

关于汽车行业供应商企业社会责任（CSR）/可持续发展的 自我评估问卷

- 供应商手册

作者:

Julia SCHWARZKOPF 博士

Tabea DORWALD

With support from



Lead partners

BMW
GROUP

DAIMLER

SCANIA

VOLKSWAGEN
AKTIENGESELLSCHAFT

VOLVO
VOLVO GROUP

VOLVO
Volvo Car Corporation

Partners

FCA
FIAT CHRYSLER AUTOMOBILES



HONDA



TOYOTA



目录

缩写词表.....	III
1. 引言	- 1 -
2. 汽车产业供应链可持续发展.....	- 2 -
2.1 SSCM 的主要驱动因素	- 2 -
2.2 推动可持续发展委员会.....	- 3 -
2.2.1 合作伙伴	- 3 -
2.2.2 目的	- 4 -
2.2.3 策略	- 4 -
2.2.4 活动	- 4 -
3. 推动可持续发展委员会的自我评估问卷	- 5 -
3.1 一般信息.....	- 5 -
3.2 结构.....	- 6 -
4. SAQ 4.0 版涵盖的可持续发展主题.....	- 7 -
4.1 公司管理（问题 1-4）	- 8 -
4.1.1 责任管理人.....	- 8 -
4.1.2 CSR/可持续发展报告	- 8 -
4.1.3 行为准则	- 9 -
4.1.4 申诉机制	- 10 -
4.2 工作条件和人权（问题 5-6）	- 11 -
4.2.1 聚焦人权.....	- 11 -
4.2.2 背景	- 11 -
4.2.3 行动建议	- 13 -
4.2.4 好处	- 14 -
4.3 健康与安全（问题 7-8）	- 15 -
4.3.1 重点	- 15 -

4.3.2 背景	- 15 -
4.3.3 行动建议	- 16 -
4.3.4 好处	- 16 -
4.4 商业道德（问题 9）	- 17 -
4.4.1 重点	- 17 -
4.4.2 背景	- 17 -
4.4.3 行动建议	- 18 -
4.4.4 好处	- 19 -
4.5 环境（问题 10-14）	- 20 -
4.5.1 重点	- 20 -
4.5.2 背景	- 21 -
4.5.3 行动建议	- 21 -
4.5.4 好处	- 23 -
4.6 供应商管理（问题 15）	- 24 -
4.6.1 重点	- 24 -
4.6.2 背景	- 24 -
4.6.3 行动建议	- 25 -
4.6.4 好处	- 26 -
4.7 负责的原材料采购（问题 16）	- 27 -
4.7.1 重点	- 27 -
4.7.2 背景	- 27 -
4.7.3 行动建议	- 28 -
4.7.4 好处	- 30 -
4.8 所需文件概述	- 30 -
参考文献列表	- 33 -

缩写词表

BMUB 德国联邦环境、自然保护、建筑和核安全部

COP 进展情况通报

CSR 企业社会责任

DRC 民主刚果

EMAS 欧盟生态管理和审计计划

EMS 环境管理体系

EU 欧盟

GCNG 德国全球契约网络

GDPR 一般数据保护条例

GRI 全球报告倡议

IEEE 电气与电子工程师协会

ILO 国际劳工组织

IMDS 国际材料数据系统

ISO 国际标准化组织

NGO 非政府组织

OECD 经济合作与发展组织

OEM 原始设备制造商

REACH 化学品注册、评估、授权和限制

RoHS 有害物质限制

SAQ 自我评估问卷

SDG 可持续发展目标

SEC 美国证券交易委员会

SME 中小企业

SSCM 可持续供应链管理

SASB 可持续发展会计准则委员会

UBA 德国环境部

UDHR 世界人权宣言

UN 联合国

UNFCCC 联合国气候变化框架公约

UNGC 联合国全球契约

3TG 锡、钽、钨和金

1. 引言

我们的使命是通过将可持续发展整合到整个采购流程中来推动全球汽车供应链的可持续发展。

- 欧洲 CSR 代表推动可持续发展委员会，使命

许多公司设定了旨在实现可持续发展的战略目标。此类策略通常包括对公司供应商的可持续发展管理¹，因此需要采用供应商评估工具²（Gimenez 和 Tachizawa，2012 年）。Seuring 和 Müller（2008 年，第 1007 页）认为，SSCM 是“对供应链上的物质、信息和资本流动以及企业间的合作进行管理，同时从可持续发展的所有三个维度，即经济、环境和社会方面，制定目标，考虑到从客户和利益相关者需求中衍生出来的信息”。这些活动部分是由客户、NGO、政府法规或雇员等各种利益相关者的期望推动的，他们要求公司将 CSR 纳入其供应链中（Seuring 和 Müller，2008a）。

虽然汽车行业被认为是最具环保意识的行业之一（PeiróSignes、Payá-Martínez、Segarra-Oña 和 de Miguel Molina，2014 年），但也扩大了其在 SSCM 方面的协同合作，特别是通过开展推动可持续发展委员的活动，推动可持续发展委员是 11 家主要汽车制造商之间的合伙企业，其目的是加强汽车供应链的供应链可持续发展。这对于汽车行业的 OEM 尤其重要，因为传统上该行业在产品开发和生产的早期阶段会涉及供应商（PeiróSignes 等人，2014 年）。根据[推动可持续发展委员的指导原则](#)，推动可持续发展委员成员制定了一份联合自我评估问卷，以评估 OEM 供应商的可持续发展³绩效。

因此，本手册重点关注本 [SAQ](#)，旨在解释其内容，并支持 OEM 供应商解决 SAQ 提出的这一特定问题。

通过本手册，推动可持续发展委员会为汽车供应链上的所有供应商提供支持，这些供应商（不论其规模、公司结构和知识水平）要么被要求填写本问卷，要么希望使用本问卷来实现其自身目的。

¹在本文件的后文中称为可持续发展供应链管理（SSCM）。

²本手册中提出的自我评估问卷是一种可能用于此类活动的工具。

³在本手册中，CSR 和可持续发展被视为“公司将社会、治理、环境和供应链可持续发展纳入运营和企业策略中”的一个整体过程（欧洲 CSR，2018a，第 1 页）。

2. 汽车产业供应链可持续发展

2.1 SSCM 的主要驱动因素

如上所述，公司出于各种原因将可持续发展纳入其供应链管理中，要么是源于其自身的商业策略，要么是部分出于利益相关者的需求（Seuring 和 Müller, 2008a），这样也可以避免声誉受损。为了识别和管理潜在的负面因素，SSCM 的各个方面应纳入公司的采购（和可能的开发）活动中。虽然人们倾向于关注（汽车）供应链中具有挑战性和持久性的问题，但 SSCM 也解决和确定了明确的业务机会，而不仅仅是在潜在的资源效率提高方面。

由于面向消费者、拥有品牌的公司通常要对其供应链中发现的问题负责，因此它们基本上实施了 SSCM，至少要解决其一级供应商的问题（例如，通过 SAQ 评估它们的可持续发展绩效）。由于供应链中出现的问题也发生在较低的层次上，这类公司的目标是将 SSCM 发展到一级供应商之外，并利用 SSCM 固有的好处。

一般来说，政府是企业的重要利益相关者。它们希望企业遵守法律，包括有关可持续发展的三个方面的法规和标准（Saeed, Waseek 和 Kersten, 2017 年）。一方面，许多国家制定了各种各样的法规，另一方面，存在着执法力度相当不足的情况（Seuring 和 Müller, 2013 年）。这或许可以解释为什么，根据首席执行官关于可持续发展的研究（Hayward 人, 2013 年），在接受采访的 1000 名首席执行官中，只有 27% 的人表示，正是来自政府和监管机构的压力促使他们在可持续发展问题上采取行动（见图 1）。

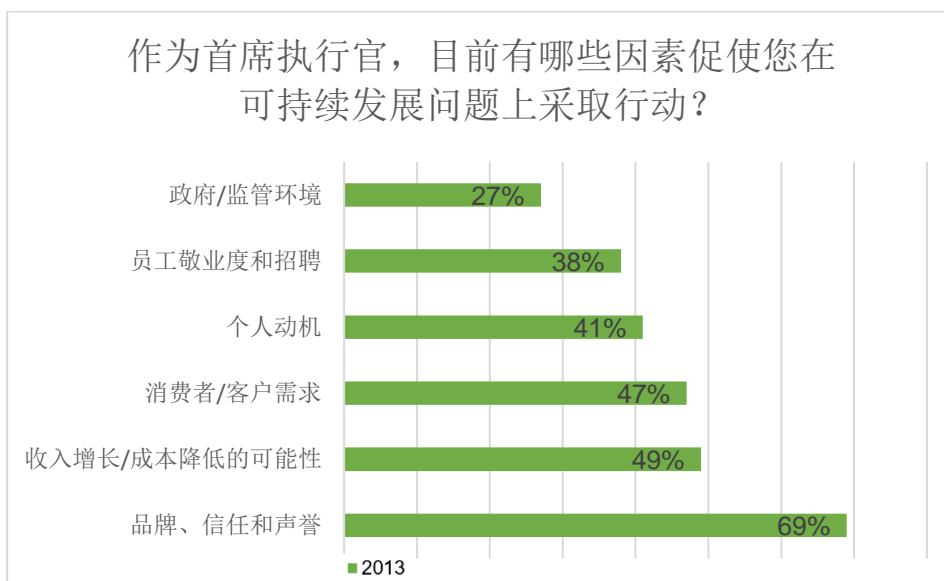


图 1：2013 年 SSCM 的主要驱动因素（Hayward 等人，2013 年，第 37 页）

由于种种原因，汽车行业的 OEM 要求其供应商在可持续发展方面进行更密切的合作。供应商应编写诸如 SAQ 这样的自我评估报告，以证明其已采取政策和管理体系，并通过向员工传达以及培训员工可持续发展实践来表现其对可持续发展的承诺（欧洲 CSR，2018a）。此外，一级供应商承诺签署个别 OEM 供应商的行为准则，并受鼓励制定其自身的行为准则（和其他实践），然后一级供应商应将这些准则传递给其供应商。

2.2 推动可持续发展委员会

推动可持续发展委员会是汽车 OEM 的合作伙伴，由欧洲领先的 CSR 网络欧洲 CSR 提供独立的帮助（欧洲 CSR，2018b）。推动可持续发展委员会的历史可以追溯到 2007 年，当时参与的公司开始非正式会面，然后在 2011 年合并成为一个官方团体。接下来是在 2013 年 4 月，*欧洲汽车供应链可持续发展工作组*正式成立。将近四年后，即 2017 年 3 月，工作组成为“推动可持续发展委员会”（欧洲 CSR，2018c）。

2.2.1 合作伙伴

推动可持续发展委员会将全球汽车公司聚集在一起，而这些公司的成员资格有所不同。他们被视为*主要合作伙伴*⁴或*合作伙伴*（欧洲 CSR，2018d）。

主要合作伙伴	合作伙伴
宝马（BMW）集团	福特
戴姆勒	本田
斯堪尼亚	捷豹路虎
大众汽车股份公司	丰田
沃尔沃集团	宝马（FCA）集团
沃尔沃汽车公司	

表 1：截至 2020 年 4 月，推动可持续发展委员会的合作伙伴

⁴ 主要合作伙伴拥有双重投票权。

2.2.2 目的

推动可持续发展委员会的合作伙伴同意“人和环境是汽车行业最重要的资源”（欧洲 CSR，2018d，第 1 段）。因此，每个 OEM 成员都致力于在全球范围内建立一个合作的供应链管理方法。它们合作是为了向其供应商和其他利益相关者发出有关可持续发展的共同信息。

2.2.3 策略

2020 年，推动可持续发展委员会推出了一项共同的长期策略，旨在提高整个汽车行业的可持续发展（欧洲 CSR，2020a）。推动可持续发展委员会的合作伙伴认为，可持续供应链为解决任何其他可持续发展挑战奠定了基础。OEM 在合作伙伴关系中的四个主要目标是可持续的原材料、员工福利、碳平衡和循环价值链。

2.2.4 活动

汽车行业供应链可持续发展的全球方法基于以下三大支柱和核心工作流：1) 方向，2) 合规性和 3) 影响，三大支柱相互连接（见图 2）。

方向是由共同策略和内部指导方针（如[指导原则](#)）确定的，这些指导方针除了适用于国际法规外，还适用于整个供应链（汽车行业行动小组和欧洲 CSR，2017a）。所有供应商都应遵守这些标准，并要求其分包商和供应商遵守这些标准。

合规性流程评估汽车供应商在可持续发展领域组织遵守国际法规和标准的情况。目前，使用 SAQ 对 100 多个国家的 25000 多家供应商进行了评估（欧洲 CSR，2018g）。

