



中国企业社会责任报告编写指南(CASS-CSR3.0)丛书

主 编：彭华岗

副主编：钟宏武 孙孝文 张 蕙 朱念锐

# 中国企业社会责任报告编写指南 之 一般采矿业

中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心

刘丛生 钟宏武/顾问  
孙孝文 李晓峰 张 蕙/等著

★  
社会责任报告  
全生命周期管理指南  
★



经济管理出版社  
ECONOMY & MANAGEMENT PUBLISHING HOUSE



中国企业社会责任报告编写指南(CASS-CSR3.0) 丛书

主 编：彭华岗

副主编：钟宏武 孙孝文 张 蕙 朱念锐

# 中国企业社会责任报告编写指南 之 一般采矿业

中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心

刘丛生 钟宏武/顾问

孙孝文 李晓峰 张 蕙/等著



经济管理出版社  
ECONOMY & MANAGEMENT PUBLISHING HOUSE

## 图书在版编目 (CIP) 数据

中国企业社会责任报告编写指南—一般采矿业 / 彭华岗主编. —北京: 经济管理出版社, 2014.1  
ISBN 978-7-5096-2936-9

I. ①—… II. ①彭… III. ①矿业—工业企业管理—社会责任—中国—工作报告—写作—指南  
IV. ①F426.1-62 ②H152.3-62

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2014) 第 020602 号

组稿编辑: 陈 力

责任编辑: 杨国强

责任印制: 黄章平

出版发行: 经济管理出版社

(北京市海淀区北蜂窝 8 号中雅大厦 A 座 11 层 100038)

网 址: [www.E-mp.com.cn](http://www.E-mp.com.cn)

电 话: (010) 51915602

印 刷: 三河市延风印装厂

经 销: 新华书店

开 本: 720mm×1000mm/16

印 张: 11.25

字 数: 189 千字

版 次: 2014 年 1 月第 1 版 2014 年 1 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 978-7-5096-2936-9

定 价: 68.00 元

·版权所有 翻印必究·

凡购本社图书, 如有印装错误, 由本社读者服务部负责调换。

联系地址: 北京阜外月坛北小街 2 号

电话: (010) 68022974 邮编: 100836

# 《中国企业社会责任报告编写指南之一般采矿业》

## 专家组成员名单

顾 问：刘丛生（中国黄金集团公司副总经理）

钟宏武（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心主任）

组 长：孙孝文（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心副主任）

李晓峰（中国黄金集团公司运营部副经理）

成 员：（按姓氏拼音排序）

陈 锋（国务院国有资产监督管理委员会研究局研究一处副处长）

方小静（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心分析师）

韩 超（中国黄金集团公司运营管理部）

梁海波（辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司副总经理）

路西迎（河南中原黄金冶炼厂有限责任公司安环部经理）

彭 雪（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心分析师）

缪振平（河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司副总经理）

汪 杰（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心咨询部部长）

胥明军（河北东梁黄金矿业有限责任公司总经理）

邢东栓（河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司总经理）

岳国志（河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司党委书记）

翟利峰（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心评价部部长）

张石头（湖北鸡笼山黄金矿业股份有限公司董事长、总经理）

张 蕊（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心常务副主任）

张大伟（河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司安环部副经理）

张林菁（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心咨询部部长）

朱念锐（中国黄金集团公司运营管理部）

# 开启报告价值管理新纪元

透明时代的到来要求企业履行社会责任，及时准确地向利益相关方披露履行社会责任的信息。目前，发布社会责任报告已日益成为越来越多的企业深化履行社会责任、积极与利益相关方沟通的载体和渠道，这对于企业充分阐释社会责任理念，展现社会责任形象，体现社会责任价值具有重要的意义。作为中国第一本社会责任报告编写指南，指南的发展见证了我国企业社会责任从“懵懂发展”到“战略思考”的发展历程。2009年12月，中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心发布了《中国企业社会责任报告编写指南（CASS-CSR1.0）》（简称指南1.0），当时很多企业对于“什么是社会责任”、“什么是社会责任报告”、“社会责任报告应该包括哪些内容”还存在争议。所以《指南1.0》和《指南2.0》定位于“报告内容”，希望通过指南告诉使用者如何编写社会责任报告、社会责任报告应该披露哪些指标。指南的发布获得了企业的广泛认可和应用，2013年，参考指南编写社会责任报告的企业数量上升到了195家。

