

T/CANSI

中国船舶工业行业协会团体标准

T/CANSI 161—2025

船舶工业企业环境、社会和公司治理 (ESG) 管理体系要求和使用指南

Requirements with guidance for environmental, social and governance (ESG)
management systems in shipbuilding industry enterprises



2025-09-25 发布

2025-10-01 实施

中国船舶工业行业协会 发布

目 次

前言 III

1 范围 1

2 规范性引用文件 1

3 术语和定义 1

4 企业所处环境 2

 4.1 理解企业及其 ESG 环境 2

 4.2 理解相关方的需求和期望 2

 4.3 理解与企业 ESG 相关的现有管理体系 2

 4.4 确定 ESG 管理体系的范围 3

 4.5 ESG 管理体系 3

5 领导作用 3

 5.1 领导作用和承诺 3

 5.2 ESG 方针 3

 5.3 企业的角色、职责和权限 4

6 策划 4

 6.1 应对风险和机遇的措施 4

 6.2 ESG 目标及其实现的策划 5

7 支持 6

 7.1 资源 6

 7.2 能力 6

 7.3 意识 6

 7.4 信息交流 7

 7.5 文件化信息 7

 7.5.1 总则 7

 7.5.2 创建和更新 7

 7.5.3 文件化信息的控制 7

8 运行 7

 8.1 运行策划和控制 7

 8.2 采购 8

 8.3 外包 8

8.4 应急准备和响应 9

9 绩效评价 9

9.1 监视、测量、分析和绩效评价 9

9.2 内部审核 10

9.3 管理评审 10

9.4 外部评价 11

10 改进 11

10.1 不符合和纠正措施 11

10.2 持续改进 12

参考文献 13



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》给出的规定起草。

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。

本文件由中国船舶工业行业协会提出并归口。

本文件起草单位：中国船级社质量认证有限公司、惠生清洁能源科技集团股份有限公司、南通润邦海洋工程装备有限公司、招商局工业集团有限公司、万邦船舶重工（舟山）有限公司、中国船舶集团第七一四研究所、中国船舶集团综合技术经济研究院、中国船舶工业行业协会。

本文件主要起草人：刘如云、刘玉斌、郝秀子、袁彦婷、沈建荣、方自彪、周燕、邵夕吾、陈艳君、黄晋、刘清正、张晶、王永华、顾星、方玉川、朱莹、林静仪、郑彦强、林雨佳、黄子卿、王静静、唐志昂、张曦、郭凯、老轶佳、张琦。



船舶工业企业环境、社会和公司治理（ESG）管理体系要求和使用指南

1 范围

本标准规定了船舶工业企业（以下简称企业）建立、实施、保持并持续改进环境、社会和公司治理（以下简称ESG）管理体系的要求。

本文件适用于船舶及海洋工程装备建造、修理及改装等船舶工业企业，产业链上下游企业可参考使用。

2 规范性引用文件

下列文件中的内容通过文中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 23331-2020 能源管理体系 要求及使用指南

3 术语和定义

GB/T 23331-2020界定的以及下列术语和定义适用于本文件。

3.1

船舶工业企业 shipbuilding industrial enterprises

承担各种船舶及海洋工程装备的设计、建造、维修和试验及其配套设备生产的工业企业。

3.2

ESG 管理体系 Environmental, Social and Governance management

企业为实现环境、社会和公司治理（ESG）目标，系统整合组织机构、管理职责、流程方法和资源支持而形成的有机整体。

3.3

文件化信息 documented information

以书面文件、电子文档或其他形式记录并保存的，与ESG管理体系相关的信息，包括但不限于：

- ESG方针、目标及指标；
- 风险评价结果及应对措施计划；
- 绩效评价数据、审核报告及改进记录；
- 相关方需求清单、ESG议题清单及调整依据。

注：文件化信息需通过标识、存储、保护等控制手段确保其完整性、可追溯性和可获取性。

4 企业所处环境

4.1 理解企业及其ESG环境

企业应确定与其宗旨相关并影响其实现ESG管理预期结果的各种外部和内部因素。这些因素包括法律法规、竞争环境、企业的性质、价值观、人员和设施等，并包括正面和负面的要素或条件。

