

中国交通企业管理协会文件

中交企协社字〔2024〕18号

关于印发《交通企业社会责任（ESG）报告 评级办法（修订）》《交通企业社会责任（ESG）典型 案例评选办法（修订）》的通知

各有关单位：

为了进一步推动交通企业社会责会（ESG）生态体系建设，引导交通企业践行可持续发展理念，加强交通企业社会责任（ESG）报告评级和典型案例评选工作的高效运行，根据工作实际，中国交通企业管理协会对《交通企业社会责任（ESG）报告评级办法（暂行）》、《交通企业社会责任（ESG）典型案例评选办法（暂行）》进行修订。经研究审议通过，予以发布，自印发之日实施。

- 附件：1. 《交通企业社会责任（ESG）报告评级办法（修订）》
2. 《交通企业社会责任（ESG）典型案例评选办法（修订）》



抄送：交通运输部政策研究室；有关省市交通企业协会
中国交通企业管理协会
2024年4月18日印发

交通企业社会责任（ESG）报告评级办法

（2024 年修订）

第一章 总则

第一条 为推动交通企业更好履行社会责任（ESG），促进交通运输行业可持续、高质量发展，依据《交通强国建设纲要》《国家综合立体交通网规划纲要》等文件关于推进绿色转型、加快推进交通强国建设的精神，中国交通企业管理协会（以下简称“中交企协”）决定开展交通企业社会责任（ESG）报告评级活动，特制定本办法。

第二条 本办法所称评级，是指依据本办法对交通企业公开发布的社会责任（ESG）报告（含社会责任、可持续发展内容）的实质性、完整性、可比性等相关因素评价，考量交通企业在环境保护、社会责任及公司治理等方面的可持续性、发展前景等，并确定企业社会责任（ESG）报告级次的过程，以下统称 ESG 报告评级。

第三条 交通企业每年度公开发行的《社会责任报告》《可持续发展报告》《ESG 报告》等均可参加评级。

第四条 报告评级目标：以评促 ESG 信披，以评促 ESG 管理，以评促 ESG 形象，以评促行业 ESG 发展和提质升级。

第五条 ESG 报告评级遵循以下原则：

（一）“科学、公正、开放”的原则。ESG 报告评级是对 ESG 相关报告质量与管理的评价，评级所有环节必须以科学、公开、开放为基础，对 ESG 工作的实践与披露进行客观公正的评价。

（二）交通行业可持续发展原则。报告关注了交通行业 ESG 发展的特色、共性与不足，注重企业和行业 ESG 实践的长期可持续性和可持续发展能力提升，为建立交通企业 ESG 报告的指导标准与体系奠定基础。

（三）激励与引导相结合原则。以分类评级为指导，坚持政策激励和监管约束相结合，引导交通企业社会责任（ESG）工作稳健运行，实现“行业监管、扶优趋劣、正向激励、规范发展”。

第二章 评价指标、评分方法

第六条 ESG 报告评级指标包括：实质性、完整性、平衡性、可比性、可读性、可及性、可持续性等七个方面，详见《中交企协社会责任（ESG）报告评级指标体系》（附录 1）。

第七条 按照《中交企协社会责任（ESG）报告评级指标体系》（附录 1）进行综合评分。根据得分，确定 ESG 报告评级最终得分。

根据交通企业发展情况和审慎监管原则，中交企协可适

时调整《中交企协社会责任（ESG）报告评级指标体系》，并将修改后的评价指标与计分规则提前向社会公布。

第三章 评级结果及运用

第八条 ESG 报告评级原则上按照本办法规定的评级指标综合评分，确定报告证书等级：

90(含)分以上为卓越报告

80(含) - 90 分为杰出报告

70(含) - 80 分为典型报告

综合评分结果在 70 分以下的交通企业社会责任（ESG）报告评级结果及报告名单不予公布。

第四章 组织实施

第九条 ESG 报告评级工作由中交企协社会责任（ESG）工作委员会(以下简称“中交企协 ESG 工委”)统一组织实施，每年组织一次，评价对象为上一个财政年度交通企业社会责任（ESG）报告，可根据政府对相关企业信息披露周期、交通企业社会责任（ESG）发展情况作适当调整。

