

附件

信托行业环境、社会和治理（ESG）指标体系

注：1. 信息披露等级分为“一般披露”和“建议披露”，建议信托公司至少披露“一般披露”项，鼓励信托公司根据自身实际情况尽多披露“建议披露”项。2. 披露信息可包括但不限于本体系所列示指标，鼓励信托公司根据自身实际情况识别及披露其他符合 ESG 议题的数据和描述。

一、环境维度

议题	一级指标	二级指标	指标说明与口径	披露建议	指标性质
E1 绿色信托	E1.1 组织管理与能力建设	E1.1.1 组织管理与能力建设	描述报告期内，公司针对绿色信托相关的政策制度、目标愿景、战略规划、行动与主要成效等内容。包括但不限于： （1）董事会层面关于绿色信托发展战略、工作制度等情况； （2）高管层层面设置的绿色金融相关管理职位或内设机构等情况； （3）专业部门层面在部门职责范围内贯彻落实绿色金融相关工作的情况与成效等； （4）公司制定的与绿色信托相关的管理办法和新举措等。	建议披露	定性
	E1.2 产品与服务概况	E1.2.1 产品与服务概况	描述报告期内，公司绿色信托业务发展情况，包括但不限于绿色信托业务数量、业务类型、应用领域、业务规模与其占比等内容。	一般披露	定性/定量

议题	一级指标	二级指标	指标说明与口径	披露建议	指标性质
	E1.3 产品与服务创新	E1.3.1 产品与服务创新	描述报告期内，公司为促进绿色信托创新发展的工作机制、工作方法，绿色信托产品与服务模式的创新点，提供绿色信托创新实践案例，以及围绕绿色信托、气候环境风险分析等方面所进行的国内外各项研究与成果。	建议披露	定性
	E1.4 产品与服务后评价	E1.4.1 产品与服务后评价	描述报告期内，公司开展绿色信托项目所产生的绿色效益，合理评估绿色信托业务的环境效益、社会效益与经济效益等。	建议披露	定性/定量
E2 绿色运营	E2.1 低碳发展目标制定与战略措施	E2.1.1 低碳发展目标制定与战略措施	描述报告期内，公司在实现绿色低碳高质量发展方面的战略、管理制度和具体措施等。	建议披露	定性
	E2.2 资源消耗	E2.2.1 总用水量（吨）	描述报告期内，公司营业、办公活动所消耗的水。 公司市政总用水量（吨），人均用水量（吨）：计算公式=用水量/员工人数。	一般披露	定量
		E2.2.2 总用电量（兆瓦时）	描述报告期内，公司营业、办公所消耗的电力。 公司总用电量（兆瓦时）、人均用电量（兆瓦时）：计算公式=公司总用电量/员工人数。	一般披露	定量
		E2.2.3 纸张消耗量（kg）	描述报告期内，公司采购的纸张总重量。如适用，请注明纸张种类或明细（包括 A4 复印纸、A4 彩色复印纸、A3 复印纸等）。	建议披露	定量
		E2.2.4 电子耗材消耗量（kg）	描述报告期内，公司采购的电子耗材类物品总重量。如适用，请注明耗材种类或明细（包括电脑硬盘、机房硬盘、电池等）。	建议披露	定量
		E2.2.5 其他传统能源消耗量	描述报告期内，公司经营活动产生的传统能源消耗，包括但不限于： （1）自有交通运输工具所消耗的能源； （2）自有采暖（制冷）设备所消耗的能源； （3）购买采暖（制冷）服务所消耗的燃料等，如汽油、柴油、天然气等。	建议披露	定量

