

现代企业社会责任

——应对经济社会环境挑战的系统化管理方法

Modern Corporate Social Responsibility

[德] 孙继荣◎著



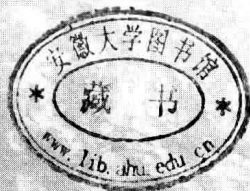
中国经济出版社
CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

现代企业社会责任

——应对经济社会环境挑战的系统化管理方法

Modern Corporate Social Responsibility

[德] 孙继荣◎著



中国经济出版社
CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

北京

图书在版编目 (CIP) 数据

现代企业社会责任/[德] 孙继荣著.

北京: 中国经济出版社, 2013.3

ISBN 978-7-5136-1992-9

I. ①现… II. ①孙… III. ①企业责任—研究 IV. ①F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2012) 第 249292 号

责任编辑 叶亲忠

责任审读 霍宏涛

责任印制 张江虹

封面设计 久品轩

出版发行 中国经济出版社

印刷者 北京市人民文学印刷厂

经销者 各地新华书店

开 本 710mm×1000mm 1/16

印 张 27

字 数 370 千字

版 次 2013 年 3 月第 1 版

印 次 2013 年 3 月第 1 次

书 号 ISBN 978-7-5136-1992-9/C·321

定 价 78.00 元

中国经济出版社 网址 www.economyph.com 社址 北京市西城区百万庄北街 3 号 邮编 100037

本版图书如存在印装质量问题, 请与本社发行中心联系调换(联系电话: 010-68319116)

版权所有 盗版必究(举报电话: 010-68359418 010-68319282)

国家版权局反盗版举报中心(举报电话: 12390)

服务热线: 010-68344225 88386794

作者简介

孙继荣系四川南江人，于20世纪80年代初赴德国杜伊斯堡大学工作，此后担任德国西门子公司总部高层管理工作近20年。在2009年，根据中国和德国政府有关合作协议，受中国外国专家局邀请，作为德国经济合作与发展部（CIM Germany）特派企业社会责任国际专家来到中国工作，现就职于世界自然基金会（中国），任社会责任及可持续发展首席顾问和首席专家。



孙继荣 教授

孙继荣对现代企业管理和可持续发展战略具有丰富的经验，在社会责任和可持续发展领域具有独到的建树。他提出了：社会责任是有意义的事业，社会责任具有战略意义，社会责任与核心业务相结合，社会责任是负责任的管理方案，社会责任报告是企业发展的新型管理工具，构建全球可持续产业链等一系列前瞻性观点和与中国实际相结合，同ISO 26000相一致的认识和处理社会责任的系统化管理方法。

孙继荣的阅历和经验，他提出的理念和建树，相信对中国企业在实现可持续发展和建立全球化竞争优势中会有所裨益。这也正是他当时回到中国的初衷——奉献在国外一生的经验给中国有理想的社会责任工作者、有远见的企业以及不断发展的社会。

厉以宁：一本值得推荐的企业社会责任著作

中国要越过中等收入陷阱，将来进入高收入阶段，就必须加强改革，坚持可持续发展。可持续发展分两个方面：一是自然方面的可持续发展；二是社会方面的可持续发展。

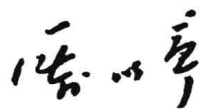
我们要认识到，环境和资源是我们和子孙后代共有、共享的，企业一定要注意可持续发展。

找到一个行之有效的、系统的方法是很重要的。《现代企业社会责任》这本书从基本思维和方法论上都有独到建树。中国的企业迫切需要调整结构，转变经营方式和产业升级，如何制定切实可行的可持续发展战略是关键问题。

把社会责任融入企业战略，用社会责任的系统化方法提升管理，不仅是企业未来的发展和国际化的需要，也是改变企业应对责任危机的根本方法。

对于企业社会责任的历史发展，社会责任与可持续发展的关系，以及社会责任的原则、主题、基本实践和将社会责任融入管理，实现自身和社会可持续发展的系统化方法等，此书中都有论述，并且用若干具体范例说明如何将企业社会责任与中国实际相结合，表明了社会责任不是只适用于外国的舶来品，在当代中国它也是可以发挥巨大潜力的管理理念和方法。

这是一本值得推荐的企业社会责任著作，也为其他类型组织提供了一种创新的系统思维方式和方法。

The image shows a handwritten signature in black ink, which reads '厉以宁' (Li Yining).