第十条 ESG 报告评级工作由申报、初审、复审、审定和反馈五部分组成。

（一）申报。企业填报《交通企业社会责任（ESG）报告评级申报书》（附录 3），并附上年度社会责任（ESG）报告全

文电子版（含《社会责任报告》、《可持续发展报告》《ESG 报告》等）到指定邮箱，汇编成册的书面材料邮寄到中交企协 ESG 工委。中交企协 ESG 工委将接收到的申报资料，收入年度评级库。

（二）初审。中交企协 ESG 工委组织专家，根据《中交企协社会责任（ESG）报告评级指标体系》，对入年度评级库的报告逐一评价打分。根据专家评分情况，形成初审结果，并将初审结果上报中交企协审核。

（三）复审。中交企协组织专家组对初审报告打分情况和评级材料进行全面复核，提出复审意见。

（四）评级审定。中交企协根据复审结果对报告进行评级，确定评级结果。

（五）反馈。中交企协在一定范围内公开报告评级结果。评级结果公开前，中交企协将评级结果向参评企业及相关 ESG、社会责任团体进行反馈。如有争议，应在 5 个工作日内向复审团队专家组长提出，复审专家组在收到异议后 10 个工作日内完成核查，并由中交企协确定最终评级结果。

第十一条 ESG 报告评级工作结束后，中交企协 ESG 工委负责做好评级工作底稿、评级结果、反馈材料等文件资料的存档保管工作。

第五章 附则

第十二条 本办法由中交企协负责解释。

第十三条 本办法自发布之日起施行。

- 附录:
1. 中交企协社会责任（ESG）报告评级指标体系
 2. 交通企业社会责任（ESG）报告星级指标解释
 3. 交通企业社会责任（ESG）报告评级申报书

附录 1

中交企协社会责任（ESG）报告评级指标体系

指标名称	评 分	权重
实质性	<p>实质性是指报告中的实质性议题识别流程规范；能全面披露ESG治理、风险管理和价值创造三个维度下的所有重点议题；对重大影响事件有说明。</p> <p>卓越等级：90（含）- 100分</p> <p>报告实质性议题识别流程规范；全面、深入披露ESG治理、风险管理和价值创造三个维度下的所有重点议题；对重大影响事件予以详细说明。是否符合SA8000。</p> <p>杰出等级：80（含）- 90分</p> <p>报告实质性议题识别流程较为规范；全面披露ESG治理、风险管理和价值创造三个维度下的所有重点议题；对重大影响事件予以系统说明。</p> <p>典型：70（含）- 80分</p> <p>报告呈现实质性议题识别流程完整；较为充分地披露ESG治理、风险管理和价值创造三个维度下的重点议题；对重大影响事件予以说明。</p> <p>及格：60（含）- 70分</p> <p>报告实质性议题识别流程欠充分；对ESG治理、风险管理和价值创造三个维度下的重点议题的披露欠充分。</p> <p>不及格：30（含）- 60分</p> <p>报告未呈现实质性议题识别流程；仅披露了ESG治理、风险管理和价值创造三个维度下的部分重点议题。议题识别不精准且披露有大量缺失。</p>	25%

完整性	<p>完整性是指报告覆盖《中国企业社会责任报告指南（CASS-5.0）》全部指标，全面反映了企业对社会及环境等利益相关方工作的理念、制度、措施以及绩效或重大影响，且ESG治理、风险管理和价值创造（包括国家价值、产业价值、民生价值和环境价值）三个维度的指标披露充分。</p> <p>卓越等级：90（含）- 100分</p> <p>报告覆盖《中国企业社会责任报告指南（CASS-5.0）》核心指标的90%及以上，且ESG治理、风险管理和价值创造三个维度的指标披露充分详实，能强调公司承担的政治责任和文化责任，比如爱国，“四个自信”，尤其是其中的文化自信。</p> <p>杰出等级：80（含）- 90分</p> <p>报告覆盖《指南5.0》核心指标的80%及以上，且ESG治理、风险管理和价值创造三个维度的指标披露较为充分，履行生态责任人权责任的同时公司在信息的披露方面能恪守真实文明的原则。</p> <p>典型：70（含）- 80分</p> <p>报告覆盖《指南5.0》核心指标的70%（含）- 80%，且ESG治理、风险管理和价值创造三个维度的指标披露整体较好。</p> <p>及格：60（含）- 70分</p> <p>报告覆盖《指南5.0》核心指标的60%（含）- 70%，且ESG治理、风险管理和价值创造三个维度的指标披露均有呈现。</p> <p>不及格：30（含）- 60分</p> <p>报告覆盖《指南5.0》核心指标的60%以下，ESG治理、风险管理和价值创造三个维度的指标披露有大量缺失。</p>	20%
-----	--	-----

