

经济法博士精品文库

李昌麒 卢代富/主编

企业社会责任研究

—— 基于经济学与法学的视野

Research on corporate social responsibility

卢代富/著



法律出版社

LAW PRESS · CHINA

经济法博士精品文库

李昌麒 卢代富 / 主编

企业社会责任研究

—— 基于经济学与法学的视野

Research on corporate social responsibility

卢代富 / 著



法律出版社

LAW PRESS · CHINA

图书在版编目(CIP)数据

企业社会责任研究 / 卢代富著. —北京:法律出版社, 2010. 8

ISBN 978 - 7 - 5118 - 0775 - 5

I. ①企… II. ①卢… III. ①企业—社会—职责—研究 IV. ①F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2010)第 079123 号



出版 法律出版社

开本 A5

总发行 中国法律图书有限公司

印张 10.5

经销 新华书店

字数 280千

印刷 三河市龙大印装有限公司

版本 2014 年 1 月第 1 版

责任印制 翟国磊

印次 2014 年 1 月第 1 次印刷

法律出版社(北京市丰台区莲花池西里 7 号 100073)

网址/ www.lawpress.com.cn

销售热线/010 - 63939792/9779

电子邮件/ info@lawpress.com.cn

咨询电话/010 - 63939646

中国法律图书有限公司(北京市丰台区莲花池西里 7 号 100073)

全国各地中法图分、子公司电话:

北京分公司/010 - 62534456

西安分公司/029 - 85388843

上海公司/021 - 62071010/1636

重庆公司/023 - 65382816/2908

深圳公司/0755 - 83072995

第一法律书店/010 - 63939781/9782

书号:ISBN 978 - 7 - 5118 - 0775 - 5 定价:35.00 元

(如有缺页或倒装,中国法律图书有限公司负责退换)

《经济法博士精品文库》

出版说明

兴起于 20 世纪 80 年代初期的中国经济法学,经过 20 余年的发展,已经取得了令世人瞩目的成就。时至今日,不仅经济法的学科地位已为学术界所广泛认同,而且经济法作为一个独立的法律部门也得到了人们的普遍接受。然而,不可否认的是,作为一门新兴的、发展中的年轻学科,经济法学的许多领域还有待进一步开拓,许多问题还有待进一步研究。可以说,无论是经济法学宏观体系的构建,还是经济法学微观理论的深化,皆有赖于学者们继续大胆创新和勤奋耕耘。

西南政法大学经济法学科自 20 世纪 80 年代成立时起,就一直紧紧跟踪经济法学科的发展,并在经济法理论和实务研究方面作了长期不懈的努力。经过全体教师的共同奋斗,本学科在平台建设、学术研究等方面取得了较为丰硕的成果,在法学界享有一定的声誉。自 1996 年获得博士学位授权资格后,本学科又于 2002 年被评为国家级高等学校重点学科。但是,经济法学科的发展任重而道远,要实现经济法学科发展的宏伟目标,我们尚需不断进取。我们深知,只有与全国经济法学会的同人一道共同努力,以更加丰硕的教学和科研成果,回应新的世纪、新的时代对经济法学科发展的要求,才无愧于国家对经济法学科建设所寄予的厚望。

博士作为高层次的专门人才,向来是学科建设的生力军。为了充分发挥经济法博士在经济法学科发展中的重要作用,亦为经济法博士展示其成果提供畅通的途径,我们决定编辑出版这套《经济法博士精品文库》。《文库》将每年出版 2 至 3 部,面向全国征集稿件。凡经济

法专业博士论文以及选题方向属于经济法领域的其他专业的博士论文,均属于征稿范围。应征稿件经本学科聘请的《文库》编辑委员会审订后,择优推荐给出版社,一经采用,即由本学科按有关规定资助出版。

热忱欢迎有志于经济法学科建设的博士们踊跃赐稿!

