

**宁夏回族自治区工业企业
碳排放管理体系评价规则
(试行)**

2021 年 8 月

目 录

| | |
|----------------------------|----|
| 前 言 | I |
| 引 言 | II |
| 1 范围..... | 1 |
| 2 规范性引用文件..... | 1 |
| 3 术语和定义..... | 1 |
| 4 基本要求..... | 1 |
| 5 评价指标体系..... | 1 |
| 6 评价方法..... | 3 |
| 7 评价程序..... | 4 |
| 附录 A 碳排放管理体系评分表..... | 6 |
| 附录 C 碳排放管理体系评价报告格式和要求..... | 27 |
| 附录 D 行业碳排放强度基准值..... | 30 |

前 言

本文件由宁夏回族自治区生态环境厅提出并归口。

本文件由宁夏回族自治区生态环境厅组织实施。

本文件起草单位：北京中创碳投科技有限公司。

本文件主要起草人：朱文慧、倪正、胡小燕、李丹。

引 言

本规则旨在监管评价工业企业（以下简称“企业”）建设与运行碳排放管理体系的必要过程，是检验碳排放管理体系实施效果和提高企业碳管理能力的有效途径，对促进企业碳排放管理工作有序规范化开展具有重要意义。

通过碳排放管理体系实施效果评价，能够及时了解企业的碳排放源识别和分类的科学性、完成碳排放目标和指标的进展情况等，为政府节能减排和配额履约监管提供有效的技术支撑；同时，帮助企业及时识别碳排放管理相关的技术或能力空白，为企业落实节能减排目标提供技术指导和解决方案。

宁夏回族自治区工业企业碳排放管理体系评价规则

1 范围

本规则规定了碳排放管理体系实施效果评价的基本要求、评价指标体系、评价方法和评价程序。

本规则适用于对工业企业（以下简称“企业”）碳排放管理体系实施效果的评价。

2 规范性引用文件

下列文件中的条款通过本文件的引用而成为本文件的条款。凡是不注日期的引用文件，其最新版本适用于本文件。

GB/T 32150 工业企业温室气体排放核算和报告通则

GB/T 17167 用能单位能源计量器具配备与管理通则

3 术语和定义

《宁夏回族自治区工业企业碳排放管理体系建设要求（试行）》中的术语和定义适用于本规则。

4 基本要求

碳排放管理体系应遵循“策划-实施-检查-改进（PDCA）”循环管理模式，将碳排放管理融入到企业的日常活动中。针对碳排放管理活动进行策划，采取措施实现目标，审核发现问题并及时纠正，达到持续改进碳排放绩效和碳排放管理体系的目的。

企业的碳排放管理体系试运行至少满 12 个月后，方可向主管部门申请评价，并报送相关证明材料，由主管部门组织开展评价工作（注：试运行期限也可以根据主管部门要求或企业实际情况适当调整）。

5 评价指标体系

5.1 碳排放管理体系评价指标体系由定性评价指标和定量评价指标组成，指标内容详见表 1。

5.2 定性评价指标分为一级指标和二级指标两个层次。

5.3 定量评价指标为碳排放强度。

表 1 碳排放管理体系评价指标体系

| 指标类别 | 一级指标 | 满分 分值 | 二级指标 | 分值 |
|----------------|---------|----------|----------------|-----|
| 定性 评价 指标 | 企业所处的环境 | 5.0 | 理解企业及其所处环境 | 1.0 |
| | | | 理解相关方的需求和期望 | 1.0 |
| | | | 确定碳排放管理体系的范围 | 1.5 |
| | | | 碳排放管理体系及其过程 | 1.5 |
| | 领导作用 | 10.0 | 领导作用和承诺 | 3.5 |
| | | | 碳排放方针 | 3.5 |
| | | | 组织机构与职责权限 | 3.0 |
| | 策划 | 15.0 | 应对风险和机遇的措施 | 1.0 |
| | | | 碳排放目标、指标与实现措施 | 3.0 |
| | | | 碳排放评审 | 2.5 |
| | | | 碳排放绩效参数 | 3.0 |
| | | | 碳排放基准 | 3.5 |
| | | | 碳排放数据收集的策划 | 2.0 |
| | 支持 | 10.0 | 资源 | 1.0 |
| | | | 能力 | 3.0 |
| | | | 意识 | 1.0 |
| | | | 信息交流 | 3.0 |
| | | | 文件化信息 | 2.0 |
| | 运行 | 15.0 | 设计 | 3.0 |
| | | | 采购 | 2.0 |
| | | | 数据质量控制计划的制定/修订 | 3.0 |
| 碳排放数据监测和统计 | | | 3.0 | |
| 碳排放核算与报告 | | | 2.5 | |
| 碳排放权交易和履约 | | | 1.5 | |

| 指标类别 | 一级指标 | 满分分值 | 二级指标 | 分值 |
|--------|-------|------|---------------------------|------|
| | 绩效评价 | 15.0 | 碳排放绩效和碳排放管理体系的监视、测量、分析和评价 | 5.0 |
| | | | 内部审核 | 5.0 |
| | | | 管理评审 | 5.0 |
| | 改进 | 10.0 | 不符合和纠正措施 | 5.0 |
| | | | 持续改进 | 5.0 |
| 定量评价指标 | 碳排放强度 | 20.0 | / | 20.0 |
| 总分 | | 100 | -- | 100 |

