

ESG 发展动态双周报

二零二三年第一期|总第四十期

(2022.12.26——2023.01.08)



安融信用评级有限公司
ANRONG CREDIT RATING CO.,LTD.

安融评级研究发展部

电话：010-53655619

邮箱：ar@arrating.com.cn

更多研究报告请关注“安融评级”微信公众号。



研究范围：

我们每周重点关注国内外 ESG 监管动态和市场动态。

概要

◆ ESG 监管动态

央企 ESG 联盟成立，中国 ESG 发展再添新动能。

国家发展改革委：大力推动低碳零碳负碳项目建设，在落实碳达峰碳中和目标任务过程中锻造新的产业竞争优势。

◆ ESG 发展动态

欧盟同意推出全球首个碳边境税。

日本金融厅发布 ESG 评估和数据提供者行为守则。

海南国际碳排放权交易中心首单跨境碳交易成功落地。

中上协发布《上市公司 ESG 行业报告》聚焦七个重点行业。

全国首单社会责任债券发行，践行 ESG 再现新机遇。

◆ ESG 最新观点

中国上市公司协会党委委员副会长潘春生：我国发展 ESG 要以自身为主，建设具有中国特色的 ESG 体系。

国资委研究中心副主任郑东华：央企 ESG 工作应处理好三个层面关系。

目 录

一、ESG 监管动态	1
二、ESG 发展动态	2
(一) 国外 ESG 发展动态	2
(二) 国内 ESG 发展动态	4
三、ESG 最新观点	6
报告声明	9

一、 ESG 监管动态

央企 ESG 联盟成立，中国 ESG 发展再添新动能

2022 年 12 月 20 日，由国务院国资委社会责任局主办，中国社会责任百人论坛承办的“新征程、新责任——《中央企业社会责任蓝皮书（2022）》《国资国企社会责任蓝皮书（2022）》发布活动”在京召开。会上，“中央企业 ESG 联盟”正式成立。“中央企业 ESG 联盟”是由国务院国资委社会责任局指导，多家中央企业担任理事长单位的央企 ESG 研究交流平台，首批成员企业共 11 家，分别是：航空工业集团、中国石化、国家电网、国家能源集团、中国移动、中国宝武、中铝集团、国投、华润集团、中国建材集团、国药集团。联盟重点工作任务包括：建立联动协作机制、打造共享服务平台、突出先进标准的引领作用、推进创建 ESG 典型标杆企业、创建具有中国特色的 ESG 生态体系与加强国际交流。

国家发展改革委：大力推动低碳零碳负碳项目建设，在落实碳达峰碳中和目标任务过程中锻造新的产业竞争优势

12 月 30 日，国家发展改革委环资司司长刘德春主持召开全国发改环资系统视频会议。会议强调，2023 年完善能源消耗总量和强度调控，重点控制化石能源，逐步转向碳排放总量和强度“双控”制度。完善碳排放统计核算制度。大力推动低碳零碳负碳项目建设，在落实碳达峰碳中和目标任务过程中锻造新的产业竞争优势。推动深入打好蓝天、碧水、净土保卫战。提升环境基础设施建设水平，加快县级地区生活垃圾焚烧处理设施建设，推进污水污泥资源化利用。全面推行清洁生产，制定发布一批清洁生产指标体系。持续抓好塑料污染全链条治理。

二、ESG 发展动态

（一）国外 ESG 发展动态

难以实现欧盟碳汇目标 芬兰或面临巨额罚款

芬兰自然资源研究所上周发布的一份报告发现，由于未能实现欧盟的碳汇目标，该国或被处以高达 70 亿欧元（约合人民币 519 亿元）的罚款。研究人员表示芬兰需要支付的金额将取决于从欧盟购买的碳汇单价，并将当前局势称为“国家紧急状态”。碳汇是指森林吸收并储存二氧化碳的过程，覆盖芬兰总面积三分之一的泥炭地具有卓越的碳汇能力。由于泥炭地干燥和森林砍伐加剧，芬兰二氧化碳吸收量减少了一半以上，商品林已转变为净排放源。（新浪财经）

世界银行提供 5 亿美元贷款 旨在帮助巴西实现气候目标

世界银行董事会批准了一项在巴西投资 5 亿美元的项目，以扩大与可持续性相关的融资，并加强私营部门进入碳信贷市场的能力，帮助该国遏制森林砍伐。一份银行声明称，该倡议与巴西国有银行 Banco do Brasil 合作，采用与可持续性相关的贷款方式，帮助巴西实现气候目标。（新浪财经）

