

团 体 标 准

T/CERDS X—202X

供应商 ESG 评价指南

Guidelines for ESG Evaluation of Suppliers

（征求意见稿）

XXXX-XX-XX 发布

XXXX-XX-XX 实施

中国企业改革与发展研究会 发布

目 次

前言.....	I
引言.....	II
1 范围.....	3
2 规范性引用文件.....	3
3 术语和定义.....	3
4 评价原则.....	4
5 评价指标体系.....	5
6 评价方法.....	7
7 评价主体.....	9
8 评价流程.....	10
附录 A（规范性）供应商 ESG 评价指标体系.....	14
参考文献.....	36

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。

本文件由中国企业改革与发展研究会、北京鲸牛永续科技有限公司联合提出。

本文件由中国企业改革与发展研究会归口。

本文件起草单位：中国企业改革与发展研究会、北京鲸牛永续科技有限公司、……。

本文件主要起草人：XXX、XXX、XXX、……。

引 言

ESG 作为可持续发展的核心框架，在国际供应链 ESG 监管趋严、我国大力推动绿色供应链建设的背景下，已成为全球供应链竞争力的重要衡量维度。供应商 ESG 评价作为企业供应链 ESG 管理的关键环节，不仅评估供应商自身环境（Environmental）、社会（Social）和治理（Governance）方面的绩效表现与风险管理，更着重考量其对供应链上下游的协同效应，与一般企业 ESG 评价聚焦自身运营绩效形成显著差异。当前，由于缺乏契合中国国情的供应商 ESG 评价标准，中国企业在国际市场竞争中不得不遵循西方主导的供应商 ESG 评价或审核标准，由此衍生出标准繁杂、应对负担重、不符合中国国情、数据安全风险等一系列问题，亟需构建一套接轨国际标准、符合中国国情、体现中国特色的供应商 ESG 评价标准。

本文件明确了供应商 ESG 评价的完整体系，为供应商 ESG 评价工作提供了全面、系统且具有实操性的指导意见，是开展供应商 ESG 评价工作的关键性、基础性文件。本文件的制定与实施，是完善企业供应链 ESG 管理标准体系的重要环节，对于企业科学评估供应商的 ESG 绩效，优化供应链资源配置，推动供应链上下游企业共同实现安全、韧性、可持续发展，具有重要的指导意义和实践价值。

供应商 ESG 评价指南

1 范围

本文件提供了供应商 ESG 评价的整体框架，涵盖评价原则、评价指标体系、评价方法、评价主体、评价流程等关键内容。

本文件适用于采购商（第三方评价主体）、专业评价机构（第三方评价主体），针对各种行业、不同规模、不同类型供应商的 ESG 评价，也可作为供应商进行自我评估与改进的重要依据。

2 规范性引用文件

下列文件中的内容通过文中的规范性引用而构成本文件必不可少的条款。其中，注日期的引用文件，仅该日期对应的版本适用于本文件；不注日期的引用文件，其最新版本（包括所有的修改单）适用于本文件。

GB/T 19580-2012 卓越绩效评价准则

GB/T 23331-2020 能源管理体系 要求及使用指南

GB/T 24001-2016 环境管理体系 要求及使用指南

GB/T 26337.2-2011 供应链管理 第 2 部分：SCM 术语

GB/T 36000-2015 社会责任指南

GB/T 45001-2020 职业健康安全管理体系 要求及使用指南

T/CERDS 3-2022 企业 ESG 评价体系

T/CERDS 5-2023 企业 ESG 管理体系

3 术语和定义

下列术语和定义适用于本文件。

3.1

ESG environmental, social and governance

关注企业环境（3.2）、社会（3.3）、治理（3.4）绩效的投资理念和评价标准，是影响投资者决策以及衡量企业可持续发展能力的关键因素。

[来源：T/CERDS 2—2022，3.1]

3.2

环境 environmental

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 social

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：

- a) 致力于可持续发展（3.5），包括社会成员的健康和社会的福祉；
- b) 考虑了利益相关方（3.6）的期望；
- c) 促进企业价值网各环节的协调发展；
- d) 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 governance

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

可持续发展 sustainable development

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]

3.6

利益相关方 stakeholder

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/T 36000—2015，3.13，有修改]

3.7

供应链 supply chain

生产及流通过程中，围绕核心企业的核心产品或服务，由所涉及的原材料供应商、制造商、分销商、零售商直到最终用户等形成的网链结构。

[来源：GB/T 18354-2021，3.8]

3.8

供应商 supplier

产品和服务的提供者。

[来源：GB/T 36000—2015，4.2.1，有修改]

3.9

采购商 purchaser

接受产品和服务的组织。

[来源：DB 61/T 1633—2022，3.1，有修改]

4 评价原则

4.1 科学性

评价方案的设计应科学、合理、有效。评价结果应真实、客观地反映被评价对象的 ESG 水平。

4.2 客观性

评价过程应严格基于客观事实，信息来源涵盖企业自主填报、公开渠道采集及权威认证机构提供等多元路径。数据处理与分析应遵循统一的标准和方法，最大限度减少主观判断干扰，具备高度的可信度

与可靠性。

4.3 全面性

评价内容应覆盖供应商 ESG 的各个关键领域，全面呈现供应商在 ESG 方面的优势与不足，避免片面评价，为利益相关方提供完整、准确的信息。

4.4 公正性

评价方法、流程、变更修订机制等应保持透明公开，并作出恰当的解释说明。评价工作需确保独立性，结果不受评价对象的干扰或影响。评价人员应独立于被评价的职能，且在任何情况下都不应带有偏见，没有利益上的冲突。对于评价过程中出现的争议或问题，应秉持公平、公正的原则予以处理，维护评价体系的权威性与公信力。

4.5 差异性

评价方案的设计应充分考量评价对象在企业规模、行业属性等方面的差异性，设置分层级、分梯度的评价方法。

4.6 动态性

评价体系应充分关注行业发展趋势、法规政策调整及企业自身发展阶段的特点，建立定期审查机制，对评价标准、指标权重及评估方法进行动态优化调整，以适应不断变化的市场环境与社会需求。同时，应对评价对象不同时期的 ESG 表现进行持续跟踪评估，及时反映其发展变化，确保评价结果兼具时效性与持续性。

5 评价指标体系

5.1 评价模型

为精准评估供应商 ESG 绩效，构建“2467”供应商 ESG 评价模型（见图1），以双重重要性为顶层架构，围绕治理、战略、风险和机遇管理、指标和目标四大支柱，对六大核心议题展开七维度系统性评估，形成科学全面的供应商 ESG 评价框架。

其中，“双重重要性”与“四支柱框架”构成理念层，“六议题领域”与“七维度评估”构成实践层。理念层为实践层提供指导与依据，实践层则是理念层的具体落地与延伸，二者相互支撑，确保供应商 ESG 评价既具理论深度又具实操性。

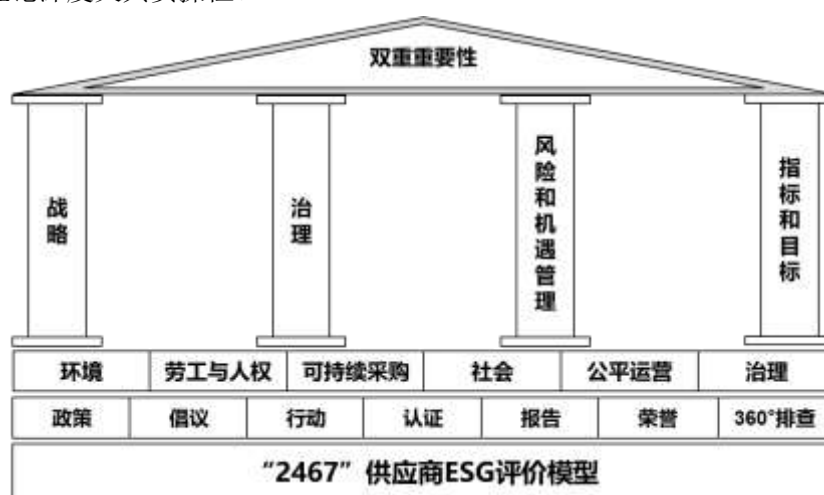


图1 “2467” 供应商ESG评价模型

- 双重重要性：从可持续风险和机遇是否对企业带来重要的当期或者预期财务影响（即财务重要性），以及企业活动是否对经济、社会及环境产生重要的影响（即影响重要性）两个方面，识别对供应商、采购商以及供应链上下游最为重要的ESG议题。
- 四支柱框架：以治理、战略、风险和机遇管理、指标和目标为核心要素，基于企业ESG工作的实践逻辑与运行规律，通过要素间的因果关联、层级递进和互补融合，将核心要素的内涵进行

交叉重组与深度提炼，形成七个评价维度，针对每项重要性议题开展全面且系统的评估，确保供应商ESG工作的各个关键环节都能得到有效考量。

- c) 六议题领域：聚焦环境、劳工与人权、可持续采购、社会、公平运营、治理六大领域，覆盖供应商ESG工作的主要内容和关键风险点。
- d) 七维度评估：通过政策、倡议、行动、认证、报告、荣誉、360° 排查七个维度，确保供应商ESG评价工作的全流程、系统化。

5.2 评价议题

依据双重重要性原则，综合考虑国内外ESG标准指引、供应链ESG相关国家政策和企业实践要求，在环境（E）、社会（S）、治理（G）三大核心领域框架下，经过严谨的重要性评估，选定环境、劳工与人权、可持续采购、社会、公平运营、治理六大评价议题。

5.2.1 环境

通过能源管理、水资源管理、污染防治、废弃物管理、应对气候变化、生物多样性保护等主要内容，多维审视评价对象在环境保护层面的整体作为与成效。

5.2.2 劳工与人权

通过员工基本权益保障、员工培训与职业发展、员工关爱与困难员工帮扶、职业健康与安全生产等主要内容，全方位审视评价对象在日常运营中劳工人权保障及安全生产策略的有效性。

5.2.3 可持续采购

重点关注原材料可持续采购、评价对象对采购商ESG号召的积极响应程度、供应商ESG管理等内容，多维审视评价对象在采购环节和供应商管理中践行ESG理念的广度与深度。

5.2.4 社会

全面评估评价对象在带动就业、推进乡村振兴、支持社会公益事业、志愿服务、参与共建“一带一路”等重要领域的实践行动与显著成效，综合衡量评价对象如何积极响应国家战略号召，主动融入国家发展大局，为创造社会价值、增进民生福祉作出积极贡献。

5.2.5 公平运营

通过反腐败与反商业贿赂、尊重和保护知识产权、反不正当竞争、数据安全、产品与服务质量安全等多个关键领域，全方位审视评价对象在日常运营中公平运营策略的有效性。

5.2.6 治理

通过公司治理与风险管理、董事会多元化构成、董事会独立性保障、ESG治理、ESG信息披露，全面审视评价对象在日常运营中治理策略的有效性，激励评价对象不断夯实ESG治理基础，增强评价对象的长期价值、市场竞争力和社会影响力。

