|  |  |
| --- | --- |
| ICS |  |
| CCS |  |

团体标准

T/CASMES XXX—XXXX

**《企业供应链ESG管理评价规范》**

Guidelines for Environmental, Social, and Governance (ESG)

Management Evaluation of Corporate Supply Chains

（征求意见稿）

xxx -xx - xx发布

xxx -xx - xx实施

中国中小企业协会 发布

目 次

[1 范围 4](#_Toc249)

[2 规范性引用文件 4](#_Toc32708)

[3 术语和定义 4](#_Toc25677)

[4 评价总则 5](#_Toc19363)

[5 评价要求 6](#_Toc28605)

[6 评价报告 9](#_Toc27212)

[附录A 10](#_Toc9846)

[附录B 23](#_Toc3361)

前 言

本规范按照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。

本文件由中国建材检验认证集团苏州有限公司、北京国发绿色节能环保技术研究院有限公司提出。

本文件由中国中小企业协会归口。

主要起草单位：中国建材检验认证集团苏州有限公司、北京国发绿色节能环保技术研究院有限公司、中科双碳（深圳）科技有限公司、广东省生产力促进中心、广东地方治理研究中心ESG所、佛山环境与能源研究院、苏州工业园区城市发展研究院等。

主要起草人：饶凌云、朱剑、李可闻、陈军、方喆、李燕、谢文浩、刘青云、陈兴彬、王华、吴传娟、付笠筠。

本规范为首次发布。

**《企业供应链ESG管理评价规范》**

1 范围

本文件规定了企业供应链环境、社会、治理（ESG）管理的术语和定义、评价总则、评价要求、评价报告的编制要求等。

本文件适用于企业供应链环境、社会、治理（ESG）管理的自我评价、第二方评价和第三方机构的评价活动。

2 规范性引用文件

下列文件中的条款通过本规范的引用而成为本规范的条款。凡是注日期的引用文件，其随后所有的修改单（不包括勘误表的内容）或修订版均不适用于本规范。然而，鼓励根据本规范达成协议的各方研究是否可使用这些文件的最新版本。凡是不注日期的引用文件，其最新版本适用于本规范。

IWA 48- 2024 Framework for implementing environmental, social and governance (ESG) principles

GB/T 41835-2022 可持续采购 指南

GB/T 39257-2020 绿色制造 制造企业绿色供应链管理 评价规范

GB/T 24040-2008 环境管理 生命周期评价 原则与框架

3 术语和定义

下列术语和定义适用于本文件。

3.1

环境、社会、治理 Environmental, Social, and Governance (ESG)

环境、社会和治理（ESG）是一个战略性和操作性的框架，旨在帮助各类组织有效管理和报告其活动、产品、服务以及致力于支持可持续发展、社会公正和良好治理的承诺。

[来源：IWA 48 - 2024]

3.2

供应链 supply chain

生产及流通过程中，涉及将产品提供给最终用户所形成的网链结构。

[来源：GB/T 24420-2009,定义3.1]

3.3

生命周期 life cycle

产品系统中前后衔接的一系列阶段，包括从自然界或自然资源中获取原材料，直至最终处置。

[来源：GB/T 24040-2008，3.1]

3.4

可持续采购 sustainable procurement

在整个生命周期（3.2）中可能产生最积极的环境、社会和经济影响的采购。

[来源：GB/T 41835-2022,定义3.38]

注1:可持续采购包括供应链（3.32）中供应商的货物或服务相关的可持续性方面。

注2：可持续采购有助于实现组织可持续目标并全面促进可持续发展。

3.5

生命周期评价 life cycle assessment；LCA

对一个产品系统的生命周期中输入、输出及其潜在环境影响的汇编和评价。

[来源：GB/T 24040-2008，定义3.2]

4 评价总则

4.1 评价原则

评价指标全面、系统、科学。评价依据完整、准确、可信。评价过程规范，评价文件完整、统一、清晰、可追溯。评价结果客观、准确、公正。

4.2 评价方式

企业供应链环境、社会、治理（ESG）管理评价可由第一方、第二方或第三方组织实施：— 第一方评价结论可用于企业自我评价和内部改进。

— 第二方评价由相关方（如客户或合作伙伴）进行评价。

— 第三方评价由具备评价资格的独立评价机构进行评价，通常用于公开声明或认证。

— 第二方和第三方评价前，应对企业基本要求符合情况予以核实和确认。

4.4 评价方法

企业供应链环境、社会、治理（ESG）管理评价应采用基于评分的综合评价方法。评价过程需结合文件审查与现场审查，以企业供应链ESG管理评价指标、要求和依据为核心，确保评价的全面性和准确性。通过权重分配和量化打分，系统评估企业在环境、社会、治理领域的管理绩效。

