



与和谐社会构建研究 企业社会责任

Qiye Shehui Zeren
yu Hexie Shehui Goujian Yanjiu

莫文斌 著

经济日报出版社



○ 作者简介 ○

莫文斌，女，1968年11月出生于湖南省沅陵县，中共党员，硕士研究生，湖南女子大学副教授、工会主席，现挂职为湖南省武陵源区常委、副区长。

1990年大学毕业，先后在企业 and 高校工作。2001—2004年毕业于香港中文大学社会性别系研究生班，2005—2007年，就读于中国农业大学经济管理系，获工商管理（MBA）硕士学位，曾主持或参与多项国际国内课题研究，在多种刊物上发表具有独特见解的学术论文。



与和谐社会构建研究 企业社会责任

Qǐyè Shèhuì Zérèn
yǔ Héxié Shèhuì Gòujiàn Yánjiū

——莫文斌 著——

经济日报出版社

图书在版编目(CIP)数据

企业社会责任与和谐社会构建研究/莫文斌著.

—北京:经济日报出版社,2009.7

ISBN 978-7-80257-013-9

I. 企…

II. 莫…

III. 企业-社会-职责-研究-中国

IV. F279

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2009)第 107310 号

书 名: 企业社会责任与和谐社会构建研究

著 者: 莫文斌

组稿编辑: 王 含

责任编辑: 程 鹃

责任校对: 赵 娟

出版发行: 经济日报出版社

地 址: 北京市宣武区右安门内大街 65 号(邮编: 100054)

电 话: 010-63568136 (编辑部) 010-63567687(邮购部)

网 址: www.edpbook.com.cn

E-mail: cjbjb@sina.com

经 销: 全国新华书店

印 刷: 成都蓉军广告印务有限责任公司

开 本: 880×1230 1/32

印 张: 10

字 数: 250 千字

版 次: 2009 年 7 月第一版

印 次: 2009 年 7 月第一次印刷

书 号: ISBN 978-7-80257-013-9

定 价: 29.80 元

特别提示: 版权所有·盗印必究·印装有误·负责调换

内容提要

本书认为,企业的社会责任问题蕴涵着深刻的经济与社会协调发展的理念和思想,契合和谐社会的宗旨与目标,是构建和谐社会的重要组成部分,两者存在不可分割的理论与现实关联。本书各个不同章节都是在利益相关论的视角下围绕这个主题而展开分析、论证的。

第一章从多个方面较为详细地交代了本项研究的理论与现实背景,批判性地回顾了以往的研究成果,并阐释了本书研究的理论视角和研究意义。

西方社会的理论和经验对中国本土的企业社会责任问题具有重要的借鉴意义。在第二章,笔者重点介绍了美国企业社会责任运动的理论与实践,以及欧洲大陆,英国和国际组织所推动的企业社会责任运动,阐发了这些运动对我国企业实施社会责任的启示。

在第三章,笔者交代中国企业社会责任的实施现状,并指出了国内的突出问题就是企业社会责任的缺失较为严重。这部分笔者主要通过当前在中国发生的几个企业社会责任缺失的典型案列,来说明企业社会责任缺失所导致的严重社会后果。

消费者可以说是企业的利益相关者中最重要的主体之一。在第四章,笔者首先阐述了和谐消费关系对我国的重要意义,陈述了当前我国消费关系中存在的不和谐因素,提出了我国企业经营活动所应遵循的五项原则,并介绍了国内外消费者运动对企业社会责任的推

动,阐明了企业对消费者应该承担的社会责任。

员工是企业生存和发展的根本。在第五章,笔者主要从企业社会责任与员工的关系入手阐述和谐劳动关系对于构建和谐社会的重要意义。这部分笔者着重介绍关于劳工权益保护的 SA8000 及中国本身的劳动保障制度,并着重指出,农民工是中国劳动者中的弱势群体,因此构建和谐劳动关系首要的任务是要保障农民工的合法权益。

如何在我国构建企业与自然和谐相处的社会,是第六章关注的焦点。在陈述了我国企业所造成的触目惊心的环境问题之后,笔者回顾了企业环境社会责任的发展历程和国际环境保护理念,在介绍企业应对环境所担负的主要责任之后,认为政府可以从绿色市场准入制度、绿色税收制度、环境审计制度、环境信息公开制度等方面来促进企业承担社会责任。

