

# 第一创业证券股份有限公司

## ESG 风险管理声明

第一创业证券股份有限公司（以下简称“公司”）始终秉持“追求可持续发展，做受人尊敬的一流投资银行”的愿景。公司深刻认识到可持续发展的重要意义，始终关注自身发展对环境和社会的影响，有效防范和控制公司业务及运营层面的 ESG 风险。公司发布《第一创业股份有限公司环境、社会和公司治理（ESG）风险管理声明》（以下简称“本声明”），通过不断完善 ESG 风险管理体系，推动识别 ESG 相关风险和机遇，强化 ESG 风险管理措施积极应对气候变化，提升 ESG 风险管理能力，持续提高公司 ESG 治理水平。

本声明适用于公司各部门、分支机构及公司全资子公司第一创业证券承销保荐有限责任公司（以下简称“一创投行”）、第一创业投资管理有限公司（以下简称“一创投资”）、深圳第一创业创新资本管理有限公司（以下简称“创新资本”）和公司控股子公司创金合信基金管理有限公司（以下简称“创金合信”）。

### 一、 ESG 风险管理体系

公司根据《中华人民共和国证券法》《证券公司内部控制指引》《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》《证券公司全面风险管理规范》等法律法规和自律规则，建立覆盖公司经营管理各环节的全面风险管理体系，并将 ESG 风险管理纳入全面风险管理体系，定期结合监管规则变化及业务开展需求优化完善全面风险管理体系建设。

表 1：第一创业全面风险管理体系

<b>风险管理目标</b>	通过建立行之有效的风险管理架构、制度、指标体系、流程和系统，对风险进行事前积极防范、事中动态监控、事后及时评估与改进，将风险控制在可承受的范围内，保障公司可持续发展。
---------------	---

<b>风险管理原则</b>	根据全面性、平衡性、适应性和重要性原则推进全面风险管理工作。
<b>风险管理覆盖范围</b>	全面风险管理覆盖公司各部门、分支机构及子公司，覆盖所有类别风险，贯穿决策、执行和监督全过程。
<b>风险管理制度</b>	按照《中华人民共和国证券法》《证券公司监督管理条例》《证券公司全面风险管理规范》等法律法规和自律规则的要求，制定《第一创业证券股份有限公司风险管理办法》，指导公司的全面风险管理工作。

围绕风险管理总体目标及基本原则，公司建立四级风险管理体系：董事会及其风险管理委员会、经营管理层及其下设执行委员会、风险管理部等履行专项风险管理职责的相关部门、业务及职能部门，明确各层级的具体职责，对 ESG 风险进行系统、规范管理。

**表 2：第一创业 ESG 风险管理架构与职责**

管理层级	主要职责
董事会及其风险管理委员会	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 董事会是 ESG 风险管理的最高决策机构，承担 ESG 风险管理的最终责任；</li> <li>● 推进风险文化建设，审议批准公司全面风险管理的基本制度、公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额，审议公司定期风险评估报告等；</li> <li>● 董事会设立风险管理委员会，在董事会授权范围内履行风险管理职责，对董事会负责并报告工作。</li> </ul>
经营管理层及其下设执行委员会	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 经营管理层对 ESG 风险管理承担主要责任；</li> <li>● 制定风险管理制度，建立健全公司全面风险管理的经营管理架构，制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案，定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告等。</li> <li>● 总裁办公会下设风险管理执行委员会，负责对重大事项进行风险揭示、评估、决策，对重要风险控制措施的执行情况进行监督检查。</li> </ul>
风险管理部等履行专项风险管理职责的相关部门	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 推动 ESG 风险管理体系建设，制定并完善 ESG 风险管理政策、制度和流程，对相关部门和岗位的 ESG 风险管理措施的执行情况进行监督检查；</li> </ul>

管理层级	主要职责
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 对相应职责下的 ESG 风险状况进行识别、评估、监控和报告。</li> </ul>
业务及职能部门	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 全面了解并在工作过程中充分考虑 ESG 风险，及时识别、评估、应对、报告 ESG 风险，并承担风险管理的直接责任。</li> </ul>

