

# 中国工业企业 社会责任 评价指标体系 (试行)

## 中国工业企业 社会责任 评价指标体系 (试行)



中国工业经济联合会  
China Federation of Industrial Economics (CFIE)

二〇一三年五月



中国工业经济联合会  
China Federation of Industrial Economics (CFIE)

二〇一三年五月

# 中国工业企业社会责任 评价指标体系

( 试行 )



中国工业经济联合会  
China Federation of Industrial Economics (CFIE)

二〇一三年五月

# 目 录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 前言                   | 2  |
| 1 范围                 | 4  |
| 2 基本原则               | 4  |
| 2.1 实质性与完整性相结合原则     | 4  |
| 2.2 目标导向与外部期望相结合原则   | 4  |
| 2.3 科学性与实践性相结合原则     | 4  |
| 2.4 一般性与特色性相结合原则     | 4  |
| 2.5 实用性与前瞻性相结合原则     | 4  |
| 2.6 定量与定性相结合原则       | 5  |
| 3 评价指标体系构成           | 5  |
| 3.1 指标层级             | 5  |
| 3.2 指标类别             | 6  |
| 4 评价指标体系内容           | 7  |
| 4.1 社会责任价值观与战略       | 7  |
| 4.2 责任推进管理           | 8  |
| 4.3 经济影响             | 10 |
| 4.4 社会影响             | 13 |
| 4.5 环境影响             | 18 |
| 5 评价指标体系应用           | 20 |
| 5.1 基本评价流程           | 20 |
| 5.2 中国工业企业履责自我评估     | 22 |
| 5.3 中国工业企业履行社会责任星级评价 | 22 |
| 5.4 编制中国工业企业社会责任指数   | 22 |



# 前言

工业行业企业切实履行社会责任，对稳增长、转方式、调结构、惠民生，对我国经济社会全面、协调、可持续发展影响深远，意义重大。强化工业企业的社会责任，既是行业和企业提升自身竞争力的需要，也是实现中国经济转型升级、保持和谐稳定发展大局的需要。

2008年、2010年，中国工业经济联合会（以下简称“中国工经联”）联合中国煤炭、机械、钢铁、石化、轻工、纺织、建材、有色金属、电力、矿业等10家工业行业协会（联合会）发布《中国工业企业及工业协会社会责任指南》第一版、第二版，提出了中国工业企业履责的主要内容；2011年，中国工经联发布《中国工业企业社会责任指南实施手册》，为中国工业企业履责实践提供具体指导。2012年，为全面评价工业企业在经济、环境、社会各方面表现，进一步促使企业从思想上高度重视、行动上积极实践，推进工业行业企业可持续发展、加强社

会诚信建设，中国工经联组织制定了《中国工业企业社会责任评价指标体系》（以下简称《评价指标体系》）。

中国工业企业社会责任评价指标体系是指，为反映和衡量中国工业企业管理自身运营对利益相关方和自然环境影响的效果和效率而设置的指标体系。《评价指标体系》从切实转变企业传统生产经营模式和管理模式实际需求出发，依据三重底线模型、利益相关方理论、可持续发展理论等，明确了中国工业企业社会责任评价指标体系的范围和基本原则，提出了三级98个评价指标，以及评价指标体系的应用方法。《评价指标体系》为中国工业企业履责自我评估、中国工业企业履行社会责任星级评价、中国工业企业社会责任指数编制等工作提供基础支撑。

