

“十二五”国家重点出版物出版规划项目
绿色交通、低碳物流及建筑节能技术研究



绿色低碳发展中的 企业社会责任

LÜSE DITAN FAZHAN ZHONG DE QIYE SHEHUI ZEREN

屈晓婷 主编



北京交通大学出版社
<http://www.bjtup.com.cn>

“十二五”国家重点出版物出版规划项目
绿色交通、低碳物流及建筑节能技术研究

绿色低碳发展中的 企业社会责任

屈晓婷 主编

北京交通大学出版社

· 北京 ·

内 容 简 介

推进生态文明建设是国家战略,也是经济发展的内在要求,更是所有社会成员共同的利益诉求。企业作为重要的经济活动承载主体,须承担相应责任。本书旨在以绿色、低碳为标准,阐述企业社会责任新内涵,梳理企业约束自身行为的影响因素,明确企业行为和利益相关主体的互动关系,分析实现企业利益与责任履行相统一的有效途径,研究企业社会责任的指标评价体系和呈现方式,介绍国际现行的绿色低碳标准规范。

本书既可作为企业管理、公共管理等专业的教材或教学参考书,也可供政府主管部门、行业组织、企业管理者等管理人员参考。

版权所有,侵权必究。

图书在版编目(CIP)数据

绿色低碳发展中的企业社会责任 / 屈晓婷主编. — 北京: 北京交通大学出版社, 2015. 12

(绿色交通、低碳物流及建筑节能技术研究)

ISBN 978-7-5121-2640-4

I. ① 绿… II. ① 屈… III. ① 企业责任-社会责任-研究-中国 IV. ① F279.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 321128 号

绿色低碳发展中的企业社会责任

LÜSE DITAN FAZHAN ZHONG DE QIYE SHEHUI ZEREN

责任编辑: 孙秀翠

出版发行: 北京交通大学出版社

电话: 010-51686414

<http://www.bjtu.com.cn>

地 址: 北京市海淀区高粱桥斜街 44 号

邮编: 100044

印 刷 者: 北京瑞达方舟印务有限公司

经 销: 全国新华书店

开 本: 185 mm×230 mm 印张: 11.5 字数: 258 千字

版 次: 2015 年 12 月第 1 版 2015 年 12 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 978-7-5121-2640-4/F·1592

印 数: 1~1 000 册 定价: 29.00 元

本书如有质量问题, 请向北京交通大学出版社质监组反映。对您的意见和批评, 我们表示欢迎和感谢。

投诉电话: 010-51686043, 51686008; 传真: 010-62225406; E-mail: press@bjtu.edu.cn。

绿色交通、低碳物流及建筑节能技术研究 编委会名单

主 任：杜祥琬

副主任：宁 滨 陈 峰 王思强

委 员：刘伊生 王元丰 毛保华 屈晓婷
姜久春 汝宜红 刘颖琦 王海东

前 言

企业社会责任是当今企业经营的重要理念，对于国家进步、社会和谐、企业发展具有十分重要的意义。“树无根不久，水无源不长”。企业要想可持续生存发展，就要让自己的价值取向与主体社会价值保持持久的一致性。企业承担社会责任的行为，是维护企业长远利益、符合社会发展要求的一种“互利”行为，可以为自身创造更为广阔的生存空间。企业社会责任作为一种激励机制，对企业来说，是一场新的革命，更是提高企业开拓能力的动力源泉，是企业利益和社会利益的统一。同时，企业社会责任作为企业文化的新内容，也塑造和创新着企业文化的价值观念。

