

集友闽港 ESG 指数报告

2023 年 9 月

福建漳州 南靖土楼



集友銀行
Chiyu Banking Corporation Ltd.

 **CECEP** ENVIRONMENTAL
CONSULTING GROUP
中國節能皓信環境顧問集團
本报告由中国节能皓信环境顾问集团编制

目录

内容提要

01

主要发现

12

附录

38

集友闽港 ESG 指数简介

08

福建省可持续发展指数

13

闽港合作可持续发展指数

23

闽企及华侨闽企 ESG 指数

29

指标体系

38

名词释义

39

参考文献

40

免责声明、版权声明

42

关于集友银行、关于中节能皓信

42



01

内容提要

内容提要

随着社会的进步，可持续发展理念的重要性日益凸显，被视为确保人类生存和发展不可或缺的重要战略，也是当前各国共同发展的重要议题。近年来，福建省（简称“闽”）坚持可持续发展并取得了一系列实践成效。而福建省作为我国著名侨乡，闽港两地在可持续发展合作领域上也日渐广泛，从金融经贸合作领域逐渐拓宽至环境与社会相关的可持续发展议题。为了评估福建省自身的可持续发展表现，闽港两

地在可持续发展领域的合作情况，以及福建省上市企业的 ESG（环境、社会及公司治理）表现，**集友银行联合中国节能皓信环境顾问集团有限公司（“中节能皓信”）共同推出“集友闽港 ESG 指数”**。指数以科学的评估体系和公开数据，追踪福建省及闽企自 2019 年以来的可持续发展表现，同时评估闽港两地在可持续发展领域的合作交流情况。指数可为该地区机构及个人在制定可持续发展战略方面提供参考。

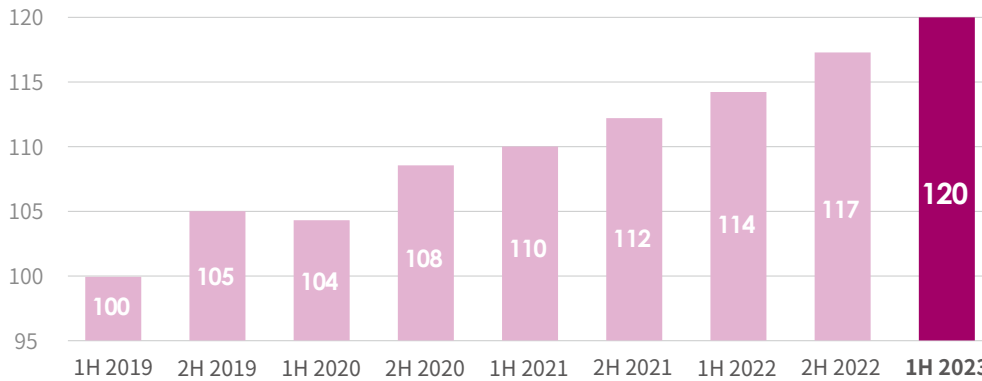
图表 1：集友闽港 ESG 指数 (2023 年上半年表现)



集友闽港 ESG 指数（“总指数”）由三个指数构成，分别为福建省可持续发展指数、闽港合作可持续发展指数和闽企 ESG 指数；并调研闽企中具有华侨属性企业的 ESG 表现，形成华侨闽企 ESG 指数。2023 年上半年，集友闽港 ESG 指数为 120 点，华侨闽企指数为 122 点。

注：总指数由三个子指数赋予相同的权重计算得出

图表 2：集友闽港 ESG 指数ⁱ

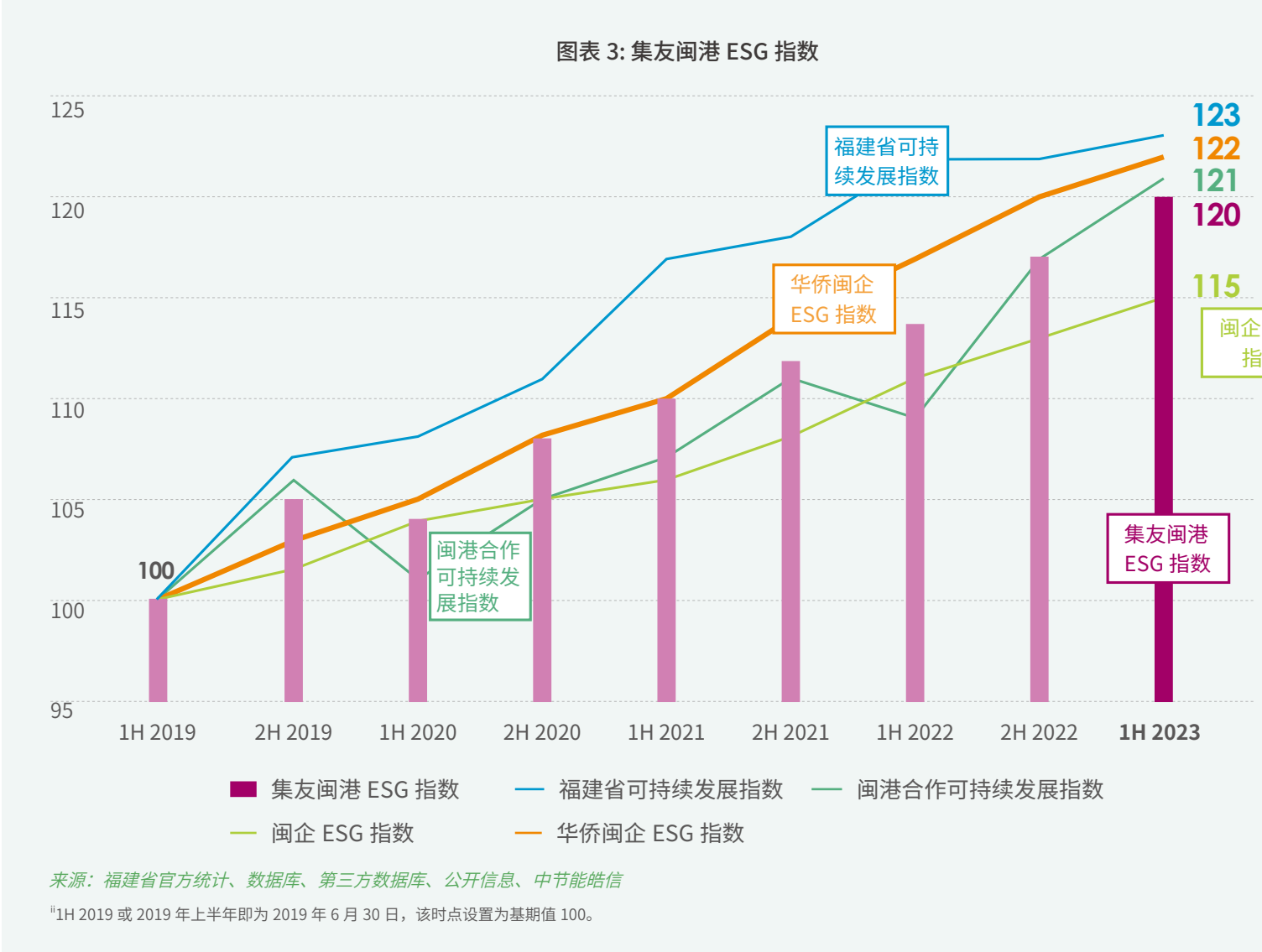


来源：福建省官方统计数据库、第三方数据库、公开信息、中节能皓信

ⁱ1H 2019 或 2019 年上半年即为 2019 年 6 月 30 日，该时点设置为基期值 100。



福建福州 三县洲大桥



集友闽港 ESG 指数增长的主要亮点



福建省可持续发展指数



环境资源指标：清洁能源装机容量占比显著提高、绿色工厂数量增加



可持续金融指标：绿色贷款和 GSSS 债券（包括绿色债券、社会债券、可持续发展债券及可持续发展挂钩债券）高速增长



闽港合作可持续发展指数



可持续发展交流活动指标：在全面通关的背景下，两地开展可持续发展交流活动的频率显著提高



可持续发展政策支持指标：2023 年 6 月闽港合作会议上两地政府和法定机构促成多份合作文件的签订



闽企及华侨闽企ESG指数



环境指标：闽企对于能源议题的重视程度越来越高



公司治理指标：董事会独立性表现最优异，ESG 风险管理提升最快



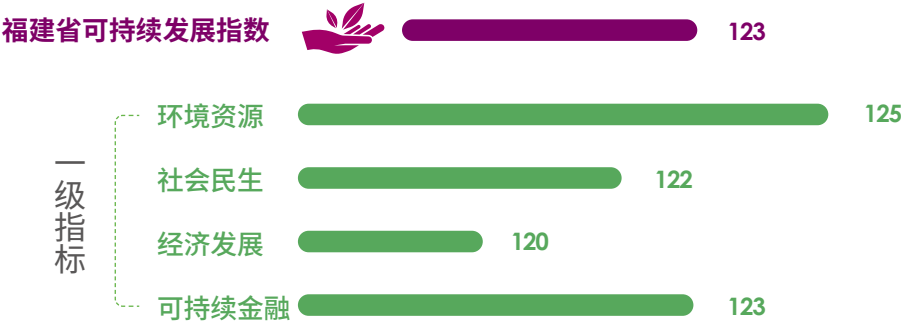
福建省可持续发展指数

福建省可持续发展指数于 2023 年上半年达到 123，过去四年增幅达 23%。这表明福建省整体具备较强的可持续发展能力，而其优异表现得益于相应的政策支持。根据我们的调研数据，近几年，福建省可持续发展相关的政策出台量大增，这些政策涵盖碳达峰实施方案、绿色低碳循环发展经济、资源和生态保护、绿色制造、可再生能源电力、能源转型、保障民生、教育、医疗、养老和可持续投融资等领域。

福建省可持续发展指数于 2023 年上半年达到

123

图表 4. 福建省可持续发展指数 (2023 年上半年表现)



环境资源一级指标增幅达

25%

环境资源

环境资源是四个一级指标中增幅最大的指标，累计增长达到了 25%。其中，“清洁能源装机容量占比”二级指标的增速最快，显示出福建省对于清洁能源发展的大力支持。此外，绿色工厂数量也逐年增加，表明福建省正在积极推动工业绿色低碳转型，并朝着实现“碳中和”和“碳达峰”目标迈出了重要的步伐。

可持续金融

可持续金融是增幅次高的一级指标，累计增长达 23%。近年来，福建省积极推动可持续金融的发展，特别是绿色贷款和 GSSS 债券（包括绿色债券、社会债券、可持续发展债券及可持续发展挂钩债券）的相关二级指标增速最快，对整体可持续金融指标的增长起到推动作用。



闽港合作可持续发展指数

闽港合作可持续发展指数 2023 年上半年达到 121，四年累计增幅达到了 21%。福建省和香港两地在可持续发展领域密切合作，即使在通关受限制的情况下也没有中断交流；而在今年全面通关的背景下，该指数增幅更为显著。闽港之间的交流活动，以及两地政府和法定机构出台的支持政策明显增加。

图表 5: 闽港合作可持续发展指数 (2023 年上半年表现)



来源：福建省官方统计数据库、第三方数据库、公开信息、中节能皓信



闽港合作可持续发展指数 2023 年上半年达到

121



可持续发展交流活动指标增幅达

31%



可持续发展交流活动

该指标为增幅最显著的一级指标（累计增幅 31%）。随着两地全面通关，2023 年上半年该指标大幅上升，推动增幅的关键节点是 2023 年 6 月举行的第四次闽港合作会议。上一次闽港合作会议已相隔近 5 年。在这次会议上，两地合作项目涉及节能环保、新能源、新材料、现代物流、先进装备制造、基础设施、金融服务等领域。

可持续发展政策支持

两地政府和法定机构在第四次闽港合作会议签署了三份合作文件，就经贸金融、创新科技、航空航运和物流、文化和教育等 10 个重点领域的全方位交流合作达成共识。其中包括鼓励更多福建企业利用香港资本市场、金融和专业服务进行绿色和可持续投融资的认证。

闽企、华侨闽企ESG指数

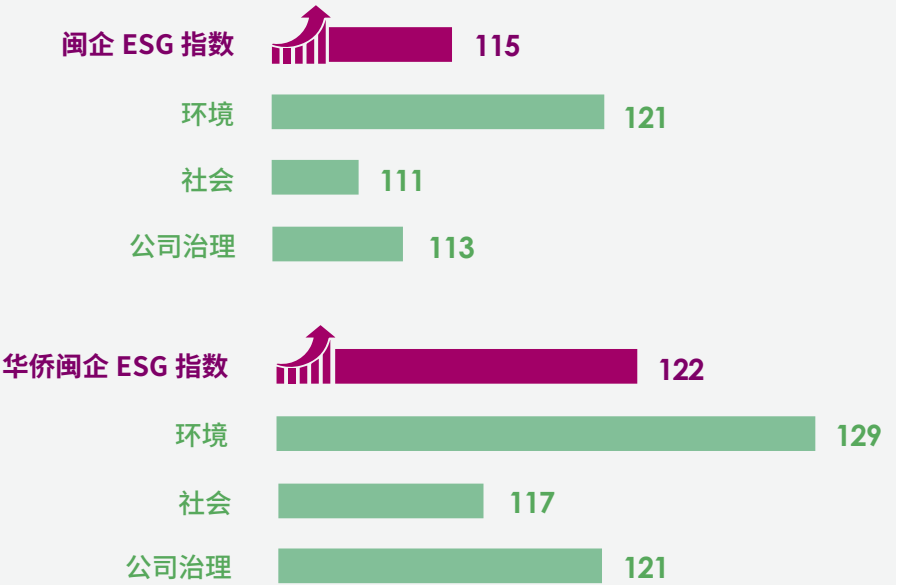
图表 6 展示了闽企 ESG 指数及华侨闽企 ESG 指数于 2023 年上半年的表现。我们的调研发现，上市闽企于环境、社会和公司治理三个层面的披露水平均呈现逐年提升的趋势。近年来，在境内外监管机构对上市企业的 ESG 披露要求日益严格和完善的背景下，投资者对企业的 ESG 绩效表现也越来越关注，福建上市闽企不断提升其 ESG 披露水平。

于调研过程中我们发现**华侨闽企于三个层面的披露水平均优于闽企平均，其于环境层面的领先优势更加明显**。华侨闽企具有海外背景和国际属性，其通常在融资、吸引人才等方面具有优势，这些优势有助于华侨企业的 ESG 发展。另外，由于其国际化的运营经验，华侨闽企在管理方面具有优势，能够更好地理解 and 实施 ESG 要求。

闽企与华侨闽企对环境层面的议题重视程度明显提高。环境议题是国家十分重视的可持续发展议题之一，企业在能源使用及管理和温室气体及管理等方面的关注度日渐增大，这与

国家“能源双控”和“双碳战略”的提出与落实密不可分。尤其是能源使用及管理二级指标的增速最快，且华侨闽企在披露能源消耗排放数据上远高于闽企整体。最近一期的调研结果显示，华侨闽企于能源消耗排放数据的披露率达 79%，高于闽企整体（58%）。而在设定能源消耗量化目标方面，华侨闽企披露率为 32%，高于闽企整体（19%）。**闽企在公司治理层面的增幅也较为明显，其中董事会独立性这一指标的表现相对更优**。由于中国证监会和港交所对独立董事制度有明确的规定，这促使上市公司在独立董事制度的实施上相对理想。

图表 6: 闽企 ESG 指数与华侨闽企 ESG 指数 (2023 年上半年表现)





