**《绿色低碳产业认定行业技术规范**

**绿色金融认证和评级》编制说明**

# 项目背景

**（一）国内外现行相关法律、法规和标准情况**

在碳达峰、碳中和目标下，我国经济结构、能源结构、产业结构等都面临着深度的低碳转型需求。发展绿色产业，既是推进生态文明建设、打赢污染防治攻坚战、落实双碳目标行动的有力支撑，也是培育绿色发展新动能、实现高质量发展的重要内容。为解决绿色产业发展面临的概念泛化、标准不一、监管不力等问题，2019年2月14日，国家发展改革委会同有关部门印发《绿色产业指导目录（2019年版）》，明确界定了绿色产业边界，同时要求各地方根据各自领域、区域发展重点，制定绿色产业标准，逐步建立绿色产业认定机制。《中共中央 国务院关于支持深圳建设中国特色社会主义先行示范区的意见》《深圳建设中国特色社会主义先行示范区综合改革试点实施方案（2020-2025年）》要求深圳市“大力发展绿色产业”“建立绿色产业认定规则体系”。建立符合深圳实际情况的绿色产业认定评价标准体系是构建绿色产业认定规则体系的重要前提。

纵观国内外绿色产业相关认定评价规范性文件，国际多侧重于绿色债券、气候债券等绿色项目主体评价标准，国内除此之外，存在绿色制造体系、绿色融资主体等多套针对绿色企业的评价标准，各类评价标准之间相互有所重叠，又展示了不同的评价结果应用导向。明确到绿色产业评价角度的，目前只有一些文献是站在城市或区域角度进行的绿色生产、绿色消费等维度的综合指数评价研究，与绿色产业认定规则体系的方向完全不同。整体来说，国内外对于指导本文件制定具有较大参考意义的规范性文件较少。

**（二）必要性和意义**

为有效建立深圳绿色低碳产业认定规则体系，有必要建立以《绿色低碳产业认定评价导则》为认定评价基础，多项技术规范深化评价指标的“1+N”绿色低碳产业认定评价体系。本文件以DB 4403/T 391-2023《绿色低碳产业认定评价导则》为基础，结合国家《绿色低碳转型产业指导目录(2024年版)》以及《深圳绿色低碳产业指导目录》相关内容，确定绿色金融认证和评级领域涵盖的行业范围，通过大量相关行业实地调研，结合实际情况，规定了绿色金融认证和评级领域绿色低碳产业认定评价原则，给出了绿色金融认证和评级领域绿色低碳产业认定评价的指标体系框架及评价指标具体要求，并结合绿色金融认证和评级领域的产业特点，细化关键技术先进性的评价内容及评价方法，确保绿色金融认证和评级领域中各行业开展绿色低碳产业认定评价工作的科学性、一致性和准确性，为建立绿色低碳产业认定规规则体系奠定坚实的工作基础。

本文件规定了绿色金融认证和评级领域绿色低碳产业认定评价的评价原则、评价方法、评价指标及评价程序。本文件结合了绿色金融认证和评级领域的特性要求，设置了具体的指标分值和评分标准。标准发布实施后，可即刻指导绿色金融认证和评级领域绿色低碳产业认定评价工作的推进，为构建绿色低碳产业认定规则体系奠定技术依据，进而为进一步厘清绿色低碳产业边界，将现有政策和资金引导到对推动绿色发展最重要、最关键、最紧迫的产业上发挥重要作用。

# 工作简况

## （一）任务来源

根据深圳市深圳标准促进会2025年发布的《关于批准<绿色低碳产业认定行业技术规范 绿色金融认证和评级>团体标准立项的通知》，由深圳市深圳标准促进会提出并归口。

## （二）主要起草过程

## 1. 前期准备

2023年12月-2024年11月，结合深圳市绿色低碳产业认定综合改革试点项目工作要求，在文献调研的基础上，通过线下调研和专家讨论的形式，探讨本文件编制的目的和方向，提炼技术规范评价指标，要求编制内容应符合深圳绿色金融认证和评级领域实际情况并有较强的可操作性。

## 2.标准立项

2024年12月，标准编制组召开了绿色金融认证和评级领域的专家咨询会，并在同月以团体标准通过深圳市深圳标准促进会成功立项。

1. **标准起草过程**

**（1）标准草案编制**

2024年3月-2025年3月，标准编制组根据本文件的编制原则，首先，对相关行业的龙头企业开展调研，了解行业现状及评价指标；其次，大量查阅与绿色金融认证和评级产业相关的文献和标准资料的基础上，形成标准草案。

