

基于 G3 指南的河北省煤矿企业社会责任评价体系的构建

王华东,徐运红

(河北工程大学 经济管理学院,河北 邯郸 056038)

[摘要]评价一个煤矿企业履行社会责任好坏,需要有一套相对公平合理的评价体系。全球报告倡议组织发布的 G3 指南为建立煤矿企业社会责任体系提供了方向。本文对河北省煤矿企业社会责任现状进行了分析,指出基于 G3 指南的煤矿企业社会责任评价体系的构建还应考虑河北煤矿行业的特殊性,应建立员工、安全、经济、环境、社会五位一体的企业社会责任评价体系。

[关键词] G3 指南;煤矿企业社会责任;体系构建

[中图分类号] F127 **[文献标识码]** A **[文章编号]** 1673-9477(2010)04-0050-03

目前,中国神华、开滦集团、中煤集团、冀中能源等企业相继发布了 2009 年企业社会责任报告,其中,煤炭企业排名第一的神华集团已经连续两年发布了社会责任报告。可以说,社会责任报告的发布已经在煤炭行业成为潮流。其发布的社会责任报告多是依照全球报告倡议组织的 G3 标准,分为经济、环境、社会三大板块,但随着技术水平的提高及可持续理念在煤炭行业的发展,煤矿企业社会责任内容也应作相应改变,考虑到煤炭行业安全生产的独特性与重要性,煤矿安全也应在煤矿企业社会责任中特别提出。

一、河北省煤矿企业社会责任现状

煤炭作为能源在我国经济发展过程中占有重要的位置,但煤矿企业在发展过程中却面临着诸多社会责任问题。一方面是经济发展对煤炭需求不断增长;另一方面,煤炭生产和利用却给社会和环境带来了巨大压力。煤矿企业既成为社会财富的主要创造者,也成为自然资源的主要消耗者,在谋求自身发展的过程中引发了许多环境、社会问题。伴随着经济的持续发展,追求利润和履行社会责任必须成为煤矿企业发展的“双翼”。

河北省煤矿行业包括国有及控股或参股大型煤炭集团和地方煤矿以及个体私营小煤矿,其中,国有重点煤矿 107 个,分布于开滦、峰峰、邯郸、邢台、井陘、兴隆、盛源、八宝山、蔚州、四处等地;国有地方煤矿 116 个,分布于邯郸市、邢台市、石家庄市、保定市、张家口市、承德市、唐山市、秦皇岛市等地;地方乡镇煤矿截止到 2005 年底,仅河北省煤监局掌握的在册地方小煤矿就有 543 个,分布于邯郸市、邢台市、石家庄市、保定市、张家口市、承德市、唐山市、秦皇岛市等地。在调研过程中,发现大部分河北省国有煤矿企业都能制定年度企业社会责任报告书,即使没有制定的,也基本能提供本企业开展履行企业社会责任的基本情况和发展战略、发展规划等情况。具体情况如下:

(一) 一些煤矿企业积极承担起社会责任

在 2008 年抗击南方冰雪灾害,针对电煤资源持续紧张的局面,河北省各大煤炭生产企业勇于承担社会责任,在确保安全的前提下,全力以赴做好电煤的生产销售,千方百计多产快运,为确保电网安全稳定运行贡献力量。比如,冀中能源邯矿集团为确保完成电煤供应

任务,将供电煤指标分解到各生产矿,要求各生产矿顾全大局,千方百计保证电煤供应,必要时宁可停地销、少洗煤,也要保质保量完成电煤供应任务。开滦集团作为省内主要的特大型煤炭企业,也认真组织生产,确保生产能力能够最大限度发挥。

(二) 国有煤炭企业一直是煤炭企业社会责任履行的表率

2002 年以后,随着煤炭价格逐步回归本位,国有煤炭企业扭亏为盈。有了盈利能力做后盾,国有煤炭企业履行社会责任的范围越来越广,力度越来越大。河北省国有煤炭企业在诚实守信、依法经营、提高产品质量、保证服务质量、增加安全投入、保证员工生命安全、防治职业病、维护员工权益、增加员工福利、节能减排、加大环境保护力度等诸多方面,做出了巨大的努力。