影响工作流概述了两个活动领域，主要集中在能力建设方面，有 2000 多家供应商参与供应商培训，并借力共同发声。

除此之外，推动可持续发展委员会的成员还成立了一些较小的工作组，负责全年的某些主题，例如原材料。

推动可持续发展委员会方法

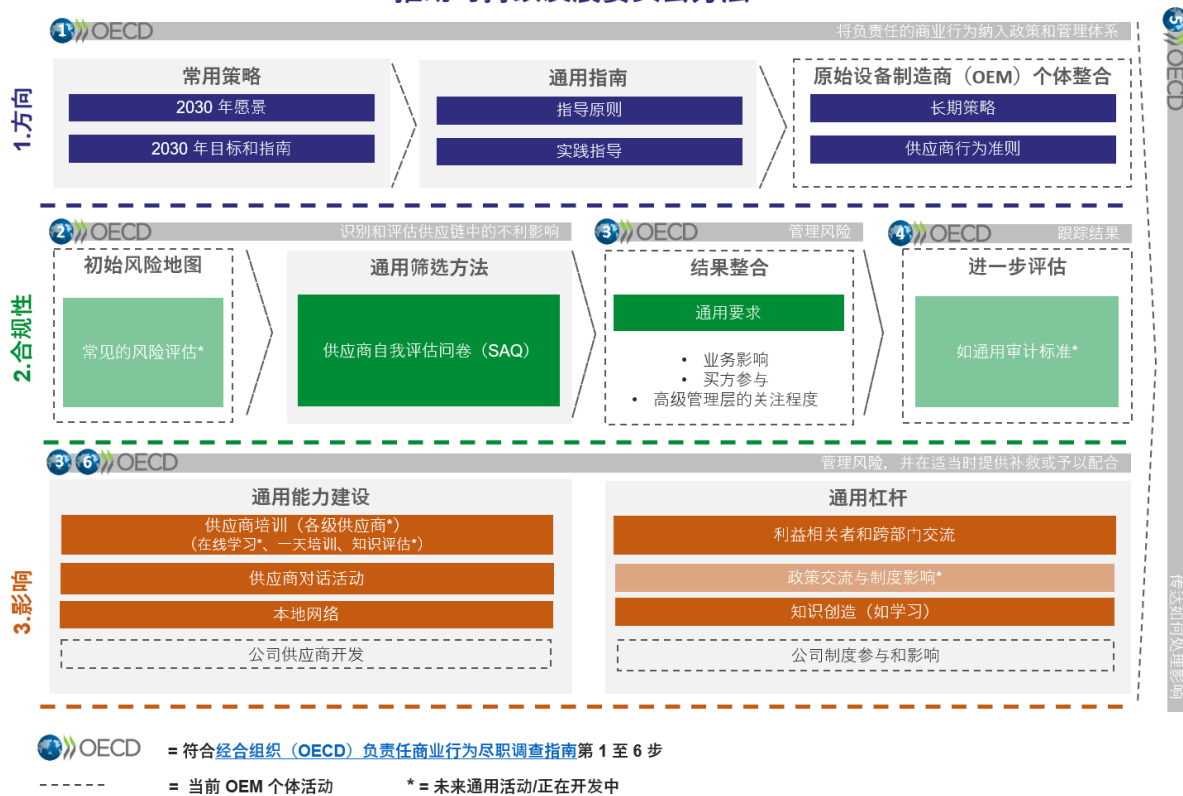


图 2: 推动可持续发展委员会方法

3. 推动可持续发展委员会的自我评估问卷

3.1 一般信息

“为了评估汽车供应商的可持续发展表现，推动可持续发展委员会制定了一份通用的自我评估问卷。重点关注社会和环境的可持续发展，商业行为和合规性，以及供应商管理。它符合全球汽车可持续发展指导原则。SAQ 适用于全球范围内汽车供应链中（包括采购、制造、物流、装配或零售）的所有供应商”（欧洲 CSR，2018f，第 2 段）。2014 年 4 月，第一版“汽车行业供应商 CSR/可持续发展自我评估问卷”（欧洲 CSR，2018a）公开发布。从那之后，SAQ 一直在不断地修订。这一过程包括与各供应商进行协商，以纳入其反馈意见。同时，4.0 版本（欧洲 CSR，2020b）提供以下 13 种语言版本：

- [英语](#)
- [中文普通话](#)
- [法语](#)
- [德语](#)

- [意大利语](#)
- [日语](#)
- [西班牙语](#)
- [土耳其语](#)
- [俄语](#)
- [匈牙利语](#)
- [波兰语](#)
- [捷克语](#)
- [葡萄牙语](#)

问卷供所有合作伙伴⁵使用，但在不同的在线平台上推出：

- [NQC 平台](#)：宝马（BMW）集团、戴姆勒股份公司、菲亚特克莱斯勒、福特、本田、斯堪尼亚商用车有限公司、丰田汽车欧洲公司、大众汽车集团、沃尔沃汽车和沃尔沃集团
- [Achilles 平台](#)：捷豹路虎

通常通过电子邮件邀请供应商完成自我评估问卷（欧洲 CSR，未注明出版日期）。在每个平台上，供应商只需在每个地点完成一次 SAQ，他们可以与使用同一平台的所有 OEM 共享此 SAQ。

3.2 结构

问卷涉及母公司和生产场所：母公司是指“供应商所属的集团/控股公司”，生产场所是指“生产地点”，总部是指“企业的地方行政中心”（欧洲 CSR，2020b）。这份长达 20 页的问卷涵盖了公司管理、工作条件和人权、健康和安全、商业道德、环境、供应商管理和负责的原材料采购等领域。每个领域均采用一致的问题集结构（见图 3）。

⁵使用 SAQ 的 OEM：宝马（BMW）集团、戴姆勒股份公司、菲亚特克莱斯勒、福特、本田，捷豹路虎、斯堪尼亚 CV AB、欧洲丰田汽车、大众汽车集团、沃尔沃集团和沃尔沃汽车

政策	管理体系	内部关键业绩指标 (KPI)	培训
<p>问题示例： 贵公司是否有商业道德相关的正式政策？</p> <p>目的： • 政策表明公司对某一特定问题有自己的处理方法</p>	<p>问题示例： 该生产场所是否具有环境管理体系？</p> <p>目的： • 管理体系证明具有正式流程和/或程序</p>	<p>问题示例： 您的生产场所是否有环境计划，其中包括目标、活动和业务监控？</p> <p>目的： • 内部 KPI 表明对实施政策的投入</p>	<p>问题示例： 您是否为员工组织了行为准则培训？</p> <p>目的： • 员工培训表明对政策的承诺</p>

图 3：SAQ 的设计

供应商需要回答有关公司政策的问题（图 3 中的第一个）和实施的管理体系的问题（图 3 中的第二个），这些问题涉及一般的合规性主题。关于内部关键绩效指标（KPI）的问题（图 3 中的第三个）和员工培训的问题（图 3 中的第四个）主要涉及一般可持续发展主题。

SAQ 明确指出了哪些问题需要以文件或证书的形式上传证据。如果需要证据，供应商将只在上 传正确的文件时获得积极分数。

4. SAQ 4.0 版涵盖的可持续发展主题

SAQ 的每一部分都提供了相关法律、标准、认证计划或其他与各自主题相关的文件的背景信息。F.所提供的背景信息应视为对供应商填写问卷的支持，也应视为对其要求的内部和外部沟通的支持。第 4.7 节对所有表格进行了合并，以进行概述。

在以下章节中，使用表格描述问卷的每个主题，然后描述相关问题并解释相关术语。为了更好地理解主题，将进一步解释该主题的背景和重要性。每一节都包括 OEM 文档中的示例，以说明解决某些主题的可能方法。此外，每一节都包含了行动建议，并指出对供应商可能带来的好处。

4.1 公司管理（问题 1-4）

问题涉及	内部文件	外部文件（如管理体系、认证等）
<ul style="list-style-type: none"> - 一般可持续发展管理责任 - 遵循全球标准的可持续发展报告 - 公司行为准则 - 申诉机制 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 可持续发展/CSR 报告 ✓ 公司行为准则 ✓ 员工行为准则培训证明 ✓ 申诉机制获取 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 可持续发展/CSR 报告的保证书（如适用）

表 2: SAQ 4.0 版本公司管理部分概述（自述）

4.1.1 责任管理人

“公司应任命一名高级管理代表，该代表不考虑其他职责，仅作为管理人员，负责确保公司履行与社会可持续发展、商业道德和环境可持续发展有关的承诺。”（欧洲 CSR，2020b，第 3 页）任命这些管理人员是为了负责社会可持续发展、合规性和环境可持续发展。

“**社会可持续发展**是指有助于提高员工和社区生活质量的实践，这些实践可能会受到公司运营的影响。公司应尊重工人的人权，并以国际社会承认的尊严对待所有人。待解决的社会主题包括不歧视、结社自由、健康和安​​全等（见 SAQ 第 B 节）。

合规性是指在与业务伙伴和客户的关系中指导业务行为的原则。公司应遵守最高的诚信标准，按照当地的法律，在整个供应链中诚实公正地运营，避免不道德的商业行为。不道德商业行为包括腐败、不正当竞争、利益冲突等（见 SAQ 的第 C 节）。

环境可持续发展指长期为提高环境质量而力行的相关行为。公司应通过保护环境，保护自然资源，减少生产、产品和服务在整个生命周期的环境足迹等方式，积极主动地履行保护环境的责任。公司行为包括温室气体排放、废物减少计划等（见 SAQ 的第 D 节）”（欧洲 CSR，2020b，第 3 页）。

4.1.2 CSR/可持续发展报告

“**CSR/可持续发展报告**是提供经济、环境、社会和道德表现信息的组织报告”（欧洲 CSR，2020b，第 4 页）。该报告对于跟踪公司活动的进展，并借助可持续发展报告或纳入年度报告（全球公司治理网络，2015 年）中传达相应的努力至关重要。欧盟关于非财务和多样性信息披露的指令和国家法律（如德国的 CSR-RLUG）分别要求拥有超过 500 名员工的大型公司在其年度报告中包含一份非财务声明（欧洲议会和欧盟理事会，2014 年）。该声明应包含“了解企业的发展、绩效、地位及其活动的影响所必需的信息，至少涉及环境、社会和员工事项、尊重人权、反腐败和贿赂事项”（欧洲议会与欧盟理事会，2014 年，第 4 页）。

重要性分析有助于确定和优先考虑可持续发展问题，而这些问题都对公司及其利益相关者都是重要和相关的问题（Mayer，2017 年）。所得结果可采用矩阵进行总结（见图 4）。

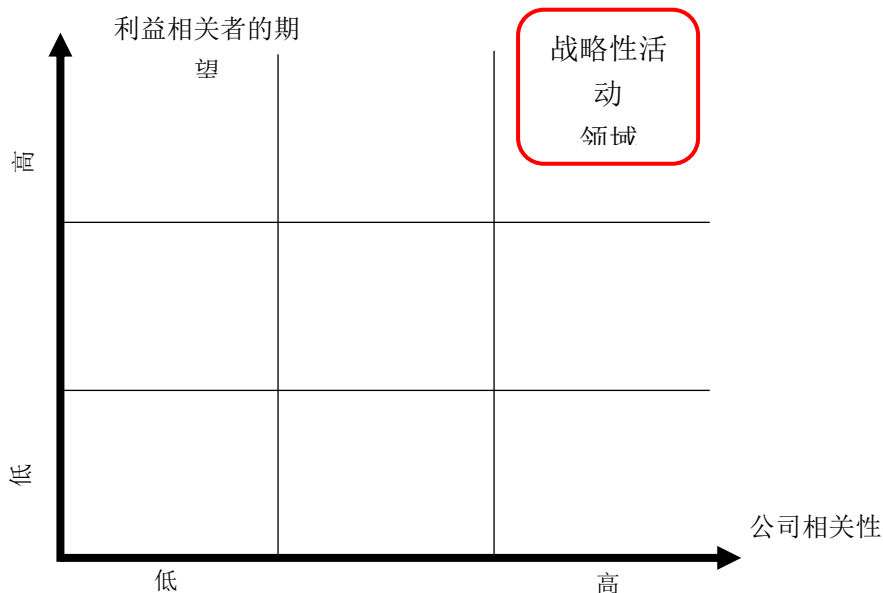


图 4：重要性矩阵（Mayer，2017 年，第 42 页，基于 GRI，2018 年）

通过该矩阵，哪些活动领域对于组织及其利益相关者是重要的就会变得显而易见。管理层应强调这些主题并报告进展情况（Mayer，2017 年）。根据欧盟关于非财务和多样性信息披露的指令，公司可以根据国家、欧盟或国际框架（如全球报告倡议[GRI]）自由编制可持续发展报告（欧盟委员会，2017 年）。在实施 GRI 标准的过程中，有十项报告原则可用于实现可持续发展报告的透明度，即使报告不依赖 GRI 标准，这些原则也很有帮助（GRI，2018 年）。从广义上讲，供应商必须报告其与 CSR/可持续发展相关的管理方法和策略（GRI，2018 年；Mayer，2017 年）。此外，他们还必须说明为减少负面影响而采取的措施。设定可衡量的目标非常重要，以确保可以随着时间的推移对变化进行评估（Mayer，2017 年）。如需更多信息，请参见第 4.3 节。

