

课程名称：商业伦理与社会责任

主讲教师：刘明珠

联系方式：13910579890

liumz@ustb.edu.cn

教师简介

- 刘明珠，管理学博士，副教授，硕士生导师
- 中国注册会计师（1998年）
- 国家心理咨询师二级（2012年）
- 上市公司独立董事、高级战略发展顾问
- 近年来，发表学术论文40余篇，主编或参加出版教材20余部，主持和参加横纵向项目20余项。
- 研究方向：企业投融资管理、创新与创业管理、营销管理
- 业余爱好：跑步-6个全马（2016年**学习**跑步，加入教授跑团）



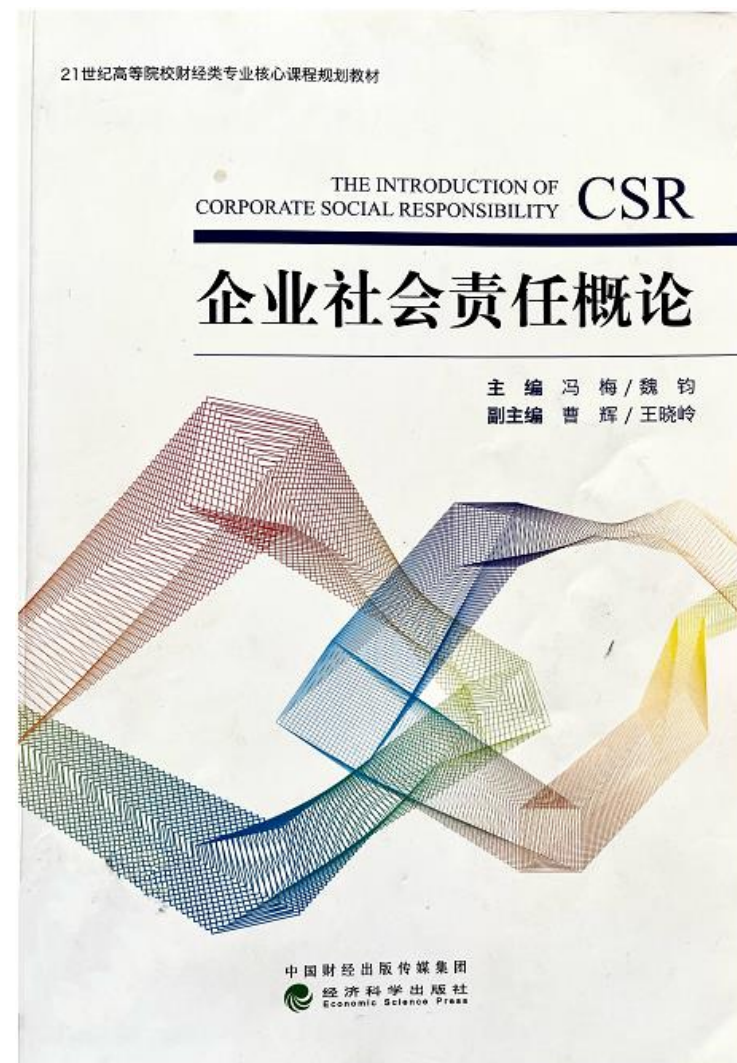
我跑，故我在，从忍受 → 接受 → 享受。
(不追求速度的低心率科学跑，180+年龄)



《商业伦理与社会责任》教学大纲

- 第一章：导 论
- 第二章：相关理论基础
- 第三章：利益相关者
- 第四章：社会责任报告
- 第五章：社会责任投资
- 第六章：社会责任消费

考试：初定第九周11月3日周四晚上



课程评估说明：

- **成绩比例：**平时成绩40%；期末成绩60%
- **平时成绩构成：**案例分享（20%）+课堂问答（10%）+出勤（10%）
- **参考书目：**

[1]冯梅, 魏钧, 曹辉, 王晓岭编. 企业社会责任概论. 经济科学出版社, 2017.

[2]叶陈刚. 企业伦理与社会责任[M]. 中国人民大学出版社, 2012.

[3]彭华岗等. 企业社会责任基础教材[M]. 经济管理出版社, 2013.

[4]黄少英, 王璟珉, 刘侠. 企业伦理与社会责任[M]. 东北财经大学出版社, 2015.

[5]于惊涛, 肖贵蓉. 商业伦理——理论与案例[M]. 清华大学出版社, 2012.

.....

1. 导论

➤ 1.1 商业

➤ 1.2 伦理、道德、商业伦理以及社会责任

➤ 1.3 小结

1.1.1 什么是商业？



1.1.1 商业

- 行会手工业、农村家庭手工业和封建农业转化为资本主义企业的前提
- 今天城市的重要特征
- 自由社会的生命线
- 国家最重要利源
- 经济发展的驱动力
- 荷兰的立国之本
- 以买卖方式使商品流通的经济活动
- 影响世界变化的最重要力量之一
- ...

