

ICS 01.020

CCS A 20



T

团 体 标 准

T/CSPSTC XXX-2024

企业可持续发展健康指数评价体系

Evaluation system for Corporate Sustainability Health Index

(征求意见稿)

2024-XX-XX 发布

2024-XX-XX 实施

中国科技产业化促进会 发布

中国标准出版社 出版

目 次

前 言 II

企业可持续发展健康指数评价体系 1

1 范围 1

2 规范性引用文件 1

3 术语与定义 1

 3.1 企业健康指数（Corporate Sustainability Health Index） 1

 3.2 企业可持续发展竞争力（Corporate Sustainable Development Competitiveness） 1

 3.3 评价体系（evaluation system） 1

4 评价原则 1

 4.1 科学性与可行性 1

 4.2 代表性和全面性 1

 4.3 系统性和层次性 2

 4.4 独立性和可比性 2

5 评价指标 2

 5.1 创新 2

 5.2 专业 2

 5.3 绿色 2

 5.4 信用 2

 5.5 合规 3

 5.6 品牌 3

 5.7 责任 3

 5.8 治理 3

6 评价方法 3

 6.1 评价流程 3

 6.2 委托立项 4

 6.3 编制方案 5

 6.4 数据采集与分析 5

 6.5 组织评价 5

 6.6 评价报告 5

附 录 A 6

附 录 B 8

附 录 C 10

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。

本文件由中国科技产业化促进会企业可持续发展工作委员会和上海大学经济学院企业可持续发展研究中心提出。

本文件由中国科技产业化促进会归口。

本文件起草单位：中国科技产业化促进会企业可持续发展工作委员会、上海大学经济学院企业可持续发展研究中心、北京耀硕新科技（集团）有限公司、红石榴（北京）咨询服务有限公司、上海瑞尔实业有限公司、辽宁中蓝光电科技有限责任公司、常宝股份、上海天使之约颐养院有限公司、北京今日东方人力资源服务有限公司。

本文件主要起草人：谭林、聂永有、谭静、宋舒易、毛雁冰、刘奎、卢正刚、孟雪辰、郭虹杏、谭斌。

企业可持续发展健康指数评价体系

1 范围

本文件规定了对企业可持续发展竞争力水平进行评价的原则、体系、指标和方法的要求。

本文件适用于对各类机构、企业可持续发展竞争力潜力开展评价，并为机构、企业提升和保持可持续健康发展能力提供参考。

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 19011-2013 管理体系审核指南

3 术语与定义

下列术语和定义适用于本文件。

3.1

企业健康指数 corporate sustainability health index

是企业可持续发展健康指数的简称。是衡量评估企业可持续发展竞争力水平的综合性指数，通过创新、专业、绿色、信用、合规、品牌、责任、治理八大指标维度和大数据分析，对企业高质量、持续发展能力及潜力做出可量化的客观评估和评价。

3.2

企业可持续发展竞争力 corporate sustainable development competitiveness

是指企业自身拥有高质量且持续发展的能力和潜力。它反映企业通过创新能力和培育新质生产力创造商业价值的内生活力，同时注重这种能力建设的持续性和稳定性的综合水平。

3.3

评价体系 evaluation system

以对评价对象进行评价为目的，建立指标体系，依据评价原则、评价程序和评价方法等要素构成的整体系统。

4 评价原则

4.1 科学性与可行性

指标体系构建要能够客观反应评价对象特征，严格按照其科学内涵来进行确定，避免指标之间重复堆叠，其次要具有稳定的数据来源，尽可能使用便于已有数据和可收集到的数据，选取操作性强的指标。

4.2 代表性和全面性

在选取指标时需要选择具有代表性的指标，能够代表在某一方面的大部分指标。同时要尽可能全面囊括反映影响企业可持续发展能力的因素，多面性综合评价的目的就是为了能较为全面的评价目标系统。

4.3 系统性和层次性

构建指标体系是一个系统性工程，企业可持续发展涉及创新、专业、绿色、合规等诸多方面，因此该指标体系应是一个具有系统性的整体，既能反映关键性因素，同时还能反映子系统的相互联系与变化趋势。

4.4 独立性和可比性

每个指标在所构建的体系里，应该要做到相互之间能够独立，计算过程中指标之间互不影响，要避免相关度过高的指标，避免同一维度下的或者是相似理论定义的指标重复计算。同时还要求各指标含义明确、计算口径统一，从而达到横向可比。

