

# 基于利益相关者理论横店集团企业社会责任问题研究

钱小婷

浙江工商大学英贤慈善学院, 浙江 杭州

收稿日期: 2024年4月8日; 录用日期: 2024年5月19日; 发布日期: 2024年5月31日

## 摘要

新时代发展背景下, 社会责任问题已经成为企业发展的焦点。随着经济全球化的发展和内外部环境的不不断变化, 企业在创造巨大经济效益的同时, 也衍生出了许多问题。在这样的背景下, 企业社会责任越来越受到政府、企业以及民众的关注。横店集团是一家多元化的中国特大型民营企业, 其发展战略是“多元化发展, 专业化经营”。在发展的过程中, 横店集团一直积极践行社会责任, 解决社会问题。本文运用利益相关者理论, 对横店集团履行社会责任展开研究, 探索企业积极履行社会责任的内在动力与实践路径。

## 关键词

利益相关者理论, 企业社会责任, 横店集团

## Research on Corporate Social Responsibility of Hengdian Group Based on Stakeholder Theory

Xiaoting Qian

YingXian School of Philanthropy, Zhejiang Gongshang University, Hangzhou Zhejiang

Received: Apr. 8<sup>th</sup>, 2024; accepted: May 19<sup>th</sup>, 2024; published: May 31<sup>st</sup>, 2024

## Abstract

Under the development background of the new era, social responsibility has become the focus of enterprise development. With the development of economic globalization and the constant change

of internal and external environment, enterprises have created huge economic benefits, but also derived many problems. In this context, corporate social responsibility has attracted more and more attention from the government, enterprises and the public. Hengdian Group is a large and diversified private enterprise in China. Its development strategy is "diversified development and professional management". In the process of development, Hengdian Group has been actively practicing social responsibility and solving social problems. This article applies stakeholder theory to study the fulfillment of social responsibility by Hengdian Group, exploring the intrinsic motivation and practical path for enterprises to actively fulfill social responsibility.

## Keywords

Stakeholder Theory, Corporate Social Responsibility, Hengdian Group

Copyright © 2024 by author(s) and Hans Publishers Inc.

This work is licensed under the Creative Commons Attribution International License (CC BY 4.0).

<http://creativecommons.org/licenses/by/4.0/>



Open Access

## 1. 研究背景和意义

### 1.1. 案例背景与主题

通过众多事实表明,企业在发展的过程中,会为了追逐经济利益最大化从而忽视企业社会责任问题,企业在经营活动中以次充好、坑蒙拐骗等不顾利益相关者、与商业道德相悖的行为,在各地都有所存在,比如环境污染问题、拖欠工人工资、偷税漏税、产品和服务质量恶劣等,这不仅会影响企业的可持续发展,而且会损坏社会的共同利益。在 20 世纪 90 年代,在全球范围内掀起了一场企业社会责任运动。其特点主要有:一是制度建设日益完善,即各国政府、政府间组织和非政府组织制定了一系列关于企业社会责任的法律制度和行为标准;二是社会参与日益广泛,即政府、社会公众、媒体、投资者、供应商、客户、员工和研究机构等利益相关者对企业社会责任的关注逐步加强,以各种方式向企业施压,促使企业承担社会责任;三是企业自身日益重视,即越来越多的企业开始重视社会责任,管理社会责任,投资社会责任,披露社会责任。

改革开放以来,民营经济已经是我国经济重要的组成部分。民营企业在增加财政收入、扩大就业和促进经济增长方面具有举足轻重的作用。然而,我国民营企业在支持中国经济发展的同时也遇到了发展瓶颈,如融资难、社会责任履行不够等问题。如何在市场经济不完善的情况下,解决我国民营企业发展中面临的这些问题,成为理论界和实务界共同关注的一个问题,而企业积极履行社会责任可能就是打破这些问题的关键。

利益相关者理论认为企业不是追求股东利益的最大化,而是企业价值的最大化,企业的价值又与各利益相关者紧密联系。横店集团作为我国的一家特大型民营企业,多年来一直积极履行企业社会责任。因此,本文基于利益相关者理论,剖析与横店集团利益相关的群体,对其社会责任进行了探讨,分析企业积极履行社会责任的内在驱动力和企业履行社会责任所带来的价值。

### 1.2. 研究意义

本文基于利益相关者理论,探索企业积极社会责任的内在动力以及实现社会责任的路径。通过对横店集团的案例分析有利于其他民营企业践行企业社会责任,获得人民群众的信任,并且有助于促进当地政府与企业的合作,共同解决社会问题,推动全体人民实现共同富裕。