《中国工业企业社会责任评价指标体系》由中国工业经济联合会负责解释，并将随着社会责任的发展要求适时予以修订。

本评价指标体系提出了中国工业企业社会责任评价指标体系构建的基本原则、评价指标体系构成、具体评价指标及评价指标体系应用等。

本评价指标体系适用于中国工业企业开展履责自我评估、开展中国工业企业履行社会责任星级评价、编制中国工业企业社会责任指数等工作。

评价指标体系力求涵盖工业企业运营过程对利益相关方产生实质性影响的各方面，以及企业可持续发展各有关方面的关键内容。

构建评价指标体系以促进工业企业自身可持续发展为目标，兼顾反映主要外部利益相关方对企业的合理期望和要求。

运用社会责任理论和构建指标体系的科学方法，结合我国工业企业现有运营管理流程和具体实践，构建社会责任评价指标体系。

构建评价指标体系既要反映企业履行经济责任、环境责任和社会责任的共性特征，同时又要突出工业企业的履责特色。

指标数据能够在企业日常运营中获取，在技术、资金和时间要求上可行。同时借鉴国内外先进企业的社会责任指标，体现未来发展趋势，具有一定的前瞻性。

评价指标体系采用以定量为主的结果性指标体现企业履责绩效，采用以定性为主的制度性和过程性指标反映企业履责制度安排和具体行为。

评价指标体系由社会责任价值观与战略、社会责任推进管理、经济影响、社会影响、环境影响5个一级指标、22个二级指标、98个三级指标构成（如表3-1）。

表3-1 中国工业企业社会责任评价指标体系指标结构

| 一级指标名称     | 二级指标数量（个） | 三级指标数量（个） |
|------------|-----------|-----------|
| 社会责任价值观与战略 | 2         | 2         |
| 社会责任推进管理   | 5         | 14        |
| 经济影响       | 6         | 24        |
| 社会影响       | 5         | 37        |
| 环境影响       | 4         | 21        |
| 合计         | 22        | 98        |

评价指标按照指标属性、指标标准化处理技术要求进行分类。

### 3.2.1 按指标属性分类

#### 3.2.1.1 底线类指标 – A1

该类指标反映了企业在各领域履行社会责任的刚性法律底线要求，企业必须严格遵守。

底线类指标亦作为开展中国工业企业履行社会责任星级评价时的否决性指标，即企业在评价年度违背了底线类指标要求，不能参与此年度评价活动。

#### 3.2.1.2 关键类指标 – A2

该类指标反映企业社会责任理念以及企业在责任管理推进、经济、环境、社会各领域中的重点实践内容，发挥引导企业社会责任行动、提升企业履责绩效的关键作用。

#### 3.2.1.3 基础类指标 – A3

该类指标反映了工业各行业企业社会责任内容的共性要求，对企业在社会责任各个领域的基本实践情况进行考察评价。

### 3.2.2 按指标标准化处理技术要求分类

#### 3.2.2.1 定量连续指标 – B1

该类指标运用量化数值进行企业社会责任绩效评价，指标数值具有连续可微特点，如工业用水循环利用率、劳动合同签订率等。

#### 3.2.2.2 定量离散指标 – B2

该类指标运用量化数值进行企业社会责任绩效评价，指标数值具有一定区间内的离散特点，如企业某项社会责任实践的次数、参与人数等方面状况。

#### 3.2.2.3 定性指标 – B3

该类指标是指无法直接用数据反映的社会责任工作和具体的履责活动情况，如企业在行为合法合规性、社会责任制度体系构建情况等。

表4-1 社会责任价值观与战略指标

| 二级指标     | 三级指标     | 指标说明                                    | 指标编号 | 指标类型 |
|----------|----------|---|------|------|
| 社会责任价值观  | 社会责任价值观  | 企业认识、理解、总结并公布符合企业发展战略的社会责任价值观。          | C1   | A2B3 |
| 社会责任战略规划 | 社会责任战略规划 | 企业制定社会责任专项战略规划，明确社会责任的中长期目标、重要任务和实施路径等。 | C2   | A2B3 |

表4-2 责任推进管理指标

| 二级指标      | 三级指标       | 指标说明  | 指标编号 | 指标类型 |
|-----------|------------|---|------|------|
| 推进管理体系    | 治理结构       | 企业将社会价值和责任目标内化于企业的治理结构之中，建立健全社会责任治理结构，实现企业“自我管制”情况。 | M1   | A2B3 |
|           | 组织架构       | 在企业内部各层级、各部门建立社会责任的管理责任主体，明确社会责任工作的职能、责任和权限的情况。     | M2   | A3B3 |
|           | 管理机制       | 企业内部建立社会责任推进管理的制度规范和机制流程，通过规划、实施、检查和改进，推进社会责任管理的情况。 | M3   | A3B3 |
| 社会责任能力建设  | 社会责任培训     | 参加以“社会责任”为主题，目标在提升社会责任整体认识和能力建设的专项培训的员工占员工总数的比率。    | M4   | A3B1 |
|           | 社会责任知识管理   | 对“社会责任”相关知识进行归集整理，并在组织内外部进行共享与传播的情况。                | M5   | A3B3 |
| 社会责任沟通和参与 | 社会责任信息日常披露 | 在官方网站/出版物/媒体等渠道，公开、及时发布企业社会责任专项工作内容的信息披露制度建设情况。     | M6   | A3B3 |
|           | 发布社会责任报告   | 定期编制并发布企业社会责任报告的情况。                                 | M7   | A2B3 |

