

北京中财绿融咨询有限公司关于《中国工商银行股份有  
限公司 2021 年度绿色债券报告》

第三方评估意见

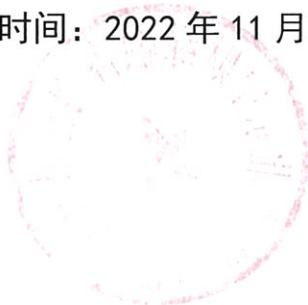


北京中财绿融咨询有限公司

北京中财绿融咨询有限公司  
关于  
《中国工商银行股份有限公司 2021 年度绿色债券报告》  
第三方评估意见

北京中财绿融咨询有限公司

时间：2022 年 11 月 17 日



# 目录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 第一部分 基本信息.....     | 1  |
| 第二部分 绿色债券基本信息..... | 2  |
| 第三部分 募集资金管理情况..... | 6  |
| 第四部分 募集资金使用情况..... | 8  |
| 第五部分 绿色债券环境效益..... | 9  |
| 第六部分 披露与报告.....    | 10 |
| 第七部分 评估结论.....     | 11 |
| 第八部分 资料清单.....     | 12 |

## 第一部分 基本信息

### 本次评估基本信息

|              |                                                                                                                                                      |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第三方评估机构      | 北京中财绿融咨询有限公司（下称“中财绿融”）是中国银行间市场交易商协会会员，并是气候债券倡议组织（Climate Bond Initiative, CBI）认定的国际绿色债券评估机构。                                                         |
| 评估报告类型       | 绿色债券年度报告评估                                                                                                                                           |
| 评估期          | 绿色债券年度报告的时间范围为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，也包括 2021 年 1 月 1 日之前的部分内容                                                                            |
| 评估主要内容       | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 绿色债券基本信息</li> <li>2. 募集资金管理情况</li> <li>3. 募集资金使用情况</li> <li>4. 绿色债券环境效益</li> </ol>                         |
| 评估依据         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《中国工商银行绿色债券框架（2021）》</li> <li>2. 国际资本市场协会（ICMA）《绿色债券原则（2021）》</li> <li>3. 《绿色债券支持项目目录（2021 年版）》</li> </ol> |
| 评估时间         | 2022 年 11 月 1 日至 2022 年 11 月 17 日                                                                                                                    |
| 审核人          | 胡晓玲，乔诗楠                                                                                                                                              |
| 复核人          | 崔莹，刘慧心                                                                                                                                               |
| 评估方法         | 审读项目文件、审读发行人相关制度及文件资料、发行人管理层及利益相关方访谈、邮件等形式沟通                                                                                                         |
| 评估认证机构职责     | 根据中国工商银行等相关方提供的资料，独立、客观、公正地完成本项评估工作并按时提供评估报告                                                                                                         |
| 发行人提供的相关资料列表 | 【见资料清单部分】                                                                                                                                            |

## 第二部分 绿色债券基本信息

### 2.1. 总体描述

2021 年工商银行发行 1 笔境内绿色金融债券, 发行金额为 100 亿元人民币。2017 年至 2021 年末, 工商银行通过卢森堡分行、伦敦分行、工银亚洲、新加坡分行、香港分行及澳门分行累计发行 6 笔境外绿色金融债券, 其中 2021 年发行 1 笔境外绿色金融债券, 6 笔境外绿色金融债券累计发行量为等值 130.6 亿美元, 截至 2021 年末存续境外绿色金融债券余额合计为等值 90.3 亿美元。

### 2.2. 债券基本情况

#### (1) 工商银行境内绿色金融债券

经《中国银保监会关于工商银行发行绿色金融债券的批复》(银保监复〔2021〕702 号) 和《中国人民银行准予行政许可决定书》(银许准予决字〔2021〕第 115 号) 核准, 工商银行获准在全国银行间债券市场发行不超过 300 亿元人民币的绿色金融债券, 有效期为 2021 年 7 月 30 日至 2023 年 7 月 29 日。