6 评价方法

6.1 评价总分

评价总分计算方法如下：

$$S = \sum s_i$$

式中：

S 评价总分

s_i 第 i 项一级指标得分

6.1.1 定性评价

定性评价一级指标得分由各二级指标得分的加和确定。

每个二级指标得分根据企业的碳排放管理体系建设实际情况与评分内容的符合性进行评定：满足评价内容要求的，得满分；虽开展相关工作但不完全满足评价内容要求的，在规定分值内适当评分，评分的最小单位为 0.5 分；评价内容不适用的，该项得分按满分计，同时对不适用原因进行解释说明。

6.1.2 定量评价

定量评价指标的评分的最小单位为 0.1 分，优先根据企业评价期的碳排放强

度与宁夏回族自治区或国家发布的行业碳排放强度基准值的差距进行评定；对于未发布行业碳排放强度基准值的企业，根据企业评价期的碳排放强度相对于上一年度同期的变化情况进行评定。其中，“评价期”指该次评价工作前 12 个月（注：“评价期”的选取也可以根据主管部门要求或企业实际情况适当调整）。

碳排放强度计算方法如下：

$$\rho = \frac{E}{P}$$

式中：

- ρ 碳排放强度
- E 碳排放量
- P 产品产量

6.2 评价结果

评价结果以评价总分分值判定，评价总分采取百分制计分，评价结果按照评价总分分为优秀、良好、不合格 3 个等级。评分汇总表和明细表见附录 A，评分分析表（含主要问题和整改建议）详见附录 B。

表 2 碳排放管理体系建设实施效果评价结果

| 评价等级 | 优秀 | 良好 | 不合格 |
|------|-----------|------------------|--------|
| 评价总分 | ≥ 90 | $60 \leq S < 90$ | < 60 |

7 评价程序

碳排放管理体系评价程序包含组建评价组、制定评价计划、文件评价、现场评价、编制评价报告及告知评价结果等六个步骤，如图 1 所示。

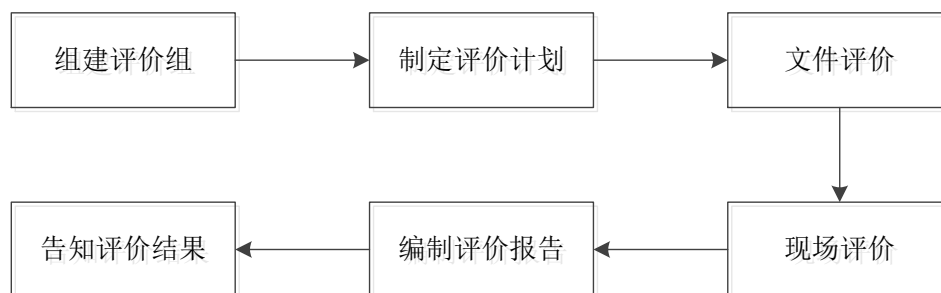


图 1 碳排放管理体系评价程序

7.1 组建评价组

宁夏回族自治区生态环境主管部门根据评价任务和进度安排选定评价机构承担评价工作。

评价机构根据企业的规模等实际情况，组建一个或多个评价组开展评价工作，每个评价组至少由 2 人组成，其中 1 人为评价组长，至少 1 人具备被评价企业所属行业的专业知识。评价组长根据成员的专业背景和技术能力明确分工。

7.2 制定评价计划

评价组制定评价计划，包括企业基本信息、评价组成员基本信息、评价目的、评价准则、评价范围、日程安排等内容，并与企业进行确认。

7.3 文件评价

评价组在现场评价前，对企业已提交的资料进行评价，了解企业的碳排放管理体系基本情况，识别出现场评价重点和难点。文件评价阶段要求企业提供的证明材料包括但不限于：碳排放管理手册、程序文件、碳排放评审报告、法律法规及其他要求清单及评价过程文件、碳排放目标和指标、碳排放管理实施方案、内部审核报告、管理评审报告以及其他支持性文件。

