

# 煤炭行业企业 社会责任报告 2015

中国煤炭工业协会 编著

ANNUAL REPORT

ON CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY OF COAL INDUSTRY (2015)

2015

中国矿业大学出版社  
China University of Mining and Technology Press

# 煤炭行业企业 社会责任报告 2015

中国煤炭工业协会 编著

ANNUAL REPORT

ON CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY OF COAL INDUSTRY (2015)

2015

中国矿业大学出版社

**图书在版编目(CIP)数据**

煤炭行业企业社会责任报告. 2015/中国煤炭工业  
协会编著. —徐州:中国矿业大学出版社, 2016. 4

ISBN 978-7-5646-3087-4

I. ①煤… II. ①中… III. ①煤炭企业—社会责任—  
研究报告—中国—2015 IV. ①F426.216

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2016)第 082182 号

**书 名** 煤炭行业企业社会责任报告(2015)  
**编 著** 中国煤炭工业协会  
**责任编辑** 马晓彦  
**出版发行** 中国矿业大学出版社有限责任公司  
(江苏省徐州市解放南路 邮编 221008)  
**营销热线** (0516)83885307 83884995  
**出版服务** (0516)83885767 83884920  
**网 址** <http://www.cumtp.com> **E-mail:** cumtpvip@cumtp.com  
**印 刷** 徐州中矿大印发科技有限公司  
**开 本** 787×1092 1/16 **印张** 10.75 **字数** 135 千字  
**版次印次** 2016 年 4 月第 1 版 2016 年 4 月第 1 次印刷  
**定 价** 48.00 元

(图书出现印装质量问题,本社负责调换)

## 编 委 会

|       |     |     |     |
|-------|-----|-----|-----|
| 编委会主任 | 王显政 |     |     |
| 编委会成员 | 梁嘉琨 | 彭建勋 | 姜智敏 |
|       | 田 会 | 解宏绪 | 刘 峰 |
|       | 王虹桥 | 吕 英 | 申宝宏 |
|       | 都基安 | 翟德元 | 王少玉 |
| 编写组组长 | 孙守仁 |     |     |
| 编写组成员 | 张 宏 | 陈养才 | 刘 富 |
|       | 汤家轩 | 董跃鹰 | 张绍强 |
|       | 郭 黎 | 孙晓玉 | 邱 江 |
|       | 杨树勇 | 孙春升 | 唐秀银 |
|       | 秦彦磊 | 杨五毅 |     |
| 主要执笔人 | 郭建利 | 史越瑶 | 孙博超 |
|       | 阮仕俊 | 杨海军 | 刘巍巍 |



## 前 言

煤炭是我国的主要能源,同时也是重要的工业原料。煤炭工业是重要的基础性产业,是我国国民经济的重要组成部分,在我国社会经济发展过程中起到了举足轻重的作用。煤炭行业为我国社会发展提供了能源资源保证,为国家工业化、现代化作出了重大贡献,在安全生产、生态文明建设、环境保护、节能减排、解决就业、慈善公益等方面作出了巨大努力。

当前,我国社会经济发展进入“新常态”,国民经济发展处于“增长速度换挡期、结构调整阵痛期、前期刺激政策消化期”的“三期”叠加状态,煤炭经济运行将长期处于低位运行的态势,行业脱困的任务十分艰巨。例如,资源枯竭矿区的后续发展缺乏政策扶持,退出煤矿的职工安置面临很大的困难,企业的税负过重,以及企业分离办社会职能进展缓慢等。面对当前的形势,煤炭企业自身需要进一步加强企业的社会责任感和诚信体系建设,牢固树立诚信为本的经营理念,做好安全生产工作,保障矿区的和谐稳定;坚持以人为本,高度关注矿区的民生,努力解决职工的生活困难,通过获取利益相关方的长期支持,实现煤炭行业可持续发展,使其尽快走出困境。

中国煤炭工业协会作为全国性行业组织,始终坚持为企业、为行业、为政府、为社会服务的宗旨,充分发挥联系政府、服务企业的桥梁和纽带作用,致力于推进科技进步,加强行业自律,反映企业诉求,促进行业的改革和发展,得到了政府的认可、企业的信赖和社会的支持。中国煤炭工业协会组织开展煤炭行业企业社会责任发布工作,旨在搭建行业交流平台,提高行业社会责任意识,提升企业履

