

ICS 03.060

CCS A11

团 体 标 准

T/ZJFS 017—2025

转型融资主体公正转型评估办法及贷款流程 应用

Assessment Guidelines for Just Transition of Transition Financing Entities
with Loan Process Integration

2025 - 06 - 30 发布

2025 - 06 - 30 实施

浙江省金融学会 发布

目 次

前 言	II
引 言	3
1 适用范围	4
2 规范性引用文件	4
3 术语和定义	4
3.1 转型金融	4
3.2 公正转型	4
3.3 转型融资主体	4
4 实施通则	4
5 评估方法	5
5.1 评估维度	5
5.2 评估流程	6
5.3 评估结果分类	6
6 贷款流程应用	6
6.1 客户准入	6
6.2 授信审批	6
6.3 客户用信	7
6.4 贷后管理	7
7 信息披露	7
7.1 转型融资主体信息披露	7
7.2 银行信息披露	7
8 保障机制	7
8.1 能力建设	7
8.2 客户宣贯	8
8.3 监督和处罚机制	8
8.4 系统建设	8
8.5 应用更新	8
附录 A	9
附录 B	17
附录 C	18
附录 D	20
参考文献	21

前 言

本文件按照GB/T 1.1—2020《标准化工作导则 第1部分：标准的结构和编写》的规定起草。

本文件由中国工商银行浙江省分行提出。

本文件由浙江省金融学会归口。

本文件起草单位：中国工商银行浙江省分行、中国工商银行湖州分行、湖州市金融学会、湖州市绿色金融发展服务中心、北京达道至简科技有限公司、北京绿色金融与可持续发展研究院、湖州绿色金融与可持续发展研究院。

本文件主要起草人：方彬、张旭辉、张小路、俞婴红、任玫、陈雷、郭正江、何九仲、唐雨琦、黄丁伟、吕凡、冯悦桐、刘嘉龙、林怡津、吴功照、张芳。

本文件为首次发布。

引 言

公正转型关注经济向绿色低碳转型过程所涉及的社会问题，包括对就业和各类弱势群体的影响，与可持续发展相辅相成。《G20转型金融框架》提出政府和金融机构应鼓励转型金融涉及的融资主体评估转型活动可能带来的社会影响，实现公正转型。公正转型对共同富裕、社会保障、产业链供应链安全稳定等可持续发展目标具有积极推动作用。

银行为融资主体提供转型金融支持时，应对其公正转型情况建立评估要求，并进一步披露、缓解转型过程中的社会影响。转型融资主体的公正转型评估是转型风险管理、转型金融产品创新、转型金融信息披露的重要组成部分。

融资主体公正转型评估办法及贷款流程应用

1 适用范围

本文件提供了对转型融资主体公正转型的评估方法、贷款流程应用、信息披露和保障机制。本文件适用于银行评估转型融资主体公正转型水平。

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。凡是注日期的引用文件，仅所注日期的版本适用于本文件。凡是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。

G20 转型金融框架

企业可持续披露准则——基本准则（试行）

上海证券交易所上市公司自律监管指引第 14 号——可持续发展报告（试行）

深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 17 号——可持续发展报告（试行）

北京证券交易所上市公司持续监管指引第 11 号——可持续发展报告（试行）

3 术语和定义

下列术语和定义适用于本标准文件。

3.1 转型金融

支持减缓气候变化、高碳排放或难以减排领域向低碳排放或近零排放转型的经济活动和经营主体的金融服务。

注：转型金融既支持具体经济活动（含生产设施和项目），又支持经营主体整体层面的转型。

[来源：GB/T 45490—2025]

3.2 公正转型

在转型金融实施过程中关注经济向绿色低碳转型过程所涉及的社会问题，包括对员工和供应链等方面的影响，确保经济向低碳转型的过程有序公平的措施。

3.3 转型融资主体

计划开展或正在开展有助于降低自身碳排放的经济活动，并需要转型金融支持的碳密集型行业企业。

[来源：DB3305/T 318-2024转型融资主体认定规范]

