



文库

主编 高 闯

现代西方企业 伦理理论

■ 赵德志 著

05

经济管理出版社

ECONOMIC MANAGEMENT
PUBLISHING HOUSE

辽宁大学工商管理学院文库

主编 高 翔

现代西方企业伦理理论

赵德志 著

经济管理出版社

责任编辑 卢小生
版式设计 陈 力
责任校对 晓 泉

图书在版编目 (CIP) 数据

辽宁大学工商管理学院文库/现代西方企业伦理理论/赵德志
著. — 北京: 经济管理出版社, 2002

ISBN 7-80162-428-9

I. 现... II. 赵... III. 现代西方—企业伦理理论
IV. F276.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2002) 第 015252 号

辽宁大学工商管理学院文库

现代西方企业伦理理论

赵德志 著

出版: 经济管理出版社

(北京市新街口六条红园胡同 8 号 邮编: 100035)

发行: 经济管理出版社总发行 全国各地新华书店经销

印刷: 北京忠信诚胶印厂

850×1168 毫米 1/32 6 印张 142 千字
2002 年 7 月第 1 版 2002 年 7 月北京第 1 次印刷
印数: 1~6000 册

ISBN7-80162-428-9/F·412

定价: 12.00 元

·版权所有 翻印必究·

凡购本社图书, 如有印装错误, 由本社发行部负责调换。

通讯地址: 北京阜外月坛北小街 2 号 邮编: 100836

联系电话: (010) 68022974

辽宁大学工商管理学院
文库编辑委员会

顾 问 成思危 王梦奎
陈佳贵 厉以宁
赵纯均 程 伟

主 编 高 闯

编 委 (按姓氏笔划为序)

王 征	王海鹰	刘力钢
李成滨	李继忠	沈宏达
肖 升	张肃旬	周 洁
姚海鑫	赵德志	高 闯
唐晓华	黄继忠	彭好荣
戴伯勋	魏永德	

总 序

在新世纪的钟声即将敲响之际，辽宁大学工商管理学院大型学术文库终于问世了。文库的推出，是以我们思想的结晶为新世纪献上的一份厚礼，也是为了承载我们生命中最值得付出努力的社会责任。

工商管理学院的前身是始建于 50 年代初期的东北财经学院工业经济系。历经 50 年的发展，学院现有企业管理博士学位授权点和工商管理学科博士后流动站，产业经济学、企业管理、会计学三个硕士学位授权点，MBA 学位授权点，工商管理、会计学、市场营销、旅游管理和注册会计师专门化等五个本科专业和方向。在秉承着向学子们传授先行者们的智慧凝结的知识与真理这一大学使命的同时，面对经济全球化的趋势，面对知识经济时代的挑战，面对科技进步和信息革命的浪潮，面对我国企业管理理论和实践的发展所提供的经济学和管理学领域极其丰富的研究课题，作为从事工商管理教学与研究的学者，我们思考的是：我们应该选择什么？我们应该承担什么？我们应该以怎样的方式来记录我们经历的种种和我们所思考的一切？正是在这样的背景下，工商管理学院为读者呈现出这套学术文库。

文库作者为近年来在经济学和管理学领域颇有建树并崭露头角的、以中青年博士和教授为主体的学者群。他们不仅有较为扎实的现代管理理论和现代经济理论功底，而且对中国经济和中国企业管理有深刻的了解和感受。因此，文库的每一本著作既具理论的前沿性，又体现出融知识性、理论性和实用性为一体的特色。

文库的内容涵盖以下几个方面：一是经济学原理在产业经济、区域经济实践中的应用研究。包括区域内经济不平衡增长研究，以博弈论分析经济政策的取向研究，老工业基地产业结构调整和优化研究等。二是企业组织和管理理论在企业实践中的应用和创新研究。包括公司治理结构和公司融资理论，组织创新与企业可持续发展，智力资本理论与企业核心资源开发，以及公司财务战略、市场营销等。三是高新技术产业发展与企业信息化建设研究。