行社会责任的能力,完善社会责任信息披露制度,加强企业社会责任管理,扩展企业综合价值创造能力,推荐企业诚信体系建设,同时提升行业在全社会的影响力。为了全面反映煤炭行业企业社会责任的履行情况,中国煤炭工业协会和煤炭科学研究总院共同编写了《煤炭行业企业社会责任报告(2015)》(以下简称《报告》)。《报告》介绍了企业社会责任理论发展历程,总结了优秀煤炭企业的经验做法,对煤炭行业企业社会责任履行情况进行了分析评估,并将其与我国其他行业社会责任情况进行了对比分析。同时,也能让全社会更多地了解煤炭、理解煤炭、尊重煤炭、关心煤炭。

需要说明的是,报告统计数据来自企业主动、公开披露的社会/环境信息,课题组以下发调查问卷和查询企业年报、企业社会责任报告、企业官网等方式对信息进行了收集。此外,《报告》对企业履行社会责任情况进行评估时,还考虑到外部响应,因此课题组统计了《中国能源报》、《中国煤炭报》、国家煤炭工业网等行业权威媒体的相关报道,力求信息的客观性和完整性。

展望未来,尤其是“十三五”时期,是我国实现“两个百年”目标、全面建成小康社会、基本实现工业化的关键时期,更是建设新型煤炭工业体系的战略机遇期。在这种背景下,煤炭企业履行社会责任的环境发生了重大而深刻的变化。站在新的历史起点上,全行业应携手努力,共同建设行业履行社会责任的生态体系,为行业的和谐发展提供持久动力。

编 者  
2016年4月



| 目 录                               |    |
|-----------------------------------|----|
| 第 1 章 企业社会责任概述 .....              | 1  |
| 1.1 国际企业社会责任发展历程 .....            | 1  |
| 1.2 国内企业社会责任发展历程 .....            | 4  |
| 1.3 企业社会责任理论 .....                | 6  |
| 第 2 章 煤炭行业企业社会责任实践与探索 .....       | 18 |
| 2.1 煤炭行业企业社会责任概念 .....            | 18 |
| 2.2 煤炭行业企业社会责任进展 .....            | 19 |
| 2.3 煤炭行业企业社会责任评估意义 .....          | 34 |
| 第 3 章 煤炭行业企业社会责任评估方法 .....        | 37 |
| 3.1 评价依据和数据来源 .....               | 37 |
| 3.2 指标体系及权重的确定 .....              | 38 |
| 3.3 多指标综合计算 .....                 | 42 |
| 第 4 章 煤炭行业企业社会责任履行情况评估结果及分析 ..... | 44 |
| 4.1 煤炭行业企业社会责任综合履行情况 .....        | 44 |
| 4.2 我国煤炭行业企业社会责任排名 .....          | 46 |
| 4.3 我国煤炭行业企业社会责任发展阶段性特征 .....     | 55 |
| 4.4 煤炭行业与我国重点行业企业社会责任对比分析 .....   | 57 |



|       |                                                 |     |
|-------|-------------------------------------------------|-----|
| 第 5 章 | 煤炭行业企业社会责任发展趋势及政策建议 .....                       | 62  |
| 5.1   | 发展趋势 .....                                      | 62  |
| 5.2   | 政策建议 .....                                      | 64  |
| 第 6 章 | 煤炭行业企业社会责任履行典型案例 .....                          | 68  |
| 6.1   | 神华集团——按照社会责任国际标准,打造世界一流责任神华 .....               | 68  |
| 6.2   | 中煤集团——建设责任中煤,创造美好生活 .....                       | 75  |
| 6.3   | 伊泰集团——用行动践行责任,以坚守诠释担当 .....                     | 85  |
| 附录 1  | 关于印发《中国煤炭企业社会责任指南》的通知 .....                     | 96  |
| 附录 2  | 关于印发《中国煤炭工业协会关于深入推进煤炭行业信用体系建设的指导意见》的通知 .....    | 109 |
| 附录 3  | 商务部信用工作办公室、国资委行业协会联系办公室关于进一步做好行业信用评价工作的意见 ..... | 115 |
| 附录 4  | 历年煤炭行业企业社会责任报告发布会发布名单 ...                       | 135 |
| 附录 5  | 历年煤炭行业信用企业名单 .....                              | 139 |
| 参考文献  | .....                                           | 159 |



