

香港聯合交易所有限公司
(香港交易及結算所有限公司全資附屬公司)

本所參考編號：CRO20140630-024

致： 主板上市發行人（收件人：授權代表）
創業板上市發行人（收件人：授權代表）
市場從業員

敬啟者：

關於：要求參與環境、社會及管治報告調查

聯交所於2013年1月刊發《環境、社會及管治報告指引》（《[主板規則](#)》附錄二十七及《[創業板規則](#)》附錄二十），此後並舉辦一系列有關環境、社會及管治報告的培訓活動，包括研討會、工作坊及網播，冀提升發行人對環境、社會及管治的認識，以及為他們提供實用的工具進行匯報。

按2012年8月有關環境、社會及管治的諮詢總結所述，聯交所計劃於2015年或之前將建議披露的責任程度提升至「不遵守就解釋」。為籌備新的環境、社會及管治諮詢文件，我們擬先行檢討發行人採納環境、社會及管治報告的情況。據我們了解，部分發行人可能遵循聯交所的《環境、社會及管治報告指引》；另有些則根據國際認可的環境、社會及管治／可持續發展的報告指引及／或大綱進行匯報；亦有些發行人在披露環境、社會及管治資料時可能並無依據任何個別指引或大綱。在此檢討中，我們著眼於有關環境、社會及管治資料披露的範圍，而不論其報告形式。

為協助進行檢討，我們編製了[問卷](#)供發行人填寫。問卷旨在確定：

- 發行人的環境、社會及管治報告範圍；
- 發行人的環境、社會及管治報告或資料的呈報及方式（例如，作為獨立報告、年報或企業管治報告的一部分、或網站的資料）；及
- 發行人有否就《環境、社會及管治報告指引》所載的關鍵績效指標作出匯報。

是次檢討結果將作為擬於明年刊發有關《環境、社會及管治報告指引》的諮詢文件的基礎，敬希閣下撥冗填覆隨附問卷為要。

問卷截止提交日期為2014年7月31日。填妥的問卷可以下列方式交回：

- 電郵至：esg@hkex.com.hk；或
- 郵寄送交：

香港中環
港景街1號
國際金融中心一期11樓
香港交易及結算所有限公司
上市部政策組

香港交易及結算所有限公司
Hong Kong Exchanges and Clearing Limited

香港聯合交易所有限公司
(香港交易及結算所有限公司全資附屬公司)

如有任何疑問，請與貴公司的專責主任聯絡。

代表
香港聯合交易所有限公司

集團監管事務總監及上市科主管
戴林瀚 謹啟
2014年6月30日

香港交易及結算所有限公司
Hong Kong Exchanges and Clearing Limited

香港中環港景街一號國際金融中心一期12樓
12/F, One International Finance Centre, 1 Harbour View Street, Central, Hong Kong
電話 Tel: + 852 2522 1122 傳真 Fax: +852 2295 3106 網址 Website: www.hkex.com.hk 電郵 E-mail: info@hkex.com.hk