

ISO26000 的逻辑

社会责任国际标准深层解读

The Logic of ISO26000:
A Thorough Interpretation on the International
Standard for Social Responsibility

李伟阳 肖红军 著



经济管理出版社
ECONOMY & MANAGEMENT PUBLISHING HOUSE

ISO26000 的逻辑

社会责任国际标准深层解读

The Logic of ISO26000:
A Thorough Interpretation on the International
Standard for Social Responsibility

李伟阳 肖红军 著



经济管理出版社
ECONOMY & MANAGEMENT PUBLISHING HOUSE

图书在版编目 (CIP) 数据

ISO26000 的逻辑: 社会责任国际标准深层解读/李伟阳, 肖红军著. —北京: 经济管理出版社, 2011.9

ISBN 978-7-5096-1618-5

I. ①I… II. ①李… ②肖… III. ①社会责任—国际标准—研究 IV. ①F270-05

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2011) 第 194818 号

出版发行: 经济管理出版社

北京市海淀区北蜂窝 8 号中雅大厦 11 层

电话: (010)51915602 邮编: 100038

印刷: 北京银祥印刷厂

经销: 新华书店

组稿编辑: 璐 栖

责任编辑: 璐 栖 贾晓建

责任印制: 杨国强

责任校对: 李玉敏

720mm×1000mm/16

22.5 印张 392 千字

2011 年 9 月第 1 版

2011 年 9 月第 1 次印刷

定价: 48.00 元

书号: ISBN 978-7-5096-1618-5

·版权所有 翻印必究·

凡购本社图书, 如有印装错误, 由本社读者服务部

负责调换。联系地址: 北京阜外月坛北小街 2 号

电话: (010)68022974 邮编: 100836

序

历史的车轮驶入了 21 世纪，全球化的浪潮席卷经济社会发展的每一个领域。这是一个社会大转型、观念大碰撞的巨变时代。这是一个充满机遇又面临前所未有的挑战的时代。这是一个需要“共担责任、放飞可持续发展梦想”的时代。我们欣喜地看到，世界各国、社会各界正在加快采取行动，努力达成共识，共同担当责任，携手应对全球经济社会所面临的巨大挑战，推动了世界社会责任与可持续发展运动的蓬勃发展。尤其令人备受鼓舞的是，在众多国家和社会各界的共同参与下，在国际标准化组织的系统组织下，旨在凝聚世界各国和社会各界可持续发展合力的社会责任国际标准 ISO26000 得以正式形成并成功发布。这是全球社会责任和可持续发展历程中的里程碑事件，必将对全球经济社会发展产生重要而又深远的影响。

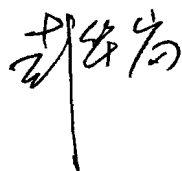
我国全程参与了社会责任国际标准 ISO26000 的制定，在这一过程中，中国代表团在稳妥推动标准制定进程的同时，始终坚持核心利益诉求，认真维护国家和人民利益。在标准充分吸收了包括我国在内的广大发展中国家的意见建议的情况下，我国代表团最终投票赞成通过该社会责任国际标准。虽然这一标准仍然有些不尽如人意的地方，但是，ISO26000 作为迄今为止国际上最全面、最成熟、最具权威性的社会责任国际标准，是我们必须了解的新的知识体系、新的运营规则、新的全球话语体系、新的组织决策环境。我国的广大企业和组织首先必须去面对它、了解它、分析它，然后才有可能辩证地应用它、改进它、超越它。

但是，我仔细阅读这一标准后有一个很深切的感受，那就是理解和掌握 ISO26000 确实有很多现实的困难，比如长达上百页的标准文本、ISO26000 独特的社会责任语境、国际 NGO 组织对标准内容的复杂影响，特别是对于我国的读者更是面临着更多特殊的挑战，阅读和理解文本既要超越中文和英文语境的重大差别，更要超越社会责任理解语境的显著差异；并且由于社会责任运动在我国还远未普及，无论是理论研究，还是实践操作，都还处于起步阶段，我们要

