

上市公司ESG披露规则正在起草中 将以自愿披露起步

■本报记者 吴晓璐

“目前,我们正结合市场诉求,指导沪深交易所起草上市公司可持续发展披露指引。”9月7日,在第二届可持续投融资(ESG)与自贸港建设论坛上,证监会上市部副主任郭俊表示,当前,国内可持续投资方兴未艾,资本市场有公开透明的独特优势,必将成为可持续投资的重要平台。证监会将不断推进上市公司可持续发展披露的制度和建设,会同各方一道,为经济社会高质量发展作出更大贡献。

据郭俊介绍,可持续发展披露规则的制定是一项系统工程,涉及内容广,事关主体多,经济影响深远,超出了常规的信息披露具体规则。在推动规则制定工作中,要坚持实事求是,坚持系统观念,坚持以我为主。

在建立健全我国上市公司可持续发展披露规则过程中,还有许多具体问题需要认真研究。郭俊就要不要强制披露、披露给谁看、设置哪些议题、标准高低如何设定四方面问题进行了阐述。

一是报告的披露路径,即要不要强制披露。从我国国情来看,整体以自愿披露起步比较稳妥。同时,资本市场对披露质量有较高要求,注重信息披露的一致性和可比性,允许自愿披露并不意味着可以随意披露,必须符合信息披露的底线要求,符合资本市场相关规则要求。

二是报告的对象和方式,即披露给谁看。如果以投资者为导向,那么应主要披露有利于评估企业财务状况的信息,放在财务报告中更为合适。如果采取多元利益相关者导向,要求既反映企业受环境和社会的影响,也反映企业对环境和社会的影响,单独披露更有利于各方

使用。在路径选择上,不仅仅要注重理论自治,还要看与当地社会文化的匹配度。前期证监会开展的调研显示,超九成上市公司表示应该以双重要性为原则进行披露。因此,披露出来的内容能不能让社会接受,是规则制定重要的考量因素之一。

三是报告什么内容,即设置哪些议题。可持续发展是全球共同面临的问题,但各国议题的优先序并不相同,议题选择的背后是价值取向的差异。我国可持续发展披露前期聚焦于环境污染、脱贫攻坚、乡村振兴等有中国特色的议题,近年来增加了减碳方面的议题,体现了国内对上述议题的关切。在议题选取上,既要兼顾共性,更要考虑个性,既要看国际共识,更要看国内关切,在结合中国国情的基础上,形成能够争取更大共识的方案。

四是报告的指标选取,即标准高低如何设

定。如温室气体排放、联合运营企业碳排放、情景分析、内部碳价格、薪酬挂钩百分比等指标。这些指标能够提供更多定量数据和增量信息,理论上讲有合理成分。但能否把这些指标全部引进来,要充分考虑到国内企业的实际能力,并兼顾监管能力。

此外,郭俊认为,在推进可持续披露规则制定过程中,还要把握好两个方面关系:一是正确看待可持续发展披露和可持续发展实践的关系。企业要切实提升对可持续发展的重视程度,扎实推动内部管理改善,把提升可持续发展能力落实在日常经营管理之中,高质量可持续信息披露才能顺理成章、水到渠成。二是正确看待可持续投资和可持续信息披露的关系。可持续信披和可持续投融资相互促进、相互牵引,有必要通过加大可持续投资力度,更好推动更多企业开展实践并做好披露。

今日导读

全面系统加大制度和产品供给
明确北交所高质量发展路线
A2版

做好“看门人”
建设高质量投资银行
B1版

多家猪企披露8月份销售数据
产能释放、销量逐步回升
B2版

两部门加强铁矿石价格形势分析和市场监管

本报《证券日报》记者9月7日从国家发展改革委获悉,近日,国家发展改革委价格司、证监会期货部组织部分期货公司召开会议,研判铁矿石市场和价格形势,提醒企业全面客观分析市场形势。

参会企业分析认为,8月中旬以来,在铁矿石市场供需基本面没有发生较大变化的情况下,铁矿石价格出现过快上涨,后期面临下行压力。参会企业表示,将加强内部合规管理,共同维护良好市场秩序,强化投资者风险教育,及时向客户提示市场风险。

会议要求,期货公司要依法合规经营,加强研究报告等信息发布合规审核,全面准确客观分析铁矿石市场形势,不得片面解读有关政策,不得选择性引用数据,不得故意渲染涨价氛围;要加强对投资者的风险提示,提醒投资者理性交易,不得过度投机炒作。下一步,国家将继续紧盯铁矿石市场动态,持续加强期货市场联动监管,严厉打击违法违规行为,坚决维护市场秩序。(杜雨萌)