02

集友闽港 ESG 指数简介

福建宁德霞浦 大京风电场

集友闽港 ESG 指数简介

背景

随着经济社会的发展，可持续发展理念的重要性日益提升，被认为是保障人类生存和发展不可或缺的重要战略。我国于 2002 年将可持续发展能力不断增强作为全面建设小康社会的目标之一，明确指出“**可持续发展是以保护自然资源环境为基础，以激励经济发展为条件，以改善和提高人类生活质量为目标的发展理论和战略**”。

福建省地处我国东南沿海，自然资源丰富，其水资源蕴藏量居华东地区首位，森林覆盖率连续 40 多年保持全国第一¹。在经济社会方面，福建省近年来呈现稳步发展态势，2022 年 GDP 排名全国第八，**人均 GDP 人民币 12.7 万元，在全国各省份排第二**。² 作为我国著名侨乡，福建省是内地与境外，特别是与港澳台沟通的重要桥梁。在可持续发展的背景下，福建对外的

合作交流领域不断拓宽。以香港为例，金融经贸是闽港合作的重点领域，在此基础上，两地的合作领域逐渐拓宽至环境、社会相关的可持续发展议题。此外，ESG 评价体系在全球已成为衡量企业可持续发展绩效和风险管控能力的重要标准，ESG 逐渐成为中国企业与国际机构开展合作的重要条件，福建企业“走出去”需要 ESG 名片。

因此，集友银行联合中节能皓信共同推出集友闽港 ESG 指数，以科学的可持续发展体系评估及追踪福建省自 2019 年以来的可持续发展表现，同时评估闽港两地在可持续发展领域的合作交流情况，客观地反映区域可持续发展进程，同时也为该区域的可持续发展战略提供参考。

ESG 是“环境”、“社会”、“公司治理”三个英文的首字母缩写。此概念在 2004 年由联合国全球契约组织（UNGC）首次提出，如今已经成为企业实现可持续发展的有效工具。

1987 年，世界环境与发展委员会将可持续发展定义为：“既能满足当代人的需要，又不对后代人满足其需要的能力构成危害的发展”。经过多年的发展演化，逐步形成了包含社会可持续发展、经济可持续发展、生态可持续发展三个支柱的发展框架。



福建省森林覆盖率

65.12%

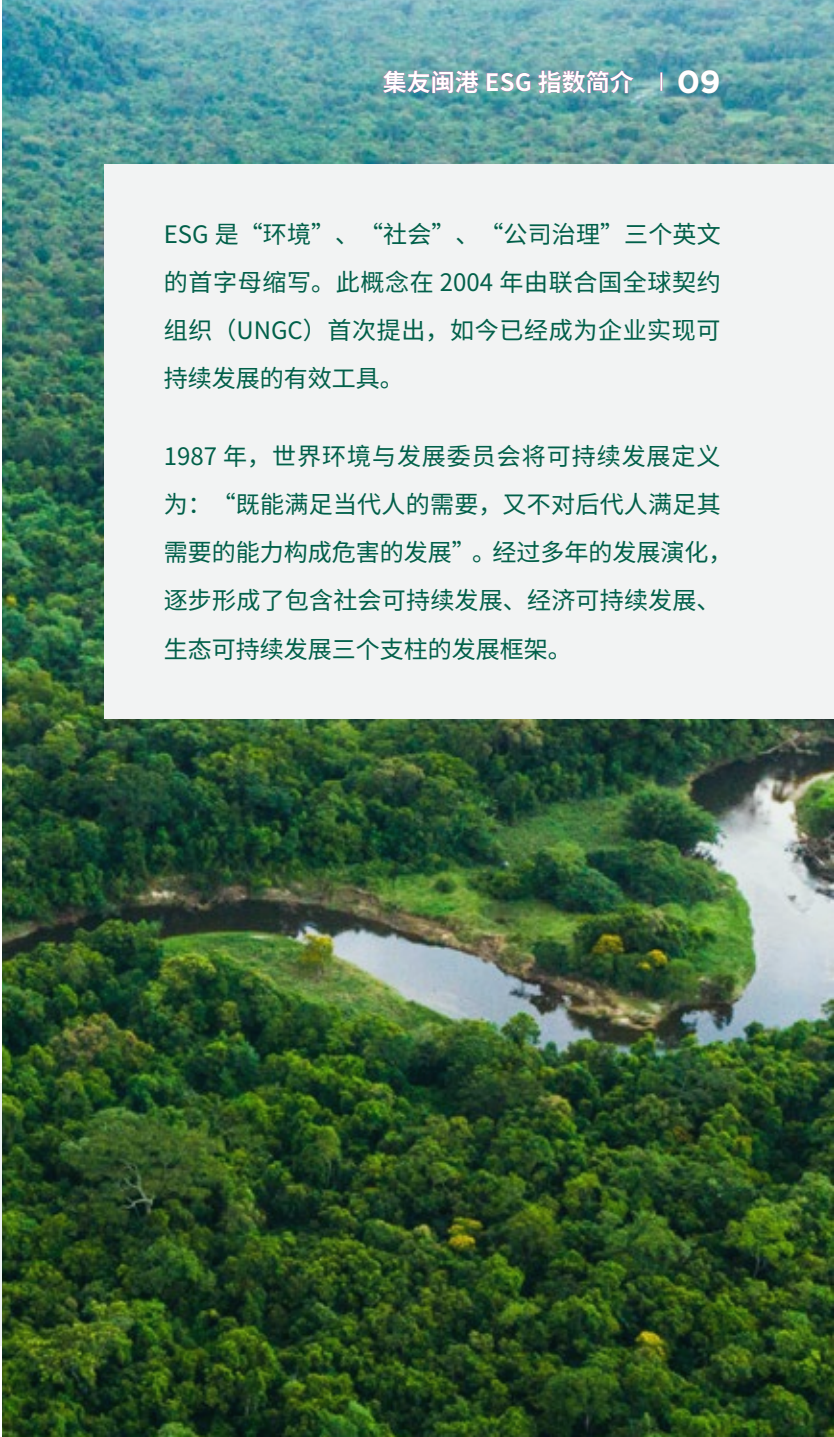
连续 40 多年保持全国第一



2022 年福建省人均 GDP 人民币

12.7

万元，在全国各省份排第二



指数构成

集友闽港 ESG 指数包含福建省可持续发展指数、闽港合作可持续发展指数和闽企 ESG 指数三个子指数。基于科学合理的指标体系和公开数据，客观反映福建省自 2019 年以来整体的可持续发展表现、闽港两地在可持续发展领域的合作交流情况，及福建上市企业ⁱⁱⁱ（“上市闽企”）的 ESG 表现。此外，报告分析了上市闽企中属于华侨企业（“华侨闽企”）的 ESG 表现水平，形成华侨闽企 ESG 指数，用以观察华侨闽企与闽企整体 ESG 表现水平的差异。

右图展示了集友闽港 ESG 指数下设的三个子指数，以及华侨闽企 ESG 指数的一级指标。图表中指数下的数字表示最近一期的指数值或表现值。

每个指数均包含三个或四个一级指标，于每一个一级指标下再设多个二级指标，用以评估各一级指标的表现情况。

ⁱⁱⁱ 包含于境内或境外上市的福建企业。

调研闽企中具有华侨属性企业的 ESG 表现，形成华侨闽企 ESG 指数

图表 7：指数构成方式及最近一期的表现值，一级及二级指标

总指数	指数	一级指标	二级指标涉及的议题
集友闽港 ESG 指数 120	福建省可持续发展指数 123	环境资源 125	福建省于能源、空气质量、自然资源等环境议题的表现及政策支持
		经济发展 120	福建省于经济发展、开放水平、基础设施、创新等经济议题的表现及政策支持
		社会民生 122	福建省于社会保障、教育、卫生健康等社会议题的表现及政策支持
		可持续金融 123	福建省的可持续金融发展水平及对于可持续金融领域的政策支持
	闽港合作可持续发展指数 121	可持续发展政策支持 119	闽港两地对于加强可持续发展领域沟通的政策支持力度
		可持续发展交流活动 131	闽港两地对于通过组织交流活动，对可持续发展的推动力度
		金融与经贸合作 115	闽港两地在经贸和金融领域的合作情况
	闽企 ESG 指数 115	环境 121	闽企于能源使用、废弃物管理、碳排放管理等环境议题的表现水平
		社会 111	闽企于员工管理、供应商管理、信息安全等社会议题的表现水平
		公司治理 113	闽企整体的 ESG 管理水平，包括风险管理及制度建设等
	华侨闽企 ESG 指数 122	环境 129	华侨闽企于能源使用、废弃物管理、碳排放管理等环境议题的表现水平
		社会 117	华侨闽企于员工管理、供应商管理、信息安全等社会议题的表现水平
		公司治理 121	华侨闽企整体的 ESG 管理水平，包括风险管理及制度建设等

注：关于二级指标的具体内容，请见附录 4.1 指标体系。

指数应用价值

集友闽港 ESG 指数不仅可反映福建省自身的可持续发展表现及福建上市企业的 ESG 发展情况，还可体现出闽港两地在可持续发展领域的合作交流密切程度。其应用价值主要有：

- 为政府的可持续发展相关政策及策略制定提供信息参考
- 便于闽港两地政府及组织机构了解两地于可持续发展交流合作的现状及发展，为两地拓宽可持续发展领域合作提供信息参考
- 展示闽企整体的 ESG 表现水平，为闽企加强 ESG 管理及披露提供信息参考
- 展示闽企，特别是华侨闽企的优秀 ESG 领域实践，供市场参考



福建三明 泰宁大金湖

数据来源、数据处理及样本选择

集友闽港 ESG 指数构建过程中涉及到的原始数据均来源于公开数据，包括境内外市场的官方数据库、政府披露数据、行业协会统计数据及企业公开披露的信息。在数据处理方面，通过收集数据并对指标数据做标准化处理，而对于少数指标在某半年度存在原始数据缺失的情况，基于历史数据进行插补。

福建省可持续发展指数和闽港合作可持续发展指数均不涉及样本选择。闽企 ESG 指数随机抽取了 80 家福建上市企业作为样本，通过评估样本每年度的 ESG 表现数据，反映福建上市企业的 ESG 发展情况。

指数基期及更新频率

集友闽港 ESG 指数的福建省可持续发展指数和闽港合作可持续发展指数均以 2019 年上半年为基期，本报告评估 2019 年上半年至 2023 年上半年共九个半年度期间这两个子指数的表现。此后将每半年度进行一次更新。

另一子指数，闽企 ESG 指数，则以 2019 年上半年作为基期。该指数每年度更新一次，于每年上半年调研闽企最新的 ESG 报告，以评估闽企的 ESG 表现水平。对于华侨闽企 ESG 指数，其基期及更新频率与闽企 ESG 指数一致。



03 主要发现

福建龙岩 永定初溪土楼



3.1

福建省可持续发展指数

福建宁德 柘荣蒲头梯田

福建省可持续发展指数

当前，在各国制定可持续发展议程的背景下，国务院于 2016 年印发了《中国落实 2030 年可持续发展议程创新示范区建设方案》³ 作为落实工作的行动指南。福建省政府积极推动可持续发展，推出了一系列的政策与中长期规划，大力推动经济与社会的绿色转型。2021 年 1 月，福建省人民政府印发《福建省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》⁴ 作为指导和落实福建省高质量发展的政策指引。

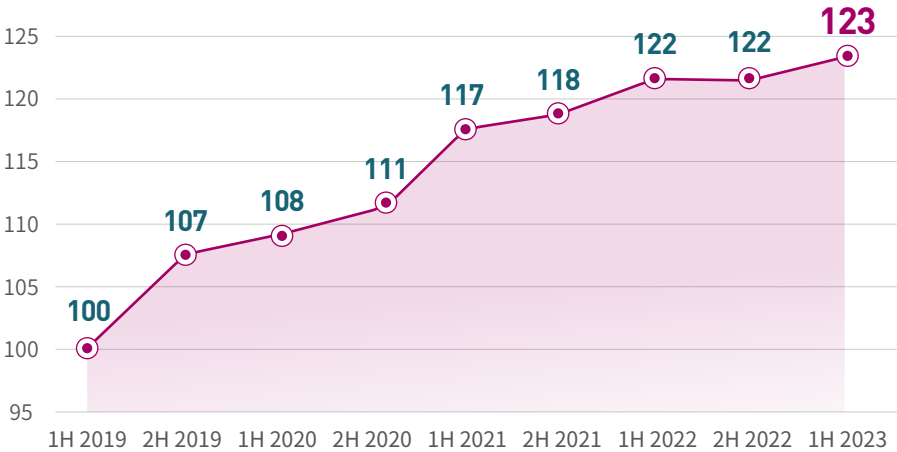
福建省可持续发展指数通过对环境资源、社会民生、经济发展、和可持续金融四个一级指标和近 30 个二级指标进行计算分析，衡量了福建从 2019 年上半年起至 2023 年上半年的可持续发展水平。

在绿色发展转型方面，福建省人民政府出台了《福建省推进绿色经济发展行动计划（2022—2025 年）》⁶，明确到 2025 年主要目标，力争构建绿色低碳循环经济体系，通过强化绿色金融和创新研发，发展绿色低碳技术和新能源产业。在可持续城乡建设方面，省政府印发了《福建省质量强省建设纲要》⁷，将经济和社会发展规划有效衔接，推进福建省高质量发展，提升人民群众满意度，为人民创造优质的居住环境和空间。

如图表 8 所示，近年来福建省的可持续发展水平在稳步提高。过去四年福建省可持续发展指数整体表现累计增幅 23%，增幅最大的两个指标是环境资源和可持续金融（分别增长 25% 和 23%）。

福建省整体可持续发展能力较强，这与福建省相对发达的经济与社会发展水平和政策支持是分不开的。2022 年福建省人均 GDP 在全国各省份排第二，达到 12.68 万元人民币（约 1.89 万美元），相当于初级发达国家水平。根据《中国可持续发展评价报告（2022）》蓝皮书，福建省的可持续发展水平在全国 30 个省级地区中排第 6 名⁵。省政府近年来不断出台相关政策支持可持续发展，使福建省在环境、社会与经济发展方面达到国内领先水平。

图表 8：福建省可持续发展指数



来源：福建省官方统计数据库、第三方数据库、公开信息、中节能皓信

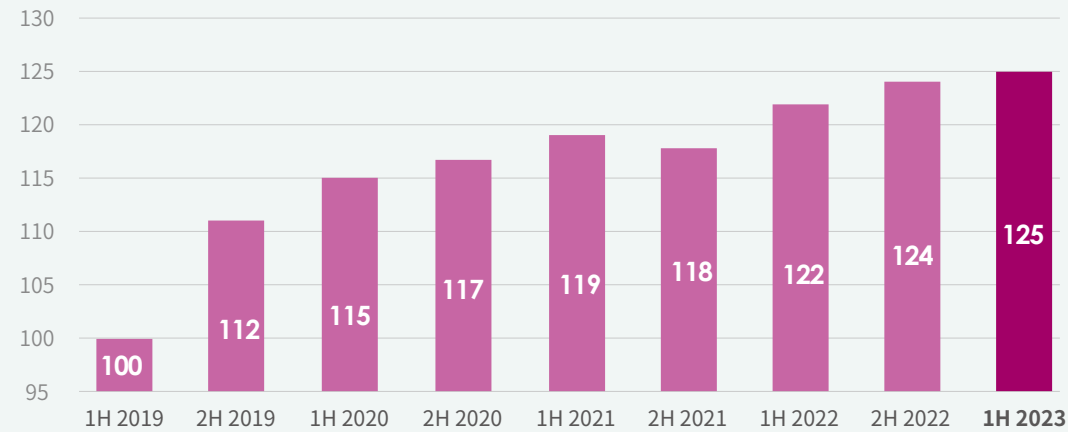


海上光伏电站

福建省可持续发展指数-环境资源

如图表 9 的数据，在过去四年的评估期间，与环境资源相关一级指标的总增长达到了 25%，在四个一级指标中增幅最大，这表明福建省在环境保护方面取得了显著的进展。特别是“清洁能源装机容量占比”二级指标的增速最快，显示出福建省对于清洁能源发展的大力支持。此外，绿色工厂数量和环境资源相关的政策数量也逐年增加，表明福建省努力推行工业绿色低碳转型，并朝着实现“碳中和”和“碳达峰”目标迈出了重要的步伐。

