

T/NBIMA

团 标 准

T/NBIMA XXXX—XXXX

# 制造业企业环境、社会和治理（ESG）评价规范

Evaluation specification for environmental, social, and governance (ESG) of manufacturing enterprises

（征求意见稿）

XXXX-XX-XX 发布

XXXX-XX-XX 实施

## 目 次

前 言 .....	11
1 范围 .....	1
2 规范性引用文件 .....	1
3 术语和定义 .....	1
4 评价原则 .....	2
5 评价指标体系 .....	2
6 评价方法 .....	2
7 评价级别 .....	2
8 第三方评价主体 .....	3
9 评价过程 .....	3
附 录 A （规范性） 制造业企业 ESG 评价指标体系 .....	5
参 考 文 献 .....	13

## 前　　言

本文件按照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》的规定起草。

请注意本文件的某些内容可能涉及专利，本文件的发布机构不承担识别这些专利的责任。

本文件由宁波市智能制造协会归口。

本文件起草单位：宁波诺丁汉大学、宁波浙东环境能源交易所有限公司

本文件主要起草人：



# 制造业企业环境、社会和治理（ESG）评价规范

## 1 范围

本文件规定了制造业企业环境、社会和治理（ESG）的评价原则、评价指标体系、评价方法、评价级别、第三方评价主体、评价过程。

本文件适用于制造业企业的ESG评价，其他组织参照执行。

## 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

下列术语和定义适用于本文件。

### 3.1 ESG 评价

对企业环境（3.2）、社会（3.3）、治理（3.4）各维度的表现以及风险应对能力进行的评估活动。

### 3.2 环境

企业运行活动的外部存在，包括空气、水、土地、自然资源、植物、动物、人，以及它们之间的相互关系。  
注1：外部存在可能从企业内延伸到当地、区域和全球系统。  
注2：外部存在可用生物多样性、生态系统、气候或其他特征来描述。  
[来源：GB/T 24001-2016，3.2.1，有修改]

### 3.3 社会

企业通过透明和合乎道德的行为，为其决策和活动对社会的影响而担当的责任。这些行为致力于可持续发展，包括社会成员的健康和社会的福祉：

- 考虑了利益相关方的期望；
- 促进企业价值网各环节的协调发展；
- 被融入整个企业并在企业关系中实施。

注1：活动包括产品、服务和过程。  
注2：企业关系是指企业在其影响范围内的活动。  
[来源：GB/T 36000-2015，3.16，有修改]

### 3.4 治理

在企业的经营中实行的管理和控制系统，包括批准战略方向、监视和评价高层领导绩效、财务审计风险管理、信息披露等活动。

[来源：GB/T 19580-2012，3.5，有修改]

### 3.5 利益相关方

其利益可能会受到企业决策或活动影响的个人或团体。

[来源：GB/T36000-2015，3.13，有修改]

### 3.6 可持续发展

既满足当代人需求又不损害后代人满足其需求的能力的发展。

注1：该过程为经济活动、环境责任和社会进步提供一种持久、平衡的解决方法。

注2：可持续发展是为了将高品质生活、健康和繁荣等目标与社会公平和正义相融合，并保持地球对其生物多样性

的支撑能力。这些社会、经济和环境目标既相互依赖又相辅相成。可持续发展可被视为一种对更广泛的社会整体期望的表达方式。

[来源：GB/T 36000-2015，3.11]

4 评价原则

#### 4.1 科学性

在评价过程中，评价指标、评价方法要求科学、真实、客观地反映被评价企业ESG水平。

## 4.2 客观性

评价过程应公正、公平、规范。评价人员秉持诚实正直的职业道德和操守，对ESG评价以事实为依据，以资料和数据为客观证明，评价指标应尽可能采用定量的统计方法，对于难以定量评价的指标，采取定性描述评价。

