

HUNAN UNIVERSITY PRESS

企业伦理

——实现义利统一的理论与方法

欧阳润平 著

Business Ethics

◎ 市场经济是以平等、互利、互信为道德基础的经济形态。商品生产与服务既具有为己谋利性也具有为他服务性。企业既是经济实体也是道德实体。 ◎ 只讲经济效益不讲道德责任的企业是不道德的最终也是不经济的，只讲道德责任不讲经济效益的企业是不经济的最终也是不道德的。 ◎ 义利统一是中国企业可持续发展的必然选择。

湖南大学出版社

企业伦理

欧阳润平 著

——实现义利统一的理论与方法

Business Ethics

湖南大学出版社

内容简介

本书论证了义利统一是企业赖以生存与发展的基石，是企业提高核心竞争力的必然选择；深入分析了企业经营管理中的主要伦理问题和道德困境；创新性地提出了企业实现义利统一的具体方法。

图书在版编目 (CIP) 数据

企业伦理——实现义利统一的理论与方法/欧阳润平著.
—长沙: 湖南大学出版社, 2008. 11

ISBN 978-7-81113-503-9

I. 企... II. ①欧... III. 企业管理—伦理学
IV. F270-05

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2008) 第 181771 号

企业伦理——实现义利统一的理论与方法

Qiye Lunli——Shixian Yili Tongyi de Lilun yu Fangfa

作 者: 欧阳润平 著

责任编辑: 王和君 肖 蓉

封面设计: 吴颖辉

出版发行: 湖南大学出版社

社 址: 湖南·长沙·岳麓山

邮 编: 410082

电 话: 0731-8822559 (发行部), 8821593 (编辑室), 8821006 (出版部)

传 真: 0731-8649312 (发行部), 8822264 (总编室)

电子邮箱: presswanghj@hnu.cn

网 址: <http://press.hnu.cn>

印 装: 长沙瑞和印务有限公司

开本: 787×1092 16 开

印张: 17.75

字数: 319 千

版次: 2008 年 11 月第 1 版

印次: 2008 年 11 月第 1 次印刷

印数: 1~5 000 册

书号: ISBN 978-7-81113-503-9/B·53

定价: 35.00 元

版权所有, 盗版必究

湖南大学版图书凡有印装差错, 请与发行部联系

前言

从事企业伦理研究，算起来已有 13 个年头了。13 年里，中国企业经历了由双轨制经济向市场型经济，由相对封闭的市场向面向全球的市场，由注重经济数量发展向注重经济质量发展，由强调效率向强调公平等国家宏观环境的深刻转变；经历了由社会商品相对短缺向相对过剩，由自然物质资源的相对丰裕向相对短缺，由从众消费为主向个性消费为主，由无序化竞争为主向有序竞争为主的深刻转变；先后经历了由重经营向重管理，由重物向重人，由重利轻义或先利后义盈利模式向义利并重盈利模式的深刻转变。随之，以企业利益、企业利益相关者关系和企业道德为对象的企业伦理研究也发生着明显的变化。

在上述国家、市场、企业的变化过程中，包括本书在内，本人先后撰写出版了四本企业伦理方面的著作。2000 年初，由湖南教育出版社博士文库资助出版的《义利共生论——中国企业伦理研究》，是我研究企业伦理的第一个成果。那些年，社会风行“经济不需要道德干预”的观点，少数义利并重的企业举步艰难，不少重利轻义、见利忘义，不顾他人利益牟取暴利或不正当利益的企业却得以“发展”，假冒伪劣、坑蒙拐骗、以次充好、以假充真等商业现象比比皆是。市场经济难道真的不需要道德的干预？企业难道真的只有不讲良心才能赚到钱？带着这些疑惑，我用了三年多的时间在经济学理论系统中挖掘市场经济的内在理性与企业的内在属性，从管理学思想与理论的演变中探求企业管理的内在规律，到十多个不同类型的企业中跟踪探讨支配企业实际运行的管理价值观与思维特征，初步形成了以义利统一为价值取向的企业伦理系列观点与看法。主要包括：

第一，从经济学、管理学和伦理学三个维度论证了企业的伦理二重性，即企业的属性之中除了经济性以外还有道德性，提出了（1）市场经济运行的纽带是平等自由与互利互信，其本质是信用经济和道德经济，（2）受商品与商品生产兼具为他服务性与为己谋利性的内在制约，企业既是经济实体也是