| 二级指标        | 三级指标       | 指标说明   | 指标编号 | 指标类型 |
|-------------|------------|--|------|------|
| 社会责任沟通和参与   | 利益相关方沟通活动  | 建立利益相关方专项沟通管理制度，并针对股东、监管机构、客户、员工等利益相关方召开专项沟通活动的情况。 | M8   | A3B3 |
|             | 利益相关方参与机制  | 建立有关促进利益相关方参与企业运营的制度和流程规定。                         | M9   | A2B3 |
|             | 社会责任危机处理机制 | 针对社会责任相关重大意外事件和社会责任危机风险防范预案准备与监督机制建设情况。            | M10  | A3B3 |
| 全面风险管理/内控管理 | 全面风险管理体系   | 企业全面风险管理体系的建设情况和发挥作用的情况。                           | M11  | A2B3 |
|             | 内部控制管理体系   | 企业内部控制体系的建设情况和发挥作用情况。                              | M12  | A2B3 |
| 利益相关方评价     | 利益相关方满意度调查 | 企业对利益相关方进行专项、综合的满意度调查情况。                           | M13  | A3B3 |
|             | 获得社会责任奖项   | 企业获得的各级政府及社会组织颁发的社会责任奖项情况。                         | M14  | A3B2 |



表4-3 经济影响指标

| 二级指标 | 三级指标   | 指标说明  | 指标编号 | 指标类型   |
|------|--------|---|------|--------|
| 依法运营 | 公平竞争   | 考察企业是否存在《中华人民共和国反不正当竞争法》规定的损害其他经营者合法权益，扰乱社会经济秩序的行为，以及企业内部是否建立形成反不正当竞争的管理机制、举措的情况。 | EC1  | A3B3   |
|      | 依法纳税   | 在依法纳税的前提下，企业评价年度实际缴纳税款总额与企业正式员工数量的比值。   | EC2  | A3B1   |
|      | 尊重知识产权 | 考察企业是否发生侵犯知识产权事件，以及建立促进知识产权保护的制度、措施情况。  | EC3  | A3B2   |
|      | 反腐倡廉   | 考察企业是否出现重大受贿或商业贿赂事件，以及反腐败反商业贿赂管理体系的建设情况。  | EC4  | A1A3B3 |
| 公司治理 | 三会一层   | 考察企业治理结构中股东大会、董事会、监事会和高级管理层“三会一层”的构建情况和完善程度。                                      | EC5  | A2B3   |
|      | 独立董事   | 考察企业独立董事制度的构建情况和完善程度。   | EC6  | A3B3   |
|      | 科学决策机制 | 考察企业专业委员会、重大决策的民主通过机制的构建情况和完善程度。  | EC7  | A3B3   |
| 科技创新 | 研发投入占比 | 企业在研发领域的投入占销售收入的比率。   | EC8  | A3B1   |

| 二级指标  | 三级指标           | 指标说明   | 指标编号 | 指标类型 |
|-------|----------------|--|------|------|
| 科技创新  | 千人拥有专利数        | 企业每千名人员拥有的授权专利数。   | EC9  | A3B1 |
|       | 创新成果转化率        | 创新成果转化，是指为提高生产力水平而对科学研究与技术开发所产生的具有创新意义的科技成果所进行的后续试验、开发、应用、推广直至形成新产品、新工艺、新材料，发展新产业等活动。创新成果转化率，即进行后续转化的成果占创新成果总数的比率。 | EC10 | A3B1 |
|       | 创新成果奖项         | 企业的创新成果奖项获得数（包括国内省部级以上奖项及国际公认奖项）。  | EC11 | A3B2 |
| 两化融合  | 信息化装备率         | 企业数控装备数量占企业装备数量总和的比率。  | EC12 | A3B1 |
|       | 采购与销售环节电子商务应用率 | 电子商务产生的销售额占销售总额的比率及电子商务产生的采购额占总采购额的比率。   | EC13 | A3B1 |
| 投资者回报 | 营业收入增长率        | 营业收入增长率，是企业评价年度营业收入增长额与上年营业收入总额的比率，反映企业营业收入的增减速变动情况。   | EC14 | A3B1 |
|       | 净利润增长率         | 净利润（收益）是指在利润总额中按规定交纳了所得税后公司的利润留成，一般也称为税后利润或净收入；净利润增长率反应了净利润的增长情况。  | EC15 | A3B1 |
|       | 人均经济增加值        | 考察企业经营者有效使用资本和为股东创造价值能力。   | EC16 | A2B1 |



