

上海市绿色融资主体认定指南

(征求意见稿)

2024-XX-XX发布

2024-XX-XX实施

目 录

1 适用范围

2 规范性引用文件

3 术语与定义

4 认定流程

5 认定标准

附录 绿色融资主体评价指标计算方法

1 适用范围

本指南适用于具有融资需求的市场主体为证明其经营行为和绩效表现的绿色符合性而开展的认定活动。

本指南可作为企事业单位在融资过程中开展绿色评价的参考指导。

本指南不对融资主体开展资产债务和资金偿付能力进行评价。

2 规范性引用文件

本指南引用或参考以下文件。凡是注日期的引用文件，仅注日期的版本适用于本文件。凡是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。

- 《中华人民共和国环境保护法》
- 《中华人民共和国环境保护税法》
- 《排污许可管理条例》
- 《关于加强高耗能、高排放建设项目生态环境源头防控的指导意见》（环环评〔2021〕45号）
- 《产业结构调整指导目录(2024年本)》(发改委令〔2024〕7号文)
- 《绿色制造标准体系建设指南》(工信部联节〔2016〕304号)
- 《绿色低碳转型产业指导目录（2024年版）》（发改环资〔2024〕165号）
- 《企业环境信用评价办法（试行）》（环发〔2013〕150号）
- 《省级温室气体清单编制指南》(试行)(发改办气候〔2011〕1041号)
- 环境管理体系要求及使用指南 (GB/T 24001)—职业健康安全管理体系 (GB/T45001-2020)

—《上海市产业结构调整指导目录 限制和淘汰类（2020年版）》

—《上海产业能效指南（2023版）》

3 术语与定义

下列术语和定义适用于本文件。

3.1 融资主体 **financing entity**

指具有融资需求，并且可承担融资责任和风险的法人单位，包括政府、企事业单位和金融机构。

3.2 绿色融资主体认定 **green financing entity identification**

通过评价融资主体在生态环境保护、绿色可持续发展等方面的绩效表现，结合生产性质与绿色产业政策的相符性，认定融资主体的绿色属性。

4 认定流程

绿色融资主体认定流程为（本流程只针对在上海绿色金融服务平台上开展认定的融资主体）：

（1）申报。融资主体可在上海绿色金融服务平台(以下简称“绿金平台”)提交申请绿色融资主体认定的需求。

（2）信息采集。绿金平台通过大数据支持系统调取申报主体的基本信息和认定评估的相关数据，开展信息完整性审查。申报主体根据初审提示向平台提交补充材料。

（3）评价和认定。绿金平台根据评价标准开展融资主体的评价，生成申报主体的综合得分，并根据分级标准进行绿色等级识别，通过人工复核，确定认定结果。

（4）公示。认定结果在绿金平台进行公示，公示期为10个工作日。经公示无异议的融资主体认定为绿色融资主体，通过绿金平台标识绿色等级。

（5）动态管理。融资主体可根据相关情况及时更新用于认定的资料，绿金平台依据更新的数据实时开展认定。主动对接企业环境信息披露数据，绿金平台开展认定资料自动更新。融资主体发生违反认定标准的事项，或者发生影响征信的事项，绿金平台根据更新情况及时调整融资主体评价结果。超过1年未更新相关信息的融资主体绿色等级自动降一级。

5 认定标准

（1）基本条件

绿色融资主体满足下列条件：

——依法设立，证照齐全，存续期满一年，工商注册地、税务征管关系在上海市内，具有独立法人资格、健全的财务制度且实行独立核算。

——正常经营，未被列入经营异常名录；

——信用表现良好，未被列入国家信用信息严重失信主体相关名录，且不存在“关注及以下类”贷款，并且纳税信用等级不为D；

——依法应当办理环境影响评价手续，依法应当申领排污许可证或办理排污登记的，相关环保手续齐全。

——环保信用评价登记不为C或D的。

——近一年未发生“处5万元以上罚款、暂扣或吊销排污许可证、责令停产整顿、挂牌督办”任一情况。

——符合国家及上海市产业政策，不属于国家《产业结构调整指导目录》和《上海市产业结构调整指导目录 限制和淘汰类》等中明确的限制类淘汰类产业，不属于“两高一剩”行业，与国家和上海产业布局规划战略不存在冲突的产业。

（2）认定方法

根据评价指标体系判断综合得分情况（满分为100分），将绿色融资主体分为三类：深绿类融资主体、中绿类融资主体、浅绿类融资主体。

深绿类企业：综合得分在85分及以上的企业。中绿类企业：综合得分在71-85分的企业。浅绿类企业：综合得分在60-70分的企业。

如果符合下述任一条件，企业可直接认定为深绿类融资主体：

- a) 列入工信部“绿色工厂”名单；
- b) 列入工信部“绿色供应链管理示范企业”名单；
- c) 列入上海市经济信息化委绿色制造示范单位名单获得五星评价的；
- d) 列入其他部委发布的绿色企业名单；

