

雾霾天气治理中的企业 社会责任：理论与案例研究

邓玉华 著

中国工商出版社

雾霾天气治理中的企业 社会责任：理论与案例研究

邓玉华 著

中国工商出版社

责任编辑 袁 泉 徐乃莹

封面设计 人文在线

图书在版编目 (CIP) 数据

雾霾天气治理中的企业社会责任：理论与案例研究/
邓玉华著. —北京：中国工商出版社，2013. 5
ISBN 978-7-80215-633-3

I. ①雾… II. ①邓… III. ①空气污染控制—研究②
企业环境保护—企业责任—社会责任—研究 IV.
①X510.6②X322

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2013) 第 173144 号

书 名/雾霾天气治理中的企业社会责任：理论与案例研究
著 者/邓玉华

出版·发行/中国工商出版社

经销/新华书店

印刷/北京天正元印务有限公司

开本/710 毫米×1000 毫米 1/16 印张/11.25 字数/162 千字

版本/2013 年 5 月第 1 版 2013 年 5 月第 1 次印刷

社址/北京市丰台区花乡育芳园东里 23 号 (100070)

电话/(010) 63730074, 83670785 电子邮箱/zggscbs@163.com

出版声明/版权所有，侵权必究

书号：ISBN 978-7-80215-633-3/X·1

定价：30.00 元

(如有缺页或倒装，本社负责退换)

摘要



随着 2010 年 9 月由 99 个国家参与制订的企业责任国际标准 ISO26000 的颁布,宣告了社会责任全球标准的正式诞生,企业社会责任也因之由初始的一种企业经营理念发展跃升为社会责任国际标准。这表明了社会责任越来越受到国际社会的重视,在世界已得到了越来越广泛的认同和支持。在我国,随着社会经济的快速发展,企业成长迅速,激烈的竞争环境不再只要求企业有着高的盈利能力及创新能力,企业环境竞争力、社会责任履行能力也成为衡量一个企业综合竞争力的重要指标。

自 2012 年秋冬开始,雾霾天气笼罩了大半个中国,对人们的生产生活和身体健康都产生了严重的影响。雾霾天气引起了国内外各领域专家、学者的重视,研究中更多的关注是什么造成了如此严重的天气现象?已有报告指出是 PM2.5,也称为可入肺颗粒物。环境问题日益突出,京津冀、长江三角洲、珠江三角洲等区域 PM2.5 污染加重,灰霾现象频繁发生,能见度降低。为了治理雾霾天气,国家也加大了环境保护力度,加快能源结构调整。2012 年我国新发布的《环境空气质量标准》也新增了 PM2.5 监测指标。但是仅仅依靠政府强制企业关注环境污染是不够的,雾霾天气发生导致的空气污染很大部分来源于工业污染。企业是雾霾天气的制造者,企业的污染排放造成了空气污染。但是在空气污染治理中企业却未承担起相应的企业社会责任。一般认为,企业社会责任包括了经济、法律、道德和慈

善责任，不仅包括创造利润、对股东负责，还包括应承担的对员工、消费者、社区、环境及政府等利益相关者的各种责任。当前环境污染和生态破坏已经达到前所未有的程度，成为威胁人类生存的全球性问题。企业作为环境资源最大的消费者，环境污染的主要来源，对治理环境问题有着不可推卸的责任。

对于雾霾天气等环境问题的治理，企业应当承担起的社会责任出现缺失。一些企业，如中石油、中石化等在生产中的三废排放是否达标，三废处理是否合规，以及是否主动承担并完全履行了相应的社会责任都是值得探讨的问题。在一些地区，尤其是大城市，工业生产、机动车尾气、建筑施工、冬季取暖烧煤等排放的有害物质难以扩散，导致空气质量显著下降，谁来承担责任，如何去承担？这些亟待解决的现实问题需引起国内外学者的高度重视，而当前对雾霾天气治理的研究主要集中在天文学、地球科学、环境科学等技术学科领域，从管理、经济角度出发，并以理论为基础进行分行业的案例分析的研究还比较少，目前的研究来看还是不够深入和广泛。本书将研究雾霾天气治理中的企业社会责任，探寻雾霾天气治理中企业社会责任的现状，雾霾天气的原因及企业社会责任缺失的原因，并结合利益相关者理论，从企业社会责任角度出发对雾霾天气治理中的企业社会责任以及环境规制创新进行研究。同时，以炼油行业、冶金行业及汽车行业的重点企业为例进行分析，深入探讨了相关行业企业生产经营过程中社会责任的履行情况，并结合国外空气污染治理的经验与方法，总结出我国面临环境问题时应采取的战略措施，对促进企业社会责任的履行和雾霾天气等空气污染治理具有重要的理论价值与现实意义。