2012年12月于北京

告读者

——本书写作思想、构思、目标、内容和读者对象

现代企业社会责任包括 20 世纪 50 年代初“企业社会责任”发展至今，一方面它的演变逐渐与可持续发展原则相统一形成共同相关的领域，在社会、市场和政府各方的共同参与和交互作用之下不断走向系统化，而另一方面在此历程中这一理念得到普及超出了企业界，超越了国界，继而发展成为全球各类组织普遍适用的“社会责任”方案。社会责任和可持续发展是 21 世纪人类共同的主题。

在全球和本地要实现经济、社会和环境协调可持续发展的目标，不仅主题广泛、内容复杂、影响因素诸多，而且需要社会每一组织和公民的全面参与，其中企业可以发挥主力军的作用。

现代企业社会责任是用统一的、综合的、全面协调的新方式和系统化管理方法，处理社会责任的原则和主题，把社会责任理念融入管理和经营实践，从而成功应对经济社会和环境的挑战。

社会责任不只限于企业或企业社会责任，这一概念已经推广到全社会，即当今社会中每一组织成员都应基于合乎道德的价值观，采用负责任的行为，考虑自身及活动的影响，不仅要为企业或组织自身发展而且为整个经济繁荣、社会稳定、生态文明和共同幸福作出贡献。

因此，认识和理解社会责任的特征、原则、主题和处理各种议题的方法，用创新的思维将社会责任融入到企业战略和管理，就是将履行社会责任付诸实践的关键所在。

社会责任不仅是理念和理论，更重要的是实践。履行社会责任必需考虑国际大趋势、国情、国家和社会的文化和背景，并且与企业或组织的实际情况相结合。

社会在发展，人们的思想、认识和期望在改变，社会责任的内涵也

是发展变化的。因此，不应当按照孤立的、静止的和形而上学的观点，而应当采用统一的、动态的和辩证的观点去理解社会责任。

本书以一个广阔的视角观察社会责任，呈现社会责任在宏观及微观经济之间的联系，使社会责任和可持续发展成为企业或组织近距离的主题。

虽然在国际范围内对社会责任已经做出了普遍化的定义。但是，在不同国家、不同文化背景、不同地区、不同行业、不同组织的社会责任并非完全相同。不同组织需要根据具体情况将社会责任具体化，履行社会责任的实践需要符合实际的系统化管理方法。

本书整体贯穿企业社会责任的基本理念，以此表明和强调企业作为社会责任主力军的作用，但其内容也针对广泛的组织的社会责任。

在涉及到企业的角色、作用、责任、实践或工具和倡议等直接相关情况下，本书的论述都针对企业社会责任，而在除此之外的情况下，特别是本书第11章和第12章中则针对普遍的组织（包括企业在内）的社会责任。在本书其他不同的地方和章节中，除非涉及定义，在概念名称上无需特别区分时，更加注重和强调二者同属系统化管理方法。

本书考虑尽可能针对当前中国企业社会责任开展过程中提出的主要问题，力求为此提供有助于企业社会责任实践具有实用价值的直接或间接的答案。

在中国，虽然企业社会责任已经成为众所周知的名词，已有越来越多的企业和组织承认和履行社会责任。但是，对企业社会责任的理解不清，对履行企业社会责任的意義认识不足的情况还相当普遍。这种情况也导致履行社会责任的盲目性，在实践中出现各种各样的偏差甚至资源浪费。