(三) 个体、民营煤炭企业社会责任严重缺失

河北省煤矿行业在党中央、国务院领导下,依靠各地区、各部门和各单位共同努力,保持了煤矿安全形势的总体平稳。但重、特大矿难持续不断,特别是地方煤矿以及个体私营小煤矿由于技术水平和资金等多方面原因,使得小矿安全生产仍存在着许多薄弱环节和深层次问题,形势依然十分严峻,特别是重大矿难还时有发生。同时,小煤矿安全工作也面临着一些新的矛盾和新的挑战,任务仍然十分艰巨。违法违规组织生产现象严重、企业安全生产主体责任不落实、超能力、超强度开采、一些煤矿安全培训工作不到位,职工安全意识和自我保护能力差、小煤矿威胁国有重点煤矿安全的问题突出等。2009 年,河北省煤炭企业共发生死亡事故 33 起,同比增加 10 起;死亡人数 41 人,同比减少 43 人,下降 51.2%;百万吨死亡率 0.50,同比减少 0.56,下降 52.83%。^[1]其中小煤矿的死亡人数却占到三分之二以上,小煤矿成为安全事故的重灾区。

(四) 煤矿企业承担社会责任内容走向可持续发展之路

不同行业的企业社会责任指标要具有其行业的特点即社会责任的内容要因行业而异,煤矿行业因无度采掘、重污染、高消耗、严重的劳工安全等问题在过去被视为社会责任的薄弱地带,受到社会各界的强烈关注。现随着技术水平的提高及可持续理念在煤炭行业的发展,如今的煤炭企业已摆脱“黑色”产业的帽子,走出一条各利益相关方共赢的可持续发展之路,其企

[收稿日期] 2010-10-18

[基金项目] 2010 年度河北省教育厅人文社会科学研究课题(编号:S2010206)

[作者简介] 王华东(1977-),男,湖北随州人,讲师,研究方向:经济管理。

业社会责任已经能够在经济、环境、社会三重底线上维持一个必要的平衡。一些煤矿企业用循环经济谋求绿色发展,将节能环保与企业的运营发展相结合。

二、全球报告倡议组织与 G3 指南简介

全球报告倡议组织(Global Reporting Initiative,简称 GRI) 成立于 1997 年,是由美国的一个非政府组织“对环境负责的经济体联盟”(Coalition for Environmentally Responsible Economies,简称 CERES) 和联合国环境规划署(United Nations Environment Programme,简称 UNEP) 共同发起的。2002 年,GRI 正式成为一个独立的国际组织,其主要任务是“制定、推广和传播全球应用的《可持续发展报告指南》(以下简称《指南》),为全世界的可持续发展报告提供一个共同框架”,目的是使这种对经济、环境和社会三重业绩的报告成为同财务报告一样重要的例行报告文件。

自 2000 年 GRI 发布第一代《可持续发展报告指南》以来,已产生了巨大的国际影响,据统计已有 850 家以上的组织在《指南》的框架基础上编制了可持续发展报告。2006 年 10 月 5 日,GRI 在荷兰阿姆斯特丹召开大会,发布了第三代《可持续发展报告指南》(以下简称 G3 指南)。其具体的分级架构内容如表 1 所示。

表 1 2006 年 G3《指南》的分级架构^[2]

总类	类别	涉及的内容
经济	直接经济影响	客户、供应商、雇员、资金供应者、公共部门
环境	环境	原材料;能源;水;生物多样性;废气、废水和废物;产品与服务;法规;交通运输;总体情况
	产品责任	消费者健康与安全;产品与服务标志;营销宣传;消费者隐私;遵守法律
	劳动管理实务与具体工作	员工雇佣;劳工与管理层关系;职业健康与安全;培训与教育;多元化与平等机会
社会	人权	投资与采购行为;非歧视;结社自由与集体谈判权;童工;强制与强迫劳动;安全保卫工作;土著人权利
	社会	社区;腐败;公共政策;反竞争行为;遵守法规

三、基于 G3 指南煤矿企业的社会责任评价体系的构建

(一) 河北省煤炭企业社会责任指标构建的特殊性
通过对企业社会责任的分类,筛选出适合我国煤矿企业具体情况的分类方法,在此基础上对各类社会责任进一步划分为若干不同的指标,综合考虑我国的具体情况和煤矿企业现阶段的生产特点,从 G3 指南的分级架构可以看出,中国煤炭企业的社会责任报告多是依照 G3 标准,分为经济、环境、社会三大板块。

笔者认为,不光是国有及控股或参股大型煤业集团,还是个体私营小煤矿,都应社会责任作为企业的一部分,要考虑河北省的具体情况、煤矿企业现阶段的生产特点和明显的行业特色。