西南政法大学经济法学科点
《经济法博士精品文库》编辑委员会
2002年7月

第二版说明

本书第一版(即拙著《企业社会责任的经济学与法学分析》)自2002年出版以来,迄今已有十年。在这十年里,国内外在企业社会责任的理论研究、制度构建以及实务推进等方面都取得了重大进展。就这一时期的我国而言,与此前人们对企业社会责任关注不多形成鲜明对比的是:有关企业社会责任的学术探讨轰轰烈烈,所形成的理论成果可谓汗牛充栋;2005年修订后的《公司法》和2006年修订后的《合伙企业法》更是在其各自的总则中专门设置了企业社会责任条款;许多大型企业则公开表示认同企业社会责任理念,并通过制定社会责任履行指南、发布社会责任报告等方式,将承担社会责任常态化、规范化并置于社会的监督之下。在国外和国际社会,这十年如同以往那样,企业社会责任依然备受各界重视,相关著述及评论层出不穷;在一些国际组织的不懈努力下,在诸多国家的政府和非政府组织的大力支持以及企业界的积极响应下,始于20世纪末的旨在落实企业社会责任的标准化建设在近年来取得了明显的成效,这其中尤其令人瞩目的是2010年11月国际标准化组织向全球发布社会责任国际标准——ISO26000。总的说来,在企业社会责任问题上,近十年间人们取得的成果之丰、达成的共识之多、给予的认知度之高以及由此所促成的落实力度之大,乃是以以往任何一个同样长的时段所难以媲美的。

本书第一版虽难言产生了多大影响,但也引起了一些对企业社会责任感兴趣的同人的关注;或许正是基于这一原因,在这样一个企业社会责任的理论和实践大发展且有关企业社会责任的著述已不计其数的背景下,法律出版社仍然为我提供了本书面世的机会。不过令我愧对

法律出版社厚爱的是,早在几年前本书即被正式纳入了出版计划,而我却迟迟未能完成我应当做的工作。个中缘由,除了我自身的懈怠外,还在于我一度的“眼高手低”。一方面,我原本打算通过本书,尽可能弥补本书第一版中存在的明显缺陷,尤其是希望增加一些企业社会责任与企业法具体制度联系考察的内容;另一方面,对于进入 21 世纪以后企业社会责任理论和实践发展的新动态,我也想在本书中作较为客观、全面的反映。然而,当我按照这样的想法具体操作时,才发现其中的难度超越了我的能力。由于近年来企业社会责任的理论和实践发展迅猛,与企业社会责任相关的成果令人目不暇接,加之我对企业社会责任理论和实践的动态缺乏持续的跟踪和深入的思考,因而对于如何完善本书第一版,我在短时间内难以做出准确的把握,即便是我所想到的着力点也一时不能全面应对或者做得相对完美。考虑到这项任务不能一直拖延下去,我便逐步变得现实起来,对本书第一版并未如我预先设想的那样进行重构,而仅在本书中重点做了以下几个方面的努力:首先,审查了本书第一版的文字和形式,勘校了我所发现的错误。其次,修正了本书第一版中个别在我现在看来系偏颇的观点,对一些问题的探讨作了更加详细、深入的展开。再次,尽量增加了一些反映企业社会责任理论研究和实践情况的素材。其中,对于本书第一版写作中我没有注意到的重要文献作了补遗;对于本书第一版出版后所取得的为数众多的成果也有选择性地进行了述评。最后,鉴于近年来尤其是我国修订后的《公司法》和《合伙企业法》明确规定企业社会责任以后,理论界和实务界对于企业应当承担社会责任已少有异议,今后的主要任务在于寻求落实和推进企业社会责任的有效措施,因而,在诸如我国企业社会责任的理论研究与法律制度构建等部分,我尽力对这一情况加以关照,梳理了学界关于构建和实施企业社会责任法律制度的代表性观点,并对建立健全企业社会责任法律制度的未来走向提出了一些看法。