4.4 评价流程

第三方评价应严格按照既定流程（参见附录B）实施，确保信息的收集、核实和评价结果的公正性和客观性。针对企业自我评价和第二方评价，可依据实际情况对流程进行适当调整和简化。评价过程中，应围绕企业供应链环境、社会、治理（ESG）管理的关键环节开展以下活动：

— 查阅资质文件、管理文件、报告文件、统计报表及原始记录，确保文件的合规性和完整性；

—根据企业的实际情况，与相关人员进行座谈，获取第一手信息；

— 组织实地考察或抽样调查，以核实文件内容的真实性和一致性；

— 对收集到的评价证据进行系统分析，识别关键风险和改进机会；

— 综合评估企业的管理实践与评价指标的符合情况，形成评价结论。

5 评价要求

5.1 一般要求

5.1.1 企业应具有独立的法人资格，遵守有关法律、法规、政策和标准。

5.1.2 企业应建立明确的环境、社会、治理（ESG）目标和管理体系，并有效运行。

5.1.3 企业提供的评价资料应真实、完整。

5.2 评价指标体系

5.2.1 指标构成

企业供应链环境、社会和治理（ESG）管理评价指标体系按照层级和重要性划分为三级指标：

— 一级指标：涵盖环境、社会、治理三大核心领域，共3项；

— 二级指标：细分为15个具体管理领域，反映企业在各核心领域的管理要素；

— 三级指标：针对二级指标的具体评价要求，共43项。

三级指标依据其重要性和可量化程度进一步划分为以下类别：

— 必选指标：包含33项，是企业必须达成的核心管理要求；

— 可选指标：包含11项，可根据企业实际情况进行选择，作为评价的补充项。

根据指标的性质，评价指标还分为两类：

— 定量指标：以具体数据或数值表现的评价项，如碳排放总量、能源消耗等；

— 定性指标：通过描述和判断的方式进行评价的项目，如人权政策和治理透明度等。

该评价指标体系旨在全面反映企业在供应链环境、社会和治理方面的管理实践，并为评价结果提供科学、客观的依据。

表1 企业供应链环境、社会、治理（ESG）管理一级、二级和三级评价指标

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **说明** |
| 1 | 环境 | 供应链碳排放管理 | 碳排放总量 | 必选指标 |
| 2 | 碳减排目标 | 必选指标 |
| 3 | 碳足迹监测与报告 | 可选指标 |
| 4 | 能源效率与可再生能源使用 | 能源消耗总量 | 必选指标 |
| 5 | 可再生能源使用比例 | 必选指标 |
| 6 | 能源效率提升 | 可选指标 |
| 7 | 废弃物管理与资源节约 | 废弃物总量 | 必选指标 |
| 8 | 废弃物回收率 | 可选指标 |
| 9 | 资源节约措施 | 可选指标 |
| 10 | 绿色采购 | 绿色采购比重 | 必选指标 |
| 11 | 绿色产品认证及占比 | 可选指标 |
| 12 | 环境合规性与影响评估 | 环境合规情况 | 必选指标 |
| 13 | 环境影响评估 | 必选指标 |
| 14 | 社会 | 劳工条件与人权 | 劳动合同合规性 | 必选指标 |
| 15 | 童工与强迫劳动 | 必选指标 |
| 16 | 人权保障政策 | 可选指标 |
| 17 | 社会责任履行 | 社区发展项目 | 可选指标 |
| 18 | 贫困减缓与扶贫 | 可选指标 |
| 19 | 社会责任报告 | 必选指标 |
| 20 | 供应链质量与安全 | 供应链质量管理 | 必选指标 |
| 21 | 供应链安全管理 | 必选指标 |
| 22 | 职业健康与安全 | 必选指标 |
| 23 | 社会公平与包容性 | 性别平衡 | 可选指标 |
| 24 | 公平薪酬与福利 | 必选指标 |
| 25 | 社会公平性项目 | 可选指标 |
| 26 | 客户权益保护 | 质量与安全 | 必选指标 |
| 27 | 投诉处理 | 必选指标 |
| 28 | 客户满意度 | 可选指标 |
| 29 | 治理 | 供应链透明度与信息披露 | ESG信息披露 | 必选指标 |
| 30 | 供应商审计报告 | 必选指标 |
| 31 | 数据可靠性 | 必选指标 |
| 32 | 供应链风险管理与应对 | 环境风险管理 | 必选指标 |
| 33 | 社会风险管理 | 必选指标 |
| 34 | 治理风险管理 | 必选指标 |
| 35 | 道德采购与合规性 | 反腐败政策 | 可选指标 |
| 36 | 道德采购实践 | 必选指标 |
| 37 | 法律合规性 | 必选指标 |
| 38 | 供应链审计与监督 | 定期审计机制 | 必选指标 |
| 39 | 审计结果与整改 | 必选指标 |
| 40 | 第三方审计 | 可选指标 |
| 41 | 供应商治理结构与合规性 | 供应商治理结构 | 必选指标 |
| 42 | 合规管理体系 | 可选指标 |
| 43 | 管理层责任 | 必选指标 |