我们本着出精品、出好书的原则，推出文库。希望文库的出版有助于推动中国经济管理理论的繁荣，同时，也期待着社会各界，尤其是经济学界和管理学界的同仁予以关注。

文库的出版得到了教育部 211 工程重点学科建设基金的资助和经济管理出版社的鼎力支持，经济学界、管理学界的领导和学术前辈给予了极大的鼓励并担任文库的顾问，在此，我谨代表辽宁大学工商管理学院向他们致以诚挚的谢意。

高 闻

2000 年 10 月 8 日

前 言

改革开放二十多年来，我国经济建设和社会发展取得了令世人瞩目的成就。但与此同时，在向市场经济体制转轨的过程中，激烈的市场竞争也使得一些单纯以经济利益为导向的企业无所顾忌，惟利是图。一段时间以来，企业涉嫌的经济违法案件频频发生，行贿受贿屡禁不止，弄虚作假司空见惯。企业违法、违规和违背社会伦理的经济案件，不仅使企业经营陷入困境，而且直接引发了一定范围内的社会动荡和政治上的不安定。这一切，都引起了人们对企业伦理问题的密切关注。

我国是一个发展中国家，努力发展经济，尽快实现工业化，是压倒一切的任务。然而，我国又是一个社会主义国家，这就决定了我们在努力争取经济快速增长、大力开展物质文明建设的同时，还必须重视思想文化建设，重视精神文明建设。对此，企业也不能例外。随着经济体制改革的深入，企业逐渐成为经济活动的主体，其在社会经济生活、政治生活和文化生活中，正产生着越来越大的影响，在精神文明包括伦理建设中，也承担着更大的责任。

另外，我国深入改革和扩大开放的过程，从一定意义上讲即是在经济上融入国际社会的过程。随着世界经济一体化进程的加快，以及我国加入世界贸易组织后开放程度的进一步扩大，我国企业的经营活动也必然要以整个国际社会为背景，以国际规范作为准则。总之，企业伦理经营，既是企业生存发展的内在要求，也是客观的社会时代形势变化使然。

与此相应，深入展开企业伦理研究，建构适合中国国情的企业伦理学体系，已成为我国理论界面临的一项重要任务。而这一任务的完成，既依赖于我们基于中国企业经营的实践不断探索，也需要借助国外已有的研究成果。应此需要，本书对现代西方，主要是美国一些企业伦理学著作中的相关思想观点，如企业的社会责任、企业伦理分析工具、领导者与企业伦理、企业文化与企业伦理、企业伦理决策模型，等等，择其要者而述之，供有兴趣者研究时参考。

目 录

1. 西方企业伦理研究的历史、现状与社会背景/ 1
 - 1.1 西方企业伦理研究的历史与现状/ 1
 - 1.2 西方企业伦理研究兴起与发展的社会背景/ 4
2. 企业社会责任理论及其发展/11
 - 2.1 关于企业社会责任的论争/11
 - 2.2 社会责任的概念/15
 - 2.3 社会责任的起源及其发展/17
 - 2.4 社会责任的限制问题/23
3. 企业伦理与企业经济绩效/25
 - 3.1 第一种看法/25
 - 3.2 第二种看法/28
 - 3.3 第三种看法/29
4. 利益相关者及其管理/32
 - 4.1 利益相关者定义/32
 - 4.2 利益相关者类型/33
 - 4.3 利益相关者的利益与力量/35
 - 4.4 利益相关者管理/39
5. 企业行为的伦理分析工具/57

- 5.1 后果性准则/57
- 5.2 非后果性原则/61
- 5.3 规范性原则及其应用/68

- 6. 领导者道德与企业伦理/71
 - 6.1 领导者个人的价值观/71
 - 6.2 领导者个人的道德发展阶段/75
 - 6.3 领导者个人的道德需要/78

- 7. 公司文化与企业伦理/82
 - 7.1 作为文化现象的企业伦理/83
 - 7.2 正式文化系统/84
 - 7.3 非正式文化系统/89
 - 7.4 发展与变革组织文化/92

- 8. 制定符合伦理的决策/101
 - 8.1 组织伦理决策模型/101
 - 8.2 个人伦理决策步骤/107
 - 8.3 多国经营与伦理决策/112

- 9. 企业伦理文化建设/118
 - 9.1 构建伦理型管理的框架/118
 - 9.2 伦理信息系统/121
 - 9.3 伦理培训计划/129
 - 9.4 高级管理层的伦理信念及其传达/132
 - 9.5 建立接受反映伦理关切的信息渠道/133
 - 9.6 评价伦理培训计划/134