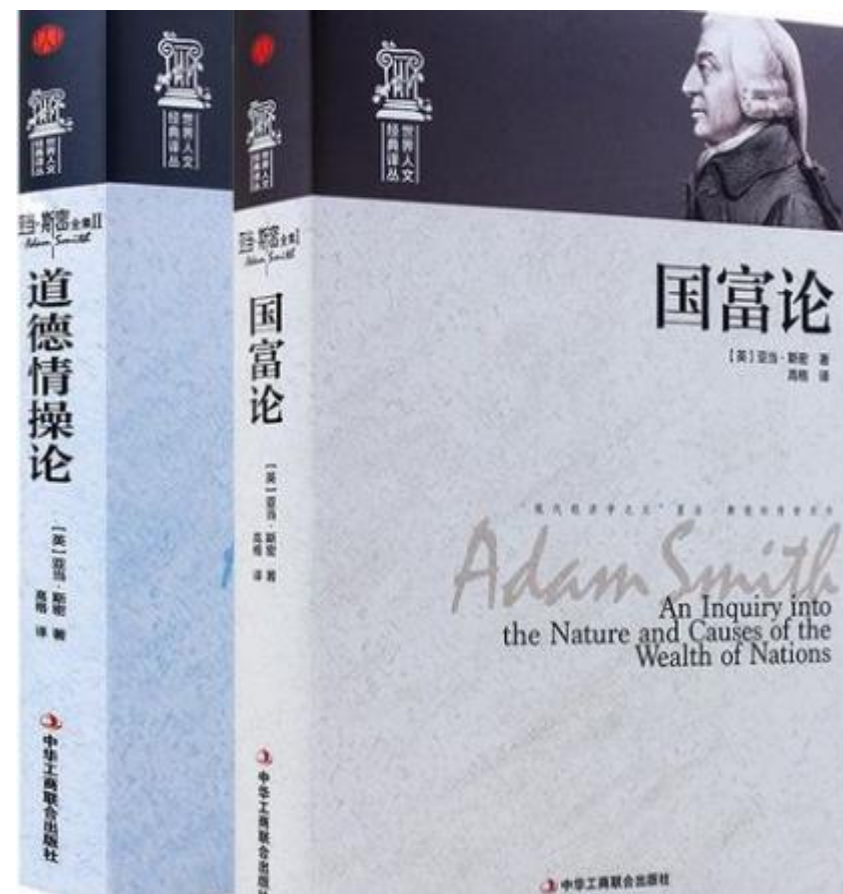


1.1.1 商业

- 现代经济学之父**亚当·斯密**（1723-1790）

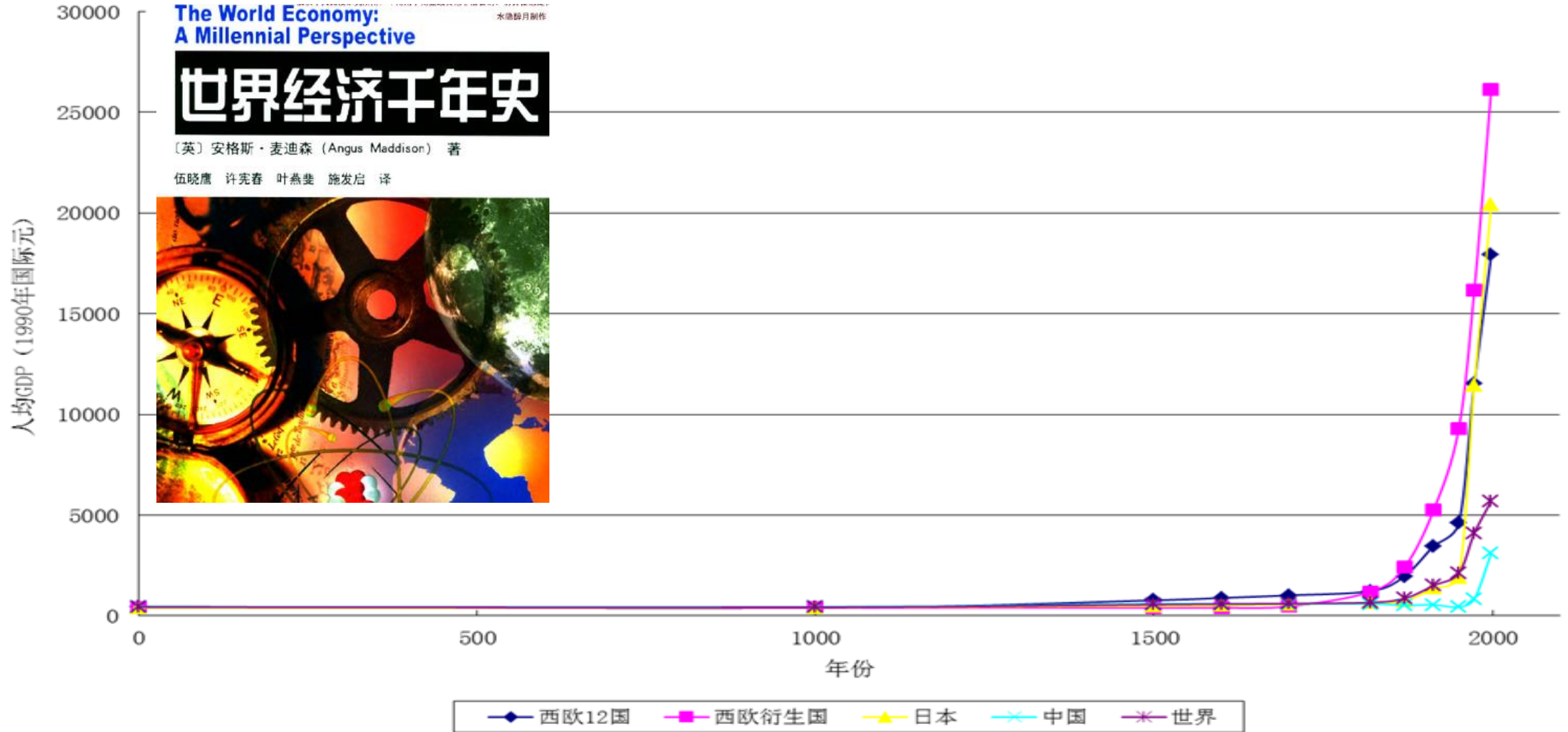
《国富论》：“商品之间的**“交换”**，是自古到今，一切社会、一切民族普遍存在的经济社会现象。之所以如此，是因为参与**交换**的各方都期望从中获得报酬或利益，也就是获得对自身某种需求的满足。”

- **商业是经济发展的驱动力。**



《道德情操论》（1759年出版）
《国富论》（1776年出版）

世界人均GDP，0-1998



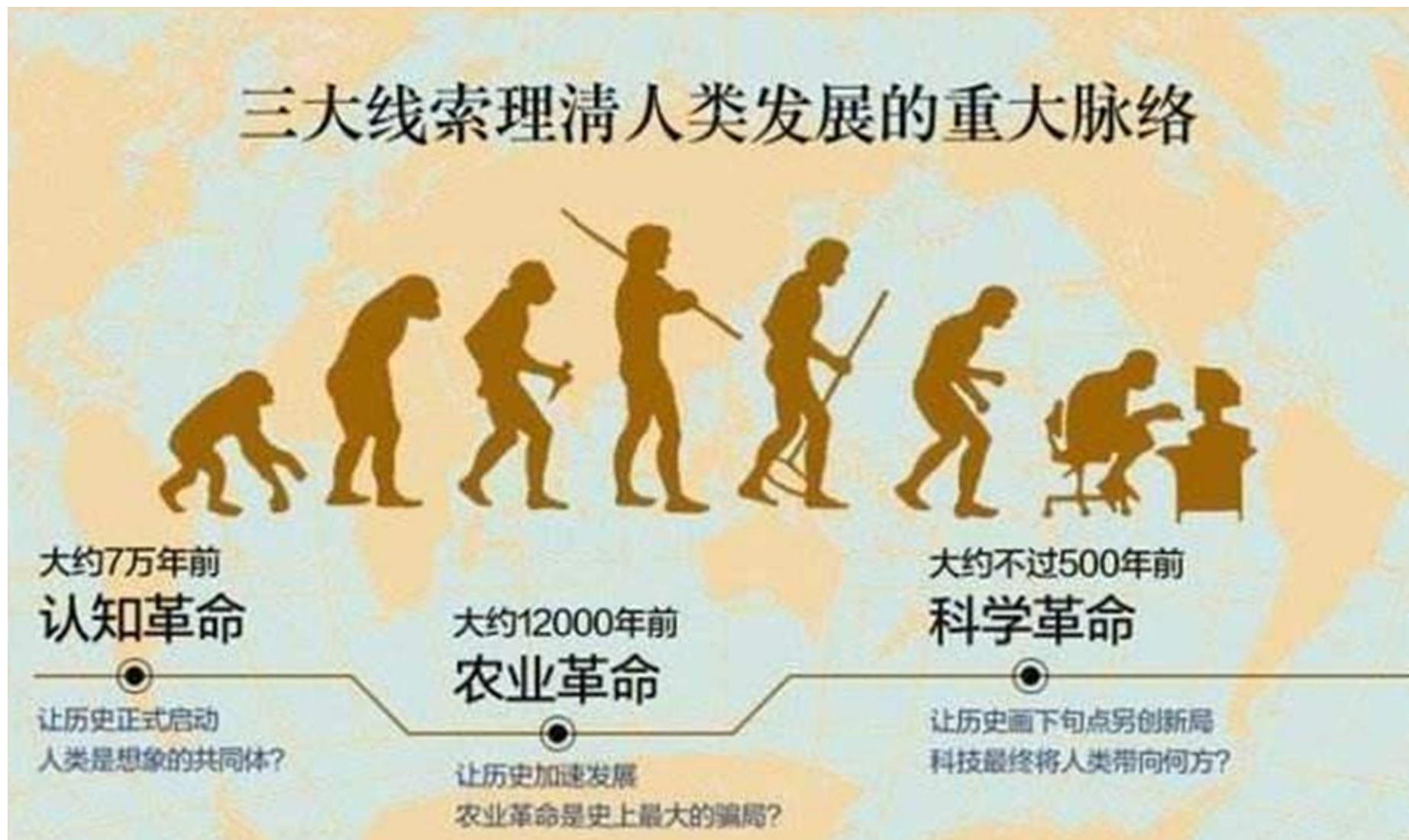
[视频：人类社会发](#)
[展简史](#)

