



浙江省重点教材

浙江省高校人文社科重点研究基地“标准化与知识产权管理”资助项目
浙江省哲学社会科学重点研究基地产业发展政策研究中心资助项目

社会责任 标准导论

Introduction To Social Responsibility Standard

刁宇凡 周立军◎编著



机械工业出版社
CHINA MACHINE PRESS



浙江省重点教材

浙江省高校人文社科重点研究基地“标准化与知识产权管理”资助项目
浙江省哲学社会科学重点研究基地产业发展政策研究中心资助项目

社会责任 标准导论

Introduction To
Social Responsibility Standards

刁宇凡 周立军◎编著



机械工业出版社
CHINA MACHINE PRESS

本书分总论篇和分论篇两篇，共9章内容，充分体现社会责任标准的理论性和实务性。其中总论篇包括社会责任标准概述、社会责任标准理论基础、企业社会责任评价体系、社会责任报告4章内容；分论篇包括SA8000社会责任标准与认证、ISO26000社会责任指南、行业社会责任标准与认证、跨国公司社会责任标准与认证和我国社会责任标准与认证5章内容。

图书在版编目 (CIP) 数据

社会责任标准导论 / 刁宇凡 周立军编著. —北京：
机械工业出版社，2012.2

ISBN 978 - 7 - 111 - 37509 - 8

I. ①社… II. ①刁…②周… III. ①社会责任 - 研究
IV. ①C91

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2012) 第 027030 号

机械工业出版社 (北京市百万庄大街 22 号 邮政编码 100037)

策划编辑：王建霞 刘文蕾

责任编辑：钮心池 刘建光

封面设计：吕凤英 版式设计：艺和天下

责任印制：乔 宇

三河市宏达印刷有限公司印刷

2012 年 3 月第 1 版第 1 次印刷

169mm × 239mm · 18 印张 · 320 千字

标准书号：ISBN 978 - 7 - 111 - 37509 - 8

定价：39.00 元

凡购本书，如有缺页、倒页、脱页，由本社发行部调换

电话服务

网络服务

社服务中心：(010) 88361066

门户网：<http://www.cmpbook.com>

销售一部：(010) 68326294

教材网：<http://www.cmpedu.com>

销售二部：(010) 88379649

读者购书热线：(010) 88379203 封面无防伪标均为盗版

前 言

20 世纪以来,随着经济全球化、一体化进程的加快,劳工问题、消费者权益问题、质量安全问题、环境问题日益凸显,可持续发展理念逐步深入,社会责任运动随之发展。2010 年 11 月 1 日,国际标准化组织(ISO)公开发布“ISO26000 社会责任指南”,标志着全球社会责任运动发展到一个新阶段,各类组织遵循社会责任标准已经成为社会发展的一大趋势。

高等学校肩负着人才培养、科学研究、社会服务和文化传承创新的重要责任,引导大学生树立社会责任感,掌握遵循社会责任标准的路径,向社会各界传播社会责任理念、介绍社会责任标准基本常识,为专业人士提供社会责任标准的系统理论和实务,是从事社会责任标准研究的学者的重要任务。

为更好地满足各界对社会责任标准相关知识的需求,也应多家高校和认证机构呼吁,特受机械工业出版社之邀编写此部社会责任标准教材。

本书分总论篇和分论篇两篇,共 9 章内容,充分体现社会责任标准的理论性和实务性。其中总论篇包括社会责任标准概述、社会责任标准理论基础、企业社会责任评价体系、社会责任报告 4 章内容;分论篇包括 SA8000 社会责任标准与认证、ISO26000 社会责任指南、行业社会责任标准与认证、跨国公司社会责任标准与认证和我国社会责任标准与认证 5 章内容。

本书主要由刁宇凡和周立军老师编著,具体分工如下:刁宇凡主要负责第 1、2、3、5、6、9 章和附录内容,周立军和胡静主要负责第 4、7、8 章内容。另外,王洪涛、谭凌波也参与了教材的编写。

本书在编写过程中,参考了大量的教材、著作、期刊等文献资料,借鉴和

吸纳了国内外很多学者的研究成果，在此一并表示诚挚的谢意。

本书被列为浙江省高校重点教材建设项目，在编写过程中，得到了浙江省教育厅、中国计量学院教务处、中国计量学院现代科技学院等单位领导和同志们的大力支持。同时，本书还得到“十一五”国家科技支撑计划国家重点领域认证认可推进工程课题“劳动密集型企业社会责任核心要素及其基准研究”课题组、浙江省标准化与知识产权管理人文社科重点研究基地和浙江省哲学社会科学重点研究基地产业发展政策研究中心给予的指导，在此致以衷心感谢。最后，诚谢机械工业出版社刘文蕾编辑和刘建光编辑对本书的鼎力支持和帮助。