图表 9：福建省可持续发展指数：环境资源



来源：福建省官方统计数据库、第三方数据库、公开信息、中节能皓信



总体而言，福建省走出了一条“高颜值”的绿色发展之路。福建省在其他二级指标上也表现优异，其空气质量保持全国前列，森林覆盖率多年来一直居全国首位。

福建省可持续发展指数-环境资源

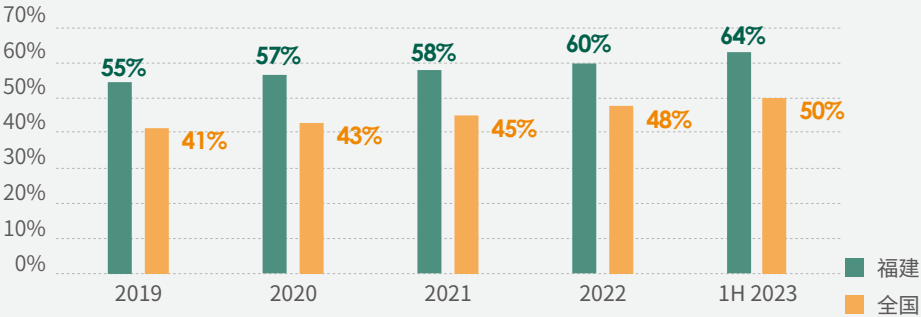
能源

2022 年 5 月，福建省人民政府印发了《福建省“十四五”能源发展专项规划》（专项规划）⁸。《专项规划》的目标任务包括，2025 年清洁能源装机容量占比提高至 58.5%，全省非化石能源占一次性能源消费比重达到 27.4%，而煤炭占能源消费比重下降至 48.2%。

福建省的清洁能源装机容量占比居全国前列（图表 10）。在清洁能源发电装机方面，2023 年上半年福建省清洁能源装机容量占比达到 64%^{iv}，已超过十四五目标，较 2019 年初 55.4%⁹ 提高 8.6 个百分点。而清洁能源发电量占比达 54.5%，清洁能源消纳率始终保持 100%，稳居全国前列¹¹。

在能源消耗方面，万元 GDP 全社会用电量反映一个地区用电量对经济发展的实际贡献度。福建省 2022 年万元 GDP 全社会用电量为 546 千瓦时 / 万元¹²，远低于全国的 713.7 千瓦时 / 万元，在全国 31 个省份中排名第 6 名¹³。在节能降耗的大背景下，这一数据反映福建省产业结构与能源利用效率稳步提升。

图表 10：清洁能源装机容量占比



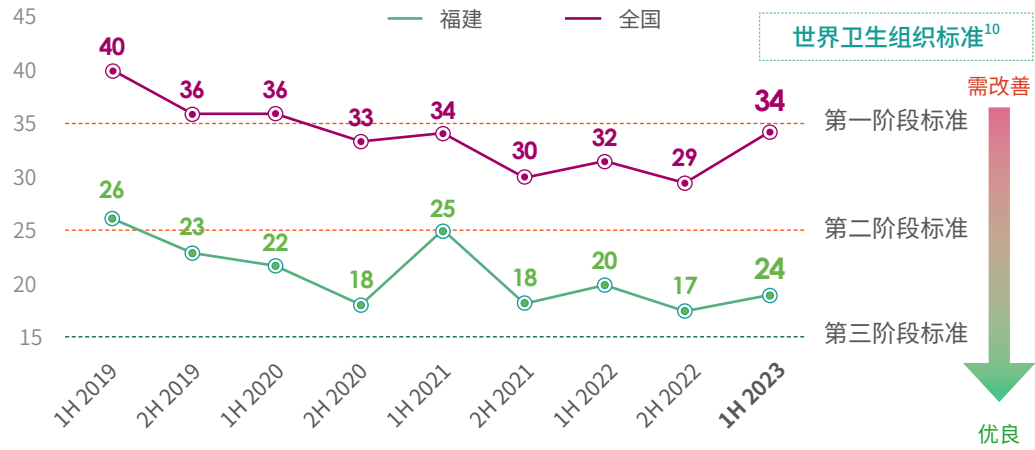
来源：福建省官方统计数据库、国家能源局、第三方数据库、公开信息、中节能皓信

^{iv} 清洁能源包括水电、风电、太阳能、核电和生物质。半年度数据来自 Wind，核电只有年度数。

空气质量

图表 11 展示了福建省和全国 PM_{2.5} 浓度的历史数据。2023 年上半年，福建省 9 个地级市平均 PM_{2.5} 为 24 微克 / 立方米¹⁴，反弹原因主要是复常后经济与社会活动大幅增加，导致空气质量下降。但福建省空气质量依然保持全国前列，其中厦门、福州在全国 168 个重点城市空气质量排名中分别居第 4 位和第 9 位¹⁵。

图表 11：PM2.5 浓度（微克 / 立方米）



来源：福建省官方统计数据库、中华人民共和国生态环境部、第三方数据库、公开信息、中节能皓信
福建省 PM2.5 浓度上半年数据为 1-6 月的平均值，下半年数据为 7-12 月的平均值。

福建省空气质量虽优于国家要求且已经达到世卫第二阶段标准，但与世卫组织第三阶段标准（15 微克 / 立方米）还有一定差距。为改善空气质量，2022 年 1 月，福建省运输厅印发《福建省“十四五”空气质量改善规划》¹⁶。《规划》里提到，到 2025 年 PM_{2.5} 平均浓度不高于 20 微克每立方米。为实现目标，政府将加快产业与能源结构的绿色升级，并持续发展绿色运输体系。

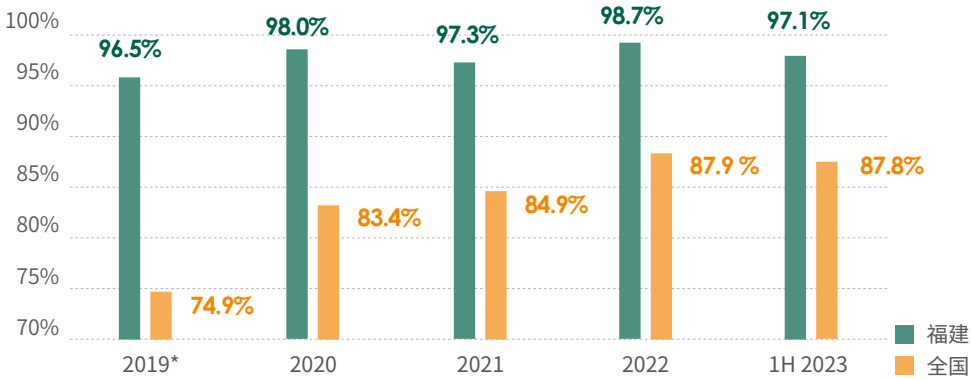
福建省可持续发展指数-环境资源

自然资源

福建省 2022 年底森林覆盖率达到 65.12%¹⁷，多年保持全国首位。以习近平总书记为核心的党中央高度重视我国的可持续发展，强调“绿水青山就是金山银山”的理念。为贯彻党中央国土绿化行动的决策部署，福建省绿化委员会组织编制了《福建省国土绿化规划（2022-2030 年）》¹⁸，规划制定了 2030 年目标——森林蓄积量和城市建成区绿地率稳步提升，生态系统碳汇增量明显提升。

水质方面，2023 年上半年福建省主要流域总体水质为优，I~III类水质达 97.1%，比全国平均水平高出 9.3 个百分点¹⁹。福建省生态环境厅等部门于 2022 年 4 月联合印发了《福建省“十四五”重点流域水生态环境保护规划》²⁰，提到将持续改善全省水生态环境质量，进一步提升地表水优良水质比例。

图表 12: 福建省水质质量（I - III类）高于全国平均水平



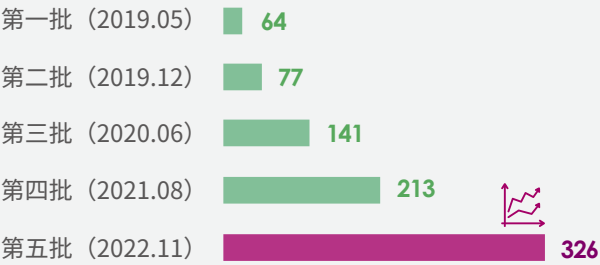
来源：福建省官方统计数据库、中华人民共和国生态环境部、第三方数据库、公开信息、中节能皓信

* 全国的数据，2019 年统计数据为 1940 个国家地表水考核断面，2020 年至 1H 2023 年统计数据为 3641 个国家地表水考核断面。

绿色工厂

工业是实现“双碳”目标的重要领域，从 2019 年 4 月起，福建省工业和信息化厅开始公布省级绿色制造名单，全面推行绿色制造。如图表 13 所示，截至 2022 年 11 月，福建省共公布了 5 批绿色制造名单，名单中包含绿色工厂共 326 家，绿色园区 29 个，绿色供应链 50 家。而入选国家级的绿色工厂有 161 家，绿色园区 7 个、绿色供应链企业 26 家，居全国前列²¹。

图表 13: 福建省绿色工厂数量



来源：福建省官方统计数据库、中节能皓信



机械人种植场

福建省可持续发展指数-社会民生

如图表 14 所示，社会民生一级指标四年总增长达 22%，社会民生下的所有二级指标都增幅明显。人民生活品质稳步提高，人均可支配收入过去四年年均增长 7%，社会保障制度覆盖面越来越广且保障水平稳步提高。

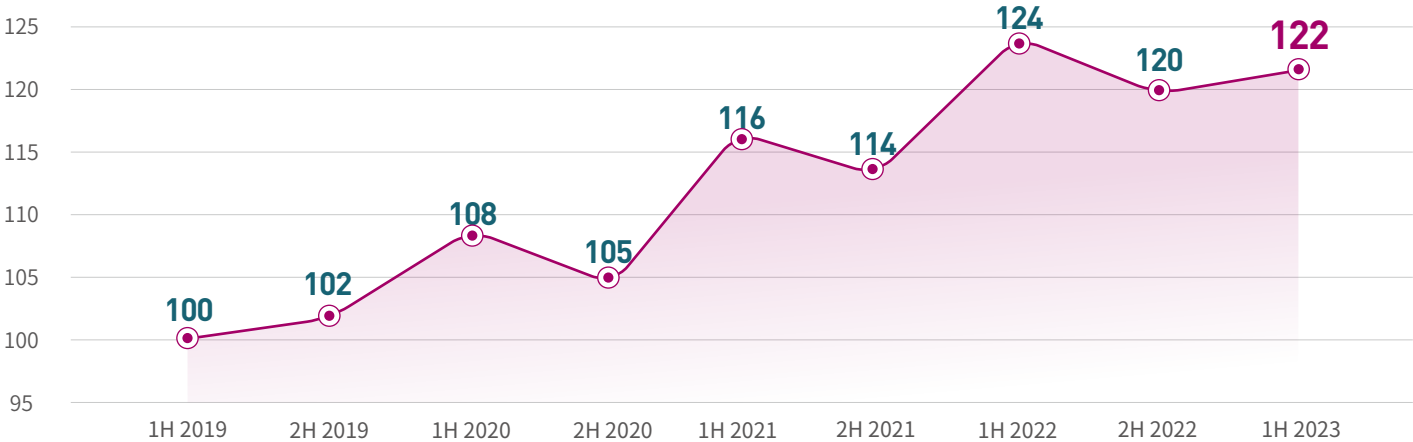


社会民生一级指标四年总增长达

22%

福建厦门 海沧大桥

图表 14：福建省可持续发展指数：社会民生



来源：福建省官方统计数据库、第三方数据库、公开信息、中节能皓信

福建省可持续发展指数-社会民生

社会保障与居民收入

2021 年 7 月，省政府印发了《福建省“十四五”人力资源和社会保障事业发展专项规划》²²。政府的工作重点包括健全多层次社会保障体系、全面实施全民参保计划和推动高质量就业与收入分配等。

2020-2022 年社会保障和就业支出年均增速达 12%，高于一般公共支出年均增速 4%。2023 年上半年，福建省基本养老保险覆盖率[∨]达 86%，相比 2019 年上半年的 77% 增长了 9 个百分点。而衡量收入水平的指标——全体居民人均可支配收入，2023 年上半年达到 23,890 元 / 人，相关指标过去四年年均增幅达 7%，达到十四五设定的目标（年均增长 7%）。

此外，为贯彻落实全国老龄工作会议精神，协同推进健康中国战略和积极应对人口老龄化国家战略，省政府于 2022 年 8 月印发《福建省“十四五”老龄事业发展和养老服务体系规划》²³。文件提到扩大普惠型养老服务覆盖面，到 2025 年新增各类养老床位不少于 5 万张，并进一步落实民办养老机构一次性补助、床位运营补贴等政策。在养老床位方面，2022 年底每千名老人拥有养老床位增至 39 张 / 千人。

[∨] 基本养老保险覆盖率计算方法：将基本医疗保险参保人数和基本养老保险参保人数求平均后除以该省级地区常住人口计算得出。

教育

《福建省“十四五”教育发展专项规划》²⁴ 提到，为把福建省建成教育强省，政府财政性教育支出逐年只增不减，并积极扩大社会资源投入，逐步提高教育经费总投入所占比重。2023 年上半年，财政性教育支出占一般公共支出 22%，2019-2022 年教育支出年均增速高达 7%，高于一般公共支出年均增速 4%。

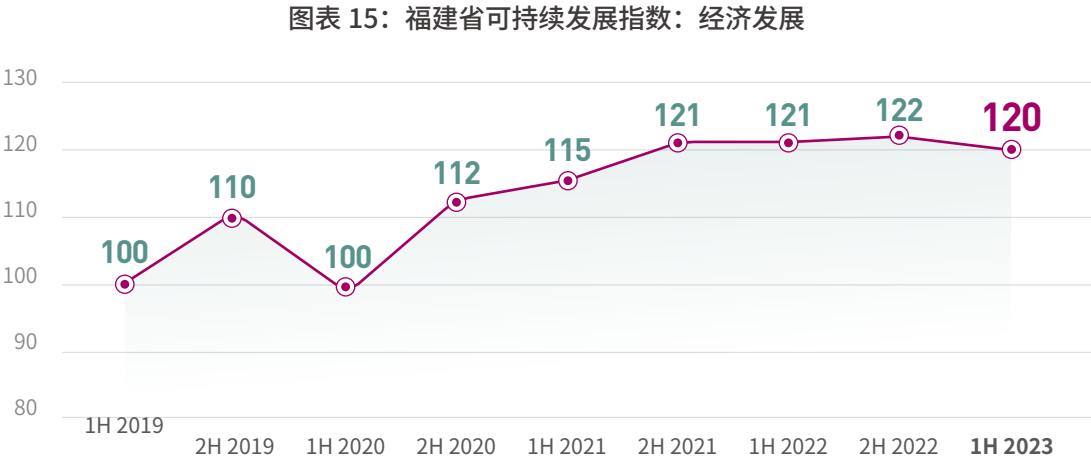
卫生健康

为完善医疗保障体系并推进健康福建建设，省人民政府先后印发了《福建省“十四五”卫生健康发展专项规划》²⁵ 和《福建省“十四五”全民医疗保障专项规划》²⁶。2022 年底，每千人拥有医疗床位数从 2019 年初 47 张 / 千人增至 55 张 / 千人。