到目前为止已出版有一些书籍介绍企业社会责任，但缺乏一本系统描述企业社会责任理论和实践方法的著作。

希望本书有助于认识企业社会责任与实现中国经济发展和转型的联系，有助于理解社会责任对实现现代企业管理和建立未来竞争地位的现

实意义和战略意义，有助于组织领导者、企业领袖、管理者把社会责任作为创新管理的思维模式。

希望企业和其他广大读者通过本书的阅读能从本质上理解社会责任的意义，消除目前存在的误解，明辨在社会责任潮流中可持续前进的方向。

希望本书有助于企业坚持可持续发展的原则、负责任的价值观，营造负责任的组织和文化，用负责任的行为去实现企业或组织的愿景、战略和可持续发展的长远目标。

本书描述的主要内容是：

- 总结 20 世纪中期至今现代企业社会责任发展的历程，展示企业社会责任与可持续发展的不可分割的联系。
- 描述企业社会责任的基本性质特征。
- 特别描述社会责任在国际范围内共识的过程和成果。
- 全面系统地介绍社会责任的基本原则、实践方法，社会责任的主题和议题，以及将社会责任理念融入管理的系统化方法。
- 用范例说明将社会责任和可持续管理的理念与中国实际情况相结合的具体方法。

本书力求以较小的篇幅和简洁的形式描述（企业）社会责任所涉及的诸多重要方面。不过，基于篇幅的原因和时间的限制还有许多其他主题未能纳入本书范围之内，本书也未计划包括企业社会责任实践的具体的案例。

本书各部分和各章的内容如下：

第 1 部分（第 1 章到第 3 章）总结现代企业社会责任在经济科学中的发展、社会责任与可持续发展的渐进统一过程以及企业社会责任的现实意义和战略意义。

第 2 部分（第 4 章到第 8 章）是企业社会责任的基本描述，包括企业社会责任的性质特征和相关因数、企业社会责任有关概念、企业的社会参与和企业公民、企业社会责任的不同类型以及企业社会责任的系统

性特征。

第3部分（第9章和第10章）描述了主要全球性社会责任国际倡议和实践指南、欧盟和德国的企业社会责任以及欧美企业社会责任间的差异。

第4部分（第11章）描述社会责任国际共识的过程和 ISO 26000 社会责任国际标准指南的全貌。

第5部分（第12章）基于 ISO 26000 详细介绍社会责任的系统化方法，包括社会责任的原则、社会责任的基本实践、社会责任的主题和议题以及社会责任融入组织管理的方法。

第6部分（第13章）介绍主要社会责任国际标准与 ISO 26000 社会责任国际标准指南的联系和它们之间的实用对接。

第7部分（第14章）收集了作者近年来在国际国内发表的部分讲演和文章。这部分不是全面或专门处理社会责任的主体，而是在不同的情况下将社会责任的基本原理和国际标准与中国实际相结合系统化方法的范例。

本书各个部分的开头都有关于该部分更具体的内容提要。

本书力求适合对社会责任具有不同基础的读者，他们可以从自己感兴趣的章节入手，在必要和需要的情况下，逐步了解其他部分更为深入和更详细的内容，或者按照需要有选择性地阅读本书的各个不同部分或章节。第13章的内容需要仔细研究结合组织和企业的实际应用。

本书可用于帮助企业 and 各类组织制定可持续发展战略和规划、建立可持续管理、设计社会责任项目和行动计划、开展社会责任教育和培训，也可作为大学和商学院等相关专业的教科书。

