

团 体 标 准

T/XXX XXXX—XXXX

中国汽车行业 ESG 评价指南

Evaluation guidance on ESG of China automotive industry

XXXX - XX - XX 发布

XXXX - XX - XX 实施

中国汽车工业协会 发布

目 次

前言.....	II
引言.....	III
1 范围.....	1
2 规范性引用文件.....	1
3 术语和定义.....	1
4 指标体系结构.....	1
5 指标体系分类.....	2
参考文献.....	12

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专利的责任。

本文件由××××提出。

本文件由××××归口。

本文件起草单位：

本文件主要起草人：

引 言

汽车行业是中国国民经济的重要战略性、支柱性产业，是制造强国建设的重要领域，也是“双碳”和可持续发展等国家重大战略的重要实践者和贡献者。ESG（环境、社会和公司治理，Environmental, Social and Governance）作为一种关注环境、社会责任和公司治理等非单一财务因素的可持续发展观，汽车行业关注ESG，将ESG理念融入生产、经营、科研和管理的各个环节，对于营造全行业良好的ESG文化和发展氛围，贡献全球可持续发展有着重要作用。通过ESG评价，可以进一步规范汽车行业企业ESG行为和管理能力，降低风险，持续提升企业形象、价值和责任竞争力，从而更好地利用资本市场运行规则，以环境友好、社会和谐、安全智能、品质卓越、管治一流的方式参与全球汽车工业领域经济活动，实现可持续发展。

为了推动中国汽车行业高质量发展，特制定《中国汽车行业ESG评价指南》，本标准以中国的法律法规和批准、签署或加入的国际公约为合规基础，以国际通行的商业习惯和已有标准为重要参考，适用于寻求提升ESG管理水平的汽车行业企业，为其提供一套全面、深入和系统地了解、监测和评价其ESG目标、行动、结果及风险管控能力等方面执行和管理情况的评价标准，通过“以评促改，以评促建”，助力汽车行业企业有针对性地持续改进其ESG实践，提升企业可持续发展能力，帮助企业获得投资者等利益相关方的信任与支持。

中国汽车行业 ESG 评价指南

1 范围

本文件为中国汽车行业提供环境、社会责任和公司治理（ESG）的评价指南，规定评价的总体要求、评价原则、评价内容，评价方法和评价过程等内容。

本文件适用于汽车行业的整车企业及主要系统零部件企业，供汽车产业链和供应链相关企业参考使用（以下简称“企业”）。

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。

XXXXX-2023 中国汽车行业ESG信息披露指南
XXXXX-2023 中国汽车行业ESG管理体系 要求及使用指南

3 术语和定义

GB/T 36000-2015、GB/T 36002-2015、T/CAAMTB 67-2022、T/CAAMTB 78—2022、XXXXX-2023界定的以及下列术语和定义适用于本文件。

3.1

ESG 评价 ESG evaluation

ESG评价是指对企业在环境、社会责任和治理维度的目标、行动、结果以及风险应变能力等方面进行的评估活动，反映企业对风险和机遇的管理水平及结果。

注：[源自T/CERDS 3-2022《企业ESG评价体系》，3.7，有修改]

3.2

废气 exhaust gas

主要指氮氧化物（NOX）、硫氧化物（SOX）、悬浮颗粒[或称为颗粒物（PM）]、臭氧消耗性物质（ODS）、持久性有机污染物（POP）、挥发性有机化合物（VOC）和其他受法规管制的大气污染物。

注：[源自联交所《附录二：环境关键绩效指标引》，A1.1，有修改]

3.3

有害废弃物 hazardous waste

受国家法律法规监管的废弃物。

注：[源自联交所《附录二：环境关键绩效指标引》，A1.3，有修改]

3.4

中国新车评价规程 China-New Car Assessment Program（C-NCAP）

对车辆进行全方位安全性能测试，包括乘员保护、行人保护、主动安全等。碰撞星级共划分6个等级：5+级、5级、4级、3级、2级、1级。

注：源自《C-NCAP 管理规则（2021年版 修订版）》中的定义。

3.5

商业道德 business ethics

特定商业领域普遍遵循和认可的行为规范。

注：[源自T/CERDS 3-2022《企业ESG评价体系》，3.20]