4.1.3 行为准则

行为准则是公司内部行为准则的汇编（Rößler，2016 年）。其中包含了公司的基本价值观和核心信念。遵守行为准则是公司自愿作出的承诺（Rößler，2016 年）。在此，必须区分第 4.2 节至第 4.4 节所述的员工行为准则（内部）和第 4.5 节和第 4.6 节所述的供应商⁶行为准则（外部）。

⁶从 OEM 的角度来看，这些都是次级供应商。

员工行为准则培训是指公司为增进对行为准则所涵盖的社会、道德和环境问题的理解而组织的培训课程。

4.1.4 申诉机制

根据联合国“保护、尊重和补救”或“鲁杰”框架（联合国，2010年；联合国，2011年），公司有责任尊重人权，如果其业务造成或导致了不利的人权影响，则应提供补救措施。对于那些可能受到企业活动影响的人员，建议将运营层面申诉机制作为公司能够进行补救的有效过程。一般来说，人们希望遵循联合国“保护、尊重和补救”框架的公司不仅为其员工，而且为可能受到公司活动影响的利益相关者（包括供应商）提供申诉机制的渠道，给予同等的关注（有关人权的进一步解释，请参见下一节）。

4.2 工作条件和人权（问题 5-6）

问题涉及	内部文件	外部文件（如管理体系、认证等）
<ul style="list-style-type: none"> - 世界人权宣言 - 联合国企业与人权指导原则 - 提高供应链可持续发展绩效的汽车行业指导原则 - ILO 关于工作基本原则和权利的宣言 - OECD 跨国企业指南（第四章） - 英国现代奴隶制法案 - UNGC 第 1-6 项原则 - 可持续发展目标（SDG） 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 工作条件和人权政策 ✓ 员工工作条件和人权培训证明 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ISO 26000 社会责任指南 ✓ SA8000 社会管理体系 ✓ 人权合规评估

表 3：工作条件和人权问题（自述）

4.2.1 聚焦人权

SAQ 的第五和第六个问题侧重于工作条件和人权，并评估供应商是否制定了解决这些问题的政策和管理制度。

“人权是一套规定如何对待人的规则，……包括与政治参与和自由有关的权利……以及与生活质量和福利有关的权利。”（Baab, 2016 年，第 3 页）。

显而易见，一些诸如工作权或同工同酬权利的人权受到公司行为的直接影响（联合国大会，1948 年）。其他一些人权受到了相当间接的影响，但一般来说，企业对几乎所有的人权都会产生影响（Baab, 2016 年）。因此，每个人都必须意识到公司对其的影响。工作条件与尊重人权直接相关。这一术语指的是童工、工作时间和不歧视等问题（欧洲 CSR, 2020b）。

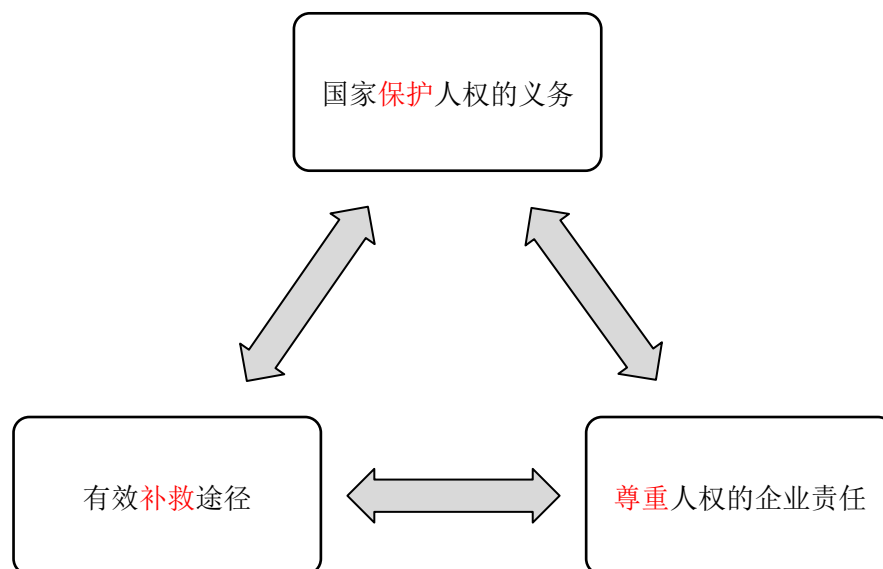
4.2.2 背景

联合国大会于 1948 年宣布的《世界人权宣言》（UDHR）中载明了 30 条关于所有人权利的条款。当时，“历史上最严重的侵犯人权行为主要是政府所为”（Baab, 2016 年，第 3 页）。因此，《世界人权宣言》成为一个历史里程碑。其所规定的条款具有普遍性，适用于世界上的任何人。这些条款在过去和现在被各国政府采纳，并延伸应用到私营企业中（Baab, 2016 年）。这一延伸应用引发了关于企业责任的争论，导致 2011 年制定并通过了《联合国企业与人权指导原则》。根据这些联合国指导原则，政府必须确保公司不会对其所在国的居民产生负面影响。同时，

公司必须保证任何人的人权不会因其活动而受到侵犯（Baab, 2016 年；联合国, 2011 年；联合国, 2010 年）。

图 5：联合国“保护、尊重和补救”框架（联合国自述, 2011 年）

除上述责任外，国家和企业都必须确保侵犯人权行为的受害者能够通过有效的申诉机制、司法和非司法途径获得补救（联合国, 2010 年）。这一点尤其重要，因为 38% 的全球受访公民同意⁷“他们对人权知之甚少或一无所知”（益普索公众事务研究, 2018a, 第 2 页）。这导致可能受到侵犯人权行为影响的人们并没有意识到自己的权利遭到滥用。他们也可能不知道该向谁求助来解决这些侵权问题。同样，企业可能没有意识到这些侵权行为（Baab, 2016 年）。



由于公平的工作条件是保护工作中人权的一项措施，ILO 于 1998 年通过了 *ILO 关于工作基本原则和权利的宣言*。该宣言包括“结社自由和有效承认集体谈判权；消除一切形式的强迫或强制劳动；切实废除童工；以及消除就业和职业歧视等内容（ILO, 2018 年, 第 3 段）。

社会责任 SA 8000 等社会标准基本上是基于 UDHR 和上述 ILO 宣言（Gogoll 和 Wenke, 2017 年）。它们可用于实施组织公司社会责任的制度。其中一些最重要的因素是最低工资、限制工作时间、禁止童工和强迫劳动，以及实行一项确保对公司规定的标准进行长期监测的管理制度（Gogoll 和 Wenke, 2017 年）。

⁷基数：28 个国家的 23249 人（益普索公众事务研究, 2018a）。

4.2.3 行动建议

识别和预防公司的社会影响是一个持续的过程，即人权尽职调查（Baab, 2016 年）。下图显示了理解和避免侵犯人权的六个主要步骤（见图 6）。

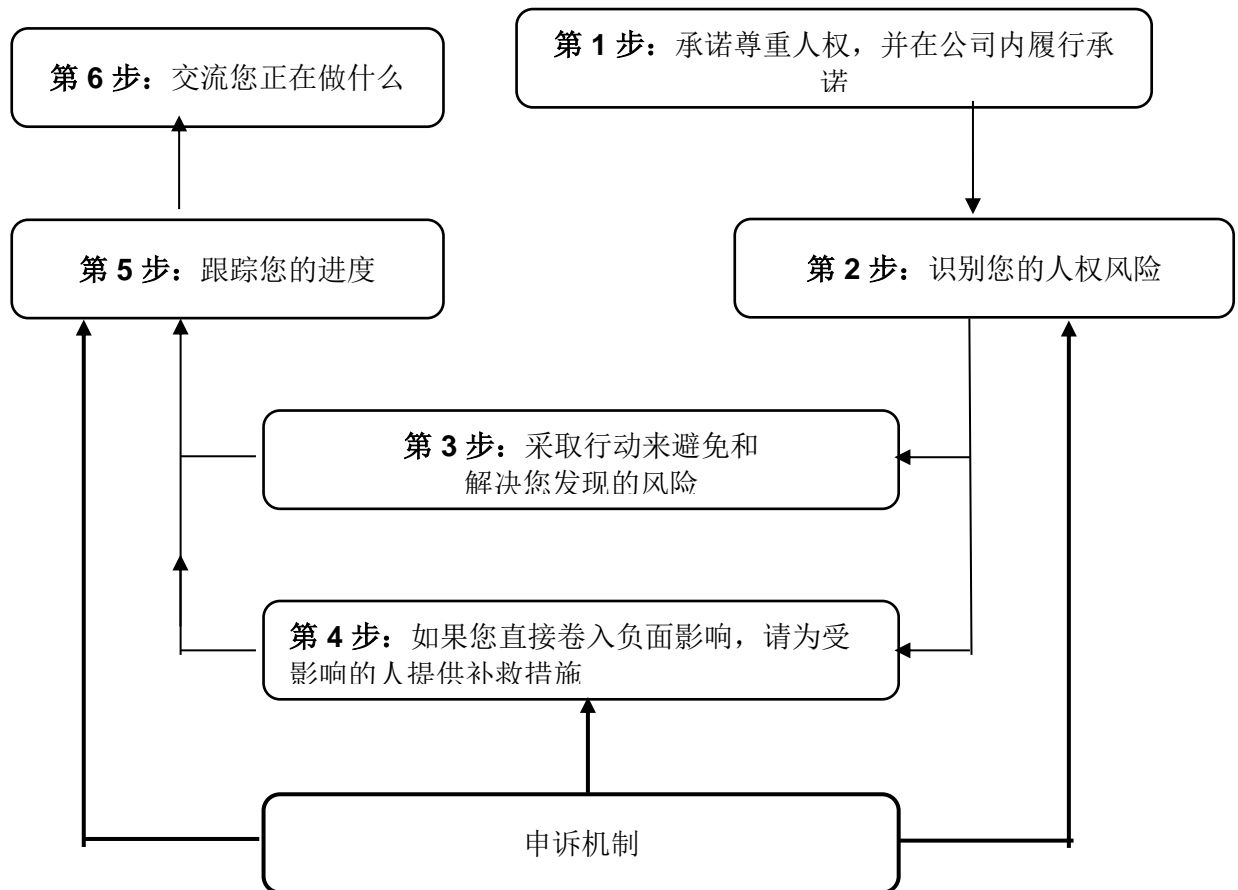


图 6：尊重人权的六个步骤（欧盟委员会自述，未注明出版日期，第 6 页）

第一步是公开承诺尊重公司所有者或管理层所撰写的人权。这应纳入供应商的行为准则或公司政策中，例如，工作条件和人权政策以及健康和安全管理政策（欧盟委员会，未注明出版日期）。欧洲 CSR（2018a）认为，“公司政策是指针对某一特定问题的企业管理途径，包含一般原则和/或实际操作方法。政策可能包括禁止行为、权利和争议程序等组成部分”（第 5 页）。

“我们尊重、保护和促进所有现行条例，将保护人权和儿童权利（以下简称人权）作为全世界的一项基本和普遍要求。我们反对一切使用童工[原文如此]和强迫劳动[原文如此]以及所有形式的现代奴役和人口贩卖的行为。这不仅适用于公司内部的合作，而且也适用于业务伙伴的行为和对业务伙伴的态度。”（大众汽车股份公司，2017 年，第 9 页）

应就人权问题对员工进行培训，以提高他们的认识（UNGC，2012 年）。完成对可能的风险和社会问题的初步分析需要具备基础知识（全球契约德国网络（GCNG），2015 年）。通过绘制主要业务活动和关系图，可以确定哪些人的权利可能会受到影响（GCGN，2015 年）。

另一种方法是利用来自数据库、工会、非政府组织或民间社会报告中的现有材料来“了解他们认为对供应商正在开展业务的……行业的潜在影响（GCNG，2015 年，第 17 页）。建议在 SA 8000 等社会标准的基础上，将对人权影响的评估纳入到已实施的风险管理体系或健康与安全管理体系中（欧盟委员会，未注明出版日期）。

供应商可以控制自己流程中出现的人权问题，并采取措施避免这些问题（Baab，2016 年），包括任命一名负责人（GCNG，2015 年）。这些措施可以包括引入最低工资、新员工安全培训和个人防护装备（Baab，2016 年）。此外，还应解决招聘过程中的歧视或工作中的性骚扰等问题（GCGN，2015 年）。Baab（2016 年）认为，“重要因素……是与受……（业务的）运营影响的人建立沟通渠道，并开放这些渠道，以便进行持续的对话”（第 7 页）。为员工提供建议框或为来自公司外部的个人提供公共电子邮件地址是实现对话的可能途径（UNGC，2012 年；欧盟委员会，未注明出版日期）。一定要跟踪公司活动的进展，并借助可持续发展报告或年度报告进行沟通（GCGN，2015 年）。

