

PRI 报告框架

# 可持续发展结果

---

2024

最后修订：2024 年 1 月

本文件仅供信息参考。本文件不构成投资、法律、税务或任何其他形式的建议，亦不构成投资或其他决策的依据。本文件作者和出版部门以不提供建议的前提提供所有内容。PRI Association 不对本文件中可能提及的网站和信息资源的内容负责，亦不构成对其中信息的认可。PRI Association 不对任何错误或遗漏负责，不对根据本文件信息作出的决策及采取的行动负责，亦不对由此等决策或行动引起或造成的任何损失、损害负责。所有信息均“按原样”提供，PRI Association 不对该等信息的完整性、准确性、及时性或通过该等信息推导所得结果作任何保证，亦不提供任何明示或默示担保。

Copyright © PRI Association Limited (2024) 版权所有。未经 PRI Association 事先书面同意，不得复制本内容或将其用于任何其他目的。

# 目录

设定目标和跟踪进展	5
对可持续发展结果设定目标 [SO 1, SO 2, SO 2.1]	5
SO 1	5
SO 2	9
SO 2.1	13
聚焦：设定净零目标 [SO 3, SO 3.1, SO 3.2, SO 3.3]	15
SO 3	15
SO 3.1	18
SO 3.2	25
SO 3.3	30
跟踪目标进展 [SO 4, SO 4.1]	32
SO 4	32
SO 4.1	34
投资者单独和协作行动以实现结果	37
用于对可持续发展结果采取行动的方法 [SO 5]	37
SO 5	37
资本配置 [SO 6, SO 7]	40
SO 6	40
SO 7	42

对投资对象的尽责管理 [SO 8, SO 9]	44
SO 8	44
SO 9	47
对外部投资管理人的尽责管理 [SO 10]	49
SO 10	49
尽责管理：与政策制定者接触 [SO 11]	51
SO 11	51
尽责管理：与其他主要利益相关方接触 [SO 12]	54
SO 12	54
尽责管理：协作 [SO 13]	57
SO 13	57

# 设定目标和跟踪进展

## 对可持续发展结果设定目标 [SO 1, SO 2, SO 2.1]

指标 ID	基于:	PGS 48	分节	PRI 原则	指标类型
SO 1	指向:	SO 2, SO 2.1, SO 3	对可持续发展结果设定目标	1, 2	附加 自愿披露
<p><b>贵机构对于哪些与自身投资活动相关的具体可持续发展结果采取了行动?</b></p> <p>请列出最多十项具体可持续发展结果。</p>					
		(1) 为指导对这一可持续发展结果的行动所采用的公认框架	(2) 可持续发展结果的分类	(3) 可持续发展结果的名称	(4) 对这一结果设定的目标数量
<input type="checkbox"/> (A) 可持续发展结果#1		<p>[多选下拉式清单]</p> <p>(1) 联合国可持续发展目标(SDG)和具体目标</p> <p>(2) 《联合国气候变化框架公约》(UNFCCC)项下《巴黎协定》</p> <p>(3) 《联合国工商企业与人权指导原则》(UNGPs)</p> <p>(4) 经济合作与发展组织(OECD)框架: OECD《跨国企业准则》和《机构投资者负责任商业行为指南》</p> <p>(5) 欧盟可持续金融分类法</p>	<p>[多选下拉式清单]</p> <p>(1) 环境</p> <p>(2) 社会</p> <p>(3) 治理相关</p> <p>(4) 其他</p>	<p>[必填自由文本: 小]</p>	<p>[下拉式清单]</p> <p>(1) 无目标</p> <p>(2) 一项目标</p> <p>(3) 两项或更多目标</p>

	(6) 其他相关分类法 (7) 国际人权法案 (8) 国际劳工组织(ILO)《关于工作中基本原则和权利宣言》及八项核心公约 (9) 《生物多样性公约》 (10) 其他国际、区域、部门或议题的具体框架			
<input type="checkbox"/> (B) 可持续发展结果#2	[同上]	[同上]	[同上]	[同上]
...	...	...	...	...
<input type="checkbox"/> (J) 可持续发展结果#10	[同上]	[同上]	[同上]	[同上]

### 解释性说明

<b>指标的目的</b>	<p>本指标旨在识别签署方已决定对其采取行动的可持续发展结果，以及是否已为此设定指标或目标。签署方可能希望减少与其投资活动相关的最主要的负面结果，同时增加最主要的正面结果。最主要的可持续发展结果是指那些对人或环境的潜在影响（正面或负面）最为显著的结果。例如，就人权问题而言，最主要的人权结果是那些受公司活动或业务关系最直接影响的结果。</p> <p>签署方根据全球可持续发展目标和阈值（通常可反映社会目标和地球阈值）采取行动，被认为是良好做法。此外，签署方设定指标或目标，有助于促进和调整对可持续发展结果的行动，也被认为是良好做法。</p> <p>后续指标要求详细说明：签署方如何就此处所列的结果采取行动。<b>本指标也可展开本模块的其余指标。</b></p>
<b>补充报告指引</b>	<p>在本指标中，与签署方投资活动“相关”的可持续发展结果指与这些活动直接或间接相关的可持续发展结果。</p> <p>在本指标中，“投资活动”指投资决策和尽责管理活动。</p>

在答复中，签署方应列举并说明决定采取行动的最多十项可持续发展结果。第(2)至(4)栏应按对应结果逐项填写，以展开本模块的其余部分。在本模块的后续指标中，签署方需要详细说明对本指标中所列的具体可持续发展结果所采取的行动。

在第(1)栏中，签署方需要选择哪些全球可持续发展目标和阈值（或多项目标/阈值的组合）被用来指导对所列各项结果的行动。全球可持续发展目标和阈值为实体设定了可持续运营（包括设定目标时）的背景。

- “国际人权法案”包括《世界人权宣言》、《公民及政治权利国际公约》和《经济、社会及文化权利国际公约》。

在第(2)栏中，签署方应说明相关结果是否与社会、环境或治理因素或组合因素相关。

- 与环境因素相关的结果可包括与减缓气候变化、可持续商品、循环性、生物多样性或环境气候风险相关的结果。
- 与社会因素相关的结果可包括与人权、体面工作、多样性、公平和包容或健康相关的结果。
- 与治理因素相关的结果可包括与税收公平、反腐败或改善检举做法相关的结果。
- 有些结果可能与上述多组因素相关，例如关于公正转型的结果可能与环境及社会因素均相关。

在第(3)栏中，签署方应说明决定采取行动的结果的名称。由于许多结果相互关联（例如，气候变化和水资源短缺，或粮食安全和贫困），因此在考虑与投资活动相关的最重要的结果时，投资者可从整体上考察所有投资和所有可持续发展目标。

在第(4)栏中，签署方应说明针对每项可持续发展结果设定的目标数量（如有）。目标可以是可衡量的（即定量的）或不可衡量的（即定性的）。它们可以作为长期规划的一部分而设定，也可作为持续监督或尽职调查的产物，用于识别全新和持续的、实际和潜在的、正面和负面的可持续发展结果。

**示例：**

	(1) 为指导对这一可持续发展结果的行动，采用的公认框架	(2) 可持续发展结果的分类	(3) 可持续发展结果的名称	(4) 对这一结果设定的目标数量
(A) 可持续发展结果#1	UNFCCC 项下《巴黎协定》	环境	温室气体排放	(2) 一项目标
(B) 可持续发展结果#2	国际人权法案	社会	基本生活工资规定	(3) 两项或更多目标

**其他资源**

如需进一步指引，请参阅 [SDG 结果投资：五步框架](#)。

关于签署方为什么应考虑与活动相关的可持续发展结果的理由，请参阅 [SDG 投资理由](#)。

关于 PRI 签署方提供的案例研究，请参阅 [SDG 结果案例研究](#)。

[联合国可持续发展目标\(SDG\)和具体目标](#)

[UNFCCC 项下《巴黎协定》](#)

[《联合国工商企业与人权指导原则》\(UNGPs\)](#)

	<p>OECD《跨国企业准则》和《机构投资者负责任商业行为指南》</p> <p>欧盟可持续金融分类法</p> <p>国际人权法案</p> <p>国际劳工组织《关于工作中基本原则和权利宣言》和八项核心公约</p> <p>《生物多样性公约》</p>
<b>逻辑</b>	
<b>基于</b>	[PGS 48]
<b>指向</b>	[SO 2], [SO 2.1], [SO 3]
<b>评估</b>	
不纳入评估	



指标 ID <b>SO 2</b>	基于:	<b>SO 1</b>	分节 对可持续发展结果设定目标	PRI 原则 <b>1</b>	指标类型 <b>附加</b> 自愿披露
	指向:	<b>SO 2.1, SO 4, SO 5</b>			