5.3 评价维度

遵循“治理-战略-风险和机遇管理-指标和目标”四支柱框架，对标PDCA循环管理方法（计划-执行-检查-处理），结合企业ESG工作的闭环运行规律，通过要素联动与流程重构，构建“政策-倡议-行动-认证-报告-荣誉-360° 排查”完整评价维度，对供应商的六大重要议题进行全维度审视和系统性评估。

5.3.1 政策

评价对象在环境、劳工与人权、可持续采购、社会、公平运营、治理等ESG各领域所构建的制度体系，包括专项ESG制度文件，以及现有制度文本中涉及ESG的相关内容。

5.3.2 倡议

评价对象在ESG各领域（环境、劳工与人权、可持续采购、社会、公平运营、治理等）参与的倡导性活动与组织，涵盖国内外主流ESG倡议联盟、行业ESG推进组织，以及评价对象自主发起的ESG特色倡议等。

5.3.3 行动

评价对象在ESG各领域（环境、劳工与人权、可持续采购、社会、公平运营、治理等）为落实相关理念与目标而开展的具体实践活动，既包括系统性的战略规划实施，也涵盖日常运营中的点滴改进举措。

5.3.4 认证

评价对象在环境、劳工与人权、可持续采购、社会、公平运营、治理等ESG各领域，通过权威第三方机构的评估审核，所获得的具有公信力的认可证明，一般为自愿性认证。

5.3.5 报告

评价对象将其在ESG各领域的表现和管理措施，以报告、公告等形式对外公开披露的过程。常见的披露形式包括：评价对象自有平台披露、第三方平台披露以及编制发布ESG相关报告等。

5.3.6 荣誉

评价对象在环境、劳工与人权、可持续采购、社会、公平运营、治理等ESG领域的社会贡献及荣誉，包括奖项、排名、第三方ESG评价以及ESG基础性研究工作参与情况等。

5.3.7 360° 排查

聚焦评价对象在环境、劳工与人权、可持续采购、社会、公平运营、治理等ESG各领域过往三年的合规表现，通过企业自查与技术工具分析，精准定位评价对象是否存在违规受罚情况以及改进情况。

5.4 评价指标

基于环境、劳工与人权、可持续采购、社会、公平运营、治理六大核心议题，针对“政策、倡议、行动、认证、报告、荣誉、360° 排查”七项评价维度设置三级指标。每项指标按实施程度划分为初级、中级、高级三个递进等级，突破传统“有无”判定模式，强化“程度化、差异化”评估。其中，初级表示存在相关内容，中级要求达到行业平均水平，高级则需达到行业领先水准。

6 评价方法

为确保评价方法对不同行业、规模供应商的普适性，本文件采用“原则引导+自主调整”的赋权逻辑，仅提供赋权原则性指引，具体权重由评价主体结合行业特性，运用层次分析法、德尔菲法等专业工具自主确定，不作刚性规定。具体评价方法如下：

6.1 权重设定原则

构建“议题-维度-指标”三级赋权体系，各层级权重设定遵循以下原则：

- a) 议题权重：根据行业属性动态调整，精准适配不同行业供应商的ESG议题管理重点。
- b) 维度权重：依据其重要性和影响力设定固定的权重值，不随行业类型、企业规模等因素变动，确保评价框架稳定。
- c) 指标权重：运用层次分析法，结合行业特性、企业规模等因素，确定各三级指标在所属维度内的相对重要性，形成动态权重体系。每年度根据政策导向、行业趋势等因素进行复核调整。

6.2 指标评分规则

各指标满分设定为200分，根据各指标的表现，按初级、中级、高级三个等级打分，并体现差异化赋分：

- a) 企业规模差异化赋分：

- 1) 小微企业：鉴于其资源有限、ESG 实践处于起步阶段，赋分更侧重鼓励基础建设与积极探索，适度提高初级和中级分值，部分指标中级即可达满分。例如，“环境政策”指标初级赋 150 分、中级 180 分、高级 200 分。
 - 2) 中型企业：鉴于其具备一定资源与实践经验，评价标准更注重体系化建设与成果积累，初级和中级分值应介于小微企业与大型企业之间。例如，“环境政策”指标初级赋 100 分、中级 150 分、高级 200 分。
 - 3) 大型企业：鉴于其资源充足、在 ESG 领域追求卓越，评价聚焦行业引领与创新突破，初级、中级分值设定相对较低。例如，“环境政策”指标初级赋 60 分、中级 120 分、高级 200 分。
- b) 指标特性差异化赋分：同一规模企业内，不同指标因实施难度、行业重要性差异，赋分区间可灵活调整。例如，小微企业的“环境政策”指标，初级赋 150 分、中级 180 分、高级 200 分；小微企业的“环境倡议”指标，由于实施难度较高，初级设 180 分、中级和高级均 200 分。

6.3 评分计算流程

按照“指标-维度-议题”的层级逻辑进行加权运算，并引入负面事件扣减机制，科学得出供应商 ESG 综合评分。具体步骤如下：

- a) 单一维度评分：在各评价维度下，将企业在该维度所有三级指标的实际得分（初级/中级/高级对应分值），按照指标权重加权求和。计算公式为：

$$\text{单一维度得分} = \sum (\text{指标权重} \times \text{指标得分})$$

- b) 单一议题评分：在各评价议题下，依据六大维度（不含 360° 排查）的固定权重与对应维度得分，通过加权求和运算，得出每个评价议题的单独总分。计算公式为：

$$\text{单一议题得分} = \sum (\text{维度权重} \times \text{维度得分})$$

特殊地，若出现指标冲突情况，即同一评价内容涉及多个指标（例如某项认证同时覆盖多个议题），允许对该内容进行重复计分，避免跨议题活动因仅按部分议题计分导致价值被低估，进而影响评估的准确性。

- c) 议题综合评分：根据行业属性动态调整后的议题权重，结合各议题总分，通过加权求和运算，得出供应商 ESG 综合评分。计算公式为：

$$\text{议题综合得分} = \sum (\text{议题权重} \times \text{议题总分})$$

- d) 负面事件处理机制：通过“360° 排查”建立负向修正机制。根据负面事件严重程度、影响范围、主动披露情况及整改效果，按权重扣减 0~20% 综合得分。计算公式为：

$$\text{最终得分} = \text{议题综合得分} - (\text{满分} \times \text{扣分权重})$$

特殊地，当企业发生恶性负面事件，或隐瞒不报被查实，当次评价结果直接清零并公示，同时纳入供应链风险预警名单。

6.4 等级划分

供应商 ESG 评价采用星级制。满分 200 分，分为合格与进阶两个阶段：0~100 分对应基础合格阶段，体现供应商 ESG 管理的底线合规能力；100（含）~200 分为进阶提升阶段，聚焦供应商 ESG 实践的深度、创新性及供应链影响力，分数越高表明企业在可持续发展领域的引领力越强。

鉴于不同规模企业在 ESG 工作基础、资源投入能力以及发展机遇等方面存在固有差异，为确保评价结果公平公正、精准反映不同规模企业 ESG 发展的真实水平，评价结果按照大型企业、中型企业、小微企业三类规模分别呈现，每个规模类别下划分为七个等级，对应不同的 ESG 发展水平及分数区间。具体评级结果与发展水平的对应情况见表 1。在同等规模企业中：

表 1 供应商 ESG 评级结果与发展水平对应表

评级结果	评级图示	发展水平	类型	分数区间
七星	★★★★★★	典范	进阶	175（含）-200
六星	★★★★★	卓越		150（含）-175
五星	★★★★	杰出		125（含）-150
四星	★★★	良好		100（含）-125
三星	★★★	合格	合格	70（含）-100
二星	★★	起步		40（含）-70
一星	★	萌芽		40 分以下

- a) 七星级：175（含）-200分。代表供应商ESG综合表现尤为突出，引领着行业可持续发展新标杆，对整个供应链的可持续发展产生了深远且广泛的积极影响，在中国同等规模供应商中处于典范水平，是供应链可持续发展的领航者。
- b) 六星级：150（含）-175分。代表供应商ESG综合表现非常突出，具备很强的可持续发展能力，对整个供应链的可持续发展产生了突出且实质性的正面效应，在中国同等规模供应商中处于卓越水平，是供应链可持续发展的重要推动者。
- c) 五星级：125（含）-150分。代表供应商在ESG方面取得了显著成效，具备较强的可持续发展能力，对整个供应链的可持续发展产生了重要且明显的积极影响，在中国同等规模供应商中处于杰出水平，是供应链可持续发展的有力支持者。
- d) 四星级：100（含）-125分。代表供应商在ESG方面取得了可观成果，已经开展了相对成熟的ESG实践，并对整个供应链的可持续发展产生了较为显著的积极影响，在中国同等规模供应商中处于良好水平，是供应链可持续发展的积极促进者。
- e) 三星级：70（含）-100分。代表供应商正在有序推进ESG工作，开始重视并采取措施加强ESG管理，对供应链的可持续发展产生了一定的正面影响，但仍需进一步提升，在中国同等规模供应商中处于合格阶段，是供应链可持续发展中的稳健参与者。
- f) 二星级：40（含）-70分。代表供应商在ESG方面刚刚起步，开始关注ESG议题，对整个供应链的可持续发展展现了初步的正面影响和发展潜力，但仍有待完善，在中国同等规模供应商中处于起步阶段，是供应链可持续发展中的新兴探索者。
- g) 一星级：0~40分。代表供应商对ESG的认识比较有限，ESG实践很少，亟待提升意识并建立健全ESG工作机制，在中国同等规模供应商中处于萌芽阶段，是供应链可持续发展中的初步接触者。

7 评价主体

供应商 ESG 评价工作的实施主体包括采购商（第二方评价主体）、专业评价机构（第三方评价主体）和供应商自身（企业自评主体）。

7.1 评价主体的要求

不同评价主体应依据其角色定位与职能属性，建立相应的能力要求与质量控制机制，以保障评价工作的规范性、独立性和专业性。具体要求如下：

- a) 采购商（第二方评价主体）：应保持独立决策，组织架构上负责评价的部门与采购业务部门适当分离；建立内部评价管理文件，明确流程、职责与质量控制要求；组建或聘请具备 ESG 专业知识且熟悉供应商所在行业 ESG 特点和风险的人员开展评价工作；设立内部监督机制，审核

评价过程和结果。

- b) 专业评价机构（第三方评价主体）：必须拥有独立法人资格，具备独立承担民事责任的能力，以确保评价工作的合法性和规范性；制定涵盖评价流程、数据管理、质量控制等方面的规范文件，确保评价标准化；配备 ESG 专业专职评价人员；设立质量控制机制，监督评价过程和结果认定。
- c) 供应商自身（企业自评主体）：自评过程要客观公正，可建立内部制衡机制，如不同部门交叉审核等，确保自评客观性；制定自评规范文件，明确流程、方法和标准；安排熟悉企业内部运营且具备 ESG 知识的人员负责自评，也可组织内部培训提升其专业能力；建立内部审核机制，审核人员独立于自评执行人员，审查自评结果的准确性和完整性。
- d) 评价主体协同机制：当多主体联合开展评价时，需明确职责边界与协作规则：
 - 1) 采购商与第三方机构合作：采购商负责协调供应商配合评价，提供业务数据；第三方机构独立完成信息采集、分析及评价，双方共同对结果客观性负责。
 - 2) 供应商与第三方机构合作：供应商需如实提供 ESG 数据，配合现场审核（按需）；第三方机构基于专业标准独立开展信息采集、处理与评价，输出评级报告，并可提供改进咨询。
 - 3) 数据安全与争议解决：各方签订保密协议，保障数据安全；建立沟通机制，及时处理评价过程中的争议与问题。

