

博时基金管理有限公司
2024 年度环境信息披露报告

关于本报告

报告概述：本报告是博时基金管理有限公司发布的第三份环境信息披露报告（以下简称“本报告”）。报告内容涵盖博时基金 2024 年度在绿色金融和环境相关风险方面的战略目标、政策举措、产品服务、创新实践和关键绩效。

时间范围：博时基金的环境信息披露报告以年度为周期进行。本报告时间范围为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。为全面完整地总结公司的绿色金融和环境相关风险管理实践，部分内容适当追溯和展望。

组织范围：本报告以“博时基金管理有限公司”为主体。

编制依据：本报告依据《深圳经济特区绿色金融条例》和《深圳市金融机构环境信息披露指引》编制，同时参考《金融机构环境信息披露指南》（JR/T 0227-2021）和《气候相关财务信息披露工作组（TCFD）建议报告》等相关要求进行披露。

编制原则：本报告遵循真实、及时、一致和连贯原则。

真实：博时基金客观、准确、完整地进行环境信息披露，其中引用的数据、资料已注明来源；

及时：博时基金遵守《深圳市金融机构环境信息披露指引》有关规定，在规定时间内及时披露年度环境信息披露报告；

一致：博时基金依据《深圳市金融机构环境信息披露指引》要求，采用国际权威认可和符合行业实际的合理测算口径和方法进行环境信息披露。在未来年度公司将沿用相关口径和方法进行披露，以使数据年度可比。如有变更将对变更理由予以说明；

连贯：未来年度的环境信息披露报告公司将采用与本报告相同的统计核算边界、方法和内容，以保持连贯性。如上述统计核算边界、方法和内容发生改变，我们将在报告中予以说明，并对由此引起的数据差异进行比较和说明。

数据来源：本报告所有数据均来自博时基金正式文件、内部统计和公开渠道。如无特别说明，本报告涉及金额均以人民币作为计量币种。

指代说明：本报告中“博时基金管理有限公司”简称“博时基金”“博时”“我们”“公司”或“本公司”。“博时基金(国际)有限公司”简称“博时国际”。

获取途径：本报告采用简体中文撰写，以 PDF 电子文档形式向公众发布。PDF 电子版本可于公司官方网站查阅。

目录

一、 公司基本信息	1
二、 战略目标	3
(一) 环境相关目标	3
(二) 环境相关中长期发展战略及行动计划	6
三、 环境及绿色金融相关治理结构	8
(一) 监督层	8
(二) 管理层	8
(三) 执行层	9
四、 环境及绿色金融相关政策制度	10
(一) 外部政策	10
(二) 内部政策	13
五、 环境风险管理	16
(一) 环境风险及机遇管理机制	16
(二) 环境风险和机遇的识别、影响及应对措施	20
六、 经营活动的环境影响	23
(一) 经营活动能源和资源消耗	23
(二) 温室气体排放	24
(三) 经营活动环境影响的量化测算	25
(四) 环保措施及效益	26
(五) 运营碳中和	31
七、 投融资活动的环境影响	33
(一) 整体投融资活动	33
(二) 绿色投融资活动情况	34
(三) 投资活动碳排放	36
八、 投融资活动的环境影响绿色金融能力建设及公益活动	40
(一) 研究交流	40
(二) 能力建设	41
(三) 公益活动	41
九、 绿色金融创新案例及成果奖项	42
(一) 绿色金融创新实践案例	42
(二) 绿色金融成果奖项	44
十、 数据质量管理	45
(一) 数据梳理、校验及保护	45
(二) 数据安全应急预案	46

一、 公司基本信息

博时基金管理有限公司成立于 1998 年 7 月 13 日，是中国内地首批成立的五家基金管理公司之一，秉持“为国民创造财富”的使命，以“做投资价值的发现者”为投资理念，致力于为海内外各类机构和个人投资者提供专业、全面的资产管理服务。博时总部设在深圳，在北京、上海等地设有分公司，同时拥有博时基金（国际）有限公司、博时资本管理有限公司和博时财富基金销售有限公司三家子公司。博时基金公司经营范围包括基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。

博时基金拥有业内居前的投研团队和完善的投研管理体系，在中国基金业内率先倡导价值投资理念，且最早开始细分投资风格小组，近年更大力推进投研一体化改革，形成研究驱动、多元化风格的投资策略体系。依托专业投研、产品和多元化资产配置工具，博时基金持续向客户提供全面、综合的资产管理服务解决方案，全力满足各类客户的资产配置需求，以实现客户长期财富管理的目标。博时产品类型涵盖股票型、债券型、混合型、QDII 型等主流基金品种，覆盖从公募到非公募、从股票投资到固定收益投资、从低风险到高风险、从主动管理到被动管理、从国内到海外等不同基金产品类型，服务客户总数量超过 1.8 亿人。经过 26 年稳健发展，博时基金建立了制度、技术、执行三重保障的内部控制体系，设立了以董事会风险管理委员会、公司风险管理委员会为中心的风险管理组织架构。同时，博时基金吸引并培养了大批优秀的 IT 人才，搭建起实力雄厚的 IT 信息系统。博时基金坚持遵循资本市场的内在价值规律，坚持强调基本面分析，坚持依托精心打造的专业系统，努力为客户实现财富增值。

截至 2024 年 12 月 31 日，博时基金共管理 386 只公募基金，并受全国社会保障基金理事会委托管理部分社保基金，以及多个企业年金、职业年金及特定专户，管理资产总规模逾 16,089 亿元人民币，剔除货币基金后，博时基金公募基金资产管理总规模逾 6,647 亿元人民币，累计分红逾 2,085 亿元人民币，是目前我国资产管理规模领先的基金公司之一。

表 1： 博时基本信息

指标	内容
机构名称	博时基金管理有限公司
机构性质	国有控股
所属行业	金融业-资本市场服务-公开募集证券投资基金-公开募集证券投资基金
统一社会信用代码	91440300710922202N
全球法人识别编码 (Legal Entity Identifier, LEI)	254900IISXKJ23FRVA82
法定代表人	江向阳
填报负责人	邓灼
联系人信息	邓灼, dengzhuo@bosera.com
总部所在地	深圳市福田区莲花街道福新社区益田路 5999 号基金大厦 21 层
经营位置	深圳市福田区莲花街道福新社区益田路 5999 号基金大厦 21 层
主要产品和服务	产品类型涵盖股票型、债券型、混合型、QDII 型等主流基金品种，覆盖从公募到非公募、从股票投资到固定收益投资、从低风险到高风险、从主动管理到被动管理、从国内到海外等不同基金产品类型
服务的客户类型	海内外各类机构和个人投资者

二、 战略目标

（一）环境相关目标

1.目标设置情况

气候变化为全球社会经济带来了前所未有的系统性挑战，但挑战中也蕴藏着广阔的投资机遇。实现碳达峰碳中和（以下简称“双碳”）目标是我国对国际社会做出的庄严承诺，是提高我国经济、产业和技术全球竞争力的系统性变革，更是实现高质量发展和能源安全的国家战略。党的二十大报告及“十四五”规划明确我国“双碳”行动的发展方向，也为博时基金服务国家层面战略、助力经济转型升级、把握绿色投资机遇指明方向。

博时基金积极设置相应的短、中、长期目标和规划，落实公司整体绿色金融发展战略。公司的 **2025 年绿色金融主要目标为：**

- 1.适时发行 1-2 只风格清晰的 ESG 主题和低碳主题基金产品；
- 2.持续推进信息披露与合规，逐步开展 TCFD 信息披露；
- 3.提升气候风险综合管理能力和量化分析能力；
- 4.逐步推进投资组合碳目标管理；
- 5.持续践行积极股东主义。

在此基础上，博时基金已提出“2025 年前实现自身运营碳中和，2030 年完成组合碳排放基准测定及目标设定”的碳中和目标。

博时基金的碳中和战略目标和 2025 年绿色金融目标落实到 **2024 年短期目标** 为：

- **绿色金融体系和投研建设：**完善 ESG 管治体系；持续优化 ESG 评级体系，提升 ESG 投资策略应用能力；
- **绿色金融产品：**适时发行 1-2 只风格清晰的 ESG 主题基金产品；
- **信息披露：**编写发布《博时基金 ESG 报告》，保持 PRI 年报优异表现；持续推进和完善 ESG 报告、PRI 填报、环境信息披露、TCFD 等多维全面信息披露体系；
- **气候风险管理：**探索建立气候相关风险管理制度；提升气候风险分析能力；
- **投资组合碳目标管理：**试点开展投资组合碳测算；

- **积极所有权：**通过投票和互动等方式持续践行积极股东主义；
- **绿色运营：**推动组织内部减少自身能源消耗和用水，促进可持续能源使用；持续实现自身运营碳中和。

2.目标完成情况

博时基金 2024 年积极有序绿色金融短期目标的落实，结合以往年度 ESG 投资实践基础，切实助力绿色金融长期战略目标的实现。针对 2024 年目标，博时基金开展了以下相关实践：

绿色金融体系和投研建设：

- 在管治体系方面，持续完善气候和 ESG 管治体系；进一步优化 ESG 信息协同机制，整合信息披露口径和数据源，规范数据收集协调工作以提升 ESG 信息管理和信息披露效率；
- 在投研方面，持续建设覆盖股票和债券的 ESG 评级体系，截至 2024 年 12 月 31 日，该评分体系已经覆盖沪深交易所全部 A 股上市企业和近 2,500 家信用主体；通过跟踪市场热点、开展深度 ESG 议题研究等方式对指标体系作出持续调整，并通过内部调研、分享、赋能活动提升传统投研与 ESG 评价体系的深度融合；
- 在投资决策方面，深化落实《ESG 投资全流程管理制度》，提升 ESG 相关因素在现有投研流程中的融入，提升气候和环境因素纳入传统个股估值模型和信用主体评价的实践探索；进一步落实 ESG 禁投规则，将环境、社会与公司治理因素纳入公司股票池的维护和管理流程，动态维护 ESG 禁止投资池；将所有 ESG 评级结果嵌入投研一体平台，纳入投资研究报告，鼓励基金经理适时将 ESG 因素纳入投资决策。

绿色金融产品：

- 报告期内，博时基金新发行“博时中证 A50 指数 A”和“博时中证 A100 指数 A”等 ESG 策略基金；博时中证国新央企现代能源联接 A 等环境主题相关基金。截至 2024 年末，博时基金旗下 ESG 基金产品投资规模达 137.40 亿元，包含 ESG 策略基金总计 74.85 亿元、环境主题相关基金总计 10.55 亿元、社会主题相关基金总计 51.99 亿元。

信息披露：

- 博时基金在官网开设“博时 ESG”专栏，包含“博时 ESG 投资行动”和“博时 ESG 表现”两个模块，动态更新 ESG 相关信息披露和体系实践；
- 博时基金自 2022 年起按年度披露 ESG 报告、环境信息披露报告和产品 ESG 信息披露报告。2024 年度，博时编写发布《博时基金 2023 年度 ESG 报告》，立体呈现博时 ESG 绩效全貌；编写发布《博时基金 2023 年度环境信息披露报告》，合规披露绿色金融体系与绩效；编写发布《博时 ESG 量化选股混合 2023 年度 ESG 信息披露报告》，成为国内首批披露产品级 ESG 报告的基金公司。

