

---

# 2017 年度中国上市公司社会责任建设评估报告

广东省社会科学院社会责任评估与研究中心

广东省省情调查研究中心

---

## 一、引言

企业社会责任从诞生到成为国际社会关注的焦点，已经历了近百年的时间。尤其是 20 世纪中后期以来，国际社会对企业社会责任高度重视，国际社会责任运动全面展开，成为一种世界潮流。在经济全球一体化和可持续发展理论日趋成熟的今天，经济与社会的协调发展越来越受到关注，在新常态下企业社会责任被赋予了更丰富的内容和时代意义，当前企业社会责任建设呈现新趋势：第一，企业社会责任高度融合于国际贸易政策和规则。虽然目前还没有强制执行企业社会责任的标准认证，但是不少国家从自身的利益出发，将企业社会责任全面贯穿国际贸易中，不再局限于生产过程中的环境保护、劳工权益保护等，更是延伸到采购、供应等环节上。在对外贸易中，不少西方国家将社会责任标准作为其选择合作伙伴的标准，甚至在相关行业中导入更多的行业性社会责任准则。第二，高质量的企业社会责任信息披露将成商业主流。随着国内外企业社会责任报告编写的标准、指引等的日趋完善，以及利益相关方对企业社会责任信息披露的要求越来越高，企业对社会责任的披露范围将更加规范和广泛，披露的途径将更趋“平台化”、“社交化”和“移动化”。第三，环境保护将成为企业社会责任的关键议题。从 2017 年 1 月 1 日起香港交易所全面实施上市公司环境、社会及公司治理（以下简称：ESG）报告“不遵守就解释”规则。2017 年底，国家证监会对上市公司年度报告和半年度报告信息披露内容与格式准则进行了统一修订，明确提出分层次的上市公司环境信息披露制度，即要求重点排污公司强制披露、其他公司执行“遵守或解释”原则。从 2018 年 1 月 1 日中国开始对企业开征环保税，进一步增加企业污染成本，企业履行环保责任势在必行。

自 2006 年以来，中国企业履行社会责任的意愿和水平有了明显提高，企业社会责任建设得到快速发展，但受诸多主客观因素的影响和制约，中国企业社会责任建设仍存在不少不容忽视的难题和困境，例如：劳资纠纷、侵犯消费者行为、环境污染、违反商业道德等问题层出不穷，加快推进中国企业社会责任建设迫在眉睫。上市公司作为中国经济甚至世界经济发展不可或缺的重要组成部分，是积极履行企业社会责任的重要力量。上市公司在新时代正扮演着越来越重要的角色，其企业社会责任建设问题越来越受到社会各界的高度关注，上市公司应在保护资源环境、加强自主创新、加快转型升级等方面为其他企业做出引领和表率作用，充分发挥示范与传导效应，助力中国企业社会责任建设。有鉴于此，本报告结合

---

未来企业社会责任发展趋势，以 2016 年沪深两市上市公司<sup>1</sup>为研究对象，围绕其社会责任建设的情况，梳理当前中国上市公司社会责任建设的状况，并提出若干建议。本报告参照国际标准，根据中国上市公司发展的实际，构建一套包括五个层级、72 个指标的科学评价体系，客观地对上市公司社会责任建设进行评估，一方面，向社会公开说明上市公司履行企业社会责任的情况，有助于利益相关者判断企业履行社会责任的表现，并与企业沟通共同推进企业社会责任建设，最终达到推动我国企业社会责任工作健康发展的目的；另一方面，通过外部对标，使得企业重新审视公司经营理念、制度和方针，发现社会责任建设存在的问题，规避社会责任风险，以提高企业竞争力。

## 二、中国上市公司企业社会责任建设评估

上市公司作为中国企业发展的“模范生”、“优质生”，其企业社会责任建设走在全国的前列。选取上市公司作为研究对象进行评估，厘清上市公司企业社会责任建设的成效及存在的不足，有助于发挥上市公司企业社会责任建设的引领作用和示范意义，为其他企业积极履行社会责任建设提供模板和标杆。

### （一）基本情况

近年来，国家证监会及沪深交易所鼓励上市公司积极履行企业社会责任，并越来越重视上市公司社会责任信息披露。2006 年，深交所出台《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》；2008 年，上交所出台《关于加强上市公司社会责任承担工作暨发布〈上海证券交易所上市公司环境信息披露指引〉的通知》；2011 年，证监会明确上市公司“增强社会责任意识，鼓励披露社会责任报告”；2016 年，证监会出台《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》，对上市公司履行社会责任、服务国家脱贫攻坚战略给予支持和鼓励；随后沪深证券交易所相继发布了《关于进一步完善上市公司扶贫工作信息披露的通知》，全面细化上市公司扶贫相关社会责任工作的信息披露要求。

十九大报告明确提出在思想道德建设中强化社会责任意识、规则意识和奉献意识。上市公司作为公众公司和我国经济发展的主力军，其企业社会责任建设越来越受到社会各界的关注。上市公司主动披露社会责任信息，一方面有利于投资

---

<sup>1</sup> 考虑到香港上市公司的企业社会责任建设以及外部规制与沪深两市上市公司的差异，为了评估的一致性和科学性，本报告仅将沪深两市的上市公司列为评估对象。

者做出正确的投资决策，另一方面有助于提升企业的社会影响力和企业声誉，从而增强市场竞争力。

截止至 2017 年底，沪深两市 A 股上市公司 3465 家，其中披露 2016 年度企业社会责任报告或 2016 年度企业可持续发展报告的 A 股上市公司 795 家，2014 年为 681 家，三年间增长了 16.74%，虽然上市公司年度企业社会责任报告或企业可持续发展报告披露的数量有所增长，但是相对于 A 股上市公司数量的增长，上市公司年度企业社会责任报告或企业可持续发展报告的披露明显不足（具体见表 1）。其中，2017 年应规披露报告的上市公司 417 家，比 2016 年减少 1.4%，自愿披露的上市公司 378 家，比 2016 年增长 16.7%，这在一定程度上反映上市公司的社会意识不断增强，尽管自愿披露社会责任报告的上市公司比例逐年增长，但社会责任报告总体上仍以应规性披露为主。2017 年，上交所披露报告的上市公司 475 家，自愿披露 150 家，自愿披露率为 31.6%；深交所披露报告的上市公司 320 家，自愿发布 228 家，自愿披露率为 71.3%，远远高于上交所上市公司自愿披露的比例。相较于 2014 年，2017 年上交所和深交所上市公司自愿披露社会责任报告的比例均有小幅增长（具体见表 1）。从 2017 年上市公司发布的企业社会责任报告的具体内容看，对比于往年，不再局限于披露财务状况、产品质量、员工保护、慈善捐赠，等等，更多的结合时政热点，开始有部分上市公司披露科技创新、践行节能、环保、精准扶贫等社会责任情况，上市公司社会责任报告披露的内容逐渐丰富。