道德实体，(3)只讲经济效益不讲道德良心的企业是不道德的最后也是不经济的，只讲道德良心不讲经济效益的企业是不经济的最后也是不道德的，(4)经济与道德统一是市场经济与企业发展的内在要求，顺之则昌，逆之则亡。上述观点的研究形成，既增强了我坚持义利共生企业理想的信心，也为建立义利共生的企业管理模式提供了前提依据，是本人企业伦理理论与方法探讨的逻辑前提。第二，以中国传统伦理话语和义利相兼思想为基础，结合企业管理中比较普遍的伦理范畴，提出了企业义利的三重内涵和企业义利关系的三对基本范畴，即人道、公益、公平为义，物用、私益、效率为利，人道与物用、公益与私益、公平与效率三对基本范畴。第三，根据在国内不同类型企业的实证调查和有关企业文献资料归纳总结，提出了中国企业义利关系状态的四种类型及特点：(1)义利对立型，包括讲利不讲义和讲义不讲利两种形式；(2)义利共存型，包括谋利不损义，谋义不损利两种形式；(3)义利共溶型，即谋利必先谋义，或先义后利型；(4)义利共生型，即谋义不为谋利而利自生。第四，根据国内外优秀企业的管理经验和成长共性，提出了影响企业义利关系的内外系统因素，进而提出了递进式的企业义利统一观点，即主张企业根据企业内外伦理环境和条件，根据企业的经营状况和经营远景目标，合理选择企业公益与私益、人道与物用、公平与效率的管理方法，并认为随着中国市场经济体制的逐步完善，中国社会对外开放力度和深度的加大，义利统一必将成为越来越多的企业追寻的发展目标。

上述论题的提出，尽管从理论上说得过去，也有一些国内外优秀企业的实践经验作支撑，但在当时的社会经济与文化环境中，很多人认为这只是一种不切实际的臆想，不可能变为现实，即使是在伦理学界也是如此。为了证明义利统一不仅在理论上在实践中也是必须的可行的，笔者进入中国人民大学博士后流动站从事更大范围的实证研究。恰逢国有企业改革的战略突破期，经济学界和社会普遍盛行的观点除了“经济不需要道德的干预”之外，还有一个与之相适应的观点：“私有化是搞活国有企业的唯一出路。”对此，我的导师罗国杰教授和本人均深表怀疑：影响企业经营管理好坏的因素有许多，关键因素到底是什么，产权是唯一的关键因素甚至是唯一的充分条件吗？国有企业改革成功与否的标准到底是什么？以甩掉离退休员工“包袱”，将国有资产贱卖以降低私有企业购买者的经营成本为前提提高的企业效益是符合社会经济发展需要的吗？更重要的是无数产权明晰的私有企业为什么不停地在倒闭呢？西方的私有化与我国当时的私有化有什么差异呢？影响企业经营成败的关键到底是什么？这些问题不予以研究和回答，企业义利统一的理论与

