

构建

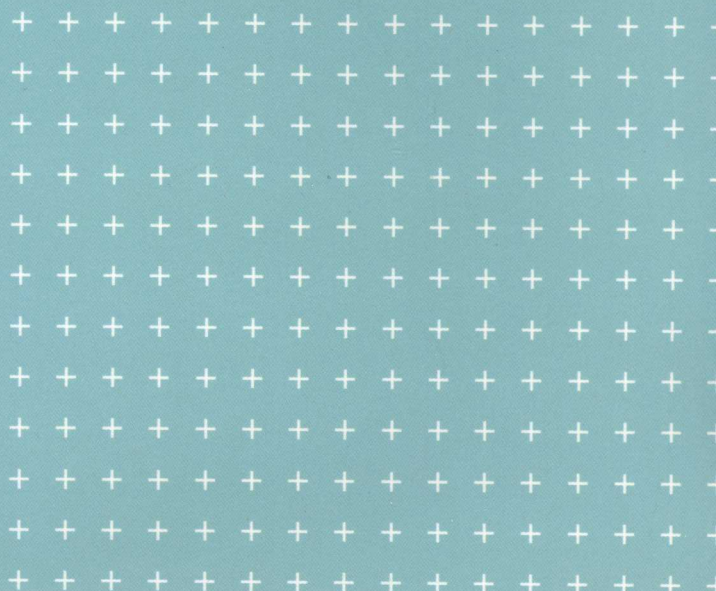
环境导向企业

GOUJIAN 管理体系研究

HUANJING DAOXIANG QIYE
GUANLI TIXI YANJIU

◎ 马洁 / 著

新疆人民出版社
XINJIANG PEOPLES PUBLISHING HOUSE



◎ 马洁 / 著



构建

环境导向企业

管理体系研究

GOUJIAN HUANJING DAOXIANG
QIYE GUANLI TIXI YANJIU

新疆人民出版社
XINJIANG PEOPLES PUBLISHING HOUSE

图书在版编目(CIP)数据

构建环境导向企业管理体系研究 / 马洁著. — 乌鲁木齐: 新疆人民出版社, 2007.4
ISBN 978-7-228-10915-9

I. 构… II. 马… III. 企业管理: 环境管理—研究 IV. X322

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2007)第 044556 号

责任编辑 / 李庆晖

封面设计 / 刘堪海

版式设计 / 刘堪海

构建环境导向企业管理体系研究

马 洁 / 著

出 版	新疆人民出版社
发 行	新疆人民出版社
地 址	乌鲁木齐市解放南路 348 号
邮 编	830001
电 话	(0991)2825887
制 版	乌鲁木齐形加意图文设计有限公司
印 刷	新疆财经学院印刷厂
开 本	787 × 1092 1/16
印 张	15.5
字 数	220 千字
版 次	2007 年 5 月第 1 版
印 次	2007 年 5 月第 1 次印刷
印 数	1 000 册
定 价	25.00 元



序

构建和谐社会是当今时代的主旋律。人与自然和谐相处,是一切统筹中重中之重。经济科学研究紧紧围绕这一主题展开,并作出应有的贡献,乃是当今时代的呼唤。

百年来工业化的高歌猛进,物质资料生产和人类社会财富按几何级数快速增长,但喜忧参半。传统工业化之事已使环境恶化与日俱增,人们惊呼增长已至极限。转变增长方式,构建新的管理体系,最大限度地节约资源和保护生态环境,推行绿色生产,确定循环经济,创建天地人合一的和谐,促进工业文明向生态文明转化,是新世纪人类社会进步的必然选择。

