



体系名称	财务管理	编 码	FC-01-13-02	版 本 号	2025-1
<b>中海石油气电集团有限责任公司江苏分公司 法人资金池管理实施细则</b>					
公司名称	江苏分公司				
批 准 人	分管领导				
批准依据	《中海石油气电集团有限责任公司江苏分公司内控制度体系管理办法》（CG-02-01，2025-1）				
发布范围	普发				
发布文号	海油气电江苏分公司风险办（2025）9号				
发布日期	2025年3月19日				
生效日期	2025年3月19日				

## 1 目的

规范中海石油气电集团有限责任公司江苏分公司所属单位法人资金池业务的运作流程，控制和防范法人资金池业务的操作风险，加强资金集中管理，提高资金的安全性、流动性、盈利性，实现公司利益最大化。

## 2 适用范围

江苏分公司所属单位。

## 3 应对的主要风险

法人资金池加入、退出、归集额度调整及资金池资金下拨审批及操作流程不规范导致的风险。

## 4 职责分工

### 4.1 江苏分公司财务资金部

- a) 制订、完善江苏分公司法人资金池管理实施细则，并指导、监督所属单位执行；审核所属单位的法人资金池加入、退出、归集额度调整等；
- b) 汇总所属单位法人资金池周度、月度资金计划，按时向气电集团财务资产部提交；
- c) 审核所属单位法人资金池资金下拨申请；
- d) 审核所属单位法人资金池资金归集与委托贷款利息，汇总收集所属单

位法人资金池季度结息发票并于结息当月月底前邮寄至气电集团财务资产部；

- e) 及时鉴别所属单位法人资金池业务操作过程中存在的风险，采取防范措施
- f) 施，并及时向气电集团财务资产部汇报；
- g) 接受气电集团财务资产部对所属单位法人资金池业务的检查，并及时按
- h) 照检查意见组织所属单位整改。

#### 4.2 所属单位

- a) 向江苏分公司、气电集团财务资产部申请法人资金池加入、退出、归集额度调整等；
- b) 按时向江苏分公司、气电集团财务资产部提交本单位法人资金池周度、月度资金计划；
- c) 依据本单位实际情况做好法人资金池资金归集工作，并根据资金需求情况及时提交法人资金池资金下拨申请；
- d) 核对法人资金池资金归集与委托贷款利息；
- e) 及时鉴别本单位法人资金池业务操作过程中存在的风险，采取防范措施，并及时向上级管理单位汇报；
- f) 接受江苏分公司、气电集团及上级单位对法人资金池业务的检查，并及时按
- g) 照检查意见进行整改。

### 5 管理要求

#### 5.1 总体管理要求

5.1.1 法人资金池业务坚持资金所有权不变、使用权不变、收益权不变三大原则，即所属单位归集至气电集团法人资金池的资金仍归属于所属单位，所属单位有权使用该资金，且归集资金计息收益属于所属单位。

5.1.2 所属单位原则上均应纳入气电集团法人资金池管理，新成立的所属单位应在财务公司账户开立后 2 周内向气电集团提交加入法人资金池申请。

5.1.3 法人资金池采用收支两条线的结算管理模式。气电集团设立法人资金池总账户，所属单位设立收入专用账户和支出专用账户。收入专用账户用于所属

单位主营业务等各类收款及向气电集团法人资金池归集资金，支出专用账户用于接收法人资金池总账户下拨资金及办理对外付款业务。

5.1.4 气电集团对所属单位实施资金集中管理，各所属单位应最大限度的将资金归集至气电集团法人资金池。除财务公司不能办理的业务外，主营业务结算及其他结算须通过法人资金池收入及支出账户办理，提高资金集中度及结算集中度。

