

SA8000 ICTI-COBP

中国企业 社会责任标准 实施指南

卢 岚 刘开明 编著

OHSAS18000

CSC9000T



化学工业出版社

中国企业 社会责任标准 实施指南

卢 岚 刘开明 编著



化学工业出版社

·北 京·

图书在版编目 (CIP) 数据

中国企业社会责任标准实施指南/卢岚, 刘开明编著. —北京: 化学工业出版社, 2006. 11

ISBN 978-7-5025-9694-1

I. 中… II. ①卢…②刘… III. 企业-社会功能-标准-中国-指南
IV. F279.2-65

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2006) 第 136217 号

责任编辑: 杜进祥

责任校对: 于志岩

装帧设计: 潘 峰

出版发行: 化学工业出版社 (北京市东城区青年湖南街 13 号 邮政编码 100011)

印 装: 北京云浩印刷有限责任公司

850mm×1168mm 1/32 印张 13¼ 字数 355 千字 2007 年 2 月北京第 1 版第 1 次印刷

购书咨询: 010-64518888 (传真: 010-64519686) 售后服务: 010-64518899

网 址: <http://www.cip.com.cn>

凡购买本书, 如有缺损质量问题, 本社销售中心负责调换。

定 价: 29.00 元

版权所有 违者必究

前言

企业社会责任是随着近年我国的发展和对外开放、大批跨国公司的进入而带来的一个崭新理念。它的核心就是提倡企业在自身发展的同时，应当拿出相当的精力来回馈社会。企业社会责任是一个成功企业保持生命力、长期可持续发展的重要因素。企业运用自身的专业优势，解决社会、环境、员工等一些方面的问题，使得企业履行社会责任的同时，经济效益也得以同步提升，即企业的责任竞争力得到增强，这是企业与社会的双赢之路。

应该说，中国社会对企业社会责任的认识是比较滞后而且混乱的，在20世纪末整个学术界、政府、公众和企业对企业社会责任表现出的误解、偏见、甚至恐惧，多于理解、认可和支持。值得欣慰的是，2005年以后由于中央提出“构建和谐社会”的大政方针，理论界和企业界开始意识到企业社会责任是构建和谐社会的重要途径，有越来越多的企业开始认识到企业社会责任的重要性。《中国企业家》关于我国企业社会责任状况调查的资料显示，94.2%的企业家认为社会责任对本公司意义重大。可见对企业社会责任持消极对待或者回避态度的人越来越少了，我国企业开始反省和审视自己，正在从理论和实践上探讨切实可行的解决途径。我国部分先进企业已经率先将社会责任建设逐步纳入到自身的发展战略之中，《中国企业社会责任北京宣言》的通过，标志着我国企业社会责任深入研究和实施已经有了良好的开端。

我国中小企业应该如何采用适当的方法和步骤建立起自身的社会责任管理体系，是我国学者、企业家必须认真思考的问题。《中国企业社会责任标准实施指南》编著的初衷就是希望能为企业家们进行社会责任管理提供有效的帮助，本书不仅认真剖析了国际和国内已正式颁布的社会责任标准，而且着重对我国中小型企业社会责

任的建设和管理、供应链相关企业的社会责任管理等问题深入地进行了研究。

在本书的撰写过程中，研究生杨双毓、邱先磊、刘明举、张利、王官和秦娟娟都做了大量的工作。他们的出色表现，使我深刻地体会到团队精神的重要，我不仅要对他们为本书所做的贡献表示衷心的感谢，而且也为他们在本书撰写过程中的成长感到由衷的欣慰。

深圳当代社会观察研究所与清华大学当代中国研究中心曾组织研究小组，于2001年10月至2002年3月间，对跨国公司在其中中国供应商中实施社会责任进行了实证研究。本书的编写工作得到深圳当代社会观察研究所的大力支持，在此一并表示感谢！

本书是应化学工业出版社约稿根据研究心得和体会汇集而成，由于时间仓促，难免不够完善。对于书中存在的不妥之处，恳请读者批评指正。

作 者

2006年10月于天津大学

目 录

第一章 概述 /1

第一节 企业社会责任的基本概念 /3

- 一、企业社会责任的定义 /3
- 二、企业社会责任的产生和沿革 /4
- 三、中国企业社会责任的内涵 /12
- 四、企业社会责任的特征 /17
- 五、企业社会责任涵盖范围 /19