气候风险管理：

- 博时基金依托 ESG 管治体系，逐步落实气候风险管理体系；通过精研优化气候相关指标，提升对气候相关风险和机遇相关市场变动的捕捉和理解；
- 2024 年，博时基金结合产品级 ESG 信息披露工作，开展典型 ESG 投资组合气候风险量化分析，逐步探索丰富情景分析场景和气候风险分析结果应用场景。

投资组合碳目标管理：

- 2024 年，博时基金在开展“博时可持续发展 100ETF”和“博时 ESG 量化选股混合”的碳排放相关测算的基础上，新增对“博时中证 A50 指数”产品的碳排放测算，逐年提升投资活动总体碳排放核算比例。公司遵循国家和地方绿色金融法规逐年披露投资组合碳排放情况，有序推进博时基金碳中和目标的实现和投资活动碳管理水平提升。

积极所有权：

- 博时基金设置多方协调的积极所有权工作流程，在权益投资和固收投资中分别明确各相关人员的职责和工作方法，持续规范流程并提供工具支持；
- 博时基金积极通过投票履行资管责任。2024 年，博时基金加强投票全流程相关机制管理，针对多家被投企业 ESG 相关议题的股东大会和持有人大会议案开展研究和投票；
- 博时基金根据 ESG 评分评级系统升级后的结果，识别碳排放较高的企业，由投研团队针对性地提出改善建议；

- 博时基金还持续积极与政策制定者、标准制定方、投资链上下游更广泛的利益相关者就气候和环境议题展开研讨交流、合作支持、信息共享。报告期内，博时基金支持中国证券投资基金业协会绿色与可持续投资委员会的重要研究成果《绿色资产识别与估值》研究报告在协会 ESG 研究专栏发布，为 ESG 投资开辟了新视角与新路径；博时基金作为中国气候联合参与平台（CCEI）上市公司沟通项目组成员，参与上市公司现场调研与联合参与行动，通过开展气候参与帮助企业提升绿色低碳转型的意识和能力。

绿色运营：

- 博时基金从能资源消耗、水资源利用、废弃物处理等环节落实节能减排举措，通过使用节能器具、管理空调打印机、鼓励线上会议等措施降低能源消耗；通过规范管理和节约使用办公用品减少资源浪费；通过开展垃圾分类，科学管理废弃物，多维度促进低碳理念融入日常运营；
- 博时基金持续加大低碳节能理念宣传力度，2024 年发布低碳减排降本方案，覆盖办公、采购、出行等多个办公生活场景；通过公司邮箱、电子屏幕发布环保倡议，在食堂、职场重点位置张贴绿色办公海报或贴条，让环保成为一种习惯；
- 碳中和方面，博时继续推进运营层面碳中和工作，完成 2024 年度运营碳盘查，于 2025 年 5 月注销排放量 3,986.69 吨，取得广州碳排放权交易中心颁发的《碳减排量注销证明》和《碳中和证书》，连续四年实现运营碳中和。

（二）环境相关中长期发展战略及行动计划

博时基金积极设置相应的中长期发展战略及行动计划，前瞻规划绿色金融和碳中和发展战略的实现路径。

表 2：博时基金绿色金融和碳中和发展战略及行动计划

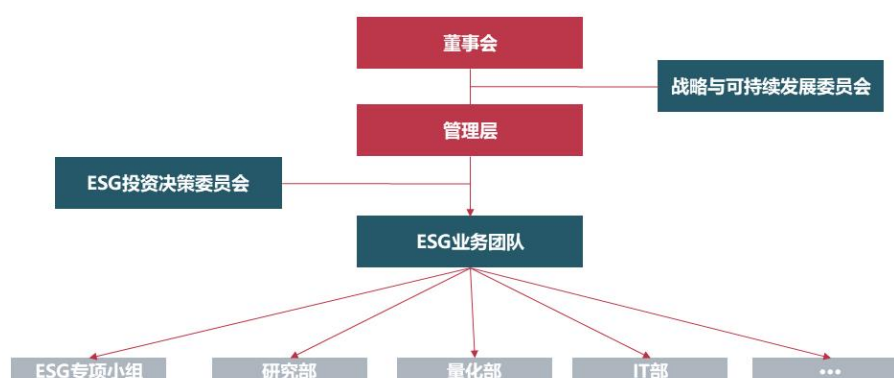
中长期战略	行动计划
绿色金融体制机制建设	- 强化董事会的 ESG 投资监督责任； - 落实执行层各部门 ESG 专责人员，建立 ESG 跨部门协作工作机制； - 逐步建立博时基金环境风险管理体系，加速气候风险权责落实； - 支持子公司博时国际按照香港证监会要求完善的气候

中长期战略	行动计划
	风险治理架构和管理。
创新绿色金融产品，精进绿色投资研究	• 适时发行风格清晰的 ESG 主题和低碳主题基金产品； • 探索建立绿色金融主题产品的碳中和效益量化机制； • 深度研究关注绿色投资的识别和评价方法； • 持续跟踪绿色投融资方向，关注重点行业。
提升产品及公司层面 ESG 和环境信息披露	• 逐年编写发布《博时基金 ESG 报告》《博时基金环境信息披露报告》，保持 PRI 年报优异表现； • 完善 ESG 报告、PRI 填报、环境信息披露合规、TCFD 等多维全面信息披露体系； • 以博时可持续发展 100ETF、博时 ESG 量化选股混合等产品 ESG 信息披露报告为先行，作为国内首批开展基金产品 ESG 信息披露的基金公司，持续发布产品 ESG 信息披露报告，并逐步提高相关披露质量。
健全气候风险识别、评估及管理体系	• 完善气候风险评估与管理体系； • 提升气候风险管理能力和量化分析能力； • 加强碳中和相关投资专题研究，强化气候风险相关研究和方法论积累。
加强投资组合碳排放管理	• 持续推进投资组合碳排放测算，逐步扩大测算范围； • 探索建立投资组合碳排放测算方法学，完善碳管理信息化系统；逐步实现目标进度追踪，推进投资组合低碳减排。
践行积极股东主义，推动被投低碳转型	• 探索凭借负责任投资原则（PRI）、中国气候联合参与平台（CCEI）等倡议平台开展同业能力建设、ESG 参与联合等切实行动； • 以投票和互动等方式，持续践行积极股东主义； • 积极参与，推动被投企业提升 ESG 风险管理和信息披露能力； • 积极推动被投企业绿色低碳转型行动。
碳中和战略目标	• 2025 年前实现自身运营碳中和； • 2030 年完成组合碳排放基准测定及目标设定。

三、 环境及绿色金融相关治理结构

博时基金通过持续完善 ESG 管理架构，为各项 ESG 工作有序开展奠定扎实的团队基础。环境风险和机遇管理是公司 ESG 管理的重要组成部分。博时基金依据 ESG 核心管治架构，以监督层、管理层、执行层的结构，分层分级、职责明晰地开展环境相关风险和机遇管理工作。

图 1：博时基金环境及绿色金融相关治理结构



（一）监督层

监督层面上，董事会下设**战略与可持续发展委员会**对环境相关风险工作承担总体监督与决策职责。战略与可持续发展委员会相关职责包括：确定和监督公司环境相关风险管理的总体目标；督促公司管理层将环境相关风险纳入投资及风险管理相关制度流程；听取和监督公司管理层相关工作报告；在制定机构战略和重要行动计划时，充分结合和考虑环境相关问题。

（二）管理层

管理层面上，公司管理层对战略与可持续发展委员会的决策与目标进行管理和指导落实，由**ESG 投资策略委员会**（以下简称“ESG 投委会”）统筹协调相关工作规划和落实方法，将环境相关工作作为 ESG 投资管理的核心议题之一进行管理。ESG 投委会的相关主要职责包括：制定环境风险相关工作规划；审查和修订公司环境相关风险政策、制度、流程；对环境相关风险和机遇进行总体分析研判；及时研究应对重大气候相关风险事件的方案；确保相关工作开展的资源

支持；听取 ESG 工作小组对执行情况的汇报；向战略与可持续发展委员会定期汇报环境相关工作进展。

（三）执行层

执行层面上，**ESG 专项小组**负责统筹相关部门和职能，落实执行环境相关风险管理具体工作。ESG 专项小组的相关主要职责包括：管理和推进相关日常工作，制定具体行动方案和制度流程；持续跟进相关监管要求，确保公司相关合规性；适时就重大环境风险相关事宜形成分析报告，提交 ESG 投委会审阅决策；指导、协调、监督相关部门实施相关具体工作；定期向 ESG 投资策略委员会汇报相关执行情况；牵头负责绿色金融和环境风险相关公开报告和信息披露。

核心协同部门根据各自职能合作开展环境风险管理相关工作。**投资研究相关部门**负责对相关基金的环境相关风险识别、评估、管理工作，必要时将环境相关风险纳入投研决策过程中的重要考量；探索建立环境相关风险指标体系；逐步开展投资组合碳足迹测算。**风险管理部**逐步将环境相关风险融入公司风险管理流程，探索在常规风险监控、记录和投资风险分析中，纳入对环境相关风险因素的考量；适时提出针对相关风险暴露的预警、防控与应对预案。**法律合规部、产品部、销售管理部、投资者关系部等部门**协同开展相关工作。

2024 年，博时基金在常态化数据工作小组和数据收集管理体系的基础上，继续优化协同工作制度，规范公司 ESG 信息数据细项要求，明确各部门在信息收集和加工过程中的分工协作职责，以提升常态化 ESG 信息披露工作效率，巩固 ESG 信息数据的报送质量。

四、 环境及绿色金融相关政策制度

（一）外部政策

1. 外部环境、气候及绿色金融相关政策法规

2016 年，七部委联合发布《关于构建绿色金融体系的指导意见》，搭建起我国绿色金融政策框架，2020 年“双碳”目标提出，给绿色金融发展带来新机遇与挑战。随后，各级监管部门陆续出台多项政策，构建起绿色金融五大支柱。自此，绿色金融标准体系、环境信息披露、激励约束机制、绿色金融产品和市场体系、绿色金融国际交流合作实现加速发展。

博时基金将密切跟踪国家和经营所在地区的环境和绿色金融相关政策和合规要求，积极防范相关气候、环境、政策风险，并按照《深圳经济特区绿色金融条例》和《深圳市金融机构环境信息披露指引》等要求，对环境信息进行披露。**2024 年，博时基金不存在任何生态环境、绿色金融相关的行政处罚或司法判决。**