5年过去了，我国企业社会责任报告领域发生了深刻变革，企业社会责任报告的数量从2006年的32份发展到了2013年的1231份；报告编写质量明显提升，很多报告已经达到国际先进水平。同时，企业在对社会责任内涵及社会责任报告的内容基本达成共识的基础上，开始思考如何发挥社会责任报告的综合价值，如何将社会责任工作向纵深推进。

为适应新时期新形势要求，进一步增强指南的国际性、行业性和工具性，中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心于2012年3月启动了《中国企业社会责任报告编写指南（CASS-CSR3.0）》（简称指南3.0）修编工作，在充分调研使用者意见和建议的基础上，对《指南3.0》进行了较大程度的创新。总体而言，与国内外其他社会责任倡议相比，《指南3.0》具有以下特点：

（1）首次提出社会责任报告“全生命周期管理”的概念。企业社会责任报告

既是企业管理的工具，也是与外部利益相关方沟通的有效工具。《指南 3.0》定位于通过对社会责任报告进行全生命周期的管理，充分发挥报告在加强利益相关方沟通、提升企业社会责任管理水平的作用，可以最大程度发挥报告的综合价值。

(2) 编制过程更加科学。只有行业协会、企业积极参与到《指南 3.0》的编写中，才能使《指南 3.0》更好地反映中国企业社会责任实际情况。在《指南 3.0》的修编过程中，为提升分行业指南的科学性和适用性，编委会采取“逐行业编制、逐行业发布”的模式，与行业代表性企业、行业协会进行合作，共同编制、发布分行业的编写指南，确保《指南 3.0》的科学性和实用性。

(3) 适用对象更加广泛。目前，我国更多的中小企业越来越重视社会责任工作，如何引导中小企业社会责任发展也是指南修编的重要使命。《指南 3.0》对报告指标体系进行整理，同时为中小企业使用指南提供了更多的指导和工具。

(4) 指标体系实质性更加突出。《指南 3.0》在编写过程中对指标体系进行了大幅整理，在指标体系中更加注重企业的法律责任和本质责任，将更多的指标转变为扩展指标，更加注重指标的“实质性”。

《中国企业社会责任报告编写指南（CASS-CSR3.0）》是我国企业社会责任发展的又一重大事件，相信它的推出，必将有助于提高我国企业社会责任信息披露的质量，有助于发挥社会责任报告的综合价值，必将开启社会责任报告价值管理新纪元！



2014 年 1 月

# 目 录

## 总 论 篇

|                            |    |
|----------------------------|----|
| 第一章 一般采矿业社会责任 .....        | 3  |
| 一、一般采矿业在国民经济中的地位 .....     | 3  |
| 二、一般采矿业响应国家政策,履行社会责任 ..... | 4  |
| 三、一般采矿业社会责任特征及要求 .....     | 6  |
| 第二章 一般采矿业社会责任报告特征与趋势 ..... | 11 |
| 一、国际一般采矿业社会责任报告特征 .....    | 11 |
| 二、国内一般采矿业社会责任报告发展趋势 .....  | 14 |
| 第三章 一般采矿业社会责任议题 .....      | 17 |
| 一、市场绩效 (M 系列) .....        | 17 |
| 二、社会绩效 (S 系列) .....        | 18 |
| 三、环境绩效 (E 系列) .....        | 18 |

## 指 标 篇

|                     |    |
|---------------------|----|
| 第四章 报告指标详解 .....    | 23 |
| 一、报告前言 (P 系列) ..... | 23 |
| 二、责任管理 (G 系列) ..... | 30 |
| 三、市场绩效 (M 系列) ..... | 42 |

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| 四、社会绩效 (S 系列) .....    | 54        |
| 五、环境绩效 (E 系列) .....    | 79        |
| 六、报告后记 (A 系列) .....    | 95        |
| <b>第五章 指标速查</b> .....  | <b>99</b> |
| 一、行业特征指标表 (35 个) ..... | 99        |
| 二、核心指标表 (130 个) .....  | 100       |
| 三、通用指标表 (197 个) .....  | 105       |

## 管理篇

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| <b>第六章 报告全生命周期管理</b> ..... | <b>115</b> |
| 一、组织 .....                 | 116        |
| 二、参与 .....                 | 118        |
| 三、界定 .....                 | 122        |
| 四、启动 .....                 | 126        |
| 五、撰写 .....                 | 127        |
| 六、发布 .....                 | 129        |
| 七、反馈 .....                 | 130        |
| <b>第七章 报告质量标准</b> .....    | <b>131</b> |
| 一、过程性 .....                | 131        |
| 二、实质性 .....                | 132        |
| 三、完整性 .....                | 133        |
| 四、平衡性 .....                | 134        |
| 五、可比性 .....                | 135        |
| 六、可读性 .....                | 135        |
| 七、创新性 .....                | 136        |

