

企业社会责任在跨国经营中的应用及对我国的启示

陈相森

摘要: 经济全球化背景下推行企业社会责任有其积极的意义,也是跨国经营企业应当遵守的义务,但可能成为发达国家实施贸易壁垒的新借口。中国企业在参与全球化进程中,应认真履行应承担的社会责任,同时坚决反对发达国家据此推行的贸易壁垒,切实维护国家利益和企业利益。

关键词: 企业社会责任; SA8000; 跨国经营; 启示

中图分类号: F 117 **文献标识码:** A **文章编号:** 1006-1894 (2005) 02-0016-06

2004年5月1日美国和欧盟一些国家开始推行企业社会责任标准认证(SA8000)。它将企业道德规范纳入企业经营管理体系,要求任何国家的供应商提供的商品必须符合社会责任标准。在此之前,在福建泉州,一位欧洲采购商在对某大型玩具公司进行企业社会责任执行情况的审查时发现,该公司在使用一名童工,于是当即中止了合作,使玩具公司一下丧失了几千万元的出口订单。广东一家企业因没有达到当地法律规定的最低工资标准,国外客户停单2个月,企业被勒令整顿。最近,作为中国传统轻工业产品进口国的美国、法国、意大利等国的贸易组织,正在讨论一项协议,要求所有纺织、成衣、玩具、鞋等产品的企业,必须事先经过SA8000等公认社会责任标准认证,否则将联合抵制其进口。随着我国参与经济全球化步伐加快,SA8000作为全球第一个用于第三方认证社会责任管理体系标准,对我国企业的跨国经营活动产生重要影响。因此,尽早认识跨国经营中的社会责任问题,对于正确处理企业、目标消费者利益、社会长远利益之间的关系,在实现企业目标同时,兼顾消费者利益、社会整体利益和长远利益,构建我国企业国际竞争新优势具有积极意义。

一、企业社会责任界定与发展

企业社会责任并非是个创新概念。这一概念在20世纪20年代,随着资本的不断扩张而引起一系列社会矛盾,诸如贫富分化、社会穷困,特别是劳工问题和劳资冲突等而提起的。国际上关于企业社会责任没有统一的定义,一般理解为企业对除投资者以外的利益群体,如社会、消费者等所承担的法律责任和道德义务总称,主要包括工资标准、工作环境、产品安全、教育培训以及是否造成环境污染、资源浪费等。企业社会责任是一个整体的概念,它

既包括基本的社会责任,也包括高层次的社会责任。企业社会责任最基本的是企业的法律责任,包括遵守国家的各项法律,不违背商业道德。在高层次上是企业对社区、环境保护、对社会公益事业的支持和捐助。从本质上看,企业社会责任是在经济全球化背景下,企业对自身经济行为的道德约束。这既是企业经营宗旨和理念,又是用来约束企业内部包括供应商生产经营行为的一套管理和评估体系。

国际社会对企业社会责任问题关注由来已久,早在19世纪中叶欧洲一些国家提出关于企业社会责任的劳工标准问题,并于1919年成立国际劳工组织(ILO)旨在改善劳动条件,反对强迫劳动,禁止使用童工,平等就业等。随着生产国际化发展和跨国公司的出现,企业在跨越国界的商业活动中出现了贿赂、逃税、金融欺诈、侵犯职工权益、环境污染等种种违背道德的行为,从而引起了学术界与企业界人士的重视,逐渐加强对企业社会责任问题研究。20世纪50年代以前企业社会责任主要集中于两个方面:一是职工收入能否保证其基本生活、教育、娱乐及退休需要;二是企业是否乱提价,提价后是否影响到职工生存条件。二战结束后,由于科学技术推动,在实现社会经济飞跃发展的同时,却出现了一系列违背道德的国际营销行为,出现了新的道德问题诸如社会生态失衡、环境污染、产品安全等问题,并引起了保护消费者利益的运动。学术界和企业管理者开始加强对社会责任问题的研究,提出了企业应承担的社会责任。

进入80年代,经济全球化进一步发展,特别是跨国公司在国际经济生活中的突出地位,企业社会责任再次成为全球范围内一个共同的话题。跨国公司的对外扩张一方面有助于东道国政府吸引外资、扩大出口、引进先进技术和现代化经营管理理念;另一方面资本扩张同时,在全球范围内形成对劳动压制和剥夺,劳资关系力量处于极端不平衡的状态。跨国公司在获取惊人超额利润的同时,而各国工人在“工资和劳动条件向下竞争”的驱使下,就业日益困难,生活越来越贫困,经济全球化的同时伴随着贫穷的全球化,劳工权益保障成为世界性的社会问题。而这一问题的产生,与跨国公司等大企业在全球范围内只顾赚钱行为直接相关。国际社会和东道国政府希望跨国公司不滥用其“经济权力”,在当地主动承担更多社会责任,使其经济实践与全社会需要和发展目标协调发展。

