

主题方法论：供应链

议题方法论系列 · 主题册

项目	内容
文档名称	主题方法论：供应链
文档类型	主题方法论（议题方法论系列）
主题名称	供应链
所属支柱	社会（S）
内含议题	供应商管理；供应链关系（共 2）
内含子议题	共 4
版本	v1.0
语言	中文
适用对象	对外公开
生效日期	2026-09-15
编制	Chain ESG
上位文件	ESG 评估方法论总论

免责声明

本文件说明 Chain ESG 评估中「供应链」主题下各议题的评估范围、子议题、底层指标与赋分原则，供企业、供应链伙伴及其他使用者理解相关议题评估得分如何形成。本文件：

- (1) 不构成投资建议、融资建议、法律意见、审计意见、碳核算鉴证或合规认证；
 - (2) 须与《ESG 评估总方法论》一并阅读；汇总路径、行业权重、行业调整与 AAA-D 定级以总论为准；
 - (3) 模型内部参数（如分档切点等）不在本文件展开；
 - (4) 评估结论基于评估时点可获得的信息与既定规则；
 - (5) 信息更新或方法论修订可能导致议题得分变化；
 - (6) Chain ESG 保留修订本文件的权利；重大修订将通过版本更新予以披露。
- 未经 Chain ESG 书面许可，不得以误导性方式引用本文件内容。

目录

1. 主题概述	4
1.1 本主题下议题一览	4
1.2 本主题评估什么	5
2. 议题赋分规则	5
3. 关键议题：供应商管理	5
3.1 供应商管理	6
3.2 供应商风险暴露	6
4. 关键议题：供应链关系	7
4.1 应收账款周转率	8
4.2 应付账款周转率	8
5. 数据来源与证据	9
6. 指标适用性	9
6.1 是否为通用议题	10
6.2 小微企业是否适用	10
7. 局限与修订	10
附录	11
附录 A：在评估模型中的位置	11
附录 B：与总论公开规则的对照	11
附录 C：术语（本主题）	12

附录 D：修订历史	12
-----------------	----

1. 主题概述

「供应链」是社会支柱下的一个**主题**。本文件为该主题的方法论分册（主题册），将主题下全部议题、子议题与底层指标口径集中说明。

行业权重配置与议题计分的基本单元是议题，不是主题本身。 总分及支柱分由所属议题得分汇总形成（见总论）。

节标题中的「关键议题」与正文中的「议题」指同一层级（权重配置与议题计分单元）；「子议题」为其下赋分单元。

层级	本文件用语	说明
支柱	社会 (S)	与另外两大支柱并列
主题	供应链	本文件对象
议题	见第 3-4 节	权重配置与议题计分单元；节标题亦称关键议题
子议题	赋分单元	议题下的赋分单元
底层指标	可观测输入	计算子议题得分所用的问卷与披露字段

项目	说明
在模型中的位置	支柱（社会）→ 主题（供应链） → 议题 → 子议题 → 底层指标
与相邻主题的分工	「产品责任」关注质量、召回与投诉；本主题关注可持续采购认证与供应商集中度，以及应收、应付周转所刻画的上下游占用关系。

