



人权理事会

第五十七届会议

2024 年 9 月 9 日至 10 月 9 日

议程项目 2

联合国人权事务高级专员的年度报告以及
高级专员办事处的报告和秘书长的报告

参与调查以色列定居点对包括东耶路撒冷在内巴勒斯坦被占领土上的巴勒斯坦人的公民、政治、经济、社会和文化权利影响的独立国际实况调查团的报告第 96 段所述活动的所有工商企业的数据库

联合国人权事务高级专员的报告*

概要

本报告根据人权理事会第 31/36 号和第 53/25 号决议编写。报告介绍了在更新参与调查以色列定居点对包括东耶路撒冷在内巴勒斯坦被占领土上的巴勒斯坦人的公民、政治、经济、社会和文化权利影响的独立国际实况调查团的报告第 96 段所述活动的所有工商企业的数据库方面取得的进展，并详细介绍了这项工作的法律和人权基础，以及更新数据库所使用的方法。该报告包含就 2024 年 5 月意见征集令所收到的提交材料进行初步筛选后的初步数据。

* 因提交方无法控制的情况，经协议，本文件迟于标准发布日期发布。



一. 导言

1. 本报告是根据人权理事会第 31/36 号决议“以色列在包括东耶路撒冷在内的巴勒斯坦被占领土和被占领的叙利亚戈兰的定居点”和第 53/25 号决议“人权理事会第 31/36 号决议的执行情况”提交的。

A. 任务

2. 在第 31/36 号决议第 17 段中，人权理事会请联合国人权事务高级专员与人权与跨国公司和其他工商企业问题工作组协商，建立一个数据库，收录参与与以色列在巴勒斯坦被占领土上定居点有关的某些特定活动的所有工商企业。

3. 人权理事会在其第 31/36 号决议中要求建立一个数据库，这是调查以色列定居点对包括东耶路撒冷在内巴勒斯坦被占领土上的巴勒斯坦人的公民、政治、经济、社会和文化权利影响的独立国际实况调查团的报告的后续行动。¹ 在报告第 96 段中，实况调查团列出了一份引起特别人权关切的活动清单(称为“所列活动”)。在第 31/36 号决议中，理事会具体规定，数据库应包含参与所列活动的工商企业，这些活动如下：

- (a) 供应设备和材料，以便利定居点和隔离墙及相关基础设施的建造和扩大；
- (b) 为定居点、隔离墙和与定居点直接相连的检查站提供监视和识别设备；
- (c) 提供设备，用于拆除住房和财产，毁坏农场、温室、橄榄园和作物；
- (d) 向在定居点经营的企业提供安全服务、设备和材料；
- (e) 为支持定居点的维持和存在提供服务和公用事业，包括运输；
- (f) 提供银行和金融业务，包括住房贷款和企业发展贷款，以帮助发展、扩大或维持定居点及其活动；
- (g) 为商业目的使用自然资源，特别是水和土地；
- (h) 污染以及在巴勒斯坦村庄倾倒废物或将废物转移到巴勒斯坦村庄；
- (i) 对巴勒斯坦金融和经济市场的控制，以及对巴勒斯坦企业不利的做法，包括行动限制、行政和法律限制；
- (j) 利用定居者全部或部分拥有的企业的收益和再投资来发展、扩大和维持定居点。

4. 在第 31/36 号决议中，人权理事会请高级专员建立这样一个数据库，每年更新一次，并以报告形式向理事会第三十四届会议转交其中的数据。在第 53/25 号决议中，理事会请高级专员确保数据库的年度更新包含所列入企业的增减情况，并从理事会第五十七届会议开始每年向理事会提交数据库的更新情况。

¹ [A/HRC/22/63](#).

