

团 体 标 准

T/IPIF 00XX—20XX

企业（项目）融资气候友好评价规范

Standard for climate-friendly evaluation of enterprise (project) financing

（征求意见稿）

2022-XX-XX 发布

2022-XX-XX 实施

广东省知识产权投融资促进会 发布

目 次

前 言 II

引 言 III

企业（项目）融资气候友好评价规范 1

1 范围 1

2 规范性文件 1

3 术语和定义 1

4 评价原则 1

 4.1 全面性 1

 4.2 适用性 2

 4.3 客观性 2

5 评价基本要求 2

 5.1 气候友好企业评价基本要求 2

 5.2 气候友好项目评价基本要求 2

6 评价流程 2

 6.1 评价流程图 2

 6.2 发布评价公告 3

 6.3 组织企业申报 3

 6.4 进行形式审查 4

 6.8 安排专家评价 4

 6.6 前往现场考察 4

 6.7 公示及异议处理 4

 6.8 入库管理 4

附录 A（规范性）气候友好企业申报材料 6

附录 B（规范性）气候友好企业申报材料 9

附录 C（规范性）气候友好企业评价指标 12

附录 D（规范性）气候友好项目评价指标 14

附录 E（资料性）指标解释 16

参考文献 18

前 言

本文件按照 GB/T 1.1-2020《标准化工作导则 第1部分：标准化文件的结构和起草规则》给出的规则起草。

本文件由广东省绿色生态发展评估与推广中心提出。

本文件由广东省知识产权投融资促进会归口。

本文件起草单位：

本文件主要起草人：

引 言

为引导和促进更多资金投向应对气候变化领域的投融资活动，补充气候友好企业、气候友好项目融资依据不足，为金融机构和企业提供专业的应对气候变化成果的评价参考依据，响应国家气候投融资政策，制定本标准。

企业（项目）融资气候友好评价规范

1 范围

本文件规定了企业（项目）融资气候友好评价规范的术语及定义、评价原则、评价基本要求、评价流程。

本文件适用于气候友好企业和气候友好项目评价。

2 规范性文件

下列文件中的内容通过文中的规范性引用而构成本文件必不可少的条款。其中，注日期的引用文件，仅该日期对应的版本适用于本文件；不注日期的引用文件，其最新版本（包括所有的修改单）适用于本文件。