4.2.4 好处

遵守人权和社会标准的好处有时并不明显，但对长期可持续发展具有决定性意义（Gogoll 和 Wenke，2017 年）。当然，遵守法律可以避免惩罚，但尊重人权的意义远不止这些（Baab，2016 年）。

公平对待员工的工作和付款条件会带来更高的满意度（UNGC，2018d）⁸。员工始终会忠于雇主，而且平均缺勤率有所下降（UNGC，2018d；UNGC，2018e）。特别是健康和安全措施的实施，从长远来看，对工伤事故的发生次数和病休天数都有积极的影响。降低了丧失专门知识的可能性，生产力也在提高。良好的工作环境会降低员工的离职率，从而自动降低招聘和培训成本（Baab，2016年）。雇主的吸引力和公司的总体声誉都达到了更高的水平，因为CSR/可持续发展的重要性得到了提升，不仅仅是对求职者而言。当防止侵犯人权时，客户和投资者等利益相关者更容易与公司一起行动。在这种情况下，业务关系变得更加牢固（UNGC，2018d）。妥善处理社会问题也是一种竞争优势，可以使组织进入新的市场（Baab，2016年）。良好的行业地位有助于获取客户并确保公司的持续生存。

4.3 健康与安全（问题 7-8）

问题涉及	内部文件	外部文件（如管理体系、认证等）
<ul style="list-style-type: none"> - 世界人权宣言 - 联合国企业与人权指导原则 - 提高供应链可持续发展绩效的汽车行业指导原则 - ILO 关于工作基本原则和权利的宣言 - OECD 跨国企业指南（第四章） 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 健康和安全政策 ✓ 员工手册 ✓ 员工工作条件和人权培训证明 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 职业健康安全评估系列（OHSAS）18001（BS OHSAS 18001） ✓ ISO 45001 职业健康与安全 SA8000 社会管理体系

表 4：健康和安全问题（自述）

4.3.1 重点

在追求成功的商业理念时，遵循健康和安全程序是必不可少的。在某些国家，遵守这些程序不仅对避免政府罚款和处罚至关重要，而且对潜在劳动力和现有劳动力都有吸引力。健康和安全问题与上述人权问题密切相关，例如，这些问题支持一般希望在安全和受保护的工作场所工作的员工的福利。与健康和安全相关的程序应确保员工的长期福利，包括身体健康和精神健康。

4.3.2 背景

⁸ 有关（环境）供应链实践与企业绩效之间的联系的分析，请参见 Golicic 和 Smith（2013 年）。

由于公平的工作条件是保护工作中人权的一项措施，因此 ILO 于 1998 年通过了“*ILO 关于工作基本原则和权利宣言*”，其中明确指出要通过 ILO 的“*职业安全与健康公约推广架构*”等解决健康和安全问题。ILO 认识到，为了减少职业伤害、疾病和死亡，需要不断地努力，例如通过健康和安全管理计划。一般来说，健康和安全管理计划和工作的目的应有助于“保护工人免受危害，并消除工伤、健康不良、疾病、事故和死亡”（ILO，2001 年），采取持续改进的方法。ISO 45001 是解决健康和安全管理问题的认证管理体系。此外，上述的 *社会责任 SA 8000* 也解决健康和安全管理问题，并可作为解决此类问题的认证计划。

4.3.3 行动建议

强烈建议供应商掌握其自身工艺和现场的健康和安全需求，同时也联系其供应商解决健康和安全管理问题。在其自身工艺中，最好任命一名健康和安全管理负责人。理想情况下，KPI 的定义是衡量事故率、因健康和安全管理受到侵害而导致的缺席率。健康和安全管理负责人应确保制定并遵守相关程序。这包括对员工/工人的定期培训及其证明文件。这种培训不仅对新员工来说是必要的，而且现有的员工也应进行定期（再）培训。此外，还必须确保有足够的个人防护装备供需要的工人使用。此类装备应由公司免费提供给工人。

4.3.4 好处

遵守健康和安全管理程序有利于创建更好的生产性工作环境，例如利用学到的和标准化的工作程序创造效率。一般来说，在安全的工作环境中，当事故发生率较低或呈下降趋势时，员工对雇主更满意，健康和安全管理相关的保险费用也更低。普遍认为与不符合健康和安全管理程序相关的（严重）事故也可能导致业务中断，从而可能造成严重后果。

健康和安全管理措施的实施，从长远来看，对工伤事故的发生次数和病休天数都有积极的影响。降低了丧失专门知识的可能性，生产力也在提高。良好的工作环境会降低员工的离职率，从而自动降低招聘和培训成本（Baab，2016 年）。

4.4 商业道德（问题 9）

问题涉及	内部文件	外部文件（如管理体系、认证等）
<ul style="list-style-type: none"> - 联合国反腐败公约 - 世界人权宣言 - 欧盟关于非财务和多样性信息披露的指令 2014/95 - 美国海外反腐败法案 - 英国反贿赂法 - 欧盟通用数据保护条例（GDPR）2016/679 - OECD 跨国企业指南（第六章） - 汽车行业指导原则 - UNGC 第 10 项原则 - SDG 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 商业行为和合规政策 ✓ 反腐败政策 ✓ 行为准则 ✓ 员工商业道德培训证明 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ISO 37001 反贿赂管理体系（原 BS 10500） ✓ ISO 26000 社会责任指南 ✓ SO 19600 合规管理体系 ✓ 电气与电子工程师学会（IEEE）商业行为准则合规证书

表 5：商业道德问题（自述）

4.4.1 重点

SAQ 的下一节将重点讨论商业道德。这一术语是指期望公司“遵守最高的诚信标准，按照当地的法律，在整个供应链中诚实公正地运营”（汽车行业行动小组和欧洲 CSR，2017a）。在这种情况下，供应商被问及正式政策中是否涵盖以下主题，而在 SAQ 中对这些主题有简短的解释。

- | | |
|---------|--------------|
| - 隐私 | - 公平竞争和反垄断 |
| - 假冒零部件 | - 腐败、敲诈勒索与贿赂 |
| - 利益冲突 | - 出口管制和经济制裁 |
| - 知识产权 | - 检举和防范报复 |
| - 信息披露 | - 财务责任（准确记录） |

在这一点上，作者只深入探讨了所列出的一些主题。

4.4.2 背景

其目的是以透明的方式行事，并向利益相关者提供获取公司财务和非财务信息的途径。信息披露的目的是确保利益相关者的持续满意（Behringer，2018 年）。《欧盟关于非财务和多样性信息披露的指令》要求拥有超过 500 名员工的大型公司在其年度报告中包含一份非财务声明（欧洲议会和欧盟理事会，2014 年）。该声明应包含“为了解企业的发展、绩效、地位及其活动的影响

所必需的信息，至少涉及环境、社会和员工事项、尊重人权、反腐败和贿赂事项”（欧洲议会与欧盟理事会，2014年，第4页）。

腐败仍然是世界范围内的一大问题（Lennerfors，2018年），尽管过去15年来打击腐败的力度有所加大（Sampson，2018年）。在1996年通过的《美洲反腐败公约》正是解决这一问题的第一个国际公约（联合国，2004年）。2005年，历时近十年，《联合国反腐败公约》成为唯一生效的具有法律约束力的反腐败文书（联合国毒品和犯罪问题办公室，2018年）。NGO透明国际组织（2018a）将腐败定义为“滥用委托权力谋取私利”（第1段）。透明国际组织提供的信息可用于了解更多有关全球腐败的信息，例如，腐败感知指数（透明国际组织，2018b）或全球腐败晴雨表（透明国际组织，2018c）。

4.4.3 行动建议

几乎每个公司都存在滥用权力的风险（Lennerfors，2018年；Sampson，2018年）。甚至帮助家人在同一家公司找到工作（Sampson，2018年）或接受客户的礼物（Lennerfors，2018年）都被认为是一种形式的腐败。因此，挑战不仅在于提高认识，而且在于教会员工哪些行为可能对公司以及员工产生负面影响（Sampson，2018年）。这包括关于如何避免这种行为，以及在陷入潜在的不道德行为时如何应对这些行为的信息。有时候，实施激励制度比试图改变人们的基本价值观更有效果（Sampson，2018年）。除了供应商员工行为准则（UNGC，2018f）中的道德行为承诺外，最基本的还是应该引入一项反腐败政策或商业行为和合规政策⁹（UNGC，2018f）。参考上述示例，其中一种政策可能是严格的无礼物政策，这适用于公司的每个成员（Lennerfors，2018年）。

本田不断采取措施加强合规性，以加强与社会建立的信任。在本田工作的人员也必须遵守相关的法律、法规和政策，同时遵守道德。（本田汽车有限公司，未注明出版日期）

此外，建议加入部门网络，以加大反腐力度（UNGC，2018f）。分享经验可以促进对自身影响的了解，并方便报告过程。如前所述，可持续发展报告侧重于几个主题，而不仅仅是腐败问题。报告应遵循重要性原则，即忽略次要细节，把注意力集中在重要和相关的信息上（Mayer，2017年）。

⁹从OEM的角度来看，这些都是次级供应商。

4.4.4 好处

一份标准化的（非财务）报告允许公司之间进行比较（Mayer, 2017 年）。透明度降低了犯罪活动的风险，并在利益相关者之间建立了信任（Behringer, 2018 年）。更高的信誉会带来更多的增长和就业（Mayer, 2017 年；欧盟委员会, 2017 年）。道德价值观对投资者来说变得更加重要（Behringer, 2018 年），因此“在长期投资过程中也应保持透明的商业管理”（欧盟委员会, 2017 年, 第 2 页）。除了声誉方面外，该组织还避免了诉讼和刑事指控（Sampson, 2018 年）。特别是，打击和防止腐败降低了财务成本（Sampson, 2018 年；UNGC, 2018f）。有效的合规管理体系确保合规违规行为不会威胁到供应商的生存（Behringer, 2018 年）。

4.5 环境（问题 10-14）

问题涉及	内部文件	外部文件（如管理体系、认证等）
<ul style="list-style-type: none"> - 关于环境与发展的里约宣言（21 世纪议程） - 京都议定书和巴黎协定 - 汽车行业指导原则 - 化学品注册、评估、授权和限制（REACH）和有害物质限制（RoHS） - OECD 跨国企业指南（第五章） - UNGC 第 7-9 项原则 - SDG - CDP 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 行为准则 ✓ 环境政策 ✓ 员工环境问题培训证明 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ISO 14001:2015 环境管理体系 ✓ ISO14064 GHG ✓ PAS2060 碳平衡 ✓ PAS2050 碳足迹 ✓ 欧盟生态管理和审计计划（EMAS） ✓ ISO 5001 能源管理

表 6：环境问题（自述）

4.5.1 重点

必须保护地球以及居住在地球上的人，以确保所有人都有能生存的未来。因此，SAQ 的问题 10-14 侧重于环境、气候和自然资源的保护上。按照前几节的结构，询问供应商是否有类似表 6 所述的管理体系。特别注意对限制性物质的处理，国际材料数据系统（IMDS 数据库）的使用和供应商的 CDP 绩效（以前称为碳披露项目）评分（欧洲 CSR，2018a）。此外，为了实现碳平衡供应链的目标，生产场所使用的可再生能源的百分比现在是一个问题。

2002 年成立于伦敦的 CDP 是一家国际性慈善机构，旨在改善全球公司的环境报告（CDP 全球，2018a）。他们从地区、州、城市和公司收集数据，分析其环境绩效，并从 A 到 D 进行评分（CDP 全球，2018a；CDP 全球，2018b）。“投资者、企业和政策制定者利用[这些]数据和见解来做出更好的决策、管理风险和利用机会”（CDP 全球，2018b）。CDP 对气候变化、水安全和毁林三个类别采用不同的评分方法。一些推动可持续发展委员会的合作伙伴在 2017 年实现了气候变化 A 级名单和水 A 级名单（CDP 全球，2018a；CDP 全球，2018b）。大多数合作伙伴是 CDP 供应链成员（CDP 全球，2018c）。

宝马（BMW）、戴姆勒、福特、大众（VW）和沃尔沃的合作伙伴参与了汽车行业材料数据库 IMDS 的开发。该系统记录和跟踪汽车整车制造过程中出现的所有材料，以满足国家和国际法律、法规和标准的要求。IMDS 在汽车行业拥有超过 40 万用户，成为材料报告的全球标准（DXC 2017a；DXC，2017b）。

