



## “ 第二方意见书 ”

# 新奥能源控股有限公司

# 绿色金融框架

香港品质保证局 (HKQAA)

Prepared by:

A handwritten signature in black ink that reads 'Connie'.

**Connie Sham**  
**Lead Verifier**

Date:

**12 April 2022**



香港品質保證局

## 目录

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 介绍.....                   | 3  |
| 发行人/借款人概览.....            | 4  |
| 绿色金融框架概览与评价 .....         | 5  |
| 3.1 募集资金使用.....           | 5  |
| 3.2 项目评估和选择流程.....        | 6  |
| 3.3 募集资金管理.....           | 6  |
| 3.4 报告 .....              | 6  |
| 3.5 结论 .....              | 7  |
| 附录1: 审阅或引用文件.....         | 8  |
| 附录2: 绿色债券/贷款独立外部审查表.....  | 9  |
| 附录3: 香港品质保证局 (HKQAA)..... | 16 |



香港品質保證局

## 介绍

正如2020年11月所宣布的，中国共产党发布了“十四五”规划，阐明了中国的长期发展目标。除经济指标外，“十四五”规划还强调了促进绿色和可持续发展的重要性。

展望2035年，中国预计其碳排放量将达到峰值并稳步下降。为了实现这一目标，中国政府一直在推动工业、建筑和运输部门向清洁、高效和低碳可再生能源的系统性转型。此外，该规划致力于深化污染防治工作，坚持预防为主的原则。因而，可以预见未来对可再生能源和先进污染预防技术的大量投资。

新奥能源控股有限公司主要业务为在中国投资、建设、经营及管理燃气管道基础设施、车船用加气站及泛能项目，销售与分销管道燃气、液化天然气及其他多品类能源产品。该集团的业务运营符合国家政策。

新奥能源控股有限公司已制定绿色金融框架（“框架”）。根据框架，新奥能源将参与绿色金融相关活动，包括使用绿色债券及绿色贷款进行融资及/或再融资，所得款项在业务流程及计划资金用途，募集资金管理以及报告公司绿色金融相关事宜。香港品质保证局已审阅相关公开文件及非公开资料，全部或部分，现有及未来有助中国可持续发展目标的项目。框架定义了可再生能源，污染预防和控制，能源效率，可持续水资源管理和绿色建筑的合格标准。

2020年5月，新奥能源控股有限公司聘请香港品质保证局审阅框架（发布于2020年5月），并就框架的环境资质及其与《2021年绿色债券原则》（“GBP”）和《绿色贷款原则2021》（“GLP”）的一致性提供了第三方意见。



香港品質保證局

## 发行人/借款人概览

新奥能源控股有限公司（“新奥能源”或“集团”）成立于1992年，是中国首批民营气体分销商之一。其总部位于中国廊坊，主营业务包括城市燃气运营、批发配送和压缩天然气（CNG）/液化天然气（LNG）加油站。集团亦参与综合能源供应（制冷、供暖、蒸汽及电力），以及燃气用具及物料供应。

作为行业的先驱，新奥能源致力于将可持续发展融入日常业务运营。多年以来，集团抓住低碳发展、市场化改革带来的机遇，专注于为客户提供各种综合能源解决方案。

在此基础上，中国的“双碳”目标为新奥能源近年来积极发展的综合能源业务带来了巨大的发展机遇。2021年，集团投入运营的综合能源项目纳入了生物质、光伏、储能、天然气等多种清洁能源的使用，为区域综合能源管理和实现碳中和目标提供了数字化、智能化支撑。

紧跟国家的目标，新奥能源通过其在中国的能源业务，不断支持中国的可持续发展。新奥能源严格遵守适用于集团所有业务运营的国家法律法规，中国政府的愿景、政策方向和对可持续发展的承诺，以及政府规定的指导方针和义务。

## 绿色金融框架概览与评价

### 3.1 募集资金用途

新奥能源应根据该框架筹集的收益用于资助或再融资符合以下一项或多项合格标准的新的或现有的合格绿色项目：

可再生能源：

旨在开发可再生能源生产和使用的项目，例如：

- 由可再生能源产生的能源，包括风能、太阳能、海水源热泵、生物质能，水源和地热能
- 以连接可再生能源生产为唯一目的的输配项目
- 发展仅使用农业和林业废物为原料生产生物质能的锅炉

