附件：

**2023年度绿色债券评估认证**

**市场运行及相关情况的通报**

自18家评估认证机构通过绿色债券标准委员会（以下简称“绿标委”）市场化评议并完成注册以来，各评估认证机构审慎开展执业，有力促进了绿色债券市场高质量发展。为进一步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”）的相关要求，18家评估认证机构对2023年度评估认证业务情况开展了自查。绿标委就2023年度绿色债券市场评估认证机构[[1]](#footnote-1)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、2023年度绿色债券评估认证市场发展情况**

**（一）评估业务高质量发展，绿色债券认证占比不断提高**

2023年度，国内全市场经评估认证的绿色债券共计413只[[2]](#footnote-2)，占全市场绿债发行只数的86.76%；评估认证总规模达7914.56亿元，占比94.55%。从绿色债券产品类型来看，2023年已发行经评估认证的绿色金融债券共70只，规模4414.24亿元，占比100%，涉及发行人54家；已发行经评估认证的绿色债务融资工具共200只，规模1834.96亿元，占比94.34%，涉及发行人121家；已发行经评估认证的绿色公司债券共140只，规模1645.20亿元，占比85.88%，涉及发行人126家；已发行经评估认证的绿色企业债共3只，规模20.15亿元，涉及发行人3家。整体认证情况如下：

表1 绿色债券评估认证基本情况

单位：亿元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **绿色券种** | **2023年** | **2022年** |
| **新发行规模** | **评估认证规模** | **占比** | **新发行规模** | **评估认证规模** | **占比** |
| 绿色金融债 | 4,414.24 | 4,414.24 | 100.00% | 3,599.97 | 3,599.97 | 100.00% |
| 绿色债务融资工具 | 1,945.05 | 1,834.97 | 94.34% | 3,214.91 | 2,916.11 | 90.71% |
| 绿色公司债 | 1,915.69 | 1,645.20 | 85.88% | 1,705.99 | 1,281.33 | 75.11% |
| 绿色企业债 | 95.45 | 20.15 | 21.11% | 223.40 | 14.10 | 6.31% |
| 合计 | 8,370.43 | 7,914.56 | 94.55% | 8,744.27 | 7,811.51 | 89.33% |

数据来源：各家机构自查报告 绿标委办公室整理

2023年，国内全市场绿色债券新发行规模和评估认证规模整体稳定，其中，绿色金融债发行规模和认证规模增长超过了20%，绿色公司债发行规模和认证规模亦分别增长12%和28%。市场整体评估认证规模占新发行规模的比例由2022年的89.33%增长到2023年的94.55%，绿色债券认证占比进一步提高。

**（二）评估市场集中度进一步升高，头部业务量不断聚集**

从2023年评估认证业务的情况看，头部机构优势进一步集中。在2023年开展评估认证业务的12家机构中，联合赤道、中诚信绿金两家机构评估认证业务规模和只数占比均超过70%。中证鹏元绿融、东方金诚、中节能衡准等其余10家机构共计参与了88只，合计规模约2100亿元。从存续期认证业务来看，联合赤道、中诚信绿金和安永华明等3家评估认证机构市场份额占比达88%，主要是由于上述机构以往年度存量认证业务较多。从新认证及存续期业务认证来看，评估认证市场存在业务向头部评估机构集中的趋势，其他机构市场业务还具有较大的开拓空间。

**（三）评估机构业务开展有所分化，部分机构业务有待破冰**

2023年度，联合赤道、中诚信绿金、东方金诚信用等机构业务实现了境内绿色债券全品种覆盖，其余评估认证机构业务开展进一步分化，各家机构在擅长的业务领域展业的情况更加明显。例如安永华明、中财绿融业务开展主要集中在绿色金融债领域，大公低碳主要围绕产业类央、国企提供服务并实现了业务破冰，晨星中国、普华永道等机构主要开展境外评估认证业务。此外，由于市场原因及内部考量，2023年度，4家评估认证机构无成功认证的绿色债券项目，市场参与度较低，但中国国检已积极开展绿色信贷认证业务，远东资信和安融征信已开展绿色债券评估认证，但相关债券尚未发行，中国质量认证中心仍在积极拓展相关业务，评估认证机构业务开展情况整体有所分化。

