



北京中建协认证中心有限公司  
BEIJING ZHONG JIAN XIE CERTIFICATION CENTRE CO.,LTD.

# 中国建筑业企业社会责任 与ESG研究报告 (2022)

北京中建协认证中心有限公司

2022年12月编制



专业化·增值化·数字化·国际化|建筑业全产业链高技术服务平台

Specialization value-added digitization internationalization | High-tech service platform for the entire construction industry chain



## 目 录

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| 第 1 章 绪论.....                   | 1  |
| 1.1 研究背景.....                   | 1  |
| 1.1.1 企业社会责任与 ESG 的概念.....      | 1  |
| 1.1.2 我国企业社会责任与 ESG 发展现状.....   | 4  |
| 1.2 研究内容与方法.....                | 9  |
| 第 2 章 中国建筑业企业社会责任/ESG 报告研究..... | 10 |
| 2.1 报告概况.....                   | 11 |
| 2.1.1 报告发布情况.....               | 11 |
| 2.1.2 报告发布企业的分布情况.....          | 15 |
| 2.1.3 报告发布的连续性.....             | 16 |
| 2.2 报告编制情况.....                 | 18 |
| 2.2.1 报告编制依据.....               | 18 |
| 2.2.2 第三方评价.....                | 19 |
| 2.2.3 利益相关方沟通与实质性议题识别.....      | 21 |
| 2.2.4 报告基本原则遵循情况.....           | 24 |
| 2.3 报告信息披露分析.....               | 33 |
| 2.3.1 环境领域信息披露分析.....           | 34 |
| 2.3.2 社会领域信息披露分析.....           | 48 |
| 2.3.3 治理领域信息披露分析.....           | 59 |
| 2.4 本章小结.....                   | 76 |
| 第 3 章 中国建筑业企业 ESG 现状调查分析.....   | 77 |
| 3.1 调查样本情况.....                 | 77 |
| 3.2 ESG 关注度.....                | 79 |
| 3.2.1 ESG 知晓情况.....             | 79 |
| 3.2.2 了解 ESG 的方式.....           | 82 |
| 3.2.3 对了解更多 ESG 内容的兴趣.....      | 82 |
| 3.3 ESG 认知度.....                | 83 |
| 3.3.1 ESG 在中国发展的驱动力.....        | 83 |



|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| 3.3.2 ESG 对建筑业企业的重要性             | 83  |
| 3.3.3 企业有效实施 ESG 的首要因素           | 85  |
| 3.3.4 环境领域（E）关注的议题               | 86  |
| 3.3.5 社会领域（S）关注的议题               | 86  |
| 3.3.6 治理领域（G）关注的议题               | 87  |
| 3.4 ESG 管理与实践                    | 88  |
| 3.4.1 ESG 领导机构                   | 88  |
| 3.4.2 ESG 主管部门                   | 88  |
| 3.4.3 ESG 战略规划                   | 89  |
| 3.4.4 ESG 专项制度                   | 89  |
| 3.4.5 ESG 议题识别                   | 90  |
| 3.4.6 ESG 培训                     | 91  |
| 3.4.7 ESG 报告编制                   | 92  |
| 3.4.8 ESG 沟通                     | 94  |
| 3.4.9 ESG 评级                     | 95  |
| 3.5 ESG 困难与需求                    | 95  |
| 3.5.1 开展 ESG 工作的困难               | 95  |
| 3.5.2 ESG 服务需求                   | 96  |
| 3.5 本章小结                         | 97  |
| 第 4 章 中国建筑业企业 ESG 经典案例           | 99  |
| 4.1 中国建筑：以高质量 ESG 管理助力创建世界一流企业   | 99  |
| 4.1.1 不断提高 ESG 管理认识              | 99  |
| 4.1.2 持续深化 ESG 管理实践              | 100 |
| 4.1.3 公司 ESG 信息披露的亮点             | 103 |
| 4.1.4 未来展望                       | 104 |
| 4.2 中国铁建：打造 ESG 实践铁建样本 助推企业高质量发展 | 105 |
| 4.2.1 ESG 实践情况及经验                | 105 |
| 4.2.2 亮点经验介绍                     | 106 |
| 4.2.3 风险挑战                       | 107 |



|                                         |     |
|-----------------------------------------|-----|
| 4.3 中国交建：提升 ESG 治理水平 推动企业可持续高质量发展 ..... | 108 |
| 4.3.1 履责背景 .....                        | 108 |
| 4.3.2 责任行动 .....                        | 108 |
| 4.3.3 履责成效 .....                        | 112 |
| 4.3.4 未来展望 .....                        | 113 |
| 4.4 中国核电：加强 ESG 管理 发展魅力核电 建设美丽中国 .....  | 114 |
| 4.4.1 ESG 实践情况及经验 .....                 | 114 |
| 4.4.2 ESG 信息披露及经验 .....                 | 117 |
| 4.4.3 ESG 工作体会和建议 .....                 | 118 |
| 第 5 章 总结与展望 .....                       | 120 |
| 附件 1：中建协认证中心社会责任/ESG 增值服务 .....         | 122 |
| 一、社会责任/ESG 研究成果 .....                   | 122 |
| （一）研究课题 .....                           | 122 |
| （二）研究成果 .....                           | 123 |
| 二、社会责任/ESG 增值服务 .....                   | 123 |
| （一）社会责任/ESG 培训 .....                    | 123 |
| （二）社会责任/ESG 咨询 .....                    | 123 |
| （三）社会责任/ESG 评价 .....                    | 124 |
| （四）管理体系认证 .....                         | 124 |
| （五）社会责任/ESG 报告 .....                    | 124 |
| 附件 2：中建协认证中心“双碳”服务案例 .....              | 125 |



## 第 1 章 绪论

### 1.1 研究背景

#### 1.1.1 企业社会责任与 ESG 的概念

##### (1) 企业社会责任的概念及其发展

企业社会责任 (Corporate social responsibility, 简称 CSR) 概念最早由美国学者谢尔顿 (Shelton) 在 20 世纪 20 年代提出, 其真正获得发展是从 50 年代开始。1953 年, 鲍恩 (Howard R. Bowen) 发表了划时代的著作《商人的社会责任》, 被公认为标志着现代企业社会责任概念构建的开始。Bowen 将“商人的社会责任”定义为“商人有义务按照社会的目标和价值观去确定政策、做出决策和采取行动”, 他强调企业的管理者是社会责任的实施者, 管理者除了帮助股东实现利润最大化的目标外, 在制度决策时还须兼顾社会目标和价值观。Bowen 提出的企业社会责任概念引发了大家对企业社会责任概念的热烈讨论, 被后人推崇为“企业社会责任之父”。不少学者在他的基础上进一步发展和完善了企业社会责任的概念。

20 世纪 60 年代, 基斯·戴维斯 (Keith Davis)、约瑟夫·麦圭尔 (Joseph W. McGuire)、威廉姆·弗雷德里克 (William C Frederick) 等著名学者都参与到企业社会责任的研究和讨论中, 他们的视角各有不同, 但一致认为企业社会责任不应局限在经济利益的范畴。20 世纪 80 年代, 弗里曼 (Freeman)、沃克和马尔 (Walker & Marr)、艾普斯丁 (Epstein) 等从利益相关方理论出发, 讨论了企业社会责任的对象、内容与范畴。20 世纪 90 年代, 博克 (Burke)、劳格斯顿 (Logsdon)、琼斯 (Jones)、卡罗尔 (Carroll)、史密斯 (Smith)、豪普金斯 (Hopkins) 等学者将社会责任的探讨从传统的观点转向战略观点, 讨论了战略性的企业社会责任及其影响。进入 21 世纪后, 诸多学者对社会责任的概念、对象和内容进行了更加深入的探讨和研究。

2001 年, 国际标准化组织 (International Standard Organization, 简称 ISO) 开始着手进行社会责任国际标准的可行性研究和论证。2004 年 6 月最终决定开发

适用于包括政府在内的所有社会组织的“社会责任”国际标准化组织指南标准，由 54 个国家和 24 个国际组织参与制定，编号为 ISO 26000。2010 年 11 月 1 日，国际标准化组织(ISO)在瑞士日内瓦国际会议中心举办了社会责任指南标准(ISO 26000)的发布仪式，该标准正式出台。这是首个国际社会责任标准，第一次在全球范围内统一了社会责任的定义并阐明了社会责任的特征属性。ISO 26000 将社会责任定义为“通过透明和道德的行为为其决策和活动对社会和环境的影响而承担的责任。”ISO 26000 将企业社会责任(CSR)概念拓展为社会责任(SR)。社会责任适用于所有以不同形式存在的组织。这一观点认为，所有组织均有责任促进可持续发展，而非仅限于商业领域。ISO 26000 适用于所有私立、公立和非营利部门的组织，这将使社会责任产生更为广泛的影响。

## (2) ESG 的概念及其发展

ESG 是环境(Environment)、社会(Social)和公司治理(Governance)的缩写，是一种关注企业环境、社会、治理绩效而非财务绩效的投资理念和企业评价标准，是企业社会责任概念在资本市场的具象化。目前国际上尚未形成对 ESG 的统一定义。综合来看，各机构和组织对 ESG 界定的共同点均是关注企业在环境、社会、治理领域的绩效，基本内涵一致，差异主要在于各领域内的分类和具体指标有所不同。

最早出现的与 ESG 类似的概念，是上个世纪诞生的伦理投资。投资者出于自身的信仰或寻求对社会产生积极价值等目的产生的投资理念。借助伦理投资的概念，投资者会筛选掉他们认为“不道德”的投资对象，例如破坏环境的石油重工，影响和平的武器制造，对大众健康有损的烟草，奴隶贸易等。

在 ESG 理念流行以前，更为人们熟知的概念是“责任投资”。这个概念产生的背景是，由于经济高速增长所带来的负面影响，全球面临越来越严峻的气候、环境、资源挑战，环保运动也随之兴起。20 世纪六七十年代，欧美逐渐兴起的环保运动，反战、反歧视等人权运动，使投资者逐渐意识到企业的 CSR 表现可能会影响其投资收益，资本市场开始关注责任投资。但是，CSR 标准的模糊与主观性使其难以量化为对企业的价值评估。因此，投资者们开始系统性归纳对投资回报产生重要影响的非财务指标。

直到 21 世纪初期，ESG 概念才被正式提出。2004 年 1 月，时任联合国秘书长的科菲·安南邀请 50 家世界顶级投资机构的 CEO 参加联合国金融组织（IFC）和瑞士政府联合发起的 ESG 倡议，讨论如何在投融资活动中融入 ESG 因素。目标是找到将环境、社会 and 治理因素整合于资本市场实践的路径与方法，并在一年后围绕该项倡议发布了题为《在乎着赢》（Who Cares Wins）的报告。报告中首次正式提到“ESG”概念，报告指出，在资本市场中植入环境、社会 and 治理因素具有良好的商业意义，并将为社会带来更可持续的市场和更好的结果。与此同时，联合国环境规划署金融倡议机构（United Nations Environmental Programme – Finance Initiative, UNEP-FI）制作了“弗雷什菲尔德报告（Freshfield Report）”，该报告指明了 ESG 因素与财务评估相关。这两份报告构成了 2006 年在纽约证券交易所推出责任投资原则（Principles for Responsible Investment, PRI）以及次年推出可持续证券交易所倡议（Sustainable Stock Exchange Initiative, SSEI）的基石，并最终推动了联合国责任投资原则组织（the United Nations – supported Principles for Responsible Investment, UNPRI）的成立（2006 年）。PRI 原则为全球投资者提供一个完整的投资原则框架，目的是将环境、社会责任和公司治理（ESG）融合到其投资决策及所有权实践中，致力于推动各大投资机构在投资决策中纳入 ESG 指标，帮助 PRI 的签署方提升 ESG 投资的能力并在实践中规避风险，优化投资表现。ESG 投资由此开始被广泛研究和运用。

在 UN PRI 的推动下，ESG 得到快速发展。特别是，随着全球气候变化、疫情防控、节能环保等意识深入人心，ESG 投资正在迅速崛起，ESG 主题基金不断涌现，ESG 投资理念已成为全球资产管理业的主流趋势，被国际投资机构及企业广泛纳入经营及投资评估流程。截至 2021 年 9 月，全球近 4,000 家机构签署联合国责任投资原则，这些机构的资产管理规模已超 120 万亿美元。

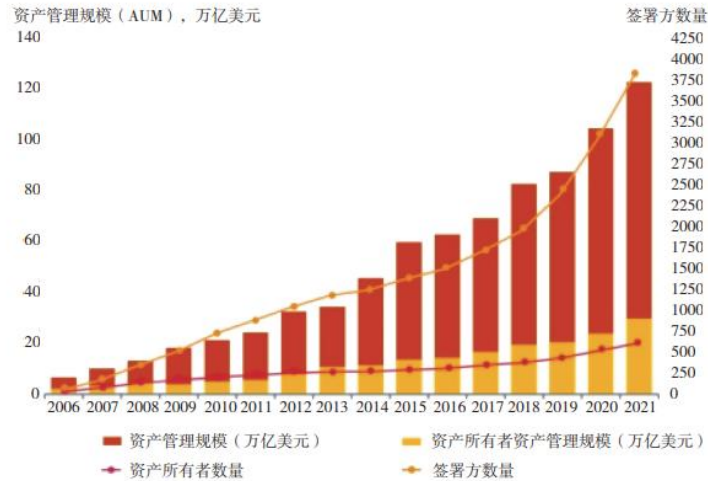


图 1-1 UN PRI 签署机构数量及资产规模<sup>1</sup>

### (3) 两者的区别

ESG 概念萌发的时间晚于 CSR，但其出现植根于 CSR，并非脱离 CSR 的全新概念。ESG 对公司的要求与 CSR 的内涵一脉相承，两者所追求的终极目标也是一致的。可以说 ESG 是 CSR 在资本市场的衍生概念，是企业社会责任的重要组成部分。ESG 与 CSR 有着天然的联系，但也有一定的区别，主要体现在以下方面：一是 ESG 概念的提出将企业社会责任与资金端更紧密地联动起来，由责任投资驱动的 ESG 使得企业履行社会责任的绩效与公司融资成本、市值等直接挂钩；二是 ESG 概念相比 CSR 更强调公司治理，既包括传统的公司治理，也包括 ESG 议题的治理机制；三是 ESG 进一步强调了公司对于环境类、社会类及公司治理类议题的风险管控策略及方针，强调企业如何应对与之核心业务及未来增长战略相关的 ESG 风险及机遇<sup>2</sup>。

#### 1.1.2 我国企业社会责任与 ESG 发展现状

##### (1) 我国企业社会责任发展历程

虽然企业社会责任的概念源于西方，但中国传统文化中早已蕴含着企业社会

<sup>1</sup> <https://www.unpri.org/download?ac=13320>，数据截止 2021 年 9 月

<sup>2</sup> 《环境、社会及治理（ESG）基础教材》，彭华岗等著

责任的理念与思想。中国传统商道的发展深受儒家“天人合一”“崇仁贵中”“诚信为本”“以和为贵”“己所不欲勿施于人”“民利优先，群利优先，尊者之利优先”等思想的熏陶。在中国传统文化的影响下，海外华商在发展中具有明显的“爱国”“仁爱”“诚信”“和谐”“慈善”等社会责任思想。新中国成立后，尤其是社会主义改造完成后，公有制经济在我国普遍建立起来，我国探索了许多有显著阶段性特征和中国特色的企业管理实践，其中，在民主管理、技术革新、改善职工福利、妇女权益保护、生态环境保护等方面进行了有益探索。改革开放后，现代意义的企业在中国出现，在融入全球经济的发展过程中，企业社会责任在我国快速发展。党的十八大以来，企业社会责任逐步纳入全面深化改革大局，形成了多元共促的发展格局。

2003—2012 年，中国企业社会责任进入“快速发展”期。这一阶段，党中央提出的科学发展观和构建社会主义和谐社会的重大战略构想，对我国企业社会责任的发展起到了巨大促进作用。这一阶段，企业承担社会责任逐渐步入国家视野，党和国家领导人多次在不同场合提出企业要承担社会责任；从中央政府到地方政府逐步认识到企业社会责任的重要性，开始制定出台鼓励企业履行社会责任的指导意见；企业在披露履责信息方面也逐渐由被动向主动转变。

2013 年以来，中国企业社会责任步入“深化发展”期。2013 年，党的十八届三中全会会议通过了《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》。全面深化改革对企业承担社会责任提出了新的更高要求，企业要全面超越传统责任思想和实践，从完善国家治理体系的高度重新审视企业的社会角色和功能，重新定期企业要承担的社会责任。《决定》指出“国有企业总体上已经同市场经济相融合，必须适应市场化、国际化新形势，以规范经营决策、资产保值增值、公平参与竞争、提高企业效率、增强企业活力、承担社会责任为重点，进一步深化国有企业改革”，党的文件第一次把社会责任工作提升为国企改革的重点任务。2014 年 10 月，党的十八届四中全会审议并通过了《中共中央关于全面推进依法治国若干重大问题的决定》，明确提出将“加强企业社会责任立法”作为“加强重点领域立法”的任务之一。2017 年 3 月 15 日，第十二届全国人民代表大会第五次会议通过《中华人民共和国民法总则》，其中多项条款涉及企业履行社会责任。党的十九大指出，我国社会主要矛盾已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平



衡不充分发展之间的矛盾，这一重要论断，重新定义了新时期企业社会责任的内涵和发展方向。

这一阶段，我国逐步形成多元共促的社会责任发展格局，政府层面，从中央到省市，各级政府开始出台社会责任相关指导文件、制度措施，据不完全统计，截至 2018 年年底，我国各级政府共出台社会责任政策文件近 80 项；共有超过 20 家商业协会制定出台了近 40 项社会责任相关标准、指南；北京大学、清华大学、中国人民大学、北京师范大学、浙江大学、暨南大学、厦门大学、对外经济贸易大学、湖南大学、青岛海洋大学、华中师范大学、南京财经大学、太原科技大学、天津商业大学等近 20 所高校成立了专业的社会责任研究中心；人民网、新华网、《中国新闻周刊》《南方周末》《第一财经》《中国经营报》等 20 多家媒体每年通过举办企业社会责任论坛、颁发企业社会责任奖项、报道企业社会责任优秀实践等方式促进企业社会责任理念在全社会的普及<sup>3</sup>。

## （2）我国 ESG 发展现状

ESG 在我国的发展起步较晚，但在监管部门、金融机构、第三方研究机构、上市公司等多方力量的共同推动下，近年来，ESG 在我国快速发展，ESG 相关的指导意见、政策指引、研究报告相继发布，一些金融机构也推出以 ESG 为主题的金融产品。

在政策监管方面，监管机构加大了对 ESG 的政策引导。近年来，国内各级监管机构通过一系列支持和政策，推动了 ESG 信息披露、ESG 投资和绿色金融的发展。中国证监会在 2017 年对部分上市公司提出了强制性环境信息披露制度，其后 2018 年修订了《上市公司治理准则》，增加了上市企业在环境保护与社会责任方面的披露内容，鼓励企业积极承担社会责任，确定了 ESG 信息披露的基本框架。从 2021 年开始，我国非财务信息披露政策密集出台；同年 6 月，中国证监会发布《上市公司年报及半年报格式与内容准则》，要求上市企业在年报及半年报中单设“环境与社会”章节，鼓励披露碳减排的措施与成效；8 月，中国人民银行印发《金融机构环境信息披露指南》；11 月，中国证券业协会发布《证

<sup>3</sup> 孙孝文，《新中国成立 70 年来我跟企业社会责任发展历程》，  
[https://mp.weixin.qq.com/s/ULViT6dQNddS7EDzy\\_FGow](https://mp.weixin.qq.com/s/ULViT6dQNddS7EDzy_FGow)

券公司履行社会责任专项评价办法（试行）》。2022 年 1 月，上交所要求科创 50 成分公司单独披露社会责任报告或 ESG 报告，开始试点强制披露；同年 2 月，生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办法》正式实施，明确重点排污单位、实施强制性清洁生产审核的企业、符合规定的上市公司和发债企业等应当依法、及时、真实、准确、完整地披露环境信息；4 月，中国证监会发布《上市公司投资者关系管理工作指引（2022）》，在投资者关系管理的沟通内容中首次纳入“公司的环境、社会和治理信息（ESG）”，发布《关于加快推进公募基金行业高质量发展的意见》，引导公募行业总结 ESG 投资规律，大力发展绿色金融，积极践行责任投资理念，改善投资活动环境绩效，服务绿色经济发展；5 月，国务院国资委制定印发《提高央企控股上市公司质量工作方案》，《方案》指出：“中央企业集团公司要统筹推动上市公司完整、准确、全面贯彻新发展理念，进一步完善环境、社会责任和公司治理（ESG）工作机制，提升 ESG 绩效，在资本市场中发挥带头示范作用；立足国有企业实际，积极参与构建具有中国特色的 ESG 信息披露规则、ESG 绩效评级和 ESG 投资指引，为中国 ESG 发展贡献力量。推动央企控股上市公司 ESG 专业治理能力、风险管理能力不断提高；推动更多央企控股上市公司披露 ESG 专项报告，力争到 2023 年相关专项报告披露‘全覆盖’。”

在 ESG 管理和实践、信息披露方面，上市公司积极回应 ESG 相关要求，完善 ESG 管治；加强绿色技术创新，对接绿色金融市场等；不断强化 ESG 信息披露质量，提升 ESG 报告质量，披露 CSR/ESG 信息的上市公司逐年增多。2022 年以来，共有 1429 家 A 股上市公司发布 2021 年 ESG 报告，较去年增长 337 家，发布报告的公司数量占 A 股上市公司数量的 29.6%，同比增长 30.9%<sup>4</sup>。

在 ESG 投资方面，随着监管部门、交易所、行业协会等对 ESG 推动力度加强，以及投资者对 ESG 理念关注度不断提升，越来越多的金融机构开始积极抢占责任投资风口，签署责任投资原则的金融机构不断增多。2015 年，在中国人民银行支持下，中国金融学会成立绿色金融专业委员会，系统性地提出构建中国绿色金融政策体系的建议。2017 年以来，中国证券投资基金业协会发起并开展了 ESG 专项研究，积极推广、倡导 ESG 理念。截至 2021 年 10 月，签署 UN PRI 的中国机构已达 75 家。

<sup>4</sup> 来源：《A 股上市公司 2021 年度 ESG 信息披露统计研究报告》

在 ESG 评级方面,第三方机构深入推动 ESG 研究与评级。2018 年 6 月起, A 股正式纳入国际 ESG 评级机构明晟(MSCI)的 MSCI 新兴市场指数和 MSCI 全球指数。MSCI 对所有纳入的中国上市公司进行 ESG 研究和评级,此举推动了国内各大机构与上市公司对 ESG 的研究探索。目前,国内 ESG 指数公司、研究机构、金融机构等已经产出了相对成熟的评级产品,一些评级产品已进行商业化运作,投资者可以更加便捷直观地获取和使用多家机构的 ESG 评分数据,帮助投资者识别和评估中国上市公司所面临的 ESG 风险与机遇。

### (3) 我国建筑行业社会责任与 ESG 发展现状

建筑行业是我国国民经济的重要支柱产业,2021 年,建筑业总产值达到 29.3 万亿元,是 2012 年的 2.1 倍;增加值达到 8 万亿元,占 GDP 的 7%;吸纳就业超过 5000 万人。建筑业为全社会提供道路交通等基础设施,确保工程质量和施工生产的安全与环保,是社会与公众最为广泛关注并且社会影响巨大的行业;建筑行业的业务涉及到多个领域,吸纳了大量的劳动力就业,建筑业企业积极保障员工权益,关系千家万户的幸福;建筑行业产业链长,业务相关性强,涉及众多的供应商、分包商,如果打造责任供应链,带动上下游合作伙伴履行社会责任,对全社会具有重要的意义;建筑行业也是资源消耗大、污染排放高的行业,尤其是在国家“双碳”战略的背景下,建筑业企业积极应对气候变化,推进绿色低碳转型,对推动我国经济社会环境可持续发展具有至关重要的意义。这些显著的特征,决定了建筑行业履行社会责任具有重大意义。

2013 年,中国建筑业协会发布了《关于建筑业企业履行社会责任的指导意见》(建协〔2013〕23 号),指导和促进建筑业企业更好地履行社会责任。2017 年,国务院办公厅发布了《关于促进建筑业持续健康发展的意见》(国办发〔2017〕19 号),要求建筑行业贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享理念,促进建筑业持续健康发展,打造“中国建造”品牌。2018 年,中国建筑业协会发布《中国建筑业企业社会责任评价标准》(T/CCIA 0002-2018),鼓励建筑业企业开展社会责任绩效评价,提升绩效水平。企业层面,建筑业企业纷纷落实要求,强化社会责任管理,创新履责措施,取得了不少成绩。

2014 年,中国建筑业协会牵头开展了“联合国工业发展组织中国建筑业企



业社会责任项目”，项目由联合国工业发展组织发起并提供资金和技术支持，中国国际经济技术交流中心授权、中国建筑业协会牵头，由北京中建协认证中心承办。项目旨在普及建筑行业社会责任基础知识、培育建筑行业社会责任专家、展现中国建筑业企业履责风貌，提升建筑行业可持续发展能力。截至目前，项目已经实施了两个周期，不仅荣获“联合国在华 40 周年优秀项目”，为“北京 2022 年冬奥会和冬残奥会”提供可持续技术支持并获得表彰，也推动了建筑业企业社会责任实践。

本研究正是联合国工业发展组织中国建筑业企业社会责任项目二期的课题之一，项目组通过问卷调查、报告研究等形式，对我国建筑业企业的社会责任与 ESG 现状进行调研分析，以期为建筑业社会责任与 ESG 发展提出建议，更好地促进行业高质量、可持续发展。

## 1.2 研究内容与方法

本研究以中国建筑业企业为研究对象，研究内容包括社会责任与 ESG 报告研究、ESG 现状调查分析、社会责任与 ESG 经典案例三部分。

本研究主要采用以下研究方法：

内容分析法。社会责任报告研究聚焦 2022 年中国 500 强企业中的建筑业企业，以其公开发布的 2021 年社会责任报告为研究对象。项目组通过企业官网、网络查询等公开渠道搜集下载相关建筑业企业的社会责任报告。报告搜集时间截至 2021 年 11 月 22 日。

问卷调查法。通过设计调查问卷、发放与回收调查问卷、归类整理调查问卷，获得中国建筑业企业 ESG 现状的第一手资料。社会责任问卷通过问卷星、微信公众号推送等渠道面向中国建筑业企业公开发放，并对回收的问卷数据进行清理，剔除填答不完整、存在逻辑矛盾等无效数据。ESG 现状调查章节以问卷调查获取的数据为依据。

文献分析法。通过查阅相关学术文献、权威媒体行业报道、梳理建筑业企业履行社会责任、践行 ESG 理念的典型案例。

## 第 2 章 中国建筑业企业社会责任/ESG 报告研究

企业社会责任报告是企业定期或不定期对外公开发布的一种展示其社会责任理念和认识，并系统披露其社会责任活动及绩效信息的特定报告，是企业与利益相关方进行责任沟通、交流的重要载体和媒介，也是反映企业管理水平的重要窗口。

常见的报告类型有社会责任报告、可持续发展报告、ESG 报告、社会价值报告、企业公民报告等。这些报告虽然严格意义上是有区别的，但在报告理念、内容等方面是相通的。特别是在 ESG 潮流下，整体呈现向 ESG 报告思维的转变。社会责任报告的出现时间最早，在上个世纪末期开始，得到了大型公司的重视，并逐渐向更广泛的企业延伸。可持续发展报告的出现时间稍晚，主要伴随着“可持续发展”概念及联合国可持续发展目标（SDGs）的提出而得到企业响应。而 ESG 报告则是在近几年，借助 ESG 投资的推动，迅速发展起来的。ESG 报告有广义和狭义之分，狭义的 ESG 报告是一种报告的名称，与社会责任报告、可持续发展报告同属一个概念层次；广义的 ESG 报告是指任何包含有环境、社会和公司治理信息的非财务报告，其中也包含社会责任报告、可持续发展报告等。<sup>5</sup>

近年来，越来越多的企业已经逐步认识到报告所反映的非财务信息对于增强企业透明度、吸引投资者关注、提升品牌竞争力的重要作用，企业社会责任报告发布数量不断增加。2022 年，中国企业公开发布社会责任报告 2648 份，同比增长 37.5%<sup>6</sup>，参见图 2-1。企业通过公开披露社会责任报告，可以更有效地对自身社会责任履行情况进行反思和梳理，这对于公众及投资者了解企业对社会的贡献及在环境、社会及公司治理等方面的管理情况具有重要作用。因此发布报告也成为企业自身发展的必然选择与内在要求。

<sup>5</sup> <https://baijiahao.baidu.com/s?id=1715839145273623094&wfr=spider&for=pc>

<sup>6</sup> 数据来源：《金蜜蜂中国企业社会责任报告研究（2022）》

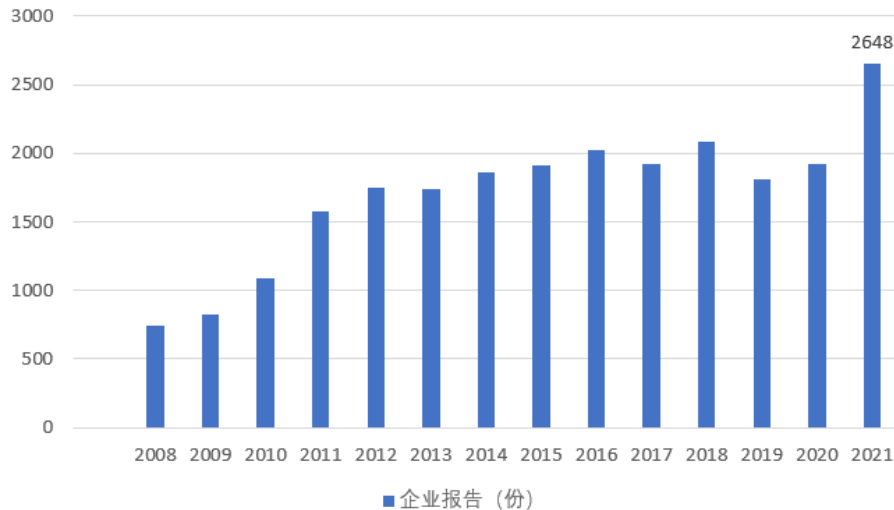


图 2-1 2009-2022 年中国企业社会责任报告发布情况

## 2.1 报告概况

本研究以进入 2022 年中国企业 500 强的 42 家建筑业企业为研究对象，以其在 2022 年公开发布的 22 份报告为研究样本，进行详细的分析。2022 年，中国 500 强企业中国建筑业企业发布社会责任/ESG 报告的比例为 52.4%，略低于中国 500 强企业 53.6% 的报告发布率。

### 2.1.1 报告发布情况

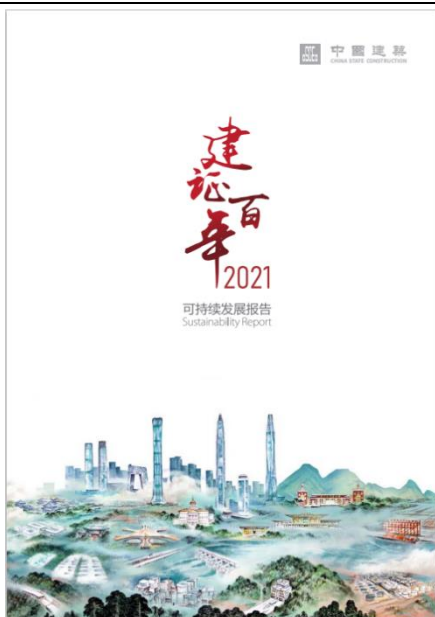
#### (1) 发布报告的类型

2022 年建筑业企业发布报告的类型如表 2-1 所示。从报告名称来看，“社会责任报告”10 份，占比为 45.5%；“社会责任暨 ESG”或“ESG 暨社会责任报告”4 份，占比为 18.2%；“可持续发展报告”2 份，占比为 9.1%；“ESG 报告”及“社会价值报告”各 1 份，占比分别为 4.5%。另有 3 份报告名称为其他，分别为“环境社会责任报告”“履行社会责任扶贫工作”“社会责任工作情况信息公开”。

表 2-1 2021 年建筑业企业样本报告的类型分布

| 报告类型   | 份数 | 占比    |
|--------|----|-------|
| 社会责任报告 | 10 | 45.5% |
| ESG 报告 | 2  | 9.1%  |

|              |   |       |
|--------------|---|-------|
| 社会责任暨 ESG 报告 | 4 | 18.2% |
| 可持续发展报告      | 2 | 9.1%  |
| 社会价值报告       | 1 | 4.5%  |
| 其他           | 3 | 13.6% |



中国建筑 2021 年  
可持续发展报告



中国铁建 2021 年  
社会责任报告



中国交建 2021 年  
ESG 报告



广东建工 2021 年  
社会价值报告



不同类型的报告

## (2) 报告发布的周期性与独立性

样本报告的发布周期均为年度报告，也均为完全独立的报告。

## (3) 报告的发布形式

表 2-2 显示，大部分企业采用电子版形式发布社会责任/ESG 报告，占比为 81.8%，小部分企业采用纸质版发布报告，占比为 36.4%，还有极少数企业采用网页版和简版形式发布，比例分别为 13.6%和 4.5%。

表 2-2 2021 年建筑业企业样本报告发布形式的分布情况

| 报告发布形式 | 数量 | 占比    |
|--------|----|-------|
| 纸质版    | 8  | 36.4% |
| 电子版    | 18 | 81.8% |
| 网页版    | 3  | 13.6% |
| 简版     | 1  | 4.5%  |



#### (4) 报告的语言类型

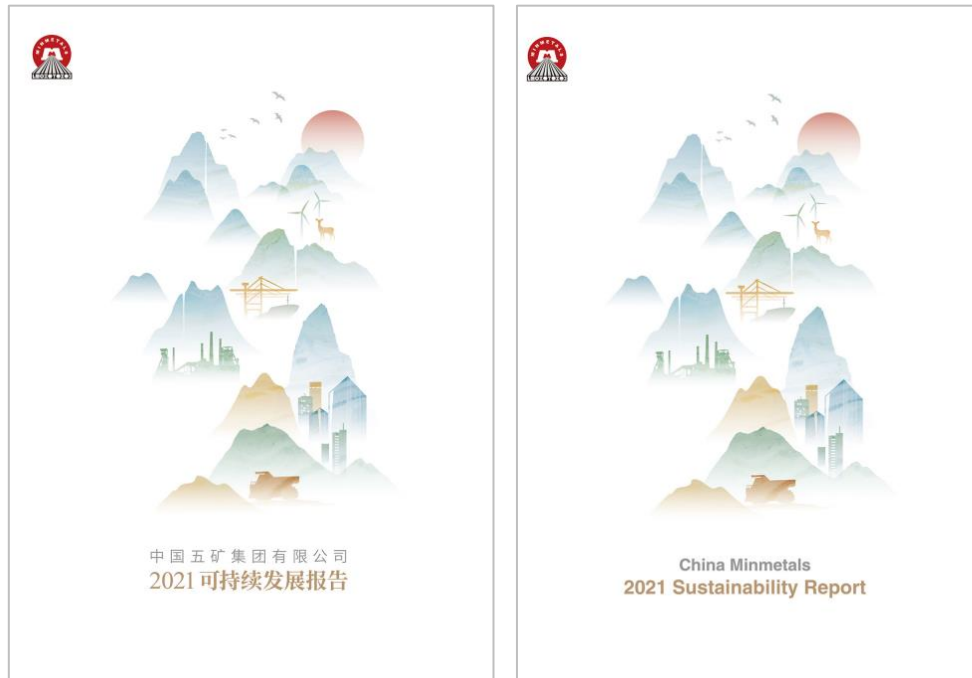
2021 年建筑业企业样本报告语言类型的分布情况如表 2-3 所示。大部分企业均采用中文编制报告，也有超过 1/5 的企业采用中英文双语形式编制报告。如中国建筑、中国中铁、中国铁建、中国交建等大型建筑央企，作为行业的“排头兵”，在国际化经营中主动服务大局，积极履行海外社会责任，采用中英文双语形式编制发布社会责任/ESG 报告。

