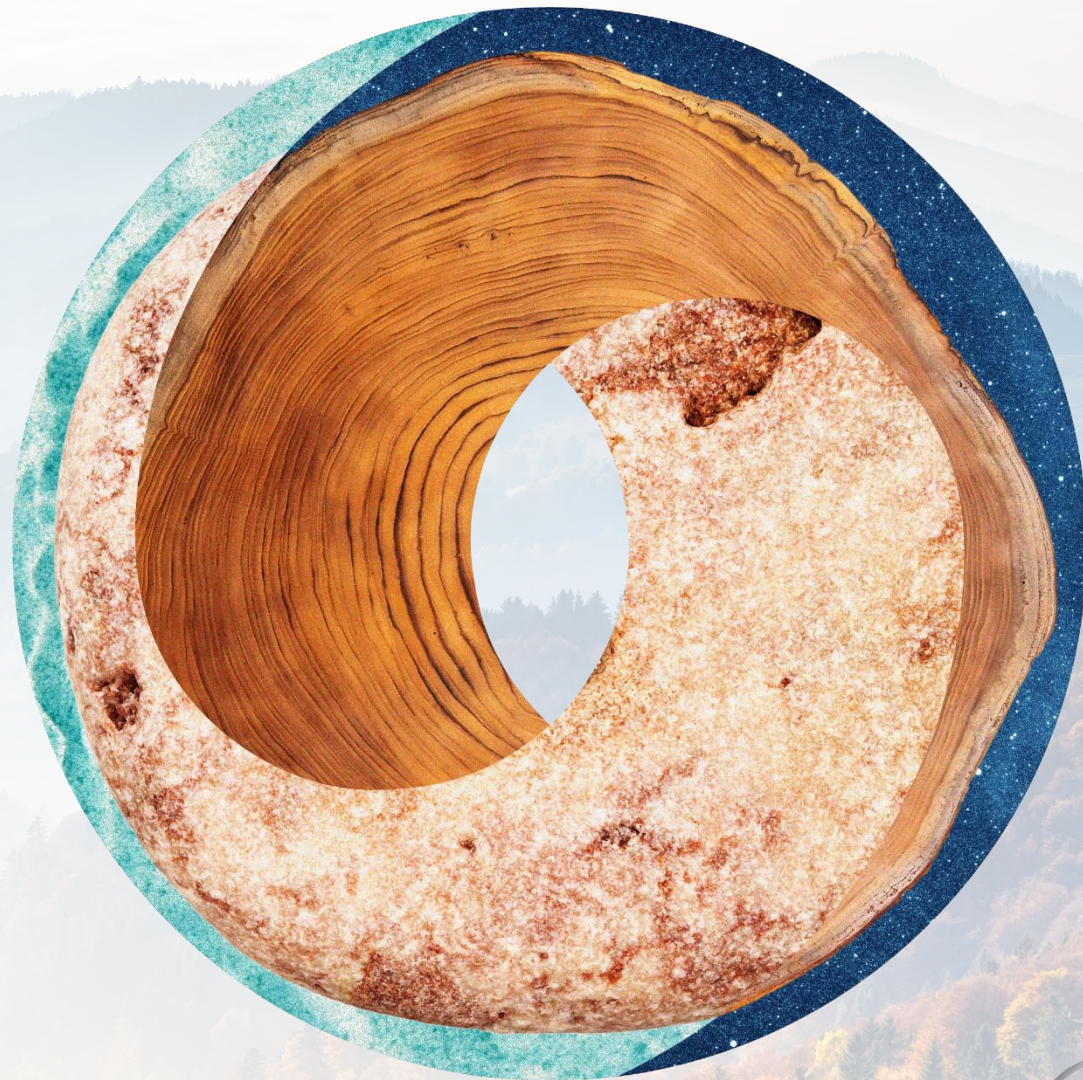


Deloitte.

德勤2024首席高管可持续 发展报告

中国篇

2024年9月



MAKING AN
IMPACT THAT
MATTERS
since 1845

全球主要发现 (1/2)

《德勤2024首席高管可持续发展报告》对来自27个国家和地区的逾2,100位首席高管进行了调研，了解他们对可持续发展和气候变化的看法及应对策略。报告显示，企业对其气候行动相关益处和机遇的看法或将发生显著转变，报告还强调了可持续发展在企业战略议程中的持久影响力。

德勤调研发现，企业并未如部分新闻所言放缓可持续发展行动。相反，企业在可持续发展方面的投资显著增加。一些重要的初步迹象表明，气候行动正推动价值创造，并逐步成为许多企业整体商业战略的核心。

- 首席高管仍将气候变化列为前三大问题之一，位于政治不确定性、供应链问题和人才竞争之前。
- 全球首席高管正优先考虑增加对可持续发展的投资，85%的首席高管表示增加了投资，高于去年的75%。
- 首席高管预计，气候变化将对其企业未来三年的战略和运营产生重大影响，70%预计会有较大/极大影响，高于去年的61%。约半数（45%）表示正在转变业务模式，以应对气候变化和可持续发展，并将其作为企业战略的核心。

