

当代中国学术文库

和谐社会视野中的 企业社会责任研究

章辉美等◎著

Research on the Corporate
Social Responsibility under
the Harmonious Society Vision



光明日报出版社

代
中
国
学
术
文
库

和谐社会视野中的 企业社会责任研究

章辉美等◎著

Research on the Corporate
Social Responsibility under
the Harmonious Society Visio



光明日报出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

和谐社会视野中的企业社会责任研究 / 章辉美等著.

-- 北京: 光明日报出版社, 2015. 8

ISBN 978-7-5112-9079-3

I. ①和… II. ①章… III. ①企业责任—社会责任—研究—中国 IV. ①F279.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 202440 号

和谐社会视野中的企业社会责任研究

著 者: 章辉美等

责任编辑: 曹美娜

责任校对: 张明明

封面设计: 中联学林

责任印制: 曹 净

出版发行: 光明日报出版社

地 址: 北京市东城区珠市口东大街 5 号, 100062

电 话: 010-67078251 (咨询), 67078870 (发行), 67019571 (邮购)

传 真: 010-67078227, 67078255

网 址: <http://book.gmw.cn>

E - mail: gmcbs@gmw.cn caomeina@gmw.cn

法律顾问: 北京德恒律师事务所龚柳方律师

印 刷: 北京彩虹伟业印刷有限公司

装 订: 北京彩虹伟业印刷有限公司

本书如有破损、缺页、装订错误, 请与本社联系调换

开 本: 710 × 1000 1/16

字 数: 444 千字

印 张: 25.5

版 次: 2016 年 1 月第 1 版

印 次: 2016 年 1 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 978-7-5112-9079-3

定 价: 78.00 元

版权所有 翻印必究

作者简介

章辉美 女，1946年生，教授、博士生导师。现任湖南省社会学学会副会长。主持国家社科基金重点项目、省部级课题多项，在《求是》、《社会科学战线》、《学习与探索》、《北京师范大学学报》、《江汉论坛》等多家核心刊物发表学术论文60多篇，多篇学术论文被《新华文摘》、中国人民大学书报资料中心《复印报刊资料》等转载、复印。独著、合著学术著作6部。

国家社科基金重点项目课题编号：07ASH003

参与课题调研的人员名单

黎 纯	蔡英杰	曾雪萍	陈楚辉	陈路生	崔 荔	邓 巧
丁法检	房超群	高 飞	耿得安	郭喜英	韩 雪	何鹏程
胡奥琪	胡 波	胡创新	胡亚群	黄 玲	江 琼	李 波
李超峰	李 敏	李青女	李志伟	廖娟娟	林利兰	刘海航
刘力铭	刘 祥	刘秀雪	卢婉莹	罗海涵	满运超	丘 健
区锦联	任景坤	舒文杰	田 婷	王慧琴	王晓利	魏 刚
吴怡婷	徐 灿	徐雁杰	许原原	杨莉瑰	姚 琦	尹 鹏
云 梅	张 兵	张 虹	张思敏	张 婷	张勇涛	赵琛琛
赵文韬	钟文佳					

以上学生参加了本课题第一阶段的调研工作

序

在人类社会的发展史上,无论是企业社会责任思想还是社会责任实践均源远流长。两千多年前古希腊时代,亚里士多德曾经说:“在一个治理很好的社会中,……公民不能过着匠人或商人的生活,这样的生活毫无高尚可言,并且也有损人格的完善”,与此同时,社会重视社区利益,并压制商人的逐利行为,商人迫于社会压力而采取回报社会的行为。到了中世纪,教会认为对利润的追求是违反基督精神的,而质疑逐利行为的合理性,强调经济活动只是为了服务公众利益而存在。但是,无论如何,企业社会责任自身的丰富和发展还主要是20世纪。1916年美国学者莫里斯·克拉克在《政治经济学期刊》中提出现代企业社会责任思想,但是第一次世界大战冲淡了人们对此的关注。1924年,英国学者欧利文·谢尔顿提出“企业社会责任”概念,把企业社会责任与企业经营者满足产业内外各种人类需要的责任联系起来,并认为企业社会责任蕴含道德因素。20世纪30年代,著名的“伯利—多德”论战将企业社会责任的讨论推向深入,企业社会责任概念不断明确。第二次世界大战以后,发达国家在收获经济繁荣的背后产生了前所未有的环境污染、伪劣商品、人权问题等严重的社会问题,企业社会责任真正进入人们关注和研究视野。