大中型银行齐发存量房贷利率下调细则 首套房贷利率将于9月25日批量调整

原贷款发放时执行所在城市首套房贷利率标准的存量房贷,将于2023年9月25日集中批量调整合同贷款利率,客户无需单独申请

■本报记者 苏向泉 杨洁

9月7日,截至记者发稿,工商银行、农业银行、中国银行、建设银行、交通银行、邮储银行、中信银行、招商银行等大中型银行发布存量房贷利率下调细则,包括调整范围、调整规则、申请方式及调整时间、申请渠道等热点内容。

从调整规则看,上述大中型银行基本一致,即,对于符合要求的存量个人住房贷款最低可调整至原贷款发放时所在城市首套房贷利率政策下限,并按照三类情形分别进行调整。

上述银行公布的申请方式和调整时间也趋同,即,原贷款发放时执行所在城市首套房贷利率标准的存量房贷,将于2023年9月25日集中批量调整合同贷款利率,客户无需单独

申请。而“二套房贷”、不良状态存量贷款等其他情况则需要客户单独申请。

具体按三类情形分别调整

存量房贷利率调整范围,主要涵盖两类贷款。比如,建设银行提到,一是,2023年8月31日前已发放的和已签订合同但未发放的首套房商业性个人住房贷款。二是,2023年8月31日前贷款发放或签订合同时,不符合首套房标准,但当前借款人实际住房情况符合所在城市首套房标准的其他存量住房商业性个人住房贷款。

对此,易居研究院研究总监严跃进表示,第一类贷款即购房时即认定为首套房,第二类贷款即购房时本来不属于首套房,但“认房不用认贷”政策落地后,重新确定为首

套房。调整规则方面,上述银行基本一致,大多按照三类情形分别进行调整。

以工商银行为例,第一类为,2019年10月8日(不含当日)前发放、已按中国人民银行公告[2019]第30号要求转换为贷款市场报价利率(LPR)定价的浮动利率贷款,最低可调整至相应期限LPR的加点,原贷款发放时所在城市首套房贷利率政策下限转换为LPR加点的,按发放时所在城市首套房贷利率政策下限执行。

第二类为,2019年10月8日(含当日)至2022年5月14日(含当日)发放的,执行LPR定价的浮动利率贷款,最低可调整至全国首套房贷利率政策下限,即相应期限LPR加点,原贷款发放时所在城市首套房贷利率政策下限高于LPR的,按发放时所在城市首套房贷利率政策下限执行。(下转A3版)

监管重拳打击违规减持 紧盯“关键少数”

■安 宁

9月7日,我乐家居股东因涉嫌超比例减持被证监会立案调查。此前一天,我乐家居因股东涉嫌违规减持,收到上交所下发的监管工作函;同日,东方财富的控股股东东方财富投资有限公司因违规减持行为,被北京证监局采取责令改正的监管措施。同时,上交所对东方财富予以监管警示。

两天之内,针对上市公司股东违规减持行为,交易所下发了监管函,证监会下发立案告知书。监管部门的雷霆出手显示出规范上市公司股东和董事、监事、高级管理人员(以下简称董监高)违规减持行为的严重打击态度。

一直以来,上市公司股东、董监高违规减持股份都是证监会监管执法的重点。《证券法》第36条专门对股份减持行为做出规范,要求不得违反证监会关于持有期限、卖出时间、

卖出数量、卖出方式、信息披露的规定,并应当遵守证券交易所的业务规则。同时,还明确了罚则:在限制转让期内转让证券,或者转让股票不符合法律、行政法规和国务院证券监督管理机构规定的,责令改正,给予警告,没收违法所得,并处以买卖证券等值以下的罚款。

今年以来,为了持续做好减持监管工作,8月27日,证监会发布《证监会进一步规范股份减持行为》,从破发、破净和分红三个维度对股东减持进行了严格限制。减持新规新规发布以来,已有多家上市公司叫停减持计划,对市场产生了积极影响。

但在实际运行中,仍有一些上市公司股东以各种理由试探监管的底线。据东方财富Choice数据统计,截至9月7日,今年以来,有43家上市公司披露47份股东或董监高违规减持公告。从上市公司公告违

规减持的理由来看,大多数股东或董监高表示是因为“深操作”“对规则理解不充分”或是“计算错了”导致违规减持。

从这些减持公告的理由来看,似乎都是客观不小心而为之,并不是主观故意减持,笔者认为,不管是主观原因还是客观原因,违规减持的存在都说明对减持这一行为在加强监管的同时,也应进一步加大处罚力度。具体而言,可以从两方面入手。

