

中国建设银行澳门分行

2024年到期的美元浮动利率

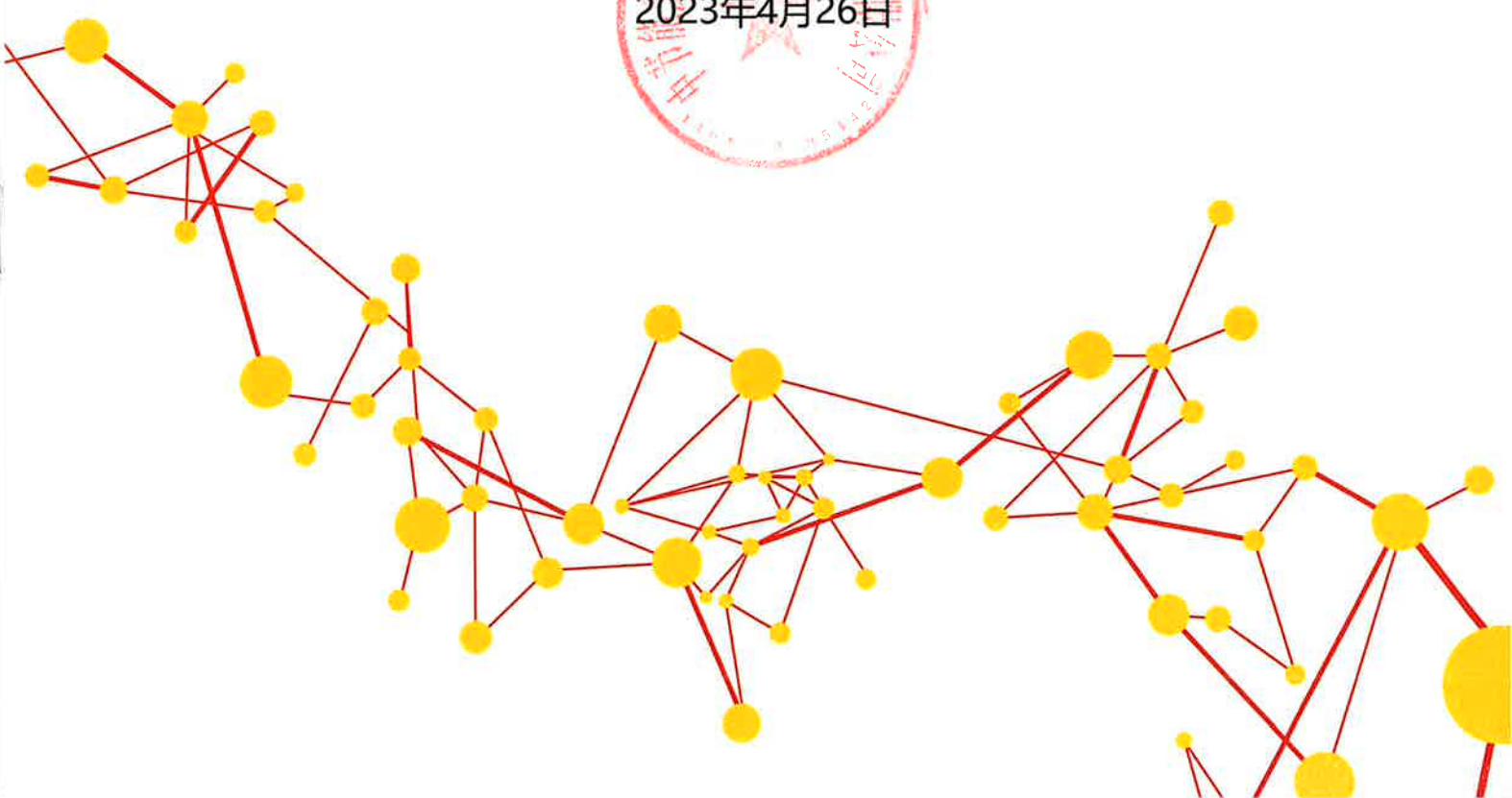
高级绿色债券

存续期跟踪评估报告

(2021.12.21-2022.12.31)