方法就会因残缺而更令人难以认同。为此,在罗国杰教授的鼓励和教育部博士后基金以及国家社会科学基金委的支持下,我开始“国有企业改革与发展的伦理研究”,先后5年在国内20余家知名的大中型企业(同仁堂、宝钢、上海仪电、长虹、五粮液等国有控股企业,万科、中联重科、唐人神等多元股份公司等)进行实证调查研究,并分别参与了湖南沐林集团、四川龙蟒集团两家民营企业的一些实际管理工作。这些研究经历使我的企业义利共生理论与方法得到更加贴近实际的拓展和深化,并由企业伦理研究进入到企业伦理管理研究阶段,成果集中体现在2003年和2005年出版的《企业伦理学:培育企业道德实力的理论与方法》《道德实力:国有企业改革与发展的战略基础》之中:(1)对企业义利内涵的拓展。在《义利共生论:中国企业伦理研究》中,我将企业之义解释为“公益”、“人道”、“公平”,形式上比较完整地指出了企业存在与发展的道德原则与目标,但尚未意识到有必要将其转化为企业管理过程普遍可以应用的道德标准。2002年冬天,我参加株洲唐人神集团举行的中高层战略管理研讨会,会上多位中高层干部对公司“养义生利,义利相溶”的经营哲学提出重新探讨的要求,因他们在处理各种利益冲突时,不知道如何界定公益、人道和公平,还常被冲突对方作为向公司索要不正当利益的借口,众多管理者和员工希望公司能够清晰地解释具体什么是应当的利,什么是具体的义。作为公司的企业文化与管理顾问,我必须对此做出解释。经过反复探讨研究后,提出了基于社会责任的企业之义和基于经济责任的企业之利,并指出企业之义的底线标准是法律行规,企业之利的衡量标准是可持续的赢利能力^①。(2)提出了企业道德实力的概念以及衡量企业道德实力的八项标准。2003年前后,我国的企业管理在缺乏创新的模仿中轻易地成了西方经济学利润最大化流派的附庸,衡量企业价值的唯一标杆是用资产或货币数据体现的财务价值,对凡是不能用资产或货币数据体现的其他非经济价值都抱以疑惑或否定的态度,因此人们常可以听到“道德值几个钱”的讥讽。在这种文化背景中,要想说服企业管理者接受义利统一价值观,必须从功利论角度找到衡量企业道德实力或道德价值的方法,让企业管理者尤其是投资者实实在在地知道道德值多少钱。为此,根据国内优秀企业的成功经验和破产企业失败的教训,根据本人参与企业实际管理获得的经验,提出了企业道德实力概念和衡量企业道德实力的八项指标^②。(3)在借鉴国外类似成果

① 欧阳润平,《企业伦理学:培育企业道德实力的理论与方法》,湖南人民出版社2003版,68。

② 欧阳润平,《企业伦理学:培育企业道德实力的理论与方法》,湖南人民出版社2003版,68。

的基础上,根据我所了解的国内企业决策习惯,初步提出了企业伦理化决策的基本方法。在参与企业实际管理的研究过程中,我发现许多企业管理者从感情和理性两方面都认同义利统一,但在具体决策时会不由自主地落入义利对立的陷阱,因此,要促进企业实现义利统一,光有企业管理者的认同还不够,还必须有一套渗透义利统一思想与伦理化决策机制或程序,一方面保证企业能够通过每一个具有义利统一色彩的决策促进企业整体朝着义利统一方向进步,一方面通过伦理化决策机制的熏陶,使企业管理者的价值思维由义利对立转化为义利统一,以保证整个企业管理者团队而不是某个企业家个人都具有义利统一决策,避免企业道德失误的意愿和能力^①。此外,还通过对国有企业改革发展政策和实践演变历程的伦理分析,进一步论证了义利统一是企业可持续发展的必由之路,通过对优秀国有企业道德管理成功经验的总结,论证了道德实力是企业赢得竞争的真正核心力。

从1996年到2007年,本人所做的全部努力实际上只是在论证阐述一个问题:企业义利统一是必须的也是可行的。令人欣喜的是,随着我国社会对国际企业社会责任运动的广泛响应,随着国家可持续发展战略的制定与经济发展模式的转变,随着保障人权平等写入《宪法》,《公司法》、《劳动合同法》的修改,《物权法》《反垄断法》等新法规的制定出台,尤其是过往义利对立的经济增长模式时代积淀的种种问题的暴露,义利统一不再是企业想不想认不认要不要的问题,而是如何实现的问题了。基于这种思考,笔者这两年围绕企业实现义利统一的管理方法展开系统思考和探索,在原有思想理路基础上有了一些新见。

(1) 总结性地提出了企业之义的三个内涵。企业之义的第一个涵义是企业道德价值,企业道德价值为原初提出的公益、人道、公平;第二个涵义是企业的社会责任,指出企业社会责任是相对于企业经济责任的企业对社会应尽的义务,是企业责任的一部分;第三个涵义是企业道德准则,包括内部管理道德准则、外部经营道德准则、社会公共道德准则等等。如此界定企业之义,可以帮助企业管理者明了和把握管理中必然涉及和必须回答的三个伦理问题,即选择何种道德准则,如何履行社会责任,追求什么目标。