5. 如以往报告所述，该数据库只包含参与上述 10 项具体活动的工商企业(无论是在以色列、巴勒斯坦被占领土还是在海外注册)。² 数据库并不涵盖与定居点有关的所有商业活动，也不包括巴勒斯坦被占领土上可能引起人权关切的其他商业活动。

B. 根据任务提交报告

6. 2018 年，联合国人权事务高级专员办事处(人权高专办)向人权理事会第三十七届会议提交了一份报告，³ 其中载有履行理事会第 31/36 号决议规定的任务所使用的工作方法和方法论。

7. 2020 年，人权高专办向人权理事会第四十三届会议提交了一份报告，⁴ 其中载有符合数据库纳入标准的 112 家工商企业名单。⁵

8. 2023 年，人权高专办发布了一份更新，其中包含对 2020 年报告中列出的 112 家工商企业的审查。⁶ 审查的结果是将 15 家工商企业从名单上移除。这份更新已转交人权理事会主席，并在人权高专办网站上公布。

9. 本报告是人权理事会第 53/25 号决议通过后提交的第一份此类报告。如以往报告所述，人权高专办力求在执行任务过程中尽可能确保程序公正，包括让所有经过筛选的工商企业在被纳入数据库之前有机会对参与所列活动的指称作出回应。⁷

10. 为编写本报告，人权高专办公开发布意见征集令，呼吁提供关于参与所列活动的工商企业的具体信息。⁸ 该意见征集令是通过 2024 年 5 月 2 日向所有会员国发出的普通照会而传播的。此外，还通过人权高专办关于数据库的门户网站和专门的民间社会组织传播该意见征集令。如下文第 42 至 45 段所述，人权高专办收到了 700 多份响应意见征集令的提交材料。

11. 鉴于为执行人权理事会第 53/25 号决议规定的任务而征聘工作人员方面出现延误以及联合国面临流动性危机，人权高专办无法在本报告提交截止日期之前对收到的提交材料中指出的工商企业进行全面评估和接触(所收到提交材料的概述见下文第 42 至 45 段)。因此，本报告没有包含参与所列活动的任何新增工商企业

² A/HRC/37/39，第 6 段；以及 A/HRC/43/71，第 6-8 段。另见 Office of the United Nations High Commissioner for Human Rights (OHCHR), “OHCHR update of database of all business enterprises involved in the activities detailed in paragraph 96 of the report of the independent international fact-finding mission to investigate the implications of the Israeli settlements on the civil, political, economic, social and cultural rights of the Palestinian people throughout the Occupied Palestinian Territory, including East Jerusalem” (2023), paras. 7 and 8, 可查阅 www.ohchr.org/sites/default/files/documents/hrbodies/hrcouncil/sessions-regular/session31/database-hrc3136/23-06-30-Update-israeli-settlement-opt-database-hrc3136.pdf。

³ A/HRC/37/39。

⁴ A/HRC/43/71。

⁵ A/HRC/37/39，第 10 和第 11 段。

⁶ OHCHR, “OHCHR update of database”。

⁷ A/HRC/37/39，第 15-22 段；A/HRC/43/71，第 19-23 段；以及 OHCHR, “OHCHR update of database”，paras. 9–12。

⁸ 见 www.ohchr.org/en/calls-for-input/2024/call-input-bhr-opt-database。

的名称，也没有对已列入的工商企业进行重新评估。本报告详细介绍了这项工作的法律和人权基础，以及人权高专办为更新数据库而采用的方法。

二. 规范框架

12. 人权高专办在其 2018 年报告中提出了适用于该任务的一般规范框架，该框架仍然适用。⁹《工商企业与人权指导原则》仍然是评估工商企业参与任务范围内活动的可能性的一个关键框架。以下段落回顾了《指导原则》的关键要素，并介绍了 2018 年以来与方法学今后调整相关的一些发展情况。

A. 《工商企业与人权指导原则》以及任务

13. 在第 31/36 号决议中，人权理事会多次提到《工商企业与人权指导原则》的相关性，人权高专办重申了其重要性。¹⁰《指导原则》在与负责任的企业有关的国家和国际讨论和倡议中被提及并继续发挥影响，这表明了其作为概念框架和指导来源的权威性和可信度。国际劳工组织(劳工组织)的《关于多国企业和社会政策的三方原则宣言》和经济合作与发展组织(经合组织)的《跨国企业负责任商业行为准则》等文书和标准已经更新，以纳入《指导原则》并与之保持一致。国际人权体系的主要机制，如普遍定期审议和人权条约机构，都在建议和声明中提到了《指导原则》的执行情况。此外，在法律、国家政策、司法裁决、指导意见、行为守则和企业标准中越来越多地提及这些原则。这些原则作为制定人权尽责法律标准的参照点，进一步巩固了其作为全球商定的权威标准的地位，指导国家和企业在所有商业环境中分别需要采取哪些行动来保护和尊重所有人权。¹¹

