



中汽中心 | 碳经济

中汽碳(北京)数字技术中心有限公司

《汽车行业的可持续之路：ESG尽职调查揭示的风险与机遇》行业白皮书介绍

碳数字技术室

2024年6月5日

目录

Contents

- 01 白皮书开展背景
- 02 内容框架及计划
- 03 ESG风险现状剖析
- 04 下一步工作内容

1.1 ESG风险事件频发

ESG风险与供应链：供应链是企业最难以把握的风险发生“区域”，各类可持续风险层出不穷，历史上也出现了众多著名的供应链上的可持续风险案例，总体来看，供应链可持续尽职调查成为当今时代企业必须重视和采取的工作

七年前的危机

德国汽车零部件供应商舍弗勒在中国遭遇供应链危机

SCHAEFFLER

2017年，德国汽车零部件供应商舍弗勒集团在中国遭遇供应链危机，因为当地政府关闭了其供应商的工厂，原因是违反了**环保规定**。针对这一事件，舍弗勒声称需要三个月的时间才能找到新的供应商，因此预计车针供应缺口将超过1500吨。此外，供应短缺还导致舍弗勒无法向其中国客户（49家汽车生产商）提供汽车零部件，导致300万辆汽车无法按计划下线，预计经济损失达430亿美元。

影响上市的废水

小米公司的一家供应商非法排放废水被指控



2018年，公共环境事务研究所（IPE）和另一家环保非政府组织指控小米公司的一家供应商**非法排放废水**。此事发生在小米正在进行首次公开募股之际，引起了人们对小米可能违反港交所有关环境污染的“遵守或解释”要求的担忧。小米承认其供应商涉嫌存在环境风险，并在其IPO文件中承认了这一缺点。尽管上市成功，但这一案例暗示了公司供应链风险管理方面潜在的合规争议和市场纠纷。

莫须有的罪名

美国指责从中国出口的汽车产品存在供应链ESG问题



路透社和法新社的报道，美国参议院金融委员会（2024年5月20日）发布报告，宝马汽车的零部件“可能是通过**强迫劳动**制造的”，而捷豹路虎的零部件也存在同样问题。此外，大众汽车也使用此类零部件为美国市场生产汽车，并指与中国部分区域的制造业有着“持续的业务联系”。

1.1 ESG风险事件频发

ESG风险与负面舆论：企业因产品质量安全、内部合规管控、争议事件处理不佳等问题，对企业形象产生了负面影响

A I T O
问界

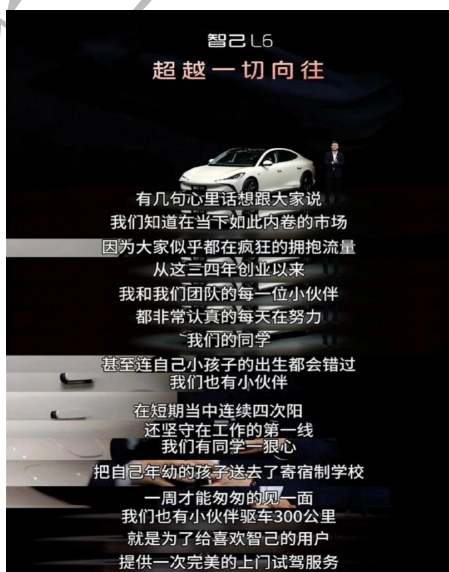


事件背景：2024年4月28日，有关一辆问界M7事故的多个话题冲上多个平台热搜。4月26日，一辆华为问界M7在山西某高速公路上发生追尾事故，问界M7上包括驾驶员在内的三人均不幸遇难。舆论对问界在处理事故上的一些事项存在不满。

ESG风险/争议点

- ▶ 据报道事故发生后，企业未在第一时间安抚遇难者家属，**客户关系管理**处理不佳
- ▶ 据报道问界的后车门隐藏式门把手，在事故发生后未能有效弹出，引发了公众对**产品质量和安全**的疑问
- ▶ 据报道，事件发酵后，问界的回应在网络上引起了较大的争议，存在对**争议事件处理**的缺失

智己



事件背景：智己L6的发布会上，在对标小米SU7的关键性参数上，出现了错误标注。CEO刘涛在发布会上分享了一段心里话，被指责惨式营销以博取同情、企业价值观有问题。

ESG风险/争议点

- ▶ 根据智己CEO表述，由于产品信息的调研结果有误，发布会上有一处信息错误。或体现出企业**内部风险与合规管理**存在一定短板
- ▶ 智己CEO在发布会上对“企业精神”的理解，引起了网络舆论较大的反弹，体现企业在对外宣传及**争议事件处理**上的缺失，此外，内部的人力制度相关，或存在**员工权益**方面的受损等问题

1.1 ESG风险事件频发

ESG风险与财务损失：企业因数据安全保护、消费者数据隐私保护等方面存在缺陷，给企业带去了财务风险与行政处罚



蔚来

NIO

关于数据安全事件的声明

12月20日,有不法人士在网上出售蔚来相关数据。对此,公司声明如下:

2022年12月11日,蔚来公司收到外部邮件,声称拥有蔚来内部数据,并以泄露数据勒索225万美元等额比特币。

事件背景：2022年12月20日，蔚来首席信息安全科学家、信息安全委员会负责人卢龙在蔚来官方社区发布公告，2022年12月11日，蔚来公司收到外部邮件，声称拥有蔚来内部数据，并以泄露数据勒索225万美元（约1566万元人民币）等额比特币。

ESG风险/争议点

- 蔚来2022年发生数据泄露事件，表面蔚来在**数据安全保护**等相关方面存在缺陷
- 据报由于泄露涉及的数据还包括39.9万条车主用户身份证数据以及65万条用户地址数据，造成了较大的舆论影响，表明企业在**客户关系处理**与**争议事件处理**方面还存在一定的缺失。

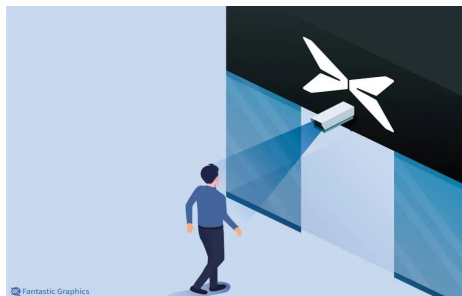


小鹏

上海市市场监督管理局

行政处罚决定书

行政处罚决定书文号	沪行罚决字〔2021〕04201100771号
当事人	上海小鹏汽车销售服务有限公司
单位	110110000101003
法定代表人(负责人)姓名	刘轶男
违法行为类型	侵害消费者个人信息权、侵害消费者个人信息权益侵害消费者权益
行政处罚内容	罚款10,000.00元、责令改正
作出行政处罚机关名称	徐汇区市场监督管理局
作出行政处罚日期	2021-12-09
行政处罚决定书	立案决定书



事件背景：2021年，上海小鹏汽车因在下属门店安装人脸识别，收集用户信息，被上海市徐汇区市场监督管理局作出10万元行政处罚。据行政处罚决定书显示，上海小鹏汽车销售服务有限公司购买了具有人脸识别功能的摄像设备22台，全部安装在旗下门店，涉及5个直营店及2个加盟店，开通系统账号8个，2021年1月至2021年6月期间，前述人脸识别摄像设备共计采集上传人脸照片431623张。

ESG风险/争议点

- 小鹏汽车违规利益摄像头采集人脸信息遭到处罚，表明公司在**内部风险与合规管理**方面存在短板，对违法事项意识淡薄
- 小鹏通过算法对面部数据进行识别计算，以此进行门店的客流统计和客流分析。当事人在旗下7家门店安装人脸识别摄像设备，采集消费者面部识别数据，并未经得消费者同意，也无明示、告知消费者收集、使用目的。属于ESG范畴中，无视**消费者隐私保护**，造成了对**客户权益损失**

1.2 可持续风险制约企业海外业务——TikTok

TikTok被国外多政府以ESG中S、G的管理风险作为切入口，将ESG风险问题政治化，实施监管、罚款甚至封杀威胁



S 风险:

- ① 美国国会听证会表示TikTok未成年人保护算法存在漏洞，国会议员拿出部分视频证据，比如“自残挑战”、“窒息挑战”和“自杀挑战”；
- ② TikTok的儿童用户个人资料是默认公开。
- ③ 关于视频的成瘾性也是TikTok以及国内版抖音始终绕不开的话题，其算法以及业务的本质就是让人欲罢不能。

G 风险:

- ① TikTok与中国政府以及其母公司字节跳动之间的关系被美国政府质疑，理由是CEO的收入来源以及内部团队共享方面，TikTok与字节跳动之间切割不完全
- ② 字节跳动内审人员为了防止内部资料披露给媒体，而动用特殊权限查看了多名美国媒体记者的TikTok上留下的隐私痕迹

风险后果

- 2024年3月，美国众议员能源和商务委员会通过了《保护美国人免受外国对手控制应用程序侵害法》，要求字节跳动165天内剥离对TikTok的控制权
- 因内容检查不充分、可能对年轻用户或弱势群体造成危害，三家公司（TikTok爱尔兰公司、TikTok英国公司、TikTok意大利公司）被意大利反垄断机构AGCM处以总计1000万欧元的罚款
- 爱尔兰数据保护委员会（DPC）就以TikTok在儿童数据安全保护方面违反了《欧盟通用数据保护条例》（GDPR）为理由，对TikTok罚款3.45亿欧元

解决方案

- ① 短视频社交平台TikTok及其母公司字节跳动向美国法院提起诉讼，以阻止实施美政府强迫出售TikTok的法律。
- ② 存在退出美国市场的可能
- ③ TikTok 计划重点转移向欧洲发展，并推出TikTok Shop扩展其电商业务

1.2 可持续风险制约企业海外业务——SHEIN

以国内时尚跨境电商SHEIN平台为例，目前其估值已达1000亿美元，超过了H&M和Zara的估值总和，但近年来SHEIN却因为供应链ESG问题不断遭遇打压



E 风险:

SHEIN早期的供应链则是集中在广州番禺一带的城中村，集聚了**成百上千个制衣厂**，形成完善的服装生产链路。“外包”+“快反”的生产模式带来了大量的环境问题。据统计有50%以上在生产一年后就被抛弃，其中只有大约**10%被回收利用**。

2023年法国组织Place Publique声称SHEIN平台上价格较低的服装会**给环境造成巨大污染**，不符合可持续发展要求。

S 风险:

2021年，劳工观察组织Public Eye指出，SHEIN使用的部分工厂是不符合ESG标准的。有工人表示，他们**每周工作75小时的工作**，每月只有一天的休息时间。