污染预防和控制与能源效率：

- 天然气泄漏检测系统，包括智能云安全管理系统的安装
- 将工业余热和蒸汽再次用于下游生产，仅限于余热收集管道及相关供热基础设施的建设和运营
- 在液化天然气运输车 and 液化天然气加气站安装的残余气体回收装置
- 通过泛能科技（ENN Ubiquitous Energy Network）量身定制综合能源解决方案帮助提高能源效率

可持续水资源管理：

- 在施工现场安装排水渠，以便在符合排放标准的情况下，将废水排放到城市污水管道中
- 安装泥浆池以避免渗入地下水或河流
- 在生产过程中使用中水和雨水，采用节水设备以减少用水量

绿色建筑：

- 对根据经以下任意认证体系认证的建筑物（包括工业厂房）进行翻新：
  - 中国绿色建筑评价标准（GBL）—2星或以上
  - 美国能源与环境设计先导（LEED）认证—金级或以上使能源使用至少降低15%
- 现场可再生能源装置（例如太阳能光伏），可根据项目规模将其列入可再生能源

此外，新奥能源还制定了排除标准，以确保符合条件的绿色项目的款项不会为包括但不限于煤基能源的发电和配电基础设施以及装机容量>20MW的水电项目提供资金。

### 3.2 项目评估和选择流程

合格绿色项目将由来自不同职能部门的专业人员来识别和选择。新奥能源已成立ESG工作组（“EWG”）负责项目评估和选择过程。EWG由来自不同部门的代表组成。入围项目将提交给新奥能源的ESG委员会进行最终批准。

EWG将至少每12个月召开一次会议，根据合格绿色项目的定义讨论和选择符合条件的绿色项目。

### 3.3 募集资金管理

新奥能源将建立一本登记册，跟踪每宗绿色金融交易募集资金的使用情况。登记册将包含以下信息：i) 融资交易类型，及 ii) 资金用途分配。

任何尚未分配给合格绿色项目的发行款项余额将根据新奥能源的短期定期存款或投资流动性指南进行处置，或在遵守排除标准的基础上用于偿还集团内的现有借款。

新奥能源致力于在绿色金融交易发行后24个月内尽最大努力实现全部分配。

### 3.4 报告

此后，新奥能源将每年报告其绿色金融交易的款项分配和相关影响指标，直到款项已完全分配，并在必要时报告与其绿色金融交易和合格项目相关重大ESG争议（如有）。报告将包含以下详细信息：i) 分配报告；ii) 影响报告。

在保密性允许等情况下，合资格绿色项目的环境和社会（如相关）影响的报告将参照国际资本市场协会(ICMA) 影响报告统一框架(Harmonized Framework for Impact Reporting)概述的相关影响指标。



香港品質保證局

### 3.5 结论

香港品质保证局的评审小组已确定，新奥能源的绿色金融框架结构合理，符合绿色债券原则和绿色贷款原则的要求。有关详细信息，请参阅附录3：独立外部审查表。



香港品質保證局

**附录1: 审阅或引用文件**

| 编号 | 作者                                       | 标题   |
|----|--|--|
| 1  | International Capital Market Association | Green Bond Principles (2021)<br><a href="https://www.icmagroup.org/assets/documents/Sustainable-finance/2021-updates/Green-Bond-Principles-June-2021-140621.pdf">https://www.icmagroup.org/assets/documents/Sustainable-finance/2021-updates/Green-Bond-Principles-June-2021-140621.pdf</a>  |
| 2  | Loan Market Association                  | Green Loan Principles (2021)<br><a href="https://www.lma.eu.com/application/files/9716/1304/3740/Green_Loan_Principles_Feb2021_V04.pdf">https://www.lma.eu.com/application/files/9716/1304/3740/Green_Loan_Principles_Feb2021_V04.pdf</a>  |
| 3  | International Capital Market Association | Harmonised Framework for Impact Reporting<br><a href="https://www.icmagroup.org/assets/documents/Sustainable-finance/2021-updates/Handbook-Harmonised-Framework-for-Impact-Reporting-June-2021-100621.pdf">https://www.icmagroup.org/assets/documents/Sustainable-finance/2021-updates/Handbook-Harmonised-Framework-for-Impact-Reporting-June-2021-100621.pdf</a> |
| 4  | ENN Energy                               | ENN Energy’s Green Finance Framework – May 2020  |
| 5  | ENN Energy                               | ENN Energy’s official website<br><a href="http://ir.ennenergy.com/en/global/home.php">http://ir.ennenergy.com/en/global/home.php</a>   |
| 6  | ENN Energy                               | ENN Energy’s Environmental, Social, and Governance Report 2021<br><a href="https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0406/2022040600021.pdf">https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0406/2022040600021.pdf</a>  |
| 7  | ENN Energy                               | Green Project List and Register  |