## 2. 文献回顾

### 2.1. 利益相关者理论的发展过程

利益相关者理论(Stakeholder Theory)是 20 世纪 60 年代左右,在美国、英国等长期奉行外部控制型公司治理模式的国家中逐步发展起来的,其影响日渐扩大[1]。最早使用“利益相关者”一词的经济学家认为要想制定理想的企业目标,就必须综合平衡考虑企业的诸多利益相关者之间相互冲突的索取权,他们可能包括管理人员、工人、股东,供应商以及顾客。进入 20 世纪 80 年代以后,人们逐渐意识到早期界定利益相关者的方法具有局限性。于是,在 1984 年,一名美国名叫 Freeman 的学者对利益相关者下了新的定义,他认为利益相关者是指那些能够影响企业目标实现,或者能够被企业实现目标的过程所影响的任何个体或群体[2],这个定义扩展了利益相关者的内涵,将更多的人群纳入到利益相关者当中。到 20 世纪 90 年代,英国学者 Clarkson 在 1995 对利益相关者的概念做了进一步的延展,根据相关群体与企业联系的紧密性将利益相关者进行了划分,分为了首要的利益相关者与次要的利益相关者[3]。21 世纪以来,国内学者对利益相关者提出了代表性的观点,他们认为利益相关者是指那些在企业中进行了一定的专用性投资,并承担了一定风险的个体和群体,其活动能够影响该企业目标的实现,或者受到企业实现其目标过程的影响[4]。

### 2.2. 利益相关者理论对企业社会责任研究的作用

20 世纪 70 年代企业社会责任开始被全球关注,其内涵也日益丰富,人们开始意识企业不仅仅要承担经济责任,还需要承担法律、道德和慈善等方面的社会责任[5]。企业社会责任是从整个社会出发考虑企业行为对社会的影响,而利益相关者理论是从企业的角度出发考虑企业与利益相关者的问题。企业社会责任与利益相关者理论虽然不是等同的概念,但是二者有着很多相通之处,它们都在研究企业与外部的关系。把利益相关者理论与企业社会责任研究相结合,不仅对企业社会责任研究,而且对利益相关者理论的发展都是历史性的突破[6]。利益相关者理论为企业社会责任研究给予了理论支撑,企业社会责任研究为发展利益相关者理论提供了经验证据。利益相关者理论认为企业能够发展离不开利益相关者的共同努力,企业也应关注各个利益相关者的利益,并且肯定了利益相关者对企业的重要性[2]。企业积极履行社会责任能树立良好的形象,促使利益相关者与其合作。如果企业置社会责任不顾,利益相关者也会用自己的方式阻碍企业的发展,从而对企业产生负面影响,比如借贷困难、交易数额减少等[7]。

利益相关者理论明确了企业社会责任的责任对象,有助于找寻衡量企业社会责任的有效方法和社会责任促进企业发展的理论依据。已有许多学者将企业社会责任的研究与利益相关者理论紧密连接在一起。Carrol 在 1991 年将社会责任金字塔与利益相关者相融合,指出要针对每一个利益相关者群体考虑社会责任问题[8]。Clarkson 于 1995 年认为应在利益相关者框架的基础上建立社会责任评价模式[3]。陈询、韩亚琴在 2005 年依据利益相关者的重要性以及社会责任与企业关系的紧密程度把企业社会责任分为三个层次:基本企业社会责任、中级企业社会责任、高级企业社会责任[9]。

综上所述,运用利益相关者理论分析企业社会责任具有理论依据和现实意义。多年来,横店集团致力于推进共同富裕,积极承担企业社会责任。本文基于利益相关者理论,对横店集团履行社会责任展开研究,期望从中获取经验,鼓励更多企业积极承担社会责任,促进各地的经济发展和美好环境建设。

## 3. 案例分析

### 3.1. 企业概况

横店集团是一家特大型民营企业,其业务广泛,经历了三次创业,形成了“多元化发展,专业化经

营”的发展战略。企业愿景是做最具社会责任心的企业。企业培育出横店东磁、普洛药业、英洛华、得邦照明、横店影视、南华期货六大产融平台。业务领域涵盖第二、第三产业。成员企业主要分为四类：电子电气、医药健康、影视文旅、现代服务。横店集团通过融合领先的制造技术和信息技术，形成新材料、新能源、照明、微特电机、音响、医药、医疗、医疗器械、绿色农药等产品研发、生产、销售、服务于一体的综合解决方案，被誉为“世界磁都”“江南药谷”。作为中国影视文化产业的龙头基地，建成全球最大的影视实景拍摄基地，构建从影视基地、影视服务、影视娱乐到院线影城、影视制作、影视教育的产业链，赢得了“中国影视梦工厂”的美誉。开发了金融衍生品、国际贸易、航空产业等现代服务平台，促进实体经济发展和产业升级。