### 4.3 独立性

评价方法、过程和结果应透明公开，并做出恰当解释。第三方机构评价结果不应受被评价企业影响且应具有较强的独立性。

#### 4.4 可比性

企业应使用一致的数据统计方法、时间维度、基于本文件的评价指标体系和评价方法、评价过程使信息数据及形成的评价报告能为利益相关方提供有意义的比较。

## 5 评价指标体系

评价指标体系由环境（E）、社会（S）、治理（G）三个维度构成，每个维度均包含三级别评价指标，评价指标共包括10个一级指标，31个二级指标和84个三级指标。其中，环境（E）维度包括3个一级指标，权重为35%；社会（S）维度包括4个一级指标，权重为35%；治理（G）包括3个一级指标，权重为30%，各指标赋值及评价体系见附录A.1。

6 评价方法

评价采用指标加权综合评分的方式。

评价指标体系中10个一级指标对应84个三级指标赋予权重，每个一级指标对应的三级指标权重相加均为100%。指标体系同时对每个三级指标赋予分值，最高100分，最低0分。

三级指标实际的得分计算公式如下。

式中：

n——三级指标的序号；

$P_n$ ——第n个三级指标实际的得分；

X——第n个三级指标赋予的分值；

$Y$ ——第 $n$ 个三级指标的权重；

Z——第n个三级指标对应的一级指标的权重。

根据三级指标实际的得分，依次相加84个指标，可得到企业ESG评价总得分。

总得分计算公式如下：

$$P = \sum_{n=1}^{84} P_n \dots \dots \dots \quad (2)$$

式中*i*

P——企业ESG评价的总得分。

7 评价级别

制造业企业ESG评级及对应得分如下表。

**表 1 制造业企业 ESG 评级对应得分**

总体表现	企业ESG评级	企业ESG评价的总得分 (P)
(企业ESG评价综合得分高, 遭受ESG风险弱, 可持续发展能力强)	AAA	P≥90
	AA	90>P≥80
	A	80>P≥70
(企业ESG评价得分一般, ESG容易受不良因素的影响, 存在一定可持续发展风险)	BBB	70>P≥60
	BB	60>P≥50
	B	50>P≥40
(企业ESG评分很低, 企业ESG绩效表现易受外界因素影响, 可持续发展风险很高)	CCC	40>P≥30
	CC	30>P≥20
	C	20>P

若企业存在下表涉及的情况, ESG评级结果应在表1基础上, 作下调一级处理。

**表 2 重点关注指标**

评价维度	重点关注指标
环境	环保手续缺失
	近2年发生环境污染或超标事故
社会	近2年发生较大生产安全事故
	近2年产品或服务品质重大事故
治理	企业或实际控制人、管理者失信行为
	公共信用信息系统中的严重失信行为

## 8 第三方评价主体

### 8.1 评价组织要求

- a) 应具有独立法人资格, 且具有良好的市场信誉, 近三年未受到监管处罚。
- b) 应设立质量控制委员会, 有保障评价过程和评价质量的相关文件, 负责监督评价过程和结果认定。
- c) 应有 ESG 专业的专职评价人员。
- d) 应根据具体项目, 设立相应的评价小组, 开展评价工作。
- e) 应具有保障评价活动的程序手册和质量控制文件, 并对评价过程记录存档。

### 8.2 评价人员要求

- a) 应具有 ESG 评价工作经验, 熟悉国家有关方针、政策及相关的法律法规; 评价组长至少 5 年从事 ESG 评价、绿色金融咨询等相关工作的经历, 熟悉 ESG 评价指标体系和方法, 具有组织协调、文字表达和分析、解决问题的能力, 并承担评价工作的主要风险责任。
- b) 应遵纪守法、诚实正直、坚持原则、实事求是、科学公正。
- c) 应熟悉被评价企业所属的行业特点。
- d) 应独立于被评价企业, 承担不当评价所产生的相应风险责任。

## 9 评价过程

### 9.1 成立评价小组

评价小组至少由三名成员组成, 确定一名评价小组组长, 由组长负责协调安排评价工作。

### 9.2 信息数据收集与核验

评价小组应从正规渠道合规采集企业ESG信息数据, 信息数据来源应多样化, 收集方式包括被评价企业提供、权威公开渠道获取、评价小组调研访谈获取等。

评价小组应利用第三方报告与数据等核验企业提供信息的真实性、完整性和准确性。如不同渠道来源信息出现矛盾或不一致的情况，评价小组应对相关信息核实后取用符合事实的信息，无法证实的存疑数据信息不应使用。