中节能衡准科技服务(北京)有限公司

2023年4月26日



评估结论

中节能衡准科技服务（北京）有限公司（以下简称“本评估认证机构”）根据国际资本市场协会（ICMA）发布的《绿色债券原则》（Green Bond Principles）（以下简称《GBP 原则》）、可持续金融国际平台（IPSF）发布的《可持续金融共同分类目录报告——减缓气候变化》（以下简称《共同分类目录》）、中国技术经济学会发布的《气候投融资项目分类指南》（以下简称《气候项目分类指南》），基于《国际鉴证业务准则第 3000 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》《合格评定管理体系审核认证机构的要求》（ISO/IEC 17021）及《管理体系审核指南》（ISO 19011）的有关程序，就中国建设银行股份有限公司澳门分行（以下简称“建行澳门分行”）2024 年到期的美元浮动利率高级绿色债券（以下简称“本项绿色债券”）进行了 2021.12.21 至 2022.12.31 存续期跟踪评估。

建行澳门分行在报告期内完成募集资金投放 4.995 亿美元，投放绿色产业项目共 4 个，为 1 个风力发电项目、2 个城市轨道交通项目和 1 个城际轨道交通项目，属于《GBP 原则》中界定的“可再生能源”和“清洁交通”两大类；属于《共同分类目录》中界定的“风力发电”和“城市与乡村公共交通系统的建设和运营”两类活动；同时属于《气候项目分类指南》中界定的“风力发电设施建设和运营”和“城乡公共交通系统建设和运营”两类项目。经评估，未发现建行澳门分行在绿色项目筛选和决策、募集资金

使用和管理、绿色信息披露和报告、已投放绿色项目方面存在与《GBP 原则》等要求不符合的情况。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本项绿色债券期末存量的 4 个绿色产业项目具有节能减排、减少污染的环境效益。经评估测算, 报告期内总体量化环境效益如下:

- 1 个可再生能源类项目处于运营期, 报告期内, 本项绿色债券投资支持节约标准煤量 13,807.58 吨, 二氧化碳减排量 29,527.75 吨, 二氧化硫减排量 394.34 吨, 氮氧化物减排量 63.79 吨。

- 3 个清洁交通类项目。其中, 2 个城市轨道交通项目处于建设期, 预计本项绿色债券投资可实现项目正式投产运营后节约标准煤量初期 1,896.86 吨/年、近期 2,633.46 吨/年、远期 3,718.52 吨/年; 二氧化碳减排量初期 1,393.29 吨/年、近期 2,496.39 吨/年、远期 4,340.90 吨/年。1 个城际轨道交通项目处于运营期, 报告期内, 本项绿色债券投资支持节能量 7.45 吨标准煤, 二氧化碳减排量 18.70 吨。

需要说明, 上述环境效益基于发行人提供的项目信息及佐证材料核算, 未来因技术标准、项目外部环境等内外部条件变化, 上述环境效益也可能随之发生变化。

第一部分 评估说明

1. 评估范围

中国建设银行澳门分行2024年到期的美元浮动利率高级绿色债券（以下简称“本项绿色债券”）2021.12.21至2022.12.31存续期跟踪评估。

2. 评估目的

评估本项绿色债券募集资金2021.12.21至2022.12.31已投绿色项目与《GBP原则》《共同分类目录》及《气候项目分类指南》之要求的符合性、环境效益及其配套管理制度的执行情况。

3. 评估内容

- (1) 募集资金投放情况及投放项目的合规性；
- (2) 募集资金管理制度的执行情况；
- (3) 绿色项目筛选和决策制度的执行情况；
- (4) 募集资金已投绿色项目的环境效益；
- (5) 绿色信息披露和报告制度的执行情况。

4. 评估依据

- (1) 《可持续金融共同分类目录报告——减缓气候变化》
(Common Ground Taxonomy - Climate Change Mitigation)
(可持续金融国际平台) (IPSF)；
- (2) 《气候投融资项目分类指南》(T/CSTE 0061—2021) (中国技术经济学会)；



- (3) 《绿色债券原则》（Green Bond Principles）（国际资本市场协会）（ICMA）；
- (4) 《中国建设银行可持续发展类债券框架》（中国建设银行）；
- (5) 《国际鉴证业务准则第 3000 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》（国际审计与鉴证准则理事会）
- (6) 《环境绩效评价——绿色债券工具》（ISO 14030）；
- (7) 《合格评定管理体系审核认证机构的要求》（ISO/IEC 17021）；
- (8) 《管理体系审核指南》（ISO 19011）；
- (9) 中国建设银行提供的相关资料文件，主要包括与募集资金使用、管理和已投绿色产业项目进展相关的文件等。