在第七章,企业社会责任与社会慈善之间的关系问题得到了深入探讨。企业社会责任虽然不能同社会慈善等同起来,但社会慈善却是企业不可推卸的重要责任。在该章中,笔者分析了慈善责任何以从理论和现实两个层面都是企业自觉担当的责任,剖析了企业履行慈善责任在诸多方面所体现出来的功能与意义,陈述了改革开放以来中国企业履行慈善责任的进程与现状,探索了中国企业履行慈善责任的阻碍尤其是在文化上的障碍,最后提出了推动企业慈善责任的对策。

从某种意义上来说,企业社会责任的兴起也是一种新型文化理念的兴起。第八章分析了企业社会责任在中国兴起的社会文化背景,传统文化对于企业社会责任既促进又形成阻碍的双重作用效果,最后讨论了如何从企业文化入手来增加企业的社会责任意识、推动其履行社会责任的行动。

企业社会责任虽然作为一个概念已经被社会广泛接受,但是国内企业社会责任的履行情况却不容乐观。在前述分析的基础上,第九章尝试提出在和谐社会背景下构建企业社会责任的途径。本章所提出的一个重要观点是,企业社会责任的构建是一项系统工程,依赖

于由法律强制、行政干预、经济调控、社会监督、责任认证、企业内部治理和企业自律自愿等方式相结合所形成的一套多层次的制度安排。因此,国内企业社会责任现状的改善和提升,需要政府、民间组织和企业自身等多主体合力协作、共同发挥作用。

前言

在日常生活中,我们经常谈及“责任”。作为社会成员的我们,也无时无刻不在承担着不同方面的、形形色色的各种责任。那么,到底何谓“责任”?字典对“责任”这一词语的定义是“应尽的义务、分内应做的事。”对于生活在一定的社区共同体的人来说,我们每一个人都是以“社会人”的形式生存于这个社会的,我们的各种社会行动(包括言语)会以这样那样的方式影响着其他的人、其他的生命体乃至孕育我们生命的大自然。因此,我们完全可以倡导并要求每一个公民都承担一定程度的社会责任,不能纯粹地基于自己的私欲而生活在社会之中。将此种伦理关怀和义务赋予到人的身上,这本无可厚非。

然而,企业本是通过向社会提供物质产品和服务来获得利润的“无生命”的组织。从某种意义上来说,企业没有自然人的“良心”。不同于自然人的地方是,社会人的行为受到诸多道德戒律、社会规范、伦理价值的约束和形塑,而企业的行为应该说只会受到市场规律、国家法律、行业法规等确定的规则和标准的影响。虽然企业的社会责任在当前被社会炒得火热,但是,热点问题一方面说明它因其重要性而引起了人们应有的关注和重视,但在另一方面,成为“热点问题”的问题也很容易使得人们难以静下心来挖掘更多深层次的问题,也就是说问题本身难以被人们进行“冷”思考。我们要求企业也如同社会人一样承担起社会责任,从学理的角度来说,其依据在哪?方向在哪?具体的途径又在哪?我认为,这些问题都还有必要从学

理层面并结合社会现实的情况进行深入的思考和分析,这也是作者写作本书的主要原因。

“企业社会责任”意味着,企业在自身健康运作、追求利润的同时,也需要践行一定的道德规范,在企业通过生产经营获得利润的同时,考虑各利益相关方和自然环境的整体利益,并主动对自己的行为加以规约,以实现社会和环境的整体利益最大化。而只有外部环境稳定、和谐,企业才有望获得又快又好的发展,进而实现自身的良性发展。在每一个成功企业案例的背后,我们也更多地看到,这些企业往往把对社会的价值实现放在远高于其利润增长的目标之上。也就是说,企业与社会事实上是一种互构共生的关系。这也是贯彻本书始终的一条潜在的主线。本书力图要说明的是,企业履行社会责任为什么可以说的确是其“应尽的义务、分内应做的事”这一问题。