2021 年 9 月 24 日, 工商银行以簿记建档方式在全国银行间债券市场公开发行人中国工商银行股份有限公司 2021 年绿色金融债券(第一期), 基本情况如表 1 所示。截至 2021 年末, 已投放绿色产业项目募集资金余额为 99.35 亿元, 闲置资金余额 0.65 亿元。

表 1 工商银行 2021 年绿色金融债券(第一期) 基本情况

|        |                                     |
|--------|-------------------------------------|
| 债券全称   | 中国工商银行股份有限公司 2021 年绿色金融债券(第一期)      |
| 债券简称   | 21 工商银行绿色金融债 01                     |
| 债券代码   | 2128031                             |
| 债券发行日  | 2021/9/24                           |
| 到期兑付日  | 2024/9/27                           |
| 债券期限   | 3 年                                 |
| 发行量    | 100 亿元人民币                           |
| 票面利率   | 2.80%                               |
| 募集资金用途 | 拟投向风力发电、太阳能发电和城市轨道交通项目 <sup>1</sup> |

<sup>1</sup> 《中国工商银行股份有限公司 2021 年绿色金融债券(第一期) 发行前独立评估认证报告》  
<https://www.chinabond.com.cn/info/158876953>



|        |                                                       |
|--------|-------------------------------------------------------|
| 外部审核意见 | 联合赤道环境评价有限公司出具绿色评估认证报告，对债券绿色属性进行认定 <sup>2</sup>       |
| 认证意见   | 2021 年 9 月 10 日获得气候债券组织（CBI）认证 <sup>3</sup> ，满足气候债券标准 |

## （2）工商银行境外绿色金融债券

2017 年至 2021 年末，工商银行已累计发行 6 笔境外绿色金融债券，发行金额合计等值 130.6 亿美元，基本情况如表 2 所示。其中，截至 2021 年末，卢森堡分行于 2017 年发行的 3 年期 11 亿欧元绿色品种及 3 年期 4.5 亿美元绿色品种、伦敦分行于 2018 年发行的 3 年期 5 亿欧元绿色品种及 3 年期 5 亿美元绿色品种、工银亚洲于 2018 年发行的 2 年期 26 亿港币绿色品种及 3 年期 2 亿美元绿色品种、香港分行于 2019 年发行的 1 年期 10 亿人民币绿色品种及 2 年期 40 亿港币绿色品种均已到期，存续境外绿色金融债券余额合计等值 90.3 亿美元。

表 2 工商银行境外绿色债券基本情况

|         | 卢森堡分行                                                                           | 伦敦分行                                                                          | 工银亚洲                                                                            | 新加坡分行                                                                                                      | 香港分行                                                                                                                                        | 香港、新加坡、卢森堡、伦敦、澳门分行联合发行                                                                                                                    |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 发行日期    | 2017 年 9 月 28 日                                                                 | 2018 年 6 月 5 日                                                                | 2018 年 6 月 13 日                                                                 | 2019 年 4 月 16 日                                                                                            | 2019 年 9 月 9 日                                                                                                                              | 2021 年 10 月 21 日                                                                                                                          |
| 发行金额及品种 | USD400,000,000（五年期固定利率）<br>USD450,000,000（三年期浮动利率）<br>EUR1,100,000,000（三年期浮动利率） | USD500,000,000（五年期浮动利率）<br>USD500,000,000（三年期浮动利率）<br>EUR500,000,000（三年期浮动利率） | USD200,000,000（五年期浮动利率）<br>USD200,000,000（五年期浮动利率）<br>HKD2,600,000,000（两年期固定利率） | USD600,000,000（五年期浮动利率）<br>USD900,000,000（三年期浮动利率）<br>EUR500,000,000（三年期固定利率）<br>CNY1,000,000,000（三年期固定利率） | USD1,000,000,000（五年期浮动利率）<br>USD500,000,000（三年期固定利率）<br>USD1,000,000,000（三年期浮动利率）<br>HKD4,000,000,000（两年期固定利率）<br>CNY1,000,000,000（一年期固定利率） | USD1,050,000,000（三年期固定利率）<br>USD1,000,000,000（五年期固定利率）<br>EUR500,000,000（五年期固定利率）<br>GBP250,000,000（四年期固定利率）<br>MOP2,000,000,000（两年期固定利率） |
| 上市      | 卢森堡绿色交易所 LGX（卢森堡）                                                               | 伦敦证券交易所                                                                       | 香港证券交易所                                                                         | 新加坡交易所                                                                                                     | 香港证券交易所                                                                                                                                     | 新加坡证券交易所、香港证                                                                                                                              |

