

QIYE
SHEHUI ZEREN
LUNGANG



企业社会责任论纲

超越传统的现代企业理论

吴雪林◎著



QIYE
SHEHUI ZEREN
LUNGANG



企业社会责任论纲

超越传统的现代企业理论

吴雪林◎著

研究出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

企业社会责任论纲/吴雪林著.

—北京: 研究出版社, 2011.10

ISBN 978-7-80168-677-0

I. ①企…

II. ①吴…

III. ①企业责任: 社会责任—研究

IV. ①F270

中国版本图书馆CIP数据核字 (2011) 第203150号

出版发行 研究出版社

北京1746信箱 (100017)

电话: 010-63097512 (总编室) 010-64045344 (发行部)
010-64045699 (编辑部) 010-64045067

网址: www.yjchs.com E-mail: yjchsfxb@126.com

经 销 新华书店

印 刷 北京世纪雨田印刷有限公司

版 次 2011年10月第1版 2011年10月第1次印刷

规 格 787毫米×1092毫米 1/16 33印张

字 数 530千字

定 价 60.00元 ISBN 978-7-80168-677-0

序

言

王 冰

企业社会责任是一个综合性的问题，既涉及到系统性的理论问题，也是一个重大的实践问题。这个问题是自古希腊以来人们一直都在关心和议论的话题，从亚里士多德、亚当·斯密一直到实施社会主义市场经济体制后的中共中央领导人，都对企业社会责任进行过探索或论述。这种情况说明了以下一些问题：第一，企业社会责任是一个非常重要的问题；第二，企业社会责任直接关系到社会和经济的正常运行与发展；第三，企业社会责任履行的状况如何会影响全社会所有社会成员的利益，因而受到社会各个方面的关注；第四，企业社会责任及其履行一直未能得到妥善解决等。

要妥善解决企业社责任问题，既需要有系统全面的企业社会责任理论，又需要所有的企业以实际行动去践行企业社会责任，也需要市场高效率的运行调节，还需要政府的推动和监管。也就是说需要从综合的角度研究和解决企业的社会责任问题。实际上，已有的企业社会责任研究大多是从较单一的视角进行的，企业践行社会责任也往往会带有各种各样的片面性，如果从综合的视角全面研究和践行企业社会责任，既需要完备的企业社会责任理论又需要企业全面践行社会责任的行动，要求是多方面的，任务是艰巨的。

吴雪林博士的这部专著就是从社会、市场、政府和企业协同互动的综合视角研究企业社会责任的系统性著作。该专著立足于综合的视角，运用多学科的理论与方法，从理论与历史分析、社会响应、实现机制、市场运作和社会实践等多种层面，构建了企业社会责任的理论与实践框架，为社会尤其是为企业提供了科学系统全面的企业社会责任理论与实践知识。

吴雪林博士之所以能够在很短的时间内完成如此巨篇的专著，完全得益于他长期接受规范理论培训、勤于并善于思考和系统扎实的学术积淀。我与吴雪林博士的一段师生情，使我对他的理论修养理论积淀、踏实求真求是的人格和刻苦认真勤奋追根求源的学习精神有了深刻的了解，所以我认为他能很快完成这部近百万字的专著并非出于偶然，正是他多年深厚学术积累的瞬间喷发。

企业社会责任,简单地说,就是指企业自身分内应该做的事。究竟企业自身分内应该做些什么事?为什么要做这些事?怎样做这些事?做分内应该做的事时怎样处理与此相关的问题等,是需要有正确的理论指导才能很好的完成的。在所有这些方面,吴雪林博士的专著都为我们提供了科学的理论与实践的知识,从而可以使我们少走弯路。如果没有正确的理论与实践知识的指导,往往会顾此失彼;如果企业道德沦丧,践踏社会责任,就会危害社会、危害人民的生命安全。实施市场经济体制以来,产品质量安全、食品质量安全事故尤其是恶性事故频发,造成了恶劣的社会影响,给社会、给广大消费者留下了难以抹去的痛苦记忆,也为企业留下了惨痛的教训。希望吴雪林的专著在充实丰富经济学知识宝库的同时,也能在企业全面履行社会责任的实践中发挥积极作用,进而为中国经济的健康运行发展作出贡献。