### 3.2. 社会责任概述

横店集团在不同发展阶段形成了一脉相承、一以贯之的企业价值理念：从“多办企业多赚钱，多为百姓办好事”的初心，到“共创共富”的理念，再到确立“做最具社会责任心的企业”的愿景。这些理念指引集团始终坚持以产业带动、产业集聚和地方百姓的共同富裕来谋划企业的发展，追求社会效益的最大化。

#### 3.2.1. 发展公共事业

进入 20 世纪 90 年代以后，随着横店集团的快速发展，横店城市化进程的不断推进，城市教育、医疗、安全等配套资源的不足问题，成为新的发展矛盾。在教育方面，由于教育资源的匮乏和断档，将在长远发展中阻碍当地百姓的脱贫致富，给企业发展带来人才储备不足的风险；在医疗方面，由于乡镇一级医疗资源匮乏，已无法满足横店发展过程中人口日益集聚、生活水平日益提升带来的对高质量医疗服务的需求；在安保方面，亟需在横店城市快速发展与市民生活安定有序之间，寻求妥善的解决方案。

面对三大问题，横店集团一如既往地主动担当，积极作为，与政府合力，在横店构建起了与发展相适应的城市教育、城市医疗和城市安保体系。

##### 1) 协助政府，合力搭建横店教育体系

横店集团十分重视发展教育。经过 20 多年努力，横店集团与政府合力，已成功在横店构建起了一套完整的教育体系，包含幼儿园、小学、初中、高中和大学，居民教育有了很大的提升。这不仅为横店集团和当地经济社会的发展储备了人才，更为当地人口文化结构的提升贡献了重要力量。如果说建桥修路、环境治理是对横店外在风貌的改善，那么教育体系的构建，则是对横店人整体文化内核的提升，这一改变将在横店更长远的发展中显现作用。

##### 2) 兴办医药，不断提升医疗服务水平

随着各领域慕名来到横店的人才逐渐增多，横店仅有的一家从乡镇卫生院发展起来的医院，已远远无法满足发展需求。因此，横店集团希望出资兴办一家医院，用于缓解当地医疗资源的紧张状况。但作为一家民营企业创办医院，当时面临诸多的政策环境制约。在赢得了各方支持后，横店集团克服了资质、设备引进、人才留用等方面的重重困难，于 90 年代成功创办了横店集团康复医院，横店文荣医院在 2000 年建成。目前，医院已发展成为一家二级甲等综合性医疗机构，始终以非营利组织的方式在持续运营，为横店及周边百姓提供高品质的医疗服务。随着横店城市化进程不断加快，横店文荣医院也得到了不断发展。

##### 3) 建立安保体系，守护一方安稳

浙江横店企业集团公司治安联防大队正式成立，在大力创建平安企业，维护集团企业正常生产建设秩序的同时，将工作范围从维护企业内部治安秩序，辐射到社会治安秩序和社会治安综合治理。这一工作范围确认后，一直被严格执行至今，成为协助政府和公安部门维护横店社会治安稳定有序的重

要力量。

### 3.2.2. 助力公益事业

对社会慈善公益事业的长期关注和支持，是横店集团履行企业社会责任的重要内容。在国家发生重大洪涝灾害、地震灾害、新冠疫情等事件时，第一时间捐款捐物；在支持革命老区发展经济的工作中，用项目投资和物资捐赠相结合的方式，帮助当地培育特色产业；在响应国家精准扶贫的号召中，用专业能力建立长效扶贫工作机制，为时代攻坚战献力。同时，结合自身多元化的产业优势，在社区共建、贫困助学、医疗健康等方面，持之以恒地开展形式多样的慈善捐助及志愿服务行动。

最具典型的的就是南华期货，扶贫成效见表 1。多年来，南华期货一直秉承开拓进取、回馈社会的企业责任感，积极响应国家号召，把目光投向中西部地区、广大农村地区，走在乡村振兴工作第一线，积极助力乡村振兴和共同富裕，努力实现经济价值与社会价值、企业发展与社会发展的和谐统一。

**Table 1.** Poverty alleviation results of Nanhua Futures (2018~2020)

**表 1.** 南华期货扶贫成效(2018~2020 年)

年份	扶贫投入(万元)	开展扶贫项目(个)	帮扶困难群众脱贫(人)
2018	114.57	13	2548
2019	52.56	8	11,900
2020	206.91	24	22,915