4 指标体系结构

4.1 体系框架

按所属领域来划分，一级指标分为环境、社会、治理三大领域类别。在本标准中采用以下代号标识：

- E——环境；
- S——社会；
- G——治理。

每个第一级分类均可进一步分为若干第二级分类。例如：第一级“环境”（E）进一步分为第二级分类“环境管理（E-1）”“应对气候变化（E-2）”“资源使用（E-3）”“排放物管理（E-4）”“生物多样性保护（E-5）”等。

每个第二级分类均可进一步分为若干第三级分类。例如：第二级排放物管理（E-4）的第三级分类为：“废气管理”（E4-1）、“废水管理”（E4-2）、“有害废弃物管理”（E4-3）、“无害废弃物管理”（E4-4）。

基于前述分类分级，ESG评价指标体系可用图1所示的基本框架结构来表示。

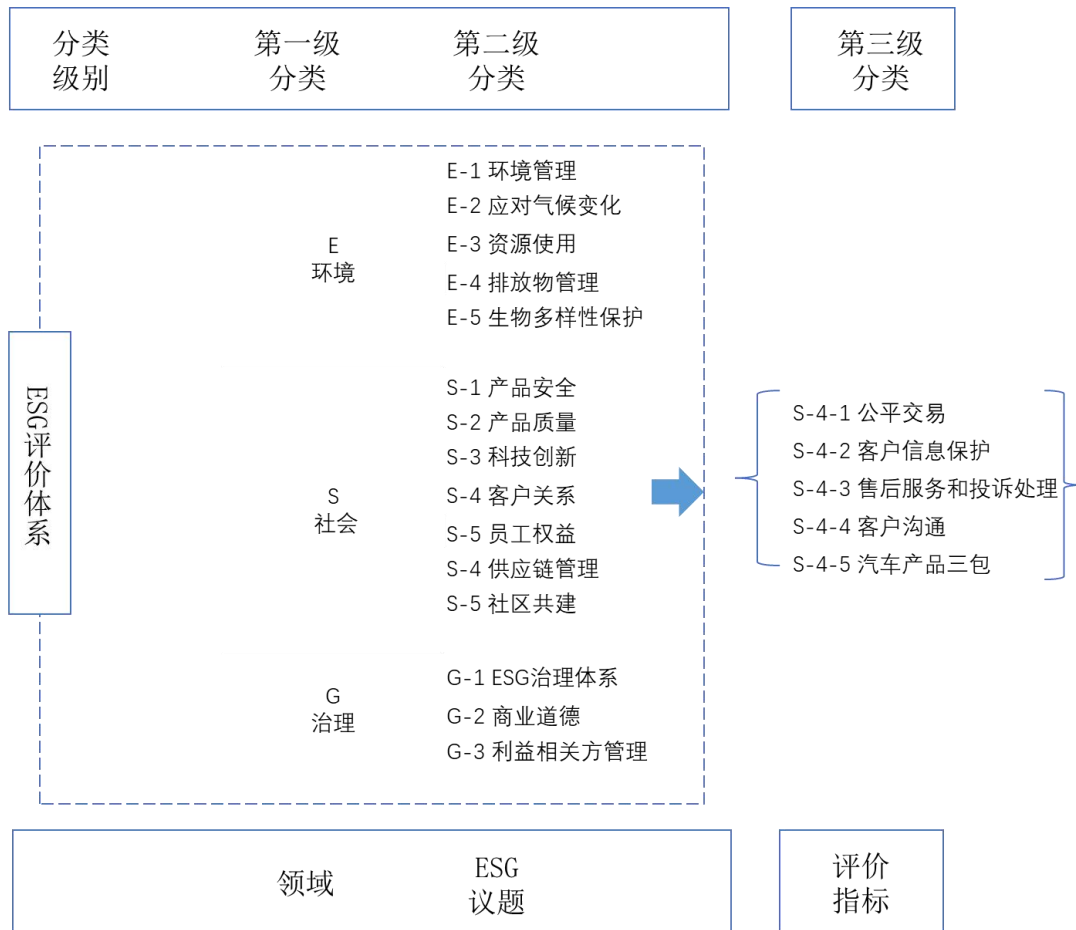


图 1 ESG 评价体系基本框架结构示意图

4.2 体系结构

本文件共分为3大领域，确定3个一级指标，15个二级指标，64个三级指标。指标充分考虑企业的差异性和适用性，以便企业更好地应用。根据指标的重要程度将指标分为：

- 关键指标：反映汽车行业ESG评价最核心和关键的指标，体现行业ESG关注重点；
- 基础指标：反映汽车行业ESG评价评价的基本指标，体现企业ESG管理基本内容。

