



联合国



环境规划署

Distr.  
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/59/35  
13 October 2009

CHINESE  
ORIGINAL: ENGLISH

执行蒙特利尔议定书  
多边基金执行委员会  
第五十九次会议  
2009年11月10日至14日，埃及迦里卜港

## 项目提案：印度

本文件包括基金秘书处对以下项目提案的评论和建议：

### 生产

- 逐步淘汰氟氯化碳生产行业：2009年度执行方案和加快淘汰计划

世界银行

## 逐步淘汰氟氯化碳生产行业：2009 年度执行方案和加快淘汰计划

### 背景

1. 世界银行代表印度政府提交了印度氟氯化碳生产行业淘汰方案 2009 年度执行方案供执行委员会在第五十九次会议上核准。提交的总额为 811.3 万美元（600 万美元用于 2009 年度工作方案，211.3 万美元用于加快淘汰补助），外加 45 万美元的支助费用，一并提交了 2008 年度工作方案的核查报告和进口审计报告。
2. 2009 年度执行方案已呈交执行委员会第五十八次会议，但委员会决定在 2008 年第 7 条数据提交和加快生产行业协定达成之前暂不申请印度生产关闭项目的最终付款。本文件以 UNEP/OzL.Pro/ExCom/58/35 号文件为基础，并根据提交第 7 条数据和进口审计报告的要求提供了补充资料。
3. 本文件未附 2009 年度工作方案和 2008 年印度氟氯化碳生产核查报告，但如果需要，可向执行委员会成员提供。所提交文件概要情况在表 1 中提供。

表 1

提交文件概要

国家	印度
项目名称	氟氯化碳生产行业逐步淘汰
计划年度	2009
完成年限	10
计划剩余年限	1
2008 年度计划氟氯化碳生产限额（公吨）	根据加快淘汰计划，690 公吨*
2009 年度计划氟氯化碳生产限额（公吨）	0 公吨
氟氯化碳淘汰计划原则核准的供资总额	8 200 万美元
截至 2008 年 12 月发放的供资总额	7 600 万美元
2009 年度计划所需的供资数额	600 万美元
支助费用供资数额	450,000 美元
加快氟氯化碳生产淘汰计划所需的供资数额	211.3 万美元

\* 根据原协定，原数额为 2,259 公吨。

4. 核查于 2009 年 1 月 28 日至 2 月 6 日期间由加拿大特许会计师 Mukund M. Chitale 和 Company 进行。核查报告，包括引言和执行摘要，报告了四家氟氯化碳生产企业中每一家的情况，并包含一个附件，定义了氟氯化碳和氟氯烃的分子量和化学式。
5. 所提交的报告满足了印度政府与执行委员会的协定要求，在第二十九次会议上核准。该协定在 2009 年工作方案之后不再有进一步的定期支付。但 2010 年仍有 105.7 万美元定期支付款加上 238,000 美元的支助费用，用于加快氟氯化碳生产淘汰计划。