正是在这一背景下,企业社会责任从80年代开始在各国的重被提起形成企业社会责任运动。一些跨国公司如耐克、阿迪达斯、沃尔玛、麦当劳为了避免公司形象受影响,已纷纷加入这一运动,他们不仅自己制定社会责任守则,而且要求产品配套企业和合作企业均要遵守这些规则,从而将企业社会责任运动扩展到发展中国家。80多年来跨国公司与各类企业协会为规范自身行为,已经发布了种类繁多的行为准则。到2000年全球共有246个生产守则,其中118个是跨国公司自己制定的。从整体上看这些准则涵盖广泛领域,包括环境管理、人权保护、劳工标准、反对腐败、保护消费者利益及公平竞争。

国际社会也在促使企业履行社会责任方面做出不懈的努力。1980年UNCTAD通过了《限制性商业活动准则》,对跨国公司行为作出限制性规定。1996年国际标准化组织正式颁布ISO14000系列国际环境标准,以促进国际企业对环境问题的关注。劳工标准方面,在WTO多边组织框架下发达国家与发展中国家多次进行激烈辩论,1996年12月在新加坡WTO首次部长级会议上,大会通过了新加坡部长会议宣言,“核心劳工标准”被列入部长会议宣言。宣言承认劳工标准与国际贸易的关系,承认劳工标准促进企业社会责任的积极意义。1997年社会责任国际制定了SA8000社会责任国际标准,作为全球第一个用于第三

方认证的社会责任管理体系标准。1999年11月达沃斯世界经济论坛,联合国秘书长安南提出“全球协议”号召企业重视劳工标准、人权和环保问题,以克服全球化带来的负面影响,并提出尊重人权、支持结社自由、反对强迫劳动与采用环保科技等9项关于社会责任基本准则和核心内容,建立一个推动可持续增长和社会效益共同提高的全球框架。

二、企业社会责任在跨国经营中的应用

1. 尊重东道国的文化传统和社会习俗 从事跨国经营的国际企业面临与国内不同的营销环境。东道国在政治、经济、文化、科技、价值观等诸方面表现出的差异性,要求国际企业在跨国经营活动中注意这种差异,保证跨国经营活动的顺利开展。

(1) 尊重东道国的社会习俗和生活禁忌。不同国家和民族在长期的社会实践中形成具有本民族文化特征的社会习俗和生活禁忌。这些习俗和禁忌对国际经营活动开展具有显著影响,跨国经营人员在进入目标国市场前,对此应有充分了解和把握,避免触犯东道国文化传统、生活习俗,这既是对东道国社会习俗的尊重,也是顺利开展跨国经营活动的必要前提。

(2) 避免文化抵制。文化是以民族主义为中心的,消费者对本民族文化往往有一种强烈认同感、优越感和自豪感,对外来文化却自觉不自觉地贬低、排斥,其本质是维护本民族利益。当外国企业对其经济和市场进行渗透,特别是当本国的经济利益受损时,商品进口便会遭到该国的强烈反对,可能发生抵制外商、外贸的风潮。这些问题应引起跨国经营人员的重视。在和国外客户打交道时,应注意尊重对方的民族感情、民族利益,设法适应东道国民族主义情绪的要求,塑造良好的企业形象,避免文化抵制出现。

(3) 了解东道国商业习惯。一国商业习惯与该国文化密切相关,受该国或地区文化影响较大。了解一国商业文化、经营态度、经营方式对跨国经营活动的影响,有利于实现国际经营的本土化。

2. 公平交易 公平交易不仅是经济规律,而且属于企业社会责任范畴的概念。它要求国际企业在从事跨国经营活动中坚持公平、公正原则,反对欺诈、哄抬物价、禁止垄断和出售假冒伪劣产品,违法制作、播放虚假广告等破坏公平竞争的行为,维护正常的市场交易秩序和市场环境。

3. 保护环境,为促进可持续发展做出贡献 进入20世纪以来,环境问题成为人类社会面临的共同挑战。保护环境促进人与自然和谐共处,成为人们的共识。跨国经营作为跨国的经济和文化活动,不可能把自己同生态问题孤立起来,必须考虑满足消费者需要同时所耗费资源,考虑消费行为对人类命运和生态环境的影响,合理、有效开发资源,大力推进清洁生产,为社会提供环境友好产品。

(1) 开发绿色产品。向社会提供生态型绿色产品,不仅要寻求不破坏环境的绿色产品,还要开发出改善环境状况的产品和服务。

(2) 倡导绿色消费,正确引导顾客需求和期望。国际企业通过有效沟通,对客户进行教育、宣传,并把他们的需求引导到符合生态要求的产品和服务上来,改变低效对环境造成破坏的消费习惯。

(3) 开展绿色营销。牢固树立环保意识,积极利用国际先进环保技术进行生产加工、包装、运输,绿化产品价值链。

4. 非歧视 种族、宗教、性别、残疾等歧视行为是企业跨国经营中重要的社会责任问题。SA8000核心劳工标准规定公司不得因种族、社会阶层、宗教、性别、政治归属等对员工在聘用、报酬、培训、升职、退休等方面有歧视行为,也不得干预员工行使满足上述各方面需求的权利,具体表现为:同工同酬;为公司所有员工提供平等的发展机会;非歧视还表现为尊重国际劳工标准统一性与劳工标准的特殊性。

