

The image features a dense background of various green leaves, including broad, serrated leaves and delicate fern fronds. A large, white, circular outline is centered on the page, framing a portion of the foliage. In the top-left corner, the word "Deloitte" is written in a bold, white, sans-serif font.

**Deloitte**

## 2021气候行动调查：企业环境可持续发展观点分析

尽管不平凡的2020年延缓了气候行动，企业高管的行动决心依然坚定



## 企业领导者意识到气候变化的威胁， 但新冠疫情延缓了行动进展。

企业高管认为，要合力减缓气候变化的最坏影响，全球行动刻不容缓。但是，新冠疫情和经济衰退如何影响了环境可持续发展举措？在这一非凡时期，针对气候变化的讨论如火如荼，本报告旨在**提供全球企业领导者的观点分析**。

# 引言

## MICHELE PARMELEE寄语

世界正面临若干存亡挑战；但毫无疑问，气候变化是我们当前生活方式最迫在眉睫的威胁之一。

山火肆虐、干旱严重、百年一遇的暴风雪等一连串气候相关灾难均表明了气候变化危机的严重程度，因此，过去几年，越来越多企业开始将可持续发展举措视为重点工作。

在本报告中，我们向企业高管询问了他们所在的企业如何应对气候危机。德勤最新《气候行动调查》跟进了去年以来的市场情绪变化，并探讨了当前新冠疫情和相关经济衰退如何影响企业的环境可持续发展举措。

调查结果耐人寻味。一方面，新冠疫情减缓了过去几年来应对气候危机的良好势头。另一方面，企业开始下定决心：如果我们现在采取行动，就能减缓气候变化，避免最坏情况发生。

调查结果也显示，有意义的环境可持续发展举措可在多个方面为企业创造长远价值，包括增强财务业绩、提升员工士气、促进人才招募。鉴于采取气候行动的市场诉求与日俱增，有关举措也有助于企业满足客户期望。

本调研验证了应对气候变化的商业案例，表明环境可持续发展已成为高管真正的当务之急。尽管企业领导者仍在努力应对2020年发生的颠覆性冲击，但我们必须专注于将气候承诺付诸行动，避免未来发生更严重的危机。 ■

Michele Parmelee



MICHELE PARMELEE

德勤全球  
副首席执行官  
首席人才及宗旨官

# 内容摘要

气候变化的威胁迫在眉睫；它已影响到世界许多地方的日常生活，而企业也开始感受到这种影响。逾三成高管表示气候相关灾害已对其运营产生影响，超过四分之一表示其面临资源短缺问题。大部分高管都对气候变化问题感到担忧，但看法与行动之间存在差距。

气候变化已成为消费者、行动主义者、员工、媒体和其他重要利益相关方日益关注的重要问题。据德勤于2019年11月至2020年1月期间开展的[全球气候调研](#)，全球高管认为需在企业内外部推进环境可持续发展承诺。

最新一期德勤全球气候调研于2021年1月至2月期间开展，共访问全球750名企业高管。该调研显示，尽管企业高管认为针对气候变化的全球行动刻不容缓，但新冠疫情和相关经济衰退延缓了环境可持续发展行动的进展。

调研结果表明气候变化问题引发了高管最大的担忧、目前正采取的应对措施以及在迈向可持续未来过程中存在的不足。

主要洞察包括：

- 65%的企业高管表示，受疫情影响，企业将要**减少某些环境可持续发展举措**。
- 尽管面临疫情和经济衰退，仍有近25%的高管表示其企业**计划在未来几个月加速实施环境可持续发展举措**。
- 环境可持续发展举措的两大关键推动因素：**不断变化的监管和政治环境**以及**与日俱增的股东和员工行动主义**。
- 致力推进可持续发展的高管正聚焦**教育和赋能他人**，以推进具有环境意识的决策。
- 高管也正**与其他机构合作**（包括其他企业和政府）制定解决方案，应对气候变化。