### 5.2.2 指标要求

5.2.2.1 定量指标要求

定量指标通常涵盖碳排放总量、能源消耗等关键数据。为了确保评价的科学性和可比性，所有定量指标的计算方法应保持一致。企业需确保提供的数据准确、真实且具有可验证性。在必要情况下，评价方应对数据来源和数据质量进行分析，并在评价报告中做出详细说明。

### 5.2.2.2 定性指标要求

对于定性评价指标，应提供清晰的评价依据。评价方需结合企业的管理实践、政策文件及现场审核情况，详细说明评价结论的依据和判断标准。确保定性指标的评价具有逻辑性、客观性和可验证性，以提升评价报告的说服力和可信度。

### 5.2.2.3 必选指标

必选评价指标为企业在供应链环境、社会和治理（ESG）管理中必须达到的最低标准。这些指标的达成是评价企业是否符合基本要求的核心依据。在特殊情况下，若企业或行业存在客观限制或特殊原因无法满足某些必选指标，可进行适当调整，但需提供充分的说明材料，详细阐述调整原因及其合理性。

### 5.2.2.4 可选指标

企业或评价方在选取可选指标时，应充分考虑企业供应链的实际情况和行业特点，结合产品生命周期及供应链系统资源、生态环境和健康安全影响的重要性，确定指标的权重和分值。此外，评价方可以根据企业的具体需求和发展目标新增适用的评价指标，并在评价报告中详细说明新增指标的选取依据和评价方法。

### 5.2.2.5 动态调整

评价指标的选取应具备动态性，及时响应政策、法规和行业标准的变化。在实际评价过程中，评价方应考虑指标的时间特性，根据最新的法规和市场趋势适时调整指标要求，以确保评价体系的适用性和前瞻性。

5.3 评价结果

5.3.1 评分计算方法

必选指标为企业必须达到的基本要求。如果企业未能满足必选指标的要求，则无法被认定为供应链环境、社会、治理（ESG）管理合格企业。评价的总分值为100分，具体的指标权重和分值按照附录A中的规定执行。综合得分由各项指标得分的总和构成。

5.3.2 评价结论

评价结论根据企业的综合得分划分为合格和不合格两大类别，其中合格类别进一步细分为四个等级。企业的评价等级将作为供应链管理改进和外部沟通的重要依据。合格等级的企业可根据其实际得分获得相应的评价证书，推动供应链管理的持续优化。

各等级的具体条件详见表2。

表2 评价结论分级

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价结论 | 分级 | 条件 |
| 合格 | 铂金级 | 必选项符合，且综合得分≧90 |
| 黄金级 | 必选项符合，且80 ≦综合得分≦ 90 |
| 白银级 | 必选项符合，且70 ≦综合得分≦ 80 |
| 青铜级 | 必选项符合，且60 ≦综合得分≦ 70 |
| 不合格 | 不合格 | 必选项指标缺失或不符合要求；  或必选项符合，但综合得分< 90 |

6 评价报告

6.1 评价报告内容及要求

评价报告应全面、客观地反映评价组在现场开展评价的实施过程，并以充分的证据支撑评价结论。报告内容应简洁明了，同时确保对关键环节的阐述详实、有依据。针对每一项评价条款的要求，报告应详细描述评价过程、判定企业符合情况的依据，并提供引用的关键内容及相关证据文件来源。对于涉及的计算，应给出详细的过程和数据依据，确保报告中的证据和信息具有可信度，且内容精炼、结论明确。

评价报告应包括但不限于以下内容：

— 企业ESG议题和评价指标概述；

— 企业产品及主要工艺流程简述；

— 供应链管理实践及ESG指标实施情况；

— 评价信息，包括评价范围、数据来源、评价依据和记录等；

— 评价方法、指标选取、指标权重与分值分配情况，以及结果解释等说明；

— 数据来源和数据分析过程说明；

— 评价结论及其依据；

— 问题识别及风险分析。

6.2 评价报告责任要求

第三方评价机构对所出具的评价报告承担全部责任，确保报告内容的真实性、准确性和完整性。若企业或相关方对评价报告的内容存在异议，评价机构应及时提供详细解释和必要的补充说明，以解决争议并确保报告的公正性和可信度。