议题	一级指标	二级指标	指标说明与口径	披露建议	指标性质
			如适用，请注明能源种类或明细。		
	E2.3 废弃物排放	E2.3.1 无害废弃物排放量（吨）	描述报告期内，公司处置的无害废弃物总重量。包括但不限于： （1）生活垃圾（餐厨垃圾、其他生活垃圾等）； （2）办公设备废弃物（办公桌椅、书柜、文件柜、工位等）； （3）电子产品废弃物（电脑、打印机、复印机、验钞机、投影仪、服务器、电视、冰箱等）； （4）安保设备废弃物（门禁、摄像头、监视器、操作台等）； （5）报废公务用车等。	建议披露	定量
		E2.3.2 有害废弃物排放量（吨）	描述报告期内，公司处置的有害废弃物总重量。包括但不限于： （1）废弃电池（废铅蓄电池、废镍镉电池、氧化汞电池等）； （2）有害废弃耗材（硒鼓、碳粉、墨盒、色带等）； （3）废弃荧光灯管等。	建议披露	定量
	E2.4 绿色环保行动与措施	E2.4.1 绿色运营行动	描述报告期内，公司为支持绿色运营所开展的相关工作，包括但不限于： （1）绿色采购：是否考虑环境保护因素； （2）绿色办公：如无纸化办公、线上会议安排、节能宣传与培训。	一般披露	定性
		E2.4.2 环保公益活动	描述报告期内，公司参与绿色公益环保领域的具体行动。定量指标涉及活动数量、活动支出、产生环境效益等。	建议披露	定性/定量
	E3 气候变化应对	E3.1.1 温室气体排放管理	描述报告期内，公司在温室气体排放、碳减排方面的管理制度与措施等。	建议披露	定性
		E3.1.2 范围一排放	描述报告期内，公司直接温室气体排放情况，即公司拥有或控制的温室气体排放源产生的排放，包括：固定源燃烧排放、移动源燃烧排放、逸散排放、生产过程排放等（以吨二氧化碳当量计）。	建议披露	定量

议题	一级指标	二级指标	指标说明与口径	披露建议	指标性质
		E3.1.3 范围二排放	描述报告期内，公司间接温室气体排放情况，即公司所消耗的外部电力、热力或蒸汽的生产所产生的温室气体排放（以吨二氧化碳当量计）。	建议披露	定量
		E3.1.4 范围三排放	描述报告期内，公司其他间接温室气体排放情况，即因公司活动引起的、由其他公司拥有或控制的温室气体排放源所产生的温室气体排放，不包括间接温室气体排放（以吨二氧化碳当量计）。	建议披露	定量
	E3.2 温室气体减排管理	E3.2.1 温室气体减排管理	描述报告期内，公司针对温室气体减排的相关工作情况，包括但不限于减排目标、减排措施与成效等。	建议披露	定性/定量
	E3.3 气候环境风险管理	E3.3.1 气候环境风险管理	描述报告期内，公司识别、评估、管理与控制气候环境相关风险的管理流程与制度安排，以及为应对气候环境变化相关影响、风险与机遇而制定的规划、策略与措施。	建议披露	定性
		E3.3.2 气候环境风险评估	可评估气候环境相关风险、机遇对信托公司的业务、战略产生的实际与潜在影响。可通过情景分析或压力测试等方法量化气候环境因素对信托公司自身或其投资标的产生的影响。	建议披露	定性/定量

二、社会维度

议题	一级指标	二级指标	指标说明与口径	披露建议	指标性质
S1 社会贡献	S1.1 履行纳税义务	S1.1.1 缴纳税费情况	描述报告期内，公司在缴纳税费方面的相关政策措施、缴纳税额等情况。	一般披露	定性/定量
	S1.2 响应国家战略	S1.2.1 支持乡村振兴	描述报告期内，公司支持乡村振兴的举措，提供相关案例，如支持“三农”领域、精准扶贫、乡村教育、乡村医疗等。定量指标可提供相关支持项目的数量、金额等。	建议披露	定性/定量
		S1.2.2 支持区域协调发展	描述报告期内，公司支持国家重点区域开发的金融服务与金额总额等。包括但不限于： (1) 重点区域开发，如雄安新区、京津冀、长三角、大湾区等。 (2) 区域协调发展，如西部开发、东北振兴、中部崛起等。	建议披露	定性/定量
	S1.3 服务养老产业	S1.3.1 具体举措	描述报告期内，公司服务养老产业发展，制定的差异化的信托业务政策、重点发展举措等。	建议披露	定性
		S1.3.2 服务成效	描述公司服务养老产业的总体成效。 描述报告期内，公司服务养老产业的信托项目数量、项目规模、相关案例介绍与达到的社会效益等。	建议披露	定量/定性
	S1.4 扶持小微企业	S1.4.1 具体举措	描述报告期内，公司扶持小微企业发展，制定的差异化的信托业务政策、重点发展举措等。	建议披露	定性
		S1.4.2 服务成效	描述公司扶持小微企业发展的总体成效。 描述报告期内，公司扶持小微企业发展的信托项目数量、项目规模、相关案例介绍与达到的社会效益等。	建议披露	定量/定性
	S1.5 支持	S1.5.1 具体举措	描述报告期内，公司支持电力、水利、交通、住房等重点领域、重大基础设施	建议披露	定性