表 1 2014-2017 年上市公司社会责任报告（含可持续发展报告）披露情况

年份 上市公司数量	2014	2015	2016	2017
上市公司（家）	2578	2801	3027	3465
披露总数（家）	681	701	747	795
披露总数/上市公司总数（%）	26.42	25.03	24.68	22.94
# 应规披露（家）	405	408	423	417
应规披露比例（%）	59.47	58.20	56.63	52.45
自愿披露（家）	276	293	324	378

自愿披露比例 (%)	40.53	41.79	43.37	47.55
沪市上市公司 (家)	980	1070	1172	1387
沪市披露总数 (家)	399	416	442	475
沪市披露总数/沪市上市公司总数 (%)	40.71	38.88	37.71	34.25
# 应规披露 (家)	309	312	327	325
自愿披露 (家)	90	104	115	150
深市上市公司 (家)	1598	1731	1855	2078
深市披露总数 (家)	282	285	305	320
深市披露总数/深市上市公司总数 (%)	17.65	16.46	16.44	15.40
# 应规披露 (家)	96	96	96	92
自愿披露 (家)	186	189	209	228

数据来源：上交所官网、深交所官网和历年润灵环球责任评级(RKS)检测报告。

为进一步厘清中国上市公司社会责任建设的具体情况，本报告通过构建评价指标体系对中国上市公司社会责任建设情况进行评估。

## (二) 评估企业选择与数据来源

根据中国企业的信息披露状况，兼顾数据资料的可得性，征求有关 CSR 专家和企业家的意见，确定以发布了 2016 年企业社会责任报告或可持续发展报告的沪深两市 A 股上市公司为评估企业。同时，考虑到数据的精确性、完整性以及可比较性，依据以下标准进行样本筛选：(1) 剔除企业社会责任报告内容披露过于简单、片面的上市公司（例如：只披露某一方面的社会责任；即使社会责任每一方面都涉及，但是披露内容过于形式化和简单，缺乏数据、案例支撑；报告总页数少于 20 页等等）；(2) 为了避免财务指标异常或缺失，剔除 ST/\*ST 及 PT 类上市公司，或者年报和相关网站没有进行相应财务指标披露或是财务指标披露不全的公司。根据上述标准对企业进行筛选，最终确定 2016 年沪深两市 320 家上市公司进行评估（具体见表 2）。评价体系的指标包括定量指标和定性指标，其中定量指标大部分为财务数据，主要来源于巨潮资讯网、公司年报以及企业网站；定性指标则主要是通过企业社会责任报告或可持续发展报告获得。

表 2 列入评估企业筛选

A 股上市公司 总数 (家)	已发布 2016 年 CSR 报告或可 持续发展报告的企业数(家)	根据标准 (1) 筛 选后企业数 (家)	根据标准 (2) 筛 选后企业数 (家)
3465	795	391	320

### (三) 评价体系构建

ISO 26000 是首个国际社会责任标准，对企业社会责任内涵进行了全面、科学和系统的阐述，是一个融入各方面议题的全面管理体系。在参考国内外企业社会责任评价指标体系最新进展的基础上，基于 ISO 26000 理念，结合中国上市公司的实际情况，构建了以管理责任、市场责任、社会和谐责任和环境责任“四维一体”的社会责任评价理论模型（如图 1 所示）。

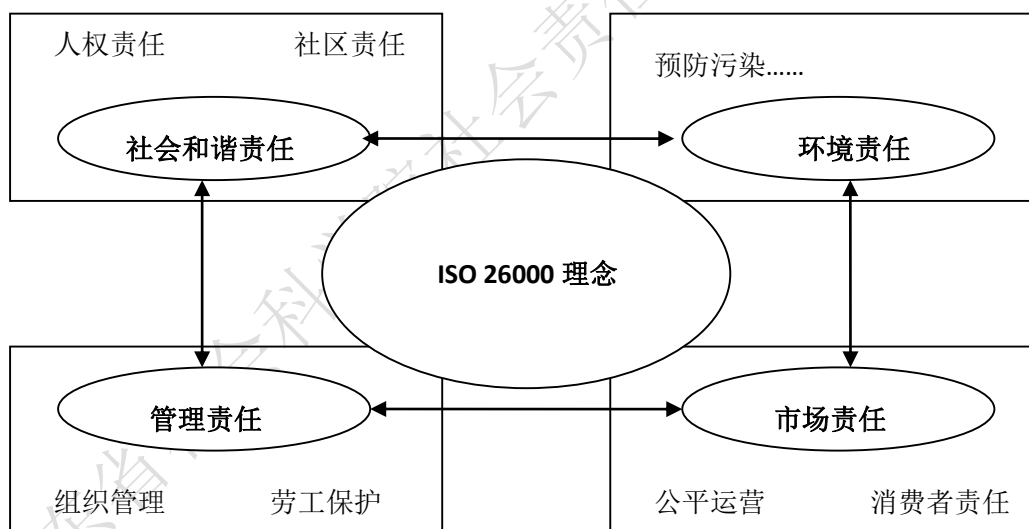


图 1 中国上市公司社会责任评价理论模型

本报告遵循全面性与系统性相结合的原则、财务指标与非财务指标相结合的原则、定量指标与定性指标相结合的原则、简明性与重要性相结合的原则、可比性与可控性相结合的原则、创新性与可操作性相结合的原则、科学性与可评价性相结合的原则，构建一套包括五个层级、72 个指标的评价体系，部分指标体系见表 3。

