



KPMG 2023 CEO Outlook

2023全球CEO前瞻大調查中文摘要

kpmg.com/tw

October 2023



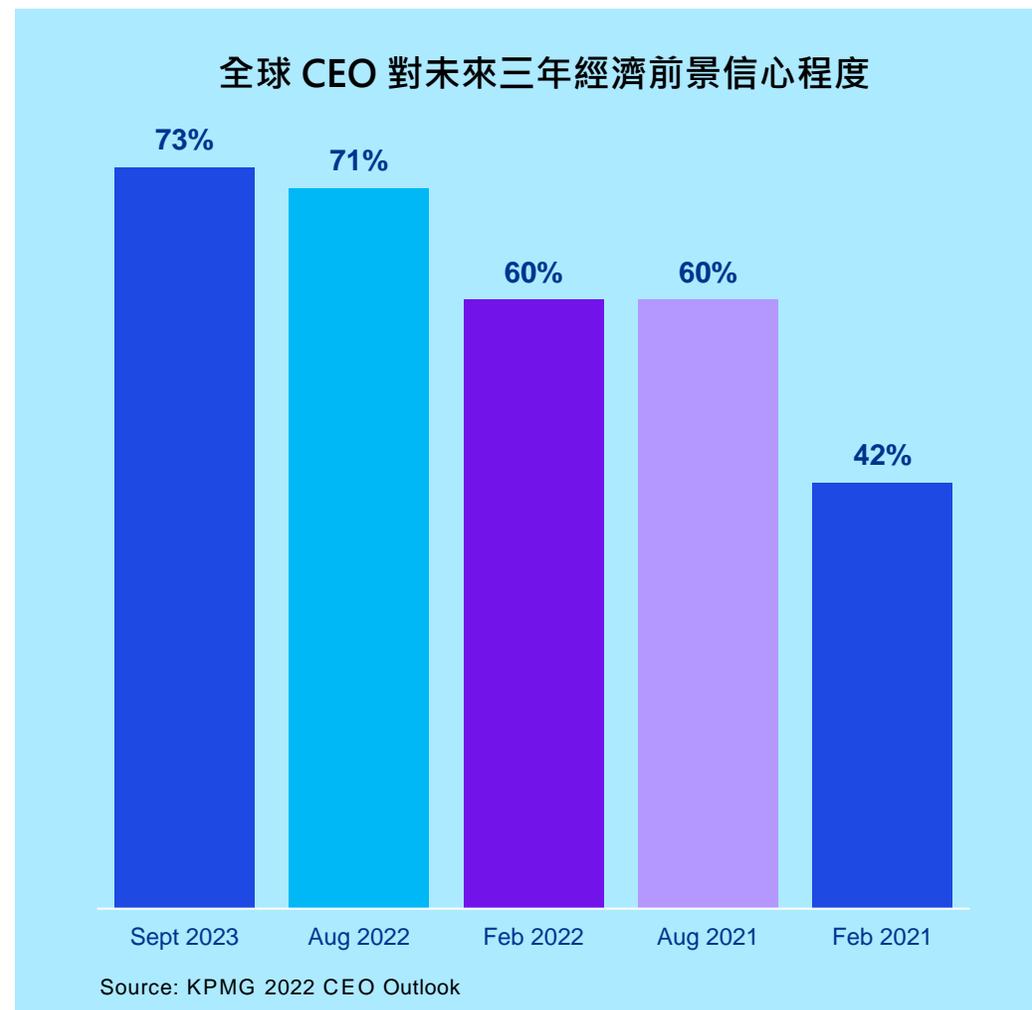
01

Economic Outlook

展望全球經濟發展前景，仍充滿信心

全球 CEO 對未來三年經濟前景仍保持韌性和信心

在全球經濟和地緣政治充滿不確定性的時期，CEO 想要實現企業成長，必將面臨諸多挑戰，而他們也以目標導向且積極主動的思維來因應要求日趨嚴格且變化快速的環境。全球 CEO 對全球經濟前景的信心保持不變，近四分之三(73%)的 CEO 對未來三年的全球景氣發展充滿信心，2022 年為 71%。