对于每项**可持续发展结果**，请提供最多两项近期目标的详情。

至少提供一项目标的名称，方可展开本模块的后续指标。

目标可以是可衡量的（即定量的）或不可衡量的（即定性的）。它们可以作为长期规划的一部分而设定，也可作为持续监督或尽职调查的产物，用于识别全新和持续的、实际和潜在的、正面和负面的可持续发展结果。

	目标详情	
(A1) 可持续发展结果#1: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 1)	(1) 目标名称	_____ [选填自由文本: 极小]
	(2) 基线年度	[YYYY]
	(3) 实现目标的期限	[YYYY]
	(4) 方法论	_____ [选填自由文本: 大]
	(5) 所用指标 (如相关)	_____ [选填自由文本: 小]
	(6) 绝对目标或基于强度的目标 (如相关)	[下拉式清单] (1) 绝对目标 (2) 基于强度的目标
	(7) 基线水平或数量 (如相关)	_____ [选填自由文本: 小]

	<b>(8) 目标水平或数量（如相关）</b>	_____ [选填自由文本：小]
	<b>(9) 在基线年度，设定的目标对总 AUM 的覆盖范围</b>	_____ %
	<b>(10) 对这一结果是否还设定了远期目标？</b>	[下拉式清单] (1) 是 (2) 否
(A2) 可持续发展结果#1: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 2)	[同上]	[同上]
...	...	...
(J1) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 1)	[同上]	[同上]
(J2) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 2)	[同上]	[同上]

### 解释性说明

<b>指标的目的</b>	<p>本指标旨在确定签署方为实现可持续发展结果的近期目标所采取行动的详细程度和远大程度。签署方可在本模块的稍后部分报告任何远期目标。</p> <p>对于某些可持续发展结果和系统可持续性（如气候变化）制定宏伟的短期目标以推动亟需的行动来应对挑战，同时设定远期目标作为短期行动的框架和指引，被认为是良好做法。在本指标中，签署方应报告近期目标（包括任何中期目标）。签署方可在本指标的第(10)项中说明其远期目标，并在本模块的稍后部分报告。</p>
<b>补充报告指引</b>	<p>对于指标[SO 1]中列出的每项可持续发展结果，签署方应提供最多两项目标的详情。<b>至少提供一项目标的名称，方可展开本模块的后续指标。</b></p> <p>投资者的目标通常侧重于活动而非结果，但本指标中列出的目标应侧重于可持续发展结果。侧重于活动的目标的一个例子是：将一定比例的 AUM 投资于绿色债券。相反，侧重于结果的目标可以是，例如，为每单位能源的排放强度设定目标（克/千瓦时）。目标可以针对公开或非公开市场的现有投资或新投资（无论是内部还是外部管理的）。</p>

目标可以是可衡量的（即定量的）或不可衡量的（即定性的）。它们可以作为长期规划的一部分而设定，也可作为持续监督或尽职调查的产物，用于识别全新和持续的、实际和潜在的、正面和负面的可持续发展结果。

本指标中的一些字段信息可能与定量目标更相关，也有些字段可能与定性目标更相关。

#### 示例

- 对于温室气体排放的定量目标，本表中的所有字段都相关。
- 对于人权相关结果的定性目标，相关字段包括：“(1) 目标名称”、“(2) 基线年度”、“(3) 实现的期限”、“(4) 方法”、“(9) 在基线年度，设定的目标对总 AUM 的覆盖范围”，以及“(10) 对这一结果是否设定了远期目标？”

在“(1) 目标名称”中，签署方应提供目标的简称，以便在本模块的后续指标中提及。

在“(2) 基线年度”中，签署方应说明衡量进展的参照年度。

在“(3) 实现的期限”中，签署方应说明为达成目标设定的最后期限。

在“(4) 方法论”中，签署方应提供设定该目标所用方法的任何相关详情，包括如何使用[SO 1]中提及的全球可持续发展目标和阈值来设定目标、执行的尽职调查或使用的资料来源等。在报告人权相关目标时，签署方应说明在目标设定过程中征询意见的利益相关方。

在“(5) 所用指标（如相关）”中，签署方应说明用于跟踪和评估进展的任何衡量指标，可以指定定量或定性指标。

在“(6) 绝对目标或基于强度的目标”中，签署方应说明其目标是绝对的还是相对于业务活动的衡量标准而言的（例如：每单位收入的二氧化碳当量）。

在“(7) 基线水平或数量（如相关）”中，签署方应报告在基线年度，相关结果的当前排放量、水平或情况。

在“(8) 目标水平或数量（如相关）”中，签署方应说明到最后期限或“实现的期限”时，就相关结果而言，计划达到的数量、水平或情况。目标与全球可持续发展目标和阈值保持一致，被认为是良好做法。

在“(9) 在基线年度，设定的目标对总 AUM 的覆盖范围”中，签署方应说明其目标所适用的总 AUM 的百分比。计算时应考虑签署方在基线年度的总 AUM。请注意，该字段可能不适用于对投资对象、投资管理人、政策制定者或其他主要利益相关方开展尽责管理来达成的目标。

在“(10) 对这一结果是否设定了远期目标”中，签署方应说明是否对[SO 2]中所述的目标设定了更长期的计划。例如，在[SO 2]中列出的目标是一项中期目标，签署方可选择“是”，并在指标[SO 2.1]中提供更远期目标或总体目标的详情。

<b>其他资源</b>	<p>如需进一步指引，请参阅 <a href="#">SDG 结果投资：五步框架</a>。</p> <p>关于 PRI 签署方提供的案例研究，请参阅 <a href="#">SDG 结果案例研究</a>。</p> <p>另请参阅 <a href="#">推动有意义的数据：财务实质性、可持续发展表现和可持续发展结果</a>。</p> <p>关于目标设定的进一步指引，请参阅来自“影响管理平台”的 <a href="#">专门指引</a>。</p>
<b>逻辑</b>	
<b>基于</b>	[SO 1]
<b>指向</b>	[SO 2.1], [SO 4], [SO 5]
<b>评估</b>	
不纳入评估	

指标 ID <b>SO 2.1</b>	基于:	<b>SO 1, SO 2</b>	分节 对可持续发展结果设定目标	PRI 原则 <b>1</b>	指标类型 <b>附加</b> 自愿披露
	指向:	不适用			

对于每项可持续发展结果，请提供最多两项远期目标的详情。

		目标详情	
(A1) 可持续发展结果#1: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 1)	(1) 目标名称	[预先填入 SO 2 第(1)栏的答案]	
	(2) 实现的期限	[YYYY]	
	(3) 远期目标水平或数量 (如相关)	[选填自由文本: 小]	
(A2) 可持续发展结果#1: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 2)	[同上]		
...	...		
(J1) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 1)	[同上]		
(J2) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 2)	[同上]		

### 解释性说明

指标的目的	本指标旨在说明签署方远期目标的远大程度。签署方可结合指标[SO 3.1]中提供的详情，更全面地介绍如何就可持续发展结果采取行动。 签署方根据最适合相关结果的时间框架，制定近期和远期目标，被认为是良好做法。
补充报告指引	字段“(1) 目标名称”将根据签署方在[SO 2]中的答复预先填写，供签署方参考。

	<p>在“(2)实现的期限”中，签署方应说明为实现目标而设定的总体长远期限。</p> <p>在“(3)远期目标水平或数量（如相关）”中，签署方应说明到总体长远期限或“实现的期限”时，就相关结果而言，计划达到的最终数量、水平或情况。</p>
其他资源	<p>如需进一步指引，请参阅 <a href="#">SDG 结果投资：五步框架</a>。</p> <p>关于 PRI 签署方提供的案例研究，请参阅 <a href="#">SDG 结果案例研究</a>。</p> <p>另请参阅 <a href="#">推动有意义的数据：财务实质性、可持续发展表现和可持续发展结果</a>。</p> <p>关于目标设定的进一步指引，请参阅来自“影响管理平台”的 <a href="#">专门指引</a>。</p>
<b>逻辑</b>	
基于	[SO 1], [SO 2]
指向	不适用
<b>评估</b>	
不纳入评估	

## 聚焦：设定净零目标 [SO 3, SO 3.1, SO 3.2, SO 3.3]

指标 ID <b>SO 3</b>	基于:	<b>SO 1</b>	分节 <b>聚焦：设定净零目标</b>	PRI 原则 <b>通用</b>	指标类型 <b>附加</b> 自愿披露
	指向:	<b>SO 3.1, SO 3.2, SO 3.3</b>			
<p>如果相关，可在本指标中提供贵机构净零目标的更多详情。</p> <p>本指标的内容是基于净零资产所有者联盟(NZAOA)和/或净零资产管理人倡议(NZAM)的报告要求。</p> <p><input type="checkbox"/> (A) 是，我们希望提供针对具体资产类别的净零目标详情</p> <p><input type="checkbox"/> (B) 是，我们希望提供针对高排放行业的净零目标详情</p> <p><input type="checkbox"/> (C) 是，我们希望提供针对具体委托或基金的净零目标详情</p> <p><input type="radio"/> (D) 否，我们不希望提供针对具体资产类别、高排放行业、委托或基金的净零目标详情</p> <p><input type="radio"/> (E) 否，我们未针对任何具体资产类别、高排放行业、委托或基金设定净零目标</p>					