以下列示博时基金经营过程中遵循的部分绿色金融相关政策。

国家层面：

- 2024.10.12 中国人民银行等四部门《关于发挥绿色金融作用 服务美丽中国建设的意见》
- 2024.7.31 中共中央、国务院《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》
- 2024.3.27 中国人民银行等七部门《关于进一步强化金融支持绿色低碳发展的指导意见》
- 2023.10.11 国务院《关于推进普惠金融高质量发展的实施意见》
- 2022.5.14 国家能源局《关于促进新时代新能源高质量发展实施方案的通知》
- 2022.4.26 证监会《关于加快推进公募基金行业高质量发展的意见》
- 2022.3.25 国务院《关于落实<政府工作报告>重点工作分工的意见》
- 2022.2.8 中国人民银行等四部委《金融标准化“十四五”发展规划》
- 2022.1.24 国务院《关于印发“十四五”节能减排综合工作方案的通知》
- 2021.10.26 国务院《2030 年前碳达峰行动方案》

- 2021.10.24 国务院《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》
- 2021.7.22 中国人民银行《金融机构环境信息披露指南》
- 2021.7.22 中国人民银行《环境权益融资工具》
- 2021.3.12 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035 年远景目标纲要》
- 2021.2.22 国务院《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》
- 2020.9.1 全国人大《中华人民共和国固体废物污染环境防治法（2020 年修订）》
- 2020.3.3 中共中央办公厅、国务院办公厅《关于构建现代环境治理体系的指导意见》
- 2018.11.10 中国证券投资基金业协会《绿色投资指引（试行）》
- 2016.8.31 中国人民银行等七部门《关于构建绿色金融体系的指导意见》

地方层面：

- 2024.7.29 深圳市人民政府《国家碳达峰试点（深圳）实施方案》
- 2023.10.15 深圳市地方金融监督管理局等四部门《深圳市绿色投资评估指引》
- 2023.3.2 广东省人民政府办公厅《2023 广东金融支持经济高质量发展行动方案的通知》
- 2022.9.30 深圳市地方金融监督管理局等四部门《深圳市金融机构环境信息披露指引》
- 2022.7.1 上海市人大常委会《上海市浦东新区绿色金融发展若干规定》
- 2021.7.1 北京市人大常委会《北京市地方金融监督管理条例》
- 2021.3.1 深圳市人民代表大会《深圳经济特区绿色金融条例》

2. 加入相关倡议组织

博时基金于 2018 年 11 月正式作出 ESG 投资承诺，并正式成为联合国“负责任投资原则（UN PRI）”的签署方。此后，博时基金通过优化治理架构、完善投研体系、创新发行 ESG 相关产品、踊跃参与市场倡议、落实“双碳”目标管理等方式，不懈为中国 ESG 市场和生态发展贡献博时经验和力量。公司积极参与国内外倡议和交流活动，旨在凝聚行业共识，汇聚发展合理，共塑可持续长期价值。截至 2024 年期末，公司已加入的倡议和组织包括：

- **联合国责任投资原则组织（UNPRI）**：2018 年，博时基金成为国际上颇具影响力的 ESG 投资倡议——联合国负责任投资原则（UNPRI）的签署方，是国内首批正式承诺系统性建设 ESG 投资研究体系的公募基金之一。作为签署方，博时基金持续贯彻“将 ESG 议题纳入投资分析和决策过程”“将 ESG 议题纳入所有权政策和实践”“推动投资业广泛采纳并贯彻落实负责任投资原则”等六项负责任投资原则，按年度参与 UN PRI 年度签署方评估报告。2024 年，博时基金在评估中表现优异，在债券投资等关键领域获得了五星评分，在其他细分模块中也取得了高分成绩，获得了来自国际权威组织对博时积极实践和成就的高度肯定。
- **气候相关财务信息披露工作组（TCFD）**：2021 年，博时基金正式成为气候相关财务信息披露工作组（TCFD）的支持机构。借此契机，博时基金积极探索适用于自身业务发展的气候行动方案，完善自身气候管理制度和信息披露，优化博时 ESG 综合评价体系框架下气候变化相关议题设置，大力推动被投企业减碳行动。博时基金在 2024 年发布的《博时基金管理有限公司 2023 年度环境信息披露报告》和《博时基金 2023 年度 ESG 报告》均借鉴参考 TCFD 披露框架，对公司气候相关治理、战略、风险管理、目标和指标进行管理和披露。
- **香蜜湖女性董事倡议**：2020 年 11 月，在第二届中国（深圳）董事会多样性论坛——董事会“她力量”活动中，博时基金与国内基金同业共同发起“投资机构香蜜湖女性董事倡议”，通过基金产品设计和评估模型调整等方式，推动上市企业董事会性别多样性进程。
- **资本市场价值投资与长期投资倡议**：2022 年 5 月，博时基金、上海证券交易所、包含资产管理公司和高校在内的 60 余家机构共同发起“资本市场价值投资与长期投资倡议”，倡导广大投资者和资产管理机构坚持拥抱绿色投资和责任投资理念，积极践行社会责任，主动服务国家重大发展战略。

- **中国气候联合参与平台（CCEI）**：2023 年 7 月，博时基金与包含公募基金、保险资管、银行理财等在内的 26 家大型机构投资者共同加入中国气候联合参与平台（CCEI），成为该平台的创始成员。该平台旨在通过促进机构投资者发挥参与及尽责管理影响力，以推动企业绿色低碳高质量转型的投资者合作机制，共同推动中国企业迈向“双碳”目标。2024 年，博时基金踊跃参与 CCEI 企业现场调研与联合参与行动，在与上市企业气候参与活动中帮助企业提升绿色低碳转型的意识和能力。
- **“挖掘央企价值 践行长期主义”倡议**：2024 年 11 月，在央企价值投资研讨会上，博时基金与资管基金同业共同发起“挖掘央企价值 践行长期主义”倡议，共同表示将当好央企价值发现者、传播者和长期投资者，努力成为一支在资本市场上坚决贯彻国家战略、长期支持央企科技创新和高质量发展的战略资本力量。

（二）内部政策

1. 绿色投资管理制度

《博时基金管理有限公司责任投资政策》：该政策建立了博时基金 ESG 总体战略框架，通过明确博时基金责任投资愿景和使命、实施的组织架构、实施策略等内容，为博时基金责任投资框架奠定治理基础。2024 年，博时基金修订细化责任投资的实施策略，丰富纳入 ESG 投资全流程的 ESG 议题。

《博时基金管理有限公司积极所有权政策》：在投后管理阶段，该政策要求针对投资规模较大、存在明显 ESG 风险或者投资人明确要求博时基金进行互动的企业，就核心议题进行互动。

《博时基金管理有限公司投票政策》：该政策和《博时基金管理有限公司积极所有权政策》一同指引公司相关部门和人员开展积极所有权活动。该政策定义了重要投票议题和投票原则，并指导投票活动的开展流程。2024 年，博时基金修订该政策，增加重点议题相关的投票原则，提升对 ESG 相关投票议案的原则性指导。

《ESG 投资全流程管理制度》：为进一步强化公司在投研分析和投资决策中融入 ESG 因素的能力，提升 ESG 风险防范能力，博时基金根据现有的 ESG 投资相关制度，结合公司实际情况，编制了《ESG 投资全流程管理制度》，对 ESG 因素纳入投资研究以及风险管理的实施方法做出规定。

《股票池 ESG 禁投制度》：博时基金严格执行公司内部《股票池 ESG 禁投制度》，不对被纳入 ESG 禁止投资池中的股票进行投资，不将资金投向明显违背可持续发展理念或违背公司责任投资理念的企业。

《ESG 信息收集协同制度》：该政策规范和指引博时基金 ESG 信息披露和内部流程，对 ESG 信息数据的用途、类型、收集时点、质量要求做出要求，明确各部门在信息收集和加工过程中的分工协作职责，为信息披露的及时性、准确性和完整性提供制度保障。

2. 绿色金融相关统计和评估制度

绿色资产管理产品界定与统计依据：

博时基金结合资产管理产品的投资理念和投资策略，对 ESG 相关权益类基金产品进行分类，主要包含 ESG 策略基金、环境主题相关基金、社会主题相关基金。其中，与绿色金融相关的主要为 ESG 策略基金和环境主题相关基金。

ESG 策略基金指的是基金策略和投资重点中明确融入 ESG 因素的基金。环境主题相关基金指的是基金策略和投资重点涉及例如新能源、低碳等绿色相关产业的基金。

绿色债券界定与统计依据：

博时基金的绿色债券界定依据为名称中带有“绿色”“可持续”“碳中和”“疫情防控”字样的债券，或内部行业分类属于“公用事业”和“电力”等行业的产业债券。

绿色企业界定与统计依据：

博时基金主要将国家已经公开发布的《绿色低碳转型产业指导目录（2024 版）》和《绿色债券支持项目目录（2021 年版）》作为指南，以尽可能在暂无统一“绿色企业”标准的现状下，合理客观地衡量绿色企业投资情况。博时基金的绿色企业界定方法为，通过对企业年报披露中的分行业细分收入情况进行判断，界定企业是否有“绿色”收入，对存在“绿色”收入的企业，判定为绿色企业。

博时基金将适时更新和调整该界定与统计机制，参考国内外“绿色”活动判定标准的最新动态、权威标准指引的更新，以使得对绿色活动的量化与管理更贴合国际国内绿色发展的最新要求和实际情况。

3. 报告期内实施的新政策制度

报告期内公司实施了《ESG 信息收集协同制度》这一新政策制度。

五、 环境风险管理

（一）环境风险及机遇管理机制

1. 环境风险的识别、评估和监控流程

（1）环境风险管理工作流程

在**战略管理**方面，博时基金依据环境相关风险和机遇的时间维度、实体和转型的分类、产生的财务影响重大性、风险暴露程度和实际业务情况等，评估其对不同时间期限内公司的战略、业务和财务规划的潜在影响，并及时制定应对措施。

在**风险识别与评估**方面，博时基金对所管理的基金适时识别环境相关风险的关联性和重大性，并在基金投资策略发生转变等主要变化时不定期对环境相关风险的关联性与重大性进行检视和评估，必要时更新相关的披露文件。其中，ESG 专项小组负责协同相关研究部门，开展关联性和重大性分析。对于存在重大环境相关风险的情形，相关基金的投资经理需在投资研究与决策过程中充分考虑环境相关风险的影响。

在**风险管理**环节，博时基金将相关基金的环境相关风险分析结果纳入风险管理流程，在常规风险监控、记录和投资风险分析中，纳入对环境相关风险因素的考量。

（2）环境风险管理中使用的指标

博时基金在环境相关风险管理过程中，考虑使用下表中的系列指标，并定期依照监管要求和自身实际增加或调整相关指标。公司充分考虑将国内外信息披露合规要求、国际主流方法学、国内权威实践相结合，评估使用多渠道来源以及优质供应商的数据，对投资组合环境风险进行管理。

表 3：博时基金环境风险管理相关指标表

相关工作事项	指标名称	披露标准/方法学
经营活动环境影响	经营活动能源消耗和资 源消耗量	• WRI 《温室气体核算体系（GHG Protocol）》
	经营活动能源消耗和资 源消耗量强度指标	• IPCC 《国家温室气体清单指南》 • 《公共建筑运营单位（企业）温室 气体排放核算方法和报告指南（试 行）》
	温室气体排放量	• TCFD 系列技术指南 • 《深圳市金融机构环境信息披露 指引》
	温室气体排放强度指标	