欧盟同意推出全球首个碳边境税

2022 年 12 月 13 日，欧盟理事会与欧洲议会成员就设立“欧盟碳边界调节机制”（CEMA）达成一致，以平衡在欧盟排放交易系统（ETS）下运营的欧盟产品的碳价格和进口商品的碳价格。根据这一机制，向欧盟进口产品的公司需要购买所谓的 CBAM 证书，以支付在生产国支付的碳价格与欧盟排放交易体系中碳配额价格之间的差额。新规将从 2023 年 10 月 1 日起适用，但通知将设置一个过渡期，在此期间进口商的义务仅限于报告。相关监管将主要由欧盟理事会负责。（央视网）

助力净零排放目标实现，新加坡与多国开展碳信用交易合作

据《联合早报》中文版报道，新加坡贸工部工业司司长范维薇近日受访时说，新加坡土地有限、人口密集，无法像其他国家一样大规模部署可再生能源。尽管新加坡采取了各种脱碳措施，但仍有一些剩余的碳排放是无法完全消除的。基于这一情况，新加坡不得不向其他国家购买一些碳信用（carbon credit）来抵消剩余碳排放量，以达到新加坡所设定的国家自主贡献，也就是俗称的国家气候目标。例如，目前为止，新加坡已经与越南、哥伦比亚、摩洛哥、秘鲁、巴布亚新几内亚等国家签署了碳市场合作备忘录。范维薇指出，新加坡政府所要购买用于国家气候目标的碳信用必须符合《巴黎协定》第六条的相关规定，其中包括避免减排量的重复计算。这就是说，当新加坡购买了一个碳信用来抵消新加坡的碳排量后，卖方国家必须在其国家统计中增加碳排放量，新加坡则扣除碳排放量，以确保国家之间的减排量只计算一次。（未央网）

新加坡贸工部推出绿色经济监管倡议

2022 年 12 月，新加坡贸易与工业部（Ministry of Trade and Industry）宣布推出绿色经济监管倡议（Green Economy Regulatory Initiative，简称 GERI）。这项倡议是新加坡政府协作加速绿色经济创新的一项努力，希望在现有沙盒计划的基础上，鼓励企业抓住绿色发展新机遇，开发更多绿色产品和服务。企业可以通过一站式的平台提交建议书，目前共有以下八个方面可以通过 GERI 开展试验，包括碳服务和交易、循环经济、电动汽车、可持续航空与海运、可持续旅游、能源（包括太阳能、储能系统、智能电网解决方案）、氢能、二氧化碳制备聚合物。（未央网）

日本金融厅发布 ESG 评估和数据提供者行为守则

根据 2021 年 6 月出版的《构建支持可持续社会的金融体系》，日本金融厅（FSA）于 2022 年 2 月成立了 ESG 评估和数据提供者技术委

员会，广泛讨论 ESG 评估和数据的当前状态、相关方在确保正确提供和使用 ESG 评估和数据方面面临的挑战，以及预期的未来发展。随后，FSA 公布了《ESG 评估和数据提供商行为准则（草案）》，并在 2022 年 7 月 12 日至 2022 年 9 月 5 日期间就此开展公众意见征询。最终，FSA 收到了来自 45 个实体/个人的 209 条关于准则草案的意见。经过第八届技术委员会的进一步讨论，最终确定了《ESG 评估和数据提供者行为准则》（以下简称《行为准则》），并于 12 月 15 日向第十五届可持续金融专家组会议报告。不过，《行为准则》不是统一要求有关各方采取行动的法律或法规，而是旨在成为一种基于“遵守或解释”的自愿性准则。（央视网）

（二）国内 ESG 发展动态

海南国际碳排放权交易中心首单跨境碳交易成功落地

2022 年 12 月 30 日，海南国际碳排放权交易中心首单跨境碳交易成功落地。本次跨境交易产品为被全球认可的核证碳减排标准（VCS）下的 VCU，交易项目来自“一带一路”沿线国家印度，交易量为 10,185 吨，买卖双方分别为北京太铭基业投资咨询有限公司、BITGREEN CARBON ASSETS MANAGEMENT PTE.LTD。（新浪财经）