回顾企业社会责任自产生至今的发展，其内涵正是随着人类社会政治、经济、文化的发展而不断发展和丰富的，随着时代的变迁，越来越多地体现着人类文明的进步。而且，这样的进程一直在持续发展。社会责任涉及的范围从企业内部逐步扩展到社区，扩展到国家，扩展到人类社会，如今已经扩展到了整个人类生存的环境。这是因为以环境为代价换取经济上的发展，是人类历史上最惨痛的教训，这样的进程在不同的国家以不同的方式不断上演。1992年5月9日，联合国政府间谈判委员会就气候变化问题达成的《联合国气候变化框架公约》，是世界上第一个为全面控制二氧化碳等温室气体排放，以应对全球气候变暖给人类经济和社会带来不利影响的国际公约。1997年12月通过的《京都议定书》明确要将大气中的温室气体含量稳定在一个适当的水平，进而防止剧烈的气候改变对人类造成伤害。21世纪以来，企业社会责任问题受到国际社会的广泛关注。联合国于2000年正式启动了“全球契约”计划，国际标准化组织于2004年启动了社会责任国际标准ISO 26000的制定工作，随之出现了企业履行社会责任的全球性新趋势。而自2007年巴厘岛气候大会以来，各国政府已经连续召开了9次气候变化大会，虽然各国之间的分歧始终存在，但共同改善人类的生存环境这一基本原则从未改变，形成了“巴厘路线图”“哥本哈根协议”等具有里程碑意义的决议。改革开放以来，中国经济连续30年保持高增长的态

势，在国际上显示了中国奇迹。我们拥有中国奇迹的同时，已经开始反思中国奇迹的发生、发展和未来持续发展的问題。快速发展造成的环境污染及社会生态边缘化的问题日益显现，如何寻求人口资源环境与经济社会的协调发展，已经成为全社会共同关注的问题。古人云：大商谋道，小商求利。谋道者，道与利兼得。求利者，道与利俱失。有远见的企业只有与其他利益群体保持良性沟通和互动，从行业发展、生态环境、公众利益和社会和谐的方方面面承担起应有的责任，才能确保企业真正获得长远发展的有利空间。近年来，国家越来越重视企业履行社会责任工作。《公司法》明确要求“公司从事经营活动，必须遵守法律、行政法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，履行社会责任”。2007年12月29日，国资委发布了《关于中央企业履行社会责任的指导意见》，强调中央企业应成为履行社会责任的表率，必须坚持以人为本、科学发展，在追求经济效益的同时，对利益相关者和环境负责，实现企业发展与社会、环境的协调统一。环境是人类生存发展的物质基础，环境与健康息息相关，也与发展密切相关。可以说，企业积极履行绿色低碳理念的社会责任已成为我国社会各界对企业的殷切期望和广泛要求。当然，治理污染绝非朝夕之功，由于产业、能源结构的调整具有长期性，实现环境“良治”的任务依然艰巨。

巴黎时间2015年12月12日，巴黎气候变化大会达成包括《巴黎协定》和相关决定的巴黎成果，在国际社会应对气候变化进程中又向前迈出了关键的一步。协议共29条，包括目标、减缓、适应、损失损害、资金、技术、能力建设、透明度、全球盘点等内容。《巴黎协定》的达成标志着2020年后的全球气候治理将进入一个前所未有的新阶段，具有里程碑式的非凡意义。《巴黎协定》将全球气候治理的理念进一步确定为绿色低碳发展。中国在会议上阐述了全球治理中合作、公平和包容的主张，介绍了开展生态文明建设的情况，提出了2030年的碳排放目标，做出了绿色低碳发展的承诺。《巴黎协定》将对中国的绿色低碳发展起到倒逼和助推作用，生态文明也已经作为中国特色社会主义事业总体布局中的重要一环，在国家战略、政策和方针制定中，发挥着越来越明确的指导作用。

现实中，企业在环境保护层面的运作和政府的引导存在事实上的博弈关系，企业既是环境麻烦的制造者，也是解决者。随着企业观念的进步，越来越多的企业希望在国际上通过自己的行为和表现，能够影响整个社会的进程，愿意主动承担社会责任。企业只有实施绿色低碳战略，以绿色低碳标准对企业行为进

行规范约束，才能保持良好的企业形象和可持续发展的动力。本书正是在这种社会背景下，站在企业管理的角度，分析了承担绿色低碳责任对于企业未来发展的影响，引导企业通过自身发展的规划，将经济利益与履行责任统一。同时，在绿色低碳理念的框架下，提出了企业社会责任的指标评价体系和呈现方式。此外，对国际通行的绿色低碳评价标准和规则也进行了系统梳理。希望通过本书的介绍，使读者可以对绿色低碳发展中的企业社会责任内涵和运行机制有所了解；也希望能够使企业在制定发展战略过程中，理解责任与利益诉求之间的辩证统一关系，主动以绿色低碳的标准约束自己的行为。