议题	一级指标	二级指标	指标说明与口径	披露建议	指标性质
	基础设施建设	措	项目建设（如缓解电力使用与交通运输压力）的具体举措、典型案例等。		
		S1.5.2 服务成效	描述报告期内，公司支持基础设施建设的总体成效。 定量指标可提供相关支持项目的数量、金额等。	建议披露	定量/定性
	S1.6 服务战略新兴产业	S1.6.1 具体举措	描述报告期内，公司支持战略性新兴产业发展的具体举措、典型案例等。	建议披露	定性
		S1.6.2 服务成效	描述报告期内，公司服务战略性新兴产业的总体成效。 定量指标可提供相关支持项目的数量、金额等。	建议披露	定量/定性
	S1.7 助力公益慈善	S1.7.1 公益慈善信托	描述报告期内，公司针对公益慈善信托制定的差异化的信托业务政策、重点发展举措等。 描述公司公益慈善信托的总体成效。 描述报告期内，公司参与公益慈善信托的项目数量、项目规模、相关案例介绍与达到的社会效益等。	一般披露	定量/定性
		S1.7.2 慈善捐款	描述报告期内，公司慈善捐款的具体举措、项目、数目、金额与相关案例介绍等。	建议披露	定量/定性
		S1.7.3 志愿服务	描述报告期内，公司志愿服务形式，包括但不限于敬老、助残、关心弱势群体、企业参与促进社会发展与进步的其他情况。 定量指标可提供公司组织志愿服务活动投入的资金规模、人员数量、参与次数、参与时长，与达到的社会效益等。	建议披露	定性/定量
		S1.7.4 社区共建	描述报告期内，公司为当地社区发展所做的贡献。 定量指标可提供为当地社区贡献的就业岗位数量、占本公司岗位比例、获得相关荣誉奖项与达到的社会效益等。	建议披露	定性/定量
	S1.8 服务人民美好	S1.8.1 提升财富管理	描述报告期内，公司通过财富管理系列讲座、科技创新等方式实现财富管理水平的提高的相关举措与成效。	一般披露	定性/定量

议题	一级指标	二级指标	指标说明与口径	披露建议	指标性质
	生活	S1.8.2 满足多样化金融需求	描述报告期内，公司通过产品创新、转型、融合等方式，定制化、多元化满足金融消费者的多样化需求。	建议披露	定性
	S1.9 推动行业发展	S1.9.1 组织行业培训	描述报告期内，公司利用自身研究力量与业务实践积累开展的相关培训活动，如线上/线下课程培训与系列授课班等形式。	建议披露	定性
		S1.9.2 参与行业标准制定	描述报告期内，公司参与行业内相关标准制定的情况，包括但不限于国际标准、国家标准、地方标准、行业标准、团体标准等。	建议披露	定性
S2 客户权益	S2.1 产品与服务质效	S2.1.1 优化客户体验	描述报告期内，公司通过投资者问答、开展增值服务等方式倾听客户诉求、满足客户需求、优化客户体验的情况。	一般披露	定性
		S2.1.2 科技赋能服务	描述报告期内，公司通过数字科技、智能化平台赋能产品与服务，提升服务质效的情况。	建议披露	定性
	S2.2 金融消费者权益保护	S2.2.1 金融消费者保护工作机制	描述报告期内，公司消保组织体系的建设情况和相关组织部门的履职情况，如消保委员会，以及相关制度规范的制定等。	建议披露	定性
		S2.2.2 客户投诉与处理	描述报告期内，公司关于客户反馈管理、客户投诉应对、客户满意度调查等方面的制度与措施，包括但不限于投诉渠道、投诉处理流程等。	建议披露	定性/定量
		S2.2.3 客户数据安全与隐私保护	描述报告期内，公司保护客户数据信息与隐私的制度与措施。	一般披露	定性/定量
		S2.2.4 金融消费者教育	描述报告期内，公司在金融消费者教育、金融知识宣传等方面的制度与措施。	一般披露	定性/定量
S3 员工权益	S3.1 员工招聘与就业	S3.1.1 企业招聘政策与执行情况	描述公司的招聘政策，包括招聘制度、原则、流程等。 描述公司在招聘与职业发展中提供平等机会的政策或措施，杜绝性别、民族、宗教、年龄与身体残疾等各种歧视。	一般披露	定性