5 指标体系分类

5.1 环境 (E)

5.1.1 环境管理 (E1)

环境管理 (E-1) 是“环境” (E) 领域下的第二级分类, 下含2个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表1所示。

表1 环境管理 (E-1) 下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
E-1-1	环境管理体系	考察环境管理体系、管理制度、管理机制的建设及落实情况	建立环境管理体系, 明确环境管理架构及制度, 给分	基础指标
			无相关管理实践, 或出现环保行政处罚、媒体争议信息, 不给分	
			通过 GB/T 24001-2016 等环境管理体系认证, 加分	
E-1-2	环境管理战略	考察环境管理相关战略、目标制定情况	制定环保战略规划及战略目标, 给分	基础指标
			未制定环境管理相关战略或战略目标, 不给分	

5.1.2 应对气候变化 (E-2)

应对气候变化 (E-2) 是“环境” (E) 领域下的第二级分类, 下含4个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表2所示。

表2 应对气候变化 (E-2) 下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
E-2-1	气候相关风险管理	考察企业应对气候相关风险的管理情况	明确气候相关风险治理架构和管理体系, 识别气候相关风险, 且有明确的目标和量化指标, 给分	关键指标
			无相关管理实践, 不给分	
			将气候变化管理融入到董事会职责及日常工作, 或制定气候专项战略, 加分	
E-2-2	温室气体减排管理	考察企业温室气体减排管理方针制定及减排目标	制定温室气体减排管理方针, 设定温室气体减排目标并实现温室气体减排, 给分	关键指标
			未制定温室气体减排措施和目标, 或温室气体排放量同比上升, 不给分	
			设定范围 1、2、3 温室气体减排目标, 加分	
E-2-3	温室气体排放量	考察企业温室气体排放公开披露情况	披露温室气体排放量, 给分	基础指标
			未披露温室气体排放量, 不给分	
			分别披露范围 1、2、3 温室气体排放量, 加分	
E-2-4	产品碳足迹	考察企业产品碳足迹管理及核查情况	对原材料生产与采购、产品生产、产品运输、产品使用、维修保养、报废回收等全生命周期阶段进行碳足迹管理或核查, 给分	关键指标
			不符合, 不给分	
			披露产品碳足迹核查结果信息, 加分	

5.1.3 资源使用 (E-3)

资源使用 (E-3) 是“环境” (E) 领域下的第二级分类, 下含6个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表3所示。

表3 资源使用 (E-3) 下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
E-3-1	能源使用管理	考察企业制定有效使用	制定有效使用能源的政策、能源使用目标, 或有适用的节能技术、工艺或装备, 给分	关键指标

		能源的政策、目标、措施情况	均没有，不给分	
E-3-2	能源消耗密度	考察企业能源使用情况及能源使用效率	能源消耗密度同比下降，给分 能源消耗密度同比上升或未披露相关数据，不给分	关键指标
E-3-3	水资源管理	考察企业制定有效使用水资源的政策、目标、措施情况	制定有效使用水资源的政策、节水目标，或有适用的节水技术、工艺或装备，给分 均没有，不给分	关键指标
E-3-4	耗水密度	考察企业用水情况及用水效率	耗水密度同比下降，给分 耗水密度同比上升或未披露相关数据，不给分	关键指标
E-3-5	其他资源使用管理	考察企业制定有效使用其他资源（如钢、铁、铝、塑料、化学品等）的政策、目标、措施情况	制定有效其他资源的政策、目标，或有减少相关资源使用的措施，给分 均没有，不给分	关键指标
E-3-6	资源循环利用	考察企业制定有效使用可再生资源、推动资源回收再利用的政策、目标、措施情况	制定有效使用可再生资源、回收再利用资源的政策，或开展可再生资源使用及资源回收再利用行动，给分 均没有，不给分 制定有效使用可再生资源、回收再利用资源的量化目标，加分	关键指标

5.1.4 排放物管理（E-4）

排放物管理（E-4）是“环境”（E）领域下的第二级分类，下含4个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表4所示。