1.1.2 人类社会发展-《人类简史》《未来简史》《今日简史》解读



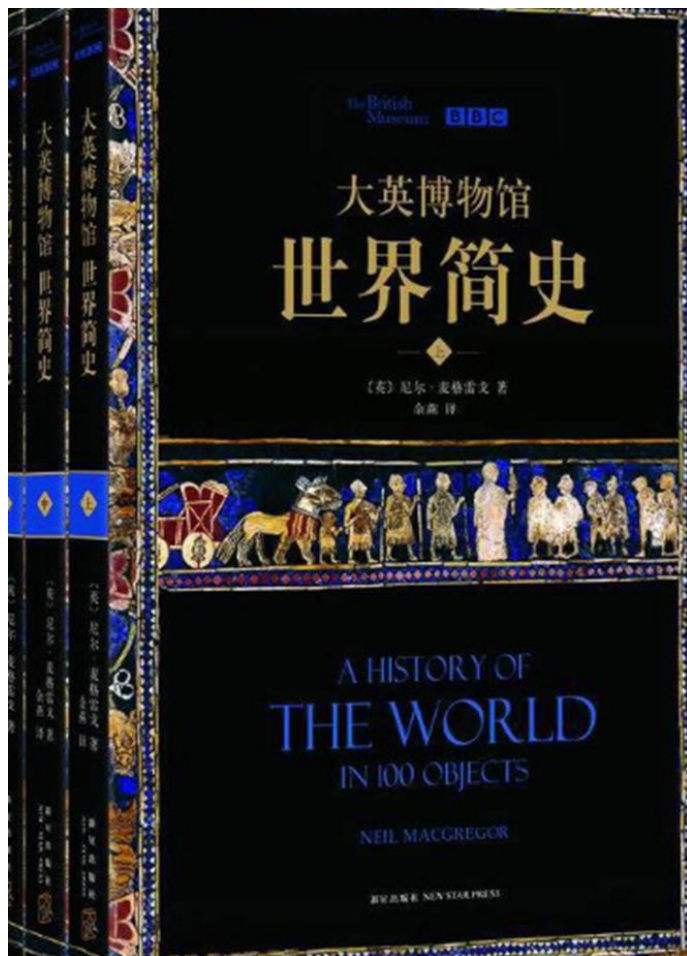
- 尤瓦尔·赫拉利（1976-），牛津大学历史学博士，耶路撒冷希伯来大学历史系教授，也是学界公认的学术怪才。

