

基于ESG评级助力企业绿色创新“增量提质”

刘念

上海理工大学 (200093)

摘要: 为切实破解企业绿色创新期间面临的量效失衡、动力不足等现实困境, 进一步推动绿色创新实现规模扩张与质量提升的目标, 本文将围绕ESG评级与企业绿色创新“增量提质”的内在关联开展分析讨论, 进一步梳理现阶段ESG评级应用中, 制约企业绿色创新发展的主要问题, 并提出从评级体系优化、企业内部赋能、多元主体协同等维度, 打造ESG评级助力企业绿色创新“增量提质”的有效路径, 旨在为企业绿色转型、ESG体系完善提供实践参考。

关键词: ESG评级; 企业; 绿色创新; 资源保障; 增量提质

作者简介: 刘念 (2001.10), 女, 汉族, 浙江衢州人, 硕士, 研究方向: 环境融资管理。

1 引言

在我国“双碳”目标深入推进的背景下, 绿色创新逐渐成为企业破解资源环境约束、培育竞争力的重要切入点。而企业绿色创新的“增量提质”, 则要求企业在扩大绿色创新覆盖范围的同时, 进一步提升绿色创新成果的产出数量。但现阶段我国部分企业绿色创新仍停留在被动合规层面, 主动创新意愿相对薄弱。且绿色创新也存在重研发、轻转化的现象, 创新成果与市场需求脱节。为此, 本文提出可将ESG(环境、社会、治理)评级作为衡量企业发展能力的工具, 凭借对企业环境绩效、社会贡献的综合评估, 为引导企业绿色创新, 提供全新视角与抓手。倒逼企业优化创新行为、提升创新质量。

2 ESG评级助力企业绿色创新“增量提质”的内在逻辑与现实困境

2.1 内在逻辑

ESG评级的主要作用在于全面、科学地衡量企业非财务风险暴露水平、可持续发展能力以及长期价值创造的潜力。ESG评级可基于评价结果, 向市场传递企业绿色发展与创新能力的信号, 以此帮助高ESG评级的企业, 优先获得资本市场、供应链的认可, 减少信息不对称成本, 为绿色创新“增量提质”提供外部支撑。同时, ESG评级也能更好地引导资源向绿色创新能力强、ESG表现优秀的企业倾斜, 起到优化资源配置效率的作用。比如资本市场更倾向于投资高ESG评级企业, 监管部门也对高ESG评级企业给予一定程度的税收优惠、财政补贴, 以此降低企业绿色创新成本。除此之外, 由于ESG评级涉及企业经营的全流程, 可显著促进企业将绿色发展理念融入研发、生产、管理等环节, 实现绿色创新与企业经营的深度融合。使企业

不断强化与利益相关者的协同合作, 真正意义上形成企业主导、政府引导、投资者支持的绿色创新协同体系, 进而实现扩大绿色创新增量, 提升绿色创新质量的目标。

2.2 现实困境

2.2.1 ESG评级体系不完善

虽然ESG评级的应用优势显著, 但现阶段我国的ESG评级行业尚处于发展阶段, 评级体系仍存在诸多不足。比如评级标准呈现碎片化特点, 不同评级机构的评价指标、权重设置存在显著差异, 缺乏统一的行业规范, 致使评级结果可比性较差, 企业无法明确绿色创新的发力方向。同时, 评级指标的设计也不够合理, 部分指标设计过于笼统, 难以精准衡量企业绿色创新的质量与成效。至于评级信息的披露也严重不足, 部分企业甚至缺乏专业的ESG信息披露能力, 无法传递自身的绿色创新成果, 致使评级机构难以做出客观评价, 影响ESG评级的权威性。

2.2.2 企业内部绿色创新动力不足

部分企业对ESG评级与绿色创新的认知有待提升, 单纯将ESG评级看作“额外负担”, 简单来说, 便是认为绿色创新投入大、回报周期长, 缺乏主动开展绿色创新的意愿。且现有的绿色创新体系不完善, 尚未成立专门的绿色创新管理部门, 缺乏绿色创新激励机制, 创新资源更多集中在核心业务领域, 未将绿色发展理念融入研发、管理等环节, 致使ESG评级提升与绿色创新脱节。

2.2.3 外部支撑体系不健全

虽然我国的绿色信贷、绿色债券规模正逐渐扩大, 但融资门槛始终居高不下, 多数中小企业无法有效获得绿色融资的支持, 且绿色融资产品存在一定的同质化现象, 没有针对企业绿色创新定制化融资产品, 无法契合企业绿色