本文件没有规范性引用文件。

3 术语和定义

下列术语和定义适用于本文件。

3.1

气候友好企业 climate-friendly business

为减缓气候变化或适应环境气候变化持续做出贡献、并达到本文件要求的企业单位，根据本文件对气候友好企业的细化分级，为金融机构进行气候投融资活动提供参考依据。

3.2

气候友好项目 climate-friendly projects

符合减缓气候变化或适应环境气候变化领域、并达到本文件要求的项目，根据本文件对气候友好项目的细化分级，为金融机构进行气候投融资活动提供参考依据。

3.3

气候投融资 climate finance and climate investment

为实现国家自主贡献目标和低碳发展目标，引导和促进更多资金投向应对气候变化领域的投资和融资活动，是绿色金融的重要组成部分。

4 评价原则

4.1 全面性

评价指标内容应包括企业、项目对气候影响的主要因素、关键信息和全生命周期，优先考虑有数据支撑的气候项目、企业。

4.2 适用性

评价指标应可采集、可量化、已操作、并利于企业、项目的提升与完善。

4.3 客观性

进行气候友好企业和气候友好项目评价时使用统一的评价标准，以企业及项目提交的材料作为评价的统一依据。

5 评价基本要求

5.1 气候友好企业评价基本要求

5.1.1 企业应依法经营，取得相应经营资质。

5.1.2 企业申请认定前三年内未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。

5.1.3 企业不使用国家限制或淘汰的技术、设备、原辅材料，不生产国家限制或淘汰的产品。

5.2 气候友好项目评价基本要求

5.2.1 项目应满足国家、地区、行业相关政策、标准、规范等要求，审批手续完整。

5.2.2 项目类型应符合中国人民银行《绿色债券支持项目目录》或生态环境部《国家适应气候变化战略 2035》范围及类别要求。

5.2.3 项目不使用国家限制或淘汰的技术、设备、原辅材料，不生产国家限制或淘汰的产品。

5.3 评价组织单位基本要求

5.3.1 政府部门或生态环境、金融领域社会服务机构。

5.3.2 具有生态环境、金融相关技能专业的人才。

6 评价流程

6.1 评价流程图

气候友好企业和气候友好项目评价流程见图1。

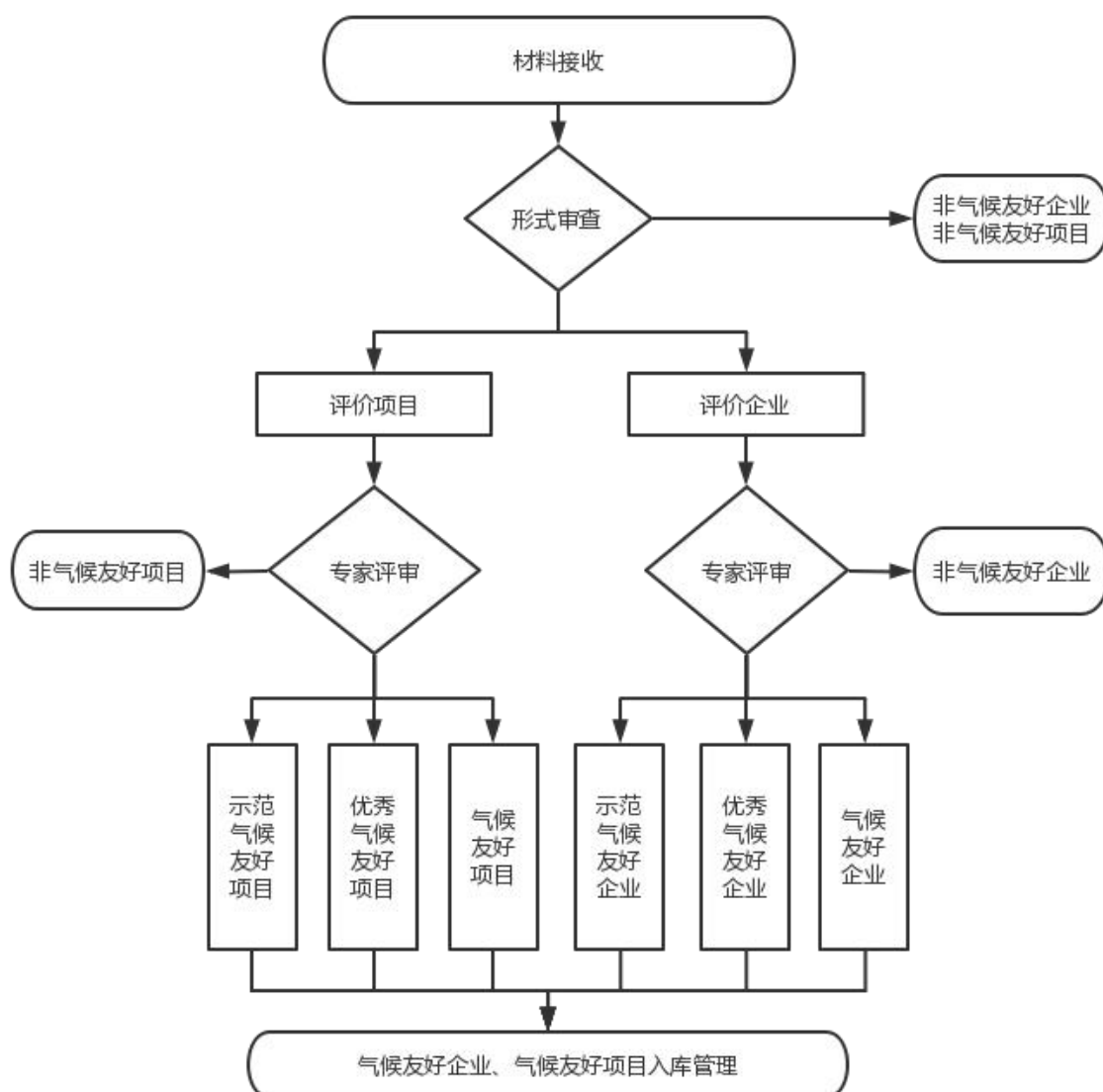


图1 气候友好企业和气候友好项目评价流程图

6.2 发布评价公告

6.2.1 组织单位编制年度征集气候友好企业和气候友好项目设计评价工作通知，并于官网发布工作通知。

6.2.2 工作通知中明确目标任务、申请条件、申报程序、时间进度和工作要求等。

6.3 组织企业申报

6.3.1 符合气候友好企业评价基本要求的企业填写气候友好企业申报材料（详见附录A）。

6.3.2 符合气候友好项目评价基本要求的企业填写气候友好项目申报材料（详见附录B）。

6.3.3 撰写完成后，将申报材料报送至组织单位处。

6.4 进行形式审查