马洁教授新著《构建环境导向企业管理体系研究》一书,如春风拂面,读来令人耳目一新。当人们纵论宏观调控,文著扬幡擂鼓,洋洋洒洒之际,该书作者以新的视角选择了微观,即以构成环境问题基本要素的企业探讨解决环境问题的具体途径。众所周知,传统工业化生产性企业是造成目前环境恶化问题的重要因素之一。为切实解决环境问题,除了采用法律、政策和制度的手段,从外部对企业的环境行为进行引导、约束和管理之外,建立企业具有处理环境问题内生动力的企业制度和机制,使每个企业都能与环境和谐友好相处,更为行之有效。摆在面前的这部新著,可贵之处就在于“为能居微而知著”。企业是社会经济细胞,以企业为切入点,通过系统原则、平衡原则和权变原则,确立

构建

环境导向企业管理体系

研究

>>

环境导向的企业目标,包括“经济、社会、环境”三维目标,从经济绩效、社会绩效和环境绩效的“三重绩效”评价指标体系,制定企业绿色发展战略,构建环境导向企业管理体系。这一新思路的新构想,不同于一般宏观综论,也有别于一般企业对策和企业发展要素细论,而是微观企业管理体系的重新构架。相关的查新检索已证明该书所研究的内容具有系统性和创新性。

马洁教授多年从事企业管理教学与研究。他曾在上海复旦大学管理学院就读管理学,师从著名管理学家苏东水先生。近几年他在新疆财经大学从事MBA教学和指导研究生,并同企业界保持广泛的联系。他长期关注企业管理体系研究,曾发表一系列相关论文和论著。本部著作是他完成的新作。评阅的同行专家曾予以高度评价,实为优秀论文之作。

诚然,创新之路漫漫兮,必将上下多求索。对于构建环境导向企业管理体系的研究,目前只是良好的开端,相关的环境产权、价格和成本的导入机制有一系列问题尚待深入系列研究。我们期待马洁教授今后继续按所追求的目标,展现更多更好的绿色经济作品。

在科学发展观指引下,让我们坚持绿色发展之路,打破生态的寂静,迎来新世纪艳丽多彩而生机盎然的春天!

鲍敦全

2007年元旦

◎ 自 序

环境问题是当今世界面临的最重大挑战之一，纵观人类发展史，就是人与自然斗争，征服自然和被自然报复的过程，协调人与自然的关 系，处理好环境问题是 目前世界各国最为关注的议题之一，我们今天面临的人与自然的和谐及环境问题，比历史上任何时期都严峻和复杂。

世界各国是在20世纪50年代才开始把环境问题作为一门科学来研究的，对环境问题除了从化学、物理、生物、地理学等方面进行研究外，环境问题的经济 学研究主要侧重于宏观和中观层面，其对环境问题研究的介入使得我们得以从产生环境问题的根源出发进行研究。解决环境问题可以从多方面入手，本书选择了从影响环境的主要要素之一的企业切入研究解决环境问题的途径和方法，本研究期望通过建立企业适应环境并与环境良性互动的组织和工作机制，即构建环境导向企业管理体系促进环境问题的解决。

现行企业管理体系是在工业化时代形成的，在今天追求人类与环境协调的环境下暴露出了许多缺陷。这种企业管理体系在处理环境问题上的缺陷主要表现为：首先，单纯以利润为导向的制度设计；其次，以追求物质效率为主要目标的企业管理体系是以机器为中心设计的，重内部的流程构造不重环境构建，重机器不重人，重生产形态、商品形态的物质资本不重环境和生态资

构建

环境导向企业管理体系

研究

>>

本,因此,企业没有追逐环境利益的内在驱动力;第三,传统的管理基本上是单维的管理思想,现行企业管理体系的设计思想基本是直观的线性思考,其管理手段和行为也是线性的;第四,重企业管理的固有结构,轻外部制度融合适应性,现行企业制度注重结构的稳定和内部运作的持续性和有效性,但在组织开放和适应环境上做得还很不够。

