

江西省投资集团有限公司

**2023 年面向专业投资者公开发行科技创新低
碳转型挂钩可续期公司债券(第一期、第二期)**

存续期跟踪评估认证报告

(2023 年度)



联合赤道环境评价股份有限公司

Lianhe Equator Environmental Impact Assessment Co., Ltd.



声 明

本次评估认证旨在就本次两期低碳转型挂钩公司债券的低碳转型绩效目标完成情况及债券结构是否调整等方面开展第三方跟踪评估认证，并在上述领域提供信息支持。本机构在本次评估中恪守独立、客观和公正的原则，遵循有关法律、法规和自律规则，根据在执业过程中收集的资料，承诺评估认证报告陈述的内容客观、真实、准确，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

本次评估认证报告为本机构在充分调研、合理取证及全面分析的基础上，依据合理的认证标准和程序做出的独立判断，未因发行人和其他任何组织或个人的不当影响改变认证意见。

除因本次评估认证事项本机构与发行人构成委托关系外，本机构、项目组执行人员与发行人之间不存在任何影响认证行为独立、客观和公正的关联关系。

本次评估认证依据为发行人提供的资料及信息，评估认证过程存在一定的固有局限性。本机构对发行人提供的资料结合调研分析进行审查和认证，基于发行人所提供信息得出认证意见，资料及信息的完整性、准确性、真实性由发行人负责。

本次评估认证意见不可被解释为对相关债券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。

认 证 摘 要

联合赤道依据《可持续发展挂钩债券原则》(Sustainability-Linked Bond Principles, SLBP) (2023年6月版)、《上海证券交易所公司债券发行上市审核规则适用指引第2号——专项品种公司债券》(上证发[2023]168号)、《联合国可持续发展目标》(Sustainable Development Goals, SDGs)、《环境和社会可持续性绩效标准(2012年)》(International Finance Corporation, IFC)及《联合赤道ESG评级方法体系》等相关标准要求,对本次两期低碳转型挂钩公司债券进行存续期跟踪评估认证。

(一) 债券基本信息

项目	内容
债券名称	江西省投资集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩可续期公司债券(第一期) 江西省投资集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩可续期公司债券(第二期)
发行人	江西省投资集团有限公司
发行规模	江西省投资集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩可续期公司债券(第一期)发行金额为10亿元 江西省投资集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩可续期公司债券(第二期)发行金额为20亿元
发行期限	江西省投资集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩可续期公司债券(第一期):基础期限为3年,以每3个计息年度为一个周期,在每3个计息年度(即每个重新定价周期)末附发行人续期选择权。本期债券存续期内附票面利率调整机制。 江西省投资集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩可续期公司债券(第二期):基础期限为3年,以每3个计息年度为一个周期,在每3个计息年度(即每个重新定价周期)末附发行人续期选择权。本期债券存续期内附票面利率调整机制。
产品模式	与公司层面整体的低碳转型绩效目标挂钩
关键绩效指标(KPI)	本次两期低碳转型挂钩公司债券关键绩效指标(KPI)一致,为“江西省投资集团有限公司清洁能源发电装机容量”
低碳转型绩效目标(SPT)	本次两期低碳转型挂钩公司债券低碳转型绩效目标(SPT)、基准线一致 截至2022年末,江西省投资集团有限公司清洁能源发电装机容量为45.09万千瓦(基准线)

	2023年1月1日至2025年12月31日，江西省投资集团有限公司清洁能源发电新增装机容量不低于31.31万千瓦（目标值）
	2023年度江西省投资集团有限公司清洁能源发电新增装机容量为32.63万千瓦（2023年度完成情况）
债券结构	若未达到预设指标，则本次两期低碳转型挂钩公司债券基础期限的第三个计息年度票面利率上调10BP
	本次跟踪评估认证不涉及债券结构调整