| 二级指标        | 三级指标    | 指标说明  | 指标编号           | 指标类型 |
|-------------|---------|---|----------------|------|
| 投资者回报       | 净资产收益率  | 净资产收益率，是按照股东应占净利润除以该年股东权益的加权平均值计算，反映净资产的盈利能力。   | EC17           | A3B1 |
|             | 资产保值增值率 | 反映企业资本的运营效益与安全状况。   | EC18           | A3B1 |
|             | 资产负债率   | 评价公司负债水平的综合指标。同时也是衡量公司利用债权人资金进行经营活动能力的指标，反映债权人发放贷款的安全程度。  | EC19           | A2B1 |
|             | 股利支付率   | 股利支付率，也称股息发放率，反映公司的股利分配政策和股利支付能力。   | EC20           | A3B1 |
|             | 投资者关系管理 | 投资者关系是指公司之间的关系。考察企业建立管理与其股东、债权人或潜在投资者之间关系机制的情况。   | EC21           | A3B3 |
|             | 责任投资    | 社会责任投资（SRI）是指在传统的财务指标之外，以预期稳定利润分配的持续性、遵守法律、雇佣习惯、尊重人权、消费者问题、社会贡献程度和对环境问题的关注等社会伦理性标准为基础，评价并选择企业所进行的投资。本项指标考察企业进行的考虑社会责任要求的投资行为。 | EC22           | A3B3 |
|             | 推动行业发展  | 参与行业标准制定  | 企业参与行业标准制定的数量。 | EC23 |
| 参与行业协会组织的活动 |         | 企业参与相关行业协会（县级以上）组织的各种活动的次数。   | EC24           | A3B2 |

表4-4 社会影响指标

| 二级指标 | 三级指标     | 指标说明   | 指标编号 | 指标类型   |
|------|----------|--|------|--------|
| 安全生产 | 安全生产管理体系 | 企业建立安全生产管理体系的情况。包括：企业建立安全生产组织体系、制定和实施安全生产制度、建立应急管理组织、规范应急处理流程、制定应急预案，开展应急演练，安全生产培训等方面的制度和措施。 | S1   | A2B3   |
|      | 生产安全事故数  | 企业评价年度发生一般、较大、重大、特别重大生产安全事故的情况。  | S2   | A1A2B2 |
|      | 千人死亡率    | 企业评价年度内平均每千名职工中，因伤亡事故造成的死亡人数。伤亡事故是指企业职工在生产劳动过程中，发生的人身伤害（以下简称伤害）、急性中毒（以下简称中毒）。                | S3   | A3B2   |
|      | 千人负伤率    | 企业评价年度每千名职工中因工负伤人数。分为千人轻伤率、千人重伤率。  | S4   | A3B2   |
|      | 平等与职业发展  | 企业建立平等的雇佣制度，公平对待不同民族、性别、种族、国籍、年龄、宗教信仰的员工，保障员工职业发展机会平等的情况，以及企业为员工终生学习计划及职业发展通道的制定、规划及履行情况。    | S5   | A2B3   |
| 员工权益 | 劳动合同签订率  | 企业依法签订员工劳动合同的比率。   | S6   | A3B1   |
|      | 社保与公积金缴纳 | 企业依照《中华人民共和国社会保险法》等，为员工缴纳国家规定的“五险一金”等社会保险的情况。  | S7   | A2B3   |
|      | 禁止使用童工   | 企业遵守相关法律禁止使用童工的情况。   | S8   | A1A3B3 |
|      | 反强迫劳动    | 企业遵守国家劳动法律法规，不得非法强迫员工进行劳动的情况。  | S9   | A1A3B3 |