解释性说明	
指标的目的	本指标可展开对签署方净零目标的更多详细指标。签署方可自愿决定是否提供其净零目标的更多详情。
补充报告指引	<p>选择(A)将展开指标[SO 3.1]，提供资产类别层面的净零目标详情（例如房地产资产的具体目标）。</p> <p>选择(B)将展开指标[SO 3.2]，提供对具体高排放行业的净零目标详情（例如化石燃料投资的具体目标）。</p> <p>选择(C)将展开指标[SO 3.3]，提供对具体基金或委托的净零目标详情。</p>
其他资源	关于对不同资产类别或高排放行业设定净零目标的指引，请参阅净零资产所有者联盟(NZAOA)的 <a href="#">目标设定协议（第三版）</a> 。
逻辑	
基于	[SO 1]

指向	[SO 3.1], [SO 3.2], [SO 3.3]
评估	
不纳入评估	



指标 [NZAM 1] 仅适用于净零资产管理人倡议(NZAM)的成员

指标 ID <b>NZAM 1</b>	基于:	仅 NZAM 成员, SO 3	分节 <b>聚焦: 设定净零目标</b>	PRI 原则 1	指标类型 <b>附加</b> 自愿披露
	指向:	SO 3.1, SO 3.2			
<p>为您的组织选择相关的资产类别细分, 以报告您的净零目标。</p> <p><input type="radio"/> (A) PRI 的标准资产类别细分</p> <p><input type="radio"/> (B) 根据 NZAOA 的目标设定协议划分的资产类别细分</p>					

指标 ID SO 3.1	基于:	SO 3	分节 聚焦: 设定净零目标	PRI 原则 通用	指标类型 附加 自愿披露
	指向:	不适用			
<p>请提供贵机构近期净零目标的详情，按资产类别划分。</p> <p>本指标的内容是基于净零资产所有者联盟(NZAOA)和/或净零资产管理人倡议(NZAM)的报告要求。</p>					
			目标详情		
<p><b>(A) PRI 资产类别细分</b> (每种资产类别为一行)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> 上市股权</li> <li><input type="checkbox"/> 固定收益</li> <li><input type="checkbox"/> 私募股权</li> <li><input type="checkbox"/> 房地产</li> <li><input type="checkbox"/> 基础设施</li> <li><input type="checkbox"/> 对冲基金</li> <li><input type="checkbox"/> 林业</li> <li><input type="checkbox"/> 耕地</li> <li><input type="checkbox"/> 其他</li> </ul>			<b>(1) 基线年度</b>	[YYYY]	
			<b>(2) 实现的期限</b>	[YYYY]	
			<b>(3) 纳入目标的排放</b>	[多选下拉式清单] (1) 范围 1 (2) 范围 2 (3) 范围 3	
			<b>(4) 方法</b>	[选填自由文本: 大]	
			<b>(5) 所用指标</b>	[下拉式清单] (1) 绝对指标: 百万吨二氧化碳 (2) 绝对指标: 百万吨二氧化碳当量 (3) 基于强度的指标: 吨二氧化碳当量/百万美元	

		<p>(4) 基于强度的指标：吨二氧化碳/百万美元</p> <p>(5) 基于强度的指标：吨二氧化碳当量/百万美元销售额</p> <p>(6) 基于强度的指标：吨二氧化碳/百万美元销售额</p> <p>(7) 基于强度的指标：吨二氧化碳当量/百万美元收入</p> <p>(8) 基于强度的指标：吨二氧化碳/百万美元收入</p> <p>(9) 其他</p>
	<b>(6) 基线排放量</b>	[选填自由文本：小]
	<b>(7) 当前排放量（如与基线排放量不同）</b>	[选填自由文本：小]
	<b>(8) 相对于基线的目标减排量</b>	_____ [%]
	<b>(9) 在基线年度，设定的目标对总 AUM 的覆盖范围</b>	_____ [%]
	<b>(10) 如果对这一资产类别的覆盖范围低于 100%，请说明原因</b>	[选填自由文本：大]
<p><b>(B) NZAOA 目标设定协议(TSP)资产类别细分</b> 选择您投资的所有资产类别（每种资产类别为一行）</p>		
<p>企业和基础设施股权</p>		

<input type="checkbox"/> 上市股权（包括房地产投资信托基金、基金） <input type="checkbox"/> 私募股权高排放基础设施（直接） <input type="checkbox"/> 私募股权直接（包括低排放基础设施） <input type="checkbox"/> 私募股权和基础设施基金	<input type="radio"/> (1) 本机构没有为该资产类别设定任何目标	
	(2) 基线年度	[YYYY]
	(3) 实现的期限	[YYYY]
	(4) 纳入目标的排放	[多选下拉式清单] (1) 范围 1 (2) 范围 2 (3) 范围 3
	(5) 方法论	[选填自由文本：大]
	(6) 所用指标	(1) 绝对指标：百万吨二氧化碳 (2) 绝对指标：百万吨二氧化碳当量 (3) 基于强度的指标：吨二氧化碳当量/百万美元 (4) 基于强度的指标：吨二氧化碳/百万美元 (5) 基于强度的指标：吨二氧化碳当量/百万美元销售额 (6) 基于强度的指标：吨二氧化碳/百万美元销售额 (7) 基于强度的指标：吨二氧化碳当量/百万美元收入 (8) 基于强度的指标：吨二氧化碳/百万美元收入

		(9) 其他
	<b>(7) 基线排放量</b>	[选填自由文本：小]
	<b>(8) 当前排放量（如与基线排放量不同）</b>	[选填自由文本：小]
	<b>(9) 相对于基线目标减少</b>	_____ [%]
	<b>(10) 设定目标的基准年所覆盖总资产管理规模的百分比</b>	_____ [%]
	<b>(11) 如果该资产类别的覆盖率低于 100%，请说明原因</b>	[选填自由文本：大]
<b>企业和基础设施债务融资</b>		
<input type="checkbox"/> 公开交易的公司债 <input type="checkbox"/> 高排放基础设施的私人贷款 <input type="checkbox"/> 向非上市/私营公司和基础设施（低排放）提供私人贷款 <input type="checkbox"/> 私募债务基金		[同上]
<b>房地产</b>		
<input type="checkbox"/> 直接持有的不动产 <input type="checkbox"/> 商业房地产贷款 <input type="checkbox"/> 房地产股票基金 <input type="checkbox"/> 房地产债务基金 <input type="checkbox"/> 住宅按揭贷款（直接）		[同上]

<b>国债</b>	
<input type="checkbox"/> 主权债券 <input type="checkbox"/> 超主权债券、次主权债券、市政债券 <input type="checkbox"/> 美国代理机构	[同上]
<b>其他</b>	
<input type="checkbox"/> 证券化产品 <input type="checkbox"/> 担保债券 <input type="checkbox"/> 其他资产类别	[同上]
<b>组合资产类别</b>	
<input type="checkbox"/> 债券和股票组合 <input type="checkbox"/> 债券、股票和房地产组合（直接） <input type="checkbox"/> 债券、股票、房地产和基础设施的综合	[同上]