## 2008 年度工作方案的成果和核查报告

6. 所提出的 2009 年度方案以对 2008 年度工作方案执行情况的审查开头。该审查报告了协定中规定的 2008 年氟氯化碳减少目标的执行情况，协定规定的目标为 2,259 公吨，嗣后在五十四次会议上根据加快氟氯化碳生产淘汰计划修订为最多不超过 690 公吨氟氯化碳，在五十六次会议上核准了协定文本。
7. 在政策一级，政府发布了生产配额并对氟氯化碳的出口发放了许可证。根据氟氯化碳进出口管理办法，报告称 2008 年总共发放了四批许可证，总量为 1,859 公吨。但 2008 年实际出口数量只有 455.6 公吨，低于加快生产淘汰计划要求（至迟于 2009 年 12 月 31 日减至 1,228 公吨）。2008 年所有氟氯化碳生产单位均未进口新的纯净氟氯化碳。
8. 生产企业向计量吸入器生产企业出售了 495.8 公吨，低于计量吸入器所用的氟氯化碳的允许数量（825 公吨）。另外 122.383 公吨的氟氯化碳出售给了服务行业。这一数量，加上生产企业投入市场的数量（495.8 公吨），未超过允许销售的氟氯化碳总量（825 公吨）。
9. 提交的文件报告了根据技术援助方案实施的一些活动。其中包括认识、培训、数据收集、项目管理机构运行、监督、信息交流和研究。在基金向 2008 年度工作方案拨付的 600 万美元中，409 万美元支付给了四家氟氯化碳生产企业。这一数额占对企业拨款总额（585 万美元）的 70%。余款计划在对 2008 年生产最终核查后拨付。在分配用于技术援助的 213,000 美元中，177,100 美元已拨付。
10. 四家生产企业氟氯化碳生产情况在表 2 中列出。

表 2

企业	Navin 氟利昂工业公司			Chemplast Sanmar	Gujarat 氟利昂化学	SRF	总计
	CFC 11/12	CFC 113	CFC 113a	CFC 11/12	CFC 11/12	CFC 11/12	
期初存货量 (a)	113.47	5.62	6.56	36.9	733.2	467.35	1363.1
使用配额的毛生产量	223.6	79.1	69.04	0	246	201.73	828.47
作为原料的实际消费量 (b)	0	80.08	0	0	0	0	80.08
符合供资条件、作为原料的消费量	0	72.5	0	0	0	0	72.5
超出基准的 CFC 113 消费量	0	6.6	0	0	0	0	6.6
处理损耗 (c)	0	0	0	0.01	3.77	0.1	3.88
CFC 11 转换为 CFC 12 的损耗 (d)	0	0	0	0	0	9.91	9.91
<b>已使用的生产配额</b>	<b>221.36</b>	<b>6.6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>246</b>	<b>199.87</b>	<b>673.87</b>
CFC 11/12/113 净生产量 (e)	221.36	79.1	69.04	0	246	199.87	815.37
销售退回 (国内) (f)	0			0	0.92	0.09	1.01
113a 销售量 (g)			75.47				75.47
2008 年销售量 (内销和出口) (h)	274.12			36.89	206.96	555.83	1073.8
期末存货量	60.71	4.64	0.13	0	769.39	101.47	936.34
(a) - (b) - (c) - (d) + (e) + (f) - (g) - (h)							

11. 该表显示了核查的总体结果，提供了氟氯化碳期初存货量、处理损耗、净生产量、销售退回、2008 年销售量和期末存货量的信息。第 43/5 号决定允许使用可销售的氟氯化碳净生产量来衡量协定规定的 2005 和 2007 年以外的年份印度目标实现情况。

12. 据此，核查所使用的毛生产量适用了业界接受的基准，即生产企业报告的可销售的净生产量的 0.92% 来计算毛额数字。报告得出结论，2008 年，该国的氟氯化碳生产总额为 673.87 公吨，约为加快氟氯化碳生产淘汰计划中规定的 690 公吨目标的 97%。

13. 表 3 显示 2008 年期末存货量分析。

表 3

## 氟氯化碳生产概要和期末存货量分析（2008 年）

项目	ODP 吨
(+) 已生产的氟氯化碳数量	673.9
(+) 允许再加工的氟氯化碳数量	135
(+) 用于出口的氟氯化碳存货量	1228
(-) 2008 年对服务行业的销售量	122.38
(-) 2008 年对计量吸入器行业的销售量	495.78
(-) 2008 年面向出口的销售量	455.64
(-) 转化和处理损耗	13.8
(-) CFC 113 消费量超额	13
(=) 2008 年 12 月 31 日存货量	936.3

