

ESG 促进碳中和要点概述

蒋子翰

ABC 美好社会咨询社 成都分社专家库成员

DOI:10.12238/ej.v4i3.684

[摘要] 在2020年9月国家主席首次在联合国大会提出碳达峰和碳中和之后,发展绿色经济的“30·60目标”成为我国经济发展的重要战略目标。而大量绿色低碳投资,促进低碳、零碳技术的广泛运用是促进碳中和目标实现的重要手段,从而促进了碳金融市场的繁荣。从当前总体情况来看,我国碳金融市场还在初步发展阶段,落实和运用ESG理念与当前发展绿色经济、实现碳中和的目标相契合。

[关键词] ESG; 碳中和; 绿色经济

中图分类号: F012 **文献标识码:** A

Overview of ESG's Key Points in Promoting Carbon Neutral

Zihan Jiang

Chengdu Branch of A Better Community

[Abstract] After President Xi Jinping firstly proposed carbon peak and carbon neutral at the United Nations in September 2020, the "30·60 Goal" to develop green economy has become an important strategic goal of China's economic development. A large number of green and low-carbon investments and the wide application of low-carbon and zero-carbon technologies are important means to promote the realization of carbon neutral, thus promoting the prosperity of carbon financial market. From the current general situation, China's carbon financial market is still in the initial stage of development, and the implementation and application of ESG concept is in line with the current goals of developing green economy and achieving carbon neutral.

[Key words] ESG; carbon neutral; green economy

前言

根据IPCC2018年发布的《全球升温1.5℃》特别报告对碳中和(Carbon neutrality)的定义,可以总结为:当一个组织在特定期限内,人为二氧化碳(CO₂)排放通过二氧化碳去除技术应用达到平衡,则实现碳中和或净零二氧化碳排放^[1]。中国政府在2020年9月在联合国大会向世界庄严承诺:中国在2030年前力争达到二氧化碳排放峰值,努力争取2060年实现碳中和,这就是“30·60目标”。由此,“30·60目标”也成为我国经济发展的重要战略目标。去年有专家学者明确提出通过促进ESG(ESG是一种关注企业环境、社会和治理绩效,即 Environmental, Social and Governance

的投资理念)投资发展实现碳中和目标的建议^[2]。本文就ESG促进碳中和发展的要点进行简要的阐述。

1 国外促进碳中和发展的措施

1.1 欧洲促进碳中和的措施

2019年12月,欧盟委员会发布《欧洲绿色协议》,作为新一届欧盟委员会的施政纲领文件,里面提到欧盟各国到2050年率先实现碳中和^[3]。这一内容引发全球政治界、经济界的高度关注,给欧盟各国发出了强烈的发展绿色经济,实现绿色低碳经济转型的目标。

在欧盟委员会发布的这一《欧洲绿色协议》中,关于如何实现到2050年达到碳中和的目标,提出了七大预期行动目标。

第一建设清洁、可负担、安全的能源体系,在经济发展的过程中优先考虑能源效率,淘汰煤炭,完成天然气部门脱碳。第二建设清洁循环的产业体系,关注资源密集型行业和能源密集型行业实现产品循环和碳中和,重新考虑废物排放和出口的规定。第三推动建筑升级改造,提升建筑能效,促进建筑中小企业的发展,将建筑行业的碳排放纳入碳排放交易市场。第四发展智能可持续交通系统,升级交通设施的智能化系统,建设绿色交通基础设施,推动交通领域的财税改革。第五实施绿色农业战略,通过立法降低化学农药和化肥产品的使用,加强运输、储存、包装等环节的循环经济发展。第六保护生态和环境的

多样性,恢复生物多样性,提高森林固碳能力。第七建设零污染环境,修订大型工业污染的控制规定,实施水、土、空气无污染行动计划。

1.2 日本促进碳中和的措施

跟随着欧盟的脚步,我们的近邻日本也在2020年年底由经济产业省发布了《绿色增长战略》^[4],其中提出日本将在2050年前达成碳中和目标,完成建设零碳社会的目标,还提到该战略的实现将每年为日本创造2万亿美元的经济增长额度。

为实现2050年达到碳中和的发展目标,在这一《绿色经济增长战略》中,对14个产业群提出了具体的目标和任务。主要包括氢燃料产业、海上风电产业、核能产业、电池产业、半导体产业、通信产业、船舶航运产业、交通运输产业、建筑产业、食品药品产业、农林产业、水产和海洋产业、航空运输产业、太阳能产业等,所涉及到的14个产业群包含了日本经济发展的方方面面。实现绿色低碳经济发展的绿色增长战略主要包含可再生能源的发展、核能的发展、氢能发电项目、控制火力发电、二氧化碳的回收和利用等。

该战略的碳排放以2018年的10.6亿吨为参照数据,计划在2030年前实现在2018年碳排放的基础上降低25%碳排放的目标,到2030年碳排放将降低到每年9.3亿吨,到2050年达成碳排放+回收保持平衡,达到排放为0的目标,实现碳中和。

主要的政策手段包括设立一个2万亿日元的绿色基金,用以撬动和激励15万亿日元的ESG研发和投资。建立促进碳中和的税收优惠政策,用以撬动1.7万亿日元的ESG投资。强化环境监督法规,制定强化监管碳排放交易市场和碳排放税收优惠政策的法规,制定碳排放技术和设备的标准,加强与国际社会的低碳经济合作。

2 ESG投资的重要性

2.1 ESG成为绿色低碳发展的重要动力

发展高质量经济和促进经济绿色发

时间	政策/文件	主要内容
2020年09月	第七十五届联合国大会	正式提出“中国将提高国家自主贡献力度,采取更加有力的政策和措施,二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值,努力争取2060年前实现碳中和”。
2020年10月	《关于促进应对气候变化投融资的指导意见》	为投融资活动更好地为碳排放强度下降、碳排放达峰、提高非化石能源占比、增加森林蓄积量等目标服务提供了相关指引。
2020年11月	《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》	通过支持绿色技术创新、推进重点行业和重要领域绿色化改造、促进清洁能源高效利用等方式,降低碳排放强度,以支持有条件的地区率先达到碳排放峰值。
2021年01月	《关于统筹和加强应对气候变化与生态环境保护相关工作的指导意见》	强调加快补齐认知水平、政策工具、手段措施、基础能力等方面短板,以促进应对气候变化与环境治理、生态保护修复等协同增效,为实现碳达峰及碳中和的目标提供有效支撑。
2021年02月	《碳排放权交易管理办法(试行)》	进一步落实关于建设全国碳排放权交易市场的决策部署,在应对气候变化和促进绿色低碳发展中充分发挥市场机制作用,推动温室气体减排,以规范全国碳排放权交易及相关活动。
2021年02月	《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》	强调建设绿色低碳循环发展体系和绿色低碳全链条,促进经济社会发展全面绿色转型;制定了到2025年和2030年关于碳中和和绿色经济方面的主要目标。

图1 我国碳中和相关政策梳理 数据来源:中国政府网、发改委等

展的转型阶段,碳达峰和碳中和的国家目标业已确立。对高能耗、高排放产业的整顿已经不可避免。为实现碳中和的长期目标,风电、光伏产业等清洁能源项目将会成为资本市场的宠儿,会以迭代发展的速度实现跨越式的发展。

从政策层面考量,从可持续发展的角度,将ESG纳入政策范围,进一步并入行业规范,将提升整个行业的ESG表现。今后很长一段时间,大国之间的竞争、博弈与合作的重要领域都将会以先进的脱碳技术和低碳高附加值的产业能力为核心竞争力,促进低碳发展、促进零碳技术的大规模运用,需要通过ESG体系来动员社会力量的实现。

2.2 ESG成为碳中和目标达成的基本保障

从市场的主体——企业的战略发展目标来说,节能减排不仅仅是企业的社会责任,也是企业战略目标制定的政策依据之一,甚至可以说节能减排本身也是企业战略目标之一。

把ESG理念纳入企业的发展规划和

构建ESG的管理体系,不仅可以帮助企业满足发展应当遵循的国家法规政策,也可以帮助企业实现高质量的发展,满足企业各利益相关方的发展期望和要求。

3 路径探讨

基于ESG在衡量行业主体对气候变化做出何种应对方式、为实现“30·60目标”制定何种发展战略中的重要性,在平衡企业效益和社会责任的基础上,ESG将成为实现碳中和目标和保持可持续发展能力的重要路径支持。

3.1 监管部门

ESG作为中国政府自上而下的推动实现中国经济高质量发展和向绿色低碳经济转型的重要政策工具及手段,在助力“30·60目标”的实现方面也可以成为落地政策的实施路径参考。

政府监管部门完全可以以强化全社会市场主体ESG信息披露为依据,制定政策,进一步完善ESG信息披露的数量和质量,为其他市场主体制定发展战略提供足够多的参考样本和建立数据模型。同时也可以为实现“30·60目标”的进度

IEA世界能源展望中关于中国及OECD国家经济增速的假设								
	中国				OECD国家			
	2000	2016	2025	2040	2000	2016	2025	2040
年均GDP增速*		9.20%	5.80%	3.70%		1.70%	1.90%	1.80%
服务业占比	47%	52%	57%	64%	72%	75%	75%	77%

图2 IEA世界能源展望中关于中国及OECD国家经济增速的假设

新政策情景下中国一次能源需求总量增速及煤炭需求增速					
(百万吨油当量)	2020	2025	2030	2035	2040
一次能源需求总量	3199	3439	3631	3742	3797
年均增速*	1.60%	1.50%	1.10%	0.60%	0.30%
煤炭-年均增速	-0.30%	-0.20%	-0.40%	-0.80%	-1.10%
石油-年均增速	2.70%	2.00%	1.00%	0.10%	0.00%
天然气-年均增速	7.90%	5.80%	3.90%	2.70%	1.80%
核电-年均增速	16.40%	10.20%	5.60%	3.70%	1.90%
水电-年均增速	0.60%	0.50%	1.70%	1.30%	0.90%
可再生能源-年均增速	6.30%	5.00%	4.40%	3.90%	3.60%
化石燃料份额(中国统计局可比口径)	84.00%	81.00%	78.00%	75.00%	72.00%

图3 新政策情景下中国一次能源需求总量增速及煤炭需求增速

规划提供详细的数据依据, 这些数据和模型可以帮助政府部门有效的衡量和追踪市场主体为实现碳中和而实施的战略进程和阶段绿色收益目标。这些数据还可以为进一步完善ESG的顶层设计提供有效的依据, 以进一步的深化和引导市场的ESG理念。

3.2 金融机构

为促进中国经济的高质量发展和实现绿色经济的成功转型, 以金融机构为端口, 促进新兴低碳产业的融投资发展和新兴商业模式变化刻不容缓。

把ESG作为衡量指标纳入金融机构

的投资项目选择参考指标之一, 是金融机构响应国家政策、运用金融投资工具助推市场主体主动求变、积极求变, 发展零碳技术、运用零碳技术的有力助推器。以ESG投资为触点, 进一步发展绿色金融, 是当前国际金融投资的主流趋势。目前, 我国ESG投资鲜明的、务实的中国特色还不能为国际金融界所全面了解, 以ESG指标体系为载体和国际绿色金融投资接洽, 能够拓展中国的可持续发展为核心价值导向的碳中和国际合作。

4 结束语

ESG在我国的投资起步晚, 且国内的

市场主体参与更晚, 最早的投资也只是从2016-2017年开始, 到今年才短短四五年的时间, 很多法律法规和政策配置还没有完善。反应市场主体效益的投资机构也没有完成观念上的转变。但是中国政府在2020年确立碳中和的时间目标之后, ESG的投资必将成为资源配置和资金聚集的重要参考环节。低碳经济和零碳技术的发展必定有巨大的市场潜力, ESG作为促进碳中和的重要动力和市场主体碳中和目标的重要保障, 必定会发挥重要作用。

[参考文献]

[1]孟早明,葛兴安.中国碳排放权交易实务[M]:北京:化学工业出版社,2017.

[2]施懿宸,邓洁琳,楼瑞婷,等.ESG促进碳中和发展要点解析[J].新理财,2021(05):31-34.

[3]Niall Buckley,Gerald Mills, Christoph Reinhart,Zachary Michael Berzolla. Using urban building energy modelling (UBEM) to support the new European Union's Green Deal: Case study of Dublin Ireland. Energy & Buildings,2021(247):11125.

[4]刘平,刘亮.日本迈向碳中和的产业绿色发展战略——基于对《2050年实现碳中和的绿色成长战略》的考察[J].现代日本经济,2021(04):14-27.