了解和运用基于西方发达国家的社会责任理论研究和实践基础而制定的社会责任国际标准，确实存在不少先天不足的困难。要超越这些困难和挑战，我们就特别需要专家学者发挥特殊的作用，在深入理解标准的特殊语境基础上，立足国情和中文语境，写作出能够帮助我国读者迅速理解标准基本精神、整体逻辑、主要内容、核心要求和适用范围的精品著作，“将复杂的问题简单化”、“将标准从厚读薄”、“将具体内容逻辑化、结构化、图示化”，推动我国读者深入了解标准背后的隐性知识，大大缩短理解文本的时间，并基于国情和本单位实际辩证地应用该标准。

李伟阳、肖红军所撰写的《ISO26000 的逻辑：社会责任国际标准深层解读》正是这样一本著作，其目的是通过对 ISO26000 整体进行系统化、结构化、逻辑化、图示化的解读，使读者能够在短时间内全面、有效地理解这一标准的整体逻辑和主要内容。该书作为国内第一本系统研究 ISO26000 的专著，不仅梳理和分析出了这一标准的核心逻辑，补充了阅读和理解这一标准所需的众多隐性知识，而且对这一标准的各部分内容都进行了详尽解读，深入挖掘了这一标准对社会责任的理解，同时还理性、客观地对这一标准的积极作用和存在的局限性进行了评价。这些都充分反映了作者对 ISO26000 的深刻理解和在社会责任方面的丰富学识。我相信这一颇具创新性的专著对于我国读者全面了解、辩证看待和理性对待 ISO26000 将起到重要的指导和借鉴作用，必将对我国企业社会责任理论与实践的发展起到重要的促进作用。

是为序！



国务院国资委研究局局长

2011 年 8 月于北京

目 录

第一章 绪论	1
本章速读	3
第一节 发布 ISO26000 是影响世界经济社会发展的重要事件	5
第二节 我国必须学习、了解和面对 ISO26000	6
第三节 理解和掌握 ISO26000 面临多重挑战	9
第四节 本书的写作目的、思路和内容安排	12
第二章 ISO26000 概述	17
本章速读	19
第一节 ISO26000 的制定背景、方法和历程	21
第二节 ISO26000 的性质特征、适用范围和应用约束	28
第三节 ISO26000 的章节安排、内容结构和使用指引	32
第四节 对 ISO26000 制定和发布的全球声音	35
第三章 对 ISO26000 的整体解读	39
本章速读	41
第一节 ISO26000 回答的组织社会责任五大问题	43
第二节 回答的问题一：什么是组织社会责任	44
第三节 回答的问题二：组织为什么要践行社会责任	47
第四节 回答的问题三：组织实践社会责任要考虑哪些 核心主题及其议题	50
第五节 回答的问题四：组织宜如何实践社会责任	58
第六节 回答的问题五：组织可借鉴哪些社会责任倡议和工具	63
第七节 ISO26000 为组织社会责任提供指南的核心逻辑	64

第四章 解读社会责任定义	69
本章速读	71
第一节 掌握社会责任定义是理解 ISO26000 的关键	73
第二节 对社会责任术语的直接解读	76
第三节 对社会责任定义的深层解读	78
第五章 解读社会责任原则和社会责任基本实践	85
本章速读	87
第一节 解读社会责任原则	89
第二节 解读社会责任基本实践之认识社会责任	94
第三节 解读社会责任基本实践之利益相关方的识别和参与	97
第六章 解读社会责任核心主题之组织治理	101
本章速读	103
第一节 对组织治理主题指南的整体解读	105
第二节 建立有效的组织治理	108
第七章 解读社会责任核心主题之人权	111
本章速读	113
第一节 对人权主题指南的整体解读	115
第二节 解读“尽责审查”人权议题指南	119
第三节 解读“人权风险状况”人权议题指南	121
第四节 解读“避免同谋”人权议题指南	123
第五节 解读“处理申诉”人权议题指南	125
第六节 解读“歧视和弱势群体”人权议题指南	126
第七节 解读“公民权利和政治权利”人权议题指南	129
第八节 解读“经济、社会和文化权利”人权议题指南	130
第九节 解读“工作中的基本原则和权利”人权议题指南	131
第八章 解读社会责任核心主题之劳工实践	135
本章速读	137