如果符合下述任一条件，企业可直接认定为中绿类融资主体：

- a) 列入上海市经济信息化委绿色制造示范单位名单获得四星评价的企业；
- b) 列入其他省级及以上部门发布的绿色企业名单的企业；

如果符合下述任一条件，企业可直接认定为浅绿类融资主体：

- a) 列入上海市经济信息化委绿色制造示范单位名单获得三星评价的企业；

(3) 评价指标体系

按照指标体系和计算方法，对企业在污染防治、应对气候变化、生态保护、绿色发展、治理能力五个方面的表现进行量化评价。采用百分制评价方法。针对不同的企业的评价需求，可根据实际情况进行单个指标的缺省评价，缺省赋值原则为同级别指标均衡赋权。

评价指标体系赋分表

一级指标	编号	二级指标	三级指标	单位	权重	计算说明
绿色发展成效	1.1	绿色经营	绿色行业属性	/	10	根据企业主营业务的行业属性赋分。
	1.2	污染物减排	污染物排放强度	污染当量/万元	10	根据企业年度大气污染物和水污染物排放量低于行业平均绩效水平的程度赋分。
			污染物减排绩效	%		根据企业污染物排放当量比上一年度下降水平赋分。
	1.3	固体废弃物减量	废物物综合利用率	%	5	根据固体废弃物综合利用情况赋分。
			再生原料使用率	%		根据企业再生原料使用情况赋分。
	1.4	温室气体减排	二氧化碳排放强度	吨二氧化碳/万元	10	根据企业低于行业温室气体平均绩效水平的程度赋分。
			二氧化碳减排绩效	%		根据企业温室气体排放当量比上一年度下降水平赋分。
	1.5	水资源保护	水资源利用效率	立方米/万元	5	基于产品水效水平或行业平均绩效水平的程度赋分。
	1.6	节约用能	能源利用效率	吨标煤/万元	5	基于产品能效水平或行业平均绩效水平的程度赋分。
环境管理能力	2.1	温室气体管理	碳计量和碳统计	/	5	根据企业碳计量系统、统计系统开展情况赋分
			碳减排碳中和措施	/	5	根据企业自主制定温室气体减排计划的情况、设置减排目标和时间节点情况，以及细化减排措施和行动方案的情况赋分。
	2.2	生物多样性保护	生态系统保护	/	5	根据生态红线执行情况、绿色

			生态资源保护	/	5	根据生物资源可持续利用和生产行为对生物多样性影响的干预情况情况及成效赋分。
	2.3	环境保护社会责任	能力建设	/	2	根据在生态环境保护和绿色可持续发展方面开展培训、宣传等活动的影响程度赋分
			生态公益	/	2	根据参加或组织生态公益活动的情况赋分。
绿色示范引领	3.1	绿色认证	体系认证	/	5	根据企业获得环境管理体系国际国内认证情况赋分。
			绿色产品认证	/	5	根据企业获得产品绿色低碳类认证的成效赋分
	3.2	绿色荣誉	政府部门荣誉	/	4	根据企业获得国家、省级相关绿色创建的评价情况赋分
			社会荣誉	/	2	根据企业获得社会其他绿色荣誉的情况赋分
环境信息披露	4	环境信息披露		/	15	根据企业自行编制可持续发展报告、环境、社会及公司治理报告（ESG）或社会责任报告（CSR）的情况及相关环境信息披露情况赋分。

附录

绿色融资主体评价指标计算方法

1.1 绿色产业经营

对照《绿色产业指导目录(2019年版)》(发改环资〔2019〕293号)文,主营业务可纳入《目录》范围的企业,可得10分。

1.2 污染物减排

$$\text{污染物排放强度 (污染当量/万元)} = \frac{\sum \text{污染物污染当量数}}{\text{工业总产值 (万元)}}$$

此处污染物包括大气污染物和水污染物。大气污染物和水污染物排放当量数优先采用该企业上一年度的环境统计年报上报数据,按《中华人民共和国环境保护税法》所附的《应税污染物和当量值表》计算所得。污染物排放强度行业平均绩效水平值由上一年度环境统计年报中各行业污染物排放情况计算得出。高于所属行业平均水平不得分;达到所属行业平均水平,得3分;低于所属行业平均水平,以行业平均水平为基准每降低10%,可得1分,最高可得7分。

$$\text{污染物减排绩效 (\%)} = \frac{\sum \text{本年度污染物污染当量数} - \sum \text{上年度污染物污染当量数}}{\sum \text{上年度污染物污染当量数}}$$

