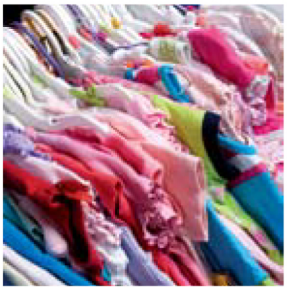
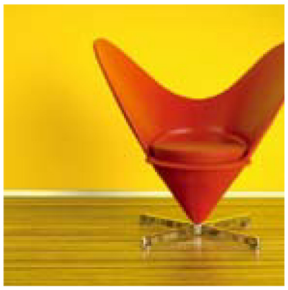




制定行之有效的企业自有标准

一本关于服装、鞋类及家具行业自有标准的指南

CBI
Ministry of Foreign Affairs

EL IA

UNIDO

Norad

制定行之有效的企业自有标准

一本关于服装、鞋类及家具行业
自有标准的指南

维也纳 2010

鸣谢

本出版物由挪威国际合作开发署资助，联合国工发组织撰写，受到荷兰促进从发展中国家进口中心的协助。

联合国工发组织、挪威国际合作开发署及促进从发展中国家进口中心对本书的主要作者SOMO（荷兰传媒集团研究中心）的Mari ë tte van Huijstee, Thijs Kerckhoffs和Bart Slob敬业的工作，以及联合国工发组织的M ü ge Dolun Bora对本指南在制订过程中的监督、协调及对草稿的多次修订，表示由衷的感谢。

本指南的撰写是在联合国工发组织TCB部主任Lalith Goonatilake指导下，以及联合国工发组织的Gerardo Patacconi和Bernardo Calzadilla–Sarmiento支持下完成的。同时，联合国工发组织的Michele Clara和Natasha Weisert在整个项目实施过程中提出了很多宝贵的意见。

本指南的作者在此感谢负责印度皮革和制鞋行业有关调查及案例研究采访工作的印度皮革工业基金会的Mathew Alexander、Solomon Sampathkumar和KV Emmanuel，负责巴西家具行业调查工作的Ana Brescancini、 Tania Christopoulos 和Selim Rabia，负责第一次对土耳其纺织及服装企业调查的Mutlu Karatas及负责案例研究采访的Ismail Seymen。

特别感谢Diana Hubbard对文本的排版以及MartinKellermann对指南的同行互查。

本指南撰写过程中，Christophe Marienne、Carl–Johan Hedberg和George Elfond提供了协助研究，同时，Victoria Nussbaumer和Ryan Cutting在项目管理方面给予了大力的支持。

本项目大量借鉴了Pierre Hauselmann、Pepijn Van de Port和 Alan Bryden所提供的背景资料。

同时还要对以下各位专家在本指南制定撰写过程中提供的意见和建议表示由衷的感谢，他们是：Ahmad Ansari、Anne–Laure Linget、 Lilowtee Rajmun、Benan Vey、Padmasiri Mannakkara、Eranthi Premaratne、Slim Khedher、Le Van Dao、Halina Ward、Vera Scholz、Beer Budoo、Martin Neureiter、Olimpia Panfil和Manuela Boesenhofer，上述专家均参加了专家组全体会议及草案初稿研讨会议。

本指南中文译文由中国皮革协会负责编写。特别感谢其工作团队在整个过程中给予的大力协助和支持。

缩略词

ASTM	American Society for Testing and Materials　美国试验与材料学会
AWS	Alliance for Water Stewardship　水资源管理联盟
BSCI	Business Social Compliance Initiative　商业社会标准认证组织
CB	Certifying Body　认定机构
CBI	Centre for the Promotion of Imports from developing countries　促进从发展中国家进口中心
CDP	Carbon Disclosure Project　碳信息披露项目
CEN	European Committee for Standardization　欧洲标准委员会
CIES	Comité International d'Entreprises à Succursales / International Committee of Food Retail Chains　国际食品零售连锁委员会
CMR	Carcinogenic, Mutagenic or Toxic to Reproduction　欧洲议会环境、公共卫生和食品安全委员会
CoC	Chain of Custody　产销监管链认证
ETI	Ethical Trading Initiative　英国道德贸易组织
FLA	Fair Labor Association　美国公平劳动协会
FLO	Fairtrade Labelling Organization　国际公平贸易标签组织
FSC	Forest Stewardship Council　森林管理委员会
GCI	Global Commerce Initiative　全球商业倡议组织
GMO	Genetically Modified Organism　转基因生物
GOTS	Global Organic Textile Standard　全球有机纺织品认证标准
GRI	Global Reporting Initiative　全球报告倡议组织
GSCP	Global Social Compliance Programme　全球社会责任合规方案
HCVF	High Conservation Value Forest　高保护价值森林
IBS	IFOAM Basic Standards (IBS) for organic production and processing　有机生产与加工基本标准
IEM	Independent External Monitoring　外部独立监测
IFOAM	International Federation of Organic Agriculture Movements　国际有机农业运动联盟
ILO	International Labour Organization　国际劳工组织
ISO	International Organization for Standardization　国际标准化组织
KPI	Key Performance Indicator　关键业绩指标
MRA	Mutual Recognition Agreement　《相互承认协定》
NGO	Non–governmental Organization　非政府组织
OHSAS	Occupational Health and Safety Assessment Series　国际职业安全及卫生管理体系评审系列标准
PBT	Persistent, Bioaccumulative and Toxic　持久性生物累积性有毒污染物
REACH	Registration, Evaluation, Authorisation and Restriction of Chemicals 《化学品注册、评估、许可和限制》
SAAS	Social Accountability Accreditation Services　社会责任认证服务组织
SAI	Social Accountability International　国际社会责任组织（美国民间组织）
SVHC	Substance of Very High Concern　高度关注物质
TNC	The Nature Conservancy　大自然保护协会
UNCED	United Nations Conference on Environment and Development　联合国环境与发展大会
UNIDO	United Nations Industrial Development Organization　联合国工业发展组织
vPvB	very Persistent very Bioaccumulative　高积累、高持久的生物毒性物质
WBCSD	World Business Council for Sustainable Development　世界可持续发展工商理事会
WEF	Water Environment Federation　水环境联合会
WELS	Water Efficiency Labelling Scheme　节水标志认证（澳洲）
WRAP	Worldwide Responsible Accredited Production　国际社会责任认证组织
WRI	World Resources Institute　世界资源研究所
WSI	Water Stewardship Initiative　水资源管理组织
WWF	World Wide Fund for Nature　世界自然基金会

目录

摘要 **7**
1. 介绍: 编写说明 11
2. 企业自用标准介绍 17
3. 采购商采购规范 31
4. 发展中国家供应商发展战略 39
5. 趋势 55
6. 总结 65
7. 国际规范和倡议专业术语 67

说明

说明1： 宜家家居用品采购标准（IWAY） 20

说明2： 森林管理委员会（FSC） 24

说明3： 国际环保纺织协会认证（Oeko-Tex认证） 25

说明4： 国际社会责任和SA 8000 28

说明5： 关于采购商行为守则背后的故事：
压力下的品牌——耐克案例 31

说明6: H&M公司的采购商守则 35

说明7: 英国道德贸易组织（ETI） 36

说明8: 公平劳动协会（FLA） 37

说明9： 印度皮革公司“ILC”仍未遇到采购商关于社会责任
及工作环境方面的要求 40

说明10：印度“Shu”制鞋公司初期合规成本 42

说明11： 面对自有标准问题初始阶段应做的五件事
——如果您还没有这样做 43

说明12：土耳其运动服饰公司“Sporty”
针对自有标准采取被动战略 44

说明13：土耳其纺织公司“Yasmin”进行行为守则开发 46

说明14：部分有助于开发行为守则的参考指导 47

说明15：部分培训的可用资源 48

说明16：部分实施社会责任和环境管理体系的可用指导 49

说明17：巴西家具企业‘Furnitura’
获得森林管理委员会（FSC）认证 50

说明18：发展中国家供应商致全球采购商的意见和建议 52

说明 19：从推荐性标准到立法——以有机农业为例 56

说明20: REACH法规对买卖双方关系的影响 57

说明 21. 碳足迹标签的一些实例 59

说明 22: 统一和标准化-全球社会责任合规方案 63

摘要

目前，国际品牌的生产商及零售商对其供应商在遵守社会责任、环境及安全规范方面提出越来越多的要求，这些规范也越来越多地被定义为企业自有标准。尽管一些发展中国家出台的法律和规范中已经包含了一些生产企业应该遵守的标准，然而有的国际品牌的生产商及零售商所采用的自有标准却比这些国家或地方标准有着更多的要求，比如在健康和安全方面。一些采用积极应对策略的本土制造商不仅更容易达到其客户自有标准的要求，同时还会在竞争优势，效率提高以及获得更多的出口机会方面为其带来更多益处。

本指南旨在向鞋类、服装和家具行业的企业介绍自有标准的概念，同时引导这些行业将自有标准转化为自身优势。本指南所包含的信息来源于对一些出口公司的问卷调查和采访，其中，鞋类部分来自印度，纺织和服装部分来自土耳其，家具部分来自巴西。

企业自有标准内容简介

需要强调的是，企业自有标准不像现有的一些技术法规以及国家、地区或国际的推荐标准一样可适用于不同的贸易伙伴。企业自有标准更加注重国际品牌生产商和零售商在检查原料来源时所要求的在社会责任、环境和安全方面的内容。这些企业自有标准间存在形式和内容上的差别，比如，不是所有的企业自有标准要求的内容都相同，也不是所有的企业自有标准都具有相同的重要性。劳工问题在皮革和服装行业比较突出，而某些环保方面的要求在家具行业更为普遍。同时，这些自有标准可能用于生产现场或产品本身，采购商行为守则往往更注重生产现场的规范，而产品所带有的证书和标签则同时兼顾生产现场和产品本身。

本指南的第二部分介绍了不同企业自有标准的差别，指南的第三部分介绍了在我们对不同的采购商进行采访或调查后，所总结出的采购商行为守则的共性特点。

战略

当一个供应商具备最基本的，如规模或产能等方面的出口资质，并还能够严格遵守地方和国家的法律和技术规范以及进口市场的卫生和植物检疫(SPS)的要求，那么它在发展同国际品牌商或零售商的贸易合作关系时就具有较好的优势。一些采购商时常会要求它们的供应商在社会责任及环境方面遵守一项或多项自有标准，以确保本公司国际品牌的名誉，同时还可避免一些潜在的负面宣传。

面对此情况，供应商通常可以采用被动的方式或者积极主动的方式来应对。如果采用被动方式，供应商每建立一个新的贸易关系，都要去应对新的自有标准的要求。而采用主动的应对策略，可以使供应商获得更加长远的发展。要采用积极主动的方式，首先要有远见以及敢于付出的精神，接下来需要认识和遵守一系列有关社会责任和环境方面的严格标准，最终通过第三方对新实施的标准进行认证。通过此方式，不仅会加强企业的竞争力优势，提高效率，同时还会建立更加有效和广泛的客户储备，在此仅列举与企业效益有关的案例。

趋势

在生产制造全球化的背景下，未来几年，企业自有标准的内容和重心无疑将继续演进。企业自有标准的不断进步证明了这些标准与技术法规间的动态关系。一些企业自有标准是从基本法律中衍生出来的，而自有标准也可能被直接纳入立法当中，尤其是关于“碳足迹”的内容，如果该内容被直接纳入立法将具有十分重要的意义。“碳足迹”规则的意义不局限于终端产品在生产过程中的能源利用率，

它能反映产品从原材料生产到产品报废整个生命周期产生的温室气体排放量。一些发展中国家的生产供应商因迫于贸易伙伴的压力而不得不对“碳足迹”进行控制。品牌商和零售商对于社会责任和环境的关注，使得其对采购商行为守则的要求越来越严格，并会进一步深入到价值链的更低端。同时，采购商越来越多地意识到违反工人权益、侵犯人权及使环境恶化等

做法将会危及到公司名誉，因此这些采购商的直接供应商需要更多地掌握自身供应商或分包商的具体情况，以确保其终端产品的可追溯性。

随着名目繁多的企业自有标准不断出现，对其进行统一和标准化已成为大势所趋。尽管目前已存在大量的企业自有标准，但是新的自有标准仍将不断出现。从供应商的角度来看，自有标准的统一和标准化将受到极大的欢迎，因为它不但可以使“合规”变得更加简单，同时还会降低采购商和供应商的成本。

前言：编制说明

1

目前，越来越多的国际生产商出现在发展中国家和新兴经济体当中，自由化的消费市场为这些国际生产商提供了越来越多的向国际市场出口产品的机会，同时生产商需要遵守企业自有标准的现象也随之出现。自有标准也可以理解为（商业）价值、规范、伦理、守则、准则、原则或道德[1]，它是一种促进社会和环境可持续发展的方法。联合国工发组织（UNIDO）的职责是促进工业的发展以减少世界上的贫困，提高国际社会包容性和促进环境的可持续发展。本指南的目的在于更加清晰丰富地提供一些企业自有标准中难以获得的有用的资料和信息，同时还为发展中国家面对自有标准的挑战提供一些应对策略。

背景

从供应商的角度上看，当需要同国际化运作的品牌商或零售商进行贸易时，企业自有标准就会脱颖而出。然而，在企业自有标准问题上达成协议之前，这些供应商需要具备其国际品牌商或零售商所要求的基本资质才可以进行初次交易。首先，这些供应商需要尊重地方和国家的法律；其次，供应商需要具备一定的出口规模和产能，包括产品质量、具有竞争力的价格、充裕的产能能够满足较大的订单需求，同时这些订单能够得到及时的配送，此外企业还要遵守目标市场对一些技术规范及卫生和植物检疫（SPS）措施[2]方面的要求。为了具备这些基本的资格，企业通常需要引入ISO 9000管理体系。