企业社会责任的倡导和兴起以及许多企业对社会责任的认同和贯彻,也是经济发展至今的必然结果。而经济与社会的协调发展,恰恰既是和谐社会的要旨与目标,也是科学发展观的深刻体现。因此,我在本书中对企业社会责任问题的研究置于和谐社会的背景下,正如我在本书开篇所说的“并非出于对热点的追捧,而是基于这样的一种认知和出发点:企业的社会责任问题蕴涵着深刻的经济与社会协调发展的理念和思想,契合和谐社会的宗旨与目标,是构建和谐社会的重要组成部分,两者存在不可分割的理论与现实关联。”

我们对企业社会责任的高度重视,从某种意义上来说还是科学发展观得到了贯彻和落实的一大表现,意味着我们的国家正在超越以往那种片面的初级发展观的局限,迈向更科学、更和谐、更繁荣的发展阶段。而忽视企业的社会责任问题,则会带来一系列严重的经济社会后果。从美国次贷危机的演变过程我们就可以看到,这个危机基本上可以说是因为对利润不负责任的追求并在部分个人和企业的贪婪中逐渐形成,并最终导致目前的窘境的。这实际上也就给我们提供了一个反面的典型案例。如果每一个企业都将社会责任视作其理所应当承担的责任和义务,成为有“良心”的企业,也许这场金

融海啸就不会来,成千上万的员工就不会失去他们生存的依托。而这只是企业应该履行的最基本的社会责任。而企业社会责任的最高境界,应该是企业对人的大爱、对社会的大爱和对自然的大爱,这样的社会便是企业与人、与社会、与环境共同受益、互助共生的和谐社会。所以,构建和谐社会,建立环境友好型和资源节约型社会,实践和发扬“致富思源、富而思进、扶危济贫、共同富裕、义利兼顾、德行并重、发展企业、回馈社会”的精神,从某种程度上来说便都是对企业社会责任的诠释。

我由衷地希望,中国所有的企业都主动地承担起社会责任,积极地参与建设社会主义和谐社会的伟大事业,进而实现企业与社会共成长、同发展;我也相信,这不仅仅是我和广大企业社会责任拥护者心目中的理想愿景,更是一个在不久的将来会很快实现的社会事实!

目 录

第一章 导 论	1
一、研究背景	1
二、研究回顾	8
三、本书的研究视角与研究意义	30
第二章 西方企业社会责任运动及对我国的启示	41
一、美国企业社会责任运动的理论与实践	41
二、欧洲大陆的企业社会责任运动	50
三、英国的企业社会责任运动	54
四、国际组织所推进的企业社会责任运动	58
五、企业社会责任运动对我国的启示	61
第三章 企业社会责任的缺失及其社会后果	66
一、中国企业社会责任现状	66
二、中国企业社会责任缺失的典型案例分析	71
三、企业社会责任缺失的社会后果	81
第四章 企业社会责任与消费者的和谐关系	90
一、企业与消费者和谐关系的重要意义	90

二、当前我国消费关系中存在的和谐因素·····	93
三、企业经营活动应该遵循的原则·····	98
四、消费者对企业社会责任的推动·····	104
五、企业对消费者应该承担的社会责任·····	112
第五章 企业社会责任与和谐劳动关系·····	120
一、和谐劳动关系是构建和谐社会的基础·····	120
二、SA8000 标准与劳工权益保护·····	134
三、SA8000 与中国劳动保障制度·····	142
四、企业社会责任与农民工的合法权益·····	150
第六章 企业社会责任与环境友好型社会·····	159
一、企业承担环境责任刻不容缓·····	160
二、企业环境社会责任发展历程与基本理念·····	164
三、企业环境责任的主要内容·····	174
四、我国加强企业环境责任的制度构建及完善·····	185
第七章 企业社会责任与社会慈善·····	192
一、慈善责任:企业自觉担当的责任·····	192
二、企业履行慈善责任的功能与意义·····	202
三、改革以来中国企业履行慈善责任的进程与现状·····	208
四、中国企业履行慈善责任的阻碍·····	218
五、推动企业慈善责任的对策探讨·····	231
第八章 社会文化视野里的企业社会责任·····	238
一、当今中国的社会文化背景·····	238
二、传统文化之于企业的社会责任·····	245
三、企业社会责任的文化突破“企业文化”·····	251