创新“增量提质”的资金需求。同时，我国针对企业绿色创新的政策支持，更多地以普惠性为主，既没有与ESG评级挂钩，也无法引导企业借助提升ESG评级，推动绿色创新，至于在政策执行期间还存在“重扶持、轻监管”的现象。

2.2.4 协同赋能效应未有效发挥

ESG评级助力企业绿色创新“增量提质”，往往需要政府、评级机构、企业等多元主体的协同发力，但现阶段政府与评级机构的协同有待提升，究其原因在于政府始终缺乏对评级机构的监管与引导，评级机构的评级标准与政府的政策导向衔接不够紧密。而企业也缺少与社会公众的协同，社会公众对企业ESG表现与绿色创新的认知度不高，缺少参与渠道，难以形成对企业绿色创新的外部倒逼机制。

3 基于ESG评级助力企业绿色创新“增量提质”的有效路径

3.1 优化ESG评级体系，强化评级引导作用

为切实解决上述问题，ESG评级机构应致力于完善评级体系，切实引导企业绿色创新“增量提质”。一方面要加快推动ESG评级标准统一化改革，由监管部门牵头，联合行业协会、评级机构等主体，充分结合我国“双碳”目标以及企业的绿色创新特点，编制统一的ESG评级国家标准与行业规范，明确评级指标的计算方法与权重设置，消除不同评级机构间的差异，大幅改善评级结果的可比性与公信力。同时，还要做好与国际ESG评级标准的对接，积极参考与借鉴国际成功经验，根据我国国情，进行本土化适配调整。另一方面，则要优化ESG评级指标设计，突出绿色创新导向，依照不同行业、不同规模企业的特点，打造差异化评级指标体系。比如：对于高耗能、高污染行业来说，需要将评估重点，放在环境维度指标上，增加绿色技术研发投入、污染物减排效率等指标的权重；对于中小企业来说，则更适合设计轻量化、可操作的评级指标，降低企业的合规成本与参与门槛，引导中小企业积极开展绿色创新。

除此之外，有关部门应当规范ESG信息披露机制，进一步提高信息披露监管力度，确定企业ESG信息披露的范围、格式与时限，要求相关企业准确披露绿色创新投入、创新成果等信息。基于ESG信息披露核查机制，第一时间完成企业信息披露的监督与核查，打击虚假披露行为，提升ESG信息的真实性，以此为评级机构做出客观评价提供有力支持。最后，评级机构需要基于数字化技术、人工智能算法、AI模型，打造ESG信息披露平台，用以自动整合

企业ESG信息与绿色创新信息，提升信息的可获取性，便于利益相关者查询^[1]。

3.2 强化企业内部赋能，激活绿色创新内生动力

企业作为绿色创新的主体，应加快推动内部赋能。提升全体员工对ESG与绿色创新的认知水平，及时开展绿色创新知识培训活动，正确看待ESG评级提升与绿色创新带来的长期利益。将ESG绩效与绿色创新成果，潜移默化地归纳在企业管理者绩效考核体系当中，搭配激励机制，鼓励管理者重视绿色创新，促进绿色创新成果转化。同时，企业要持续健全、优化内部绿色创新机制，组建专门的管理部门，负责编写创新规划、整合创新资源、协调创新活动，合理配置研发资金、技术人才，支持核心绿色技术研发。而对于中小企业来说，则更适合依托产业链龙头企业，共同开展协同创新，共享创新资源，以此削减绿色创新成本，提升绿色创新能力。

另外，企业要将绿色发展要求，融入在企业战略规划当中，落实中长期绿色创新目标，明确绿色创新的实施路径。比如：在产品研发阶段，应推行绿色产品设计，注重低碳、环保等生产工艺的使用；在生产期间，则要致力于强化环境管理，降低污染物排放，保证资源的最大化利用；在销售环节，则要积极推广绿色产品，引导消费者绿色消费；在供应链管理阶段，优先挑选ESG表现突出，且信誉良好的供应商，实现供应链协同绿色创新。通过不断强化企业内部治理，完善股权结构，显著提升信息披露透明度^[2]。

3.3 健全外部支撑体系，提升资源保障能力

良好、合理、完善的外部支撑体系一直以来都是，ESG评级助力企业绿色创新“增量提质”的重要保障，为此，鼓励金融机构应大力创新绿色融资产品，推出与ESG评级挂钩的定制化融资产品，比如ESG评级提升贷款等，对高ESG评级企业给予更低的贷款利率，对中小企业提供适合的绿色融资支持，解决其资金难题。并同步扩大ESG投资规模，旨在引导更多的社会资本，投入绿色创新领域，鼓励长期资本投资高ESG评级、绿色创新能力强的企业。结合绿色融资风险补偿机制，消除潜在隐患。