地緣政治不確定性，成營運最大威脅



全球CEO現將地緣政治不確定性列為對其業務成長的最大威脅，儘管在2022年時，它並未列入前五大風險。

影響全球企業的前五大風險

2023

- 1 地緣政治與政治不確定性風險
- 2 企業營運風險
- 3 新興顛覆性科技風險
- 4 供應鏈風險
- 5 監管法規風險

2022

- 1 新興顛覆性科技風險
- 2 企業營運風險
- 3 監管法規風險
- 4 環境氣候變遷風險
- 5 企業聲譽風險

77%

CEO認為，全球多處生活成本壓力上升將對其企業未來三年的繁榮產生負面影響，緊隨其後的則是監管法規風險(74%)。



企業主正面臨來自各面向的挑戰和障礙——從地緣政治和政治不確定性到利害關係人對ESG領域期望的提升，以及生成式AI的採用。儘管目前存在許多總體經濟和地緣政治挑戰，令人感到放心的是，中期來看，全球信心仍相對強勁。CEO一致認為，我們最終能夠回到國際化且永續的長期成長之路。對於CEO來說，推動回歸到比過往更加公平、成功的地球，機會就擺在眼前。成功的關鍵將是持續關注長期策略規劃和承諾，以避免短期的危險，尤其被動領導方式在高度不確定時期始終是一種威脅。

Bill Thomas
主席
KPMG International

在變局中勝出，建立誠信是關鍵

不確定性之下，企業面臨諸多挑戰

全球政治、貿易動態和國際關係的持續變動，CEO對於經濟不確定性可能會帶給企業進一步的挑戰表示擔心。這些挑戰也迫使CEO重新評估其策略重點，並在全球政治角力中，展現應對複雜相互關係時的韌性。

77%

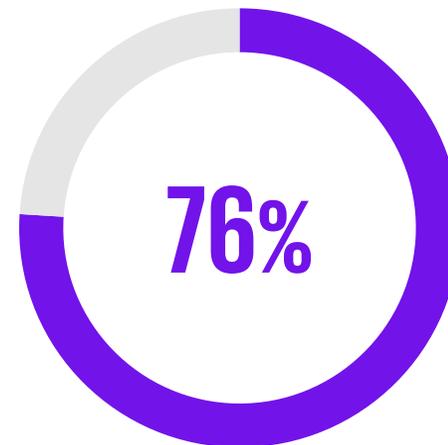
CEO表示，利率上升和貨幣緊縮政策可能會導致經濟衰退加速或延長。

33%

CEO指出，目前市場不穩定主要原因來自於CEO不願優先考慮非本業成長（例如併購）。



當CEO面對這種不確定性時，他們體認到想建立信任，展現個人誠信是一大關鍵，71%的CEO表示，他們有覺悟要斬斷損害公司聲譽的業務收益，近三分之二(61%)的CEO表示，即使董事會產生擔憂，他們仍會就政治或社會爭議問題採取公開立場。



