

X · D · Q · Y · L · L · X · D · L

XIANDAIQIYE

LUNLIXUE

DAOLUN

主编 窦炎国

现代企业 伦理学 导论

吉林人民出版社

现代企业伦理学导论

主 编 窦炎国
撰著人 窦炎国 陈建明
刘建芳 徐治初

吉林人民出版社

(吉)新登字 01 号

现代企业伦理学导论

主 编 窦炎国
责任编辑 谷艳秋

封面设计 翁立涛
责任校对 王炳顺

出 版 者 吉林人民出版社 0431—5649710
(长春市人民大街 124 号 邮编 130021)

发 行 者 吉林人民出版社
印 刷 者 长春市华艺印刷厂

开 本 850×1168 1/32
印 张 11.125
字 数 270 千字
版 次 2002 年 8 月第 1 版
印 次 2002 年 8 月第 1 次印刷
印 数 1—1 000 册

标准书号 ISBN 7-206-02996-5/B·147
定 价 18.00 元

如图书有印装质量问题,请与承印工厂联系。

如何加强企业伦理道德建设

——《现代企业伦理学导论》

中国伦理学会常务副会长 许启贤

企业伦理道德是社会伦理道德体系的一个特殊领域。在我国，随着改革开放和社会主义市场经济建设的深入发展，企业伦理道德越来越引起人们的广泛关注。从 20 世纪 90 年代开始，我国研究企业伦理道德的热潮在各地悄然兴起，不少学者和企业家先后发表了一些很有价值的论文、调查报告和专著。这是十分可喜的现象。

人们之所以关注企业伦理道德，这是因为在社会主义市场经济条件下，企业是市场的主体。企业经营的好坏，企业发展速度的快慢，不仅直接关系着我国社会生产力和社会经济的发展，而且也直接关系着满足我国广大人民群众日益增长的物质生活和精神生活的需要及提高。当前，我国已加入 WTO，对我国企业来说，既充满了发展的机遇，同时，也是严峻的挑战。在这种充满激烈竞争、文化多元、信息密集多变的环境下，没有高科技的企业是难以存在和发展的；同样，没有伦理道德的企业更是难以存在和发展的。

企业的社会责任说到底就是按照市场需要组织生产和经营，把最好的产品生产出来，按最合理的价格卖给消费者，从而实现和满足社会的分配和消费。而要把企业的生产与经营搞好，不仅要认真研究和处理好企业外部的各种伦理关系，如企业与政府、

企业与社会、企业与企业、企业与广大消费者的伦理关系，而且还要搞好企业内部的各种伦理关系，如企业领导与广大员工、企业领导之间、广大员工之间的伦理关系，从而使企业员工团结一致，上下同心同德，搞好生产和经营，为实现经济效益和社会效益双丰收而努力奋斗。

在当前情况下，为了进一步把企业伦理道德建设好，我认为，应该从以下几个方面下些功夫。

第一，认真学习、贯彻《公民道德建设实施纲要》中有关社会主义市场经济伦理道德问题的重要论述。这是因为我们的企业伦理道德，是社会主义市场经济条件下的企业伦理道德。因此，《纲要》中有关市场经济伦理道德问题的规定和要求，对我们建设和发展当前企业伦理道德有极为重要的指导作用。除为人民服务 and 集体主义原则要求外，关于“坚持社会主义道德建设与社会主义市场经济相适应”的思想；关于“要充分发挥社会主义市场经济机制的积极作用，不断增强人们的自主意识、竞争意识、效率意识、民主法制意识和开拓创新精神。正确运用物质利益原则，反对只讲金钱、不讲道德的错误倾向，在实践中确立与社会主义市场经济相适应的道德观念和道德规范”的思想；关于“把权利与义务结合起来，树立把国家和人民利益放在首位而又充分尊重公民个人合法利益的社会主义义利观”的思想；关于“坚持注重效率与维护社会公平相协调。要把效率与公平的统一作为社会主义道德建设的重要目标”的思想；关于“要引导人们正确处理个人与社会、竞争与协作、先富与共富、经济效益与社会效益等关系，提倡尊重人、理解人、关心人，发扬社会主义人道主义精神”的思想；关于“爱岗敬业，诚实守信、办事公道、服务群众、奉献社会的主要内容的职业道德”等等，都对我们建设企业伦理有十分重要的指导意义和现实价值。我们必须认真学习体会，结合自己的企业特点认真贯彻落实。

