



2024

---

# 基础设施资产标准和参考指南

# 内容

实体与报告特征

领导力

政策

报告

风险管理

利益相关者参与

温室气体排放

材料

选址

健康与安全

员工

承包商

认证与奖项

附录 1 - 2024 年基础设施 GRESB 开发资产评级简介

附录 2 - 术语

附录 3 - 行业定义

附录 4 - 开发资产验证

附录 5 - 复核期

附录 6 - 对等组分配逻辑

附录 7 - 基础设施认证

附录 8 - GRESB 基础设施开发资产认证验证流程

附录 9 - 认证评估表

附录 10 - 保证和验证方案

附录 11 - GRESB 证据封面页

附录 12 - GRESB 基础设施合作伙伴

## 免责声明：2024 年 GRESB 基础设施开发资产评级参考指南

2024 年 GRESB 基础设施开发资产评级参考指南（“参考指南”）连同 2024 年 GRESB 基础设施开发资产评级，两者皆作为独立文档和每个评级指标共同发布于 GRESB 门户网站。本参考指南反映了 GRESB 的观点，而非我们成员的意见。参考指南中的信息乃出于善意，并按“原样”提供。在发布参考指南之前，我们会采取合理谨慎的措施来检查其准确性和完整性。虽预计不会发生重大变更，但我们保留对参考指南进行修改的权利。我们将公告任何此类修改。

本参考指南不作为任何专业建议或交易用途的基础。GRESB 及其咨询员、顾问和分包商对您或第三方根据参考指南中包含的信息向第三方提供的任何建议、任何投资决策或交易或采取的任何其他行动不承担任何责任。

除另有说明外，GRESB 是参考指南所含一切信息中所有知识产权的独家所有者。虽预计不会发生重大变更，但我们保留在 4 月 1 日的 2024 报告年度正式开始以及 2024 年基础设施开发资产评级正式发布之前进行修改的权利。我们将公告任何此类修改。

## 关于 GRESB

GRESB 以使命为导向，由投资者主导，是实物资产的环境、社会和治理（ESG）基准。通过与业界协作，我们向资本市场提供标准化且经过验证的 ESG 数据。2023 年房地产基准涵盖了超过 2 千家房地产公司、房地产投资信托基金（REIT）、基金和开发商。我们的基础设施覆盖范围超过 850 个基础设施基金和资产。总的来说，GRESB 的资产管理规模合计为 8.8 万亿美元。超过 150 家机构投资者（资产管理规模超过 50 万亿美元）使用 GRESB 数据来监测他们的投资，与他们的管理人互动，并做出决策以实现更加可持续的实物资产行业。

欲知更多详情，请访问 [gresb.com](https://gresb.com)。在领英（LinkedIn）上关注 [GRESB](#)

# GRESB 基础设施评级概述

## GRESB 基础设施评级

GRESB 基础设施评估是 ESG 参与和基准测试工具，适用于基础设施领域的机构投资者、基金经理、基础设施公司、资产运营商、开发商和 EPC。

GRESB 基础设施评级共有三项免费服务：基金评级、资产评级和开发资产评级。三者尽皆通过全球适用的标准化报告和基准框架来处理 ESG 绩效的关键面向。基金评级针对的是基础设施基金和资产组合，而资产评级和开发资产评级则由各别基础资产（投资组合公司）完成。所有评级涵盖基础设施行业的方方面面，包括：

- 数据基础设施
- 能源和水资源
- 环境服务
- 公用事业网络
- 发电 - 不可再生能源
- 可再生能源
- 社会基础设施
- 交通运输

GRESB 基础设施评级为投资者提供可操作的信息和工具，以监测和管理其投资的 ESG 风险和机遇，并为日益严格的 ESG 义务做好准备。反之，GRESB基础设施评级参评者将获得对标同行方面的可靠商业情报、为提高其ESG绩效的行动蓝图，并获得与投资者互动的沟通平台。

## 基础设施开发资产评级

基础设施开发资产评级由单一模块组成，使任何处于开发施工前或施工阶段的基础设施资产得以向 GRESB 报告。

### GRESB 标准制定流程

作为标准制定流程的一部分，合法拥有这些标准的 GRESB 基金会致力于每年开发、维护、改进和发布 GRESB 标准，以便 GRESB BV B.V. 及时进行评估。GRESB 基金会是 GRESB 与行业互动的主要平台，旨在推进 ESG 主题和重点领域，并坚定致力于通过透明度和竞争差异化来推动积极的市场过渡。

点击[此处](#)，了解2024年评级开发过程的更多信息。

## 时间表和程序

评级门户网站于 2024 年 4 月 1 日开放。提交截止日期为 2024 年 7 月 1 日（太平洋标准时间晚上 23:59:59），为参评者提供了一个为期三个月的窗口以完成评级。这是一个固定的截止日期，GRESB 将不接受在此日期之后收到的提交材料。GRESB 验证并分析所有参评者提交的评级。

GRESB 验证流程于 2024 年 6 月 15 日起展开，于2024 年 7 月 31 日结束。在此期间，我们可能会联系参评者，澄清其作答中的任何问题。

2020 年，GRESB 在评级期内新加入了一个[复核期](#)，以进一步增强评级和基准测试结果的可靠性。复核期将于 9 月 2 日开始，期间会向所有参评者提供各自的初步 GRESB 结果，为期一个月。复核期内，参评者可向GRESB提交复核请求。

最终结果将于 10 月 1 日向参评者和投资者会员公布。公开结果活动和其他结果输出将安排在 10 月和 11 月。

若欲了解有关复核期的更多信息，请参见[附录5](#)。

若欲了解2024年评级时间表的更多信息，请单击[此处](#)。

## 提交前检查

[提交前检查](#)（前称作答检查）是在最终提交之前对您的评估作答进行的高级检查。提交前检查由 GRESB 的第三方验证提供商 SAS（可持续发展鉴证服务，前身为 SRI）进行，其特点是仔细复核评级作答，然后进行 1 小时的电话讨论。对于首次参与的参评者来说，这一方法尤其有用。

提交前检查不会将参评者排除在验证流程的任何要素之外，也不保证能提高GRESB 得分。这是为了确保在提交的报告中不忽略任何重要细节，并就 GRESB 评级指标寻求进一步的指南和提供阐明的机会。提交前检查有助于减少可能对评级结果产生不利影响的错误，并识别不一致的作答和不正确的作答格式。

在资源允许的情况下，您可以在 2024 年 4 月 1 日至 6 月 1 日（太平洋标准时间晚上 23:59:59）申请提交前检查。因此，我们强烈鼓励参评者尽早提出请求并安排通话。参评者可在评级流程结束前要求进行“提交前检查”，但复核范围仅限于在来电前一周内所填写的信息。

## 指南与支持

评级门户网站包含针对具体指标的指南，点击“指南”按钮即可查看以下说明：

- 每项指标的用意；
- 每项作答的要求；
- 适用的验证类型；
- 基本评分信息和可获得的积分数；
- 解释使用的任何术语；
- 任何第三方文件的参照文件。

除门户网站中的指南外，每项评级都附有一份《参考指南》（本指南），涵括有关评级的介绍，以及逐项指标指南的报告格式版本，该指南可见于网站的 Guidance（指南）选项卡中。

此外，门户网站内还提供了提交资料的工具和功能。例如，网站内置有实时错误检测系统和警示功能。更多详细信息可见于[参与者工具](#)。

GRESB有一组选定的合作伙伴，可帮助参评者提交GRESB基础设施评级。。如需了解GRESB合作伙伴的服务项目，请参阅我们的[合作伙伴名录](#)。

参评者可以随时联系[GRESB帮助台](#)以获取支持和指导。

## GRESB 评级培训计划

GRESB 评级培训旨在帮助 GRESB 参评者、潜在参评者和其他 GRESB 利益攸关方（管理人、顾问、数据合作伙伴）通过 GRESB 评级进行和改进其 ESG 报告。

GRESB 为所有人提供[免费的在线培训平台](#)。培训课程采用模块化形式并自定进度，引导参评者完成评级的各个方面，而且还提供成功提交的详细示例和提示。

## 成果

• 9月2日公布初步结果，复核期后10月1日公布最终结果参评者将收到以下成果（如前所述，需支付参评费）：

- [记分卡](#)
- [基准报告](#)
- [投资组合分析工具](#)的使用

其他产品和服务如结果咨询（更多信息可在[此处](#)找到），可以在结果发布后通过评级门户网站购买。

## 获取评级结果

数据通过安全的在线平台提交给 GRESB，并且只有 GRESB 员工和 GRESB 第三方验证提供商 SAS 的授权人员才能查看。GRESB 基准测试分数不对外公开。

### 获取结果

GRESB基础设施评级过程中收集的数据仅向参评者及参评者授予权获取的所有GRESB投资者和基金经理会员予以披露。GRESB投资者会员和/或基金经理会员须提出申请方可获取GRESB网站中的参评者数据，而基金经理可以被添加为投资组合参评者账户的用户。

非上市参评者必须各别批准 GRESB 投资者成员的数据访问请求。通过电子邮件收到请求，并且在参评者在 GRESB 网站上予以批准后，提出请求的 GRESB 成员可以阅览参评者的基准报告。参评者也可拒绝数据获取请求。此时发送请求的会员将无法获取参评者的评级结果。

参评者在任何时候皆须检查请求获取GRESB基础设施评级结果的组织的身份。

其他任何第三方均无法查看这些数据。

### 获取上传的证据

作为证据提供的文件，可按逐份文件的形式提供给 GRESB 投资者和基金经理人会员。每份上传的文件都有一个复选框（默认设置为“不可用”），当参评者选中时，该复选框可向全部有权获取该实体的投资者提供该证据。不能选择您想要与之共享文档的投资者子集。

### 获取对等组结果

GRESB 提供了一个选择加入选项，该选项将披露资产或基金的名称和不同模块的分数给那些同样选择披露其名称和模块分数的对等组中的参评者。

原则上，GRESB不会将某个参评者的数据披露给其他参评者。如为上市实体，则在基准报告中披露实体名称以及上市对等组成员的实体名称。对于非上市实体，仅披露基金经理的姓名以及基金经理对等组的成员。

### 通用数据保护条例（GDPR）合规

GRESB 全面遵守 GDPR 规定。请点击[此处](#)查阅GRESB 隐私声明。GRESB 亦制定了与 GDPR 相关的特定内部政策，例如数据泄露政策和数据保护政策。出于安全考量，我们无法与外部共享这些政策的内容。请注意，资产级别数据不属于 GDPR 的管辖范围，因为它不包含任何个人信息。

若参评者因 GDPR 的限制而无法报告某些指标，如“种族多元化”和“国际背景”，则可在所提供的自述栏内注明。

## 网络安全

GRESB的数据安全措施和系统已经过外部专家的复核，没有问题被标记。GRESB 网站和 GRESB 门户网站均完全采用 HTTPS/TLS 加密。GRESB 针对数据安全制定了严格而广泛的政策。出于安全考量，我们无法与外部共享这些政策的内容。

## 宽容期

第一年参评者可以提交评级而无需让提出请求的GRESB 投资者会员访问其结果。这段时期称为“宽容期”。

想要在宽容期内进行报告的第一年参评者，可以从评级门户网站的设置一节中逐个实体地选择选项。选择“宽容期”选项的参评者可以在收到其结果后决定取消该选项。无论第一年是否使用，参评的第二年都将无法选择宽容期。

“宽容期”允许参评者有一年的时间去熟悉 GRESB 的报告和评级流程。在宽容期内，参评实体的名称仍然可见，但 GRESB 投资者会员将无法申请阅览其结果。

## 语言

所有评级作答必须以英语提交。

### 以其他语言提供证据

所上传的支持证据无需全文翻译，但需符合以下标准：

1. 该实体提供特定网页的超链接/链接：网站的超链接可用英语以外的语言提交，无需附带翻译，因为验证者将使用谷歌 Chrome 内置的谷歌翻译功能将信息翻译为英语。翻译功能仅适用于直接在网站上录入的信息，而不适用于网站上的任何链接文件。请注意，使用谷歌翻译可能会出现翻译不准确的情况。GRESB不对这些不正确或不准确的翻译负责。GRESB不对使用谷歌翻译可能导致的任何损害或问题负责。
2. 所有证据皆须附上完整的英语摘要，方可符合相关指标的要求。
3. 针对上传的每份证据，标注其对应的指标（选中的复选框或单选按钮）部分，并提供所对应特定问题/选择的翻译。
  - 示例：第 13 页标题为 XXX 的文档是针对员工健康与安全问题的支持文件 = Salute e sicurezza dei dipendenti（意大利语）
4. 所上传的证据文档，其发布日期应明确位于报告期和/或相关指标指南所规定的可接受期间内。
5. 明确说明报告实体与所上传证据之间的关系。

所有上述资料应使用以下一项或多项形式提交：

- [GRESB 封面页或](#)
- 门户网站中上传的所有证据附带的自述栏或
- 翻译后的文档自行上传

遵循这些步骤则可向验证小组表明，以英语之外语言上传的证据在多大程度上符合相关指标的证据要求。

## GRESB 评级的翻译

GRESB 评级门户网站可以通过谷歌 Chrome 网络浏览器使用“谷歌翻译”功能进行翻译。此项功能适用于评级网站、指导说明和参考指南的在线版本。

## 如何使用谷歌翻译

- 1. 在您的电脑上打开 Chrome。
- 2. 转到想要翻译的网页。
- 3. 单击顶部的翻译图标。
- 4. Chrome 将一次性翻译网页的所有内容。

## 打开翻译功能

您可以自行设置 Chrome 是否提供网页翻译功能。

1. 在您的电脑上打开 Chrome。
2. 单击右上角的： > 设置选项。
3. 在底部点选“高级”选项。
4. 单击“各语言”选项下的“首选语言”。
5. 勾选或取消勾选“主动翻译非所读语言的页面”。
6. 若页面尚未翻译成您的首选语言，请再次单击翻译图标，选择“选项”，并确保您的“翻译语言”未设置为其他语言。若为其他语言，请将其更改为所要的翻译语言。

这适用于整个 GRESB 门户网站。

免责声明：请注意，并非所有文本都可以准确翻译或完全翻译。GRESB不对这些不正确或不准确的翻译负责。GRESB不对使用谷歌翻译可能导致的任何损害或问题负责。

## 2024 年基础设施开发资产评级指南

本节为 2024 年 GRESB 基础设施开发资产评级提供具体指导。

本指南应提供完成 2024 年评级所需的所有基本信息。如需任何额外的支持和指导，请联系[GRESB](#)帮助台。

### 开发资产评级参与

基础设施开发资产的具体构成通常由可投资实体层面的投资者定义。这些资产（可投资实体）可能包含单个或多个设施。任何类型的资产都可以参与开发资产评级；然而，作为单一设施进行报告为基准比较提供了最佳基础，因此建议这样做。

以下各节解释了不同的参与方法。请注意，这些只是说明性的，其他情况也有可能。

#### 单一设施资产

单一设施资产在一个设施或跨一个设施网络开展活动。这些实体可能大而复杂，也可能小而集中。对于参与开发资产评级，设施将在建或处于施工前阶段。设施和业务活动的完整描述应在开发资产评级的实体和报告特征部分中表达。

单一设施资产的示例包括：

- 正在开发的单一网络中的供水和污水处理服务提供商；
- 正在开发的机场；
- 正在开发的海上风电场。

#### 多元设施资产

在某些情况下，资产的活动可能分布在多个设施中- GRESB 视之为一项多元设施资产。多元设施资产可以选择报告：

1. 对每个设施各别使用多项开发资产评级，或者；
2. 作为一个小组使用单一的开发资产评级。

完成多项评级，就可以对不同资产进行比较，因此强烈建议这么做；而若在资产汇总层面更容易获得相关数据，则单项评级所需时间可能更短。

多元设施资产的示例包括：

- 同时开发多条收费公路的实体；
- 拥有正在开发的小型风电场组合的实体；
- 运营一系列分布式太阳能项目的实体。

若参评者选择在单项开发资产评级中报告多个设施的情况，则强烈建议将这种汇总保持在单一的行业与国家组合中，否则对等组比较的具体性和实用性可能会大打折扣。例如，由英国陆上风电场组成的多元设施资产可以与英国其他风电场进行比较，而由欧洲各国的风电场和太阳能发电场组成的资产很可能归为欧洲可再生能源对等组，其比较作用要小得多。作为一个实体参与的多元设施资产，应具有集中管理和汇总绩效数据。欲知更多详情，请参阅实体与报告特征方面的“行业和地理”（RC3）。

## 评级结构

评级由实体和报告特征部分以及包含管理和绩效数据的单一开发评级模块组成。



GRESB INFRASTRUCTURE DEVELOPMENT ASSET ASSESSMENT	GRESB 基础设施开发资产评级
ENTITY AND REPORTING CHARACTERISTICS	实体与报告特征
DEVELOPMENT MODULE	开发模块

## 开发资产评级

开发评级主要关注管理和流程，部分关注与预运营阶段相关的绩效数据，并在组织和项目/资产层面进行宣传。

开发资产评级适用于任何类型的预运营基础设施公司、资产和投资策略。

2024 年开发资产评级由54项指标组成，其中43项指标涉及以下11个方面：

- 领导力
- 政策
- 报告

- 风险管理
- 利益相关者参与
- 温室气体排放
- 材料
- 选址
- 员工
- 承包商
- 认证和奖项

完成开发资产评级的资产将获得基础设施开发资产 GRESB 分数。

在开发资产评级中，指标分数根据与报告实体相关的问题的重要性进行调整。因此，在开始开发资产评级之前，实体应首先完成实体与报告特征中的“GRESB 重要性评量 (RC6)”，以确定 ESG 问题和相关指标的重要性权重。这些权重将影响每个指标的处理方式，并决定评分。欲知更多详情，请参阅基于重要性的评分部分。

## 参评者工具

- **GRESB 重要性和评分工具：**参与 2024 年评级的资产需要填写“实体与报告特征”中的 GRESB 重要性评估 (RC6)。这项调查加上对其他报告特征的回答，将基于 21 个因素确定 ESG 问题的重要性。参评者可以使用 Excel GRESB 重要性工具来复核或检查每个指标对最终得分的评分影响。请注意，此离线工具不以任何方式链接到评级网站，并且不需要完成评级。
- **预填：**不提供预填，因为 2024 年将是本次评估的第一年。但若实体在接下来的年份参与，则将提供此功能。
- **GRESB 证据封面页：**建议在上传文档时使用 [GRESB 封面页](#)，以便更好地构建在指标级别提供的证据。
- **模板工具：**参评者可使用模板工具来存储和共享多个参与实体之间相同的指标作答。参评者可以在评级门户网站中使用该工具。
- **评级获取工具：**参评资产可邀请同事、咨询员和顾问在门户网站中注册，以协助其向 GRESB 提交数据。

## 指标结构

### 指标的 E、S、G 归类

各项指标会归类为三大可持续发展维度中的一项（E：环境；S：社会；G：治理）：

- E - 与为监测和减少资产环境足迹而采取的行动和效率措施相关的指标；
- S：社会类指标，用于评级实体与其利益相关者的关系及其对利益相关者的影响以及其活动的直接社会影响；
- G - 与实体或组织层面的可持续性治理、政策和程序以及可持续性方法相关的指标。

	E	S	G
开发模块	12% 取决于重要性	49% 取决于重要性	39% 取决于重要性

每个指标都有一个简短的标题（例如 ESG 特定目标）和代码（例如 LE3）。这些问题之后通常是一个初始指标问题，可以用“是”或“否”来回答。

选择“是”时，参评者需要通过选择一个或多个作答选项和/或填写自述栏或表格来提供进一步的信息。参与者应选择所有答案选项准确描述实体及其活动。需要证据的指标有明确标记在 GRESB 门户网站和参考指南中。

如选择“否”，则参评者不得选择任何额外的子选项；且该指标将无任何得分。

## 指标元素

每个指标的答案选项可以使用以下五个核心要素中的一个或多个：单选按钮、复选框、绩效表、“其他”答案和自述栏。这些要素解释如下：

- **单选题：**部分指标配置了额外的单选题。任何情况下，参评者均须选择最适用的一个。
- **复选框：**大多数开发资产评级指标都包含一组复选框，参评者可以在对总体指标问题回答“是”后选择这些复选框。参评者可以选择多个适用于其实体的子选项。
- **绩效表：**一些指标由绩效表组成，其中可以以表格格式输入定量数据。参评者需要在表格的必填字段中输入数据才能完成。
- **“其他”选项的备注栏：**部分指标可提供替代回答选项（“其他”）。此类“其他”答案必须与问题中列出的选项明显不同。虽然备注栏内可提供多个其他回答，但得分将只按一个可接受回答计算，无额外分数。所有回答都将在数据验证流程中进行验证。
- **自述栏：**GRESB 区分两种自述栏：
  - 仅用于报告目的。此类自述栏会在基准报告中显示，但无需验证或评分；
  - 为所提供的答案提供额外背景信息。这些位于是/否作答下方，使参评者能够提供将出现在基准报告中但未经验证或评分的一般评论。

## 证据

评级中的特定指标需提供支持证据。证据包含可用于验证指标回答的信息以及额外选定标准的支持信息。

GRESB未制定证据标准。仅要求具有合理领域专业知识的验证人员能够复核证据并找到支持指标回答和选定回答选项的内容。各项指标会有证据要求的详细信息。

所提供的证据应明确对应参评者选择的回答选项。证据无需详尽的解释或推断。建议参评者尽可能提供最简明的证据来支持自己的主张。证据可以文档形式上传，或以超链接形式提供。

## 文档上传

参评者可为所选复选框、表格和/或自述栏内容提供任何支持文档。验证团队会通过上传文档验证参评者的声明。

- **允许上传的文档数量：**GRESB允许上传多个文档作为各项指标的证据。所上传的不同文档无需合并为一个文件，以减轻报告负担。若相关信息为较大文档的一部分，且参评者不希望披露大文档的全部内容，则可摘取相关部分提交，惟该文档须包含充足的信息，确保满足指标的要求。
- **GRESB 证据封面页：**建议参评者使用[GRESB 封面页](#)，以便更好地构建在指标级别提供的证据。对于需要手动验证的指标，强烈建议通过提供页码等信息以及段落、条款、句子等确切位置等信息来确定指标中每个选定问题在证据上传中的位置。建议在上传文档时使用 GRESB 封面页，以便更好地在指标水平上构建所提供的证据。有关以其他语言提供的证据，请参阅以上“语言”[部分](#)。

- **编辑文档：**参评者可自行编辑文档。然而，所编制的文档须包含充足的信息来验证指标的回答。重新编写的文档摘要须包含实体的抬头，并包含充足的信息来验证作答内容。
- **摘录的文档：**若参评者想要提供的信息是较大文档的一部分，则可以提供包含相关部分的摘录。上传的文档应包括文档的名称和发布日期。
- **相关信息的位置：**为方便数据验证，必须在指定的备注栏内说明文档中相关信息的位置。此外，还可以在文档的开头添加封面页。
- **证据模板：**证据模板可以用作独立文档或用作上传证据的封面。此模板可方便查找对应指标中各选定子选项的相关信息。
- **选择是否与投资者分享证据：**GRESB使用参评者上传的文档进行验证。作为证据提供的文档可以逐个向投资者提供。上传的每份文档均配置有一个复选框，默认设置为未选定。如选定，则会将证据提供给投资者。不得选择仅向部分投资者共享此类文档。
- **文档库：**上传的文档存储在参评者的文档库中，提交作答后仍可被查阅获取。每个实体会会有个别的文档库。本网站允许参评者上传多份文档作为各项指标的证据，无需将不同的文档合并为一份文件。
- **先前接受的证据：**在先前的评级提交中接受的上传证据未必会在后续提交中被接受。强化的验证检查和 / 或验证级别的变更（参见“GRESB 验证过程”）可能导致不同的验证结果。为了被接受，所提供的证据必须符合本参考指南中规定的要求。

## 超链接

若提供超链接，请确保可以在两步内访问相关页面。理想情况下，登录页应包含验证答案所需的所有信息。为了成为有效的支持证据，所提供的证据必须证明达到了所选标准。参评者有义务确保超链接在验证时有效。

损坏的链接由参评者负责，并将被解释为缺乏证据。上传文档中的超链接将不会被检查。

- **允许的上传/链接数量：**每个指标可以提供多个文件和/或超链接作为证据。在这些情况下，请明确哪些证据与哪些主张相关。必要时使用证据模板。

## 报告年度

整个评级过程中的答案必须适用于实体与报告特征中“报告年度”（EC3）中确定的报告年度，除非指标指定了替代报告期。必须在绩效表指标的“例外”框中报告此时间边界的例外情况。

在报告年度结束时，对指标的作答内容必须为属实；然而，在整个报告年度期间，作答内容未必需要属实。例如，在报告年度结束前一个月实施了某项政策是可以被接受的，且无需在整个报告年度期间皆已实施该政策。GRESB 对使用财政年或日历年并无偏好，参评者只需在整个评级过程中使用一种报告年度即可。

## 报告实体

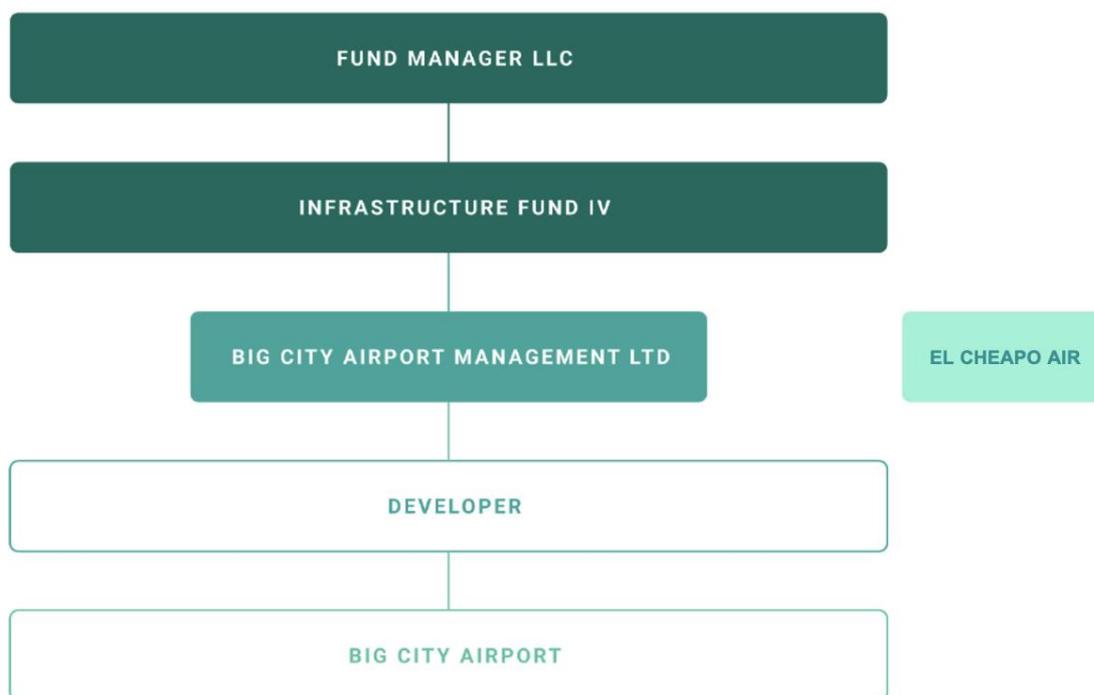
作答应具体涉及为其提交评级的“报告实体”（即资产）。与实体相关的证据可以来自参与实体边界内活动的任何组织。

在GRESB条款和条件中，术语“参评投资组合”和“参评资产”是指GRESB评级、指导材料（如参考指南和评分文档）、GRESB产品（如基准报告和PAT）、GRESB网站和GRESB培训材料中使用的“（报告）实体”。

实体可以包括实物资产本身、资产管理者和/或资产开发商。作答可以涉及与资产相关的任何组织，例如资产所有者、资产开发商或与资产开发相关的任何EPC。证据必须表明相关组织的做法适用于报告实体。若提供的证据没有明确提及实体的名称，则必须在封面页或随附证据的备注栏内说明所提供文档的组织与该实体的关系。

某些指标涉及不同的报告级别（例如集团、运营商、承包商），应在指标作答和支持证据中予以解决。

在下图的示例中，报告实体（资产）是大城市机场。该资产是基础设施基金 IV 的一部分，由基金经理有限责任公司管理。与大城市机场开发资产评级相关的信息可能来自大城市机场管理有限公司或开发商。在某些情况下，基金经理有限责任公司也可能提供评级的相关信息。El Cheapo Air 航空公司位于报告实体边界之外，因此与 El Cheapo Air 相关的信息通常与评级无关。



FUND MANAGER LLC	基金管理人有限责任公司
INFRASTRUCTURE FUND IV	基础建设基金四
BIG CITY AIRPORT MANAGEMENT LTD	大城市机场管理有限公司
DEVELOPER	开发商
BIG CITY AIRPORT	大城市机场
EL CHEAPO AIR	EL CHEAPO 航空公司

## 报告边界

设定和描述 ESG 报告的适当边界对于实现以下目标至关重要：

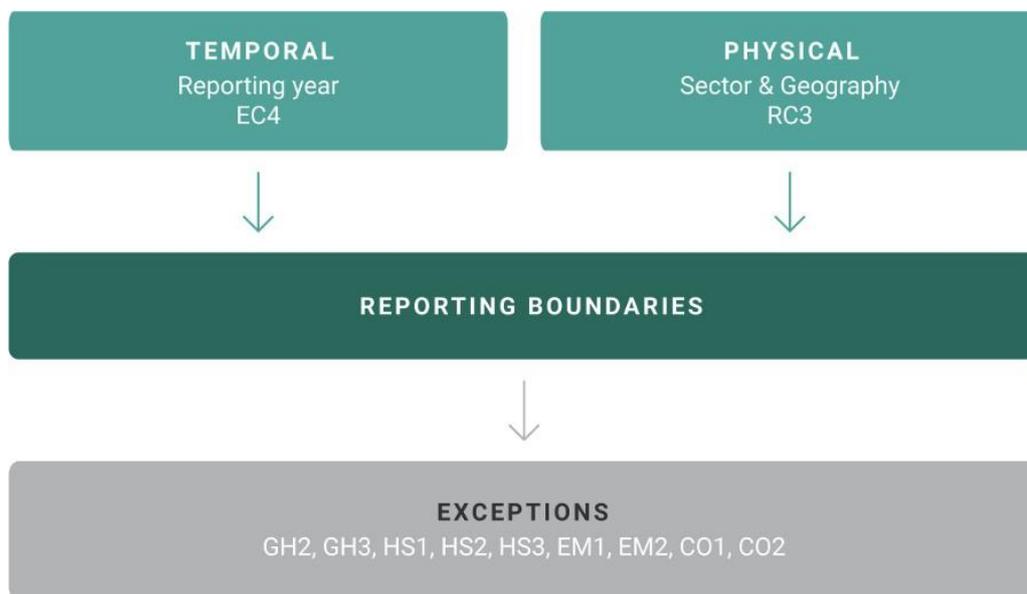
- 为实体收集和报告一致的数据
- 准确观察实体随时间变化的趋势
- 实体之间进行客观比较

GRESB 打算与业界合作，在未来几年内更加关注绩效衡量和评分。为了满足这一点，以及使用准确的边界进行报告，报告的范围需要变得更加标准化，以确保“同类竞争”可以进行比较并反映在评分中。

为此，开发资产评级包括有助于准确描述每个实体的报告边界的指标。这些指标是：

- 报告年份 (EC4) - 这描述了报告的暂时边界
- 行业和地理 (RC3) - 这包括资产设施及其地理位置列表，从而描述报告的物理边界

这些指标的结合提供了报告边界的准确情况。边界“内”的一切都应在相关指标内报告，而边界“外”的一切不应包括在内。然而，我们认识到，此报告边界可能并不适用于所有报告的 ESG 问题。这些报告边界的例外情况必须在绩效表指标中的“例外”框中进行描述。



TEMPORAL	暂时
Reporting year	报告年度
EC4	EC4
PHYSICAL	实质性
Sector & Geography	行业与地理
RC3	RC3
REPORTING BOUNDARIES	报告边界
EXCEPTIONS	例外情况
GHS, GH3, HS1, HS2, EM1, EM2, CO1, CO2	GHS、GH3、HS1、HS2、EM1、EM2、CO1、CO2

这些报告边界数据将在未来几年得到仔细分析和使用，以标准化类似行业内所有实体的报告边界，从而实现公平公正的数据比较和评分。

## 2024年 GRESB 数据验证程序

数据验证是 GRESB 年度基准测试流程中的重要一环。数据验证的目的是鼓励采用最佳实践来完成数据收集和报告。数据验证可为GRESB后续向其投资者会员提供投资等级数据提供依据。

GRESB验证即对GRESB评级过程中提交数据的存在性、准确性和逻辑性进行检查。验证流程分两类：自动验证和人工验证。

自动验证集成在网站中。当参评者填写评级时，网站采用实时错误检测机制并显示警告，以帮助确保评级提交的完整和准确。

人工验证会在提交后进行，包括文档和文本复核，以检查问卷回答是否具有充足的证据支持。验证规则和流程由 GRESB 设置和监督，但验证由我们的第三方验证提供商SAS 执行。

**良好实践示例：**参考指南包括良好实践示例。这些内容通过指南中“证据”部分下的链接共享，并取自往年参评者为指标提供的证据。示例的目的是为参评者提供更多的指导和参考，协助其改进操作，但不保证验证团队会接受类似的证据。参评者应自行决定示例内容是否适合本身的情况。

• 有关2024年验证流程的更多信息，请参见[附录4](#)。

## 复核期

对个别验证决定有疑问的参评者可联系[GRESB帮助台](#)。2020年，GRESB 在评级周期中引入了新的复

核期（详见附录 5），

以进一步加强我们的评级和基准结果的可靠性。复核期将于 9 月 2 日开始，期间会向所有参评者提供各自的初步 GRESB 结果，为期一个月。复核期内，参评者可向GRESB提交复核请求。

最终结果将于 10 月 2 日向参与者和投资者成员发布。公开结果和其他结果将安排于 10 月和 11 月发布。

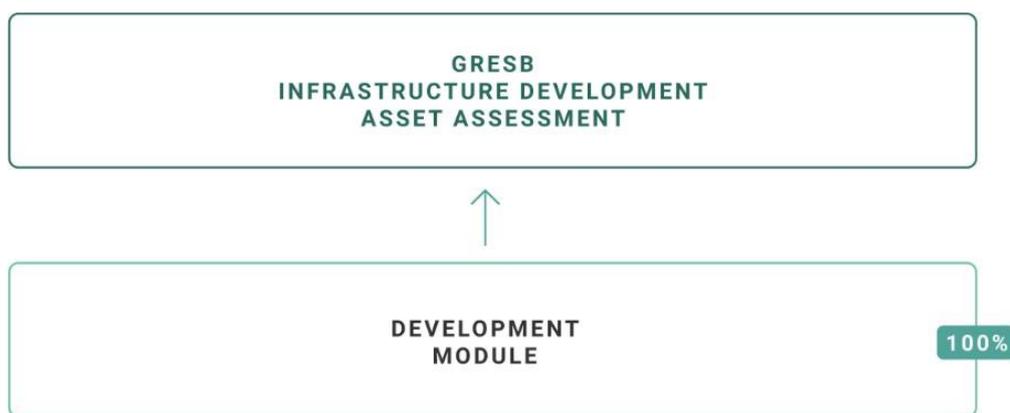
对于评级中验证决定的完整解释，参评者可请求一项结果咨询服务。关结果复核的更多信息，请点击[此处](#)。

## 评分方法

### 开发资产评分

所有指标的得分总和最高为 100 分，因此基础设施开发 GRESB 总分是 ESG 管理和绩效的*绝对*衡量标准，以百分比表示。

GRESB 基础设施开发资产评级由实体和报告特征部分以及开发模块组成。GRESB 基础设施开发资产总分是评级所有指标的总和。



GRESB INFRASTRUCTURE DEVELOPMENT ASSET ASSESSMENT	GRESB 基础设施开发资产评级
DEVELOPMENT MODULE	开发模块

## GRESB 评级

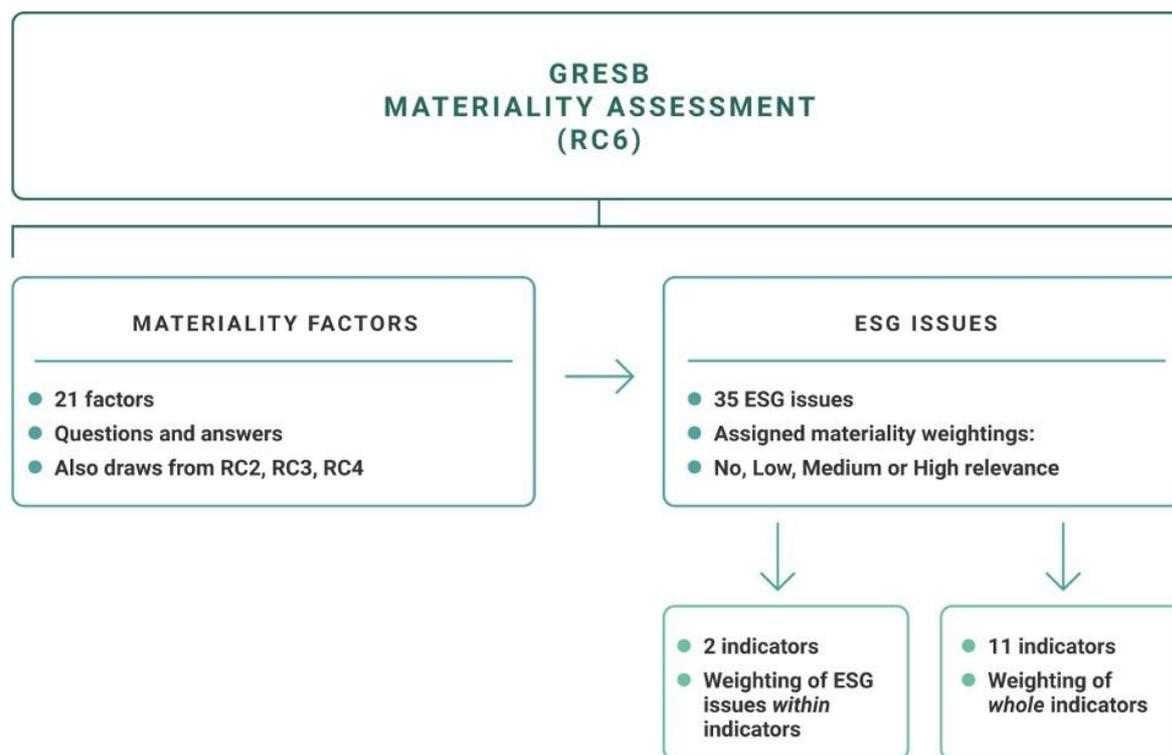
GRESB 评级是 ESG 管理和资产绩效的总体相对衡量标准。

GRESB评级的计算依据为GRESB分数及其相对于GRESB整体分数的五分位数位置，并每年对模型进行校准。若参评者位于前五分之一内，将获得 GRESB 5星评级；若排名在最后的五分之一内，则将获得 GRESB 1星评级，依此类推。

## 基于重要性的评分：

GRESB 在整个开发资产评级中使用基于重要性的评分。该流程将经过充分验证的重要性评级应用于评分，确保所有资产都基于对其情况最重要的 ESG 问题进行评估和评分。

基于重要性的评分流程如下图所示。



GRESB MATERIALITY ASSESSMENT (RC6)	GRESB 重要性评级 (RC6)
MATERIALITY FACTORS	重要性因素
21 factors	21 个因素
Questions and answers	问题与解答
Also draws from RC2, RC3, RC4	还借鉴了 RC2、RC3、RC4
ESG ISSUES	ESG（环境、社会及治理）问题
35 ESG issues	35 个 ESG 问题
Assigned materiality weightings:	分配的重要性权重：
No, Low, Medium or High relevance	无、低、中或高相关性
2 indicators	2 个指标
Weighting of ESG issues <i>within</i> indicators	指标 <i>中</i> ESG 问题的权重
11 indicators	11 项指标
Weighting of <i>whole</i> indicators	整体指标的权重

## 重要性因素

该流程的主要部分包含在 GRESB 重要性评级指标 (RC7) 中。在本指标中，使用简单的下拉选项回答了一组 15 个与重要性因素相关的简单问题。这些问题的答案会影响开发资产评级中 ESG 问题和指标的重要性

结果。

另外 5 个因素取自指标 RC2、RC3 和 RC4。这些因素包括：

- 员工人数 (RC2)
- 承包商数量 (RC2)
- 资产的主要行业 (RC3)
- 资产的主要位置 (RC3)
- 资产开发阶段 (RC4)

要了解重要性因素的答案如何影响重要性结果，请参阅下文：

## ESG问题和指标

开发资产评级中有35个ESG问题（15个环境问题和20个社会问题）和13个受重要性影响的指标。每个重要性因素都与一个或多个ESG问题和指标相关联，因此当回答了因素问题时，就确定了ESG问题和指标的重要性。请注意，35个ESG问题中的两个指标的重要性是固定的（即它们不受重要性因素的影响），而5个指标的重要性则基于资产的开发阶段。有四种可能的重要性级别可以分配给ESG问题和指标，这些级别直接转化为评级中的评分权重，如下所示：

重要性	加权
不相关	0
低相关性	0
中等相关性	1
高相关性	2

因此，“不相关”或“低相关性”的问题被视为不重要，并且在评级中不会获得分数 - 实际上，它们已被排除在考虑范围之外。中等相关性问题的权重为中等，高相关性问题的权重为高。例如，ESG问题“空气污染”对于第一行业“可再生能源：太阳能发电”的实体“不相关”，因此该行业的实体在评级中不需要考虑它。另一方面，对于主要行业“发电x可再生能源：独立发电商：燃气发电”的实体来说，空气污染被认为具有高度相关性，因此需要在整个评级过程中予以密切考虑。

完成GRESB重要性评级指标的结果是每个ESG问题的特定于实体的重要性权重。这些权重显示在门户网站中每个指标的底部。一旦为每个ESG问题分配了重要性权重（相关性），这些权重就会以略有不同的方式应用于评级中的某些指标，如下所述。

### 多重问题指标

这些指标涵盖了ESG问题的标准列表，并根据解决的重要问题的数量进行评分。15个标准环境问题和20个标准社会问题中的每一个都将获得GRESB重要性评级的重要性权重。

### 单一问题指标

每个指标都针对特定的ESG问题或专门针对建筑相关活动。与ESG问题相关的指标，高相关性的权重较高，中等相关性的权重适中。与不相关或低相关性的ESG问题相关的指标不予评分。如果资产已报告处于施工阶段，则与施工相关活动相关的指标将被中等加权（中等相关性），或者如果资产已报告处于施工前阶段，则不对其进行评分（不相关）。

### 动态重要性

在了解任何单个实体的重要性结果后，分数将在评级中的所有剩余评分指标中按比例重新分配，确保对项目的可持续性结合具体情况来进行评估，并反映项目在其开发生命周期任何给定时间点的独特情况。

例如，处于施工前阶段的资产将收到RP2.1、RM3.1、RM3.2、MA1和HS3指标的“不相关”重要性结果。动态重要性确保分数在其余指标中重新分配。

这意味着基于重要性的评分仅关注重要的ESG问题，并考虑资产的不同开发阶段。

## 重要性工具

虽然 GRESB 重要性评级和整个基于重要性的评分流程易于理解和应用，但一些参评者可能希望更详细地了解它们以及它们如何应用于自己的情况。为此，GRESB 提供了基于 Excel 的[GRESB 重要性和评分工具](#)。

该工具复制了网站中嵌入的基于重要性的评分流程，但布局更简单、更透明。此外，该工具还使参评者能够记录自己对每个问题重要性的看法，并为未来改进基于重要性的评分向 GRESB 作出反馈而提供相关理由。完整的反馈应通过[联系表](#)发送给 GRESB。该工具还包含“重要性矩阵”和“行业确定”矩阵，将每个重要性因素答案与相关 ESG 问题的相关性透明地联系起来。最后，该工具包含一个评分与权重表，显示基于重要性的评分如何修改指标权重。

