



HENZHEN CAPITAL
CIRCLE CORPORATE
SOCIAL RESPONSIBILITY
REPORT (2010)

深圳资本圈企业 社会责任报告 (2010)

深圳市证券业协会
深圳上市公司协会
主 编/鄢维民 冯 玉



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

深圳资本圈企业 社会责任报告 (2010)

**SHENZHEN CAPITAL
CIRCLE CORPORATE
SOCIAL RESPONSIBILITY
REPORT (2010)**



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

图书在版编目(CIP)数据

深圳资本圈企业社会责任报告. 2010/鄢维民, 冯玉主编.
—北京: 社会科学文献出版社, 2011. 8
ISBN 978 - 7 - 5097 - 2311 - 1

I. ①深… II. ①鄢… ②冯… III. ①企业 - 社会责任 -
研究报告 - 深圳市 - 2010 IV. ①F279.276.53

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2011) 第 066386 号

深圳资本圈企业社会责任报告 (2010)

主 编 / 鄢维民 冯 玉

出 版 人 / 谢寿光

总 编 辑 / 邹东涛

出 版 者 / 社会科学文献出版社

地 址 / 北京市西城区北三环中路甲 29 号院 3 号楼华龙大厦

邮政编码 / 100029

责任部门 / 社会科学图书事业部 (010) 59367156

电子信箱 / shekebu@ssap.cn

项目统筹 / 童根兴

总 经 销 / 社会科学文献出版社发行部 (010) 59367081 59367089

读者服务 / 读者服务中心 (010) 59367028

责任编辑 / 郑 嫵

责任校对 / 王洪强

责任印制 / 岳 阳

印 装 / 三河市文通印刷包装有限公司

开 本 / 787mm × 1092mm 1/16 印 张 / 18.75

版 次 / 2011 年 8 月第 1 版 字 数 / 323 千字

印 次 / 2011 年 8 月第 1 次印刷

书 号 / ISBN 978 - 7 - 5097 - 2311 - 1

定 价 / 79.00 元

本书如有破损、缺页、装订错误, 请与本社读者服务中心联系更换

▲ 版权所有 翻印必究

中国企业公民建设的思考（代序）

我们正经历着中华民族的第二次创业。中华民族的第一次创业历经尧、舜、禹、夏、商、周、春秋、战国，经过孔子、庄子、老子等先贤集大成建立标准、梳理思想文化，最终建立了秦制。这是第一次建立制度。可叹的是在孔子、庄子、老子的思想中既没有皇帝，也没有中央集权，更没有官本位、官僚体系，大家都是人，是可以成为圣人、神仙、至人的普通人。孔子是赞叹尧舜的，但他并不认同皇帝、官僚，然而中国发展的结果却是建立了家天下的中央集权的官僚体制。秦制历时两千年，中国人一直在自然与权力的双重奴役中生活。如果没有西方文明的进入，秦制无疑还会持续千年万年。这也说明中国人一直不能够靠自己走出自然经济与中央王朝的兴亡周期律。从1840年鸦片战争始，中国人开始在学习西方文明的过程中进行第二次制度建立，进行第二次创业。第二次创业的根本，或者说生命的种子，必须从德中去发掘。德是根本，是基石，是是非，是取舍标准。厚德载物，才能生生不息，才可能吉祥如意。过去171年的岁月表明，落后就会挨打。民族存亡和生命尊严是大家一直要面对和解决的事。从表面上看，力量是急事，德是缓事，但如果没有德的支持、涵养，力量会是无源之水、无本之木，不可能持续，也不可能成长壮大。得道多助，失道寡助，说的就是这根子上的事。再说，力量如水，水能载舟，也能覆舟。拥有力量是重要的，但更重要的是要像大禹治水那样，将力量的生长、运用纳入为民造福、增进社会福祉的轨道中去，它以不伤害为前提与基础。这才是中华民族第二次创业的根本。自鸦片战争、辛亥革命以来的一百多年，在物竞天择、适者生存的严酷环境中，在亡国灭种、国家解体、军阀割据、战乱纷纷、民不聊生的绝境下，中国人并没有被力量吓倒，被财富诱惑。中国人的再生，中国人的凤凰涅槃，仍然是以德为基石的。孙中山先生继承、发扬了大禹治水的信念、勇气、智慧与精神，在民族危难、国家分崩离析、人民无从立足时提出了天下为公的理念，凝聚了中华民族的心，汇聚了中国人的力量。从这一理念提出之始，中国人、中华民族就变成了