本书的研究主要采用文献研究法、规范性分析法、案例研究及综合评价法。围绕“雾霾天气与企业社会责任相关理论研究——雾霾天气成因分析——雾霾治理中企业的利益相关者及企业社会责任分析——国内外雾霾天气治理的措施研究——相关行业雾霾治理中企业社会责任履行案例研究——雾霾治理与社会责任履行综合评价”这一逻辑和思路来展开，旨在梳理企业社会责任理论和雾霾天气治理研究的理论基础上，厘清雾霾天气形成和治理中，企业的影响及应承担的社会责任，探寻企业社会责任履行



对企业提高综合竞争力的积极作用及对整个社会可持续发展的贡献。本书创造性地分行业引用案例进行研究分析,借成功履行社会责任并为雾霾治理做出贡献的典型案例为实践支撑与指引,指出企业应战略性地承担社会责任,树立企业责任的价值观,实现企业社会责任认同与内化,为企业长远发展,人类社会的和谐进步贡献力量。

本书研究分为五个部分,具体细分为九个章节。

第一部分为导论,主要介绍本书研究问题的背景及意义、研究方法、研究思路及框架、国内外研究文献综述、研究的创新点与不足。

第二部分为雾霾天气与企业社会责任相关理论概述。从雾霾天气及企业社会责任两方面论述,内容包括:对雾和霾的定义及区别;雾霾天气的成因:气象原因(大气水平方向静风现象增多、大气垂直方向出现逆温现象)、人为原因(工业生产排放物、机动车尾气排放、燃煤、工地和道路扬尘等);雾霾天气对人身身心健康、农业、养殖业、交通业的影响与危害;企业社会责任的概念、内涵及发展研究。

第三部分为雾霾天气治理中的企业社会责任分析。具体分两节介绍,第一节介绍了国内外雾霾天气治理的主要措施,国内研究以北京市为主要对象,介绍了其坚持清洁能源发展战略、有力控制机动车污染排放、优化产业结构、多部门齐抓共管,加大扬尘污染控制力度、重点季节特别预案等措施。国外研究以“雾都”伦敦为例,对其雾霾重重酿成灾难进行举例,并对伦敦针对雾霾天气颁布的一系列法案进行整理,同时,对配套于环保法令的措施进行了研究,内容包括:扩建绿地、推广使用清洁能源,关闭对环境污染严重的公用设施、缓解伦敦市的交通拥堵。并提出雾霾治理中政府措施方面应借鉴的三点经验:制定完备的法律、严厉的惩罚措施及完善的配套设施。第二节对我国雾霾治理中的企业社会责任进行分析,提出雾霾天气对企业发展的新要求、雾霾治理中企业行为亟需转变,并结合利益相关者理论,从清洁生产、环境管理体系创新等方面分析利益相关者的关系及企业的社会责任。同时,提出了促进企业雾霾治理中履行社会责任主要应该企业、政府、公众等各个方面着手,兼顾法律、经济、道德等各种手段。

第四部分为案例分析,包含五章节内容。本书选取对雾霾天气有重要影响作用的冶金、汽车、石油三个行业为对象,具体以央企宝钢股份、民营企业比亚迪、合资企业广汽本田、外资企业壳牌集团及央企中石油四个企业为例,对雾霾等环境污染背景下上述企业社会责任履行情况进行案例研究式分析。

