

# 君创国际融资租赁有限公司 可持续发展融资框架第二方评估意见



**联合赤道环境评价股份有限公司**  
Lianhe Equator Environmental Impact Assessment Co., Ltd.



## 君创国际融资租赁有限公司可持续发展融资框架第三方评估意见

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                        |                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>委托机构</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                        |                                        |
|  <b>君创国际融资租赁</b><br>JC FINANCE & LEASING 君创国际融资租赁有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                        |                                        |
| 联系电话：<br>021-23291188                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 网址：<br><a href="http://www.jclegend.com/">http://www.jclegend.com/</a> | 地址：上海市黄浦区湖滨路 168 号 28 楼<br>2801-2820 室 |
| <b>评估机构</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                        |                                        |
|  <b>联合赤道环境评价股份有限公司</b><br>Lianhe Equator Environmental Impact Assessment Co., Ltd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                        |                                        |
| 绿色债券标准委员会注册的评估认证机构<br>气候债券倡议组织（CBI）认可的核查机构<br>国际资本市场协会绿色债券原则（GBP）观察员机构                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                        |                                        |
| 联系电话：022-58356822                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 地址：天津市和平区曲阜道 80 号联合信用大厦                                                | 邮编：300042                              |
| <b>评估总结</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                        |                                        |
| <b>评估对象：</b> 君创国际融资租赁有限公司可持续发展融资框架                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                        |                                        |
| <b>评估标准：</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                        |                                        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• 《中国银保监会办公厅关于绿色融资统计制度有关工作的通知》（银保监办便函[2020]739号）；</li> <li>• 《绿色产业指导目录（2019 年版）》；</li> <li>• 《绿色债券支持项目目录（2021 年版）》；</li> <li>• 《绿色债券原则》（Green Bond Principles, GBP）（2021 年 6 月版）；</li> <li>• 《社会债券原则》（Social Bond Principles, SBP）（2023 年 6 月版）；</li> <li>• 《可持续发展债券指引》（Sustainability Bond Guidelines, SBG）（2021 年 6 月版）；</li> <li>• 《绿色贷款原则》（Green Loan Principles, GLP）（2023 年 2 月版）；</li> <li>• 《社会贷款原则》（Social Loan Principles, SLP）（2023 年 2 月版）；</li> <li>• 《联合国可持续发展目标》（Sustainable Development Goals, SDGs）。</li> </ul> |                                                                        |                                        |
| <b>评估结论：</b> 本《框架》符合上述标准要求。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                        |                                        |
| 报告编号：P-2024-18099                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 最终签发时间：2024 年 7 月 1 日                                                  | 修订版本：01                                |
| 编制：王雪莹                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 校对：常鼎伟                                                                 | 审核：陈金龙                                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                        | 审定：刘景允                                 |

## 1. 基本信息

### 1.1. 委托方介绍

君创国际融资租赁有限公司（以下简称“君创租赁”或“公司”）成立于 2015 年 11 月 2 日，总部设立于上海，注册资本金 221,463 万元。君创租赁以促进实体经济发展为立足点，以支持提高民计民生基础水平为方向，合理有效地分配社会生产资源。不断提升自身经济价值及社会价值，成立至今，君创租赁已在全国设立 8 个办事机构，业务遍及全国各大省市。

君创租赁秉持着服务实体经济的坚定使命，致力于以职业化管理、专业化服务，成为“专业提供多元化服务的，有生命力的卓越企业”。成立至今，君创租赁凭借着管理层多年行业管理经验及在实体经济产业的深耕厚植，已形成两大业务主线：机构融资业务和零售租赁业务。

机构融资业务领域：君创租赁建立了先进制造、公共服务、节能环保、民生消费等多个子行业，依托融资融物优势，有力地支持了中小企业的技术改造和设备更新，通过准确把握高端制造业、新基建、新能源等重点产业的结构特点以及业务契合点，加大力度重点服务拥有高水平科技力量的“专精特新”企业，引导更多金融活水为我国产业结构发展转型提供服务。

零售租赁业务领域：针对小微企业的经营模式及融资特点，借助线上管理平台，为消费电子、5G 通讯、金属零部件加工、塑料塑胶、光电等行业的小微客户，提供标准化的快捷租赁服务。

凭借出色的业绩和专业的服务，君创租赁先后荣获了多项荣誉称号，包括上海黄浦区百强企业、福布斯租赁机构 50 强、金泉奖“最佳融资创新奖”、中国融资租赁年会成就奖、腾飞奖“零售租赁领军企业”以及 2023 年长三角融资租赁“优秀企业”、2024 年前程无忧最佳雇主等多项荣誉称号。

### 1.2. 评估机构介绍

联合赤道环境评价股份有限公司（以下简称“联合赤道”）成立于 2015 年，主要从事绿色债券第三方评估认证、绿色金融咨询和环保咨询业务。核心技术力量包括多位省部级资深环保专家、注册咨询师、金融分析师以及 60 多位注册环评师，拥有行业领先的绿色金融咨询服务能力。作为国内绿色金融第三方评估认证机构之一，联合赤道发挥人员技术优

势，结合评估认证经验及我国绿色金融发展实际，自主开发了绿色债券评估认证、企业主体绿色评级等一系列方法体系文件，用以指导绿色金融相关工作。联合赤道以《绿色债券评估认证行为指引（暂行）》及自主开发的《联合赤道绿色债券评估认证方法体系》规范具体认证工作，从绿色债券的募投项目特点、募集资金使用与管理、项目评估筛选及信息披露四个维度评估绿色债券的综合表现，对绿色债券进行评估认证。

目前，联合赤道已开展了百余项绿色债券评估认证服务，包括绿色主权熊猫债、绿色金融债、绿色公司债、非金融企业绿色债务融资工具、绿色资产支持证券、绿色债权融资计划、绿色市政专项债券、碳中和债等绿色债券种类，行业类别包括节能、污染防治、清洁能源、清洁交通、资源节约与循环利用和生态保护及修复等领域，具有丰富的评估认证工作经验。

## 2. 评估范围

此次联合赤道受君创租赁的委托，为可持续发展融资框架提供评估服务。本次评估工作是对可持续发展融资框架的符合性提供一个专业评估，不包括其在财务方面的任何指标以及任何在投资方面的价值判断。

## 3. 评估内容

联合赤道的评估内容为基于君创租赁可持续发展融资框架中涉及的如下方面：

- 募集资金用途；
- 项目评估和筛选流程；
- 募集资金管理；
- 信息披露与报告；
- 外部评审。

## 4. 评估标准

- 《中国银保监会办公厅关于绿色融资统计制度有关工作的通知》（银保监办便函[2020]739号）；
- 《绿色产业指导目录（2019年版）》；
- 《绿色债券支持项目目录（2021年版）》；
- 《绿色债券原则》（Green Bond Principles, GBP）（2021年6月版）；
- 《社会债券原则》（Social Bond Principles, SBP）（2023年6月版）；

- 《可持续发展债券指引》（Sustainability Bond Guidelines, SBG）（2021 年 6 月版）；
- 《绿色贷款原则》（Green Loan Principles, GLP）（2023 年 2 月版）；
- 《社会贷款原则》（Social Loan Principles, SLP）（2023 年 2 月版）；
- 《联合国可持续发展目标》（Sustainable Development Goals, SDGs）。

## 5. 责任

### 5.1. 委托方的职责

君创租赁的职责是接受联合赤道评估团队的尽职调查，为联合赤道此次评估工作提供相应的信息数据和制度文件，并确保其提供的信息数据和制度文件真实有效。

### 5.2. 评估方的职责

联合赤道的职责是在君创租赁提供的信息数据和制度文件基础上，结合尽职调查，针对评估内容是否在所有重要方面符合评估标准实施评估，并出具评估结论，向君创租赁和相关方披露可持续发展融资框架是否符合前述标准中的相关要求。

## 6. 评估工作

联合赤道本次评估工作主要包括以下方面：

- 尽调相关部门的负责人员，了解君创租赁的政策和流程相关的关键事项；
- 审查君创租赁制定的可持续发展融资框架；
- 审查相关的信息披露报告；
- 获取及审查相应的支持文件，以支持关键性结论。