风险后果

- 法国议会通过一项旨在打击低成本超快时尚的提案，包括禁止快时尚纺织品、以及对低成本商品征收**环境税**，SHEIN首当其冲
- SHEIN尝试在美国申请IPO，但是在提交IPO申请后，美国立法机构要求SHEIN**提供不强迫劳动的证据**
- SHEIN官网中声称获得了ISO认证，且符合SA8000的劳工标准，但ISO和制定SA8000标准的社会责任国际组织**SCI都否认了这一认证**

解决方案

E 采用公益合作、宣传发声等举措:

- ① 推出了EvoluSHEIN by Design产品计划，保障采用可靠来源的材料和制造工艺
- ② 创建基金，计划5年内投入5000万美元，以支持深受纺织废弃物影响的社区进行废弃物管理工作
- ③ 成立二手转售平台SHEIN Exchange，鼓励用户参与循环经济，延长他们服装的使用寿命
- ④ 宣布**碳减排计划**与2030年目标
- ⑤ 与美国可持续时尚企业Queen of Raw建立合作，通过采购其他服装品牌的**过剩库存面料**进行再利用

S 采取供应链供应商管理审核等举措:

SHEIN对供应商进行评估工作，排查和梳理生产经营活动中所产生的风险与隐患。其中，评级为“零容忍”的（Zero Tolerance Violation, ZTV）供应商在补救前将**没有资格收到SHEIN的订单**。

评级为“ZTV”违规行为包括了**年龄违规、强迫劳动、生产空间存在隐患等**。

1.3 供应链尽职调查政策要求-国际

国际供应链尽职调查政策覆盖从“国际文书-法规条例-行业倡议”三大层级，共同构成了一个全面且系统的框架



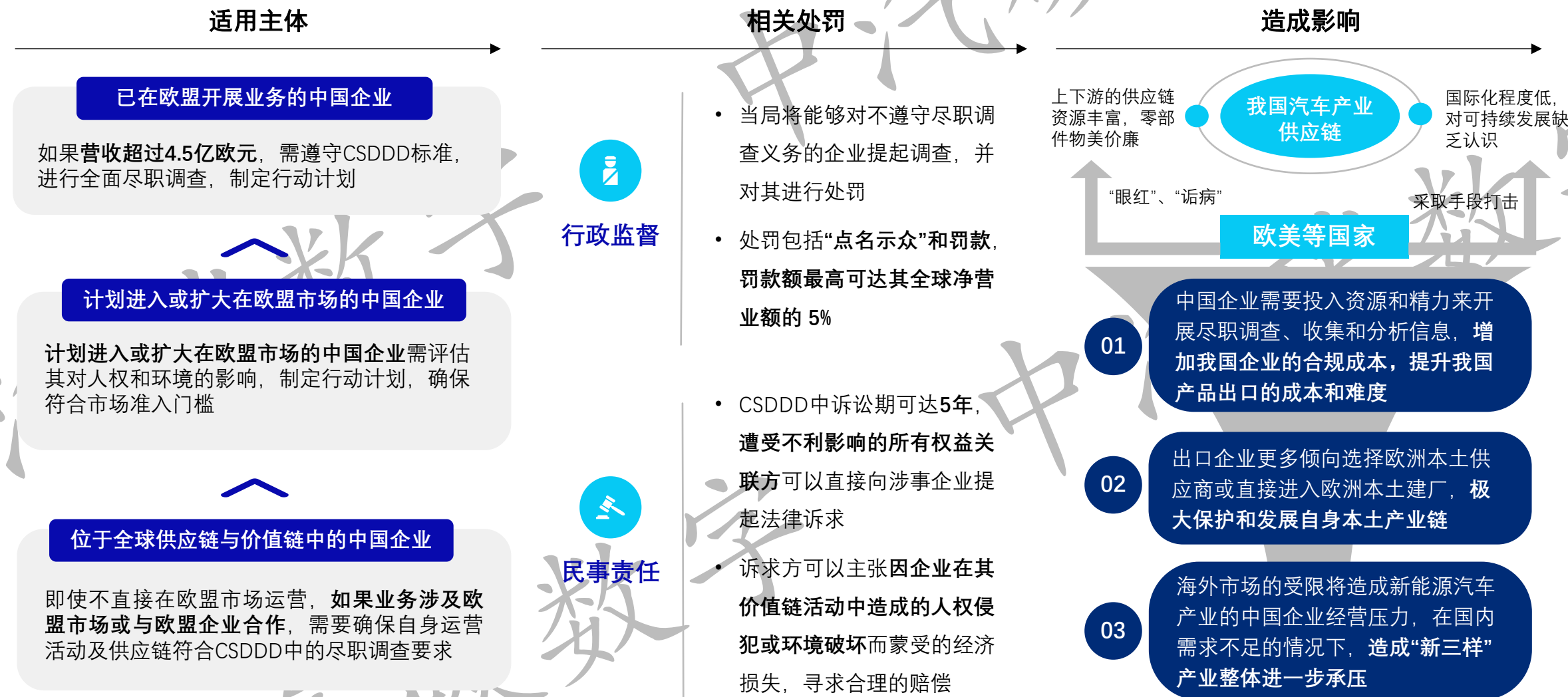
1.3 供应链尽职调查政策要求-国际

欧洲近年来密集推进了一系列相关条例法规的修订工作，加速了针对企业可持续尽职调查的立法

	适用主体	规定要求	相关处罚
2023年7月	<ul style="list-style-type: none"> 欧盟通过《关于电池和废电池的第2023/1542号条例》(新电池法) 	<ul style="list-style-type: none"> 开展用于针对电池生产的自然资源(锂、钴、镍、天然石墨和相应化合物)的环境和人权方面的尽职调查 	<ul style="list-style-type: none"> 不满足要求的电池产品或装载了该类电池的新能源汽车产品将会被禁止进入欧盟市场或受到经济惩罚
2023年7月 2022年11月	<ul style="list-style-type: none"> 欧盟分别通过《企业可持续发展报告指令》(CSRD)、《欧洲可持续发展报告标准》(ESRS) 	<ul style="list-style-type: none"> 要求企业进行供应链可持续信息披露(即为供应链可持续尽职调查信息披露) 	<ul style="list-style-type: none"> 各成员国需根据相关国家法律来确定违规处罚
2021年6月	<ul style="list-style-type: none"> 德国议会通过《企业供应链尽职调查法》 	<ul style="list-style-type: none"> 企业分析其整个供应链是否遵循特定人权和环境标准,即开展可持续尽职调查 	<ul style="list-style-type: none"> 违反义务的企业要在3个月内制定整改方案和具体实施时间表 可能被处以最高5万欧元的罚款 最长3年内不允许参加政府的公开招标
2017年2月	<ul style="list-style-type: none"> 法国议会通过《企业警戒责任法》 	<ul style="list-style-type: none"> 识别自身及其子公司和供应商在商业活动中存在的人权与环境方面的风险,且需要将相关信息披露于年报中 	<ul style="list-style-type: none"> 受影响的利益相关者可以就企业的环境和社会责任进行投诉和追责

1.3 供应链尽职调查政策要求-国际

2024年4月24日，欧洲议会通过《企业可持续发展尽职调查指令》法案（简称“CSDDD”），将对我国汽车行业供应链及企业产生深切影响



1.4 国办关注供应链尽职调查

CSDDD通过后，国务院办公厅积极关注对中国产业的影响，批示工信部节能司研究应对措施

欧盟可持续发展尽职调查指令，要求欧盟企业与部分第三国家企业在商业行为中履行尽职调查义务，旨在推动可持续发展标准沿供应链向其他国家的企业延伸，将影响汽车电子化工，纺织品等多个行业对我国绿色供应链建设带来挑战。

欧洲议会于2024年4月通过《企业可持续发展尽职调查指令》(Corporate Sustainability Due Diligence Directive, CSDDD, 以下简称《指令》), 如5月下旬欧洲理事会正式批准, 将在欧盟官方公报公布20天后生效。中欧贸易联系密切, 汽车、电子、纺织、化工等行业是我对欧主要出口行业。《指令》一旦生效, 将提高我国绿色供应链合规成本, 增加产业链供应链安全稳定风险, 降低产业链供应链的现有优势。建议帮助重点行业企业提升认知水平, 建立可持续发展尽职调查体系, 强化企业可持续发展尽职调查实践能力。

一、《指令》主要内容

2022年2月欧盟委员会发布了《指令》草案, 2024年4月欧洲议会通过, 将有关环境、人权的尽职调查义务以法律形式确定下来, 以此推动可持续发展标准沿供应链向其他国家的企业延伸。

(一) 明确了尽职调查的企业规模和调查范围。在欧盟运营的、人数达到1000人、净营业收入达到4.5亿欧元的企业需要履行尽职调查义务, 公开披露尽职调查情况。尽职调查范围覆盖供应链上下游, 包括企业自身、子公司、直接供应商和有长期业务关系的间接供应商, 涵盖产品生产、使用、处置以及服务的整个生命周期。

(二) 直接影响我国两类企业。一是在欧盟运营的大型中

一、《指令》主要内容

- (一) 明确了尽职调查的企业规模和调查范围
- (二) 直接影响我国两类企业。一是在欧盟运营的大型中国企业。二是大型企业的中国供应商。
- (三) 规定严厉的处罚措施。

二、《指令》对我国绿色供应链的挑战

- (一) 提高绿色供应链**合规成本**
- (二) 增加产业链供应链**安全稳定风险**
- (三) **削弱**产业链供应链的现有**优势**

三、应对建议

- 一是帮助重点行业企业提升认知水平
- 二是建立可持续发展尽职调查体系 (制定“以我为主、国际互认”的国内可持续发展尽职调查标准)
- 三是强化企业可持续发展尽职调查实践能力 (绿色供应链管理企业、重点涉外企业先行开展**试点**, 共同发布行业可持续发展**行动倡议**, 定期发布行业可持续发展尽职调查**白皮书**)

1.5 供应链尽职调查开展现状

在汽车行业中，供应链尽职调查的实施情况呈现出开展迟缓的现象

01 部分企业尚未开展供应链尽职调查工作

- 仍有一部分企业尚未充分意识到其供应链中存在的环境、社会和治理 (ESG) 风险，因此并未开展必要的尽职调查工作
- 这种疏忽可能使这些企业在遵守法规和维护市场声誉方面遭遇风险