第二，认真学习和吸收国内外企业伦理中优秀的、合理的东西，充实我们的企业伦理道德内容。企业伦理道德问题，20世纪50-60年代，一些发达资本主义国家就开始重视研究和实践。他们不仅经常研讨企业伦理道德中的热点、难点问题，而且，在企业中普遍开展了企业伦理道德实践活动。日本伦理研究所几十年来，一直在日本全国开展企业伦理道德实践活动。他们企业伦理道德教育的中心内容就是“明朗、爱和、喜劳”六个字。所谓“明朗”，就是要有明快、开朗的心。明朗的心是健康之本，是企业繁荣的关键，是道德实践的第一步。所谓“爱和”，就是和谐相处。和则荣，不和则伤，人际关系搞好了，整体力量就会增加二倍、三倍，生产、经营80%就会成功。所谓“喜劳”，就是高高兴兴地工作，只要抓住喜劳，就会带来幸福。总之，通过企业伦理道德一系列教育和实践，使企业成为一个“明朗的集团”、“爱和的集团”、“喜劳的集团”。这样，企业就会立于不败之地。

近几年来，国外许多企业为了创名牌企业，更是十分重视企业伦理道德教育。如德国奔驰汽车的“一切为了顾客”的教育，美国惠普计算机企业的“人人平等，人人尊重”的教育；日本丰田汽车公司的“团队精神”教育等。

当然，在学习吸取国外企业伦理道德经验的同时，也要更加注意我国国内许多名牌企业的伦理道德建设经验。如“海尔人”的“零缺陷”、“消灭二等品”，“先卖信誉后卖产品”的伦理精神；盼盼集团的“信誉是市场的通行证”，“我不骗人，人不骗我”的价值观念；小天鹅人的“用户永远是有理的”的道德信念；张裕人的“爱国、敬业、优质、争雄”的企业文化等等。

第三，认真坚持落实企业伦理道德规范。在我国广大企业中，经过十多年的努力，企业伦理道德规范一般地说都有了，现在的问题是如何认真坚持落实。否则，光有几条企业伦理道德规范，不认真落实到企业工作的方方面面，企业伦理道德建设就是

一句空话。据我所知，我们不少企业做得还是比较好的。这些企业的领导和广大职工自始至终都十分重视本企业的伦理道德建设，重视企业的社会责任，所以，在两个文明建设中，在经济效益和社会效益方面，都取得了可喜的成绩。但也有相当多的企业领导，“一手硬一手软”的问题还没有真正克服。他们对生产技术十分关注，对企业伦理道德建设并不是经常放在心上，特别是生产任务一忙，企业伦理道德建设就被他们抛在脑后了。还有一些企业领导受个人主义、拜金主义、享乐主义思想影响，为了赚钱，不讲道德，不讲信用，不仅产品质量不好，甚至生产假冒伪劣产品；一些企业领导自身不正，出现了腐败现象，更是不关心企业伦理道德建设，致使企业风气不正，职工队伍涣散，生产停顿，甚至到了破产的境地，如此等等。这里面固然有很多原因，但是不重视企业伦理道德建设恐怕是一个共同的因素。所以，企业伦理道德建设关键是企业领导认真坚持，认真落实。同时，还要和管理结合起来，要把企业伦理道德建设融于科学有效的管理之中，要设立必要的组织管理机构和运行机制。另外，要把企业伦理道德建设同业务工作紧密结合起来，纳入企业领导目标管理责任制。要探索企业伦理道德建设规律，使我国企业伦理道德建设更加科学化、系统化、实用化，从而把我国企业伦理道德建设提高到一个新的水平。

窦炎国教授多年来潜心研究企业伦理道德问题，写了不少论文，《现代企业伦理学导论》一书是他多年研究这一问题的结晶。该书的前四章，着重探讨了企业伦理学的根据和基础，企业伦理学的研究对象、核心问题，分析了企业和企业行为，企业伦理的社会条件、企业的价值理念和伦理假设等问题。后六章深入研究了企业经营伦理、企业管理伦理、企业发展伦理、企业家伦理、企业员工伦理，以及企业文化和企业伦理建设等问题。全书观点正确鲜明，内容材料充实，逻辑语言流畅，是我国企业伦理学研