### 9.3 数据处理与评分

评价小组进行数据分析与信息处理，按照不同的ESG指标进行分类汇总，统一定量指标的测算口径和定性指标的评价范围。根据企业表现程度逐项赋分，并计算总分值。评价小组根据ESG总分值，按照评价级别划分与调整，给出企业ESG建议级别。

### 9.4 编写评价报告

评价结束后，应形成评价报告，报告包括（但不限于）实施评价的组织、评价目的与范围、评价过程、评价内容、信息数据核验情况、评价结果等。

### 9.5 发送 ESG 评价报告

评价小组向被评企业发送ESG评价报告，评价结果有效期为一年。如企业发生重大事故或事件等，评价组织认为有需要调整的情况，可对评价结果进行调整。

注1：被评企业可在指定的信息披露渠道或公司官网披露ESG评价报告。

### 9.6 资料存档

评价组织对被评价公司ESG评价过程资料进行分类归档保存，保存形式包括纸质归档和电子归档，保存期限不应少于五年。

附录 A  
(规范性)  
制造业企业 ESG 评价指标体系

表A.1给出了制造业企业ESG评价指标体系。

表 A.1 制造业企业 ESG 评价指标体系

评价维度及权重	一级指标	一级指标权重	二级指标	三级指标	指标性质	指标说明	三级指标权重	评分方法
环境E (35%)	E1 能源与资源消耗	10%	E1.1 能源	能源管理体系	定性	企业获得能源管理体系认证的情况及有效期	14%	通过能源管理体系认证: 100 建立能源管理制度与体系: 50 未建立能源管理制度和体系: 0
				绿色电力占比	定量	企业绿色电力使用量占总使用电量的比例, 包括屋顶分布式光伏、绿色电力交易、绿证交易等	10%	绿色电力占比≥25%: 100 绿色电力占比<25%: 50 未使用绿色电力: 0
				能源消耗强度	定量	企业产值能耗或产品能耗	10%	万元产值能耗或产品能耗达到行业标杆水平或优于行业平均水平的 20%: 100 万元产值能耗或产品能耗达到行业基准水平或达到行业平均水平: 50 万元产值能耗或产品能耗未达到行业水平: 0
				节能量	定量	企业通过节约能源、提高能效等措施产生的节能量	8%	工业增加值能耗较上年度下降比例≥3%: 100 工业增加值能耗较上年度下降比例<3%: 50 工业增加值能耗较上年度上升: 0
		10%	E1.2 水资源	水资源管理	定性	企业应制定并实施水资源使用管理措施, 包括企业与水资源的相互影响	10%	近五年内通过节水型企业评定: 100 有定量节水目标和达成目标的时间节点: 50 无节水目标: 0
				取水量	定量	企业生产经营活动中从各种水源实际提取的水量, 包括地表水、地下水、海水、第三方水等	8%	万元产值水耗优于行业平均水平 20%: 100 万元产值水耗达到行业平均水平: 50 万元产值水耗未达到行业平均水平: 0
				工业用水重复利用率	定量	企业工业重复用水量占总用水量的比例	10%	工业用水重复利用率≥94%: 100 工业用水重复利用率 93~94% (含 93%): 50 工业用水重复利用率<93%: 0
			E1.3	物料使用管理	定性	企业制定并实施物料使用管理措施	10%	已按指标说明提供相关信息: 100

