

6.8
2022



ESG 观察

动态和趋势
• 美台观点和经验

政策动态 • 标准倡议 • 智库思想 • 行业实践

联合国全球契约组织启动中国战略，锐意促进中国企业参与度和影响力，推动实现可持续发展目标。七国集团也达成《氢行动公约》，致力加快发展可再生氢能价值链，而美国则公布刺激国内太阳能设备制造和生产能力的举措。欧洲方面，碳市场改革方案遭遇阻力，激进和保守势力未能达成一致，方案押后修改。环保组织就英国政府的净零战略和经济脱碳计划不足以避免灾难性气候变化为由，把当局告上法庭，这是史上审判政府气候战略的第一次司法尝试。

经合组织呼吁正视塑料污染和海洋垃圾问题。按照目前的速度，到2060年，在没有政策干预的情况下，塑料垃圾预计将增加三倍，至1,014公吨；河流、湖泊和海洋等水生环境中的塑料累积量也将达到493公吨。各国有需要采取政策干预，结束对塑料的依赖。有智库组织亦指大气甲烷增长创新高，应采取有效手段处理。对于氢能的利用，有科学家呼吁任何未来的氢基经济从一开始都必须有一套将气体泄漏量保持在最低限度的设计初衷，否则一旦泄露就有可能加剧气候变化，事与愿违。



政策动态

联合国全球契约组织启动新战略以促进中国企业参与度

— 联合国全球契约组织（The UN Global Compact）启动中国战略，支持中国企业通过履行全球契约十项原则来增强全球集体影响力，打造有利资源转型的生态系统，并确定了七个关键领域，包括：应对气候变化，减少不平等，推进体面劳动，采取集体行动打击贪腐，通过全球发展倡议促进商业创新和可持续发展目标伙伴关系。

中国发布“十四五”可再生能源发展规划

— 根据《“十四五”现代能源体系规划》，中国国家发展改革委、国家能源局等九部门联合制订并印发《“十四五”可再生能源发展规划》，明确提出以沙漠、戈壁、荒漠地区为重点，加快建设黄河上游、河西走廊等七大陆上新能源基地；重点建设山东半岛、长三角、闽南等五大海上风电基地集群；重点部署城镇屋顶光伏行动、“光伏+”综合利用行动等九大行动。

美国采取措施扩大太阳能产能

— 美国为贯彻能源转型战略，公布一系列举措确保太阳能电池板在美国的持续生产和部署，并刺激国内太阳能制造能力的长期发展，包括延长东南亚免税进口产品两年，以及援引《国防生产法》帮助减少对外国制造商的依赖，提高美国太阳能竞争力，保障该国本土太阳能产能从目前的7.5吉瓦增加到22.5吉瓦，足以使每年有330多万户家庭改用太阳能。

— 欧洲议会环境委员会早前背书欧盟碳市场拟定的一

系列改革，在提呈议会进行投票时却遭到否决。立法者在加强还是削弱碳排交易体系的问题上存在分歧，绿党和社会党指方案削弱了改革力度，而保守派议员则认为新订目标过高，议会未能就全面改革方向达成最终协议，提案被退回环境委员会重新修订。与之密切关联的另外两个提案，即欧盟碳边境调节机制和社会气候基金方案的投票，也随之取消。

欧盟支持到2035年禁止内燃机车

— 欧洲议会表示支持由2035年起禁止销售带内燃机的新车辆，以寻求通过加快发展电动汽车来强化应对气候变化的步伐。汽车制造商将要在2035年以前，将二氧化碳排放量削减100%，这相当于禁止在27国集团内销售以汽油或柴油为动力的新车。与2021年将二氧化碳排放量平均降低37.5%的要求相比，议会还支持到2030年，汽车产生的二氧化碳排放量需要减少55%。