表 3 中国上市公司社会责任评价体系

一级指标	二级指标
管理责任	组织管理
	员工保护
市场责任	公平运营
	消费者责任
环境责任	预防污染
	可持续的资源利用
	减缓和适应气候变化
	保护生态环境和生物多样性以及恢复自然栖息地
社会和谐责任	权力保障
	社区责任

#### (四) 企业社会责任指数计算及排名

本报告采用层次分析法 (AHP)、运用 YAAHP0.5.1 软件对评价指标的权重进行赋值。同时,为了消除指标量纲和数量级的影响,在进行评分前,采用极差变换法(极差化法),对数据进行无量纲化(标准化)处理。最后采用算术加权法计算企业社会责任指数,根据企业社会责任指数的大小进行排名。

$$\text{社会责任指数} = \sum_{j=1, \dots, k} W_j \times A_j \quad (1)$$

其中,  $W_j$  为第  $j$  个指标的得分,  $A_j$  为该指标的权重。即某一公司的社会责任综合评价指数为该公司对应的指标体系中的每一级指标的社会责任指数的和,其中上一级指标的社会责任指数为其所包含的下一级指标的社会责任指数的和。

#### (五) 评估结果分析

##### 1、上市公司社会责任建设取得的成效

通过评估分析发现,中国上市公司社会责任建设呈现良好态势:

##### 第一,上市公司企业社会责任建设不断推进

2016年,中国上市公司社会责任指数平均值由2015年的1.8340上升为2.38,其中,深交所上市公司社会责任指数由2015年的1.57上升为2.33,上交所上市公司社会责任指数由2015年的1.92上升至2.40,从整体上看,中国上市公司社会责任建设不断推进,且处于快速发展阶段。海立股份、氯碱化工2家公司的企业社会责任指数分别为4.59和4.10,社会责任建设卓有成效,农业银行、

复星医药、青岛海尔、中国铁建、伊利股份、天津港、洛阳钼业、光明乳业等 8 家企业的企业社会责任指数均在 3.5 以上，社会责任建设相对较好。

从上市公司履行企业社会责任的具体内容看，2016 年，上市公司在组织管理、员工保护、公平运营、消费者责任、预防污染、可持续的资源利用、减缓和适应气候变化、保护生态环境和生物多样性以及恢复自然栖息地、权利保障、社区责任等方面的建设相较于 2015 年均有所提升（具体见表 4），说明上市公司越来越注重关键性议题的识别与建设，注重满足不同利益相关方的诉求。

表 4 2015-2016 年中国上市公司各议题社会责任指数

议题 指数		组织管 理	员工保 护	公平运 营	消费者 责 任	预防污 染	可持 续 的 资 源 利 用	减缓和 适应气 候变化	保护生 态环境 和生物 多样性 以及恢 复自然 栖息地	权利保 障	社区责 任
2015	沪深两市指数	0.12	0.34	0.17	0.14	0.20	0.12	0.18	0.18	0.10	0.28
	上交所指数	0.12	0.35	0.17	0.15	0.21	0.14	0.19	0.19	0.12	0.29
	深交所指数	0.11	0.29	0.17	0.12	0.18	0.07	0.14	0.15	0.07	0.27
2016	沪深两市指数	0.14	0.40	0.23	0.38	0.25	0.22	0.26	0.26	0.09	0.37
	上交所指数	0.14	0.40	0.22	0.39	0.26	0.23	0.26	0.27	0.09	0.37
	深交所指数	0.13	0.39	0.27	0.37	0.24	0.19	0.25	0.25	0.09	0.36

## 第二，上市公司行业间企业社会责任建设差距有所缩小

在列入评估的 320 家上市公司中，货币金融服务行业的企业社会责任指数最高，达 2.50，房地产次之，企业社会责任指数为 2.49，商务服务业、通用设备制造业、批发业和资本市场服务业的企业社会责任指数分别为 2.44、2.42、2.31 和 2.27（具体见图 2）。从行业分布看，服务业企业履行社会责任的表现相对较好，这与近年来服务业迅猛发展，为经济增长、民生改善、社会稳定等方面做出重要贡献的情况基本相吻合，但与 2015 年行业履行企业社会责任的情况大相径庭。2015 年，上市公司社会责任建设行业分布最多的为制造业、金融业、房地



产业，其中以金融业的企业社会责任指数最高，达 2.02，房地产次之，企业社会责任指数为 1.8616，制造业的企业社会责任指数为 1.81。显然，2016 年各行业的社会责任建设有所提升，行业差距有所缩小。