本书由屈晓婷主编。在编写过程中，任杰、王昕、韩丽静、刘旭东等分别做了文本撰写、资料汇总和文献编辑等基础性工作，其中任杰主要负责第2、3、4章的内容，王昕主要负责第5、6章的内容，韩丽静主要负责第1章及案例部分的内容，刘旭东负责国外文献信息资料的编辑整理。本书汲取了许多素未谋面的专家研究成果，在此向他们表示衷心的感谢！由于作者的学识及实践经验所限，书中缺点和谬误在所难免，敬请各位读者批评指正。

编 者
2015 年 10 月

目 录

1 绪论	1
1.1 绿色低碳发展概述	1
1.1.1 绿色低碳发展的产生背景	1
1.1.2 绿色低碳发展的内涵	3
1.1.3 绿色低碳发展的现状	5
1.2 绿色低碳发展相关理论	13
1.2.1 可持续发展理论	13
1.2.2 生态经济理论	16
1.2.3 绿色经济理论	19
1.2.4 低碳经济理论	21
1.3 企业社会责任概述	23
1.3.1 企业社会责任的概念界定	23
1.3.2 企业社会责任的内容	26
1.3.3 绿色低碳发展与企业社会责任的关系	27
2 企业社会责任发展	29
2.1 企业社会责任内涵的发展历程	29
2.1.1 明确企业经济责任阶段	29
2.1.2 确定社会公平阶段	30
2.1.3 尊重人的权利阶段	32
2.2 企业社会责任存在的问题	33
2.2.1 企业社会责任发展的环境变化	33
2.2.2 实现国家生态文明的必要保证	35
2.2.3 企业环境污染的监管要求	36
2.3 绿色低碳背景下对企业的新要求	37
2.3.1 环境自身要求	37
2.3.2 企业发展要求	39

2.3.3	社会民众要求	40
2.3.4	政府管理者要求	40
2.3.5	国际社会要求	41
2.4	企业的绿色低碳责任内涵	42
2.4.1	绿色低碳要求下的企业竞争力	42
2.4.2	绿色低碳要求的企业约束机制	45
2.4.3	企业绿色低碳责任的内涵	47
2.5	案例：中国移动——坚持可持续发展战略与管理	49
2.5.1	公司简介	49
2.5.2	案例描述	49
2.5.3	案例分析	50
3	绿色低碳发展中的企业行为	51
3.1	企业运作	51
3.1.1	生产活动	51
3.1.2	营销活动	54
3.1.3	物流活动	60
3.1.4	文化营造	63
3.2	企业人力资源管理	68
3.2.1	企业社会责任导向	68
3.2.2	甄选配置	69
3.2.3	绩效评估	70
3.2.4	培训开发	72
3.2.5	员工工作环境	74
3.2.6	弱势群体扶持	75
3.3	企业利益相关方关系管理	76
3.3.1	消费者	76
3.3.2	合作伙伴	77
3.3.3	社区民众	79
3.3.4	股东和出资方	81
3.4	案例：海航集团——作为海航的一员是一种幸福	82
3.4.1	公司简介	82
3.4.2	案例描述	82
3.4.3	案例分析	83
4	绿色低碳发展中的企业社会责任驱动力	84
4.1	法律及政策角度	84

4.1.1	法律框架	84
4.1.2	法律体系	86
4.1.3	法律要件	89
4.2	社会角度	93
4.2.1	道德约束	93
4.2.2	行业约束	97
4.3	环境角度	99
4.3.1	资源有限性约束	99
4.3.2	环境报复性约束	103
4.4	经济角度	111
4.4.1	企业环境成本的定义	111
4.4.2	企业环境成本的处理	113
4.4.3	企业环境成本管理	115
4.5	案例：中国五矿集团——珍惜地球资源，创造绿色五矿	119
4.5.1	中国五矿集团简介	119
4.5.2	案例描述	119
4.5.3	案例分析	121
5	绿色低碳发展中的企业社会责任管理	122
5.1	企业社会责任评价指标体系	122
5.1.1	评价内容	122
5.1.2	构建目的	125
5.1.3	构建原则	126
5.1.4	体系构建	127
5.2	企业社会责任报告	132
5.2.1	编报框架及编报流程	132
5.2.2	评价方法及评价指标体系的构建	135
5.2.3	我国企业社会责任报告的现状	136
5.2.4	企业社会责任报告的发展趋势	138
5.3	企业绩效评价体系	139
5.3.1	企业绩效评价体系构建的目的及原则	140
5.3.2	企业绩效评价体系指标的选取	141
5.4	案例：中国华电集团公司——不断创新社会责任报告的编制	143
5.4.1	公司简介	143
5.4.2	案例描述	143
5.4.3	案例分析	145