1. 河北煤矿安全形势严峻,安全生产应成为煤矿企业社会责任的重中之重。

河北省一些煤矿,特别是地方煤矿以及个体私营小煤矿主要以开采国有井田边界上的煤柱和边角残煤为主,一些小煤矿甚至偷采国有井田内的煤层,这些煤矿普遍规模小,矿主缺少投入资金,安全基础条件差。由于技术水平和资金等多方面原因,使得小矿的生产安全问题重重。由此带来的安全问题更加突出,小煤矿成为安全事故的重灾区。

2. 河北煤矿企业应建立适合行业的社会责任报告体系

目前,许多煤炭企业已经承担了很多的社会责任,比如,在煤炭企业的安全生产、员工待遇、职业健康和

安全、教育培训、资源节约和环境保护等都有很详细的规章制度,做了大量的工作。大部分河北省煤矿企业关于煤矿企业社会责任的信息主要分散在其董事会报告、会计报表附注等项目中,内容仅限于对社会责任的关注程度以及履行情况的文字说明,符合本行业特色的企业社会责任的单独披露社会责任信息的报告少见发布。

煤矿行业因无度采掘、重污染、高消耗、严重的劳工安全等问题在过去被视为社会责任的薄弱地带,受到社会各界的强烈关注。现随着科技的进步及可持续发展理念在煤炭行业的发展,其企业社会责任的内容也应有所改变。

(二) 基于 G3 指南煤矿企业的社会责任评价体系
基于河北煤矿行业安全生产的独特性与重要性,在设计其评价体系时,安全也应特别提出,借鉴国外煤炭企业的报告的个性化,员工也应单独提出列为一章内容。

本文初步设计了 5 个一级指标和若干个二级指标,一级指标包括:员工、安全、经济、环境、社会,二级指标主要包含员工权益、从业人员的本质安全、设备设施的本质安全、煤矿环境本质安全、组织机构管理安全、煤矿信息安全、企业收益、利益相关者权益、环境保护与恢复、三废治理、节能减排、可持续发展、法律责任、社会公益等。具体指标体系内容如表 2 所示。

1. 员工
员工是企业发展中的核心问题。由于主客观原因,煤炭开采业在我国一直是劳动密集型企业,普遍用人多,效率却相对较低。建设一支高素质的员工队伍,优化人力配置,对开发煤矿企业高素质人才资源,奠定坚实的人才基础具有重要意义。

2. 安全
煤炭开采业作为高危行业,实现安全生产就是煤炭企业最基本的社会责任。本体系以本质安全型矿井建设的要求,认为安全生产应包含五个要素,即安全文化、人、机、环境、管理和企业安全信息。

3. 经济
经济责任是企业社会责任的基石,是企业社会责任最核心、最基础的层面,没有经济责任作为基石,企业社会责任这个金字塔便只能是空中楼阁。主要包括:

企业收益责任。企业收益目标不仅是一个财务目标,而且是一个社会目标,因而也必须予以反映。
对利益相关者的社会责任。从企业行为主体的角度和企业产权控制特征来看,企业对利益相关者的社会责任表现为企业对股东的社会责任,对员工的社会责任,对顾客的社会责任,对政府的社会责任,对社区的社会责任,企业自身健康发展的社会责任等。

4. 环境
随着煤矿企业的可持续发展,无论是露天开采的煤矿,还是地下开采的煤矿,都存在对地表地下环境的破坏,因而都有对环境的保护与恢复的义务,也应及时在年度社会责任报告中披露该义务的履行情况。具体包括:

环境保护与恢复责任。无论是露天开采的企业,还是巷道开采的企业,都存在对环境的破坏,因而都有对环境的保护与恢复的义务。企业应当在年度社会责任会计报告中披露该义务的履行情况。

节能减排责任。有关调查显示,在我国,工业企业能源消耗比重接近 70%,江河的污染有一半以上来自工业企业,大气污染 90% 来自工业企业。煤矿企业开采过程中能源消耗和对环境的污染不容小觑。节能减排应该成为煤矿企业社会责任的考核标准,包括节能投

