

econsense

Forum for Sustainable Development  
of German Business

德国企业可持续发展论坛

# 全球供应链中的 可持续发展



## 企业方针指导意见

econsense 讨论稿

---

出版 / 编辑:

econsense – Forum for Sustainable Development of  
German Business

德国企业可持续发展论坛

Oberwallstraße 24, 10117 Berlin

电话: +49 (0)30 – 2028-1474

传真: +49 (0)30 – 2028-2474

电子邮件: info@econsense.de

项目负责人: Karsten Schröder 博士

第一版

© 2013 by econsense

本手册中使用的所有文字和图像均  
受版权保护。任何形式的再次使  
用必须经过 econsense 进行明确  
授权。

econsense ——德国企业可持续发展论坛，是  
由德国商业领域中领先的且活跃于全球的企业  
和组织组成的一个联合体，以致力于可持  
续发展和企业社会责任（CSR）。在联邦德  
国工业联合会（BDI）的倡议下，econsense  
于 2000 年成立，旨在为企业之间的对话提供

一个平台，发挥智囊团的作用，促进经济的可  
持续发展以及企业对社会责任的履行。  
econsense 的“供应链管理（SCM）——供应链中  
的可持续发展”项目团队多年来协同内部和外部  
专家，专注于各种有关促进可持续供应链的议题  
交流。



## 综述

许多与企业可持续发展密切相关的挑战和机遇并不能由单个公司独立应对，而是需要全球供应链的共同合作。这样的合作需要企业在可持续发展的主要内容上达成共识。

**econsense——德国企业可持续发展论坛的成员们希望通过本指导意见可以推进在企业可持续发展方面的共识，并促进整个供应链中的可持续发展对话。**

本指导意见展示了econsense成员们对全球供应链中企业可持续发展的主要内容的一个共识，同时这一共识与相关国际公认标准保持密切一致。它尤其为那些尚未建立系统化可持续发展管理体系的企业而准备，以帮助它们将可持续发展理念植入其核心业务当中。但本指导意见在实际的应用中，应当根据企业的商业合作伙伴与利益相关方的具体情况做相应的细化补充。

## 供应链管理中要求与期望值的变化

企业的可持续发展要求企业在开展其核心业务的同时，要顾及到对环境和社会的影响，并维持良好的公司治理模式。这涉及到企业环境保护、员工权益维护、打击腐败等许多方面。

在供应商选择和与其合作中，企业可持续发展这一主题已被普遍考虑进来。这主要是因为人们越发意识到伴随供应链上的商业行为所产生的环境和社会方面的挑战不是企业凭借一己之力可以解决的，而是需要商业合作伙伴的协同努力。因此，企业——尤其是它们的采购部门——必须同供应商一道共同应对这一挑战，确保整个供应链对相关环境和社会标准的遵守。对许多供应商来说，这意味着他们需要向客户证明其对有关环境和社会标准的遵守。相应的信息搜集渠道通常以供应商问卷填写的形式或者通过在线平台的标准化数据交流来实现。但这些活动可能意味着增加了供应商的工作量及其费用支出，尤其是在他们还没有相应准备的情况下。

## 企业和整个供应链中的透明度和可持续发展

一直以来，许多企业都在其力所能及的范围内自愿履行环境与社会责任。然而近年来，由于外部环境的变化（如政治、价值转变等）与企业战略定位的改变，在企业内部乃至整个供应链中解决这些问题的意愿愈加明显。这些变化发展将在下面一一说明：

### 大环境的改变与外部利益相关方的期望

- 近年来，不同政治层面对企业在环境和社会方面的要求更为严格。例如，企业需要加强责任以确保供应商遵守相关人权公约（如联合国工商企业与人权指导原则即“鲁格框架”）或有关自然资源开采的法规（如多德-弗兰克华尔街

改革和消费者保护法案<sup>1</sup>)。此外，欧盟正在计划要求欧洲大中型企业将财务状况的披露范围延伸至“非财务信息”（即环境和社会方面的风险与机遇）。这一措施旨在将企业的责任范畴延伸至供应链。在全球性挑战的压力下（例如气候变化、自然资源短缺和人口变化），可以预见监管体系将会进一步改变。