5.1.5 法人资金池归集采用零余额自动归集方式，所属单位在归集资金总额度内可按日提出资金下拨申请。资金归集金额与下拨金额按日轧差计息，按季度结息。

## 5.2 法人资金池操作程序

### 5.2.1 法人资金池加入

5.2.1.1 所属单位提交加入法人资金池申请表，说明本单位经营及财务资金情况、申请资金归集额度等。

5.2.1.2 江苏分公司及气电集团财务资产部审核所属单位的申请材料，按分级授权最终经气电集团财务总监审批。

### 5.2.2 法人资金池开通程序

5.2.2.1 签署法人资金池协议。法人资金池加入批准后，气电集团、所属单位、财务公司共同签署法人资金池服务三方协议及相关文件。

5.2.2.2 开立法人资金池账户。所属单位在财务公司开立两个一般结算户，分别作为收款专用账户和支出专用账户。

5.2.2.3 法人资金池初始化。财务公司依据法人资金池服务协议及相关文件，对法人资金池进行初始化。初始化工作包括：法人资金池账户设置、额度设定、利率设置等。

### 5.2.3 资金计划及预测

#### 5.2.3.1 月度资金计划

所属单位应于每月初第一个工作日随月度资金计划向江苏分公司、气电集团财务资产部上报法人资金池月度资金计划，内容包括但不限于当月归集至法人资金池和从法人资金池申请下拨的资金计划。

#### 5.2.3.2 周度资金计划

所属单位应于每个自然周最后一个工作日 12 时之前向气电集团财务资产部

上报下周法人资金池周度资金计划，内容包括但不限于下周归集至法人资金池和从法人资金池申请下拨的周度资金计划，资金计划应分解到每个工作日填报。

#### 5.2.4 资金归集

5.2.4.1 除无法通过财务公司账户办理的业务外，原则上所属单位各类收款均须通过财务公司收款专用账户办理。依据法人资金池协议约定，气电集团将所属单位法人资金池收款专用账户中的资金每日分次自动归集至气电集团法人资金池总账户。

5.2.4.2 所属单位可根据自身经营及资金情况申请调整资金池归集额度，最终经气电集团财务资产部总经理审批。

#### 5.2.5 资金下拨

5.2.5.1 所属单位在归集资金总额度内申请法人资金池资金下拨，需通过资金管理系统提出资金下拨申请，申请提交时间应不迟于实际资金下拨日前的一个工作日下午 15 时。经江苏分公司、气电集团财务资产部结算经理审批通过后，由集团共享中心在实际资金下拨日拨款至所属单位资金池支出专用账户。

#### 5.2.6 法人资金池利率及额度调整

5.2.6.1 气电集团财务资产部定期对法人资金池运行情况进行分析，根据运行情况，适时对法人资金池利率申请调整，调整方案由气电集团财务总监审批。

5.2.6.2 所属单位定期对本公司经营情况及法人资金池归集情况进行分析，根据运行情况，适时对法人资金池归集额度（委托贷款额度）申请调整，最终经气电集团财务资产部总经理审批。

#### 5.2.7 法人资金池退出

##### 5.2.7.1 法人资金池退出申请

所属单位由于经营情况、股权结构等发生变化，可向江苏分公司、气电集团财务资产部提出书面退出法人资金池的申请。同时，气电集团基于对所属单位经营情况的评估，有权要求所属单位退出法人资金池。

##### 5.2.7.2 法人资金池退出审批

所属单位退出法人资金池的申请由江苏分公司、气电集团财务资产部审核，最终经气电集团财务总监批准。

##### 5.2.7.3 法人资金池解除协议

气电集团批准所属单位退出法人资金池后，所属单位应配合气电集团财务

资产部办理法人资金池协议解除工作和其他相关清理工作。

## 6 附则

- 6.1 本细则由江苏分公司财务资金部组织解释。
- 6.2 所属单位根据本细则自行建立相关制度文件或参照本细则执行。
- 6.3 由江苏分公司管理的各销售分公司参照本细则执行。

### 【正文结束】

附件 1：编制依据

附件 2：释义

附件 3：气电集团法人资金池业务分级授权审批权限

附件 4：气电集团法人资金池业务内部控制活动列表

附件 5：气电集团法人资金池事项审批表

附件 6：气电集团法人资金池拨款审批

附件 1:

## 编制依据

- 1.1 《中海石油气电集团有限责任公司资金结算管理办法》，FC-02-03，2023-1，气电集团。
- 1.2 《中海石油气电集团有限责任公司法人资金池管理实施细则》，FC-02-03-05，2023-1，气电集团。
- 1.3 《中海石油气电集团有限责任公司江苏分公司资金结算管理办法》，FC-01-13，2023-1，江苏分公司。

**附件 2:**

## 释义

### 2.1 集团公司

指中国海洋石油集团有限公司。

### 2.2 气电集团

指中海石油气电集团有限责任公司。

### 2.3 江苏分公司

指中海石油气电集团有限责任公司江苏分公司。

### 2.4 所属单位

指依据气电集团授权由江苏分公司管理的中海油江苏天然气利用有限公司、中海油南京空港能源有限公司、中海油徐州新能源有限公司及气电集团授权由江苏分公司管理的其他全资及控股（包括有实际控制权的公司）子公司、分公司、项目办（组）、直属单位，不包括参股子公司。

