



汽车工业节能与绿色发展评价中心  
Energy-saving and Green-development  
Assessment Center for Automobile Industrial



中汽中心 | 碳经济  
中汽碳(北京)数字技术中心有限公司



# ESG尽职调查揭示的风险与机遇

行业白皮书

中汽碳(北京)数字技术中心有限公司

2024年9月26日





**ESG Risk**  
Compliance & Sustainability

# CONTENTS

01

研究背景

02

《白皮书》介绍

03

下一步工作计划

## 1.1 国际尽调法规密集出台

欧盟发布多项供应链尽职调查政策，影响全球供应链合规管理，对我国汽车产业和整车产品出口产生直接影响

序号	法规名称	义务主体	生效时间	涉及零部件和环节	惩罚
1	欧盟《冲突矿产条例》	欧盟的锡、钽、钨和金进口商	2021年1月1日	<ul style="list-style-type: none"> <li>锡-电子元件的焊料</li> <li>钽-安全气囊、GPS、点火装置和ABS系统等</li> <li>钨-发动机曲轴涂层、电子设备、零部件润滑油等</li> <li>金-电子原件与连接器、催化转化器的催化剂等</li> <li>采购、供应商</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>限制或禁止产品出现在市场上</li> <li>召回产品或退出市场</li> </ul>
2	欧盟《零毁林条例》	将橡胶及其衍生产品投放欧盟市场的运营商	2024年12月30日	<ul style="list-style-type: none"> <li>汽车轮胎</li> <li>采购、供应商</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>只有符合法案要求，产品才能投放欧盟市场或向欧盟市场出口</li> </ul>
3	欧盟《电池与废电池法》	面向欧盟市场且年营业额超过4000万欧元的电池经济运营商	2025年8月18日	<ul style="list-style-type: none"> <li>动力电池及锂、钴、镍、天然石墨等原材料</li> <li>采购、供应商，特别是海外地区</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>要求终止违规行为</li> <li>限制或禁止产品出现在市场上</li> <li>召回产品或退出市场</li> </ul>
4	欧盟《企业可持续发展尽职调查指令》	在欧盟境内产生的净营业额超过4.5亿欧元的第三国企业	2027年7月	<ul style="list-style-type: none"> <li>涉及持久性有机污染物、汞、危险废弃物等环境和社会风险的产品</li> <li>集团层面或欧盟子公司，活动链等</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>最高营业额5%的罚款</li> <li>禁止进入欧盟市场</li> <li>民事诉讼</li> </ul>
5	德国《供应链尽职调查法》	德国市场运营企业	2023年1月1日，有待更新以满足CSDDD要求	<ul style="list-style-type: none"> <li>德国成立公司、德国企业供应商</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>最高营业额2%的罚款</li> <li>不得参与公开招标</li> </ul>
6	欧盟《禁止强迫劳动产品条例》	向欧盟出口产品的企业	2024年4月欧盟议会通过	<ul style="list-style-type: none"> <li>高风险地区的产品或供应商</li> <li>集团层面或欧盟子公司</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>罚款</li> <li>禁止进入欧盟市场</li> </ul>

## 1.2 国际舆论影响发展权

党的二十大三中全会《决定》提出“加强国际传播能力建设，全面提升国际传播效能，形成同我国综合国力和国际地位相匹配的国际话语权”



### 应对国际舆论斗争：

- ◆ 美国等西方国家利用国际传播平台优势，对我国发动各种“**舆论战**”、“**认知战**”
- ◆ 塑造国际社会对我国发展的错误认知，诋毁抹黑我国国家形象，**否定我国正当发展权利**

### 讲好中国故事、传播好中国声音：

- ◆ 提出推动构建人类命运共同体、弘扬全人类共同价值和全球发展倡议、全球安全倡议、全球文明倡议等重大主张
- ◆ 构建更有效力的国际传播体系，把我们的制度优势、组织优势、人力优势、发展优势、文化优势转化为国际传播优势

### 国际舆论

- 美国出台《防止强迫维吾尔人强迫劳动法》，采用“可反驳推定”，除非企业能够自证清白，否则即推定所有新疆产品皆通过“强迫劳动”生产，并禁止进口相关产品；欧盟委员会发布了《欧盟市场禁止强迫劳动产品条例》的提案，提议禁止强迫劳动制造产品进入欧盟市场
- 以美西方此前所热炒的**新疆棉花产业**、**光伏产业**为例，美国多次发表中国新疆地区产品涉嫌“强迫劳动”的负面舆论，大大影响了我国相关产业的发展权利
- 美国热衷对中国打“**新疆牌**”，热衷抛售涉疆“强迫劳动”谎言并借机对中国施加制裁

### 影响情况

- ① 给中国贴黑标签，在道义上将中国打倒：利用“强迫劳动”抹黑中国相关产业，促使美国和西方知名品牌公司参与抵制相关产业产品
- ② 对中国搞不正当竞争：如果企业无法反驳“强迫劳动”的推定，那么就面临无法进入当地市场的情况，甚至一些供应商所提供的产品将不被大型企业所采购
- ③ 在国际社会立威，掌控国际贸易规则：美国多次在双边和多边经贸谈判中强推所谓“劳工标准”，要求相关国家在产业链中排除“强迫劳动”产品

## 1.3 高水平开放型经济新体制建设

党的二十大三中全会《决定》提出“主动对接国际高标准经贸规则”在产权保护、环境标准、劳动保护等逐步构建与国际高标准经贸规则相衔接的制度体系和监管模式

### 《决定》提出“主动对接国际高标准经贸规则”

#### 背景：

国际规则由与市场准入相关的“边境上”措施，逐步延伸至以国内规制为主的“边境后”措施，更多纳入数据流动、国有企业、环境、劳工、反腐败等“边境后”新规则议题

#### 要求：

主动对接国际高标准经贸规则，在产权保护、产业补贴、环境标准、劳动保护、政府采购、电子商务、金融领域等实现规则、规制、管理、标准相通相容，打造透明稳定可预期的制度环境。

### 《决定》提出“加强涉外法治建设”

#### 要求：

“完善涉外法制法规体系”，进一步完善反制裁、反干涉、反制“长臂管辖”法律法规，推动我国法域外适用的法律体系建设，不断提高涉外立法质量和效率。

### 《决定》提出“健全提升产业链供应链韧性和安全水平制度”

#### 背景：

近年来西方国家对我国发展遏制打压升级，**我国**强行“脱钩断链”，我国提升产业链供应链韧性和安全水平的重要性和紧迫性进一步凸显



## 1.4 尽职调查法规冲击中国汽车业

以欧盟《企业可持续发展尽职调查指令》、《电池和废电池法规》为代表的法规，均涉及供应链可持续尽职调查相关内容，相关要求会在一定程度上干扰中国汽车产品的出口，迫使中国车企提升合规成本，削弱中国汽车产品竞争力等问题

### 海外可持续尽职调查法规直接影响中国汽车行业

#### 《企业可持续发展尽职调查指令》（CSDDD）



##### 在欧盟运营的大型中国企业

以汽车售价为3万欧元计算，一家企业销售1.5万辆汽车，即达到门槛



##### 大型企业的供应商

范围覆盖直接供应商和有长期业务关系的间接供应商，如不遵守尽职调查义务将被排除出欧盟市场的供应链

#### 欧盟《电池和废电池法规》

电池制造、提供给市场、投放市场或投入使用的经济运营商



- 动力电池制造企业
- 动力电池销售企业



- 电动汽车制造企业
- 电动汽车销售企业

- 在上一财政年度之前的财政年度净营业额**大于等于4000万欧元**
- 不适用于已经将电池投放市场或投入使用的经济运营商
- 电池法中尽职调查义务不与欧盟原有的矿产和金属的尽职调查义务冲突

### 法规对中国汽车产业链的冲击

#### 逼迫中国汽车产业链企业提升合规成本

- 中国汽车企业需要投入更多资源来建立和实施可持续尽职调查体系，以满足欧盟的法规要求。这包括培训员工、更新内部管理系统、与供应商沟通并推动其改进等。
- 还需要投入资金进行第三方验证、审计和报告编制等工作，以确保尽职调查的有效性和透明度。

#### 由于供应链风险使得产品出口受阻

- 尽职调查要求企业对其供应链上下游进行全面审查，这可能导致一些不符合标准的供应商被淘汰，从而影响供应链的稳定和安全。由于尽职调查涉及多个国家和地区，供应链中的任何一个环节出现问题都可能对整个供应链造成冲击。
- 若供应链风险被海外监管明确指出，将导致汽车出口受阻

#### 削弱中国汽车产品在国际市场的竞争力

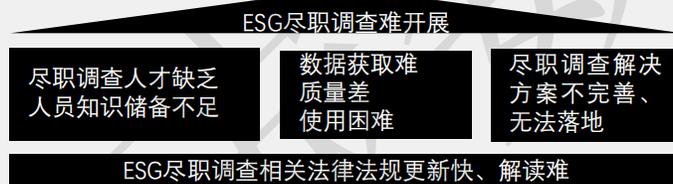
- 欧盟的法规要求可能使中国汽车企业在国际市场上的竞争力下降，因为其他国家的企业可能更容易满足这些要求并获得市场准入。
- 中国汽车企业需要加快转型升级，提高产品质量和环保标准，以应对国际市场的挑战。

# 1.5 中国汽车产业尽调应对情况

国内汽车行业的企业对于供应链尽职调查工作的态度和实践各不相同，大部分处于起步阶段，并且在欧盟各项法规的施压下，企业应对有些乏力，对自身及供应链风险缺乏认识，没有明确的行动计划方案

## 缺乏明确的行动指导

企业不知道如何开展供应链尽职调查，以及缺乏相应的手段和数据支持



法规对具体的行动指导不够明确，企业在执行时，面临着将法规要求转化为实际操作挑战；另外还有专业人才不足、数据储备不足、方法学研究不足等问题

## 风险高而不自知

企业对发生的违法行为漠不关心，对法律后果的无知或轻视



2023年，浙江万丰奥威汽轮股份有限公司一车间，因设备风险辨识管控和隐患排查不到位、员工安全教育培训不到位，发生一起爆炸事故，造成1人死亡、6人入院治疗，直接经济损失580.5万元，被处罚金60万元