一个人，中国人就有了立足的方寸之地，从此站立起来。当然，这时候的站立还只是信念上、内心中的站立，但也是在根子上的站立。中国人、中华民族离乱的心，亡国灭种的威胁已经从根子上消解了，余下的就是要牺牲去奋斗的事。这也就是中国抗战能够坚持下来并且胜利的根本原因。天下为公，显现了中华民族文化的伟大复兴，不仅赋予中华民族源源不绝的生命力、向上精神，而且从根本上构建了中国人、中华民族与西方列强及其他世界的基本格局，表明了中国人对历史、对未来、对世界的一个根本承担。孙中山先生面对西方文明的优胜劣汰法则，坚持了仁者爱人的理想，以人为本，以不伤害为前提，以增进民众福祉为目的，提出天下为公的理念，提出节制资本、平均地权的实践路径。他认为，专制与权力不可以伤害人，资本也不可以伤害人，仁心仁术，才是根本。身为医生的孙中山，实践了圣者医国的梦想。1921年中国共产党成立，开始承担创建大同社会的千年梦想。没有大同社会的建设、实践，天下为公只是一个理想，一个信念，一个心中永远的梦，不可能成为现实，成为人生命的道路。仅仅提出天下为公，并不能平息消解人们之间的利益纷争与冲突，并不能阻遏人们为了自己的欲望去不择手段，为所欲为。在没有皇帝，又没有西方宗教信仰的中国，人们没有了敬畏，贪婪、野心、欲望像火一样燃烧，像决堤的洪水一样流淌。这一切加上战乱与争斗，进一步加剧了民众的灾难。中国人民根本没有办法像西方那样循序渐进地去发展市场经济、民主政治，从事建设工作。在这种形势下，中山先生的建国大纲，只能束之高阁；中山先生的节制资本、平均地权，也没有办法真正推行。中国共产党承接了平均地权的做法，走向建设大同社会的道路。

在从自然经济转变到市场经济的历史变革中，占人口百分之九十的地主以外的贫下中农，无疑是最大的弱势群体。他们在社会化大生产、市场经济的竞争下，在三座大山的压迫下，命运颠沛流离。其所经历的漫漫长夜，无疑是中国人进入现代文明付出的最大代价。但这一代价绝对不是后发展国家的中国人民应该付出的。当然，这符合西方列强适者生存、优胜劣汰的市场法则的利益，这也是西方文明与殖民主义并存不悖、炮舰政策与人权主张周游列国的原因。但这不是天下为公的理念，这是天下为私的路径。

中华文化是利他居于第一位，西方文明则是自利居于第一位。出发点不同，导致两个文明发展的逻辑也不同。既然是利他高于自利，自己的发展就需以不伤害为前提。老子的三宝——慈、俭、不敢为天下先，其同一宗旨都是不伤害，孔



子的仁者爱人、佛陀的慈悲、儒道释共同的基石都是慈，都是不伤天害理。天下为公是目的，利他是目的，慈是方法、路径，自利是最后的连接，是知行合一。利他自利，天人合一，天下为公，慈悲为怀，仁者爱人，都是一脉相承的。所以，中国人是以仁、以慈去把玩、处理利益与力量的。中国人讲性命，性就是德，性是第一位的，命是第二位的。命是所有动物都有的，人区别于禽兽，是人有人性，有德；没有了德，人就会作恶，就会禽兽不如。所以，中国人厚德载物在前，自强不息在后。中国人如果没有了德，就如同树断了根，只能成为枯枝败叶，没有生机。而亚当·斯密以自利为目的，通过市场那只看不见的手，自然达到利他的结果。这个过程是优胜劣汰的，理论上可以推动社会进步，但过程却对弱者有伤害。尤其在生产力水平相差悬殊的地区之间，这种路径导致的结果只能是惨不忍睹。印第安人的命运就演绎了这一文明的血腥。