企业开始发掘低碳经济转型的商业潜力。越来越多首席高管认为，采取可持续发展行动可以助推新产品和业务模式的开发以及整体价值创造，而非为了合规或品牌建设。

- 高管们认为，企业成功与气候行动之间并不存在对立取舍关系。92%的首席高管认为所在企业能够在减少温室气体排放的同时实现增长，90%的首席高管认为可在实现全球经济增长的同时实现气候变化目标。
- 今年，企业更注重直接的环境和商业影响，包括客户忠诚度、供应链效率和营运利润，而非提升品牌认可度和声誉等无形价值。
- 未来五年，首席高管最迫切希望实现产品和/或运营创新。



全球主要发现 (2/2)

气候行动是创新的动力源泉。尽管创新和技术投资需求可能会被认为与气候行动相互冲突，但事实上，它们是推动可持续发展行动的关键驱动力，赋能企业开发前沿解决方案，不断推出兼具环境效益和商业利益的全新产品和服务。

- 创新（包括人工智能）成为首席高管未来一年面临的最紧迫挑战，排在气候变化之前，38%受访者将其列入前三。
- 50%首席高管已着手实施技术解决方案，推动实现气候或环境目标，另有42%预计在未来两年内展开行动。在已开展技术部署的企业中，逾半数表示正运用技术开发更具可持续性的产品和服务。
- 85%的领先企业正在开发新的气候友好型产品或服务，重点强调创新与气候行动之间的关联性。

可持续发展是企业发展中的长期议题，但仅仅维持现状显然已不够妥当。不同企业在气候行动方面存在显著差异。尽管领先企业正在推动企业内外的变革，但更多企业几乎没有采取任何产生巨大影响力的行动。随着全球迈向净零经济，这些企业缓慢推进的做法可能会导致他们处于竞争劣势。

- 尽管认识到气候变化对其运营和战略的影响迫在眉睫，仍有相当一部分（27%）企业只采取了极少或没有采取“变革性”举措。

大多数受访企业既不领先也未落后，但可利用重要契机推动更广泛、更深入的行动。这一“温和中间群体”具备巨大潜力，一旦付诸行动，他们将扭转企业气候行动的现有局面，推动快速变革。

- 逾半数企业（56%）重点聚焦两至三项“变革性”举措。这些企业大多分为两类。一类是追求可持续发展业务，服务于新兴绿色经济；另一类则专注于成为可持续发展型企业，致力于解决自身环境足迹问题，并对从供应链到整个社会的更广泛生态系统产生影响。他们完全有能力在现有基础上继续扩大规模，实现更深远的影响。

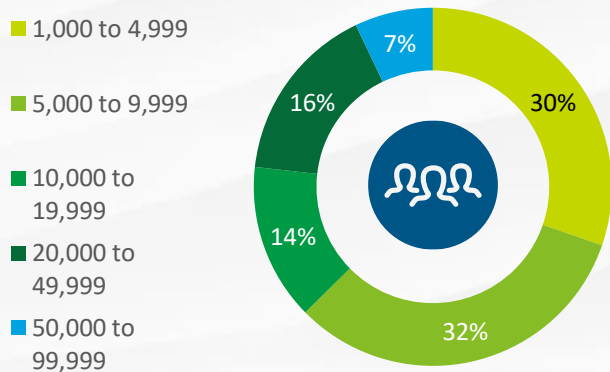
报告展示了全球首席高管对气候行动现状的看法，并探讨了“温和中间群体”的潜在力量：他们所采取的行动、面临的障碍，以及可从领先企业中学到的经验。这些领先企业正全面推进可持续发展，以推动企业内部采取更广泛和更深入的行动，从而释放价值。



