

# 《ESG 永续公司治理》 总裁班课程大纲

---

## 【课程对象】

- 1、企业董事长、总裁、总经理、财务总监、董事、监事、独立董事、董事会秘书等中高层决策者；
- 2、银行、证券等金融机构的决策者及高级管理者；
- 3、金融投资中介服务机构的董事长、总裁等决策者；
- 4、有志于进军资本市场的企业董事长、决策者。

## 【课程目标】

1、正确认识 ESG 在我国发展，明晰股东权利、股东会、利益相关者及社会责任关系；  
理解证监会修订的《上市公司治理准则》中增加了环境保护与社会责任的内容；  
了解中国上市公司 ESG 评价体系研究报告、绿色投资指引（试行）；  
理解衡量上市公司 ESG 绩效的核心指标体系、ESG 在中国的发展；  
理解联合国责任投资原则（UNPRI），掌握 ESG 投资新的金融投资理念，践行 ESG 理念；  
正确认识公司治理和董事会的作用和价值，理解、掌握卓越董事会四大职能、三大模块；  
董事履职相关的投融资决策能力，ESG 理念纳入银行投融资业务核心策略。

## 【课程模块】

### 环境、社会及公司治理（ESG）概念与趋势

环境、社会及公司治理（ESG）的概念

ESG 责任投资定义，企业可持续发展相关的三个主要方面

ESG 是评估一家公司或商业对其永续及社会影响的关键要素

4、ESG 是投资者在进行投资分析和决策时主要考虑的非财务因素

5、联合国责任投资原则(UNPRI)

(1) 将环境、社会与公司治理(ESG)议题纳入投资分析及投资决策制定过程。

(2) 将积极所有权行使，将 ESG 议题整合至所有权政策与实务。

(3) 将要求所投资之企业适当揭露 ESG

(4) 促进投资业界接受及执行责任投资原则(PRI)

(5) 建立合作机制强化 责任投资原则(PRI) 执行之效能

(6) 报告执行责任投资原则(PRI) 之活动与进度

6、持续强化 ESG 融入投资流程：ESG 投资将环境、社会、公司治理因素纳入考量的投资

7、中国正通过 ESG 构建金融市场核心竞争力

8、海外投资者在 A 股投资时格外关注 ESG 因素，倾向于根据 ESG 评级来增配中国市场

9、银行加强 ESG 管理的必要性，ESG 将成企业可持续发展标配，企业社会责任更突出

10、推动 ESG 发展面临的难点及未来发展路径

●金融界认为 ESG 因素对风险和收益有决定性影响，ESG 表现优异的公司能显著降低公司特定风险，对声誉产生积极影响，能增加客户黏性，改善公司运营、提升财务绩效，在极端下跌环境中增加抗风险能

力

●越来越多的价值投资人将重要的 ESG 因素作为核心变量假设纳入到对公司价值分析的过程，投资者越来越关心这些非财务因素如何来影响公司长期的价值

### ESG 在中国的推进与发展应用

2006 年 9 月，深圳证券交易所发布《上市公司社会责任指引》，要求上市公司积极履行社会责任

2008 年 5 月，上海证券交易所发布《关于加强上市公司社会责任承担工作暨发布〈上海证券交易所上市公司环境信息披露指引〉的通知》，要求上市公司加强社会责任承担工作，同年底，上海证券交易所发布《〈公司履行社会责任的报告〉编制指引》

香港联合交易所于 2012 年发布第一版《环境、社会及管治报告指引》，建议上市公司发布 ESG 报告。2015 年，香港联合交易所发布第二版《环境、社会及管治报告指引》，将《指引》重新分类为两个主要范畴

4、2018 年 9 月 30 日，证监会修订《上市公司治理准则》，增加了环境保护与社会责任的内容、并且与利益相关者相关内容合并，确立了环境、社会责任和公司治理（ESG）信息披露的基本框架。