所以，在经济文化落后的中国，进行土地革命，建设大同社会，开展武装割据，保护国家中百分之九十的人民不受现代物质文明的欺凌，就是最大的人权，就是最大的博爱，也就是最大的民主、自由。这如同蓄水养鱼，建好水库，把鱼养大了再让它自由自在游往江河湖海；如果天灾人祸，竭泽而渔，鱼都死了，哪还有鱼的美好明天。所以，中国共产党，在战乱频频的中国，在被日本铁蹄践踏的中国，保护贫下中农的利益，自然是得人心者得天下。1949年之后，在毛泽东的政策主张下，新中国依然走了围湖养鱼的路径，而不是物竞天择，优胜劣汰。改革开放释放了人们的欲望，经济发展取得了巨大的成就。但要利益与力量之水纳入不伤害的德的河道，进行第二次大禹治水工程，进行中华民族的第二次制度建设，并在天下为公的理念下进行人与人、人与社会、人与自然、中国与世界的格局的建构，还有很长的路要走。腐败问题、权贵资本问题、人权问题、民主问题、公平正义与效率问题、透明度建设问题、官本位问题、言论自由与舆论监督问题、政府治理与改革问题、政党治理与改革问题、地方政权的治理和监督及改革问题、国有企业的治理与监督问题、生态环境与可持续发展问题等，需要我们在未来的十年、三十年用信念、信心、勇气、智慧、实践去解决。当然，这所有问题的解决，都要以德为基础，以慈为方法为路径。编制《深圳资本圈企业社会责任报告》的目的，也是记录人们在创造财富的同时，关注社会，关注自然，承担建设大同社会的责任。每一个人、每一家企业都要从自己做起，从当下做起，要在过程中知行合一地实践。只有这样，随着时间的流逝、空间的拓



展，厚德载物、自强不息的鲜花才会漫山遍野开放，我们的社会基础才会从根本上得到重建，大禹治水的工程才会不断推进，仁者爱人、安居乐业的社会才会到来。

中国传统是农耕文明，农耕社会的特征是求确定。这种文化处理风险的思维习惯是可预测、可承担、可掌控，当有不确定的事情发生时，就称之为天灾人祸。中国人几千年来畏惧的是自然，因为我们对自然无能为力；掌控的是人，博弈争斗的也是人。西方文明是海洋文明，不确定是绝对的，确定是相对的，所以，人们畏惧的不是自然，而是上帝。人和自然都是物竞天择，适者生存，所以他们强调的是作为上帝的子民，人与人之间应当彼此相爱，人和人之间是平等的、自由的，人要学会宽恕与爱，爱才能让人上天堂。市场经济是海洋文明。中国人需要学会面对不确定性，需要有学习精神、科学精神，需要学会包容、宽容、宽恕与接纳，也需要学会爱。观察认知历史与世界，分析认知万事万物，还原世界的真相，认知真理，我们需要放下两种东西、两个障碍。一是个人的血肉之躯，要放下个人的爱恨情仇、伤痛与欲望；二是个人的记忆，个人的经验主义与教条主义。这一切会让人在支离破碎的状态下认知世界。这样，人的世界会变小，人的胸怀格局会变小，人会变狭隘，最关键的，是人会失去绝对标准，人的内心深处会变得不安全、不快乐。中国人没有上帝的帮助，所有的事情都是自己承担，所以，对于中国人来说，排在第一位的是责任，是承担。厚德载物，承担责任，建立自信，就成了中国企业在市场经济下发展壮大的逻辑力量。

* * *

中国传统社会中，农村以家族血缘关系为纽带的宗族自治与自给自足的自然经济模式相结合，构成了中国城市以外的社会自我管理、自我教化的宗法社会。忠孝、仁义礼智信、四书五经的教育在祠堂、私塾中进行，个人的修身、齐家、治国、平天下以此为基础与出发点。