<p>平衡性</p>	<p>平衡性是指报告除了应公允地表述企业的正面影响外，要中肯、客观、不偏不倚地披露企业在报告期内的履责不足之处及整改举措，客观分析企业经营中面临的风险和机遇，避免因披露信息的隐瞒或失衡影响使用者决策或判断。</p> <p>卓越等级：90（含）- 100分</p> <p>报告充分披露企业在报告期内发生的实质性负面信息或履责不足之处，并且详细阐述负面信息或不足之处产生的原因、处理过程以及针对性的改进措施。</p> <p>杰出等级：80（含）- 90分</p> <p>报告披露企业在报告期内发生的实质性负面信息或履责不足之处，并且阐述负面信息或不足之处产生的原因以及针对性的改进措施。</p> <p>典型：70（含）- 80分</p> <p>报告披露企业在报告期内发生的实质性负面信息或履责不足之处，并且简要阐述负面信息或不足之处发生的原因。</p> <p>及格：60（含）- 70分</p> <p>报告披露企业在报告期内发生的实质性负面信息或履责不足之处，但未阐述原因，也未说明改进措施。</p> <p>不及格：30（含）- 60分</p> <p>报告未披露或仅简单披露实质性负面信息或履责不足之处，未阐述详细原因和改进措施。</p>	<p>15%</p>
------------	--	------------

<p>可比性</p> <p>可读性</p> <p>可及性</p>	<p>可比性指报告对信息的披露利于使用者对企业ESG绩效进行比较分析，展示交通企业在ESG管理、实践、信息披露等多个领域的经验与做法。可代表交通企业在ESG某类服务的一般操作程序或反映出我国交通企业ESG工作特色和示范作用。</p> <p>可读性指报告的信息披露方式易于读者理解和接受。</p> <p>可及性是指报告取得渠道便捷，容易获取。</p> <p>卓越等级：90（含）- 100分</p> <p>报告框架清晰，充分体现企业履责特点；案例丰富生动，图片有感染力；语言表达准确、简洁、流畅；流程图和数据表等使用合理、直观清晰，创意设计精美。报告发布时间与年报发布时间相近。相关发展数据有清晰数字化量表体现，有行业或历史数据对比，与年报数据一致。报告与获取方式简捷；在官网显著位置上体现，在第三方平台有两个以上获取方式；积极主动参与ESG报告评级活动。</p> <p>杰出等级：80（含）- 90分</p> <p>报告框架清晰，较好体现企业履责特点；案例丰富，图片美观；语言表达简洁、流畅；流程图和数据表等使用合理、直观清晰，创意设计较好。报告发布时间与年报发布时间相近；相关发展数据有数字量表体现。报告获取方式简捷。</p> <p>典型：70（含）- 80分</p> <p>报告框架清晰，案例丰富；语言表达简洁、流畅；采用流程图、数据表等多种表达方式，排版设计工整。报告发布时间与年报不超过6个月；发展数据与年报基本一致。报告在官网可下载。</p> <p>及格：60（含）- 70分</p> <p>报告框架基本清晰，配有案例，语言表达简洁，使用表格等表达形式，排版设计欠美观。报告数据无失误。报告可获取。</p> <p>不及格：30（含）- 60分</p> <p>报告框架基本清晰，语言表达易理解，进行了基本的排版设计。报告不易下载转录。</p>	<p>15%</p>
----------------------------------	--	------------