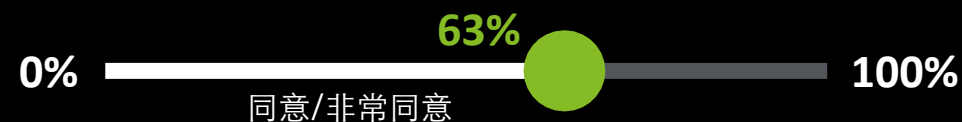
# 企业高管对气候变化表示担忧，但对避免最坏影响持乐观态度

您认为贵企业对气候变化的担忧程度如何？

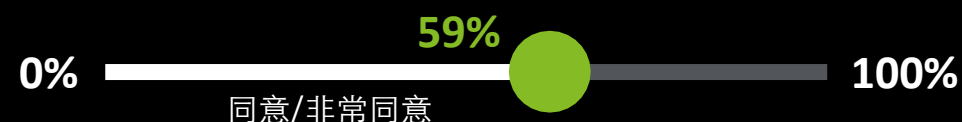


您多大程度同意以下环境相关表述？

我们能通过**即刻行动**避免气候变化的最坏影响，并改善未来情况。



**全球气候变化行动刻不容缓**，而未来情况可向两极发展。



我们已经到达无法挽回的地步，且**缓解**气候变化造成的损失**为时已晚**。

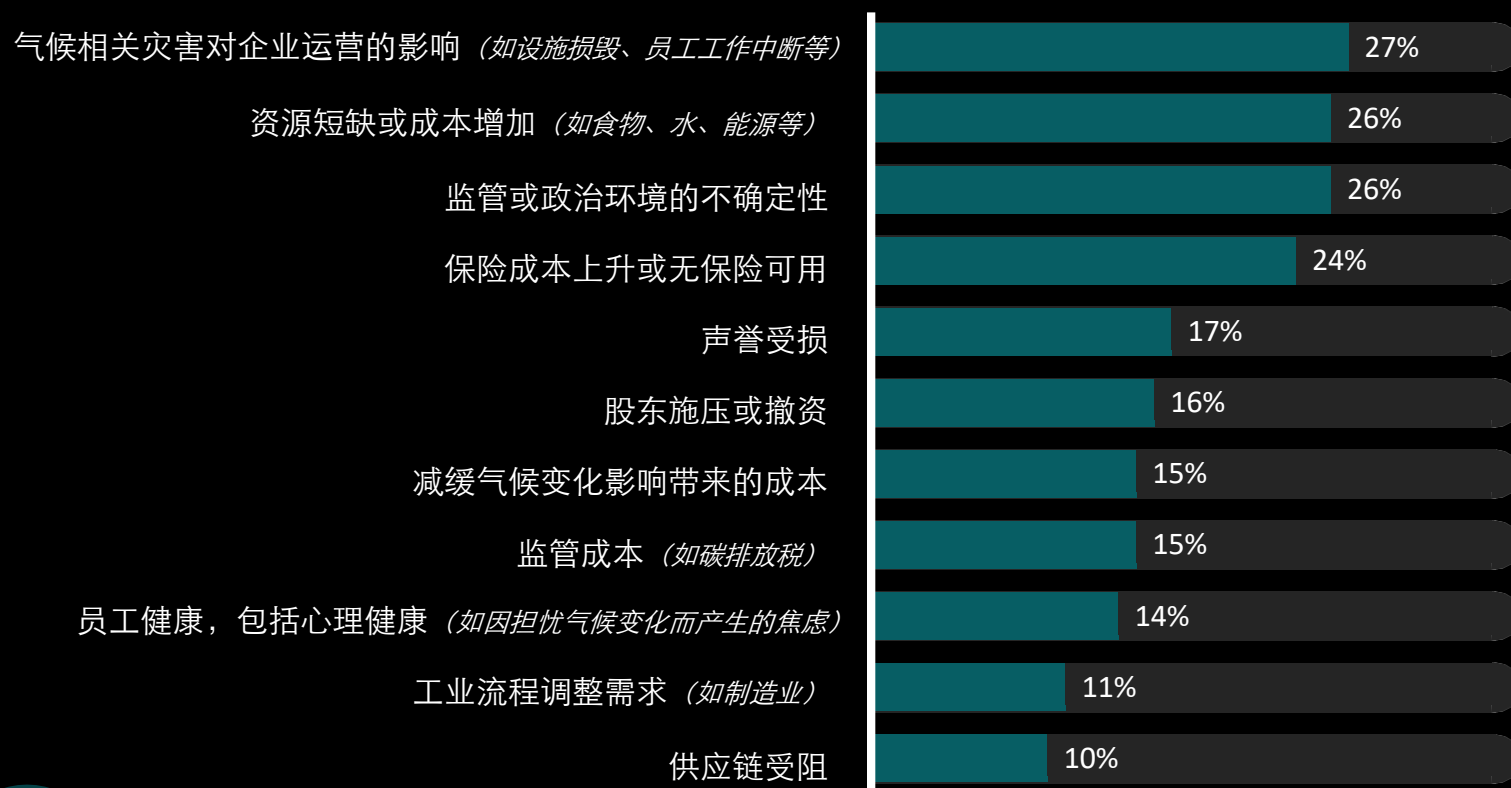


## 全球行动刻不容缓

- 逾八成高管表示其企业对**气候变化问题感到担忧**，这与去年调查的趋势相似。约26%的高管对气候变化问题感到极度担忧，并在企业层面采取最大力度行动避免气候变化的最坏影响。美国、英国、中国和澳大利亚的高管对气候变化问题最感担忧（各国均有逾八成受访者感到担忧或非常担忧）。
- 近六成高管认为**全球气候变化行动刻不容缓**。尽管目前形势险峻，但仍**普遍持乐观态度**，有63%的高管认同我们能通过**即刻行动避免气候变化的最坏影响**。仅三分之一的高管认为我们已经到达无法挽回的地步，表示社会普遍希望积极采取气候变化行动，以免为时已晚。

# 气候事件对超过四分之一的企业运营产生影响

在环境可持续发展/气候变化方面，正在影响或可能会影响贵企业的最大问题是什么？\*



## 影响最大的环境问题

- 随着气候相关事件日益改变全球业务模式及供应网络，运营影响成为最多受访企业面临的环境问题。因此，由于环境和人为原因造成的资源短缺或成本增加仍然是首要问题之一，与去年结果一致。
- 高管还对不断变化的监管及政治环境感到担忧，这也是本次调研的三大关注问题之一。
- 企业领导者意识到气候相关事件（包括澳大利亚山火、德州冬季风暴等）对全球社区的影响，且有时会导致保险成本大幅上升。