4.5.2 背景

由于人口的增长，当今世界面临着自然资源过度消耗的问题（Schönmayr, 2017）。1972年，罗马俱乐部发布了其报告增长的极限（Mayer, 2017年），首次提出了可持续发展问题。同年，举行了联合国人类环境会议（Baumgartner, 2017年，第12页）（又称斯德哥尔摩会议），这是“向所有人提供良好生活条件的可持续社会迈出”的第一步。另一个重要里程碑是1992年在里约热内卢举行的联合国环境与发展会议（Mayer, 2017年）。因此，《环境与发展宣言》为许多其他公约和协定提供了基础，如《生物多样性公约》和《联合国气候变化框架公约》（UNFCCC）（Mayer, 2017年）。

UNFCCC的目标是“实现……将大气中温室气体浓度稳定在一个能够防止人类对气候系统的危险干扰的水平”（联合国，1992年，第5页）。1997年，UNFCCC缔约方会议在日本京都举行。为了减少温室气体排放，150个国家通过了2005年生效的《京都议定书》。因此，直到2013年，192个国家批准了该议定书（联合国，1998年）。2015年，195个国家在巴黎气候大会（COP21）上通过了国际《巴黎协定》（Mayer, 2017年）。其中心目标是将全球变暖控制在比工业化前水平高出2摄氏度的水平（UNFCCC秘书处，2018年）。

“有记录以来最热的十年都发生在1998年以后，最热的四年发生在2014年以后”（Sánchez-Lugo、Morice, Berrisford 和 Argüez, 2018年，第S12页）。一项对11944篇论文的研究表明，几乎所有这些论文（97.1%）都得出了人类正在导致全球变暖的结论（Cook等人，2013年）。因此，供应链的每一个成员都必须意识到减少温室气体排放的重要性。一般来说，每个人都需要获得有关如何根据环境开展业务的信息。特别是，诸如回收系统、防止污染、材料限制和资源效率等方面值得考虑（Econsense, 2013年）。

4.5.3 行动建议

“保护人类健康和环境免受化学品带来的不可接受的风险”（欧洲化学品管理局（ECHA），2017年，第1段），REACH和RoHS法规中列出了对化学物质使用的限制。公司不仅仅面临这两项法规。这就是为什么每个供应商首先就应该研究影响其业务运营的环境法律、法规和标准。这些因素都可以作为起点来确定其对环境的影响，并制定出提高环境绩效的策略。OEM的网站及其信息工具，如供应商门户和IMDS，在这一过程中很有帮助（戴姆勒股份公司，2018年）。供应商的行为准则中应包括保护环境的承诺。另一种可能性是制定和实施环境政策（UNGC, 2018g），并最终建立（经认证的）环境管理体系。

作为一家商业企业，我们对产品、地点和服务的环境兼容性和可持续发展负责。我们专注于环保、先进和高效的技术，并将其贯穿于产品的整个生命周期。我们从开发和生产的早期阶

段开始，认真管理自然资源，稳步减少环境影响，遵守环境保护法律法规。（斯堪尼亚，2017年，第18页）

为保证策略的持续实施，应制定公司指南。此外，一个人或团体必须承担监督环境预防措施的责任（UNGC，2018h）。需要一个稳定的过程来防范敏感领域的风险。要做到这一点，关键是在两个方向上与所有利益相关者进行透明的沟通。一方面，需要提高整个公司的环境意识，并将管理层的承诺告知外部合作伙伴（UNGC，2018h）。在这种情况下，一项建议是组织强制性的员工环境保护培训（UNGC，2012年），以及制定相应的公司政策和法规。另一方面，必须让所有利益相关者有机会通过申诉机制，例如多方利益相关者对话（UNGC，2018h）来解决环境侵害问题。

EMS的主要目标是不断提高公司的环境绩效（Förtsch和Meinholz，2018年）。ISO 14001是全球公认的和适用的标准，拥有约363000家认证公司（Umweltbundesamt，2018年）。它基于以下重复的处理步骤（见图7）。

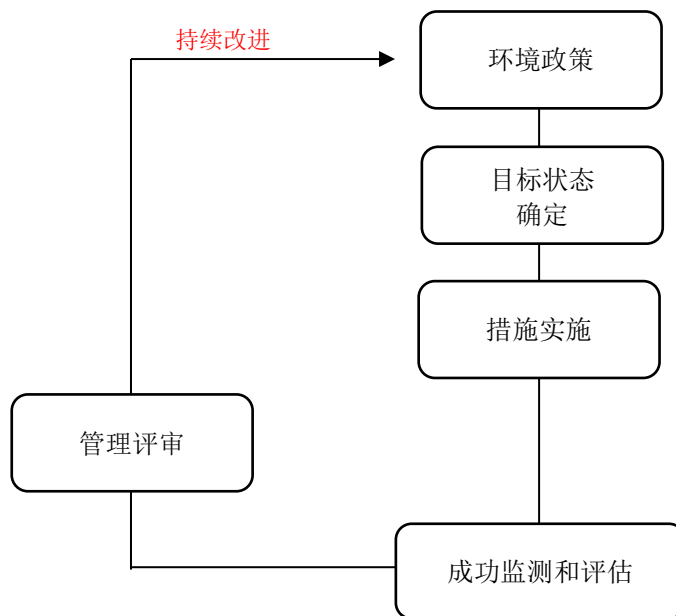


图 7：EMS 符合 ISO 14001（基于 Förtsch 和 Meinholz 的自述，2018 年）

如上所述，管理层首先要根据实际情况制定策略，以执行公司的环境政策（Förtsch 和 Meinholz，2018 年）。为了达到既定目标，可能需要改变生产工艺或输入材料（UNGC，2018i）。补充要素是符合 ISO 50001 的能源管理体系。有助于确定提高能源效率的潜力和寻找成本优化潜力（Reimann，2017 年）。从而确定了节约能源和降低能源成本的措施。这样的测量可以用节能灯代替所有的灯。两个 ISO 标准的相似结构有助于它们的联合实施（Förtsch 和 Meinholz，2018 年）。

4.5.4 好处

EMS 的实施简化了环境问题的处理。“使用 ISO 14001 的组织已经在一系列领域都取得了成功，包括减少能源和用水的消耗，更系统地遵守法律，以及提高整体环境绩效”（ISO，2015 年，第 8 页）。所有这些都降低总体成本。虽然环境损害的预防会带来额外的成本，但最好尽早采取行动，使可能成为责任案件的事件持续减少（UNGC，2018h；Förtsch 和 Meinholz，2018 年）。通常，环境补救的支出要高得多，此类事件会造成声誉损失（UNGC，2018h）。相反，这意味着良好的环境绩效提高了公司形象，增强了利益相关者的信心，包括改善与公共当局的关系（Förtsch 和 Meinholz，2018 年；ISO，2015 年）。“实施环保技术有助于公司减少原材料的使用，从而提高效率”（UNGC，2018i）。从本质上讲，成本的降低和效率的提高给供应商带来了竞争和财务上的优势（ISO，2015 年）。

4.6 供应商管理（问题 15）

问题涉及	内部文件	外部文件（如管理体系、认证等）
- 汽车行业指导原则	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 供应商行为准则 ✓ 供应商可持续发展政策 ✓ 如何向供应商传达要求的证明 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ISO 26000 社会责任指南 ✓ ISO 20400 可持续采购指南

表 7：供应商管理问题（自述）

4.6.1 重点

SAQ 的问题 15 侧重于供应商管理上，这是供应链面临的主要挑战之一。参考 SAQ 之前的所有主题，询问供应商是否对自己的直接和/或间接供应商设定了 CSR/可持续发展要求。此外，还询问供应商使用哪些渠道来传达其要求，以及是否有验证机制来遵守供应商的行为准则。

4.6.2 背景

Berzau（2017）指出，“维持劳动、社会和环境标准的责任不仅限于企业、其员工及周围环境；还延伸到业务合作伙伴和供应链”（第 3 页）。特别是随着汽车行业供应商的全球化和增值份额的不断增加，OEM 与其供应商之间的业务关系越来越得到重视（Fries, 2015）。OEM 对其直接一级供应商非常了解，而在大多数情况下，对次级供应商通常是相当不熟悉的。这导致供应链缺乏透明度。一级（直接 OEM）供应商应向其员工和下级供应商传达 OEM 的要求（汽车行业行动小组和欧洲 CSR, 2017a）。

汽车行业的供应链具有高度的复杂性，因此我们认为采取一种共同的方法和信息会带来好处。以下指南明确描述了我们商业道德、工作条件、人权和环境领导力的最低期望；我们的供应商及其分包商和供应商。我们希望供应商会遵守这些标准，并将其纳入供应链中。（汽车行业行动小组和欧洲 CSR, 2017a）

供应商管理是指上述所有公约、法规、标准及其他（见表 3-6）。其目的是为了抓住经济机遇，规避经济风险，对企业供应商关系进行系统的塑造和控制（Bundesverband Materialwirtschaft, Einkauf und Logistik e. V, 2012 年）。因此，作为可持续供应链管理 OEM 活动的一部分，供应商与 OEM 接触后，需要主动地将此类（或类似的）活动传递给其供应商。

4.6.3 行动建议

第一个建议是引入供应商可持续发展政策或供应商行为准则（van Weele 和 van Tubberger，2017 年）。这应该属于公司风险管理流程的一部分，基于风险分析并考虑到所有供应商之间的关系（Schröder，2015 年）。供应商行为准则要求次级供应商遵守并实施规定的 CSR/可持续发展原则和某些相应措施（Schröder，2015 年）。强烈建议将文档纳入到业务流程中（如合同）（Berzau，2017 年）。规定的需求必须具体、简洁和可量化。最好制定明确的禁令，而不是期望的改变（Schröder，2015 年）。

这些标准代表了对戴姆勒股份公司所有供应商在人权、劳工[原文如此]标准、商业道德、环境保护和安全方面的要求。这些标准已在世界范围内得以应用，并且都是面向产品供应商和服务供应商。（戴姆勒股份公司，未注明出版日期）

一种有价值的方法是参考现有的协会和/或行业举措制定的行为准则。这些标准是根据一些公约和国际标准制定的，通常可供其他公司自由使用。此外，必须遵守国家法规（Berzau，2017 年）。推动可持续发展委员会等行业举措是“完整的体系，开放了与其他公司的沟通方式”（Berzau，2017 年，第 14 页），这就是为什么特别是中小型公司从参与中受益的原因。

除了将供应商 CSR/可持续发展要求添加到合同组成部分（如条款和条件）之外，最好使用更多的渠道将这些要求传达给供应商和分包商。将信息上传到一级供应商的网站上就是一个绝佳的机会，这样未来的商业合作伙伴就可以得到预期的结果。另一种选择是将公司的期望告知现有供应商，并鼓励在组织圆桌会议时进行公开和建设性的对话，从而留出提问的空间（Berzau，2017 年）。为准备这些会议，可以制作一份演示文稿或讲义/小册子。本供应商手册也可以传递下去。

如上所述，仅仅遵守 CSR/可持续发展原则是不够的。还必须在其公司中实施，而一级供应商必须做到这一点。（Berzau，2017 年）。在这种情况下，自我评估和地方审计的区别被区分开来（Schröder，2015 年）。Berzau（2017 年，第 17 页）认为，审计是“为了收集证据而对一种体系或情况进行的系统研究或检查”。自我评估最先展现了供应商绩效的情况，并让他们有机会评估自身状况（Berzau，2017 年）。因此，可以使用推动可持续发展委员会的 SAQ。地方审计可以由采购公司的成员进行，也可以由独立的第三方进行。建议中小型公司在其代表访问供应商现场时进行内部审计（Berzau，2017 年）。一些举措包括在其活动中共享审计结果，这意味着审计结果可以提供给所有参与者（Müller 和 Bessas，2017 年）。审计程序通常非常相似（见 BMUB 和 UBA，2017 年）：

1. 审计师或审计团队与供应商管理层之间的对话
2. 对选定的员工进行访谈
3. 工厂检查
4. 审查供应商提供的文件
5. 评估会议

根据自我评估和审计结果，可能需要与供应商制定纠正措施计划，以显示 CSR/可持续发展改进的潜力（BMUB 和 UBA，2017 年）。这应该包括实施这些措施的最后期限，也许还需要再审计（Berzau，2017 年）。只有当供应商了解针对他们的要求时，他们才能遵守这些原则（BMUB 和 UBA，2017 年）。因此，一级供应商应提供可持续发展主题方面的能力建设。这些培训可同时提供给单个供应商或多个供应商（Berzau，2017 年）。一种平价的替代方案是建立基于网络的培训，如网络研讨会（BMUB 和 UBA，2017 年）。所有课程必须由合格的专家进行。行业举措通常会采取联合培训措施，这也是考虑参与的另一个原因（Berzau，2017 年）。如果在一段时间内不能得到改善，则应考虑终止合同（Baab，2016 年）。但必须始终牢记的是活动所针对的供应商的当前知识水平，以及潜在的语言障碍。