B. 《工商企业与人权指导原则》的主要规定

14. 《工商企业与人权指导原则》以三个“支柱”为基础：(a) 国家保护人权的义务；(b) 公司尊重人权的责任；¹² 以及(c) 获得补救。¹³

15. 《工商企业与人权指导原则》的第一个支柱(国家保护人权的义务)确认国家必须保护在其领土和/或管辖范围内人权不受第三方，包括工商企业侵犯。这就要求采取适当步骤，通过有效政策、法律、条例和裁定，防止、调查、惩治和补救此类侵权行为。《指导原则》确认，母国有充分的政策理由明确规定对在其领土和/或管辖范围内的所有工商企业在其全部业务中尊重人权的预期。由于受冲突影响地区侵犯人权的风险加剧，国家应帮助确保在此类背景下经营的工商企业

⁹ [A/HRC/37/39](#)，第 27-41 段。

¹⁰ 同上，第 30-41 段。

¹¹ [A/HRC/21/21](#)，第 1-16 段；以及 [A/HRC/47/39](#)，第 11-29 段。

¹² 人权高专办，《尊重人权的公司责任：解释性指南》(纽约和日内瓦，2012 年)。

¹³ *Access to Remedy in Cases of Business-related Human Rights Abuse: An Interpretive Guide*(联合国出版物，即将出版)。

不会卷入侵犯人权行为。在此类背景下，母国在防止和处理在其领土和/或管辖范围内的工商企业侵犯人权行为方面可发挥特别重要的作用。¹⁴

16. 《工商企业与人权指导原则》的第二个支柱(公司尊重人权的责任)载有所有工商企业的全球性预期行为标准，无论其在何处经营，也无论其规模、所属部门、经营背景、所有权和结构如何。¹⁵《指导原则》规定，工商企业尊重人权的责任指的是国际公认的人权，在最低限度上，可理解为《国际人权宪章》以及关于国际劳工组织《工作中基本原则和权利宣言》中所载明各项基本权利的原则阐明的那些权利。¹⁶正如《指导原则》所承认的那样，工商企业视情况不同，可能需要考虑一些补充标准。例如，在武装冲突局势下，企业应尊重国际人道法的标准。¹⁷

17. 第二支柱的以下关键概念对今后执行任务的方法特别有指导意义。

1. 人权尽责

18. 为履行尊重人权的责任，工商企业应持续开展人权尽责，其复杂程度将因工商企业的规模、严重人权影响的风险及其业务的性质和背景而异。¹⁸《工商企业与人权指导原则》所述人权尽责是指工商企业确定、防止和缓解人权影响并对如何处理人权影响负责的程序和活动。¹⁹《指导原则》就人权尽责的关键要素和应遵守的基本标准提供了重要指导。²⁰近年来，人权高专办、²¹人权与跨国公司和其他工商企业问题工作组以及联合国开发计划署(开发署)²²等机构编写了关于在具有挑战性的经营环境(如武装冲突局势)中人权尽责的补充指南。

¹⁴ 《工商企业与人权指导原则》，原则 1、2 和 7。另见 the statement by the Working Group on the issue of human rights and transnational corporations and other business enterprises on the implications of the Guiding Principles on Business and Human Rights in the context of Israeli settlements in the Occupied Palestinian Territory (2014), pp. 4 and 5, 可查阅 www.ohchr.org/sites/default/files/Documents/Issues/Business/OPTStatement6June2014.pdf。

¹⁵ 《工商企业与人权指导原则》，原则 14。工商企业尊重人权的责任与法律责任和执法问题不同，后者仍主要由相关司法管辖区的国家法律规定来定义。

¹⁶ 《工商企业与人权指导原则》，原则 12。另见 www.ohchr.org/en/business/international-standards。

¹⁷ 《工商企业与人权指导原则》，原则 12，评论。

¹⁸ 同上，原则 17。另见 A/HRC/47/39，第 18-29 段。

¹⁹ 《工商企业与人权指导原则》，原则 17-21。人权尽责不应与其他形式的法律尽职调查活动相混淆，例如为筹备公司并购而开展的活动，或在银行业或反腐败等领域为监测合规情况而开展的活动。这两个概念之间的关键区别在于，法律尽职调查这一概念一般涉及确定、防止和减缓企业面临的风险，而人权尽责则涉及人面临的风险(A/HRC/38/20/Add.2，第 7-13 段)。