大多数银行业及生命科学/医疗行业受访企业认为监管/政治环境不确定性是影响环境可持续发展举措的首要问题。

\*请选择首要两项

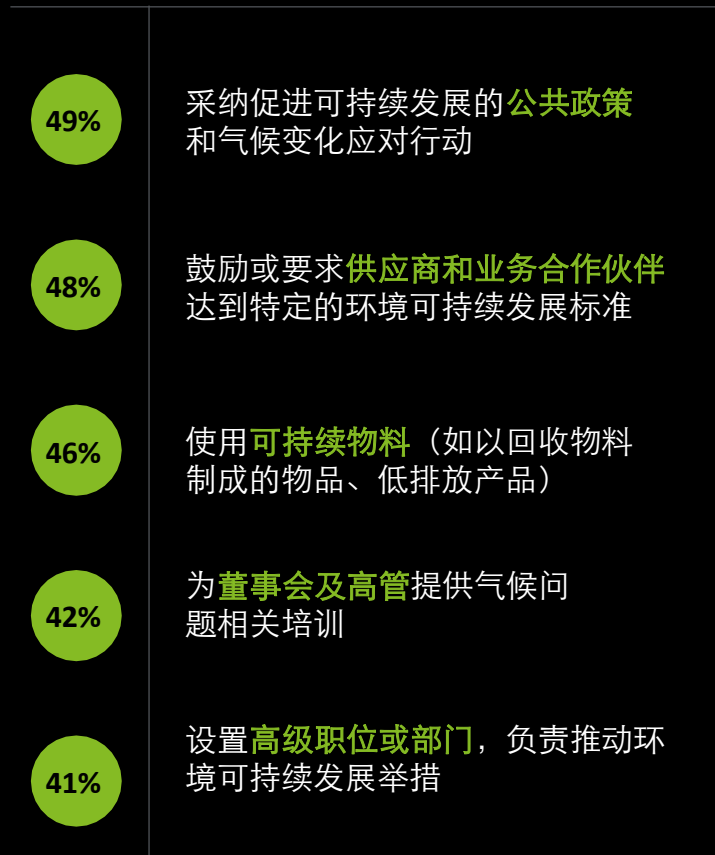
# 领先企业已将意识转化成实质性措施.....

## 目前采取的环境可持续发展行动

- 企业现正采取的三大行动聚焦于**公共政策举措**、**鼓励供应商达到可持续发展标准**以及**使用更多可持续物料**。
- 过去十年所采取的行动以教育和意识培养为重点，但领先企业也在探索更全面的可持续发展措施。去年，仅19%的高管表示其企业着力**减少员工乘坐飞机出差**。随着企业纷纷转向远程办公，该比例今年跃升至38%。
- 企业也日益重视高层支持，**持续为高管提供气候问题相关培训**，并将**高管薪资与环境可持续发展目标挂钩**。