4.2 理解相关方的需求和期望

企业应通过以下步骤系统识别和响应相关方的需求与期望：

4.2.1 确定相关方

企业应识别与ESG管理体系有关的相关方，包括但不限于：

- a) 内部相关方：员工、管理层、股东；
- b) 外部相关方：客户、供应商、政府及监管机构、行业协会、非政府组织（NGO）、社区、金融机构、媒体等。

注：相关方的识别需基于其对企业ESG绩效的影响力、依赖性和关注度进行动态评估。

4.2.2 分析相关方的需求和期望

企业应通过调查、访谈、行业对标等方式，明确相关方对 ESG 管理的具体需求和期望，例如：

- a) 政府与监管机构：要求企业符合环保法规、安全生产规范及劳动者权益保障政策；
- b) 客户：关注绿色船舶技术应用、供应链社会责任履行及产品全生命周期环境影响；
- c) 员工：期望安全健康的工作环境、公平的薪酬体系及职业发展机会；
- d) 社区：要求减少生产活动对居民生活的负面影响（如噪音、污染），并参与社区公益项目；
- e) 投资者：重视 ESG 风险披露的透明度及治理结构的合规性。

4.2.3 确定需关注的 ESG 议题

基于相关方的需求和期望，企业应筛选出需优先纳入 ESG 管理的议题，可包括但不限于以下内容：

- a) 环境维度：环境管理、应对气候变化、污染物排放、生态保护及资源使用；
- b) 社会维度：社区共建、创新驱动、供应链管理、产品安全与质量、客户服务与权益及员工保障；
- c) 治理维度：战略与文化、企业治理、商业行为及风险管理。

4.3 理解与企业 ESG 相关的现有管理体系

企业应系统识别现有管理体系（如质量、环境、职业健康安全、能源等管理体系）与ESG议题的关联性，确保ESG管理体系与现有管理体系协同运作。重点关注以下维度：

- a) 目标一致性：现有管理体系目标是否涵盖 ESG 议题（如环境管理体系中的碳排放目标是否与 ESG 气候议题一致）；
- b) 流程协同性：现有管理流程能否支持 ESG 管理要求（如供应链管理程序是否包含供应商社会责任审核）；
- c) 资源共享性：现有资源（如监测设备、培训体系）是否可被 ESG 管理体系复用；
- d) 风险覆盖性：现有风险管控措施是否覆盖 ESG 风险（如职业健康安全管理体系是否包含员工心理健康风险）；
- e) 绩效指标联动性：现有绩效指标能否与 ESG 指标联动（如能源消耗数据是否支持碳足迹计算）。

4.4 确定 ESG 管理体系的范围

企业应明确ESG管理体系的边界和适用性，以确定其范围。

在确定范围时，企业应考虑：

- a) 4.1 所提及的外部 and 内部因素；
- b) 4.2 所提及的相关方的需求和期望。

企业应确保其控制范围内的所有生产、活动、服务均纳入ESG管理体系。

ESG管理体系的范围和边界应作为文件化信息予以保持。

4.5 ESG 管理体系

船舶工业企业应按照本标准的要求，策划、运行、检查和持续改进ESG管理体系，包括所需过程及其相互作用，并持续改进ESG绩效。

5 领导作用

5.1 领导作用和承诺

在ESG管理体系有效性方面，最高管理者通过以下方面证实其领导作用和承诺：

- a) 确保建立 ESG 管理体系方针、目标和指标，并与企业的战略方向一致；
- b) 应设置专门的机构负责监督企业 ESG 关键议题承诺及表现，并向最高管理者汇报。
- c) 确保将 ESG 管理体系要求融入企业的业务过程；
- d) 确保提供 ESG 管理体系所需的资源；
- e) 就有效的 ESG 管理与符合 ESG 管理体系要求的重要性进行沟通；
- f) 确保 ESG 管理体系实现其预期结果；
- g) 促进 ESG 管理体系持续改进；
- h) 指导并支持所有人为 ESG 管理体系的有效性做出贡献；
- i) 支持其他相关管理人员在其职责范围内证实其领导作用；
- j) 在企业内培养支持 ESG 管理体系的文化；
- k) 确保利益相关方适度参与；
- l) 应定期审议和批准企业年度 ESG 报告及信息披露事项。