6.4.1 根据收到的申报材料，组织单位进行形式审查，主要为基本条件符合性及材料完备性。

6.4.2 不符合气候友好企业和气候友好项目评价基本要求的，取消评价资格。

6.4.3 材料完备性不足的，通知申报企业限期补充材料，若期限内未完成材料补充，取消评价资格。

6.5 安排专家评审

6.5.1 组织单位组织评价会议，邀请气候投融资、行业专家进行材料评审。

6.5.2 评价专家根据气候友好企业评价指标（详见附录 C）对通过形式审查的友好融资企业申报材料进行评价。

6.5.3 评价专家根据气候友好项目评价指标（详见附录 D）对通过形式审查的友好融资项目申报材料进行评价。

6.5.4 企业或项目不涉及的细分指标按该项满分计算。

6.6 前往现场考察

6.6.1 组织单位根据需求组织现场考察。

6.6.2 经质询讨论，组织单位对现场考察情况形成考察意见。

6.6.3 现场考察通过后，即确定通过名单。

6.7 公示及异议处理

6.7.1 评价结果通过官方网站、官方公众号等途径公布，参评单位可通过官方网站，公众号等渠道查询结果。

6.7.2 参评企业对评价结果有异议，可向组织单位提出异议申请。

6.7.3 组织单位负责受理和核查公示期间的投诉。

6.8 入库管理

6.8.1 气候友好企业（项目）信息管理小组负责对企业信息进行入库管理及维护，对企业评价相关内容建档并保存。

6.8.2 企业若出现严重违规、重大人身事故或重大失信事件等不良信用记录时，评价单位应及时重新对该企业进行评价，必要时取消评价资格。

6.8.3 若因企业伪造虚假资料信息或有意隐瞒真实情况导致评价结果出现偏差，造成损失的，企业承担全部损失，该企业评价结果应立即取消，如存在违法行为，报送相关监管部门进行处理。

7 评价分类等级

评价分类等级表见下表1

表 1 评价等级表

序号	评价分数	评价企业	评价项目
1	85-100	示范气候友好企业	示范气候友好项目
2	75-84	优秀气候友好企业	优秀气候友好项目
3	60-74	气候友好企业	气候友好项目

附 录 A
(规范性)
气候友好企业申报材料

企业名称		法定代表人	
企业地址		联系人 联系电话	
行业类型		气候投融资领域	☐ 减缓气候变化类 ☐ 适应气候变化类
一、气候效益			
碳排放强度		年碳减排贡献量	
碳排放强度数据来源 及计算过程	(减缓气候变化类填写, 可附图附表)		
年碳减排贡献量数据 来源	(减缓气候变化类填写, 可附图附表)		
适应气候指标描述	(适应气候变化类填写, 可附图附表)		
二、资源使用			
单位产品综合能耗		清洁能源使用率	再生材料使用率
能源情况描述	(描述企业能源结构组成、清洁能源使用率计算、单位产品综合能耗计算, 可附图附表)		
原材料描述	(描述企业原材料结构、再生材料使用率计算可, 可附图附表)		
企业资源利用情况	(描述企业水、废弃物、余热等资源回收利用情况, 并计算回收率, 可附图附表)		
污染物排放情况	(描述企业废水、废气、固体废弃物处理方式、处理后排放的浓度及排放量, 可附图附表)		