6 绿色低碳发展中的企业社会责任标准	146
6.1 企业社会责任指引	146
6.2 碳足迹国际标准	148
6.2.1 企业碳足迹评价标准	148
6.2.2 企业碳足迹评价的基本步骤	149
6.3 全球契约及赤道原则	150
6.3.1 全球契约的原则与使命	150
6.3.2 加入全球契约的程序和参与的活动	152
6.3.3 全球契约对我国公司社会责任发展的积极作用	152
6.3.4 赤道原则文件的框架与主要内容	155
6.4 企业社会责任实践基准	157
6.4.1 中国企业社会责任调查评估活动概况	157
6.4.2 中国企业社会责任的整体状况	158
6.4.3 结论与建议	160
6.5 案例：兴业银行——积极践行赤道原则	161
6.5.1 公司简介	161
6.5.2 案例描述	162
6.5.3 案例分析	163
参考文献	164

绪 论

经济全球化背景下的人类社会不断进步与发展，但与此同时各种生态问题也层出不穷。面对生存威胁，人们开始谋求一条可持续发展道路，绿色低碳发展的理念便应运而生，低碳经济成为一种全新的经济发展形式。在绿色低碳发展背景下，企业作为人类经济活动中最为关键的经济主体，其所肩负的责任也被赋予了新的内涵：不仅要承担经济责任，更要有环境保护责任、慈善责任、道德责任等社会责任。

1.1 绿色低碳发展概述

18 世纪 60 年代开始的工业革命，在提高人类生活水平的同时，也给人类的生存环境带来了一系列威胁，为此人们开始关注生态与环境问题。1962 年，美国女作家、海洋生物学家蕾切尔·卡森（Rachel Carson，1907—1964）发表了警示性著作《寂静的春天》，拉开了现代环境运动的序幕。“人类正在毁灭于自己热爱的事物”，卡森这样警示着狂热的人们。正是这本不寻常的书，唤起了人们的环境意识，促使环境保护问题提到了各国政府面前。人们开始慢慢寻求改善生存环境之路，各种环境保护组织纷纷成立，从而促使联合国于 1972 年 6 月 12 日在斯德哥尔摩召开了“人类环境大会”，并由各国签署了“人类环境宣言”，开始了环境保护事业。发展至今，“低碳”“绿色”等字眼逐渐成为世界范围热点关注的话题。

1.1.1 绿色低碳发展的产生背景

低碳发展和绿色发展的产生背景并不相同，低碳发展主要是为应对全球气候变化和化石能源排放带来的严重污染，而绿色发展产生于绿色革命，转变了前三次工业革命中的“黑色发展模式”^①。

1. 绿色发展的产生背景

绿色发展开端于绿色经济的理念，1989 年，英国经济学家皮尔斯在其出版的《绿色经济蓝皮书》中首次提出“绿色经济”。21 世纪初，环境危机和能源资源危机以及世界金融

^① 胡鞍钢，周绍杰. 绿色发展：功能界定、机制分析与发展战略 [J]. 中国人口·资源与环境，2014（1）：14-20.