## 7. 君创租赁可持续发展融资框架介绍

为支持自身的可持续发展战略，君创租赁制定了《君创国际融资租赁可持续发展融资框架》（以下简称“《框架》”），旨在为君创租赁所有符合绿色及社会责任的项目或资产提供总体原则、指导方针和行动指南，从而推进君创租赁服务大众、促进民生、低碳环保、可持续发展的企业社会责任战略。

本《框架》下推出的可持续发展债券或贷款将符合国际资本市场协会（ICMA）《绿色债券原则 2021》《社会债券原则 2023》和《可持续发展债券指引 2021》，以及由贷款市场协会（LMA）、贷款银团与交易协会（LSTA）和亚太贷款市场公会（APLMA）发布的《绿色贷款原则 2023》以及《社会贷款原则 2023》。中国境内的绿色项目需同时符合中国

人民银行、发展改革委及证监会制定的《绿色债券支持项目目录（2021 年版）》以及其他主管部门出台的相关行业标准。

本《框架》包括募集资金用途、项目评估和筛选流程、募集资金管理、信息披露与报告、外部评审五个方面内容。

## 7.1. 募集资金用途

君创租赁根据本《框架》所发行的绿色债券或贷款、社会责任债券或贷款、可持续发展债券或贷款所募集的资金净额将专门用于符合以下合格条件的资产或项目的融资和（或）再融资。绿色债券或贷款所募集的资金必须运用在表 1 定义的合格绿色项目/资产；社会责任债券或贷款所募集的资金必须运用在表 2 定义的合格社会责任项目/资产；可持续发展债券或贷款所募集的资金必须运用在包含表 1 及表 2 定义的合格绿色和社会责任项目/资产。

表 1 合格绿色项目

| 合格绿色项目类别 | 符合条件的绿色项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 绿色项目技术要求                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 可再生能源    | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 安装或施工措施，旨在投资于固定资产，这些资产能够从可再生资源（包括但不限于风能、生物质能、地热能和潮汐能）中产生或生产性地使用电力、热能、制冷和任何其他形式的能源；</li> <li>● 资金直接用于制造或供应某一部件，该部件仅用于制造或支持可再生能源。</li> </ul>                                                                                                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 对于合格的生物质项目： <ul style="list-style-type: none"> <li>- 项目必须证明温室气体排放量远低于化石燃料发电的相应温室气体排放量，同时考虑相关的生命周期排放（例如生物质燃料的运输）；</li> <li>- 第一代液体生物燃料（即直接从粮食作物中生产的生物燃料）应被排除在外，原料来自废物除外。</li> </ul> </li> </ul>                                                                                                                                                                                                                           |
| 能源效率提升   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 旨在购买、更换、重新设计或翻新设备、系统和/或承包服务/产品的措施，以降低公司实体每个服务单位产出的能源消耗。这包括利用废能和任何其他措施，根据最低要求提高受该项目直接影响的系统的能源使用效率（或减少特定能耗）；</li> <li>● 资金也可直接用于符合技术要求的能效设备或技术设备的制造或供应。能效设备或产品必须根据销售此类技术或类似产品的市场所使用的且经各方同意的适当标准验证为节能，或直接提供给能效项目；</li> <li>● 能源管理系统（EnMS）项目，包括公司实体实施的能源效率、可再生能源和</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 通常项目必须达到以下任何最低技术标准： <ul style="list-style-type: none"> <li>- 将绝对能耗降低至少 20%，或；</li> <li>- 每年至少减少 25,000 吨二氧化碳当量的温室气体排放，或；</li> <li>- 每年至少减少 50GWh 的电力消耗；</li> <li>- 每单位生产能耗降低 20%的工艺效率项目也将被视为合格。</li> </ul> </li> <li>● 带有以下能效标签的设备、器具或照明可以算作合格资产： <ul style="list-style-type: none"> <li>- 能源之星（IT 设备）；</li> <li>- 白色家电入选最高效能源之星年度榜单；</li> <li>- 入围香港自愿性能源效益标签计划。</li> </ul> </li> <li>● 合格的能源管理系统（EnMS）需要满足：</li> </ul> |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | 节水措施,旨在收购、更换、重新设计或翻新设备、系统和/或流程,以实现能源或温室气体减排目标。                                                                                                                                                                                                                                               | - ISO 50001 或同等认证要求的措施提供资金。                                                                                                                                                                                                               |
| 清洁交通              | <ul style="list-style-type: none"> <li>纯电动,插电式混动,增程式混动和氢能驱动的交通设施建设、维护和研发,不包括专用于运输化石燃料或采矿产品的基础设施或轨道交通类项目,例如地铁、轨道交通、电动汽车、混合动力车辆;</li> <li>纯电动,插电式混动,增程式混动和氢能驱动的汽车关键资产、充电设施系统和零配件生产制造;</li> <li>从汽油或柴油转向可持续生物燃料的项目;</li> <li>为运输需求管理政策或技术提供资金的项目,这些政策或技术预计将引导整体出行需求大幅下降或向更有效的出行模式转变。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>可持续生物燃料的项目必须证明生物燃料是可持续来源的:第一代液体生物燃料将不符合条件。</li> </ul>                                                                                                                                              |
| 污染防治              | <ul style="list-style-type: none"> <li>污染防治、环境修复工程,例如:工业固废与废气(液)回收和资源化利用、再生资源回收加工及循环利用、生物质资源回收利用等;</li> <li>有害废水的无害化处理等。</li> </ul>                                                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>ISO 14001 或同等认证要求的措施提供资金。</li> </ul>                                                                                                                                                               |
| 可持续水资源与废水管理       | <ul style="list-style-type: none"> <li>污水处理设施及相关基础设施的建设、收购、运营和维护;</li> <li>工业节水、增加用水效率、废水循环利用或水管理系统。通过对现有设施进行改造、水循环/再利用项目或使用替代水源的项目,如地下水、淡化水或在公司实体场所内实施的先进三级处理污水措施,旨在投资于旨在减少用水量的固定资产。</li> </ul>                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>符合条件的节水项目需要证明减少用水量至少 20%。</li> </ul>                                                                                                                                                               |
| 生物资源和土地资源的环境可持续管理 | <ul style="list-style-type: none"> <li>气候智能型农业(CSA)项目;</li> <li>为有助于减少温室气体排放(碳、甲烷、氮)和/或保护/提高生产力以应对气候风险(如干旱、洪水、缺水)的农业项目;</li> <li>为(农业)仓储设施、冷藏和物流提供</li> </ul>                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>符合条件的气候智能型农业项目必须证明至少满足以下条件之一: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 在不增加单位产品温室气体排放量的情况下,生产率至少提高 20%;</li> <li>- 每单位产品的温室气体排放量至少减少 20%(排放强度);</li> <li>- 收获后损失减少至少 20%; 或</li> </ul> </li> </ul> |

|        |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>资金，帮助减少收获后的作物/粮食损失的项目；</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 农场和农产品的贸易融资<sup>1</sup>。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 减少对气候变化影响的脆弱性。</li> <li>● 获得以下农业认证或计划的项目自动符合资格： <ul style="list-style-type: none"> <li>- 水产养殖管理委员会养殖海产品标准；</li> <li>- 可持续生物材料标准圆桌会议；</li> <li>- 负责任大豆协会标准圆桌会议；</li> <li>- Bonsucro 生产标准；</li> <li>- 小规模生产者组织公平贸易标准；</li> <li>- 雨林联盟 2020 可持续农业标准；</li> <li>- FSC 森林管理委员会；</li> <li>- CARB 美国板材甲醛证书；</li> <li>- 日本 F4 星认证；</li> <li>- ISCC 体系；</li> <li>- 德国 NbS 行动计划；</li> <li>- 荷兰 DDC 认证；</li> <li>- FloorScore 认证；</li> <li>- 美国 EPA 许可。</li> </ul> </li> </ul> |
| 气候变化适应 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 为气候适应性影响的项目提供资金。</li> </ul>                                       | <p>符合气候适宜项目需合格承租人满足以下要求：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 确定与项目直接相关的气候风险或脆弱性，包括对一般背景和气候风险/脆弱性的详细描述，以及风险如何影响借款人；</li> <li>● 对项目或投资的描述以及解决项目文件中已识别的风险、脆弱性和影响的意向声明；和</li> <li>● 描述项目如何直接解决上述气候风险或影响。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