福建省可持续发展指数-经济发展

如图表 15 所示，经济发展的相关一级指标从 2019 年上半年开始呈上升趋势，并于 2023 年上半年达到 120，过去四年总增幅为 20%。2020 年上半年因疫情反复，经济表现有较大跌幅，但从 2020 年下半年开始，经济发展指标呈现匀速增长。表现比较突出的是人均货物进出口总额的相关二级指标，过去四年年均增长达 12%。政策的出台为经济良好的运行提供了有力支持。



来源：福建省官方统计数据库、第三方数据库、公开信息、中节能皓信

经济增长

2023 年上半年，福建省人均 GDP 达到 60,999 元 / 人^{vi}，2019 年上半年至 2023 年上半年四年年均增速高达 12.7%，远高于全国年均增长 7.5%。第三产业增加值为 12,615.16 亿元，过去四年年均增速达 17%。

^{vi} 人均 GDP 为全省生产总值除以常住人口计算得出，常住人口上半年数值根据历史数据估算。

开放发展

2020 年 2 月，福建省出台了稳外贸、稳外资、促消费 26 条政策措施的通知。2020 年 6 月，省委与省政府办公厅再出加强版——《关于全面落实稳外贸稳外资促消费，有力推进高质量发展的若干措施》²⁷。“两稳一促”围绕开放兴贸、创新促贸、政策助贸、通关利贸，稳存量、促增量，提出 4 个方面 8 条措施。在政策的大力加持下，过去四年人均货物进出口总额年均增速高达 12%，2023 年上半年达 22,766 元 / 人。在使用外资方面，2022 年全年实际使用外资金额为 49.9 亿美元²⁸。

基础设施与创新能力

2023 年上半年，全省民航旅客吞吐量达 2,108 万人次，同比增长 133%，仅比 2019 年上半年低 2%，福建省民航基本复常。在创新能力方面，全省发明专利授权 8,159 件，过去四年年均增速达 9.9%。



福建南平建瓯 合福铁路与峰福线

福建省可持续发展指数-可持续金融

近年来，福建省大力支持可持续金融的发展，并制定了绿色金融体系建设实施方案、绿色银行评价方案和推动绿色金融发展若干措施等一系列政策措施。在可持续金融一级指标下，增速最快的两个指标是绿色贷款余额和 GSSS 债券（包括绿色债券、社会债券、可持续发展债券及可持续发展挂钩债券）。福建省的绿色贷款余额过去四年年均增速约 36%^{vii}。而 GSSS 债券 2023 年上半年的发行量相比去年同期增幅达 63%，总值近 541 亿元人民币^{viii}，整体拉动了可持续金融指标的高速增长（图表 16）。



福建省的绿色贷款余额过去四年年均增速约

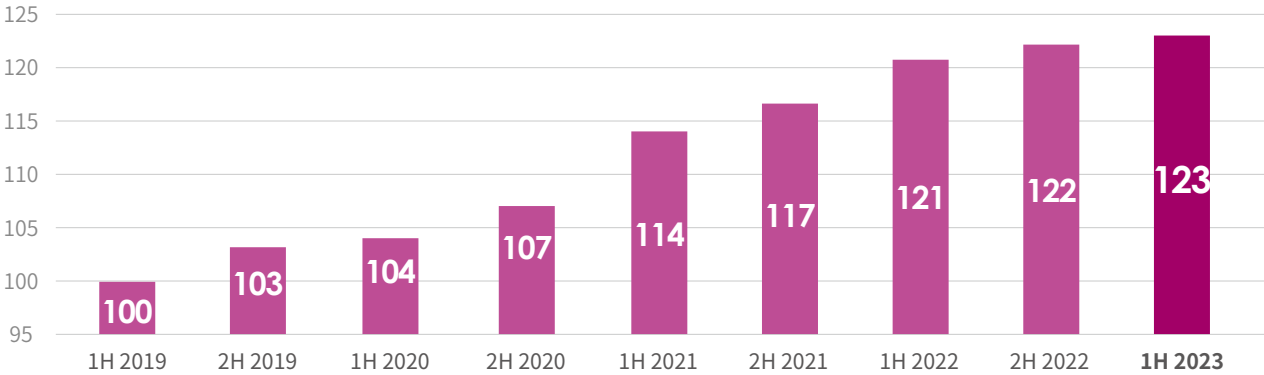
36%

GSSS 债券 2023 年上半年的发行量相比去年同期增幅达

63%

^{vii}2019 年数值根据过去历史数据估算。
^{viii} 统计发行主体位于福建省的 GSSS 债券的规模。

图表 16. 福建省可持续发展指数：可持续金融



来源：福建省官方统计数据库、第三方数据库、公开信息、中节能皓信



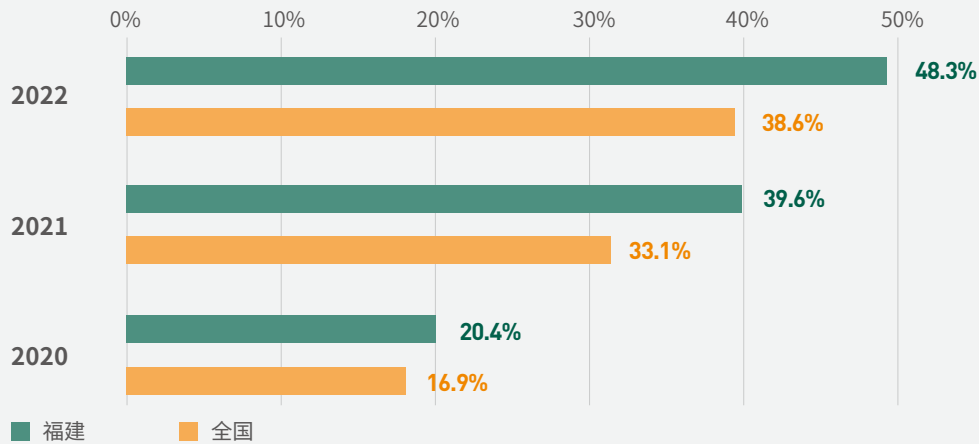
福建省可持续发展指数-可持续金融

可持续投融资

如图表 17 所示，福建省的绿色贷款余额持续高速增长，且增幅高于全国平均值。福建省人民政府印发的《福建省推进绿色经济发展行动计划（2022—2025 年）》（行动计划）⁶ 旨在推动绿色低碳产业的发展。行动计划设定了绿色贷款规模目标，力争 2022-2025 年全省绿色贷款年均增速超过 25%，2025 年末余额较 2021 年末翻一番。

福建省 2022 年全年新增绿色贷款近 2,000 亿元，绿色贷款余额高达 6,097 亿元，同比增长 48.3%，比全国平均水平高 9.7 个百分点。

图表 17. 绿色贷款余额同比上年增速

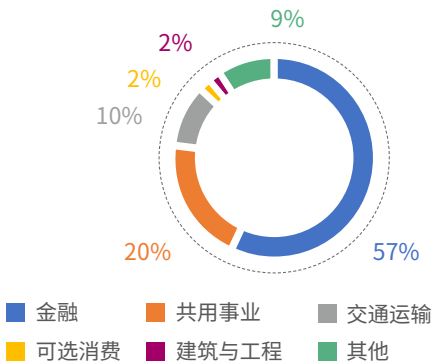


来源：福建省官方统计数据库、中国人民银行、第三方数据库、公开信息、中节能皓信

福建省的 GSSS 债券发行规模于 2023 年上半年发行规模再创新高，高达 541 亿元人民币。在行业方面，如图表 18 所示，发行主体集中在金融、公用事业及交通运输行业。

而在可持续投资方面，截至 2022 年末，政府和社会资本合作项目 (PPP) 中，与绿色相关的 PPP 项目金额达 931 亿元人民币，社会福利相关 PPP 项目为 329 亿元人民币^{ix}。近年来福建省政府积极推动绿色经济领域的发展，《行动计划》设定了 2025 年目标，包括城区常住人口 100 万以上城市绿色出行比例达到 70%，城镇新建建筑中绿色建筑占比达到 100%，城市生活垃圾资源化利用率达到 60% 以上。

图表 18：福建省 GSSS 债券发行主体所在行业分布



来源：Wind、中节能皓信

环境权益

2023 年上半年福建省成交碳排放权达 777 万吨，交易金额 1.88 亿元，相比 2019 年上半年成交额 0.61 亿元增幅超 200%。2016 年，中央办公厅与国务院办公厅联合印发了《国家生态文明试验区（福建）实施方案》²⁹ 提出：“支持福建省开展碳排放权交易，实现与全国碳排放权交易市场的对接”，标志着福建成为全国首个生态文明试验区。

来源：Wind、中节能皓信

^{ix} 绿色 PPP 项目包括生态建设和环境保护、污水处理、垃圾处理、能源（垃圾发电）、环境治理、综合治理等。社会 PPP 项目包括医疗卫生、养老、保障性安居工程、教育、社会保障等。



3.2 闽港合作可持续发展指数

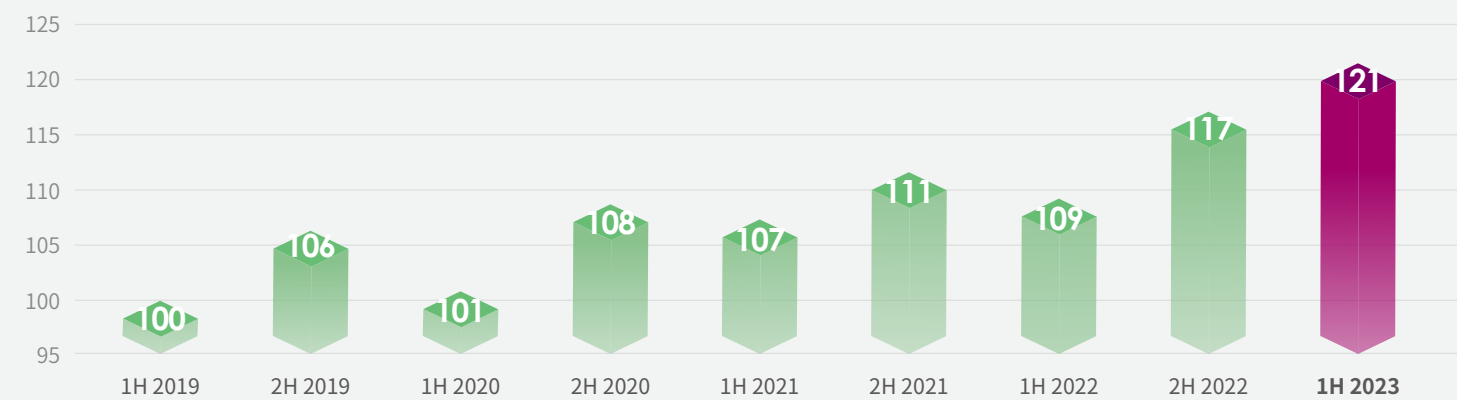
香港 维多利亚港

闽港合作可持续发展指数

福建和香港有着深厚的渊源与往来。香港人口中福建籍人口超过 120 万人，有 230 多个活跃在香港各界的闽籍社团³⁰；在闽经营的港资企业超过三万家。近年来，福建省在绿色经济、数字经济等方面取得了快速发展，而香港在其中起到了重要的推动作用。闽港的频繁经贸往来和不断扩大的合作领域，为两地区带来了无限机遇。闽港合作可持续发展指数反映福建省与香港特别行政区共同推进可持续发展方面的合作现状及发展趋势，为两地拓宽可持续发展道路提供参考。

如图表 19 所示，闽港两地于可持续发展领域的交流合作在通关受限制的情况下也未曾间断。在全面通关的背景下，闽港两地的合作交流于 2023 年上半年也更加频繁及常态化，合作的领域也从金融经贸领域拓宽至社会民生等其他可持续发展领域。

图表 19: 闽港合作可持续发展指数



来源：福建省官方统计数据库、第三方数据库、公开信息、中节能皓信



香港 钻石山南莲园池

闽港合作可持续发展指数-可持续发展交流活动

如图表 20 所示，可持续发展交流活动的相关一级指标增幅最为显著，累计增幅高达 31%。2022 年下半年，在疫情影响逐渐褪去的背景下，闽港两地的交流频率逐步回升，于经贸、供应链等领域的合作交流开始加强，指数值由 2022 上半年的 102 升至下半年的 116。在今年年初全面通关的背景下，2023 年上半年的可持续发展交流活动更加频繁，令指数值急升 15 个点至 131 点。带动该增幅的主要原因是 2023 年 6 月第四次闽港合作会议的举行。由于通关受限制等原因，上次会议至今已相隔近 5 年。在此次会议上，两地的合作领域均覆盖了四个二级指标（资源环境、社会民生、经济发展和可持续金融），合作项目涉及节能环保、新能源、新材料、现代物流、先进装备制造、基础设施、金融服务等领域。

图表 20 闽港合作可持续发展指数：可持续发展交流活动



来源：福建省官方统计数据库、第三方数据库、公开信息、中节能皓信



福建厦门杏林大桥、厦深线、地铁1号线

闽港合作可持续发展指数-可持续发展交流活动

闽港两地政府于 2015 年成立闽港合作会议机制，至今已经举行了四次会议，在经贸金融、创新科技、文化教育及青年交流等可持续发展相关领域达成合作共识。除闽港合作会议外，闽港两地于 2023 年上半年也合作举办了多场交流研讨会，如闽港经贸交流会、闽港数字经济合作论坛等。可以发现，两地的交流活动涉及的议题也从经济发展，逐渐延伸至社会民生、环境资源等其他可持续发展领域。



香港特区政府新闻处 摄



闽港合作会议机制时间簿

- 2023 年 6 月，第四次闽港合作会议在香港举行。两地政府就文化合作、教育交流和经贸合作等内容签署了三份合作文件，并在经贸、金融、创新及科技、航空航运和物流等 10 个重点领域展开全方位交流合作并达成共识，包括鼓励更多福建企业利用香港资本市场金融工具和本港专业服务来进行绿色和可持续投融资及认证³¹。
- 2018 年 11 月，第三次闽港合作会议在福州举行。双方就“一带一路”建设、创新及科技合作和青年交流等内容签署了三份合作文件，并就加强 10 个领域的交流合作达成共识³²。
- 2016 年 4 月，第二次闽港合作会议在香港举行。闽港两地政府就经贸金融、产业合作、文化交流及共同开展《海上丝绸之路》合作等达成八项重要共识³³。
- 2015 年 1 月，第一次闽港合作会议在福州举行。闽港两地政府就加强经贸和金融合作达成共识，并签署了《关于加强闽港经贸合作的协议》和《关于加强闽港金融合作的协议》³⁴。
- 2014 年 1 月，闽港经贸交流会在福州举行。福建省提出闽港合作九大方向，会上两地政府达成特殊性质的合作关系共识。

闽港合作可持续发展指数-可持续发展政策支持



两地政府对于可持续发展相关领域合作的政策支持力度则较为稳定（图表 21），可持续发展政策的相关一级指标增幅也较快（累计增幅 19%）。2022 年下半年，两地政府与法定机构的合作与交流已越来越频繁。而带动该增幅最为关键的时间点是 2023 年 6 月举行的第四次闽港合作会议，两地政府和法定机构签署了三份合作文件，合作领域均覆盖四个二级指标，在经贸金融、创新及科技、航空航运和物流、文化和教育等 10 个重点领域展开全方位交流合作。