2024年，中国劳工通讯调查了重庆沪光汽车电器有限公司，发现了几起可能的劳工违规行为，涉及超时工作时间和工会的不作为，并致函其下游整车厂要求进行尽职调查

## 法规迅速，准备不充分

法规的陆续出台，汽车出口面临着调整，但车企明显还未做好准备



从2017年开始，欧盟及其成员国陆续发布供应链尽职调查相关的政策法规，将强制欧盟企业及在欧盟运营的第三国企业披露可持续发展尽职调查报告，涉及环境和人权

## ESG工作起步

许多汽车制造商和零部件供应商尚未充分认识到ESG工作的重要性



在2023年，A股汽车制造业相关的上市公司中，只有约47家披露了ESG相关报告，披露率为27.98%，低于A股的平均披露水平



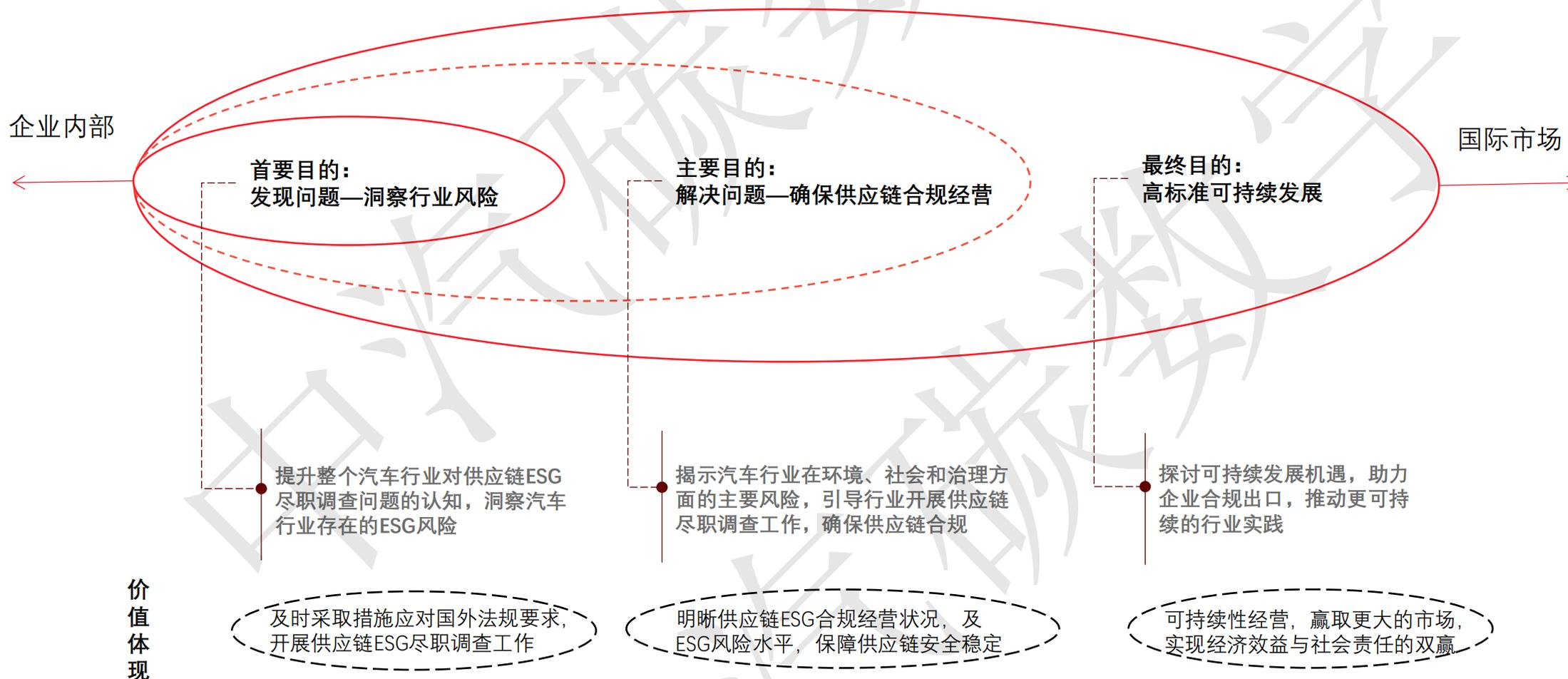
**ESG Risk**  
Compliance & Sustainability

# CONTENTS

- 01 | 研究背景
- 02 | 《白皮书》介绍
- 03 | 下一步工作计划

## 2.1 白皮书编制目的

《ESG尽职调查揭示的风险与机遇（2024年）行业白皮书》以洞察行业风险为首要目的，确保供应链合规经营为主要目的，促进行业高标准可持续发展为最终目的，为汽车出海，应对国际ESG法规要求，提供全方位支持



## 2.2 白皮书概览

《ESG尽职调查揭示的风险与机遇（2024年）行业白皮书》共分为八大部分，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白皮书实施计划，于3月正式启动编制