(2) 从便于企业管理者理解的角度补充提出了较为通俗的企业伦理定义。定义不仅具有解释功能也具有引导功能,也就是说一个定义在告诉人们什么

^① 欧阳润平,道德实力:国有企业改革与发展的战略基础,湖南人民出版社2005年版,第142~146。

是什么的同时，还可以引导人们关注什么。《义利共生论：中国企业伦理研究》对企业伦理的界定是这样的：企业伦理是蕴含在企业生产、经营及生活运行过程中的伦理关系、伦理意识、道德准则和伦理活动的总和。此定义虽然突出了企业伦理的构成与存在特点，告知了是什么，却难以引导企业管理者结合管理过程进行有关伦与理的思考，为此，对企业伦理补充界定为有关企业利益与利益相关关系存在与发展规律，有关企业处理利益相关关系的道德意识、道德原则、道德选择、道德活动及道德结果的理论与方法。希望读到本书的企业管理者由此对企业伦理少些陌生感，多些关注度。

(3)修正了衡量企业道德实力的八项指标。此前，企业道德实力的八项指标为员工忠诚度、股东稳定度、顾客忠诚度、融资资信度、供销稳定度、同行联系度、社区融洽度、社会美誉度。在这两年的实证调查与思考中，认识到这种分类与提法有些不足和问题。首先是将股东稳定度改为股东信任度。股东稳定对于企业发展是非常重要的，但股东稳定的本质和来源是股东对管理者的信任，因此，直接将信任作为企业管理者处理股东关系的向度更合适。其次是将供销稳定度改为了供销优化度。供销关系的稳定对于企业来说固然是重要的，但是企业如何根据战略发展的需要，从构建战略伙伴关系的角度，以共同价值观寻找最合适的供销伙伴，对于市场迅速变化中的中国企业是非常重要的。优化比稳定更重要，优化带来的稳定也许比简单地寻求稳定更能稳定。第三，删除了融资资信度。2005年以前，企业融资缺乏资信，造成许多三角债，拖累和拖垮了无数企业。为此，特别提出融资资信度，以提醒企业注意正确处理与资金供应商的关系。随着泡沫经济的破灭，企业管理者对融资信用的新认识，没有必要将融资资信度单列。一来在八度的逻辑上更顺，二来融资是供销关系中的一部分。第四，将同行联系度改为同行合作度。2005年以前，绝大数企业与同行的关系是冤家关系，缺乏交流与联系，导致企业发展缓慢。这几年，尤其是以后，出于共同应对国际市场变化和跨国公司竞争的需要，与同业企业进行战略联盟将成为重要的趋势，为此，企业处理同业关系的好坏将体现为同业合作的多少与优劣。第五，增加了政府支持度。哪个国家发展市场经济都离不开政府的调控，在中国尤其如此，特别是在中国社会高速转型时期。原来不提政府支持度，一是个人希望淡化企业对政府的依赖，二是以前的政企关系很大程度上难用道德尺度来衡量。以后，随着我国政治与政府的变革，政企关系将逐渐阳光化，为此，如何依据企业公共道德对政企关系进行科学规范的管理，获得政府的公正支持将成为衡量企业道德实力的重要依据。

(4) 系统提出了企业实现义利统一的管理方法。在对企业之义和企业之利给予拓展解释, 对企业义利关系进行辩证梳理, 重新描述企业义利统一共同特征以及变化特征的基础上, 在运用道德实力八度分析法总结介绍当代义利共生的典范——青岛港的管理经验和发达国家企业社会责任管理方法的基础上, 提出了企业实现义利统一管理方法的三个基本方面: 首先是 11 章“实现义利统一的关键: 避免决策的道德失误”, 分析提出了企业决策失误与道德失误的关系与原因, 综合分析了影响我国企业道德选择的因素系统, 明确运用企业道德实力评估作为企业决策的分析工具, 归纳分析提出了融合于企业决策过程的避免道德失误的决策程序与步骤。第二是 12 章“实现义利统一的保障: 企业价值观管理”。企业价值观管理在我国企业转型发展阶段尤为重要, 许多企业管理者因此而困惑。本书有关这方面的论述承袭了《企业伦理学: 培育企业道德实力的理论与方法》中的有关内容, 只是对其中的一些提法和进行了修正和补充。第三是 13 章“实现义利统一的杠杆: 道德型领袖”, 提出了道德型领袖对于企业实现义利统一的重要性, 分析归纳了西方企业道德型领袖的精神特质和中国企业道德型领袖的精神特质, 提出了中国企业道德型领袖的修养方法。