一方面,加强对上市公司股东和董监高的培训,使相关人员充分认识违规减持的法律责任及危害性,提高法律风险防范意识。

《证券法》以及相关监管规则对大股东、董监高的持股期限、卖出数量等都有明确规定。但是,仍有一些股东及董监高对这些法律和规则视而不见,一句简单的“对规则不熟悉”就成了违规减持的理由,也说明了股东法律意识淡薄,对证券方面的法律法规存在严重认识不

足,因此,对上市公司股东及董监高人员应进一步加强对法律法规的培训。

另一方面,监管部门要进一步强化监管手段,加大执法处罚力度。

违规减持还有一种情况是“明知故犯”,明知是违法的,但心存侥幸,因为违规成本比较低。因此,对此必须加大处罚力度。坚决打击违规减持行为,综合运用行政监管措施、行政处罚、自律措施或者限制交易等多种手段严惩违规主体,形成震慑。

据了解,目前,证监会正在抓紧修改《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》,提升规则效力层级,细化相关责任条款,加大对违规减持行为的打击力度。

大股东、董监高是上市公司的“关键少数”,在公司经营发展、治理运行中负有专门义务和特殊责任,“关键少数”担负着积极的正向表率作用,希望“关键少数”们能少一些不小心,多一些责任担当,这也是实现上市公司高质量发展的必然要求。

今日视点

爱科赛博
ACTIONPOWER
西安爱科赛博电气股份有限公司
首次公开发行2,062万股A股
并在科创板上市

股票简称:爱科赛博 股票代码:688719
发行方式:本次发行采用向参与战略配售的投资者定向配售、网下向符合条件的网下投资者询价配售与网上向持有上海市非限售A股股份和非限售存托凭证市值的公众投资者定价发行相结合的方式
初步询价日期:2023年9月13日
网上路演日期:2023年9月15日
网上、网下申购日期:2023年9月18日
网上、网下缴款日期:2023年9月20日

保荐人(主承销商):长江证券承销保荐有限公司
投资者关系顾问:金证互通

《发行安排及初步询价公告》及《招股意向书提示性公告》详见今日《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》

GrandIT 中巨芯
中巨芯科技股份有限公司
首次公开发行股票
今日在科创板隆重上市

股票简称:中巨芯
股票代码:688549
发行数量:36,931.9万股
发行价格:5.18元/股

保荐机构(主承销商):信达证券
投资者关系顾问:华泰证券

上市公告书提示性公告 详见2023年9月7日《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》

前8个月我国进出口总值 27.08万亿元

■本报记者 韩 昱

9月7日,海关总署发布数据显示,今年前8个月我国进出口同比基本持平,8月份进出口环比增长3.9%。

具体看,今年前8个月,我国进出口总值27.08万亿元,同比(下同)微降0.1%。其中,出口15.47万亿元,增长0.8%;进口11.61万亿元,下降1.3%;贸易顺差3.86万亿元,扩大7.3%。

从贸易方式看,一般贸易进出口增长,比重提升。前8个月,我国一般贸易进出口17.72万亿元,增长1.7%,占我国外贸总值的65.4%,比去年同期提升1.2个百分点。以保税物流方式进出口3.5万亿元,增长6.7%。

从出口产品看,机电产品出口比重近六成,其中汽车出口增长强劲。前8个月,我国出口机电产品8.97万亿元,增长3.6%,占出口总值的58%。其中,受新能源车出口拉动,汽车出口4427亿元,增长104.4%,表现亮眼。

巨丰投资高级投资顾问龚元丰在接受《证券日报》记者采访时表示,我国新能源车自主品牌在动力电池和智能驾驶领域建立起竞争优势,实现“弯道超车”,汽车出口数据表现亮眼,也体现出外贸结构出现积极的变化。

从外贸主体看,内资企业进出口保持增长。前8个月,民营企业进出口14.33万亿元,增长6%,占我国外贸总值的52.9%,比去年同期提升3个百分点。国有企业进出口4.4万亿元,增长0.3%,占我国外贸总值的16.2%。

东方金诚高级分析师冯琳在接受《证券日报》记者采访时表示,上半年很多地方组织外贸企业“走出去”,将海外客户“请进来”,明显加大了对海外市场的开拓力度,在各类稳外贸政策扶持下,出口修复较快,跨境电商等外贸新业态增长势头良好,加之外贸“新三样”增长强劲,都有助于缓解海外订单不足对我国出口的拖累。

本版主编:沈明贵 责编:包兴安 美编:王琳
制作:王敬涛 电话:010-83251808