02 部分企业已开展尽职调查但困难重重

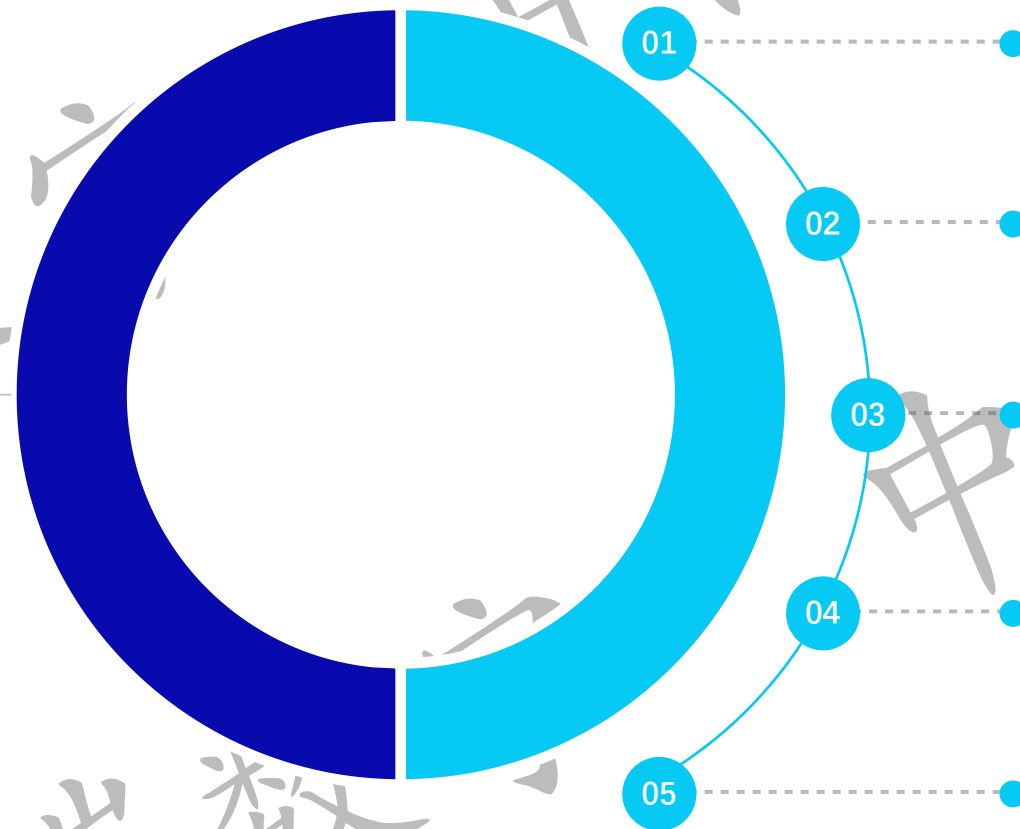
全球供应链尽职调查需要大量数据，过程耗时且可能导致信息差距，使得企业难以全面掌握供应链情况