1　P. van de Port (阿姆斯特丹自由大学) 联合国工发组织（UNIDO）专家小组会上，维也纳，2008年5月8日–9日.

2　世贸组织技术性贸易壁垒（TBT）协议仅设置了关于规范、标准、测试以及认证程序等基本规则，并未建立不必要的限制。卫生和植物检疫措施（SPS）是关于政府如何申请食物安全和动植物健康考量方法的协议。

这些发展中国家的生产商只要能够满足这些技术规范的要求，同时能够遵守企业自有标准，他们就会更加容易地进入供应链，同时会创造新的出口机会。反之，如果出口公司不能够遵守自有标准，他们就很可能被剔除出某些出口渠道，一旦这种情况发生，企业自有标准实际上将会以贸易壁垒形式存在，而失去其应有的作用。

针对这种情况，本指南向皮革、服装和家具行业中希望向主流零售商和品牌商销售其产品的生产企业提供了关于这些复杂的企业自有标准的参考信息。指南还提供了一些指导策略以确保使发展中国家生产商能够利用企业自有标准带来的优势，同时也会对其他行业出口商有所借鉴。

图示1：出口商在国际市场中面对的挑战

自有标准的出现

企业自有标准的重要性和影响力不断提高有其明确的成因。发达国家的消费者或社会团体越来越关注与进入本国市场供应链的产品相关的社会责任及环保情况。随着企业行为引发的严重违反工人权利、侵犯人权以及环境退化等问题的不断出现，消费者对于主流品牌商和零售商遵守企业责任的信心越来越低。

同时，这些“不作为”的案例也说明了发展中国家政府部门常出现对国内和国际规范、法规贯彻不力的情况。因此，国际化运作的企业需要自行解决政府职能缺失带来的问题。

进一步讲，由于消费者对生产和消费模式认识的提高，市场对于社会和环境生产标准相关的各种要求也越来越多。这些变化则促成了大品牌商和零售商在产业链中建立更为严格的标准，用来提高整个产业链中发展中国家的供应商在社会责任和生态方面的表现。事实上，有很多跨国公司利用企业自有标准作为其供应链管理的工具，同时也是获得市场营销竞争优势的一种机制。

目前，大量来自欧洲和美国的企业自有标准越来越广泛地在亚太地区和拉丁美洲的品牌生产商和零售商中传播。当市场进一步发展时，这种现象很可能在全球范围内展开。

企业自有标准与其他出口规定的区别

作为国际品牌商和零售商的供应商，需要应对包括企业自有标准、进口市场强制性的技术规范，以及国家、地区和国际的推荐标准等形形色色的标准要求。我们常常很难区分这些标准或规范，所以本部分对不同的标准或规范进行了定义说明。

一些技术规范，如安全规范和化学禁令（如《化学品注册、评估、许可和限制》—REACH法规），其合规认证工作应该由商品进口者负责。但实际上，合规证明的责任往往通过商业合同落到了供货商身上。因此，发展中

国家的出口商往往会对一些标准和规范产生疑惑，并将它们误认为企业自有标准。

企业自有标准还会与一些国际标准制定组织（如国际标准化组织(ISO)和国际食品法典委员会）所发布的推荐标准相混淆。后者是用于对产品生产过程、设计和应用进行规范。尽管这些标准被这些组织定义为推荐标准，但是并不认为它们是企业“自有”的标准。原因在于这些标准是由一些国际标准组织制订，同时这些标准都是基于国际各成员机构的共识所制订的，而这些成员机构包括官方、半官方以及非政府组织。因此这些国际推荐标准只能作为买卖双方合同条款的一部分。

作为推荐标准的一部分，产品设计和应用标准也是买卖双方合同中的一个重要元素。例如，一些类似于美国试验与材料学会（ASTM, www.astm.org）或者欧洲标准化委员会（CEN）的标准组织制订了大量的纺织品测试标准。这些标准广为流传，因此在本指南中不予赘述。尽管这些技术规范和国际推荐标准与品牌商和零售商对社会责任和环境方面的要求同等重要，但本指南将集中讨论后者并将企业自有标准定义为：

非政府规定的自发倡议标准：

- 侧重于社会责任、环境和安全问题；
- 对产品及其生产过程提出要求并
- 可以由特定公司、公司集团和（或）民间组织发起。

指南的内容

根据国际贸易统计，服装、皮革和家具行业属于全球发展中国家的五大重点出口行业，故本指南侧重介绍这三个行业的企业自有标准。鉴于食品行业已经存在相关自有标准指南并得到很好的执行且效果明显，故在本指南中没有涉及。本指南中没有重点提及安全方面的问题，是因为关于安全问题的自有标准在食品行业中的作用比我们所选的行业更加明显。而在服装、皮革及家具三个行业的自有标准所关注的重点将更倾向于社会责任和环境问题，这些问题基本上来源于对印度、巴西和土耳其有关三个行业中的出口公司的问卷调查和采访。再次声明，选择上述的三个国家，是因为它们服装、皮革或家具三个行业位于出口导向型发展中国家的前五名。[3]

本指南涵盖以下主题：

- 对企业自有标准内容进行概述，向出口商介绍不同类型企业自有标准的各种要求等方面信息。（第2章）
- 深入剖析采购商的行为守则，包括众多行为守则中的共性特点。（第3章）
- 重点阐述发展中国家的生产商面对自有标准时的应对策略，及其成本和收益等方面的信息（第4章）
- 企业自有标准新趋势分析（第5章）
- “总结”部分，突出本书重点。（第6章）
- 国际规范和倡议专业术语.（第7章）

3 背景资料中更多关于研究和选择方法的信息可在 www.unido.org/privatestandards 查询

77
277

企业自有标准概述

2

定义“企业自有标准”几乎是不可能的，因为已经有大量的规范、指南、准则和倡议书，它们各自有不同的交流和审查机制，都统称为自有标准。但从严格意义上讲，绝大多数自有标准并不是“标准”，而且各种标准之间在实施和管理要求、侧重点、严格程度、审计程序等方面存在很大不同。本章希望通过概述一些有广泛代表性的标准，让大家了解自有标准的种类。

本章[4]在对发展中国家出口商[5]进行调研的基础上，结合该自有标准在行业内的认可度，选取了17个标准。本指南封底表1中的标准按照5个特性进行分类：行业、种类、关注点、应用和合格评定。下文将阐述自有标准在上述方面及其它一些方面的差异。

标准的种类

一些自有标准相互间有所区别，大致可以分为***采购商行为守则***、***认证***和***产品***标签。品牌商和零售商通常要遵守***采购商行为守则***，例如H&M, 宜家和沃尔玛；供应商和其它出口公司也遵守这些守则的要求。因此，认证通常是与类似的国际公司建立并（或）维持贸易关系的先决条件。更多关于采购商行为守则的信息见第3章。

4 选择的自有标准包括社会责任SA 8000、森林管理委员会（FSC）、国际环保纺织协会认证（Oeko-Tex）、国际公平贸易标签组织（FLO）、国际有机纺织品认证标准（GOTS）、国际社会责任认证组织（WRAP）、商业社会标准认证组织（BSCI）、美国公平劳动协会（FLA）等组织的标准，以及耐克、阿迪达斯、玛莎百货、H&M、戴希曼、pier 1、宜家、沃尔玛、杰普（GAP）等企业标准。

5 调查涵盖37家巴西家具出口商、29家土耳其纺织/服装出口商和39家印度成品革/鞋类出口商，还有4家土耳其企业将在后续调研中涉及到，它们需要提供对涉及到的自有标准的理解。本章中包含每个行业最常引用的标准。

认证也可以基于自有标准签发，表明审计过程按照标准要求顺利完成，例如森林管理委员会（FSC）和国际社会责任标准。认证可以针对产品也可以针对管理系统。尽管有时认证是采购商要求的，但认证过程通常由供应商发起，以此在市场中凸显自身优势。在调研中提到最多的认证将在本章说明中进行详细描述（说明1、2、3）。

产品可以通过贴上标签来让消费者知道其在环境和社会表现方面的标准区别于其它产品。例如Oeko-Tex标签表示皮肤友好的服装和纺织品。产品标签还经常涉及企业的工作方法认证。事实上，工作方法认证在所有我们抽样的产品标签中都有涉及。

表2：不同行业最常被引用的标准

	认证	认证和产品标签	行为守则
纺织品	国际社会责任认证组织（WRAP）	国际环保纺织协会认证（Oeko-Tex）、国际有机纺织品标准（GOTS）、国际公平贸易标签组织	商业社会标准认证（BSCI），美国公平劳动协会（FLA），H&M，玛莎百货，杰普公司
皮革和鞋类	SA 8000	无	耐克、阿迪、戴希曼
家具	SA 8000	森林管理委员会（FSC）	Pier 1，宜家，沃尔玛

行业

自有标准的重要性和普及程度在不同行业中有所不同。如前所述，消费者对健康、安全以及各种产品供应链中的社会责任和环境条件的关注已经成为自有标准快速发展的主要推动力之一。

相比其它工业行业，曾经面对过严重负面宣传的纺织、服装、皮革和家具行业的品牌商和零售商更加注重建立企业自有标准，对其供应商的社会责任和环境绩效作出规定。

表3：抽样中被要求遵守行为守则的出口商数量和不同行业常遇到的标准

	需遵守采购商行为守则的企业	最常被要求的认证
家具（共37家）	24%	森林管理委员会（FSC）：24%
鞋类（共39家）	90%	SA 8000：44%
纺织和服装（共29家）	72%	Oeko-Tex：90% 全球有机纺织品标准（GOTS）：48%

通过对发展中国家的出口商调查发现，巴西家具出口商遇到的自有标准远少于印度皮革和鞋类出口商以及土耳其纺织品出口商（见表3），这可能是因为纺织和鞋类行业经历过最长时间和最强烈的公众压力。但是这并不表示木材和家具行业彻底摆脱了公众压力，公众对世界范围内热带雨林消失的关注已经影响到了木材和家具行业。森林管理委员会（FSC）认证方案的制定正是响应了这一关注，目前24%的巴西家具出口商拥有了FSC认证。虽然这一比例比土耳其出口商获得的认证（90%获得Oeko-Tex认证，48% 获得Global Organic Textile Standard – GOTS认证）和印度出口商取得的认证（44%通过了SA 8000认证[6]）低，但值得注意的是，在巴西这个对采购商行为守则要求相对较低的市场，其供应商通过FSC认证的比例仍达到了24%。

有一些标准是专门为解决某一行业的问题而制定的，有一些标准是跨行业的，被不同行业接受和应用。例如，FSC认证是为木材和木材加工行业制定的，SA 8000因为关注不同行业中加工企业的劳动条件被跨行业应用。

6　未来两年之内，大约还有25%印度皮革出口商将成为SA 8000认证企业，这就意味着到2012年将有近70%制革企业将通过SA 8000认证。

关注的焦点

在自有标准内容方面，有些侧重关注劳工问题，有些侧重关注环境和化学问题，但这并不是“泾渭分明”的区别，例如，虽然商业社会标准认证（BSCI）规范主要关注供应链中的劳工条件，它也强调了环境方面的要求。本章的采购商行为守则主要关注劳工，关于环境方面的文字只有一段，宜家和沃尔玛的标准则不然，它们对环境问题有更充分的阐述。FSC认证方案同时包括环境和社会责任方面的关注（见说明2），但Oeko–Tex认证（见说明3）和全球有机纺织品认证（GOTS）则更关注生态，而不是社会责任和（或）劳工问题。可见，不同自有标准的主题与各自行业对社会和环境问题的关注度紧密相关。

即使两个不同自有标准的关注点相同（比如劳工问题），包含的元素也类似（例如童工、结社自由），但它们的严格程度可能有所区别。例如，禁用童工的要求可能在最低年龄限制上不同（比如14岁或15岁）。一些要求可能遵循基本的国家法律，但是也有一些要求可能超过国家政府的标准。

此外，同一标准内不同要求的严格程度也可能不同。一些要求非常绝对，企业或者供应商为了建立或维持某项贸易关系必须遵守，一些要求则强调在特定时间周期、特定问题上取得进步（见说明1：宜家IWAY标准）。

说明1：宜家家居用品采购标准（IWAY）

宜家（IKEA）是世界最大的家具零售商，截止到2009年8月，该连锁集团在37个国家拥有301家店面，其中多数在欧洲、北美、亚洲和澳洲。宜家为供应商制定了正式的社会和环境方面的要求–IWAY标准，该标准适用于所有外部供应商和服务提供商。

IWAY标准规范有6个基本要求，在商业合作时必须遵守，包括避免使用童工、强迫劳工和契约劳工、严重的环境污染、严重安全危险，记录工作时间和薪酬，以及为员工提供意外保险。供应商在给宜家发货之前必须遵守以上6条基本要求，在以后的12个月之内，供应商必须达到其余要求，这些要求涉及环境、化学物质、有害及无害废物、防火、工人健康和安全、居

住设施、工资、津贴和工作时间、差别待遇、结社自由、骚扰、虐待和惩罚行为。

宜家在与供应商的基本合同中包含社会责任和环境方面的要求，这类似于在一般合同内容中包含双方达成的交货数量和期限。供应商在签订合同时就要完全掌握买家的需求，为满足这些要求而产生的费用由供应商承担。遵守宜家的标准所带来的显著效益就是供应商赢得了购买大批量商品的顾客，其它好处还包括维持供应商的劳动力素质，更好地应对未来其它新买家的需求，不断增强竞争力，节约（比如能源、废料），改善库存和提高效率。宜家评价道："遵守我们的要求就如清理自己的车库"，宜家还把自己称作"苛刻的顾客"。除了社会责任和环境方面的要求，宜家还制定了严格的质量和安全交货要求，供应商自己决定是否增加投资以满足家居用品采购标准，是否能确保自己投资后有足够的利润率。

