

# ESG 发展动态双周报

二零二三年第八期|总第四十七期

(2023.04.17——2023.04.30)



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](mailto: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 市场动态。

## 概要

### ◆ 国外 ESG 发展动态

欧盟碳边境调节机制正式通过。

德国内阁批准逐步淘汰石油和天然气供暖系统的法案。

新加坡启动净零融资行动计划，为亚洲净零转型调动资金。

Sustainalytics 推出低碳转型评级。

欧洲监管局提议修改可持续金融信息披露条例。

### ◆ 国内 ESG 发展动态

交通银行成功发行 300 亿元绿色金融债。

中证国新央企 ESG 成长 100 指数将于 5 月 8 日正式发布。

宁德时代发布碳中和计划，2035 年实现全价值链碳中和。

山东印发《山东省碳金融发展三年行动方案（2023-2025 年）》。

### ◆ ESG 最新观点

彭华岗：ESG 在中国的蓬勃兴起和迅速发展有其时代的必然性。

## 目录

一、ESG 发展动态 .....	1
(一) 国外 ESG 发展动态 .....	1
(二) 国内 ESG 发展动态 .....	3
二、ESG 最新观点 .....	5
报告声明 .....	7

## 一、ESG 发展动态

### （一）国外 ESG 发展动态

#### 欧盟碳边境调节机制正式通过

2023 年 4 月 25 日，卢森堡时间 10:10（北京时间 16:10），欧盟理事会投票通过了碳边境调节机制（CBAM）。这标志着 CBAM 走完了整个立法程序，现在可以说是“正式通过”了。

据悉，欧盟 CBAM 的主要内容是，在货物贸易进出口环节中，欧盟将针对碳排放水平较高的进口产品征收相应的费用或配额，因而被称作欧盟“碳关税”，将涵盖铁、钢、水泥、铝、化肥、电力、氢等商品，以及特定条件下的间接排放。（新京报）

#### 德国内阁批准逐步淘汰石油和天然气供暖系统的法案

德国经济部长表示，德国内阁在 20 日批准了一项法案，从 2024 年起禁止大多数新的石油和天然气供暖系统，这项政策旨在减少温室气体排放，但批评人士警告称，这项政策可能会让较贫穷的家庭付出高昂的代价。柏林执政联盟在上个月同意，从 2024 年起，德国几乎所有新安装的供暖系统都应该使用 65% 的可再生能源，无论是在新老建筑中。去年德国建筑行业的温室气体排放量为 1.12 亿吨，占全国排放量的 15%。（财联社）

#### 新加坡启动净零融资行动计划，为亚洲净零转型调动资金

4 月 20 日，新加坡金融管理局（MAS）宣布启动净零融资（FiNZ）行动计划，更新其一系列战略，以调动旨在促进亚洲净零转型和新加坡脱碳活动的融资。新计划的目标行动领域包括改善对气候数据的获取和推动金融机构的披露，以及实施强化的气候风险管理做法。

新计划是在新加坡金管局于 2019 年推出绿色金融行动计划（GFAP）之后制定的，该计划是促进亚洲低碳转型的初步计划，此次更新将 GFAP 的范围扩大到包括转型融资，包括投资、贷款、保险和相关服务，以实现发电、建筑和交通等领域的脱碳。（新浪财经）

## 欧洲监管局提议修改可持续金融信息披露条例

欧洲监管局（European Supervisory Authorities, ESAs）于 2023 年 4 月初宣布了一系列拟议修正案，旨在扩大和简化欧盟的《可持续金融信息披露条例》。ESAs 修正案的具体内容包括：

1、拓展了应披露的投资活动对社会与环境的主要不利影响（principal adverse sustainability impacts, PAI）指标清单，例如非合作税收管辖区收益及对贸易同盟成立的干预；

2、完善其他不利影响指标的内容及其各自的定义、适用的方法、计算公式，以及直接来自被投资公司、主权国家、超国家或房地产资产的信息份额的列述；

3、增加金融产品脱碳目标的信息披露，包括中间目标、雄心水平以及如何实现目标；

4、构建一个数据平台，以提供金融产品可持续投资信息以及与分类法一致的投资信息。

此外，ESAs 建议对 SFDR 授权法规（SFDR Delegated Regulation）进行技术修订，包括改进关于可持续投资不会显著损害环境和社会的支撑依据披露，简化金融产品的合同前披露和定期披露模板，对衍生工具的处理、等值信息定义以及具有基础投资选择权的金融产品的规定等进行其他技术调整。

