

中建科技集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行
科技创新低碳转型挂钩公司债券(第一期)

跟踪评估认证报告

(2023 年度)



上海新世纪资信评估投资服务有限公司
Shanghai Brilliance Credit Rating & Investors Service Co., Ltd.

跟踪认证概要

编号：【新世纪评估跟踪[2024]000004】

认证对象： 中建科技集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩公司债券(第一期)

认证类型： 挂钩跟踪评估认证

认证结论

本次跟踪认证： 符合
发行前认证： 符合

认证时间

2024 年 4 月 29 日
2023 年 9 月 7 日

债券要素

发行人	中建科技集团有限公司
发行时间	2023 年 9 月 21 日
发行金额	人民币 5.00 亿元
存续期限	2+1 年
关键绩效指标 (KPI)	施工建设装配式建筑面积
KPI 表现	2023 年度中建科技新增施工建设装配式建筑面积 44.21 万平方米。
低碳转型目标	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，中建科技集团有限公司新增施工建设装配式建筑面积共计不低于 65.00 万平方米。
债券特征	若低碳转型目标达成，则本期债券付息正常；如未完成，则本期债券第二个计息年度票面利率上调 10BP。
债券特征变化	本期跟踪时点尚未达到债券票息调整触发时点，票面利率保持不变。

跟踪认证观点

上海新世纪资信评估投资服务有限公司（以下简称“新世纪评级”或“本机构”）对中建科技集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩公司债券（第一期）在 2023 年度的关键绩效指标表现、低碳转型目标完成情况、债券特征、低碳转型环境效益、信息披露、验证机制等方面进行了跟踪评估，确认跟踪期内该债券仍符合低碳转型挂钩债券的相关标准要求，本期跟踪时点尚未达到债券票息调整触发时点，票面利率保持不变。

●关键绩效指标表现

2023 年度，中建科技新增施工建设装配式建筑面积 44.21 万平方米。

●低碳转型目标完成情况

跟踪期尚未进入低碳转型目标考察期，2023 年度 KPI 完成情况不纳入本期债券低碳转型目标核算。鉴于 2024 年以来中建科技新增施工建设装配式建筑情况良好，预计本期债券低碳转型目标完成的可能性较高。

●债券特征变化

本期跟踪时点尚未达到本期债券票息调整触发时点，票面利率保持不变。

●低碳转型环境效益

本期债券低碳转型目标设定时间段为 2024 年度，本次跟踪尚未进入低碳转型目标设定

评估认证小组

王力 蒋仲妮

王力 蒋仲妮

上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F

Tel: (021)63501349 63504376

Fax: (021)63500872

E-mail: mail@shxsj.com

http://www.shxsj.com

时间区间，故不涉及环境效益。

●信息披露

本期债券发行时，发行人已在发行材料中披露了低碳转型挂钩目标等相关信息。跟踪期内，发行人将在定期报告中披露报告期内低碳转型目标相关信息，信息披露符合低碳转型挂钩债券相关要求。

●验证机制安排

发行人已聘请本机构对债券 2023 年度及 2024 年度的 KPI 与低碳转型目标完成情况进行跟踪核验，并将披露跟踪评估认证报告，验证机制安排符合低碳转型挂钩债券相关要求。

上海新世纪资信评估投资服务有限公司



声明

上海新世纪资信评估投资服务公司以《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》、国际资本市场协会（ICMA）发布的《可持续发展挂钩债券原则》（2020年6月版）和《联合国可持续发展目标》等低碳转型挂钩债券发行相关标准为依据，从关键绩效指标表现、低碳转型目标完成情况、债券特征、低碳转型环境效益、信息披露、验证机制等方面对中建科技集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩公司债券(第一期)进行跟踪评估认证，并给出评估认证结论。

新世纪评级郑重承诺，在本次评估认证中恪守独立、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，承诺评估报告陈述的内容是客观的、真实的、准确的，并对评估认证结论合理性承担相应的法律责任。

本评估认证报告是基于发行人所提供信息得出的结论，其信息的真实性、完整性、准确性由发行人负责。

本评估认证旨在就债券是否符合低碳转型挂钩债券标准发表意见，不包括债券的信用风险分析，也不包括债券投资价值的判断。本评估认证意见不被解释为对相关债券投资决策的任何示意或担保，在任何情况下本评估认证报告均不可作为对投资价值、信用风险及募集资金用途实际情况的解释或担保。