14. 报告介绍了核查所使用的方法，包括实地考察和随机检查相关记录与报告结果的一致性。对样本日的生产日志和实验及分析记录进行关联分校，以评估对已生产的产品是否适当保留了记录。从现有存货中抽取样本进行了用于产品识别的气相色谱分析。核查工作队还与工厂工作人员进行了讨论。

15. 报告提供了对每个厂家的考察结果和意见。其中包括有关厂家历史和技术的概述，包含审计方法和所调查的文献及记录、样本抽取和相关结果；2003 至 2008 年分配的生产 CFC-11 和 CFC-12 配额数据概要；氟氯化碳，有时是 HCFC -22 生产的运行日期、CFC-11 和 CFC-12 的生产及完成配额的百分比。针对厂家的报告还提供了 2003-2008 年原料与氟氯化碳生产之间原材料消费量的比较数据，并提供了关于对所分配配额遵守情况的结论。

16. 核查工作队注意到，所有四家氟氯化碳工厂或已有 HFC-23 销毁设备在厂内运行，或正在获得该设备以便取得清洁发展机制的资金。

17. 最后，报告使用核查消耗臭氧层物质生产淘汰的格式提供了核查结果，其中包括生产淘汰方案开始以来的历史和最新的核查结果，核查结果数据提供了按月分列的运行天数、原材料消费量和氟氯化碳产量吨数。

### 2008 年进口审计

18. 进口审计由世界银行指定的特许会计师 Mukund M. Chitale & Company 负责完成，以对印度进口的氟氯化碳进行财务核查。Mukund M. Chitale & Company 还在 2009 年 1 月对 2008 历年的氟氯化碳进行了生产审计。

19. 审计工作是按照国家氟氯化碳消费淘汰计划下德国技术合作署使用的标准审计方法进行的。按照这种方法，臭氧办公室将向审计员提供从商业情报和统计总局（印度海关）

获得的数据。审计工作队拜会了臭氧办公室，以收集和核查臭氧办公室收到的信息。审计员报告说，商业情报和统计总局没有提供数据，因此，审计工作是根据臭氧办公室现有的信息和数据完成的，这包括氟氯化碳生产商和使用者提交的报表、从印度出口氟氯化碳的证明文件副本以及臭氧办公室颁发的氟氯化碳进口到印度的许可证（如果有）。所有数据均源自 Mukund M. Chitale & Company 在 2009 年 2 月编制并提交的 2008 历年氟氯化碳生产行业逐步淘汰项目（ODS 第三批项目）的技术和财务审计报告。

## **2009 年度工作方案**

20. 呈件第二部分介绍了 2009 年度工作方案中的目标和活动。按照加快氟氯化碳生产淘汰计划，2009 年没有下达任何生产配额，进出口继续由许可证制度来管制。该文件指出，要么应该修正 ODS 规则，要么印度政府应该颁布临时命令，以符合加快氟氯化碳生产淘汰计划的要求。

21. 技术援助方案下计划了若干项活动。这些活动包括每年在臭氧日出版印度的成功故事、出版关于淘汰氟氯化碳生产的宣传手册、支助冷风机节能项目、举办氟氯化碳生产关闭宣传讲习班、培训海关和边境官员、对从氟氯化碳生产商处购置的计量吸入器进行数据管理、审计氟氯化碳生产和出口库存量、拟订监测议定书供 2010 年以后进行监测以及对氟氯化碳生产关闭对四氯化碳存量和供应的影响进行研究。

## **秘书处的评论和建议**

### **评论**

#### **生产、销售和出口的所有要求均已达到**

22. 总体生产水平证实符合加快氟氯化碳生产淘汰计划的要求，用于计量吸入器生产的氟氯化碳销售量低于迄今达到的最高水平，因为允许的销售量也包括 2008 和 2009 年可能的销售。报告的出口数额也低于迄今达到的最高水平，因为该数额也包括 2009 年出口量，这样，迄今投入市场中的数额在允许的限额范围内。