表 2 合格社会责任项目

| 合格社会责任项目类别   | 符合条件的社会责任项目                                                                                                                                               |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 食品安全和可持续食物系统 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 县级及以下行政区域内支持当地小农户提高生产力的合同农业项目；</li> <li>● 县级或以下行政区域内支持农业企业从动物流行病、或诸如 COVID-19 等流行性疾病导致的停产或产能减少中恢复的项目。</li> </ul> |
| 可负担的基础生活措施   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 为有需要目标人群提供可负担的基础生活设施，如县级及以下行政区域基础生活设施：排水、通讯、交通网络的建设和运营等。</li> </ul>                                              |

<sup>1</sup> 合格的农场和农产品需符合技术要求一栏中的农业认证。

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 基本服务需求    | <p><b>教育</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 资金用于教师培训，增加教材供应。被投资的教育机构应当设在县级及以下行政区域内或者 50%以上的学生来自农村地区；</li> <li>● 资金用于扩大校园硬件（设施和设备）和软件系统的升级，如校舍、图书馆、健身房、宿舍等的建设和翻新，教学设备、科学实验室设备的购买或升级等。被投资的教育机构应当设在县以下行政区域或者 50%以上的学生来自县区域；</li> <li>● 投资用于在县或以下行政区域提供有利的终身学习和继续教育机会。</li> </ul> <p><b>医疗保健和老年护理</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 投资用于增加县或以下行政区的医院、社区诊所、体检中心等的医疗资源（如购买医疗设备）；</li> <li>● 投资用于加强县及以下行政区各类养老机构的医疗卫生服务和养老服务；</li> <li>● 在县或以下行政区投资建设专门用于预防传染病的卫生设施。</li> </ul> |
| 创造就业      | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 普惠金融领域融资：根据中国发改委、工信部、商务部和统计局颁布的中小企业定义中属于小型和微型企业的贷款<sup>2</sup>。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 社会经济进步与赋能 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 为在县级及以下区域内注册的中小微企业提供融资；</li> <li>● 为以下企业提供融资： <ul style="list-style-type: none"> <li>1) 女性占企业 51%以上的所有权，或</li> <li>2) 女性占企业 20%以上的所有权，且至少有 1 名女性担任公司主要负责人、总经理等高级管理层岗位，并且高级管理成员中女性代表超过 30%。</li> </ul> </li> <li>● 为目标人群提供服务或创造机会<br/>针对弱势人群的教育及相关职业培训<sup>3</sup>。</li> </ul>                                                                                                                                                                                |

其中，各类项目应至少达到项目所在国家认可的相关绿色标准，如所在国家无官方或认可的标准，则应适用于相应的国际标准。另外，本《框架》下合格资产将排除以下类别：

- 中国法律禁止的行业与活动，例如博彩业、成人娱乐以及有从事非法经营记录的企业或活动；
- 奢侈品，例如贵重金属、珍贵艺术品、古董和高尔夫球球会；
- 武器和弹药的生产或贸易；
- 蒸馏、精馏和混合酒精饮料（不包括啤酒和葡萄酒）的生产或贸易；
- 烟草生产或贸易；

<sup>2</sup> 其中，微型企业贷款额度不超过 500 万人民币，小型企业的贷款不超过 2000 万人民币。

<sup>3</sup> 收费符合市场价格，提供贫困学生优惠，并关注非经济发达地区的职业技术学校。

- 核燃料等放射性物质的生产或贸易（不包括用于购买医疗设备、质量控制（测量）设备以及放射源不重要和/或具有充分隔离设施的任何设备）；
- 非粘合石棉纤维的生产或贸易（不包括购买和使用石棉含量低于20%的粘结石棉水泥板）；
- 在海洋环境中使用超过2.5公里长度的网进行流网捕鱼活动；
- 涉及有害或剥削形式的强迫劳动/有害童工的生产或活动；
- 用于原始热带潮湿森林的商业伐木作业（不包括来自可持续管理森林的木材或其他林业产品的生产或贸易）；
- 大量危险化学品的生产、贸易、储存或运输，或危险化学品的商业规模使用。危险化学品包括汽油、煤油和其他石油产品；
- 未经原住民充分书面同意，侵犯原住民拥有或根据裁决主张的土地的生产或活动；
- 新建燃煤电厂项目或任何已投入运营的燃煤电厂<sup>4</sup>；
- 煤炭开采或专门用于煤炭开采活动的服务和基础设施<sup>5</sup>。

## 7.2. 项目评估与筛选流程

### (1) 成立工作组

君创租赁将成立可持续发展金融工作组（以下简称“工作组”），工作组将根据合格标准对项目资产池进行评估和选择，并对合格资产的相关环境和社会风险进行管理。

该工作组将由以下部门组成：

- 金融市场部门
- 战略发展部门
- 信审风控部门

### (2) 初步筛选

工作组审阅各业务部门呈送的绿色项目和社会项目初选名单，依据《框架》中募集资

<sup>4</sup> 如有涉及相关资产，君创租赁将根据以下具体情况考虑客户的授信：

- 需要投资废气净化设备和技术，支持环境保护，减少温室气体排放，防止气候变化（即粉尘过滤、碳捕获、硫氧化物、氮氧化物去除、连续废气监测系统、抑尘喷雾系统、过滤厂的细颗粒处理等）和防火合规要求（消防和保护系统）。
- 需要营运资金，且不延长项目寿命或扩大产能，并追求温室气体减排技术（即碳捕获、烟气脱硫、用更环保的燃料替代煤炭燃料或可持续的可再生能源转型等），并且授信提案将根据君创租赁动态的规定受到限制性批准。

<sup>5</sup> 如果客户需要投资废气净化设备和技术、支持环境保护、减少温室气体排放和防止气候变化（即粉尘过滤、碳捕获、硫氧化物、氮氧化物去除、连续废气监测系统、抑尘喷雾系统、过滤厂的细颗粒处理等）和防火合规要求（消防和保护系统），则可考虑获得授信。

金章节所列出的合格标准，筛选出最能反映君创租赁特色的合格绿色项目和社会项目。工作组会考虑以下因素：

- 绿色项目/资产所用技术与其他可用技术相比，是否先进；
- 绿色项目/资产的前期和后期认证；
- 社会项目/资产是否提供明确的环境及社会效益，并优先考虑同时具有环境及社会效益的项目，例如支持小微企业的绿色项目；
- 绿色和社会项目/资产是否符合君创租赁的发展战略；
- 绿色和社会项目/资产是否具有君创租赁特色。

### (3) 入围和标记

工作组根据《框架》，列出最终入围的符合条件的绿色和社会项目/资产清单，并将清单中的合格项目“标记”为合格绿色和社会项目/资产。绿色和社会信贷的授信过程依据君创租赁已有授信审批流程的相关规定执行。

### (4) 建立项目清单

建立合格项目清单，便于债券存续期管理。工作组负责为合格项目提供簿记和追踪工作，并且确保在簿记和追踪过程中的信息真实准确。

工作组认定为符合《框架》的合格项目将会被“标记”为合格绿色项目和社会责任项目。相关部门将建立合格项目清单，便于债项存续期管理。

### (5) 监控与审定

工作组将负责监控已投放项目的状态，以确保与《框架》保持一致。同时，工作组将通过抽样检查对合格项目/资产进行审核，并及时剔除不合格的项目/资产。

## 7.3. 募集资金管理

君创租赁将会就募集资金建立独立台账（“台账”）以记录募集资金投放项目的情况。每笔募集资金将汇入一般资金账户，并通过正式的内部流程进行追踪，以确保所有资金分配到合格绿色及社会项目/资产上。君创租赁承诺在 12 个月内将募集资金全部用于符合《框架》的合格绿色及社会项目/资产。

另外，在募集资金闲置期间内，君创租赁可将暂未分配资金投资于具有良好信用等级和市场流动性的货币市场工具。君创租赁承诺不会将未分配至合格绿色项目和社会项目/资产的募集资金余额投资于 7.1 排除项目里面的行业。