本评估认证过程存在一定局限性，如评估认证只针对选定的信息进行检查，可能难以发现未检查部分的欺诈、违规等行为。

本评估认证报告的版权归新世纪评级所有，未经新世纪评级事先书面许可，任何人或机构不得对报告进行任何形式的发布、复制、传播等。

中建科技集团有限公司

2023 年公开发行公司债券（低碳转型挂钩债券）（第一期）

跟踪评估认证报告（2023 年度）

一、跟踪评估原因

根据中建科技集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩公司债券(第一期)（以下简称“本期债券”）的跟踪评估安排，本机构根据中建科技集团有限公司（以下简称“中建科技”、“该公司”或“公司”）提供的相关资料，从关键绩效指标表现、低碳转型目标完成情况、债券特征、低碳转型环境效益、信息披露、验证机制等对本期债券进行定期跟踪评估。

本期债券于 2023 年 9 月 21 日成功发行，发行金额 5.00 亿元，发行期限 2+1 年。本期债券与中建科技的低碳转型目标挂钩，关键绩效指标（KPI）为“施工建设装配式建筑面积”，低碳转型目标设置为“2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，中建科技集团有限公司新增施工建设装配式建筑面积共计不低于 65.00 万平方米”，若发行人未达到低碳转型目标，则本期债券在第二个计息年度票面利率上调 10BP。

二、评估认证说明

（一）评估认证范围及内容

新世纪评级接受中建科技委托对本期债券进行低碳转型挂钩跟踪评估认证，通过分析审核项目文件、利益相关方访谈、审核分析发行人相关制度及文件资料等程序，对本期债券的关键绩效指标表现、低碳转型目标完成情况、债券特征、低碳转型环境效益、信息披露、验证机制等进行评估认证。

（二）评估认证标准

新世纪评级的评估认证工作主要遵循以下标准（包括但不限于）：

1. 《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）；
2. 国际资本市场协会（International Capital Market Association, ICMA）发布的《可持续发展挂钩债券原则（2020 年 6 月版）》（Sustainability-Linked Bond

Principles, SLBP);

3. 《联合国可持续发展目标》(Sustainable Development Goals, SDGs)。

三、 评估认证内容

(一) 关键绩效指标表现

1. 关键绩效指标的定义与表述

本期债券的 KPI 设置为“施工建设装配式建筑面积”，即发行人已签订建筑施工承包合同，且相关技术指标达到《装配式建筑评价标准》(GB/T51129) 或地方《装配式建筑评价标准》要求的建筑项目的面积。

2. 关键绩效指标表现

本期债券的 KPI 可根据装配式建筑专家预评价意见或施工图审查合格书确定的中建科技施工建设装配式建筑面积进行核算，计算方法如下：

$$S = \sum_{i=1}^n S_i$$

式中， S 为中建科技施工建设的装配式建筑总面积，单位：万平方米； S_i 为中建科技施工建设的第 i 个装配式建筑的面积，单位：万平方米。

根据中建科技提供的资料，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，中建科技施工建设装配式建筑项目共 9 个，装配式建筑总面积合计约 44.21 万平方米（详见附表）。

图表1. 2023 年度中建科技新增施工建设装配式建筑项目情况（单位：平方米）

序号	装配式建筑项目名称	装配式建筑面积
1	白云机场三期扩建工程周边临空经济产业园区基础设施建设三期工程（方石地块）-老年人福利院	6,229.59
2	深圳市耀华实验学校改扩建工程	61,481.39
3	徐州市 2019-42 号（原构件厂地块）定销房项目	49,483.23
4	美锦氢能总部基地一期	32,188.3
5	昆明市第十八幼儿园排危重建装配式建筑建设项目一综合楼	3,352.7
6	新城建示范及智能建筑产业园（一期）项目	130,027.24
7	上海洲泰轻工机械制造有限公司 23-07a 地块新建厂房项目	44,558.94
8	花溪绿色建筑产业基地标准厂房二期及服务配套项目	7,176.85
9	花溪区燕楼创新产业孵化基地建设项目（二期）及配套市政基础设施建设项目	107,577.87
合计		442,076.11