三大线索理清人类发展的重大脉络



- 《人类简史》指出，智人更为强大的**语言能力和社群的共同想象**，是更**大规模协作**的前提，这使得智人最终成为地球上的文明霸主。

1.1.3 人类社会发展-《世界简史》的解读



- ✓ 2010年，大英博物馆从800万藏品中挑选100件，串起人类200万年的历史。
- ✓ 20个历史时间点，每个5件代表作。

大英博物馆-1753年建成-从1759年起免费开放

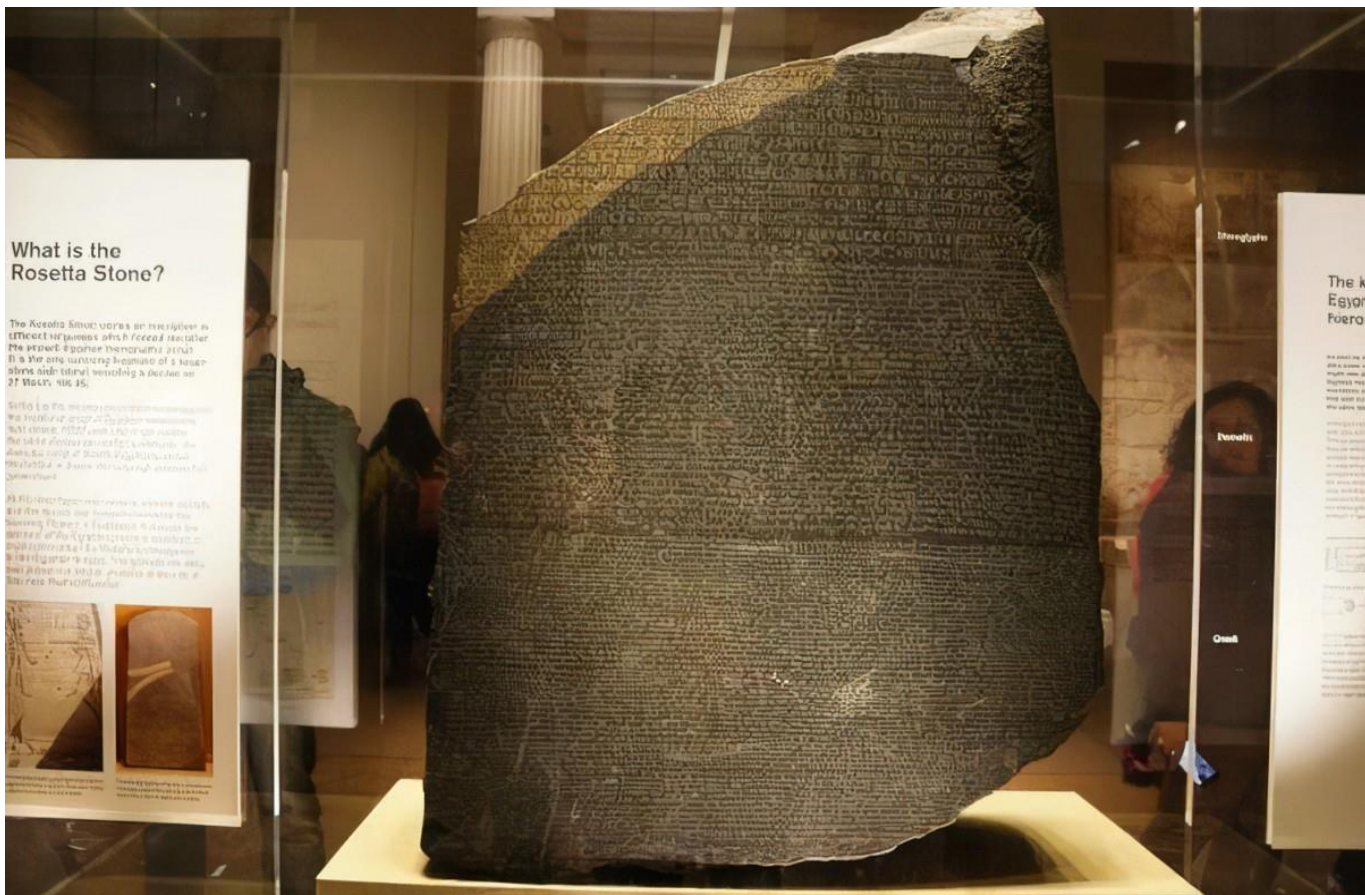
1.1.3 人类社会发展-距今5000多年前的金字塔之谜



重生：埃及人的生活原动力

- ✓ 考古学家在埃及发现了大量表现用天平称量心脏的绘画，天平的一边是死者的心脏，而另一边是代表真理的羽毛。如果这个人生前清白，没有任何罪孽，心脏就会跟羽毛平衡，死者就能获得重生和不朽。反之，如果天平倾斜，这个人的心脏就会被丢给怪兽吃掉。
- ✓ 古埃及的绘画里，天平旁边往往还有一个狼头人身的形象。这是埃及人想象出来的阿努比斯神，他是天平的守护神，负责读取天平称量的结果，报告死者的命运。

1.1.3 人类社会发发展-距今5000多年前的金字塔之谜



Egyptian hieroglyphic alphabet

	a		m		sh
	i		n		q
	y		r		k
	a		h		g
	w		h		t
	b		h		tj
	p		ch		d
	f		s		dj



让·弗朗索瓦·商博良
(1790–1832)
“埃及学之父”
法国卢浮宫
首任埃及馆馆长

大英博物馆镇馆之宝第一：一块石碑三种文字（制作于公元前196年）

最上面的文字总共14行，有的像蛇、有的像鸟、有的像眼睛，这是古埃及的象形文字（也叫圣书体），当年只有古埃及的祭司、贵族们才能看懂。中间的32行，叫草书文字，是象形文字的变体，给老百姓看的；最下面的字数最多，54行，是古**希腊文字**。石碑**1799**年时由法军上尉皮耶在埃及港湾城市罗塞塔发现，自1802年起于大英博物馆中公开展示。



雄山羊像：苏美尔王朝初期的艺术精品

时 期：约公元前2600年

材 料：金、银、琉璃、贝壳、红石灰岩

规 格：高45.7厘米

青金石来自阿富汗

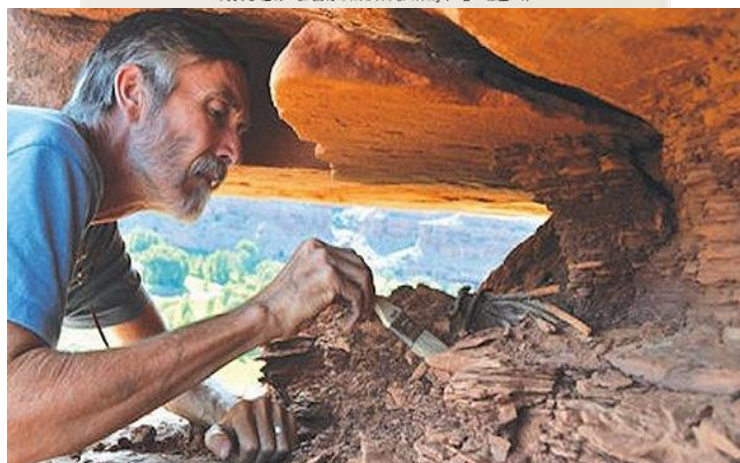
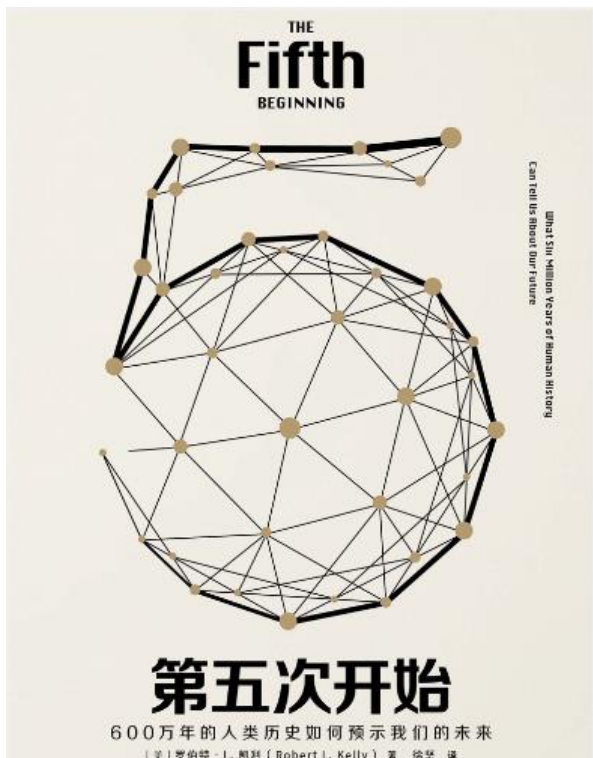
红色大理石来自印度

贝壳来自波斯湾

.....