香港品質保證局

## 附录2: 绿色债券/贷款独立外部审查表

### 部分1. 基础信息

**发行人:** 新奥能源控股有限公司 (“新奥能源”或“集团”)

**绿色债券 ISIN 或发行人绿色金融框架名称 (如适用)** 新奥能源绿色金融框架

**独立外部审核机构名称:** 香港品质保证局

**表格的填写日期:** 2022年4月12日

**审查发布日期:** [在适当的情况下指定它是否是更新，并添加对早期相关评论的引用]

### 部分2. 审查概述

#### 审查范围

在适当情况下，可以使用或调整以下内容来总结审查的范围。

审查评估了以下要素，并确认了它们与GBP、SBP、SBG、GLP和SLP的一致性。:

- |   |   |
|---|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> 所得款项用途  | <input checked="" type="checkbox"/> 项目评估和选择流程 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 所得款项之管理 | <input checked="" type="checkbox"/> 报告        |

#### 独立外部审核提供的的作用

- |  |                               |
|--|-------------------------------|
| <input type="checkbox"/> 顾问审阅          | <input type="checkbox"/> 认证   |
| <input checked="" type="checkbox"/> 验证 | <input type="checkbox"/> 评分/级 |
| <input type="checkbox"/> 其他 (请说明):     |                               |

注: 如果有多条评论/不同的机构参与，请为每项审查提供单独的表格。

#### 审查的执行摘要和/或完整审查的链接 (如适用)

请参阅上述集团的第三方意见文件。



香港品質保證局

### 部分3. 审查细则

审查人应尽可能提供以下信息，并使用评论部分解释其审查范围。

#### 1. 所得款项用途

##### 总体评价（如适用）：

香港品质保证局（“HKQAA”）审查团队认为，新奥能源将根据框架要求，将所得款项用于合格绿色项目，包括可再生能源、污染预防及控制、能源效益、可持续用水管理及绿色建筑项目。香港品质保证局注意到，集团已在框架中应用排除准则，禁止向以化石燃料为基础的供能项目提供资金。

框架中合资格项目的分类方法符合GBP和GLP的要求。香港品质保证局认为，符合条件的类别将带来积极的环境影响，并推动一些联合国可持续发展目标，募集资金用途也是正当且可以接受的。

##### 基于GBP/GLP的款项用途分类:

- |   |   |
|---|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> 可再生能源                               | <input checked="" type="checkbox"/> 能源效率      |
| <input checked="" type="checkbox"/> 污染预防和控制                             | <input type="checkbox"/> 对生物自然资源和土地使用的环境可持续管理 |
| <input type="checkbox"/> 陆地和水生生物多样性保护                                   | <input type="checkbox"/> 清洁交通                 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 可持续的水和废水管理                          | <input type="checkbox"/> 适应气候变化               |
| <input type="checkbox"/> 生态高效和/或循环经济适应性产品、生产技术和流程                       | <input checked="" type="checkbox"/> 绿色建筑      |
| <input type="checkbox"/> 发行时未知，但目前符合GBP/GLP类别，或其他符合条件，但尚未在GBP/GLP中说明的范畴 | <input type="checkbox"/> 其他（请说明）：             |

如果适用，请说明符合GBPs/GLP之外环境分类法：不适用



香港品質保證局

## 2. 项目评估和选择流程

### 总体评价（如适用）：

新奥能源已成立由跨职能部门的代表组成的ESG工作组开展项目评估和选择。入围项目将提交给新奥能源的ESG委员会进行最终批准。绿色项目内部申请表有标准模板，这表明与绿色合格项目相关的环境和社会风险的识别和管理是适当的。