本书对企业转型或升级，对企业国际化本地化、对大学教育体系设置、研究机构科研体系制定、对企业与政府组织、非政府组织开展合作都具有参考价值。

无论是企业领袖、企业管理者包括企业战略、社会责任与可持续发展、人力资源、公共关系、市场营销、研究开发及营销采购等管理者，

还是政府组织、协会组织、非政府组织、媒体、科研机构和院校、公益组织等的领导和项目管理者，以及社会责任的专业人士，高等院校师生都可从本书中获得有益的启示和帮助。

孙继荣

2012 年 9 月 21 日于北京

目录

CONTENTS

作者简介

厉以宁：一本值得推荐的企业社会责任著作

告读者

——本书写作思想、构思、目标、内容和读者对象

第1部分 企业社会责任和可持续发展

第1章 现代企业社会责任在经济科学中的发展	003
1. 概述	003
2. 现代企业社会责任的起源和发展（1950—1970）	003
3. 企业社会责任的定义具体化（1970—1980）	005
4. 企业社会责任战略化（1980—1990）	008
5. 企业社会责任方案化（1990—2000）	010
6. 企业社会责任全球化（2000—2010）	014
7. 企业社会责任的未来发展趋势	016
第2章 社会责任与可持续发展的渐进统一过程	018
1. 概述	018
2. 可持续发展原则的形成和发展	019
3. 环境运动和意识	022
4. 企业践行社会责任	023
5. 社会责任国际标准	025
6. 社会责任和可持续发展的渐进统一	027

6.1 社会责任与可持续发展渐进统一的过程	027
6.2 可持续性三支柱模型	029
6.3 企业社会责任三重基线模型	030
第3章 企业社会责任的现实意义和战略意义	031
1. 企业社会责任活动和行为的可持续性	031
2. 企业社会责任的现实意义	032
3. 企业社会责任意味着系统化的管理	033
4. 企业社会责任是企业差异化竞争的要素	034
5. 企业社会责任成为企业战略的主题	034
6. 履行社会责任对企业和社会的意义	035

第2部分 企业社会责任基本描述

第4章 企业社会责任的性质特征和相关因素	041
1. 企业社会责任的主要性质特征	041
1.1 社会责任的自愿性	042
1.2 社会责任的互动性	042
1.3 社会责任的动态性	042
1.4 社会责任的多样性	042
1.5 社会责任的综合性	043
2. 企业社会责任的前提和局限性	045
3. 不同国家法律背景和社会责任的可能性	046
4. 社会责任标准化问题	047
第5章 与企业社会责任相关的概念	049
1. 概述	049
2. 社会责任	050
3. 可持续发展	050
4. 企业社会责任	051
5. 企业公民	052

6. 企业（公司）治理	053
第6章 企业的社会参与和企业公民	054
1. 企业的社会参与	054
2. 企业公民的文化背景	055
3. 企业公民与企业社会责任和可持续发展	058
4. 企业公民的参与度	060
5. 企业公民活动的成功因素	061
6. 企业与非政府组织的合作	062
第7章 企业社会责任的不同类型	064
1. 概述	064
2. 非战略性企业社会责任	065
2.1 反应型企业社会责任	065
2.2 奉献型企业社会责任	066
3. 战略性企业社会责任	067
3.1 战术型企业社会责任	067
3.2 战略型企业社会责任	068
第8章 企业社会责任方案的系统性特征	069
1. 概述	069
2. 企业社会责任的动态性	070
3. 企业社会责任的阶段性特征	071
3.1 企业社会责任基础阶段	071
3.2 企业社会责任初级阶段	072
3.3 企业社会责任中级阶段	073
3.4 企业社会责任高级阶段	076
4. 企业社会责任开始和结束的界线	078