20世纪80年代,利益相关者理论的出现与企业社会责任联系在一起,成为企业社会责任的理论根基。社会是企业利益的来源,企业从社会中获取了资源,享受了权利,它应该对社会承担一定的义务。同时企业的营利行为也会对社会产生巨大的影响,它的发展与社会环境休戚相关。企业在享受社会赋予的机会、自由时应以符合伦理、道德的行为对社会予以回报。因此企业不仅只是对股东负责,而且要对所有利益相关者负责。

我国的企业社会责任思想和实践同样历史久远。在我国古代管理思想中的义利观、诚信、人本原则就体现了社会责任理念。古代手工工厂以及近代民族企

业中都出现了有限的社会责任实践。

新中国成立后的计划经济时期,传统国有企业承担着“企业办社会”的沉重责任。改革开放的早期和中期,即20世纪八九十年代,举国上下以经济建设为中心,企业社会责任不受关注,随着经济体制改革的深入,现代企业制度的建立,企业得到迅猛发展,支撑了我国经济30多年的快速增长。经济持续增长的同时,负面问题也日益凸显,环顾四周,环境污染、矿难、价格欺诈、制假售假、“强资本,弱劳动”的报道随处可见,这是企业追求经济利润最大化、社会责任淡薄的种种表现,这也正是我国发展机遇期和社会问题多发期对开启社会责任研究之门的迫切要求。21世纪,《中共中央关于构建和谐社会若干重大问题的决定》使企业社会责任的理论研究正成为中国学术界的一个新领域,企业履行社会责任正成为中国建设和谐社会的一个重要途径。

中南大学社会学系的章辉美教授强烈感受到时代的召唤,秉持建设和谐社会的理念,在完成国家社会科学基金重点课题之后,撰写了摆在面前的这部著作。初步学习,本书具有三大特色:第一,为读者触摸到企业社会责任理论和实践发展脉络提供了帮助。书中对古希腊社会、欧洲中世纪、资本主义早期空想社会主义者、马克思与恩格斯关于企业社会责任理论和实践的伟大贡献进行了比较系统的梳理。第二,本书不满足于对企业社会责任理论和实践的梳理与介绍,还十分重视企业社会责任的本土研究。书中对湖南某国家级经济开发区的实证研究,体现了研究者企业社会责任研究本土化的努力。第三,本书不局限于某一学科或某一视角,而是立足社会学、经济学、管理学、哲学等多学科的综合研究,追根溯源,引经据典,是多学科研究企业社会责任这一有价值领域的有益尝试。

章辉美教授是当年带领我们一起编书的老教授,当她要我为本书写序时,我像当年完成她交给我的任务一样,写下了这些文字。感谢章教授给了我一次学习“企业社会责任”知识的机会!

朱有志

2013年5月28日

目 录

CONTENTS

第一章 绪 论	1
一、研究背景 1	
(一)国际背景 1	
(二)国内背景 4	
二、问题的提出 7	
(一)“和谐社会”的基本内涵 8	
(二)“和谐社会”视野下企业社会责任的基本内涵 9	
(三)和谐社会视野下的企业社会责任研究的特殊性 9	
三、研究目标、研究内容、研究思路 10	
(一)研究目标 10	
(二)研究内容 11	
(三)研究思路 11	
第二章 企业社会责任与和谐社会思想的理论渊源及其发展	14
一、企业社会责任思想的理论渊源 14	
(一)2000 多年前古希腊社会对商人的要求 14	
(二)中世纪教会对商人盈利行为的限制 15	
(三)空想社会主义的社会责任思想 16	
(四)马克思恩格斯对企业社会责任思想的贡献 19	
(五)中国传统文化中的企业社会责任思想 36	
(六)企业社会责任思想的提出 40	
二、和谐社会思想的理论渊源及发展 45	
(一)中国传统文化中的和谐思想 45	