宜家通过审计来监管供应商是否满足自己的要求。审计作为一个标准程序在首次交货前进行，供应商最少要遵守IWAY标准的最基本6条要求。合同生效12个月以后，宜家还将检查供应商是否遵守剩余的标准。一旦供应商获得认可，审计将至少每24个月进行一次，突击性审计则可能早于此期限进行。

宜家有80名审计员持续进行预先通知的或突击性的审计，由监管组对审计员的素质和能力进行监控。此外，宜家还引入第三方外部审计员对自己的审计进行验证，他们通过索要确认、"现场"检查和访谈等形式对供应商是否达到要求进行检查。宜家并不指出供应商应该怎样去遵守要求，而只是指出要求的标准。这意味着不同的供应商面临的审核方式也可能不同。"重要的是符合要求"，而不论其实现的过程。

如果供应商无法达到IWAY标准最基本的6条要求，宜家将立即停止收货。如果有理由相信供货商会做出必要的调整，合同并不会立即终止。如果发现与其它要求不符，供货商将有一段时间进行整改，在此期间供货不会停止，宜家可能会给供货商一些建议，并讨论如何才能满足要求。但是最终能否合规，则是供货商的责任。

越来越多的采购商引入类似于IWAY标准的倡议书，在这方面，宜家指出"供货商可以与其它客户共享审计报告，但是由于实际情况可能已经变化，客户不允许将报告应用于自己的市场营销。我们自身也不会与竞争对手分享审计结果"。宜家鼓励供应商建立一个自己的"合规"系统，以便简化类似标准的合规认证工作。自有的监管和认证系统一旦建立，将极大地节省认证花费的时间。

来源：www.ikea.com和《与J. Skjelmose的访谈》，出处为2010年4月20日《宜家的可持续发展经历》。

应用范围

自有标准关注的另一个重要方面是应用范围：其中有些应用于业务流程和生产现场（例如SA 8000），有些标准除上述方面还包括与产品本身有关的要求（例如Oeko-Tex）。

完全应用于生产现场的自有标准，例如SA 8000，包括企业经营方式方面的要求，例如工人的健康和安全要求以及最低工资。当标准含有认证时，需要公司本身，而不是产品接受认证；当遵守这类标准时，要么所有业务流程，包括所有生产线都认证，要么都不认证。

包含对产品要求（例如不含有特定的有害物质）的自有标准通常要求给产品贴上标签，以此与其它同类产品相区别。企业可以根据这些标准生产最好的产品，同时原则上也可以根据标准进行生产的同时保留常规生产线（例如同时生产常规T恤和有机棉T恤）。

自有标准对产品或生产现场的应用并不一刀切，需要灵活掌握。例如，虽然Oeko-Tex标准建议按照要求对纺织品进行标注，但它也提供生产现场的认证。此外，遵守产品要求表明生产过程已经进行调整，相应地会对企业管理和其它业务流程产生影响。例如，FSC流通链认证对通过认证木材的可溯性要求非常高，包括单独的生产线和经过培训的工作人员。

本章中选择的自有标准中没有一个单独应用于产品，相反地，它们或者应用于生产现场，或者是产品和生产现场的结合，这表明多数涉及社会责任和环境要求的自有标准也包含生产现场要求[7]。

7　其它自有标准可能具体针对特定产品需求，例如质量或设计要求，这些不在本指南的范围之内。

表4：不同行业常用的自有标准

	需遵守采购商行为守则的企业	最常被要求的认证
纺织	WRAP、FLA、BSCI、H&M、Marks & Spendcer 和Gap公司	国际公平贸易标签，Oeko-Tex和GOTS
鞋类	SA 8000，耐克，阿迪达斯，戴希曼	无
家具	Pier 1，宜家、沃尔玛	FSC

有标准的基本类别以及相应的种类、关注点、应用范围等在上文中进行了阐述，但是对不同自有标准之间区别的阐述并未到此结束。其它区别还包括标准的管理方式、标准对国际规范参考范围以及合规评定方法。

标准的管理

如前所述，自有标准是针对跨行业或者某一个具体行业制定的。此外，各种“利益相关者”（面临社会责任和环境问题的相关参与者）可能参与到标准的制定过程和标准管理中。有的标准是针对具体公司的，例如H&M行为守则；有的标准是由多家企业共同发起的，例如商业社会标准（BSCI）；还有的标准是企业、非政府组织、贸易联盟和（或）政府共同合作制定的。一些标准所有者（起草标准的实体）也参与第三方认证，或者自己成立子公司进行标准认证，比如FSC和国际社会责任组织（SAI），它们一开始便成立了认证部门以确保方案的有效管理，现在这些部门已经成为独立的非盈利公司。总体来说，在西方国家，有民间组织参与的倡议书能得到更多顾客的认可和公众的支持。

说明2：森林管理委员会（FSC）

森林管理委员会[8]成立于1993年，是一个关于森林资源管理责任的非盈利组织，与工业、社会责任和环境团体合作。该委员会的第一份大型认证方案是关于森林资源可持续管理[9]的，目标是改进世界范围内森林资源管理的社会和环境活动。截止到2010年1月1日，世界范围内通过FSC认证的森林面积达到1.2亿公顷（占全球森林面积的3%）[10]。FSC自身并不认证森林管理人员和企业，而是授权认证组织去执行。认证还包括产品标签，这使得消费者和买家能够识别那些在负责任的方式下生产的FSC产品。

FSC标准以绩效为基础，需要有效的、描述具体的和可核查的措施以确保森林可持续发展。FSC提供两种认证：森林管理认证和流通链认证，前者确保森林区域或者人造林遵照社会责任、环境和经济方面的高标准进行管理，后者对树木从伐木阶段到所有加工、分销环节进行跟踪。FSC森林管理标准主要基于10个原则：1）与所有适用的法律和国际条约保持一致；2）经证实无异议的、定义明确的、长期的土地使用期限和使用权；3）认可和尊重本地人民的权利；4）保持或提高森林工人和当地社区的长期社会、经济福利，按照国际劳工组织（ILO）要求尊重工人权利；5）公平使用和分享从森林中获得的利益；6）降低伐木活动对环境的影响，维护森林的生态功能和完整性；7）适当并持续更新的管理计划；8）合适的监管和评价活动以评估森林的情况、管理行为及由此产生的社会和环境影响；9）维护高保留价值森林（HCVFs），即保护具有非常或极其重要环境和社会价值的森林资源；10）除了遵守上述条款，人造林必须有助于促进天然森林的修复和保留，减轻在森林修复方面的压力。

采购商可以要求木材和纸张加工企业采用FSC认证的原材料，这就要求供应商需要获得FSC流通链认证(CoC)。CoC认证涉及从FSC认证地区砍伐的原材料及其加工、生产、配送并最终面向消费者的全过程。

FSC规定企业在获得CoC认证之前需要完成以下步骤：

- 联系FSC授权的认证机构
- 向认证机构提交申请，确定认证是否可行
- 完成现场审计
- 工厂和生产过程满足要求，通过认证后签订合同，给出评价。
- 年审

只有通过认证的生产商才能在产品上贴上FSC的商标，消费者才能识别满足社会和环境责任要求的产品。认证有助于企业保护采购商的品牌和声誉。

来源：森林管理委员会，2010，www.fsc.org。

8 FSC认证在巴西家具出口商中应用最广泛，37家出口商中有9家使用，占24%。

9 Visseren–Hamakers, I. J. and P. Glasbergen. 2007. 森林管理中的伙伴关系. 全球环境变化 17(3–4): 408–419

10 联合国欧洲经济委员会和联合国食品及农业组织，森林产品年度市场回顾2007–2008,第13页，<http://timber.unece.org/fileadmin/DAM/FPAMR2008.pdf>

说明3：国际环保纺织协会认证（Oeko-Tex认证）

Oeko-Tex认证[11]仅适用于纺织和服装行业的企业，它证明纺织品对人身及生态环境的安全性。Oeko-Tex根据产品与皮肤接触的程度设立了几个产品等级，每个等级有相应的要求和测试。跟皮肤接触越紧密，人身和生态要求越严格。产品等级如下：

- 针对婴儿和三岁以下幼婴的纺织品和纺织玩具，例如内衣裤，连衫裤。
- 大部分面积设计为与皮肤直接接触的纺织品，例如内衣裤，床上用品。
- 不与皮肤接触或者只有小部分面积设计为与皮肤接触的纺织品，例如夹克，夹层材料。
- 家具用品的装饰材料，例如桌布，窗帘。

有害物质的检测以Oeko-Tex强制测试目录以及纺织品有害物质限量要求为基础。Oeko-Tex认证由相关机构或者认证实体签发，它证实Oeko-Tex 100标准及相同类别产品成功通过测试。认证涉及大量实验室检测，以证实所有部件及配件毫无例外地满足具体检测标准。签发的认证有效期为12个月，通过认证的生产商有权在通过测试的产品及同类产品上标注Oeko-Tex标签，同时可以使用跟标准有关的其它形式的广告。

认证过程从生产商把填写的申请表提交给授权的认证机构开始，纺织品各生产阶段的测试和认证由位于欧洲和日本的独立会员机构完成，以此保证一贯的高水平测试。测试和认证系统基于三个原则：

- 适当性原则。适当性是指危险物质的潜在性，原则是纺织品跟皮肤接触越多，人身和生态安全要求越严格。
- 模块原则。这一原则使得认证生产过程所有阶段的纺织品成为可能，使用经过认证的原材料可以避免重复测试。
- 综合安全原则。只有所有的部件满足产品等级要求，才可以对纺织产品进行认证。

来源：Oeko-Tex, 2010, www.oeko-tex.com

参考国际规范

自有标准的制定经常参考那些认知度较高的致力于改进社会和（或）环境责任的国际规范和倡议书。其中最知名、最常被引用的包括国际劳工组（ILO）织核心条约、世界人权宣言、里约环境和发展宣言、联合国全球契约、经合组织跨国公司指南以及各种ISO标准（比如ISO 14001和ISO 26000）。这些国际规范和倡议书详情见第7章。

11　对土耳其纺织品和服装生产商的调研发现，几乎所有（90%）供应商都遵守Oeko-Tex标准。另一个供应商经常提到的标准是全球有机纺织品认证标准(GOTS)，几乎一半的供应商参与了遵守GOTS要求的调查。

虽然许多自有标准参考了一个或者多个上述国际规范，但各个自有标准在合规要求的程度上有很大不同。一些自有标准规定与上述国际标准具体章节的原始规定一致或与上述标准的惯例一致，一些自有标准则指出它们建立在一个或者多个国际规范基础上。此外，一些标准的严厉措辞表明了它们要求的合规程度；而有些规定则允许在理解上比其它规定有更大的弹性。

合规评定

如果一个标准没有合规方面的要求，不进行认证和交流，那么其对市场准入将没有任何影响。一般来说，合规评定包括判定是否满足标准要求的活动，最常见的包括检测、审计、认证和供应商的合格声明。

不同标准的应用范围不同，合规评定跟产品和（或）生产现场有关，对产品的社会责任和环境方面的合规评定需要遵守整个流通链（产品从最开始到最终端的分销渠道）的程序。由于自有标准覆盖的产品范围和复杂性不断扩大，所有价值链中的参与者都面临着不断增加的合规评定成本，例如取材于可持续发展管理森林中的家具，或者有机棉生产的生态纺织品。

在许多情况下，品牌商和零售商要求供应商遵守特定条件，并通过审计方式监控遵守的情况。审计由供应商自己（内部审计）、持有标准的品牌商或者外部机构（咨询公司、独立机构或者授权方）执行。一般认为，独立和第三方授权审计系统会更使人信服，从而使标准能在供应商中间持续执行，创造公平的竞争环境。

对企业社会责任和生态表现的审计评价一般包括：

- 对生产现场的所有部门和机械设备的实地考察
- 文件核查（例如工资单、出生证明）
- 与公司各层次雇员座谈

在数据收集以后，审计员会准备一份报告，内容包括审计结果，还可能包括整改和预防性行动方案。审计员和生产现场经理都要讨论整改措施，拿出包括时间表和执行进度在内的整改步骤，确保达到要求。

出口企业有时对改变管理时间和资源、打乱工作流程和（或）质疑计划程序[12]的审计比较关注。虽然接受采购商的审计也有弊端，但成功的社会审计还是会给企业带来显著的效益，例如生产过程的改进，通过增加对主导市场的国际品牌商和零售商的出口增加盈利等（见表4）。

对自有标准进行审计的成本可以由供应商、买家或者两者共同承担，审计成本随具体标准不同而不同。一般规律是依照买家行为守则进行的审计费用由买家承担（如耐克采购商行为守则），而认证费用多数由供应商承担（例如FSC），但是也有例外。

12　世界银行，加强企业社会责任在全球供应链中的执行，第18页，<http://siteresources.worldbank.org/INTPSD/Resources/CSR/Strengthening_Implementatio.pdf>

说明4：国际社会责任和SA 8000

1997年，国际社会责任(SAI)开始制定跨行业的审计和企业责任的认证标准，即SA 8000 [13]。其主要关注企业尤其是生产商和供应商的社会表现。通过与企业、消费群、非政府组织、贸易联盟、政府部门和认证机构紧密合作，SA 8000得到持续发展和改进，它包括童工、强迫劳动、健康和安全、结社自由、工资谈判、歧视、纪律、工作时间、赔偿和管理系统等原则，这些原则以国际劳工组织核心公约、国际人权宣言和联合国最相关的惯例为基础。

如果供应商被动或者主动希望通过SA 8000认证时，他们必须根据标准要求评估自身的实践和政策。标准是可验证的，验证过程有证据可依，但提供证据的工作要由供应商负责。因此，供应商应该保存适当的记录，确保这些记录以及审计员需要的合理信息都可用，以便证明自身符合要求的规定。此外，供应商应当通过适当努力确保自己的供应商和转包商在其可控制和影响范围内达到标准要求。

当供应商希望通过SA 8000认证时，首先要向审计公司或者社会责任认证服务(SAAS)认可的认证机构提出申请，它们是唯一有权评估供应商与标准要求是否一致并向通过审计的供应商签发SA 8000认证的机构。SAAS推荐联系至少3家此类审计公司，比较认证服务的费用，因为费用取决于每个独立的审计员，并且随企业规模、认证范围以及工厂位置、执行审计需要的时间不同而不同。费用通常为每天500美元到1500美元，世界上与取得认证有关的费用包括：

- 为满足标准要求而采取的整改和预防措施产生的费用；采取整改措施后，认证机构将再次审计是否满足标准要求
- 为准备审计而产生的费用
- 由SAAS授权的认证机构开展的独立审计产生的费用
- 为解决现有问题而采取整改行为产生的费用（如果没有通过认证）

认证签发之后，企业需要公开其认证，认证有效期为3年，每6个月开展监督审计。如果在监督审计中发现问题或者受到投诉，审计员将很快介入。

国际社会责任组织提供实践培训，目标是加深对标准的理解，提高供应商的社会责任表现。在实践基础上，它同时组织企业社会责任意识讲座，将企业社会责任融入商业运行中。截止到2009年12月31日，SAAS授权机构已经认证了2103家工厂，涉及120万工人，这些工厂分布于63个国家，66个不同行业。

来源：国际企业社会责任，2010，www.sa-intl.org；社会责任认证服务网站，2010，www.saasaccreditation.org.