究的最新成果。它的出版发行，对建设和发展具有中国特色的社会主义企业伦理学，对进一步推动我国企业伦理道德建设，对保障我国企业健康顺利发展和积极应对进入 WTO 后给我们带来的挑战，都有十分重要的现实意义。

2002 年 6 月 20 日
于中国人民大学静园

目 录

第一章 绪论	(1)
第一节 企业伦理学的根据和基础	(2)
一、企业伦理学的兴起	(2)
二、企业伦理学的客观根据	(3)
三、企业伦理学的理论基础	(7)
四、企业伦理学的学科性质	(9)
第二节 企业伦理学的研究对象	(10)
一、企业伦理的内容和结构	(10)
二、企业伦理的建构和运作	(14)
三、企业行为道德的内涵和外延	(17)
第三节 企业伦理学的核心问题	(19)
一、企业改革的伦理问题	(20)
二、企业效率的伦理规定	(22)
三、伦理公平的完整含义	(24)
四、效率与公平的对立统一	(26)
第二章 企业和企业行为	(29)
第一节 企业的起源和历史发展	(29)
一、企业的形成	(29)
二、企业的历史发展	(32)
三、现代股份制企业的主要类型	(35)
第二节 现代企业的组织结构和社会功能	(35)

一、现代企业的产权制度和管理体制·····	(36)
二、现代企业的组织结构·····	(42)
三、现代企业的社会功能·····	(45)
第三节 现代企业的行为方式·····	(47)
一、现代企业的特征·····	(47)
二、企业行为及其一般规律·····	(50)
三、现代企业的行为方式·····	(53)
第四节 现代企业制度与企业伦理精神·····	(56)
一、现代企业制度的法权关系·····	(56)
二、现代企业制度的文化模式·····	(61)
三、现代企业制度的伦理精神·····	(65)
第三章 企业伦理的社会条件·····	(69)
第一节 企业伦理的经济基础·····	(69)
一、企业伦理理念形成的历史背景·····	(69)
二、企业社会责任的经济根源·····	(72)
三、企业伦理的经济内涵·····	(75)
第二节 企业伦理的政治背景·····	(77)
一、国家制度对企业伦理的规定·····	(77)
二、政治体制对企业伦理的制约·····	(79)
三、政治权威对企业伦理的影响·····	(81)
第三节 企业伦理的文化性质·····	(84)
一、马克斯·韦伯的分析·····	(84)
二、美国人的观点·····	(87)
三、松下幸之助的哲学·····	(89)
四、我们的看法·····	(91)
第四章 企业的价值理念和伦理假设·····	(96)
第一节 企业的价值理念·····	(96)
一、企业价值理念的含义和实质·····	(97)

二、企业价值理念的理论分析·····	(101)
三、当代中国企业的价值理念·····	(104)
第二节 企业的伦理假设·····	(108)
一、企业伦理假设的含义和根据·····	(108)
二、企业伦理假设的类型·····	(111)
第三节 企业伦理的结构模式·····	(116)
一、企业伦理的构成要素·····	(116)
二、企业伦理关系格式·····	(120)
三、企业伦理规范网络·····	(124)
第五章 企业经营伦理 ·····	(126)
第一节 企业经营及其实质·····	(127)
一、企业经营的基本含义·····	(128)
二、企业经营的目标·····	(130)
三、企业经营的价值理念·····	(132)
第二节 企业经营伦理的依据·····	(133)
一、企业经营伦理及其重要性·····	(133)
二、企业经营伦理的依据·····	(138)
三、企业经营伦理的主要理念·····	(142)
第三节 企业经营伦理的基本规范·····	(148)
一、诚信·····	(148)
二、公平有序竞争·····	(151)
三、尊重人权·····	(158)
四、承担社会责任, 自利与利他相结合·····	(161)
第六章 企业管理伦理 ·····	(166)
第一节 企业管理及其实质·····	(166)
一、企业管理的理论诠释·····	(166)
二、企业管理的实质·····	(173)
三、企业管理的价值理念·····	(178)