评价维度及权重	一级指标	一级指标权重	二级指标	三级指标	指标性质	指标说明	三级指标权重	评分方法
E2 污染防治 15%	物料		有毒有害物质消耗量	定量	企业有毒有害物质的消耗量,有毒有害物质参照《优先控制化学品名录》《有毒有害大气污染物名录》《有毒有害水污染物名录》	10%	未按指标说明提供相关信息: 0 未使用有毒有害物质: 100 有使用有毒有害物质,且有减少使用措施: 50 有使用有毒有害物质,但无减少使用措施: 0	未按指标说明提供相关信息: 0 未使用有毒有害物质: 100 有使用有毒有害物质,且有减少使用措施: 50 有使用有毒有害物质,但无减少使用措施: 0
			再生成分占比	定量	企业最终产品中可再生成分的质量比例	10%	可再生成分质量占比 $\geq 20\%:$ 100 可再生成分质量占比 $< 20\%:$ 50 未涉及可再生成分: 0	可再生成分质量占比 $\geq 20\%:$ 100 可再生成分质量占比 $< 20\%:$ 50 未涉及可再生成分: 0
	环境管理	E2.1 环境管理	环境管理体系	定性	企业获得环境管理体系认证的情况	14%	通过环境管理体系认证: 100 建立环境管理制度与体系: 50 未建立环境管理制度和体系: 0	通过环境管理体系认证: 100 建立环境管理制度与体系: 50 未建立环境管理制度和体系: 0
			环保投入费用	定量	企业在环保装置新建、改造、研发等方面项目投资占总成本的比例	6%	环保费用投入与总成本占比 $\geq 0.5\%:$ 100 环保费用投入与总成本占比 $< 0.5\%:$ 50 无环保费用投入: 0	环保费用投入与总成本占比 $\geq 0.5\%:$ 100 环保费用投入与总成本占比 $< 0.5\%:$ 50 无环保费用投入: 0
		E2.2 废气	废气管理	定性	企业制定并实施废气管理措施,包括废气排放口的标识;废气污染物的种类、来源、处理、监测;废气防治设施建设及运行情况等	8%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
			大气污染物排放达标情况	定性	企业大气污染物排放浓度达标情况,包括二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、VOCs 等	8%	大气污染物排放浓度低于国家或行业标准的 50%: 100 大气污染物排放浓度低于国家或行业标准的 30%: 50 大气污染物排放浓度低于国家或行业标准: 0	大气污染物排放浓度低于国家或行业标准的 50%: 100 大气污染物排放浓度低于国家或行业标准的 30%: 50 大气污染物排放浓度低于国家或行业标准: 0
			大气污染物排放量情况	定量	企业生产经营活动中大气污染物排放量,包括二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、VOCs 等	8%	大气污染物排放量低于总量控制要求的 20%: 100 大气污染物排放量低于总量控制要求的 10%: 50 大气污染物排放量低于总量控制要求: 0	大气污染物排放量低于总量控制要求的 20%: 100 大气污染物排放量低于总量控制要求的 10%: 50 大气污染物排放量低于总量控制要求: 0
		E2.3 废水	废水分管理	定性	企业制定并实施废水分管理措施,包括废水排污口的标识;废水污染物的种类、来源、处理、流向、监测;废水防治设施的建设及运行情况等	8%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
			水污染物排放达标情况	定性	企业水污染物排放浓度达标情况	8%	水污染物排放浓度低于国家或行业标准的 50%: 100 水污染物排放浓度低于国家或行业标准的 30%: 50 水污染物排放浓度低于国家或行业标准: 0	水污染物排放浓度低于国家或行业标准的 50%: 100 水污染物排放浓度低于国家或行业标准的 30%: 50 水污染物排放浓度低于国家或行业标准: 0
			水污染物排放量情况	定量	企业生产经营活动中废水污染物排放量,包括化学需氧量、氨氮、悬浮物、总氮、总磷等	8%	水污染物排放量低于总量控制要求的 20%: 100 水污染物排放量低于总量控制要求的 10%: 50 水污染物排放量低于总量控制要求: 0	水污染物排放量低于总量控制要求的 20%: 100 水污染物排放量低于总量控制要求的 10%: 50 水污染物排放量低于总量控制要求: 0
	E2.4	固体废弃物管理	定性	企业制定并实施固体废弃物管理措施,包括固体废弃物的种类、流向、贮存、处置等信息;	8%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	