- **民间团体/非政府组织和媒体**不论是在国内层面还是在国际社会层面都会对商业活动的环境和社会影响保持密切的关注。既成事实的或涉嫌的不当行为往往在公众中蒙羞并且造成名誉损失。在这样的情况下，企业已经不能仅依赖于“合法性”来进行活动。相反，企业正陷入更多的压力当中，需要通过负责任的行为维护自己在社会中的“正当性”（运营许可）和接受度。
- **金融市场**主体对企业应对可持续发展的期望越来越高。因为在许多投资者的眼中，企业对环境和社会风险的姿态关系其未来的生存发展，例如系统化的可持续性管理降低了企业的资金成本。
- **消费者的购买行为**近年来显得越发重要。当那些以环境和社会为代价的产品被消费者越发认为是市场中的“罪人”的同时，负责任的产品形成了新的销售契机。消费者行为的这种改变也影响到了上游的价值链环节，因为采购部门已在尽量减少所采购材料和部件的环境和社会成本。

### 全球供应链可持续发展指导意见

- 可持续发展与负责的商业行为会在企业内部产生积极的效应。事实上，这两者已成为雇主吸引员工（更多是在动机方面）以及新进人才的重要因素之一，从而有助于提升企业未来的竞争力。
- **产品的开发和营销**也能受益于以可持续发展为导向的公司战略。一些龙头企业已向我们展示了对可持续发展的关注是如何激发创新性和推动市场的开拓。
- 许多实例也已印证，将环境和社会的相关准则

纳入企业战略之中是**减少风险**的一种有效措施，并且有助于企业业务的平稳运作。

## 全球供应链可持续发展指导意见

企业不论规模大小都面临着关于透明度和可持续发展方面期望值不断增加的挑战。但是就供应链上有关可持续发展数据的必要交流来说，国际层面的和跨行业的相关既定流程和体系尚不能满足需要。

这一观察结果激励 econsense 的成员们制订一个共同的“指导意见”。**该指导意见体现了所有 econsense 会员企业对全球供应链中有关可持续发展关键问题的共识，而这些关键问题是供应商在可持续性管理的框架下会被问及的问题。**其内容与国际公认的规范和标准紧密相关，例如 ILO（国际劳工组织）的核心劳工标准，联合国全球契约的十项原则以及经合组织跨国公司指南。

**指导意见旨在促进全球化背景下大型和小型企业对可持续发展的基本共识，并简化供应链中关于可持续发展的对话。**它尤其能帮助那些尚未建立系统化可持续性管理体系的企业将可持续发展理念融入其商业活动当中。

每点的执行程度取决于各方面的因素，包括企业的规模、行业的特性以及客户与利益相关方的要求。指导意见旨在为企业提供一个初步的信息和导向，但这可以根据企业的商业合作伙伴和利益相关方的具体情况进行进一步的细化。

该指导意见包括五大块：三个专题（生态、社会与人权以及公司治理）和两个与流程相关的范畴（管理流程、监测和结果）。

<sup>1</sup> 美国证券交易委员会的多德-弗兰克法案1052条要求所有美国上市公司报告其产品中所使用的自然资源有多少是来自刚果民主共和国及其邻近地区。其它国家的相关公司也因此而受影响，因为这些公司在美国上市的子公司或客户也将这一原产地证明的约束范围延伸至它们的供应商。

全球供应链可持续发展指导意见

专题类			流程类	
环境	社会和人权	治理	管理流程	监测和结果
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 环境保护</li> <li>• 气候保护</li> <li>• 资源效率</li> <li>• 有害物质</li> <li>• 设备和运输安全</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 社会标准和工作条件</li> <li>• 职业健康与安全</li> <li>• 对社会环境的影响</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 管理中的责任</li> <li>• 管理层的信条</li> <li>• 反腐措施</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 管理体系</li> <li>• 出现违规时流程的升级和发展</li> <li>• 员工培训</li> <li>• 供应链中原则的推广</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 认证</li> <li>• 备案、监测和报告</li> <li>• 奖惩</li> </ul>

