

中国投资发展促进会文件

中投会（2023）第 09 号



关于征集共同参与“企业 ESG 尽职调查服务规范”等团体标准编制单位的通知

ESG (Environmental, Social and Governance) 作为一种关注企业环境、社会、治理绩效而非财务绩效的投资理念和企业评价标准，是衡量企业可持续经营能力的指标。越来越多的市场参与者希望能从“可持续发展”的角度制定投融资的策略并对具体项目进行评估。ESG 表现已经成为许多投资人投资决策的重要关注因素，识别 ESG 风险也已成为投资决策的前提条件。实践中，已有部分国内投资机构建立了对外投资的 ESG 内部审查标准和决策流程。然而，如何有效识别 ESG 风险是摆在行业面前的问题，这就对尽职调查提出了更高的要求，传统尽职调查亟需融入 ESG 元素。首先，对于有投融资需求的企业，考虑到金融机构对于 ESG 日益重视，企业也需要针对性地评估自身 ESG 风险，以满足金融机构的要求。许多多边金融机构已制定针对贷款方的 ESG 政策和要求，如国内企业向这些机构申请贷款，通常需要接受机构的 ESG 尽职调查。此外，对于境内外上市公司，尤其是具有强制 ESG 披露义务的公司，需要定期披露其 ESG 方面的绩效情况。为此目的，这些上市公司需要深

入了解自身的 ESG 现状和风险，进而实现 ESG 绩效的提升和披露。

中国投资发展促进会结合 ESG 的管理需求和当下发展趋势，提出了《企业 ESG 尽职调查服务规范》团体标准编制计划。《企业 ESG 尽职调查服务规范》及相关的系列团体标准正处于参编单位征集阶段，欢迎高校、科研机构、股权投资机构、金融机构、碳资产管理、ESG 领域咨询服务、第三方服务机构等相关单位，参与标准编制。

一、 编制范围

《企业 ESG 尽职调查服务规范》，拟包含：调查内容、调查方法、调查流程、服务评价与改进、调查关键环节和材料清单等内容。

二、 参编单位要求

1、 重视标准化工作、起草人应熟悉行业相关工作，具有丰富的实践经验和较高的专业素养与理论水平，并能够积极参与标准起草的各项工作；

2、 各参编单位应以书面形式申请参加此项标准编制工作，确定一人参加标准编制。为保证标准编制工作的连续性和一致性，若无特殊情况，整个编制工作过程将不作参编人员的变动。

3、 在标准起草过程中可以发表独立见解并提出建设性修改意见和建议。

4、 在可以公开的前提下，向标准起草工作组提供个人相关研究成果、经典案例和数据，供起草标准参考。

5、 根据需要能够为标准研制提供必要的经费支持及其他物质保障。

三、 参编单位、参编人员享有以下权利：

- 1、 列入参编企业名称；
- 2、 将企业参与标准编制工作的主要人员姓名列入标准编制人名单（每个企业限定为列名 1 人）；
- 3、 标准参编单位、参编人员将优先享有参与本标准修订的权利。
- 4、 授予标准起草单位荣誉证书，授予起草人证书。



主题词： 征集 团体标准 通知

中国投资发展促进会

2023 年 7 月 3 日印发

中国投资发展促进会团体标准参编单位申请表

单位名称				单位性质	
主营业务				所属行业	
通讯地址				邮政编码	
推荐起草人姓名		性 别		出生日期	
民 族		籍 贯		政治面貌	
专业技术职称		现任职务		手 机	
联系电话		传 真		电子邮箱	
单位简介，相关工作成效（可另附）： 					
推荐起草人个人简历，技术专长、相关著作、个人事迹（可另附）： 					
单位意见： 我单位同意作为标准提案参与单位，并委派专人参与标准起草工作，对标准各项起草工作给予积极支持与配合。意向参编的标准为： ☐ 《企业 ESG 尽职调查服务规范》 负责人： (公章) 年 月 日					