²⁰ 《工商企业与人权指导原则》，原则 17-21；另见人权高专办，《尊重人权的公司责任：解释性指南》，第 31-63 页。

²¹ 例如，“Business and human rights in challenging contexts: considerations for remaining and exiting”(2023)。

²² 例如，*Heightened Human Rights Due Diligence for Business in Conflict-Affected Contexts: A Guide* (New York, UNDP, 2022)。

2. 参与框架

19. 工商企业可能以不同的方式卷入实际和潜在的负面人权影响，要么通过其自身的活动，要么通过与其他方的商业关系。《工商企业与人权指导原则》原则 13 指出，尊重人权的责任要求工商企业：

(a) 避免通过其本身活动造成或助长负面人权影响，并消除已经产生的影响；

(b) 努力预防或缓解经由其商业关系与其业务、产品或服务直接关联的负面人权影响，即使并非它们造成了此类影响。

20. 《工商企业与人权指导原则》中使用的类型(造成、助长和直接关联)常常被称为“参与框架”。参与框架有助于理解工商企业可能卷入实际和潜在的负面人权影响(在《指导原则》的含义范围内)的各种方式，以及它们应采取的应对行动，包括作为其人权尽责的一部分而采取的行动，以履行其尊重人权的责任。²³

21. 如果企业的活动(行为或不行为)本身消除或减少了一个人(或一群人)享有人权的能力，则企业可能造成负面影响。²⁴ 在企业造成或可能造成负面人权影响的情况下，企业应停止或防止这种影响，并提供补救或合作进行补救。²⁵

22. 如果企业自身的活动(行为或不行为)与另一行为体的活动(一道或通过另一方)结合在一起，消除或减少了享有人权的能力，则这些活动可能会助长负面影响。²⁶ 在企业助长或可能助长负面人权影响的情况下，企业应停止或防止这种助长，利用其可能拥有的任何手段，尽可能最大限度地减轻任何剩余影响，并对负面影响提供补救或合作进行补救。²⁷

23. 即使企业没有造成或助长负面影响，影响也可能通过商业关系与该企业的业务、产品或服务直接关联。²⁸ 在这种情况下，工商企业应设法防止或减轻这种影响。如果工商企业有能力防止或减轻负面影响，就应该付诸实践。如果工商企业缺乏足够的能力，就应该寻求增强能力。《工商企业与人权指导原则》规定了

²³ 人权高专办，《尊重人权的公司责任：解释性指南》，第 15-18 页和第 48-51 页。

²⁴ OHCHR, “OHCHR response to request from BankTrack for advice regarding the application of the UN Guiding Principles on Business and Human Rights in the context of the banking sector” (2017), p. 5, 可查阅 www.ohchr.org/sites/default/files/Documents/Issues/Business/InterpretationGuidingPrinciples.pdf。

²⁵ 《工商企业与人权指导原则》，原则 19，评论，以及原则 22。

²⁶ OHCHR, “OHCHR response to request from BankTrack”, pp. 5 and 6; and OHCHR, “Taking action to address human rights risks related to end-use” (2020), p. 4.

²⁷ 《工商企业与人权指导原则》，原则 19，评论，以及原则 22。

²⁸ 人权高专办致经合组织负责任商业行为工作组的信函(2013 年 11 月 27 日)，第 5 和第 8 段，可查阅 www.ohchr.org/sites/default/files/Documents/Issues/Business/LetterOECD.pdf；人权高专办，《尊重人权的公司责任：解释性指南》，第 15-18 页；以及 OHCHR, “OHCHR response to request from BankTrack”, p. 6。就《工商企业与人权指导原则》而言，工商企业的商业关系是指与商业伙伴、价值链中的实体以及直接与其业务、产品或服务相关联的任何其他非国家或国家实体的关系(原则 13，评论)。

工商企业在直接关联情况下决策时应考虑的关键因素，包括在某些情况下终止商业关系的考虑因素。²⁹

24. 在实践中，可能难以明确区分这些不同的参与模式。正如人权高专办以前关于这一专题的评论中所解释的，在“助长负面人权影响”和“与负面人权影响有直接关联”之间存在着连续性。此外，企业参与影响的性质可能随着时间的推移而改变，这取决于企业自身的行为和不断演变的实践标准。³⁰