| 二级指标 | 三级指标                   | 指标说明  | 指标编号 | 指标类型 |
|------|------------------------|---|------|------|
| 员工权益 | 民主管理                   | 企业建立与员工的平等对话机制方面的建立情况。主要针对企业职工民主管理的最主要形式职工代表大会制度进行评价。   | S10  | A3B3 |
|      | 工会组织                   | 考察企业建立基层工会组织的情况，包括工会建会率和工会入会率两个方面。  | S11  | A3B1 |
|      | 集体协商                   | 考察企业工资集体协商和集体合同签订的情况。   | S12  | A3B3 |
|      | 员工薪酬                   | 企业建立最低工资标准的政策制度和执行情况，以及企业依法按时、足额发放员工薪酬，同工同酬等情况。   | S13  | A3B3 |
|      | 员工培训                   | 企业加强员工培训的理念政策、制度举措、培训类型等情况。包括：员工培训总投入（万元）、员工培训覆盖率（%）、人均培训时间（天）、员工多元化锻炼机会（企业提升员工能力素质的建设情况。包括：轮岗、交流、外派等）。 | S14  | A3B1 |
|      | 职业病发病率                 | 评价年度内，每千名作业工人中新发现患有某种职业病的病例数。   | S15  | A3B1 |
|      | 体检率                    | 企业在评价年度参与体检的员工人数占企业员工总人数的比例。  | S16  | A3B1 |
|      | 人均职业健康与安全防护投入          | 本指标考察企业为员工提供安全、健康的工作场所和设施的情况。   | S17  | A3B1 |
|      | 员工休假                   | 企业遵守国家关于休假制度的情况。  | S18  | A3B3 |
|      | 员工关爱                   | 企业对困难员工（单亲、大病、伤残等）生活帮扶的理念政策、制度举措，举行员工文化、体育活动，为员工提供心理卫生辅导等方面的情况。   | S19  | A3B3 |
| 劳动纠纷 | 每千人进行劳动仲裁和劳动纠纷诉讼的案件数量。 | S20   | A2B2 |      |

| 二级指标 | 三级指标    | 指标说明   | 指标编号 | 指标类型   |
|------|---------|--|------|--------|
| 员工权益 | 员工满意度调查 | 是否采用适当的调查方法，了解掌握员工对企业权益保障、安全生产、职业健康、工薪待遇、职业发展等方面的主观感受和评价。  | S21  | A3B3   |
| 客户满意 | 可持续设计   | 企业在产品设计时将可持续发展理念渗透产品生命周期的各个环节，在产品外观、功能设计和质材选用等方面，渗透人文、环保等理念，追求产品的使用界面友好，保障消费者的健康和安，充分考虑产品使用过程和产品生命周期结束之后对于环境的影响等情况。        | S22  | A3B3   |
|      | 产品质量    | 产品的质检抽查合格率和送检合格率、产品与服务通过的国际国内认证的数量及占总量的百分比。  | S23  | A2B1   |
|      |         | 产品质量改进机制。  |      | A2B3   |
|      | 产品安全    | 企业保障产品安全的措施。包括：传递产品或服务重要安全信息的安全标志使用情况、正确使用说明及风险警示、产品安全事故的次数和结果、因产品或服务不合法要求而受到健康或安全影响的人次，妥善处理产品对消费者造成的安全和健康损害，及建立产品安全评估机制等。 | S24  | A1A2B3 |
|      | 客户服务    | 企业依法建立售后服务体系、客户投诉管理及产品召回机制的情况。   | S25  | A3B3   |
|      | 客户隐私保护  | 企业保护客户隐私的情况，包括：企业以公正、合法的方式获取顾客和消费者的信息，把顾客和消费者信息的获取限制在必需和自愿的范围内。采取必要措施保护顾客和消费者信息的安全，防止泄露和滥用。保证客户对其个人资料使用的知情权和质疑权，并做出适当回应。   | S26  | A3B3   |