引言

一、选题的背景和问题的提出

2011年,随着日本的东电公司核污染问题的爆发和持续发酵,已在全球激发了一轮关于企业社会责任的讨论与反思。这场危机除却地震和核电本身的技术问题外,则集中体现出一个核心的反思:东京电力公司社会责任的缺失。作为全球最大的民营核电商和日本收入最高的电力公司,东电公司受利益驱动,在福岛核电站最基础性的投资上竟使用着“超期服役”10年的“老设施”,在事发之后,因担心核反应堆被损而影响其自身利益,在控制事态的关键时机又被一再贻误,以致危机持续升级。

进入21世纪以来,在我国相继发生“毒奶粉”、“瘦肉精”、“地沟油”、“彩色馒头”等恶性事件,造成恶劣的社会影响。这些事件一方面暴露出政府 in 安全监督体系方面还存在诸多漏洞;另一方面则折射出企业在市场经济的大潮中曲解了市场经济的本质属性,将追求效益理解为唯利是图,而维系社会持续健康发展所需要的社会责任意识则严重缺失。甚至少数企业在履行企业社会责任方面已经缺少了对基本底线和本质精神的尊重,并且导致集体性的商业伦理道德的沦丧。

国际和国内相继发生的企业社会责任事件,使我们有必要对企业社会责任从理论上到实践上有一个正确的认识。“企业社会责任(Corporate Social Responsibility, CSR)”最早由西方发达国家提出,近些年来广为流行,成为当今各国经济学、伦理学、法学、社会学和社会各界都十分关注的一个热点问题,是传统企业理论面临的一个挑战。所谓企业社会责任,通俗地讲就是指企业及其员工在其生产、经营活动中应遵循的经济的、法律的、伦理和社会的行为规范的总和,其中企业(企业家)是企业社会责任的主要承载者。

在中国,企业社会责任(CSR)无疑是个全新课题。究竟什么是企业社会责任?为什么要强调企业社会责任?企业社会责任理论与传统企业理论之间是什么关系?如果企业社会责任具有其相当的合理性,那么应当如何去设计富有实效的制度安排?等等,都急需从理论上得到回答。

二、强调企业社会责任的必要性和重要性

(一) 企业社会责任是由市场经济内在本质矛盾决定的

早期的企业组织是一个以营利为目的的生产经营单位,利润最大化是其追求的永恒主题,它没有责任也没有义务去完成本应由政府或社会完成的工作,其行为只要不违法,以何种手段和方式去追求利润都无可厚非。美国著名经济学家米尔顿·弗里德曼认为,企业不采用欺骗和舞弊等手段实现它的收益目标,就是为整个社会谋求了最大的利益。这种过分狭窄的企业经营目标,虽推动了社会经济的高速发展,但各种不和谐因素也相伴而来。如严重环境污染,损害消费者利益危害企业雇员安全及影响雇员健康,社会贫富悬殊等不和谐因素,对社会生活和经济的持续发展产生重大影响。

在市场经济条件下,企业追求利润最大化的同时,还应该承担相应的社会责任,遵循社会共同道德准则。我们知道,随着资本主义生产方式从简单协作到工厂手工业,再到机器大工业的变化发展,企业的组织形式相应经历了从独资企业到合伙企业,再到公司的发展演变过程,在这一发展过程中,企业就不是完全独立自主的。它为国家原始资本的积累服务,为国民贸易交往的便利服务,它一开始就背负着沉重的历史使命和社会重任。

(二) 企业社会责任是经济全球化发展的必然要求

20世纪80年代以来,随着经济全球化发展和跨国企业的对外扩张,各国劳资关系力量处于一种极端不平衡的状态,经济全球化的同时伴随着贫穷的全球化,劳工权益保障日益成为世界性的社会问题。20世纪末,全球发生了多起因产品质量低劣伤人、环境污染、财务欺诈、商业贿赂、劳工歧视等重大社会责任案件,涉案企业或受到重罚、或陷入重重危机当中。在这一背景下,企业社会责任运动在欧美发达国家发起,并逐渐演变成一股世界性潮流。