4 实施通则

4.1 评估目标

本办法适用于对获取转型金融支持的转型融资主体在转型活动中的公正转型表现、公正转型计划及保障的评估，可用于银行引导转型融资主体采取措施缓解相关影响。

4.2 评估原则

进行公正转型评估时，应满足以下原则：

- a)保障社会民生：关注低碳转型活动对就业岗位的影响，实现劳动力公正转型。
- b)强化供应链韧性：稳定低碳转型活动引起的供应链波动，保护中小供应商与客户权益，实现产业链公正转型。
- c)坚持高质量发展：引导转型融资主体强化环境、社会、治理管理水平，服务地方经济绿色低碳转型，实现高质量发展。

5 评估方法

5.1 评估维度

本方法主要从公正转型表现、公正转型计划及保障两个维度进行评估。评估指标设计可参考附录A转型融资主体公正转型评估指标。

- a)公正转型表现：主要考虑转型融资主体在低碳转型过程中对员工、供应链及高质量发展等方面产生的影响。
- b)公正转型计划及保障：主要考虑转型融资主体开展的公正转型策略及对外沟通等方面的实施情况。

5.1.1 公正转型表现

5.1.1.1 员工

重点评估转型融资主体的转型活动对员工就业、收入分配等的影响，包括但不限于：

- a)是否造成10%以上的减员。
- b)是否造成一线生产工人收入水平10%以上的下降。

5.1.1.2 供应链

重点评估能源供应、基础原材料生产等行业的转型融资主体的转型活动对供应链安全、物价等的影响，包括但不限于。

- a)供应链上游（前五供应商）小微企业减少比例是否超过20%。
- b)对供应链上游小微企业是否提出低碳发展要求。
- c)企业生产的基础原材料价格涨幅是否超过20%。
- d)能源价格涨幅是否超过20%。
- e)产品价格涨幅是否超过20%。

5.1.1.3 高质量发展

重点评估转型融资主体的转型活动对技术创新、公司治理等可持续发展能力的影响，包括但不限于：

- a)ESG表现是否提升。
- b)企业工业增加值是否同比增加，或企业工业增加值是否下降幅度在5%以内。

5.1.2 公正转型计划及保障

5.1.2.1 公正转型策略

重点评估转型融资主体在转型过程中是否建立公正转型策略，包括但不限于：

- a)企业是否建立公正转型计划，企业可根据自身规模参考附录 B 转型融资主体公正转型计划模板（规上企业）、附录 C 转型融资主体公正转型计划模板（规下企业）。
- b)转型融资主体是否建立公正转型相关保障措施，包括但不限于员工成长计划、员工就业收入保障、供应链稳定保障、客户权益保障、弱势群体保障、公益慈善行为、ESG 表现提升等方面。

5.1.2.2 对外沟通

重点评估转型融资主体是否基于转型计划带来的公正转型影响，与员工、供应商、客户、政府主管部门等利益相关方进行沟通。

5.2 评估流程

5.2.1 评估指标类型

评估指标根据议题实质性、数据可得性、行业适用性等因素分为核心指标及附加指标。银行可根据转型融资主体所处行业、经营范围、经营规模、数据基础等选择适用指标。

- a)核心指标：建议所有转型融资主体遵照指标要求进行评估。
- b)附加指标：建议适用条件的转型融资主体参考指标要求进行评估。

5.2.2 评估要求

银行客户经理应要求转型融资主体提供相关说明材料，判断是否符合各指标描述情况并计算得分。

5.3 评估结果分类

根据适用指标满分及转型融资主体评估指标实际得分，转型融资主体可分为正向、负向客户。

- a)得分率不低于 50%为公正转型正向客户。
 - b)得分率低于 50%为公正转型负向客户。
- 其中，得分率=转型融资主体评估指标实际得分/适用指标满分。