## 第1章 企业社会责任概述

企业社会责任(Corporate Social Responsibility, CSR)思想起源于19世纪末20世纪初,它的产生引起了学术界和社会各界的广泛关注。近些年,随着经济全球化发展,国际组织、政府、跨国公司、非政府组织的推动,企业社会责任逐步成为一种为社会所普遍接受的理念,且呈现国际化发展趋势。

### 1.1 国际企业社会责任发展历程

西方国家对企业社会责任的认知,经历了一个由广泛争议到普遍被认可的过程,对社会责任内涵的认识也由肤浅而逐步深化。这一内涵认识的不断丰富和深化也是多方力量博弈的结果,其中既包括劳工对自身权益的追求和维护,也包括行业竞争者,甚至国际行业竞争者的压力和要求。随着企业社会责任理论的演进和日渐成熟,国外企业社会责任运动也蓬勃发展起来,欧美国家相继掀起了一波又一波关于环境保护、劳动者权益保护、消费者权益保护等运动。

欧洲委员会(Council of Europe)早在1961年就开始实施“社会宪章”。该宪章确立了综合、一贯的社会政策基本原则,即:没有性别歧视地获得平等机会和平等待遇的权利;劳动者获得信息和咨询的权利;劳动者参与决策和提高工作条件、改善工作环境的权利;老年人获得社会保护的权利。欧洲委员会虽然不是欧洲经济共同体的正式机构,但它提出的这些基本原则却成为后来“欧共体社会权



利宪章”的蓝本。1974年,欧共体通过“欧共体社会行动方案”。该方案包括三个方面:充分和更好的就业,生活水平和工作条件的提高,劳动者在企业活动和社会管理方面的更多参与。欧盟最早进行了环境会计信息披露研究和实践的尝试。20世纪90年代开始的环境会计规划项目,具体包括企业环境报告、环境管理会计体系以及财务会计的环境问题指导等项目。欧盟为号召企业自觉建立和实施环境保护政策、目标和计划,颁布了《欧盟的环境政策和原则》;欧洲会计师联合会(FEE)进行了大量的环境会计报告和环境报告书保证业务的调查研究;欧洲委员会和荷兰环境部还将宏观统计目的、政策评价目的、环境成本定义进行统一化。不难看出,欧盟的环境信息披露研究已经扩展到相当宽泛的领域。

同样,美国也是较早对企业社会责任行为进行规范的国家之一。到20世纪70年代,美国已有48个州通过了“明确支持注册公司可不通过特别的章程条款来资助慈善事业”的法案。20世纪80年代后,为减少恶意收购浪潮对公司相关者利益的侵害,美国29个州相继修改了公司法,要求经理人员对各利益相关者负责,而不仅仅是对股东负责,从而给予经理拒绝恶意收购的法律依据。20世纪90年代,在美国就业问题日益严重、企业与工人之间的矛盾比较尖锐的情况下,1990年美国政府编制了《美国工商界的伦理政策与规程》,制订了一些与“决策伦理”密切相关的“检测项目”。1991年美国颁布的《联邦判决指南》允许法官按照一企业所采取的社会责任方面的道德措施状况,酌情减少对其经理人员的罚款和监禁时间。在同一时期,克林顿主持了公司公民会议(Conference on Corporate Citizenship)。会议指出,公司应当在五个方面自觉约束自己的行为:为职工提供更佳的教育与培训;为职工提供更加优厚的健康与养老福利;安排更加灵活的时间表保证对儿童的照料,做到对职工的家庭更加友好;为对付利润与生产能力的波动与职工结成工



作伙伴；确保工作场所的安全。克林顿的劳工秘书瑞奇（Robert Reich）还建议对那些行为表现良好的公司予以税收优惠。21世纪初，在爆发安然、世通、安达信等公司财务作假丑闻后，为了强化上市公司内部治理和加强信息披露，美国政府颁布一系列严肃国内公司道德准则的法案，特别是2002年《萨班斯-奥克斯利法案》（Sarbanes-Oxley Act）的出台，加大了对忽视社会责任、侵害利益相关者企业的处罚力度。在美国的影响下，法国、英国、德国、荷兰等也在各自的立法中确立了倾向于就业、工资、工作条件等劳动问题的企业社会责任。

