

# 中国海洋石油有限公司

## 关于中海石油财务有限责任公司的风险评估报告

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，中国海洋石油有限公司（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“财务公司”）《金融许可证》《营业执照》等证件资料，并审阅了包括资产负债表、损益表、现金流量表等在内的财务公司的定期财务报告，对财务公司的经营资质、内控、业务和风险状况进行了评估，具体情况报告如下：

### 一、财务公司的基本情况

财务公司于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。

机构地址：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%。

财务公司经营范围：1)对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、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。

### 二、内部控制基本情况

#### （一）控制环境

财务公司按照《中华人民共和国公司法》《企业集团财务公司管理办法》等有关规定设立三会一层组织架构，股东会、董事会、监事会等治理主体职责边界清晰，符合独立运作、有效制衡原则。财务公司治理结构健全，形成了股东会、

董事会、监事会、高级管理层、各业务管理部门、法律与风险管理部门及审计稽核部门为依托的组织架构体系，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，为财务公司有效防范风险、稳健经营夯实了基础。

## （二）风险的识别、评估与监测

财务公司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。

财务公司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

财务公司从发展战略及经营管理实际出发，制定内部控制目标，保证国家有关法律法规及规章的贯彻执行，确保业务、会计及其他管理信息真实、准确、完整和及时记录，实行有效风险管理的内部控制政策。

在重大经营风险评估审查方面，财务公司针对信贷业务、投资业务、同业授信业务等重大经营事项建立风险审查机制。在合规风险管理方面，财务公司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，财务公司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、合规风险等多个维度对整体风险详尽分析，为面临风险的全局性、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，财务公司建立上下贯通、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，财务公司不断推进开展内控信息化建设，实现全面线上业务审批，在提升业务办理效率的同时管控断点审批风险。在审计监督方面，财务公司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进行稽

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。

#### **（四）内部控制总体评价**

财务公司内部控制制度较为完善，实际执行情况有效，整体风险控制在较低水平。2021年，财务公司标准普尔评级为A+，穆迪评级为A1。财务公司自开业以来，持续保持不良资产、不良贷款为零的良好记录。

### **三、财务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，财务公司资产合计2,048.96亿元，所有者权益合计125.34亿元。2021年年度，财务公司实现利润总额人民币14.86亿元，净利润为人民币11.63亿元。

#### **（二）财务管理情况**

财务公司自成立以来，一直坚持稳健经营的原则，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，财务公司的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%，财务公司实际资本充足率为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%，财务公司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%，财务公司投资比例为48.73%。

### **四、公司与财务公司业务开展情况**

截至2021年12月31日，公司与财务公司开展了存款、贷款、结算等相关业务。公司货币资金余额797.30亿元，其中存放在财务公司的存款余额234.36亿元，占比29.39%，报告期内日存款余额均控制在标准内，未超过公司与财务公司2020—2022年持续性关联交易设定的每日最高存款上限。公司在财务公司的存款安全性和流动性良好，未发生财务公司因现金头寸不足而延迟付款的情况，没有影响公司正常生产经营安排。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司贷款余额 160.07 亿元，其中在财务公司贷款余额 6.67 亿元，占比 4.17%。

报告期内，公司有序安排经营支出，并合理进行投资理财，实现资金合理配置和高效运用。公司与财务公司之间的前述关联交易有利于公司加速资金周转、节约交易成本和费用，提高资金运作效率，财务公司提供的金融业务服务，交易作价符合中国人民银行或银保监会就该类型服务所规定的收费标准，定价公允、合理，不存在损害公司及股东利益的情况。

### **五、持续风险评估措施**

本公司制订了《关于与中海石油财务有限责任公司开展金融业务的风险处置预案》及在《金融服务框架协议》中约定了风险评估及控制措施并将予以严格执行，以保证在财务公司的存款资金安全。公司将每半年取得并审阅财务公司的财务报告，对财务公司的经营资质、业务和风险状况等进行持续评估，并出具风险持续评估报告，与公司半年度报告、年度报告同步披露。

### **六、风险评估意见**

财务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。

截至本报告日，公司未发现财务公司存在违反《企业集团财务公司管理办法》规定的情形。根据对财务公司风险管理的了解和评价，公司未发现财务公司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。

综上，公司认为：财务公司运营合规，资金充裕，内控健全，资产质量良好，资本充足率较高，公司与其开展存贷款等金融服务业务风险可控。

中国海洋石油有限公司董事会

2022 年 12 月 22 日