5.2 ESG 方针

ESG方针确定了企业在ESG管理方面的行动纲领，ESG方针是企业整体方针的一部分。

最高管理者应制定ESG方针，ESG方针应：

- a) 适合于企业的宗旨和船舶工业企业环境；
- b) 为制定 ESG 管理目标提供框架；
- c) 包括消除负面影响及降低 ESG 风险的承诺；
- d) 包括利益相关方参与的承诺；
- e) 包括满足适用要求的承诺；
- f) 包括持续改进 ESG 管理体系的承诺；
- g) 支持践行船舶工业企业绿色低碳行动。

ESG方针应：

- a) 是可获取的文件化信息；
- b) 在企业内进行沟通；
- c) 适当时，可供相关方使用；

- d) 保持相关和适宜，必要时更新。

5.3 企业的角色、职责和权限

最高管理者应确保在组织内分配并沟通相关岗位的职责和权限。

最高管理者应：

- a) 为 ESG 管理体系的建立、实施和改进提供必要的资源；
- b) 确保企业战略和 ESG 议题相协同；
- c) 确保 ESG 绩效和人员绩效考核挂钩。

企业内其他层次部门和员工的职责包括：

- a) ESG 工作管理部门：统筹 ESG 管理工作，定期向 5.1 中明确的机构或最高管理者汇报工作进度；
- b) ESG 工作协同部门：根据部门职责负责 ESG 具体执行与推进；
- c) 所有员工：遵守企业的 ESG 方针，并根据要求参加 ESG 培训。

6 策划

6.1 应对风险和机遇的措施

企业策划ESG管理体系时，应考虑内外部环境、相关方需求等方面所对应的ESG议题，识别风险和机遇，降低或避免其在环境、社会、治理等方面的不良影响，以实现ESG管理体系的持续改进。

6.1.1 ESG 风险的识别

企业应围绕环境、社会及公司治理三个维度开展风险识别，包括（但不限于）：

- a) 环境维度
 - 1) 气候风险：如船厂或港口因暴雨、台风引发的洪水导致生产中断；
 - 2) 政策变化：如新出台的关于船舶尾气排放标准的法规，可能使企业需要对船舶动力系统的排放处理技术进行更新；
 - 3) 突发环境事件：如船舶制造过程中的化学品泄漏、火灾等，可能引发环境污染和法律责任。
- b) 社会维度
 - 1) 劳动力风险：如随着新技术的应用，缺乏熟练掌握先进焊接技术的工人；
 - 2) 供应链风险：如钢材供应商因环保问题停产，导致船舶制造所需的钢材供应中断；
 - 3) 社区关系风险：如船舶修造企业可能因噪音、污染等问题引发周边社区的不满和反对，负面的社会舆论可能影响企业的发展。
- c) 公司治理维度
 - 1) 合规与透明度风险：如重要决策过程不透明可能引发投资者和利益相关者的质疑和不满；
 - 2) 技术替代风险：如绿色船舶技术研发滞后，导致市场份额被竞争对手抢占。

以上是一些常见的考虑内容，具体的风险识别还需根据企业的特点、所处地区的法规要求以及行业标准进行进一步的细化。

6.1.2 ESG 机遇的识别

企业应基于环境、社会及公司治理三个维度，结合行业发展趋势，从战略高度识别ESG机遇。具体包括（但不限于）：

- a) 环境维度

- 1) 能源效率提升：有助于企业发现并采用更高效的能源利用方式，降低能源消耗成本，例如优化船舶设计以减少阻力、采用节能型设备等；
 - 2) 新材料和技术应用：激励企业探索和使用环保材料，如可回收材料、低排放涂料等，推动船舶制造的创新，提高产品竞争力；
 - 3) 绿色船舶市场增长：随着环保要求的提高，对绿色船舶的需求增加，企业有机会扩大市场份额，获得更多订单。
- b) 社会维度
- 1) 员工福利与发展：注重员工的职业健康安全、培训和发展，能够提高员工满意度和忠诚度，吸引优秀人才，提升企业的人力资源质量；
 - 2) 社区关系改善：积极参与社区活动，加强与周边社区的沟通与合作，有助于树立良好的企业形象，减少社会阻力；
 - 3) 供应链社会责任：促使供应链中的合作伙伴提升社会责任感，共同保障劳动权益、安全生产等，降低供应链风险。
- c) 公司治理维度
- 1) 决策透明度提高：增强企业决策的透明度和公正性，提升投资者信心，吸引更多长期稳定的投资；
 - 2) 风险管理优化：通过完善的治理结构和流程，更好地识别和应对各类风险，包括环境风险、法律风险等；
 - 3) 合规性保障：确保企业始终符合法律法规和行业规范，避免因违规而遭受罚款和声誉损失。