而在城市化、市场化、工业化、国际化过程中，中国相对封闭的宗法自治社会被瓦解、被边缘化。一方面，新中国推行土地公有制后，政府组织形式深入到了乡镇、村庄，建立了农村资源组织管理动员体系。另一方面，改革开放后进行的承包制、市场化改革，中国农村城镇化、市场化、工业化、服务化的发展，其格局、背景、土壤与西方不同，与东南亚、印度、拉美不同。农村的一些基础性



建设工作是在三级所有、队为基础的人民公社基础上进行的，中国私有制、市场经济的发展是在公有制背景下展开的。财富如泉水一样涌出，自下而上由低向高蔓延。所以，三十多年的改革发展，首先是草根民间财富的增长。不论是安徽农村的凤阳承包制，还是城市的傻子瓜子，都是由低向高渐次展开。劳动创造财富这一原则，做蛋糕而不是切蛋糕的文化，在过往三十多年的发展中占据着主体地位。而当前的政府投资、国进民退，政府搭建融资平台直接做蛋糕，进行 GDP 竞赛，一定程度上压缩了民营经济、市场机制的空间，抢占了资源，影响了效率。腐败现象、权贵资本的出现，影响着社会经济进步的进程。而在这一历史巨变中，中国历史上一村一姓的自然经济模式下的宗族自治被打破。急剧的发展与变革，带来了人们观念的变化，出现的最大问题是标准的缺失、底线的失守、道德的沦丧。人们没有方向，只有利益；没有长远，只有当下。不论在城市，还是在农村，可持续发展成为呼吁，而没有形成现实的发展路径。

在这一三千年之大变的时期，城市、企业替代了过去的农村、自然经济，成为中国经济社会发展的主体。企业作为财富的创造者，一定程度上替代了过去农村中宗族作为生产、生活的组织管理者的角色。过去的企业办社会，在一定程度上复制了传统模式。西方文明进入以前，中国传统文化与中央王朝制度，存在的最大问题，是不能支持社会化大生产，不能支持科技创新、产业创新，是封闭的而非开放的体系。新的生产力的发展，如蒸汽机，不仅不可能，而且不需要。因此，检验企业制度、机制、流程、战略、目标、方向，梳理企业文化、观念、逻辑，建立自利利他的是非标准、取舍标准、价值观念，关键是看企业能否产生世界先进生产力，能否可持续发展。

生产力标准，不伤害前提，是中国文化复兴的关键。几千年来，中国人一直坚持、追求仁义礼智信，坚持天下为公，梦想大同社会。但中国人的价值观念，行为准则，如同杜甫所说，“绝代有佳人，幽居在空谷。在山泉水清，出山泉水浊”。中国在市场经济、生产力发展、改善人民生活等方面做得不好，没有很好地学习西方经验。中国没有宗教信仰，没有摩西十戒，没有神的绝对标准与帮助。中国人靠自己，没有将标准生长成为制度、机制、流程、习惯、性格、实践、方向。功利、富贵变成一座牢城，框住了中国人，使得中国人不能走得更远、更高。分工、专业化生产、市场经济、国际化给中国人建立标准创造了平台与条件。社会化大生产下，企业为满足他人需要提供产品与服务，这和儒家文化



要求人们做一个为他人所需要的人是一脉相承的。这将突破过去民众分散的小生产与政府形式上的重农轻商实际上的竭泽而渔的重商主义的天花板。

因此，提出建立中国企业的社会责任标准，建立企业投入产出与社会投入产出之间的正相关关系，传承中国文化慈、俭、不为天下先、天下为公、大同社会、道法自然的理念，承担起中国人对天、地、人的孝道与感恩，就必须认真学习西方文明，从而作出感恩与回馈。西方文明，正如亚当·斯密所说，人的好奇心推动科技创新和物质文明的发展，适者生存，优胜劣汰，人的欲望与物质文明如滚雪球一样不断地向前推进。走向何方，如何驾驭，只有上帝才知道。而所有的宗教，都说到了世界末日，只有中国人不把它当回事。中国人是最自信、最有勇气的民族，不需要有地方喊救命。除了自救，没有他救。中国人的信念，是天人合一，而光宗耀祖，荫及子孙，是中国文化的根。所以，如何对待市场，如何对待科技，如何对待自身利益与他人利益，如何对待生我们养我们的家园，中国人有自己的解读。每一种事物，都会有自己的逻辑，有自己的天花板。没有西方文明的帮助，我们中国人走不出自然经济与中央王朝的兴亡周期率。而西方文明，也会有他们的天花板。这次的金融危机、日本的核电站事件，也说明了这一点。大家的问题，需要大家去面对解决。中国人未来三十年、六十年年的发展，我相信会展现中国人的智慧。所以，什么是中国版的道德情操论，需要我们自己的企业去实践，去探索，去成就。