平安健康连续两年获明晟（MSCI）ESG 评级 A 级

近日，根据 MSCI 发布的 ESG 最新评级，平安健康医疗科技有限公司（公司简称：平安健康；股票简称：平安好医生，1833.HK）评级获 A 级。据悉，这是平安健康连续两年获明晟（MSCI）ESG 评级 A 级。近年来，通过参与扶贫工程、援助抗疫、救灾、落实村医工程和推行普惠医疗等方式，平安健康已在多维度承担其社会责任，践行社会公益。（中证报）

联想集团拿下 ESG 全球最高评级

2022 年 12 月 15 日，全球最大指数公司明晟 MSCI 上调联想集团（0992.HK）的 ESG 评级至 AAA 级，为全球最高等级。目前中国内地仅有两家企业取得了这样的好成绩，第一家是闯关机动车赛道成功的雅迪。（阿尔法工场）

中上协发布《上市公司 ESG 行业报告》 聚焦七个重点行业

12 月 26 日，中国上市公司协会发布了《上市公司 ESG 行业报告》。报告以电力、医药生物、汽车、电力设备、电子、房地产、银行等在 ESG 实践和信息披露方面较为典型的七个重点行业的上市公司为研究对象。从行业发展现状、政策趋势、行业发展特点以及行业面临的风险和机遇等方面对行业概况进行全面梳理，结合行业发展特点对各重点行业在环境、社会、公司治理维度的重点议题进行提炼，指导上市公司立足本行业特色开展更有效和针对性的 ESG 信息披露工作。（Wind）

市场监管总局依法对知网滥用市场支配地位行为作出行政处罚并责令其全面整改

12 月 26 日，国家市场监督管理总局针对知网市场垄断的处罚落地。经查，知网在中国境内中文学术文献网络数据库服务市场具有支配地位。2014 年以来，知网滥用该支配地位实施垄断行为。一是通过连续大幅提高服务价格、拆分数据库变相涨价等方式，实施了以不公平的高价销售其数据库服务的行为；二是通过签订独家合作协议等方式，限定学术期刊出版单位、高校不得向任何第三方授权使用学术期刊、博硕士学位论文等学术文献数据，并采取多种奖惩措施保障独家合作实施。调查表明，知网实施不公平高价、限定交易行为排除、限制了中文学术文献网络数据库服务市场竞争，侵害了用户合法权益，影响了相关市场创新发展和学术交流传播，构成《反垄断法》第二十二条第一款第（一）项、第（四）项禁止的“以不公平的高价销售商品”和

“没有正当理由，限定交易相对人只能与其进行交易”的滥用市场支配地位行为。市场监管总局依法作出行政处罚决定，责令知网停止违法行为，并处以其 2021 年中国境内销售额 17.52 亿元 5% 的罚款，计 8760 万元。（21 世纪经济报道）

全国首单社会责任债券发行 践行 ESG 再现新机遇

2022 年 12 月 28 日，中国圣牧有机奶业有限公司（以下简称“中国圣牧”）完成全国首单社会责任债券发行，募集资金帮助低收入群体获得工作机会和稳定收入。兴业银行独家主承销了上述社会责任债券。该笔债券是社会责任熊猫债的创新落地，有助于推动企业转型升级，引导金融资源支持社会可持续发展。（中国经营报）

三、ESG 最新观点

中国上市公司协会党委委员副会长潘春生：我国发展 ESG 要以自身为主 建设具有中国特色的 ESG 体系

12 月 30 日，由经济观察报主办的“2022ESG 与中国经济高质量发展论坛暨上市公司年度盛典”在线上举行，中国上市公司协会党委委员、副会长潘春生在主题演讲中表示，我国发展 ESG 要以自身为主，讲好中国故事，建设具有中国特色的 ESG 体系。

“构建中国特色 ESG 体系，首先要从中国实践出发，明确构建 ESG 体系的中国价值。宏观层面 ESG 体系应符合新发展理念和实现高质量发展的战略价值，微观层面应符合企业可持续发展的增长价值。社会层面应符合履行社会责任的民生价值，着力践行以人民为中心的发展思想，推动经济社会环境综合价值提升。”潘春生副会长说。

潘春生副会长提出，构建中国特色 ESG 体系，要明确科学发展路径，既要坚持立足基本国情，又要注重与国际规则接轨，既要强化 ESG 的信息披露，又不能过度增加企业负担。

针对在建立 ESG 体系中各方的角色，潘春生副会长认为上市公司作为 ESG 实践重要主体应加强 ESG 能力建设，提升可持续发展价值；监管机构可以进一步引导相关主体提升重视程度；评级机构，金融机构可以通过投资导向推动上市公司提升 ESG 管理水平；第三方服务机构可以帮助上市公司加强 ESG 基础设施建设。