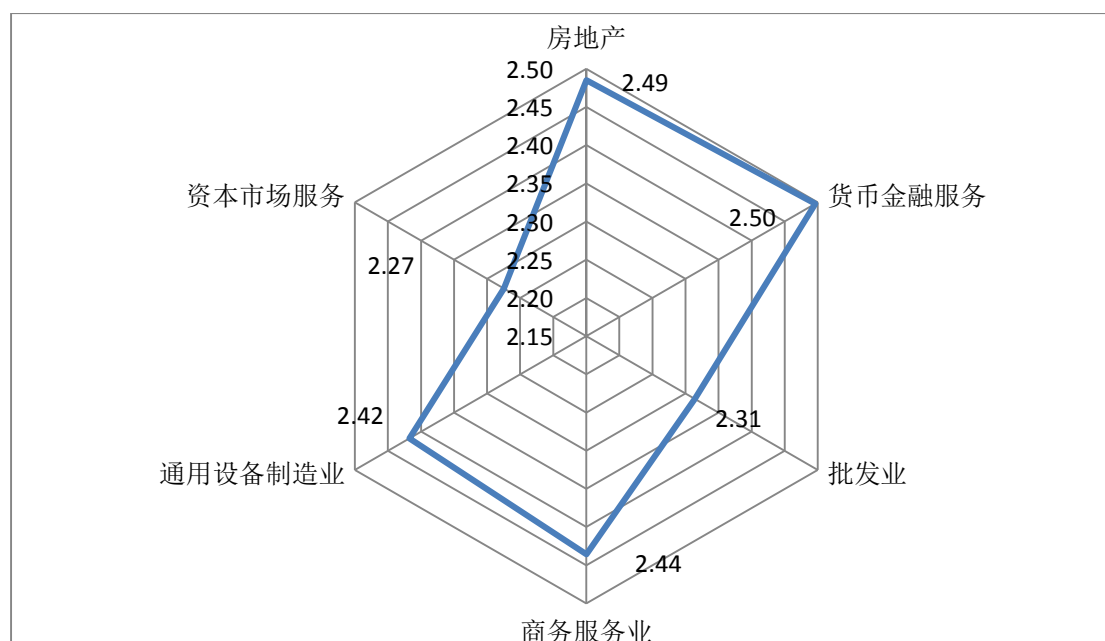


图 2 主要行业上市公司社会责任指数

### 第三，不同地区上市公司履行社会责任情况总体向好

2016 年，上市公司企业社会责任指数达到 2.5 以上的有重庆、广西、上海和内蒙古，分别为 2.62、2.57、2.56 和 2.53，这与 2015 年的情况截然不同（具体见表 5）。2015 年，企业社会责任指数最高为上海，企业社会责任指数 2 以上有四个地区，包括上海、北京、内蒙古、安徽，企业社会责任指数分别为 2.09、2.07、2.04、2.00，这四个地区在 2015 年上市公司企业社会责任指数地区排名中虽然占据前四位，但是其社会责任指数低于 2016 年上市公司企业社会责任指数地区排名的倒数第三位。对比 2015 年，2016 年各个省市的上市公司履行社会责任的情况明显有所提升，其中以上海和内蒙古的上市公司社会责任建设较为突出，尤其是上海，不仅积极参与企业社会责任建设，且建设成效显著。

表 5 2015-2016 年上市公司企业社会责任指数地区排名

2015 年前五名	2016 年前五名

地区	企业社会责任指数	地区	企业社会责任指数
上海	2.09	重庆	2.62
北京	2.07	广西	2.57
内蒙古	2.04	上海	2.56
安徽	2.00	内蒙古	2.53
贵州	1.99	四川	2.49
2015年后五名		2016年后五名	
地区	企业社会责任指数	地区	企业社会责任指数
青海	1.43	甘肃	2.18
河北	1.38	湖北	2.17
湖南	1.38	吉林	2.10
吉林	1.34	青海	2.03
宁夏	1.10	宁夏	1.87

## 2、上市公司社会责任建设存在的不足

尽管 2016 年中国上市公司企业社会责任建设总体态势良好，但是受各方面主客观因素的影响，仍存在以下不足：

### 第一，上市公司企业社会责任建设整体水平不高。

2016 年中国上市公司企业社会责任指数最高为 4.59，最低为 1.56，最低值约是最高值的三分之一，2015 年最高值为 4.54，最低为 1.02。相比 2015 年，2016 年上市公司履行社会责任的差距有所缩小，但是仍没有实质性的变化，上市公司之间企业社会责任建设参差不齐的现象依然存在。在列入评估的 320 家上市公司中，企业社会责任指数达 4 以上的企业 2 家，在 3-4 之间的企业 17 家，2-3 之间的企业 272 家，1-2 之间的企业 29 家（具体见图 3）。这在一定程度上反映了中国上市公司社会责任建设虽然在快速发展，但是整体水平不高，亟待进一步提升。

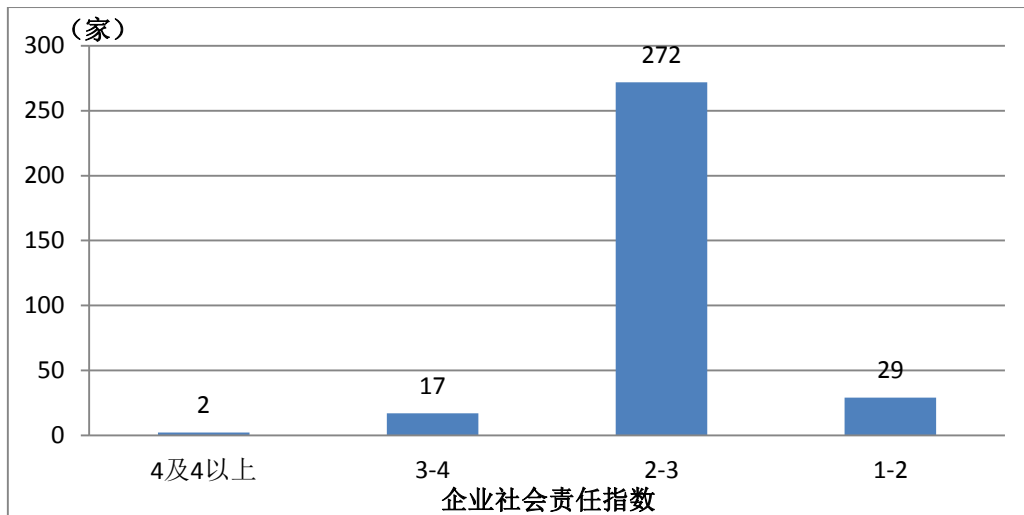


图3 中国上市公司社会责任指数分布

## 第二，上市公司企业社会责任各议题建设不平衡

从表4可知，2016年，上市公司在组织管理方面，沪深两市公司的平均指数为0.14，其中上交所的平均指数为0.14，深交所为0.13，低于沪深两市公司的平均指数，这一现象与2015年相似，说明深交所上市公司在组织管理方面的建设落后于上交所，且该状况仍在持续；在员工保护方面，沪深两市公司的平均指数为0.40，其中上交所、深交所的平均指数也为0.40，相较于2015年，深交所与上交所的差距消失，这表明深交所公司在员工保护方面越来越有所作为；在公平运营方面，沪深两市公司的平均指数为0.23，其中上交所的平均指数为0.22，深交所为0.27，上交所公司的平均指数不仅低于沪深两市公司的平均指数，而且与深交所存在一定的差距，在2015年，上交所与深交所企业在公平运营方面的表现不相上下，在当前全面推进法治建设的大背景下，上交所应加强清理整顿，推进上市公司公平运营。在消费者责任方面，沪深两市公司的平均指数为0.38，其中上交所的平均指数为0.39，深交所为0.37，低于上市公司的平均指数和深交所平均值，这延续了2015年的状况，深交所公司应加强消费者社会责任建设，不断满足消费者的需求，才能抢占市场先机。在包括预防污染、可持续的资源利用、减缓和适应气候变化、保护生态环境和生物多样性以及恢复自然栖息地等方面的环境责任建设中，上交所公司的表现均优于深交所的公司，相较于2015年，沪深两市上市公司在环境责任建设方面均取得一定的进展，在未来的发展中应继续坚持“青山绿水就是金山银山”的绿色发展理念，强化环境责任建设；在包括