- 10. 跨国经营与企业伦理/137
 - 10.1 跨国经营中的文化差异问题/137
 - 10.2 关于文化差异的种种误读/142
 - 10.3 不同文化下伦理体系的冲突/145
 - 10.4 跨文化管理培训/148
 - 10.5 建立跨文化企业伦理标准探索/152
- 11. 信息技术的伦理问题/157
 - 11.1 信息技术可能引起的道德问题/157
 - 11.2 战略信息系统与伦理/160
 - 11.3 供应商—客户关系与伦理/163
 - 11.4 信息时代的隐私问题/167
 - 11.5 知识产权及其伦理问题/171
 - 11.6 信息安全及其道德问题/174

参考书目/177

1. 西方企业伦理研究的历史、现状与社会背景

1.1 西方企业伦理研究的历史与现状

高度重视企业伦理研究，是当代西方管理学特别是企业管理学研究中的一个最新趋势。企业伦理问题在近代就已经被提出，如据日本管理学者水谷雅一考察，企业伦理研究始于亚当·斯密和马克斯·韦伯。但是，企业伦理概念的正式提出和相关学科体系的建立，乃是 20 世纪 60 年代以后的事。

1962 年，美国政府公布了一个报告——《对企业伦理相应行动的声明》，此举表达了公众对企业经营中伦理问题的极大关注。同年，威廉·洛德在美国管理学院联合会成员中发起了一项有关开设企业伦理课程必要性的调查。被调查者认为，企业伦理学应该成为管理教育的一个重要组成部分。1963 年，T.M. 加瑞特等人编写了《企业伦理案例》一书，搜集了形形色色的企业伦理案例，并对其进行了分析研究。1968 年，美国天主教大学原校长 C·沃尔顿在其《公司的社会责任》一书中，倡导公司之间的竞争要以道德目的为本。^①

20 世纪 70 年代，企业伦理学在美国处于初创阶段。此时的

^① 陈炳富、周祖城：《企业伦理学概论》，天津人民出版社，2000 年 5 月，第 1 版，第 1~2 页。

企业伦理研究主要围绕着企业社会责任问题而展开，代表人物有：R·德乔治（堪萨斯大学名誉教授）、T.W. 邓菲（宾夕法尼亚大学教授）、T·唐纳德森（乔治敦大学教授）、W.C. 弗雷德里克（匹兹堡大学教授）、K·戴韦斯（亚利桑那州大学教授）、K.R. 安德鲁（哈佛大学教授）、F.J. 埃格拉尔（哈佛大学教授）、K.E. 高德帕斯特（圣·托马斯大学教授）、J.L. 巴达拉斯（哈佛大学讲师）、L.L. 纳什（波士顿大学经济文化中心研究员）、D.P. 罗宾（路易斯安那工科大学教授）、R.E. 赖登巴赫（南密西西比大学经营开发中心教授）、T·比彻姆（乔治敦大学肯尼迪伦理研究所主任研究员）、N·鲍伊（明尼苏达大学教授）、P·马德森（卡内基——缅因大学教授）、J.M. 沙夫里兹（匹兹堡大学教授）、M·霍夫曼（宾特利大学教授）、L.T. 霍斯默（密执安大学教授）、J.E. 波斯特（波士顿大学教授）、L·佩因（乔治敦大学教授）、沃勒姆（弗吉尼亚大学教授）、E·弗里曼（弗吉尼亚大学教授）、K·汉森（斯坦福大学教授）和 E·爱泼斯坦（VCL 伯克利大学教授）。上述代表人物在其研究与著述中，多就“利润”与“伦理”何者应居于企业经营目标的首位，以及企业的社会责任问题展开分析讨论。与此同时，在美国，企业伦理正式进入管理学院课堂。

1976 年，被誉为美国工商管理学圣地的哈佛大学最早开设了企业伦理学讲座，此举可以称为企业伦理学走进大学的标志。哈佛大学的企业伦理学教学最初只侧重于伦理学理论层面的研究，以后又逐渐引进了企业伦理案例。

