

# 北交所ESG建设进入新阶段 首只ESG股权投资主题基金成立

■本报记者 孟珂

3月25日，金贵ESG基金正式成立，该基金由北京金长川资本管理有限公司联合责任云(北京)控股集团有限公司共同发起，是北交所首只ESG股权投资主题基金，基金规模3亿元。据介绍，该基金将主要对北交所拟IPO公司、北交所IPO战略配售项目进行投资。

金长川资本创始人、董事长刘平安表示，金贵ESG投资基金的设立顺应时代趋势，践行投资者责任，补充了北交所的市场空缺，助力北交所优质企业建立ESG体系、实现高质量发展，是一次意义重大的新模式探索。

东源投资董事长杨成义向《证券日报》记者表示，北交所设立首只ESG主题基金，有助于推动可持续发展和绿色投资，优化投资生态，丰富北交所的投资品种并完善其结构，提升市场的活力和竞争力；同时有助于提升企业的ESG表现，引导企业加强ESG管理，改善环境和社会绩效，提升公司治理水平，从而增强企业的竞争力和可持续发展能力；此外，还有助于提升其在全球资本市场中的地位和影响力，吸引更多的国际投资者关注和参与。

北交所曾于2月8日就《可持续发展报告指引》公开征求意见。考虑

到我国创新型中小企业的发展阶段和披露能力，在制度发布初期，北交所拟执行“自愿披露”原则，鼓励有意愿、有能力的企业根据上述指引披露可持续发展报告，树立积极践行可持续发展理念的标杆案例。后续，北交所将根据市场发展和制度执行情况循序渐进，逐步推广。

在杨成义看来，ESG投资在当今市场上尤为重要，首先，ESG投资顺应全球可持续发展趋势，切实地将环境、社会责任和治理因素纳入投资决策中，推动企业在追求经济效益的同时，积极履行社会责任，实现可持续发展。其次，ESG投资通过综合考虑企业的环境、社会和治理因素，有助于识别那些具有潜在风险的企业，降低甚至避免投资风险，保护投资者的利益。再次，ESG投资有助于提升企业的社会声誉和品牌价值，进而提升企业的市场份额和竞争力。最后，ESG投资也有助于推动金融市场的创新和发展，为投资者提供更多元化、更可持续的投资选择。

目前，北交所企业ESG报告披露已初步启动，3月8日，海能技术发布2023年首份ESG报告。另外，艾融软

件在2023年12月份公告参与项目获得国家重点研发计划“社会治理与智慧社会科技支撑”重点专项2023年度立项；建邦科技于2024年2月份公告设立环境、社会及管治(ESG)管理委员会。

从2023年年报或2023年业绩快报表现来看，海能技术、艾融软件、建邦科技归母净利润分别同比增长139.53%、45.4%、37.6%。

开源证券北交所研究中心总经理诸海滨表示，北交所企业ESG报告的发布对投资者来说，有了新的视角用以分析公司增长的质量和长期发展动力等。ESG报告中图文并茂的分析，更有利于投资者理解公司的各项业务发展潜力，循着ESG披露，建议投资者关注ESG建设领先、高增长的企业。

“从披露ESG相关公告公司的业绩表现来看，它们取得了较快的利润增速，这充分说明关注ESG的公司具有较强的盈利能力和良好的发展前景。”杨成义说。

谈及加强北交所公司ESG披露，北京利物投资管理有限公司创始人、合伙人常春林对记者表示，应当加快建立北交所ESG信息披露规则体系，鼓励北交所上市公司披露社会责任报告或ESG报告，并对报告框架以及内容层面提出具体要求，引导北交所上市公司将可持续发展理念及措施融入公司日常运营管理。