同时，政府要适当提高对企业绿色创新的财政补贴、税收优惠力度，对绿色创新成果显著的企业给予重点扶持，凭借对政策执行过程的动态监督与评估，确保政策落地见效，引导企业将政策红利，转化为绿色创新动力。依靠完善的绿色技术标准体系，改进绿色产品认证、绿色技术评估等机制，为企业绿色创新提供标准指引。

此外,地方政府要提高绿色技术研发投入力度,大力支持科研院所、高校与企业共同组织协同创新活动,将活动重点放在研发低碳、节能的绿色技术上,实现绿色技术成果的产业化转化。基于神经网络、专家系统、数据库,组建绿色技术共享平台,在线整合各类绿色技术资源,为企业提供技术咨询、技术转让等服务。同时,评级机构与企业要做好复合型人才的培养与教育,由高校增设ESG管理、绿色创新等相关专业,培养熟练掌握ESG管理技能,又具备高水平绿色创新能力的高素质人才。让企业与高校、科研院所合作,吸引优秀的复合型人才加入,为企业绿色创新“增量提质”提供人才保障^[3]。

3.4 推动多元主体协同,发挥协同赋能效应

总体来看,ESG评级助力企业绿色创新“增量提质”,需要政府、评级机构、投资者、社会大众等多元主体的协同发力,借助完善的协同体系,发挥协同赋能效应。

首先,政府要做好与评级机构的协同,政府应对评级机构进行监管与引导,旨在规范其经营行为,提升评级机构的专业性。通过推动评级机构与政府政策导向衔接,将政策要求融入ESG评级体系,引导企业落实绿色创新政策。至于评级机构则要做好与政府的沟通协作、信息交互,第一时间反馈企业的ESG表现与绿色创新存在的不足之处,为政府政策制定提供参考依据。

其次,企业与投资者的协同,应当由企业主动向投资者披露ESG表现与绿色创新成果,及时传递自身的绿色创新潜力,彰显长期发展价值,进而吸引投资者的关注与投资。由投资者基于长期投资理念,重点关注企业的ESG表现与绿色创新潜力,将ESG评级作为投资决策依据,借助

投资行为,引导企业加大绿色创新投入。在此基础上,投资者同样要做好与企业的沟通协作,督促企业主动提升ESG表现与绿色创新质量,实现互利共赢。

最后,企业要做好与社会公众的协同,企业应主动向社会公众披露ESG表现与绿色创新成果,接受社会公众的监督,以此提升品牌形象。而社会公众,则要具备一定的环保意识与清晰的ESG认知,关注企业的绿色创新行为,借助消费选择、舆论监督等方式,倒逼企业重视绿色创新。并且社会公众可自主积极参与企业绿色创新活动,为企业绿色创新提供建议与支持,形成全社会共同推动企业绿色创新的良好氛围。至于,产业链上下游企业,同样要做好协同作业,由龙头企业发挥带头作用,带动产业链上下游企业共同提升ESG评级,基于产业链绿色创新协同平台,共享创新资源、技术成果与市场信息。共同制定产业链绿色创新规划,落实绿色创新责任,在显著增加产业链整体绿色创新能力的前提下,实现全产业链绿色创新的“增量提质”目标^[4]。

结论

综上所述,通过对ESG评级助力企业绿色创新“增量提质”的有效方法开展分析讨论,最终发现,凭借统一评级标准、规范信息披露,可显著增强评级引导作用。依靠提升企业认知、融入经营决策,可大幅激活企业创新内生动力。结合绿色融资、政策支持,改善企业资源保障能力。搭配多元主体协同发力,充分彰显协同赋能效应。在推动企业绿色创新实现质量提升目标的基础上,还能为我国经济社会绿色高质量发展提供有力支持。

参考文献

- [1]陈鸿恩.供应链金融对企业绿色创新的影响机制与路径研究[J].物流工程与管理,2025,47(10):94-97+131.
- [2]陈建平,黄慧.企业绿色创新对新质生产力发展的影响及机制研究[J].科技、经济、市场,2025,(10):88-90.
- [3]兰丁.ESG表现对制造企业财务绩效的影响:基于绿色创新和融资约束的角度[J].企业科技与发展,2025,(10):48-54.
- [4]牛召.城市群环境协同治理对企业绿色创新的影响研究[J].财会通讯,2025,(19):84-88.