

关于对中国节能环保（香港）财资管理有限公司的 风险评估报告

根据深圳证券交易所《上市公司信息披露指引第 7 号——交易与关联交易》的要求，中节能铁汉生态环境股份有限公司（以下简称“公司”）查验了中国节能环保（香港）财资管理有限公司（以下简称“财资公司”）的《商业登记证》、《公司注册书》等，取得并审阅了财资公司包括资产负债表、损益表、现金流量表等在内的定期财务报告，对财资公司的经营资质、业务与风险状况进行了评估，具体情况报告如下：

一、财资公司基本情况

财资公司于 2018 年 5 月 10 日在香港注册成立，是中国节能环保集团有限公司（以下简称“节能集团”）唯一的境外资金管理和统一融资平台，实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

注册证明编码：2693100

注册资本： 800 万元港币

住所：香港金钟金钟道 89 号力宝中心 1 座 2301 室

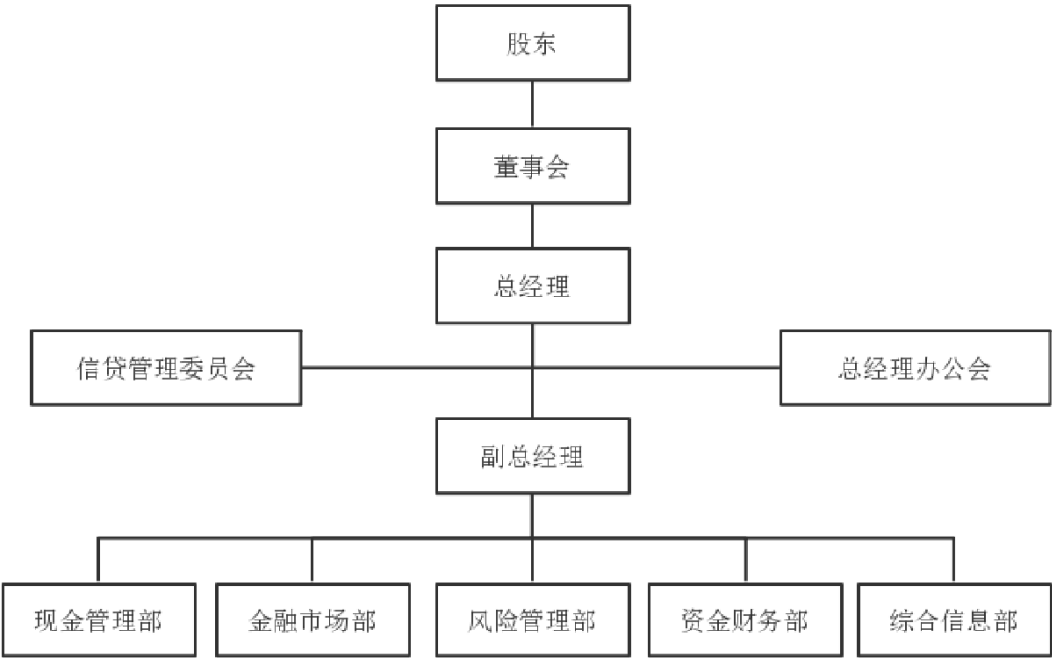
经营范围：从事节能集团境外资金运作和管理，节能集团所属境外企业结算、融资、外汇等业务需求，向银行统一办理开户、存款、收付款、贷款、现金管理等业务。

二、财资公司内部控制的基本情况

（一）内部控制环境

根据《香港公司条例》、《中国节能环保（香港）财资管理有限公司章程》规定及实际运营需要，组建了高效、精干的内设机构，机构职责及岗位设置充分体现了相互牵制、审慎独立、不相容职务分离的原则，财资公司建立了由股东、董事会和经营管理层组成的运行机制，并对各自的职责进行了明确规定。

财资公司组织架构设置情况如下：



（财资公司组织结构图）

（二）内部控制活动

1. 资金管理

财资公司根据香港地区相关政策及集团公司规定的各项规章制度，制定了资金管理方面一系列规范的制度及业务操作流程，有效控制了业务风险。

（1）资金计划管理方面，采取全额全过程资金预算管理，实施

总额预算与分项预算相结合，保证公司资金的安全性、流动性和效益性。

（2）在成员单位存款业务方面，财资公司制定了存款管理及存款账户管理方面的规范制度，严格按照平等、自愿、公平和诚实信用原则保障成员单位资金的安全，维护各当事人的合法权益。

（3）资金集中管理和内部转账结算方面，成员单位在财资公司开设结算账户、通过向财资公司提交指令完成资金结算，严格保障结算的安全、快捷、畅通。

2. 内部监管

（1）为了加强风险防控，完善公司制度体系建设，财资公司根据集团公司内控管理要求、外部监管要求和公司经营管理的需要，制定了《信贷管理委员会工作规则》、《内部控制指引》、《结算账户管理办法》《结算业务管理办法》《借款业务管理办法》、《全面风险管理办法》、《信用风险管理办法》、《市场风险管理办法》、《操作风险管理办法》等制度和标准化文件，对全业务全流程进行规范。

（2）财资公司通过日常业务检查，并定期组织内部控制自查和各项专项检查，对内部控制执行情况及全面风险管理情况的及时性、准确性、合规性、效益性进行监督。对内部控制中的薄弱环节、管理不完善之处和由此导致的各种风险，向各部门和管理层提出有价值的改进意见和建议。

3. 信息系统控制

财资公司境外资金管理系统于 2019 年开始上线运行，依托国

内外商业银行的资金结算网络，构建形成了具有业务品种齐全、流程合理、数据准确、资料保存完善的资金集中管理体系，在提升资金科学管控水平、加强资金风险防控、促进企业高效发展等方面，见到了较明显的成效。

（三）内部控制总体评价

财资公司根据业务需要制定了相关的业务制度和流程，内部控制制度完善，并得到有效执行，整体风险可控。

三、财资公司经营管理及风险管理情况

（一）经营情况

单位：人民币元

项目	2022 年度	2023 年度	2024 年度
资产总额	272,079,785.29	416,265,117.81	439,493,986.87
所有者权益总额	15,489,159.36	20,085,129.84	14,622,588.98
吸收成员单位存款余额	130,659,312.40	121,740,157.11	151,657,770.87
营业总收入	10,329,821.76	20,298,747.85	26,874,349.22
利润总额	5,329,980.08	4,331,279.62	6,069,487.51
净利润	5,329,980.08	4,331,279.62	6,069,487.51

（二）管理情况

自开业运营以来，财资公司坚持稳健审慎经营的原则，严格按照国家有关金融法规、条例及财资公司章程规范经营行为，遵循“规范经营，稳健发展、专业服务”的经营方针，稳步推进开展各项经营活动。加强风险管控，推进制度建设，持续优化业务流程。强化流动性

管控，在确保资金安全和集团支付的前提下，优化资产配置结构。持续提升金融服务能力，促进公司各项业务健康发展。

综上，财资公司内部控制有效，风险可控，经营状况良好。

本公司制订了应急风险处置预案和报告制度，同时，根据本公司对财资公司风险管理的了解和评价，未发现风险管理方面存在重大缺陷。

中节能铁汉生态环境股份有限公司

董事会

2025 年 5 月 30 日