议题	一级指标	二级指标	指标说明与口径	披露建议	指标性质
		S3.1.2 员工结构	描述员工的分布特征，如性别、年龄、民族、区域、教育程度、残疾情况等划分的员工总数等。 描述公司雇佣员工类型，如劳动合同制员工（全职）、劳务派遣制员工（全职）、非全日制员工（兼职）等。	一般披露	定量/定性
		S3.1.3 避免雇佣童工或强制劳动	描述是否存在使用童工、强迫劳动、使用不具备相应工作能力与条件的员工等情况。	建议披露	定性
	S3.2 员工薪酬与福利	S3.2.1 薪酬制度	描述薪酬体系搭建理念与实施情况。包括但不限于： （1）薪酬水平与绩效、岗位价值、潜力的关系； （2）薪酬合规与公平透明保障政策等。	一般披露	定性
		S3.2.2 福利保障	描述公司提供的薪酬福利保障情况。包括但不限于： （1）按时支付员工薪酬； （2）提供社会保险、公积金、商业保险、企业年金等。	一般披露	定性
		S3.2.3 工时与休假制度	描述公司工作时间与休息休假情况。包括但不限于： （1）工时制度； （2）人均工作时间； （3）延长工作时间的报酬补偿制度； （4）调休政策； （5）带薪休假制度等。	建议披露	定性/定量
	S3.3 员工健康与安全	S3.3.1 员工健康管理	描述公司员工职业健康与安全的基本情况。包括但不限于： （1）职业健康安全管理体系与执行情况； （2）职业安全风险来源的识别与评估情况； （3）职业健康安全培训开展情况；	一般披露	定性/定量

议题	一级指标	二级指标	指标说明与口径	披露建议	指标性质
			(4) 健康安全受损害者的权益保护情况（如医疗保险、生育保险、定期体检覆盖率）等。		
		S3.3.2 员工关爱与帮扶	描述公司对员工关爱与帮扶的措施与成效。包括但不限于： (1) 对特殊群体员工的慰问金支持； (2) 提供心理咨询服务，关注员工心理健康； (3) 组织文化体育活动等。	建议披露	定性/定量
	S3.4 员工发展与培训	S3.4.1 员工激励与晋升	描述员工职业发展、激励与晋升等情况，包括但不限于公司职位体系设置情况，员工晋升、选拔与职业发展机制，职级、岗位与薪酬调整机制等。	建议披露	定性
		S3.4.2 员工教育与培训	描述员工教育培训的基本情况。包括但不限于员工培训类型、次数、时长、开展情况，以及年度培训支出金额、员工培训覆盖率等。	一般披露	定性/定量
	S3.5 员工满意度	S3.5.1 员工满意度调查	描述员工满意度调查开展情况。包括但不限于： (1) 薪酬满意度； (2) 办公环境满意度； (3) 管理决策机制满意度； (4) 职业发展满意度等。	建议披露	定量/定性
		S3.5.2 劳动纠纷	描述报告期内，公司劳动纠纷案件的数量（件）、劳动争议事件管理办法与处理措施等。	建议披露	定量/定性

三、治理维度

议题	一级指标	二级指标	指标说明与口径	披露建议	指标性质
G1 公司治理体系	G1.1 党建引领	G1.1.1 党建工作	描述公司将党的领导融入公司治理，党委充分发挥领导作用的情况与公司为党组织活动提供的基础条件。	建议披露	定性
	G1.2 治理制度体系	G1.2.1 治理制度体系	描述公司所制定的公司治理策略，针对治理策略所制定的管理方针、工作机制与短中长期目标的制定、执行进度等。	一般披露	定性
	G1.3 所有权职责	G1.3.1 所有权职责	描述公司的受托责任与经营目标，包括但不限于公司章程、资本结构目标、风险承受水平与实施情况监督等。	建议披露	定性
	G1.4 股东会、董事会、监事会与高级管理层	G1.4.1 股东会、董事会、监事会与高级管理层	描述公司通过董事会与下设专业委员会、监事会（如有）与管理层所构成的公司组织结构与职能划分情况。包括但不限于： （1）股东会运作程序与召开情况说明； （2）股东会持股情况与中小股东保护政策； （3）董事、监事（如有）、高级管理人员的任职情况； （4）治理架构对公司战略指导与运营监督的职能与作用，及权力分配与制衡关系的制度安排等。	一般披露	定量/定性
	G1.5 多元化构成	G1.5.1 董监高多元化构成	描述公司董事会、监事会（如有）与高级管理层多元化构成情况，包括但不限于： （1）董事会成员性别组成、年龄分布、平均年任期、专业背景等； （2）公司执行董事、外部监事（如有）、独立董事的比例与构成； （3）高级管理层人员的性别组成、年龄分布、平均年任期、专业背景等。	一般披露	定量/定性
	G1.6 董监	G1.6.1 薪酬透	描述公司在所有权与控制权结构、董事会成员薪酬等方面保持高度透明的相关	建议披露	定性