多层供应链结构使得底层供应商的活动难以追踪，增加了风险管理的复杂性

从供应商处获取可靠数据特别是在发展中国家面临困难，部分供应商可能提供失真信息，导致评估不准确

尽职调查的高成本也是一个重要障碍，尤其是对于资源有限的中小企业

数据安全问题也给企业增加了负担，企业在收集和處理供应链数据时需要保障信息的保密性和完整性



1.6 供应链尽职调查面临困难

供应链尽职调查涉及范围广，结构层级复杂，数据资源分散，导致开展供应链可持续管理困难



供应链尽职调查难题

数据宽泛且耗时

全球供应链尽职调查需要大量数据，耗时且可能导致信息差距

多层供应链难以追踪

多层供应链结构使底层供应商的活动难以追踪，增加风险

数据获取难题

从供应商处获取可靠数据，尤其在发展中国家，阻碍了风险评估

供应商信息失真

供应商可能提供失真信息，导致评估不准确和遗漏风险

尽职调查昂贵和数据安全

全球供应链尽职调查可能昂贵且禁止数据出境

目录

Contents

01 白皮书开展背景

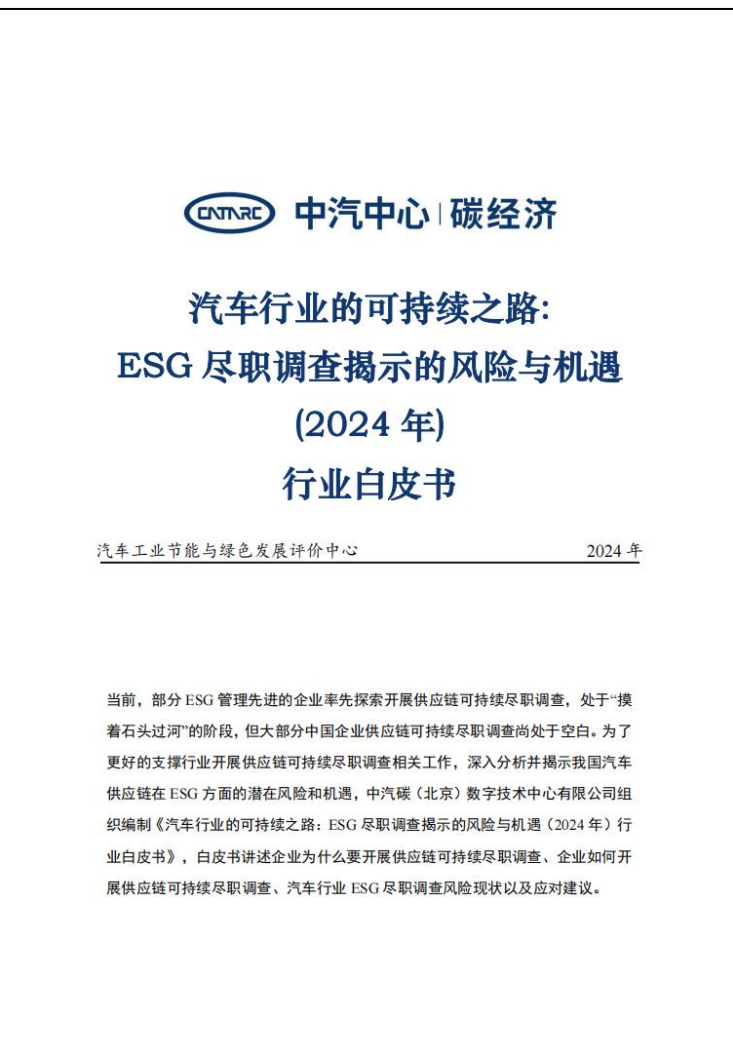
02 内容框架及计划

03 ESG风险现状剖析

04 下一步工作内容

2.1 白皮书整体内容框架

汽车行业ESG尽职调查白皮书共分为七大部分，涵盖开展背景，开展流程，风险总览以及细维度风险分析和案例分析



汽车行业ESG尽职调查白皮书 整体内容框架

一、ESG尽职调查概述

- 1.1 ESG尽职调查背景
- 1.2 ESG尽职调查政策法规要求
- 1.3 ESG尽职调查发展趋势
- 1.4 ESG尽职调查的挑战与机遇

二、ESG尽职调查开展流程

- 2.1 常规ESG尽职调查流程
- 2.2 常规ESG尽职调查局限
- 2.3 数字化赋能ESG尽职调查

三、2024年汽车行业ESG尽职调查风险总览

- 3.1 ESG风险变化趋势
- 3.2 E环境风险
- 3.3 S社会风险
- 3.4 G治理风险
- 3.5 ESG风险指数定义

四、2024年汽车生产企业ESG尽职调查风险分析

- 4.1 总体风险分析
- 4.2 乘用车企业风险分析
- 4.3 商用车企业风险分析

五、2024年汽车供应商ESG尽职调查风险分析

- 5.1 总体风险分析
- 5.2 动力电池制造企业风险分析
- 5.3 发动机制造企业风险分析
- 5.4 内饰件制造企业风险分析

六、汽车行业ESG尽职调查实践案例

- 6.1 优秀案例
- 6.2 警惕案例

七、ESG尽职调查风险研究工作计划

2.2 白皮书实施计划

整个白皮书实施计划已与3月正式启动编制，已完成超百万条数据整理与分析，现面向各单位征集优秀案例，参编单位，拟于9月份正式出版发布

2024年6月——邀请参加ESG尽职调查白皮书编制



- ✓ 邀请车企、供应商、金融机构、新闻媒体加入编制工作组
- ✓ 收集车企、供应商ESG管理需求

2024年7月——优秀案例征集及ESG风险数据收集



- ✓ ESG优秀案例征集
- ✓ ESG风险数据收集
- ✓ 反馈意见征集

企业意见
反馈

2024年9月——白皮书正式对外发布



- ✓ 邀请新闻媒体、行业机构、主管部门共同发布
- ✓ 印刷出版，寄送车企、供应商、主管部门、金融机构、新闻媒体等

价值

➤ 引导行业重视

引导行业关注供应链管理，关注ESG风险

➤ 传递优秀做法与实践

指导开展供应链尽职调查工作，展示优秀案例

➤ 提升供应链韧性

识别关键供应商，优化供应链管理

参编报名

扫描左侧二维码，填写申请表，发送联系人邮箱

jikeke@catarc.ac.cn

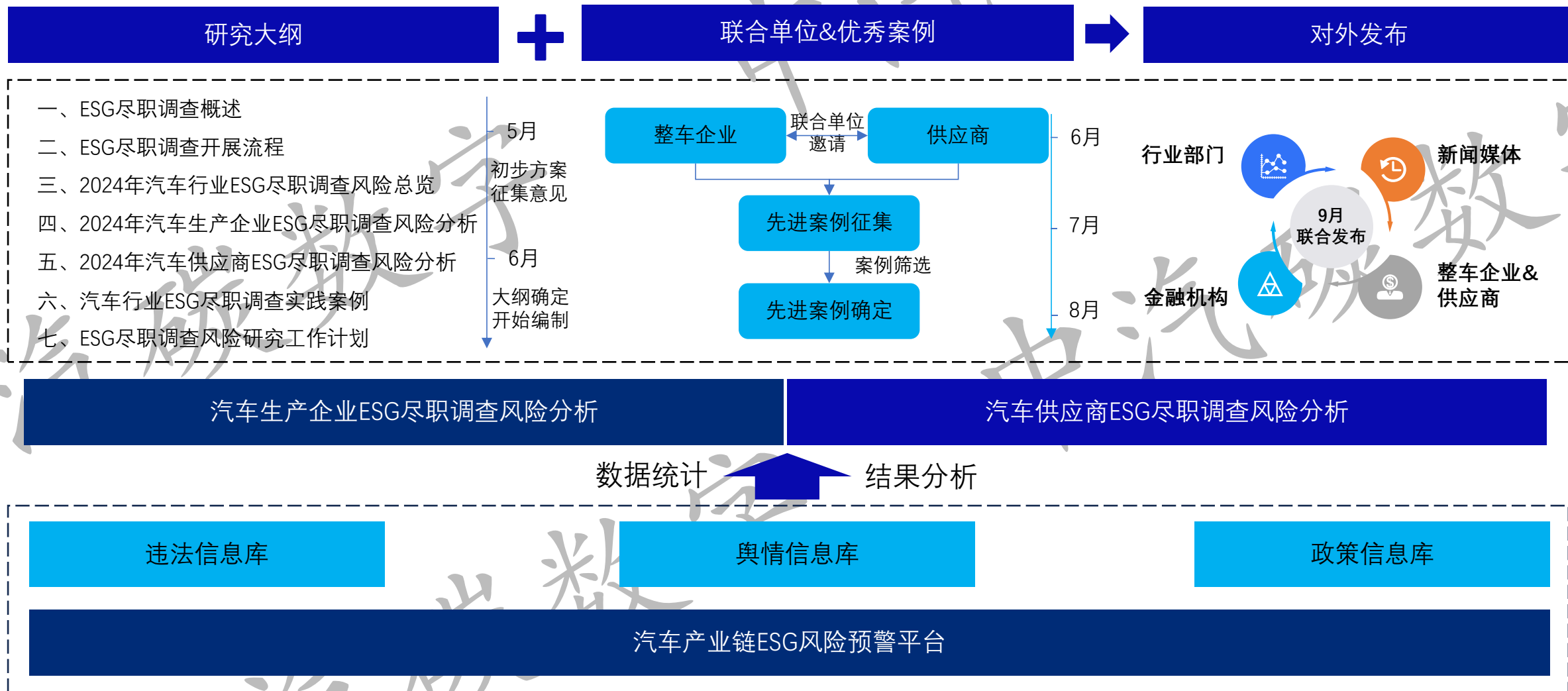
zhaojin@catarc.ac.cn

zhangting2017@catarc.ac.cn



2.3 白皮书编制思路

依托汽车产业链ESG风险预警平台，基于违法、舆情、政策三大数据库，围绕汽车生成企业、供应商，拟定研究大纲，邀请联合编制单位，征集优秀案例，收集各方意见，形成白皮书对行业主管部门，新闻媒体，金融机构，整车及供应商发布



目录

Contents

- 01 白皮书开展背景
- 02 内容框架及计划
- 03 ESG风险现状剖析**
- 04 下一步工作内容

3.1 传统供应链尽职调查

传统供应链尽职调查无论从组织层面还是数据层面，面临者范围广，结构层级复杂，数据资源分散，导致开展供应链尽职调查困难



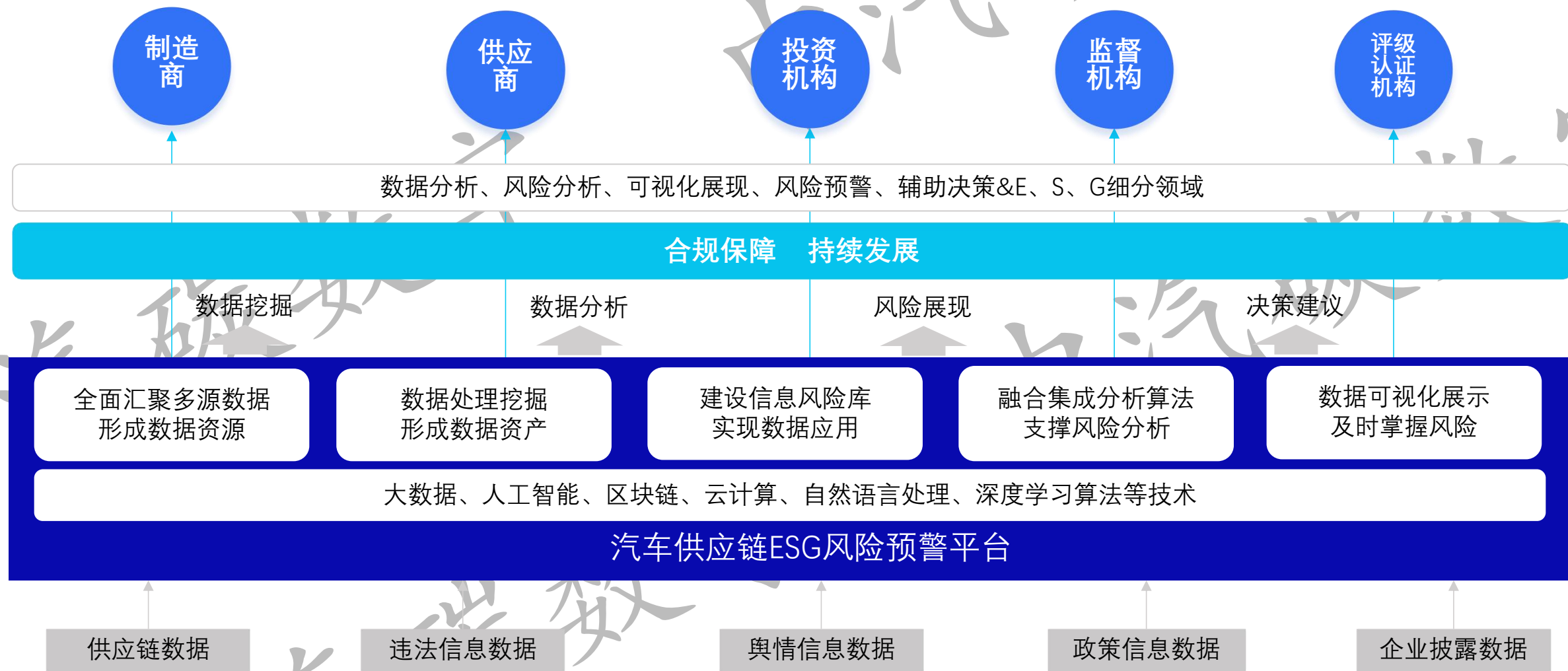
3.2 数字化供应链尽职调查工作思路

中汽碳数字拟依托“一链”，“三大数据库”，打造系列数字化平台，综合提升企业ESG管理水平，实现高质量、可持续发展



3.3 数字化供应链尽职调查建设思路

汽车产业链ESG风险预警平台建设思路：提供全面、准确、及时的汽车产业链ESG信息，实现ESG风险“体检”，帮助企业早“人”一步发现，早一步解决风险



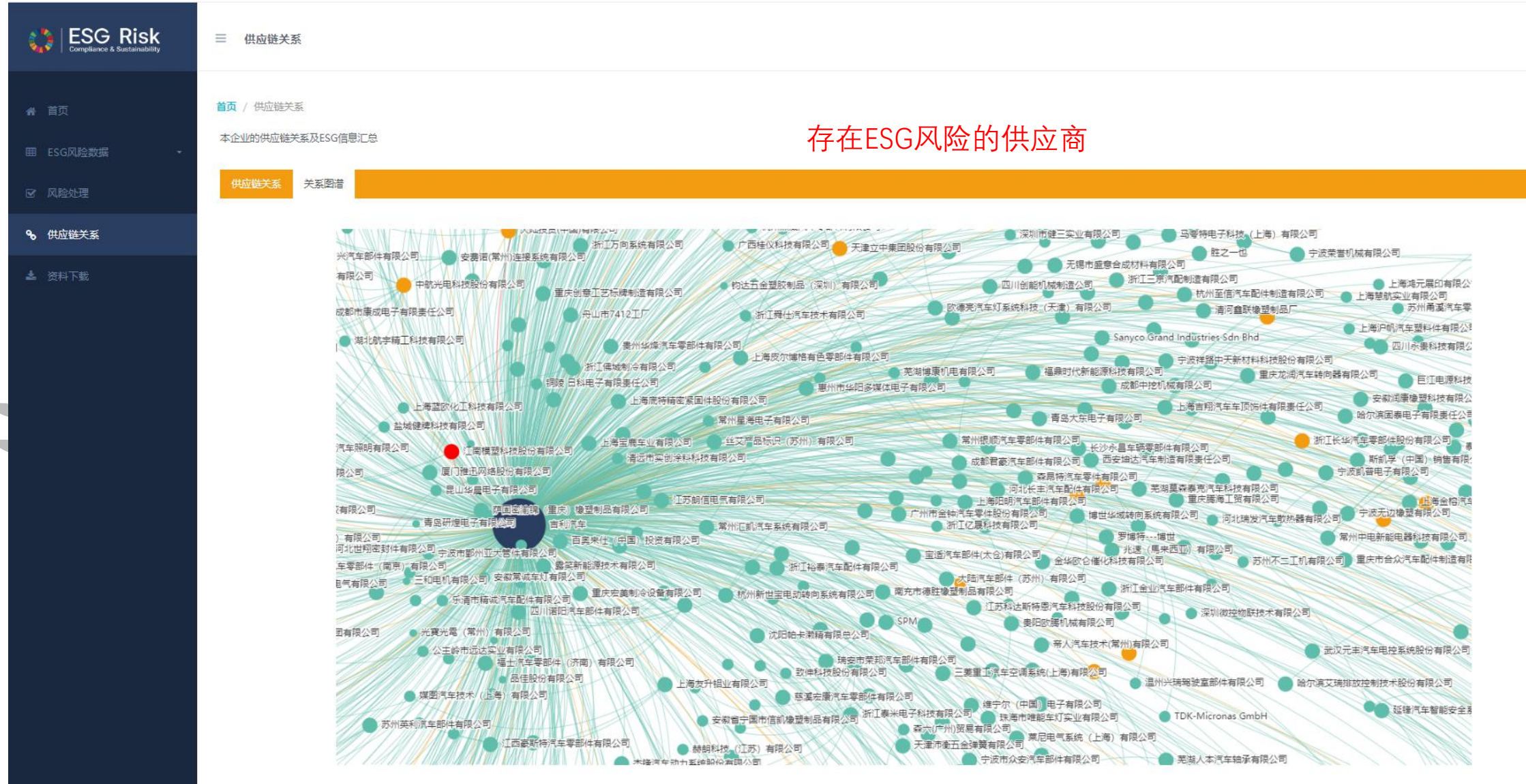
3.4 汽车产业链ESG风险预警平台——ACR

汽车产业链ESG风险预警平台: <http://www.esg-risk.com/>



3.4 汽车产业链ESG风险预警平台——ACR

汽车产业链ESG风险预警平台: <http://www.esg-risk.com/>



3.5 汽车产业链ESG风险预警平台数据

汽车产业链ESG风险预警平台目前已收集包括整车企业74家，各类供应厂商56440家



整车企业74家



供应商56440家

3.5 汽车产业链ESG风险预警平台数据

平台数据来源于政府官网和主流媒体披露，共涉及50+官方平台，100+主流媒体，满足平台违法信息库，舆情信息库与法规库构建

平台数据来源

政府官网



中华人民共和国生态环境部
Ministry of Ecology and Environment of the People's Republic of China

中华人民共和国生态环境部
<http://mee.gov.cn/>



国家企业信用信息公示系统
National Enterprise Credit Information Publicity System

国家企业信用信息公示系统
<http://gsxt.saic.gov.cn/>



信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用中国
<https://www.creditchina.gov.cn/>