5. 评估方法

资料评审、访谈、环境效益核算。

第二部分 绿色债券基本情况

本项绿色债券于 2021 年 12 月 21 日发行，总规模 5 亿美元，存续期 3 年，于 2022 年 12 月 21 日到账 4.995 亿美元，基本情况见表 1。

表 1 绿色金融债券基本情况

债券名称	中国建设银行澳门分行 2024 年到期的美元浮动利率高级绿色债券
债券代码	XS2422720305
批准规模（亿美元）	5
发行规模（亿美元）	5
债券期限（年）	3
发行时间	2021 年 12 月 21 日
到期日	2024 年 12 月 21 日
票面利率（%）	SOFR+50bps
募集资金到账时间	2021 年 12 月 21 日
募集资金到账金额（美元）	499,500,000

第三部分 募集资金使用及管理

1. 募集资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本项绿色债券募集资金 4.995 亿美元已全部投放于绿色产业项目，期末贷款余额 4.995 亿美元，已投项目数量 4 个，投放项目符合《GBP 原则》《共同分类目录》及《气候项目分类指南》的要求，为区域经济结构的转型升级和经济发展方式的转变做出积极贡献。

（1）报告期内募集资金绿色项目投放情况，到期情况和期末投放余额情况

报告期内，本项绿色债券募集资金共投放了 4 个绿色产业项目，规模为 4.995 亿美元，均为新增项目投放，不涉及存量项目再融资和项目到期。详细情况见表 2。

表 2 2021.12.21 至 2022.12.31 募集资金使用情况

债券名称	新增投放项目金额(亿美元)	新增投放项目数量(个)	发生还款金额(美元)	发生还款项目数量(个)	期末投放余额(亿美元)	期末投放数量(个)
中国建设银行澳门分行2024年到期的美元浮动利率高级绿色债券	4.995	4	0	0	4.995	4

(2) 绿色项目投放类别分布

经本评估认证机构核实，本项绿色债券期末投放余额为4.995 亿美元，项目数量 4 个。

依据《GBP 原则》的界定和分类标准，募集资金投向的绿色项目分别属于《GBP 原则》中“可再生能源”和“清洁交通”两大类。

表 3 募集资金已投绿色项目《GBP 原则》类别

已投项目	对应的《GBP 原则》中合格绿色项目分类	项目数量(个)	项目金额(亿美元)
风力发电	可再生能源	1	0.442
城市轨道交通	清洁交通	2	3.057
城际轨道交通		1	1.496
合计		4	4.995

依据《共同分类目录》的界定和分类标准，募集资金投向的绿色项目分别属于《共同分类目录》中“风力发电”和“城市与乡村公共交通系统的建设和运营”两类。

表 4 募集资金已投绿色项目《共同分类目录》类别

已投项目对应的《共同分类目录》中合格绿色项目分类			项目数量(个)	项目金额(亿美元)
科目	类别	共同分类目录编号及活动名称		
D. 电力、燃气、蒸气和空调供应	D1. 发电、输电和配电	D1.3 风力发电	1	0.442
H. 运输和储存	H1. 包括铁路在内的陆路运输	H1.1 城市与乡村公共交通系统的建设和运营	3	4.553
合计			4	4.995

依据《气候项目分类指南》的界定和分类标准，募集资金投向的绿色项目分别属于《气候项目分类指南》中“风力发电设施建设和运营”和“城乡公共交通系统建设和运营”两类。

表 5 募集资金已投绿色项目《气候项目分类指南》分类

已投项目对应的《气候项目分类指南》中合格绿色项目分类				项目数量(个)	项目金额(亿美元)
一级分类	二级分类	三级分类	四级分类		
M.2 低碳能源	M.2.1 可再生能源利用	M.2.1.1 可再生能源利用	M.2.1.1.2 风力发电设施建设和运营	1	0.442
M.1 低碳产业体系	M.1.4 低碳交通	M.1.4.1 低碳交通设施建设和运营	M.1.4.1.3 城乡公共交通系统建设和运营	3	4.553
合计				4	4.995