# 主要内容的依据以及与国内领先、国际先进标准的对标情况

## （一）主要内容的依据

## 1.编制原则

积极参考国内外现有的相关标准，充分考虑绿色低碳产业认定评价实际情况，明确绿色金融认证和评级领域技术规范的总分原则，突出体现深圳市团体标准《绿色低碳产业认定技术规范 绿色金融认证和评级》的“先进性”、“创新性”和“可操作性”。

## 2.技术依据

（1）编写规则是按照GB/T 1.1-2020《标准化工作导则 第1部分：标准的结构和编写规则》及GB/T 1.2-2020 《标准化工作导则 第2部分：标准中规范性技术要素内容的确定方法》的要求进行。

（2）以DB4403/T 391-2023《绿色低碳产业认定评价导则》为基础，通过大量相关行业实地调研，结合实际情况，规定了绿色金融认证和评级领域绿色低碳产业认定评价工作的原则与要求，给出了绿色金融认证和评级绿色低碳产业认定评价的指标体系框架及评价要求，重点对绿色金融认证和评级产业的关键技术先进性进行详细展开，结合不同行业特点，明确绿色金融认证和评级产业的各行业核心评价指标及评价方法，为绿色金融认证和评级绿色低碳产业的认定奠定坚实的工作基础。

**（二）与国内领先、国际先进标准的对标情况**

国内目前有深圳市发布的地方标准DB4403/T 391—2023《绿色低碳产业认定评价导则》，是基于《深圳市绿色低碳产业认定管理暂行办法》，以及《深圳市绿色低碳产业指导目录》等政策文件编制的地方标准，通过构建评价指标体系识别对外提供有利于资源节约、环境友好、生态良好的产品、服务企业/项目。现有其他与绿色评价相关的国内外标准，均是对绿色项目评价为主，强调的是项目本身绿色化，在评价维度上与绿色低碳产业的评价完全不同。本文件是基于DB4403/T 391—2023的评价指标与框架要求，针对指导目录中绿色金融认证和评级领域编制更具针对性，评价指标更详细的评价标准。

# 主要条款说明

# 本文件主要由6个章节构成，以下对标准中的主要条款进行简要说明：

## （一）范围

本文件规定了绿色金融认证和评级领域开展绿色低碳产业认定评价的评价原则、评价方法、评价指标及评价程序。本文件适用于绿色金融认证和评级领域相关企事业单位或项目的绿色低碳产业认定评价。

**（二）规范性引用文件**

本文件规范性引用绿色金融认证和评级领域中不同行业执行的国家、行业、地方、团体标准等标准作为关键技术先进性评价指标及评价要求的参考依据。

## （三）术语和定义

由于本文件重点内容涉及“绿色低碳产业”、“绿色低碳产业企业”、“绿色业务”、“优质中小企业”“绿色金融认证和评级”等主体概念，因此对“绿色低碳产业”、“绿色低碳产业企业”、“绿色业务”、“优质中小企业”、“绿色金融认证和评级”共5个术语进行了定义。

“绿色低碳产业”参考文献中绿色产业及绿色低碳产业的表述，并结合深圳市绿色低碳产业认定申报主体进行了调整，且强调绿色、低碳两方面特性，具体是指以低能耗、低排放和低污染为基础，提供有利于资源节约、环境友好、生态良好的技术、产品或服务的企事业单位的集合体，将原文献中“企业的集合体”更换为“企事业单位的集合体”。

“绿色低碳产业企业”为本文件产生的新定义，为经营范围属于相关政府职能部门发布的绿色低碳产业相关指导目录所涵盖的产业类别，且通过绿色低碳产业认定的企事业单位。

“绿色业务”紧贴“绿色低碳产业企业”主体定义，明确为：提供相关政府职能部门发布的绿色低碳产业相关指导目录所涵盖的产业类别的产品或服务的经营活动。

“优质中小企业”是在产品、技术、管理、模式等方面创新能力强、专注细分市场、成长性好的中小企业，由创新型中小企业、专精特新中小企业和专精特新“小巨人”企业三个层次组成。

“绿色金融认证和评级”结合《绿色低碳转型产业指导目录(2024年版)》及《深圳市绿色低碳产业指导目录》进行限定。为属于相关政府职能部门发布的绿色低碳产业相关指导目录中“绿色金融认证和评级”列明的行业。

## （四）评价原则

绿色金融认证和评级产业认定评价的工作原则与国内外评价工作基本保持一致，从“科学性”、“可验证性”和“审慎性”3个维度进行阐述。其中，“科学性”要求评价过程结合绿色金融认证和评级产业特点和各子行业差异性，采用科学的方法，全面、客观地评价企事业单位实际情况，给出评价结论。“可验证性”要求应详细记录评价材料、数据、文件等的获取途径、渠道，保留原始的测试数据、材料，保证数据、材料的可溯源性和可验证性。“审慎性”要求评价报告给出谨慎的评价意见。对于基础数据不全、信息不完整的企事业单位或项目，说明由于条件不具备无法给出评价结论。