## 案例篇

|                                        |     |
|----------------------------------------|-----|
| 第八章 责任始于实践，汇于报告——中国黄金集团 CSR 报告管理 ..... | 141 |
| 一、中国黄金集团简介 .....                       | 141 |
| 二、履责历程 .....                           | 142 |
| 三、责任报告 .....                           | 143 |
| 四、报告管理 .....                           | 144 |
| 五、评级报告 .....                           | 154 |
| 附 录 .....                              | 157 |
| 一、参编机构 .....                           | 157 |
| 二、支持单位 .....                           | 161 |
| 三、参考文献 .....                           | 162 |
| 后 记 .....                              | 167 |

# 总论篇



# 第一章 一般采矿业社会责任

按照矿产资源类别，一般采矿业<sup>①</sup>分为黑色金属采选业、有色金属采选业、非金属采选业及对地热资源、矿泉水资源和其他未列明的自然资源的开采活动。黑色金属采选业主要包括铁矿采选、锰矿铬矿采选及其他黑色金属矿如钒矿等黑色金属辅助原材料的采选。有色金属采选业指对常用有色金属矿、贵金属矿以及稀有稀土金属矿的开采、选矿活动；其中，常用有色金属矿的采选指对铜、铅、锌、镍、铬、锡、铝、镁、汞等常用有色金属矿的采选；贵金属矿采选指对在地壳中含量极少的金、银和铂族元素矿的采选。稀有稀土金属矿的采选指对在自然界中含量较小、分布稀疏或难以从原料中提取，以及研究和使用较晚的金属矿开采、精选。

## 一、一般采矿业在国民经济中的地位

矿产资源是国民经济的基础，在国民经济中具有举足轻重的地位。主要表现在以下三个方面：

(1) 由于冶金、化工、机械电子设备制造业、轻工业、核工业等工业部门的原材料都依赖金属矿产的开发，使得一般采矿业的发展与国民经济的发展息息相关。

(2) 人均矿产资源的消费量与经济发展水平密切相关。社会发展经历了从前

---

<sup>①</sup> 由于煤矿及石油/天然气开采的特殊性，将煤矿采选与石油/天然气开采单列，故一般采矿业不包括煤矿及石油/天然气开采。

工业化社会到工业化社会的发展，人均矿产资源的消费量也从初始阶段经历了增长、成熟直至衰落阶段。社会工业化阶段是矿产资源消费高速增长时期。

(3) 矿产资源消费与城镇化、工业化紧密相关。随着国家社会生产力、科学技术的进步以及产业结构的调整，农乡地区综合配套设施会进一步提高，农乡人口向城镇区集聚转移的趋势渐显，且农乡人员从事的职业也向第二、三产业转移。城镇化的实现将促进农乡人口生活水平、教育程度及个人素质等全方位的提高，这将进一步扩大工业化现代化的进程，这一进程需要大量的矿产资源作为支撑。

一方面，一般采矿业的发展可以带动上下游及关联产业的经济发展；另一方面，一般采矿业具备规模大，经营周期长，资本投入量大等特点，最大程度地开发了人力资源，提高了社会就业，促进了我国经济全面发展。

## 二、一般采矿业响应国家政策，履行社会责任

十八届三中全会对企业履行社会责任，建设美丽中国提出了要求。一般采矿业积极响应国家政策，努力承担社会责任，这对经济社会发展具有十分重要的作用。

### (一) 宏观层面——一般采矿企业履行社会责任，响应美丽中国建设

中共十八大指出，加强矿产资源勘查、保护、合理开发，发展循环经济，促进资源节约，保护生态环境，建设美丽中国。同时，党的十八届三中全会要求紧紧围绕建设美丽中国、深化生态文明体制改革，实行资源有偿使用制度和生态补偿制度。

一般采矿业履行经济责任，为国民经济发展提供了基础的生产资料和生活资料；同时产业发展也要履行环境责任。如果忽略生态要素将带来严重的环境问题，会影响国民经济发展的质量。因此，一般采矿企业履行社会责任，要将生态、环境要素纳入企业经营过程，响应国家生态文明建设，遵守产业生态、环境