7.2 评价人员的要求

评价人员应满足下列要求，以确保评价工作的专业性、公正性与合规性：

- a) 具备丰富的 ESG 工作经验和 ESG 相关问题识别能力；
- b) 熟悉国家有关方针、政策及相关的法律法规，掌握 ESG 相关领域的专业知识；
- c) 熟悉被评价对象所属的行业特点；
- d) 严格遵守法律法规和职业道德，评价中坚持原则、严谨公正、实事求是；
- e) 在评价过程中保持完全独立，不受外部干扰，客观判断；
- f) 严格履行保密义务，妥善保护企业机密数据。

8 评价流程

供应商 ESG 评价工作的一般过程包括供应商 ESG 评价发起，评价方案策划，信息采集、处理与评价，形成评级报告，评价结果应用等。具体评价流程见图 1。

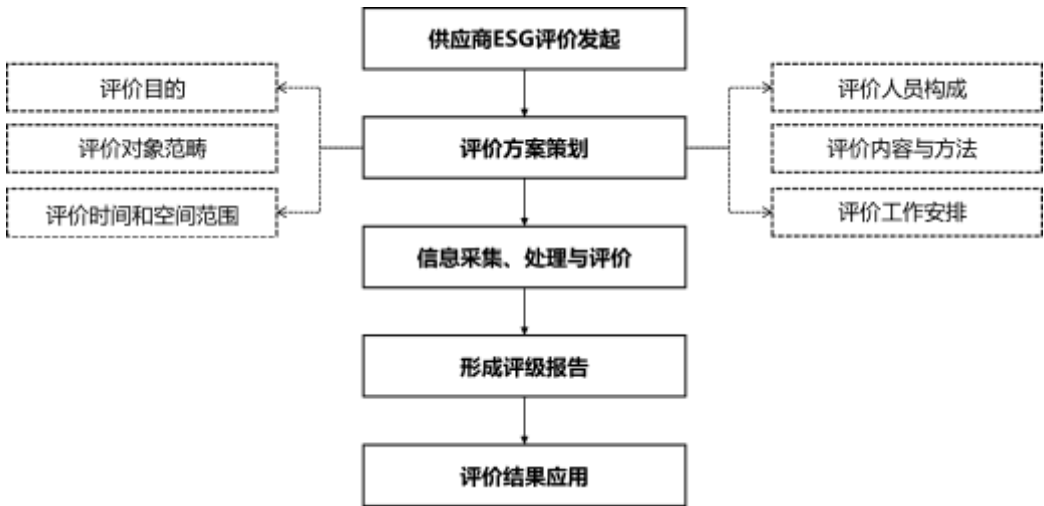


图 1 供应商 ESG 评价流程图

8.1 供应商 ESG 评价发起

评价主体发起供应商 ESG 评价，评价主体要求按照 7.1。

8.2 评价方案策划

评价方案策划需明确评价目的、对象、时间范围和空间范围、人员构成、评价内容与评价方法、工作安排等要点，确保评价工作科学有序开展。

8.2.1 评价目的

不同评价主体可根据自身实际情况确定评价目的：

- a) 采购商：通过评估供应商 ESG 表现，建立供应链 ESG 风险管控机制，优化供应商结构，推动供应链可持续发展，契合自身 ESG 战略目标与合规要求。
- b) 第三方评价机构：通过标准化评价流程，提供客观、独立的 ESG 评价结果，满足采购商与供应商的市场化评价需求。
- c) 供应商：借助评价识别 ESG 管理薄弱环节，完善内部治理体系，满足采购商 ESG 合规要求。

8.2.2 评价对象范畴

评价对象既包括直接为采购商提供产品或服务的一级供应商，也涵盖为一级供应商提供原材料、零部件或支持服务的二级及更下游供应商。不同评价主体可根据自身实际情况确定评价对象范畴：

- a) 采购商（第二方评价主体）：可根据自身战略规划、供应链管理重点以及资源配置情况，自主决定参与评价的供应商范畴。具体方式包括但不限于：
 - 1) 全覆盖评价：对与自身建立直接或间接业务往来的全部供应商实施系统性 ESG 评价，全面掌握供应链 ESG 整体状况；
 - 2) 定向选择评价：基于供应商业务规模层级、合作深度层级、所处行业 ESG 风险等级等要素，定向筛选部分供应商参与评价。例如，可优先对提供核心原材料、关键零部件的上游战略供应商，或处于高环境风险、高社会风险行业的供应商实施评价，以实现资源投入与评估效益的最优配置。
- b) 专业评价机构（第三方评价主体）：可基于采购商、供应商特定委托要求或自主研究需求，确定需参与评价的供应商范围。
- c) 供应商（企业自评主体）：开展自评工作时，可根据自身业务特征和管理需求，自主选择以下两种评价方式：
 - 1) 全面评价：对自身所有业务活动、运营环节的 ESG 表现进行系统性评价；
 - 2) 重点评估：聚焦对业务具有重大影响或 ESG 风险较高的关键领域，如主要生产基地的环境管理体系、核心业务的社会责任履行机制、公司治理的关键控制点等，实施针对性评估。

8.2.3 评价的时间范围和空间范围

评价主体可根据自身实际情况确定评价的时间范围和空间范围：

- a) 时间范围：需兼顾数据时效性与事件追溯性，具体要求如下：
 - 1) 原则上以一个完整自然年为基准周期，如评价基准日为 2025 年 3 月 1 日，则统计周期为 2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日，可适度延伸至 2025 年。
 - 2) 制度文件、认证或证书等材料，参评时应处于存续或有效状态。
 - 3) 负面事件的评估应追溯至评价时点前三个完整自然年度，并可根据实际情况适度延伸至最新日期，以全面考察评价对象对负面事件的应对措施、整改效果及长期影响。
- b) 空间范围：评价范围原则上以评价对象自身为主。若评价内容涉及评价对象上级单位制定的政策、倡议，且该政策、倡议直接覆盖并影响评价对象相关工作的，评价范围可扩展至上级单位。例如，当企业所属集团推行统一环保政策并要求下属企业执行时，评价时应考虑该政策对企业环境管理的影响。

8.2.4 评价人员构成

评价人员应满足 7.2 的要求。

8.2.5 评价内容与方式

根据评价目的，按照附录 A 选择评价指标，按照第 6 章确定评价方法。评价方法确定后，应在评价方案中详细说明其应用方式、数据处理流程及评分细则，避免评价过程中的主观性和随意性。

8.2.6 评价工作安排

制定评价工作计划，确定各环节时间安排，并考虑以下注意事项：

- a) 评价问卷发放时间应充分考虑供应商准备资料的合理周期，视问卷内容体量及资料准备难度，一般不少于 1 个月。
- b) 现场审核时间（按需）应提前与供应商沟通确定，确保不影响其正常生产经营活动，考察时长根据供应商规模和业务复杂程度确定。
- c) 信息采集与分析周期应根据数据量和复杂程度合理安排，确保信息核实、分类、分析的准确性。
- d) 撰写评级报告时间应根据报告内容的详细程度确定。
- e) 评价工作计划需提前向供应商和其他利益相关方公布，确保各方做好准备。

8.3 信息采集、处理与评价

8.3.1 信息采集

信息采集主要通过问卷调研方式实现，辅以现场审核（按需）、公开信息检索等多元化方式。需遵循以下要求：

- a) 问卷调研。评价问卷设计应科学合理，涵盖 ESG 各方面的关键信息；要求供应商提供相关证明材料，如文件记录、监测报告、证书等，以增强信息的可信度。
- b) 现场审核。基于问卷调研情况，按需开展现场审核。审核前，需制定详细的审核提纲，明确审核重点和方法；审核过程中，应通过现场观察、文件查阅、人员访谈等方式收集信息，确保审核的全面性和深入性。
- c) 公开信息检索：通过公开渠道对评价对象近三年的 ESG 合规表现开展全方位筛查，重点核查违规受罚记录及整改成效，确保排查结果客观准确。
- d) 数字化工具应用：鼓励采用数字化工具（如 ESG 数据管理系统、区块链技术）实现数据自动化采集与存证，确保信息的可追溯性。

8.3.2 信息处理

信息处理是将采集到的原始信息转化为可用数据的关键环节，重点在于对评价对象提报的证明材料进行严格审核，具体步骤如下：

- a) 材料分类梳理：将企业问卷答复及各类证明材料，依据 ESG 议题和维度进行系统分类。
- b) 真实性与合规性审核：对提报的证明材料开展全面审核。仔细核查文件记录的真实性、监测报告的合法性、证书颁发机构的信誉及证书有效期等，确保用于评价的证明材料真实可靠且符合相关规范。
- c) 量化与标准化处理：对于定性描述类证明材料，参照预先制定的量化标准，转化为可用于量化评价的分值或等级。针对证明材料中可量化的数据，依据统一标准进行整理与计算。
- d) 存档与安全管理：将审核处理后的证明材料及相关信息妥善存档，构建规范的电子与纸质档案。在档案中翔实记录材料来源、审核流程、处理结果等关键信息，以便后续随时查阅、追溯。同时，强化信息安全防护措施，通过加密存储、权限管理等手段，防止信息泄露，保障企业信息安全及评价工作的保密性。

8.3.3 量化评价

根据前期确定的评价方法，对处理后的信息进行量化评价。评价人员在计算过程中，应严格按照评分细则进行操作，确保评分的一致性和公正性。量化评价完成后，对各议题得分进行汇总，得出供应商的 ESG 综合得分，并根据得分确定相应的评价等级。

8.4 形成评级报告

评级报告应基于信息采集与评价结果编制，内容应包含：

- a) 评价依据与过程：列明所依据的评价标准、评价流程及关键时间节点。
- b) 评价结果：呈现 ESG 综合评价等级及各议题维度的评价等级或得分，结合行业基准与评价标准，对供应商 ESG 整体表现及发展水平进行定性描述。
- c) 表现分析：分议题维度阐述供应商 ESG 实践的优势、薄弱环节及潜在风险，引用具体数据或证明材料支撑结论。
- d) 改进建议：针对供应商存在的问题，提出具体、可操作性强的改进建议，为供应商提供明确的行动指南。

