



中国劳动关系学院学术论丛

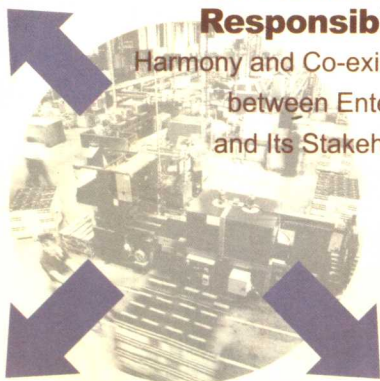
企业道德责任论

—— 企业与利益关系者的
和谐与共生

曹凤月 著

**On Business Moral
Responsibility**

Harmony and Co-existence
between Enterprise
and Its Stakeholders



社会科学文献出版社
SOCIAL SCIENCES ACADEMIC PRESS(CHINA)

· 中国劳动关系学院学术论丛 ·

企业道德责任论

——企业与利益关系者的和谐与共生

On Business Moral Responsibility

Harmony and Co-existence between
Enterprise and Its Stakeholders

曹凤月 著



社会科学文献出版社
SOCIAL SCIENCES ACADEMIC PRESS (CHINA)

· 中国劳动关系学院学术论丛 ·

企业道德责任论

——企业与利益关系者的和谐与共生

著 者 / 曹凤月

出 版 人 / 谢寿光

出 版 者 / 社会科学文献出版社

地 址 / 北京市东城区先晓胡同 10 号

邮政编码 / 100005

网 址 / <http://www.ssap.com.cn>

网站支持 / (010) 65269967

责任部门 / 皮书出版中心 (010) 65281150

电子信箱 / pishubu@ssap.cn

项目经理 / 范广伟

责任编辑 / 王玉敏

责任校对 / 郭 靛

责任印制 / 同 非

总 经 销 / 社会科学文献出版社发行部

(010) 65139961 65139963

经 销 / 各地书店

读者服务 / 市场部 (010) 65285539

法律顾问 / 北京建元律师事务所

排 版 / 北京中文天地文化艺术有限公司

印 刷 / 北京智力达印刷有限公司

开 本 / 889 × 1194 毫米 1/32 开

印 张 / 10

字 数 / 242 千字

版 次 / 2006 年 7 月第 1 版

印 次 / 2006 年 7 月第 1 次印刷

书 号 / ISBN 7 - 80230 - 176 - 9/D · 024

定 价 / 23.00 元

本书如有破损、缺页、装订错误，
请与本社市场部联系更换



版权所有 翻印必究

《中国劳动关系学院学术论丛》

总 序

中国劳动关系学院的前身是中国工运学院。而中国工运学院是由中华全国总工会干部学校改制而来的。从 1949 年中华全国总工会干部学校建立以来，学校经历了从干部学校到管理干部学院的转变，继而在 2003 年成为现在的普通本科大学。2004 年，国家教育部批准建立劳动关系本科专业，中国劳动关系学院成为唯一的首办学校。围绕劳动关系学科，建设专业，兴办学校，在中国高等教育发展历史上尚属首次。无疑，这是中国走上新型工业化道路的需要，也是迎接全球化挑战与机遇的需要。

劳动是人类最基本的实践活动，劳动关系是工业化时代最基本的一种社会关系。而且，其涉及劳动者、企业、政府各个方面，与社会的经济、政治、文化等领域密切相关，与国际范围的联系也越来越紧密。特别是在中国，由计划经济向市场经济转型引起的数亿的工业人口变迁和向工业人口转移，为全民族乃至全世界瞩目。当今中国的劳动社会问题和劳动关系状况，首先是涉及几亿人口的民生问题，包括生存和发展问题。而且，还超出了其本身的范围，成为中国构建和谐社会和谋求科学发展的课题。甚至可以说，在历史的长河中和世界的视野里，这些问题都是极具研究价值和学术意义的。