注：新世纪评级根据中建科技提供资料整理

因此，本期债券 2023 年度的 KPI 表现为：中建科技新增施工建设装配式建筑面积为 44.21 万平方米。

（二）低碳转型目标完成情况

1. 低碳转型目标

本期债券的低碳转型目标为“2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，中建科技集团有限公司新增施工建设装配式建筑面积共计不低于 65.00 万平方米”。

2. 低碳转型目标完成进度

2023 年度，中建科技施工建设装配式建筑面积为 44.21 万平方米。由于本期债券低碳转型目标设定的时间段为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，故 2023 年度 KPI 表现不涉及本期债券低碳目标完成进度。

图表2. 本期债券低碳转型目标完成进度情况（单位：万平方米）

低碳转型目标	2023 年度 完成情况	低碳转型目标 完成情况
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，中建科技集团有限公司新增施工建设装配式建筑面积共计不低于 65.00 万平方米。	44.21	不涉及

注：新世纪评级整理

3. 低碳转型目标达成可行性

中建科技作为全国首批装配式建筑产业基地、装配式建筑龙头企业，在装配式建筑细分市场内，拥有较强的竞争优势。2024 年，中建科技继续紧跟国家战略，持续发力深耕华南（主要为广东省）、华东（主要为上海）和京津冀地区等装配式建筑的重点区域，推动该公司装配式建筑业务发展。

2024 年以来，中建科技施工建设装配式建筑情况良好。截至 2024 年 4 月，该公司已新增施工建设“经开区光伏新能源产业园（一期）项目”等 4 个装配式建筑项目，装配式建筑总面积约 38.62 万平方米，已完成本期债券低碳转型目标的 59.42%。

综上，新世纪评级认为，中建科技实现低碳转型目标的可能性较高。

（三）债券特征变化

本期债券特征设计为：若低碳转型目标达成，即 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，中建科技集团有限公司新增施工建设装配式建筑面积共计不低

于 65 万平方米，则本期债券付息正常；如未完成，则本期债券第二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 2024 年度，本期跟踪时点尚未达到本期债券票息调整触发时点，票面利率保持不变。

（四）环境效益

本期债券 KPI 为施工建设装配式建筑面积。装配式建筑作为一种相对先进的绿色建造模式，相较于传统建筑施工，在提升建筑生产效率的同时，能最大限度的节约资源，减少对施工环境的负面影响，实现节材、节水、节地、节能和减排的环境效益。

本期债券低碳转型目标设定时间段为 2024 年度，本次跟踪尚未进入低碳转型目标设定时间区间，故不涉及环境效益。

（五）信息披露

新世纪评级依照有关标准对信息披露的要求，查阅了本期债券信息披露相关资料情况。

本期债券发行前，发行人按照有关要求募集说明书等发行材料中对低碳转型挂钩目标相关信息，包括关键绩效指标遴选、低碳转型目标选择、计算方法及依据、基数计算等进行了披露，并聘请独立第三方机构对本期债券进行了发行前评估认证。

本期债券存续期内，发行人将在定期报告中披露报告期内关键绩效指标表现、低碳转型目标达成情况、对债券结构所产生的影响、实现的低碳转型效益，以及其他有助于投资者了解发行人低碳转型情况的相关信息。

经评估，未发现跟踪期内中建科技在信息披露方面存在与认证标准不符合的情况。

（六）验证机制

本期债券发行前，发行人已聘请了本机构对关键绩效指标遴选、低碳转型目标选择、计算方法及依据、基数计算等方面进行评估认证，并披露了低碳转型挂钩评估认证报告。

本期债券存续期内，发行人将继续聘请本机构按年度对关键绩效指标表现及低碳转型目标完成情况实施跟踪评估认证，本机构将于 2024 年 4 月 30 日前出具评估意见或认证报告。此外，本机构还将于 2025 年 4 月 30 日前出具本期