议题	一级指标	二级指标	指标说明与口径	披露建议	指标性质
	高薪酬管理	明度	规定或政策。		
		G1.6.2 薪酬合理性	描述公司高级管理层薪酬、与业绩挂钩部分的额度、业绩评估方法，包括但不限于将公司环境、社会与治理（ESG）实践绩效按一定比例纳入管理层的薪酬考评与奖励计划中。	建议披露	定性
G2 ESG 治理	G2.1 组织管理与能力建设	G2.1.1 组织管理、制度体系与能力建设	描述公司用于管理与监督环境、社会与治理（ESG）相关影响、风险与机遇的工作体系、治理结构与内部制度。包括但不限于： （1）环境、社会与治理（ESG）管理部门、专门委员会与其职能； （2）环境、社会与治理（ESG）战略与目标； （3）环境、社会与治理（ESG）工作制度体系； （4）环境、社会与治理（ESG）相关工作与能力建设情况等。	建议披露	定性
G3 信托文化建设	G3.1 信托文化体系建设	G3.1.1 信托文化体系建设	描述公司在信托文化建设方面的规章制度、内控规范等。	建议披露	定性
	G3.2 信托文化活动开展	G3.2.1 信托文化活动开展	描述公司开展的信托文化建设活动，包括但不限于公司为董监事会成员、高管人员及基层员工提供的信托文化教育及培训，开展信托文化宣传次数、信托文化教育培训次数等。	建议披露	定性/定量
G4 内部控制管理	G4.1 制度建设	G4.1.1 内部控制制度	描述公司内部控制结构、机制与流程，包括但不限于公司为保证业务活动的有效性，保护资产的安全与完整，防止、发现、纠正错误与舞弊，保证会计资料的真实、合法、完整而制定与实施的政策、程序。 描述公司为加强内部控制制度与管理采取的措施与工作成果。	一般披露	定性
	G4.2 内部审计	G4.2.1 内部审计	描述公司设置内部审计系统以提供客观、独立的评估的情况。	一般披露	定性
G5 风险管理	G5.1 制度	G5.1.1 风险管	描述公司针对风险管理（包括环境、社会与治理风险）的工作制度体系建设情	一般披露	定性

议题	一级指标	二级指标	指标说明与口径	披露建议	指标性质
	建设	理制度体系与能力建设	况。包括但不限于推动实现风险管理目标的组织架构、政策制度、能力建设、管理流程与技术支持等。		
	G5.2 管理与控制	G5.2.1 风险管理与控制	描述公司在风险识别、风险预警、风险追踪与风险控制等环节上所采取的管理措施与成效。	一般披露	定性
G6 合规管理	G6.1 制度建设	G6.1.1 合规管理制度	描述公司合规经营规章制度、合规管理体系、合规运行机制等情况。包括但不限于合规经营管理组织框架、规章制度、文化建设、经营培训等。	一般披露	定性
	G6.2 管理与审查	G6.2.1 合规管理与审查	描述公司合规审查的具体流程，对公司有关经营管理行为、流程与文件等内容进行合法性、程序性、严密性、适用性与风险性等方面评价，并提出合规审核意见的管理活动。	一般披露	定性
G7 反腐倡廉	G7.1 制度建设	G7.1.1 廉洁制度建设	描述公司针对反贪污、反欺诈、反腐败等制定的管理制度，包括但不限于举报受理机制、处罚机制、预防原则、职权范围与监督程序等。	一般披露	定性
	G7.2 管理与成效	G7.2.1 廉洁管理与成效	描述公司针对贪污、欺诈、腐败等事件所采取的应对措施，认真落实、严密监督与广泛宣传的具体成效等。	一般披露	定性
G8 商业道德与声誉管理	G8.1 商业道德	G8.1.1 公平竞争	描述公司遵守国家或地区有关反不正当竞争、反洗钱等相关法律法规的情况，针对违反商业道德等行为的应对措施与监察方法。	一般披露	定性
	G8.2 声誉管理	G8.2.1 声誉管理	描述公司针对声誉管理制定的相关制度，包括但不限于品牌建设、文化宣传、声誉风险管理等，针对声誉事件所采取的应对措施与监察方法。	建议披露	定性