贵企业当前采取的环境可持续发展行动包含以下哪些举措？\*

▲ 最多受访企业选择的五项举措：



▲ 与去年比较升幅最高：

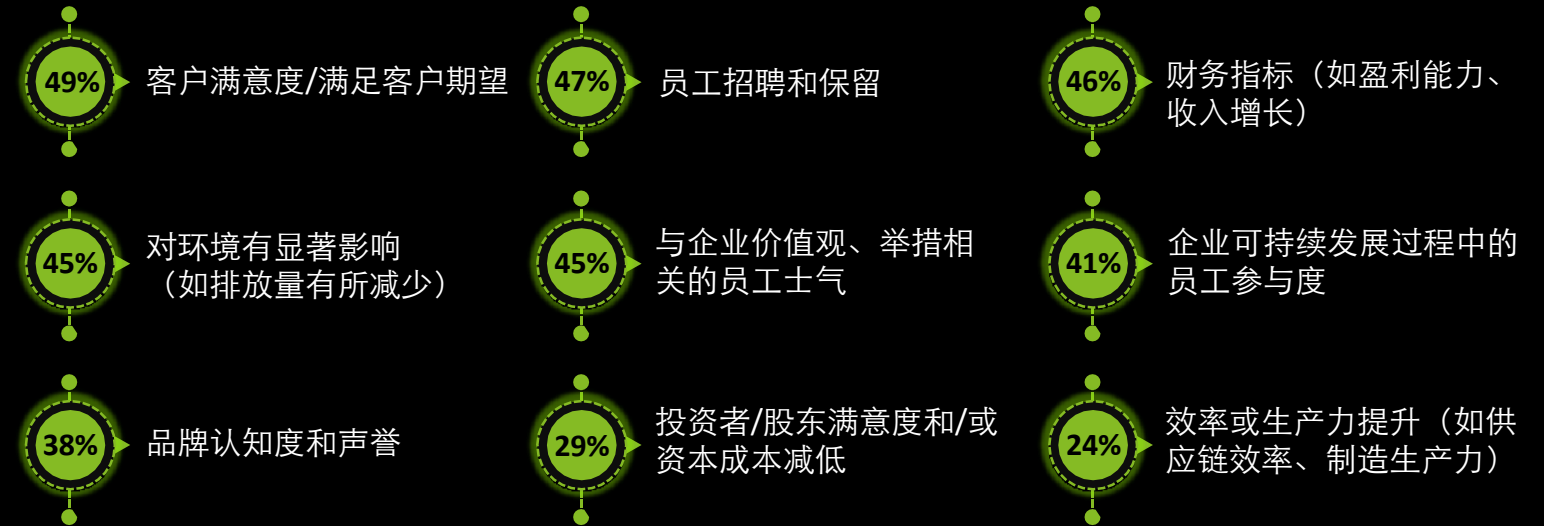


# .....相关举措已有效提升利益相关方满意度及利润

## 环境可持续发展的效益

- 企业表示，由于采取了环境可持续发展举措，其客户满意度有所提升且高管也认为对环境有显著影响，持此观点的受访企业占比较去年增加八个百分点。
- 员工招聘和士气方面也有显著提升，表明环境可持续发展举措正成为企业文化和品牌形象的核心理念。
- 盈利能力和收入增长也是可持续发展举措带来的重大积极成效。近半数企业因采取了有关举措，财务指标有所提升，这是高管证明气候行动合理性、以及评估相关投资回报的一个关键考虑因素。

贵企业的环境可持续发展举措对以下哪些方面产生了积极影响？\*



所有受访企业均在某些方面获得积极效益，并正设法量化有关影响。

\* 请选择所有适用选项



# 新冠疫情下环境可持续发展举措放缓，但并未停止

经济衰退和新冠疫情对贵企业的环境可持续发展举措有怎样的影响？\*

我们不得不**叫停所有举措**，且无重启计划。



我们**暂停**所有举措，但将于未来一年重启。



我们将在未来一年**大幅减少**相关举措。



我们将在未来一年**减少某些举措**。



我们将在未来一年**加速推进**可持续发展举措。



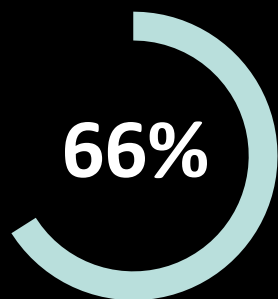
我们的可持续发展举措**并未受到影响**。



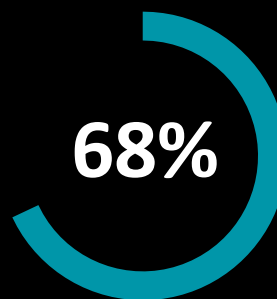
\*请选择一项

## 新冠疫情的影响

- 大多数高管（65%）表示，由于新冠疫情，其企业需要**缩减**某些环境可持续发展举措。表示将在未来一年**缩减某些举措**的高管中，绝大多数来自媒体及工业产品行业。
- 尽管如此，没有受访企业表示会**叫停所有举措且无重启计划**，表明尽管受到疫情影响，环境可持续发展仍将是企业致力讨论的议题。
- 除了企业层面的疫情应对措施外，高管总体认同个人行为（如减少私人旅行）可汇聚庞大合力，**对环境产生积极影响**。因此68%的高管计划持续改变个人行为，以减少自己的碳足迹。



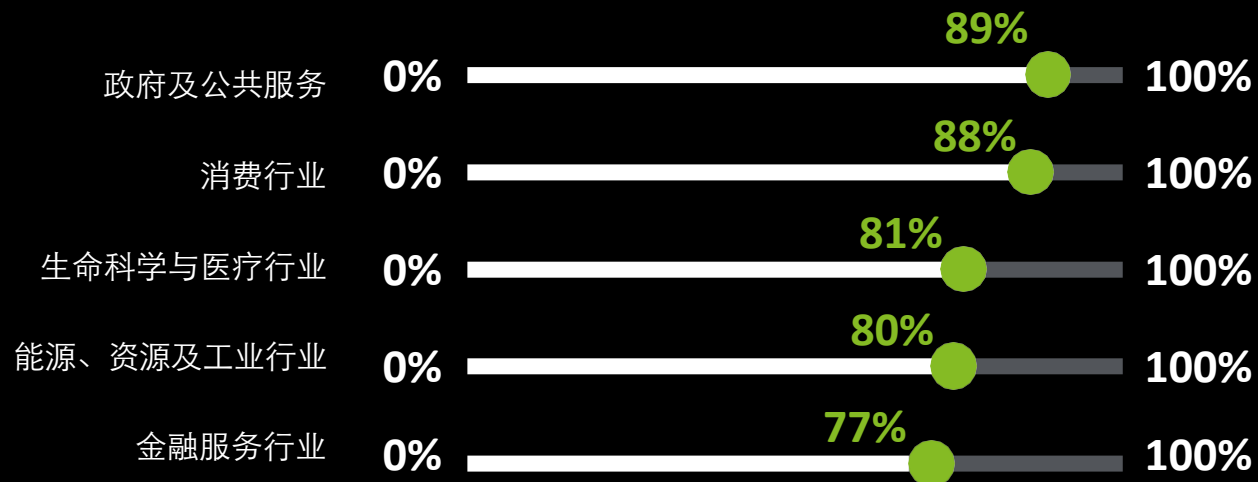
的高管同意/非常同意新冠疫情应对措施表明**大规模共同行动**可对环境产生**积极影响**。



的高管同意/非常同意他们将**持续改变某些个人行为**，以降低自己对环境的影响。

# 部分行业计划在未来一年加大气候行动力度.....

您认为贵企业对气候变化的担忧程度如何?  
担忧/极度担忧 (按行业划分)



极度担忧气候变化的企业高管表示.....