7.4 现场评价

现场评价的目的是根据文件评价结果补充收集相关证据和支持材料，必要时，评价组应保存相关文件和信息的扫描件、照片或视频录像等。现场评价应包括以下内容：首次会议、访谈相关人员、查阅资料、查看排放设施、末次会议等。

7.5 编制评价报告

评价组应当根据文件评价和现场评价的发现，编制评价报告并交付宁夏回族自治区生态环境主管部门。评价报告在交付之前，应经过评价机构内部独立于评价组的技术复核，技术复核人员应具备相应能力、相应行业领域的专业知识及从事评价活动的技能，确保评价报告真实、客观、逻辑清晰。评价报告格式和要求示例参见附录 C。

7.6 告知评价结果

宁夏回族自治区生态环境主管部门将评价报告中的“碳排放管理体系评分分析表”告知被评价企业，并督促被评价企业在规定时间内根据“碳排放管理体系评分分析表”中的主要问题和整改建议采取纠正措施及时整改。

附录 A 碳排放管理体系评分表

表 A.1 碳排放管理体系评分汇总表

| 序号 | 指标类型 | 一级指标 | 分值 | 评价得分 |
|-------------------|--------|---------|-------|------|
| 1 | 定性评价指标 | 企业所处的环境 | 5.0 | |
| 2 | | 领导作用 | 10.0 | |
| 3 | | 策划 | 15.0 | |
| 4 | | 支持 | 10.0 | |
| 5 | | 运行 | 15.0 | |
| 6 | | 绩效评价 | 15.0 | |
| 7 | | 改进 | 10.0 | |
| 8 | 定量评价指标 | 碳排放强度 | 20.0 | |
| 评价总分 | | | 100.0 | |
| 评价等级 ¹ | | | | |