<p>可持续性</p>	<p>实现可持续发展是企业发布社会责任（ESG）报告和践行ESG的重要目标,可持续性是指报告的各项指标和呈现出的实践工作应是长期的、持续的,是有助于促进企业和行业可持续发展能力提升的。</p> <p>卓越等级：90（含）- 100分</p> <p>报告中有明确的、成体系可持续发展的目标和工作内容；主动参与交通ESG体系、交通可持续发展体系建设；积极主办或参与交通行业可持续发展的活动；在绿色发展目标上有重大成效，并获得国家、省部级相关奖项。</p> <p>杰出等级：80（含）- 90分</p> <p>报告中有比较系统的可持续发展的目标和工作内容；积极主办或参与交通行业可持续发展的活动；在绿色发展目标上有影响力明显的成效，获得行业相关奖项。</p> <p>典型：70（含）- 80分</p> <p>报告中有比较明确的可持续发展的目标和工作内容；参加过交通行业可持续发展的活动；在绿色发展目标上有明显成效。</p> <p>及格：60（含）-70分</p> <p>报告中有简单的可持续发展的目标和工作内容；参与交通行业可持续发展的活动；在绿色发展目标上有一定成效。</p> <p>不及格：30（含）- 60分</p> <p>报告中有比较明确的可持续发展的目标和工作内容；。在绿色发展目标上有些微成效。</p>	<p>25%</p>
-------------	---	------------

附录 2

交通企业社会责任（ESG）报告星级指标解释

交通企业社会责任（ESG）报告评级共分为五个级别和相应的发展水平：卓越、杰出、典型、发展、起步。各级对应一定的得分区间。

报告评级结果与发展水平对应表

评级结果	评级图示	发展水平	分数区间
五星级	★★★★★	卓越	90（含）-100
四星级	★★★★	杰出	80（含）-90
三星级	★★★	典型	70（含）-80
二星级	★★	发展	60（含）-70
一星级	★	起步	60分以下

备注：报告评级结果在二星级及以下的名单不予公布。

中国交通企业管理协会
交通企业社会责任（ESG）报告
评级申报书

申报单位：_____

联系人：_____

联系电话：_____

E - Mail：_____

申请日期：_____年___月___日

填 报 说 明

1. 请申报单位按照申报表中所述，如实填写相关信息，并附上申报表所述的全套社会责任（ESG）报告及有关资料。所有申请材料汇编成册，纸质版、电子版各一份。

2. 除特别要求盖章或签字的文件外，均提供复印件材料即可。

3. 申报单位保证所提供的资料、或数据信息须真实有效。

4. 活动组织者承诺对评级过程中所掌握的企业内部资料保密（可对外的除外），不向任何组织或个人透露。

承 诺 书

本单位自愿申请参加中国交通企业管理协会交通企业社会责任（ESG）报告评级活动。

本单位承诺，在申请交通企业社会责任（ESG）报告评级过程中所提交的包括但不限于证明材料、数据和资料全部真实、合法、有效，复印件与原件内容相一致，并对因材料虚假所引发的一切后果负相应责任。

法定代表人签字：

单位盖章：

年 月 日

交通企业社会责任（ESG）报告评级申报表

企业名称					
报告名称					
单位地址				邮编	
联系人		办公电话		移动电话	
工作部门		职 务		邮 箱	
资料清单一					
注： 1. 以下资料内容中，企业如不涉及或者没有，可不提供； 2. 相应的证明材料按照资料内容序号进行编号，单独附后。					
序号	资料内容				
1	董事会参与报告编制的情况，如审议报告等				
2	社会责任（ESG）报告编制工作组资料，如团队架构与分工等				
3	企业社会责任（ESG）实质性议题界定资料				
4	报告编制启动资料，如培训、分工等记录				
5	报告撰写过程资料，如资料收集、访谈及调研分析等				
6	确保数据有效性和真实性的措施				
7	以报告促社会责任（ESG）治理与实践的具体措施及效果				
8	报告发布时间规划				
9	报告发布格式与形式资料				
资料清单二					
注： 请提供完整的社会责任报告 PDF 版；如没有设计，则提供 WORD 版。					
1	企业社会责任（ESG）报告全文				
申报单位意见	申报单位盖章： 年 月 日				