体系和经济体系危机呈爆发式加剧,以高能耗、高污染为特点的“褐色经济(或黑色经济)”给人们带来的一系列社会、经济与环境问题,相应的“绿色发展”这一理念脱颖而出,成为世界经济秩序重构和全球环境治理的重要手段。

2008年10月,联合国环境规划署主题为“筹集资金,迎接气候挑战”的全球环境部长会议提出了“全球绿色新政”和“发展绿色经济”的倡议,呼吁全球从“褐色经济”向“绿色经济”转变。^①2009年3月,联合国环境规划署发布了绿色新政的政策简报,并于同年9月向20国峰会提交了全球绿色新政报告的更新版本,希望通过重构关键部门的政策和投资,促进经济的“绿色化”转型,在复苏经济、增加就业的同时,更有力地应对气候变化。2011年2月21日,联合国环境规划署在第26届理事会暨全球部长级环境论坛上发布了《绿色经济报告》,为全球经济描绘了绿色发展的新蓝图,阐明绿色经济是全球经济增长的新引擎,也是就业机会的新来源,将成为实现可持续发展和消除长期贫困的重要战略。2014年4月,德国汉诺威工业博览会上“工业4.0”成为核心题目,“工业4.0”即第四次工业革命,又称为绿色工业革命,这次博览会也预示着绿色工业革命时代的到来已为时不远。人类社会经历了原始文明、农业文明、工业文明和生态文明4种文明形态,对应着无色发展、黄色发展、黑色发展和绿色发展4种发展范式,为应对全球经济危机、资源短缺危机和环境气候危机,“绿色发展模式”是转变“黑色发展模式”的必然选择。

2. 低碳发展的产生背景

低碳发展开端于低碳经济的理念,“低碳经济”最早见诸政府文件是2003年英国的能源白皮书——《我们能源的未来:创建低碳经济》。英国作为全球第一个工业化国家,早在19世纪中期即爆发了严重的泰晤士河水污染,20世纪中期又爆发了世界震惊的伦敦煤烟雾污染事件。为应对气候变化、保障能源安全和环境安全,英国政府2003年能源白皮书从发展战略层面提出:2050年比1990年减排60%的二氧化碳,创建低碳经济,这是全球第一个工业化国家第一次提出低碳经济概念和低碳发展目标。日本作为亚洲第一个工业化国家,在20世纪六七十年代一度成为全球“公害大国”,为确保能源安全和环境改善,日本自20世纪70年代以来坚持能源结构多元化和能源清洁化战略。2008年,在日本洞爷湖举行的八国集团峰会上,日本政府提出建设低碳社会,这是亚洲第一个工业化国家第一次提出低碳社会理念,也是全球宣布建设低碳社会的第一个国家。此外,为应对气候变暖和保护环境,联合国环境规划署在制定2005—2008年“世界环境日”主题行动时,连续将主题集中在绿色发展和低碳经济领域。2008年联合国环境规划署将“世界环境日”主题确定为“走向低碳经济”,这表明发展低碳经济已经提到国际社会和全球环境与发展的重要议程。^②

伴随着对低碳经济概念的推崇与争议,一个更能涵盖各个低碳环节和领域,更符合中国实际的“低碳发展”概念逐渐深入人心。与“低碳经济”这一舶来品不同,“低碳发展”

① 朱留财,杜譔.全球绿色发展的现状与展望[J].环境保护,2011(19):69-70.

② 彭近新.全球绿色低碳发展与中国发展方式转型[J].环境科学与技术,2012,35(1):1-12.

的理念则是我国结合自身国情自主提出的,更多地强调发展,带有鲜明的中国特色。^① 2007年9月8日和2009年9月22日,胡锦涛先后在亚太经合组织第15次领导人会议和联合国气候变化峰会开幕式的发言中,两次就气候变化与发展之间的关系进行阐述,强调:“气候变化问题既是环境问题,更是发展问题,同各国发展阶段、生活方式、人口规模、资源禀赋以及国际产业分工等因素密切相关。归根到底,应对气候变化问题应该也只能在发展过程中推进,应该也只能靠共同发展来解决。”2010年7月19日在国家发展改革委下发的《关于开展低碳省区和低碳城市试点工作的通知》中,要求各试点省市编制低碳发展规划、制定支持低碳绿色发展的配套政策等,首次在正式文件中出现了“低碳发展”的提法。2011年3月14日,第十一届全国人民代表大会第四次会议审议批准了国务院提出的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要(草案)》,其中明确提出了要“树立绿色、低碳发展理念”,标志着“低碳发展”作为国家认可的发展理念正式形成。