本书第一版出版于企业社会责任在我国尚未引起人们足够重视的十年前,在企业社会责任理论和实践取得长足发展的当下只做以上几个方面的修订,不可避免会存在一些问题。例如,对于企业社会责任的文献综述以及我国企业社会责任的理论研究与法律制度构建的前瞻性

思考,现时做与十几年前做应该是有所不同的;而从严格意义上讲,立足于现在或者离现在最近的既往某个时点总结过去、展望未来,这样的体例安排逻辑性更强,因而也更为妥当。然而,这种更为合理的论证设计和展开显然工作量很大,以至于重新架构内容体系才能真正达到理想的状态。在我追求这种理想状态的准备尚欠充分的情况下,作为权宜之计,我维持了原来的框架设计,即第一章对企业社会责任的思想渊源仅追溯至 20 世纪末,此后企业社会责任理论和实践的发展,则在其他各章节之中加以补充。这种处理方式虽然从理论上讲可以做到信息提供的量不致减损,但也由此影响了全书的逻辑性。此外,十几年前我收集并使用于本书第一版中的外文文献,许多已被译成中文出版,但我在本书中并没有作相应的变动;十年来通过在教学和科研工作中的不断学习和体悟,我对学术规范和惯例的理解有所加深,但因短时间内无力重构本书的论证体系,故而在本书中的一些地方,我并未严格执行我心目中的标准。以上问题,虽暂时难以解决,但也为我进行企业社会责任的后续研究提供了努力的方向。

最后,感谢法律出版社为我提供推出本书的机会。法律出版社的丁小宣先生、蒋皓先生和王晓增女士为本书第一版的出版做了大量工作,但在本书第一版付梓前我对此并不知悉,也就没有在本书第一版中有所表示,在此我向他们表达迟到的谢意。我校教师邵海博士对本书的英文摘要进行了仔细的勘校,我校博士生杨青贵和谭贵华博士为本书文稿的打印和编排提供了帮助,在此一并致谢。我尤其要感谢法律出版社的张新新先生,没有他的协调、联络、催促和审校,本书将难以形成;同时,我一直不甚满意的本书第一版的书名,也是根据他的合理化建议而更改为现在这个表达的。

卢代富
2013 年 10 月

序

在减轻企业负担的呼声日渐高涨的今天,提出并讨论企业应承担社会责任这个命题,也许会令人感到奇怪,甚或会招致人们的猛烈抨击。但我始终认为,于任何一个理论命题,科学的态度不是先入为主地简单肯定或否定;相反,我们首先应当认识它、理解它,然后在利益衡量的基础之上决定对它的取舍。

企业社会责任是在对传统的企业目的理论的不满中发展起来的。传统的企业目的理论认为,企业只有一个目标,那就是实现其自身利润最大化,进而达致股东利润最大化。与传统的企业目的理论不同,企业社会责任理论则主张,企业的目标是二元的:除追求利润最大化之外,企业还应当保障和提升社会公益;或者说,在确保股东利润最大化的同时,也实现企业非股东利益相关者福利的最大化。与任何其他挑战传统的思想一样,企业社会责任一提出就伴随着争论。始于 20 世纪 30 年代美国著名的“贝利-多德论战”一直持续到 50 年代;60 年代管理学派与新自由学派展开的有关企业角色的论争在 80 年代被推向了高潮;80 年代末美国学界掀起的关于非股东利益相关者立法的大辩论一直持续到现在,并吸引了包括中国在内的世界许多国家的学者的参与。所有这些,都是关涉企业社会责任的集中讨论。从讨论的情况看,企业社会责任的倡导者和反对者可谓针锋相对,对于究竟应否承认企业社会责任?企业社会责任有无正当性基础?论战的双方都有着不同的回答。从这些争论中,我们也不难窥见,无论是企业社会责任的反对者还是倡导者,都程度不同地面对着一一些棘手的问题。对企业社会责任的反对者而言,究竟怎样阻止企业在现实中承担社会责任,从而保证企业