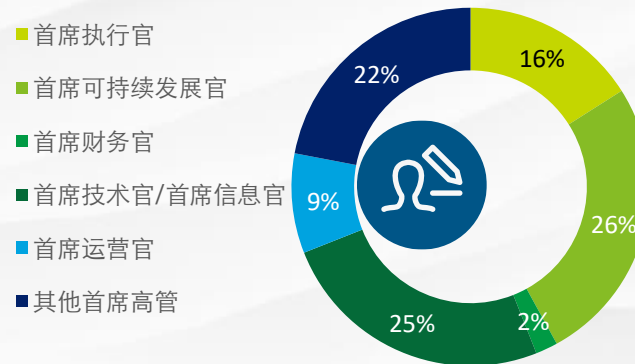
国别分析—中国

在中国，共有125位中国企业高管受访

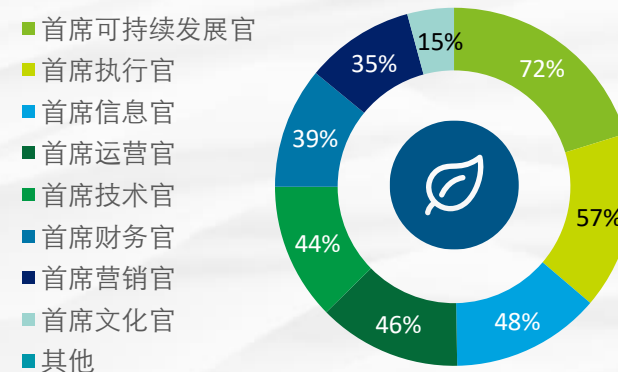
员工数量



受访者职务



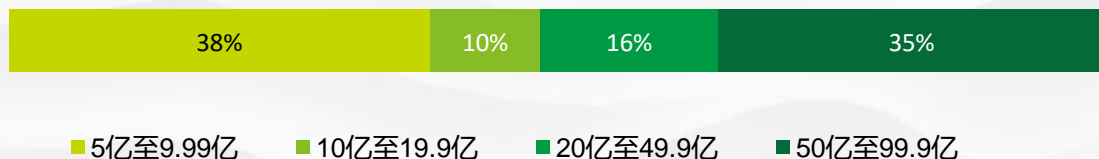
贵司负责气候议题的高管职务*



*部分受访者表示企业内部有多位高管承担相关责任，因此所有职务的总百分比超过100%。



收入 (美元)