1.1.2 绿色低碳发展的内涵

绿色发展和低碳发展的产生背景不同,两者的内涵也既有联系又有区别,各自有相应的侧重点。

1. 绿色发展的内涵

绿色发展是在传统发展基础上的一种创新模式,绿色发展的理念在人们心中逐渐深入与完善,但目前对其并没有形成一个系统的理论体系。百度百科对其释义为:“绿色发展是以效率、和谐、持续为目标的经济增长和社会发展方式。”当然,相关学者和专家对绿色发展也进行了不同角度的研究与分析。国务院参事、科技部原副部长刘燕华(2010)指出:“绿色就是健康、持续和富有生命力,绿色发展是协调的、多样性的、公平的和有序的发展,绿色发展需要循环技术、低碳技术和生态技术的支撑。”^② 胡锦涛(2010)在中国科学院第十五次院士大会、中国工程院第十次院士大会上的讲话指出:“绿色发展就是要发展环境友好型产业,降低能耗和物耗,保护和修复生态环境、发展循环经济和低碳技术,使经济社会发展与自然相协调。”^③ 王玲玲(2012)认为:“绿色发展是在生态环境容量和资源承载能力的制约下,通过保护生态环境实现可持续发展的新型发展模式。在绿色发展的系统中包涵着绿色环境发展、绿色经济发展、绿色政治发展、绿色文化发展等既相互独立又相互依存、相互作用的诸多子系统。”^④ 胡鞍钢(2014)指出:“绿色发展,就是协调经济发展与生态环境之间关系的发展,即以人为本的、和谐的可持续发展之路。绿色发展有三大特征:绿色发展强调经济系统、社会系统与自然系统的共生性和发展目标的多元化;绿色发展的基础是绿色经

① 穆治霖. 低碳发展概念之研究与思考 [J]. 环境与可持续发展, 2014 (6): 11-13.

② 刘燕华. 关于绿色经济和绿色发展若干问题的战略思考 [J]. 中国科技奖励, 2010 (12): 49-50.

③ 胡锦涛. 在中国科学院第十五次院士大会、中国工程院第十次院士大会上的讲话 [J]. 科技管理研究, 2010 (30): 1-4.

④ 王玲玲, 张艳国. “绿色发展”内涵探微 [J]. 社会主义研究, 2012 (5): 143-146.

经济增长模式；绿色发展强调全球治理。”^① 于妍（2014）总结了绿色发展的4方面内涵：“一是经济社会发展不能破坏生态自然系统的平衡，是建立在资源承载力与自然环境容量双重约束下；二是绿色发展的核心之一就是要实现人民幸福，这也是我国发展的最终目标；三是自然规律优先于经济规律，必须按照自然规律办事；四是为了实现经济效率与社会公平的协调统一发展，必须坚持‘以人为本’，营造利益均衡和社会公平的发展环境。”^②

通过对不同学者研究的总结，我们可以看出绿色发展是为应对人类社会面临的经济危机、能源危机和生态危机而找到的一种科学发展模式，它强调经济发展与生态建设及社会进步的协调发展，最终实现自然、经济、社会的和谐发展。走绿色发展道路在我国经济发展过程中，应高效且最优化地利用自然资源，尽可能地使用清洁能源，进行清洁生产。为了使生态环境的污染破坏程度降到最低，应尽可能减少碳排放，同时还要不断提高人们的素质，共同促进社会的进步。只有这样才能提高生态文明水平，增强可持续发展能力，建成资源节约型和环境友好型社会，最终完成经济发展方式的转变。

具体来看，从绿色发展和低碳发展的背景可以看出，两者密切关联，却也存在不同。低碳发展的核心是减少化石能源燃烧气体的排放，缓解全球气候变暖的趋势；绿色发展的核心是在发展经济的时候要追求绿色的、环保的、生态的发展方式。可以说，低碳发展是绿色发展的重要内容，绿色发展的实现需要以低碳发展为支撑。绿色低碳发展是绿色发展和低碳发展的有机叠加，通过对绿色发展和低碳发展内涵的分析，可以将绿色低碳发展的本质特征理解为“三低（低消耗、低排放、低污染）”和“三高（高效率、高效益、高循环）”，只有实现“三低”与“三高”的有机统一，才能真正实现绿色低碳发展，最终实现以人与自然、社会和谐可持续发展为目标的绿色低碳发展。