20 世纪 80 年代，美国企业伦理学研究进入繁荣阶段，并开始向欧洲国家扩展。首先，在伦理教育方面，企业伦理学成为相当一部分大学管理专业必修的正式科目。其次，企业伦理研究进一步深化，一些专门性研究机构纷纷建立，企业伦理学的一些基本问题，如企业伦理与企业绩效的关系问题，个人伦理与组织伦理关系问题，

企业伦理学的基础理论问题，等等，受到广泛瞩目并得到深入讨论。

20 世纪 90 年代，企业伦理学在深度和广度两个方面迅速发展。据我国学者陈炳富、周祖城的研究，截止到 1993 年，美国已有 90% 以上的管理学院开设了企业伦理学方面的课程。到 1995 年 3 月，国外企业伦理学的研究和交流机构已达 300 多个，企业伦理学方面的刊物有 14 种，企业伦理学方面的教材、专著达 1000 多部。企业伦理从对某一企业、某一地区的企业伦理问题研究转向了对不同地区之间企业伦理的比较研究和对全球企业伦理的研究，从单学科研究转向了跨学科研究。企业伦理学作为一门边缘学科进一步走向成熟。^① 需要指出的是，除西方外，在东亚，主要是日本较之于西方更早地注意到企业伦理问题。第二次世界大战后，由丸山敏雄创立的日本伦理研究所大力倡导伦理实践，而企业伦理就是其中的重要组成部分。日本企业伦理是日本家庭伦理的拓展和应用，它把日本传统的家庭伦理观念如忠诚、仁义、感恩、爱和、喜劳等融入企业理念和企业活动之中，并通过员工培训、做朝礼、确立社训、举行庆典、拓宽上下交流渠道等手段，在企业内部强化这些观念，从而使道德成为日本企业调节企业内外关系、处理利益冲突的主要手段。日本的这种企业伦理模式引起了美国企业界和学术界的广泛兴趣，并被美国人看做是日本企业的成功之道而加以借鉴。^②

不过，从总体上看，日本企业伦理研究比美国要落后十五年以上。首先，从企业伦理教育推广方面看，在美国，专门开展经营伦理启蒙教育和一般教育的团体大约有 40 个。这些团体各自都拥有数百人之多的企业人员和研究人员。它们制订企业经营伦

① 陈炳富、周祖城：《企业伦理学概论》，第 3 页。

② 吴新文：《国外企业伦理学：三十年透视》，《国外社会科学》，1996 年第 3 期。

理研修计划,整理并发布各种资料,大力开展经营伦理思想的普及教育,同时积极开展以国际国内的相关研究和案例为主要内容的各项交流活动。较之美国,日本企业则在体制上缺乏来自学术界的支持和协助,企业伦理研究向企业管理实践的渗透显得不够。其次,从大学教育比较看,美国大多数商学院和短期大学都把企业伦理学作为正式科目,学生到毕业,一直可以得到此方面的正规教育。同时,企业伦理教育本身也不断获得改进和发展,如案例教育就已走向成熟,表现出理论学习和实践应用并重的特点。在日本,只有少数的十几所院校把企业伦理作为一门正式课程。而且,其中有一些还只是把企业伦理课程作为企业环境论、社会贡献论、发展中国家发展论以及企业文化论等课程的一部分,涵盖经营整体的企业伦理学科和综合性研究还很少。另外,在日本几乎没有民间企业伦理专门团体。直到1993年,以水谷雅一为核心,才成立了“日本经营伦理学会”。

20世纪90年代中后期,在美国和西方一些发达国家,企业伦理研究及实践又有了新的发展,其突出表现是在企业伦理教育方面,一大批反映最新研究成果的企业伦理学专著陆续出版。在美国,已有多种版本的专门性企业伦理案例,在一些著名的管理学原理的论著中,如罗宾斯和孔茨的《管理学》都加有企业伦理的专门章节,而约翰·B·库伦的《多国管理》、戴维的《战略管理》等,都列有与企业伦理相联系的有关专题。企业伦理学是面向21世纪最先进的管理学,已成为大多数学者的共识。