附录 A.1 气候友好企业申报材料（续）

三、技术水平			
节能设备采用情况	☐ 均采用 ☐ 部分采用 ☐ 无		
获得荣誉	(获奖时间、名称、颁发机构)		
参与标准	(填写标准号及名称)		
专利情况	(专利名称、编号、类型、公开时间)		
三、管理水平			
企业社会效益	(描述企业在改善健康、卫生、供水，提升受教育的机会，推进性别平等，促进文化保护等其他公共事业方面的贡献，可附图附表)		
企业环境协同效益	(描述企业在对提高空气，水和土壤质量，保护生物多样性等方面具有协同效益，可附图附表)		
企业应对气候团队及制度建设情况	(描述企业在应对气候变化的团队建设和制度建设情况，)		
管理体系认证	☐ ISO 9001 质量管理体系 ☐ ISO 14001 环境管理体系 ☐ 能源管理体系		
气候相关报告	☐ 能源审计报告 ☐ 温室气体排放报告 ☐ 产品碳足迹报告		
企业环境信用等级	☐ 环保诚信企业 ☐ 环保良好企业 ☐ 无		
开展工作情况	(企业为提升能效和减少碳排放开展工作，可附图附表)		
企业气候信息披露	☐ 完整披露 ☐ 部分披露 ☐ 无		
五、财务水平			
企业规模	☐ 大型企业 ☐ 中型企业 ☐ 小微企业		
主营业务收入增长率		资产负债率	
绿色业务收入占比		现金比率	

附录 A.2 气候友好企业申报材料（续）

企业意见	申报单位：年 月 日
附件清单	1. 企业营业执照（必须材料） 2. 企业上年度财务审计报告（必须材料） 3. 企业设备清单（必须材料） 4. 企业相关专利证书及缴费数据 5. 企业参与标准首页及前言名称页 6. 企业节能减碳相关项目备案证 7. 企业应对气候变化相关制度文件 8. 企业管理体系认定的相关证书 9. 企业气候信息披露证明材料 10. 企业绿色低碳方面荣誉证书 11. 企业开展能源审计报告、温室气体排放报告、产品碳足迹报告的证明材料，如委外服务的合同发票、报告照片等。 12. 企业技术或产品获得国家科学技术奖励，列入各类推荐目录证明材料 13. 其他荣誉资质

附 录 B
（规范性）
气候友好项目申报材料

企业名称		法定代表人			
行业类型		联系人及联系电话			
项目名称		气候投融资领域	☐ 减缓气候变化类 ☐ 适应气候变化类		
项目编号					
项目建设地址					
建设规模 and 主要内容					
建成后达到目标					
一、气候效益					
碳排放强度		年碳减排贡献量			
项目碳排放强度数据来源及计算过程	（减缓气候变化类填写，可附图附表）				
项目碳减排贡献量数据来源	（减缓气候变化类填写，可附图附表）				
项目适应气候指标描述	（适应气候变化类填写，可附图附表）				
二、资源使用					
单位产品综合能耗		清洁能源使用率		再生材料使用率	
能源情况描述	（描述项目能源结构组成、清洁能源使用率计算、单位产品综合能耗计算，可附图附表）				
原材料描述	（描述项目原材料结构、再生材料使用率计算可，可附图附表）				
项目资源利用情况	（描述项目水、废弃物、余热等资源回收利用情况，并计算回收率，可附图附表）				
污染物排放情况	（描述项目废水、废气、固体废弃物处理方式、处理后排放的浓度及排放量，可附图附表）				