【注 1】 评价总分 90 分（含）以上为优秀等级，60（含）至 90 分为良好等级，60 分以下为不合格。

表 A.2 碳排放管理体系评分明细表

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|--------|-----------|------------------|---|-----------------------|--------------|-------------------|------|
| 定性评价指标 | 1 企业所处的环境 | 1.1 理解企业所处的环境 | 企业应确定与其宗旨相关并影响其实现碳排放管理体系预期结果和改进碳排放绩效的能力的内部和外部因素。 | 1.0 分 | | | |
| | | 1.2 理解相关方的需求和期望 | 企业应： 1) 确定与碳排放绩效和碳排放管理体系有关的相关方； 2) 确定通过碳排放管理体系落实相关方的需求和期望。 | 1) 0.5 分； 2) 0.5 分 | | | |
| | | 1.3 确定碳排放管理体系的范围 | 最高管理者应基于碳排放管理体系的边界和适用性，考虑其所处的环境和相关方的需求和期望，确定碳排放管理体系的范围。 | 1.5 分 | | | |
| | | 1.4 碳排放管理体系及其过程 | 企业应根据本文件的要求，建立、实施、保持并持续改进碳排放管理体系，包括所需的过程及其相互作用。必要时，企业应保留可确认过程按策划实施的文件化信息。即将碳排放管理体系应融入到各项业务中（如：产品设计开发、采购、人力资源、营销和市场等），旨在持续改进碳排放绩效。 | 1.5 分 | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|--------|-------------|--|------------------|--------------|-------------------|------|
| | 2 领导作用 | 2.1 领导作用和承诺 | <p>最高管理者对企业的碳排放管理体系满足本文件的要求负有总体责任。碳排放管理体系的成功实施取决于企业各层级的参与，尤其是最高管理者的承诺。最高管理者应通过以下方面证实其领导作用和承诺：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 确保建立碳排放管理体系的范围和边界； 2) 确保建立碳排放方针、目标和指标； 3) 确保提供建立、实施、保持并持续改进碳排放管理体系所需的资源； 4) 授权具有相应能力的人员担任管理者代表，组建碳排放管理团队； 5) 通过传达、宣传和有效沟通，确保全体员工充分理解碳排放管理的重要性和符合碳排放管理体系要求的重要性； 6) 确保将碳排放管理体系要求融入企业的业务过程； 7) 定期开展管理评审。 | 每项 0.5 分，共 3.5 分 | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|----------------|--|---------------------------------|--------------|-------------------|------|
| | | 2.2 碳排放方针 | 最高管理者应制定碳排放方针，碳排放方针应： 1) 适合于企业的宗旨；为设定和评审碳排放目标、指标提供框架； 2) 能够作为企业碳排放管理的行动纲领，支持碳排放绩效和碳排放管理体系持续改进； 3) 以文件化信息形式正式发布，在企业内得到沟通，在适宜时可为相关方获取，定期评审，必要时更新。 | 1) 1.0分； 2) 1.0分； 3) 1.5分 | | | |
| | | 2.3 组织机构与职责权限 | 碳排放管理体系的建设与实施应企业全员参与，在最高管理者的直接管理或授权下，建立本企业碳排放管理机制及碳排放管理团队，确保相关角色的职责和权限得到合理的指派、沟通和理解。 | 3.0分 | | | |
| | 3 策划 | 3.1 应对风险和机遇的措施 | 企业应考虑内外部因素、相关方的需求和期望，确定需要应对的风险和机遇以及应对措施，并编制《碳排放管理体系风险和机遇识别及应对措施表》。 | 1.0分 | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|-------------------|---|---|--------------|-------------------|------|
| | | 3.2 碳排放目标、指标及实现措施 | <p>1) 企业碳排放目标和碳排放指标应：与碳排放方针一致、可测量（可行时）、考虑使用的要求、主要碳排放源及改进碳排放绩效的机会、得到监视、予以沟通、适当时予以更新、形成文件；</p> <p>2) 企业应建立和保持实现目标和碳排放指标的措施计划，将措施融入业务过程中，并形成文件。</p> | <p>1) 2.0 分；</p> <p>2) 1.0 分</p> | | | |
| | | 3.3 碳排放评审 | <p>1) 碳排放评审内容应包括但不限于：</p> <p>a) 确定碳排放评审范围和边界，碳排放评审范围和边界应与碳排放管理体系范围和边界保持一致；</p> <p>b) 识别主要碳排放源。对于碳排放源，企业应：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 对识别出的碳排放源加以分类； ● 考虑已经纳入计划或新建设施产生的排放源。 <p>c) 确定活动数据和排放因子：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 评审活动数据和排放因子的监测方式； | <p>1) 1.0 分；</p> <p>2) 1.0 分；</p> <p>3) 0.5 分</p> | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|-------------|---|-----------|--------------|-------------------|------|
| | | | <ul style="list-style-type: none"> ● 在遵循适用的碳排放核算和报告依据文件的前提下，优先采用实际监测得到的活动水平数据和排放因子。 d) 根据适用的碳排放核算和报告依据文件计算排放量； e) 识别主要排放源。对每个主要排放源： <ul style="list-style-type: none"> ● 确定相关变量； ● 确定当前的碳排放绩效； ● 识别在企业控制下对主要排放源有直接或间接影响的工作人员。 f) 确定碳排放基准、碳排放目标和指标； g) 确定改进碳排放绩效的机会，并进行排序。 <p>2) 碳排放评审应定期开展。当设施、设备、系统或用能过程发生重大变化时，碳排放评审应更新。</p> <p>3) 企业应将碳排放评审结果作为文件化信息予以保留。</p> | | | | |
| | | 3.4 碳排放绩效参数 | 1) 碳排放绩效参数应适合于测量和监视其碳排放绩效，能证 | 1) 2.0 分； | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|-----------|--|---|--------------|-------------------|------|
| | | | 实其碳排放绩效改进； 2) 适当时，企业应对碳排放绩效参数值进行评审，并与相应的碳排放基准进行比较，保留碳排放绩效参数值的文件化信息； 3) 企业应保留碳排放绩效参数值的文件化信息。 | 2) 0.5分； 3) 0.5分 | | | |
