

国家能源集团长源电力股份有限公司

债务融资管理办法

第三版

(经 2025 年 10 月 14 日公司第十届董事会第三十六次会议
批准进行修订)

第一章 总则

第一条 为加强国家能源集团长源电力股份有限公司(以下简称公司)债务融资事项管理,多渠道筹集经营发展所需资金,提高资金效益,防范债务融资风险,依据国家相关法律法规规定及公司资金管理制度,结合公司实际,制定本办法。

第二条 本办法所规范债务融资,指为满足企业经营和发展需要,以间接或直接方式筹集资金的活动,包括但不限于信贷融资、债券融资、统借资金、信托贷款、融资租赁、应收账款保理、保险债权投资计划、信用证融资、银行承兑汇票、商业汇票、资产证券化等各项债务资金筹措方式。

第三条 本办法适用于公司本部及各全资、控股子公司、内部核算单位(以下简称各单位),代管单位参照执行。

第二章 债务融资管理的原则

第四条 债务融资事项应符合公司的总体发展战略和股东利益，必须是公司年度融资预算内事项。

第五条 债务融资管理的原则：

- （一）年度预算集中总量控制；
- （二）成本优先，综合平衡。

第六条 各单位筹划债务融资时，同等条件下应优先选择公司系统内富余资金，资金申请审批程序按照《国家能源集团长源电力股份有限公司资金集中调度管理办法》（第二版）执行。

第七条 各单位筹划债务融资时，应充分考虑融资时间、融资方式及资金成本，严格控制带息负债规模，努力压降财务费用。

第八条 公司不得为董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控股子公司等关联人提供借款等财务资助。

各单位为所属控股企业提供债务融资的，债务融资比例不能超过持股比例；对因特殊情况对控股企业超股比提供债务融资的，应要求债务融资人的其他股东提供担保，但为救急、救险、安全、稳定紧急需求资金提供债务融资，且其他股东确实难于提供担保的除外。

第三章 债务融资的预算管理

第九条 公司年度债务融资预算纳入公司全面预算管理体系。融资预算的编制、审批、决策和下达程序按照公司全面预算管理相关制度执行。

第十条 各单位要根据公司年度预算编制原则和要求，结合本单位营业收入、资金回笼、经营周转需求、资本性支出、还本付息等情况测算本单位的现金流量，确定资金缺口，落实融资方式、融资条件，编制年度债务融资预算草案。

第十一条 公司财务部对各单位年度债务融资预算草案审查、平衡、协调及汇总，并编制公司整体年度债务融资预算，提交公司党委会前置研究后，报上级单位审批。

第十二条 年度债务融资预算经上级单位批准，并经公司董事会审计与风险委员会审查后，提交公司董事会审议；达到股东会审议标准的，提交股东会审议。

第十三条 公司年度债务融资预算方案经审议批准后分解下达各单位，各单位按照本单位公司章程规定经相应决策机构审议通过后执行。各单位在年度融资预算范围内，按月滚动编制上报月度融资计划，由公司财务部汇总平衡确认后执行。

第十四条 在经审议批准的年度债务融资预算总额内，公司可对年度债务融资预算内项目进行调整。若各单位确需调整，应按照规定程序提出申请，说明调整的事项、调整的金额和调整的必要性等。

第十五条 年度债务融资预算外项目需提交公司党委前置研究后，报上级单位、公司董事会审批审议后执行。

第四章 债务融资的管理方式

第十六条 为确保资金供应、降低资金成本、防范资金风险，各单位应与资金成本较低、手续便捷、信誉良好的金融机构建立合作伙伴关系，并签订贷款授信额度协议。

第十七条 内部核算单位（分公司）的借款实行“统借统还”管理，原则上不作为借款主体自行开展融资，确有必要的需经上级总公司批准。内部核算单位（分公司）应统筹好资金的借入、使用和归还等工作，承担发生的相关费用及利息支出，根据资金用途进行费用化或资本化。

第十八条 全资、控股子公司作为债务融资主体，原则上在公司下达的年度债务融资预算内自行筹措债务融资。

第十九条 各单位债务融资要争取采用信用方式，如确需提供担保的，应严格按照公司担保管理办法执行。

第五章 债务融资的风险管控与考核

第二十条 各单位应加强对融资预算执行情况的监控，结合本单位经营状况、现金流量等编制还款计划，提前筹措资金，及时发现风险隐患，并制定应急预案。

第二十一条 各单位如确因经营困难，预计无法偿还到期债务融资，必须立即启动应急预案，并提前十五日向公司财务部报告。

第二十二条 各单位因组织不力导致无法偿还到期债务融资引发公司系统风险，或影响生产经营安全及社会稳定的，公司将追究企业负责人及总会计师（或分管财务工作的领导）责任，并按照公司考评办法相关规定对企业进行考核与评价。

第六章 附则

第二十三条 本办法由公司财务部负责解释、修订。

第二十四条 本办法自印发之日起施行，原《国家能源集团长源电力股份有限公司债务融资管理办法（第二版）》（国长电制度〔2022〕62号）同时废止。