本书适用于大学本科、研究生的通识教育和经管类专业学习，也可作为认证机构、企业和其他类型组织管理者作为学习和培训资料。

由于编著者水平和能力有限，书中难免有不当之处，敬请读者批评指正！

编者

前言	III
----------	-----

总论篇

第一章 社会责任标准概述	3
本章导论	3
本章学习目标	3
1.1 社会责任标准内涵	3
1.2 社会责任标准缘起	7
1.3 社会责任标准分类	15
本章小结	18
复习题	18
第二章 社会责任标准理论基础	19
本章导论	19
本章学习目标	19
2.1 社会责任评判标准论	19
2.2 利益相关者理论	21
2.3 企业社会责任评价理论	24
2.4 企业社会责任战略理论	26
本章小结	31
复习题	31

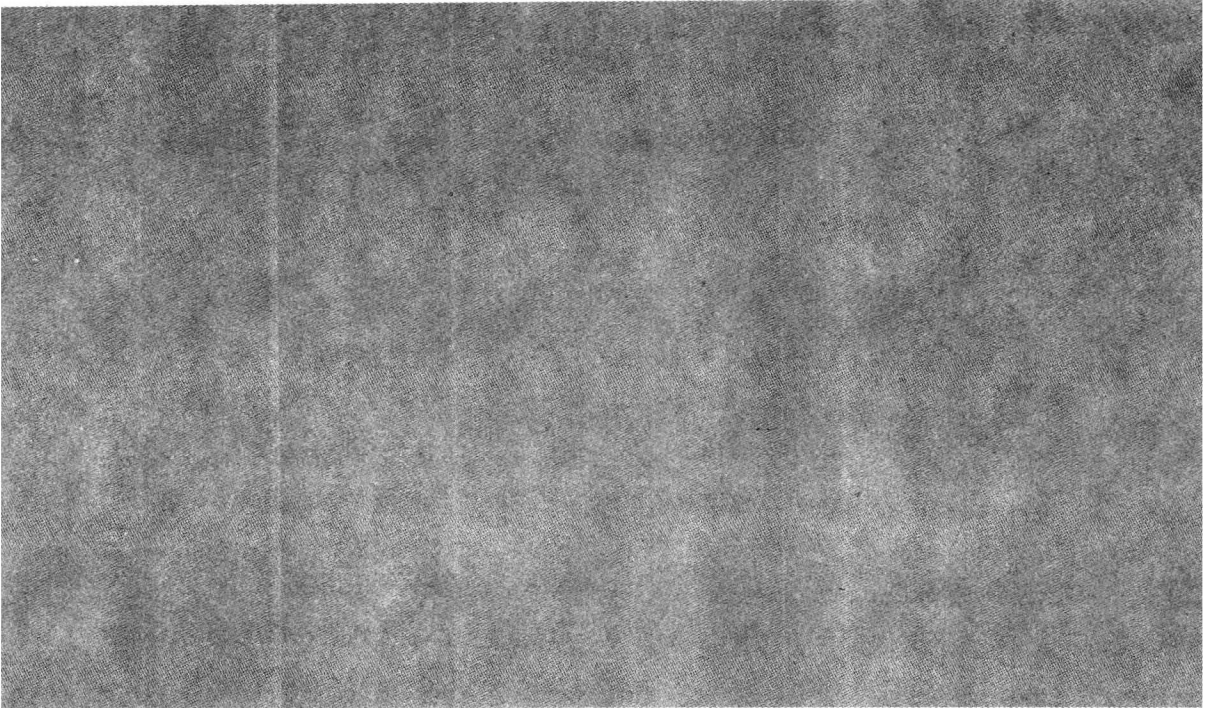
第三章 企业社会责任评价体系	32
本章导论	32
本章学习目标	32
3.1 企业社会责任评价指标及体系概述	32
3.2 企业社会责任评价体系设计主要依据	35
3.3 企业社会责任评价体系设计的基本原则	39
3.4 企业社会责任评价体系构成及实施细则	41
3.5 企业社会责任评价指数的计算	60
本章小结	62
复习题	62
第四章 社会责任报告	64
本章导论	64
本章学习目标	64
4.1 社会责任报告概述	64
4.2 社会责任报告的起源与发展	67
4.3 社会责任报告的编制与发布	78
4.4 社会责任报告的审验	87
本章小结	95
复习题	95