附录A

（资料性附录）

企业供应链环境、社会、治理（ESG）管理评价指标

表A.1给出了企业供应链环境、社会、治理（ESG）管理评价指标构成、指标说明、评价依据及证明材料说明

表A.1 企业供应链环境、社会、治理（ESG）管理评价指标

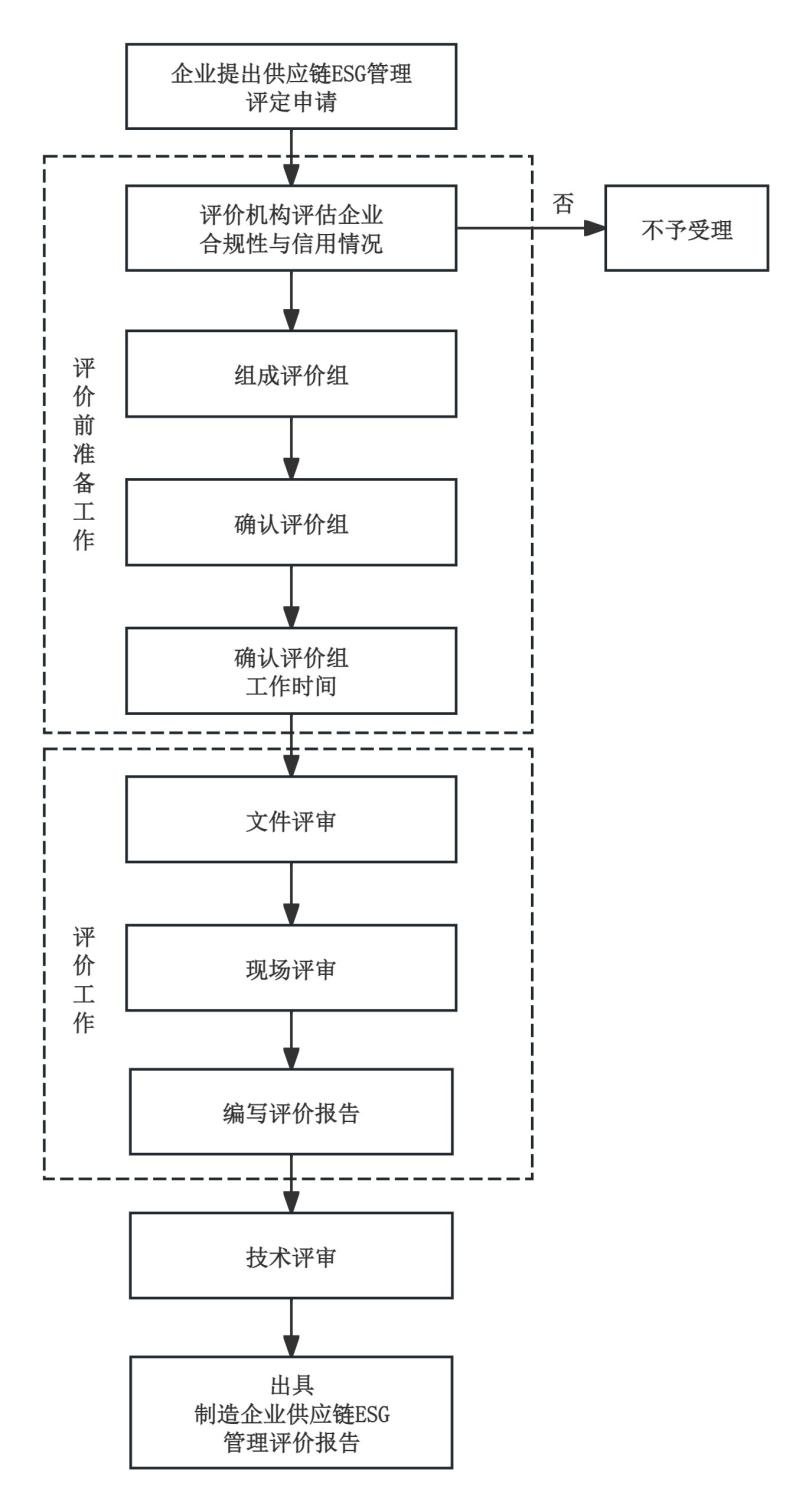
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标说明** | **评价指标符合性说明及证明材料** | **分值** | **打分依据** |
| 1 | 环境 | 供应链碳排放管理 | 碳排放总量 | 企业供应链的碳排放总量的计算及披露情况 | 企业提供供应链年度碳盘查或核查报告并附外部披露的佐证材料 | 5分 | 提供全供应链范围的第三方数据，且已披露：5分 |
| 提供核心供应商的第三方数据，且已披露：4分 |
| 提供核心供应商自查数据，且已披露：3分 |
| 提供核心供应商的第三方核查数据，但未披露：2分 |
| 提供部分供应商的自查数据，未披露；1分 |
| 未提供任何数据，且无披露：0分。 |
| 2 | 碳减排目标 | 企业需设置供应链碳减排目标和详细计划 | 企业需提供供应链碳减排目标声明、规划报告、年度计划报告等相关文件 | 3分 | 供应链碳减排目标明确，且附详细的减排计划：3分 |
| 供应链碳减排目标明确，且仅附简单的减排计划：2分 |
| 未明确碳减排目标，但附有简单的减排计划：1分 |
| 未设置碳减排目标和计划：0分 |
| 3 | 碳足迹监测与报告 | 企业需对产品/服务全生命周期的碳足迹进行监测和报告 | 企业需要提供核心产品或服务的碳足迹计算结果及核查报告 | 4分 | 核心产品/服务均附有碳足迹核查报告：4分 |
| 核心产品/服务均附有碳足迹计算结果：3分 |
| 部分核心产品/服务附有碳足迹计算结果：2分 |
| 单一产品/服务附有碳足迹计算结果：1分 |
| 未进行任何产品/服务的碳足迹计算：0分 |
| 4 | 能源效率与可再生能源使用 | 能源消耗总量 | 企业需对供应链中的各类能源消耗进行统计、核算，并公开披露。 | 企业需要提供核心供应商的能源消耗统计报表及披露材料。 | 4 | 提供核心供应商的能源消耗统计报表并披露：4分 |
| 提供部分供应商的能源消耗统计报表并披露：3分 |
| 提供部分供应商的能源消耗数据并披露：2分 |
| 提供部分供应商的能源消耗数据但未披露：1分 |
| 未提供任何数据及披露：0分 |
| 5 | 可再生能源使用比例 | 企业供应链可再生能源使用量与综合能耗总量的比值。可再生能源包括太阳能、水能、生物质能、地热能、氢能、波浪能等非化石能源。 | 企业需提供供应链使用可再生能源的证明材料，包括但不限于绿色电力证书、碳证等 | 3分 | 核心供应商的可再生能源使用比例高于行业平均值：3分 |
| 部分供应商的可再生能源使用比例高于行业平均值：2分 |
| 核心供应商的可再生能源使用比例低于行业平均值：1分 |
| 核心供应商无可再生能源使用记录：0分 |
| 6 | 能源效率提升 | 企业需设定供应链能源效率提升目标及计划 | 企业需要提供能源效率提升的目标声明、规划报告及年度计划报告等相关文件 | 2分 | 设置明确的供应链能源效率提升目标，并附详细计划：2分 |
| 有供应链能源效率提升计划，但无明确目标：1分 |
| 未设置目标、计划及行动：0分 |
