


企业

社会责任研究

Qiy
Shehui
Zeren Yanjiu

李双龙 著

 中国农业出版社

企业社会责任研究

李双龙 著

中国农业出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

企业社会责任研究 / 李双龙著. —北京: 中国农业出版社, 2010. 3

ISBN 978-7-109-14411-8

I. ①企… II. ①李… III. ①企业-社会-职责-研究-中国 IV. ①F279. 2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 030579 号

中国农业出版社出版

(北京市朝阳区农展馆北路 2 号)

(邮政编码 100125)

责任编辑 闫保荣

北京印刷一厂印刷 新华书店北京发行所发行
2010 年 4 月第 1 版 2010 年 4 月北京第 1 次印刷

开本: 850mm×1168mm 1/32 印张: 7.5

字数: 200 千字 印数: 1~1 000 册

定价: 26.00 元

(凡本版图书出现印刷、装订错误, 请向出版社发行部调换)

摘 要

目前，国内外对企业社会责任的研究，或侧重于宏观层面或侧重于微观层面，较少从宏观与微观相结合的层面进行全面的多维度的研究；学科方面侧重于法学、社会学，从经济学角度研究较少。本书基于利益相关者理论，结合制度经济学的逻辑结构分析了企业社会责任的需求、供给、供求均衡，然后分析和探讨了我国企业社会责任的现状及其原因，最后提出了针对我国企业社会责任问题的政策建议。本书回答了什么是企业社会责任，企业为什么要承担社会责任，企业对谁承担社会责任，企业如何承担社会责任等问题。全书从经济学的角度，对企业社会责任作了理论上的探讨和分析，在实践中为企业履行社会责任提供了理论基础。全书共分六章。

第一章企业社会责任的兴起以及演化。探讨了企业社会责任产生和发展的时代背景及其演化过程。由于企业规模的日益巨型化并引发了许多社会问题，导致社会责任运动蓬勃发展，最终促成今天企业社会责任的形成。在不同历史时期不同国家企业社会责任的具体内涵和内容是不同的。

第二章企业社会责任的界定和性质。根据第一章，本书提出了自以为妥适的企业社会责任概念，认为企业社会责任是企业在某一特定时期在追求利润最大化过程中除股东外的各利益相关者对企业良性行为的期望而形成的一组行为约束规范。从企业社会责任概念的产生和最初提出来看，企业谋求股东利润最大化应是企业的权利，而不是企业的责任。大多数人把企业追求利润最大化行为称为经济责任，但本书认为它不属于企业社会责任范畴。

企业社会责任只包括法律责任、道德责任和自愿责任。在实践中，企业的经济责任是基础，法律责任是前提，其次是道德责任，最后是自愿责任。企业谋求股东利润最大化与企业社会责任经常处于对立状态中，他们二者在相互约束的条件下实现其各自的最大化。企业社会责任是对传统的股东利润最大化原则的修正和补充。

企业社会责任的出现与发展是企业与社会之间不断变化的社会契约关系。企业社会责任实质是与各利益相关者的各种正式或非正式的、显性或隐性的、主动或被动的企业内部契约和外部社会契约关系义务。企业社会责任是一种制度安排，是企业行为的制度约束和规范。企业社会责任与企业性质之间有必然的内在联系。企业本质是企业由各种关系契约网络组成的具有生产特性的经济组织。企业既具有生产性，又具有契约性。其生产性是第一位的，其契约性是从属于生产性的。企业作为经济人，从来都是在外部约束条件下追求自身利益的最大化。企业目标形式上具有多元化的趋势，但实质上企业根本目标还是在于追求利润最大化。所以企业社会责任实际上是企业实现利润最大化目标的一种手段。企业的契约性说明了企业应该承担社会责任，其生产特性说明了企业在实际中只能把社会责任作为一种追求利润最大化的手段。

第三章企业社会责任的需求分析。企业是由各利益相关者组成的社会协作系统。企业各利益相关者构成了企业社会责任的需求主体。企业各利益相关者权力的大小以及基于权力基础上的利益期望构成了企业社会责任的需求。企业社会责任的需求受到多种因素影响。

第四章企业社会责任的供给分析。分析了企业社会责任供给主体、如何供给以及企业承担社会责任的影响因素。企业社会责任供给的实际主体是企业所有者及其委托下的管理者。企业社会责任供给除了受企业各利益相关者权益的影响外，还受其他多方