6 贷款流程应用

6.1 客户准入

银行客户经理等业务人员可根据是否编制转型计划等条件初步筛选出可能符合公正转型要求的转型融资主体，并针对转型融资主体公正转型情况开展全面的尽职调查，根据适用评估指标得出公正转型评估结果，评估结果纳入授信方案。

6.2 授信审批

6.2.1 确认公正转型评估结果

银行授信审批部门充分考虑转型融资主体公正转型风险水平，重点审查申请资料中公正转型相关证明资料的合规性和真实性，确认评估结果。

如果发现提交的文件真实性或者合规性存疑，可要求客户经理重新收集相关材料。

6.2.2 公正转型评估结果纳入授信方案

根据转型融资主体经营、财务、融资等状况，参考公正转型评估结果制定授信方案。审批人员可针

对客户公正转型提出改进要求，并作为授信前提条件或融资管理要求纳入授信方案中。

根据转型融资主体公正转型评估结果，采用差异化的信贷支持流程和政策。

a)对公正转型正向客户，可考虑开通绿色通道、提供差异化定价安排。

b)对公正转型负向客户，应引导客户完善公正转型计划，制定缓解措施，如有必要对原有授信或融资方案进行重新评估。

6.3 客户用信

客户发起用信申请时，核准人员关注放款前的转型融资主体公正转型风险监测最新信息，核实尽调资料、外部查询结果是否具有 consistency，评估其公正转型风险水平。

转型融资主体公正转型风险监测信息来源可包括但不限于以下渠道。

a)独立第三方¹ESG 评价结果。

b)企业信息披露报告或年报。

c)行业报告、监管信息及新闻舆情。

6.4 贷后管理

将转型融资主体公正转型情况纳入贷款存续期管理，由客户经理按规定定期对转型融资主体进行现场检查，收集转型融资主体公正转型评估指标的变化情况。如果出现如“劳动仲裁”等风险提示，启动转型融资主体公正转型风险管理应急措施，责成其整改。

银行应定期对转型融资主体的员工就业情况、供应链稳定性、ESG表现等公正转型表现指标进行跟踪评估，检查公正转型计划及保障是否实现，并根据评估结果及时调整贷款政策和风险管理措施，实现持续性管理。每个评价间隔周期不宜超过12个月。

7 信息披露

7.1 转型融资主体信息披露

转型融资主体应根据银行要求，结合公正转型计划主动向银行做好相关实施进展的披露工作，说明评估情况的资料和数据及其来源，并授予银行查询权限。

7.2 银行信息披露

银行应对转型融资主体公正转型情况进行评估，并纳入银行可持续信息披露框架。银行可参考附录D银行公正转型信息披露模板。

8 保障机制

8.1 能力建设

银行绿色金融相关部门应做好对信贷人员的公正转型培训和对相关部门的指导工作，说明评估工作内容、所构建的指标体系及其评估方法等，促进转型融资主体公正转型评估工作的顺利推进。

银行客户经理应客观、公正地提出在评估过程中发现的重大影响因素，提出完善项目管理和信息披露的具体建议意见。

¹ 第三方可为政府部门、金融机构、评估咨询机构等。

8.2 客户宣贯

客户经理应加强与客户的交流沟通，在收集信息的同时，向客户宣传公正转型的意义和转型的必要性。在为客户提供融资支持的同时，促进客户的可持续发展，助推银行自身在信贷领域的ESG建设。

8.3 监督和处罚机制

转型融资主体、银行不得故意隐瞒或虚假披露公正转型相关信息。银行可设立举报渠道，鼓励社会公众对信息披露不实的行为进行监督和举报。

8.4 系统建设

银行可建立公正转型评估信息系统，依托系统工具开展转型融资主体评估数据的收集、存储和分析；进行评估指标的自动计算和评分，提高评估的准确性和效率；对评估结果进行分类统计和分析，为银行制定转型金融政策和风险管理措施提供数据支持。

