



## 第五十六届会议

议程项目 96(a)

部门政策问题：企业与发展

## 企业与发展

## 秘书长的报告\*

## 目录

章次	页次
一. 导言.....	2
二. 企业家精神发展方面的趋势.....	2
A. 企业环境.....	2
B. 企业家精神的主要特点.....	3
C. 为企业家融资.....	4
三. 有关问题.....	5
A. 产权.....	5
B. 获得知识.....	6
C. 管理框架与施政.....	7
四. 对社会负责的营业行为问题.....	8
A. 企业的责任.....	8
B. 企业负起社会责任，作为一种“接近理性的”经济选择.....	9
C. 舆论的作用.....	10
D. 当前的趋势.....	11

\* 本报告是在规定的截止日期之后提交的，因为要与联合国及非联合国实体进行广泛的磋商。

## 一. 引言

1. 本报告是根据大会 1999 年 12 月 22 日关于企业发展的第 54/204 号决议提交的。该决议的目的是在对通过以下方式促进发展方面获得更多的认识的基础上，在大会本届会议期间再次探讨企业与发展问题：(a) 政府、多边机构与私人部门之间的伙伴关系；(b) 促进一种有助于企业发展的环境；以及(c) 采用对社会负责的方式经营企业。

2. 与此同时，大会在 1999 年 12 月 22 日题为“努力实现全球合作伙伴关系”的第 55/215 号决议中，在寻求建立牢固的合作伙伴关系以促进发展与消除贫困的前提下，要求会员国就加强联合国与所有有关伙伴，特别是私营部门的合作的方法和手段提出报告，以确保全球化对所有国家都成为一支积极的力量。应结合秘书长关于联合国与所有伙伴，特别是私营部门的合作的报告(A/56/323)阅读本报告。本报告将处理两个关键问题：在全世界实现企业发展需要具备哪些条件；以及，怎样才能促使企业以一种“对社会负责任”的方式经营？

## 二. 企业家精神发展方面的趋势

3. 企业家精神发展对发达国家和发展中国家的许多政策制定者来说都已经成为一个优先事项，和不论是市场经济体还是转型经济体。人们越来越普遍地认识到鼓励企业家精神是一种政策上的选择，将导致更高水平的经济发展，提高生产力，创造工作机会，促进更广泛地参与生产性活动，特别是穷人和妇女。

4. 联合国系统通过政府间进程以及政策对话、宣传、研究、信息、学习和业务活动，为促进发展中和转型经济体的企业家精神和企业做出了贡献。1990 年代的国际会议确认，私营部门、民间社会的其他参与者以及企业家精神在实现经济、社会和无害环境的发展方面起到了重要作用。《21 世纪议程》探索如何加强企业和工业在可持续发展方面的作用（第 30 章）。社会发展问题世界首脑会议讨论了一系列针对企业提出的实现社会发展目标的建议。企业界通过世界商

业论坛参加了联合国人类住区会议（人居二）。除了载于《千年宣言》的一项具体任务以外，联合国正在加强与私营部门的关系（大会第 55/2 号决议；又见第 48/180 号决议和秘书长 1995 年 9 月 12 日的报告(A/50/417)和 1997 年 10 月 3 日的报告(A/52/428)）。

5. 联合国促进企业家精神方面的大部分努力都集中在中小企业面临的“准入”问题上，即，获得市场、资金、企业技能和技术的准入机会，在上一个十年期间，由于全球市场竞争激烈，以上种种机会在许多情况下都进一步恶化。

6. 例如，国际贸易中心制订了一项广泛的方案，帮助企业家进入市场。联合国贸易和发展会议（贸发会议）认识到，通过建立伙伴关系、建立网络和组成集团等形式的公司间合作也可以提供企业家发展企业所需要的许多条件，因此正在继续实施一项企业家精神方案，为开发企业技能、获得资金、建立伙伴关系和连网提供援助。贸发会议还对多国企业的国外联营公司与发展中国家的当地公司之间的联系进行了广泛的研究，以便利用这类联系提高国内企业的竞争能力。<sup>1</sup> 联合国工业发展组织（工发组织）提供范围很广的各种服务，帮助加强私营部门的代表组织，使它们能够向其成员，特别是中小企业，提供有效的咨询意见和培训服务。工发组织合作伙伴方案开始于 1998 年，目的是为了与已具规模的企业界合作，加强中小企业的竞争力，促进他们融入全球价值观念系统。

7. 发展中和转型经济体正在采取步骤，鼓励企业家精神，创办中小企业。它们认识到，这些企业只需要少量资本就可以创造就业机会，把经济活动扩展到全国各地，协助传播经济发展带来的好处。<sup>2</sup> 所有这类举措的一个共同之处是，假定企业家精神与经济发展密切相连。

### A. 企业环境

8. 人们认为，在一个国家，企业家精神是否普遍得到接受以及在多大程度上允许实现创办企业的潜力，是任何一个社会实现经济发展的决定性因素。有些环

境有利于创业精神，有些环境则妨碍其发展。Babson 学院和伦敦商业学院<sup>3</sup>进行了一项研究，为证实企业家精神与经济发展密切相关的假定提供了有力的证据，并证明在企业家活动的水平方面各国之间存在着很大的差异。

9. 另外，在分析造成企业家活动水平差异的因素时，发现存在一定的规律。最重要的包括：

- (a) 人口结构具有根本性意义；
- (b) 妇女创业人数一贯不足；
- (c) 经济系统的重要特点，例如政府在经济中的存在，征税水平、劳动力市场的运作和对教育的投资；
- (d) 个人在多大程度上认为存在开办企业的良机；
- (e) 具备企业家能力（创办一个企业所需要的技能）；
- (f) 公私营部门可否提供早期资金；
- (g) 企业家活动为社会所接受的程度。