3. 优先次序和严重程度

25. 在有必要优先采取行动应对实际和潜在的负面人权影响时，工商企业应首先设法预防和减轻最严重的影响，或如果延迟应对将致使无法弥补的影响。³¹ 一旦最严重的影响得到解决，企业就应着手处理下一个最严重的影响，以此类推，直至解决其对人权的所有实际和潜在影响，同时铭记这可能是一项持续的工作，将根据不断变化的情况进行调整。

26. 影响的严重程度将根据其规模、范围和不可补救性进行评估。³² 相关考虑因素包括影响的严重程度、受影响或将受影响的人数，以及将受影响者恢复到尽可能接近影响前状况的能力。³³

三. 执行任务的方法

27. 人权高专办在执行任务时，遵循独立、公正、客观、可信和专业的原则，采用标准方法。这一方法是根据人权与跨国公司和其他工商企业问题工作组的最佳做法、咨询意见和指导以及与利益攸关方的协商制定的。³⁴

28. 人权高专办在以往的报告中详细介绍了工作方法和执行任务时采用的方法，³⁵ 包括：

²⁹ 《工商企业与人权指导原则》，原则 19，评论；OHCHR, “Business and human rights in challenging contexts”, pp. 7–13; 以及人权高专办，《尊重人权的公司责任：解释性指南》，第 48-51 页。

³⁰ OHCHR, “OHCHR response to request from BankTrack”, pp. 6–10; OHCHR, “Taking action to address human rights risks related to end-use”, pp. 4 and 5; and OHCHR, “Business and human rights in challenging contexts”, pp. 4 and 15.

³¹ 《工商企业与人权指导原则》，原则 24；以及人权高专办，《尊重人权的公司责任：解释性指南》，第 19 页、第 31-34 页和第 82-85 页。《指导原则》还确认，想要工商企业对其价值链中的所有实体进行人权尽责可能不合理，工商企业应确定负面人权影响风险最大的一般领域，优先对这些领域进行人权尽责(原则 17，评论；另见人权高专办，《尊重人权的公司责任：解释性指南》，第 41 和第 42 页；以及经合组织，《负责任商业行为尽责管理指南》，第 17 页和第 42-45 页(2018 年))。

³² 《工商企业与人权指导原则》，原则 14，评论。

³³ 人权高专办，《尊重人权的公司责任：解释性指南》，第 83 和第 84 页。另见 OHCHR, “Identifying and assessing human rights risks related to end-use” (2020), pp. 7 and 8.

³⁴ A/HRC/37/39，第 7 段。

³⁵ 同上，第 7-25 段；以及 A/HRC/43/71，第 9-30 和第 32 段。另见 OHCHR, “OHCHR update of database”, paras. 5–16。

- (a) 定义；³⁶
- (b) 纳入数据库的相关标准；³⁷
- (c) 从数据库移除的相关标准；³⁸
- (d) 信息收集和筛选程序。³⁹

29. 目前为止所阐述的一般办法将继续适用；然而，由于商业和人权领域的最新事态发展等原因，对该方法的某些方面进行了修订，详见下文。

A. 定义

30. 人权高专办在 2020 年报告中确认，第 31/36 号决议规定的任务要求确定三个累积要素：(a) “工商企业”；(b) “参与”；以及(c) 从事一项或多项所列活动。⁴⁰ 为了该报告的目的，提供了每个要素的定义。为了更好地将《工商企业与人权指导原则》纳入某些概念，下文就“工商企业”和“参与”的定义作了一些补充说明。

1. 工商企业

31. 根据 2020 年报告，在评估一个实体是否为工商企业时，人权高专办考虑该实体职能和活动的性质和实质，而不论其具体的公司形式或结构，也不论其在注册地国国内法中的定性。⁴¹

2. 参与

32. 如上文所述，《工商企业与人权指导原则》提出了一个参与框架，以了解工商企业可能以何种方式参与实际和潜在的负面人权影响，承认工商企业可能通过自身活动或与其他方的商业关系而参与影响。为了更好地使数据库方法与《指导原则》的参与框架保持一致，人权高专办寻求区分工商企业的不同参与形式，具体如下：⁴²

