

# 国内企业社会责任评价研究现状及展望

——基于元分析视角

阎泽睿, 赵公民

(中北大学 经济与管理学院, 太原 030051)

**摘要:**近年来企业社会责任评价研究的重复性和局限性问题凸显, 归整并挖掘现有文献成为拓展研究新视野的必经之路。基于元分析视角, 从具体行业和领域、指标体系、相关理论、实证与应用及评价方法五方面对 2005—2012 八年间国内企业社会责任评价的研究现状进行了归整, 指出了主题焦点的演变规律, 并提出了现有不足和研究展望。

**关键词:**企业社会责任评价; 元分析; 研究现状; 展望

**中图分类号:**F279.2   **文献标志码:**A   **文章编号:**1671-1807(2014)02-0099-04

进入 21 世纪, 企业社会责任(CSR)逐渐得到政府和企业的关注, 企业社会责任评价(ECSR)日益成为社会责任领域研究的焦点。企业社会责任评价是指在适应企业社会责任发展新形势、新需求的前提下, 通过建立一系列全面的、客观的、实用的和可测量的评价指标对各领域企业的社会责任履行情况进行衡量和对比的过程。国外学者对企业社会责任评价的研究始于 20 世纪 70 年代, 而我国在企业社会责任评价的理论研究和实践方面仍相对滞后。2005 年以来, 我国学者才开始对该领域相关研究进行探索和关注。到目前, 国内专门探讨企业社会责任评价的研究甚少, 特别是对企业社会责任评价综述的文献几乎没有。鉴于此, 文章采用元分析法, 依托国内学术期刊数据库, 梳理 8 年来关于企业社会责任评价的研究文献, 分析其研究现状和研究焦点。一方面反映出企业社会责任评价在我国企业社会责任领域中的发展趋势, 另一方面为今后企业开展社会责任评价提供参考依据。

## 1 检索方法与数据来源

### 1.1 检索方法

元分析法是对现有的文献进行再次统计, 能够较为全面清晰地反映学术研究的脉络和路径<sup>[1]</sup>。因此, 采用元分析法对企业社会责任评价相关内容进行分析。同时, 由于 CNKI 数据库强大的文献检索平台和全面的文献检索功能, 可以较为完整地提供本研究所要收集的文献资料, 所以本文选取 CNKI 数据库为文

献检索系统。

### 1.2 数据来源

将“企业社会责任评价”与“社会责任评价”作为主题词, 把国内最早开始研究企业社会责任评价的年份(2005 年)定为起点, 精确查询并搜集了 2005—2012 年的全部学术论文。经过仔细筛选, 排除了与本研究主题不相关的文献和重复发表的文献, 以期尽可能全面客观地梳理近八年来国内关于企业社会责任评价研究的变化和发展。

## 2 国内企业社会责任评价研究概况

### 2.1 文献数量分布与走势

在 2005—2012 八年期间, CNKI 共收录了关于企业社会责任评价的文献 263 篇, 文献数量的分布呈现出逐年递增的趋势和阶段性特征, 如图 1 所示。因此, 可将国内企业社会责任评价的研究发展过程划分为三个阶段: ①初始阶段(2006 年以前)。这 2 年该方面的研究文献较少, 仅有 5 篇, 占 1.9%, 国内企业社会责任评价研究初露端倪; ②稳定增长阶段(2007—2009 年)。该阶段研究文献每年以 11~13 篇的速度增长, 说明国内管理学界开始重视企业社会责任评价方面的研究; ③加速增长阶段(2010—2012 年)。相关研究文献加速增长, 这 3 年的文献数量占到了总数的 66.9%。从学术研究的角度预测, 在未来一段时间内, 关于社会责任评价的研究将继续保持快速增长的趋势。