四分之三(76%)以上CEO認同，願意就可能與個人信仰相衝突相關議題，代表其組織發表公開立場。

02

ESG

專注ESG策略投資，創造價值

儘管言論兩極化，全球CEO仍繼續優先考慮ESG

雖然ESG的討論日益兩極化，但全球CEO仍持續投資此領域，並採取以ESG報告資訊揭露為主的方式進行業務發展，是業務運營和公司策略不可或缺的一部分。



更重要的是，35%全球CEO表示，他們已經改變了對內、對外的ESG專業用語，這反映了ESG有關交流的轉變，也表示企業視ESG領域為重要考量的趨勢。



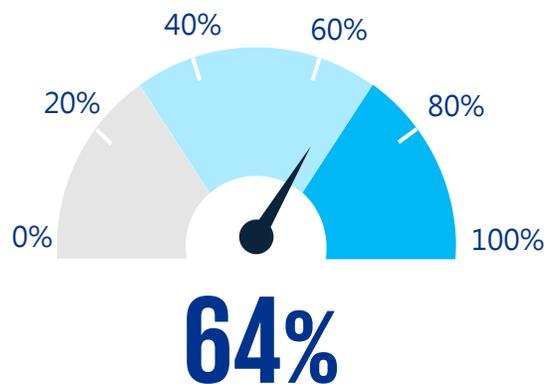
儘管經濟和政治不確定性不斷增加，最新調查結果反映出全球CEO對ESG的韌性和關注度不斷增強。關於氣候危機的話題，在某些地區已經變得兩極分化，但商業界的領導者表示，他們準備採取強硬、道德導向的決定和立場，以確保他們在推動更永續的運營轉型方面發揮積極作用。隨著未來持續的財務和地緣政治壓力，這無疑是許多CEO的考驗，但數據顯示，絕大多數高階主管現在已經完全接受並認識到，對於成功且永續發展的企業來說，E、S和G不再是可有可無的額外選項。

John McCalla-Leacy
Head of Global ESG KPMG
International

ESG是企業策略不可或缺的一部分



ESG越來越受到CEO的認可，它是企業策略中不可或缺的一部分，有助於確保即使面臨地緣政治和經濟挑戰，其業務能具有韌性並能夠實現期營收成長。



64%全球CEO指出，隨著對政府的信心與信任下降，社會大眾期望企業能解決社會問題，例如：包容性、多樣性、公平、氣候變遷與社會正義。

全球有半數(50%)CEO相信，還需要三到五年的時間才能獲得ESG的投資回報。在未來三年內，全球CEO認為下列ESG議題將發揮最大的影響力：建立客戶關係(24%)、型塑資本配置、合作夥伴關係、聯盟和併購策略(18%)，及建立品牌聲譽(16%)。

未來三年，ESG策略會在下列哪些領域發揮最大的影響力



尚未準備好接受審查



在 ESG 方面，全球CEO對於適應新的法規和不斷變化的政治環境皆具敏銳力。儘管如此，仍有超過三分之二(68%)的全球CEO表示，目前的ESG進展不足以承受利害關係人或股東的潛在審查。

是否已準備接受利害關係人或股東的潛在審查？

是 **68%** 否 **32%**

我們的ESG保證成熟度指數(ESG Assurance Maturity Index)進一步證明了平衡進展與業務成長的難度，在認為自己已做好ESG保證準備的高階主管中，超過一半表示平衡保證目標與股東利潤預期是一項挑戰。