## 7.4. 信息披露与报告

君创租赁承诺将对绿色债券、社会责任债券、可持续发展债券交易所募集资金的使用发布可持续债券报告（以下简称“《报告》”）。重大事件发生时，君创租赁也会及时披露。《报告》将提供有关收益分配和环境影响的信息，如下：

### 7.4.1 资金使用报告

君创租赁应当公布募集资金使用的信息，包括投放于各项合格绿色及社会项目/资产类别的金额及未分配募集资金的金额等相关资料。如保密协议许可，君创租赁将提供已投放项目/资产的案例。

### 7.4.2 影响力报告

环境及社会效益信息——君创租赁将致力报告各合格绿色项目和社会责任项目的环境和社会影响。根据数据的可得性，君创租赁将提供包括但不限于如下信息：

表 3 绿色项目环境效益指标

| 绿色项目类别      | 环境效益指标                                                                                                                     |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 可再生能源       | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年净上网电量</li> <li>● 每年减少温室气体排放量（吨二氧化碳当量）</li> </ul>                                |
| 能源效率提升      | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年按照国家标准认定的节能量</li> <li>● 每年能源效率提高百分比</li> <li>● 每年减少温室气体排放量（吨二氧化碳当量）</li> </ul>  |
| 清洁交通        | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年客运量/载货量</li> <li>● 每年减少温室气体排放量（吨二氧化碳当量）</li> </ul>                              |
| 污染防治        | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年再利用、回收或处理的废物（吨）</li> <li>● 每年避免进入垃圾填埋场的废物（吨）</li> <li>● 每年处理废水量（立方米）</li> </ul> |
| 可持续水资源与废水管理 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年节省的水量（立方米）</li> <li>● 每年废水处理量（立方米）</li> </ul>                                   |

表 4 社会责任项目社会效益指标

| 社会责任项目类别   | 目标人群                                                                                               | 社会效益指标                                                                                   |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 可负担的基础生活措施 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 生活在贫困线以下的人群</li> <li>● 残障人士</li> <li>● 低教育程度群体</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 建造或升级的建筑物/基础设施/单元的数量</li> <li>● 服务人数</li> </ul> |
| 基本服务需求     | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 因缺乏优质的基本物资和服务所形成的底层群体</li> </ul>                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 建造或升级设施的数量</li> <li>● 每年帮助的学生数量</li> </ul>      |

|           |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 失业群体</li> <li>● 其他弱势群体，包括遭受自然灾害的群体</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年帮助的女学生数量</li> <li>● 每年参加教育培训受益人群数量</li> <li>● 每年提供融资的教育机构数量</li> <li>● 每年服务的患者数量</li> <li>● 每年服务的女性患者人数</li> </ul>                                    |
| 社会经济进步和赋能 |                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年创造的就业岗位数量</li> <li>● 每年创造的女性就业岗位数量</li> <li>● 每年发放的中小企业融资余额</li> <li>● 每年发放的中小企业融资笔数</li> <li>● 每年发放的女性中小企业融资余额</li> <li>● 每年发放的女性中小企业融资笔数</li> </ul> |
| 创造就业      |                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 小微企业数量</li> <li>● 支持的员工、企业和社区数量</li> </ul>                                                                                                              |

## 7.5. 外部评审

君创租赁将聘请有环境效益、社会效益核查资质以及资金审计资质的独立第三方机构在每只绿色、社会及可持续发展债券/贷款发行前进行发行前认证。相关的外部审查报告将通过君创租赁官方网站经年度更新公开发布。

## 8. 评估发现

### 8.1. 募集资金用途

联合赤道依照评估标准对资金用途的相关要求，审阅了《君创国际融资租赁可持续发展融资框架》等系列文件，结合尽职调查，全面审查君创租赁在资金用途方面的政策。

联合赤道将本《框架》中所列举的绿色项目类别分别与《中国银保监会办公厅关于绿色融资统计制度有关工作的通知》（银保监办便函[2020]739号）（以下简称“《绿色融资统计制度》（2020版）”）、《绿色产业指导目录（2019年版）》、《绿色债券支持项目目录（2021年版）》、《绿色贷款原则》（Green Loan Principles, GLP）（2023年2月版）、《绿色债券原则》（Green Bond Principles, GBP）（2021年6月版）、《联合国可持续发展目标》（Sustainable Development Goals, SDGs）进行对照，项目的绿色标准符合性详见表5。其次，联合赤道将本《框架》中所列举的社会责任项目类别分别与《社会贷款原则》（Social Loan Principles, SLP）（2023年2月版）、《社会债券原则》（Social Bond Principles, SBP）（2023年6月版）以及《联合国可持续发展目标》（Sustainable Development Goals, SDGs）进行对照，项目的社会责任标准符合性详见表6。

表 5 绿色标准符合性分析<sup>6</sup>

| 绿色项目类别 | 符合条件的绿色项目                                                                                                                                                                                  | 绿色项目技术要求                                                                                                                                                                              | 绿色标准符合性分析                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                              | 《联合国可持续发展目标》(Sustainable Development Goals, SDGs)                                    |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|        |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                       | 《绿色融资统计制度》(2020 年版)                                                                                                                                                                                            | 《绿色产业指导目录(2019 年版)》                                                                                                                                                                                            | 《绿色债券支持项目目录(2021 年版)》                                                                                                                                                                                        | 《绿色贷款原则》(Green Loan Principles, GLP)(2023 年 2 月版)                                                                                                                                                            | 《绿色债券原则》(Green Bond Principles, GBP)(2021 年 6 月版)                                    |
| 可再生能源  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 安装或施工措施, 旨在投资于固定资产, 这些资产能够从可再生资源(包括但不限于风能、生物质能、地热能 and 潮汐能)中产生或生产性地使用电力、热能、制冷和任何其他形式的能源;</li> <li>• 资金直接用于制造或供应某一部件, 该部件仅用于制造或支持可再生能源。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 对于合格的生物质项目:<br/>- 项目必须证明温室气体排放量远低于化石燃料发电的相应温室气体排放量, 同时考虑相关的生命周期排放(例如生物质燃料的运输);<br/>- 第一代液体生物燃料(即直接从粮食作物中生产的生物燃料)应被排除在外, 原料来自废物除外。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 3. 清洁能源产业-3.2 清洁能源设施建设和运营-3.2.1 风力发电设施建设和运营</li> <li>• 3. 清洁能源产业-3.2 清洁能源设施建设和运营-3.2.2 太阳能利用设施建设和运营</li> <li>• 3. 清洁能源产业-3.2 清洁能源设施建设和运营-3.2.3 生物质能设施建设和运营</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 3. 清洁能源产业-3.2 清洁能源设施建设和运营-3.2.1 风力发电设施建设和运营</li> <li>• 3. 清洁能源产业-3.2 清洁能源设施建设和运营-3.2.2 太阳能利用设施建设和运营</li> <li>• 3. 清洁能源产业-3.2 清洁能源设施建设和运营-3.2.3 生物质能设施建设和运营</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 三、清洁能源产业-3.2 清洁能源设施建设和运营-3.2.1 风力发电设施建设和运营</li> <li>• 三、清洁能源产业-3.2 清洁能源设施建设和运营-3.2.2 太阳能利用设施建设和运营</li> <li>• 三、清洁能源产业-3.2 清洁能源设施建设和运营-3.2.2 太阳能利用设施建设和运营</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 三、清洁能源产业-3.2 清洁能源设施建设和运营-3.2.1 风力发电设施建设和运营</li> <li>• 三、清洁能源产业-3.2 清洁能源设施建设和运营-3.2.2 太阳能利用设施建设和运营</li> <li>• 三、清洁能源产业-3.2 清洁能源设施建设和运营-3.2.2 太阳能利用设施建设和运营</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>目标 7: 廉价和清洁能源</li> <li>目标 13: 气候行动</li> </ul> |
|        |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                              | 可再生能源(包括生产、传输和电器产品)                                                                                                                                                                                          | 可再生能源(包括生产、传输和电器产品)                                                                  |