解释性说明	
<b>指标的目的</b>	本指标旨在说明签署方在实现净零排放的过程中，为减少温室气体排放而在资产类别层面而设定的目标的详细程度和远大程度。
<b>补充报告指引</b>	<p><b>本指标是基于净零资产所有者联盟(NZAOA)在“目标设定协议”中的次级投资组合目标。</b></p> <p>在“基线年度”中，签署方应说明衡量进展的参照年度。</p> <p>在“实现的期限”中，签署方应说明为达成目标设定的最后期限。</p> <p>在“纳入目标的排放”中，签署方应说明将哪种排放范围纳入目标。碳排放的范围包括三类：</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 范围 1 指公司运营中产生的排放。</li> <li>• 范围 2 指与能源采购相关的排放。</li> <li>• 范围 3 包括来自公司供应链的以及客户使用其产品或服务产生的排放，包括融资排放（例如与投资组合相关的排放）。为此，可使用碳核算金融联盟 (PCAF) 制定的标准来计算融资排放。</li> </ul> <p>在“方法论”中，签署方应提供设定该目标所用方法论的详情。净零目标应与科学基础的净零框架协议保持一致，如联合国召集的“净零资产所有者联盟”目标设定协议、“科学碳目标倡议”(SBTi)或“与巴黎协定一致的投资框架”。在该字段中，签署方还应说明用于计算范围 1、范围 2 和范围 3 排放量的方法（如相关）。</p> <p>在“所用指标”中，签署方应选择对基线排放量、当前排放量和目标减排量中所报告排放量进行衡量的绝对目标或基于强度的目标。签署方应使用相同的指标来衡量基线、当前和目标排放量（如适用）。</p> <p>在“基线排放量”中，签署方应报告在基线年度的排放量。</p> <p>在“当前排放量（如与基线排放量不同）”中，签署方应报告在报告年度末的排放量。</p> <p>在“相对于基线的目标减排量”中，签署方应说明到最后期限或“实现的期限”时，目标减排量相对于“基线排放量”的百分比。</p> <p>在“在基线年度，设定的目标对总 AUM 的覆盖范围”中，签署方应说明其目标适用于总 AUM 的百分比。计算时应考虑签署方在基线年度的总 AUM。</p>
其他资源	<p>关于对不同资产类别设定净零目标的指引，请参阅净零资产所有者联盟(NZAOA)的<a href="#">目标设定协议（第三版）第七章</a>。</p> <p>另请参阅：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• “与巴黎协定一致的投资倡议”(PAII)的<a href="#">净零框架实施指南</a>，</li> <li>• 另请参阅科学碳目标倡议(SBTi)的<a href="#">净零标准</a>，</li> <li>• 发布在 <a href="#">PRI 官网</a>上的支持净零资产所有者联盟(NZAOA)和/或净零资产管理人倡议(NZAM)的指引文件。</li> </ul>
逻辑	
基于	[SO 3]
指向	不适用
评估	

不纳入评估



指标 ID SO 3.2	基于: SO 3		分节 聚焦: 设定净零目标	PRI 原则 通用	指标类型 附加 自愿披露
<p>请提供贵机构对高排放行业近期净零目标的详情。</p> <p>选择您投资涉及的所有行业。本指标的内容是基于净零资产所有者联盟(NZAOA)和/或净零资产管理人倡议(NZAM)的报告要求。</p>					
			目标详情		
化石燃料					
<input type="checkbox"/> (A) 煤炭	(1) 本机构没有为该行业设定任何目标				
	(2) 基线年度	[YYYY]			
	(3) 实现的期限	[YYYY]			
	(4) 纳入目标的排放	[多选下拉式清单] (1) 范围 1 (2) 范围 2 (3) 范围 3			
	(5) 方法论	[选填自由文本: 大]			
	(6) 所用指标	(1) 绝对指标: 百万吨二氧化碳 (2) 绝对指标: 百万吨二氧化碳当量 (3) 基于强度的指标: 吨二氧化碳当量/百万美元 (4) 基于强度的指标: 吨二氧化碳/百万美元			

		<p>(5) 基于强度的指标：吨二氧化碳当量/百万美元销售额</p> <p>(6) 基于强度的指标：吨二氧化碳/百万美元销售额</p> <p>(7) 基于强度的指标：吨二氧化碳当量/百万美元收入</p> <p>(8) 基于强度的指标：吨二氧化碳/百万美元收入</p> <p>(9) 其他</p>
	<b>(7) 基线排放量</b>	[选填自由文本：小]
	<b>(8) 当前排放量（如与基线排放量不同）</b>	[选填自由文本：小]
	<b>(9) 相对于基线的目标减排量</b>	_____ %
	<b>(10) 适用的资产类别</b>	[多选下拉式清单]
<input type="checkbox"/> (B) 天然气	[同上]	
<input type="checkbox"/> (C) 石油	[同上]	
<input type="checkbox"/> (D) 油气综合	[同上]	
<b>甲烷</b>		
<input type="checkbox"/> (E) 天然气	[同上]	
<input type="checkbox"/> (F) 石油	[同上]	
<input type="checkbox"/> (G) 公用事业	[同上]	

<b>材料</b>	
<input type="checkbox"/> (H) 水泥	[同上]
<input type="checkbox"/> (I) 钢	[同上]
<input type="checkbox"/> (J) 铝	[同上]
<b>交通</b>	
<input type="checkbox"/> (K) 航空	[同上]
<input type="checkbox"/> (L) 重型公路	[同上]
<input type="checkbox"/> (M) 轻型公路	[同上]
<input type="checkbox"/> (N) 运输	[同上]
<input type="checkbox"/> (O) 综合	[同上]
<b>农业、林业 和渔业</b>	
<input type="checkbox"/> (P) 农业、林业和渔业	[同上]
<b>化学品</b>	
<input type="checkbox"/> (Q) 化学品	[同上]
<b>建筑业</b>	

<input type="checkbox"/> (P) 建筑业	[同上]
<b>纺织品和皮革</b>	
<input type="checkbox"/> (Q) 纺织品和皮革	[同上]
<b>水</b>	
<input type="checkbox"/> (R) 水	[同上]

解释性说明	
<b>指标的目的</b>	本指标旨在说明签署方在实现净零排放的过程中，为减少高排放行业的温室气体排放而设定的目标的详细程度和远大程度。
<b>补充报告指引</b>	<p><b>本指标是基于净零资产所有者联盟(NZAOA)在“目标设定协议”中的行业目标。</b></p> <p>在“基线年度”中，签署方应说明衡量进展的参照年度。</p> <p>在“实现的期限”中，签署方应说明为达成目标设定的最后期限。</p> <p>在“纳入目标的排放”中，签署方应说明将哪种排放范围纳入目标。碳排放的范围包括三类：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 范围 1 指公司运营中产生的排放。</li> <li>• 范围 2 指与能源采购相关的排放。</li> <li>• 范围 3 包括来自公司供应链的以及客户使用其产品或服务产生的排放，包括融资排放（例如与投资组合相关的排放）。为此，可使用碳核算金融联盟 (PCAF) 制定的标准来计算融资排放</li> </ul> <p>在“方法论”中，签署方应提供设定该目标所用方法论的详情。净零目标应与科学基础的净零框架协议保持一致，如联合国召集的“净零资产所有者联盟”目标设定协议、“科学碳目标倡议”(SBTi)或“与巴黎协定一致的投资框架”。在该字段中，签署方还应说明用于计算范围 1、范围 2 和范围 3 排放量的方法（如相关）。</p> <p>在“所用指标”中，签署方应选择对第(7)、(8)和/或(9)中所报告排放量进行衡量的绝对目标或基于强度的目标。签署方应使用相同指标来衡量基线、当前和目标排放量（如适用）。</p>

	<p>在“基线排放量”中，签署方应报告在基线年度的排放量。</p> <p>在“当前排放量（如与基线排放量不同）”中，签署方应报告在报告年度末的排放量。</p> <p>在“相对于基线的目标减排量”中，签署方应说明到最后期限或“实现的期限”时，目标减排量相对于“基线排放量”的百分比。</p> <p>在“适用的资产类别”中，签署方应说明各相关部门目标所适用的资产类别。TSP V3 资产类别（包括宏观类别）的完整列表可在指标 SO 3.1 或目标设定协议（第三版）中找到。</p>
其他资源	<p>关于对高排放行业设定净零目标的指引，请参阅净零资产所有者联盟(NZAOA)的<a href="#">目标设定协议（第二版）</a>。</p> <p>另请参阅发布在 <a href="#">PRI 官网</a> 上的支持净零资产所有者联盟(NZAOA)和/或净零资产管理人倡议(NZAM)的指引文件。</p>
<b>逻辑</b>	
基于	[SO 3]
指向	不适用
<b>评估</b>	
不纳入评估	

指标 ID <b>SO 3.3</b>	基于:	<b>SO 3</b>	分节 <b>聚焦: 设定净零目标</b>	PRI 原则 <b>通用</b>	指标类型 <b>附加</b> 自愿披露
	指向:	不适用			

请提供贵机构对具体委托或基金的净零目标的详情。

本指标的内容是基于净零资产所有者联盟(NZAOA)和/或净零资产管理人倡议(NZAM)的报告要求。

	(1) 委托或基金的名称	(2) 目标详情
<input type="checkbox"/> (A) 基金或委托#1	[选填自由文本: 中]	[选填自由文本: 大]
<input type="checkbox"/> (B) 基金或委托#2	[同上]	[同上]
...	...	...
<input type="checkbox"/> (J) 基金或委托#10	[同上]	[同上]