第二节 全球视角的企业社会责任 /21

- 一、全球企业社会责任运动回顾 /21
- 二、国际社会责任运动给中国企业带来的启示 /23
- 三、全球企业社会责任的发展趋势 /29

第三节 我国企业社会责任的发展沿革 /34

- 一、我国企业社会责任建设面临的形势 /34
- 二、我国企业承担社会责任的必要性 /36
- 三、我国企业社会责任建设的基本思路 /40

案例 1 2004 中国十大企业社会责任案例 /43

案例 2 福特汽车公司社会责任不等于口号 /47

第二章 SA8000 的基本内容 /51

第一节 SA8000 标准要点理解 /51

- 一、总要求 /51
- 二、童工 /51
- 三、强迫性劳动 /53
- 四、健康与安全 /55
- 五、结社自由和集体谈判权 /56
- 六、歧视 /58

七、惩戒性措施	/60
八、工作时间	/60
九、薪酬	/61
十、管理系统/政策	/63
十一、管理系统/管理评审	/64
第二节 SA8000 审核要点	/64
一、总要求	/64
二、童工	/64
三、强迫劳动	/65
四、健康与安全	/65
五、结社自由和集体谈判权	/67
六、歧视	/67
七、惩戒性措施	/68
八、工作时间	/68
九、工作报酬	/69
十、政策	/69
十一、管理评审	/70
十二、公司代表	/70
十三、计划与实施	/70
十四、对供应商/分包商/下级供应商的监控	/71
十五、处理疑虑和采取纠正活动	/71
十六、对外沟通	/72
十七、核实渠道	/72
十八、记录	/73
第三节 SA8000 认证程序和咨询	/73
一、SA8000 的认证程序	/73
二、认证费用	/75
三、认证机构的选择	/76
四、认证咨询机构及程序	/80
第四节 SA8000 对我国中小企业的影响	/83
一、SA8000 对国内市场的冲击	/83
二、SA8000 对我国中小企业的影响	/84
三、我国应对 SA8000 的对策	/87

案例 1 SA8000 对宁波服装企业的影响 /89

案例 2 深圳 C 塑料制品公司的 SA8000 认证 /92

第三章 《国际玩具协会商业行为守则》(ICTI-COBP)

