

Studies

社会责任研究书系

on

Enterprise's Social
Accountability

企业社会责任 研究

李立清 李燕凌 著

人民出版社

社会责任研究书系

企业社会责任研究

李立清 李燕凌 著

Studies on Enterprise's Social Accountability

人民出版社

策划编辑:洪琼

责任编辑:洪琼

装帧设计:晓雯

图书在版编目(CIP)数据

企业社会责任研究/李立清 李燕凌著-北京:人民出版社,
2005.8.(社会责任研究书系)

ISBN 7-01-005085-6

I. 企… II. ①李… ②李… III. 企业—社会功能—研究
IV. F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2005)第 084411 号

企业社会责任研究

QIYE SHEHUI ZEREN YANJIU

李立清 李燕凌 著

人民出版社出版发行

(100706 北京朝阳门内大街 166 号)

北京瑞古冠中印刷厂印刷 新华书店经销

2005 年 8 月第 1 版 2005 年 8 月第 1 次印刷

开本:880 毫米×1230 毫米 1/32 印张:16.25

字数:350 千字 印数:0,001-3,000 册

ISBN 7-01-005085-6 定价:31.00 元

邮购地址 100706 北京朝阳门内大街 166 号

人民东方图书销售中心 电话(010)65250042 65289539

序 言

郑功成*

呈现在读者面前的这部 30 多万字的著作——《企业社会责任研究》，由两位中青年专家——李燕凌、李立清同志所著，它研究的是中国现阶段的一个新领域、新问题，展现的则是一种知识分子所应有的关注公平正义的人文情怀与社会责任感。

只要不是对中国有偏见的人，都会承认中国近二十多年的改革与发展确实取得了举世瞩目的巨大成就，它彻底地化解了计划经济时代城乡居民物质文化需求增长与供应极度短缺的矛盾，也基本解决了先进生产关系与落后生产力之间的矛盾，它不仅解决了亿万人民的温饱问题，而且促使越来越多的城乡居民步入了富裕阶层的行列。因此，对中国近二十多年的发展给予任何赞誉都不为过。然而，中外发展实践表明，经济的持续高速增长并不能够自动地消除社会问题和带来社会文明进步，随着市场经济的发展及改革进程中的某些矫枉过正的做法，旧的社会问题虽然得以化解，新的社会问题与社会矛盾却也在不

* 作者系中国人民大学学科责任教授，第十届全国人大常委会委员，长期从事社会保障及相关领域研究。

断出现，我们走过了共同贫穷的时代，也在发展中面临着诸多新的挑战。我曾经在中国加入 WTO 时，指出过“经济全球化必然带来全球性的强资本弱劳工格局”，同时对那些强调“劳工成本低的优势”的观点不以为然，因为近二十年来劳动关系的失衡已经事实上构成了一大新的社会矛盾，这显然不能简单地以劳动力供大于求来解释，而是在劳资关系中缺乏公正、权威、有效的裁判监督所致。一个非常显著的例子，就是企业由计划经济时代承担社会责任过度转变为现阶段常见的社会责任缺失，换言之，企业由过去对职工承担无所不包的职业福利与社会责任，经过把向劳动者提供福利及参与社会管理视为社会包袱逐渐放弃，走向了简单追求利润最大化。在这种转变中，可以看到一些企业或雇主社会责任淡漠的种种表现：一方面，漠视劳动者的权益，不与劳动者签订劳动合同或者与劳动者订立生死合同，肆无忌惮地延长劳动者的劳动时间，拖欠劳动者的工资，不提供应有的劳动保护，不参加法定的社会保险，不提供相应的职业福利，甚至还有种种体罚、虐待劳动者以及雇佣童工等不良行为；另一方面，一些企业还缺乏诚信，不守法律、法规、政策，制假售假、偷税漏税、坑蒙拐骗等不法现象屡见不鲜；上述两个方面的个案可谓触目惊心。所有这些，均表明企业社会责任的缺失，作为我国转型期新的社会问题、社会矛盾的突出表现形式，导致的必然是损害公平正义与社会和谐后果。因此，在构建和谐社会的进程中，应当高度重视企业社会责任的研究，进而不断提升企业的社会责任感，以维护社会公平正义和促进社会和谐与社会文明的发展。

《企业社会责任研究》一书，正是在中国企业社会责任缺失而时代呼唤企业与公民担当社会责任的大背景下，从理论和实践两个方面对企业社会责任展开研究取得的一项成果，它客观地正视了中国企业社会责任的缺失现象，提出了化解这一问题的新办法、新措施，这种紧扣社会发展实践中的突出问题并寻求化解良方的研究作风，无疑值得有社会责任感的理论工作