收稿日期: 2013-10-28

作者简介: 阎泽睿(1989—), 男, 山西永济人, 中北大学, 硕士研究生, 研究方向: 企业社会责任; 赵公民(1970—), 男, 山西闻喜人, 中北大学, 经济与管理学院副院长, 教授、博士, 研究方向: 营销创新和企业社会责任。

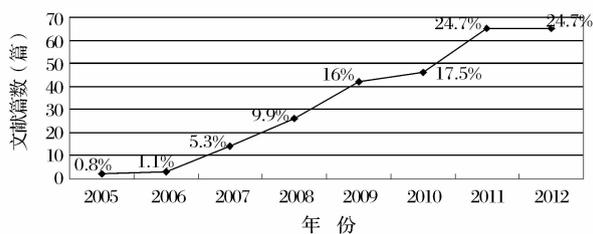


图1 企业社会责任评价文献数量走势图

## 2.2 文献核心作者及单位

检索到的文献中有9位作者发表了3篇以上的文献(其中有两位作者分别以不同单位发表),可以称其为核心作者,如表1所示。通过对核心作者的单位分布状况进行统计,可以明显地体现出企业社会责任评价研究目前在国内主要普及的范围,如表2所示。根据第一作者的单位来统计发表文献单位,通过统计可以看出企业社会责任评价进行研究的作者与核心单位基本保持一致。由此可见,目前对企业社会责任评价的研究仅局限于国内几所著名高校,尚未成为全国管理学研究者普遍关注的研究选题。同时,企业社会责任评价发表学术论文的作者数呈现上升趋势,并且明显看出两位作者人数始终高于独立作者数,如表3所示。这表明学者们开始建立联系紧密的学术合作网络来完成学术文章,不仅提高了文献质量,加快了文献产出,也可以帮助每位学者减轻其各方面的压力和负担<sup>[2]</sup>。

表1 企业社会责任评价的核心作者分布

姓名	作者单位	论文篇数
包国强	武汉工业学院、复旦大学	11
阳秋林	南华大学	8
朱永明	天津大学、郑州大学	8
梁星	山东工商学院	6
刘淑华	大连民族学院	4
颜利勇	湖南科技大学	4
肖丽娜	山东师范大学	3
代金云	南华大学	3
李雄飞	华东交通大学	3

表2 企业社会责任评价核心单位分布

序号	单位名称	论文篇数
1	山东工商学院	11
2	南华大学	8
3	武汉工业学院	8
4	中国人民大学	8
5	大连民族学院	6
6	天津大学	6
7	郑州大学	6

表3 2005—2012年企业社会责任评价文献作者数目列表

	2006年以前 (7papers)(%)	2007~2009 (81papers)(%)	2010~2012 (176papers)(%)
独立作者	2	34	66
两位作者	1	36	78
三位作者	2	7	24
四位作者	0	2	4
六位作者	0	1	0

## 2.3 关键词搜索频率

通过对企业社会责任评价的研究,发现“企业社会责任”和“社会责任”是最为常用的两个关键词,其他频繁使用的关键词有“评价主体”、“可持续发展战略”、“评价体系”、“利益相关者”、“评价指标体系”等,如表4所示。可见,目前我国学者在企业社会责任评价中关于评价指标体系的研究相对较多,这有利于评价指标体系不断趋于完善和合理化。

表4 2005—2012年企业社会责任评价文献关键词汇总表

关键词	出现次数	关键词	出现次数
企业社会责任	159	上市公司	15
社会责任	104	绩效评价	15
评价主体	51	煤炭企业	14
可持续发展战略	45	责任评价	13
评价体系	44	评价	12
利益相关者	43	层次分析法	10
评价指标体系	32	评价方法	10
指标体系	29	经济责任	10
评价指标	26	可持续发展	9
社会责任报告	16	财务评价	9