1.2 西方企业伦理研究兴起与发展的社会背景

如上所述,社会,包括消费者、政府和经营管理者对企业伦理的重视开始于20世纪60年代的美国。公众及企业自身对企业伦理问题的日益重视,正如大多数学者业已指出的,主要源于企

业经营中日益泛滥的种种丑行，如行贿受贿、垄断价格、欺诈交易、弄虚作假、窃取商业机密、非法政治捐款等，以及由此带来的种种恶果。企业的反伦理行为，不仅扭曲了市场关系，腐蚀了社会风气，而且破坏了企业与其利益相关者的关系，直接影响到企业的形象和长期绩效。因此，企业不得不屈从于社会公众的压力和自我生存的需要，转而重视企业伦理问题。如日本学者水谷雅一就认为，“长期以来，日本行政与财界互相勾结，行贿受贿事件不断，——这种种反社会的行为加剧了大众对企业的怀疑。可以说，这些都使我国的企业不得不把‘经营伦理’提上日程”。^①但是，如果做更深入的分析就会发现，企业伦理之所以于 20 世纪 60 年代以后被提出并日益受到关注，更深刻的原因还在于早期工业化国家社会生活所发生的一系列变化。

人们把 20 世纪 60 年代以后西方发达国家的社会历史称为“工业化扩展时期”、“工业化成熟时期”或向“后工业化社会”转型时期。关于这一时期的社会经济特征，尽管众说纷纭，但学者们还是在以下两点上形成共识：

第一，在社会经济结构方面，第三产业即服务业迅速发展，社会消费开始由以商品消费为主转向以服务性消费为主。其中，主要的消费又是保健与教育。据美国劳工统计局统计，20 世纪初美国每十名工人中只有 3 人受雇于服务业。到 1980 年，10 人中已有 7 人在服务部门工作。经济结构的这种变化，无疑具有重要的社会意义，这就是人们已经走出以效率为中心、以协调机器或物为主要活动内容的时代，而进入以提高生活品质为中心、以协调人际关系为主要活动内容的时代。第二，在社会组织结构方面，非营利部门包括政府扩张加快，社会越来越成为一个公众的社会。在美国，从 20 世

^① [日] 水谷雅一：《经营伦理理论与实践》，经济管理出版社，1999 年 1 月，第 1 版，第 8～9 页。

纪60年代开始,政府和非营利机构,主要是学校、医院和研究部门,雇员人数在就业领域中增长最快。其中,政府部门雇员人数的年增长率约为4.5%。这使得社会的阶级界限日益被职业界限所模糊,社会的利益冲突越来越表现为不同职业集团之间的冲突。与此相应,公共选择代替个人需求成了服务的决定者。特别是由于经济活动的外部性,教育、环境、交通等开始变为公共问题,社会控制被逐步强化,企业的权力越来越受到限制。

上述变化反映到企业理论上,是人们对企业的性质及其职能的看法发生了重大变迁。传统企业理论认为,企业作为经济组织,其职能就是为社会提供产品和服务,企业的目标就是追求最大限度的盈利。这是因为社会生活目标从来都不是单一的和既定的,而是多元的、变动的,可由社会成员自由选择的。经济学所能做的,只是以最佳方式即以最有效的手段来最大限度地满足这些选择,而企业就是满足这些选择的最有效的组织形式,盈利率和生产率是衡量企业是否成功的最重要的标志。

在20世纪六七十年代,由于社会的变化,上述看法开始受到人们的质疑。批评者指出,认为企业就是为了盈利,典型地反映了工业社会的价值观,它至少有三个缺点:一是只看重经济商品,对非经济物品如阳光、空气等缺少价值衡量;二是只看重内部成本,而对作为经济活动溢出效应的外部成本或社会成本未予考虑;三是只关心对个人消费的满足,其结果是公共商品和私人商品之间出现不平衡。

学者指出,传统的关于企业认识的最大偏颇,是把企业视为一个单纯的经济机构,这在工业化早期也许是合适的,但在工业化成熟阶段仍秉持这种看法,就明显落后于时代了。

首先,在工业化成熟阶段,随着第三产业迅速崛起,人们追求更高质量的生活,这就要求企业必须考虑社会成本问题和生态环境问题。而近半个世纪以来,有关私人成本和社会成本之间的