

经济法博士精品文库

李昌麒 / 主编

企业社会责任 的经济学与法学分析

Economic and Legal Analysis of
Corporate Social Responsibility

卢代富 / 著

法律出版社

经济法博士精品文库

李昌麒 / 主编

企业社会责任

的经济学与法学分析

Economic and Legal Analysis of
Corporate Social Responsibility.

司法部部级科研项目

卢代富 / 著

法律出版社

图书在版编目(CIP)数据

企业社会责任的经济学与法学分析/卢代富著. —北京:法律出版社, 2002. 7

ISBN 7-5036-3851-6

I. 企… II. 卢… III. 企业-社会-职责-研究 IV. F270-05

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 045125 号

©法律出版社·中国

出版/法律出版社	编辑/法学学术出版中心
总发行/中国法律图书公司	经销/新华书店
印刷/北京北苑印刷厂	责任印制/陶松

开本/A5	印张/9.875	字数/257千
版本/2002年10月第1版	印次/2002年10月第1次印刷	

法律出版社/北京市西三环北路甲105号科原大厦A座4层(100037)	
电子邮件/info@lawpress.com.cn	电话/010-88414121
网址/www.lawpress.com.cn	传真/010-88414115

法学学术出版中心/北京市西三环北路甲105号科原大厦A座4层(100037)	
电子邮件/xueshu@lawpress.com.cn	
读者热线/010-88414883	传真/010-88414115

中国法律图书公司/北京市西三环北路甲105号科原大厦A座4层(100037)	
传真/010-88414897	销售热线/010-88414896
网址/www.Chinalaw-book.com	010-88414899

书号: ISBN 7-5036-3851-6/D·3568	定价: 18.00 元
-------------------------------	-------------

《经济法博士精品文库》

出版说明

兴起于 20 世纪 80 年代初期的中国经济法学,经过二十余年的发展,已经取得了令世人瞩目的成就。时至今日,不仅经济法的学科地位已为学术界所广泛认同,而且经济法作为一个独立的法律部门也得到了人们的普遍接受。然而,不可否认的是,作为一门新兴的、发展中的年轻学科,经济法学的许多领域还有待进一步开拓,许多问题还有待进一步研究。可以说,无论是经济法学宏观体系的构建,还是经济法学微观理论的深化,皆有赖于学者们继续大胆创新和勤奋耕耘。

西南政法大学经济法学科点自 20 世纪 80 年代成立时起,就一直紧紧跟踪经济法学科的发展,并在经济法理论和务实研究方面作了长期不懈的努力。经过全体教师的共同奋斗,学科点在学科建设和学术研究方面取得了较为丰硕的成果,在法学界享有一定的声誉。自 1996 年获得博士学位授权资格后,学科点又于 2002 年被评为国家级高等学校重点学科点。但是,经济法学科的发展任重而道远,要实现经济法学科发展的宏伟目标,我们尚需不断进取。我们深知,只有与全国经济法学界的志士仁人们一道共同努力,以更加丰硕的教学和科研成果,回应新的世纪、新的时代对经济法学科发展的要求,才不愧于国家对经济法学科建设所寄予的厚望。

博士作为高层次的专门人才,向来是学科建设的生力军。为了充分发挥经济法博士在经济法学科发展中的重要作用,亦为经济法博士展示其成果提供畅通的途径,我们决定编辑出版这套《经济法博士精品文库》。《文库》将每年出版2至3部,面向全国征集稿件。凡经济法专业博士论文以及选题方向属于经济法领域的其他专业的博士论文,均属于征稿范围。应征稿件经学科点聘请的《文库》编辑委员会审订后,择优推荐给出版社,一经采用,即由学科点按有关规定资助出版。

热忱欢迎有志于经济法学科建设的博士们踊跃赐稿!

西南政法大学经济法学科点
《经济法博士精品文库》编辑委员会
2002年7月

序

在减轻企业负担的呼声日见高涨的今天,提出并讨论企业社会责任这个命题,这也许会令人感到奇怪,甚或会招致人们的猛烈抨击。但我始终以为,于任何一个理论命题,科学的态度不是先入为主地简单肯定或否定,相反,我们首先应当认识它、理解它,然后在利益衡量的基础之上决定对它的取舍。