<sup>2</sup> 《中国工商银行股份有限公司 2021 年绿色金融债券（第一期）发行前独立评估认证报告》

<https://www.chinabond.com.cn/info/158876953>

<sup>3</sup> 《中国工商银行股份有限公司 2021 年绿色金融债券（第一期）CBI 认证证书》

<https://www.chinabond.com.cn/info/158876953>

|                            | 卢森堡分行                                                                                 | 伦敦分行                                                                           | 工银亚洲                                                                                  | 新加坡分行 | 香港分行                                                                                | 香港、新加坡、卢森堡、伦敦、澳门分行联合发行                                                                                 |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 地点                         | 森堡证券交易所)                                                                              |                                                                                |                                                                                       |       |                                                                                     | 券交易所、卢森堡证券交易所、伦敦证券交易所、中华（澳门）金融资产交易所                                                                    |
| 募<br>资<br>用<br>途           | 用于为符合《中国工商银行绿色债券框架》中描述的合格绿色资产提供融资或再融资，包括“一带一路”周边地区和国家可再生能源、低碳及低排放交通、能源效率和可持续水资源及废水管理等 |                                                                                | 用于为符合《中国工商银行绿色债券框架》中描述的合格绿色资产提供融资或再融资，包括可持续能源、低碳及低排放交通、能源效率和可持续水资源及废水管理等              |       | 用于为“粤港澳大湾区”范围内符合《中国工商银行绿色债券框架》中描述的合格绿色资产提供融资或再融资，包括可持续能源、低碳及低排放交通、能源效率和可持续水资源及废水管理等 | 用于为符合《中国工商银行绿色债券框架（2021）》中具有显著碳减排效益的合格绿色资产提供融资或再融资，包括可再生能源和低碳及低排放交通。                                   |
| 第二<br>方<br>意<br>见          | 奥斯陆国际气候研究中心（CICERO）根据绿色债券原则评定“深绿”评级 <sup>4</sup>                                      |                                                                                |                                                                                       |       |                                                                                     | Sustainalytics 根据 ICMA 绿色债券原则（2021）出具第二方意见 <sup>5</sup>                                                |
| 外<br>部<br>审<br>核<br>意<br>见 | 北京中财绿融咨询公司根据中国绿债标准出具外部审核意见 <sup>6</sup>                                               |                                                                                |                                                                                       |       |                                                                                     | 北京中财绿融咨询公司根据中国绿债标准和中国碳中和债券标准出具外部审核意见 <sup>7</sup>                                                      |
| 认<br>证<br>意<br>见           | 2017 年 9 月 26 日获得气候债券组织认可的贴标“气候债券”；2018 年 10 月 11 日获得气候债券组织出具的发行后认证 <sup>8</sup>      | 2018 年 5 月 28 日获得气候债券组织认可的贴标“气候债券”；2019 年 6 月 4 日获得气候债券组织出具的发行后认证 <sup>9</sup> | 2018 年 5 月 28 日获得香港品质保证局（HKQAA）出具的发行前阶段绿色金融认证证书；2019 年 7 月 5 日获得香港品质保证局（HKQAA）出具的发行后阶 | -     | 2019 年 8-9 月获得香港品质保证局（HKQAA）出具的发行前阶段绿色金融认证证书；2020 年 9 月 14 日获得香港品质保证局（HKQAA）出具的发行后阶 | 2021 年 8 月 13 日获得香港品质保证局（HKQAA）出具的发行前阶段绿色和可持续金融认证证书；2021 年 8 月 30 日获得气候债券倡议组织认可的贴标“气候债券” <sup>12</sup> |