表 2-3 2021 年建筑业企业样本报告的语言分布情况

| 报告语言类型 | 数量 | 占比    |
|--------|----|-------|
| 中文     | 22 | 100%  |
| 中英文    | 5  | 22.7% |



中国铁建的报告采用中英文混排形式



中国五矿的报告采用中英文分开的方式分别排版

### 2.1.2 报告发布企业的分布情况

#### (1) 发布企业的性质

2022 年样本企业发布报告的分布情况如表 2-4 所示。

表 2-4 2022 年不同性质建筑业企业发布社会责任报告的分布情况

| 企业性质      | 数量 | 占比    |
|-----------|----|-------|
| 国有或国有控股企业 | 18 | 81.8% |
| 民营企业      | 4  | 18.2% |

截至 2022 年 11 月 22 日，除了中国安能建设集团有限公司因成立时间较短等原因未发布报告之外，其他建筑业央企均编制发布了社会责任/ESG 报告，这些央企的报告范围均涵盖了其下属分子公司。建筑央企基本实现社会责任报告/ESG 全覆盖。这些建筑业央企均被列入样本企业进行详细分析。

#### (2) 发布报告企业的地域分布

发布报告的样本企业的地域分布如图 2-2 所示。从图中可以看出，2022 年

发布报告的样本企业中，北京企业占比为 45.5%。北京由于企业总部的集聚效应，发布社会责任/ESG 报告的建筑业企业数遥遥领先。

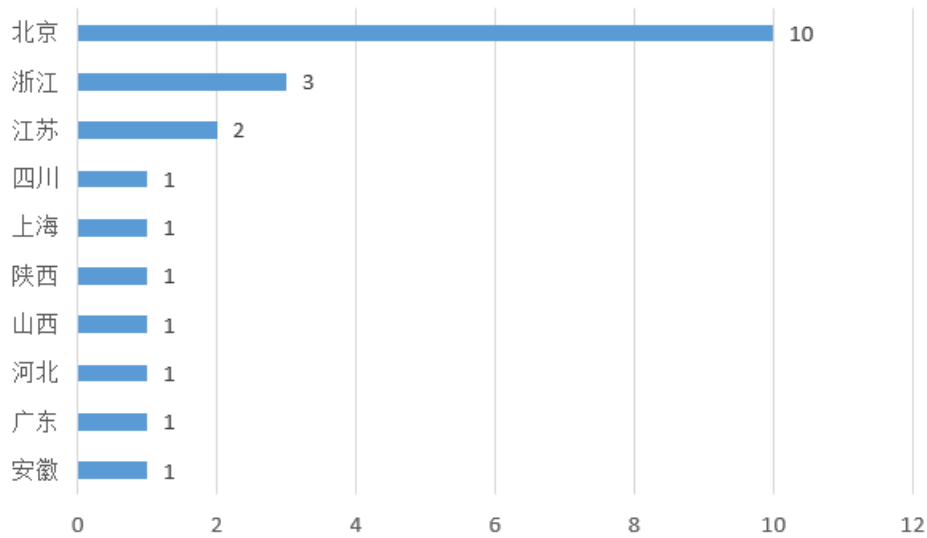


图 2-2 2022 年发布报告的样本企业的地域分布情况

### (3) 发布报告企业的上市情况

2022 年发布报告的样本企业的上市情况如表 2-5 所示。

表 2-5 2021 年发布社会责任报告建筑业企业的上市情况

| 企业上市情况    | 数量 | 占比    |
|-----------|----|-------|
| 上交所上市     | 10 | 45.5% |
| 深交所上市     | 4  | 18.2% |
| 新三板上市     | 4  | 18.2% |
| 上交所+港交所上市 | 1  | 4.5%  |
| 未上市       | 3  | 13.6% |

#### 2.1.3 报告发布的连续性

图 2-3 示出了样本企业报告发布次数的分布情况。2022 年发布社会责任报告的样本企业中，中国五矿和中国交建发布报告的次数最多，达到 15 次；中国中铁、中国铁建、上海建工发布报告次数较多，达到 14 次。总体而言，大多数样本企业发布报告的连续性很好，发布次数在十次及以上的比例达 59.1%。

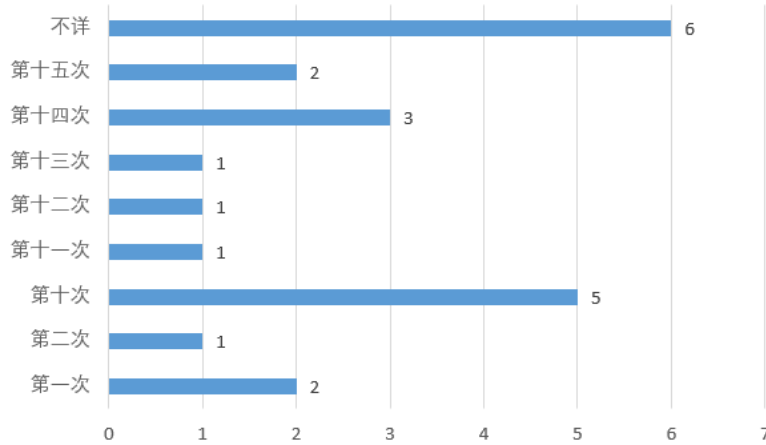


图 2-3 报告发布次数的分布情况

### 案例：中国电建连续 13 年编发报告，并形成“1+3”报告编发模式

我们连续 13 年编发可持续发展报告，连续 9 年获评中国社科院社会责任报告最高评级，形成了集团编发综合报告+子企业编发专项报告+海外机构编制国别报告+大项目编制项目报告的“1+3”报告编发模式，有效增强企业运营透明度和社会沟通能力。



来源：《中国建筑 2021 年可持续发展报告》

### 案例：中国电建联系 10 年披露社会责任报告，并形成海外专题信息披露

中国电建自 2012 年以来，连续 10 年发布了社会责任报告。同时，还形成了海外专题信息披露，包括：

- 海外可持续发展报告（赞比亚、印尼、老挝、巴基斯坦）；
- 首份海外社会责任报告《电建国际可持续发展报告（2017-2018）》；
- 海外投资板块第一本社会责任报告《中国电建海外投资社会责任报告暨中国电建集团海外投资有限公司 2012-2018 可持续发展报告》

#### 报告体系

年度信息披露——年度社会责任报告（2012-2021）



年度信息披露——ESG 报告（2021）

海外专题信息披露——海外可持续发展报告（赞比亚、印尼、老挝、巴基斯坦）；首份海外社会责任报告《电建国际可持续发展报告（2017-2018）》；海外投资板块第一本社会责任报告《中国电建海外投资社会责任报告暨中国电建集团海外投资有限公司 2012-2018 可持续发展报告》



来源：《中国电建 2021 年社会责任报告》

## 2.2 报告编制情况

### 2.2.1 报告编制依据

社会责任报告编制依据是报告内容规范化的重要依据，有利于提高企业社会责任报告的质量。

样本企业社会责任报告编制依据的分布情况如图 2-4 所示。从图中可以看出，有 17 家企业披露了社会责任报告的编制依据，占比 77.3%。其中，有 16 家企业社会责任报告的编制依据在两种或两种以上，占比 72.7%。有 5 家企业的社会责任报告未披露或未有相关的编制依据，占比 22.7%。这部分企业社会责任报告的编写相对较随意，规范性有待提高。

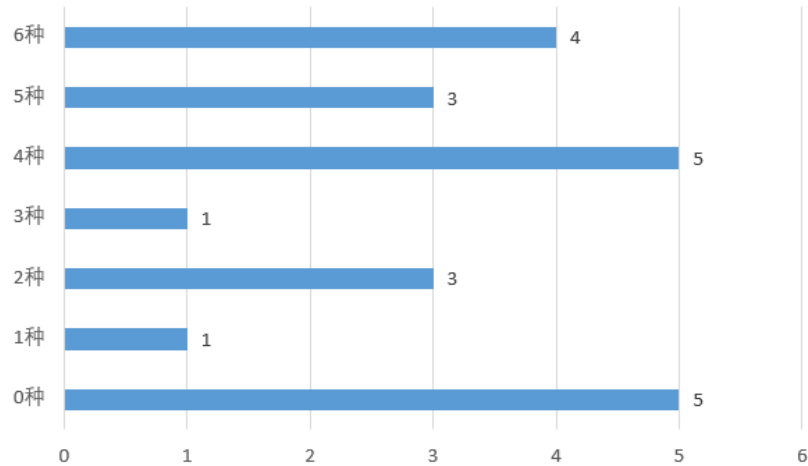


图 2-4 报告编制依据种类数的分布情况

样本企业社会责任报告编制依据的分布情况如图 2-5 所示。从图中可以看出，依据 GRI 标准编制报告的最多，有 13 份，占比 59.1%。其他使用较多的报告编制依据从多到少依次为上交所指引（占比 50.0%）、社科院《中国企业社会责任报告编写指南》（占比 45.5%）、国资委《关于中央企业履行社会责任的指导意见》《关于国有企业更好履行社会责任的指导意见》（占比 40.9%）、ISO 26000（占比 36.4）和 ESG 指引（占比 27.3%）。

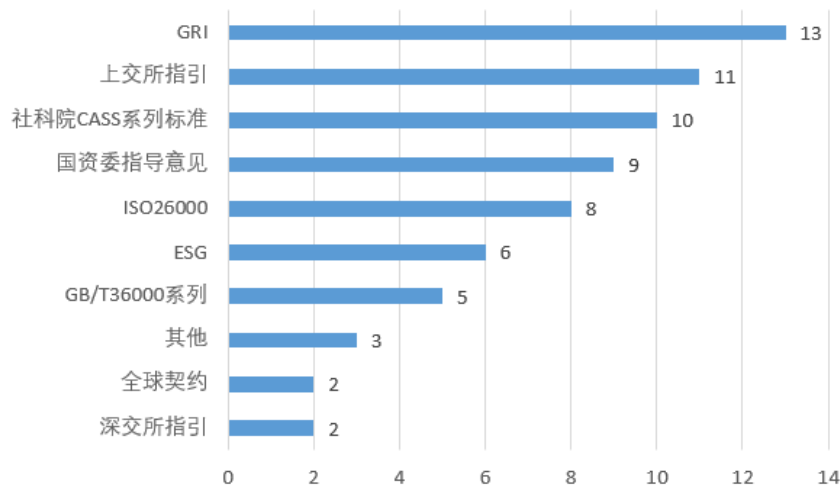


图 2-5 报告编制依据的分布情况

### 2.2.2 第三方评价

企业社会责任报告第三方评价可以作为政府监管企业履行社会责任状况的重要依据、企业自身提高责任管理水平的重要参照和倡导责任投资、责任消费的





有力工具,因此企业对社会 responsibility 报告数据或内容进行第三方评价具有十分重要的作用和意义。

样本企业发布的报告中,只有中国五矿、中国建设和中国电建 3 家企业的报告披露了第三方评价信息,仅占 27.3%。第三方评价方式主要包括报告评级、数据审验和专家点评。

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <div data-bbox="276 517 764 1200"><div></div><div><h3>社会责任报告审验声明书</h3><h4>Assurance Statement of Corporate Social Responsibility Report</h4><p>汉德技术监督服务(亚太)有限公司(以下简称 TUV NORD)受中国五矿集团有限公司(以下简称“中国五矿”)委托,对中国五矿集团有限公司《2021 年可持续发展报告》(以下简称“报告”)进行了独立的第三方审验工作。</p><p>中国五矿负责收集、分析、汇总和披露报告中提到的信息。TUV NORD 在中国五矿的协议范围内认可的职权范围内实施此项工作(报告审验)。中国五矿是本声明的指定用户。本声明书基于中国五矿编制的《2021 年度可持续发展报告》,中国五矿对报告中和数据的完整性和真实性负责。</p><p><b>审验的范围</b></p><ul style="list-style-type: none"><li>● 报告披露的 2021 年度内的社会责任关键绩效及相关信息;</li><li>● 本年度由于受疫情影响,为了避免人员聚集,审核形式为线上远程审核;</li><li>● 对报告中涉及数据和信息的收集、分析、检查等管理过程进行评价。</li></ul><p>本次线上远程审验时间为 2022 年 5 月 19-20 日。</p><p><b>审验方法</b></p><p>审验过程包括如下活动:</p><ul style="list-style-type: none"><li>● 评审中国五矿提供的文件信息;</li><li>● 访谈中国五矿报告信息收集人员;</li><li>● 查阅相关网站及媒体公布的公众信息,通过抽样的方法对报告中有关数据和信息进行核实;</li><li>● 参考《可持续发展报告指南》(GRI Standards)对可持续发展报告在平衡性、可比性、准确性、时效性、清晰性、可靠性方面的要求进行评估;</li><li>● 依据《AA1000 审验标准》(V3);</li><li>● 验证活动是根据 TUV NORD 社会责任报告验证管理程序进行。</li></ul><p><b>验证结论</b></p><p>中国五矿集团有限公司编制的《2021 年可持续发展报告》客观反映了公司在 2021 年度社会责任工作的开展状况和所取得的绩效,报告中的数据是可靠的、客观的, TUV NORD 没有发现系统性或实质性错误。</p><ul style="list-style-type: none"><li>● 报告整体结构完整,信息的披露是清晰的、可理解的、可获取的;</li><li>● 报告从“金属矿产”“冶金建设”“多元产业”等七个篇章对 2021 年公司经济、社会、环境领域绩效进行了披露。此外,以两个专题形式阐述了“中国五矿”“十四五”期间的发展规划,以及在“乡村振兴”的卓越成效,让利益相关方对中国五矿的发展有了更深一步的了解;</li><li>● 报告未披露了部分关键绩效的五年绩效数据,具有一定的可比性。</li></ul></div></div>                                                                                                                                                                  | <div data-bbox="831 517 1319 1200"><div></div><div><h3>评级报告</h3><h4>《中国电力建设集团有限公司 2021 社会责任报告》评级报告</h4><p>受中国电力建设集团有限公司委托,“中国企业社会责任报告评级专家委员会”推选专家组成评审小组,对《中国电力建设集团有限公司 2021 社会责任报告》(以下简称“报告”)进行评价。</p><p><b>一、评级依据</b></p><p>中国社会科学界《中国企业社会责任报告指南(CASS-CSR 4.0)》暨“中国企业社会责任报告评级专家委员会”《中国企业社会责任报告评级标准(2020)》。</p><p><b>二、评级过程</b></p><p>1. 评审小组审核确认《报告》编写提交的《企业社会责任报告编写过程性材料》;</p><p>2. 评审小组对《报告》编写过程及内容进行评价,拟定评级报告;</p><p>3. 评审专家委员会主席、评审小组组长、评审小组专家共同签署评级报告。</p><p><b>三、评级结论</b></p><p>过程性 (★★★★)</p><p>公司成立社会责任工作领导小组,由董事长、党委书记分别担任组长、副组长,控股报告内容与形式科负责统筹,办公室品牌与社会责任部牵头成立报告编制小组,统筹具体编制工作,将报告定位为内部沟通渠道,提升社会责任管理;同时,将报告定位为对外沟通渠道,提升品牌价值和重要工具,为构建品牌影响力、结合国家相关政策、国际国内社会责任标准,进行对标分析,公司发展规划、利益相关方调查等提供决策依据;积极推广电建股份所属子企业履行社会责任、ESG 报告,强化社会责任工作协同管理能力;通过官方网站发布报告,并辅以电子报、印刷品、海报等形式多渠道发布,过程性表现卓越。</p><p>实质性 (★★★★)</p><p>《报告》聚焦了工程质量管理、数字化转型、守法合规管理、科技创新、员工权益保护、安全生产、建设廉洁建设、节约能源资源、发展循环经济等所在行业关键议题,叙述详实充分,实质性表现卓越。</p><p>规范性 (★★★★)</p><p>《报告》主体内容从“固本强基 聚力成长”“携手合作 促进互利共赢”“守护绿色生态永续”“以人为本 惠泽民心相通”等角度系统披露了所在行业核心指标的 52.29%,具有卓越的完整性表现。</p><p>平衡性 (★★★★)</p><p>《报告》披露了“重大工程质量和安全问题”“重大及以上生产安全事故”“重大及以上环保违法违规事件”“安全生产事故”“安全事故死亡人数”等关键数据信息,具有领先的平衡性表现。</p><p>可比性 (★★★★)</p><p>《报告》披露了“净利润”“上缴税金”“安全生产总投入”“对</p><p>评级小组组长: 评审小组专家: 出具时间: 2022 年 10 月 11 日 日期查看企业评级结果</p></div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <div data-bbox="276 1279 764 1962"><div></div><div><h3>第三方审验</h3><h4>可持续发展报告审验声明书</h4><h4>Assurance Statement of Sustainability Report</h4><p>汉德技术监督服务(亚太)有限公司(以下简称“汉德公司”)受中国建筑股份有限公司(以下简称“中国建筑”或“公司”)管理层的委托,参考 AA1000 AS (V3) 标准并依据汉德公司对于可持续发展报告的审验要求,对中国建筑股份有限公司编制的 2021 年度可持续发展报告(以下简称“报告”)开展独立的审验工作。</p><p>中国建筑股份有限公司负责收集、分析、汇总和披露报告中提到的信息。汉德公司在与中国建筑股份有限公司的协议范围内认可的职权范围内实施此项工作(报告审验)。中国建筑股份有限公司是本声明的指定用户。本声明书基于中国建筑编制的 2021 年度可持续发展报告,中国建筑对报告中和数据的完整性和真实性负责。</p><p><b>审验的范围和范围</b></p><p>针对 2021 年度公司可持续发展报告,审验报告基于如下内容:</p><ul style="list-style-type: none"><li>● 可持续发展报告中披露的从 2021 年 1 月 1 日到 2021 年 12 月 31 日期间涉及的经济、环境和社会方面的指标;</li><li>● 涉及公司可持续发展/社会责任绩效的数据、案例、管理相关信息;</li><li>● 对报告中涉及数据和信息的收集、分析、检查等管理过程进行评价;</li><li>● 由于经济数据由第三方进行审计,故本次审验中不重复重复审计。</li></ul><p>本年度由于受疫情影响,为了避免人员聚集,经中国建筑要求,审验为远程线上审核方式,审验时间为 2022 年 3 月 14-15 日。</p><p><b>审验的方法</b></p><p>审验过程包括如下活动:</p><ul style="list-style-type: none"><li>● 评审中国建筑提供的文件信息;</li><li>● 访谈中国建筑报告信息收集人员;</li><li>● 查阅相关网站及媒体公布的公众信息,通过抽样的方法对报告中有关数据和信息进行核实;</li><li>● 依据《可持续发展报告指南》(GRI Standards)对社会责任报告在平衡性、可比性、准确性、时效性、清晰性、可靠性方面的要求,对报告进行了评估;</li><li>● 依据《AA1000 审验标准》(V3) 包容性、实质性和响应性原则以及利益相关方参与方面的信息;</li><li>● 验证活动是根据 TUV NORD 社会责任报告验证管理程序进行。</li></ul><p><b>审验意见结论</b></p><p>中国建筑股份有限公司编制的 2021 年度可持续发展报告客观反映了公司在 2021 年度社会责任工作的开展状况和所取得的绩效,报告中的数据是可靠的、客观的, TUV NORD 没有发现系统性或实质性错误,符合 GRI Standards 核心方面的披露要求。</p><ul style="list-style-type: none"><li>● 平衡性: 报告客观披露了员工流失率、亿元产值死亡人数、董事长刘军案例等,具有一定的平衡性;</li><li>● 可比性: “关键绩效表”披露了经济、社会、环境领域多项指标的三年绩效,具有可比性;</li></ul></div></div> | <div data-bbox="831 1279 1319 1962"><div></div><div><h3>评级报告</h3><h4>《中国建筑股份有限公司 2021 可持续发展报告》评级报告</h4><p>受中国建筑股份有限公司委托,“中国企业社会责任报告评级专家委员会”推选专家组成评审小组,对《中国建筑股份有限公司 2021 可持续发展报告》(以下简称“报告”)进行评价。</p><p><b>一、评级依据</b></p><p>中国社会科学界《中国企业社会责任报告指南-工程与建筑业(CASS-CSR 4.0)》暨“中国企业社会责任报告评级专家委员会”《中国企业社会责任报告评级标准(2020)》。</p><p><b>二、评级过程</b></p><p>1. 评审小组审核确认《报告》编写提交的《企业社会责任报告编写过程性材料》及相关资料;</p><p>2. 评审小组对《报告》编写过程及内容进行评价,拟定评级报告;</p><p>3. 评审专家委员会主席、评审小组组长、评审小组专家共同签署评级报告。</p><p><b>三、评级结论</b></p><p>过程性 (★★★★)</p><p>公司企业文化部(建设管理部)牵头成立报告编制工作组,统筹具体编制工作并把控关键点,党组书记、董事长审阅报告内容,董事会、董事会负责报告审议批准;将报告定位为强化利益相关方沟通、推进品牌文化建设的工具,明确价值定位;根据国家宏观政策、国际国内社会责任标准、行业发展趋势、公司发展战略、利益相关方调查等识别关键议题;发布国际专项报告;开展员工满意度调查;开展中内集团、中国建筑、中国铁建、中国物流集团发布社会责任 ESG 报告;构建了多层次的报告体系;通过官方网站发布报告,并辅以电子报、印刷品、中文网页、H5 等形式多渠道发布,过程性表现卓越。</p><p>实质性 (★★★★)</p><p>《报告》系统披露了贯彻宏观政策、建筑质量管理、产品创新、按期交付工程、农民工权益保护、承包商管理、安全生产、建筑质量管理、绿色建筑等工程与建筑业关键议题,叙述详实充分,具有卓越的实质性表现。</p><p>规范性 (★★★★)</p><p>《报告》主体内容从“协同·为股东创造价值”“创新·让发展充满动力”“品质·对客户完美履约”“绿色·建设绿色世界”“共享·提升民生福祉”“开放·提供合作共赢”“幸福·增进民生福祉”等角度系统披露了工程与建筑业核心指标的 90.51%,完整性表现卓越。</p><p>平衡性 (★★★★)</p><p>《报告》披露了“员工流失率”“亿元产值死亡人数”“问题和隐患”等负面数据,并详细描述未按期开发成本分析会、某项目发生机械伤害事故的处置情况,平衡性表现卓越。</p><p>可比性 (★★★★)</p><p>《报告》披露了“利润总额”“营业总收入”“净资产收益率”“对外捐赠金额”“志愿者活动次数”“环保投入”“研发投入”“研发投入占营业收入比例”等 42 个关键指标连续 3 年的对比数据,并通过“位列 2021 年度 ENR《工程新闻记录》”“全球承包商 250 强”“首优”等进行横向比较,具有卓越的对比性表现。</p><p>可验证性 (★★★★)</p><p>《报告》以“建设百年”为主题,紧扣新发展理念全面布局,从七大维度全面展现了关键绩效指标上的年度进展与未来规划,数据清晰;封面设计以“中国建设”“中国建筑”融入七十年经典项目,呼应报告主题,增强了报告的辨识度;章节间插入叙述性引言及重点绩效,逻辑清晰,利于读者快速把握关键信息;多处引入利益相关方感言佐证绩效成效。</p></div></div> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>专家点评</b></p> <p>中国对外承包工程商会会长 房秋晨</p> <p>2021年，受全球新冠疫情蔓延、世界经济下行等多重不确定性因素叠加影响，国际基建行业面临的风险与挑战陡增，压力增大。中国对外承包工程企业主动作为，不断创新业务模式，加快绿色低碳和数字化转型发展，强化ESG能力建设，稳步推进行业转型升级。一批重大可持续基建项目顺利实施，行业展现出强大的发展韧性与活力。</p> <p>作为中国对外承包工程行业的领军企业，中国建筑始终践行高质量发展理念，积极参与国内外基础设施项目建设。《中国建筑2021可持续发展报告》以“建证百年”为主题，全面回顾了中国建筑为国家担当、为人民幸福、砥砺奋进的历史，详细披露了中国建筑围绕国家战略，全球关注的重点议题，强化可持续发展能力和影响力的行动和成效，充分体现了大国央企在促进国际基础设施可持续发展方面的引领示范作用。《报告》体现了中国建筑ESG治理和管理体系建设的领先行动，披露了中国建筑落实国家“双碳目标”的前瞻探索，建造实现碳中和的绿色工程项目等丰富实践，引领行业绿色发展。</p> <p>《报告》展现了中国建筑助力“一带一路”高质量发展的生动实践，设置“海外之路”责任聚焦，充分发挥全领域、全产业链优势，为服务东道国经济社会发展作出贡献，并阐述了讲好中国故事，促进民心相通生动实践，提供了“走出去”企业责任沟通的良好范本。</p> <p>随着“一带一路”国际合作持续稳步推进，包括中国建筑在内的“走出去”企业海外经营规模越来越大，全球资源配置能力日渐增强，正在并逐步成为全球基础设施建设的生力军。期待中国建筑继续坚持国际化发展战略，为我国对外承包工程行业转型升级探索更多示范引领的实践经验，为促进国际基础设施可持续发展贡献中国力量！</p> <p></p> <p>中国建筑第三方点评</p> | <p>中国可持续发展工商理事会（CBCSD）执行秘书长 霍齐</p> <p>习近平总书记在第75届联合国大会上提出我国碳达峰、碳中和目标，为我国绿色低碳发展指明了方向。工商企业作为国民经济的主要参与者，在促使我国实现双碳目标的过程中具有重要作用，是推动我国绿色发展迈上新台阶的重要力量。</p> <p>《中国建筑2021可持续发展报告》（以下简称“报告”）披露了公司贯彻落实国家碳达峰、碳中和部署要求，从全局高度、长远角度做好“双碳”工作，成立“绿色低碳发展研究中心”，探索搭建施工碳排放数据库和统计监测平台，构建基于BIM+互联网+物联网集成的智慧建造平台；做好“零碳”光储直柔技术、光伏幕墙一体化+储能技术、光伏遮阳系统技术研发，发行国内房企首单“绿色+碳中和”债券产品以及绿色资产支持专项计划。</p> <p>行动是最好的宣言，中国建筑在落实上下功夫，开展多个关于减碳降碳的实践案例。如专题中披露了公司旗下中国建筑国际发布《香港有机资源回收中心二期施工即碳中和承诺书》，这将成为香港首个在工期内实现碳中和的绿色工程及香港首个符合国际标准自愿认证减排的项目。旗下中海集团改造空调智能控制累计达11,156台，项目覆盖率达到了91%以上。每年可节省用电903.6万度，每年减少碳排放约9,000吨二氧化碳。</p> <p>不仅如此，中国建筑培育壮大绿色低碳新兴产业，围绕做强做优做大绿色低碳专业细分市场补链、强链、拓链，努力成为建筑业“双碳”领域集规划、设计、建造、产品于一体的最优综合服务商，在国家“城乡建设碳达峰行动”中发挥重要引领和推动作用。</p> <p>从《报告》中我们看到，以中国建筑为代表的中国建筑企业正在加快建立绿色低碳的现代产业体系，积极融入绿色低碳循环发展经济体系建设，实现企业、社会与环境的共赢发展。</p> <p></p> <p>中国建筑第三方点评</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2.2.3 利益相关方沟通与实质性议题识别

实质性是衡量指标或议题是否具有报告价值的标尺，能够呈现企业运营对利益相关方的重大影响。表 2-6 显示，样本报告中，仅 31.8% 的报告披露了实质性议题分析情况，50% 的报告披露了利益相关方沟通情况。

表 2-6 披露利益相关方沟通与实质性议题识别统计

|         | 披露    | 未披露   |
|---------|-------|-------|
| 利益相关方沟通 | 50%   | 50%   |
| 实质性议题识别 | 31.8% | 68.2% |

### 案例：中国建筑实质性议题分析

为识别和提炼公司核心责任议题，我们召开社会责任工作研讨会，通过中国建筑融媒体平台、外部媒体等媒介与利益相关方进行广泛沟通，收集利益相关方对议题的意见和建议。在与利益相关方沟通的基础上，深入分析研究国家宏观政策、国内外建筑市场发展形势、行业可持续发展态势等信息。依据国内

外社会责任标准的相关要求，从“对经济、环境和社会的影响”和“对利益相关方评估和决策的影响”两个维度对议题进行排序，选择实质性议题在报告中披露。



来源：《中国建筑 2021 年可持续发展报告》

## 案例：中国交建实质性议题识别

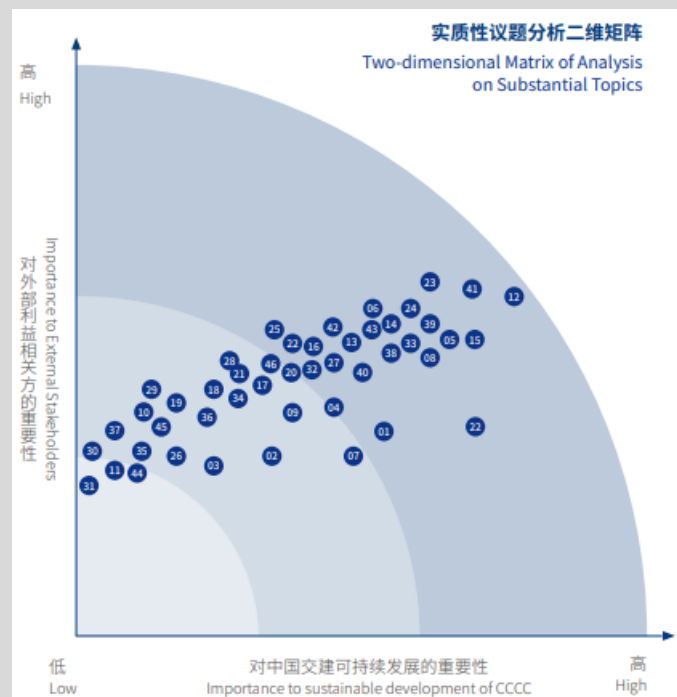
### 议题识别

中国交建及时向利益相关方了解其对公司环境、社会和管治议题的看法，通过纵向分析弥补不足，横向对标行业先进，结合国家宏观政策、行业发展形势、香港联交所 ESG 指引、国内外 ESG 评价标准、相关方参与意见、公司战略方针等，不断更新 ESG 议题池，按照内容性质，将议题分为环境、社会和管治三大类，共计 46 项。

| 管治议题                                                                                                                                               | 社会议题                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 环境议题                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 责任战略<br>2. 责任治理<br>3. 社会责任培训<br>4. 利益相关方沟通<br>5. 完善的治理结构<br>6. 服务国家战略<br>7. 加强党的建设<br>8. 风险管理与内部控制<br>9. 禁止商业贿赂及腐败<br>10. 定期信息披露<br>11. 投资者关系管理 | 12. 工程质量<br>13. 客户权益保障<br>14. 提升客户满意度<br>15. 科技创新<br>16. 知识产权保护<br>17. 承包商 / 分包商筛选机制<br>18. 规范招投标<br>19. 推动承包商 / 分包商履行社会责任<br>20. 进城务工人员权益保障<br>21. 责任采购<br>22. 合规雇佣<br>23. 员工薪酬与福利<br>24. 员工健康与安全<br>25. 员工培训与职业发展<br>26. 民主管理<br>27. 员工工作生活平衡<br>28. 困难员工帮扶<br>29. 公益品牌项目<br>30. 公益捐赠<br>31. 员工志愿者活动<br>32. 海外公益慈善<br>33. 乡村振兴<br>34. 抗击疫情<br>35. 抢险救灾<br>36. 带动项目所在地就业<br>37. 本地化采购 | 38. 建立环境管理体系<br>39. 节约资源<br>40. 发展循环经济<br>41. 绿色施工及生态保护<br>42. 排放物管理<br>43. 应对气候变化<br>44. 环保教育宣传<br>45. 生物多样性保护<br>46. 海外环境保护 |

### 议题分析

中国交建邀请各利益相关方评价 46 项议题的重要程度，共回收问卷 439 份，结合外部机构专业分析研判，构建“对外部利益相关方的重要性”和“对中国交建可持续发展的重要性”二维矩阵模型，识别出公司的实质性 ESG 议题，用以指导公司准确、全面地披露环境、社会与管治相关信息。



来源：《中国建筑 2021 年可持续发展报告》



### 案例：中国建筑利益相关方沟通——“建证百年 同心筑梦”开放日

2021 年，中国建筑唱响共庆百年主旋律，组织开展“建证百年 同心筑梦”开放日，采取“预热传播、线下开放（线上直播）、媒体联动、总结回顾”模式，立体展示中国建筑世界一流企业的良好形象。开放日历时 8 个月，跨越亚、欧、非、美洲的 7 个国家（地区），走进 50 座城市，开放 91 项超级工程，探访 13 个爱国主义教育基地，举办 120 场开放日，570 余家国内外主流媒体采访报道，海内外传播点击量超 2.3 亿次。



来源：《中国建筑 2021 年可持续发展报告》

### 2.2.4 报告基本原则遵循情况

社会责任报告编制通常要遵循完整全面、客观准确、及时可比、易读易懂等原则，从而保障社会责任报告能够客观、全面地回应利益相关方的期望与要求。

## (1) 客观准确

客观准确是指报告中披露的信息宜客观、真实和准确。这就要求企业要客观地描述其重大决策和建筑生产活动产生的影响、回应方式；要确保信息来源真实、可靠，信息收集和处理方法宜科学、合理。

图 2-6 显示，样本企业中，81.8%的企业在报告中明确了数据来源，确保报告关键信息与其对外公开的财务报告数据一致；45.4%的企业对报告的真实性做出承诺。

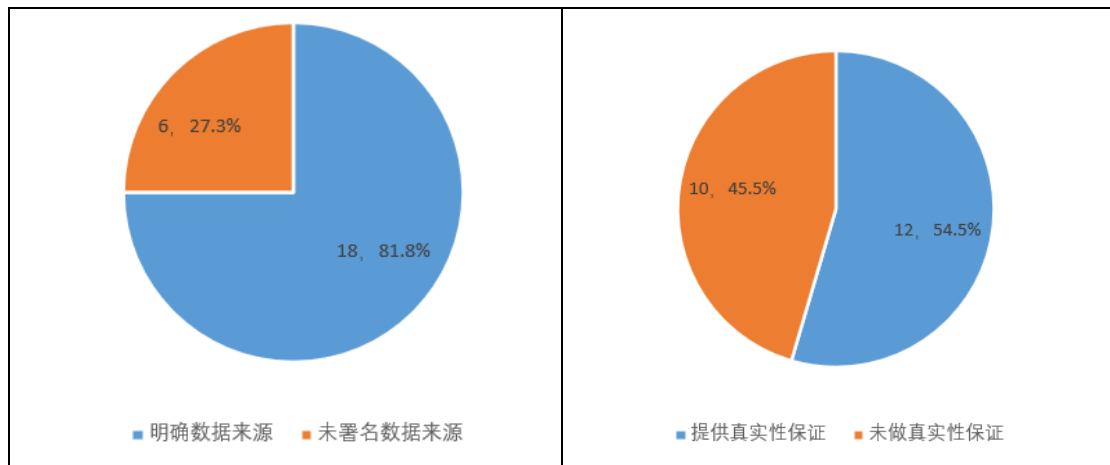


图 2-6 报告客观准确性表现

### 案例：数据来源

本报告所引用的数据来源于经过审计的陕西建工集团股份有限公司 2021 年正式文件和统计报告。

来源：《陕建股份 2021 年社会责任报告》

### 案例：数据说明

报告披露的财务数据来自公司财务报告，如与公司年度报告有出入，以年度报告为准，其他数据来自公司内部统计。

来源：《安徽建工 2021 年社会责任暨 ESG 报告》

### 案例：报告承诺

本报告由中国建筑社会责任管理团队组织编制，由公司相关高管审核，经公司董事会、监事会审议批准。中国建筑保证报告内容不存在任何虚假、误导



性陈述。

来源：《中国建筑 2021 年可持续发展报告》

#### 案例：报告承诺

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

来源：《中国中铁 2021 年 ESG 暨社会责任报告》

## (2) 完整全面

社会责任报告应覆盖报告范围内企业的重要相关决策和活动，并全面、系统、完整地披露社会责任目标、将社会责任融入组织的实践及其绩效信息。既包括信息范围的完整性，也包括信息内容的全面性。