贯彻唯股东利益至上的原则?这并没有一个令人满意的方略;对企业社会责任的倡导者而言,企业社会责任的正当性究竟体现在什么地方?如何保障企业社会责任付诸落实?此等问题,都没有真正作出令人信服的解释,更不用说取得一致公认的认识。以上情况表明,企业社会责任是一个尚有着探讨必要的课题,即便是对企业社会责任的反对者来讲,企业社会责任问题也不容回避。

近年来,对于什么是企业社会责任,它存在的合理性基础是什么,法律怎样对它进行规制,我国学者虽有一些涉足,但都显零碎和不深入。在我国市场经济条件下,对于企业的社会责任究竟是应当倡导还是反对,又不能不是一个需要认真回答的问题。尽管研究这个问题可能会面临某种风险,但是我作为代富的导师,仍然竭力鼓动他拿出“明知山有虎,偏向虎山行”的学术勇气,把企业社会责任作为其博士论文的研究方向。现在呈现在读者面前的著作,是他直接从不少外文资料中吸收养料,通过对企业社会责任的实证考察和大量相关中文理论文献的消化吸收,运用多学科知识而成就的。在我看来,作者对企业社会责任的含义、企业社会责任的法律改革课题、企业社会责任的正当性基础以及企业社会责任的实行等有关企业社会责任的基本问题的探讨,其理论价值和现实意义都是十分明显的。对于作者在本书中所提出的观点,读者也许认同,也许拒斥,但不可否认的是,本书至少可以成为人们认识和进一步研究企业社会责任的一份素材,并且也许将成为一份受到学界关注的素材。

我是企业社会责任的积极鼓吹者,我甚至期望通过敢于向传统的“企业自由理论”提出某种挑战的学者们对企业社会责任的研究,为经济法主体制度的存在提供一个认识论基础。应当说,代富在这方面作出了自己的努力。在此,特向所有认同企业社会责任和反对企业社会责任的人们推荐这本书,或许,我们可以从中得到某种启迪。故为序。

李昌麒

2002年7月于西南政法大学

内 容 提 要

“企业社会责任”是 20 世纪以来凸现于诸多学科领域的一个重要概念,亦是建构企业与社会和谐关系的一种基本思想。作为理论概念,“企业社会责任”蕴涵隽永,言近指远,然于其诠释,歧异颇多,即便是在企业社会责任的倡导者中,也未能就其形成一致公认的界说;作为极富建设性的思想,企业社会责任风靡不衰,众多理论工作者殚精竭虑,意在唤起全社会对它的认同与接纳,然又因其挑战传统而备受责难。鉴于此,当我们思考在我国应否树立企业社会责任观念的时候,有必要平心静气地追问:什么是企业社会责任?企业社会责任意味着什么?企业社会责任为什么会出现?企业社会责任有无正当性?若企业社会责任是正当的,则如何将其付诸落实?

本书站在肯定企业社会责任的立场,以经济学与法学相结合的研究视角,就以上几个相互关联的问题进行了初步探讨,并在此基础上对我国企业社会责任的理论研究与制度构建作了前瞻。全书由 6 章构成。

第一章——企业社会责任的思想渊源,属于一个文献综述。考虑到企业社会责任是在对主流理论、尤其是有关企业的主流理论的反思和不满中发展起来的,且这种思想一提出,即引起了学界广泛而又激烈的争论,故本书以主流理论观点作为分析的逻辑起点,在此基础上考察与此等主流理论观点相左的企业社会责任理念之形成,以及学界围绕企业社会责任所进行的争论。本章的主要目的有二:其一,通过主流理论观点与企业社会责任的对比分析,大致勾勒企业社会责任的意蕴,从而为下文的进一步展开奠定必要的观念基础。其二,通过对国内外学