(5) 新增了有关企业社会责任运动的部分研究成果和企业管理经验, 作为我国企业义利统一管理方法的经验观照。企业社会责任运动对中国企业形成的压力越来越明显, 有力地推动了我国企业认同并积极探索实现义利统一。如何理解企业社会责任运动, 如何从被动应对企业社会责任运动压力变为主动进行企业社会责任管理, 既是当下许多企业不得不思考的问题, 更是我国企业实现义利统一的重要内容。基于此, 本书增加了“引论: 企业义利统一的时代必然”, 从企业面临的五大压力阐述企业承担社会责任的必要性和必然性, 对时代变迁中的中国企业责任, 全球化的企业社会责任运动, 以及中国社会对企业社会责任运动的回应做了基本的分析和描述, 继之在第 10 章“实现义利统一的管理模式”中介绍了西方企业社会责任管理的有关经验和社会责任战略管理方面的最新研究成果。

(6) 对当前企业管理者普遍困惑的三个问题进行了回应性探讨。第一个是管理中的道德困境问题。面对多元化的价值冲突, 尤其是国家发展价值观的转变, 企业盈利模式在被迫转变中, 企业管理者的价值思维和管理模式都遭遇极大的挑战, 在此过程中, 企业管理者常常会陷入两难的道德困境之中。根据本人在企业调查中的观察和讨论, 许多企业管理者的道德困境是因为缺乏对道德规范体系认识, 以及道德思维僵化而引发的, 为此, 本书在第 2 章

中专门论述道德困境及产生的原因，供企业管理者借鉴。第二个是企业创新问题。由于我国绝大多数企业前 30 年在自主创新方面的欠缺，导致当下和未来企业的创新压力非常大，但是如果缺乏对创新的深刻理解，企业的创新也许会走入另一个尴尬的境地。为此，在第 5 章新增了创新与企业的关系、创新的本质、创新的价值、创新的途径等内容。第三是人事管理中的败德问题。由于 SA8000 以及新《劳动合同法》的颁行，许多企业在人事管理方面陷入被动，不知如何适应这种变化，为此，在第 7 章中新增了对我国企业人事管理败德行为的归类分析，以帮助企业管理者明确人事管理中哪些行为是不符合义利统一要求的。

以上成果的获得是各方面支持的结果，为此，我要特别感谢这两年为我的实证研究提供支持和方便的企业和组织，如四川龙蟒集团、中联重科、长沙远大、青岛国资委、青岛港集团公司、青岛华通公司、江西正邦科技、长沙通程国际大酒店等；特别感谢我所在的湖南大学工商管理学院的同事和学员，尤其是 EMBA 的学员给予我的信任、支持和启迪；特别感谢我的研究生黄蕾、宁亚春、肖捷和覃雪，他们在企业社会责任研究方面的研究成果为我提供了重要的参考，尤其是黄蕾博士为我做了许多资料整理工作；最后，我还要特别感谢湖南大学出版社的雷鸣社长和王和君先生，是他们对我研究风格和学术追求的认可，使我少了许多出版方面的操心 and 劳顿。

欧阳润平

2008 年 11 月 16 日

目次

第1章 引论：企业义利统一的时代必然	1
1.1 时代演变中的企业责任	1
1.2 全球化的企业社会责任运动	9
1.3 中国社会对企业社会责任运动的回应	13
第一部分 企业义利统一的思维基础	
第2章 伦理与管理	19
2.1 伦理是什么	19
2.2 三种主要的道德理论	26
2.3 道德困境及其发生的原因	31
2.4 伦理的管理	36
第3章 企业的经济性与道德性	39
3.1 经济学对企业道德问题的关注	39
3.2 企业运行的道德特征	43
3.3 企业目标的道德内涵	47
3.4 企业竞争力的核心是企业道德	49
第4章 企业伦理学	54
4.1 在批评中产生的企业伦理学	54
4.2 企业伦理学与企业伦理	57
4.3 企业伦理学研究的基本问题	62
4.4 企业伦理学的目的与研究方法	64