面因素影响。作为单个的企业来说,企业是否承担社会责任以及承担多少会以付出的成本是否小于社会责任的经济收益为标准。

第五章企业社会责任供求的均衡分析。分析了企业社会责任供求的总均衡,以及各类利益相关者利益实现状态的对应均衡。企业社会责任的需求即利益相关者的利益期望,但利益相关者的利益期望是否能得到满足关键在于企业权益与各利益相关者权益之间的博弈结果。在此基础上提出了企业社会责任的市场机制理论,进而得出企业社会责任抵消了市场失灵的观点。

第六章我国企业社会责任的现状分析以及政策建议。我国企业社会责任的供求均衡决定了我国企业社会责任的供给现状。我国企业社会责任供给短缺现状是由于我国企业各利益相关者对社会责任的需求不足造成的。在此基础上提出了解决和强化我国企业社会责任的政策建议。

关键词: 企业社会责任 利益相关者 制度安排 市场机制

Abstract

At present, enterprise's social responsibility is studied at home and abroad only from macroscopic or microscopic aspect by oneself, not studied from both together comprehensively. Enterprise's social responsibility is much more studied from law science and social science perspectives than from economics. This article analyzes the demanding, supplying and the balance between demand-supply of enterprise's social responsibility based on stakeholder theory and institutional economics. Then probe into the present enterprise's social responsibility in our country and the reason. Last we table a proposal of improving it. This article answers the following questions. What is the enterprise's social responsibility? Why does an enterprise carry out social responsibility? For whom does an enterprise carry out social responsibility? How does an enterprise carry out social responsibility? From the perspective of economics enterprise's social responsibility is probed into and analyzed to provide the basis of theory for an enterprise to fulfil social responsibility in practice. This article consists of six chapters.

Chapter one, entitled by arising and evolving of enterprise's social responsibility, probes into the background of the origin and development for enterprise's social responsibility. Since the scale of enterprises comes to be great gradually to lead to many social problems, the movement of social responsibility was deve-

loping vigorously. At last this promotes present enterprise's social responsibility coming into. In the different periods and nations it has diversity of its connotation and extension.

Chapter two, entitled by defining and the nature of enterprise's social responsibility, probes into defining and the nature of enterprise's social responsibility. On the grounds of Chapter one bring forward the appropriate definition for enterprise's social responsibility in my own conceit. That is: enterprise's social responsibility is a group of conduct restraint to an enterprise that stakeholders except shareholders expect of good conduct for them during pursuing to earn profit-maximum for shareholders some special times. From the view of concept of enterprise's social responsibility coming into being and being initially advanced, to pursue to earn profit-maximum for shareholders is enterprise's power, not its duty. Majority take it for economic responsibility the conduct of an enterprise pursuing profit-maximum for shareholders. But this article doesn't think it belongs to enterprise's social responsibility. So we think enterprise's social responsibility only include legal responsibility, ethical responsibility, and philanthropic responsibility. In practice, economic responsibility is the basis. And legal responsibility is the premise. Next is ethical responsibility. Last is philanthropic responsibility. An enterprise pursuing profit-maximum for shareholders often conflicts its social responsibility. Under the condition of being restricted by each other they pursue benefit-maximum for themselves. The enterprise's social responsibility ameliorates and replenishes the principle of profit-maximum.

Turning up and developing of enterprise's social responsibility is the relationship of social contracts between an enterprise

and a society on and on changeable. Enterprise's social responsibility is a relative duty of enterprise's active or passive, formal or informal, aboveboard or disobvious contracts and social contracts to its stakeholders. Enterprise's social responsibility is an institutional arrangement. It is the institutional restriction and regulation of enterprise's behaviors. Enterprise's social responsibility theory is the development of enterprise's theory. Enterprise's social responsibility is relative to the nature of the enterprise infallibly and immanently. An enterprise is substantially an economic organization made by contract network of relationship to produce. An enterprise has both the nature of production and contract. The nature of production is first. The nature of contract is second. The nature of contract obeys the nature of production. As an economic man, under limited conditions an enterprise all the time pursues profit-maximum for itself. Though enterprise's goal is seemingly varied, factually enterprise's basic goal is to pursue profit-maximum. Therefore, the enterprise's social responsibility is only a means of enterprise's goal to earn profit-maximum. Enterprise's nature of contract accounts for the fact that an enterprise should fulfill social responsibility. Its nature of production explains that an enterprise regards social responsibility as a means to earn profit-maximum.