| 二级指标 | 三级指标       | 指标说明   | 指标编号 | 指标类型 |
|------|------------|--|------|------|
| 客户满意 | 倡导责任消费     | 企业采取宣传和教育等方式，帮助消费者形成责任消费理念，引导客户购买和消费可持续、负责任的产品或服务，或者用可持续、负责任的方式进行消费的情况。                        | S27  | A3B3 |
|      | 客户满意度调查    | 是否采取适当的调查方法，了解客户期望值与客户体验的匹配程度，反映客户个人对于服务的需求和自己以往享受服务的经历，以及自己周围的对于某个企业服务的口碑所形成的客户对于产品和服务的评判和期望。 | S28  | A3B3 |
| 合作伙伴 | 责任采购       | 企业在选择和审核供应商过程中，对供应商履行社会责任提出明确要求和进行监督管理，包括三个方面：<br>1.童工与强迫劳动；<br>2.职业健康与安全；<br>3.环境保护。          | S29  | A3B3 |
|      | 推进商业伙伴社会责任 | 在商业伙伴中推进社会责任理念及管理方法的情况，如进行先进经验培训，资源共享等。  | S30  | A3B3 |
|      | 供应商满意度调查   | 是否采用适当的调查方法，掌握企业供应商对企业建立服务体系，响应供应商经济、社会、环境等方面社会责任要求的情况，了解供应商对企业履行上述方面社会责任的主观感受和评价。             | S31  | A3B3 |
|      | 万元产值就业数量   | 考察企业提供的就业岗位数量。   | S32  | A3B1 |
| 社区发展 | 员工志愿者      | 1.企业支持员工志愿者活动的制度规定。  | S33  | A3B3 |
|      |            | 2.企业千人志愿服务小时数。   |      | A3B1 |

| 二级指标 | 三级指标    | 指标说明   | 指标编号 | 指标类型 |
|------|---------|--|------|------|
| 社区发展 | 社区投资    | 考察企业社区投资金额占企业运营成本的比例。<br>社区投资是指：企业在投资、选址及生产经营过程中考虑可能对社区居民产生的不利影响并做出相应安排的情况。如在立项之前综合考虑各方面效益，主动将社区投资成本纳入预算，对生产的流程进行改进，增加环保设施，甚至是重新选址等。 | S34  | A3B1 |
|      | 公益捐赠    | 企业支持社区教育，文化，医疗，慈善公益事业发展，进行灾害救助的金额占利润总额的比率。   | S35  | A2B1 |
|      | 特定群体保护  | 1.企业考虑妇女、儿童、残疾人作为消费者所应享有的在产品设计及安全、购物环境、服务、营销等方面各种权益。<br>2.企业通过社会投资、社区建设、公益支持、贫困环节等保护妇女、儿童、残疾人的权利与尊严。                                 | S36  | A3B3 |
|      | 社区和公益奖项 | 企业获得县级以上政府和人民团体、全国性媒体和社会团体颁发的社区和公益活动奖项。  | S37  | A3B2 |

表4-5 环境影响指标

| 二级指标        | 三级指标         | 指标说明   | 指标编号                            | 指标类型   |
|-------------|--------------|--|---------------------------------|--------|
| 环境管理        | 环境管理体系       | 环境管理体系包括为制定和实现环境目标建立的组织机构、规划活动、机构职责、惯例、程序、过程和资源，以及能力建设。也包括组织的环境目标和指标等。如企业节能减排管理体系，ISO14001环境管理体系等。 | EN1                             | A2B3   |
|             | 项目环境影响评价     | 企业对当年立项的新建、改建、扩建以及正在建设中的项目进行环境影响评价的情况。   | EN2                             | A3B3   |
|             | 环境事件应急机制     | 考察企业建立突发环境事件应急预案、监测机制和应急救援机制的情况，以及防止污染措施“三同时”的实施情况。  | EN3                             | A3B3   |
|             | 环境污染与破坏事件数量  | 考察企业发生环境污染与破坏事件的数量及严重程度。   | EN4                             | A1A2B2 |
|             | 获得与环境保护有关的认可 | 企业获得的省部级以上单位颁发的有关环保科技创新、环保贡献等方面的奖项；企业产品获得的国家环境标志认证；企业产品入选国家有关部委的推荐目录。                              | EN5                             | A3B2   |
|             | 清洁生产         | 万元产值有毒有害原材料使用减少率   | 企业在生产过程中每万元产值有毒有害原材料使用量同比减少的比率。 | EN6    |
| 工业用水循环利用利用率 |              | 工业企业循环冷却水的循环利用量占外补新鲜水量和循环水利用量之和的比率。  | EN7                             | A3B1   |