(3) 闲置资金使用情况

本项绿色债券募集资金全部投放于绿色项目，且报告期内未发生还款，不涉及闲置资金使用。

2. 募集资金管理

通过文件审阅及尽职调查，本评估认证机构了解到：为规范

绿色债券资金管理，切实做到专款专用，建行已建立相应的管理办法，在 2021 年 4 月发布了《中国建设银行可持续发展类债券框架》（以下简称《框架》），以实现绿色产业项目筛选标准、绿色产业项目决策程序、募集资金的使用管理及投后管理、信息披露的规范化管理。

《框架》规定绿色债券所募集的资金必须运用在《框架》定义的合格绿色项目。

针对本项绿色金融债券，建行建立绿色金融债券募集资金管理台账，对绿色金融债券募集资金的到账、拨付及资金回收加强管理，保证资金专款专用，在债券存续期内全部用于绿色产业项目。

《框架》规定任何未分配至合格绿色项目的募集资金余额将会根据建行常规流动性管理政策进行统一管理。建行承诺，未分配至合格绿色项目的募集资金余额将不会投资于《框架》排除项目中的行业。

经评估，未发现建行澳门分行在募集资金使用及管理方面存在与《GBP 原则》《共同分类目录》和《气候项目分类指南》等要求不符合的情况。

第四部分 绿色产业项目环境效益

本评估认证机构对本项绿色债券募集资金投放的 4 个绿色

项目的可行性研究报告、项目批复文件等材料进行了查阅，从中提取了项目技术指标等关键信息，并依据《绿色信贷项目节能减排量测算指引》（银保监办便函〔2020〕739号）对环境效益进行了评估及测算，结果如下：

- 1个可再生能源类项目为风力发电项目，处于运营期。报告期内，本项绿色债券投资支持节约标准煤量 13,807.58 吨，二氧化碳减排量 29,527.75 吨，二氧化硫减排量 394.34 吨，氮氧化物减排量 63.79 吨。

- 3个清洁交通类项目。其中，2个城市轨道交通项目处于建设期，预计本项绿色债券投资可实现项目正式投产运营后节约标准煤量初期 1,896.86 吨/年、近期 2,633.46 吨/年、远期 3,718.52 吨/年；二氧化碳减排量初期 1,393.29 吨/年、近期 2,496.39 吨/年、远期 4,340.90 吨/年。1个城际轨道交通项目处于运营期，报告期内，本项绿色债券投资支持节能量 7.45 吨标准煤，二氧化碳减排量 18.70 吨。

需要说明，上述环境效益基于建行提供的项目信息及佐证材料核算，未来因技术标准、项目外部环境等内外部条件变化，上述环境效益也可能随之发生变化。

第五部分 绿色信息披露和报告制度的执行

根据《框架》，建行对本项绿色债券发行前及存续期间的信

息披露和报告做了如下安排：

建行聘请中节能衡准科技服务（北京）有限公司进行本项绿色债券发行前评估认证及存续期年度发行后认证，并出具鉴证报告。报告披露的信息包括但不限于募集资金配置信息、在符合客户商业秘密保证的条件下披露从合格项目中挑选的部分项目案例、合格绿色项目影响力等。有关报告将公布在中国建设银行的全网官方网站（www.ccb.com）。

经评估，未发现建行澳门分行在绿色信息披露及报告制度执行方面存在与《**GBP** 原则》要求不符合的情况。

评估机构声明

本评估认证机构就出具的绿色债券第三方评估认证报告（以下简称“本报告”）声明如下：

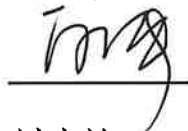
一、本评估认证机构履行了调查和诚信义务，出具本报告遵循了客观、忠实、公正的原则。