## 评价方法

从绿色低碳产业边界界定的角度出发，《深圳绿色低碳产业指导目录》已经划定了较为明确的范围框架，绿色低碳产业认定评价工作应该是在《深圳绿色低碳产业指导目录》，结合实际产业情况及行业具体特色进行进一步深化细化，提升《深圳绿色低碳产业指导目录》在深圳市落地的针对性、适用性和实操性。因此，绿色金融认证和评级领域绿色低碳产业认定评价的首要评价指标应为与相关政府职能部门发布的绿色低碳产业相关指导目录目录一致性评价的符合性指标。进而，从绿色低碳产业认定评价结果应用的角度出发，为避免绿色低碳产业边界框架范围内企事业单位的绿色业务影响力和自身绿色化程度与其他相关制度体系存在较大差异，导致各项政策无法更有针对性地识别扶持最重要、最关键、最紧迫的绿色低碳产业企业和绿色低碳产业项目，本文件进一步针对绿色产业框架范围内的绿色产业低碳产业企业和绿色低碳产业项目进行综合评价，设定为综合评价指标。

因此，本文件将绿色金融认证和评级领域绿色低碳产业认定评价界定为符合性评价和综合评价两个阶段。企事业单位首先依据符合性评价指标对其申请认定评价的绿色业务进行界定。达到符合性评价要求的，进一步依据综合评价指标对其绿色业务影响力（技术表现、业务表现）和自身绿色化程度（环境表现、社会表现）进行综合评价。

## 评价指标

本文件将绿色金融认证和评级产业认定评价指标体系分为符合性评价指标和综合评价指标两种类型，其中符合性评价指标为绿色金融认证和评级产业认定评价必选项，为一票否决项，综合评价指标为可选得分项。本文件对符合性评价指标和综合评价指标的分级及相应内容给出了限定。符合性评价指标包括目录符合反映绿色产业目录符合性情况的一级指标。综合评价指标包括技术表现、业务表现和社会表现3项反映绿色产业绿色业务影响力和自身绿色化程度的一级指标，每类一级指标由若干个能反映出分行业具体绿色业务影响力或自身绿色化程度的二级指标组成。同时，本文件以附录形式给出了绿色低碳产业企业认定评价指标表。

开展绿色产业认定评价，为突出绿色金融认证和评级产业的特点，明确绿色金融认证和评级产业的认定范围。本文件对纳入绿色金融认证和评级产业的行业大类进行界定，包括绿色债券评估认证、绿色票据认证、ESG数据服务及评级、碳信用评级产业。

从绿色产业边界界定的出发点考虑，本文件将绿色金融认证和评级领域绿色低碳产业企业的符合性评价指标分为目录符合1个一级指标，贴合《深圳市绿色低碳产业指导目录》产业边界及具体行业指标要求。其中，“目录符合”要求属于《深圳市绿色低碳产业指导目录》所列“绿色金融认证和评级”，或在当地具备一定市场规模、经相关政府职能部门认可的相关行业。

为进一步深化绿色产业认定评价结果的政策扶持范围和力度，本文件根据企事业单位的实际情况，从技术表现、业务表现和社会表现等方面进一步评价企事业单位的绿色业务影响力和自身绿色化程度。本文件搭建了综合评价指标体系的一级指标、二级指标及三级指标，同时对最终得分的方式方法做出了要求。本文件按照可量化、可比较、可操作原则，建立分层次的指标体系，对每个层次的指标赋予一定分值，通过加和计算得出绿色金融认证和评级绿色产业认定综合评价得分，总分采取百分制。

从全面体现绿色产业企业的绿色业务影响力和自身绿色化程度的出发点考虑，本文件将绿色产业企业的综合评价指标分为技术表现、业务表现和社会表现等一级指标。其中，“技术表现”又分为了“先进性”和“环境效益”2个二级指标，重点体现绿色产业企业提供产品或服务的先进性和实际带来的环境效益。“先进性”要求从有效知识产权、制修订标准、关键技术先进性3个方面进行评价，总分23分。“环境效益”要求从降碳效益、减污效益等多个方面进行评价，总分5分。

“业务表现”分为了“发展能力”和“市场影响”2个二级指标，重点体现绿色产业企业提供相关产品或服务的发展趋势和市场影响力。“发展能力”要求从团队技术实力、研发投入、运营效益水平3个方面进行评价，总分22分。“市场影响”要求从市场竞争力、产业影响力、行业资质荣誉和客户满意度4个方面进行评价，总分32分。