8.5 应用更新

银行应根据自身业务实际情况，定期对评估指标和评估方法进行完善。

附录 A

转型融资主体公正转型评估指标

评估维度	评估指标	指标说明	指标范围	指标释义	建议计算公式	分档	建议验证要求	参评企业建议	具体示例	结果影响
公正转型表现	员工	员工稳定性	员工人数变动情况 核心指标	因低碳转型活动减少的员工数量同比降幅（若因外部环境变化、行业行为等不可抗力因素造成，或客户行为仅能解释小部分成因等其他情形，企业可提交解释说明）	员工人数变动情况=（本年度员工数量-上一年度员工数量）/上一年度员工数量*100%	小于 10% 即得 1 分 大于等于 10% 即得 0 分	企业提供缴交社保人数证明		某企业上一年度员工数量为 1,000 人，本年度因低碳转型活动减少员工 100 人，计算其员工人数变动情况为 10%，根据指标要求得 0 分。	该指标的得分较低可能表明企业在转型过程中未能有效保障员工的就业权益。
		收入分配公平	一线生产工人收入水平变化情况 核心指标	一线生产工人因低碳转型活动导致的收入水平同比降幅（仅计算因低碳转型活动产生的收入水平变化）	一线生产工人收入水平变化情况=（本年度一线生产工人年收入-上一年度一线生产工人年收入）/上一年度一线生产工人年收入*100%	小于 10% 即得 1 分 大于等于 10% 即得 0 分	企业提供平均薪资证明		某企业上一年度一线生产工人年收入为 50,000 元，本年度因低碳转型活动减少到 45,000 元以下，计算其收入水平变化情况为 10%，根据指标要求得 0 分。	该指标的得分较低表明企业在转型过程中未能有效保障一线生产工人的收入权益。

评估维度	评估指标	指标说明	指标范围	指标释义	建议计算公式	分档	建议验证要求	参评企业建议	具体示例	结果影响
					人年收入 *100%					
供应链	供应商影响	对供应链上游小微企业的低碳发展要求	核心指标	对供应链上游小微企业提出节能降碳要求	要求供应链上游小微企业提供产品碳足迹核算所需排放数据	符合 0 项 得 1 分	企业提供 说明材料		某企业要求其供应链上游小微企业提供产品碳足迹核算所需排放数据，即为对供应链上游小微企业传导转型压力，根据指标要求得 0 分。	该指标的得分较低表明企业在转型过程中对供应链上游小微企业提出节能降碳要求较高。
						符合 1 项 及以上得 0 分				
		对供应链上游小微企业数量的影响	附加指标	供应链上游（前五供应商）小微企业因自身低碳转型活动导致关停的数量同比降幅	因低碳转型活动导致供应链上游（前五供应商）小微企业减少比例=已关停的上年度供应链上游（前五供应商）小微企业 /5	小于 20% 即得 1 分	企业年报 及工商数据		某企业上年度供应链上游（前五供应商）小微企业中有 2 家因低碳转型活动关停，计算供应链上游（前五供应商）小微企业减少比例为 40%，即为对供应链上游企业造成经营影响，根据指标要求得 0 分。	该指标的得分较低表明企业在转型过程中未能有效保障供应链上游小微企业的生存与发展。
大于等于 20%即得 0 分										