第二节 企业管理伦理的依据·····	(181)
一、管理伦理的产生·····	(181)
二、管理伦理思想的历史渊源·····	(183)
三、企业管理伦理的客观根据·····	(186)
第三节 企业管理伦理的原则和规范·····	(190)
一、企业管理伦理的基本原则·····	(190)
二、企业管理伦理的基本规范·····	(200)
第七章 企业发展伦理 ·····	(203)
第一节 企业发展的实质含义·····	(203)
一、关于企业发展的几种观点·····	(203)
二、企业发展的科学含义·····	(209)
第二节 企业发展的动力机制·····	(218)
一、企业发展的动力源·····	(219)
二、企业发展动力机制·····	(222)
第三节 企业发展伦理的依据·····	(230)
一、企业发展是企业价值的展开·····	(230)
二、企业发展是企业社会价值的基础·····	(232)
三、企业发展伦理的实质·····	(233)
第四节 企业发展伦理的原则和规范·····	(235)
一、企业发展伦理的基本原则·····	(235)
二、企业发展伦理的基本规范·····	(237)
第八章 企业家伦理 ·····	(238)
第一节 企业家的地位和作用·····	(238)
一、企业家的本质特征·····	(239)
二、企业家的社会地位和社会作用·····	(240)
三、企业家的社会责任·····	(245)
第二节 企业家的伦理责任·····	(247)
一、企业家与企业——效率·····	(247)

二、企业家与企业员工——公平、人道·····	(249)
三、企业家之间——竞争、合作·····	(253)
四、企业家与公众——奉献、服务·····	(256)
第三节 企业家的伦理精神·····	(259)
一、创新进取·····	(260)
二、艰苦奋斗·····	(262)
三、义利并重·····	(263)
四、公正守法·····	(265)
五、诚实有信·····	(266)
第九章 企业员工伦理 ·····	(268)
第一节 企业员工的地位和作用·····	(268)
一、企业员工的社会属性·····	(269)
二、企业员工的组织属性·····	(270)
三、企业员工的地位和作用·····	(273)
第二节 企业员工的价值观和行为特征·····	(276)
一、企业员工的个体生活价值观·····	(276)
二、企业员工的工作价值观·····	(278)
三、企业员工的伦理价值观·····	(281)
四、当代中国企业员工的行为特征·····	(284)
第三节 企业员工的行为规范·····	(286)
一、遵章守则，共同发展·····	(287)
二、服从安排，参与决策·····	(289)
三、团结协作，公平竞争·····	(290)
四、奉献社会，服务顾客·····	(291)
第四节 企业员工的伦理精神·····	(293)
一、勤劳敬业·····	(294)
二、艰苦奋斗·····	(295)
三、遵纪守法·····	(297)

四、集体主义·····	(298)
第十章 企业文化和企业伦理建设 ·····	(300)
第一节 国际企业文化的类型及其对企业伦理的 影响·····	(300)
一、企业文化与企业伦理·····	(300)
二、两种典型的企业文化及其对企业伦理的影响·····	(302)
三、国际企业文化发展的新趋势及其对企业伦理 的影响·····	(306)
第二节 世界经济全球化进程中的企业伦理问题·····	(308)
一、世界经济全球化的实质·····	(308)
二、世界经济全球化的价值判断·····	(311)
三、经济全球化过程中的企业伦理问题·····	(314)
第三节 中国的企业伦理建设·····	(320)
一、中国企业伦理建设的现状·····	(320)
二、中国企业伦理建设的任务和原则·····	(322)
三、中国企业伦理文化建设的方法和步骤·····	(330)
主要参考书目 ·····	(335)
后记 ·····	(338)

第一章 绪 论

企业是现代社会经济生活的基本组织单元和生活方式,没有企业也就没有现代经济。骨干企业群体的崛起和兴旺发达,不仅是经济发展的标志,也是社会进步的体现。无论是地域的经济发展,还是全球性的经济进步,都必须以现代企业的发展壮大为基础。