<sup>6</sup>绿色项目统计标准以《绿色产业指导目录(2019 年版)》为准。

君创国际融资租赁有限公司

|        |                                                                                                                              |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                   |                                   |                               |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
|        |                                                                                                                              |                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●3. 清洁能源产业-3.1 新能源与清洁能源装备制造-生物质能利用装备制造</li> <li>●3. 清洁能源产业-3.1 新能源与清洁能源装备制造-地热能开发利用装备制造</li> <li>●3. 清洁能源产业-3.1 新能源与清洁能源装备制造-海洋能开发利用装备制造</li> </ul> | 3.1.11 地热能开发利用装备制造<br><ul style="list-style-type: none"> <li>●3. 清洁能源产业-3.1 新能源与清洁能源装备制造-地热能开发利用装备制造</li> <li>3.1.12 海洋能开发利用装备制造</li> </ul> | 3.2.1.2 太阳能发电装备制造<br><ul style="list-style-type: none"> <li>●三、清洁能源产业-3.2 清洁能源与清洁能源装备制造-3.2.1 新能源与清洁能源装备制造-3.2.1.3 生物质能利用装备制造</li> <li>●三、清洁能源产业-3.2 清洁能源与清洁能源装备制造-3.2.1 新能源与清洁能源装备制造-地热能开发利用装备制造</li> <li>●三、清洁能源产业-3.2 清洁能源与清洁能源装备制造-海洋能开发利用装备制造</li> </ul> |                                   |                                   |                               |
| 能源效率提升 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●旨在购买、更换、重新设计或翻新设备、系统和/或承包服务/产品的措施，以降低公司实体每个服务单位产出的能源消耗。这包括利用废能和任何其他措施，根据最</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>●通常项目必须达到以下任何最低技术标准：<br/>-将绝对能耗降低至少20%，或；<br/>-每年至少减少 25,000 吨二氧化碳当量的温室气体排放，或；</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>●1. 节能环保产业-1.5 节能改造-电机系统能效提升</li> <li>●1. 节能环保产业-1.5 节能改造-余热压利用</li> </ul>                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>●1. 节能环保产业-1.5 节能改造-电机系统能效提升</li> <li>●1. 节能环保产业-1.5 节能改造-余热压利用</li> </ul>                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>●一、节能环保产业-1.1 能效提升-1.1.2 工业节能改造-1.1.2.2 电机系统能效提升</li> <li>●一、节能环保产业-1.1 能效提升-1.1.2 工业节能改造</li> </ul>                                                                                                                   | 能源效率（如新建和翻新建筑、储能、区域供暖、智能电网、电器和产品） | 能源效率（如新建和翻新建筑、储能、区域供暖、智能电网、电器和产品） | 目标 9：工业、创新和基础设施<br>目标 13：气候行动 |





| 污 染 防 治 | <p>●污染防治、环境修复工程，例如：工业固废与废气（液）回收和资源化利用、再生资源回收利用及循环回收利用、生物质资源回收利用等；</p> <p>●有害废水的无害化处理等。</p> | <p>●ISO14001 或同等认证要求的措施提供资金。</p> | <p>●1. 节能环保产业-1.7 资源循环利用-再生利用</p> <p>●1. 节能环保产业-1.7 资源循环利用-城乡生活垃圾综合利用</p> <p>●1. 节能环保产业-1.7 资源循环利用-1.7.4 汽车零部件及机电产品再制造</p> <p>●1. 节能环保产业-1.7 资源循环利用-1.7.7 农业废弃物资源化利用</p> <p>●1. 节能环保产业-1.7 资源循环利用-1.7.8 城镇污水处理厂污泥综合利用</p> <p>●2. 清洁生产-2.4 生产过程节水及废水处理及资源化综合利用-2.4.1 生</p> | <p>●节能环保产业-1.5 资源综合利用-1.5.2 固体废物综合利用-1.5.2.3 汽车零部件及机电产品再制造</p> <p>●一、节能环保产业-1.5 资源综合利用-1.5.3 生物质资源综合利用</p> <p>●一、节能环保产业-1.5 资源综合利用-1.5.3.1 城乡生活垃圾综合利用</p> <p>●一、节能环保产业-1.5 资源综合利用-1.5.3.2 农业废弃物资源化利用</p> <p>●一、节能环保产业-1.5 资源综合利用</p> | <p>●节能环保产业-1.7 资源循环利用-1.7.2 废旧资源再生利用</p> <p>●1. 节能环保产业-1.7 资源循环利用-1.7.3 城乡生活垃圾综合利用</p> <p>●1. 节能环保产业-1.7 资源循环利用-1.7.4 汽车零部件及机电产品再制造</p> <p>●1. 节能环保产业-1.7 资源循环利用-1.7.7 农业废弃物资源化利用</p> <p>●1. 节能环保产业-1.7 资源循环利用-1.7.8 城镇污水处理厂污泥综合利用</p> <p>●2. 清洁生产-2.4 生产过程节水及废水处理及资源化综合利用-2.4.1 生</p> | <p>●节能环保产业-1.5 资源综合利用-1.5.2 固体废物综合利用-1.5.2.3 汽车零部件及机电产品再制造</p> <p>●一、节能环保产业-1.5 资源综合利用-1.5.3 生物质资源综合利用</p> <p>●一、节能环保产业-1.5 资源综合利用-1.5.3.1 城乡生活垃圾综合利用</p> <p>●一、节能环保产业-1.5 资源综合利用-1.5.3.2 农业废弃物资源化利用</p> <p>●一、节能环保产业-1.5 资源综合利用</p> | <p>污染预防和控制在减少空气排放、温室气体控制、土壤修复、废物预防、减少废物、废物回收和能源/排放高效废物转化为能源)</p> | <p>污染预防和控制在减少空气排放、温室气体控制、土壤修复、废物预防、减少废物、废物回收和能源/排放高效废物转化为能源)</p> | <p>目标 9：工业、创新和基础设施<br/>目标 13：气候行动</p> |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|



|                                                     |                                                                                                                                                                                                    |                                                                              |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                               |                |  |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|--|
|                                                     |                                                                                                                                                                                                    |                                                                              | 业-2.5 生产过程<br>废渣处理处置及<br>资源化综合利用<br>-2.5.2 生产过程<br>废渣资源化综合<br>利用-工业固体<br>废弃物综合利用                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                   | 境综合治 理 -<br>2.2.1.3 废弃农膜<br>回收利用                                                                                                                                                                                                                                       |                                                               |                |  |
| 可<br>持<br>续<br>水<br>资<br>源<br>与<br>废<br>水<br>管<br>理 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●污水处理设施及相关基础设施的建设、收购、运营和维护；</li> <li>●工业节水、增加用水效率、废水循环利用或水管理系统。通过对现有设施进行改造、水循环/再利用项目或使用替代水源的项目，如地下水、淡化水或在公司实体场所内实施的先进三级处理污水处理，旨在投资于旨在减少用水量的固定资产。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>●符合条件的节水项目需要证明减少用水量至少 20%。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>●1.节能环保产业-1.7 资源循环利用-雨水的收集、处理、利用</li> <li>●2.清洁生产产业-2.4 生产过程中的节水及资源化综合利用-2.4.2 生产过程节水和水质资源高效利用</li> <li>●5.基础设施绿色升级-5.3 环境基础设施-5.3.1 城乡环境基础设施-污水处理、再生利用及污泥处理设施建设运营</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>●1.节能环保产业-1.7 资源循环利用-1.7.6 雨水的收集、处理、利用</li> <li>●2.清洁生产产业-2.4 生产过程中的节水及资源化综合利用-2.4.1 生产过程节水和水质资源高效利用</li> <li>●5.基础设施绿色升级-5.3 环境基础设施-5.3.1 污水处理、再生利用及污泥处理设施建设运营</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>●一、节能环保产业-1.4 水资源节约和非常规水资源利用-1.4.1 非常规水资源利用-1.4.1.2 雨水的收集、处理、利用</li> <li>●二、清洁生产产业-2.4 水资源节约和非常规水资源利用-2.4.1 工业节水-2.4.1.1 生产过程节水和水质资源高效利用</li> <li>●五、基础设施绿色升级-5.3 污染防治-5.3.1 城镇环境基础设施-5.3.1.1 污水处理、再生利用及污泥处理处置设施建设运营</li> </ul> | 可持续的水和废水管理（包括清洁和/或饮用水的可持续基础设施、废水处理、可持续的城市排水系统、河流培训和其他形式的洪水缓解） | 目标 6：清洁饮水和卫生设施 |  |