| 二级指标 | 三级指标           | 指标说明   | 指标编号 | 指标类型 |
|------|----------------|--|------|------|
| 清洁生产 | 工业“三废”综合利用率    | 考察企业固体废弃物、废水（液）、废气等工业废弃资源的再利用水平，由工业固体废弃物利用率、工业废水（液）利用率和工业废气利用率三项指标组成。  | EN8  | A3B1 |
|      | 产品包装材料回收率      | 企业产品包装材料回收利用的数量与企业产品和包装材料总量的比率。  | EN9  | A3B1 |
|      | 原材料节约          | 企业万元产值产品原材料消耗同比节约量/价值。   | EN10 | A3B1 |
|      | 环境友好型产品        | 企业生产的环境友好型产品产值占企业总产值的比例。环境友好型产品是指生产过程及其本身节能、节水、低污染、低毒、可再生、可回收的一类产品。包括通过政府有关部门认证（发改委节能产品名录、环保部绿色产品认证），获得相关标志或证书的产品。 | EN11 | A3B2 |
| 节能减排 | 落后产能、设备、工艺淘汰情况 | 企业按照相关法律法规以及国家发改委等部门提出的有关名录，在限定期间内淘汰落后产能、设备、工艺的情况。   | EN12 | A3B2 |
|      | 万元产值综合能耗       | 企业每万元工业产值所消耗的各类能源数量总和。   | EN13 | A2B1 |
|      | 万元产值二氧化硫排放量    | 企业每万元产值排放的二氧化硫的数量。   | EN14 | A3B1 |
|      | 万元产值氮氧化物排放量    | 企业每万元产值排放的氮氧化物的数量。   | EN15 | A3B1 |
|      | 万元产值COD排放量     | 企业每万元产值排放的COD的数量。  | EN16 | A3B1 |



| 二级指标 | 三级指标         | 指标说明   | 指标编号 | 指标类型 |
|------|--------------|--|------|------|
| 节能减排 | 万元产值固体废弃物排放量 | 企业每万元产值产生的固体废弃物的数量。  | EN17 | A3B1 |
|      | 危险废物处理率      | 按照国家规定，企业对生产中产生的危险废弃物进行无害化处理的比率。   | EN18 | A3B1 |
|      | 碳排放强度降低率     | 企业每万元工业产值产生的二氧化碳排放量同比降低的比例。注：甲烷(CH <sub>4</sub> )、氧化亚氮(N <sub>2</sub> O)、氢氟碳化物(HFCs)、全氟碳化物(PFCs)、六氟化硫(SF <sub>6</sub> )等其他温室气体排放量折算为二氧化碳排放量，并进行累加。 | EN19 | A2B1 |
| 生态保护 | 万元产值生态保护投入   | 企业生态保护投入与工业总产值(万元)之比。生态保护投入是指企业改善生产区域及周边的生态环境、参与有关生态保护项目投入的资金。   | EN20 | A3B1 |
|      | 厂区绿化覆盖率      | 企业厂区绿化面积占厂区总面积的比例。   | EN21 | A3B1 |

### 5.1.1 指标评分

对于每一个参评企业，三级指标的定性评价部分由专家根据评分参考办法给出得分；三级指标的定量评价通过将指标原始数据进行无量纲化和同数量级处理后，由计量模型计算得出。

### 5.1.2 指标动态赋权

应用计量模型，计算所有参评企业同一指标得分的离散度；根据离散度的大小，确定该指标的权重。

### 5.1.3 计算指标最终得分

将三级指标评分与指标动态权重值相乘，计算出该指标的最终得分。

### 5.1.4 计算企业最终得分

在所有指标中，关键类指标总分权重为40%，基础类指标总分权重为60%。按照关键类指标A2、基础类指标A3将指标分类，同类指标最终得分加总，乘以分配权重后加总得出企业最终得分。  
基本评价流程如图5-1所示。