10. 另外，以下企业家精神指导原则对在全球市场中保持竞争力似乎是至关重要的：

- (a) 学会寻找机会；
- (b) 学会看到新技术的潜力；
- (c) 发展一种收集竞争情报的方法；
- (d) 形成一个网络，以便利用（全球）资本市场；
- (e) 适应当地喜好和消费者的需要。

11. 《全球企业精神监测》——上文所述 Babson 学院和伦敦商业学院项目的每年一期的出版物——所载一篇分析文章的中心论点是，国家经济增长的运作靠两套并行的相互关联的活动，即，那些与已具规模的大公司有关的活动，以及那些与创业进程直接有关的活动。大公司通常在全球市场竞争，显然对经济增长和创造财富做出重要贡献。它们的成功部分取决于

它们在其中运作的国内环境，例如政府的开放程度、规模和作用；金融市场的效率；技术以及研究与发展的水平和密集度；有形基础设施；管理技巧；灵活的劳动力市场以及机构。

12. 但是，实践检验证明，大公司之间的交易活动只能解释全世界范围经济增长差异的一部分。各国经济繁荣程度之间的差异，有相当大一部分与创业进程有关。企业家创办企业，是因为他们看到了创业机会，再加上他们具有利用这些机会所必备的技能 and 积极性。人们达成的一项广泛的共识是，企业家活动在特定的环境下才能蓬勃发展，特别包括是否有资金可用、旨在支助新开办的企业的政府政策和方案，以及促进企业家精神的教育和培训。<sup>4</sup>

## B. 企业家精神的主要特点

13. 根据《2000 年全球企业精神监测》，目前男子参加创业活动的可能性比妇女高两倍。这种说法对发展中国家和发达国家同样适用，尽管这些国家妇女参加创业的程度不尽相同。例如，在法国，男女的比例是 12: 1；巴西为 16: 1。在发展和转型经济体，创办和拥有一个企业对妇女来说格外重要。妇女往往很难在正式部门找到工作，同时却越来越多地承担起家庭的经济负担。事实证明，贷款给妇女承担的风险很小（各种小额信贷方案都证明了这一点），而且妇女将收入的相当一部分用于人力资源开发（即食品、健康和子女教育）。但在竞相争取为数不多的资源和服务时，由于文化上的限制、难以获得法律服务，而且在一些社会，由于妇女受教育的程度低，识字率低，使妇女面临许多障碍。支助妇女企业家通常采用的形式是以项目为中心的干预行动，包括提供信贷和技术援助。但是，人们认识到，努力的重点应转向改进和加强政策框架，发展有助于促进和为妇女企业家精神发展提供便利的当地机构系统。<sup>5</sup>

14. 当地及区域经济、社会和机构状况对企业家精神的发展有很大的影响。由于国内各地区总的及具体的兴办企业的框架条件不同，各地企业家活动的性质也有所不同。从全国的角度看，企业活动集中一处具有

极为重要的意义：据估计，美国 380 个公司聚集园区的产量占该国产出的 61%。意大利北部工业区、美利坚合众国的硅谷、苏格兰（格拉斯哥和爱丁堡之间）的硅格伦以及西班牙的巴伦西亚地区都可以找到这样的例子。在发展和转型经济体也可以看到呈现出企业家活动蓬勃发展迹象的大城市地区与大部分落后的农村地区之间巨大的反差。但是，必须指出，公司云集一处的现象大多是自发的，而不是公共政策导致的。政策可以通过确保创造适当的机构条件，巩固现有的或刚刚起步聚集园区带来的一些好处。另外，一些社会问题，例如城市贫民地区或少数民族失业问题，也高度集中在某些地区，因此采取地方性对策可大大有助于解决这些问题。<sup>6</sup>

15. 看到企业发展的机会是驱动企业家活动的动力，同时还需要具备利用这些机会所必需的技能 and 积极性。技术革新和经济的进一步自由化带来了全球性机会，包括新市场和生产要素的新组合。经济全球化包括生产要素、货物和服务的流动性进一步加强，信息和通信技术不断发展，促进了新的经济空间的形成。这些给企业家现象增添了一些新的层面，即，国界的重要性日益降低，市场之间的相互联系进一步加强，超出了特定区域的范围。由于信息和通信技术的发展，开辟了新的市场空间、经济网络空间，特别是信息和知识方面，使人们得以采用新的生产和分配方式。对数字经济来说，有形营业地点所在已经无关紧要了，因为这一行的某些部分在很大程度上有赖于劳动力的技术教育和企业家技能水平。公司的所在地是印度、硅谷还是伦敦，与高科技公司聚集园区相互之间联网的能力相比，就不那么重要的了。

### C. 为企业家融资

16. 能否获得融资机会，是妨碍世界上创业精神发展的主要问题之一。能否获得早期融资与创业活动的程度密切相关。<sup>7</sup> 创业企业，顾名思义，是没有以往记录可查的，其中一半很可能在头五年内倒闭。<sup>8</sup> 创办新企业这种高风险活动，往往无法靠传统的筹资形式，即银行贷款、债券或股票市场筹资来获得资金。由于银行业从根本上讲是保守的，所以排除了银行大