### 汽车行业ESG 尽职调查白皮书

### 整体内容框架

#### 一、背景意义

- 1.1 编制背景与目的
- 1.2 国际政策要求
- 1.3 国内政策趋势

#### 二、供应链ESG 尽职调查风险指数

- 2.1 评估范围
- 2.2 评估指标
- 2.3 评估方法
- 2.4 数据来源
- 2.5 评估流程
- 2.6 评估结果

#### 三、2024年汽车产业链ESG 风险现状

- 3.1 行业整体水平
- 3.2 环境（E）风险
- 3.3 社会（S）风险
- 3.4 公司治理（G）风险

#### 四、汽车制造企业 ESG 尽职调查风险分析

- 4.1 汽车制造企业 ESG 表现
- 4.2 汽车供应链 ESG 尽职调查风险指数

#### 五、汽车供应商 ESG 尽职调查风险分析

- 5.1 动力电池制造企业
- 5.2 电机制造企业
- 5.3 轮胎制造企业

#### 六、汽车行业 ESG 尽职调查实践案例

- 6.1 上海蔚来汽车有限公司
- 6.2 广州小鹏汽车科技有限公司
- 6.3 极光湾科技有限公司

#### 七、汽车行业ESG尽职调查发展机遇

#### 八、ESG 尽职调查风险研究工作计划

## 2.3 发起单位

《ESG尽职调查揭示的风险与机遇（2024年）行业白皮书》由汽车工业节能与绿色发展中心和中汽碳（北京）数字技术中心有限公司组织编写，20家企业与机构联合编写

组织编写



北京市金融发展促进中心  
Beijing Financial Development Centre



MCC 中国恩菲



行业机构5家

新闻媒体4家



整车企业8家

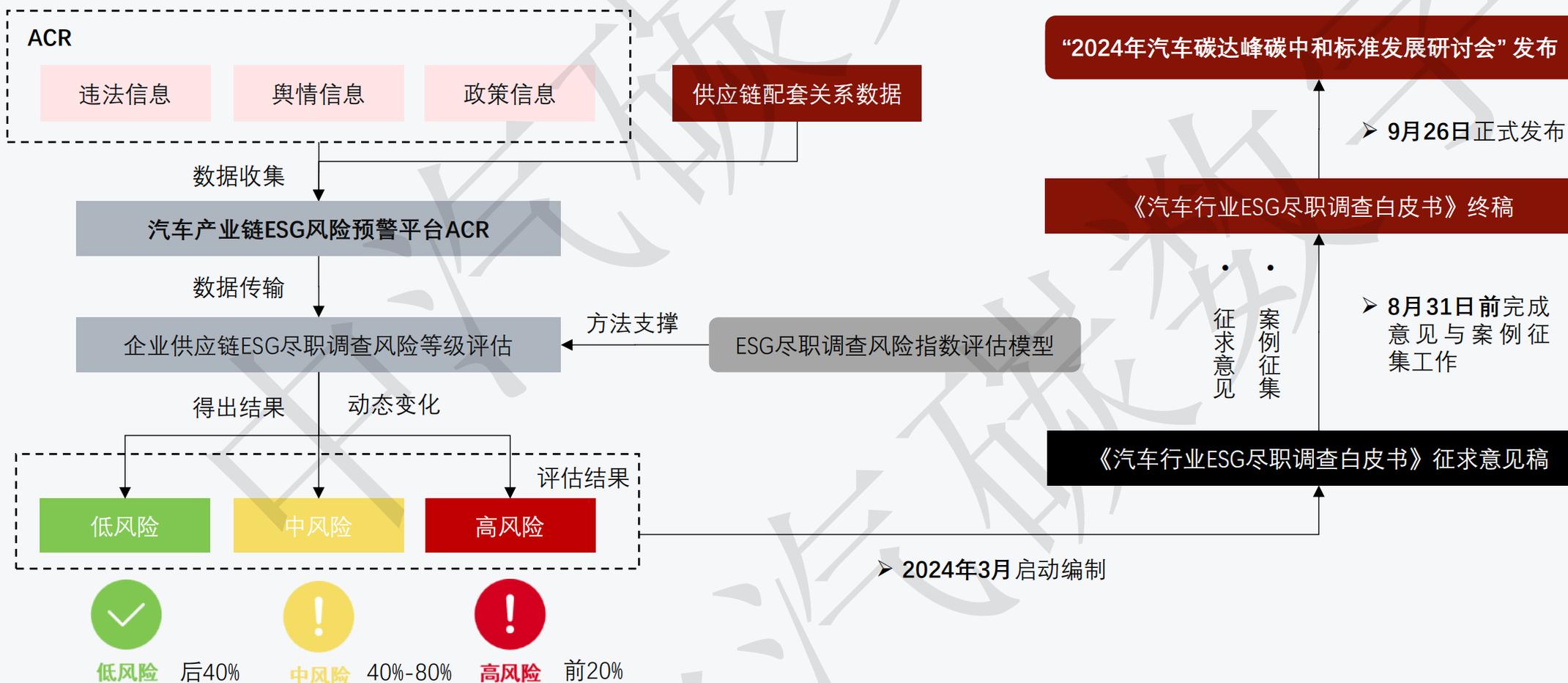
供应商企业3家

联合编写

## 2.4 编制流程

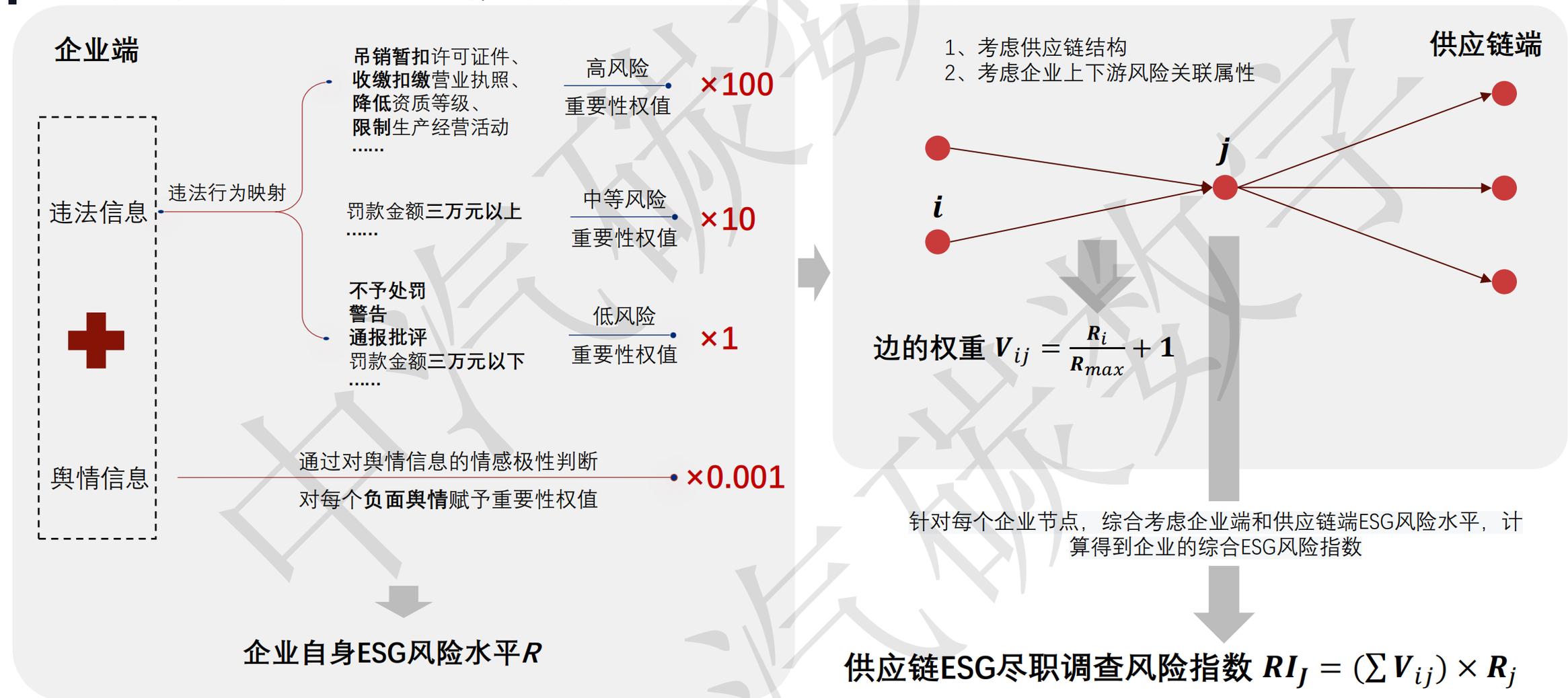
依托汽车产业链ESG风险预警平台（ACR，<http://www.esg-risk.com/>）中ESG风险数据，基于ESG尽职调查风险指数评估模型，开展供应链ESG尽职调查风险等级的评估，完成白皮书编制

### 《汽车行业ESG尽职调查白皮书》编制流程



## 2.5 ESG风险指数评估模型

定义汽车供应链ESG尽职调查风险指数，反映企业及其供应链中供应商的ESG风险水平，表征供应链尽职调查的有效性与全面性。融合汽车企业及供应链双重表现，刻画供应链ESG尽职调查风险水平



## 2.6 研究对象

本次白皮书先行选取了其中63家汽车制造企业，及各类多层次供应厂商2.6万余家，后期还将逐步扩大整车企业研究范围



整车企业63家（首批）



供应商2.6万余家

## 2.7 数据来源

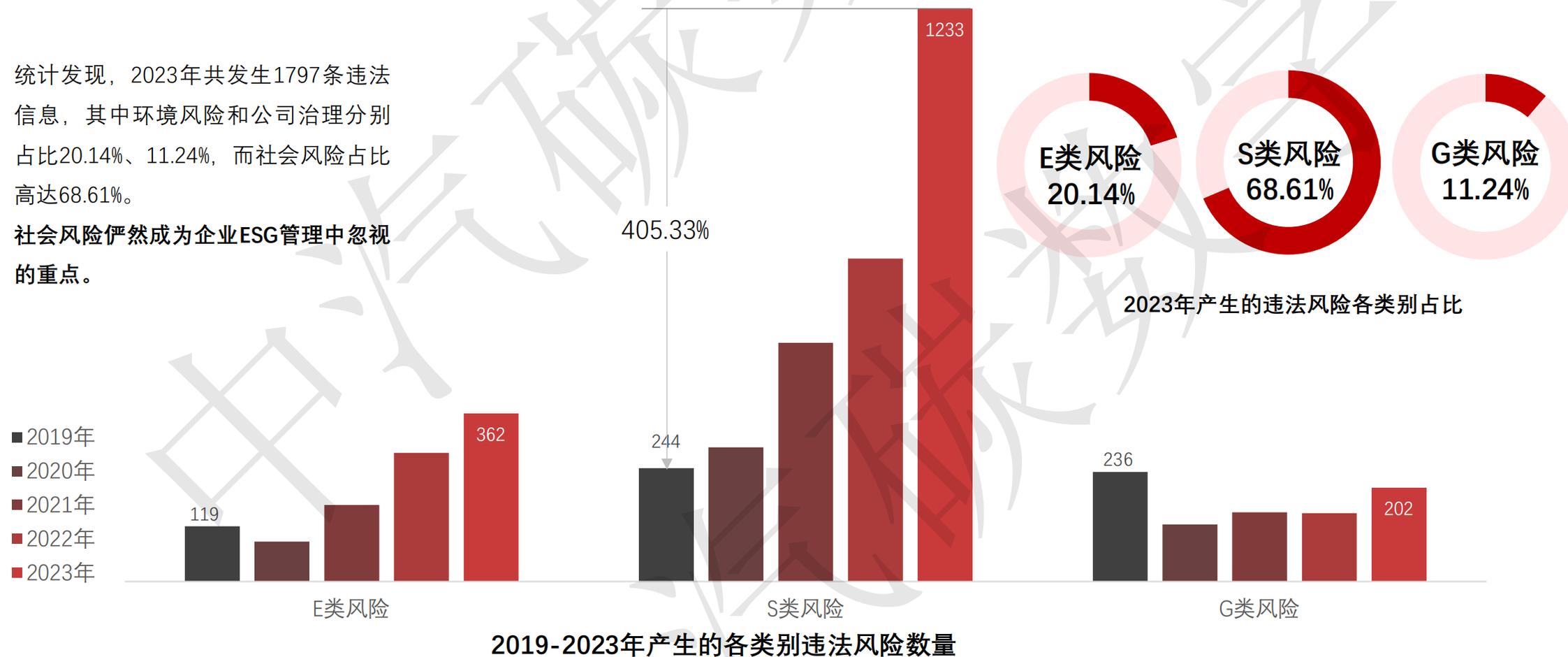
平台数据来源于政府官网和主流媒体披露，共涉及50+官方平台，100+主流媒体，满足平台违法信息库，舆情信息库与法规库构建



## 2.8 汽车行业ESG尽调风险总览

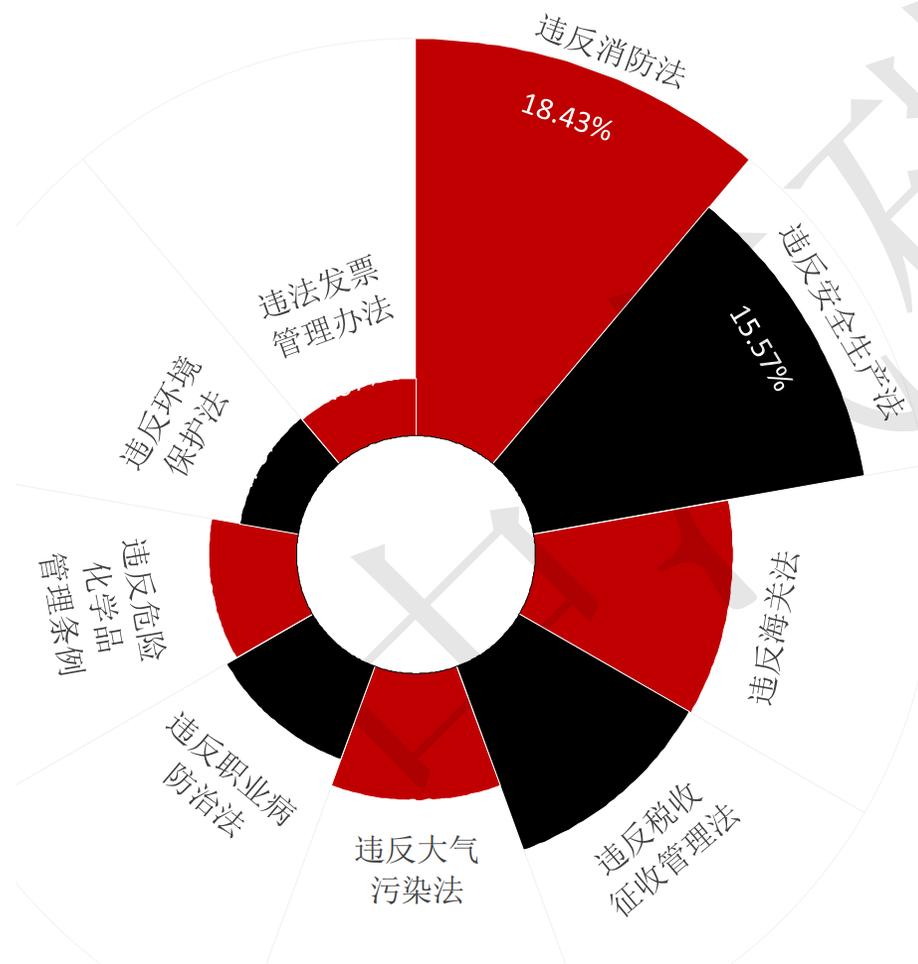
**社会类风险占比突出。**在过去五年间，中国汽车供应商企业风险呈现显著增长，风险数量总量从2019年的599个增加到2023年的1797个，增长幅度达200%。其中社会类风险增长数量最大，增幅比率超过400%