注：该数据来源于横店集团《2018~2020 社会责任报告》。

### 3.2.3. 提升就业水平

横店集团建成了规模庞大的影视文化产业集聚区，吸引了多家影视企业入驻，近多数的影视作品拍摄自横店。搭建了横店影视文化产业大脑、横店影视文化产业博览会等一批高能级产业平台，以此提升横店影视文化的创造力和口碑。横店影视文化产业带动了民宿酒店、餐饮和休闲娱乐场所。文旅融合发展的模式提供了更多的就业岗位，解决了当地居民的就业问题。截止 2020 年，横店影视文化产业直接创造就业岗位近 12.3 万个。但在发展过程当中也存在着从业人员素质不高、服务技能欠缺等方面的问题。为此，横店影视城着力于提高从业人员素质，加强各级领导的业务知识水平，全面提高服务水平。横店集团成立了六大培训中心，持续推进人才培养，实现员工与企业同进步、共发展。

### 3.2.4. 构建社会责任沟通机制

横店集团认为企业要想实现可持续的发展需要赢得利益相关方的支持和参与，因此利益相关者的期望和诉求得到了高度重视。横店集团的利益相关者主要有政府及监管部门、投资者、客户、员工、“横漂”、供应商及合作伙伴和当地居民等。横店集团通过多种方式与利益相关者进行有效的交流，推动社会责任管理工作的持续改进与提升。针对不同的利益相关者，横店集团会利用调研、开展沟通会等多种方式去了解他们的诉求并采取相应的举措。

在履行社会责任的过程中，横店集团会面临来自多方利益相关者的压力。比如说要想实现可持续发展项目，重要的就是在项目资金问题上达成一致。在资金问题上，横店集团就会与政府积极沟通，形成了“政府规划设计，企业投资建设、社会各界鼎力相助”的发展新模式。同样政府给予横店集团低税收优惠、可持续发展物质荣誉奖励政策等，促进企业自身增强可持续发展的能力。在 1999 年 5 月至 2000 年 12 月，横店镇实施了 2000 年小康住宅示范区项目，总共需要投入的资金是 2500 万元，国家与省拨款承担了一小部分，而其他的金额由横店集团自筹解决。

### 3.3. 横店集团承担社会责任的机理分析

#### 3.3.1. 企业承担社会责任是一种信号传递机制

利益相关者理论认为,在现代企业中,委托代理关系除了包括股东与经营者之间的委托代理关系外,还包括债权人、员工、供应商、客户、政府、社区等其他利益相关者与经营者或股东之间的委托代理关系。

企业与各利益相关者之间就会形成一种动态博弈,即一方面,企业期望从各利益相关者获得各种资源和良好经营环境,但另一方面,各利益相关者却又不知道哪家企业值得信赖,应该给予支持。为了解决这种信息不对称问题,就必须向各利益相关者传递某种信号,以作为自己区别于其他企业的暗示,表明自己是值得信赖的。当然,各利益相关者也不会轻易地相信这种信号。这就要求企业对所发出的信号要付出一定的代价(成本),以防止其他企业轻易地模仿。企业承担社会责任就是这样的信号传递机制。

横店集团长期以来一直坚持发展公共事业,建立并完善当地的基础设施、公共服务、医疗教育,获得了当地人民和政府的认可。这些行为向政府传递了信号,证明横店集团是一家具有社会责任的企业,值得和对方合作,一起解决社会问题。

#### 3.3.2. 企业承担社会责任是一种交易实现机制

利益相关者理论认为,企业是各利益相关者缔结的“一组契约”。它既包括企业与股东之间的契约,也包括企业与债权人、员工、供应商、客户、政府和社区等其他利益相关者之间的契约。这些契约通过正式制度或非正式制度规定了企业与各利益相关者之间的权利和责任。企业要从各利益相关者获得资源和良好经营环境,就必须对他们承担相应的责任,维护他们的权益。同样,各利益相关者要从企业获得回报,就必须为企业提供资源和良好经营环境。从这种意义上讲,企业与各利益相关者之间的契约关系实际上是一种“交易关系”。虽然企业社会责任本身不是一种资源,但企业承担社会责任却能极大地提高这种交易的质量和效率。

横店集团主动承担社会责任,建立了良好的企业形象,促使利益相关者更愿与其合作。对于横店集团而言,这是一种竞争优势,获得该种优势之后有利于在该地发展多元产业。横店集团曾多次参与横店公共设施建设,帮扶弱势群体,为政府缓解了自身的经济与管理负担。作为利益相关者的政府同时给予支持、引领横店的发展:东阳市委在用地规划、城建资金等方面向横店倾斜,前后进行了4次扩镇;此外,东阳市委与横店集团构建了和谐的政商关系,助力横店集团在当地可持续发展。