“社会表现”分为了“内部行动”和“社会责任”2个二级指标，引导绿色产业企业贴合国家政策，开展信息披露，强化员工绿色低碳意识，展现社会责任。“内部行动”要求从绿色发展行动、信息披露、低碳培训进行评价，总分10分。“社会责任”要求从举办公共关系和社会公益责任、企事业单位社会信用记录的情况2个方面进行评价，总分8分。

绿色低碳产业项目认定评价与绿色低碳产业企业认定评价体系保持一致，针对符合性评价分为“目录符合”和“技术符合”。其中，“目录符合”要求申请认定评价的项目属于绿色金融认证和评级产业，或在当地具备一定市场规模，经相关政府职能部门认可的其他相关行业，且符合安全、环保、质量相关法规政策、强制性标准等要求。“技术符合”则要求提供的产品或服务应符合国家及各省市相关主管部门发布文件列明的有关设计、能效、性能、安全、贮存、回收、标识、验收、管理和运维等技术要求。

## 评价程序

本文件将评价程序划分为成立工作组、收集资料、编制报告和认定评审4个部分，对绿色金融认证和评级产业认定评价工作前、中、后涉及的环节要点进行了明确。

“成立工作组”明确了企事业单位或项目主体成立绿色低碳产业认定申报工作组，负责具体协调、组织和实施绿色低碳产业认定申报工作。要求工作组成员应满足具有绿色金融认证和评级、环境、财务等相关专业背景；熟悉掌握绿色低碳产业认定评价方法和步骤；具备良好的沟通协调能力和文字表达能力。

“收集资料”基本匹配评价指标要求，对符合性评价、综合评价的各评价指标对应的证明材料类型予以明确。

“编制报告”明确了绿色低碳产业认定评价报告的内容要求，并给出了评价报告模板，要求内容包括但不限于：（1）基本信息表，基本信息表，包括企事业单位或项目基本信息；（2）基本情况，概述企事业单位或项目发展现状以及在绿色低碳方面开展的重点工作；（3）评价工作，概述绿色低碳产业认定评价工作具体开展情况；（4）认定情况，对符合性评价要求及综合评价要求等内容进行具体描述；（5）评价表，对符合性评价及综合评价指标得分情况进行量化；（6）相关支持材料。

“认定评审”明确了绿色产业认定评价工作最终需组织专家对绿色低碳产业认定相关申报材料进行评审，对照本文件规定的绿色低碳产业认定评价指标体系要求以及申报单位提供的佐证材料进行打分，根据绿色金融认证和评级领域不同行业的达标标准给出绿色低碳产业认定评价结果，予以评级，综合评价得分≥85分的，视为通过绿色低碳产业企业“深绿”等级评价；70分≤综合评价得分＜85分的，视为通过绿色低碳产业企业“中绿”等级评价；60分≤综合评价得分＜70分的，视为通过绿色低碳产业企业“浅绿”等级评价。项目根据整体得分予以评级，整体得分≥80分的，视为通过绿色低碳产业项目“深绿”等级评价；60分≤整体得分＜80分的，视为通过绿色低碳产业“中绿”等级评价；满足符合性评价的，视为通过绿色低碳产业项目“浅绿”等级评价。

## 附录

本文件给出了3个附录，附录A为绿色金融认证和评级领域绿色低碳产业关键技术先进性评价指标，按照细分行业给出不同行业的具体评价内容、评价方法和评价依据。

附录B为绿色金融认证和评级领域绿色低碳产业认定评价报告模板，从封面、基本信息、基本情况概述、绿色产业认定情况、评分表、评价结论、附录等方面指导申报单位填报申报信息。

附录C为绿色低碳产业企业认定评价指标表。其中符合性指标的得分为是/否选项，固定一级指标，具有一票否决作用。综合指标的得分为评价得分，一级指标保持固定，每类二级指标与绿色产业评定认定导则保持一致，评价指标直接采用绿色产业评定认定导则规定的评价内容及评价方法。每项指标进而明确各指标赋值。

# 是否涉及专利

否

# 与有关的现行法律、法规和强制性国家标准的关系

无

# 实施地方标准的措施建议

后续可组织标准宣贯与解读工作，提高该行业参与绿色低碳产业企业或项目的申报积极性。此外，本文件部分评价指标是基于现阶段技术水平制定的参数要求，为适应未来技术迭代带来的水平提升，必要时可对本文件进行修订完善。

# 重大意见分歧的处理依据和结果

无

标准编制组

2025年3月