* * *

企业作为商业机构，利润最大化是其目的。为什么要谈企业社会责任，原因很简单，是为了企业的生存与发展，是为了让企业在中国这块土地上平安健康地活下去。我问一个曾经在华为工作五年，又到沃顿读 MBA，然后在富达基金做风投的朋友，富达基金与华为有什么不同。她说，华为有文化，富达有流程。我又问她，华为任正非给你们说了很多，他说的最重要的用一个词来表达，是什么。她说，任正非说了很多啊，天天给我们洗脑，最重要的是标准，建立标准，执行标准，按规则做人做事，优胜劣汰，奖优罚劣。我说，标准是建立一个企业大厦的基石，是建立企业大厦梁柱框架的是非、取舍，是一个企业看得见摸得着的灵魂，决定了企业的方向、道路。我也问过一个平安员工的先生，问他他老婆公司最大的特点是什么。他说，他老婆工作很有激情，很坚持，很努力，有向上



精神，因为拿多少收入、职务升降标准很具体、很明确，她知道自己在做什么。标准是中国人几千年来让人痛心的一件事，人们受显规则的伤害远大于受它的恩惠，潜规则一直处于支配地位。没有标准的确立，社会制度就不能从根本上建立，社会经济就会像没有基石的大厦，风雨飘摇，是非黑白颠倒，人们就不能安居乐业。这是中国发展要从根子上解决的问题。悠悠万事，唯此为大。这实际上是我们国家社会基础的重建。这不是政府的事，而是我们每一个老百姓的事。中国的市场经济、资本市场、物质文明都要靠它去支撑，去涵养。厚德载物，是每一个人、每一家企业的生命实践与历程。孝载天地，吉祥如意。

* * *

经过几年的准备，也经历几年的实践，我们设计了企业社会责任指标体系，根据企业的营业收入、净利润、净资产收益率、就业人数、缴纳税收、慈善捐赠、慈善事迹、环保贡献八个指标评价企业的经济、社会、环境贡献，并根据每一个指标的权重编制了企业社会责任指数。具体来说，前面五项指标各占百分之十五，捐赠金额占百分之十，慈善事迹如义工、支教等占百分之五，环保贡献占百分之十。慈善与捐赠的数据我们已经在深圳上市公司、证券公司、基金管理公司进行了五年的采集。自2008年度始，我们开始编制《深圳资本圈企业社会责任报告》，发布深圳资本圈企业社会责任指数。书稿在社会科学文献出版社出版，一年一本。我们作为第三方，做一个文书工作，客观记录深圳资本圈企业的社会责任贡献，它如一棵棵小树，一年一年长大。数据、指数客观、透明，事迹清晰，指数的计算、编制没有任何人为、主观的因素。

深圳上市公司、证券公司、基金管理公司很好地参与、支持了这件事情。这八项指标说明了财富往哪里去，记录了财富的归属与性质。我们已经全面采集三年，中间发生了许多有趣，却又让人欣喜的事情，见证了企业的成长，引起了大家的关注。比如说，我们的指标中，有缴纳税收金额。过去企业与中介机构把税收当作成本来考虑，如何避税是大家所关心的，而不是当成对国家的贡献。2009年腾讯为准确填报税收数据，由有关高管人员专人负责，历时2个月协调公司相关部门汇总填写。2008年，万科缴纳税收82亿，净利润40亿。2009年，有一家房地产上市公司在填报数据中写道，我们公司今年的税收大于利润总额，纳税增长远远大于利润增长，税收贡献水平远高于行业水平。我们有一项环保贡献指