## 二、 ESG 风险管理措施

公司建立健全 ESG 风险的识别评估及监控报告机制，在各项业务全流程持续开展 ESG 风险管理，基于对业务各项重要风险点的判断，定期跟踪内外部环境变化，对 ESG 风险进行持续识别和预警，持续优化完善风险管理监控及报告体系，并对风险的应对和处置机制进行规定。

**表 3：第一创业 ESG 风险管理举措**

类别	ESG 风险管理举措
风险识别评估	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 全面、系统、持续地收集公司面临的 ESG 风险，识别其来源、特征、形成条件和潜在影响；</li> <li>● 根据风险发生的可能性及其影响程度对识别的 ESG 风险进行评估，对各种风险进行分析和排序，确定重点关注和优先控制的 ESG 风险。</li> </ul>
严格风险准入	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 经营管理层及其下设执行委员会负责对公司拟开展的新业务、新产品进行审核，风险管理部进行 ESG 风险评估及分析，确保 ESG 风险可控；</li> <li>● 根据不同业务的风险特征建立业务准入标准，针对农业、生物多样性、能源使用、采矿业、石油与天然气等 ESG 风险隐患较高行业予以重点关注，规避对环境潜在负面影响较大的项目，控制高风险行业集中度。</li> </ul>
完善监控上报	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 建立自下而上的风险汇报制度，使公司内部风险信息得到及时有效地沟通，实现公司内部风险控制信息共享，为公司管理风险和制定风险控制措施提供依据；</li> <li>● 对识别到的 ESG 风险，制定应对方案并采取管理措施，按风险的大小向相关部门、首席风险官、公司经营管理层直至董事会进行报告。</li> </ul>

类别	ESG 风险管理举措
守牢审计防线	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 设立独立于公司各业务部门和职能部门的稽核部，以 ESG 风险为导向，按照各项外部监管规定和内部稽核制度的规定开展内部审计工作，针对特殊情况或重大问题，根据需要开展专项审计，并对审计发现的问题进行整改跟踪，确保内部控制机制持续、有效运行。</li> </ul>

公司 ESG 风险管理覆盖券商资产管理、自营投资、融资融券和股票质押、投资银行、公募基金管理、私募股权基金管理与另类投资等业务类别。公司结合业务实际，在项目尽职调查文件中明确与业务风险特征相适应的 ESG 尽职调查制度和流程，确保对各业务活动中面临的 ESG 风险进行有效识别、评估、监控上报及全程管理。公司搭建与 ESG 相结合的内部信用评级体系，将 ESG 尽职调查结果与企业信用风险相挂钩，在评级模型中引入标的企业的治理水平、信息披露及舆情等 ESG 信息，将其 ESG 管理水平反映至其内部评级结果中，进而影响标的企业的准入，持续提高公司投融资组合的 ESG 水平。

**表 4：第一创业主要业务类别 ESG 风险管理实践**

业务类别	ESG 风险管理实践
券商资产管理业务	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司自主开发城投债 ESG 整合评估数据库，建立了省级政府、地级市政府、平台公司三位一体的 ESG 整合评估指标体系；初步设计、构建了产业债 ESG 评估体系，并针对 ESG 高风险行业制定“安全生产”、“环境管理与行动”等特别关注指标；</li> <li>● 公司通过关键指标进行 ESG 综合评分，有效规避风险较高标的。</li> </ul>
自营投资业务	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司将 ESG 因素纳入固定收益投资业务的投资决策流程，包括标的筛选、标的入池、内部信用评价等环节；</li> <li>● 公司要求投资标的投资分析报告须包括 ESG 专项分析的内容；</li> <li>● 公司对已入库的投资标的进行动态跟踪，监控标的 ESG 资质方面的变化，对 ESG 资质下降至入库阈值以下的标的，及时调整标的 ESG 评分并执行出库管理。</li> </ul>
融资融券和股票质押业务	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司对信用业务的标的证券进行评估，根据 ESG 指标筛查公司治理方面存在一定问题的标的证券，评估其个券面临的 ESG 风险，通过专项评估、专家评审等流程，禁止该标的股票质押项目立项，或将该标的纳入两融业务“高风险证券”集中度名单，限制客户买入。</li> </ul>