第九章 企业社会责任构建途径	262
一、发挥政府规则制定和监督实施的作用	263
二、充分发挥各类社会组织的监管作用	271
三、利益相关者共同治理和企业自律	279
四、小结	285
主要参考文献	290
后 记	301

第一章 导 论

党的十六届四中全会提出了构建“和谐社会”的目标,2004 年 12 月的中央经济工作会议又把“以人为本,努力构建社会主义和谐社会”作为今后工作的一个重点。这实际上都是对我们以往片面追求经济发展而忽视社会全面发展的纠正。事实上,经济与社会的协调发展,恰恰是和谐社会的要旨与目标。本书将企业社会责任问题与和谐社会置于一起进行研究,并非出于对热点的追捧,而是基于这样的一种认知和出发点:企业的社会责任问题蕴涵着深刻的经济与社会协调发展的理念和思想,契合和谐社会的宗旨与目标,是构建和谐社会的重要组成部分,两者存在不可分割的理论与现实关联。本书将对此逐步展开分析、讨论与论证。

一、研究背景

自从十六届四中全会明确提出建设社会主义和谐社会以来,理论学术界围绕社会主义和谐社会理论展开深入研讨,对和谐社会的内涵、和谐社会建设的维度、和谐社会构建的进程以及和谐社会所要处理的若干对重要关系等方面均提出了不少有学术价值和理论价值的观点。构建和谐社会是本书研究得以依托的重要的现实背景。而和谐社会的相关思想渊源和理论知识则是支撑本书研究的重要理论背景。

不同社会阶层之间关系和睦,人与社会、人与自然融洽相处,应

该说是人类孜孜以求的理想目标,更是中华传统文化的价值取向。这无疑也是和谐社会的理想图景。和谐社会的思想并非空穴来风。以孔子为创始人的儒家强调“和为贵”、“知和而和”。以老子为创始人的道家倡导“知足”和“不争之德”。中华传统文化中重“和谐”的价值理念,表现在人与自然的关系上,把天、地、人看成一个统一、平衡、和谐的整体;表现在人际关系上,强调和谐有序,注重建立以“仁”为核心、以“德”为基础、以“礼”为规范的思想道德体系,进而达到“仁者爱人,礼之用、和为贵”的理想社会。

对于和谐社会的概念和本质,人们虽然存在一定的共识,但学者们从不同的视角和侧重点出发,往往持略有差异的观点。比如,中国人民大学郑杭生教授认为,和谐社会就是全体人民各尽其能、各得其所而又和谐相处的社会,是良性运行和协调发展的社会,是经济和社会、城市和乡村、东中西部不同区域、人和自然、国内发展和对外开放等关系良性互动和协调发展的社会。^① 陆学艺提出,和谐社会是个开放社会。这样的社会是一个社会流动畅通的社会,阶层之间、城乡之间、各地之间流动自由。在孙立平看来,和谐社会最核心的问题是最近这几年出现的利益失衡,所以他认为和谐社会是一个有能力解决和化解利益冲突,并由此实现利益大体均衡的社会,建立和谐社会最基本的含义就是利益均衡。而沈原则认为和谐社会是有针对性的,是针对现阶段频发的各种不和谐现象、各种社会失衡甚至社会冲突来说的,因此和谐社会的内涵,应特别强调两个层面:一个层面是经济和社会的关系,这两者要找到一个均衡点;一个是社会内部的各种群体之间的关系,也就是如何达成使不同的利益群体能够和谐共处,使他们之间能够达成权利的均衡而非失衡。^② 类似这样的观点很多,如此等等,不一而足。