### 解释性说明

指标的目的	通过本指标, 签署方可报告对具体的基金或委托设定的目标。
补充报告指引	<p>在“(2) 目标详情”中, 签署方应提供对具体基金或委托的净零目标的详情, 可包括以下内容:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 基线年度</li> <li>• 实现的期限</li> <li>• 纳入目标的排放</li> <li>• 方法论</li> <li>• 所用指标</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 基线排放量</li> <li>• 当前排放量（如与基线排放量不同）</li> <li>• 目标排放量</li> <li>• 适用的资产类别</li> <li>• 在基线年度，基金或委托的 AUM（用于目标设定）</li> </ul>
<b>其他资源</b>	关于对具体委托或基金设定净零目标的更多背景信息，请参见 <a href="#">净零资产管理人倡议(NZAM)</a> 的网站。
<b>逻辑</b>	
<b>基于</b>	[SO 3]
<b>指向</b>	不适用
<b>评估</b>	
不纳入评估	

## 跟踪目标进展 [SO 4, SO 4.1]

指标 ID SO 4	基于:	SO 2	分节 跟踪目标进展	PRI 原则 1	指标类型 附加 自愿披露
	指向:	SO 4.1			
<p>贵机构是否跟踪所设定的可持续发展结果的近期目标的进展？</p> <p>只需提供近期目标的详情。目标可以是可衡量的（即定量的）或不可衡量的（即定性的）。。</p>					
<p>(A1) 可持续发展结果#1: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 1: [预先填入 SO 2 第(1)栏的答案])</p>			<p><input type="radio"/> (1) 是 <input type="radio"/> (2) 否 如未跟踪, 请说明原因: _____ [选填自由文本: 小]</p>		
<p>(A2) 可持续发展结果#1: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 2: [预先填入 SO 2 第(1)栏的答案])</p>			<p>[同上]</p>		
<p>...</p>			<p>...</p>		
<p>(J1) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 1: [预先填入 SO 2 第(1)栏的答案])</p>			<p>[同上]</p>		
<p>(J2) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 2: [预先填入 SO 2 第(1)栏的答案])</p>			<p>[同上]</p>		

### 解释性说明

指标的目的	本指标旨在评估签署方是否跟踪可持续发展结果的近期目标的进展。签署方跟踪目标的中期进展（即在目标截止日期或“实现的期限”之前），确保及时发现并解决任何延误，被认为是良好做法。
-------	--



	本指标仅关注签署方近期目标的进展。如果还有相关的远期目标，则跟踪近期目标的进展也有助于跟踪相关远期目标的进展。
<b>补充报告指引</b>	签署方应在答复中说明是否跟踪近期目标的进展。  选择“(1)是”将展开下一个指标，以便签署方提供跟踪过程的更多详情。
<b>其他资源</b>	如需更多参考资料，请参阅 <a href="#">SDG 结果投资：五步框架</a> 的第 3 部分。
<b>逻辑</b>	
<b>基于</b>	[SO 2]
<b>指向</b>	[SO 4.1]
<b>评估</b>	
不纳入评估	

指标 ID SO 4.1	基于:	SO 4	分节 跟踪目标追踪进展	PRI 原则 1	指标类型 附加 自愿披露
	指向:	不适用			
<p>在报告年度内，贵机构在可持续发展结果的近期目标方面取得了哪些定性或定量进展？</p> <p>只需提供近期目标的详情。目标可以是可衡量的（即定量的）或不可衡量的（即定性的）。</p>					
			目标详情		
(A1) 可持续发展结果#1: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 1)			(1) 目标名称	[预先填入 SO 2 第(1)栏的答案]	
			(2) 实现的期限	[预先填入 SO 2 第(3)栏的答案]	
			(3) 所用指标（如相关）	[预先填入 SO 2 第(5)栏的答案]	
			(4) 当前水平或数量（如相关）	[选填自由文本：中]	
			(5) 其他定性或定量进展	[选填自由文本：大]	
			(6) 跟踪进展的方法论	[选填自由文本：大]	
(A2) 可持续发展结果#1: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 2)			[同上]		
...			[同上]		
(J1) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 1)			[同上]		

(J2) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案] (目标 2)	[同上]
--	------

## 解释性说明

<b>指标的目的</b>	<p>本指标旨在说明：根据对可持续发展结果所设定的近期目标，签署方如何跟踪进展以及在报告年度取得的任何定性或定量进展。</p> <p>本指标仅关注签署方近期目标的进展。如果还有相关的远期目标，则跟踪近期目标的进展也有助于跟踪相关远期目标的进展。</p>
<b>补充报告指引</b>	<p>字段(1)、(2)和(3)将根据签署方在[SO 2]中的答复预先填写，供签署方参考。</p> <p>在“(4) 当前水平或数量（如相关）”中，签署方应报告在报告年度结束时，就相关结果而言，当前的数量、水平或情况。</p> <p>在“(5) 其他定性或定量进展”中，签署方应详述在“(4) 当前水平或数量（如相关）”项下报告的水平或数量之外取得的任何进展。</p> <p>在“(6) 跟踪进展的方法论”中，签署方应详细说明用于跟踪目标进展的定性或定量流程。这可能包括使用衡量指标、执行尽职调查和/或与受影响的利益相关方沟通。通常情况下，跟踪进展的方法将与最初设定目标的方法相同。</p> <p>示例：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 对于净零目标，签署方可使用“净零资产所有者联盟”或“科学碳目标倡议”(SBTi)的方法。</li> <li>• 对于人权相关的目标，签署方可：             <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 使用社会基准（如世界基准联盟的企业人权基准或社会转型基准），衡量特定投资组合公司在人权方面的进展；</li> <li>2) 根据具体社会指标（如健康和安全事故），衡量投资组合公司的进展；或</li> <li>3) 征询受影响的利益相关方或其代表（如工会）的意见，了解公司对于特定结果的进展。</li> </ol> </li> </ul>
<b>其他资源</b>	如需更多参考资料，请参阅 <a href="#">SDG 结果投资：五步框架</a> 的第 3 部分。

## 逻辑

<b>基于</b>	[SO 4]
<b>指向</b>	不适用

## 评估

不纳入评估

# 投资者单独和协作行动以实现结果

## 用于对可持续发展结果采取行动的方法 [SO 5]

指标 ID SO 5	基于:	SO 2	分节 用于对可持续发展结果采取行动的方法	PRI 原则 1, 2, 5	指标类型 附加 自愿披露
	指向:	多个指标			
在报告年度，贵机构使用以下哪些方法对可持续发展结果采取行动（包括预防和减缓实际和潜在的负面结果）？					
<input type="checkbox"/> (A) 对投资对象的 <b>尽责管理</b> ，包括对私人持有资产的 <b>参与</b> 、 <b>（代理）投票</b> 和直接影响			[多选下拉式清单] (1) 单独行动 (2) 与其他投资者或利益相关方协作		
<input type="checkbox"/> (B) 尽责管理：与 <b>外部投资管理人</b> 沟通			[同上]		
<input type="checkbox"/> (C) 尽责管理：与政策制定者沟通			[同上]		
<input type="checkbox"/> (D) 尽责管理：与其他主要利益相关方沟通			[同上]		
<input type="checkbox"/> (E) 资本配置					
<input type="radio"/> (F) 在报告年度，本机构未使用上述任何方法对可持续发展结果采取行动					

解释性说明	
指标的目的	<p>为了对与投资活动相关的可持续发展结果采取行动，签署方可采用的主要工具或方法包括：(i)资本配置或投资决策；和(ii)对投资对象、外部投资管理人、政策制定者和其他主要利益相关方开展尽责管理。签署方可单独使用这些工具，也可与其他参与者（如其他投资者、政府或民间社会组织）合作使用这些工具。</p> <p>本指标旨在评估签署方使用哪些方法来对可持续发展结果采取行动。使用多种方法并合作行动以提高成效或大范围推动进展，被认为是良好做法</p>
补充报告指引	<p>选择答案选项(A)、(B)、(C)、(D)或(E)可展开更多指标，签署方可在这些指标中详细说明尽责管理或资本配置活动。</p> <p>在选项(A)中，“对投资对象的尽责管理，包括参与和投票”指以下尽责管理活动：(1)侧重于可持续发展结果；和(2)对实际或潜在投资对象施加影响，例如通过对私人持有资产的参与、（代理）投票或直接控制。</p> <p>在选项(B)中，“尽责管理：与外部投资管理人沟通”指以下尽责管理活动：(1)侧重于可持续发展结果；和(2)对签署方的实际或潜在外部投资管理人施加影响，例如通过管理人的遴选、委任和监督程序。</p> <p>在选项(C)中，“尽责管理：与政策制定者沟通”指以下尽责管理活动：(1)侧重于可持续发展结果；和(2)对政策制定者产生影响（例如通过回应政策咨询、通过政府或监管机构支持的工作组提供技术意见，或签署方主动与政策制定者沟通）。</p> <p>在选项(D)中，“尽责管理：与其他主要利益相关方沟通”指以下尽责管理活动：(1)侧重于可持续发展结果；(2)对与签署方的投资和尽责管理活动相关的其他主要利益相关方施加影响。其他主要利益相关方包括报告机构、标准制定机构、证券交易所、信用评级机构、审计机构、其他外部服务商（如代理顾问、投资顾问、数据提供商）、学术机构和非政府机构。</p> <p>在选项(E)中，“资本配置”指投资决策，包括资产或部门配置、选择和配置第三方基金、撤资。这一方法如何推进签署方的可持续发展结果，取决于签署方投资的资产类别、经营所在的市场（如公开或非公开市场）、所有权份额、投资期限以及规模和资源。</p>
其他资源	如需更多参考资料，请参阅 <a href="#">SDG 结果投资：五步框架</a> 的第 3 和第 4 部分。
逻辑	
基于	[SO 2]
指向	[[SO 6], [SO 8], [SO 9], [SO 10], [SO 11], [SO 12], [SO 13]
评估	