2008年以来爆发的全球性金融危机,暴露企业社会责任的缺失,例如一些金融机构为更多更快地发放次级贷款,有意放松对贷款人基本贷款资质和条件的审查;通过不断的“金融创新”,将形形色色的产品与风险包装起来出售,把风险转移给第三方;冲破道德底线,通过天价高薪和股票期权追求个人利益最大化及其带来的奢华生活等等。

在经济全球化的大背景下,那种只讲规模、产值、经济效益而不谈企业社会责任的做法越来越丧失竞争力。未来具有国际竞争力的企业,应该是技术领先、管理领先并且对社会负责任的企业;是把对社会、环境以及企业利益相关者的责任成功地融入企业战略、组织结构和经营过程中的企业。企业承担社会责任与市场经济的本质要求并不冲突,一个有远见的企业家不仅应追求企业的短期利润,更应关注企业的长期获利的能力,自觉承担社会责任有助于增强企业长远发展能力。

(三) 企业社会责任是建设社会主义和谐社会的必然要求

加入世界贸易组织(WTO)以后,中国企业更加深入地参与到国际竞争中,日益成为全球市场中必不可少的一部分,发达国家的企业社会责任运动也因此通过跨国企业的商品供应链以及供应链之间的竞争传导到了中国许多企业。在经济全球化的大背景下,那种只讲规模、产值、经济效益而不谈企业社会责任的做法越来越丧失竞争力。未来具有国际竞争力的企业,应该是技术领先、管理领先并且对社会负责任的企业;是把对社会、环境以及企业利益相关者的责任成功地融入企业战略、组织结构和经营过程中的企业。

从国内现实来看,中国企业的社会责任意识,相比于国际竞争的要求还存在很大的差距,在高速发展的转型时期,中国企业尤其是民营企业、中小企业,高度重视经济效益,往往忽略社会责任。有些企业在经营决策时,根本就没有考虑应承担的社会责任;有些企业把履行社会责任当作标语和口号,无法真正在企业的运作中承担和实现;当经济利益与社会责任发生冲突时,有些企业往往片面地追求眼前的经济利益,而忽视或故意逃避应承担的社会责任,也由此引发了大量的社会问题。2008年以来,随着食品安全恐慌、“民工荒”、特大矿难事故以及严重的环境污染等事件的频频发生,一批中国企业的责任底线失守,成为中国市场经济发展中抹不去的阴影。屡禁不绝的事故报道,使中国企业在世界消费者心目中普遍形成了缺失社会责任的形象,各界要求企业履行其社会责任的呼声不断。

总之,国家、社会组织和每个公民对社会和谐都负有不可推卸的责任,企业也不例外。社会的和谐离不开企业,企业的发展也离不开社会。企业在处理自己与社会的关系时决不能只盯住经济效益,要主动承担起应承担的社会责任,把企业的发展融入社会的发展之中。因此,企业社会责任已经成为我国和谐社会建设所要解决的迫切话题,也是企业参与全球竞争所面临的严峻挑战,企业增强社会责任意识、切实承担起社会责任的改革刻不容缓。只有主动向国际先进企业学习经验,把对社会、环境以及利益相关者的责任成功融入到生产经营过程中,才能使企业的发展有益于公众、有益于环境、有益于整个社会,实现可持续发展;才能树立负责任的企业形象,在国际竞争中取得有利地位。

三、企业社会责任研究的意义

在中国当前阶段,对企业社会责任及相关问题研究尚处于起步阶段,研究企业社会责任问题具有一定的理论意义和重大的实践价值。它关系到员工、消费者、政府等等部门的切身利益;关系到企业的健康持续发展;关系到和谐社会的构建。

(一) 理论意义

第一,借鉴和运用多种经济学科的理论以及相关学科的理论和前人的分析成果,尝试从管理学、伦理学、社会学、法学等多种学科中综合的视角,灵活运用社会契约、可持续发展、公司治理、社会资本等一系列理论研究方法,从理论分析、社会响应、实现机制和社会实践四个层面,深入分析企业社会责任本质和内涵,尝试构建科学合理、切实可行的企业社会责任理论架构。