构建环境导向的企业管理体系并非是对原有企业管理体系的否定,而是对原有企业管理体系的补充、完善和提升。

环境是一种稀缺的资源,这是进行环境导向企业管理研究的前提。经济学认为是经济社会发展中的外部性导致环境问题的出现,而产权制度不到位是产生外部性的根源。历史告诉我们,尽管在立法、税收和行政管理等外部手段影响下企业已开始重视环境,甚至很多企业在环境问题上已从消极应付向主动治理转变,但现行的企业制度和企业核算体系决定了企业在环境问题上只拥有被动的反应机制而缺乏内生的动力机制。本书探讨了将环境因素经济化并融入企业管理体系中,在绿色战略的引导下构建环境导向企业管理体系,以使企业通过环境导向企业管理体系和组织自主、主动地适应环境,与环境友好和谐相处。

本书力图把握将环境因素内化到企业管理体系中与影响和引导企业运营之间的内在关系,并在环境导向企业管理体系的构建中加以体现,通过采用系统分析的方法、逻辑分析的方法和案例研究的方法,将管理学的方法、手段与经济学的理论和方法加以结合,对构建环境导向企业管理体系进行了研究。全书分为六部分,主要内容如下:

第一章 导论:包括选题的背景和意义,以及国内外相关研究的现状,本研究的学科理论基础,研究的角度与方法等内容。

第二章 构建环境导向企业管理体系的宏观环境,包括:与

环境相关的法律、政策、制度建设、绿色核算和绿色GDP、循环经济与生态工业建设、环境道德日益受到重视等内容。本章研究了构建环境导向企业管理体系的宏观环境条件,为后面章节的研究作了铺垫。

第三章 构建环境导向企业管理体系的微观企业制度和组织,包括:ISO14000环境管理制度和生态化组织的设立等内容。本章为构建环境导向企业管理体系提供了管理的制度架构和组织平台。

第四章 环境导向企业管理体系构架及绿色战略的制定,包括:环境导向企业管理体系框架设计、环境因素经济化和环境资产化、环境约束企业目标设计、制定绿色战略等内容。

第五章 环境导向企业管理体系下的供、产、销管理,包括:供应链管理模式的运用、清洁生产的推行、绿色营销等内容。绿色供、产、销的运作既是环境导向企业管理体系的动态内容,又是它的运作结果,绿色供、产、销在环境导向企业管理体系中的运作将促进企业价值实现模式的转变。

第六章 以环境导向企业管理体系促进企业价值实现模式的转变。

附录 案例分析包括:新疆巴州1999~2001年绿色GDP测算、A钢铁集团有限公司清洁生产的实践、B石化公司发展循环经济的实践等内容。



◎ 目录

序	鲍敦全	001
自序		001
第一章 导 论		001
一 研究的背景和意义		001
二 国内外相关研究现状		006
(一)关于资源与环境的价值评估和财产权问题研究		006
(二)环境与资源管理中利益相关者的行为研究		008
(三)关于企业外部环境的研究		009
(四)关于环境伦理道德方面的研究		010
(五)绿色管理等相关问题研究		011
(六)国内与本书有关研究的查新检索		013
三 研究的学科理论基础和依据		015
(一)环境经济学		015
(二)环境伦理和环境社会学		016
(三)可持续发展思想		017
(四)环境管理学		017
(五)组织理论		018
四 研究的方法、内容及创新之处		019
(一)本书采用的研究方法		019

构建

环境导向企业管理体系

研究

>>

(二)本书的内容框架	020
(三)研究思路和技术路线	021
(四)本书的创新与不足之处	021
第二章 构建环境导向企业管理体系的宏观环境	025
一 构建环境导向企业管理体系的法律、政策、制度建设环境	026
(一)我国已初步建设形成有关环境的法律体系	027
(二)我国环境政策的构建与完善	029
(三)我国现行主要环境管理制度分析	033
(四)我国有关环境的法律、政策、制度评析	037
二 构建环境导向企业管理体系价值增值的绿色GDP核算	039
(一)现行GDP核算存在的缺陷与问题	040
(二)绿色GDP核算是企业管理体系价值增值的必要条件	043
三 构建环境导向企业管理体系的基础要素条件:发展循环经济和生态工业	046
(一)循环经济为环境导向企业管理提供持续发展的资源配置条件	047
(二)生态工业建设成为环境导向企业管理体系的基础	050
四 环境道德成为环境导向企业管理体系不可或缺的要素	056
(一)环境道德观的内涵及发展	056
(二)环境道德意识是环境导向企业管理体系不可或缺的要素	058
(三)从壳牌公司社会责任意识理解环境道德的实现过程	060