### 评估和选择

- |   |   |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> 发行人环境可持续发展目标的证书          | <input checked="" type="checkbox"/> 有文件记录过程以确定符合分类定义的项目 |
| <input type="checkbox"/> 绿色债/贷款所得款项用于的合格项目具有定义且透明 | <input type="checkbox"/> 有文件记录过程以识别和管理项目中的潜在ESG风险       |
| <input type="checkbox"/> 项目评估和选择流程的总结对外公开         | <input type="checkbox"/> 其他（请说明）：                       |

### 关于责任和问责制的信息

- |  |  |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 基于外部建议或认证的评估及选择标准 | <input checked="" type="checkbox"/> 内部评估 |
| <input type="checkbox"/> 其他（请说明）：          |  |

## 3. 所得款项之管理

### 总体评价（如适用）：

香港品质保证局指出，新奥能源将指定分配所得款项净额，并将维持登记册，以追踪每项GFT的收益用途。新奥能源可在符合排除性标准下，根据其流动性指引持有未分配款项，直至款项完全分配。新奥能源承诺按照上述评估和选择程序，在GFT发行后24个月内尽最大努力将GFT的所有收益分配给合资格项目。

香港品质保证局确认新奥能源已就所得款项之管理订立规则及细则，并提供足够及有迹可循的分配流程。



**款项跟踪：**

- 由发行人以适当方式分离或追踪的绿色债券/贷款款项和社会债券/贷款款项
- 披露未分配收益的预期类型的临时投资工具
- 其他（请说明）：

**其他披露：**

- 仅分配给未来投资
- 分配给现有及未来投资
- 分配予个人付款
- 分配予投资组合
- 披露未分配款项的余额
- 其他（请说明）：

**4. 报告**

**总体评价（如适用）：**

香港品质保证局指出，新奥能源承诺将每年报告所得款项的分配及影响，直至所有款项均已分配完毕。有关资料将在集团的可持续发展报告、年报或网站上公布。新奥能源将尽可能报告相关影响指标。香港品质保证局认为，新奥能源的整体报告承诺符合GBP和GLP的要求。

**款项汇报：**

- 逐个项目
- 基于项目投资组合
- 基于单个债券/贷款
- 其他（请说明）：

**信息汇报：**

- 分配额度
- 绿色贷款融资占总投资的比重
- 其他（请说明）：未分配款项的余额以及处置方法

**频次：**

- 年度
- 半年度



香港品質保證局

其他（请说明）：

**影响报告:**

- |                                 |  |
|---------------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> 逐个项目   | <input checked="" type="checkbox"/> 基于项目投资组合 |
| <input type="checkbox"/> 基于单个贷款 | <input type="checkbox"/> 其他（请说明）：            |

频次:

- |  |                              |
|--|------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> 年度 | <input type="checkbox"/> 半年度 |
| <input type="checkbox"/> 其他（请说明）：      |                              |

**报告的信息（预期或事后）：**

- |   |   |
|---|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> 温室气体排放 / 减排 | <input checked="" type="checkbox"/> 能源节约量   |
| <input checked="" type="checkbox"/> 减少的用水量      | <input checked="" type="checkbox"/> 其他ESG指标（请说明）： <ul style="list-style-type: none"><li>• 可再生资源产生的能源（以兆瓦时/年或其他单位计）</li><li>• 可再生资源装机容量（兆瓦或其他单位）</li><li>• 与基线相比的能效增益（以 MWh 或 % 为单位）</li></ul> |

**披露方法**

- |  |  |
|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> 财报中披露相关信息            | <input checked="" type="checkbox"/> 可持续发展报告中披露相关信息 |
| <input type="checkbox"/> 用以临时发布信息的文件                     | <input checked="" type="checkbox"/> 其他（请说明）：集团官网   |
| <input type="checkbox"/> 已审查的报告（如有，请具体说明报告的哪些部分应接受外部审查）： |  |

在适当情况下，请在有用的链接部分注明发布名称和日期。

**有用的链接**（例如，审查提供商的方法或证书，发行人的文件等）。

新奥能源将每年报告其绿色金融交易的款项分配和相关影响指标，直到款项被完全分配，并在必要时报告与绿色金融交易合格项目相关的重大ESG争议（如有）。



香港品質保證局

**指定的其他可用的外部审查，如适当**

**审查类型：**

- |   |                               |
|---|-------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> 第三方意见 | <input type="checkbox"/> 认证   |
| <input type="checkbox"/> 验证               | <input type="checkbox"/> 评分/级 |
| <input type="checkbox"/> 其他（其说明）：         |                               |