| | | 3.5 碳排放基准 | 1) 企业应使用碳排放评审的信息，并考虑与企业碳排放特点相适应的时段，策划碳排放基准。碳排放基准的选择应具有代表性，一般地，采用上一年度数据； 2) 如果有数据表明相关变量对碳排放绩效有显著影响，企业应对碳排放绩效参数值和相应的碳排放基准进行归一化； 3) 当出现以下一种或多种情况时，应对碳排放基准进行调整： <ul style="list-style-type: none"> ● 碳排放绩效参数不再反映企业的碳排放绩效； ● 静态因素发生了重大变化； ● 依据预先规定的情况。 | 1) 2.0分； 2) 0.5分； 3) 0.5分； 4) 0.5分 | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|----------------|---|------------------------------------|--------------|-------------------|------|
| | | | 4) 企业应保留碳排放基准、相关变量数据和对碳排放基准调整的文件化信息。 | | | | |
| | | 3.6 碳排放数据收集的策划 | 1) 企业应制定并实施碳排放数据收集计划，该计划应规定监测其关键特性所需的数据，并说明收集、保留这些数据的方式和频次； 2) 计划收集的和保留为文件化信息的数据包括但不限于： <ul style="list-style-type: none"> ● 主要碳排放源的相关变量； ● 与主要碳排放源相关的运行准则； ● 静态因素（如适用）； ● 措施计划中规定的的数据。 3) 定期评审碳排放数据收集计划，适时更新。 | 1) 1.0 分； 2) 0.5 分； 3) 0.5 分 | | | |
| | 4 支持 | 4.1 资源 | 企业应确定并提供建立、实施、保持和持续改进碳排放绩效和碳排放管理体系所需的资源。 | 1.0 分 | | | |
| | | 4.2 能力 | 1) 企业通过要求持证上岗、定期考核评价等方式确定在其控 | 1) 1.0 分； | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|----------|--|--------------------------------|--------------|-------------------|------|
| | | | <p>制下对碳排放绩效和碳排放管理体系具有影响的人员所需的能力；</p> <p>2) 当人员能力不满足实现碳排放管理体系预期结果和改进碳排放绩效时，企业及时采取措施保证人员能力；</p> <p>3) 保留适当的文件化信息作为能力的证据。</p> | <p>2) 1.0分；</p> <p>3) 1.0分</p> | | | |
| | | 4.3 意识 | <p>在企业控制下工作的人员应意识到，包括但不限于：</p> <p>1) 碳排放方针的内容和重要性；</p> <p>2) 碳排放目标和指标的内容和重要性；</p> <p>3) 他们的活动或行为对碳排放绩效的影响；</p> <p>4) 不符合碳排放管理体系要求的后果等。</p> | 1.0分 | | | |
| | | 4.4 信息交流 | <p>1) 企业应确定与碳排放管理体系相关的内部和外部信息交流机制，在信息交流时，企业应确保所交流的信息与碳排放管理体系形成的信息一致且真实可信；</p> <p>2) 企业应保留适当的信息交流记录等文件化信息。</p> | <p>1) 2.0分；</p> <p>2) 1.0分</p> | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|-----------|--|------------------|--------------|-------------------|------|
| | | 4.5 文件化信息 | <p>1) 企业碳排放管理体系的文件化信息应包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 《宁夏回族自治区工业企业碳排放管理体系建设要求》要求保留的文件化信息； ● 企业确定的实现碳排放管理体系有效性和证实碳排放绩效改进所必需的文件化信息。 <p>2) 创建和更新文件化信息时，企业应确保适当的：标识和说明、形式和载体、评审和批准，以确保适宜性和充分性；</p> <p>3) 企业应确保文件化信息在需要的场所和时间，均可获得并适用；得到充分的保护；</p> <p>4) 企业应识别并确定的碳排放管理体系策划和运行所需的来自外部的文件化信息，适当时，应予以控制。</p> | 每项 0.5 分，共 2.0 分 | | | |
| | 5 运行 | 5.1 设计 | <p>1) 在新建、改造和设计预期对碳排放绩效产生显著影响的设备设施和服务时，企业应评价其预期的碳排放绩效。适用时，采用更高碳排放绩效的设备设施和服务的设计方式；</p> | 每项 1.0 分，共 3.0 分 | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|--------------------|---|------------------------------------|--------------|-------------------|------|
| | | | 2) 保留与碳排放绩效相关的设计活动的文件化信息。 | | | | |
| | | 5.2 采购 | 1) 在采购预期对碳排放绩效产生显著影响的设备设施、服务和能源时，企业应制定并实施采购准则，评价其预期的碳排放绩效。适用时，采购更高碳排放绩效的设备设施、服务和能源； 2) 企业应保留采购记录和采购准则等文件化信息。 | 1) 1.0 分； 2) 1.0 分 | | | |
| | | 5.3 数据质量控制计划的制定/修订 | 1) 企业的碳排放数据质量控制监测计划至少应包含以下内容： <ul style="list-style-type: none"> ● 数据质量控制计划的版本及修订； ● 排放单位描述； ● 核算边界和主要排放设施描述； ● 活动数据和排放因子的确定方式； ● 数据内部质量控制和质量保证相关规定。 2) 当出现以下一种或多种情况时，企业应对数据质量控制计划进行修订，修订内容应符合实际情况： <ul style="list-style-type: none"> ● 因排放设施发生变化或使用计划中未包括的新燃料 | 1) 1.0 分； 2) 1.0 分； 3) 1.0 分 | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|----------------|--|---|--------------|-------------------|------|
| | | | <p>或物料产生了新排放；</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 采用新的测量仪器和测量方法，提高了数据的准确度； ● 发现按照原数据质量控制计划的监测方法核算的数据不正确； ● 发现修订数据质量控制计划可提高报告数据的准确度； ● 发现数据质量控制计划不符合国家应对气候变化主管部门发布的所属行业碳排放核算和报告依据文件的要求。 <p>3) 企业应保留数据质量控制计划的文件化信息。</p> | | | | |
| | | 5.4 碳排放数据监测和统计 | <p>1) 碳排放数据监测工作应按照数据质量控制计划执行；</p> <p>2) 碳排放数据的监测设备的配备和管理在满足 GB17167 的有关要求的基础上，依据企业规定落实，确保监测数据准确。碳</p> | <p>1) 1.0 分；</p> <p>2) 1.0 分；</p> <p>3) 1.0 分</p> | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|---------------|---|------------------------------------|--------------|-------------------|------|