（二）认证结论

本次两期低碳转型挂钩公司债券关键绩效指标、低碳转型绩效目标一致，关键绩效指标均为“江西省投资集团有限公司清洁能源发电装机容量”，低碳转型绩效目标均为“2023年1月1日至2025年12月31日，江西省投资集团有限公司清洁能源发电新增装机容量不低于31.31万千瓦（目标值）”。经评估，江西省投资集团有限公司在本次评估期内（2023年度）低碳转型绩效目标达到“清洁能源发电新增装机容量为32.63万千瓦”，本次跟踪评估认证不涉及债券财务和/或结构变化。符合《可持续发展挂钩债券原则》（Sustainability-Linked Bond Principles, SLBP）（2023年6月版）、《上海证券交易所公司债券发行上市审核规则适用指引第2号——专项品种公司债券》（上证发[2023]168号）、《联合国可持续发展目标》（Sustainable Development Goals, SDGs）及《环境和社会可持续性绩效标准（2012年）》（International Finance Corporation, IFC）等相关标准要求。

报 告 正 文

1. 基本信息

1.1 发行人基本情况

江西省投资集团有限公司（以下简称“江西投资”或“公司”或“发行人”）创立于1989年，注册资本600,000万元人民币，由原江西省投资集团有限公司和原江西省能源集团有限公司合并重组而成，是江西省省属重点企业和国有资本投资运营平台。产业涉及能源、环保、数字、基建、路桥、金融等业务板块，拥有赣能股份、安源煤业、万年青等三家A股上市公司。现有在营在建电力装机857万千瓦，统调火电装机占江西省18.6%；拥有煤炭矿井10对、总产能464万吨，建有年吞吐量765万吨的煤炭物流码头；统一投资建设、管理运营省级天然气管网，积极开展上游油气资源勘探、下游天然气利用开发；牵头组建省级环保产业平台（华赣环境）和省级数字产业平台（江西倬云），加快战略性新兴产业发展；赣江控股稳步推进10余个省级重点项目，所属中鼎国际为江西省三大龙头外经企业之一；在赣鄂皖、赣粤、赣闽边界投资建设的“两桥三路”，总里程241公里；整合金融资产，打造金融产业平台，基金管理、融资租赁和股权投资均实现良好发展。

按照江西投资规划，江西投资将牢牢把握做强做优做大国有资本和国有企业这一重大使命，贯彻落实“四个革命、一个合作”能源安全新战略，以电力、煤炭、天然气等为核心，构建绿色低碳的能源产业体系，保障江西省能源安全、优化江西省能源结构、降低江西省综合用能成本和能耗水平。

1.2 认证机构介绍

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，是绿色债券标准委员会市场化评议注册的绿色债券评估认证机构。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》（LEIS0002-2021）规范具体认证工作，从绿色债券的募集资金用途、项目评估与遴选、募集资金管理和存续期信息披露

露四项核心要素评估绿色债券的综合表现，对绿色债券进行评估认证。

目前，联合赤道已在多省市开展了百余项可持续发展类债券评估认证服务，包括绿色金融债、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、绿色市政专项债券等绿色债券种类，产业类别涉及节能环保、清洁生产、清洁能源、生态环境、基础设施绿色升级和绿色服务等领域，此外，联合赤道开展了可持续发展挂钩债券、可持续发展债券、可持续发展挂钩贷款等评估认证服务，具有丰富的评估认证工作经验。

1.3 低碳转型挂钩公司债券基本信息介绍

江西投资于 2023 年 9 月 7 日发行了规模 10 亿元人民币的“江西省投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩可续期公司债券（第一期）”，于 2023 年 11 月 24 日发行了规模 20 亿元人民币的“江西省投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩可续期公司债券（第二期）”（以下简称“本次两期低碳转型挂钩公司债券”）。本次两期低碳转型挂钩公司债券的发行基础期限均为 3 年，以每 3 个计息年度为一个周期，在每 3 个计息年度（即每个重新定价周期）末附发行人续期选择权。债券存续期内附票面利率调整机制。

本次两期低碳转型挂钩公司债券关键绩效指标、低碳转型绩效目标一致，与公司治理的低碳转型绩效目标挂钩，设置“江西省投资集团有限公司清洁能源发电装机容量”作为关键绩效指标（KPI），低碳转型绩效目标（SPT）为“2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，江西省投资集团有限公司清洁能源发电新增装机容量不低于 31.31 万千瓦”。若未能达到预设目标，则本次两期低碳转型挂钩公司债券基础期限的第三个计息年度票面利率上调 10BP。