不纳入评估

## 资本配置 [SO 6, SO 7]

指标 ID SO 6	基于:	SO 5	分节 资本配置	PRI 原则 1	指标类型 附加 自愿披露
	指向:	不适用			
<p>在报告年度，贵机构如何使用资本配置对可持续发展结果采取行动（包括预防和减缓实际和潜在的负面结果）？</p> <p>签署方可在选项(A)中集中报告所有结果，和/或在选项(B)至(K)中分别报告部分或全部可持续发展结果。</p>					
			(1) 采用的资本配置活动	(2) 请举例说明	
(A) 对所有可持续发展结果			<p>[多选下拉式清单]</p> <p>(1) 资产类别配置</p> <p>(2) 部门配置</p> <p>(3) 选择和配置第三方基金</p> <p>(4) 从资产或行业撤资</p> <p>(5) 其他</p>	[选填自由文本：大]	
对具体的可持续发展结果：					
(B) 可持续发展结果#1: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]			[同上]	[同上]	
...			...	...	
(K) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]			[同上]	[同上]	



解释性说明	
指标的目的	<p>本指标旨在说明签署方如何采用资本配置对可持续发展结果采取行动。资本配置是签署方对可持续发展结果采取行动的重要影响方法之一。</p> <p>这一方法如何推进签署方的可持续发展结果，取决于签署方投资的资产类别、其所运营的市场（如公开或非公开市场）。例如，在基础设施或私募股权领域，签署方通常持有较大的所有权份额，中长期投资可能提供更充裕的空间，以通过资本配置对可持续发展结果采取行动。</p>
补充报告指引	<p>签署方可在选项(A)中集中报告所有结果，和/或在选项(B)至(K)中分别报告部分或全部可持续发展结果。</p> <p>在答复时，签署方应详细说明在报告年度内，如何采用资本配置推进可持续发展结果的目标，以及这些措施预计将如何促进相关可持续发展结果的重大进展。</p> <p>答复可包括与其他投资者共同进行的任何投资（如混合融资结构）的信息。</p> <p>如果在第(1)栏中选择“其他”，签署方应在第(2)栏中说明相关活动。</p>
其他资源	如需更多参考资料，请参阅 <a href="#">SDG 结果投资：五步框架</a> 的第 3 和第 4 部分。
逻辑	
基于	[SO 5]
指向	不适用
评估	
不纳入评估	

指标 ID SO 7	基于:	OO 17 FI	分节 资本配置	PRI 原则 1	指标类型 附加 自愿披露
	指向:	不适用			
在报告年度，贵机构是否使用主题债券对可持续发展结果采取行动（包括预防和减缓实际和潜在的负面结果）？					
			主题债券分类		
(A) 可持续发展结果#1: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]			<input type="checkbox"/> (A) 绿色/气候债券 <input type="checkbox"/> (B) 社会债券 <input type="checkbox"/> (C) 可持续发展债券 <input type="checkbox"/> (D) 可持续发展挂钩债券 <input type="checkbox"/> (E) SDG 或 SDG 挂钩债券 <input type="checkbox"/> (F) 其他 请说明: _____ [必填自由文本: 小]		
...			[同上]		
(J) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]			[同上]		

解释性说明	
指标的目的	本指标源自“固定收益”模块的主题债券相关指标[FI 15, FI 16, FI 17]，旨在说明签署方是否使用主题债券对可持续发展结果采取行动。
补充报告指引	如[OO20]所述，本指标针对的是主题债券的投资者，而非此类债券的潜在发行人。  本指标仅适用于主动型固定收益。
参考其他标准	国际债券标准:

	<p>气候债券倡议组织(CBI)气候债券标准          国际资本市场协会(ICMA)绿色债券原则          ICMA 社会债券原则          ICMA 可持续发展债券指引          ICMA 可持续发展挂钩债券原则          联合国开发计划署(UNDP)债券发行人可持续发展目标影响力标准</p> <p><b>区域债券标准:</b>          东盟(ASEAN)债券标准          奥地利生态标记(UZ49)          欧盟(EU)绿色债券标准          Febelfin 标记 (比利时)          FNG-Siegel 生态标记          Greenfin 标记          Le label ISR          Luxflag 绿色债券          北欧天鹅生态标记(Nordic Swan Ecolabel)          中国人民银行绿色债券指南          RIAA (澳大利亚)          迈向可持续发展标记</p>
其他资源	如需更多参考资料, 请参阅 <a href="#">SDG 结果投资: 五步框架</a> 的第 3 和第 4 部分。
<b>逻辑</b>	
基于	[OO 17 FI]
指向	不适用
<b>评估</b>	
不纳入评估	

## 对投资对象的尽责管理 [SO 8, SO 9]

指标 ID <b>SO 8</b>	基于:	SO 5	分节 对投资对象的尽责管理	PRI 原则 <b>2</b>	指标类型 <b>附加</b> 自愿披露
	指向:	不适用			
<p>在报告年度，贵机构如何通过对投资对象的<b>尽责管理</b>，<b>对可持续发展结果采取行动</b>（包括预防和减缓实际和潜在的负面结果）？</p> <p>签署方可在选项(A)中集中报告所有结果，和/或在选项(B)至(K)中分别报告部分或全部可持续发展结果。</p>					
	(1) 方法描述	(2) 采用的 <b>尽责管理工具或活动</b>	(3) 示例		
(A) 对所有可持续发展结果	[选填自由文本：大]	<p>[多选下拉式清单]</p> <p>(1) <b>参与</b></p> <p>(2) 在股东大会上（<b>代理</b>）<b>投票</b></p> <p>(3) 发起股东决议或提案</p> <p>(4) 向董事会提名董事</p> <p>(5) 发挥在董事会或董事会委员会（如提名委员会）的作用</p> <p>(6) 在投资对象的董事会中任职</p> <p>(7) 直接与投资组合公司和/或实物资产管理团队合作</p> <p>(8) 诉讼</p> <p>(9) 其他</p>	[选填自由文本：大]		
对具体的可持续发展结果：					

(B) 可持续发展结果#1: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]	[同上]	[同上]	[同上]
...	...	...	
(K) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]	[同上]	[同上]	[同上]

### 解释性说明

<b>指标的目的</b>	<p>对投资对象的尽责管理（包括对私人持有资产的参与、（代理）投票和直接影响）是签署方对可持续发展结果采取行动的重要影响方法之一。本指标旨在说明签署方如何对投资对象开展尽责管理，以推进可持续发展结果，包括选择具体参与工具的原因以及综合利用工具的方式。</p> <p>签署方策略性地对投资对象使用和综合利用多种尽责管理工具，以有效推进可持续发展结果，被认为是良好做法。</p>
<b>补充报告指引</b>	<p>签署方可在选项(A)中集中报告所有结果，和/或在选项(B)至(K)中分别报告部分或全部可持续发展结果。</p> <p>对本指标的答复可以指对投资对象开展的单独和/或协作尽责管理。</p> <p>在“(1) 方法描述”栏中，签署方应说明为何以及如何通过对投资对象的尽责管理，推进可持续发展结果，包括此等尽责管理活动预计将如何推进这些可持续发展结果。</p> <p>在“(2) 采用的尽责管理工具或活动”栏中，签署方应选择报告年度内，为了推进可持续发展结果而采用的所有尽责管理活动。请注意，所列选项并未详尽列举对投资对象的所有尽责管理活动。如果签署方采用其他活动，可选择“(9)其他”并在第(1)栏中描述。</p> <p>在“(3) 示例”栏中，签署方可提供示例，说明在报告年度内如何通过对投资对象的尽责管理，推进可持续发展结果。示例中可包括对投资对象的单独和/或协作尽责管理。签署方可详细说明采用的具体尽责管理工具、效果最好的工具、结果欠佳的工具，以及此等尽责管理活动的结果预计将如何推进可持续发展结果。</p> <p>如果签署方在报告年度与外部投资管理人或普通合伙人(GP)沟通，可在指标[SO 10]中报告。</p>
<b>其他资源</b>	<p>如需更多参考资料，请参阅 <a href="#">SDG 结果投资：五步框架</a> 的第 3 和第 4 部分。</p> <p>如需 PRI 对改善尽责管理实践的指引，另请参阅 <a href="#">积极所有权 2.0</a>。</p>