13 印度的调研表明自有标准通常是指SA 8000，大约有44%的供应商通过SA 8000认证，这一比例预计在未来两年内上升到近70%。

Fire Exit
Fire escape
keep clear
Fire Action

采购商行为守则

3

本章将更加详细地探讨采购商行为守则。这些行为守则包括了在对出口商进行调研的过程中收集到的全部企业自有标准。由于越来越多的企业制定了他们自己的标准，因此企业自有标准也是发展速度最快的标准。但是，他们又是最不被广泛关注和分析的一类标准，这也许归因于这类标准应用范围局限于采购商和他们的供应链之间。然而，这些相互关联的采购商行为守则串联在一起涉及的领域非常宽，因此当然值得对其进行深入的研究和分析。

说明5：关于采购商行为守则背后的故事：
压力下的品牌——耐克案例

自20世纪90年代初期以来，很多运动商品制造企业因为涉嫌放任发展中国家供应商工厂恶劣的劳动条件而备受攻击。总部设在美国的耐克公司当时就是这类事件的焦点。大批的民间社会团体指责耐克公司在东南亚的加工厂为工人提供的劳动条件非常恶劣。事件发生的初期，耐克公司的董事会并没有引起重视。但是，当对此冲突的报道出现在纽约时报头版的时候，该公司的股价和销售数据都开始下跌。1998年五月，耐克公司开始致力于通过制定严格的标准改善其加工厂工人的劳动条件，并采取更加严格的管控措施坚决禁止雇佣童工。同时，公司还修订了原来的管理规定，包括把雇佣员工的最小年龄调高到18岁，这在当时比国际劳工组织的规定还要高。但是，关于占其全球三分之一产量的印度尼西亚工厂劳动条件的负面报道还是不断涌现，各方对耐克的调查并没有中断。2001年，耐克公司赞助了一项对印度尼西亚加工厂劳动条件的调研项目，名为“工人之声：关于耐克在印度尼西亚9个签约工厂工人的需求和渴望的期中报告”。耐克公开承认了印度尼西亚工厂里不可容忍的劳动条件，并宣称已经开始解决这些问题，包括设专人负责监督休病假、发放工资等的落实情况。由于这个报告的作用，耐克公司成立了稽核部，其他的很多举措也被落实，这让其众多加工基地的情况越来越透明化。

来源：Van Tulder and Van der Zwart.国际商界管理，2006

表5 采购商行为守则的共同点

采购商守则中常见的项目	在采购商守则里最常见的要求
童工	■ 守则引用国际劳工组织（ILO138）关于最小工作年龄的公约和联合国儿童权利公约。 ■ 在国际劳工组织（ILO138）公约的第2–4条款并没有规定在发展中国家的最小工作年龄是15或者14岁，即使所在国的规定还小于这个年龄。 ■ 遵守所在地和所在国的法律规定，要求最小工作年龄必须大于15岁。 ■ 具有有效证件确定劳动者的出生日期。
强迫劳动	■ 不使用强迫的、拘役的、奴役的或者不自愿的劳动力。 ■ 不能没收劳动者的身份证件或者护照。 ■ 劳动者可以自由离开。
禁止歧视	■ 在招聘和试用期期间不能对应征者存在民族、宗教、信仰、性别、种族背景、残疾、政治面貌、国别、性取向和经济情况方面的歧视。 ■ 招聘和试用期间需要提及雇佣、赔偿、接受培训、福利、升迁、合同终止和退休等方面的内容。
薪酬	■ 不低于所在国规定的最低工资标准要求。 ■ 不低于所在行业规定的最低工资标准。 ■ 超出正常工作时间的劳动必须进行补偿。 ■ 不能以克扣工资作为惩罚的手段。
工作时间	■ 一周的正常工作时间不应超过48小时。 ■ 加班应该建立在自愿的基础上，并且一周加班的时间不应超过12小时。 ■ 一周总共的工作时间不应超过60小时。 ■ 如果所在地的国家法律或者有关规定高于以上要求的，以所在地法律和规定执行。 ■ 有一些守则还规定了一周内至少有一天的休假时间。

采购商守则中常见的项目	在采购商守则里最常见的要求
结社自由	■ 雇员拥有加入或者组织成立工会组织并与企业进行协商谈判的自由。 ■ 企业不能对于雇员加入或者组织成立工会组织的行为进行惩罚。 ■ 一些企业守则里还规定即使所在地的国家法律法规控制结社自由，雇佣方也不能阻止雇员加入或者组织成立工会组织的行为。
健康和安全	■ 与所在地法律、法规关于雇员健康、安全的规定保持一致。 ■ 雇佣方应该提供健康、安全的工作环境。 ■ 雇佣方应该提供积极的预防措施避免事故的发生或者造成的伤害。 ■ 一些企业守则里还规定了一些具体的措施，比如安全出口、灭火装置、饮用水、医疗设施、照明条件、通风条件、急救箱和安全培训。
骚扰	■ 不允许对雇员进行言语的、性方面的、身体的或者精神的骚扰。 ■ 尊重雇员。
劳动合同	■ 一些企业守则规定必须与雇员签订书面的雇佣合同。
住宿条件	■ 一些企业守则规定了雇员宿舍的设施要求，包括以下一些内容： 　■ 遵守所在地对宿舍、居住设施以及居住空间等方面的规定要求； 　■ 做到防火安全； 　■ 男女浴室和卫生间必须分开。
环境	■ 遵守所在地关于环境方面的规定要求。 ■ 一些采购商守则会遵循单独的环保方面的政策。 ■ 包括对污染（空气和水）、有毒有害物质限制和有害废物的规定。 ■ 有效地和负责任地利用自然资源。

采购商守则间的相似点

由于采购商守则在不断发展，因此出口企业对这些规定的内容进行了解并遵循其要求就显得非常具有指导意义。这里把经常被提及的在土耳其、印度和巴西进行的调研作为分析对象[14]。通过上面的实例可以认识和了解采购商守则里包涵的最常见的内容和要求。表5中展示了采购商守则的这些特征。

采购商守则间的区别

不同采购商守则里所涉及的方面是非常相似的，对这些方面所提出的要求也大同小异。然而，不同的守则里也存在一些差别。比如涉及产假、为雇员提供的免费工作餐或者生产场地的通风情况等方面的一些额外要求。另外，一些采购商对于某方面的要求可能高于其他人，如有的采购商只要求遵守所在地的国家法律，而其他的采购商可能会要求达到更加严格的国际标准。在有些情况下，不同的采购商提出的要求甚至是互相冲突的。比如，在对紧急出口划分的规定上就存在冲突，有的采购商要求用绿色来划分，有的要求用黄色的。由于存在这些差异，供应商即使为符合各种守则的要求做好了充分准备，在开展一项新的业务时可能还是会产生额外的费用。

幸运的是对各种采购商守则的简化和统一正在成为一种趋势，关于这方面的内容将在第5章做详细介绍。在说明1（宜家标准）和说明6（H&M采购商守则）中对一些特定的要求进行了深入探讨。对这些案例的分析是基于这些公司在网上的有关信息并结合对宜家和H&M两家公司的代表进行采访而得。

14　下述的这些跨国企业的采购商守则被用于进行研究：耐克、阿迪达斯、H&M、M&S、Deichmann, Pier 1、宜家、沃尔玛和Gap。

说明6: H&M公司的采购商守则

H&M是一家瑞典的跨国服装公司，它从全球大约700家供应商处采购服装和其他产品，并有众多的转包商。这就是说H&M公司大约有2700个生产商为其供货，成千上万人从事H&M的产品的生产。

当一个新的供应商找到H&M公司寻求合作或者H&M公司为了扩大规模寻找新的供应商时，就需要对新的供应商进行考核。第一步是看这个供应商是生产什么产品的，其他的品牌运营商从这个供应商处采购什么产品以及它是怎么进行管理和运作的。如果一个供应商经过考核被认为是合适的候选者，那么H&M公司当地的工作人员会邀请供应方公司的管理层进行洽谈并向其介绍H&M公司的质量管理体系和工作方式。要取得H&M公司供应商的资格必须遵守基本的企业社会责任（CSR）要求，比如不雇佣童工[15]，薪酬不低于当地法律规定的最低工资要求。此外，H&M公司允许它的供应商在一开始未能满足全部的规定。在这样的情况下，它会要求供应商许诺尽可能地改善以达到要求。如果供应商已经建立了企业自有标准或取得了一些其他的标准认证，比如SA8000，则对于他们的考核是非常有利的，这意味着供应商需要改善的问题相对较少，同时也表明这样的供应商有正确的思想认识。在与H&M公司开展合作之前，供应商需要签署一系列的保证书，其中一项就签署H&M公司的采购商守则[16]。然后H&M公司会考核新供应商是否符合一些必要条件的要求，包括一些社会责任和环境标准。

H&M公司偏向于与一些有出口经验的供应商进行合作，不管他们是自产还是外包生产。H&M公司的采购商守则适用于它的直接供应商、其他贸易伙伴、产品制造商或服务商及其下游的所有分包商。

公司监督其供应商和转包商是否严格遵循采购商守则并雇佣了一个60人组成的全职审计员团队。这些审计员每18到24个月对供应商进行预先通知的或突击性的审计，并根据工厂的情况在接下来的每6到12个月对这些工厂进行考察。审计包括对管理人员和其他雇员的采访，考察工厂以及检查一些必要的文件，比如员工名册和工资记录。对工厂的考察也可以安排在周末和晚间以检查生产是否按计划进行，工厂的工作时间是否与时间记录一致，是否存在未报告的超时工作情况。另外，对工厂的考察也被安排在发放薪水的时间以检查工厂是否足额付给雇员薪水。

除了这些保障外，H&M公司还是公平劳动协会(FLA)的成员，这个组织对H&M公司的供应商进行审计，同时也对H&M公司的审计流程提供监督。所有的审计费用都由H&M公司承担，很多供应商甚至把这样的审计当作“免费的咨询服务”。审计的结果通过与H&M公司联系可以进行分享，H&M公司可以与其他品牌运营商分享他们对这家供应商的看法。

对于某个审计没有达标的供应商，H&M公司会要求它限期整改。这样的承诺是与H&M公司发展合作关系的一部分，它会对供应商进行持续的审计并对其进行打分评级。

译文：如果供应商或者转包商在限定的时间内未能整改以满足要求，或者发现有任何违反规定的情况出现，H&M公司会终止与它的合作。这样严格的措施可能会导致一些供应商的退出，这个取决于它与H&M公司合作关系的重要性。

来源：www.hm.com和20105月6日年对H&M公司土耳其伊斯坦布尔远东贸易部经理P. Karlsson和M. Karlsson的采访。

15 采购商守则条款里写到“一个供应商不接受我们关于童工的规定，我们将不再与其合作”。

16 采购商守则是基于联合国儿童权利公约和国际劳工公约对于劳动条件和劳动权利的规定。

利益相关方多方倡议组织

除了强调自己的采购商守则以外，一些采购商还加入了利益相关方多方倡议，对供应商进行额外的监督。这些倡议涵盖了很多社会责任和环境问题相关的参与者，比如民间组织、工会和政府。利益相关方多方倡议以条款的形式规定了对社会和环境问题的独立审核。这些倡议组织包括英国道德贸易组织（ETI）（见说明7）和美国公平劳动协会（FLA，见说明8）。如果采购商加入成为此倡议的一员，它的供应商将需要面对两个不同审计：一个来自采购商，另一个是来自利益相关方多方倡议组织。比如，由于阿迪达斯和耐克都是公平劳动协会的成员，他们的供应商都要受到公平劳动协会的审计，这种审计往往都是暗中进行的。

说明7: 英国道德贸易组织（ETI）

道德贸易组织是一个由不同的公司、非政府组织（NGOs）以及贸易工会组成的联盟，目的是为了改善全球供应链中的劳动条件。这个组织主要是针对英国的市场但是也同样向其他国家的企业开放。

参加的公司都承诺遵守ETI基于国际劳动组织公约的基本准则并按照他们签署的ETI实施原则采取行动。每一个公司成员每年都需要汇报他们在农场或者工厂为之付出的努力以及取得的成果。

ETI的秘书处每年会同贸易工会和非政府组织的代表对至少20%提交过报告的成员进行随机考察。目的是检查这些公司管理流程及其年度报告的数据采集系统是否真实可信。这样的考察同时会谈及他们履行有关承诺的进度以及在过程中所遇到的问题。