评估维度	评估指标	指标说明	指标范围	指标释义	建议计算公式	分档	建议验证要求	参评企业建议	具体示例	结果影响	
		客户（物价）影响	提供可负担的基础原材料	附加指标	企业生产基础原材料，且由于低碳转型活动引起基础原材料供应短缺，导致的价格同比增幅	企业生产的基础原材料价格涨幅=（本年度均价-上年度均价）/上年度均价*100%	小于 20% 即得 1 分 大于等于 20% 即得 0 分	企业提供说明材料	仅适用于基础原材料生产企业	某企业上年度基础原材料均价为 100 元/吨，本年度因低碳转型活动上涨到 120 元/吨，计算企业生产的基础原材料价格涨幅为 20%，即为对原材料价格造成较大影响，根据指标要求得 0 分。	该指标的得分较低表明企业在转型过程中未能有效控制原材料价格，可能会对下游客户造成负担，影响市场竞争力。
			提供可负担的能源	附加指标	引起能源短缺，导致居民用能价格同比增幅（若因外部环境变化、行业行为等不可抗因素造成，或客户行为仅能解释小部分成因等其他情形，企业可提交解释说明）	能源价格涨幅=（本年度均价-上年度均价）/上年度均价*100%	大于 20%，即得 1 分 小于等于 20%，即得 0 分	本地区用能、用气、用电年度均价证明	仅适用于能源生产企业	某能源生产企业上年度能源均价为 3 元/度，本年度因低碳转型活动上涨到 3.6 元/度，计算能源价格涨幅为 20%，即为对能源价格造成影响，根据指标要求得 0 分。	该指标的得分较低表明企业在转型过程中未能有效控制能源价格，可能会对居民生活和企业生产造成负担。

评估维度	评估指标	指标说明	指标范围	指标释义	建议计算公式	分档	建议验证要求	参评企业建议	具体示例	结果影响
高质量发展		提供可负担的产品	核心指标	由于引入低碳转型技术，导致企业提供的产品服务相关价格同比增幅	产品价格涨幅 = (本年度均价 - 上年度均价) / 上年度均价 * 100%	小于 20% 即得 1 分 大于等于 20% 即得 0 分	企业产品价格证明 (合同)		某企业上年度产品均价为 1,000 元/件，本年度因低碳转型活动上涨到 1,200 元/件，计算产品价格涨幅为 20%，即为对产品价格产生影响，根据指标要求得 0 分。	该指标的得分较低表明企业在转型过程中未能有效控制产品价格，可能会对客户造成负担，影响市场竞争力。
	ESG 表现	ESG 评价	附加指标	ESG 评分/评价等级同比下降情况	/	上升或不变即得 1 分 下降或即得 0 分	参考独立第三方 ESG 评价结果，并保持评价来源一致	适用于所有具有独立第三方 ESG 评估结果的企业	某企业上年度 ESG 评分为 80 分，本年度因低碳转型活动下降到 75 分，ESG 评分下降 5 分，根据指标要求得 0 分。	该指标的得分较低表明企业在转型过程中未能有效平衡转型与可持续发展的关系。
	地方经济贡献	对地方经济的影响	附加指标	企业因低碳转型而导致原有业务线缩减或中断，对企业产值或营收造成影响 (若企业认为	企业总产值 = 当期营业收入 + (期末存货价值 - 期初存货价值)	企业产值或营收同比增加、或下降幅度小于等于 5%，即得 1 分	企业年报并附说明	仅针对规模以上工业企业	某企业上年度总产值为 1,000 万元，本年度因低碳转型活动总产值下降到 900 万元，计算企业产值下降 10%，即为对地方	该指标的得分较低表明企业在转型过程中未能有效平衡经济效益与转型目标，可能会对地方经济发展产生负面影响。

评估维度		评估指标	指标说明	指标范围	指标释义	建议计算公式	分档	建议验证要求	参评企业建议	具体示例	结果影响
					自身产值或营收的降低是由其他因素造成，可提交解释说明)		企业产值或营收下降大于5%，即得0分			经济产生影响，根据指标要求得0分。	
公正转型计划及保障	公正转型策略	公正转型计划	是否建立公正转型计划	核心指标	企业是否建立公正转型计划	/	制定公正转型计划，即得1分 未制定公正转型计划，即得0分	企业公正转型计划		某企业未制定公正转型计划，根据指标要求得0分。	该指标的得分较低表明企业未制定公正转型计划，可能会导致转型过程中缺乏系统性和前瞻性，难以有效应对转型带来的各种挑战。
		公正转型主要措施	员工成长计划	核心指标	企业制定新技能培训和技能提升计划，是否支持受低碳转型活动影响的职工获得职业发展机会和体面就业岗位	/	制定新技能培训和技能提升计划或提供绿色低碳相关岗位，即得1分	企业公正转型计划		某企业未制定新技能培训和技能提升计划或提供绿色低碳相关岗位，根据指标要求得0分。	该指标的得分较低表明企业未制定新技能培训和技能提升计划或提供绿色低碳相关岗位。