七国集团承诺加快氢能发展

— 于柏林会议后，七国集团气候、能源和环境部长联合发布一系列旨在加速经济脱碳和推进净零目标的承诺，包括到2035年大幅实现能源网脱碳，并启动了《七国集团氢行动公约》，加快发展低碳和可再生氢能价值链，包括构建监管框架和标准，以促进可再生氢能的生产、贸易、运输和使用。公报还首次做出了逐步淘汰燃煤发电的承诺，但没有提供实践该目标的时间表。

马克龙和布隆伯格宣布成立气候数据指导委员会

— 法国总统埃曼纽尔·马克龙（Emmanuel Macron）与联合国气候雄心和解决方案特使迈克尔·布隆伯格（Michael Bloomberg）会面后，宣布成立气候数据指导委员会，成员将由来自国际组织、政府代表、监管机构和数据服务提供商的个人组成。该倡议的目的是就创建和设计开放数据公共

平台提供建议，平台将根据私营部门的气候承诺，进而收集、汇总和标准化有关净零气候过渡数据。

首宗“净零”诉讼，英国因气候计划被起诉

— 环保组织包括ClientEarth、地球之友和the Good Law Project就英国政府的净零战略把有关当局告上法庭，是史上审查政府零排放提案的第一次司法尝试。它们认为，政府意图在未来几十年全方位实现经济脱碳的计划，不足以避免灾难性的气候变化。政府的目标是理论上的，不符合英国自己的气候变化立法。英国政府在其法律文件中称，监督应该来自议会而不是法院，并警告法官的过度干预。它认为，政府自身的监管机构气候变化委员会已经对净零战略进行了监督。



标准倡议

IPSF《可持续金融共同分类目录》更新版出炉

— 由中欧等经济体共同发起的可持续金融国际平台（International Platform for Sustainable Finance, IPSF），发布了《可持续金融共同分类目录》更新版，在既有基础上完善了目录，并增补了17项由中欧专家评估确认的经济活动。新版本一共包含了中欧分类目录共同认可的72项对减缓气候变化有重大贡献的经济活动，其中新增内容包括对建筑业和制造业实现绿色转型具有重要意义的经济活动。

央企上市公司到2023年全部要披露ESG报告 — 中国国务院国有资产监督管理委员会

产权局发布《提高央企控股上市公司质量工作方案》，明确提出要贯彻落实新发展理念，探索建立健全ESG体系。央企集团公司要统筹推动上市公司完善ESG工作机制，提升ESG绩效；央企控股上市公司也要持续提高ESG专业治理能力、风险管理能力，力争到2023年ESG专项报告披露“全覆盖”。

SASB发布五项标准的建议变更

— 可持续发展会计准则委员会（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）针对三个标准制定项目发布了对SASB标准的建议修订，包括互联网媒体和服务行业的内容治理；化工行业的塑料风险和机遇；以及食品和饮料行业的替代产品。

美国证监会打击漂绿，业界提异议

— 美国证券交易委员会（The Securities and Exchange Commission）着手扩大现有法规，以确保标记为ESG的基金，把至少80%资产投资于真正符合该策略的方式。此外，证监会也要求基金经理和金融顾问在其年度报告和营销材料中进行额外披露，以显示他们在投资时如何考虑ESG，并要求基金报告其温室气体排放量，从而打击漂绿行为。投资行业饶具影响力的游说团体投资公司研究所（The Investment Company Institute）表示，该法规有关的排放部分并不可行，因为其中一些信息几乎可以肯定是不公开的。新法规建议正进行市场咨询。

欧盟制定董事会多元化要求

— 欧洲理事会和欧洲议会宣布新的法律协议，为欧盟企业设定目标，以改善公司董事会的性别平衡。新指令将促进增加女性在董事会中的代表性，目标是到2026年，至少40%非执行董事职位和33%董事会职位由女性出任。该协议还引入透明的董事会任命程序。

中国首份企业ESG信息披露团体标准6月起施行 — 中国企业改革与发展研究会、首都经济

贸易大学牵头起草，并联合包括国家能源投资集团、中国移动、蚂蚁集团等在内的数十家标准研制单位共同推出《企业ESG披露指南》团体标准（T/CERDS 2-2022），于6月起正式实施。该指南是中国首份企业ESG信息披露的团体标准，设计了E、S、G三大维度共计118个指标。从披露指标体系来看，融入了全球标准，也体现了中国本土化的议题。



智库思想

经合组织规划脱塑之路 — 经济合作与发展组织（The Organisation for Economic Co-operation and Development）发表报告，指各国需要采取连贯一致的政策干预，以有效结束对塑料的依赖。该报告给出从现在到2060年的两项政策预测，以及它们对环境的积极影响。“区域行动”政策情景概述了不同国家和区域的参与度，并为经合组织国家制定了更为进取的目标；至于“全球雄心”政策则设想了一揽子严格政策，包括征收税收以激励对更可持续塑料替代品的投资，以及增加回收利用的政策，旨在到2060年将全球塑料废弃量降至接近零。按照目前的速度，到2060年，全球塑料使用量可能会增加三倍至1,231公吨；在没有进一步政策干预的情况下，塑料垃圾预计也将增加三倍，达1,014公吨；河流、湖泊和海洋等水生环境中的塑料累积量也将达到493公吨。

气候变化导致欧洲降雨模式变异 — 根据英国气象局的一项研究，人类活动导致的全球

变暖温室气体排放，是地中海盆地长期干旱，以及欧洲其他地区冬季降雨量增加的直接原因。这项研究首次表明了欧洲季节性降雨趋势与气候变化之间的直接联系，随着大气变暖，欧洲降雨模式的变更将会持续，频率、严重程度和强度的增加也将促使各国必须更好地适应新的气候场景。讽刺的是，世界尤其是欧洲正积极寻求改善城市空气质量并限制工业活动的排放，大气中气溶胶污染物的减少，令降雨量的变化也将因而加快。再加上地球的持续变暖，意味着地中海经历极端干旱季节和欧洲其他地方极端潮湿季节的风险越来越大。

氢能实际上可使气候变化变得更糟 — 非营利组织环境保护基金（Environmental Defense Fund）的气候科学家警告说，释出大气中的氢气，会像碳一样导致气候变化。即使碳构成更大的长期威胁，但当取决于氢能的制造、分配和使用方式，氢气却可能在未来几十年使变暖情况变得更糟。科学家说，任何未来的氢基经济从一开始都必须有将气体泄漏量保持在最低限度的设计初衷，否则就有可能加剧其本应解决的问题。目前正在试验的一些构思，如在为储存天然气而建造的管道中运输氢气或鼓励个别家庭使用氢气，都可能会导致无法接受的泄漏水平，在短期内造成比二氧化碳更大的损害。

甲烷解决方案有助改变未来 — 世界经济论坛一篇文章引述美国国家海洋和大气管理局数据称，连续第二年观察到大气中甲烷的年增长率创历史新高，今年的增长是40年前开始测量以来的最大增幅。以20年为期，甲烷促使全球变暖的潜力是二氧化碳的80倍，减少甲烷排放无疑是解决近中期气候变暖问题的其中最佳手段。堵塞石油和天然气泄漏、重新考虑废物处理，以至激活有关市场，执行监管并为排放定价，都提供机会可以减少甲烷排放，为未来十年带来气候效益。

03



行业实践

邮轮业界不顾承诺试图改写气候规则 — 游轮行业组织据悉曾于不久前试图游说国际海事组织（International Maritime Organization）淡化新的环境法规，但未能成功。环保组织表示，如果允许邮轮继续照常营业，也会导致更多的空气污染。国际邮轮协会（Cruise Lines International Association）的会员占全球邮轮旅行的95%。其四个最大成员包括嘉年华邮轮公司、皇家加勒比邮轮公司、挪威邮轮公司和地中海邮轮公司，都大力宣扬承诺大幅减排。

大型航空公司押注错误减排方案 — 根据绿色和平组织委托Observatorio RSC进行的研究，到2040年，欧洲七大航空公司包括汉莎航空、法航荷航和瑞安航空等，需要每年减少至少2%的航班，才能符合联合国《巴黎协定》订立的减排目标，但它们迄今仍未制定削减年度碳排目标、承诺减少航班，又或规划到2040年完全脱碳。绿色和平表示，这些大型航空公司主要依靠不实和无效的解决方案来减少排放，这让人对其减缓气候变化的承诺产生怀疑。研究人员使用公共信息就它们在ESG方面的作为进行排名并给出分数，在100分满分的基础上，它们的平均得分仅为32.02分，没有一个超过50分。

股东大会角力与ESG提案 — 1) 基于创始人投票权的缘故，科技巨擘Meta和亚马逊成功在股东周年大会上推翻各种股东提案，当中包括加强审查行业面对的社会课题。

Meta和亚马逊分别有12个和15个利益相关者提案，但没有一个在大会上获得通过。其中，有股东针对Meta的双重资本结构作出提案，在云云提案中取得最高票数支持。2) 贝莱德披露，其对要求麦当劳和雪佛龙进行独立种族公正审计的股东提案，投了反对票。今年有关审计提案的支持度大增，其中不少获得多数支持，包括麦当劳的一项（55%）。

维权投资者Bluebell要求嘉能可处置煤炭业务 — 维权投资者Bluebell Capital Partners最近去信嘉能可（Glencore Plc），要求该集团在明年股东周年大会上提出可行计划，将其煤炭业务分拆。Bluebell还要求集团提供实现净零排放途径的更多细节，以及就其健康与安全、环境和社区委员会委任独立主席。这是继去年发起要求嘉能可分离其动力煤业务、简化其资产基础并解决治理问题后，Bluebell采取的进一步行动。嘉能可是世上最大煤炭运输商，承诺到2050年关闭煤炭业务，称世界仍然需要动力煤。尽管这一立场招来异议，今年四月，在投票咨询机构建议投反对票的背景下，其气候进展报告于股东大会仍获76%的支持（去年为94%）。

风力涡轮机回收计划 — 全球能源和电力供应商Iberdrola宣布连同工业和商业废物管理公司FCC Ámbito推出EnergyLOOP，推进可再生能源组件的回收。在欧洲，到2030年，每年将需拆除约5,700台风力涡轮机，这些风力涡轮机来自于风电场或即将报废的设施。Iberdrola表示，初期目标是回收风力涡轮机叶片部件如玻璃、碳纤维和树脂，并在处理后再用于能源、航空航天、汽车、纺织、化工和建筑等领域。

巨型深海涡轮试验为无尽绿能供应带来希望 — 日本已经成功地测试出一个可提供持续、

稳定可再生能源的系统，无需依靠风力或阳光。日本重型机械制造商IHI集团开发的一种海底涡轮机，利用深海洋流中的能量，将其转化为稳定可靠的电力来源。这台巨型机器模仿飞机运作原理，330吨的原型设计用于锚定在30-50米深的海底，测试证明该原型可以产生预期的100千瓦的稳定电力。该集团正计划扩大到一个完整的2兆瓦系统，有可能在2030年代或更晚时间投入商业运营。

利用碳捕获转化为塑料瓶 — 包括可持续燃料

公司LanzaTech和食品巨头达能（Danone）在内的一个公司联盟，开发出生产单乙二醇（monoethylene glycol）的新方法，单乙二醇是制造可持续PET塑料、树脂、纤维和瓶子的关键成分。有关技术使用特殊改造的细菌，通过发酵将碳排放直接转化为单乙二醇，中间绕过应用乙醇的程序，简化了单乙二醇供应链。这项技术突破带来重大影响，适用于包括包装和纺织在内的多个领域。两家公司表示，该技术已在实验室基础上得到证实和验证。