环境

这一范畴涉及环境、气候保护和自然资源。

- 企业的**环境保护**包括环保方针的执行、回收系统、污染防治以及在产品或生产中禁止使用未经允许的材料等方面。
- 企业的**气候保护**包括确定减少温室气体排放的目标和措施等方面。
- **更有效地利用材料、能源和水**要求企业制定资源节约和循环利用（包括减少、再利用、再循环）的目标并采取相应的措施。
- 使用**有害物质**则要面对标示、储存和处理等问题，以及采取减少使用有毒物质的措施。
- **设备和运输安全**涉及授权许可和明确的监管职责，以及明晰的设备合规操作说明。

欲了解更多信息：

联合国全球契约关注气候倡议（针对企业的自愿性倡议）

[www.caringforclimate.org](http://www.caringforclimate.org)

碳信息披露项目

（关于披露如温室气体排放和水资源消耗等信息的倡议）

[www.cdproject.net](http://www.cdproject.net)

REACH法规（欧盟化学品法规）

[www.echa.europa.eu/web/guest/regulations/reach](http://www.echa.europa.eu/web/guest/regulations/reach)

欧洲资源效率路线图

[www.ec.europa.eu/environment/resource\\_efficiency](http://www.ec.europa.eu/environment/resource_efficiency)

世界可持续发展工商理事会 (WBCSD) 温室气体核算体系

（温室气体排放量的检测标准）

[www.wbcsd.org/work-program/capacity-building/ghg-protocol.aspx](http://www.wbcsd.org/work-program/capacity-building/ghg-protocol.aspx)

社会与人权

这一范畴涉及企业对员工和社会环境的责任。

- **社会标准和工作条件**的维护包括遵守最低工资和标准工时，以及对侵犯人权（包括童工和强迫劳动）、因种族、肤色、性别、宗教、政治派别、国籍或社会背景而对员工产生歧视的预防和制裁措施，等等。企业的行为应合乎道德

欲了解更多信息：

国际劳工组织核心劳工标准

[www.ilo.org/global/standards](http://www.ilo.org/global/standards)

国际劳工组织职业安全项目

[www.ilo.org/safework](http://www.ilo.org/safework)

《联合国工商企业与人权指导原则》

<http://business-humanrights.org/UNGuidingPrinciplesPortal/Home>

准则或标准，例如国际劳工组织核心劳工标准、《联合国商业与人权指导原则》或联合国全球契约。

- **职业健康与安全**方面的责任包括工作场所符合相关法律的规定、满足一般性行业标准的要求。
- **对社会环境的影响**可以通过定期进行风险和验收评估来加以确定和改进，并在需要时采取适当的措施。

## 治理

这一范畴涉及高层管理人员将可持续发展理念整合到公司的核心业务中的责任。

- 将可持续发展理念整合进公司的核心业务中这一**管理层的责任范围**必须加以明确界定，其中包括在企业中任命一名负责企业社会责任和可持续发展的主管人员。
- 在社会和环境责任以及反腐败方面，清晰明确的**管理层信条**也发挥着重要的作用。
- **反腐**的成功要求在各个层面上制定有效的制度，并采取适当的措施。

## 管理流程

这一范畴主要关注企业可持续管理的流程和体系。

- **管理体系、标准和指导方针**为系统化的可持续性管理提供支持。ISO 26000 为企业提供了有关可持续发展的全面性概述，但它并不是一个认证的标准。在环境方面，遵照 ISO 14001 或类似的环保标准体系已被证明是非常成功的。OHSAS 18001 或类似的标准管理体系则涉及到职业健康与安全方面的问题。此外，风险管理体系也已被证明是非常有效的。
- **流程的升级和发展**可以帮助企业纠正与既定标准相比所出现的偏差，这包括开发相关系统和工具，以定期进行审核并采取纠正措施。

### 联合国全球契约十项原则

(针对企业的自律守则和倡议)

[www.unglobalcompact.org](http://www.unglobalcompact.org)

### 欲了解更多信息：

德国联邦采购物流协会行为准则与合规倡议

[www.bme.de/index.php?id=15](http://www.bme.de/index.php?id=15)

IDW PS 980

(合规管理体系的测试标准)

[www.idw.de/idw/portal/d589242/index.jsp](http://www.idw.de/idw/portal/d589242/index.jsp)