## 评分权重

开发资产评估由11个方面组成，包含43个指标（不包括实体与报告特征）。以下权重适用于 2024 年。

		Indicator Scoring			
Components	Aspects	Indicator	Code	Classification for	Maximum
				Aggregates	Score
Entity & Reporting Characteristics	Entity Characteristics	Reporting entity	EC1		
		Nature of ownership	EC2		
		Entity commencement date	EC3		
		Reporting period	EC4		
	Reporting Characteristics	Reporting currency	RC1		
		Economic size	RC2		
		Sector & geography	RC3		
		Ancillary activities	RC4		
		Nature of entity's business	RC5		
		Description of the asset	RC6		
		GRESB materiality assessment	RC7		
	Leadership	Entity materiality assessment	LE1	TOTAL, GOV	2.33
		ESG leadership commitments	LE2	UNSCORED	0.00
		ESG objectives	LE3	TOTAL, GOV	4.59
Individual responsible for ESG, climate-related and/or DEI		LE4	TOTAL, GOV	2.33	
ESG, climate-related and/or DEI senior decision maker		LE5	TOTAL, GOV	2.33	
Personnel ESG performance targets		LE6	TOTAL, GOV	4.59	
Policies		Policies on environmental issues	PO1	TOTAL, ENV	2.33
		Policies on social issues	PO2	TOTAL, SOC	2.33
		Policies on governance issues	PO3	TOTAL, GOV	2.33
Reporting		ESG reporting	RP1	TOTAL, GOV	4.59
		ESG incident monitoring - construction	RP2.1	TOTAL, GOV	2.33
		ESG incident occurrences	RP2.2	UNSCORED	0.00
Risk Management		Management systems	RM1	TOTAL, GOV	3.52
		Environmental risk assessment - design	RM2.1	TOTAL, ENV	3.27
		Social risk assessment - design	RM2.2	TOTAL, SOC	3.27
		Governance risk assessment	RM2.3	TOTAL, GOV	4.52
		Environmental risk assessment - construction	RM3.1	TOTAL, ENV	0.75
		Social risk assessment - construction	RM3.2	TOTAL, SOC	0.75
		Resilience of strategy to climate-related risks	RM4	TOTAL, GOV	0.81
		Transition risk identification	RM5.1	TOTAL, GOV	0.81
		Transition risk impact assessment	RM5.2	TOTAL, GOV	0.81
		Physical risk identification	RM5.3	TOTAL, GOV	0.81
		Physical risk impact assessment	RM5.4	TOTAL, GOV	0.81
		Climate-related opportunities identification	RM5.5	TOTAL, GOV	0.81
		Climate-related opportunities impact assessment	RM5.6	TOTAL, GOV	0.81
Stakeholder Engagement		Stakeholder engagement program	SE1	TOTAL, SOC	4.59
	Supply chain engagement program	SE2	TOTAL, SOC	2.33	
	Stakeholder grievance process	SE3.1	TOTAL, SOC	2.33	
	Stakeholder grievance monitoring	SE3.2	UNSCORED	0.00	
Greenhouse gases	Net Zero target	GH1	TOTAL, ENV	1.33	
	Life cycle assessment	GH2	TOTAL, ENV	2.32	
	Embodied carbon assessment	GH3	UNSCORED	0.00	
Materials	Materials selection - construction	MA1	TOTAL, ENV	2.32	
Site selection	Previous site use	SS1	UNSCORED	0.00	
Health & Safety	Health & Safety: employees	HS1	TOTAL, SOC	6.59	
	Health & Safety: contractors	HS2	TOTAL, SOC	6.59	
	Health & Safety: community - construction	HS4	TOTAL, SOC	6.59	
Employees	Employee engagement	EM1	TOTAL, SOC	4.40	
	Diversity, Equity and Inclusion (DEI)	EM2	TOTAL, SOC	6.00	

	Diversity, Equity and Inclusion (DEI)	EMZ	TOTAL, SOC	3.00
Contractors	Contractor engagement	CO1	TOTAL, SOC	2.20
	Diversity, Equity and Inclusion - contractors	CO2	TOTAL, SOC	1.59
Certifications & Awards	Infrastructure certifications	CA1	UNSCORED	0.00
	Awards	CA2	UNSCORED	0.00

Indicator Scoring	指标评分
Components	模块
Aspects	方面
Indicator	指标
Code	代码
Classification for Aggregates	汇总分类
Maximum Score	最高分数
Entity & Reporting Characteristics	实体与报告特征
Entity Characteristics	实体特征
Reporting Characteristics	报告特征
Reporting entity	报告实体
Nature of ownership	所有权性质
Entity commencement date	实体开始日期
Reporting period	报告期
Reporting Characteristics	报告特征
Reporting currency	报告货币
Economic size	经济规模
Sector & geography	行业与地理
Ancillary activities	辅助活动
Nature of entity's business	实体业务性质
Description of the asset	资产描述
GRESB materiality assessment	GRESB 重要性评级
Leadership	领导力
Entity materiality assessment	实体重要性评级
TOTAL, GOV	总计, 治理
ESG leadership commitments	ESG 领导力承诺
UNSCORED	未计分
ESG objectives	ESG 目标
TOTAL, GOV	总计, 治理
Individual responsible for ESG, climate-related and/or DEI objectives	负责 ESG、气候相关和/或 DEI 目标的个人
TOTAL, GOV	总计, 治理
ESG, climate-related and/or DEI senior decision maker	ESG、气候相关和/或多元化、公平和包容性 (DEI) 高级决策者
TOTAL, GOV	总计, 治理
Personnel ESG performance targets	ESG 人员绩效目标
TOTAL, GOV	总计, 治理
Policies	政策
Policies on environmental issues	环境议题政策
TOTAL, ENV	总计, 环境
Policies on social issues	社会议题政策
TOTAL, SOC	总计, 社会
Policies on governance issues	关于治理议题的政策
TOTAL, GOV	总计, 治理
Reporting	报告
ESG reporting	ESG 报告
TOTAL, GOV	总计, 治理
ESG incident monitoring - construction	ESG 事件监测 - 施工

TOTAL, GOV	总计，治理
ESG incident occurrences	ESG 事件发生情况
UNSCORED	未计分
Risk Management	风险管理
Management systems	管理系统
TOTAL, GOV	总计，治理
Environmental risk assessment - design	环境风险评级-设计
TOTAL, ENV	总计，环境
Social risk assessment - design	环境风险评级 - 设计
TOTAL, SOC	总计，社会
Governance risk assessment	治理风险评级
TOTAL, GOV	总计，治理
Environmental risk assessment - construction	环境风险评级 - 施工
TOTAL, ENV	总计，环境
Social risk assessment - construction	环境风险评级 - 施工
TOTAL, SOC	总计，社会
Resilience of strategy to climate-related risks	战略对气候相关风险的抵御能力
TOTAL, GOV	总计，治理
Transition risk identification	过渡风险识别
TOTAL, GOV	总计，治理
Transition risk impact assessment	过渡风险影响评估
TOTAL, GOV	总计，治理
Physical risk identification	物理风险识别
TOTAL, GOV	总计，治理
Physical risk impact assessment	物理风险影响评估
TOTAL, GOV	总计，治理
Climate-related opportunities identification	气候相关机遇识别
TOTAL, GOV	总计，治理
Climate-related opportunities impact assessment	气候相关机遇影响评估
TOTAL, GOV	总计，治理
Stakeholder Engagement	利益相关者参与
Stakeholder engagement program	利益相关者参与计划
TOTAL, SOC	总计，社会
Supply chain engagement program	供应链参与计划
TOTAL, SOC	总计，社会
Stakeholder grievance process	利益相关者申诉流程
TOTAL, SOC	总计，社会
Stakeholder grievance monitoring	利益相关者申诉监测
UNSCORED	未计分
Greenhouse gases	温室气体
Net Zero target	净零目标
TOTAL, ENV	总计，环境
Life cycle assessment	生命周期评级
TOTAL, ENV	总计，环境
Embodied carbon assessment	隐含碳评级
UNSCORED	未计分
Materials	材料
Materials selection - construction	材料选择 - 施工
TOTAL, ENV	总计，环境
Site selection	选址
Previous site use	先前的网站使用情况

UNSCORED	未计分
Health & Safety	健康与安全
Health & safety: employees	健康与安全：员工
TOTAL, SOC	总计，社会
Health & safety: contractors	健康与安全：承包商
TOTAL, SOC	总计，社会
Health & safety: community - construction	健康与安全：社区 - 施工
TOTAL, SOC	总计，社会
Employees	员工
Employee engagement	员工参与
TOTAL, SOC	总计，社会
Diversity, Equity and Inclusion (DEI)	多元化、公平和包容性 (DEI)
TOTAL, SOC	总计，社会
Contractors	承包商
Contractor engagement	承包商参与
TOTAL, SOC	总计，社会
Diversity, Equity and Inclusion – contractors	多元化、公平和包容性 - 承包商
TOTAL, SOC	总计，社会
Certification & Awards	认证及奖项
Infrastructure certifications	基础设施认证
UNSCORED	未计分
Awards	奖项
UNSCORED	未计分

出于信息目的，重要性驱动绩效指标的最高分数已设置为同等权重\*

## 指标评分

以下是 2024年 基础设施开发资产评级的指标评分概述。关于指标结构的一些一般性评论和注释：

指标内使用四种评分模型：

- 单节指标：仅包含第1节（要素）
- 两节指标（经验证的证据）：包括第1节（要素）和第2节（证据）。
- 两节指标（未验证的证据）：包括第1节（要素）和第2节（证据），其中提供的证据未经验证，仅用于报告目的。
- 不计分

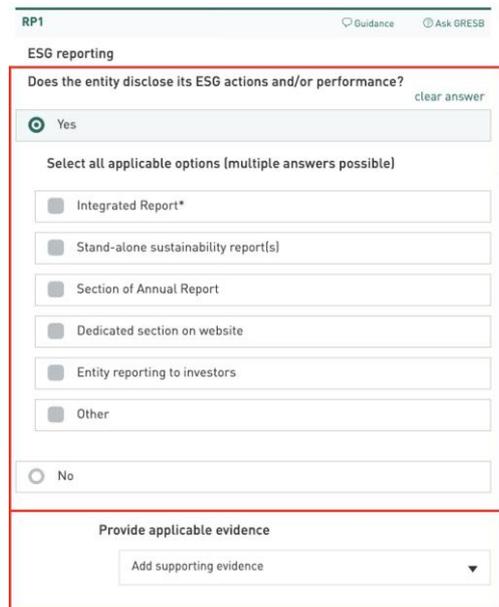
这些模型的总体成果是生成一个介于0到1之间的小数得分，用于乘以指标权重（最大分数），从而得出本指标的分数。

## 第1节（要素）

每个计分指标都从本节开始，可以获得一个小数得分（即介于零和1之间），由复选题和单选题中的回答以及自述栏中的回答内容决定。根据这些输入，使用汇总分数或递减增长评分法来计算小数得分。

**加总评分：**对于可选择一个或多项回答的指标，累积计算各选定回答的分值，再加总计算该部分的最终的小数得分。其他情况下，复选问题各选项的权重可能有高有低，以反映最佳实践的作答。很多指标都设置了最终分数的上限，即复选题无需为了获得满分而选择所有选项。

**基于重要性的评分：**这些指标类似于汇总分数，其中为每个选定的答案累积授予分数，然后汇总以计算本指标的最终得分。如适用基于重要性的评分，则对每个复选框答案进行加权以反映相关 ESG 问题的重要性，如下所示由 GRESB 重要性评级确定。



The screenshot shows a user interface for an ESG reporting question. At the top, it says 'RP1' and 'ESG reporting'. The question is 'Does the entity disclose its ESG actions and/or performance?'. There are two radio buttons: 'Yes' (selected) and 'No'. Below the 'Yes' option, there is a section titled 'Select all applicable options (multiple answers possible)' with six checkboxes: 'Integrated Report\*', 'Stand-alone sustainability report(s)', 'Section of Annual Report', 'Dedicated section on website', 'Entity reporting to investors', and 'Other'. At the bottom, there is a section titled 'Provide applicable evidence' with a dropdown menu labeled 'Add supporting evidence'. To the right of the form, there are two red labels: 'Section 1 (Elements)' and 'Section 2 (Evidence)'.

ESG Reporting	ESG 报告
Does the entity disclose its ESG actions and/or performance?	实体是否披露其 ESG 行动和/或绩效?
Yes	是
Select all applicable options (multiple answers possible)	选择所有适用的选项 (可复选)
Integrated Report*	综合报告*
Stand-alone sustainability report(s)	单独的可持续发展报告
Section of Annual Report	年报部分
Dedicated section on website	网站专页
Entity reporting to investors	实体面向投资者的报告
Other	其他
No	否
Provide applicable evidence	提供适用证据
Add supporting evidence	添加支持证据
Section 1 (Elements)	第 1 节 (要素)
Section 2 (Evidence)	第 2 节 (证据)

## 第2节 (证据)

一些指标需要证据来验证第 1 节 (要素) 中提供的信息。在这些情况下, 证据部分的小数得分充当第 1 部分小数得分的乘数。

对于没有证据或不被接受的证据, 强制证据的乘数为零 (0); 提供部分接受的证据为 0.5; 而提供完全被接受的证据则为 1。 需注意, 对该指标所提供的超链接和/或上传的文档必须有效 (即被部分和/或完全接受), 否则该指标不会得到任何分数。

最终指标得分的计算公式为:

$$\text{指标分数} = \text{指标分数} = (\text{第 1 部分小数得分}) \times (\text{第 2 部分乘数}) \times \text{指标权重}$$

## 对等组分配和基准测试

出于基准测试目的, 根据 RC3 和 EC2 中报告的实体的主要行业、主要位置和其他因素, 每个参评者都被分配到一个对等组。GRESB 仅在至少有 6 个参评者可构成一个对等组时创建对等组 (包括参评者以及其他 5 个对等实体)。

对等组分配不会影响一个实体的分数, 但决定了 GRESB 将参评者与其所处竞争环境对照而得出的结果。

对等组创建过程的目标是比较具有重要特征的参评者, 同时:

- 参评者数量不少于 6 个, 以及
- 小组中来自同一公司的参评者少于 50%。

各参评者可分配至多个对等组, 但仅有一个活跃对等组。活跃对等组是用于基准测试的对等组, 并显示在参评者的基准报告中。这意味着参评者 A 可在参评者 B 的活跃对等组中, 而参评者 B 不在参评者 A 的活跃对等组中。

对等组的组成由一组简单的规则决定, 并为所有参评者提供一致的待遇。若对等组规模太小, 我们将缩减过滤指标, 直到获得一个有效的对等组。有两种方法可以扩大对等组:

- 使用更泛化的特征 (例如, 按基金的地区而非国家进行过滤)
- 完全放弃某项特征 (例如, 忽略参评者的资产开发阶段)。

系统尝试根据上述标准找到最佳对等组。此流程按照 [附录 6](#) 中描述的逻辑进行多次重复: [对等组分配逻辑](#)。

## 对等组披露

GRESB 提供了在基准报告中披露实体名称的选择选项。但披露对象仅为同样选择披露其名称和维度得分的

参评者。

## 行业领袖

GRESB 行业领袖计划每年都会表彰 GRESB 评级中的最佳参评者。获得行业领袖地位是对基础设施资产和基金最佳实践 ESG 绩效的明确认可。参评实体数量必须达到最低阈值方可评选行业领袖。这个最低数量每年都会进行复核。若报告任何重大 ESG 罚款和/或处罚（请参阅 ESG 相关事件报告（RP2.2）），该实体可能无权获得行业领袖地位。

# 实体与报告特征

---

## 目的与概述

“实体与报告的特征”中提供的信息由两部分组成：

实体特征：识别报告实体在不同报告期间（逐年）保持不变的特征。

报告特征：描述该实体，界定当前报告年度的报告范围，并确定评级提交的结构。

请注意，实体与报告特征中的任何指标均未评分。

## 实体特征

### EC1 报告实体

实体名称：

组织名称（可与实体名称相同）：

## 目的

确定参与实体。实体名称将用于在 GRESB 网站上识别该实体，并将显示在该实体的基准报告上。

## 要求

填写所有适用的输入框。

## 术语

**实体名称：**提交评级的资产的名称。例如，“大城市机场”。

**组织名称：**管理资产的组织名称。例如，“Big City Airport Management Limited”或“Big Global Asset Manager LLC”。

### EC2 所有权性质

#### 所有权（选择一项）

- 公共实体（证券交易所上市）

指定 ISIN：

- 私营实体（非上市）
- 公私合作（PPP）实体 非营利实体
- 政府实体
- 其他：

法人实体标识符（可选）：

## 目的

描述参与实体的所有权状况和结构。

## 要求

**所有权：**选择参与实体的所有权性质。所有权的性质符合 EDHECinfra™ TICCS™ 的“商业风险”分类。

**其他：**“其他”答案必须在指标中列出的选项之外才有效。

## 术语

**政府实体：**由政府拥有和管理的实体。

**ISIN：**国际证券识别号。为证券分配ISIN码，方便完成清/结算程序。ISIN码由12位字母数字代码组成，用于统一不同的股票代码，后者可能因交易所和货币而异。在美国，ISIN 是 9 字符 CUSIP 代码的扩展版本。

**全球法人机构识别编码 (LEI)：**这是参与金融交易的法律实体的唯一全球标识符。它亦称 LEI 代码或 LEL编号，其目的是帮助识别全球可访问数据库中的法律实体。

**非营利实体：**利用其收入和/或捐赠来实现组织目标的组织。通常这些组织被列为慈善机构或其他公共服务组织。

**私人实体：**未在任何证券交易所上市或交易的实体。

**公开实体：**在获认可的证券交易所（如纳斯达克或纽约证券交易所）上市交易的公司。

**公私合作伙伴关系 (PPP)：**社会资本与政府实体之间为提供公共资产或服务而签订的长期合同，其中社会资本承担重大风险和管理责任，报酬与绩效挂钩。

## 参考标准

[EDHECinfra - 基础设施公司分类标准 \(TICCS™\), 2020](#)

[世界银行集团, 基础设施资源中心公私合作](#)

### EC3 实体开始日期

开始运营的年份是哪一年？

年份：

## 目的

确定实体的年龄。

## 要求

**开始运营：**注明实体首次开始或预计开始运营的年份。

若报告实体代表单个设施，则输入的年份应为该设施开始运营的年份。若报告实体将设施组合作为一项资产（即多元设施资产）进行评估，则应为该组合中第一个设施开始运营的时间。

### EC4 报告年度

日历年

财政年

注明起始月份

## 目的

本指标旨在设定实体的年度报告年度。该信息与对指标“行业和地理”(RC3)的作答结合使用，以了解实体的报告范围。

## 要求

**日历年：**选择适用于实体的报告年度方法。

下表提供选定起始月份在整个评级期间期望获得资料的期间：

### 起始月份 报告年份

1月	选择“日历年”
2月	2023年2月 - 2024年1月
3月	2023年3月 - 2024年2月
4月	2023年4月 - 2024年3月
5月	2023年5月 - 2024年4月
6月	2023年6月 - 2024年5月
7月	2022年7月 - 2023年6月
8月	2022年8月 - 2023年7月
9月	2022年9月 - 2023年8月
10月	2022年10月 - 2023年9月
11月	2022年11月 - 2023年10月
12月	2022年12月 - 2023年11月

## 术语

**日历年：**1月1日至12月31日。

**财政年度：**年度财务报表所使用的期间。根据个别司法管辖区，财政年度开始日期可为4月1日、7月1日、10月1日等。

**报告年度：**整个评级过程中提供的作答必须参考该指标中确定的报告年度，并且应对应于最近结束的日历年/财政年度（如适用）。在报告年度结束时，对指标的作答内容必须为属实；然而，在整个报告年度期间，作答内容未必需要属实。评级GRESB不赞成使用日历年而不是财政年度，反之亦然，只要在整个评估过程中一致使用所选的报告年度。

## 报告特征

### RC1 报告货币

报告金额所使用的货币

#### 货币

- 澳元 (AUD)
- 巴西雷亚尔 (BRL)
- 加元 (CAD)
- 智利比索 (CLP)
- 人民币 (CNY)
- 哥伦比亚比索 (COP)
- 丹麦克朗 (DKK)
- 欧元 (EUR)
- 港元 (HKD)
- 印度卢比 (INR)
- 日元 (JPY)
- 马来西亚令吉 (MYR)
- 墨西哥比索 (MXN)
- 新西兰元 (NZD)
- 挪威克朗 (NOK)
- 菲律宾比索 (PHP)
- 英镑 (GBP)
- 新加坡元 (SGD)
- 南非兰特 (ZAR)
- 韩元 (KRW)
- 瑞典克朗 (SEK)
- 瑞士法郎 (CHF)
- 美元 (USD)
- 其他:

#### 目的

注明实体在评级中报告货币价值时使用哪种货币。

#### 要求

**货币：**选择实体在整个评级过程中在报告中使用的货币。

**其他：**“其他”答案必须超出指标中列出的选项。参评者应注明货币。

### RC2 经济规模

资产总值 (必填) (单位: 百万):

收入 (必填) (单位: 百万):

全职当量 (FTE) 员工 (员工) 数量:

全职当量 (FTE) 员工 (承包商) 数量:

#### 目的

确定实体的经济规模和全职当量 (FTE) 员工数量。全职当量 (FTE) 员工和承包商的数量会影响重要性 (欲知更多详情, 请参阅 RC7 中的指南和[GRESB重要性矩阵](#))。

#### 要求

**GAV 和收入：**提供实体的 GAV 和收入, 均以百万为单位 (例如, 75,000,000 美元必须报告为 75)。应在报告年末提供 GAV。

必须提供 GAV。估计是可以接受的。与提供给 GRESB 的所有信息一样, 该信息将被保密, 并且仅与您已授予许可的投资者共享。

由于已在上述指标 RC1 作出报告, 请勿纳入货币, 但应确保用于 GAV 报告的货币与指标 RC1 一致。

**员工：**提供资产的全职当量 (FTE) 员工数量, 分为员工和承包商。实体应确定员工是否归类为员工或承包商; 由于方法可能因地点或司法管辖区而异, GRESB 特意将具体区别留给资产。但总的来说:

- 员工是为资产工作并直接受雇的员工

- 承包商是为另一家企业（或自营职业者）工作的人员，并与资产签订合同

## 术语

**承包商：**为与资产签订合同的企业工作的人员，为资产提供服务或其他工作。

**员工：**直接为资产工作并以时薪或年薪形式获得报酬的人员。这可以是现场或异地（例如在管理办公室）。雇主通常必须为员工支付特定福利，例如养老金或税款。员工可以是全职或兼职，并且可以签订短期合同。

**FTE：**全职当量，衡量就业人数的单位，以便使他们无论工作时数多少都具有可比性。FTE 可以通过将员工的工作时数与全职员工的平均工作时数进行比较来计算。例如，若员工每周工作时数为 20 小时，而标准全职工作周包含 40 小时，则该员工将计为 0.5 FTE。

**资产总值 (GAV)：**实体拥有的基础设施总值，即与基础设施资产相关的企业价值。此处报告的 GAV 可能包括适用的现金或现金等价物（如有，例如银行账户、短期投资等）。若企业价值未知，则使用“有形固定资产”或“财产、厂房和设备”价值可能是合适的估计。

**收入：**实体因提供资产服务而产生的年收入。

**员工：**既是员工又是承包商的人员，即包括员工和承包商这两者的员工，员工的数量是员工加上承包商的总和。

## 参考标准

[https://ec.europa.eu/eurostat/statistics-explained/index.php/Glossary:Full-time equivalent \(FTE\)](https://ec.europa.eu/eurostat/statistics-explained/index.php/Glossary:Full-time_equivalent_(FTE)) <https://www.irs.gov/newsroom/understanding-employee-vs-contractor-designation> <https://www.business.gov.au/People/Contractors/Employee-or-contractor>

## RC3 行业与地域

 [开发资产行业重点设施]

## 目的

描述构成该资产的一个或多个设施的行业和位置。该信息用于基于重要性的评分，并确定同行以进行基准测试和报告。它还与报告年度 (EC4) 描述结合使用，以描述实体的报告边界。

## 要求

列出构成该资产的所有重要设施以及每项设施的完整详细信息，如下：

- **权重 GAV：**分配该设施所代表的权重百分比与 RC2 中报告的 GAV 值的比例。您对该设施的投资价值与所有设施的所有投资的总价值之比。
- **国家/地区：**从国家/地区列表中选择（与联合国统计用途标准国家或地区代码一致）。
- **地址：**输入设施的地址，包括门牌号、街道、城镇/城市 and 地区/州。建议将出现在下拉菜单中，选择适用的地址。若地址有效，将自动预填纬度和经度坐标。若未找到键入的地址，请提供大致位置（例如街道名称）或在下一个字段中输入纬度和经度坐标。
- **纬度和经度坐标：**在相关字段中输入设施点的纬度和经度。地址坐标将根据报告的地址自动预填充。坐标应以十进制度数提供。
- **行业：**通过从下拉列表中选择选项或输入关键字来选择适当的行业。仅列出设施的核心行业（其主要基础设施服务）。若该设施有多个核心行业，请考虑将其拆分为多个设施，每个设施的核心行业。完整的行业列表符合 EDHECInfra TICCS™ 标准工业分类，并在[附录3](#)中提供。

- **开发阶段：**选择设施是处于施工前阶段还是施工阶段。
- **报告边界：**选择设施是否包含在实体的报告边界中。

由参与者决定设施报告的最佳结构，因为他们对其设施有最好的了解。多个小型设施可以分组为设施网络或类似网络，特别是若分组设施的核心行业相同的话。例如，废水管道和泵站网络可能会分组为单个污水管网。另一个分组设施可能是某个地区或国家内的一组屋顶太阳能装置。

请注意，所选结构可能会根据主要行业和位置的结果影响您的同行分组。

**主要行业：**资产的主要行业是通过按行业对设施表中提供的 GAV 权重求和来确定的。根据以下逻辑，资产在子类、类或超类级别分配主要行业：

- **子类：**若 75% 或以上的设施属于单个子类，则该资产的主要行业将是该子类；
- **类别：**若 75% 或以上的设施属于单一类别，则该资产的主要行业将是该类别；
- **超类：**如果 75% 或更多的设施属于单个超类，则资产的主要行业将是该超类。
- **多元化：**若少于 75% 的设施属于单一超类，则资产的行业将是“多元化”的。

**主要位置：**同样，主要位置是根据其设施的位置确定的。根据以下逻辑，资产被分配为国家、次区域、区域或全球级别的主要位置：

- **国家：**如果 59% 或更多的设施位于一个国家，则资产的主要位置是该国家；
- **次区域：**若 59% 或以上的设施位于单个次区域，则资产的主要位置是该次区域；
- **区域：**若 59% 或更多的设施位于单一区域，则资产的主要位置是该区域；
- **全球：**若少于 59% 的资产设施位于单一区域，则资产的主要位置将被列为“全球多元化”

注：[此处的](#)国家、次区域、地区是使用联合国发达地区和开发中地区的历史分类来定义。如需在线 UN M49 标准，请参阅[此处](#)。

该信息将用于识别来自相同或相似行业和位置的同行。此外，资产的主要行业和主要位置决定了某些 ESG 问题和评分的重要性结果（更多详细信息，请参阅 RC6）。

## 术语

**设施：**用于从事提供基础设施服务的活动的场所、结构或装置。

**资产总值 (GAV)：**实体拥有的基础设施总值，即与基础设施资产相关的企业价值。此处报告的 GAV 可能包括适用的现金或现金等价物（如有，例如银行账户、短期投资等）。若企业价值未知，则使用“有形固定资产”或“财产、厂房和设备”价值可能是合适的估计。

**GPS 坐标：**基于纬度和经度（以十进制度 DD 表示）的位置。例如：纬度（“52.336424”）- 经度（“4.884971”）。可以使用[GPS Coords.org](https://www.gps-coords.org/) 生成坐标。

**施工前：**该设施正处于施工前阶段。通常，“施工前”是指设施处于规划或设计阶段。

**行业：**一组特定的工业活动和各类实物资产和技术。

**建设中：**该设施已开始建设。

## 参考标准

EDHECInfra - 基础设施公司分类标准 (TICCS™), 2022

联合国 - 用于统计的标准国家或地区代码 (M49)

### RC4 实体业务性质

#### 结构

- 公司
- 特殊目的机构
- 其他

商业风险（收入基础）-（可选）

- 商家
- 特许/签约
- 受监管
- 其他：

资产开发阶段

该资产是否处于施工阶段？

- 是
- 否（施工前）

## 目的

描述参与实体的结构和业务风险。资产开发阶段影响重要性（有关更多详细信息，请参阅 RC6 中的指导和 [GRESB重要性工具](#)）和同行分组。

## 要求

**结构：**选择实体的结构是公司结构、特殊目的公司结构还是其他结构（如是，请描述）。

**业务风险（收入基础）：**选择由商家、特许/签约、监管或其他实体承担的最重大业务风险（或收入基础）。允许多个选择（即组合）。这与 EDHECinfra™TICCS™ 商业风险分类一致。可复选。对于“其他”答案，请描述所承担的业务风险。

**资产开发阶段：**如果在指标 EC4 指定的报告期内资产在建，则回答“是”；如果资产处于施工阶段，则回答“否”。

此信息将用于同行分组，并将影响阶段重要性（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”）。

**注：**若资产的一个或多个设施在建，则该资产被视为处于施工阶段。

## 术语

**资产开发阶段：**正在开发的资产一是在建并处于建设阶段，又或资产尚未开始动工并处于施工前阶段。

**特许/承包：**签订长期合同的承包基础设施组织，以预先商定的价格预售其全部或大部分产出。全部或大部分市场风险（价格和/或要求）转移给第三方。合同期限为投资期的相当长一段时间，一般为一年或数十年。

**公司：** 公司结构是与其所有者分离且不同的法人实体的结构。公司的责任是有限的，这意味着股东可以通过股息和股票增值分享利润，但个人不对公司债务承担责任。

**商家：** 根据所提供服务的市场需求向最终用户收取费用和关税的组织。该组织大部分或完全面临市场风险（价格和需求风险）。

**公开实体：** 在获认可的证券交易所（如纳斯达克或纽约证券交易所）上市交易的公司。

**受监管：** 其业务受到政府机构通过关税、回报率或收入限制进行监管的组织。亦称酌情监管。

**特殊目的机构（SPV）：** 具有资产/负债结构和法律地位的子公司实体，可确保其义务安全。

## 参考标准

[EDHECInfra - 基础设施公司分类标准（TICCS™），2022](#)

[IPWEA - 国际基础设施管理手册](#)

### RC5 资产描述

提供实体的描述（最多 250 个字）：

实体是否可以上传（作为支持证据）代表该资产的照片（用于 GRESB 营销目的）？

通过上传图像，您授予 GRESB 权限，将图像记入 EC1 中指定的报告实体，并以印刷版和数字版形式使用该图像，仅用于营销和传播目的。

是

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

否

## 目的

提供可用于营销和/或通信目的的实体的描述和图像。

## 要求

描述描述可能包括：

- 实体经营的目的
- 资产提供的服务
- 所有权和治理
- 实体的市场地位
- 链接到网站

无需重新陈述已提供的信息，例如实体的行业重点或运营位置。

### RC6 GRESB 重要性评级

#### 以下选择适用于您的实体的答案

栖息地与生物多样性 - 该实体与生态栖息地的接近程度如何？

- 包含、重叠、相邻
- 近 (<100米)
- 远 (>100米)

受污染的土地 - 该实体的现场是否有污染?

- 是
- 否

物理风险 (气候驱动或其他) - 实体是否位于易受气候相关现象或自然灾害影响的地区?

- 是
  - 实体将被暴露
  - 仅周边区域会暴露
- 否

水流入/取水 - 该实体的用水/取水规模以及该地区的水压力是多少?

- 高水资源压力的地点取水量高 (>1000兆升)
- 低水资源压力的地点取水量高 (>1000兆升)
- 高水资源压力的地点取水量低 (<1000兆升)
- 低水资源压力的地点取水量低 (<1000兆升)
- 没有取水

水流出/排放 - 排放到水道 (包括地下水) 是否存在污染风险?

- 是, 水道位于水资源压力较高的地区
- 是, 但水道不在高水资源压力的地点
- 否

光污染 - 该实体会在夜间使用大量外部照明吗?

- 是, 而且位置人口稠密
- 是, 但地点人口不稠密
- 否

噪音污染 - 实体会向外发出噪音吗?

- 是, 而且位置人口稠密
- 是, 但地点人口不稠密
- 否

遗产 - 考古和/或自然遗产对于该实体来说是否是物质?

是

否

原住民 - 原住民对于该实体来说是否重要？

是

否

景观和视觉效果 - 景观和视觉效果对于实体来说是否重要？

是

否

运输/交通管理 - 运输/交通管理对实体来说是否重要？

是

否

客户数量 - 客户数量是多少？

>100

10-100

<10

用户数量 - 与资产进行物理交互的用户数量是多少？

>1000

100-1000

10-100

<10

## 不计分

### 目的

基础设施是一种多样化的资产类别，其中 ESG 问题的相关性（重要性）可能因一系列因素而因资产而异。本指标旨在确定 GRESB 开发评级涵盖的一系列 ESG 问题的重要性。本指标完成后，实体将看到 GRESB 开发评级中涵盖的 ESG 问题及其重要性结果的概述。

这些问题以将来时态表述，因为开发重要性评级旨在评估资产投入运营后问题的相关性（重要性）。

### 要求

必须完成 GRESB 重要性评级，因为它会影响本评级中应用的基于重要性的评分。

**重要性问题：**完成问题列表。对这些问题的作答以及对实体特征与报告特征中其他指标的作答将决定 GRESB 开发评级中涵盖的所有 ESG 问题的实体特定重要性权重，该权重将显示在门户网站中本指标的底部。

根据十八个重要性因素为实体分配特定的重要性权重：

- 员工人数（来自 RC2）；
- 承包商数量（来自 RC2）；
- 主要行业（来自 RC3）；
- 主要位置（来自 RC3）；
- 资产开发阶段（来自 RC4）；
- 生物多样性与栖息地（本指标，RC6）；
- 受污染的土地（本指标，RC6）；
- 抵御能力（本指标，RC6）；
- 水流入/取水（本指标，RC6）；
- 水流出/排放（本指标，RC6）；
- 光污染（本指标，RC6）；
- 噪声污染（本指标，RC6）；
- 客户数量（本指标，RC6）；
- 用户数量（本指标，RC6）；
- 自选景观和视觉材料（RC6）；
- 自选遗产重要性（本指标，RC6）；
- 原住民自行选择的重要性（本指标，RC6）；
- 自选的运输/交通管理重要性（本指标，RC6）

评分权重分配给 ESG 问题的四个可能重要性级别之一，这直接转化为评级中的评分权重：

- 不相关（权重：0）
- 低相关性（权重：0）
- 中等相关性（权重：1）
- 高相关性（权重：2）

这些特定于实体的权重用于多个评分指标。评分详细信息在每个相关指标的指导下提供。

有关更多详细信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”部分或下载[重要性工具](#)。

## 术语

因素	问题	答案	指导
主要行业 (RC3)	该实体的主要行业是什么？	请参见 <a href="#">GRESB 重要性和评分工具</a>	有关如何确定主要行业的信息，请参阅 RC3（行业和地理）指导。
主要位置 (RC3)	实体的主要位置在发达国家，发展中国家还是混合？	发达	发达国家包括日本、加拿大、美国、澳洲、新西兰、以色列和欧洲。更多信息请参见RC3。
		发展中	发展中国家是指任何不发达国家。
		混合	混合意味着实体位于以下位置是发达和发展中国家的混合。

生物多样性与栖息地	该实体与生态栖息地的接近程度如何？	包含、重叠、相邻	生态栖息地是指具有地理、非生物和生物特征的陆地或水生区域，无论是完全自然的还是半自然的，根据分类在 <u>欧盟栖息地指令附录 I</u> 中的分类。
-----------	-------------------	----------	--

		靠近 (<100米)	该距离应测量为资产任何部分与生态栖息地任何部分的最近点。相邻是指直接毗邻或栖息地位于资产设施边界内。查看该资产是否位于毗邻生态栖息地, <a href="#">Natura 2000</a> 参评者可以使用该工具。
		远 (>100米)	

受污染的土地	实体是否会有污染现场?	是	受污染的土地含有以下物质正在导致或可能导致 (a) 严重损害人员、财产或受保护物种; 或 (b) 严重污染地表水 (例如湖泊和河流) 或地下水。土地污染可能由各种蓄意、意外或自然发生的活动和事件造成, 例如制造、矿物开采、遗弃矿山、国防活动、废弃物处理、意外泄漏、非法倾倒、泄漏地下储罐泄漏、飓风、洪水、农药的使用、化肥的施用。
		否	

物理风险 (气候驱动和否则)	实体是否会位于暴露于的区域气候相关现象还是自然灾害?	是, 实体已暴露在外	位置 (任何部分当前资产区域) 有曾经和/或可能是受到物理风险的影响。
		是, 但只有周围区域暴露在外	周边地区 (半径10公里) 已经和/或可能受到影响物理风险。
		否	资产的任何部分或周边地区有已经或可能受到物理风险的影响。

水流出/排放	排放物对水道（包括地下水）是否存在污染风险？	是，水道位于水资源压力较高的地区	<p>污染风险是指排放物中存在可测量的污染物，若其含量升高可能会造成负面影响。</p> <p>根据世界资源研究所（WRI）的水资源风险图集工具 Aqueduct 的分类，高水资源压力是指高或极高的基线水资源压力。</p>
		是，但水道不在高水资源压力的地点	
		否	

光污染	该实体会在夜间使用大量外部照明吗？	是，而且位置人口稠密	人口稠密是指每平方公里人口超过2000人。
		是，但该位置的人口不稠密	
		否	

噪音污染	该实体会向外发出噪音吗？	是，而且位置人口稠密	人口稠密是指每平方公里人口超过2000人。
		是，但该位置的人口不稠密	
		否	

客户数量	客户数量是多少？	>100	客户是购买资产提供的服务的个人或组织。这可以包括企业（B2B）和零售客户。
		10-100	
		<10	

用户数量	将会发生什么用户的数量在实质上与资产互动是？	>1000	用户是指在使用资产服务时使用资产进行物理交互的人。交互是指使用一个或多个物理感官，例如公共交通乘客服务。通常存在与用户物理交互相关的安全风险。
		100-1000	
		10-100	
		<10	

员工人数 (RC)	FTE 员工人数是多少？	>100	<p>员工是为资产工作并直接受雇于资产的员工。</p> <p>(FTE) 实体员工的全职当量。FTE 的计算方法是将支付给员工的所有时数（全职、兼职或任何其他）相加，然后除以全职员工在给定期间应工作的时数。</p>
		20-100	
		<20	

承包商数量 (RC)	FTE 承包商的数量是多少？	>100	<p>(承包商是为其他企业工作的人员 (或自营职业者)，由资产承包。</p> <p>FTE) 实体承包商的全职当量 FTE 的计算方法是，将支付给承包商 (全职、兼职或任何其他) 的所有时数相加，然后除以全职承包商在特定时期内应工作的小时数。</p>
		20-100	
		<20	

员工数量 (RC) 计算	是多少FTE 数量员工 (员工和承包商)？	>100	<p>(FTE) 全职当量是该实体的员工和承包商 FTE 的计算方法是将支付给员工的所有工时相加全职、兼职或任何其他) 并将它们除以全职员工在该特定时期内应工作的小时数。</p>
		20-100	
		<20	

**环境议题：** 关于对土地、空气、水和生态系统等生物和非生物自然系统的影响。这包括但不限于生物多样性、运输以及产品和服务相关的影响，以及环境合规性和支出。所列环境问题的完整参考资料请参见附录 2。

**治理问题：** 组织的治理结构和组成。这包括如何建立和构建最高治理机构以支持组织的宗旨，以及

这一目的与经济、环境和社会层面有何关系。对列出的治理问题的完整参考可以在[附录2](#)中找到。

**高相关性：**若某个问题对于以下方面具有高度重要性，则该问题具有高相关性：（a）反映实体的环境、社会或治理影响；（b）对利益相关者的评级和决策产生实质性影响。

**低相关性：**若某个问题对于以下方面具有低重要性，则该问题具有低相关性：（a）反映实体的环境、社会或治理影响；（b）对利益相关者的评级和决策产生实质性影响。

**重要：**若能够合理证明某个议题对于反映实体带来的环境、社会或治理影响至关重要，或对利益相关者的评级和决策具有实质性影响，则认为该议题是重要的。

**重要性评级：**确定哪些 ESG 问题对实体具有重要性的过程。

**中等相关性：**若某个问题对于以下方面具有中等重要性，则该问题具有中等相关性：（a）反映实体的环境、社会或治理影响；（b）对利益相关者的评级和决策产生实质性影响。

**不相关：**若某个问题对于以下方面没有重要性，则该问题不相关：（a）反映实体的环境、社会或治理影响；（b）对利益相关者的评级和决策产生实质性影响。

**第一行业：** RC3 中规定的实体的主要基础设施行业。

**社会问题：**关注组织对其运作所在的社会系统的影响。[附录2](#)中列出了所列社会问题的完整参考资料。

## 参考标准

[哥伦比亚大学/NASA 社会经济数据和应用中心 \(SEDAC\)世界人口网格 \(GPW\), v4](#)

[1992 年 5 月 21 日关于保护自然栖息地和野生动植物的理事会指令 92/43/EEC \( 2013\)](#)

[欧盟统计局术语表- 沿海地区 2018](#)

[欧盟统计局 - 环境术语表](#)

[英国环境保护法](#)

[联合国统计使用标准国家或地区代码 \(M49\)](#)

[世界资源研究所 - 渡槽水风险地图集](#)

**与外部框架相一致：**

[DJSI CSA 2019 - 3.2重要性](#)

[GRI 标准 2016 - 101-1.3: 重要性 原则](#)



# 领导力

这方面内容是评估实体如何将ESG理念融入整体业务战略、ESG承诺和目标，以及如何在内部分配ESG相关的决策责任。

## 领导力

### LE1 实体重要性评级

该实体在过去三年内是否进行过 ESG 重要性评估？

是

重要性评级报告涵盖的要素（可复选）

- 识别实体运营中的重大 ESG 问题
- 与相关利益相关者合作以确定哪些问题是重要的

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

2.33分, G

## 目的

本指标旨在评估实体是否进行了重要性评级。重要性评级是为可持续发展报告和沟通战略提供信息而采用的常见做法。

除了指导 ESG 报告的问题外，重要性评级还应用作战略业务工具。当把重要性流程作为一个机遇，将环境、社会和治理视角应用到业务风险、机遇、趋势发现和企业风险管理流程中，并作为与利益相关者接触的工具时，它就能带来最大的效益。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**重要性评估：**请注意，这是与实体自己的 ESG 重要性评估有关，与 RC6 中的 GRESB 重要性评估不同。

## 验证

本指标无需进行自动或人工验证。

## 评分

本指标作为1节指标进行评分，包含要素核对表。不要求提供证据。

分数在所选要素之间平均分配，若所有复选框均已选中，则获得最高分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**重要：**若能够合理证明某个议题对于反映实体带来的环境、社会或治理影响至关重要，或对利益相关者的评级和决策具有实质性影响，则认为该议题是重要的。

**重要性评级：**确定哪些 ESG 问题对实体具有重要性的过程。

**相关影响：**是专家界既定关注的主题，或者是使用影响评级方法或生命周期评估等既定工具确定的影响。被认为重要到需要实积极管理或参与的那些影响，往往被认为是相关的。

## 参考标准

良好实践示例：请参阅本页“可持续发展计划”第 13 至 17页。

与外部框架相一致：

[DJSI CSA 2019 - 3.2重要性](#)

[GRI 标准 2016 - 101-1.3: 重要性原则](#)

[GRI 标准 2021 - 3: 重要性主题 2021](#)

## LE2 ESG 领导力承诺

实体是否公开承诺遵守 ESG 领导力准则和 / 或原则？

是

一般性 ESG 承诺（可复选）

具备公开证据且要求实体采取行动的承诺（可复选）

联合国全球契约

其他：

具备公开证据但不要求实体采取行动的承诺（可复选）

支持目标

其他：

提供适用的超链接

URL

说明相关信息在证据中的位置

针对特定环境问题的正式承诺（可复选）

具备公开证据且要求实体采取行动的承诺（可复选）

商业为自然

气候联盟 2030

电动车100

助力淘汰煤炭联盟（PPCA）

- RE 100
- 科学碳目标倡议
- 联合国全球契约 我们唯一的未来
- 其他：
- 具备公开证据但不要求实体采取行动的承诺（可复选）
  - 气候相关财务披露工作组
  - 其他：

提供适用的超链接

URL

说明相关信息在证据中的位置

- 针对特定社会议题的正式承诺（可复选）
  - 具备公开证据且要求实体采取行动的承诺（可复选）
    - 40:40愿景
    - 其他：
  - 具备公开证据但不要求实体采取行动的承诺（可复选）
    - 负责任劳工倡议（RLI）
    - 世界可持续发展工商理事会的行动呼吁
    - 30% 俱乐部
    - 其他：

提供适用的超链接

URL

说明相关信息在证据中的位置

- 针对具体治理问题的正式承诺（可复选）
  - 具备公开证据且要求实体采取行动的承诺（可复选）
    - 列示承诺：
  - 具备公开证据但不要求实体采取行动的承诺（可复选）。
    - 列示承诺：

提供适用的超链接

URL

说明相关信息在证据中的位置

- 净零承诺（可复选）

- 净零资产管理者倡议：净零资产管理者承诺
- PAII净零资产所有者承诺
- 基于科学的目标倡议：净零标准承诺
- 气候承诺
- Transform to Net Zero 倡议
- WorldGBC 净零碳建筑承诺
- 联合国召集的净零资产所有者联盟
- 《联合国气候变化框架公约》气候中立现在承诺
- 其他：

提供适用的超链接

URL

说明相关信息在证据中的位置

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

不计分, G

## 目的

本指标旨在评估实体对 ESG 和/或净零领导力标准或原则的承诺。通过对 ESG/净零领导力标准或原则做出承诺，实体公开展示其对 ESG/净零的承诺，使用普遍接受的组织标准和/或框架，并且可能有义务遵守这些标准和/或框架。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择所有适用的子选项。