乌尔为苏美尔人所建世界上最早的城市之一，5000年前诞生于幼发拉底河和底格里斯河之间的美索不达米亚（今伊拉克境内）

1.1.4 人类社会发展-《第五次开始》的解读



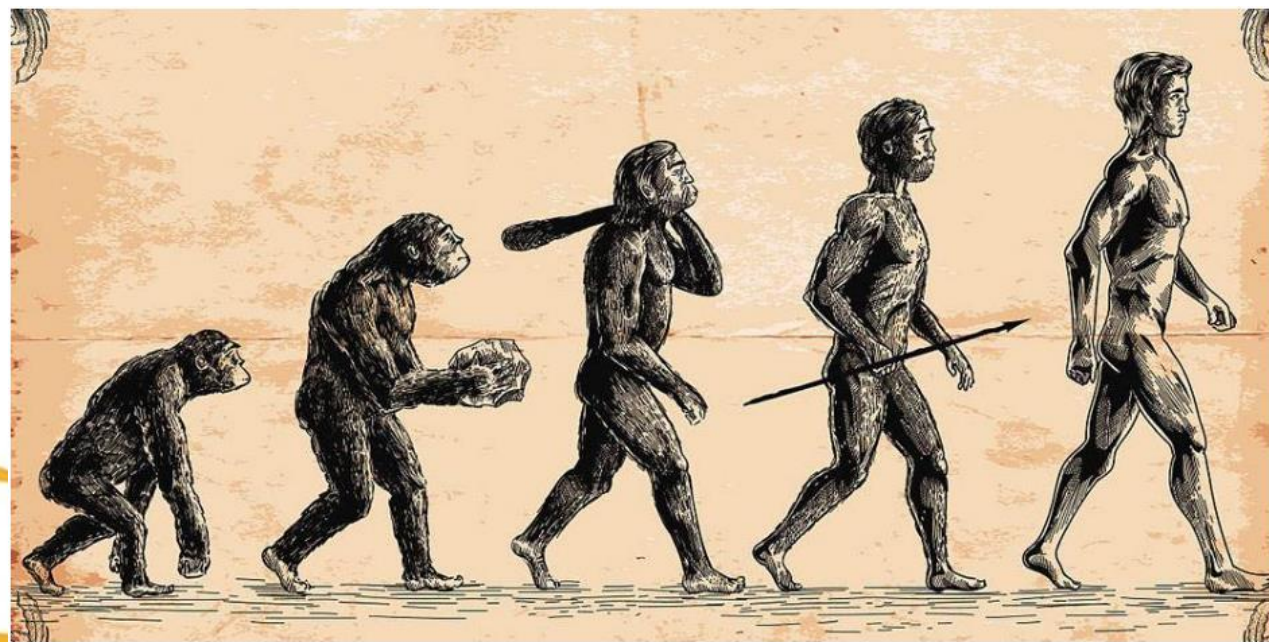
- ✓ 2016 年国际知名考古学家，曾任美国考古学会会长，美国怀俄明大学人类学系教授罗伯特·凯利（1957-），出版了：《第五次开始：600万年的人类历史如何预示我们的未来》
- ✓ 发现了人类社会的五次“突变”，每一次“突变”都是一次转折，每一次转折都是一个全新时代的开始。
- ✓ 即技术的开始、文化的开始、农业的开始、国家的开始和人类共同体的开始。

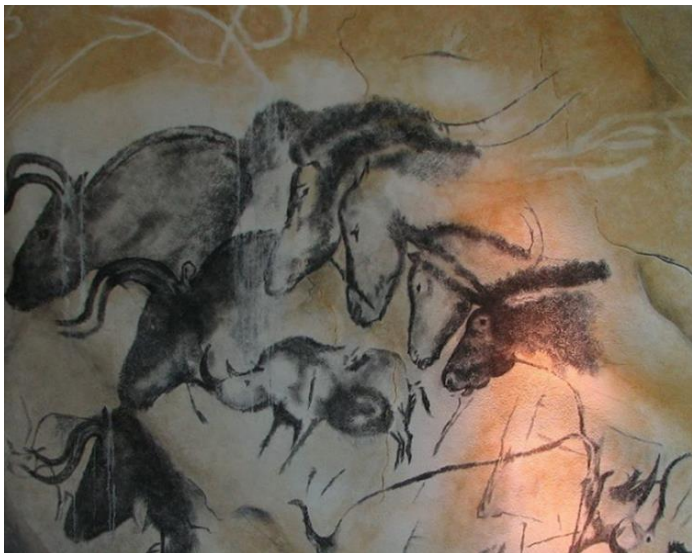
(1) 技术的开始（公元前600万年左右）

- ✓ 从树上下来，直立行走，解放双手，使用工具（石斧和火）
- ✓ 马克思认为，制造和使用工具，使得我们与兽类彻底区分开来

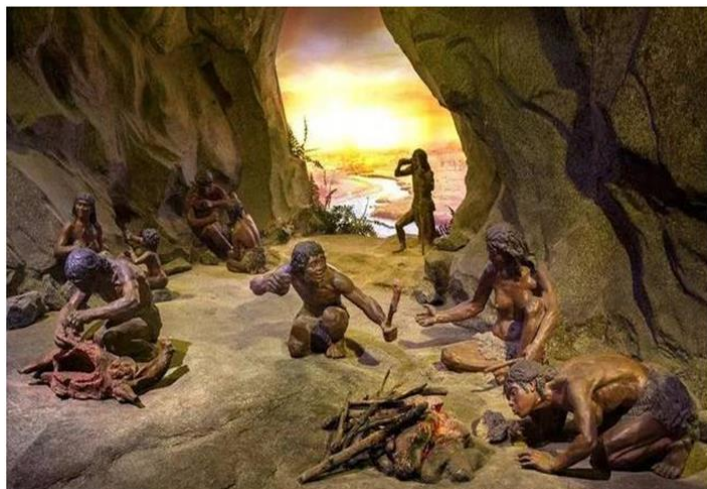


- ✓ 200万年前的砍砸器
坦桑尼亚 东非大裂谷的奥杜威峡谷
- ✓ 现存大英博物馆





法国肖韦岩洞发现的壁画，距今约3万6千年，为人类已知最早的史前艺术。



(2) 文化的开始（公元前20万年-5万年前）

- ✓ 能说（出声与语言）、能想（意识与思考五个层次）、能分享产生出文化，让人类得以交流，结群（合作），进而形成共同的记忆和意识，开始构筑“想象的共同体”。
- ✓ 文化让共享同一套**世界观**的人走到一起，通过这种方式，社会个体间的**合作成本就能大大降低**，从而实现共赢。就这样，在人口增殖的压力下，拥有文化的古人类群体，就会自然地战胜缺少文化能力的对手。
- ✓ **文化让人成为真正意义上的人。**
- ✓ **艺术是人类理解世界的一种特殊途径。**

(3) 农业的开始（公元前1万年左右）



图5-1 世界主要栽培作物初现的地点和时间。

- ✓ 农业，几乎是任何人类文明史著述中怎么强调都不过分的阶段，自此人类不再居无定所，得以**定居**，得以产生“**剩余**”产品（财富），进而产生**阶层和阶级**。
- ✓ **统治阶级（神选）、行政阶级、劳动阶级。**

