

# 绿色债券标准委员会文件

绿标委发〔2023〕2号

---

## 关于发布《2022年度绿色债券评估认证市场运行 及相关情况的通报》的通知

各市场成员：

为深入贯彻党的二十大精神，积极稳妥推进碳达峰碳中和，扎实推进绿色债券市场健康规范发展，根据《中国人民银行中国证券监督管理委员会公告〔2017〕第20号》，绿色债券标准委员会组织18家评估认证机构完成了2022年度自查工作，并形成了《2022年度绿色债券评估认证市场运行及相关情况的通报》。2023年7月4日，经绿色债券标准委员会第八次委员会会议审议通过，现予发布。

特此通知。

附件：

2022年度绿色债券评估认证市场运行及相关情况的通报

绿色债券标准委员会

2023年7月10日

附件：

## 2022 年度绿色债券评估认证市场 运行及相关情况的通报

2022 年，绿色债券标准委员会（以下简称“绿标委”）开展了评估认证机构市场化评议，18 家机构通过绿标委注册。为进一步推动绿色债券市场高质量发展，规范评估认证机构执业行为，加强行业自律管理，根据《中国人民银行 中国证券监督管理委员会公告〔2017〕第 20 号》（以下简称“20 号公告”），18 家评估认证机构对年度业务进行了自查，绿标委就 2022 年度绿色债券市场评估认证机构<sup>1</sup>的业务开展、内部建设、自查问题及业务亮点等情况进行了总结。现就有关情况通报如下：

### 一、2022 年度绿色债券评估认证市场发展情况

#### （一）增强绿色属性背书，近 90%绿色债券通过评估认证

2022 年，国内全市场经评估认证的绿色债券共计 416 只<sup>2</sup>，占全市场绿色债券发行只数的 80%；评估认证总规模达 7831.51<sup>3</sup> 亿元，占比 89.56%。从绿色债券产品类型看，2022 年已发行经评估认证的绿色金融债券共 73 只，规模 3599.97 亿元，占比 100%，

<sup>1</sup> 统计范围包括联合赤道环境评价股份有限公司（简称联合赤道）、中诚信绿金科技（北京）有限公司（简称中诚信绿金）、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（简称安永）、远东资信评估有限公司（简称远东资信）、东方金诚信用管理（北京）有限公司（简称东方金诚信用）、中证鹏元绿融（深圳）科技有限公司（简称中证鹏元绿融）、绿融（北京）投资服务有限公司（简称绿融投资）、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（简称普华永道）、中节能衡准科技服务（北京）有限公司（简称中节能衡准）、中债资信评估有限责任公司（简称中债资信）、上海新世纪资信评估投资服务有限公司（简称新世纪评级）、中国国检测试控股集团股份有限公司（简称国检集团）、北京中财绿融咨询有限公司（简称中财绿融）、中国质量认证中心（简称中国质量认证中心）、晨星信息咨询（上海）有限公司（简称晨星上海）、安融征信有限公司（简称安融征信）、北京商道融绿咨询有限公司（简称商道融绿）、大公低碳科技（北京）有限公司（简称大公低碳）。

<sup>2</sup> 如无特殊说明，相关数据来源于各评估认证机构自查报告，并经公开市场数据和评估认证机构核对调整。

<sup>3</sup> 包括 20 亿元匈牙利发行的一只国际机构债。

涉及发行人 50 家；已发行经评估认证的绿色债务融资工具共 226 只，规模 2916.11 亿元，占比 90.7%，涉及发行人 134 家；已发行经评估认证的绿色公司债券共 114 只，规模 1281.33 亿元，占比 75.1%，涉及发行人 86 家；已发行经评估认证的绿色企业债共 2 只，规模 14.1 亿元，涉及发行人 1 家。

## （二）市场集中度较高，部分评估认证机构受认可

从 2022 年评估认证业务的情况看，联合赤道、中诚信绿金和远东资信合计只数占比 79%，三家只数均在 82 只以上，第四名只数为 16 只，差异较为明显；联合赤道、中诚信绿金、安永和远东资信合计规模占比 86%，单家机构规模均在 1200 亿元以上，第五名及之后规模在 500 亿元以下，规模效应较为明显。从存续期评估认证情况来看，联合赤道、中诚信绿金、安永、东方金诚信用和中节能衡准合计只数占比 90%，这五家机构合计规模占比 86%，与其前几年业务积累量较大存在一定关系。

## （三）各机构业务<sup>4</sup>开展有所分化，部分机构有待破冰

2022 年，受益于绿色债券市场的快速发展，联合赤道、中诚信绿金、安永等机构评估认证业务持续增长。受疫情影响及市场竞争较为激烈，绿融投资、中债资信、新世纪评级业务均有不同程度的下滑。晨星上海、普华永道业务集中于境外，主要在欧洲、新加坡及中国香港开展绿色债券评估认证业务。国检集团、中国质量认证中心、安融征信及大公低碳四家机构仍未开展<sup>5</sup>国内绿色债券评估认证业务，国检集团和中国质量认证中心业务集中于碳市场，债券市场参与者认知度较低，安融征信和大公低碳成立