第3部分 企业社会责任国际倡议和国际实践

第9章 主要全球性企业社会责任倡议 083

1. 概述 083

2. 经济合作与发展组织跨国公司指南 083

3. 国际劳工组织三方宣言 085

4. 联合国全球契约 087

5. OECD 指南、ILO 三方宣言和全球契约的比较 088

6. 全球契约、ISO 26000 和 OECD 指南的应用选择 089

6.1 ISO 26000 089

6.2 全球契约、ISO 26000 和 OECD 指南的共同点 090

6.3 全球契约、ISO 26000 和 OECD 指南的区别 090

第10章 欧盟和德国的社会责任及欧美社会责任的差异 093

1. 欧盟企业社会责任 093

1.1 欧盟 2001 年企业社会责任蓝皮书和它的定义 093

1.2 欧洲企业社会责任政策 094

1.3 欧盟企业社会责任新战略（2011—2014） 095

1.4 欧洲企业社会责任新战略中的措施 098

2. 德国企业社会责任行动计划 099

2.1 概述 099

2.2 德国企业社会责任行动计划的行动领域 099

3. 欧美企业社会责任的差异 101

第4部分 社会责任国际标准指南全貌

第11章 ISO 26000——社会责任发展的里程碑和新起点 105

1. ISO 26000 产生的背景及主要开发特点 105

1.1 ISO 26000 产生的背景 105

1.2 ISO 26000 开发的主要特点 110

1.3 ISO 26000 与现有国际社会责任工具的关系	112
2. ISO 26000 的形成过程	114
2.1 ISO 开发标准的方法	114
2.2 ISO 开发标准的原则	115
2.3 ISO 开发标准的流程	116
2.4 ISO 26000 开发中多利益相关方参与	118
2.5 ISO 26000 的流程组织	120
2.6 ISO 26000 形成过程中的关键点和大事事件	127
2.7 关于 ISO 成员和 ISO 26000 社会责任工作组成员	130
3. ISO 26000 的核心内容	131
3.1 ISO 26000 内容提要	131
3.2 ISO 26000 的框架结构	132
3.3 ISO 26000 各章核心内容	134
4. 关于 ISO 26000 的应用	145
4.1 ISO 26000 应用的一般原则和问题	145
4.2 ISO 26000 在组织内部和外部的应用	149
4.3 ISO 26000 的应用潜力、机会、风险和挑战	153
4.4 ISO 26000 有助于建立管理系统	156

第 5 部分 社会责任系统化

第 12 章 ISO 26000 社会责任国际标准指南	161
1. 社会责任的原则	161
1.1 概述	161
1.2 问责	162
1.3 透明	162
1.4 道德行为	163
1.5 尊重利益相关方的利益	164
1.6 尊重法治	165

1.7	尊重国际行为准则	165
1.8	尊重人权	166
2.	承认社会责任和利益相关方参与	166
2.1	概述	166
2.2	承认社会责任	166
2.3	利益相关方识别	170
2.4	利益相关方参与	171
3.	社会责任核心主题指南	173
3.1	核心主题和议题的意义	173
3.2	组织监管	175
3.3	人权	177
3.4	劳工实践	189
3.5	环境	199
3.6	公平运营实践	208
3.7	消费者议题	213
3.8	社区参与和发展	225
4	社会责任融入整个组织指南	236
4.1	概述	236
4.2	一个组织的特征与社会责任的关系	237
4.3	理解一个组织的社会责任	237
4.4	社会责任融入整个组织的实践	243
4.5	社会责任沟通	246
4.6	提高社会责任的可信度	249
4.7	一个组织社会责任行动和实践的评价和改善	251
4.8	社会责任的自愿性标准	254

**第6部分 企业社会责任国际倡议和
ISO 26000 的实用对接**

第13章	主要社会责任国际倡议与 ISO 26000 的联系	261
------	---------------------------------	-----

1. 联合国全球契约与 ISO 26000 的联系	261
1.1 简介	261
1.2 联合国全球契约十项原则	262
1.3 联合国全球契约议题领域和 ISO 26000 核心主题的 联系	262
1.4 运用 ISO 26000 社会责任指南核心主题推动联合国契约 原则的实施	264
1.5 联合国全球契约原则与 ISO 26000 核心主题 对照表	275
1.6 ISO 26000 核心主题与联合国全球契约原则 对照表	277
2. 如何将 GRI 指南与 ISO 26000 共同使用	278
2.1 简介	278
2.2 ISO 26000 和 GRI 有关报告流程的指南	279
2.3 GRI G3 指南与 ISO 26000 关联表	281

第 7 部分 企业社会责任与中国企业可持续发展

第 14 章 社会责任及标准与中国实际相结合	293
1. 中国社会责任发展的现状和机遇	293
1.1 中国社会责任发展的宏观优势	293
1.2 中国社会责任的主要实践	295
1.3 国际社会责任发展的趋势	297
1.4 ISO 26000 社会责任指南	298
1.5 中国社会责任面临的机遇	301
2. 社会责任报告——企业发展的新型管理工具	302
2.1 引言	302
2.2 中国社会责任报告发展提出的问题	303
2.3 什么是社会责任报告	304