

金管局推「行動計劃」 提升綠色金融生態系統 港定四方面八目標 建全球綠色融資樞紐

香港是亞洲領先的可持續金融中心，金管局昨落實新一份施政報告中有關提升綠色金融生態系統的建議，公布「可持續金融行動計劃」，有關計劃包括四個方面的八大目標，四方面包括推動銀行業的淨零排放轉型、鼓勵綠色投資（包括外匯基金本身投資）、將香港打造為區內以至全球的首選可持續發展融資平台，以及支援更好的披露和更多的培訓令綠色金融更為普及化，以進一步鞏固香港作為區內可持續金融中心的地位。金管局並將為業界提供進一步指引和配套工具，也會基於市場發展情況和業界反饋，在有需要時檢視和完善「行動計劃」。

●香港文匯報記者 馬翠媚

金管局總裁余偉文昨表示，「行動計劃」闡述了金管局在此領域的願景，包括未來的方向、致力達成各項目標的時間表，以及未來期望業界如何攜手共同推動相關工作。他強調香港作為國際金融中心和亞洲的可持續金融樞紐，有義務也有能力進一步引導資金流向可持續投資，同時確保銀行妥善管理淨零轉型帶來的風險。

外匯基金投資作帶頭作用

四方面的八大目標中，以鼓勵外匯基金本身投資在內綠色投資最受關注。計劃下金管局在外匯基金各資產類別投資中優先考慮 ESG 投資，以致力在 2050 年或之前達至淨零排放的目標及更廣泛地為可持續經濟作出貢獻。自 2017 年以來，外匯基金股票組合的加權平均碳密度 (WACI) 水平已減少 46%，不過金管局認為單靠量化指標未能促進有效的短期投資行為，因此強調採用重視投資長期可持續價值的融入方針，並致力於 2030 年或之前將外匯基金股票組合的 WACI 由 2017 年水平減低 67%。其他措施包括制訂明確且符合國際標準與最佳做法的 ESG 期望，並要求所有外聘投資經理、獲投資公司和交易對手遵循。

綠債發行量冀未來佔比 1/3

金管局又指，一直投資於各式各樣對實體經濟轉型具關鍵作用的活動，局方會繼續與外聘投資經理溝通，優化推動轉型的投資機會。通過設立針對亞洲低碳轉型的專門基金，金管局積極支持及推動外聘投資經理為區內的可持續發展提供資金等。其他措施方面，金管局將繼續鼓勵更多有融資需求的機構，特別是來自內地及「一帶一路」沿線地區的機構，利用香港籌集可持續發展資金，並鼓勵更多本地借入選擇綠色融資，以期達至在港安排發債中至少



●金管局昨公布「可持續金融行動計劃」。圖左起：金管局助理總裁（外事）許懷志、副總裁阮國恒、總裁余偉文、助理總裁（銀行政策）陳翠和外匯基金投資辦公室首席策略官張亮。

「可持續金融行動計劃」 四方面八大目標

- 一、銀行業邁向淨零排放**
 - 1 所有銀行致力在 2030 年或之前達至自身營運淨零排放，及在 2050 年或之前達至融資淨零排放
 - 2 所有銀行增加氣候相關風險與機遇的透明度
- 二、投資可持續未來**
 - 3 外匯基金「投資組合」在 2050 年或之前達至淨零排放
 - 4 透過投資支持區內轉型
- 三、淨零融資**
 - 5 將香港打造為區內以至全球首選的可持續發展融資平台
 - 6 催化可持續金融創新
- 四、更具包容性的可持續發展**
 - 7 支持高質量及全面的可持續披露
 - 8 填補區內可持續金融的人才和知識缺口

資料來源：金管局

整理：香港文匯報記者 馬翠媚

三分之一是可持續債券的目標。

金管局外匯基金投資辦公室首席策略官張亮昨表示，外匯基金目標在 2050 年實現投資組合淨零排放，目前外匯基金有逾 10% 投資在可持續項目，有關組合的回報與整體投資組合相若，未來相信不會有太大變動，他亦強調在外匯基金中不會硬性規定綠色項目投資佔比，亦不會全面排斥較高碳排放項目，然而在同一風險胃納及回報下，優先選擇可持續項目，是較務實及有序做法。金管局助理總裁（外事）許懷志則表示，近年香港安排發行的綠債，佔總體債券發行量約 22%，高出全球平均水平，期望未來能提升至三分之一，他又指會繼續鼓勵私人機構在香港發行可持續債券，目前暫未見