来源：福建省官方统计数据库、第三方数据库、公开信息、中节能皓信

^x 指数的计算方法是根据交流合作、两地签署的文件或相关政策数量计算。而从 2022 年下半年开始，两地交流明显增加，导致指数有明显上升。

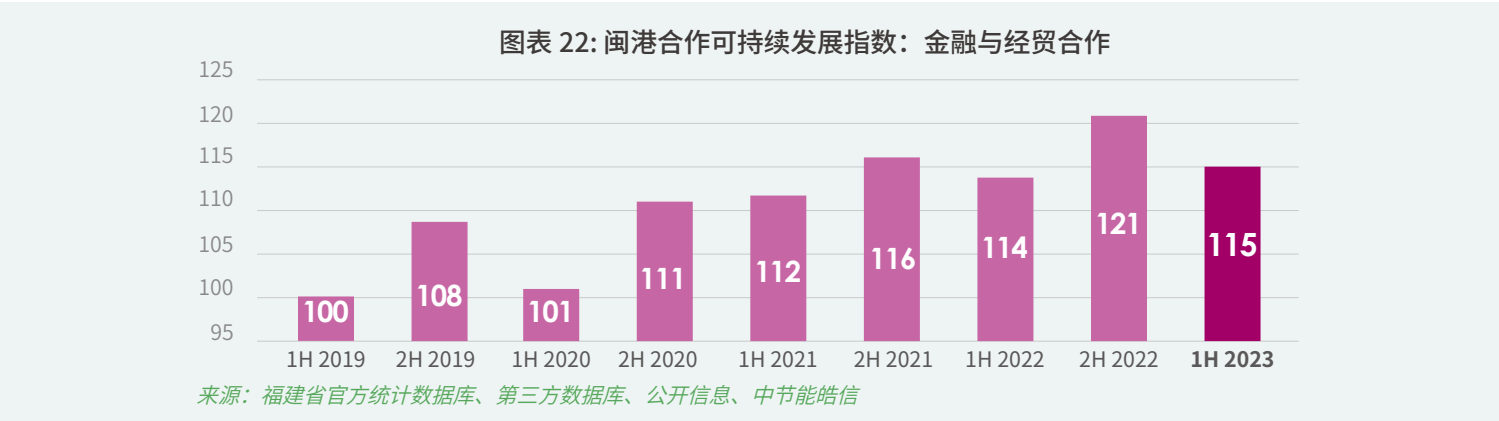
另一方面，闽港两地政府也不时通过政策支持可持续发展相关议题的合作。福建省十分重视闽港两地于教育领域的合作，福建省政府于多份政策文件中列明对闽港教育合作的支持举措和计划。例如，《福建省“十四五”教育发展专项规划》中将加强闽港澳教育交流合作作为一项重点工作，具体举措包括推动与港澳学校缔结姊妹学校关系、实施闽港澳教师联合培训计划等。而香港教育局也出台《内地大学升学资助计划》，资助有意前往内地攻读学士课程的学生³⁵。根据香港立法会的统计数据，选择到华侨大学升学的香港学生人数在近 190 所内地院校中排第二名³⁶。华侨大学是中央统战部（国务院侨务办公室）直属高校，于 1960 年创办于福建泉州³⁷。作为一所侨校，华侨大学是最受香港学生欢迎的内地高校之一，累计已培养香港学生超过 8,000 人，目前在读香港学生近 3,000 人³⁸。

福州新区闽港合作

福州新区汇聚了全省政策红利，政府致力于将其打造成对外合作的平台，通过更开放的金融贸易和财政税收政策，吸引香港企业来新区发展，成为香港与内地深度合作的示范区。继国务院于 2015 年 8 月印发《关于同意设立福州新区的批复》³⁹之后，同年 9 月，国家发改委正式公布《福州新区总体方案》⁴⁰。福州新区是十九个国家级新区之一，拥有完善的港口设施、优越的产业资源、秀美的生态环境，具有得天独厚的区位优势⁴¹。福州新区是全省唯一的跨境合作咨询委员会落地地点，2022 年 11 月福州新区与香港举行闽港合作咨询委员会备忘录签署仪式⁴²。2023 年 2 月，福州新区干部赴港开展闽港合作交流对接活动，对六大重点合作领域（包括数字经济、金融、贸易、航空港口及物流、生物医药、文创旅游）进行交流，积极推动闽港合作项目的落实⁴³。

闽港合作可持续发展指数-金融与经贸合作

如图表 22 所示，闽港两地在金融与经贸合作方面指数值累计增幅 15%。2023 年上半年该一级指标相比同期有小幅的下降，主要是由于美元加息周期令债券融资成本急升，福建企业赴港发行 GSSS 债券减少所致。在《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排》（CEPA）框架下⁴⁴，两地政府在第一次闽港合作会议上签署了《关于加强闽港金融合作的协议》⁴⁵和《关于加强闽港经贸合作的协议》⁴⁶，为今后两地在金融与经贸合作上提供了有力的指引与推动作用。



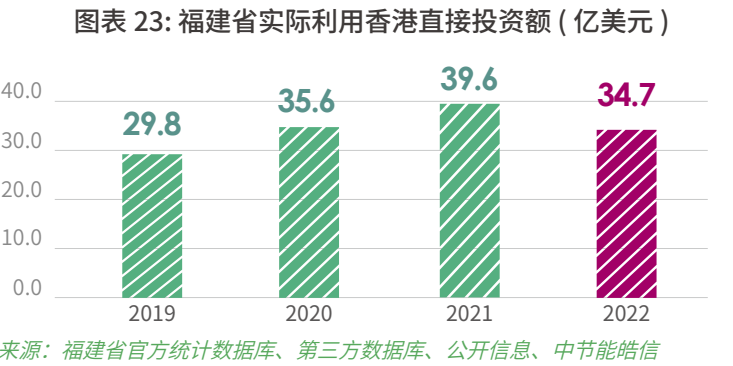
经贸合作

《关于加强闽港经贸合作的协议》中提到闽方将鼓励福建企业利用香港作为平台“走出去”，而港方将协助福建招商引资。截至 2022 年底，福建实际使用港资金额达 34.7 亿美元⁵¹（图表 23），占整体外资投资金额近 70%。与 2019 年同期相比，福建省实际使用港资增长 16%。即使通关受到限制，港商对闽投资依然有增无减。在贸易方面，2022 年闽港进出口总额达 494.8 亿元，同比增长 3.4%。

近年福建在招商引资上频出政策，推动闽港合作不断取得新成效。2023 年 5 月，福建省人民政府出台了《福建省人民政府关于进一步加强招商引资工作的意见》⁵²，共提出了 17 条强化招商引资工作的具体措施，力争 2023-2025 年，全省新签合同外资项目 8,000 个，金额超过 3,000 亿元。在今年 6 月的第四次闽港合作会议上，双方共达成 58 个合作项目，总金额高达 748.3 亿元人民币。与可持续发展相关的项目包括新能源、新材料、节能环保、生物与新医药、海洋高新技术等领域⁵³。

金融合作

在《关于加强闽港金融合作的协议》支持下，两地在银行业、保险业和跨境投资等行业合作密切。近几年，福建省支持香港银行和保险公司在福建省设立分支机构，鼓励闽港两地扩大人民币跨境使用，大力支持闽企赴港上市和发债。依托成熟的股票和债券市场，香港已然成为闽企境外股权与债券融资的重要平台。截至 2022 年底，在香港上市的福建企业共 67 家，集资额约 1,158 亿港元，市值逾 5,800 亿港元⁴⁷。近年来省政府致力于推进碳达峰，鼓励企业到境外发行绿色债券。香港作为亚洲绿色金融枢纽，去年福建企业赴港共发行了 15 亿美元的绿债。2022 年 6 月，漳州市交通发展集团在香港成功发行 5 亿美元的境外债券⁴⁸，这也是福建省的首单绿色美元境外债券。同年 7 月，福建漳龙集团⁴⁹和漳州市九龙江集团⁵⁰相继赴港发行共 10 亿美元境外绿债。





3.3

闽企及华侨闽企
ESG 指数

福建厦门 思明区鼓浪屿及鹭江街道

闽企及华侨闽企ESG指数表现

本节包含闽企 ESG 指数及华侨闽企 ESG 指数两个指数的分析，其中，闽企 ESG 指数属于集友闽港 ESG 指数的子指数，而华侨闽企 ESG 指数是一个独立的指数，该指数作为分析闽企的一个补充信息，供市场了解华侨闽企与整体闽企在 ESG 表现上的差异。

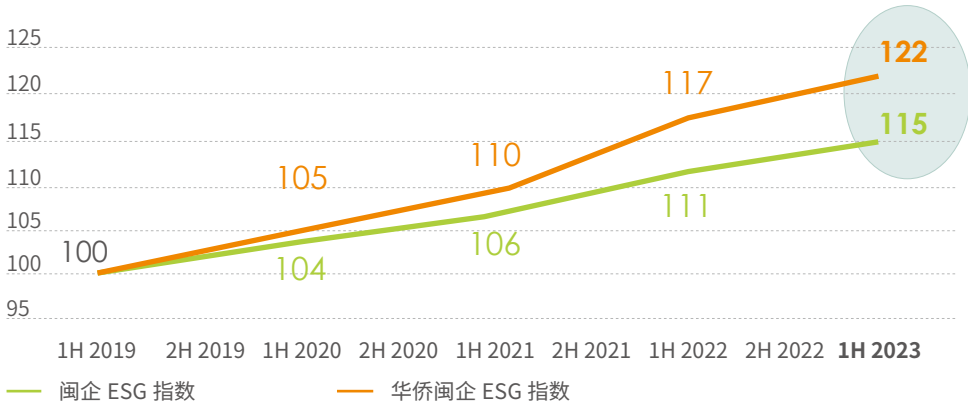
关于闽企 ESG 指数和华侨闽企 ESG 指数，我们于每年年中调研上市闽企（包含华侨闽企）最新的 ESG 披露信息^{xi}，以评估闽企每一年度的 ESG 披露水平。我们搭建了一套评估企业 ESG 发展水平的指标体系^{xii}，该指标体系包含环境、社会及公司治理三个一级指标及十多个二级指标。于调研过程中，我们首先对每家闽企于各项二级指标披露情况进行打分，并对打分结果进行标准化处理，最终构建闽企 ESG 指数及华侨闽企 ESG 指数。

^{xi} 调研的数据和信息来源包括上市闽企发布的 ESG 报告、社会责任（CSR）报告和可持续发展报告等。

^{xii} 华侨闽企 ESG 指数与闽企 ESG 指数应用同一套指标体系。

如图表 24 所示，闽企 ESG 指数呈现稳步提升的趋势，于 2023 上半年达到 115，过去四年增幅达 15%。闽企 ESG 指数的稳步提升可反映出在 ESG 要求及市场关注度不断加强的背景下，上市闽企正不断提高其 ESG 披露水平，以满足监管机构及投资者等利益相关方的要求及期望。此外，华侨闽企 ESG 指数逐年提升，2023 年上半年为 122，四年累计升幅 22%，领先于整体闽企。

图表 24: 闽企 ESG 指数、华侨闽企 ESG 指数



来源：上市公司公开信息、中节能皓信

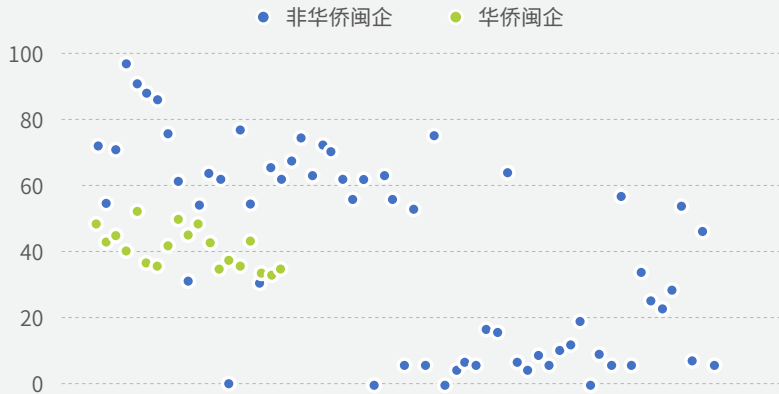


福建福州 台江区金融街

闽企及华侨闽企ESG指数表现

基于图表 25，我们可以观察到，华侨闽企的 ESG 得分较为集中，分布在中游位置，而非华侨闽企的 ESG 得分分布呈现两极分化。我们也发现，**华侨闽企的 ESG 发展水平一直领先于闽企 ESG 发展平均水平**。最近一期的调研结果显示，华侨闽企平局得分高于上市闽企的 ESG 平均得分，华侨企业具有海外背景和国际属性，其对于国际先进理念、管理经验等相对而言更加熟悉，这有助于 ESG 理念在华侨企业中的传播和应用。

图表 25: 上市闽企 ESG 得分情况（按华侨闽企与非华侨闽企划分，以 2023 年 6 月份的评估结果为例）



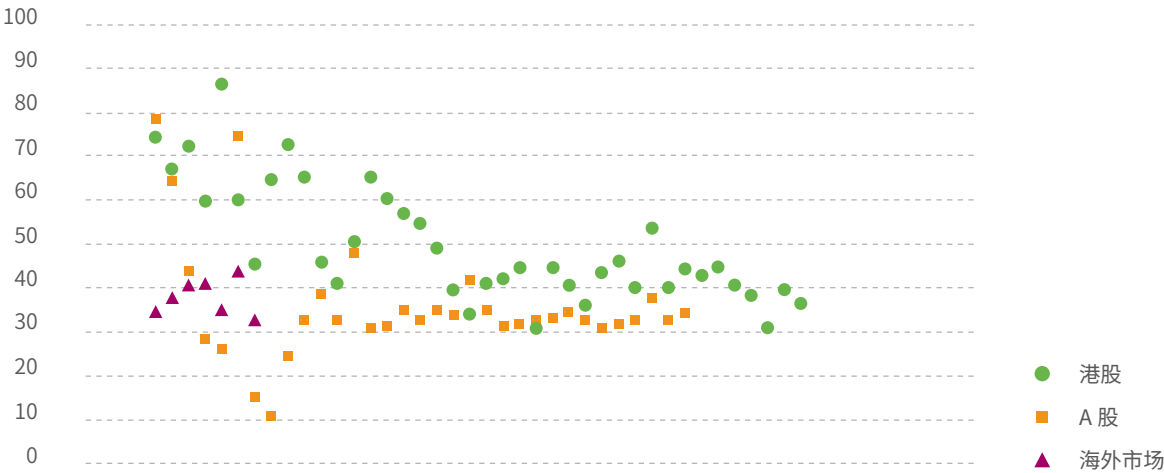
来源：上市公司公开信息、中节能皓信

注：上表的分数区间为 0-100，分数越高，表示这家公司的 ESG 披露水平更好

我们观察到不同上市地的闽企的 ESG 发展水平也有所差异，港股上市闽企的 ESG 发展水平通常领先于其他上市交易市场的闽企（如图表 26 所示）。根据最近一期的调研结果，上市闽企的 ESG 平均得分为 40，其中港股平均得分为 44，A 股平均得分为 35，海外上市闽企平均得分为 38。