简介 /96

第一节 ICTI-COBP 的产生 /96

一、ICTI 简介 /96

二、ICTI-COBP 的产生背景 /97

三、ICTI-COBP 及 ICTI CARE Process 认证的产生 /101

第二节 ICTI-COBP 的基本内容 /102

一、ICTI-COBP 内容简介 /102

二、ICTI-COBP 总则及附录 /103

三、ICTI-COBP 主要条款说明 /103

第三节 ICTI CARE Process 认证 /113

一、ICTI CARE Process 认证审核机构及现状 /113

二、ICTI CARE Process 认证前期工作 /115

三、ICTI CARE Process 认证内容及费用 /116

四、ICTI CARE Process 审核系统职责及认证程序 /117

五、ICTI CARE Process 的年审、质量保证审核及申诉制度 /126

六、ICTI CARE Process 认证的保密机制 /128

七、ICTI CARE Process 认证标志的使用 /129

八、ICTI CARE Process 认证咨询机构的选择 /129

第四节 ICTI CARE Process 的发展及其影响 /130

一、获得 ICTI CARE Process 认证的意义 /130

二、ICTI CARE Process 与 SA8000 的比较 /132

三、中国玩具生产企业的现状及其与 ICTI 认证的差距 /133

四、ICTI 认证对中国玩具业的挑战与机遇 /137

案例 1 SACOM 关于迪斯尼公司所属中国制造厂商劳工调查 /140

案例 2 东莞 B 塑胶厂 ICTI CARE Process 认证实施 /143

第四章 中国纺织企业社会责任管理体系

(CSC9000T) 简介 /145

第一节 CSC9000T 的产生 /145

一、CSC9000T 产生的背景 /145

二、CSC9000T 简介 /147

三、自我评估表 /148

第二节 CSC9000T 的推广实施 /149

一、CSC9000T 的推广机构 /149

二、CSC9000T 的推广现状 /151

三、CSC9000T 实施过程 /154

四、CSC9000T 的绩效评估 /155

五、CSC9000T 试点工作中应注意的问题 /157

第三节 中小企业如何应对 CSC9000T /158

一、CSC9000T 与 SA8000 的对比 /158

二、CSC9000T 有利于增强中国纺织企业竞争力 /160

三、CSC9000T 不仅是出口企业的问题 /163

四、CSC9000T 是符合中国国情的行业社会责任自律体系 /164

第四节 CSC9000T 的发展及其影响 /166

第五章 中小企业的社会责任建设 /169

第一节 我国中小企业的现状 /169

一、中小企业的社会作用 /169

二、中小企业发展的制约因素 /172

第二节 企业的利益相关者与企业社会责任 /176

一、企业与社会的关系 /176

二、企业的利益相关者观点 /177

三、谁是企业的利益相关者 /181

四、利益相关者与企业社会责任的关系 /186

第三节 中小企业实施社会责任现状 /195

一、中小企业承担社会责任的困境 /195

二、造成中小企业承担社会责任困境的因素 /197

三、中小企业主动承担社会责任有利于企业的发展 /202

四、中小企业承担社会责任方面的优势 /205

案例 1 中国石化促进经济与社会环境的协调有效发展 /207

案例 2 万通地产的社会责任特色 /210

第六章 中小企业社会责任的管理 /213

第一节 社会责任管理与传统管理的异同 /213

- 一、企业社会责任管理的含义 /213
- 二、社会责任管理与传统管理的比较 /214
- 三、现阶段推行企业社会责任管理势在必行 /216

第二节 外部环境挑战的对策 /218

- 一、深入研究企业社会责任运动的性质及其对我国的现实和预期影响 /218
- 二、完善我国与 SA8000 等标准相关的法律法规建设 /219
- 三、建立企业社会责任评价体系, 引导企业制定可持续发展战略 /220
- 四、加强对 SA8000 等国际标准的研 究, 建立预警机制和统一规范的产品认证认可体系 /228
- 五、在国际劳工标准之争中发挥我国应有的作用 /233
- 六、建立企业实施社会责任的信用监督机制 /234

第三节 企业内部管理的对策 /236

- 一、加强企业社会责任理论研究, 提高社会责任意识 /237
- 二、将社会责任纳入企业文化建设, 塑造企业形象 /238
- 三、紧紧围绕企业社会责任, 加强劳动安全卫生管理 /243
- 四、在实践中吸取西方企业社会责任管理经验 /256

第四节 中小企业社会责任管理体系的实施 /257

- 一、社会责任的一般模式 /257
- 二、PDCA 管理模型 /261
- 三、中小社会责任管理体系的建立与实施 /262

案例 1 英国政府在企业社会责任方面的公共政策 /276

案例 2 大连市天赐食品有限公司企业社会责任特色 /279

第七章 供应链相关企业的社会责任管理 /282

第一节 供应链相关企业的管理 /282

- 一、供应链的含义与特点 /282

二、供应链管理的相关理论	/285
第二节 供应链的社会责任管理	/290
一、供应链成员企业承担社会责任的必要性	/290
二、全球供应链的社会责任管理现状	/293
三、供应链社会责任管理实施中存在的问题	/301
四、加强供应链社会责任管理的对策	/303
五、供应链社会责任管理过程的整合	/308
案例 1 欧姆龙公司扎根中国	/310
案例 2 百事公司与中国一起成长	/311

总结和展望 /320

附录 /322

附录 1 自我评估统计表	/322
附录 2 中国纺织工业协会社会责任建设推广委员会 (Responsible Supply Chain Association, RSCA) 入会申请表	/330
附录 3 社会责任标准 2001 (SA8000:2001) 中文版本	/331
附录 4 国际玩具协会商业行为守则 (ICTI-COBP)	/338
附录 5 CSC9000T 的中文版本	/361
附录 6 世界人权宣言	/378
附录 7 人权遵守状况快速评估法	/383
附录 8 中国企业社会责任北京宣言	/404