企业首先是一种经济实体,但同时也是一种文化载体。企业的兴衰成败不仅受社会经济规律的制约,而且受社会文化规范的影响。

企业行为本质上是人的一种社会行为方式,因而不仅要从经济效用上加以评价,而且必须从文化价值上加以判断。企业伦理学的兴起,是判断、评价和规范企业行为的客观需要。

企业伦理学是研究企业的社会责任、行为规范和道德准则的学科。企业伦理实际上是社会伦理原则在企业活动过程中的具体运用。

企业伦理水准取决于宏观伦理状况,尤其取决于企业家和员工的自身素质。通过企业伦理建设来推动企业的发展,已经成为现代经济生活的一种基本趋势。企业伦理学的任务,就是要揭示企业行为的社会伦理根据,借以引导企业追求合理的价值目标,赢得自身的健康发展,促进社会经济生活的有序进步和可持续发展。

第一节 企业伦理学的根据和基础

研究企业伦理学，首先就要提出并思考企业伦理学何以可能、也即企业伦理学的根据和基础问题。为了说明这一问题，有必要从考察企业伦理学的历史开始。

一、企业伦理学的兴起

企业伦理观念的形成可以追溯到 19 世纪末美国钢铁大王卡内基的《财富的信条》一书。该书首次明确提出了企业的社会责任这一经典性的企业伦理理念，为企业伦理学研究奠定了基本的价值取向。但后来的两次世界大战使企业伦理学的研究陷于停顿，直到 20 世纪 50 年代开始，企业伦理学才再次引起学术界和企业界的高度关注。美、欧诸国的学者纷纷出版专著，召开研讨会，在高等院校开设企业伦理学课程，从而使企业伦理学研究进入高潮时期。

企业伦理学首先在西方发达国家兴起，有其深刻的社会根源。一方面，美、欧诸国资本主义商品生产和市场经济的发展是以工商企业的兴旺发达为基础的，企业的发展状态始终是全社会关注的重心。从商界到政界、到学界，都舍得花钱、花精力来研究企业及其在发展过程中遇到的各种问题。例如，西方经济学的鼻祖——亚当·斯密在大谈自由竞争理论的同时，还发表了《道德情操论》这一名著，倡导道德对经济生活和市场秩序的调节作用。这就是说，企业伦理学在美、欧兴起，不仅有其经济发达的前提，而且有其社会和人文的条件。另一方面，美、欧发达国家的资本主义经济在 19 世纪末至 20 世纪初实现了从自由竞争到垄断的转型，托拉斯、辛迪加、康采恩、卡特尔等垄断性组织形式成为现代企业发展的主流，对西方社会经济增长产生了巨大的推

动作用。但是，资本主义企业对利润的盲目追求，特别是各种垄断企业对垄断利润的追求，势必扭曲市场规则，冲击社会公正，破坏经济秩序，引发社会混乱。因而，不仅从法律上而且从伦理道德上规范企业行为，便成为当时西方社会经济生活中的一种客观需要和必然趋势。于是，企业伦理学首先在美、欧发达国家应运而生。

我国从20世纪70年代末至80年代初开始实行改革开放政策，随着社会主义商品生产和市场经济的发展，现代企业制度正在迅速取代传统的企业组织形式。与此同时，企业成为独立法人实体之后能否自觉规范自身的行为，便成为无可逃避的现实问题。在社会主义市场经济条件下，企业同样是社会经济的基础，企业行为的合理与否同样是直接关涉到市场秩序、社会公正和社会稳定的大问题。因此，企业伦理学的研究也开始在我国兴起，同时还有许多企业倡导实行企业道德。实践的发展推动了理论研究。先有学者著文介绍西方的企业伦理学研究进展情况，继而有学者对我国的企业伦理问题开展调查研究，近年来已有若干企业伦理学的专题论文和相关著作问世。显然，随着市场经济体制改革的顺利进行和现代企业制度的逐步建立，我国的企业伦理学研究定将获得长足进展。

二、企业伦理学的客观根据

作为经济实体的企业，为何需要从伦理学的角度来加以考察和研究呢？这就是企业伦理学的客观根据问题。

在发展市场经济的条件下，企业作为市场主体的最重要形式之一，其活动和行为方式是否具有伦理意义，可否做道德的评价？对此人们有两种截然不同的看法。

前几年有一种观点颇为流行：市场经济是排斥道德的，市场交换过程中的各种主体均以追求利润最大化为唯一的目的，因而