香港的 ESG 理念较为成熟，这很大程度源于香港联合交易所（“联交所”）对 ESG 信息披露的重视。从 2016 年起，联交所要求上市发行人必须刊发符合联交所《ESG 报告指引》的 ESG 报告，近年来联交所也在不断强化对上市公司 ESG 报告披露的要求。在此背景下，港股上市闽企的 ESG 信息披露水平相对而言更为领先。而中国内地的 ESG 起步较迟，A 股闽企的 ESG 披露水平相对港股有一定距离。近年来，内地的监管机构正逐步推动境内 ESG 披露指引的统一，并开始对一些重点行业的 ESG 表现提出披露建议。如深圳交易所于今年年初发布了《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露（2023 年修订）》，针对数个重点行业提供 ESG 披露建议。值得注意的是，虽然 A 股闽企的 ESG 得分较低，但从近几年的 ESG 得分变化趋势来看，A 股闽企的 ESG 评分提升最快。通过调研，我们发现披露 ESG 信息的 A 股闽企的比例越来越高，从基期的 62% 提高至最新一期的 70%，可以看出越来越多的 A 股闽企自愿披露 ESG 信息。

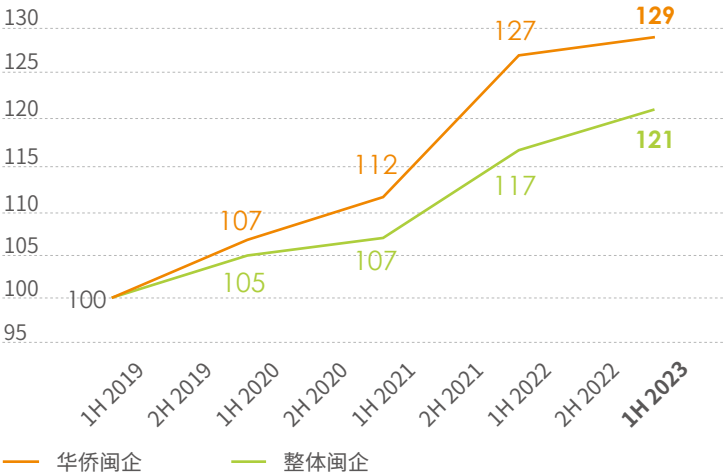
图表 26: 上市闽企 ESG 得分情况（按上市地划分，以 2023 年 6 月份的评估结果为例）



来源：公开信息、中节能皓信

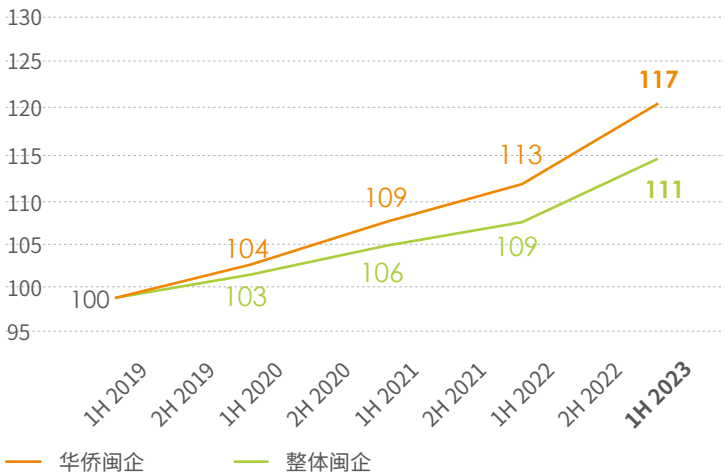
注：上表的分数区间为 0-100，分数越高，表示这家公司的 ESG 披露水平更好

图表 27: 环境层面表现值

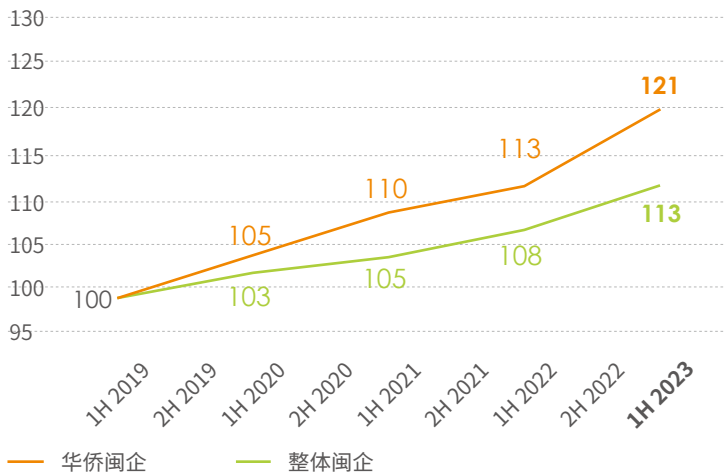


来源: 上市公司公开信息、中节能皓信

图表 28: 社会层面表现值



图表 29: 公司治理层面表现值



上图展示了整体闽企和华侨闽企于环境、社会和公司治理三个一级指标（或称为“层面”）的披露水平变化趋势。根据图表 27-29，我们可以发现，上市闽企于环境、社会和公司治理三个层面的披露水平均呈现逐年提升的趋势。对于整体闽企和华侨闽企而言，两者在环境层面披露水平的提升速度最快，分别提升了 21% 和 29%。

此外，在调研过程中，我们发现华侨闽企于三个层面的披露水平通常都优于闽企的平均水平，在环境层面的领先优势更加明显。环境议题是国家十分重视的可持续发展议题之一，而加强环境议题的管理通常需要企业有较强的 ESG 意识，和更多的资金以及人力投入。华侨闽企于环境层面的领先优势一定程度也体现出其在环境议题管理投入方面相较于其他闽企规模更大、更具经验。



二级指标表现的重点分析

环境

基于图表 30 和 31，我们可以发现，闽企于环境二级指标的表现基本上均呈现逐年上升的趋势。总的来说，闽企于能源使用及管理这一指标的表现水平相对其他指标而言更优，此指标的增速也较为显著。其他三个指标的增速比较接近。

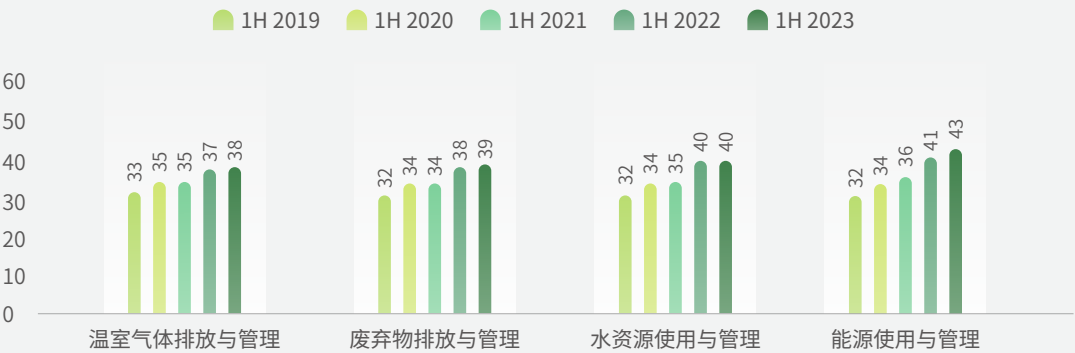
值得注意的是，从近两期的结果来看，华侨闽企各项环境二级指标的表现普遍领先于闽企整体的平均水平。同时华侨闽企在水资源管理与使用、能源使用与管理两个指标的

表现呈现较为显著的提升，这也令华侨闽企这两个指标的表现近三期反超闽企平均水平。

闽企于温室气体排放与管理、能源使用与管理两个指标表现的提升与国家“能源双控”和“双碳战略”的提出与落实密不可分。在国家战略的引导下，闽企在节能降耗和碳减排方面的重视程度也日益增加，并采取了积极措施加强相关议题的管理。越来越多的企业在逐步强化能源消耗和温室气体排放数据的监测和披露，并设立企业的能源消耗和温室气体排放目标，推动自身的环境可持续发展。



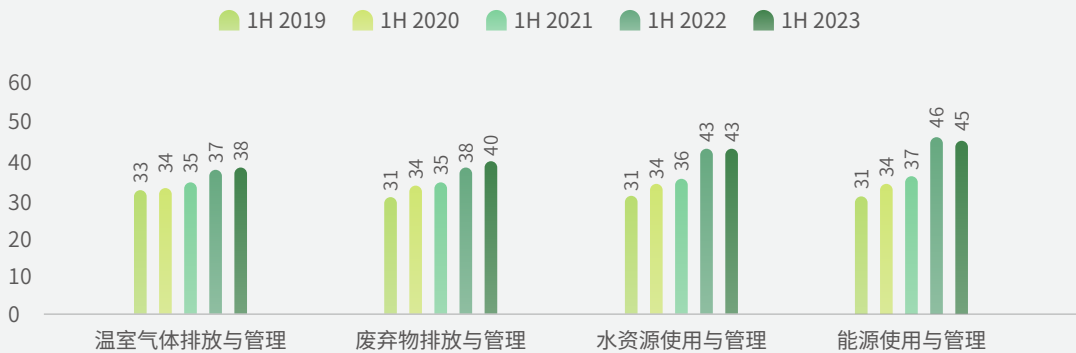
图表 30：整体闽企于环境二级指标的得分情况



来源：上市公司公开信息、中节能皓信

注：1H 2023 对应的二级指标表现情况是基于截至 2023 年 6 月份，闽企最新的 ESG、CSR 或可持续发展报告的公开信息评估得到的，其他同理。

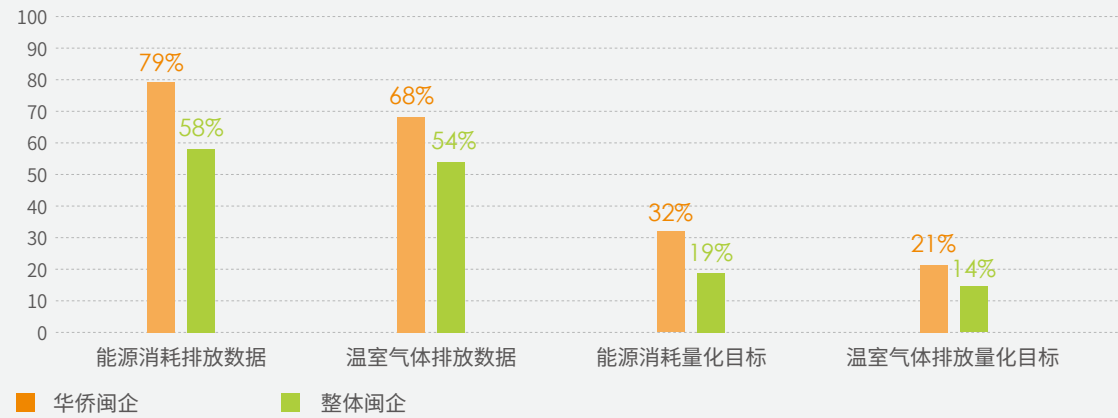
图表 31：华侨闽企整体于环境二级指标的得分情况



来源：上市公司公开信息、中节能皓信

通过调研闽企最近一期的 ESG、CSR 和可持续发展报告，我们对闽企能源消耗及温室气体排放数据的披露情况和目标设立情况进行分析（调研结果如图表 32 所示），我们发现华侨闽企在能源消耗和温室气体排放数据的披露和量化目标的设置上均领先于闽企的平均水平。从数据还可以看出，闽企已积极披露能源消耗和碳排放方面的数据，但在披露量化目标方面，整体披露占比较低，闽企在能耗和温室气体排放管理并设定长远目标方面仍有进一步完善的空间。

图表 32: 闽企在能源消耗和温室气体排放数据与量化目标方面的披露率^{xiii}

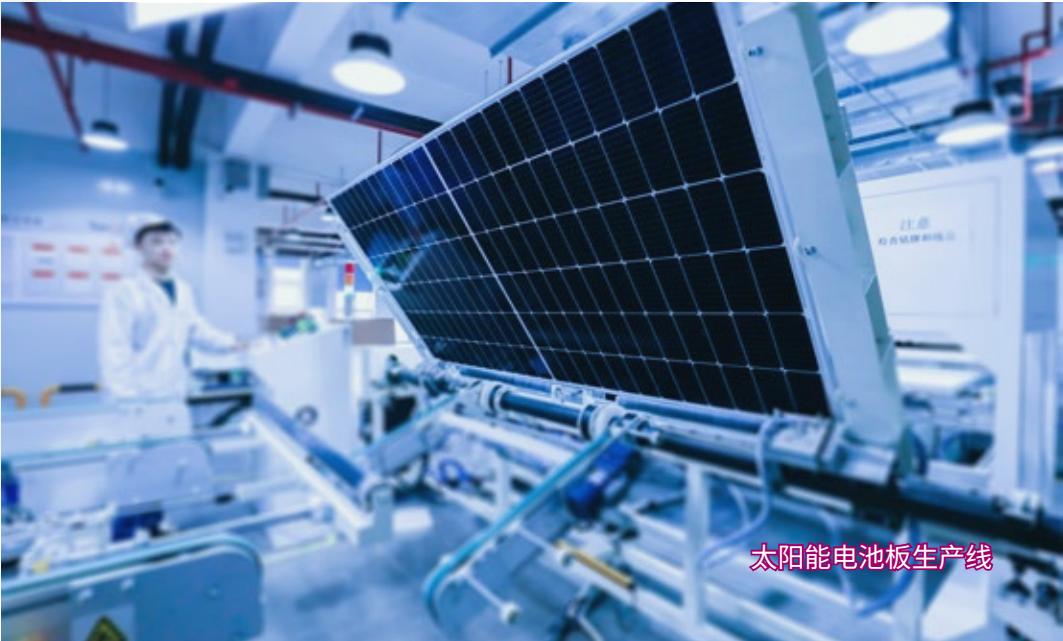


^{xiii} 数据来源为上市公司 2023 年发布的 ESG 报告、CSR 报告和可持续发展报告等。

闽企领先的 ESG 实践

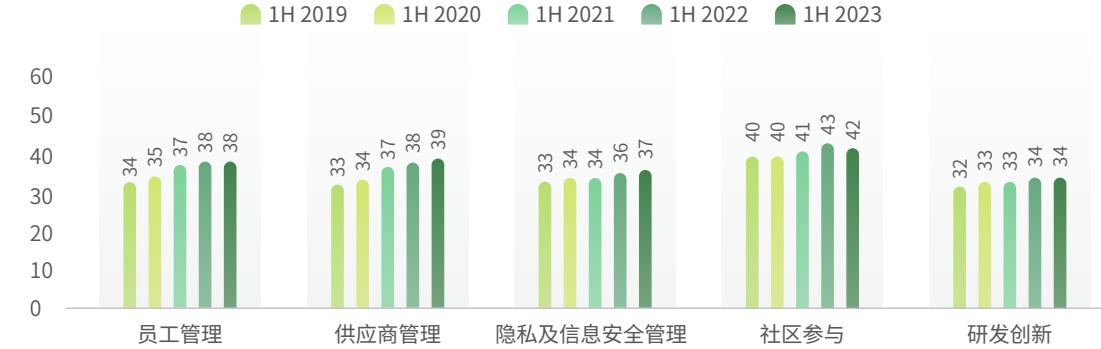
具有雄心的温室气体排放目标：福耀玻璃工业集团股份有限公司（“福耀玻璃”）是一家 ESG 表现较为领先的华侨闽企，已连续多年于 ESG 报告披露温室气体排放数据，并已设立量化的碳减排目标，致力于 2030 年每万元产值碳排放量较 2019 年下降 50%，目标在 2030 年每万元产值碳排放量较 2019 年下降 50%，于 2040 年实现集团碳中和，于 2050 年实现供应链碳中和。