标。2010年，中兴通讯将企业的环保贡献数量化，电、水、纸、碳排放等指标数据清晰透明。2010年，万科环保投入金额2.96亿元。深圳上市公司2010年就业人数已超过90万人，缴纳税收已超过700亿元，净利润已超过1000亿元。企业社会责任报告，记录的是财富往哪里去，而我们另外做的一项工作，是写了《深圳资本圈生产力报告》，分析财富从哪里来，揭示财富产生的原因与过程，反映深圳上市公司财富创造的能力，反映深圳生产力水平与竞争力。

如何在市场经济基础上建立属于世界的、开放的而不是封闭的中国，对中国人来说是一大考。没有利益与力量的支持，自保都不可能，何谈道德。子思在《中庸》中说，“仁者，人也，亲亲为大。义者，宜也，尊贤为大。亲亲之杀，尊贤之等，礼之所生也”，“亲亲，仁民，爱物”。这是中国人由近及远、私人利益拓展的圈子。血缘关系、利益交易，导致中国人形成沟沟坎坎、隔阂、争斗的一个个圈子。零和游戏乃至负数游戏由此展开。孔子、庄子坚持了人道，没有投降、放弃，而到了孟子、子思，就已经沦陷于宗法专制之井，只能看看井口之上的星星。子思说：“非天子不议礼，不制度，不考文。”他将制度的制定权交给了皇帝，而没有给人民，只给了个人一只渡河的筏子，而放弃了建设能让大家过河的桥。几千年来，中国并没有如亚当·斯密所说的，像将文字组织起来成为语言的语法逻辑那样的公平正义。西方文字如没有逻辑就会像散落的碎片那样无法成为语言，无法承载思想。中国的道德正是因为缺乏逻辑，所以不能确立。正如孔子所说，仁是一个让人听了感到恐惧的东西，因为它可能会让你失去一切。明知不可为而为之，成了孔孟之道绝望中的希望，如漫漫黑夜，等待黎明。与农耕文明相应的宗法专制制度建立了官本位的社会，窒息了人权、人道与生产力的发展。各种关系、利益如一口口井、一根根绳子，圈住了中国人，使得其活得沉重，难以走出沼泽地。市场化、国际化的今天，没有宗教信仰传统的中国人如何从封闭的个人利益之井中走出来，建立敬畏，建立标准，只能在实践中用行动去证明。深圳建立特区已有三十多年，深圳的上市公司从无到有、从小到大、从弱到强，招商银行、平安保险、中兴通讯、万科、华侨城、腾讯、比亚迪、华为等企业的发展实践证明，诚信自律、阳光透明、自主创新、和谐发展的企业可以走出沼泽地，可以成为世界先进企业；企业承担社会责任可以搭建过河的桥梁，自利利他，增进社会福祉。在学习、见证、记录深圳资本圈企业成长的过程中，我们深深为其中从业人员的愿景、理想、奋斗所感动、所震撼。厚德载物，是成就



伟大企业的必然路径。企业能走出兴亡周期律，社会就能走出，国家也就能走出。171年的奋斗，中国人已经填平了宗法专制的枯井。人们习惯了几千年的封建家园，已经被埋葬了，留下的只是背影、幻影，只是记忆罢了。坚定信念，厚德载物，自强不息，我们坚信中华民族海洋文明下的第二次创业、第二次制度建设，在未来的十年、百年征途中，必将能与西方文明一起，交相辉映，绽放出绚丽之花。

引言

深圳市证券业协会与深圳上市公司协会热衷探讨“企业社会责任”(Corporate Social Responsibility, 简称 CSR), 并非仅仅因为“企业社会责任”多有魅力。