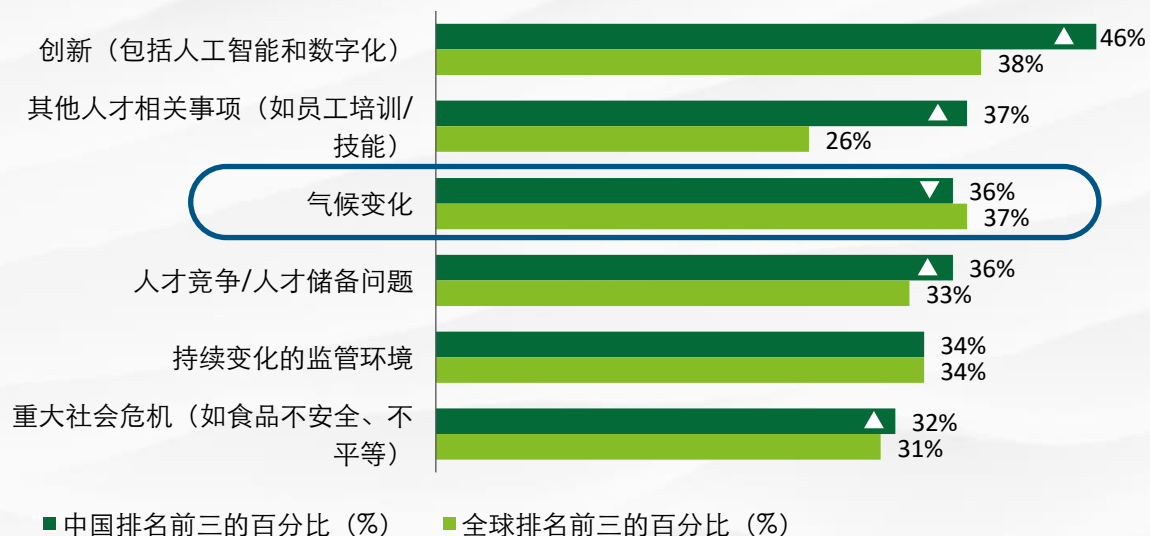
行业



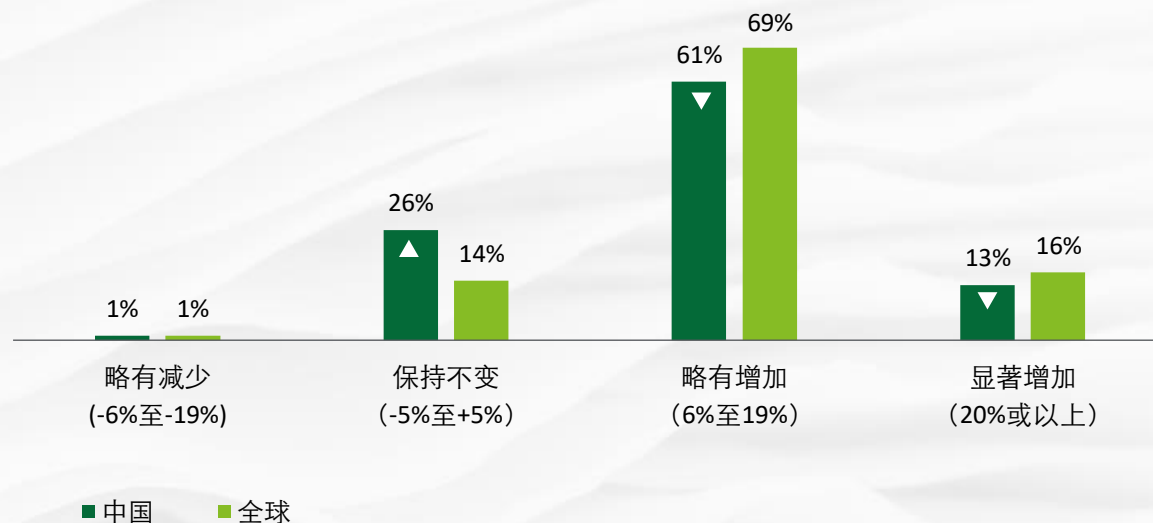
尽管存在其他紧迫问题，气候问题仍是重中之重



贵司认为未来一年需关注的最紧迫问题是什么？（按重要性排序）



贵司过去一年的可持续发展投资有何变化？



对于中国企业首席高管而言，过去一年，气候变化的优先级略有下降。中国企业认为气候变化与人才竞争同等重要，其优先级略高于持续变化的监管环境和重大社会危机。

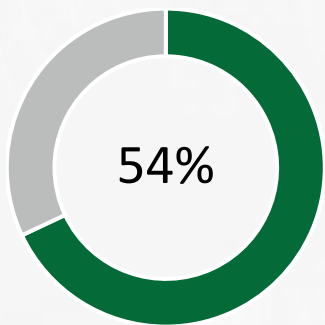
- 尽管气候变化的优先级排在创新和其他人才相关事项之后，但该问题对企业仍至关重要。
- 尽管面临其他紧迫的优先事项，大多数中国企业高管仍表示，他们在过去一年内增加了可持续发展方面的投资，表明他们致力于实现长期环境目标。