5 评价指标

5.1 创新

创新的评价项包括但不限于：

- a) A1. 研发投入金额占营业收入的比重（%）
- b) A2. 研发人员总数（人）
- c) A3. 技术研发人员占总员工人数比重（%）
- d) A4. 申请专利总数（件）
- e) A5. 获批专利总数（件）
- f) A6. 申请发明专利数（件）
- g) A7. 获批发明专利数（件）

5.2 专业

专业的评价项包括但不限于：

- a) B1. 营业收入增长率（%）
- b) B2. 总资产增长率（%）
- c) B3. 利润率（%）
- d) B4. 利润增长率（%）
- e) B5. 主营业务收入占总营业收入的比例（%）
- f) B6. 主营业务利润占总利润的比例（%）

5.3 绿色

绿色的评价项包括但不限于：

- a) C1. 是否通过 ISO14001 审核
- b) C2. 是否有突发重大环境污染事件
- c) C3. 年平均废水排放量（吨）
- d) C4. 年平均废气排放量（吨）
- e) C5. 年平均固体废弃物排放量（吨）
- f) C6. 环境保护设备等相关投资（万元）

5.4 信用

信用的评价项包括但不限于：

- a) D1. 是否参加过信用评价；
- b) D2. 最近一次信用评价的等级结果；

- c) D3. 是否因信用不良而被行政部门处罚

5.5 合规

合规的评价项包括但不限于：

- a) E1. 企业支付的罚款数额（万元）
- b) E2. 是否建立第三方审计
- c) E3. 企业参与对外违约多少项（项）
- d) E4. 企业参与对外违约的涉及金额（万元）
- e) E5. 是否建立内部人员管理标准
- f) E6. 是否有公开的规章台账

5.6 品牌

品牌的评价项包括但不限于：

- a) F1. 企业品牌注册商标个数（项）
- b) F2. 品牌广告占销售额比例（%）
- c) F3. 是否设置有品牌管理职能部门
- d) F4. 企业无形资产价值（万元）

5.7 责任

责任的评价项包括但不限于：

- a) G1. 与企业订立书面劳动合同的员工人数占职工总数的比重（%）
- b) G2. 企业是否发布社会责任报告
- c) G3. 企业公益支出（万元）
- d) G4. 实际履约数/签订合同数（%）

5.8 治理

治理的评价项包括但不限于：

- a) H1. 是否建立现代企业制度
- b) H2. 企业是否有奖惩制度
- c) H3. 企业是否有员工晋升制度
- d) H4. 企业是否有薪酬增长制度
- e) H5. 企业是否有教育培训计划
- f) H6. 企业是否建立三重一大制度