者推崇。尽管国内外不少著名的经济学家、管理学家、法学家、伦理学家，在企业社会责任领域有过许多深入研究，留下了光彩照人的研究成果。但本书的两位作者，亦在继承前人研究成果的基础上，从社会学、政治学甚至包括企业仿生学、演化经济学等前沿交叉学科领域，拓展了企业社会责任理论研究，特别是本书始终坚持把企业社会责任与标准化紧密地联结在一起进行研究，既充分反映出企业社会责任问题研究的复杂性、广泛性、多元性，也体现出这项研究本身在学术研究方法上的创新价值。

诚然，在企业社会责任问题研究领域，还存在不少值得商榷的东西。我曾经提出过“雇主与企业先守法，于后才谈得上有社会责任感”，我认为衡量雇主与企业的社会责任的标准，首先要看它是否善待了自己的员工，之后才是能否对社会尽到了相应的责任。如果以企业纳税来判断企业的守法程度，那么企业1000万元的所得税与个人缴纳1块钱的所得税，在法律上是等价的，也就是说其共同的评价标准只能是依法纳税。大概有不少的读者都赞成我的上述观点，即企业社会责任应立于法律责任基础之上。本书作者花了不少气力论证这个问题，他们提出了“企业权力圈”理论，并且进一步从经济学视角提出了在“个人劳动力供求均衡”过程中企业的最佳利润工资率、生理极限工资率、法定工资率和社会道德良心工资率（作者称之为“企业社会责任工资率”）等概念。在企业社会责任与法律责任、经济责任关系的论证中，作者把我们带入了一个“是先有鸡后有蛋还是先有蛋后有鸡”的最古老的争议之中，或许其结论还需要推敲，但无论怎么说，这种研究思路和研究方法是值得给予肯定的！

我很欣赏两位作者敏锐的洞察力。SA8000是发达国家掀起的一场企业社会责任运动，它的原则应当具有普遍性，但发展中国家的劳工标准与发达国家的劳工标准因客观上的差距当然应该有所区别。但无论提出这一企业社会责任标准的背景是

什么，它倡导的是生产与消费人道的产品、守法的产品、文明的产品，从这个意义上讲，SA8000 代表着人类社会文明的发展与进步。本书作者始终抓住这一事物的本质矛盾展开全书的逻辑论证，同时又牢牢把握住当前我国企业管理中存在着劳动关系失衡的实际状况。作者不是一味地将企业社会责任建设照搬照抄西方发达国家的“经验”，而是立足于在改革中前进、在前进中摸索，发现中国自己的“经验”，全书始终贯穿着“SA8000 本土化”思想，并不遗余力地求索实现“本土化”的最佳途径。在实证研究的基础之上，作者还提出了中国企业社会责任信度评估指标体系的构想，对架通中国企业走向国际经济市场、规避以社会责任标准为武器的贸易壁垒进攻，无疑具有十分重要的政策建构价值。

粗略地读过书稿，我禁不住为两位作者的学术态度所动。书中对企业社会责任问题的讨论，并不局限于某一个学科或某一个视角，而是立足于多学科综合研究，追根溯源、引经据典、旁征博引。虽然全书体现出较强的“批判性”，但看得出作者绝非为“批判”而批判，他们的“批判”明显地具有学术讨论的目的，明显地包含了激起学术争鸣的热情，明显地表达了作者对企业社会责任问题“过于急切”的满怀关注！我想，这是可以理解的，即便有“过”，也是可以原谅的！

我长期致力于社会保障及相关领域的理论与政策研究，它很自然地需要关注劳动关系与企业社会责任的演变。在我以往的职业生涯中，有一种深切的感受就是，在以社会公平正义为基本准则的社会保障及与之紧密相关的社会学领域或者福利经济学领域，一直存在着普遍的共同话语。企业社会责任所涉及的核心问题仍然是社会公平正义，从而是构建和谐社会中的一个很重要、很有价值的研究领域。对企业社会责任进行全面、系统的研究并尝试着与标准化等联系在一起展开研究，虽然困难不少，但是两位作者勇于做这个研究，并取得了这样的成果，确实难能可贵。

有鉴于时代需要这样的著作，有鉴于这部著作显现出来的价值，有鉴于同样是从事有关社会公平正义研究的理论工作者，加之我和他们共同沐浴着中国改革开放的绚丽阳光，共同领略了祖国由贫穷落后走向繁荣昌盛的伟大变迁，也对追求更高的社会福祉有着共同的理想和追求，当他们托我为这本著作写篇序言时，我就欣然写下了这些文字，是为之序。