评价维度及权重	一级指标	一级指标权重	二级指标	三级指标	指标性质	指标说明	三级指标权重	评分方法
社会 S (35%)	E2.5 噪声	固体废弃物				固体废弃物台账制度、固体废弃物收集容器和设施规范标识等		
			固体废弃物利用率	定量		企业生产经营活动中固体废弃物利用比例（含委外利用）	8%	固体废弃物利用率达 100%: 100 固体废弃物利用率达 85%: 50 固体废弃物利用率未达 85%: 0
		E2.5 噪声	噪声管理	定性		企业制定噪声管理措施和降噪情况	8%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
			噪声达标情况	定性		企业厂界环境噪声排放达标情况	8%	噪声低于国家或行业标准的 30%: 100 噪声低于国家或行业标准的 20%: 50 噪声低于国家或行业标准: 0
	E3 应对气候变化	E3.1 温室气体排放	范围一、范围二温室气体排放	定量		企业采用适用标准对范围一、范围二的温室气体排放进行核算，范围一指企业拥有或控制的排放源的直接温室气体排放，范围二指企业所消耗的外部电力、热力或蒸汽的生产而造成的间接温室气体排放	15%	核算范围一、范围二温室气体排放量并认证: 100 核算范围一、范围二温室气体排放量未认证: 50 未核算范围一、范围二温室气体排放量: 0
			范围三温室气体排放	定量		企业采用适用标准对范围三的温室气体排放进行核算，范围三指企业的活动引起所有间接温室气体排放（不包括范围二）	15%	核算范围三温室气体排放量并认证: 100 核算范围三温室气体排放量未认证: 50 未核算范围三温室气体排放量: 0
		E3.2 温室气体减排管理	产品碳足迹、绿色产品	定量		企业采用适合标准对产品进行碳足迹核算认证、绿色产品认证	30%	通过产品碳足迹或绿色产品认证: 100 已核算产品碳足迹但未认证: 50 未核算产品碳足迹: 0
			双碳战略	定性		企业制定双碳及绿色转型的战略规划和目标，针对范围一、二、三的温室气体减排目标及各类措施和行动等	20%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
		温室气体减排量	定量			企业生产经营活动中温室气体减排量	20%	范围一、范围二、范围三温室气体排放量较上年度为下降: 100 范围一、范围二温室气体排放量较上年度为下降: 50 温室气体排放量较上年度为上升: 0
	S1 员工权益	S1.1 员工招聘与就业	企业招聘政策	定性		企业制定招聘制度、招聘流程和招聘渠道等招聘政策，及新员工入职情况是否达到招聘要求和目标等内容	5%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
			童工与强制劳动制度	定性		企业制定禁止使用童工与强制劳动相关制度	6%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0

评价维度及权重	一级指标	一级指标权重	二级指标	三级指标	指标性质	指标说明	三级指标权重	评分方法
S1.2 员工权益			女性员工比例	定量	企业女性员工占员工总数的比例	6%	女性员工占比≥40%: 100 女性员工占比30-40%（含30%）: 50 女性员工占比<30%: 0	
			非正式员工比例	定量	企业非正式员工占员工总数的比例	6%	非正式员工占比<10%: 100 非正式员工占比10%-20%（含10%）: 50 非正式员工占比≥20%: 0	
			员工流动率	定量	企业在一定周期内（通常为一年）正式员工离职人数占员工总数的比例	6%	正式员工离职率<10%: 100 正式员工离职率10-20%（含10%）: 50 正式员工离职率≥20%: 0	
			工作时间	定量	企业人均每日、每周工作时间	6%	日均工作时间不超过8小时，每周不超过44小时: 100 日均工作时间超过8小时或每周超过44小时，并依法支付加班报酬: 50 日均工作时间超过8小时或每周超过44小时，未依法支付加班报酬: 0	
			同工同酬制度	定性	企业遵循按劳分配原则、实行同工同酬的制度及举措	6%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	
			员工薪酬与福利制度	定性	企业提供的薪酬福利保障制度，包括按时发放薪酬，提供社会保险、公积金、商业保险、企业年金等情况	6%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	
			自由结社和集体谈判制度	定性	企业尊重员工自由结社、加入工会权利、集体谈判权利的制度及举措	6%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	
			员工满意度调查覆盖率	定性	企业开展满意度调查人数占员工总数的比例	6%	员工满意度调查覆盖率达100%: 100 员工满意度调查覆盖率达80%（含80%）: 50 员工满意度调查覆盖未达80%: 0	
			职业健康安全管理体系	定性	企业获得职业健康安全管理体系认证的情况	14%	通过职业健康安全管理体系认证: 100 建立职业健康安全管理制度与体系: 50 未建立职业健康安全管理制度和体系: 0	
			工伤发生率	定量	事故造成伤害人数占员工总数的比例，伤害人指轻伤、重伤、死亡人次数之和	6%	百万工时工伤率<6‰: 100 百万工时工伤率6-10‰（含6‰）: 50 百万工时工伤率≥1‰: 0	
			职业伤害保险覆盖率	定量	企业已缴职业伤害保险人数占员工总数的比例	5%	职业伤害保险覆盖率≥95%: 100 职业伤害保险覆盖率90-95%（含90%）: 50 职业伤害保险覆盖率<90%: 0	