**承诺：**所有承诺均应为公开性质，并且做出选择的实体应为成员或签署方。这些承诺分为需要实体采取行动的承诺和不需要实体采取行动的承诺。

可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

## 验证

本指标无需进行自动或人工验证。

## 评分

本指标不计分，仅用于报告目的。[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**30%俱乐部：**

这是由主席和总裁组成的组织，旨在采取行动增加董事会和高管团队的性别多元化。

#### 40:40 愿景:

这是由投资者发起的倡议，旨在推动所有ASX200公司在2030年之前实现领导层性别平衡。

#### 商业自然联盟:

商业自然联盟是一个汇聚商业和保育组织的前瞻性企业全球联盟。其目标是在自然方面展现可靠的企业领导力，并帮助领先企业发出强有力的呼吁，呼吁各国政府立刻采取行动，在这个十年扭转自然损失。

#### 气候联盟2030:

气候联盟2030是一项针对私人行业的十年期倡议，旨在支持澳洲实现在2030年预测量的基础上至少再减少2.3亿吨温室气体年排放量的目标。

#### EV100:

这是汇集前瞻性企业的全球性倡议，致力于加速电动车（EV）过渡并在2030年前使电动交通成为新常态。

#### 净零资产管理者倡议：净零资产管理者承诺:

净零资产管理者倡议是一个由资产管理者组成的国际组织，致力于支持截至2050年或更早实现温室气体净零排放的目标，与全球将气温上升限制在1.5°C的努力相一致；并支持截至2050年或更早实现净零排放的投资。

#### 净零标准:

该倡议是CDP、联合国全球契约、世界资源研究所（WRI）和世界自然基金会（WWF）之间的协作，也是We Mean Business联盟的承诺之一。SBTi定义并推广科学碳目标设定方面的最佳实践，提供资源和指导以减少采用障碍，并独立评估和批准公司的目标。

#### PAII净零资产所有者承诺:

IIGCC的巴黎《遵守巴黎协定的投资倡议》（PAII）探讨了投资者如何使其投资组合与《巴黎协定》的目标保持一致。

#### 为助力淘汰煤炭联盟（PPCA）提供动力:

这是由国家、州府和企业组成的联盟，推动在全球范围内逐步淘汰煤电。

#### RE100:

RE100是一项全球倡议，联合致力于100%可再生电力的企业，致力于大幅增加可再生能源的需求和交付。RE100由气候组织与CDP合作召集。

#### 基于科学的目标倡议:

这是由CDP、联合国全球契约组织、世界资源研究所和世界自然基金会（WWF）联合发起的倡议，旨在推动公司制定以科学为主的温室气体减排目标。

#### 支持目标:

这是对支持联合国全球目标的企业进行评级和认可的倡议。

#### 气候相关财务披露工作组（TCFD）:

气候相关财务披露工作组将制定自愿、一致的气候相关财务风险披露，供公司用于向投资者、贷款人、保险公司和其他利益相关者提供信息。

#### 责任劳工倡议（RLI）:

多行业、多利益相关者的合作源自负责任商业联盟（RBA）（前身为电子行业公民联盟（EICC））的强迫劳动承诺和计划。

#### 气候变化:

签署方承诺到2040年实现净零碳排放，即提前10年达成《巴黎协定》目标。

### “Transform to Net Zero”（全球碳中和组织）：

Transform to Net Zero（全球碳中和组织）：旨在提供净零排放过渡方面的指南和业务计划，以及研究、宣传和最佳实践，助力私人行业设定重大目标，并且实现有意义的减排效果和经济开发。

### 联合国召集的净零资产所有者联盟：

联合国净零排放资产所有者联盟：联合国净零排放资产所有者联盟（NZAOA）是投资机构参评者发起的倡议，致力于2050年将其投资组合过渡为净零温室气体排放，与1.5°C的最高温升保持一致。

### 《联合国气候变化框架公约》现在就气候中和倡议：

“立即气候中和倡议”鼓励并支持组织和其他感兴趣的利益相关者立即采取行动，以便按照《巴黎协定》的规定，截至2050年实现气候中和世界。

### 联合国全球契约：

联合国全球契约是一项基于总裁承诺的自愿性倡议，呼吁企业实施普遍接受的可持续原则，并推进各项联合国目标。

### 联合国全球契约我们唯一的未来：

这是集结领先公司的全球运动，旨在让业务与《巴黎协定》最具抱负的目标相一致，将全球气温较工业化前水平的上升幅度控制在1.5°C。

### 世界可持续发展工商理事会的行动呼吁：

这是由200多家领先企业组成的全球性组织，在总裁的带领下共同致力于加快过渡，打造一个可持续的世界。此外，该组织致力于为股东、环境和社会带来最大的正面影响，从而帮助成员企业更加成功，实现更可持续的开发。

### WorldGBC 的净零碳建筑承诺：

净零碳建筑承诺（本承诺）呼吁企业、城市、州和地区到2030年实现投资组合的净零运营碳排放，并在2050年实现所有建筑净零碳排放。

# 目标

## LE3 ESG 目标

该实体是否设置 ESG 目标？

是

目标涉及（可复选）

总体目标

环境

社会

治理

针对具体问题的目标

DEI

健康与安全

目标是

可公开获取

提供适用的超链接或单独的可公开获取的文档

URL

说明相关信息在证据中的位置

不可公开获取

提供适用证据

上传

说明相关信息在证据中的位置

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

4.59分, G

## 目的

明确的环境、社会和治理目标有助于参评者辨别重大问题，并将其纳入日常管理的整体实践中。这促进了可持续发展问题的管理与实体总体战略之间的一致性，并表明了对监测和改进 ESG 绩效的承诺。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**目标**注明目标是否可公开获取。在这种情况下，可公开获取意味着任何人都能够访问该信息，例如通过网站或开源报告。

## 验证

提供的证据将接受人工验证。

## 证据

**超链接：**对于本指标，必须在选择“公开”的情况下提供超链接。确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。链接应能证明所选公开目标真实存在。

**文档上传：**参评者可以上传多个文档。在上传文档时，必须明确相关信息的位置。

证据必须充分支持为此问题选择的所有项目，并涵盖以下要素：

- 与每个选定标准相关并已被实体正式采用和/或实施的具体、可操作的 ESG 目标。
- 目标的可公开获取性（如适用）。

可接受的证据可能包括业务计划、可持续发展计划/战略、年度报告、政策、记录的 ESG 相关目标/目标、公司演示等说明性部分。请注意，总体可持续发展文档必须具有与每个选定主题相关的单独部分/条款。

若不满足任何要求，证据可能会被部分接受或不接受，具体取决于与要求的符合程度。

### 以其他语言提供证据

所上传的支持证据无需全文翻译，但遵循以下步骤很重要：

1. 用英文提供所选 ESG 目标的全面摘要，说明已达到相关指标的要求。在指标的自述符中或 GRESB 封面页中提供摘要。
  2. 明确指出上载的证据材料中每个指标选项（复选框或单选按钮）所在位置，并提供所证明具体问题/选项的译文。
- 示例：第 13 页标题为 XXX 的文档是针对员工健康与安全问题的支持文件 = Salute e sicurezza dei dipendenti（意大利语）
  - 示例（若可公开获取）：每个人都可以单击提供的网页中的超链接“XXX”来访问目标

单击[此处](#)查看一般语言要求。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标作为两节指标进行评分。第 1 节涵盖核对表，即实体选择的要素，第 2 节涵盖所提供的证据。

**第 1 部分：**向每种目标类型授予分式分数，然后汇总以计算最终分数。并非全选所有复选框才能得到最高分。各目标的权重不同，其中，非公开目标的权重较低。

**第 2 节：**必须就本指标提供“证据”。证据的验证状态（另见：“验证”）通过乘数影响指标的最终得分，如下所示：

验证状态	分数
被接受	2/2
部分接受	1/2

不被接受/未提供	0
----------	---

指标第 1 部分中所选复选框的总分将乘以证据乘数，得出指标的最终绝对分数。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**多元化、公平和包容性目标：**实体制定的有关 DEI 的政策所产生的总体目标。目标应该是可量化的并与实体的抱负相关。反之，他们确定目标，这是实现 DEI 目标所需的详细绩效要求。

**环境目标：**由政策产生的实体设定要实现的总体环境目标。目标应该是可量化的并与实体的抱负相关。

**正式采用：**至少在内部制定和传达战略/目标/计划，并实施或准备行动来实现这一目标。

**环境目标：**由政策产生的实体设定要实现的总体环境目标。目标应该是可量化的并与实体的抱负相关。

**健康与安全目标：**实体为实现健康与安全而制定的政策所产生的总体目标。目标应该是可量化的并与实体的抱负相关。反之，他们确定目标，这是实现健康与安全目标所需的详细绩效要求。

**社会目标：**由政策产生、实体设定要实现的总体社会目标。目标应该是可量化的并与实体的抱负相关。

## 参考文献

[ISO14001：环境管理](#)

UNPRI, [PRI 报告框架](#), 2018

良好实践示例：请参阅此[链接](#)

### LE4 负责 ESG、气候相关、DEI 和/或健康与安全目标的个人

该实体是否有一名或多名人员负责实施 ESG、气候相关、DEI 和/或健康与安全目标？

是

环境、社会及治理（ESG）

选择负责人（可复选）

可持续发展为其责任之一的员工

请提供此类员工中级别最高者的详细信息：

姓名：

职称：

可持续发展是其职责之一的员工

提供这些员工中最高级别的详细信息：

姓名：

职称：

外部顾问/经理

主要联系人姓名:

职称:

投资合伙人 (共同投资者 / 合资合伙人)

主要联系人姓名:

职称:

气候相关风险和机遇

选择负责人 (可复选)

具有核心责任的专职员工

请提供这些员工中最高级的详细信息:

姓名:

职称:

这是其职责之一的员工

提供这些员工中级别最高者的详细信息:

姓名:

职称:

外部顾问/经理名称:

职称:

投资合伙人 (共同投资者 / 合资合伙人)

职称:

多元化、公平和包容性 (DEI)

选择负责人 (可复选)

DEI 是其核心责任的专职员工

提供这些员工中级别最高者的详细信息:

姓名:

职称:

DEI 是其职责范围内的员工

提供这些员工中级别最高的员工的详细信息:

姓名:

职称:

外部顾问/经理

主要联系人姓名:

职称:

投资伙伴（联合投资者/合资伙伴）

主要联系人姓名：

职称：

健康与安全

选择负责人（可复选）

以健康与安全为核心责任的敬业员工

提供这些员工中最高级别的详细信息：

姓名：

职称：

对其负责健康与安全的员工

提供这些员工中资历最高的员工的详细信息：

姓名：

职称：

外部顾问/经理

主要联系人姓名：

职称：

投资伙伴（联合投资者/合资伙伴）

主要联系人姓名：

职称：

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

2.33分, G

## 目的

本指标旨在确定实体如何分配管理 ESG 问题、气候相关风险和机遇、多元化、公平和包容性（DEI）以及健康与安全目标的责任。。拥有专门致力于上述目标的人员可以提高实体在这些主题上的目标和绩效得到妥善管理的可能性。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用于该实体的所有选项。

实体可以让一名员工同时承担包括 ESG 、气候相关风险和机遇、DEI以及健康与安全的核心责任。

**员工详细信息：**参评者必须提供相关员工的姓名和职位。该信息将仅用于报告目的。若团队内共同承担责任，请提供该团队中级别最高的人员或承担最大责任的人员的详细信息。

## 验证

本指标无需进行自动或人工验证。

## 评分

本指标作为1节指标进行评分，包含要素核对表。不要求提供证据。

按选定要素进行评分，部分选项分值较高。并非全选所有选项才能得到最高分。

本指标的“气候相关风险和机遇”要素不计分，仅用于报告目的。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**以 ESG 为核心责任的专职员工：**员工的主要职责是在实体层面定义、实施和监测 ESG 目标。

**ESG 是其职责之一的专职员工：**ESG 的实施和监测是员工职责的一部分，但未必是他们的主要职责。

**以 DEI 为核心职责的专职员工：**员工的主要职责是在实体层面定义、实施和监测 DEI 目标。

**DEI 是其职责之一的敬业员工：**DEI 问题的实施和监测是员工职责的一部分，但未必是他们的主要职责。

**以气候相关问题为核心责任的专职员工：**员工的主要职责是在实体层面定义、实施和监测气候相关目标。

**气候相关问题属于其职责范围内的专职员工：**气候相关问题的实施和监测是员工职责的一部分，但未必是他们的主要职责。

**以健康与安全为核心责任的敬业员工：**员工的主要职责是在实体层面定义、实施和监测健康与安全目标。

**健康与安全是其职责之一的敬业员工：**健康与安全问题的实施和监测是员工职责的一部分，但未必是他们的主要职责。

**ESG 目标：**管理和/或改进 ESG 议题的战略优先事项和关键主题。

**DEI 目标：**管理和/或改进 DEI 问题的战略优先事项和关键主题。

**健康与安全目标：**管理和/或改善健康与安全问题的战略优先事项和关键主题。

**投资合伙人（共同投资者 / 合资合伙人）：**共同拥有和经营（部分）实体资产并负责在房地产层面实施 ESG 目标的一般合伙人。

**负责人：**负责实施和完成任务、项目或战略的个人或团队。

## 参考标准

[气候相关财务披露工作组 2017 年 6 月的建议：治理A&B](#)

与外部框架相一致：

GRI 标准 2016 - 102-20：行政层对经济、环境和社会问题的责任

**LE5 ESG、气候相关、多样性、公平和包容性 (DEI) 和/或健康与安全高级决策者**  
该实体是否有高级决策者负责 ESG、气候相关、DEI 和/或健康与安全  
问题？

是

环境、社会及治理 (ESG)

提供有关 ESG 议题的最高决策者的详细信息

名称：

职称：

个人最高级的角色是：

- 董事会
- 最高管理层员工/高级经理员
- 基金/投资组合经理团队
- 投资委员会
- 其他：

气候相关风险和机遇

提供最高决策者的详细信息：

姓名：

职称：

个人最高级的角色是：

- 董事会
- 最高管理层员工/高级经理员
- 基金/投资组合经理团队
- 投资委员会
- 其他：

多元化、公平和包容性 (DEI)

提供 DEI 最高决策者的详细信息：

姓名：

职称：

个人最高级的角色是：

- 董事会
- 最高管理层员工/高级经理员
- 基金/投资组合经理团队
- 投资委员会

其他:

健康与安全

提供健康与安全方面最高决策者的详细信息:

姓名:

职称:

个人最高级的角色是:

- 董事会
- 最高管理层员工/高级经理员
- 基金/投资组合经理团队
- 投资委员会
- 其他:

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

## 2.33分, G

### 目的

有了高级管理层致力于 ESG 问题、气候相关风险和机、DEI和/或健康与安全，增加了实现这些主题目标的可能性。让最高决策者了解实体的 ESG/气候相关/DEI/健康与安全绩效的结构化流程，可以增强责任感并鼓励持续改进。

### 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请勾选所有适用的复选框。

**高级决策者：**该实体在 ESG 问题、气候相关风险和机遇、DEI 和/或健康与安全方面的最高决策者预计将积极参与定义与主题相关的目标的过程并应批准有关 ESG 问题、气候相关风险和机遇、DEI 和/或健康与安全的相关战略决策。此人可以与 LE4 中识别的个人相同。还可以针对 ESG 问题、气候相关风险和机遇以及 DEI 和/或健康与安全列出同一个人。提供的员工详细信息将仅用于报告目的。

**高级决策者的角色：**从高级决策者所属的机构列表中选择一个选项。如适用多个选项，请选择承担最高责任的机构。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

### 验证

提供的“其他”作答须进行人工验证。

**其他：**列出负责 ESG 议题和/或气候相关问题的特定高级决策者的职称。模糊的作答将无法进行验证。确保提供的“其他”答案不是其他选项的重复或子集（例如，若已选择“董事会”，则不可填写“执行董事会”）。可以报告多个“其他”答案。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。涉及证据和/或其他指标的答案将不被接受。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标作为1节指标进行评分，包含要素核对表。不要求提供证据。

分数会在选定要素之间平均分配。任何“其他”答案需进行人工验证，并且必须被接受才能获得相应的小数得分。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。

本指标的“气候相关风险和机遇”要素不计分，仅用于报告目的。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**资产管理：**负责推动和监督资产层面投资的财务和战略发展的个人或团队。

**董事会：**一个由选举或任命的成员组成的机构，负责监督公司或组织的活动，详见公司章程。董事会通常设置执行董事和非执行董事。

**最高管理层：**负责管理实体日常活动的个人组成的团队。在企业内部，最高管理层有时被称为高级管理层、执行管理层、执行领导团队、最高管理者、上层管理人员、高层管理人员，或简称为高层。

**ESG 战略：**（1）规定参评者的程序，（2）为实体实施 ESG 措施设定方向和指南的战略。

**基金/投资组合经理：**通过在整个投资组合或基金中创建和实施资产水平战略来管理投资组合和投资者资本部署的个人或团队。

**投资委员会：**该团队负责监督实体的投资战略，经董事会批准后评级投资建议和维护投资政策。

**负责人：**对可交付任务、项目或战略拥有签字（批准）权的人。负责人可以将工作委托给其他负责人，由他们负责任务、项目或战略的实施和完成。

**负责 ESG 议题的高级决策者：**具有批准（批准）战略 ESG 目标以及为实现这些目标而采取步骤的高级人员。负责人可以将工作委托给其他负责人，由他们负责任务、项目或战略的实施和完成。

**负责 DEI 的高级决策者：**具有批准 DEI 战略目标和为实现这些目标而采取的步骤的签署（批准）权限的高级人员。负责人可以将工作委托给其他负责人，由他们负责任务、项目或战略的实施和完成。

**负责健康与安全的高级决策者：**具有批准战略健康与安全目标以及为实现这些目标而采取的步骤的高级人员。负责人可以将工作委托给其他负责人，由他们负责任务、项目或战略的实施和完成。

## 参考标准

[气候相关财务披露工作组 2021 年 10 月的建议：治理 A&B](#)

与外部框架相一致：

[CDP 气候变化 2020 - C1 治理](#)

[GRI 标准 2016 - 102-20：行政层对经济、环境和社会问题的责任](#)

## LE6 ESG人员绩效目标

实体是否将ESG因素纳入人员的年度绩效目标？

是

针对这些目标的绩效是否会产生预定的财务影响？

是

选择这些因素适用的人员（可复选）：

- 所有其他员工
- 资产经理
- 董事会
- 最高管理层员工/高级经理员
- 专门负责 ESG议题的员工
- ESG 经理
- 外部管理者或服务提供商
- 基金/投资组合经理
- 投资分析师
- 投资委员会
- 投资者关系
- 其他：

提供适用的证据

上传或 URL

说明相关信息在证据中的位置

否

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

4.59分, G

### 目的

本指标旨在确定人员绩效目标中是否以及在多大程度上解决了 ESG 问题。将 ESG 因素纳入所有人员的年度绩效目标中，可以提高实体改善 ESG 绩效的能力。

### 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**财务：**从可用的子选项中进行选择。财务影响是指与货币影响相关的任何后果。有关良好实践示例，请参阅以下“参考资料”一节。

可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

## 验证

提供的证据和“其他”作答需进行人工验证。

**其他：**补充适用于实体但尚未列出的答案。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集（例如，在选择“ESG管理人”时，不可填写“可持续发展管理人”）。可以报告多个“其他”答案。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。涉及证据和/或其他指标的答案将不被接受。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

所提供的证据必须说明以下内容：

- 针对每个选定人员群体特定的 ESG 相关问题，存在员工绩效目标。
- 清楚地表明对每个选定人员组的财务和/或非财务后果。
- 目标必须与选定人员组内所有成员相关。请注意，如果该人员组由单个员工组成，则必须在提供的证据中明确说明这一点。若目标与人员组中的单个员工相关，则该员工必须被列为其他员工（Other）。
- 请注意，在明确满足上述要求的前提下，可以删除文件中的敏感信息。若在所提供的证据中未明确影响并将其与ESG目标挂钩，则必须在证据自述栏或封面页中进行详细说明。

支持证据示例，包括但不限于：

- 描述特定ESG相关目标的影响的正式文件（如员工政策、合同、绩效目标、企业协议、行为准则）、网页和简报。
- 实体提供的描述财务影响的正式文件。可能会产生积极或消极影响，财务影响包括但不限于奖金或加薪/降薪。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

单击[此处](#)查看一般语言要求。

## 评分

本指标作为两节指标进行评分。第 1 节涵盖核对表，即实体选择的要素，第 2 节涵盖所提供的证据。

**第 1 节：**根据选定群体确定小数得分，并将各个得分相加后得到总的小数得分。并非全选所有复选框才能得到最高分。员工群体的权重并不相同。若提供了“其他”作答，则将有资格获得小数得分（取决于验证状态）。

**第 2 节：**必须就本指标提供“证据”。证据的验证状态（另见：“验证”）通过乘数影响指标的最终得分，如下所示：

验证状态	分数
被接受	2/2

部分接受	1/2
不被接受/未提供	0

本指标第1节所选复选框的汇总分数乘以证据乘数，以得出最终得分的绝对值。

任何“其他”答案需进行人工验证，并且必须被接受才能获得相应的小数得分。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**年度绩效目标：**年度绩效复核中设定的目标，即员工绩效评级。

**资产经理：**负责推动和监督资产层面投资的财务和战略发展的个人或团队。

**董事会：**一个由选举或任命的成员组成的机构，负责监督公司或组织的活动，详见公司章程。董事会通常由执行董事和非执行董事组成。**最高管理层人员：**由负责管理实体的日常职责的人员组成的团队。在企业内部，高级管理层有时被称为执行管理层、执行领导团队、最高管理者、上层管理人员、高层管理人员，或简称为高层。

**以 ESG 为核心责任的专职员工：**员工的主要职责是在实体层面定义、实施和监测 ESG 目标。

**ESG 经理：**管理 ESG 战略和实体实施的专职员工。

**外部管理者、承包商或服务提供商：**向他人提供服务以换取报酬的组织、企业或个人。包括但不限于顾问、代理人和经纪人。

**基金 / 投资组合管理人：**通过在整个投资组合中创建和实施资产级策略，管理房地产投资组合和投资者资本部署的个人或团体。

**投资分析师：**具备评级财务和投资信息专业知识的个人或团队，通常就证券买入、卖出和持有提出建议。

**投资委员会：**由选定的一组人员建立的正式流程管理计划投资策略。

**投资者关系：**向投资者准确说明公司事务的个人或团队，以便投资者作出更优决策。

**财务影响：**纳入员工薪酬结构的预定货币利益（或损失）。包括奖金、加薪、利润分享、财务奖励和财务激励等。财务影响取决于年度绩效目标的实现情况。

**注意：**若晋升/降职后果被列为财务，则将被接受。

**注意：**后果可能是负面的。

## 参考标准

与外部框架相一致：

[CDP 气候变化 2021 - C1.3 员工激励](#)

[DJSI CSA 2019 - 4.2.1 管理层激励](#)

良好实践示例：请使用此[链接](#)参阅薪酬报告。



# 政策

---

这方面内容是涵盖实体关于环境、社会和治理问题的政策范围。

## 政策

### PO1环境问题政策

实体是否制定了一项或多项环境议题相关政策？

是

选择一项或多项政策涵盖的所有重大问题（可复选）

- 空气污染
- 生物多样性与栖息地
- 受污染的土地
- 能源
- 温室气体排放
- 有害物质
- 景观和视觉效果
- 光污染
- 材料采购和资源效率
- 净零
- 噪音污染
- 物理风险
- 废弃物
- 水流出/排放
- 水流入/取水
- 其他事宜：

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

## 目的

本指标旨在确定解决环境问题的政策的存在和范围。环境问题政策可帮助组织将环境标准纳入其业务实践并管理环境风险。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

## 验证

**证据：**本指标的证据无需进行人工验证。

**其他：**列出适用于该实体但尚未列出的环境问题。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集（例如，在选择“废弃物”时，不可填写“回收”）。可以报告多个“其他”答案。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。涉及证据和/或其他指标的答案将不被接受。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

提供的支持证据必须证明选定的每个环境议题均存在正式的政策文件，而非仅仅列示一般目标和/或承诺。

作为行动指南，政策可达到以下目的：

- 概述规则和程序
- 提供指导行动的原则
- 设定角色和职责
- 传递价值观和理念
- 表明采取行动或实现既定目标和/或公司愿景的意图

可接受的证据可能包括环境政策文档、正式文档或描述实体环境政策的在线资源链接。在描述每个议题的目标时可以提供参考资料，如政策中的要点或段落。

能源消耗政策或废弃物管理政策等相关文件应能够支撑每个选定议题。同样的文件可以同时用于支撑净零政策和其他选定环境议题相关政策。请注意，涵盖多个议题的总体环境政策文件必须就每个议题单独列示章节/条款。

单击[此处](#)查看一般语言要求。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了环境政策。并非全选所有选项才能得到最高分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**空气污染：**主要公共卫生问题的污染物包括消耗臭氧层物质（ODS）、氮氧化物、硫氧化物、细颗粒物（PM）、铅、汞和/或相关法规中确定的其他标准类别的空气排放物。

**生物多样性与栖息地：**与野生动物、濒危物种、生态系统服务、栖息地管理和入侵物种有关的问题。生物多样性是指所有植物和动物物种的多样性。栖息地是指这些动植物物种生存和发挥作用的自然环境。

**受污染的土地：**气体、化学品、石油、燃料、废物等物质或废水可能会造成土地污染。

**能源：**能源是指不可再生和可再生能源（例如电力、供暖、制冷、蒸汽）的能源消耗和发电。

**环境议题：**关于对土地、空气、水和生态系统等生物和非生物自然系统的影响。这包括但不限于生物多样性、运输以及产品和服务相关的影响，以及环境合规性和支出。

**温室气体排放：**温室气体排放（GHG）是指京都议定书中列出的七种气体：二氧化碳（CO<sub>2</sub>）；甲烷（CH<sub>4</sub>）；一氧化二氮（N<sub>2</sub>O）；氢氟碳化物（HFC）；全氟化碳（PFC）；三氟化氮（NF<sub>3</sub>）和六氟化硫（SF<sub>6</sub>）。

**有害物质：**任何“健康危害”或“物理危害”的物质或化学品，包括：致癌物、毒剂、刺激物、腐蚀剂、致敏剂的化学品；作用于造血系统的药物；损害肺部、皮肤、眼睛或粘膜的物质；易燃、易爆、易燃、氧化剂、自燃、不稳定反应或遇水反应的化学品；在正常处理、使用或储存过程中可能产生或排放可能具有上述任何特性的粉尘、气体、烟雾、蒸汽、薄雾或烟雾的化学品。（完整定义请参见联邦条例（CFR）1910.1200 的 29 条。）参考美国 OSHA 的定义包括任何“健康危害”或“物理危害”的物质或化学品，包括：致癌物、有毒物质、刺激物、腐蚀剂、敏化剂；作用于造血系统的药物；损害肺部、皮肤、眼睛或粘膜的物质；易燃、易爆、易燃、氧化剂、自燃、不稳定反应或与水反应的化学品；在正常处理、使用或储存过程中可能产生或排放可能具有上述任何特性的粉尘、气体、烟雾、蒸汽、薄雾或烟雾的化学品。（完整定义请参见联邦条例（CFR）1910.1200 的 29 条。）

**景观和视觉效果：**拟议开发区域内的景观和视觉影响。

**光污染：**过度或刺眼的人造光也称为光污染或光污染。光污染和反射的示例包括：施工区和停车场的溢出光可能会影响繁殖地或休息区；高反射塔可能会影响鸟类飞行。

**材料采购和资源效率：**负责任的材料采购考虑产品和材料的采购和生产对环境、社会和经济的影响。资源效率意味着以高效和可持续的方式使用这些产品和材料，同时最大限度地减少对环境和社会的影响。

**净零：**指将温室气体排放量尽可能减少到接近零，任何剩余的排放量都能从大气中被重新吸收。

**噪音污染：**指噪音污染，又称环境噪音，是对人类或动物生命活动产生有害影响的噪音的传播。

**物理风险：**与物理危害、自然灾害、灾难以及物理气候相关危害的潜在负面直接和/或间接影响相关的风险，这些风险可能是事件驱动的（急性）或由长期变化驱动的气候模式（慢性）。与特定实物资产相关的物理风险可以用危险暴露、敏感性、脆弱性和适应能力等要素来描述。

降低资产对特定物理风险的敏感性、提高其适应能力以及规划都是提高建筑环境抵御由气候或其他因素引起的物理风险的能力的方法。在实践中，这些目标可以通过各种行动来促进，包括制定适当的管理政策；利用信息技术应对灾害；对员工、社区和供应商的教育；并在资产层面实施实物措施。

**政策：**定义组织正式采用的组织承诺、方向或意图。

**废弃物：**实体对废弃物处置方法的考虑，以及废弃物最小化战略是否强调优先考虑再利用、再循环，然后再回收，而不是其他处置方法，以最大限度地减少对生态的影响。

**水流入/取水：**从所有水源（包括地表水、地下水、雨水和市政供水）以及水的再利用、效率和循环利用等方面进入实体边界的水，包括实体对“水源是否受到取水的重大影响”的考虑。

**水流出/排放：**向可能存在有害化合物污染风险的水体（例如湖泊、河流、海洋、含水层和地下水）排放水。

## 参考标准

[供应链可持续发展学校（英国和澳大利亚），2012 年净零排放](#)

与外部框架相一致：

[GRI 标准 2016 - 103-2：管理方法及其组成部分](#)

[GRI 标准 2016 - 300 系列：环境标准](#)

良好实践示例：有关气候变化减缓和恢复力或空气污染的政策示例可在[此](#)页面找到。

## P02 社会议题政策

实体是否制定了一项或多项社会议题相关政策？

是

选择一项或多项政策涵盖的所有重大问题（可复选）

- 童工
- 社区开发
- 承包商参与
- 客户满意度
- 多元化、公平和包容性
- 员工敬业度
- 强迫或强制劳动
- 结社自由
- 健康与安全：社区
- 健康与安全：承包商
- 健康与安全：员工
- 健康与安全：供应链
- 健康与安全：用户
- 遗产
- 原住民
- 劳动标准和工作条件
- 当地就业

- 社会企业合作
- 利益相关者关系
- 运输/交通管理
- 其他问题：

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

## 2. 33分, S

### 目的

本指标旨在描述解决社会问题的政策的存在和范围。社会问题的政策帮助组织将社会标准纳入其商业实践并管理社会风险。

### 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

### 验证

**证据：**本指标的证据无需进行人工验证。

**其他：**列出适用于实体但尚未列出的适用社会议题。确保提供的“其他”答案不是其他选项的重复或子集（例如，若已选择“健康与安全：用户”，则不可填写“健康与安全：客户”）。可以报告多个“其他”答案。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。涉及证据和/或其他指标的答案将不被接受。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

所提供的证据必须证明存在解决每个选定社会议题的正式政策文档，而不仅仅是总体目标和/或承诺的列表。

作为行动指南，政策可达到以下目的：

- 概述规则和程序
- 提供指导行动的原则
- 设定角色和职责
- 传递价值观和理念
- 表明采取行动或实现既定目标和/或公司愿景的意图

可接受的证据可能包括社会政策文档、官方文档或描述实体社会政策的在线资源链接。在描述每个议题的目标时可以提供参考资料，如政策中的要点或段落。

这些证据应当使用相关文件（如员工健康和幸福感政策、人权政策、行为准则或社区投资声明）支持每一个选定的议题。请注意，涵盖多个问题的总体社会政策文档必须有与每个选定问题相关的单独章节/条款。

单击[此处](#)查看一般语言要求。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了社会政策。并非全选所有选项才能得到最高分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**童工：**剥夺儿童的童年、潜能和尊严，有害于儿童身心发展，包括影响儿童教育的工作。具体来说，它是指不允许低于相关最低年龄的儿童从事的工作类型。

**社区开发：**计划详细说明旨在最小化、减轻或补偿不利社会和/或经济影响的行动，和/或确定增强项目对社区积极影响的机遇或行动。

**承包商参与度：**承包商对实体的参与、承诺和满意度。

**客户满意度：**客户满意度是衡量实体对客户需求和偏好的敏感度的一个标准。从组织角度来看，客户满意度对长期成功至关重要。在可持续发展的背景下，客户满意度有助于了解实体如何处理与一个利益相关方集团（客户）的关系。

**员工敬业度：**员工对实体的参与、承诺和满意度。

**强迫或强制劳动：**任何人在受到任何惩罚的威胁下被期望从事的、而此人并非自愿提供的一切工作或服

务。

**结社自由：**雇主和员工在未经国家或任何其他实体事先授权或干预的情况下，有权组建、加入和经营自己的组织。

**健康与安全：**职业健康与安全管理系统的原则包括制定政策、分析和控制健康与安全风险、提供培训以及记录和调查健康与安全事件。

**遗产：**文化和/或自然遗产的物质和非物质元素。

**包容性和多元化：**治理机构的组成以及根据性别、年龄组、少数群体成员身份和其他多样性指标（包括歧视）对每个员工类别的员工进行细分。

**原住民：**在不同的国家可能被称为“原住民少数民族”、“土著”、“山地部落”、“少数民族”、“在册部落”、“第一民族”或“部落群体”等术语。

**劳动标准和工作条件：**劳动标准和工作条件是有偿工作和雇佣关系的核心。工作条件涵盖广泛的主题和议题，从工作时间（工作时数、休息时间和工作时间表）到薪酬，以及办公的体能状况和精神要求。

**当地就业：**为当地居民以及当地承包商提供工作和技能。

**政策：**定义组织正式采用的组织承诺、方向或意图。

**社会企业合作：**实体与具有社会目标的组织建立伙伴关系，这些社会目标是实体的主要目标。

**利益相关者关系：**与对该实体感兴趣的个人/实体的接触。

**交通/运输管理：**建筑材料和废物的移动、建筑工人的运输以及资产生命周期内对运输网络其他用户的干扰。

## 参考标准

[供应链可持续发展学院（英国和澳洲），2012 年净零排放](#)

与外部框架相一致：

[GRI 标准 2021 - 一般披露 2021：2-23：政策承诺](#)

[GRI 标准 2016 - 400 系列：社会标准](#)

良好实践示例：可以在[此](#)页面上找到有关当地参与、利益相关者参与或健康与安全等问题的多项政策。

### P03 关于治理问题的政策

实体是否制定了一项或多项治理议题相关政策？

是

选择一项或多项政策涵盖的所有重大问题（可复选）

- 审计委员会结构/独立性
- 董事会组成
- 董事会 ESG 监督
- 贿赂和腐败
- 薪酬委员会结构/独立性
- 利益冲突
- 网络安全
- 数据保护和隐私
- 授权
- 高管薪酬
- 舞弊
- 董事会主席的独立性
- 游说活动
- 政治贡献
- 股东权利
- 举报人保护
- 其他事宜：

提供适用的证据

上传或 URL

说明相关信息在证据中的位置

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

2.33分, G

## 目的

本指标旨在描述解决治理问题的政策的存在和范围。有关治理问题的政策可帮助组织将治理标准纳入其业务实践并管理治理风险。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**重大治理问题：**选择实体政策涵盖的所有问题。该政策或多项政策必须在 EC4 中提供的报告年度内存在且有效。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。可以报告多个“其他”答案。

## 验证

**证据：**本指标的证据无需进行人工验证。

**其他：**列出适用于实体但尚未列出的适用治理议题。确保提供的“其他”答案不是其他选项的重复或子集（例如，若已选择“贿赂”，则不可填写“招揽”）。可以报告多个“其他”答案。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。涉及证据和/或其他指标的答案将不被接受。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

所提供的证据必须证明选定的每个治理议题均存在正式的政策文件，而非仅仅列示一般目标和/或承诺。

作为行动指南，政策可达到以下目的：

- 概述规则和程序
- 提供指导行动的原则
- 设定角色和职责
- 传递价值观和理念
- 表明采取行动或实现既定目标和/或公司愿景的意图

可接受的证据可能包括治理政策文档、官方文档或描述实体治理政策的在线资源链接。在描述每个议题的目标时可以提供参考资料，如政策中的要点或段落。

这些证据应当使用相关文件（如网络安全政策，董事会章程，行为守则或股东权利政策 / 协议）为每个选定议题提供支持。请注意，涵盖多个议题的总体治理政策文件必须针对每个选定的议题单独制定相关章节 / 条款。

单击[此处](#)查看一般语言要求。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了治理政策。并非全选所有选项才能得到最高分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**审计委员会结构/独立性：**公司董事会设立审计委员会以协助履行其信托责任。有效的审计委员会是强大的公司治理文化的一个重要特征，并且应该有明确的职责和责任。

**董事会组成：**董事会及其委员会的组成，包括 (i) 执行或非执行、(ii) 独立性、(iii) 治理机构的任期、(iv) 每个人的其他重要职位和承诺数量，以及承诺的性质，(v) 性别，(vi) 代表性不足的社会群体的成员资格，(vii) 与经济、环境和社会影响相关的能力，(viii) 利益相关者代表。

**董事会 ESG 监督：**正式复核并批准组织可持续发展报告并确保涵盖所有重大主题的最高委员会或职位。

**薪酬委员会结构/独立性：**薪酬决策对于许多实体的治理至关重要。设立薪酬委员会或类似组织来管理员工薪酬并确保员工薪酬决策以公平、一致和独立的方式做出。独立的薪酬委员会可能是有效治理的指标之一。

**利益冲突：**个人面临在其职能要求和其个人利益之间做出选择的情况。

**贿赂：**提供、给予、接受或索取有价值的物品，以影响官员或其他负责公共或法律信托责任的人的行为。

**腐败：**滥用委托权谋取私利。政策应符合《联合国反腐败公约》。

**网络安全：**保护网络连接系统（包括硬件、软件和数据），杜绝任何未经授权的使用或访问。尤其是恶意攻击可能对基础设施资产构成重大威胁。

**数据保护和隐私：**客户隐私包括数据保护等事项；除非另有明确约定，仅将信息或数据用于原始预期目的；遵守保密义务；以及防止信息或数据被滥用或盗窃。

**授权：**从最高治理层授予环境和社会主题权力的过程。

**高管薪酬：**对高管人员的经济和非经济性补偿，以激励高管人员按照公司目标和风险承受能力履行职责。

**舞弊：**意图获取经济或个人利益的不当欺骗。

**董事会主席的独立性：**董事会的非执行成员，在组织内不承担任何管理职责，并且不受任何其他内部或外部、政治或所有权的不当影响，从而妨碍董事会成员行使客观判断。

**游说活动：**为影响政府或机构的政策和决策以支持特定原因或结果而进行的任何活动。

**政策：**定义组织正式采用的组织承诺、方向或意图。

**政治贡献：**政治贡献的披露和指导，例如组织提供的所有货币和非货币捐款的金额和接受者，其中包括通过第三方提供的政治贡献。

**股东权利：**评估违反或违背实体合同股东权利的潜在风险。股东权利在公司章程和细则中定义。

**举报机制：**为想要披露非法、不道德或危险行为的人员提供保护的流程。有效的举报机制规定了明确的程序和渠道去举报不当行为和腐败行为，确定受保护的披露，并概述报复的补救措施和制裁。

## 参考标准

[供应链可持续发展学院（英国和澳洲），2012 年净零排放](#)

与外部框架相一致：

[GRI 标准 2021 - 一般披露 2021：2-23：政策承诺](#)

[GRI 标准 2016 - 200 系列：经济标准](#)

良好实践示例：可以在[此](#)页面上找到有关良好商业行为或税收等问题的多项政策。

# 报告

机构投资者和其他股东是可投资实体间更好地报告和披露可持续发展的主要驱动因素。基础设施公司和管理者通过正式的披露机制分享 ESG 管理实践绩效如何影响业务。

这方面内容是评估实体如何传达其 ESG 行动和 / 或绩效。

## 报告

### RP1 ESG 报告

#### 实体是否披露其ESG措施和/或绩效？

是

选择所有适用的选项（可复选）

综合报告\*

\*综合报告必须与 IIRC 框架相一致

选择适用的报告级别

实体

团体

披露内容是否经第三方复核？

是

外部检查

外部验证

使用

外部鉴证

使用

否

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

单独的可可持续发展报告

选择适用的报告级别

实体

集团

与第三方标准相一致

披露内容是否经第三方复核？

- 是
  - 外部检查
  - 外部验证
  - 使用
  - 外部鉴证
  - 使用

否

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

■ 年报部分

选择适用的报告级别

- 实体
  - 集团
- 与第三方标准相一致

披露内容是否经第三方复核？

- 是
  - 外部检查
  - 外部验证
  - 使用
  - 外部鉴证
  - 使用

否

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

■ 网站专页

选择适用的报告级别

- 实体
- 集团

网址

说明相关信息在证据中的位置

■ 实体面向投资者的报告

报告频率：

选择适用的报告级别

- 实体
- 集团

与第三方标准相一致

披露内容是否经第三方复核？

- 是
  - 外部检查
  - 外部验证  
使用
  - 外部鉴证  
使用

- 否

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

■ 其他：

选择适用的报告级别

- 实体
- 集团

与第三方标准相一致

披露内容是否经第三方复核？

- 是
  - 外部检查
  - 外部验证  
使用
  - 外部鉴证  
使用

- 否

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

- 否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

## 计划名称

- AA1000AS
- 具有减排目标（资产）的先进技术推广补贴计划（ASSET）
- 欧洲国际机场理事会碳排放认证（ACA）
- 《艾伯塔省指定气体排放者条例》
- ASAE3000
- 美国注册会计师协会/AICPA 制定的鉴证标准（AT-C 105、AT-C 205、AT-C 206、AT-C 210）
- 澳洲国家温室气体与能源报告法（NGER）
- 《加州强制性温室气体报告条例》（亦称《加州空气资源委员会条例》）
- 加拿大特许会计师协会（CICA）手册：第 5025 条鉴证
- 碳信托标准
- 芝加哥气候交易所验证标准
- 气候登记处一般验证议定书（亦称《加州空气资源委员会条例》（CCAR）
- 法国注册审计师协会（CNCC）
- ERT 的企业温室气体验证指导
- DNV可持续发展报告验证议定书/验证议定书
- 荷兰鉴证分配标准 3000A
- 地球评测认证
- Toitu 碳减排（前身为 CEMARS）
- ERM GHG绩效数据鉴证方法.
- IDW AsS 821 IDW 鉴证标准：可持续议题报告审计或复核的一般确认原则
- IDW PS 821：IDW复核标准（德国）：适宜性复核或可持续发展复核标准（德国）.
- ISAE 3000
- ISAE 3410，温室气体报表的鉴证约定
- ISO14064-3
- ISO 19011 标准
- ISO 50002 标准
- JVETS（日本自愿排放交易计划）验证指南
- 韩国温室气体和能源目标管理系统
- MOHURD 公共建筑能源审计指南
- NMX-SAA-14064-3-IMNC: Instituto Mexicano de Normalización y Certificación AC
- RevR6可持续发展报告鉴证
- RevR6 瑞典注册会计师专业机构 FAR 的可持续发展报告鉴证程序
- 埼玉市辖区目标设定排放交易项目
- SGS 可持续报告鉴证
- 西班牙注册审计师协会（ICJCE）
- 标准 3810N 与荷兰皇家注册会计师协会可持续发展报告相关的鉴证业务
- 以色列环境保护部，以色列温室气体核查和减排指南文档，流程A。
- 瑞士气候二氧化碳标签
- 泰国温室气体管理组织（TGO）温室气体（GHG）核查议定书
- 东京排放交易计划
- 根据欧盟排放交易计划（EU ETS）指令和欧盟 ETS 相关国家实施法律进行验证
- SSAE 3000
- OfWat 监管会计指南
- ISO 14064-1
- ISO 14064-2
- ISO 14067

## 指南名称

- GRI 标准，2016年
- GRI 可持续发展报告标准，G4
- IIRC 国际综合报告框架，2013年
- PRI 报告框架，2018 年
- TCFD 建议，2017 年
- 其他：

## 4.59分, G

### 目的

本指标旨在评级实体采纳的 ESG 披露水平。同时也评估实体是否使用第三方复核确保ESG披露内容的可靠性、完整性和准确性。披露ESG资料和绩效保证了信息透明化，能够说明实体如何实施ESG政策和管理实践，以及管理实践如何影响业务。披露内容可能成为实体与外部利益相关者参与的重要渠道。此外，第三方ESG披露复核能增加投资者对披露信息的信心。

### 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**报告类型：**实体应选择适当的报告类型。

- **综合报告**是与 IIRC（国际综合报告理事会）或 IFRS（[国际报告标准基金会](#)）框架相一致的任何报告。综合报告可以参考 2023 年、2022 年或 2021 年的绩效和/或行动。
- **年度报告**必须提及报告年度的行动和/或绩效。只有在较新的报告尚未发布的情况下，才能使用 EC4所述非本年度的年度报告。

- **独立的可持续发展报告**必须与年度报告分开发布。若实体打算引用年度报告中的某1节，则应选择“年度报告”。
- **实体网站专栏**应明确讨论 ESG 并包括行动和/或绩效。
- **实体面向投资者的报告**可以是简报或新闻稿，但内容应包括ESG行动和绩效。此外，实体应表明报告频率，例如每季度一次。