企业社会责任是在对传统的企业目的理论的不满中发展起来的。传统的企业目的理论认为,企业只有一个目标,那就是实现其自身利润最大化,进而达致股东利润最大化。与传统的企业目的理论不同,企业社会责任理论则主张,企业的目标是二元的:除追求利润最大化之外,企业还应当保障和提升社会公益;或者说,在确保股东利润最大化的同时,也实现企业非股东利益相关者福利的最大化。与任何其他挑战传统的思想一样,企业社会责任一提出就伴随着争论。始于20世纪30年代美国的著名的“贝利——多德论战”一直持续到50年代;60年代管理学派与新自由学派展开的有关企业角色的论争在80年代被推向了高潮;80年代末美国学界掀起的关于非股东利益相关者立法的大辩论一直持续到现在,并吸引了包括中国在内的世界许多国家的学者的参与。所有这些,都是关涉企业社会责任的集中讨论。从讨论的情况看,企业社会责任的倡导者和反对者可谓针锋相对,对于究竟应否承认企业社会责任?企业社会责任有无正当性基础?论战的双方都有着不同的回答。从这些争论中,我们也不难窥见,无论是企业社会责任的反对者还是倡导者,都程度不同地面对着一些棘手的问题。对企业社会责任的反对者而言,究竟怎样阻止企业在现实中承担

社会责任,从而保证企业贯彻惟股东利益至上的原则?这并没有一个令人满意的方略;对企业社会责任的倡导者而言,企业社会责任的正当性究竟体现在什么地方?如何保障企业社会责任付诸落实?此等问题,都没有真正作出令人信服的解释,更不用说取得一致公认的认识。以上情况表明,企业社会责任是一个尚有着探讨必要的课题,即便是对企业社会责任的反对者来讲,企业社会责任问题也不容回避。

近年来,对于什么是企业社会责任?它存在的合理性基础是什么?法律怎样对它进行规制?我国学者虽有一些涉足,但都嫌零碎和不深入。在我国市场经济条件下,对于企业的社会责任究竟是应当倡导还是反对,又不能不是一个需要认真回答的问题。尽管研究这个问题可能会面临某种风险,但是我作为代富的导师,仍然竭力鼓动他拿出“明知山有虎,偏向虎山行”的学术勇气,把企业社会责任作为其博士论文的研究方向。现在呈现在读者面前的《企业社会责任的经济学与法学分析》一书,是他直接从不少外文资料中吸收养料,通过对企业社会责任的实证考察和大量相关中文理论文献的消化吸收,运用多学科知识而成就的。在我看来,作者对企业社会责任的含义、企业社会责任的法律改革课题、企业社会责任的正当性基础以及企业社会责任的实行等有关企业社会责任的基本问题的探讨,其理论价值和现实意义都是十分明显的。对于作者在本书中所提出的观点,读者也许认同,也许拒斥,但不可否认的是,本书至少可以成为人们认识和进一步研究企业社会责任的一份素材,并且也许将成为一份受到学界关注的素材。

我是企业社会责任的积极鼓吹者,我甚至期望通过敢于向传统的“企业自由理论”提出某种挑战的学者们对企业社会责任的研究,为经济法主体制度的存在提供一个认识论基础。应当说,代富在这方面作出了自己的努力。在此,特向所有认同企业社会责任和反对企业社会责任的人们推荐这本书,或许,我们可以从中得到某种启迪,故为序。

李昌麒

2002年7月于西南政法大学

最终将变成法律的舆论,业已并正在汇成为一股股巨大的潮流,这些舆论倾向于视商事企业为既有营利功能,又具社会服务职能的经济机构;这一认识已经对法学理论产生了一些影响,且在不久的将来,还会对法学理论产生更大的影响……一种对雇员、消费者和公众的社会责任感将因此被视为是经营活动的参与者们应予采取的妥适态度,以至那些拥有企业并按其喜好自由行事的人们将愈显采纳此一态度。

——Professor E. Merrick Dodd, *For Whom Are Corporate Managers Trustees?* (1932) 45 *Harvard Law Review* 1145 at pp. 1148 & 1160.

当今世界出现了一种崭新的企业概念,即企业已不再被看作只是为拥有者创造利润和财富的工具,它还必须对整个社会的政治、经济发展负责。这种企业新概念注定会改变人们对企业的看法、企业对自己的看法以及企业在 21 世纪社会中的位置。

——(美)企业——人道主义论坛协会会长约翰·马雷斯卡,《华盛顿季刊》2000 年春季号。

内 容 摘 要

企业社会责任是 20 世纪以来凸现于诸多学科领域的一个重要概念,亦是建构企业与社会和谐关系的一种基本思想。作为理论概念,企业社会责任蕴涵隽永,言近指远,然于其诠释,歧异颇多,即便是在企业社会责任的倡导者中,也未能就其形成一致公认的界说。作为极富建设性的思想,企业社会责任风靡不衰,众多理论工作者殚精竭虑,意在唤起全社会对它的认同与接纳,然又因其挑战传统而备受责难。鉴此,当我们思考在我国应否树立企业社会责任观念的时候,有必要平心静气地追问:什么是企业社会责任?企业社会责任意味着什么?企业社会责任为什么会出现?企业社会责任有无正当性?若企业社会责任是正当的,则如何将其付诸落实?