2. 低碳发展的内涵

目前，低碳发展并没有得到一个权威的定义。关于低碳经济概念解释，以百度百科为代表的网络释义为：“低碳发展是一种以低耗能、低污染、低排放为特征的可持续发展模式，对经济和社会的可持续发展具有重要意义。”以叶荣泗教授为代表的专家在其发表的文章中指出：“低碳发展就是要以科技创新为手段，建立以‘三低’（低能耗、低污染、低碳排放）为基础，促进经济社会可持续发展的发展模式。低碳发展是在不影响经济发展质量的前提下的发展，是减缓温室气体排放的发展，逐步使经济发展摆脱对化石能源的依赖，它涉及能源、交通、产业、建筑、消费、技术、政策、管理等生产和生活的各个领域。”^③ 以清华大学气候政策研究中心为代表的有关研究机构在其学术报告中指出：“所谓低碳发展是在严格控制碳排放、积极促进碳吸收的同时，实现经济和社会的健康和可持续的发展。”当然，有关地方在本地低碳发展规划纲要或方案中也提出了低碳发展的概念，比如《云南省低碳发

① 胡鞍钢，周绍杰. 绿色发展：功能界定、机制分析与发展战略 [J]. 中国人口·资源与环境，2014（1）：14-20.

② 于妍. 生态文明建设视域下绿色发展研究 [D]. 哈尔滨：哈尔滨理工大学，2014.

③ 叶荣泗. 加强能源法治研究助推低碳发展 [J]. 中国能源，2010（9）：15-16.

展规划纲要（2011—2020年）》中提出：“低碳发展是指在可持续发展理念指导下，通过技术创新、制度创新、产业转型、低碳和无碳能源开发等多种手段，尽可能减少煤炭等高碳能源消耗，减少温室气体排放，达到经济社会发展与生态环境保护双赢的一种发展方式。低碳发展是人类社会继农业文明、工业文明之后的又一次重大进步，它将全方位地改变建立在化石能源基础上的现代工业文明，转向生态经济和生态文明。”^①

虽然大家对“低碳发展”的定义各有说法，但是其“低碳”的特征与目标、“发展”的本质与定位大家都达成了共识，它是“低碳”与“发展”的有机结合，一方面要降低二氧化碳排放，另一方面要实现经济社会发展。也就是说，低碳发展并非一味地降低二氧化碳排放，而是要通过新的经济发展模式，在减少碳排放的同时提高效益或竞争力，促进经济社会发展。推进低碳发展具有重要的意义，低碳发展有利于优化能源结构、保护环境，有利于促进产业结构转型升级，有利于培育可持续竞争力，是实现生态文明建设的必由之路。

1.1.3 绿色低碳发展的现状

近年来，绿色低碳发展理念不断深入人心，无论是发达国家，还是发展中国家，都在致力于发展绿色低碳经济，许多国家已取得显著成效。

1. 欧盟国家绿色低碳发展现状

在推动全球绿色低碳发展过程中，欧盟起到了不可忽视的作用。欧盟作为国际气候谈判的最初发起者，从1979年瑞士日内瓦第一次世界气候大会，到1997年达成《京都议定书》的京都会议，再到2014年年底利马世界气候大会，即《联合国气候变化框架公约》第20次缔约方会议暨《京都议定书》第10次缔约方会议，都是国际社会提倡应对气候变化的最有力的行动者和领导者。同时，欧盟也是全球减排最主要的推动力量，在2007年3月的欧盟首脑会议上，欧盟确定了今后的低碳经济发展目标，即以1990年为基础到2020年碳排放量减少20%，可再生能源占能源结构的20%和能效提高20%。^②在各发达经济体同意相当水平减排力度的前提下，承诺减排幅度提至30%。2014年10月，欧盟秋季峰会确定了欧盟2030年节能减排新目标。根据峰会最后发表的决议，欧盟计划到2030年将温室气体排放量在1990年的基础上减少40%（具有约束力），可再生能源在能源使用总量中的比例提高至27%（具有约束力），能源使用效率至少提高27%。^③

这些目标展现出欧盟在低碳发展决心的同时，也显示出其作为低碳经济领导者的综合实力。通过从排放指标的制定，到科研经费的投入、碳排放机制的提出、节能与环保标准的制定，再到低碳项目的推广等一系列自上而下的政策调控和自下而上的市场机制，欧盟的经济

① 云南省人民政府. 云南省低碳发展规划纲要 [OL]. http://www.yndtjj.com/news3_7.html.