<sup>4</sup> 详情参阅 <http://www.icbc-ltd.com/ICBCLtd/工行 ESG/绿色金融相关报告/及资料清单> 【3】

<sup>5</sup> 详情参阅 <http://www.icbc-ltd.com/ICBCLtd/工行 ESG/绿色金融相关报告/及资料清单> 【18】

<sup>6</sup> 详情参阅 <http://www.icbc-ltd.com/ICBCLtd/工行 ESG/绿色金融相关报告/及资料清单> 【4】

<sup>7</sup> 详情参阅 <http://www.icbc-ltd.com/ICBCLtd/工行 ESG/绿色金融相关报告/及资料清单> 【19】

<sup>8</sup> 详情参阅 <http://www.icbc-ltd.com/ICBCLtd/工行 ESG/绿色金融相关报告/及资料清单> 【5】 【6】

<sup>9</sup> 详情参阅 <http://www.icbc-ltd.com/ICBCLtd/工行 ESG/绿色金融相关报告/及资料清单> 【7】 【8】

<sup>12</sup> 详情参阅 <http://www.icbc-ltd.com/ICBCLtd/工行 ESG/绿色金融相关报告/及资料清单> 【16】



|  |       |      |                         |       |                         |                        |
|--|-------|------|-------------------------|-------|-------------------------|------------------------|
|  | 卢森堡分行 | 伦敦分行 | 工银亚洲                    | 新加坡分行 | 香港分行                    | 香港、新加坡、卢森堡、伦敦、澳门分行联合发行 |
|  |       |      | 段绿色金融认证证书 <sup>10</sup> |       | 段绿色金融认证证书 <sup>11</sup> |                        |

经本机构对相关资料的审阅和通过万得（Wind）数据库及公开信息核实，以上信息为真实描述。

### 2.3. 债券获奖情况

卢森堡分行绿色债券获得《亚洲金融》2017 年度“最佳环境、社会和治理项目”奖项、《国际金融评论》2017 年度“最佳社会责任融资债券”奖项、《财资》“最佳绿色债券”奖项、《环境金融》2018 年度“绿色债券资金用途创新奖”、《环球资本》“2018 年度亚太区年度绿色/社会责任债券发行”奖项；伦敦分行绿色债券获得气候债券倡议组织“2018 年度新兴市场 CBI 认证最大绿色气候债券”奖项；新加坡分行绿色债券获得《财资》“可持续金融板块下最佳金融机构债券”奖项；香港分行绿色债券获得《银行家》“2020 年度亚太区最佳绿色金融交易”、在香港品质保证局（HKQAA）举办的“香港可持续发展金融大奖 2020”中获得“杰出绿色债券发行机构-银行界最大规模单一绿色债券”奖项。香港、新加坡、卢森堡、伦敦、澳门分行联合发行的绿色债券获得香港品质保证局（HKQAA）“杰出绿色和可持续债券发行机构（全球商业银行）—最大规模整体碳中和主题绿色债券”奖项和《财资》“2021 年度银行及类主权最佳绿色债券”（Banks Quasi-Sov Best Green Bond）。

经本机构通过公开渠道核验<sup>13</sup>，所披露内容均为真实描述。

<sup>10</sup> 详情参阅 <http://www.icbc-ltd.com/ICBCLtd/工行 ESG/绿色金融相关报告/及资料清单>【15】

<sup>11</sup> 详情参阅 <http://www.icbc-ltd.com/ICBCLtd/工行 ESG/绿色金融相关报告/及资料清单>【15】

<sup>13</sup> <https://www.financeasia.com/News/441270/winners-emfinanceasiaems-achievement-awards-part-2.aspx>  
<http://www.ifrasia.com/sri-bond/21320981.article>  
<https://www.theasset.com/awards/regional-deals-2017-fixed-income>  
<https://www.environmental-finance.com/content/awards/green-bond-awards-2018/winners/award-for-innovation-use-of-proceeds-icbc.html>  
<http://www.globalcapital.com/article/b19tcwdcbrq2ks/sri-award-winners-2018-revealed>  
<http://uk.people.com.cn/n1/2019/0306/c352308-30961380.html>  
<https://www.thebanker.com/Awards/Deals-of-the-Year/Deals-of-the-Year-2020-Asia-Pacific?ct=true>  
<https://www.theasset.com/awards/country-awards-2019-deals-north-asia>