界关于企业社会责任的学术活动概况之展示,发现既往企业社会责任理论之争的焦点及企业社会责任理论研究的缺憾,由此说明探讨企业社会责任的时代意义和本文力图解决的问题。

第二章——企业社会责任的界定,考究的是“企业社会责任是什么”这一问题。鉴于企业社会责任是一个争议颇大的概念,其内涵和外延在不同学者的心目中大相径庭,为使本书所寻求的企业社会责任观尽量立基于客观、公正和科学之上,本章首先回到企业社会责任产生的本土之中,穷源竟委,对企业社会责任的不同界说进行展示;其次依企业社会责任的语源和语境,运用逻辑学的判别方法,对各种观点展开评析;最后斟酌各家之说,提出一个自以为妥适的企业社会责任概念,这就是:企业社会责任乃指企业在谋求股东利润最大化之外所负有的维护和增进社会公益的义务。

第三章——企业社会责任与法律改革课题,试图回答“企业社会责任意味着什么”这一问题。本章无意于展现企业社会责任所引申出的所有话题,唯就企业社会责任所暗含的法律变革要求作出追寻。笔者认为,若承认企业社会责任,则将引起法律对企业和企业管理者的角色定位以及企业治理结构的相应调适。

第四章——企业社会责任形成和发展的时代背景及其正当性,探究的是“企业社会责任为什么会出现”以及“企业社会责任有无正当性基础”这两个紧密相关的问题。企业社会责任之提出必有一定的背景,而形成于一定背景之下的某种现象尽管有其不可避免性,但并不当然具有正当性。本章基于此认知,首先对企业社会责任产生的背景作出勾画,然后以经济学的视角,分析了企业与其利益相关者之间的实然和应然关系,在此基础上得出企业社会责任具有正当性基础的结论。此外,针对学者们对企业社会责任的种种责难,本章一方面从企业社会责任的价值蕴含上阐释了企业社会责任的正当性,另一方面回答了企业社会责任反对者对企业社会责任正当性的质疑。

第五章——企业社会责任的实行,讨论的是“如何落实企业社会责任”这个问题。本章通过对发达国家企业社会责任法制化的考察,意在说明:在当代,企业社会责任已非纯然的道德宣示,而是建立在一

定法律支撑之上的正式制度。同时,藉此考察、发掘发达国家在企业社会责任制度建设中的经验教训,以为我所用。本章的基本结论是:法律是落实企业社会责任的重要保障;企业社会责任的实行必须有多方法律机制的配合;正确处理股东与非股东相关者之间的利益冲突是落实企业社会责任的重点。

第六章——我国关于企业社会责任的理论与立法,是专门对我国企业社会责任观念与制度的一些思考。鉴于本书的主旨之一,在于通过对国外企业社会责任理论与制度之考究,总结其利弊得失,为我国企业社会责任制度构建提供参照,故在本章中,笔者在回顾我国企业社会责任既有理论和法律框架的基础上,对未来我国企业社会责任学术研究和立法的方向作出了展望。

关键词:企业社会责任;股东;利益相关者

Abstract

As an important concept in different fields of studies since the 20th century, “corporate social responsibility” (hereinafter referred to as CSR) is a fundamental idea for the construction of harmonious relationships between the society and corporations. On the one hand, the concept of CSR contains rich and complicated meanings, so there are many interpretation divergences. Even among those who advocate CSR, there is not a commonly agreed upon way to define it. On the other hand, the concept of CSR is popular with the theorists as a constructive idea. Even though these theorists are trying to persuade the whole society to accept the idea of CSR, criticism can be seen everywhere because it is challenging the traditional concepts. Therefore, when we are thinking about whether China should adopt the idea of CSR, we need to dispassionately ponder over the following questions: What is CSR? What does CSR imply? How did CSR come into being? Is CSR justified? And if CSR is justified, how shall it be put into practice?

Adopting a positive attitude towards CSR, the author of this book tries to probe into the above-mentioned questions from the perspective of economics and law, and then predict the prospect of theoretical studies and institutional frameworks of CSR in China. This book consists of six chapters.