(二)西方文化中的和谐思想	49
(三)马克思主义的“和谐社会”思想	53
(四)“和谐社会”思想在现代中国的发展	56
三、企业社会责任的相关研究	59
(一)理论研究	59
(二)实证研究	71
(三)研究述评	77
第三章 企业社会责任实践的推进	80
一、中外企业社会责任实践的发展轨迹	80
(一)西方企业社会责任实践	80
(二)中国企业社会责任实践	84
二、中外企业社会责任实践的推进力量	97
(一)西方企业社会责任实践的推进力量	97
(二)中国企业社会责任实践的推进力量	104
三、企业社会责任实践的发展趋势	114
(一)企业社会责任发展的国际化	114
(二)促进企业履行社会责任的综合机制正在形成	116
第四章 实证研究设计	118
一、实证研究目的与研究内容	118
(一)研究目的	118
(二)研究的主要内容	118
二、实证研究方案设计	119
(一)选样地点介绍	119
(二)调查对象的抽取	120
(三)资料收集方法	120
三、研究变量和资料分析	121
(一)研究变量	121
(二)企业社会责任的指标体系	125
(三)资料分析步骤	132
四、样本描述	133

第五章 企业履行社会责任的非对称性研究 136

一、非对称性理论研究 136

(一)非对称性一般理论 136

(二)非对称性引入企业履行社会责任的研究 138

二、企业与企业履行社会责任的相关研究 140

(一)企业相关属性与企业履行社会责任相关 141

(二)企业部分相关属性与企业履行社会责任相关 142

(三)企业相关属性与企业履行社会责任不相关 142

三、企业履行社会责任的非对称性实证分析 143

(一)企业履行社会责任的总体状况 143

(二)所有制结构与企业履行社会责任 144

(三)企业规模与企业履行社会责任 147

(四)企业所属行业与企业履行社会责任 148

(五)企业生命周期与企业履行社会责任 152

(六)企业利润与企业履行社会责任 152

(七)企业产品销售渠道与企业履行社会责任 153

四、结论与讨论 160

(一)结论 160

(二)非对称效果的理论解释与经济政策启示 162

第六章 企业社会责任与企业文化研究 166

一、企业文化的一般理论研究 166

(一)企业文化理论的产生与发展 166

(二)企业文化的定义 168

(二)企业文化的分类 169

(三)企业文化的特质及其功能 171

二、企业社会责任与企业文化的相关研究 172

(一)国外关于企业社会责任与企业文化的相关研究 172

(二)国内关于企业社会责任与企业文化的相关研究 174

三、企业社会责任与企业文化关系的实证分析 175

(一)研究假设和指标的选取 175

(二)企业的制度性文化与企业社会责任 177

- (三)企业的非制度性文化对企业社会责任的影响 188

四、结论与讨论 196

- (一)结论 196
- (二)讨论 201

第七章 不同所有制企业履行社会责任研究 204

一、企业所有制的一般理论 204

- (一)马克思主义经典作家的所有制理论 204
- (二)所有制结构在中国的演变与发展 210

二、不同所有制企业履行企业社会责任的相关研究 215

三、不同所有制企业履行企业社会责任的实证研究 218

- (一)研究假设和研究指标 218
- (二)样本企业的所有制结构分布情况 218
- (三)不同所有制企业履行企业社会责任状况的比较分析 219

四、结论与讨论 236

- (一)结论 236
- (二)讨论 238

第八章 企业社会责任标准与和谐对外贸易研究 241

一、国际贸易的一般理论 241

- (一)自由贸易理论 241
- (二)保护贸易理论 246

二、国际贸易中的企业社会责任标准 249

- (一)WTO 框架下的社会条款 249
- (二)企业“生产守则”运动与国际贸易“自由化”矛盾 252
- (三)企业社会责任标准(SA8000 标准)的产生、内容及特征 253

