

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)

THE STOCK EXCHANGE OF HONG KONG LIMITED

(A wholly-owned subsidiary of Hong Kong Exchanges and Clearing Limited)

本所參考編號：CRO20190517-008

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）
市場從業人士

敬啟者：

有關檢討《環境、社會及管治報告指引》及相關《上市規則》條文的諮詢文件及刊發有關ESG及性別多元化的指引材料

我們今天刊發(a)有關檢討《環境、社會及管治報告指引》及相關《上市規則》條文的諮詢文件（ESG 諮詢）；(b)ESG 指引材料（包括網上培訓及常問問題）；及(c)有關新上市申請人在其上市文件中披露 ESG 事宜及性別多元化事宜的資料的修訂指引信。

ESG 諮詢

ESG 諮詢的重點是支持和提升發行人在 ESG 方面的管治和披露。我們的建議主要強調了董事會在 ESG 方面的領導角色和問責以及 ESG 管治架構的重要性。此次諮詢亦指出，在 ESG 方面作出重要性評估才能編備有意義及言簡意賅的報告。

主要建議：

- 在《環境、社會及管治報告指引》中加入強制披露規定，以涵蓋：
 - 陳述董事會考慮過有關 ESG 事宜的董事會聲明；及

- 於 ESG 報告中應用的相關匯報原則及範圍；
- 要求發行人披露已經及可能會對其產生影響的重大氣候相關事宜；
- 修訂「環境」關鍵績效指標，並要求披露相關目標；
- 將「社會」關鍵績效指標的披露責任提升為「不遵守就解釋」；及
- 縮短刊發 ESG 報告的時限，與年報刊發時間一致（即財政年結日起計四個月內（主板發行人）或財政年結日起計三個月內（GEM 發行人））。

我們誠邀閣下提出書面意見以回應 ESG 諮詢文件，書面意見可按 ESG 諮詢文件所載方式以郵寄、傳真或電郵提交。ESG 諮詢文件及相關問卷可於香港交易所網站下載：

事項	超連結
ESG 諮詢	諮詢文件： http://www.hkex.com.hk/-/media/HKEX-Market/News/Market-Consultations/2016-Present/May-2019-Review-of-ESG-Guide/Consultation-Paper/cp201905_c.pdf 問卷： http://www.hkex.com.hk/-/media/HKEX-Market/News/Market-Consultations/2016-Present/May-2019-Review-of-ESG-Guide/Questionnaire/cp201905q_c.docx

諮詢期於 2019 年 7 月 19 日結束。

ESG 指引材料

網上培訓：為重申是次 ESG 諮詢中的重點，聯交所推出了「[ESG 管治及匯報](#)」網上培訓，解釋董事會在 ESG 事宜的領導角色，內容包括下列六個主題：

- 什麼是 ESG，它為何重要
- 董事會在 ESG 管治上扮演的角色
- 為何需要匯報 ESG
- ESG 報告的重要元素
- ESG 匯報細節
- 上市申請人的 ESG 披露

完成網上培訓需時約 45 分鐘。

常問問題: 新增了常問問題[系列 17 編號 24K 和 24L](#) 和 [系列 18 編號 2A](#) 以釐清 ESG 不同層面與《企業管治守則》的關係。

性別多元化

聯交所將會一如以往，視推動董事會成員多元化為重點工作。因此，我們修改了指引信 [HKEX-GL86-16](#)，當中要求新申請人在其上市文件中披露董事會成員多元化政策（包括性別），以及要求董事會只有單一性別的新申請人解釋如何達到董事會成員性別多元化。修訂後的指引信亦列出我們預期公司就 ESG 事宜作出的披露，包括新申請人的環境政策的重要資料，以及其辨認、評估及管理重大 ESG 風險的程序。

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

上市主管

戴林瀚 謹啟

2019年5月17日