② 欧盟峰会确定温室气体减排新目标 [OL] [2007-03-09]. http://news.xinhuanet.com/world/2007-03/09/content_5823509.htm.

③ 欧盟减排新目标出炉：2030年温室气体减排40% [OL] [2014-10-27]. <http://www.chinanews.com/ny/2014/10-27/6718962.shtml>.

发展模式已从高碳工业经济转向低碳经济，并体现出较高的整体发展水平，其固有的文化优势也使民众更易于接受低碳理念，从而进一步巩固了低碳发展成果。当然欧盟各主要成员国的低碳产业发展中，侧重点也有所区别，为加深对欧盟低碳发展的理解，我们可以了解以下几个成员国的具体侧重点。

(1) 德国

德国发展绿色低碳经济的重点是发展生态工业^①。德国的生态工业政策主要包括6个方面：严格执行环保政策；制定各行业能源有效利用战略；扩大可再生能源使用范围；可持续利用生物智能；推出刺激汽车业改革创新措施以及实行环保教育、资格认证等方面的措施。为了实现从传统经济向绿色经济转轨，德国除了注重加强与欧盟工业政策的协调和国际合作之外，还计划增加政府对环保技术创新的投资，并通过各种政策措施，鼓励私人投资。德国政府希望通过筹集公共和私人资金，建立环保和创新基金，以此推动绿色经济发展。

(2) 法国

法国的绿色低碳经济政策重点是发展核能和可再生能源^②。2008年12月，法国环境部公布了一揽子旨在发展可再生能源的计划，这一计划有50项措施，涵盖了生物能源、风能、地热能、太阳能及水力发电等多个领域。除了大力发展可再生能源之外，2009年，法国政府还投资4亿欧元，用于研发清洁能源汽车和“低碳汽车”。2014年获众议院通过的能源转型法案规定，到2030年，可再生能源占最终能源消费量的比例从2012年的13.7%提高到32%^③。2015年7月，法国国民议会表决通过《绿色发展能源过渡法》，自此该法案正式生效，由于受日本福岛事件影响及自身发展需求，规定到2025年将法国核能发电量比重从75%降到50%，限定现有的63.2吉瓦为今后的最高核能电力^④，除减少核能比例外，根据该法案，在能源领域，2016—2030年间的碳税将实现翻两番；到2050年，法国将实现能源消耗量减半的目标。另外，遏制气候变化融资也将是一项关键内容，为绿色基金提供的首批融资已达93亿美元，其中法国提供了近10亿美元。最后是各地方政府、公民社会组织和企业开展的项目将扩大范围，成为对“国家自主决定贡献”的一种补充。

(3) 丹麦

丹麦堪称绿色低碳发展典范，近30年来，丹麦经济增长了45%，二氧化碳排放量却减少了13%，能源消耗只增长了7%，创造了减排和经济繁荣并不矛盾的“丹麦模式”^⑤：政府高度重视，成立专门机构；充分利用财税金融等经济政策，引导绿色低碳发展；重视绿色低

① 张庆阳. 各国碳减排线路图（连载四）德国：低碳经济立法最全的国家 [J]. 环境教育, 2015（3）：70-72.

② 绿色经济政策渐渐流行 各国低碳经济政策大盘点 [N]. 中国经济时报, 2009-10-14.

③ 法国政府力推能源结构调整 [N/OL]. 经济参考报, 2014-10-16. http://jjckb.xinhuanet.com/2014-10/16/content_523811.htm.

④ 降低核电比重 法国谋划能源战略转型 [N/OL]. 人民网-人民日报, 2015-07-25. <http://energy.people.com.cn/n/2015/0725/c71661-27359139.html>.

⑤ 董小君. 低碳经济的丹麦模式及其启示 [J]. 国家行政学院学报, 2010（3）：119-123.