评价维度及权重	一级指标	一级指标权重	二级指标	三级指标	指标性质	指标说明	三级指标权重	评分方法
S2 供应链管理 10%	S1.4 员工发展与培训		职业健康体检率	定量	企业实际职业健康体检人数占应受检员工总数的比例	6%	职业健康体检率达到100%: 100 职业健康体检率未达到100%: 0	
			员工激励及晋升政策	定性	企业职级或岗位等级划分、职位体系的设置情况，员工晋升与选拔机制，职级、岗位与薪酬调整机制等情况	5%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	
		员工职业培训	定量	企业员工每年接受职业培训的情况	5%	员工平均每年接受培训≥48小时: 100 员工平均每年接受培训24-48小时(含24小时): 50 员工平均每年接受培训<24小时: 0		
	S2.1 供应链多维协同		合作企业在线协同率	定量	在线协作的活跃合作企业数占合作企业数量的比例，在线协作的活跃合作企业是指近一年来有3次以上系统协同操作或数据交互记录的企业，该类企业需与本企业有真实业务关系，并在系统或平台注册	10%	合作企业在线协同率≥50%: 100 合作企业在线协同率<50%: 50 未使用在线协同: 0	
			合作企业共享碳排放率	定量	共享碳排放数据的合作企业数占合作企业数量的比例，衡量企业与上下游合作伙伴在碳足迹核算方面的协同水平，碳排放数据包括组织或产品相关碳排放源、活动数据、核算结果等	10%	合作企业共享碳排放率≥50%: 100 合作企业共享碳排放率<50%: 50 合作企业未共享碳排放数据: 0	
		S2.2 精益供应链	产销率	定量	一定时期内供应链某节点已销售产品数占一定时期内供应链该节点已生产产品的比例，反映供应链各节点在一定时期的产销经营状况、供应链资源有效利用程度	10%	提供产销率数据的供应商占比≥50%: 100 提供产销率数据的供应商占比<50%: 50 未提供供应商产销率数据: 0	
			准时交货率	定量	一定时期内供应链各节点准时交货(或服务)次数占总交货次数的比例，反映供应链各节点在一定时期内准时交货程度	10%	提供准时交货率数据的供应商占比≥50%: 100 提供准时交货率数据的供应商占比<50%: 50 未提供供应商准时交货率数据: 0	
		及时付款率	定量	在约定的时间内按时支付货款占需要支付的总货款金额的比例	10%	提供及时付款率数据的供应商占比≥50%: 100 提供及时付款率数据的供应商占比<50%: 50 未提供供应商及时付款率数据: 0		
	S2.3 供应链数智化	供应链数字化建设投入占比	定量	企业每年在供应链数字化建设上进行相关软件和硬件投资额占年营业收入金额的比例	10%	供应链数字化建设投入占比≥0.5%: 100 供应链数字化建设投入占比<0.5%: 50 无供应链数字化建设投入: 0		
	S2.4 绿色供应链	绿色产品采购额占比	定量	企业具有绿色产品标识的产品年采购额占总采购额的比例	10%	绿色产品采购额占比≥10%: 100 绿色产品采购额占比<10%: 50 无绿色产品采购: 0		
	S2.5 供应商筛选与管理	定性	企业使用ESG维度筛选与管理供应商			10%	已按指标说明提供相关信息: 100	