|                   |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                     |                                                                                                     |                              |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 生物资源和土地资源的环境可持续管理 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 气候智能型农业 (CSA) 项目;</li> <li>● 为有助于减少温室气体排放 (碳、甲烷、氮) 和/或保护/提高生产力以应对气候风险 (如干旱、洪水、缺水) 的农业项目;</li> <li>● 为 (农业) 仓储设施、冷藏和物流提供资金, 帮助减少收获后的作物/粮食损失的项目;</li> <li>● 农场和农产品的贸易融资。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 符合条件的气候智能型农业项目必须证明至少满足以下条件之一:                             <ul style="list-style-type: none"> <li>- 在不增加单位产品温室气体排放量的情况下, 生产率至少提高 20%;</li> <li>- 每单位产品的温室气体排放量至少减少 20% (排放强度);</li> <li>- 收获后损失减少至少 20%; 或</li> <li>- 减少对气候变化影响的脆弱性。</li> </ul> </li> <li>● 获得以下农业认证或计划的项目自动符合资格:                             <ul style="list-style-type: none"> <li>- 水产养殖管理委员会养殖海产品标准;</li> <li>- 可持续生物材料标准圆桌会议;</li> <li>- 负责任大豆协会标准圆桌会议;</li> <li>- Bonsucro 生产标准;</li> <li>- 小规模生产者组织公平贸易标准;</li> </ul> </li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 4. 生态环境产业-4.1 生态农林牧渔业-4.1.4 其他生态农林牧渔业-农作物种植保护区建设和运营</li> <li>● 4. 生态环境产业-4.1 生态农林牧渔业-4.1.1 绿色农业产品生产及绿色农业加工-绿色农业产品生产加工</li> <li>● 4. 生态环境产业-4.1 生态农林牧渔业-4.1.4 其他生态农林牧渔业-绿色渔业</li> <li>● 5. 基础设施绿色升级-5.3 环境基础设施-5.3.3 农田水利设施建设项目</li> <li>● 8. 绿色贸易-8.6 生态产品贸易-8.6.1 大宗绿色商品贸易</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 4. 生态环境产业-4.1 绿色农业-4.1.1 农业资源保护-4.1.1.2 农作物种植保护区建设和运营</li> <li>● 4. 生态环境产业-4.1 绿色农业-4.1.3 绿色农产品供给-4.1.3.1 绿色有机农业</li> <li>● 4. 生态环境产业-4.1 绿色农业-4.1.3 绿色农产品供给-4.1.3.3 绿色渔业</li> </ul> | 生物自然资源和环境可持续管理 (包括农业; 可持续畜牧业; 气候智能型农业投入, 如生物作物保护或滴灌; 环境可持续渔业和水产养殖; 环境的林业, 包括植树造林或重新造林, 以及保护或恢复自然景观) | 生物自然资源和环境可持续管理 (包括农业; 可持续畜牧业; 气候智能型农业投入, 如生物作物保护或滴灌; 环境可持续渔业和水产养殖; 环境的林业, 包括植树造林或重新造林, 以及保护或恢复自然景观) | 目标 2: 零饥饿<br>目标 12: 负责任的生产消费 |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|

|                        |                      |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                   |                                                                                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |                |
|------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 气候<br>变<br>化<br>适<br>应 | 为气候适应性影响的<br>项目提供资金。 | 符合气候适宜项目需<br>合格承租人满足以下<br>要求：<br>●确定与项目直接相关<br>的气候风险或脆弱性，<br>包括对一般背景和气候<br>风险/脆弱性的详细<br>描述，以及风险如何影<br>响借款人；<br>●对项目或投资的描述<br>以及解决项目文件中<br>已识别的风险、脆弱性<br>和影响的意向声明；和 | 例如：<br>●5.基础设施绿色<br>升级-5.3 环境基础<br>设施-5.3.3 环境监<br>测系统建设和运营<br>●4.生态环境产业-<br>4.3 生态修复-4.3.9<br>水生态系统旱涝<br>灾害防控及应对 | 例如：<br>●五、基础设施绿色<br>升级-5.3 污染防治<br>基础设施-5.3.1.4<br>环境监测系统建<br>设和运营<br>●四、生态环境产<br>业-4.2 生态保护与<br>建设-4.2.1 自然生<br>态系统保护和修<br>复-4.2.1.11 生态<br>系统旱涝灾害防<br>控及应对 | 例如：<br>适应气候变<br>化（包括努<br>力使基础设<br>施更能适应<br>气候变化的<br>影响，以及<br>信息支持系<br>统，如气候<br>观测和早期<br>预警系统） | 例如：<br>适应气候变<br>化（包括努<br>力使基础设<br>施更能适应<br>气候变化的<br>影响，以及<br>信息支持系<br>统，如气候<br>观测和早期<br>预警系统） | 目标 13：气<br>候行动 |
|------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|

<sup>7</sup> 气候变化适应项目未提及具体类别，以举例子形式进行目录对照。

|  |  |                       |  |  |  |  |  |
|--|--|-----------------------|--|--|--|--|--|
|  |  | ●描述项目如何直接解决上述气候风险或影响。 |  |  |  |  |  |
|--|--|-----------------------|--|--|--|--|--|

表 6 社会责任标准符合性分析

| 社会责任项目类别     | 符合条件的社会责任项目                                                                                                                                             | 社会责任标准符合性分析                                                                            |                                                                                        |  | 《联合国可持续发展目标》<br>(Sustainable Development Goals, SDGs) |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------|
|              |                                                                                                                                                         | 《社会贷款原则》<br>(Social Loan Principles, SLP) (2023 年 2 月版)                                | 《社会债券原则》<br>(Social Bond Principles, SBP) (2023 年 6 月版)                                |  |                                                       |
| 食品安全和可持续食物系统 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●县级及以下行政区域内支持当地小农户提高生产力的合同农业项目；</li> <li>●县级及以下行政区域内支持农业企业从动物流行病、或诸如 COVID-19 等流行性疾病导致的停产或产能减少中恢复的项目。</li> </ul> | 粮食安全和可持续的粮食系统（例如从物质、社会和经济上获得安全、有营养和充足的、满足饮食需要和要求的食物；有弹性的农业做法；减少粮食损失和浪费；以及提高小规模生产者的生产力） | 粮食安全和可持续的粮食系统（例如从物质、社会和经济上获得安全、有营养和充足的、满足饮食需要和要求的食物；有弹性的农业做法；减少粮食损失和浪费；以及提高小规模生产者的生产力） |  | 目标 2：零饥饿<br>目标 12：负责任消费和生产                            |
| 可负担的基础生活措施   | 为有需要目标人群提供可负担的基础生活设施，如县级及以下行政区域基础生活设施：排水、通讯、交通网络的建设和运营等。                                                                                                | 可负担的基础生活设施（例如清洁饮用水、下水道、卫生、运输、能源、基本电信）                                                  | 可负担的基础生活设施（例如清洁饮用水、地下排污管道、卫生设施、交通、运输、能源）                                               |  | 目标 8：体面工作和经济增长<br>目标 10：缩小差距                          |
| 基本服务需求       | <b>教育</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>●资金用于教师培训，增加教材供应。被投资的教育机构应当设在县级及以下行政区域内或者 50%以上的学生来自农村地区；</li> </ul>                                   | 基本服务需求（例如教育和职业培训、医疗保健、公共卫生应急能源（包括电力）、融资和金融服务）、其他特                                      | 基本服务需求（例如健康、教育和职业培训、医疗保健、融资和金融服务）                                                      |  | 目标 3：良好健康与福祉<br>目标 4：优质教育                             |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                          |                                                          |                                                        |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|           | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 资金用于扩大校园硬件（设施和设备）和软件系统的升级，如校舍、图书馆、健身房、宿舍等的建设和翻新，教学设备、科学实验室设备的购买或升级等。被投资的教育机构应当设在县以下行政区域或者 50% 以上的学生来自县区域；</li> <li>● 投资用于在县或以下行政区域提供有利的终身学习和继续教育机会。</li> </ul> <p><b>医疗保健和老年护理</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 投资用于增加县或以下行政区的医院、社区诊所、体检中心等等的医疗资源（如购买医疗设备）；</li> <li>● 投资用于加强县及以下行政区各类养老机构的医疗卫生服务和养老服务；</li> <li>● 在县或以下行政区投资建设专门用于预防传染病的卫生设施。</li> </ul> | 定人群政务服务（和/或中低收入国家）                                       |                                                          |                                                        |
| 创造就业      | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 普惠金融领域融资：根据中国发改委、工信部、商务部和统计局颁布的中小企业定义中属于小型和微型企业的贷款。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 创造就业机会，以及预防和/或缓解因社会经济危机导致失业的措施，包括通过提供中小企业融资和小额信贷等间接方式    | 创造就业机会，以及预防和/或缓解因社会经济危机导致失业的措施，包括通过提供中小企业融资和小额信贷等间接方式    | 目标 8：体面工作和经济增长                                         |
| 社会经济进步和赋能 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 为在县级及以下区域内注册的中小微企业提供融资；</li> <li>● 为以下企业提供融资： <ul style="list-style-type: none"> <li>1) 女性占企业 51% 以上的所有权，或</li> <li>2) 女性占企业 20% 以上的所有权，且至少有 1 名女性担任公司主要负责人，总经理等高级管理岗位，并且高级管理成员中女性代表超过 30%。</li> </ul> </li> <li>● 为目标人群提供服务或创造机会</li> </ul> <p>针对弱势人群的教育及相关职业培训。</p>                                                                                                     | 社会经济发展和权利保障（例如公平获取及拥有资产、服务、资源和机会；公平参与和融入市场和社会，包括减少收入不平等） | 社会经济发展和权利保障（例如公平获取及拥有资产、服务、资源和机会；公平参与和融入市场和社会，包括减少收入不平等） | 目标 1：消除贫困<br>目标 5：性别平等<br>目标 8：体面工作和经济增长<br>目标 10：缩小差距 |