2005年7月于北京

目 录

序言	(1)
绪论	(1)
第一章 企业社会责任思辨	(21)
第一节 何谓企业社会责任	(22)
第二节 从经济学与管理学角度对企业 “社会责任”的历史审视	(31)
第三节 从政治学视角对企业社会责任 概念的思辨	(55)
第四节 从社会学角度对企业社会责任 概念的再思辨	(69)
第二章 标准、标准化与企业社会 责任标准	(89)
第一节 标准与标准化概念	(90)
第二节 标准化思想与实践发展概述 ...	(102)
第三节 创新企业社会责任标准化理论之 思考	(116)

第三章 关于企业社会责任国际标准	··· (135)
第一节 SA8000 标准的起源与形成	····· (137)
第二节 SA8000 标准的基本内容	····· (152)
第三节 国内外对 SA8000 标准的研究 动态	····· (160)
第四节 我国学者对 SA8000 标准的两种 不同评价	····· (170)
第五节 对 SA8000 标准进行“本土化” 改造	····· (179)
第四章 社会责任国际标准在 中国	····· (183)
第一节 社会责任国际标准在我国企业 实施的现状	····· (184)
第二节 我国企业实施社会责任国际标准 存在的问题	····· (193)
第三节 我国企业实施社会责任国际标准 存在的问题原因分析	····· (207)
第五章 中国需要“企业社会 责任标准”	····· (233)
第一节 改善我国企业劳工保护状况 的需要	····· (234)
第二节 改善我国企业安全生产现状 的需要	····· (254)
第三节 促进我国企业对外贸易发展 的需要	····· (262)
第六章 再论我们需要企业“社会 责任标准”	····· (287)
第一节 我国企业需要怎样的社会责任	

标准	(288)
第二节 增强我国企业核心竞争力的 需要	(300)
第三节 优化我国企业治理结构的需要 ...	(309)
第四节 适应现代社会全面治理的新要求	(317)
第七章 企业社会责任标准实施对策 ...	(331)
第一节 尽快完善与企业社会责任标准相关 的法律法规制度	(332)
第二节 政府要加强对企业实施社会责任 国际标准的科学引导	(347)
第三节 我国企业要以积极的态度应对社会 责任国际标准	(361)
第八章 企业社会责任信度评估指标 体系	(373)
第一节 企业社会责任信度评估指标体系的 设计	(374)
第二节 企业社会责任信度评估指标定义及 评价标准	(386)
第三节 企业社会责任信度评估体系推广	(396)
第四节 企业社会责任信度评估实证研究	(405)
第九章 经典案例	(419)
第一节 隆平高科——天下之重,造福 为任	(420)
第二节 三一集团——饮水思源,心存 感激	(431)
附 录	(444)
附录 1 SA8000:2001 社会责任国际标准 (英文原版)	(444)

目 录

附录 2 《禁止使用童工规定》	(458)
附录 3 《女职工劳动保护规定》	(462)
附录 4 《最低工资规定》	(465)
附录 5 《工资支付暂行规定》	(470)
附录 6 《劳动保障监察条例》	(474)
附录 7 《中华人民共和国企业劳动争议处理 条例》	(482)
附录 8 《中华人民共和国公益事业捐 赠法》	(489)
参考文献	(495)
后 记	(507)

绪论

写作《企业社会责任研究》，起源于三年前那个雨后的黄昏，当时我正读完泰戈尔的《采思集》。泰戈尔的诗饱含着对生命进化理念的热情，我们被诗人咏唱的优美动听、充满乐观情怀和生意盎然气息的“生命之歌”，深深地吸引住了。泰戈尔诗歌中的人是具有“人格”的人。人的“人格”是“无限人格”的外在体现。人要追求与“无限人格”的统一，最后才能达到和谐完满。基于对泰戈尔“生命之歌”的领悟，长期以来我们无时不为企业的“生命”运动所牵挂。