第二,正确认识企业社会责任在企业经营战略和可持续发展中的作用和地位、合理设计企业社会责任战略契约架构、完善企业社会责任战略绩效评价,为企业正确实施企业社会责任提供理论依据。本研究的结果对于企业建立和完善社会责任体系、促进社会责任的实践和履行,具有直接的指导作用,对今后企业社会责任相关研究和其他行业社会责任问题的探讨具有较高的参考价值,这一研究对坚持可持续发展思想,构建和谐社会具有一定的理论和实际意义。

第三,任何企业均具有双重身份:首先,企业作为独立自主、自负盈亏的商品生产者和经营者,它具有自己独特的经济利益,其经济利益在于追求利润的最大化,从此意义而言,企业是“经济人”。作为“经济人”的企业,势必以追求利润为标准衡量自己的经营成果及决定自身的价值取向。其次,企业又是社会经济细胞,是社会财富最基本的创造者,企业的生存与发展所需的各种资源(包括人、财、物等)及企业所生产的产品的实现条件都有赖于

社会提供,企业的这种社会性决定了它是“社会人”。研究企业社会责任理论,认识企业社会责任的本质,从而进一步揭示企业社会责任的内涵和特质,对建立和完善中国企业社会责任理论体系的框架具有重要理论的理论意义。

第四,研究企业和社会之间的相互依存关系,分析企业履行社会责任的外部环境影响因素,从理论上揭示企业社会责任对国民经济可持续发展和和谐社会建设的重要性,为宏观经济政策制定提供理论指导。

(二)实践意义

第一,分析中国企业社会责任的演进历程、总结中国企业在实施企业社会责任过程中存在的问题,找出规律性的东西,提出中国企业社会责任优化方向,对于弘扬国粹,继承优秀传统文化,加强社会主义精神文明建设和市场经济体制建设,提高今天中国企业社会责任水平,具有重要的现实意义和历史意义。

第二,当前国际竞争已由劳动力、资金、技术的竞争转向企业社会责任的竞争,面对来自西方文明的渗透、国际组织干预、公民意识增强以及社会舆论压力以及内部能源与原材料短缺,我国已不可能重复发达国家以往的道路,即以社会动荡、阶级冲突、环境污染、资源浪费为代价而步履蹒跚地进行工业化。因此,分析中国企业参与国际竞争面对的国内和国际环境,审慎地对待自己的发展问题,提高企业界对企业社会责任的认识,提升中国企业可持续发展能力和国际竞争力,创造更优良的社会环境具有十分重要的意义。

第三,企业在市场竞争中必将与消费者、供应商、竞争对手、政府、员工等利益相关者发生利害关系。在市场经济中,企业因其强大的经济实力,加上市场经济下企业与利益相关者之间的信息不对称,利益相关者单凭自身微薄分散的力量无法与企业强大的经济实力相抗衡,因此企业往往会为了自身的利益而做出一些不合理的行为,从而使利益相关者的利益遭受一定的损失。通过分析企业与利益相关者关系,规范企业的经营行为,使企业的经济行为符合社会整体利益,并促使社会向着健康有序的方向发展具有重要实际意义。

第四,分析企业在社会责任中的地位和作用,对于提高企业竞争力,实现企业可持续发展具有重要实践意义。企业履行社会责任,既是经济可持续发展需要,也是企业自身生存和发展的需要。承担社会责任最终受益的是企业,企业履行社会责任,使企业、政府、社会之间形成良性互动,从而为企业的可持续发展赢得良好的外部环境,企业主动承担社会责任可以为自身创造了更为广阔的生存空间。另外,企业履行社会责任,对于促进企业创新,实现经济增长方式的转变,树立企业形象,以及打破贸易壁垒,加入国际竞争具有重要意义。因此,企业必须不断提高生产效率,改善经营环境,节省消耗,提高管理水平,以获得更大的利润,企业的竞争力也因此得到提高。