针对防止ESG披露与公司治理“两张皮”现象，杨成义提出，一方面，需要加强ESG的内部培训和意识提升；另一方面可以建立ESG信息披露的激励机制，对在ESG披露方面表现突出的公司进行表彰和奖励，激发公司主动披露ESG信息的积极性。此外，还要强化ESG信息披露的连贯性和一致性，确保ESG披露内容与公司治理报告、财务报告等其他信息披露内容相互衔接、相互印证。

金贵ESG基金由北京金长川资本管理有限公司联合责任云(北京)控股集团有限公司共同发起，是北交所首只ESG股权投资主题基金，基金规模3亿元



魏健琪/制图

# 我国内外贸运行开局良好 消费、外贸领域或有新政策出台

■本报记者 杜雨萌

3月26日，国务院新闻办公室举行新闻发布会，商务部副部长郭婷婷、海关总署副署长王令俊、工业和信息化部新闻发言人、总工程师赵志国一同出席，介绍近期生产、消费、进出口有关数据及政策情况，并答记者问。

推动汽车换“能”  
提高新能源汽车等销售占比

今年以来，商务部落实落细各项促消费政策措施，组织开展“消费促进年”系列活动，推动了消费持续扩大。数据显示，前两个月社会消费品零售总额8.1万亿元，同比增长5.5%。

“消费市场持续恢复向好，总体保持了稳步增长的态势。”郭婷婷表示，一是汽车、家居等大宗消费企稳向好。前两个月商品零售额同比增长4.6%，其中16类限额以上单位商品中有近九成实现正增长。二是餐饮和旅游消费政策落地，在假日经济的带动下，服务消费潜力进一步释放。三是数字和绿色等新型消费蓬勃开展。展望今年全年，随着各项扩内需、促消费政策措施落地落实，支撑消费增长势头有利条件和积极因素在不断增加，消费增长的内生动力也在持续增强，新消费不断释放。我国消费市场有望继续保持向好态势。

2024年《政府工作报告》明确提出，要“促进消费稳定增长”。商务部也将2024年确定为“消费促进年”。

郭婷婷表示，今年以来，商务部坚持政策和活动“双轮驱动”来促进消费，各类促消费活动接连开展，各类促消费的政策措施也在陆续出台。商务部将继续抓好四个方面的工作来推动消费稳定增长、持续扩大，更好地满足人民美好生活的需要。具体来说，办好“消费促进年”系列活动，推动消费品以旧换新，培育壮大新型消费，完善市场和流通体系。

针对日前国务院印发的《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，部署开展消费品以旧换新工作，郭婷婷称，目前，商务部正在抓紧研究细化举措，在充分尊重消费者意愿的前提下，推动汽车换“能”，逐步提高新能源汽车、节能型汽车销售占比；推动家电换“智”，促进家电消费向智能化、绿色化、低碳化方向发展；推动家装厨卫“焕新”，支持更多存量房、二手房实施旧房装修和局部改造。

争取尽早出台  
新一轮稳外贸政策措施

今年外贸实现稳健开局。数据显示，前两个月货物进出口6.6万亿元，增长8.7%，规模创历史新高，增速比去年四季度加快约7个百分点。出口、进口分别增长10.3%、6.7%。

对于进出口数据实现的开门红，王令俊用“一二三四”4个数字详解了外贸开门红“红”在哪里。

展开来看，“一”是进出口规模历史同期第一。今年前两个月，进出口6.61万亿元，创历史同期新高；这一规模基本相当于20年前我国全年的外贸总值。“二”是出口、进口“双增长”。“双增长”不仅体现了我国经济发展持续回升向好，而且为各国企业提供了广阔的市场空间和合作机遇。“三”是“三个优化”。包括市场格局优化、区域开放布局优化、产品结构优化。“四”是“四个提升”。即微观活力提升，制度型开放水平提升，跨境流动活跃度提升，企业信心提升。

“通过这些亮眼的数据，我们看到了广大外贸企业的辛勤奋斗，感受到了中国经济回升向好的浓浓春意。”在王令俊看来，尽管当前外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，但我国外贸持续向好有基础、有条件，对实现全年外贸“质升量稳”有信心、有底气。今年海关总署将通过“一增一降、一优一强”这样的政策“组合拳”更好

