控制存在的问题提出改进建议并监督改进。海油财务信息沟通渠道通畅，内部控制的隐患和缺陷均有便利渠道向高级管理层、董事会、监事会报告。

#### （四）风险管理总体评价

海油财务确立稳健谨慎的风险偏好，以“稳健、理性、主动、全员”的风险管理理念，在整体风险容忍度范围内开展各类业务。风险管理制度健全，执行有效，整体风险控制在较低的水平。

2021年，海油财务标准普尔评级为A+，穆迪评级为A1。海油财务自开业以来，持续保持不良资产、不良贷款为零的良好记录。

### 三、中海石油财务有限责任公司经营管理及风险管理情况

#### （一）经营情况

截至2021年12月31日，海油财务资产总额2,048.96亿元，负债总额1,923.62亿元，所有者权益合计125.34亿元。2021年度，海油财务实现利润总额14.86亿元，净利润11.63亿元。

#### （二）财务管理情况

海油财务自成立以来，一直坚持稳健经营原则，严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国银行业监督管理法》《企业会计准则》《企业集团财务公司管理办法》和国家有关金融法规、条例以及公司章程，规范经营行为，加强内部管理。

### （三）财务监管指标

截至 2021 年 12 月 31 日，海油财务各项监管指标均符合《企业集团财务公司管理办法》规定要求：

1、监管指标要求资本充足率不得低于 10%，海油财务实际资本充足率为 14.78%，有较强的资本实力和抗风险能力。

2、监管指标要求拆入资金比例不得高于 100%，海油财务实际拆入资金余额为 0 亿元，拆入资金比例为 0%。

3、监管指标要求投资比例不得高于 70%，海油财务投资比例为 48.73%。

### 四、公司与海油财务业务开展情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司在海油财务的存款金额约为 11.99 亿元，占公司在财务公司和银行存款期末余额总额的比例为 18.2%。公司 2021 年度银行委托理财和货币市场基金的发生额分别为 72 亿元和 19 亿元，未到期余额分别为 44 亿元和 19 亿元（金额含 12 月 31 日已购买尚未确认基金份额的部分），资金来源均为自有资金。公司在海油财务的存款安全性和流动性良好，未发生海油财务因现金头寸不足而延迟付款的情况。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司在海油财务无贷款余额，综合授信额度使用约 14.29 亿元。公司 2021 年累计取得利息收入余额约 2,191 万元。

公司在海油财务人民币结算业务豁免手续费，有效降低公司财务费用。经过年度运转，公司总部及时管控所属单位资金情况，降低资

金风险，更好地整合内部资源，提高资金使用效率，降低资金成本，体现企业效益最大化的初衷。

## 五、风险评估意见

中海石油财务有限责任公司具有合法有效的《金融许可证》《营业执照》，建立了较为完整合理的内部控制体系，可较好控制风险。

公司未发现海油财务存在违反《企业集团财务公司管理办法》规定的情形。根据对海油财务风险管理的了解和评价，公司未发现海油财务在与期末财务报表相关的资金、信贷、稽核、信息管理等方面的风险控制体系存在重大缺陷。

中海石油财务有限责任公司运营合规，资金充裕，内控健全，资产质量良好，资本充足率较高，公司与其开展存款等金融服务业务风险可控。

中海油田服务股份有限公司董事会

2022年3月24日