相关工作事项	指标名称	披露标准/方法学
环境相关风险识别与评估	实体风险暴露水平	• SASB 气候风险管理方法论 • TCFD 系列技术指南
	转型风险暴露水平	• SASB 气候风险管理方法论 • TCFD 系列技术指南
	情景分析相关指标	• PRI 披露标准 • TCFD 系列技术指南
投资组合碳排放测算	投资组合碳排放量	• WRI 《温室气体核算体系（GHG Protocol）》 • PCAF 《全球金融行业温室气体核算和报告标准》
	投资组合碳足迹	• TCFD 系列技术指南 • 《深圳市金融机构环境信息披露指引》
绿色投融资情况	绿色资产管理产品相关指标	• 《深圳市金融机构环境信息披露指引》
	绿色投资标的相关指标	

（3）考虑的利益相关方和环境议题

在环境风险管理过程中，博时基金积极与各利益相关方开展沟通，开辟拓展各类沟通和信息收集渠道，力求全面考量来自政府与监管机构、股东、客户、员工、被投对象、社区及其他公众群体、供应商等利益相关方的信息，综合分析考虑各方的需求与实际情况，以全面纳入考虑环境相关议题，实现与各相关方共同进步，共同迈向可持续发展和低碳转型的目标。

在 ESG 投资相关环境议题方面，博时基金在充分借鉴国际 ESG 主流评级体系的基础上，结合中国本土特色 ESG 议题与信息披露研究成果，构建既能符合国际 ESG 评估框架，又能充分反映中国市场特色的 ESG 指标体系。该体系目前包含 3 个一级指标（环境、社会、治理）、14 个二级指标、以及相应三级指标和四级指标。该指标体系中环境相关议题包括：气候变化、自然资源、污染和排放、环境管理。

在积极所有权相关环境议题方面，博时基金在与被投资公司进行互动时，重点关注企业战略、商业模式、业务可持续性、其他会对资产组合风险收益比产生重大影响、博时认为通过互动可以改善的 ESG 相关问题。环境方面的具体互动议题包括但不限于：气候变化、自然资源使用及风险、清洁技术产品及服务、能耗和污染物排放。

2. 业务风险管理流程对环境风险和机遇的体现

（1）战略管理

在战略管理方面，ESG 投委会指导和监督 ESG 专项小组和协作部门，对环境相关风险和机遇开展短（1-3 年）、中（3-7 年）、长（7 年后）期等时间维度上的识别，并评估其在不同时间期限内对公司战略、业务、财务规划的潜在影响。

博时基金首先对重点投向行业的不同时间期限上的环境风险和机遇进行实体和转型的分类；其次，识别对公司和客户产生重大财务影响的具体环境问题和机遇，最后，结合风险暴露程度和实际业务情况，排序相关风险和机遇。

（2）投资研究和投资决策

在**投资研究**环节，博时基金结合投资标的气候相关风险相关性和重大性评估结果，在必要时将分析研究结果纳入投资研究建议中。同时，博时基金考察与行业趋势、市场环境和企业财务具有重大影响的气候相关风险因素，以指标增加和优化的方式纳入 ESG 评分评级体系，持续迭代，优化气候相关风险识别和评估方法论。

博时基金从金融机构视角和中国特色视角出发，研究应用 TCFD 框架，提升环境相关投资研究能力，着重关注绿色投资的量化识别和评估。博时基金持续提升环境和气候相关风险和机遇因素在现有投研流程中的融入，将环境和气候因素动态整合进传统个股估值模型和信用主体评价，并就具体公司或信用主体开展案例分析，把握产业机会。在评级方法论方面，博时基金对覆盖权益和固定收益的 ESG 评分评级体系作出具有创新及示范性的调整，通过动态优化定性定量碳评价指标、调整环境议题权重、探索开展气候风险分析等方式，持续挖掘具有绿色低碳行业特点、具备较强抗风险能力并能带来长期稳定可持续投资回报的企业和信用主体。这些持续调整和升级，一方面，为博时基金未来开发“绿色”和“碳中和”相关主题基金产品奠定工具和数据基础，另一方面，赋能博时基金得以更好地识别出符合时代需求的、具有可持续发展价值的标的，引导更多的资金流向优质资产。博时 ESG 综合评价体系贯穿环境风险机遇识别、评估、管理的各阶段，是将环境因素动态高效融入投资决策、积极所有权和产品优化的重要抓手。

在**投资决策**环节，投资经理根据基金投资策略或资产管理协议要求，结合自身对行业和被投企业环境相关风险的识别和评估判断，在投资组合构建和产品运营中，充分考虑相关风险因素。

自 2022 年起，公司参考国际权威方法论，完成对典型 ESG 策略基金的环境、社会、治理多维度分析，并领先披露投资组合 ESG 表现、碳排放表现、投资标的的履责绩效。2022 年，公司对典型 ESG 策略基金之一的“博时可持续发展 100ETF”开展气候相关风险识别和管理；2023 年，公司将当年度新发行的“博时 ESG 量化选股混合”产品纳入测算，进一步提升自身投资组合环境绩效量化分析能力。本年度，公司进一步扩大投资组合碳排放表现的测算范围，纳入“博时中证 A50 指数”产品。

（3）投后管理

博时基金环境相关议题的积极所有权活动总体遵循《博时基金管理有限公司积极所有权政策》和《博时基金管理有限公司投票政策》开展。

在与被投资企业进行互动时，博时基金重点关注企业战略、商业模式、业务可持续性、其他会对资产组合风险收益比产生重大影响、博时认为通过互动可以改善的 ESG 相关问题。在环境维度，博时基金在投后管理中重点关注的议题包括但不限于：气候变化、自然资源使用及风险、清洁技术产品及服务、能耗和污染物排放等。2024 年，公司在积极所有权工作中，借助 CCEI 平台，与同业共同开展企业现场调研与参与行动，协助上市企业提升可持续发展绩效，推进低碳转型。

在投票实践中，博时基金相关员工充分利用公司 ESG 评级体系这一重要抓手，将 ESG 因素融入相关投票议案研究中。研究员负责跟踪上市公司召开股东大会信息，并与持仓组合经理沟通以提供必要的研究支持。相关研究员和持仓组合经理负责对股东大会审议议案进行研究分析，并提出投票建议。期间，相关人员经 ESG 评分系统核查上市公司的 ESG 表现，评分低于博时基金设定标准的上市公司的 ESG 核心事项需提交至 ESG 专职团队或 ESG 投资决策委员会层面进行研判。2024 年，博时基金完成 189 家上市公司的 265 场股东大会投票，其中参与博时基金前十大持仓股票召开的全部 13 次股东大会，实现参与率 100%。

（4）气候相关风险管理

博时基金 ESG 专项小组协同风险管理部门，综合气候相关风险识别和评估情况，将分析结果合理纳入相关基金的风险管理流程。相关工作将基于《全球金融行业温室气体核算和报告标准》(PCAF)、《温室气体核算体系》(GHG Protocol)、TCFD 系列技术指南等方法论基础，选择既采纳国际主流方法学又符合国内行业标准的数据供应商协助进行。2024 年，博时基金结合产品级 ESG 信息披露工作，开展典型 ESG 投资组合气候风险量化分析，应用央行绿色金融网络 (NGFS) 情景与 RCP 情景，测算急性物理风险、慢性物理风险以及转型风险在未来会对被投资企业市场价值产生的影响。

此外，博时基金深化研究将气候相关风险管理与投资决策、投资流程、更广泛的业务战略和运营策略有机结合，主张提升投资策略对绿色转型关键资产的价值识别和动态评估，以通过气候风险管理进一步丰富公司长期价值主张。

3. 针对环境相关风险暴露的应对预案

风险管理部门逐步将环境相关风险融入公司风险管理流程，探索在常规风险监控、记录和投资风险分析中，纳入对环境相关风险因素的考量；适时提出针对相关风险暴露的预警、防控与应对预案。

（二）环境风险和机遇的识别、影响及应对措施

博时基金《气候相关风险管理政策》参考《气候相关财务信息披露工作组（TCFD）建议报告》相关实施指南及其所建议的经国际认可的工作方法和相关指标，将环境风险主要分为转型风险和实体风险。

表 4：已识别的环境相关风险及应对措施

环境 风险 类型	相关因子	风险描述	影响时 间范围	潜在影响	应对措施	应对措施效果
转型 风险	政策法规	2030 年碳达峰与 2060 年碳中和目标；环境相关国内和国际法规。	长期	未能及时和准确解读相关法律法规要求，导致客户信誉降低和业务难以开展。	定期跟踪经营所在地区的环境和绿色金融相关政策和合规要求，积极防范相关环境和气候合规风险； 不断完善公司整体的气候风险管理体系； 针对投资重点行业，密切在投研中跟踪行业和其供应链行业相关国际环境政策法规动态。	设立了以董事会风险管理委员会、公司风险管理委员会为中心的风险管理组织架构； 2024 年，博时基金不存在任何生态环境、绿色金融相关的行政处罚或司法判决； 2024 年，博时合法合规针对公司可持续投资和运营发布多份信息披露报告。
	科技创新	数字科技、绿色技术、金融科技的升级进步。	短期	数字化、低碳化转型落后的行业和企业，运营成本增加、利润减少。	对企业数字化变革和绿色低碳相关科技进步展开持续深度投资研究； 通过统筹发展与安全、全面加快金融数字化变革，探索 AI 在绿色金融	持续在投研过程中关注数字和绿色技术进步对企业变革的要求； 持续优化“新一代投资决策支持系统”，推动数字化转型，驱动业务

					领域的应用。	增长；2024 年，借助 AI 打造“深度学习量价因子挖掘系统”和“智能因子投研系统”。
市场变化	投资者更为注重在资产中纳入一定比例的绿色投资。	中长期	未能识别新的技术产业发展机会、未能满足投资市场需求，未能为投资人提供丰富的绿色产品或服务选择。	通过关注绿色金融相关领域的产业动态和项目热点，适时推出风格清晰的主动管理型主题或行业基金，投资于绿色概念的上市公司和债券发行主体。	截至 2024 年末，博时基金旗下 ESG 基金产品投资规模达 137.40 亿元，包含 ESG 策略基金总计 74.85 亿元、环境主题相关基金总计 10.55 亿元、社会主题相关基金总计 51.99 亿元。	
	沿海地区易遭受台风、极端降水等事件影响；内陆地区易遭受干旱气候影响。	短期	极端天气影响业务连续性，从而影响客户粘性和信任度。	定期审查其风险管理系统的有效性，以确保及时跟进气候相关风险的任何潜在重大恶化。	2024 年，博时基金不存在因极端天气导致业务中断的情形；公司相关部门日常密切关注经营所在地台风和极端降水预警，及时预告通知和组织防范。	
实体风险	气候变化	全球平均气温持续上升。	长期	运营成本增加，固定资产折旧加快。	依托公司自建绿色建筑，开展用水和空调系统优化、合理规划节水节电、绿色办公、废弃物规范管理等绿色运营实践。	有效优化对自然能源的使用，降低能源资源使用总量，减少运营活动对环境的影响；连续四年实现运营碳中和。