第二部分 企业经营管理中的主要伦理问题

第 5 章 企业研发与生产领域的主要伦理问题	69
5.1 研发：价值创造之始	69
5.2 佳能革命的启示	77
5.3 研发与生产过程中的环境责任问题	81
第 6 章 企业供销领域的主要伦理问题	86
6.1 商业信息与商业欺诈	86
6.2 供销关系的伦理审视	90
6.3 是合作者还是冤家	99
第 7 章 企业人事管理的主要伦理问题	104
7.1 企业人事管理中的败德行为	104
7.2 什么是人本管理	111
7.3 怎样以人为本	113
第 8 章 企业财务与信息管理中的主要伦理问题	119
8.1 财务管理中的败德行为与道德困境	119
8.2 道德投资与投资道德	124
8.3 企业信息管理中的道德困惑	130
8.4 内部人信息寻租与偷窃	133
第三部分 实现义利统一的管理方法	
第 9 章 企业义利统一的基本特征	139
9.1 企业之义与企业之利	139
9.2 企业义利关系的辩证	144
9.3 企业义利统一的类型与共同特征	152
9.4 企业义利关系变化的特征	159
第 10 章 实现义利统一的管理模式	167
10.1 青岛港：义利共生的当代典范	167
10.2 发达国家企业伦理管理机制	176
10.3 西方企业社会责任战略管理模式	178

第 11 章 实现义利统一的关键：避免决策的道德失误	189
11.1 决策的道德失误	189
11.2 影响企业道德选择的因素系统	192
11.3 企业道德实力评估：义利统一的决策分析工具	200
11.4 避免道德失误的决策程序	208
第 12 章 实现义利统一的保障：企业价值观管理	215
12.1 企业道德教育机制	215
12.2 全面公开的监督机制	222
12.3 以四信为纽带的团队凝结机制	224
第 13 章 实现义利统一的杠杆：道德型领袖	229
13.1 道德型领袖的内涵	229
13.2 国外企业道德型领袖的精神特质	234
13.3 中国企业道德型领袖的道德精神特质	236
13.4 中国企业道德型领袖的修养方法	249
附录 1 《全球伦理——世界宗教议会宣言》节选	255
附录 2 《考克斯圆桌商业原则》	257
附录 3 《国际经济伦理之不同宗教信仰者共同宣言》	261
附录 4 SA8000 标准简介	265
附录 5 推荐阅读书目	273

第1章 引论：企业义利统一的时代必然

进入信息化的后工业时代，人类彼此间的联系日益密切，利益相关程度不断提高，尤其是资源枯竭和生态恶化的危机加速了资源在全球的流动。各个市场化国家的经济发展和政治发展使其相互的影响和制约越来越紧密，不同政体国家、不同民族共同期望不断完善与遵守共同的政治经济文化规则，维护人类生存与发展共同利益的呼声越来越强烈，利己不损人的普世伦理原则以各种方式渗入形式多样的规范体系之中，这一切不仅引发了各国政治的深刻变革，也对已经进入世界经济一体化轨道的企业形成了空前的压力。我国企业尤为突出。

1.1 时代演变中的企业责任

美国未来学家阿尔温·托夫勒在《第三次浪潮》一书中，前瞻性地指出了后工业时代企业将面临的来自生物圈的压力、社会的压力、信息的压力、政治权力的压力和“白热化”的道德压力^①。30年过去了，这种以美国社会文化传统和西方企业成长历史为背景的研究预言，在中国也得到了证实，只是压力的内容与原因有所不同，压力的强度也有所不一。

1.1.1 资源与生态危机带来的生态责任压力

企业是在社会与自然物质环境中，以各类自然物质为主要生产要素进行商品生产和交换的社会组织。企业既是物质产品的最大生产者，也是物质资源的最大使用者，其行为对于人类赖以生存的自然界影响巨大。

20世纪70年代，世界人口不过45亿，今天已超过了60亿。在人口不断增加的同时，人类的生存环境也越来越令人担忧，能源枯竭、土地沙化、耕地减少、水资源短缺、粮食危机等资源问题，温室效应、气候反常、酸雨、