三、企业社会责任标准与中国对外贸易 256

- (一)企业社会责任标准对我国对外贸易的消极影响 257
- (二)企业社会责任标准对我国对外贸易的积极影响 260

四、出口企业履行社会责任实证分析 264

- (一)研究假设和指标的选取 264
- (二)开发区出口企业履行社会责任实证分析 267

五、结论与讨论 282

(一) 结论 282

(二) 讨论 284

第九章 企业社会责任与和谐劳动关系研究 285

一、劳动关系的理论研究 285

(一) 劳动关系理论研究的历史渊源 285

(二) 当代西方劳动关系研究学派 287

(三) 近年来西方劳动关系研究的衰落和复兴 290

(四) 中国学者对劳动关系的研究 292

(五) 和谐劳动关系研究 294

二、企业履行劳动关系责任的理论与实践 298

(一) 企业履行劳动关系责任的理论研究 299

(二) 企业履行劳动关系责任的实践 302

三、企业履行劳动关系责任的实证分析 309

(一) 企业劳动关系责任指标的选择与研究假设 309

(二) 企业劳动关系责任各维度的数据分析结果 311

四、结论与讨论 322

(一) 结论 322

(二) 讨论 326

第十章 企业社会责任与社区建设研究 328

一、社区的一般理论研究 328

(一) 纷繁复杂的社区内涵 328

(二) 社区建构的基本理论 330

(三) 社区发展与社区建设 332

二、企业履行社区责任的理论与实践 333

(一) 企业履行社区责任的理论研究 333

(二) 企业履行社区责任的实践 340

三、企业履行社区责任的实证分析 343

(一) 社区责任指标的选择及研究假设 343

(二) 企业参与社区建设的总体情况 347

(三)企业经济效益与企业履行社区责任	351
(四)企业规模与企业履行社区责任	352
(五)企业所有制性质与企业履行社区责任	352
(六)企业的行业类型与企业履行社区责任	353
(七)企业的成立时间与企业履行社区责任	354
四、结论与讨论	355
(一)结论	355
(二)讨论	357
第十一章 企业社会责任与企业核心竞争力研究	359
一、竞争力的理论研究	359
(一)竞争力的一般理论	359
(二)企业核心竞争力理论	361
二、企业社会责任与企业核心竞争力的理论与实践	363
(一)国外关于企业社会责任与竞争力的理论与实践	363
(二)国内关于企业社会责任与竞争力的理论与实践	366
三、指标的选取	368
四、企业社会责任与企业核心竞争力的实证分析	370
(一)企业核心竞争力的总体状况	370
(二)企业社会责任与企业核心竞争力的相关性分析	370
(三)企业核心竞争力的回归分析	376
五、结论与讨论	377
(一)结论	377
(二)讨论:企业社会责任和企业核心竞争力培育的途径	378
第十二章 结论与讨论	382
一、主要结论	382
二、研究成就与创新	385
三、企业社会责任提升对策	388
四、研究不足与展望	390
后 记	391

第一章

绪 论

一、研究背景

(一) 国际背景

20 世纪 80 年代,欧美发达国家逐渐兴起以环保、劳工和人权为主要内容的“企业社会责任运动”。在经济全球化的推动下,该运动迅速向全世界扩散和渗透,目前已经成为一种不可逆转的国际潮流。改革开放以来,尤其是我国加入 WTO 以后,越来越多的企业在参与国际市场竞争的过程中,不可避免地受到全球企业社会责任运动的影响。经济全球化通过市场配置全球的资源,市场竞争的原则是统一的,要融入世界经济就必须遵守国际社会运行的规则。我国企业要走向世界,参与全球竞争,就必须积极应对企业社会责任运动,勇于承担企业社会责任。

企业社会责任(Corporate Social Responsibility,简称 CSR)强调的是企业的道德义务,即企业对利益相关者(劳动者、消费者等)及社会环境所应承担的责任与承诺。企业承担相应社会责任,有利于为市场经济建立诚实守信的交易环境、知法守法的法制氛围、节约爱护的环保意识和热心帮助的关爱意识,降低市场交易成本,提高经济效益,实现经济的可持续增长,从而达到企业与利益相关者和社会环境之间的良性循环,使整个社会保持“和谐”的发展态势,而企业最终也能够长久获利。

1. 可持续的社会发展模式

经济全球化带来的各种社会问题引起人们对社会发展模式的反思和企业经济行为的关注。经济全球化在加快世界经济发展,促进国与国之间的经济技术合作的同时,也引发了南北差距、贫富悬殊、失业、自然资源破坏、生态环境恶化等严重社会问题,这不仅引起了各国的严重关注和不安,掀起了各种非政府组织一个又一个抗议浪潮,也使人们的传统观念发生了深刻的变化,认识到单纯的经济增长,把国民生产总值和人均国民收入指标视作衡量社会发展的最重要标志不能实

现社会的可持续发展;人类社会最需要的是以人为本的可持续的社会发展模式。这种发展模式涉及社会、经济、文化、生态、技术、生活等各项指标,它不仅要求把经济的发展建立在生态持续能力的基础上,而且要求把权力结构建立在民众积极参与的基础上,把整个社会发展建立在公正公平的基础上。它以人们生活质量全面改善作为追求的主要目标;以人与人、人与环境、人与集体组织、集体组织与集体组织的和谐作为整个社会发展的主题。它要求发展既是高效的,又是高道德、高道义的。企业是全球社会利益的源泉,是践行可持续社会发展模式的主体。因此,人们开始关注发掘企业的社会潜力,强化企业的社会责任,发挥其改革全球社会发展模式的有力作用,以促进全球经济与社会的可持续发展。