本书站在肯定企业社会责任的立场,以经济学和法学相结合的研究方法,就以上几个相互关联的问题进行了初步探讨,并在此基础上对我国企业社会责任的理论研究与制度构建作了前瞻。全文由 6 章构成。

第一章——企业社会责任的思想渊源属于一个文献综述。考虑到企业社会责任是在对主流理论、尤其是有关企业的主流理论的反思和不满中发展起来的,且这种思想一提出,即引起了学界广泛而又激烈的争论,故本章以主流理论观点作为分析的逻辑起点,在此基础上考察与此等主流理论观点相左的企业社会责任理念之形成,以及学界围绕企业社会责任所进行的争论。本章的主要目的有二:其一,是通过主流理论观点与企业社会责任的对比分析,大致勾勒企业社会责任的蕴意,从而为下文的进一步展开奠定必要的观念基础。其

二,是通过对国内外学界关于企业社会责任的学术活动概况之展示,发现既往企业社会责任理论之争的焦点及企业社会责任理论研究的缺憾,由此说明探讨企业社会责任的现时代意义和本书力图解决的问题。

第二章——企业社会责任的界定考究的是“企业社会责任是什么?”这一问题。鉴于“企业社会责任”是一个争议颇大的概念,其内涵和外延在不同学者的心目中大相径庭,为使企业社会责任观尽量立足于客观、公正和科学之上,本章首先回到企业社会责任产生的本土之中,穷原竟委,对企业社会责任的不同界说进行展示;其次依“企业社会责任”的语源和语境,运用逻辑学的判别方法,对各种观点展开评析;最后斟酌各家之说,提出一个自以为妥适的企业社会责任概念,这就是:企业社会责任乃指企业在谋求股东利润最大化之外所负有的维护和增进社会公益的义务。

第三章——企业社会责任与法律改革课题试图回答“企业社会责任意味着什么?”这一问题。本章无意于展现企业社会责任所引申出的所有话题,惟就企业社会责任所暗含的法律变革要求作出追寻。笔者以为,若承认企业社会责任,则将引起法律对企业和企业管理者的角色定位以及企业治理结构的相应调适。

第四章——企业社会责任产生和发展的时代背景及其正当性探究的是“企业社会责任为什么会出现在?”以及“企业社会责任有无正当性基础?”这两个紧密相关的问题。企业社会责任之提出必有一定的背景,而形成于一定背景之下的某种现象尽管有其不可避免性,但并不当然具有正当性。本章基于此认知,首先对企业社会责任产生的背景作出勾画,然后以经济学的视角,分析了企业与其利益相关者之间的实然和应然关系,在此基础上得出企业社会责任具有正当性基础的结论。此外,针对学者们对企业社会责任的种种责难,本章一方面从企业社会责任的价值包含上阐释了企业社会责任的正当性,另一方面回答了企业社会责任反对者对企业社会责任正当性的质疑。

第五章——企业社会责任的实行讨论的是“如何落实企业社会

责任?”这个问题。本章通过对发达国家企业社会责任法制化的考察,意在说明:在当代,企业社会责任已非纯然的道德宣示,而是建立在一定法律支撑之上的正式制度。同时,借此考察,发掘发达国家在企业社会责任制度建设中的经验教训,以为我所用。本章的基本结论是:法律是落实企业社会责任的重要保障;企业社会责任的实行必须有多方法律机制的配合;正确处理股东与非股东相关者之间的利益冲突是落实企业社会责任的重点。

第六章——我国关于企业社会责任的理论与立法是专门对我国企业社会责任观念与制度的一些思考。鉴于本书的主旨之一,在于通过对国外企业社会责任理论与制度之考究,总结其利弊得失,以为我国企业社会责任制度构建提供参照,故在本章中,笔者在回顾我国企业社会责任既有理论和法律框架的基础上,对未来我国企业社会责任学术研究和立法的方向作出了展望。

Abstract

The monograph probes into an extremely disputed matter of corporate social responsibility in overseas academia, adopting the research approach of combining economics and law science. It is intended to answer the following correlative questions: What is corporate social responsibility? What does it imply? How does it come into being? Whether or not it has due basis? And, if the answer is positive, how to fulfill it? This monograph consists of six chapters.