### 第三部分 募集资金管理情况

根据 Sustainalytics 针对《中国工商银行绿色债券框架（2021）》所出具的第二意见（《绿色债券框架境外标准认证报告（Sustainalytics）》），以及北京中财绿融咨询有限公司对于《中国工商银行绿色债券框架（2021）》所进行的外部认证（中财绿融《中国工商银行绿色债券框架评估报告》），《中国工商银行绿色债券框架（2021）》满足国际资本市场协会(ICMA)《绿色债券原则（2021）》和《绿色债券支持项目目录（2021 年版）》。

#### 3.1. 募集资金的管理

对于工商银行 2021 年发行的 1 笔境内绿色金融债券，工商银行以《中国人民银行公告〔2015〕第 39 号》的指导性原则为基础，制定《绿色金融债券募集资金管理办法（2021 年版）》，对相关业务流程及部门职责分工进行清晰界定。工商银行建立专项台账，加强对绿色金融债券募集资金的管理，确保绿色金融债券募集资金能够用于绿色产业项目并产生最大的绿色环保效应，并贯彻落实主管部门支持绿色项目的各项信贷政策。在募集资金闲置期间内，将闲置资金投资于非金融企业发行的绿色债券以及具有良好信用等级和市场流动性的货币市场工具等符合监管规定的相关领域。内部管理分工方面，在债券存续期内，工商银行总行金融市场部牵头闲置资金运作和信息披露工作，总行信贷与投资管理部牵头绿色金融债券募集资金使用工作。

对于工商银行 2017 年至 2021 年累计发行的 6 笔境外绿色金融债券募集资金，分别通过卢森堡分行、伦敦分行、香港分行、新加坡及澳门分行上存工商银行总行，并全部用于支持存量合格绿色资产融资或再融资，合格的绿色资产将促进低碳转型、污染防治及可持续经济发展，并已提供清晰的环境效益计算数据，合格的绿色资产均来自中国工商银行在中国境内外的各分支机构。

本机构认为，报告期内 1 笔境内绿色债券和 2017 年至 2021 年所发行的 6 笔境外绿色债券的绿色债券管理均已遵守《中国工商银行绿色债券框架（2021）》之要求。

### 3.2. 绿色项目遴选与类别范围

绿色资产将由中国工商银行总行资产负债管理部、信贷与投资管理部、公司金融业务部、现代金融研究院和其他相关部门组成的“专业绿色债券工作组”进行审核，以确定是否符合《中国工商银行绿色债券框架（2021）》，审批其是否属于“合格绿色资产”，制定“合格绿色资产清单”（放入每个“合格绿色资产”，最终形成“合格绿色资产清单”）。

通过核查绿色项目的类别及查阅相关资料，本机构认为，报告期内的 1 笔境内绿色金融债券和 2017 年至 2021 年的 6 笔境外绿色金融债券的绿色项目筛选流程及项目类别范围均已遵守《中国工商银行绿色债券框架（2021）》之要求。

### 3.3. 制度执行情况

通过与发行人及管理层的电话访谈、邮件沟通等形式，以及对相关的文件审查，本机构认为中国工商银行在绿色债券发行管理流程及存续期管理工作执行过程中，报告期内 1 笔境内绿色债券和 2017 年至 2021 年所发行的 6 笔境外绿色债券均已遵守《中国工商银行绿色债券框架（2021）》之要求。

## 第四部分 募集资金使用情况

### 4.1. 资金使用计划

报告期内 1 笔境内绿色债券募集资金为 100 亿元，已用于支持风力发电、太阳能发电和城市轨道交通项目等绿色产业项目的募集资金余额为 99.35 亿元，闲置资金余额 0.65 亿元。募集资金闲置期间，工商银行严格按照相关监管要求，对于闲置资金进行统一管理和存放。根据《中国工商银行股份有限公司 2021 年绿色金融债券（第一期）存续期跟踪评估报告》及相关存续期披露报告，本机构认为该债券的募集资金投向项目未发现不符合《中国工商银行绿色债券框架（2021）》之要求<sup>14</sup>。