经评估，联合赤道认为君创租赁按照评估标准要求建立了较为完善的募集资金使用制度，符合评估标准的要求。此外，公司明确了募集资金用途类别，绿色项目满足《绿色融资统计制度》（2020 版）、《绿色产业指导目录（2019 年版）》、《绿色债券支持项目目录（2021 年版）》、《绿色贷款原则》（Green Loan Principles, GLP）（2023 年 2 月版）、《绿色债券原则》（Green Bond Principles, GBP）（2021 年 6 月版）、《联合国可持续发展目标》（Sustainable Development Goals, SDGs）要求；社会责任项目满足《社会贷款原则》（Social Loan Principles, SLP）（2023 年 2 月版）、《社会债券原则》（Social Bond Principles, SBP）（2023 年 6 月版）以及《联合国可持续发展目标》（Sustainable Development Goals, SDGs）要求。

## 8.2. 项目评估与筛选流程

联合赤道依照评估标准对项目评估与筛选的相关要求，审阅了《君创国际融资租赁可持续发展融资框架》等系列文件，结合尽职调查，全面审查了君创租赁项目评估与筛选流程方面的政策。

君创租赁成立了可持续金融发展工作组，对项目资产池进行评估和选择，并对合格资产的相关环境和社会风险进行管理。在项目评估与筛选的执行过程中，君创租赁建立了初步筛选、入围和标记、建立合格项目清单、监控与审定等多环节的绿色及社会责任项目遴选、识别评估流程，同时建立了完善的项目评估与筛选沟通机制，各参与部门提交潜在项目清单并对提名的项目是否符合本《框架》中的绿色及社会责任项目类别进行阐述，工作组将负责审核和批准潜在的绿色及社会责任项目，并且对已投放的绿色及社会责任项目状态进行监控。

经评估，联合赤道认为君创租赁建立了较为完善的项目评估与筛选制度体系，符合评估标准要求。

## 8.3. 募集资金管理

联合赤道依照评估标准对资金管理的相关要求，审阅了《君创国际融资租赁可持续发展融资框架》等系列文件，结合尽职调查，全面审查君创租赁在募集资金管理方面的政策。

君创租赁将会建立独立台账用于募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，保证募集资金在投入、运用、稽核等方面的顺畅运作。募集资金的接收、存储、使用、管理与监督将严格遵守本《框架》中的相关规定，履行审批手续。

此外，在绿色债券或贷款、社会责任债券或贷款、可持续发展债券或贷款存续期间，君创租赁会根据绿色项目、社会责任项目的投放情况对募集资金余额进行跟踪和定期分配调整，并且对闲置资金进行跟踪记录和管理。

经评估，联合赤道认为君创租赁建立了较为完善的募集资金管理制度体系，符合评估标准要求。

## 8.4. 信息披露与报告

联合赤道依照评估标准对信息披露与报告的相关要求，审阅了《君创国际融资租赁可持续发展融资框架》等系列文件，结合尽职调查，全面审查了君创租赁在信息披露与报告方面的政策。

君创租赁每年会定期披露绿色债券或贷款、社会责任债券或贷款、可持续发展债券或贷款的资金使用报告和影响力报告直至募集资金使用完毕，披露的内容主要包括分配于各合格项目的累计金额、尚未被分配的募集资金余额、从合格项目中挑选的部分项目案例（在保密披露允许的情况下）、环境及社会效益信息。其中，环境效益定量指标主要包括年二氧化碳减排量、年污染物处理量等。

经评估，联合赤道认为君创租赁建立了较为完善的信息披露与报告制度体系，符合评估标准要求。

## 8.5. 外部评审

君创租赁已聘请联合赤道对本《框架》是否符合国际和国内指引进行评估并出具第三方意见。

经评估，联合赤道认为君创租赁建立了较为完善的外部评审管理体系，符合评估标准要求。

# 9. 环境及社会效益分析

## 9.1 环境效益分析

### 可再生能源类项目：

相较火力发电，产出同等电量，陆地和海上的风能、太阳能、地热能、潮汐能等可再生能源发电不排放二氧化碳等温室气体，不产生大气污染物，间接减少二氧化硫、氮氧化物、烟尘等污染物排放，同时节约了煤炭资源。生物质燃料代替煤等常规能源，能减少大气污染物的排放量，有效改善城乡空气环境质量。生物质燃料中硫的含量不到煤炭的十分

之一，其替代煤燃烧能有效地减少大气中二氧化硫的排放量；由于生物质在燃烧过程中排出的二氧化碳与其生长过程中光合作用中所吸收的一样多，所以从循环利用的角度看，生物质燃烧对空气的二氧化碳的净排放为零。因此，陆地和海上的风能、太阳能、地热能、潮汐能、生物质能等可再生能源类项目的建设、运营对调整能源结构、减缓和适应气候变化、减少大气环境污染等方面均有积极的推动作用。

可再生能源的主要部件制造，可间接促进可再生能源类项目的产业化和运营商业化发展，带动可再生能源相关行业快速发展，推动能源结构绿色可持续发展。

### 能源效率提升类项目：

工业燃油、燃气、燃煤的锅炉的使用效率为 70% 左右，在浪费的热量中，烟气热量占绝大部分。通常情况下，热水、蒸汽锅炉烟气温度在 200 度以上，导热油炉烟气温度 270-350 度，这样的高温不仅污染环境，还浪费大量燃料，增加生产成本。余热回收技术可以将烟气、废水、废热所产生的热量合理回收利用，通过热交换加热常温水产出热水、热风、蒸汽，满足工厂生产及生活所需，从而实现能源效率提升、避免环境污染。

对于智能电网类项目，一方面，特高压交直流、超高压交直流输电技术、柔性输电技术等为特征的高效智能输电网建设与改造，将大大降低电能输送过程中的损失电量，从而提高电网输送效率，降低输电损耗。另一方面，智能电网可以实现电网与电力用户的双向互动，引导用户主动参与市场竞争，实现有效的需求侧响应，支持智能用电，提高用电效率。

对于能源储存类项目，一方面，风能、太阳能等可再生能源发电具有随机性和间歇性，储能系统的快速响应和灵活性能够促进可再生能源消纳，降低煤电比例，减少温室气体排放。另一方面，储能系统可以降低线损，改善电能输送，促进电网稳定，进而提升能源输送、使用效率。