应对环境风险相关挑战的过程也蕴藏着机构自身发展和投资机遇，例如经营模式和运营管理调整带来的效率提升和成本节约、新兴行业带来的投资机遇、市场主体对投资产品和策略的新生需求。公司在机遇分析中考虑利益相关方的主张和诉求，采取可提升公司业务连续性、稳定性、可持续贡献的措施，捕捉绿色投资和运营管理机遇。

表 5：已识别的环境相关机遇及应对措施

环境机遇类型	机遇描述	影响时间范围	潜在影响	应对措施	应对措施效果
政策机遇	《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》明确提出“丰富绿色转型金融工具”；中	中长期	为金融高质量发展指明科技金融、绿色金融、普惠金融、养老金融、数字金	持续布局相关产业，丰富绿色投资的转型内涵，综合五大方向协同提	内部研析绿色投资政策进展及机遇；在绿色投资统计和评估中，增加对产业绿色

	央金融工作会议明确提出“五篇大文章”；其他关键绿色相关政策出台，例如《绿色低碳转型产业指导目录（2024 年版）》		融五大重要内涵：绿色金融将得到更多政策支持。	升公司高质量发展水平。	低碳新发展、转型金融衔接的考量。
市场机遇	《绿色低碳转型产业指导目录（2024 年版）》新增一批新兴的绿色低碳转型重点产业投资机会。	长期	在高质量发展目标和“双碳”战略指引下，绿色金融快速发展。在机构投资端，绿色投资标准和名录进一步清晰和扩大。	积极落实公司整体绿色金融发展战略，深化 ESG 投研能力对绿色市场机会和定价的捕捉能力；持续丰富 ESG 产品体系，创新产品主题和投资策略应用。	2024 年持续发布绿色资管产品；截至 2024 年末，新发绿色资管产品投资规模为 687,145.05 万元；博时基金公募基金产品投资于绿色企业的规模达 3,694,371.17 万元，投资于绿色债券投资规模为 1,742,450.80 万元。
运营机遇	更高效、低排的资源能源使用方式。	长期	向低碳运营的转变促进资源能源利用效率上升和运营成本降低；提升企业形象和声誉。	依托公司自建绿色建筑，开展用水和空调系统优化、合理规划节水节电、绿色办公、废弃物规范管理等绿色运营实践。	博时基金总部“基金大厦”获得多项认证认可：美国绿色建筑 LEED 金级、国内绿色三星级建筑标准认可、深圳市住房和城乡建设局给予的高星级绿色建筑示范项目专项资金补贴。
产品机遇	中国已成为全球可持续基金发展的第三大市场；投资人绿色资产配置需求增加。	中期	绿色相关主题投资认知明显提升有助于提高可持续和绿色产品和服务对投资人的吸引力。	在可持续和 ESG 产品等方面积极布局，卓有成效地建设可持续发展投资产品体系。	2024 年，新发行“博时中证国新央企现代能源联接 A”等环境主题相关基金；在充分论证指数可行性的基础上，适时推出投资于绿色产业指数、绿色债券指数、ESG 指数成份股和备选股的指数、指数增强和 ETF 产品。

六、 经营活动的环境影响

(一) 经营活动能源和资源消耗

2024 年，博时基金日常运营消耗天然气 49,213.00 立方米，人均消耗 57.29 立方米。公司自有车辆消耗汽油 13,166.00 升，人均消耗汽油 15.33 升。公司日常运营消耗外购电力 3,273,157.28 千瓦时，人均消耗 3,810.43 千瓦时。公司员工差旅交通消耗 680.44 吨标煤，人均消耗 0.79 吨标煤。

表 6：博时基金 2024 年经营活动能源总消耗量及人均消耗量

统计指标	消耗量		人均		
	单位	2024 年	单位	2024 年	
能源消耗	食堂消耗天然气	立方米	49,213.00	立方米/人	57.29
	自有车辆消耗汽油	升	13,166.00	升/人	15.33
	外购电力	千瓦时	3,273,157.28	千瓦时/人	3,810.43
	员工公务差旅交通	吨标准煤	680.44	吨标准煤/人	0.79

2024 年度博时基金日常营业办公用水 15,243.35 吨，人均用水 17.75 吨。公司营业办公消耗纸张 0.72 吨，人均消耗 0.0008 吨。

表 7：博时基金 2024 年经营活动资源总消耗量及人均消耗量

统计指标		消耗量		人均	
		单位	2024 年	单位	2024 年
资源消耗	营业办公用水	吨	15,243.35	吨/人	17.75
	营业办公用纸	吨	0.72	吨/人	0.0008

2024 年度博时基金累计产生餐厨废弃物 38.78 吨，人均产生 0.05 吨。公司累计产生办公废弃物 13.11 吨，人均产生 0.02 吨。公司累计产生电子废弃物 2.30 吨，人均产生 0.003 吨。

表 8：博时基金 2024 年经营活动废弃物总产生量及人均产生量

统计指标	产生量		人均	
	单位	2024 年	单位	2024 年
餐厨废弃物	吨	38.78	吨/人	0.05

统计指标	产生量		人均	
	单位	2024 年	单位	2024 年
办公废弃物	吨	13.11	吨/人	0.02
电子废弃物	吨	2.30	吨/人	0.003

（二）温室气体排放

2024 年，公司经营活动温室气体排放总量为 3,986.69 吨二氧化碳当量，人均排放 4.64 吨二氧化碳当量。其中，2024 年直接排放（范围一）为 187.14 吨二氧化碳当量，人均排放 0.22 吨二氧化碳当量。2024 年间接排放（范围二）为 1,487.19 吨二氧化碳当量，人均排放 1.73 吨二氧化碳当量。2024 年其他间接排放（范围三）为 2,312.36 吨二氧化碳当量，人均排放 2.69 吨二氧化碳当量。

表 9：博时基金 2024 年经营活动温室气体总排放量及人均排放量

温室气体排放范围	2024 年总排放量 (吨二氧化碳当量)	2024 年人均排放量 (吨二氧化碳当量/人)
直接排放（范围一）	187.14	0.22
间接排放（范围二）	1,487.19	1.73
其他间接排放（范围三）	2,312.36	2.69
差旅交通	1,193.08	1.39
差旅住宿	1,118.42	1.30
废弃物处理	0.86	0.001
温室气体排放总量	3,986.69	4.64

注：

1. 博时基金的范围一直接排放为博时基金深圳、北京、上海三地办公室自有车辆消耗汽油产生的排放，博时基金自有食堂消耗天然气产生的排放，博时基金自有楼宇中央空调制冷剂逸散产生的排放。
2. 博时基金的范围二能源间接排放为电力消耗引起的排放。
3. 博时基金的其他经营活动产生间接温室气体排放总量（范围三）包含员工差旅出行和差旅住宿、废弃物处理产生的间接温室气体排放量。
4. 温室气体排放因子来源：

- 1) 范围一排放因子：汽油、天然气的二氧化碳排放因子取值参照《陆上交通运输企业温室气体排放核算方法与报告指南》及 IPCC 的规定；制冷剂的二氧化碳排放因子取值参照 IPCC Sixth Assessment Report。
- 2) 范围二排放因子：电力的排放因子选取自生态环境部办公厅发布的 2022 年电力二氧化碳排放因子。
- 3) 范围三排放因子：差旅采用中国产品全生命周期温室气体排放系数库系数及 ICAO Carbon Emissions Calculator 提供的数据进行计算。废弃物采用《适用于公司报告的英国政府温室气体转换因子》及各城市垃圾处理方式比例加权计算得到的排放因子进行计算。

（三）经营活动环境影响的量化测算

1. 测算指标的统计口径

在本报告中，车辆消耗的汽油、食堂消耗的天然气、自有空调的制冷剂逸散、经营办公活动的用水量、用电量、用纸量和废弃物产生量、差旅出行、差旅住宿统计范围均为博时基金管理有限公司及所辖营业机构（以下简称“博时基金”）。因此，直接温室气体的排放量（范围一）、能源产生间接温室气体排放总量（范围二）和其他经营活动产生间接温室气体排放总量（范围三）统计范围也为博时基金。在人均碳排放量和人均自然资源消耗测度方面，本报告以博时基金 2024 年末员工总数 859 人为测算基准。

2. 经营活动环境影响的测算方法学

1) 范围一、范围二排放计算方法

a) 范围一直接排放

博时基金的范围一直接排放计算方法为博时基金消耗的汽油量乘以汽油对应的排放因子，消耗的天然气量乘以天然气对应的排放因子，逸散的制冷剂量乘以对应制冷剂类型的排放因子。

b) 范围二能源间接排放

博时基金的范围二能源间接排放计算方法为博时基金消耗的电量乘以对应省份的排放因子。

2) 范围三排放计算方法

a) 范围三排放计算方法——差旅

博时基金员工差旅行程主要方式有飞机、高铁动车、汽车和轮船，碳排放计算方法为采用 ICAO 网站查询的航空里程，或高铁动车、汽车出行里程，或轮船单人油耗乘以相应的碳排放因子。博时基金员工差旅住宿碳排放计算方法为住宿次数乘以对应的排放因子。

b) 范围三排放计算方法——废弃物处理

博时基金废弃物排放量的计算，采用《适用于公司报告的英国政府温室气体转换因子》对应的排放因子结合各城市废弃物处理方式计算各类废弃物的加权排放因子。计算方法为产生废弃物种类的重量乘以对应的加权排放因子。

（四）环保措施及效益

绿色办公

博时基金将节能环保与低碳减排工作纳入企业可持续发展总体目标，推进能源资源节约行动，协同落实节能降碳目标。

在业务运营中，博时基金深度融入环保理念。2024 年发布《低碳减排降本方案》，针对办公、采购、出行等场景的能源消耗、水资源利用及废弃物管理制定规范化标准，通过多维度宣传倡导绿色低碳工作生活方式，助力企业绿色转型。在职场运营层面，公司以精细化管理推动绿色办公落地，具体举措包括：

- 用电管理：更换节能灯泡，倡导自然光充足时关灯、离席随手关灯；根据气温、工时动态调控空调温度与使用时长，完善加时申请流程以控制能耗。
- 用水管理：安装节水型水龙头、定期检测管网漏损、强化节水意识宣导等措施提升用水效率。
- 文印管理：更新打印机环保配置，推行双面打印、减少彩色打印，鼓励利用无保密信息的作废文件背面二次打印。

- 物资管理：建立办公用品全流程管控机制，对文印纸、生活用纸、纸杯等物资实行出入库登记、定期盘点及使用分析评估。
- 会议模式：倡导线上会议替代远距离线下会议，全面推行电子化会议材料与通讯资料。