工商银行 2017 至 2021 年发行的 6 笔境外绿色债券募集资金总计等值 130.6 亿美元，存续余额合计等值 90.3 亿美元，募集资金主要用于支持可再生能源产业、低碳及低排放交通产业及可持续的水资源管理产业的再融资。通过气候债券倡议组织出具的《气候债券标准认证确认函》、《气候债券倡议组织出具的发行后认证》和《中国工商银行 2021 年绿色金融债券认证证书（CBI）》，以及相关项目的资料和底稿，本机构认为 6 笔境外绿色债券的募集资金投向项目未见不符合《中国工商银行绿色债券框架（2021）》之要求<sup>15</sup>。

### 4.2. 未分配资金的处理

报告期内 1 笔境内绿色债券募集资金 100 亿元，已用于绿色产业项目募集资金余额为 99.35 亿元，闲置募集资金余额 0.65 亿元，募集资金闲置期间，工商银行严格按照相关监管要求，对于闲置资金进行统一管理和存放。2017 年至 2021 年发行的 6 笔境外绿色债券募集资金均已用于存量合格绿色资产，无闲置资金。

### 4.3. 重大污染责任事故或其他环境违法事件

通过公开渠道信息，未发现报告期内 1 笔境内绿色债券和 2017 年至 2021 年 6 笔境外绿色债券募投项目发生重大污染责任事故或其他环境违法事件。

<sup>14</sup> 详见 <https://www.chinamoney.com.cn/chinese/zqjc/?bondDefinedCode=jffcafn0ca/>以及资料清单【17】

<sup>15</sup> 详见 <http://www.icbc-ltd.com/ICBCLtd/工行 ESG/绿色金融相关报告/以及资料清单【9】【10】【11】【12】【13】【14】【16】>



## 第五部分 绿色债券环境效益

### 5.1. 测算依据

报告期内发行的 1 笔境内绿色债券环境效益采用银保监会《绿色融资统计制度(2020 版)》中的绿色信贷项目节能减排量测算指引及生态环境部公布的《2019 年度减排项目中国区域电网基准线排放因子》进行测算<sup>16</sup>。

2017 年至 2021 年发行的境外绿色债券环境效益测算中,可再生能源碳减排计算使用 EIB CO<sub>2</sub> 评估方法<sup>17</sup>,低碳及低排放交通项目使用 UIC 和 IEA 项目公布的中国铁路排放参数<sup>18</sup>以及 EIB CO<sub>2</sub> 评估方法。

### 5.2. 项目环境效益

对于报告期内发行的 1 笔境内绿色债券,根据债券实际使用募集资金金额占已投项目总投资的比例,报告期内该债券每年可实现 CO<sub>2</sub> 减排 121.06 万吨,节约标准煤 47.28 万吨,SO<sub>2</sub> 减排 239.88 吨,NO<sub>x</sub> 减排 319.91 吨,烟尘减排 47.98 吨,PM<sub>10</sub> 减排 0.96 吨。

对于 2017 年至 2021 年存续的境外绿色债券,其募集资金所支持的绿色资产年碳减排总量为 24,379,885 吨,年增加水量供应 450,000 立方米,年污水处理量 35,640,700 立方米。其中,可再生能源项目年度碳减排总量为 7,148,687 吨,低碳及低排放交通项目年碳减排总量 17,231,198 吨;可持续的水资源管理项目年增加水量供应 450,000 立方米,年污水处理量 35,640,700 立方米。

绿色项目环境效益由提供的项目信息测算得出<sup>19</sup>,经本机构复算核实,计算过程合理,计算结果正确,所得环境效益数据可以采信。

<sup>16</sup> 详见 <https://www.chinamoney.com.cn/chinese/zqjc/?bondDefinedCode=jffcafn0ca>以及资料清单【17】

<sup>17</sup> 详情参阅 <https://www.eib.org/en/publications/eib-project-carbon-footprint-methodologies>