在ETI董事会对提交报告的成员完成审计后，秘书处会向这些公司提供详细的回复，并指明他们已经达标的方面以及还需要努力改进的方面。如果成员公司没有做出足够的进步和改善，或者是没有履行他们作为成员的义务，ETI会将其除名。

来源：www.ethicatrade.org

说明8: 公平劳动协会（FLA）

公平劳动协会（FLA）成立于1999年，由一些注重社会负责的企业、院校和民间组织组成，它的宗旨是改善全球范围内的工厂劳动条件。FLA基于ILO标准制定了工作场所行为守则，并创建了有效的监督、整改和考核流程以达到这些标准。

加入该组织的公司须建立监督工作场所情况和维护守则标准的内部体系，以作为严密的独立外部监督（IEM）系统的组成部分并向公众通报供应商工厂里的情况。FLA每年都会委托第三方组织监督并随机地对FLA成员公司的供应商进行突击性审计。为了保证公开透明，独立的外部监督审计结果会在FLA的网站上和FLA的年度报告中进行公示。FLA是唯一一个公布其系统监督结果的劳工权利倡议组织。

公平劳动协会也通过第三方投诉机制应对工作场所的劳动侵权行为。任何一个工人、倡导者、公司或者个人都可以对协会成员公司的供应商违反劳动守则的行为进行投诉。FLA会对这样的投诉保密，并严密检查事件的发生时间，公开通报该事件并与所有的利益相关方共同商讨长效的解决方法。

FLA要求成员公司应与供应商一起制定并实施整改方案，确保将违反规定的行为纠正过来。协会将对整改的措施进行报告，并进行验证审核，以确认被审计工厂的具体进度。

来源：www.fairlabor.org/

FRAGILE
FRAGILE
FRAGILE

发展中国家供应商的应对策略

4

当产品出口到国际市场时，发展中国家的供应商迟早会被要求遵守企业自有标准。针对这一情况，出口商可在以下方式中二选一作为应对：采取被动战略或主动战略，而选择后者最终将在出口市场竞争中取得优势。不过，当作出这些决策时，出口商需要具备一些基本资质，这在与国际品牌及零售商建立业务关系中起着决定性作用。

下文将介绍这些基本资质，并附带对被动战略及主动战略的说明。战略的大体措施由说明中的实例反映，而实例取材于调研中对甄选过的供应商进行的深度采访。这些调研同时也是本指南的基础。

贸易中必备的基本资质

不论处于价值链的哪一环节，发展中国家的生产商如果想要进行贸易，首先需要满足一系列基本资质，它们是：

- 足够的规模（如按照要求数量进行交货的能力）
- 具有竞争力的价格
- 高质量
- 一贯原则及可信度
- 有能力达到目标市场强制性技术规范，以及包括健康及安全规范在内的SPS措施（例如：通过海关检查，产品在市场销售前获取相关许可）

在社会责任、环境及安全事宜方面，所有的企业必须遵守相关法律。这是前提条件。从更有战略意义的角度看，由于很多国家的法律是建立在国际通用的标准及惯例基础上并将之运用为自有标准，遵守相关国家法律通常能够帮助企业在面对自有标准的要求时走得更远。

显然，很多发展中国家的生产商仍未遇到过自有标准问题。这些公司往往是位于价值链更低端的位置（例如出口商的转包商），也可能通过批发商或分销商进行销售，又或者他们面对的是本土、区域和其他不太需要社会责任和环境方面生产条件的市场。然而，如说明9中所示，尽管未遇到自有标准问题，一家未经外部审计及认证的公司仍会面临大量需要遵守的准则。

说明9：印度皮革公司“ILC”仍未遇到采购商关于社会责任及工作环境方面的要求

ILC公司[17]表示公司遵守所有当地法律和规范，但并未遵照任何采购行为守则，因为至今从未被要求过这样做。公司雇佣自己的内部审计师来查证其遵守一切当地规范及规定，他们觉得采购行为守则中的标准都已在现有的国家立法中得以体现。由于公司已经遵守了这些当地规范及规定，因此已经达到了可接受的社会标准水平，如果将来被要求遵照采购行为守则也不会产生大的问题。ILC表示，如果遵守这种行为守则是获得新订单的前提条件，他们将为此作出准备。公司承认自有标准对于采购方来说很重要，采购方需要确认采购来源工厂在最低限度上应遵守本地规定。如果ILC被要求遵守采购行为守则，他们预计合规成本将包含咨询费、培训费、审计费、员工福利费以及文件编制费。

17　出于保密原因，本文中涉及的公司名称非真实名称。

企业自有标准：入门并了解即将面临的情况

很多国际品牌及零售商只会考虑与上文中提及的满足基本资质的企业建立业务关系。在这种情况下，这些满足资质的企业可能会成为供应商或潜在的供应商。从这点来讲，企业需要对遵守采购商行为守则的相关要求有正确的理解。

遵从自有标准既涉及成本也带来利润。更恰当的说，大多数成本应被视为投资，因为从长远来看这种投入会获取高回报。这种投资不仅满足了品牌企业和零售商对于遵从标准的要求，进而创造出口机会，且往往有助于提高企业竞争力和工作效率，例如改善健康和安全条件的措施会降低旷工率。事实上指南里采访过的所有企业均表示，在改善生产现场的社会责任及环境条件后，企业竞争力有所提高，并且这些改进使企业吸引了新客户。此外，很多公司也表示这些改进可以提高员工士气，进而提高生产率。

表6：企业自有标准投资及收益对比

投资/成本	产出/收益
■ 基础设施投资（翻新及修整） ■ 附加组织单位/合规性管理部门 ■ 附加劳动力成本（雇佣新职工，培训，工资） ■ 软硬件投资（如：新的安全设备，信息技术，文件系统） ■ 咨询费及审计费	■ 提高效率及生产率 ■ 建立及维护与大型/高价值采购商之间的业务关系 ■ 在采购中获得优先地位 ■ 改善公司形象 ■ 改善员工福利，提高工作积极性（降低旷工率，减少工伤意外事故） ■ 获得更高的赢利能力

首次遇到自有标准时，发展中国家生产商可能会感到困惑，或在维持一贯业务模式和满足采购商要求之间进行权衡。对于供应商来说，所面临的最主要问题是需要在采购商对产品的价格要求和交货时间之间寻求平衡。另一方面，也要考虑有关劳动力条件的要求。例如，很多采购商行为守则里规定了每周最长工作时间以及每个员工的劳动权利及相关规范。但是，如

果采购商对于生产时间和生产量的要求很高，供应商将面对如何在遵守规定的最长工作时间和公司实际生产能力之间进行折衷。公司会要求雇员在更短的时间内生产更多的产品，这种变化自然是不受员工欢迎的。另一个广受非议的问题是占主导地位的西方采购商所强加的规则可能不适用于当地文化。比如，在我们的调研中一家公司表示，采购商限制供应商雇佣临时工，但与签订长期合同相比，实际上他们的工人（大多是女性）更愿意签订短期合同并按件计酬。

很多供应商在首次处理自有标准问题时遇到困难（见说明10）。当自有标准的要求超越了国家法律规定时，遵从自有标准将需要无法预料的投资以及企业不具备的知识和经验。总体来说，初期建立遵从采购商自有标准的管理机制和文件编制体系包括五个步骤（说明11）。

说明10：印度“Shu”制鞋公司初期合规成本

“SHU”公司表示，遵从其客户（一家高端服装品牌）标准的初期成本很高。客户在生产仍处于起步阶段时就进行了审计。在最初开始运作的阶段，公司对于客户的行为规范中某些要求还不熟悉，因此实际上某些被检验的方面未能达到要求。审计方为公司提供了三个月的修正期限，“Shu”因此获得了时间去落实必要的改进措施，从而达到了行为守则的要求。这些改进措施包括标记通道，创建安全装配区，在工厂制定附加的安全措施条款，以及在厂外配备培训设备。初期阶段全部的成本是150万印度卢比（约3.2万美金）。遵从采购行为准则的相关日常花销，包括文件编制、额外雇佣劳动力、新职工培训、审计费和咨询费，每年总计约70万印度卢比（约1.5万美元）。

建议企业应在一开始实施改善社会责任及环境措施时，就对遵从自有标准相关的成本、投资和收益进行监控，这样可以创建一个产生成本和最终收益的对比记录。例如，除了说明11中提及的五个基本步骤外，保存水电费单据记录，建立基本的产品流通追踪机制，记录由原料供应商到分包商再到最终工厂发货的流程，这些都是很好的做法。建立基本的产品

流通追踪机制包括确认生产线以及每个环节的基本文件编制工作，这一机制可以通过设立简单的人工系统得以实现。

说明11：面对自有标准问题初始阶段应做的五件事
——如果您还没有这样做

1. 确保拥有本行业相关的所有法律及规范的资料（包括健康与安全、工作环境及劳动法规范）
2. 学习相关标准并明确其他附加要求
3. 建立内部审计表单
4. 如果之前不具备，请建立基础文件编制系统，至少包括以下内容：
   - 所有员工的身份证复件
   - 每个员工的工作时间记录
   - 每个员工的薪酬记录
5. 指定一名员工进行培训，并由其负责实施并维护有关遵守法律及规范的事宜。

企业自有标准应对策略

发展中国家出口商遵守采购商有关社会责任和（或）环境要求的基本原则很简单。从根本上说，他们必须接受采购商提出的自有标准及行为守则将持续有效，如果想要与其维持业务关系，就必须遵从他们的行为守则。换言之，供应商必须在约定的时间内遵从采购商的守则，否则双方的贸易将无法实现或在一定时间后终止。通过被动方式或主动方式均可解决这一问题，后者则由于会提升企业长期竞争优势而受到推崇。

被动战略

被动战略从根本上说是指供应商仅仅完成采购商所需的最低要求。由于个体采购商行为守则具有唯一性（尽管有某些相似点，见第3章），更重要的，采购商的目标需求会根据顾客的需求不断变化，这就意味着供应商将会不断的面对新的要求。从供应商的角度推论出的结果就是即使公司遵从了一个或多个采购商的行为准则，客户名单中每一个新增加的采购商都代表着又一项额外的合规成本和审计工作。

说明12：土耳其运动服饰公司“Sporty”针对自有标准采取被动战略

Sporty公司生产运动及休闲服饰，其采购商包括Nike、Next、Reebok、Quicksilver、Adidas、Timberland、 Puma等主要运动品牌。公司没有自主的行为规范，但是遵守其所有客户的行为规范。

公司最初遵守这些行为规范只是由于客户要求他们这样做。为了满足客户的需求，公司经历了财务和产能方面的困难。除了对员工的培训外，公司为遵从采购商行为守则所产生的花销还包括以下几个方面：

- 根据Adidas的要求设立幼儿园
- 根据H&M的要求建设全新的危险废品存储系统
- 根据Reebok的要求在工厂不同位置设立额外的消防安全门

当问及遵从行为规范的收益时，公司坚持除了维持与国际品牌之间的订单以外他们并未获得特别的收益。事实上，在采访中该公司提出了以下的质疑：“这些国际品牌采购商在命令我们遵守各种标准的时候是采取了负责任的态度吗？”（译自土耳其语）

说明12中“Sporty” 公司是采取被动战略的典型例子。很显然这家公司不具备“自主的”社会责任及环境行为规范，也不主动承担任何有关社会责任或环境方面的责任。取而代之的是，他们只是追随采购商随时提出的要求。换言之，他们不预测需求，只是回应需求。由于一直落后于客户的需求，每当出现新的采购商，或客户增加新的要求，公司就会产生新的花销。而下文中将概述面对自有标准问题时，更积极有益的方法——主动战略。

主动战略

遇到自有标准问题时，最明显的初期反应可能就是像上文中提到的那种“逐个的”遵从采购商的要求。而一旦出口商成功的达到了某个国际采购商的要求，往往就会打开市场并可能进一步获得更多的客户。这意味着公司将面对越来越多的自有标准，在这种情况下，从长远来看采取积极战略是更有效更有益的。

发展中国家生产商或出口商采用积极战略会获得“自主权”。不再被动等待采购商提出额外要求，取而代之，公司开始预先考虑未来的需求。这一战略的基本原则是将伴随每次新采购商不可预知的要求而出现的遵从成本最小化，同时通过引进管理体制而带来收益。

这意味着企业要遵从某些要求更高的社会责任和环境标准，因而需要部分专业技术和投资。因此，这项战略可能特别适合那些已经达到一定规模并且准备使业务流程合理化的企业。除了表6中列出的收益外，与被动战略相较主动战略也更有利于简化遵从采购商要求的流程，并在市场中展示企业在社会责任和环境方面所获得的成效，以此吸引新的客户。

采取主动战略的形式多种多样，视每个企业的优势、弱势、机遇及风险等各自不同条件而定。主动战略并没有特定的蓝图，但是有多种相关指导有助于发展这一战略（见说明14，15和16）。不过，每个主动战略都会包含以下的基本元素：

1.规划和决心
2.实施
3.外部认证

1. 规划和决心

主动战略只有在保证实行高层管理的基础上才能运作。由于这种战略涉及大量投资并要求持久性和一贯性，因此战略的成功不应是依靠一个人或者少数员工，而是需要积极主动的高层管理。这是将战略与企业文化、业务流程相整合的先决条件。

作为主动战略的出发点，管理应当致力于使公司在社会责任及环境方面取得成效的远景规划。通过开发公司自有行为守则，规划公司在社会责任及环境方面的义务是将这种远景规划得以应用的好办法（见说明13，一家土耳其纺织公司采用了这种模式）。