2024 年，公司进一步强化内部节能环保宣传矩阵，通过邮箱公告、电子屏标语、食堂及职场重点区域张贴绿色办公海报等多元载体，传递“勤俭节约为荣、铺张浪费为耻”的价值理念，推动环保习惯融入员工日常。

图 2：博时基金环保倡议



废弃物处理

博时基金通过践行垃圾分类、宣传回收利用、倡导粮食节约等举措，科学管理日常运营中产生的废弃物。

在用餐方面，公司大力倡导“光盘行动”，减少餐饮浪费，并为厨余废弃物设置密闭的临时集中存放处，由专业第三方餐厨垃圾处理公司处理。

在分类处置方面，公司对办公废弃物进行严格分类放置和处理，设置有明显区分标识的废弃物存放点，回收废旧电子设备和元件、金属等物品，单独处理废旧电池、废旧灯泡、废弃墨盒和硒鼓等有害废弃物。

除此之外，博时基金不定期开展垃圾分类和废弃物处置倡议活动，宣贯保护环境的重要性，培养员工垃圾分类习惯。

图 3：博时基金“光盘行动”倡议



图 4：博时基金休闲区垃圾分类



责任采购

博时基金不仅自身主动践行社会责任理念，而且将社会责任融入供应商管理体系中，促进供应商保护环境、履行社会责任。博时基金严格遵守《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》等法律法规，及《博时基金招标管理制度》《博时基金采购管理制度》《博时基金供应商管理办法》等公司管理要求，规范公司采购行为。博时坚定以负责任的态度做出采购决策，坚持合法合规、公平公正、“三重一大”、利益回避等原则，并在此基础上优先

考虑环境友好型产品和服务以及积极履行社会责任的供应商，从而减少公司经营管理所带来的外部影响，营造健康及可持续的外部供应商竞争环境。

博时基金按照《博时基金供应商管理办法》，加强对招标采购工作的决策和审核控制，在采购生命周期的不同阶段对供应商资质、交付质量、成本、服务等各维度数据进行收集和分析，开展供应商准入、绩效评估、分级授权等全面管理，严格把控采购风险，作出负责的采购决定，降低公司经营管理的环境影响，实现对公司碳排放和环境影响的积极负责管理。

截至 2024 年 12 月 31 日，博时基金共有供应商 131 家，其中国内供应商 129 家，海外供应商 2 家，三年内均未出现行政处罚和违规行为记录。

绿色建筑

博时基金响应国家推进节能与绿色建筑发展的号召，作为加强生态环境保护的重要举措，积极探索建筑能效提升和结构转变，精益管理建筑成本，实现经济、环境、社会三方面良性循环，提升绿色生态效益。

总部所在的基金大厦共占地 7,260.06 平方米，总建筑面积 11 万平方米，高 200 米。基金大厦采用“循环建筑、绿色技术、低碳生活”的设计理念，并充分融入岭南建筑风格，反映深圳热土精神。

基金大厦在建设过程中严格把控方案、设计、施工、建材等细节，并配备以先进的环保节能工艺设备，遵循国际绿色节能标准，全面融入绿色设计元素，综合打造绿色人本办公空间，践行可持续发展战略。2020 年，经国际权威考评，基金大厦荣获有“绿色建筑界奥斯卡”之称的美国绿色建筑 LEED 金级标准认证和国内三星级绿色建筑认证，成为绿色运营模式的参考样本；2023 年，经深圳市住房和建设局认定，符合高星级绿色建筑示范项目专项资金补贴条件，打造深圳绿色建筑示范效应。

基金大厦在多方面融合绿色低碳设计：

- 建筑外观：采用异形“空中花园”设计，增加大厦绿化面积。同时具备休闲功能，改善办公环境，提升楼宇环境表现。
- 节能系统：采用智能设施，系统管理采暖、制冷、通风、照明环节的能耗；低能耗 VAV 平衡空调系统；节能双层幕墙；人走灯灭智能照明设备；太阳能热水器等新能源系统。

- 排水设计：采用中水处理、雨水回收系统有效利用自然资源；采用低水量节能洁具，配合直饮水系统，实现“废水零排放”，大幅减少运营过程中水资源损耗。

图 5：“基金大厦”实景图



图 6：“基金大厦”荣获 LEED 绿色建筑黄金级认证证书



图 7：“基金大厦”荣获国内绿色三星级建筑标准认证证书



（五）运营碳中和

博时基金提出“2025 年前实现自身运营碳中和，2030 年完成组合碳排放基准测定及目标设定”的碳中和目标，积极响应“双碳”行动号召。博时严格遵循国家和地方绿色金融法规，逐年披露投资组合碳排放情况，并计划逐年扩大纳入碳核算的投融资业务金额或比例。

2024 年，博时继续推进运营层面碳中和工作，全面盘查本年度运营碳排放，于 2024 年 5 月注销排放量 3,987 吨，取得广州碳排放权交易中心颁发的《碳减排量注销证明》和《碳中和证书》，连续四年实现运营碳中和，坚定不移走绿色低碳的高质量发展道路。

图 8：博时基金 2024 年碳中和声明



碳中和声明
Carbon Neutral Statement

证书编号 Certificate No.	No.CEEEX-CNS-2025-024
项目名称 Project Name	博时基金管理有限公司 Bosera Asset Management Co., Ltd
碳中和周期和边界 Reporting Period and Scope	2024年1月1日至2024年12月31日博时基金管理有限公司在运营期间化石燃料燃烧、净购入电力、空调制冷消耗、商务差旅和废弃物处理产生的温室气体排放。 The GHG emissions generated from fossil fuel combustion, external electricity consumption, emissions of air-conditioning refrigerants, business travel and waste disposal during the operation of Bosera Asset Management Co., Ltd from January 1, 2024 to December 31, 2024.
碳排放量 Quantity of Carbon Emission	3,986.69 t CO _{2e}
注销碳减排量 Quantity of Redemption of Carbon Emission Reduction	3,987 t VCU [14129-556904854-556908840-VCS-VCU-275/VER-CN-1-807-01012021-30112021-0]
碳减排来源项目 Carbon Reduction Project	河北崇礼清三岔乡二期49.3MW风电项目 Hebei Chongli County Qingsanying Second Phase 49.3MW Wind Power Project
碳中和结论 Conclusion of Carbon Neutral	经广州碳排放权交易中心认定，博时基金管理有限公司注销的碳减排量大于实际碳排放量，实现了碳中和。 According to the determination of GUANGZHOU EMISSIONS EXCHANGE, the Quantity of Redemption of Carbon Emission Reduction is greater than the Quantity of Actual Carbon Emission. Bosera Asset Management Co., Ltd has realized carbon neutrality.

感谢贵司对中国碳中和事业做出的贡献！
Thank you for your contribution towards the carbon neutrality goal in China!



查询二维码
Query QR code



CEEEX 广州碳排放权交易中心
GUANGZHOU CO. EMISSIONS EXCHANGE



广州碳排放权交易中心
GUANGZHOU CO. EMISSIONS EXCHANGE
2024年05月14日

七、 投融资活动的环境影响

（一）整体投融资活动

1. 投融资概况及较上一报告期的变动情况

截至 2024 年末，博时基金投资活动总额¹为 59,467,362.29 万元，同比 2023 年末减少 6,275,991.13 万元，减少 9.55%。

博时基金 2024 年投资活动²的行业分布³相对集中在金融业和制造业，分别占投资活动总额的 56.88%和 17.31%。2023 年投资活动相对集中在金融业和制造业⁴，分别占投资活动总额的 59.01%和 12.30%。

表 10：博时基金 2024 年度投资行业分布概况

		金额（万元）	比例
投资活动总额 ⁵		59,467,362.29	-
投资活动前十大行业 ⁶	金融业	33,825,753.36	56.88%
	制造业	10,294,978.22	17.31%
	建筑业	4,821,225.31	8.11%
	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,784,868.52	3.00%
	交通运输、仓储和邮政业	1,659,535.28	2.79%
	采矿业	1,356,386.58	2.28%
	批发和零售业	1,335,522.74	2.25%
	租赁和商务服务业	1,148,143.13	1.93%
	信息传输、软件和信息技术服务业	779,300.92	1.31%
	房地产业	629,707.79	1.06%

¹ 博时基金公募基金产品规模内的权益投资和固定收益投资。

² 博时基金公募基金产品规模内的权益投资活动和固定收益投资活动。

³ 依据 GB/T 4754-2017《国民经济行业分类》进行行业分类，行业分类数据不含港股及 QDII。

⁴ 沿用证监会《上市公司行业分类指引》。

⁵ 博时基金公募基金产品规模内的权益投资活动和固定收益投资活动。

⁶ 依据 GB/T 4754-2017《国民经济行业分类》进行行业分类，行业分类数据不含港股及 QDII。

表 11：博时基金 2023 年度投资行业分布概况

		金额（万元）	比例
投资活动总额 ⁷		65,725,353.42	-
投资活动前十大行业 ⁸	金融业	38,792,240.77	59.01%
	制造业	8,084,624.91	12.30%
	综合	4,026,246.37	6.12%
	交通运输、仓储和邮政业	3,778,602.09	5.75%
	建筑业	3,609,044.37	5.49%
	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,738,434.79	2.64%
	采矿业	1,679,324.64	2.55%
	租赁和商务服务业	1,358,680.81	2.07%
	信息传输、软件和信息技术服务业	900,249.67	1.37%
	批发和零售业	653,938.02	0.99%

（二）绿色投融资活动情况

1. 绿色资产管理产品

博时基金结合资产管理产品的投资理念和投资策略，对 ESG 相关权益类基金产品进行分类，主要包含 ESG 策略基金、环境主题相关基金、社会主题相关基金。其中，绿色资管产品包括 ESG 策略基金和环境主题相关基金。ESG 策略基金指的是基金策略和投资重点中明确融入 ESG 因素的基金。环境主题相关基金指的是基金策略和投资重点涉及例如新能源、低碳等绿色相关产业的基金。

截至 2024 年期末，博时基金运作的所有绿色主题资产管理产品规模为 854,050.16 万元，占公司同类业务总规模的 0.76%。相比上一年度，2024 年博时基金所运作的绿色主题资产管理产品规模⁹增加 574,444.22 万元，占资产管理产品总规模的比例从 0.29%提升至 0.76%。

⁷ 博时基金公募基金产品规模内的权益投资活动和固定收益投资活动。

⁸ 沿用证监会《上市公司行业分类指引》。

⁹ “博时中证 A100 指数”“博时中证 A500ETF”“博时中证国新央企现代能源联接”因成立时间较晚，暂无 2024 年基金年报和规模数据，采用基金募集份额统计。

表 12：博时基金绿色资产管理产品相关统计

指标	2023 年	2024 年	变动情况
年内新发行的绿色主题资产管理产品规模（万元）	105,777.67	687,145.05	581,367.38
年末运作的所有绿色主题资产管理产品规模（万元）	279,605.94	854,050.16	574,444.22
年末绿色主题资产管理产品占资产管理产品总规模的比例	0.29%	0.76%	0.47%

