



Columbia Center
on Sustainable Investment
A JOINT CENTER OF COLUMBIA LAW SCHOOL
AND THE EARTH INSTITUTE, COLUMBIA UNIVERSITY

哥伦比亚国际投资展望

哥伦比亚大学可持续投资中心

FDI 热点问题的观点

系列 227 2018 年 06 月 04 日

总编辑: Karl P. Sauvant (Karl.Sauvant@law.columbia.edu)

执行编辑: Marion A. Creach (marion.creach@sciencespo.fr)

跨国企业与可持续发展目标：优先的行动？*

Rob van Tulder 和 Jan Anton van Zanten**

Lisa Sachs、Jeffrey Sachs 和 Nathan Lobel 认为企业“不能单纯追求利润”，因为人们越来越多地从社会贡献的角度对企业进行评价¹。该观点主要强调了跨国企业（MNEs）参与可持续发展在伦理和声誉方面的考虑。从这个角度看，跨国企业应该通过尽量减少“负面影响”²以降低风险，将可持续发展的挑战视为一个让企业“行善”并积极实施变革机会的补充。

因此，上述观点应当修改为：企业不能仅着眼于短期利润。识别获得可持续利润的长期机会与可持续发展的多个领域密切相关。这种发展被定义为满足（增长中的）世界人口的当前和未来需求，而不仅仅是服务于现有市场的（有效的）需求。接下来的挑战便是如何才能将商业模式转向可持续发展的方向：从当期利润的基础到未来利润的来源；从股东利益的短期狭隘视角到更为广泛的服务于人类和全球需求的商业视角。2015 年可持续发展目标（SDGs）为建立以积极的社会贡献为基础的商业模式提供了理想的框架。

可持续发展目标也提供了迄今为止高度一致的可持续发展框架。该目标一改过去传统，不再强调政府作为资助者的作用。当前，联合国认为企业的努力对于实现可持续发展目标至关重要。而对企业来说，这一目标的商业逻辑也非常明确：据测算，实现可持续发展目标可以释放 12 万亿美元的商机³。联合国的全球议程能否引起跨国企业的重点关注？跨国企业的初步应对措施将会旨在缓解风险还是机会识别？

跨国企业的第一步是支持性的。许多人积极参与了可持续发展目标的设计。2016 年，有 87% 的跨国企业首席执行官认为可持续发展目标为重新思考可持续价值的创造方法

提供了机会⁴。诸如“全球报告”和“全球契约”国际组织正在开发支持跨国企业实现这一伟大目标的工具，并将很快融合到他们的发展战略中⁵。

根据作者对跨国企业与可持续发展目标初步融合的研究结果，第16号可持续发展目标（和平、正义和制度）的得分最高，这意味着企业承认他们不能在一个衰退的社会中开展经营。但企业设想主要通过内部治理导向的政策对可持续发展目标做出贡献。事实上，跨国企业积极参与的大多数目标都可以在其整体的（价值链）运营中实现，例如减少污染。更为重要的是，企业目前主要关注的是“避害”这一目标的子目标。对于“行善”的目标，例如提供基础设施等公共产品，与利益相关方的关系至关重要，但跨国企业在这方面参与程度较低。在所研究的跨国企业中，欧洲的跨国企业参与了更多的可持续发展目标，所以其对实现可持续发展目标的贡献更大。对社会和环境有着较大负面影响的行业应该更多地参与可持续发展目标，从而帮助他们减少对社会的负面影响。

这些特点表明，我们可以相对保守地将可持续发展目标用作一个以未来为导向的进程。目前尚未实现可持续发展目标从“避害”和“趋利”（获得长期利益）的转型。但这并不意味着企业不希望利用可持续发展目标来调整自己的商业模式与社会需求，而是显示了实现可持续发展目标的转型是多么的困难。

决策者可以得出三点经验教训：

- 企业参与最少的可持续发展目标均具有高度的“利于公共利益”和“行善”特征；因此，这些可持续发展目标的成功实现取决于政府更为积极的立场，以及额外的（且更为明智的）财政安排。《亚的斯亚贝巴行动议程》便是塑造创新型发展融资解决方案的一个典型案例。
- 需要跨部门合作伙伴关系的可持续发展目标往往受到的关注较少，这会危及可持续发展目标的最终实现；政府和民间社会组织应该鼓励和吸引企业参与到实现可持续发展目标的工作中来，例如邀请企业成为可持续发展目标的合作伙伴。
- 可持续发展目标与以未来为导向的企业发展战略的相关性依然较弱。因此，必须考虑跨国企业对可持续发展目标的相对防御性使用是否会妨碍其实现可持续发展目标的有效转型。制定政策以增加未来的商业机会似乎势在必行。