**二、2023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，执业水平继续提升**

2023年评估认证机构新获得的资质主要有：AA1000可持续发展(ESG)审验机构、碳排放管理体系认证资质等。全年绿色债券评估认证机构新制定9项制度，修订14项制度，其中新制度主要包括可持续挂钩相关业务、绿色资产支持证券相关业务评估方法等合规制度；修订制度主要包括业务质量管理、合规管理制度等全流程管理制度。通过新制定及修订已有制度，评估认证机构进一步提高内控管理水平，促进认证工作持续规范发展。

**（二）评估认证专业队伍不断扩大，专业人员占比较高**

截至2023年末，18家机构共有审计、环境领域专业人员587名，较上年小幅增加，市场整体从业人员规模稳定。同时，2023年共计新入职专业人员58名。从评估认证机构专业人员占比来看，大部分机构专业人员占比均达到80%以上，4家认证机构从事绿色债券评估认证业务全部为专业人员。高素质专业人员队伍为评估认证机构提供高质量发展提供有效支撑。

**三、2023年度评估认证机构工作亮点**

在各机构2023年度自查工作中，部分机构在政策理解、项目属性判断以及收费等方面还存在一些不足之处，但相关机构均已积极进行整改，全力推动业务规范化发展。与此同时，各评估认证机构勤勉执业，为绿色金融体系高质量发展亦做出贡献。

**（一）积极参与专项课题研究，不断提高专业履职能力**

各机构积极参与国内外可持续金融等专项课题研究，参与并支持了《绿色融资租赁服务指南》、《可适用的转型债券评估机制研究》等多项课题研究。此外，由机构参与起草并发布的《建筑供应链金融业务应用指南》（T/CASC 0001-2023）团体标准，结合行业特色准确涵盖了建筑供应链金融业务范畴。通过参与各项专业研究，进一步提升了评估认证机构从业人员履职能力。

**（二）持续完善机构内部制度，加强绿色金融数字科技研发**

2023年，各评估认证机构根据最新政策不断完善工作机制，从工作流程、评估方法等方面完善操作及内部管理，规范执业行为，提高认证质量。此外，评估认证机构还积极研发绿色数据平台，实现了对碳项目库管理、绿债智能认证、SLB智能评估等智能化服务，充分利用数字金融激发行业创造力，提升认证质量。

**（三）积极推广绿色金融理念，不断拓展相关业务合作**

各评估机构积极践行并推广绿色理念，通过参加生态产品价值实现国际研讨会、博览会等重要会议、与人力资源与社会保障部相关部门及金融分析师协会(CFA)等机构合作，将CFA-ESG投资引入地方、举办“信用赋能绿色发展”圆桌讨论等方式，积极宣传绿色金融理念，不断提升绿债市场影响力。

本次绿标委督促评估认证机构开展自查，是有效落实20号公告的重要举措，也是进一步推动机构开展全面“体检”的具体体现。本次自查中充分展现了各机构在评估认证业务中的积极作用，形成了多项工作亮点和产品特色，行业专业能力和评估认证水平均有较大程度的提升，促进了绿色债券市场行业自律和规范发展。但个别机构在自查过程中发现从业人员规范性、项目操作流程等存在一定不足，相关机构应对自查发现的问题引以为戒，主动做好整改工作，持续提升认证业务水平，严格按照20号公告相关要求合规开展各项业务。下一步，绿标委将继续加强自律管理，规范行业有序开展竞争，推动绿债市场高质量发展，为践行落实“五篇大文章”之绿色金融篇添砖加瓦。

特此通报。

1. 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）（简称安永华明）、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，曾用名：深圳鹏元绿融科技有限公司）、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）。 [↑](#footnote-ref-1)
2. 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。 [↑](#footnote-ref-2)