中国裁判文书网
China Judgements Online

中国裁判文书网
<https://wenshu.court.gov.cn/>



中国执行信息公开网
司法为民 司法便民

中国执行信息公开网
<http://zxgk.court.gov.cn/>

50+ 官方平台

主流媒体



新浪微博



金融界



搜狐新闻



百度新闻



东方财富网



新华社



腾讯网



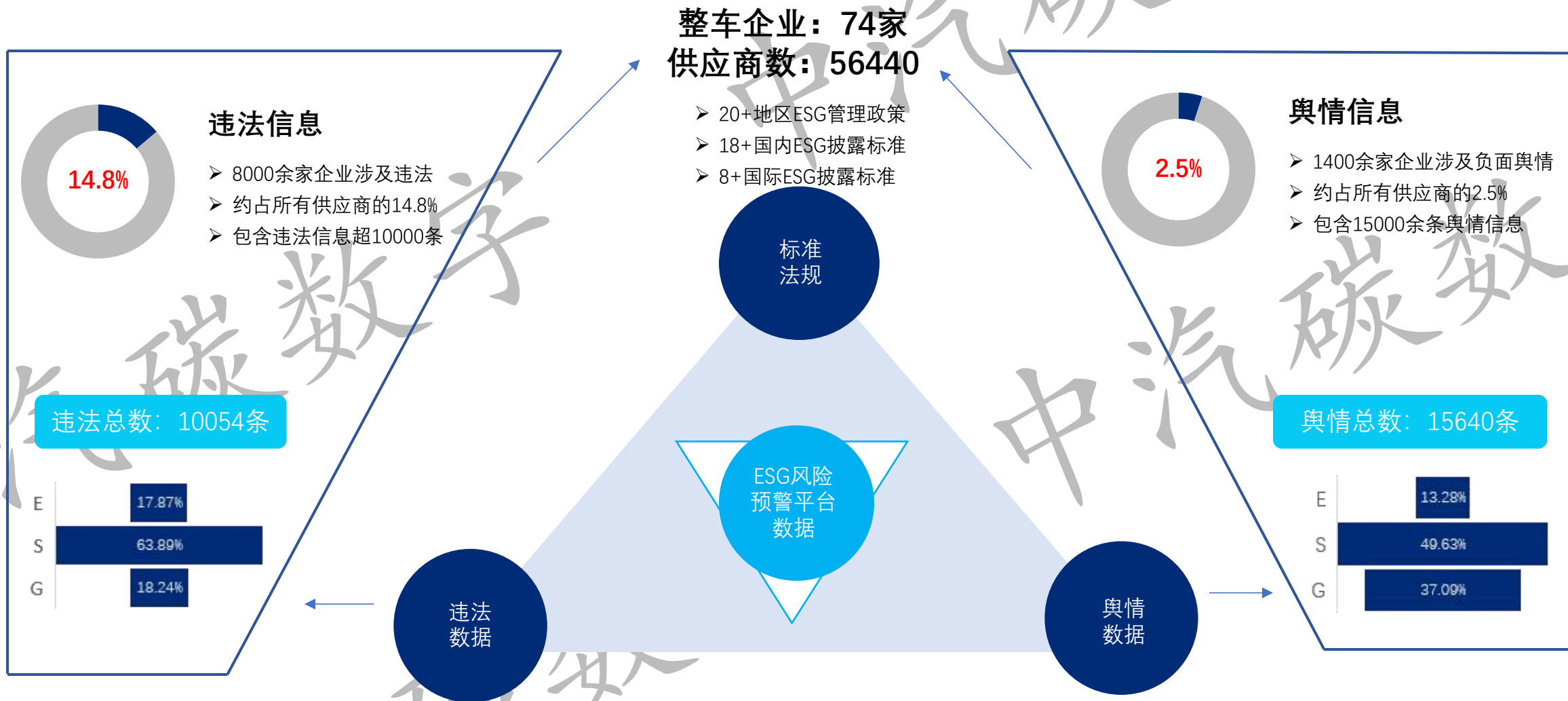
财经网

.....

包括雪球、今日头条、微信公众号、易车、新浪财经头条、同花顺、中财网、中国证券网等 100+ 主流媒体

3.5 汽车产业链ESG风险预警平台数据

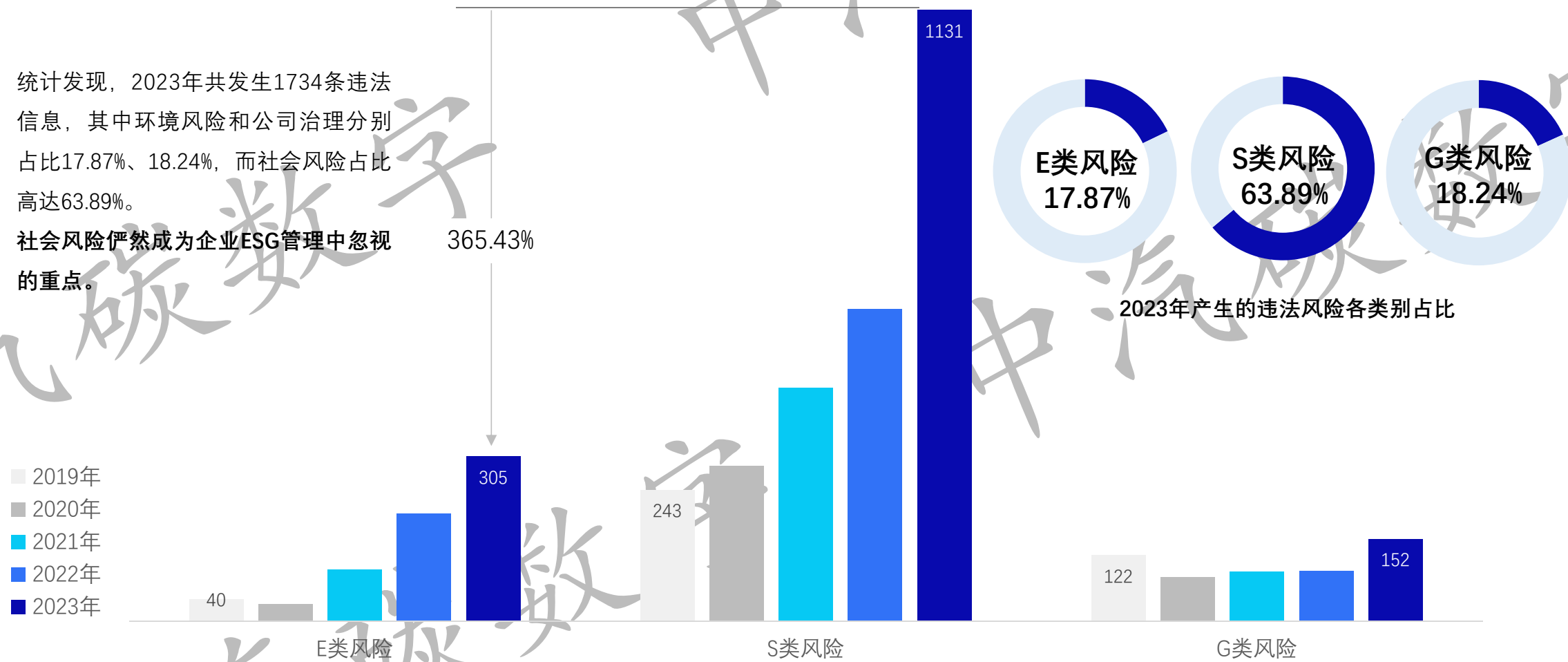
ESG风险预警平台包含违法、舆情、标准法规数据，共10万余条，涉及整车企业74家，供应商56440家



3.5 ESG尽职调查风险数据总览

在过去五年间，中国汽车供应商企业风险呈现显著增长，风险数量总量从2019年的609个增加到2023年的1734个，增长幅度达184.7%。其中社会类风险增长数量最大，增幅比率超过300%

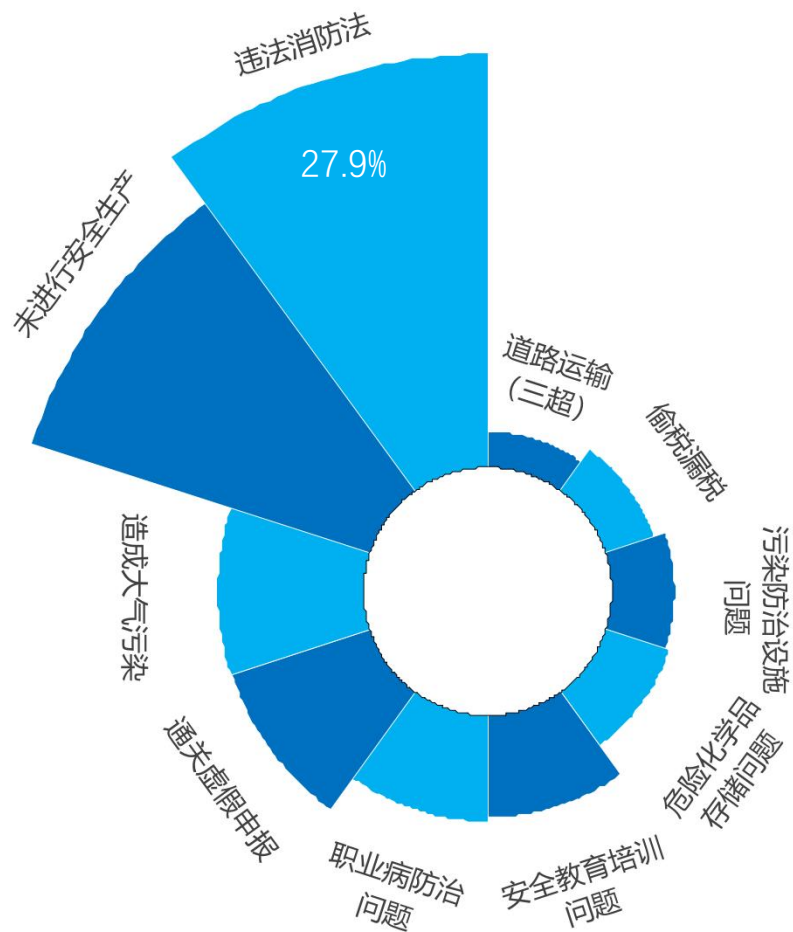
- 统计发现，2023年共发生1734条违法信息，其中环境风险和公司治理分别占比17.87%、18.24%，而社会风险占比高达63.89%。
- 社会风险俨然成为企业ESG管理中忽视的重点。