2. 跟踪评估认证范围

此次联合赤道受江西投资的委托，为本次两期低碳转型挂钩公司债券提供存续期跟踪评估认证服务。本次认证工作是对本次两期低碳转型挂钩公司债券 2023 年度低碳转型绩效目标完成情况、具体措施及债券结构是否调整提供的专业评估，不包括本次两期低碳转型挂钩公司债券任何在债券投资方面的价值判断。

3. 跟踪评估认证内容

联合赤道的认证内容为江西投资本次两期低碳转型挂钩公司债券发行过程中涉及到的

如下方面：

- 低碳转型绩效目标的完成情况；
- 债券财务和/或结构变化；
- 信息披露与报告；
- 核实与验证。

4. 跟踪评估认证标准

- 《可持续发展挂钩债券原则》（Sustainability-Linked Bond Principles, SLBP）（2023年6月版）；
- 《上海证券交易所公司债券发行上市审核规则适用指引第2号——专项品种公司债券》（上证发[2023]168号）；
- 《联合国可持续发展目标》（Sustainable Development Goals, SDGs）；
- 《环境和社会可持续性绩效标准（2012年）》（International Finance Corporation, IFC）；
- 《联合赤道 ESG 评级方法体系》。

5. 责任

5.1 发行人职责

江西投资的职责是接受联合赤道认证团队的尽职调查，为联合赤道此次认证工作提供相应的信息及数据，并确保其提供的信息及数据真实有效。

5.2 认证方职责

联合赤道的职责是在江西投资提供的信息数据和制度文件基础上，结合尽职调查，针对本次两期低碳转型挂钩公司债券的低碳转型绩效目标完成情况、具体措施及债券结构是否调整实施认证，向江西投资和相关方披露本次两期低碳转型挂钩公司债券是否符合前述标准中的相关要求。

6. 认证工作

联合赤道认证工作主要包括尽职调查、资料收集与审阅，主要包括以下方面：

- 审查本次两期低碳转型挂钩公司债券的低碳转型绩效目标完成情况；
- 审查本次两期低碳转型挂钩公司债券预期环境效益实现情况；
- 审查本次两期低碳转型挂钩公司债券可持续发展绩效目标实现可行性；

- 审查本次两期低碳转型挂钩公司债券财务和/或结构变化情况；
- 审查本次两期低碳转型挂钩公司债券信息披露及报告执行情况；
- 获取及审查相应的证据，以支持关键性结论。

7. 跟踪评估认证发现

联合赤道依据认证标准要求，通过汇总审核、逻辑校验、尽调复核等多种方式，全面审查与江西投资低碳转型绩效目标相关的合规材料与数据台账等资料，并根据相关规范、标准及导则要求，对发行人 2023 年度低碳转型绩效目标值进行核算，验证低碳转型绩效目标完成情况。

7.1 低碳转型绩效目标完成表现

7.1.1 关键绩效指标的定义与表述

本次两期低碳转型挂钩公司债券关键绩效指标为“江西省投资集团有限公司清洁能源发电装机容量”，即江西省投资集团有限公司清洁能源发电实际安装的发电机组额定有功功率，单位：万千瓦。统计口径仅包括：风电、光伏、水电项目。

7.1.2 为完成低碳转型绩效目标而采取的措施

近年来，江西投资积极从传统发电企业向综合能源服务商转型，构建“火电、水电、新能源、配售电、储能、综合能源服务”协同发展的产业格局，不断推动科技创新、绿色发展，贯彻落实生态价值转化。为保障完成低碳转型绩效目标，江西投资从明确工作思路、紧抓重点领等方面推动清洁能源发电装机规模的增长。

相对于基准线，2023 年度江西投资清洁能源发电新增装机容量为 32.63 万千瓦。本次两期低碳转型挂钩公司债券存续期间，江西投资积极加快光伏发电项目开拓速度，大力推进光伏发电项目扩张，通过内部资源整合及负责人业绩指标考核来激发清洁能源发展的内生动力，优化发展方式，统筹推进清洁能源发电项目的各项重点工作。