企业可根据机遇对企业战略目标、市场竞争力和财务回报的贡献度，分为战略性机遇（如节能技术研发）、运营性机遇（如材料回收降本）、声誉性机遇（如社区公益）。通过量化机遇的潜在收益与实施成本，确定资源投入优先级。

6.1.3 措施的策划

企业应考虑 6.1.1 识别的风险和 6.1.2 识别的机遇，并满足法律法规要求和其他要求，做好对紧急情况准备响应。

企业应策划以下活动：

- a) 应对这些风险和机会的措施，并考虑到这些风险和机遇如何随时间而变化；
- b) 如何：
 - 1) 在 ESG 管理体系过程中整合并实施这些措施；
 - 2) 评价这些措施的有效性。

6.2 ESG 目标及其实现的策划

6.2.1 ESG 目标

企业应在相关的职能和层级上建立 ESG 目标。

- a) 与企业战略一致；
- b) 可量化（可行时）；
- c) 必须考虑适用的要求；
- d) 考虑船舶工业碳达峰碳中和相关政策和法规要求；
- e) 考虑主要 ESG 议题；
- f) 考虑 ESG 议题下的相关指标；

- g) 考虑改进 ESG 绩效的机会；
- h) 考虑财务、运营、经营条件；
- i) 有效监控；
- j) 予以沟通；
- k) 适当时予以更新。

企业应保留ESG目标方面的文件化信息。

6.2.2 实现 ESG 目标的策划

企业策划如何实现其目标和ESG指标时，应与利益相关方充分沟通，建立和保持措施的计划，内容包括：

- a) 需要做什么；
- b) 为什么这样做；
- c) 由谁负责；
- d) 在哪儿做；
- e) 什么时候做；
- f) 怎么做；
- g) 需要什么资源。

企业应确保实现目标和ESG指标的措施融入其业务过程。企业应将措施计划作为文件化信息予以保留。

7 支持

7.1 资源

企业应确定并提供为策划、实施、检查和持续改进ESG管理体系所需的资源。

企业应考虑：

- a) 现有内部资源的能力和约束，如所需人员（配备 ESG 专职管理人员、绿色船舶技术研发团队、供应链社会责任审核团队）、相关的设施设备（节能设备）、监视和测量资源等；
- b) 需要从外部供方获得的资源，如 ESG 知识、相关培训等。

7.2 能力

企业应：

- a) 确定对 ESG 管理体系具有影响的人员所需的能力；
- b) 基于适当的教育、培训、技能或经历，确保这些人员是能胜任的；
- c) 适用时，采取措施以获得所需的能力，并评价所采取措施的有效性；
- d) 保留适当的文件化信息作为能力的证据。

注：适用的措施可能包括，例如：向现有员工提供培训、指导，或重新分配工作；或聘用、雇佣能胜任的人员。

7.3 意识

企业应确保其控制范围内的相关工作人员知晓：

- a) ESG 方针；
- b) 与各自活动相关的 ESG 议题；
- c) 他们对 ESG 管理体系有效性的贡献，包括目标和 ESG 指标的实现以及改进 ESG 绩效的效益；
- d) 他们的活动或行为对 ESG 绩效的影响；
- e) 不符合 ESG 管理体系要求的后果。

7.4 信息交流

企业应确定与ESG管理体系相关的内部和外部信息交流，包括：

- a) 围绕什么进行交流；
- b) 在哪儿进行交流；
- c) 什么时候去交流；
- d) 与谁去进行交流；
- e) 如何去进行交流；
- f) 谁来进行交流。