表4 排放物管理（E-4）下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
E-4-1	废气管理	考察企业遵守废气排放相关的法律法规，减少废气排放、防治废气污染的情况	制定废气排放管理政策、减排目标，监测废气达标绩效，给分 无相关实践，或出现违法行为，不给分	基础指标
E-4-2	废水管理	考察企业遵守废水排放相关的法律法规，减少废水排放、防治废水污染的情况	制定废水排放管理政策、减排目标，监测废水达标绩效，给分 无相关实践，或出现违法行为，不给分	基础指标
E-4-3	有害废弃物管理	考察企业遵守有害废弃物排放相关的法律法规，减少有害废弃物排放、防治相关污染的情况	制定有害废弃物排放管理政策、减排目标，监测有害废弃物达标绩效，给分 无相关实践，或出现违法行为，不给分	基础指标
E-4-4	无害废弃物管理	考察企业遵守无害废弃物排放相关的法律法规，减少有害废弃物排放、防治相关污染的情况	制定无害废弃物排放管理政策、减排目标，监测无害废弃物达标绩效，给分 无相关实践，或出现违法行为，不给分	基础指标

5.1.5 生物多样性保护（E-5）

生物多样性保护（E-5）是“环境”（E）领域下的第二级分类，下含2个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表5所示。

表5 生物多样性保护（E-5）下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
E-5-1	生物多样性	考察企业在生物多样性	明确生物多样性管理架构或制度，给分	基础指标

	性管理	性保护方面的管理制度、管理机制建设情况	均没有，不给分	
			发布《企业生物多样性声明》，或明确生物多样性保护目标，加分	
E-5-2	生物多样性保护实践	考察企业保护生物多样性与生态系统的情况	在厂区选址、汽车产品设计及生产等环节充分考虑生物多样性，或开展生物多样性保护相关公益活动，加分	基础指标
			均没有，不给分	

5.2 社会 (S)

5.2.1 产品安全 (S-1)

产品安全 (S-1) 是“社会” (S) 领域下的第二级分类，下含2个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表6所示。

表6 产品安全 (S-1) 下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
S-1-1	产品安全管理体系	考察产品安全管理体系、管理制度、管理架构建设及落实、安全隐患排查情况	建立产品安全管理体系，明确产品安全制度、产品安全管理架构及相关职责，定期开展汽车安全隐患排查，加分	关键指标
			无相关管理实践，不给分	
			通过 ISO 26262 汽车功能安全认证，加分	
S-1-2	产品安全水平	考察企业车型获得中国新车评价规程 (C-NCAP) 测评5星级及以上的占比情况	新发布车型中获得中国新车评价规程 (C-NCAP) 测评5星级及以上占比100%，加分	关键指标
			占比未达到100%，不给分	

5.2.2 产品质量 (S-2)

产品质量 (S-2) 是“社会” (S) 领域下的第二级分类，下含3个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表7所示。

表7 产品质量 (S-2) 下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
S-2-1	产品质量管理	考察产品质量管理的成熟度	建立质量管理制度与质量管理部门，明确产品质量管理目标或方针，加分	关键指标
			无相关管理实践，不给分	
			通过 GB/T 19001-2016 等质量管理体系认证，加分	
S-2-2	汽车产品召回制度	考察产品召回管理的成熟度	建立产品召回制度，设立产品召回管理部门，明确产品召回管理的职责，加分	关键指标
			无相关制度或部门，不给分	
S-2-3	产品召回实施	考察企业对缺陷产品进行召回的行动	近三年内，企业主动进行产品质量检定，对存在质量安全等潜在问题的缺陷产品实施召回，加分	关键指标
			近三年内，企业因质量监督部门的缺陷调查，或负面信息等影响，实施召回，不给分	

			近三年内，企业没有出现产品质量监督部门发布的召回要求和相关公示，并且无质量安全负面信息，加分	
--	--	--	--	--

5.2.3 技术创新（S-3）

技术创新（S-3）是“社会”（S）领域下的第二级分类，下含3个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表8所示。

表8 技术创新（S-3）下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
S-3-1	科技创新管理	考察考察技术创新管理的成熟度	有完善的研发机制、研发平台、研发团队，获得科技创新成果，给分	基础指标
			均没有，不给分	
			依据行业重点领域及趋势制定研发计划，把握清洁技术等发展机遇，加分	
S-3-2	数据治理	考察企业开展数据治理行动，保障数据安全的情况	建立数据安全架构及制度、在全生命周期开展数据合规及信息安全管理，或关注科技伦理、面向价值链伙伴开展数据治理赋能，给分	关键指标
			均没有，不给分	
			利用车辆数据助力打造环境及社会问题创新解决方案，促进数字包容共享，加分	
S-3-3	知识产权保护	考察知识产权和专有技术的保护和使用情况	建立知识产权和专有技术的保护制度或开展相关实践，给分	基础指标
			均没有，不给分	