服务外贸“质升量稳”。“增”就是增便利，提升贸易便利化水平。“降”就是降成本，助力企业减负降费。“优”就是优服务，优化口岸营商环境。“强”就是强创新，培育外贸新动能。

从商务部角度来说，郭婷婷表示，今年全力实现外贸“质升量稳”的任务目标，重点方向就是培育新动能、拓展新增长点，促进外贸产业和供应链创新发展，同时也深化与贸易伙伴的合作，为国际贸易和全球经济增长增添动力。主要有以下三个方面：一是深化外贸供应链国际合作，商务部将聚焦供应链的全流程，与有意愿的贸易伙伴深化从原材料、半成品到制成品的全链条、系统性合作。二是推动贸易数字化、绿色化、高质量发展。三是促进外贸新业态发展。

“2024年，推动外贸‘质升量稳’，需要攻坚克难，付出更多努力。”郭婷婷透露，目前，商务部正在按照中央经济工作会议精神和《政府工作报告》部署，抓紧研究新一轮稳外贸政策措施，争取尽早出台实施，尽快落地见效，全力巩固外贸外资基本盘，努力完成全年目标任务。另外，商务部将尽快出台支持跨境电商发展的实施意见。

生物制造、人工智能等领域  
挖掘早期硬科技项目

今年以来，面对复杂多变的外部环境和雨雪冰冻天气等不利影响，前两个月工业经济仍延续去年四季度向好态势，规模以上工业增加值同比增长7%，实现良好开局。

赵志国称，下一步，工信部将持续巩固增强工业经济回升向好态势，重点抓好以下几项工作：

一是稳增长。持续抓好十大重点行业增长引领，充分发挥工业大省、工业大市“挑大梁”作用。

二是扩需求。投资上，加快落实大规模设备更新等政策，实施制造业

技术改造升级工程。消费上，持续实施制造业“三品”行动，以供给优化促进消费升级，积极发掘智能家居、国货“潮品”等新的消费增长点。出口上，抢抓全球电子行业回暖、装备需求上升等机遇，开拓海外市场，拓展中间品贸易。

三是育动能。加快发展新质生产力，推动传统产业提质升级，巩固提升新能源汽车、核电装备等重点产业竞争力，推进智能网联汽车、新材料等新兴产业技术创新和规模化发展，前瞻布局人工智能、量子科技等未来产业。

四是优环境。推动各项惠企政策落地见效，持续推进为企减负工作，助力企业降本增效。推进制造业领域高水平对外开放，着力营造市场化、法治化、国际化一流营商环境。强化金融服务，促进“科技—产业—金融”良性循环。

在赵志国看来，保持制造业投资稳定增长，对于推动制造业产业升级、结构优化十分重要。下一步，工信部将深入贯彻落实中央经济工作会议和《政府工作报告》有关部署，积极采取措施，以新一轮大规模设备更新为着力点，促进制造业投资持续稳定增长，为加快制造业高质量发展、推进新型工业化“添薪助力”。

赵志国称，将引导金融机构加大对制造业的资金投入。深化产融合作，与金融管理部门加强协作配合，探索“股债债保”联动等方式，加大金融对制造业重大战略、重点领域和薄弱环节的支持力度。扩大实施“科技产业金融一体化”专项，聚焦生物制造、人工智能、数字技术、商业航天、内河船舶、低空经济等领域挖掘早期硬科技项目，引导金融资本、社会资本、产业资本接续投入。此外，工信部还将加快推动以大模型为代表的人工智能赋能制造业发展。今年将开展“人工智能+”行动，促进人工智能与实体经济深度融合，推动人工智能赋能新型工业化。