博时基金密切关注国家经济转型升级和结构调整过程中绿色金融相关领域的产业动态和项目热点，更新优化投资策略。公司将进一步充分利用 ESG 评分评级体系结果，适时开发绿色相关主题产品。结合“双碳”资金缺口和上市公司可持续发展相关政策进程，通过关注绿色金融和可持续发展相关领域的产业动态和项目热点，适时推出风格清晰的主动管理型主题或行业基金，投资于绿色和可持续概念的上市公司和债券发行主体。在充分论证指数可行性的基础上，适时推出投资于绿色产业指数、绿色债券指数、ESG 指数成份股和备选股的指数、指数增强和 ETF 产品。

2. 自有及管理资产投资于绿色金融工具及绿色企业（项目）情况

博时基金界定和统计绿色企业的依据为：将国家公开发布的《绿色低碳转型产业指导目录（2024 版）》和《绿色债券支持项目目录（2021 年版）》作为主要指南，以尽可能在暂无统一“绿色企业”标准的现状下，合理客观地衡量绿色企业投资情况。博时基金的绿色企业界定方法为，通过对企业年报披露中的分行业细分收入情况进行判断，界定企业是否有“绿色”收入，对存在“绿色”收入的企业，判定为绿色企业。博时基金将适时更新和调整该界定与统计机制，参考国内外“绿色”活动判定标准的最新动态、权威标准指引的更新，以使得对绿色活动的量化与管理更贴合国际国内绿色发展的最新要求和实际情况。

博时基金界定和统计绿色债券的依据为：名称中带有“绿色”“可持续”“碳中和”“疫情防控”字样的债券，或内部行业分类属于“公用事业”和“电力”等行业的产业债券。

截至 2024 年期末，博时基金绿色投资资产总值为 5,436,821.97 万元，占公司资产管理产品投资总额的 4.85%。其中，投资于绿色企业的资产市值为 3,694,371.17 万元，占绿色投资资产总值的 67.95%；投资于绿色债券的资产市值

为 1,742,450.80 万元，占绿色投资资产总值的 32.05%，绿色债券资产违约率为 0%。公司的资产管理产品不存在直接投资于项目企业的情况。

博时基金的 2024 年期末的绿色投资资产总值比上一年度增加 875,584.97 万元，主要属基金资产市值变化。2024 年绿色投资资产结构相较上一年度变化较小，绿色企业占绿色投资资产总值比例下降 0.55 个百分点，绿色债券占比上升 0.55 个百分点。

表 13：博时基金自有及管理资产投资于绿色金融工具及绿色企业的情况

资产类别	2023 年		2024 年		市值及结构变动情况	
	期末资产市值 (万元)	绿色投资 资产总值 占比	期末资产市值 (万元)	绿色投资 资产总值 占比	期末资产市值 (万元)	绿色投资资产 总值占比 结构变化
绿色企业 (股权及 证券)	3,124,326.81	68.50%	3,694,371.17	67.95%	570,044.36	-0.55%
绿色债券	1,436,910.18	31.50%	1,742,450.80	32.05%	305,540.61	0.55%
绿色投资 资产总值	4,561,237.00	100.00%	5,436,821.97	100.00%	875,584.97	-

(三) 投资活动碳排放

1. 投资组合碳排放测算方法学

博时基金优先选取具有绿色金融代表性的基金产品，并将逐年扩大碳排放测算范围。公司通过第三方专业数据服务商，优选高质量的碳排放底层数据，为基金产品碳排放和投资活动碳排放测算奠定基础。公司对相关基金的被投资企业碳排放数据进行搜集和估算，这一过程遵循碳会计金融合作伙伴关系的《金融业适用的全球温室气体的核算及报告标准》(Global GHG Accounting & Reporting Standard for the Financial Industry, developed by the Partnership for Carbon Accounting Financials, 以下简称《PCAF 标准》)方法学提出的三级碳排放数据类型选取顺序。这三级数据类型依照取数优先级依次为：企业自主披露数据、基于物理活动数据估算以及基于经济活动数据估算。

公司在投资组合碳排放测算中，注重将国际权威方法论与中国本土实践经验相结合，以《PCAF 标准》为核心参考，以被投企业的投资规模为基础，标准化计算因投资所产生的碳排放量。

基于以上方法学，公司对本年度纳入测算的基金产品开展碳足迹测算，测算时间截至 2024 年 12 月 31 日，并以每百万元投资额所产生的二氧化碳当量作为

单位列示，具体计算公式如下：

$$\frac{\sum_N^i \frac{\text{组合中被投企业的持仓市值}_i}{\text{被投企业的企业价值}_i} \times \text{被投企业范围 1 及范围 2 温室气体排放量 (tCO}_2\text{eq)}}{\text{投资组合资产净值 (百万元)}}$$

公司投资活动碳排放测算以综合考虑本年度所有测算基金产品的持仓情况为基础，测算方法与基金产品碳排放测算方法保持一致。

相关假设及限制：

方法学方面，国内外投资组合碳排放测算方法学仍在持续优化；底层数据方面，自主披露碳排放的企业数量及披露数据质量亦呈现上升趋势，因此，当前公司对于碳足迹的计算结果在绝对准确性上存在一定客观局限。博时基金在第三方专业数据服务提供商的支持下，有机结合经过校验的自主披露数据和模型估算数据，从公开透明与合理估算的角度，提升底层数据完整性，量化公司投资组合的碳足迹。然而，考虑到模型估算数据的假设限制与自主披露数据的可信度仍有较大提升空间，当前披露的碳足迹具备一定参考性，在绝对客观准确反映投资组合碳足迹方面仍有提升空间。未来博时基金将持续跟踪相关方法学的升级迭代，持续提高所披露的投资组合碳排放数据的客观性和完整性。

2. 投融资活动碳排放情况

2024 年，博时基金共测算 3 只基金产品：“博时可持续发展 100ETF”、“博时 ESG 量化选股混合”和“博时中证 A50 指数”，有序合规扩大投资组合碳排放测算范围。

“博时可持续发展 100ETF”的标的指数为中证可持续发展 100 指数。该指数基于可持续发展评估模型，以沪深 300 指数为样本空间，通过“筛选子模型”和“评分子模型”选取可持续发展评分最高的 100 家上市公司股票。

“博时 ESG 量化选股混合”从环境、社会责任、公司治理三个维度出发，通过 ESG 量化因子对上市公司进行评估，采用负面筛选方法，剔除评级过低的企业，形成可投资的 ESG 股票池；进而通过构建适应中国市场选股逻辑的投资框架，综合考虑基本面、风险控制与交易成本等股价影响因素，形成有效量化因子，并定期跟踪、动态调整，优化因子模型。

“博时中证 A50 指数”的标的指数为中证 A50 指数。该指数以中证全指指数为样本空间，综合上市公司行业特点与信息质量，考量环境（E）、社会（S）和公司治理（G）三个维度中的 13 个主题、22 个单元和近 200 个指标，对样本空间上市公司进行 ESG 评价，并剔除评价结果在 C 及以下的上市公司。

上述基金在体现博时基金 ESG 和绿色投资策略方面具有相对典型性，但因其独特主题性，其碳排放不代表博时基金投资组合平均碳排放情况。

表 14：博时基金 2024 年基金产品碳排放测算

博时可持续发展 100ETF		
指标名称	单位	披露数据
投融资活动碳排放量	吨二氧化碳当量	228.68
纳入碳核算的投融资业务比例	%	0.0013
投融资活动碳排放强度	吨二氧化碳当量/百万元	16.16

博时 ESG 量化选股混合		
指标名称	单位	披露数据
投融资活动碳排放量	吨二氧化碳当量	512.40
纳入碳核算的投融资业务比例	%	0.0101
投融资活动碳排放强度	吨二氧化碳当量/百万元	4.53

博时中证 A50 指数		
指标名称	单位	披露数据
投融资活动碳排放量	吨二氧化碳当量	6,990.94
纳入碳核算的投融资业务比例	%	0.0206
投融资活动碳排放强度	吨二氧化碳当量/百万元	30.21

基于以上基金产品碳排放表现，博时基金的 2024 年投资活动碳排放量为 7,732.02 二氧化碳当量，碳排放强度为 21.56 吨二氧化碳当量/百万元。公司纳入碳核算的投资金额占公司资产管理产品总规模的比例为 0.0320%。

表 15：博时基金 2024 年投资活动碳排放测算

指标名称	单位	披露数据
投融资活动碳排放量	吨二氧化碳当量	7,732.02
纳入碳核算的投融资业务比例	%	0.0320
投融资活动碳排放强度	吨二氧化碳当量/百万元	21.56

3.投融资活动碳核算计划

博时基金已提出“2025 年前实现自身运营碳中和，2030 年完成组合碳排放基准测定及目标设定”的碳中和目标。2024 年，博时基金已开展“博时可持续发展 100ETF”“博时 ESG 量化选股混合”和“博时中证 A50 指数”的碳排放相关测算。未来，公司将持续开展投资活动碳排放测算，逐年扩大纳入碳核算的投融资业务金额或比例，遵循国家和地方绿色金融法规逐年披露投资组合碳排放情况，有序推进博时基金碳中和目标的实现和投资活动碳管理水平提升。

八、投融资活动的环境影响绿色金融能力建设及公益活动

（一）研究交流

在开展绿色金融与可持续投资研究方面，博时基金对内持续依据业务需要和前沿洞察，开展绿色产业和投资策略相关深度研析；对外支持行业协会等相关组织开展绿色金融标准等专题研究，为行业知识生态和标准建设贡献博时见解。

2024 年 4 月，博时基金支持的《绿色资产识别与估值》研究报告在中国证券投资基金业协会 ESG 研究专栏发布，聚焦绿色资产识别与估值的科学体系构建。这一研究通过创新性方法，探索中国特色绿色资产分类与评估，为 ESG 投资开辟了新视角与路径。

在持续开展深度研究的基础上，博时基金乐于将研究积累和观点洞察与同业分享交流。公司通过监管调研问询、行业交流、研究发表等多种形式，助力 ESG 信息披露体系建设，协力提升公募基金行业 ESG 投资能力。

- 应中国证券监督管理委员会安排，就绿色金融、负责任投资、可持续发展相关问题积极沟通，提出专业意见，把握可持续发展风险与机遇；
- 为社保基金理事会完善可持续投资实践与信息披露，提供研究支持与执行建议；
- 助力中国证券投资基金业协会工作，支持环境信息披露、基金业 ESG 投资动态、ESG 数据落地相关研究；
- 作为中国证券投资基金业协会绿色与可持续投资委员会成员单位，牵头负责绿色资产相关重要研究课题；
- 向深圳市绿色金融协会提供研究支持及政策建议，推动深圳绿色金融及可持续金融生态建设；
- 参加中国发展研究基金会、社会价值投资联盟（深圳）第 25 期 ESG 投资前沿论坛，分享 ESG 发展趋势、“博时方案”及 ESG 发展实践。
- 参加深圳市创新企业社会责任促进中心金融慈善顾问（FPA）交流活动，共同探讨公益金融与慈善投资的新机遇。