在上述背景下“改制、升格和更名”的中国劳动关系学院，

作为以劳动关系学科为特色的高等学校，承载着历史的责任和义务。有大量的劳动和劳动关系现象需要描述，有大量的劳动和劳动关系问题需要研究，还有大量的劳动和劳动关系的文献和资料需要整理和编辑。

为此，我们组织编写了《中国劳动关系学院学术论丛》，以反映和向社会贡献相关的学术研究成果。此外，为了让读者了解我们这方面更多的科研组织工作，我们还组织编写了《劳动关系经典著作译丛》和《劳动关系系列教材》。希望经过艰苦的努力，中国劳动关系学院能够建立起有中国特色的劳动关系学科体系。

中国劳动关系学院科研处

2005 年 7 月

序

《企业道德责任论》是对企业社会责任的一种应用研究，如该书的副标题所示，主要是研究企业与利益关系者的和谐与共生。这项研究成果的重要价值，不仅在于有助于构建企业与利益相关者的和谐与共生，而且也有助于正在兴起的应用伦理学研究的深入和创新。

近年来，随着社会生活的改革开放和伦理学研究的扩展，各种应用伦理学应运而生，也确实出现了一些有价值的著作。但是，还有一些此类著作基本没有脱出“教科书套用”的路子。此路操作简便，产出快捷，但还称不上真正的应用伦理学。若所用教科书是陈旧的，那么套用后的东西也谈不上什么创意。作为应用研究，至少应该对其研究领域的实际有所了解，应该有相当的调查研究。写经济伦理学的，应该懂得经济学知识，最好能有对部门经济或市场运行的实际调查；写管理伦理学的，应该了解管理学的历史和现状，最好能了解多种特殊领域的管理业务；写生态伦理学的，应该对生态有所了解，应该对世界生态的历史和现实有一定的知识基础；如此等等。总而言之，就是要从所研究的领域本身发现问题，从该领域生存和可持续发展的客观要求中，科学地揭示出合理的伦理秩序，阐明该领域应有的法的调节方式和行为准则。这里必须坚持实事求是：一求其真，二求其正。

一般说来,行为主体对其行为负有道德责任要有两个必要条件:一是行为的原因必须是在内的,其行动是自觉自愿选择的;二是存在着客观伦理关系对主体的直接要求。那么,对企业的道德责任应当怎样看呢?企业为什么要对社会承担道德责任?构成企业承担道德责任的依据是什么?作者从企业作为利益关系存在的必然性、作为利益关系调节的必要性以及作为共生和发展存在的应然性三个层次上,释解了企业的道德责任问题,是富有新意的。

道德责任讲的是“应当”。这“应当”是要以事物发展的必然性和必要性为基础的。

首先,从经济性质来看,企业是利益性的生产组织,企业的目的是利益的最大化。但它与内部、外部存在着复杂的利益关系。有关系就有要求,有要求就有应该如何对待的道德责任。这种道德责任是企业与各种利益关系群体保持协调发展的必要条件。

其次,企业作为契约的存在决定了其道德责任的必要性。企业是在关系中生存的,契约是维系企业与各个利益群体之间关系的主要方式。这种关系的契约性说明,企业与利益关系者之间必须有法律的保证,同时还要有诚信的道义支持,在获得各种社会权利的同时,必须履行自己应尽的义务。

再次,企业利益关系存在的必然性和调节利益关系的必要性,决定了企业履行道德责任的应然性。企业要想生存和发展,不能只考虑自身的利润最大化,而必须把自身的利益与其他利益关系群体的利益协调起来,而且要自觉地、清楚地认识到这种利益关系的要求,并形成企业集体的统一意志和行动方策。只有这样,才能实现自身的繁荣和持续发展。这就是说,企业的道德自律是与他律相联系的。因为道德主体自律之律的根据在社会,在