Chapter one, titled *The Idea Sources of CSR*, is a literature review. In view of the fact that the concept of CSR was developed in the course of reconsidering and discontenting the prevailing theories, especially the

theories regarding corporations, and the fact that the concept of CSR has caused hot debates since it was introduced in academia, the starting analysis point of this book is a summary of the viewpoints of the prevailing theories, and on this base, the author reviews the establishment of the theory of CSR which is in contradiction with the prevailing theories, and then surveys the academic disputes about CSR. The first purpose of this chapter is to draw the outlines of CSR and to lay a conceptual foundation for further discussions after comparing the prevailing theories with CSR. And the second purpose of this chapter is to, through unfurling the general situations of academic activities in relation to CSR, dig out the focus of disputes between different theories regarding CSR and the defects of such researches, and thereby to show the practical significance of CSR-related researches and the problems the author trying to solve.

Chapter two, titled *The Definition of CSR*, discusses what CSR is. Since the definition of CSR is controversial, and different opinions about its connotation and extension exist among scholars, the author firstly probes into the origins of CSR and then lays out different parlances about CSR in order to render the standpoints of this book objective, impartial and scientific. In accordance with the etymology and locution of CSR, the author then comments on these parlances about CSR with logic methods. Finally, by appraising the varied theories, the author puts forward the appropriate definition of CSR, namely, CSR is the obligation of a corporation to maintain and enhance the social benefits besides its duty to pursue maximized profits for shareholders.

Chapter three, titled *CSR and the Task of Law Reform*, is intended to explore the implications of CSR. In this chapter, the author does not exhibit all the topics raised by CSR, however, the demands for law reform resulting from CSR will be explained in detail. The author concludes that the introduction of CSR will lead to role adjustment and governance structure changes of corporations with the assistance of law.

Chapter four, titled *The Origins and Development of CSR and Its Justification*, explores two correlative issues, namely, the reasons for the emergence of CSR, and the justified foundations for CSR. The advance of CSR must have its own backgrounds; however, a phenomenon cannot be certainly justified by its inevitability. In this chapter, the author firstly outlines the backgrounds of CSR, then from the perspective of economics, analyses the practical and ideal relationships between a corporation and its stakeholders, and finally concludes that CSR has justified foundations. Besides, this chapter clarifies the justification of CSR from the angle of its inherent values, and at the same time, this chapter responds to and rebuts the blame and criticism by some discommenders.

Chapter five, titled *The Implementation of CSR*, discusses the ways to realize the ideas of CSR. By surveying CSR legalizations in developed countries, this chapter intends to explain that, in the present age, CSR is not only a moral declaration but also a formal institution supported by law. Meantime, this chapter digs out the experiences and lessons from the construction of CSR institution in developed countries for our reference. The basic conclusion in this chapter is that law is an important safeguarding mechanism for the realization of CSR, the key point of which is to balance the interest conflicts between shareholders and non-shareholders (the other stakeholders).

Chapter six, titled *The Theories and Legislations of CSR in China*, presents some considerations regarding the concepts and legal systems of CSR in our country. Because one of the main purposes of this book is to provide references for establishing the system of CSR in China, by examining the theories and legislations of CSR in other countries, this chapter focuses on the future researches and legislations in China after reviewing the existing theories and legal frameworks.

Key words: corporate social responsibility; stockholders; stakeholders

本书探讨的企业社会责任,乃是国外理论界一个极富争议的话题。其主旨在于以经济学和法学相结合的视角,讨论并回答以下几个相互关联的问题:(1)什么是企业社会责任?(2)企业社会责任意味着什么?(3)企业社会责任为什么会出现?(4)企业社会责任有无正当性基础?(5)若企业社会责任是正当的,则如何将其付诸落实?

第一章属于一个文献综述,其目的在于展示有关企业社会责任正反两方面的观点,概述企业社会责任理论研究的状况,发现企业社会责任理论之争的焦点和需要进一步探讨的问题,以便为后文的展开奠定基础;第二章至第五章分别就以上各个问题加以具体探究;第六章则根据其前几章的分析结论,专门就我国企业社会责任的理论研究和法律制度建构进行思考。