

# 华能澜沧江水电股份有限公司

## 关于对中国华能集团香港财资管理有限公司

### 的风险持续评估报告

华能澜沧江水电股份有限公司（以下简称“公司”）按照《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》（上证发〔2022〕6 号）相关要求，通过查验中国华能集团香港财资管理有限公司（以下简称“香港财资”）《公司注册证明书》《章程》等资料，并审阅信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的包括资产负债表、利润表等在内的香港财资 2021 年度审计报告，对香港财资的经营资质、内部控制、业务和风险状况进行了评估，具体情况报告如下：

#### 一、香港财资基本情况

中国华能集团香港财资管理有限公司于 2018 年 2 月根据中国华能集团有限公司（以下简称“华能集团”）《关于成立中国华能集团香港财资管理有限公司的批复》（华能人〔2017〕389 号）在香港注册成立，注册资本金 3.9 亿港元，香港财资控股股东为中国华能集团香港财资管理控股有限公司，实际控制人为华能集团。

注册证明编号：2652576

执行董事：邱海松

注册地址：香港湾仔港湾道 25 号 11 楼 1105-07 室。

经营范围：在境外开展财资管理及投资业务。落实香港财资融资资源；在华能集团统筹管理下，实施华能集团境外资金集中管理，建设华能集团跨境融资平台；按照华能集团有关规定，开展境外投资业务。

#### 二、香港财资内部控制的基本情况

##### （一）控制环境

按照《中央企业境外国有资产监督管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第 26 号）要求，中央企业应当将境外资金纳入本企业统一的资金管理体系，明确界定境外资金调度与使用的权限与责任，加强日常监控。香港财资

将内控机制建设、规范经营、防范和化解金融风险放在首位，以培养员工具有良好职业道德与专业素质及提高员工的风险防范意识作为基础，通过加强完善制度建设、培养教育和激励机制等，建立了完善的香港财资内部控制制度。

## （二）风险的识别与评估

按照《中央企业全面风险管理指引》，香港财资强化风险管理意识，健全风险防控体系，完善资产配置，强化资产负债管理，提升风险防范能力，有效管控利率、汇率等资金风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。制定了全面风险管理制度。通过执董会、专题会及各部门协同开展，风险管理工作覆盖香港财资所有业务、各部门全体工作人员，贯穿决策、执行、监督、反馈全过程，嵌入各业务流程和操作环节。

## （三）控制活动

### 1. 资金管理

（1）在资金计划管理方面，香港财资业务经营严格遵循华能集团及香港财资《资金管理规定》相关要求，通过制定和实施资金计划管理，保证香港财资资金的安全性、流动性和效益性。

（2）在资金结算方面，香港财资制定了严格的资金管理制度，成员单位在香港财资开设资金账户，通过提交电子或书面指令共同完成资金结算，严格保障结算的资金安全，维护各存款单位的合法权益。

（3）在华能集团成员单位存款业务方面，香港财资严格遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则保障成员单位资金的安全，维护各当事人的合法权益。

（4）在流动性方面，香港财资已获华能集团维好协议支持的 15 亿美元授信，目前仅使用不足 5 亿美元，流动性十分充足。同时，香港财资按照年度预算、季度计划、日清月结的管理要求，保证香港财资资金的流动性和安全性。

### 2. 信贷业务控制

香港财资制定了严格的贷款贷前调查、贷中审查、贷后检查的“三查”制度，全面加强信贷业务管理。

#### （1）贷前管理

香港财资投融资部具体负责贷款的贷前调查和审查工作。经办人负责对借款人的资格、提交的材料进行合规性审查，对借款人基本情况、财务状况、偿付能

力以及风险状况等进行贷前调查和评价，并出具调查报告。香港财资召开专题会对借款人提交的材料进行核实、评定，提出审查意见。执董会对授信和合约签署事宜进行终审。

### （2）贷中管理

按照香港财资相关授权制度及业务审批权限相关规定，贷款发放履行相应的审批程序。投融资部根据借款人提交的借款申请，审查资金用途是否符合贷款合同约定以及贷前条件落实情况，发起放款审批，香港财资财务与资金结算部对放款通知书审批单进行复核提交副总经理审核，最终提交执行董事审批。

### （3）贷后管理

香港财资投融资部负责对贷出款项的贷款用途、收息情况、逾期贷款和展期贷款进行监控管理，对贷款的安全性和可收回性进行贷后检查。

## 3. 投资业务控制

香港财资投资业务由华能集团财资部归口管理；根据授权，香港财资可在境外开展固定收益性质的投资业务，投资标的为央企、国有大型金融机构发行的债券、优先股等风险可控的固定收益类产品，每笔投资以审批单形式报华能集团审批；证券等投资一事一办提交决策会议审议，通过后上报华能集团有关部门审批。为确保规范实施投资业务，香港财资制定了《投资业务管理办法（试行）》等管理制度，为投资业务科学、高效、有序和安全运行、防范投资风险提供了保证。香港财资在信用优质、实力雄厚、安全可靠的银行、券商等金融机构开立金融资产专用账户，用于股票、债券等有色证券的存放及日常管理。在固定收益投资存续期间，香港财资持续开展动态跟踪，跟踪持有的固定资产收益产品的发行人及其担保人生产经营及评级情况；定期将金融资产专用账户的日结单、月结单转交财务会计岗位；关注持有产品派息情况，同时根据审计决算等工作要求做好函证工作。