关键指标要求，以负责任的态度有偿使用资源和生态补偿；同时主动出击，重视矿区生态恢复，挖掘环境污染、生态破坏关键指标，通过关怀社区、关怀矿区生态，促进矿区人与自然资源的和谐发展，为建设美丽中国贡献力量。

## （二）中观层面——一般采矿企业履行社会责任，促进产业健康发展

国土资发〔2011〕184号文件《矿产资源节约与综合利用“十二五”规划》明确要求全面贯彻落实节约优先战略，按照加快转变经济发展方式和建设资源节约型、环境友好型社会的要求，以矿产资源合理利用与保护为主线，以转变资源开发利用方式为核心，以技术创新和制度创新为动力，以矿山企业为主体，以市场需求为导向，强化政策引导和制度约束，严格资源开发利用效率准入，加强资源开发利用过程监管，扩大资源节约与综合利用规模，确保资源的高效开发和有效保护，全面提高矿产资源开发利用水平，推动矿业走节约、绿色、高效的可持续发展之路。

一般采矿企业履行社会责任，要响应该文件的要求，加强企业技术创新能力建设，转变资源开发利用方式，走可持续发展之路；同时，一般采矿企业应积极主动履行社会责任，使企业上下达成共识，自主研发或合作研发资源节约、环境友好技术，推动矿区“两型”社会建设，促进产业健康发展。

## （三）微观层面——一般采矿企业履行社会责任，保障企业良性发展

利益相关者责任是企业履行社会责任的重要关注点，而股东、员工、客户又是一般采矿业企业重要的内部利益相关者。因此，一般采矿企业履行利益相关者责任，才能保障企业良性发展。

股东是公司存在的基础，是公司的核心要素，没有股东就不可能有公司。从一般意义上说，股东是指持有公司股份或向公司出资者，享有按股分红、决策等权利。因此，企业应对股东履行社会责任。一般采矿业对股东责任主要体现在保护股东权益和提高财务绩效方面。员工是企业中通过劳动（体力劳动、脑力劳动）、技术等要素实现产品生产发展过程的雇佣群体，企业对员工利益的重视与否将直接影响到企业的有形资产和无形资产。一般采矿业企业又是威胁员工人身

安全的众矢之的。因此，一般采矿企业履行社会责任，应严格遵守《中华人民共和国安全生产法》相关规定，建立有效的安全生产预防机制，关爱员工生命安全，避免安全生产事故给企业带来的经济损失和形象损失，保障企业良性发展。客户就是上帝，企业产品的好坏与否，决定权在于客户认可度和满意度，所以维护客户关系尤为重要。一般采矿业的客户一般来说比较固定，然而客户却对产品的创新要求较高。因此，一般采矿企业履行客户责任时要把重点放在产品服务创新方面。

### 三、一般采矿业社会责任特征及要求

近年来，随着国家政策力度的加强、企业道德责任意识不断提升以及社会舆论监督力度的加大，社会责任工作在企业普遍开展，尤其是在央企、国企及大中型企业。在社会责任履行过程中，各行各业表现出不同的社会责任特征，也提出了不同的社会责任议题要求。一般采矿业尤其在安全生产、环保、职业健康、和谐矿区和数字矿山等方面表现出不同的特征和要求。

#### （一）安全生产

近年来，随着我国采取一系列重大措施加强安全生产工作，一般采矿业安全生产状况有所好转，但形势依然严峻。与其他行业相比，一般采矿业仍然属于高危行业，在我国突出表现为特大事故时有发生，严重威胁到员工的生命与财产安全。

在美国和澳大利亚，一般采矿业安全事故死亡率很低，被认为是非常安全的行业，这得益于他们不断地完善安全生产法规和政府投入大量财政用于改善矿区安全生产状况以及强调安全监察管理机构的独立性。在美国，一般采矿业依法治矿，加强安全立法，开展独立监察；注重安全管理，加强资质审核，重视安全培训；强调公共管理，健全应急救援体系，建立工伤保险制度。

借鉴国外的实践经验，我国一般采矿业应该继续加强在安全立法、安全管理、公共管理以及技术创新等方面的工作，完善保障措施，降低安全事故发生的概率。

## （二）环境保护

企业开展矿业活动对矿山生态环境影响是多方面的，突出表现在环境污染、生态资源破坏、地质灾害等方面。“废水、废气、废渣”的排放会造成大气污染、水污染和土地污染问题，矿山开采活动将打破矿区的生态系统平衡，如果不采取环保措施，最终将导致严重的地质灾害。