**33%**

将在未来一年**加速推进**  
实施可持续发展举措

▲ 与全球平均相比高10个百分点



**9%**

将在未来一年大幅**减少**有  
关举措

▼ 与全球平均相比少13个百分点

## 对气候变化的担忧：行业视角

- 政府、消费行业以及生命科学与医疗行业对气候变化最为担忧，超过八成受访高管对地球的未来表示高度忧虑。
- 尽管受疫情影响，在最担忧气候变化的企业中，有三分之一较其他企业更有可能在未来一年加速推进环境可持续发展举措。这些企业主要来自能源行业及消费行业，因为他们受气候变化造成的资源短缺和成本问题的影响最大。

# .....大部分高管认为企业和政府应加大投入力度.....

您多大程度同意以下表述？



**81%**

高管同意/非常同意**企业应进一步加大力度**保护环境



**72%**

高管同意/非常同意**政府应进一步加大力度**保护环境



**27%**

高管同意/非常同意，鉴于新冠疫情的经济影响，环境/气候变化举措在短期内**不是企业的首等要务**



**22%**

高管同意/非常同意，鉴于新冠疫情的经济影响，环境/气候变化举措在很长一段时期内**不是政府的首等要务**

## 企业和政府的角色

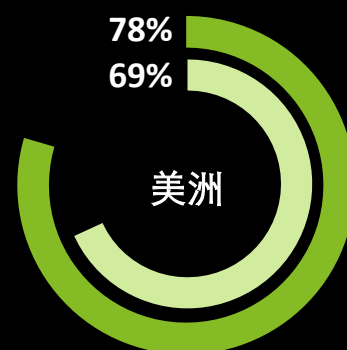
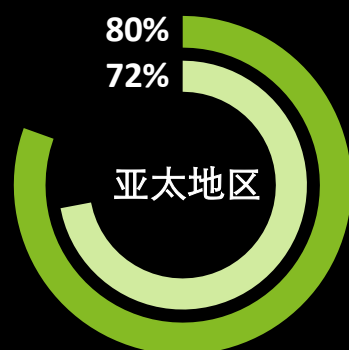
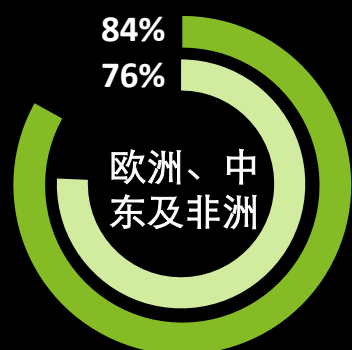
- 大部分高管认为企业和政府在应对气候变化和保护环境方面**发挥核心作用**。
- 此外，受访高管一致认为**需加大可持续发展举措的力度**——81%的高管认为企业应加大投入力度，72%的高管认为政府应加大投入力度。
- 企业领导也认为，即便在新冠疫情和当前经济衰退环境下，**政府和企业也应将可持续发展战略视为短期和长远的优先重点**。

# .....但不同地区之间的期望稍有不同

您多大程度同意以下表述？

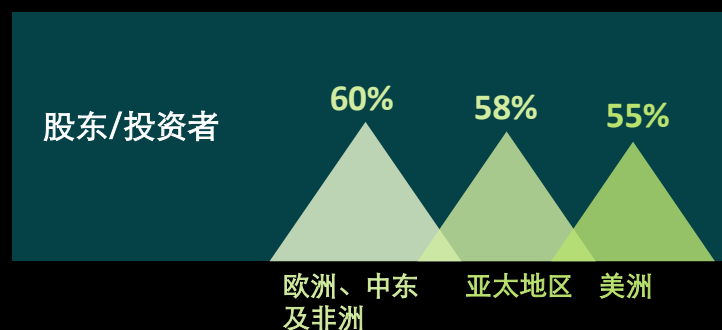
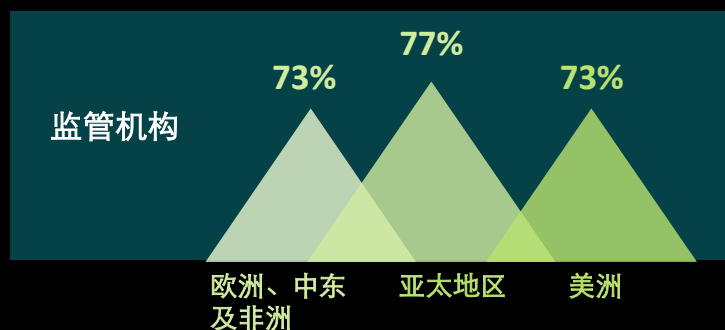
同意/非常同意（按地区划分）