▲▼ 箭头表示与2023年适用数据相比增加或降低五个百分点以上。

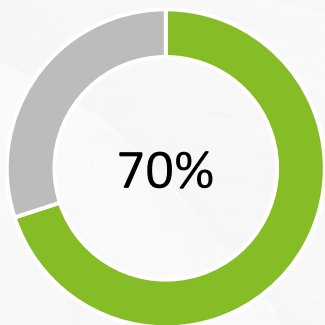
气候变化对战略和运营的影响日益增大



预计未来三年内气候变化将对其企业战略和运营产生较大/极大影响的企业高管



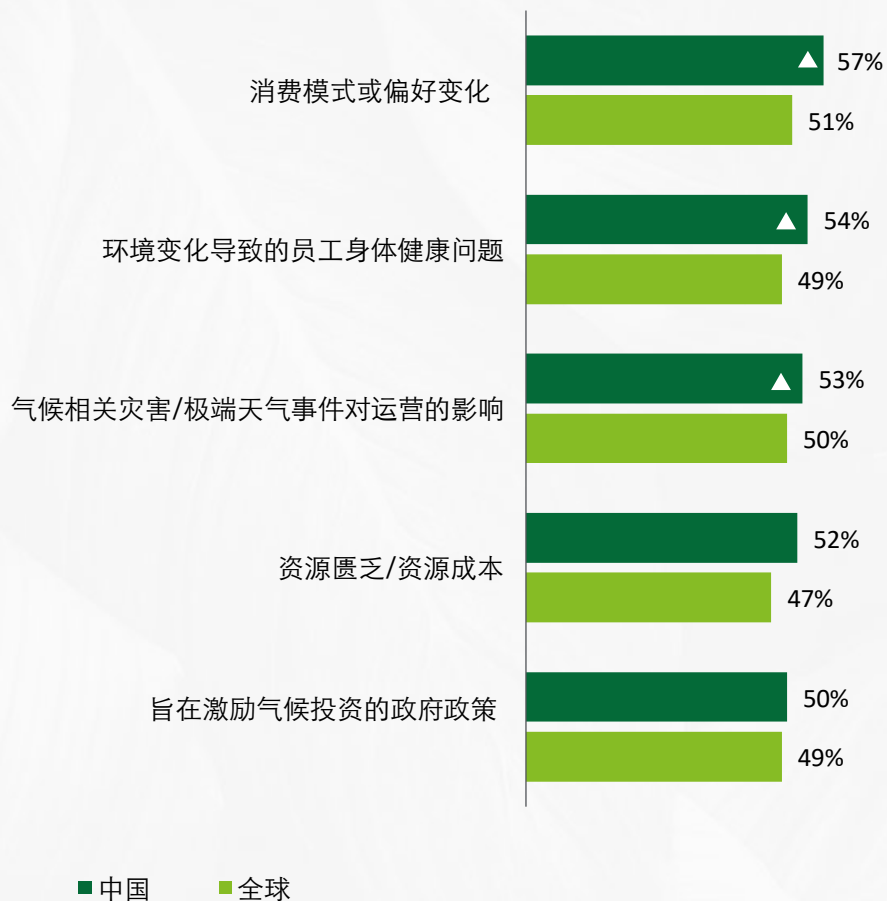
中国



全球



已对贵司产生影响的首要气候问题（选出所有适用选项）



54%的中国企业首席高管表示，气候变化可能对企业未来三年的战略和运营产生较大/极大影响，明显低于70%的全球水平。

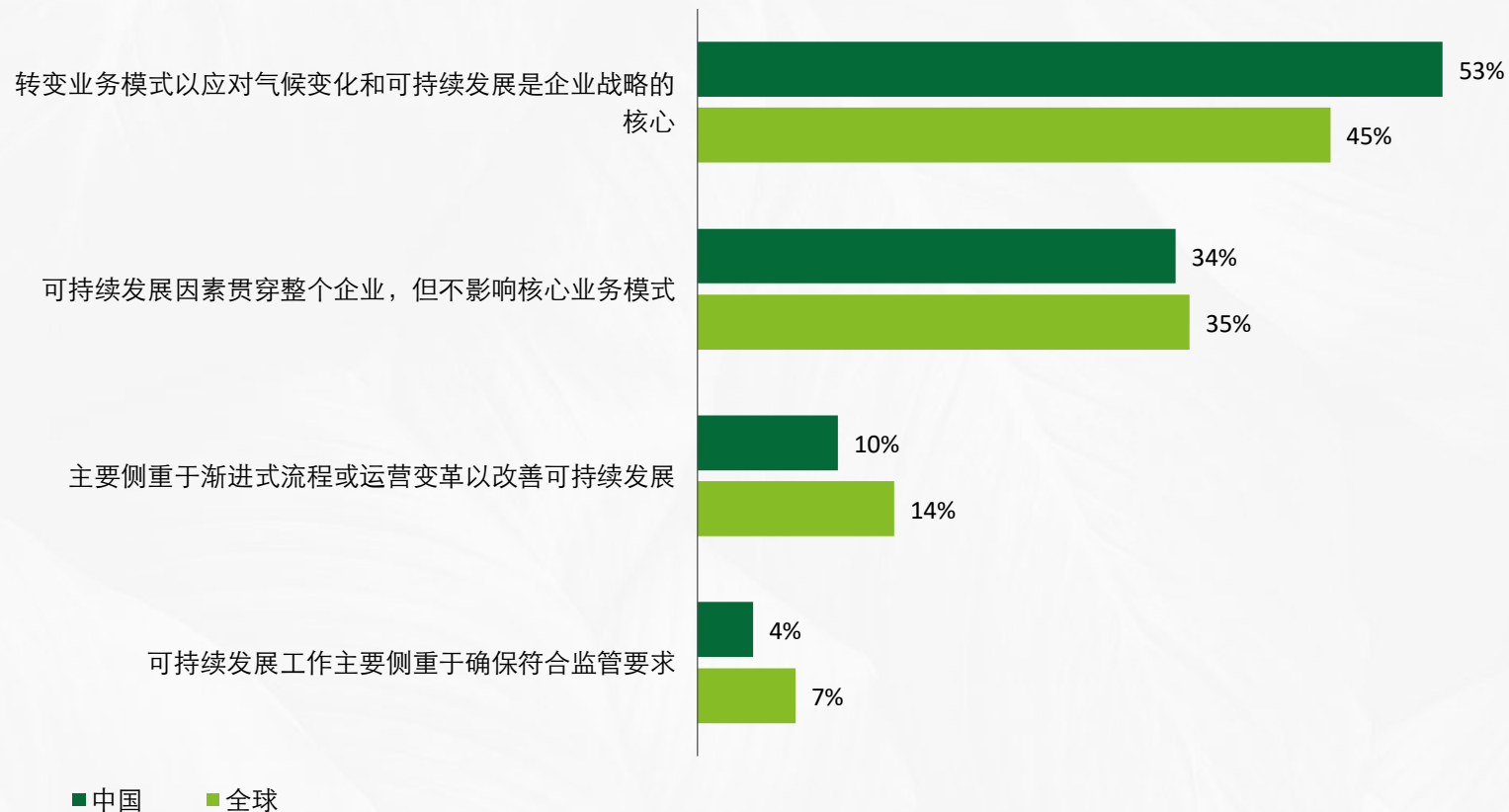
- 然而，自2023年以来，预计和已经受到气候影响的首席高管人数有所增加，说明这一挑战已然非常严峻。
- 消费模式与偏好变化是中国企业高管最关心的问题，其中57%的高管已经感受到这一影响。员工健康问题、运营影响、资源匮乏/资源成本以及政府政策也是他们关心的主要问题。

▲ ▼ 箭头表示与2023年适用数据相比增加或降低五个百分点以上。

许多企业采取综合举措实现可持续发展



贵司当前正采取以下哪项举措来应对环境可持续发展和气候变化挑战？（单选）



逾半数中国企业表示，转变业务模式以应对气候变化和可持续发展是其战略的重要组成部分。约三分之一企业表示，可持续发展因素已贯穿整个企业，但并不影响核心业务模式。

- 在某些国家和地区，正在转变商业模式的企业比例明显高于全球其他地区，尤其是阿联酋（64%）、日本（55%）和意大利（55%）。

首席高管们担忧气候变化的影响，但对采取有效气候行动仍持乐观态度

表示一直或大部分时间担忧气候变化问题



对世界各国将采取足够的措施来避免气候变化的最坏影响感到比较或非常乐观



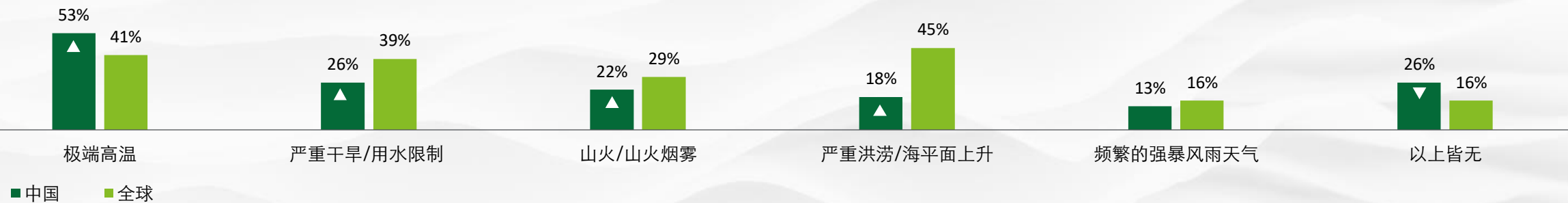
赞同/强烈赞同可在实现全球经济增长的同时解决气候变化问题



赞同/强烈赞同其企业可在长足发展的同时减少温室气体排放



您在去年是否曾亲身感受下列任何事件的影响？（选择所有适用选项）



57%的中国首席高管（76%的全球首席高管）表示一直或大部分时间担忧气候变化问题，这可能由于过去一年亲身经历了气候事件的影响，如极端高温、严重干旱、用水限制以及山火等。