4.6.4 好处

不遵守供应商行为准则的行为往往由合同安排所致，例如特殊解除权和损害赔偿（Schröder，2015 年）。一级供应商是 OEM 的直接合作伙伴，因此，如果在供应链上发生 CSR/可持续发展影响，首先就应该联系一级供应商。一级供应商可以通过要求其供应商和分包商签署供应商行为准则来满足各自 OEM 的期望。

如上所述，自我评估概述了供应商的可持续发展绩效。自我评估的快速实施有助于决定是否进行当地审计（BMUB 和 UBA，2017 年）。将实地考察与内部审计相结合，可节省时间、开支和人力资源，特别是对中小型公司而言。如果无法进行实地考察或缺少必要的知识，则可选择外部审计（BMUB 和 UBA，2017 年）。

参与一项行业举措或跨行业计划带来许多好处（Berzau，2017 年）。行业举措的共同努力开辟了新的视角，使知识共享成为可能。与其他公司合作可以产生单个公司无法实现的协同效应（Berzau，2017 年）。共享审计报告和培训概念，可降低所有参与者的成本。关键的前提是所选择的举措对新企业开放。然而，目前还没有一个行业举措能够成功地传达到整个供应链（Müller 和 Bessas，2017 年）。

4.7 负责任的原材料采购（问题 16）

问题涉及	内部文件	外部文件（如管理体系、认证等）
<ul style="list-style-type: none"> - 1502 年美国多德弗兰克法案 - 联合国企业与人权指导原则 - 欧盟冲突矿物条例 2017/821 - 中国矿产供应链尽职调查指南 - OECD 对受冲突影响和高风险地区负责任矿物供应链的尽职调查指南 - 汽车行业指导原则 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 供应商行为准则 ✓ 负责任的原材料采购政策 ✓ 冲突矿物报告模板 ✓ 钴报告模板 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 无冲突冶炼厂计划（CFSP）标准 ✓ OECD 为治理薄弱地区的跨国企业提供的风险意识工具

表 8：负责任的原材料采购问题（自述）

4.7.1 重点

推动可持续发展委员会在其[材料变化报告](#)中，根据相关的环境、社会和治理问题（可能也与生产国的某些问题有关），确定了一些需要优先定期检查的材料。因此，在 SAQ 的更新版本中，重点扩展到这些已确定的材料。因此，SAQ 的问题 16 侧重于负责任的原材料采购上。

除这些已确定的材料外，锡、钽、钨和金（3TG）被视为冲突矿物（欧盟，2017 年）。这四种材料都用于许多车辆部件，如电路、刹车和发动机（The Dragonfly Initiative，2018 年）。这些矿物大量来自高风险国家，在这些国家，采矿和贸易往往与侵犯人权、环境污染或暴力冲突有关（Shah，2015 年）。

负责任的原材料采购是特别重要的，因为这个主题结合了目前为止所描述的所有主题。其目的是为了避免在供应链的采购活动中出现社会、环境和道德问题。如果不寻求公司供应商的支持，这是无法实现的（Van Weele 和 Van Tubergen，2017 年）。

4.7.2 背景

90 年代后期，冲突、冲突资金筹措、矿物开采和侵犯人权之间的联系日益明显，例如安哥拉的所谓血钻（Di，Lorenzo，2018 年）。

一般的流程是，开采之后，这些矿物在国内和国际市场上销售，并运输到冶炼厂和精炼厂（Osburg，2015 年）。然后在下游（从冶炼厂/精炼厂到零售商）的供应链中，生产的金属最

终被加工成汽车零部件（Shah, 2015 年）。在这个阶段，通常很难甚至不可能确定这些矿物的来源。“公司面临着直接或间接支持武装组织的风险，这些组织非法控制矿产及其交易路线，并将所得用于资助其活动”（Di Lorenzo, 2018 年，第 137 页）。公司有可能不情愿地卷入腐败、欺诈或侵犯人权的案件（Di Lorenzo, 2018 年）。因此，美国政府于 2010 年颁布了多德-弗兰克华尔街改革和消费者保护法案（多德-弗兰克法案），其中包括关于冲突矿物的第 1502 条（美国证券交易委员会（SEC），2010 年）。《多德-弗兰克法案》侧重于刚果民主共和国及其邻国的矿物融资冲突（SEC, 2010 年）。美国上市公司必须每年披露其是否使用过此类矿物（SEC, 2010 年）。如果是的话，他们必须编写一份报告，其中包括但不限于含有冲突矿物的产品，以及“描述……[公司]为对此类矿物的来源和监管链进行尽职调查而采取的措施”（SEC, 2010 年，第 839 页）。

2017 年，欧盟通过了 *欧盟冲突矿物条例*，该条例将于 2021 年生效（欧盟，2017 年）。与美国报告义务（Osburg, 2015 年）不同，这一法规直接适用于欧盟进口商（欧洲议会和欧盟理事会，2017 年）。此外，它还间接适用于受冲突影响或高风险国家的矿物供应链中的冶炼厂和炼油厂。该条例要求进口商必须确保进口矿物来自负责任的来源（欧洲议会和欧盟理事会，2017 年）。其中还提到了 2010 年通过的 *OECD 受冲突影响和高风险地区负责任矿物供应链尽职调查指南*（OECD, 2016 年）。为试图通过采购活动避免对侵犯人权和武装冲突做出贡献的公司提供了一个框架（OECD, 2016 年）。五步框架为矿物供应链尽职调查提供了一种基于风险的方法。“该指南适用于供应或使用来自受冲突影响或高风险地区矿物的所有公司……”（OECD, 2016 年，第 15 页），不限于一个地理区域。

4.7.3 行动建议

*OECD 尽职调查指南*根据相关矿物和公司运营的供应链阶段提供了不同的信息。供应链中的上游公司（从矿山到冶炼厂/精炼厂）和下游公司之间存在区别。*OECD 指南*包含了锡、钽、钨供应链和黄金供应链的不同尽职调查要求和流程（OECD, 2016 年）。如果忽略了这一区别，建议公司执行下面描述的一般五个步骤（见图 8）。

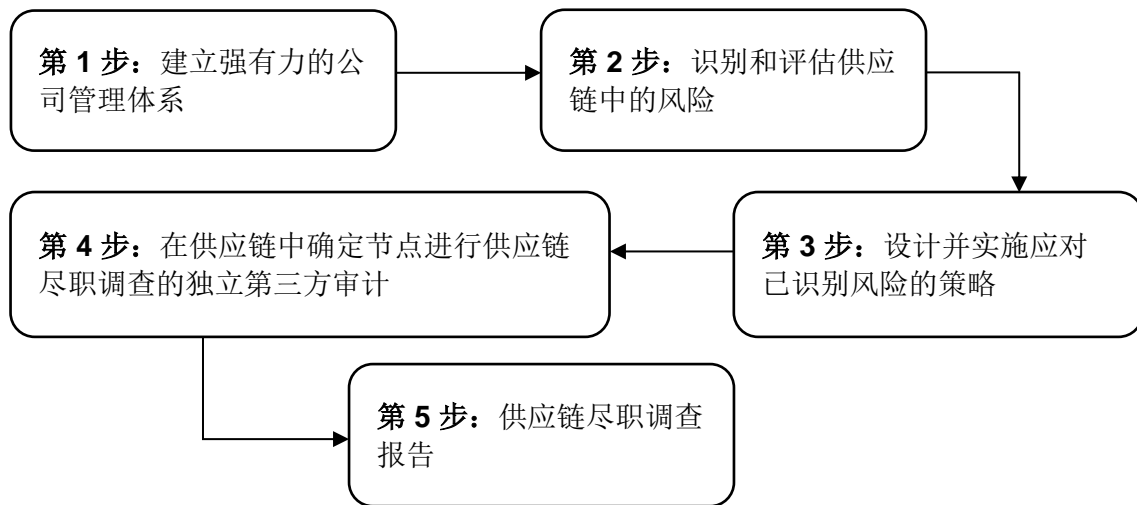


图 8：矿物供应链尽职调查五步框架（基于 OECD 的自述，2016 年）

供应链尽职调查要求公司系统地检查自身供应链是否存在侵犯人权、对环境的影响或其他问题（Shah，2015 年）。这一持续过程的第一步是对负责的原材料采购采取政策，包括承诺进行尽职调查（OECD，2016 年）。这项政策可以得到供应商行为准则的支持，并应明确传达给供应商¹⁰和公众（OECD，2016 年）。

供应商应按照 OECD 尽职调查指南的相关部分或其矿物供应链上的同等流程进行尽职调查。这包括执行政策和措施，以确定风险并采取适当措施，以确保所使用的矿物不会直接或间接地通过这些矿物的开采、运输、贸易、处理或出口为武装冲突融资或使武装冲突受益。（斯堪尼亚，2018 年，第 6 页）

最初，供应商应确定所使用的材料中含有来自冲突地区的矿物。只有在确定了相关材料/零件后，才能开始追踪。有效的风险评估对于促进无冲突矿物的供应链是必不可少的（Di Lorenzo，2018 年）。通过参与举措（OECD，2016 年），例如[负责任商业联盟](#)或[负责任的矿物交易公私联盟](#)，更容易建立控制体系和透明度。此外，还需要制定一种管理策略来应对已识别的风险，并确定风险缓解和风险预防措施（OECD，2016 年）。其中一项措施可能是避免与任何冶炼厂或精炼厂相关的供应商造成严重的社会或环境影响（OECD，未注明出版日期）。OECD（2016 年）建议“供应链中处于确定点的公司……应由独立第三方对其尽职调查实践进行审计”（第 19 页）。因此，一级供应商应考虑专门与来自经审计冶炼厂和精炼厂的供应商合作（OECD，未注明出版日期）。另一种可能是在供应链上发起合作方式，目的是直接标记和封存矿区的矿物（Osburg，2015 年）。再次，建议加入一项行业计划。

¹⁰从 OEM 的角度来看，这些都是次级供应商。

不管怎样，都有必要公开报告供应链尽职调查（OECD，2016年）。这可以通过在CSR/可持续发展年度报告中增加相应的章节来实现。尽职调查是一个持续的过程，随着时间的推移，能够在供应链上创造透明度（Shah，2015年）。

4.7.4 好处

上文已经指出了尊重人权和道德原则的好处以及保护环境的好处。除了上述几点之外，还有一点是“精心地挑选资源……[同时]提高产品质量”（BMUB和UBA，2017年，第7页）。

4.8 所需文件概述

	问题涉及	内部文件	外部文件（如管理体系、认证等）
公司管理 问题 1-4	<ul style="list-style-type: none"> - 一般可持续发展管理责任 - 遵循全球标准的可持续发展报告 - 公司行为准则 - 申诉机制 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 可持续发展/CSR报告 ✓ 公司行为准则 ✓ 员工行为准则培训证明 ✓ 申诉机制获取 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 可持续发展/CSR报告的保证书（如适用）
工作条件和人权 问题 5-6	<ul style="list-style-type: none"> - 世界人权宣言 - 联合国企业与人权指导原则 - 提高供应链可持续发展绩效的汽车行业指导原则 - ILO 关于工作基本原则和权利的宣言 - OECD 跨国企业指南（第四章） - 英国现代奴隶制法案 - UNGC 第 1-6 项原则 - 可持续发展目标（SDG） 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 工作条件和人权政策 ✓ 员工工作条件和人权培训证明 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ISO 26000 社会责任指南 ✓ SA8000 社会管理体系 ✓ 人权合规评估
健康和安全的 问题 7-8	<ul style="list-style-type: none"> - 世界人权宣言 - 联合国企业与人权指导原则 - 提高供应链可持续发展绩效的汽车行业指导原则 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 健康和安全的政策 ✓ 员工手册 ✓ 员工工作条件和人权培训证明 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 职业健康安全评估系列（OHSAS）18001（BS OHSAS 18001） ✓ ISO 45001 职业健康与安全 SA8000 社会管理体系