根据《中华人民共和国环境保护法》，为保护矿山环境，结合污染源的具体情况，采取如下技术措施：①实行机械通风；②控制生产过程中形成的有毒有害气体和粉尘，冲淡排放或选用适宜装置进行净化；③选用低噪声设备，对噪声大的设备采取隔声、减振、阻尼、吸声和消声等措施；④对爆破引起的振动和冲击波要进行预测，通过改进爆破技术，控制与消除其危害；⑤在开采过程中或开采结束后，对采空区、塌陷坑、废石场、尾矿库以及铁路和建筑物占用的土地进行改造和重新恢复，并对于重新恢复的土地一律都应重新植被。同时结合国家“两型”社会建设和建设美丽中国的要求，一般采矿业应重视在能源节约、降低温室气体排放和矿区生态恢复等方面的工作。

## （三）职业健康

在一般采矿业，采矿过程是一种特殊的作业条件，生产过程、劳动过程、生产环境都存在着特有的职业健康问题。采矿中产生的含有各种成分的粉尘、炮烟、毒气，直接作用于人体的噪声、振动，肮脏环境，繁重的体力劳动，不良的微小气体和污染的空气等都会对人体健康造成危害，严重的可造成职业病。采矿种类的不同，职业健康问题也会表现不同的特点。为了保护矿业工作人员的健康，企业上下要在遵守安全生产法规要求方面作出承诺，重视矿业作业培训，完善职业健康体检制度，以人为本，加强安全生产管理体系建设。

## （四）和谐矿区

企业的矿业活动出现的安全事故问题、环境问题和职业健康问题，既威胁到作业人员的生命健康，又造成了矿区生态环境的破坏，导致经济社会发展不协调以及人与自然发展不协调问题。

2011年10月，国土资源部提出开展和谐矿区建设综合改革试点的意见建

议，和谐矿区试点的建设不仅响应了中央精神，也是维护矿区群众合法权益的措施。2013年，国土资源部召开矿业循环经济暨绿色矿山和谐矿区经验交流会，会议上提出《关于积极推进和谐矿区建设的指导意见》，广泛征求各方面意见。矿产开发是国民经济的重要组成部分，建设和谐矿区社会主义和谐社会的重要内容也是实现矿业可持续发展的必由之路。近年来，我国在全国部署试点改革工作，为构建和谐矿区积累了一定的实践经验。2011年，国土资源部和内蒙古自治区人民政府决定在锡林郭勒盟和鄂尔多斯市开展和谐矿区建设试点，提出了规范矿业开发秩序，依法保护环境，保障民生的政策措施并已取得初步成效。和谐矿区的建设成为落实矿业企业社会责任的重大突破口。

贯彻党的十六届六中全会提出的建设社会主义和谐社会精神，构建和谐矿区，正是为了解决矿区出现的经济社会发展不协调和人与自然发展不协调的问题。构建和谐矿区，要求以建设绿色矿区为重点，禁止在自然保护区、地质公园、地质遗迹保护区、重要饮用水资源保护区和原始林区等生态环境保护区范围内新建矿产资源开发项目，限制在划定区及天然次生林区开发利用矿产资源。

## （五）数字矿山

数字矿山是对真实矿山整体及其相关现象的统一认识与数字化再现，是一个“硅质矿山”，是数字矿区的一个重要组成部分。数字矿山的核心是在统一的时间坐标和空间框架下，科学合理地组织各类矿山信息，将海量异质的矿山信息资源进行全面、高效和有序的管理和整合；数字矿山的任务是在矿业信息数据仓库的基础上，充分利用现代空间分析、数据采矿、知识挖掘、虚拟现实、可视化、网络、多媒体和科学计算技术，为矿产资源评估、矿山规划、开拓设计、生产安全和决策管理进行模拟、仿真和过程分析提供新的技术平台和强大工具。数字矿山是建立在数字化、信息化、虚拟化、智能化、集成化基础上的，由计算机网络管理的管控一体化系统，它综合考虑生产、经营、管理、环境、资源、安全和效益等各种因素，使企业实现整体协调优化，在保障企业可持续发展的前提下，达到提高其整体效益、市场竞争力和适应能力的目的。数字矿山的最终目标是实现矿山的综合自动化。

目前，数字矿山已成为国家战略资源安全保障体系的重要组成部分，为评价