- 统计发现，2023年共发生1797条违法信息，其中环境风险和公司治理分别占比20.14%、11.24%，而社会风险占比高达68.61%。
- 社会风险俨然成为企业ESG管理中忽视的重点。



## 2.8 汽车行业ESG尽调风险总览

**消防、安全类违法成为主要风险类别。**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 and 安全生产问题。其中，违法消防类的事件占比显著，达到了18.43%



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	947	18.43%
违反安全生产法	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	800	15.57%
违反海关法	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	471	9.17%
违反税收征收管理法	某公司进行虚假纳税申报	467	9.09%
违反大气污染法	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	303	5.9%
违反职业病防治法	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	237	4.61%
违反危险化学品管理条例	某公司未根据生产、储存的危险化学品的种类和危险特性，在作业场所设置相关安全设施、设备	209	4.07%
违反环境保护法	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	142	2.76%
违反发票管理办法	某公司涉嫌接受虚开的增值税专用发票	137	2.67%

## 2.8 汽车行业ESG尽调风险总览

汽车行业各类环境违法行为中，大气污染防治法的违规占比最高，达29.44%；社会类违法行为中，违反消防法的行为最为突出，占比高达33.14%；公司治理类违法行为中，违反海关法的行为，占比高达46.91%



- 在环境类违法中，违反大气污染防治法的情况最为突出，占比达到29.44%；
- 在社会类违法中，违反消防法的情况最为严重，占比高达33.14%；
- 在公司治理类违法中，违反海关法的行为占据了显著的比例，高达46.91%

## 2.9 整车企业供应链尽职调查风险指数

■ 整车企业供应商ESG违法情况突出。通过供应商违法数量占比反映表现，其中63家汽车制造商的供应商平均违法率为12.5%

企业名称	违法供应商占总供应商比例	企业名称	违法供应商占总供应商比例	企业名称	违法供应商占总供应商比例
1 魏牌新能源	20.97%	24 江铃汽车	13.07%	47 重汽（重庆）	11.55%
2 长安马自达	15.46%	25 东风柳州	12.97%	48 合众新能源	11.41%
3 江铃控股	15.34%	26 神龙汽车	12.91%	49 上汽大众	11.32%
4 奇瑞捷豹路虎	15.34%	27 奇瑞汽车	12.81%	50 大运汽车	11.19%
5 一汽丰田	14.58%	28 北京现代	12.76%	51 江苏悦达起亚	11.12%
6 广西汽车	14.18%	29 东风汽车	12.62%	52 奇瑞新能源	11.08%
7 北汽福田	14.04%	30 洛轲智能	12.61%	53 理想汽车	10.81%
8 小米汽车	13.88%	31 小鹏汽车	12.49%	54 东风日产乘用车	10.64%
9 北汽制造厂	13.82%	32 南京金龙	12.40%	55 一汽解放	10.61%
10 重庆长安	13.67%	33 比亚迪汽车	12.35%	56 上汽集团	10.46%
11 广汽丰田	13.63%	34 吉利汽车	12.28%	57 海马汽车	10.31%
12 重庆睿蓝	13.58%	35 东风本田	12.25%	58 吉麦新能源	10.18%
13 江西五十铃	13.51%	36 一汽集团	12.22%	59 上汽乘用车	10.17%
14 长安福特	13.45%	37 零跑汽车	12.19%	60 一汽大众	10.12%
15 北汽瑞翔	13.42%	38 吉利集团	12.17%	61 厦门金龙	9.64%
16 郑州日产	13.35%	39 奇瑞商用车	12.02%	62 广汽埃安	9.63%
17 特斯拉（上海）	13.35%	40 广汽本田	11.98%	63 华晨宝马	9.39%
18 北汽股份	13.33%	41 东风集团	11.92%		
19 北汽新能源	13.30%	42 江淮集团	11.81%		
20 蔚来汽车	13.20%	43 广汽传祺	11.80%		
21 上汽通用五菱	13.18%	44 赛力斯	11.78%		
22 南京依维柯	13.15%	45 宜宾凯翼	11.76%		
23 长城汽车	13.11%	46 鑫源汽车	11.75%		

注：数据来源于汽车产业链ESG风险预警平台ACR（<http://www.esg-risk.com/>），研究内容引用《汽车行业的可持续之路：ESG尽职调查揭示的风险与机遇（2024年）行业白皮书》

## 2.9 整车企业供应链尽职调查风险指数

25家整车企业供应链ESG尽调风险指数呈低风险。整车企业的供应链ESG尽职调查风险指数呈现金字塔型分布，低风险企业共有25家，包含蔚来汽车等；另有13家企业呈高风险、25家企业呈中风险



## 2.9 整车企业供应链ESG尽调风险指数



### 整车企业供应链ESG尽职调查风险指数统计结果, 仅展示低风险企业等级

序号	企业名称	ESG尽调风险指数	序号	企业名称	ESG尽调风险指数	序号	企业名称	ESG尽调风险指数
1	江西五十铃汽车有限公司	低风险	22	东风汽车有限公司	低风险	43	一汽解放汽车有限公司	/
2	日照魏牌汽车有限公司	低风险	23	成都大运汽车集团有限公司	低风险	44	上汽通用五菱汽车股份有限公司	/
3	南京金龙客车制造有限公司	低风险	24	一汽-大众汽车有限公司	低风险	45	东风汽车集团有限公司	/
4	郑州日产汽车有限公司	低风险	25	东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	低风险	46	广汽丰田汽车有限公司	/
5	北汽瑞翔汽车有限公司	低风险	26	广西汽车集团有限公司	/	47	北京现代汽车有限公司	/
6	北京汽车股份有限公司	低风险	27	奇瑞商用车(安徽)有限公司	/	48	上海汽车集团股份有限公司	/
7	广汽本田汽车有限公司	低风险	28	华晨宝马汽车有限公司	/	49	江苏吉麦新能源车业有限公司	/
8	北京理想汽车有限公司	低风险	29	重庆长安汽车股份有限公司	/	50	鑫源汽车有限公司	/
9	江铃汽车股份有限公司	低风险	30	奇瑞捷豹路虎汽车有限公司	/	51	赛力斯集团股份有限公司	/
10	广汽传祺汽车有限公司	低风险	31	江铃控股有限公司	/	52	奇瑞新能源汽车股份有限公司	/
11	广州小鹏汽车科技有限公司	低风险	32	特斯拉(上海)有限公司	/	53	海马汽车有限公司	/
12	上海蔚来汽车有限公司	低风险	33	重庆睿蓝汽车制造有限公司	/	54	一汽丰田汽车有限公司	/
13	广汽埃安新能源汽车有限公司	低风险	34	北京汽车制造厂有限公司	/	55	中国第一汽车集团公司	/
14	零跑汽车有限公司	低风险	35	东风柳州汽车有限公司	/	56	长安福特汽车有限公司	/
15	上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司	低风险	36	长安马自达汽车有限公司	/	57	长城汽车股份有限公司	/
16	南京依维柯汽车有限公司	低风险	37	浙江吉利汽车有限公司	/	58	浙江吉利控股集团有限公司	/
17	上海洛轲智能科技有限公司	低风险	38	江苏悦达起亚汽车有限公司	/	59	比亚迪汽车工业有限公司	/
18	小米汽车科技有限公司	低风险	39	上汽大众汽车有限公司	/	60	神龙汽车有限公司	/
19	宜宾凯翼汽车有限公司	低风险	40	奇瑞汽车股份有限公司	/	61	安徽江淮汽车集团股份有限公司	/
20	北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	低风险	41	合众新能源汽车股份有限公司	/	62	厦门金龙联合汽车工业有限公司	/
21	重汽(重庆)轻型汽车有限公司	低风险	42	北汽福田汽车股份有限公司	/	63	东风本田汽车有限公司	/

## 2.10 电池企业供应链ESG尽调风险指数

24家动力电池制造企业供应链ESG尽调风险指数呈低风险。纳入本次统计的59家动力电池制造企业中，包括重庆万里、中创新航、浙江天能等企业ESG尽调风险指数为低风险；另有12家企业呈高风险、23家企业呈中风险