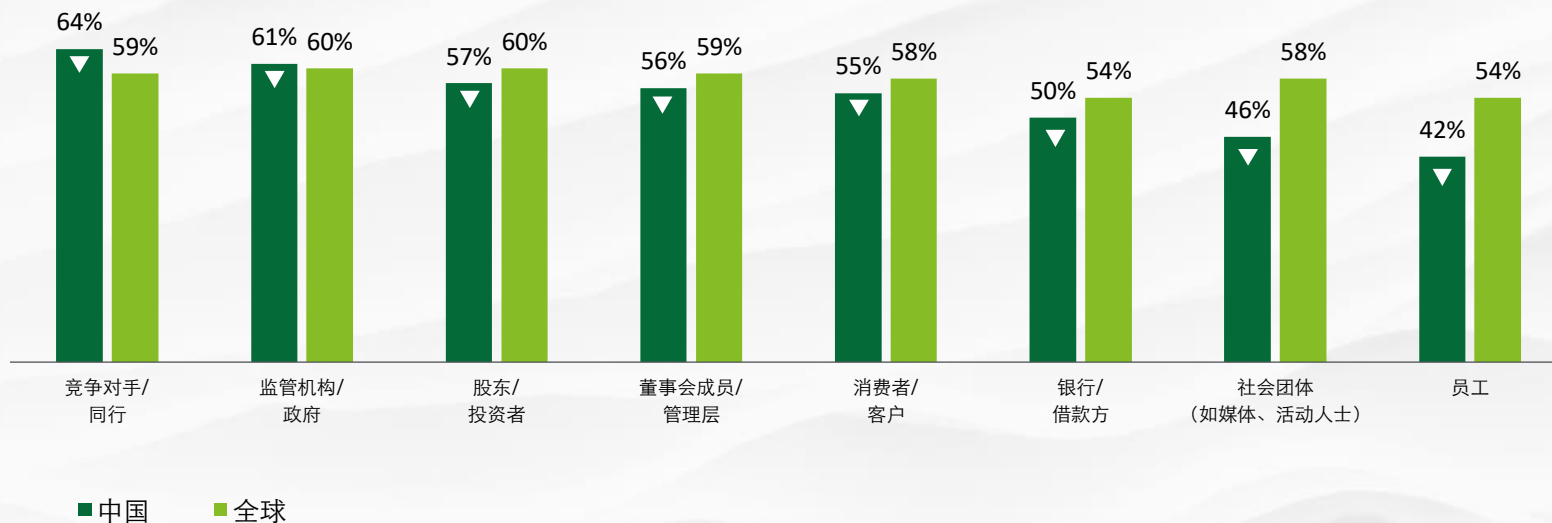
虽然逾半数高管担忧气候变化问题，首席高管们仍感到非常乐观，表明他们更有信心从气候行动中获取潜在益处。

