

中国企业

李洪彦 主编

社会责任研究

 中国统计出版社
China Statistics Press

中国企业

社会责任研究

李洪彦 主编



中国统计出版社
China Statistics Press

(京)新登字 041 号

图书在版编目(CIP)数据

中国企业社会责任研究/李洪彦主编.

—北京:中国统计出版社,2006.8

ISBN 7-5037-5057-X

I. 中…

II. 李…

III. 企业—社会功能—研究—中国

IV. F279.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 103663 号

中国企业社会责任研究

作 者/李洪彦

责任编辑/吕 军

装帧设计/艺编广告

出版发行/中国统计出版社

通信地址/北京市西城区月坛南街 57 号 邮政编码/100826

办公地址/北京市丰台区西三环南路甲 6 号

电 话/邮购(010)63376907 书店(010)68783172

印 刷/河北天普润印刷厂

经 销/新华书店

开 本/787×1092mm 1/18

字 数/290 千字

印 张/17.75

印 数/1—5000 册

版 别/2006 年 11 月第 1 版

版 次/2006 年 11 月第 1 次印刷

书 号/ISBN 7-5037-5057-X/F·2380

定 价/35.00 元

中国统计版图书,版权所有。侵权必究。

中国统计版图书,如有印装错误,本社发行部负责调换。

《中国企业社会责任研究》

编辑委员会

总 顾 问：蒋正华 全国人大副委员长

顾 问：(以姓氏笔画为序)：

马永伟 全国政协常委、原保监会主席

王茂林 全国人大法律委员会副主任、
中国生产力学会会长

孙华山 国家安全生产监督管理局副局长

张 塞 原国家统计局局长

李京文 中国工程院院士

李盛林 国务院国资委大企业监事会主席

郑新立 中共中央政策研究室副主任

金壮龙 国防科工委副主任

徐鹏航 中国国防科技工业企业管理协会理事长、
原国家经贸委常务副主任

翟立功 国务院国资委大企业监事会主席、
中国生产力学会常务副会长

主 编：李洪彦 中国国防科技工业企业管理协会秘书长

执行主编：孙建国 河南大学经济学院教授

编 委：(以姓氏笔画为序)：

王庠栋 卢 宁 李 行 李保民 李 夏

李峰威 汪连海 张丽霞 郑宪信 郭 军

黄潮明 彭善民

序言(一)

全国人大副委员长 蒋正华

联合国秘书长安南于1999年提出的“全球契约”中,要求加入企业自觉遵守涉及人权、劳工、环保、反腐败等领域的九项原则。上个世纪九十年代以后,各国具有远见的企业家认为,应该更加注重企业对社会、对人包括企业自身雇员的责任。“全球契约”反映了企业界的这种思潮。中国正在发展完善社会主义市场经济体系,一方面要让市场在资源配置中发挥基础性作用,提高经济发展的效率和效益,学习国外市场经济发展积累下来的经验,并结合中国实际加以运用;另一方面,中国还要坚持社会主义制度,保障社会的公平、公正,特别要保障弱势群体的利益,在公平和效率之间取得一个很好的平衡。中国提出建立以人为本、全面、协调、可持续发展的科学发展观,这从精神上与“全球契约”的原则是一致的。中国支持“全球契约”的原则,希望将这些理念变为企业家的自觉行动。

我们现在提出重视企业社会责任问题,除了具有经济全球化、企业活动日益国际化这一大背景外,主要的动因还在于许多国内企业在这方面做得还很不够,企业社会责任没有引起社会大众,尤其是企业管理者和经营者的关注。有人把我们企业(尤其是劳动力密集型加工企业)中的社会责任的主要问题概括为以下六个方面:生产条件、生产安全、职业中毒、加班、劳动关系紧张、员工基本权益保障等。这一概括具有一定的普遍性和代表性,并且相应地都有确凿的数据支撑。以养老保险为例,根据广东省社保基金管理局的统计,2003年,全省外资和港澳台资企业购买社会保险的人数为277.82万人,远远低于实际劳动者人数。根据广东省统计局对全省600家非公有制企业2002年企业养老保险的情况调查,226家私营企业中参保的企业有192家,占85%,其中职工参保的比例为39.1%;209家港澳台资企业中,参保的企业有191家,占91.3%,职工参保占48.6%;165家外资企业中,参保的企业155家,占93.9%,职工参保的比例为57.3%。这些现象都严重损害了企业员工的利益。这还只是就企业内部来说的,如果说到企业与社会的关系,那存在的企业不承担社会责任的现象,恐怕要严重得多。