适度的社会责任报告篇幅是完整、全面披露信息的必要条件和保证。通过对样本企业报告篇幅分析发现，报告平均篇幅为 61.7 页。51 页及以上的报告占比为 63.6%，其中，中国铁建、中国交建、中国建筑、中国五矿、山西建投、中国中铁、中南建设等报告的篇幅达 100 页及以上，这些报告的篇幅较大，基本能够全面披露企业在社会责任方面的理念、制度、措施和绩效等信息。30 页及以下的报告比例为 27.3%，这部分报告披露的信息较少，未能完整全面地披露相关信息。具体报告篇幅分布如图 2-7 所示。

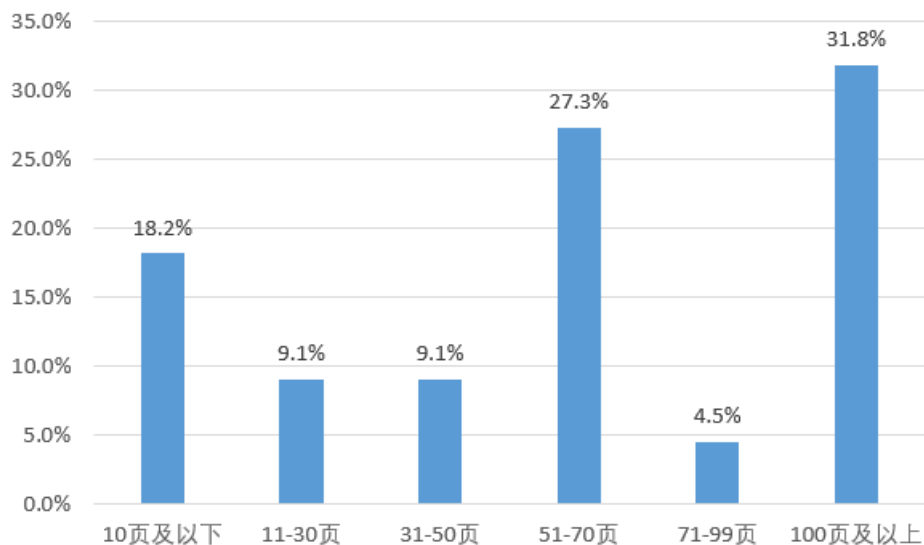


图 2-7 报告篇幅分布

### (3) 及时可比

社会责任报告应具有较强的时效性和可比性,不仅及时反映最新时段社会责任活动及其绩效,而且还反映与以往报告时段和本行业或类似组织的绩效比较结果以及发展趋势,以便于利益相关方进行综合比较判断。

及时性方面，大多数样本报告的内容涉及到“抗击疫情”“乡村振兴”“绿色低碳”“十四五规划”等时代热点议题，例如，中国建筑、中国中铁、中国五矿、中国交建、中国电建、中国化学、陕建股份等企业以责任聚焦/专题的形式，重点展示了企业在这些议题方面的履责措施、故事、亮点及绩效。此外，也有部分企业积极回应联合国 2030 可持续发展目标（SDGs），披露企业针对 17 条目标的履责措施和成效，如中国五矿、中国中铁、上海建工、陕建股份、山西建投等企业在报告中展示了与 SDGs 的关联。

### 案例：中国电建“锚定双碳谋发展 逐浪绿色向未来”

责任聚焦

## 锚定“双碳”谋发展 逐浪“绿色”向未来

“建立绿色低碳发展的经济体系，促进经济社会发展全面绿色转型，才是实现可持续发展的长久之策。”

——2021年10月14日，习近平在第三届中国国际科技合作发展大会上开幕式上的主旨讲话

踏遍大江大河，阅尽千山万水。中国建设深入贯彻习近平生态文明思想，把“碳达峰、碳中和”纳入绿色发展主线，公司将绿色生态环保产业布局与转型升级深度融合，聚焦“水、能、砂、绿、城”八大专业领域，发挥全产业链一体化优势，在山水上撰文，在生态上下功夫，以生态绿色能源和绿色建筑特色，用责任担当践行初心使命，让碧水青山颜值更高，金山银山成色更足，脱贫攻坚品质更美。

### “擅治水”，恢复碧水清源

因水而兴，因水而亡，不含青山绿水。中国建设大力发展水务产业，积极提升水利、水环境与水生态、水务及海水淡化领域，持续“两融双驱”的水务体系，构建出国内环保行业“大技术体系”。首次形成涵盖我国水环境治理的技术体系，为国家全链条、全过程水生态环境智慧库。截至2021年底，中国建设治理（含在建）黑臭水体约1000公里，包括深圳茅洲河综合治理工程、重庆市水资源配置工程、成都府河锦城湖治理工程、钱江流域污水处理工程等代表性项目。

中国建设组建设计研究院、水源配置室、水土保持、污水处理、生态修复、风景园林、滨水产业融合、智慧水务等专业技术队伍，针对“海绵城市”“水敏感城区建设”“地下综合管廊及管网”“自然水文生态系统”等前沿课题进行课题研究，并全方位将研究成果应用到工程实践，让水资源管理更多智慧，为经济社会可持续发展贡献水电力量。

截至2021年度

水利业务累计签订  
合同金额达  
**3600**亿元 **2400**亿元

承接投资运营类项目  
完成营业收入  
**2900**亿元 **1100**亿元

浙江青曹塘江河湖岸线整治工程

### “赋能新”，发展绿色能源

中国建设着眼“碳达峰、碳中和”目标，有力有效发挥自身在新能源领域的核心能力和比较优势，探索光伏、风电、抽水蓄能和地热能、生物储能、氢能及氢能等市场，积极参与电网建设。2021年，公司继续开展能源集团、成立新能源研究院中心，积极推动绿色清洁能源，推动以煤炭为主的传统能源和电力结构向低碳能源结构转变，在海上风电证书交易和绿证发行产品认证化产品，专项支持“碳中和”，将金融“活水”引入绿色能源领域，为实现“碳达峰、碳中和”目标添薪助力。2021年，公司承购绿电项目和主要建设优质的自销网、马东水电站安全准购“风光电，核质内水电站、河口口水电站、丰宁抽水蓄能电站和梯级开发发电，“西电东送”“北送南、碳中和”和北京冬奥实现了电力保障。

| 截至2021年度                            |                                    |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| 参与建设的水电<br>装机容量超过<br><b>2.5</b> 亿千瓦 | 新能源控股<br>并网装机<br><b>824.15</b> 万千瓦 |
|                                     | >>>                                |
|                                     | 风电控股<br>并网装机<br><b>673.99</b> 万千瓦  |
|                                     | 光伏控股<br>并网装机<br><b>150.16</b> 万千瓦  |

亚洲规模最大的海上光伏电站——  
江苏滨海H2400瓦光伏海上风电场

攀枝花万家光伏光伏电站

### 案例1：赋能“双碳” 助力北京冬奥

从北京往北180公里，滦河上游的大山深处，沿河天然形成上下两个落差巨大的水库大坝，这里“藏着一台巨型‘充电宝’”——河北平津宝丰抽水蓄能电站。

2021年12月30日，电站首批两台机组投运，伴随冰消春涌一降一涨，河北张家口地区绿色电能源源不断地输送往京津冀地区。为北京冬奥会提供近100%绿电供应提供坚强保障。电站总装机容量360万千瓦，是世界装机容量最大的抽水蓄能电站，电站建成投产后，每年可消纳过剩风电能力约87.1万千瓦时，年发电量约6.6亿千瓦时，可满足260万户家庭一年的用电量需求，年节约标准煤46万吨，可减少二氧化碳排放120万吨，相当于造林24万亩森林。

河北省平津宝丰抽水蓄能电站上水库

10

11

来源：《中国电建 2021 年社会责任报告》

## 案例：中国五矿“坚持高质量发展 十四五精彩开局”



来源：《中国五矿 2021 年可持续发展报告》

## 案例：中国交建“建者无疆 共绘乡村振兴壮美画卷”



来源：《中国交建 2021 年 ESG 报告》

### 案例：中国五矿对标联合国《2030 可持续发展议程》



来源：《中国五矿 2021 年可持续发展报告》

## 中国铁建：贡献联合国可持续发展目标



来源：《中国铁建 2021 年社会责任报告》



### 陕建股份：贡献联合国可持续发展目标



来源：《陕建股份 2021 年社会责任报告》

### 案例：山西建投章节页设置与 SDGs 关联

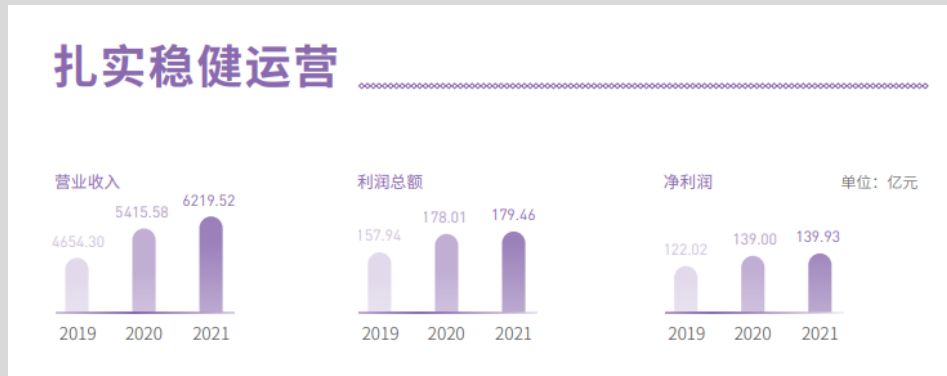


来源：《山西建投 2021 年社会责任报告》



可比性方面，68.2%的报告披露了企业排名等横向可比数据，54.5%的报告披露了多组连续几年的纵向可比数据。

#### 案例：中国电建披露三年可比数据



来源：《中国电建 2021 年社会责任报告》

#### (4) 易读易懂

易读易懂是指社会责任报告应便于利益相关方阅读和理解，这就要求在编制报告时，充分考虑利益相关方不同的教育文化背景、阅读水平与习惯，用通俗易懂的语言编制报告，在内容上增强可读性，在形式上增强创新性，帮助利益相关方快速掌握报告信息。

图 2-10 显示，样本企业的报告中，54.5%的报告采用图文结合的形式，文字结构清晰、图片设计精美，对重点内容做了醒目化设计，便于利益相关方快速获得信息；9.1%的报告进行过简单的版式设计；36.4%的报告基本上未做设计。

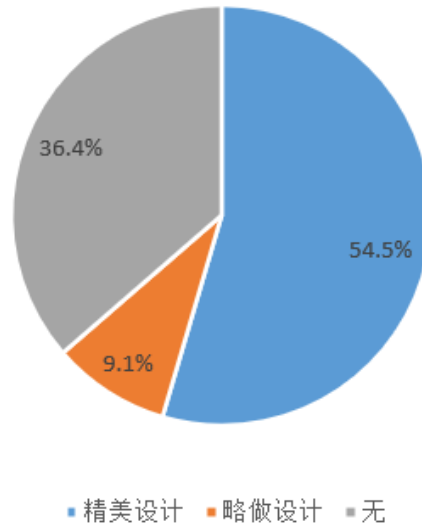


图 2-10 报告设计情况

经过精心设计的报告，在易读易懂性方面呈现出许多特点亮点。例如，中国电建在各章结尾设置“责任故事”小专题，以故事体讲述公司的亮点实践，提升了报告的生动性；中国建筑以“建证”为关键词，一以贯之串起历年报告“建证百年”“建证力量”“建筑使命”“建筑幸福”的主题；中南建设在章节页提炼重点议题及关键绩效，便于相关方快速了解重点内容。

#### 案例：中南建设章节页提炼关键议题和绩效



来源：《中南建设 2021 年 ESG 报告》

#### 案例：中国建筑历年报告主题



## 案例：中国电建的责任故事



## 2.3 报告信息披露分析

中国建筑作为建筑央企之首，在报告披露上很充分；中国中铁、中国铁建、中国能建、中国交建等作为 A+H 股上市公司，因港交所对披露 ESG 信息有更加严格的要求，这些公司的报告在页数、报告编制准则、实质性议题、与利益相关方的沟通等方面都做了充分的讨论，报告也更加具有系统性。其中，中国五矿、中国铁建、中国交建等在报告中指标索引部分，可以直观的看出公

司对编制准则的遵守程度。

### 2.3.1 环境领域信息披露分析

从高温热浪到暴雨洪水，近年来，全球多地频频遭遇罕见极端天气，造成重大损失。应对气候变化已是全球面临的共同挑战，控制温室气体排放是减缓气候变化的重要举措。作为当前世界上最大的排放国，中国一直以负责任的态度，对外积极推动气候变化国际谈判进程，全面开展应对气候变化国际合作；对内将低碳发展作为我国经济社会发展的重大战略，颁布了一系列相关政策、配套规划和措施作为保障和支持，并提出了“碳达峰”“碳中和”远景目标。

建筑是产生碳排放的三大重点领域之一，根据中国建筑节能协会公布的数据，全国建筑全过程碳排放总量占全国碳排放总量比重超半数。气候信息披露是实现“双碳”目标的关键抓手，作为促进碳市场健康运行的有效支持，企业气候信息披露的重要意义日益凸显。随着国际国内资本对包含气候变化在内的 ESG 相关因素关注的提升，投资者在进行投资时加大了气候风险的关注度，气候变化带来的风险将对上市企业产生越来越具有实质性的影响。对建筑业企业而言，切实履行环境责任，积极应对气候变化，规范披露环境信息，对投资者在“双碳”背景下做出更加精准有效的决策判断具有重要意义，对助力我国“双碳”目标的实现、推动社会可持续发展亦具有至关重要的作用。

#### （1）信息披露情况

环境议题的信息披露情况如表 2-11 所示。其中，落实“双碳”战略、排放物管理、水资源利用的披露率较高，分别为 72.7%、68.2%和 63.6%；能源消耗、环境保护与生物多样性、环境管理制度、绿色施工、绿色建筑的披露率次之，分别为 59.1%、50%、50%、40.9%、40.9%；绿色金融及环境风险的披露率较低，分别为 31.8%和 9.1%。

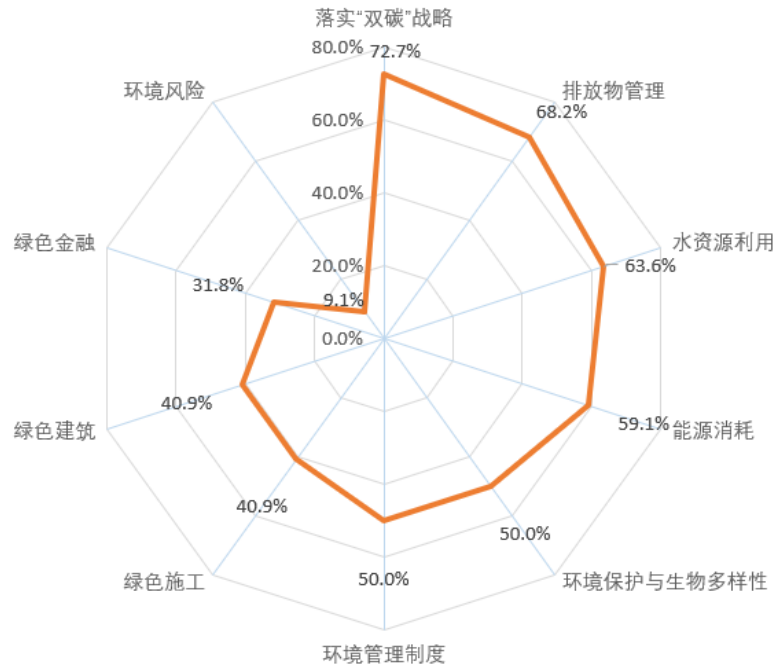


图 2-11 环境议题信息披露情况

## (2) 落实“双碳”战略案例

### 案例：中国铁建贡献“双碳”目标

中国铁建成立以公司两位主管领导为组长的“碳达峰、碳中和”工作领导小组，指导“双碳”工作，及时进行检查、督导和考核，不断增强绿色运营能力；领导小组下设办公室，办公室设在运营管理部。公司准确识别“碳达峰、碳中和”总体部署带来的巨大发展空间，深耕厚植“绿色环保”产业板块，贡献“双碳”目标。

2021 年，公司能源消耗总量为 589.24 万吨标煤，企业万元营业收入综合能耗（可比价）0.0631 吨标煤，二氧化碳排放量为 932.76 万吨。

中国铁建重工集团股份有限公司制定“十四五”期间碳排放总量、万元产值综合能耗指标分别下降 18%、14% 的目标。编制《碳达峰、碳中和实施方案的通知》，为实现“碳达峰、碳中和”目标，提供了制度保障和技术选择方案。2021 年，光伏发电 405.63 万度，折合节约标煤 406 吨，减少碳排放 272 吨；二氧化碳排放总量同比降低 4.19%。

来源：《中国铁建 2021 社会责任报告》



### 案例：中国五矿贡献双碳目标

聚焦碳达峰、碳中和及双循环新发展格局，中国五矿积极拓展新标准、新技术、新能源、绿色化、数智化等领域，持续推动多行业向智能、高效、绿色、低碳发展，创造更优化的生活方式，为我国实现高质量发展、可持续发展贡献力量。

中冶集团获得绿色建造施工水平评价项目 26 项。株冶有色、黄沙坪矿业首次被评为环境信用诚信企业，株硬公司再次被评为湖南省环境信用诚信企业。

碳达峰、碳中和目标的实现是中国五矿近年来持续关注重点课题。我们组织开展温室气体核算方法专题培训，部署碳排放历史数据摸底调查，指导企业按照 8 个行业核算方法准确测算碳排放数据。掌握碳排放来源、排放结构等关键信息，协同开展 2021-2030 年碳排放数据预测，为公司碳达峰行动方案编制提供数据支撑。



来源：《中国五矿 2021 可持续发展报告》

### 案例：中国能建积极应对气候变化

应对气候变化是当前国际间共同关注的严峻挑战之一。2021 年是中国纵深推进碳达峰、碳中和的一年。这一年，“双碳”战略相继被写入政府工作报告和“十四五”规划，拉开了新一轮绿色低碳发展的大幕。

能源电力领域是中国实现“30•60”战略目标的关键领域和主战场。本公司作为能源革命先行者、能源电力建设主力军，坚决贯彻落实绿色发展理念，对外发布《中国能建践行“30•60”战略目标行动方案（白皮书）》，组建专门研究机构，为服务国家、地方和行业落实战略目标提供有力支撑。

### ● 强化顶层设计

《中国能建践行“30•60”战略目标行动方案（白皮书）》系统阐述了中国能建关于“碳达峰、碳中和”、能源电力发展路径以及构建以新能源为主体的新型电力系统等方面的思考，明确总体目标，围绕“30•60”系统解决方案“一个中心”和储能、氢能“两个基本点”，部署了加强“碳达峰、碳中和”政策研究支撑、大力开展低碳能源电力业务、加大科技创新力度、加快数字化转型、推动绿色非电基础设施建设、增强绿色生产运营能力、大力推行绿色建设、大力发展生态环保业务、厉行绿色工作生活新方式、凝聚国内外践行“30•60”战略力量十大重点任务。

### ● 助力产业发展

聚焦“碳达峰、碳中和”，公司组建“30•60”研究院、氢能公司、新型储能研究院等专门机构，加快氢能、储能成套技术与产业化进程。公司依托全产业链一体化集成优势开展绿色项目投资与建设，2021 年新能源业务新签合同额同比增长 105%，承建了白鹤滩水电站、华龙一号全球首堆、乌兰察布风光储多能互补项目等一批“绿色”和“大国重器”项目。



中国能建发布《中国能建践行“30•60”战略目标行动方案（白皮书）》

来源：《中国能建 2021 社会责任报告》

#### 案例：中国建筑落实“双碳”战略

中国建筑贯彻落实国家碳达峰、碳中和部署要求，从全局高度、长远角度做好“双碳”工作，培育壮大绿色低碳新兴产业，围绕做强做优做大绿色低碳专业细分领域补链、强链、拓链，努力成为建筑业“双碳”领域集规划、设计、建造、产品于一体的最优综合服务商，在国家“城乡建设碳达峰行动”中发挥重要引领和推动作用。2021 年，公司旗下中海集团 2021 年总计改造空调智能控制 5,807 台，累计改造 11,156 台，项目覆盖率达到 91%以上，每年可节省用电 903.6 万度，每年减少碳排放约 9,000 吨二氧化碳。

来源：《中国建筑 2021 可持续发展报告》

### （3）排放物管理案例

#### 案例：中国交建降低污染排放

公司围绕生产运营所产生废气、废水、固体废弃物及其他污染物，有针对性地制定管控措施，确保排放物达到排放标准，减少对环境的负面影响。

##### 温室气体管理

公司聚焦“双碳”目标，研究建立碳排放核算体系，对二氧化碳排放量进行统计分析，加强设备技术提升改造，降低综合排放，努力成为世界一流交通基建领域全生命周期绿色低碳发展引领者。

##### 废气排放管理

公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中央企业节能减排监督管理暂行办法》等与空气污染相关的法律法规，通过优化调整工艺、技术改造升级，推广节能环保产品、应用太阳能、天然气等清洁能源，减少废气的产生与排放。中国路桥香港屯门收费广场项目中应用超低硫柴油技术，所有机械和发电机均使用超低硫柴油，有效减少了二氧化硫等废气的排放。

##### 废水排放管理

公司严格规范建设项目的环评影响评价和环境保护设施建设工作，严格执行污染物排放许可标准，现场污水按国家标准《污水综合排放标准》（GB8978-1996）的要求排放。黑山南北高速项目在项目施工期间严格执行污水排放标准，污水经过沉淀池系统、PH 值调节系统、油水分离器系统等一系列控制处理，达到标准后排放。

### 废弃物管理

公司严格遵守《中华人民共和国固体废物环境污染防治法》以及有关法律法规要求，高度重视发展循环经济，探索创新可持续再利用方案，鼓励固体废物资源化利用，实现资源节约型、环境友好型、技术创新型企业的转型。公司按照“源头减量、分类管理、就地处置、排放控制”的原则对生产、生活过程中产生的各类无害废弃物进行规范化处理，降低对环境的影响；积极响应国家、地方“垃圾分类”号召，全面推广“垃圾分类”工作，对生活垃圾实施分类存放，委托有资质的单位接收施工船舶生活垃圾，避免污染海域；对建筑垃圾集中分类存放，实施无害化处置或资源化利用；鼓励金属类垃圾作为施工材料或工具就地处置，完善危险废物类别清单及标识牌，委托有资质单位进行危废处置。此外，对钢材、水泥等废旧建筑材料废弃物进行再生综合利用，加强对粉煤灰、煤矸石、矿渣、废旧轮胎等工业废料和疏浚土、建筑垃圾、污水雨水的无害化处理和综合利用力度，实现废弃物的资源化、减量化和无害化。

来源：《中国交建 ESG 报告》

### 案例：中国中铁排放物管理

公司制定并落实《生态环境保护与能源节约监督管理规定》《施工安装现场环保管理办法》《建筑施工环保管理办法》《锅炉房环保管理规定》《废旧物资回收利用管理办法》《金属焊接与气割作业环保管理规定》《机械设备环保管理办法》《库房环保管理规定》《危险废物管理规定》《生产现场定置环境卫生管理规定》等规章制度，形成规范化的工作模式，采取有效措施，对排放物进行控制。

### 废气管理

公司废气排放主要来自于所属项目的锅炉燃烧以及钢结构加工过程中的



冶炼、板材处理、喷砂、打磨及喷涂等工序，主要污染物为二氧化碳、氮氧化物、烟（粉）尘和挥发性有机物（VOCs），主要为工业类企业排放。公司为国资委关注类建筑企业，废气排放量较少。

2021 年，公司订立了在企业规模不断扩大情况下万元营业收入二氧化碳排放 2020 年的基础上下降 3.89%，万元营业收入氮氧化物、烟（粉）尘、挥发性有机物排放逐年下降的目标。为达到以上目标，公司通过调整产能结构，并通过低氮改造燃气锅炉等方式，减少二氧化碳、氮氧化物的排放。在治理烟（粉）尘方面，公司在运输、存储、施工、生产等方面采取控制措施，通过覆盖、洒水、增加除尘设备、封闭作业等方式有效减少烟（粉）尘。公司加大了用于污染治理的资金投入力度和工业改造力度，多个工业生产基地完成全封闭作业车间专项改造。为治理 VOCs，公司在生产线加装活性炭和过滤棉漆雾过滤系统，并按照 VOCs 治理标准对车间整体进行改造。2021 年，公司各主要废气污染物均实现许可证排污范围内，实现达标排放。

#### 废弃物管理

公司高度重视废弃物的综合利用。2021 年，公司订立了在企业规模不断扩大情况下万元单位无害废弃物和有害废弃物排放逐年下降，且处置率为 100% 的目标。为达到以上目标，公司对于无害废弃物，以优化施工组织方案为主要措施，推行“四节一环保”的标准化、规范化的项目建设要求，加大资金及环保设备投入力度，加强无害废弃物的循环使用，无害废弃物综合利用率达 98.9%，处置率为 100%。对于危险废弃物，公司严格按照《危险废物管理规定》，聘用有危废处置资质的机构对危险废弃物，如工程设备产生的废机油等，进行统一回收处理，有害废弃物处置率为 100%。

公司作为建筑类企业，主营板块不包含物流及相关物料包装服务，不涉及包装物料。

#### 废水管理

公司重视施工废水管理，设置三级沉淀池，对施工废水进行处理。公司不断加强施工现场的环保监管，定期对施工产生的废水生态环境污染源、风险点进行排查，每月对污染源和风险点进行台账更新，并对相关部门和人员进行全过程监控、常态化监督。



## 噪声管理

公司在工程项目噪声管理方面,要求所属工程项目现场必须配备噪声监控设备,对项目所产生的噪声进行实时监控,噪声控制情况符合国家有关标准。

| 排放物及废弃物关键绩效指标<br>Key performance indicators on emissions and waste                                 |                         |                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|
| 指标<br>Indicators                                                                                   | 2021年数据<br>Data in 2021 | 同比增减<br>Year-on-year increase or decrease |
| 二氧化碳总排放量(万吨)<br>Total amount of CO <sub>2</sub> emission (ten-thousand tonnes)                     | 1,588.2154              | 5.4%                                      |
| 二氧化碳排放密度(吨/万元)<br>CO <sub>2</sub> emission density (ton/RMB ten-thousand)                          | 0.1563                  | -13.6%                                    |
| 氮氧化物排放量(吨)<br>NO <sub>x</sub> emission (ton)                                                       | 2.94                    | -41.31                                    |
| 烟(粉)尘排放量(吨)<br>Smoke (powder) emission (ton)                                                       | 23.18                   | 5.5%                                      |
| 挥发性有机物排放量(吨)<br>VOC emission (ton)                                                                 | 1.254                   | -37.3                                     |
| 二氧化硫(吨)<br>SO <sub>2</sub> (ton)                                                                   | 0                       | 0                                         |
| 有害废弃物总量(吨)<br>Total amount of hazardous waste (ton)                                                | 580                     | -1.5%                                     |
| 万元单位有害废弃物排放量(公斤/万元)<br>Discharge of hazardous waste per RMB ten-thousand (kg/RMB ten-thousand)     | 0.0057                  | -6.5%                                     |
| 无害废弃物总量(万吨)<br>Total amount of non-hazardous waste (ten-thousand tonnes)                           | 497.13                  | 4.0%                                      |
| 万元单位无害废弃物排放量(公斤/万元)<br>Discharge of non-hazardous waste per RMB ten-thousand (kg/RMB ten-thousand) | 0.05                    | -2%                                       |

注: 1. 公司为建筑类企业, 所排放二氧化碳为能源间接温室气体排放。  
2. 氮氧化物、二氧化硫、烟(粉)尘和挥发性有机物排放量均按排污许可证排放量计算。  
3. 由于四舍五入关系, 个别项目数字可能与总数略有出入。

Note: 1. The Company is a construction enterprise, and the carbon dioxide emissions are indirect greenhouse gas emissions from energy.  
2. Emissions of NO<sub>x</sub>, SO<sub>2</sub>, smoke (powder) and VOC are calculated based on the emissions permits.  
3. Due to rounding, individual item figures may differ slightly from the total.

来源:《中国中铁 2021 年 ESG 暨社会责任报告》

## (4) 水资源利用案例

### 案例: 中国中铁水资源管理

根据国务院国资委印发的《中央企业能源节约与生态环境保护统计报表》,公司不断完善统计监测体系,规范用耗水量统计核算口径,加强水资源循环使用。2021 年,公司订立了单位用新水量在 2020 年的基础上下降 15%的目标,实际用新水量 46095 万吨,较去年同期增长 3%,单位用新水量 4.5366 吨/万元,较去年同期下降 15.6%。

公司在求取适用水源方面不存在任何问题,水源供应方面主要由工程项目属地的自来水公司负责提供。

为达到年度订立的单位用新水量的下降目标,公司高度重视施工用水措施,收集使用天然降水或经回收处理的废水等措施已成为项目节水管理常态。普遍推广使用节水型自动喷淋系统、沉淀池等,用于混凝土养护、车辆冲洗以及抑制扬尘,从而加强对水资源的循环利用,提高废水回收利用率,有效节约水资源。

来源：《中国中铁 2021 年 ESG 暨社会责任报告》

### (5) 能源管理案例

#### 案例：中国电建节约能源资源

中国电建开展《建筑施工、装备制造、发电运行生态环境污染源与风险点识别评价研究与应用》课题研究，加强绿色施工管理，以控制能耗总量为重点，加强对重点用能单位、重点耗能生产过程、重点耗能设备的管控，同时积极优化生产工艺和生产流程，大力推广节能技术和节能方法，降低各类能源消耗总量，提升能源资源利用水平。河南淇县砂石项目特大型高品质机制砂石系统集成“矿山智慧化、生产系统集成化智能化、管理数字化、全系统环保节能、花园式厂房”等特点于一体，采用水电九局自主研发的 GEPI（绿色环保节能智能）高品质机制砂石制备工艺，系统 230 多台（套）设备有机联动、智能运转，实现资源的高效转换利用，每小时处理能力达 3000 吨，弃料率较传统“干法”工艺降低了 40% 至 60%，工艺细砂回收率提升了 50% 至 80%，生产的砂石骨料品质更加稳定可靠。



全国最大绿色建筑骨料生产基地——安徽池州长九（神山）灰岩矿项目

来源：《中国电建 2021 年社会责任报告》

### (6) 保护生物多样性案例

#### 案例：中国交建生物多样性保护

公司积极响应保护生物多样性、共建生命共同体的倡议，主动参与项目当地的生物多样性保护。在南亚，斯里兰卡科伦坡港口城项目发起美丽海滩计划；在欧洲，黑山南北高速项目同步启动塔拉河治理工程，并定期对塔拉河生物多样性进行专门监测；在非洲，蒙内铁路项目与肯尼亚专业动物组织合作，专门

设置 14 处大型动物通道、600 处涵洞和 61 处桥梁供动物穿行。加纳特马港项目在海滩开辟专门区域打造海龟孕育中心。公司将企业生产活动和自然生态环境相结合，勾勒出人与自然和谐相处的美好画卷。



公司党委副书记刘翔在推进全球生态文明建设（洱海）论坛作案例分享

来源：《中国交建 2021 年 ESG 报告》

#### 案例：生态修复，呵护万类霜天竞自由

白洋淀地处雄安新区腹地，是华北平原最大的淡水湿地生态系统，是“华北之肾”，由于自然环境、社会环境等多重因素影响，白洋淀成为生态环境退化的典型区域。中国电建积极贯彻习近平总书记关于“建设雄安新区一定要把白洋淀修复好、保护好”的重要指示精神，发挥专业技术和管理优势，在雄安新区承建实施府河河口湿地水质净化工程、府河新区段河道综合治理项目、藻荇淀退耕还淀生态湿地恢复工程一期施工项目等，有效助力白洋淀水质由 2019 年的 V 类到全面 IV 类、局部 III 类、再到 2021 年全淀 III 类，实现“三年三个台阶”的连续突破，形成的洲滩、草滩、水面等多类型的栖息环境，为疣鼻天鹅、小天鹅等众多珍稀鸟类提供了栖息地，在电建人的努力下，白洋淀这颗华北明珠正尘尽光生，蓝绿交织的生态雄安，正在世人面前逐步铺开。



白洋淀湿地

来源：《中国电建 2021 年社会责任报告》

### (7) 绿色施工案例

#### 案例：中南建设绿色施工

我们严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规，制定《安全文明管理制度》《绿色、文明施工管理制度》等内部管理制度，积极推进环境管理体系的完善和环保文化的宣贯，确保施工过程中环保措施的落地，不断提升我们在节能减排、资源管理及废弃物管理等环境管理各方面的表现，切实履行建设良好生态环境的绿色承诺。我们对施工过程实行动态管理，定期开展绿色文明施工实施情况自检，并召开绿色施工例会对绿色施工情况汇总分析，对发现的问题及时进行整改，持续提升环保管理水平。为更好实现环境表现的闭环管理，我们制定“7 个 100%”目标，力求施工现场绿色施工达标率 100%。



## （8）绿色建筑案例

### 案例：中国五矿建造绿色建筑

绿色建筑就是在全生命周期内节约资源、保护环境、减少污染的同时，给人们提供舒适、高效、健康的空间，最大限度地实现人与自然和谐共生的建筑。中国五矿加大资源投入、产品质量提升、绿色建筑研发力度，以实现节能减排和可持续发展的目标。

#### 争做全国绿色建造工程标杆引领

2021 年 10 月，中冶赛迪总承包的乐山高新区基础设施及配套工程建设项目创新科技孵化大楼项目，荣获全国绿色建造施工水平最高等级“三星”评价。在建造施工过程中，中冶赛迪制定关于施工管理、环境保护、节材与材料资源利用、节水与水资源利用、节能与能源利用、节地与施工用地保护等方面措施，为赛迪城建市场开拓提供一张崭新“名片”。

#### 打造“绿色施工雄安标准”

中国二十二冶雄安容西混凝土搅拌站按照“装配式建筑+绿色建筑



+EPC+BIM+花园式工地”五位一体模式推进绿色施工，荣获绿色建造施工水平“三星”评价，并收到北京国建联信认证中心（GJC）颁发的国内首张预拌混凝土行业“中国绿色建材产品认证证书”。

项目采用国内先进的试验检测设备，数据资料自动存储，并与数字雄安平台相关联，原料产地到绿色交付全过程视频监控；车间采用全封闭生产、集中除尘、清洁能源、地源热泵等新设备及工艺，保证固废、废气、污水实现“零排放”。