① 郑杭生《和谐社会与社会学》,《人民日报》,2004年11月30日。

② 孙立平、沈原、陆学艺等《和谐社会与利益均衡》,《经济观察报》,2004年12月15日。

尽管不同学者对什么是和谐社会有着不同的看法,但我们仍可看出,有一点看法是共同的,即和谐社会需实现各主体或客体之间的均衡和协调。这种主体或客体之间的均衡和协调,是郑杭生的“良性运行和协调发展的社会”、陆学艺的“开放”、“流动畅通的社会”和孙立平的“利益均衡的社会”共同的本质内涵。不容置否的一个事实是,现今的社会是一个利益主体多元化的社会。如何在这些多元利益主体之间形成一种“和”而不同的均衡状态,是我们构建和谐社会的目标和方向。因此,总的来说,和谐社会理应是社会系统中的各个组成部分、各种构成要素处于一种相互协调的状态。和谐社会的理念要求我们把持从整体性和辩证法角度来对待和思考问题的方式,同时也要求我们把视野拓展到政治、经济、社会、文化等各个方面,运用政策、法律、经济、行政等多种手段,统筹各种社会资源,综合解决社会的全面协调发展问题。

“和”主要广泛应用到治理国家、家庭和睦、人与人之间、人与组织、组织与组织等关系方面,用于描述内部治理良好,上下协调一致的状态。“谐”基本含义是融洽、协调。和谐的辩证法即是对立统一、合二为一,和谐在斗争中、对立中实现。从哲学的意义上讲,构建和谐社会,就是不断发现、面对和解决那些不和谐的因素,使矛盾双方达到平衡和统一。概括起来讲就是两大关系的和谐,一是个体和组织与自然的和谐统一;二是个体和组织与社会的和谐统一。构建和谐社会的受益者将是全社会的所有个体和组织,需要全社会的共同努力,承担起建设和谐社会责任。企业作为国民经济的基本元素和单元细胞,肩负着构建和谐社会的重要使命,必须以科学发展观为指导,处理好自然、社会、企业发展的关系,实现自然、社会与企业的和谐发展。构建和谐社会的任务具体到企业的层面,必然包含深刻的“企业社会责任”(Corporate Social Responsibility,简称 CSR)意涵。

就企业这一社会的重要主体而言,我们可以看到,自工业革命以来,企业为社会创造了大量的物质财富,是推动社会经济快速发展的强大动力。人们起初对企业这一特殊社会组织的巨大奇效感到非常的满

意,也很少质疑企业本身存在的问题。但随后不久,人们在享受企业所创造的巨大财富的同时,也承受着由其所带来的巨大代价。企业为了追逐最大化利润,越来越明显地侵害社会公共利益,成为各种各样的社会问题的制造者。说得更为严重点,企业甚至还构成了对整个人类社会安全与发展的威胁之一。这主要由于:其一,企业规模的巨型化和垄断型组织的诞生限制了市场经济的有序竞争,增加了工人的失业率,拉大了贫富差距。20 世纪初以后,企业在规模上日益扩张,这在产生了规模效应的同时,也破坏了市场经济的自由竞争原则,形成了滋生垄断和限制竞争的温床;其二,企业经营以利润为中心损害了劳动者与消费者的利益。因为企业大规模的扩张并没有提高劳动者的就业率,相反,在 20 世纪后半期劳动者的失业率却普遍提高,这直接损害了劳动者的就业权。在追求利润最大化的经营理念之下,企业为了尽量削减生产成本,往往不去主动改善劳动者的生产条件,不去主动提高劳动者的福利待遇,使劳动者的生命安全和身心健康得不到保障;其三,企业为追求利润的最大化而置资源、环境于不顾,造成环境污染、资源枯竭,生态失衡。在利益的驱动之下,一些企业对资源进行掠夺性的开采,不注意环境保护,肆意排放废渣、废气、废水等污染物,引起温室效应,许多珍稀物种濒临灭绝,直至危及人类的生命安全。在现实中,这样的例子俯拾皆是。由企业所带来的负面影响和非预期后果,在破坏人类生活工作环境甚至威胁人类身心健康的同时,也刺激着人们的思想,激发了普遍的反思和深入的讨论。人们不再将企业视作是十全十美的组织,也不再将未来美好生活的希望都寄托在企业身上,而是对其展开了彻底而全面的剖析。在这样的背景下,企业社会责任的理念和运动呼之欲出。

时代的变迁和人们关于企业观念的改变,客观上要求企业承担超越经济目标的更广泛的义务。美国著名社会学家贝尔深刻地指