7.1.3 低碳转型绩效目标结果验证

本次两期低碳转型挂钩公司债券与公司治理的低碳转型绩效目标挂钩，低碳转型绩效目标为“2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，江西省投资集团有限公司清洁能源发电新增装机容量不低于 31.31 万千瓦”，债券存续期间可根据江西投资完成建设并具备上网条件的清洁能源发电项目的实际装机容量进行计算。根据发行人提供项目资料，江西投资 2023 年度清洁能源发电新增装机容量达到 32.63 万千瓦。

2023 年度江西投资清洁能源发电新增装机容量验证过程如下：

表 1. 江西投资 2023 年清洁能源发电新增装机容量

序号	项目名称	2023 年度新增装机容量 (万千瓦)
1	赣能江铜铜箔分布式光伏发电项目	0.16
2	赣能萍乡金桥焊材 5.247MW 光伏发电项目	0.52
3	宜丰县工业园 11.99MW 屋顶分布式光伏发电项目	1.20
4	南昌矿机集团 4.18mw 分布式光伏项目（一期）	0.28
5	赣能江钨华茂 2.51MW 光伏发电项目	0.25
6	南昌昌北机场一期光伏发电项目	0.15
7	宜丰县工业园冠利赣能 5.99MW 屋顶分布式光伏发电项目	0.60
8	高安市赣能 50MW 农光互补地面光伏发电项目（一期）	1.07
9	赣能江西余干县瑞洪镇 20MW 户用光伏发电项目	0.26
10	赣江新区江西赣江中医药科创城一期 5.1mw 屋顶分布式光伏项目	0.47
11	南昌华勤电力科技有限公司三期 5.57MW 屋顶分布式光伏发电项目	0.52
12	赣州建筑工业化有限公司赣能 5.7MW 屋顶分布式光伏发电项目	0.57
13	腾远钴业赣能 7.8881MWp 屋顶分布式光伏发电项目	0.54
14	抚州市临川区腾桥镇 60MWp 农光互补项目	6.00
15	信丰县大阿镇赣能 20MW 农光互补光伏发电项目	1.99
16	上高县芦洲、翰堂赣能渔光互补光伏发电项目	10.25
17	棠浦光伏电站二期项目、新庄光伏电站项目	3.50
18	江西欧尔玛陶瓷有限公司屋顶 4 兆瓦分布式光伏发电项目（一期）	0.35
19	高安罗斯福陶瓷屋顶分布式光伏发电项目（二期）	1.50
20	大王山工业园屋面光伏发电项目	0.14
21	江西永钢热镀锌有限公司屋顶分布式光伏项目	0.44
22	新余新钢联天结构科技有限公司屋顶分布式光伏发电项目	0.64
23	江西九恒钢结构有限公司屋顶分布式光伏发电项目	0.38
24	江西中材新材料有限公司屋顶 6 兆瓦分布式光伏发电项目	0.65
25	威宁县五里岗工业园区屋顶分布式光伏项目	0.21
合计		32.63

7.1.4 低碳转型绩效目标完成进度及整体性评估

结合江西投资清洁能源发电新增装机容量的实际情况以及未来年度计划，确定本次两期低碳转型挂钩公司债券的低碳转型绩效目标如下：

表 2. 低碳转型绩效目标时间表

关键指标选择标准 关键绩效指标	目标所关联的 SDG	关键绩效指标的 具体化建议	低碳转型绩效目标
江西省投资集团有限公司清洁能源发电装机容量	SDG7: Affordable and Clean Energy	江西省投资集团有限公司清洁能源发电装机容量	2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，江西省投资集团有限公司清洁能源发电新增装机容量不低于 31.31 万千瓦

联合赤道根据资料的审核情况，按照低碳转型绩效目标计算方法，计算得出关键绩效指标 2023 年度完成情况如下：

表 3. 关键绩效指标 2023 年度完成情况

关键绩效指标	2023 年度完成情况
江西省投资集团有限公司清洁能源发电装机容量	2023 年度清洁能源发电新增装机容量达到 32.63 万千瓦

7.1.5 低碳转型绩效目标实现的可行性分析

江西投资主要通过三个方面提高清洁能源发电装机容量，推动低碳转型绩效目标达成：一是加快清洁能源发电项目开拓速度，将清洁能源发电项目规模纳入所属企业主要负责人经营业绩考核目标，作为所属企业考核的硬约束指标；二是激发清洁能源发电项目开发工作积极性，探索出台《新能源项目开发奖励办法（试行）》，对完成关键节点工作给予奖励，奖励对象为相应企业前期工作有关人员；三是进行清洁能源内部资源整合，目前开发由赣能股份和新余矿业两家主体负责，后续通过集中内部资源，统筹调度推进清洁能源开发。

通过上述行动计划，预期江西投资 2025 年度实现低碳转型绩效目标的可能性处于较高水平。

7.1.6 环境效益实现情况

2023 年度江西投资清洁能源发电新增装机容量 32.63 万千瓦，结合国家气候战略中心公布的《2021 年度减排项目中国区域电网基准线排放因子》、中国银行保险监督管理委员会《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以及中国电力企业联合会在《中国电力行业年度发展报告 2023》中公布的火电发电标准煤耗及单位火电发电量污染物排放量计算，新增清洁能源发电项目 2023 年度实现二氧化碳减排量 4.63 万吨，节约标煤量 2.11 万吨。

7.2 债券财务和/或结构变化

根据本次两期低碳转型挂钩公司债券发行前设定的低碳转型绩效目标，若发行人未达到预设目标，则本次两期低碳转型挂钩公司债券基础期限的第三个计息年度票面利率上调 10BP。由于触发票面利率调整机制的验证年份为 2025 年度，不在本次评估认证时间范围内，故本次不涉及债券财务和/或结构变化。

7.3 信息披露与报告

联合赤道依照认证标准中对信息披露的相关要求，审阅了本次两期低碳转型挂钩公司

债券募集说明书等系列文件，并对公司高管、财务部进行尽职调查，评估了江西投资在本次两期低碳转型挂钩公司债券信息披露方面的落实情况。在信息披露与报告方面，江西投资已完成如下工作：

(1) 本次两期低碳转型挂钩公司债券发行前，江西投资已在本次两期低碳转型挂钩公司债券募集说明书中对本次两期低碳转型挂钩公司债券发行所要求相关信息进行了披露，包括关键绩效指标遴选、低碳转型绩效目标设置、债券财务和/或结构的潜在变化等关键信息，并聘请了具有相关资质和经验的认证机构对本次两期低碳转型挂钩公司债券开展评估认证。

(2) 在本次两期低碳转型挂钩公司债券存续期间，江西投资按照中国证监会的有关规定、《债券受托管理协议》的约定等规则规定，每年发布专项报告，披露本次两期低碳转型挂钩公司债券低碳转型绩效目标完成情况及债券结构是否调整等关键信息。此外，发行人还聘请了具有相关资质和经验的认证机构对本次两期低碳转型挂钩债券开展存续期跟踪评估认证。

经审核，未发现江西投资在信息披露与报告方面存在与认证标准不符合的情况。

7.4 核实与验证

本次两期低碳转型挂钩公司债券发行前，发行人已聘请了具有资质的独立第三方机构对本次两期低碳转型挂钩公司债券关键绩效指标的选择、低碳转型绩效目标的绩效结果、在相应的时间可达成的低碳转型效益及所选关键绩效指标的基准线数据进行独立评估认证，并对外披露了第三方评估认证报告。

本次两期低碳转型挂钩公司债券存续期间，发行人已聘请具有相关资质和经验的认证机构对所选关键绩效指标、低碳转型绩效目标以及对债券的财务/或结构特征所产生的影响和实现情况进行持续跟踪评估和验证，将分别于2024年4月30日、2025年4月30日前出具本次两期低碳转型挂钩公司债券2023年度、2024年度存续期跟踪认证报告，评估2023年度、2024年度低碳转型绩效目标完成进度及具体措施落实情况。经联合赤道评估，2023年度低碳转型绩效目标达到“清洁能源发电新增装机容量为32.63万千瓦”，本次不涉及债券财务和/或结构变化。

此外，评估机构将于2026年4月30日前出具本次两期低碳转型挂钩公司债券2025年度存续期跟踪验证报告，验证低碳转型绩效目标的最终完成情况，给与是否达标的结论，若未达到挂钩目标，则本次两期低碳转型挂钩公司债券基础期限的第三个计息年度票面利

率上调 10BP。

如后续存续期间挂钩目标确需变动的，第三方机构将评估有关变动的合理性及应对措施。

经审核，未发现江西投资在核实与验证方面存在与认证标准不符合的情况。

8. 发行人 ESG 绩效评估

联合赤道依据 IFC《环境和社会可持续性绩效标准（2012 年）》及《联合赤道 ESG 评级方法体系》从环境、社会、公司治理方面对江西投资 2023 年度 ESG 表现进行全面分析评估。

8.1 环境表现

江西投资牵头组建了省级环保产业平台江西省华赣环境集团有限公司，深入践行“绿水青山就是金山银山”的发展理念，坚决扛起环保主体责任、打好污染防治攻坚战，探索环保产业发展和生态环境治理的“江西方案”，目前已组建 10 余家市县级平台公司和 10 家环保专业公司，实现省内平台公司组建的全覆盖。重点推进污水处理、再生资源利用、固废处置利用、大气污染防治等项目，拥有院士工作站等 4 个省级以上科研平台，全面推动企业绿色发展。公司设有安全环保部，不断完善环保标准体系，加强环保预警及应急机制建设工作，将环保预警应急的相关处置规定纳入《突发事件应急预案》，公司各单位定期开展日常演练，确保将突发环境事件可能带来的风险降至最低。

能源结构方面，江西投资贯彻落实“四个革命、一个合作”能源安全新战略，以电力、煤炭、天然气为核心，构建绿色低碳的能源产业体系。公司电力产业主要涉及火电、水电、风电、光伏等。火电方面不断开展节能减排工作，如丰电二期发电厂建设时投资近 3 亿元安装脱硫设施，每年可减少二氧化硫排放 7 万多吨，通过深入开展节能诊断和技术改造，完成对汽轮机通流系统及脱硫除尘超低排放改造，进一步降低资源消耗量及污染物排放量，主要能耗指标持续改善。

8.2 社会表现

员工关系方面，江西投资严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，严格按照规定缴纳社会保险，保护员工个人隐私，不断完善劳动用工的基础管理。不断完善薪酬管理办法，强化工资总额分类管理，积极推进薪酬制度改革；按时发放工资，收入合理增长；完善企业年金管理制度；进一步加强和规范员工福利保障体系；坚持同工同酬；薪酬

向一线、生产班组倾斜；社会保险覆盖率达 100%。公司组织开展体育、文艺、阅读等各类休闲活动，进一步提升职工的爱国热情，丰富员工文化生活，全面展示职工风采，增强企业向心力和凝聚力。

公司扶贫方面，江西投资积极学习优秀案例经验，结合地区发展需求，精准开展乡村振兴工作，涉及瑞金市叶坪乡大胜村、永新县芦溪乡平丰村等 5 个扶贫点，其中大胜村所在的瑞金市叶坪乡在 2021 年 2 月荣获“全国脱贫攻坚楷模”的荣誉称号。大胜村是“十三五”贫困村，江西投资共向大胜村累计投入帮扶资金超过 1,500 万元，帮助援建了一条 2.3 公里入村主干道、村梦想家园 3 栋 24 套保障房、1 座村综合服务中心、1 座村自来水厂、通组桥梁等一批基础民生项目；同时，充分挖掘村庄自然禀赋资源，把产业扶贫作为精准扶贫根本之策，大力扶持和援建产业扶贫项目，新建了面积达 450 亩的村脐橙产业园、1 座村白莲加工厂、1 座烟叶育苗棚、1 座六连体烤烟房等产业帮扶项目，改良了白莲种植面积 900 余亩、发展了村南美白对虾养殖业。此次扶贫工作不仅增强了村集体的造血机能，改变了村容村貌，也实现了全村贫困户高质量脱贫，为乡村振兴奠定了良好基础。