第三章 构建环境导向企业管理体系的

微观企业制度和组织	065
一 ISO14000环境管理制度的构成与规范	065
(一)ISO14000产生的背景及基本内涵	066
(二)ISO14000的基本内容和主要特点	068
(三)ISO14000实施的现状及其环境管理的功能	071
(四)环境导向企业管理体系下建立ISO14000的 问题与策略	074
二 组织生态化:生态化组织的设立	079
(一)组织理论的回顾	079
(二)环境导向企业管理体系变革及组织生态化	083
三 我国企业的绿色化现状	088

第四章 环境导向企业管理体系构架及

绿色战略的制定	091
一 环境导向企业管理体系的构架	091
(一)现行企业管理体系在环境问题上的缺陷	091
(二)构建环境导向企业管理体系的必然性	093
(三)环境导向企业管理体系的内涵及框架	095
(四)环境导向下企业绿色战略的内容框架	097
二 环境导向企业管理体系中的环境价值内容分析	101
(一)环境导向企业管理体系中的环境产权界定	101
(二)环境导向企业管理体系中的环境价值评价	103
(三)环境导向企业管理体系中的环境核算	107
(四)构建环境导向企业管理体系的利益驱动分析	111
三 环境导向企业战略目标的内容、特征及原则	116
(一)企业战略目标的内容及特征	116
(二)企业目标的演变、沿革及启示	122
(三)环境导向企业战略目标的制定	125
四 环境导向下企业实施绿色战略的背景及策略	127
(一)环境导向下企业实施绿色战略的背景	127

构建

环境导向企业管理体系

研究

>>

(二)环境导向下企业实施绿色战略的策略	129
第五章 环境导向企业管理体系下的供、产、销管理	137
一 供应链管理(SCM)模式的应用	137
(一)绿色供应链管理在环境导向企业管理体系中的作用	138
(二)绿色供应链管理的体系内容	142
(三)绿色供应链与传统供应链的比较分析	151
(四)环境导向企业管理体系下实施绿色供应链管理的障碍与策略	154
二 环境导向企业管理体系应重视清洁生产	158
(一)清洁生产的相关背景	158
(二)国内外清洁生产概况和经验	163
(三)环境导向企业管理体系中清洁生产的价值与作用	170
(四)环境导向企业管理体系下推行清洁生产的效益与策略	174
三 环境导向企业管理体系中的绿色营销	181
(一)环境导向企业管理体系中绿色营销的地位和作用	182
(二)绿色营销理论与可持续发展	184
(三)营销形态演进阶段分析	185
(四)环境导向企业管理体系下绿色营销组合策略 ...	188
第六章 以环境导向企业管理体系促进企业价值实现模式的转变	197
附 录	203
案例分析	203
参考文献	229

第一章

◎ 导 论

一 研究的背景和意义

环境是指与人类密切相关的影响人类生活和生产活动的各种自然,包括人工干预下形成的第二自然的力量(物质和能力)或作用的总和,它不仅包括各种自然要素的组合,还包括人力与自然要素间相互形成的各种生态关系的组合,构成环境的基本要素有:光、热、土、气、动植物以及这些自然要素与人类长期共处所产生的各种依从关系。环境作为一个与社会生存和发展密切相关的因素,既是一个自然科学的概念,也是一个经济学和法律概念。本书研究的环境概念,联合国可持续发展委员会已有专门的描述(见表1-1)。