对于宝钢股份,重点介绍了宝钢股份的绿色发展战略,对其实行的绿色采购、生产、营销方式以及对公司和社区环境、废旧资材的回收利用、环保宣传和绿色教育等的重视,并用大量图表直观地说明了宝钢股份在环境治理方面,包括减少在钢铁生产过程的二氧化硫、氮氧化物、烟尘等污染物的排放方面取得的成效。而雾霾的主要组成为二氧化硫、氮氧化物、烟尘等污染物,因此,在雾霾天气治理中,宝钢股份较好地履行了社会责任。

对于比亚迪公司,本书从其履行社会责任的动机及履行责任带来收益的可行性分析入手,论述了比亚迪的三大绿色梦想——纯电动车、储能电站、太阳能电站对改变人类的能源消费结构,实现可持续发展做出的贡献,说明比亚迪依托其独创性的技术工艺和坚持不懈的努力及坚定的信念,积极地承担“节能减排、绿色环保”的企业社会责任,较好地履行了其在雾霾天气治理中的企业社会责任。

对于广汽本田,广汽本田注重社会、环境与企业发展的和谐发展,致力于成为一个有责任感的企业,将绿色理念贯彻企业发展,宣传绿色理念、建设绿色工厂、实行绿色生产、推行绿色产业链、设计生产绿色产品、进行绿色公益,已经成为广汽本田的一种责任竞争力。汽车尾气排放是雾霾产生的重要原因,汽车企业不仅要生产过程中减排,更重要的是实现产品的减排。基于此,广汽本田可以说在雾霾治理中做出了重要贡献。

对于壳牌集团,着重介绍了壳牌公司拥有完善的 HSSE 管理体系和社会责任管理机构——社会责任委员会和外部评价委员会,定期发布社会责任报告向社会披露企业履行社会责任的理念、战略、方式方法及经营活动对经济、环境、社会等领域造成的直接和间接影响等,以及其推动合作伙伴履行环保责任,支持非政府组织的环保工作。此外,通过图表与大量数



据显示壳牌公司 2003 年至 2012 年的环境业绩,说明壳牌公司在环境治理,包括雾霾环境治理方面取得了一些成绩,对我国石油石化企业都具有借鉴意义。

对于中石油公司,本书认为作为大型的央企石油企业,中石油更应积极履行雾霾治理中的企业社会责任。在发展中,中石油以可持续发展为目标,将环境保护作为企业社会责任的重要内容,为社会提供优质、清洁、高效的能源。在企业社会责任实践中,开发煤层气、页岩气、乙醇燃料、风能、核能、太阳能等新能源;大力发展天然气;持续推进技术创新与进步,炼油厂脱硫改造等;开展节能减排;致力于植树造林等绿色公益活动,通过这些实践来减少污染排放,降低大气污染。在雾霾治理的企业社会实践中,取得了一些成效。

第五部分为总结与建议。对本书前文研究做归纳总结,指出尽管目前我国企业社会责任履行方面有很多好的榜样,但就国内外情况对比来看,尚存在诸多不足,如被动履行、监管缺位等。同时,提出企业承担社会责任带来的经济效益、社会效益已成为其独特的企业社会责任竞争力,企业社会责任必将成为一种新的核心竞争力体现在其综合竞争力中。针对企业社会责任竞争力的培养和提升,本书提出了几点建议:在政府方面,制定合理的履行社会责任奖惩制度;建立合适的企业社会责任会计制度;建立健全企业社会责任信息备查制度。在企业方面,树立企业责任价值观,实现企业社会责任认同与内化;构筑履行社会责任的现实能力和基础;切实履行对利益相关者的责任;实施企业社会责任战略管理规划。

本书的研究基于 2012 年秋冬至今的雾霾天气对生产、生活的影响,特别针对雾霾这一大气污染现象,针对性、应景性较强。研究视角创新,突破传统理论对企业社会责任的伦理学研究,以及对雾霾天气的技术科学性研究,从管理、经济学角度出发,创造性地分行业引用案例进行研究分析,借成功履行社会责任并为雾霾治理做出贡献的典型案例为实践支撑与指引。此外,本书以案例研究为核心,案例选取涉及各个行业、各个类型的企业,包括民营企业、合资企业、央企及国有企业,涉足冶金行业、汽车行业、石油行业,研究具有全面性,且填补了国内外研究中对于雾霾天气治理中