注：按照资料清单顺序，把所有申报资料以附件的形式附后。

交通企业社会责任（ESG）典型案例评选办法

（2024 年修订）

第一章 总则

第一条 为加快建设交通强国，努力当好中国式现代化开路先锋，充分展现交通企业在社会责任（ESG）管理、实践、信息披露等多个方面的先进经验与做法，中国交通企业管理协会（以下简称“中交企协”）决定开展交通企业社会责任（ESG）典型案例评选活动，制定本办法。

第二条 本办法所称交通企业社会责任（ESG）典型案例是指交通企业在承担社会责任，践行 ESG 理念，建立 ESG 生态实践中形成的具有较大社会成效和重要推广价值的案例。

第三条 交通企业社会责任（ESG）典型案例评选遵循公开、公平、公正、择优的原则，以 ESG 框架下的社会责任实质性评价为导向，坚持评审标准、严格评审程序。

第四条 交通企业社会责任（ESG）典型案例评选工作中交企协的指导下，由中交企协社会责任（ESG）工作委员会（以下简称“中交企协 ESG 工委”）组织实施，长沙理工大学交通企业社会责任研究中心提供技术支持。

第二章 案例种类和活动频次

第五条 交通企业社会责任（ESG）典型案例评选设定卓越案例和杰出案例两种评审结果。

第六条 交通企业社会责任（ESG）典型案例评选活动每年开展一次。上半年组织申报，下半年发布评审结果。

第三章 案例征集条件

第七条 案例征集对象应具有以下条件：

案例征集对象为交通企业法人单位及其下属分支机构，包括但不限于中国交通企业管理协会的所有会员单位。

第八条 案例项目的主要参与者不超 5 人（不含项目负责人）。案例项目承担单位超过 1 个的，需以牵头单位进行申报。

第九条 征集案例应符合以下条件：

时效性。 申报的案例须已完成资料收集、分析预估、服务计划等工作，包括正在实施或实施时间不超过 1 年的。

真实性。 具有真实的活动机构、项目实施对象和项目案例实施过程，所提交的各项材料真实有效。

专业性。 具备社会责任（ESG）专业要素，体现社会责任履行及 ESG 领域专业理念。

效益性。 全面实现预期目标，有效满足企业在履行社会责任或推行 ESG 工作的多方需求，在提升企业管理创新、推行社会责任治理等方面取得良好成效。

示范性。代表交通企业在 ESG 框架下履行社会责任工作的先进水平，在同行中有一定的推广价值和示范意义。

第四章 申报程序

第十条 交通企业社会责任（ESG）典型案例评选申请实行个人申报、单位推荐制度，须提供以下材料：

（一）交通企业社会责任（ESG）典型案例申报表（须加盖申报单位公章，见附录 1）；

（二）案例报告正文一份（有关要求见附录 2）；

（三）案例实施的项目总结或其他相关支撑材料。

第十一条 案例申报单位应对申报案例进行真实性审查，择优产生推荐案例。同一单位推荐案例不超过 3 个。

第十二条 中交企协 ESG 工委秘书处组织人员对申报案例进行形式审查。

第五章 评审程序

第十三条 中交企协 ESG 工委成立评审专家组。专家由行业管理、交通企业管理者和专家学者组成，对申报案例进行评审。

第十四条 评审专家组成员本着科学、公正、独立的原则行使评审权和表决权。

第十五条 案例评选分为初评、复评两个阶段：

（一）评审专家组负责对所有申报案例进行初评，按评选标准确定一定数量的案例进入复评；

（二）评审专家组对进入复评程序的案例进行再评审，必要时可组织申报单位（人）进行演示和答辩；

（三）评审专家组根据评审结果提出“交通企业社会责任（ESG）卓越案例和杰出案例”建议名单，经由中交企协社会责任工委确认后，提交中交企协审定；

（四）中交企协组织专家本着优中选优的原则，最终确定年度典型案例候选名单。

第十六条 评选出的年度典型案例候选名单由中交企协对外公示无异后，予以公布。

第六章 推广宣传

第十七条 中交企协将通过官网和相关媒体平台对外发布“交通企业社会责任（ESG）典型案例名单”。

第十八条 中交企协向获选案例颁发“交通企业社会责任（ESG）卓越案例”和“交通企业社会责任（ESG）杰出案例”证书和奖牌。