审查提供方: VigeoEiris

发布日期: 2020年5月

## 关于 GBP 和 GLP 定义的审查提供方的角色

- 1. 第三方意见:** 独立于发行人/借款人的具有可持续发展专业知识的机构可提供第三方意见。该机构应独立于发行人/借款人的绿色金融框架顾问，或者在机构内实施适当的程序，例如信息障碍等，以确保第三方意见的独立性。机构通常需要评估与绿色金融原则的一致性，尤其针对包括对发行人与环境可持续性有关的总体目标、战略、政策和/或流程的评估，以及对拟用款项的项目类型的环境特征的评估。
- 2. 验证:** 发行人/借款人可以根据一套指定的标准获得独立验证，这些标准通常与业务流程和/或环境标准有关。验证更侧重于与发行人/借款人内外部标准或声明的一致性。此外，参考外部标准对基础资产的环境可持续特征的评估可称为验证。关于发行人/借款人内部跟踪款项使用方法、绿色债券/贷款款项的资金分配、环境影响声明或汇报与绿色金融原则的一致性的保证或证明也可称为验证。
- 3. 认证:** 发行人/借款人可以根据公认的外部绿色标准或标签认证其绿色债券/贷款相关的绿色金融框架或款项使用。合格且经认可的第三方将基于特定标准中的定义，校验材料与认证标准的一致性。
- 4. 绿色债券/贷款的评分/级:** 发行人/借款人可以根据既定的评分/评级方法，邀请合格的第三方（如专业研究提供商或评级机构）评估或校验其绿色债券/贷款，以及款项使用等相关的绿色金融框架关键内容。评估的产出可以侧重于环境绩效数据，与绿色金融原则相关的流程或其他基准，例如2度的气候变化情景。这种评分/级与信用评级的不同，将反映项目相关的重大环境风险。



香港品質保證局

## 附录3: 香港品质保证局 (HKQAA)

地区卓越，全球视野

香港品质保证局 (HKQAA) 由香港特别行政区政府于1989年成立，是一个非牟利的公共机构，数十年来一直致力在大中华区引入国际管理标准，推广良好管理实践和可持续发展。作为区内领先的合格评定机构之一，香港品质保证局不仅提供认证、评审、注册、培训及研究服务，协助机构提升管理表现及竞争力，亦制定广泛的良好管理常规及相关标准，以应对日益多元化的市场需求及日益增长的可持续发展需求，营造更好的环境，为社区带来利益。

### 在促进可持续经济方面拥有丰富的经验

近年来，可持续发展已成为推动组织取得长期成功的关键力量之一。为支持鼓励各方言行一致，香港品质保证局在社会责任、环境保护、可持续发展及负责任投资方面发展多元化服务，并积累丰富经验：

- 在香港上海汇丰银行有限公司（汇丰银行）的初步支持下，香港品质保证局推出企业社会责任指数，提供量化指标，以衡量机构在2008年履行社会责任的成熟度；
- 自2011年以来，香港品质保证局是唯一获联合国框架气候变化框架会议（UNFCCC）清洁发展机制（CDM）执行委员会认可为指定经营实体（DOE）的香港机构，提供CDM验证和验证服务；
- 自2014年起，香港品质保证局一直为恒生可持续发展企业指数系列提供企业可持续发展表现评估及评级服务；
- 自2017年起，我们的专家被香港特别行政区政府创新科技委员会和中国国家标准化研究院提名，直接参加ISO/ TC 207 / SC 4技术委员会和ISO / TC 207 / SC 4 / WG 7工作组，以开发ISO 14030绿色债券 - 被提名项目和资产的环境绩效；
- 自2018年起，香港品质保证局获国际资本市场协会（ICMA）接纳为绿色债券原则（GBP）的观察员；
- 自2018年起，香港品质保证局已成为《气候债券标准》的认可验证机构。

联系香港品质保证局

官方网站: <http://www.hkqaa.org>



## 附录4: 确认

我们确认收到本评估报告，并同意本评估的内容报告。

公司名称（发行人名称）：新奥能源控股有限公司

框架名称：新奥能源控股有限公司绿色金融框架

代表

(授权代表签字)

签字:

姓名:

职位:

日期: