

安永绿色债券认证服务经验分享

2016年4月



安永CCaSS大中华区团队

- ▶ 安永CCaSS全球拥有超过800名专业人员，CCaSS大中华区成立于2009年，目前拥有约60名专业人员，分布在北京、上海、广州、深圳、香港和台北；
- ▶ 安永CCaSS致力于为客户提供一系列气候变化及可持续发展认证及咨询服务，包括绿色债券 / 气候债券第三方认证、温室气体排放认证、ESG报告及认证、环境项目尽职调查、低碳项目投资评估与决策、风险评估与低碳战略规划、可持续性现状评估以及改进企业可持续发展方案及路线图的制定等



成功案例：上海浦东发展银行股份有限公司（浦发银行）第一期绿色金融债券

浦发银行2016年第一期绿色金融债券发行认证服务

发行人	上海浦东发展银行
增发规模	200亿人民币（约30.4亿美元）
发行评级	AAA（新世纪评级）
发行日期	2016年1月27日
期限	3年
票面利率	2.95%
超额认购倍数	2倍以上
目标项目	节能、清洁能源、污染防治、生态保护和适应气候变化、资源节约与循环利用



安永工作：

- ▶ 依据中国人民银行公告[2015]第39号银行间债券市场发行绿色金融债券有关事宜的公告及中国金融学会绿色金融专业委员会公布的《绿色债券支持项目目录》我们审查了浦发银行所有与绿色债券资金管理、绿色项目筛选评估、信息披露相关的政策文件
- ▶ 审查提名项目的相关文件，确认浦发银行绿色金融债券提名项目清单是否合规
- ▶ 我们访谈了浦发银行总部层面及相关业务部门，深入了解与浦发银行政策和流程相关的关键事项确保完整性、准确性和一致性
- ▶ 出具绿色债券发行前认证报告

成功案例：青岛银行股份有限公司 (青岛银行) 第一期绿色金融债券

青岛银行2016年第一期绿色金融债券发行认证服务

发行人	青岛银行	
发行评级	AA	
发行日期	2016年3月10日	
增发规模	35亿元	5亿元
期限	3年	5年
票面利率	3.25%	3.40%
超额认购倍数	2.55	1
目标项目	节能、清洁能源、污染防治、生态保护和适应气候变化、资源节约与循环利用	



安永工作：

- ▶ 依据中国人民银行公告[2015]第39号银行间债券市场发行绿色金融债券有关事宜的公告及中国金融学会绿色金融专业委员会公布的《绿色债券支持项目目录》我们审查了青岛银行所有与绿色金融债券资金管理、绿色项目筛选评估、信息披露相关的政策文件；
- ▶ 审查提名项目的相关文件，确认青岛银行绿色金融债券提名项目清单是否合规；
- ▶ 我们访谈了青岛银行总部层面及相关业务部门，深入了解与青岛银行政策和流程相关的关键事项确保完整性、准确性和一致性
- ▶ 出具绿色金融债券发行前认证报告

成功案例：上海浦东发展银行股份有限公司 (浦发银行) 第二期绿色金融债券

浦发银行2016年第二期绿色金融债券发行认证服务

发行人	上海浦东发展银行
增发规模	150亿人民币)
发行评级	AAA (新世纪评级)
发行日期	2016年3月25日
期限	5年
票面利率	3.2%
超额认购倍数	2倍以上
目标项目	节能、清洁能源、污染防治、生态保护和适应气候变化、清洁交通、资源节约与循环利用



安永工作:

- ▶ 依据中国人民银行公告[2015]第39号银行间债券市场发行绿色金融债券有关事宜的公告及中国金融学会绿色金融专业委员会公布的《绿色债券支持项目目录》我们审查了浦发银行所有与绿色债券资金管理、绿色项目筛选评估、信息披露相关的政策文件
- ▶ 审查提名项目的相关文件，确认浦发银行绿色金融债券提名项目清单是否合规
- ▶ 我们访谈了浦发银行总部层面及相关业务部门，深入了解与浦发银行政策和流程相关的关键事项确保完整性、准确性和一致性
- ▶ 出具绿色债券发行前认证报告