| | | | 排放数据的记录、统计及管理实行专人专责。 3) 企业应保留有关监测数据及其准确度的文件化信息，包括但不限于：监测设备的校准报告、维护记录、更换记录。 | | | | |
| | | 5.5 碳排放核算与报告 | 1) 企业应根据国家应对气候变化主管部门发布的所属行业碳排放核算和报告依据文件开展碳排放量核算与报告工作，同时确保工作满足国家或地方的要求； 2) 必要时，企业可披露自身碳排放情况；适用时，企业配合完成碳排放情况的外部审核； 3) 企业应保留碳排放核算与报告过程中的文件化信息。 | 1) 1.0 分； 2) 1.0 分； 3) 0.5 分 | | | |
| | | 5.6 碳排放权交易和履约 | 涉及碳排放权的交易和履约时，企业应： 1) 研究本企业所属碳排放权交易市场的相关规则； 2) 指定碳排放权交易和履约专责部门，建立碳排放权交易审批流程以及风险防控措施并完善相关规章制度，必要时，委托第三方碳资产管理机构实施碳资产管理； | 1) 0.5 分； 2) 0.5 分； 3) 0.5 分 | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|--------|-------------------------------|--|---|--------------|-------------------|------|
| | | | 3) 配合政府主管部门做好碳排放权交易管理工作； 4) 保留碳排放权交易和履约过程中的文件化信息。 注：对于未纳入碳排放权交易市场管控的企业，即不涉及碳排放权交易和履约，则本项二级指标得分记满分。 | | | | |
| | 6 绩效评价 | 6.1 碳排放绩效和碳排放管理体系的监视、测量、分析和评价 | 6.1.1 总则 1) 确定需要监视、测量、分析和评价的内容，包括但不限于以下关键特性： <ul style="list-style-type: none"> ● 碳排放目标和指标的实现措施的有效性； ● 碳排放绩效参数； ● 主要排放源的运行； ● 实际碳排放情况与预期碳排放情况的对比。 2) 确定适用的监视、测量、分析和评价方法，以确保有效的结果； 3) 确定监测和测量的频次，以及分析和评价监测测量结果的 | 6.1.1.总则： 1) 1.0 分； 2) ~6) 每项 0.5 分； 6.1.2.与法律法规及其他要求合规性的评价 每项 0.5 分 | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|----------|---|-----------------------------------|--------------|-------------------|------|
| | | | 频次； 4) 对碳排放绩效和碳排放管理体系的有效性进行评价； 5) 通过碳排放绩效参数值与相应的碳排放基准对比评价碳排放绩效的改进； 6) 保留适当的有关监视和测量结果的文件化信息，以及对碳排放绩效的严重偏离进行调查和响应的文件化信息。 | | | | |
| | | | 6.1.2 与法律法规及其他要求合规性的评价 1) 定期对法律法规及其他要求的适用性进行评价与更新； 2) 定期评价与碳排放相关的法律法规及其他要求的遵守情况； 3) 保留合规性评价的结果以及所采取措施的文件化信息。 | | | | |
| | | 6.2 内部审核 | 企业应定期对碳排放管理体系实施内部审核： 1) 内部审核由企业内部或外部的专业内审员实施，确保审核过程的客观性和公正性； 2) 内部审核前应制定审核计划，包括：审核目的、审核依据、 | 1)~4) 每项 1.0 分； 5)~6) 每项 0.5 分 | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|----------|--|------------------------------------|--------------|-------------------|------|
| | | | 审核范围、审核组组成、审核日程等； 3) 企业应将内部审核的结果形成审核报告，内容包括：审核过程概述、不符合项说明、审核结论等； 4) 审核组应将审核发现和结果及时通知相关部门和人员，以便采取必要的纠正和预防措施； 5) 应向最高管理者报告审核结果； 6) 企业应保留内部审核的文件化信息。 | | | | |
| | | 6.3 管理评审 | 1) 最高管理者应定期对碳排放管理体系组织评审，以确保其适宜性、充分性和有效性，与企业的战略方向保持一致； 2) 管理评审的输入包括但不限于： <ul style="list-style-type: none"> ● 碳排放目标和指标的实现程度； ● 基于监视和测量结果的碳排放绩效和碳排放绩效改进； ● 能力、意识和信息交流情况； | 1) 2.0 分； 2) 1.5 分； 3) 1.5 分 | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------|------|------|--|------|--------------|-------------------|------|
| | | | <ul style="list-style-type: none"> ● 文件化信息控制情况； ● 内部审核结果； ● 纠正措施和预防措施的实施情况； ● 以往管理评审的后续措施。 <p>3) 管理评审的输出应包括与持续改进机会以及碳排放管理体系的变更需求有关的决定，具体包括但不限于：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 碳排放方针； ● 碳排放目标、指标以及未实现时将采取的措施； ● 碳排放绩效参数、碳排放基准； ● 改进碳排放绩效的机会； ● 资源分配的改进； ● 能力、意识和信息交流的改进； ● 文件化信息控制的改进； ● 与碳排放管理体系变更的任何需求相关的决策。 | | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|------------|-------|-----------------------------|--|-----------------------|--------------|-------------------|------|
| | 7 改进 | 7.1 不符合和纠正措施 | 1) 发现不符合时，企业应： <ul style="list-style-type: none"> ● 采取措施控制并纠正不符合； ● 评审所采取的纠正措施的有效性； ● 评审不符合的性质、确定不符合的原因、确定类似的不符合是否存在或可能发生； ● 必要时，对碳排放管理体系进行变更。 2) 企业应保留不符合的性质和所采取的纠正和预防措施以及纠正和预防措施的结果的文件化信息。 | 1) 3.0 分； 2) 2.0 分 | | | |
| | | 7.2 持续改进 | 企业应持续改进碳排放管理体系的适用性、充分性和有效性。 企业应证实碳排放绩效的持续改进。 | 5.0 分 | | | |
| 定量评价 指标 | 碳排放强度 | 有行业碳排放强度基准值的企业 ³ | 1) 小于行业基准值的 8.0%以上 | 20.0 分 | | | |
| | | | 2) 小于行业基准值的 8.0%以内（含 8.0%） | 12~20.0 分 | | | |
| | | | 3) 等于行业基准值 | 12.0 分 | | | |
| | | | 4) 大于行业基准值的 12.0%以内（含 12.0%） | 0~12.0 分 | | | |