| 7 | 废弃物管理与资源节约 | 废弃物总量 | 企业需统计并披露供应链产生的主要废弃物总量 | 企业需提供供应链废弃物统计核算报表及佐证材料 | 3分 | 核心供应商的废弃物总量核算数据完整，并披露：3分 |
| 部分供应商的废弃物总量核算数据完整，并披露：2分 |
| 部分供应商的废弃物总量核算数据完整，但未披露：1分 |
| 无数据及披露：0分 |
| 8 | 废弃物回收率 | 企业需统计并披露供应链产生的主要废弃物的回收处置比例。 | 企业需提供供应链废弃物处置统计核算报表及佐证材料 | 3分 | 核心供应商的废弃物回收率高于行业平均值：3分 |
| 部分供应商的废弃物回收率高于行业平均值：2分 |
| 核心供应商的废弃物回收率低于行业平均值：1分 |
| 无数据及披露：0分 |
| 9 | 资源节约措施 | 企业应采取并披露供应链的资源节约管理措施。 | 企业需要提供供应链资源节约管理文件及相关佐证文件。 | 2分 | 有明确的资源节约管理要求，且供应商有实施行为：2分 |
| 有明确的资源节约管理要求，但供应商无实施行为：1分 |
| 无资源节约管理要求，且供应商无实施行为：0分 |
| 10 | 绿色采购 | 绿色采购占比 | 企业采购的绿色产品和服务占采购总量的比例。 | 企业需提供绿色产品及服务采购金额的统计数据及相关佐证。 | 2分 | 企业绿色采购比重高于行业平均水平：2分 |
| 企业绿色采购比重低于行业平均水平：1分 |
| 企业未实施绿色采购：0分 |
| 11 | 绿色产品认证及占比 | 企业产品获得绿色产品认证的情况。 | 企业需要提供核心产品的绿色认证证书。 | 2分 | 核心产品均有绿色认证证书：2分 |
| 部分产品均有绿色认证证书：1分 |
| 无绿色认证证书：0分 |
| 13 | 环境合规性与影响评估 | 环境合规情况 | 供应链企业应在运营过程中严格遵守环境法规，确保环境合规性。 | 企业需要提供环境合规管理制度和机制文件、整改记录等佐证材料。 | 2分 | 环境管理制度完善，且核心供应商无不良合规情况：2分 |
| 环境管理制度完善，且核心供应商无重大不合规事件：1分 |
| 未建立环境合规管理制度：0分 |
| 14 | 环境影响评估 | 供应链企业应对产品和服务的全生命周期中各供应链环节的环境影响进行评估，采取有效的管理措施。 | 企业需要提供全生命周期环境影响评估制度、评估报告及相关佐证材料。 | 2分 | 核心供应商的环境影响评估材料齐全，且评估结果无重大环境风险：2分 |
| 供应商具备环境影响评估制度，但材料不齐全：1分 |
| 未建立环境影响评估制度，且无相关材料：0分 |
| 15 | 社会 | 劳工条件与人权 | 劳动合同合规性 | 企业供应链劳动合同的合规性，应符合所在地及出口国家的劳动标准（（如适用））。 | 企业需要提供劳动合同合规管理制度与合规说明 | 3分 | 管理制度健全且核心供应商均未发生违规用工行为：3分 |
| 核心供应商均未发生违规用工行为：2分 |
| 管理制度健全但部分核心供应商发生违规用工行为：1分 |
| 无管理制度且核心供应商发生违规用工行为：0分 |
| 16 | 童工与强迫劳动 | 企业供应链无童工和强迫劳动。 | 企业需要提供员工访谈及问卷调查报告 | 2分 | 供应链无童工和强迫劳动发生：2分 |
| 核心供应商无童工和强迫劳动发生：1分 |
| 供应链有童工和强迫劳动发生：0分 |
| 17 | 人权保障政策 | 供应链企业应建立健全人权保障政策，并定期对供应商的人权实施情况进行评估。 | 企业需提供人权保障政策文件、实施报告及核查记录。 | 2分 | 供应链企业具备完整的人权保障政策，且未发生任何侵权事件：2分 |