^① 阿尔温·托夫勒：《第三次浪潮》，生活·读书·新知三联书店1983年1月版，第304～307页。

江河湖海毒化、土地毒化、森林减少、物种急剧消失等生态问题严重困扰人类的生存。我国的资源与生态危机尤为严重。

我国的资源危机：（1）土地危机。中国的人均耕地才 1.4 亩，不足世界人均耕地面积的 40%，美国的 1/8，印度的 1/2。即便如此，也因为过度使用土地导致总体质量不高，高产田仅占 28%，低产田为 32%。截至 2005 年，我国森林覆盖率仅相当于世界平均水平的 61.52%，居世界第 130 位；人均森林面积 0.132 公顷，不到世界人均森林资源水平的 1/4；人均森林蓄积 9.421 立方米，不到世界平均水平的 1/6，居世界 122 位，且分布不均，质量不高。（2）水危机。我国人均水资源量排在世界 121 位，人均可饮用水资源仅为世界人均淡水资源的四分之一，是世界上 13 个贫水国之一。尤其是华北地区的海滦河流域，人均占有水资源仅为 367 立方米，与世界最缺水的以色列（382 立方米）、沙特阿拉伯接近（254 立方米）。按照国际公认标准：人均低于 3 000 立方米为轻度缺水，低于 2 000 立方米为中度缺水，低于 1 000 立方米为重度缺水，低于 500 立方米的为极度缺水，中国总体上为中度缺水国家。根据水利部《21 世纪中国水供求》分析，2010 年后我国将开始进入严重缺水期，到 2030 年将进入缺水高峰期，因为根据中国科学院国情分析研究小组发表的题为《两种资源、两个市场——构建中国资源安全保障体系研究》第八号国情报告，2030 年中国人口将达到 16 亿，以现有水资源总量计算，届时人均水资源占有量将下降到 1 760 立方米左右。（3）能源危机。2004 年，中国石油储量占世界的 1.5%，产量占世界总量的 4.5%，消费量为总量的 8.2%。根据国际能源署《世界能源展望 2007》的报告，世界已探明的可采煤炭储量共计 15 980 亿吨，中国的总储量为世界总量的 13.5%，但中国煤炭消耗总量为全球的 38%。我国的资源危机不仅来自原生型的资源稀缺，亦与我们浪费型生产与消费方式有关。

中国因污染导致的生态环境危机也是最严重的：（1）水污染。中国的水污染事故严重：2005 年，全国约半数城市地下水污染严重；中国 197 条河流中只有不到一半的可以用作饮用、游泳和养殖；85% 的湖泊出现富氧化现象；7 大水系中的 5 条被归为重度污染；约 300 个城市面临严重的水质性缺水，9 000 多万城市人口的饮用水得不到保障，尚有 3.6 亿农村人口喝不到符合标准的饮用水。另据联合国政府间气候变化专门委员（IPCC）的报告，若以目前的消融速度计算，被誉为亚洲水塔的青藏高原冰川有 80% 将在未来的 30 年里消失，届时中国和亚洲数亿人的饮用水源将无处可寻。（2）土地污染与沙化。被工业、农药化肥、生活垃圾污染和农业废弃物严重污染的土地已达 1.5 亿亩（另有数据为 133 万公顷），占耕地面积的十分之一；截至 2006 年 6 月，

我国30个省份的889个县、旗、区分布有沙化土地，约173.97万平方公里，占国土面积的18.12%。(3) 空气污染。2006年中国燃烧化石燃料和制造水泥造成了62亿吨的二氧化碳排放；截至2008年6月底，中国私人汽车保有量为1.26亿辆，比2007年底增加4083万辆，温室气体排放总量居世界之首；接近40%的中型城市的空气污染物超标，质量属于三级，在绿色和平组织检测的500个城市中，超过一半出现酸雨；世界污染最严重的20个城市中，中国占16个。(4) 物种多样性危机。已陆续有10多个我国特有的物种灭绝，385个物种列为濒危物种。(5) 生态灾难的直接损失。2004年以来因空气污染死于呼吸道疾病的人数每年多达40万，患职业病人群累计总数已达2亿多；另根据卫生部2008年5月4日的通报，2007年职业病新增人数为14296例；每年因土地沙化造成的直接经济损失超过540亿；2008年因灾害性冰雪导致的直接经济损失为1516.5亿元；截至2008年6月18日，最近的洪灾带来的直接经济损失已达400亿元。等等。

上述问题不仅严重地阻碍了我国社会经济的发展，更严重地威胁着我国国民的基本生存利益，同时也严重威胁了人类的生存和繁衍。如果说，前些年许多企业凭着通过了ISO14000系列的形式型认证，就被认为承担了环境保护与资源节约责任的话，那么，以后的企业则必须真实地主动地保证每一项经营决策和执行行为都充分考虑了资源节约和保护生态环境的义务。