附录 B.1 气候友好项目申报材料（续）

三、技术水平	
节能设备采用情况	☐ 均采用 ☐ 部分采用 ☐ 无
参与标准	(填写标准号及名称)
专利情况	(专利名称、编号、类型、公开时间)
项目技术情况	(描述项目实施的工艺技术方案、并分析与《绿色技术目录》、《绿色债券支持项目目录》、《国家适应气候变化战略2035》的符合性，可附图附表)
三、管理水平	
项目社会效益	(描述项目在改善健康、卫生、供水，提升受教育的机会，推进性别平等，促进文化保护等其他公共事业方面的贡献，可附图附表)
项目环境协同效益	(描述项目在对提高空气，水和土壤质量，保护生物多样性等方面具有协同效益，可附图附表)
项目应对气候团队及制度建设情况	(描述项目在应对气候变化的团队建设和制度建设情况，可附图附表)
项目管理信息化水平	☐ 全程信息化管理 ☐ 部分实现信息化管理 ☐ 无
项目管理信息化水平描述	(描述项目采用的项目管理信息化系统，并阐述其功能，可附图附表)
项目监督情况	(描述项目运营安排专人进行监督和管理，定期记录和考核项目制度的执行情况，可附图附表)
项目周期全流程管理	(描述项目周期安排以及项目周期全流程管理制度，可附图附表)
五、财务水平	
环保投资占比	
碳减排投入	
财务内部收益率	

附录 B.2 气候友好项目申报材料（续）

企业意见	申报单位：_____年 月 日
附件清单	1. 营业执照（必要） 2. 项目备案证（必要） 3. 建设用地规划许可证（必要） 4. 产权证或场地租赁合同（必要） 5. 项目环境影响评价报告批复（必要） 6. 项目节能报告批复（必要） 7. 项目已支出的合同发票及进度 8. 项目资金证明（包含自有资金及银行贷款资金） 9. 项目平面布置图 10. 项目管理制度 11. 项目技术采用专利相关证书及缴费清单 12. 项目技术形成标准的标准首页及前言页

附 录 C
(规范性)
气候友好企业评价指标

序号	一级指标	二级指标	评分说明	分数
1	气候效益 (30分)	碳排放强度 (15分) (减缓气候变化类)	处于国际先进水平	10-15
			处于行业先进水平	5-10
			处于行业平均水平	0-5
		年碳减排贡献量 (15分) (减缓气候变化类)	高于地方产业先进水平	10-15
			高于地方产业平均水平	5-10
			低于地方产业平均水平	0-5
		年适应气候指标水平 (适应气候变化类)	处于国际先进水平	20-30
			处于行业先进水平	10-20
			处于行业平均水平	0-10
2	资源利用 (20分)	单位产品综合能耗 (4分)	高于能效标准先进值	2-4
			高于能效标准基准值	0-2
		单位增加值能耗 (4分)	高于行业先进值	2-4
			高于行业基准值	0-2
		清洁能源使用率 (4分)	30%以上	3-4
			15%以上	1-3
			15%以下	0-1
		资源循环水平 (4分)	50%以上	3-4
			25%以上	1-2
			25%以下	0-1
		污染物排放 (4分)	排放浓度低于排放标准50%	3-4
			排放浓度低于排放标准30%	1-3
			排放浓度低于排放标准	0-1
		再生材料使用率 (4分)	50%以上	3-4
			25%以上	1-3
			25%以下	0-1
3	技术水平 (20分)	使用节能设备情况 (7分)	采用	4-7
			部分采用	0-4
		工艺技术是否符合《绿色技术推广目录》 (7分)	符合	7
			部分符合	1-6
		节能低碳等相关领域获得的发明专利和 (或)实用新型专利情况 (2分)	具有I类专利	2
			具有II类专利	1
		绿色工厂、绿色设计产品、清洁生产等绿色 低碳方面荣誉 (2分)	省级以上	2
			省级以下	1