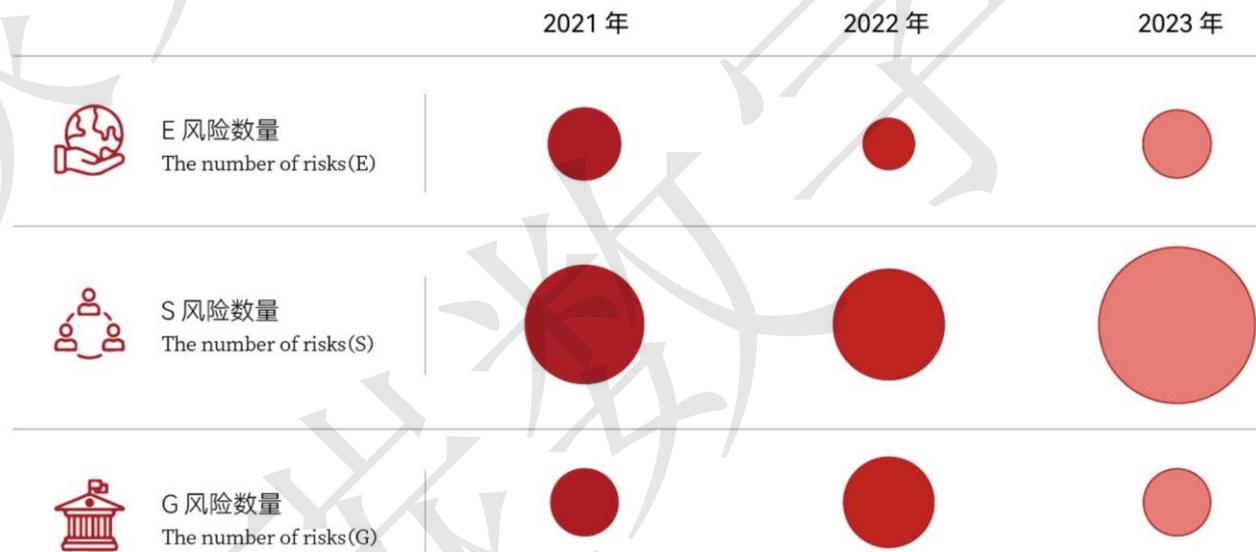
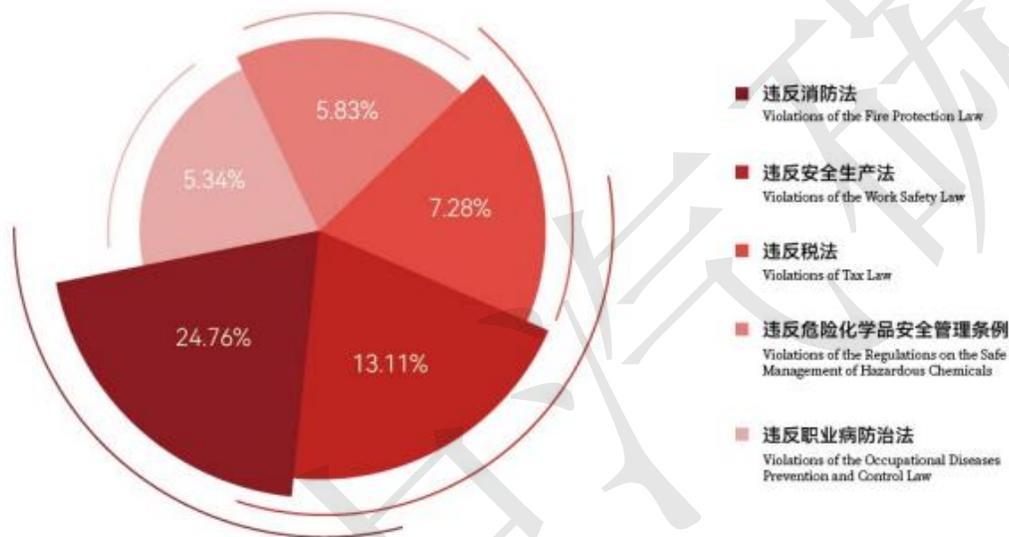
## 2.10 电池企业供应链ESG尽调风险指数

### 动力电池企业供应链ESG尽职调查风险指数统计结果, 仅展示低风险企业等级

序号	企业名称	ESG尽调风险指数	序号	企业名称	ESG尽调风险指数	序号	企业名称	ESG尽调风险指数
1	重庆万里电源科技有限公司	低风险	23	广州鹏辉能源科技股份有限公司	低风险	47	福鼎时代新能源科技有限公司	/
2	中创新航科技集团股份有限公司	低风险	24	广西宁福新能源科技有限公司	低风险	48	骆驼集团股份有限公司	/
3	浙江天能汽车电池有限公司	低风险	25	风帆有限责任公司	/	49	江苏时代新能源科技有限公司	/
4	欣旺达电子股份有限公司	低风险	26	东风时代(武汉)电池系统有限公司	/	50	智新科技股份有限公司	/
5	武汉楚能新能源有限公司	低风险	27	深圳市比克电池有限公司	/	51	山西大运盟固利新能源科技有限公司	/
6	天津力神电池股份有限公司	低风险	28	瑞浦兰钧能源股份有限公司	/	52	蜂巢能源科技股份有限公司	/
7	汤浅蓄电池(顺德)有限公司	低风险	29	远景动力技术(江苏)有限公司	/	53	天津市捷威动力工业有限公司	/
8	时代上汽动力电池有限公司	低风险	30	无为弗迪电池有限公司	/	54	江苏正力新能电池技术有限公司	/
9	深圳市豪鹏科技股份有限公司	低风险	31	时代吉利(四川)动力电池有限公司	/	55	安徽江淮华霆电池系统有限公司	/
10	上汽时代动力电池系统有限公司	低风险	32	惠州亿纬锂能股份有限公司	/	56	多氟多新能源科技有限公司	/
11	上海西恩迪蓄电池有限公司	低风险	33	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	/	57	孚能科技(赣州)股份有限公司	/
12	上海兰钧新能源科技有限公司	低风险	34	深圳市比亚迪锂电池有限公司	/	58	宁德时代新能源科技股份有限公司	/
13	上海捷新动力电池系统有限公司	低风险	35	江西赣锋锂电科技有限公司	/	59	新中源丰田汽车能源系统有限公司	/
14	山东圣阳电源股份有限公司	低风险	36	合肥国轩高科动力能源有限公司	/	60	珠海冠宇电池股份有限公司	/
15	宁波东海蓄电池有限公司	低风险	37	四川时代新能源科技有限公司	/	61	天津杰士电池有限公司	/
16	柳州科易动力科技有限公司	低风险	38	安徽鸿创新能源动力有限公司	/	62	河南超威正效电源有限公司	/
17	柳州国轩电池有限公司	低风险	39	时代广汽动力电池有限公司	/	63	阳光电源股份有限公司	/
18	柯锐世(上海)企业管理有限公司	低风险	40	华霆(合肥)动力技术有限公司	/	64	欣旺达动力科技股份有限公司	/
19	巨江电源科技有限公司	低风险	41	江苏金派克新能源有限公司	/	65	桑顿新能源科技有限公司	/
20	江苏塔菲尔新能源科技股份有限公司	低风险	42	弗迪电池有限公司	/	66		

## 2.10 电池企业供应链ESG尽调风险指数

**消防和安全违反行为占比超三成。**动力电池制造行业中ESG风险集中在违法消防法以及违反安全生产法，两者共同占比超过37.87%；且社会类风险呈逐年递增趋势



➤ 电池制造企业中，违反消防法、违反安全生产法、违反税法、违反危险化学品管理条例以及违反职业病防治法成为发生频率最高的五大风险类型。

➤ 电池制造企业中，环境风险数量总体波动较小，但社会风险数量显著上升。

## 2.11 电机企业供应链ESG尽调风险指数

47家电机制造企业供应链ESG尽调风险指数呈低风险。纳入本次统计的102家电机制造企业中，包括上海电驱、蜂巢动力、博格华纳等企业ESG尽调风险指数为低风险；另有21家企业呈高风险、34家企业呈中风险



注：数据来源于汽车产业链ESG风险预警平台ACR（<http://www.esg-risk.com/>），研究内容引用《汽车行业的可持续之路：ESG尽职调查揭示的风险与机遇（2024年）行业白皮书》

## 2.11 电机企业供应链ESG尽调风险指数



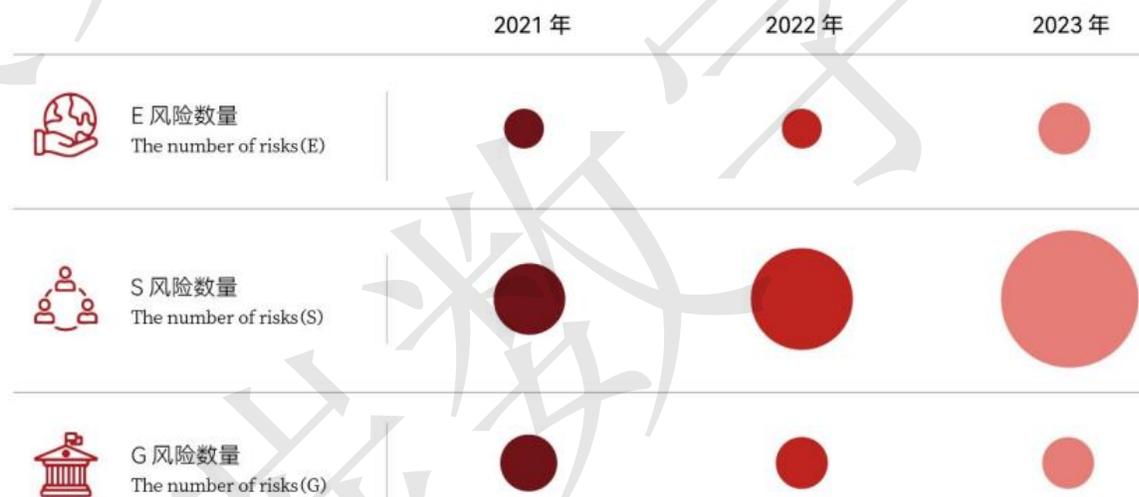
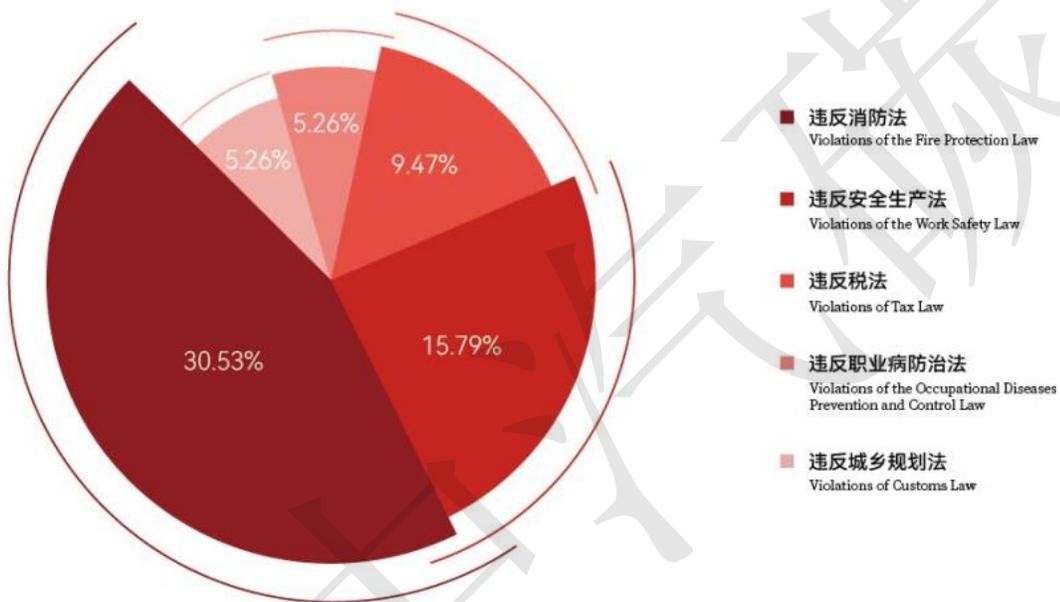
### 电机企业供应链ESG尽职调查风险指数统计结果, 仅展示低风险企业等级