| 核心供应商具备完整的人权保障政策，且未发生任何侵权事件：1分 |
| 核心供应商存在人权侵权事件：0分 |
| 18 | 社会责任履行 | 社区公益项目 | 供应链企业应积极参与社区公益项目，以促进地方经济和社会发展。 | 企业需要提供供应链投入社区公益项目的佐证材料，包括资金投入、项目计划及实施效果报告。 | 2分 | 核心供应商均参与社区公益项目，且效果显著：2分 |
| 部分供应商参与社区公益项目：1分 |
| 供应链未开展社区公益项目：0分 |
| 19 | 贫困减缓与扶贫 | 供应链企业应实施贫困减缓和扶贫措施，促进社会公平与经济发展。 | 企业需要提供减贫与扶贫项目的实施计划、资金投入和成效评估报告。 | 2分 | 核心供应商均实施减贫与扶贫项目，且效果显著：2分 |
| 部分供应商实施减贫与扶贫项目：1分 |
| 供应链未实施减贫与扶贫项目：0分 |
| 20 | 社会责任报告 | 供应链企业应定期发布社会责任报告，披露社会责任履行情况和成效。 | 企业需提供社会责任报告管理文件及实施情况佐证材料。 | 2分 | 核心供应商均发布年度社会责任报告，且内容详实：2分 |
| 部分供应商发布年度社会责任报告：1分 |
| 供应链未发布年度社会责任报告：0分 |
| 21 | 供应链质量与安全 | 供应链安全管理 | 供应链企业应建立并实施供应链安全管理制度，确保供应链安全，参考ISO28000系列标准。 | 企业需要提供体系建设文件、培训记录及相关认证证书。 | 3分 | 通过供应链安全管理相关认证：3分 |
| 建立了完整的供应链安全管理内部制度，并展开相关培训：2分 |
| 有部分供应链安全管理条款：1分 |
| 未建立供应链安全管理制度：0分 |
| 22 | 职业健康与安全 | 供应链企业应确保职业健康与安全管理制度的实施，减少职业健康风险。 | 企业需提供职业健康与安全制度文件及培训记录。 | 3分 | 核心供应商均通过职业健康与安全相关认证：3分 |
| 部分供应商通过职业健康与安全相关认证：2分 |
| 核心供应商建立职业健康与安全管理体系，但未取得第三方认证：1分 |
| 核心供应商未建立职业健康与安全管理制度：0分 |
| 23 | 供应链质量管理 | 供应链企业应建立并实施质量管理制度，确保供应链产品和服务的质量。 | 企业需提供供应链质量管理手册、日常监督管理记录及培训记录。 | 3分 | 建立了完善的质量管理手册及实施制度，并对所有供应商进行全面培训：3分 |
| 建立了完善的质量管理手册及实施制度，并对核心供应商进行全面培训：2分 |
| 建立了完善的质量管理手册及实施制度，并对部分供应商进行了培训：1分 |
| 未建立供应链质量管理手册及制度：0分 |
| 24 | 社会公平性与包容性 | 性别平等 | 供应链企业应确保性别平等，包括管理层和员工的性别比例以及晋升机会的公平性。 | 企业需提供管理层性别比例数据及员工性别比例的统计数据。 | 2分 | 核心供应商的管理层和员工性别比例优于行业平均水平：2分 |
| 部分供应商的管理层和员工性别比例优于行业平均水平：1分 |
| 供应链员工性别低于行业平均水平：0分 |
| 25 | 公平薪酬与福利 | 供应链企业应确保薪酬和福利的公平性，包含明晰的薪酬结构和员工福利制度。 | 企业需要提供供应链的薪酬结构文件和员工福利制度的相关材料。 | 2分 | 核心供应商均有明晰的薪酬结构和员工福利制度：2分 |
| 部分供应商有明晰的薪酬结构和员工福利制度：1分 |