# 证监会：深入推进证券发行 审核领域腐败问题专项治理

(上接A1版)三是从严从紧整治政商

“旋转门”，聚焦驻证监会纪检监察组提出的削减离职人员“职务身份价值”这个关键问题，坚持从政治上看、政治上改，在业务端和管理端综合施策，深化建设，深入开展党性党规党纪教育，营造崇廉拒腐的良好风尚，准确把握中国特色金融文化的深刻内涵，加快培育中国特色资本市场文化。五是常态长效深化落实中央八项规定精神，重拳整治“四风”顽疾，持续落实“过紧日子”要求，坚决纠正形式主义、官僚主义，持续深化“我为群众办实事”。六是强化组织建设，打造堪当重任的高素质监管铁军，坚持严管厚爱相结合，引导干部在金融报国、钻研业务上作表率、当先锋。以落实党中央和国家机构改革为新起点，下大力气提升监管履职能力，不断强化基层党组织政治功能和组织功能，推动基层党组织全面进步、全面过硬。七是持续深化中央巡视整改和中央审计整改工作，全面对标对表中央最新精神，层层压实主体责任，与落实监管主责主业紧密结合，提升整改的系统性、整体性、实效性。

会议对全面贯彻二十届中央纪委三次全会精神，做好证监会系统2024年纪检监察工作提出明确要求。一是聚焦建设金融强国目标强化政治监督，推动证监会系统深入学习贯彻习近平总书记重要指示精神，真正在思想观念和行动上实现大的转变。对中央巡视审计整改与驻证监会纪检监察组监督检查整改情况开展

“回头看”，对中央纪委国家监委、中央金融办、中央金融工委相关整改要求落实情况开展重点监督。二是聚焦铲除资本市场腐败的土壤和条件纵深推进反腐败斗争，深入推进证券发行审核领域腐败问题专项治理，重拳整治政商“旋转门”和“逃逸式”辞职腐败案件，加大对新型腐败和隐性腐败的快速处置力度，推动全方位从严惩治资本市场的行业文化。三是聚焦深化执行力度建设“严管”“四风”问题，持续深化违反中央八项规定精神问题专项治理，重点整治“文件”“会议”两个重点领域中的形式主义、官僚主义问题。四是聚焦政治责任落实，通过从严监督推动严管严治，密切关注证监会系统全面从严治党，引导干部在金融报国、钻研业务上作表率、当先锋。以落实党中央和国家机构改革为新起点，下大力气提升监管履职能力，不断强化基层党组织政治功能和组织功能，推动基层党组织全面进步、全面过硬。七是持续深化中央巡视整改和中央审计整改工作，全面对标对表中央最新精神，层层压实主体责任，与落实监管主责主业紧密结合，提升整改的系统性、整体性、实效性。

本次会议以现场+视频会议形式召开。中央金融工委有关同志应邀出席会议。驻证监会纪检监察组组长，证监会副局级以上干部，系统各单位班子成员、纪委委员和党委办公室、纪检办公室负责同志参加会议。

# 独立董事履职能力日益增强 已成公司治理结构重要一环

■本报记者 田鹏

3月26日晚间，威创股份披露《关于公司收到独立董事督促函及风险提示的公告》称，收到了公司独立董事提交的《关于推进威创集团股份有限公司违规事项整改及做好2023年度报告工作等相关事项的督促函》，要求公司快速推进对目前被立案事项以及其他公司违规对外投资和违规大额资金支付等违规事项整改，并提示公司2023年度有关审计报告可能被年审会计师出具无法表示意见、内控审计否定意见，以及公司有可能无法按期披露年报。随即，深交所火速下发关注函，要求公司及全体董监高切实整改违规行为，做好定期报告编制、审计和披露工作，充分提示相关风险，保障投资者知情权。

事实上，独立董事制度已经成为我国上市公司治理结构的重要一环。星图金融研究院研究员武泽伟向《证券日报》记者表示，上市公司独立董事主要有参与决策、监督制衡、专业咨询等三大作用，独立董事一般是具有丰富的行业经验，或具有法律、会计、金融等领域专业技能的人士，可以为公司决策提供专业性意见，有助于公司做出最优决策，获得最好的发展。