政府有意大規模增加發行綠債。

有序減對碳排放密集資產融資

另外，計劃亦要求銀行業暫定 2030 年起須定期向金管局提交轉型計劃，包括有序減少向碳排放密集資產提供融資計劃，以及將氣候因素納入監管審查程序等。金管局副總裁阮國恒表示，期望銀行業致力在 2030 年之前達至營運淨零排放，2050 年前達至融資過程淨零排放，他透露局方在制訂有關目標前已向業界進行了諮詢，並研究過業界當前的減排工作，當中有少數銀行營運已達至淨零排放，相信未來業界需要處理的減排範疇主要來自能源使用、交通及用電等，會以合理態度處理業界的轉型計劃。

證監下月推基金簡易通 增強港資管中心競爭力

香港文匯報訊（記者 曾業俊）香港證監會昨宣布，下月 4 日推出基金認可簡易通道（基金簡易通 FASTrack），以加快處理簡單投資基金的申請，加快基金產品認可效率，提升香港資產管理中心競爭力。在基金簡易通下，證監會的一般處理時間將為「5+10」個工作天，目標是在接獲申請人完整而具質素的資料後，於 5 個工作天內受理該申請，並在受理後的 10 個工作天內給予認可，整個流程不超過 15 個工作天，較現時標準申請平均處理時間縮減一半。

加快處理流程 不超 15 工作天

證監會表示，新機制將涵蓋來自與證監會訂有基金互認安排的司法管轄區（該等 MRF 司法管轄區）的簡單基金。目前，證監會已與澳洲、法國、盧森堡、中國內地、馬來西亞、荷蘭、瑞士、中國台灣、泰國及英國簽訂基金互認安排。該等 MRF 司法管轄區的監管制度所提供的投資者保障與香港相若，而且證監會與當地監管機構訂立了合作安排，因此證監會認為簡化合格基金的認可流程做法適當，相關基金包括股票、債券及混合基金等。

證監會投資產品部執行董事蔡儀儀表示，基金簡易通是證監會致力深化及擴大資本市場而推出的又一措施，可為在港推出的基金提供更加清晰明確的流程，同時在不削弱投資者保障的大前提下拓闊其產品選項，因此對資產管理公司及投資者均帶來裨益。此舉亦將提升香港對海外和內地基金的吸引力，因而加強其作為領先資產管理樞紐的競爭力。

黃天祐履新 指港進興盛階段

證監會新主席黃天祐昨日履新，他表示目前本港經濟正在增長，金融市場及經濟正在復甦，多項數據顯示本港進入興盛階段，而證監會作為世界一流證券監察機構，對香港作為國際金融中心十分重要，期望進一步推動香港上市公司管治水平，刺激創新科技發展，與經濟及金融融合。他又期望與港交所主席唐家成加強合作，擴闊香港金融市場的深度和廣度，提升本港金融中心地位。

黃天祐獲政府委任接替任滿 6 年的雷添良，任期為 3 年，從 2024 年 10 月 20 日至 2027 年 10 月 19 日止。黃天祐指，雖然自己現時身兼會計及財務匯報局主席，但相信能同時分配到兩邊監管機構的工作。

港下月辦金融峰會 華爾街大行高層雲集

香港文匯報訊（記者 馬翠媚）華爾街大行大佬回歸香港，印證香港國際金融中心地位穩固。第三屆國際金融領袖投資峰會將於 11 月 18 至 20 日舉行，料有數百位頂尖金融機構領袖出席，當中包括逾百位集團主席或行政總裁，不少更是連續第三年出席峰會。參考金管局公布的金融峰會議程，多家美資大行高層亦將出席，包括摩根大通總裁 Daniel Pinto、摩根士丹利行政總裁 Edward Pick、花旗行政總裁范潔恩及高盛行政總裁 David Solomon。

峰會獲高評價決定恒常化

金管局總裁余偉文昨在匯思撰文表示，因應過去兩屆金融峰會獲得與會者給予很高評價，並表示希望本港能繼續舉辦這項活動，他認為峰會已漸漸建立起很好的聲譽和口碑，甚至成為不少金融領袖年度出訪計劃的一部分，因此本港已決定將此項活動恒常化，作為每年一度亞太地區的一次高規格金融界盛事。

由金管局主辦的金融峰會將於下月三日舉行，其中 18 日晚上將在中環新地標式建築「The Henderson」設歡迎晚宴，19 日是主峰會，20 日由金管局、證監會與金融學院聯合主辦研討會。今屆主峰會主題為「在變局中前