序号	企业名称	ESG尽调风险指数	序号	企业名称	ESG尽调风险指数	序号	企业名称	ESG尽调风险指数
1	上海电驱动股份有限公司	低风险	23	上海致控驱动技术有限公司	低风险	47	华域汽车电动系统有限公司	低风险
2	宁波精华电子科技有限公司	低风险	24	青岛海联金汇精密机械制造有限公司	低风险	48	武汉理工通宇新源动力有限公司	低风险
3	上海中科深江电动车辆有限公司	低风险	25	金华零跑新能源汽车零部件技术有限公司	低风险	49	芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	低风险
4	尼得科电机(大连)有限公司	低风险	26	广东金霸智能科技股份有限公司	低风险	50	锦州汉拿电机有限公司	/
5	山东双林新能源科技有限公司	低风险	27	南京乐金汽车零部件有限公司	低风险	51	丰田汽车(常熟)零部件有限公司	/
6	深圳市大地和电气股份有限公司	低风险	28	蜂巢易创科技有限公司	低风险	52	法雷奥新能源汽车(常熟)有限公司	/
7	精进百思特电动(上海)有限公司	低风险	29	博格华纳驱动系统(苏州)有限公司	低风险	53	武汉显捷电子有限公司	/
8	福建艺达电驱动股份有限公司	低风险	30	安徽巨一科技股份有限公司	低风险	54	蜂巢传动科技河北有限公司	/
9	福州泰全工业有限公司	低风险	31	东风(武汉)电驱动系统有限公司	低风险	55	广东合普动力股份有限公司	/
10	深圳市思逸科技有限公司	低风险	32	北方凯达汽车技术研发有限公司	低风险	56	浙江万里扬新能源驱动科技有限公司	/
11	浙江奥思伟尔电动科技有限公司	低风险	33	采埃孚电驱动科技(沈阳)有限公司	低风险	57	菲仕绿能科技(北京)有限公司	/
12	露笑新能源技术有限公司	低风险	34	安徽泓毅汽车技术股份有限公司	低风险	58	浙江格雷博智能动力科技有限公司	/
13	奇瑞安川电驱动系统有限公司	低风险	35	大众汽车自动变速器(天津)有限公司	低风险	59	东风电驱动系统有限公司	/
14	合肥道一动力科技有限公司	低风险	36	纬湃汽车电子(天津)有限公司	低风险	60	江苏摩比斯汽车零部件有限公司	/
15	深圳巴斯巴科技发展有限公司	低风险	37	开封超力电器有限公司	低风险	61	衡阳领湃新能源科技有限公司	/
16	惠州市华阳精机有限公司	低风险	38	宁波宝士杰电器有限公司	低风险	62	联合汽车电子有限公司	/
17	广州尼得科汽车驱动系统有限公司	低风险	39	法雷奥电动汽车动力总成(天津)有限公司	低风险	63	宁波双林汽车部件股份有限公司	/
18	江苏国吉电驱动科技有限公司	低风险	40	德昌电机工业制造厂有限公司	低风险	64	安徽鸿创新能源动力有限公司	/
19	常州汇想新能源汽车零部件有限公司	低风险	41	广东顺德新见业汽车配件实业有限公司	低风险	65	蔚然(南京)动力科技有限公司	/
20	厦门捷欧汽车电子有限公司	低风险	42	常州隆耐智能装备有限公司	低风险	66	浙江方正电机股份有限公司	/
21	苏州汇川联合动力系统股份有限公司	低风险	43	爱信(苏州)汽车零部件有限公司	低风险	67	柳州五菱柳机动力有限公司	/
22	蜂巢动力系统(江苏)有限公司	低风险	44	成都高新区华汇实业有限公司	低风险	68	合肥巨一动力系统有限公司	/

注: 数据来源于汽车产业链ESG风险预警平台ACR ( <http://www.esg-risk.com/> ), 研究内容引用《汽车行业的可持续之路: ESG尽职调查揭示的风险与机遇(2024年)行业白皮书》

## 2.11 电机企业供应链ESG尽调风险指数

**违反城乡规划法风险情况突出。**电机制造企业的ESG风险中关于违反城乡规划法的占比相较其他行业明显较高；社会类风险呈显著逐年递增趋势，环境和公司治理类风险相对稳定



➤ 电机制造企业中，违反消防法、违反安全生产法、违反税法、违反职业病防治法以及违反城乡规划法成为发生频率最高的五大风险类型。

➤ 电机制造企业中，环境风险、公司治理风险数量总体波动较小，但社会风险数量显著上升。

## 2.12 轮胎企业供应链ESG尽调风险指数

23家轮胎制造企业供应链ESG尽调风险指数呈低风险。纳入本次统计的34家轮胎制造企业中，低风险占比67.6%，表明轮胎制造行业风险状况较为稳定或可控；另有5家企业呈高风险、6家企业呈中风险