2019-2023年产生的各类别违法风险数量

3.5 ESG尽职调查风险数据总览

在汽车行业面临的众多风险中，进一步发现社会类风险尤为突出，尤其是违反消防法规和安全生产问题。其中，违法消防法的事件占比显著，达到了27.9%



违法类别	风险描述示例	出现次数	供应链中出现次数
违反消防法	某公司占用防火间距、消防设施、器材、消防安全标志配置、设置不符合标准	879	73
未进行安全生产	某工厂内，作业人员在清理残留物料的过程中发生1起机械伤害事故，导致1人死亡	755	72
造成大气污染	某公司在从事汽车保险杠装配过程中，产生的挥发性有机物废气未经净化处理直接排入大气环境	311	69
通关虚假申报	某公司未按规定办理海关手续，未如实申报加工贸易成品单耗	308	72
职业病防治问题	某公司安排未经职业健康检查的劳动者从事接触职业病危害的作业	226	71
安全教育培训问题	某公司未对从业人员进行安全生产教育和培训	217	67
危险化学品储存问题	某公司未根据生产、储存的危险化学品种类和危险特性，在作业场所设置相关安全设施、设备	142	66
污染防治设施问题	某公司正常生产时加硫成型车间配套的UV光解设施未开启	134	69
偷税漏税	某公司进行虚假纳税申报	108	65
道路运输(三超)	某公司未按规定取得道路运输经营许可，擅自从事道路普通货物运输	75	60

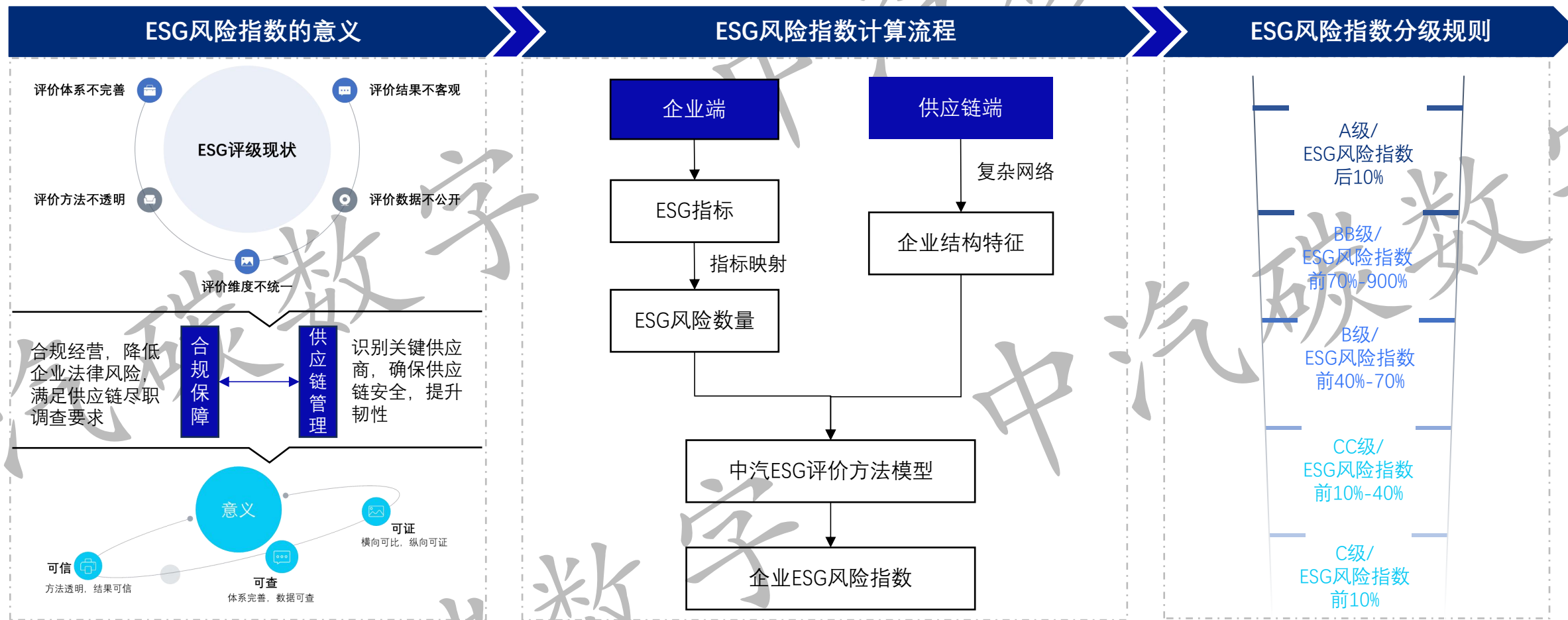
3.6 主机厂ESG风险数据分析

通过计算供应商违法数量占比关系，其中68家汽车制造商的供应商平均违法率为22.2%，其中33家超出此平均水平

序号	企业名称	违法供应商占比	序号	企业名称	违法供应商占比	序号	企业名称	违法供应商占比
1	长安马自达	27.95%	24	东风本田	22.93%	47	一汽集团	20.80%
2	一汽丰田(成都)	27.83%	25	北汽瑞翔	22.91%	48	东风日产乘用车	20.67%
3	郑州日产	27.79%	26	北汽蓝谷	22.87%	49	宜宾凯翼	20.63%
4	江铃控股	27.68%	27	重汽(重庆)	22.65%	50	鑫源汽车	20.57%
5	一汽丰田	27.10%	28	东风汽车	22.58%	51	吉利汽车	20.52%
6	广汽丰田	26.71%	29	北汽股份	22.57%	52	东风集团	20.48%
7	奇瑞捷豹路虎	26.55%	30	华晨宝马	22.45%	53	赛力斯	20.45%
8	长城汽车	25.59%	31	一汽大众	22.40%	54	零跑汽车	20.43%
9	小米汽车	25.56%	32	北京现代	22.38%	55	云度新能源	20.23%
10	理想汽车	24.66%	33	洛轲智能	22.27%	56	吉利集团	20.15%
11	特斯拉(上海)	24.46%	34	东风柳州	22.27%	57	上汽集团	19.97%
12	智享汽车	24.41%	35	东南汽车	22.07%	58	大运汽车	19.95%
13	北汽福田	24.34%	36	蔚来汽车	22.00%	59	奇瑞新能源	19.73%
14	长安福特	24.27%	37	小鹏汽车	21.89%	60	江苏悦达起亚	19.64%
15	南京依维柯	24.18%	38	南京金龙	21.82%	61	合众新能源	19.63%
16	神龙汽车	23.85%	39	上汽大众	21.80%	62	领途汽车	18.95%
17	长安汽车	23.75%	40	上汽通用五菱	21.77%	63	吉麦新能源	18.76%
18	奇瑞汽车	23.56%	41	江淮集团	21.74%	64	一汽解放	18.73%
19	广汽本田	23.27%	42	北汽制造厂	21.65%	65	厦门金龙	18.07%
20	上汽乘用车	23.26%	43	奇瑞商用车	21.38%	66	海马汽车	17.90%
21	广西汽车	23.18%	44	重庆睿蓝	21.28%	67	江西五十铃	17.12%
22	北汽越野车	23.04%	45	比亚迪汽车	20.97%	68	广汽埃安	16.98%
23	江铃汽车	23.04%	46	广汽乘用车	20.93%			

3.7 ESG风险指数定义

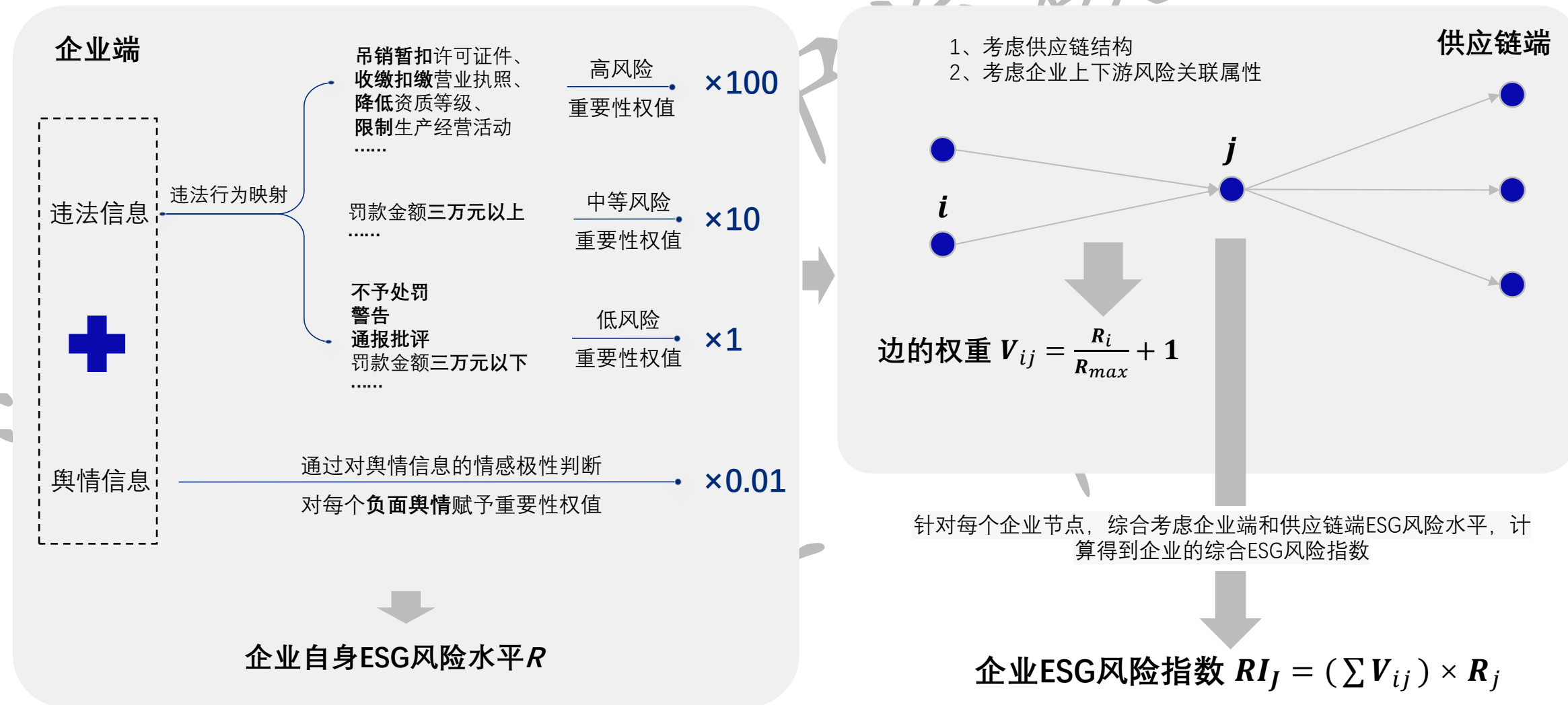
ESG风险指数旨在从企业合规经营角度衡量企业在环境、社会和公司治理三方面表现，强调风险的识别与管理，综合考虑企业自身和供应商管理双重实践，反映企业整体ESG风险水平