有关修正案的磋商阶段将持续到 2023 年 7 月 4 日，且最终版将在 2023 年 10 月底之前提交至欧盟委员会。（ESMA 官网）

## Sustainalytics 推出低碳转型评级

ESG 评级、数据和研究提供商 Morningstar Sustainalytics 于 2023 年 4 月发布了其低碳转型评级，旨在根据对有关公司战略和行动的评估以及情景分析，为投资者提供与净零路径的一致性评估。

新的低碳转型评级覆盖了大约 4000 家最大的上市公司，Morningstar Sustainalytics 的目标是到 2024 年扩展到 12500 多家公司，计划引入一套新的全球气候指数帮助投资者了解其风险暴露情况以及与全球温度目标的一致性，确定在碳相关承诺方面可能存在的披露差距，了解气候相关风险和机会，并与业界同行进行比较。（晨星官网）

### （二）国内 ESG 发展动态

#### 交通银行成功发行 300 亿元绿色金融债

4 月 25 日，交通银行在银行间市场成功簿记发行绿色金融债，规模 300 亿元。本次债券为 3 年期品种，票面利率 2.77%，认购倍数 2.18 倍。本次发行吸引近 100 家机构参与认购，共获得订单超过 650 亿元。投资者结构多元化，涵盖银行、基金、证券、外资等各类机构。发行募集资金将全部用于绿色信贷投放。（证券时报）

#### 中证国新央企 ESG 成长 100 指数将于 5 月 8 日正式发布

据中证指数消息，为服务高质量发展战略，助力央企价值实现，中证指数有限公司将于 2023 年 5 月 8 日正式发布中证国新央企 ESG 成长 100 指数。

中证国新央企 ESG 成长 100 指数由国新咨询有限责任公司定制，从国务院国资委或其下属中央企业实际控制的上市公司中选取国新 ESG 综合得分靠前、盈利能力较强、成长性较高的证券作为指数样本，为市场提供更多 ESG 投资标的。（证券时报）

## ESG 债券去年发行 1.5 万亿，绿色贷款余额超过 22 万亿，去年支持碳减排超 1 亿吨

随着绿色金融工具创新以及支持力度不断加大，ESG 信贷、ESG 债券已成为绿色环保项目募集资金的重要渠道。截至 4 月 10 日，ESG 存续债券有 5872 只，债券余额合计达 12.08 万亿。与此同时，绿色信贷保持高速增长，规模已突破 22 万亿。据央行公布的数据，2022 年末，我国本外币绿色贷款余额 22.03 万亿元，同比增长 38.5%，比上年末高 5.5 个百分点，高于各项贷款增速 28.1 个百分点。（财联社）

## 宁德时代发布碳中和计划，2035 年实现全价值链碳中和

日前，宁德时代在 2023 上海车展现场举办零碳战略发布会并宣布其零碳战略目标：2025 年实现核心运营碳中和，2035 年实现价值链碳中和。据悉，这是目前锂电产业最大规模的碳中和规划。

为了实现零碳战略，宁德时代将通过四大创新体系，在矿、大宗原材料、电池材料、电芯制造、电池系统五大关键节点实现技术降碳。同时，宁德时代将在供应链广泛开展 CREDIT 项目。CREDIT 是宁德时代创新的可持续发展透明度审核工具，包含可持续发展管理机制、商业道德准则、环境保护、劳工实践、负责任采购五大模块。宁德时代希望通过该工具，帮助合作伙伴强化可持续发展意识、探索可持续发展潜力与路径。（中国财富网）

## 晨星 Sustainalytics 发布 ESG 风险评级报告，远洋集团位列内地房企前列

近日，国际知名环境、社会和公司治理（ESG）评级机构晨星 Sustainalytics 发布评级报告。远洋集团继续维持低风险水平，ESG 风险分数从 17.1 降至 14.6，位列中国内地房企前列，全球参评企业前 10%。这已经是远洋集团获得的第 5 个国际权威 ESG 评级机构给予的内地房企最优成绩。