规模参与的可能性。<sup>9</sup> 只有已具规模的公司才可能符合在股票交易所上市的要求。

17. 企业家往往从风险投资基金或非正式投资者（例如朋友、亲属、同事和邻居）那里获得资金。

### 风险资本

18. 传统的风险资本是投资于增长潜力很大、正在成长的小公司的风险资金。不论这笔钱来自何处，在资助快速增长的新公司方面都起到关键的作用。风险资本行业是为发达国家的高科技企业筹资应运而生的，但是对有能力提供具有吸引力的市场定位的为数不多的发展中国家来说也有意义。这是一个扩展迅速的产业。仅美国技术部门（因特网通信、电子部件、软件和硬件）的风险资本支付额总数在 1990 年就达到 12 亿美元，1995 年为 23 亿美元，2000 年为 826 亿美元，高达 1995 年的 36 倍。<sup>10</sup> 2001 年上半年，这类投资总共只有 170 亿美元。<sup>11</sup> 两个发展和经济转型区域——亚洲和中欧及东欧——风险资本资金总额从 1990 年的 3 亿美元增加到 1995 年的 70 多亿美元。<sup>12</sup> 许多发展和转型经济体都缺少一个企业家储备队和潜在的风险资本家。据贸发会议秘书处估计，“在发展中国家几乎不存在潜在的风险资本管理者队伍”“一个成功的风险资本家需要在实践中学习，但是这需要时间，经验不足的管理者经营不善将影响到一个风险资本机构的最初业绩”。<sup>13</sup>

19. 尽管美国的风险资本市场是由富有家族兴起的，但是，随着时间的推移，逐渐以诸如大学捐赠基金和养恤金之类的机构为主，这些机构的份额现在占有所有风险资金的 90% 左右，美国的机构投资者日益认识到，持有一类与股票和债券相比流动性较低的资产使它们可以得到更高的回报，但也有可能在数年内不值一文甚或一文不值。这些机构投资者现在将他们所持有的总资产的固定的一部分投入风险资本。风险资本行业的机构化意味着对定价过高也不那么谨慎了，在这个过程中，为过多企业前景不见得有多好，彼此相互竞争的风险企业提供了资金。

20. 最近，风险资本暴涨，是为了抓住因特网创造的机会。但是美国风险资本公司现在开始认识到高科技企业家散落在世界最偏远的角落。企业家正在开发全球市场，而且不仅仅是为了获得资金。例如，一个欧洲的金融服务网点可以设在爱尔兰，却由法国和德国的管理人员经营。美国风险资本行业的成功（这是值得新兴市场注意的借鉴）在很大程度上可以归功于以下事实：它对管理也给予了与筹资一样多的重视。

### 非正式筹资

21. 在许多国家，非正式筹资是处于发展早期的公司和新公司经济资源的主要来源，在大多数情况下，其所占份额大于正式风险资本。在工业化大国和一些发展中国家，由个人、处于创业阶段的企业家的朋友和亲属所提供的非正式投资占初始资金支助的 54% 至 95%。<sup>14</sup> 例如，在非洲国家，中小型企业资本有 59% 至 98% 来自企业家的个人资产。<sup>15</sup>

22. 某些企业家群体没有或很少有获得正式筹资的机会，例如银行信贷或风险资本。这些企业家通常很贫穷，大多数住在发展中国家。有创业精神的穷人往往是农民或做小生意的人或货物生产者，他们需要贷款购买诸如种籽之类的各种投入，以便开始一个生产周期，或为生产投资和扩大生产。有好几种安排都可以在正式金融机构不提供资金的情况下提供资金。有创业精神的穷人可利用诸如亲朋好友和放债人等非正式来源。在世界各地都起到重要作用的这些非正式筹资来源，借贷条件十分灵活，而且交易费用通常都很低。但是，资金中介的程度很小，而且潜力有限。

23. 近年来，半正式机构，例如非政府组织经营的小额贷款设施已扩大其为微型企业家提供支助的作用。它们能够向穷人提供金融服务，部分原因是他们摹仿并且根据需要调整了非正式部门采用的方法。最近，甚至有几家商业银行也大胆采用小额资助作法为穷人提供贷款。例如，印度尼西亚的 Rakyat 银行就是最成功的组织之一，这是一家国营商业银行，它为 250 万小额借款人提供了小额贷款。小额贷款计划为数百万穷人提供了贷款。调查小额融资行动对减轻贫困现

象的影响的几份研究表明，贷款普遍产生了积极影响，特别是，如果借款人是妇女。但是，尽管有证据表明在家庭消费、营养、教育和使用避孕工具方面取得了进展，对资产积累、生产力和技术以及从而实现持久的产出增加方面的影响，则不那么明显。<sup>16</sup>

## 三. 有关问题

### A. 产权

#### 产权概念

24. 例如，十九世纪对魁北克蒙塔格涅人进行的开创性研究<sup>17</sup> 证明，可在产权和经济活动增长之间建立明确的关系。经济历史学家指出，私有制对经济发展至关重要。

25. 埃尔南多·德索托关于当代发展中和转型经济体的研究加强了这一理论，似乎表明这些社会中并没有明确的产权妨碍信贷增加，从而阻碍经济发展。<sup>18</sup> 他认为，产权的主要作用是鼓励利用转让这些产权的交易对新出现的外部因素（货币和非货币外部费用 / 外部利益）作出反应。产权制度旨在作为降低交易费的控制环境，降低资产处理费，增加资产价值。若得到法制和独立司法的支持，产权将会运作良好。正如亚当·史密斯指出，有效的法律制度（不仅是其名义上的结构）及其实施方式对以市场为基础的经济体制良好运作至关重要。有效的法律制度强调稳定的产权，因而被视为有利经济秩序的要素之一，对企业发展具有积极的作用。产权使得资产得以抵押或将其分为公开交易的股票，并按照社区、市镇或地区的议定规则管理和评价财产。产权还使企业家得以参加正规经济，并得到政府承认。<sup>19</sup>

#### 产权与增长

26. 德索托进一步指出，一些发展中和转型经济体经济不振不是因为缺乏资产，而是因为缺乏明确的产权，无法使“呆滞不动的”资本转变为“流动”资本。在大多数发展中国家，土地是基本的担保品，虽然穷人拥有一定的产品和房地产，但这些资源在商业和财