- = 企业应进一步加大力度保护环境
- = 政府应进一步加大力度保护环境



来自以下利益相关方的公共压力对贵企业环境可持续发展举措有何影响？

重大/中度影响（按地区划分）

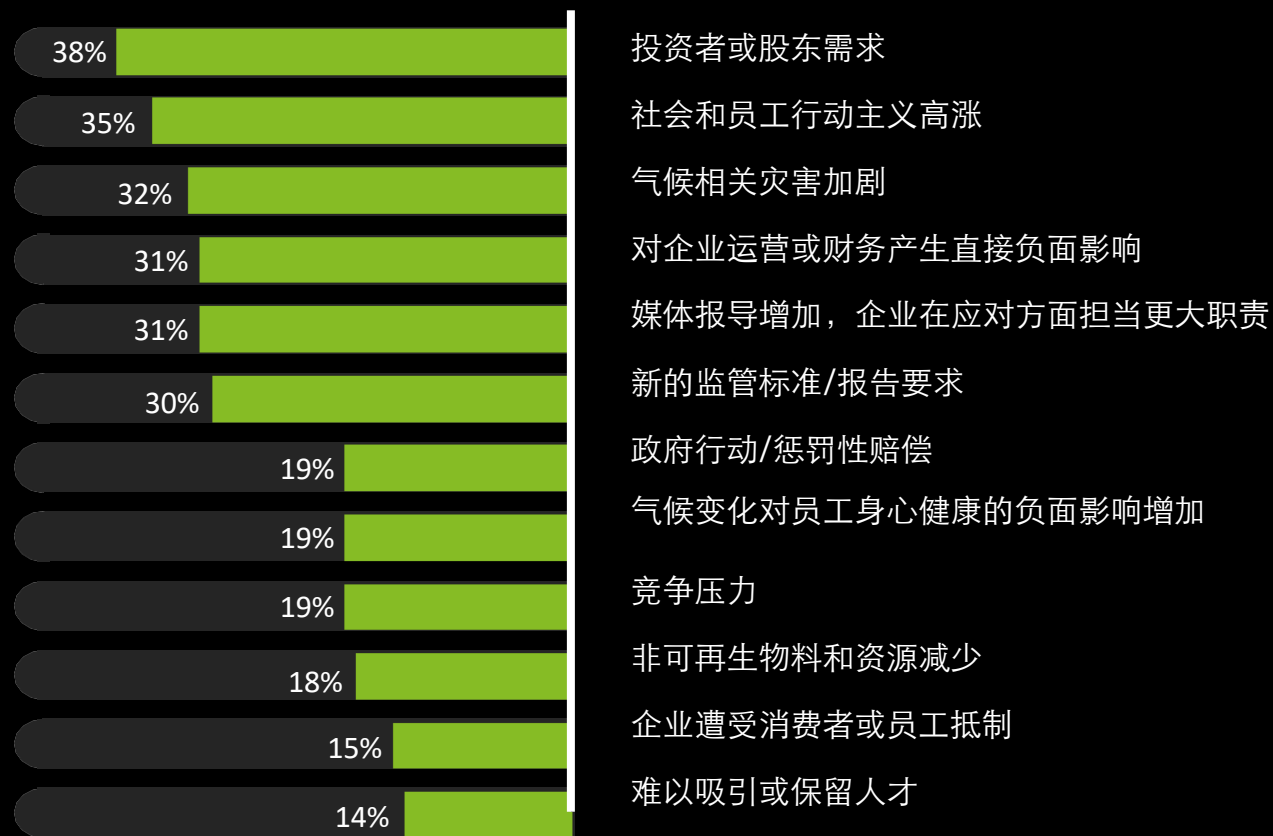


## 期望提高：地区视角

- 三个地区大多数高管均同意或非常同意企业和政府都应加大可持续发展举措的力度。
- 表示企业应为保护环境采取更多行动的高管中，绝大多数来自欧洲、中东及非洲以及亚太地区。美洲高管对于企业引领气候行动的期望尤其高（企业与政府相差九个百分点）。
- 各受访地区均认为监管机构担当重要角色，尤其是在亚太地区，有77%的高管认为监管机构对可持续发展举措的影响最大。
- 欧洲、中东及非洲的高管更加担忧股东及其短期需求将如何对环境可持续发展议程造成影响。

# 外部压力持续影响环境可持续发展举措

什么因素将推动贵企业未来加大环境可持续发展举措？



## 可持续发展的推动因素

- 利益相关方压力是**推动**环境可持续发展举措的主要因素。投资者需求成为有关举措的首要推动因素，与去年调研相比增加五个百分点。
- **行动主义**也发挥较大的推动作用，因为员工和外部倡议者要求企业采取更有力的气候行动。
- 气候变化的影响也是倍受关注的问题，**气候相关灾害加剧**今年跃升为第三大推动因素，去年调研则位居第七。
- 对**企业运营**产生直接的**负面影响**仍然是首要推动因素之一，表明企业越发意识到气候变化将如何对其核心运营造成影响。

\*请选择首要三项

## 公共压力的影响

- 监管及政治环境不确定性成为企业所面临的头等气候议题。投资者和企业均认为缺乏统一通用的方式，以对主要环境、社会及治理（ESG）议题进行评估和报告。标准制定者、会计师和不同行业以及监管机构正积极合作，协助打造一个备受全球认可的环境可持续发展报告系统。
- 由于消费者和股东会**影响短期利润相关策略**，因此仍然十分重要（两者均为58%）。
- 有48%的高管认为员工在这一方面影响重大，占比最低。这表明虽然员工和**外部行动主义仍然是深受高管关注的问题**，其他利益相关方群体对企业环境可持续发展相关决策有更大的短期影响。