#### 新型建筑涂料为绿色健康居住环境添砖加瓦

中冶玉石新型建筑涂料具备有效分解祛除甲醛、抗菌防霉和释放负氧离子等功效，且分解祛除甲醛功能贯穿产品的整个生命周期，真正实现即装即住。同时，材料能够有效杀灭和抑制细菌和霉菌的滋生与蔓延，并持续释放负氧离子，营造无菌无霉、亮丽清新的居室环境。该建筑涂料在多个样板试验中已经成功应用，并顺利通过国家建筑材料检测中心的现场跟踪检测及实验室材料检测。

来源：《中国五矿 2021 年可持续发展报告》

### （9）绿色金融案例

#### 案例：“赋新能”，发展绿色能源

中国电建着眼“碳达峰、碳中和”目标，有力有效发挥自身在新能源领域的核心能力和比较优势，抢占光伏、风电、抽水蓄能和地热、生物质能、氢能及储能等市场，积极参与电网建设。2021 年，公司组建新能源集团，成立新能源规划研究中心，积极发展绿色清洁能源，推动以煤炭为主的高碳能源和电力结构向低碳能源结构转变。在上海证券交易所成功发行资产证券化产品，专项支持“碳中和”，将金融“活水”引入绿色能源领域，为实现“碳达峰、碳中和”目标添薪蓄力。2021 年，公司承担勘测设计和主要建设任务的白鹤滩、乌东德水电站安全准点投产发电，杨房沟水电站、两河口水电站、丰宁抽水蓄能电站相继投产发电，为“西电东送”“碳达峰、碳中和”和北京冬奥贡献了电建力量。

来源：《中国电建 2021 年社会责任报告》

**案例：五矿地产获得绿色和可持续金融殊荣**

2021 年，五矿地产在境外成功发行绿色概念 5 年期 3 亿美元可持续债券，是国有房地产企业境外首笔可持续债券，发行成本创历年债券最低。获分配的投资者囊括十多家优质欧美及亚太地区的市场投资者，包括绿色投资者。

五矿地产为本次发行制定可持续融资框架，是中资境外美元债券市场上首次同时获得标普全球（S&P Global）、欧洲 Sustainalytics 及香港品质保证局三家国际权威机构发行前认证的企业。

五矿地产荣获香港绿色和可持续金融大奖 2021 “杰出绿色和可持续债券发行机构（央企房地产行业）”。

来源：《中国五矿 2021 年可持续发展报告》

**（10）环境风险案例****案例：中国中铁环境风险管控**

节约资源和保护环境是我国的基本国策。《中华人民共和国环境保护法》规定，一切单位和个人都有保护环境的义务，企业应当防止、减少环境污染和生态破坏；《中华人民共和国节约能源法》规定，任何单位和个人都应当依法履行节能义务；《建设项目环境保护管理条例》规定工业建设项目应当采用能耗物耗小、污染物产生量少的清洁生产工艺，合理利用自然资源，防止环境污染和生态破坏。上述法律法规对公司的环境风险管控方面提出要求，也明确了我们的工作重点和努力方向。

2021 年，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国节约能源法》《建设项目环境保护管理条例》等对公司运营有重大影响的法律法规，扎实推进生态文明建设，努力克服碳达峰、碳中和带来的挑战，把绿色发展理念融入公司发展的各方面和全过程，以节能技术创新为支撑，以节能管理、能源资源利用为中心，提升风险防范和污染应急响应能力，坚定不移走生态优先、绿色低碳的高质量发展道路。

在考核目标上，制定了中国中铁“十四五”节能环保规划，确定总体目标为：到 2025 年，适应生态文明建设要求的绿色中铁体系建设取得显著进展；

能源利用效率不断提高，能源消费结构得到明显改善；万元产值 CO2 排放量与万元营业收入综合能耗实现同步下降，万元营业收入综合能耗在 2020 年的基础上下降 15%，万元产值二氧化碳排放 2020 年的基础上下降 18%。基于系统化的环境管理，公司获得华夏认证中心有限公司颁发的 ISO 14001 环境管理体系认证

来源：《中国中铁 2021 年 ESG 暨社会责任报告》

### 案例：中国五矿开展气候变化风险评估

为管理和尽量减少气候变化的影响，MMG 审查公司业务在极端气候事件发生时缓解和适应的机会，开展一系列气候情景压力测试，并披露公司风险敞口概况。2021 年，MMG 举办多场针对特定地点的研讨会，以确定整个运营价值链的气候风险、机遇和适应需求。

MMG 将更深入地考虑关键业务流程中与气候相关的风险，流程涵盖从并购到采购，矿山规划设计（包括关闭和恢复规划）全过程。MMG 将在 2022 年继续与所在社区密切合作开展该项工作，以共同应对气候风险和机遇。



MMG 开展水资源管理的气候变化风险评估

来源：《中国五矿 2021 可持续发展报告》

## 2.3.2 社会领域信息披露分析

在 ESG 理念中，企业价值不仅由资本决定，顾客、员工和供应商等利益相关方也会影响企业的价值。社会维度要求企业在经营发展和价值创造过程中关注周

边社区利益，加强供应链管理，加强对利益相关方权益的保护。

### (1) 信息披露分析

社会议题的信息披露情况如表 2-12 所示。其中，员工发展、社区参与和发展、平等与合规雇佣议题的披露率较高，分别为 86.4%、86.4%和 72.7%；供应链管理、客户与消费者权益保护的披露率次之，分别为 59.1%和 54.5%；员工多样性和农民工权益保护的披露率较低，为 45.5%和 36.4%。

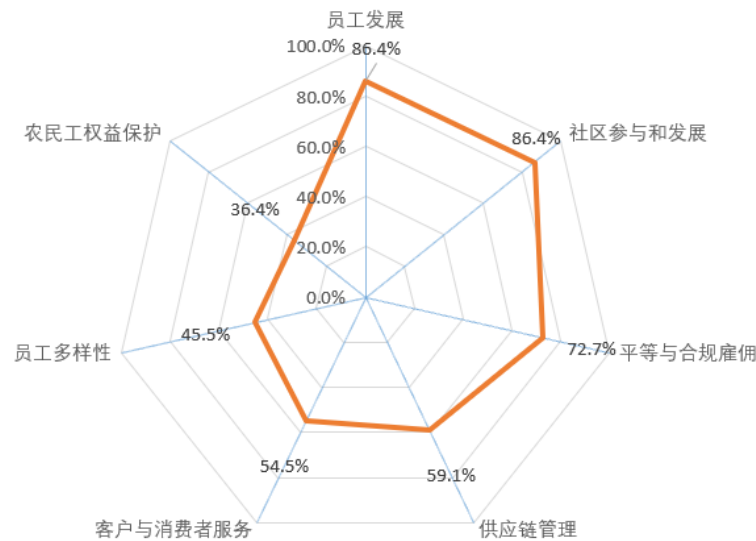


图 2-12 社会议题信息披露情况

### (2) 员工发展案例

#### 案例：中国交建搭建成长舞台

中国交建坚持人才强企，强化人才队伍管理，健全发展通道，完善人才培养培养体系，为员工提供充分发展和实现价值的舞台，致力培养德才兼备的人才队伍，充分释放企业发展活力。

#### 人才发展管理

公司组织编制“十四五”人力资源规划，系统优化总部人才管理制度，制修订总部员工、招聘及交流管理办法，确定实施“头雁”“鲲鹏”等六大人才培养工程，完善“六大体系”、建强“六支队伍”、推进“六化建设”制度举措；加快专项子规划建设，制定印发公司《2021-2025 年所属单位领导班子建设规

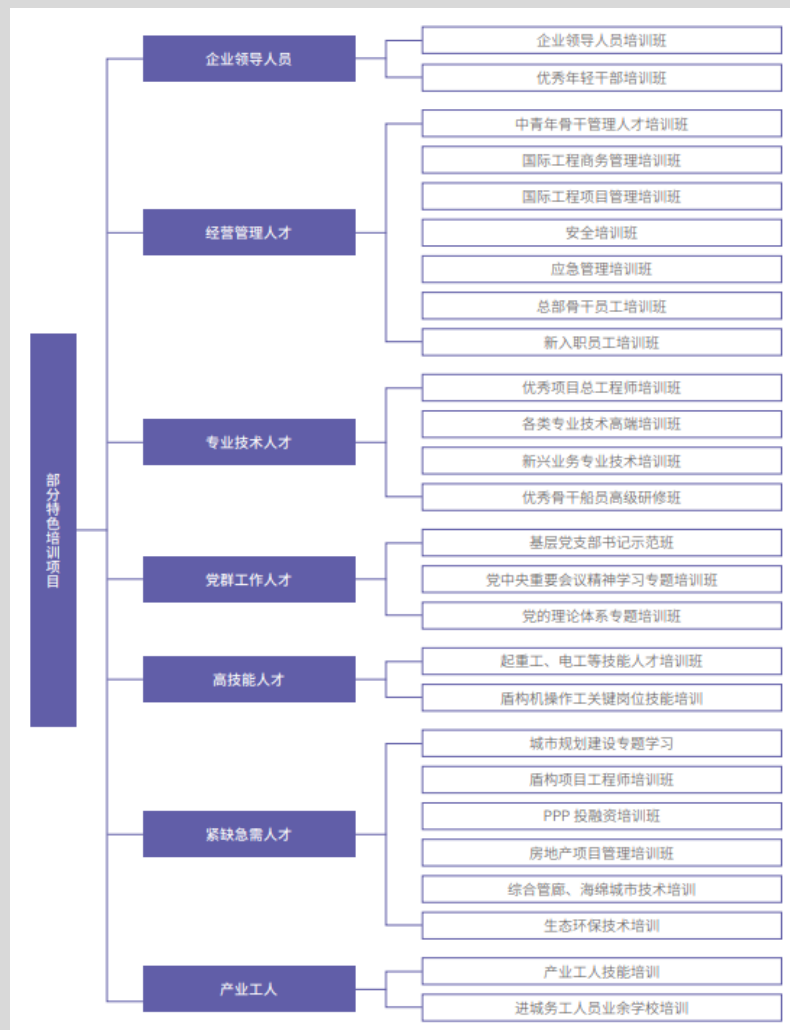
划》《海外人才队伍建设实施意见》《技能人才队伍建设实施意见》等制度，同时围绕“两大两优”经营策略，研究制定《公司“大交通大城市”业务领域经营管理人才队伍建设指导意见》，全方位加强人才发展顶层设计。

### 畅通晋升通道

中国交建认真落实公司《职务职级体系方案》，研究确立了管理、技术、项目三个职务职级序列，细化不同序列和职级成长通道，为员工打造多元化职业发展通道，建立 241 名优秀年轻干部库，致力培养高端人才。

### 完善培训体系

公司针对不同职级、岗位制定特色培训体系，围绕员工就业技能、晋升、职业学习等方面培育打造了“企业领导人员班”“优秀年轻干部班”“中青班”“国际商务班”“国际项目经理班”“优秀总工班”等一批具有广泛影响力的培训品牌。2021 年，共顺利实施各类培训学习 31,600 余期。



中国交建特色培训体系



来源：《中国交建 202 年 ESG 报告》

### (3) 平等与合规雇佣案例

#### 案例：中国建筑坚持平等雇佣

我们坚持平等雇佣原则，依法签订劳动合同，反对就业歧视和强迫劳动，杜绝童工，同工同酬，尊重和维护公平公正的就业环境，保障员工合法权益。2021 年，公司拥有在岗员工 368,327 人，其中海外员工 32,075 人，女性员工比例 21%，女性管理者比例 21%，员工流失率 5.94%，全年劳动合同签订率 100%。

来源：《中国建筑 2021 年可持续发展报告》

#### 案例：中南建设员工雇佣

在招聘过程中，我们严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等运营所在地的法律和法规及中国人力资源社会保障部等监管机构的要求，并在内部制定《人力资源管理制度》《招聘管理制度》等标准化政策制度，以保障招聘流程与人力资源管理的合理性、合规性及公平性。我们倡导多元化的工作环境，坚决杜绝在人员招聘及发展过程中出现任何歧视性行为或言语，不因国籍、性别、年龄、地域、种族、宗教、孕残等状况产生歧视行为。此外，我们严禁任何形式的雇佣童工或强迫劳动的行为，了解新员工的年龄信息，确保其已达到法定就业年龄。

| 按性别划分的雇员总数                                                                                           |  | 按年龄划分的雇员总数            | 按区域划分的雇员总数      |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|-----------------|---------------|
|  男性员工总数<br>11,707 人 |  | 30岁及以下员工总数<br>6,478 人 | 华北区域<br>2,635 人 | 东北区域<br>515 人 |
|                                                                                                      |  | 31-50岁员工总数<br>8,465 人 | 华中区域<br>2,608 人 | 西北区域<br>973 人 |
|  女性员工总数<br>4,252 人  |  | 50岁以上员工总数<br>1,016 人  | 华东区域<br>8,239 人 | 南方区域<br>989 人 |

来源：《中南建设 2021 年 ESG 报告》

#### (4) 员工多样性案例

| 案例：中国电建员工数据 |    |        |        |        |
|-------------|----|--------|--------|--------|
| 指标名称        | 单位 | 2019 年 | 2020 年 | 2021 年 |
| 员工总数        | 万人 | 18.04  | 18.06  | 18.03  |
| 女性员工人数      | 万人 | 3.81   | 3.76   | 3.78   |
| 女性管理者比例     | %  | 22.46  | 23.85  | 23.99  |
| 残疾人雇佣人数     | 人  | 625    | 572    | 588    |
| 少数民族雇佣人数    | 人  | 7664   | 8789   | 8211   |
| 境外员工本地化比例   | %  | 51.27  | 60.3   | 62.3   |

来源：《中国电建 2021 年社会责任报告》

#### (5) 农民工权益保护案例

| 案例：中国建筑保障农民工权益                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>中国建筑坚持把服务保障农民工作为战略性工程来抓，实施农民工工资专户集中管理，全过程保障务工人员权益。聚焦职业技能提升，深化产业工人队伍建设改革，落地全国首个“产业工人学习社区”，依托重点项目创办 191 个</p> |

产业工人职业技能培训点，在全国建立 15 个省级产业工人培育基地，建设 3 个全国建筑产业工人培育示范基地（劳务基地），2 家单位入选全国交通建设行业产业工人队伍建设改革试点，打造一支知识型、技能型、创新型高素质产业工人队伍。

**打造建设者小镇。**中建八局打造的临港新片区建设者小镇，高峰期有 5,000 余名建设工人入住，由 1 个公共配套社区服务中心、4 个居住组团、2 个食堂组成。中建八局搭建建设者小镇数字化管理平台，引入第三方物业管理，以及法律咨询、信访接待、安全保障、警民联合等服务，开展丰富多彩的文化暖心活动，建设“标准化、特色化、智慧化”社区。营造宜居环境，配有多功能厅、阅览室、便民超市等基础设施，还铺设透水格，搭建 5G 基站塔，开设专属公交，让建设者生活更方便。

**开设农民工业校。**中建三局北京公司充分发挥“农民工业校”的学习培训功能，联合属地住建部门、劳务单位组成教学队伍，通过理论知识、技能培训、经验交流等方式，助力农民工获取职业技能证书。2021 年，通过业校开办建筑、模具、电工、塔吊等专业培训 60 余次，先后有近百名农民工在学习取得了职业技能证，使农民工业校真正成为了提升专业技能的“加油站”，为农民工创业、就业打下坚实基础。



开设农民工业校

来源：《中国建筑 2021 年可持续发展报告》

#### 案例：陕建股份保障农民工权益

陕建股份持续完善农民工管理制度，建立公司内部维权引导制度，通过信息化手段打通项目农民工投诉渠道，竭力保障农民工劳动所得和社会福利。同

时，加强技能人员教育培训工作的统筹管理，推进建筑工人职业化建设，致力打造产业工人队伍建设“陕建样板”，让农民工真正得实惠、有面子、受尊重。



陕建股份党委书记、董事长张义光看望慰问就地过年农民工



组织实施“迎新春送温暖、稳岗留工”等农民工关爱活动



组织工地“长桌宴”邀请农民工品尝美味菜肴



开展“送健康进工地”万名农民工免费体检活动

**推动建筑业农民工向建筑产业工人转型升级。**2021 年两会期间，陕建股份党委书记、董事长张义光提出需大力推进建筑业农民工的职业化进程，造就一支有理想、守信念、懂技术、会创新、敢担当、讲奉献的产业工人队伍，夯实建筑行业可持续发展根基。截至 2021 年底，陕建股份全面推进职业技能培训，携手 44 家企业开设 17 个工种、135 个班，全面提升农民工技能水平。其中，通过培训审核 5062 人，以工代训 29793 人。

## (6) 社区参与和发展案例

### 案例：上海建工社区参与机制

#### 社区沟通机制

上海建工积极建立公开透明的社区投诉机制，畅通与当地社区的沟通渠道，及时回应和处理建设过程中所在社区的问题，通过合理合法渠道积极帮助公众维护自身权益。

#### 社区文化保护机制

上海建工尊重和保护社区文化传统与遗产，在项目的全生命周期中充分考虑并降低对当地文化产生的负面影响。公司制定《历史建筑保护修缮施工技术标准》，在开展前期影响调研的同时，预先制定专业风险防范及修复方案。

#### 属地化经营管理机制

上海建工积极建立属地化经营管理模式，制定《属地化管理制度》优先雇佣当地居民员工、采用当地产品及技术。报告期，公司海外员工本土雇佣率及产品采购率皆超过 50%，极大拉动了项目所在地就业、经济水平。

来源：《上海建工 2021 年社会责任 ESG 报告》

### 案例：中国建筑参与社区发展

中国建筑坚持共治共建共享理念，精心组织“同心筑梦——我为群众办实事”实践活动，积极参与社区发展，从细微处着手，着力解决人民群众所急所忧所盼，将服务落到实处，展现新时代建筑人的使命和担当。

#### 热心公益事业

我们致力做履行社会责任的国家队，突出公益价值创造，积极投身社会公益事业，组织各类社会公益活动，全力保障社会民生需求，助力改善生活品质，向社会传递温暖与正能量。2021 年，中国建筑及其控股股东中国建筑集团有限公司对外捐赠总额 16,540 万元。

#### 开展志愿活动

我们积极弘扬奉献、友爱、互助、进步的志愿精神，持续推进志愿服务项目化制度化常态化。组织志愿者积极投身改革发展主战场、经济建设第一线、社会服务最前沿，持续打造“建证幸福·中建关爱”“蓝宝公益”“十典九章”等志愿服务品牌。2021 年，组织志愿服务活动超过 8,000 次，志愿服务超过 16 万小时。

#### 开展抢险救灾

绵薄之力，积沙成塔。面对灾情，我们积极响应政府防灾应急通知，扎实做好受灾群众帮扶救助和卫生防疫工作，严防次生灾害，最大限度减少人员伤亡和财产损失，帮助群众尽快恢复生产生活秩序，在危难时刻彰显中建担当。

#### 奉献海外社区

在海外运营地，我们积极履行社会责任，加强社区沟通，组织各项社会公益活动，加强志愿服务宣传，回馈当地社会，促进民心相通，以良好企业形象展现国家形象。

来源：《中国建筑 2021 年可持续发展报告》



## (7) 供应链管理案例

### 案例：中国交建构筑责任供应链

中国交建树立“供应链总成本最优”的意识，围绕“创新、协同、高效、绿色、智慧”五位一体供应链战略思路，抓实“上线率、集中度、支付保障、海外供应链、供应、合规、制度及评价体系、信息化支撑、绿色供应链”九大任务，高质量开展供应链管理体系建设。2021 年，公司全面规划编制供应链“十四五”发展规划与《供应链管理部与物资公司整合方案》《供应链管理提升方案》等 4 项专项方案，研究确定公司《供应链管理办法》等“1+15”项制度框架，按照“归口统一管理、分级分类实施、统筹集约、高效协同、全面上线”的原则开展供应链建设和管理工作，并着力加强供应链信息系统建设。

#### 供应商管理

中国交建建立全品类、海内外一体化供应商网络，依据不同采购主体，对供应商实行分级、分类管理。2021 年，公司修订供应商管理办法、供应商管理细则等管理制度，进一步完善、细化供应商管理的管控机制、评价机制和激励机制，公司层级境内供应商 100% 通过 ISO 9001 质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系认证。

**供应商准入。**中国交建实行资料系统上传审核制，由供应商的初始管理单位严格执行供应商的初始准入标准：

- 具有法律主体资格，并具有增值税一般纳税人资格；
- 具有 ISO 9001 质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系认证证书，贸易商需同时具有产品生产企业的代理协议或产品销售授权资质；
- 提供的产品符合法律规定的产品认证证书；
- 具有良好的售后服务跟踪体系；
- 具有良好的资金财务状况及商业信誉。

**供应商审查。**中国交建对供应商实行分级审批、推荐考核评价制度，从供应商进入到接受评价评审与分级管理，参与投标与合同签订，跟踪评价，直至退出供应商网络。

- 从不同层级的供应商准入开始，均实行岗位审批制，并将评价评审优秀的供应商逐级推荐并通过上层管理审批岗审批到相应层级，接受管理；
- 由供应商初始推荐单位审核供应商信息是否全面、准确，并根据供应商的基本条件、产品质量、供货效率和业绩情况择优向上级单位推荐；
- 重点对生产过程、原材料入场检验、不合格品的管控流程等实施考核检查，同时实现正负两方面的升降级分级管理激励机制，根据线上和现场评价评审结果，调整供应商层级。

**供应商沟通。**中国交建持续健全完善与供应商的长效沟通机制，定期组织电话会议、供应商交流大会或年度优秀供应商表彰交流会，及时将信息反馈给供应商，并且不定期与部分供应商进行交流访谈，形成长效沟通机制，促进双方共赢。此外，公司坚持双向接收内部采购单位及供应商的意见反馈，搜集问题，并及时解决。



中国交建举办海外供应商交流会暨进口采购签约仪式

### 供应商培训

中国交建通过每年度的供应商大会、供应商公开培训课、供应商现场评价等方式向供应商传递公司供应链管理理念、发展方向，加强供应商准入及绩效评价标准等培训，并积极开展管理及技术经验交流。2021 年，由中国交建牵头联合七家建筑央企共同组建课题组编制完成的《中国建筑业供应链管理知识体系》正式发布。此外，2016 年至 2021 年，共 2,000 余家供应商接受相关社会责任培训，其中 2021 年举办免费供应商管理网络视频公开课 2 次，共 500 余人次参加了培训学习。

### 责任采购

中国交建在实践中坚持将 ESG 理念融入采购管理全过程，严格遵守招投标

法有关规定，制定一系列管理原则、方法及规范，推进建设高质量供应链，避免因供应商管理不当而引发环境、社会与管治风险。

来源：《中国交建 2021 年 ESG 报告》

## （8）客户和消费者服务案例

### 案例：中国建筑提供优质服务

中国建筑信守对客户的每一份承诺，持续精进专业技能，致力为客户提供建筑一体化最优解决方案和综合服务，持续满足并不断超越客户需求，致力获得客户的恒久信赖，与客户构筑长远、共赢的关系。

#### 公平营销

我们坚持公平营销，主动为客户提供企业资质、历年绩效、工程建设经验、技术服务能力等真实信息，全力保障客户的合法权益，努力树立企业诚信履约良好形象。2021 年，年度会签评审率、合同交底率、合同策划执行率均达到 100%。

#### 严格保密

我们持续压实保密责任，开展涉密项目专项检查，明确 8 大类、36 个子项的检查标准，赴 13 个项目开展 16 次督查，提高基层项目保密业务水平。

- 开展保密宣传教育培训，开展保密宣传月活动，强化保密意识和保密常识教育。
- 建立保密专员制度，专人对接，确保客户招标信息不外泄。
- 涉密项目配齐保密硬件设施，坚持项目检查必查保密工作。

#### 满意服务

我们坚持从客户利益出发，借助新媒体平台及时响应客户相关诉求，定期开展满意度调查，协同客户解决影响工程进展的问题，推动项目履约，实现顾客满意。项目中标后，统筹匹配项目管理团队，明确项目主要管理人员，下发项目管理授权书，主要管理人员就位后第一时间了解客户需求，建立客户与企业沟通的良好渠道。项目开工前，组织相关专家与项目管理团队进行施工现场情况调查与现场踏勘，全方位项目策划，分析项目重难点，合理组织资源配置，保障项目管理品质。施工建造中，建立项目全生命周期计划，上线计划管控平

台按节点实时进行考核,多维度对项目进行全方位履约督导,保障客户的利益。竣工交付后,为客户提供交付质量保证书及使用说明书,有任何问题客户可以直接联系,第一时间组织人员对客户的保修需求以及使用指导进行服务。2021年,抽样客户满意度 95 分。

来源:《中国建筑 2021 年可持续发展报告》

#### 案例:中国电建保障消费者权益

中国电建把消费者的合法权益保护视为赢得市场、实现可持续发展的关键一环,坚持公平交易,严格杜绝虚假宣传等行为,认真做好产品知识普及和潜在风险警示相关工作,并全力做好客户信息与隐私保护,持续建立健全顺畅、高效、快速反应的售后服务体系,对客户投诉做到及时回应和妥善处理,用心用情提升客户体验与满意度。此外,公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规和监管机构的要求,依法合规向股东和社会公众披露公司重大经营决策、财务绩效等信息,着力提升运营透明度。

来源:《中国电建 2021 年社会责任报告》

### 2.3.3 治理领域信息披露分析

董事会是公司治理机制的重要组成部分,行使经营决策以及对公司管理层的评价与监督职能。董事会的有效性直接关系到公司业绩情况和股东的利益。多元化的董事会有助于提升董事会运作效率,能够为企业的可持续发展带来多样的思维和洞察,进一步刺激企业在内部控制与风险管理方面的深挖与探讨,不断完善企业战略。

#### (1) 信息披露分析

治理议题的信息披露情况如表 2-13 所示。其中,风险管理与合规管理的披露率较高,分别为 77.3%和 68.2%;责任战略的披露率为 50%;ESG 管治的披露率为 31.8%。

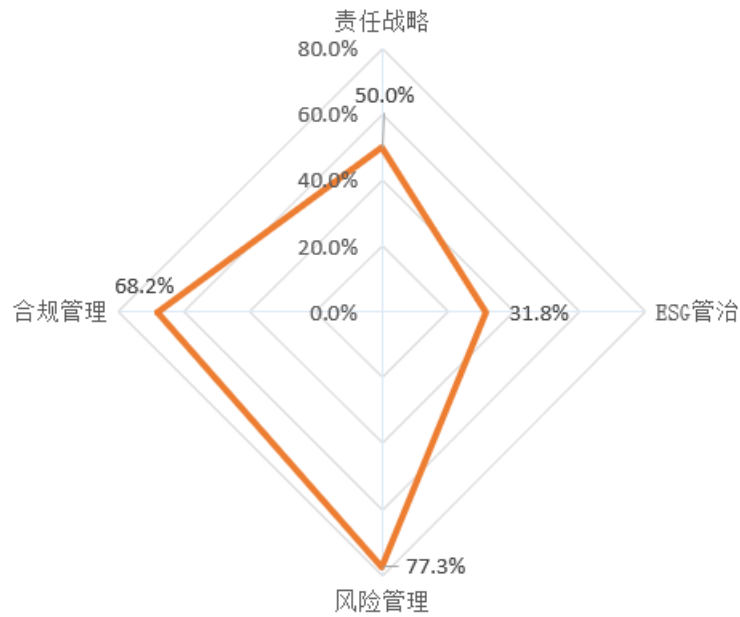
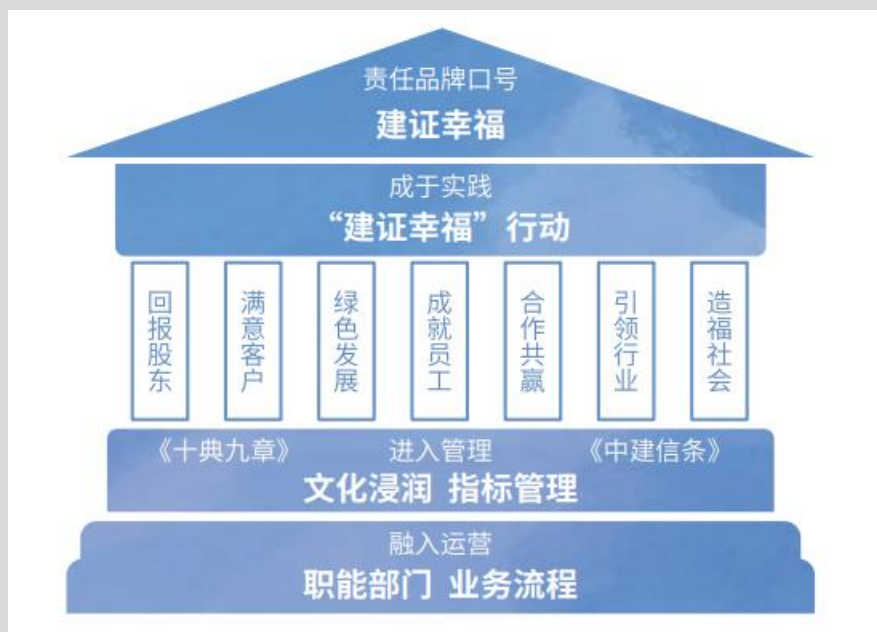


图 2-13 治理议题信息披露情况

## (2) 责任战略案例

### 案例：中国建筑社会责任管理

我们以“为利益相关方拓展充满幸福感的发展空间”为己任，持续深化品牌引领型社会责任管理模式，开展“建证幸福·全球行动”，致力成为履行全球责任的典范、贡献全球可持续发展的典范，助推“一创五强”战略目标落地，助力中国建筑在全球范围内开展负责任地投资建设。





### 责任文化

我们将国家和人民视为最重要的利益相关方、服务国家重大战略作为必然担当，成为党和人民依靠力量作为不懈追求，坚持“党和人民需要什么，我们就做什么”，坚定文化自信，弘扬中华优秀传统文化，以伟大建党精神、民族精神和时代精神滋养“中建精神”根基，以社会主义核心价值观筑基“中建精神”内核，以此为统领修订《中建信条》《十典九章》，开发推广文化教育课程、教育影片。推出“建证力量·红色基石”“建证匠心·红色先锋”党建文化品牌，弘扬在火神山雷神山医院建设过程中体现出的“听党召唤、不畏艰险、团结奋斗、使命必达”精神。引导党员干部与广大职工筑牢理想信念的根基，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，共同助推文化强国建设。

### 责任治理

我们以《中国建筑“十四五”责任品牌战略规划》为指导，以《中国建筑社会责任工作管理规定》为重要纲领，以“横向业务线为基础、纵向子企业延伸”为推进路径，保障社会责任工作在全系统内上下贯通、层层推进。将社会责任理念与要求融入公司各项考核制度和管理办法，加强评价考核的导向作用，逐步推进社会责任融入各项绩效评价。

基于探寻企业未来发展战略与重点，开展与国际知名投资建设企业对标研究，进一步深化《中国建筑社会责任指标管理手册》，编制《ESG 指标管理手册》《海外社会责任指标管理手册》。

### 责任沟通

我们做好社会责任信息披露，努力成为履行全球社会责任典范，组织参加“中国自主品牌博览会”“中国建筑科学大会暨绿色智慧建筑博览会”“中央企业高端装备制造成就展”的策展工作。我们推出责任专刊《建证百年 同心筑梦》，诠释中国建筑的红色故事。以海外传播工作为载体，在 20 多个国家和地区推广“品牌引领型社会责任管理模式”，指导海外机构重点围绕“保护人权、合规运营、员工本地化、文化融合、低碳环保、民生福祉”等议题，开展“建证幸福 全球行动”。

### 责任传播

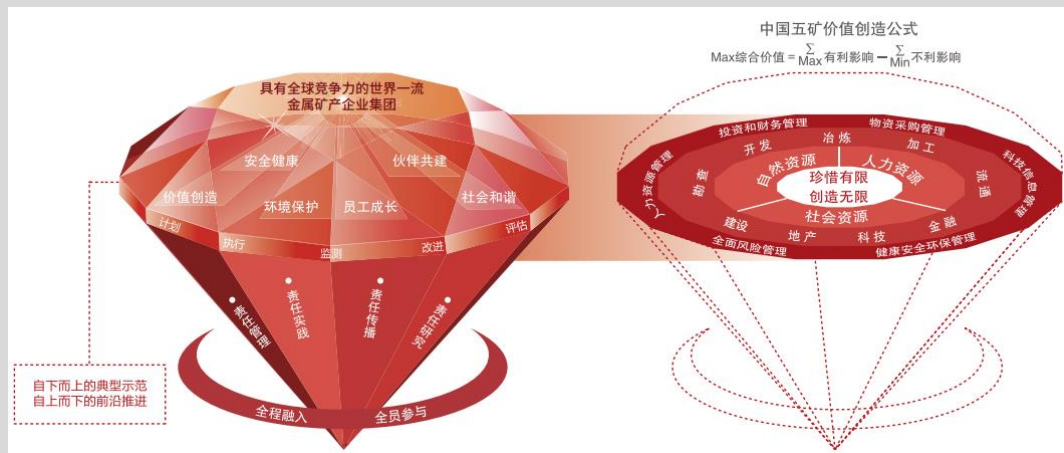
我们联合央视制作《大国建造》6 集专题纪录片，组织中国建筑“建证百年”摄影大赛，集中展现中国建筑七十年来以“中国建造”的最高水准，为国担当、为民筑福的履责实践。

紧扣集团改革发展战略，组织高质量发展专题宣传，“一月一典型”推进国企三年改革行动成效宣传，开办“共话高质量发展”“改革创新进行时”专栏，发布“一图读懂”经营业绩等融媒体产品，展示企业发展向好态势。

来源：《中国建筑 2021 年可持续发展报告》

### 案例：中国五矿可持续发展管理

中国五矿积极参与国内外可持续发展事务，加快推进联合国《2030 年可持续发展议程》与中国五矿“价值创造型”社会责任推进模式的融合，打造新时代可持续发展模型，助力联合国 2030 年可持续发展目标的实现。



中国五矿“价值创造型”社会责任推进模式

#### 模型简介

**模型内涵：**“价值创造型”社会责任推进模式，以钻石为造型，表达了中国五矿对可持续发展的不懈追求，对创造经济、社会和环境最大综合价值的坚定承诺。

**模型原理：**可持续发展推进的价值创造基本原理是“经济、社会和环境综合价值（最大化）= 对利益相关方的有利影响（最大化）- 对利益相关方的不利影响（最小化）”。

#### 模型内容

**核心理念：**珍惜有限 创造无限

**主要资源：**自然资源 人力资源 社会资源

**实现方式：**全程融入 全员参与

**工作路径：**责任管理 责任实践 责任传播 责任研究

**实现过程：**融入业务领域 职能管理环节

来源：《中国五矿 2021 年可持续发展报告》

## 案例：中国化学责任管理

### 社会责任理念

“交付价值 建设未来”源于中国化学的使命与企业特色，是公司社会责任观：

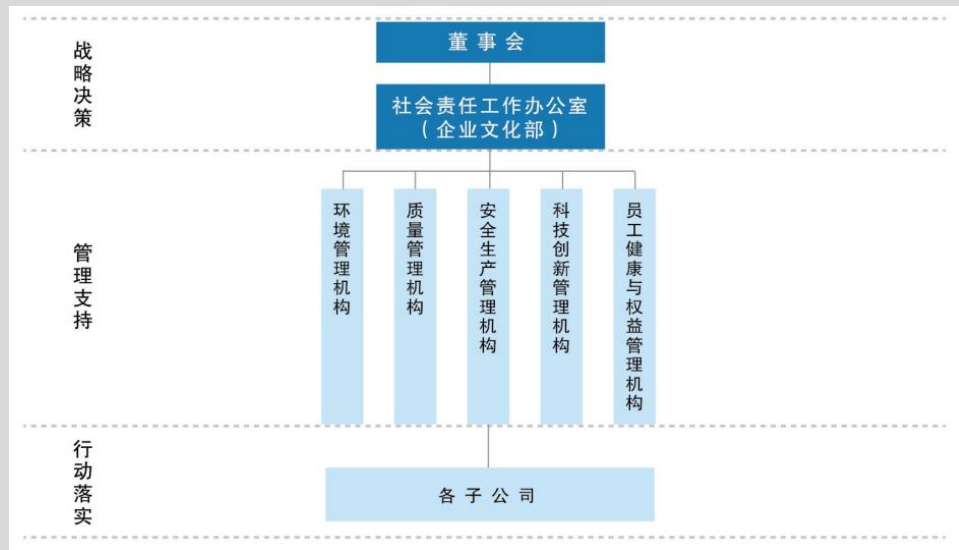
——我们交付的不仅是面向业主的精品工程，更是经济、环境和社会综合价值；

——我们建设的不仅是满足当今需求的工程，更是符合可持续发展理念的未來。

### 社会责任模型



### 社会责任组织机构



来源：《中国化学 2021 年社会责任报告》

### 案例：上海建工可持续发展战略

上海建工以“打造与利益相关方相融共进的和谐发展关系”为己任，通过“服务国家战略，对标国际一流，聚焦核心能力，构建新发展格局，推进高质量发展”实现公司发展愿景、战略定位和规划目标，致力于打造国际一流的全生命周期服务商，为公众、股东、客户、员工、供应商、债权人等利益相关方提供健康和谐的发展空间。上海建工让可持续发展成为行业的可行之道，为社会各界带来绿色、低碳、循环的建设方案，从绿色建筑到生态环境，从地铁磁浮到智慧城市，从建筑节能到清洁能源……上海建工的的作品不仅具备环保方面的优势，还能帮助业主降低运维成本，提高综合效益。我们始终坚信可持续发展是人类的根基，“于企业有利，于地球有益”将在“建工事业”中得到完美诠释！