参考文献 /407

第一章

概 述

全球化正在迅速改变世界经济和社会的面貌，并使每一个企业以及个人置身于一个高速流动开放、互相依存、变化发展的时代。在这个时代里，劳动力、资本与技术等生产要素在全球范围内“有效率”的配置，从而对企业的生产结构和人类生活方式都产生了深刻而巨大的影响。

而推动全球化发展趋势的力量，除了知识和技术等因素外，最重要的就是跨国公司。这些富可敌国的跨国企业，为了提高商业竞争力和降低经营成本，把价值链延伸到发展中国家和地区，构建起全球性的生产、采购和销售网络。世界范围内的资源流动和全球化的生产使跨国公司有可能规避在其本国必须遵守的国际人权和劳动标准，同时又可以不受东道国的法律制约。由于这种劳动行为的双重性，使得跨国公司在发展中国家的供应链中，发生了许多诸如强迫劳动、童工、就业歧视、严重加班、超低工资、虐待、职业安全和健康、破坏环境、压制工会等问题。

当这些问题被新闻媒体大量披露之后，西方消费者、工会和非政府组织发动了强烈的反血汗工厂运动，他们要求跨国公司为其供应链的生产行为承担起基本的社会责任，做一个有道德感和法律意识、环境意识的企业公民。这个运动所形成的巨大压力迫使跨国公司从1991年开始作出回应。1991年，美国的著名服装品牌公司Levi's率先推动公司全球供应商生产行为准则（Codes of Conduct），要求其全球供应商的生产行为必须符合联合国关于人权、妇女和儿童权利公约，国际劳工组织的核心劳工标准，以及当地法律法规和Levi's在劳动标准、环境方面的基本准则。此后，耐克（Nike），阿迪达斯（Adidas），锐步（Reebok），盖普（GAP）等

与西方大学生日常消费紧密相关的大型跨国公司纷纷推出了各自的社会责任生产守则 (Codes of Conduct)。于是, 企业社会责任逐渐成为跨国公司进行供应链社会及法律风险管理的工具, 许多公司组建了庞大的社会责任监控队伍, 并发展成为全球化时代的企业管理行为。到 2005 年, 全球已经有超过 2000 家跨国公司制定了自己的社会责任行为准则, 并按此准则来管理其公司内部以及供应商、商业伙伴的生产行为。这些公司主要分布于美国、加拿大、欧盟、日本、澳大利亚等经济发达的国家和地区。

随着公众对提高透明度和建立公信力的要求, 20 世纪 90 年代中期以后, 包括跨国公司、NGOs、工会、学术机构在内的不同利益相关群体组成的多边利益相关群体社会责任组织纷纷成立, 比较著名的有国际社会责任 (Social Accountability International)、公平劳工协会 (Fair Labor Association)、道德商贸联盟 (Ethical Trade Initiative)、清洁成衣运动 (Clear Clothing Campaign)、商业社会责任 (Business for Social Responsibility), 以及一些行业性的社会责任组织, 如国际玩具商协会 (International Council of Toy Industry)、世界服装联盟 (WRAP)、电子工业行为准则 (EICC)、商界社会责任行动 (BSCI) 等等, 不一而足。国际标准化组织 (ISO) 也正在酝酿推出其社会责任管理体系 (ISO 2600)。

与民间风起云涌的社会责任运动相呼应, 政府间组成的国际组织和各国政府也不甘落后。联合国秘书长安南于 1999 年世界经济论坛的瑞士达沃斯会议上郑重提出建立促进企业社会责任的联合国全球约章 (UN Global Compact), 此后经济合作与发展组织 (OECD)、联合国经济社会理事会分别制定了跨国公司及其附属企业人权指引, 欧盟以及美国、英国、瑞典政府也建立了鼓励企业履行社会责任的监管机构, 并推出税收优惠措施。企业社会责任遂演变为国际贸易市场的重要规则之一, 强烈影响着全球企业的经营行为和生产方式, 也强烈影响着全球重要市场的普通消费者的购买心理和选择行为。