如果把企业比喻为“生命体”，那么组成企业最基本的生命物质就是资本、土地、劳动力、技术、信息、制度等，企业社会责任则是企业整个生命运动。“善与恶、哀与乐、生与死等一切现象都在抛起和掉落，不断变换着、创造着宇宙音乐的韵律。”^①企业生命的运动是互为制约的运动，是对立物转化和发展的运动，是无限生命与有限生命统一的运动。企业“生命体”的有限延续，以其产品、服务、“外部性”作为和制度等，传递着生命延续的信息，并与“自然界”无限生命融为一体。在企业的“自然界”中有市场、有政府、有社会，就好比生命环境里有水、有空气、有阳光一样。在现代社会之中，企业履行社会责任如同其维持生命运动一样重要。如果企业偷生于世，只为了索取、为了吸收，没有贡献、没有吐出，企业“生命体”行“恶”而不得除“恶”，生“哀”而不能止“哀”，临“死”而不可避“死”，那么企业的新陈代谢将会停息，作为“生命体”的企业，也将永远地

① 泰戈尔：《飞鸟集·第26首》。

失去其存在的意义。行善、造乐、求生，追求企业与社会、与环境、与自然的和谐统一，恰是企业最一般意义上的社会责任！这或许就是我们为什么热心于企业社会责任研究的缘故。

在我们的著作中，企业社会责任被当成企业与生俱来的基本使命，与企业经济责任、法律责任一起，构成作为生物体的企业“一体三面”，这大概就是我们全部思维的逻辑线索。因此，在我们的著作中，企业履行社会责任虽然经常地被论证，但它却经常地被赋予无需论证的“公理”地位。不过，即使是生命，不同的人也有不同的“活”法。现代社会中企业的“活”法各式各样，但追求和谐，俨然已经成为我们这个时代不言而喻的共同目标。所以，在企业社会责任研究当中，最基本的、最重要的、也是最困难的，当然是对以履行社会责任为重任的企业行为规范、企业管理者操守的研究，也就是企业社会责任标准问题。

一、基本内容及逻辑体系

中国有句古箴言，“命轻鸿毛，责重泰山！”自古以来，人们就把责任看得比生命还要重上无数倍。企业责任研究在现代企业理论中的地位，历来与企业目的和企业权力研究地位相当。人们通常的理解是，企业权力是实现企业目的的“双手”，企业责任则是实现目的的“双腿”。不负责任的企业，在实现企业目的的道路上，要么不能动弹，要么会走错方向。这些年来，理论界研究企业权力的热情颇高，先是大讲“搞活放权”，后来又是“明晰产权”，最近热点转到“保护私有权”方面。在持续升温的企业权力讨论进程中，企业权力的确越来越大，但对企业责任的关注似乎难与比肩。其实，责与权从来就是一个矛盾体的两个方面：负其责，必需其权；有其权，必负其责；责权总是相辅相成的。拥有较大权力的企业主体，其责任往往也较多。企业责任的功能虽然不能直接增进企业数值化的利润，但它可以超越于物质化的世界，提升人的心灵，甚至体现出高于道德的价值。对于整个社会而言，企业的“责任重于泰山”。

本书以《企业社会责任研究》为题，其核心内容在于研究企业社会责任与国际标准间相互影响、适应与融合问题。将企业“社会责任”和“标准化”联结在一起进行研究，最早始于20世纪70年代至80年代，当时的国际劳动组织（ILO）专门成立了机构，致力于研究跨国公司生产守则标准化问题^①。但近三十年来，有关企业社会责任标准化的研究，并没有取得有实际意义的成果。原因很简单，即企业社会责任所规范的企业社会行为具有价值目标多元化特征，而标准化却具有大量事物重复发生过程中“同一性”的价值目标取向，两者看起来南辕北辙。这种状况一直延续到20世纪的最后两年，1997年美国的社会责任国际组织制定了世界上第一个企业社会责任国际标准，简称为SA8000。但由于SA8000至今还没有取得权威的国际标准化组织（ISO）的承认，因此，仍然不能说有关企业“社会责任”和“标准化”的研究获得了“质”的飞跃发展。

把具有价值目标多元化特征的企业“社会责任”，和具有价值目标取向“同一性”特征的企业“标准化”，联结在一起进行研究，的确是一件不容易完成的难事。本书从企业社会责任、企业社会责任标准及标准化、企业社会责任国际标准化三个循序渐进、逐渐上升的层面上，通过经济学、管理学、社会学、政治学等多个视角，力图发现企业社会责任标准化进程中的客观规律，全面系统地论证企业社会责任及其标准化理论。因此，本著逻辑结构包括三个层次：第一层次任务是阐释基本的企业社会责任理论体系；第二层次任务是阐释标准与标准化理论体系；第三层次任务是在构建企业社会责任与标准化两大理论体系紧密联结“桥梁”的基础之上，建立中国企业的社会责任标准化实施体系。