7.5 文件化信息

7.5.1 总则

企业的ESG管理体系应包括：

- a) 本标准要求的文件化信息；
- b) 企业确定的实现 ESG 管理体系有效性和证实 ESG 改进所必需的文件化信息。

注：不同企业的ESG管理体系文件化信息的复杂程度可能不同，取决于：企业的规模及其活动、过程、产品和服务的类型；企业生产活动和过程及其与重要利益相关方关系的复杂程度；企业人员的能力。

7.5.2 创建和更新

创建和更新文件化信息时，企业应确保适当的：

- a) 标识和说明（例如：标题、日期、作者或编号）；
- b) 形式（例如：语言文字、软件版本、图表）和载体（例如：纸质的、电子的）；
- c) 评审和批准，以确保适宜性和充分性。

7.5.3 文件化信息的控制

企业应控制ESG管理体系及本标准要求的文件化信息，以确保其：

- a) 在需要的场所和时间，均可获得并适用；
- b) 得到充分的保护（例如：防止失密、不当使用或完整性受损）。

为了控制文件化信息，适用时，企业应实施以下活动：

- a) 分发、访问、检索和使用；
- b) 存储和保护，包括保持易读性；
- c) 变更的控制（例如：版本控制）；
- d) 保留和处置。

企业应识别其确定的ESG管理体系策划和运行所需的来自外部的文件化信息，适当时，应予以控制。

8 运行

8.1 运行策划和控制

企业应通过以下方式策划、实施和控制与ESG相关的，以及实施ESG目标所确定的措施所必需的过程：

- a) 建立包括整个过程有效控制 ESG 的准则。该准则一旦缺失可导致 ESG 绩效严重偏离预期；
- b) 与在企业控制下工作的相关人员沟通准则；
- c) 根据准则实施过程的控制，包括根据建立的准则运行和维护设施、设备、系统和过程；

d) 保留必要程度的文件化信息，以确信过程已按策划得到实施。

企业应对计划内的变更进行控制，并对非预期变更的后果予以评审，必要时，应采取措施降低任何不利影响。

8.2 采购

在采购预期对企业的ESG绩效产生显著影响的设备和服务时，企业应建立并实施准则，以评价在计划的或预期的运行期内的ESG绩效。企业可围绕环境、社会及公司治理三个维度开展评价，包括（但不限于）：

a) 环境维度

- 1) 能源效率和可再生能源：优先选择具有高能效标识或采用可再生能源驱动的设备。例如，采购电动驱动的起重机而非传统燃油驱动的，或者选择太阳能照明系统；
- 2) 材料可持续性：要求设备所使用的材料是可回收、可再利用或来自可持续来源的。比如，采购使用再生钢材制造的船舶零部件；
- 3) 低排放和无污染：确保所购设备在运行过程中产生较低的废气、废水和废渣排放，符合严格的环保标准。例如，选择具有低氮氧化物排放的发动机；
- 4) 生命周期评估：考虑设备的整个生命周期对环境的影响，包括生产、使用、维护和报废处理阶段。

b) 社会维度

- 1) 劳动权益保障：要求供应商在生产设备或提供服务过程中遵守劳动法规，保障员工的合理薪酬、工作时间、劳动安全等权益；
- 2) 社区影响：评估供应商的运营是否对当地社区产生积极或消极的影响，例如是否造成噪音污染、交通拥堵等问题；
- 3) 人权和公平就业：确保供应商不存在任何形式的强迫劳动、童工使用或歧视性就业政策。

c) 公司治理维度

- 1) 合规性：供应商应具备健全的合规管理体系，能够遵守相关法律法规和行业规范；
- 2) 透明度和信息披露：供应商应能够提供关于其生产过程、环境影响和社会表现的透明信息；
- 3) 商业道德：遵循诚实、公正、廉洁的商业原则，不存在欺诈、贿赂等不当行为。

在采购对ESG产生或可能产生影响的设备和服务时，企业应：

- a) 建立实施与ESG绩效有关的供方评价准则；
- b) 告知供应商ESG绩效是采购评价准则之一；
- c) 以提升ESG为原则，鼓励产业链共同提升ESG绩效水平。