金融机构、采购部门、监管机构、供应链尽职调查部门及其他利益相关者 【数据采集、决策参考】

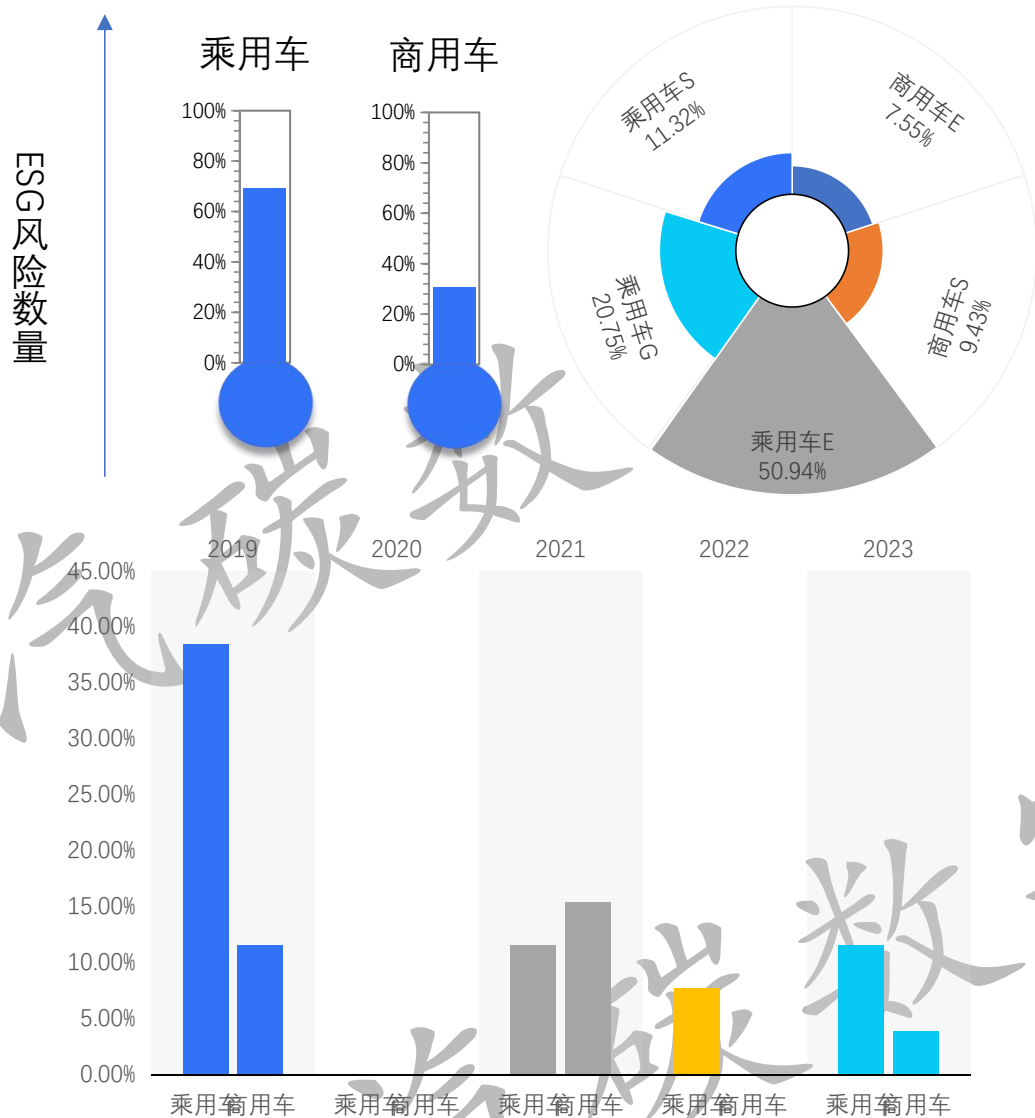
3.8 ESG风险指数模型

同时考虑风险数量和风险水平、企业在供应链中的具体位置及与上下游企业的联系，计算基于汽车供应链网络的ESG风险指数



3.9 汽车制造企业风险分析

从乘用车和商用车两个维度，通过分析历年ESG风险数据变化，以及各风险占比，风险类别等

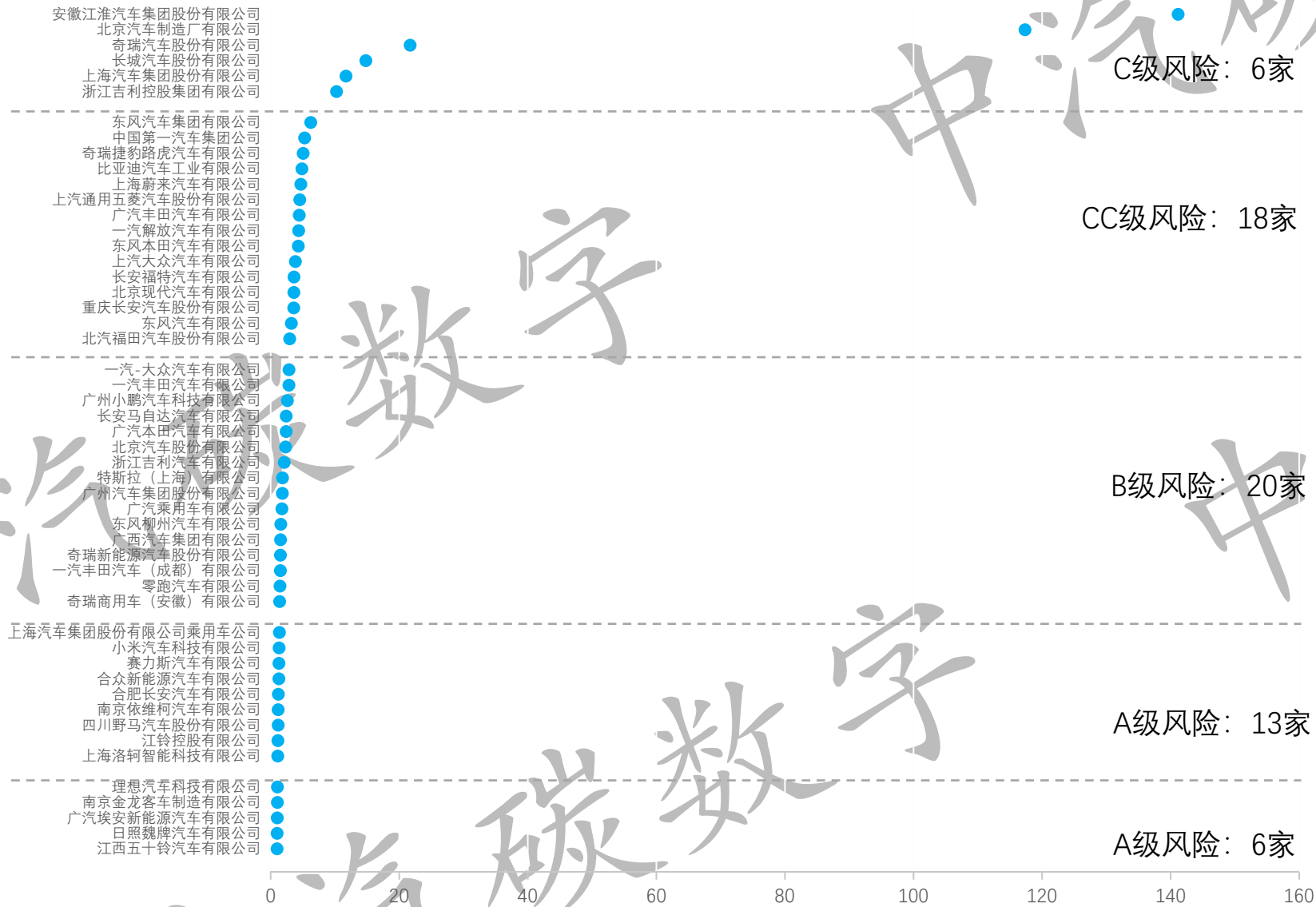


违法原因	存在供应商风险的汽车制造商
1 通关申报问题	比亚迪汽车工业有限公司、长安马自达汽车有限公司、奇瑞汽车股份有限公司、上海蔚来汽车有限公司……
2 违法建设行为	东风汽车有限公司、重庆睿蓝汽车制造有限公司、重庆长安汽车股份有限公司、长城汽车股份有限公司……
3 违反消防法	一汽丰田汽车有限公司、神龙汽车有限公司……
4 未进行安全生产	北京汽车制造厂有限公司、东风本田汽车有限公司……
5 违反反垄断法	北京汽车股份有限公司……

违法原因	存在供应商风险的汽车制造商
1 擅自开工建设	重汽(重庆)轻型汽车有限公司……
2 欠缴车辆通行费	安徽江淮汽车集团股份有限公司……
3 冒充排放检验合格产品出厂销售	安徽江淮汽车集团股份有限公司……
4 造成大气污染	北汽福田汽车股份有限公司……
5 未进行安全生产	厦门金龙联合汽车工业有限公司……