政上都是看不见的。无人知道谁在哪里拥有什么。通常穷企业家创造了财富，有时集体大规模创造财富。但这笔财富也往往以非正式拥有的形式出现，超出了法律权限，因此在商业和财政上也是看不到的。德索托认为，在南方发展中国家和欧洲转型经济体中，仅穷人占有但并未在法律上拥有的房地产至少价值 9.3 万亿美元。<sup>20</sup> 在大多数发展中国家，妇女获得产权的机会尤其有限。这极大减少了她们参加正规经济的机会，限制了她们就生产和如何使用收入作出决定的能力。

27. 只有西方工业化国家及发展和转型经济体中少数富人有能力作为资产代表，因此能够有效地利用资本。“资产管理”这一无形的基础设施被视为许多发展和转型经济体在市场经济中欲振乏力所欠缺的要素，而在发达国家，人们将其视为理所当然，尽管该基础设施在 100 多年前才开始发展起来。

### 受益于产权发展

28. 然而，虽然将“呆滞”资本转变为“流动”资本似乎主要是法律问题，但也是政治和社会问题。即使正式产权使穷人有机会获得“呆滞”资本，但由于一些潜在的限制，他们不一定能够将该资本用于生产目的。在财产制度下滥用资源可以发生。产权可用于捞取财富。法律制度可能无法提供必要的保护。<sup>21</sup>

29. 此外，一旦提供资本，资本投资就必须明智而有效益，否则可能会沦为发展中国家银行（在全球化世界中，有时是地方银行，有时是国际银行）开始拥有农田的方子。高等教育、发展商业技能及普遍增加人民获得知识的机会将不得不与此类发展并行。

## B. 获得知识

### 知识网络社会

30. 获得知识不局限于为所有人提供负担得起的教育机会，而是通过开发人类智能和提高人类创造力，建设人类关键的能力之一。获得知识涉及社会如何组织起来教育社会成员，并采用、适应和创造知识，用于生产进程和更广泛的生活应用领域。知识为提高

生产力奠定基础。知识不仅指导了解事务，而且指导如何以各种能力行事和运作。虽然知识一直很重要，而且一直应用于生活各领域，但与以往任何时候相比，知识更是确保经济增长和高生活质量的关键因素。

31. 还必须懂得，当人们谈论从工业时代进入网络时代时，<sup>22</sup> 人们实际上在谈论信息和知识来源连网。此一网络知识能力可用于经济、政治或日常生活。知识无所不在，知识丰富的环境为人民发展和企业在生产过程中应用知识提供了数不胜数的机会。知识贫乏的环境较少提供这样的机会。知识贫乏环境与知识丰富环境之间的差距迅速明显，这可在以下方面加以衡量：人的能力、高技术产品出口额、尖端服务出口额及生活质量。

### 知识差距相对于数字差距

32. 关于获得知识和知识差距的讨论有时与关于数字鸿沟的讨论混为一谈。诚然，信息与通讯革命推动了知识革命。没有电子信息和通信技术，就不可能在收集、整理、贮存和传播信息和知识方面实现当前的突破。但获得知识不仅涉及电脑，更涉及公众心态和各种制度。人们必须开始懂得，已有大量资源供其利用，这些资源能够使他们的生活和工作方式迥然不同。他们还必须给予知识工人很高的社会地位，否则个人在决定如何分配自己的能力时，不会选择与知识开发有关的研究和职业。这种公众心态将极大简化其它所有必要步骤。必须提供信息和知识。除容易确定和保护的国家机密和专利知识之外，透明文化必须向公众提供一切现有、可被他人利用的知识，如必要可制订条例支持透明文化。必须制订收集知识的制度，并以方便用户的方式提供知识。必须制订创造新知识的制度。应进行连通，但如果没确保内容自由的言论自由，连通就会严重受损。应教育人民，使人民乐意接受有更多知识可用给他们带来的新的生活机会。最后，需要创造有助于创业精神的环境，以使人民能从知识的经济潜力获益。

### 技术革新的重要性

33. 技术革新是知识的具体表现，在提高生产力和加速经济增长方面发挥关键作用。历史上，继大量技术革新之后，往往会发生最迅速的经济变革，因为技术革新增加了积累财政盈余的潜在收益。事实上，通过对比投资和增长率，可以看出有些发展中国家实际拥有的财政资源多于它们能够有效利用的资源。在此情况下，更需要改变增长模式而不是更多的金融资本。这些国家必须寻找途径，利用技术提高资本和劳动力的生产力。

34. 跟不上全球技术发展的国家往往会崩溃，甚至不能维持其生活水平，更不用说提高生活水平。这些国家通常依靠范围很窄而且已在世界经济中丧失获利能力的出口产品。初级产品贸易条件长期下降本身就是技术革新的副作用。<sup>23</sup>

35. 毫无疑问，目前技术和经济同时发生的变革将加强这些趋势。此一变革是一场革命，席卷了知识获得、技术发展及作为经济全球化基石的全球生产体系。为确保具有创业精神的国家充分发挥其经济潜力，必须建立获得知识的强有力制度。

## C. 管理框架与施政

### 改革与管理框架质量

36. 管理框架建立了一个空间，理想情况下社会在其中努力实现高层次的人类发展；为支持这一目标，市场分配资源、生产货物和服务并创造财富。在全球化经济中，此一框架日益体现为国家和国际条例的结合。但在大多数情况下，无论条例源于何处，国家政府仍然具有支持实施这些条例的强制能力，仍然是在国家而不是全球范围内拟订管理框架的大多数内容。

37. 这些条例的质量非常重要。由于条例多种多样，很难确定高质量条例的特点。参与条例改革者<sup>24</sup>准备根据条例目的而不是条例内容进行改革。但通常加强运作和提高成本效率也被用作重要的衡量标准。