雾霾天气治理中的企业社会责任:

理论与案例研究

企业社会责任案例分析研究的空白。但不足之处在于缺少实证量化研究，在以后的研究中丰富研究工具方法，使之更具操作性和实践指导意义，并更具系统性和理论价值，将是本研究努力的方向。

关键词：雾霾天气，企业社会责任，利益相关者，案例分析

CONTENTS ■ 目录

第一章 导论	1
1.1 研究背景与意义	1
1.2 国内外研究现状	3
1.3 研究方法与思路	28
1.4 研究的创新点与不足	28
第二章 雾霾天气与企业社会责任相关概述	30
2.1 雾霾天气相关概述	30
2.2 企业社会责任相关概述	38
第三章 雾霾天气治理中的企业社会责任分析	46
3.1 国内外雾霾天气治理的主要措施	46
3.2 我国雾霾天气治理中的企业行为分析	53
3.3 雾霾治理中企业的利益相关者	60
3.4 雾霾天气治理中企业的社会责任分析	67
第四章 冶金行业企业社会责任案例分析——以宝钢股份为例	72
4.1 宝钢股份简介	72



4.2	雾霾天气治理中宝钢股份社会责任的履行过程	74
4.3	宝钢股份履行社会责任取得的成效	81
第五章	汽车行业企业社会责任案例分析——以比亚迪公司为例	88
5.1	比亚迪公司简介	88
5.2	企业社会责任的履行动机	89
5.3	企业社会责任的履行方式	96
5.4	比亚迪履行企业社会责任为公司赢得的绩效	103
第六章	汽车行业企业社会责任案例分析——以广汽本田为例	109
6.1	背景分析	109
6.2	广汽本田雾霾治理研究	111
6.3	广汽本田在雾霾治理中的企业社会责任活动	113
6.4	广汽本田雾霾治理评析	119
第七章	石油行业外资企业社会责任案例分析——以壳牌集团为例	121
		121
7.1	背景分析	121
7.2	壳牌集团雾霾治理研究	122
7.3	壳牌集团的雾霾治理中的企业社会责任活动	124
7.4	壳牌集团雾霾治理评析	129
第八章	石油行业央企社会责任案例分析——以中石油公司为例	135
		135
8.1	中石油概况	135
8.2	中石油的社会责任理念	135
8.3	中石油雾霾治理中的企业社会责任活动	137
8.4	中石油参与环境治理——油品升级	143
8.5	中石油雾霾治理评析	147



第九章 总结与建议	149
9.1 总结	149
9.2 建议	150
参考文献	156
后 记	167



第一章 导论

1.1 研究背景与意义

2012 年秋冬开始,雾霾天气笼罩了大半个中国,对人们的生产生活和身体健康都产生了严重的影响。雾霾天气的研究引起了国内外各领域专家、学者的重视,研究中更多的关注是什么造成了如此严重的天气现象?已有报告指出是 PM2.5。它是指大气中直径小于或等于 2.5 微米的颗粒物,也称为可入肺颗粒物。虽然 PM2.5 只是地球大气成分中含量很少的组成部分,但它对空气质量和能见度等有重要的影响。雾霾天气的根源是 PM2.5,那么研究 PM2.5 的形成因素,并从源头严控,也将成为雾霾天气以及各类环境问题研究的重点之一。

近年来,随着我国社会经济的快速发展,环境问题日益突出。以煤炭为主的能源消耗大幅攀升,机动车保有量急剧增加,经济发达地区氮氧化物和挥发性有机物排放量显著增长,臭氧和细颗粒物污染加剧,可吸入颗粒物和总悬浮颗粒物污染依然严重。雾霾天气始于 2011 年年底,一些地方雾霾频发,京津冀、长江三角洲、珠江三角洲等区域 PM2.5 污染加重,灰霾现象频繁发生,能见度降低。在一些地区,尤其是大城市,工业生产、机动车尾气、建筑施工、冬季取暖烧煤等排放的有害物