逻辑	
基于	[SO 5]
指向	不适用
评估	
不纳入评估	

指标 ID <b>SO 9</b>	基于:	SO 5	分节 对投资对象的尽责管理	PRI 原则 <b>2</b>	指标类型 <b>附加</b> 自愿披露
	指向:	不适用			
<p>贵机构如何优先选择对其实施尽责管理的投资对象，以<b>对可持续发展结果采取行动</b>（包括预防和减缓实际和潜在的负面结果）？</p> <p>本指标的内容是基于净零资产所有者联盟(NZAOA)和/或净零资产管理人倡议(NZAM)的报告要求。</p> <p>排序选项：1=最重要，4=最不重要</p>					
<input type="checkbox"/> (A) 我们优先选择投资组合中最具战略重要性的公司。 <i>例如，签署方可能优先选择投资组合中对其他公司、政策制定者或利益相关方具有最广泛影响的公司。</i> 请描述方法：_____ [选填自由文本：中]			[下拉式清单]  (1) 1 (2) 2 (3) 3 (4) 4		
<input type="checkbox"/> (B) 我们优先选择投资组合中与可持续发展结果关联最密切的公司。 <i>例如，签署方可能与至少 20 家排放最高的投资组合公司沟通，或与工作条件普遍恶劣的行业中的公司沟通。</i> 请描述方法：_____ [选填自由文本：中]			[同上]		
<input type="checkbox"/> (C) 我们对投资组合中的公司进行优先排序，以确保所采取行动的可持续发展结果达到一定的比例。 <i>例如，签署方可能与投资组合中占融资排放量至少 65%的公司沟通，或与在冲突地区和高风险地区运营的 100%投资组合公司沟通。</i> 请描述方法：_____ [选填自由文本：中]			...		
<input type="checkbox"/> (D) 其他 请描述：_____ [选填自由文本：中]			[同上]		

解释性说明	
指标的目的	<p>本指标旨在说明：签署方如何决定将哪些投资对象作为尽责管理工作的重点，以推进可持续发展结果。许多签署方无法与正在（或可能）造成或促成可持续发展结果的所有投资对象沟通。因此，签署方通常必须考虑优先与哪些投资对象沟通，以推进可持续发展结果。</p> <p>根据投资对象对此等结果的（潜在）影响来排序，被认为是良好做法。对于人权相关结果，签署方通过评估（对个人或群体权利之）结果的规模、范围（受影响的人数）以及不可补救的特性（将受影响者的状况恢复到至少相当于先前状况的任何能力限制），以根据严重程度对重点关注的投资对象进行排序，则是良好做法。</p>
补充报告指引	对本指标的答复可以指对投资对象开展的单独和/或协作尽责管理。
其他资源	<p>如需更多参考资料，请参阅 <a href="#">SDG 结果投资：五步框架</a> 的第 3 和第 4 部分。</p> <p>如需 PRI 对签署方改善参与和尽责管理的指引，另请参阅 <a href="#">积极所有权 2.0</a>。</p>
逻辑	
基于	[SO 5]
指向	不适用
评估	
不纳入评估	



## 对外部投资管理人的尽责管理 [SO 10]

指标 ID SO 10	基于:	OO 5, SO 5	分节 对外部投资管理人的尽责管理	PRI 原则 2	指标类型 附加 自愿披露
	指向:	不适用			
<p>在报告年度，贵机构或代为行事的外部服务商如何与外部投资管理人沟通，以确保他们对可持续发展结果采取行动（包括预防和减缓实际和潜在的负面结果）？</p> <p>请说明在遴选、委任和/或监督过程中，贵机构如何就此与外部投资管理人沟通。</p> <p>签署方可在选项(A)中集中报告所有结果，和/或在选项(B)至(K)中分别报告部分或全部可持续发展结果。</p>					
			<b>(1) 方法描述</b>		
(A) 对所有可持续发展结果			[选填自由文本：大]		
<b>对具体的可持续发展结果：</b>					
(B) 可持续发展结果#1：[预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]			[同上]		
(C) 可持续发展结果#2：[预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]			[同上]		
...			...		
(K) 可持续发展结果#10：[预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]			[同上]		

### 解释性说明

指标的目的	本指标旨在说明报告年度内，签署方在遴选、委任和监督过程中如何对外部投资管理人（包括普通合伙人(GP)，如适用）施加影响，以推进可持续发展结果。
补充报告指引	<p>签署方可在选项(A)中集中报告所有结果，和/或在选项(B)至(K)中分别报告部分或全部可持续发展结果。</p> <p>对本指标的答复可以指对投资管理人（包括普通合伙人，如适用）开展的单独和/或协作尽责管理。</p> <p>对于相关的各项可持续发展结果，签署方应说明如何利用管理人的遴选、委任和监督过程来采取行动，包括此等沟通预计将如何促进可持续发展结果。</p>
其他资源	<p>如需更多参考资料，请参阅 <a href="#">SDG 结果投资：五步框架</a> 的第 3 和第 4 部分。</p> <p>关于遴选、委任和监督过程（包括签署方如何以其对可持续发展结果采取行动）的专门指引，另请参阅 PRI 专门的 <a href="#">资产所有者资源</a>。</p> <p>如需 PRI 对签署方改善尽责管理的指引，另请参阅 <a href="#">积极所有权 2.0</a>。</p>
<b>逻辑</b>	
基于	[OO 5], [SO 5]
指向	不适用
<b>评估</b>	
不纳入评估	

## 尽责管理：与政策制定者沟通 [SO 11]

指标 ID SO 11	基于：	SO 5	分节 尽责管理：与政策制定者沟通	PRI 原则 2	指标类型 附加 自愿披露
	指向：	不适用			
<p>在报告年度，贵机构如何与政策制定者沟通，以对可持续发展结果采取行动（包括预防和减缓实际和潜在的负面结果）？</p> <p>签署方可在选项(A)中集中报告所有结果，和/或在选项(B)至(K)中分别报告部分或全部可持续发展结果。</p>					
	(1) 方法描述	(2) 采用的沟通工具或活动	(3) 参与的政策示例		
(A) 对所有可持续发展结果	[选填自由文本：大]	<p>[多选下拉式清单]</p> <p>(1) 参与签署公开信</p> <p>(2) 回应政策咨询</p> <p>(3) 通过政府或监管机构支持的工作组提供技术意见</p> <p>(4) 主动与政策制定者沟通</p> <p>(5) 其他方法</p>	[选填自由文本：大]		
对具体的可持续发展结果：					
(B) 可持续发展结果#1：[预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]	[同上]	[同上]	[同上]		
...	...	...	...		

(K) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]	[同上]	[同上]	[同上]
--------------------------------------	------	------	------

解释性说明	
<b>指标的目的</b>	<p>公共政策对金融市场以及社会、环境和经济体系的稳定和可持续性具有关键影响，也可能促成规模化行动。这些行动有助于推进可持续发展结果。因此，对于投资者的责任和义务及其推进可持续发展结果的行动而言，公共政策参与是自然和必要的延伸。选择对可持续发展结果采取行动的签署方应积极利用这一影响工具。</p> <p>签署方可能希望主导和参与协作倡议，与政策制定者沟通，推进可持续发展结果。协作参与可分摊对可持续发展结果采取行动的成本，对规模化推进结果也至关重要。针对可能改善结果的广泛监管或立法动态，签署方可与监管机构和政策制定者沟通。此等参与可在签署方的本土市场和/或构成投资组合重要部分的任何司法管辖区进行。</p>
<b>补充报告指引</b>	<p>签署方可在选项(A)中集中报告所有结果，和/或在选项(B)至(K)中分别报告部分或全部可持续发展结果。</p> <p>对本指标的答复可以指对政策制定者开展的单独和/或协作参与。</p> <p>在第(1)栏“方法描述”中，签署方应说明为何以及如何与政策制定者沟通，推进可持续发展结果，包括这些参与活动预计将如何推动可持续发展结果。</p> <p>在第(2)栏“采用的参与工具或活动”中，签署方应选择报告年度内，为了推进可持续发展结果而采用的所有参与活动。由于所列选项并非详尽，签署方可使用其他工具或活动与政策制定者沟通，从而对可持续发展结果采取行动。如果签署方采用其他活动，可选择“(5)其他”并在第(1)栏中描述。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>在本指标中，“签署公开信”指针对政策制定者或监管机构，预先起草的请愿书或其他文件，签署方可签署此等文件以示支持。</li> <li>在本指标中，“我们主动与政策制定者沟通”指签署方安排与政策制定者的一对一参与和直接会面。</li> </ul> <p>在第(3)栏“参与的政策示例”中，签署方可提供在报告年度为推进可持续发展结果而参与的政策示例。示例可以指对政策制定者开展的单独和/或协作参与。签署方可详细说明所采取的具体步骤、效果最好的行动、结果欠佳的行动，以及此等参与预计将如何推进可持续发展结果。</p> <p>对政策制定者的参与可通过服务商开展。服务商汇集投资者资源进行尽责管理，所有投资者（无论规模）均可使用这些服务。</p>
<b>其他资源</b>	<p>如需进一步指引，请参阅<a href="#">投资者负责任政治参与的理由</a>和<a href="#">政策方针</a>。</p> <p>由 PRI 召集的<a href="#">全球政策参考小组</a>支持签署方根据 PRI 的 6 项原则，与政策制定者就负责任投资开展公共政策参与。</p> <p>关于负责任投资政策的最新情况，另请参阅 PRI 的<a href="#">政策简报</a>。</p>