慈善公益方面，江西投资积极承担社会责任，展现使命当前、责任在肩的国企担当。自 2009 年起，公司每年捐赠 50 万元，在江西省慈善总会冠名江西省投资集团公司慈善基金。曾向江西慈善机构捐赠 600 万元定向支援地震灾区，捐赠 384 万元支援江西峡江工程移民建设，捐赠 110 万元支援江西泰和螺溪镇示范镇建设，出资 25 万元帮助德安县白水村建设安全饮水工程，出资 40 万元帮助渝水区社区建设综治网格化信息平台 and 天网工程，出资 20 万元帮助新余姚圩镇刘家小学建设综合楼等急需社会公益项目。同时，积极鼓励员工广泛开展敬老爱老、关心留守儿童、捐资助学等志愿者活动，以实际行动支持建设富裕美丽幸福江西。

8.3 公司治理

江西投资设有党委巡察工作领导小组办公室、党委工作部/董事会办公室（党委组织部、党委宣传部、党委统战部、团委）、工会办公室（乡村振兴办）、综合管理部、人力资源部、计划风控部、财务管理部、纪检监察室、法律事务部、改革规划部、投资开发部、安全环保部、综治信访部、科技管理部、新区开发建设办公室 15 个部门，每个部门各司其职。内部建立了较为完善的管控制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系，内容涵盖财务管理制度、决策管理制度、关联交易管理制度、安全生产管理制度、担保管理制度和其他内部工作程序等，如《江西省投资集团有限公司资金集中管理办法》、《江西

省投资集团有限公司债券信息披露管理制度》、《江西省投资集团有限公司融资担保管理办法》、《安全生产责任制规定》、《突发事件应急预案》等制度。

公司严格按照有关法律法规和相关规定对子公司进行管理。在财务管理方面，控股子公司财务负责人由江西投资按照财务总监委派及有关管理办法进行委任，子公司财务总监负责对子公司的财务监督承担履职责任，子公司财务负责人定期、不定期向公司报告财务监督及子公司财务工作运行情况；在固定资产管理方面，公司要求各子公司建立了固定资产岗位责任制度和向集团公司报备制度，对子公司固定资产的购建、验收、交付、日常管理、处理、清查等关键环节进行控制；在人员管理方面，公司依据子公司章程规定向子公司委派或推荐董事、监事和高管人员，子公司执行经公司审核或备案的人力资源管理制度，在生产、经营需要招聘员工时，事先将招聘需求报告公司，由公司审核后，子公司组织招聘和聘用。

经评估，江西投资注重企业经营与经济、环境、社会的协调发展，持续将社会责任理念融入发展战略与业务运营，公司治理制度完善，流程规范，ESG 绩效表现良好，能够有效保障低碳转型绩效目标实现的稳健性。

9. 认证结论

联合赤道审查了发行人 2023 年为完成低碳转型绩效目标所做的工作及低碳转型绩效目标相关的合规材料与数据台账等资料，针对江西省投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩可续期公司债券（第一期）、江西省投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩可续期公司债券（第二期），评估了江西投资 2023 年低碳转型绩效目标完成情况、债券结构是否调整、信息披露与报告、核实与验证及发行人 2023 年度 ESG 绩效表现，认定 2023 年度本次两期低碳转型绩效目标达到“清洁能源发电新增装机容量为 32.63 万千瓦”，本次不涉及债券财务和/或结构变化，预期江西投资 2025 年度实现低碳转型绩效目标的可能性处于较高水平，符合《可持续发展挂钩债券原则》（Sustainability-Linked Bond Principles, SLBP）（2023 年 6 月版）、《上海证券交易所公司债券发行上市审核规则适用指引第 2 号——专项品种公司债券》（上证发[2023]168 号）、《联合国可持续发展目标》（Sustainable Development Goals, SDGs）、《环境和社会可持续性绩效标准（2012 年）》（International Finance Corporation, IFC）、《联合赤道 ESG 评级方法体系》等相关标准要求。

(以下无正文)

报告编号：P-2024-17595

评估小组负责人：刘景允

评估小组成员：王利荣 申宇 常鼎伟

评估机构：联合赤道环境评价股份有限公司

评估日期：2024年04月28日

刘景允