8.5 评价结果应用

评价结果应用需结合不同主体需求，拓展多元化场景，具体如下：

- a) 采购商（第二方评价主体）：可将 ESG 评价用于供应商准入、年度复核，依结果分级管理，对高评价供应商进行奖励，低评价供应商限期整改。
- b) 专业评价机构（第三方评价主体）：经授权后，可共享脱敏后的评价结果，为市场提供参考，助力行业研究、标准制定，推动供应链 ESG 发展相关交流与合作。
- c) 供应商自身（企业自评主体）：可利用高 ESG 评价结果增强竞争力，优化内部管理并纳入高管考核，促进供应链 ESG 信息共享。

附 录 A
(规范性)

供应商 ESG 评价指标体系

表A. 1给出了供应商ESG评价指标体系。

表A. 1 供应商ESG评价指标体系

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
环境	政策	环境政策	企业制定的环境相关管理制度及规范，包括但不限于：能源管理制度、水资源管理制度、污染防治制度、废弃物管理制度、应对气候变化管理制度、生物多样性保护政策等。	初级	1. 仅在通用制度中提及环保要求。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 制定了独立的环境管理制度。 2. 制度覆盖不少于 2 个环境议题领域。 3. 制度内容完整且具有实操性。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 制定了不少于4项环境管理制度。 2. 制度覆盖不少于4个环境议题领域。 3. 部分制度具有行业引领性或创新性，如针对行业共性难题或前沿领域制定专项制度；再如制度管理范围延伸至供应链上下游。
	倡议	环保倡议	企业发起或参与的环境保护相关的倡议或组织，如RE100（100%可再生能源倡议）、科学碳目标倡议（SBTi）、EP100（能效100倡议）等。	初级	1. 加入区域或行业环保倡议组织。
				中级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导区域或行业环保特色倡议。 2. 加入国家级或全球性主流环保倡议组织。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导国家级或全球性环保倡议。 2. 加入多个国家级或全球性主流环保倡议组织。 3. 在至少1个国家级或全球性环保倡议组织中担当重要角色。
	行动	环境管理	企业对环境相关活动进行计划、组织、控制和改进的系统性管理过程，包括但不限于：设立环境管理组织、设定环境管理量化目标、制定环境管理战略规划。	初级	1. 已开展相关行动，如安排专兼职人员负责环境管理事宜。
				中级	1. 行动完整全面，在环境管理的组织体系、量化目标、战略规划等各方面均有行动，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		环保文化培育	企业采取举措，在内部营造环保理念与行为氛围，引导员工形成环保意识和可持续工作习惯的过程，包括但不限于：开展环保培训活动、组织环保宣传活动、张贴环保标语、推行无纸化办公、办公场所绿色改造等。	初级	1. 已开展相关行动，如组织开展环保通识宣传培训。
				中级	1. 行动完整全面，在环保宣传培训、绿色办公等各方面均有行动，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。

表A.1 供应商ESG评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
环境	行动	应对气候变化	企业为减缓和适应气候变暖影响而采取的系统性行动，包括但不限于：设立气候变化治理机构、制定碳达峰碳中和战略规划及行动方案、统计温室气体排放、参与碳排放权交易及减排机制、评估气候适应性、制定转型计划、参与全球气候治理。	初级	1. 已开展相关行动，如开展应对气候变化培训、统计基础碳排放数据等。
				中级	1. 行动完整全面，构建了较为系统完善的应对气候变化管理和实践体系，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		污染防治与废弃物管理	企业为减少污染物产生及合理处置废弃物而实施的全过程管理，包括但不限于：选择更清洁环保的原料、采用更先进的生产工艺、淘汰落后高能耗产能、安装更环保的生产设备、定期监测污染物排放情况、开展清洁生产审核、配备高效的废气/废水/噪声/固体废弃物处理设备、废弃物分开存放、设置专门的危险废弃物储存区域、交由有资质的专业机构定期处理与处置等。	初级	1. 已开展相关行动，如配备固废分类垃圾桶、简易废水沉淀池等基础废弃物处理设施。
				中级	1. 行动完整全面，在污染防治、危险废弃物处置、环境监测、分类统计污染物排放情况等各方面均有行动，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		能源管理	企业为提高能源利用效率、降低能源消耗而实施的系统性管控，包括但不限于：安装能源计量设备、建立能源管理信息系统、对现有设备进行节能改造、采购节能生产设备/照明设备/温控设备、余热余压利用、能源梯级利用、推广使用太阳能/风能/生物质能等可再生能源等。	初级	1. 已开展相关行动，如安装电表等能源计量设备、采购节能生产设备/照明设备/温控设备等。
				中级	1. 行动完整全面，在节约能源、监测统计能源消耗情况、推广使用可再生能源等各方面均有行动，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。

表A.1 供应商ESG评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
环境	行动	水资源管理与原材料节约	企业为实现水资源高效利用及原材料节约而采取的行动措施，包括但不限于：安装节水设备和器具、建立雨水收集系统、水资源循环利用、加强水资源监测、研发应用新材料和代用料、减少制成品包装材料使用等。	初级	1. 已开展相关行动，如安装节水设备、淘汰非节水型冷却塔等高耗水器具等。
				中级	1. 行动完整全面，在节约水资源、监测统计能源消耗情况、水资源循环利用、节约原材料、研发应用新材料和代用料等各方面均有行动，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		环保技术研发与绿色产品打造	企业为实现环境保护与可持续发展目标而进行的技术创新及产品升级活动，包括但不限于：研发废气治理、废盐资源化利用、膜分离、碳捕集与利用等环保技术，以及打造符合绿色理念和标准的产品。	初级	1. 已开展相关行动，如拨出专款投入环保技术研发与创新等。
				中级	1. 成功研发出至少1项环保技术或绿色产品，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，形成持续性环保研发机制。 2. 环保技术或产品具备行业引领性、创新性或可复制推广价值，如被纳入国家级推广目录。
		生态系统和生物多样性保护	企业为维护生态平衡与生物多样性而开展的系统性保护行动，包括但不限于：参与草原、湿地保护及荒漠化、石漠化、水土流失综合治理，开展栖息地恢复、濒危物种保护、生态监测等其他相关保护工作。	初级	1. 已开展相关行动，如参与生态保护相关公益活动等。
				中级	1. 除公益活动外，将生态系统和生物多样性保护要求纳入生产经营流程，要求供应商避免采购濒危物种制品。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
	认证	环境认证	企业通过权威第三方机构的评估审核，所获得在有效期内的环境相关认证，如ISO 14001环境管理体系认证、中国环境标志产品认证（十环认证）、ISO 14067产品碳足迹认证、PAS 2060碳中和认证、自愿性温室气体减排项目（CCER）认证、温室气体排放核查认证（ISO 14064-1）、能源管理体系认证（GB/T 23331、ISO 50001）等。	初级	1. 获得至少1项有效期内的环境相关认证。
				中级	1. 获得多项环境相关认证。
				高级	1. 获得至少一项获取难度较高、认证过程较为复杂的环境认证。