20 世纪 80 年代以来的改革开放和出口导向型经济, 使中国迅

速融入全球化的国际经济之中，成为国际商品的重要生产基地，必然受到国际反血汗工厂运动和企业社会责任运动的双重压力。实际上，从 1992 年以来，以美国的服装、运动鞋、玩具为主的著名品牌公司就已经开始对它们的中国供应商进行社会责任的监督和审核，以订单的力量，用合同的形式来约束和监控供应商的生产行为，并对中国工厂的管理模式产生了深刻的影响。到 2005 年，每年至少有 10 万家生产出口产品的中国企业接受跨国公司的社会责任审核与评估，成为促进中国企业改善其工作条件和劳动、环境状况的重要力量。

第一节 企业社会责任的基本概念

一、企业社会责任的定义

企业社会责任（Corporate Social Responsibility, CSR）正成为全球的一个热门话题和一种方兴未艾的社会运动。如今，越来越多的政府机构、国际组织、民间机构、跨国公司 etc 组织越来越关注企业的社会责任。那么究竟什么是企业的社会责任呢？

世界银行定义企业社会责任为：企业与关键利益相关者的关系、价值观、遵纪守法以及尊重人、社区和环境有关的政策和实践的集合。它是企业为改善利益相关者的生活质量而贡献于可持续发展的一种承诺。

美国的一些学者通常认为：企业社会责任是指企业决策者采取保护与促进社会福利行动的义务。

琼斯福·马可圭里认为，企业的社会责任是指企业不仅负有经济与法律上的义务，而且更负有超越这些义务的其他责任。

应该指出，尽管发展到今天，企业社会责任的概念，并没有很清晰而全面的定义，它正在不断变化而且试图囊括进更多的内容。不管不同利益相关群体的解释如何多样化，其基本的核心内容是道德（由《联合国人权宣言》以及相关公约所确认的人类道德准则）、

劳工标准（由国际劳工组织确定的八项核心劳工公约）、职业安全健康（由国际劳工组织、各国政府和行业组织所公认的准则）、环境影响（由联合国和各国政府所制定的环境保护标准）、社区关系（培养潜在消费者和减少社会与法律风险）。所以，企业社会责任可以定义为企业在为股东谋求利润的同时，必须遵守的基本道德、劳动和环境标准，遵守在生产领域的国际公约和当地法律法规，并确保公司的整个价值链的经营行为都符合这些基本准则。

尽管企业社会责任并没有一个单一的定义，但从本质来讲，我们认为如果一个企业承担社会责任时，需要注意以下几点。

（1）企业必须意识到，在追求利润最大化的时候，必须考虑到各方面的社会效益。也就是说，其经营活动对其所处的社会将产生很大影响，同样社会发展也会影响企业追求成功的能力，两者相互影响。

（2）当企业注意到经营活动的社会效益时，那么它将积极关注其世界范围内的经营活动在经济、社会、环境和人权方面的影响，从而使其为公司的业务运作和企业声誉带来好处，而且还使其造福于企业所在地区的社会团体。

（3）公司通过与其他群体和组织、地方团体、社会和政府部门进行密切合作，来实现这些利益。

二、企业社会责任的产生和沿革

企业社会责任的理念是随着经济不断发展和社会不断进步而产生的，其内涵和内容也在不断丰富。过去一般认为企业追求的唯一目标就是实现自身利益最大化，进而实现股东利益最大化。而现代社会逐渐认识到，企业的目标应是多元的，即除了追求利润最大化之外，企业还应当关注社会整体利益，即在确保股东利润最大化的同时，也应该关心利益相关者的权益，实现共赢。一些专家预测，未来市场领先的公司将是那些在社会责任、环境保护和商业信誉三个基本方面处于领先地位的公司。在经济全球化快速发展的前景下，作为竞争优势的资源正在持续地发生变化，某些特定的因素正

转变成成为限制性标准,成为公司能否发展的关键因素。传统的成本、质量、供货期、灵活性等要求已经成为最基本的标准,另外又出现了一些选择性的标准,如速度、一致性、敏锐度、灵活性、创造性、多样性、独特性、安全性和商业道德等,工商界已经明确地将社会责任看作竞争优势的一种资源。