另有研究者指出,目前,全球 500 家大公司已有三分之二以上在中国设立了企业或机构,中国正在成为“世界工厂”。但与此同时,由于上述现象的存在,中国的劳工问题也日益突出,并被国际社会所关注。一些劳工组织和跨国公司还针对中国的劳工问题,制定了专门的“工厂守则”,要求中国的出口加工企业遵守。如美国国际劳工权利基金(ILRF)、全球交流组织(Global Exchange)等 21 个劳工组织、消费者组织、人权组织联合起草,并有多家跨国公司签署了“中国商业原则”,该原则宣称:“我们要确保我们在中国的商业活动尊重国际劳工组织(ILO)制定的基本劳工标准、联合国《经济、社会和文化公约》规定的基本人权标准、中国政府签署的《公民和政治权利公约》以及中国法律。”

以上列举的数据和部分负面现象,充分说明了当前提高中国企业社会责任意识的重要性和迫切性。

可喜的是我们看到,中国的企业、企业家以及企业理论研究者们对企业社会责任问题正日益关注。通过国家图书馆书目检索可以发现,直接以“企业社会责任”为题的专著、博硕士论文有 10 多种,而通过中国期刊数据库检索,1994 年至 2005 年间的相关论文达 400 篇左右。一些媒体近年来还就“企业社会责任公众关注度”进行社会调查。一些相关组织也相继成立,如由中国社会工作协会发起的企业公民委员会于 2005 年 11 月 17 日正式在北京宣告成立,这个委员会旨在促进和加强中国企业的社会责任。中国企业公民委员会首批一百九十多企业代表共同签署了《企业公民宣言》,宣言称:“企业不仅是企业,而且是一个放大的人,是集群化的公民”,“企业不仅是企业的,更是社会的。企业不仅是一个生产经营单位,更是构成国家经济和社会基础的企业公民。企业不仅要的今天负责,也要对明天负责。”企业公民委员会的出现,标志着中国企业在经济全球化过程中开始走出单纯的经济盈利模式,转而以一种经济和社会责任兼具的群体形象出现于世人面前。再者,2005 年 10 月,中国生产力学会和江西省人民政府在“2005 建设和谐社会与企业社会责任(南昌)国际论坛”上发表并宣读《中国企业社会责任建设南昌宣言》。虽然与国际上企业社会责任建设进展先进的国家和企业相比,我们无疑还是比较落后的,但中国社会及企业已经认识到这一现状,并在一步一步地树立起正确的企业社会责任理念。

本书在系统研究和宣传企业社会责任方面较好地做到了“两个结合”:即理论(主要是国外企业社会责任理论)与实际(中国企业社会责任建设实践)相结合;历史和现实相结合。值得一提的是,本书无论在谈企业社会责任理论和概念

时,还是谈国外企业社会责任建设经验时,都始终注意其对中国企业的适应性和相关性。相信本书的出版能够对中国企业社会责任理论研究和实际建设起到一定的推动作用。

就中国而言,我们还可以从多个方面谈企业社会责任的重要性,本书已经在这些方面做了努力。我只想在两个方面再次强调一下。

第一,企业社会责任与构建社会主义和谐社会。本书指出:最重要的一点,就是企业社会责任建设对促进和谐社会的建设有非常积极的现实意义。构建和谐社会是要构建一个经济繁荣、社会进步、人民安居乐业、社会福利不断改善的社会。随着未来社会的发展,社会变革也呈现多元化的特点,和谐社会的构建就需要企业承担多元社会责任。企业社会责任对企业、社会及其他社会组织发展的重要性日益突出,和谐社会多元结构协调发展,企业作为市场经济主体具有重要的影响力。在企业经营实践和长期的理论争论过程中,逐渐形成了一元社会责任论和多元社会责任论。从企业与社会多元主体之间关系分析可知,企业的价值、企业的任务和企业的自身发展不应是孤立的,在其与周围环境发生联系过程中,企业承担多元社会责任是责无旁贷的。用比较浅显的话语表述,就是“社会和谐,企业有责”,一个和谐社会应该是一个有责任感的社会。