附录 C.1 气候友好企业评价指标（续）

序号	一级指标	二级指标	评分说明	分数
4	管理水平 (15分)	企业参与或推动制定的相关领域的标准、规范情况（2分）	1项以上	2
			1项	1
		企业社会效益（2分）	描述完善且有数据支撑	1-2
			一般	0-1
		企业环境协同效益（2分）	描述完善且有数据支撑	1-2
			一般	0-1
		成立应对气候的组织管理部门、团队与制度（1分）	制度完善且执行	0.5-1
			一般	0-0.5
		获得ISO 9001、ISO 14001、能源管理体系认证（3分）	均有	3
			有两个	2
			有一个	1
		能源审计报告、温室气体排放报告、产品碳足迹报告（3分）	均有	3
			有两个	2
			有一个	1
		企业环境信用等级（2分）	环保诚信企业	2
			环保良好企业	1
		为提升能效和减少碳排放开展工作（1分）	开展工作并取得成效	0.5-1
			开展工作	0-0.5
		企业披露气候信息情况（1分）	披露信息完善	0.5-1
			部分披露	0-0.5
5	财务状况 (15分)	企业规模（3分）	大型企业	3
			中型企业	2
			小微企业	1
		主营业务收入增长率（6分）	高于10%	4-6
			高于5%	2-4
			正增长	0-2
		资产负债率（2分）	低于60%	1-2
			低于90%	0-1
		现金比率（2分）	高于30%	1-2
			高于10%	0-1
		绿色业务收入占比（2分）	90%以上	1-2
			50%以上	0-1

附 录 D
(规范性)
气候友好项目评价指标

序号	一级指标	二级指标	评分说明	分数
1	气候效益 (30分)	项目碳排放强度(15分) (减缓气候变化类)	处于国际先进水平	10-15
			处于行业先进水平	5-10
			处于行业平均水平	0-5
		项目碳减排贡献量(15分) (减缓气候变化类)	处于地方产业先进水平	10-15
			处于地方产业平均水平	5-10
			低于地方产业平均水平	0-5
		项目适应气候指标水平(30) (适应气候变化类)	处于国际先进水平	20-30
			处于行业先进水平	10-20
			处于行业平均水平	0-10
2	资源利用 (20分)	单位产品综合能耗(4分)	高于能效标准先进值	2-4
			高于能效标准基准值	0-2
		单位增加值能耗(4分)	高于行业先进值	2-4
			高于行业基准值	0-2
		清洁能源使用率(4分)	30%以上	3-4
			15%以上	1-3
			15%以下	0-1
		资源循环水平(4分)	50%以上	3-4
			25%以上	1-2
			25%以下	0-1
		污染物排放(4分)	排放浓度低于排放标准50%	3-4
			排放浓度低于排放标准30%	1-3
			排放浓度低于排放标准	0-1
		再生材料使用率(4分)	50%以上	3-4
			25%以上	1-3
			25%以下	0-1
3	技术水平 (20分)	使用节能设备情况(7分)	均采用	7
			部分采用	1-6
		项目转化发明专利和(或)实用新型专利情况(3分)	1项发明专利以上	3
			5项实用新型专利以上(含)	2
			1项实用新型专利以上(含)	1
		项目工艺技术是否符合《绿色技术推广目录》(7分)	符合	7
			部分符合	1-6

附录 D.1 气候友好项目评价指标（续）

序号	一级指标	二级指标	评分说明	分数
		项目转化的标准情况（3分）	形成3项以上标准	3
			形成2项	2
			形成1项	1
4	管理水平 （15分）	项目社会效益（4分）	描述完善且有数据支撑	3-4
			一般	1-2
		项目环境协同效益（4分）	描述完善且有数据支撑	3-4
			一般	1-2
		项目处理应对气候相关团队及制度（1分）	制度完善且执行	0.5-1
			一般	0-0.5
		项目管理信息化水平（2分）	全信息化管理	1-2
			部分信息化管理	0-1
		对项目运营安排专人进行监督和管理，定期记录和考核项目制度的执行情况（2分）	考核数据完善	1-2
			一般	0-1
		建立项目周期全流程管理制度（2分）	制度完善且落实	1-2
			一般	0-1
5	财务状况 （15分）	环保投资占比（5分）	5%以上	3-5
			3%以上	1-3
			1%以上	0-1
		碳减排投入（5分）	高费	3-5
			中费	1-3
			低费	0-1
		财务内部收益率（5分）	高于行业财务基准收益率5%以上	3-5
			高于行业财务基准收益率	1-3
			低于行业财务基准收益率	0-1