业务类别	ESG 风险管理实践
投资银行业务	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 一创投行在项目尽职调查和审批文件中增加 ESG 章节,对相关风险进行专项分析及汇报,明确规定不向淘汰类产业或违反环保政策的行业、信评质量差或存在失信情况的融资人提供融资服务;</li> <li>● 一创投行建立了日报机制,持续对相关标的进行日常舆情监控,如发生 ESG 相关的重大舆情,将及时上报、分析和处理;按照工作计划收集具体资料并进行充分调查,在此基础上撰写尽职调查材料。</li> </ul>
公募基金管理业务	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 创金合信建立了 ESG 风险管理制度体系及流程机制,将 ESG 风险管理纳入投资全流程;</li> <li>● 创金合信建立了股票投资(覆盖 A 股和港股)的 ESG 评级数据库,从环境、社会和公司治理三方面对金融工具进行 ESG 评估评级,综合运用 ESG 数据库评价结果,对绿色主题产品投资策略构建投资比例和持仓质量要求;非绿色主题的投资产品运用 ESG 评级结果,对组合配置质量和 ESG 风险进行跟踪监测和预警提示。</li> </ul>
私募股权基金管理 与另类投资业务	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 一创投资按照《一创投资负面筛选清单》《一创投资 SASB 行业实质性议题及指标》对技术落后、污染严重、安全隐患大、对社会造成不良影响的行业进行重点关注;</li> <li>● 创新资本根据相关规定,禁止投资产能过剩行业及高污染、高能耗行业的企业。</li> </ul>

### 三、 应对气候变化

#### (一) 气候变化管理体系

公司充分意识到应对气候变化影响的紧迫性,依据中国人民银行《金融机构环境信息披露指南》、《深圳经济特区绿色金融条例》和气候相关财务信息披露工作组(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures,TCFD)建议的披露框架,从治理、战略、风险管理、指标和目标层面建立公司气候相关风险管理框架,全面评估气候相关风险和机遇,制定相应的管理措施,回应利益相关方的关注。



**表 5：第一创业气候变化管理体系**

治理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司董事会制定气候策略及监督气候相关实质性议题的落实，审核公司年度 ESG 报告；</li> <li>● 公司在经营管理层成立 ESG 委员会，由公司总裁和党委书记共同担任 ESG 委员会主任委员，制定公司气候相关工作计划、审核气候风险相关披露文件、识别影响公司发展的气候相关风险和机遇，并采取应对措施。</li> </ul>
战略	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司重视气候相关风险对业务、战略和财务带来的影响，结合证券行业发展情况，识别出公司在气候方面所面临的主要风险和机遇，采取措施防范和应对气候变化带来的物理和转型风险。</li> </ul>
风险管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司根据 TCFD 框架，逐步推进将环境气候风险作为 ESG 风险管理的重要内容纳入公司全面风险管理体系，并在各项业务的流程环节持续开展 ESG 风险管理。</li> </ul>
指标和目标	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司每年开展温室气体排放量、人均及单位面积温室气体排放量等指标的统计、分析及披露工作，以此评估公司气候变化实质性议题管理水平，并制定改进方案；</li> <li>● 综合分析公司 2021 年-2022 年温室气体排放及能源使用状况、上市同业相关数据，结合公司未来三年人员及业务预期增长情况，制定温室气体排放及能源管理目标：即以 2021 年为基准，2025 年公司单位面积温室气体排放量（范围 1+范围 2）保持在不高于 0.1tCO<sub>2</sub>e/m<sup>2</sup>的水平；持续推进各项节能降耗举措，实现单位面积耗电量持续、稳步下降，低于行业均值，实现人均耗水量控制在行业较低水平；逐步完善无害废弃物、有害废弃物的来源识别、统计，将无害废弃物、有害废弃物产生量控制在较低水平。</li> </ul>