#### 品牌可持续

上海建工以“科技领先、服务专业、人才优秀”为三大着力点，加强品牌深度与广度的拓展力度，塑造与一流建筑服务商相匹配的品牌新形象。公司在持续争创国家级工程技术和质量奖项、建立科学的顾客满意回访机制、不断完善治理结构和治理能力、积极履行社会责任等方面，赢得利益相关方的深度认同和信赖，持续提升上海建工品牌美誉度。

### 目标可持续

具备国际视野和强大核心能力的“服务商”。聚焦核心能力建设，保持以五大事业群为主体的建设工程传统业务优势；发挥全产业链优势，培育扩大新兴业务市场竞争优势；瞄准国际工程领域发展前沿，在新技术、新领域、新业态形成上海建工创新转型新亮点。

服务区域一体化和城市建设的“国家队”。增强国家队意识，对接好服务好国家战略，深度参与区域一体化和城市群建设；巩固提升上海建设主体军地位，着力成为长三角一体化建设的生力军、国家重大工程建设的排头兵、服务地方经济发展的子弟兵。

数字化、工业化、绿色化建造的“领跑者”。通过做强创新引擎和自主创新，更好发挥科技创新策源功能，同步推进数字化转型和服务商转型；将营运与数字合二为一，实现洞察导向和敏捷反应。在数字化、工业化、绿色化建造领域不断巩固和形成新的制高点。

### 发展可持续

2022 年，上海建工将自身同国家战略相对接，积极融入上海、全国、世界发展新格局中：

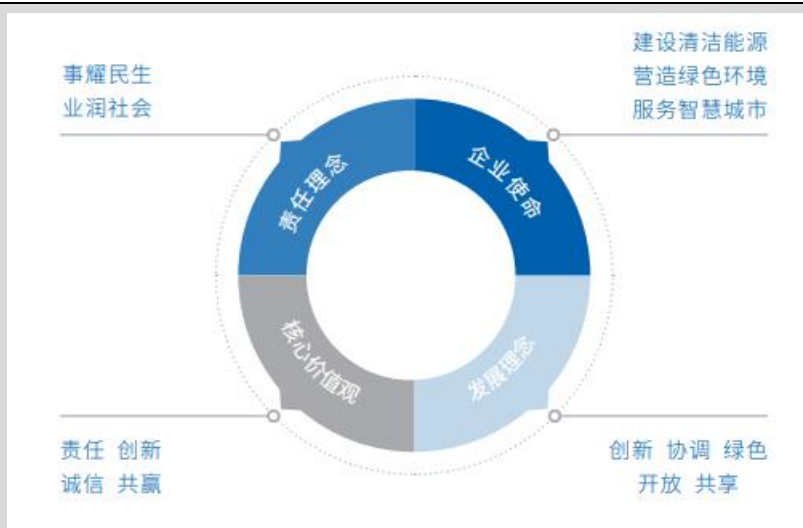
- 抢抓市场发展先机，积极主动对接好服务好国家战略，深度参与区域一体化和城市群建设。
- 强化创新驱动，推进数字化转型和服务商转型，保持核心业务优势，加快推进新兴业务发展。
- 确保职工收入与企业规模效益保持同向增长，进一步完善“以奋斗者为本”的薪酬激励机制。

来源：《上海建工 2021 年社会责任 ESG 报告》

### 案例：中国电建社会责任管理

#### 责任理念





### 责任组织

中国电建持续健全社会责任管理长效机制，成立由公司总经理任组长、公司党委副书记任副组长的社会责任工作领导小组，负责公司社会责任工作的领导、决策和总体部署。公司办公室品牌与社会责任处负责制定社会责任规划和年度发展计划，开展社会责任研究、培训和交流，编制和发布公司年度社会责任报告等日常管理和组织实施工作。

### 责任规划

中国电建始终秉承“建世界一流企业，创全球卓越品牌”愿景和“事耀民生，业润社会”理念，肩负“建设清洁能源，营造绿色环境，服务智慧城市”使命，坚持精工良建、品臻致远，将社会责任理念融入发展战略，并与公司日常生产运营管理相结合，积极履行社会责任，打造政府、业主认可，职工、社会满意的和谐企业，努力创造价值、回馈社会。

### 责任制度

中国电建依据政府、监管机构等利益相关方对企业履行社会责任的要求以及公司实际情况，先后制定印发公司《社会责任理念、战略和行动计划》《社会责任管理体系建设方案》《社会责任业绩考核办法》等战略指导文件和相关管理制度，使公司社会责任工作的开展做到有章可循、规范管理、执行有效。

### 责任能力

中国电建充分把握时代机遇，践行责任担当，持续推进社会责任管理体系完善、社会责任报告编制发布等工作，坚持动态完善由社会责任领域、关键绩效及重大核心议题组成的具有中国电建自身特征并兼顾行业特色的社会责任

指标体系，并邀请社会责任领域权威专家对公司履责情况与社会责任报告编制工作进行指导评价，持续提升履责能力。此外，我们注重保持外部沟通机制畅通，积极参与社会责任领域沟通交流，及时回应社会关切，增进与监管机构、投资者、客户、员工、供应商、社区等内外部利益相关方的有效沟通，切实增强品牌影响力。此外，公司作为中国社会责任百人论坛理事会单位，积极参与、支持社会责任相关培训、调研以及论坛交流活动。2021 年，公司社会责任报告连续四年被评为“五星级”报告，并荣膺“中国企业社会责任发展指数”300 家大型企业第 14 位。

来源：《中国电建 2021 年社会责任报告》

### 案例：陕建股份社会责任管理

陕建股份以“向善而建”为企业经营哲学，以“成为国际一流的现代化综合建筑服务商”为愿景，秉承“人本、创新、担当、协作、共赢”的核心价值观，遵循“敬业守信、勇担责任、建造精品、追求卓越”的企业精神，积极推进社会责任管理工作，将竭诚服务客户、真情回报社会作为己任，全面担当社会责任，实现企业与社会、环境的共同可持续发展。

陕建股份建立以班子集体为领导核心，职能部室为服务机构，所属单位及总部经营单位为责任主体的社会责任履行体系，分别承担战略决策、管理支撑和责任落实的职能。为更好地履行社会责任，陕建股份进一步推进社会责任管理体系建设，成立社会责任工作领导小组和工作小组，促进社会责任管理机制的体系化、制度化、规范化，实现社会责任管理绩效的持续改进。



来源：《陕建股份 2021 年社会责任报告》

### (3) ESG 管治案例

#### 案例：中国交建 ESG 治理

## 董事会声明

董事会对本公司环境、社会及管治负总体责任，负责制定本公司环境、社会及管治策略，领导及监察本公司可持续发展的政策、措施和绩效，评估及厘定本公司环境、社会及管治相关风险及机遇，审批有关环境、社会及管治报告披露资料，对风险管理及内部监控系统负责，并确保其有效性、可靠性。

## ESG 治理体系

中国交建围绕国家“十四五”规划发展理念，准确把握新时期 ESG 工作面临的新形势、新任务和新要求，持续健全完善公司 ESG 管理，保障环境、社会及管治相关工作扎实推进。以公司发展战略为导向，不断拓展环境、社会及管治的内涵与外延，将 ESG 理念深度融入日常经营发展；由董事会负责 ESG 管治事项审议、决策与监督，并定期对 ESG 工作开展情况进行审查；持续完善公司社会责任管理办法，夯实 ESG 管理的制度基础；设立以公司主要领导任主任、分管领导任副主任、各部门负责人任委员的社会责任管理工作委员会，以各级深度参与、横向协调、纵向联动的社会责任管理组织体系保证 ESG 工作的持续开展。2021 年，公司社会责任相关工作向董事会汇报 2 次；开展多层级社会责任培训，支持国务院国资委 2021 年社会责任/ESG 课题，全面提升 ESG 工作能力和水平，公司荣获 Wind ESG 评级 A 级，ESG 综合得分位列行业第 7。



## 利益相关方沟通

中国交建不断完善沟通机制，丰富沟通形式，全面了解利益相关方诉求，深度回应利益相关方的期盼。2021 年，公司连续发布第 15 本社会责任报告，并首次发布 ESG 报告，社会责任和 ESG 工作开启新篇章。此外，公司积极与利益相关方开展广泛而真诚的互动，在官方网站设置“社会责任”“投资者关系”

专栏，提升利益相关方获取 ESG 信息的便捷性，不断强化 ESG 信息披露，及时回应利益相关方关切，确保精确浇筑利益相关方的满意。



发布 ESG 报告

来源：《中国交建 2021 年 ESG 报告》

## 案例：中国能建 ESG 管理

### 董事会声明

董事会是本公司环境、社会及管治（ESG）工作最高决策机构，对本公司 ESG 工作承担最终责任。本公司董事会设立了社会责任工作委员会，由董事长担任主任，负责开展 ESG 重大事项的审议和决策工作，制定 ESG 相关工作方针、战略规划、年度工作计划、年度工作预算，评估、厘定本公司 ESG 相关风险及机遇并监督风险管理及监控体系，并定期检讨本公司 ESG 表现及目标达成进度，对 ESG 工作执行结果进行考核评价。

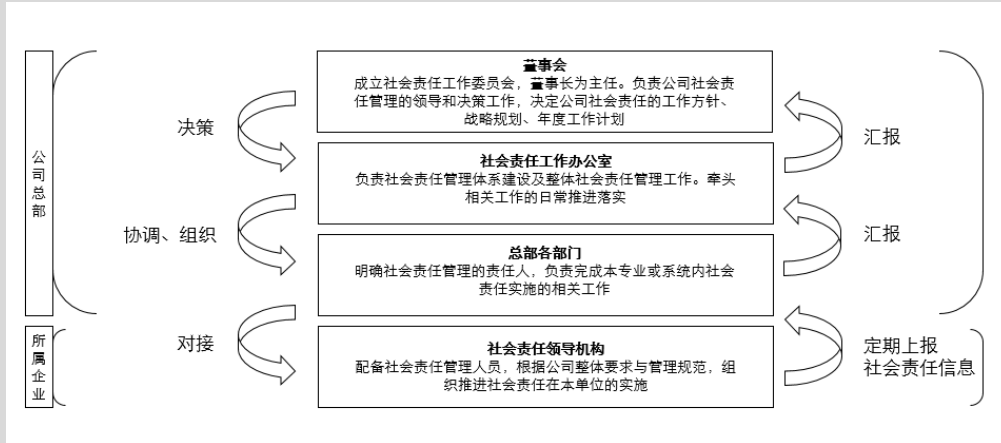
经董事会授权，公司董事会社会责任工作委员会开展了 2021 年度 ESG 信息收集和披露工作，并在本报告中详细披露了公司 2021 年 ESG 工作的进展与成效。本报告经过董事会审议发布。

### ESG 管理机制

本公司高度重视 ESG 管治工作。制定并实施《社会责任管理办法》，在社会责任工作委员会领导下，联合各部门社会责任联络员，就本公司营运及 ESG 绩效进行讨论，分析公司 ESG 实质性议题，并对实质性议题的相关绩效及影响进行评估。构建了“计划—执行—检查—行动”的 PDCA 社会责任管理长效机制。

本公司按照国务院国资委《关于中央企业履行社会责任的指导意见》、上海证券交易所《上市公司履行社会责任的报告编制指引》、《香港联合交易所

限公司证券上市规则》附录二十七《环境、社会及管治报告指引》有关要求，参照全球报告倡议组织《可持续发展报告标准》(GRI Standards) 等相关标准，结合国际 ESG 评级机构关注的重点内容，进一步优化完善社会责任指标体系，增强工作的针对性、实效性。同时，制定成熟的 ESG 绩效报送流程，并且结合内外部环境逐年针对性优化 ESG 信息披露质量，持续提升 ESG 管理专业化能力。



ESG 管理组织体系

来源：《中国能建 2021 年社会责任 ESG 报告》

### 案例：中南建设明确 ESG 发展路径 强化 ESG 管理

中南建设贯彻公开、透明的信息披露原则，建立并不断完善 ESG 管治架构及工作机制，并根据公司实际运营状况制定相应的 ESG 战略规划，从而科学、规范地将 ESG 要素渗透到企业经营的各个领域，持续为各利益相关方创造价值。

#### ESG 策略与工作机制

**ESG 策略。**2021 年，为强化 ESG 管理，满足利益相关方的期望，实现企业的长期可持续发展，中南建设围绕绿色发展、产品责任、客户责任、伙伴责任、员工责任、社会责任多个维度，挖掘企业 ESG 发展战略方向，我们通过对国际标准与趋势、国内外政策、行业情况、行业企业、政府和社会热点议题等进行全面对标分析，结合内外部利益相关方调研问卷及深度访谈，综合了解和确认价值链上各环节的可持续发展相关活动现状和未来可持续发展需求。我们坚持以“高质量全产业链共创，坚持绿色可持续发展”为未来发展方向，以绿色低



碳、健康人居、伙伴关怀、慈善公益及正道经营为支柱的未来发展重点，协同各部门落实推进企业可持续发展，致力于成为推动行业绿色健康可持续发展的美好力量。

| 维度     | 战略支柱                           |
|--------|--------------------------------|
| 环境 (E) | 绿色低碳：持续精进专业技术，实现节能低碳降耗的供应链闭环   |
| 社会 (S) | 健康人居：打造智能健康社区，与居者共享美好生活        |
|        | 伙伴关怀：保障客户权益，重视员工培养，供应商伙伴共赢     |
|        | 慈善公益：探索精准慈善，聚焦乡村振兴，推动慈善事业可持续发展 |
| 治理 (G) | 正道经营：健全管治，正道经营                 |

#### 中南建设 ESG 战略五支柱

**ESG 工作机制。**为了持续推进企业 ESG 管治工作，董事会作为 ESG 最高决策机构，严格遵守《上市公司信息披露管理办法》《上市公司治理准则》以及深交所《上市公司自律监管指引 1 号——主板上市公司规范运作》等相关要求，制定 ESG 相关策略，决策并监督相关事项，并对年度 ESG 报告进行审批。

同时，我们设立 ESG 工作小组，形成由管理层牵头、各职能部门支持的工作机制，评估企业 ESG 的工作与标准要求。基于“战略规划”要求和企业实际运营状况制定相应措施，并推进落实，进一步加强 ESG 的管治工作，从而更好地向利益相关方披露企业 ESG 绩效。未来我们将持续完善企业 ESG 管理体系与制度，明确分工与职责，为企业健康可持续发展提供坚实的制度基础。

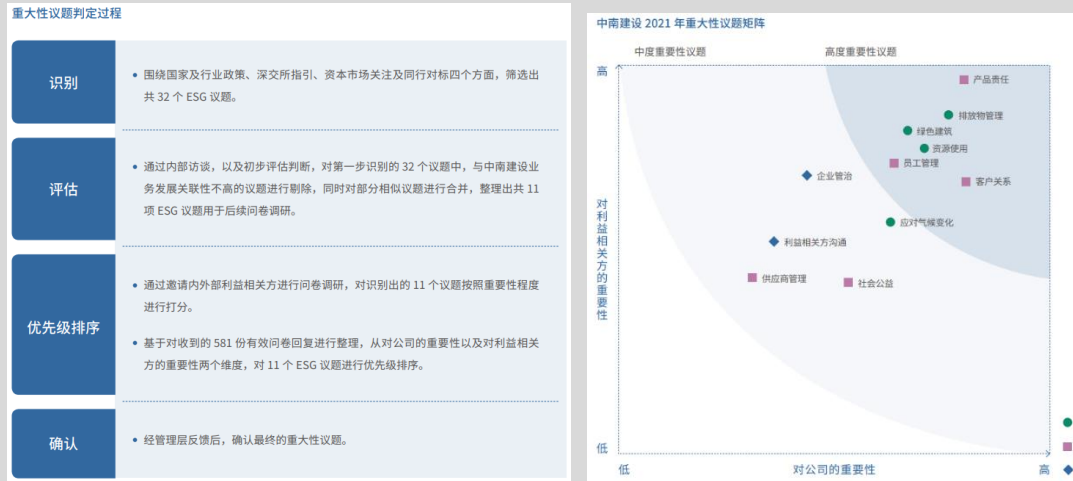
#### ESG 沟通与重大性议题

中南建设高度重视与利益相关方之间的沟通交流，专注于建立多样化的沟通渠道，客观、全面地了解各类利益相关方的需求，与之建立互利共赢的合作关系。

**利益相关方沟通。**2021 年，我们共识别出股东/投资者、政府机关、客户/业主、供应商、员工、社区与公众 6 类利益相关方，从不同角度出發，广泛听取社会各界对公司环境、社会及管治方面提出的建议和要求，并及时予以回

应，从而持续提升自身可持续发展水平，确保企业在正确的道路上行稳致远。

**ESG 重大议题。**中南建设高度重视可持续发展议题的识别与管理。2021 年，我们通过外部对标、内部访谈以及问卷调研等方式，共识别出 11 个重要的 ESG 议题。



来源：《中南建设 2021 年 ESG 报告》

#### （4）合规管理案例

##### 案例：中国建筑合规管理

我们全面整合合规管理、风险管理、内部控制及安全质量环境体系，将合规管理融入公司管理制度、管理流程、业务流程与日常管理行为中，切实把合规管理做实、做深、做透，与企业内部综合管控融为一体，推动企业依法合规开展各项经营活动。

- 将合规管理纳入公司“十四五”规划和“十四五”法治建设专项规划，完善合规管理相关专门制度，指导子企业制定《合规管理办法》《合规管理手册》等制度。
- 推进信息化建设，对投资系统、“三重一大”系统、审计系统、监督追责系统、巡视巡察系统、财务一体化系统等相关系统开展合规管控流程梳理。
- 设置合规管理兼职人员，充实合规管理人才队伍；加强合规管理培训和廉洁合规培训；设置境外机构合规官，推动合规管理有效融入境外市场管理和项目管理全流程。

来源：《中国建筑 2021 年可持续发展报告》

#### 案例：中国中铁合规管理

公司秉承“人人合规、时时合规、事事合规”理念，扎实推进企业合规管理体系建设，聚焦重大合规风险防控，全面开展合规管理各项工作，为公司合规经营、高质量发展保驾护航。2021 年公司进一步深化风险、内控、法律、合规管理体系融合，制定了《开展内控风险法律合规一体化体系建设指导意见》，以“崇法治、强内控、防风险、促合规”为目标，把风险、内控、法律、合规的管理要求嵌入企业各项业务流程并通过信息化手段实现有效运行，探索建立以风险管理为主线、内控管理为抓手、法律和合规管理为重点，严格、规范、全面、有效的内控体系和覆盖全员、全过程、全体系的风险防控机制。

2021 年，公司持续完善合规管理制度体系。按照相关法律法规要求和公司实际，制定《全面风险管理办法（试行）》，建立公司全面风险管理的长效机制，落实风险管理责任，提升风险管理水平；制定《境外机构派出财务人员管理规定》《境外财务资金监管规定》等制度，强化公司境外财务、资金合规管理；制定《商标字号管理规定》，建立健全商标字号使用和监管机制，加大商标字号保护力度，维护公司声誉和商誉；制定《经营开发管理办法》，规范经营开发工作中的投标评审、合同评审、经营要素建设、经营体系建设管理等要求；制定《财务共享业务稽核管理规定》《财务共享中心数据管理规定》，从制度层面对各级共享中心的业务稽核，数据管理及职责边界进行了明确，完善财务共享中心的业务稽核和数据合规管理。

2021 年，公司重点加强境外合规管理工作，组织召开两次境外合规经营工作会暨合规培训会，部署境外合规重点工作，开展重点合规领域专项培训。期间，特邀请知名律师就当前热点问题开展专题培训，内容涵盖多边开发银行、境外项目代理及佣金合规政策等，累计培训 6,800 余人。

来源：《中国中铁 2021 年 ESG 暨社会责任报告》

#### 案例：中国电建合规运营

中国电建将诚信合规作为从业之要，层层落实第一责任人职责；着力推进

专项行动，推动合规管理走深走实；持续加强公司内部精细化管理，以法治央企总结验收为有利契机，以融入主责主业为中心任务，全面推进依法治企；以防范涉外法律风险为重点领域，着力保障公司国际化经营；对公司各项规章制度进行法律审核把关，从源头有效防范法律风险；扎实推进法治建设与业务拓展、生产经营、市场营销等工作紧密结合，全面实现依法合规管理与经营管理深度融合。“法治电建”建设成效不断显现，法律合规审查成为工作规范，62家子企业建立了总法律顾问制度，普法宣传与风险管理教育有效开展，合规文化建设深入推进。

来源：《中国电建 2021 年社会责任报告》

### （5）风险管理案例

#### 案例：中国交建加强风险管理

中国交建从全面风险识别、评估入手，基于管理制度、管理职责、业务管控需要，持续强化顶层设计、优化流程管理、加强过程监管，充分识别风险并加强管控，真正将风险管理和内控工作嵌入到具体工作和业务流控。

#### 健全管控体系

中国交建持续强化风险防控顶层设计，高质量开展法律风险防控规划、制度“立改废”、管理考核评价与规章制度的法律审核，提升依法治企能力；深化合同管理，高质量完成合同、项目的法律审核；加强对投资项目、深化改革、依法治理的法律支撑，强化商标管理；加强纠纷管理，强化维权，开展纠纷案件“压存控增，提质创效”专项行动。

公司积极加强全面风险防范与合规管理，搭建“1+N”内控建设与监督制度体系；围绕外经、投资、金融等 8 个业务板块梳理 200 余项风险事项，形成 2021 版公司风险管理清单；加强重大专项风险应对，开展海外反腐败、长臂管辖、出口管制等法律研究，全面分析《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）与《中欧全面投资协定》，编制专项分析报告，并形成应对预案，进一步提升风险管理水平。

此外，公司着眼于日常法治、风控与合规管理工作的需要，加强“八五”普法工作，深化公司总法律顾问制度和法律合规人才队伍建设，建立健全企业

法律顾问和公司律师专业培训机制，多措并举开展各类法治、合规与风险管理培训，全年通过线上方式对全系统项目专兼职法律顾问、公司律师共 1,324 人开展为期 4 天的脱产培训，对 2,000 余名内控人员开展培训，组织 23 次海外合规培训，覆盖 32,227 人次。

#### 发挥审计效能

中国交建不断强化审计职能，把内部审计作为推动实现高质量发展的有力监督保障。公司不断完善“党管审计”的体制机制，形成公司统管、分级负责的组织体系。同时，由公司党委书记、董事长直接分管审计工作，重大事项经党委会集体讨论决策，有力保障审计工作的独立性和权威性。

来源：《中国交建 2021 年 ESG 报告》

#### 案例：中国电建强化风险防控

中国电建牢固树立底线思维，持续健全完善风险防控管理体制机制，着力提升抗风险能力，严守不发生系统性风险的底线。公司全面摸排重大经营风险，开展财务资金风险专项整治行动，深入推进融资性贸易等违规业务排查整顿；审计监督与违规经营投资责任追究紧密融合，全年完成审计项目 768 项，启动追责 22 项；设立中电建投运保障企业管理合伙企业，防范 PPP 项目运营期系统性风险发生；持续开展风险项目治理，一些重大风险项目得到有效处置。

公司认真落实常态化疫情防控措施，国内职工疫苗接种率达 96% 以上，并高度关注海外疫情，不讲条件、不惜代价，采取包机等一切可行措施保障海外职工安全健康往返，实现“双稳”目标。

- 制订《风险评估工作管理办法》
- 形成《中国电建“十四五”期间改革发展重大风险管理研究报告》
- 形成《2021 年度全面风险管理报告》《2021 年度子企业全面风险管理汇总分析报告》
- 梳理《境外业务法律风险排查报告》
- 受国务院国资委委托，组织编制《世界银行制裁应对合规指南》

来源：《中国电建 2021 年社会责任报告》



## 2.4 本章小结

2022 年，中国 500 强企业中建筑业企业发布社会责任报告的比例为 52.4%，略低于中国 500 强企业 53.6% 的报告发布率。报告的类型包括四种：社会责任报告、ESG 报告、可持续发展报告和社会价值报告；报告均为独立报告，发布周期均为年度，发布形式以电子版和纸质版为主；发布语言类型以中文为主；大部分企业的报告连续性较好，发布十次及以上的比例达 59.1%，最多的已连续 15 次发布报告。

整体上，报告编制的规范性较好，对“客观准确、完整全面、及时可比、易读易懂”等报告原则的回应性也比较好。77.3% 的企业明确了报告编写的参考标准，72.7% 的报告参考的标准超过两个；报告的实质性议题分析和利益相关方沟通比较薄弱，仅 31.8% 的报告披露了实质性议题分析情况，50% 的报告披露了利益相关方沟通情况；报告的第三方评价欠缺，仅 3 家企业在报告中披露了第三方评价信息；81.8% 的企业在报告中明确了数据来源，45.4% 的企业对报告的真实性做出承诺；报告的平均篇幅为 61.7 页，篇幅在 50 页以上的报告比例为 63.6%；54.5% 的报告经过精心设计，图文并茂。

在信息披露方面，企业间的差距较大，披露水平参差不齐。环境议题方面，落实“双碳”战略、排放物管理、水资源利用的披露率较高，分别为 72.7%、68.2% 和 63.6%；能源消耗、环境保护与生物多样性、环境管理制度、绿色施工、绿色建筑披露率次之，分别为 59.1%、50%、50%、40.9%、40.9%；绿色金融及环境风险的披露率较低，分别为 31.8% 和 9.1%。社会议题方面，员工发展、社区参与和发展、平等与合规雇佣议题的披露率较高，分别为 86.4%、86.4% 和 72.7%；供应链管理、客户与消费者权益保护的披露率次之，分别为 59.1% 和 54.5%；员工多样性和农民工权益保护的披露率较低，为 45.5% 和 36.4%。治理议题的信息披露方向，风险管理与合规管理的披露率较高，分别为 77.3% 和 68.2%；责任战略的披露率为 50%；ESG 管治的披露率为 31.8%。

### 第 3 章 中国建筑业企业 ESG 现状调查分析

本研究通过公开渠道发放问卷，共回收有效问卷 1790 份。本章以问卷调查获取的数据为依据，对建筑业企业 ESG 关注度、ESG 认知度、ESG 管理与实践、ESG 困难与需求等角度进行分析。

#### 3.1 调查样本情况

在公司资质上，73.97%的调查参与者所在公司拥有工程总承包资质，52.91%的拥有施工总承包资质，43.8%的拥有专业承包资质，24.3%的有施工劳务资质，参见图 3-1。

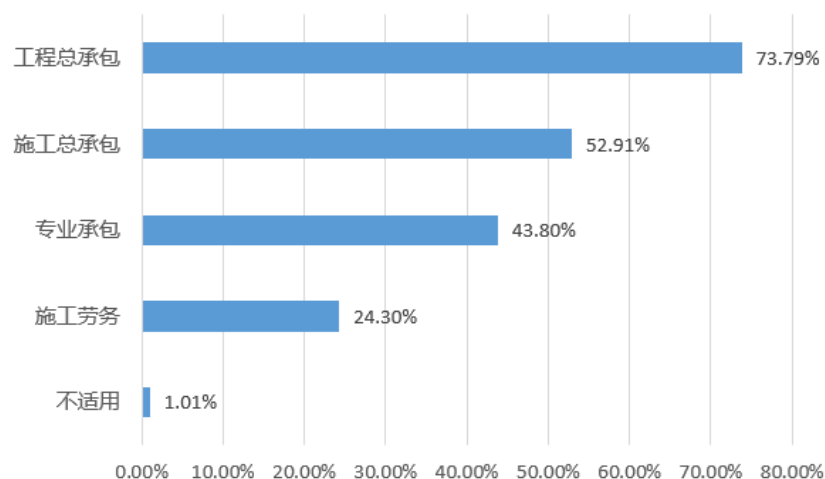


图 3-1 调查参与者所在企业的资质分布

在企业类型上，22.23%的调查参与者来自国有全资企业，29.66%的调查参与者来自国有控股企业，21.9%的调查参与者来自国有参股企业，11.51%的调查参与者来自合资企业，14.41%的调查参与者来自民营企业，参见图 3-2。调查者所在公司为上市公司的比例为 75.87%，非上市公司的比例为 24.13%。

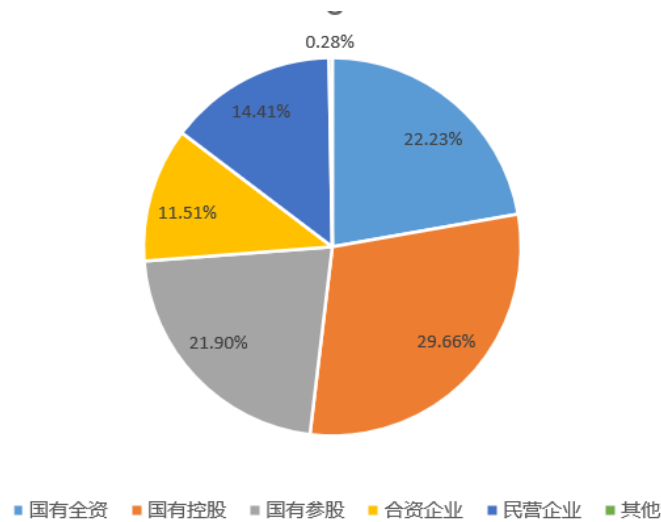


图 3-2 调查参与者所在企业的性质分布

在企业所处地区上，25.7%的调查参与者来自华南地区，25.53%的调查参与者来自华中地区，20.39%的调查参与者来自华北地区，20.22%的调查参与者来自华东地区，来自西南和西北地区的调查参与者的比例分别为 2.18%和 1.79%，参见图 3-3。

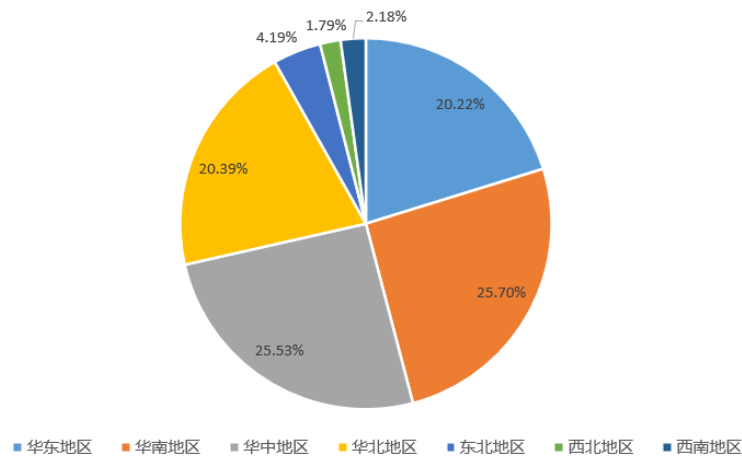


图 3-3 调查参与者所在企业的地区分布

在职务上，调查参与者中企业高层管理者的比例为 11.96%，中层管理者的比例为 39.39%，基层管理者的比例为 37.37%，普通员工的比例为 11.01%，参见图 3-4。

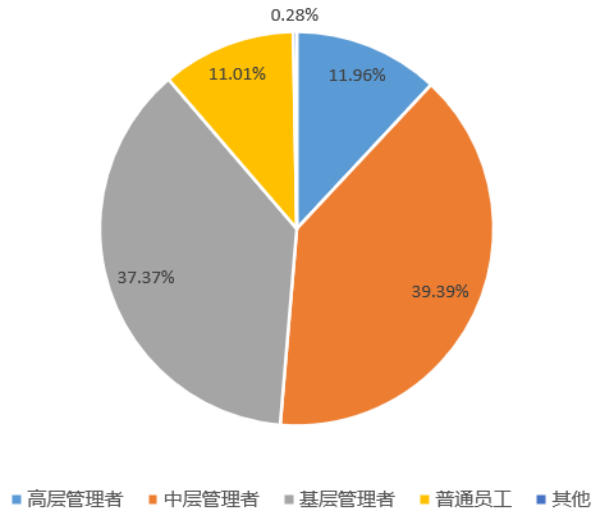


图 3-4 调查参与者的职务分布

在性别上，调查参与者中男性的比例为 84.08%，女性的比例为 15.92%，参见图 3-5。

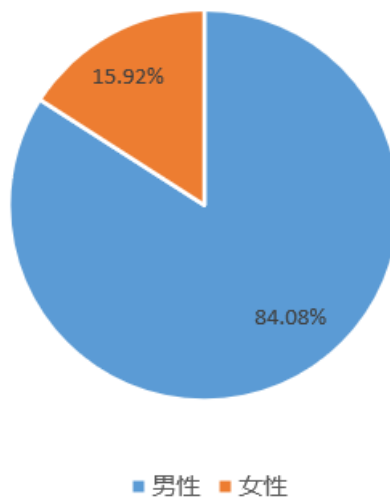


图 3-5 调查参与者的性别分布

## 3.2 ESG 关注度

ESG 关注度部分从调查参与者对 ESG 概念的知晓程度、了解 ESG 的途径以及是否有兴趣了解更多 ESG 内容等角度展开分析。

### 3.2.1 ESG 知晓情况

调查显示，97.71%调查参与者听说过 ESG 概念，其中，对 ESG 非常了解的比

例为 44.94%，比较了解的比例为 38.48%，一般了解的比例为 15.89%，不太了解的比例为 0.69%，参见图 3-5。

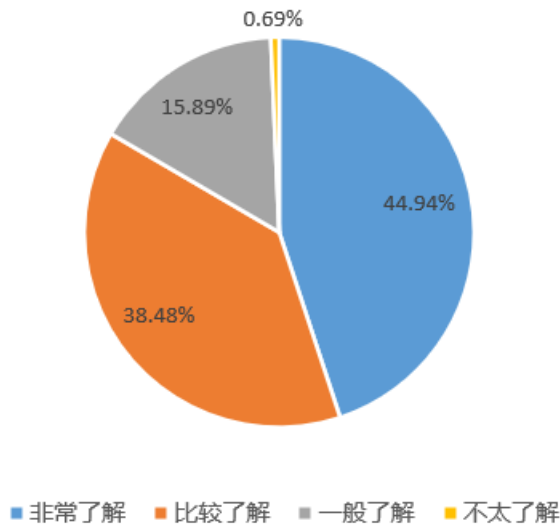


图 3-5 调查参与者对 ESG 概念了解程度的分布

进一步分析可以看出，调查参与者的职位越高，对 ESG 概念的了解程度越高，参见图 3-6；上市公司的调查参与者对 ESG 的了解程度比非上市公司的更高一些，参见图 3-7；华东、华南和东北地区的调查参与者对 ESG 的了解程度比西北、华中、华北、西南地区的高一些，参见图 3-8；男女两性在对 ESG 的了解程度上差异并不显著，相对而言女性对 ESG 的了解程度略高一点，参见图 3-9。