### 2.5 财务公司

指中海石油财务有限责任公司。

### 2.6 委托贷款

指气电集团或所属单位作为委托人（贷款人），与符合气电集团委托贷款审查原则的借款单位，由金融机构（受托人）依据气电集团确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率等发放的贷款。

本细则中委托贷款特指财务性委托贷款，指所属单位通过法人资金池向气电集团发放的委托贷款（即“资金归集”），从而实现气电集团资金集中管理的目的。

### 2.7 法人资金池

指气电集团和所属单位通过财务公司建立的资金集中管理模式，通过资金归集与下拨实现气电集团内部资金的调度与配置。

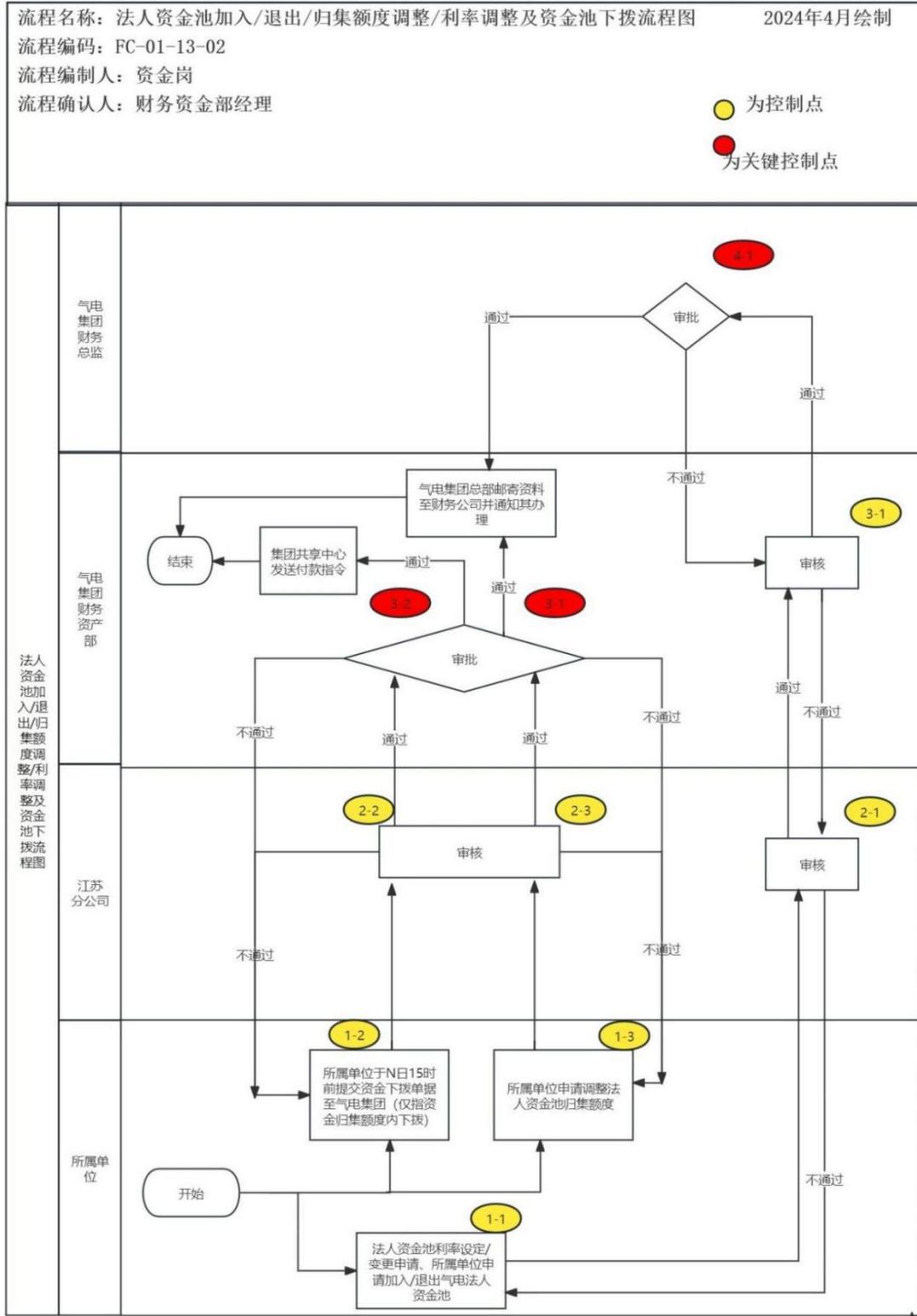
## 附件 3:

## 气电集团法人资金池业务分级授权表

序号	批准事项	气电集团相关角色				江苏分公司	所属单位
		财务总监	财务资产部 总经理	财务资产部 副总经理	财务资产部 结算岗		
1	法人资金池委托贷款利率（所属单位向气电集团归集资金利率）的设定与变更	批准	审核	审核	提交	审核	提交
2	所属单位加入及退出法人资金池	批准	审核	审核	审核	审核	提交
3	所属单位法人资金池资金归集额度调整		批准	审核	审核	审核	提交
4	气电集团总部向所属单位拨付法人资金池归集资金（归集余额内）				批准	审核	提交

附件4:

# 法人资金池加入/退出/归集额度调整/利率调整及资金池下拨流程图



## 附件 5:

## 法人资金池业务内部控制活动列表

业务流程编号	业务流程名称	控制点编号	控制点描述	是否为关键控制点	相关制度是否覆盖该控制点	责任岗位/单位
FC-01-13-02	气电集团法人资金池利率调整、加入、退出审批流程	FC-01-13-02-01	审核法人资金池利率调整、加入、退出材料是否齐全、准确	否	是	所属单位
		FC-01-13-02-02	法人资金池利率调整、加入、退出材料是否齐全、准确	否	是	江苏分公司
		FC-01-13-02-03	法人资金池利率调整、加入、退出材料是否齐全、准确	否	是	气电集团财务资产部
		FC-01-13-02-04	法人资金池利率调整、加入、退出材料是否齐全、准确	是	是	气电集团财务总监

业务流程编号	业务流程名称	控制点编号	控制点描述	是否为关键控制点	相关制度是否覆盖该控制点	责任岗位/单位
FC-01-13-02	气电集团法人资金池资金下拨审批流程	FC-01-13-02-1-2	审核气电集团法人资金池资金下拨金额是否合理	否	是	所属单位
		FC-01-13-02-2-2	审核气电集团法人资金池资金下拨金额是否合理	否	是	江苏分公司
		FC-01-13-02-3-2	审批气电集团法人资金池资金下拨金额是否合理	是	是	气电集团财务资产部结算经理

业务流程编号	业务流程名称	控制点编号	控制点描述	是否为关键控制点	相关制度是否覆盖该控制点	责任岗位/单位
FC-01-13-02	气电集团法人资金池归集额度调整审批流程	FC-01-13-02-1-3	审核气电集团法人资金池归集额度调整材料是否齐全、准确	否	是	所属单位
		FC-01-13-02-2-3	审核气电集团法人资金池归集额度调整材料是否齐全、准确	否	是	江苏分公司
		FC-01-13-02-3-3	审核气电集团法人资金池归集额度调整材料是否齐全、准确	是	是	气电集团财务资产部

## 附件 6:

## 中海石油气电集团有限责任公司法人资金池业务审批表

单位名称:

法人资金池 业务事项	成员单位加入资金池 <input type="checkbox"/>
	成员单位资金池额度调整 <input type="checkbox"/>
	成员单位退出资金池 <input type="checkbox"/>
业 务 申 请 说 明	
结 算 岗:	
财务资产部总经理:	
气电集团财务总监:	

## 附件7:

## 气电集团法人资金池拨款审批表

单位：元

本次支付内容	拨付中海油XXXX 公司资金池资金		资金池请款类型	资金池归集额度内请款
本次申请 付款金额 (人民币)	(大写):		资金池归集额度 (万元)	
	(小写):		资金池归集余额	
收款单位全称	中海油XXXX 公司		备注	中海油XXXX 公司本次申请资金XXXX 万元, 用于……
开户银行名称	中海石油财务有限责任公司			
开户银行账号				
期望付款日期	20XX/XX/XX		付款方式	电汇
业务申请	所属单位申请		所属单位财务经理	
	区域分公司审核		区域分公司财务经理/分管领导	
资金审批	气电集团财务资产部 结算岗		气电集团财务资产部副总经理	
	气电集团财务资产部 总经理			

备注：本表仅限于资金管理系统不能使用时及未上线资金管理系统的参股单位使用。