第一节	对劳工实践主题指南的整体解读	139
第二节	解读“就业和雇佣关系”劳工实践议题指南	143
第三节	解读“工作条件和社会保护”劳工实践议题指南	145
第四节	解读“社会对话”劳工实践议题指南	146
第五节	解读“工作中的健康与安全”劳工实践议题指南	150
第六节	解读“工作场所中人的发展与培训”劳工实践议题指南	151
第九章	解读社会责任核心主题之环境	153
本章速读		155
第一节	对环境主题指南的整体解读	157
第二节	解读环境原则及环境管理方法和策略	162
第三节	解读“防止污染”环境议题指南	166
第四节	解读“资源可持续利用”环境议题指南	169
第五节	解读“减缓并适应气候变化”环境议题指南	171
第六节	解读“环境保护、生物多样性与自然栖息地恢复” 环境议题指南	173
第十章	解读社会责任核心主题之公平运行实践	177
本章速读		179
第一节	对公平运行实践主题指南的整体解读	181
第二节	解读“反腐败”公平运行实践议题指南	184
第三节	解读“负责任的政治参与”公平运行实践议题指南	186
第四节	解读“公平竞争”公平运行实践议题指南	187
第五节	解读“在价值链中促进社会责任”公平运行实践议题指南 ...	188
第六节	解读“尊重产权”公平运行实践议题指南	189
第十一章	解读社会责任核心主题之消费者问题	191
本章速读		193
第一节	对消费者问题主题指南的整体解读	195
第二节	解读“公平营销、真实公正的信息和公平的合同实践” 消费者议题指南	200
第三节	解读“保护消费者健康与安全”消费者议题指南	202

第四节	解读“可持续消费”消费者议题指南	204
第五节	解读“消费者服务、支持及投诉和争议处理” 消费者议题指南	205
第六节	解读“消费者信息保护与隐私”消费者议题指南	207
第七节	解读“基本服务获取”消费者议题指南	208
第八节	解读“教育和意识”消费者议题指南	210
第十二章	解读社会责任核心主题之社区参与和发展	213
本章速读		215
第一节	对社区参与和发展主题指南的整体解读	217
第二节	解读“社区参与”社区参与和发展议题指南	223
第三节	解读“教育和文化”社区参与和发展议题指南	225
第四节	解读“就业创造和技能开发”社区参与和发展议题指南	226
第五节	解读“技术开发与获取”社区参与和发展议题指南	227
第六节	解读“财富与收入创造”社区参与和发展议题指南	228
第七节	解读“健康”社区参与和发展议题指南	231
第八节	解读“社会投资”社区参与和发展议题指南	232
第十三章	解读社会责任融入整个组织	235
本章速读		237
第一节	对社会责任融入整个组织指南的总体解读	239
第二节	解读“理解组织的社会责任”指南	244
第三节	解读“社会责任融合”指南	254
第四节	解读“社会责任沟通”指南	259
第五节	解读“社会责任改进”指南	265
第十四章	解读 ISO26000 附录中社会责任倡议和工具	269
本章速读		271
第一节	附录 A 中社会责任倡议和工具的基本概况	273
第二节	附录 A 中社会责任倡议和工具与标准正文之间的关系	276
第三节	联合国全球契约十项原则与 ISO26000 的关系	279
第四节	GRI 可持续发展报告指南与 ISO26000 的关系	284

第五节 附录 A 中其他重点倡议和工具与 ISO26000 的关系	289
第十五章 辩证看待与对待 ISO26000	299
本章速读	301
第一节 认识 ISO26000 的积极作用	303
第二节 认识 ISO26000 的局限性	306
第三节 推进 ISO26000 在我国的实施	310
附录 ISO26000 涉及的重点国际行为规范	313
附录 1 联合国千年发展目标	315
附录 2 里约环境与发展宣言	316
附录 3 约翰内斯堡可持续发展宣言	318
附录 4 世界人权宣言与国际人权宪章	322
附录 5 国际劳工组织公约	327
附录 6 国际劳工组织关于工作中基本原则和权利宣言	327
附录 7 儿童权利公约	329
附录 8 联合国消费者保护准则	329
附录 9 21 世纪议程	338
附录 10 联合国反腐败公约	338
附录 11 经济合作与发展组织跨国企业准则	339
附录 12 联合国气候变化框架公约	347
参考文献	349
后 记	351