Chapter one, entitled by the idea source of corporate social responsibility, is a bibliographic overview. In view that corporate social responsibility was developed in the course of reconsidering and discontenting the prevailing theory, especially the theory regarding the corporation, and which arose a drastic debate since it was raised in academia, therefore, the start point of analysis in this monograph is the point of view of the prevailing theory, and on that basis, reviewing the establishing of the theory of corporate social responsibility which is conflicted with the prevailing theory, and surveying the academic disputes on corporate social responsibility. This chapter has two main purposes, first of which is to gain a rough knowledge of corporate social responsibility, and thereby to establish essential notion basis for further discussion through comparing the prevailing theory with corporate social responsibility; Second of which is, through unfurling the general situation of the academic activities in relation to corporate social re-

sponsibility, to dig out the focus of the disputes between different theories regarding corporate social responsibility and the defects of its research, and thereby to show the practical significance of corporate social responsibility and the problem which this monograph trying to solve.

Chapter two, entitled by how to define corporate social responsibility, discusses what corporate social responsibility is. Considering that the definition of corporate social responsibility is controversial, and different school has different opinion about the connotation and extension of it, this chapter first probes into the origin of corporate social responsibility, and lay out different parlance about it, in order to rendering the standpoint of this monograph impersonal, impartial and scientific; then according to the etymology and locution of corporate social responsibility, comments on these parlance about it by means of logic discriminance; finally, by appraising the different theories, brings forward the appropriate definition for corporate social responsibility in my own conceit, that is: corporate social responsibility is the obligation for corporation to maintaining and enhancing the social commonweal besides its duty to pursuit profit-maximum for shareholder.

Chapter three, entitled by the task of law reform and corporate social responsibility, is intended to explore the implication of corporate social responsibility. This chapter is not inclined to exhibit all of the topics raised by corporate social responsibility, however, makes a search on the demand for law reform resulting from and implied by corporate social responsibility. The author conclude that acknowledge of corporate social responsibility will lead to the corresponding adjustment in law for the role-orientation of corporation and its executive officers, and corporate governance.

Chapter four, entitled by the background of the origin and devel-

opment for corporate social responsibility and its legitimacy, explores two correlative core points: the first is the reason for the creation of corporate social responsibility, the second is whether or not corporate social responsibility has due basis. The advance of corporate social responsibility must have its own background, however, a phenomenon cannot be certainly legitimate in despite of its inevitability. In view of that, this chapter lays out the outline of the background where corporate social responsibility stems from, then from the economic point of view, analysis the practical and ideal relation between the corporation and its interested party, finally makes the conclusion that corporate social responsibility has a due basis. Besides, this chapter clarifies the legitimacy of corporate social responsibility form its inherent value, answering and rebutting the blame and criticism by some discommenders.

Chapter five, entitled by the overseas legislation campaign for corporate social responsibility and its inspiration, discusses the way of carrying out corporate social responsibility. By surveying the legalization of corporate social responsibility of the developed country, this chapter intends to explain that, in the present age, corporate social responsibility is not only a moral declaration but also a formal institution supported by law. Meantime, this chapter digs out the experiences and lessons from the construction of corporate social responsibility institution by developed countries for our reference. The basic conclusion in this chapter is that law is an important safeguard for carrying out corporate social responsibility, and the key point of which is to balance the interest conflict between the shareholders and the non-shareholders/the other stakeholders.

Chapter six, entitled by the domestic theory and legislation of corporate social responsibility, presents consideration regarding Chi-

nese concepts and legal system for corporate social responsibility. Because one of the main purpose of this monograph is to provide references for establishing the system of corporate social responsibility in China, by examining the theories and legislations of corporate social responsibility, this chapter takes a prospective look upon the future researches and legislations in China, on the basis that reviewing the existed theory and legal framework.

Keywords: corporate social responsibility, stockholders, stakeholders.

作者简介



卢代富，1965年生，四川乐至人。1985年毕业于西南政法学院，获法学学士学位。1988年毕业于西南政法学院，获法学硕士学位。2001年毕业于西南政法大学，获法学博士学位。现为西南政法大学

法学二系副教授。已发表学术论文20余篇，合作完成并出版专著、译著、教材和大型工具书20余部。

目 录

第一章 企业社会责任的思想渊源	(1)
一、有关企业的主流理论观点及其对企业社会责任的 忽视和否定	(3)
(一)企业的惟一目标是谋求利润最大化.....	(3)
(二)企业的所有权和控制权属于股东.....	(8)
(三)企业管理者只对股东或企业负责.....	(13)
(四)企业不具有主体资格.....	(23)
二、企业社会责任的缘起	(30)
(一)商人社会责任观——企业社会责任的早期 表达.....	(30)
(二)企业社会责任——一种超越商人社会责任 观的新观念.....	(35)
(三)企业社会责任的提出.....	(39)
三、国外学者关于企业社会责任的论争	(44)
(一)贝利与多德关于企业管理者的地位和 责任的论战.....	(45)
(二)20 世纪 50 年代末以来有关企业社会 责任的争鸣.....	(50)
四、本书的若干说明	(59)
第二章 企业社会责任的界定	(66)
一、国外学者观念中的企业社会责任	(66)