进入21世纪，随着可持续发展的观念逐步为社会所广泛接受，企业社会责任的内容变得更加丰富。一些国际组织致力于在全球范围内倡导和推动社会责任，欧盟及一些发达国家政府，不断开展与其他国家特别是发展中国家政府有关机构、社会团体在社会责任领域的合作，促进了社会责任在世界范围内的开展。联合国“全球契约”计划提出企业在发展的同时，承担包括尊重人权、保护劳工权益、保护环境等在内的社会责任，得到了来自全世界各组织的广泛支持和赞同。联合国大会通过相关决议，授权联合国开展此类活动，许多联合国成员国表示支持联合国建立各种实施机制，提供相应的资金支持并在国内开展促进活动。联合国“全球契约”计划实施以来，目前已经有包括中国在内的全球100多个国家的4000多家企业以及非企业机构加入。西方企业社会责任的纵深发展，使人们普遍认识到主动承担社会责任的公司不但不会对盈利产生负面影响，反而还能够获得包括财务收益在内的竞争优势。各方面的调查统计显示，这种财务收益和竞争优势通常是间接的和长期的。比如，可以提高企业产品市场认可度和占有份额，增加销售额和毛利；可以提高员工满意度和忠诚度，激励员工，招募和挽留优秀员工；可以改进企业创新能力，开发新产品，提高资



源和材料效率;可以避免或者降低诉讼、罚款、罢工、消费者抵制等法律风险,也使得危机一旦发生能够更容易得到妥善解决。事实上,已经有越来越多的案例和证据表明,企业社会责任与竞争优势之间存在着正相关关系。

## 1.2 国内企业社会责任发展历程

回顾新中国成立 60 多年的历史,我国企业社会责任在前 30 年属于错位的社会责任,在后 30 年才逐步发展起来,尤其是进入 21 世纪以来,企业社会责任理念和实践发展迅猛,逐渐融入了经济全球化的历史进程。总的来说,我国企业社会责任的发展经历了 4 个阶段。

### 1. 改革开放之前的计划经济体制阶段:错位的企业社会责任

此阶段企业办社会的现象非常突出,企业成了政府的延伸。企业承担了许多本来应该由政府承担的责任,主要是在行政命令的指导下执行,基本上没有自主权。因此,计划经济阶段企业办社会模式的企业社会责任并不是真正意义的企业社会责任,或者说是一种不合理的、错位的企业社会责任。与此同时,很多时候企业又将企业发展的责任放在了政府的身上,使整个社会的经济效益低下,社会效益难以维系。企业办社会尽管看起来是企业承担了很多社会责任,但实际上是企业社会责任的错位。

### 2. 改革开放之后的双轨制阶段:缺失的企业社会责任

20 世纪 80 年代中后期,我国处于双轨制阶段。这期间追求经济利益被视为企业的首要甚至唯一责任。许多企业利用这段时期体制上的漏洞,通过寻租、价差等谋求经济利益,企业社会责任在很大程度上是缺失的。不少企业的不良行为是对社会责任的逃避和损害,表现为企业为了追求企业利润的最大化而不择手段。一些正常经营的企业反而效益下滑,无法正常经营,不少国有企业出现大量职工下岗失业的现象。企业的短期行为比较突出,出现经营过程



中的负外部性现象。由于负外部性与信息不对称问题的存在,企业行为常常会不自觉地超出自身应有的边界,对社会、员工等利益相关者产生不利的影响。

### 3. 市场经济体制的确立和发展阶段:片面的企业社会责任

20世纪90年代,我国市场经济体制被广泛认同并得以确立,非公有制经济快速发展、国有企业调整改制,股东利益得以强调,企业的基本经济责任逐步加强。与此同时,西方建立企业社会责任的运动也渐渐进入我国,对国内经济社会的诸多领域产生了一定影响。在此期间,国际上兴起了生产守则运动。1991年,美国著名牛仔裤品牌商 Levi's 因利用“血汗工厂”生产产品被曝光后,为挽救公众形象,制定了全球第一份公司生产守则。而我国的劳工问题成为了西方国家、国际组织以及跨国公司的攻击对象。一些出口加工企业相继发生侵害员工权益的事件,引起了国际社会的广泛关注。一些组织和跨国公司还针对我国企业制定了专门的工厂守则,并要求我国的出口加工企业遵守这些准则。这段时间,我国企业对于企业社会责任的认识还局限在劳工等片面问题上,处于被动地执行生产守则和国际标准的阶段。