说明13：土耳其纺织公司“Yasmin”进行行为守则开发

采用主动战略的一个有趣实例是土耳其出口商“Yasmin”。这家公司开发了自有行为守则并努力尝试将社会责任与企业文化融为一体。公司的管理人员确信“为了确保能够长期进入重要出口市场，生产商别无选择，只能遵照自有行为守则和质量标准进行必要的投资”。公司自有的守则涵盖了主要的社会责任和环境议题，但也有一些采购商在Yasmin的自有行为守则外提出额外的要求，需要额外的成本。除了自有行为守则外，“Yasmin”公司也获得了SA8000认证，是土耳其第一家也是唯一一家通过这项认证的公司——这使其在同主要国际品牌的贸易中具有很大的竞争优势和优先供应商地位。

自主开发行为守则帮助生产企业通过积极进取的方式主动掌握控制权并精简了生产流程。不过，也有些采购商不单单满足于这些保证，他们仍希望通过他们自己的（独立的）审计进行考核。主动且高标准的行为守则标志着公司对采购商的保证，这一方式将会提升采购商的兴趣，有助于吸引新客户。在说明14中列举了一些有助于开发行为守则的指导。

说明14：部分有助于开发行为守则的参考指导

英国道德贸易组织(ETI)是企业、贸易组织和自发组织的联盟，为了改善消费品制造工人的生活品质，开发了通用的**ETI基本守则**，在其网站上可供使用：www.ethicaltrade.org > Resources

美国公平劳动协会（FLA）由注重社会责任的企业、院校及民间团体共同合作，为改善世界各个工厂的工作条件开发了通用的车间行为守则，在其网站上可供使用：www.fairlabor.org > About us >Workplace code of conduct

在其出版的《通向社会责任之路》一书中，瑞士通用公证行（SGS）发表了“标准行为守则”，供企业使用并借此开发自有政策（27–31页）。可登录SGS网站对本书进行下载：www.sustainability.sgs.com; www.cn.sgs.com/zh/

2. 实施

一旦企业制定出在社会责任和环境方面的规划并下定决心，则需要制定落实这些承诺的方案和工作程序。通常最可能涉及的就是员工培训。此外还包括监控机制。建议企业应设定几个关键绩效指标(KPIs)，用以追踪实施“初期”—“基础阶段”—“发展阶段”的进程，这些指标可能包括生产力指标、员工病假情况、工伤意外情况、员工满意度、能源效率、污水质量等。这些方法可以使企业对改善社会责任和环境措施所产生的成本及获取的收益进行深入观察，同时有助于采集投资收益资料，建立商业案例。

说明15：部分培训的可用资源

联合国工发组织推出的负责任企业成就项目（REAP）促使中小企业将社会责任及环境问题与企业核心业务战略相结合。基于联合国全球契约十项原则与社会责任及环境领域国际标准（如ISO1400,ISO26000，SA8000，职业健康与安全评估系统——OHSA 18001），REAP项目提供结合分析软件而成的培训和咨询框架体系，可供企业用于收集、处理、评估公司数据，追踪企业在社会责任实施过程中的报告和进度。更多相关信息可登录网站：http://www.unido.org/reap.

促进从发展中国家进口中心（CBI）致力于帮助发展中国家中、小型出口商和制造商提高竞争力，并向对欧盟市场感兴趣的发展中国家企业提供培训指导。请登录相关网站获取更多信息：www.cbi.eu.

部分国际品牌商和零售商为自己的供应商提供培训和能力建设机制以促进行为守则的实施。一些行业协会和商会也提供培训。供应商应尽量获取更多相关信息，考察这些培训是否对自己有用。

一旦监控体系到位，企业可能会考虑进行绩效和进度报告。通过报告的形式可以精简外部审计，甚至在日后对外交流中也会有用。报告的形式增加了企业的透明度，而这正是采购商、客户和政府越来越多进行评估的一项内容。

鉴于目前有很多有助于企业开发社会责任和（或）环境管理机制的指导，本指南不再对此进行复述。取而代之，说明16列出了部分优质管理的组织和优秀倡议所推荐的有效措施。

3. 外部认证

当发展中国家供应商制定了固定的行为守则，且监控和实施的管理机制均到位时，应当接受外部认证的检验。

采取主动战略的最后一步是寻找一家认证机构对企业在社会责任及环境方面取得的成效进行独立的外部认证。这同样可以用于日后的对外宣传。认证将使企业受益，但同时费用昂贵。当出口商在改善社会责任和（或）环境方面的进程进入末期阶段时，才能实施这一富有雄心的计划。

说明16：部分实施社会责任和环境管理体系的可用指导

国际标准化组织（ISO）正在最终敲定在社会责任指南方面推出的名为ISO26000的国际标准，这一标准将在2010年底对外发布。标准提供了对社会责任的表现和可能采取的行动的指南。与其他ISO管理体系标准不同，这一标准不能被用作认证标准。更多信息请登录：www.iso.org/sr

联合国全球契约（一个由联合国牵头的学习及报告社会责任问题的自发性商业协议）开发了几项帮助企业完成社会责任的实用指南。联合国全球契约管理模式具有实用性，可从以下网站进行下载：
www.unglobalcompact.org > ‘About Us’ > Tools and resources.

另一项实用的措施是全球契约开发的自我评估模式。可以登录以下网站进行查看：http://www.globalcompactselfassessment.org

美国公平劳动协会撰写了评估入门手册，为评估制造商和供应商遵从守则的等级提供了大量方法。手册提供常规评定和特殊评定的方法。使企业和供应商对自身劳动力责任状况有简单明确的认识。可登录以下网站进行查看：ap.fairlabor.org.

企业也可以在认证方案指南中找到有关实施措施和相关要求方面的指导。即使认为没有必要申请认证，企业也可以利用这一方案指南改进自身行为守则和管理体系，同时为将来可能进行的认证做准备。

对于环境管理体系的具体指南，联合国环境规划署是有益的起始点。具体出版内容可登录网站下载：:www.unep.org/resources/business/Publications

全球社会责任合规方案（GSCP）是立足于商业的全球性平台，致力于促进学术交流、宣传最佳范例，用于建立现有机制的对比度和透明度。这一规划同时也提出了富有远见的工作环境问题实施指南。请登录网站www.gscpnet.com，在主页的右侧可以下载所有GSCP参考工具。

在社会责任和环境绩效报告的指南方面，全球报告倡议组织（由开发并持续改进社会责任报告框架和指南的各个组织组成的多方利益相关者群体）是权威来源。请登录以下网站查看GRI报告框架及指南： www.globalreporting.org/ReportingFramework.

说明17列举了一个遵从成本和收益方面的实例。

在多数经济领域中都有至少一项社会责任和环境方面可用的认证方案。例如，本指南的调研显示，森林管理委员会（FSC）认证、SA8000标准认证、环保纺织标准认证分别在巴西木材行业、印度皮革行业、土耳其纺织

行业中占主导地位。

这些认证机制作为外部沟通与营销工具，证明企业在社会责任和环境方面达到高标准，从而吸引新客户。此外，部分采购商可能将特定的认证作为最佳方案，获得这些认证的企业可以相应减少在满足采购商要求方面的审计量。例如，商业社会标准认证组织(BSCI)的会员企业将SA8000认定为最佳方案。

说明17：巴西家具企业‘Furnitura’获得森林管理委员会（FSC）认证

Furnitura根据FSC方案进行了认证（见说明1）。公司获取认证的主要原因是为了达到市场销售目标。获得认证后，Furnitura发现其在同行业中被认为是尊重环境和行为责任的企业。不管是对Furnitura目前的客户还是有意向的客户来说，这确实是事实。作为拉美少数获得FSC认证的企业之一，Furnitura通过认证取得了竞争优势。

Furnitura的案例为我们提供了洞察FSC认证相关成本的机会。对于FSC认证的木制商品，其木材处理过程必须时刻都要保持透明度，允许对原材料进行全面追溯。而这是个复杂的问题，将导致生产成本增加。例如，要求认证企业使用的锯木机都与非认证企业的不同。其他相关费用还包括额外产生的监控生产流程的人力资源成本，购买切割认证木材的锯木机费用。Furnitura预计达到FSC认证所需的成本约占全部生产成本的3%–5%。

认证是昂贵的过程。不仅实施满足社会责任和环境要求的过程花销昂贵，认证本身和相关审计也需要费用。虽然初期投资获取认证之后相关费用会大大减少，但是维持以及升级认证还需要经常性的花销。这些成本不是总能转移给采购商的。尽管采购商更青睐认证的供应商，但他们往往不愿意为购买产品支付高价。

认证的成本和收益对比分析结果因企业个体差异而不同。某些企业遵从守则需要比其他企业做出更多的改变。此外，某些企业会通过认证获得比其他企业更大的优势。因此，当企业考虑认证问题时，应量力而行，权衡未来的收益是否能够大于成本。

供应商应对自有标准的经验

对巴西家具业、印度鞋业、土耳其纺织业的出口商进行的调研表明，在迈向全球出口市场的道路上，自有标准是一个不得不面对的问题。尽管有大量对于成本的抱怨（见说明12），多数企业仍可以明确地认识到自身有所收益，如内部业务流程的改进，竞争力的提高及员工福利的提升（见表6）。自有标准就是这样为发展中国家出口商同时带来成本、投资及收益。

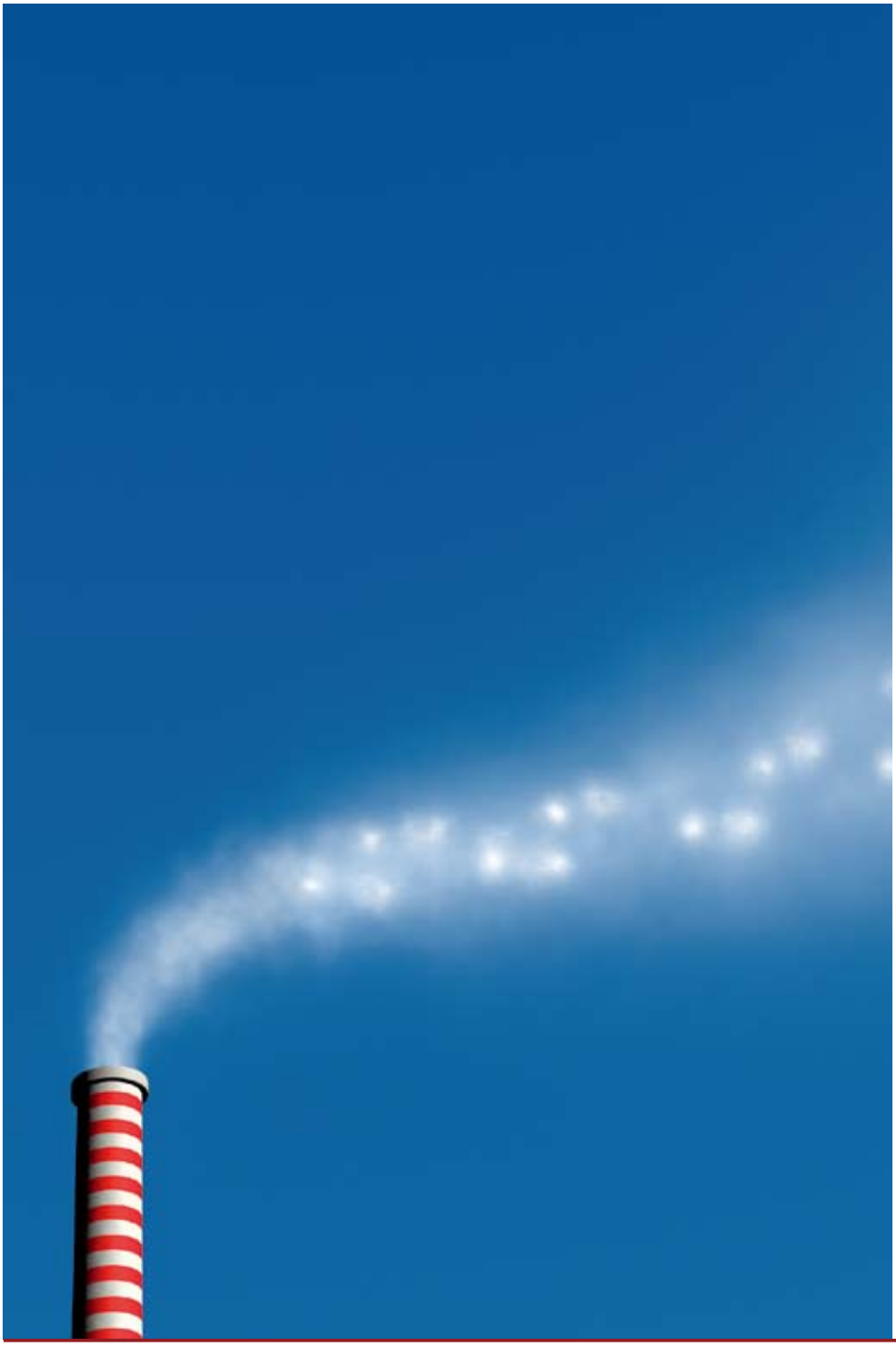
主动战略可以帮助企业降低不可预知的合规成本并利用市场机遇。尽管如此，当采购商不断向发展中国家供应商施压试图降低价格和缩短交货期时，自有标准带来的部分问题和困难确实是难以克服的。因此采购商应在降低自有标准遵从难度方面起到积极作用。说明18中是供应商给品牌采购商提出意见和建议。

说明18：发展中国家供应商致全球采购商的意见和建议

供应商常常表示采购商不愿意为遵从其要求的社会责任及环境标准而生产的产品付出更高价格。这样一来，改善生产条件相关的成本就变成了供应商变相折扣和降低利润，或者从另一个角度说，采购商对于遵从社会责任及环境的要求被看作为一种“美容”。下面引自Moss2009的内容，充分说明了这个问题：“合规部门敦促供应商满足社会责任的标准，他们要求供应商缩短员工的加班时间，支付达到生活水平的工资，并通过审计来进行查证。采购部门接踵而来，要求供应商提供更低的价格和更短的交货时间。如果一个品牌同时给予这两种混合信息，供应商一般会听从采购部的要求。为什么？因为供应商趋向于听从下单部门的要求。采购商想要向供应商传达一致的要求，唯一途径是在信息的内容和基调上形成内部的一致协议。品牌采购商需要在内部部门间首先达成统一的协议，继而再对供应商传达这一统一的信息。然而，除非将社会责任遵从措施同时与采购部和商业部的采购商评估体系结合在一起，否则采购商不可能向供应商传达内容一致的信息。”