1.1 本主题下议题一览

下表为本主题下关键议题一览表，议题与总论附录 B 一致，冲突时以总论及当期产品规则为准。适用性细则见第 6 节。

议题	子议题数	是否通用议题	是否适用小微企业
供应商管理	2	否	不适用
供应链关系	2	否	不适用

1.2 本主题评估什么

本主题从供应商依赖管理与上下游资金占用两方面评估企业表现，两个议题分工如下：

议题	评估摘要
供应商管理	可持续采购认证与前五大供应商采购占比
供应链关系	应收账款周转率与应付账款周转率

本主题不对企业注册地、经营所在国家或区域设置单独暴露乘数或分档。同业比较（如有）以国际通行行业分类为参照，而非国别或区域因子。

本主题不按供应商或客户所在国家的劳工风险指数、交易对手国别等因子单独加分或减分。

2. 议题赋分规则

下列规则适用于本主题下各议题（第 3—4 节），不在此展开模型内部参数。

- (1) 各子议题得分映射至统一量纲（介于 0–100），便于跨子议题汇总。
- (2) 正向指标与负向指标先按指标方向转换为同向得分，再进入议题汇总。
- (3) 议题分由所属各子议题得分按既定规则汇总形成；汇总规则以模型配置为准，细节见总论关于权重的公开边界。
- (4) 主题分由本主题下适用的议题分汇总形成；议题分进入支柱分及加权总分的路径见总论第 4 节。
- (5) 未披露、无法核验或明确表示不知悉的，按既定保守赋分处理（一般为最低分），而非视为同业最优、行业平均，或忽略不计。
- (6) 定性情形赋分类子议题：按披露情形（如是 / 否 / 我不知道）归入既定档位，不以同业强度排序为主轴；各档对应分值以模型配置为准，不在本文件展开。
- (7) 若某议题因行业权重为零或不适用小微而不计分，不影响本文件对其他议题口径的说明。

3. 关键议题：供应商管理

本议题评估可持续采购管理与对头部供应商的依赖，主要关注点如下：

- 是否获得可持续采购相关认证且在有效期内
- 前五大供应商采购金额占总采购金额的比例

本议题现行包含 2 个子议题。下表为结构索引；各子议题细则见 3.1–3.2。子议题得分由相应底层指标计算得出。

子议题	方向	计分类型	主要底层指标
供应商管理	正向	定性情形赋分	是否获得可持续采购体系认证及有效期
供应商风险暴露	负向	区间分档	前五大供应商采购金额占比

3.1 供应商管理

● 指标定义

衡量企业是否获得 ISO 20400 等可持续采购体系认证，且认证在有效期内。本子议题关注的是是否具备有效可持续采购认证这一管理安排，不评估供应商现场审核覆盖率或行为准则文本篇幅。

● 指标方向

正向：已获得有效认证优于未获得。

● 底层指标

- **是否获得可持续采购相关认证：**企业对「是否已获得可持续采购体系相关认证（如 ISO 20400）」的判断性回答（是 / 否 / 不知悉等）。证据可包括证书扫描件、披露章节或等效说明。
- **认证是否在有效期：**在已获得认证的前提下，认证是否仍处于有效期内。过期或无法核验有效期的，不视为有效认证情形。

● 计分逻辑

按披露情形归入既定档位：明确具备有效认证的，给予较高档；明确未获得的，给予较低档；未披露、无法核验或明确表示不知悉的，按第 2 节保守规则处理。本子议题为定性情形赋分，不以同业强度排序为主轴。

3.2 供应商风险暴露

● 指标定义

衡量前五大供应商采购金额占公司总采购金额的比例，反映对头部供应商的集中依赖。计算上取前五大供应商采购金额合计除以总采购金额，得到占比（%）。占比越高，通常表示供应集中度风险越高。

● 指标方向

负向：占比越低，得分通常越高。

● 底层指标

- **前五大供应商采购占比**：报告期排名前五的供应商采购金额合计占比。单位通常为百分比；具体单位以指标字典及当期问卷为准。若问卷要求以分量填报，则取同一报告期的前五大供应商采购金额与总采购金额按问卷规则计算；若问卷直接采集前五大供应商采购占比，则以直接披露值为准。
- **前五大供应商采购金额**（若需推算）：报告期排名前五的供应商采购金额合计。单位通常为万元；单位以指标字典及当期问卷为准。
- **总采购金额**（若需推算）：同一报告期公司总采购金额。单位与分子保持一致；单位以指标字典及当期问卷为准。

● 计分逻辑

先计算前五大供应商采购金额占比，再按所在档位赋分：占比越低，档位通常越好，得分越高。未披露、无法核验或明确表示不知悉的，按第2节保守规则处理。不按供应商所在国家单独设轴。