分 论 篇

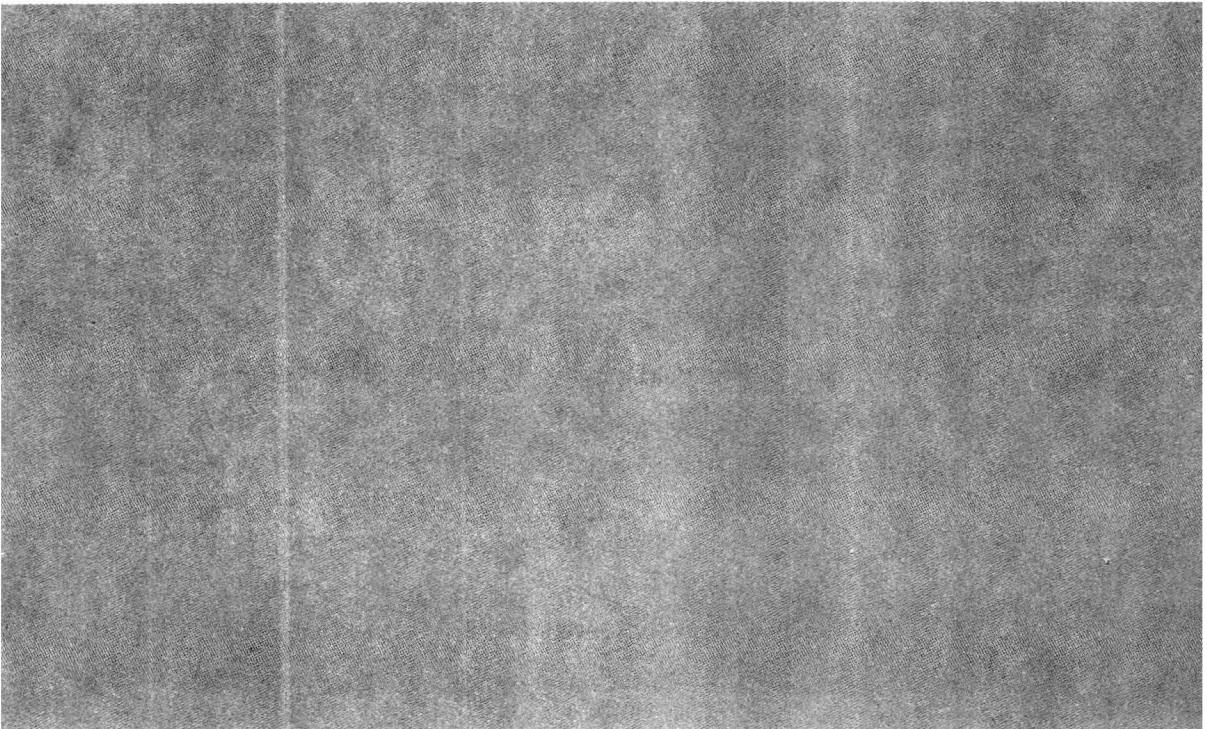
第五章 SA8000 社会责任标准与认证	99
本章导论	99
本章学习目标	99
5.1 国际社会责任标准概况	99
5.2 SA8000 标准概述	104
5.3 SA8000 标准的产生与演进	107
5.4 SA8000 标准内容及实施要求	109
5.5 SA8000 管理体系建立及运行	128

5.6	SA8000 管理体系认证	137
	本章小结	147
	复习题	147
第六章	ISO26000 社会责任指南	149
	本章导论	149
	本章学习目标	149
6.1	ISO26000 名称释义及用途	149
6.2	ISO26000 产生背景和意义	150
6.3	ISO26000 内容概要	152
6.4	详解“理解社会责任”	154
6.5	详解“社会责任的原则”	158
6.6	详解“辨识社会责任与促进利益相关方参与”	161
6.7	详解“社会责任核心主题指南”	163
6.8	详解“将社会责任融入整个组织的指南”	190
	本章小结	199
	复习题	200
第七章	行业社会责任标准与认证	201
	本章导论	201
	本章学习目标	201
7.1	行业社会责任标准概述	201
7.2	BSCI 标准与认证	204
7.3	国际玩具商协会（ICTI）商业行为守则与认证	208
7.4	环球服装生产协会责任原则（WRAP）	215
7.5	其他行业协会社会责任标准	222
	本章小结	224
	复习题	224
第八章	跨国公司社会责任标准与认证	226
	本章导论	226
	本章学习目标	226