6 评价方法

6.1 评价流程

企业可持续发展健康评价是依据规范标准，通过立项委托、确定对象与范围、组织数据采集、大数据模型分析，报告生成、结果审核与发布等评价流程进行，见图1。

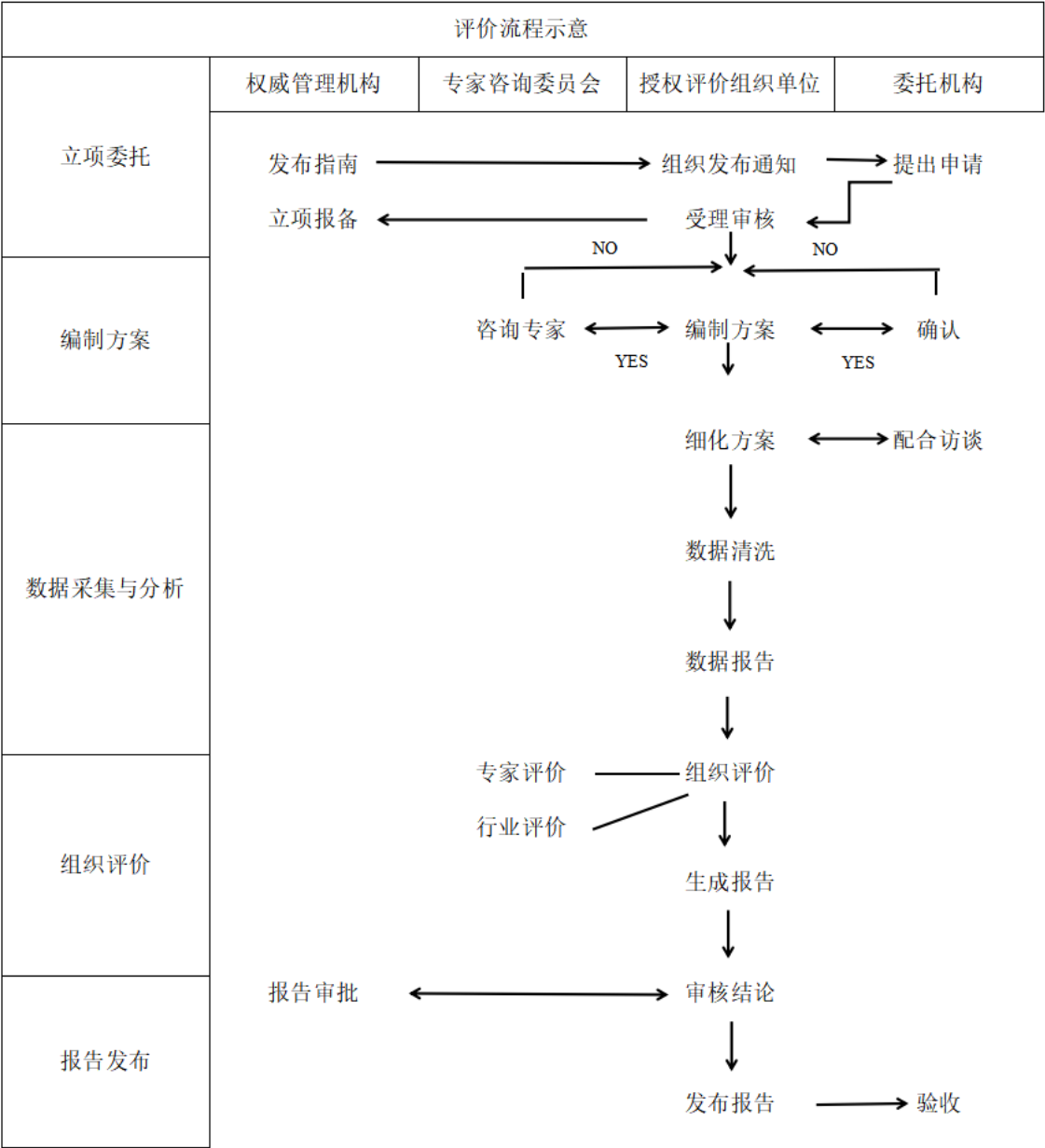


图 1 企业可持续发展健康评价流程

6.2 委托立项

- 6.2.1 权威评价管理单位按年度发布委托立项申报指南或委托申报通知,委托单位依据指南向授权评价组织单位提交企业（或行业、或政府）可持续发展健康评价委托材料。
- 6.2.2 委托材料应当完整、真实、规范，内容表述明确，并附带相应证明材料。
- 6.2.3 提交材料应包括纸质材料和 PDF 格式电子版材料各一份。
- 6.2.4 委托材料包括但不限于以下内容，并按照顺序排列成册，逐页标明页码，各项材料间应当有区别标志。
- a) 申请表（见附录 B）：申请表内容包括但不限于机构名称、委托方信息、委托事项、保密协议、承诺书以及委托方声明等内容。
 - b) 提交资料：应包括机构简介、法人证书或身份证复印件以及相关证明材料。

- c) 机构简介：包括但不限于行业背景与发展现状，技术指标、效益指标和风险指标等内容。
- d) 相关证明材料：包括但不限于专利证书、驰名商标证书、企业或行业标准、信用评级证书、绿色认证、科技成果证书、ESG 报告等反映评价指标体系内容的证明材料的复印件。

6.3 编制方案

- 6.3.1 授权评价组织单位需对委托评价进行可行性分析，并对委托评价事项编制评价方案；
- 6.3.2 委托单位对评价方案进行确认，同时组织相关专家进行方案论证；论证通过组织开展评价和数据采集，未通过再进行完善直到达到要求。

6.4 数据采集与分析

- 6.4.1 按照评价方案由授权评价组织单位开展数据采集、案例分析、对象访谈等；
- 6.4.2 依据评价标准对采集数据进行清洗，运用大数据模型进行数据分析，生成数据报告。

6.5 组织评价

- 6.5.1 审核评价方案执行的严肃性、公正性与时效性；
- 6.5.2 审核评价数据采集、案例分析、客户访谈的客观性、代表性和真实性；
- 6.5.3 审核评价数据分析结果对比不同行业的特定环境、属性等，进行综合性评价；
- 6.5.4 组织不同方面的专家和有资格的企业健康导师进行会诊式综合分析、评价；
- 6.5.5 评价时采用文件调查和现场调查的方式，包括查阅文件和记录、询问工作人员、观察现场等，评价按 GB/T 19011-2013 中 6.4 规定的方法进行。