可见，企业既是经济生产单位也是环境保护单位，既要承担经济生产责任，也要承担保护人类经济生产得以继续的生态与资源环境的责任。

1.1.2 社会结构变迁带来的公共责任压力

企业是社会结构中的一部分，社会结构的变迁必然对企业行为与结果产生直接影响。与市场化改革前相比，中国社会结构发生了巨大的变化。

首先是社会意识发生了巨大变化，社会大众由一元价值观主导的集体无意识状态逐渐走入无主导的多元价值冲突时代。前30年，中国无主导的多元价值冲突的结果有好有坏，好结果最主要体现在现代平等意识得到了普及。上世纪70年代以前，中国民众的平等意识内涵是结果平等，具有绝对平均主义的色彩。而现在，根据笔者2008年7~8月份对长沙通程集团酒店板块和华天集团酒店板块的1274名员工的个人价值观的调查显示，82%的员工对平等的理解是“机会平等”、“在法律面前人人平等”和“权利与义务的平等”。可好可坏的社会意识变化表现在个人表现意识明显放大。各类媒体个人访谈节目的大量增加、个人博客数量的激增、以过激性行为引起社会关注的事件频频出现等就是生动的例证。社会意识变化中最不好的问题是归宿感、信任

感和幸福感降低，离婚率不断增高，丁克家庭和独身者不断增多，自杀率不断上升，精神病患者人群不断扩大等。社会意识的上述变化，对企业产生了直接的压力，如员工的高流动率、消费者维权投诉、社区居民状告企业污染环境、农民工集体维权、拆迁农民上访等事件就是明显的例证。社会公众对企业的监督所形成的压力还会逐步增强，因此，企业行为必须充分尊重社会公众的利益与文化意识。

其次是社会组织结构发生了巨大变化，由政府大包大揽的格局向多元主体并存的格局转变。从总体上讲，我国社会已逐渐形成了赢利组织、非赢利组织和政府组织三足鼎立的格局，除了企业在社会事务和政治事务中的影响力越来越大之外，代表社会公众立场的各种类型的中介组织、草根组织、宗教组织和社群团体在社会事务中的作用也越来越明显，与政府和企业的谈判能力也越来越强。就经济类中介组织而言，各种市场准入型认证机构尤其是国际认证机构，如 ISO 系列认证、SA8000 认证等，正在成为企业及产品能否进入市场和流通渠道的裁判和把关者，直接关系到企业的生存与发展。最近，由于国家乳品协会与少数乳品企业沆瀣一气，在奶粉中添加对人体有害的三聚氰氨成为行业的潜规则，导致不少顾客尤其是婴幼儿身体健康受到危害，最后导致相关企业遭受重大经济损失和品牌危机的重大事件，表明企业与中介机构的关系优劣、正当与否，对企业的生存与发展影响重大，同样是一种压力性关系。就社区事务中介组织而言，自发形成的各类草根组织在维护社区居民利益方面发挥的作用越来越重要，对企业的监督作用也越来越大，尤其是在环境保护方面，当然还包括在社区公益慈善事业方面。

最后是社会阶层的变革。一是新社会阶层的出现。伴随市场经济体制的不断建立，人们的职业空间与谋生渠道空前加大，加之上述提及的人们个体意识的普遍增强，社会阶层的结构也发生了变化，在原有的工、农、商、学、兵基础上，增加了公（公务员）、自由职业者（律师、技术权威、作家、个体创业者、文体明星、家庭主妇等），以及活跃在基层民众生活事务中的宗教人士和慈善人士等等。社会阶层越多，社会价值观系统就越复杂，文化的多元化就越明显。二是中产阶层正在形成并扩大。新社会阶层中的大多数成员属于中产人士。受过良好的教育，有一份较为稳定的职业，有较为稳固的职业收入，年收入至少在 5 万以上的中产人士，具有较为一致的价值取向，即信奉人权、强调公平、追求自由、贴近普通民众，是现代社会发展尤其是民主化进程的骨干，更是消费意识比较理性，与企业谈判能力最强的群体。三是普通民众的社会见识和受教育水平大为提高。人们通过媒体接受了各式各样的信息，通过各种教育机构得到了越来越多的看待社会的方法和思想，越来