于其存在的社会利益关系和伦理关系的要求。主体认同并履行其道德责任正是对这种客观要求的自觉、自律和主动行动。这种客观利益关系和伦理关系的要求不是外在力量的强迫，而是主体的主动、积极地向善的追求。

企业作为责任主体，意味着企业的责任首先是要由企业领导集体承担的，而这个集体又必然是通过主要负责人的，是要由主要责任者负责的。因此，企业做出的选择和最后的决定，不是无意识的，而是经过集体理性和个人理性的思考决定的。它的自觉性是通过企业的宗旨、目标、行动及其结果体现的，同时也是通过企业的主要责任者的权利和义务的实施体现的。这样看来，强调企业的道德责任，不仅对企业作为经济活动和社会活动的整体提出了明确的道德要求，而且对企业的领导者特别是主要责任者，提出了超出于个人品德的更高、更严格的道德要求。企业承担道德责任，就表现为企业领导和职工对利益关系要求的自觉意识和自主的意志自律。企业的领导和职工群众对利益关系的必然性和调节利益关系的必要性认识得越清楚，就越能尽到自己应尽的道德责任，就越能使企业的行为具有现实性和可预见性。在这个意义上，企业的道德责任和企业的社会责任是一致的。企业成功的奥秘，实际上就是如何把人的潜能充分调动起来，把各个人的能量充分发挥出来，也就是使企业全体成员自觉地把社会利益、企业利益和个人利益统一起来。

《企业道德责任论》一书对企业道德责任研究，不是诉求建立一套企业行为规范，而是致力于企业内部和外部利益关系的必然性、调节利益关系的必要性和道德责任的应然性研究，它会使人们对企业道德责任有个更全面、更深刻的认识。《企业道德责任论》一书对企业道德责任的阐释，是力求在考察企业管理经验的基础上理性地把握企业道德建设的核心问题，使企业道德的

应用研究向前推进了重要的一步。期望它能在推动企业道德建设、社会伦理和谐的进程中发挥积极的作用。

宋希仁

2005 年 11 月 15 日

圆明园花园寓所三镜斋

目 录

导 论	1
第一章 企业伦理与企业社会责任	17
第一节 企业社会责任的提出和争论	17
第二节 企业社会责任理论	27
第三节 当代国内外企业社会责任状况	40
第二章 道德责任一般理论	51
第一节 道德责任及其分类	51
第二节 道德责任行为及其控制	61
第三节 道德责任评判与责任实现	75
第三章 企业道德责任的前提、依据和基本问题	91
第一节 企业道德责任的前提	92
第二节 企业道德责任的依据	108
第三节 企业道德责任基本问题	124
第四章 企业经营管理活动道德责任	150
第一节 企业活动中的道德责任	150
第二节 企业劳动关系中的道德责任	170
第三节 全球化进程中企业的道德责任	182

2 企业道德责任论

第五章 中国转型期企业道德责任的缺失和建构	195
第一节 中国转型期企业道德责任的缺失.....	196
第二节 构建和培育企业道德责任的内外外部环境.....	212
第三节 建立社会主义市场经济企业道德观.....	224
第四节 成为自我负责的企业.....	236
附 录	248
附录一 案例.....	248
附录二 国外企业伦理规范.....	274
主要参考文献	297
后 记	305

Contents

Preface	/ 1
Chapter 1 Business ethics and business social responsibility	/ 17
1. 1 Raise of and disputes on business social responsibility	/ 17
1. 2 Theory of business social obligation	/ 27
1. 3 Status of business social obligation of present enterprises abroad and domestic	/ 40
Chapter 2 General theory of moral obligation	/ 51
2. 1 Moral obligation and its classification	/ 51
2. 2 Moral obligation practice and control of it	/ 61
2. 3 Judgment and realization of moral obligation	/ 75
Chapter 3 Prerequisite, rationale and main problems of business moral obligation	/ 91
3. 1 Prerequisite of business moral obligation	/ 92
3. 2 Rational of business moral obligation	/ 108