四、研究目标、主要内容和方法

(一)研究目标

为因应国内外市场竞争加剧的情势,企业如何积极参与构建和谐社会,有必要对我国企业承担社会责任问题进一步深入研究。本研究在借鉴国内外有关企业社会责任研究成果的基础上,探讨目前在复杂多变的外部环境下,利用国内外学者对企业社会责任的研究成果,分析企业社会责任理论演变、企业社会责任本质内容、企业社会责任实现机制和企业社会责任在中国的实践。

本研究的总体目标是构建企业社会责任理论体系和有中国特色的企业社会责任。具体的研究目标包括以下几个方面：(1) 阐明企业的企业社会责任的内涵；(2) 构建企业社会责任的理论基础；(3) 分析企业社会责任对经济社会和对企业的不同影响，以及经济社会和对企业社会责任的要求；(4) 探求企业实施社会责任的驱动和实现机制；(5) 探究我国企业社会责任的现状、存在的问题和对策。

(二) 研究内容

第一篇：企业社会责任之理论篇。包括三章，主要论述企业社会责任思想起源与演变、企业社会责任的基本原理及理论基础。第一、通过对“斯密悖论”的研究，18—19世纪“股东至上”行为的批判，从理论和实践两个层面分析企业社会责任思想的起源与演变；第二、通过学术界对国内外关于企业社会责任必要性、基本概念的争论，探讨企业社会责任的必要性，剖析的企业社会责任的内涵、外延和本质内容；第三、从企业理论中社会责任理论入手，分析了新古典企业理论、新制度经济学和马克思主义经济学中的社会责任理论，围绕企业社会责任(CSR or CSR1)、企业社会响应(CSR2)、企业社会绩效(CSP)企业社会责任的理论框架，对当前企业社会理论中利益相关者理论、企业公民理论进行探讨。由于本文目标是希望通过对国内外学者关于社会责任理论探讨的基础上，为后文深入分析打下基础，对企业社会责任理论本身没有进行进一步深入探讨。

第二篇：企业社会责任之认识篇。包括四章，主要从经济社会可持续发展、企业可持续发展、经济伦理、经济全球化及当前存在的一些社会问题论述的基础上，从企业社会责任的主要表现形式探讨企业社会责任主要内容，同时也就由此引发的理论问题进行探讨。由于自然环境在经济社会可持续发展中的重要性，因此本文在经济社会可持续发展部分重点研究的企业环境责任问题，并从政府规制和金融规制(赤道原则)两个层面探讨可操作的治理手段；在企业可持续发展部分，主要探讨企业利润、生态环境和社会效益构成企业可持续发展的“三重底线”，并分析“三重底线”对企业可持续发展竞争力的影响，寻找企业可持续发展战略；在企业经济伦理部分，通过对当前企业的偷税漏税、产品质量、劳动关系、慈善捐赠等社会问题进行研究，探讨企业伦理责任的内涵、外延，并对以诚信为核心的企业伦理经营思想进行分析；随着经济全球化不断发展，企业社会责任也逐渐出现全球化趋势，以联合国推动的全球契约行动和国际上一系列企业社会责任准则出现为出发点，最后，重点探讨经济全球化下跨国企业社会责任问题。

第三篇：企业社会责任之管理篇。包括四章，主要从社会契约、公司治理、战略绩效评价及社会资本四个方面论述如何管理和实现企业社会责任目标。第一、从社会契约角度论述企业社会责任就是包括消费者、供应商、政府、公众等利益相关者在内的一种广泛的社会契约，分析如何在冲突中构建企业社会契约，实现企业社会责任目标；第二、从利益相关角度分析以企业控制权为基础的公司治理结构的演化，分析如何完善企业内部和外部共同治理机制；第三，以企业“三重底线”为基础，构建企业社会绩效评价机制，倡导建立和完善企业社会责任信息披露和报告制度；第四，企业社会责任建设不仅依赖于企业本身，还有赖于社会责任投资，社会责任投资作为一种社会资本有力促进企业社会责任目标的实现。