	<p>另请参阅 PRI 的<a href="#">公开回应政策咨询</a>。更多研究请参阅 PRI 的<a href="#">法规数据库</a>，其中包括考虑了 ESG 因素以及投资和其他经济方面的现有金融法规与政策。</p> <p>如需更多参考资料，请参阅 <a href="#">SDG 结果投资：五步框架</a> 的第 3 部分。</p> <p>如需 PRI 对签署方改善参与和尽责管理的指引，另请参阅<a href="#">积极所有权 2.0</a>。</p>
<b>逻辑</b>	
<b>基于</b>	[SO 5]
<b>指向</b>	不适用
<b>评估</b>	
不纳入评估	

## 尽责管理：与其他主要利益相关方沟通 [SO 12]

指标 ID SO 12	基于：	SO 5	分节	PRI 原则	指标类型
	指向：	不适用	尽责管理：与其他主要利益相关方沟通	2, 5	附加 自愿披露
<p>贵机构是否与其他主要利益相关方沟通，支持开发与全球可持续发展目标和阈值相符的金融产品、服务、研究和/或数据？</p> <p>签署方可在选项(A)中集中报告所有结果，和/或在选项(B)至(K)中就部分或全部可持续发展结果进行具体报告。</p>					
			(1) 沟通的主要利益相关方	(2) 请提供沟通的更多详情	
(A) 对所有可持续发展结果			<p>[多选下拉式清单]</p> <p>(1) 标准制定机构</p> <p>(2) 报告机构</p> <p>(3) 证券交易所</p> <p>(4) 信用评级机构</p> <p>(5) 审计机构</p> <p>(6) 外部服务商（如代理顾问、投资顾问、数据提供商）</p> <p>(7) 学术机构</p> <p>(8) 非政府机构</p> <p>(9) 其他主要利益相关方</p>	[选填自由文本：大]	
对具体的可持续发展结果：					

(B) 可持续发展结果#1: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]	[同上]	[同上]
(C) 可持续发展结果#2: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]	[同上]	[同上]
...	...	...
(K) 可持续发展结果#10: [预先填入 SO 1 第(3)栏的答案]	[同上]	[同上]

### 解释性说明

<b>指标的目的</b>	<p>缺乏充足的与全球可持续发展目标和阈值相符的金融产品、服务、研究和数据，可能妨碍投资者推进可持续发展结果。</p> <p>本指标旨在确定签署方是否与金融体系中的其他主要利益相关方沟通，支持开发与全球可持续发展目标和阈值相符的金融产品、服务、标准、研究、数据和其他资源，包括将可持续发展结果的数据标准化并在情境中考虑。</p>
<b>补充报告指引</b>	<p>在本指标中，与其他主要利益相关方“沟通”可能包括支持主要利益相关方、与其合作或鼓励他们，开发与全球可持续发展目标和阈值相符的金融产品、服务、研究和数据。</p> <p>沟通的目的可包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 提升可持续发展报告和分类法的一致性；</li> <li>• 将具体可持续发展主题的新指标纳入报告以及可持续发展表现分析；</li> <li>• 采用新工具和框架，依据全球可持续发展目标，更好地跟踪和沟通进展。</li> </ul>
<b>其他资源</b>	如需更多参考资料，请参阅 <a href="#">SDG 结果投资：五步框架</a> 的第 5 部分。

### 逻辑

<b>基于</b>	[SO 5]
<b>指向</b>	不适用

### 评估

不纳入评估



## 尽责管理：协作 [SO 13]

指标 ID SO 13	基于:	SO 5	分节 尽责管理：协作	PRI 原则 2	指标类型 附加 自愿披露
	指向:	不适用			
<p>在报告年度，贵机构对哪些协作倡议做出了贡献，以对可持续发展结果采取行动（包括预防和减缓实际和潜在的负面结果）？</p> <p>这些协作倡议可能侧重于对投资对象、外部投资管理人、政策制定者或其他主要利益相关方的尽责管理。请提供最多四个示例。</p>					
	(1) 倡议的名称	(2) 请说明贵机构如何对这一协作倡议做出贡献	(3) 请提供贵机构参与这一协作倡议的更多详情		
(A) 倡议#1	[选填自由文本：小]	<p>[多选下拉式清单]</p> <p>(A) 我们是针对一个或多个焦点实体（如被投资公司）倡议的主要投资者</p> <p>(B) 我们是针对一个或多个焦点实体（如被投资公司）倡议的合作投资者</p> <p>(C) 我们公开支持这一倡议</p> <p>(D) 我们提供无偿咨询、研究或培训</p> <p>(E) 我们支持相关的协调工作（如举行小组会议）或提供其他行政支持</p> <p>(F) 我们提供经济支持</p> <p>(G) 我们是咨询委员会或类似机构的成员</p> <p>(H) 我们参与制作相关的材料和/或资源（如共同撰写报告）</p> <p>(I) 其他</p>	[选填自由文本：大]		

(B) 倡议#2	[同上]	[同上]	[同上]
(C) 倡议#3	[同上]	[同上]	[同上]
(D) 倡议#4	[同上]	[同上]	[同上]

解释性说明	
指标的目的	<p>本指标旨在说明在报告年度内，签署方是否以及如何参与协作倡议，推进可持续发展结果。PRI 原则 5 以及一些自愿守则和指引（包括各国现有的尽责管理守则、ICGN 尽责管理原则和 OECD《机构投资者负责任商业行为》）鼓励投资者与同行协作，与投资对象和其他利益相关方沟通，以解决关乎共同利益的问题。通过协作，签署方能够汇集知识、时间和资源，在共同关切的领域影响投资对象和其他利益相关方，分摊对可持续发展结果采取行动的成本，大规模推动进展。</p> <p>对于主导或支持一项协作倡议而言，最适当的行动主要取决于签署方的资源和能力，以及每项倡议的相对战略重要性。如果可行，签署方可能希望在参与的部分倡议中发挥主导作用。</p>
补充报告指引	<p>在第(2)栏“请说明贵机构如何对这一协作倡议做出贡献”中，签署方应选择报告年度内为第(1)栏所列协作倡议做出贡献的所有相关方式。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>在报告年度内，负责推动相关参与活动的签署方应选择选项(A)，例如，作为协作倡议与焦点实体（如被投资公司、投资管理人、政策制定者、其他实体或利益相关方）的主要联络方。</li> <li>在报告年度内，积极投入参与活动的签署方应选择选项(B)，例如，参加筹备会议及沟通会议。</li> <li>选择选项(I)的签署方应在第(3)栏“请提供贵机构参与这一协作倡议的更多详情”中提供相关详细信息。</li> </ul> <p>在第(3)栏“请提供贵机构参与这一协作倡议的更多详情”中，签署方应详细说明如何提供不同形式的支持、如何为倡议创造价值，及其参与预计将如何推进可持续发展结果。</p> <p>参与协作倡议可包括付费使用外部服务商。这些服务商汇集投资者资源进行尽责管理，小型投资者常借助他们促进协作。</p>
其他资源	<p>如需更多参考资料，请参阅 <a href="#">SDG 结果投资：五步框架</a> 的第 4 和第 5 部分。</p> <p>关于使用 PRI 框架提升尽责管理效率的更多见解，请参阅 <a href="#">积极所有权 2.0：尽责管理亟需发展</a>。</p> <p>关于投资者的受托人责任或同等义务与共同行动之间关联的详细分析，请参阅 <a href="#">为实现可持续性影响而投资的法律框架探讨</a>。</p> <p>关于协作合法性的进一步分析，请参阅 PRI 在专门的 <a href="#">处理系统性障碍</a> 网页提供的指引。</p>

	关于尽责管理的更多信息和资源，请参阅 PRI 专门的 <a href="#">尽责管理</a> 网页。
<b>逻辑</b>	
<b>基于</b>	[SO 5]
<b>指向</b>	不适用
<b>评估</b>	
不纳入评估	