质难以扩散,导致空气质量显著下降。为了治理雾霾天气,国家也加大了环境保护力度,加快能源结构调整。2012年我国新发布的《环境空气质量标准》也新增了PM_{2.5}监测指标。但是仅仅依靠政府强制企业关注环境污染是不够的,雾霾天气发生导致的空气污染很大部分来源于工业污染。企业是雾霾天气的制造者,企业的污染排放造成了空气污染。但是在空气污染治理中企业却未承担起相应的企业社会责任。一般认为,企业社会责任包括了经济、法律、道德和慈善责任,不仅包括创造利润、对股东负责,还包括应承担的对员工、消费者、社区、环境及政府等利益相关者的各种责任。当前环境污染和生态破坏已经达到前所未有的程度,成为威胁人类生存的全球性问题。企业作为环境资源最大的消费者,环境污染的主要来源,对治理环境问题有着不可推卸的责任。

对于雾霾天气等环境问题的治理,企业应当承担起的社会责任出现缺失,政府失灵。一些企业,如中石油、中石化等在生产中的三废排放是否达标,三废处理是否合规,以及是否主动承担并完全履行了相应的社会责任都是值得探讨的问题。而当前对雾霾天气治理的研究主要集中在天文学、地球科学、环境科学等技术学科领域,从管理、经济角度出发,并以理论为基础进行分行业的案例分析的研究还比较少,目前的研究来看还是不够深入和广泛。本书将研究雾霾天气治理中的企业社会责任,探寻雾霾天气治理中企业社会责任的现状,雾霾天气的原因及企业社会责任缺失的原因,并结合利益相关者理论,从企业社会责任角度出发对雾霾天气治理中的企业社会责任以及环境规制创新进行研究。同时,以炼油行业、冶金行业及汽车行业的重点企业为例进行分析,深入探讨了相关行业企业生产经营过程中社会责任的履行情况,并结合国外空气污染治理的经验与方法,总结出我国面临环境问题时应采取的战略措施,对促进企业社会责任的履行和雾霾天气等环境污染治理具有重要的理论价值与现实意义。



1.2 国内外研究现状

1.2.1 大气污染相关研究

一、大气污染现状及成因

大气污染指人类在生产、生活等过程中向大气排放出各种污染物，含量超过了自然环境的承载范围，导致大气质量逐渐恶化，对人类的生活、健康、工作、财产以及生存的环境造成恶劣影响。

张建（2012）认为当前我国污染物排放总量依然较大，区域性大气污染问题仍很突出，大气环境形势严峻。突出表现在大气污染物排放量大、大气环境污染物浓度高、区域性大气复合型污染严重。必须大力推进大气污染防治，采取如下措施改善空气质量：加快淘汰电力、钢铁、建材、有色、石化、化工等行业的落后产能；提高环境准入门槛；深化污染减排；突出抓好机动车污染防治；加强协同防控。

杨涛（2008）对我国电力结构及发展趋势和燃用化石燃料的电厂所产生的烟尘、 SO_2 、 NO_x 等排放状况进行了分析，对我国与国外发达国家在火电厂大气污染控制的政策与措施方面进行了全面比较，提出了控制我国发电企业控制大气污染物排放与控制的若干对策。

韩啸，高康宁等（2012）研究了大气污染的成因和治理措施，大气污染的成因有地形和气候及城市建设，其中城市建设的大气污染的来源主要是燃料的燃烧、工业主要是化学以及煤炭工业等生产过程的污染和交通运输等。对大气污染的应根据污染的类型采取不同的治理措施，如烟气污染治理要合理规划和布局生产区和生活区，改善能源结构，植树造林；颗粒污染物可采用干法、湿法、过滤法和静电法去除；气态污染物可用吸收法和吸附法去除。

二、大气污染治理政策

大气污染治理经济手段分为三大类。一类是以福利经济学为基础的



“庇古税”理论与污染税，一类是以交易成本为基础的克斯丁力与污染权交易制度。还有一类是管制政策，管制者规定企业必须做的行为，包括规定污染最大量和必须采取的减排技术。