来源：福耀玻璃 2022 年 ESG 报告



社会

图表 33：整体闽企于社会二级指标的得分情况



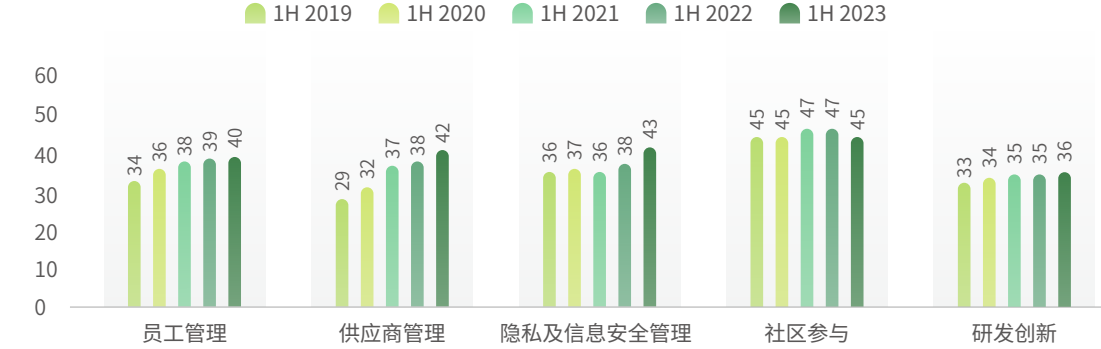
来源：上市公司公开信息、中节能皓信

注：1H 2023 对应的二级指标表现情况是基于截至 2023 年 6 月份，闽企最新的 ESG、CSR 或可持续发展报告的公开信息评估得到的，其他同理。

从以上图表 33-34，我们可以观察到，总体来说，闽企各项二级指标的表现基本呈现逐年提升的趋势，于社会参与指标的表现较优，且近几年的表现水平基本维持在较为稳定的状态，可见闽企对社会公益活动、社区支持活动等的参与度一直都维持在一个较高的水平。闽企在员工管理指标的表现也较其他指标较好，一定程度反映了闽企对于员工管理工作的重视程度较高、且投入较大。闽企于供应商管理这一指标的提升速度最快。以最近一期的数据为例，我们发现，约 50% 的闽企已披露供应商数据（包括供应商数量按类别和地区分布等），相对于往年的表现而言，提升速度较为显著。

通过比较华侨闽企和整体闽企在社会二级指标的表现，我们可以发现，华侨闽企近期于多项社会二级指标的提升速度较快，且领先于闽企的平均水平。华侨闽企在供应商管理指标的基期表现虽然落后于闽企的平均水平，但其提升速度非常快，后期反超了闽企平均水平，可见华侨闽企近年来持续加大力度加强供应链的可持续管理。此外，华侨闽企在研发创新这一指标的表现也领先闽企平均水平，表明华侨闽企的研发能力相对较强，于研发创新的投入也较多。

图表 34：华侨闽企于社会二级指标的得分情况



来源：上市公司公开信息、中节能皓信

注：1H 2023 对应的二级指标表现情况是基于截至 2023 年 6 月份，闽企最新的 ESG、CSR 或可持续发展报告的公开信息评估得到的，其他同理。

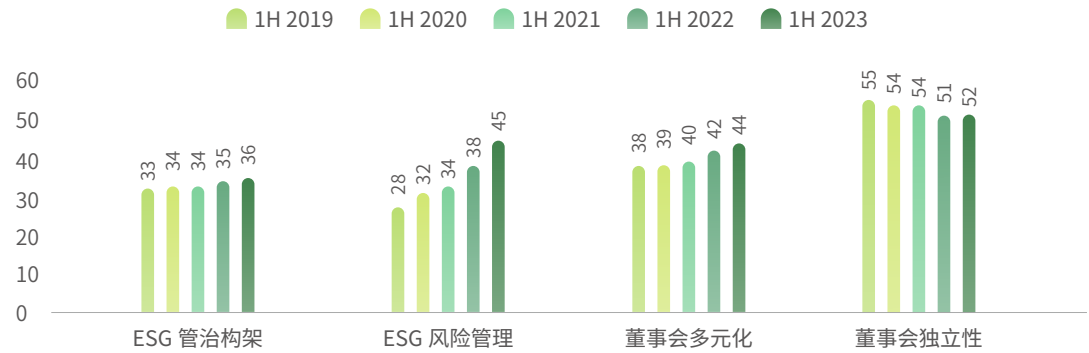
闽企领先的 ESG 实践

完善的可持续供应链管理：宁德时代新能源科技股份有限公司（“宁德时代”）注重对供应链的管理。宁德时代建立了业内首创的针对锂电池供应链的审核工具“CREDIT”价值链可持续透明审核计划，对核心原材料供应商开展现场审核。同时，针对矿产供应链重要的原材料供应商，宁德时代委托第三方进行尽职调查审查。宁德时代还注重对供应商的 ESG 培训，为供应商提供覆盖气候变化与温室气体排放、产品碳足迹、绿色电力、循环材料、负责任矿产尽责管理等主题的 ESG 专题讲座。

来源：宁德时代 2022 年 ESG 报告

公司治理

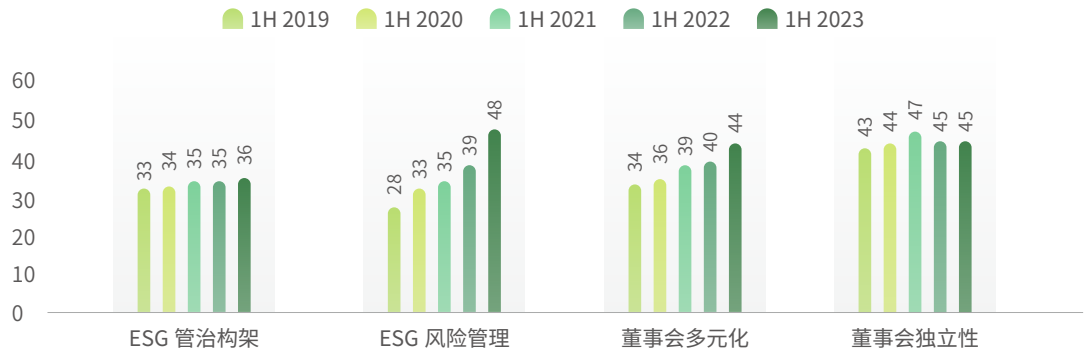
图表 35：整体闽企于公司治理二级指标的得分情况



来源：上市公司公开信息、中节能皓信

注：1H 2023 对应的二级指标表现情况是基于截至 2023 年 6 月份，闽企最新的 ESG、CSR 或可持续发展报告的公开信息评估得到的，其他同理。

图表 36：华侨闽企于公司治理二级指标的得分情况



来源：上市公司公开信息、中节能皓信

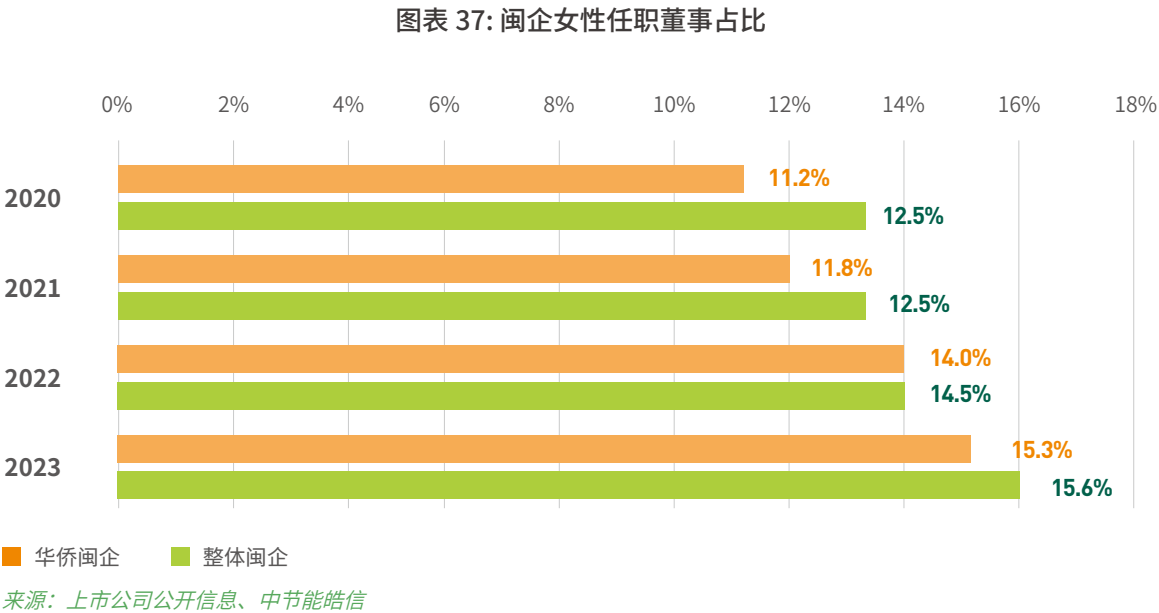
注：1H 2023 对应的二级指标表现情况是基于截至 2023 年 6 月份，闽企最新的 ESG、CSR 或可持续发展报告的公开信息评估得到的，其他同理。

基于图表 35 和 36，我们可以发现，闽企在董事会独立性这一指标上的表现最优，并且维持在一个相对稳定的水平。而其他三个公司治理二级指标表现相对落后，但闽企也在持续提升于这些指标的表现。值得关注的是，虽然 ESG 风险管理这一指标在基期的表现最差，但其提升速度十分显著，一定程度上反映出闽企对于 ESG 风险管理的意识正在加强。华侨闽企在 ESG 风险管理指标的表现领先于闽企的平均水平，但其在董事会独立性指标的表现稍落后于闽企平均水平。



闽企于董事会独立性这一指标的表现较为领先。中国证监会和港交所对独立董事制度有明确的规定，这促使上市公司在独立董事制度的实施上相对理想。中国证监会于 2018 年修订了《上市公司治理准则》⁵⁴，并于 2022 年 1 月公布施行《上市公司独立董事规则》⁵⁵。在政策的加持下，闽企的董事会管理制度和独立性落实情况理想。

董事会多元化是近年来越来越受关注的 ESG 议题。不少研究指出，董事会成员性别若达到多元均衡，将为企业带来多项效益，为企业的可持续发展带来多样化思维和提升社会影响力。我们调研发现，闽企平均女性任职董事占比 15.6%，略高于华侨闽企（占比 15.3%）（如图表 37 所示）。我们通过对比近几年的数据发现，闽企女性任职董事占比稳步提升。根据 MSCI ESG 研究部发布的《2022 年女性董事比例进度报告》⁵⁶，闽企女性董事占比略高于全国平均值 14.8%，但与全球基准指数成分股中女性董事占比 24.5% 有较大差距，显示闽企在这一指标上仍有进步空间。



闽企领先的 ESG 实践

基于国际框架开展气候风险管理：恒安国际集团有限公司（“恒安国际”）董事会作为气候相关事宜的最高决策机构，负责监督气候相关风险和机遇。而气候风险的识别与评估由恒安国际高级管理层及 ESG 工作小组负责，并由恒安国际董事会进行审核与确定。2022 年，恒安国际共识别出四种实质性的气候风险，包括政策与法律风险、市场风险、慢性物理风险和急性物理风险。另外，TCFD^{xiv} 报告中还详细说明了不同气候风险类型的风险因子、风险影响范畴、具体风险分析及风险应对措施。

来源：恒安国际 2022 年 ESG 报告

^{xiv} 气候相关财务信息披露工作组（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）于 2017 年推出 TCFD 披露框架，包含四个领域，分别是治理、战略、风险管理和目标。越来越多的企业参照该披露框架编制 TCFD 报告，向外界披露企业于气候变化议题的有关信息。

附录

指标体系

福建省可持续发展指数指标体系

一级指标	二级指标涉及的重点议题
环境资源	政府对环境资源领域的政策支持
	政府的节能环保支出
	清洁能源发电装机水平
	电力经济效率
	空气质量水平
	水质情况
	森林覆盖率
经济发展	绿色工厂数量
	政府对经济发展领域的政策支持
	人均 GDP
	第三产业增加值
	贸易与外资利用水平
	基础设施吞吐能力
社会民生	创新水平
	政府对社会民生领域的政策支持
	政府的保障民生支出
	基本社会保障覆盖率
	养老服务水平
	政府的教育支出
可持续金融	人均可支配收入
	医疗水平
	政府对可持续金融领域的政策支持
	绿色贷款余额
	绿色、社会、可持续发展及可持续发展挂钩债券发行规模
	可持续发展领域的政府和社会资本合作项目（PPP）的投资规模
	碳排放权交易水平

来源：中节能皓信

闽港合作可持续发展指数指标体系

一级指标	二级指标涉及的重点议题
金融与经贸合作	福建省发行主体赴港发行的绿色、社会、可持续发展及可持续发展挂钩债券规模
	闽港两地项目合作规模
	香港对福建的投资规模
	福建对香港的进出口规模
可持续发展交流活动	涉及环境资源领域的交流活动
	涉及社会民生领域的交流活动
	涉及经济发展领域的交流活动
可持续发展政策支持	涉及可持续金融领域的交流活动
	政府对促进两地环境资源领域合作的政策支持
	政府对促进两地社会民生领域合作的政策支持
	政府对促进两地经济发展领域合作的政策支持
	政府对促进两地可持续金融领域合作的政策支持

来源：中节能皓信

闽企 ESG 指数指标体系

一级指标	二级指标涉及的重点议题
环境	温室气体排放及管理
	废弃物排放及管理
	水资源使用及管理
	能源使用及管理
社会	员工管理
	供应商管理
	隐私及信息安全管理
	社区参与
公司治理	研发创新
	ESG 管治架构
	ESG 风险管理
	董事会多元化及独立性

来源：中节能皓信

名词释义

术语 / 简称	解释
GSSS 债券	包括绿色债券、社会债券、可持续发展债券及可持续发展挂钩债券
华侨企业	“华侨企业”的定义如下： 是指在中华人民共和国境内外设立的，满足以下任一条件的企事业法人： 1) 涉侨人员、港澳居民个人直接或间接拥有该公司超过 25% 股权或者表决权； 2) 控股股东为涉侨人员、港澳居民个人的； 3) 企业的实际控制人为涉侨人员、港澳居民个人的； 4) 在各级统战部、侨联、侨商会等组织的涉侨企业名单内的； 5) 华侨学校、华侨农场等涉侨单位； 6) 其他经客户经理尽职调查确认并提供佐证材料确应纳入华侨金融企事业客户管理的，经提交当地侨务管理部门咨询确认的情形。 (涉侨人员包括华侨、外籍华人、归侨、侨眷)
环境权益	包括水权、用能权、排污权、碳排放权等。环境权益交易市场可推动环境权益定价、为低碳发展融资，用市场机制解决环境问题
货币单位	本报告的货币单位，若没有特别注明，“元”代表人民币元。
可持续投融资	包含可持续投资和可持续融资。可持续投资指在投资分析和决策过程中，融入可持续发展、ESG 因素的考量因素。可持续融资指将可持续发展、ESG 因素纳入融资活动中
绿色贷款	投放于绿色项目的贷款。资金用途包括可再生能源、节能、资源可持续利用、低碳交通等领域