2 企业道德责任论

3.3 Main problems of business moral obligation	/ 124
--	-------

Chapter 4 Moral obligation in business management practice

4.1 Moral obligation in business management	/ 150
4.2 Moral obligation in business labor system	/ 170
4.3 Moral obligation in process of globalization	/ 182

Chapter 5 Loss and construction of business moral obligation in china's transformation period

5.1 Loss of business moral obligation in china's transformation period	/ 196
5.2 Construction and development of external environment for business moral obligation	/ 212
5.3 To build views of business moral obligations in socialist market economy	/ 224
5.4 To become a self-disciplined and responsible enterprise	/ 236

Exhibits

Exhibit I Cases	/ 248
Exhibit II Business ethics rules of foreign countries	/ 274

Main references

Postscript

导 论

企业社会责任是企业伦理研究中重大而又不可回避的问题，它构成了企业伦理研究的基础和前提。西方企业伦理源于对企业社会责任的探究，企业伦理理论伴随着企业社会责任的争论和社会责任运动的实践逐步丰富并发展起来。在企业社会责任争论的背后，隐含的实质性问题是企业对社会是否有道义责任。企业社会责任理论肯定了企业行为具有道德性，企业应当为自身行为的社会后果负道德责任。企业伦理理论从其发展的历史来看，与企业社会责任有不可分割的联系，实质上是企业道德责任在社会实践领域的全面展开。

企业社会责任不仅仅是一个存在重大争议的理论问题，更为重要的是，它是一个具有重大现实意义的全球性问题。在国外，企业社会责任问题虽然在理论上早已确立，但在实际的实施过程中违背企业社会责任的事件时有发生。在进入 21 世纪不久，美国披露了一系列令世人震惊的财务丑闻，引发了全球范围的诚信危机。在中国，进入 20 世纪 80 年代后，由于转型期体制的不完善、政策的漏洞、道德和法律意识不强等原因，企业违背社会责任的现象亦随处可见。总之，无论在国内还是在国外，企业社会责任问题都是不容乐观、令世人担忧的。因此，在中国由计划经济向市场经济过渡的特殊历史时期，加强企业伦理研究，对于构建市场经济企业伦理、提升企业道德责任意识，具有重大意义。

一 国外企业伦理研究及其特点

企业伦理研究始发于 20 世纪 50~60 年代的美国。20 世纪 50 年代末 60 年代初,在美国工商业活动中出现了一系列的丑闻,如行贿受贿、规定垄断价格、胁迫或欺诈交易、歧视员工等,公众对此强烈反对,呼吁要求政府做出回答。1962 年,美国政府公布了一份报告——《关于企业伦理及其相应行动的声明》。同年,威廉洛德在美国管理学院联合会成员中开展了一项关于企业伦理课必要性的调查,被调查者一致认为,企业伦理学应该成为企业管理教育的重要组成部分。1971 年 11 月,在美国堪萨斯大学召开了第一届企业伦理学讨论会,此次会议标志着企业伦理学作为一门学科正式成立。会议记录随后汇编成《伦理学、自由经营和公共政策:企业中的道德问题论文集》一书^①。

国外企业伦理的大发展是在 20 世纪 80 年代。进入 20 世纪 80 年代以后,企业伦理研究在世界各地取得飞速发展,在美国、加拿大、欧洲、日本、韩国先后出现了大量的企业伦理学出版物以及研究机构,大学里开始开设和企业伦理有关的课程,企业中设立了伦理主管和伦理委员会等机构。

1988 年,全美企业圆桌会议将公司伦理称之为“企业的一项首要资产”,随后,美国各大公司纷纷采取行动,把伦理价值融合到公司文化中去,在公司中制定伦理守则,设立伦理主管。据统计,20 世纪 90 年代中期,《财富》杂志排名前 500 家企业中,90% 以上的企业有成文的伦理守则。另据 1995 年 8 月英国《经济学家》杂志资料显示:美国有 3/5 的大企业设有专门的伦