减排绩效达到1%可得1分,每提高1个百分点可多得1分,最高可得3分。

1.3 固体废弃物减量

$$\text{废弃物综合利用率 (\%)} = \frac{\text{回收利用的废弃物总量 (吨)}}{\text{废弃物产生总量 (吨)}}$$

废弃物可以单指工业固废,也可以指农业废弃物、生活垃圾、建筑垃圾等。工业固废综合利用率达到95%以上可得2分;工业固废综合利用率达到100%可得3分;农业废弃物、生活垃圾、建筑垃圾等废弃物利用率达到30%以上得1分;最高不超过3分。

$$\text{再生原料使用率 (\%)} = \frac{\text{再生材料使用量 (吨)}}{\text{某种材料使用总量 (吨)}}$$

再生原料使用率达到5%可得1分，达到10%可得2分，最高2分。

1.4 温室气体减排

$$\text{二氧化碳排放强度 (二氧化碳排放量/万元)} = \frac{\text{碳排放年度排放总量 (吨)}}{\text{总产值 (万元)}}$$

此处，二氧化碳排放年度排放总量只包括范围1和范围2。碳排放总量的核算方法可以采用国家和地方政府公开的方法学或者国际IPCC方法学。碳排放强度行业均值由上一年度碳交易市场核查统计数据计算或者官方组织的碳排放自愿核算制度统计得出。高于所属行业平均水平不得分；达到所属行业平均水平，得3分，以行业平均水平为基准每降低5%可得1分，最高可得7分。

$$\text{二氧化碳减排绩效 (\%)} = \frac{\sum \text{上年度二氧化碳排放量} - \sum \text{本年度二氧化碳排放量}}{\sum \text{上年度二氧化碳排放量}}$$

减排绩效到达到1%可得1分，每提高1个百分点可多得1分，最高可得3分。

1.5 水资源保护

(1) 优先使用产品水效定额开展评估：

$$\text{水资源利用效率 (立方米/吨产品)} = \frac{\text{用水量 (立方米)}}{\text{某产品产量 (吨)}}$$

运用产品水效定额开展评估的，相关定额数值可参考《上海市用水定额（试行）》，达到通用值水平的得2分，达到先进值水平的得5分。

(2) 无法采用产品水效开展评估的：

$$\text{水资源利用效率 (立方米/万元)} = \frac{\text{新水用量 (立方米)}}{\text{企业总产值 (万元)}}$$

水资源利用效率对应行业均值可参照《上海产业能效指南》。达到所属行业平均水平，得1分；低于所属行业平均水平，以行业平均水平为基准每降低10%，可得1分，最高可得5分。

1.6 节约用能

(1) 优先使用产品能效指标开展评估：

$$\text{能源利用效率 (吨标煤 (油、千瓦时) / 吨)} = \frac{\text{能源使用量 (吨标煤/油/千瓦时)}}{\text{某产品产量 (吨)}}$$

运用产品能效指标开展评估的，相关评价基准可参考《上海产业能效指南》，达到行业平均水平的得2分，达到国内先进水平得4分，达到国际先进水平得5分。

(2) 无法采用产品能效水平开展评估的：

$$\text{能源利用效率 (吨标煤/万元)} = \frac{\text{综合能源消耗量 (吨标准煤)}}{\text{企业总产值 (万元)}}$$

能源利用效率对应的行业平均值可参考《上海产业能效指南》。达到所属行业平均水平，得1分；低于所属行业平均水平，以行业平均水平为基准每降低10%，可得1分，最高可得5分。

2.1 温室气体管理

碳计量和碳统计：建立能源计量统计系统，得2分；建立碳排放统计制度，得2分；自愿开展碳审计、碳盘查、碳认证的活动的，得1分。

碳减排碳中和措施：自主制定温室气体减排战略、规划或计划，得1分；有明确量化的减排目标和具体的时间节点，得2分；有细化的减排措施和行动方案，得2分。

2.2 生物多样性保护

生态系统保护：严格执行生态红线管控制度，无侵占红线行为，得2分；开展或参与生态修复或生态改善类活动，得2分；制定符合国家和区域导向的生物多样性保护战略或目标，得1分；

开展生物遗传资源保护、可持续利用工作得1分；使用生物友好型原料，如：可持续森林认证木材（FSC）、可持续渔业认证（MSC）等，得1分；建立生物资源惠益分享机制得1分；为降低产品全产业链对生态系统、生物物种、栖息地等影响采取有效行动，得2分。

2.3 环境保护社会责任

能力建设：开展生态环境保护或绿色可持续发展方面的能力建设活动（包括培训、宣传等）每年一次，得1分，最高得2分。

生态公益：参加或者组织生态公益活动每年一次，得1分，最高得2分。

3.1 绿色认证

体系认证：企业获得ISO14000、ISO14064等环境管理体系国际认证，可得2分。

绿色产品认证：企业生产的产品获得环保标志、节能标识、节水标识、有机食品、无公害食品等国家级权威认证的，每个标识得1分，最高得3分。

3.2 绿色荣誉

政府部门荣誉：获得国家及省部级相关绿色创建荣誉的，可得5分。

社会荣誉：获得社会机构组织的绿色荣誉的，每项荣誉得1分，最高得3分。

4 信息披露

环境信息披露：企业在环境信息披露公共平台开展环境信息披露活动，得5分；企业编制并公开社会责任报告(CSR)或环境、社会及管治报告(ESG)、或可持续发展报告（SDG）,得5分；企业披露环境信息质量情况，得1-8分。披露内容包括：环境战略与管理信息（1分）、污染物排放与治理信息（2分）、碳排放信息（2分）、生态保护和生物多样性信息（1分）、资源能源集约利用信息（1分）、绿色行动信息（1分）。