5.2.4 客户关系（S-4）

客户关系（S-4）是“社会”（S）领域下的第二级分类，下含5个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表9所示。

表9 客户关系（S-4）下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
S-4-1	公平交易	考察自愿、平等、公平交易的情况	为客户提供完整、正确、易理解和可比较等产品信息，不开展虚假或不健康的营销活动，不歧视任何客户，给分	基础指标
			出现相关重大负面信息，不给分	
S-4-2	客户信息保护	考察合法处理客户信息的情况	制定客户信息保护相关制度和规范、对客户敏感信息加密处理，或开展全员关于信息安全的培训等，给分	基础指标
			均没有，不给分	
S-4-3	售后服务和投诉处理	考察售后服务和投诉处理机制建设、实践水平情况	制定售后服务、投诉处理机制，妥善及时处理客户的投诉和有关争议，并对因产品质量原因造成的损失进行赔偿，给分	基础指标
			不符合，不给分	

S-4-4	客户沟通	考察收集和听取客户反馈意见的情况	搭建收集和听取客户对产品/服务反馈意见的渠道（如，定期进行客户满意度调查、客户回访等），给分	基础指标
			均没有，不给分	
			客户满意度同比上升，加分	
S-4-5	汽车产品三包	考察企业汽车产品三包责任的落实和管理情况	建立产品三包管理制度，建立三包责任争议处理机制并提供服务，给分	关键指标
			无相关管理实践，或出现产品三包相关负面信息，不给分	
			为消费者提供优于法律法规规定的三包条件（如，延长三包期、扩大三包范围等），加分	

5.2.5 员工权益（S-5）

员工权益（S-5）是“社会”（S）领域下的第二级分类，下含9个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表10所示。

表 10 员工权益（S-5）下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
S-5-1	平等雇佣	考察在招聘、培训、薪酬福利等方面体现平等、公正、不歧视的情况	在员工的薪酬及解雇、招聘及晋升、工作时数、假期、机会等方面贯彻平等、多元化、反歧视的理念，给分	基础指标
			无相关规定，或出现歧视投诉，不给分	
S-5-2	反强制劳动和骚扰虐待	考察反强制劳动和制止骚扰或虐待行为制度的执行情况	建立反强制劳动、制止骚扰（如性骚扰等）或虐待行为制度和措施，给分	基础指标
			无相关管理实践，或出现骚扰或虐待行为，不给分	
S-5-3	禁止使用童工	考察禁止使用童工制度的执行情况	依法禁止使用童工，并建立制度和救济措施，给分	基础指标
			无相关制度或发生经证实的雇佣童工事件，不给分	
S-5-4	合法雇佣	考察有效劳动合同的覆盖情况	全员签订劳动合同或服务协议（包括派遣工劳动合同、劳务协议、实习三方协议），给分	基础指标
			出现重大劳动纠纷负面事件，或劳动合同、服务协议签订率未达 100%，不给分	
S-5-5	员工激励	考察保障员工薪酬福利制度、员工激励制度的制定和执行情况	薪酬、社会保险、福利待遇符合当地法规要求，并制定绩效工资等员工激励政策，给分	基础指标
			无相关实践，不给分	
			制定员工持股计划，加分	
S-5-6	员工职业发展	考察为员工提供晋升通道的情况	明确各职位职级晋升基本条件及流程，畅通岗位晋升通道，给分	基础指标
			均没有，不给分	
S-5-7	员工培训	考察员工培训的开展情况	建立员工培训制度，制定员工培训计划，为员工提供职业技能开发与培训，给分	基础指标
			无员工培训或相关投入，不给分	

S-5-8	职业健康管理	考察职业健康安全管理成熟度	建立安全生产及职业健康管理相关制度及管理架构，开展职业健康培训，提供年度体检等员工健康管理服务，给分	基础指标
			均没有，不给分	
			通过 ISO 45001、GB/T 28001（OHSAS 18001）等职业健康相关认证，加分	
S-5-9	员工安全事件	考察发生企业员工安全事件的情况	员工工伤人数、因工伤损失工作日数等同比下降，给分	基础指标
			近三年，出现员工工伤、工亡事件，不给分	