债券 2024 年度跟踪评估报告，评估本期债券低碳转型目标完成情况。

如果测量范围、挂钩目标的遴选或验证等方面发生任何重大变化，将由第三方机构评估有关变化及应对措施的合理性。

经评估，未发现中建科技在验证机制方面存在与认证标准不符合的情况。

四、评估认证结论

新世纪评级从关键绩效指标表现、低碳转型目标完成情况、债券特征、低碳转型环境效益、信息披露、验证机制等方面对中建科技集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩公司债券(第一期)跟踪期内表现进行了充分、适当的调研分析，并依据《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》、《可持续发展挂钩债券原则（2020 年 6 月版）》和《联合国可持续发展目标》等相关规定及标准，得出以下评估结论：

KPI 表现上，2023 年度中建科技新增施工建设装配式建筑面积 44.21 万平方米。

低碳转型目标上，跟踪期尚未进入低碳转型目标考察期，2023 年度 KPI 完成情况不纳入本期债券低碳转型目标核算。鉴于 2024 年以来中建科技新增施工建设装配式建筑情况良好，预计本期债券低碳转型目标完成的可能性较高。

债券特征上，本期跟踪时点尚未达到本期债券票息调整触发时点，票面利率保持不变。

环境效益上，本期债券低碳转型目标设定时间段为 2024 年度，本次跟踪尚未进入低碳转型目标设定时间区间，故不涉及环境效益。

信息披露方面，本期债券发行时，发行人已按照有关要求在募集说明书等发行材料中披露了低碳转型挂钩目标相关信息；跟踪期内，发行人将在定期报告中披露报告期内低碳转型目标相关信息，信息披露符合相关要求。

验证机制方面，跟踪期内，发行人继续聘请本机构对挂钩目标的绩效结果等进行跟踪核验，直至最后一次触发事件的时间段结束，验证机制符合低碳转型挂钩债券相关要求。

综上，新世纪评级认为，跟踪期内中建科技集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新低碳转型挂钩公司债券(第一期)仍符合低碳转型挂钩债券相关要求，本期跟踪时点尚未达到本期债券票息调整触发时点，票面利率保持不变。

附录一：

新世纪评级简介

上海新世纪资信评估投资服务公司(以下简称“新世纪评级”)成立于1992年7月,是中国成立较早、具有全部资质、有一定知名度和声誉的信用评级机构。新世纪评级自成立以来,立足上海、服务全国、辐射全球,为中国实体经济、金融机构、地方政府的信贷和债券融资、资产证券化等结构化融资、境外企业在境内发行熊猫债的融资提供了优质、高效的信用评级服务,评级业务覆盖了中国大陆全部省市及香港地区和境外的部分国家和地区,涵盖了全部信用评级业务品种。

新世纪评级已于公司官方网站发布《绿色债券评估认证方法》。该方法主要从项目筛选和决策、拟投资项目合规性、项目环境效益、绿色债券募集资金管理、绿色信息披露和报告、公司治理与战略等方面展开评估认证,确认拟投资的绿色项目是否合规、绿色项目筛选和决策制度是否完备、绿色债券募集资金管理制度是否完备、绿色信息披露和报告制度是否完备、绿色项目环境效益预期目标是否合理等,并以“符合”、“未发现不符”、“不符合”及“无法发表结论”的免责声明的形式给出债券是否符合绿色债券相关要求的结论。

新世纪评级近年来持续注重对绿色债券及其评估认证的研究,目前,绿色债券认证部成员来自国内外知名院校,拥有相应的会计、审计、金融和环境领域专业背景,从业经验丰富。

新世纪评级正在进行和已经完成多项绿色债券评估认证工作,包括绿色金融债券、绿色公司债券、绿色债务融资工具、绿色资产支持计划和绿色企业债券等多种绿色债券。债券支持的绿色项目涉及多个领域,包括节能、污染防治、资源节约与循环利用、清洁交通、清洁能源以及生态保护和适应气候变化等,新世纪评级已积累了丰富的实践经验,并得到了多方的一致认可与好评。

新世纪评级已建立绿色债券评估认证的相关制度、流程 and 标准,对于绿色债券评估认证的全流程均有严格的规定和要求。新世纪评级将本着独立、客观、公正、规范的原则,为投资者和发行方提供绿色债券评估认证服务,增加绿色债券透明度,进一步推动我国绿色债券市场发展。