3.10 汽车制造企业ESG风险指数

计算汽车制造商的ESG风险指数，按比例统计各企业风险水平，其中C级表示ESG风险水平最高，有6家



C级 ESG风险表现:6家

A级 ESG风险表现:6家

3.11 汽车制造企业ESG风险评级

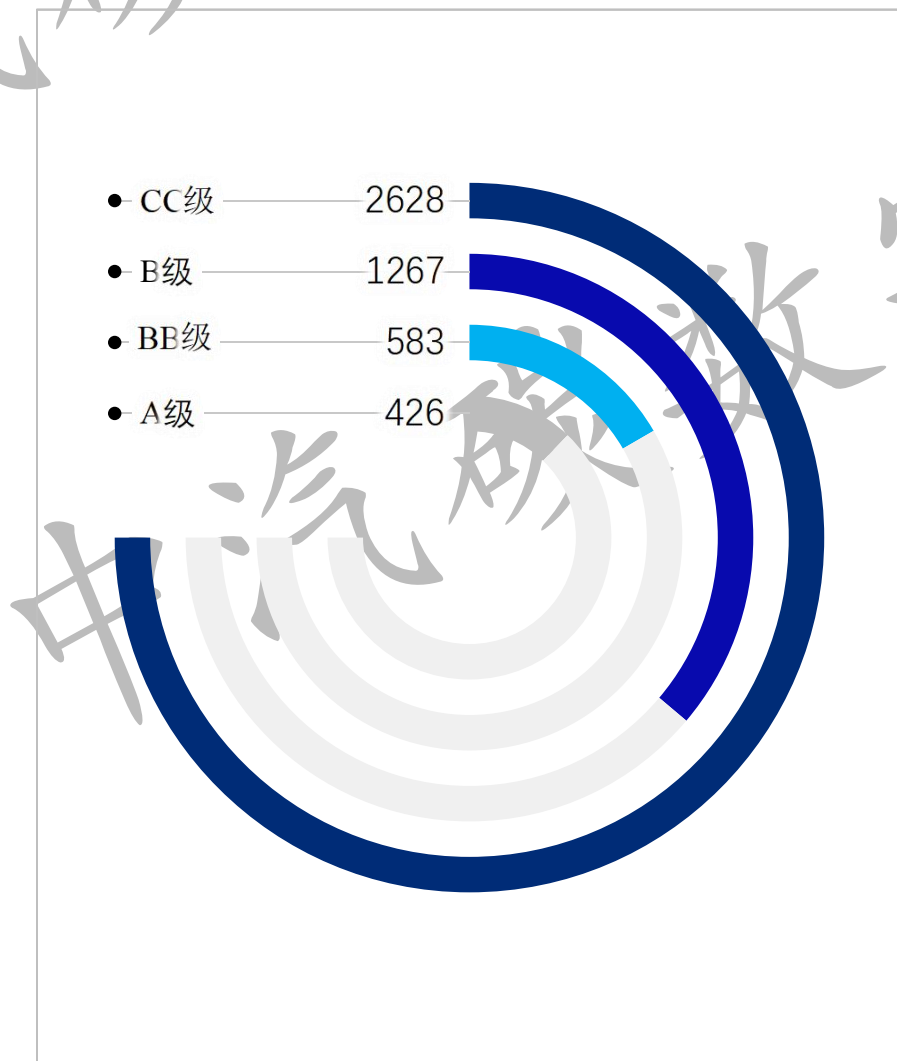
通过计算68家主机厂ESG风险，参照信用评级规则，采用A、BB、B、CC、C五级模式，其中风险等级越低，ESG风险越大

企业名称	ESG风险级别	企业名称	ESG风险级别	企业名称	ESG风险级别	企业名称	ESG风险级别
江淮汽车	C	蔚来汽车	CC	北汽瑞翔	B	小米汽车	BB
北京汽车制造厂	C	上汽通用五菱	CC	小鹏汽车	B	郑州日产	BB
奇瑞汽车	C	广汽丰田	CC	领途汽车	B	南京依维柯	BB
长城汽车	C	一汽解放	CC	长安马自达	B	合众新能源	BB
上汽集团	C	东风本田	CC	广汽本田	B	赛力斯汽车(湖北)	BB
吉利集团	C	长安福特	CC	北京汽车	B	云度新能源	BB
睿蓝汽车	CC	北京现代	CC	吉利汽车	B	江铃控股	BB
东风汽车集团	CC	重庆长安	CC	厦门金龙	B	洛轲智能	BB
神龙汽车	CC	北汽福田	CC	特斯拉(上海)	B	北汽新能源	BB
一汽集团	CC	江苏悦达起亚	CC	广汽乘用车	B	广汽埃安	A
东风日产	CC	一汽大众	B	东风柳州汽车	B	北京理想	A
奇瑞捷豹路虎	CC	一汽丰田	B	广西汽车	B	南京金龙	A
比亚迪汽车	CC	重汽(重庆)	B	奇瑞新能源	B	东南汽车	A

3.12 供应商ESG风险指数

前十名供应商中ESG风险指数排名

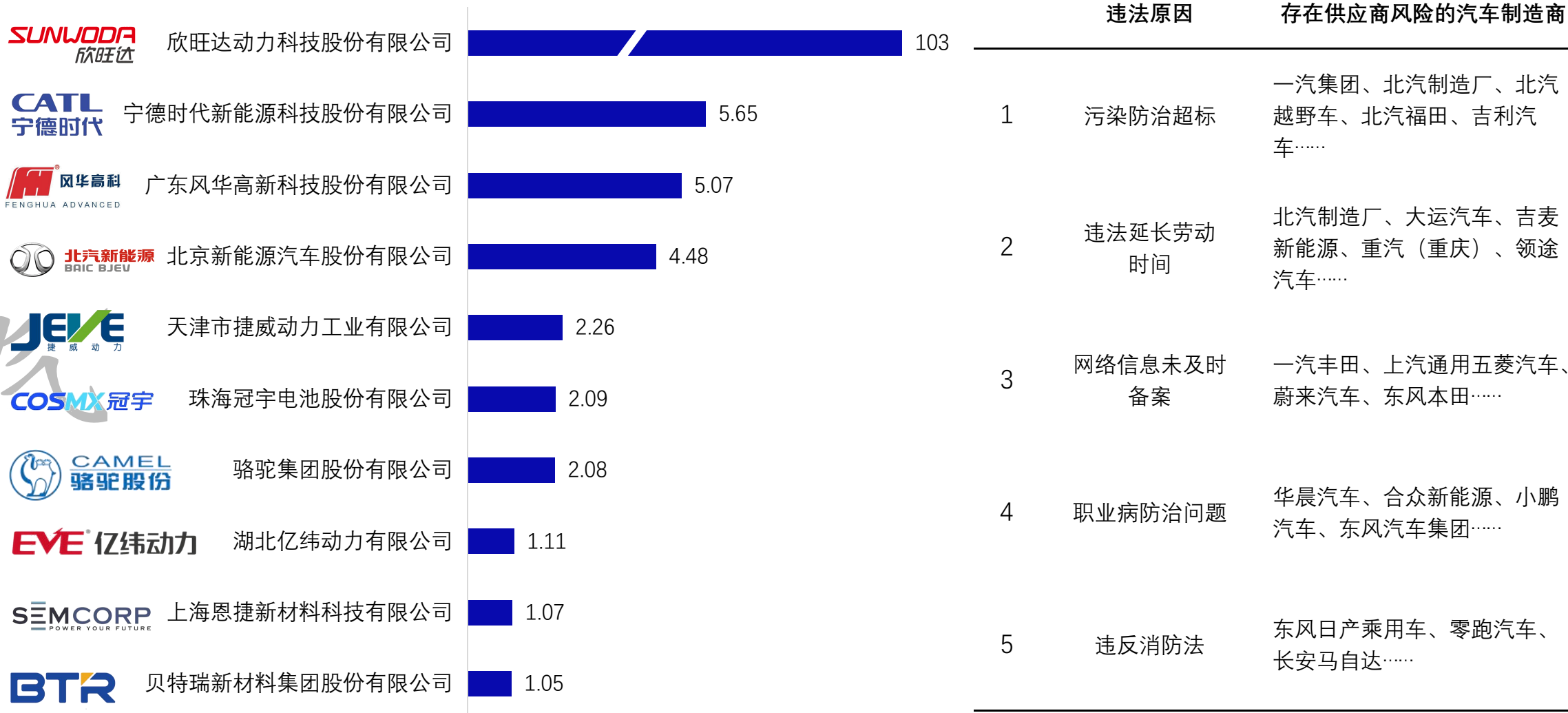
排名	车企名称	ESG 风险指数	风险等级	供货产品
1	本钢板材股份有限公司	1107	C	有色金属冶炼
2	重庆正泽汽车零部件有限公司	302	C	各类车身附件
3	大一汽配(张家港)有限公司	207	C	制动器总成等
4	常州卡斯特铝精密铸造科技有限公司	204	C	铝精密铸件
5	宁波市北仑屹昌机械有限公司	203	C	各类车身附件
6	杭州福泽汽车零部件有限公司	203	C	各类车身附件
7	鹤壁市丰盛橡塑制品有限公司	202	C	橡胶件
8	湖北诺伯特科技有限公司	202	C	汽车电子器件
9	上海顺众实业有限公司	202	C	各类车身附件
10	常州三博金属制品有限公司	201	C	座机零部件等



3.13 动力电池供应商ESG风险指数

在动力电池类别的供应商的ESG风险指数中，欣旺达ESG风险水平最高，其次是宁德时代、风华高科

动力电池类别供应商风险指数 TOP 10



3.14 轮胎企业ESG风险指数

在轮胎类别的供应商的ESG风险指数中，正新轮胎、耐克森轮胎ESG风险水平最高，其次是建大轮胎

轮胎类别供应商风险指数 TOP 10



Rank	违法原因	汽车制造商中出现
1	未进行安全生产	一汽丰田 (成都)、洛轲智能、东风本田、东风柳州、一汽集团……
2	职业病防治问题	吉利汽车、比亚迪汽车、江淮汽车集团、宜宾凯翼汽车、小米汽车……
3	通关申报问题	一汽丰田、东风本田、广汽丰田汽车、长安马自达、北京现代、小鹏汽车……
4	违反消防法	东风汽车集团、北汽福田、合众新能源、吉利汽车、奇瑞商用车……
5	造成大气污染	东风本田、东风汽车、北京现代、江苏悦达起亚、长安福特、上汽大众……

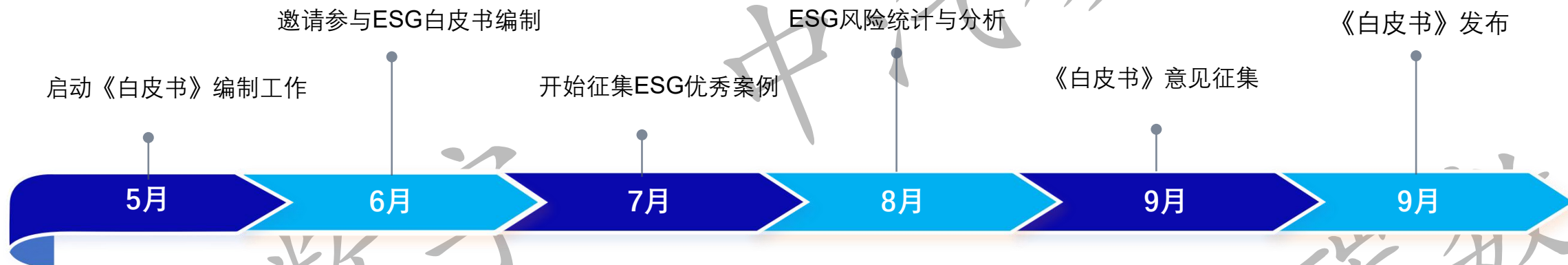
目录

Contents

- 01 白皮书开展背景
- 02 内容框架及计划
- 03 ESG风险现状剖析
- 04 下一步工作内容**

4.1 下一步工作内容

下一步将围绕邀请参与ESG白皮书编制和征集ESG优秀案例两部分开展



诚邀参与ESG白皮书编制

01



02

广泛征集ESG优秀案例

扫描中间二维码，填写申请表，**发送联系人邮箱**

jikeke@catarc.ac.cn
zhaojin@catarc.ac.cn
zhangting2017@catarc.ac.cn

 **中汽中心 | 碳经济**

中汽碳(北京)数字技术中心有限公司