评估维度	评估指标	指标说明	指标范围	指标释义	建议计算公式	分档	建议验证要求	参评企业建议	具体示例	结果影响
						未制定新技能培训和技能提升计划或提供绿色低碳相关岗位，即得0分				
		供应链稳定保障	附加指标	企业是否制定稳定供应链的措施	/	制定相关措施，即得1分 未制定相关措施，即得0分	企业公正转型计划		某企业未制定稳定供应链的措施，根据指标要求得0分。	该指标的得分较低表明企业未制定稳定供应链的措施，能会导致供应链中断或不稳定，影响企业的正常运营。
		客户权益保障	附加指标	企业是否制定提升低碳产品和服务的可获得性的措施，如开展绿色低碳相关技术创	/	制定提升低碳产品和服务的可获得性的措施，即得1分	企业公正转型计划		某企业未制定提升低碳产品和服务的可获得性的措施，根据指标要求得0分。	该指标的得分较低表明企业未制定提升低碳产品和服务的可获得性的措施，可能会导致客户因转型而面临产

评估维度	评估指标	指标说明	指标范围	指标释义	建议计算公式	分档	建议验证要求	参评企业建议	具体示例	结果影响
				新、生产绿色节能认证产品		未制定相关措施，即得 0 分				品和服务可获得性下降的问题。
		弱势群体保障	附加指标	企业是否提供支持乡村特色产业发展、支持当地就业等方面采取的具体措施	/	制定相关措施，即得 1 分 未制定相关措施，即得 0 分	企业公正转型计划		某企业未制定支持乡村特色产业发展或支持当地就业的具体措施，根据指标要求得 0 分。	该指标的得分较低表明企业未提供支持乡村特色产业发展或支持当地就业的具体措施，可能会对弱势群体的生计和发展造成负面影响。
		公益慈善行为	附加指标	企业是否开展公益慈善、志愿活动等	/	开展相关活动，即得 1 分 未开展相关活动，即得 0 分	企业公正转型计划		某企业未开展公益慈善或志愿活动，根据指标要求得 0 分。	该指标的得分较低表明企业未开展公益慈善或志愿活动，可能会对企业的社会形象和声誉产生负面影响。
		ESG 表现提升措施	附加指标	企业是否制定 ESG 表现提升的措施	/	制定 ESG 提升措施，即得 1 分	企业公正转型计划		某企业未制定 ESG 表现提升的措施，根据指标要求得 0 分。	该指标的得分较低表明企业未制定 ESG 表现提升的措施，可能会导致企业在环境、社会和公司治理方面表现不佳。

评估维度	评估指标	指标说明	指标范围	指标释义	建议计算公式	分档	建议验证要求	参评企业建议	具体示例	结果影响
						未制定 ESG 提升措施，即得 0 分				
	对外沟通	与供应商、客户、政府主管部门等利益相关方的沟通	核心指标	企业与供应商、客户、政府主管部门基于转型计划带来的公正转型影响进行沟通	企业是否与相关利益方共同商议公正转型计划	/	进行利益相关方沟通，即得 1 分	企业公正转型计划	企业未与供应商、客户、政府主管部门等利益相关方共同商议公正转型计划，根据指标要求得 0 分。	该指标的得分较低表明企业未与供应商、客户、政府主管部门等利益相关方共同商议公正转型计划，可能会导致转型过程中缺乏支持和合作，难以实现公正转型目标。
未进行利益相关方沟通，即得 0 分										