Chapter three, entitled by the demanding of enterprise's social responsibility, explores the demanding of enterprise's social responsibility. An enterprise is a social cooperation system composed of its stakeholders. The entity of demanding enterprise's social responsibility comprises stakeholders of an enterprise. The expectations of benefits based on stakeholders' powers form demanding of enterprise's social responsibility. The factors of af-

fecting demanding of enterprise's social responsibility are mainly the stakeholders' interests and powers.

Chapter four, entitled by the supplying of enterprise's social responsibility, explores the supplying of enterprise's social responsibility. On great degree enterprise's social responsibility is fulfilled by the owners and managers of an enterprise. That is to say that factual entity of enterprise's social responsibility is its owners and managers. Many factors affect enterprise's social responsibility, mainly including stakeholders' interests and powers, the social responsibility being carried out by its competitors, and own ability of an enterprise. An enterprise can promote competition in market by carrying out social responsibility. As a single enterprise, whether it will carry out social responsibility or not and how many it will carry out social responsibility depends on it that whether the cost is more than economic benefits or not.

Chapter five, entitled by the equilibrium between demand-supply of enterprise's social responsibility, probes into the equilibrium between demanding and supplying of enterprise's social responsibility. The interest expectations of different stakeholders in a corporation are not only various, but also conflicting to a great extent. The demand of enterprise's social responsibility is stakeholders' expectation of benefits. The key whether stakeholders' expectation of benefits is satisfied or not lies in the result of the game between enterprise's power and its stakeholders' interests and powers. Based on it the market mechanism theory of enterprise's social responsibility is put forward. Then give out an opinion that enterprise's social responsibility can counteract market failure.

Chapter six, entitled by the application analysis of

enterprise's social responsibility, analyzes the demanding and supplying of enterprise's social responsibility in our country. At the same time we suggest there are policies in accordance with the matters of enterprise's social responsibility in our country.

Key words: Enterprise's social responsibility Stakeholders
Institutional arrangement Market mechanism

【目 录】

摘要

Abstract

导论	1
一、选题背景和意义	1
二、研究现状	3
三、研究方法	4
四、研究思路以及主要框架结构	6
五、主要创新点	7
第一章 企业社会责任的兴起以及演化	9
第一节 企业社会责任的兴起	9
一、企业社会责任的产生和发展	9
二、企业社会责任在各国形成和发展	24
第二节 企业社会责任的演化	34
一、20 世纪 20 年代前的企业社会责任	35
二、20 世纪 20—60 年代的企业社会责任	35
三、20 世纪后半期企业社会责任	38
四、21 世纪的企业社会责任	41

第二章 企业社会责任的界定及性质	45
第一节 企业社会责任的界定	45
一、企业社会责任的定义	45
二、企业社会责任的内容	50
三、企业社会责任的范围	57
第二节 企业社会责任是一种制度安排	63
一、企业社会责任与制度的构成	64
二、企业社会责任与制度的移植性	66
三、企业社会责任与制度的变迁	67
第三节 企业社会责任是实现企业目标的手段	71
一、企业性质的二重性：生产性与契约性	71
二、企业目标是尽可能地追求利润最大化	77
三、企业社会责任与企业契约性质的一致性	81
四、企业社会责任对利润最大化的作用	87
五、企业社会责任在各国形成的实例	91
第三章 企业社会责任需求分析	93
第一节 企业社会责任需求主体	93
一、企业社会责任的需求主体是各利益相关者	93
二、企业利益相关者	94
第二节 利益相关者对企业社会责任的需求	100
一、利益相关者权力及其对企业的制度约束	100
二、基于利益相关者权力的利益期望	105
第三节 企业社会责任需求的影响因素	108
一、利益相关者权力的大小	108
二、利益相关者联合程度	109
三、利益相关者的文化素质和价值观	109
四、政府法制的健全与否及执行力度	110

五、社会经济发展水平	111
第四章 企业社会责任供给分析	113
第一节 企业社会责任供给主体	113
一、不同企业制度企业社会责任供给主体	116
二、不同所有制企业社会责任供给主体	118
第二节 企业社会责任的供给	120
一、企业权力	120
二、对应于企业权力的企业社会责任	123
三、企业承担社会责任的方式	126
四、企业承担社会责任的方法	128
第三节 企业社会责任供给的影响因素	135
一、企业的治理结构	135
二、企业的所有制性质	137
三、企业制度形态	138
四、企业的生命周期	140
五、企业规模	143
六、预期心理	145
第四节 企业社会责任供给的成本—收益分析	146
一、企业社会责任供给成本	146
二、企业社会责任的经济收益	150
三、企业社会责任的经济绩效	150
四、企业社会责任成本—收益的实证案例	152
第五章 企业社会责任供求均衡分析	154
第一节 企业社会责任供求的总均衡	154
一、企业与各利益相关者的利益冲突	155
二、企业对各利益相关者责任供求的总均衡	155
第二节 企业对各利益相关者责任供求的对应均衡	160