(a) 造成：工商企业本身从事所列活动；

(b) 助长：工商企业要么与另一方共同从事所列活动，要么通过另一方而充分参与所列活动，例如因为该企业激励或促进另一方从事所列活动，或者因为

³⁶ [A/HRC/43/71](#)，第 9-18 段。

³⁷ [A/HRC/37/39](#)，第 10 段；以及 [A/HRC/43/71](#)，第 23 段。

³⁸ [A/HRC/37/39](#)，第 11 段；以及 [A/HRC/43/71](#)，第 32 段。另见“OHCHR update of database”，paras. 11 and 16。

³⁹ [A/HRC/37/39](#)，第 12-25 段；以及 [A/HRC/43/71](#)，第 21、第 22 和第 24-30 段。另见“OHCHR update of database”，paras. 9, 10 and 12-14。

⁴⁰ [A/HRC/43/71](#)，第 9 段。

⁴¹ 同上，第 11 段。另见 John G. Ruggie, “For the game. For the world: FIFA & human rights”, Corporate Responsibility Initiative Report No. 68 (Cambridge, United States of America, Harvard Kennedy School, 2016), p. 10。

⁴² 为了执行任务的目的，并根据以往报告，认为参与(定义见下文)任务范围内的所列活动将构成参与实际或潜在的人权影响。例如，见 [A/HRC/22/63](#) 和 [A/HRC/37/39](#)。

该企业知悉其自身通过从事所列活动的另一方与负面影响直接关联，然而随着时间的推移，未能采取合理步骤以设法防止或减轻此影响；⁴³

(c) 直接关联：工商企业并未助长负面影响，但它通过商业关系参与了所列活动，而且涉及的实际或潜在的负面人权影响与工商企业的业务、产品或服务之间存在直接关联。

33. 就 2020 年报告而言，某些企业被视为并未参与所列活动，因为它们与另一个从事所列活动的实体之间的商业关系在性质上有正式区别。⁴⁴ 今后，为了更好地纳入《工商企业与人权指导原则》关于参与实际或潜在负面人权影响的方针，工商企业如果符合上文第 32 段确定的要素，将被视为参与了所列活动，无论其可能具有的商务关系的正式性质如何。⁴⁵

B. 纳入数据库的证明标准

34. 如果根据人权高专办审查的全部资料，有合理理由认为某工商企业参与了所列的一项或多项活动，则该工商企业将被纳入数据库。这一标准符合联合国实况调查机构的做法，低于刑事标准。如果人权高专办审查了与其他材料相一致的可靠信息，根据这些信息，一个理性谨慎的普通人有理由认为一个工商企业参与了一项或多项所列活动，则有“合理的理由认为”该工商企业参与了这些活动。

C. 从数据库移除的证明标准

35. 工商企业可提供信息，表明其已不再参与所列活动。将使用同一标准来确定工商企业是否不再参与所列的一项或多项活动；因此，如果随后根据人权高专办审查的全部资料，有合理的理由认为某工商企业不再参与所列活动，则将该工商企业从数据库中移除。

D. 信息收集和筛选程序

36. 人权高专办的任务是就工商企业是否参与一项或多项所列活动作出事实认定，以便在数据库中添加或移除工商企业。这项工作不构成也无意构成任何形式的司法或准司法程序，也不对所列活动或企业参与其中的情况进行任何法律定性。

⁴³ OHCHR, “Business and human rights in challenging contexts”, pp. 4 and 15; OHCHR, “OHCHR response to request from BankTrack”, pp. 6–10; and OHCHR, “Taking action to address human rights risks related to end-use”, pp. 4 and 5.

⁴⁴ A/HRC/43/71, 第 12 段。

⁴⁵ 人权高专办, 《尊重人权的公司责任：解释性指南》，第 5 页；人权高专办致跨国公司研究中心和经合组织观察的信函(2013 年 4 月 26 日)，第 2-4 页，可查阅 www.ohchr.org/sites/default/files/Documents/Issues/Business/LetterSOMO.pdf；人权高专办致经合组织负责任商业行为工作组的信函(2013 年 11 月 27 日)，第 20-28 段；以及 OHCHR, “OHCHR response to request from BankTrack and OECD Watch for advice regarding the application of the UN Guiding Principles on Business and Human Rights where private sector banks act as nominee shareholders” (2021), pp. 3–6, 可查阅 www.ohchr.org/sites/default/files/Documents/Issues/Business/finance-2021-response-nominee-shareholders.pdf。