38. 在早些时候讨论企业发展时，更注意企业的框架条件。如果想谈论高质量的企业框架条件，就必须了解这些条件的两个方面。

39. 技术方面在很大程度上涉及主要管理框架的内容和方便用户的程度。因此，在铭记这二点的同时，的确必须监测和订正条例。众所周知，条例改革增进了部门效率和革新；加强了整个经济的灵活性和潜在增长能力；增加了消费者选择和福利；在继续积极保护环境、消费者和安全方面提高了政府效率。此外，还能够提高国民经济效率，加强国民经济适应全球变化的能力；能够以降低企业负担为目标，提高支持企业精神、市场准入和经济增长的总管理制度的透明度，转而创造高质量的就业机会。管理改革对中小型和微型企业具有特殊意义。虽然按规定应保护这些企业，但是它们几乎没有能力处理行政和其他条例造成的日益增多的影响。<sup>25</sup>

### 善政的重要性

40. 关于民主与经济增长之间关系的讨论由来已久，长期以来似乎没有定论。但最近的研究提出了令人信服的论据，支持一些人的观点，即在确保经济持久增长方面，至关重要的是国家主要实行哪种行使权力的制度。<sup>26</sup> 换言之，施政的类型决定了政府与市场之间相互作用的性质和结果。视施政类型、政府购买的公用货物及政府实施的条例种类而定，政府能够加强或削弱市场。经验往往证实以下假定：民主施政支持加强市场的政府，而非民主施政往往最终抑制市场创造财富的潜力。

### 通过代表制融入的重要性

41. 有些制度不具代表性并关闭与广大公众对话的渠道，这些制度的总体利益范围注定会狭窄。此类社会的规则是支持创造价值最高的合同，无论是在私营还是公营范围。但从长远看，这种做法漠视一大批从繁荣观点看至关重要但价值又不太高的合同，实际上也将关闭整个市场。促进公益物的许多增长和发展被忽视，而且没有足够强大的游说团体确保此类增长和发展不被忽视。直接得益于收入和间接得益于通过公

益物重新分配财富的群体很少。此类制度几乎必然会对不直接归附于当前权力结构的群体进行妨碍增长和发展的勒索。如果在此情况下获得经济成功，往往是依靠建立“死硬国家”，即具有长远发展观点但其政策不适应任何利益集团的国家。从长期看，即使其中最有效的制度也会遇到困难，最常见到的是财政资源分配不当和受教育国民外流所造成的困难。

42. 与之相反，民主国家的总体利益范围往往广泛得多，涉及大多数人。众所周知，许多开明的民主国家建立了“包罗范围极广的利益”，实现了质的飞跃，而非仅仅通过照顾更多公益而为多数人服务。例如，它们更可能制定支持产权和在公共领域执行合同的法律制度和政治秩序，并推动持久和广泛利用资本市场。

43. 出于同样的原因，此类制度往往更能够接受条例和行政程序改革，跟上不断变化的经商形势。正如即将发表的《世界公共部门报告》所述，“……各国政府应率先简化企业登记和颁发许可证的程序和条例。如果不简化建立企业的官僚程序和规则，许多发展中国家将会远远落后，并在全球化进程中仍然处于边缘地位……。应建立一个永久机制，与私人部门代表就拟订有关政策并监测其影响进行磋商。”这一举措涉及减少繁文缛节、增加信息流通、提高透明度和降低进入市场费用。

#### 通过自由融入的重要性

44. 自由的价值以两种方式表现出来。

(a) 第一，自由是开发人类创造性的先决条件。这一直是所有政治、经济和社会进程的重要内容。但目前自由尤其切合实际，因为各个社会不得不为得益于知识而组织起来，而只有在支持言论自由、结社和集会自由的环境中，并扩及网络空间才能做到这一点。在受限制的形势下，知识工人的创造力不会活跃，而会枯萎或寻找生活状况更舒畅之处。

(b) 第二，自由鼓励创业精神。有些经济体拥有数以千计的企业家，从长期看接纳此类经济体的社会

取得经济成功的机会大得多。它们只是通过进行更多“反复试验”的经济试验测试未来。社会不可能预测并规划未来。这就是为什么与一个人或为数有限的经济代理人作出的决定相比，许多经济交易能够包括多得多的可选办法。工业化国家最近出现的“dot com”现象只是早先技术革命时代的再现，都体现出某些共同特点：(a) 试验；(b) 资本化；(c) 管理；(d) 高度竞争；及(e) 合并。最后，可以预测时常有一些企业倒闭，但最终在 19 和 20 世纪成功实现了可靠的铁路运输，在 21 世纪无疑将会实现信息和通信技术连通，并将其应用于工作和生活。

## 四. 对社会负责的营业行为问题

### A. 企业的责任

45. “商业公司向谁负责和负什么责任？”这个问题有很多可能的答案。指出公司应当向全体公众负责，对人力发展的许多方面作出贡献，这种答案将会把公司董事会变成“社会警察”。当今而言，此一责任既不明显，也不会轻易被接受。

#### 消极的看法

46. 在讨论对社会负责的营业行为时，经常有人提出下一论点，即私营部门对人力发展作出的最大贡献在于卓有成效和有效率地向生产程序分配资源，并且以这种方式最廉宜地交付民众想要的货物和服务。如果私营部门支持竞争性市场，并且拥有足够的资讯让市场消化；如果文化行业不会垄断人们品味的形成，并从而在市场塑造需求；和如果整个社会而言，实际收入能够随时间增长，那么即便是长期而言情况就确实如此。如果照这样做，私营部门实际上会创造财富，这是确保人类一项基本能力：享有还不错的生活水准的基础。