（二）能力建设

博时基金拥有科学健全的人才发展体系，从员工业务和实践多维度，提供丰富系统的能力建设资源。

在投研能力方面，博时基金针对投研团队，建立了“十年投资人才培养计划”的长线规划体系。该体系以十年为一个周期进行人才培养投入，持之以恒打磨出一支专精卓越的投研队伍。在长期深入扎根研究行业动态后，通过答辩的员工才能独立开展投资活动。高投入且长期持续的培养模式使公司的人才发展路径更为清晰，规范化的人才发展体系为公司的稳定发展提供了强大支撑。

在环保方面，2024 年，博时继续加大内部节能环保宣传力度，通过公司邮箱、电子屏幕发布环保倡议，在食堂、职场重点位置张贴绿色办公海报或贴条，坚持从现在做起、从身边做起，积极向员工大众宣传勤俭节约的传统美德，树立浪费可耻、节约为荣的观念，让环保成为一种习惯。

（三）公益活动

博时基金长期秉持“以人民为本，以国家为怀”的公益理念，切实履行社会责任，主动投身公益事业，在教育、医疗、环境保护等多个领域持续开展公益项目，为增进民生福祉贡献力量。

博时基金充分发挥自身专业优势，促进公益慈善事业的专业化发展。2009 年 6 月，博时基金正式建立“深圳市博时慈善基金会”（以下简称“博时慈善基金会”），以公益慈善回报社会，将公益活动品牌化、系列化、专业化，做公益价值的发现者，受益者达万人以上。博时慈善基金会的资金来自博时基金无偿捐赠，2024 年深圳市博时慈善基金会完成 41.3 万元公益投入，参与捐赠项目有：

- 兴和县人民医院购置 1.5T 核磁共振机项目
- 兴和县饮水工程建设项目
- 虞城县利民镇第二初级中学教育帮扶项目

除博时慈善基金会外，博时基金公司 2024 年在教育、扶贫、社区慰问、关爱儿童等社会公益慈善领域合计投入 39 万元。

九、绿色金融创新案例及成果奖项

（一）绿色金融创新实践案例

博时基金在 ESG 评价、融入、产品等多方面展开创新实践，探索以研究实力和先进做法打造绿色金融标杆，切实提升公司的绿色金融投资水平。

• 博时基金综合 ESG 评分评级体系

博时基金在充分借鉴国际 ESG 主流评级体系的基础上，结合中国本土特色 ESG 议题与信息披露研究成果，构建既能符合国际 ESG 评估框架，又能充分反映中国市场特色的 ESG 指标体系。该体系目前包含 3 个一级指标（环境、社会、治理）、14 个二级指标、以及相应三级指标和四级指标，以期完整、客观、准确地反映企业 ESG 表现和 ESG 管理水平。博时 ESG 评分评级体系的固定收益条线中，各信用主体的 ESG 评分还创新引入了专家打分机制，由具备多年跟踪经验的各行业资深研究员对打分结果进行复核，最终确定 ESG 评级结果。公司不断优化指标体系的科学性与实用性，致力于将其打磨成为一个接轨国际、适合中国、适合博时的 ESG 综合工具。截至 2024 年 12 月 31 日，该评分体系已经覆盖沪深交易所全部 A 股上市企业和 2,500 余家信用主体。博时将持续扩大 ESG 评分评级体系的覆盖范围，深化指标体系的应用。

图 9：博时基金 ESG 指标体系

博时基金 ESG 指标体系			
一级指标	环境	社会	治理
二级指标	● 气候变化 ● 自然资源 ● 污染和排放 ● 环境管理	● 人力资源 ● 产品责任 ● 供应链责任 ● 社区 ● 债务责任	● 董事会与管理层 ● 信息透明与披露 ● 审计、内控与合规 ● 股东及利益相关者权益 ● 风险管理
三级指标	● 关注企业在经营发展的过程中需要考虑的 ESG 因素，是企业生产经营过程中所造成的外部性		
四级指标	● 用单个/多个具体数据衡量三级指标，是衡量外部性的具体定量/定性数据		

• 博时基金自主搭建 ESG 综合投研平台

博时基金自主搭建了全面、智能、便捷的 ESG 投研一体平台。平台汇聚多种数据源，依托博时 ESG 综合指标体系，嵌入多项应用功能，例如：ESG 研究报告、ESG 证券池、实盘组合 ESG 分析、ESG 模拟组合分析、ESG 风险管理、ESG 舆情评级等等。该系统将 ESG 信息与内部其他系统进行衔接，提升 ESG 因素在各投资管理流程中的融入质量和效率，拥抱数字化转型和 ESG 管理的协同效应。

2024 年，博时基金研发 AI 高效引擎“智能因子投研系统”，发展出涵盖因子配置、因子挖掘、行业轮动及风险预警等关键技术框架，通过自主研发与开源生态的结合深度融入投资研究与智能投顾。此外，博时基金深度学习因子挖掘亦表现出色，通过神经网络处理大量的行情数据，创造出独特的 Alpha 因子。借助大模型挖掘文本因子，博时基金将庞大的数据转化为精准的投资见解，研报观点提取的准确率高达 95%。该项目凭借其卓越的技术创新、行业领先的应用实践和显著的落地效果，荣获深圳市人工智能学会颁发的第三届“深圳人工智能奖”。

图 10：博时基金自主搭建 ESG 综合投研平台



• 博时基金开展“博时 ESG 量化选股混合”气候风险量化

博时基金推出的“博时 ESG 量化选股混合”基金是明确以 ESG 为投资主题的主动管理基金。

该基金运用自建 ESG 量化模型，从环境、社会责任、公司治理三个维度对上市公司进行评估筛选，剔除 ESG 评级过低的企业，形成可投资的 ESG 股票池。在此基础上，基金结合基本面、风险控制、交易成本等因素，构建契合中国市场的量化选股框架，定期跟踪、调整、优化模型。

2024 年，博时基金对该基金投资组合的气候风险开展量化直观的分析，采用气候在险值衡量资产在不同气候情景下气候相关风险对其市场价值的影响。

在测算过程中，博时基金充分应用央行绿色金融网络（NGFS）情景与 RCP 情景，测算急性物理风险、慢性物理风险以及转型风险在未来会对被投资企业市场

价值产生的影响。经测算，在转型风险方面，该基金在绝大多数情景下面临的转型风险敞口较低，转型风险对基金净资产造成的潜在损失不超过 5%，转型风险整体可控；在物理风险方面，测算结果显示在 RCP8.5、RCP6.0 和 RCP2.6 三种情境下，博时 ESG 量化选股基金的物理风险均可控。

未来，博时基金将不断完善气候风险管理，从气候风险识别和评估、情景分析、气候风险应对与管理、气候信息披露等方面持续推进实践工作，整体提高气候风险量化管控水平。

（二）绿色金融成果奖项

报告期内，博时基金在绿色金融实践中不断开拓进取，收获行业和大众认可，取得如下绿色金融和 ESG 相关奖项荣誉：

- **第四届财联社 ESG 金融论坛暨“绿水金山奖”·ESG 金融研究成果奖（2024 年 11 月）**

财联社携手央企 ESG 专业机构——国新咨询、生态环境部环境规划院与清华大学五道口金融学院，举办第四届 ESG 金融论坛暨“绿水金山奖”金融业颁奖典礼，汇集产业界、投资界、学术界行业领军人物，共话“ESG 驱动，绿色金融与产业发展协同创新”。旨在汇聚各界精英，分享前沿观点和实践经验，促进合作与创新，为推动经济的绿色转型和可持续发展贡献智慧和力量。博时基金凭借出色的综合创新实力和 ESG 领域的卓越表现，荣获 ESG 金融研究成果奖。

- **新浪财经 2024 中国企业 ESG“金责奖”·责任投资最佳基金公司奖（2024 年 12 月）**

新浪财经 2024 中国企业 ESG“金责奖”旨在通过评选，嘉奖对中国 ESG 事业做出卓越贡献的企业和机构。“金责”二字，取意“责任像金子一样宝贵与厚重”，不仅意在表达业界对负责任企业的认可，更旨在为我国更多企业增添 ESG 发展的动力。2024 年评选共吸引超 5000 家企业参评，评选过程结合 ESG 综合绩效、专业评审打分、网络投票结果等多维因素。博时基金凭借出色的 ESG 行动绩效，荣获责任投资最佳基金公司奖，收获业界和大众对博时责任投资工作的高度认可。

十、 数据质量管理

（一）数据梳理、校验及保护

博时基金坚定不移推进高质量数字化转型，把握好金融科技工具，将数字化贯穿金融服务的全流程，为业务发展注入科技力量。目前，博时基金具备实力雄厚的 IT 团队，并搭建起强大的、与业务贴合度较高的 IT 信息系统，充分激发金融科技人才力量，全面提高自主研发能力，拥抱资产管理数字化变革。

在数字化转型时代，数据的价值也逐步被发掘，但随之而来的数据隐私保护形势越来越严峻。博时基金严格遵守《中华人民共和国数据安全法》、《中华人民共和国个人信息保护法》等法律法规及要求，制定《博时基金隐私保护政策》、《博时基金数据治理工作管理办法》《博时基金信息系统安全处置预案》《博时基金个人信息安全管理制度》等系列制度，严格规范数据安全治理，明确个人信息的收集、使用、储存、保护要求，严格管理第三方软件工具开发包（SDK）接入，提出数据安全相关场景的应急预案。

博时基金持续加强信息科技风险识别、评估、处置、跟踪、监控全生命周期管理。2024 年，博时基金基于《博时基金数据治理工作管理办法》要求，新增 3,727 条校验规则，对企业数据中心实施分类分级管理、数据脱敏清单管理。

为强化人员信息隐私保护意识，提升人员数据保护能力，博时基金定期开展面向全体员工的合规培训，提升员工关于信息安全与隐私保护的意识与技能。报告期内，博时基金共组织各类信息安全内部培训 6 次，参加信息安全培训员工人数达 932 名，员工覆盖率为 100%，覆盖公司全员。2024 年，公司不存在涉及侵犯客户隐私和丢失客户资料的经证实的投诉。

博时基金每年定期开展 ISO27001 信息安全管理体系维护，通过加强评审、风险评估等方式将信息安全事故发生的可能性降到最低，同时采用告警响应、事件处理以及完善的应急保障机制对可能发生的事故进行妥善处理。

图 11：博时基金 ISO27001 信息安全管理体系认证



（二）数据安全应急预案

博时基金在《博时基金隐私保护政策》中明确对信息安全事件应急响应：由于各种可控范围外因素的出现或外部恶意手段的不断发展，不幸发生个人信息安全事件后，公司将按照法律法规要求，以包括但不限于邮件、信函、电话或推送通知的方式及时向相关主体告知信息安全事件基本情况、范围影响、已采取或即将采取措施、补救措施、自主防范降低风险建议等内容，因特殊情况难以逐一告知个人信息主体时，公司会采取合理、有效的方式发布公告。同时，博时基金会向上级监管单位及时主动上报信息安全事件的处置进度及状况。