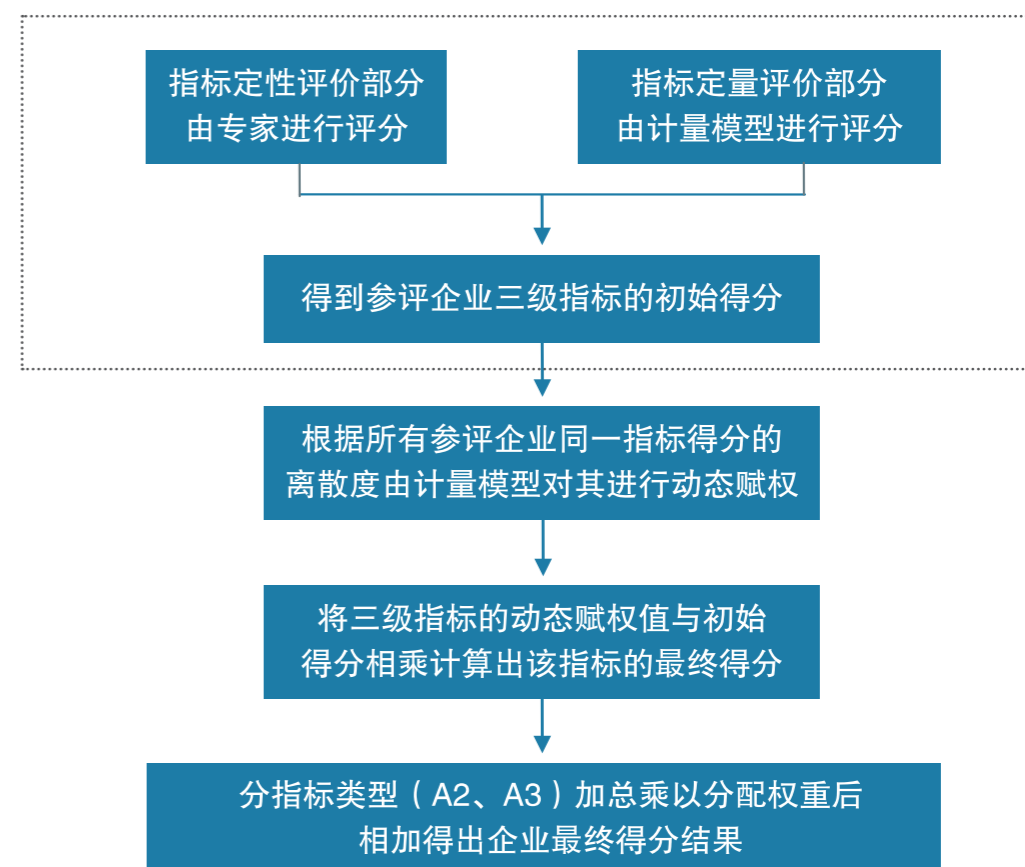


图5-1 中国工业企业社会责任评价指标评分步骤

工业企业可应用本评价指标体系开展履责自我评估。通过评估，企业可以更好地将自身战略与经济社会环境发展的要求相协调，实现企业的可持续发展。同时，通过自我评估，企业可以发现与其他企业存在的差距，为进一步提升企业管理，改进社会责任绩效提供方向性指导。

根据本评价指标体系，开展工业企业履行社会责任星级评价工作。星级评价工作以本评价指标体系为基础，对特定工业企业、特定行业、特定地区的社会责任管理与实践进行评价。

在星级评价时，还将设置履责创新附加项。履责创新附加项是针对企业的特色社会责任实践专门设置的，即企业在社会责任领域有创新性的实践做法，具有很好的社会与环境影响和典型示范作用。创新实践须与企业的主营业务相结合，通过管理创新或实践创新解决具体的社会问题，效果惠及广泛的社会群体，并具有较强的可复制性。履责创新附加项将给予一定比例的附加分。

本评价指标体系可作为编制发布工业企业社会责任指数的技术框架。指数编制参考国际同类指数构建的一般方法：首先确定指数成分企业库，然后依据本评价指标体系对成分企业的社会责任绩效进行评价，最后根据评价结果编制并发布社会责任指数。