表A.1 供应商ESG评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
环境	报告	企业自有平台上公开披露环保信息	企业通过自身直接控制并管理的官方数字渠道（官方网站、官方微信等），主动公开披露环保信息。	初级	1. 自有平台（官网/APP/小程序/官微等）披露环保信息。
				中级	1. 在官网一级/二级导航栏、微信公众号菜单栏或微博主页中，设置独立的环境保护专栏。
				高级	1. 运营独立的环境主题的微信公众号/微博账号/抖音账号等新媒体账号，账号名称含环保相关词汇，内容聚焦环保主题（非混合企业新闻）。
		在第三方平台上公开披露环保信息	企业通过独立于自身的第三方渠道（行业协会或联盟平台、金融信息服务平台、专项披露平台、公共媒体或社交媒体平台等），公开披露环保信息。	初级	1. 在任意第三方渠道披露环保相关信息（单点零散披露）。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 多渠道披露环保信息。 2. 至少有1个权威渠道，如主流媒体、官方背书或资质认证平台、行业垂直平台等。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 至少有2个国家级或全球性的权威渠道。 2. 至少有1个国家级或全球性的权威渠道主动披露企业信息，如主动收录到环保专题栏目；主动邀约企业分享环保实践；主动采编企业环保故事并深度报道；主动引用企业环保实践作为标杆案例等。
		编制发布环境相关报告	企业按照一定的时间间隔（如每两年、每年、每半年等）收集、整理环保相关数据和信息，以报告的形式对外公开发布。	初级	1. 仅在ESG报告（含社会责任报告、可持续发展报告、社会价值报告等）中披露环境信息。
				中级	1. 发布过环境议题专项报告。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发布过多本环境议题专项报告。 2. 至少有1种线上创新传播形式（如长图、H5、短视频等），或举办线下环境主题大会。
	荣誉	环保荣誉	企业在环境领域的社会贡献及荣誉，包括奖项、排名、第三方ESG评级评价以及基础性研究工作参与情况等。	初级	1. 近三年获得过至少1项环保相关荣誉。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 近三年获得了至少2项环保荣誉。 2. 至少1项环保荣誉的颁发机构是省区级及以上政府、全国性行业协会或权威第三方机构。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 至少1项环保荣誉的颁发机构是国家部委、国家级媒体平台、国际权威组织等。 2. 主导或参与环保相关标准和课题研究。
劳工与人权	政策	劳工与人权政策	企业制定的劳工人权相关管理制度及规范，包括但不限于：员工招聘与雇佣管理规定、工作时间与休息休假管理办法、薪酬福利管理规定、员工培训与职业发展管理规定、职业健康与安全管理规定、供应商/分包商人权与劳工标准管理规定、临时工与灵活就业人员管理制度等。	初级	1. 制定了独立的劳工人权相关管理制度。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 制定了不少于2项劳工人权管理制度。 2. 制度覆盖职业健康安全、员工权益保障等至少2个以上议题领域。 3. 制度内容完整且具有实操性。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 制定了不少于4项劳工人权管理制度。 2. 制度覆盖全部劳工人权议题领域。 3. 部分制度具有行业引领性或创新性，如针对行业共性难题或前沿领域制定专项制度；再如制度管理范围延伸至供应商、分包商、临时工、灵活就业人员。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
劳工与人权	倡议	劳工与人权倡议	企业发起或参与的劳工与人权相关的倡议或组织，如商业联盟（Responsible Business Alliance，RBA）。	初级	1. 加入区域或行业劳工与人权倡议组织。
				中级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导区域或行业劳工与人权特色倡议。 2. 加入国家级或全球性主流劳工与人权倡议组织。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导国家级或全球性劳工与人权倡议。 2. 加入多个国家级或全球性主流劳工与人权倡议联盟。 3. 在至少1个国家级或全球性劳工与人权倡议组织中担当重要角色。
	行动	员工权益保障	企业为维护员工合法权益而实施的一系列行动措施，包括但不限于：全员签订正式劳动合同、按时足额支付员工工资、保障妇女/残疾人/少数民族等群体平等就业、无特殊情况不安排加班、按照法定标准支付加班工资、社会保障及福利待遇、员工隐私保障、民主管理，以及严禁欺诈/限制行动自由/身体暴力/恐吓威胁/扣留身份证明文件/拖扣工资/债役等强迫劳动的行为。	初级	达标条件（全部满足）： 1. 全员签订书面劳动合同。 2. 按时足额支付工资，无拖欠记录。 3. 依法缴纳五险一金，覆盖率100%。 4. 无强迫劳动、歧视性招聘等。 5. 加班管理符合法规（每月加班≤36小时，加班费标准合规）。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 无学历、性别、民族等歧视性招聘条款（如招聘公告经合规审查）。 2. 建立加班审批流程（加班需员工书面同意）。 3. 提供法定外福利（如带薪年假、健康体检、孕期/哺乳期特殊保护）。 4. 通过员工意见箱、线上反馈渠道、职工代表大会、民主恳谈会等，加强民主管理与沟通。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 超越法规要求，构建全方位权益保障生态，员工满意度领先行业，形成雇主品牌影响力。 2. 将权益标准延伸至供应链体系以及临时工、灵活就业人员。
		职业发展与培训	企业为促进员工职业成长与能力提升的一系列支持行动，包括但不限于：建立员工晋升选拔与职业发展机制、开发内部培训课程、提供外部培训资源及安排内部导师指导等。	初级	1. 已开展相关行动，如组织开展员工技能培训。
				中级	1. 行动完整全面，在员工培训培养、职业晋升、人才激励等各方面均有行动，且覆盖全员，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
劳工与人权	行动	员工关爱	企业为提升员工归属感与幸福感而实施的关怀举措，包括但不限于：向困难员工提供经济援助、物质帮助、暖心慰问等帮扶，倡导工作与生活平衡的企业文化，组织开展多样业余文体活动，打造员工文体活动中心，开展员工家属开放日活动等。	初级	1. 已开展相关行动，如法定节假日提供慰问品等。
				中级	1. 形成常态化关怀机制，在困难员工帮扶、工作生活平衡等各方面均有行动，且覆盖全员，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		安全生产	企业为预防生产安全事故、保障人员安全与生产有序进行而采取的一系列管理措施，包括但不限于：建立健全安全生产责任制，评估与防控安全生产风险，定期排查安全生产隐患，制定安全应急预案，组织安全应急演练，开展安全教育与培训活动，加强外包单位安全管理等。	初级	1. 满足安全生产法定合规要求。
				中级	1. 行动完整全面，在安全生产责任制、安全生产投入、安全风险分级管控、隐患排查治理、应急机制、安全教育与培训、危险作业管理等各方面均有行动，且覆盖全员，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 超越法规要求，构建全链条数字化管控，打造行业领先的本质安全标杆。 2. 将安全生产管理延伸至供应链体系、外包、临时工、灵活就业人员等。
		职业病防治与职业健康管理	企业为预防职业病、保障员工职业健康而实施的一系列防控与管理措施，包括但不限于：安装通风系统、防尘防毒设备，提供符合标准的个人防护用品，组织上岗前、在岗期间、离岗时、应急健康体检，建立健康档案，开展员工心理健康援助等。	初级	1. 满足职业病防治法定要求，如为接触职业病危害因素的岗位配备基础防护设施，组织员工进行岗前、岗中、离岗职业健康体检等。
				中级	1. 行动完整全面，在职业病防治、健康监测、工作环境和条件保障、心理健康援助等各方面均有行动，且覆盖全员，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 超越法规要求，构建全链条数字化管控，打造行业领先的职业健康标杆。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
劳工与人权	认证	劳工与人权认证	企业通过权威第三方机构的评估审核，所获得在有效期内的劳工与人权相关认证，如SA 8000社会责任管理体系认证、SLCP企业社会劳工整合项目认证、ISO 30415:2021人力资源管理——多元化和包容性（D&I）认证等。	初级	1. 获得至少1项有效期内的劳工与人权相关认证。
				中级	1. 获得多项劳工与人权相关认证。
				高级	1. 获得至少一项获取难度较高、认证过程较为复杂的劳工与人权相关认证。
		职业健康安全认证	企业通过权威第三方机构的评估审核，所获得在有效期内的职业健康安全相关认证，如ISO 45001职业健康安全管理体系认证、GB/T 45001-2020职业健康安全管理体系认证、安全生产标准化一级/二级/三级认证、ISO 45003职业健康安全管理体系心理健康和安全指南认证等。	初级	1. 获得至少1项有效期内的职业健康安全相关认证。
				中级	1. 获得多项职业健康安全相关认证。
				高级	1. 获得至少一项获取难度较高、认证过程较为复杂的职业健康安全相关认证。
	报告	企业自有平台上公开披露劳工与人权议题信息	企业通过自身直接控制并管理的官方数字渠道（官方网站、官方微信等），主动公开披露劳工与人权议题信息。	初级	1. 自有平台（官网/APP/小程序/官微等）披露劳工与人权议题信息。
				中级	1. 在官网一级/二级导航栏、微信公众号菜单栏或微博主页中，设置独立的劳工与人权专栏。
				高级	1. 运营独立的劳工与人权主题的微信公众号/微博账号/抖音账号等新媒体账号，账号名称含劳工与人权相关词汇，内容聚焦劳工与人权主题（非混合企业新闻）。
		在第三方平台上公开披露劳工与人权议题信息	企业通过独立于自身的第三方渠道（行业协会或联盟平台、金融信息服务平台、专项披露平台、公共媒体或社交媒体平台等），公开披露环保信息。	初级	1. 在任意第三方渠道披露劳工与人权议题信息（单点零散披露）。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 多渠道披露劳工与人权议题信息。 2. 至少有1个权威渠道，如主流媒体、官方背书或资质认证平台、行业垂直平台等。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 至少有2个国家级或全球性的权威渠道。 2. 至少有1个国家级或全球性的权威渠道主动披露企业信息，如主动收录到劳工与人权相关专题栏目；主动邀约企业分享劳工与人权议题实践；主动采编企业劳工与人权议题故事并深度报道；主动引用企业劳工与人权议题实践作为标杆案例等。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
劳工与人权	报告	编制发布劳工与人权议题相关报告	企业按照一定的时间间隔（如每两年、每年、每半年等）收集、整理劳工与人权议题相关数据和信息，以报告的形式对外公开发布。	初级	1. 仅在ESG报告（含社会责任报告、可持续发展报告、社会价值报告等）中披露劳工与人权议题信息。
				中级	1. 发布过劳工与人权议题专项报告。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发布过多本劳工与人权议题专项报告。 2. 至少有1种线上创新传播形式（如长图、H5、短视频等），或举办线下劳工与人权主题大会。
	荣誉	劳工与人权荣誉	企业在劳工人权、职业健康安全方面的社会贡献及荣誉，包括奖项、排名以及基础性研究工作参与情况等。	初级	1. 近三年获得过至少1项劳工与人权相关荣誉。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 近三年获得了至少2项劳工与人权相关荣誉。 2. 至少1项劳工与人权相关荣誉的颁发机构是省区级及以上政府、全国性行业协会或权威第三方机构。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 至少1项劳工与人权相关荣誉的颁发机构是国家部委、国家级媒体平台、国际权威组织等。 2. 主导或参与劳工与人权相关标准和课题研究。
可持续采购	政策	可持续采购政策	企业制定的可持续采购相关管理制度及规范，包括但不限于：原材料可持续采购制度、供应商ESG管理政策等。	初级	1. 仅在通用制度中提及可持续采购相关内容。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 制定了独立的可持续采购制度。 2. 制度内容完整且具有实操性。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 制定了多项可持续采购制度或供应商ESG管理的综合制度。 2. 制度覆盖供应商准入、日常管理、绩效评价、能力提升等供应商ESG管理的多个方面。 3. 部分制度具有行业引领性或创新性，如针对行业共性难题或前沿领域制定专项制度。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
可持续采购	倡议	可持续采购倡议	企业发起或参与的可持续采购相关的倡议或组织，如可持续棕榈油圆桌倡议组织（RSPO）、负责任供应链倡议（RSCI）、制药供应链倡议（PSCI）等。	初级	1. 加入区域或行业可持续采购倡议组织。
				中级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导区域或行业可持续采购特色倡议。 2. 加入国家级或全球性主流可持续采购倡议组织。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导国家级或全球性可持续采购倡议。 2. 加入多个国家级或全球性主流可持续采购倡议联盟。 3. 在至少1个国家级或全球性可持续采购倡议组织中担当重要角色。
	行动	原材料可持续采购	企业将可持续发展理念融入原材料采购流程，优先选择环保、社会责任合规及具备长期价值的原材料，包括但不限于：优先采购环保产品，采购来自乡村地区的农产品，采购符合动物福利标准的原材料（如适用），采购符合冲突矿产政策的原材料等。	初级	1. 已开展相关行动，如食堂食材优先采购帮扶地区的农产品、同等价位下优先采购环保原材料等。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 在生产资料、办公用品、包装材料等采购全环节推广可持续理念。 2. 可持续采购不仅涵盖环保要求，还纳入了社会责任、动物福利、冲突矿产管控等多元维度，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		打造绿色供应链	企业通过引导供应链伙伴践行环保理念、实施绿色生产与运营措施，以构建绿色低碳供应链的行动，包括但不限于：推动供应商绿色转型、加强绿色物流管理、与供应商合作开展碳减排项目等。	初级	1. 已开展相关行动，如要求新签约供应商提交《环保合规声明》等。
				中级	1. 行动完整全面，在绿色采购、绿色物流、供应商环保合规管理等各方面均有行动，且覆盖全员，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
可持续采购	行动	响应采购方的ESG行动号召	企业作为供应商，积极响应采购方的绿色采购、负责任采购、ESG等行动号召，包括但不限于：参与采购方组织的ESG相关验厂/培训/评价/尽职调查/相关会议等、签署并遵守采购商的ESG相关准则、加强与采购商的ESG相关沟通与合作等。	初级	1. 将ESG视为采购商的额外任务或合规要求，单点式、临时性应对。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 主动参与采购商的各项ESG行动。 2. 主动与采购商沟通ESG事宜。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 将采购方 ESG 要求转化为内部制度流程，形成常态化管理机制。 2. 将采购方ESG要求传导至自身供应链，推动上游供应商落实相关标准。
		供应链ESG组织体系	企业为推动供应链ESG管理而搭建的组织体系，如指定供应商ESG管理专/兼职人员、设立供应商ESG归口管理部门、设立跨部门的供应商ESG联合管理架构、构建企业级的供应商ESG管理委员会等。	初级	1. 已开展相关行动，如指定兼职人员对接供应链ESG事务等。
				中级	达标条件（至少1项满足）： 1. 设立供应商 ESG 管理的专职人员。 2. 明确供应商ESG管理的归口部门。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 设立企业级供应商 ESG 管理委员会。 2. 设立供应商ESG管理的专门机构。