第四篇：企业社会责任之中国实践篇。包括三章，着重分析了中国企业社会责任的发展演变、现状问题以及有中国特色的企业社会责任机制的建设。在“中国企业社会责任

的发展和演变”部分,从中国传统文化中的社会责任思想进行分析,介绍了近现代中国企业社会责任现状和内容,分析了当前社会主义市场经济条件下企业社会责任的必要性;在“中国企业社会责任的现状及问题”部分,从“三鹿奶粉”事件入手进行分析,分析中国企业社会责任的现状、特点、存在的问题及原因;在“中国企业社会责任机制建设”部分,从企业社会责任的自律机制、政府推动机制、社会监督机制、非营利组织建设等方面对构建中国企业社会责任机制进行了探讨。

(三) 研究方法

本文灵活运用文献研究、跨学科研究、实证研究和规范研究等多种研究方法,并且尽量使方法与内容本结合,体现多元化且方法与内容相协调。主要研究方法包括:

1. 规范分析与实证分析相结合。本文选择企业社会责任理论作为研究对象,倚重理论,辅以实证,对企业法社会责任思想的起源、本质、发展、与相关利益者理论的融合等理论问题和企业社会责任的实证检验进行了全面和深入的探讨,并对中国企业社会责任改革目标、原则及政策措施进行的规范研究。

2. 文献研究和综合归纳相结合。本文广泛搜集国内外有关企业社会责任研究的文献并进行分析归纳,通过对该方面文献资料的总体研究,从历史和现实角度研究了企业社会责任的理论和实践内容,国内外背景和现状以及可从其他国家和国际组织吸取的经验和教训。

3. 跨学科研究法。站在经济学的角度,借助社会学、法学、伦理学、企业管理的理论、方法和成果从整体上对企业社会责任进行综合研究。

4. 理论和实践相结合。本论文尝试运用理论研究与实证研究相结合,在实证研究中又综合使用量化研究和质化研究,为深入研究和完善我国企业社会责任理论和实践奠定基础。

目

录

第一篇 企业社会责任之理论篇

第一章 企业社会责任的思想起源与演变	2
第一节 亚当·斯密的企业社会责任思想	2
第二节 企业“股东至上”理论及批判	9
第三节 企业社会责任理论的提出和演进	14
第四节 企业社会责任运动的实践推进	23
第二章 企业社会责任的概念、本质和边界	31
第一节 企业社会责任必要性	31
第二节 企业社会责任概念及演进	39
第三节 企业社会责任本质内容	47
第四节 企业社会责任的边界	53
第五节 企业社会责任的原则、对象和外延	65
第三章 企业社会责任的理论基础	72
第一节 企业理论中的社会责任基础	72
第二节 从CSR到CSR2到CSP: 企业社会责任早期理论	78
第三节 企业利益相关者理论	88
第四节 企业公民理论	98

第二篇 企业社会责任之认识篇

第四章 企业社会责任与经济社会可持续发展	106
第一节 可持续发展基本理论	106
第二节 可持续发展和企业环境责任	117
第三节 企业环境责任的政府规制	128
第四节 企业环境责任与“赤道原则”	135
第五章 企业社会责任与企业可持续发展战略	145
第一节 企业可持续发展理论	145
第二节 企业社会责任、企业财务绩效与企业可持续发展	153
第三节 企业声誉与企业“软竞争力”	159
第四节 企业社会责任与企业可持续发展的战略选择	170
第六章 企业社会责任与经济伦理	181
第一节 企业伦理的一般理论	181
第二节 资本的道德和企业伦理责任	190
第三节 市场经济活动中的企业伦理责任	200
第四节 企业诚信与伦理经营	210
第七章 企业社会责任与经济全球化	220
第一节 经济全球化的一般理论	220
第二节 经济全球化和企业社会责任	231
第三节 经济全球化与跨国公司社会责任	240
第四节 企业社会责任标准全球化	252