47. 同样经常被一再重复的另外一种论点强调，股东权益是至高无上的，要尽量增加股东持股的价值。这种说法假定，有一个由各色人等组成的股东界，仅仅通过投资目标同公司发生联系。在世界上某些地方，这种情况的确存在，但绝非普世皆然。商业公司可以

由少数几个战略投资者所拥有，或者它们代表：大公司相互持股；合营企业；家族控制企业，家族把大部分权益卖给形形色色的股东，然而保留了可以控制公司的少数股权。它们也可以是最近才私有化的公司，政府仍持有剩下的大额股权。更重要的是，1990年代经济持续增长有绝大部分是由于机构证券组合投资和外国直接投资跨国流动所产生的。资金外逃本身所具有的威胁和持有股权的时间快速缩短都使得情况更为复杂。<sup>27</sup>

48. 人们又可以说，如果人类才智在信息和通信技术的辅助之下确实成为生产的首要因素，则构建至少一部分人力发展基础设施最终将成为企业真正关注之事。人们也可以说，如果社会想要企业以对社会责任的方式营业，则政府条例只要建立一个法律框架，并在此框架之中依法规定这种营业行为的某些方面。然而，即便在国家范围之内，这件事很难做到。在此还牵涉到有关自由的重要和合理的反对理由。意识形态和政治考虑经常把关于是否应当实施这种条例的讨论同范围更广泛得多的斗争混成一团，难以分清。

### 企业不断变动的看法

49. 公司以两种不同的方式看待风险。一种方式是，把风险视为对公司现金流量的直接威胁，视之为公司某一产生不良外部因素的活动所引起的应负责任。公司在法律上的这项责任可能会威胁到其资产负债表上的业绩。另一种方式是从“形象观点”来看待公司的风险，也就是民众对公司活动所引起不良影响的反应。公众的反应可以为公司的现金流量和资产价值带来巨大的商业风险。由于公司业绩的名声不佳，它可能会失掉顾客。“丧失商誉”、“保护品牌”、“顾客的忠诚”和“保护市场份额”现在在公司战略的优先名单上高居前列。风险还可以包括外部审计所决定的例如潜在污染问题的费用和降低污染和清理费用机制的费用。

50. 要对“企业应向谁负责”这项问题提出较为实际的答复，可以通过指出“经营责任”问题来答复。公司的契约规定，管理人员向董事负责，董事又向股东

负责。在1990年代早期之前，这种层层负责的关系很少受到考验。随着1990年代的前进，公司管理运动非常成功地从事一项努力，即责令不太在乎股东资产价值的管理人员改变他们的做法，或者另谋他就。

51. 公司在资本市场上的总值，或者很简单地说就是公司的股票价格就成为这种层层负责制度经受考验的机制。而新的全球投资者，也就是机构投资者和养恤金投资者就成为此一机制逐层贯通经济体制的代理人。举例来说，就美国而言，这些投资者控制了美国公开交易股票的大约半数。

52. 一旦市场认为，由于损失商誉、诉讼和罚款使得将来的收入风险增高，该公司的外部因素费用就会从其股票价格体现出来。如同预期，Innovest，一家专长环境筹资和投资的金融咨询公司最近进行的一项研究就证实了这种情况。该公司审查了自2000年3月为止两年多的一段期间内，800家公司受到环境因素的影响，并把它们按行业分为表现好的上一半和表现差的下一半。它发现，比较关心环境的上一半同不关心环境的下一半相比，其股票价格表现超前的程度按各行业区分分别为：全球林业制品工业，22%；美国化学品工业，16%；美国石油工业，17%和美国电力工业，12%。<sup>28</sup>

### 全球协约

53. 关于企业责任的上述问题构成秘书长全球协约<sup>29</sup>倡议的核心。它提到联合国和企业之间“共有的价值观和原则”。它倚重上述各种有利的趋势。它强调，单纯的经济效用、单纯的经济利益可以同企业支持下列行动并行不悖：尊重人权、集会自由和劳资谈判的权利、铲除强迫劳动或童工、消除歧视性雇用的做法和保护自然环境。它强调，在这种情况下，会创造一种双赢的局面，也就是既保护了公司本身的利益，又“使得全球市场能体现人道的面孔”。<sup>30</sup>

### B. 企业负起社会责任，作为一种“接近理性的”经济选择

54. “纯粹的经济效用”实际上只有在教科书上才找得到。为了更加符合实际情况，许多经济学家谈到“接

近理性的经济代理因素”。<sup>31</sup> 尽管这个领域的科学辩论大多集中在工资/失业方面，但仍然可以通过外推方法作出一些推断。当然，这些结论将必须进行进一步的检验，但至少看来值得把它们开列如下：

(a) 第一，关于企业在处理与当地和全球人力发展有关的问题时可以或不可以发挥那些作用，实际上当前的大多数想法似乎是由于采用了过分简单的经济效用模式而陷入泥淖。因为它假定，在企业活动的复杂世界上，企业所采用的价值观、优先选择和行为形态都只有一个层面，而且实际上一直不会变动。然而，许多企业最终作出的选择都取决于“列有各种备选办法的菜单”。它们考虑了各种各样眼前和将来的后果，并不是单凭一项因素，而是广泛的一组“见机行事”<sup>32</sup> 的因素；

(b) 第二，上述的价值观、优先选择和行为形态不仅仅是由市场信号所决定，而且也要看从社区吸取的教训。公共政策或许可以改变它们，从而改变企业对当前或正在出现的人力发展状况所作的回应。政府行动、社区规范和个别的优先选择之前有一种明确的交互作用关系存在。换句话说，“[民众]”的表现要比用来评估其行为的[经济]模式<sup>33</sup> 要精明的多，而且尽管人类的行为一向趋于尽量取得最大的总回报，但是在进行与商业活动有关的盘算时，以顾到别人作为实现本人利益的“目的”和“手段”都可能成为和经常成为考虑的因素；<sup>34</sup>