术语 / 简称	解释
绿色工厂	绿色制造体系的组成部分。我国于 2015 年 5 月首次正式提出绿色工厂的概念，明确要求“建设绿色工厂，实现厂房集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化”。
民航旅客吞吐量	民用航空等飞机进、出范围的旅客数量
双碳	2020 年 9 月 22 日，习近平总书记在联合国大会一般性辩论上向全世界宣布，“中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和”。
森林覆盖率	通常是指森林面积占土地总面积之比，一般用百分数表示。但国家规定在计算森林覆盖率时，森林面积还包括灌木林面积、农田林网树占地面积以及四旁树木的覆盖面积。森林覆盖率，是反映森林资源和绿化水平的重要指标
水能资源蕴藏量	系河流多年平均流量和全部落差经逐段计算的水能资源理论平均出力
清洁能源	指不排放污染物、能够直接用于生产生活的能源，它包括核能和“可再生能源”
清洁能源消纳率	清洁能源在电力系统中的实际消纳量与清洁能源总发电量之比
碳汇	通过植树造林、植被恢复等措施，吸收大气中的二氧化碳，从而减少温室气体在大气中浓度的过程、活动或机制
万元 GDP 全社会用电量	万元 GDP 全社会用电量为每生产万元的国内（地区）生产总值所消耗的电量
装机容量	发电机的容量，即发电机满负荷运作时的发电功率

注：按汉语拼音首字母顺序排列

参考文献

¹ 福建省人民政府 . (2023). 2022 年福建省生态环境状况公报发布, “颜” “值” 同升 生态省建设交出高分答卷 . https://www.fujian.gov.cn/zwgk/ztzl/sxzygwzxsgzx/sdj/lj/202306/t20230604_6181669.htm

² 搜狐网 . (2023). 2022 年中国 31 省 + 港澳台 GDP 及人均可支配收入排名全网独家发布 (第 1 版) . http://news.sohu.com/a/638889123_121651744

³ 中华人民共和国中央人民政府 . (2016). 中国落实 2030 年可持续发展议程创新示范区建设方案 https://www.gov.cn/zhengce/content/2016-12/13/content_5147412.htm

⁴ 福建省人民政府 . (2021). 《福建省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》 <http://www.taijiang.gov.cn/xjwz/ztzl/sswgh/202110/P020211015362665794710.pdf>

⁵ 中国国际经济交流中心、美国哥伦比亚大学地球研究院等 . (2022). 《中国可持续发展评价报告 (2022) 蓝皮书》 . https://www.pishu.com.cn/skwx_ps/bookdetail?SiteID=14&ID=14238954

⁶ 福建省人民政府办公厅 . (2022). 《福建省推进绿色经济发展行动计划 (2022—2025 年) 》 . https://fgw.fujian.gov.cn/zwgk/fgzd/szcfg/202209/t20220909_5989866.htm

⁷ 中共福建省委、福建省人民政府 . (2023). 《福建省质量强省建设纲要》 https://www.fujian.gov.cn/zwgk/zxwj/szfwj/202304/t20230416_6149682.htm

⁸ 福建省人民政府 . (2022). 《福建省“十四五” 能源发展专项规划》 <https://www.fujian.gov.cn/zwgk/ghjh/ghxx/202206/P020220601604148644325.pdf>

⁹ 福建省统计局 . (2019). 投资建设铸辉煌 八闽河山谱华章 —— 新中国成立 70 周年福建经济社会发展成就系列分析之二十四 https://tjj.fujian.gov.cn/ztzl/xzg70/201909/t20190911_5031869.htm

¹⁰ WHO. (2021). WHO global air quality guidelines. <https://apps.who.int/iris/bitstream/handle/10665/345329/9789240034228-eng.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

¹¹ 福建省人民政府国有资产监督管理委员会 . (2023). 突破 2 亿千瓦时! 福能新能源助力福建绿色电力发展 https://gzw.fujian.gov.cn/zwgk/gzdt/gzyw/fjsnyjtyxzrgs_31446/202308/t20230807_6221300.htm

¹² 福建省统计局 . (2022). 统计公报 . <http://tjj.fujian.gov.cn/xxgk/tjgb/>

¹³ 风口财经 . (2023). 上“烤” 场 | 高温下的中国电力版图, 哪些省份是扛鼎者? <https://www.fengkouapp.com/news.html?id=878335380078989312&type=news>

¹⁴ 福建省生态环境厅统计数据 . (2023). 城市空气质量 <https://sthjt.fujian.gov.cn/zwgk/sjfb/hjsj/zlph/>

¹⁵ 华人民共和国生态环境部 . (2023). 生态环境部通报 6 月和 1—6 月全国环境空气质量状况: https://www.mee.gov.cn/ywdt/xwfb/202307/t20230712_1036049.shtml

¹⁶ 福建省生态环境厅 . (2022). 《福建省“十四五” 空气质量改善规划》 https://sthjt.fujian.gov.cn/zwgk/ghjh1/zcqfzgh/202303/t20230315_6131424.htm

¹⁷ 福建省生态环境厅 . (2023). 2022 年福建省生态环境状况公报 . https://sthjt.fujian.gov.cn/zwgk/sjfb/hjsj/qshjzkgb/202306/t20230629_6195024.htm

¹⁸ 福建省林业局 . (2023). 《福建省国土绿化规划 (2022-2030 年) 》 <http://lyj.fujian.gov.cn/zwgk/hygl/202306/P020230620644732245135.pdf>

¹⁹ 中华人民共和国生态环境部 . (2023). 生态环境部公布 2023 年第二季度和 1—6 月全国地表水环境质量状况 https://www.mee.gov.cn/ywdt/xwfb/202307/t20230721_1036895.shtml

²⁰ 福建省生态环境厅 . (2022). 《福建省“十四五” 重点流域水生态环境保护规划》 <https://sthjt.fujian.gov.cn/zwgk/ghjh1/zcqfzgh/202303/P020230315574911067746.pdf>

²¹ 福建省人民政府 . (2023). 三化” 为擎逐浪高: 在智能化绿色化融合化三轮驱动下, 福建民营经济勇立潮头, 实现高质量发展 https://www.fujian.gov.cn/zwgk/ztzl/sxzygwzxsgzx/sdj/lj/202308/t20230815_6227434.htm

²² 福建省人民政府 . (2022). 《福建省“十四五” 人力资源和社会保障事业发展专项规划》 <https://rst.fujian.gov.cn/zw/ztzl/zxzt/sswzxgh/202108/P020210926570955450891.pdf>

²³ 福建省人民政府 . (2022). 《福建省“十四五” 老龄事业发展和养老服务体系规划》 <https://rst.fujian.gov.cn/zw/ztzl/zxzt/sswzxgh/202209/P020220908364916605555.pdf>

²⁴ 福建省人民政府 . (2021). 《福建省“十四五” 教育发展专项规划》 <https://www.fujian.gov.cn/zwgk/zxwj/szfbgtwj/202109/P020210930653239286532.pdf>

²⁵ 福建省人民政府 . (2022). 《福建省“十四五” 卫生健康发展专项规划》 <https://zfgb.fujian.gov.cn/9467>

²⁶ 福建省人民政府 . (2022). 《福建省“十四五” 全民医疗保障专项规划》 <https://www.fujian.gov.cn/zwgk/zfxgk/szfwj/szfgz/202201/P020220117720922242915.pdf>

²⁷ 福州市发展和改革委员会 . (2020). 《关于全面落实稳外贸稳外资促消费, 有力推进高质量发展的若干措施》 https://fgw.fuzhou.gov.cn/zz/fzgggz/jjyx/202006/t20200630_3342887.htm

²⁸ 福建省商务厅 . (2023). 统计信息 <https://swt.fujian.gov.cn/xxgk/tjxx/>

²⁹ 福建省水利厅 . (2021). 《国家生态文明试验区 (福建) 实施方案》
http://slt.fujian.gov.cn/xxgk/fggw/gjzcxwj/202103/t20210301_5542568.htm

³⁰ 福州日报 . (2023). 茉莉紫荆相辉映, 福州新区开启闽港合作新未来 .
https://fzxq.fuzhou.gov.cn/zz/xqgk/xctc/202304/t20230427_4593247.htm

³¹ 中华人民共和国中央人民政府 . (2023). 闽港合作会议第四次会议在香港举行
https://www.gov.cn/lianbo/difang/202306/content_6888923.htm

³² 中华人民共和国中央人民政府 . (2018). 闽港合作会议第三次会议在福州举行 双方签署三份协议
https://www.gov.cn/xinwen/2018-11/28/content_5344157.htm

³³ 港府新闻公报 . (2016). 政務司司長與福建省副省長共同主持第二次閩港合作會議
<https://www.info.gov.hk/gia/general/201604/15/P201604150691.htm>

³⁴ 港府新闻公报 . (2015). 政務司司長與福建省副省長共同主持第一次閩港合作會議
<https://www.info.gov.hk/gia/general/201501/22/P201501220859.htm>

³⁵ 香港教育局 . (2023). 内地大学升学资助计划 .
<https://www.edb.gov.hk/tc/edu-system/postsecondary/policy-doc/musss/>

³⁶ 香港立法会 . (2023). 審核二零二二至二三年度开支预算管制人员对立法会议员初步书面问题的答复 .
https://www.legco.gov.hk/yr2022/chinese/fc/fc/w_q/edb-c.pdf

³⁷ 华侨大学 . (2023). 大学简介 .
<https://www.hqu.edu.cn/hdggk/xxjj.htm>

³⁸ 华侨大学 . (2023). 香港立法会主席梁君彦率团来校考察与港籍学生座谈交流 .
<https://www.hqu.edu.cn/info/1067/672373.htm>

³⁹ 中华人民共和国国家发展和改革委员会 . (2015). 《关于同意设立福州新区的批复》
https://www.ndrc.gov.cn/fzggw/jgsj/dqs/sjdt/201509/t20150910_1052158.html

⁴⁰ 中华人民共和国国家发展和改革委员会 . (2015). 《福州新区总体方案》
https://www.ndrc.gov.cn/fzggw/jgsj/dqs/sjdt/201509/t20150918_1052161.html

⁴¹ 福州新区：东进南下，沿江向海 . (2023). 福州新区相关规划范围 .
https://fzxq.fuzhou.gov.cn/zz/xqgk/zldw/202205/t20220511_4359786.htm

⁴² 政协福州市委员会 . (2022). 福州新区闽港合作咨询委员会备忘录签署 .
https://zx.fuzhou.gov.cn/zz/csfz/fzdt/202211/t20221115_4464935.htm

⁴³ 福州新区：东进南下，沿江向海 . (2023). 福州新区团组赴香港开展闽港合作交流对接活动 .
https://fzxq.fuzhou.gov.cn/zz/xqyw/gzdt/202302/t20230227_4544126.htm

⁴⁴ 香港特别行政区政府工业贸易署 . (2023). 《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排》
https://www.tid.gov.hk/tc_chi/cepa/index.html

⁴⁵ 香港政府 . (2015). 《关于加强闽港金融合作的协议》
https://gia.info.gov.hk/general/201501/22/P201501220859_0859_141019.pdf

⁴⁶ 香港政府 . (2015). 《关于加强闽港经贸合作的协议》
https://gia.info.gov.hk/general/201501/22/P201501220859_0859_141019.pdf

⁴⁷ 香港政府新闻网 . (2023). 閩港合作會議第四次會議舉行
https://www.news.gov.hk/chi/2023/06/20230628/20230628_191104_909.html

⁴⁸ HKEX. (2022). Publication of the offering circular Zhangzhou Transportation Development Group
<https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0602/2022060200333.pdf>

⁴⁹ HKEX. (2022). Publication of the offering circular Fujian Zhanglong Group Co., Ltd.
<https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0721/2022072100233.pdf>

⁵⁰ HKEX. (2022). Publication of the offering circular Zhangzhou Jiulongjiang Group Co., Ltd.
<https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0728/2022072800243.pdf>

⁵¹ 中国新闻网 . (2023). 香江闽江潮涌 闽港共创未来
<https://www.fj.chinanews.com.cn/news/2023/2023-06-29/527535.html>

⁵² 福建省人民政府 . (2023). 《关于进一步加强招商引资工作的意见》
<https://zfgb.fujian.gov.cn/10326>

⁵³ 香港新闻网 . (2023). 闽港经贸合作签 58 项目涉 748 亿人民币 .
<http://www.hkcn.hk/docDetail.jsp?id=100396474&channel=5531>

⁵⁴ 中华人民共和国中央人民政府 . (2018). 中国证券监督管理委员会公告《上市公司治理准则》 .
https://www.gov.cn/gongbao/content/2019/content_5363087.htm

⁵⁵ 中华人民共和国中央人民政府 . (2022). 中国证券监督管理委员会公告《上市公司独立董事规则》
https://www.gov.cn/gongbao/content/2022/content_5686041.htm

⁵⁶ MSCI ESG Research LLC. (2022). 2022 Progress Report: Women on boards.
https://www.msci.com/documents/10199/36771346/Women_on_Boards_Progress_Report_2022.pdf

免责声明

根据集友银行有限公司的要求（“集友银行”），中国节能皓信环境顾问集团有限公司（“中节能皓信”）编制了本文件，双方达成了协议。本文件依据中节能皓信获取的公开信息编制，据信较为可靠，但中节能皓信或集友银行并未对这些信息进行独立核实。本文件的历史数据和相关分析并不能视为对未来数据可能变动的指标或预测。若本文件中包含或引用的数据、信息、观点或意见如有变更，恕不另行通知。

集友银行和中节能皓信不承担文件接收者使用此份文件所带来的所有风险。中节能皓信和集友银行均不就本文件的真实性、准确性及完整性作出任何明示、暗示或法定声明的担保、陈述或保证。在法律允许的范围内，中节能皓信和集友银行均不承担任何人士就使用或未能使用本文件所提供的信息或链接所引致的任何直接、间接、特殊、惩罚性、后果性（包括利润损失）或任何其他损失。

根据当地法律法规，本文件在任何司法管辖区或国家的分发或使用受到限制且不被允许，则本文件无意于向该等司法管辖区或国家的人士分发或由其使用。

版权声明

版权所有 © 2023 中国节能皓信环境顾问集团、集友银行有限公司，保留所有权利。

本文件著作权属于中节能皓信、集友银行所有。未经中节能皓信及集友银行事先书面批准，任何人不得擅自复制、转载、修改、改写或以任何方式传播或翻译全部或部分内容。允许非盈利性引用，请注明出处。

关于集友银行

集友银行由爱国侨领陈嘉庚先生秉持“以行养校、以行助乡”的初心创办，1943 年在福建省永安成立；1945 年抗战胜利后移设厦门；于 1947 年 7 月 15 日在香港正式开业，成为香港第 39 间领有执照的银行。2017 年 3 月 27 日，集友银行股权成功交割，正式成为厦门国际银行一员。厦门国际银行在英国《银行家》杂志（The Banker）公布的“2022 全球银行 1000 强”中，按总资产排名第 154 位，连续六年入围全球银行 200 强。

集友银行成立至今 80 年，在香港设有 24 间分行，在中国福建省福州市及厦门市、广东省深圳市共设有 7 间分支机构，秉承“亲切、灵活、贴身、专业”的服务宗旨，致力为香港、内地，以及海外华人华侨客户提供全方位跨境金融服务。自 2017 年股权成功交割后，集友银行在新的管理思维、新的营销文化下，客户存款及放款均稳步增长。截至 2022 年底，总资产已突破港币 1,800 亿元。

关于中节能皓信

中国节能皓信环境顾问集团有限公司是由中国节能环保集团发起的专业化可持续发展顾问机构，总部设立于香港，于北京、深圳和上海设有区域办公室，合作网络和客户遍及亚太地区和欧美市场，涵盖境内外政府机构、行业协会、大型金融机构及逾百家知名企业。我们致力于为各行业的可持续发展需求提供定制化解决方案，深耕 ESG 及可持续发展管理、绿色及可持续投融资、碳中和策略及落地等领域。