2010年, 深圳成为经济特区已有30年时间, 这也是中国改革开放、经济繁荣的30年。回望过去的铅华岁月, 我们总是骄傲地称, 我们用30年的时间, 走完了别人几百年才走完的路。我们愿意端详美丽的月亮, 却很少乐意看它的背面。铅华与荣耀背后, 是我们用30年的时间, 消耗了别人几百年才消耗的资源, 同时身处一个诚信成本、环境成本过高的社会情境里。而我们用30年所得到和失去的一切, 是否也将影响未来几百年人们的生活? 站在未来30年的起点, 年轻而“成功”的中国企业, 特别是在市场竞争中洗礼、在危机意识和改革精神中长大的深圳企业, 无论行进的脚步或急或徐, 都到了寻求更健康长久生存方式的时候了。未来岁月, 是环保的、有公共精神的、不作恶的商业方式, 还是继续浪费资源、以自我为中心? 越来越多的实践正在形成一种回答: 现代企业的竞争, 是不同商业制度、商业范式并终究体现为商业文明的竞争。对生命质量的追求, 对企业长存的渴望, 令人向往更加文明的商业。

什么是文明的商业? 享有正当权利又负起相应责任的商业, 应该是答案之一。这样的商业应该由这样的企业群构成: 它们在创造阳光下正当利润的同时, 还对各利益相关者有一种对责任的感受力、承担力和承担行动, 并主动弥补对社会成本的占用。让我们共同寻找一个商业文明坐标, 将企业放在社会的、未来的和世界的维度上去考察, 也许真的会发现企业发展的新思路和新景界, 即企业基于商业文明的追求, 坚持走“正道”而最终成为基业长青的伟大公司。

商业文明的进化, 并非只有革命性技术来临时才发生。产业链和价值链永远处于动态的演进过程之中, 交易成本与价值追求始终在引导企业重新界定其自身边界, 何况人际沟通技术的日新月异、普世价值的人心所向和自然环境对人类生



存威胁的加重，都在紧催着企业进行破茧化蝶般的生命更新。30 年的经济进步，已经让商业经营背后的规律性逐步被中国企业认知，而 2008 年底以来的全球金融危机，正在重置人力资源、环境资源、原材料资源、消费者资源等生产和消费要素在全球范围内的价值体系，让资本与产业结合的企业有了更多降低交易成本、重构价值模式的机会。愿市场竞争中成长起来的深圳资本圈企业，受责任心的呼召和责任能力的引领，重新审视自己的生存之道和商业范式，在公平与善意的辉光中，谋求更加健康和久远的来日，直到社会富裕、环境优美、民生幸福的那一天。

再回到“企业社会责任”本身。深圳市证券业协会和深圳上市公司协会对深圳资本圈企业相关数据和案例的采集已有 5 个年头，这期间，“企业社会责任”一词在我们周围从陌生到时尚，到泛滥，走过一个潮流概念通常都要经历的流程。在此过程中，这一概念的内涵与外延始终因模糊一片而处于莫衷一是的状态。

实际上，到目前为止，国际社会对“企业社会责任”的理解也不统一，其定义至少有 200 种。造成这种状况的原因，除了人们对企业社会责任的视角、形式的认识有所不同，更重要的是，此概念的内涵和外延随着社会经济的发展而不断变化。经济管理学家、美国佐治亚大学教授阿奇·卡鲁尔（Archie B. Carroll）认为：“每个企业社会责任的定义都有局限性，而得到一个广为认可的定义的难处在于，不同的企业，其规模、产品类型、盈利能力和资源、对社会和利益相关者的影响等方面都有所不同，因而它们信奉、履行的社会责任之道也就不同。”

在实践层面上，“好企业”给人的印象大多是，它们创造了可观利润，此外还热衷慈善、环保和社区服务等，这就是在履行“企业社会责任”。但做企业和做慈善、做环保之间究竟有何关系，也处于理论与实证的探究之中。有人说这是一种生意，有人说这和生意无关。如今，随着企业营商环境一日千里地变迁，“企业社会责任”这个筐装进了大量新内容。有关“企业社会责任”的交易关系和非交易关系也变得越来越复杂。特别是“利益相关者”理论被提出以来，十几种甚至几十种“利益相关者”角色被卷入其中。与此同时，“责任”这个一听就“沉重”的词，其强加的味道还令人联想到市场角色定位与买卖公平问题。不过仅凭借常识与直觉，人们通常会判断：一个背负社会责任的企业，肯定是一