可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

**选择适用的报告级别：**若实体在多个级别进行报告，则应选择最详细的报告级别：

- **实体：**与指定实体具体相关，其中实体定义为您为其提交评级作答的可投资资产。若报告范围（例如年度报告）包括直接参考和/或匹配完成 GRESB 提交的实体的行动或绩效披露，则应选择此选项。这可以是仅适用于该实体或包括该实体具体和详细的行动/绩效的年度报告。
- **集团：**与参与实体所在公司集团有关若报告（如年度报告）范围包括提交GRESB评级的实体，但不包括实体层面的细分信息，则应选择集团级别。例如，年度报告不涵盖实体本身的具体和详细行动/绩效，但涵盖公司集团整体的行动/绩效。

**与第三方标准保持一致：**如适用，请从下拉列表中选择对齐方式，以确认您的报告方法与外部标准或指南保持一致，例如 GRI 报告。下拉列表根据国际可持续发展报告的最佳实践编写。若报告适用一项以上的标准，请选择最符合的标准。

**第三方复核：**说明报告方法是否经过检查、验证或鉴证（选择一个选项；披露所受到的最详细的复核级别）。

- **外部检查：**适用于第三方以结构化且一致的流程复核数据但未授予官方认证的情况。
- **外部验证：**适用于第三方根据现有方法或指南复核报告的情况。勾选此复选框后，参评者应从下拉列表中选择方案名称。
- **外部鉴证：**适用于第三方根据现有方法或指南复核报告的情况。勾选此复选框后，参评者应从下拉列表中选择方案名称。

若选择“外部验证”或“外部鉴证”，请从下拉列表中选择适用标准，确认报告方式符合第三方标准。下拉列表根据国际可持续发展报告的最佳实践编写。若报告适用一项以上的标准，请选择最符合的标准。

## 验证

提供的证据和“其他”作答需进行人工验证。

**其他：**补充适用于实体但尚未列出的披露方式。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。可以报告多个“其他”答案。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。不能针对不同的披露方式上传同一份支持证据文件或同一个链接，也就是说，相同的文件不能用作多个披露类型的支持证据。

**一般证据要求：**

1. 所有证据必须明确涉及 ESG 并包括实体采取的行动和/或绩效；列出一般目标和/或承诺是不够的。为了使证据被接受，它应至少涵盖 ESG 三大支柱中的两个（即环境、社会和/或治理）。若该证据符合所有其他要求，但仅提及一个支柱，则该证据将被‘部分接受’。
  - a. “公司网站专用部分”为例外情况。网站涵盖至少三大支柱之一的行动和/或绩效的行动和/或绩效，则将被完全接受。
2. 作答必须明确提及适用的报告级别。若选择实体级别，则ESG行动和/或绩效不仅应通过与投资经理/集团的联系与实体挂钩，还必须明确提及实体的名称。
3. 所提供的证据必须能够支撑选择的适用标准（如适用）。若列示的适用标准未经预定义，则必须详细填写适用标准的全称（即避免使用缩写）。证据应明确提及选择的适用标准。
4. 证据必须能够支撑选择的第三方复核级别（如适用）。ESG披露内容与绩效评级中报告的绩效数据各自分别接受核实和/或验证。若披露内容并不包括复核确认函，可以提供函件等补充证据。与检查、验证和/或核实相关的证据必须与上传的披露方式（如年度报告）有关。若单独提交核实和/或验证函件，必须明确指出该函件适用于相应的证据。
5. 若支持证据无法明确表示和证明准确的报告级别、适用标准和/或第三方验证/核实，可能会被认定为“部分接受”。
6. 任何披露类型均不接受仅披露GRESB评级结果（即不进行任何额外分析或ESG绩效披露）。

**证据要求 IR 报告：**上传的文档或提供的 URL 必须在报告本身中包含符合国际综合报告理事会（IIRC）综合报告框架（2013 年 12 月）的明确证据。综合报告可以参考 2023 年、2022 年或 2021 年的绩效和/或行动。

**证据要求 - 年度报告：**年度报告应涵盖 EC4 中所述的报告年度。若明确说明本报告年度的年度报告尚未公布，则可以使用包含行动和/或绩效内容的上一报告年度的年度报告。若明确说明当前报告年度的年度报告尚未发布，则可以接受上一报告年度详细说明行动和/或绩效的年度报告。若实体每半年报告一次，则必须上传两份半年度报告，以涵盖EC4所述12个月报告期间。同理，若实体按季度报告，则必须上传所有 4 个季度报告，以涵盖 EC4 中确定的 12 个月的报告。同理，若实体按季度报告，则必须上传所有 4 个季度报告，以涵盖 EC4 中确定的 12 个月的报告。

**证据要求 - 独立的可持续发展报告：**请提供EC4所述本报告年度或上一报告年度的可持续发展报告。

**证据要求 公司网站上的专用部分：**网页必须包括 EC4 中规定的实体在报告年度内采取的行动和/或绩效，明确解决至少一个 ESG 支柱（但可以解决所有 3 个 ESG 支柱）。年度报告或可持续发展报告或任何其他文档的超链接无效。此外，网站上列出的总体目标和/或承诺并不足够。

**证据要求 实体向投资者报告：**仅概述实体对 ESG 或可持续发展采取的总体方法而不包含任何绩效分析是不够的。若所述行动适用于EC4所述报告年度，则在报告年度之后向投资者提供的更新信息可以作为有效证据。披露 ESG 行动和 / 或绩效的季度更新、董事会报告、投资者说明、时事通讯或新闻稿被视为有效。与其他披露实体层报告类似，为向投资者报告的实体提供的证据必须具体参考实体本身的行动和 / 或绩效，而不仅仅是其投资管理人或集团。

**证据要求 “其他”：**可以使用额外的披露方式，如CDP问卷或UN PRI透明度报告等第三方披露形式。根据披露的行动和 / 或绩效，确保适用于EC4中所述的报告年度。若无法提供本报告年度的第三方披露，参评者可以提供上一年度的披露内容，并说明披露不适用于本报告年度的原因。

单击[此处](#)查看一般语言要求。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标作为两节指标进行评分。第 1 节涵盖核对表，即实体选择的要素，第 2 节涵盖所提供的证据。

**第 1 节：**本指标的第1段根据报告级别、适用标准和第三方复核确定小数得分。披露方法的各披露方式的分值不同得分并不相同。并非全选所有选项才能得到最高分。各个得分相加后得到总的小数得分。

任何“其他”答案需首先进行人工验证（见“验证”段落），并且必须被接受才能获得相应的小数得分。若提供多个“其他”答案，人工验证可能会接受一个以上答案，但只有一个答案会计分。任何被接受的“其他”答案均会获得小数得分。

**第 2 节：**必须就本指标提供“证据”。证据的验证状态（另见：“验证”）通过乘数影响指标的最终得分，如下所示：

验证状态	分数
被接受	2/2
部分接受	1/2
不被接受/未提供	0

本指标第1节所选复选框的汇总分数乘以证据乘数，以得出最终得分的绝对值。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**一致性：**自愿或强制采纳并遵循的公认可持续发展报告标准。

**年度报告：**根据适用的财务报告规定向投资者分发的实体财务业绩的年度记录。

**鉴证/验证：**根据既定的标准，以系统性方式独立检查数据及其收集方式和管理系统的过程。鉴证/验证服务应符合标准，且只能由经认证的专业机构提供。

**检查：**不符合鉴证/验证定义的第三方复核。

**公司网站专栏：**实体网站上明确列示 ESG 绩效的一节。

**披露：**向所有利益相关的个人或机构提供信息或数据的行为。披露必须是外部的，不能是参与实体内部和/或临时的沟通。

**实体向投资者报告：**参评者为向投资者提供实体ESG绩效信息而编制的报告。若概述实体ESG管理方法的摘要不涉及任何绩效分析（如下文定义），则不足以作为证据。

**ESG 行动：**为改善实体环境、社会和治理议题的管理而开展的具体活动。

**ESG 绩效：**反映环境、社会或治理（ESG）管理实施情况的重大指标的报告

**综合报告：**与国际财务报告准则基金会（IFRS）综合报告框架（原国际综合报告框架）要求一致的报告

报告委员会（IIRC）综合报告框架）。综合报告将有关实体的财务和非财务战略、治理、绩效和前景的相关信息结合在一起，以传达其运营所在的整体商业、社会和环境背景。

**独立可持续发展报告：**针对实体的可持续发展绩效单独发布的报告。

## 参考标准

[IIRC -综合报告框架](#)[UNPRI - PRI报告框架](#)

**与外部框架的一致性**

[GRI 标准 2021 - 2：一般披露 2021](#)

良好实践示例：请参阅以下链接：

[综合报告](#)

[年报部分（参见网站上第 42 至 53 页的专用部分](#)

[实体面向投资者的报告 其他](#)

### RP2.1 ESG事件监测 - 施工

**实体是否制定了流程来监测和沟通与ESG相关的不当行为、处罚、事件、事故或违反行为准则/道德规范的行为。**

是

该流程需与以下各方就不当行为、处罚、事件或事故进行沟通（可复选）：

- 客户/顾客
- 承包商
- 社区/公共
- 员工
- 投资者/股东
- 监管机构/政府
- 特殊利益团体
- 供应商
- 其他利益相关者：

描述沟通流程（仅用于报告目的，不超过250字）

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

## 由重要性决定, G

### 目的

本指标旨在确定实体是否制定了明确的流程,以监测并与利益相关者沟通任何ESG相关的争议、不当行为、处罚、事件、事故或违反行为准则/道德规范的行为。实体的外部沟通流程属于管理控制,能为投资者提供有关监管风险和责任的透明信息。经常发生ESG相关的不当行为、事件或事故以及受到处罚会给实体带来更多风险,可能会损害声誉、合规性和财务状况。

### 要求

**选择是或否:** 若选择“是”,请选择适用的子选项。

**自述栏:** 本自述栏内容不计分,但将被纳入基准报告。参评者可在本自述栏中描述实体针对利益相关者涉及和ESG相关的不当行为而遵循的流程细节。

### 验证

提供的“其他”作答须进行人工验证。

**其他:** 补充可能会被告知不当行为、处罚、事件、事故或违规行为但尚未列出的相关方。确保提供的“其他”答案不是其他选项的重复或子集(例如,若已选择“社区/公众”,则不可填写“当地居民”)。可以报告多个“其他”答案。当提供的多个“其他”答案均被接受时,只有一个答案会计分。涉及证据和/或其他指标的答案将不被接受。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息,请参阅参考指南的附录4。

### 评分

本指标作为1节指标进行评分,包含要素核对表。不要求提供证据。

根据要素的选择来获得小数得分。

任何“其他”答案需进行人工验证,并且必须被接受才能获得相应的小数得分。若提供多个“其他”答案,人工验证可能会接受一个以上答案,但只有一个答案会计分。

#### 基于重要性的评分:

根据指标 RC4 的资产开发阶段部分报告的实体是否处于施工阶段或施工前阶段,为该指标分配具体重要性权重。权重设置为两个级别之一,如下所示:

- 不相关(未评分) - 施工前阶段
- 中等相关性(中等权重) - 施工阶段

如果指标为“不相关”,因此该实体已报告处于施工前阶段,则不考虑评分。若本指标具有“中等相关性”,因此该实体已报告处于施工阶段,则本指标将计入“标准”权重的分数。这确保对项目的可持续性结合具体情况来进行评估,并反映项目在其开发的生命周期任何给定时间点的独特情况。

本指标受动态重要性的影响(有关更多信息,请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#))。

注:RP2.1 和 RP2.2 中的信息可用作 2024 年行业领袖的评选标准。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

### 术语

**事故:** 造成损害或伤害的突发意外事件。

**行为准则/道德规范：**关于实体员工行为规范的标准。

**争议：**可能对实体声誉产生负面影响的公开指控和/或诉讼。

**ESG 罚款和/或处罚：**对直接损害环境和/或实体的利益相关者的非法行为或不合规行为进行的制裁。

**事件：**具有实际或潜在不利影响的突发意外事件。

**不当行为：**不可接受或不当的行为，尤其是员工或组织的行为。

**处罚：**因违反法律、规则或合同而施加的处罚。

**特殊利益团体：**具有共同利益或特征的组织（如工会、非政府组织）。

## 参考标准

[DJSI CSA 2019 - 3.4.1 行为准则](#)

[DJSI CSA 2019 - 3.4.4 系统/程序](#)

[GRI标准（2016年） - 102-17关于道德的建议和关切问题的机制](#)

[GRI 标准 2016 - 205-2：有关反腐败政策和程序的沟通和培训](#)

### RP2.2 ESG事件发生情况

报告期内，该实体是否涉及任何重大 ESG 相关争议、不当行为、处罚、事件或事故？（对本指标的作答将作为行业领袖要求的一部分进行复核）

（仅用于报告目的）

是

指定发生的案例总数：

指定罚款和/或处罚的总数值（必须与 RC1 中选择的货币相一致）

\_\_\_\_\_

指定当前待定调查的总数：

对三起最严重的事件进行补充说明：

\_\_\_\_\_

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

\_\_\_\_\_

\* RP2.1和RP2.2中的信息可作为行业领袖的评选标准

### 不计分，G

## 目的

本指标旨在确保向报告实体的投资者传达任何与 ESG 相关的不当行为、处罚、事件、事故或违反行为准则/道德规范的行为。若实体经常发生不当行为和受到处罚会导致财务、管理和监管负担加重，进而使其投资组合面临更多风险。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**ESG 事件发生情况：**报告年度内发生的任何ESG事件相关案件均可在此报告。例如，导致实体被监管机构罚款或受到其他正式谴责的事件，以及未受到正式处罚的事件。

**自述栏：**本自述栏内容不计分，但将被纳入基准报告。参评者可以使用此自述栏来传达实体如何解决或打算解决上述议题。

## 验证

本指标无需进行自动或人工验证。

## 评分

本指标不计分，仅用于报告目的。

注：RP2.1 和 RP2.2 中的信息可用作 2024 年行业领袖的评选标准。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**ESG 罚款和/或处罚：**对直接损害环境和/或实体的利益相关者的非法行为或不合规行为进行的制裁。

## 参考标准

[SAM 公司可持续发展评级 \(CSA\) - 3.4.6 腐败和贿赂案件](#)

[SAM 公司可持续发展评级 \(CSA\) - 3.4.7 违规报告](#)

[GRI 标准 2016 - 205-3: 已确认的腐败事件和采取的行动](#)



# 风险管理

这方面内容是评估为及时了解重大 ESG 和气候相关风险而采取的步骤。

## 风险管理

### RM1 管理系统

该实体是否拥有经认可或符合 ESG 相关管理标准的管理系统？

是

维持或获得的认证（可复选）

ISO 55000/550001

ISO 14001

ISO 9001

ISO 45001

其他标准：

提供适用的证据

上传或 URL

说明相关信息在证据中的位置

符合管理标准（可复选）

ISO 55000/550001

ISO 14001

ISO 9001

ISO 45001

ISO 26000

ISO 20400

ISO 50001

其他标准：

提供适用的证据

上传或 URL

说明相关信息在证据中的位置

管理系统不符合 ESG 相关标准，也不符合外部认证

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

3.52分, G

## 目的

本指标评级实体使用管理系统来管理 ESG 相关影响、风险和机遇的情况。ESG 相关管理标准或类似框架的存在和应用是实体致力于有效解决 ESG 问题的一个指标。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**认证：**实体应表明其是否已根据外部标准对其风险管理系统进行了认证。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

**管理系统的调整：**若实体已在未经正式认可的情况下根据外部标准调整了管理系统，则可以在此处注明。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

## 验证

提供的证据和“其他”作答需进行人工验证。

**其他：**添加适用于该实体但尚未列出的 ESG 相关管理系统标准。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。可以报告多个“其他”答案。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。涉及证据和/或其他指标的答案将不被接受。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

**具体证据要求：**

**获得标准认可：**获得标准认证：若实体的管理系统由独立的第三方根据选定的标准进行外部认证，则证据必须包括签署的认证证明，其中必须说明该项标准的名称、独立第三方的联系信息以及最近的认证日期。认证必须在报告年度内的某个时间有效。

适当证据的示例包括由第三方认证机构颁发的证书或正式信件，说明所选的管理系统标准，并按日期指示至少在 EC4 中规定的部分报告期内有效。

**与标准保持一致：**若管理系统与 ESG 相关标准保持一致，证据必须包括标准名称。可以总结、标注、突出显示或以图表形式显示与标准一致的管理系统要素。

适当证据的示例包括政策、战略、计划、年度报告、企业介绍或管理系统手册，这些都清楚地表明，符合选定标准的管理系统已在实体的运营中实施。

**未经认可或一致：**若实体的管理系统未获得选定标准的认可或一致，则证据必须包括已实施的管理系统的高级摘要、大纲或图表和/或实体运营的实施证据。

**其他答案：**提供已认证或符合的“其他”公认标准的名称。不被认可的标准将接受人工验证。

为使其具有有效性，为“其他”答案提供的证据必须包括

1. 实体试图与之保持一致的实施管理系统的概括性大纲或图表。
2. 管理实体 ESG 影响的明确框架。
3. 管理系统在实体层面的适用性。
4. 管理系统当前涵盖的阶段、要素和/或流程。
5. 管理系统融入实体业务的实施证据。

### 以其他语言提供证据

所上传的支持证据无需全文翻译，但遵循以下步骤很重要：

1. 若提供管理系统认证，则不需要翻译摘要。只要文档中明确实体名称、认证有效日期和管理系统标准，提供证书即可。
2. 若声明与标准一致，请提供管理系统如何与英文选择一致的摘要，说明已达到相关指标的要求。在指标的自述符中或 GRESB 封面页中提供摘要。
3. 明确指出上载的证据材料中每个指标选项（复选框或单选按钮）所在位置，并提供所证明具体问题/选项的译文。
  - 示例：第 2 页标题为 XXX 的管理系统认证文档支持与 ISO XXX 保持一致

单击[此处](#)查看一般语言要求。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标作为两节指标进行评分。第 1 节涵盖核对表，即实体选择的要素，第 2 节涵盖所提供的证据。

**第 1 节：**本节由三个小节组成：i.) 管理标准认证，ii.) 与管理标准一致以及 iii.) 未经认证的管理系统。根据选定的认证或与管理标准的一致性来授予分数。若管理系统不符合 ESG 相关管理标准，则不会获得分数。并非全选所有选项才能得到最高分。各个得分相加后得到总的小数得分。

任何“其他”答案需首先进行人工验证（见“验证”段落），并且必须被接受才能获得相应的小数得分。若提供多个“其他”答案，人工验证可能会接受一个以上答案，但只有一个答案会计分。任何被接受的“其他”答案均会获得小数得分。

**第 2 节：**必须就本指标提供“证据”。证据的验证状态（另见：“验证”）通过乘数影响指标的最终得分，如下所示：

验证状态	分数
被接受	2/2
部分接受	1/2
不被接受/未提供	0

本指标第1节所选复选框的汇总分数乘以证据乘数，以得出最终得分的绝对值。

单击[此处](#)获取开发资产评级评分文档。

## 术语

**一致性：**自愿或强制采纳并遵循的公认可持续发展报告标准。

**认可（认证）：**第三方认可其满足公认标准的要求。

**环境管理系统（EMS）：**基于可持续发展和相关目标管理环境影响的框架。它涵盖环境影响、减少影响目标和实现有针对性的减少的计划。环境管理系统可以涵盖广泛的环境主题，包括但不限于：能源、温室气体排放、水资源、废弃物、交通运输、气候变化、抵御能力、风险和物质。EMS 可以通过外部标准认证，例如 ISO140001。

环境管理系统为评估环境影响、制定降低影响的目标以及实现该目标的计划提供了实用的框架。环境管理系统使实体能够采取结构化方法来规划和实施环境保护措施。有效的环境管理系统类似于一个财务管理系统，用于监测支出和收入以支持财务绩效分析。环境管理系统可以涵盖广泛的环境主题，包括但不限于：能源、温室气体排放、水资源、废弃物、交通运输、气候变化、抵御能力、风险和物质。它还可以指代多种内部程序、目标、负责实施这些程序和致力于实现实体目标的人员。总之，环境管理系统用于规划实体的 ESG 战略方针。该系统概述了用于监测和管理环境主题的结构。

**ISO 9001:2015 质量管理体系**规定了质量管理体系的标准。

**ISO 14001:2015 环境管理系统**规定了环境管理系统的标准。

**ISO 20400:2017 可持续采购**为组织（无论其活动或规模如何）提供有关将可持续性纳入采购的指导。它适用于参与采购决策和流程或受采购决策和流程影响的利益相关者。

**ISO 55000: 2014 资产管理**概述了资产管理、其原则和术语以及采用资产管理的预期收益。

**ISO 55001: 2014 资产管理**规定了有效且高效的资产管理系统的要求。

**ISO 26000:2010 社会责任**为企业和组织如何以对社会负责的方式运营提供指导。这意味着以道德和透明的方式行事，为社会的健康和福祉做出贡献。

**ISO 50001:2018 能源管理系统**规定了能源管理系统的标准。它为组织提供了一个要求框架：(i) 制定更有效地利用能源的政策，(ii) 确定目标和目标以满足政策，(iii) 使用数据更好地了解能源使用并做出决策，(iv) 衡量结果，(v) 复核政策的效果，以及 (vi) 持续改进能源管理。

**ISO 45001:2018 职业健康与安全管理系统**规定了职业健康与安全管理的标准。职业健康与安全管理系统为组织提供指导，通过预防与工作有关的伤害和健康不良，并积极改善其职业健康与安全绩效，从而提供安全和健康的工作场所。

## 参考标准

[ISO-国际标准化组织](#)

# 风险评估

## RM2.1环境风险评估-设计

该实体在过去三年内是否对资产的设计进行了环境风险评估？

是

选择实体进行的风险评级流程的要素

- 风险已识别
- 风险被识别和分析
- 识别、分析和评估风险
- 识别、分析、评估和处理风险

选择风险被评估的所有重大问题（可复选）

- 空气污染
- 生物多样性与栖息地
- 受污染的土地
- 能源
- 温室气体排放
- 有害物质
- 景观和视觉效果
- 光污染
- 材料采购和资源效率
- 噪音污染
- 物理风险
- 废弃物
- 水流出/排放
- 水流入/取水
- 其他：

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

### 3.27分, E

## 目的

本指标旨在评估环境风险的前瞻性、面向生命周期的风险评级流程，该流程可以在项目开始时（设计阶段）深入了解已识别的风险和潜在风险，从而使实体能够识别、分析、评估和处理项目在其生命周期中将面临的风险。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**风险评级流程的要素：**选择可用选项之一。这些已与 ISO 31001:2018 风险管理系统标准保持一致。

**重大环境问题：**选择实体风险评级流程涵盖的所有问题。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。可以报告多个“其他”答案。

## 验证

提供的证据和“其他”作答需进行人工验证。

**其他：**列出适用于该实体但尚未列出的环境问题。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集（例如，在选择“废弃物”时，不可填写“回收”）。可以报告多个“其他”答案。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。引用证据和/或其他指标的答案将不被接受。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

证据未必需要完整提供。反之，证据需要足以验证每个问题所选风险评级要素的存在。

提供的证据必须包括以下要素：

- 确认已进行环境风险评级并清楚地呈现风险评级的结果。
- 包括风险评级流程中所有选定的要素，针对所有选定的环境问题，尽可能强调或引起人们的注意。
- 包括评级中所有选定的环境问题，尽可能强调或引起人们的注意。
- 涉及过去三年内进行的评量，直至（包括 EC4 中确定的报告年年底）。

支持证据示例，包括但不限于：

- 原始或经过编辑的形式的文档或文档部分，例如：
  - 环境影响评估
  - 环境管理计划/报告
  - 环境方面和影响登记册
  - 环境检查和审计
  - 企业风险登记册
  - 监测报告，年度报告
  - 会议纪要或公司演示
- 程序或流程文件（如来自风险管理系统），并附有详细说明选定问题风险评估结果的文件。

请参阅以下的风险登记册结构示例：

环境议题	风险描述	风险评级			缓解措施
		可能性	后果	评分	

[GRESB / B 资本尽职调查工具 \(ESG DD 工具\)](#) 在名为“ESG 风险和机会评估”的表中包含这样的登记册。

**承包商和/或运营商参与度：**在某些情况下，指标涉及适用于报告实体但由获分配的承包商、运营商和/或签约实体进行的活动。例如，对于 PPP 类型的安排来说，这种情况经常发生。在这些情况下，在提供证据时，参评者应具体说明开展活动的实体以及与该实体的关系，以验证这些行动如何适用于报告实体。用于验证这些关系的经过编辑的合同协议/条款的副本是可以接受的。

### 以其他语言提供证据

所上传的支持证据无需全文翻译，但遵循以下步骤很重要：

1. 用英语提供风险评级流程的完整摘要，说明已达到相关指标的要求。在指标的自述符中或 GRESB 封面页中提供摘要。
2. 明确指出上载的证据材料中每个指标选项（复选框或单选按钮）所在位置，并提供所证明具体问题/选项的译文。
  - 示例：标题为 XXX 的风险登记册支持 健康与安全员工的一致性风险识别、评估和处理 = Salute e sicurezza dei dialendenti（意大利语）

单击[此处](#)查看一般语言要求。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标作为两节指标进行评分。第 1 节涵盖核对表，即实体选择的要素，第 2 节涵盖所提供的证据。

**第 1 节：**对于指标的第 1 节，核对表中以下要素将获得小数得分：

- a. 由实体（即分子）选择
- b. 对实体的重要性，由 GRESB 开发重要性评估确定（参见 RC6 下的输出和指南）（即分母）

因此，无需选中所有复选框即可获得最高分；只有重要的问题才会被评分。各个得分相加后得到总的小数得分。

若提供“其他”答案，则将首先进行手动验证（请参阅“验证”段落），并且必须在获得分数之前接受该答案。若提供多个“其他”答案，人工验证可能会接受一个以上答案，但只有一个答案会计分。任何接受的“其他”答案都将被评分为“中等相关性”。

**第 2 节：**必须就本指标提供“证据”。证据的验证状态（另见：“验证”）通过乘数影响指标的最终得分，如下所示：

验证状态	分数
被接受	2/2
部分接受	1/2
不被接受/未提供	0

本指标第1节所选复选框的汇总分数乘以证据乘数，以得出最终得分的绝对值。

### 基于重要性的评分：

本指标采用基于重要性的评分。本指标的重要性权重由 GRESB 开发重要性评估 (RC6) 确定。

如 (RC6) 中所述，针对每个 ESG 问题向实体分配特定的重要性权重。每个 ESG 问题的权重设置为四个级别之一：

- 不相关（权重：0）
- 低相关性（权重：0）
- 中等相关性（权重：1）
- 高相关性（权重：2）

若某个问题为“不相关”或“低相关性”，则在评分时不考虑该问题（即，其权重为 0）。若某个问题为“中等相关性”，则该问题将计入“标准”权重（即 1）的分数。若某个问题为“高相关性”，则该问题将计入高于“标准”权重（即 2）的分数。

所有“中等相关性”和“高相关性”的问题都需要在证据中进行选择和解决，以获得最高分。有关如何确定重要性的更多详细信息，请下载[GRESB 重要性和评分工具](#)。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**空气污染：**空气污染物是排放到大气中的颗粒和气体，可能对生物体产生不利影响。此外，一些污染物会导致气候变化或加剧局部气候变化的影响。

**生物多样性与栖息地：**与野生动物、濒危物种、生态系统服务、栖息地管理和入侵物种有关的问题。生物多样性是指所有植物和动物物种的多样性。栖息地是指这些动植物物种生存和发挥作用的自然环境。

**受污染土地：**其内部或之下含有对人类健康或环境实际或潜在危害的物质的土地。

**能源：**能源是指不可再生和可再生能源（例如电力、供暖、制冷、蒸汽）的能源消耗和发电。

**环境议题：**关于对土地、空气、水和生态系统等生物和非生物自然系统的影响。这包括但不限于生物多样性、运输以及产品和服务相关的影响，以及环境合规性和支出。

**温室气体排放：**GHGs是指京都议定书中列出的七种气体：二氧化碳 (CO<sub>2</sub>)；甲烷 (CH<sub>4</sub>)；一氧化二氮 (N<sub>2</sub>O)；氢氟碳化物 (HFC)；全氟化碳 (PFC)；三氟化氮 (NF<sub>3</sub>) 和六氟化硫 (SF<sub>6</sub>)。

**有害物质：**又称危险品。任何可能对人类或环境造成健康或物理危害的物质，例如致癌物、有毒物质、刺激物、腐蚀物、易燃物或爆炸物。

**景观和视觉效果：**拟议开发区域内的景观和视觉影响。

**光污染：**过度或刺眼的人造光也称为光污染或光污染。光污染和反射的示例包括：施工区和停车场的溢出光可能会影响繁殖地或休息区；高反射塔可能会影响鸟类飞行。

**材料采购和资源效率：**负责任的材料采购考虑产品和材料的采购和生产对环境、社会和经济的影响。资源效率意味着以高效和可持续的方式使用这些产品和材料，同时最大限度地减少对环境和社区的影响。

**噪音污染：**指噪音污染，又称环境噪音，是对人类或动物生命活动产生有害影响的噪音的传播。

**风险评级：** 仔细检查可能对房地产资产的价值或寿命产生不利影响的因素。评级结果有助于确定为预防和减轻风险而必须实施的措施。

**物理风险：** 与物理危害、自然灾害、灾难以及物理气候相关危害的潜在负面直接和/或间接影响相关的风险，这些风险可能是事件驱动的（急性）或由长期变化驱动的气候模式（慢性）。与特定实物资产相关的物理风险可以用危险暴露、敏感性、脆弱性和适应能力等要素来描述。

降低资产对特定物理风险的敏感性、提高其适应能力以及规划都是提高建筑环境抵御由气候或其他因素引起的物理风险的能力的方法。在实践中，这些目标可以通过各种行动来促进，包括制定适当的管理政策；利用信息技术应对灾害；对员工、社区和供应商的教育；并在资产层面实施实物措施。

**风险分析：** 研究现有控制下的概率和后果，以确定剩余风险的水平。

**风险评级：** 仔细检查可能对房地产资产的价值或寿命产生不利影响的因素。评级结果有助于确定为预防和减轻风险而必须实施的措施。

**风险评估：** 将风险分析结果与风险标准进行比较，以确定残余风险是否可容忍。

**风险识别：** 识别可能阻止组织实现其目标的因素。

**风险处理：** 控制/降低风险。

**废弃物：** 实体对废弃物处置方法的考虑，以及废弃物最小化战略是否强调优先考虑再利用、再循环，然后再回收，而不是其他处置方法，以最大限度地减少对生态的影响。

**水流出/排放：** 将水排放到水体（例如湖泊、河流、海洋、含水层和地下水）或第三方进行处理或使用。

**水流入/取水：** 从所有水源（包括地表水、地下水、雨水和市政供水）以及水的再利用、效率和循环利用等方面进入实体边界的水，包括实体对“水源是否受到取水的重大影响”的考虑。

## 参考标准

[ISO 31001 风险管理标准](#)

### 与外部框架相一致：

[CDP 气候变化 2021 - C2.1 管理程序](#)

[DJSI CSA 2021 - 3.3.2 新兴风险。](#)

[DJSI CSA 2021 - 3.3.3 风险文化](#)

[GRI 标准 2016 - 102-29：识别和管理经济、环境和社会影响](#)

良好实践示例：请参阅以下[链接](#)。

## RM2.2 社会风险评估-设计

该实体在过去三年内是否对资产的设计进行了社会风险评估？

是

选择实体进行的风险评级流程的要素

风险已识别

风险被识别和分析

- 识别、分析和评估风险
- 识别、分析、评估和处理风险

选择风险被评估的所有重大问题（可复选）

- 童工
- 社区开发
- 承包商参与
- 客户满意度
- 多元化、公平和包容性
- 员工敬业度
- 强迫或强制劳动
- 结社自由
- 健康与安全：社区
- 健康与安全：承包商
- 健康与安全：员工
- 健康与安全：供应链
- 健康与安全：用户
- 遗产
- 原住民
- 劳动标准和工作条件
- 当地就业
- 社会企业合作
- 利益相关者关系
- 运输/交通管理
- 其他：

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

- 否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

3.27分, S

## 目的

本指标旨在评估社会风险的前瞻性、面向生命周期的风险评级流程，该流程可以在项目开始时（设计阶段）深入了解已识别的风险和潜在风险，从而使实体能够识别、分析、评估和处理项目在其生命周期中将面临的风险。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**风险评级流程的要素：**选择可用选项之一。这些已与 ISO 31000 风险管理标准保持一致。

**重大社会问题：**选择实体风险评级流程涵盖的所有问题。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。可以报告多个“其他”答案。

## 验证

提供的证据和“其他”作答需进行人工验证。

**其他：**补充适用于实体但尚未列出的答案。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集（例如，在选择“废弃物”时，不可填写“回收”）。可以报告多个“其他”答案。若提供多个“其他”答案，人工验证可能会接受一个以上答案。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

证据未必需要完整提供。反之，证据需要足以验证每个问题所声称的风险评级的存在。

提供的证据必须包括以下要素：

- 确认已进行社会风险评级并清楚地呈现风险评级的结果。
- 包括风险评级过程中所有选定的要素，针对所有选定的社会问题，尽可能强调或引起人们的注意。
- 包括评级中所有选定的社会问题，尽可能强调或引起人们的注意。
- 涉及过去三年内进行的评量，直至（包括 EC4 中确定的报告年年底）。

支持证据示例，包括但不限于：

- 原始或经过编辑的形式的文档或文档部分，例如：
  - 社会影响评级
  - 社会管理计划/报告
  - 社会方面和影响登记册
  - 企业风险登记册
  - 健康与安全检查和审计
  - 员工调查
  - 监测报告，年度报告
  - 会议纪要或公司演示
- 程序或流程文件（如来自风险管理系统的），并附有详细说明选定问题风险评估结果的文件。

请参阅以下的风险登记册结构示例：

	风险识别	风险分析	风险评估与处理
社会问题	风险描述	风险评级	缓解措施

		可能性	后果	评分	
--	--	-----	----	----	--

[GRESB / B 资本尽职调查工具 \(ESG DD 工具\)](#) 在名为“ESG 风险和机会评估”的表中包含这样的登记册。

**承包商和/或运营商参与度：**在某些情况下，指标涉及适用于报告实体但由获分配的承包商、运营商和/或签约实体进行的活动。例如，对于 PPP 类型的安排来说，这种情况经常发生。在这些情况下，在提供证据时，参评者应具体说明开展活动的实体以及与该实体的关系，以验证这些行动如何适用于报告实体。用于验证这些关系的经过编辑的合同协议/条款的副本是可以接受的。

**以其他语言提供证据**

所上传的支持证据无需全文翻译，但遵循以下步骤很重要：

1. 用英语提供风险评级流程的完整摘要，说明已达到相关指标的要求。在指标的自述符中或 GRESB 封面页中提供摘要。
2. 明确指出上载的证据材料中每个指标选项（复选框或单选按钮）所在位置，并提供所证明具体问题/选项的译文。
  - 示例：标题为 XXX 的风险登记册支持 健康与安全员工的一致性风险识别、评估和处理 = Salute e sicurezza dei dialendenti（意大利语）

单击[此处](#)查看一般语言要求。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标作为两节指标进行评分。第 1 节涵盖核对表，即实体选择的要素，第 2 节涵盖所提供的证据。

**第 1 节：**对于指标的第 1 节，核对表中以下要素将获得小数得分：

- a. 由实体（即分子）选择
- b. 对实体的重要性，由 GRESB 开发重要性评估确定（参见 RC6 下的输出和指南）（即分母）

因此，无需选中所有复选框即可获得最高分；只有重要的问题才会被评分。各个得分相加后得到总的小数得分。

若提供“其他”答案，则将首先进行手动验证（请参阅“验证”段落），并且必须在获得分数之前接受该答案。若提供多个“其他”答案，人工验证可能会接受一个以上答案，但只有一个答案会计分。任何接受的“其他”答案都将被评分为“中等相关性”。

**第 2 节：**必须就本指标提供“证据”。证据的验证状态（另见：“验证”）通过乘数影响指标的最终得分，如下所示：

验证状态	分数
被接受	2/2
部分接受	1/2
不被接受/未提供	0

本指标第1节所选复选框的汇总分数乘以证据乘数，以得出最终得分的绝对值。

### 基于重要性的评分：

本指标采用基于重要性的评分。本指标的重要性权重由 GRESB 开发重要性评估 (RC6) 确定。

如 (RC6) 中所述，针对每个 ESG 问题向实体分配特定的重要性权重。每个 ESG 问题的权重设置为四个级别之一：

- 不相关（权重：0）
- 低相关性（权重：0）
- 中等相关性（权重：1）
- 高相关性（权重：2）

若某个问题为“不相关”或“低相关性”，则在评分时不考虑该问题（即，其权重为 0）。若某个问题为“中等相关性”，则该问题将计入“标准”权重（即 1）的分数。若某个问题为“高相关性”，则该问题将计入高于“标准”权重（即 2）的分数。

所有“中等相关性”和“高相关性”的问题都需要在证据中进行选择和解决，以获得最高分。有关如何确定重要性的更多详细信息，请下载[GRESB 重要性和评分工具](#)。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**童工：**剥夺儿童的童年、潜能和尊严，有害于儿童身心发展，包括影响儿童教育的工作。具体来说，它是指不允许低于相关最低年龄的儿童从事的工作类型。

**社区：**在经济、社会或环境受到实体运营影响（正面或负面）的任何地区生活和/或工作的个人或群体。

**社区发展：**采取行动尽量减少、减轻或补偿不利的社会和 / 或经济影响，和 / 或确定机会或行动，以增强在受组织活动影响 / 可能受影响的领域生活或工作的个人 / 群体的积极影响。

**承包商：**代表实体在现场或异地工作的个人或组织。承包商可以直接与自己的员工签订合同，也可以与分包商或独立承包商签订合同。

**客户满意度：**客户满意度是衡量实体对客户需求和偏好的敏感度的一个标准。从组织角度来看，客户满意度对长期成功至关重要。在可持续发展的背景下，客户满意度有助于了解实体如何处理与一个利益相关方集团（客户）的关系。

**员工敬业度：**员工对实体的参与、承诺和满意度。

**强迫或强制劳动：**任何人在受到任何惩罚的威胁下被期望从事的、而此人并非自愿提供的一切工作或服务。

**结社自由：**雇主和员工在未经国家或任何其他实体事先授权或干预的情况下，有权组建、加入和经营自己的组织。

**健康与安全：**保护实体的利益相关者免受伤害或疾病造成的伤害或死亡。这通常是通过制定政策、分析并控制健康和安全风险、提供培训以及记录和调查健康与安全事故来实现。

**遗产：**文化和/或自然遗产的物质和非物质元素。

**包容性和多元化：**治理机构的组成以及根据性别、年龄组、少数群体成员身份和其他多样性指标（包括歧视）对每个员工类别的员工进行细分。

**原住民：**在不同的国家可能被称为“原住民少数民族”、“土著”、“山地部落”、“少数民族”、“在册部落”、“第一民族”或“部落群体”等术语。

**劳动标准和工作条件：**劳动标准和工作条件是有偿工作和雇佣关系的核心。工作条件涵盖广泛的主题和议题，从工作时间（工作时数、休息时间和工作时间表）到薪酬，以及办公的体能状况和精神要求。

**当地就业：**为当地居民以及当地承包商提供工作和技能。

**风险分析：**研究现有控制下的概率和后果，以确定剩余风险的水平。

**风险评级：**仔细检查可能对房地产资产的价值或寿命产生不利影响的因素。评级结果有助于确定为预防和减轻风险而必须实施的措施。

**风险评估：**将风险分析结果与风险标准进行比较，以确定残余风险是否可容忍。

**风险识别：**识别可能阻止组织实现其目标的因素。

**风险处理：**控制/降低风险。

**社会企业合作：**实体与具有社会目标的组织建立伙伴关系，这些社会目标是实体的主要目标。

**利益相关者关系：**与具有共同利益的第三方和个人建立互利关系的行为。

**供应链：**报告实体上游的组织（即与报告实体有间接商业关系的组织）开展的一系列活动，提供用于开发其自身产品或服务的产品或服务。

**交通/运输管理：**建筑材料和废物的移动、建筑工人的运输以及资产生命周期内对运输网络其他用户的干扰。

**用户：**用户是在使用资产服务时与资产进行物理交互的人。

## 参考标准

[ISO 31000 风险管理标准](#)

### 与外部框架相一致：

[DJSI CSA 2019 - 3.3.3 新兴风险](#)

[DJSI CSA 2019 - 3.3.4 风险文化](#)

[GRI 标准 2016 - 102-29：识别和管理经济、环境和社会影响](#)

## RM2.3 治理风险评级

该实体在过去三年内是否进行过治理风险评级？

是

选择实体进行的风险评级流程的要素

- 风险已识别
- 风险被识别和分析
- 识别、分析和评估风险
- 识别、分析、评估和处理风险

选择风险被评估的所有重大问题（可复选）

审计委员会结构/独立性

- 董事会组成
- 董事会 ESG 监督
- 贿赂和腐败
- 薪酬委员会结构/独立性
- 利益冲突
- 网络安全
- 数据保护和隐私
- 授权
- 高管薪酬
- 舞弊
- 董事会主席的独立性
- 游说活动
- 政治贡献
- 股东权利
- 举报人保护
- 其他议题：

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

4.52分, G

## 目的

本指标旨在评估实体为评估重大治理风险和影响而实施的流程，以及对这些风险的理解和缓解。对社会问题的系统性应对包括有效的风险评级、深思熟虑的缓解计划和行动计划的实施。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**风险评级流程的要素：**选择可用选项之一。这些已与 ISO 31000 风险管理标准保持一致。

**重大治理问题：**选择实体风险评级流程涵盖的所有问题。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。可以报告多个“其他”答案。

**承包商和/或运营商参与度：**在某些情况下，指标涉及适用于报告实体但由获分配的承包商、运营商和/或签约实体进行的活动。例如，对于 PPP 类型的安排来说，这种情况经常发生。在这些情况下，在提供证据时，参评者应具体说明开展活动的实体以及与该实体的关系，以验证这些行动如何适用于报告实体。用于验证这些关系的经过编辑的合同协议/条款的副本是可以接受的。

## 验证

**证据：**本指标的证据无需进行人工验证。

**其他：**列出适用于实体但尚未列出的适用治理议题。确保提供的“其他”答案不是其他选项的重复或子集（例如，若已选择“贿赂”，则不可填写“招揽”）。可以报告多个“其他”答案。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。引用证据和/或其他指标的答案将不被接受。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

证据未必需要完整提供。反之，证据需要足以验证每个问题所声称的风险等级的存在。

提供的证据必须包括以下要素：

- 确认已进行治理风险评级并清楚地呈现风险评级的结果。
- 包括风险评级流程中所有选定的要素，针对所有选定的治理问题，尽可能强调或引起人们的注意。
- 包括评级中所有选定的治理问题，尽可能强调或引起人们的注意。
- 涉及过去三年内进行的评量，直至（包括 EC4 中确定的报告年年底）。

支持证据示例，包括但不限于：

- 原始或经过编辑形式的文档或文档部分，例如：
  - 企业风险登记册
  - 治理特定风险登记册或治理、董事会、道德、网络安全计划/报告的一部分
  - 影响寄存器
  - 公司/治理内部审计
  - 监测报告，年度报告
  - 会议纪要或公司演示
- 程序或流程文件（如来自风险管理系统的），并附有详细说明选定问题风险评估结果的文件。

请参阅以下的风险登记册结构示例：

治理议题	风险识别 风险描述	风险分析			风险评估与处理 缓解措施
		可能性	后果	评分	

[GRESB / B 资本尽职调查工具 \(ESG DD 工具\)](#) 在名为“ESG 风险和机会评估”的表中包含这样的登记册。

**承包商和/或运营商参与度：**在某些情况下，指标涉及适用于报告实体但由获分配的承包商、运营商和/或签约实体进行的活动。例如，对于 PPP 类型的安排来说，这种情况经常发生。在这些情况下，参与者在提供证据时应具体说明从事该活动的实体以及与该实体

的关系，以验证这些措施如何适用于报告实体。用于验证这些关系的经过编辑的合同协议/条款的副本是可以接受的。

### 以其他语言提供证据

所上传的支持证据无需全文翻译，但遵循以下步骤很重要：

1. 用英语提供风险评级流程的完整摘要，说明已达到相关指标的要求。在指标的自述符中或GRESB 封面页中提供摘要。
2. 明确指出上载的证据材料中每个指标选项（复选框或单选按钮）所在位置，并提供所证明具体问题/选项的译文。
  - 示例：标题为 XXX 的风险登记册支持 健康与安全员工的一致性风险识别、评估和处理 = Salute e sicurezza dei dipendenti（意大利语）

单击[此处](#)查看一般语言要求。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了治理风险评级。无需选择所有选项即可获得满分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**审计委员会结构/独立性：** 公司董事会设立审计委员会以协助履行其信托责任。有效的审计委员会是强大的公司治理文化的一个重要特征，并且应该有明确的职责和责任。

**董事会组成：** 董事会及其委员会的组成，包括 (i) 执行或非执行、(ii) 独立性、(iii) 治理机构的任期、(iv) 每个人的其他重要职位和承诺数量，以及承诺的性质，(v) 性别，(vi) 代表性不足的社会群体的成员资格，(vii) 与经济、环境和社会影响相关的能力，(viii) 利益相关者代表。