---

权力保障和社区责任等方面的社会和谐责任建设方面，深交所公司与上交所的公司相比，略逊色，沪深两市的总体表现相对 2015 年有所提升，不过在权力保障方面应有所重视，尤其是有意拓展国外市场或是本已经具有一定国外市场份额的企业，更应加强权力保障，争取与国际规则或标准接轨。

### 第三，各行业上市公司企业社会责任建设任重道远

在列入评估的 320 家上市公司中，各行业的分布不均衡，这与 2015 年的情况相似。其中，批发业企业 32 家、商务服务业企业 22 家、资本市场服务企业 18 家、货币金融服务企业 17 家、房地产和通用设备制造业企业各 16 家，其他行业企业各 1-9 家不等，可以看出，不同行业企业对企业社会责任建设的重视程度不同。

进一步对比分析批发业、商务服务业、资本市场服务业、货币金融服务业、房地产以及通用设备制造业企业履行企业社会责任的具体内容（具体见图 4），发现货币金融服务业企业在组织管理、消费者责任、可持续的资源利用、减缓和适应气候变化、保护生态环境和生物多样性以及恢复自然栖息地、权力保障以及社区责任方面的企业社会责任指数均在六大行业中位居首位，分别为 0.15、0.45、0.27、0.27、0.28、0.10、0.40；房地产业在公平运营方面的社会责任指数为 0.27，在六大行业中最高，商业服务业次之，为 0.26；商业服务业在预防污染方面的社会责任指数为 0.26，通用设备制造业为 0.25，分别占据六大行业的前两位；通用设备制造业在员工保护方面颇有建树，企业社会责任指数高达 0.43，位居第一。从总体上看，货币金融服务业企业兼顾企业社会责任建设的方方面面，且建设较为均衡，其他五个行业社会责任建设有所侧重，各方面社会责任建设仍难以均衡，这与行业属性、行业发展以及企业能力等方面息息相关，未来各大行业全面推进社会责任仍任重道远。

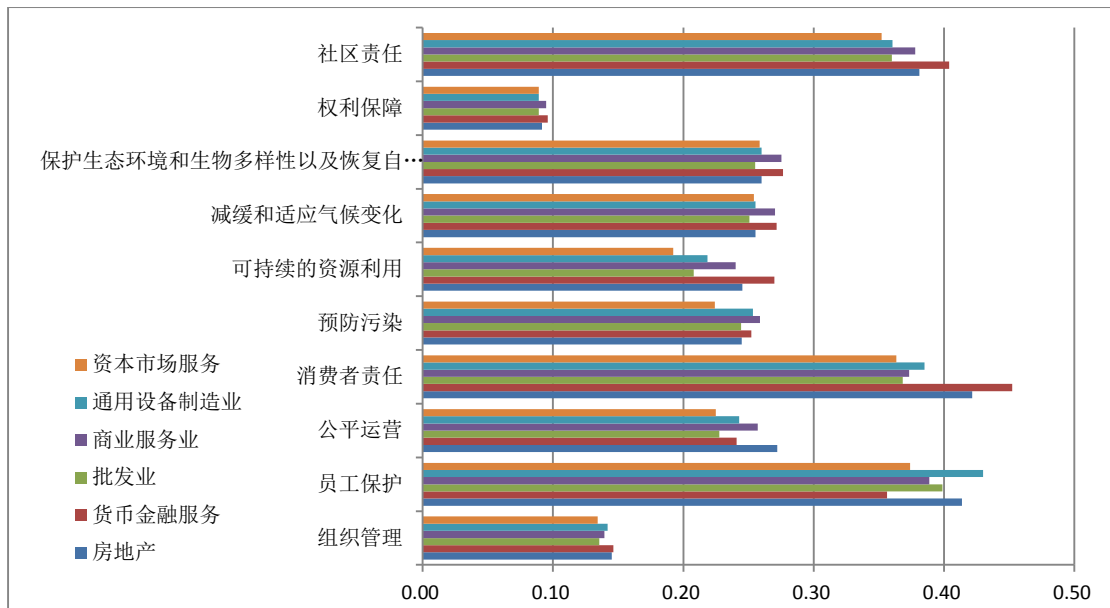


图 4 主要行业履行企业社会责任的具体情况

#### 第四，不同地区上市公司企业社会责任建设分化明显

从列入评估企业的地区分布看，积极履行企业社会责任的上市公司地域分布不均衡，主要集中在北京、上海、广东、江苏和浙江，分别占 50 家、41 家、37 家、26 家、20 家。虽然这五大省市积极参与社会责任建设的上市公司相对较多，但是其社会责任建设的情况并不是最优（具体见图 5）。2016 年，上市公司社会责任建设排在前五位的分别为重庆、广西、上海、内蒙古和四川，而吉林、青海和宁夏的企业社会责任指数排在最后三位，其中企业社会责任建设较好的重庆，其企业社会责任指数高达 2.62，而排在最后一位的宁夏，其企业社会责任指数仅 1.87，这说明不同地区上市公司社会责任建设两级分化的情况依然存在。此外，分析发现，除了上海，相对其他省份，北京、广东、江苏以及浙江的上市公司的企业社会责任意识相对较强，但是企业社会责任建设的情况并不乐观，与其作为全国经济发展强省（市）的地位不相匹配。