▲▼ 箭头表示与2023年适用数据相比增加或降低五个百分点以上。

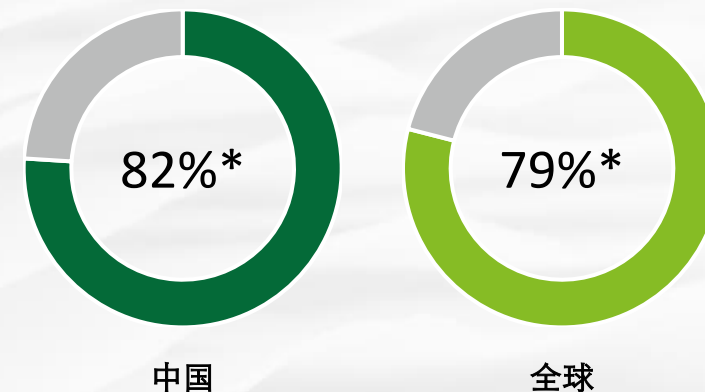
利益相关方对企业的巨大压力



在采取行动应对气候变化方面，以下利益相关方施加较大或一定程度的压力



企业面临不同利益相关方在增加气候行动方面的施压



数据代表在不同利益相关方的施压下气候行动略有或显著增加的企业占比均值。

中国和全球企业同样面临不同利益相关方施加的压力，尤其是来自竞争对手/同行以及监管机构/政府的压力。

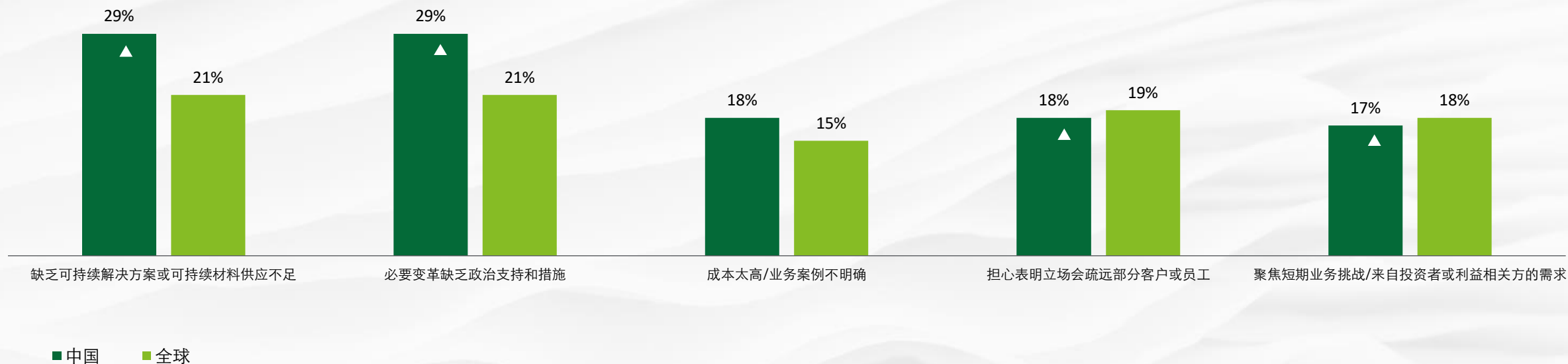
- 相较2023年，中国各利益相关方在气候行动方面对企业施加的压力略有下降，但大多数仍敦促企业采取更多举措应对气候问题。
- 中国（82%）和全球企业（79%）均面临利益相关方在加强气候举措方面的巨大压力，表明全球共同深化气候行动迫在眉睫。

▲▼ 箭头表示与2023年适用数据相比增加或降低五个百分点以上。

气候行动遭遇重重阻碍



不利于可持续发展行动的五大阻碍



企业在可持续发展行动上面临诸多挑战，中国企业面临的**最大挑战**在于缺乏可持续解决方案/可持续材料以及缺乏政治支持。

- 虽然中国和全球企业面临类似的挑战，但对于中国企业而言，挑战更大程度上来自缺乏可持续解决方案和政治支持。
- 担心疏远部分客户或员工、聚焦短期业务挑战也日益成为中国企业面临的主要阻力。

▲▼ 箭头表示与2023年适用数据相比增加或降低五个百分点以上。

气候行动的益处更加多元化，不再局限于品牌认可度和声誉



可持续发展行动的最大益处

当前的五大益处

44%▲

应对气候变化
全球 = 39%

42%▲

资产价值（如知识
产权和营运资产）
全球 = 35%

41%

新业务收（如全新
服务）
全球 = 35%

39%

长期组织韧性
全球 = 36%

37%

客户满意度和
忠诚度
全球 = 38%

预计未来五年的五大益处

40%▼

营运利润（如成本
效率和生产率）
全球 = 36%

39%▲

现有业务收入
全球 = 34%

39%

资产价值（如知识
产权和营运资产）
全球 = 35%

38%

成本节省/更低的
资本成本
全球 = 36%

38%

应对气候变化
全球 = 37%

对于全球企业而言，采取气候行动的最大益处是助力应对气候变化，但中国企业在很大程度上受益更多，尤其是资产价值和新业务收入方面。

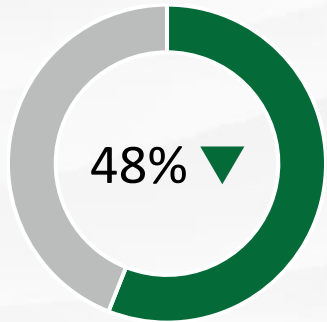
- 中国企业在长期组织韧性和客户满意度/忠诚度方面获益更多。
- 未来五年，中国企业预计将迎来更大的经济收益，如营运利润、现有业务收入、资产价值和成本节省。