附录 E

(资料性)

指标解释

1. 碳排放强度

企业（项目）减排技术先进性可通过碳排放强度指标评价，并设置准入阈值。该准入阈值可参照相应行业碳排放强度先进值、欧盟可持续金融分类法等国际标准先进技术阈值确定。

碳排放强度=二氧化碳排放总量/产量

2. 碳减排贡献量

通过能源利用、原料使用、工艺优化、节能降碳技术、碳排放管理等方面，减少二氧化碳排放的量。

企业（项目）年减排规模效益可通过年减排量指标评价，并设置年减排量阈值，该阈值结合地方产业发展水平确定。

3. 年适应气候指标水平

如强化极端天气气候事件预警类项目可参考“预警准确率、精细度和提前量”等指标；建立适应气候变化的粮食安全保障体系类项目可参考“农田灌溉用水有效利用系数”等指标；实施生态保护和修复重大工程规划与建设类项目可参考“沙化土地治理面积”等指标。目前不具备量化方法的适应气候变化类项目可经相应领域专家审定其气候效益。

4. 单位产品综合能耗

生产某种单位产品所直接消耗的各种能源折合标准煤数量。

单位产品综合能耗=年综合能耗量（当量值）/产品产量。

5. 可再生能源使用率

可再生能源使用比例=工业企业可再生能源使用量/工业企业综合能耗总量×100%。

6. 再生原料占比

再生原料占比=再生原料/原料总量×100%。

7. 节能设备

《国家工业节能技术装备推荐目录》或《广东省节能技术、设备（产品）推荐目录》所列技术设备。

8. 社会效益

社会效益主要包括项目在改善健康、卫生、供水，提升受教育的机会，推进性别平等，促进文化保护等其他公共事业方面的贡献。

9. 环境协调效益

环境协同效益指对提高空气，水和土壤质量，保护生物多样性等方面具有协同效益。如某造林及再造林项目可增加区域森林覆盖率6.7%，对区域涵养水源、保持水土、防风固沙、调节气候、固碳释氧、净化空气等方面具有促进作用。

10. 企业规模

根据统计上大中小微型企业划分办法（2017）划分的企业规模。

11. 主营业务收入增长率

主营业务收入增长率=（本期主营业务收入-上期主营业务收入）/上期主营业务收入×100%

12. 资产负债率

资产负债率=负债总额/资产总额×100%

13. 现金比率

现金比率=（现金+有价证券）/流动负债×100%

14. 气候业务占比

气候业务指的是符合中国人民银行《绿色债券支持项目目录》或生态环境部《国家适应气候变化战略2035》范围及类别要求的业务收入。

绿色业务占比=绿色产业领域营业收入/总收入×100%

15. 环保投资占比

环保投资占比=项目备案证环保投资金额/项目备案证总投资额

16. 财务内部收益率

财务基准收益率可参考国家发改委《建设项目经济评估方法和参数》（第三版）

参考文献

- [1] 中国人民银行《绿色债券支持项目目录》（银发〔2021〕96号）
 - [2] 生态环境部《国家适应气候变化战略2035》（环气候〔2022〕41号）
 - [3] 生态环境部《关于促进应对气候变化投融资的指导意见》（环气候〔2020〕57号）
 - [4] 生态环境部办公厅《气候投融资试点工作方案》（环办气候〔2021〕27号）
 - [5] 生态环境部《气候投融资试点地方气候投融资项目入库参考标准》（环办便函〔2022〕406号）
-