环境问题并不是一个新问题,而是一个古老的问题。在原始社会,人与自然保持了一种原始的和谐关系,人类为了生存,聚居于自然条件较好、天然食物丰富的地区,被动地适应自然,与自然形成了一个低水平的原始和谐状态。在农业社会,在耕种和驯养技术为主的生产方式下,尽管生产力水平不高,在局部仍然出现了过度开垦和砍伐,以及争夺水资源等现象,人类与自然出现了局部性和阶段性的紧张关系,但总体看,由于人类开发利用自然的能力有限,人与自然基本保持了相对和谐。到了工业社会,人与自然的的关系空前紧张。工业社会创造了农业社会无法比



构建

环境导向企业管理体系

研究

>>

拟的生产力,人类拥有了巨大的改造自然的能力;同时,新技术、新知识、新产品的应用,极大地降低了人口死亡率,世界人口急剧增长,工业社会创造的新的生活方式和消费模式需要消耗更多的资源,导致人与自然关系极不和谐。特别是近50年来,人与自然的关系十分紧张,表现在三个方面:一是随着科技进步,人与自然的相互作用模式日益复杂多样,协调人与自然的关系更为困难;二是发达国家在实现工业化的过程中走了一条先污染后治理、先开发后保护、只顾当代不考虑后代的道路;三是随着信息化和全球化的快速发展,发达国家的生产方式、消费模式和价值观在全球扩散,发展中国家难以摆脱以牺牲资源环境为代价换取经济增长的局面。

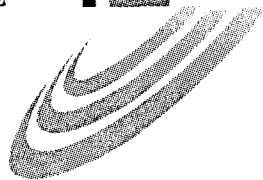
表1-1 联合国可持续发展委员会的可持续发展指标体系一览表(节要,1996)

类型	驱动指标	状态指标	响应指标	依据 《21世纪议程》
社会	略	略	略	略
经济	略	略	略	略
环境	淡水资源的减少率	水资源总量	污水处理状况	第 18 章
	人均水资源的消费量	水质		
	海洋污染状况	海洋生物的储量	防治海洋污染状况	第 17 章
	土地利用变化	海藻指数	自然资源管理状况	第 10 章 第 12 章
	降雨指数	土地条件的变化		
	灌溉地占耕地百分比	受荒漠化影响的土地	生物技术推广	第 13 章
	农业污染	农业技术推广		
	森林状况	洪涝、干旱等灾害面积	森林管理水平,生物多样性	第 11 章 第 9 章
	有害气体的排放量	森林面积覆盖率	治理大气污染的经费	第 19~22 章
	有害固体的产出量			
		有害气体浓度	废物再利用率	
		垃圾处理能力		

纵观人类发展史,就是人类与自然作斗争,征服自然和被自然报复的过程,协调人与自然的关系,处理好环境问题是当今世界最为关注的议题之一,我们今天面临的人与自然和谐及环境问题,比历史上任何时期都严峻和复杂。

世界各国是在20世纪50年代才开始把环境问题作为一门科学来研究的,对环境问题除了从化学、物理、生物、地理学等方面进行研究外,环境问题的经济学研究也产生了大量成果,经济学对环境问题的研究主要侧重于宏观和中观层面,这些方面的研究推动了整个社会对环境问题的进一步认识,也为我们提供了解决环境问题的新视野、新途径。

从20世纪60年代开始,人类开始反思自己的发展问题。1962年,美国生物学家卡逊发表了《寂静的春天》一书,用惊心的案例说明大量使用杀虫剂对人类和环境的危害,敲响了工业社会环境危机的警钟;1972年,由科学家、经济学家和企业家组成的民间学术组织——罗马俱乐部发表了《增长的极限》研究报告,提出自然界的资源供给和环境容量无法满足外延式经济增长的观点;同年,联合国发表《人类环境宣言》,郑重声明人类只有一个地球,我们在开发地球的同时也要维护它;1987年,世界环境与发展委员会发表了《我们共同的未来》,系统阐述了可持续发展的内容和实现途径;1992年,在巴西里约热内卢召开了联合国环境与发展大会,通过了《环境与发展宣言》和《21世纪议程》等重要文件,并签署了《气候变化框架公约》、《防治荒漠化公约》、《生物多样性公约》等;2002年,在南非约翰内斯堡召开的联合国可持续发展大会,通过了《可持续发展行动计划》。走可持续发展道路,实现人与自然和谐已成为全世界的共识,全球除了在实现人与自然和谐,保护环境,实现可持续发展上的决心外,还制定了科技计划并有了相应的实践,如《人与生物圈计划》、《国际地