### 清洁交通类项目：

交通行业既是高能耗行业，也是高碳排放行业，地铁、轨道交通、新能源汽车的投放使用以及其附属设施的建设运营会直接或间接的减少温室气体排放，是实现低碳目标和应对气候变化的关键途径。地铁、轨道交通、新能源汽车与传统燃油车相比，平均单位运输工作量能耗相对较低，具有高效率、低消耗、低污染的优势，传统燃油车主要以天然气和燃油为主要能源，行驶过程中会产生颗粒物、氮氧化物等大气污染物，而地铁、轨道交通、新能源汽车在其运行过程不产生或较少产生上述污染物产生，同时减少温室气体的排放，

从而利于改善城市的环境空气质量。

### **污染防治类项目：**

资源回收加工及循环利用类项目可将废旧资源无害化、减量化和资源化处理，有效解决项目所在区域废旧资源堆存对周边的空气、农田土壤和地下水源造成的污染。此外，生活垃圾焚烧处理类项目将生活垃圾作为燃料发电实现了废弃物的资源化利用，减少化石能源燃烧带来的二氧化碳等温室气体排放，具有良好的污染防治、节能、减排效益。

危险废物种类多、成分复杂，具有腐蚀性、毒性、易燃性、感染性等特点，其污染具有潜在性和滞后性。危险废物综合处置类项目通过焚烧、填埋、物化处理及综合利用等处置方法可以实现危险废物的减量化与环境的无害化。

### **可持续水资源与废水管理类项目：**

污水处理类项目可以有效的削减化学需氧量、生化需氧量、氨氮、悬浮物等污染物的排放，恢复城市乃至流域的良好水环境，降低由于污染物排放对环境的危害，从而提高水资源循环利用效率。

工业节水类项目可以持续推动重点工业用水企业加强节水管理，提高工业领域水资源利用效率。减少用水量，相应排放的废水量也减少，避免了对水环境及其他环境的污染。通过节水也减少了对地下水的开采量。

老旧管网可能存在渗漏和破损问题，导致大量水资源的浪费，通过对老旧管网的更新改造，可以修复和更换受损的管道，减少水的漏失，提高水资源的利用效率。另外，更新改造后的管网可以更好地支持水资源循环利用，例如将废水处理后回用、收集雨水等助于提高水资源的综合利用效率，减少对新鲜水资源的需求。

### **生物资源和土地资源的环境可持续管理：**

可持续农业类项目注重土壤的健康和保护。通过采用合理的土壤管理措施，如少耕、轮作、覆盖作物等，可以减少土壤侵蚀，增加土壤有机质含量，改善土壤结构，提高土壤肥力。同时能够促进可持续的农业实践，优化资源的利用，提高生物资源和土地资源的生产力和可持续性。

农田水利设施的建设可以确保农田得到充足的灌溉和排水，提高农作物的产量和质量。稳定的水源供应和良好的排水条件可以减少干旱和洪涝对农业生产的影响，提高农业的抗灾能力，并且可以促进农业的可持续发展，减少对化石能源的依赖，从而降低温室气体排放。

合资认证的大宗贸易农产品具有更低的碳足迹，通过促进这些商品的贸易，可以减少对传统高碳商品的需求，有助于促进农业的可持续管理，从而降低温室气体排放。

### **气候变化适应：**

气候变化对生态系统造成严重影响，如海平面上升、极端气候事件增加等。通过采取适应措施，如加强基础设施的抗灾能力、改善水资源管理、提高农业适应能力等，可以帮助保护生态系统的完整性，维护生物多样性，减少物种灭绝的风险，同时可以降低气候变化带来的灾害风险，减少人员伤亡和财产损失。

综上所述，本《框架》中所列举的绿色项目具有良好的环境效益。

## **9.2 社会效益分析**

### **食品安全和可持续食物系统：**

食品安全和可持续食物系统的发展有助于保障粮食的稳定供应，可以促进食品的公平分配，减少饥饿和营养不良的问题，特别是对于弱势群体和贫困地区的人们。确保人们获得安全、营养的食物对于身体健康和福祉至关重要。食品安全问题，如食品污染和添加剂的过度使用，可能导致健康问题，而可持续的食物系统可以提供新鲜、多样的食物选择，有助于预防疾病和改善整体健康状况。

### **可负担的基础生活措施类项目：**

农村排水、通讯、交通网络等基础生活设施类项目的建设和运营可以有效改善村容村貌，使人流、物流、信息流更加畅通，促进农业增产、农民增收、农村繁荣，甚至创造大量就业机会，提升村民生产生活幸福指数。

### **基本服务需求类项目：**

公共教育设施类项目的建设和运营可以有效改进学生们的学习环境，对于学生们学习成效提升将具有积极促进作用。将先进的技术方案投入到公共教育设施建设中去，有助于改善教育资源的不均衡，保障公民的受教育权，推动教育公平。

公共医疗卫生基础设施类项目的建设和运营，有利于切实保障公民的生命安全和身体健康，满足公民卫生健康需求，提升公民全生命周期健康水平。

### **创造就业类项目：**

为小型和微型企业提供贷款服务可以有效缓解小微企业融资难、融资贵的问题，帮助小微企业提升造血功能，消除贫困，实现金融的公平化、社会的公平化，促进经济社会健康可持续发展。

### 社会经济进步和赋能类项目：

为边缘人群创造机会，为弱势群体提供教育及相关职业培训，有助于帮助他们解决实际困难、融入社会，提高社会稳定和谐程度。

综上分析，本《框架》中所列举的社会责任项目具有良好的社会效益。

## 10. 评估结论

联合赤道审阅了《君创国际融资租赁可持续发展融资框架》等系列文件，结合尽职调查，评估了君创租赁在募集资金用途、项目评估与筛选流程、募集资金管理、信息披露与报告、外部评审方面的工作，认定本《框架》符合《绿色贷款原则》（Green Loan Principles, GLP）（2023年2月版）、《绿色债券原则》（Green Bond Principles, GBP）（2021年6月版）、《社会贷款原则》（Social Loan Principles, SLP）（2023年2月版）、《社会债券原则》（Social Bond Principles, SBP）（2023年6月版）和《可持续发展债券指引》（Sustainability Bond Guidelines, SBG）（2021年6月版）的要求。此外，本《框架》中的合格绿色项目类别符合《绿色融资统计制度》（2020版）、《绿色产业指导目录（2019年版）》、《绿色债券支持项目目录（2021年版）》、《绿色贷款原则》（Green Loan Principles, GLP）（2023年2月版）、《绿色债券原则》（Green Bond Principles, GBP）（2021年6月版）、《联合国可持续发展目标》（Sustainable Development Goals, SDGs）的要求；本《框架》中的合格社会责任项目类别符合《社会贷款原则》（Social Loan Principles, SLP）（2023年2月版）、《社会债券原则》（Social Bond Principles, SBP）（2023年6月版）、《联合国可持续发展目标》（Sustainable Development Goals, SDGs）的要求。

## 11. 评估机构声明

本次评估报告的版权归机构所有，委托方可以在获得评估机构许可之后发表。

除因本次评估事项评估机构与委托方构成委托关系外，评估机构、评估人员与委托方之间不存在任何影响评估行为独立、客观和公正的关联关系。

本次评估报告结论为评估机构在充分调研、合理取证及全面分析的基础上，依据合理的评估标准和程序做出的独立判断，未因委托方和其他任何组织或个人的不当影响改变评估意见。

本次评估旨在就本次可持续发展融资框架的项目评估与筛选流程、募集资金使用与管理、信息披露与报告提供第三方评估意见，仅在上述领域提供信息支持，评估机构不接受

基于本意见及其信息而产生的损害赔偿責任。

本次评估中基于委托方所提供信息得出的评估意见，其信息的完整、准确、及时性由委托方负责。

本次评估过程中存在一定的固有局限性，例如，评估只针对选定的信息进行审查，可能难以发现欺诈、错误和违规等行为。

本次评估意见不可被解释为对相关投资决策的任何示意或担保，在任何情况下，本项意见均不可作为对债券/贷款经济表现、信用评估及募集资金用途实际情况的解释或担保。本报告不构成实质性投资建议。

刘景允  
绿色金融事业部总经理  
联合赤道环境评价股份有限公司  
2024年7月7日

刘景允