<sup>18</sup> 详情参阅 [https://uic.org/IMG/pdf/handbook\\_iea-uic\\_2017\\_web3.pdf](https://uic.org/IMG/pdf/handbook_iea-uic_2017_web3.pdf)

<sup>19</sup> 详见资料清单【9】【11】【12】【13】【17】



## 第六部分 披露与报告

工商银行承诺将发布《绿色债券年度报告》，提供关于绿色债券募集资金配置和环境效益的信息。《绿色债券年度报告》将每年更新，还将通过其他可行的渠道，如年报、企业社会责任报告和 ESG 与可持续金融报告等披露相关内容，详见工商银行全球官方网站：<http://www.icbc-ltd.com/>。



## 第七部分 评估结论

本评估认证机构及评估人通过审阅发行人相关文件,对中国工商银行相关部门和项目负责人进行电话访谈以及邮件沟通等方法未发现《中国工商银行股份有限公司 2021 年度绿色债券报告》内容不符合《中国工商银行绿色债券框架(2021)》、国际资本市场协会(ICMA)绿色债券原则(2021)和《绿色债券支持项目目录(2021 年版)》的不实陈述或可能导致实质错误的证据。基于对《中国工商银行股份有限公司 2021 年度绿色债券报告》所披露的债券基本信息、募集资金管理情况、募集资金使用情况、绿色债券环境效益等方面的综合评估,得出以下的评估结论:

《中国工商银行股份有限公司 2021 年度绿色债券报告》所披露的债券资料真实可信。

《中国工商银行股份有限公司 2021 年度绿色债券报告》所披露的债券募集资金管理和使用以及项目遴选符合《中国工商银行绿色债券框架(2021)》、国际资本市场协会(ICMA)绿色债券原则(2021)和《绿色债券支持项目目录(2021 年版)》标准相关要求。此外,伦敦分行和卢森堡分行所发行绿色债券发行前及存续期跟踪符合气候债券倡议组织(Climate Bond Initiative)标准。

《中国工商银行股份有限公司 2021 年度绿色债券报告》所披露发行绿色债券产生的环境效益经测算,结果正确,可以采信。

北京中财绿融咨询有限公司(公章):

法定代表人签字:

评估人签字:

复核人签字:

评估报告日: 2022 年 11 月 17 日

## 第八部分 资料清单

发行人等相关方提供的资料清单：

- 【1】《中国工商银行股份有限公司 2021 年度绿色债券报告》
- 【2】《中国工商银行绿色债券框架（2021）》
- 【3】国际气候与环境中心（CICERO）第二意见报告
- 【4】北京中财绿融咨询有限公司《中国工商银行绿色债券框架评估报告》
- 【5】《气候债券标准认证确认函》2017 年，卢森堡分行
- 【6】《气候债券倡议组织出具的发行后认证》2018 年，卢森堡分行
- 【7】《气候债券标准认证确认函》2018 年，伦敦分行
- 【8】《气候债券倡议组织出具的发行后认证》2019 年，伦敦分行
- 【9】工银亚洲发行绿色金融债券环境效益计算底稿
- 【10】工银亚洲发行绿色金融债券募集资金独立上存凭证
- 【11】卢森堡分行发行绿色金融债券环境效益计算底稿
- 【12】新加坡分行发行绿色金融债券环境效益计算底稿
- 【13】香港分行发行绿色金融债券环境效益计算底稿
- 【14】伦敦分行绿色金融债券项目基本信息
- 【15】香港品质保证局对工银亚洲债券和香港分行绿色债券出具的发行后阶段绿色金融认证证书
- 【16】中国工商银行 2021 年绿色金融债券发行前阶段绿色和可持续金融认证证书（HKQAA）
- 【17】中国工商银行股份有限公司 2021 年绿色金融债券(第一期)存续期跟踪评估报告
- 【18】绿色债券框架境外标准认证报告（Sustainalytics）
- 【19】中国工商银行 2021 年绿色金融债券（专项用于碳中和）第三方评估意见（北京中财绿融咨询有限公司）