(4) 国家的开始（公元前4000年左右）

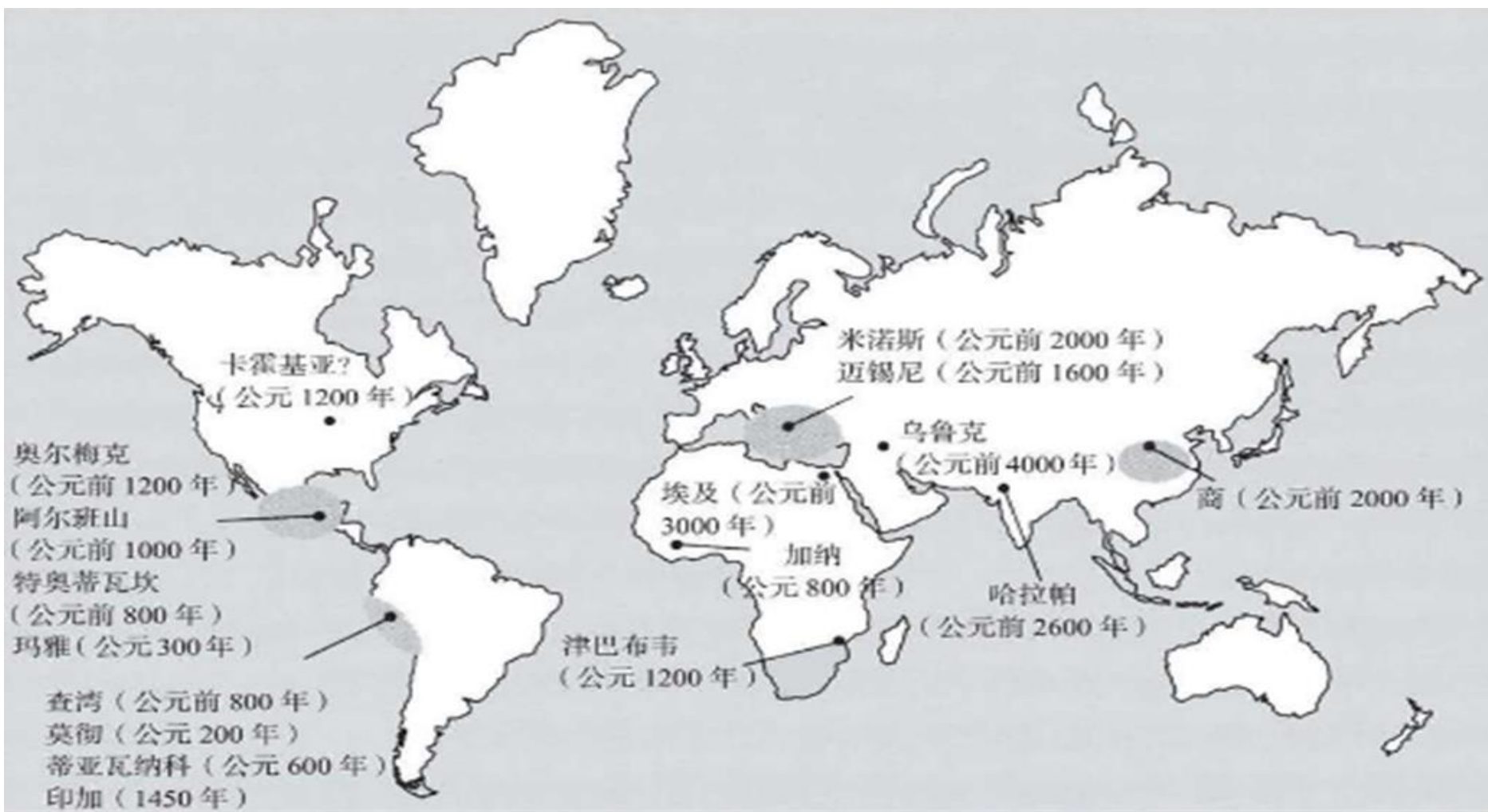


图6-1 世界早期国家初现的地点和时间。其中某些是否达到国家标准尚在争论之中。

(4) 国家的开始（公元前4000左右）

- ✓ 国家得以产生，它更高效地组织生产，庇护具有共同文化和记忆的国民，也带来了阶级社会、贫富差距、有组织的战争和贸易。



距今约1.4万年前的哥贝克力石阵



1799年发现的罗塞塔石碑

(5) 人类共同体的开始（公元1500左右开始）

- ✓ 公元1850年，全球人口有史以来第一次突破10亿，到今天，全世界人口已经逼近80亿。人口的迅速增加，为第五次开始提供了巨大的驱动力，直到今天全球人口依然保持增长态势，根据联合国估算，到2070年人类总数将突破100亿。
- ✓ 资本主义、军备竞赛和文化全球化结合起来的的结果，就是大大推动了全球化的进程，这一进程造就了未来的世界公民。这些公民并不产生于任何特定群体，而是全球人类通过教育、艺术、贸易、战争和宗教持续互动的结果。
- ✓ 第五次开始能给我们带来的，就是全球化进程下的人类共同体，拥有全球化意识的世界公民，以及未来可能出现的世界政府。

划重点1



✓ 东西不够、生命有限、互相依赖、需要协调

划重点2

- 商业是一种有组织的提供顾客所需物品与服务的一种行为。
- 商业的本质就是通过交换实现盈利。
- 信息不对称和信用不传递，让交易过程遭遇“阻力”；
- 所谓商业进步，就是用越来越低的“交易成本”，克服“阻力”。
- 更先进的商业，就是更高效率的交易。（去中心化、区块链元宇宙）



划重点3

- 驱动人类不断演化，让技术、文化、农业和国家等陆续出现的力量：
 - 不变的是-随着人类数量的增长带来的对生存和发展资源的争夺；
 - 变的是-人类的自我组织方式，这是决定人类发展的关键因素。
- 自我组织：从对偶制、共同价值观的群体合作与分享、社会群体的联盟和竞争、国家、到人类文化的全球化。
- 《第五次开始》作者凯利对人类社会有信心，因为：
 - “人类现在已经拥有改造世界的能力”
 - “我们有自我教育的历史”
 - 前者让人类具备了沿着进化轨道继续高速发展的可能，后者让我们在伦理和道德上不会偏离轨道太远。