晨星 Sustainalytics 的最新评级，肯定了远洋集团在企业可持续发展方面强有力的风险管理能力，尤其是在 ESG 管治、客户满意度、环境政策等维度的优异表现。（央广网）

## 山东印发《山东省碳金融发展三年行动方案（2023-2025 年）》

4 月 24 日，山东省人民政府印发《山东省碳金融发展三年行动方案（2023-2025 年）》（以下简称《方案》），对山东省碳金融发展提出了总体要求与重点任务。《方案》提出：力争到 2023 年年底，山东省推进碳金融发展的制度体系初步形成，转型金融标准和激励机制基本建立，重点工业企业碳账户初步建设，碳信贷、碳债券、碳基金等碳金融产品创新取得较大进展。到 2025 年年底，碳资产托管、碳保险等碳金融产品破题并不断丰富，碳交易市场参与度有效提升；碳账户应用场景更加多样，初步搭建起集评价、融资、数据分析等于一体的碳金融服务平台；碳债券融资规模达到 100 亿元以上，绿色贷款增速高于全部贷款增速；碳金融体系基本形成，为绿色低碳高质量发展先行区建设提供有力支撑。（Wind）

## 二、ESG 最新观点

### 彭华岗：ESG 在中国的蓬勃兴起和迅速发展有其时代的必然性

4 月 21 日，ESG 与可持续发展国际研讨会在北京钓鱼台国宾馆成功召开。国务院国有资产监督管理委员会原党委委员、秘书长彭华岗发表题为《国资央企在 ESG 中的行动与展望》主旨演讲，他指出：

第一，ESG 在中国的蓬勃兴起和迅速发展有其时代的必然性。ESG 进入我国后迅速得到多方认可，究其根本原因，是 ESG 理念符合了时代要求，与贯彻创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念高度契合，与高质量发展这一全面建设社会主义现代化国家的首要任务高度契合。对我国企业而言，推进 ESG 实践，将为企业赢得更多的投资青睐和更好的市场反馈，打造市场合作竞争新优势，可谓新时代的



必然要求，是融入国际主流、接轨国际规则的客观需要，应该成为企业家的共识和行动准则。

第二，国资央企在 ESG 领域持续探索取得了积极的成效。在制度建设上，国资委制定发布了关于推动中央企业全面履行社会责任、做好碳达峰碳中和工作、加强能源节约与生态环境保护、加强合规管理、强化董事会建设等 ESG 领域一系列指导意见、规章制度。去年，国资委发布《提高央企控股上市公司质量工作方案》，其中专门对 ESG 工作提出明确要求。在具体实践上，中央企业加快绿色转型发展步伐，积极稳妥推进“双碳”工作，加大履行社会责任力度。“十三五”以来，中央企业单位产值综合能耗、单位产值二氧化碳排放量降幅均超过 20%。央企控股上市公司中的沪深 300 指数成份股和科创板上市公司已率先实现 2022 年度 ESG 有关专项报告“全覆盖”，走在市场前列，发挥了示范带头作用。

第三，期待国资央企在 ESG 发展中作出新的更大贡献。一是在投资经营实践中实现新作为。准确把握在新时代新征程上的战略定位，在推动绿色发展、科技创新、共同富裕等重大议题中率先行动、积极作为，把自身发展与社会进步、环境改善紧密结合，不断创造更大的产业价值、环境价值、社会价值。二是在优化完善治理中表现新风貌。通过深入实施新一轮国企改革深化提升行动，加快优化国有经济布局结构调整，增强服务国家战略的功能作用；持续完善中国特色现代公司治理，不断提高现代化管理水平，加快建设世界一流企业。三是在参与我国 ESG 体系建设中展现新担当。立足国资央企实际，与 ESG 监管机构、研究机构、学术机构等加强交流合作，积极参与构建具有中国特色的、与国际准则接轨兼容的 ESG 信息披露规则、ESG 绩效评价方法和 ESG 投资指引等，为我国 ESG 健康发展贡献更大力量。

（新浪财经）

## 报告声明

本报告由安融信用评级有限公司（AnrongCreditRatingCo.,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，并不代表安融评级观点。

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

---