人和节能技术推广、节能管理工作、重点用能单位或部门监管、固定资产投资节能评估等。

煤矿企业可持续发展责任。具体包括煤矿资源开采率、资源利用率、安全保障、研发投入等指标。

5. 社会

作为煤矿企业,应始终把积极参与和支持社会公益事业作为自己义不容辞的社会责任。作为社会公民,煤矿企业也应深知依法诚信纳税,是企业对国家应尽的义务和责任。

法律责任。遵纪守法和照章纳税是一个企业从事生产经营活动的“底线”。煤矿企业应当披露其遵纪守法情况,主要披露内容应该是本年度是否存在因违法、违纪而被相关政府部门处罚的情况发生,如果没有,即可视为企业是遵纪守法的。

表2 河北省煤矿企业社会责任评价体系

总类	类别	涉及的内容
员工	员工权益	员工雇佣;员工权利保障、员工薪水福利、员工、教育、男女员工比例、员工员工健康与职业病、离退休员工
	从业人员的本质安全	从业人员心理状况;生理状况;安全生产教育状况;劳动防护用品
	设备设施的本质安全	安全生产设备投入率;安全生产设备完好率
安全	煤矿环境本质安全	煤炭的清洁开采;矿井环境的改善与控制
	安全生产责任制	安全生产责任制;安全检查制度;规章制度;安全规程、操作规程、作业规程;安全措施;应急元体系;安全资金投入;事故统计与处理
	组织机构管理安全	

经济	煤矿信息安全	管理系统信息化;地质信息化;采矿信息化;生产调度指挥信息化;矿井综合自动化系统
	企业收益	股票市值;市盈率;净资产收益率;资产负债率;流动比率
	利益相关者权益	股东、国家、社会、社区、员工、客户等权益
环境	环境保护与恢复	植被、耕地遭到破坏的恢复;地表;地下水资源的保护;煤炭的燃烧产生气体的控制
	三废治理	废水、废气、废渣治理;煤矸石、露天矿剥离物和选矿厂产生污泥的处理
	节能减排	节能投入和节能技术推广、节能管理工作、重点用能单位监管、固定资产投资节能评估
社会	可持续发展	煤矿资源开采率;资源利用率;安全保障;研发投入
	法律责任	遵纪守法和照章纳税
	社会公益	矿区建设;移民安置;扶贫济困;资助助学

总之,推进煤炭企业履行社会责任是很有必要的,煤炭企业要履行好社会责任不仅需要理论的指导,更需要在实践中及时总结和完善。河北煤矿企业应在不断的实践中会形成一套有自己特色的社会责任体系。

【参考文献】

- [1] 中国经济信息网.2009年河北省煤炭行业分析报告[R].2009-08-13.
- [2] 刘学青.基于G3指南完善企业社会责任报告信息披露[J].财会月刊.2010,(5下):70-72.
- [3] 朱路甲.关于煤矿企业社会责任的探讨.煤炭经济研究[J].2008,(03):30-31.
- [4] 姚立根,王华东.基于利益相关者的企业社会责任评估体系研究[J].河北工程大学学报(社科版).2010,(02):1-2.

[责任编辑:陶爱新]

Establishment of evaluation system on coal mining corporation social responsibilities in Hebei province based on G3 guide

WANG Hua - dong, XU Yun - hong

(School of Economics and Management, Hebei University of Engineering, Handan 056038, China)

Abstract: A set of relatively fair and reasonable evaluation system is needed to evaluate whether a coal mining corporation well fulfills its corporate social responsibilities or not. G3 Guide published by Global Reporting Initiative Organization provides direction for establishing the coal mining corporation social responsibility system. The paper analyzes the current situation of the social responsibilities of Hebei coal mining industry. The special natures of Hebei coal mining industry should be taken into consideration when establishing the social responsibility evaluation system of mining industry. A fine - body evaluation system of corporation social responsibilities including staff, security, economy environment and society should be established.

Key words: G3 guide; social responsibilities of coal mining corporation; system establishment

(上接第35页)

Analysis of industry competitiveness and industrial transfer strategy of Hebei province

LIU Yan - hua, LI Ji - yong

(College of Economics and Management, Hebei University of Engineering, Handan 056038, China)

Abstract: The economy of Hebei province has been developing rapidly in recent years, it now is in the important period of economic structural readjustment and the implementation of the strategic measures of industrial upgrading. This paper firstly analyses the industrial development situation and competitiveness of Hebei province, and then gives some strategies on industrial transfer of Hebei province based on comparison of advantages and disadvantages of industrial development potentiality so as to provide some useful suggestions.

Key words: Hebei province; industry competitiveness; industrial transfer