

# 中国银河证券股份有限公司

## 环境与气候风险管理声明

中国银河证券股份有限公司（以下简称“公司”）将环境与气候风险管理作为实现可持续发展的重要举措，系统性地将其纳入业务决策流程和全面风险管理体系，致力于为客户和社会提供更加稳健、可持续的综合金融服务，护航公司高质量发展。

公司依据《中国投资有限责任公司关于进一步加强直管企业风险管理、打好防范化解金融风险攻坚战的意见》《中国银河证券股份有限公司全面风险管理制度》《中国银河证券股份有限公司环境与气候风险管理办法》制定本管理声明。

本管理声明中的环境与气候风险是指因产业、金融、人文等社会环境向可持续发展转型以及不利气候状况，对公司投资标的、交易对手、融资人、发行人、担保品等产生不利影响并造成公司损失的风险。

本管理声明适用于中国银河证券股份有限公司母公司，各子公司参照完善环境与气候风险管理体系。

### 一、环境与气候风险管理体系

公司建立健全环境与气候风险管理体系，完善环境与气候风险管理制度及架构，建立涵盖“监督层—管理层—执行层”的多层次管理架构，自上而下地推进环境与气候风险管

理。

中国银河证券环境与气候风险管理架构

| 层级  | 具体部门                  | 职责内容及工作机制   |
|-----|-----------------------|---|
| 监督层 | 董事会<br>董事会战略<br>发展委员会 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 董事会及战略发展委员会负责全面监督气候风险，对气候相关风险和机遇负有监督和管理责任。</li><li>• 董事会及战略发展委员会定期获悉公司的气候相关风险和机遇情况，包括但不限于收集气候风险报告、进行环境趋势分析以及咨询外部专业意见，确保以适当的频率审查公司的气候相关信息，以了解气候风险和机遇在不同时间尺度内的演变。</li></ul> |
| 管理层 | 执行委员会                 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 明确环境与气候风险管理组织架构。</li><li>• 为环境与气候风险管理合理配备资源，包括但不限于人力、物力和信息系统等，有效识别、评估并控制各项业务和产品所承担的环境与气候风险。</li><li>• 了解公司整体环境与气候风险水平及管理状况。</li></ul>                                     |
|     | 风险管理委员会               | <ul style="list-style-type: none"><li>• 对涉及环境与气候风险的重大事项进行审批决策。</li><li>• 审议决定公司层级与环境与气候风险相关的限额设置、重大调整及超限应对。</li></ul>   |
|     | 总裁专题会                 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 建立健全环境与气候风险管理相关制度和流程。</li><li>• 培育全员环境与气候风险防范意识，制定并督促实施相关培训计划。</li></ul>  |
| 执行层 | 各业务部门                 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 执行各项风险管控措施，在业务开展过程中将环境与气候风险因素作为决策依据。</li></ul>  |
|     | 风险管理总部                | <ul style="list-style-type: none"><li>• 牵头建立、健全公司环境与气候风险管理体系，制订环境与气候风险管理制度。</li><li>• 支持、协同相关单位在展业过程中管控环境与气候风险。</li></ul>   |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>牵头组织公司整体环境与气候风险压力测试工作。</li> <li>评估、报告公司整体环境与气候风险水平及管理情况。</li> </ul>                  |
|  | 办公室  | <ul style="list-style-type: none"> <li>基于公司可持续发展相关规划安排，结合公司环境、社会及治理（以下简称“ESG”）相关信息披露与管理提升工作需要，对环境与气候风险管理提出建议和意见。</li> </ul> |
|  | 研究院  | <ul style="list-style-type: none"> <li>在开展 ESG 相关研究的基础上，对业内环境与气候风险管理领域的热点、重点、难点问题提供必要的研究支持。</li> </ul>                      |
|  | 法律合规总部、审计总部等其他职能部门在其职责分工内为管理环境气候风险提供保障和支持。 |   |

## 二、环境与气候风险管理机制

公司基于“重点性、预见性、审慎性”原则，建立整体的投融资环境与气候风险管理机制，覆盖公司自营业务、投行业务、融资类业务、信用交易业务，确保公司在各个业务环节中能够系统性地管理和控制环境与气候风险。

### （一）风险识别与评估。

公司在投行业务、投融资业务开展与项目评估过程中，逐步建立环境与气候风险尽职调查、评估环节，将对相关风险因素的考量纳入业务管理与决策，规避环境与气候风险暴露突出的项目。

在环境与气候风险识别过程中，公司综合运用企业社会责任报告、外部 ESG 评价报告、项目环评报告、监管公开信

息、技术专利信息、行业研究、媒体报道、实地调查等多种信息来源，尽早发现潜在风险迹象。

在环境与气候风险评估过程中，公司综合运用定性与定量分析方式，按投入的管理资源与承担的环境与气候风险暴露规模、复杂程度相匹配的原则，建立适宜的评估方法或计量模型。公司逐步完善主体内部信用评级体系，纳入环境与气候风险相关评价因素，并结合环境与气候风险相关行业分类评价、政策与市场分析等评估方法，动态优化环境与气候风险管理手段与策略