探索成長機會



ESG定位：價值創造

在業務成長方面，將ESG定位為價值創造的驅動力，而非需要管理的風險。當業務發展計畫中考慮ESG時，將開闢新的途徑。



瞬息萬變的ESG法規

隨時關注不斷變化的ESG法規，以協助維護企業的品牌聲譽和客戶關係。



ESG的投資焦點

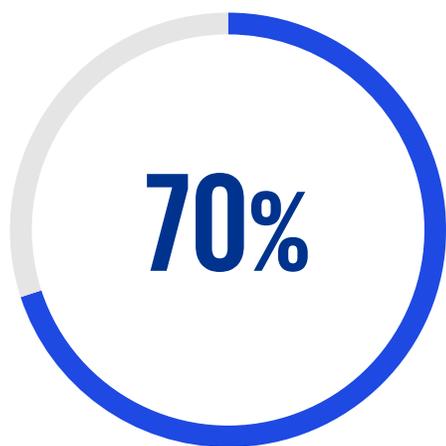
將ESG投資重點布局符合企業價值觀的領域。

03

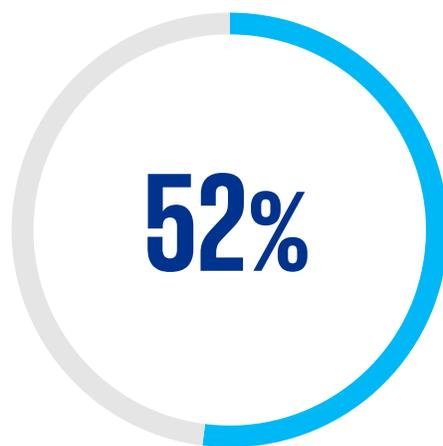
Disruptive Technology

新興科技的崛起-生成式AI

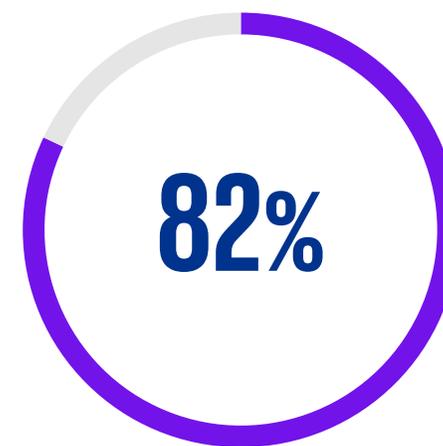
自ChatGPT風靡全球，開啟了AI全新時代，2023年更被譽為「生成式AI元年」，此一新興技術已逐步在各產業廣泛應用，根據《KPMG 2023 CEO Outlook》調查指出，儘管全球經濟不景氣，CEO對於生成式AI的發展與投資意願卻不減反增，可望藉由AI賦能，迎來全新生產力爆發時代。



生成式AI作為
首要投資重點項目



期望三至五年
能看見生成式AI投資回報



生成式AI帶來潛在機會
卻也存在資安隱憂

生成式AI是機會還是挑戰？

監管與創新，該如何權衡？

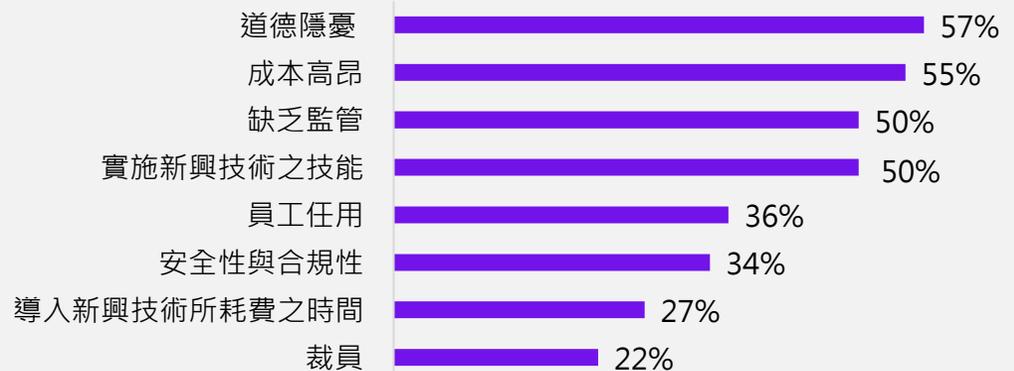
生成式AI雖帶來美好的商業新願景，然而，快速發展的新興科技如同雙面刃般，全球CEO最擔憂引發的道德風險，潛藏危機正動搖企業與個人隱私。

對全球而言，AI監管迫在眉睫，歐洲議會率先於2023年通過全球首部AI監管法案-「歐盟人工智能法案」(EU AI Act)草案，並已進入三方協商階段，美國國會亦準備推動監管規範。未來，在監管與創新之間取得平衡將成為挑戰。

使用生成式AI所帶來的效益



CEO認為採用生成式AI所面臨的挑戰



04

Talent

未來回歸辦公室工作將為常態



CEO持續選擇遵循疫情前的工作模式，大多數人預測，三年的時間內將全面重返辦公室，CEO表示可能會為回歸辦公室工作的員工晉升或的加薪。

儘管實施混合工作模式的意見分歧，但顯而易見的是獲得年輕世代的高度支持。

64%

CEO認為三年內大家的工作模式會恢復到疫情前樣態（在辦公室上班），尤以生命科學、汽車、能源、自然資源和基礎建設等產業類別更加顯著。

87%

CEO認為，他們可能會獎勵那些努力進入辦公室工作的員工，給予有利的任務、加薪或晉升。

51%

CEO相信在高階管理團隊中實現性別平等，將有助於企業成長目標。（2022年為79%）



KPMG



Contact us

Clair Lin

Manager, Markets & Brand

T +886 81016666 10290

E clairlin@kpmg.com.tw

Jas Huang

Manager, Markets & Brand

T +886 81016666 15005

E jashuang@kpmg.com.tw



kpmg.com/tw

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

© 2023 KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

Document Classification: KPMG Public