**董事会 ESG 监督：** 正式复核并批准组织可持续发展报告并确保涵盖所有重大主题的最高委员会或职位。

**董事会层面的问题：** 实体应在董事会层面认识到的治理问题。

**贿赂：** 提供、给予、接受或索取有价值的物品，以影响官员或其他负责公共或法律信托责任的人的行为。

**薪酬委员会结构/独立性：** 薪酬决策对于许多实体的治理至关重要。设立薪酬委员会或类似组织来管理员工薪酬并确保员工薪酬决策以公平、一致和独立的方式做出。独立的薪酬委员会可能是有效治理的指标之一。

**利益冲突：** 个人面临在其职能要求和其个人利益之间做出选择的情况。

**腐败：** 滥用委托权谋取私利。

**网络安全：** 保护网络连接系统（包括硬件、软件和数据），杜绝任何未经授权的使用或访问。恶意攻击尤其可能对真实资产构成重大威胁。

**数据保护和隐私：** 客户隐私包括数据保护等事项；除非另有明确约定，仅将信息或数据用于原始预期目的；遵守保密义务；以及防止信息或数据被滥用或盗窃。

**授权：**从最高治理层授予经济、环境和社会主题权力的流程。

**高管薪酬：**对高管人员的经济和非经济性补偿，以激励高管人员按照公司目标和风险承受能力履行职责。

**舞弊：**意图获取经济或个人利益的不当欺骗。

**董事会主席的独立性：**董事会的非执行成员，在组织内不承担任何管理职责，并且不受任何其他内部或外部、政治或所有权的不当影响，从而妨碍董事会成员行使客观判断。

**游说活动：**为影响政府或机构的政策和决策以支持特定原因或结果而进行的任何活动。

**运营问题：**实体应在运营层面认识到的治理问题。

**政治贡献：**直接或间接向政党、其民选代表或寻求政治职位的人员提供经济或实物支持。

**风险分析：**研究现有控制下的概率和后果，以确定剩余风险的水平。

**风险评级：**仔细检查可能对房地产资产的价值或寿命产生不利影响的因素。评级结果有助于确定为预防和减轻风险而必须实施的措施。

**风险评估：**将风险分析结果与风险标准进行比较，以确定残余风险是否可容忍。

**风险识别：**识别可能阻止组织实现其目标的因素。

**风险处理：**控制/降低风险。

**股东权利：**评估违反或违背实体合同股东权利的潜在风险。股东权利在公司章程和细则中定义。

**举报机制：**为想要披露非法、不道德或危险行为的人员提供保护的流程。有效的举报机制规定了明确的程序和渠道去举报不当行为和腐败行为，确定受保护的披露，并概述报复的补救措施和制裁。

## 参考标准

[ISO 31000 风险管理标准](#)

### 与外部框架相一致：

[DJSI CSA 2021 - 3.3.2 新兴风险](#)

[DJSI CSA 2021 - 3.3.3 风险文化](#)

[RI 披露标准 2021 - 2-13: 管理影响的责任委派](#)

### RM3.1 环境风险评估-施工

该实体是否对其施工阶段进行了环境风险评估？

是

选择实体进行的风险评级流程的要素

风险已识别

风险被识别和分析

识别、分析和评估风险

识别、分析、评估和处理风险

选择风险被评估的所有重大问题（可复选）

- 空气污染
- 生物多样性与栖息地
- 受污染的土地
- 能源
- 温室气体排放
- 有害物质
- 景观和视觉效果
- 光污染
- 材料采购和资源效率
- 噪音污染
- 物理风险
- 废弃物
- 水流出/排放
- 水流入/取水
- 其他：

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

由重要性决定，E

## 目的

本指标旨在评估实体为评估资产施工阶段的重大环境风险而实施的流程，以及对这些风险的理解和缓解。对环境风险的系统应对包括有效的风险评级、深思熟虑的缓解计划和行动计划的实施。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**风险评级流程的要素：**选择可用选项之一。这些已与 ISO 31001:2018 风险管理系统标准保持一致。

**重大环境问题：**选择实体风险评级流程涵盖的所有问题。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。可以报告多个“其他”答案。

# 验证

**证据：**本指标的证据无需进行人工验证。

**其他：**列出适用于该实体但尚未列出的环境问题。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集（例如，在选择“废弃物”时，不可填写“回收”）。可以报告多个“其他”答案。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

证据未必需要完整提供。反之，证据需要足以验证每个问题所选风险评级要素的存在。

提供的证据必须包括以下要素：

- 确认已进行环境风险评级并清楚地呈现风险评级的结果。
- 包括风险评级流程中所有选定的要素，针对所有选定的环境问题，尽可能强调或引起人们的注意。
- 包括评级中所有选定的环境问题，尽可能强调或引起人们的注意。
- 涉及过去三年内进行的评量，直至（包括 EC4 中确定的报告年年底）。

支持证据示例，包括但不限于：

- 原始或经过编辑的形式的文档或文档部分，例如：
  - 环境影响评估
  - 环境管理计划/报告
  - 环境方面和影响登记册
  - 环境检查和审计
  - 企业风险登记册
  - 监测报告，年度报告
  - 会议纪要或公司演示
- 程序或流程文件（如来自风险管理系统的），并附有详细说明选定问题风险评估结果的文件。

请参阅以下的风险登记册结构示例：

环境议题	风险识别	风险分析			风险评估与处理
		可能性	后果	评分	
	风险描述				缓解措施

[GRESB / B 资本尽职调查工具 \(ESG DD 工具\)](#) 在名为“ESG 风险和机会评估”的表中包含这样的登记册。

**承包商和/或运营商参与度：**在某些情况下，指标涉及适用于报告实体但由获分配的承包商、运营商和/或签约实体进行的活动。例如，对于 PPP 类型的安排来说，这种情况经常发生。在这些情况下，在提供证据时，参评者应具体说明开展活动的实体以及与该实体的关系，以验证这些行动如何适用于报告实体。用于验证这些关系的经过编辑的合同协议/条款的副本是可以接受的。

## 以其他语言提供证据

所上传的支持证据无需全文翻译，但遵循以下步骤很重要：

1. 用英语提供风险评级流程的完整摘要，说明已达到相关指标的要求。在指标的自述符中或 GRESB 封面页中提供摘要。

2. 明确指出上载的证据材料中每个指标选项（复选框或单选按钮）所在位置，并提供所证明具体问题/选项的译文。

- 示例：标题为 XXX 的风险登记册支持 健康与安全员工的一致性风险识别、评估和处理 = Salute e sicurezza dei dialendenti（意大利语）

单击[此处](#)查看一般语言要求。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了资产施工阶段的环境风险评级。无需选择所有选项即可获得满分。

### 基于重要性的评分：

根据指标 RC4 的资产开发阶段部分报告的实体是否处于施工阶段或施工前阶段，为该指标分配具体重要性权重。权重设置为两个级别之一，如下所示：

- 不相关（未评分）- 施工前阶段
- 中等相关性（中等权重）- 施工阶段

如果指标为“不相关”，因此该实体已报告处于施工前阶段，则不考虑评分。若本指标具有“中等相关性”，因此该实体已报告处于施工阶段，则本指标将计入“标准”权重的分数。这确保对项目的可持续性结合具体情况来进行评估，并反映项目在其开发生命周期任何给定时间点的独特情况。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**空气污染：**空气污染物是排放到大气中的颗粒和气体，可能对生物体产生不利影响。此外，一些污染物会导致气候变化或加剧局部气候变化的影响。

**生物多样性与栖息地：**与野生动物、濒危物种、生态系统服务、栖息地管理和入侵物种有关的问题。生物多样性是指所有植物和动物物种的多样性。栖息地是指这些动植物物种生存和发挥作用的自然环境。

**受污染土地：**其内部或之下含有对人类健康或环境实际或潜在危害的物质的土地。

**能源：**能源是指不可再生和可再生能源（例如电力、供暖、制冷、蒸汽）的能源消耗和发电。

**环境议题：**关于对土地、空气、水和生态系统等生物和非生物自然系统的影响。这包括但不限于生物多样性、运输以及产品和服务相关的影响，以及环境合规性和支出。

**温室气体排放：**GHGs是指京都议定书中列出的七种气体：二氧化碳（CO<sub>2</sub>）；甲烷（CH<sub>4</sub>）；一氧化二氮（N<sub>2</sub>O）；氢氟碳化物（HFC）；全氟化碳（PFC）；三氟化氮（NF<sub>3</sub>）和六氟化硫（SF<sub>6</sub>）。

**有害物质：**又称危险品。任何可能对人类或环境造成健康或物理危害的物质，例如致癌物、有毒物质、刺激物、腐蚀物、易燃物或爆炸物。

**景观和视觉效果：**拟议开发区域内的景观和视觉影响。

**光污染：**过度或刺眼的人造光也称为光污染或光污染。光污染和反射的例子包括：建筑区域的溢出光和

光污染和反射的例子包括：建筑区域的溢出光和

**材料采购和资源效率：**负责任的材料采购考虑产品和材料的采购和生产对环境、社会和经济的影响。资源效率意味着以高效和可持续的方式使用这些产品和材料，同时最大限度地减少对环境和社

**噪音污染：**指噪音污染，又称环境噪音，是对人类或动物生命活动产生有害影响的噪音的传播。

**物理风险：**与物理危害、自然灾害、灾难以及物理气候相关危害的潜在负面直接和/或间接影响相关的风险，这些风险可能是事件驱动的（急性）或由长期变化驱动的气候模式（慢性）。与特定实物资产相关的物理风险可以用危险暴露、敏感性、脆弱性和适应能力等要素来描述。

**风险分析：**研究现有控制下的概率和后果，以确定剩余风险的水平。

**风险评级：**仔细检查可能对房地产资产的价值或寿命产生不利影响的因素。评级结果有助于确定为预防和减轻风险而必须实施的措施。

**风险评估：**将风险分析结果与风险标准进行比较，以确定残余风险是否可容忍。

**风险识别：**识别可能阻止组织实现其目标的因素。

**风险处理：**控制/降低风险。

降低资产对特定物理风险的敏感性、提高其适应能力以及规划都是提高建筑环境抵御由气候或其他因素引起的物理风险的能力的方法。在实践中，这些目标可以通过各种行动来促进，包括制定适当的管理政策；利用信息技术应对灾害；对员工、社区和供应商的教育；并在资产层面实施实物措施。

**废弃物：**实体对废弃物处置方法的考虑，以及废弃物最小化战略是否强调优先考虑再利用、再循环，然后再回收，而不是其他处置方法，以最大限度地减少对生态的影响。

**水流出/排放：**将水排放到水体（例如湖泊、河流、海洋、含水层和地下水）或第三方进行处理或使用。

**水流入/取水：**从所有水源（包括地表水、地下水、雨水和市政供水）以及水的再利用、效率和循环利用等方面进入实体边界的水，包括实体对“水源是否受到取水的重大影响”的考虑。

## 参考标准

[ISO 31001 风险管理标准](#)

### 与外部框架相一致：

[CDP 气候变化 2021 - C2.1 管理程序](#)

[DJSI CSA 2021 - 3.3.2 新兴风险。](#)

[DJSI CSA 2021 - 3.3.3 风险文化](#)

[GRI 标准 2016 - 102-29：识别和管理经济、环境和社会影响](#)

良好实践示例：请参阅以下[链接](#)。

## RM3.2 社会风险评估 - 施工阶段

该实体是否对其施工阶段进行了社会风险评估？

是

选择实体进行的风险评估过程的要素

- 识别风险
- 风险被识别和分析
- 识别、分析和评估风险
- 识别、分析、评估和处理风险

选择风险被评估的所有重大问题（可复选）

- 童工
- 社区开发
- 承包商参与
- 客户满意度
- 多元化、公平和包容性
- 多元化、公平性和包容性——承包商
- 员工敬业度
- 强迫或强制劳动
- 结社自由
- 健康与安全：社区
- 健康与安全：承包商
- 健康与安全：员工
- 健康与安全：供应链
- 健康与安全：用户
- 遗产
- 原住民
- 劳动标准和工作条件
- 当地就业
- 社会企业合作
- 利益相关者关系
- 运输/交通管理
- 其他：

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

由重要性决定，S

## 目的

本指标旨在评估实体为评估资产施工阶段的重大社会风险而实施的流程，以及对这些风险的理解和缓解。对社会问题的系统化应对包括有效的风险评级、深思熟虑的缓解计划和行动计划的实施。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**风险评级流程的要素：**选择可用选项之一。这些已与 ISO 31000 风险管理标准保持一致。

**重大社会问题：**选择实体风险评级流程涵盖的所有问题。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。可以报告多个“其他”答案。

## 验证

**证据：**本指标的证据无需进行人工验证。

**其他：**列出适用于该实体但尚未列出的社会问题。确保提供的“其他”答案不是其他选项的重复或子集（例如，若已选择“健康与安全：用户”，则不可填写“健康与安全：客户”）。可以报告多个“其他”答案

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

证据未必需要完整提供。反之，证据需要足以验证每个问题所声称的风险评级的存在。

提供的证据必须包括以下要素：

- 确认已进行社会风险评级并清楚地呈现风险评级的结果。
- 包括风险评级过程中所有选定的要素，针对所有选定的社会问题，尽可能强调或引起人们的注意。
- 包括评级中所有选定的社会问题，尽可能强调或引起人们的注意。
- 涉及过去三年内进行的评量，直至（包括 EC4 中确定的报告年年底）。

支持证据示例，包括但不限于：

- 原始或经过编辑的形式的文档或文档部分，例如：
  - 社会影响评级
  - 社会管理计划/报告
  - 社会方面和影响登记册
  - 企业风险登记册
  - 健康与安全检查和审计
  - 员工调查
  - 监测报告
  - 年度报告
  - 会议纪要或公司演示
- 程序或流程文件（如来自风险管理系统的），并附有详细说明选定问题风险评估结果的文件。

请参阅以下的风险登记册结构示例：

## 风险评估与处理

社会议题	风险描述	风险分析			缓解措施
		可能性	后果	评分	

[GRESB / B 资本尽职调查工具 \(ESG DD 工具\)](#) 在名为“ESG 风险和机会评估”的表中包含这样的登记册。

**承包商和/或运营商参与度：**在某些情况下，指标涉及适用于报告实体但由获分配的承包商、运营商和/或签约实体进行的活动。例如，对于 PPP 类型的安排来说，这种情况经常发生。在这些情况下，在提供证据时，参评者应具体说明开展活动的实体以及与该实体的关系，以验证这些行动如何适用于报告实体。用于验证这些关系的经过编辑的合同协议/条款的副本是可以接受的。

### 以其他语言提供证据

所上传的支持证据无需全文翻译，但遵循以下步骤很重要：

1. 用英语提供风险评级流程的完整摘要，说明已达到相关指标的要求。在指标的自述符中或 GRESB 封面页中提供摘要。
2. 明确指出上载的证据材料中每个指标选项（复选框或单选按钮）所在位置，并提供所证明具体问题/选项的译文。
  - 示例：标题为 XXX 的风险登记册支持 健康与安全员工的一致性风险识别、评估和处理 = Salute e sicurezza dei dialendenti（意大利语）

单击[此处](#)查看一般语言要求。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了资产施工阶段的社会风险评级。无需选择所有选项即可获得满分。

### 基于重要性的评分：

根据指标 RC4 的资产开发阶段部分报告的实体是否处于施工阶段或施工前阶段，为该指标分配具体重要性权重。权重设置为两个级别之一，如下所示：

- 不相关（未评分）- 施工前阶段
- 中等相关性（中等权重）- 施工阶段

如果指标为“不相关”，因此该实体已报告处于施工前阶段，则不考虑评分。若本指标具有“中等相关性”，因此该实体已报告处于施工阶段，则本指标将计入“标准”权重的分数。这确保对项目的可持续性结合具体情况来进行评估，并反映项目在其开发的生命周期任何给定时间点的独特情况。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**童工：**剥夺儿童的童年、潜能和尊严，有害于儿童身心发展，包括影响儿童教育的工作。具体来说，

它是指不允许低于相关最低年龄的儿童从事的工作类型。

**社区：**在经济、社会或环境受到实体运营影响（正面或负面）的任何地区生活和/或工作的个人或群体。

**社区发展：**采取行动尽量减少、减轻或补偿不利的社会和 / 或经济影响，和 / 或确定机会或行动，以增强在受组织活动影响 / 可能受影响的领域生活或工作的个人 / 群体的积极影响。

**承包商：**代表实体在现场或异地工作的个人或组织。承包商可以直接与自己的员工签订合同，也可以与分包商或独立承包商签订合同。

**客户满意度：**客户满意度是衡量实体对客户需求和偏好的敏感度的一个标准。从组织角度来看，客户满意度对长期成功至关重要。在可持续发展的背景下，客户满意度有助于了解实体如何处理与一个利益相关方集团（客户）的关系。

**员工敬业度：**员工对实体的参与、承诺和满意度。

**强迫或强制劳动：**任何人在受到任何惩罚的威胁下被期望从事的、而此人并非自愿提供的一切工作或服务。

**结社自由：**雇主和员工在未经国家或任何其他实体事先授权或干预的情况下，有权组建、加入和经营自己的组织。

**健康与安全：**保护实体的利益相关者免受伤害或疾病造成的伤害或死亡。这通常是通过制定政策、分析并控制健康和安全风险、提供培训以及记录和调查健康与安全事故来实现。

**遗产：**文化和/或自然遗产的物质和非物质元素。

**包容性和多元化：**治理机构的组成以及根据性别、年龄组、少数群体成员身份和其他多样性指标（包括歧视）对每个员工类别的员工进行细分。

**原住民：**在不同的国家可能被称为“原住民少数民族”、“土著”、“山地部落”、“少数民族”、“在册部落”、“第一民族”或“部落群体”等术语。

**劳动标准和工作条件：**劳动标准和工作条件是有偿工作和雇佣关系的核心。工作条件涵盖广泛的主题和议题，从工作时间（工作时数、休息时间和工作时间表）到薪酬，以及办公的体能状况和精神要求。

**当地就业：**为当地居民以及当地承包商提供工作和技能。

**风险分析：**研究现有控制下的概率和后果，以确定剩余风险的水平。

**风险评级：**仔细检查可能对房地产资产的价值或寿命产生不利影响的因素。评级结果有助于确定为预防和减轻风险而必须实施的措施。

**风险评估：**将风险分析结果与风险标准进行比较，以确定残余风险是否可容忍。

**风险识别：**识别可能阻止组织实现其目标的因素。

**风险处理：**控制/降低风险。

**社会企业合作：**实体与具有社会目标的组织建立伙伴关系，这些社会目标是实体的主要目标。

**利益相关者关系：**与具有共同利益的第三方和个人建立互利关系的行为。

**供应链：**报告实体上游的组织（即与报告实体有间接商业关系的组织）开展的一系列活动，提供用于开发其自身产品或服务的产品或服务。

**交通/运输管理：**建筑材料和废物的移动、建筑工人的运输以及资产生命周期内对运输网络其他用户的干扰。

**用户：**用户是在使用资产服务时与资产进行物理交互的人。

## 参考标准

ISO 31001 风险管理标准

### 与外部框架相一致：

DJSI CSA 2019 - 3.3.3 新兴风险

DJSI CSA 2019 - 3.3.4 风险文化

GRI 标准 2016 - 102-29：识别和管理经济、环境和社会影响

## 气候相关风险管理

### RM4 战略对气候相关风险的抵御能力

实体的战略是否考虑了对气候相关风险的抵御能力？

是

描述实体战略的适应力。

---

实体的战略适应力评级流程是否涉及情景分析的应用？

是

选择采用的情景（可复选）

过渡情景

- 国际能源署的可持续发展情景
- 国际能源署的优于2°C情景
- 国际能源署的2050年净零情景
- UN PRI不可避免的政策对应：预测政策情景
- 央行与监管机构绿色金融网络（NGFS）的现行政策情景
- NGFS 之国家自主贡献情景
- NGFS 之立即推广二氧化碳去除技术的2°C情景
- NGFS之立即小范围推广二氧化碳去除技术的2°C情景
- NGFS 之立即推广二氧化碳去除技术的1.5°C情景
- NGFS 之推迟小范围推广有限二氧化碳去除技术的2°C情景
- NGFS 之推迟推广二氧化碳去除技术的2°C情景
- NGFS之立即小范围推广二氧化碳去除技术的1.5°C情景
- 科学碳目标倡议
- SSP1-1.9
- SSP1-2.6
- SSP4-3.4
- SSP5-3.4操作系统
- SSP2-4.5
- SSP4-6.0

SSP3-7.0

SSP5-8.5

TPI

其他：

物理情景

RCP2.6

RCP4.5

RCP6.0

RCP8.5

SSP1-1.9

SSP1-2.6

SSP4-3.4

SSP5-3.4操作系统

SSP2-4.5

SSP4-6.0

SSP3-7.0

SSP5-8.5

其他：

否

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

0.81分, G

## 目的

阐明战略有助于基金经理及时把握风险和机遇。在制定业务战略时考虑其对气候相关风险和机遇的适应力，可确保气候相关议题管理与实体整体战略之间的一致性。同样重要的是，要阐述该等战略如何应对全球经济“低碳”过渡中所涉及的各种情景。

此外，实体披露其如何调整战略以应对潜在的气候相关风险和机遇，对于更好地理解气候变化对该实体的潜在影响十分关键。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择所有适用的子选项。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不是另一个答案的重复或子集选项。

## 验证

本指标无需人工验证。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标作为1节指标进行评分，包含要素核对表。不要求提供证据。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**与气候相关的机遇：**缓释和适应气候变化的工作，例如，通过提高资源效率和节约成本、采用和利用低排放能源来源、开发新产品和服务，以及建立供应链的韧性等所创造的机遇。气候相关机遇将因实体经济所在的区域、市场和行业而异。

**气候相关风险：**与气候变化对组织的潜在负面影响相关的风险。这些通常被归类为过渡风险或物理风险。请参阅以下[过渡风险](#)和[物理气候相关风险](#)。

**总体业务战略：**实体为达到其目标而制定的长期战略。

**物理气候相关风险：**与事件驱动（短期）或气候模式的长期转变驱动（长期）的潜在直接和/或间接负面影响有关的风险。气候变化带来的物理风险可能是事件驱动的（短期），如极端天气事件（龙卷风、干旱、洪水和火灾等）的恶劣程度不断加剧。它们也可能与影响实体的降水和气温等气候模式的长期转变（长期）有关。拥有使用期长的资产或固定资产，在气候敏感地区运营，依赖水资源供应，或其价值链中存在上述危害的参评者，很可能面临物理气候相关风险。

**物理风险情景：**探索和评级物理气候风险时使用的情景。这些情景可包括对一系列气候变量的预测，包括特定极端天气事件的频率和严重程度。这些情景通常与典型浓度路径（RCP）相关联。IPCC（政府间气候变化专门委员会）开发的典型浓度路径已经被用于气候模型集合的分析，并且已经与特定的气候目标相关联。RCP2.6代表辐射强迫在2100年稳定在2.6 W/m<sup>2</sup>的大气浓度分布曲线，与限制大气中二氧化碳当量浓度不超过450ppm的目标相关，且符合2°C控温目标。

**过渡风险：**与全球向低碳经济过渡相关的风险。过渡风险通常与政策和法律动态、技术变革、市场反响和声誉问题相关。而且，该等风险与价值链内温室气体排放高的实体尤为相关，因此其对减排、能源效率提升等方面的政策和监管行动非常敏感。

**过渡风险情景：**描述全球经济向低碳状态演变的情景。这些情景通常描述各经济行业之间的相互作用，并将这种相互作用与相对积极的低碳经济过渡大环境相结合。常用的过渡风险情景包括国际能源署提出的情景，例如，可持续发展情景、优于2摄氏度情景和2050年净零情景、央行与监管机构绿色金融网络提出的情景，以及UN PRI提出的不可避免的政策对应：预测政策情景。房地产行业参评者还可以使用房地产碳风险监测制定的脱碳路径。基础设施行业参评者还可以使用过渡路径倡议或与科学碳目标倡议制定的脱碳路径。

**2° C 或更低情景：**保持全球平均气温仅比工业化前水平升高不超过2°C的情景。该情景往往需要适度或积极推动经济向低碳过渡，并考虑相关过渡风险的严重程度。“更低”温度情景是指通过全球经济过渡将全球平均气温较工业化前水平的上升幅度控制在一个低于2°C的温度之内。例如，1.5°C情景。

**情景分析：**情景分析是指对不同的情景进行系统化分析，以便更好地了解其对实体的相关影响，有助于根据未来可能出现的不同情景制定稳健的战略。情景分析可以帮助参评者做出更明智的财务规划，并深入了解在不同气候相关情景下其战略的适应力。

## 参考标准

[房地产碳风险监测。](#)

[国际能源署。到 2050 年实现净零排放。](#)

[国际能源署。2017 年能源技术展望。](#)

[国际能源署。可持续发展情景。](#)

[不可避免的政策 对应。](#)

绿色金融系统网络。中央银行和监管机构的 NGFS 气候情景。

基于科学的目标倡议。

SSP：共享的社会经济路径。

TCFD。（2017）“最终报告：气候相关财务披露工作组的建议”。

过渡途径 倡议。

## RM5.1 过渡风险识别

实体是否有一个系统化的流程去识别可能对实体产生重大财务影响的过渡风险？

是

选择风险识别流程中涵盖的要素（可复选）

政策与法律

是否根据该流程识别出任何此类风险？

是

选择实体面临的风险（可复选）

温室气体排放价格上涨

强化的排放报告义务

对现有产品和服务的授权和监管

诉讼风险

其他：

否

技术

是否根据该流程识别出任何此类风险？

是

选择实体面临的风险（可复选）

对现有产品和服务的低排放量替代品

新技术投资不成功

过渡到低排放技术的成本

其他：

否

市场

是否根据该流程识别出任何此类风险？

是

选择实体面临的风险（可复选）

不断变化的消费者行为

市场信号的不确定性

原材料成本增加

其他：

否

声誉

是否根据该流程识别出任何此类风险？

是

选择实体面临的风险（可复选）

消费者偏好的转变

某些行业的污名化

利益相关者的担忧增加或负面反馈

其他：

否

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

描述实体的过渡风险优先级确定流程。

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

0.81分, G

## 目的

本指标旨在评估实体是否制定了以及如何使用系统化的方法去识别可能对其产生重大财务影响的过渡风险。

全面的过渡风险管理体系首先要具备系统化的流程来识别可能对组织或实体产生重大财务影响的风险。该流程应确保后续的风险评估和分析集中在与实体最相关的风险上。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择所有适用的子选项。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

## 验证

**证据：**本指标的证据需要经过人工验证。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

所提供的证据必须说明以下内容：

1. 证明制定了针对过渡风险的系统化风险识别流程，而非仅开展一般性的“气候相关风险”评估；
2. 证明过渡风险识别评估的结果。文档列表会列出/说明由于进行了风险评估而识别了哪些风险。基于结果的信息必须涉及相关实体/组合，而不仅仅是在经理/集团/业务单位的层面上；
3. 描述解决各选定过渡风险问题（例如，政策和法律、技术、市场、声誉）的具体方案。

恰当的证据示例包括但不限于：

- 描述实体过渡风险评级的文档或实体风险评级活动的其他具体证据。所采用流程的摘要，如登记册或矩阵、检查表、情景分析或风险管理计划中涉及过渡风险应对的部分。
- 所采用流程的摘要，如登记册或矩阵、检查表、情景分析或风险管理计划中涉及过渡风险应对的部分。此类文档有助于展示风险评估的结果。

**其他：**说明其他过渡风险议题。确保提供的其他答案不与上面选定的选项重复（例如，若选了“增加温室气体排放价格”，则不可再选“征收碳税”）。提供的其他答案可以是与气候相关的过渡风险或机会。可以报告多个“其他”答案。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了识别过渡风险的系统化流程。并非全选所有选项才能得到最高分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**系统化的风险识别流程：**定期执行的结构化、可反复利用的风险识别流程，旨在捕捉可能对实体产生重大财务影响的潜在风险。该流程可以是独立的流程，也可以是更广泛的风险评级流程中的一个步骤。此外，它可以利用定量方法（例如，使用建模、数据分析、量化阈值）和/或定性方法（例如，专家磋商、工作组）。

**过渡风险：**与全球向低碳经济过渡相关的风险。过渡风险通常与政策和法律动态、技术变革、市场反响和声誉问题相关。而且，该等风险与价值链内温室气体排放高的实体尤为相关，因此其对减排、能源效率提升等方面的政策和监管行动非常敏感。

**政策和法律风险：**政策风险源于试图限制进一步加剧气候变化或促进适应气候变化的政策行动。法律风险源于气候相关诉讼的增加，例如由于实体未能恰当地沟通和解释其与气候之间的相互影响。

**温室气体排放价格上涨：**相关示例包括但不限于：实施碳税政策，或碳排放上限与交易体系（如欧盟碳排放交易体系）。

**强化的排放报告义务：**

相关示例包括但不限于：TCFD报告、金融服务业可持续性相关披露条例、欧盟可持续金融分类方案、简化的能源和碳报告

**对现有产品和服务的授权和监管：**对于基础设施行业来说，此风险取决于涉及的资产。相关示例包括但不限于：可再生能源投资标准。

**诉讼风险**相关示例包括但不限于：与进一步加剧气候变化的侵权、过失和滋扰相关的诉讼，以及由此导致的具体损害；国家对能源公司提起的诉讼；因违反实体董事会成员为实体最大利益行事义务而引发的诉讼；股东就实体未能在年度报告中适当披露潜在投资造成的气候变化风险提出的诉讼。

**技术风险：**新技术可能会取代老技术，并扰乱现有经济体系。因此，技术改进和创新会影响竞争力、生产和分销成本，并可能影响对某些产品和服务的需求，从而造成相当大的不确定性。

替代低排放方案的风险是指技术使用的转变导致对此类功能的需求减少。低排放量替代品导致的风险指技术应用现状发生转变，从而导致对某一职能的需求减少。对于基础设施行业来说，此风险取决于涉及的资产。这并非指在提供相同的核心职能时使用低排放技术（参见*向低排放技术转换的成本*）。相关示例包括但不限于：使用低排放的公共交通方案替代汽车及其配套道路基础设施；建筑物和建筑设备的电气化以及由此导致对天然气及其分销服务的需求减少；使用低排放的长途车队运输替代铁路运输。

**对新技术的投资失败**相关示例包括但不限于：由于新技术难以采用或存在更有效的替代技术导致的投资失败；操作、安装或许可费用过高；与当地现有电网运行不兼容；新技术未达到预期要求；基础设施和/或技术（如电动汽车充电站）应用不足，无法实现网络效应等。

**过渡到低排放技术的成本**相关示例包括但不限于：电网能源发电结构的变化；采用低排放车队的成本。

**市场风险：**市场风险是指由于大范围的低碳经济过渡而导致某些商品、产品和服务出现供需变化。

**不断变化的消费者行为**相关示例包括但不限于：出行方式的偏好转变；倾向于使用清洁能源或可再生能源。

**市场信号的不确定性：**相关示例包括但不限于：整体经济脱碳的时限、形式和程度；能源价格波动；气候相关保费的“定价”不充分；对行业和竞争趋势的错误评级。

**原材料成本增加：**示例包括但不限于：电力、燃料、混凝土、钢材价格上涨

**声誉风险：**由于消费者对实体是否促进低碳经济过渡的看法不断变化而导致的风险。

**消费者偏好的转变：**该选项描述了由于商品或服务商对气候相关议题的应对情况而导致的消费者偏好转变。该选项不包括整体的或与提供商无关的转变，这属于上文所述的“不断变化的消费者行为”。

**行业污名化：**由于某些行业整体上对应对气候相关议题的态度不明朗而导致金融贷款损失或资金成本增加。

**利益相关者的担忧增加或负面反馈**利益相关者的担忧增加或负面反馈可能不会立即对实体产生重大财务影响，但事实表明，若实体不采取行动识别、评级和管理气候相关问题，则可能面临金融贷款损失或资金成本增加。相关示例包括但不限于：遵循更严格的要求，将气候风险纳入投资决策。

## 参考标准

TCFD。 [\(2017\)“最终报告：气候相关财务披露工作组的建议”](#)。

### RM5.2过渡风险影响评估

实体是否有一个系统化的流程来评估过渡风险对其业务和/或财务规划的重大财务影响？

是

选择影响评估流程中涵盖的要素（可复选）

政策与法律

该流程执行结果是否表明该风险对实体产生了重大影响？

是

指出对实体产生了哪些重大影响（可复选）

运营成本增加

由于政策变动，现有资产的核销、资产减值和提前报废

罚款和判决导致成本增加和/或产品和服务需求减少

其他：

否

技术

该流程执行结果是否表明该风险对实体产生了重大影响？

是

指出对实体产生了哪些重大影响（可复选）

现有资产的核销和提前报废对产品和服务的需求

减少对产品和服务的需求

在全新和替代技术方面的研发支出

技术开发的资本投资

采用/部署新实践和流程的成本

其他：

否

■ 市场

该流程执行结果是否表明该风险对实体产生了重大影响？

是

指出对实体产生了哪些重大影响（可复选）

- 由于消费者偏好的转变，商品和服务的需求减少
- 由于投入价格和产出需求的不断变化，导致生产成本增加
- 能源成本突然和意外变化
- 由于收入组合和收入来源变化导致收入减少
- 资产的重新定价
- 其他：

否

■ 声誉

该流程执行结果是否表明该风险对实体产生了重大影响？

是

指出对实体产生了哪些重大影响（可复选）

- 商品/服务需求减少导致收入减少
- 产能下降导致收入减少
- 由于劳动力管理和规划的负面影响而导致收入减少
- 可用资本减少
- 其他：

否

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

描述实体如何将识别、评级和管理过渡风险的流程纳入整体风险管理。

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

0.81分, G

## 目的

本指标旨在评级实体是否制定了以及如何使用系统化的方法来评估过渡风险对实体的业务、运营和/或财务规划的影响。

影响评估对于了解特定风险如何影响实体的业务、运营和/或财务规划至关重要。影响评估中最复杂的是处理涉及概率和不确定性的要素，并将其转化为财务结果，进而为战略和战术决策提供依据。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择所有适用的子选项。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

## 验证

**证据：**本指标的证据需要经过人工验证。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

所提供的证据必须说明以下内容：

1. 证明制定了针对过渡风险的系统化风险影响评估而导致流程，而非仅开展一般性的“气候相关风险”评级；
2. 证明过渡风险影响评估的结果。文档列表会列出/说明由于进行了风险评估而识别了哪些风险。基于结果的信息必须与相关实体/投资组合相关，而不仅仅是经理/集团/业务单位级别。
3. 具体解决过渡风险（例如政策和法律、技术、市场、声誉）产生的每项选定的重大财务影响。

恰当的证据示例包括但不限于：

- 描述实体过渡风险评级的文档或实体风险评级活动的其他具体证据。所采用流程的摘要，如登记册或矩阵、检查表、情景分析或风险管理计划中涉及过渡风险应对的部分。
- 可接受的证据可包括所采用程序的摘要，如登记册或矩阵、检查表、情景分析或风险管理计划中涉及过渡风险的部分。此类文档有助于展示风险评估的结果。

**其他：**说明过渡风险/机遇造成的其他重大财务影响。所提供的影响可以是正面的，也可以是负面的。确保提供的其他答案与以上所选选项不重复（例如，选了“增加运营成本”后，再选“增加遵守披露要求的成本”）。可以报告多个“其他”答案。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了评估过渡风险影响的系统化流程。并非全选所有选项才能得到最高分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“[基于重要性的评分](#)”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**系统化的风险识别流程：**定期执行的结构化、可反复利用的风险识别流程，旨在捕捉可能对实体产生重大财务影响的潜在风险。该流程可以是独立的流程，也可以是更广泛的风险评级流程中的一个步骤。此外，该流程可以利用定量方法（如建模、数据分析、量化阈值）和/或定性方法（例如，专家磋商、工作组）。

**过渡风险：**与全球向低碳经济过渡相关的风险。过渡风险通常与政策和法律动态、技术变革、市场反响和声誉问题相关。而且，该等风险与价值链内温室气体排放高的实体尤为相关，因此其对减排、能源效率提升等方面的政策和监管行动非常敏感。

**政策和法律风险：**政策风险源于试图限制进一步加剧气候变化或促进适应气候变化的政策行动。法律风险源于气候相关诉讼的增加，例如由于实体未能恰当地沟通和解释其与气候之间的相互影响。

**技术风险：**新技术可能会取代老技术，并扰乱现有经济体系。因此，技术改进和创新会影响竞争力、生产和分销成本，并可能影响对某些产品和服务的需求，从而造成相当大的不确定性。

**市场风险：**市场风险是指由于大范围的低碳经济过渡而导致某些商品、产品和服务出现供需变化。

**声誉风险：**市场风险是指由于向低碳经济的更广泛过渡而导致某些商品、产品和服务的供需变化。

## 参考标准

[TCFD. 最终报告：气候相关财务披露工作组的建议。](#) (2017)

### RM5.3 物理风险识别

实体是否制定了系统化的流程来识别可能对其产生重大财务影响的物理风险？

是

选择风险识别流程中涵盖的要素（可复选）

急性危害

该流程是否识别出实体面临的任何急性危害？

是

指出实体受到哪些因素的影响（可复选）

温带风暴

山洪暴发

- 冰雹
- 河流洪水
- 风暴潮
- 热带气旋
- 其他：

否

慢性压力源

该流程是否识别出该实体面临的任何慢性压力源？

是

指出实体受到哪些因素的影响（可复选）

- 干旱胁迫
- 火灾天气压力
- 热应激
- 降水压力
- 平均气温上升
- 海平面上升
- 其他：

否

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

描述实体优先考虑物理风险的流程。

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

0.81分, G

## 目的

本指标旨在评估实体是否以及如何使用一个系统化的方法去识别可能对财务有重要性的物理风险。

全面的物理风险管理体系首先要具备系统化的流程来识别可能对实体产生重大财务影响的风险。该流程应确保后续的风险评估和分析集中在与实体最相关的风险上。

虽然传统的物理风险评级常常采用重分析法，但前瞻性气候驱动模型的重要性日益凸显。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择所有适用的子选项。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

## 验证

**证据：**本指标的证据需要经过人工验证。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

所提供的证据必须说明以下内容：

1. 表明制定了针对物理风险的系统化风险识别流程，而非仅开展一般性的“气候相关风险”评估；
2. 证明物理风险识别评估的结果。文档列表会列出/说明由于进行了风险评估而识别了哪些风险。基于结果的信息必须与相关实体/投资组合相关，而不仅仅是经理/集团/业务单位级别。
3. 具体解决急性危害和/或慢性压力源。恰当的证据示例包括但不限于：
  - 在文档中描述实体的物理风险评估流程，或实体风险评估活动的其他有形证据。所采用流程的摘要，如登记册或矩阵、检查表、情景分析或风险管理计划中涉及过渡风险应对的部分。
  - 所采取程序的摘录，如风险登记册或汇总表、检查表、情景分析或风险框架或风险管理计划中涉及物理风险的部分。此类文档有助于展示风险评估的结果。

**其他：**说明其他物理风险问题。确保提供的其他作答不与上面所选选项重复（例如，选了“风暴潮”后，再选“沿海洪水”）。可以报告多个“其他”答案。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了识别物理风险的系统化流程。并非全选所有选项才能得到最高分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“[基于重要性的评分](#)”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**系统化的风险识别流程：**定期执行的结构化、可反复利用的风险识别流程，旨在捕捉可能对实体产生重大财务影响的潜在风险。该流程可以是独立的流程，也可以是更广泛的风险评级流程中的一个步骤。此外，该流程可以利用定量方法（如建模、数据分析、量化阈值）和/或定性方法（例如，专家磋商、工作组）。

**急性危害：**急性危害是可能损坏实际资产的物理事件，例如极端天气事件。其中包括气旋、飓风、野火和洪水。与气候无关的急性灾害包括海啸、地震和火山活动。

**慢性压力源：**慢性压力源是较长期的物理变化，如海平面上升或降水模式的变化，会对实体及其资产的运营和相关成本造成影响。虽然可能无论任何年份，这类压力源都不会像急性危害那样产生显著的影响，但比如气候模式的长期转变（如气温持续升高）可能会影响运营成本、资源可用性、资产可及性、上游或下游供应商的可用性等。

## 参考标准

TCFD。最终报告：气候相关财务披露工作组的建议。（2017）

---

### RM5.4 物理风险影响评估

实体是否制定了系统化的流程来评级物理气候风险对其业务和/或财务规划的重大财务影响？

是

选择影响评估流程中涵盖的要素（可复选）

直接影响

该流程执行结果是否表明物理风险对实体产生了重大影响？

是

指出对实体产生了哪些重大影响（可复选）

资本成本增加

其他：

否

间接影响

该流程执行结果是否表明物理风险对实体产生了重大影响？

是

指出对实体产生了哪些重大影响（可复选）

保险费增加，“高风险”地区资产保险可用性可能降低

运营成本增加

对劳动力的负面影响导致收入减少和成本上升

产能下降导致收入减少

销售/产出降低而导致收入减少

现有资产的核销和提前报废

其他：

否

提供适用证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

描述实体如何将识别、评估和管理物理风险的流程纳入整体风险管理。

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

0.81分, G

## 目的

本指标旨在评级实体是否制定了以及如何使用一个系统化的方法去评级物理风险对其业务、运营和/或财务规划产生的影响。

影响评估对于了解特定风险如何影响实体的业务、运营和/或财务规划至关重要。影响评估中最复杂的是处理涉及概率和不确定性的要素，并将其转化为财务结果，进而为战略和战术决策提供依据。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择所有适用的子选项。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

## 验证

**证据：**本指标的证据需要经过人工验证。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可以上传多个文档，只要明确在哪里可以找到信息即可

所提供的证据必须说明以下内容：

1. 表明制定了针对物理风险的系统化风险影响评级流程，而非仅开展一般性的“气候相关风险”评级；
2. 表明物理风险影响评级的结果。文档列表会列出/说明由于进行了风险评估而识别了哪些风险。基于结果的信息必须与相关实体/投资组合相关，而不仅仅是经理/集团/业务单位级别。
3. 描述应对物理风险而导致的各选定重大财务影响的具体措施。恰当的证据示例包括但不限于：
  - 在文档中描述实体的物理风险评估流程，或实体风险评估活动的其他有形证据。所采用流程的摘要，如登记册或矩阵、检查表、情景分析或风险管理计划中涉及过渡风险应对的部分。
  - 所采取程序的摘录，如风险登记册或汇总表、检查表、情景分析或风险框架或风险管理计划中涉及物理风险的部分。此类文档有助于展示风险评估的结果。

**其他：**说明物理风险产生的其他重大财务影响。确保提供的其他作答不与上面所选选项重复（例如，选了“增加资本成本”后，再选“增加维护”）。可以报告多个“其他”答案。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了评估物理气候风险影响的系统化流程。并非全选所有选项才能得到最高分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**系统化的风险识别流程：**定期执行的结构化、可反复利用的风险识别流程，旨在捕捉可能对实体产生重大财务影响的潜在风险。该流程可以是独立的流程，也可以是更广泛的风险评级流程中的一个步骤。此外，该流程可以利用定量方法（如建模、数据分析、量化阈值）和/或定性方法（例如，专家磋商、工作组）。

**直接影响：**对资产的直接损害。

**间接影响：**供应链中断带来的影响，或实体的财务业绩也可能受到水资源可用量、采购、质量变化；食品安全；极端温度变化对实体经营场所、业务、供应链、运输需求和员工安全的影响。

## 参考标准

[TCFD。最终报告：气候相关财务披露工作组的建议。](#)（2017）

### RM5.5 气候相关机会识别

实体是否有一个系统化的流程来识别可能对实体产生重大财务影响的气候相关机遇？

是

选择机遇识别流程中涵盖的要素（可复选）

资源效率

是否根据该流程识别出任何此类风险？

是

选择实体可以善用的机遇（可复选）

使用更高效的运输方式

使用更高效的生产和分销流程

回收利用

转向更高效的建筑

减少用水量和消耗量

其他：

否

能源来源

该流程是否识别出该领域的任何机遇？

是

选择实体可以善用的机遇（可复选）

- 使用低排放能源
- 利用支持性政策激励措施
- 新技术的使用
- 参与碳市场
- 转向分散式能源发电
- 其他：

否

产品与服务

该流程是否识别出该领域的任何机遇？

是

选择实体面临的风险（可复选）

- 开发和/或扩展低排放商品和服务
- 开发气候适应和保险风险解决方案
- 通过研发和创新开发新产品或服务
- 业务活动多元化的能力
- 消费者偏好的转变
- 其他：

否

市场

是否根据该流程识别出任何此类风险？

是

选择实体可以善用的机遇（可复选）

- 进入新市场
- 利用公共行业激励措施
- 获得需要保险的新资产和地点
- 其他：

否

韧性

该流程是否识别出该领域的任何机遇？

是

选择实体可以善用的机遇（可复选）

参与可再生能源计划和采取能源效率措施

资源替代/多样化

其他：

否

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

描述实体的过渡风险优先级确定流程。

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

0.81分, G

## 目的

本指标旨在评级实体是否以及如何使用一个系统化的方法去识别可能对实体产生重大财务影响的气候相关机遇。

识别气候相关机遇的综合系统，开始时是通过系统化的流程去识别可能对组织或实体产生重大财务影响的机遇。

这类流程确保实体能够识别最相关的商业机遇并自我定位，以从中受益。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