<sup>4</sup> 口径为 2022 年度实现评估认证并发行。

<sup>5</sup> 安融征信 2022 年度开展了 11 项评估认证，大公低碳 2022 年度开展了 4 项评估认证，当年均未发行。

时间较短、进入评估认证市场较晚，竞争力有待提升。

## **二、2022 年度绿色债券评估认证机构内部建设和自律管理**

### **（一）制度建设不断加强，执业水平持续提升**

2022 年评估认证机构新获得的资质主要有：绿色债券评估认证业务资质，气候、社区和生物多样性标准（CCB）资质，国际可持续发展和碳认证（ISCC）资质等。全年绿色债券评估认证机构新制定修改了 30 项制度，其中 77%为尚未开展独立执业的评估认证机构制定规则。制定修订的制度主要针对绿色项目的认证（方法、流程、独立性等）、专业人员的培养等方面。

### **（二）评估认证专业队伍不断扩大，专业人员占比较高**

2022 年，18 家机构共有审计、会计、环境领域专业人员 565 名，为绿色金融发展提供大量人力资源。同时，大部分机构均有新入职专业人员，其中业务规模靠前的机构新入职人员较多，当年共计新入职专业人员 87 名。从评估认证机构专业人员占比来看，除个别机构占比相对较低外，其余机构专业人员占比均达到 60%以上，部分机构从事绿色债券评估认证业务全部为专业人员。

## **三、2022 年度评估认证机构工作亮点**

本次 2022 年度评估认证业务自查发现，部分机构在政策文件理解、绿评项目属性、收费形式等方面存在一些瑕疵，个别评估认证项目绿评不够严谨、业务流程有待完善，但相关机构均积极进行整改，及时推动相关业务规范发展。同时，各家机构积极拓展绿色金融领域相关业务，参与绿色金融体系建设，在促进绿色金融市场高质量发展方面的作用日益显现。

### **（一）助力多单首笔债券落地，促进 ESG 金融产品创新发展**

多家评估认证机构与企业、主承销商等市场主体一道，结合市场需求，共同推动绿色债券和转型金融产品创新，助力多笔首单绿色债券或 ESG 债券创新落地。全年助力发行“长江流域生态系统保护和修复”“基础设施绿色升级”“清洁能源装备制造”等主题绿色金融债；参与创新多单 ESG 首笔、区域首笔、绿色资产证券化等亮点项目，促进 ESG 金融产品的创新发展。

## **（二）参与专项课题研究，积极组织宣传推广**

13 家机构积极参与国内外绿色债券、可持续金融、转型金融等专项课题研究。参与助力中欧《可持续金融共同分类目录》等多项课题研究工作，促进绿色资产标准的互认互通；多家机构通过专项课题研究，进一步提高了评估认证专业能力。同时，评估认证机构积极组织举办中国责任投资论坛、中国气候投融资国际研讨会等活动，并发布《中国绿色金融政策分析报告》《全球金融机构环境与气候信息披露实践研究》《气候友好型金融机构评价导则》等多项研究成果，积极为绿色金融领域建言发声，共同营造推动绿色金融高质量发展的良好氛围。

## **（三）助力区域绿色市场建设，加强绿色金融科技研发**

多家评估认证机构积极参与地方生态价值核算、支持绿色金融改革试验区绿色创新，帮助区域发展融入绿色因素。同时，协助商业银行建立完善碳减排、绿色信贷的遴选机制及标准，协助企业搭建 ESG 数据库、规划绿色发展路径等，积极引导市场主体关注绿色因素。此外，部分评估认证机构研发基于区块链、大数据的数字化平台，实现对绿色债券的数字化认证，加大绿色金融科技研发投入，提高绿色评估认证的专业能力。

本次绿标委对评估认证机构开展自查工作，是 20 号公告的有效落实，也有利于督促评估认证机构进行全面“体检”。本次自查发现，各家评估认证机构积极发挥“看门人”的作用，以专业视角为绿债发展“保驾护航”，创新了多项亮点工作和产品特色，专业能力和评估认证水平均有了较大程度的提升，进一步促进绿色债券市场行业自律和规范发展。同时，自查过程中也发现，部分评估认证机构在评估方法制定、绿评项目实际操作中存在一定的问题，评估认证机构应对年度发现的自查问题引以为戒，持续建立健全内控机制、提升评估认证专业水平，严格按照 20 号公告的要求合规开展各项业务。下一步，绿标委将继续加强绿债市场自律管理，持续完善绿债标准化体系，规范行业有序发展，推动绿色债券市场高质量发展，落实国家绿色发展重大战略。

特此通报。