为了抵消遵从自有标准而产生的成本，采购商和供应商不仅应致力于改善某个社会责任和环境方面的问题，而且应该致力于建立长期的业务合作关系。此外，采购商可以对供应商的遵从成本进行一定的资助，或者双方在特定资产上进行合资。当采购商提出具体的供应要求时，还应考虑其他方面的事宜，如文化差异因素以及通过供应商母语表达采购方要求的有效性。翻译不当和忽视双方文化差异，如表达时害怕丢面子而未完全明白彼此的意思，将会导致误解的产生。

来源：《D. Leipziger. SA8000. 2009 供应链中社会责任的关键绩效指标》——. C.Moss 2009
《第一个十年》——E.R. Pederson /M. Anderson
《在全球供应链中保证企业社会责任（CSR）：采购商和供应商关系中如何管理行为守则》——公众事务报6（3/4）：228–240 2006
《双赢：与发展中国家建立长期采购关系》——采购、供应及商品贸易特许研究所，2010



趋势

5

自有标准在服装、制鞋、和家具行业有许多相似之处。但是，在关注点和侧重方面各有不同。为了有所区分，零售商经常修订、提高或降低他们的标准，以反映各利益相关方的要求、需要和期待。新标准正在不断推出，不同的利益相关方也正逐渐参与这些标准的制定和执行，他们与标准修订的关系亦受到密切关注。随着自有标准在许多行业的作用不断提高，一些重要趋势是能够被确定的。此章节将阐述未来三到五年中，一些主要趋势对自有标准的制定和执行可能带来的影响。

技术法规和自有标准的动态关系

在过去的30年里，许多有关消费者健康和安全的标准已经纳入法律。另一方面，也有许多法律规定改编成了严格的自有标准。

有机产品标签的规定在欧盟和美国已列入法律条款（详见说明 19）以及欧盟REACH法规关于化学品注册、评估和授权对买卖关系的影响都表明了技术法规和自有标准的动态关系（详见说明 20）。

说明 19：从推荐性标准到立法——以有机农业为例

有机农业是一个促进和加强生物多样性和土壤活性的生产管理系统。有机农业依靠的是生态系统管理，而不是来自外界的农业元素。该系统拒绝使用合成物质，如合成肥料和合成杀虫剂、合成兽用药剂、转基因生物（GMOs）、防腐剂、添加剂和辐射。尽管有机种植略有不同，但他们大体遵循国际有机农业运动联盟生产和加工的基本标准（IBS）。

2007年，欧盟决定对有机生产、有机标签和有机食品进口制订具体法律条款。该条款是基于国际有机农业运动联合会推荐性标准中最早制定的条件，分别在三种不同的指令中加以规定。目前，尽管其他有机标签有着各自不同要求，但是所有在欧盟市场出售的有机产品至少要达到欧盟执行的强制性标准。不符合该标准的产品禁止作为有机产品在欧盟国家销售。

目前的法规尚不涉及化妆品和纺织品。然而，正如有机标准那样，目前是推荐性的条款，将来可能就是法律规定。

据估计，这种动态的关系还将持续保持，因为许多采购商认为目前的技术法规过于宽松，而国际推荐性标准方面，由于利益相关方组成的技术委员会花费在谈判上的时间过于冗长，造成其与当前形势脱节。在另一方面，标准制订者也将企业自有标准的多样性视为制订更进一步（更完善）规范的参考依据，特别是消费者面临健康、安全和环境问题，而市场力量无法满足消费者理想要求的时候。

说明20: REACH法规对买卖双方关系的影响

2006年REACH（化学品注册、评估、许可和限制）法规要求欧盟加工企业和化学品进口商收集危害信息并评估风险。REACH法规还要求某些特别危害物质的使用需要事先获得批准并限制销售和使用一些化学品及其混合物质。

REACH法规中对纺织、制鞋和家具业有真正影响的是关于商品[18]中携带物质的规定，如果使用的化学物质是具有挥发性的和高度关注物质 (SVHCs) [19]。

由于欧盟进口商必须遵守REACH法规，他们不断地要求供应商提供产品的信息：

- 产品生产中使用的化学物质
- 这些化学物质是否会从商品中析出（例如：通过衬衫的洗涤）
- 如果是挥发性化学品，每年使用量是否超过一吨
- 指明产品中的高度关注化学物质的存在之处，含量是否超过重量的0.1%

针对REACH法规，来自国际环保纺织协会的其中一个呼应就是，该协会发布了有关环保纺织品认证鉴定程序检测标准（Oeko-Tex Standard 100）的测试方法、限制和细则的修订和拓展，以满足REACH法规的某些要求。很明显，虽然非欧盟区的加工企业不要求注册化学品或获得REACH法规的资格认证，但是，当他们与欧盟买家进行贸易时，仍会受到REACH法规的影响。

源自: http://guidance.echa.europa.eu, 2010.

18　一个商品作为一个加工对象，在生产中，其具体形状、外观和设计决定它的功能，远比其化工材料组成更为重要。例如：T恤衫、鞋和箱包都是这类产品，他们的形状和设计要比其使用的化工材料和组成更为重要。

19　高度关注物质的使用应当取得授权和受到可能的限制高度关注物质被归类为导致癌症、诱导有机体突变、生殖毒性、顽症、生物累积性和毒性以及非常不易降解、非常易生物蓄积的物质。凡经过正式程序认为满足REACH法规第57条款（高度关注物质– SVHC）规定的化学物质，将列入授权使用的后补名单。欧洲化学品管理局将在其网站公布这些后补名单。每次有一种物质被确定为高度关注物质，该名单将被及时更新。

新的长期关注焦点：水和能源效率

在过去的几年里，由于国际社会对可持续发展的关注，对气候变化和资源的持续利用提出了诸多新的要求，如水和能源问题。预计新的国际条约将生效，该条约要求各国做出承诺和实施计划。考虑到社会的关注，采购商已开始把能源、水和二氧化碳列入他们的准则，要求供应商采取减排措施。

水效率和对耗水产品的评估正在成为各国政府和社会关注的问题。2006年澳大利亚实施国家第一个节水标志认证（WELS），要求某些耗水产品标注水效率。2008年中期，水资源管理组织（WSI）、美国大自然保护协会（TNC）和太平洋研究所共同建立一个水资源管理联盟(allianceforwaterstewardship.org)，该联盟聚集了多个倡导环境和社会保护的相关组织，如：世界自然基金会（WWF）、水务局协会、水环境联合会（WEF）和其他旨在保护水资源的组织，如Water Witness，以致力于建立全球通用的标准。通过该联盟，由水资源管理组织制定的水防护计划基本方案通过了非政府组织、政府以及相关工业集团的审核。以示范认证和审核程序为基础，目前已确定了核心标准。

能源效率同样受到发展中国家和发达国家的关注，能源不仅是持续发展问题，也是生产成本的重要组成部分。目前，几乎所有发达国家和许多发展中国家都有了推荐性能效标准。建立能效管理体系是一项得到联合国工发组织支持的最新举措(ISO 50001)。

除了终端产品能效标准和标签计划外，评估整个产品生命周期对环境影响的各类标准、标签和认证程序也正在制订中。从产品生命周期的观点来看，可以帮助确定其中的“热点”和低能效环节是在原材料的来源、生产、运输阶段还是消费阶段。分析产品生命周期的一个重要指标就是温室气体排放，该指标分析被广泛称为碳足迹。[20] 通过对产品生产过程中的室温气体排放量进行分析所得的信息，寻找供应链中的排放源。一旦发现供

20　碳核算方法的例子是世界资源研究所、世界可持续发展工商理事会、温室气体测量协议、ISO 14067, 和 PAS 2050对商品和服务生命周期温室气体排放的评估。

应链中各环节的排放源，就有希望及时采取行动减少排放、提高效率。纺织品和制鞋行业实施的碳足迹标签的一些实例见说明 21。

说明 21. 碳足迹标签的一些实例

天伯伦，一家室外鞋服公司，在碳足迹标签中标识了鞋生产中的详细能源消耗、可再生部分和用工记录。由于大部分排放是来自供应链的，超出了公司的直接控制范围，因此，公司正与供应商一起致力于减少碳排放，其中包括通报排放的规模和范围。目前，天伯伦按季度通报与鞋相关产品工厂排放情况。

类似例子还有大陆服装公司，大陆服装公司是一家英国服装零售商，与英国碳信托有限公司共同推出了纺织品的碳减排标签后，声称是世界上第一个使用服装碳足迹标签的公司。新的碳减排标签提供服装整个生命周期的碳足迹详细资料，从原材料、生产、直到消费者使用和丢弃。纺织品碳减排标签在印花T恤和运动衫系列上使用，提示消费者整个产品生命周期的碳足迹以及他们在洗涤，烘干和熨烫中所产生的排放。
源自: Timberland, 2010 www.timberland.com/corp/index.jsp?eid=7500061233&page=pressrelease; Continental Clothing, 2010 www.continentalclothing.com/page/carbon_footprinting.

碳核算和产品标签是供应链管理的新工具，它将影响发展中国家出口的机会，甚至会影响到那些没有直接承诺限制温室气体减排的国家。由于他们贸易伙伴的承诺，处于世界价值链中的发展中国家供应商将受到来自碳足迹限制的压力。有能力管理碳足迹的公司将构成强大的竞争优势或将迫使一些竞争对手退出市场。

根据最近一项碳排放披露计划（CDP）对34家世界大型加工企业——同时它们也是该计划的会员企业[21]，及其634家供应商的调研结果，有6%的公司表示会放弃选择那些不能适当管理碳排放的供应商。另外，绝大部分—56%—被调研的公司实际上也声称未来将放弃那些不能达到他们制定的碳足迹管理标准的供应商。

21 详见 https://www.cdproject.net/CDPResults/CDP-Supply-Chain-Report_2010.pdf

整个价值链的产品透明度和可追踪性

当今的消费者不断地要求知情权，他们需要知道我身上穿着或使用的是什么？他们是哪里生产的和如何制作的？消耗了多少能源？含有什么化学品？是谁把他们组装/缝制成的？

手册中提到的所有趋势都意味着价值链透明性和产品可追溯性。社会责任、环境和安全标准的有效实施取决于有效的产品可追溯性体系，这样也能轻松地回答上述消费者提出的问题。换句话说，产品可追溯性即依靠产品的身份文件和记录核实其历史、产地或使用情况的能力。

不过，买卖双方共同的印象是价值链的最低端聚集着无数的分包商，他们很难达到理想的标准要求。在制订本手册时，对土耳其纺织和服装出口商进行的调查验证了这一观点。出口成品的公司比出口原料或半成品的企业在遵守采购行为准则上做得更好。

成品生产商遵守规范的比例已达到92%，而半成品生产商则只有56%（见表7），另外还可以预见，今后原材料生产商（例如：有机棉）遇到的自有标准问题会比半成品生产商更多。

表 7：土耳其成品服装出口商和非成品出口商遵守采购商守则和社会及环境认证的比率

	遵守采购商守则公司的比率	有社会及环境认证公司的比率公司的比率
非成品出口商（总数：16）[22]	56%	环保纺织标准认证：88% 其他标准认证：38%
成衣服装出口商（总数：13）[23]	92%	环保纺织标准认证：92% 其他标准认证：85%

由于一些品牌商和零售商对主要供应商的分包商提出更严格的要求，遵守自有标准的压力不断地传导到上游产业链。其结果是上游产业链需要更多了解那些已超出一个机构和公司的传统业务范畴以外所发生的变化。因此，可溯性要求与间接贸易伙伴和整个供应链建立更高级的合作和信息交换。这种合作鼓励买家和卖家建立更密切的关系。一旦公司能够符合大型零售商的标准，他们很可能会保持长期合作关系。

同时，品牌商对风险管理的需求将巩固他们与供应商关系的基础，他们的采购主要来自那些符合标准的少数公司。由于这些供应商通过纵向整合能够满足大量的订单，这意味着风险和成本的降低，新的供应商会发现越来越难以进入品牌商和零售商的供应链。在本手册编辑期间通过对采购商采访发现，存在两种对立的风险管理策略：一种是减少中间环节并直接通过少数纵向整合的供应商采购，另一种观点是只通过可靠的中介/地方代理采购。通过可靠的中介/地方代理采购，一旦供应链出现任何问题，中介将承担全部责任。虽然很难辨别谁优谁劣，但总的趋势很明显，采购商将继续寻求减少风险的途径。

22 原料和（或）半成品生产商。

23 这些厂家在出产成品的同时，可能也生产半成品甚至原材料。

统一和标准化

很显然，采购商和生产商面临着许多相互重叠，但又未能统一的标准。据估计，目前有多达1000种行为守则和管理制度并存[24]。这将导致管理费用增加和利益相关方的关系复杂化，其中包括采购方、认证公司，当然，还有供应方。

由于自有标准和公共标准在基本要求上似乎有许多共同之处，协调统一似乎是个可以达到的理想目标。对“元标准”的解释，近年来在各种论坛上都在进行讨论。从理论上讲，国际管理体系标准，如ISO 14000或ISO 26000正是为了解决多重标准问题而制订的。尽管如此，事实上，各种方案数量还将继续增加。

由于制订“元标准”要比预期的更困难，为此几项基准方案已经制定，目的是为制订新的最佳规范提供一些参考工具。国际社会与环境认证和标签联盟（ISEAL）是一个全球性的社会和环境标准组织，该组织在2004年已经为社会和环境标准的制订提出了一项良好行为规范。创始成员，例如国际有机农业运动联盟（IFOAM）、国际公平贸易标签组织（FLO）参与了《相互承认协定》（MRAs）的撰写。由于各利益相关方和参与者在谈判中的作用以及能力的变化，讨论不同方案互相承认的协议是一项艰巨的任务，也存在着重大的分歧。