2. 企业的发展趋势

随着市场经济的发展与全球化进程的加剧,企业的经济实力越来越强,有些跨国公司的经济实力甚至超过了国家的经济实力,世界 500 强中前 50 名企业的营业收入超过了 135 个国家的 GDP(见表 1-1)。“现代公司的出现导致了经济权利的集中,这种经济权利可以与现代国家的权利相提并论”。“在未来,也许能看到,现今以公司为代表的经济组织,不仅仅可以与国家平起平坐,甚至可能会取代国家,成为最重要的社会组织形式”^①。公司在获得这种社会权利的同时也就意味着他们要承担相应的社会责任。因此,大公司的影响力扩展到政治、文化、环境、社会等各个方面,对实现重要的社会目标有着举足轻重的作用,如:机会平等、

表 1-1 世界各国 2009 年 GDP 排名与世界 500 强 2009 年排名比较(单位:百万美元)

排名	国家名	GDP	排名	企业名	营业收入
22	Indonesia	496,600	1	皇家壳牌石油	458,361
23	Switzerland	492,600	2	埃克森美孚	442,851
24	Norway	481,100	3	沃尔玛	405,607
25	Austria	432,400	4	英国石油	367,053
27	Iran	382,300	5	雪佛龙	263,159
58	Slovakia	100,600	50	麦德龙	101,217

资料来源:根据“世界 500 强公司名单(2009 年度 001-050 名)”和“2009 年 1 月世界各国 GDP 排名”整理

^① Berle, Adolf A. , Gardiner C. The Modern Corporation and Private Property [M]. New Brunswick: Transaction Publishers, 1932: 309-313.

保护环境、保护劳工等。企业家意识到社会的认可程度直接决定了企业能否实现可持续发展,投资者通过资本市场向企业传递着社会责任期望,各国政府部门通过完善立法、强化执法、加强国际合作等方式推进企业承担社会责任,新闻媒体不断揭露企业损害各利益相关者利益的行为,社会各种力量通过劳工运动、消费者保护运动、环境保护运动、女权运动、企业社会责任投资运动和可持续发展运动等社会运动督促企业承担社会责任,越来越多的企业积极担当起自己的社会责任,投身于可持续发展运动。“根据经济合作与发展组织(OECD)统计,企业社会责任运动发展到2000年,全球共有246个生产守则,其中118个由跨国公司制定,32个由非政府组织制定,4个由国际组织制定。”^①“从全球范围看,企业社会责任报告发布的数量逐年是在增长,在一些发达国家中,发布报告已逐渐成为一种普遍现象。从报告发布的总体数量来看,根据世界上最著名的企业非财务报告的在线目录网站CorporateRegister上的统计数据,目前已收集全球范围内来自96个不同国家的4013家企业所发布的社会责任报告,共计15342份(截至2007年10月23日)。该机构所收集的报告1992年度共有26份,1994年度发布的报告数突破100份,2001年度发布的报告数突破1000份,2006年则达到2387份,2007年的报告数量截至9月25日数据更新时,已达1364份。”^②越来越多的企业主动履行社会责任。

3. 日益壮大的非政府组织

很多国际组织和NGO参与到企业社会责任运动的推广中来。1987年非政府性国际标准化机构制定ISO9000品质管理和品质保证系列标准,加强商品质量管理;1996年国际标准化机构制定ISO14000环境标准,强调企业环境污染的预防和持续改进,要求建立职责明确、运作规范、文件化的监管管理体系,通过合理有效的管理方案和运行程序来达到环境目标和指针;社会责任认证SA8000标准、社会责任的会计标准AA1000、道琼斯可持续发展指数等都先后诞生,成为衡量企业社会责任表现的指标。2000年7月,联合国正式推出《联合国全球契约》(UN Global Compact)。契约共有九条原则,联合国恳请公司对待其员工和供货商时都要尊重其规定的九条原则,它是涉及商业道德、尊重人权、劳工标准和环境方面的国际公认的原则。2004年6月国际化标准组织最终决定开发一个适用于包括政府在内

① 资料来源:<http://www.SA8000.org.cn/csrinchina/COCArcitle/200605/2901.html>

② 数据来源:全球企业社会责任报告现状 <http://www.sasac.gov.cn/n1180/n4175042/n4175059/n5507368/5507522.html>