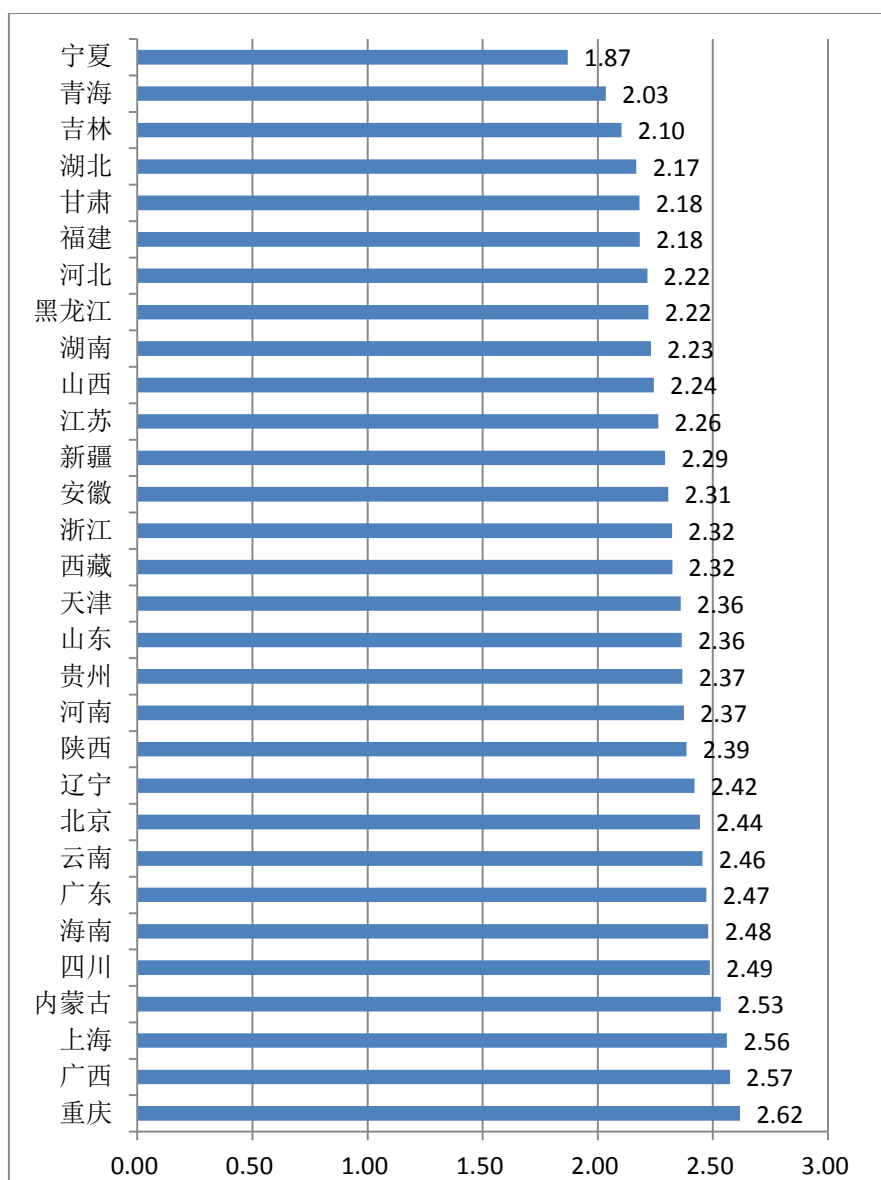


图5 各省份上市公司社会责任指数

### 三、加强中国上市公司社会责任建设的建议

上市公司作为中国经济社会发展的主力军和排头兵，虽然近年来发布企业社会责任报告的企业数量不断增长，但是远不及上市公司增长的速度。本报告通过评估发现，上市公司社会责任建设相对滞后，与发达国家和地区相比更是差距明显。究其原因，主要在于上市公司及其利益相关方的企业社会责任意识仍较为淡薄，对社会责任的内涵、外延及其对企业的发展所带来的积极影响认识不足，过多的应付规定、流于形式，大部分上市公司更多的致力于获取最大的经济利益，往往有意无意地忽略履行企业社会责任，如何增强上市公司以及利益相关者的社

---

会责任意识，创造条件、营造氛围，让上市公司由“要我履行企业社会责任”变成“我要履行企业社会责任”，是当前解决上市公司社会责任建设相对滞后的关键。

### **（一）完善上市公司社会责任建设的法规体系**

将社会责任作为一个法律概念，将其原则性和一般性的规定贯穿于与上市公司发展相关的所有法规中，形成一套完善的并且自成体系的中国上市公司社会责任法规与规章系统，使社会责任建设纳入法制化、规范化管理体系。参照国际经验，加快推进上市公司社会责任建设系列立法研究工作，逐步制定并完善中国上市公司社会责任建设的法规和规章，出台类似《中国上市公司社会责任建设促进条例》等法规体系，并严格执法。

### **（二）建立上市公司社会责任建设奖惩制度**

对积极履行社会责任的上市公司，通过政府采购、信贷、办事绿色通道、媒体宣传等途径予以更多的奖励和激励。在适当降低赋税水平和减免各项不必要的收费基础上，设计相应的税收优惠政策，通过减免税等规定鼓励上市公司积极履行社会责任。每年定期评选社会责任建设优秀上市公司和优秀个人。通过制定惩罚条例，对于严重损害社会公共利益、扰乱市场经济秩序、破坏生态环境、侵犯劳动者和消费者权益等违法行为，依法依规采取行政性约束和惩戒措施，从严控制生产许可证发放，限制新增项目审批、核准，等等。

### **（三）健全上市公司社会责任信息披露机制**

当前，上市公司社会责任信息披露更多的是一种合规性披露，而不是自愿性披露，且自愿性披露制度尚不健全。因此，应结合我国上市公司发展的实际情况，健全上市公司社会责任信息披露制度，通过采用与国际接轨的编制方法，进一步提升上市公司社会责任报告的质量，由重形式向内容与形式并重、由强调共性规范向更加突出企业个性转变，披露包括商品质量、环境保护、员工合法权益保障、扶贫等方面的信息。同时，积极引导上市公司加强负面信息的披露，将上市公司社会责任信息披露纳入社会诚信体系建设，建立上市公司诚信档案，及时曝光、处罚记录不良的上市公司。此外，鼓励上市公司通过网站、内部刊物、报纸以及微博、微信等新兴媒体，加强对上市公司日常社会责任信息披露；选取部分上市公司为试点，创新社会责任信息披露途径，例如建设上市公司社会责任建设示范基地等，加强社会责任信息披露，以宣传上市公司社会责任理念、实践和成效，