制度改革步履不停

上市公司设立独立董事，有助于从局外人的角度发现公司存在的问题。独立董事凭借自身的专业知识，从完全自由和客观的角度为公司提出专业性建议，在促进公司规范运作、保护中小投资者合法权益、推动资本市场健康稳定发展等方面发挥了积极作用。

因此，我国持续加速推动独立董事制度改革，以充分激发独立董事发挥应有之功效。2023年4月14日，国务院办公厅印发的《关于上市公司独立董事制度改革的意见》提出，本次改革“坚持问题导向，着力补短板强弱项，从独立董事的地位、作用、选择、管理、监督等方面作出制度性规范，切实解决制约独立董事发挥作用的突出问题，强化独立董事监督效能，确保独立董事发挥应有作用。”

随后，为贯彻落实上述改革意见，优化上市公司独立董事制度，2023年8月1日，中国证监会发布《上市公司独立董事管理办法》，2023年9月4日起施行。

市场人士表示，此次独立董事制度改革使独立董事监督事项更聚焦、职能更优化、履职保障更充分、责权利更匹配、监督更有力，有助于充分发挥独立董事作用、大力提高上市公司质量，有助于加快建设规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场。

如今，独立董事队伍已发展成为上市公司治理过程中不容小觑的重要力量。据东方财富Choice数据统计显

示，截至3月26日，A股市场5357家上市公司合计拥有独立董事16316人，平均每家公司拥有3名独立董事。

履职能力持续加强

独立董事制度改革不断推进，为充分发挥独立董事在上市公司治理中的作用，促进上市公司独立董事尽责履职提供了坚实的制度依据。独立董事履职能力也在实际过程中不断加强。从近期披露的多则相关公告中便可窥见。

例如，威创股份披露的《关于公司收到独立董事督促函及风险提示的公告》显示，公司独立董事要求公司严格按照公司法及公司章程，在规定的时间内将需要独立董事审议的全部材料发送给每一位独立董事，确保独立董事有足够的时间完成年报审阅和核查程序，确保公司董事会会议的顺利召开。同时，督促公司快速推进对被立案调查事项整改，加强内控规范管理，严控非经营性资金使用和划拨，停止所有新增对外投资。

同样收到独立董事督促函的还有\*ST美盛。3月21日，\*ST美盛披露《关于公司收到独立董事督促函的公告》称，近期美盛文化创意股份有限公司第五届独立董事与公司实际控制人赵小强先生、董事会全体董事、公司管理层和年审会计师进行了沟通座谈，赴公司实地调研并与负责人展开沟通，主动履行独立董事职责，并向公司董事会提交了《关于及时有效消除美盛文化创意股份有限公司2022年被实施其他风险警示相关事项的督促函》，敦促公司管理层依法依规及时追讨全部占用资金，有效推进公司股票被实施其他风险警示相关事项的进展，消除对上市公司的不良影响，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。

实际上，除了对公司治理加以有效督促外，独立董事也对公司披露的财务信息准确性报以较大关注。例如，3月16日，ST起步披露《关于公司独立董事要求聘请第三方中介机构复核有关财务事项的函》，公司三位独立董事要求公司聘请第三方中介机构对公司进行专项审计，专项审计内容包括在公司《差错更正报告初稿》出台后，就以以前年度差错更正影响核算的合规性、准确性进行核查等。

在武泽伟看来，独立董事相对中立，可以对关联交易、财务会计报告、董事及高级管理人员任免等发挥监督作用，避免出现利益输送、财务造假等问题，阻止大股东等利用不平等地位损害中小股东的利益，这不仅仅有利于保护中小投资者，也使得资本市场更加公开、透明、平等，长远来看也有助于资本市场健康发展。