## 验证

**证据：**本指标的证据需要经过人工验证。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

所提供的证据必须说明以下内容：

1. 表明确有一个系统化的气候相关机遇识别流程。
2. 表明气候相关机遇识别流程的结果。需要列出文档//说明由于已执行机遇识别流程而识别出哪些机遇。基于结果的信息必须与相关实体/投资组合相关，而不仅仅是经理/集团/业务单位级别。
3. 具体应对指标中选定的每个机遇（例如资源效率、能源来源和市场）。

恰当的证据示例包括但不限于：

- 在文档中描述实体的流程——识别气候相关机遇，或实体气候相关机遇识别活动的其他有形证据。所采用流程的摘要，如登记册或矩阵、检查表、情景分析或风险管理计划中涉及过渡风险应对的部分。
- 所采取程序的摘录，例如风险和机遇登记册或矩阵、核对表、情景分析或风险/机遇框架或应对气候相关机遇的管理计划的一节。此类文档可以帮助展示机遇识别练习的结果。

**其他：**说明“其他”气候相关机遇。确保提供的其他作答不与以上所选选项重复（例如，若选了“使用更高效的运输方式”后，不可再选“使用节能车辆”）。提供的其他作答可以是与气候相关的过渡风险或机遇。可以报告多个“其他”答案。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了识别气候相关机遇的系统化流程。并非全选所有选项才能得到最高分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**与气候相关的机遇：**缓释和适应气候变化的工作，例如，通过提高资源效率和节约成本、采用和利用低排放能源来源、开发新产品和服务，以及建立供应链的韧性等所创造的机遇。与气候相关的机遇将根据组织运营所在的地区、市场和行业而有所差异。

**系统化的机遇识别流程：**定期执行的结构化、可反复利用的机遇识别流程，旨在捕捉可能对实体产生重大财务影响的潜在机遇。该流程可以是独立的流程，也可以是更广泛的风险评级流程中的一个步骤。此外，该流程可以利用定量方法（如建模、数据分析、量化阈值）和/或定性方法（例如，专家磋商、工作组）。

## 参考标准

[TCFD. 最终报告：气候相关财务披露工作组的建议。](#)（2017）

### RM5.6 气候相关机遇影响评估

该实体是否有一个系统化的流程来评估气候相关机遇对其业务和/或财务规划产生的重大财务影响？

是

选择影响评估流程中涵盖的要素（可复选）

资源效率

该流程执行结果是否表明该风险对实体产生了重大影响？

是

指出对实体产生了哪些重大影响（可复选）

- 降低运营成本（例如，通过提高效率和降低成本）
- 产能增加，收入增加
- 固定资产价值增加（例如，高度评价的节能建筑）
- 有利于劳动力管理和规划（例如改善健康与安全、员工满意度），从而降低成本
- 其他：

否

■ 能源来源

该流程执行结果是否表明该风险对实体产生了重大影响？

是

指出对实体产生了哪些重大影响（可复选）

- 降低运营成本（例如，通过使用最低成本削减）
- 减少未来化石燃料价格上涨的风险
- 减少温室气体排放，因此对碳成本变化的敏感度降低
- 低排放技术的投资回报
- 增加资本可用性（例如，因更多投资者青睐低排放生产商）
- 声誉效益导致对商品/服务的需求增加
- 其他：

否

■ 产品与服务

该流程执行结果是否表明该风险对实体产生了重大影响？

是

指出对实体产生了哪些重大影响（可复选）

- 通过对低排放产品和服务的需求来增加收入
- 通过适应需求的新解决方案来增加收入（例如保险风险转移产品和服务）
- 更好的竞争地位，反映消费者偏好的改变，从而增加收入
- 其他：

否

■ 市场

该流程执行结果是否表明该风险对实体产生了重大影响？

是

指出对实体产生了哪些重大影响（可复选）

- 通过进入新兴市场（例如与政府、开发银行的合作伙伴关系）来增加收入
- 金融资产更加多元化（例如绿色债券和基础设施）
- 其他：

否

韧性

该流程执行结果是否表明该风险对实体产生了重大影响？

是

指出对实体产生了哪些重大影响（可复选）

- 通过韧性规划（例如基础设施、土地、建筑物）提高市场估值
- 提高供应链的可靠性和在各种条件下运行的能力
- 通过与确保韧性相关的新产品和服务来增加收入
- 其他：

否

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

描述实体如何将识别、评级和管理过渡风险的流程纳入整体风险管理。

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

0.81分, G

## 目的

本指标旨在评级实体是否以及如何使用一个系统化的方法来评级气候相关机遇对实体的业务、运营和/或财务规划产生的影响。

影响评级对于了解特定机遇如何使实体的业务、运营和/或财务规划受益至关重要。影响评估中最复杂的是处理涉及概率和不确定性的要素，并将其转化为财务结果，进而为战略和战术决策提供依据。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

## 验证

**证据：**证据需要人工验证。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保超链接有效，并能在两个步骤内获取相关页面。可上传多个文档，但需明确相关信息的位置。

所提供的证据必须说明以下内容：

1. 表明确有一个系统化的气候相关机遇影响评级流程。
2. 表明气候相关机遇影响评级的结果。需要列出文档//说明我们在影响评级期间分析的各种机遇的概率和影响。基于结果的信息必须与相关实体/投资组合相关，而不仅仅是经理/集团/业务单位级别。
3. 具体应对指标中选定的每个机遇（例如资源效率、能源来源和市场）。

恰当的证据示例包括但不限于：

- 在文档中描述实体的流程——评级气候相关机遇的影响，或实体的气候相关机遇影响评级活动的其他有形证据。所采用流程的摘要，如登记册或矩阵、检查表、情景分析或风险管理计划中涉及过渡风险应对的部分。
- 所采取程序的摘录，例如风险和机遇登记册或矩阵、核对表、情景分析或风险/机遇框架或应对气候相关机遇的管理计划的一节。此类文档可以帮助展示机遇影响评级的结果。

**其他：**说明“其他”气候相关机遇。确保提供的其他作答与以上所选选项不重复（例如，选了“降低运营成本”后，再选“降低运营开支”）。提供的其他作答可以是与气候相关的过渡风险或机遇。可以报告多个其他答案。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了评估气候相关机遇影响的系统化流程。并非全选所有选项才能得到最高分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**与气候相关的机遇：**缓释和适应气候变化的工作，例如，通过提高资源效率和节约成本、采用和利用低排放能源来源、开发新产品和服务，以及建立供应链的韧性等所创造的机遇。气候相关机遇将因实体经营所在的区域、市场和行业而异。

**系统化的机遇识别流程：**定期执行的结构化、可反复利用的机遇识别流程，旨在捕捉可能对实体产生重大财务影响的潜在机遇。该流程可以是独立的流程，也可以是更广泛的风险评级流程中的一个步骤。此外，它可以利用定量方法（例如，使用建模、数据分析、定量阈值）和/或定性方法（例如专家咨询、工作组）。

## 参考标准

TCFD。最终报告：气候相关财务披露工作组的建议。（[2017](#)）

---



# 利益相关者参与

提高基础设施资产的可持续性绩效需要专用资源、高级管理层的承诺，以及用于衡量/管理资源消耗的工具。同时还需要与其他利益相关者合作，包括员工和供应商。

这方面内容是确定为与这些利益相关方接触而采取的行动，以及接触的性质。

## 利益相关者参与

### SE1 利益相关者参与计划

该实体是否有利益相关者参与计划？

是

选择利益相关者参与计划的要素（可复选）

- 识别利益相关者和受影响群体
- 参与的规划和准备
- 制定行动计划
- 参与计划的实施
- 计划复核和评估
- 与高级管理团队的反馈会议
- 与单独的团队 / 部门
- 焦点小组
- 培训
- 其他：

利益相关者参与计划是否符合第三方标准和/或指导？

是

否

利益相关者参与计划适用于哪些利益相关者？（可复选）

- 客户/顾客
- 社区/公众
- 承包商

- 投资者/股东
- 监管机构/政府
- 特殊利益团体
- 其他：
- 否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

## 指南名称

- GRI 标准，2016年
- GRI 可持续发展报告标准，G4
- IIRC 国际综合报告框架，2013年
- PRI 报告框架，2018 年
- TCFD 建议，2017 年
- 其他：

## 4.59分, S

### 目的

本指标旨在评估实体利益相关者参与计划的存在性、适用范围和适用对象。对于防止或解决可能造成监管风险、法律责任或损害实体社会运营许可的争议，从而最大限度地创造共享价值的机遇，在这方面，有效的利益相关者参与计划往往至关重要。

### 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**员工参与计划的要素：**选择适用于该计划的要素。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

**第三方一致性：**注明利益相关者参与计划是否符合第三方标准以及符合哪个第三方标准。“IAP2 核心价值观：道德与频谱”等其他准则可以列在“其他”下。

**利益相关者群体：**选择利益相关者参与计划适用于哪些利益相关者。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

### 验证

提供的“其他”作答须进行人工验证。

**其他：**补充适用于实体但尚未列出的答案。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集（例如，在选择“废弃物”时，不可填写“回收”）。可以报告多个“其他”答案。任何被接受的“其他”答案均会获得小数得分。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

### 评分

本指标作为1节指标进行评分，包含要素核对表。不要求提供证据。

根据要素的选择来获得小数得分。

任何“其他”答案需进行人工验证，并且必须被接受才能获得相应的小数得分。若提供多个“其他”答案，人工验证可能会接受一个以上答案，但只有一个答案会计分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**行动计划：**行动计划有三个主要要素：（1）具体任务：工作内容和完成人员；（2）时间范围：何时完成；（3）资源分配：可用于具体活动的具体资金。

**社区：**在经济、社会或环境受到实体运营影响（正面或负面）的任何地区生活和/或工作的个人或群体。

**承包商：**代表实体在现场或异地工作的个人或组织。承包商可以直接与自己的员工签订合同，也可以与分包商或独立承包商签订合同。

**客户/消费者：**客户包括最终客户（消费者）以及企业级客户。

**参与计划：**参与计划指针对参与制定的行动计划。

**焦点团队：**在此背景下，成立工作组的目的是着重于提高员工满意度。

**实施：**将参与战略和行动计划付诸实施的流程，即执行。

**项目规划和准备：**由实体概述项目计划和战略的一种正式流程。

**项目复核和评级：**定期评级已实施项目的状态，以确定是否成功提高了员工满意度 / 敬业度。

**特殊利益团体：**具有共同利益或特征的组织（如工会、非政府组织）。

**利益相关者参与计划：**与利益相关者沟通以获得并维持他们的支持的正式战略。

**利益相关者群体：**[附录2](#)中定义了各种利益相关者群体的术语。

## 参考标准

[GRI 标准 2021 - 一般披露 2021 - 2-29: 利益相关者参与的方法。](#)

### SE2 供应链参与计划

该实体是否在其采购流程中纳入 ESG 特定要求？

是

选择供应链项目的要素（可复选）

- 制定或实施 ESG 政策
- 项目规划和准备
- 制定行动计划
- 尽职调查流程
- 参与计划的实施
- 培训
- 项目复核和评估
- 与利益相关方的反馈会议

选择采购流程涵盖的所有问题（可复选）

- 贿赂和腐败
- 商业伦理
- 童工
- 多元化、公平和包容性
- 环保工艺标准
- 环保产品标准
- 强迫或强制劳动
- 人权
- 人类健康产品标准
- 职业健康和安全
- 劳动标准和工作条件
- 其他：

选择要求适用的外部主体（可复选）

- 承包商/供应商（一级）
- 承包商/供应商（一级以上）
- 其他：

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

2.33分, S

## 目的

本指标描述了实体用于管理供应链风险的管理实践和要求。采购流程是将实体的可持续发展特定要求融入其供应链的有效方式。本指标适用于现有合同和新合同。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**供应链项目的要素：**指出哪些要素适用于供应链项目。

**采购流程涵盖的问题：**选择实体采购流程中包含的问题。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。可以报告多个“其他”答案。

**外部各方：**注明要求适用于哪些外部各方。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。可以报告多个“其他”答案。

## 验证

提供的“其他”作答须进行人工验证。

**其他：**补充适用于实体但尚未列出的答案。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集（例如，在选择“废弃物”时，不可填写“回收”）。可以报告多个“其他”答案。若多个“其他”答案被接受，他们将获得分数。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标作为1节指标进行评分，包含要素核对表。不要求提供证据。

根据要素的选择来获得小数得分。

任何“其他”答案需进行人工验证，并且必须被接受才能获得相应的小数得分。若提供多个“其他”答案，人工验证可能会接受一个以上答案，但只有一个答案会计分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**行动计划：**行动计划有三个主要要素：（1）具体任务：工作内容和完成人员；（2）时间范围：何时完成；（3）资源分配：可用于具体活动的具体资金。

**商业道德：**基本的道德和法律原则，用于解决公司治理、内幕交易、贿赂、歧视、企业社会责任和信托责任等议题。

**童工：**剥夺儿童的童年、潜能和尊严，有害于儿童身心发展，包括影响儿童教育的工作。具体来说，它是指不允许低于相关最低年龄的儿童从事的工作类型。

**参与计划：**参与计划指针对参与制定的行动计划。

**环境流程标准：**采购过程中与环境流程相关的最低标准，例如对承包商产生的废弃物的处置要求。

**员工：**根据国家法律或其适用，与该实体有雇佣关系的个人。

**环保产品标准：**采购过程中要求遵守的与环保产品相关的最低标准，如要求一定比例的产品来自当地或含有回收成分。

**ESG 具体要求：**包括对可持续和节能材、系统、设备的规范和使用和现场操作行为，如施工现场出入管制、环境影响、社区影响、健康与安全等。

**健康与安全：**保护实体的利益相关者免受伤害或疾病造成的伤害或死亡。这通常是通过制定政策、分析并控制健康和安全风险、提供培训以及记录和调查健康与安全事故来实现。

**员工健康和幸福感：**对实体负责的员工的健康和幸福感。

**人类健康产品标准：**产品健康相关特性的最低标准，如违禁化学品核对表。

**人权：**人权是人类固有的权利，无论其国籍、居住地、性别、民族或族裔、肤色、宗教、语言或任何其他地位如何。

**劳动标准和工作条件：**劳动标准和工作条件是有偿工作和雇佣关系的核心。工作条件涵盖广泛的主题和议题，从工作时间（工作时数、休息时间和工作时间表）到薪酬，以及办公的体能状况和精神要求。

**项目规划和准备：** 实体概述供应链项目计划和战略的一种正式流程。

**项目复核和评级：** 定期评级已实施项目的状态，以确定是否成功提高了员工满意度 / 敬业度。

**承包商/供应商：** 实体供应链中提供产品或服务的组织。请注意，就本评估而言，“承包商/供应商”仅指与实体有直接商业关系的一级承包商/供应商。

**承包商/供应商（一级以上）：** 与实体有间接商业关系的承包商/供应商。

## 参考标准

与外部框架相一致：

[GRI 标准 2016 - 204：采购实践](#)

[GRI 标准 2016 - 308：供应商环境评估](#)

[GRI 标准 2016 - 414：供应商社会评估](#)

[DJSI CSA 2019 - 3.6.1 供应商行为准则、DJSI](#)

[CSA 2019 - 3.6.3 风险暴露](#)

[DJSI CSA 2019 - 3.6.5 ESG 整合供应链管理策略](#)

### SE3.1 利益相关者申诉流程

是否存在正式流程，让利益相关方进行适用于该实体的沟通申诉？

是

选择适用于该流程的所有特征（可复选）

- 易于访问且易于理解
- 匿名
- 对话形式
- 公平与权利兼容
- 基于改进
- 合法、安全
- 可预测
- 禁止报复
- 透明
- 其他：

该流程适用于哪些利益相关者？（可复选）

- 客户/顾客
- 社区/公众承包商
- 员工

- 投资者/股东
- 监管机构/政府
- 特殊利益团体
- 供应商
- 供应链（一级以上供应商和承包商）
- 其他：
- 否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

2.33分, S

## 目的

本指标表明报告实体存在申诉机制。即使实体运营最佳，实体的采购决策和活动也可能对供应链的可持续发展产生重大负面影响，包括侵犯人权。申诉机制在提供补救途径和反映实体对 ESG 管理的承诺方面发挥着重要作用。实体应当为供应链中的利益相关方建立一个机制，以提请实体注意并寻求补救。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**利益相关者申诉流程的特征：**根据联合国工商业与人权指导原则选择适用的要素。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

**利益相关者：**注明哪些利益相关者参与了申诉沟通流程。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

## 验证

提供的“其他”作答须进行人工验证。

**其他：**补充适用于实体但尚未列出的答案。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集（例如，在选择“废弃物”时，不可填写“回收”）。可以报告多个“其他”答案。若多个“其他”答案被接受，他们将获得分数。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

本指标作为1节指标进行评分，包含要素核对表。不要求提供证据。

根据要素的选择来获得小数得分。

任何“其他”答案需进行人工验证，并且必须被接受才能获得相应的小数得分。若提供多个“其他”答案，人工验证可能会接受一个以上答案，但只有一个答案会计分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“[基于重要性的评分](#)”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**易于访问且易于理解：**为相关利益相关群体所熟知，并为那些可能面临特定访问障碍的人提供足够的帮助（例如，24/7全天候可用性、语言翻译）。

**承包商：**代表实体在现场或异地工作的个人或组织。承包商可以直接与自己的员工签订合同，也可以与分包商或独立承包商签订合同。

**客户/消费者：**客户包括最终客户（消费者）以及企业级客户。

**对话形式：**通过注重对话作为应对和解决申诉的手段，确保利益相关群体的协商。

**公平：**确保各方能够合理获取必要的信息来源、建议和专业知识，以公平、知情和尊重的方式参与申诉程序（例如独立复核）。

**申诉机制：**正式、合法或非法律（或‘司法 / 非司法’）的投诉程序，可供受到某些商业活动和经营负面影响的个人、社区和 / 或民间社会实体使用。该程序使投诉方能够识别问题，寻求补救措施。

**支持改进：**吸取经验教训来改进流程并防止未来的危害。

**合法安全：**得到利益相关者群体的信任，并对申诉流程的公平负责。

**可预测：**为每个阶段提供具有指示性时间框架的明确程序，并明确可用流程和结果类型。

**禁止报复：**通过安全、匿名、独立的双向通信系统，保护利益相关者免受潜在威胁和报复。

**权利兼容：**确保结果符合国际行为准则。

**特殊利益团体：**具有共同利益或特征的组织（如工会、非政府组织）。

**利益相关者群体：**各种利益相关者群体的术语在附录 2 中定义。

**供应商：**为报告实体开发自有产品或服务而提供产品或服务的上游组织（属于报告实体供应链中的一环）。请注意，在本评级中，“供应商”仅指与报告实体有直接业务往来的一级供应商。

**供应链：**报告实体上游的组织（即与报告实体有间接商业关系的组织）开展的一系列活动，提供用于开发其自身产品或服务的产品或服务。

**透明：**利益相关者随时了解该流程，并提供有关该机制绩效的充分信息，以建立对其有效性的信心并满足任何相关的公共利益。

## 参考标准

[ISO20400：可持续采购](#)

[联合国 - 商业和人权申诉机制指导原则工具包](#)

与外部框架相一致：

[GRI 标准 2021 - 一般披露 2021 - 2-25：补救负面影响的流程](#)

### SE3.2利益相关者申诉监测

报告期内，企业是否收到利益相关者的申诉？（仅用于报告目的）

是

描述报告期内收到的申诉

- 传达的申诉数量：
- 申诉摘要：
- 申诉决议摘要：
- 否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

未得分, S

## 目的

本指标旨在传达实体收到的申诉的性质以及解决方式。尽管评级中没有对此进行评分，但投资者对此非常感兴趣。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

**收到的报告申诉：**仅当存在 SE3.1 中报告的正式申诉机制并且在报告年度内未收到申诉时，才可以输入零 (0)。若收到申诉，请提供这些申诉和解决方案的摘要（如适用）。

## 验证

本指标无需进行自动或人工验证。

## 评分

本指标不计分，仅用于报告目的。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**申诉机制：**正式、合法或非法律（或‘司法 / 非司法’）的投诉程序，可供受到某些商业活动和经营负面影响的个人、社区和 / 或民间社会实体使用。该程序使投诉方能够识别问题，寻求补救措施。

## 参考标准

[ISO20400：可持续采购](#)

[联合国商业与人权指导原则](#)

**与外部框架相一致：**

[GRI 标准 2021 - 一般披露 2021 - 2-25：补救负面影响的流程](#)



# 温室气体排放

这方面内容旨在提供描述实体温室气体排放方法的指标。

## 温室气体

### GH1 净零

该实体是否有净零目标？

是

目标终止年

选择净零目标的范围：

- 范围1+2（基于地点）
- 范围1+2（基于市场）
- 范围1+2（基于地点）+范围3
- 范围1+2（基于市场）+范围3

净零目标是否包括隐含碳？

- 是
- 否

目标是否与净零目标设定框架相一致？

- 是  
净零目标设定框架：

否

是否为科学碳目标？

- 是
- 否

是否经第三方验证？

- 是  
验证者：

否

净零目标有基准年吗？

- 是
- 否

是否涉及中期目标？

是

中期目标: \_\_\_\_\_ %

中期目标年

否

是否对外披露?

是

提供适用的超链接 URL

说明相关信息在证据中的位置

否

解释用于建立目标的方法并传达实体实现目标的计划/意图（例如能源效率、可再生能源发电和/或采购、碳抵消、与脱碳资产相关的预期预算等）（最多 500 字）

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

1.33分, E

## 目的

本指标旨在从项目一开始就促进净零整合，并评估开发中的资产是否为资产设定了最终实现净零的目标，而不是专门在开发阶段实现净零。

净零目标被视为实体脱碳战略的关键一环。它们可以增强投资者对实体脱碳战略的信心，并引导实体向低碳经济过渡。

GRESB 评估净零目标的存在，并收集额外信息以了解目标的基本特征以及用于设定目标的方法。它不判断或评分目标的野心或目标的潜在特征。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

## 验证

**选择是或否：**若选择“是”，则必须填写以下小节以详细说明目标的特征：

- **终止年：**净零目标的终止年份。终止年必须在2020年至2050年之间。
- **目标范围：**选择目标的排放范围（范围 1+2、范围 1+2 + 范围 3）。
- 列示您的净零目标与哪些框架相一致。
- **基准年：**参评者可以将2000年及以后年份选作基准年。
- **中期目标 (%)：**参评者可以选择报告 0 到 100% 之间的中期减排目标。报告值应为与基准值相比减排量的百分比，而不是剩余排放量的百分比。
- **订立中期年：**中期目标对应的年份。

- **第三方目标验证：**由独立的第三方根据一致标准对目标进行结构化复核。
- **目标披露：**说明目是否公开披露标。若是，请提供超链接。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了净零目标。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**基准年：**参评者可以将2000年及以后年份选作基准年。

**隐含碳排放：**指因生产、采购和安装结构材料和组件而产生的排放。它还可能包括维护、维修、更换以及最终拆除和处置所产生的终生排放。

**终止年：**净零目标的终止年份。终止年必须在2020年至2050年之间。

**目标范围：**选择目标的排放范围（范围 1+2、范围 1+2 + 范围 3）。

**中期目标（%）：**参评者可以选择报告 0 到 100% 之间的中期减排目标。报告值应为与基准值相比减排量的百分比，而不是剩余排放量的百分比。

**订立中期年：**中期目标对应的年份。

**第三方目标验证：**由独立的第三方根据一致标准对目标进行结构化复核。

**目标披露：**说明目是否公开披露标。若是，请提供超链接。

## 参考标准

[IIGCC 基础设施资产净零指导](#)

[基于科学的目标倡议 - 工具和资源](#)

[SBTi 公司净零标准](#)

## GH2生命周期评级

实体是否在开发阶段进行生命周期排放评级？

是

选择所应用计算的边界：

从摇篮到大门

从摇篮到实际完成/移交

使用阶段

生命终结阶段

从摇篮到坟墓

一生

其他：

选择应用的标准/方法/工具：

- BBCA 标签 (Bâtiment Bas Carbone)
- E+C- 标签 (积极能源&碳减排)
- 建筑隐含碳计算器 (EC3) 工具
- EN 15978
- EN 15804
- 温室气体协议 - 产品生命周期核算和报告标准
- ISO 14040/44
- ISO 14025
- 一键式生命周期评级
- 碳智能材料调色板®
- 建筑环境的整体寿命碳评级, RICS
- 其他:

例外情况

上述实体报告的数据是否涵盖且仅涵盖整个报告年 (EC4) 的所有设施 (如 RC3 中报告的)? (仅用于报告目的)

- 是
- 否

指出哪些设施、活动和/或时间段是额外的或排除在上述报告的数据之外

- 
- 否

为所提供的作答提供补充说明 (无须验证, 仅用于报告目的)

## 2.32分, E

### 目的

本指标检视的是实体的生命周期评级和排放处理方法。温室气体排放与资产生命周期的每个阶段相关——从材料的提取或制造及其运输, 到施工、使用阶段和寿命结束。了解和一致衡量施工计划的生命周期排放, 对于确定减少生命周期排放和目标设定的最佳机会至关重要。

### 要求

**选择是或否:** 若选择“是”, 请选择适用的子选项。

例外情况

**选择是或否:** GRESB 正在寻求标准化报告的范围和边界, 以便进行更准确的基准测试并逐步转向绩效评分。若为本指标报告的数据范围与“实体与报告特征”(EC4 和 RC3) 中报告的报告范围 (设施、辅助

活动和时间段)不完全一致,则

- 对此问题回答“否”,并在“例外”文本框中描述这些例外情况。

## 验证

本指标无需手动或自动验证。

## 评分

本指标的评分依据为是否制定了生命周期评级。

本指标受动态重要性的影响(有关更多信息,请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#))。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 参考标准

[BREEAM, 基础设施: 国际项目 | 版本6](#)

[CDP 2020 年气候变化调查问卷, C-CN6.6/C-CRE6.6、C-CN6.6a/C-RE6.6a](#)

[RICS, 2017 年, 建筑环境全生命周期碳评估](#)

### GH3 隐含碳

#### 实体是否在开发阶段衡量其隐含碳排放量?

- 是

隐含碳总排放 ( kgCO<sub>2</sub>e ):

选择范围中包括的生命周期阶段:

- A1-A3 (从摇篮到大门)
- A1-A3、A4 (从摇篮到现场)
- A1-A3、A4、A5 (从摇篮到实际完成)
- 其他:

例外情况

上述实体报告的数据是否涵盖且仅涵盖整个报告年 (EC4) 的所有设施 (如 RC3 中报告的)? (仅用于报告目的)

- 是
- 否

指出哪些设施、活动和/或时间段是额外的或排除在上述报告的数据之外

否

- 为所提供的作答提供补充说明 (无须验证, 仅用于报告目的)

不计分, E

## 目的

本指标评估实体是否衡量隐含碳排放。隐含碳是一个日益重要的 ESG 问题，它解释了资产整个生命周期中的碳排放（不包括运营排放）。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

若没有实际数据，参评者可以报告与开发项目相关的估计定量隐含碳指标。

### 例外情况

**选择是或否：**GRESB 正在寻求标准化报告的范围和边界，以便进行更准确的基准测试。若本指标报告的数据范围与“实体与报告特征”（EC4 和 RC3）中报告的报告范围（设施和时间段）不完全一致，则对该问题回答“否”，并在“例外”备注栏中说明这些例外情况。

## 验证

本指标无需进行自动或人工验证。

## 评分

本指标不计分。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 参考标准

[BREEAM，基础设施：国际项目 | 版本6](#)



# 材料

在开发计划中考虑材料的环境属性，可以减少总体生命周期的排放。此外，开发完成后，考虑那些会影响现场人员的健康与安全及用户的健康和幸福感的材料健康属性。

## 材料

### MA1 材料选择-施工

#### 该实体是否考虑可持续材料采购？

是

选择解决的所有问题（可复选）

披露建筑材料的环境和/或健康属性（可复选）

环保产品声明

保健品声明

其他类型的健康和环境披露

材料特征规范偏好，包括（可复选）

当地提取或回收的材料

低碳材料

低排放 VOC 材料

易于回收的材料和包装

可重复利用的材料作为循环经济的一部分

披露环境影响的材料

披露潜在健康危害的材料

快速可再生材料和可再生材料

基于对人类和 / 或环境的影响而禁止使用的违禁材料或成分的“红色清单”

其他：

提供适用的证据

上传或 URL

说明相关信息在证据中的位置

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

由重要性决定，E

## 目的

本指标通过提供披露和证书来检查实体对与材料供应链相关的健康和环境风险的管理。此外，在建筑材料的选择中纳入环境和健康要求有助于实体节约资源、减少浪费并限制新资产的影响（包括隐含碳）。它还可以降低与使用有害物质相关的健康风险。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

## 验证

所提供的证据无需人工验证。

**文档上传或超链接：**证据应充分支持该问题所选的所有项目。若提供了超链接，请确保它没过期，并能在两个步骤内获取相关页面。

根据所选的答案选项，上传文档可以表示：

1. 环境和/或健康产品声明副本
2. 供应商健康和环境属性的具体披露副本（例如，隐含碳等）或证书和/或
3. 特定建筑产品规格或要求的副本

**其他：**

1. 其他披露：说明选择建筑材料时需要披露的额外类型的健康和环境信息。技术规范（如“低 VOC 产品”）不适用于其他答案。
2. 其他材料特性规范偏好：说明在开发项目期间选择建筑材料时考虑的附加、具体材料特性规范或要求。

可以添加多个其他答案。如果可接受多个其他答案，则每个子选项仅计算一个评分。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

评分基于选定选项的数量。并非全选所有选项才能得到最高分。

**基于重要性的评分：**

根据指标 RC4 的资产开发阶段部分报告的实体是否处于施工阶段或施工前阶段，为该指标分配具体重要性权重。权重设置为两个级别之一，如下所示：

- 不相关（未评分）- 施工前阶段
- 中等相关性（中等权重）- 施工阶段

如果指标为“不相关”，因此该实体已报告处于施工前阶段，则不考虑评分。若本指标具有“中等相关性”，因此该实体已报告处于施工阶段，则本指标将计入“标准”权重的分数。这确保对项目的可持续性结合具体情况来进行评估，并反映项目在其开发生命周期任何给定时间点的独特情况。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

**其他：**“其他”答案是人工验证，得分取决于验证结果。[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**环境产品声明：**可公开获取生命周期信息并对生命周期产生积极、可持续影响的产品和材料。环境产品声明应符合 ISO 14025、14040、14044、EN 15804 或 ISO 21931 的规定，或已公开发布，经过严格复核的生命周期评级，并确认符合 ISO 14044 的规定。

**健康与环境信息：**关于所使用产品或材料对人体健康和环境的影响或特征的充分披露和公开信息。（如 MSD 表）

**健康产品声明：**产品和材料使用的所有成分清单都是公开备有，并全面披露所有已知的危害和相关影响。

**当地提取或回收：**在与施工现场指定距离内取水、收获或回收的物料。

**低排放 VOC 材料：**降低化学污染物浓度（挥发性有机化合物或 VOC）的材料，可能损害空气质量、人类健康、生产率和环境。

**低碳含量材料：**隐含碳是生产材料所需的所有碳的总和，被视为该碳已被纳入或体现在产品本身中。也称为“低隐含能源材料”。

**易于回收的材料和包装：**由可在废物管理系统中轻松回收的元素组成的材料和包装。

**可重复使用的材料作为循环经济的一部分：**由易于修复和重复使用的元素组成的材料和包装。

**可快速再生材料：**由通常在 10 年或更短周期内收获的农产品制成的材料，如竹子、羊毛、绝缘棉、农业纤维、油毡、麦秸板、硬纸板和软木。

**禁止使用红色清单的材料：**包含国际生活未来研究所（International Living Future Institute）发布的建筑行业中最差同类材料

**回收材料：**从废弃物流中转移的消费前和 / 或消费后材料制成的产品。

## 参考标准

[BREEAM, 国际新建建筑, 2016 年: 10 种材料](#)

[BREEAM, 基础设施: 国际项目 | 版本6](#)

[GRI 可持续发展报告标准, 2016 年: GRI 301; 301-1; 301-2; 301-3](#)

[ISO 14021, 环境标签和声明](#)

# · 选址

---

在先前开发的场地上建设基础设施项目有助于重建，有可能振兴当地社区并保护未开发的土地。

## 选址要求

### SS1 先前的网站使用情况

该场地之前是否用于建筑开发？

是

选择适用的%

0% - 25%

25% - 50%

50% - 75%

75% - 100%

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

不计分，E

## 目的

本指标检查实体的战略，以评估是否在先前开发的场地上开展项目。

在先前开发的场地上建造的项目有助于重建，并有可能振兴当地社区并保护未开发的土地。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择适用的子选项。

## 验证

本指标无需进行自动或人工验证。

## 评分

本指标不计分，仅用于报告目的。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 术语

**先前开发的场地：**先前开发的场地是指永久性建筑物或曾经被永久性建筑物占据的场地，包括已开发土地的宅基地和任何相关的固定地面基础设施。

## 参考标准

[BREEAM，基础设施：国际项目 | 版本6](#)



# 健康与安全

这方面内容旨在提供描述报告年度内实体健康和绩效的指标。

## 健康与安全

HS1健康与安全：员工

实体能否报告其员工的健康与安全绩效？

是

Metrics	Units	Previous-year performance	Reporting-year performance	Reporting-year target	Future-year target
		2022	2023	2023	[enter year]
Fatalities	Number	N/A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Lost time injuries	Number	N/A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total recordable injuries	Number	N/A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Near miss incidents	Number	N/A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Hours worked	Number	N/A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Previous-year performance	上一年绩效
Reporting-year performance	报告年度绩效
Reporting-year target	报告年度目标
Future-year target	未来一年的目标
Metrics	指标
Units	单位
2022	2022
2023	2023
2023	2023
(enter year)	(输入年份)
Fatalities	死亡人数
Number	数字
N/A	不可用
Lost time injuries	损失时间伤害
Number	数字
N/A	不可用
Total recordable injuries	可记录伤害总数
Number	数字
N/A	不可用
Near miss incidents	未遂事件
Number	数字
N/A	不可用
Hours worked	工作时数
Number	数字
N/A	不可用

Metrics	Units	Previous-year performance	Reporting-year performance	Reporting-year target	Future-year target
		2022	2023	2023	[enter year]
Lost time injury frequency rate (LTIFR)	Number/hrs * 1 million	N/A	Calculated	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total recordable injury frequency rate (TRIFR)	Number/hrs * 1 million	N/A	Calculated	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Previous-year performance	上一年绩效
Reporting-year performance	报告年度绩效
Reporting-year target	报告年度目标
Future-year target	未来一年的目标
Metrics	指标
Units	单位
2022	2022
2023	2023
2023	2023
(enter year)	(输入年份)
Lost time injury frequency rate (LTIFR)	误工工伤频率 (LTIFR)
Numbers/hrs * 1 million	数量/小时 * 100 万
N/A	不可用
Calculated	已计算
Total recordable injury frequency rate (TRIFR)	总可记录伤害频率 (TRIFR)
Numbers/hrs * 1 million	数量/小时 * 100 万
N/A	不可用
Calculated	已计算

#### 外部复核

上述报告的数据是否经过独立第三方复核？

是

外部检查

外部验证

使用

外部鉴证

使用

请提供适用的证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

否

#### 例外情况

上述实体报告的数据是否涵盖且仅涵盖整个报告年 (EC4) 的所有设施 (如 RC3 中报告的)? (仅用于报告目的)

是

否

请指出上面报告的数据中附加或排除了哪些设施和/或时间段

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

## 计划名称

- AA1000AS
- 具有减排目标（资产）的先进技术推广补贴计划（ASSET）
- 欧洲国际机场理事会碳排放认证（ACA）
- 《艾伯塔省指定气体排放者条例》
- ASAE3000
- 美国注册会计师协会/AICPA 制定的鉴证标准（AT-C 105、AT-C 205、AT-C 206、AT-C 210）
- 澳洲国家温室气体与能源报告法（NGER）
- 《加州强制性温室气体报告条例》（亦称《加州空气资源委员会条例》）
- 加拿大特许会计师协会（CICA）手册：第 5025 条鉴证
- 碳信托标准
- 芝加哥气候交易所验证标准
- 气候登记处一般验证议定书（亦称《加州空气资源委员会条例》（CCAR）
- 法国注册审计师协会（CNCC）
- ERT 的企业温室气体验证指导
- DNV可持续发展报告验证议定书/验证议定书
- 荷兰鉴证分配标准 3000A
- 地球评测认证
- Toitu 碳减排（前身为 CEMARS）
- ERM GHG绩效数据鉴证方法.
- IDW AsS 821 IDW 鉴证标准：可持续议题报告审计或复核的一般确认原则
- IDW PS 821：IDW复核标准（德国）：适宜性复核或可持续发展复核标准（德国）.
- ISAE 3000
- ISAE 3410，温室气体报表的鉴证约定
- ISO14064-3
- ISO 19011 标准
- ISO 50002 标准
- JVETS（日本自愿排放交易计划）验证指南
- 韩国温室气体和能源目标管理系统
- MOHURD 公共建筑能源审计指南
- NMX-SAA-14064-3-IMNC: Instituto Mexicano de Normalización y Certificación AC
- RevR6可持续发展报告鉴证
- RevR6 瑞典注册会计师专业机构 FAR 的可持续发展报告鉴证程序
- 埼玉市辖区目标设定排放交易项目
- SGS 可持续报告鉴证
- 西班牙注册审计师协会（ICJCE）
- 标准 3810N 与荷兰皇家注册会计师协会可持续发展报告相关的鉴证业务
- 以色列环境保护部，以色列温室气体核查和减排指南文档，流程A。
- 瑞士气候二氧化碳标签
- 泰国温室气体管理组织（TGO）温室气体（GHG）核查议定书
- 东京排放交易计划
- 根据欧盟排放交易计划（EU ETS）指令和欧盟 ETS 相关国家实施法律进行验证
- SSAE 3000
- OfWat 监管会计指南
- ISO 14064-1
- ISO 14064-2
- ISO 14067

由重要性决定，S

## 目的

本指标旨在评估与实体员工相关的健康和绩效。员工的健康与安全是基础设施运营商的共同关键绩效指标。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，实体必须主动跟踪和报告所有强制性报告指标（由深绿色单元格概述）。

绩效表

**上一年绩效 (2022 年)：**本栏显示上一年 (例如 2022 日历年) 的报告绩效。对于 2024 年评估，由于没有该实体上一年的可用数据，因此将显示“不适用”。

**报告年度绩效 (2023)：**输入报告年度期间每个指标的绩效数据。以深绿色边框突出显示的指标为必填项。若答案真实且准确，“零”是可接受的答案。若实体无法提供所有必填数据，则必须对总体指标选择“否”。

- **误工工伤频率 (LTIFR)** = “误工工伤” / “工作时数” \* 1,000,000
- **可记录伤害频率总计 (TRIFR)** = “可记录伤害总数” / “工作时数” \* 1,000,000

**报告年度目标 (2023)：**输入适用于每个指标的报告年度的任何目标。报告年度目标可以选择报告；若实体尚未为目标设置一个指标，则应将该单元格留空。

- 目标可以根据未来一年的目标进行插值。
- 目标 (或由此得出的未来一年目标) 必须获正式采用。这意味着该实体必须至少在内部设定和传达目标，并且已经实施或正在准备采取行动来实现目标。

**未来年度目标：**输入在栏顶部设置目标的相关年份，并输入每个可用指标的未来年度目标。未来年度目标可以选择报告；若实体尚未为目标设置一个指标，则应将该单元格留空。

- 设定目标的未来年度应在“未来年度目标”标题下的栏顶部报告。
- 目标必须获正式采用。这意味着该实体必须至少在内部设定目标，并已实施或正在准备采取行动来实现目标。
- 必须为报告年度以外的任何未来年度设定目标。

## 外部复核

**选择“是”或“否”：**若选择“是”，请说明提交的数据是否经过检查、验证或鉴证 (选择一个选项；数据受到的最详细复核级别)。

参评者应选择适当的复选框：

- **外部检查：**适用于第三方以结构化且一致的流程复核数据但未授予官方认证的情况。
- **外部验证：**适用于第三方根据现有方案复核数据的情况。勾选此复选框后，参评者应从下拉列表中选择方案名称。
- **外部鉴证：**适用于第三方根据现有方案复核数据的情况。勾选此复选框后，参评者应从下拉列表中选择方案名称。

GRESB 不要求所选标准专门针对健康与安全数据。因此，只要对 HS1 中报告的数据应用相同的彻底性和复核标准，就可以选择最初设计用于验证/确保其他类型 ESG 数据的标准。

## 例外情况

**选择是或否：**GRESB 正在寻求标准化报告的范围和边界，以便进行更准确的基准测试并逐步转向绩效评分。若为本指标报告的数据范围与“实体与报告特征”(EC4、RC3、RC4)中报告的报告范围(设施、辅助活动和时间段)不完全一致，则对该问题回答“否”，并在“例外”备注栏中说明这些例外情况。

## 验证

本指标需要自动验证。GRESB 网站具有内置检查功能，可复核单元格中输入的数值，若检测到潜在错误，可能会显示警告消息。若出现警告消息，实体应复核其数据并确保输入的数值确实正确。可以在指标下方的备注栏中添加其他信息，为投资者提供更多背景信息。

## 证据

可以选择以第三方信件或证书的形式来提供外部复核的证据。2024 年，本指标的证据无需进行人工验证。证据可以通过超链接或通过文档提供。

- **超链接：**若提供超链接（或深层链接），请确保可以在两步内访问相关页面。
- **文档上传：**参评者可以上传多个文档。提供文档上传时，必须注明在文档中的何处可以找到相关信息（例如，有关问题 x 的证据，请参阅第 z 页的 y 部分；有关问题 a 的证据等）。

证据应包括：

- 数据存在第三方复核的证明；
- 明确注明复核的数据是反映了报告的数据；
- 第三方复核类型（检查、验证或鉴证）和所使用的鉴证标准（如适用）的描述；
- 数据复核适用于实体的证明。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

### 基于重要性的评分：

本指标采用基于重要性的评分。本指标的重要性权重由 GRESB 重要性评级（RC6）中“健康与安全：员工”问题的重要性级别决定。

本指标的权重由问题的重要性结果决定，该结果设置为四个级别之一：

- 不相关（权重：0）
- 低相关性（权重：0）
- 中等相关性（权重：1）
- 高相关性（权重：2）

若问题属于“不相关”或“低相关性”，则在评分时不考虑本指标（即其权重为 0%）。若问题属于“中等相关性”，则本指标按“标准”权重计入绩效模块分数。若问题属于“高相关性”，则本指标将以高于“标准”权重的方式计入绩效模块分数。

因此，根据每个参评者的重要性概况，本指标的权重可能有所不同。材料（评分）指标的权重会自动重新分配，以确保对项目的可持续性是根据具体情况来进行评估，并反映项目的独特情况。有关更多详细信息，请参阅本参考指南中有关基于重要性的评分的部分或下载[重要性工具](#)。

### 指标评分

指标评分：本指标作为单节指标进行评分，其中证据是可选的。仅使用浅绿色阴影的绩效表单元格中的指标进行评分。健康和安全：员工的评分指标是“误工工伤频率（LTIFR）”和“可记录工伤频率总计（TRIFR）”。

仅对于评分指标，应填写所有栏（“报告年度绩效”、“报告年度目标”和“未来年度目标”）以获得分数，如下所示：

误工工伤频率（HS1 的 50%）：

- 30% 的指标分数将基于 LTIFR 的“报告年度绩效”数值的报告。
- 10% 的指标分数将基于“报告年度目标”LTIFR 中的目标报告。2024年，评分将基于是否已设定目标，而不是基于是否已实现目标。
- 10% 的指标分数将基于“未来年度目标”中报告的目标。2024 年，评分将基于是否已设定目标，而不是实体是否有望实现目标。

可记录伤害频率总计 (HS1 的 50%)：

- 30% 的指标分数将基于 TRIFR “报告年度绩效” 中报告的数值。
- 10% 的指标分数将基于 TRIFR 的 “报告年度目标” 中的目标报告。2024年，评分将基于是否已设定目标，而不是基于是否已实现目标。
- 10% 的指标分数将基于 TRIFR “未来年度目标” 中的目标报告。2024 年，评分将基于是否已设定目标，而不是实体是否有望实现目标。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

2024 年不会对外部数据复核和例外情况的报告进行评分。[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**员工：**根据国家法律或其适用，与该实体有雇佣关系的个人。

**死亡人数：**本报告期内因受伤或患病而发生的死亡。

**健康与安全：**保护实体的利益相关者免受伤害或疾病造成的伤害或死亡。这通常是通过制定政策、分析并控制健康和安全风险、提供培训以及记录和调查健康与安全事故来实现。

**工作时数：**实体中员工（员工或承包商）的总工作时数，以实际总时数表示。例如，一名40小时合同的员工工作了四个星期，总共工作了160小时。

**误工工伤：**工作过程中发生的任何伤害，导致死亡、永久残疾或缺勤。

**误工工伤频率 (LTIFR)：**工作场所每百万工作小时发生误工工伤的数量。要计算 LTIFR，请使用以下公式：

$$\text{误工工伤} / \text{总工作时间} \times 1,000,000$$

**未遂事件：**有可能造成伤害但未造成伤害的事件。

**可记录伤害：**需要急救以外的治疗的伤害，以及导致死亡、缺勤、工作受限或调动到另一份工作或失去意识的伤害。

**可记录伤害频率 总计 (TRIFR)：**每 100 名全职员工的事故数量。要计算 TRIFR，请使用以下公式：

$$\text{可记录伤害总数} / \text{总工作小时数} \times 1,000,000$$

## 参考标准

[欧洲工作安全与健康局](#)