| 指标类型 | 一级指标 | 二级指标 | 评分内容 | 规定分值 | 符合性说明及证明材料索引 | 评价得分 ² | 评分合计 |
|-----------|------|-----------------------------|--|-------------|--------------|-------------------|------|
| | | | 5) 大于行业基准值的 12.0%以上 | 0 分 | | | |
| | | 无行业碳排放强度基准值的企业 ⁴ | 1) 评价期与上一年度同期相比, 下降幅度大于 5.0% (含 5%) | 20.0 分 | | | |
| | | | 2) 评价期与上一年度同期相比, 下降幅度为 3.0%~5.0% (不含 3%) | 12.0~20.0 分 | | | |
| | | | 3) 评价期与上一年度同期相比, 下降幅度为 3.0% | 12.0 分 | | | |
| | | | 4) 评价期与上一年度同期相比, 下降幅度为 0~3.0% (含 0) | 0~12.0 分 | | | |
| | | | 5) 评价期与上一年度同期相比, 有所上升。 | 0 分 | | | |
| 总分 | | | | | | | |

【注 2】 a) 对于定性评价指标, 每个二级指标得分根据企业的碳排放管理体系建设实际情况与评分内容的符合性进行评定: 满足评价内容要求的, 得满分; 虽开展相关工作但不完全满足评价内容要求的, 在规定分值内适当评分, 评分的最小单位为 0.5 分; 评价内容不适用的, 该项得分按满分计, 应在“符合性说明及证明材料索引”中对不适用原因进行解释说明。

b) 对于定量评价指标, 评分的最小单位为 0.1 分: 定量评价指标的得分优先根据企业评价期的碳排放强度与宁夏回族自治区或国家发布的行业碳排放强度基准值的差距进行评定, 行业碳排放强度基准值数据参见附录 D 表 D; 对于未发布行业碳排放强度基准值的企业, 根据企业评价期的碳排放强度相对于上一年度同期的变化情况进行评定, 其中, “评价期”指该次评价工作前 12 个月 (注: “评价期”的选取也可以根据主管部门要求或企业实际情况适当调整)。

【注 3】 对于“小于行业基准值的 8.0%以内（含 8.0%）”和“大于行业基准值的 12.0%以内（含 12.0%）”的情况，定量评价指标得分=（评价期碳排放强度/行业基准值-1）×（-100）+12；其中，针对热电联产机组，定量评价指标得分=供电碳排放强度得分*（1-供热比）+供热碳排放强度得分*供热比。