庇古理论与污染税：Pigou 首次从福利经济学的角度对（污染）外部性问题进行了研究。在《福利经济学》一书中，他解释外部效应是由于边际私人成本与边际社会成本、边际私人收益与边际社会收益的背离造成的。庇古建议对边际私人成本小于边际社会成本的部门征税，税额大小等于这一差额。同理，对边际私人收益小于边际社会收益的部门实行奖励和津贴，通过征税和补贴使外部性成本内部化，实现整个社会的福利最大化。

科斯定理与污染权交易制度：1960 年，Coase 在社会成本问题的著名论文中指出，污染需要治理，而治理污染也会给企业造成损失。既然日常的商品交换可看作是一种权利（产权）交换，那么污染权也可进行交换，从而可以通过市场交易来使污染达到最有效率的解决。后来的学者将这一思想表述为：只要市场交易成本为零，无论初始产权如何配置，市场交易总可以将资源配置达到最优，即科斯定理。1968 年，Dales 将科斯定理应用于水污染的控制研究。1966 年，Croker 对空气污染控制的研究，奠定了污染权交易的理论基础。1972 年，Montgomery 从理论上证明了基于市场的污染权交易系统明显优于传统的环境治理政策。

环境管制与命令控制政策：面对污染治理的失效，大多数经济学家认为政府管制是必要的。环境管制作为社会性管制的一项重要内容，是指由于环境污染具有外部不经济性，政府通过制定相应政策与措施对厂商等的经济活动进行调节，以达到保持环境和经济发展相协调的目标。命令控制（Command and Control，简称 CAC）表明环境部门发布规章或命令来要求污染者采取行动以满足环境目标，然后管理部门通过监控看规章是否得到执行；管理部门可以对不遵守规章的加以制裁，对遵守规章的给予奖励。环境标准简单而直接，通过设定明确具体的环境目标，反映了社会控制和削减环境污染的意愿，政府和司法机关通过界定



和阻止非法行为，为标准的实施创造了方便条件。所以，一些经济学者建议采用直接管制的方法，即政府采用强制手段限制厂商的污染排放量。

三、雾霾天气研究

(1) 雾霾的形成原因

许晓明（2013）指出特定的气象条件是导致雾霾天气的重要诱因，但是除了气象条件，工业生产、机动车尾气排放导致大气中颗粒物浓度增加则是雾霾产生的污染源。周涛、汝小龙（2012）认为北京是受雾霾严重影响地区。煤、油和基建三大污染源是雾霾天气的主要成因，一是火电、钢铁、水泥行业为主的煤炭消费；二是使用非清洁油品的机动车辆；三是基础设施建设造成的扬尘。有关研究表明，北京市PM_{2.5}约60%来源于燃煤、机动车燃油、工业使用燃料等燃烧过程。段再明（2011）认为山西省炼焦企业多数采用焦化废水熄焦，虽然解决了废水处理问题，但是却导致了大气污染。废水焦化使水转雾和水体污染物转化成溶胶进入大气层，导致了雾霾天气。

(2) 雾霾天气的治理

李东海，何彩霞（2011）雾霾天气的治理应加强对污染排放企业的监督，对不达标企业进行停产整顿，尽可能的控制污染源的超量排放，并对企业强制进行污染物处理及废气处理，以减少大气污染源。政府管理部门担当着“裁判员”的角色，工业企业担当着“运动员”的角色，二者都要本着为国家和社会负责，推动雾霾天气治理。

姚余梁（2013）指出空气污染在英国、比利时、美国等老牌工业国家都曾经经历过，污染引起的雾霾天气会带来严重的环境问题和社会问题以及巨大的经济成本，伦敦雾霾警示我们要充分意识到雾霾的严重性。

关照（2013）研究了发达国家雾霾治理经验，发达国家的空气污染治理不仅有技术保障，而且还有立法、资金、人才的配合。日本在大气污染防治立法方面有严格的大气污染标准和污染处罚；欧洲各国针对大气污染物的跨界输送问题，签署了一系列跨国协议对各国硫氧化物、氮氧化物等跨国输送的大气污染物的数量进行规定；美国则将排污权用于