5.2.6 供应链管理（S-6）

供应链管理（S-6）是“社会”（S）领域下的第二级分类，下含6个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表11所示。

表 11 供应链管理（S-6）下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
S-6-1	供应商管理机制	考察供应商管理制度建设及落实情况	制定供应链制度，有部门或专人负责供应链管理的职责，制定含 ESG 因素的供应商行为准则，给分	基础指标
			均没有，不给分	
S-6-2	供应商能力建设	考察提升供应商 ESG 管理能力情况	开展供应商培训/能力建设等举措或行动，给分	基础指标
			无相关管理实践，不给分	
S-6-3	供应链风险管理	考察供应链 ESG 风险的识别和管理情况	建立正式的供应链风险识别流程，对供应链环境、社会风险进行持续监测和管理改进，给分	关键指标
			均没有，不给分	
S-6-4	供应链尽责管理	考察供应链 ESG 尽责调查情况	开展供应链尽责调查，将环境、人权等因素纳入供应链尽责调查程序，评估和管理供应链相关的环境和社会风险，给分	关键指标
			均没有，不给分	
			将公司 ESG 目标整合至供应链管理战略，加分	
S-6-5	经销商管理	考察提升经销商 ESG 管理能力情况	建立经销商管理制度及适宜的沟通机制，开展经销商培训，帮助经销商提高履责能力，给分	基础指标
			均没有，不给分	
S-6-6	支持经销商发展	考察帮助经销商改善 ESG 绩效的情况	联合经销商共同开展负责任营销等实践，给分	基础指标
			无相关管理实践，不给分	

5.2.7 社区投资（S-7）

社区投资（S-7）是“社会”（S）领域下的第二级分类，下含3个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表12所示。

表 12 社区投资（S-7）下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
S-5-1	支持社区发展	考察进行当地投资、支持当地发展的实践情况	有为当地社区创造就业机会、提供技能培训、优先在当地进行采购和投资等支持当地发展的实践，给分；	基础指标
			均没有，不给分	
S-5-2	社区公益	考察参与社区公益行动的情况	建立社区公益管理制度及员工志愿者管理制度，常态化开展公益行动，并投入公益资金及配备人员，给分	基础指标
			均没有，不给分	
			支持社会团体和个人等开展公益项目和行动（如，提供配比捐赠、专业技术和人才的支持），加分	

5.3 治理（G）

5.3.1 ESG 治理（G-1）

ESG治理（G-1）是“治理”（G）领域下的第二级分类，下含8个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表13所示。

表 13 ESG 治理（G-2）下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
G-1-1	ESG 治理架构	考察内部 ESG 治理架构完善程度	搭建董事会/其他最高管治机构、行政管理层和各业务部门职责明确明晰的 ESG 管理架构，形成包含公司总部及下属各子分公司在内的全线 ESG 管治体系，给分	关键指标
			不符合，不给分	
G-1-2	ESG 风险管理	考察企业 ESG 风险管理制度及程序建设情况	建立 ESG 风险管理相关的制度和政策，明确 ESG 风险识别、管理、监督及评估改进等流程，给分	基础指标
			未明确建立针对 ESG 风险的管理制度和流程，不给分	
G-1-3	ESG 战略	考察企业 ESG 工作的战略规划制定情况	制定 ESG 战略规划，明确总体目标及阶段性目标、重点任务等，给分	关键指标
			未制定企业 ESG 战略及具体规划，不给分	
G-1-4	ESG 能力建设	考察企业 ESG 工作内部宣贯和能力建设情况	有 ESG 培训（包括管理层及普通员工）制度，并定期开展 ESG 相关能力建设活动，给分	基础指标
			未开展 ESG 能力建设且无相关培训计划，不给分	
G-1-5	董事会 ESG 管理方针	考察公司董事会对 ESG 工作的管理方针、策略及目标设定情况	董事会有明确的 ESG 工作方针、策略及 ESG 目标设定和检讨计划，给分	关键指标
			董事会对 ESG 工作无明确的工作机制和目标计划，不给分	
G-1-6	董事会领导机制	考察公司董事会在 ESG 工作中的管理职能	在董事会层面设立 ESG 工作委员会，或董事会层面有明确组织负责 ESG 工作，亦或董事会成员担任 ESG 工作最高负责人，给分	基础指标