### 4. 入世后的全球化竞争阶段:主动承担企业社会责任

21世纪初至今,我国市场化改革不断深化,特别是在加入世界贸易组织(WTO)之后,我国经济不断融入国际经济,全球500强企业已有2/3以上在我国设立了企业或机构,众多国内企业开始参与到国际竞争中来,其中很多企业在经济全球化的过程中成为跨国公司供应链中的重要环节,中国市场已经是世界市场的一个重要组成部分。企业对于社会所产生的作用也越来越大,企业的行为对社会环境的影响也越来越深。企业社会责任日益成为企业国际竞争力的一个重要影响因素。为此,我国部分企业已积极重视并开始践行社会责任。



国际上发达国家企业社会责任体系的建立和评价工作发展较快,大部分是在政府和社会的整体推动之下完善的。近年来,我国也陆续开展相关工作,企业社会责任已取得了一些令人鼓舞的发展,包括政府和企业更为积极地参加各类企业社会责任论坛和活动,推广国际企业社会责任标准、认证、报告等方法,与国际机构组织合作开展联合研究,并把国内企业社会责任评价科学化。

在2005年修订《中华人民共和国公司法》时,企业社会责任被明确作为公司运作中的一般原则加以规定。2014年6月,中国企业评价协会、清华大学社会科学学院历时近两年,创新起草了《中国企业社会责任评价准则》;中国社会科学院连续七年发布《中国企业社会责任研究报告》,对国有企业100强、民营企业100强和外资企业100强的社会责任履行情况作了详细的分析和评价。尽管取得了一定进展,中国的企业社会责任发展仍然面临着一些严峻的挑战。工伤矿难惨剧,资方对劳工权益的侵害,食品安全、消费产品质量、环境污染、商业腐败和市场欺诈等在国内外都引起了强烈关注。为有效评估这些问题的严重程度,应对不同层面的企业作更具体的分析,企业社会责任评价体系的建立则显得尤为重要。对国内企业来说,必须承认与国际标准和实践的差距是非常明显的。商务社会责任国际协会(Business for Social Responsibility, BSR)在对21个新兴市场127家大型公司的调查中显示,中国的大型带头企业在应对商业道德、环保和劳动安全等问题方面落后于巴西、印度和南非的同类公司,我国社会责任评价体系的构建任重而道远。

### 1.3 企业社会责任理论

企业社会责任概念是在资本不断扩张,进而引起两极分化、社会贫困、劳资冲突等一系列社会矛盾和问题的背景下产生的,它的



产生为跨国公司在世界经济贸易中获得高额利润的同时,也为改善自身社会形象提供了实践的理念。现今,企业社会责任已越来越被国际社会所关注,并逐渐发展形成了一套崭新的管理理念。企业已经不再是只为股东们创造利润和财富的工具,还必须承担社会的经济、文化和政治等方面的发展责任,它不仅是经济组织,同时也是社会组织,必须要承担着一一定的社会责任,主要包括员工利益、消费者利益、各商务合作伙伴利益、本地社区和各级政府利益、环境利益、社会福利及整个社会利益等责任。

### 1.3.1 企业社会责任的提出

19世纪末,由于资本主义经济的发展产生了许多大型企业,而这些拥有经济优势的大型企业却滥用其权力,使市场中其他经营主体与消费者蒙受巨大损失,进而产生虚假广告、行贿、环境污染和劣质产品等社会问题,于是国外开始对企业社会责任进行关注。

1895年,世界上第一本社会学杂志——《美国社会学杂志》(American Journal of Sociology, AJS)的创刊号上刊登了美国社会学著名学者阿尔比恩·斯莫尔关于“不光是公共机构应该得到公众的信任,私营企业也应该享有这种权利”的呼吁。该文被认为是企业社会责任理论的最早描述。