#### **第 7 数据证实没有进口**

23. 第 58/34 号决定将印度生产关闭项目最后一次付款申请延迟到 2008 年第 7 条数据和与加快生产行业协定相关的 2008 年进口审计报告提交之前。世界银行通报说，印度政府于 2009 年 9 月 24 日向臭氧秘书处提交了其 2008 年第 7 条数据，证实使用了 CFC-11、CFC-12 和 CFC-113（如表 2 原料所示）以及出口水平。数据也证实了没有进口。

#### **海关数据未提供给审计员**

24. 秘书处注意到，进口审计报告没有提供进口审计，基本上提到了为了核查进口数据所

编写的报告，没有开展进一步的工作。此外，审计员报告指出，尽管这种方法要求臭氧办公室提供商业情报和统计总局（海关）的数据，但未向审计员提供这种数据。

### 印度的许可证制度

25. 世界银行在答复时指出，如下文所述，印度政府实行的 ODS 进口许可证制度由两类许可证组成。这两类许可证的颁发机构是外贸总局，管理机构是海关总署。根据预先许可制度，所有进口都是为了再出口并且免除关税。预先许可证可能颁发给有已证实出口命令的公司。这样，如果进口 100 公吨，要求有已证实出口命令的产品中的含量相当于 100 公吨。这种交易专门面向出口，由海关总署/外贸总局负责管理。

26. 印度政府于 2008 年 6 月 3 日向外贸总局颁发了《办公室备忘录》，要求外贸总局在环境和森林部未提出建议的情况下不要颁发进口 ODS 的许可证。海关总署、氟氯化碳生产商、计量吸入器制造商和受到新的加快氟氯化碳生产淘汰计划影响的其他人也通过 2008 年 6 月 13 日的类似来文得到了通知。在颁发这种正式通知之前，臭氧办公室收到了外贸总局的非正式来文，通知他们 2008 年不要颁发预先许可证。自 2008 年 1 月以来，外贸总局没有颁发过预先许可证。直接许可证制度由臭氧办公室管理，涉及供 ODS 消费（氟氯化碳、四氯化碳、氟氯烃）的进口。审计员核查了臭氧办公室的记录，认为 2008 年未颁发过氟氯化碳进口许可证。

### 计量吸入器的进口核查

27. 秘书处注意到，还没有核查过计量吸入器企业是否得到过进口的氟氯化碳。秘书处还注意到，委员会要求开展其他核查活动，以与进出口商取得直接接触，例如，委员会在核准印度氟氯化碳服务行业 2007 年度付款时有一项理解，即在今后的核查报告中，相关机构要确保通过直接接触出口商和海关人员获得的信息构成核查报告的组成部分。在这方面，进口审计报告没有与（氟氯化碳生产商之外的）进口商有过任何直接接触。

28. 2008 年，世界银行答复说，审查五个计量吸入器制造商现有的记录表明，2008 年只有一家通过预先进口许可证进口了氟氯化碳。另外四家向国内生产商采购氟氯化碳。2007 年，计量吸入器制造商在预先许可证制度下进口了氟氯化碳，但 2008 年没有这样做。这些进口的氟氯化碳于 2007 年 12 月到达港口，根据 2008 年期间的已证实出口命令分批报关。此外，世界银行回顾进口审计的审计方法在国家氟氯化碳消费淘汰计划下得到批准，2008 年，氟氯化碳生产商销售给计量吸入器制造商的数量经过核查，为 495.775 公吨。

### 建议

29. 谨提议执行委员会考虑：

- (a) 核准印度氟氯化碳生产淘汰计划 2009 年度工作方案数额 600 万美元，外加 450,000 美元的机构支助费用给世界银行，核准加快淘汰计划 211.3 万美元；

- (b) 请世界银行和印度政府确保将海关记录提供给审计员,以编写与加快淘汰计划最后一次供资付款相关的下一份进口审计报告并提交执行委员会第六十一次会议。

- - - - -