8.3 外包

企业将对ESG目标影响较大的生产工序外包时，应评估其风险，并确保该外包过程得到合理控制。企业应把外包工序纳入ESG管理体系中。企业可通过以下方式对外包工序进行控制：

a) 环境方面：

- 1) 建立严格的环境标准和要求：明确告知外包商在生产过程中需要遵守的环境法规、排放标准以及能源和资源使用的限制；
- 2) 审核外包商的环境管理体系：要求外包商提供其环境管理体系的相关文件和证明，以确保其具备有效的环境管理能力；
- 3) 定期环境监测和评估：对外包工序的环境表现进行定期检查和监测，包括废水、废气、废渣的排放情况，以及能源和资源的消耗情况；

- 4) 要求使用环保材料和技术：规定外包商在生产中使用环保材料和先进的环保生产技术，以减少对环境的负面影响。
- b) 社会方面
 - 1) 劳动权益保障：确保外包商遵守劳动法律法规，保障工人的合理薪酬、工作时间、劳动安全和职业健康等权益；
 - 2) 社区影响评估：要求外包商评估其生产活动对当地社区可能产生的影响，如噪音等，并制定相应的缓解措施；
 - 3) 培训与教育：鼓励外包商为其员工提供必要的培训和教育，提高员工的环保和社会责任意识。
- c) 公司治理方面
 - 1) 合同约定：在与外包商签订的合同中明确 ESG 相关的责任和义务，包括违约责任和赔偿条款；
 - 2) 信息共享与透明度：要求外包商及时提供有关生产工序的 ESG 表现数据和信息，保持信息的透明度；
 - 3) 定期审查和评估：定期对外包商的 ESG 表现进行全面审查和评估，根据评估结果决定是否继续合作或提出改进要求；

企业应保持必要程度的文件化信息，如外包工序质量控制计划、外包工人安全培训记录、外包方 ESG 承诺书、定期 ESG 表现评估报告等，以确保外包管理得以实施。

8.4 应急准备和响应

企业应对6.1中潜在的ESG管理风险进行应急准备并做出响应，企业应：

- a) 建立风险响应机制，包括提供技术支持、紧急通知、舆情发布、利益相关方沟通、信息披露等；
- b) 提供应急培训和专业指导；
- c) 定期演练响应能力。

企业应保持和保留必要的文件化信息，以确保应急准备和响应得以实施。

9 绩效评价

9.1 监视、测量、分析和绩效评价

9.1.1 总则

企业应结合企业自身的主营业务、价值链及其他业务关系，依据《船舶工业企业环境、社会和公司治理（ESG）信息披露指南》和《船舶工业企业环境、社会和公司治理（ESG）评价指南》的相关要求，确定对企业可持续发展影响显著的核心ESG议题，并明确需监视和测量的内容。

企业应确定：

- a) 需要监视和测量的内容，包括但不限于《船舶工业企业环境、社会和公司治理（ESG）信息披露指南》附录 A 所列环境、社会及治理维度的关键绩效指标；
- b) 适用的监视、测量、分析和评价的方法，确保其与船舶工业特点相适应，并能够提供有效的结果；
- c) 实施监视和测量的时机，与生产周期、项目节点及管理评审安排相协调；
- d) 对监视和测量的结果进行分析和评价的时机，确保信息的及时反馈和应用。

企业应评价其 ESG 绩效及 ESG 管理体系的有效性，并依据《船舶工业企业环境、社会和公司治

理（ESG）信息披露指南》开展内外部信息交流，评估相关方的感受和满意程度。

企业应保留适当的文件化信息，作为监视、测量、分析和评价结果的证据。

9.1.2 ESG 绩效指标

企业应基于《船舶工业企业环境、社会和公司治理（ESG）评价指南》开发、建立、实施和维护一套适用于船舶工业企业的ESG绩效指标。指标应覆盖环境、社会和公司治理三个维度，并充分考虑船舶设计、建造、维修等环节的特点，包括但不限于温室气体排放、能源使用、员工安全、供应链管理、创新研发等方面的定性与定量指标。

组织应结合船舶工业的实际运营情况，设定合理的绩效基准和目标，并定期评审和更新指标体系。

9.1.3 ESG 绩效评价

评价实施方在完成信息获取后，需对不同来源收集的数据进行数据质量评价。评价实施方可参考《船舶工业企业环境、社会和公司治理（ESG）评价指南》形成 ESG 评级报告，报告宜包括企业基本信息、企业 ESG 评价得分及评级结果、ESG 评级结果分析、评价结论及建议等内容。