## 3 企业社会责任评价主题焦点分析

根据国内学者企业社会责任评价文献关键词频率分布情况以及文献所探讨的重要问题总结出5类企业社会责任评价主题,如表5所示。为了防止同一篇文章被列入不同主题,每个主题的文数量需达到一定程度才能称其为焦点<sup>[3]</sup>。因此,选取的文数量在10篇及以上的主题作为研究焦点进行分析,企业社会责任评价研究焦点走势如图2所示。由表5和图2可知,检索到的文献呈现出两个明显特点:一是随着时间的延续,关于企业社会责任评价研究的主题范围越来越广;二是文献数量明显呈增长趋势,特别是具体行业和领域的主题增长更快,成为了主要研究热点。

### 3.1 “企业社会责任评价”具体行业和领域的研究

具体行业和领域方面是当今学者们研究的主要热点,主要出现在煤炭、石油、钢铁、电力、水资源等能源领域的企业,最早研究时间为2007年。因煤炭行

业的特殊性,该方面的研究成为学者们持续关注的焦点。如许震黎<sup>[4]</sup>研究立足于中国煤炭企业存在的安全生产问题,构建了中国煤炭企业社会责任综合评价指标体系;孙键<sup>[5]</sup>利用 GIS 系统构建企业社会责任评价系统,探讨如何科学地履行煤炭企业社会责任。另外,在银行业、保险业、乳品业、房地产业、汽车制造业、零售企业、农业、旅游业、体育业等具体行业和领域的企业社会责任评价研究也有了一定的进展,这将极大地促进企业社会责任理论在各行各业的应用和实践。

表 5 企业社会责任评价研究主题焦点

年份	主题 具体行业和领域	评价指标 体系	理论 概述	实证 研究	评价 方法
2005	0	0	1★	1★	0
2006	0	2★	0	1	0
2007	1★	5	2	4	2★
2008	5	10	8	2	1
2009	14	10	9	8	1
2010	11	12	12	10	1
2011	22	14	16	8	5
2012	25	14	9	14	3
文献篇数	78	67	57	48	13
百分比/%	30	25	21.7	18.3	5

注:★表示相关方面的文献首次出现。

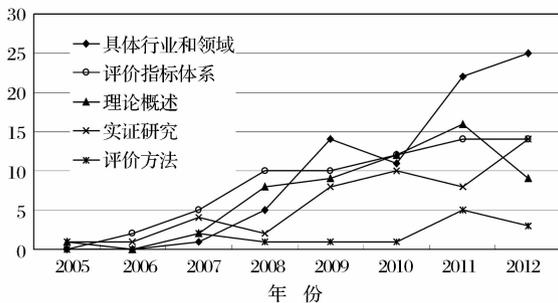


图 2 企业社会责任评价研究主题焦点走势图

### 3.2 “企业社会责任评价”指标体系的研究

在设置原则方面:姜万军、杨东宁和周长辉<sup>[6]</sup>首次将 SMART 原则应用于企业社会责任评价指标体系的构建中,促进了指标构建的合理性。在模型构建方面:徐光华<sup>[7]</sup>将企业社会责任结合经营绩效、财务绩效和社会绩效形成一个循环闭合系统的时钟绩效模型;生、匡海波和张笑楠<sup>[8]</sup>则构建了包含科学发展表征指标的企业社会责任客观评价指标体系。在指标设计方面:马英华<sup>[9]</sup>从员工、消费者、环境生态、政府等方面设计了企业社会责任评价指标;杨超<sup>[10]</sup>

的评价体系由社会责任、对投资者责任、环境影响、公司治理、用工责任、其他 6 个维度、45 项指标项目集合而成。指标设计原则的科学合理以及评价指标的不断量化使得企业社会责任的测度与评价日臻完善。