评价维度及权重	一级指标	一级指标权重	二级指标	三级指标	指标性质	指标说明	三级指标权重	评分方法
S3 产品管理 10%			供应商管理					未按指标说明提供相关信息: 0
				风险识别和预警能力	定性	企业具备风险识别和预警能力, 组织风险管理部门, 定期识别上下游及自身风险、评估风险, 建立风险预警机制	10%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
			供应链培训数量	定量	企业每年组织或参与供应商培训的数量	10%	每年组织或参与供应商培训≥5场: 100 每年组织或参与供应商培训<5场: 50 未组织或参与开展供应商培训: 0	
			S3.1 产品质量管理	生产规范管理政策及措施	定性	企业生产规范管理政策及措施, 包括安全生产组织体系、安全生产制度的制定和落实情况、确保员工安全的制度和措施、生产设备的折旧和报废政策、生产设备管理及维护制度等	10%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
				质量管理体系	定性	企业获得质量管理体系认证的情况	25%	通过质量管理体系认证: 100 建立质量管理制度与体系: 50 未建立质量管理制度和体系: 0
			产品撤回与召回率	定量	因健康与安全原因须撤回和召回的产品金额占总产品金额的比例	20%	产品撤回与召回率<0.1%: 100 产品撤回与召回率0.1-0.5% (含0.1%): 50 产品撤回与召回率≥0.5%: 0	
			S3.2 客户服务与权益	投诉解决率	定量	企业解决客户投诉量占客户投诉总量的比例	15%	投诉解决率达100%: 100 投诉解决率达95% (含95%): 50 投诉解决率未达95%: 0
				客户满意度	定性	企业进行客户满意度调查的情况	15%	企业定期进行客户满意度调查: 100 企业未进行客户满意度调查: 0
			客户隐私	定性	企业保障客户信息和隐私安全的政策及举措	15%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	
S4 社会响应 5%			S4.1 社区关系管理	社区参与和发展	定性	企业制定社区发展的政策、措施与成果, 包括教育文化、就业、知识技能获取、收入、减轻健康威胁和投资等	15%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
			企业对社区的潜在风险	定性	企业潜在风险对所在社区的影响程度, 对所在社区潜在风险的防范政策、措施及效果	15%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	
			S4.2 公民责任	参与社会公益活动	定量	企业参与公益活动或志愿服务的时长	15%	企业每年公益时长≥24人天: 100 企业每年公益时长<24人天: 50 未组织公益活动: 0
			捐赠	定量	企业年度捐赠金额占企业年营业收入额的比例	25%	捐赠金额占比≥1%: 100 捐赠金额占比<1%: 50	

评价维度及权重	一级指标	一级指标权重	二级指标	三级指标	指标性质	指标说明	三级指标权重	评分方法
								无捐赠: 0
			国家战略响应	定性	企业乡村振兴、高质量发展、共同富裕、强国战略等国家战略的响应情况,如具体项目、资源投入情况及取得成效等		30%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
治理 G (30%)	G1 治理结构	10%	G1.1 组织构成及职能	董事会、监事会、管理层组织结构与职能	定性	企业董事会及下设专业委员会、监事会和管理层所构成的组织结构与职能划分情况,包括但不限于董事、监事、高级管理人员的任职情况,对企业战略指导和运营监督的职能、权力分配与制衡关系的制度安排,以及ESG 管治架构、工作机制与职责分工等	25%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
				高层多样性	定量	企业高层中女性高管比例	10%	高层女性高管占比 $\geq 40\%:$ 100 高层女性高管占比30-40% (含30%): 50 高层女性高管占比 $< 30\%:$ 0
				高层持股率	定量	企业高管(不包含董事)持股比例	15%	高层持股率 $\geq 10\%:$ 100 高层持股率5-10% (含5%): 50 高层持股率 $< 5\%:$ 0
				高层离职率	定量	企业届满前高管离职比例	10%	高层离职率 $< 5\%:$ 100 高层离职率5-10% (含5%): 50 高层离职率 $\geq 10\%:$ 0
			G1.2 薪酬管理	薪酬政策	定性	企业制定并实施薪酬福利政策,包括但不限于固定工资和浮动工资、签约奖金或招聘奖励金、离职金、回拨、养老计划、股票期权计划、津贴政策等	25%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
	G2 规范治理	15%	G2.1 审计与税收	内部审计	定性	企业设置内部审计系统以提供客观、独立地评估的情况	10%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
				税收战略	定性	企业在缴纳税费方面的相关政策措施、缴纳税额等情况	10%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
			G2.2 廉洁建	廉洁建设制度规范	定性	企业制定的反贪污、反欺诈、反腐败等管理制度及规范,包括但不限于举报受理机制、处罚机制、预防原则等	10%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0