8.1 跨国公司社会责任标准概述	226
8.2 跨国公司生产行为守则	233
8.3 跨国公司社会责任标准实施要点	244
本章小结	249
复习题	249
第九章 我国社会责任标准与认证	250
本章导论	250
本章学习目标	250
9.1 我国社会责任标准与认证概述	250
9.2 我国行业性社会责任标准	252
9.3 我国地区性社会责任标准	262
本章小结	267
复习题	268
附 录	269
附录 A 专业术语	269
附录 B 主要社会责任标准或要求	272
附录 C 与社会责任相关的我国主要法律法规	273
附录 D ISO26000 涉及的重要国际行为规范	276
参考文献	277



总论篇



第一章 社会责任标准概述

●本章导论

在经济全球化大背景下，国际市场竞争日益激烈，使社会责任逐渐成为世界各国和地区广泛关注的热点问题，随之而来的是衡量社会责任的各种标准相继问世，2010年11月1日，ISO26000社会责任指南的出台则引领了世界社会责任标准化的进一步发展。大力推动各类组织宣贯社会责任标准，可提升组织社会责任水平，最终促进组织可持续发展。

●本章学习目标

1. 了解企业社会责任的历史演变、标准化发展历程。
2. 一般掌握社会责任及标准概念。
3. 重点掌握社会责任标准分类。

1.1 社会责任标准内涵

1.1.1 社会责任的概念界定

社会责任，英文全称是 Social Responsibility，缩写为 SR；一般常指企业社会责任，又称公司社会责任，英文全称是 Corporate Social Responsibility，简称 CSR。

1924 年，美国学者欧利文·谢尔顿（Oliver Sheldon）首先提出“企业社会责任”的概念，1953 年，另一位美国学者霍华德 R·鲍恩（Howard R·Bowen）在其《企业家的社会责任》一书中最早对企业社会责任进行定义。其后，众多学者和机构从各种角度，采用不同方式界定企业社会责任，表 1-1 是国内外有代表性的定义。

表 1-1 社会责任的代表性定义一览表

序号	时间	代表人物或组织	定义
1	1953	霍华德 R·鲍恩 (Howard R·Bowen)	企业社会责任就是商人按社会的目标和价值,向有关政策靠拢、做出相应的决策、采取理想的具体行动的义务
2	1979	卡罗尔 (A·Carroll)	企业社会责任指某一特定时期社会对组织所寄托的经济、法律、伦理和自由决定(慈善)的期望
3	1991	布穆尔 (James J·Brummer)	企业社会责任是与企业经济责任、法律责任和道德责任相对应的社会责任
4	1997	刘俊海	企业社会责任是指公司不能仅仅以最大限度地地为股东赢利或赚钱作为唯一存在的目的,而应当最大限度地增进股东利益之外的其他所有社会利益
5	1998	哈罗德·孔茨 (Harold Koontz) 海因茨·韦里克 (Heinz Weihrich)	企业社会责任就是认真地考虑企业的一举一动对社会的影响
6	2002	世界可持续发展 商业理事会 (WBCSD)	企业社会责任是企业对经济可持续发展贡献的承诺,保持同员工及其家庭、地方社区和广大社会的良好关系,提高他们的生活质量
7	2002	卢代富	企业社会责任就是指企业在谋求股东利润最大化之外所负有的维护和增进社会利益的义务
8	2005	周祖城	企业社会责任是指企业应该承担的,以利益相关为对象,包含经济责任、法律责任和道德责任在内的一种综合责任
9	2005	世界银行 (World Bank)	企业社会责任是指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
10	2010	国际标准化组织 (ISO)	ISO26000: 社会责任是指通过透明和道德行为,组织为其决策和活动给社会和环境带来的影响承担的责任

通常，卡罗尔的看法被称为“企业社会责任金字塔模型”，布穆尔的界定被称作“企业四责任说”。

除了代表性的定义外，国内外学者还采用抽象定义的内涵式 [考克 P. (Kok P.), 2001; 卢代富, 2002]、具体化定义的外延式 (P. 普拉利 (P. Pratley), 1999)、与相关概念对比的比较式 (库珀 (Cooper), 1982; 罗宾斯 (Robbins), 1994) 和归整式 (约瑟夫·麦克奎尔 (Joseph McGuire), 1963; 布莱斯顿 (Blomstrom), 1971; 戴维 (Davis), 1975; 斯蒂芬·罗宾斯 (Stephen P. Robbins) 与玛丽·库尔特 (Mary Coulte); 周祖城, 2005) 等不同方法和视角界定企业社会责任, 各有侧重点, 也各存优缺点。