[ILO - 国际劳动标准职业安全与健康](#)

[美国 OSHA - 使用领先指标](#)

**与外部框架相一致：**

[GRI 标准 \(2018\) 403：职业健康与安全](#)

**相关联合国可持续发展目标**

[SDG 8 - 体面工作和经济增长](#)

8.8 保护劳工权利，为所有员工，包括移民员工，特别是女性移民和就业不稳定的员工创造安全可靠的工作环境

[SDG 3 - 良好的健康和福祉](#)

## HS2健康和安​​全：承包商

- 实体能否报告其承包商的健康与安全绩效？

是

Metrics	Units	Previous-year performance	Reporting-year performance	Reporting-year target	Future-year target
		2022	2023	2023	[enter year]
Fatalities	Number	N/A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Lost time injuries	Number	N/A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total recordable injuries	Number	N/A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Near miss incidents	Number	N/A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Hours worked	Number	N/A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Previous-year performance	上一年绩效
Reporting-year performance	报告年度绩效
Reporting-year target	报告年度目标
Future-year target	未来一年的目标
Metrics	指标
Units	单位
2022	2022
2023	2023
2023	2023
(enter year)	(输入年份)
Fatalities	死亡人数
Number	数字
N/A	不可用
Lost time injuries	损失时间伤害
Number	数字
N/A	不可用
Total recordable injuries	可记录伤害总数
Number	数字
N/A	不可用
Near miss incidents	未遂事件
Number	数字
N/A	不可用
Hours worked	工作时数
Number	数字
N/A	不可用

Metrics	Units	Previous-year performance	Reporting-year performance	Reporting-year target	Future-year target
		2022	2023	2023	[enter year]
Lost time injury frequency rate (LTIFR)	Number/hrs * 1 million	N/A	Calculated	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total recordable injury frequency rate (TRIFR)	Number/hrs * 1 million	N/A	Calculated	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Previous-year performance	上一年绩效
Reporting-year performance	报告年度绩效
Reporting-year target	报告年度目标
Future-year target	未来一年的目标
Metrics	指标
Units	单位
2022	2022
2023	2023
2023	2023
(enter year)	(输入年份)
Lost time injury frequency rate (LTIFR)	误工工伤频率 (LTIFR)

Numbers/hrs * 1 million	数量/小时 * 100 万
N/A	不可用
Calculated	已计算
Total recordable injury frequency rate (TRIFR)	总可记录伤害频率 (TRIFR)
Numbers/hrs * 1 million	数量/小时 * 100 万
N/A	不可用
Calculated	已计算

#### 外部复核

上述报告的数据是否经过独立第三方复核？

是

外部检查

外部验证

使用  ▼

外部鉴证

使用  ▼

请提供适用的证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

否

#### 例外情况

上述实体报告的数据是否涵盖且仅涵盖整个报告年 (EC4) 的所有设施 (如 RC3 中报告的)? (仅用于报告目的)

是

否

请指出上面报告的数据中附加或排除了哪些设施和/或时间段

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

## 计划名称

- AA1000AS
- 具有减排目标（资产）的先进技术推广补贴计划（ASSET）
- 欧洲国际机场理事会碳排放认证（ACA）
- 《艾伯塔省指定气体排放者条例》
- ASAE3000
- 美国注册会计师协会/AICPA 制定的鉴证标准（AT-C 105、AT-C 205、AT-C 206、AT-C 210）
- 澳洲国家温室气体与能源报告法（NGER）
- 《加州强制性温室气体报告条例》（亦称《加州空气资源委员会条例》）
- 加拿大特许会计师协会（CICA）手册：第 5025 条鉴证
- 碳信托标准
- 芝加哥气候交易所验证标准
- 气候登记处一般验证议定书（亦称《加州空气资源委员会条例》（CCAR）
- 法国注册审计师协会（CNCC）
- ERT 的企业温室气体验证指导
- DNV可持续发展报告验证议定书/验证议定书
- 荷兰鉴证分配标准 3000A
- 地球评测认证
- Toitu 碳减排（前身为 CEMARS）
- ERM GHG绩效数据鉴证方法
- IDW AsS 821 IDW 鉴证标准：可持续议题报告审计或复核的一般确认原则
- IDW PS 821：IDW复核标准（德国）：适宜性复核或可持续发展复核标准（德国）
- ISAE 3000
- ISAE 3410，温室气体报表的鉴证约定
- ISO14064-3
- ISO 19011 标准
- ISO 50002 标准
- JVETS（日本自愿排放交易计划）验证指南
- 韩国温室气体和能源目标管理系统
- MOHURD 公共建筑能源审计指南
- NMX-SAA-14064-3-IMNC: Instituto Mexicano de Normalización y Certificación AC
- RevR6可持续发展报告鉴证
- RevR6 瑞典注册会计师专业机构 FAR 的可持续发展报告鉴证程序
- 埼玉市辖区目标设定排放交易项目
- SGS 可持续报告鉴证
- 西班牙注册审计师协会（ICJCE）
- 标准 3810N 与荷兰皇家注册会计师协会可持续发展报告相关的鉴证业务
- 以色列环境保护部，以色列温室气体核查和减排指南文档，流程A。
- 瑞士气候二氧化碳标签
- 泰国温室气体管理组织（TGO）温室气体（GHG）核查议定书
- 东京排放交易计划
- 根据欧盟排放交易计划（EU ETS）指令和欧盟 ETS 相关国家实施法律进行验证
- SSAFE 3000
- OfWat 监管会计指南
- ISO 14064-1
- ISO 14064-2
- ISO 14067

## 由重要性决定，S

### 目的

本指标旨在评估与实体承包商相关的健康和安​​全绩效。员工的健康与安全是基础设施运营商的共同关键绩效指标。

### 要求

**选择是或否：**若选择“是”，实体必须主动跟踪和报告所有强制性报告指标（由深绿色单元格概述）。

#### 绩效表

**上一年绩效（2022 年）：**本栏显示上一年（例如 2022 日历年）的报告绩效。对于 2024 年评估，由于没有该实体上一年的可用数据，因此将显示“不适用”。

**报告年度绩效（2023）：**输入报告年度期间每个指标的绩效数据。以深绿色边框突出显示的指标为必填项。若答案真实且准确，“零”是可接受的答案。若实体无法提供所有必填数据，则必须对总体指标选择“否”。

- 误工工伤频率（LTIFR）= “误工工伤” / “工作时数” \* 1,000,000
- 可记录伤害频率总计（TRIFR）= “可记录伤害总数” / “工作时数” \* 1,000,000

**报告年度目标 (2023)：**输入适用于每个指标的报告年度的任何目标。报告年度目标可以选择报告；若实体尚未为目标设置一个指标，则应将该单元格留空。

- 目标可以根据未来一年的目标进行插值。
- 目标（或由此得出的未来一年目标）必须获正式采用。这意味着该实体必须至少在内部设定和传达目标，并且已经实施或正在准备采取行动来实现目标。

**未来年度目标：**输入在栏顶部设置目标的相关年份，并输入每个可用指标的未来年度目标。未来年度目标可以选择报告；若实体尚未为目标设置一个指标，则应将该单元格留空。

- 设定目标的未来年度应在“未来年度目标”标题下的栏顶部报告。
- 目标必须获正式采用。这意味着该实体必须至少在内部设定目标，并已实施或正在准备采取行动来实现目标。
- 必须为报告年度以外的任何未来年度设定目标。

## 外部复核

**选择“是”或“否”：**若选择“是”，请说明提交的数据是否经过检查、验证或鉴证（选择一个选项；数据受到的最详细复核级别）。

参评者应选择适当的复选框：

- **外部检查：**适用于第三方以结构化且一致的流程复核数据但未授予官方认证的情况。
- **外部验证：**适用于第三方根据现有方案复核数据的情况。勾选此复选框后，参评者应从下拉列表中选择方案名称。
- **外部鉴证：**适用于第三方根据现有方案复核数据的情况。勾选此复选框后，参评者应从下拉列表中选择方案名称。

GRESB 不要求所选标准专门针对健康与安全数据。因此，只要对 HS1 中报告的数据应用相同的彻底性和复核标准，就可以选择最初设计用于验证/确保其他类型 ESG 数据的标准。

## 例外情况

**选择是或否：** GRESB 正在寻求标准化报告的范围和边界，以便进行更准确的基准测试并逐步转向绩效评分。若为本指标报告的数据范围与“实体与报告特征”（EC4、RC3、RC4）中报告的报告范围（设施、辅助活动和时间段）不完全一致，则对该问题回答“否”，并在“例外”备注栏中说明这些例外情况。

## 验证

本指标需要自动验证。GRESB 网站具有内置检查功能，可复核单元格中输入的数值，若检测到潜在错误，可能会显示警告消息。若出现警告消息，实体应复核其数据并确保输入的数值确实正确。可以在指标下方的备注栏中添加其他信息，为投资者提供更多背景信息。

## 证据

可以选择以第三方信件或证书的形式来提供外部复核的证据。2024 年，本指标的证据无需进行人工验证。证据可以通过超链接或通过文档提供。

- **超链接：**若提供超链接（或深层链接），请确保可以在两步内访问相关页面。
- **文档上传：**参评者可以上传多个文档。提供文档上传时，必须注明在文档中的何处可以找到相关信息（例如，有关问题 x 的证据，请参阅第 z 页的 y 部分；有关问题 a 的证据等）。

证据应包括：

- 数据存在第三方复核的证明；
- 明确注明复核的数据是反映了报告的数据；
- 第三方复核类型（检查、验证或鉴证）和所使用的鉴证标准（如适用）的描述；
- 数据复核适用于实体的证明。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

### 基于重要性的评分：

本指标采用基于重要性的评分。本指标的重要性权重由 GRESB 重要性评级 (RC6) 中“健康与安全：承包商”问题的重要性级别决定。

本指标的权重由问题的重要性结果决定，该结果设置为四个级别之一：

- 不相关（权重：0）
- 低相关性（权重：0）
- 中等相关性（权重：1）
- 高相关性（权重：2）

若问题属于“不相关”或“低相关性”，则在评分时不考虑本指标（即其权重为 0%）。若问题属于“中等相关性”，则本指标按“标准”权重计入绩效模块分数。若问题属于“高相关性”，则本指标将以高于“标准”权重的方式计入绩效模块分数。

因此，根据每个参评者的重要性概况，本指标的权重可能有所不同。材料（评分）指标的权重会自动重新分配，以确保对项目的可持续性结合具体情况来进行评估，并反映项目的独特情况。有关更多详细信息，请参阅本参考指南中有关基于重要性的评分的部分或下载[重要性工具](#)。

### 指标评分

指标评分：本指标作为单节指标进行评分，其中证据是可选的。仅使用浅绿色阴影的绩效表单元格中的指标进行评分。健康与安全：承包商的评分指标是“误工工伤频率”和“总可记录工伤频率”。

仅对于评分指标，应填写所有栏（“报告年度绩效”、“报告年度目标”和“未来年度目标”）以获得分数，如下所示：

误工工伤频率（HS2 的 50%）：

- 30% 的指标分数将基于 LTIFR 的“报告年度绩效”数值的报告。
- 10% 的指标分数将基于“报告年度目标”LTIFR 中的目标报告。2024年，评分将基于是否已设定目标，而不是基于是否已实现目标。
- 10% 的指标分数将基于“未来年度目标”中报告的目标。2024 年，评分将基于是否已设定目标，而不是实体是否有望实现目标。

总可记录伤害频率（HS2 的 50%）：

- 30% 的指标分数将基于 TRIFR “报告年度绩效”中报告的数值。
- 10% 的指标分数将基于 TRIFR 的“报告年度目标”中的目标报告。2024年，评分将基于是否已设定目标，而不是基于是否已实现目标。
- 10% 的指标分数将基于 TRIFR “未来年度目标”中的目标报告。2024 年，评分将基于是否已设定目标，而不是实体是否有望实现目标。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

2024 年不会对外部数据复核和例外情况的报告进行评分。[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**承包商：**代表实体在现场或异地工作的个人或组织。承包商可以直接与自己的员工签订合同，也可以与分包商或独立承包商签订合同。就本指标而言，供应商不被视为承包商。

**死亡人数：**本报告期内因受伤或患病而发生的死亡。

**健康与安全：**保护实体的利益相关者免受伤害或疾病造成的伤害或死亡。这通常是通过制定政策、分析并控制健康和安全风险、提供培训以及记录和调查健康与安全事故来实现。

**误工工伤：**工作过程中发生的任何伤害，导致死亡、永久残疾或缺勤。

**误工工伤频率 (LTIFR)：**工作场所每百万工作小时发生误工工伤的数量。要计算 LTIFR，请使用以下公式：

$$\text{误工工伤} / \text{总工作时间} \times 1,000,000$$

**可记录伤害：**需要急救以外的治疗的伤害，以及导致死亡、缺勤、工作受限或调动到另一份工作或失去意识的伤害。

**可记录伤害频率 总计 (TRIFR)：**每 100 名全职员工的事故数量。要计算 TRIFR，请使用以下公式：

$$\text{可记录伤害总数} / \text{总工作小时数} \times 1,000,000$$

## 参考标准

[欧洲工作安全与健康局](#)

[ILO - 国际劳动标准职业安全与健康](#)

[美国 OSHA - 使用领先指标](#)

**与外部框架相一致：**

[GRI 标准 \(2018\) 403: 职业健康与安全](#)

**相关联合国可持续发展目标**

[SDG 8 - 体面工作和经济增长](#)

8.8 保护劳工权利，为所有员工，包括移民员工，特别是女性移民和就业不稳定的员工创造安全可靠的工作环境

[SDG 3 - 良好的健康和福祉](#)

### HS3 健康与安全：社区 - 建设

该实体能否报告其当地社区的健康和安全绩效？

是

Metrics	Units	Previous-year performance	Reporting-year performance	Reporting-year target	Future-year target
		2022	2023	2023	[enter year]
Fatalities	Number	N/A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total recordable injuries	Number	N/A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Previous-year performance	上一年绩效
Reporting-year performance	报告年度绩效
Reporting-year target	报告年度目标
Future-year target	未来一年的目标
Metrics	指标

Units	单位
2022	2022
2023	2023
2023	2023
(enter year)	(输入年份)
Fatalities	死亡人数
Number	数字
N/A	不可用
Total recordable injuries	可记录伤害总数
Number	数字
N/A	不可用

#### 外部复核

上述报告的数据是否经过独立第三方复核？

是

外部检查

外部验证

使用

外部鉴证

使用

请提供适用的证据

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

否

例外情况

上述实体报告的数据是否涵盖且仅涵盖整个报告年（EC4）的所有设施（如 RC3 中报告的）？（仅用于报告目的）

是

否

指出哪些设施、活动和/或时间段是额外的或排除在上述报告的数据之外

\_\_\_\_\_

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

\_\_\_\_\_

## 计划名称

- AA1000AS
- 具有减排目标（资产）的先进技术推广补贴计划（ASSET）
- 欧洲国际机场理事会碳排放认证（ACA）
- 《艾伯塔省指定气体排放者条例》
- ASAE3000
- 美国注册会计师协会/AICPA 制定的鉴证标准（AT-C 105、AT-C 205、AT-C 206、AT-C 210）
- 澳洲国家温室气体与能源报告法（NGER）
- 《加州强制性温室气体报告条例》（亦称《加州空气资源委员会条例》）
- 加拿大特许会计师协会（CICA）手册：第 5025 条鉴证碳信托标准
- 芝加哥气候交易所验证标准
- 气候登记处一般验证议定书（亦称《加州空气资源委员会条例》（CCAR）
- 法国注册审计师协会（CNCC）
- ERT 的企业温室气体验证指导
- DNV可持续发展报告验证议定书/验证议定书
- 荷兰鉴证分配标准 3000A
- 地球评测认证
- 西班牙注册审计师协会（ICJCE）
- 标准 3810N 与荷兰皇家注册会计师协会可持续发展报告相关的鉴证业务
- 以色列环境保护部，以色列温室气体核查和减排指南文档，流程A。
- 瑞士气候二氧化碳标签
- Toitu 碳减排（前身为 CEMARS）
- ERM GHG绩效数据鉴证方法。
- IDW AsS 821 IDW 鉴证标准：可持续议题报告审计或复核的一般确认原则
- IDW PS 821：IDW复核标准（德国）：适宜性复核或可持续发展复核标准（德国）。
- ISAE 3000
- ISAE 3410，温室气体报表的鉴证约定
- ISO14064-3
- ISO 19011 标准
- ISO 50002 标准
- JVETS（日本自愿排放交易计划）验证指南
- 韩国温室气体和能源目标管理系统
- MOHURD 公共建筑能源审计指南
- NMX-SAA-14064-3-IMNC: Instituto Mexicano de Normalización y Certificación AC
- RevR6可持续发展报告鉴证
- RevR6 瑞典注册会计师专业机构 FAR 的可持续发展报告鉴证程序
- 崎市辖区目标设定排放交易项目
- SGS 可持续报告鉴证
- 泰国温室气体管理组织（TGO）温室气体（GHG）核查议定书
- 东京排放交易计划
- 根据欧盟排放交易计划（EU ETS）指令和欧盟 ETS 相关国家实施法律进行验证
- SSAE 3000
- OfWat 监管会计指南
- ISO 14064-1
- ISO 14064-2
- ISO 14067

## 目的

本指标旨在评估与实体社区相关的健康和​​安全绩效。社区的健康与安全是基础设施开发商的共同关键绩效指标。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，实体必须主动跟踪和报告所有强制性报告指标（由深绿色单元格概述）。

### 绩效表

**上一年绩效（2022 年）：**本栏显示上一年（例如 2022 日历年）的报告绩效。对于 2024 年评估，由于没有该实体上一年的可用数据，因此将显示“不适用”。

**报告年度绩效（2023）：**输入报告年度期间每个指标的绩效数据。以深绿色边框突出显示的指标为必填项。若答案真实且准确，“零”是可接受的答案。若实体无法提供所有必填数据，则必须对总体指标选择“否”。

**报告年度目标（2023）：**输入适用于每个指标的报告年度的任何目标。报告年度目标可以选择报告；若实体尚未为目标设置一个指标，则应将该单元格留空。

- 目标可以根据未来一年的目标进行插值。
- 目标（或由此得出的未来一年目标）必须获正式采用。这意味着该实体必须至少在内部设定和传达目标，并且已经实施或正在准备采取行动来实现目标。

**未来年度目标：**输入在栏顶部设置目标的相关年份，并输入每个可用指标的未来年度目标。未来年度目标可以选择报告；若实体尚未为目标设置一个指标，则应将该单元格留空。

- 设定目标的未来年度应在“未来年度目标”标题下的栏顶部报告。
- 目标必须获正式采用。这意味着该实体必须至少在内部设定目标，并已实施或正在准备采取行动来实现目标。
- 必须为报告年度以外的任何未来年度设定目标。

### 外部复核

**选择“是”或“否”：**若选择“是”，请说明提交的数据是否经过检查、验证或鉴证（选择一个选项；数据受到的最详细复核级别）。

参评者应选择适当的复选框：

- **外部检查：**适用于第三方以结构化且一致的流程复核数据但未授予官方认证的情况。
- **外部验证：**适用于第三方根据现有方案复核数据的情况。勾选此复选框后，参评者应从下拉列表中选择方案名称。
- **外部鉴证：**适用于第三方根据现有方案复核数据的情况。勾选此复选框后，参评者应从下拉列表中选择方案名称。

GRESB 不要求所选标准专门针对健康与安全数据。因此，只要对 HS1 中报告的数据应用相同的彻底性和复核标准，就可以选择最初设计用于验证/确保其他类型 ESG 数据的标准。

## 例外情况

**选择是或否：** GRESB 正在寻求标准化报告的范围和边界，以便进行更准确的基准测试并逐步转向绩效评分。若为本指标报告的数据范围与“实体与报告特征”（EC4、RC3、RC4）中报告的报告范围（设施、辅助活动和时间段）不完全一致，则对该问题回答“否”，并在“例外”备注栏中说明这些例外情况。

## 验证

本指标需要自动验证。GRESB 网站具有内置检查功能，可复核单元格中输入的数值，若检测到潜在错误，可能会显示警告消息。若出现警告消息，实体应复核其数据并确保输入的数值确实正确。可以在指标下方的备注栏中添加其他信息，为投资者提供更多背景信息。

## 证据

可以选择以第三方信件或证书的形式来提供外部复核的证据。2024 年，本指标的证据无需进行人工验证。证据可以通过超链接或通过文档提供。

- **超链接：**若提供超链接（或深层链接），请确保可以在两步内访问相关页面。
- **文档上传：**参评者可以上传多个文档。提供文档上传时，必须注明在文档中的何处可以找到相关信息（例如，有关问题 x 的证据，请参阅第 z 页的 y 部分；有关问题 a 的证据等）。

证据应包括：

- 数据存在第三方复核的证明；
- 明确注明复核的数据是反映了报告的数据；
- 第三方复核类型（检查、验证或鉴证）和所使用的鉴证标准（如适用）的描述；
- 数据复核适用于实体的证明。

欲知更多有关 GRESB 验证的信息，请参阅参考指南的附录4。

## 评分

### 基于重要性的评分：

根据指标 RC4 的资产开发阶段部分报告的实体是否处于施工阶段或施工前阶段，为该指标分配具体重要性权重。权重设置为两个级别之一，如下所示：

- 不相关（未评分）- 施工前阶段
- 中等相关性（中等权重）- 施工阶段

如果指标为“不相关”，因此该实体已报告处于施工前阶段，则不考虑评分。若本指标具有“中等相关性”，因此该实体已报告处于施工阶段，则本指标将计入“标准”权重的分数。这确保对项目的可持续性结合具体情况来进行评估，并反映项目在其开发生命周期任何给定时间点的独特情况。

### 指标评分

**指标评分：**本指标作为单节指标进行评分，其中证据是可选的。仅使用浅绿色阴影的绩效表单元格中的指标进行评分。健康与安全：社区的唯一评分指标是“可记录伤害总数”。

仅对于评分指标，应填写所有栏（“报告年度绩效”、“报告年度目标”和“未来年度目标”）以获得分数，如下所示：

- 60% 的指标分数将基于“报告年度绩效”中的数值报告。
- 20% 的指标分数将基于“报告年度目标”中的目标报告。2024年，评分将基于是否已设定目标，而不是基于是否已实现目标。
- 20% 的指标分数将基于“未来年度目标”中目标的报告。2024 年，评分将基于是否已设定目标，而不是实体是否有望实现目标。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

2024 年不会对外部数据复核和例外情况的报告进行评分。[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**社区：**在经济、社会或环境受到运营影响（正面或负面）的任何地区生活和/或工作的个人或群体。

**死亡人数：**本报告期内因受伤或患病而发生的死亡。

**健康与安全：**保护实体的利益相关者免受伤害或疾病造成的伤害或死亡。这通常是通过制定政策、分析并控制健康和安全风险、提供培训以及记录和调查健康与安全事故来实现。

**可记录伤害：**需要急救以外的治疗的伤害，以及导致死亡、缺勤、工作受限或调动到另一份工作或失去意识的伤害。

## 参考标准

[欧洲工作安全与健康局](#)

[ILO - 国际劳动标准职业安全与健康](#)

[美国 OSHA - 使用领先指标](#)

**与外部框架相一致：**

[GRI 标准 \(2018\) 403: 职业健康与安全](#)

**相关联合国可持续发展目标**

[SDG 8 - 体面工作和经济增长](#)

3.6 截至 2020 年，将全球道路交通事故造成的死伤人数减半

[SDG 11 - 可持续城市和社区](#)

11.2 截至 2030 年，为所有人提供安全、负担得起、无障碍和可持续的交通系统，改善道路安全，尤其是通过扩大公共交通，特别关注弱势群体、妇女、儿童、残疾人和老年人的需求



# 员工

这方面内容旨在评估实体在敬业度、多元化和包容性方面与其员工相关的 ESG 绩效。

## 员工

### EM1 员工敬业度

该实体是否通过培训或满意度监测与员工互动？

是

实体是否为员工提供培训和发展机会？

是

报告年度内，接受专业培训的员工百分比？

\_\_\_\_\_

报告年度内，接受ESG相关培训的员工百分比？

\_\_\_\_\_

否

该实体在过去三年内是否进行过员工满意度调查？

是

进行调查（可复选）：

内部

覆盖员工百分比： \_\_\_\_\_ %

调查作答率： \_\_\_\_\_ %

由独立第三方执行

覆盖员工百分比： \_\_\_\_\_ %

调查作答率： \_\_\_\_\_ %

调查是否包括定量指标？

是

指标包括：

净推荐值

总体满意度得分

其他：

否

否

例外

上述实体报告的数据是否涵盖且仅涵盖整个报告年（EC4）的所有设施（如 RC3 中报告的）？（仅用于报告目的）

是

否

指出哪些设施、活动和/或时间段是额外的或排除在上述报告的数据之外

---

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

## 由重要性决定，S

### 目的

本指标旨在通过培训和满意度调查来评估实体与其员工互动的覆盖范围和范围。

ESG 培训反映了实体致力于培养员工管理复杂 ESG 问题的能力。技能更高、勤勤恳恳的员工队伍可以增强实体的人力资本，并可能有助于提高员工满意度。员工培训和发展有助于提高业务绩效。

员工满意度调查可帮助组织了解项目中的关键问题、与员工互动并提高员工满意度，这可能有助于提高保留率和整体生产力。尽管公司之间存在许多差异，但广泛应用的满意度调查应转化为易于解释的指标，有助于分析和比较结果。

### 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择所有适用的子选项。

**员工培训：**提供报告年度内接受培训的员工人数占员工总数的百分比。所涵盖的员工百分比应基于全职当量（FTE）或人数。答案应适用于实体、运营商和/或管理者级别。

**接受专业培训的员工：**接受培训的员工人数/员工总数×100

**接受ESG培训的员工：**接受ESG特定培训的员工人数/员工总数x 100

ESG 相关培训的例子包括但不限于环境意识、健康和​​安全、危险材料处理、数据保密或行为准则方面的培训。

**员工满意度调查：**表明过去三年接受调查的员工百分比。所涵盖的员工百分比应基于全职当量（FTE）或人数。若报告年度内员工人数发生变化，则按照平均人数计算百分比。

作答率是指接受并完成调查的员工占接受调查的员工总数的百分比。例如，若向 100 名员工发送调查，其中 40 名员工进行了作答，则作答率为 40%。

该实体可以注明调查使用了哪些定量指标。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

## 例外情况

**选择是或否：** GRESB 正在寻求标准化报告的范围和边界，以便进行更准确的基准测试并逐步转向绩效评分。若为本指标报告的数据范围与“实体与报告特征”（EC4、RC3、RC4）中报告的报告范围（设施、辅助活动和时间段）不完全一致，则对该问题回答“否”，并在“例外”备注栏中说明这些例外情况。

## 验证

提供的“其他”作答须进行人工验证。

**其他：** 补充适用于实体但尚未列出的答案。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集（例如，在选择“废弃物”时，不可填写“回收”）。可以报告多个“其他”答案。可以报告多个“其他”答案。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。

## 评分

### 基于重要性的评分：

本指标采用基于重要性的评分。本指标的重要性权重由 GRESB 重要性评估（RC6）中“员工敬业度”问题的重要性水平决定。

本指标的权重由问题的重要性结果决定，该结果设置为四个级别之一：

- 不相关（权重：0）
- 低相关性（权重：0）
- 中等相关性（权重：1）
- 高相关性（权重：2）

若问题属于“不相关”或“低相关性”，则在评分时不考虑本指标（即其权重为 0%）。若问题属于“中等相关性”，则本指标按“标准”权重计入绩效模块分数。若问题属于“高相关性”，则本指标将以高于“标准”权重的方式计入绩效模块分数。

因此，根据每个参评者的重要性概况，本指标的权重可能有所不同。材料（评分）指标的权重会自动重新分配，以确保对项目的可持续性结合具体情况来进行评估，并反映项目的独特情况。有关更多详细信息，请参阅本参考指南中有关基于重要性的评分的部分或下载[重要性工具](#)。

### 指标评分

本指标作为1节指标进行评分，包含要素核对表。不要求提供证据。

所选选项将获得小数得分，然后汇总以计算最终的小数得分。并非全选所有复选框才能得到最高分。并非所有选项都获分配相同的权重；当调查由外部机构完成且使用净推荐值时，将获得更多积分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

2024 年不会对异常报告进行评分。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**员工：** 实体或组织的员工，其主要职责包括开发或支持实体。

**员工满意度调查：** 衡量个人和组织层面的总体和特定工作人员满意度的调查。调查应直接解决员工的担忧，并包括提供改进建议的机遇。

**环境议题：** 关于对土地、空气、水和生态系统等生物和非生物自然系统的影响。这包括但不限于生物多样性、运输以及产品和服务

相关影响，以及环境合规性和支出。

**ESG特定培训：**与环境、社会和治理（ESG）问题相关的培训。

**治理问题：**组织的治理结构和组成。这包括如何建立和构建最高治理机构以支持组织的宗旨，以及该宗旨如何与经济、环境和社会层面相关。

**净推荐值：**净推荐值®（NPS）是由贝恩公司、Fred Reichheld与Satmetrix共同研发的客户忠诚度指标。

**总体满意度得分：**满意度调查中的一个总体指标，没有规定的范围，用于衡量员工对实体的满意程度。

**定量指标：**任何可以用数字表示的度量或参数。

**社会问题：**关注组织对其运作所在的社会系统的影响。

**调查作答率：**提交的调查占收到完成调查请求的人员或组织总数的百分比。

**培训：是指：**（一）各类职业培训和指导；（二）单位为其职工提供的带薪教育休假；（三）由组织全部或部分支付的外部培训或教育；（四）健康、安全等专题培训。培训不包括主管的现场指导。

## 参考标准

[贝恩公司推出：净推荐值系统®](#)

与外部框架相一致：

[DJSI CSA 2019 – 5.3.1 培训与开发投入](#)

[DJSI CSA 2019 – 5.4.4 员工敬业度趋势](#)

[GRI 标准 2016 – 102-43：利益相关者参与的方法](#)

[GRI 标准 2016 – 404-1：每位员工每年的平均培训时数](#)

相关联合国可持续发展目标

[SDG 8 – 体面工作和经济增长](#)

8.6 到 2020 年，大幅减少未就业、未接受教育或培训的青年比例

[SDG 12 – 负责任的消费和生产](#)

12.8 截至 2030 年，确保世界各地的人们获得可持续发展和与自然和谐相处的生活方式的相关信息和意识

[SDG 13 – 气候行动](#)

13.3 改善有关减缓气候变化、适应气候变化、减少影响和早期预警的教育、宣传以及人员和机构能力

## EM2 多元化、公平和包容性

该实体是否报告多元化、公平和包容性？

是

实体治理机构的多元化

选择所有多元化指标（可复选）

年龄分布

董事会任期

性别薪酬差距

性别比例

属于以下身份的个人百分比：

女性： %

男性： %

- 国际背景
- 种族多元化
- 社会经济背景
- 实体员工的多元化

选择所有多元化指标（可复选）

- 年龄分布
  - 30 岁以下的员工比例： %
  - 介于30岁至50岁之间： %
  - 50岁以上%： %
- 两性薪酬差距  
%

- 
- 性别比例
- 属于以下身份的个人百分比：

女性： %

男性： %

- 国际背景
- 种族多元化
- 社会经济背景

例外情况

上述实体报告的数据是否涵盖且仅涵盖整个报告年（EC4）的所有设施（如 RC3 中报告的）？（仅用于报告目的）

- 是
- 否

指出哪些设施、活动和/或时间段是额外的或排除在上述报告的数据之外

- 
- 否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

由重要性决定，S

## 目的

本指标是识别组织用于监测治理机构和员工层面的包容性和多元化的指标。董事会的多元化已成为投资者的一个明确优先事项，并被认为会对投资决策和组织竞争力产生积极影响。

## 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择所有适用的子选项。

**多元化措施：**所有员工的百分比应基于全职当量（FTE）或人数。答案应适用于实体、运营商和/或管理者级别。

### 例外情况

**选择是或否：**GRESB 正在寻求标准化报告的范围和边界，以便进行更准确的基准测试并逐步转向绩效评分。若为本指标报告的数据范围与“实体与报告特征”（EC4、RC3、RC4）中报告的报告范围（设施、辅助活动和时间段）不完全一致，则对该问题回答“否”，并在“例外”备注栏中说明这些例外情况。

## 验证

本指标无需人工验证。

## 评分

### 基于重要性的评分：

本指标采用基于重要性的评分。本指标的重要性权重由 GRESB 重要性评估（RC6）中“包容性和多元化”问题的重要性水平决定。

本指标的权重由问题的重要性结果决定，该结果设置为四个级别之一：

- 不相关（权重：0）
- 低相关性（权重：0）
- 中等相关性（权重：1）
- 高相关性（权重：2）

若问题属于“不相关”或“低相关性”，则在评分时不考虑本指标（即其权重为 0%）。若问题属于“中等相关性”，则本指标按“标准”权重计入绩效模块分数。若问题属于“高相关性”，则本指标将以高于“标准”权重的方式计入绩效模块分数。

因此，根据每个参评者的重要性概况，本指标的权重可能有所不同。材料（评分）指标的权重会自动重新分配，以确保对项目的可持续性结合具体情况来进行评估，并反映项目的独特情况。有关更多详细信息，请参阅本参考指南中有关基于重要性的评分的部分或下载[重要性工具](#)。

。

### 指标评分

本指标作为1节指标进行评分，包含要素核对表。不需要证据。报告以下值将获得分数：

- 治理机构性别比例
- 全体员工性别比例

将小数得分进行合计，计算出最终的小数得分。这些选项获分配相同的权重。只有同时提供治理机构性别比例和所有员工性别比例的数值，实体才能获得本指标的最高分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

2024 年不会对异常报告进行评分。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**年龄组分布：**每个年龄段的人口百分比。

**董事会任期：**指组织的董事会任期。

**性别工资差距：**男性和女性之间平均每小时收入的百分比差异。

**性别比例：**某一特定群体中的男女比例。

**治理机构：**负责对实体进行战略指导、有效监测管理层以及管理层对更广泛的组织及其利益相关者负责的委员会或理事会。治理机构的相关示例包括董事会和非执行董事。

**社会经济背景：**对员工个人社会和经济背景的综合考察。相关指标示例包括但不限于：收入水平、教育背景、工作经历、社区安全和社会支持。

## 参考标准

[ILO - 平等和歧视与外部框架保持一致](#)

[DJSI CSA 2019 - 3.1.4 性别多元化](#)

[EPRA 2017 年可持续发展报告最佳实践建议 - 5.1, 多元化 - 员工性别多元化](#)

[EPRA 2017 年可持续发展报告最佳实践建议: 5.2, 多元化薪酬性别薪酬比率](#)

[GRI 标准 2016 - 102-22 -最高治理机构及其委员会的组成](#)

[GRI 标准 2016 - 405-1 -治理机构和员工的多元化](#)

**相关联合国可持续发展目标**

[SDG 5 - 性别平等](#)

5.1 消除世界各地对所有妇女和女童一切形式的歧视

5.5 确保妇女充分有效地参与政治、经济和公共生活的各级决策，并享有平等的领导机会

[SDG 8 - 体面工作和经济增长](#)

8.5 截至2030年，实现所有男女（包括年轻人和残疾人）充分的生产性就业和体面工作，以及同值工作同等报酬。

[SDG 10 - 减少不平等](#)

10.2 截至 2030 年，赋予所有人权力并促进他们的社会、经济和政治包容性，无论其年龄、性别、残疾、种族、族裔、出身、宗教或经济或其他状况。

10.3 确保机会均等，减少结果不平等，包括消除歧视性法律、政策和做法，并促进这方面的适当立法、政策和行动。

# · 承包商

---

这方面内容旨在评估实体在参与度和多元化、公平性和包容性方面相关的 ESG 绩效。

## 承包商

### C01 承包商参与

实体是否确保其承包商参与培训或满意度监测？

是

承包商是否接受培训和开发？

是

报告年度内，接受专业培训的员工百分比

\_\_\_\_\_

报告年度内，接受ESG相关培训的员工百分比

\_\_\_\_\_

否

承包商在过去三年内是否进行过满意度调查？

是

进行调查（可复选）：

内部

覆盖员工百分比： \_\_\_\_\_ %

调查作答率： \_\_\_\_\_ %

由独立第三方执行

覆盖员工百分比： \_\_\_\_\_ %

调查作答率： \_\_\_\_\_ %

调查是否包括定量指标？

是

指标包括：

净推荐值

总体满意度得分

其他：

否

否

## 例外情况

- 上述实体报告的数据是否涵盖且仅涵盖整个报告年（EC4）的所有设施（如 RC3 中报告的）？（仅用于报告目的）

- 是
- 否

指出哪些设施、活动和/或时间段是额外的或排除在上述报告的数据之外

- 
- 否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

## 由重要性决定，S

### 目的

本指标旨在通过培训和满意度调查来评估实体与其员工互动的覆盖范围和范围。

ESG 培训反映了实体对确保其承包商有能力管理复杂 ESG 问题的承诺。技能更高、勤勤恳恳的员工队伍可以增强实体的人力资本，并可能有助于提高绩效。

承包商满意度调查可帮助组织了解项目中的关键问题，并可能有助于提高整体生产力。使用广泛应用的满意度调查应转化为易于解释的指标，有助于分析和比较结果。

### 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择所有适用的子选项。

**承包商培训：**提供报告年度内接受培训的承包商人数占承包商总数的百分比。所涵盖的员工百分比应基于全职当量（FTE）或人数。答案应适用于实体、开发人员和/或管理人级别。

- 接受 ESG 培训的承包商： $\frac{\text{接受 ESG 特定培训的承包商数量}}{\text{承包商总数}} \times 100$
- 接受 ESG 培训的承包商： $\frac{\text{接受 ESG 特定培训的承包商数量}}{\text{承包商总数}} \times 100$

ESG 相关培训的例子包括但不限于环境意识、健康和 safety、危险材料处理、数据保密或行为准则方面的培训。

**承包商满意度调查：**表明过去三年中接受调查的承包商的百分比。所涵盖的承包商的百分比应基于全职当量（FTE）或人数。如果报告年度内承包商数量发生变化，则应根据平均数量计算百分比。

作答率是指收到并完成调查的承包商占收到调查的承包商总数的百分比。例如，若向 100 名员工发送调查，其中 40 名员工进行了作答，则作答率为 40%。

该实体可以注明调查使用了哪些定量指标。可以使用“其他”作答选项进行报告。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集。

### 例外情况

**选择是或否：**GRESB 正在寻求标准化报告的范围和边界，以便进行更准确的基准测试并逐步转向绩效评分。若为本指标报告的数据范围与“实体与报告特征”（EC4、RC3）中报告的报告范围（设施和时间段）不完全一致，则对该问题回答“否”，并在“例外”备注栏中说明这些例外情况。

## 验证

提供的“其他”作答须进行人工验证。

**其他：**补充适用于实体但尚未列出的答案。确保提供的“其他”答案不与另一选项重复或不是另一选项的子集（例如，在选择“废弃物”时，不可填写“回收”）。可以报告多个“其他”答案。可以报告多个“其他”答案。当提供的多个“其他”答案均被接受时，只有一个答案会计分。

## 评分

### 基于重要性的评分：

本指标采用基于重要性的评分。本指标的重要性权重由 GRESB 重要性评估 (RC6) 中“承包商参与”问题的重要性水平决定。

本指标的权重由问题的重要性结果决定，该结果设置为四个级别之一：

- 不相关（权重：0）
- 低相关性（权重：0）
- 中等相关性（权重：1）
- 高相关性（权重：2）

若问题属于“不相关”或“低相关性”，则在评分时不考虑本指标（即其权重为 0%）。若问题属于“中等相关性”，则本指标按“标准”权重计入绩效模块分数。若问题属于“高相关性”，则本指标将以高于“标准”权重的方式计入绩效模块分数。

因此，根据每个参评者的重要性概况，本指标的权重可能有所不同。材料（评分）指标的权重会自动重新分配，以确保对项目的可持续性结合具体情况来进行评估，并反映项目的独特情况。有关更多详细信息，请参阅本参考指南中有关基于重要性的评分的部分或下载[重要性工具](#)。

### 指标评分

本指标作为1节指标进行评分，包含要素核对表。不要求提供证据。

所选选项将获得小数得分，然后汇总以计算最终的小数得分。并非全选所有复选框才能得到最高分。并非所有选项都获分配相同的权重；当调查由外部机构完成且使用净推荐值时，将获得更多积分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

2024 年不会对异常报告进行评分。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**承包商：**实体或组织的承包商，其主要职责包括开发或支持该实体。

**承包商满意度调查：**测量个人和组织层面的总体和特定工作承包商满意度的调查。调查应直接解决承包商的担忧，并包括提供改进建议的机会。

**环境议题：**关于对土地、空气、水和生态系统等生物和非生物自然系统的影响。这包括但不限于生物多样性、运输以及产品和服务相关的影响，以及环境合规性和支出。

**ESG 特定培训：**与环境、社会和治理（ESG）议题相关的培训。

**治理问题：**组织的治理结构和组成。这包括如何建立和构建最高治理机构以支持组织的宗旨，以及该宗旨如何与经济、环境和社会层面相关。

**净推荐值：**净推荐值®（NPS）是由贝恩公司、Fred Reichheld与Satmetrix共同研发的客户忠诚度指标。

**总体满意度得分：**满意度调查中的一个总体指标，没有规定的范围，用于衡量员工对实体的满意程度。

**定量指标：**任何可以用数字表示的度量或参数。

**社会问题：**关注组织对其运作所在的社会系统的影响。

**调查作答率：**提交的调查占收到完成调查请求的人员或组织总数的百分比。

**培训：是指：**（一）各类职业培训和指导；（二）单位为其职工提供的带薪教育休假；（三）由组织全部或部分支付的外部培训或教育；（四）健康、安全等专题培训。培训不包括主管的现场指导。

## 参考标准

[贝恩公司推出：净推荐值系统®](#)

与外部框架相一致：

[GRI 标准 2016 - 102-43：利益相关者参与的方法](#)

## 二氧化碳多元化、公平和包容性 - 承包商

实体是否监测其承包商的多元化、公平和包容性？

是

实体承包商的多元化

选择所有多元化指标（可复选）

年龄分布

30 岁以下的员工比例： %

介于30岁至50岁之间： %

50岁以上： %

两性薪酬差距

%

性别比例

属于以下类型的员工百分比：

女性： %

男性： %

国际背景

种族多元化

## ■ 社会经济背景

### 例外情况

上述实体报告的数据是否涵盖且仅涵盖整个报告年（EC4）的所有设施（如 RC3 中报告的）？（仅用于报告目的）

- 是
- 否

指出哪些设施、活动和/或时间段是额外的或排除在上述报告的数据之外

\_\_\_\_\_

- 否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

\_\_\_\_\_

## 由重要性决定，S

### 目的

本指标是识别实体用于监测承包商层面的多元化、公平和包容性的指标。

### 要求

**选择是或否：**若选择“是”，请选择所有适用的子选项。

**多元化衡量标准：**所有承包商的百分比应基于全职当量（FTE）或人数。答案应适用于实体、运营商和/或管理者级别。

### 例外情况

**选择是或否：**GRESB 正在寻求标准化报告的范围和边界，以便进行更准确的基准测试并逐步转向绩效评分。若本指标报告的数据范围与“实体与报告特征”（EC4 和 RC3）中报告的报告范围（设施和时间段）不完全一致，则对该问题回答“否”，并在“例外”备注栏中说明这些例外情况。

### 验证

本指标无需人工验证。

### 评分

#### 基于重要性的评分：

本指标采用基于重要性的评分。本指标的重要性权重由 GRESB 重要性评估（RC6）中“承包商参与”问题的重要性水平决定。

本指标的权重由问题的重要性结果决定，该结果设置为四个级别之一：

- 不相关（权重：0）
- 低相关性（权重：0）
- 中等相关性（权重：1）
- 高相关性（权重：2）

若问题属于“不相关”或“低相关性”，则在评分时不考虑本指标（即其权重为 0%）。若问题属于“中等相关性”，则本指标按“标准”权重计入绩效模块分数。若问题属于“高相关性”，则本指标将以高于“标准”权重的方式计入绩效模块分数。

因此，根据每个参评者的重要性概况，本指标的权重可能有所不同。材料（评分）指标的权重会自动重新分配，以确保对项目的可持续性结合具体情况来进行评估，并反映项目的独特情况。有关更多详细信息，请参阅本参考指南中有关基于重要性的评分的部分或下载[重要性工具](#)。