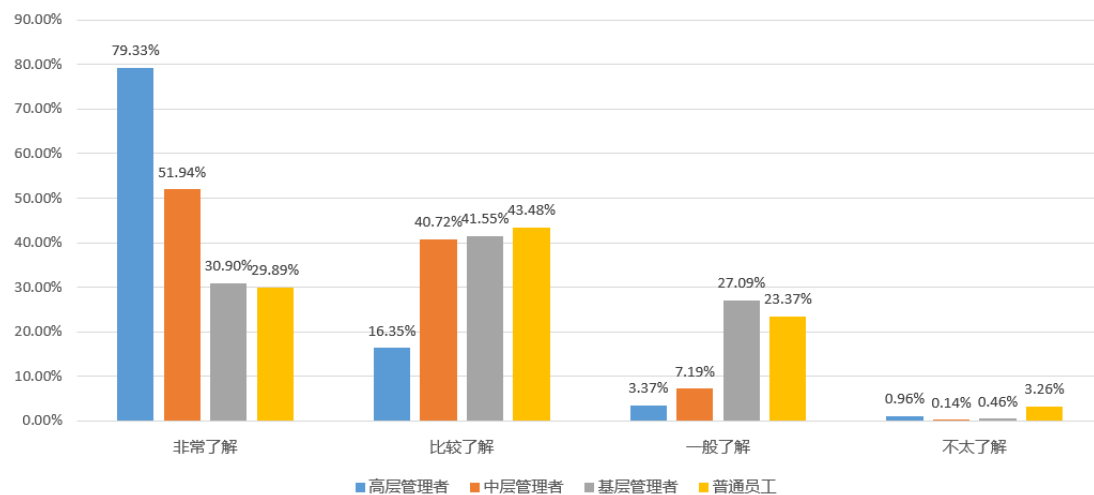


图 3-6 按调查参与者职务统计的对 ESG 概念了解程度的分布



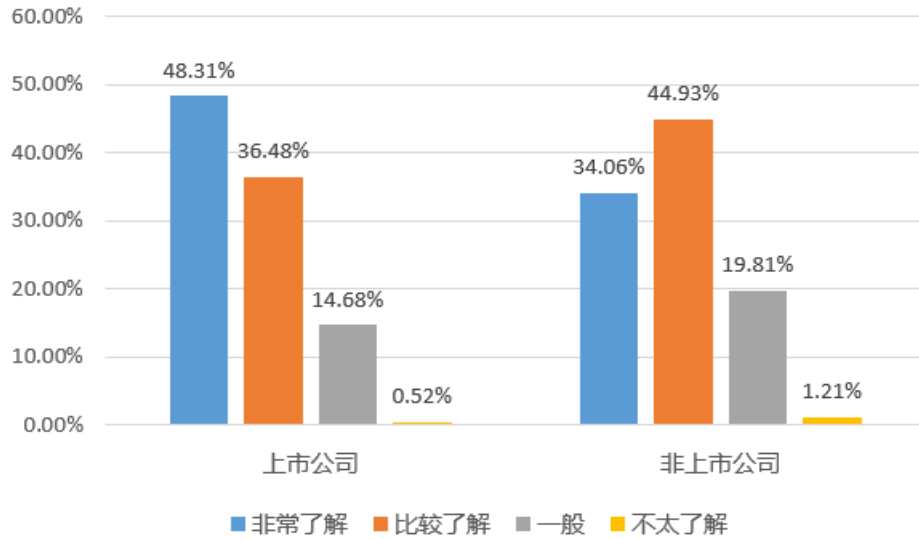


图 3-7 按调查参与者企业是否上市统计的对 ESG 概念了解程度的分布

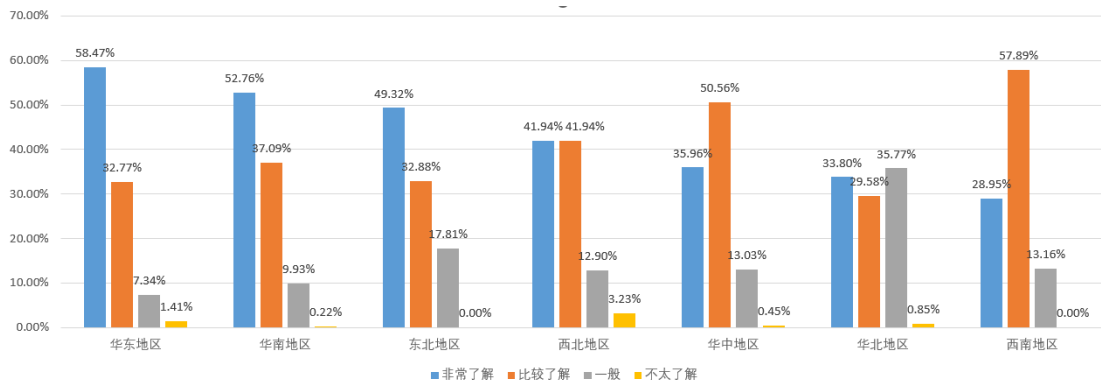


图 3-8 按调查参与者企业所在地统计的对 ESG 概念了解程度的分布

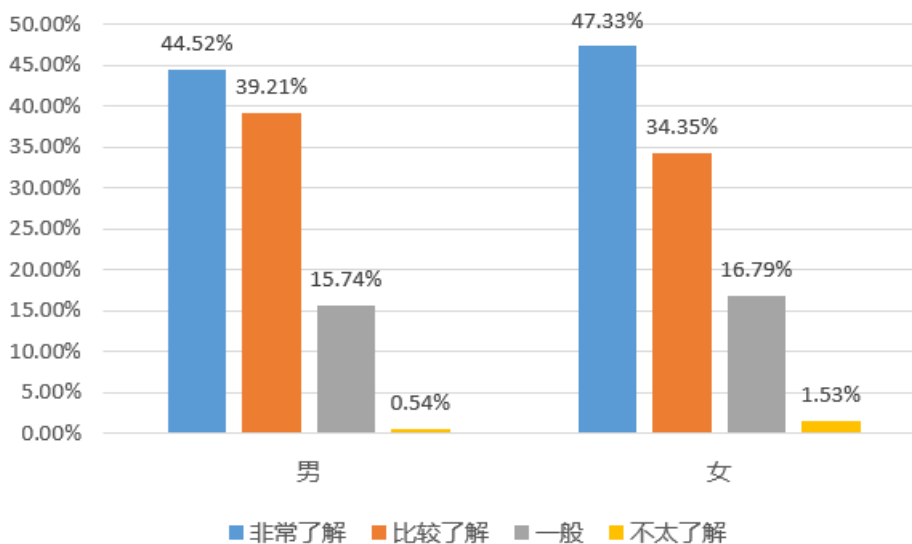


图 3-9 按调查参与者性别统计的对 ESG 概念了解程度的分布

### 3.2.2 了解 ESG 的方式

在了解 ESG 的方式方面，66.32%的人是主动了解 ESG，24.47%的人被动了解 ESG，9.21%的人主动、被动两者方式皆有，参见图 3-10。

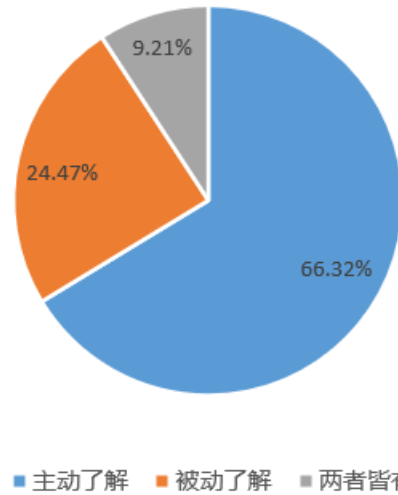


图 3-10 调查参与者了解 ESG 的方式

### 3.2.3 对了解更多 ESG 内容的兴趣

数据显示，大部分调查参与者有兴趣了解更多的 ESG 内容。其中，很有兴趣的比例为 53.48%，有兴趣的比例为 33.1%，一般的比例为 12.55%，没什么兴趣的比例仅为 0.86%，参见 3-11。

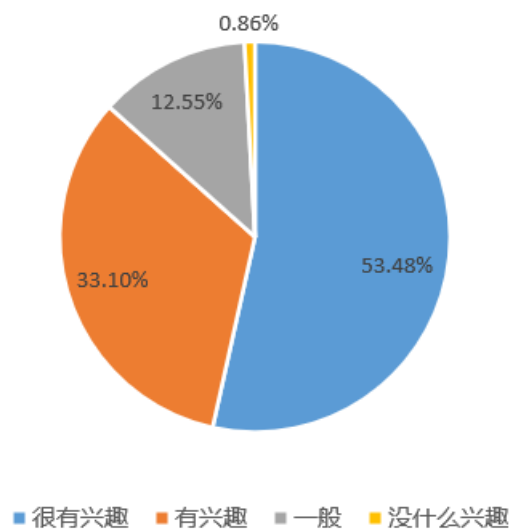


图 3-11 调查参与者对了解更多 ESG 内容的兴趣分布

### 3.3 ESG 认知度

ESG 认知度部分从调查参与者对 ESG 在中国发展的驱动力、ESG 对建筑业企业的重要性、企业有效实施 ESG 的因素以及对 ESG 议题的关注情况等角度进行分析。

#### 3.3.1 ESG 在中国发展的驱动力

近年来，ESG 在我国快速发展。关于 ESG 在我国快速发展的驱动因素，数据显示，62.23%的调查参与者认为是政府部门推动，56.94%的调查参与者认为是投资机构关注，50.89%的调查参与者认为是企业转型升级的驱动，50.83%的调查参与者认为是监管机构的要求，媒体宣传推动和行业组织推动的比例分别为 39.49% 和 20.21%，参见图 3-12。

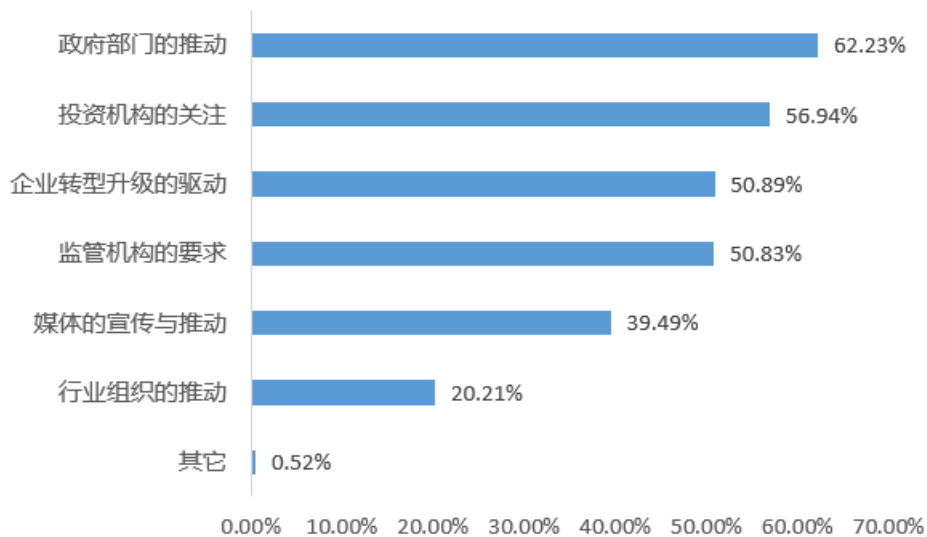


图 3-12 调查参与者对 ESG 在中国发展驱动力的分布

#### 3.3.2 ESG 对建筑业企业的重要性

调查显示，认为 ESG 对建筑业企业非常重要或比较重要的比例为 91.43%，同时也有 2.24% 的人对建筑业企业践行 ESG 理念的重要性认识不足，认为 ESG 对建筑业企业不太重要或无关紧要。参见图 3-13。

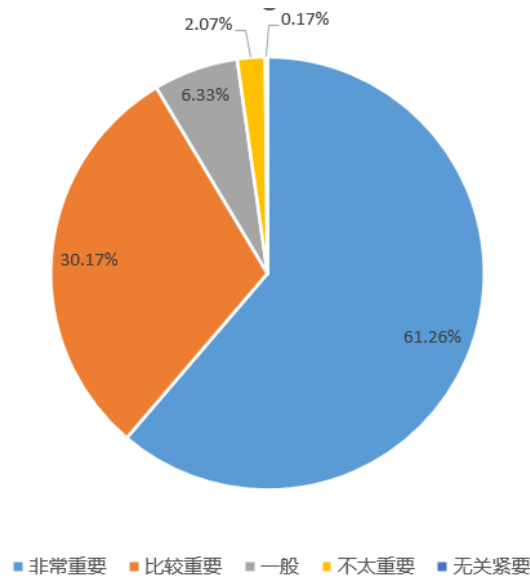


图 3-13 参与调查者对 ESG 重要性认识的分布

进一步分析可以看出,调查参与者的职位越高,对 ESG 重要性的认识越充分,参见图 3-13;来自上市公司的调查参与者认为 ESG 很重要的比例略高于非上市公司,参见图 3-14;男性认为 ESG 很重要的比例略高于女性,参见图 3-15。

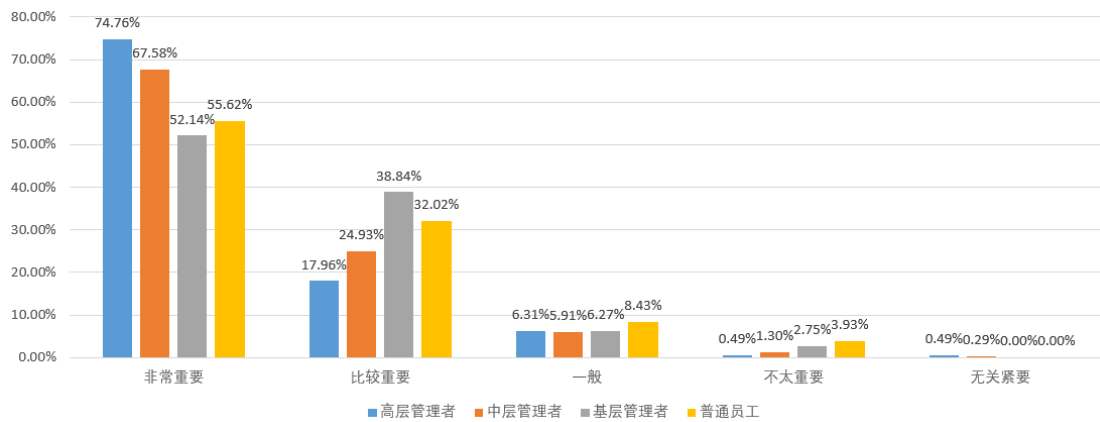


图 3-13 按调查参与者职务统计的对 ESG 重要度认识程度的分布

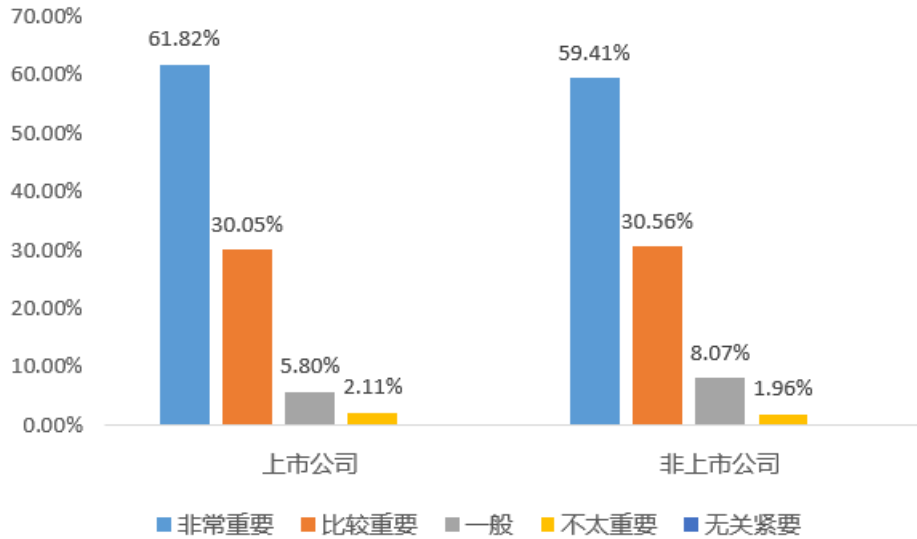


图 3-14 按调查参与者所在企业是否上市统计的对 ESG 重要度认识程度的分布

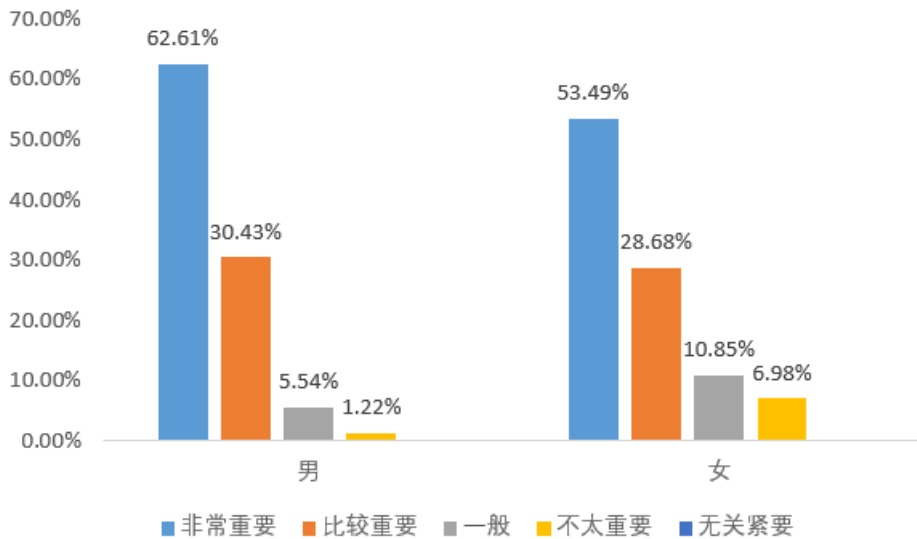


图 3-15 按调查参与者性别统计的对 ESG 重要度认识程度的分布

### 3.3.3 企业有效实施 ESG 的首要因素

对于企业有效实施 ESG 的首要因素，数据显示，40.76%的调查参与者认为管理层的重视是企业能有效实施 ESG 的首要因素，31.38%的调查参与者认为严格的监管要求是企业能有效实施 ESG 的首要因素，18.02%的调查参与者认为利益相关方的监督是企业能有效实施 ESG 的首要因素，9.67%的调查参与者认为 ESG 促进企业管理提升是企业有效实施 ESG 的首要因素。



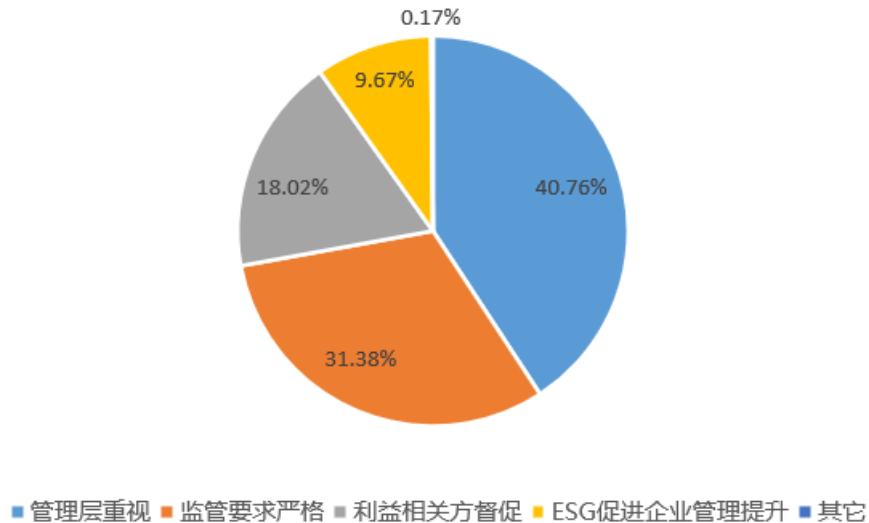


图 3-16 调查参与者认为有效实施 ESG 的首要因素分布

### 3.3.4 环境领域 (E) 关注的议题

环境领域的议题中，能源消耗、绿色施工、水资源使用、应对气候变化、污染物排放位居前五，调查参与者关注的比例分别为 60.05%、51.76%、47.15%、46.06%和 43.47%，参见图 3-17。

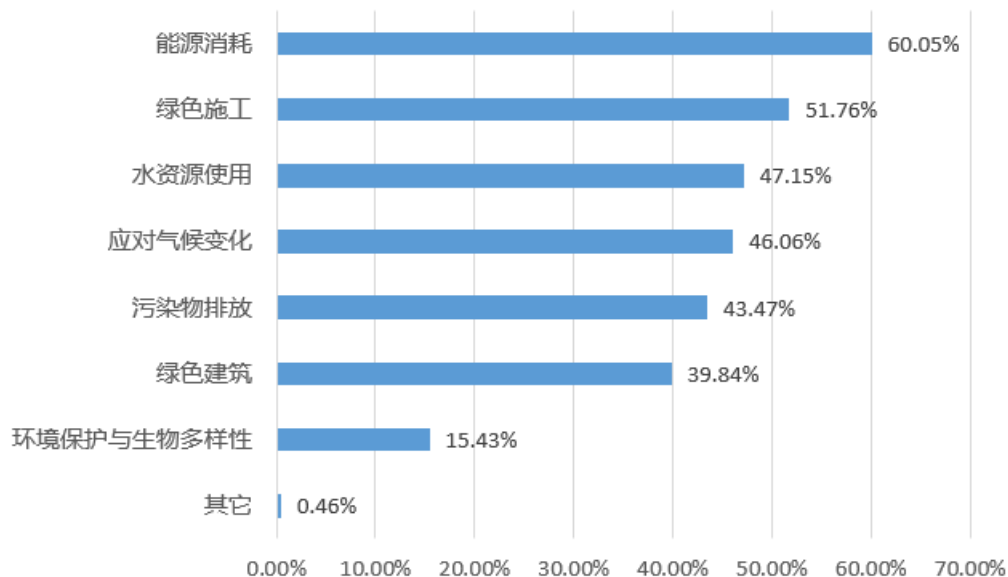


图 3-17 调查参与者关注的环境议题的分布

### 3.3.5 社会领域 (S) 关注的议题

社会领域的议题中，劳工权益、工程质量、职业健康与安全、员工发展和客

户责任位居前五,调查参与者关注的比例分别为 52.04%、50.89%、46.92%、41.97%和 36.38%,参见图 3-18。

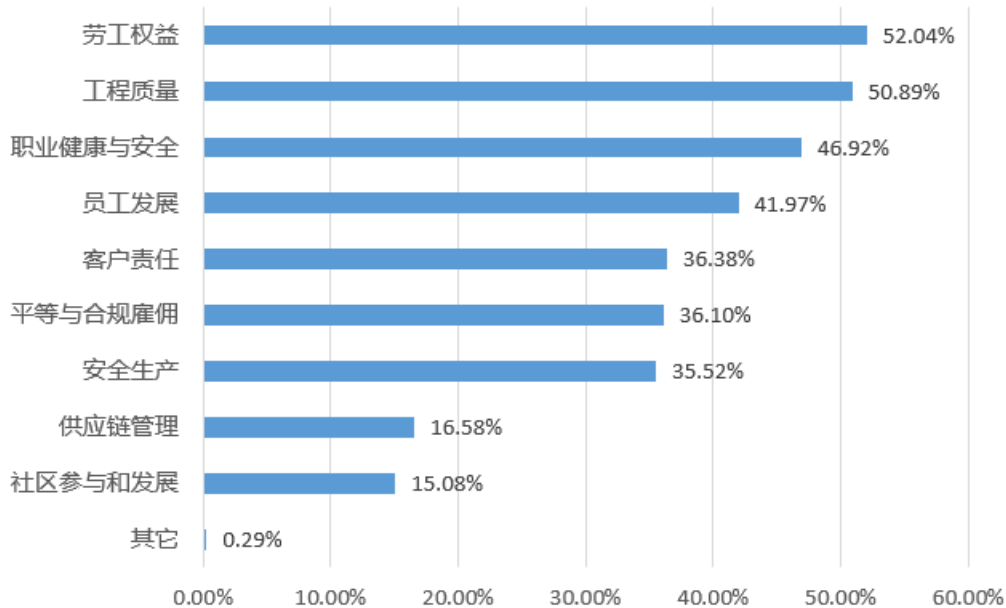


图 3-18 调查参与者关注的社会议题的分布

### 3.3.6 治理领域 (G) 关注的议题

治理领域的议题中,可持续发展战略、利益相关方参与、ESG 治理结构、风险管理和商业道德位居前五,调查参与者关注的比例分别为 61.66%、53.89%、53.14%、45.42%和 34.83%,参见图 3-19。

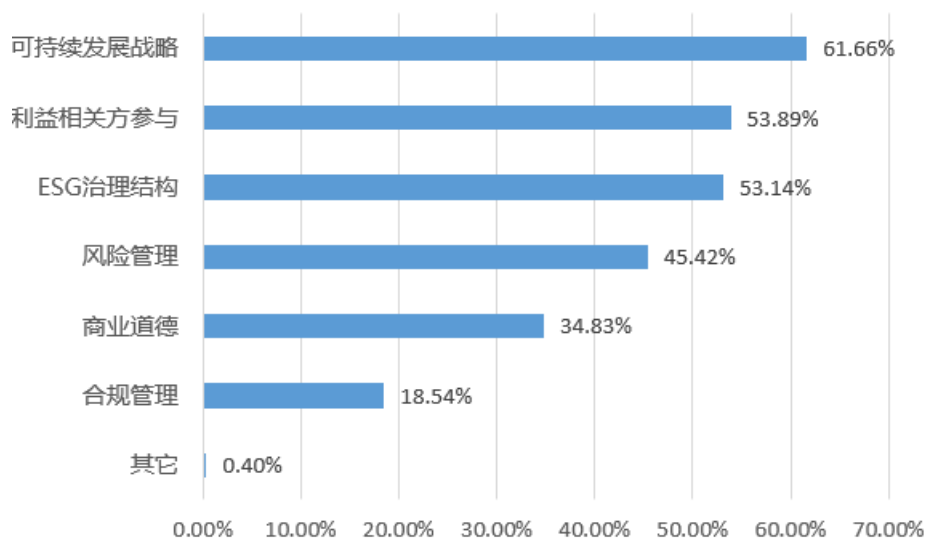


图 3-19 调查参与者关注的治理议题的分布

### 3.4 ESG 管理与实践

本研究基于问卷调查，从 ESG 领导机构和主管部门的设置、ESG 战略规划和制度的制定、ESG 重大议题的识别、ESG 培训的开展、ESG 报告的编制、与利益相关方就 ESG 事项进行沟通及 ESG 评级等方面，对建筑业企业 ESG 管理和实践现状展开分析。

#### 3.4.1 ESG 领导机构

董事会作为公司治理的最高管理机构，需要在 ESG 监督、决策和统筹等方面发挥实质性作用。在董事会层面设置 ESG 领导机构，对推动 ESG 工作具有重要意义。调查显示，68.57%的调查参与者所在企业在董事会层面设立了 ESG 领导机构，28.38%的调查参与者所在企业未设立，参见图 3-20。

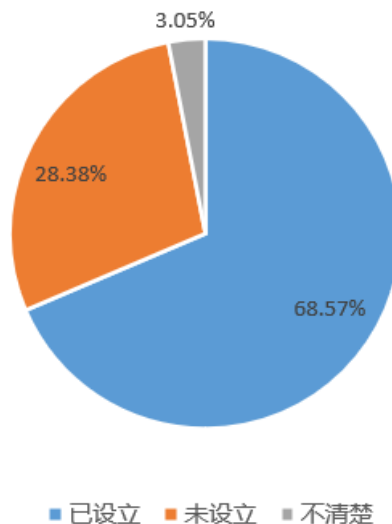


图 3-20 在董事会层面设立 ESG 领导机构分布情况

#### 3.4.2 ESG 主管部门

调查显示，70.75%的调查者所在企业明确了 ESG 工作主管部门，25.56%的调查者所在企业则未明确，参见图 3-21。

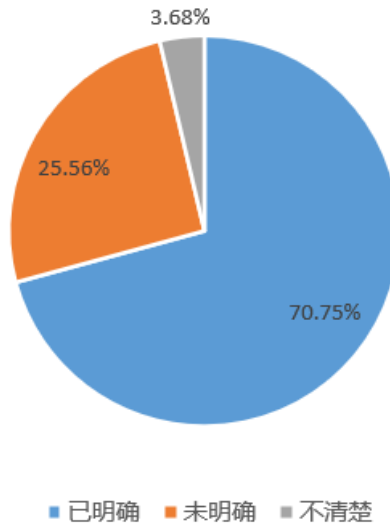


图 3-21 明确 ESG 工作主管部门的分布情况

### 3.4.3 ESG 战略规划

调查显示，53.48%的调查参与者所在企业制定了 ESG 战略规划，31.89%的调查参与者所在企业正在制定 ESG 战略规划，13.01%的调查参与者所在企业未制定 ESG 战略规划，参见图 3-22。

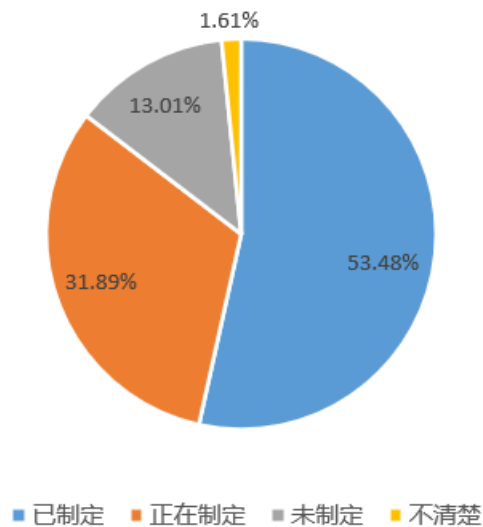


图 3-22 ESG 战略规划制定的分布情况

### 3.4.4 ESG 专项制度

调查显示，52.96%的调查参与者所在企业制定了 ESG 专项制度，38.98%的调查参与者所在企业正在制定 ESG 制度，6.62%的调查参与者所在企业未制定 ESG

专项制度，参见图 3-23。

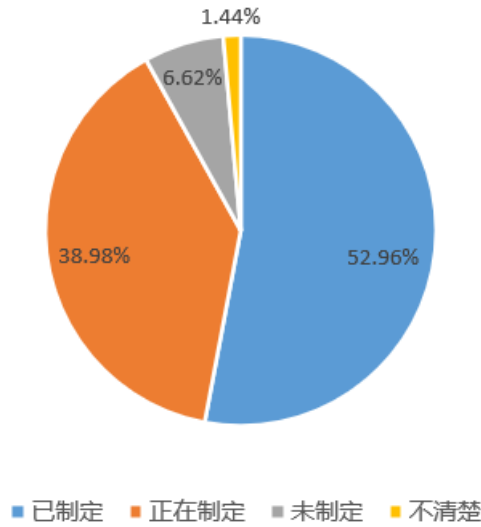


图 3-23 ESG 专项制度制定的分布情况

#### 3.4.5 ESG 议题识别

科学识别 ESG 重大议题是企业开展 ESG 工作的前提。企业需根据所处区域和业务领域等因素，识别与经营发展最相关、对利益相关方具有重大影响的实质性议题，并依据议题的重要程度，分阶段、分步骤推进工作。调查显示，73.11%的调查参与者所在企业识别了 ESG 重大议题，参见图 3-24。

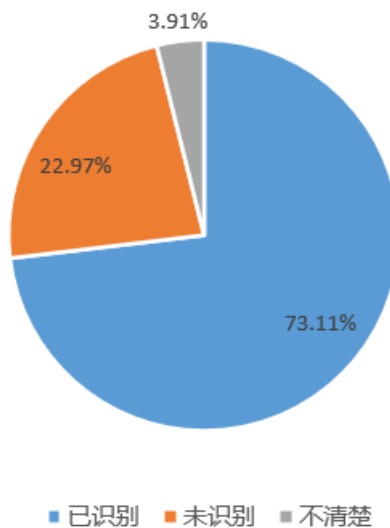


图 3-24 ESG 重大议题识别分布情况

其中，59.21%的调查参与者所在企业根据对标行业发展趋势识别 ESG 重大议



题, 58.27%的调查参与者所在企业通过分析公司发展战略识别 ESG 重大议题, 54.17%的调查参与者所在企业通过对标 ESG 标准指引识别 ESG 重大议题, 52.68%的企业通过研究国家相关政策识别 ESG 重大议题, 24.49%的调查参与者所在企业通过征求专家意见识别 ESG 重大议题, 10.24%的调查参与者所在企业通过召开利益相关方座谈会识别 ESG 重大议题, 参见图 3-25。

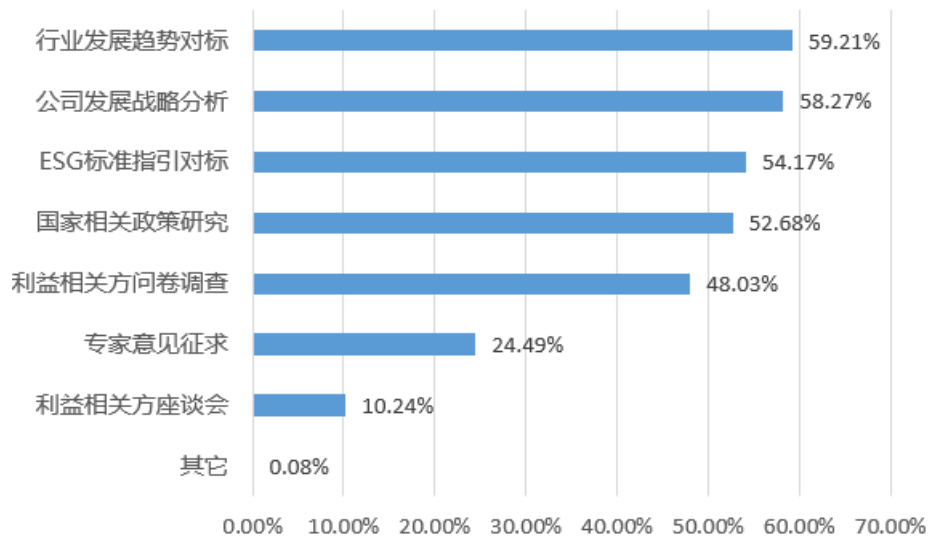


图 3-25 ESG 重大议题识别方法的分布情况

#### 3.4.6 ESG 培训

组织或参与 ESG 培训是提升 ESG 工作能力的重要手段。调查显示, 68.82%的调查参与者所在企业参与了外部的 ESG 培训, 63.27%的企业组织开展了企业内部的 ESG 培训, 10.31%的企业未组织或参与过 ESG 培训, 参见图 3-36。