### 3.3 “企业社会责任评价”相关理论的研究

关于企业社会责任评价的理论研究最早出现于 2005 年,徐超和陈继祥从战略特征角度对企业社会责任进行了分析和简述;魏佳思<sup>[11]</sup>通过梳理社会责任内涵演进的基础上细述了企业社会责任披露的内容;刘章胜和黄向阳<sup>[12]</sup>就国内外企业绩效评价体系的历史演进进行评析;曹华青<sup>[13]</sup>从评价指标体系、评价方法、企业社会责任的实证研究等方面出发,综述了国内企业社会责任评价研究现状。因此,今后国内学者还可从多视角、新理论等方面开展论述,借鉴国外宝贵经验并结合国内实际情况进行拓展性研究和可行性实践。

### 3.4 “企业社会责任评价”实证与应用的研究

在实证与应用研究方面,李秀敏、刘慧靖和郭锐<sup>[14]</sup>以深市上市公司为研究对象,对深市上市公司的社会贡献进行定量分析与评价;陈留彬<sup>[15]</sup>对山东省企业社会责任履行情况进行问卷调查并对调查结果作出解释;刘佳刚<sup>[16]</sup>利用市场调研获取的数据,研究消费者对企业社会责任的评价与响应。企业社会责任评价实证研究对相关理论进行实践检验,有助于政府监管以及公众认知,也有助于企业发现自身在履行社会责任过程中出现的困难和问题,使其制定应对策略时更具针对性。

### 3.5 “企业社会责任评价”评价方法的研究

科学合理的评价方法是评价目标得以实现的基础。闫文周和王道鹏<sup>[17]</sup>运用模糊 AHP 法对建筑企业社会责任的评价进行了研究;李馨子<sup>[18]</sup>首次采用“二次排队计分法”构建企业社会责任绩效综合评价指标体系的新理念;朱学颖和张丕宏<sup>[19]</sup>运用 BP 神经网络模型对企业社会责任进行了评价;毛毳、贾湖和肖承杭<sup>[20]</sup>利用数据包络分析方法对参评对象进行评价;齐二石、朱永明和焦馨锐<sup>[21]</sup>运用灰色系统理论中聚类分析和 AHP 法集成的方法建立评价模型。评价方法的不断创新和应用积极调动学者们从不同方面去研究企业社会责任,且进一步丰富了该领域的研究。

## 4 国内企业社会责任评价研究不足与展望

### 4.1 研究不足

#### 4.1.1 具体行业和领域与理论研究的单一性

虽然国内学者对企业社会责任评价具体行业和

领域方面的研究较为广泛,但多数集中在能源和矿产业,银行和保险行业也是屈指可数,对于其它行业和领域的研究更是寥寥无几。从企业社会责任评价相关理论研究方面看出,多数是对指标体系如何建立或是对已建立的指标进行概述,没有新颖点,更缺少创新。另外,有关企业社会责任评价的综述文献也鲜有提及,且均是对企业社会责任研究的浅析陈述,并没有涉及过多关于评价的研究。因此,在今后研究中,国内学者们应积极扩大研究领域,定量与定性研究相结合,充实企业社会责任评价研究理论。

#### 4.1.2 评价指标体系缺乏统一性

在评价指标体系方面,仍未形成统一的、权威的评价指标体系。虽然不同行业所需评价指标不完全相同,但是作为企业应当有其共性。目前,企业社会责任评价研究领域亟待建立一套具有共性的、权威的、标准的评价指标体系。因此,今后应将不同行业和领域按区域进行分类,根据各区域的特点和实际情况来制定评价指标体系,以便企业进行有效的、有针对性的履行社会责任,让公众全面了解企业所做的贡献。

#### 4.1.3 实证与应用研究方面的匮乏性和信息不准确性

目前,绝大部分的学者研究只针对个别省份的上市公司进行研究,研究对象不乏有些单一。同时,由于在数据搜集过程中存在发放样本容量大、发放人员数量和时间有限、发放者态度不端正和缺少监督等问题,获取的数据和信息的质量相对不完整、不准确,这也是目前在实证研究中普遍存在的问题。因此,研究者可以在未来的数据搜集通过拓宽研究领域、思想引导和物质报酬等办法来提高调查问卷的有效性和精确性,使企业社会责任评价更具针对性、真实性和实用性。