【注 4】 对于“评价期与上一年度同期相比，下降幅度为 3.0%~5.0%（不含 3%）”和“评价期与上一年度同期相比，下降幅度为 0~3.0%（含 0）”的情况，定量评价指标得分=（评价期碳排放强度/上一年度同期碳排放强度-1）×（-400）。

附录 B 碳排放管理体系评分分析表

表 B 碳排放管理体系评分分析表

| 序号 | 指标类型 | 一级指标 | 分值 | 评价得分 | 证明材料 | 主要问题 | 整改建议 |
|------|----------------|---------|-------|------|------|------|------|
| 1 | 定性 评价 指标 | 企业所处的环境 | 5.0 | | | | |
| 2 | | 领导作用 | 10.0 | | | | |
| 3 | | 策划 | 15.0 | | | | |
| 4 | | 支持 | 10.0 | | | | |
| 5 | | 运行 | 15.0 | | | | |
| 6 | | 绩效评价 | 15.0 | | | | |
| 7 | | 改进 | 10.0 | | | | |
| 8 | 定量 评价 指标 | 碳排放强度 | 20.0 | | | | |
| 评价总分 | | | 100.0 | | | | |
| 评价等级 | | | | | | | |

附录 C 碳排放管理体系评价报告格式和要求

第一部分 报告封面

企业名称

碳排放管理体系评价报告

评价机构名称： _____

评价报告日期： _____

第二部分 报告扉页

基本信息表

| | | | |
|-------------------|--|----------|--|
| 一、企业基本信息 | | | |
| 企业名称 | | | |
| 企业地址 | | | |
| 体系范围 | | | |
| 最高管理者 | | | |
| 管理者代表 | | | |
| 评价联系人 | | 联系人电话及邮箱 | |
| 二、评价机构信息 | | | |
| 评价机构名称 | | | |
| 评价机构地址 | | | |
| 法定代表人 | | | |
| 评价组成员 | | | |
| 组长 | | 组长电话及邮箱 | |
| 组员 | | | |
| 报告编制人 | | 编制人电话及邮箱 | |
| 内部技术复核人 | | | |
| 三、评价结果 | | | |
| 评价等级 | <input type="checkbox"/> 优秀 <input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 不合格 | 评价得分 | |
| 评价组组长签字（加盖评价机构公章） | | | |

第三部分 目录（应展示至二级标题）

第四部分 评价报告正文（至少包括以下内容）

1. 概述

1.1. 评价目的

1.2. 评价准则

1.3. 评价范围

2. 评价过程和方法

2.1. 评价组安排

2.2. 文件评价

2.3. 现场评价

2.4. 评价报告编写及内部技术复核

3. 评价发现

对申报企业是否符合碳排放管理体系建设要求进行评价，说明各评价指标值及是否符合评价要求情况，描述工作亮点等。

4. 评价结论

评价组对 XXX（企业名称）碳排放管理体系（XXXX 年度）形成如下评价结论：

评价等级：优秀 良好 不合格 评价得分：_____

评价组组长签字（加盖评价机构公章）：_____

5. 附件

附件 1 证明材料

附件 2 碳排放管理体系评分表

附件 3 碳排放管理体系评分分析表

附录 D 行业碳排放强度基准值

表 D 行业碳排放强度基准值一览表

| 行业名称 | 分类 | 碳排放强度基准值 | |
|-------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| | | 供电基准值 | 供热基准值 |
| 发电行业 | 300MW 等级以上常规燃煤机组 | 供电基准值 | 0.877tCO ₂ /MWh |
| | | 供热基准值 | 0.126tCO ₂ /GJ |
| | 300MW 等级及以下常规燃煤机组 | 供电基准值 | 0.979tCO ₂ /MWh |
| | | 供热基准值 | 0.126tCO ₂ /GJ |
| | 燃煤矸石、水煤浆等非常规燃煤机组 (含燃煤循环流化床机组) | 供电基准值 | 1.146tCO ₂ /MWh |
| | | 供热基准值 | 0.126tCO ₂ /GJ |
| | 燃气机组 | 供电基准值 | 0.392tCO ₂ /MWh |
| | | 供热基准值 | 0.059tCO ₂ /GJ |
| 水泥行业 | | 0.8534tCO ₂ /吨熟料 | |
| 电解铝行业 | | 9.1132tCO ₂ /吨铝液 | |

【注】表中行业排放强度基准值为目前国家发布的最新数据，即：发电行业基准值数据来源于《2019-2020 年全国碳排放权交易配额总量设定与分配实施方案（发电行业）》，水泥行业和电解铝行业基准值数据来源于《全国碳交易市场的配额分配方案（讨论稿）》；如宁夏回族自治区或国家后续更新基准值数据，相应地，最新数据适用于本文件。