		供应链ESG准入管理	企业将ESG理念纳入供应商准入环节的行动举措，包括但不限于：将ESG要素作为供应商准入基本门槛、在招标公告中要求提供ESG相关资质证明、要求供应商在投标文件中披露ESG信息、与新加入供应商补充签订ESG相关协议或行为准则、对存在重大ESG不良记录的供应商禁止准入等。	初级	1. 已开展相关行动，如对存在重大ESG违规记录的潜在供应商禁止准入。
				中级	1. 在供应商准入评价体系中设置多项ESG相关指标，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. ESG 成为供应商准入的强制项（非鼓励性倡议）。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		供应链ESG信息报送与绩效评估	企业针对供应商在ESG层面的表现，开展的信息收集、评估及管理活动，包括但不限于：要求供应商定期报送ESG信息、建立供应商ESG信息报送和管理系统、与第三方专业机构合作开展供应商ESG评级评价、组织开展供应商ESG现场审查、依据评价结果实施供应商ESG分级管理、对ESG表现优秀的供应商给予优先采购权/增加订单量/延长合作期限等激励、对ESG表现不佳的供应商要求限期整改/降级/中止合作等措施、将ESG评价结果纳入供应商综合评价体系等。	初级	1. 已开展相关行动，如要求供应商不定期报送ESG相关信息。
				中级	1. 行动完整全面，在供应商ESG信息报送、供应商ESG绩效评价、供应商ESG分级管理各方面均有行动，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. ESG 成为供应商绩效管理的强制项（非鼓励性倡议）。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
可持续采购	行动	供应链ESG能力建设与沟通交流	企业采取行动提升供应链伙伴ESG合规性与可持续发展能力，并搭建双向沟通机制促进价值共识，包括但不限于：组织供应商ESG培训、为供应商分享ESG最佳实践案例、提供ESG相关技术与资金支持、举办供应商ESG研讨会/年会等。	初级	1. 已开展相关行动，如组织供应商ESG培训或研讨会。
				中级	1. 行动完整全面，在供应商ESG培训、供应商ESG大会、专家/技术/资金支持供应商ESG工作、ESG项目合作等各方面均有行动。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
	认证	可持续采购认证	企业通过权威第三方机构的评估审核，所获得在有效期内的可持续采购相关认证，如绿色供应链管理体系认证（GB/T 33635-2017）、负责任商业联盟（RBA）认证、ISO 20400可持续采购指南认证、ISO 28000供应链安全管理体系认证、RSP0供应链认证等。	初级	1. 获得至少1项有效期内的可持续采购相关认证。
				中级	1. 获得多项可持续采购相关认证。
				高级	1. 获得至少一项获取难度较高、认证过程较为复杂的可持续采购相关认证。
	报告	企业自有平台上公开披露可持续采购信息	企业通过自身直接控制并管理的官方数字渠道（官方网站、官方微信等），主动公开披露可持续采购议题信息。	初级	1. 自有平台（官网/APP/小程序/官微等）披露可持续采购议题信息。
				中级	1. 在官网一级/二级导航栏、微信公众号菜单栏或微博主页中，设置独立的可持续采购议题专栏。
				高级	1. 运营独立的可持续采购主题的微信公众号/微博账号/抖音账号等新媒体账号，账号名称含可持续采购议题相关词汇，内容聚焦可持续采购主题（非混合企业新闻）。
		在第三方平台上公开披露可持续采购信息	企业通过独立于自身的第三方渠道（行业协会或联盟平台、金融信息服务平台、专项披露平台、公共媒体或社交媒体平台等），公开披露可持续采购议题信息。	初级	1. 在任意第三方渠道披露可持续采购议题信息（单点零散披露）。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 多渠道披露可持续采购议题信息。 2. 至少有1个权威渠道，如主流媒体、官方背书或资质认证平台、行业垂直平台等。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 至少有2个国家级或全球性的权威渠道。 2. 至少有1个国家级或全球性的权威渠道主动披露企业信息，如主动收录到可持续采购专题栏目；主动邀约企业分享可持续采购议题实践；主动采编企业可持续采购议题故事并深度报道；主动引用企业可持续采购议题实践作为标杆案例等。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
可持续采购	报告	编制发布可持续采购相关报告	企业按照一定的时间间隔（如每两年、每年、每半年等）收集、整理可持续采购议题数据和信息，以报告的形式对外公开发布。	初级	1. 仅在ESG报告（含社会责任报告、可持续发展报告、社会价值报告等）中披露可持续采购议题信息。
				中级	1. 发布过可持续采购议题专项报告。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发布过多本可持续采购议题专项报告。 2. 至少有1种线上创新传播形式（如长图、H5、短视频等），或举办线下可持续采购主题大会。
	荣誉	可持续采购荣誉	企业在可持续采购方面的社会贡献及荣誉，包括奖项、排名以及基础性研究工作参与情况等。	初级	1. 近三年获得过至少1项可持续采购相关荣誉。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 近三年获得了至少2项可持续采购相关荣誉。 2. 至少1项可持续采购相关荣誉的颁发机构是省区级及以上政府、全国性行业协会或权威第三方机构。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 至少1项可持续采购相关荣誉的颁发机构是国家部委、国家级媒体平台、国际权威组织等。 2. 主导或参与可持续采购相关标准和课题研究。
社会	政策	社会公益政策	企业制定的社会公益相关管理制度及规范，包括但不限于：乡村振兴支持政策、公益慈善参与政策、志愿服务管理办法、应急救援支持政策、区域协调发展支持政策、“一带一路”共建支持政策等。	初级	1. 仅在通用制度中提及社会公益相关的要求。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 制定了独立的社会公益相关制度。 2. 制度内容完整且具有实操性。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 制定了不少于3项社会公益相关制度。 2. 制度覆盖不少于3个社会相关议题领域。 3. 部分制度具有服务国家重大战略的价值导向。
	倡议	社会公益倡议	企业发起或参与的社会公益相关的倡议或组织，如中华慈善总会、中国青少年发展基金会、中国志愿服务联合会等。	初级	1. 加入区域或行业社会公益相关倡议组织。
				中级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导区域或行业社会公益相关特色倡议。 2. 加入国家级或全球性主流社会公益相关倡议组织。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导国家级或全球性社会公益相关倡议。 2. 加入多个国家级或全球性主流社会公益相关倡议联盟。 3. 在至少1个国家级或全球性社会公益相关倡议组织中担当重要角色。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
社会	行动	带动就业	企业通过自身经营活动或系统性举措创造就业机会、提升劳动者就业能力并助力特定群体实现就业或创业的行动，包括但不限于：定向招聘高校毕业生、残疾人、退役军人、农民工、脱贫群众等群体，为相关人员提供职业培训，以及通过创业扶持基金、孵化平台等方式支持返乡人员、失业群体等开展创业活动等。	初级	1. 已开展相关行动，如企业年度新增就业。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 除自身用工需求外，以公益导向带动就业。 2. 覆盖高校毕业生、残疾人、退役军人、农民工、脱贫群众等特殊群体至少3类。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		支持乡村振兴	企业以履行社会责任、服务国家战略为导向，助力乡村地区经济社会发展与现代化建设的行动，具体包括产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴等。	初级	1. 已开展相关行动，如采购乡村一定量的特色农产品。
				中级	1. 行动完整全面，覆盖产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴等重点领域至少3类，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 部分实践案例具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		支持公益慈善事业	企业以自愿捐赠、资源投入或专项行动等方式，支持社会公益事业发展的非营利性活动，包括但不限于：物资捐赠、设立公益基金会、帮扶弱势群体、支持科教文卫、关心老龄事业发展等。	初级	1. 已开展相关行动，如年度内开展至少1次公益捐赠。
				中级	1. 行动完整全面，覆盖弱势群体帮扶、支持科教文卫等多个公益领域，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 打造了具备行业引领性、创新性或可复制推广价值的品牌公益项目。
		志愿服务	企业组织员工或联合社会力量，以无偿提供时间、技能、资源等方式参与社会公益服务的行动，包括但不限于：组建员工志愿者团队开展社区助老助残、校园支教、环保植树等活动，利用企业专业能力提供技术咨询、管理培训等支持，或结合行业特性发起文化保护、科普宣传等主题志愿服务项目等。	初级	1. 已开展相关行动，如组织员工参与社区助老、环保清洁等简单体力劳动型服务。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 建立志愿者队伍。 2. 将企业部分专业技能转化为服务内容。 3. 定期开展，持续投入。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 打造了具备行业引领性、创新性或可复制推广价值的品牌化、规模化志愿服务体系。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
社会	行动	应急救援	企业在自然灾害、事故灾难等突发公共事件发生时，通过调配自身资源、组织专业力量或联动社会应急体系，快速响应并实施抢险救灾、人员救助、物资支援等减灾行动，包括但不限于：向灾区捐赠应急物资、派遣专业救援队伍参与现场搜救，开放企业设施作为临时安置点，利用物流网络协助运输救援设备，或通过技术手段提供灾害预警、数据支持等。	初级	1. 已开展相关行动，如在灾害发生后，临时调配库存物资或现金捐赠至灾区。
				中级	达标条件（至少1项满足）： 1. 为应急救援行动提前物资储备或者专业队伍。 2. 联动政府应急体系或民间救援联盟共同开展应急救援。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 行动具备重大战略价值、社会影响力、行业引领性或可复制推广价值。
		参与共建“一带一路”	企业积极参与共建“一带一路”，通过跨国投资、工程建设、贸易合作、技术交流等方式，与沿线国家和地区开展基础设施联通、产业协同发展及人文交流互动的行动。	初级	1. 已开展相关行动，如对沿线国家或地区出口商品或服务。
				中级	1. 行动完整全面，达到行业平均水平。在服务当地经济社会发展、本地化雇佣、文化交流、基础设施建设、爱心公益等各方面均有行动。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 行动具备重大战略价值、社会影响力、行业引领性或可复制推广价值。
	报告	企业自有平台上公开披露社会议题信息	企业通过自身直接控制并管理的官方数字渠道（官方网站、官方微信等），主动公开披露社会议题信息。	初级	1. 自有平台（官网/APP/小程序/官微等）披露社会议题信息。
				中级	1. 在官网一级/二级导航栏、微信公众号菜单栏或微博主页中，设置独立的社会议题专栏。
				高级	1. 运营独立的社会主题的微信公众号/微博账号/抖音账号等新媒体账号，账号名称含社会相关词汇，内容聚焦社会主题（非混合企业新闻）。
		在第三方平台上公开披露社会议题信息	企业通过独立于自身的第三方渠道（行业协会或联盟平台、金融信息服务平台、专项披露平台、公共媒体或社交媒体平台等），公开披露社会议题信息。	初级	1. 在任意第三方渠道披露社会议题信息（单点零散披露）。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 多渠道披露社会议题信息。 2. 至少有1个权威渠道，如主流媒体、官方背书或资质认证平台、行业垂直平台等。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 至少有2个国家级或全球性的权威渠道。 2. 至少有1个国家级或全球性的权威渠道主动披露企业信息，如主动收录到社会相关专题栏目；主动邀约企业分享社会议题实践；主动采编企业社会议题故事并深度报道；主动引用企业社会议题实践作为标杆案例等。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
社会	报告	编制发布社会议题相关报告	企业按照一定的时间间隔（如每两年、每年、每半年等）收集、整理劳工与人权议题相关数据和信息，以报告的形式对外公开发布。	初级	1. 仅在ESG报告（含社会责任报告、可持续发展报告、社会价值报告等）中披露社会议题信息。
				中级	1. 发布过社会议题专项报告。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发布过多本社会议题专项报告。 2. 至少有1种线上创新传播形式（如长图、H5、短视频等），或举办线下社会议题相关大会。
	荣誉	社会荣誉	企业在乡村振兴、志愿服务、公益慈善、“一带一路”等方面的社会贡献及荣誉，包括奖项、排名以及基础性研究工作参与情况等。	初级	1. 近三年获得过至少1项社会贡献相关荣誉。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 近三年获得了至少2项社会贡献相关荣誉。 2. 至少1项社会贡献相关荣誉的颁发机构是省区级及以上政府、全国性行业协会或权威第三方机构。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 至少1项社会贡献相关荣誉的颁发机构是国家部委、国家级媒体平台、国际权威组织等。 2. 主导或参与社会贡献相关标准和课题研究。
公平运营	政策	公平运营政策	企业制定的公平运营相关管理制度及规范，包括但不限于：反腐败与反商业贿赂相关政策、知识产权管理政策、反不正当竞争相关政策、数据安全相关政策、产品/服务质量安全相关政策等。	初级	1. 制定了独立的公平运营相关管理制度。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 制定了不少于3项公平运营管理制度。 2. 制度覆盖产品质量安全、反腐败与反商业贿赂、数据安全等至少3个以上议题领域。 3. 制度内容完整且具有实操性。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 制定了不少于5项公平运营管理制度。 2. 制度覆盖全部公平运营议题领域。 3. 部分制度具有行业引领性或创新性，如针对行业共性难题或前沿领域制定专项制度；再如制度管理范围延伸至供应链伙伴。
	倡议	公平运营倡议	企业发起或参与的公平运营相关的倡议或组织，如世界经济论坛反腐败行为伙伴倡议（PACI）、行业自律公约等。	初级	1. 加入区域或行业公平运营相关倡议组织。
				中级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导区域或行业公平运营相关特色倡议。 2. 加入国家级或全球性主流公平运营相关倡议组织。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导国家级或全球性公平运营相关倡议。 2. 加入多个国家级或全球性主流公平运营相关倡议联盟。 3. 在至少1个国家级或全球性公平运营相关倡议组织中担当重要角色。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
公平运营	行动	反腐败和反商业贿赂	企业通过建立合规制度、实施监督机制及开展教育行动，防范和打击内部员工或合作方以不正当利益交换破坏市场公平竞争、损害企业或公共利益的行为，包括但不限于：对财务、采购、销售等关键业务环节进行风险评估和控制；定期进行内部审计和财务检查；设立举报热线、邮箱或在线平台；开展反贪腐培训宣传活动等。	初级	1. 已开展相关行动，如组织开展反腐败和反商业贿赂相关培训。
				中级	1. 行动完整全面，达到行业平均水平。在组织机制、监督机制、风险管理、内审内控、举报渠道及举报人保护机制等各方面均有行动。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 行动具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。 3. 将反腐败和反商业贿赂要求延伸至供应链体系。