对此观点我深表赞同,这说明作者是从整体的、大社会的视角来理解企业行为,真正突出了“社会”责任感。

第二,企业社会责任与“以人为本”为核心的科学发展观。以人为本,就是要人民的利益作为一切工作的出发点和落脚点,不断满足人们多方面需求和促进人的全面发展。我们可以把企业的社会责任分为两个层面:一是企业自身为构建各个利益主体之间的和谐氛围所要承担的责任,这也可以说是企业内的社会责任。第二层是企业在外要主动承担起与社会各利益相关者和自然环境之间的和谐义务,也就是说,企业在经营中应该树立以人为本的理念,在创造利润、对股东利益负责的同时,还要承担对环境、顾客和社区等方面的责任,其底线是不应该损害他们的利益,而且要回报社会,使政府和社会大众随着企业的发展而受益。这一切都是在贯彻“以人为本”的科学发展观。

毕竟中国的企业社会责任问题的研究和实施时间不长,许多问题还需社会各界共同努力加以解决。首先,加强政府在企业社会责任建设中的作用。在中国目前还缺乏推进企业社会责任的社会基础和各种社会力量的情况下,政府的引导和推进作用就显得尤为重要。其次,企业管理者必须自觉认识企业社会责

任并承担相应的社会责任。今天,一些企业家和企业管理者对企业要承担社会责任这一问题还存在着模糊意识,他们认为,企业的第一要务就是追求利润的最大化,只要创造出经济效益,就实现了它的社会责任,至于说企业的其他社会责任,有能力就做,没能力就算了,这在很大程度上妨碍了企业社会责任的建设。再者,企业社会责任贵在行动。企业社会责任问题更主要的不是理论问题,而是实践问题。在以人为本的科学发展观中,人的全面发展是重要的内涵,企业在发展中承担起社会责任既体现了企业先进的文化,同时也在发展过程中塑造了新的企业家形象,培养出新一代宏大的企业家队伍。我们看到,中国的各级政府和许多企业已经开始积极行动起来了。媒体报道:2005年下半年,广东省政府一项新政引起海内外广泛关注,在9月至12月,由省劳动保障厅先后两次高调公布了共计20家“血汗工厂”的名单及其欠薪等恶行,迫使多家企业因此破产。与此同时,广东自2005年10月1日起,在全国率先实行“血汗工厂”公开制度。

最后,我引用“世界企业社会责任联盟”(WORLD CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY ALLIANCE)中文网站上的一句话作为本篇序言的结尾:社会的责任就是我们的责任。

是为序。

蒋正华

2006年4月18日

序言(二)

联合国全球契约秘书长办公室执行主任 乔治·凯尔

联合国全球契约秘书长办公室资深顾问 弗雷德里克·杜比

联合国秘书长科菲·安南于1999年1月在世界经济论坛上介绍全球契约的概念时警告说,只有我们更多地关注社会和环境问题,全球的经济增长才能持续保持良好势头。

从另一方面来看,更加公平和包容的世界经济不仅仅要可持续发展,而且要通过向世界日益增多的人口提供就业机会和尊重他们的尊严来提高人们的生活质量。这样,才能促进世界的和平发展,并确保市场经济的快速稳定发展。

安南秘书长从道德和商业行为两个角度概述了一个负责任的企业公民所应采取的行动,他号召全世界的企业界领袖都遵守并实施在人权、劳工、环境和反腐败领域的一系列原则,并支持联合国其他更广泛的原则,从而为建设一个更加稳定和包容的世界市场做出贡献。

安南秘书长将全球契约作为一个企业更深刻的组织结构转变的动态平台,并且意识到转变的过程不会一帆风顺,而离开企业界领袖们的支持,这种转变又是根本不可能的。

全球契约并非一系列标准或规章制度,而是一个企业可以相互分享价值与原则、经验和教训的自愿遵守的行动指南。

通过全球契约,联合国致力于推动企业成为负责任的企业公民,这样,企业界和其他社会各界将一道在建设一个更加包容和可持续发展的国内、国际社会的过程中起到重要的作用,并将有利于建立一个更加和谐的社会。