37. 在履行这一任务时，人权高专办根据对通过以下途径收集的信息的评估作出事实认定：

(a) 对公开信息进行案头审查，包括联合国、民间社会组织、媒体和学术来源的报告；

(b) 根据向会员国发出的征集意见的普通照会而收到的信息；

(c) 工商企业为答复信函(请工商企业提供相关信息供人权高专办作为其评估的一部分加以审议)而提供的信息；

(d) 通过协商和意见征集令(请所有有关个人和实体提交相关信息和文件)而收到的信息。

38. 在初步审查中，如果收到的材料或公开的材料中没有足够的事实依据来支持关于审查之时工商企业参与所列活动的论点，则人权高专办将把该工商企业筛除。

39. 为确保程序公正，人权高专办在将所有被筛选的工商企业列入数据库之前，为其提供了一个机会，使其能够对参与所列活动的指称作出回应。在与工商企业联系时，人权高专办根据其审查的全部资料，向它们通报它们似乎参与的所列活动，并列出它们据称参与这些活动的基本事实。要求工商企业在 60 天内以书面形式作出初步回复，对信息作出澄清或更新。工商企业可要求对其书面回复的实质内容保密。

40. 如果工商企业拒绝提供实质性回复或根本不作回复，这本身并不妨碍对其参与所列活动作出认定。

41. 所有符合纳入数据库的证明标准的工商企业都被书面告知其被纳入数据库这一事实以及从数据库中移除的程序。

四. 2024 年收到的提交材料

42. 目前正在详细审查人权高专办 2024 年 5 月意见征集令收到的所有材料。本节提供了初步筛选信息后得出的初步数据，在审查完成之时可能会有修改。

43. 人权高专办共收到 733 份提交材料，其中包括对 596 家工商企业参与所列活动的指称。

44. 在收到的指称中，88%来自民间社会组织和个人，10%来自国家，其余 2%来自其他利益攸关方。

45. 关于指称涉及的工商企业部门，初步审查表明，45%涉及建筑和制造业，14%涉及金融业，6%涉及农业、食品和饮料业，4%涉及技术，4%涉及能源和自然资源，3%涉及安全，11%涉及其他商业部门，13%仍需分类。

五. 下一步工作

46. 人权高专办将对收到的提交材料采用上述方法，使被筛选的工商企业能够对有关其参与所列活动的指称作出回应。在有机会作出回应之后，只有在人权高专

办依据其审查的全部资料，认为有合理理由相信该工商企业参与了所列的一项或多项活动时，才会将该工商企业纳入数据库。

47. 人权高专办将继续审查当前的数据库以及针对 2024 年 5 月意见征集令而收到的材料，并预计将逐步公布其评估结果。人权高专办计划开发一个系统，定期在专门网页上公布工商企业的增减情况。在公布下一次更新之前，数据库的最近公开更新仍然是人权高专办在 2023 年提供的数据。⁴⁶

48. 考虑到已收到的和预计将收到的提交材料的数量，可能无法在下一次定期更新之前及时评估更新期间收到的所有资料。如果无法充分审查在特定更新之前收到的所有提交材料并确保程序公正，人权高专办将根据据称涉及的实际或潜在负面影响的严重程度，按规模、范围和/或不可补救的性质判断，确定其工作的优先次序。⁴⁷

49. 如上所述，被纳入数据库中的工商企业可随时提供信息，表明它们不再参与所列活动。

六. 结论和建议

50. 国家应履行其保护和确保尊重人权的义务，包括明确规定对在其领土和/或管辖范围内的所有工商企业在其全部业务中尊重人权的预期。尤其注册地国可以利用其监管和政策工具发挥关键作用，确保工商企业在具有挑战性的经营环境中，包括在受冲突影响的环境中尊重人权。

51. 工商企业应履行尊重人权的责任，这比遵守保护人权的国家法律和条例更重要。如果工商企业参与所列活动，则应采取适当行动，消除所涉及的负面影响。此外，工商企业应与人权高专办合作并进行建设性对话，以期实现符合人权的结果。

52. 当发生侵犯和践踏人权行为时，受影响者必须能够获得有效的补救和平等的法律保护。

⁴⁶ OHCHR, “OHCHR update of database”, pp. 3–7.

⁴⁷ 见上文第 25 和第 26 段。