第三篇 企业社会责任之管理篇

第八章 企业社会责任与社会契约	266
第一节 企业社会契约理论的演进及本质	266
第二节 基于利益相关者理论的企业社会契约	272

第三节	企业社会契约的冲突和耦合	280
第四节	企业社会契约向全球契约的演进	289
第九章	企业社会责任与公司治理	295
第一节	企业社会责任与公司治理理论	295
第二节	基于利益相关者的企业共同治理	303
第三节	控制权市场演化及公司治理效率	312
第四节	利益相关者共同治理模式	324
第十章	企业社会责任与企业社会绩效评价	333
第一节	企业社会绩效评价	333
第二节	基于利益相关者的企业社会绩效评价	340
第三节	企业社会绩效评价指标体系	347
第四节	企业社会责任信息披露和报告	355
第十一章	企业社会责任与社会资本	362
第一节	社会资本理论的演进	362
第二节	企业社会资本的本质及功能	370
第三节	企业社会资本向企业社会责任的转换	378
第四节	企业社会资本与社会责任投资	383

第四篇 企业社会责任之中国实践篇

第十二章	中国企业社会责任思想的起源、发展和演变	392
第一节	中国传统文化的企业社会责任观	392
第二节	近代中国企业承担企业社会责任的实践	398
第三节	中国国有企业社会责任的变迁	406
第四节	当前形势下企业社会责任必要性	414
第十三章	中国企业社会责任的现状及问题	422
第一节	中国企业社会责任缺失	422
第二节	企业社会责任缺失的根源剖析	431

第三节	中国企业“走出去”社会责任问题	437
第四节	国有企业的社会责任问题	444
第十四章	中国企业履行社会责任的政策建议	448
第一节	企业社会责任的内化与自律机制	448
第二节	企业社会责任与政府的推动力	457
第三节	企业社会责任的社会监督机制	468
第四节	企业社会责任的信息披露和评估机制	472
第五节	企业社会责任与非政府组织建设	482
主要参考文献		491
后 记		507

1

第一篇

企业社会责任之理论篇

第一章 企业社会责任的思想起源与演变

社会责任作为一种思想,它的起源可以追溯到2000多年前的古希腊时代,著名思想家亚里士多德指出:一个公民不应该过一个匠人或者商人的生活,因为这样一种生活是不光新的,是与德行相违反的。”^①在古希腊时代,社会重视社区利益并压制逐利行为,商人迫于社区的压力而采取社会性的行为。

企业社会责任(Corporate social Responsibility,CSR)^②源于20世纪20年代,其思想起源可以追溯到亚当·斯密的企业社会责任思想体系中。早期对企业社会责任的研究主要集中在企业是否应该承担社会责任的争论上,随着经济的工业化过程和现代大企业的出现,企业社会责任思想也从最初的古典理论所强调的企业仅承担股东利润最大化的经济责任;扩展到所有利益相关者,形成利益相关者理论;再从利益相关者扩展到社会,用社会的需求代替利益相关者的要求;并最终用社会行动来践行企业社会责任使其落到实处。

第一节 亚当·斯密的企业社会责任思想

亚当·斯密(1723-1790)在企业社会责任问题上的立场直接根源于他对利己“经济人”的认识。在亚当·斯密的时代,并没有“企业”这一概念,而是以“工厂”为研究对象。17-18世纪,英国正处于工场手工业向机器大工业的过渡时期,在经过历时达三个多世纪的圈地运动后,英国的自耕农基本消失,工场手工业得到充分的发展。斯密从每个人都有的“利己”动机,即经济活动的动机在于人的利己心、如何增进国民财富的两个层面来认识企业,特别是在讨论国民财富增长问题的时候,将“利己”假设作为企业生产和发展的既定前提提出来的,“利己”的企业具有推动国民财富增长和社会和谐的两大若能。如果将斯密的这一观点推演到他的企业理论中,就会得出企业需要承担社会责任的结论。

一、亚当·斯密理论体系中“利他”的社会责任思想

亚当·斯密一生写过两部重要著作:《国民财富的性质和原因的研究》(以下简称《国

① 罗素:《西方哲学史(上卷)》,北京,商务印书馆,1982。

② “企业社会责任”也称为“公司社会责任”,由于中国理论界和实业界多数情况下习惯使用“企业社会责任”,因此,本研究沿用“企业社会责任”的表达并在之后的行文中对企业和公司的概念不加区分。