6.5.6 评分

企业可持续发展健康评价结果采用熵权-topsis评估方法，其得分计算过程为：

熵权法赋权重后，用 TOPSIS 优劣解距离法计算评分公式，利用评分公式 $\frac{x - \min_1}{\max_1 - \min_1}$ 计算得分，其中， $\max$ 和 $\min$ 为在所有评分对象（公司）中获得得分的最大/小值，定义第 i 个评价对象与最大值的距离 D_i^+ 和评价对象与最小值的距离 D_i^- 分别为： $D_i^+ = \sqrt{\sum_{j=1}^m (Z_j^+ + Z_{ij})^2}$ 和 $D_i^- = \sqrt{\sum_{j=1}^m (Z_j^- + Z_{ij})^2}$ 。从而计算得

出第 i 个评价对象未归一化的得分 S_i ： $S_i = \frac{D_i^-}{D_i^+ + D_i^-}$ 。其中， $0 \leq S_i \leq 1$ ，且 S_i 越大 D_i^+ 越小，即越接近最大

值。最后，对 S_i 进行归一化处理，得到各年份的得分 $stand_S$ ： $stand_S = \frac{S_i}{sum_s}$ 。

6.6 评价报告

- 6.6.1 评价完成后，授权评价组织单位应研究并形成评价报告，应按照委托约定出具评价报告（见附录 C）。评价报告应加盖“权威评价管理单位专用章”，并书面通知委托单位。
- 6.6.2 授权评价组织单位应将评价报告进行归档保存，依据委托约定组织落实宣传推广。

附 录 A

(规范性)

企业可持续发展健康评价指标和分值

企业可持续发展健康评价指标和分值见表 A. 1。

表A. 1 企业可持续发展健康评价指标和分值

一级 指 标	二级 指 标	指标权重	三级指标	满分
Y 可 持 续 发 展 （ 健 康 ） 指 数	A 创新	15.22%	A1. 研发投入金额占营业收入的比重（%）	100
			A2. 研发人员总数（人）	100
			A3. 技术研发人员占总员工人数比重（%）	100
			A4. 申请专利总数（件）	100
			A5. 获批专利总数（件）	100
			A6. 申请发明专利数（件）	100
			A7. 获批发明专利数（件）	100
	B 专业	16.81%	B1. 营业收入增长率（%）	100
			B2. 总资产增长率（%）	100
			B3. 利润率（%）	100
			B4. 利润增长率（%）	100
			B5. 主营业务收入占总营业收入的比例（%）	100
			B6. 主营业务利润占总利润的比例（%）	100
	C 绿色	10.10%	C1. 是否通过 ISO14001 审核	100
			C2. 是否有突发重大环境污染事件	100
			C3. 年平均废水排放量（吨）	100
			C4. 年平均废气排放量（吨）	100
			C5. 年平均固体废弃物排放量（吨）	100
	D 信用	9.66%	D1. 是否参加过信用评价	100
			D2. 最近一次信用评价的等级结果	100
			D3. 是否因信用不良而被行政部门处罚	100
	E 合规	12.97%	E1. 企业支付的罚款数额（万元）	100
			E2. 是否建立第三方审计	100
			E3. 企业参与对外违约多少项（项）	100

			E4. 企业参与对外违约的涉及金额（万元）	100
			E5. 是否建立内部人员管理标准	100
			E6. 是否有公开的规章台账	100

表A.1 企业可持续发展健康评价指标和分值（续）

一级 指 标	二级 指 标	指标权重	三级指标	满 分
Y 可 持 续 发 展 （ 健 康 ） 指	F 品牌	12.38%	F1. 企业品牌注册商标个数（项）	100
			F2. 品牌广告占销售额比例（%）	100
			F3. 是否设置有品牌管理职能部门	100
			F4. 企业无形资产价值（万元）	100
	G 责任	10.21%	G1. 与企业订立书面劳动合同的员工人数占职工总数的比重（%）	100
			G2. 企业是否发布社会责任报告	100
			G3. 企业公益支出（万元）	100
			G4. 实际履约数/签订合同数（%）	100
	H 治理	12.65%	H1. 是否建立现代企业制度	100
			H2. 企业是否有奖惩制度	100
			H3. 企业是否有员工晋升制度	100
			H4. 企业是否有薪酬增长制度	100
			H5. 企业是否有教育培训计划	100
			H6. 企业是否建立三重一大制度	100

附 录 B

(规范性)