1. 导论

➤1.1 商业

➤1.2 伦理、道德、商业伦理以及社会责任

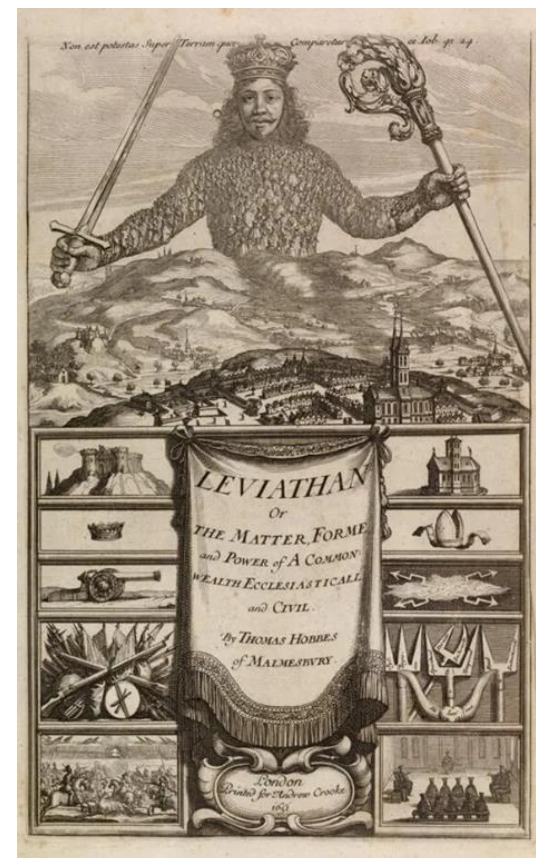
➤1.3 小结

1.2.1 伦理与道德



1.2.1 伦理与道德

- 人与人之间的基本生存条件
- 自由的理念
- 人类的价值观
- 主观和客观相统一的法
- 研究道德的学问
- 一整套社会规范、制度、风俗、秩序
- 维系人的社会性存在的基础
- 个人的第二天性
- 礼之本
-



- 托马斯·霍布斯（1588—1679）英国政治家、哲学家。1628年完成修昔底德所著《伯罗奔尼撒战争史》翻译，成为第一个从希腊文原稿翻译为英文的人。
- 《利维坦》1651年初版。封面卷头插画描绘出一个戴着王冠的利维坦巨人，一手持剑、一手持仗，巨人的身体则由无数的人民所构成。

1.2.1 伦理（ethic）、道德（Morality）和伦理学（Ethics）

- 亚里士多德（公元前384～322）所著《尼各马可伦理学》指出：伦理学是关于风俗或道德的科学，又称道德学、道德哲学。
- 罗伯特·萨格登（1949-），英国著名认知和行为经济学家。他运用博弈论工具重新论证了休谟当年有关社会制度形成机制的思想，同时还进一步强化了休谟的道德论：道德不仅是人为的，而且还是经由人们遵循惯例的行为而生成的，即“围绕惯例成长起来的道德”。
- 伦理是指在处理人与人、人与社会相互关系时应遵循的道理和准则，是指一系列指导行为的观念，是从概念角度上对道德现象的哲学思考。

1.2.1 伦理（ethic）、道德（Morality）和伦理学（ethics）

- 我们可以把道德视为完全的后天建构，而伦理，却有先天的成分，即我们和猴子共有的一些东西，比如恻隐和同情。
- 我们可以把语言的被发明视为一个分水岭。语言出现之前就已经有的价值观和行为准则的共识，这个是伦理。语言出现之后，因为语言有着不精确性、过度传播性和强制性，由它所形成的观念和行为规范虽然具有伦理的基础，却发生了大大的偏移和扭曲，这个叫道德。
- 也就是说，我们可以把伦理视为道德观念的元规则，道德观念不过是伦理的次生规则而已。

1.2.2 商业伦理学（Business Ethics）概念

- 商业伦理学是一门哲学与经济学相互交融的科学，探讨的是商业活动过程中人与人、人与社会之间的伦理关系及其规律。
- 从狭义上看，商业伦理指的是人们在商业交换过程中的伦理关系。
- 从广义上看，商业伦理既包括交换伦理，也包括生产伦理、分配伦理和消费伦理等。
- 商业伦理学研究的目的是使商业和商业主体既充满生机又有利于人类全面和谐发展，进而促进优秀商业精神之确立。

1.2.2 商业伦理学（Business Ethics）概念

- 在商业交往活动中，我们可以依据一定社会或阶级的伦理标准对个人或集体的经济行为和品质进行是非、善恶、荣辱、正当与不正当等伦理价值判断和评论。这种评价是社会伦理活动现象的重要组成部分。
- 它以社会舆论、传统习惯和人们内心的信念为主要手段，以人们的行为和品质为主要对象，形成道德的社会评价和自我评价，通过应用善恶正邪等范畴标准来改善社会的道德风气，协调人与人之间的经济关系，实现道德从现有到应有的转化。
- 可以说，商业伦理精神在社会生活中发挥的调节、激励、教育作用主要是依靠伦理评价来实现的。

1.2.3 责任

- ✓ 责任，指个体**分内应做的事**，来自对他人的承诺，职业要求，道德规范和法律法规等；指没有做好自己工作，而应承担的不利后果或**强制性义务**。
- ✓ **马克思**：世界上有许多事情必须做，但你不一定喜欢做，这就是责任的涵义。
- ✓ **托尔斯泰**：一个人若是没有热情，他将一事无成，而热情的基点正是责任心。有无责任心，将决定生活、家庭、工作、学习成功和失败。这在人与人的所有关系中也无所不及。
- ✓ **梁启超**：人生最苦的事，莫苦于身上背着一种未来的责任。人生到了长成，那责任自然压在你的头上，不独是对于一个人如此，就是对于家庭，对于社会，对于国家，乃至对于自己，都是如此。尽大的责任，就得大快乐；尽小的责任，就得小快乐。**尽责任是我们生活的全部内容。**

1.2.4 社会责任

- 企业价值的“称重机”
- 企业与生俱来的使命
- 企业与利益相关者关系中的必然派生物
- 企业的基本责任
- 企业文化重要内容
- 央企公共职能的重要内容
- 公共关系的伦理基础
- 企业生存和发展的命门



腾讯再投500亿元资金，助力共同富裕

今天，腾讯宣布再次增加500亿元资金，启动“共同富裕专项计划”。



1.2.4 社会责任

- 社会责任是经济伦理学术语。指企业除了对它的所有者、员工和股东负有责任外，还应对整个社会负有责任。- 《大辞海》
- 美国学者戴维斯(K. Davis)和布鲁斯特姆(R . Blomstrom)在1975年出版的《企业与社会：环境和责任》一书中定义：
 - “社会责任是指企业决策者有责任采取行动保护和促进整个社会的福利”。
 - 企业的社会责任有四种类型：经济责任，法律责任，伦理责任，自由决定的责任或慈善责任。

1.2.4 企业社会责任

- ✓ 2019年8月，美国商业圆桌会议（Business Roundtable，简称BRT）近200个成员公司的CEO对该团体1997年以来的定位进行了调整：
- ✓ 《公司宗旨宣言书》：这份声明重新定义了一个公司运营的宗旨：
股东利益不再是最重要的目标，首要任务是创造一个更美好的社会。
- ✓ 声明的结尾强调“每一个利益相关方都至关重要”。
- ✓ “With great power comes great responsibility.” 能力越大，
责任越大。