#### 4.1.4 评价方法研究的局限性

通过分析得知,当前文献多是采用众所周知的层次分析法或模糊综合评判法,虽各有其优点,但仍有不足之处。层次分析法(AHP)能较好地集成企业社会责任评价过程中的各种定性定量信息,但是对于指标重要性的分析毕竟是基于专家的主观判断,对于评价指标认识仍具有不确定性和模糊性;而模糊综合评判法也只适合用来计算指标间相互独立的评价体系。因此,在评价过程中,评价方法不可避免的重复性使其在实际应用过程中存在一定的局限性,难以满足企业社会责任评价的需求。我们应该总结不足,通过不断地尝试和创新新的方法来解决该评价方面的

问题。

## 4.2 研究展望

综上所述,对企业社会责任进行科学准确的综合评价已经势在必行。然而由于国内企业评价指标与国际评价指标在内容和评价方法上均存有差异,我国仍未形成规范的评价指标体系。在实证研究方面,信息数据收集的不准确性也一直影响着研究质量。因此,加强数据的准确性,制定一个统一的、可行的和定量的评判标准,也是今后我们对企业社会责任评价研究需持续关注和重点改进的方向。

目前,虽然企业社会责任评价已经从评价必要性阶段发展到了评价操作性的阶段,但国内仍没有对跨国企业社会责任评价方面的研究,也缺少对跨国企业与本土企业进行社会责任比较和差异化评价的研究。另外,近几年把利益相关者作为研究视角的文献日益增加,由于利益相关者理论本身具有局限性,导致了企业社会责任研究领域中的一些认知和方法存在一定的误区和争论。所以今后是否可以从企业科普责任、低碳、战略等新视角展开相关研究,并探求适用于企业社会责任评价的新方法,使得研究视角与时俱进、研究方法更具针对性的同时亦将进一步丰富企业社会责任评价的相关理论和研究内容。

## 参考文献

- [1] USDIKEN, PASADEOS. Organizational Analysis in North America and Europe: A Comparison of Cocitation Networks [J]. Organization Studies, 1995, 16(3): 503-526.
- [2] VANDER MERWE R, BERTHON P, PITT L, BARNES B. Analysing Theory Networks: Identifying the Pivotal Theories in Marketing and Their Characteristics [J]. Journal of Marketing Management, 2007(23): 181-206.
- [3] 杨志勇. 国内营销研究 30 年: 焦点与趋势 [J]. 经济管理, 2009(9): 111-118.
- [4] 许震黎. 煤炭企业社会责任综合评价指标的构建 [J]. 会计之友, 2007(10): 71-72.
- [5] 孙键. 基于 GIS 的煤炭企业社会责任评价平台建设初探 [J]. 中国煤炭, 2011(12): 70-72.
- [6] 姜万军, 杨东宁, 周长辉. 中国民营企业社会责任评价体系初探 [J]. 统计研究, 2006(7): 32-36.
- [7] 徐光华. 企业社会责任的战略绩效评价体系研究 [J]. 现代经济探讨, 2007(5): 71-75.
- [8] 买生, 匡海波, 张笑楠. 基于科学发展观的企业社会责任评价模型及实证 [J]. 科研管理, 2012(3): 148-154.
- [9] 马英华. 企业社会责任及其评价指标 [J]. 财会通讯, 2008(8): 40-42.
- [10] 杨超. 企业社会责任评价指标体系 [J]. 企业管理, 2010(12): 86-87.

(下转第 106 页)

方面发挥越来越大的作用。

### 参考文献

- [1] 闫然. 民航协同决策(CDM)概念及分析[J]. 中国科技术语, 2012(6):50-53.  
 [2] 国际民航组织(ICAO). DOC 9971 AN/485 协作性空中交通流量管理手册[Z]. 2012:1-12.