企业可持续发展健康指数评价申请表

企业可持续发展健康指数评价申请表见表 B. 1。

表B.1 企业可持续发展健康指数评价申请表（样表）

编号：

委托机构名称												
委托事项												
开始时间						终止时间						
任务来源		（）	1-政府机关 2-研究机构 3-行业机构 4-商协会 5-企业									
成果有无密级		（1）	0-无 1-有	密级	（1）	1-秘密 2-机密 3-绝密						
委托方	法人姓名											
	隶属省部	代码					名称					
	所在地区	代码					名称					
	通讯地址							邮政编码				
	性质		☐ 政府 ☐ 研究机构 ☐ 行业机构 ☐ 商协会 ☐ 企业 ☐ 其它									
	负责人		电话			传真						
	联系人		电话			传真						
		手机			电子邮箱							
提交资料		所附资料（请在所提供资料前的□内打“√”） ☐ 1、专利证书； ☐ 2、知识产权； ☐ 3、科技成果证书； ☐ 4、信用评级证书； ☐ 5、商标证书 ☐ 6、企业或行业标准 ☐ 7、绿色认证或环保认证 ； ☐ 8、ESG 报告； ☐ 9、企业工商登记证书 ☐ 10、机构简介：包括但不限于行业背景与发展现状，技术指标、效益指标和风险指标等； ☐ 11、其他。										
委托方声明												
委托方自愿申请参加企业可持续发展健康指数评价活动并承担约定的责任义务，承诺所提供的相关数据、证明、资料真实、有效，复印件和原件一致。成果符合国家法律、法规，不存在知识产权权益纠纷。如有不实之处，我方愿负相应法律责任，并承担由此造成的一切后果。												
委托方（签字/盖章） 年 月 日												

授权评价组织机构意见	
组织机构负责人（签字/盖章） 年 月 日	
权威管理机构意见	
管理机构负责人（签字/盖章） 年 月 日	
评价形式	评价报告

附录 C

(规范性)

企业可持续发展健康指数评价报告

企业可持续发展健康指数评价报告见表 C.1。

表 C.1 企业可持续发展健康指数评价报告（样表）

编号：

企业可持续发展健康指数评价报告

XXXX []第 XX 号

项目名称：_____

委托单位：_____

评价机构（盖章）：_____

报告时间：_____

中国科技产业化促进会企业可持续发展工作委员会

上海大学经济学院企业可持续发展研究中心 制

年 月 日

委托机构										
委托事项										
开始时间					终止时间					
任务来源	()	1-政府机关 2-研究机构 3-行业机构 4-商协会 5-企业								
成果有无密级	(1)	0-无 1-有	密级	(1)	1-秘密 2-机密 3-绝密					
委托方	名称或姓名									
	隶属省部	代码				名称				
	所在地区	代码				名称				
	通讯地址					邮政编码				
	性质	☐ 政府 ☐ 研究机构 ☐ 行业机构 ☐ 商协会 ☐ 企业 ☐ 其它								
	负责人		电话		传真					
	联系人		电话		传真					
手机				电子邮箱						
评价机构	名称									
	通讯地址									
	负责人		电话		传真					
	联系人		电话		传真					
		手机		电子邮箱						
报告内容										
企业可持续发展健康指数评价体系是一个复杂开放的实践性、应用性评价体系，层次结构丰富多元，关联关系错综复杂。为了科学合理地对企业及行业的可持续发展指数进行评价，必须遵循科学性与可行性、代表性与全面性、系统性与层次性、独立性与可比性等重要原则，从创新、专业、绿色、信用、合规、品牌、责任、治理八个二级指标入手，对可持续发展指数的关键影响因素进行深入分析，进而得出基于大数据分析的，用于诊断和研判企业可持续发展竞争力水平的评价报告。报告主要包含但不限于以下内容： 一、前言 二、目录 三、总论 四、目的与任务 五、方法与标准 六、数据调查与分析 七、健康诊断与研判 八、结论与评价 九、建议与对策 十、附件 包括数据报告、参考资料等。 注：具体报告将根据不同行业、不同企业的实际需要或约定有所变化或调整。评价结论属咨询意见，可供委托者，或金融机构、研究机构、政府部门等使用者参考。依据评价结论做出的决策行为，其后果由行为决策者承担。 授权报告机构盖章： 年 月 日										

参 考 文 献

- [1] GB/T 2260-2007GB/T 19011 中华人民共和国行政区划代码管理体系审核指南
- [2] GB/T 4754-2017/XG1-2018T/CSPSTC 1—2017 国民经济行业分类
- [3] T/CSPSTC 3—2017 科技成果产业化评价体系