4. 关键议题：供应链关系

本议题评估对下游回款与对上游付款的周转表现，主要关注点如下：

- 应收账款周转率（次/年）
- 应付账款周转率（次/年）

本议题现行包含2个子议题。下表为结构索引；各子议题细则见4.1–4.2。子议题得分由相应底层指标计算得出。

子议题	方向	计分类型	主要底层指标
应收账款周转率	正向	区间分档	应收账款周转率（或营业收入与应收账款）
应付账款周转率	负向	区间分档	应付账款周转率（或采购/成本与应付账款）

4.1 应收账款周转率

● 指标定义

衡量公司应收账款周转速度，刻画对下游客户的回款效率。周转率一般可理解为营业收入相对应收账款的周转次数（次/年）；企业亦可直接披露已计算的应收账款周转率。周转越快，通常表示回款效率越高。

● 指标方向

正向：周转率越高，得分通常越高。

● 底层指标

- **应收账款周转率**：报告期应收账款周转率。单位通常为次/年；单位以指标字典及当期间卷为准。若问卷要求以分量填报，则取同一报告期的营业收入与应收账款余额（或平均余额）按问卷规则计算；若问卷直接采集应收账款周转率，则以直接披露值为准。
- **营业收入**（若需推算）：与应收账款同一报告期的营业收入；口径与财报或问卷规定一致。问卷通常以所选货币的万元填报，且与应收账款为同币种，保持同一量纲后计算周转率（若当期间卷以周转率直接采集，则以直接披露值为准）。
- **应收账款**（若需推算）：同一报告期的应收账款余额或平均余额。问卷通常以所选货币的万元填报，且与营业收入为同币种；单位以指标字典及当期间卷为准。

● 计分逻辑

取已披露或推算得到的应收账款周转率，按所在档位赋分：周转率越高，档位通常越好，得分越高。未披露、无法核验或明确表示不知悉的，按第2节保守规则处理。不按客户所在国家设轴。

4.2 应付账款周转率

● 指标定义

衡量公司应付账款周转速度，刻画对上游供应商的付款节奏。周转率一般可理解为采购或营业成本相对应付账款的周转次数（次/年）。在本模型口径下，应付账款周转率越低，得分通常越高，表示对供应商的资金占用相对更少（具体解释边界见总论公开原则）。

● 指标方向

负向：周转率越低，得分通常越高。

● 底层指标

- **应付账款周转率**：报告期应付账款周转率。单位通常为次/年；单位以指标字典及当期问卷为准。若问卷要求以分量填报，则取同一报告期的采购金额或营业成本与应付账款余额（或平均余额）按问卷规则计算；若问卷直接采集应付账款周转率，则以直接披露值为准。
- **采购金额或营业成本**（若需推算）：与应付账款同一报告期的采购或成本口径；单位以指标字典及当期问卷为准。
- **应付账款**（若需推算）：同一报告期的应付账款余额或平均余额。单位以指标字典及当期问卷为准。

● 计分逻辑

取已披露或推算得到的应付账款周转率，按所在档位赋分：周转率越低，档位通常越好，得分越高。未披露、无法核验或明确表示不知悉的，按第2节保守规则处理。不按供应商所在国家设轴。

5. 数据来源与证据

本主题下各议题所依据的信息通常包括（不限于）：

(1) 企业通过 Chain ESG 平台提交的问卷中，与可持续采购认证、前五大供应商采购占比、营业收入与应收账款、采购或成本与应付账款等相关的回答；

(2) 企业上传的证明材料与披露文件；

(3) 可核验的公开信息（如可持续发展报告、监管或交易所披露、年报财务附注等）。

证据用于核验问卷口径与报告期一致性。关键底层指标未披露、回答「我不知道」或证据不足以支持计算的，适用第2节保守赋分原则。Chain ESG 可在既定流程下开展补充核验或人工复核，不替代企业自身的披露与合规责任。