附录 B

转型融资主体公正转型计划模板（规上企业版）

企业名称（必填）		
承诺（必填）	企业在低碳转型过程中，针对公正转型问题考虑做出的承诺和/或计划制定的政策（包括针对受低碳转型影响的职工的留任、再培训、转岗和/或赔偿相关承诺）。	
治理和组织架构	企业将公正转型纳入治理和组织架构的具体制度安排。 （企业提供文字说明或附材料，下同）	
公正转型影响评估	员工（必填）	企业低碳转型过程对于员工的影响情况，包括潜在裁员人数、转岗人数、新创造就业岗位数量、一线工人收入水平
	供应链	企业低碳转型过程对于供应链的影响情况，包括供应链中受影响的小微企业供应商、原材料、能源以及产品价格涨幅情况等。
	高质量发展	企业 ESG 评价结果变化；企业低碳转型过程对于产值及地方经济影响。
公正转型计划与措施	公正转型策略	针对受低碳转型影响的员工或供应链企业制定的补救措施计划，例如提供失业和裁员的社会保障，尤其是收入保障和社会补助，为员工提供新技能培训，设置新岗位接纳失业员工、制定提升低碳产品和服务的可获得性的措施、保护弱势群体、开展公益慈善活动。
利益相关方沟通（必填）	企业就公正转型问题与当地政府、职工、工会、供应商等利益相关方而制定的沟通计划，包括沟通范围、沟通形式、沟通频率； 企业公正转型相关信息披露框架。	
成本分析	企业为公正转型计划拟投入的成本情况，例如补偿措施（如失业补贴、社会保障、再就业和新技能培训）所需的成本，关闭、重建经营场所及善后管理投入的成本，表明实现公正转型的决心。	
其他	企业围绕公正转型计划采取的其他行动。	

附录 C

转型融资主体公正转型计划模板（规下企业版）

企业名称(必填)		
承诺(必填)	<p>针对公正转型作出以下承诺：</p> <p><input type="checkbox"/>对受低碳转型影响的职工开展留任、再培训、转岗和补偿</p> <p><input type="checkbox"/>确保基本原材料、供应链小微企业及社区居民等不因低碳转型活动受到重大影响或积极采取措施控制影响</p> <p><input type="checkbox"/>其他：_____</p>	
组织架构	<p>企业将公正转型纳入企业组织架构（选择符合实际情况的选项，下同）：</p> <p><input type="checkbox"/>在高级管理层评估气候相关风险，制定公正转型计划</p> <p><input type="checkbox"/>其他：_____</p>	
战略	公正转型影响评估	<p>开展低碳转型活动可能造成的负面影响，勾选符合的情况，可多选</p> <p>一、员工(必填)</p> <p><input type="checkbox"/>因低碳转型活动导致员工人数下降（_____%）</p> <p><input type="checkbox"/>一线生产工人因低碳转型活动导致收入水平下降（_____%）</p> <p><input type="checkbox"/>其他：_____</p> <p>二、供应链</p> <p><input type="checkbox"/>因低碳转型活动导致供应链上游（前五供应商）小微企业数量下降（_____%）</p> <p><input type="checkbox"/>对供应链上游小微企业提出节能降碳要求，符合以下任一情况：</p> <p>①要求供应链上游小微企业采用高效节能设备或绿色低碳生产材料</p> <p>②要求供应链上游小微企业提供产品碳足迹核算所需排放数据</p> <p><input type="checkbox"/>因低碳转型活动引起基础原材料供应短缺，导致价格上涨（_____%）</p> <p><input type="checkbox"/>因低碳转型活动引起能源短缺，导致居民用能价格上涨（_____%）</p> <p><input type="checkbox"/>因引入低碳转型技术使企业提供的产品服务价格上涨（_____%）</p> <p><input type="checkbox"/>其他：_____</p> <p>三、ESG 表现</p> <p><input type="checkbox"/>因低碳转型活动，企业 ESG 评分/评价等级与自身相比：<input type="checkbox"/>下降<input type="checkbox"/>上升</p> <p><input type="checkbox"/>因低碳转型活动，企业 ESG 评分/评价等级与全市同行业企业相比：<input type="checkbox"/>下降<input type="checkbox"/>上升</p> <p><input type="checkbox"/>其他：_____</p> <p>四、地方经济贡献</p> <p><input type="checkbox"/>因低碳转型活动，企业产值或营收同比：<input type="checkbox"/>增加<input type="checkbox"/>下降（_____%）</p> <p><input type="checkbox"/>其他：_____</p>