第一章 绪论

本章速读

发布 ISO26000 是影响世界经济社会发展的重要事件

ISO26000 在全球范围内发布具有重大意义

- 一次从工程技术领域的标准化向社会和道德领域的标准化迈进的跨越
- 意味着世界企业社会责任发展，甚至是世界经济社会发展将迈向新的阶段

ISO26000 的起草、制定和发布在 ISO 的国际标准制定史上是一次最为漫长的征程

- 从研究立项至正式发布历时近 10 年
- 制定过程中历经七个版本草案

ISO26000 的起草、制定过程在国际社会责任标准领域实现了最为广泛的利益相关方参与

- 参与制定的国家数量达到 99 个
- 参与的国际组织数量达到 42 个
- 参与的专家人数达到 450 名
- 制定过程中通过互联网等媒介在全球范围内广泛征求意见

2010 年 11 月 1 日，
ISO 面向全球发布社会责任国际标准 ISO26000

在企业社会责任运动蓬勃发展的时代，
我国必须学习、了解和面对 ISO26000

ISO26000 实现了多方面的突破

- 对社会责任内容理解的全面性
- 标准在国际社会上的权威性
- 社会责任适用组织的广泛性
- 对比其他社会责任标准制定过程的更高程度的平衡性

ISO26000 是我国全程参与制定并赞成通过的社会责任国际标准

- 中国是 ISO 社会责任工作组的成员单位之一，在该标准制定过程中发挥了积极作用
- 中国代表团在最后一轮投票中投出了赞成票，赢得了国际社会的普遍赞誉，符合我国的核心利益诉求

ISO26000 是我们必须了解的新的知识体系、新的思维方式、新的运行规则、新的话语体系、新的决策环境

- ISO26000 成为关于社会责任甚至组织发展方式的知识体系
- ISO26000 需要成为了解世界社会责任的重要工具
- ISO26000 将会演变成新的潜在或实际的运行规则
- ISO26000 在相当程度上反映了新的全球话语体系
- ISO26000 应成为组织决策和活动需要新的决策环境

我国必须学习、了解和面对 ISO26000

理解和掌握 ISO26000 面临多重挑战

ISO26000 对社会责任的理解有着特殊的语境和诉求

- ISO26000 标准语境下的社会责任定义，与我们平常对定义的理解有着很大的不同，从而也与我们对社会责任直观理解有着很大的不同

复杂的 ISO26000 制定过程造成了理解标准的实际困难

- 在各国专家对社会责任认知和对标准的核心利益诉求不一致的复杂背景下制定出来的 ISO26000，在很多内容上留下了各方协商或妥协的痕迹，也造成标准文本的一些天然不足

过长的文本内容对理解 ISO26000 形成了现实挑战

- ISO26000 是一个长达 120 多页的文本
- 这一标准的语言与表述习惯与日常熟悉的表述逻辑迥异
- 过长和复杂的标准文本对读者的耐心和理解力形成严峻挑战

理解 ISO26000 必须了解和掌握众多隐性知识

- 全面、准确、客观地理解标准语境下的社会责任内涵和制定标准的顶层设计逻辑，是理解标准各部分内容的演进逻辑和标准文本叙述因果链条的基础和保障

我国社会理解 ISO26000 标准存在着特殊的挑战

- 我国对企业社会责任的认识不统一，不但呈现发达国家早期的混乱认知，而且还混杂对以往“企业办社会”历史回潮的担忧，以及在实践中不知如何与现代企业制度改革进行有效衔接

对于中国读者而言，对 ISO26000 文本的解读存在很多现实困难，有不少特殊挑战

我们将努力为中国读者快速阅读和理解 ISO26000 提供帮助

写作目的

- 帮助读者系统梳理 ISO26000 的总体思想、整体架构和内容逻辑
- 力所能及地为读者提供和补充客观解读 ISO26000 所必需的部分隐性知识
- 最大限度地节约读者解读标准文本的时间
- 全面客观地理解 ISO26000 的积极作用和局限性