## （二）气候相关风险和机遇

公司建立并持续健全气候相关风险识别评估机制，以更好地识别业务活动和运营过程中的气候相关风险并采取有效管理措施。公司充分评估与气候变化相关的转型风险和物理风险，通过持续的 ESG 风险管理措施规避或减轻气候变化风险带来的负面影响。公司持续发展气候情景分析能力提高对气候相关风险和机遇敞口的理解，未来将持续开展气候相关风险的深入研究，逐步推进气候相关情景的

分析及压力测试工作。

**表 6：第一创业气候变化风险分析**

风险类型		风险描述	潜在财务影响	管理措施
转型风险	政策风险	随着气候相关政策不断出台，公司、客户及投资标的可能因无法满足政策和监管要求面临违约、处罚、诉讼等事件而造成损失。	营业收入减少 投资组合价值降低	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 形成由董事会监督、ESG 委员会指导的气候变化风险管理体系。</li> <li>● 根据 TCFD 框架识别公司相关的气候相关风险及机遇。</li> <li>● 在客户尽职调查中，关注包括气候相关风险在内的 ESG 风险。</li> <li>● 对公司相关业务的持仓及产品投资范围进行评估，筛查受气候影响较大的标的，评估其面临的不确定性或负面因素，调整投资及持仓。</li> </ul>
	市场风险	碳中和、绿色金融等国家低碳转型政策将引导资金流入支持低碳领域、流出高排放领域，如不支持低碳绿色等业务方向，可能导致公司业务受到影响。	营业收入减少 投资组合价值降低	
	声誉风险	随着社会各界对气候变化、绿色低碳的关注持续增加，如公司未满足利益相关方期待，可能导致公司声誉受到影响。	营业收入减少	
物理风险	极端天气	气候变化预计会增加气候灾难（如飓风）发生的概率与严重程度，造成员工安全事故、财产损失和业务运营受到干扰。	营业收入减少 运营成本增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 制定《应急处置管理办法》，明确应急管理的组织架构、报告机制及应对措施，并针对性地建立职场及信息技术设施的应急处理预案。</li> </ul>

**表 7：第一创业气候变化机遇分析**

机遇类型	机遇描述	潜在财务影响	管理措施
市场机遇	低碳经济背景下，市场更加偏好气候友好型企业，创新开发气候友好型产品和服务有利于提高未来收入增长空间。	营业收入增加 投资组合价值增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 大力发展绿色金融业务，开发并投资气候环境友好属性的 ESG 项目。</li> <li>● 积极开展涉及公司绿色运营方面的碳排放控制，规范供应商准入。</li> <li>● 积极参加绿色低碳行业交流活动，推动行业及公司员工形成气候风险意识。</li> </ul>
产品与服务	公司可以通过创新绿色金融产品和服务，满足客户逐渐增长的绿色金融相关需求。	营业收入增加 投资组合价值增加	
资源效率	公司可以通过推进节能低碳工作，提升资源和能源使用效率，降低能耗。	运营成本减少	
适应力	紧跟气候相关政策与发展趋势，加大行业内气候相关风险与机遇的沟通交流，为客户提供可靠的产品和服务。	营业收入增加 投资组合价值增加	

#### 四、 ESG 风险管理能力建设

公司重视 ESG 可持续发展理念的员工宣导，以常态化培训塑造 ESG 风险管理文化。公司面向全体员工开展《证券行业 ESG 风险管理的分析与应用》专题风险管理培训，分析讲解 ESG 对信用风险、市场风险、操作风险等各类风险的影响，提高员工对于 ESG 相关风险的认识深度和敏感度；公司面向新员工开展风险管理培训，培训主题涵盖 ESG 风险管理等方面；公司积极加强行业沟通交流，参与深圳资本市场学院 ESG 风险管理专题授课项目，与同业分享公司 ESG 风险管理的理论研究成果及实践经验。