



# 金融监督院制定ESG基金的公告标准

2023.11.13

金融监督院（下称“金监院”）于10月5日宣称已制定ESG基金的公告标准（下称“ESG基金公告标准”）。据此，基金名称中包含有ESG字样，或在投资说明书的投资目的、战略等部分标明、记载正在考虑ESG的基金（下称“ESG基金”），今后应当在证券申报书中提前公告投资目的、战略、运营能力、投资风险等重要信息与ESG的关联性，并通过资产运营报告书定期报告运营情况。

预计ESG基金公告标准的引进，将消除ESG基金投资者的信息不对称性，提高资产运营公司的ESG投资相关透明性，以此为预防漂绿并激活ESG投资而做出贡献。

## ■ ESG 基金公告标准的主要内容

ESG基金公告标准适用于证券申报书与资产运营报告书。

### 1. 证券申报书（即将修订《企业公告格式编写标准》）

企业公告格式编写标准将体现ESG基金公告标准而加以修订，据此，公募ESG基金应当在证券申报书记载以下事项：

投资目的及投资战略	<ul style="list-style-type: none"><li>• 明确记载ESG基金要达成的ESG投资目标</li><li>• 具体说明投资对象的选定标准、程序、ESG评价方法及内容等该基金的投资战略与ESG之间的关联性<ul style="list-style-type: none"><li>- ESG评价方法分为自行评价与外部评价，并且详细记载评价程序及结果的运用方法等</li></ul></li></ul>
运营能力	<ul style="list-style-type: none"><li>• 为了便于确认与ESG基金运营专业性相关的人力、物力资源的信息，区分记载ESG的特殊信息</li></ul>
投资风险	<ul style="list-style-type: none"><li>• 为了防止投资者误认ESG优质性与收益率之间的关联性，在投资注意事项中标明提示语句</li><li>• 对投资企业的ESG评价等级下降等因ESG基金的投资战略等可能发生的特殊危险加以说明</li></ul>
报酬及手续费	<ul style="list-style-type: none"><li>• 为运用外部的ESG评价结果而以基金财产支付评价费用时，记载具体的合同内容、支付明细等</li></ul>

## 运营业绩

- 记载ESG投资战略的履行现状，运用比较、参考指数时，比较说明相应的指数与运营成果 - 特别是标榜主要战略为积极股东活动的基金，应详细记载股东活动实施明细等履行情况

## 2. 资产运用报告书公告（即将修订《金融投资业规定施行细则》中资产运营报告书格式）

ESG基金运营公司应按照与ESG基金公告标准相同的标准编写资产运营报告书上的投资战略、运营人力、运营情况、基金费用现状等主要项目。对于不提交证券申报书的私募基金，若其包括普通投资者，则将同样适用修订后的资产运营报告书格式。

## 3. 适用对象及实施计划

### • 适用对象

ESG基金公示标准不仅适用于新设基金，也同样适用于现有基金。因此，资产运营公司有必要判断目前正在运营的基金是否为ESG基金公告标准的“适用对象”，以提前准备证券申报书更正公告。

### • 实施计划

关于证券申报书，考虑到业界的准备时间等，设定2个月的宽限期，计划从2023年12月起实施，且自实施日起将运营为期两个月的对更正公告申报的“集中审查期间”。关于资产运营报告书，截止2024年2月完成现有基金的证券申报书更正公告后，从编写基准日届满的报告书开始，应按照修订后的格式编制提交。

## ■ 启示

金监院表示，为了稳定落实ESG基金公告标准，今后将在集中审查期间支援现有ESG基金的更正公告。ESG基金公告标准不仅适用于新设基金，也同样适用于现有基金，因此资产运营公司首先要了解目前运营的基金是否属于“适用对象”，若属于适用对象，则需要从证券报告书的更正公告开始做好准备。

另外，金融监督院表示，将根据海外主要国家的公告管制现状及韩国企业实施ESG公告标准的情况等，持续完善公告标准。因此，投资者和资产运营公司有必要持续关注管理制度的变化并予以遵守。

## Key Contacts

### Chang-Weon Rhee

Partner

+82-2-316-4623

cwrhee@shinkim.com

### Soo Young Song

Partner

+82-2-316-1636

sysong@shinkim.com

## **Jung Jae Won**

Partner

+86-10-8447-5343

jjwon@shinkim.com

## **Tianshu Zheng**

Senior Foreign Attorney

+82-2-316-4201

tszheng@shinkim.com

## **Wook Huh**

Partner

+82-2-316-1723

whuh@shinkim.com

## **Daxun Zhang**

Senior Foreign Attorney

+86-10-8447-5343

dxzhang@shinkim.com