写作思路

- 紧紧围绕帮助读者在最短的时间内全面理解和掌握标准内容这一中心目标，分别以结构化、图示化、逻辑化的方式介绍 ISO26000 的背景知识，理解 ISO26000 的核心思想、全篇布局和各章主要内容，并在最后系统地分析了 ISO26000 标准的积极作用和存在的局限性

内容安排

- 共分六个部分，包括十五章正文内容和一个附录
- 六个部分分别为：问题提出、标准介绍、整体解读、详细解读、标准评价、附录

本书的写作目的、思路和内容安排

第一节 发布 ISO26000 是影响世界经济社会发展的重要事件

一、ISO26000 在全球范围内发布具有重大意义

2010 年 11 月 1 日, 国际标准化组织 (ISO) 在瑞士日内瓦国际会议中心向全球发布了社会责任国际标准《社会责任指南: ISO26000 (第一版)》, 吸引了全世界的目光。虽然不同的国家和组织关注标准发布的目的和心态可能迥然不同, 但是大家都深切地感觉到, 发布 ISO26000 的意义绝不仅限于国际标准化组织实现了标准制定史上的重大跨越, 即一次从工程技术领域的标准化向社会和道德领域的标准化迈进的跨越, 而是意味着世界企业社会责任的发展, 甚而意味着世界经济社会发展将迈向新的阶段。

ISO26000 的发布标志着在世界范围内, 社会责任将不再是部分国家或组织推动的所谓先锋运动, 或者发展中国家需要了解和应对的世界潮流, 而是需要每一个国家和组织去真实面对的世界经济社会发展场景或环境, 无论你认为它是机遇还是挑战, 都毫无例外。它意味着世界经济社会发展需要考虑和应用新的思维方式、新的行为规则, 学习和掌握新的知识体系、新的工具手段, 理解和应对新的决策困惑、新的抉择挑战, 学会和运用新的理解范式、新的沟通方式。

二、ISO26000 经历了漫长的多利益相关方参与的制定历程

1. ISO26000 的起草、制定和发布在 ISO 的国际标准制定史上是一次最为漫长的征程

社会责任国际标准 ISO26000 从研究立项至正式发布历时近 10 年。2001 年 4 月 ISO 消费政策委员会 (ISO/COPOLCO) 应 ISO 理事会要求对社会责任国际标准的制定进行可行性研究; 2004 年 6 月正式成立 ISO 社会责任工作组 (ISO/WG SR); 2005 年 3 月社会责任工作组在巴西萨尔瓦多召开第一次全体会议, 确定开发 ISO26000 的任务, 启动了标准的起草和制定工作; 其后再历经 7 次全体会议, 先后形成工作草案 WD1 (泰国曼谷)、工作草案 WD2 (葡萄牙里斯本)、工作草案 WD3 (澳大利亚悉尼)、工作草案 WD4.1 和 WD4.2 (奥地利维也纳)、委员会草案 CD1 (智利圣地亚哥)、国际标准草案 DIS (加拿大魁北克)、国际标准最终草案 FDIS (丹麦哥本哈根) 等标准草案; 直至 2010 年 9 月 12 日, 参加

正式投票的成员机构以 93.5% 的高赞成率通过了社会责任国际标准最终草案 FDIS；再至 2010 年 11 月 1 日，ISO 的秘书长 Rob Steel 亲自主持题为“启动梦想”的社会责任国际标准发布会，向全球发布《社会责任指南：ISO26000（第一版）》，放飞“共担责任，实现可持续发展”的人类共同梦想。

2. ISO26000 的起草、制定过程在国际社会责任标准领域实现了迄今为止最为广泛的利益相关方参与

参与 ISO26000 标准起草的国家、组织和专家的数量分别创下了 ISO 国际标准制定史上和全球社会责任标准制定史上的最高纪录。具体表现在以下四点：

(1) 参与 ISO26000 起草和制定工作的国家数量从最初的 43 个扩展至 99 个，覆盖了来自世界不同地区的发展中国家（69 个）和发达国家（30 个），许多在一般国际会议上表现并不活跃的国家也罕见地积极参与其中。