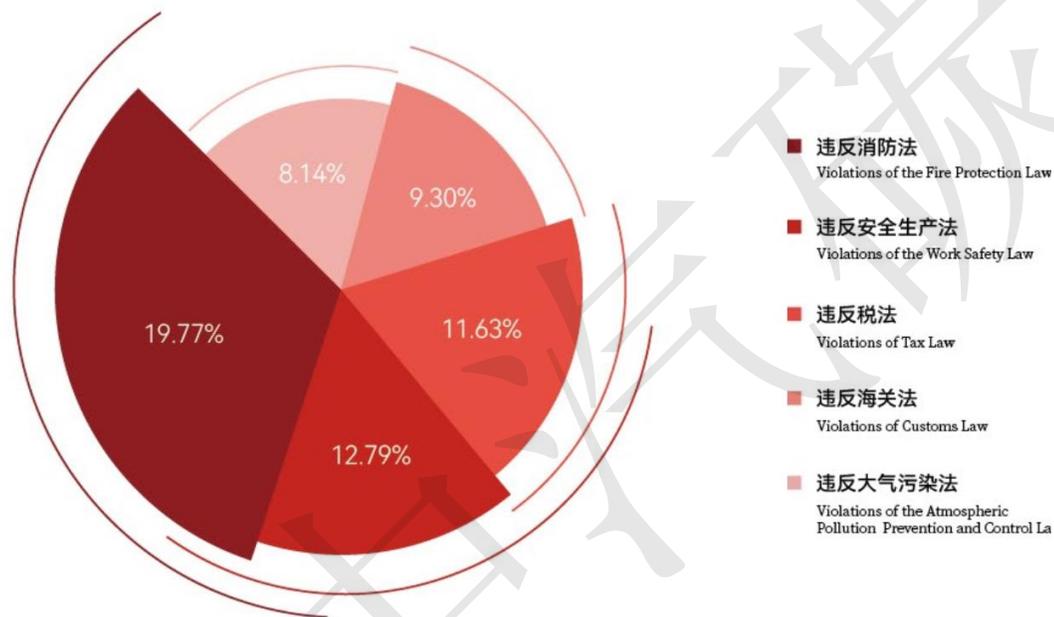
## 2.12 轮胎企业供应链ESG尽调风险指数

### 轮胎企业供应链ESG尽职调查风险指数统计结果, 仅展示低风险企业等级

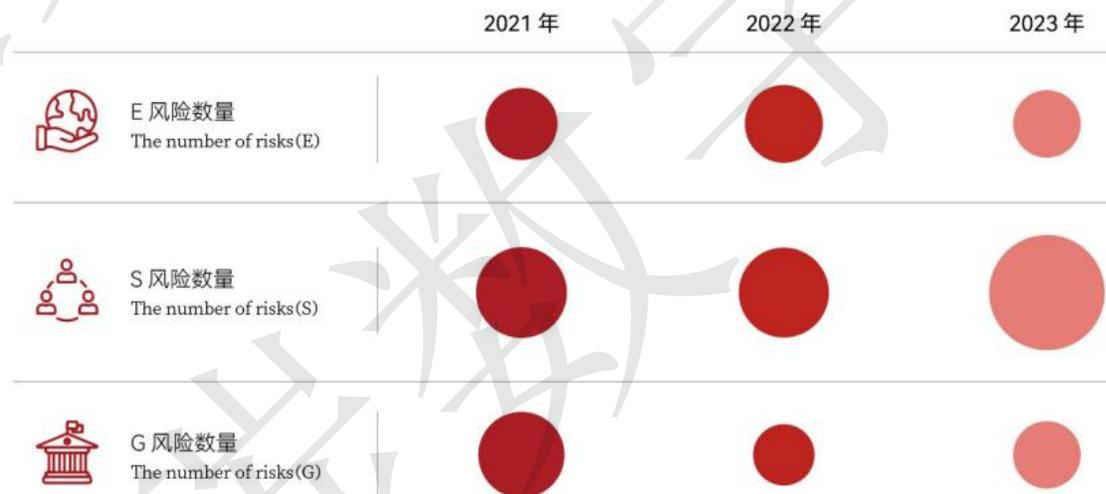
序号	企业名称	ESG尽调风险指数	序号	企业名称	ESG尽调风险指数	序号	企业名称	ESG尽调风险指数
1	大陆马牌轮胎(中国)有限公司	低风险	13	广西玲珑轮胎有限公司	低风险	25	建大橡胶(中国)有限公司	/
2	赛轮(东营)轮胎股份有限公司	低风险	14	三角轮胎股份有限公司	低风险	26	厦门正新橡胶工业有限公司	/
3	安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	低风险	15	济宁神州轮胎有限公司	低风险	27	普利司通(中国)投资有限公司	/
4	福建佳通轮胎有限公司	低风险	16	倍耐力轮胎有限公司	低风险	28	浙江金固股份有限公司	/
5	四川轮胎橡胶(集团)股份有限公司	低风险	17	大连固特异轮胎有限公司	低风险	29	南京力迅汽车零部件有限公司	/
6	青岛双星轮胎工业有限公司	低风险	18	合肥海川汽车部件系统有限公司	低风险	30	江苏谊达汽车部件有限公司	/
7	青岛耐克森轮胎有限公司	低风险	19	湖北玲珑轮胎有限公司	低风险	31	赛轮集团股份有限公司	/
8	通伊欧轮胎张家港有限公司	低风险	20	浦林成山(山东)轮胎有限公司	低风险	32	青岛森麒麟轮胎股份有限公司	/
9	青州轮道橡胶科技有限公司	低风险	21	住友橡胶(中国)有限公司	低风险	33	双钱集团(安徽)回力轮胎有限公司	/
10	重庆福昶汽车零部件有限公司	低风险	22	正新橡胶(中国)有限公司	低风险	34	山东玲珑轮胎股份有限公司	/
11	米其林(中国)投资有限公司	低风险	23	双星东风轮胎有限公司	低风险			
12	德州玲珑轮胎有限公司	低风险	24	汉高股份有限公司	/			

## 2.12 轮胎企业供应链ESG尽调风险指数

**违反海关法、大气污染法风险情况突出。**轮胎制造企业的ESG风险中关于违反海关法和违反大气污染法的占比相较于其他行业明显较高



▶ 轮胎制造企业中，违反消防法、违反安全生产法、违反税法、违反海关法以及违反大气污染法成为发生频率最高的五大风险类型。

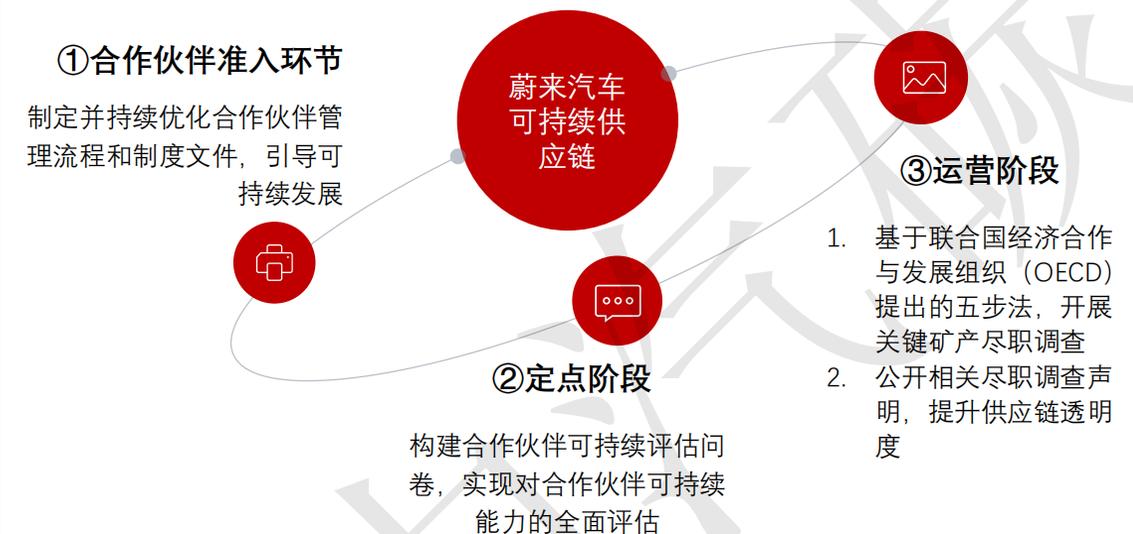


▶ 轮胎制造企业中，社会风险呈上升趋势，公司治理风险呈下降趋势，环境风险相对稳定。

## 2.13 典型案例分享

通过广泛征集，企业比选，最终确定包括上海蔚来、广州小鹏和极光湾科技三级企业入选《ESG尽职调查揭示的风险与机遇（2024年）行业白皮书》典型案例

### 上海蔚来汽车有限公司



### 广州小鹏汽车科技有限公司



### 极光湾科技有限公司

核查结果：范围三的碳排放占比高达98.18%，其中上游原材料直采碳排放占21.45%，而铝合金供应链的上游排放占比高达81%。



## 2.14 白皮书电子查阅平台

《ESG尽职调查揭示的风险与机遇（2024年）行业白皮书》可在汽车产业链ESG风险预警平台（ACR, <http://www.esg-risk.com/>）中进行下载与查阅

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

ESG 风险数据

汽车行业企业ESG风险信息

全部 | 汽车企业 | 供应商

企业ID	E	S	G	ESG风险表现	ESG风险指数
91110108551385082Q 小米科技有限责任公司	26	613	464	C	C
91330100716105852F 阿里巴巴（中国）网络技术有限...	77	463	364	C	C
913402007139708758 奇瑞汽车股份有限公司	14	328	510	C	C



扫码查阅电子版  
《ESG尽职调查揭示的风险与机遇（2024年）行业白皮书》



**ESG Risk**  
Compliance & Sustainability

# CONTENTS

- 01 | 研究背景
- 02 | 《白皮书》介绍
- 03 | 下一步工作计划

### 3.1 标准化支撑

编制《道路车辆 整车产品供应链尽职调查实施指南》，将围绕尽职调查工作中的实施流程、体系构建、风险识别与评估、风险预防与缓解等方面进行编制。已纳入汽标委标准体系和工作进程，启动立项流程