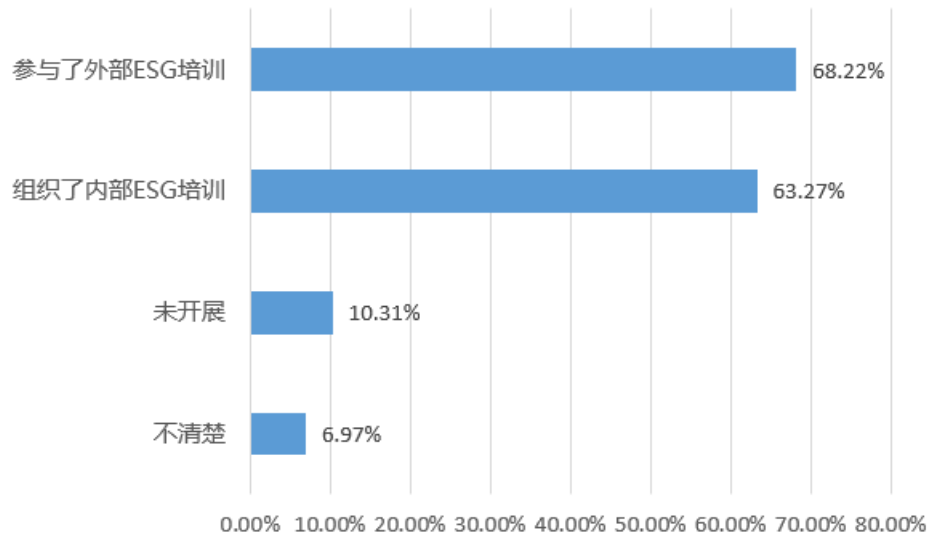


图 3-26 ESG 培训的分布情况

### 3.4.7 ESG 报告编制

调查显示，43.93%的调查参与者所在企业发布了独立的 ESG 报告，49.11%的调查参与者所在企业在年报中嵌入了 ESG 内容，5.76%的调查参与者所在企业未发布 ESG 报告，参见图 3-27。

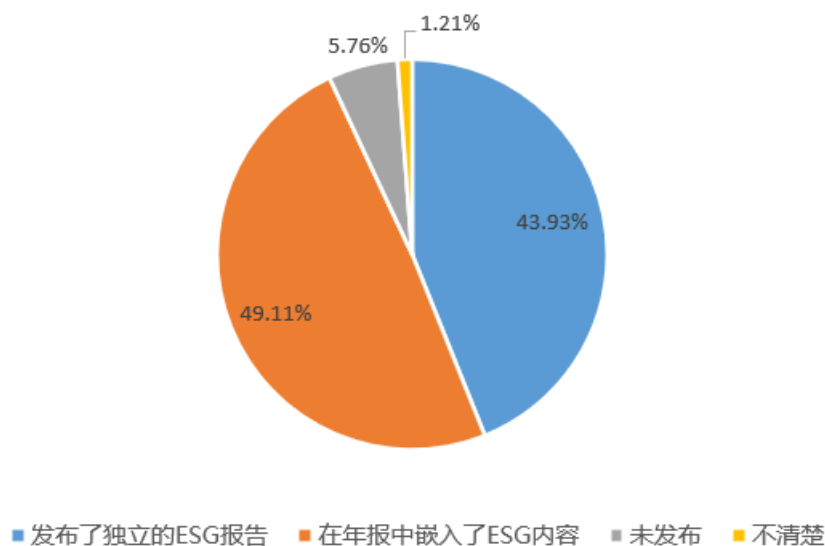


图 3-27 ESG 报告编制的分布情况

对发布 ESG 报告的企业来说，发布报告的动机比较多元。其中，62.75%的调查参与者所在企业是为了获得良好的评价结果，吸引更多投资者关注；61.39%的调查参与者所在企业是为了树立负责任的品牌形象，提高企业声誉；51.73%的调

查参与者所在企业是为了满足监管机构、协会等的监管要求；46.66%的企业是为了通过报告编制过程提升企业的 ESG 管理水平和能力；14.98%的调查参与者所在企业是为了回应利益相关方的期待和要求，参见图 3-28。

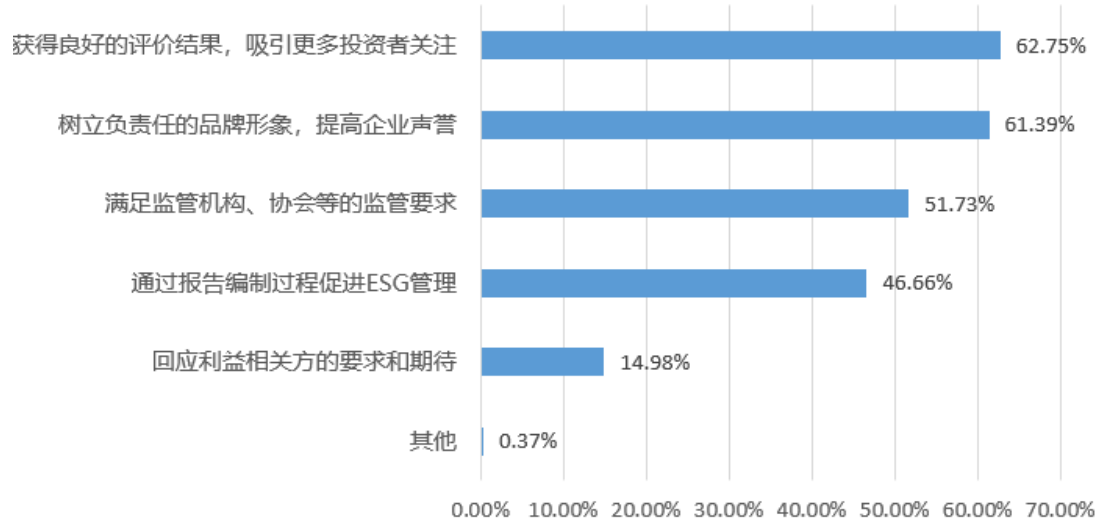


图 3-27 编制 ESG 报告的动机分布情况

对未发布 ESG 报告的企业来说，不发布报告的原因也比较多元。其中，48%的调查参与者不编制发布 ESG 报告的原因是缺乏统筹 ESG 报告编制的专业人才，41%的调查参与者所在企业则是因为未掌握 ESG 报告编制的工具技巧，缺乏编制 ESG 报告的资金支持、缺乏公开披露 ESG 信息的意识、监管部门未强制要求发布报告的比例分别为 33%、19%和 18%，参见图 3-28。

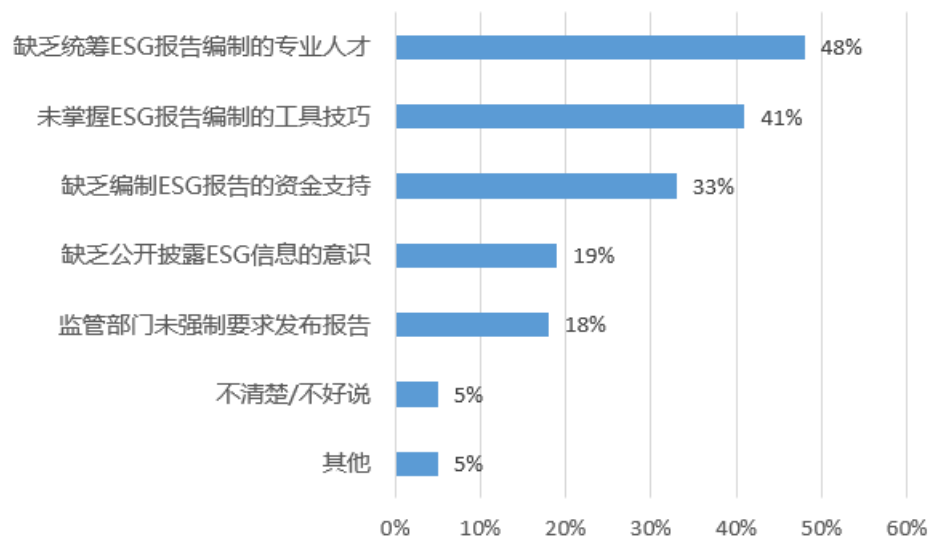


图 3-28 未编制 ESG 报告的原因分布情况

### 3.4.8 ESG 沟通

加强利益相关方沟通参与能使企业了解相关方需求，推动关键相关方参与、监督企业决策，实现企业健康发展与利益相关方价值创造双赢。调查显示，89.58%的调查参与者所在企业就 ESG 事项与利益相关方进行了沟通，参见图 3-29；其中，63.50%的调查者所在企业通过组织企业开放日活动的方式进行沟通，60.22%的调查者所在企业通过举办利益相关方座谈会的形式进行沟通，55.27%的调查者所在企业通过举办投资者说明会的方式进行沟通，35.48%的调查参与者所在企业通过开展 ESG 议题调查的形式进行沟通，参见图 3-30。

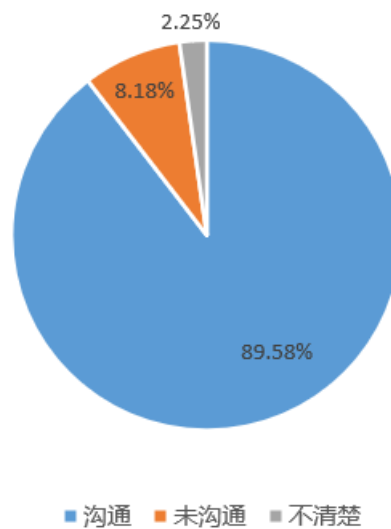


图 3-29 调查参与者所在企业就 ESG 事项与利益相关方沟通情况

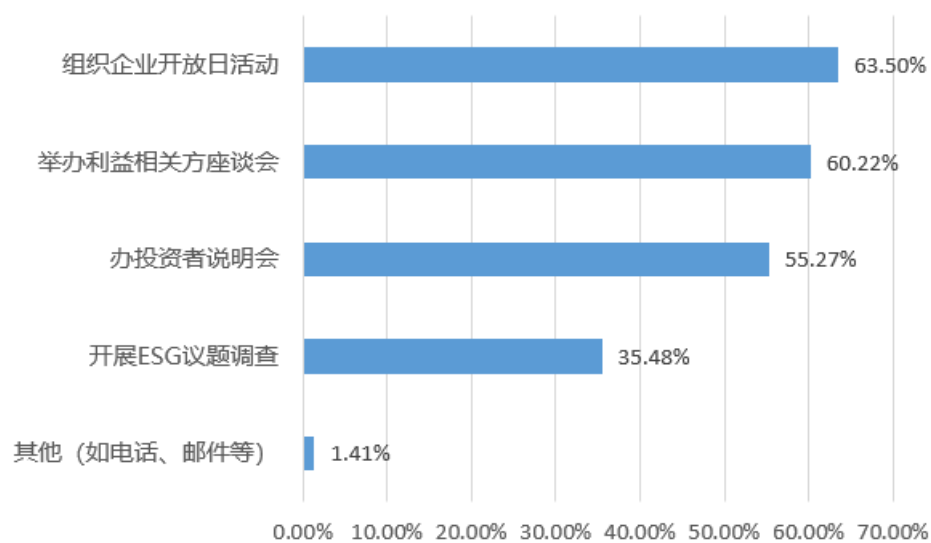


图 3-30 调查参与者所在企业与利益相关方的沟通方式分布情况

### 3.4.9 ESG 评级

调查显示,75.47%的调查参与者所在企业参与了外部机构的 ESG 评级,19.52%的调查者所在企业未参与,参见图 3-31。

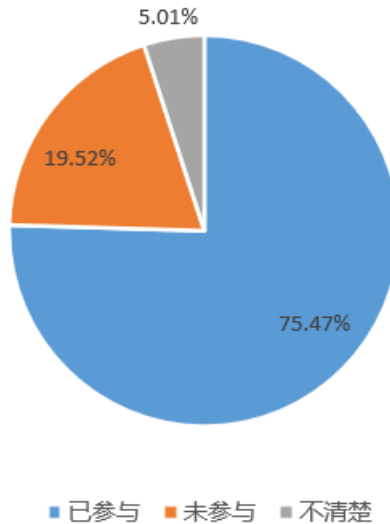


图 3-31 调查参与者所在企业参与 ESG 评级情况分布

## 3.5 ESG 困难与需求

本部分从企业开展 ESG 工作中存在的困难以及企业希望获得的服务角度进行分析。

### 3.5.1 开展 ESG 工作的困难

在企业开展 ESG 工作中存在的困难方面,调查显示,55.38%的调查参与者表示缺乏 ESG 专业人才,46.11%的调查者表示企业的 ESG 治理不够完善,45.83%的调查参与者表示企业对 ESG 理念的认知度与重视度不够,42.03%的调查者表示缺乏适用的 ESG 标准,33.68%的调查者表示企业在 ESG 方面投入的资源不足,另有 19%的调查者表示现阶段难以为公司带来切实利益,参见图 3-32。

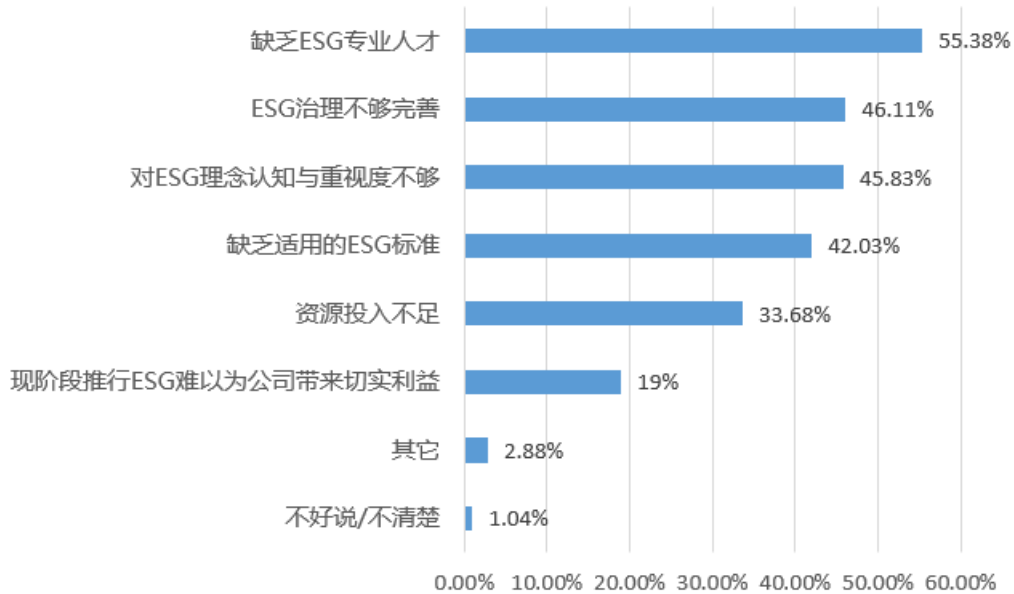


图 3-32 开展 ESG 工作中存在的困难分布

### 3.5.2 ESG 服务需求

调查显示，目前建筑业企业在 ESG 方面最大的服务需求是 ESG 培训，57.05% 的调查参与者表示对 ESG 培训服务感兴趣；其次是 ESG 报告编制、ESG 管理咨询和 ESG 评级，比例分别为 54.52%、52.85% 和 48.76%。参见图 3-33。

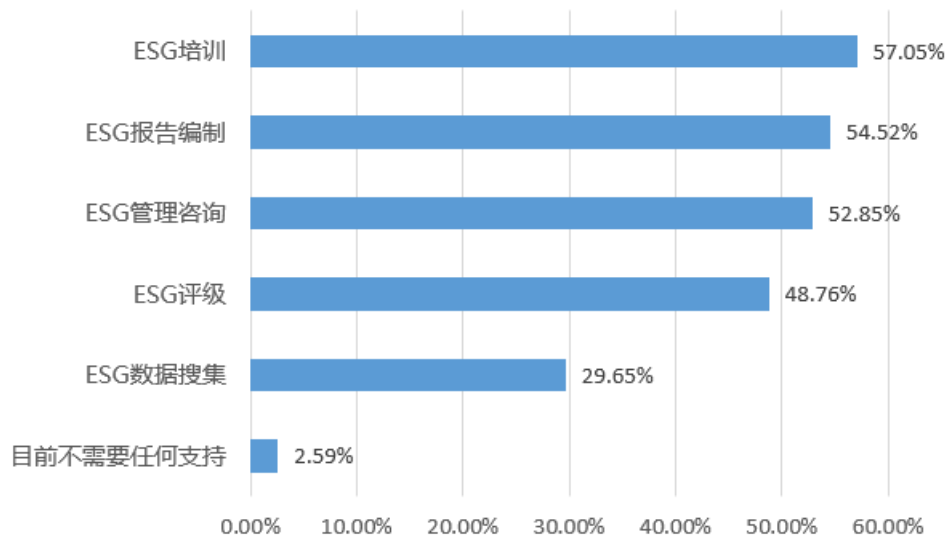


图 3-33 对 ESG 服务的需求分布



### 3.5 本章小结

根据企业 ESG 现状调查的结果，整体上，中国建筑业企业对 ESG 的关注度和认知度较高，在 ESG 管理与实践上也开展了比较丰富的工作，但在 ESG 工作开展总也存在一定的困难，需要持续提升。

在 ESG 关注度方面，九成多的调查参与者听说过 ESG 概念，职位越高，对 ESG 概念的了解程度也越高；整体上，上市公司的调查参与者对 ESG 的了解程度比非上市公司的略高一些；女性对 ESG 的了解程度比男性略高一些；华东、华南、东北地区的调查参与者对 ESG 的了解程度比其他地区的略高一些。近七成的调查参与者通过主动获取知识的方式了解 ESG；超过一半的调查参与者有兴趣了解更多的 ESG 内容。

在 ESG 认知度方面，政府部门的推动、投资机构的关注、企业转型升级的驱动和监管机构的要求等构成了 ESG 在中国快速发展的重要驱动因素。九成多的调查参与者认识到 ESG 对建筑业企业的重要性，职位越高，对 ESG 重要性的认识越充分；整体上，上市公司的调查参与者对 ESG 重要性的认识优于非上市公司的，男性对 ESG 重要性的认识优于女性。管理层的重视是企业有效实施 ESG 的首要因素，其次是严格的监管要求和利益相关方的监督。调查参与者关注度排名前五的环境领域的议题是能源消耗、绿色施工、水资源使用、应对气候变化、污染物排放；关注度排名前五的社会领域的议题是劳工权益、工程质量、职业健康与安全、员工发展和客户责任；排名前五的治理领域的议题是可持续发展战略、利益相关方参与、ESG 治理结构、风险管理和商业道德。

在 ESG 管理与实践方面，近七成的调查参与者所在企业在董事会层面设立了 ESG 领导机构，近七成的调查者所在企业明确了 ESG 工作主管部门；超五成的调查参与者所在企业制定了 ESG 战略规划，超五成的调查参与者所在企业制定了 ESG 专项制度；七成多的调查参与者所在企业识别了 ESG 重大议题，识别 ESG 重大议题的方法包括对标行业发展趋势、分析公司发展战略、对标 ESG 标准指引、研究国家相关政策、开展利益相关方问卷调查、征求专家意见和举办利益相关方座谈会等；近七成的企业参与了外部的 ESG 培训，六成多的企业开展了 ESG 企业内部的 ESG 培训；四成左右的调查参与者所在企业发布了独立的 ESG 报告，近五成调查参与者所在企业在年报中嵌入了 ESG 相关信息，发布报告的动机比较多

元，主要包括获得良好的评价结果、吸引更多投资者关注，树立负责任的品牌形象、提高企业声誉，满足监管机构、利益相关方的监管要求等，而未发布报告的主要原因则是缺乏统筹 ESG 报告编制的专业人才、未掌握 ESG 报告编制的工具技巧和缺乏编制 ESG 报告的资金支持等。近九成的调查参与者所在企业就 ESG 事项与利益相关方进行了沟通，主要的沟通方式包括组织企业开放日活动、举办利益相关方座谈会、举办投资者说明会、开展 ESG 议题调查等。七成多的企业参与了外部机构的 ESG 评级。

在 ESG 困难和需求方面，建筑业企业在开展 ESG 工作中最大的困难包括缺乏 ESG 专业人才、公司 ESG 治理不够完善、对 ESG 理念的认知和重视程度不够、缺乏适用的 ESG 标准、资源投入不足等。建筑业企业对 ESG 服务的需要也比较多元化，最大的需求是 ESG 培训，其次是 ESG 报告编制、ESG 管理咨询和 ESG 评级等。

## 第 4 章 中国建筑业企业 ESG 经典案例

本章通过文献查找、网络资料搜集等方式,通过公开渠道,搜集了中国建筑、中国铁建、中国交建、中国核电四家中央企业的 ESG 实践案例,以期为广大建筑业企业开展 ESG 工作提供有益参考。

### 4.1 中国建筑：以高质量 ESG 管理助力创建世界一流企业<sup>7</sup>

#### 4.1.1 不断提高 ESG 管理认识

中国建筑认为,做好 ESG 管理工作是一项系统工程,做强 ESG 管理是落实新发展理念的重要抓手,在当前资本市场愈发体现 ESG 引领作用。通过内外部联动研究,公司已初步形成基本认识,概括为“ESG 管理五要素”。

第一,做好价值创造是 ESG 基础。ESG 追求长期价值增长投资理念,企业实现高质量发展、不断追求卓越、为全体股东持续创造稳健价值是提升可持续发展能力的基础。

第二,明确战略规划是 ESG 牵引。深化全系统思想认识,要以战略眼光谋划 ESG 工作,推动公司实现 ESG 与产业、资本的深度融合。制定 ESG 专项规划,分阶段提出适宜目标。

第三,构建治理体系是 ESG 关键。ESG 牵一发而动全身,需要进一步健全管理体系。条件成熟时,搭建董事会、经理层、具体工作推动协调机制,理清完善总部部门、子企业管理职责。

第四,做好工作实践是 ESG 重点。结合国内外 ESG 披露标准,科学制定公司 ESG 关键议题,开展利益相关方调研,加强重点领域专项突破,将 ESG 实践与经营管理深度融合。

第五,深化信息披露是 ESG 核心。实现 ESG 信息披露全周期管理,引导 ESG 行业标准本土化,搭建 ESG 标准化数字化管理平台,做好专项报告披露准备,加强相关利益方推介。

<sup>7</sup> 来源:《上市公司 ESG 优秀实践案例》

#### 4.1.2 持续深化 ESG 管理实践

中国建筑高度重视 ESG 管理工作。2021 年，公司在中证指数 ESG 评价中荣获 AAA 级，首次入选国务院国资委指导的“央企 ESG 先锋 50 指数”，3 篇案例入选国务院国资委《中央企业社会责任蓝皮书（2021）》《中央企业海外社会责任蓝皮书（2021）》《中央企业上市公司 ESG 蓝皮书（2021）》。

##### 1. 强化价值创造，不断提高企业价值

上市以来，公司主要业绩指标保持了中高速增长，盈利能力稳定，企业价值不断得到提高。2021 年，公司完成营业收入 1.89 万亿元，实现归属于上市公司股东的净利润 514 亿元，基本每股收益 1.25 元。公司上市 13 年来，新签合同额、营业收入、归母净利润年均复合增长率均超 15%，净资产收益率 ROE 持续稳定在 15% 左右高位区间，是 A 股十年间少有的 ROE 年均增速维持在 15% 左右的公司。公司做好 ESG 管理工作，正是超越自我、持续突破的价值创造集中表现。

##### 2. 明确战略目标，深化系统思想认识

“十四五”期间，中国建筑将“一创五强”作为总体战略目标，即“以创建具有全球竞争力的世界一流企业为牵引，致力于成为价值创造力强、创新引领力强、品牌影响力强、国际竞争力强、文化软实力强的世界一流投资建设集团”。ESG 管理与“一创五强”目标一脉相承，公司将逐步健全 ESG 战略规划与管理体系，提升全员 ESG 认识，推进战略落地。

##### 3. 提升治理水平，奠定可持续发展基础

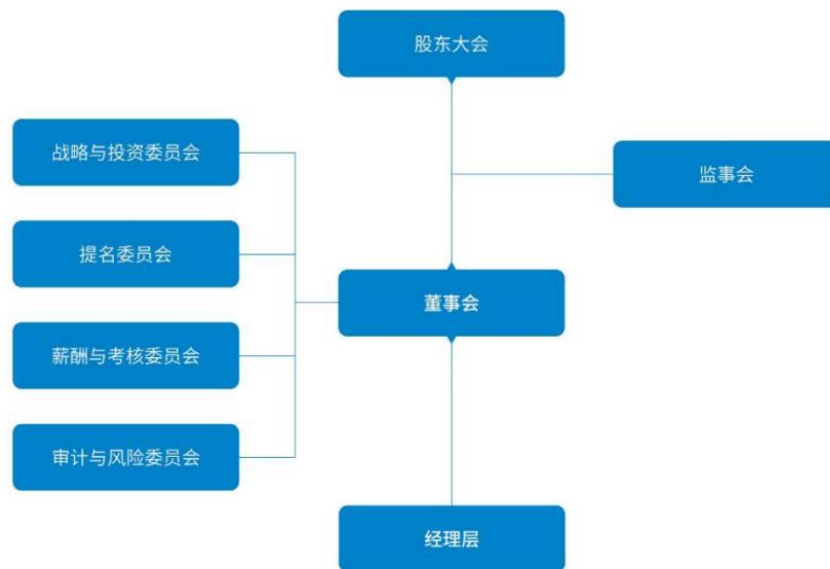
中国建筑坚持在完善公司治理中加强党的领导，健全“各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡”的公司治理机制。2022 年，公司入选国有企业公司治理示范企业，连续 11 年成为上证公司治理指数样本股。

推动董事会职权规范科学。公司坚持把国家最新的法律法规和监管要求融入到以《公司章程》为中心的基本制度中，制定落实加强公司董事会建设的 8

类 57 项举措，致力推动解决关联交易、对外担保、投资决策等重点事项的合规管理。就董事会职权的落实内容、落实形式等重点问题，广泛开展内外部研讨，最终确定 17 项落实董事会职权举措。

保障董事会运行成熟高效。公司一直坚持独立董事占多数的董事会成员结构，战略与投资委员会增加审议可持续发展重要事项的相关职责。通过定期召开独立董事专题沟通会、独立董事务虚会、独立董事专题调研等方式，有效保障了董事会决策的独立性。

推进风控合规全覆盖。编印《全面风险管理、内部控制与质量环境职业健康安全体系管理规定》，开展风险辨识评估工作，排查各类风险隐患，健全企业全面风险管理体系。建立健全依法治企第一责任人制度，提升国际化经营的法律保障能力。



中国建筑董事会专门委员会设置

#### 4. 推动绿色发展，积极履行环境责任

公司坚持以习近平生态文明思想为指导，落实“双碳”战略，围绕做强做优做大绿色低碳专业细分领域补链、强链、拓链，助力美丽中国建设和全球生态安全。

将生态环保深度融入公司发展战略。公司坚持以绿色建造、智慧建造、新型建造为导向，促进建造方式变革，进而从源头减少污染产生、降低资源消耗，努



力实现企业高质量发展与生态环境保护协调推进。开展“厉行节约，勤俭办企”专项行动，倡导简约适度、绿色低碳的工作方式，提升精细化管理水平。



中国建筑承建的江苏园博园生态环保项目

健全环保体系建设。公司秉持“建筑与绿色共生，发展和生态协调”的环境管理方针，新建、修订《生态环境保护工作责任管理规定（试行）》等一系列管理制度，配足环境管理专职、兼职人员，夯实体系保障。在施工管理过程中，围绕“四节一环保”（节能、节地、节水、节材和环境保护），提高资源利用效率。

增强节能环保新技术的研发应用。成立“绿色低碳发展研究中心”，探索搭建施工碳排放数据库和统计监测平台，构建基于 BIM+互联网+物联网集成的智慧建造平台。做好“零碳”光储直柔技术、光伏墙面一体化和储能技术、光伏遮阳系统技术研发。坚持推进建造技术绿色化，做好绿色示范引领，助推行业环境管理水平提升。

积极打造绿色低碳建筑。公司秉承绿色发展理念，积极打造高品质绿色建筑。以公司下属企业中海集团为例，2021 年全年累计投资建设并实施绿色建筑认证的项目 490 个，建筑面积达 8,927 万平方米，连续三年获得“中国绿色地产指数 TOP 30（第一名）”。

## 5. 推进负责任发展，持续践行社会责任

公司以“为利益相关方拓展充满幸福感的发展空间”为己任，助力中国建



筑在全球范围内开展负责任地投资建设。

在员工权益保护方面，为员工设置合理晋升发展渠道，不断加强人才培养；坚持平等雇佣原则，保障员工权益，建设高水平人才队伍；建立健全企业民主管理制度，完善职代会作用；推动薪酬市场化改革走深走实，注重员工关怀。不断完善培养体系，建立各专业领域高潜人才库。

在投资者权益保护方面，坚持信息合规披露，持续提升信息披露质量，发布国际版定期报告。创新业绩推介方式，首次采取线上业绩说明会形式，2.4 万人次在线参与，主动组织分析师、投资者开展交流。新设“中国建筑投资者关系”公众号平台，借助新媒体渠道助力投资者保护工作。

在安全发展方面，公司始终把员工安全放在首要位置，以服务管理推动安全监管水平提升，以管理引领统筹安全与发展的关系，健全全员化的安全生产责任体系、科学化的安全风险防范体系、规范化的安全生产监督体系，培育安全文化，组织多层次培训。

在乡村振兴方面，中建集团和公司持续助力乡村振兴，积极参与交通、水利、电力、机场、通讯网络等重大基础设施建设，2021 年向定点帮扶和对口支援地区投入和引进帮扶资金 1.37 亿元。

## 6. 主动学习借鉴，加强利益相关方沟通交流

2022 年 6 月，公司组织 6 家专业机构、咨询机构参加中国建筑 ESG 座谈研讨会，董事长带队参加，各方就 ESG 治理、ESG 战略、ESG 披露、ESG 实践经验做法和具体建议广泛交流。同时，公司领导定期与 MSCI、富时罗素、中证指数等主流指数机构深入沟通，听取提升 ESG 工作的相关建议，不断改进公司 ESG 工作，建立常态化沟通推介机制。

### 4.1.3 公司 ESG 信息披露的亮点

公司不断完善信息披露工作体系，从上市公司信息披露和可持续发展报告披露方面做好 ESG 工作融合、推介。

## 1. 细化 ESG 信息披露内容

公司提炼核心数据指标，融入年报现有框架内容，强化 ESG 披露力度。一是增加“碳中和、碳达峰”工作统计和披露，尤其是在减少碳排放方面所采取的措施及效果。二是增加控股股东、实际控制人与公司保持独立性、避免同业竞争等方面的披露内容。三是进一步增加平等雇佣、员工权益、职业健康与安全、员工关爱、公平公开采购、保障生产安全、技术及业务创新、提升客户体验、反腐倡廉等方面内容，多角度多途径呈现公司 ESG 工作。

## 2. 健全可持续发展报告披露机制

公司开展国内外权威社会责任标准研究、跨文化融合研究，可持续发展报告多次蝉联中国社会科学院“五星佳”报告评级。一是制定了《中国建筑社会责任指标管理手册》，逐步将其升级为《中国企业社会责任报告编写指南》之建筑业指南和房地产业指南。二是可持续发展报告融入 ESG 信息披露要求。报告参考上市公司 ESG 指引与评级标准，适度披露相关信息，满足投资者需求，为未来逐步加大 ESG 信息披露比重做好准备。三是组织“中国建筑优秀社会责任实践”活动，从 203 项实践案例中遴选出 66 项优秀社会责任实践，涵盖乡村振兴、客户责任、员工责任及社区责任等方面，展现多方面履责的生动实践。

### 4.1.4 未来展望

上市公司环境、社会和治理表现愈发受到监管机构和资本市场的高度重视，中央企业应更加系统科学、持续高效地履行社会责任，展现 ESG 领域的工作成果。中国建筑将进一步做好体系建设，提高信息披露精准性有效性，推动公司不断深入贯彻新发展理念，在 ESG 发展趋势中积极作为，在资本市场进一步发挥带头示范作用，争做上市公司全面履责的表率，为创建世界一流企业打下坚实基础。

## 4.2 中国铁建：打造 ESG 实践铁建样本 助推企业高质量发展<sup>8</sup>

### 4.2.1 ESG 实践情况及经验

#### 1. 融入企业文化，搭建独具特色的 ESG 理念体系

中国铁建紧紧围绕“诚信创新永恒精品人品同在”的价值观和“不畏艰险、勇攀高峰；领先行业、创誉中外”的企业精神，传承铁道兵红色文化基因，将高质量发展理念融入 ESG 管理，具体贯彻到环境、社会及管治各方面内容当中，共建系统有效、惠及各方的 ESG 理念体系，助推企业和利益相关方实现共同可持续发展。

#### 2. 组织推进落实，搭建自上而下的 ESG 组织体系

中国铁建高度重视 ESG 管理工作，为将高质量发展理念与 ESG 管理更好地融入企业战略规划和日常经营管理，中国铁建建立了管理层深度参与、专业部门横向协同，各层级上下联动的组织保障体系，统筹协调和推进落实企业整体 ESG 工作。公司总裁办公会组织召开 ESG 相关议题研讨和实践，对企业 ESG 工作的进行总体部署，审核企业年度社会责任报告，集中决策 ESG 管理中的重大事项，最后提交董事会审议通过后向社会进行披露发布。自 2016 年编制第一份 ESG 报告以来，公司目前已优质高效的完成了 5 年的 ESG 报告披露工作。

#### 3. 坚持与时俱进，搭建完善前沿的 ESG 管理体系

依据国务院国资委《关于中央企业履行社会责任的指导意见》、上海证券交易所《公司履行社会责任的报告》编制指引，参照全球报告倡议组织（GRI）《可持续发展报告编写指南（G4）》、国际标准化组织《ISO 26000：社会责任指南（2010）》、香港联交所《环境、社会及管治报告指引》、中国社会科学院《中国企业社会责任报告指南（CASS-CSR4.0）》等相关制度要求，中国铁建通过研究 ESG 指标，围绕气候变化、提质增效、深化改革、环境保护等热点分

<sup>8</sup> 来源：

[https://www.capco.org.cn/hyzt/ESGsja/202110/20211018/j\\_2021101810595000016345260039634399.html](https://www.capco.org.cn/hyzt/ESGsja/202110/20211018/j_2021101810595000016345260039634399.html)

析社会责任发展趋势，倒逼推动理念梳理、组织领导、责任分工、议题指标、工作计划、考核评价、责任实践等工作，建立以编促管的社会责任管理模式，推动 ESG 指引和社会责任在企业内部贯彻执行，保障企业可持续发展工作有序推进。

#### 4. 合理量化措施，搭建交互表达的 ESG 披露体系

中国铁建严格按照上市地上市规则的要求，真实、准确、完整、及时、公平地向股东及中小投资者披露信息，不断增强披露内容的针对性和有效性，提高信息透明度。在排放物、资源使用、环境及天然资源、雇用及劳工常规、营运惯例、社区投资等方面主要指标进行正面回应，并披露与行业相关的关键指标。例如在环境范畴中，报告中不仅披露了中国铁建煤炭、电力、汽油、柴油、燃料油、天然气等能源消费情况，更是拿出具体案例展示企业不断推进减排降污项目实施，制定清洁生产战略，应用先进环保技术和设备，从源头控制污染物排放，探索应用建筑垃圾资源化的方法与技术，降低施工过程中的废弃物排放，展现了企业高质量发展理念，稳步提升节能环保水平。在健康与安全方面，针对建筑施工企业的行业特性，报告不仅披露了员工的施工技术创新、安全教育培训、新冠疫情防护、职业健康体检等措施，同时开设心理讲座，缓解员工心理压力。针对社区投资范畴，报告一一列举了中国铁建积极融入社区，充分发挥自身优势，助力社区发展，重点呈现了派出定点扶贫干部、投入帮扶资金、物资折款、实施帮扶项目、帮助建档立卡贫困人口脱贫数、参与社会公益活动次数，志愿者人次等数据，为共建和谐社会贡献力量。