近年来，把企业“社会责任”和“标准化”结合在一起进行

^① 国际劳动组织（ILO）理事会1977年批准的“关于多国企业与社会政策的三方面声明”中，对于解决跨国公司经营中的“国际劳工”问题，做出了明确的原则要求，这是目前可以查到的有关“企业社会责任标准化”方面最早的研究工作成果。

研究,越来越受到理论界青睐。来自两方面的企业管理实践,为这种“结合”研究创造了新的生机。一方面,随着企业规模不断扩大,企业拥有越来越庞大的社会资源支配权力,对社会生活产生日益广阔和深入的影响。与此同时,也激起了波澜壮阔、经久不衰的消费者运动。这种矛盾对立统一运动,催生出形形色色、内容各异的企业“生产守则”层出不穷,甚至令人目不暇接、无所适从。另一方面,在以大工业化为基础的企业生产管理实践进程中,标准化管理不断获得新的生命力,其触角伸入到企业管理的各个领域。ISO9000 和 ISO14000 两大标准系列,不仅给企业带来了巨大的经济效益和社会效益,而且也给企业在质量和环境两大领域之外,探寻标准化管理新的发展,拓展了富有想像力的空间。实践的发展推动着理论研究前进,在气势磅礴的国际经济一体化进程中,原来以不同国家、不同企业“生产守则”为依托的企业社会责任运动,不断暴露出其构筑贸易壁垒的弱点,对 WTO 规则的权威性形成客观挑战,当然也注定其最终只能消亡的命运。在种历史背景下,企业“社会责任”和“标准化”这两个本属于独立领域的理论研究,加快了融合进程。因此,把企业“社会责任”和“标准化”联结起来,并非作者独出心裁,也不是什么异想天开,这既是现代企业理论和经济社会理论历史发展的客观要求,也是理论科学——企业理论和标准化理论逻辑发展的必然结果。

界定“企业社会责任”是一项充满风险和不确定性的冒险行为。因为,企业社会责任的概念并不固定,它随着企业社会活动领域的扩大而不断变化。多数人希望赋予这个词更多的含义,但理论研究的严肃性又迫使人们不得不慎行其事。实际上,到今天为止,我们并未读到有关这个词令人满意的概念解释,甚至我们还不肯肯定是否真正抓住了这个诱人的新概念的靈魂,所以我们几乎没有办法在此详细讨论企业社会责任的全部内涵。在我们的研究中,从最简单的意义上理解,企业社会责任是企业与生俱来的基本属性之一。在市场经济时代,如果说政府“看得见的手”

挥动了指挥企业追求社会普遍经济福利最大化的“鞭子”的话，那么，市场“价格”这只“看不见的手”则牵引着企业“自发地”追逐社会普遍经济福利最大化目标，而“企业社会责任”这只“看不见的手”则推动着企业“自觉地”追逐社会普遍经济福利最大化目标。

尽管针对标准与标准化的研究还很不成熟，但人们普遍认为，“标准”在反映客观事物时存在着“真”“假”差距、“善”“恶”差异，“标准”本身也具有审美价值。目前大量的研究工作，主要还是实际工作原理及经验的一些总结。但我们仍以人们经常共同关注的一些基本“问题”为研究对象，重点研究标准或标准化与标准适用者“权”“责”关系，标准或标准化对标准适用者的行为道德规范，标准或标准化对客观事物“真理性”反映等问题。本书在所有这些基本“问题”研究中，以企业组织（单位）在社会结构中的活动行为及其发展规律为基本内容，试图初步建立一个结构严谨、相对稳定的理论体系。

二、研究企业社会责任标准问题的重要意义

加强对日益受到公众关注的企业社会责任问题的研究，是企业理论研究工作义不容辞的社会责任。倾注更多注意力研究企业现实问题，需要理论家们建立起更为紧迫的责任感。说实在的，关于企业，已经有太多的研究，我们说“太多”，主要指有时听到的“废话”太多。例如，前些日子经常有人讨论什么“企业家原罪”的问题。如像患了“红眼病”似的，想给那些“先富起来”的一族，找点“修理之法”。其实，这谈何容易！看看我们今天的现实，每年超过2000亿美元的“资本外逃”，大都是在国内所获非法收入流向国外去“洗钱”的。我想，“现罪”不治，还妄论什么“原罪”呢？！不如换个思路，研究一下法所难治、钱（此指市场规律）所不治、德无力治的企业社会责任问题！这样，我们的视野会开阔许多。

现代企业理论的发展，正在进行着一场静悄悄的革命，“最