## 指标评分

本指标根据所有承包商的性别比例报告进行评分。

本指标受动态重要性的影响（有关更多信息，请参阅参考指南中的“基于重要性的评分”或下载[GRESB 开发重要性和评分工具](#)）。

[单击此处获取开发资产评级评分文档](#)。

## 术语

**年龄组分布：**每个年龄段的人口百分比。

**性别工资差距：**男性和女性之间平均每小时收入的百分比差异。

**性别比例：**某一特定群体中的男女比例。

**社会经济背景：**对员工个人社会和经济背景的综合考察。相关指标示例包括但不限于：收入水平、教育背景、工作经历、社区安全和社会支持。

## 参考标准

### [ILO - 平等和歧视](#)

与外部框架保持一致

### [DJSI CSA 2019 - 3.1.4 性别多元化](#)

相关联合国可持续发展目标

### [SDG 5 - 性别平等](#)

5.1 消除世界各地对所有妇女和女童一切形式的歧视

5.5 确保妇女充分有效地参与政治、经济和公共生活的各级决策，并享有平等的领导机会

### [SDG 8 - 体面工作和经济增长](#)

8.5 截至2030年，实现所有男女（包括年轻人和残疾人）充分的生产性就业和体面工作，以及同值工作同等报酬。

### [SDG 10 - 减少不平等](#)

10.2 截至 2030 年，赋予所有人权力并促进他们的社会、经济和政治包容性，无论其年龄、性别、残疾、种族、族裔、出身、宗教或经济或其他状况。

10.3 确保机会均等，减少结果不平等，包括消除歧视性法律、政策和做法，并促进这方面的适当立法、政策和行动。



# 认证与奖项

这方面内容旨在评估实体取得和/或维持 ESG 相关认证和奖项的情况。认证是对一定水平的 ESG 绩效的认可。

## 认证和奖项

### CA1 基础设施认证

该实体是否维持或获得了 ESG 相关绩效的资产级认证？

是

列出已获得的认证

Project name	Date of award	Certification scheme / sub-scheme	Phase
		Scheme / sub-scheme ▼	Phase ▼
+ Add a project			

Project name	项目名
Date of award	获奖日期
Certification scheme / sub-scheme	认证计划/子计划
Phase	阶段
Scheme / sub-scheme	方案/子方案
Phase	阶段
Add a project	添加项目

上传或URL

说明相关信息在证据中的位置

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

计划名称 / 子计划名称

《参考指南》的附录提供了一份经临时验证的认证计划列表。

阶段

■ 规划和设计

■ 运营

■ 施工

不计分, G

## 目的

本指标旨在评估 ESG 设计/施工是否获得了任何认证认可。实体 ESG 相关设计/施工的认证提供了投资者感兴趣的强有力的保证。

## 要求

**选择是或否：**若您选择“是”，请提供至少一项证明来完成表格。

**列出收到的认证：**描述资产获得的所有 ESG 认证。对于表中添加的每项认证，必须：

1. 在第 1 栏“项目名称”中，提供获得认证的项目、设施或资产的名称；
2. 在第 2 栏“授予日期”中，提供授予认证的日期；
3. 在第 3 列“认证方案/子方案”中，从下拉菜单中选择方案/子方案名称。[附录7](#)提供了[经过验证](#)的认证方案列表。若您想添加新方案，请联系[GRESB帮助台](#)。提交新认证2024年基础设施资产评估计划的最后日期将于 2024 年 6 月 21 日公布。GRESB 添加到现有列表中的认证必须满足以下要求（更多信息请[参阅附录8](#)）：
  - 专注于基础设施和 ESG 相关设计/施工，并在资产级别获得认证。
  - 评级流程和标准文档/信息可用且可靠。
  - 该方案的技术开发由治理机构监督。
  - 该认证基于技术文档复核和/或现场评级。
  - 认证流程由独立且合格的专业人员进行。
4. 在第 4 栏“阶段”中，选择认证适用的项目阶段。

## 验证

所提供的证据无需人工验证。

ESG 绩效认证必须由第三方进行，并且可以适用于整个实体或其任何设施。

## 证据

可以选择提供认证证据。2024 年，本指标的证据无需进行人工验证。证据可以通过超链接或通过文档提供。

- **超链接：**若提供超链接（或深层链接），请确保可以在两步内访问相关页面。
- **文档上传：**参评者可以上传多个文档。提供文档上传时，必须注明在文档中的何处可以找到相关信息（例如，有关问题 x 的证据，请参阅第 z 页的 y 部分；有关问题 a 的证据等）。

证据应包括：

- 该认证适用于该实体的证明；
- 认证授予日期的证明。

## 评分

本指标不计分，仅用于报告目的。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

## 参考标准

良好实践示例：请参阅此[链接](#)

### CA2 奖项

该实体是否因 ESG 相关行动、绩效或成就而获得奖项？（仅用于报告目的）

是

第三方奖项信息

Award name	Organization issuing award	Date of award	Basis for award
+ Add an award			

Award name	奖项名称
Organization issuing award	组织颁发奖项
Date of award	获奖日期
Basis for award	获奖依据
Add an award	添加奖项

否

为所提供的作答提供补充说明（无须验证，仅用于报告目的）

---

不计分，G

## 目的

本指标旨在评估实体因 ESG 设计或施工而获得的第三方奖项。奖项提供了一个潜在有用的实体绩效指标。本指标不计分，仅用于报告目的。

## 要求

**选择“是”或“否”：**若选择“是”，请至少提供一个示例来完成该表。

**列出已获得的认证：**针对每个奖项填写下表，描述报告年度内获得的所有 ESG 奖项：

- 在第 1 栏“奖项名称”中，提供奖项名称；
- 在第 2 栏“颁发奖项的组织”中，提供颁发奖项的组织或团体的名称；
- 在第 3 栏“获奖日期”中，注明获得奖项的日期；
- 在第 4 栏“获奖依据”中，描述获奖原因、获奖的 ESG 问题以及资产的哪些部分或方面获奖。

## 验证

本指标无需进行自动或人工验证。

### 证据

可以选择提供奖项的证据，例如以第三方信件或证书的形式。2023 年，本指标的证据无需进行人工验证。证据可以通过超链接或通过文档提供。

- **超链接：**若提供超链接（或深层链接），请确保可以在两步内访问相关页面。
- **文档上传：**参评者可以上传多个文档。提供文档上传时，必须注明在文档中的何处可以找到相关信息（例如，有关问题 x 的证据，请参阅第 z 页的 y 部分；有关问题 a 的证据等）。

证据应包括：

- 奖项名称及颁发机构或组织；
- 颁奖日期；
- 奖项依据；
- 该奖项适用于该实体的证明。

实体应提供足够的信息，以便投资者获得案例研究、研究或其他补充材料。

## 评分

本指标不计分，仅用于报告目的。

[单击此处获取开发资产评级评分文档。](#)

# 附录1

---

## 2024年基础设施GRESB发展资产评估介绍

继 2022 年初正式制定[GRESB 标准制定流程](#)后，GRESB 基金会在 2023 年复核并批准了旨在制定、维护和改进 GRESB 标准的变更。

本文件介绍了新的基础设施开发资产标准，该标准是今年标准开发过程的关键部分。

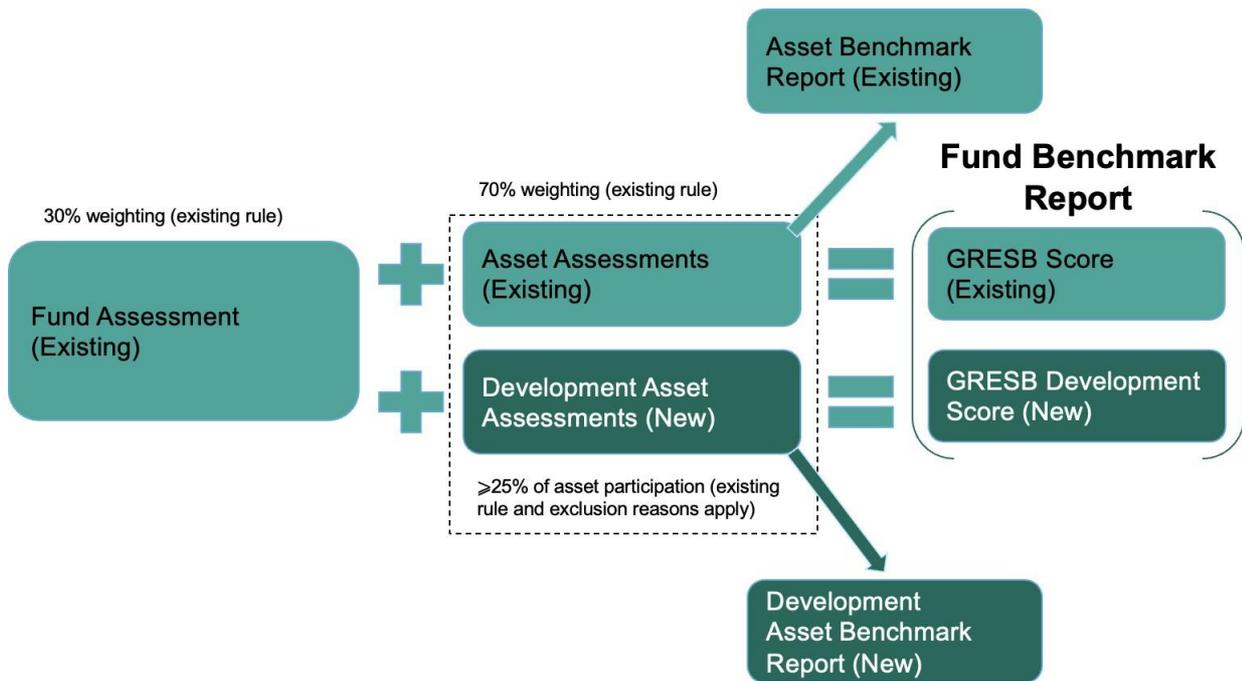
成员反馈对于标准的制定至关重要，这些变更是通过与 GRESB 基金会的广泛参与以及报告年度内的直接用户反馈而制定的。欢迎您对这些变更提供进一步评论以及为未来变更提供额外反馈，并且可以随时通过[GRESB帮助台](#)与我们联系。

### 背景和目的

现有的 GRESB 基础设施资产评估并不专门针对开发和施工阶段的运营前资产。由于缺乏此类评估和相关标准，开发中的资产以及具有基础开发资产的基金无法向 GRESB 报告。

为了启动评级以适应 2024 年开发中的预运营资产，GRESB 基金会专门设计并批准了新的 GRESB 基础设施开发资产标准。对GRESB的这一修改，确保了任何处于施工前、施工中和运营中的资产都能够向GRESB报告，并使资产、基金和投资者能够更全面地、全生命周期地了解基础设施资产的ESG表现。

下图显示了 GRESB 基础设施评估的结构，包括基于开发资产标准的新开发资产评级。



30% weighting (existing rule)	30% 权重（现有规则）
Fund Assessment (Existing)	基金评级（现有）
70% weighting (existing rule)	70% 权重（现有规则）
Asset Assessments (Existing)	资产评级（现有）
Development Asset Assessments (New)	开发资产评级（新）
> 25% of asset participation (existing rule and exclusion reasons apply)	> 25% 的资产参与（现有规则和排除原因适用）
Development Asset Benchmark Report (New)	开发资产基准报告（新）
Asset Benchmark Report (Existing)	资产基准报告（现有）
Fund Benchmark Report	基金基准报告
GRESB Score (Existing)	GRESB 分数（现有）
GRESB Development Score (New)	GRESB 发展分数（新）

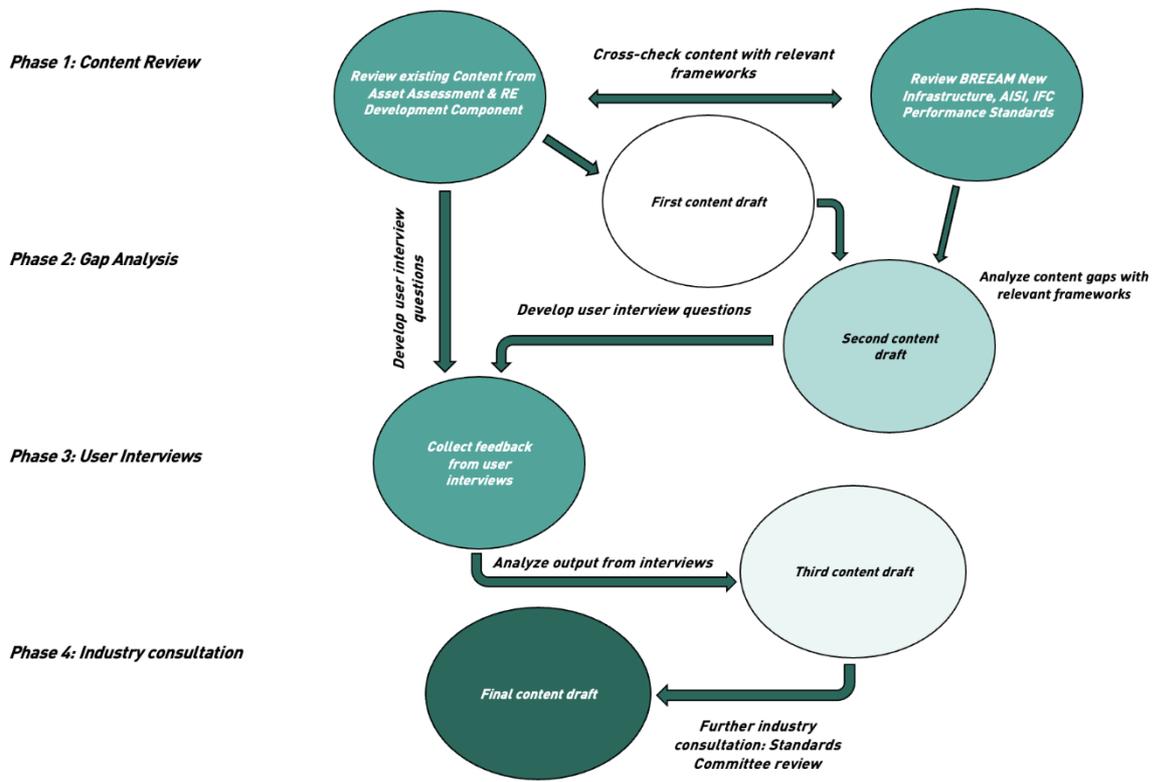
## 内容开发

在批准制定将于 2024 年推出的新标准后，2023 年初开始制定评级内容。最初的步骤是复核和规划与开发中的基础设施资产相关的现有国际标准和框架中的关键主题，以巩固开发阶段基础设施资产相关内容的内部知识。这包括对国际公认的框架进行全面复核，以适应预运营阶段的基础设施资产。

然后复核现有的GRESB标准，包括GRESB基础设施资产评级和房地产开发模块，以评估哪些指标和主题可能与开发中基础设施资产相关，并评估它们如何与开发中基础设施资产的现有外部框架相匹配，以确定任何尚未解决的差距。

作为这项研究的结果，我们制定了一份草案供市场复核。这一过程从一系列用户访谈开始，直接从行业收集反馈并测试研究阶段所做的假设。收集到的反馈意见有助于形成更先进的标准草案，该草案作为磋商期的一部分与基础设施标准委员会共享，以听取意见和反馈，并最终对草案进行修改。

咨询期结束后，草案最终由基础设施标准委员会确定并批准，然后由基金会董事会批准。下图展示了新标准内容的开发历程。



Phase 1: Content Review	第一阶段：内容复核
Phase 2: Gap Analysis	第二阶段：差距分析
Phase 3: User Interviews	第三阶段：用户访谈
Phase 4: Industry consultation	第四阶段：行业咨询
Review existing Content from Asset Assessment & RE Development Component	从资产评级和可再生能源开发模块中复核现有内容
Cross-check content with relevant frameworks	与相关框架交叉检查内容
Review BREEAM New Infrastructure, AISI, IFC Performance Standards	复核 BREEAM 新基础设施、AISI、IFC 绩效标准
First content draft	第一个内容草稿
Second content draft	第二次内容草稿
Analyze content gaps with relevant frameworks	分析与相关框架的内容差距
Develop user interview questions	制定用户访谈问题
Develop user interview questions	制定用户访谈问题
Collect feedback from user interviews	从用户访谈中收集反馈
Analyze output from interviews	从访谈中分析产出
Third content draft	第三次内容草稿
Final content draft	最终内容草稿
Further industry consultation: Standards Committee review	进一步的行业咨询：标准委员会复核

# 附录2

---

## 术语

下面列出了 GRESB 基础设施开发资产评级中经常引用的术语。每个指标的指导说明中都引用了指标特定术语。

### 环境问题：

**空气污染：**空气污染物是排放到大气中的颗粒和气体，可能对生物体产生不利影响。此外，一些污染物会导致气候变化或加剧局部气候变化的影响。

**生物多样性与栖息地：**与野生动物、濒危物种、生态系统服务、栖息地管理和入侵物种有关的问题。生物多样性是指所有植物和动物物种的多样性。栖息地是指这些动植物物种生存和发挥作用的自然环境。

**受污染土地：**其内部或之下含有对人类健康或环境实际或潜在危害的物质的土地。

**能源：**能源是指不可再生和可再生能源（例如电力、供暖、制冷、蒸汽）的能源消耗和发电。

**环境议题：**关于对土地、空气、水和生态系统等生物和非生物自然系统的影响。这包括但不限于生物多样性、运输以及产品和服务相关的影响，以及环境合规性和支出。

**温室气体排放：**GHGs是指京都议定书中列出的七种气体：二氧化碳（CO<sub>2</sub>）；甲烷（CH<sub>4</sub>）；一氧化二氮（N<sub>2</sub>O）；氢氟碳化物（HFC）；全氟化碳（PFC）；三氟化氮（NF<sub>3</sub>）和六氟化硫（SF<sub>6</sub>）。

**有害物质：**又称危险品。任何可能对人类或环境造成健康或物理危害的物质，例如致癌物、有毒物质、刺激物、腐蚀物、易燃物或爆炸物。

**景观和视觉效果：**拟议开发区域内的景观和视觉影响。

**光污染：**过度或刺眼的人造光也称为光污染或光污染。光污染和反射的示例包括：施工区和停车场的溢出光可能会影响繁殖地或休息区；高反射塔可能会影响鸟类飞行。

**材料采购和资源效率：**负责任的材料采购考虑产品和材料的采购和生产对环境、社会和经济的影响。资源效率意味着以高效和可持续的方式使用这些产品和材料，同时最大限度地减少对环境和社会的影响。

**净零：**指将温室气体排放量尽可能减少到接近零，任何剩余的排放量都能从大气中被重新吸收。

**噪音污染：**指噪音污染，又称环境噪音，是对人类或动物生命活动产生有害影响的噪音的传播。

**物理风险：**与物理危害、自然灾害、灾难以及物理气候相关危害的潜在负面直接和/或间接影响相关的风险，这些风险可能是事件驱动的（急性）或由长期变化驱动的气候模式（慢性）。与特定实物资产相关的物理风险可以用以下要素来描述，包括危险暴露、敏感性、脆弱性和适应能力。降低资产对特定物理风险的敏感性、提高其适应能力以及规划都是提高建筑环境抵御由气候或其他因素引起的物理风险的能力的方法。在实践中，这些目标可能通过各种行动来促进，包括制定适当的管理政策；利用信息技术应对灾害；对员工、社区和供应商的教育；并在资产层面实施实物措施。

**废弃物：**实体对废弃物处置方法的考虑，以及废弃物最小化战略是否强调优先考虑再利用、再循环，然后再回收，而不是其他处置方法，以最大限度地减少对生态的影响。

**水流出/排放：**将水排放到水体（例如湖泊、河流、海洋、含水层和地下水）或第三方进行处理或使用。

**水流入/取水：**从所有水源（包括地表水、地下水、雨水和市政供水）以及水的再利用、效率和循环利用等方面进入实体边界的水，包括实体对“水源是否受到取水的重大影响”的考虑。

## 社会问题：

**童工：**剥夺儿童的童年、潜能和尊严，有害于儿童身心发展，包括影响儿童教育的工作。具体来说，它是指不允许低于相关最低年龄的儿童从事的工作类型。

**社区发展：**采取行动尽量减少、减轻或补偿不利的社会和 / 或经济影响，和 / 或确定机会或行动，以增强在受组织活动影响 / 可能受影响的领域生活或工作的个人 / 群体的积极影响。

**客户满意度：**客户满意度是衡量实体对客户需求和偏好的敏感度的一个标准。从组织角度来看，客户满意度对长期成功至关重要。在可持续发展的背景下，客户满意度有助于了解实体如何处理与一个利益相关方集团（客户）的关系。

**员工敬业度：**员工对实体的参与、承诺和满意度。

**强迫或强制劳动：**任何人在受到任何惩罚的威胁下被期望从事的、而此人并非自愿提供的一切工作或服务。

**结社自由：**雇主和员工在未经国家或任何其他实体事先授权或干预的情况下，有权组建、加入和经营自己的组织。

**多元化、公平和包容性 (DEI)：**多元化、公平和包容性 (DEI) 是一个跨领域术语，可分为 3 个要素。

“多元化”是指在给定环境中存在差异；在工作场所，这可能意味着种族、民族、性别、性别认同、性取向、年龄和社会经济背景的差异。“公平”是确保流程和计划公正、公平并为每个人提供平等可能结果的行为。“包容性”是让人们在工作中感受到归属感的做法。

**健康与安全：**保护实体的利益相关者免受伤害或疾病造成的伤害或死亡。这通常是通过制定政策、分析并控制健康和安全风险、提供培训以及记录和调查健康与安全事故来实现。

**遗产：**文化和/或自然遗产的物质和非物质元素。

**原住民：**在不同的国家可能被称为“原住民少数民族”、“土著”、“山地部落”、“少数民族”、“在册部落”、“第一民族”或“部落群体”等术语。

**劳动标准和工作条件：**劳动标准和工作条件是有偿工作和雇佣关系的核心。工作条件涵盖广泛的主题和议题，从工作时间（工作时数、休息时间和工作时间表）到薪酬，以及办公的体能状况和精神要求。

**当地就业：**为当地居民以及当地承包商提供工作和技能。

**社会企业合作：** 实体与具有社会目标的组织的合作伙伴关系作为组织的主要目的。

**利益相关者关系：** 与具有共同利益的第三方和个人建立互利关系的行为。

**交通/运输管理：** 建筑材料和废物的移动、建筑工人的运输以及资产生命周期内对运输网络其他用户的干扰。

## 治理问题：

**审计委员会结构/独立性：** 公司董事会设立审计委员会以协助履行其信托责任。有效的审计委员会是强大的公司治理文化的一个重要特征，并且应该有明确的职责和责任。

**董事会组成：** 董事会及其委员会的组成，包括 (i) 执行或非执行、(ii) 独立性、(iii) 治理机构的任期、(iv) 每个人的其他重要职位和承诺数量，以及承诺的性质，(v) 性别，(vi) 代表性不足的社会群体的成员资格，(vii) 与经济、环境和社会影响相关的能力，(viii) 利益相关者代表。

**董事会 ESG 监督：** 正式复核和批准组织可持续发展报告并确保涵盖所有重大主题（定义基于 GRI102-32）的最高委员会或职位。

**董事会层面的问题：** 实体应在董事会层面认识到的治理问题。

**贿赂：** 提供、给予、接受或索取有价值的物品，以影响官员或其他负责公共或法律信托责任的人的行为。

**腐败：** 滥用委托权谋取私利。

**薪酬委员会结构/独立性：** 薪酬决策对于许多实体的治理至关重要。设立薪酬委员会或类似组织来管理员工薪酬并确保员工薪酬决策以公平、一致和独立的方式做出。独立的薪酬委员会可能是有效治理的指标之一。

**利益冲突：** 个人面临在其职能要求和自身利益之间做出选择的情况（定义基于 GRI102-25）。

**网络安全：** 保护网络连接系统（包括硬件、软件和数据），杜绝任何未经授权的使用或访问。恶意攻击尤其可能对真实资产构成重大威胁。

**数据保护和隐私：** 客户隐私包括数据保护等事项；除非另有明确约定，仅将信息或数据用于原始预期目的；遵守保密义务；以及防止信息或数据被滥用或盗窃。

**授权：** 从最高治理层授予经济、环境和社会主题权力的过程（定义基于GRI102-19）。

**高管薪酬：** 对高管人员的经济和非经济性补偿，以激励高管人员按照公司目标和风险承受能力履行职责。

**舞弊：** 意图获取经济或个人利益的不当欺骗。

**董事会主席的独立性：** 董事会非执行成员若没有受到任何其他不正当影响（无论是内部还是外部、政治或所有权）而妨碍其做出客观判断，则被视为独立。

**游说活动：**为影响政府或机构的政策和影响而进行的任何活动有利于特定原因或结果的决定。

**运营问题：**实体应在运营层面认识到的治理问题。

**政治贡献：**直接或间接向政党、其民选代表或寻求政治职位的人员提供经济或实物支持。

**股东权利：**评估违反或违背实体合同股东权利的潜在风险。股东权利在公司章程和细则中定义。

**举报机制：**为想要披露非法、不道德或危险行为的人员提供保护的流程。有效的举报机制规定了明确的程序和渠道去举报不当行为和腐败行为，确定受保护的披露，并概述报复的补救措施和制裁。

## **利益相关者团体名单：**

**客户/顾客：**客户包括最终客户（消费者）以及企业级客户。

**社区/公众：**在经济、社会或环境方面受到实体业务影响（积极或负面）的地区生活和/或工作的个人或群体。

**承包商/供应商：**实体供应链中提供产品或服务的组织。请注意，就本评估而言，“承包商/供应商”仅指与实体有直接商业关系的一级承包商/供应商。

**承包商/供应商（一级以上）：**与实体有间接商业关系的承包商/供应商。

**员工：**实体的员工或组织的员工，其主要职责包括实体的运营或支持。

**投资者/股东：**实体当前的投资者和/或实体的股权所有者。

**监管机构/政府：**国家和/或地方层面的权威性行政管理机构。

**特殊利益团体：**具有共同利益或特征的组织（例如工会、非政府组织）。

**用户：**用户是在使用资产服务时与资产进行物理交互的人。

# 附录3

该行业列表符合 EDHECInfra TICCS™ 标准行业分类。若后跟星号 (\*), 则行业分类与 EDHECInfra TICCS™ 标准行业分类不一致。

## 行业定义

超类	超类描述	类别	类别说明
数据基础设施	涉及提供电信和数据基础设施的公司。	数据传输	数据传输公司参与数据传输资产的建设、运营和维护, 包括电信塔、陆基或海上长途通信电缆以及通信卫星。
		数据存储	涉及物理数据存储基础设施的开发、运营和维护的数据存储公司。这包括除其他产品外还提供数据存储的公司。
能源和水资源	涉及自然资源处理和交付的公司。	自然资源运输公司	自然资源运输公司开发和经营高压输送管道和自然资源运输。
		能源加工公司	能源自然资源加工公司将原油、天然气和其他商品转化为各种衍生品或转化产品。
		能源存储公司	能源自然资源储存公司通过开发大型天然洞穴或建筑物以及维护地上或地下储罐, 为私人 and 公共客户提供储存服务。
环境服务	涉及水、废水和固体废弃物处理以达到卫生和再利用目的的公司。	废弃物处理	废弃物处理服务包括收集和处置住宅、商业或工业来源的废弃物。
		供水与处理	独立水处理公司生产用于各种用途的水, 包括住宅、商业和工业最终用户。

		<b>废水处理</b>	独立的废水处理公司将住宅、商业和工业来源的废水处理至一定的排放或再利用标准。
		<b>环境管理</b>	环境管理公司投资保护自然资源的项目，保护栖息地，控制危害。
<b>公用事业网络</b>	运营具有自然垄断特征（进入壁垒、规模报酬递增）的基础设施网络的公司。	<b>配电公司</b>	配电公司将中压电力分配给最终消费者。
		<b>输电公司</b>	输电公司将相对高压的电力从发电点传输到配电网。
		<b>区域供冷/供热公司</b>	供热或制冷公司利用热电联产在城市地区提供服务，以回收或再利用废热。
		<b>供水和污水处理公司</b>	供水和污水处理公司提供饮用水处理和分配服务以及废水和污水的收集、处理和处置。
		<b>燃气分销公司</b>	天然气分销公司运营低压管道网络，向最终住宅、商业和工业消费者输送天然气。
		<b>数据分发公司</b>	数据分发公司通过利用光纤网络、手机信号塔、数据中心和其他数据基础设施，尤其向经济行业（例如金融系统、工业供应链、公共事业等）提供必要的数据网络。
<b>发电 x- 可再生能源</b>	使用除风能、太阳能和其他可再生能源之外的一系列技术的独立发电。	<b>独立发电商</b>	独立电力生产商（IPP）向配电和输电公司或直接向工业或商业客户提供电力。
		<b>独立的水电生产商</b>	独立水电生产商（IWPP）是指拥有同一地点

			的海水淡化或过滤设施的水电生产商。工业水、饮用水或超纯水通常是发电过程的副产品。
<b>可再生能源</b>	使用风能、太阳能、水力和其他可再生能源来源的独立发电和输电公司。包括储能公司。	<b>风力发电</b>	风力发电公司利用风力发电来运行各种类型的电磁涡轮机。
		<b>太阳能发电</b>	太阳能发电公司使用一系列太阳能电池技术通过捕获太阳能的辐射来发电。
		<b>水力发电</b>	水力发电公司利用水来发电。这可以来自水坝或河流。
		<b>氢能发电</b>	使用氢作为燃料的氢燃料发电公司。其中燃料是通过电解过程产生的。进一步涉及通过常见的加压储存方法来容纳氢气的基础设施。
		<b>其他可再生能源发电</b>	其他可再生能源发电公司利用各种物理现象或替代可再生燃料（风能、太阳能或水力除外）来发电。
		<b>其他可再生技术</b>	其他可再生能源技术公司使用各种不同的方法来提供、存储和传输可再生能源。
<b>社会基础设施</b>	为公共或其他服务提供支持和住宿服务的公司。	<b>国防服务</b>	国防基础设施公司为公共行业军事组织提供非战斗支持服务，包括战略运输、训练设施和电信。
		<b>教育服务</b>	基础设施公司通过开发和维护学校和大学建筑及相关设施以供公共或私人机构使用来提供教育服务。
		<b>政府服务</b>	提供支持和住宿服务给政府

			部门和其他公共行业组织和机构的 基础设施公司。
		<b>健康和社会护理服务</b>	医疗基础设施公司为公共或私营行业的医疗单位提供支持服务和设施。
		<b>康乐设施</b>	会议、娱乐和休闲设施基础设施公司提供和维护各种大型休闲设施，通常需要定制的结构工程模块。

<b>交通运输</b>	涉及提供交通基础设施服务的公司。	<b>机场公司</b>	机场公司建造、维护和运营机场航站楼、跑道以及相关的支持和后勤服务。大型机场还租赁财产用于商业和零售目的。
		<b>停车场公司</b>	停车场服务公司为个人和商业最终用户提供车辆停车设施。它们是规模相对较小的建筑，大多建在大城市地区的地上和地下。
		<b>港口公司</b>	港口基础设施公司建造、维护和运营港口码头、客运码头以及货运和仓储设施。
		<b>铁路公司</b>	铁路公司提供长途、城际客运和货运服务。
		<b>道路公司</b>	道路公司建造、维护和运营道路和高速公路，包括桥梁和隧道。
		<b>城市通勤公司</b>	城市通勤公司建造、维护和运营从轻轨（有轨电车）到公共交通轨道的城市铁路线路，包括地上和地下铁路线。
		<b>水上运输公司*</b>	该行业的公司提供内陆、沿海和深海货运和客运服务。

# 附录4

## 开发资产验证

### 2024年 GRESB 数据验证程序

数据验证是 GRESB 年度基准测试流程中的重要一环。数据验证的目的是鼓励采用最佳实践来完成数据收集和报告。数据验证可为GRESB后续向其投资者会员提供投资等级数据提供依据。

GRESB验证即对GRESB评级过程中提交数据的存在性、准确性和逻辑性进行检查。验证流程包括自动验证和人工验证。

#### 自动验证

自动验证会在本网站中完成。在参评者填写评级问卷时，本网站会根据填写内容报错或显示警告，以确保评级提交内容的完整性和准确性。

自动验证流程会复核门户网站中请求的所有定量数据积分，包括：

- 检查信息完整性，即：
  - 提供必须上传的证据
  - 必填自述栏已完成
  - 所有指标都有答案
- 检查数据类型，即：
  - 在可输入数字、百分比、文本等的输入框内输入这类数据
- 检查信息准确性，即：
  - 百分比取值须介于0和100之间
  - 一些指标仅限于绝对值

自动验证流程会生成：

- 错误 - 以红色标记。除非已解除所有错误标记，否则参评者无法提交评级
- 警告 - 标记为灰色。强烈鼓励参评者查看所有警告，但他们仍然可以提交评级，无需进行任何后续操作。

纠正所有错误后，参评者才能提交评级内容

#### 人工验证

人工验证会在提交后进行，包括文档和文本复核，以检查问卷回答是否具有充足的证据支持。人工验证流程会复核所有评级提交内容的准确性和一致性。可持续发展鉴证服务，SAS（前身为 SRI）为 GRESB 提供第三方验证服务。SAS 是一家经过认可的独立认证机构，旗下的专家团队将在 GRESB 人工验证流程中对自我报告的 ESG 数据进行独立评级。SAS 是一家获得共益企业认证和JUST™标签认证的认证机构，总部位于宾夕法尼亚州Seven Fields，并在宾夕法尼亚州的匹兹堡（总部）、俄勒冈州的波特兰、密歇根州的安阿伯、爱尔兰的都柏林和日本的东京设有分支机构。SAS 成立于1991年，获得了美国国家标准协会-美国质量学会认证机构认可委员会、荷兰认可理事会、国际汽车工作组、AA1000审验标准、美国绿色建筑委员会及绿色事业认证公司、国际WELL建筑研究所WELL建筑标准和从“摇篮到摇篮”产品创新研究所以及责任钢铁认证标准（申请中）的官方认可，能够评估并协助遵守质量、环境、健康和信息安全方面的规定。

人工验证流程中，将检查以下数据的内容：

- 要求必须上传证据的所有指标，确保证据能够支撑参评者的主张
- 所有计分的“其他”作答，确保其与指标相关，且与标准作答不重复
- 所有计分的自述栏，以确保作答符合具体指标要求

- 另外还提供了与第三方相关的信息，例如组织名称、鉴证、审查、认证和验证标准。

具体指标的验证要求参见各指标“验证”部分下的指标说明后面。

### 证据验证

上传的证据和提供的相关超链接，将根据与指标指南中所述要求相关的文档内容和参评者选择的具体作答进行验证。

过往的GRESB评级中被接受的证据和“其他”答案在后续评级中可能不会被接受。不断完善的验证检查、指标内容和要求的变更和/或验证水平的变化均可能会导致不同的验证结果。提供的证据只有符合《参考指南》规定的要求后才会被接受

2024年被需进行人工验证并上传证据的指标核对表如下：

#### 资产手动验证项目

指标代码	指标标题
LE3	ESG 目标
LE6	ESG人员绩效目标
RP1	ESG 报告
RM1	管理系统
RM2. 1	环境绩效监测
RM2. 2	社会绩效监测
RM5. 1	识别过渡风险
RM5. 2	过渡风险影响评估
RM5. 3	识别物理风险
RM5. 4	物理风险影响评估
RM5. 5	识别气候相关机遇
RM5. 6	气候相关机遇影响评估

#### 确保验证决定的准确性和一致性

GRESB与SAS携手合作，确保验证决定准确反映参考指南中规定的要求，以及各项决定在不同指标和提交材料中保持一致。SAS 验证团队在复核提交的答案时，会使用参考指南中描述의相同要求作为其主要的验证指南依据。验证流程还包括由验证人员对既定的决定进行二次复核。

此外，GRESB会对所有验证决定进行抽查，以确保SAS验证人员对要求的解读是正确的。

为了确保不同答案之间的一致性，SRI验证人员每次都会复核某个指标的所有答案，而且通常会指定负责该指标的人员来验证相关的多组指标。请注意，指定的验证人员并不负责验证参评者评级全程涉及的所有指标，而是专门对所提交的评级中一组一致的指标进行验证。这意味着验证人员可以成为其所负责的整组指标方面的“专家”，并确保其所做的决定在所有提交的资料之间保持一致。此外，GRESB还另外采用了一个一致性检查模型，该模型会验证各个指标的答案之间的相似性，并标出验证决定不一致的答案。

这意味着与验证某个指标变量相关的所有信息都必须上传到该指标。不会对某个指标与其他指标之间的信息进行交叉检查

## 验证状态

每个指标的模块都有特定的验证决定集，可根据指标要求分配。验证决定核对表如下：

模块	验证状态	说明	评分影响
“其他”	被接受	若其他答案不属于所提供的选项并满足指标要求。	该答案将得到满分。
	重复	提供的答案符合指标要求，但与已选答案重复。	该答案不能得分。
	不被接受	提供的答案不符合指标要求。	该答案不能得分。
证据和自述栏	被接受	提供的证据涵盖所有答案，且符合指标要求。	由于证据涵盖所有答案，该答案将得到满分。
	部分接受	提供的证据仅涵盖部分选定作答和/或仅局部符合指标要求。	得分为基于证据所涵盖答案获得的分数乘以0.5。
	不被接受	提供的证据与答案无关和/或不符合指标要求。	答案中无相关证据的部分将不能得分。

# 附录5

## 复核期

随着投资者越来越重视GRESB评分和排名，贷款人在可持续发展挂钩贷款中使用GRESB评分，基于GRESB评级结果/数据编制的指数的应用，以及管理人员根据其GRESB评级结果进行财务激励，提供准确、可靠和投资等级数据变得更加重要。2020年，GRESB在评级时间表中引入了复核期，以进一步增强评级和基准结果的可靠性。

## 2024年的时间表和程序

周期	活动
4月1日至7月1日	<ul style="list-style-type: none"><li>• 报告期</li></ul>
7月1日至8月1日	<ul style="list-style-type: none"><li>• SAS 验证期</li></ul>
8月1日至9月2日	<ul style="list-style-type: none"><li>• GRESB对经常出错的项目进行数据检查（如ISIN、所有权性质、报告范围文档等）</li><li>• GRESB对SRI验证流程的质量和一致性进行检查。</li><li>• 完成评分模型，评分，报告生成和内部测试。</li></ul>
9月2日	<ul style="list-style-type: none"><li>• 发布 2024 年房地产和基础设施初步评级结果供参评者复核</li><li>• <b>注：</b>初步报告不包括排名或对等组比较</li></ul>
9月初	<ul style="list-style-type: none"><li>• 参评者可以提交正式验证或评分复核请求。请求需由实体提出。</li><li>• GRESB将单独复核各个请求，并向参评者提供解决路径。</li><li>• 如果请求涉及不准确的输入数据或证据，GRESB将重新进行相关的评级，以使参评者能够修正最初的作答。更新后的数据将由GRESB进行验证。更新的数据将由 GRESB 验证。</li><li>• 如果请求涉及错误的验证或评分决定，GRESB将对该请求进行评级，并将最终结果告知参评者。</li><li>• 正式的复核请求可通过GRESB网站提交。</li><li>• <b>注：</b>参评者不得在复核期补充其在提交评级时未提交的数据、信息和文档。</li></ul>
9月中旬	<ul style="list-style-type: none"><li>• 将对提交复核期申请表的参评者重新进行评级，以纠正其输入数据的错误。更新的数据将由 GRESB 验证。</li><li>• GRESB保留在评分或验证中纠正错误的权利。</li><li>• 所有重新提交的内容必须在给定的截止日期前完成并提交。若无法在截止时间前完成提交，将无法进行预期的更新。</li></ul>

9月底	<ul style="list-style-type: none"><li>• GRESB完成所有待验证项目，并重新评分。</li><li>• 完成最后一轮测试，并准备行业领袖评选。</li></ul>
10月1日	<ul style="list-style-type: none"><li>• 向参评者和投资者发布2024年房地产和基础设施评级最终结果。正式公布的结果在此日期之后将无法更改。</li></ul>

# · 附录6

## 对等组分配逻辑

次数 #	最小 尺寸	行业			位置			超级- 地区/全 球	资产开发阶段
		子类	类	超类 / 多元化	国家	次区域	区域		
1	6	✓			✓				✓
2	6	✓				✓			✓
3	6	✓					✓		✓
4	6	✓						✓	✓
5	6		✓		✓				✓
6	6		✓			✓			✓
7	6		✓				✓		✓
8	6		✓					✓	✓
9	6			✓	✓				✓
10	6			✓		✓			✓
11	6			✓			✓		✓
12	6			✓				✓	✓
13	6				✓				✓
14	6					✓			✓
15	6						✓		✓
16	6							✓	✓
17	6	✓			✓				
18	6	✓				✓			
19	6	✓					✓		
20	6	✓						✓	
21	6		✓		✓				
22	6		✓			✓			
23	6		✓				✓		
24	6		✓					✓	
25	6			✓	✓				
26	6			✓		✓			
27	6			✓			✓		

行业

位置

28	6			✓				✓	
29	6				✓				
30	6					✓			
31	6						✓		
32	6							✓	

## 基础设施认证

选择CA1的认证方案：

- 信息系统规划
- IS 设计和竣工 v1.2
- IS 设计和竣工 v2.0
- 美国防灾委员会评级系统（地震）
- 可持续交通评估评级（STAR）
- SuRe 标准
- LEED 建筑设计与施工（BD + C）
- LEED 室内设计与施工（ID +C）
- 在建 QE 大楼
- 在建的HQE可持续建筑
- HQE OsmoZ室内设计
- HQE Ready2 服务
- HQE 可持续城市规划
- HQE 可持续基础设施
- 企业绿色社区
- 新建筑 DGNB 系统
- 气候债券认证
- BREEAM 基础设施项目 6
- BREEAM 新施工：基础设施

## GRESB 基础设施开发资产认证验证流程

由于 ESG 绩效认证存在多种形式，GRESB 会对附录 7 中现有列表中添加的任何认证/方案进行验证，以保障参评者可以获得积分。

对于要获得 GRESB 认可的认证方案，该方案必须首先满足以下 5 项最低要求。

- 专注于 ESG 相关设计/施工，并获得资产级别认证。
- 评级流程和标准文档/信息可用且可靠。
- 该方案的技术开发由治理机构监督。
- 该认证基于技术文档复核和/或现场评级。
- 认证流程由独立且合格的专业人员进行。

### 最低要求

1	专注于ESG相关设计/施工，并获得资产级认证	认证必须与基础设施和 ESG 相关的资产设计/施工相关。
2	评级流程和标准文档/信息可用且可靠	包括认证流程、要求、先决条件、学分、主题、标准等的概述。该信息必须公开发布（在线）或根据要求随时提供。
3	该方案的技术开发由治理机构监督	治理机构确保该方案的质量和相关性。该实体可以是顾问委员会、指导委员会、认证委员会等。
4	该认证基于技术文档复核和/或现场评级	文档复核和验证和/或现场评级确保符合方案的技术要求。
5	评级由独立专业/第三方复核员（评估员/审计员）进行	专业/第三方评审员必须具备提供认证的资格。资格可以是针对方案的培训计划、资格要求、指定证书等。仅仅基于自我评级的方案是无效的。

## 2024 年认证评级表

[单击下载](#)



## 鉴证和验证方案

- AA1000鉴证标准
- 国际欧洲机场理事会的机场碳认证（ACA）
- 《艾伯塔省特定气体排放者条例》
- ASAE 3000
- 美国注册会计师协会 /AICPA（AT101）制定的证明标准
- 澳洲国家温室气体与能源报告法（NGER）
- 加州温室气体强制报告制度（亦称“加州空气资源委员会规则”）
- 加拿大特许会计师协会（CICA）手册：鉴证部分第5025条 - 碳信托标准
- 碳信托标准
- 芝加哥气候交易所验证标准
- 气候登记通用验证议定书（亦称加州气候行动登记处（CCAR））
- 国家委员会（CNCC）
- 企业风险管理温室气体绩效数据鉴证方法.
- DNV 可持续发展报告验证议定书/可持续发展报告认证的验证议定书
- 地球评测
- Enviro-Mark Solutions 的 CEMARS（认证排放测量和减排方案）标准
- ERM 温室气体绩效数据鉴证方法
- IDW PS 821: IDW复核标准：对可持续发展报告进行适当审计或复核的原则
- IDW AsS 821 IDW 鉴证标准：可持续议题报告审计或复核的一般确认原则
- ISAE 3000
- ISAE 3410, 温室气体声明的鉴证业务 ISO 14064-3
- JVETS（日本自愿排放交易方案）验证指导
- 韩国温室气体和能源目标管理系统
- NMX-SAA-14064-3-IMNC : NMX-SAA-14064-3-IMNC: 墨西哥标准化和认证协会
- RevR6 瑞典审计专业机构 Far 可持续发展报告的鉴证程序
- 埼玉县目标设定排放交易计划
- SGS 可持续报告鉴证
- 西班牙注册会计师协会（ICJCE）
- 与荷兰皇家注册会计师协会的可可持续发展报告相关的 3810N 鉴证业务
- 以色列环境保护部出台之以色列核查指南文档之温室气体排放和减排核查，流程 A
- 瑞士气候二氧化碳标签
- 泰国温室气体管理组织（TGO）温室气体（GHG）验证议定书
- 东京排放交易计划
- 根据欧盟排放交易计划（EU ETS）指令和欧盟 ETS 相关国家实施法律进行验证



# 附录12

## GRESB 基础设施合作伙伴

### 全球合作伙伴



### 首席合作伙伴



### 合作伙伴