个有能力、有文化、有品德、有情怀的企业，是芸芸企业中的“优等生”，其身上蕴涵的“责任价值”期权或现货，最终也会以名利双收的方式，被社会买单“变现”。

编撰《深圳资本圈企业社会责任报告（2009）》让我们认识到，与其纠缠一些概念，不如忠实记录、跟踪和有序排列相关数据与案例，让一系列企业行为产生的结果，来见证和计算出“企业社会责任”价值乃至企业成长价值所在。世界管理大师德鲁克将“管理”一词定义为，管理是一种实践，其本质不在于“知”而在于“行”，其验证不在于逻辑而在于成果。我们觉得这句话套用在“企业社会责任”上也行得通：企业社会责任不是一个概念，而是一种实践，知道这个词并不能让人们的工作变得有效，只有付诸实践才能验证其有效性。经由行动产生的结果，是这一词语被成功运用或者误用的评价标准。

因此，即便是这本数据与案例全面更新过的《深圳资本圈企业社会责任报告（2010）》，在概念的运用和总结层面，也未必踩到一个准点上。但我们相信，企业实践本身，最能说明“企业社会责任”之于深圳资本圈企业的功用和意义。

有这样一组企业，其2009年净利润总和达到1071亿元，实际缴纳税款643.8亿元，向社会捐赠近2.5亿元，提供就业岗位835981个，并努力向社会解释其对待产业、对待全体股东和债权人、对待员工、对待社区的善举（从中亦可发现其中的不足），以及在环境保护方面的作为……这组企业是否在以实际行动，向社会展示其商业文明程度，并试图重新定位自己未来的社会角色？有这样一家地产商，10年来一直开设网上投诉论坛，认为衡量公司产品质量的标准，不是第三方的质量鉴定，而是让客户满意的程度，相信阳光下的批评不会将企业导向“小径分岔的花园”，而会与各利益相关者在复杂分歧中找到一致行动的方向，带来理解与进步……这样的企业，20年后会成为出类拔萃的全球性公司吗？有这样一家银行，不唯大、唯国企是尊，至2009年末，服务中小企业客户12620户，占其全部客户的82%，中小企业贷款余额为3083.7亿元，占境内企业贷款的47.68%……这样的银行，其形象是否是你心目中有社会责任感的企业？世界经济危机蔓延，一家公司向全体员工承诺“不降薪、不裁员”，实际新增员工近200名，员工平均上涨工资36%，公司销售与业绩也实现逆势增长……这样的企业，是否具备了一个责任承担者所必需的品质？

为此，我们设计了“深圳资本圈企业社会责任记录与评价体系”，通过对企



业营业收入、净利润、纳税额、净资产收益率、提供就业岗位数、社会捐赠额、公益善举和环保贡献 8 个参数进行量化处理，得出一个大体介于 0 ~ 100 的有序数据（让数据更直观了然，这是 2010 年度作出的改进），作为新版的“深圳资本圈企业社会责任指数”，发布于这本《深圳资本圈企业社会责任报告（2010）》中。

2010 年度“企业社会责任”之“中国深圳资本圈企业纪录片”正在上演，有关“企业社会责任”的定义、履行程度及效果，请列位看官明鉴。

目 录

中国企业公民建设的思考（代序）	001
引 言	001
第一章 企业、社会、责任越来越“相濡以沫”	001
第一节 为什么是“责任”呢	002
第二节 到底要怎样——企业社会责任的边界	005
第三节 履责的动力：有心和有能力	013
第四节 履责的压力：利益相关者“涨价了”	020
第五节 善意与生意——模式之困	027
第二章 深圳资本圈企业社会责任指数（2010）	038
第一节 指数体系的数据来源与设计方法	038
第二节 综合指数：财富与责任的美好相遇	045
第三节 经济责任：赚钱机器的本色是财务成功	062
第四节 法律责任：一定要吃的“霸道果实”	071
第五节 伦理责任：是“情分”还是“本分”	075
第六节 环保责任：给企业染个什么色	170