世界经济论坛——联合反腐倡议（企业反腐倡议）

[www.weforum.org/issues/partnering-against-corruption-initiative](http://www.weforum.org/issues/partnering-against-corruption-initiative)

透明国际

(致力于提高透明度和打击腐败的非政府组织)

[www.transparency.org/topic/detail/private\\_sector](http://www.transparency.org/topic/detail/private_sector)

### 欲了解更多信息：

ISO 26000（企业社会责任指南）

[www.iso.org/iso/home/standards/management-standards/iso26000.htm](http://www.iso.org/iso/home/standards/management-standards/iso26000.htm)

OHSAS 18001（职业健康安全管理体系）

[www.ohsas-18001-occupational-health-and-safety.com/](http://www.ohsas-18001-occupational-health-and-safety.com/)

ISO 14001（环境管理体系）

[www.iso.org/iso/iso14000](http://www.iso.org/iso/iso14000)

EMAS（欧盟生态管理审核体系）

[www.emas.de/meta/english-summary](http://www.emas.de/meta/english-summary)

SA 8000（社会责任标准）

(社会和劳工标准的准则)

[www.sa-intl.org/](http://www.sa-intl.org/)

- 负责任的和可持续化的商业需要全体员工的共同参与，并且可以通过诸如在环境、社会、行为准则以及紧急情况下有关安全与行为方面的**员工培训**加以推进。
- 采购部门在企业可持续管理中发挥着主要的作用。当企业在**选择新的供应商和发展与已有供应商的关系**时，可以将自身包含有环境与社会方面问题考量的可持续原则的影响范围延伸至整个供应链。

## 监测和结果

这一范畴涉及企业可持续发展的监测与记录备案。

- 除了通过相应的流程和体系进行内部监测以外，在许多情况下通过**认证和验证**也是证明可持续发展管理体系的有效方式。
- 很多时候，有关企业核心业务的**可持续发展报告**不论是在企业内部还是外部都产生了积极的影响。但这需要企业持续性地对内外部相关措施、目标和指标进行记录备案。
- 对违反企业相关标准和规程的行为进行可信且有效性的**制裁**可以通过建立适当的体系和流程加以保障

## 具体落实

本指导意见为企业发展自己的可持续发展战略提供了一个切入点，以满足在透明度方面期望值不断增加的要求。如果企业已有相应的战略方针，则本指导意见可以在相关方面提供一个有用的基准对标。

本指导意见中引用的文献资料和链接提供了关于可持续发展各范畴的详细信息。此外，商业协会和可持续发展举措也可以对感兴趣的企业提供支持。

与供应链上商业合作伙伴的密切合作对于制定和实施相应的可持续发展措施是至关重要的。例如，营销部门应该观察顾客在可持续发展方面

### 关于“供应链”：

倡议商界遵守社会责任组织——BSCI  
[www.bsci-intl.org/](http://www.bsci-intl.org/)

联合国全球契约——可持续供应链  
<http://supply-chain.unglobalcompact.org/>

### 欲了解更多信息：

全球报告倡议组织（自愿性报告标准）  
[www.globalreporting.org](http://www.globalreporting.org)

德国可持续发展准则（自愿性报告标准）  
[www.deutscher-nachhaltigkeitskodex.de/en/home.html](http://www.deutscher-nachhaltigkeitskodex.de/en/home.html)

联合国全球契约年度进展报告（自愿性的进展报告）  
[www.unglobalcompact.org/cop](http://www.unglobalcompact.org/cop)

碳信息披露项目  
(投资商关于披露温室气体排放的倡议)  
[www.cdproject.net](http://www.cdproject.net)

期望值，并将所得信息转达给企业的负责人。而采购部门应告知供应商遵守相关环境和社会标准，以最小化信誉风险与供应链受阻的问题。

要让客户、员工及公众了解企业在可持续发展领域与最小化负外部效应方面所采取的具体行动，这一点已被证实对企业是极为有利的。其中，发布可持续发展报告则是一种尤为有用的举措。

econsense 非常乐意与那些对本指导意见中提及的企业可持续发展相关方面问题感兴趣的企业及机构进行对话。