(c) 第三，经验性研究似乎证实，企业商号所作决定的范围和期限都有局限，但同时它们也有比较大的自由偏离最适当地全面实现经济效用；也就是说，它们可以走向将接近理性的方向，而不至于引起巨大的经济损失。<sup>35</sup> 举例来说，在企业作出决定时经常考虑到某种程度的公正合理。

55. 这些论点实际上大有意义。它们指出，当社会准备把人类团结当作其一组价值观的一环时，社会上存在的企业部门大体上都能使其营业行为与之符合。它们又指出，公司在遭遇到不利的经济后果之前，或可朝向对社会责任的行为走许多步。它指出，不利的财

务后果并非总是自然而然等同于不利的经济后果，特别是如果人们考虑到，对社会负责的行为可以从公司在客户间建立的名声以及它在市场上和从全体公众赢得的尊重和信任取得回报。

### C. 舆论的作用

56. 问题似乎在其他方面。关于推进企业在全世界人力发展方面的作用，企业的决定牢固地立足于当前的现状，也就是它们对上面提到的只有单一层次的经济行为模式仍然深信不移。关于组成广泛的伙伴关系，并开始把人力发展当作共同的职责，这些决定则牢固地立足于下一假定：促进大部分的人力发展工作（举例来说保健和教育）多半是政府的责任。最后，这种决定也牢固地立足于人力发展方面现有的未尽之事。经验显示，在观念根深蒂固的情况下，人们不大会期望发生什么变动。在这种情况下想要大有作为似乎是不可想象之事，因此经常没有人尝试去做，即便是彻底改革十分可行。

57. 仍然有希望促使这些问题成为包括各国政府、企业界和民间社会在当地和全球两级广泛进行公开辩论的主题。《全球协约》就是朝这个方向前进的重要一步。还可以有和应当有更多步骤。这种辩论可以对企业商号的行为直接产生影响。它们可以导致政府和政府间行动，这些行动甚至不一定包括管制，然而能够对流行的社会优先选择产生有利的影响，从而改变社区对企业商号提供的鼓励。它们还将加强对企业活动更加透明化的要求，并通过这种方式使得公众辩论范围更加广泛和消息更为灵通。

58. 也有希望促使信息时代知识丰富、以网络连接、拥有技术的个人在地方和全球两级参与辩论。他们有能力进行宣传、组成网络和建立不受国界局限的共同关注领域，将构成促成流行价值观、优先选择和行为形态的强有力的来源。如果他们支持人类团结的价值观，社会向企业商号提供的各种鼓励就可以促使它采用对社会负责的行为。

## D. 当前的趋势

59. 所有这些讨论都不是凭空出现的。公司管理应当符合更广泛的准则和框架已成为公认规范。这种看法开始对金融市场管理人如何决定公司的价值产生影响。最近，30多个国家已采用了这种自愿性质守则。<sup>36</sup> 还有一些值得注意的国际努力，例如经合组织《公司业绩准则》和《公司管理原则》；国际公司管理网和英联邦公司管理准则协会。最近对670个公司总经理进行的一次调查发现，所有区域提出的主要抱怨不是管制条例的存在，而是世界各地的法律和条例还没有统一。尝试为公司管理制定一种最佳做法准则，以之作为全球公益，看来大有余地。有些人建议，类似巴塞尔银行标准委员会或国际标准化组织之类的公司质量认证效果最佳。<sup>37</sup>

60. 当然，这种统一准则的内容仍然可以不断增添。今天，尽管经济和社会稳定应当成为公司长期战略所追求的一项目标，此一理念已逐渐成为董事会考虑的因素，但企业应当采取对社会负责任的行为仍然远远没有得到保证。不过，令人感到鼓舞的是，最近经报导的牵涉到危害环境、贿赂和无人道工作条件的国际案件大多都通过下列方式获得解决：舆论要求制定新的行为守则，而有关企业通常都予以采纳。在这些案件当中至少有一次，管理部门曾提出，公司本身的工作人员“感到不安”。看来人们并不乐意为他们不认为“符合道德的”组织工作。<sup>38</sup>

61. 因此，对企业行为感到关注并且准备随时作出回应的团体看来已越来越多。其中仍然包括各种形式资本的拥有者，然而它还包括对公司在市场上地位极其关键的供应商和客户团体；雇用人员的基础（特别是拥有独特的专门知识和技能的人）；公司在其中营运的社区和整个舆论。

62. 人力发展方面未尽之事令人望而生畏。没有人确知今后对人力发展可以产生影响的行动者组成为何。但已有迹象显示，只有一个具支配地位的行动者（也就是政府）和一个具支配地位的库房（也就是公共预算）的结构可能会被下一结构所取代：一大群公私营

行动者，每一个行动者有其本身的能力和财力，个别组成联盟以解决个别的问题。政府组织、企业商号、个人以及民间社会的正式和非正式组织都可以成为这种群体的一部分。然而，它准备专心处理的问题和它将应用的解决办法仍然立足于公众对下列事项论述的结果：价值观、社会奖励、社会对采取对社会负责任行为的企业所给予的回报。