			董事会无明确的 ESG 治理职责，且无相关工作机制，不给分	
G-1-7	董事会结构	考察董事构成和董事会成员背景的多元化、独立性等信息	女性董事占比达到 30%及以上，或董事会中独立董事占多数，给分	基础指标
			均不符合，不给分	
			均符合，加分	
G-1-8	高管薪酬挂钩政策	考察公司高管薪酬与 ESG 绩效挂钩情况	制定 ESG 或可持续薪酬挂钩政策，或者高管薪酬政策中有明确的 ESG 绩效挂钩要求，给分	基础指标
			未将高管薪酬与 ESG 绩效挂钩，不给分	

5.3.2 商业道德（G-2）

商业道德（G-2）是“治理”（G）领域下的第二级分类，下含4个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表14所示。

表 14 商业道德（G-2）下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
G-2-1	诚信经营	考察诚信经营理念的制定和贯彻落实情况	制定道德与诚信价值观、原则、标准和行为规范，并在商业活动中贯彻落实，给分	基础指标
			均没有，不给分	
G-2-2	公平竞争	考察企业维护市场秩序的情况	遵守反垄断和反不正当竞争等相关法律法规，给分	基础指标
			出现市场垄断或不正当竞争等行为，不给分	
G-2-3	反腐败	考察反腐败反商业贿赂管理体系的建设情况	建立反腐败和反商业贿赂等管理体系，并制定举报人保护、奖励制度对给分	基础指标
			均没有，不给分	
G-2-4	合规培训	考察企业内部合规培训情况	对企业员工进行合规相关培训，给分	基础指标
			未开展相关实践，不给分	
			合规培训员工参与率 100%，加分	

5.3.3 利益相关方管理（G-3）

利益相关方管理（G-3）是“治理”（G）领域下的第二级分类，下含4个第三级分类。第三级分类及其相关说明、评分规则如表15所示。

表 15 利益相关方管理（G-4）下含第三级分类及其相关说明、评分规则

指标编号	三级指标	指标说明	评分规则	指标分类
G-3-1	利益相关方识别与评估	考察企业利益相关方群体识别及重要性评估的体系建设情况	识别利益相关方群体，并明确实质性议题识别与评估机制，给分	基础指标
			未识别利益相关方及实质性议题且无相关工作机制，不给分	
G-3-2	利益相关方沟通	考察利益相关方沟通和需求识别情况	建立利益相关方沟通和参与的机制，识别利益相关方的期望和诉求等，给分	关键指标
			不符合，不给分	

G-3-3	利益相关方反馈机制	考察 ESG 能力改进提升的情况	建立利益相关方反馈机制，及时纠正评估审核中发现的问题，给分	基础指标
			未建立利益相关方反馈机制，不给分	
G-3-4	ESG 信息披露机制	考察 ESG 信息披露渠道和可获得性	有 ESG 信息披露组织、机制，可以从公开渠道获得公司 ESG 相关信息，给分	关键指标
			均没有，不给分	
			公开发布且能够获得的 ESG 报告/可持续发展报告/CSR 报告等非财务报告，或获得 ESG 相关奖项，加分	

参考文献

- [1] GB/T 19001-2016 质量管理体系 要求
- [2] GB/T 23331-2020 能源管理体系 要求及使用指南
- [3] GB/T 24001-2016 环境管理体系 要求及使用指南
- [4] GB/T 24353-2022 风险管理指南
- [5] GB/T 36002-2015 社会责任绩效分类指引
- [6] GB/T 39001-2019 道路交通安全管理体系要求及使用指南
- [7] GB/T 39061-2020 汽车产品召回编号规则与编号应用
- [8] GB/T 45001-2020 职业健康安全管理体系 要求及使用指南
- [9] T/CAAMTB 78-2022 中国汽车行业社会责任绩效评价指标体系
- [10] 《中华人民共和国个人信息保护法》
- [11] 《缺陷汽车产品召回管理条例》
- [12] 《新能源汽车废旧动力蓄电池综合利用行业规范条件（2019年本）》
- [13] 《汽车零部件再制造规范管理暂行办法》
- [14] 《环境、社会及管治报告指引》联交所 2020
- [15] EU General Data Protection Regulation (EU-GDPR)
- [16] The 2030 Agenda for Sustainable Development, United Nations