评价维度及权重	一级指标	一级指标权重	二级指标	三级指标	指标性质	指标说明	三级指标权重	评分方法
G3 利益相关方 5%	G2.3 公平竞争 G2.4 信息披露 G2.5 创新发展	G2.3 公平竞争	设	腐败事件和采取行动	定性	企业确认的腐败事件的总数和性质	10%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
			G2.3 公平竞争	反垄断及不正当竞争政策	定性	企业制定的公平竞争管理制度及规范, 包括但不限于反垄断及反不正当竞争政策、举报受理机制、处罚机制等	10%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
			G2.4 信息披露	知识产权保护政策	定性	企业保护自身知识产权不被侵犯, 以及预防和处置涉及侵权的产品或内容, 避免因侵犯其他企业知识产权与专利权而产生纠纷的风险	8%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0
		G2.4 信息披露	财务信息披露	定性	企业的财务报告制度及信息披露政策情况	8%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	
			ESG信息披露	定性	企业发布ESG报告(社会责任报告/可持续发展报告/CSR报告/企业公民报告等)的情况	8%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	
		G2.5 创新发展	研发与创新管理制度	定性	企业制定研发与创新管理制度、程序和方法	8%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	
			研发资金投入	定量	研究与试验发展投入的年营业收入金额的比例	5%	研发资金投入占比 $\geq$ 4%: 100 研发资金投入占比<4%: 50 无研发资金投入: 0	
			研发人员投入	定量	研究与试验发展人员数占总人数的比例	5%	研发人员投入占比 $\geq$ 10%: 100 研发人员投入占比<10%: 50 无研发人员投入: 0	
			专利相关创新成果	定量	发明专利、实用新型专利和外观设计专利等总数量	8%	专利相关创新成果数量 $\geq$ 15件: 100 专利相关创新成果数量5-15件(含5件): 50 专利相关创新成果数量<5件: 0	
		G3.1 投资者关系管理	投资者关系管理战略	定性	企业平等对待所有投资者, 避免滥用权利的情况, 包括但不限于制定明确的工作计划, 建立有关部门、建立内部的信息管理机制等	60%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	
			投资者沟通	定性	企业通过互动交流、诉求处理、信息披露等工作加强与投资者及潜在投资者之间的沟通的方式	40%	已按指标说明提供相关信息: 100 未按指标说明提供相关信息: 0	

## 参 考 文 献

- [1]GB/T 24001-2016 环境管理体系—要求及使用指南
- [2]GB/T 36000-2015 社会责任指南
- [3]GB/T 19580-2012 卓越绩效评价准则
- [4]GB/T 39604-2020 社会责任管理体系 要求及使用指南
- [5]GB/T 36132-2018 绿色工厂评价通则
- [6]T/CERDS 3-2022 企业ESG评价体系
- [7]央企控股上市公司ESG专项报告编制研究. 国资委办公厅. 2023
- [8]制造业企业供应链管理水平提升指南（试行）（工信厅联运行〔2024〕25号）
- [9]中小企业划型标准规定(工信部联企业[2011]300号)
- [10]上市公司可持续发展报告指引. 上海证券交易所/深圳证券交易所/北京证券交易所. 2023
- [11]Global Sustainability Standards Board . 《the GRI Standards》. 2021