#### 3.3.3. 企业承担社会责任是一种价值创造机制

从企业社会责任的价值或作用机制看,企业承担社会责任不仅为各利益相关者乃至整个社会创造了价值,而且也为自己创造了价值。大量研究表明,企业通过承担社会责任可以降低风险、减少浪费、改善与监管部门的关系、增强品牌美誉度、提高员工工作效率和降低融资成本,从而创造更大的商业价值。可见,企业承担社会责任不是一种简单的利他主义,而是一种“即利他也利己”的双赢机制,可以转化为稳定增长的财务收益,与企业追求利润最大化目标并不相悖。

横店集团成员中的南华期货就为乡村振兴和共同富裕做出了贡献,连续5年开展了金融创新支农服务,并在多地推行“保险+期货”的模式,该模式是指以期货品种为保险标的,在保险期间,因保险合同责任免除以外的原因造成该品种期货合约的价格低于约定价格时,保险人按照保险合同约定负责赔偿的保险。该模式有助于支持农民生产,降低农民收入风险,助力实现乡村振兴。相对与其他企业直播带农产品的项目,该项目能够更加保证农民收入稳定。

## 4. 总结

横店集团自创立之初一直积极践行企业社会责任, 大力发展教育、医疗等基础性建设, 助力公益事业, 协助政府解决社会问题, 从而拉动地方经济的发展, 保障了人民的安全, 提高人均教育水平, 造福当地的百姓, 使人们过上了幸福美好的生活。基于利益相关者理论, 企业不是孤立存在的, 是社会共同体中的重要成员, 横店集团能够实现可持续的发展, 离不开当地政府的支持, 民众的认可。同样, 横店集团的行为也会反影响利益相关者, 使人们的生活水平得到显著提升, 政府的公信力得到提升。运用利益相关者理论可以得到以下分析: 正是横店集团践行企业社会责任, 向利益相关者传递了信号, 进而能够与政府合作; 横店集团承担社会责任, 政府给予政策上的支持, 提高了交易的质量和效率; 横店集团在实现社会责任的同时也为自身创造了价值, 南华期货就是很好的例子, 创新地使用了“保险 + 期货”的模式, 带动了偏远落后的乡村地区的经济发展, 实现共同富裕。横店集团积极履行企业社会责任的案例有助于鼓励其他企业履行社会责任, 更好地解决社会问题。

横店集团成功地为其他民营企业做出典范。在时代发展的过程中, 企业需要不断地适应环境, 满足消费者的需求, 顺应政府的政策, 革新产品和服务的水平, 最重要的一点就是践行企业社会责任, 为利益相关者贡献自身的价值, 企业也能从中获取回报, 这样企业才能够发展得更好。其他民营企业可以吸取横店集团成功的经验, 学习如何更好地承担社会责任。

## 参考文献

- [1] 贾生华, 陈宏辉. 利益相关者的界定方法述评[J]. 外国经济与管理, 2002(5): 13-18.
- [2] Freeman, R.E. (1984) *Strategic Management: A Stakeholder Approach*. Pitman Press, Boston.
- [3] Clarkson, M.B.E. (1995) A Stakeholder Framework for Analyzing and Evaluating Corporate Social Performance. *The Academy of Management Review*, **20**, 92-117. <https://doi.org/10.2307/258888>
- [4] 陈宏辉. 利益相关者利益要求: 理论与实证研究[M]. 北京: 经济出版社, 2004.
- [5] 刘俊海. 公司的社会责任[M]. 北京: 法律出版社, 1999.
- [6] 张兆国, 梁志钢, 尹开国. 利益相关者视角下企业社会责任问题研究[J]. 中国软科学, 2012(2): 139-146.
- [7] Kytte, B. and Ruggie, J.G. (2005) *Corporate Social Responsibility as Risk Management*. Harvard Univeristy, Boston.
- [8] Carroll, A.B. (1991) The Pyramid of Corporate Social Responsibility: Towards the Moral Management of Organization Stakeholders. *Business Horizons*, **34**, 39-48. [https://doi.org/10.1016/0007-6813\(91\)90005-G](https://doi.org/10.1016/0007-6813(91)90005-G)
- [9] 陈迅, 韩亚琴. 企业社会责任分级模型及其应用[J]. 中国工业经济, 2005(9): 99-105.