##### 4.2.2 亮点经验介绍

###### 1. 引入不同类别利益相关方关切需求，增强报告的针对性

中国铁建高度重视与投资者的交流，2020 年通过业绩说明会、投资者关系热线电话、专用邮箱、“上证 e 互动”平台、反向路演等方式，及时回复投资者提出的问题，建立与中小投资者的良性互动关系。2020 年，企业共安排投资者和分析师见面会及电话会 38 场，接待来访 567 人次；参加投资者和分析师会

议 31 次，接待投资者 64 场 515 人次；召开业绩发布会 4 次，接待机构投资者 409 人次；组织路演 2 次，安排会议 33 场，接待投资者 153 人次。

## 2. 多种方式展现 ESG 报告成果，增强了报告的传播性

中国铁建 ESG 报告包括中文和英文两个版本，报告形式除纸质版、电子版等阅读形式外，精心制作了社会责任报告设计版，筛选出报告主体内容和关键绩效的等相关信息，配合相应企业工作图片和内容简介，直观、立体传达报告信息，方便更多利益相关方阅读、掌握报告内容，提升了报告的阅读体验，增强了社会责任报告的传播和沟通作用。

### 4.2.3 风险挑战

变动的外部环境和肆虐全球的新冠肺炎疫情风险持续加剧，给企业的生存和发展带来了诸多挑战。尤其是新冠疫情继续在世界范围内蔓延和变异，全球治理体系巨变的历史序幕加速拉开，世界经济增长将在较长时期内阴晴不定，全球价值链供应链因大国博弈深度调整，海外建筑市场需求增加投资减少，由此引发的不确定和不稳定外部环境，将会是企业改革发展面临的重大挑战。面对国内外复杂形势，“十四五”期间我国将全面构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，经济将全面转向结构调整和高质量发展新阶段，对外深度开放、互联网经济与实体经济相互融合、新旧动能转换、供给侧改革、消费升级、基建补短板以及社会治理和改善民生等领域将带来重大机遇，这些变化都对 ESG 工作提出了新的挑战和要求。

### 4.3 中国交建：提升 ESG 治理水平 推动企业可持续高质量发展

中国交通建设股份有限公司(以下简称中国交建)准确把握当前 ESG 实践及信息披露面临的新形势、新任务，筑牢 ESG 治理基础、提升治理水平、扩大治理影响，推动企业可持续高质量发展。

#### 4.3.1 履责背景

ESG 是一种关注企业环境、社会和治理绩效的投资理念，是资本市场衡量上市公司的重要标准。ESG 理念能够有效引导企业在创造经济价值的同时关注社会及环境议题，推动经济社会可持续发展。近年来，ESG 逐渐成为国外资本市场的主流趋势，中国也进入 ESG 加速发展的新阶段。

国务院国资委要求中央企业控股上市公司，要在 ESG 体系建设中发挥表率作用，强化社会责任理念，建立健全 ESG 治理，持续编发高质量的 ESG 报告，不断提升企业价值创造能力。今年 3 月 16 日，国务院国资委单独成立社会责任局，以更大力度抓好中央企业社会责任体系构建工作，指导推动企业积极践行 ESG 理念，主动适应、引领国际规则标准制定，更好推动可持续发展。

中国交建作为全球基础设施领域的领军者和国家重大战略的坚定践行者，一直以来积极提升 ESG 治理水平，推动企业可持续高质量发展。公司连续两年发布 ESG 报告，入选首批“中国 ESG 示范企业”，荣获 Wind ESG 评级“A 级”，引起投机机构广泛关注。

#### 4.3.2 责任行动

##### 1.加强顶层设计，筑牢 ESG 治理基础

一是搭建理念体系。在“十四五”规划中，中国交建明确提出践行新发展理念，秉承“让世界更畅通、让城市更宜居、让生活更美好”的企业愿景，弘扬“交融天下 建者无疆”企业精神，坚持“打造具有全球竞争力的科技型、管理型、质量型世界一流企业”，努力成为“让出资人放心、客户满意、相关利益方信任、



经营者安心、员工幸福、社会赞誉”的受人尊敬企业。中国交建搭建 ESG 治理体系，其“内核层”是加强 ESG 治理与实践，“中间层”是建设“三型”世界一流企业，“外围层”是实现“三让”愿景、促进人与环境和谐共生，同时，明确达到三个层次的“123456”的总体发展路径。

**二是建立组织体系。**中国交建成立社会责任/ESG 管理工作委员会，其中，主要领导任主任，分管领导任副主任，总部各部门负责人任委员。党委工作部是社会责任/ESG 管理工作委员会的日常办事机构，并内设社会责任处，负责社会责任/ESG 管理工作。社会责任/ESG 管理工作委员会负责引领决策，所属各单位、各事业部负责具体实施，形成齐抓共管的工作局面。

**三是健全制度体系。**为规范社会责任/ESG 管理工作，中国交建结合监管机构要求和利益相关方诉求，制定了包括社会责任管理办法、“中交助梦”行动方案在内的社会责任/ESG 管理制度，明确工作职责及流程，推动社会责任/ESG 与业务有效融合，增强创造经济、环境和社会综合价值的能力。

## 2. 融入日常管理，提升 ESG 治理水平

中国交建以自身发展战略为导向，不断拓展 ESG 内涵与外延，将 ESG 治理深度融入到企业治理、环境保护、生产经营管理、职工权益保护及社会公益慈善等各项具体工作实践中。**在环境方面**，全面贯彻落实生态文明思想，严格执行《中华人民共和国环境保护法》及地方环境保护相关法律法规，牢固树立绿水青山就是金山银山的发展理念，持续健全环境管理制度，强化环保管理，提升能源、资源利用效率，降低污染排放；积极应对气候变化，促进低碳发展，倡导绿色办公，加强生物多样性保护，坚定成为绿色发展的重要参与者、贡献者、引领者。**在社会方面**，严抓产品和服务质量，压紧压实安全生产责任，对标世界一流供应链管理体系践行责任采购；坚持以人为本，积极保障员工合法权益，畅通员工发展通道，重视困难员工帮扶，提升员工获得感、幸福感；始终牢记企业公民责任，用心服务回报社会，积极开展志愿活动，助力社区和谐，彰显央企的责任、爱心与担当。**在治理方面**，严格遵守《中华人民共和国公司法》、上海证券交易所《股票上市规则》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等相关规定，持续完善与市场要求相契合、与企业发展相匹配的治理结构与管理体系，落实董事会职

权，激发经理层活力，恪守合规营运，倡导诚信廉洁，强化风险管理，以一流的管理促进经营提质增效，给予投资者以实在的回报。



中国交建永定河流域生态治理与综合修复

### 3.增进沟通交流，扩大 ESG 治理影响

**一是健全沟通机制。**中国交建不断完善沟通机制，丰富沟通形式，积极了解利益相关方诉求，及时回应利益相关方期盼。通过征集投资者意见建议、邀请利益相关方参加企业社会责任/ESG 沟通会议、召开新闻发布会等方式，积极与利益相关方加强沟通。在官方网站设置“社会责任”“投资者关系”专栏，提升利益相关方获取 ESG 信息的便捷性，不断强化 ESG 信息披露，展示中国交建负责任的良好形象。

**二是搭建交流平台。**联合主办 ESG 中国论坛 2021 夏季峰会，阐述自身对 ESG 理念的认知与实践，积极为构建中国 ESG 体系、推动 ESG 发展贡献中交智慧和中交力量。参与起草《企业 ESG 披露指南》团体标准，并于 2022 年 6 月 1 日正式发布，填补了中国企业 ESG 披露标准领域的空白，有利于增强企业信息披露的精准性、有效性，助力企业在新发展格局下，践行新发展理念，实现高质量可持续发展。

**三是讲好履责故事。**积极参加“一带一路”高峰论坛、进博会、中非论坛、中阿论坛、联合国全球可持续交通大会、全球生态文明建设（洱海）论坛、中国在非企业社会责任联盟新春交流活动等，在国际舞台展示企业改革发展最新实践

和履责成果。在“第二届一带一路高峰论坛”上，中国交建作为央企唯一主讲嘉宾发表演讲，策划的《拯救大象》节目受到组委会和外方一致好评；策划出版《铁路通车了》中英文童书绘本，成为境外文化宣传的标志性作品；在加纳几内亚北岸，建设可容纳 11,000 多枚海龟蛋的孵化场保护海龟，并设计卡通海龟玩偶；设计中、英、葡语版漫画防疫张贴画，被当地选为教育海报使用。



中国交建加纳特码新集装箱码头项目海龟保护行动

#### 4. 合规披露信息，提升 ESG 治理价值

**一是编制高质量报告。**中国交建自 2008 年起连续 15 年发布年度社会责任报告。自 2016 年起编制 ESG 报告并通过年报正式发布，2021 年首次发布独立的 ESG 报告，开启 ESG 披露新篇章。此外，中国交建还发布“一带一路”海外履责报告、扶贫责任报告（2018-2020 年），持续发布海外国别报告和重大项目社会责任报告等，全方位展现履责形象。

**二是合规披露信息。**中国交建董事会对环境、社会及管治负总体责任，审批有关环境、社会及管治报告披露资料，对风险管理及内部监控系统负责，并确保其有效性、可靠性。近三年中国交建已对外披露信息文件 577 份。

**三是积极参与评级。**参加“中国企业社会责任报告评级专家委员会”组织的报告评级，多份报告获“五星”“五星佳”评价，成为企业社会责任报告中的典



范。参加中国对外承包商会组织的社会责任绩效评价活动，荣获“2021 年对外承包工程企业社会责任绩效评价”最高等次“社会责任领先型企业”。同时，入选首批“中国 ESG 示范企业”，入选新浪财经“中国 ESG 优秀企业 500 强”，荣获 Wind ESG 评级“A 级”。



中国交建入选首批“中国 ESG 示范企业”

#### 4.3.3 履责成效

2021 年，国务院国资委首次将 ESG 纳入推动企业履行社会责任重点工作，中国交建作为 ESG 理念的持续践行者，交出了一份精彩厚重的答卷。2021 年，通过加强 ESG 治理，中国交建汇聚改革创效合力、不负市场所望，深挖永续发展潜力、不负山水所寄，厚培履责践诺能力、不负社会所托，公司新签合同额、营业收入、利润总额、净利润均创历史新高，荣居《财富》世界 500 强第 61 位，在国务院国资委经营业绩考核中获“16 连 A”，入选首批中国 ESG 示范企业，实现了“十四五”高质量发展的良好开局，在建设具有全球竞争力的科技型、管理型、质量型世界一流企业道路上砥砺深耕、奋楫笃行。

#### 4.3.4 未来展望

“十四五”期间，中国交建将全力推动 ESG 理念落地生根，形成更加丰富的生动实践，助力企业高质量发展。中国交建将聚焦“双碳目标”、争做绿色发展的“先行者”；塑造“中交品牌”、争做服务社会的“生力军”；依托“试点改革”、争做公司治理的“模范生”，在“新”的赶考路上接续奋斗，在建设具有全球竞争力的科技型、管理型、质量型世界一流企业的征程中再创辉煌！

#### 4.4 中国核电： 加强 ESG 管理 发展魅力核电 建设美丽中国<sup>9</sup>

##### 4.4.1 ESG 实践情况及经验

中国核电持续完善 ESG 管理体系，创新形成 ESG 工作模式和方法，探索将惠及各方的 ESG 理念深度融入企业运营管理各个环节的有效路径，并具体贯彻到安全、环境、创新、协同、员工、社会等六大方面，明确 ESG 管理方向，推动 ESG 管理实践落地。ESG 管理体系为中国核电携手各利益相关方共同“创造企业价值创造股东利润创造员工幸福创造社会财富”提供有效路径，助力中国核电迈向最具魅力的国际一流核能企业。

##### 1. 完善 ESG 管理体系

###### (1) 构建 ESG 理念体系

中国核电秉持“魅力核电美丽中国”的责任理念，探索将其全面融入 ESG 管理的有效路径，具体贯彻到安全、环境、创新、协同、员工、社会等六大主题，构建惠及各方的 ESG 理念体系，携手各利益相关方实现共同可持续发展。



中国核电 ESG 理念体系

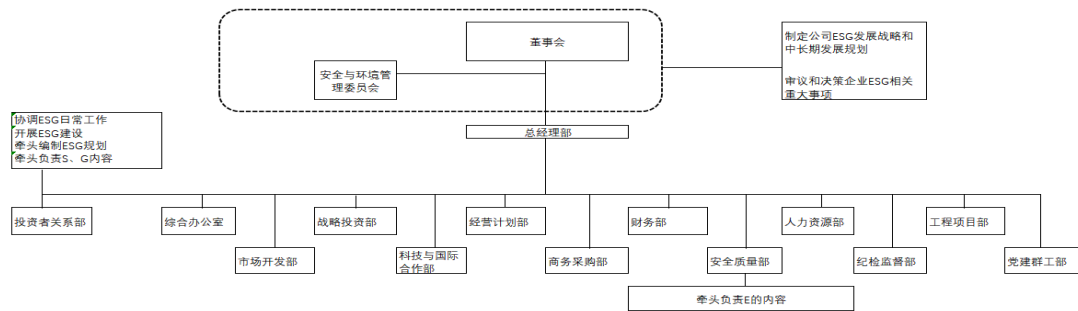
###### (2) 形成 ESG 组织管理体系

<sup>9</sup> 来源：

[https://www.capco.org.cn/hyzt/ESGsjal/202110/20211013/j\\_2021101310003100016340904445520620.html](https://www.capco.org.cn/hyzt/ESGsjal/202110/20211013/j_2021101310003100016340904445520620.html)



中国核电建立由董事会负责的 ESG 组织管理体系，成立 ESG 管理领导小组和办公室，深入践行可持续发展理念，推动 ESG 管理融入企业文化、职能部门、日常运营管理中，对经营发展、员工权益、安全生产、环境保护等相关绩效负责。分工明确、高效运转的 ESG 组织管理体系保障各项工作扎实推进。



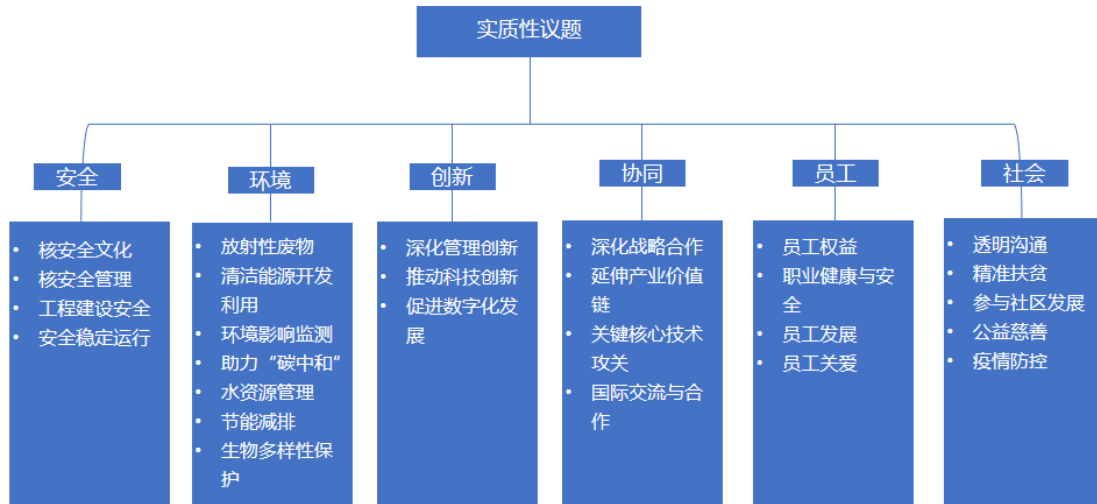
中国核电 ESG 组织管理体系

## 2. 打造 ESG 工作模式

### (1) 重点议题定位 ESG 管理方向

为了精准定位公司 ESG 管理方向，中国核电形成实质性议题分析流程，从“对中国核电可持续发展的重要性”和“对利益相关方的重要性”两个维度识别出中国核电 2020 年核电发展重大议题，并对议题进行排序、审核和持续改进，最终选择出与公司可持续发展和利益相关方切实相关的实质性议题，确保公司 ESG 议题化管理的准确性。

基于对国家宏观政策研究，结合自身发展战略规划和利益相关方期望，中国核电识别出安全、环境、创新、协同、员工和社会等六大实质性议题，并通过对标 ESG 管理具体要求，确定出六大议题对应的核心议题，将 ESG 议题管理深植于核安全管理、环境影响监测、员工培养与发展、社区投资等各管理环节，建立起 ESG 实质性议题框架模型，实现更具针对性、专业性的管理，推动 ESG 管理落地。



中国核电实质性议题

## (2) ESG 管理制度融入运营管理

中国核电制定 ESG 管理制度体系，开展本部-成员单位-职能部门三级管理，明确各层级在 ESG 管理中的职责和定位，同时根据 ESG 六大实质性议题进一步细化形成 ESG 关键议题披露清单和 ESG 关键绩效数据表，形成本部主导，成员单位和职能部门对照落实的 ESG 指标管理体系，有效推动公司 ESG 管理的规范化和专业化。

## 3. 创新 ESG 工作方法

### (1) 机遇与挑战分析

日益增长的能源需求为中国核电创造了无数的发展机遇，但变动的外部环境及核电行业的自身特征仍为核电的发展带来诸多挑战。中国核电结合外部环境与行业趋势，持续推进 ESG 风险识别与管理，2020 年，公司从疫情防控已进入常态化新阶段、电力体制改革向纵深推进等六方面对其面临的机遇和挑战进行全面分析，并有针对性地提出战略应对措施，以更高的可靠性和更全面的协作，保障企业平稳运行。

### (2) ESG 管理规划明确可持续发展目标

中国核电坚持整体发展战略，统筹考虑 ESG 管理工作的总体任务和工作节奏，采取“三步走”策略，有计划、分阶段、有目标地协同推进 ESG 管理工作，在企业内部将 ESG 管理运营融入规划，融入企业未来的发展，确保各年度 ESG 管理工作的协调性、延续性和整体性。

第一步，模式构建阶段。发布企业文化、社会责任及品牌传播专项规划，建立配套的组织机构和工作制度，将相关项目纳入工作计划。夯实工作基础，初步形成系统推进企业文化、社会责任及品牌传播工作的长效机制。

第二步，实践探索阶段。打造一批在行业内外具有广泛影响力的企业文化、社会责任及品牌传播的明星项目、领军团队和领军人物，形成卓有成效的一整套工作方法。

第三步，共享提升阶段。成为中国核电行业第一品牌，进入电力行业企业文化、社会责任及品牌传播领域的第一阵营，形成具有全国推广价值的创新性成果，打造公司独特的竞争优势。

### **(3) ESG 管理实践推动 ESG 管理落地**

针对与公司发展战略和利益相关方关注的重点议题，中国核电深入推进 ESG 管理工作与公司经营管理和热点议题相结合，从核安全管理、员工发展与培训、精准扶贫等方面精准策划，促进环境、社会范畴各项管理落地。

中国核电根据精准扶贫策略和计划，积极推进精准脱贫工作向纵深发展，整体谋划、精准施策，完善扶贫机制，汇聚扶贫人才，推进产业扶贫、消费扶贫、基建扶贫、智力扶贫，全面帮扶贫困县（村），完成精准扶贫目标。

## **4.4.2 ESG 信息披露及经验**

### **1. 搭建多元披露载体**

2021 年是中国核电第 9 次发布社会责任报告，第 3 次发布 ESG 报告。两本报告均有中、英文两种版本和纸质版、电子版等形式，有效扩大信息披露范围。报告遵循全球可持续发展标准委员会《GRI 可持续发展报告标准》(GRI Standards) 等标准，详细披露公司运营及可持续发展实践信息，突出企业和行业特色。

中国核电不断拓宽 ESG 管理信息的传播渠道，每年召开发布会公开回应公众关切和社会期望；定期报送环境监测月报和环境监测年报，在生态环境部官方网站公开实时环境监测信息，保障公众获取有效信息的可行性；在公司官网、微信、微博、相关报告和出版物等平台上披露可持续发展信息，扩大 ESG 信息的披露范围。

## 2. ESG 重点指标披露

政府、监督机构、交易所等组织要求企业披露环境、社会和管治等非财务信息的范围正在不断扩大。中国核电对标 ESG 指引，结合行业特性、自身发展状况和利益相关方要求，以六大议题为分类标准，整合披露议题的内容要点和关键绩效，重点披露员工权益、碳排放管理、水资源管理等重点指标，正面回应利益相关方期望和 ESG 指标的信息披露要求，传递公司深入践行可持续发展目标的信念和行动。

### （1）ESG 指标内容披露

中国核电社会责任报告（简称“中国核电 CSR 报告”）和中国核电环境、社会及公司治理报告（简称“中国核电 ESG 报告”）重点披露公司在员工招聘、用工期间全面保障员工平等就业、薪酬合理、休息休假等合法权益，打造多元包容和谐的工作场所，有效回应 ESG 关于雇佣、员工结构等指标的信息披露要求。

中国核电 ESG 报告披露公司将环保理念深度融入项目建设运营全过程并贯彻落实。制定碳减排目标，识别碳排放源，通过新技术、新工艺和新设备，采取有效的碳排放管理措施，促进节能降碳，持续提升核电站绿色管理水平，有效回应 ESG 关于温室气体排放指标的信息披露要求。

### （2）ESG 指标绩效披露

中国核电 ESG 报告以一张图形式披露公司连续几年的主要经营数据，为公众了解公司管理运营成效提供对比数据；正文重点数据突出显示，并通过 ESG 关键指标索引集中回应 ESG 数据披露要求，向利益相关方直观展现履责绩效，清晰明了。

## 4.4.3 ESG 工作体会和建议

第一，在 ESG 信息披露上，要坚持合规、适度、真诚原则。ESG 信息披露和管理是负责任、持续经营的上市公司的必修课。相关信息披露必须满足上市公司信息披露的相关法规要求，同时要积极回应投资者和企业其他利益相关者的关切，体现真诚交流的企业文化理念。尤其要注意披露的效果，既要防范过度披露给受众带来的信息焦虑，也要杜绝披露不足给相关者带来的信息盲区或误解。

第二，在 ESG 管理上，要坚持融入战略、融入组织、融入文化。企业领导层

应积极参与到 ESG 管理工作中，建立由董事会负责、相关 ESG 管理小组具体执行的管理体系，对经营发展、员工权益、安全生产、环境保护等相关绩效负责，保障各项工作扎实推进，持续提高 ESG 管理绩效水平。

第三，在 ESG 品牌打造上，要坚持开放、协同，实现共享共赢。ESG 承载着企业品牌的重要信息。作为上市公司要积极参与到上市公司协会或专业化 ESG 机构组织的交流活动中，主动分享自身的良好实践，对标学习先进经验，通过交流培养人才，夯实工作队伍的骨干力量，让更多地投资者熟悉公司的 ESG 品牌，树立卓越的 ESG 品牌形象，为更多责任理念投资者创造了解和合作的机会，实现合作共赢。

## 第 5 章 总结与展望

本报告从研究背景、我国建筑业企业社会责任/ESG 报告研究、我国建筑业企业 ESG 现状调查和我国建筑业企业 ESG 经典案例四个方面展开,针对社会责任与 ESG 发展背景、报告披露情况、ESG 管理与实践情况、ESG 案例进行了分析阐述。

我国企业社会责任的发展历程与中国经济社会的发展历程紧密相关。改革开放后,国有企业逐步建立现代企业制度,民营企业出现并逐步发展壮大,外资在华企业不仅为中国经济带来资、技术、管理,也为中国引入了社会责任理念。2003 年以来,企业社会责任在中国快速发展;党的十八大以后,企业社会责任逐步纳入全面深化改革大局,形成了多元共促的发展格局。ESG 在我国的起步较晚,但近年来,在监管部门、金融机构、第三方研究机构、上市公司等多方力量的共同推动下,ESG 在我国快速发展。

在社会责任/ESG 报告方面,2022 年,中国 500 强企业中建筑业企业发布社会责任报告的比例(52.4%)略低于中国 500 强企业 53.6%的报告发布率。报告编制的规范性、报告发布的连续性均比较好;但在第三方评价方面存在明显不足,仅 27.3%的报告披露了第三方评价信息;在信息披露水平上,企业间的差距较大,表现参差不齐。

在企业 ESG 现状调查方面,整体上,调查参与者对 ESG 的关注度和认知度较好,企业在 ESG 管理与实践上也开展了比较丰富的工作,但在 ESG 工作开展总也存在缺乏 ESG 专业人才、公司 ESG 治理不够完善、对 ESG 理念的认知和重视程度不够、缺乏适用的 ESG 标准、资源投入不足等问题和困难,需要持续提升,而当前最普遍的需求是 ESG 培训。

在 ESG 经典案例方面,中国建筑、中国铁建、中国交建和中国核电等均非常系统的梳理了公司在开展 ESG 工作方面的实践经验。但相对于中国建筑业企业的庞大数量而言,总结提炼的 ESG 优秀实践案例还太少,需要持续的摸索、总结。

当前 ESG 发展在我国盛行,尤其是在国家“双碳”战略引领下,ESG、可持续、碳中和、绿色金融和绿色建筑等相关话题急剧升温。2022 年 11 月,联合国



环境规划署在第 27 届联合国气候变化大会期间发表报告指出，在 2021 年，建筑物和建设行业占到了全球能源需求的 34% 以上，而二氧化碳排放的占比则达到 37% 左右。尽管全球建筑行业大力增加对能效的投资，并降低其能源强度，但建筑物与施工建设造成的能源消耗和二氧化碳排放仍然超出了新冠疫情暴发之前的水平，创下历史新高。报告显示，该行业与能源相关的运营排放去年达到 100 亿吨二氧化碳当量，比 2020 年的水平高出 5%，比 2019 年新冠疫情暴发之前的峰值还高出 2%。此外，建筑物的供暖、制冷、照明和设备对于能源的需求在 2021 年也分别比 2020 年和 2019 年上涨了约 4% 与 3%。

中国建筑物全生命周期碳排放量约占中国全社会碳排放总排放量的 51%，对我国建筑业企业而言，加强 ESG 转型，积极应对气候变化，打造绿色低碳建筑，对助力我国“双碳”目标的实现、推动全球范围内的可持续发展具有至关重要的作用。建筑业企业应积极拥抱时代机遇，迎接时代挑战，加强 ESG 治理，关注 ESG 指标表现，完善 ESG 信息披露，内修功底、外展形象，共同推动全行业、全社会的可持续发展！

## 附件 1：中建协认证中心社会责任/ESG 增值服务

### 一、社会责任/ESG 研究成果

#### （一）研究课题

##### 1. 国际项目

承办“联合国工业发展组织中国建筑业企业社会责任项目”。该项目由联合国工业发展组织（UNIDO）发起并提供资金与技术支持，经商务部中国国际经济技术交流中心（CICETE）授权，中国建筑业协会（CCIA）牵头，联合全国各产业部门建筑业协会，吸纳业内龙头企业参与发起成立。2014 年 2 月，项目（一期）正式启动，2018 年项目正式验收结项，获得国际各方一致好评。2019 年 3 月，项目（一期）作为优秀项目入选《联合国与中国政府合作 40 周年纪念册》。同年 4 月，2019 年 4 月，项目（二期）正式启动，在一期的基础上，继续在中国建筑行业开展企业社会责任活动，深入推进标准应用，加强专业人员培训，促进建筑企业在建筑工业化、绿色健康建筑等方面的社会责任创新实践，推动建筑业可持续发展。

**低碳-健康企业 ESG 评价项目。**我们与中央财经大学绿色金融国际研究院、Well 人居实验室合作，在“双碳”和“健康中国 2030”背景下，研究《低碳健康企业 ESG 评价指标体系》，构建能衡量企业日常运营阶段中绿色低碳以及健康人居绩效水平的指标体系，引导企业低碳健康转型。

##### 2. 国家课题

参与国家重点研发计划“国家质量基础的共性技术研究与应用（NQI）”专项“面向重点行业的企业信用和社会责任评价与管理标准研究”项目“重点行业企业社会责任技术标准研制与试点应用”课题，承担了“建筑企业社会责任实施指南国家标准研制与试点应用”任务。

## （二）研究成果

### 1. 国家标准

《社会责任管理体系 要求及使用指南》（GB/T39604-2020）；

《在管理体系中使用 GB/T36000》（GB/T39653-2020）；

《第三方电子商务交易平台社会责任实施指南》（GB/T39626-2020）。

### 2. 地方标准

《大型活动可持续性评价指南》（DB11/T 1892-2021）

### 3. 团体标准

《建筑业企业社会责任评价标准》（T/CCIAT0002-2018）；

《零碳社区建设与评价指南》（T/GDDTJS 06-2022）。

## 二、社会责任/ESG 增值服务

中心扎根社会责任领域，根据 20 多年在建筑行业全产业链服务的专业经验，为建筑业企业提供社会责任/ESG 培训、咨询、认证、评价和报告编写等服务，促进建筑业企业履责水平的提升。

### （一）社会责任/ESG 培训

通过专业培训帮助客户掌握社会责任与 ESG 的最新要求，推动客户将社会责任与 ESG 的要求融入到企业运营管理。

### （二）社会责任/ESG 咨询

通过社会责任管理与 ESG 管治咨询服务加深企业与利益相关方的关系，服务企业诚信体系建设、促进企业品牌提升、助力企业有效贯彻最新政策与要求。

### （三）社会责任/ESG 评价

采用国际先进社会责任评价方法，从过程和结果两个维度评价企业社会责任与 ESG 绩效，帮助企业找到提升的空间。

### （四）管理体系认证

依据《社会责任管理体系 要求及使用指南》等国家标准，为企业提供社会责任管理体系认证服务。

### （五）社会责任/ESG 报告

通过社会责任报/ESG 告编制服务，为企业编制符合要求、具有行业特色、诠释企业亮点的报告，全方位展示企业实力，全面回应利益相关方的期望和要求，促进企业管理提升，增强企业品牌提升和市场开拓能力。

## 附件 2：中建协认证中心“双碳”服务案例

### 如何助力“宾利汽车（中国）碳中和项目”实现碳中和？

#### 一、引言

“碳中和”是指国家、企业、产品、活动或个人在一定时间内直接或间接产生的二氧化碳或温室气体排放总量，通过植树造林、节能减排等形式，以抵消自身产生的二氧化碳或温室气体排放量，实现正负抵消，达到相对“零排放”。

目前，面对严峻的全球气候变化形势，“碳中和”已然成为气候变暖背景下工业转型的必经之路和环境可持续发展的必然选择。在汽车行业领域，“碳中和”引领的产业变革持续不断引起关注，履行社会责任、致力实现“碳中和”也成为该行业亟需面临的机遇和挑战。宾利作为全球知名的豪华车品牌，为彰显其在行业内的示范引领作用，已率先启动“宾利汽车中国碳中和项目”。

#### 二、项目介绍

2022 年 6 月，经过激烈的竞争性磋商，北京中建协认证中心有限公司（以下简称“中建协认证中心”）同大众汽车（中国）销售有限公司（以下简称“宾利汽车（中国）”）正式达成了合作，由中建协认证中心为宾利汽车（中国）近 50 家经销商（包括香港两家，澳门一家）开展了全网络碳中和核证，服务期为 2022 年~2023 年。

本项目依据 ISO 14064-1《温室气体 第一部分 组织层上对温室气体排放和清除的量化和报告的规范及指南》、国家发展和改革委员会发布的《公共建筑运营单位（企业）温室气体排放核算方法和报告指南（试行）》等相关标准和指南要求，准确盘查每家经销商的碳排放足迹；根据盘查发现为每家经销商挖掘节能降碳减排空间；协助每家经销商通过采购核证减排量的方式完成剩余碳排放量的抵消，以此达到“碳中和”目标；中建协认证中心依据 ISO 14064-3《温室气体 第三部分 温室气体声明审定与核查的规范及指南》、PAS2060《碳中和证明规范》等规范要求，为其颁发碳中和证书。

在此项目实施前，中建协认证中心首先成立了项目盘查组并落实职责分工，制定了工作实施方案、碳中和工作指南和项目服务流程（图 1），以此保障我中心在组织各阶段工作的过程中能够协调有序地进行。

### （一）碳中和培训

为加强各经销商对碳中和概念的理解,帮助各经销商准确摸清自家“碳家底”,助力我们顺利开展碳盘查工作,提高各经销商的节能降碳减排意识,明确各经销商的碳中和实现路径,进一步梳理双方需要落实的工作内容,项目组面向各经销商开展了碳中和项目培训会(如图2),确保此项目得以顺利推进。

### （二）碳盘查阶段

本阶段的服务形式主要采取文件审查+现场盘查(图3),中建协认证中心碳盘查流程(图4)描述如下:

- (1) 组建盘查组、编制流程文件及清单。
- (2) 收集数据和资料。
- (3) 文件评审。
- (4) 盘查组分工。
- (5) 现场盘查。
- (6) 盘查报告编制。
- (7) 盘查结论形成。
- (8) 内部技术评审。
- (9) 碳盘查报告交付。
- (10) 盘查资料保存。

除此之外,为精准界定经销商的核算边界,充分摸清各经销商的运营特点、排放设施类型、碳排放量区间以及节能降碳减排空间,切实保障核证减排量购买注销过程的严谨合规性,中建协认证中心采取了试点经销商+常规经销商相结合的模式,以此保障本项服务的高效化、系统化和规范化。

### （三）核证减排量购买注销阶段

在实施减排措施的基础上,依据 PAS2060《碳中和证明规范》要求,中建协认证中心为各经销商确认可用于抵消剩余排放量的核证减排类型;依据科学的核算方法学再度确认各经销商需购买注销的核证减排量;最后,协助各经销商在合规的碳抵消平台上完成符合 CDM、VCS 等核证减排标准要求的核证减排量购买注销。

### （四）碳中和核证阶段



基于 PAS2060《碳中和证明规范》规范的要求，中建协认证中心为已完成碳中和核证的各经销商颁发碳中和证书，同时为宾利汽车中国出具碳中和证明。碳中和证书的内容涵盖如下内容：组织的碳排放核算边界和排放量；碳中和覆盖的时间周期；碳减排目标或碳中和实现路径；碳排放抵消量及抵消方式；评价方式、评价机构基本信息及评价结论。

### 三、结语

对于碳密集型行业的建筑业来说，在积极应对气候变化、控制温室气体排放、践行低碳发展方面扮演着举足轻重的角色。宾利作为大众集团旗下的豪华汽车销售品牌，致力在 2030 年全面实现碳中和目标，计划在整个供应链和零售网络中实施可持续发展战略，宾利汽车中国作为宾利品牌在中国境内的经销商，在汽车销售领域也率先迈出了实现碳中和目标的代表性一步。本次碳盘查，通过核算各经销商的建筑碳排放情况，充分摸清了其碳排放家底；根据碳盘查结果，着手于制定节能减排措施；通过购买核证减排量的方式以抵消剩余碳排放量，确保实现碳中和目标。

本项目的开展，也充分展现了宾利汽车中国作为汽车行业双碳先行者的一种社会责任。中建协认证中心将持续加强与宾利汽车中国的沟通与交流，借助本项目的成功经验，夯实基础、发挥优势，努力成就高质量发展合作伙伴！

# 高质量發展最佳合作伙伴

公司地址：北京市朝阳区南湖东园 122 号博泰国际大厦 A 座 20 层

企业社会责任板块联系人

贾 晶：15120081611（同微信号）

邮 箱：jing.jia@jccchina.org



JCC公众号



质量研究院  
在线教育平台