成功案例：ANZ（澳新银行）

澳新行气候债券第三方认证服务

发行人	澳新银行
增发规模	6亿澳元
发行评级	Aa2e/AA-
发行日期	2015年5月28日
期限	5年
票息	半年息3.25%
超额认购倍数	125%
目标项目	60%用于太阳能和风能项目，40%用于绿色建筑项目再融资

第一支应用气候债券的绿色建筑标准，并成功获得气候债券标识



安永工作：

- ▶ 深入访谈澳新行绿色债券发行相关部门，了解相关管理文件，确保完整性、准确性和一致性
- ▶ 依据气候债券标准对澳新行债券投资的项目类别识别进行认证
- ▶ 依据气候债券标准对适用的风电、光伏发电以及低碳商业建筑项目最低标准进行认证
- ▶ 依据气候债券标准对债券收益资金的管理流程以及汇报机制进行认证
- ▶ 出具气候债券第三方认证报告

成功案例：Unibail-Rodamco

Unibail-Rodamco绿色债券资金分配和管理报告认证服务

发行人	Unibail-Rodamco
增发规模	5亿欧元
发行评级	A（标普）
发行日期	2015年4月
期限	10年
票息	1%
超额认购倍数	600%
目标项目	绿色建筑项目再融资



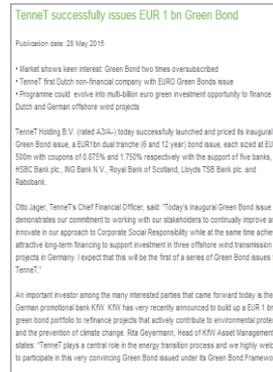
安永工作：

- ▶ 依据绿色债券原则，我们评估了Unibail Rodamco 针对绿色债券发行的4个购物中心的“选择和监管标准”的适用性，包括相关性、完整性、清晰性、中立性和可靠性
- ▶ 我们访谈了Unibail Rodamco在法国的总部和瑞典Rodamco Sverige分公司，深入理解“选择和监管标准”的程序，并基于一定的文件证据来审核该标准的合规性
- ▶ 我们实地考察了三个具有代表性的购物中心，进行了补充访谈，来评估当地团队在操作阶段对该标准的认识和实际应用
- ▶ 出具资金分配和管理认证报告

成功案例：TenneT Holding N.V.

TenneT Holding N.V.绿色债券发行后年度认证报告服务

发行人	TenneT Holding N.V.
增发规模	5亿欧元 5亿欧元
发行日期	2015年5月
期限	6年 12年
票息	0.875% 1.75%
目标项目	海上风电电力传输



安永工作：

- ▶ 深入访谈TenneT Holding N.V.绿色债券发行相关部门，了解相关管理文件，确保完整性、准确性和一致性
- ▶ 依据相关原则和标准对发行后债券进行年度认证
- ▶ 出具绿色债券第三方认证报告

安永中国在可持续发展领域丰富经验

金融保险



石油、天然气、新能源 采掘业



通信与 电器行业



房地产建筑/ 运输/零售业 /化妆品



化工/制药/ 一般制造业



公共部门与 服务业



如欲更深入地了解安永气候变化与可持续发展服务，请联络：



唐嘉欣
主管合伙人
气候变化与可持续发展服务
电话: +86 10 5815 3373
ivan.tong@cn.ey.com



李菁
大中华区绿色金融业务总监
气候变化与可持续发展服务
电话: +86 10 5815 4581
judy-lj.li@cn.ey.com



EY 安永 | Assurance 审计 | Tax 税务 | Transactions 财务交易 | Advisory 咨询

关于安永

安永是全球领先的审计、税务、财务交易和咨询服务机构之一。我们的深刻洞察和优质服务有助全球各地资本市场和经济体建立信任和信心。我们致力培养杰出领导人才，通过团队协作落实我们对所有利益关联方的坚定承诺。因此，我们在为员工、客户及社会各界建设更美好的商业世界的过程中担当重要角色。

安永是指 Ernst & Young Global Limited 的全球组织，也可指其一家或以上的成员机构，各成员机构都是独立的法人实体。Ernst & Young Global Limited 是英国一家担保有限公司，并不向客户提供服务。如欲进一步了解安永，请浏览 www.ey.com。

© 2016 安永，中国
版权所有。

本材料是为提供一般信息的用途编制，并非旨在成为可依赖的会计、税务或其他专业意见。请向您的顾问获取具体意见。

www.ey.com/china