(2) 参与 ISO26000 起草和制定工作的国际组织数量由最初的 24 个增长至 42 个，很多长期关注社会责任领域的各类非政府组织（NGO）表现出了极高的参与热情，如联合国可持续发展中心（UNSD）、联合国贸易和发展会议（UNCTAD）、联合国“全球契约”组织（UNGC）、世界卫生组织（WHO）以及经济合作与发展组织（OECD）等。

(3) 参与 ISO26000 起草和制定工作的专家人数由最初的 225 名增加至 450 名，专家结构兼顾国家、地区和性别的平衡，并且分成了六大利益相关方的组别：消费者（Consumers）、政府（Government）、产业界（Industry）、劳工（Labor）、非政府组织（NGOs），以及服务、支持、研究、学术和其他（Service, Support, Research, Academics and Others）机构。

(4) 在 ISO26000 的起草和制定过程中，工作组还通过互联网等媒介在全球范围内广泛征求意见。这既有利于根据反馈信息不断修正标准草案，又在一定程度上开展了标准的传播和推广工作。

第二节 我国必须学习、了解和面对 ISO26000

一、ISO26000 是我国全程参与制定并赞成通过的社会责任国际标准

在企业社会责任运动蓬勃发展的时代，中国社会迎来了社会责任国际标准 ISO26000。无论视其是难得的机遇，还是让人忧心忡忡的严峻挑战，我们都必须面对它、了解它、分析它、应用它，然后才有可能改进它、超越它。

也许出乎一些国际组织和某些国家的意料,中国代表团在 ISO26000 的最后一轮投票中投出了赞成票,这一举动整体而言赢得了国际社会的普遍赞誉,也符合我国的核心利益诉求。虽然不乏对国际上某些组织滥用标准或者会形成新的国际贸易壁垒等方面的担心,但是中国代表团一致认为,出台标准利大于弊。面对一个受到国际社会普遍欢迎的标准,中国社会必须学会接受它、理解它、用好它。社会责任国际标准是国际社会通用话语体系的重要组成部分。对于迫切需要更好地“走出去”的中国企业,对于迫切需要更好地融入经济全球化的中国社会,对于迫切需要更好地树立起负责任大国形象的中国政府,我们必须加快学会更加熟练地运用国际通用语言体系,了解和运用国际社会的通行规则,努力赢得国际社会的更多尊重和理解。同时,中国代表团也清楚地意识到,社会责任是中国社会的客观需要。无论是推进科学发展、创建和谐社会,还是加快转变经济社会发展方式,创新社会管理,都需要更好地理解社会责任、倡导社会责任、推行社会责任。这需要进一步汲取国际社会发展的有益经验和成功实践。

中国是 ISO 社会责任工作组的成员单位之一,从标准制定伊始就派出了若干专家参加了 ISO26000 标准的起草和制定,虽然在这一工作过程中由于高度担心形成新的贸易壁垒或其他政治威胁等重大挑战,而存在动员社会力量参与标准研究不够、参与标准制定工作透明度低等众多不足(这与邻国日本的社会各界广泛参与标准制定的情况形成了鲜明对比,仅以日本产业界的参与为例,在日本经团联的社会责任经营小组会议所设的 ISO26000 工作小组在五年间就举行了多达 140 多次的会议,为听取各方意见和为日本产业界持续不断地提出意见和方案作出了重大贡献^①),但是,这在我国参与国际标准化进程中已经是一个很大的突破,也确实对当前我国理性看待这一社会责任国际标准作出了积极贡献。毫无疑问,仅就社会责任国际标准 ISO26000 的内容而言,该国际标准在相当程度上仍然由欧洲等发达国家和众多 NGO 力量所主导,但是同样不可否认的是,与 ISO 的其他国际标准相比,发展中国家专家在 ISO26000 标准制定过程中的参与程度在历史上是空前的,在最后参加工作小组会议时,发展中国家的代表人数最多达到了发达国家的 2 倍,应该说国际标准化组织为了实现发展中国家和发达国家参与专家的平衡参与作出了很大努力。中国代表团也在该国际标准制定过程中发挥了积极作用,通过在中间过程投反对票等方式使得标准也在

① 关正雄. 亲历 ISO26000 五年协商路. WTO 经济导刊, 2010 (11).