5、明确了上市公司对于利益相关者、员工、社会环境方面的责任，突出上市公司在环境保护、社会责任方面的引导作用，确立 ESG 信息披露基本框架

6、MSCI 是全球第一大指数公司，对所有纳入 MSCI 指数的 A 股公司进行 ESG 研究和评级，为有社会责任投资要求的投资者提供参考

7、多数 ESG 责任投资基金和传统投资基金相比，均在较长时期内保持了较小的波动率及提供了较为持续稳定的价值回报

### 三、环境、社会和公司治理（ESG）实务

1、环境，社会和治理（ESG）标准是公司运营的一套标准，社会意识投资者用它来筛选潜在的投资

2、环境标准考虑公司如何作为自然的管家。社会标准检查它如何管理与员工，供应商，客户及其运营所在社区的关系

3、治理涉及公司的领导，高管薪酬，审计，内部控制和股东权利

4、环境问题：气候变化、可持续性

5、社会关注：多样性、消费者保护

6、公司治理问题：公司董事会、管理层、股东和该公司各利益相关方的权利和责任的调查领域

7、ESG 实务案例分析

### 四、ESG 理念纳入银行投融资业务核心策略

1、银行全方位推进 ESG(环境、社会及公司治理)理念

●再解读：2006 年，联合国确立了社会责任投资原则，将环境、社会和治理因素，即 ESG 作为衡量可持续发展的重要指标。

2、银行向实体经济投入绿色融资：绿色信贷、绿色租赁、碧水蓝天基金和绿色债券投资等

3、案例：XX 银行明确 ESG 评价标准，将 13 项 ESG 因子(环境因子 3 项、社会责任因子 7 项和公司治理因子 3 项)整合到投资、信贷融资等项目评审过程中

4、银行 ESG 是最核心的投资策略，银行资管部推进 ESG 理念：逐步完善 ESG 策略的体系建设、发行 ESG 系列的理财产品、深入研究 ESG 策略下的资产配置等

5、银行推进绿色金融特色业务：如能效融资、清洁能源融资、环保融资和绿色装备供应链等领域

6、建立了包括绿色信贷、绿色租赁、绿色投资、绿色债务融资工具承销在内的产品体系。形成了强化国际合作、注重产融结合、创新服务模式的业务特色。

7、银行转贷项目引进外资，合作项目实现投放本外币 XX 亿元，为全国 XX 个省、直辖市、自治区的 XX 个项目提供了融资服务，每年可为社会节约标煤 XX 万吨，减排二氧化碳 XX 万吨，减排二氧化硫 XX 吨，减排氮氧化物 XX 吨。XX 银行的农产智慧交易平台、绿能融资二大服务，专注永续发展，推动产业生态、

环境永续持续进步的利他企业

8、银行推进绿色金融特色业务的具体措施：一是完善体制和机制，总行成立了绿色金融中心，分行层面成立了绿色金融工作的领导小组，在部分地区设立绿色金融的专业支行和专业营销部

9、探索开展绿色金融特色化机构的试点，实现总分行联动；并且制定了全行绿色信贷的发展量化目标，纳入绩效考核。

10、ESG 投资策略、“商行+投行”、“融智+融资”模式，为客户提供个性化的金融服务，建立绿色金融产品体系

11、开发了国际金融机构的转贷款、绿色项目集合融资、能源综合化系统化服务、光伏贷、排污权抵质押贷、碳金融、合同能源管理融资在内的特色产品等

12、银行围绕做强线下业务、做稳线上业务、做优 O2O 融合等三个方面，推动普惠金融业务实现高质量发展，将 ESG 理念纳入投融资业务核心策略之中

13、ESG 筛选来源：永续发展/企业社会责任（CSR）报告书能反映企业的 ESG 状况，衡量公司治理是否完善的基础

## 五、公司治理与股东权利、股东会、利益相关者

1、公司治理与管理体系；

2、治理理论与治理机制；

3、股东 11 项职权解读、经理 8 项职权解读；

4、股东会的议事规则、运作程序与相关案例分析；

5、股权结构与公司治理

6、利益相关者在公司治理中的作用；

7、公司的社会责任、企业内部控制、公司治理准则。

## 六、董事会、监事会的构建、议事规则与治理管控

1、国有企业改革、公司治理失灵的根本原因与董事会治理的意义；

2、法律实施中的董事和董事会概念；

3、董事会角色、任务及参与程度：从公司治理的视角来讲，现代企业的竞争，从某种意义上看，就是董事会的竞争？董事承担法律责任的情况？

4、董事会、监事会的构建：在于质量而不是数量、执行董事、非执行董事和独立董事；

5、董事、监事任职与任期：成员任职资格与选聘，工作职责的改变、任期限制；

6、独立董事制度、董事会专门委员会；董事会的议事规则与案例分析；

7、如何有效发挥董事会的决策会议功能？

8、如何发挥董事会的战略质询功能？

9、子公司的治理结构如何运作？XX 公司治理案例分析？

10、董事会类型、“问题”董事的类型；董事的 5 大知识结构？

11、高管薪酬与股权激励

12、董事监事履职能力提升、内部控制与风险管理

13、董事会的运作流程——研讨：协同与管控。

14、研讨：“管控架构”能否可以超越“法律架构”？