	<ul style="list-style-type: none"> - ILO 关于工作基本原则和权利的宣言 - OECD 跨国企业指南 (第四章) 		✓
商业道德 问题 9	<ul style="list-style-type: none"> - 联合国反腐败公约 - 世界人权宣言 - 欧盟关于非财务和多样性信息披露的指令 2014/95 - 美国海外反腐败法案 - 英国反贿赂法 - 欧盟通用数据保护条例 (GDPR) 2016/679 - OECD 跨国企业指南 (第六章) - 汽车行业指导原则 - UNGC 第 10 项原则 - SDG 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 商业行为和合规政策 ✓ 反腐败政策 ✓ 行为准则 ✓ 员工商业道德培训证明 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ISO 37001 反贿赂管理体系 (原 BS 10500) ✓ ISO 26000 社会责任指南 ✓ SO 19600 合规管理体系 ✓ 电气与电子工程师学会 (IEEE) 商业行为准则合规证书
环境 问题 10-14	<ul style="list-style-type: none"> - 关于环境与发展的里约宣言 (21 世纪议程) - 京都议定书和巴黎协定 - 汽车行业指导原则 - 化学品注册、评估、授权和限制 (REACH) 和有害物质限制 (RoHS) - OECD 跨国企业指南 (第五章) - UNGC 第 7-9 项原则 - SDG - CDP 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 行为准则 ✓ 环境政策 ✓ 员工环境问题培训证明 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ISO 14001:2015 环境管理体系 ✓ ISO14064 GHG ✓ PAS2060 碳平衡 ✓ PAS2050 碳足迹 ✓ 欧盟生态管理和审计计划 (EMAS) ✓ ISO 5001 能源管理
供应商管理 问题 15	<ul style="list-style-type: none"> - 汽车行业指导原则 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 供应商行为准则 ✓ 供应商可持续发展政策 ✓ 如何向供应商传达要求的证明 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ISO 26000 社会责任指南 ✓ ISO 20400 可持续采购指南

<p>负责任的原材料采购</p> <p>问题 16</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 1502 年美国多德弗兰克法案 - 联合国企业与人权指导原则 - 欧盟冲突矿物条例 2017/821 - 中国矿产供应链尽职调查指南 - OECD 对受冲突影响和高风险地区负责任矿物供应链的尽职调查指南 - 汽车行业指导原则 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 供应商行为准则 ✓ 负责的原材料采购政策 ✓ 冲突矿物报告模板 ✓ 钴报告模板 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 无冲突冶炼厂计划 (CFSP) 标准 ✓ OECD 为治理薄弱地区的跨国企业提供的风险意识工具
-------------------------------	---	--	--

表 9: 所需文件概述 (自述)

参考文献列表

- 国际特赦组织（2016年）。这就是我们为之而献身的原因。刚果民主共和国的侵犯人权行为推动了全球钴贸易。伦敦：国际特赦组织股份有限公司
- 汽车行业行动小组和欧洲 CSR（2017a）。提高供应链可持续发展绩效的汽车行业指导原则。可在 <https://drivesustainability.org/wp-content/uploads/2017/12/Guiding-Principles.pdf> [2018-11-14]上获取。
- 汽车行业行动小组和欧洲 CSR（2017b）。全球汽车可持续发展实践指导。可在 <https://drivesustainability.org/wp-content/uploads/2017/12/Practical-Guidance.pdf> [2018-12-03]上获取。
- Baab, M. (2016年)。在供应链中尊重人权。供应商手册。柏林：Econsense - 德国商业可持续发展论坛。
- Baumgartner, R. J. (2017年)。前言。D. Schönmayr, 汽车回收、塑料和可持续发展。回收复兴（第十二页和第十三页）。卡姆：斯普林格。
- Behringer, S. (2018年)。Kommunikation und Offenlegung von Informationen。A. Kleinfeld 和 A. Martens（编辑），CSR 与合规性（第 191-208 页）。柏林：Springer Gabler。
- Berzau, L. (2017年)。可持续供应链管理的过程步骤。公司实用指南。柏林：Econsense - 德国商业可持续发展论坛。
- Bundesverband Materialwirtschaft, Einkauf und Logistik e. V. (2012)。Anforderungen an einen Compliance/CSR-Prozess im Lieferantenmanagement。可在 https://www.bme.de/fileadmin/_horusdam/1473-BME_C_1000_Compliance-Prozess_Lieferantenmanagement.pdf [2018-11-29]上获取。
- CDP 全球（2018a）。《我们如何工作》。可在 <https://www.cdp.net/en/info/about-us> [2018-11-06]上获取。
- CDP 全球（2018b）。《头号任务》。可在 <https://www.cdp.net/en/scores-2017> [2018-11-06]上获取。
- CDP 全球（2018c）。《CDP 供应链成员》。可在 <https://www.cdp.net/en/supply-chain/supply-chain-membership> [2018-11-06]上获取。
- Cook, J., Nuccitelli, D., Green, S. A., Richardson, M., Winkler, B., Painting, R., ... Skuce, A. (2013年)。《量化科学文献中关于人为全球变暖的共识》。《环境研究快报》，8(2), 1-7. doi:10.1088/1748-9326/8/2/024024
- 欧洲 CSR（未注明出版日期）。常见问题。关于汽车行业供应商 CSR/可持续发展的自我评估问卷。可在 <https://drivesustainability.org/wp-content/uploads/2018/10/SAQ-3.0-FAQs-Oct-2018.pdf> [2018-10-18]。
- 欧洲 CSR（2018a）。关于汽车行业供应商 CSR/可持续发展的自我评估问卷。可在 https://drivesustainability.org/wp-content/uploads/2018/07/CSR-DriveSustainability_SAQ-FORM_A4_V04_FINAL-05012018-w.footer.pdf [2018-10-15]。
- 欧洲 CSR（2018b）。公司介绍。可在 <https://www.csreurope.org/about-us> [2018-10-17]上获取。
- 欧洲 CSR（2018c）。成长历程。可在 <https://drivesustainability.org/our-history/> [2018-10-18]上获取。
- 欧洲 CSR（2018d）。愿景和使命。可在 <https://drivesustainability.org/vision-and-mission/> [2018-10-18]上获取。
- 欧洲 CSR（2018e）。主要业务。可在 <https://drivesustainability.org/what-we-do/> [2018-10-18]上获取。
- 欧洲 CSR（2018f）。合规性。可在 <https://drivesustainability.org/compliance/> [2018-10-18]上获取。
- 欧洲 CSR（2018g）。能力建设。可在 <https://drivesustainability.org/capacity-building/> [2018-10-18]上获取。
- 欧洲 CSR（2020a）。策略。可在 <https://drivesustainability.org/drive-sustainability-strategy/> [2020-04-27]上获取
- 欧洲 CSR（2020b）。关于汽车供应商 CSR/可持续发展的自我评估问卷。可在 <https://drivesustainability.org/wp-content/uploads/2018/01/Self-Assessment-Questionnaire.pdf> 上获取
- 戴姆勒股份公司（未注明出版日期）。供应商可持续发展标准。斯图加特：戴姆勒股份公司可在 http://eng-download.daimler.com/docmaster/en/html/SUPPLIER_SUSTAINABILITY_STANDARDS.201306_multi.html [2018-11-28]上获取。
- 戴姆勒股份公司（2018年）。我们有什么要求？可在 <https://daimler.portal.covisint.com/web/portal/sustainability-requirements> [2018-11-09]上获取。
- Di Lorenzo, F. (2018年)。矿物供应链透明度：供应链的软法和硬法尽职调查和公私伙伴关系的兴起。H. Lu, R. Schmidpeter, N. Capaldi 和 L. Zu（编辑）在商业和社会之间架起新的桥梁。CSR、可持续发展、伦理和治理方面的最新研究和新案例（第 135-144 页）。卡姆：斯普林格。
- DXC Technology Company (DKX) (2017a)。IMDS 信息页。可在 <https://public.mdsystem.com/en/web/imds-public-pages> [2018-11-06]上获取。
- DXC Technology Company (DKX) (2017b)。让制造商更环保：DXC 国际材料数据系统 (IMDS)。可在 <https://public.mdsystem.com/documents/10906/16811/4AA40326EEW.pdf/c9a1112f-e8b9-4d07-b5fc-4ab1ebc89d41> [2018-11-06]上获取。
- econsense - 德国商业可持续发展论坛 e.V. (2013年)。全球供应链的可持续发展。为公司提供信息和指导。柏林：econsense。

- 欧洲化学品管理局（ECHA）（2017年）。限制。 <https://echa.europa.eu/regulations/reach/restriction> [2018-11-07]。
- 欧盟委员会（未注明出版日期）。企业和人权。中小型企业人权指南。可在 <https://ec.europa.eu/docsroom/documents/10375/attachments/1/translations/en/renditions/pdf> [2018-11-08]上获取。
- 欧盟委员会（2017年）。委员会的来文。非财务报告准则。报告非财务信息的方法。《欧盟官方文报 C215》，第 1-20 页。
- 欧洲议会和欧盟理事会（2014年）。2014年10月22日欧洲议会和理事会第 2014/95/EU 号指令，修订自关于某些大型企业和集团披露非财务和多样性信息的第 2013/34/EU 号指令。《欧盟官方文报 L330》，第 1-9 页。
- 欧洲议会和欧盟理事会（2017年）。2017年5月17日欧洲议会和理事会第 2017/821 号法规，规定了来自于受冲突影响和高风险地区的锡、钽和钨及其矿石和黄金的欧盟进口商的供应链尽职调查义务。《欧盟官方文报 L130》，第 1-20 页。
- 欧盟（2017年）。法规解释。可在 <http://ec.europa.eu/trade/policy/in-focus/conflict-minerals-regulation/regulation-explained/> [2018-11-25]上获取。
- 欧盟（2018a）。什么是个人数据。可在 https://ec.europa.eu/info/law/law-topic/data-protection/reform/what-personal-data_en [2018-11-16]上获取。
- 欧盟（2018b）。欧盟数据保护。可在 https://ec.europa.eu/info/law/law-topic/data-protection/data-protection-eu_en [2018-11-16]上获取。
- 欧盟（2018c）。数据保护法适用于谁。可在 https://ec.europa.eu/info/law/law-topic/data-protection/reform/rules-business-and-organisations/application-regulation/who-does-data-protection-law-apply_en [2018-11-16]上获取。
- 联邦环境、自然保护、建筑与核安全部和联邦环境署（BMUB 和 UBA）（2017年）。《可持续供应链管理分步指南。公司实用指南》。柏林：BMUB 和 UBA。
- 福特汽车公司（2018a）。《可持续发展报告 2017/18》。可在 <https://corporate.ford.com/microsites/sustainability-report-2017-18/doc/sr17.pdf> [2018-10-08]上获取。
- 福特汽车公司（2018b）。《我们如何推动变革：整个供应链的透明度》。可在：<https://corporate.ford.com/microsites/sustainability-report-2017-18/driving-change/supplychain-transparency.html> [2018-10-16]上获取。
- Förtsch, G. 和 Meinholz, H.（2018年）。《Handbuch Betriebliches Umweltmanagement》。威斯巴登：斯普林格。
- Fries, A.（2015年）。《可持续 SRM 之家：Die wachsende Bedeutung von Nachhaltigkeit im Rahmen des Supplier Relationship Management》。E. Fröhlich（编辑），《CSR und Beschaffung. Theoretische wie praktische Implikationen eines nachhaltigen Beschaffungsprozessmodells》（第 77-92 页）。柏林：斯普林格。
- Gimenez, C. 和 Tachizawa, E. M.（2012年）。将可持续发展延伸到供应商：系统的文献综述。《供应链管理：国际杂志》，17 (5)，第 531-543 页。
- 德国全球契约网络（GCNG）（2015年）。《管理企业人权影响的 5 个步骤。人权尽职调查入门》。柏林：Deutsches Global Compact Netzwerk。
- 全球报告倡议（GRI）（未注明出版日期）。GRI 介绍。可在 <https://www.globalreporting.org/information/about-gri/Pages/default.aspx> [2018-10-25]上获取。
- 全球报告倡议（GRI）（2018年）。《2018 年 GRI 可持续发展报告标准汇总集》。阿姆斯特丹：GRI。
- Gogoll, F. 和 Wenke, M.（2017年）。《Unternehmensethik, Nachhaltigkeit und Corporate Social Responsibility》。斯图加特：Kohlhammer。
- Golicic, S.L. 和 Smith, C.D.（2013年）。《环境可持续供应链管理实践与企业绩效的元分析》。《供应链管理杂志》，49 (2)，第 78-95 页。
- Hayward, R.、Lee, J.、Keeble, J.、McNamara, R.、Hall, C.、Cruse, S.、... Robinson, E.（2013年）。《2013 年联合国埃森哲全球契约首席执行官可持续发展研究。Architects of a Better World》。都柏林：埃森哲咨询公司。
- 本田汽车有限公司（未注明出版日期）。《本田行为准则》。可在 https://global.honda/content/dam/site/global/about/cq_img/codeofconduct/pdf/HondaCodeofConduct_en.pdf [2018-11-21]上获取。
- 国际劳工组织（ILO）（2001年）。《ILO 职业安全和卫生管理体系准则（ILO-OSH 2001）》。日内瓦：ILO。可在 https://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---ed_protect/---protrav/---safework/documents/normativeinstrument/wcms_107727.pdf [2020-05-02]上获取。
- 国际劳工组织（ILO）（2011年）。《从事危险工作的儿童。我们所知道的。我们需要做的》。日内瓦：ILO。
- 国际劳工组织（ILO）（2018年）。《公约和建议》。可在 <https://www.ilo.org/global/standards/introduction-to-international-labour-standards/conventions-and-recommendations/lang--en/index.htm> [2018-11-01]上获取。
- 国际标准化组织（ISO）（2015年）。《ISO 14001 主要好处》。日内瓦：ISO。
- 益普索公众事务研究（2018a）。《2018 年人权。全球顾问调查》。可在 https://www.ipsos.com/sites/default/files/ct/news/documents/2018-07/human_rights_in_2018_-_global_advisor_survey_graphic_report_0.pdf [2018-10-23]上获取。

