

《绿色投资评估指南》（送审稿）编制说明

一、项目背景

为有效识别、评估和管理投资项目的环境影响与风险，提升投资项目的环境绩效，促进金融机构业务的可持续发展，落实《深圳经济特区绿色金融条例》对金融机构开展绿色投资评估的工作要求，2023年10月13日，深圳市地方金融监督管理局印发《深圳市绿色投资评估指引》，明确了对投资项目的环境影响、风险与效益进行投前评估和投后管理的具体要求。

同时，为有序推进碳达峰碳中和工作，促进银行业保险业发展绿色金融，引导金融资源投入兼具环境和社会效益的各类经济活动，原中国银行保险监督管理委员会于2022年6月颁布《银行业保险业绿色金融指引》（银保监发〔2022〕15号），要求银行业保险业金融机构有效识别、监测、防控业务活动中的环境、社会 and 治理风险，将环境、社会、治理要求纳入管理流程和全面风险管理体系，强化信息披露和与利益相关者的交流互动，完善相关政策制度和流程管理。

目前，绿色金融已从先期强调加大对绿色产业投资的“正向”发展思路转变为加强环境风险控制的“负向”管理思路。绿色投资评估工作的核心目的即要求金融机构在投资前及投资后加大对投资标的的环境影响的评估与管理。但在开展绿色投资评估工作过程中，金融机构需要建立绿色投资

评估制度，在投资前评估项目环境影响评价文件的合规性、项目的环境影响及环境效益、项目业主的环境风险管理能力，并将投资前绿色投资评估工作的结论纳入投资后管理。以上工作对于金融机构来说具有较大挑战。

为此，在深圳市地方金融管理局指导下，深圳市绿色金融协会与联合赤道环境评价股份有限公司联合提出地方标准《绿色投资评估指南》的制订申请，旨在明确深圳市绿色投资评估工作的原则与要求，投资项目进行绿色投资评估的内容和流程，从而支持金融机构科学开展绿色投资评估工作。

二、工作概况

（一）任务来源

《绿色投资评估指南》于 2022 年 5 月经深圳市市场监督管理局批准立项，由深圳市地方金融管理局作为归口部门。

（二）标准编制过程

1. 标准预研

2022 年 5 月，联合赤道环境评价股份有限公司与深圳市绿色金融协会成立标准起草组，标准编制工作正式启动。

2022 年 6 月至 2023 年 2 月，起草组开展标准研究工作，一方面收集整理国家、省、市等绿色投资评估相关政策文件，分析国家及地方对于金融机构在环境影响评价、环境风险管理相关领域的工作要求；另一方面，起草组通过实地调研和举办座谈会的形式，与金融机构负责人、绿色金融行业专家等深入沟通，了解并收集金融机构以及各专业人士对绿色投

资评估工作的意见和建议，为标准的制定提供理论与实践基础。

2. 标准起草

2023 年 3 月至 2023 年 7 月，起草组在充分调研的基础上，搭建标准基础框架，基于框架编写相应内容，完成标准初稿。

2023 年 8 月至 2023 年 9 月，起草组组织内部研讨会，经过多次内部沟通、讨论及修改，形成标准征求意见稿。

3. 标准征求意见

2023 年 9 月，编制组面向深圳辖内金融机构进行意见征求。兴业银行股份有限公司深圳分行、国信证券股份有限公司、阳光保险集团股份有限公司、国家开发银行深圳市分行、中国银行股份有限公司深圳市分行、南方基金管理股份有限公司、江苏银行股份有限公司深圳分行、博时基金管理有限公司、深圳能源财务有限公司、交通银行股份有限公司深圳分行、太平财产保险有限公司等机构对标准初稿提出了修订建议，编制组依据各机构反馈意见对标准内容进行进一步完善。

三、标准主要内容

（一）编制依据

本文件编制充分贯彻落实《银行业保险业绿色金融指引》（银保监发〔2022〕15 号）、《深圳经济特区绿色金融条例》（深圳市第六届人民代表大会常务委员会公告第二二二号）、

《深圳市绿色投资评估指引》（深金监规〔2023〕3号）等文件关于金融机构加强环境风险管理的工作要求。同时遵循《深圳市建设项目环境影响报告书（表）编制监督检查办法》（深环规〔2022〕3号）、《深圳市区域空间生态环境评价重点项目环境影响审批名录（试行）》（深环规〔2022〕1号）、《深圳市建设项目环境影响评价审批和备案管理名录（2021年版）》（深环规〔2020〕3号）、《深圳市环境污染强制责任保险实施办法》（深环规〔2021〕1号）等文件，制订标准相关工作要求。

本文件严格遵循 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》的要求规范标准格式。

（二）主要条款的说明

本文件主要条款以及相关说明如下：

1. 范围

本文件规定了绿色投资评估的总则、评估适用性判断、评估准备、投资前评估、投资后管理等内容。本文件适用于指导深圳市金融机构开展绿色投资评估工作。

2. 规范性引用文件

本文件没有规范性引用文件。

3. 术语和定义

本章规定了“绿色投资评估”“环境影响”“环境风险”“环境效益”“突发环境事件”等术语和定义。

4. 总则

本章明确了绿色投资评估的适用范围，以及评估原则，包括客观性、科学性、审慎性、持续性等，提出了开展绿色投资评估的工作方法、工作流程和工作保障。

5. 评估适用性判断

本章提出了绿色投资评估适用性判断的方法，从“项目总投资额及环境影响评价适用性判断”和“年温室气体排放适用性判断”两个方面分别进行说明。

6. 评估准备

本章提出了金融机构开展绿色投资评估的准备工作内容，包括组建评估工作组及开展评估调查等。

7. 投资前评估

本章明确了金融机构开展投资前绿色投资评估的具体工作内容，包括“环境影响评价相关报告评估”“项目环境影响、效益及风险评估”“投资项目主体的环境风险管控能力评价”“评估结论应用”“报告编制”等。

8. 投资后管理

本章提出了金融机构与客户签订金融服务合同的条款建议，明确了金融机构建立健全投资后管理制度的具体要求。

9. 附录

附录 A 给出了绿色投资评估报告的参考模板，包括封面、简化版报告正文和详细版报告正文，金融机构可参考此模板编写绿色投资评估报告；附录 B 给出了环境风险监测报告的参考模板，包括封面和报告正文，金融机构可参考此模板编

写环境风险监测报告。

四、是否涉及专利等知识产权问题

本文件未涉及专利等知识产权问题。

五、重大意见分歧的处理依据和结果

无。

六、实施标准的措施建议

本文件发布后，将积极通过线上及线下培训、专业研讨会等方式，开展宣传及推广工作，帮助金融机构理解掌握标准各项内容。

七、其他应说明的事项

无。