		尊重和保护知识产权	企业维护自身及他人的专利、商标、著作权、商业秘密等智力成果权益的行为，包括但不限于：对企业开发的产品或技术进行专利检索，避免侵犯他人专利权；开展知识产权运营，通过专利许可、转让等方式实现知识产权的价值最大化等。	初级	1. 已开展相关行动，如对企业开发的产品或技术进行专利检索，避免侵犯他人专利权。
				中级	1. 行动完整全面，达到行业平均水平。在避免侵犯他人专利权、保护自有知识产权、知识产权运营等各方面均有行动。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 行动具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		反不正当竞争	企业采取行动，反对和抵制假冒伪劣、以次充好、虚假宣传等侵害相关方权益行为；反对和抵制合同欺诈、为获取竞争优势而恶意拖欠债务或工资等失信行为；反对和抵制特殊时期囤积居奇、哄抬物价行为；反对和抵制操纵市场、内幕交易等违法犯罪行为等。	初级	1. 已开展相关行动，如对广告宣传内容进行基础审核，确保无绝对化用语。
				中级	1. 行动完整全面，达到行业平均水平。在组织机制、监督机制、合规审查、举报渠道及举报人保护机制等各方面均有行动。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 行动具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。 3. 将反不正当竞争要求延伸至供应链体系。
		数据安全	企业确保其收集、存储、使用、传输的数据资产免受泄露、篡改、损毁或非法利用的状态及相关行动，包括但不限于：对数据存储设备进行物理安全管理、部署防火墙/入侵检测系统（IDS）等网络安全设备等。	初级	1. 已开展相关行动，如为员工电脑安装杀毒软件并定期更新病毒库。
				中级	1. 行动完整全面，建立数据采集、存储、传输、访问等数据全生命周期技术防控体系，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 行动具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
公平运营	行动	产品与服务 质量安全	企业确保其提供的产品或服务符合国家标准、行业规范及消费者权益要求，避免因质量缺陷或安全隐患导致人身伤害、财产损失或环境损害的状态及行动，包括但不限于：原材料的质量控制、生产过程的监控、成品的检验与测试等。	初级	1. 已开展相关行动，如生产过程中进行随机抽检，记录合格/不合格结果。
				中级	1. 行动完整全面，达到行业平均水平。在原材料、生产、售前售后服务等各环节方面建立质量安全管理机制。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 行动具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。 3. 将质量安全要求延伸至供应链体系。
	认证	公平运营认证	企业通过权威第三方机构的评估审核，所获得在有效期内的公平运营相关认证，如ISO 37001反贿赂管理体系认证、企业诚信管理体系认证（GB/T 31950）、知识产权管理体系认证（GB/T 29490）、ISO 9001质量管理体系认证、ISO 37301合规管理体系认证、信息安全管理体系认证（ISO/IEC 27001）等。	初级	1. 获得至少1项有效期内的公平运营相关认证。
				中级	1. 获得多项公平运营相关认证。
				高级	1. 获得至少1项获取难度较高、认证过程较为复杂的公平运营相关认证。
	报告	企业自有平台上公开披露公平运营议题信息	企业通过自身直接控制并管理的官方数字渠道（官方网站、官方微信等），主动公开披露公平运营议题信息。	初级	1. 自有平台（官网/APP/小程序/官微等）披露社会议题信息。
				中级	1. 在官网一级/二级导航栏、微信公众号菜单栏或微博主页中，设置独立的社会议题专栏。
				高级	1. 运营独立的社会主题的微信公众号/微博账号/抖音账号等新媒体账号，账号名称含社会相关词汇，内容聚焦社会主题（非混合企业新闻）。
		在第三方平台上公开披露公平运营议题信息	企业通过独立于自身的第三方渠道（行业协会或联盟平台、金融信息服务平台、专项披露平台、公共媒体或社交媒体平台等），公开披露公平运营议题信息。	初级	1. 在任意第三方渠道披露公平运营议题信息（单点零散披露）。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 多渠道披露公平运营议题信息。 2. 至少有1个权威渠道，如主流媒体、官方背书或资质认证平台、行业垂直平台等。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 至少有2个国家级或全球性的权威渠道。 2. 至少有1个国家级或全球性的权威渠道主动披露企业信息，如主动收录到公平运营相关专题栏目；主动邀约企业分享公平运营议题实践；主动采编企业公平运营议题故事并深度报道；主动引用企业公平运营议题实践作为标杆案例等。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
公平运营	报告	编制发布公平运营议题相关报告	企业按照一定的时间间隔（如每两年、每年、每半年等）收集、整理公平运营议题相关数据和信息，以报告的形式对外公开发布。	初级	1. 仅在ESG报告（含社会责任报告、可持续发展报告、社会价值报告等）中披露公平运营议题信息。
				中级	1. 发布过公平运营议题专项报告。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发布过多本公平运营议题专项报告。 2. 至少有1种线上创新传播形式（如长图、H5、短视频等），或举办线下公平运营议题相关大会。
	荣誉	公平运营荣誉	企业在反腐败与反商业贿赂、反不正当竞争、数据安全、产品或服务质量安全等方面的社会贡献及荣誉，包括奖项、排名以及基础性研究工作参与情况等。	初级	1. 近三年获得过至少1项公平运营相关荣誉。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 近三年获得了至少2项公平运营相关荣誉。 2. 至少1项公平运营相关荣誉的颁发机构是省区级及以上政府、全国性行业协会或权威第三方机构。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 至少1项公平运营相关荣誉的颁发机构是国家部委、国家级媒体平台、国际权威组织等。 2. 主导或参与公平运营相关标准和课题研究。
治理	政策	ESG治理政策	企业积极将ESG理念融入公司治理的各项制度和流程，建立健全管理和监督ESG相关影响、风险和机遇的内部制度，包括但不限于：ESG组织架构设置及运作制度、ESG教育培训制度、ESG报告编制与发布制度、ESG内外部沟通与传播制度、ESG监督机制与考核评价制度等。	初级	1. 仅在通用制度中提及ESG要求。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 制定了独立的ESG管理制度。 2. 制度内容完整且具有实操性。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 制定了多项ESG管理制度，或ESG管理的综合制度。 2. 制度覆盖ESG教育培训、信息披露、监督考核、沟通传播等ESG治理的多个方面。 3. 部分制度具有行业引领性或创新性，如针对行业共性难题或前沿领域制定专项制度。
	倡议	公司治理倡议	企业发起或参与的治理相关的倡议或组织，如中国上市公司协会等。	初级	1. 加入区域或行业公司治理相关倡议组织。
				中级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导区域或行业公司治理相关特色倡议。 2. 加入国家级或全球性主流公司治理相关倡议组织。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导国家级或全球性公司治理相关倡议。 2. 加入多个国家级或全球性主流公司治理相关倡议联盟。 3. 在至少1个国家级或全球性公平运营相关倡议组织中担当重要角色。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
治理	倡议	ESG倡议	企业发起或参与的ESG、社会责任、可持续发展倡议组织，如联合国全球契约组织（UNGC）、世界可持续发展工商理事会（WBCSD）、中国企业改革与发展研究会可持续发展工作委员会、中国供应商ESG评级平台等。	初级	1. 加入区域或行业ESG倡议组织。
				中级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导区域或行业ESG相关特色倡议。 2. 加入国家级或全球性主流ESG倡议组织。
				高级	达标条件（至少1项满足）： 1. 发起或主导国家级或全球性ESG倡议。 2. 加入多个国家级或全球性主流 ESG 倡议联盟。 3. 在至少1个国家级或全球性ESG倡议组织中担当重要角色。
	行动	完善公司治理与风险管理	企业通过优化股权结构、健全决策机制、明确权责分配及构建风险防控体系，提升治理有效性并防范各类潜在风险的系统性行动。	初级	1. 已开展相关行动，如设立股东会、董事会、监事会。
				中级	1. 行动完整全面，达到行业平均水平。在优化治理结构、风险管理、信息披露等方面均有行动。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 行动具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		董事会多元化	企业通过优化董事会成员的构成结构，引入不同背景、经验、专业技能、性别、年龄、文化视角等要素，以提升董事会决策的全面性、科学性和企业治理效能的行动举措。	初级	1. 已开展相关行动，如董事会成员中至少有1名女性董事。
				中级	1. 多元化维度覆盖全面，达到行业平均水平。董事会成员结构满足专业、性别、年龄多元化。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 行动具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		董事会独立性	企业为确保董事会能够独立于管理层、大股东及其他利益相关方，客观公正地履行决策、监督职能而采取的行动举措，包括但不限于：引入至少一位具备专业知识且能保持独立判断的独立董事、搭建独立董事意见反馈平台、赋予独立董事独立开展调查工作的权力等。	初级	1. 已开展相关行动，如引入至少一位具备专业知识且能保持独立判断的独立董事。
				中级	1. 独立董事占比、履职频率及监督深度达到行业常规水平，能够对管理层和大股东形成有效制衡。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 行动具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
治理	行动	加强ESG组织领导	企业建立ESG工作的组织体系,包括但不限于:企业一把手支持和推动ESG工作,将ESG工作纳入议事日程,听取ESG工作汇报,主持ESG专项工作会议;设立ESG工作的专/兼职人员;明确ESG工作的领导机构、归口管理机构、执行机构;成立专门的ESG管理部门等。	初级	1. 已开展相关行动,如指定兼职人员负责ESG工作等。
				中级	达标条件(全部满足): 1. 企业一把手有支持和推动ESG工作的公开承诺或实际行动。 2. 明确ESG管理的归口部门。
				高级	达标条件(至少3项满足): 1. 企业一把手大力支持和推动ESG工作。 2. 构建了包含领导层、管理层、执行层的完善的ESG管理组织体系。 3. 设立供应商ESG管理的专门机构。 4. ESG教育培训活动具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		开展ESG教育培训	企业为提升组织内部对ESG理念、标准及实践的认知与能力,面向员工、管理层等对象开展的教育培训活动,包括但不限于:建立完善的ESG培训体系、开发有针对性的ESG培训课程、定期组织ESG内部培训、积极参与外部ESG培训和研讨活动等。	初级	1. 已开展相关行动,如参与外部ESG培训或研讨活动。
				中级	1. 定期开展ESG培训,覆盖全员,内容与业务结合,达到行业平均水平。
				高级	达标条件(全部满足): 1. 投入大量资源,开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. ESG培训范围覆盖企业全体员工和供应链伙伴。 3. 构建了ESG教育培训体系,具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		制定ESG相关制度	企业建立ESG工作的管理制度体系和战略规划,包括但不限于:颁布ESG管理制度;将ESG纳入公司中长期战略规划;制定ESG工作年度计划;制定ESG中长期战略规划等。	初级	1. 已开展相关行动,如将ESG纳入公司年度工作计划。
				中级	1. 制定了ESG工作中长期规划,或ESG工作年度计划,目标明确,具有可操作性,达到行业常规管理水平。
				高级	1. ESG战略规划具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		深化ESG管理实践	企业通过创新举措与体系化建设推动ESG理念深度融入运营的管理过程,包括但不限于:打造ESG品牌项目/活动、构建数字化ESG信息管理平台、利用数字化工具与利益相关方实时互动、建立在线ESG培训平台、构建ESG指标体系等。	初级	1. 已开展相关行动,如在通用ESG指标体系基础上增加企业特色指标,进而构建企业专属ESG指标体系。
				中级	1. ESG管理实践全面完整,在ESG品牌建设、数字化建设、指标体系建设等各方面均有行动,达到行业平均水平。
				高级	达标条件(全部满足): 1. 投入大量资源,开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. ESG管理实践具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
治理	行动	利益相关方沟通	企业深化与股东、员工、客户、供应商、合作伙伴、政府机构、社区和公众等利益相关方交流沟通的行动及渠道。	初级	1. 已开展相关行动，但停留在“不得不做”的层面，渠道单一、互动性较低。
				中级	1. 沟通机制完整、渠道多元，覆盖主要利益相关方，达到行业平均水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. 利益相关方沟通渠道建设具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
		完善ESG监督管理和绩效考核	企业为确保ESG目标有效落地，建立健全ESG监督机制与量化考核体系，包括但不限于：对ESG工作进行定期审查/不定期抽查以及专项检查等、开展ESG评奖评优活动、将ESG表现作为管理层晋升和薪酬调整的重要考虑因素等。	初级	1. 已开展相关行动，满足“有检查、有提及”的最低门槛，但监督考核缺乏严肃性和有效性。
				中级	1. 监督考核机制完整，有量化指标，监督或考核流程规范，执行力度达到行业常规水平。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 投入大量资源，开展了全面、系统且持续的深度实践。 2. ESG监督管理和绩效考核体系建设，具备行业引领性、创新性或可复制推广价值。
	认证	ESG相关认证	企业通过权威第三方机构的评估审核，所获得在有效期内的ESG或社会责任管理体系相关认证。如GB/T 39604社会责任管理体系认证、SGS ESG认证、IQNet SR10社会责任管理体系认证、BSCI认证等。	初级	1. 获得至少1项有效期内的ESG或社会责任管理体系相关认证。
				中级	1. 获得多项ESG或社会责任管理体系相关认证。
				高级	1. 获得至少一项获取难度较高、认证过程较为复杂的ESG或社会责任管理体系相关认证。
	报告	企业自有平台上公开披露ESG信息	企业通过自身直接控制并管理的官方数字渠道（官方网站、官方微信等），主动公开披露ESG相关信息。	初级	1. 自有平台（官网/APP/小程序/官微等）披露ESG相关信息。
				中级	1. 在官网一级/二级导航栏、微信公众号菜单栏或微博主页中，设置独立的ESG、社会责任或可持续发展专栏。
				高级	1. 运营独立的ESG主题的微信公众号/微博账号/抖音账号等新媒体账号，账号名称含ESG相关词汇，内容聚焦ESG主题（非混合企业新闻）。
		在第三方平台上公开披露ESG信息	企业通过独立于自身的第三方渠道（行业协会或联盟平台、金融信息服务平台、ESG专项披露平台、公共媒体或社交媒体平台等），公开披露ESG相关信息。	初级	1. 在任意第三方渠道披露ESG相关信息（单点零散披露）。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 多渠道披露ESG相关信息。 2. 至少有1个权威渠道，如主流媒体、官方背书或资质认证平台、行业垂直平台等。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 至少有2个国家级或全球性的权威渠道。 2. 至少有1个国家级或全球性的权威渠道主动披露企业信息，如主动收录到ESG相关专题栏目；主动邀约企业分享ESG实践；主动采编企业ESG故事并深度报道；主动引用企业ESG实践作为标杆案例等。