- 益普索公众事务研究 (2018b)。全球环境观 - 2018 年。世界如何看待不断变化的环境? 可在 https://www.ipsos.com/sites/default/files/Global_Views_on_the_Environment.pdf [2018-11-06]上获取。
- Kate, A., Schipper, I., Kiezebrink, V. 和 Remmers, M. (2016 年)。美女和野兽。印度生产闪闪发光的汽车和化妆品的童工。阿姆斯特丹: Stichting Onderzoek Multinationale Ondernemingen (SOMO)。
- Lennerfors, T. T. (2018 年)。组织反腐: De-normalization trough Anxiety, superego, courage and justice. S. Arvidsson (编辑), *管理可持续业务的挑战* (第 313-334 页)。卡姆: 斯普林格。
- Mayer, K. (2017 年)。Nachhaltigkeit: 111 Fragen und Antworten. Nachschlagewerk zur Umsetzung von CSR im Unternehmen. 威斯巴登: Springer Gabler。
- Müller, M. 和 Bessas, Y. (2017 年)。Potenziale von Brancheninitiativen zur nachhaltigen Gestaltung von Liefer- und Wertschöpfungsketten - Studie. 乌尔姆: Bundesministerium für Arbeit und Soziales/Universität Ulm。
- OECD (未注明出版日期)。OECD 矿物尽职调查指南 - 上下游供应链五步框架。可在 http://mneguidelines.oecd.org/5%20Step%20Framework_A3.pdf [2018-11-26]上获取。
- OECD (2016 年)。OECD 对受冲突影响和高风险地区负责任矿物供应链的尽职调查指南 (第 3 版)。巴黎: OECD 出版社。
- Osburg, T. H. (2015 年)。Erfolgreiche Ansätze zur Vermeidung von Konfliktmineralien. E. Fröhlich (编辑), *CSR und Beschaffung. Theoretische wie praktische Implikationen eines nachhaltigen Beschaffungsprozessmodells* (第 207-219 页)。柏林: 斯普林格。
- Peiró-Signes, A., Payó-Martínez, A., Segarra-Oña, M. 和 de-Miguel-Molina, M. (2014 年)。什么影响了汽车行业可持续发展的态度? E. Golinka (编辑), *汽车行业中的环境问题* (第 47-63 页)。柏林: 斯普林格。
- Reimann, G. (2017 年)。DIN Deutsches Institut für Normung e.V., *Erfolgreiches Energiemanagement nach DIN EN ISO 50001. Lösungen zur praktischen Umsetzung* (第 3 版)。柏林: 保伊斯出版社。
- Rößler, A. (2016 年)。合规性。4 Beispiele für einen Code of Conduct. 可在 <https://www.business-wissen.de/artikel/compliance-4-beispiele-fuer-einen-code-of-conduct/> [2018-10-30]上获取。
- Saeed, M. A., Waseek, I. 和 Kersten, W. (2017 年)。可持续供应链管理推动因素的文献综述。C. Jahn, W. Kersten 和 C. M. Ringle (编辑), *海运和可持续物流的数字化*。柏林: epubli GmbH。
- Sampson, S. (2018 年)。反腐败: 谁在乎。S. Arvidsson (编辑), *管理可持续业务的挑战* (第 277-294 页)。卡姆: 斯普林格。
- Sánchez-Lugo, A., Morice, C., Berrisford, P. 和 Argüez, A. (2018 年)。全球地面气温。J. Blunden, D. S. Arndt 和 G. Hartfield (编辑), 2017 年气候状况。美国气象学会公报, 99 (8), S11-13. doi:10.1175/2018BAMSStateoftheClimate.1
- 斯堪尼亚 (2017 年)。行为准则。可在 <https://www.scania.com/group/en/wp-content/uploads/sites/2/2017/12/scania-code-of-conduct-1.pdf> [2018-11-02]上获取。
- 斯堪尼亚 (2018 年)。斯堪尼亚供应商行为准则。可在 <https://www.scania.com/group/en/wp-content/uploads/sites/2/2015/09/scania-supplier-code-of-conduct.pdf> [2018-11-27]上获取。
- Schönmayr, D. (2017 年)。汽车回收、塑料和可持续发展。回收复兴。卡姆: 斯普林格。
- Schröder, S. (2015 年)。供应商行为准则: CSR und Vertragsgestaltung mit Lieferanten - „Ansprüche an Compliance und Nachhaltigkeit glaubhaft vertreten und durchsetzen“。E. Fröhlich (编辑), *CSR und Beschaffung. Theoretische wie praktische Implikationen eines nachhaltigen Beschaffungsprozessmodells* (第 145-160 页)。柏林: 斯普林格。
- 联合国气候变化框架公约秘书处 (UNFCCC 秘书处) (2018 年)。什么是巴黎协定。可在 <https://unfccc.int/process-and-meetings/the-paris-agreement/what-is-the-paris-agreement> [2018-11-02]上获取。
- Seuring, S. 和 Müller, M. (2008a)。从文献综述到可持续供应链管理的概念框架。清洁生产杂志, 16 (15), 第 1699-1710 页。
- Seuring, S. 和 Müller, M. (2008b)。可持续供应链管理的核心问题 - 德尔菲研究。企业策略与环境, 17 (8), 第 455-466 页。
- Seuring, S. 和 Müller, M. (2013 年)。Nachhaltiges Management von Wertschöpfungsketten. A. Baumast 和 J. Pape (编辑), *Betriebliches Nachhaltigkeitsmanagement* (第 246-258 页)。斯图加特: 奥尔根乌默出版社。
- Shah, A. (2015 年)。Verantwortung entlang der Lieferkette im Rohstoffsektor. Warum verbindliche menschenrechtliche Sorgfaltspflichten notwendig und machbar sind - Eine Auseinandersetzung mit Argumenten seitens der deutschen Industrie。可在 https://www.boell.de/sites/default/files/verantwortung_entlang_der_lieferkette.pdf [2018-11-22]上获取。
- 可持续发展会计准则委员会 (SASB) (2018a)。2017 年度报告。旧金山: SASB。可在 <https://www.sasb.org/wp-content/uploads/2018/09/SASB-Annual-Report2017.pdf> [2018-10-20]上获取。
- 可持续发展会计准则委员会 (SASB) (2018b)。可持续发展框架。可在 <https://www.sasb.org/standards-overview/materiality-map/> [2018-10-18]上获取。

- The Dragonfly Initiative (2018年)。材料变更。汽车和电子行业材料供应链中集体行动的风险和机会研究。可在 https://drivesustainability.org/wp-content/uploads/2018/07/Material-Change_VF.pdf [2018-11-22]上获取。
- 透明国际组织 (2018a) : 反腐败词汇表: 腐败。可在 <https://www.transparency.org/glossary/term/corruption> [2018-11-20]上获取。
- 透明国际组织 (2018b) : 2017年腐败认知指数。可在 https://www.transparency.org/news/feature/corruption_perceptions_index_2017 [2018-11-20]上获取。
- 透明国际组织 (2018c) : 全球腐败晴雨表: 来自世界各地的公民之声。可在 https://www.transparency.org/news/feature/global_corruption_barometer_citizens_voices_from_around_the_world [2018-11-20]上获取。
- 联邦环境局 (2018年)。ISO 14001 - Umweltmanagementsystemnorm。可在 <https://www.umweltbundesamt.de/themen/wirtschaft-konsum/wirtschaft-umwelt/umwelt-energiemanagement/iso-14001-umweltmanagementsystemnorm#textpart-1> [2018-11-11]上获取。
- 联合国 (UN) (1992年)。联合国气候变化框架公约。可在 <https://unfccc.int/sites/default/files/conveng.pdf> [2018-11-01]上获取。
- 联合国 (UN) (1998年)。联合国气候变化框架公约京都议定书。可在 <https://unfccc.int/resource/docs/convkp/kpeng.pdf> [2018-11-01]上获取。
- 联合国 (UN) (2004年)。联合国反腐败公约。维也纳: 联合国毒品和犯罪问题办事处。
- 联合国 (UN) (2010年)。联合国企业与人权“保护、尊重和补救”框架。可在 <https://www.business-humanrights.org/sites/default/files/reports-and-materials/Ruggie-protect-respect-remedy-framework.pdf> [2018-10-22]上获取。
- 联合国 (UN) (2011年)。联合国企业与人权指导原则。实施“保护、尊重和补救”框架。日内瓦: 联合国出版服务。
- 联合国大会 (1948年)。世界人权宣言 (217 [III] A)。巴黎。
- 联合国全球契约 (UNGC) (2012年)。基本指南。进展情况通报。纽约: 联合国全球契约。可在 https://www.unglobalcompact.org/docs/communication_on_progress/Tools_and_Publications/COP_Basic_Guide.pdf [2018-11-23]上获取。
- 联合国全球契约 (UNGC) (2017年)。可持续经营行动号召。可在 <https://www.unglobalcompact.org/docs/publications/UNGC-Value-Proposition.pdf> [2018-10-26]上获取。
- 联合国全球契约 (UNGC) (2018a)。参与。可在 <https://www.unglobalcompact.org/participation> [2018-10-26]上获取。
- 联合国全球契约 (UNGC) (2018b)。商业应用。可在 <https://www.unglobalcompact.org/participation/join/application/business> [2018-10-26]上获取。
- 联合国全球契约 (UNGC) (2018c)。联合国全球契约的十项原则。可在 <https://www.unglobalcompact.org/what-is-gc/mission/principles> [2018-10-26]上获取。
- 联合国全球契约 (UNGC) (2018d)。第一项原则: 人权。可在 <https://www.unglobalcompact.org/what-is-gc/mission/principles/principle-1> [2018-11-12]上获取。
- 联合国全球契约 (UNGC) (2018e)。第二项原则: 人权。可在 <https://www.unglobalcompact.org/what-is-gc/mission/principles/principle-2> [2018-11-12]上获取。
- 联合国全球契约 (UNGC) (2018f)。第十项原则: 反腐败。可在 <https://www.unglobalcompact.org/what-is-gc/mission/principles/principle-10> [2018-11-21]上获取。
- 联合国全球契约 (UNGC) (2018g)。第八项原则: 环境。可在 <https://www.unglobalcompact.org/what-is-gc/mission/principles/principle-8> [2018-11-02]上获取。
- 联合国全球契约 (UNGC) (2018h)。第七项原则: 环境。可在 <https://www.unglobalcompact.org/what-is-gc/mission/principles/principle-7> [2018-11-02]上获取。
- 联合国全球契约 (UNGC) (2018i)。第九项原则: 环境。可在 <https://www.unglobalcompact.org/what-is-gc/mission/principles/principle-9> [2018-11-03]上获取。
- 联合国全球契约和全球报告倡议 (UNGC 和 GRI) (未注明出版日期)。建立联系: 利用 GRI G4 指南通报联合国全球契约原则的进展情况。可在 <https://www.globalreporting.org/resource/library/UNGC-G4-linkage-publication.pdf> [2018-11-24]上获取。
- 联合国毒品和犯罪问题办事处 (2018年)。联合国反腐败公约。可在 <http://www.unodc.org/unodc/en/corruption/uncac.html> [2018-11-20]上获取。
- 美国地质调查局和美国内政部 (2018年)。2018年矿物商品总结。华盛顿特区: 美国政府印刷局。
- 美国证券交易委员会 (SEC) (2010年)。多德-弗兰克华尔街改革与消费者保护法。美国: 众议院 4173/政府印刷局。可在 <https://www.gpo.gov/fdsys/pkg/PLAW-111publ203/pdf/PLAW-111publ203.pdf> [2018-11-23]上获取。
- Van Weele, A. 和 Van Tubergen, K. (2017年)。负责任的采购: 在供应商关系中从遵守合规性到创造价值。Y. Bouchery、Corbett, C. J.、Fransoo, J. C. 和 Tan, T. (编辑), 可持续供应链。运营与策略研究型教材 (第 257-278 页)。卡姆: 斯普林格。
- 大众汽车股份公司 (2017年)。大众集团行为准则。可在 https://www.volkswagen.com/presence/konzern/documents/Code_of_Conduct_2017_VW_Group_english.pdf [2018-11-16]上获取。

世界环境与发展委员会（1987年）。*我们共同的未来*。牛津：牛津大学出版社。可在 <http://www.un-documents.net/our-common-future.pdf> [2018-10-15]上获取。

版权© 2020 欧洲 CSR，保留所有权利。