2000年世界各国共同提出的千年发展目标,以及中国领导人在建设小康社会、和谐社会的努力中制定的具体的经济、社会和环境目标,都将企业的作用和责任提升到极其重要的高度。

由中国生产力学会、中国生产力学会生产力布局与地区经济发展专业委员

会编纂的《中国企业社会责任研究》一书,对中国企业社会责任建设具有深远意义,该书详细地描述了企业界所面临的问题、世界和中国的企业社会责任发展现状及中国企业现阶段所面临的亟需解决的具体问题,其对企业界、公众社会、劳动保护、学术机构和政府来说都是非常及时和有意义的。

另外,这本书也谈到中国企业在国际上的影响,我们可以从中了解到中国企业界领袖对世界最贫困地区和和谐社会的建设所做出的巨大贡献。

安南秘书长提出了企业需要应对的一系列挑战,包括整合市场的强大力量与普遍适应的真理性原则,发挥商业的创造性以服务于穷人和满足后世子孙的需求等,从而表明企业在建设和谐社会的过程中扮演着不可或缺的作用。

一个聪明的中国企业界领袖在实践安南秘书长的倡议时,会自觉地将实施全球契约作为一个负责任的企业公民的行为之一。

“企业社会责任(CSR)”——也就是所谓的“企业公民”或“企业责任”,实际上描述了企业改造自身和进行奉献的实施过程。但是,人们往往更多地检查和评估企业是否开始实施企业社会责任,而不是检查和评估其完成情况。

企业社会责任(CSR)是一个包含了丰富内容的广泛概念。有人将其理解为“回报社会”,有人将其理解为企业在承担政府的一些责任。目前又有人将其理解为企业在利己主义驱动下的行为。以上各方观点在特定的条件下都有其合理性。然而,有效的企业社会责任的特点在商业行为和道德层面两者中都能够得到体现。

在探寻世界范围内企业文化及检查企业行为的基础上,我们可以得出结论,如果一个企业做到以下几点,就是在以一种负责任的态度经营:

自觉地遵守法律、法规和惯例的要求;

在相互尊重、透明、公开和对话的基础上,促进和鼓励利益相关者的相互交流;

将社会、环境和经济效益整合到企业的发展目标中。

通过对世界许多国家发展的研究之后,我们发现,企业社会责任是一个不断发展进化的概念,没有一个统一的广泛的定义,也没有在一系列标准上达成完全共识。但是,基于企业和社会财富的创造过程中起着关键作用,企业社会责任可以被看作是一个企业在考虑股东和利益相关者的期望时,将经济、社会和环境效益整合在一起的互动过程。因此,企业社会责任概念的核心内容是企业兼顾股东、雇员、消费者、供应商、社区、政府和其他利益相关者的利益。

在向知识经济的过渡过程中,企业社会责任的概念与 modern 管理思想正在影响企业管理思想的变化,指导其摒弃官僚的组织构架,鼓励基于系统和程序的、以关系为基础的管理模式。因此,一个组织成功的关键因素是其建立关系的能力,而不是主要取决于其创造利润的水平,因而,其管理的步骤应该首先为建立和保持良好的关系服务。

从一个进步的企业的目光来看,企业社会责任可以被看作是对于市场中相关的经济、社会和环境需求做出的反应。许多企业认为这样做有利于企业创新及获得竞争优势。

企业社会责任的承诺和行动特别强调企业的行为(包括其政策和实践),要求企业要尊重员工的健康和安全、重视环境保护、人权、人力资源管理、公司治理、社区发展、消费者权益保护、劳工保护、供应商关系、商业道德和利益相关者的权益。

企业在做决策时,往往会受利益相关者的影响,因为现在的利益相关者越来越关注企业的决策对社会和环境的重要性和影响,利益相关者可以因此奖励和惩罚企业。在企业社会责任可能带来的潜在商业利益的影响下,企业会转变其行为表现。这些潜在的商业利益包括:

1. 更好的财务状况和更多的盈利(例如,通过提高生产效率);
2. 改善对投资者的履约保证并获得更多的投资;
3. 促进员工承担义务;
4. 通过与社区建立良好的关系来弥补企业的劣势;
5. 提高企业声誉、提升企业品牌。