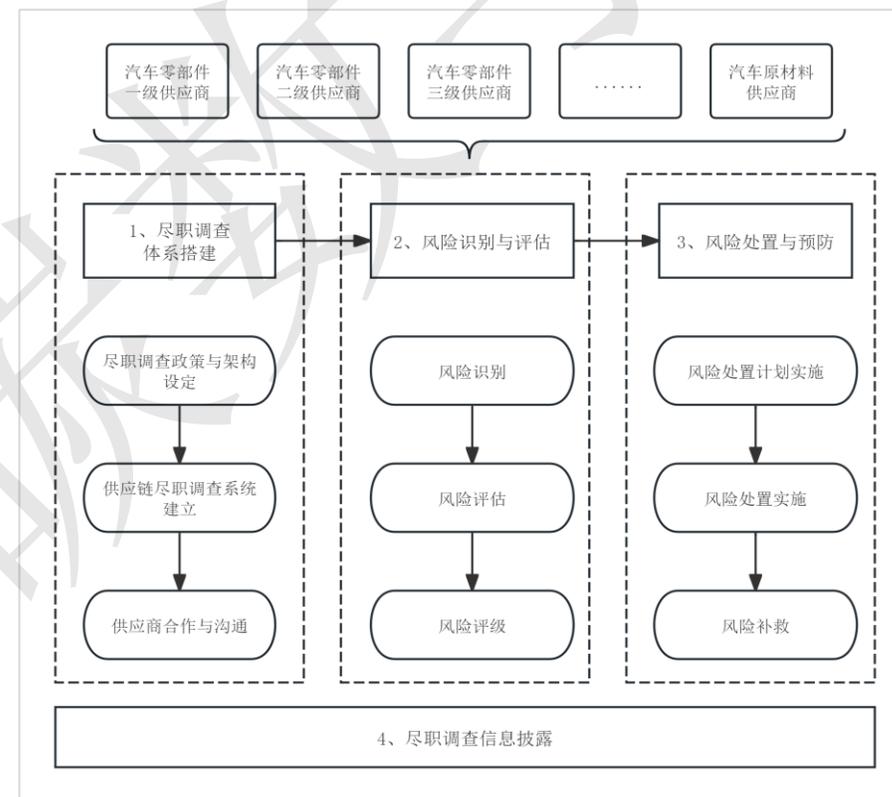
#### 尽职调查标准——主要内容框架

《道路车辆 整车产品供应链尽职调查实施指南》将围绕尽职调查工作中的实施流程、体系构建、风险识别与评估、风险预防与缓解等方面进行编制



#### 尽职调查标准——实施流程

供应链尽职调查实施流程：(1) 尽职调查体系搭建 (2) 风险识别与评估 (3) 风险处置与预防 (4) 尽职调查信息披露



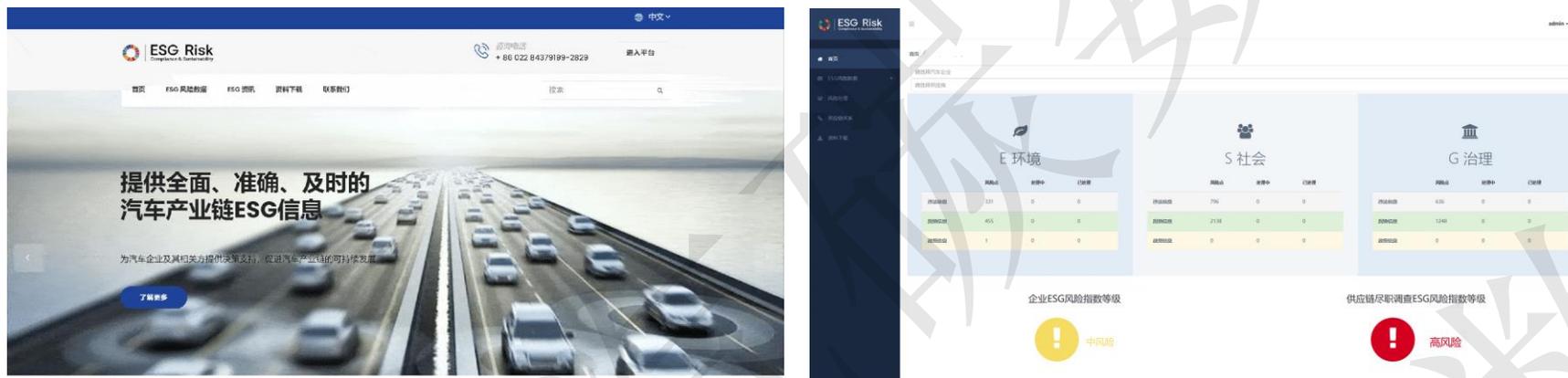
### 3.2 数字化支撑

构建数字化体系支撑企业尽职调查：依托尽职调查汽车行业标准，融合自然语言处理、区块链、复杂网络、信息异构互联等9项技术，开发完成中国汽车产业链ESG风险预警平台ACR等5大平台，以数字化模型解决ESG难题，助力可持续发展

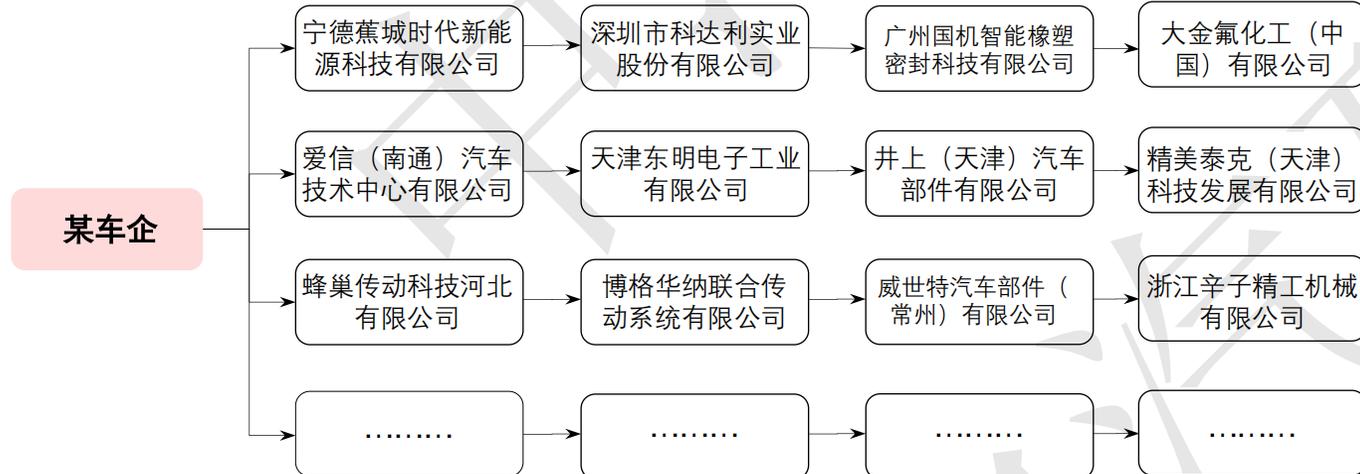


## 3.2 数字化支撑

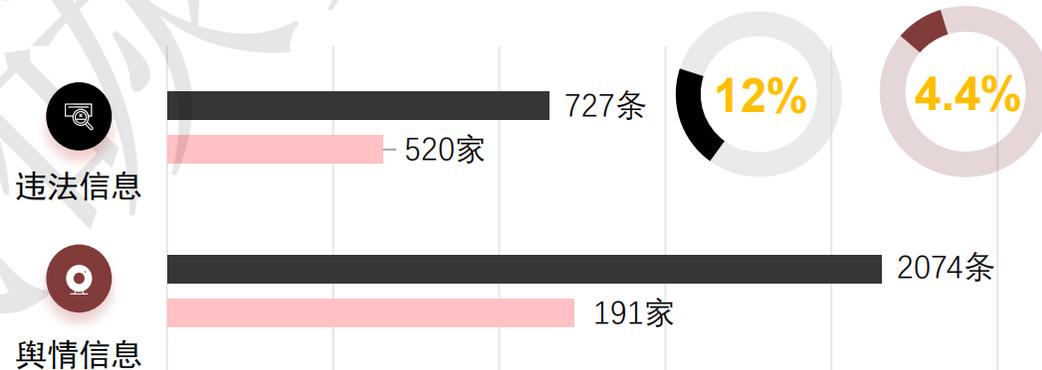
**汽车产业链ESG风险预警平台（ACR）：**通过ACR平台可以查询、展示、挖掘汽车产业链全产业链、单个企业的ESG风险信息，并在此基础上开展各类产业ESG风险研究



### 通过ACR挖掘某车企供应商风险



### 某车企供应商ESG信息



注：数据来源于中国汽车产业链风险预警平台ACR（<http://www.esg-risk.com/>）

## 3.2 数字化支撑

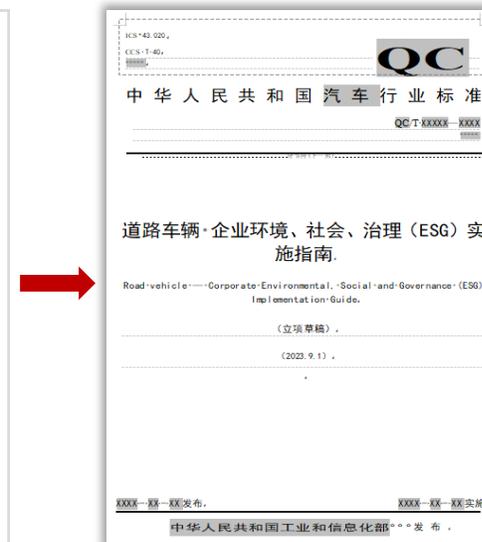
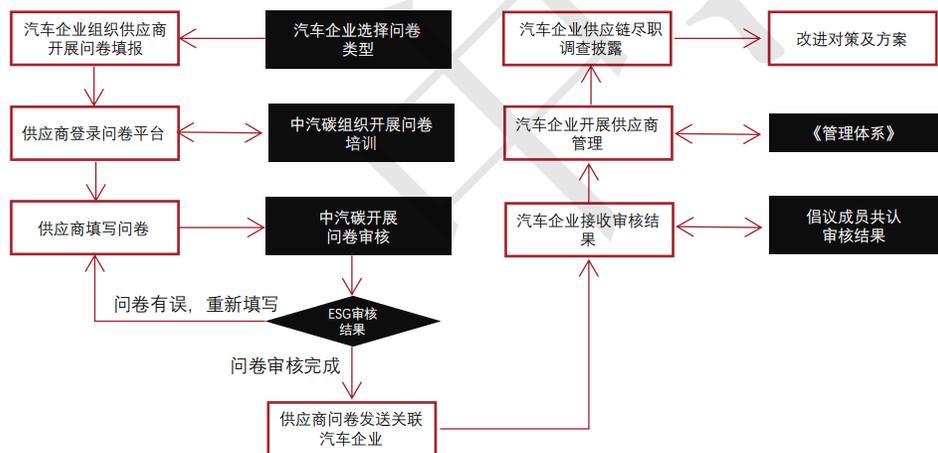
**汽车产业链ESG问卷平台（ACQ）**：通过问卷平台，用户可以去了解供应商真实的ESG表现情况。该平台问卷关注不同细分领域企业的个性化问题和风险，也充分参考海内外政策法规要求，以汽车行业通用性问题为基础，同时主机厂也可自主设计问题



### 问卷平台集合了国内外众多汽车行业ESG准则

- 问卷的指标设计来自于海内外权威的监管、标准、准则体系。并整合于我们的ESG相关标准中
- 问卷的题目设计源自指标，围绕每个指标进行题目编纂
- 问卷的题型将满足对定性和定量的双向诉求，包括选择、判断、问答等

### 问卷平台应用逻辑



### 3.3 协同化支撑

**发起汽车产业链尽职调查审核互认倡议：**汽车产业链尽职调查审核互认倡议致力于统一整车企业尽职调查标准，厘清供应链风险现状，制定统一的尽职调查管理体系，最终解决供应链合规问题，实现供应链绿色可持续发展

#### 统一尽职调查标准



尽职调查涉及范围  
尽职调查结果可比性



#### 厘清供应链ESG风险



厘清活动链企业  
掌握活动链风险



#### 统一尽职调查管理体系



指导原则  
数字化工具  
开展流程

申诉管理  
风险管控  
各方责任



#### 实现供应链ESG合规



解决供应链合规问题  
实现绿色可持续发展



ESG  
automobile  
industry chain.

### 3.3 协同化支撑

基于国内外对环境、社会和治理责任的合规要求，中汽碳数字将制定《供应链尽职调查管理体系》，该文件将由整车企业共同签署，明确签署企业对其供应商的共同期望





汽车工业节能与绿色发展评价中心  
Energy-saving and Green-development  
Assessment Center for Automobile Industrial



中汽中心 | 碳经济  
中汽碳(北京)数字技术中心有限公司



# ESG尽职调查揭示的风险与机遇

扫码白皮书下载



服务电话 Service Tel: ☎ 022-84379199 ext. 2829

纪柯柯 Ji Keke ☎ 17830380801 ✉ jikeke@catarc.ac.cn  
赵津 Zhao Jin ☎ 18622880586 ✉ zhaojin@catarc.ac.cn  
张廷 Zhang Ting ☎ 15300279698 ✉ zhangting2017@catarc.ac.cn