二、本报告的评估结论系基于发行人所提供的信息得出的专业结论，发行人应对其向评估认证机构所提供信息的真实性、合法性、完整性等负责。

三、本报告的评估结论系本评估认证机构依据合理的技术规范和评估程序做出的专业性意见，其间未发生按发行人及其他组织或个人的不当指示而任意进行调整的情况。

四、本报告仅对本次发行事项提供信息支持与参考，本评估认证机构不对因使用本报告意见及其披露的信息而产生的后果承担任何责任。

认证业务负责人：白红春



评估负责人：

刘彦达

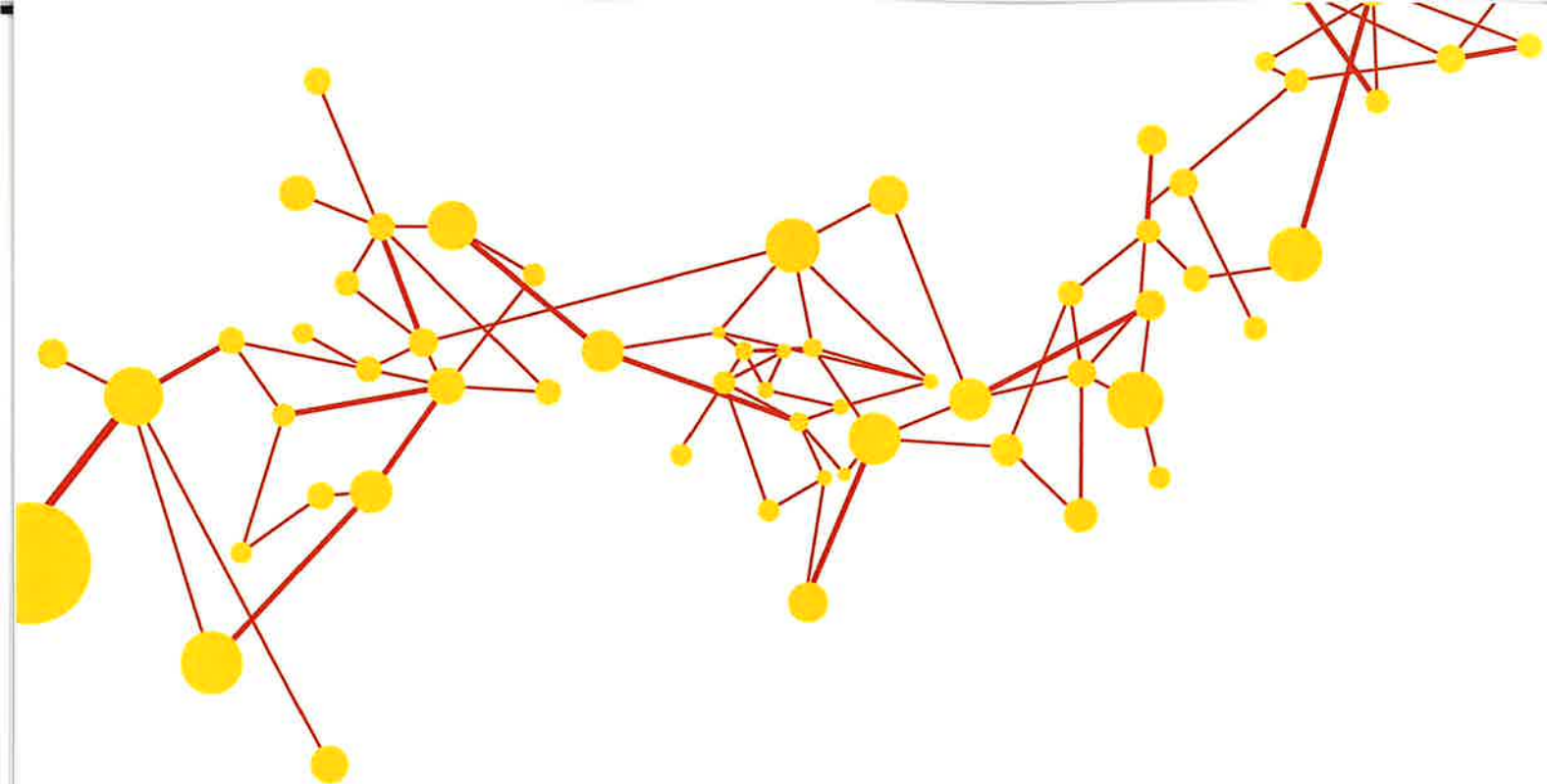


评估机构盖章：



中节能衡准科技服务（北京）有限公司

2023年4月26日



中国节能

CHINA ENERGY CONSERVATION AND
ENVIRONMENTAL PROTECTION GROUP

中节能衡准科技服务（北京） 有限公司

中节能衡准科技服务（北京）有限公司

CECEP Hundred Technical Service (Beijing) Co., Ltd.

地址：北京市海淀区西直门北大街32号枫蓝国际A座1012

网址：<http://hundred.cecep.cn/site/zjnhzkj/index.html>

邮编：100082

公众微信号：CECEPHundred 电话：010-82092003

刘彦达：13121607856

邮箱：liuyanda_work@163.com