## 4. 内部审计控制

香港财资按照华能集团相关工作要求，做好内部审计相关工作。配合华能集团审计部等相关部门，开展专项审计和相关检查，对审计发现的问题及时制定整改措施进行有效整改。

## 5. 风险控制及合规管理

香港财资沿用华能集团境外合规指引和办法，同时根据华能集团授权、香港财资《“三重一大”事项决策管理规定》等制度，开展决策管理及业务工作。按照风险管理和内部控制管理要求，不断提高风险意识，加强风险管控，及时跟踪风险管理工作情况，扎实做好月度、季度、半年度、年度风险分析与评估工作，风险管理水平不断提升。香港财资根据工作要求，定期编制境外资金月报、金融业务风险报告，按季度开展内控测评工作，编制内控测评报告。

## 6. 信息控制系统

香港财资自主开发建设了境外资金管理系统。内部面向成员企业，可以实现成员单位业务线上办理，通过财务 NC 直连实现由业务到财务的有效衔接；系统生成业务预制凭证并将其推送至财务 NC 系统，可以自动生成凭证，大大提高了工作效率，同时提供凭证校验机制，可对会计分录的传输正确性进行验证，进一步提高凭证录入准确性、降低人工操作失误。外部通过与中银、工银、华侨银行等资金池主办行建立了直连直通，实现了境外资金的全流程不落地闭环管理。通过资金管理系统，实现了境外资金管理业务的规范化和信息化运作，对银行账户一体化的流程管理，对成员单位归集资金的统一调度与监控，进一步提高了资金管理运行效率，通过实时监控资金账户变动状况，能够有效的控制资金风险。

### （四）内部控制总体评价

香港财资建立了较为完整合理的内部控制制度，根据内部控制标准，能够较好地控制风险。在资金管理方面，香港财资严格控制境外资金流转风险；在信贷业务方面，香港财资建立了相应的信贷业务风险控制程序，使整体风险控制在合理的水平。截至 2021 年 12 月 31 日，香港财资与财务报表相关资金、信贷、投资、审计、信息管理等风险控制体系完备且不存在重大缺陷。

## 三、香港财资经营及风险管理情况

### （一）经营情况

经查阅信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的包括香港财资 2021 年度财务报表的审计报告，截至 2021 年 12 月 31 日，香港财资资产总计人民币 253.91 亿元，负债总计人民币 244.65 亿元，净资产总计人民币 9.26 亿元；2021 年实现营业收入人民币 4.75 亿元，利润总额人民币 1.31 亿元，净利润人民币 1.21 亿元。

## （二）风险管理情况

香港财资积极落实境外融资资源；在华能集团统筹管理下，实施华能集团境外资金集中管理，建设华能集团跨境融资平台；按照规定开展境外投资业务；严格执行华能集团及香港财资有关制度，坚持稳健经营原则，加强内部风险管控，未发生资金安全风险事件。

## 四、公司在香港财资的存贷情况

根据天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的公司 2021 年度审计报告，截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并范围内在香港财资存款余额为人民币 2.1 亿元（美元 3300.42 万元，汇率：6.3757），在其他银行存款余额为人民币 13 亿元，在香港财资存款比例为 13.91%；公司在香港财资的贷款余额为 0 亿元。

（一）存款业务安全性方面。公司在香港财资的存款安全性和流动性良好，未发生因香港财资现金头寸不足而延迟付款的情况。

（二）存款业务公允性方面。香港财资定期向资金池银行询价，从中选取价格较高的存款利率给华能集团各成员存款单位。目前香港财资在香港地区资金池的合作银行为中国银行（香港）有限公司和中国工商银行（亚洲）有限公司。

## 五、风险评估意见

基于上述分析与判断，公司认为：

（一）合规性方面。香港财资根据华能集团《关于成立中国华能集团香港财资管理有限公司的批复》（华能人〔2017〕389 号）成立，并取得具有符合香港法例且有效的《公司注册证明书》。

（二）公允性方面。公司目前与香港财资仅开展了存款业务，其存款利率为中国银行（香港）有限公司和中国工商银行（亚洲）有限公司存款利率报价中较高利率，存款利率公允。

（三）安全性方面。香港财资建立了较为完整、合理的内部控制制度，资金安全性和流动性良好，香港财资的风险管理不存在重大缺陷。香港财资与公司及相关公司之间发生的关联存款业务风险可控。

华能澜沧江水电股份有限公司

2022年4月22日