构建

环境导向企业管理体系

研究

>>

圈—生物圈计划》、《千年生态系统评估》等,为我们维护环境、促进人与自然和谐相处提供了科学依据。同时,发达国家近年来采取了一系列重大举措以期促进环境良性发展,像1996年德国实施的《物质闭路循环与废物管理法》,2000年日本实施的《促进建设循环型社会基本法》等。

纵观中国工业化的过程,特别是这20多年经济的快速发展中,发达国家几百年工业化过程中分阶段出现的环境问题,人与自然不和谐问题等都在这20年里集中呈现了,我国的发展面临着严峻的环境压力,人与自然的关系空前紧张。

当前我国环境问题主要表现为主要污染物排放总量大,超过了环境自净能力,造成严重的环境污染。90%流经城市的河段受到严重污染;1/3的城市空气污染严重;酸雨影响面积占国土面积的1/3;工业危险废物每年产生1 100多万吨,处理、处置率为68%;城市垃圾年清运量1.49亿吨,无害化处理不足20%。生态破坏问题也十分突出,全国水土流失面积356万平方千米,每年新增1.5万平方千米;沙化土地174万平方千米,每年新增0.34万平方千米;全国90%以上的天然草原退化;一些北方河流水资源开发利用超过国际生态警戒线,有10%~15%的高等植物物种处于濒危状态。环境污染和生态破坏造成巨大经济损失,据世界银行测算,1995年我国空气和水污染造成的损失占当年GDP的8%;据专家测算,2003年环境污染和生态破坏造成的损失占GDP的15%〔解振华. 构建新时期环保战略 [J]. 环境保护,2005 (5)〕。

造成这样严重环境问题的原因,从根本上讲,是我们在发展中过度向自然索取,忘记了自己就是自然的一部分;从客观上讲,除了人口众多以外,经济结构不合理,企业生产粗放也是一个主要原因。

尽管环境问题十分严峻,但只要我们认识了它,解决环境问题,与环境和谐相处是可能的,而且也必将随着人类对人与自然关系的深入认识而不断深化。

解决环境问题应从多方面入手。首先要从影响环境的主要要素之一的企业入手,这是研究解决环境问题的一个重要思路,面对日益恶化的环境,我们必须建立企业与环境良性互动的机制。

从企业角度讲,自20世纪30年代起,人们才逐渐开始认识到保护环境的重要性,环境问题和环境管理逐渐成为西方企业管理的一个组成部分。近些年来,环境问题也逐步走入了中国企业管理,但企业对待环境问题仍主要停留于被动反应层面。迄今为止,企业在处理环境问题上主要经历了四个阶段:

在20世纪30年代左右,企业基本没有环保意识,到了50年代,随着工业化进程的加快,环境污染加剧,西方工业国家意识到了控制污染的重要性,这一时期,对企业而言,处理环境问题主要是从控制企业污染物排放量入手,控制污染的治理措施主要采取对环境污染内容单项控制的做法,制定了一些单项的污染防治法律,企业也致力于安装各种环保设备,像消烟除尘、废水处理、废弃物填埋等,但这种事后处理和控制在方法不能从根本上杜绝环境问题的产生,而且企业也陷入了边污染边治理、边治理边污染的怪圈。

20世纪70年代,治理污染的实践使人们认识到环境被污染后再治理需要很长时间,要花费大量资金,而且治理效果和效益都不好。研究表明,事后治理费用与预防污染费用的比例是20:1 [章玲.环境管理思想的演变与企业发展战略的选择[J].中国环境管理,2000(6)].西方发达国家较早地认识到了开展污染防治的作用和意义,欧洲经济共同体1978年就开始推进清洁生产,强调