▲▼ 箭头表示与2023年适用数据相比增加或降低五个百分点以上。

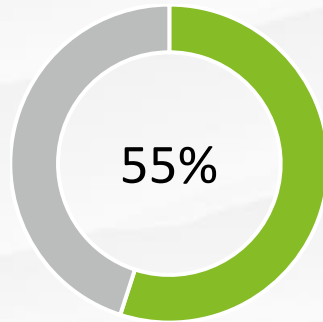
气候公平和公平转型的重要性与日俱增



表示气候公平和确保公平转型对企业的可持续发展行动极其重要



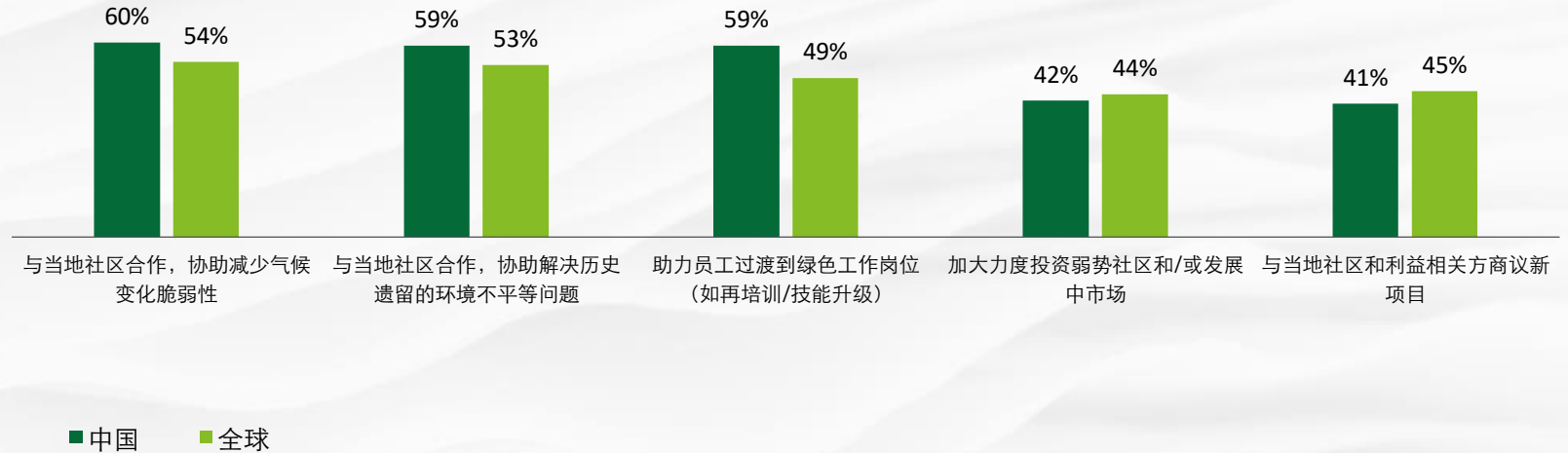
中国



全球



贵司如何将气候公平/确保公平转型纳入可持续发展行动中?



在中国, 近半数的受访企业将确保公平转型视为首要任务, 在2023年这一比例为62%, 表明对其的关注度有所下降。

- 在将“公平转型”视为“极其重要”的受访国家中, 中国排名第20位。而在2023年, 中国排名第4, 相较之下变化显著。
- 半数以上的中国受访企业表示, 正着力与当地社区合作, 协助解决历史遗留的不平等问题, 减少气候变化脆弱性, 同时助力员工过渡到绿色工作岗位。

▲▼ 箭头表示与2023年适用数据相比增加或降低五个百分点以上。

企业正采取一系列可持续发展行动，以实现环保目标



针对可持续发展，贵司采取了以下哪些行动/适应性措施？（选择所有适用选项）

首选举措

47%

实施基于自然的气候解决方案或自然恢复项目

全球 = 44%

47% ▲

通过争取政府支持推动气候倡议

全球 = 44%

46%

提升保险的覆盖范围，以防范气候相关风险（如山火、海平面上升等）

全球 = 47%

46% ▼

将气候风险监测纳入公司治理流程（如董事会监督）

全球 = 48%

45% ▼

重构运营、基础设施和/或供应链，提高气候适应能力

全球 = 46%

较难实施的“变革性”举措*

47% ▲

通过争取政府支持推动气候倡议

全球 = 44%

45% ▼

重构运营、基础设施和/或供应链，提高气候适应能力

全球 = 46%

41% ▼

要求供应商和业务合作伙伴遵循特定的可持续发展标准（如减少排放）

全球 = 47%

39% ▼

开发新的气候友好型产品或服务

全球 = 48%

35% ▼

将高管薪酬与可持续发展绩效挂钩

全球 = 43%

为了推动可持续发展，中国和全球企业正在采取类似的行动，如提升气候相关风险的保险覆盖范围，将气候变化监测纳入公司治理流程，以及重构运营。

- 全球企业优先考虑使用可持续材料和开发新的气候友好型产品及服务，而中国企业更侧重基于自然的解决方案和政策支持。
- 自 2023 年以来，中国企业在采取较难实施的“变革性”举措方面发生了变化，越来越多的中国企业选择争取政策支持。

▲ ▼ 箭头表示与2023年适用数据相比增加或降低五个百分点以上。

* 根据德勤全球的分析定义

© 2024。欲了解更多信息，请联系德勤全球。

联系人



Jennifer Steinmann

德勤全球可持续发展业务主管合伙人

jsteinmann@deloitte.com



李晓晨

德勤中国可持续发展主管合伙人

lilyxcli@deloittecn.com.cn

Deloitte.

Deloitte（“德勤”）泛指一家或多家德勤有限公司，以及其全球成员所网络和它们的关联机构。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。德勤有限公司并不向客户提供服务。在美国，德勤指德勤有限公司、在美国以“德勤”的名义运营的关联机构及其各自的附属公司所属的一家或多家美国成员所。根据公告会计条例及法规，某些服务并不向鉴证客户提供。请参阅 www.deloitte.com/about 以了解更多有关德勤有限公司及其成员所的详情。

© 2024 德勤全球版权所有，保留一切权利。