企业是现代社会的有机组成部分, 社会要求企业对社会负责, 这被称为企业社会责任。而随着社会的发展, 各种组织都需要负起社会责任。社会责任是符合价值和社会期望的经济、法律、伦理和慈善责任的总和。换言之, 社会责任是指在市场经济体制下, 组织应该考虑股东、消费者、员工、供应商、社区等利益相关者的利益, 有目的、有计划、有组织地主动承担对利益相关者的责任, 以实现组织与社会的和谐及可持续发展目标的行为。

1.1.2 标准 (Standard) 的概念界定

英国工程师惠特沃思设计的螺纹标准 (1841) 成为标准化的里程碑式标准, “标准”的概念自此形成并发展。各类标准化机构和学者从不同角度对“标准”进行定义, 但国内外尚未有一个权威明确的界定。

1. 西方学者对标准的定义

盖拉德 (J. Gallard) 在《工业标准化 - 原理与应用》(Industrial Standardization - Its Principles and Application) (1934) 一书中对标准下了非常完整的定义: “标准是对计量单位或基准、物体、动作、过程、方式、常用方法、容量、功能、性能、办法、配置、状态、义务、权限、责任、行为、态度、概念或想法的某些特征, 给出定义、做出规定和详细说明。它以语言、文件、图样等方式或利用模型、标样及其他具体表现方法, 并在一定时期内适用。”泰勒尔 (1997) 提出, 标准是选择一种对每个人都适用的特定技术。

2. 中国标准局及学者对标准的定义

我国国家标准局先后颁发了《标准化基本术语第一部分》(GB3935.1-83) (1983)、《标准化和有关领域的通用术语第一部分: 基本术语》(GB/T3935.1-1996) (1996) 和《标准化工作指南第一部分: 标准化和相关活动的通用词汇》

(GB/T2000.1-2002) (2002) 对“标准”进行界定。其中, GB/T2000.1-2002 对“标准”定义如下:“为了在一定范围内获得最佳秩序, 经协商一致制定并由公认机构共同使用和重复使用的一种规范性文件 [注: 标准宜以科学、技术的综合成果为基础, 以促进最佳共同效益为目的]。”该定义等同采用 ISO/IEC 第 2 号指南的定义, 强调了标准的共同和重复特性。

清华大学的傅家骥认为, 标准是现代科学技术和实践经验的综合成果, 是对经济、技术和管理活动中具有多样性、相关特性的重复性事物以特定的程序和形式做出的统一规定。

3. 国际标准化组织对标准的定义

国际标准化组织 (International Organization for Standardization, 简称 ISO) 以“导则”形式对“标准”给出的权威定义, 每隔几年修改一次, 分 1983 年第四版、1986 年第五版 (草案)、1991 年第六版、1996 年第七版等版本。

1996 年第七版中对“标准”的定义为:“标准是由一个公认的机构制定和批准的文件。它对活动或活动的结果规定了规制、导则或特性值, 供共同和重复使用, 以实现在预定领域内最佳秩序的效益。”该定义明确了标准的性质、主体、目标等内容。

4. 世界贸易组织对标准的定义

世界贸易组织 (World Trade Organization, 简称 WTO) 于 1994 年发布的《贸易技术壁垒协议》(TBT 协议, 又称 WTO/TBT (世界贸易组织技术性贸易壁垒协议)) 附录 1 对“标准”的定义是:“标准是经公认机构批准的、规定非强制执行的、供通用和重复使用的产品或相关工艺和生产方式的规则、方针和特性文件。该文件还可包括适用于产品、工艺或生产方法的专门术语、符号、包装、标志或标签要求。”该定义涵盖了标准的本质属性、产生的基础和程序等信息。

5. 标准界定小结

上述对标准的定义大多从标准的几个特性分析入手, 描述性地阐述标准的基本含义和特征, 说明了标准对科学、技术和实践经验的高度总结, 标准解决的基本经济学两难问题就是确定比较经济价值。