1. 企业社会责任的历史沿革

早在18世纪,以亚当·斯密为首的传统经济学派认为企业如果尽可能高效率地使用资源以生产社会需要的产品和服务,并以消费者愿意支付的价格售给他们,企业就尽到了自己的社会责任,即在法律规定的范围内追求利润最大化就是企业主要的社会责任,这是最早期的社会责任观念。但是随着生产力的发展和生产关系的进步,企业和企业家越来越注重对社会利益的考虑,主要表现在一些个人或者家族企业的社会慈善和捐助活动逐步增多,在许多国家出现了个人和企业给雇员和当地社区提供住房、学校、社会设施以及娱乐设施的现象。一些富有的企业家如杰拉德、洛克菲勒和卡耐基等人都设立了基金会,但是由于受到传统观念的影响,当时大多数这样的行动都是个人行为而不是企业的行为。

19世纪中后期随着股份公司的兴起,慈善活动的主体逐步从个人转向了公司。并且除了慈善活动以外,满足除股东外其他利益相关人的要求、平衡各方面的利益和服务于社会的企业社会责任观念渐渐地得到公司认可。这一时期,西方主要资本主义国家已经完成工业化,处于由自由资本主义向垄断资本主义过渡的时期,公司的运作体制趋于成熟。但这一时期整个社会面临着工业事故频繁、劳工缺少社会保障、公司滥用自己的优势地位等一系列社会问题,因此,要求公司遵守一定的经营伦理,承担一定的社会责任,逐步成为这一时期社会的普遍共识。

自20世纪开始,德国和美国的学者分别从社会公共利益和公司治理结构的角度提出了较为系统的企业社会责任理论,企业社会责任的研究也逐步受到各国重视。1920年德国的一些公司法学者开始提出应赋予公司公共性特点,将企业从其法律根基的社会成员

中分离出来，抛开作为社会成员的利害关系，从国民经济的立场上保护并维护公司，并赋予与此相适应的责任。美国主要是从公司治理结构角度引出这一话题，是在与德国完全不同的背景下谈社会责任。1931~1932年伯利教授和多德教授以“董事对谁承担义务”为主题展开的讨论成了社会责任理论的出发点。在这次讨论中，伯利教授采取了董事的权限永远只能为全体股东的利益行使的传统立场，而多德教授则强调“终究是舆论形成法律，而公司不仅具有追求利润的功能，同时也是具有社会捐助功能的经济性机构”。美国的社会责任理论反映到公司法上，其重点放在对社会、国家的捐献行为，大部分州的公司法中对此都有规定，如标准商事公司法规定公司可以“为公共福利、慈善以及科学和教育进行捐助”。这些规定的目的在于使经营者即使进行这些捐助也并未违反对公司的忠实义务。

20世纪中后期工业经济发展迅速，企业合并浪潮造就了许多工业巨头，同时也带来了许多社会问题。主要表现在：大型跨国公司的出现造成垄断和限制竞争；失业日益严重，工人生活难以改善；贫富悬殊加大，社会不公矛盾加剧；资源存量锐减，生态环境急剧恶化；消费者维护合法权益的难度增加等。上述问题的产生也使得这一时期的企业社会责任实践由最初的企业自发性行为演变成受多种因素和动机影响的复杂性社会行为，无论在影响的广泛性上还是在关注的多样性上，都是以往所无法比拟的。这一时期的社会责任主要表现为以下几点。

(1) 劳工的维权运动取得了明显的成就，发达国家有关工资、工时、就业、自由结社、社会保险与福利、职业安全与健康、集体谈判等重要劳工利益的保障在法律上得到一定程度的体现。

(2) 工业发展对自然环境肆无忌惮地掠夺以及由此造成的严重后果，引起了社会各界的广泛关注。20世纪60~70年代爆发的大规模的新环境保护运动，抗议跨国企业和大企业忽视环境保护的行径，体现了广大民众反对集中而不负责任的跨国公司的自觉性。

(3) 以倡导消费者主权、维护消费者权利为宗旨的消费者运动