# 监管机构对环境可持续发展战略有重大影响

来自以下利益相关方的公共压力对贵企业环境可持续发展举措有何影响？\*

### 监管机构



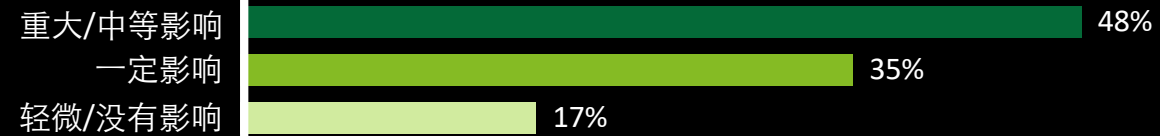
### 消费者/客户



### 股东/投资者



### 员工



\*每一组选择一个选项

# 短线思维大大阻碍了环境可持续发展举措

从企业角度而言，推动环境可持续发展举措面临的主要障碍是什么\*？  
最多受访企业选择的五项障碍



37%

聚焦于短期业务问题/投资者或股东需求



30%

担忧如果我们采取某种立场，可能会与一部分客户或员工产生隔阂



29%

难以确定投资回报的合理性



28%

缺乏监管/报告要求



23%

难以衡量我们对环境带来的影响

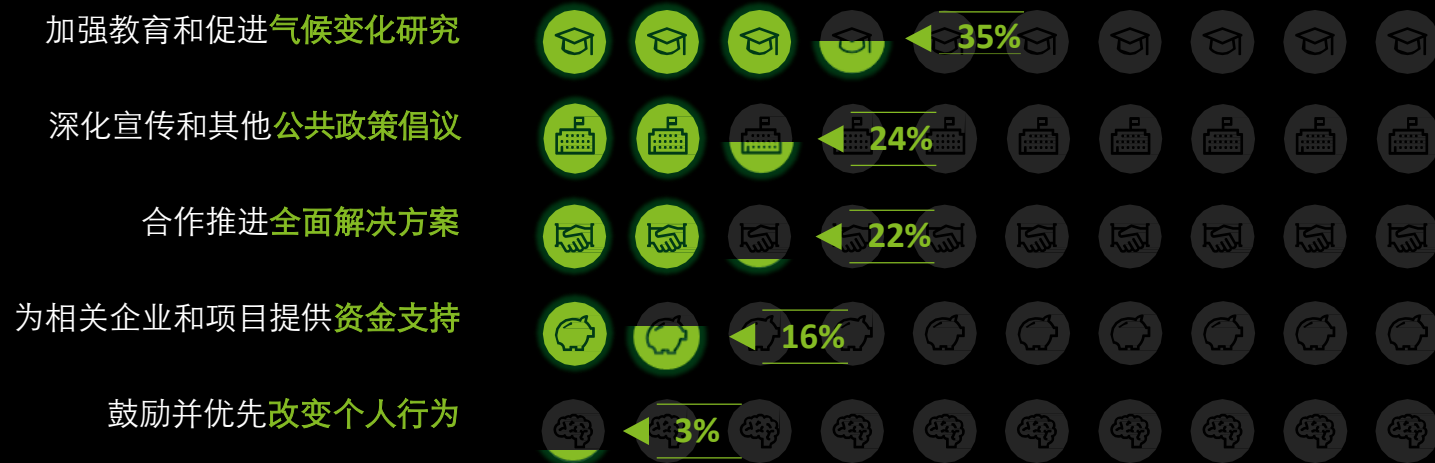
## 环境可持续发展的障碍

- 调研表明，短线思维阻碍了可持续发展举措，尽管这些举措受到了高管的认可。**聚焦短期成为今年的首选障碍**，从2020年的30%上升至今年的37%，这一结果体现了企业对新冠疫情影响的高度关注。
- 客户越发期望企业着力采取气候行动。**与去年相比，高管今年对与部分客户或员工产生隔阂的担忧有所减少**。这是去年最受关注的问题，占比42%，今年则下降至30%，比例大幅降低的原因是客户和员工在气候行动讨论中日益占据核心地位。
- 高管似乎越来越意识到采取行动的必要性。在去年调研中，缺乏领导层支持被视为主要障碍（38%），但**领导层正日益认知到采取气候行动对其员工、客户和利润的影响**（仅17%的受访者表示缺乏领导层支持是主要障碍）。

\*请选择两项

# 高管认为教育和协作是取得进展的关键

贵企业采取以下何种行动，可最大程度推进环境可持续发展？\*



\*请选择一项

贵企业是否打算参加2021年11月举行的联合国气候变化大会（COP26）？\*



\*请选择一项

## 进展之道

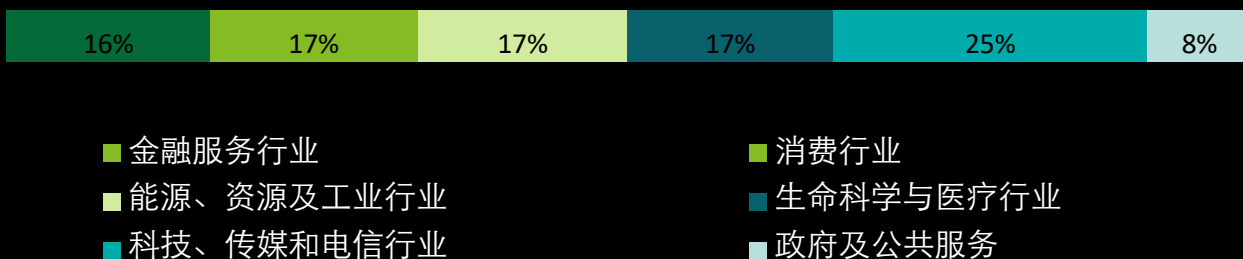
- 调研发现，高管认为共同行动和集体参与是推进环境行动的首要驱动力。从环境可持续发展角度而言，高管指出教育和促进科学为本的气候研究是最具影响力的举措。这是最多受访企业选择的选项，占比达35%。
- 其他较多受访企业选择的选项包括合作推进全面解决方案，以及深化公共政策倡议。为此，大多数企业正计划参加2021年11月举行的联合国气候变化大会（COP26）。全球高管认为，转变将由共同行动所驱动，而非通过经济激励或改变个人行为。