公司在识别、评估投资标的发行人、交易对手等市场主体的环境与气候风险，主要考虑以下方面：

1. 可持续发展形象与外部评价，例如获得的 ESG 领域评级情况。

2. 所处地区及行业的环保、碳排放政策，以及潜在政策趋严情景下对生产经营的影响情况。

3. 环境与气候领域监管事件，例如受到环境保护管理机构检查、监控、处罚、要求整改等情况。

4. 对环境与气候法律法规的落实执行，例如生产能耗、水资源使用、污染物排放、碳履约、自然资源破坏等情况。

5. 对可持续发展理念的规划实施，例如环境与气候治理架构、节能减排愿景目标、低碳环保技术运用等。

6. 生产经营及供应链所处地理区位发生自然灾害的风

险，例如洪涝、台风、飓风等，以及应对自然灾害的能力

## （二）风险监测、报告与应对。

公司持续完善环境与气候风险监测机制，推进建立环境与气候限额管理机制，针对高耗能、高碳排特征明显的客户、发行人、交易对手等设立多层次的业务限额。公司持续关注相关市场主体的负面舆情及所属行业政策变化，将环境与气候风险监测机制纳入投行项目、投融资项目的投后管理过程中，保障风险及时有效应对。

公司根据实际管理需要，定期或不定期组织开展环境与气候风险压力测试，明确压力测试的方法流程、保障支持、验证评估与结果运用，针对特定环境与气候压力情景，推演风险传导路径，测算公司资产与业务遭受的损失程度并制定针对性管控措施。相关单位发现重大环境与气候风险因素、突发情况或超预期不利变动时，应分析其对公司的影响和不同压力情景下的损失，并及时向公司风险管理部门报告；对于演化为风险事件的，应按照公司风险事件报告相关管理规定履行报告职责。

公司逐步开展绿色金融资产分类管理，持续监测金融资产与外部环境的相互关系，根据金融资产对外部环境的正面、负面影响或其承载的环境与气候风险水平等情况，设置不同的等级并实施差异化的风险管理措施。

## 三、尽职调查

公司将 ESG 因素全面融入投资银行业务、股票质押业务的尽职调查及评估体系中，以此提升公司在项目评估中的全面性和科学性，增强对潜在风险的识别与管理能力。

中国银河证券投资银行业务 ESG 尽职调查要点

|      |  |
|------|--|
| 环境层面 | <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>法律法规与合规性：</b>确认并评估发行人的生产工艺是否符合环境保护相关法规；获取环保部门出具的无违规证明或环保访谈记录。</li><li>• <b>污染情况与处理设施：</b>明确发行人生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量；确认主要处理设施及其处理能力，并实地考察相关情况。</li><li>• <b>环保投资与费用支出：</b>审查环保投资和相关费用成本支出情况，确保环保设施的实际运行状况；确认环保投入与生产经营所产生的污染相匹配。</li><li>• <b>项目验收与审批文件：</b>收集有关环保部门验收文件；获取对新建或改建项目的环境影响报告书（表）的审批或备案文件。</li><li>• <b>环保事故与处罚：</b>了解发行人及其子公司报告期内发生的环保事故或行政处罚及其整改措施；关注关于环保事故的网络和媒体报道。</li><li>• <b>募投项目环保要求：</b>确认募投项目涉及的安全、环保等需相关部门出具的批复；明确所采取的环保措施及其资金来源和金额。</li></ul> |
| 社会层面 | <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>社会保障制度执行情况：</b>确认发行人执行社会保障制度、住房制度改革、医疗制度改革的具体情况；获取社保和公积金相关费用的缴纳凭证，确保合规性。</li><li>• <b>劳动保障合规性与纠纷处理：</b>评估发行人是否发生过因违反员工劳动保障相关规定引起的纠纷或处罚，审查相关的劳动争议记录及其解决措施。</li><li>• <b>员工薪酬水平对比：</b>对比发行人员工工资水平与所在地区平均水平或同行业上市公司平均水平，分析薪酬结构合理性及市场竞争力。</li></ul>   |
| 治理层面 | <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>公司治理架构与内部控制：</b>关注发行人公司章程及其规范运行情况；确认公司章程的完整性和合规性，并审查其实际执行情况；评估公司的组织结构是否符合</li></ul>   |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>理，三会运作是否规范；审查独立董事的设立及其职责履行情况；评估发行人整体的内部控制环境，审核发行人业务控制、信息系统控制、会计管理控制及内部控制的监督情况。</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>商业诚信与独立性核查：</b>调查发行人的商业信用记录；核查发行人在运营过程中保持独立性的具体情况，确保不受主要股东或其他关联方的影响。</li><li>• <b>关联交易与竞争情况：</b>评估发行人及其控股股东是否存在同业竞争的情况，确保公平竞争和利益冲突最小化；审查关联方关系及其交易的披露和审批程序。</li><li>• <b>税务合规性与争议处理：</b>审查发行人及其控股子公司的纳税情况；确认是否有未决的税务问题以及相应的解决进展。</li></ul> |
|--|--|