---

为其他企业履行社会责任提供借鉴。

#### **（四）构建上市公司社会责任建设监督机制**

进一步完善上市公司社会责任建设监督机制，对上市公司社会责任建设监管做出明确规定，厘清相关职能部门的监督职责，使得相关职能部门能够依法依规进行监管。对于上市公司社会责任报告的发布，应明确规定必须通过具有权威性的独立的第三方机构的审验，并出具详细、规范的审验报告。健全社会大众监督机制，发动社会各界对上市公司社会责任建设工作的监督，建立健全社会公众监督体系。建立违法行为投诉举报登记制度，充分运用举报箱、电子信箱、热线电话、在线咨询、微博、微信、APP 客户端等监督渠道，拓宽社会监督渠道。

#### **（五）强化上市公司社会责任建设机制**

随着国内外环境的不断发展变化，上市公司履行社会责任的内容以及侧重点等均有所改变。政府应加强对上市公司社会责任建设的引导，使得上市公司社会责任建设符合中国新时代的要求、适应国际市场的发展。鼓励上市公司结合企业整体发展战略，制定社会责任发展战略，严格遵守市场监管和行业监督规则，完善企业内外部治理结构；不断深化企业治理的前瞻性探索，持续优化董事会运作机制、信息披露机制和利益相关者参与机制。指导上市公司编制企业中长期社会责任发展战略规划，加强对企业社会责任议题的识别和披露，把社会责任作为影响企业核心竞争力和可持续发展能力的重要因素进行培育建设。引导制定系列社会责任管理制度，对公司治理、公平运营、员工权益保障、环境保护、安全生产、精准扶贫等社会责任核心问题进行规范，实现社会责任建设制度化、管理化。倡导社会责任型投资，加快编制“社会责任型投资”指数，引导上市公司争取境内外投资者或投资机构的支持，探索成立社会责任投资基金，开发相关金融产品，重点发展社区投资、环境保护投资。



## 附录 1

表 1 2015 年中国上市公司社会责任建设 100 强

排名	股票代码	公司简称	企业社会责任指数
1	600115	东方航空	4.5419
2	600050	中国联通	4.4652
3	600196	复星医药	4.0339
4	600068	葛洲坝	3.8011
5	600188	兖州煤业	3.6867
6	600282	南钢股份	3.5276
7	600256	广汇能源	3.2781
8	600166	福田汽车	3.0700
9	601288	农业银行	3.0197
10	601318	中国平安	3.0041
11	000001	平安银行	2.9631
12	600160	巨化股份	2.9558
13	600597	光明乳业	2.9084
14	600063	皖维高新	2.8724
15	601988	中国银行	2.8642
16	600684	珠江实业	2.8584
17	600352	浙江龙盛	2.8546
18	600187	国中水务	2.8337
19	600198	大唐电信	2.8050
20	601818	光大银行	2.7929
21	600585	海螺水泥	2.7849
22	601398	工商银行	2.7590
23	601985	中国核电	2.7077
24	600335	国机汽车	2.6898
25	600648	外高桥	2.6856
26	600690	青岛海尔	2.6785
27	601727	上海电气	2.6716
28	600900	长江电力	2.6688
29	600685	中船防务	2.6615
30	600717	天津港	2.6418
31	600704	物产中大	2.6348
32	000039	中集集团	2.6346
33	601328	交通银行	2.6271
34	600663	陆家嘴	2.6259
35	600055	万东医疗	2.5813
36	000002	万科 A	2.5635
37	600548	深高速	2.5631

38	600688	上海石化	2.5395
39	600657	信达地产	2.5366
40	600067	冠城大通	2.5321
41	600288	大恒科技	2.5216
42	600096	云天化	2.5021
43	601991	大唐发电	2.4785
44	601998	中信银行	2.4761
45	600262	北方股份	2.4678
46	601618	中国中冶	2.4419
47	600429	三元股份	2.4211
48	601898	中煤能源	2.4156
49	600618	氯碱化工	2.4150
50	600958	东方证券	2.4056
51	601899	紫金矿业	2.3914
52	600161	天坛生物	2.3879
53	600323	瀚蓝环境	2.3842
54	600497	驰宏锌锗	2.3630
55	600066	宇通客车	2.3364
56	600383	金地集团	2.3210
57	600337	美克家居	2.3002
58	600628	新世界	2.2750
59	601866	中远海发	2.2723
60	600546	山煤国际	2.2633
61	000423	东阿阿胶	2.2363
62	601139	深圳燃气	2.2159
63	601600	中国铝业	2.2136
64	600332	白云山	2.2125
65	000413	东旭光电	2.2118
66	600718	东软集团	2.2113
67	601607	上海医药	2.1675
68	600962	国投中鲁	2.1648
69	600489	中金黄金	2.1504
70	601628	中国人寿	2.1398
71	600406	国电南瑞	2.1373
72	600062	华润双鹤	2.1220
73	601601	中国太保	2.1085
74	601992	金隅股份	2.1079
75	603000	人民网	2.0943
76	600500	中化国际	2.0895
77	600875	东方电气	2.0854
78	601766	中国中车	2.0760
79	601118	海南橡胶	2.0675
80	600739	辽宁成大	2.0524

81	600990	四创电子	2.0451
82	601088	中国神华	2.0286
83	600176	中国巨石	2.0229
84	000333	美的集团	2.0168
85	601669	中国电建	2.0116
86	600183	生益科技	2.0057
87	600356	恒丰纸业	1.9956
88	000540	中天金融	1.9903
89	601939	建设银行	1.9872
90	601186	中国铁建	1.9801
91	600569	安阳钢铁	1.9782
92	600761	安徽合力	1.9755
93	601688	华泰证券	1.9723
94	600501	航天晨光	1.9695
95	000725	京东方 A	1.9671
96	600639	浦东金桥	1.9651
97	000031	中粮地产	1.9593
98	600750	江中药业	1.9512
99	000538	云南白药	1.9492
100	000625	长安汽车	1.9380