在 1987 年召开的联合国委员大会上,《布伦特兰报告》对可持续发展所作的定义是:既满足当代人的需要,又不损害后代人满足其需要的能力。

再回到企业界,可持续发展被描述为“三个基本底线”,可以用以下的三个因素来评价企业的表现:

环境:

企业发展和生态环境的可持续发展的兼容性。这包括通过了解资源的消费、废弃物的产出量、危险污染物的产出量来分析其对企业的影 响。

社会:

企业行为的社会结果关注:雇员(工作条件、工资、非歧视等),供应商,消费者(产品的安全性及对产品的印象),当地社区(有害的影响、对农作物的影响)

以及对全社会的影响。

经济：

符合惯例的财务制度，会有利于企业的运作和股东权益的保护。尊重公平竞争法（不腐败、不滥用垄断权等）。

可持续发展满足了人类的需要，也是联合国千年计划和小康社会发展的根本目标，如果没有领袖们强有力的支持和全社会各界成员的努力，是不会实现的。在中国，中央政府在 2005 年 10 月召开的中国共产党第十六届五中全会上也明确重申了这一点。同样的，中国企业界在其国内代表组织的声明和于 2005 年 11 月 30 日、12 月 1 日召开的全球契约中国峰会《上海宣言》中，都做出了参与全球契约并力争发挥积极作用的承诺。

当然，中国不仅向世界展示了其远大的眼光、目标和承诺，其自身的实际经验教训也为我们提供了许多有益的参考，我们可以从中得到一些有益的启发。

一个很成功的例子是光彩工程，其在实施企业社会责任的一些主要内容方面，为我们提供了有价值的范例。

光彩模式完全融入到中国的最高目标——建设小康社会中，强调从经济、社会和环境方面来保证全国人民的生活安宁康乐。

光彩工程代表了一种通过多种途径缓解结构矛盾的模式，这些模式影响主流思想使用并创建社会资本以及建立、完善社会关系网络。

这一模式坚定地植根于道德和商业基金的基础上，其向占统治地位的误区提出质疑，特别是在社会和穷人的相互作用方面。它基于尊重所有利益相关者并促成其有效参与，其成功依赖于每一个利益相关者发挥其各自的作用，履行其各自的责任。最后，通过摒弃现有不合理的机制，创造新的机制，为社会的发展提供激励机制和良好的环境。

现在，已有超过 16000 家中国企业加入光彩工程，并且通过公私合营的方式，已在中国最不发达地区组建了超过 10000 家关注经济、社会和环境可持续发展的企业。

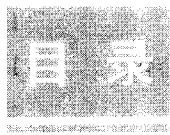
光彩工程致力于推动企业的创造力，并且已经发起了许多更广泛的致力于企业可持续发展的项目，如基础设施建设、重要服务业（水、能源、卫生设施建设）、工业、商业、服务业和金融业。当然，因其主要目标之一是提高占中国绝大多数人口（且是中国主要低收入群体组成部分）的农民的收入和生活水平，因而其重点是在边远地区的项目中。

光彩工程对中国偏远贫困地区的影响,使数百万计的贫困人口脱贫并创建了新的市场,这些生动的案例不但让我们更好地理解企业社会责任的概念,而且为商业界领袖提供了可兹借鉴的范本。

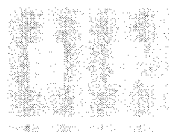
正是基于这一探求,并在这一成功范例的指引下,以中国国防科技工业企业管理协会徐鹏航理事长、中国生产力学会王茂林会长及生产力布局与地区经济发展专业委员会李洪彦秘书长为首的起草小组编纂了《中国企业社会责任研究》这本书。本书将服务于企业社会责任的实践者及学习者,并将对中国企业社会责任的发展起到深远的影响。