	<p>勾选已开展或拟开展的措施，可多选</p> <p>一、员工（必填）</p> <p><input type="checkbox"/> 失业补偿</p> <p><input type="checkbox"/> 绿色低碳岗位增设</p> <p><input type="checkbox"/> 绿色低碳相关技能培训</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：_____</p> <p>二、供应链</p> <p><input type="checkbox"/> 向供应链提供可负担的原材料和清洁能源</p> <p><input type="checkbox"/> 为受影响的社区、供应商及弱势群体提供培训帮扶</p> <p><input type="checkbox"/> 向客户提供绿色低碳产品及服务</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：_____</p> <p>三、弱势群体</p> <p><input type="checkbox"/> 提供支持乡村特色产业发展、支持当地就业等方面采取的具体措施，（请举例）_____</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：_____</p> <p>四、公益慈善行为</p> <p><input type="checkbox"/> 开展公益慈善、志愿活动，（请举例）_____</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：_____</p> <p>三、ESG 表现</p> <p><input type="checkbox"/> 加强 ESG 管理</p> <p><input type="checkbox"/> 开展 ESG 信息披露</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：_____</p>
<p>利益相关方沟通（必填）</p>	<p>围绕本公正转型计划与员工、供应商、客户、政府主管部门与进行沟通形式，可另附说明</p> <p><input type="checkbox"/> 在信息披露框架中纳入公正转型计划</p> <p><input type="checkbox"/> 组织会议、交流</p> <p><input type="checkbox"/> 员工培训（包括但不限于低碳转型计划及举措、企业将采取的员工保障计划等）</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：_____</p>
<p>其他</p>	<p>企业围绕公正转型计划采取的其他行动及补充信息。</p>

附录 D

银行公正转型信息披露模板

转型融资主体公正转型评估情况（必填）	公正转型评估正向客户占比： _____ % 公正转型评估负向客户占比： _____ %
配套公正转型评估的转型贷款规模	_____（万元）
风险监测信息来源（必填）	转型融资主体公正转型风险监测信息来源： <input type="checkbox"/> 独立第三方 ESG 评价结果 <input type="checkbox"/> 企业信息披露报告或年报 <input type="checkbox"/> 行业报告、监管信息及新闻舆情 <input type="checkbox"/> 其他： _____
转型融资主体公正转型风险管理措施	描述银行对转型融资主体公正转型相关风险的管理措施
其他	银行披露转型融资主体公正转型情况的其他行动及补充信息。

参 考 文 献

- [1] 国务院. 关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见（国发〔2021〕4号）
 - [2] 国务院. 关于印发2030年前碳达峰行动方案的通知（国发〔2021〕23号）
 - [3] 二十国集团. 《G20 转型金融框架》
 - [4] 中国人民银行 国家发展改革委 工业和信息化部 财政部 生态环境部 金融监管总局 中国证监会. 《关于进一步强化金融支持绿色低碳发展的指导意见》（银发〔2024〕70号）
 - [5] 中国人民银行 生态环境部 金融监管总局 中国证监会《关于发挥绿色金融作用 服务美丽中国建设的意见》
 - [6] 财政部. 关于征求《企业可持续披露准则——基本准则（征求意见稿）》意见的函（财办会〔2024〕17号）
 - [7] 上海证券交易所. 上市公司自律监管指引第14号——可持续发展报告（试行）（上证发〔2024〕33号）
 - [8] 深圳证券交易所. 上市公司自律监管指引第17号——可持续发展报告（试行）（深证上〔2024〕284号）
 - [9] 北京证券交易所. 上市公司持续监管指引第11号——可持续发展报告（试行）（北证公告〔2025〕21号）
-