可持续发展目标以“改变我们的世界”为愿景。选择与对“行善”最感兴趣的企业合作最有可能实现这一目标。

（南开大学国经所陈江滢翻译）

*《哥伦比亚国际直接投资展望》是一个公开辩论的论坛。作者所表达的观点不代表CCSI或哥伦比亚大学或我们的合作伙伴及支持者的意见。《哥伦比亚国际直接投资展望》(ISSN 2158-3579)是同行评议刊物。

** Rob van Tulder (rtulder@rsm.nl) 是鹿特丹伊拉斯姆斯大学鹿特丹管理学院 (RSM) 的国际商务教授及合伙资源中心主任; Jan Anton van Zanten (vanzanten@rsm.nl) 是 RSM 的在读博士生和 Steward Redqueen 的顾问。本篇投资展望基于一项关于将可持续发展目标纳入世界 500 强企业战略组合的长期研究项目。作者在 350 个欧洲和北美的“世界 500 强”企业中进行了一项调查, 询问他们对可持续发展目标的贡献程度和方式, 并重点关注了与企业最为相关的可持续发展目标 (169 个可持续发展目标中的 59 个)。这些目标的特点是旨在“行善”或“避害”, 以吸引企业的注意。作者共收到 81 份完整回复并纳入了分析。详情请参见 Jan Anton van Zanten, Rob van Tulder, “Multinational enterprises and the Sustainable Development Goals: an institutional approach to corporate engagement,” *Journal of International Business Policy* (即将出版)。作者对 Nathalie Bernasconi、Sol Picciotto 和一位匿名评审人的宝贵建议表示感谢。

¹ “Corporations need to look beyond profits,” *Columbia FDI Perspectives*, no. 208, September 11, 2017.

² 详情请参见: R. van Tulder, A. van der Zwart, *International Business-Society Management: Linking Corporate Globalization and Responsibilities* (London: Routledge, 2006).

³ [AlphaBeta, “Valuing the SDG prize,” January 2017.](#)

⁴ [Accenture and UN Global Compact, “Agenda 2030: a window of opportunity,” The UN Global Compact-Accenture Strategy CEO Survey 2016.](#)

⁵ [GRI, UN Global Compact and WBCSD, “The guide for business action on the SDGs.”](#)

转载请注明: “Rob van Tulder 和 Jan Anton van Zanten, ‘跨国企业与可持续发展目标: 优先的行动?’ No. 227, 2018 年 06 月 04 日。” 转载须经哥伦比亚大学可持续投资中心授权。转载副本需发送到哥伦比亚中心的 ccsi@law.columbia.edu。

如需详细信息请联系: 哥伦比亚可持续投资中心, Marion Creach, marion.creach@sciencespo.fr。

哥伦比亚可持续投资中心 (CCSI), 是哥伦比亚大学法学院和地球研究所联合建立的研究中心, 也是致力于对可持续国际投资加以研究、实践与讨论的应用研究中心和论坛。为扩大国际投资对可持续发展的影响, CCSI 通过跨学科研究、项目咨询、多方利益相关者对话、教育项目、资源和工具开发, 承担着研究并推广实用方法和解决方案、分析热点政策性议题的重要使命。如需更多信息, 请访问: <http://www.ccsi.columbia.edu>。

最新哥伦比亚国际直接投资展望文章

- No. 226, Khalil Hamdani, “Investment facilitation at the WTO is not investment *redux*,” May 21, 2018.
- No. 225, Michael J. Enright, “To succeed in China, focus on interests rather than rules,” May 7, 2018.
- No. 224, Axel Berger, “What’s next for the investment facilitation agenda?” April 23, 2018.
- No. 223, David Chriki, “Investment arbitration liability insurance: a possible solution for concerns of a regulatory chill?” April 9, 2018.
- No. 222, Makane Moïse Mbengue, “Facilitating investment for sustainable development: it matters for Africa,” March 26, 2018.

所有之前的《FDI 展望》可通过以下网站获得: <http://ccsi.columbia.edu/publications/columbia-fdi-perspectives/>.