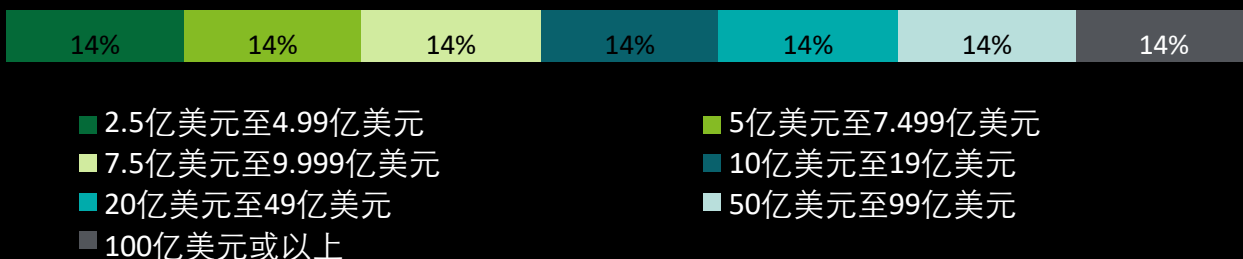
# 调研方法

本报告基于2021年1月至2月德勤与牛津经济研究院合作开展的调研，调研对象包括来自13个国家的750名高管。样本覆盖所有主要行业。

## 行业



## 全球年收入

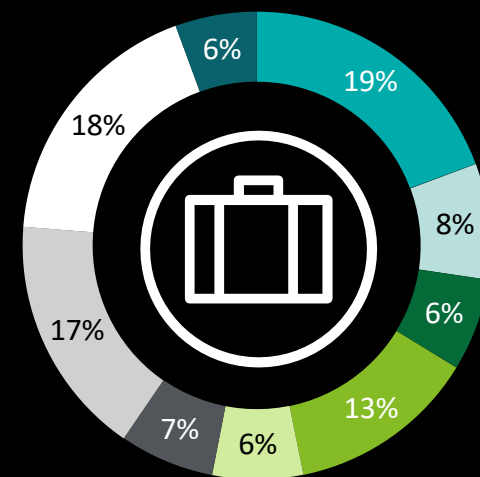


## 各国受访者人数

澳大利亚	75	巴西	50	加拿大	75	中国	75	丹麦	25	法国	50	德国	50	印度	75	日本	75
		南非	25	瑞典	25	英国	75	美国	75								

## 职位：

- 首席责任官/首席可持续发展官/首席社会责任官/其他社会责任岗位
- 首席执行官/主席/负责人
- 首席财务官
- 首席信息官/首席技术官
- 首席市场官
- 首席运营官
- 执行副总裁/高级副总裁/副总裁
- 首席多元官/首席人才官/首席人力资源官
- 其他首席高管



# 了解更多

德勤领先理念和品牌洞察为环境可持续发展提供独到观点，并探析必须采取的个人和共同行动策略，以推进负责任的气候决策。

## 德勤气候行动中心



德勤气候与可持续发展领先理念



WorldClimate中心

## 专题观点



气候变化基础知识：企业领导篇



驭热而行——气候变化对经济的影响



应对气候变化的新商业模式



竞逐前沿，引领发展：行动主义时代的声誉及风险管理

## 报告



2020年德勤全球影响力报告



2021年德勤全球弹性报告：打造弹性企业



Deloitte（“德勤”）泛指一家或多家德勤有限公司，及其全球成员所网络和它们的关联机构（统称为“德勤组织”）。德勤有限公司（又称“德勤全球”）及其每一家成员所和它们的关联机构均为具有独立法律地位的法律实体，相互之间不因第三方而承担任何责任或约束对方。德勤有限公司及其每一家成员所和它们的关联机构仅对自身行为及遗漏承担责任，而对相互的行为及遗漏不承担任何法律责任。德勤有限公司并不向客户提供服务。请参阅 [www.deloitte.com/cn/about](http://www.deloitte.com/cn/about) 了解更多信息。

本通讯中所含内容乃一般性信息，任何德勤有限公司、其全球成员所网络或它们的关联机构（统称为“德勤组织”）并不因此构成提供任何专业建议或服务。在作出任何可能影响您的财务或业务的决策或采取任何相关行动前，您应咨询合格的专业顾问。

我们并未对本通讯所含信息的准确性或完整性作出任何（明示或暗示）陈述、保证或承诺。任何德勤有限公司、其成员所、关联机构、员工或代理方均不对任何方因使用本通讯而直接或间接导致的任何损失或损害承担责任。德勤有限公司及其每一家成员所和它们的关联机构均为具有独立法律地位的法律实体。

© 2021。欲了解更多信息，请联系德勤有限公司。