表 2 2015 年广东省上市公司社会责任建设 20 强

排名	股票代码	公司简称	企业社会责任指数
1	601318	中国平安	3.0041
2	000001	平安银行	2.9631
3	600684	珠江实业	2.8584
4	600685	中船防务	2.6615
5	000039	中集集团	2.6346
6	000002	万科 A	2.5635
7	600548	深高速	2.5631
8	600323	瀚蓝环境	2.3842
9	600383	金地集团	2.3210
10	601139	深圳燃气	2.2159
11	600332	白云山	2.2125
12	000333	美的集团	2.0168
13	600183	生益科技	2.0057
14	000031	中粮地产	1.9593
15	000090	天健集团	1.9129
16	600428	中远海特	1.9102
17	000100	TCL 集团	1.8970
18	600894	广日股份	1.8282
19	000776	广发证券	1.8157
20	000050	深天马	1.7718

表3 2016年中国上市公司社会责任建设100强

排名	股票代码	公司简称	企业社会责任指数
1	600619	海立股份	4.5868
2	600618	氯碱化工	4.0995
3	601288	农业银行	3.9964
4	600196	复星医药	3.9917
5	600690	青岛海尔	3.8060
6	601186	中国铁建	3.8017
7	600887	伊利股份	3.6878
8	600717	天津港	3.6434
9	603993	洛阳钼业	3.6014
10	600597	光明乳业	3.5956
11	000858	五粮液	3.4889
12	600323	瀚蓝环境	3.4295
13	600050	中国联通	3.4018
14	600684	珠江实业	3.3301
15	000538	云南白药	3.3280
16	600628	新世界	3.2957
17	601618	中国中冶	3.2881
18	600761	安徽合力	3.2867
19	000423	东阿阿胶	3.2803
20	000333	美的集团	3.2624
21	600739	辽宁成大	3.2598
22	000898	鞍钢股份	3.2540
23	600663	陆家嘴	3.2431
24	000050	深天马 A	3.2074
25	601628	中国人寿	3.2056
26	601398	工商银行	3.1928
27	600588	用友网络	3.1918
28	000002	万科 A	3.1841
29	601600	中国铝业	3.1723
30	603883	老百姓	3.1701
31	600998	九州通	3.1666
32	000090	天健集团	3.1644
33	600596	新安股份	3.1550
34	000793	华闻传媒	3.1530
35	600741	华域汽车	3.1341
36	600267	海正药业	3.1327
37	600685	中船防务	3.1308
38	600919	江苏银行	3.1215
39	000100	TCL 集团	3.1047

40	600026	中远海能	3.1006
41	600657	信达地产	3.0970
42	000563	陕国投 A	3.0900
43	601939	建设银行	3.0806
44	600750	江中药业	3.0683
45	600635	大众公用	3.0593
46	000046	泛海控股	3.0412
47	601390	中国中铁	3.0333
48	601988	中国银行	3.0330
49	600900	长江电力	3.0209
50	600648	外高桥	3.0162
51	600688	上海石化	3.0161
52	601898	中煤能源	3.0160
53	600748	上实发展	3.0124
54	601318	中国平安	3.0105
55	601038	一拖股份	3.0065
56	600718	东软集团	3.0042
57	603888	新华网	2.9743
58	600637	东方明珠	2.9665
59	000402	金融街	2.9647
60	600917	重庆燃气	2.9625
61	600704	物产中大	2.9605
62	601118	海南橡胶	2.9544
63	600036	招商银行	2.9462
64	600926	杭州银行	2.9444
65	600660	福耀玻璃	2.9175
66	600188	兖州煤业	2.9093
67	000651	格力电器	2.8892
68	600958	东方证券	2.8789
69	600990	四创电子	2.8769
70	000413	东旭光电	2.8677
71	601991	大唐发电	2.8614
72	603699	纽威股份	2.8575
73	000009	中国宝安	2.8573
74	600810	神马股份	2.8572
75	600999	招商证券	2.8437
76	600881	亚泰集团	2.8427
77	601608	中信重工	2.8412
78	600874	创业环保	2.8397
79	600845	宝信软件	2.8343
80	000797	中国武夷	2.8301
81	601126	四方股份	2.8244
82	601800	中国交建	2.8243

83	600880	博瑞传播	2.8206
84	601099	太平洋	2.8050
85	600649	城投控股	2.8031
86	601818	光大银行	2.8001
87	601633	长城汽车	2.7928
88	000039	中集集团	2.7777
89	600644	乐山电力	2.7773
90	000528	柳工	2.7772
91	601339	百隆东方	2.7750
92	59	华锦股份	2.7730
93	600655	豫园股份	2.7705
94	000876	新希望	2.7629
95	600601	方正科技	2.7593
96	000625	长安汽车	2.7548
97	600315	上海家化	2.7429
98	601336	新华保险	2.7350
99	601669	中国电建	2.7309
100	600858	银座股份	2.7235

表 4 2016 年广东省上市公司社会责任建设 20 强

排名	股票代码	公司简称	企业社会责任指数
1	600323	瀚蓝环境	3.4295
2	600684	珠江实业	3.3301
3	000333	美的集团	3.2624
4	000050	深天马 A	3.2074
5	000002	万科 A	3.1841
6	000090	天健集团	3.1644
7	600685	中船防务	3.1308
8	000100	TCL 集团	3.1047
9	601318	中国平安	3.0105
10	600036	招商银行	2.9462
11	000651	格力电器	2.8892
12	000009	中国宝安	2.8573
13	600999	招商证券	2.8437
14	000039	中集集团	2.7777
15	000031	中粮地产	2.6971
16	000069	华侨城 A	2.6722
17	600894	广日股份	2.6700
18	600872	中炬高新	2.6688
19	000001	平安银行	2.6528
20	000021	深科技	2.6162