- [3] 周沁, 张学军, 张军. 机场流量管理模型的公平性与有效管理[J]. 中国科技信息, 2005(4):126-128.  
 [4] 马正平, 崔德光. 空中交通战略和战术级流量管理模型[J]. 清华大学学报, 2003, 43(7):903-907.  
 [5] PORTERFIELD D H. Evaluating controller communication times as a measure of workload[J]. International Journal of Aviation Psychology, 1997(7):171-182.

## Key Performance Measurement Study of Airport CDM

KONG Jin-feng, LIU Cheng, WANG Qiu-shi

(Civil Aviation Flight University of China, Guanghan Sichuan 618307, China)

**Abstract:** The coordination decision making has deeply fused into the concept of air traffic management, and is working as an important element that improves the operation efficiency of air traffic management network and airport operators. In this paper, in order to evaluate the improvement generated by the airport coordination decision making, based on the evaluation standard of key performance indicators, the performances of every participants in airport operation have been measured, thus the general performance of the airport coordination decision making has been evaluated.

**Key words:** cdm; performance indicator; CDM goal; performance measurement

(上接第102页)

- [11] 魏佳思. 上市公司社会责任财务评价指标体系的构建[J]. 福建财会管理干部学院学报, 2010(2):18-21.  
 [12] 刘章胜, 黄向阳. 中外企业绩效评价体系的演进及评析: 基于社会责任导向的研究[J]. 会计之友, 2011(20):126-129.  
 [13] 曹华青. 中国企业社会责任评价研究综述[J]. 企业技术开发, 2012(10):105-106.  
 [14] 李秀敏, 刘慧靖, 郭锐. 深市上市公司社会责任贡献分析与评价[J]. 冶金经济与管理, 2005(6):41-43.  
 [15] 陈留彬. 中国企业社会责任评价实证研究[J]. 山东社会科学, 2007(11):145-150.  
 [16] 刘佳刚. 消费者对企业社会责任的评价与响应研究[J]. 消

- 费经济, 2011(1):72-75.  
 [17] 闫文周, 王道鹏. 模糊 AHP 法在建筑企业社会责任评价中的应用[J]. 建筑经济, 2007(2):351-353.  
 [18] 李馨子. 构建我国企业社会责任绩效综合评价指标体系[J]. 财会月刊, 2008(24):11-12.  
 [19] 朱学颖, 张丕宏. BP 神经网络在企业社会责任评价中的应用浅探[J]. 商业文化, 2009(4):80-81.  
 [20] 毛鑫, 贾湖, 肖承杭. 基于数据包络分析方法的建筑企业社会责任评价系统研究[J]. 科学技术与工程, 2011(34):8658-8664.  
 [21] 齐二石, 朱永明, 焦馨锐. 基于灰色理论的煤炭企业社会责任绩效评价研究[J]. 商业研究, 2011(10):12-16.

## Study Status and Prospect on Evaluation of Coporate Society Responsibility in China

——The Meta-analysis perspective

YAN Ze-ruì, ZHAO Gong-min

(College of Economics and Management, North University of China, Taiyuan 030051, China)

**Abstract:** In recent years, repeatability and limitations of corporate social responsibility evaluation research is more and more obviously. Attributing and excavating existing literatures has become the necessary way to expand new study perspectives. Based on Meta-analysis, this paper tidies domestic research about social responsibility evaluation up from 2005 to 2008 with five aspects of specific industries and fields, indicator systems, correlation theories, empirical analysis and applications, and evaluation methods. This paper points out the evolution of main concerns, existing deficiencies and countermeasures, further more puts forward differentiation research on domestic and foreign corporate social responsibility measurement, multi-perspective evaluation of non-stakeholders, establishment of evaluation system of corporate social responsibility's investment strategies will become new trends of future study.

**Key words:** corporate social responsibility evaluation; meta-analysis; research status; prospect