6. 指标适用性

本主题下各议题的适用性如下：

议题	是否通用议题	是否适用小微企业
供应商管理	否	不适用
供应链关系	否	不适用

6.1 是否为通用议题

本主题下两个议题均**不是**通用议题（并非对全部行业均配置正权重）。若企业所属行业对某一议题**权重为零**，则该议题不进入加权总分；即使问卷仍可填写相关底层指标，**亦不计算该议题分数**。

本主题下非通用议题：

- 供应商管理
- 供应链关系

企业所属行业仍可能影响有正权重议题在加权总分中的权重，具体以总论的行业权重规则为准。

6.2 小微企业是否适用

小微企业定义见总论（员工人数小于等于 50 人）。

本主题下两个议题均不适用小微企业：

- 供应商管理
- 供应链关系

不适用意味着上述议题不纳入小微企业的议题计分范围，具体以总论及当期产品规则为准。

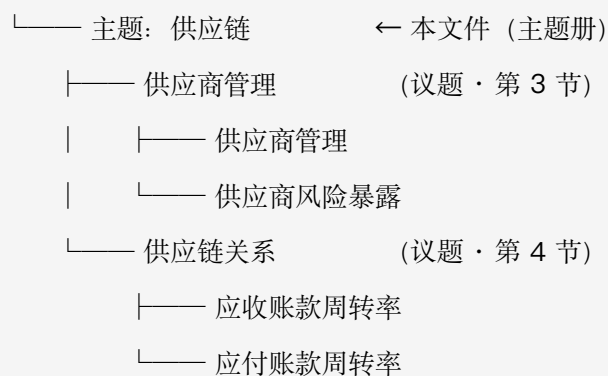
7. 局限与修订

- (1) 供应商集中度为区间分档；可持续采购认证以是否获得且有效为据。
- (2) 应收、应付周转率为财务口径，受行业经营模式影响，故本主题议题多为非通用配置；分档切点不公开。
- (3) 本主题不按供应商或客户所在国家的劳工风险指数单独设轴。
- (4) 行业权重为零或不适用小微时，适用第 6 节。
- (5) 重大修订随版本号更新；与总论冲突时，汇总与定级以总论为准，本主题下各议题口径以本文件为准。

附录

附录 A：在评估模型中的位置

社会支柱 (S)



附录 B：与总论公开规则的对照

事项	本文件	总论
文档对象	主题册；节内规定各议题	支柱 / 主题 / 议题结构与汇总
子议题定义与方向	规定	仅规定原则
底层指标	规定各子议题所用的可观测输入	不展开至字段
议题分汇总	由各子议题得分按既定规则汇总	底层指标 → 议题 → 主题 → 支柱
同业比较	定量子议题按既定档位赋分；定性子议题按情形赋分	加权总分另做行业调整（见总论）
国别/区域	不作为打分轴	不作为打分轴
AAA-D / D1-D3	不规定	规定

附录 C：术语（本主题）

术语	含义
支柱	环境、社会、公司治理
主题	支柱下的主题层；本文件的编排单元
议题	模型中的议题级评估单元，为权重配置与议题计分的基本对象；节标题亦称关键议题
关键议题	与「议题」同义，用于节标题
子议题	议题下的赋分单元
底层指标	计算子议题得分所用的问卷与披露输入
主题方法论	按主题汇编的议题方法论分册（主题册）
负向指标	原始值越低，转换后得分越高
正向指标	定量表现越好（或管理或披露越完整），转换后得分越高
通用议题	不因行业从模型中剔除的议题；不表示各行业权重相同
小微企业适用	该议题纳入小微企业的计分范围；底层指标集合较标准企业精简
供应商集中度	前五大供应商采购金额占总采购金额的比例
应收账款周转率	营业收入相对应收账款的周转速度（次/年）
应付账款周转率	采购或成本相对应付账款的周转速度（次/年）
营业收入（比例分母）	问卷通常以所选货币万元填报，且一般与应收账款等同币种，量纲一致；用于推算周转率时不作汇率或百万元换算

附录 D：修订历史

版本	日期	说明
v1.0	2026-09-15	对外发布