目 录

绪章	1
一、趋势:经济全球化、企业知识化、生产社会化	1
二、争论:认识企业社会责任的不同观点	4
三、特色:中国的也是世界的	6
第一章 企业社会责任概念与本质	8
一、企业公民概念	8
二、企业社会责任概念	12
三、企业履行社会责任的必要性	15
四、企业社会责任的本质和特点	18
第二章 中国现代企业社会责任发展回顾	21
一、中国近代民族企业慈善事业	21
二、现代企业文化建设与企业社会责任	25
三、现代企业发展与社会责任	29
四、整合社会资源,参与社会责任	31
第三章 企业社会责任理论基础透视	34
一、分工理论与职业经理层	34
二、企业社会责任与社会进步	37
三、利益最大化与交易成本理论	40
第四章 企业社会责任管理体系	47
一、管理变革与企业社会责任管理体系构建	47
二、战略的视角:社会问题管理意识	50
三、企业社会责任管理制度化与标准化	52
四、企业社会责任管理模型	58
第五章 企业社会责任投资与绩效分析	64
一、企业社会责任投资及其现状	64
二、企业社会责任绩效分析	67
三、对中国发展企业社会责任投资的建议	72
第六章 企业社会责任与和谐社会建设	75
一、企业:构建和谐社会的主体	75
二、企业失责与社会失和	78



三、履行企业社会责任,促进和谐社会建设	79
第七章 企业社会责任与劳动就业	85
一、劳动就业现状及问题分析	86
二、社会责任对劳动就业的影响	88
三、企业应担负的社会责任	90
四、企业社会责任与劳动者权利	94
第八章 企业社会责任与环境保护	97
一、企业与环境保护关系	97
二、企业环境保护责任机制	101
三、企业环境保护责任实施对策	105
第九章 企业社会责任与产品质量保证	119
一、产品质量:企业生命线	119
二、国外产品质量管理经验教训分析	122
三、解决产品质量问题应重视企业社会责任管理	128
第十章 信用管理与企业社会责任	130
一、企业信用管理的法律规范	130
二、企业信用管理原则与理念	133
三、规范信息披露与搞好信用管理	136
四、企业信用管理与社会管理责任的统一	138
第十一章 国际劳工标准与企业社会责任运动	140
一、备受关注的国际劳工标准	140
二、风起云涌的企业社会责任运动	143
三、劳工标准越来越成为企业社会责任运动 的核心内容	148
第十二章 我国劳动法规及法律制度	153
一、我国劳动法律制度的现状	153
二、我国现行劳动法律制度当前受到的挑战	156
三、完善我国劳动法律制度,笑迎挑战	158
第十三章 SA8000:企业社会责任管理新趋势	162
一、SA8000 社会责任标准的由来	162



二、SA8000 社会责任标准内涵及认证	164
三、SA8000 社会责任标准影响分析	166
四、我国实施 SA8000 认证需要面对的新问题	171
第十四章 企业家精神与社会责任	174
一、企业家与企业家精神	174
二、企业家社会责任缺失原因分析	179
三、提升企业家社会责任感的途径	181
第十五章 中间组织与企业社会责任	187
一、企业与政府之间:中间组织的兴起	187
二、行业协会与企业社会责任	191
三、中国纺织行业协会与 CSC9000T	193
四、中间组织发展中的问题与建议	196
第十六章 新时期企业社会责任新内涵及建议	200
一、新时期企业社会责任新内涵	200
二、中国企业社会责任发展的对策建议	203
结语	209
参考文献	211
附录:全球契约 有心者胜 连接金融市场与变化中的世界:将环境、社会和治理(ESG)因素更好引入金融分析、资产管理和证券交易中的建议	
(世界银行集团、荷兰银行等机构签署)	217

绪 章

一、趋势：经济全球化、企业知识化、生产社会化

在社会不断发展进步的过程中,不同社会形态条件下,信息集中度比较高的要素也有所区别。农业文明社会条件下,社会资源的分配主要集中在对土地资源的使用和管理,而工业文明社会时代,随着工业化进程的加快,发展工业经济所必需的资本、能源、交通等资源成为信息集中度的经济要素。在全球知识和技术创新不断发展时期,知识经济时代的来临成为一种必然。在当前向知识经济时代过渡的条件下,知识集中度比较高的社会资源就以技术、信息、知识管理等软性资源为主。因此,从整体上加强对信息知识流动性特点的认识,可以很好把握社会转型及社会变化过程中不同要素的变化趋势,从而更好地推进社会和谐发展。

经济全球化成为当今世界的一种主流趋势,所谓经济全球化,是指全球经济关系日益密切的一个动态发展过程。尤其值得注意的是,经济全球化是与知识经济条件下的信息技术相适应的,它以科技进步与现代信息网络为基础,通过日益频繁的国际经济交往,使经济资源在全球范围内进行重新组合和配置。