| 供应链供应商均无明晰的薪酬结构和员工福利制度：0分 |
| 26 | 社会公平性项目 | 供应链企业应积极参与社会公平性项目，推动社会公平和包容性发展。 | 企业需提供供应链投入社会公平性项目的佐证材料，包括项目计划、资金投入及成效报告。 | 2分 | 核心供应商均有社会公平性项目：2分 |
| 部分供应商有社会公平性项：1分 |
| 供应链未开展社会公平性项目：0分 |
| 27 | 客户权益保护 | 质量与安全 | 企业供应链中的产品和服务应符合生产地和消费地的质量和安全标准。 | 企业需提供供应链中产品和服务质量及安全相关的声明文件、制度及佐证材料 | 2分 | 核心供应商建立了质量及安全管理制度，并有相关声明：2分 |
| 核心供应商有质量及安全管理声明，但未建立管理制度：1分 |
| 无质量及安全管理声明和制度：0分 |
| 28 | 投诉处理 | 企业供应商需具备客户投诉处理机制，并定期反馈处理情况。 | 企业需提供供应链客户投诉处理相关的佐证材料。 | 1分 | 核心供应商有开展客户投诉处理工作：1分； |
| 核心供应商未开展客户投诉处理工作：0分； |
| 29 | 客户满意度 | 企业供应链应对客户满意度情况进行调查和反馈。 | 企业需提供核心供应商的客户满意度调查报告。 | 1分 | 核心供应商客户满意度合格：1分 |
| 大部分供应商客户满意度不合格：0分 |
| 30 | 治理 | 供应链透明度与信息披露 | ESG信息披露 | 企业供应链应具备环境、社会和治理（ESG）信息披露制度。 | 企业需要提供核心供应商的ESG报告及信息披露证明材料。 | 4分 | 有核心供应商的ESG报告并信息披露：4分 |
| 有部分供应商的ESG报告并信息披露：3分 |
| 有部分供应商的ESG部分数据并披露：2分 |
| 有部分供应商的ESG部分数据但无披露：1分 |
|  | 无数据及披露：0分。 |
| 31 | 供应商审计报告 | 企业供应链应定期接受审计。 | 企业需提供供应链审计报告及相关佐证材料。 | 3分 | 核心供应商有第三方独立审计报告：3分 |
| 部分供应商有第三方独立审计报告：2分 |
| 部分供应商有ESG内部审计报告：1分 |
| 无ESG审计报告和相关证明材料：0分 |
| 32 | 数据可靠性 | 企业供应商需确保数据的准确性和可靠性。 | 企业需提供数据共享机制及第三方验证报告。 | 3分 | 核心供应商建立数据共享机制，并提供数据可靠性佐证材料：3分 |
| 部分供应商建立数据共享机制，并提供数据可靠性佐证材料：2分 |
| 部分供应商提供数据可靠性佐证材料：1分 |
| 未建立数据共享机制，无数据可靠性证明材料：0分 |
|  | 风险管理 | 环境风险管理 | 企业供应链应建立环境风险管理制度。 | 企业需提供环境风险管理制度、评估报告及整改措施文件。 | 3分 | 核心供应商建立环境风险管理制度，并有相关措施：3分 |
| 部分供应商建立环境风险管理制度，并有相关措施：2分 |
| 部分供应商建立环境风险管理制度，但无相关措施：1分 |
|  | 无制度及措施：0分 |
| 34 | 社会风险管理 | 企业供应链应制定社会风险管理制度。 | 企业需提供应链社会风险管理制度及实施情况的佐证材料。 | 2分 | 部分供应商建立社会风险管理制度，并有相关措施：2分 |
| 部分供应商建立环境风险管理制度，但无相关措施：1分 |
| 无制度及措施：0分 |