从食品安全的基准举措可以看出，安全标准是提高协调统一的最重要的组成部分。但是，关于标准中应包含哪些内容的争论仍将继续，现有标准要真正达到统一，还需要经过长期的努力。

24 世界银行，2003年。公司行为准则和国际标准：第一部分和第二部分的一项分析比较。

说明 22: 统一和标准化–全球社会责任合规方案

全球社会责任合规方案（GSCP）是致力于自有标准协调统一的主要力量之一，它把世界各国的零售商和名牌企业以及消费品各个领域的企业聚集在一起。全球社会责任合规方案是由消费品论坛组织和执行的。消费品论坛是由合并后的国际食品零售连锁委员会（CIES）、全球商业倡议组织（GCI）和全球CEO论坛在2009年7月共同创建的。消费品论坛由董事会管理，董事会包括同等数量的生产商和零售商的CEO和主席。消费品论坛组织成员的总销售额已达到2.1万亿欧元。

为了促进协调统一并保证向供应商传递的信息的一致性、广泛性和可持续性，全球社会责任合规方案已经建立了一套参考工具手册，该手册介绍了最佳规范并提供了公平劳动和环境要求的通俗解释以及其实施办法。其目的是提高透明度和信任度，从而使自有标准具有可比性。以全球社会责任合规方案参考工具为基准，共享审计结果，最终将促使现有的方案相互承认。这样，采购商才能将更多的资源再次投入供应商的人员培训和能力培养中，把重点放在供应商制订自己的社会责任和环境问题解决方案，而不是重点关注对供应商的审计。

全球社会责任合规方案参考工具手册内容包括参考准则、参考审计程序和审计办法、参考审计能力指南以及公司和计划管理体系参考工具。下一步计划是通过制订数据和信息协议，实现信息资料的共享，促进现存体系间的信息传递，包括审计结果。审计程序和审计结果将通过等效性评价实现不同企业间的相互承认，等效性评价可使企业/标准对照参考工具，对各自的审计工具、系统和方法做出评价（自我评估），一旦经过验证，可以相互共享（等效性评价）。

所有最终的参考工具都将公开提供，其中包括面向公共咨询的草案，可通过GSCP网站(www.gscpnet.com)索取。

来源：www.ciesnet.com; www.gscpnet.com

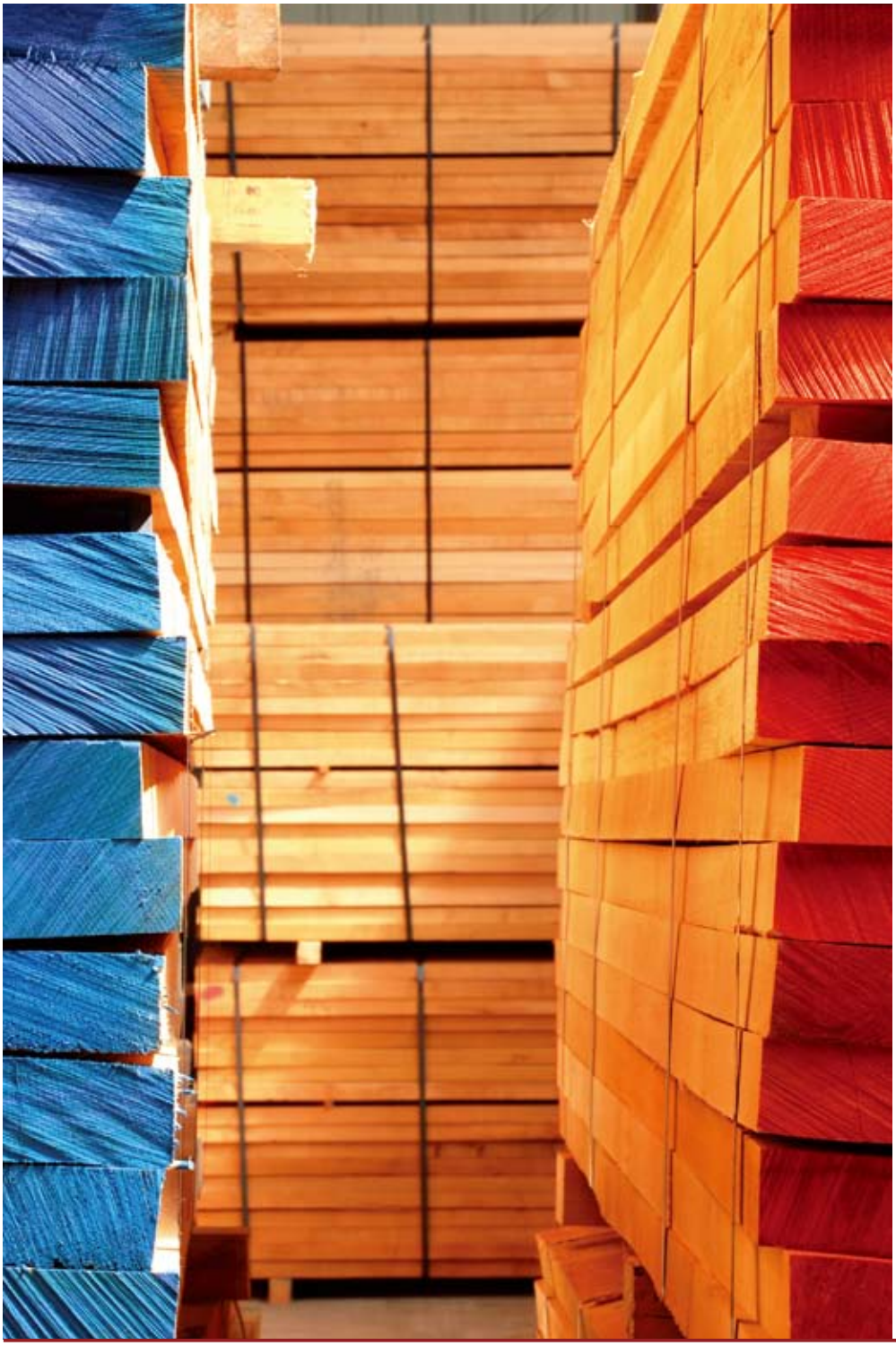
结束语

6

本手册介绍了自有标准对发展中国家制造商与国际品牌商和零售商进行贸易时所起到的重要作用，未来很可能还会发挥更重要的作用。同时，也提示供应商应当做好准备应对自有标准。虽然遵守其中的大部分要求并不困难，因为其中有许多规定与现存的地方和国家规定相符合，但自有标准可能会提出附加要求。特别是那些超出了法律和规章标准的附加要求，不同的品牌商和零售商各有不同，随时变化。这就是为什么要采取积极的策略应对企业自有标准。积极的应对策略不仅能够创造更多的出口机会，也能提高公司的竞争力和贸易效率。希望供应商们能记住我们的话，以便把自有标准变成自己的竞争优势，而不是错失良机。

本手册不仅可以帮助那些已经成为或将要成为服装、制鞋和家具行业的国际零售商和品牌商的供应商，也为不同的参与者提供了一部很好的教材，他们可能是来自发展中国家其他行业的制造商、采购商、培训机构和政府。总之，我们需要一个更加连贯和实用的方法来帮助供应商，使之更加稳定和高效。

尤其是协调统一和标准化的自有标准，能使供应商更容易地达到这些标准的要求，同时，还有助于降低标签、认证和审计费用，对产品销售价格也能将发挥积极的作用。因此，要求各利益相关方要为自有标准的协调统一做出努力和贡献，同时，还要支持他们敢于改进全球供应链中的社会责任和环境状况的行动。



国际规范和倡议专业术语

7

本词汇列表以字母顺序列举了促进社会责任和改善环保的国际规范和宣言，它们也是很多企业制订自有标准的基础。

21世纪议程

《21世纪议程》是一个综合性的措施，由联合国各机构、各国政府及重要团体（包括商业和工业）在全球、各国家和地区等环境受到人类影响的区域内执行。《议程》由1992年6月3日–14日在巴西里约热内卢举行的联合国环境与发展会议通过，178个国家首脑出席会议，同时发布的还有《关于环境与发展的里约宣言》及《森林资源可持续发展管理原则报告》。

www.un.org/esa/dsd/agenda21

国际劳工公约

国际劳工组织是联合国的一个附属机构，实行“三方代表”原则（政府、工人、雇主），成立的宗旨是制订国际劳工标准。这些法律文件规定了最低标准，是规定工作环境中的基本原则和权力的基础。它们适用于所有的工人，无论工作地在何处，为何种类型的组织工作，同时文件还禁止以剥削和虐待的手段进行不公平竞争。国际劳工标准由各成员国的政府、工人和雇主三方代表通过协商制定，并由三方共同投票通过。国际劳工组织通过复审程序及监督机构（负责对国际劳工标准进行解释和执行）进行法理层面的修改以适应新形势的需要。

《国际劳工公约和推荐规范》及《国际劳工组织关于劳动中的基本原则和权利宣言1998》、《国际劳工组织关于跨国企业及社会政策基本原则的三方宣言1977》（2006年修订）共同组成了最具权威性的劳工条例及解决其他重要社会问题的权威指导规范。国际劳工组织致力于为所有女性和男性工作者寻找适合的并富有成效的工作岗位，即在自由、公平、安全、拥

有尊严的环境下工作。国际劳工组织的“核心”公约包括：《强迫劳动公约》、《结社自由和保护组织权利公约》、《组织和集体谈判权利公约》、《同工同酬公约》、《废除强迫劳动公约》、《（就业和职业）歧视公约》、《最低就业年龄公约》和《最恶劣形式童工劳动公约》。

www.ilo.org；
www.ilo.org/beijing/lang--zh/

千年发展目标

2000年9月，经过近10年在联合国重要会议及峰会的协商，世界各国领导人齐聚纽约联合国总部签署了《联合国千年宣言》，承诺各国将建立新的伙伴关系，并将在2015年之前降低全球贫困水平，该协议被称为“千年发展目标”。

www.un.org/millenniumgoals/；
www.un.org/chinese/millenniumgoals/

联合国全球契约

《全球契约》（Global Compact）是2000年由联合国正式启动，向各商业组织提出的一项倡议。该《契约》适用于各种组织机构，其参与者需承诺依据人权、劳工、环境和反腐败方面普遍接受的十项原则进行运作并且支持联合国进一步拓展这些原则。在《全球契约》推荐性的框架协议内，参与的组织每年需向联合国汇报其在政策制定和执行方面遵守十项原则的情况。联合国《全球契约》已针对现有的原则开发出相应的执行方法及指导手册，以帮助参与的组织。参与者无需缴纳会员费。

www.unglobalcompact.org；
www.unglobalcompact.org/Languages/chinese/

经济合作与发展组织跨国企业准则

本《准则》是经济合作与发展组织（OECD）向跨国企业提出的建议。《准则》涵盖了被经合组织各国政府认可，各跨国企业应遵守的基本责任并解释了企业应如何执行。《准则》涉及的内容包括：信息公开、劳资关系、环境、打击行贿、消费者利益、科学技术以及竞争和税收。

www.oecd.org/daf/investment/guidelines

世界人权宣言

《世界人权宣言》是联合国大会于1948年通过的，世界公认度最高的人类基本权利文献。它为人权法律的制定提供了基础，并被认为是所有国家、个人和组织公认的一部习惯法。《宣言》呼吁所有个人和社会组织为保护人权而努力。

《世界人权法案》由《世界人权宣言》、《公民权利和政治权利国际公约》、《经济、社会及文化权利国际公约》及公约的任择议定书共同组成，其目标之一就是废除死刑。另外，组成世界人权法的七个核心人权公约包括《消除一切形式种族歧视国际公约》、《消除对妇女一切形式歧视公约》、《禁止酷刑和其他残忍、不人道或有辱人格的待遇和处罚公约》、《儿童权利公约》、《保护所有移徙工人及其家庭成员权利国际公约》、《保护所有人免遭强迫失踪国际公约》、《残疾人权利公约》。所有这些公约组成了保护人类权利的国际法律基础。

www.ohchr.org/en/udhr/

关于环境与发展的里约宣言

《关于环境与发展的里约宣言》常被简称为《里约宣言》，是1992年联合国人类环境与发展大会正式通过的一个简要文件。

《里约宣言》包括关于世界可持续发展问题相关的27项原则。

www.unep.org

ISO 9001

ISO 9001是质量管理体系的标准之一。它由ISO，即国际标准化组织负责维护，由检验和认证机构负责实施。随着时间的推移，标准会按实际需要进行修订。

经认证符合ISO 9001标准的企业或组织可以对外公布其获得了“ISO 9001认证”或“ISO 9001 注册”。ISO 9001认证并不保证最终产品及服务的质量，而是确保实施了符合规定的业务流程。

www.iso.org/iso/iso_9000_essentials

ISO 14001

ISO 14001是一个环境管理体系认证标准，由国际标准化组织负责维护，由检验和认证机构负责实施。随着时间的推移，标准会按实际需要进行修订。

ISO 14001涵盖了环境管理体系一般要求。其基本原则是：对任何组织的环境管理体系要求都是相同的。由于ISO 14001并未设定环保绩效等级，所以该标准对所有机构都适用，无论其当前的环保条件如何。但前提是必须遵守现有对其适用的环境法律和规定，并依照标准中提供的框架不断改善环境管理。

www.iso.org/iso/iso_14000_essentials

ISO 26000

国际标准化组织已经于2010年11月发布了ISO26000国际社会责任指导文件。与ISO管理体系，如ISO 9000、ISO 14001不同的是，其不能被用作认证标准。

www.iso.org/sr