第十九条 根据评审工作和推广宣传工作需要，中交企协ESG工委可组织评审专家组成员、交通企业报名参访人员对申报案例所涉项目进行现场考察和学习交流。

第二十条 中交企协ESG工委结合工作实际，在一定范围

内，择优对年度典型案例进行推广与交流。

第二十一条 中交企协 ESG 工委择优组织出版中国交通企业社会责任（ESG）典型案例集。

第七章 附则

第二十二条 中交企协 ESG 工委或长沙理工大学交通企业社会责任研究中心有在其他出版物及其他媒介中使用评选中所获取的资料和信息的权利。

第二十三条 中交企协有对评选规则的修改权和最终解释权。

第二十四条 所有推荐企业及有关机构和个人享有对本次评选活动公平合理性的监督权。

- 附录：1. 交通企业社会责任（ESG）典型案例申报表
2. 案例撰写指南

附录 1

交通企业社会责任（ESG）典型案例

申报表

项目名称：_____

负责人：_____

所在单位：_____（公章）

中国交通企业管理协会

年 月 日

填 表 说 明

请详细填写表中所列各项内容，项目负责人为 1 人，主要参与者最多不超过 5 人；填写内容要真实准确、观点鲜明、概括准确、论述清楚、有理有据，篇幅不超过 1000 字；内容填写为宋体 12 号字，案例摘要中的标题用宋体 12 号字加粗。

交通企业社会责任（ESG）典型案例申报表

申报单位						
项目名称						
项目负责人	姓名		职务/职称		联系电话	
主要参与者	姓名		职务/职称		联系电话	
	姓名		职务/职称		联系电话	
	姓名		职务/职称		联系电话	
	姓名		职务/职称		联系电话	
案 例 摘 要	简要介绍案例背景、主要内容、运用成效或社会反响等（限 1000 字以内）					
申报单位 审核 意见	申报单位盖章：					

说明：

- 1、本表不要改变表格结构，可根据内容多少自行调节栏目大小和页数。
- 2、案例正文附后（案例文本格式见《案例撰写指南》）。

附录 2

案例撰写指南

所报送的案例共包括标题、正文、参考文献、附件 4 项内容，各企业所提交须严格按以下内容及顺序要求填写：

一、标题

文章标题应以简短、明确的词语恰当概括整个案例的核心内容，避免使用不常见的缩略词、缩写字。

标题共分正标题和副标题两个部分。其中，正标题应采用抽象概念的手法描述案例的核心内容，副标题则从简洁、明了的角度描述案例领域、介入角度等。

正标题一般不宜超过 15 个字，副标题一般不宜超过 25 个字。正标题下应另起一行，加“——” 加副标题。

二、正文

（一）格式要求。

字数：应控制在 5000 至 20000 字以内。

字体和字号要求：正文一级标题小三宋体加粗；正文小四号宋体。

各级标题设置要求：正文各部分的标题应简明扼要，勿使用标点符号。

（二）内容要求。

文字简洁，语句通顺、逻辑性强，事实清楚，分析到位，能够给人以启迪借鉴。请按以下结构撰写：

1. 单位简介

.....

2. 案例背景

.....

3. 实施路径

.....

4. 履责成效

.....

5. 工作展望

.....

对于一些敏感问题，如服务对象姓名、住址、单位、涉密数据等保密性内容应注意加密并作技术性处理。

三、参考文献

如果本文撰写参考了相关文献，可根据实际情况列明。

字体及字号要求如下：

“参考文献”标题五号黑体并加冒号；“参考文献”内容 五号宋体。

四、附件

附件主要包含案例项目组主要成员简介、相关图片、补充文字介绍等资料，如无可不提供。

(一) 项目组主要成员简介要求。

内容：姓名、现所属机构；教育经历、工作经历及所获与业相关奖励等。

字数要求：250 字以内。

字体及字号要求：“作者简介”标题小三宋体加粗；“作者简介”内容四号宋体。

(二) 图片要求。单张像素 1M 以上，备注图片说明，约 3-5 张，可嵌入正文，也可与案例报告放至同一压缩包内发送至指定邮箱。

(三) 补充文字介绍要求。同案例报告正文之要求。