2022 年，中国上市公司协会发起成立了 ESG 专业委员会，凝聚智慧形成合力，通过举办 ESG 主题沙龙和论坛，开展调查研究，引导和支持上市公司 ESG 相关工作。中上协汇编发布年度《上市公司 ESG 优秀实践案例》及最佳实践榜单，加强上市公司 ESG 实践案例宣传，提升各方市场主体对中国上市公司的认识和理解。同时，编写发布《上市公司 ESG 发展报告》、《上市公司 ESG 行业报告》，为上市公司开展 ESG 工作提供参考。

潘春生副会长表示，ESG 理念与我国可持续发展战略，双碳目标愿景和生态文明建设的方向一致，上市公司通过加强 ESG 能力建设，有利于改进公司治理质量，运营质量和创新质量，促进技术革新，提高市场认可度，降低新发展格局下的市场风险，促进上市公司质量提升。上市公司应体现责任担当，积极践行 ESG 理念，推动企业价值创造与提升，在服务新发展格局，促进经济发展中发挥引领作用。（经济观察网）

国资委研究中心副主任郑东华：央企 ESG 工作应处理好三个层面关系

12 月 29 日，国资委研究中心副主任郑东华在 2022 中国上市公司高质量发展论坛上表示，中央企业 ESG 工作取得了不小成绩，但今后面临的挑战也很大，建议处理好经济责任和社会责任、经营发展和防范风险、内强质地和对外宣传三个层面的关系。

在处理经济责任和社会责任的关系方面，郑东华认为，公益性企业的外延不宜过宽，否则就会限制企业的发展。对于企业社会责任应

当有一个清晰的界定，不能把企业主动履行的社会责任和政府部门为提高运作效率而委托给企业的事项混为一谈。企业主动履行的社会责任成本由企业承担，政府部门委托企业承担的事项应当由第三方评估后给予成本补偿，收支两条线。无论对公益性企业还是对竞争性企业都应如此，为其减压、减负，使其轻装快步建设世界一流企业。

在处理经营发展和防范风险的关系方面，郑东华强调，无论是中央企业还是其他类型的企业，必须适应人类社会应对环境、社会和治理的问题挑战，主动调整经营发展战略，积极减排降碳、依法合规经营、回应利益相关者关切，这样才能跟得上高质量发展的步伐，实现企业自身的可持续发展。

在处理内强质地和对外宣传的关系方面，郑东华表示，ESG 信息披露的质量根本上取决于企业 ESG 工作本身的质量，要防止“一搞 ESG 就灵”的思想。ESG 需要企业大量投入，关键是要把握其转变发展方式、实现高质量发展的本质，既不能搞“运动式 ESG”，也不能借口其标准不统一、体系有瑕疵而不转变发展方式，把 ESG 工作仅仅停留在表面宣传上。（中国证券报）

报告声明

本报告由安融信用评级有限公司（Anrong Credit Rating Co.,Ltd）（简称“安融评级”，ARR）提供。本报告中所提供的信息，均由安融评级相关研究人员根据公开资料，依据国际和行业通行准则做出阐述，并不代表公司观点。

本报告所依据的信息均来源于公开资料，安融评级对这些信息的准确性和完整性不作任何保证，也不保证所依据的信息不会发生任何变化。本报告中所提供的信息均反映本报告初次公开发布时的判断，安融评级有权随时补充、更正和修订有关信息。安融评级已力求报告内容的客观、公正，但文中所有信息仅供参考，不构成任何投资或交易建议。投资者依据本报告提供的信息进行投资或交易所造成的一切后果，安融评级不承担任何法律责任。

报告中的任何表述，均应从严格经济学意义上理解，并不含有任何道德、政治偏见或其它偏见，报告阅读者也不应从这些角度加以解读，安融评级及研究人员本人对任何基于这些偏见角度理解所可能引起的后果不承担任何责任，并保留采取行动保护自身权益的一切权利。

本报告版权归安融评级所有，未经书面许可，任何机构和个人不得以任何形式翻版、复制和发表。如引用、刊发，需注明出处为安融评级，且不得对本报告进行有悖原意的引用、删节和修改。

安融评级对于本声明条款具有修改和最终解释权。



ANRONG CREDIT RATING CO.,LTD.

地址：北京市西城区玉廊西园9号楼金融科技大厦10层

电话：010-53655619 网址：<http://www.arrating.com.cn>

邮编：100034