| 35 | 治理风险管理 | 企业供应链应开展治理风险管理工作。 | 企业需提供供应链治理风险的相关文件及培训记录。 | 2分 | 核心供应商提供治理风险管理相关文件，并开展培训：2分 |
| 部分供应商提供治理风险管理相关文件，并开展培训：1分 |
| 未采取任何治理风险管理措施：0分 |
| 36 | 道德采购与合规性 | 反腐败政策 | 企业供应链应制定并实施反腐败政策。 | 企业需提供供应链反腐败政策文件、员工培训记录及整改记录等材料 | 3分 | 核心供应商制定并实施反腐败政策，并有相关工作证明材料：3分 |
| 部分供应商制定并实施反腐败政策，并有相关工作证明材料：2分 |
| 部分供应商制定反腐败政策，但无相关工作证明材料：1分 |
| 无反腐败政策及措施：0分 |
| 37 | 道德采购实践 | 企业供应链应落实道德采购实践 | 企业需提供供应商行为准则、合规培训记录及相关佐证材料。 | 2分 | 核心供应商落实供应商行为准则：2分 |
| 部分供应商接有培训，但未落实供应商行为准则：1分 |
| 未制定供应商行为准则及培训：0分 |
| 38 | 法律合规性 | 企业供应链应遵守相关法律法规。 | 企业需要提供法律纠纷记录及解决措施的佐证材料。 | 2分 | 核心供应商无法律合规纠纷记录：2分 |
| 核心供应商有法律合规纠纷记录，但已完成改进：1分 |
| 核心供应商有法律合规纠纷，且未采取改进措施：0分 |
| 39 | 供应链审计与监督 | 定期审计 | 企业供应链应建立定期审计机制。 | 企业需提供供应链定期审计的相关证明材料。 | 1分 | 已建立供应链定期审计机制：1分 |
| 未建立供应链定期审计机制 0分 |
| 40 | 审计结果与整改 | 企业供应链应对审计结果及时响应并采取整改措施。 | 企业需要提供审计计划、结果及整改措施的佐证文件 | 1分 | 核心供应商对审计结果迅速响应，并积极整改：1分 |
| 核心供应商未对审计结果迅速响应，并未采取整改措施：0分 |
| 41 | 第三方审计 | 企业供应链应接受独立的第三方独立审计 | 企业需提供第三方审计报告及相关佐证材料 | 1分 | 核心供应商有独立第三方独立审计报告：1分 |
| 核心供应商无第三方独立审计报告：0分 |
| 42 | 供应商治理结构与合规性 | 供应商治理结构 | 供应链企业应建立体系化的治理结构，包括治理结构图、董事会成员独立性声明、管理层监督政策、内部审计与风险管理报告等。 | 企业应提供相关治理结构文件及佐证材料。 | 1分 | 建立了完善的供应链体系化治理结构且具有佐证材料：1分 |
| 未建立供应链体系化治理结构：0分 |
| 43 | 合规管理体系 | 供应链企业应建立并实施合规管理体系，确保遵守各项法规要求。 | 企业应提供合规管理体系的佐证文件。 | 2分 | 核心供应商均建立完善的合规管理体系：2分 |
| 部分供应商建立完善的合规管理体系：2分 |
| 供应商未建立合规管理体系：0分 |
| 44 | 供应链管理层责任 | 供应链企业应明确管理层的责任，并通过相关会议记录、治理结构文件等进行落实。 | 企业需提供供应链管理层责任的落实情况佐证材料。 | 1分 | 供应链管理层积极落实责任：1分 |
| 企业供应链管理层责任不明确或未落实：0分 |

附录B

（资料性附录）

评价流程及要求

图B.1给出了企业供应链环境、社会、治理（ESG）管理评价基本流程，包括申请评价、评价前准备、评价、技术评审及出具报告等阶段，详见图B.1。



图B.1 企业供应链环境、社会、治理（ESG）管理评价流程图

参考文献

[1]