表 A.1 供应商 ESG 评价指标体系（续）

评价议题	评价维度	评价指标	指标说明	评级	评价细则
治理	报告	定期编制并发布ESG报告	ESG报告是企业披露ESG信息的最主要载体渠道。企业按照一定的时间间隔（如每两年、每年、每半年等）收集、整理ESG相关数据和信息，以报告的形式对外公开发布。	初级	1. 编制发布ESG报告（含社会责任报告、可持续发展报告、社会价值报告等）。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 报告主动申请第三方质量评价。 2. 至少有1种创新传播形式，如长图、H5、短视频等。
				高级	达标条件（至少3项满足）： 1. 报告主动申请第三方质量评价，且获得五星级及以上评价。 2. 报告主动申请第三方报告鉴证。 3. 至少有3种线上创新传播形式（如长图、H5、短视频等），或举办线下ESG报告发布会。 4. 构建了综合性社会责任报告+专题报告的社会责任报告体系。
	荣誉	公司治理荣誉	企业在公司治理方面的社会贡献及荣誉，包括奖项、排名以及基础性研究工作参与情况等。	初级	1. 近三年获得过至少1项公司治理相关荣誉。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 近三年获得了至少2项公司治理相关荣誉。 2. 至少1项公司治理相关荣誉的颁发机构是省区级及以上政府、全国性行业协会或权威第三方机构。
				高级	达标条件（全部满足）： 1. 至少1项公司治理相关荣誉的颁发机构是国家部委、国家级媒体平台、国际权威组织等。 2. 主导或参与公司治理相关标准和课题研究。
		ESG荣誉	企业在ESG、社会责任、可持续发展方面的社会贡献及荣誉，包括奖项、排名、第三方评价以及ESG基础性研究工作参与情况等。	初级	1. 近三年获得过至少1项ESG相关荣誉。
				中级	达标条件（全部满足）： 1. 近三年获得了至少2项ESG相关荣誉。 2. 至少1项ESG相关荣誉的颁发机构是省区级及以上政府、全国性行业协会或权威第三方机构。
				高级	达标条件（至少2项满足）： 1. 至少1项ESG相关荣誉的颁发机构是国家部委、国家级媒体平台、国际权威组织等。 2. 获得至少 1 项国内外主流评价机构授予的高 ESG 评价。 3. 主导或参与ESG相关标准和课题研究。
综合 （全议题）	360° 排查	ESG负面事件	企业在过去三年中，在环境、劳工与人权、可持续采购、社会、公平运营、治理等ESG各领域，受到的相关处罚及整改情况。	——	负面扣减规则说明： 1. 综合考虑ESG负面事件的严重程度、波及范围、处罚力度，进行量化扣减。 2. 企业出现以下积极表现时，可酌情减免： （1）主动披露 ESG 负面事件。 （2）整改措施得当、有效。

参 考 文 献

- [1] 国际标准化组织《ISO 26000：社会责任指南 2010》
 - [2] 联合国全球契约组织《联合国全球契约十项原则》
 - [3] 全球报告倡议组织《可持续发展报告标准（GRI Standards）》
 - [4] 国际可持续准则理事会《国际财务报告可持续披露准则第 1 号——可持续相关财务信息披露一般要求》（IFRS S1）
 - [5] 国际可持续准则理事会《国际财务报告可持续披露准则第 2 号——气候相关披露》（IFRS S2）
 - [6] 欧盟《关于环境、社会和治理（ESG）评价活动的法规》
 - [7] 欧盟《可持续发展报告标准（ESRS）》
 - [8] 欧盟《企业可持续发展尽职调查指令（CSDDD）》
 - [9] 欧洲财务报告咨询组《非上市中小微企业自愿性可持续发展报告准则（VSME）》
 - [10] 财政部等九部门《企业可持续披露准则——基本准则（试行）》
 - [11] 沪深北交易所《上市公司可持续发展报告指引》
 - [12] 香港联交所《环境、社会及管治报告守则》
 - [13] 中国企业改革与发展研究会、责任云研究院《中国企业可持续发展报告指南（CASS-ESG 6.0）之一般框架》及其分行业指南
 - [14] 全球环境信息研究中心（CDP）问卷
 - [15] EcoVadis 问卷
 - [16] 中国社会科学院“中国企业社会责任发展指数”评价体系
 - [17] 中央广播电视总台“中国 ESG（企业社会责任）发布”评价体系
-