## 注

- <sup>1</sup> 见联合国贸易和发展会议，“在外国直接投资发展中国家的背景之下，提高中小企业的竞争能力”，2000年，（文号 TD/B/COM.3/34）；联合国贸易和发展组织，《2001年世界投资报告》（文号 UNCTAD/WIR/2001）。
- <sup>2</sup> 见联合国贸易和发展会议，“向中小企业的发展提供可持续的金融和非金融服务”，1999年4月16日（文号 TD/B/COM.33/EM.7/2）。
- <sup>3</sup> 全球企业家精神监测倡议是1997年制订的，作为 Babson 学院和伦敦商业学院的一项合办倡议。该计划的首要目标是，了解创业程序是如何运作的和为什么它对经济增长所作的贡献因不同国家而异。2000年，有二十一个国家参与这项调查，其中有六个国家是位于三个地理区域（南美洲、中东和亚洲）的发展中经济体。倚重牵涉到在每一个国家收集和分析大量数据的可靠研究模式，这项调查把重点放在下列三项根本问题：(a) 企业家活动的活跃与否是否在各国家之间有所不同，如果是，差异有多大？(b) 企业家活动是否会影响到国家的经济增长率？(c) 使得一个国家企业家精神充沛的因素何在？
- <sup>4</sup> 联合国贸易和发展会议，1999年。
- <sup>5</sup> 经济合作与发展组织，“发展援助委员会促进发展合作，以支助私营部门发展的方针”，经合组织 DCD/DAC (93) 32/REV2, 1994年6月；世界银行“加纳：向非正式部门的妇女企业家提供金融服务”世界银行非洲区域定论，第136号，1999年6月；Reynolds, Hay, Bygrave, Camp “全球企业家精神监测——2000年执行报告”。
- <sup>6</sup> Irene Tinagli “在欧洲进行竞争。欧洲区域发展新型态的比较研究”（2001年4月）；经济合作与发展组织“促进企业家精神”，经合组织政策简报第9号，1998年。
- <sup>7</sup> 全球企业家精神监测。
- <sup>8</sup> 经济合作与发展组织，1998年。
- <sup>9</sup> 联合国贸易和发展会议，1999年。
- <sup>10</sup> 全球企业家精神监测。
- <sup>11</sup> 资料来源：风险投资的经济因素 ([www.ventureeconomics.com](http://www.ventureeconomics.com)) 和 National Vulvodyina Association ([www.nva.org](http://www.nva.org))。

- <sup>12</sup> 联合国,《世界经济和社会概览》,1999年。
- <sup>13</sup> 同上,1999年。
- <sup>14</sup> 全球企业家精神监测。
- <sup>15</sup> 联合国贸易和发展会议,“有关中小企业有机会获得资金的问题”,企业在发展中作用特设工作组,1995年(TD/B/WG.7/6)。
- <sup>16</sup> 联合国,《世界经济和社会概览》,1999年。
- <sup>17</sup> Harold Demsetz,“建立产权理论”,《每周经济评论》,57,第347-59页。
- <sup>18</sup> Hernando De Soto,“资本的奥秘”,纽约,基本书店,2000年。
- <sup>19</sup> 全球企业家精神监测。
- <sup>20</sup> Hernando De Soto,“资本的奥秘”,纽约,基本书店,2000年。
- <sup>21</sup> 联合国,《世界经济和社会概览》,1993年。
- <sup>22</sup> 联合国开发计划署,《2001年人类发展报告》。
- <sup>23</sup> 见:“世界的新地图”,《经济学家》,2000年6月22日。
- <sup>24</sup> 见经济合作与发展组织关于管制改革的报告,经济合作与发展组织,1997年,巴黎。
- <sup>25</sup> 同上。
- <sup>26</sup> 见 Olson Mancur “权力与繁荣。摆脱共产主义和资本主义的摆布”,基本书店,2000年。
- <sup>27</sup> “业绩一致和公司管理的其他困境”,世界经济论坛同 Deloitte Touche Tohmatsu 组成伙伴执行的一个项目,2001年,瑞士,达沃斯。
- <sup>28</sup> Innovest 战略价值咨询公司的 P.Wilkes(www.innovestgroup.com)。
- <sup>29</sup> 见秘书长在世界经济论坛上的讲话,1999年1月31日,瑞士,达沃斯。
- <sup>30</sup> 同上。
- <sup>31</sup> 参考 Amartya Sen,“理性的傻瓜:对经济理论行为为基础的批判”,《哲学和公共事务》,1977年夏季刊; George A. Akerlof and Janet Yellen,“非理性行为的理性模式”,《美国经济评论》,第77卷,第2期,1987年5月; Daniel M. Hausman and Michael McPherson,“认真对待道德问题:经济与当代道德哲学”,《经济文献杂志》,第31卷,1993年6月; Amartya Sen,“制订理性选择”,《美洲经济评论》,第84卷,第2期,1994年5月; Henry J. Aaron,“公共政策、价值观和自觉”,《经济观点杂志》,第8卷,第2期(1994年春季);《经济学家》,“商业道德:做好事得好报”,2000年4月22日。
- <sup>32</sup> Amartya Sen,“制订理性选择”,《美洲经济评论》,第84卷,第2期,1994年5月。
- <sup>33</sup> 同上,“理性的傻瓜:对经济理论行为为基础的批判”,《哲学与公共事务》,1997年夏季刊。
- <sup>34</sup> Henry J. Aaron,“公共政策、价值观和自觉”,《经济观点杂志》,第8卷,第2期(1994年春季)。
- <sup>35</sup> Akerlof and Yellen,(见脚注31)写道:“就数学而言,这是包迹原则的结果。实际上,它就是说,在面对尽量最大化因素的外来冲击时,在第一级近似值的范围内,不论是适当地变动决定变数以因应此一冲击,或是完全无动于衷,效果完全一样。换句话说,完全不动,或单凭经验的行为同适当反应获得利益相比,常常使其实践蒙受损失,但利益是第二级因素。因此,为了建立‘良好’模式而稍微放松标准,可以大大扩大可考虑行为的范围”。
- <sup>36</sup> “业绩一致和公司管理的其他困境”,世界经济论坛同 Deloitte Touche Tohmatsu, Davos 组成伙伴执行的一个项目,2001年,瑞士。
- <sup>37</sup> 同上。
- <sup>38</sup> 《经济学家》,“商业道德:做好事得好报”,2000年4月22日。