航」，凸顯在面臨宏觀環境、地緣政局、科技創新和氣候變化等種種複雜的形勢疊加大變局下，國際金融界應該如何管控風險、順勢而行，繼續開拓新的發展機遇。次日舉行的「與國際投資者對話」研討會將接力探討各類投資市場的最新發展。

主峰會主題「在變局中前航」

參考金管局公布的金融峰會議程，其中行政長官李家超及財政司司長陳茂波將於主峰會發表主題演講，而金管局、證監會及港交所高層主持峰會內部分環節。多家美資大行高層亦將出席，包括摩根大通總裁 Daniel Pinto、摩根士丹利行政總裁 Edward Pick、花旗行政總裁范潔恩及高盛行政總裁 David Solomon，其他將出席的「重量級」嘉賓包括匯控行政總裁艾橋智、渣打行政總裁溫拓思、中國銀行董事長葛海蛟等。

一連兩日，與會領袖將聚焦討論幾個重要議題，包括在持續的地區衝突、全球選舉周期、氣候變化危機、貿易碎片化等議題如

何為政策制定、跨境貿易與投資，以至金融市場帶來深遠的影響，如何應對複雜的全球環境；全球各地的經濟在增長、通脹和貨幣政策的發展方向出現分歧，投資者該如何駕馭風險，部署長期資產配置策略，如何發掘最具吸引力的市場機會；近期內地出多項支持經濟發展的政策措施的背景下，分析解讀內地經濟形勢、相關政策情況及未來發展機遇；亞洲地區的投資亮點和策略；在宏觀經濟逆風、高融資成本和全球形勢不確定的情況下，另類資產與私募市場投資的趨勢、機遇與挑戰；新科技時代的危與機等。



●本港舉辦的國際金融領袖投資峰會，成為每年一度亞太地區的一次高規格金融界盛事。圖為去年峰會現場。資料圖片

許正宇掛帥 研財富管理稅務寬免

香港文匯報訊（記者 曾業俊）新一份施政報告提出進一步強化香港的國際資產及財富管理中心地位，財庫局局長許正宇昨在網誌表示，計劃多方面優化目前向資產及財富管理業提供的稅務優惠，具體會從拓寬基金定義、擴展合資格資產類別，及優化執行安排三方面入手，為以私人形式發售的基金、家族投資控權工具，及私募基金的附帶權益現時所享的稅務寬免。他本周將主持新成立的推動資產及財富管理發展專責小組，與各成員討論相關建議措施。

財庫局建議多項優化，其重點包括：當局建議將

「基金」定義拓寬至包括退休基金及捐贈基金，讓此兩類基金亦可獲利得稅豁免，吸引更多退休基金及捐贈基金來港拓展業務及利用我們的專業服務，加強建設在港的「耐心資本」力量。當局又建議拓寬合資格資產類別，新增碳排放衍生工具或排放限額、保險相連證券、貸款及私募債權投資和虛擬資產等，讓此類資產的交易亦可獲利得稅豁免。

倡拓寬基金定義 惠及退休基金等

另一方面，當局考慮到財務機構、保險公司和放債人一般以利息收入作為其業務收入的主要來

源，建議加額外保障。任何人在香港經營財務機構業務、保險業務或放債業務，如同時持有基金 10% 或以上的實益權益（如基金為該人的相聯者，則任何百分率的實益權益皆適用），便會視為就該基金從貸款或私募債權投資所得收入中獲取了應評稅利潤。

建議擴展合資格資產類別

對於合資格私募基金分發的附帶權益 (carried interest)，即與投資表現掛鈎的績效回報，可獲利得稅及薪俸稅寬免，建議從執行及相關細節入

手優化寬免安排，包括只保留稅務局的監察角色，無須再經金管局首輪認證、拓寬附帶權益合資格支付人至同一集團的密切相關實體，及取消門檻回報率 (hurdle rate) 要求等。

新專組成員本周開會討論細節

許正宇透露，當局正計劃優化上述方案中的各項技術細節、定義及流程。為了更好的吸納市場意見，他將在本周主持新成立的推動資產及財富管理發展專責小組，與各成員討論相關建議措施。下一步，財庫局將就建議發布諮詢文件，收集及分析意見後，提出相關法律修訂落實各項優化。他補充，目前家族辦公室對另類資產 (alternative assets) 如創投基金的配置相對偏低，未來的需求增長將帶動整體行業的正向循環發展。