当评价实施方为企业的利益相关方或第三方时，宜通过报告等形式与评价对象进行结果沟通。

9.2 内部审计

9.2.1 总则

企业应按计划的时间间隔对ESG管理体系实施内部审计，以提供下列信息：

- a) 是否符合：
 - 1) 企业自身对 ESG 管理体系的要求；
 - 2) 本标准的要求。
- b) 是否得到了有效实施和保持。

9.2.2 审核方案

企业应按照以下要求确定内部审计方案：

- a) 策划、建立、实施和保持一个或多个审核方案，包括频次、方法、职责、策划要求和报告。
该审核方案必须考虑到相关过程的重要性和以往审核的结果。
- b) 确定每次审核的审核准则和范围；
- c) 选择审核员并实施审核，确保审核过程的客观性和公正性；
- d) 确保向相关管理者报告审核结果；
- e) 保留文件化信息，作为实施审核方案以及审核结果的证据。

9.3 管理评审

9.3.1 总则

企业最高管理者应按照计划的时间间隔对企业的ESG管理体系进行评审，以确保其持续的适宜性、充分性和有效性，并与组织的战略方向保持一致。

9.3.2 管理评审输入

管理评审应包括对下列事项的考虑：

- a) 以往管理评审所采取措施的状况；
- b) 与 ESG 管理体系相关的外部 and 内部因素，相关的风险和机遇的变化以及相关利益方需求的变化；

- c) ESG 管理体系绩效方面的信息，包括以下方面的趋势：
 - 1) 不符合和纠正措施；
 - 2) 监视和测量结果；
 - 3) 审核结果。
- d) 持续改进的机会，包括人员能力。
- e) ESG 目标实现情况；
- f) 保持 ESG 管理体系有效运行所需资源的充分性。

9.3.3 管理评审结果

管理评审的结果应包括持续改进机会，以及与ESG管理体系变更的任何需求相关的决策，具体包括：

- a) 持续改进的机会；
- b) ESG 管理体系变更需求；
- c) 改进措施；
- d) 对其他管理体系的影响；
- e) 改进融入业务过程的机会；
- f) 资源分配；
- g) 能力、意识和沟通的改进。

组织应保留文件化信息，作为管理评审结果的证据。

9.4 外部评价

如需开展第三方等外部评价，企业应建立、实施和保持应对外部评价的过程，以提供以下信息：

- a) ESG 管理体系建设和运行的文件化信息；
- b) 其它第外部评价所需信息。

10 改进

10.1 不符合和纠正措施

发生不符合时，企业应：

- a) 适用时，对不符合做出反应：
 - 1) 采取控制和纠正措施；
 - 2) 处置后果。
- b) 通过以下活动评价采取措施的需求，以消除产生不符合的原因，避免其再次发生或在其他地方发生：
 - 1) 评审不符合；
 - 2) 确定产生不符合的原因；
 - 3) 确定是否存在或可能发生类似的不符合；
- c) 实施所需的措施；
- d) 评审所采用的所有纠正措施的有效性；
- e) 必要时，对 ESG 管理体系进行变更。

纠正措施应与不符合产生的影响相适应。

企业应保留文件化信息作为以下方面的证据：

- 1) 不符合的性质和所采取的任何后续措施；

- 2) 任何纠正措施的结果。

10.2 持续改进

企业应持续改进ESG管理体系的适宜性、充分性和有效性。

- a) 提升 ESG 绩效；
- b) 促进支持 ESG 管理体系的文化；
- c) 促进利益相关方参与 ESG 管理体系持续改进的措施实施；
- d) 促进相关管理体系和业务过程支持和参与 ESG 管理体系持续改进措施实施；
- e) 将有关持续改进的结果与利益相关方及其代表（若有）进行沟通；
- f) 保持和保留文件化信息作为持续改进的证据。



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 26317-2010 公司治理风险管理指南
 - [5] GB/T 35770-2022 合规管理体系要求及使用指南
 - [6] GB/T 36000-2015 社会责任指南
 - [7] GB/T 39604-2020 社会责任管理体系要求及使用指南
 - [8] GB/T 45001-2020 职业健康安全管理体系 要求及使用指南
 - [9] 可持续发展报告标准.全球报告倡议组织, 2021
-

