

# 环境、社会责任、公司治理（ESG）的风险



ESG是环境Environment、社会责任Social Responsibility、公司治理Corporate Governance加起来的缩写，把环境、社会责任及公司治理的风险综合起来，就是ESG风险。

虽然这三个范畴的共同点不多，但是都是属于影响公司长远价值的议题，而且难以量化。

## 一：公司治理的风险

我们先来看一看公司治理的风险。健全有效的公司治理符合集团长远的最佳利益，这一点是毫无争议的，而且它可提供透明度，凸显长期价值的创造过程。如果某家企业总是将一个季度的业绩表现放在首要位置，而不是以满足公司的长远利益为优先目标，并且也没有完善的风险控制，往往很容易造成治理不善的后果。

近年来，许多公司都采取了多种措施，减少自身对环境和社会责任的影响，但他们往往忽略了供应链相关的问题，导致未能完全解决面临的ESG问题，其中最主要的就是：可持续性采购问题。

1.关于可持续性采购的风险，小米集团的案例有助于我们更好地了解。

2018年，公共与环境事务研究所（IPE）和另一家环保组织直指小米集团的一家供应商非法排放废水。此事发生在小米正向港交所递交IPO申请之际，因港交所关于环境污染有“不遵守就解释”的要求，小米供应链问题一时引发了人们的担忧。随后，小米承认其供应商涉嫌环境违法风险，并表示其IPO文件存在缺陷。虽然小米最后成功在港交所上市，但该事件背后的关于供应链风险管理的合规争议和市场争议，仍然值得我们后来者警惕。

案例表明，除了供应商需要在日常交货中，保证质量、保证数量、保证交期以外，公司管理人员更应该意识到ESG可持续性采购的管理日益重要，因为这也可能影响公司高层的最终决策。

2.为什么与ESG相关的可持续采购的风险管理至关重要？

首先，遵守适用的环境、社会责任的法律法规，是可持续性采购风险管理的主要前提。

其次，我们的终端消费者维权意识增强，呼声渐高，倒逼供应链上的风险管控。终端消费者的关注点不断向环境、社会责任及公司治理的问题倾斜。一旦我们违反了消费者的信任，面临的将是双重代价：颇具威慑的客户罚款和急剧下降的销售额。如今，终端消费者对一家公司的期望已从以最便宜的价格购买商品，转变为了解其原材料的来源。由于负面消息和企业声誉瑕疵都会损害消费者的积极性，所以，作为企业来说，追踪和满足终端消费者的合理意见（比如通过客户满意度调查，定期参加客户的沟通会议，闭环处理客户的每一件投诉等）是一项关键管理过程。

3.我们如何管理ESG相关的可持续性采购的风险？

首先，要求供应链遵守相关行业和国际大客户的供应商行为准则。目前，各大行业都建立了自己的行业行为准则，如全球电子产业中的责任企业联盟（RBA），以及客户的《供应商行为准则》、《材料中有害物质的控制规范》。还有公司统一制定的《供方管理协议》等。

第二，严格执行供应商现场评审机制。供应商评审是帮助建立可持续性采购风险管理的有用工具，并能够鼓励我们的供应商进行内部审计和评估，评估内容包括工作条件、职业健康与安全的管理、环境法规的遵守、劳工法规和道德标准等等。这样，我们不仅可以确保供应商实现它们的ESG目标，还可以保护自己免受未来可能的风险影响。

第三，预防可持续性采购中的贪污、腐败的风险。

每三个月，公司将向所有供应商发送一封《反腐败声明》，并附上投诉的电子邮件地址。

要求所有供应商均签署《反不正当竞争协议》。一旦违反协议，供应商必须支付巨额赔偿。

公司采购部门人员，每隔2年必须调职一次，防止腐败。

不定期与供应商会面，了解是否有任何投诉？同时提醒他们不要用任何形式贿赂我们的员工。





一般利益输送和贪污、腐败行为的形式，包括以下方式：

- 现金回扣；
- 微信红包、礼品券、购物卡、借款、婚嫁喜事礼金；
- 赠送有价证券、贵重物品；
- 与供应商共同开办公司或者进行“合作”投资；
- 以赌博方式把财富‘合理’转移；
- 要求供应商将有关财物给予特定关系人或约定在离职后接受此等财物；
- 参加可能影响公正履行职务的宴请、旅游、娱乐等活动；
- 为自己装修住房以及提供其他可能影响正常执行职务的服务和帮助；
- 向供应商提出转包、分包生产经营项目；
- 要求供应商为其配偶、子女、亲友出国旅游、探亲、留学等提供资助；
- 故意刁难供应商，以明示或暗示方式向供应商提出利益要求。

## 二：环境的风险

相比于公司治理风险，环境和社会责任的风险似乎比较少，更少有听闻。但是这两类风险，其实早已经融入公司经营管理的各个方面，也为我们带来了实实在在的威胁。

环境风险方面：持续的暴雨天气，以及台风等造成的破坏力也会更强，继而可能使产品发生霉变，导致客户罚款等。同时，因为暴雨天气，供应商送来的材料，也可能被雨水淋湿、受潮等，产品发霉的可能性也会相应上升，这些都会影响公司生产的顺利进行，及时出货。

此外，由于环保局的不定期监督检查，废水、废气、噪音等污染物的可能超标排放，危险废弃物如果未按法规要求转移等，因此导致的潜在的罚款也会对公司造成实际的损害。

以上这些都属于环境风险可能产生的直接成本。

## 三：社会责任的风险

社会责任风险涉及的范围就更加广阔了，主要包括：

1. 遵守新冠肺炎疫情、以及各类传染病的防控法规、政策规定等。
2. 职工薪酬的合法、遵守工资支付条例等。
3. 遵守国际和国内对产品安全的相关法规，如材料和产品中各种有害物质的管制法规、各类医疗器械和药品的管制法规等。
4. 遵守劳动法规和社保法规等。
5. 消防安全法规、职业健康安全的各项法规等。
6. 食品安全法、化学品安全的法规等。

以上各种社会责任的风险，如果违反，将会导致公司遭受政府罚款、品牌实力受损、甚至法律诉讼等等，这些都会使公司的经营成本显著而且大量增加。



撰文：吕文俊（声电电子 文控部）