1.1.3 社会责任标准概念界定

社会责任标准是组织对劳工、安全、环保等利益相关者遵守社会责任原则的统称。企业社会责任标准特指企业管理主体在各种重复性管理活动过程中,

针对企业行为涉及社会领域产生的（现实的或潜在的）影响或后果，所形成的共同认识及建立在这些共同认识基础上做出的相关规定（或约定）^①。

1.2 社会责任标准缘起

1.2.1 企业社会角色定位的演进

企业是社会发展尤其是生产力发展到一定历史阶段的产物。企业的历史最早可以追溯到距今 5000 年以前位于西亚两河流域的美索不达米亚地区的苏美尔人。在他们的宗教活动中，发展出了早期的企业概念，即“公司”，它是由一个共同的管理机构来管理一批庙宇。

企业社会责任标准的缘起与界定，与企业的本质和角色定位有极大的相关性。企业履行社会责任的主动与否、实施效果好坏，都由企业的社会角色定位决定。

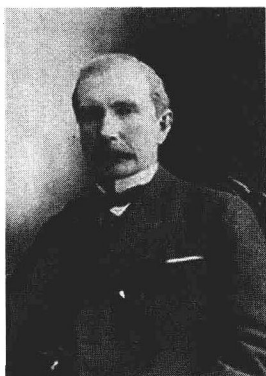
企业本质问题即“企业是什么”的问题。古典和新古典经济学只是从生产力的角度来分析企业，把企业看成是“生产的装置”，所以他们把企业假定为纯“经济人”，企业的唯一责任就是实现企业或其所有者的利润最大化。新制度经济学只是从企业与市场关系的角度研究企业，把其看作“契约的集合”，认为企业的经济责任就是企业的社会责任。马克思主义经济学则从生产力和生产关系相统一的角度研究企业，得出了企业是“社会经济人”的结论，深刻揭示了企业的本质。企业的社会角色从“经济人”向“社会人”的转变，引发社会责任标准的变化。

从上述分析可知，随着社会的变迁，企业的角色定位已经不仅仅是“经济人”，而且是“道德人”，是“社会经济人”；企业不仅是利益主体，还是道德主体。作为社会的重要成员，企业应当承担包括法律责任、经济责任、道德责任和慈善责任等在内的社会责任。

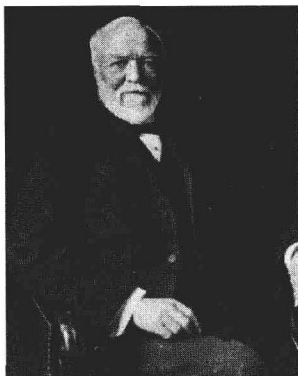
① 李立清，李燕凌．企业社会责任研究 [M]．北京：人民出版社，2005．

资料卡片 1-1 现代慈善捐助的先驱

石油大亨约翰 D. 洛克菲勒 (John Davison Rockefeller) 和钢铁大王安德鲁·卡耐基 (Andrew Carnegie) 被誉为现代慈善捐助的先驱。



约翰 D. 洛克菲勒
(1839 年 7 月 8 日 - 1937
年 5 月 23 日)



安德鲁·卡耐基
(1835 年 11 月 25 日 - 1919
年 8 月 11 日)

在很多年里,世界各地的报纸不断报道最新的捐款额记录。1903 年,《伦敦时报》报道,卡耐基捐款 2100 万美元,洛克菲勒捐款 1000 万美元。1913 年,《纽约先驱报》做了总结统计:卡耐基捐款 3.32 亿美元,洛克菲勒捐款 1.75 亿美元。这些都是所得税条款和其他刺激政策之前的捐款数额,是出于对公众利益的内在责任感而捐助的数额。

洛克菲勒在其有生之年共捐献了 5.5 亿美元,并设立了洛克菲勒基金“以改善全人类的生活”。卡耐基在其有生之年共捐献了 3.5 亿美元,创建了 2811 个公共图书馆。

1.2.2 企业社会责任的历史演变

随着西方社会政治和经济的发展,其企业社会责任也经历了不同的发展历程,体现了社会对企业责任要求的变化。对于企业社会责任的历史发展,专家们的划分方法各不相同,有代表性的观点如下。

卢代富把西方社会责任缘起与发展分为三个阶段,即商人社会责任观——企业社会责任的早期表达;企业社会责任观——一种超越商人社会责任观的新观念;企业社会责任的提出。

柯里施南 (Krishnan) 把西方国家公司社会责任的发展历史概括为童年资本主义时期 (1100 年至 1300 年)、商人资本主义时期 (1300 年至 1800 年)、工业资本主义时期 (1800 年至 1890 年) 和金融资本主义时期 (1900 年至 1930 年)