一、企业对政府责任供求的均衡	160
二、企业对消费者责任供求的均衡	163
三、企业对员工责任供求的均衡	164
四、企业对相关企业责任供求的均衡	167
第三节 企业社会责任市场机制理论的提出	170
一、企业社会责任供求机制	171
二、企业社会责任的竞争机制	172
三、企业社会责任对市场失灵的抵消	173
第六章 我国企业社会责任的现状分析以及政策建议	179
第一节 我国企业社会责任的现状分析	179
一、我国企业社会责任供给的短缺	179
二、我国企业社会责任供给短缺的原因	186
第二节 强化我国企业社会责任的政策建议	199
一、搞好政府规制	199
二、建立企业社会责任的监督机制	203
三、强化企业法人治理结构	203
四、提高消费者的文化素质	205
五、提高劳动者素质	206
结语	208
参考文献	211
后记	223

[illegible]

企业总是存在于一定的社会之中，它必然会和社会的其他构成单位——企业外的个人、集团、组织——发生某种社会性的相互作用，因而它与社会环境显然也具有一定的社会关系。企业作为一个经济组织，是一个开放的和外界持续不断地进行着物质、能量和信息交换的系统。随着社会的日益发展，科技的进步，人们对资源的利用和开发越来越深入。企业的规模越来越大，企业和社会中的地位越来越显著，对社会的影响越来越深刻。企业为了能在系统内外协调发展，可持续地长期发展下去，就必须履行社会责任。企业的权力正在由内部向外部转移，正在由管理阶层向自由市场转移，趋向于在其利益相关者之间重新分配，特别是向顾客、投资者、供应商和社区手中转移，而这种权力转移的结果将成为决定企业最终竞争力的核心因素。结果，合理地处理好企业与供应商、顾客、员工、公众、竞争对手和股东等利益相关者之间的关系对企业成功尤为重要。通常来说，企业是以营利为目的的。但是，企业在赢利的过程中可能会与社会其他主体发生这样或那样的矛盾。因此，强调企业不仅仅具有经济性，同时也在某种程度上具有社会性就成了普遍的呼声，企业的社会责任是

当今各类企业发展必须重视的问题。在我国，虽然形式上有很多公司制企业，但很多企业董事会、监事会只是一个摆设和形式，对国有企业“企业办社会”认识观念的转变，以及私有企业的不规范化经营等现象，这些现实问题与企业社会责任都有密切关系。此外加入 WTO 后，大批中国企业面对国际市场，如何处理与企业所在地国的各种关系等事情都会引起一系列社会责任的相关问题。同时跨国公司在我国也有与社会责任相关的一系列问题存在。需要我们认真思考和对待。在我国，和谐社会的构建更离不开企业的社会责任。企业作为经济活动的主体，是一国经济发展的动力，是社会发展和经济增长的决定性因素。企业对社会影响范围涉及经济、文化、环境、政治以及个人。企业既是生产者，也是消费者，构建和谐社会，企业对社会的责任至关重要。中国企业大多缺乏信誉，更多追求的是短期利益，而非企业的长期发展——或者说，他们“只有种草的积极性，而没有种树的积极性。”^① 所有这些现实问题要求我们在理论上对企业社会责任加以重视。

自 20 世纪 50 年代以来，从美国开始，西方学术界和企业界就对企业的社会责任展开了热烈的讨论。时至今日，随着经济学与管理学理论不断发展，企业实践的不断深化，我国学术界及企业界也愈发认识到，注重企业行为中的社会责任问题，不仅是恰当的，而且是必要的。总之，理论界和实业界只是意识到这个问题的重要性，但是还没有人从经济学系统、深入、全面地研究企业社会责任。已有的研究有的或许在理论上意义非凡，但难以对现实企业实际问题解释清楚。比如，有观点认为企业社会责任有利于企业的可持续发展，但在现实中，为什么很多企业不去走可持续发展的路呢？因此，研究企业社会责任不仅有现实意义，也有理论意义。

① 张维迎：产权、政府与信誉，上海：三联书店，2001：1。