^① 张应杭、黄寅:《企业伦理:理论与实践》,上海,上海人民出版社,2001,第 3 页。

理机构；在欧洲，有一半的大型企业设置了企业伦理工作机构。在美国制造业和服务业前 1000 家企业中，20% 的公司聘有伦理主管。截止到 20 世纪 90 年代中期，有 30% ~ 40% 的美国企业进行了各种形式的伦理培训。美国教育界也非常重视企业伦理，截止到 1993 年，美国 90% 以上的商学院开设了企业伦理的相关课程，企业伦理学不再是“企业与社会”、“公共政策”之类课程中的部分章节，而是作为一门独立的学科，成为商学院学生的必修课^①。

日本企业伦理建设有自己的特殊性，他们通过定期培训、制定社训、唱社歌、做朝礼等方式推动企业伦理的建设。

韩国企业民间联合会在 1996 年 2 月向政府和社会公众公布了《企业伦理宪章》，内容包括：正确认识企业的地位、作用，树立社会责任感；通过创造革新，追求正当利润；提倡公平、正当的竞争，尊重竞争对手，尊重公正交易和竞争秩序；实行大企业与中小企业密切合作，实现共同协调发展；树立与顾客共存的意识，保护和增进消费者权益；实行按照个人努力和业绩进行公平分配，保证企业成员的利益；树立环境意识，推行与环境相协调的经营活动；尊重地区传统文化，为地方经济与社会发展做贡献^②。

国外不同国家企业伦理研究有两个共同的特点：

①它们都源于对不道德商业行为、企业社会责任问题的思考。对这些问题的思考催生了企业伦理、商业伦理、经营伦理、经济伦理等学科的产生。

②在企业伦理研究中，不同的国家都非常重视企业经营实践

① 周祖成：《管理与伦理》，北京，清华大学出版社，2000，前言。

② 戴木才：《管理的伦理法则》，南昌，江西人民出版社，2001，第 12 ~ 13 页。

中存在的实际问题,包括环境污染、消费者权益侵犯、员工歧视、商业贿赂等。

但是,不同的国家由于受自己国家文化传统和思维方式的影响,在研究角度、层面和所重视的问题上,又各有自己的特点。“北美人受自由主义的影响,在研究企业伦理问题时,更加关注决策、行为的自由及其与之相应的责任,存在一种忽视限制的倾向。”“欧洲人则强调应以伦理责任的形式勾勒出商业的条件,欧洲人倾向于把道德优先权放在客观层面上,主张只有规则及其运用才有道德问题。”^①这一特点体现在德国人身上,表现为非常重视企业伦理中最基本问题的探讨,他们试图为企业伦理学寻找一个可靠的哲学基础。东方国家企业伦理研究也有自己的特点。例如,日本人则十分注重企业伦理的民族性和实用性,他们在企业伦理实践中,把传统文化中的忠诚、仁义融合进企业经营管理中,目的在于使企业内部成员之间以及企业与外部之间形成较为融洽的关系。

二 国内企业伦理研究及其不足

国内企业伦理问题引起关注是在改革开放以后。在改革开放以后的一段时间里,由于体制转轨的漏洞和法制的健全,经济生活中出现了大量的不道德行为,如侵犯消费者权益、生产假冒伪劣产品、行贿受贿等。这些问题的出现,促使人们思考企业工商活动与伦理道德的关系,于是,以工商活动与伦理道德为主要研究课题的企业伦理研究应运而生。

国内企业伦理研究大致始于20世纪80年代末90年代初。企业伦理源于“Business Ethics”。对于“Business Ethics”一词,

^① 戴木才:《管理的伦理法则》,南昌,江西人民出版社,2001,第10~11页。