1.2.4 企业社会责任

本课程：

- 企业社会责任（Corporate social responsibility, 简称CSR），是指企业在创造利润、对股东和员工**承担**法律责任的同时，**还要承担**对消费者、社区和环境的责任，企业的社会责任**要求**企业必须超越把利润作为唯一目标的传统理念，**强调**要在生产过程中对人的价值的关注，**强调**对环境、消费者、对社会的贡献。

划重点1：



习总书记说：

“只有富有爱心的财富才是真正有意义的财富，只有积极承担社会责任的企业才是最有竞争力和生命力的企业。”

划重点2：

- 法律准则和伦理规范是企业参与市场竞争中必须面临的两种约束力量。
- 法律系统和伦理规范相互补充，共同构建一个良好的商业生态和商业文明。
- 商业伦理与社会责任，更大程度是互相成就的关系。
- 伦理被视为道德观念的元规则，道德观念不过是伦理的次生规则，而社会责任是系统化的道德伦理建设。

1. 导论

➤ 1.1 商业

➤ 1.2 伦理、道德、商业伦理以及社会责任

➤ 1.3 小结

小结1：

- 习近平总书记明确指出：“法律是成文的道德，道德是内心的法律，法律和道德都具有规范社会行为、维护社会秩序的作用。治理国家、治理社会必须一手抓法治、一手抓德治，既重视发挥法律的规范作用，又重视发挥道德的教化作用，实现法律和道德相辅相成、法治和德治相得益彰。”
- 当前，人们在商业交往过程中面临前所未有的诸多商业伦理问题，因此，仅仅依靠法治已无法适应新时代的需要。

小结2:

- 驱动人类不断演化，让技术、文化、农业和国家等陆续出现的力量：
 - 不变的是-随着人类数量的增长带来的对生存和发展资源的争夺；
 - 变的是-人类的自我组织方式，这是决定人类发展的关键因素。
- 《第五次开始》作者凯利对人类社会有信心，因为：
 - “人类现在已经拥有改造世界的能力”
 - “我们有自我教育的历史”
 - 前者让人类具备了沿着进化轨道继续高速发展的可能，后者让我们在伦理和道德上不会偏离轨道太远。

小结3:

本课程的定义:

企业社会责任，是指企业在创造利润、对股东和员工承担法律责任的同时，还要承担对消费者、社区和环境的责任，企业的社会责任要求企业必须超越把利润作为唯一目标的传统理念，强调要在生产过程中对人的价值的关注，强调对环境、消费者、对社会的贡献。

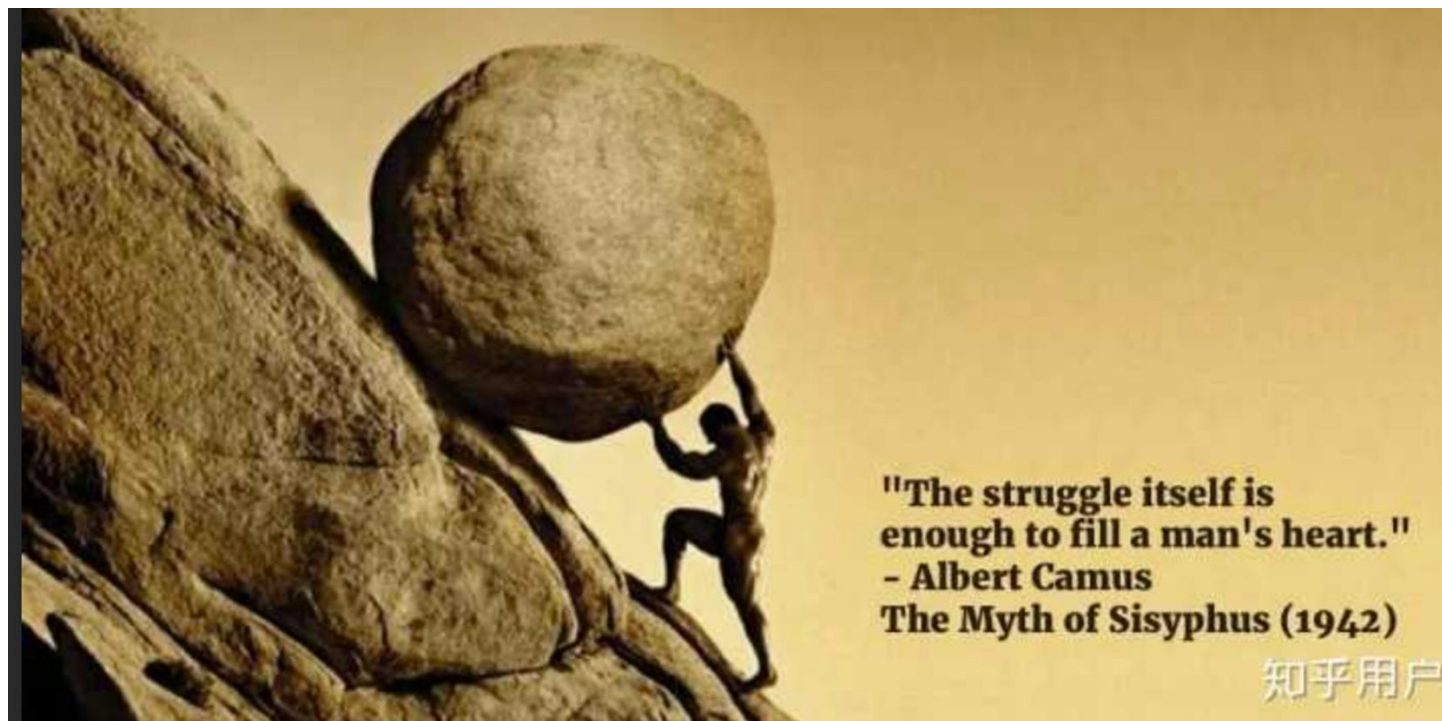
小结4:

- ✓ 知识点必须镶嵌在**体系**中，才成为知识，否则，我们掌握的只能是杂乱的信息。思想，必须生活在思想**森林**中，才有生命力。否则，就是一根孤独的木材。
- ✓ **应然**，法学概念，指事物应该的样子，应该存在的状态，和**实然**相对，也就是事物的实际状态。
- ✓ **应然与实然**的世界提醒我们：培养思考习惯，掌握整体观点，确立价值取向，力求知行合一。

“未经省察的人生不值得过”——苏格拉底（公元前469-399）

课后思考：

- 我们是谁？
- 从哪里来？
- 要到哪里去？
- 活着的意义是什么？





Thanks