1899年,美国经济界的三大巨头之一安德鲁·卡内基提出了企业社会责任的观点。

1924年,英国学者欧利文·谢尔顿最早将企业社会责任与企业经营者满足行业内外各类人群需求的责任联系在一起,并认为企业社会责任是含有道德因素的。

然而在20世纪50年代以前,企业社会责任的理念没有得到充分传播,直到20世纪60年代之后,企业所引起的社会问题日益严重,西方学者才开始对企业社会责任进行深入的研究。

被誉为“企业社会责任之父”的美国管理学家霍华德·博文开创了现代企业社会责任的研究领域,于1953出版《企业家的社会责任》一书,该书最早对“企业家的社会责任”的概念进行了定义:企业家的社会责任是指企业家有义务、有责任根据社会的期望、要求和价值观,来制定企业政策、作出决策、确定经营方式或采取某些行动等。企业家的社会责任的概念正式提出了企业及其经营管理者必须承担社会责任的理念,这个概念打开了世界各地学者们对企业社会责任理论领域研究的大门。

### 1.3.2 企业社会责任理论的发展

在企业社会责任的观点被正式提出后,越来越多的学者开始重视并参与到企业社会责任的研究之中,企业社会责任理论从概念内涵到衍生问题都得到了极大的丰富、发展和完善。

#### 1. 企业社会责任概念及内涵研究阶段(20世纪60年代)

随着人们对企业社会责任的不断了解和社会环境的不断变化,企业社会责任的概念和内涵也随之改变,经历了复杂的发展、研究过程后,形成了诸多企业社会责任的理念。

##### (1) 责任铁律

这一时期最具影响力的美国学者戴维斯强调“责任铁律”,即“企业家所承担的社会责任与其所享有的社会权力必须是相一致的”。基于这个责任定律,戴维斯指出如果企业逃避社会责任,它也将逐渐丧失掉社会所赋予的权力,因此“社会责任是指企业需要考虑或回应的是超越了狭隘的经济、技术、法律要求之外的社会问题,企业不仅要实现其所追求的传统经济目标,还要实现其社会利益”。由于戴维斯对早期的企业社会责任理论的研究作出了突出的贡献,而被后人誉为“企业社会责任之父”的继承者。

##### (2) 企业有为社会进步作贡献的责任



美国管理学家弗雷德里克强调承担社会责任就意味着企业家在其经验管理过程当中应该监督经济体制的变化,以满足社会期望和需求,同时促进社会的发展与进步。因此,生产的主要经济意义在于生产和分配的共同目标应该是提高社会的总体经济利益和福利,而不是单纯为了满足个人和企业有限的、狭隘的利益。公众期望企业将经济、人力、物力等资源被广泛地运用到社会当中。

### (3) 企业应该承担除经济和法律以外的其他责任

麦克奎尔在《商业与社会》一书中提到:企业不仅有承担法律责任与经济责任的义务,而且还应该肩负起由法律责任和经济责任所延伸出的其他社会责任。这个观点明确地将企业社会责任的范围延伸到经济责任和法律责任之外,虽然没有具体说明应该包含哪些责任,但是指出了企业需要关注和重视社会、教育、政治、员工等相关问题。

### (4) 企业应该关注更广泛的社会系统

沃尔顿在《企业社会责任》一书中指出,随着企业社会责任理论的发展,人们逐渐意识到企业与社会之间存在着密不可分的关系,企业行为不仅能够影响到企业自身的生存与发展,还可能对整个社会系统带来正面的或负面的影响。因此,当企业在追求经济利益的时候,经营管理者必须考虑这种关系,关注更广泛的社会系统。

## 2. 企业社会责任概念扩展阶段(20世纪70年代)

20世纪70年代,社会各界的学者们对企业社会责任理论进行了广泛的探讨和研究,企业社会责任的概念也随之不断扩展,其中具有代表性的是“三个同心圆”、“金字塔”等理论。

### (1) “三个同心圆”理论

1971年,美国经济发展委员会发布了《商业企业的社会责任》报告,该报告将企业社会责任的概念定义为“三个同心圆”的理论模型,指出:企业不仅仅是向人民、社会提供产品和服务,而更应该为人民