5. 禁止价格歧视和操纵转移定价 价格歧视和转移定价降低了东道国社会整体福利水平,不仅招致消费者对国际企业的不满,而且可能遭到东道国法律的制裁,损害公司的形象。作为有责任感的国际企业进行国际经营定价时,应努力做到如下几点:

(1) 如果企业采用差别定价法,价格差别应充分反映产品成本、特点、市场供求以及东道国政策限制等因素,价格差以不会导致消费者不满为前提。

(2) 自觉禁止价格倾销,国际经营中的价格倾销严重损害东道国相关产业健康发展,破坏公平竞争的市场秩序,容易引发东道国反倾销调查和实行进口配额限制,从而伤害未实行价格倾销的企业,这显然是不负责任的做法。

(3) 反对操纵转移定价。转移定价是从事国际经营的跨国公司内部母公司与子公司、子公司与子公司之间的交易价格。它不是市场供求影响的价格,而是根据公司全球战略,从企业整体利益出发,制定的内部交易价格。公司通过内部关联交易,操纵转移价格,降低和逃避纳税负担,增加公司利润,从而造成东道国税收流失,影响东道国经济健康发展。这是有“良知”的国际企业应努力避免的。

6. 提供适当产品 向国际市场提供合适的产品,也是企业重要的社会责任。所谓适当产品指的是适销对路的、不危害消费者人身健康和社会整体利益的、安全可靠的商品。

(1) 产品质量、性能满足目标市场需求。首先表现为产品的质量、性能特点与消费者需求偏好、受教育程度、社会背景相适应;其次产品与当地经济发展水平和多数消费者承受能力相适应。反对出售容易引起过度消费和超前消费的产品和服务。因为过度消费和超前消费导致奢靡消费之风,败坏社会风气,争夺有限资源,造成资源浪费。

(2) 产品包装、标签设计符合东道国要求。许多国家以保护环境,维护消费者利益,维护动植物生命健康为由,对包装、标签、商标、使用原材料作出严格限制,国际企业必须了解东道国的特殊要求。如商品包装,许多国家要求对环境无害、能循环使用或再生使用的绿色包装。企业在他国从事国际经营活动,就必须遵守当地政府的规定。

三、企业社会责任运动对我国的启示

加入WTO,中国经济正式进入全球化,企业社会责任运动在中国逐渐开展起来,国内企业已感到来自企业社会责任压力。我国珠江三角洲、长江三角洲许多企业因无法达到SA8000的要求,而失去大量订单。据美国有关商会调查,超过50%的跨国公司和外国企业表示,如果强制实施SA8000将重新考虑与我国企业签订采购合同,这对我国出口,尤其是出口到欧美的服装、玩具、鞋帽、纺织品等劳动密集型产品形成新的贸易壁垒,对此政府和国内企业应保持清醒的认识,积极研究制定相应的策略。

1. 正确认识企业社会责任问题 推行企业社会责任是人类社会文明进步的标志。联合国和许多国家的政府将推进社会责任运动升华到尊重人权、建立全新人类文明高度来

认识。我们应辩证地看待这一问题。推行企业社会责任运动有助于将企业利益与消费者利益、社会利益有机结合在一起,加强企业对员工、社会、消费者承担的责任,促使企业在实现自身目标的同时,增强社会责任感,注意保护环境、改善劳工条件,不断提高产品质量和安全;推行企业社会责任有利于保护劳工权利,激励员工积极性,进而提高生产效率,增加企业盈利。SA8000制度正是体现了对员工的社会责任意识,体现了公司对员工人格和权益的尊重,从而激发出他们的主动性和创造性;推行企业社会责任有利于树立良好企业形象,有助于赢得消费者信任。根据近年来欧美国家调查结果表明:70%消费者认为“公司对社会责任承诺是他们购买产品或服务时考虑的一个重要因素,50%以上消费者表示他们会对没有社会责任感的公司采取负面行动,包括自己不购买或告诉亲友不购买这种产品”。

由于历史原因,发达国家与发展中国家在经济发展水平、生产条件、消费观念、环境标准等方面存在较大差距,对企业社会责任的认知存在差异性。如发达国家强调各国应实施统一的劳工标准,在工资、工时、社会保险和社会福利等方面制定共同遵守的标准,发展中国家并不反对按照各国具体情况提高劳工标准,而对忽视发展中国家利益的统一劳工标准持反对意见,强调推行企业社会责任应注意各国发展的非平衡性和非同步性。总之,一方面我们看到企业社会责任的积极作用,另一方面团结发展中国家,加强与发展中国家的交流与合作,坚决反对发达国家以保护环境、保护人权为借口,将社会责任标准与国际贸易挂钩,以此形成对发展中国家新的贸易壁垒。

2. 主动出击,积极跟踪国际上社会责任问题新动向 企业承担社会责任是社会发展的必然趋势。中国经济的快速增长,劳动密集型出口企业的迅速增多,必须引起我们对国际上社会责任问题关注,建立积极应对机制:一是国际经营企业密切关注国际上环境标准、劳工标准等社会责任问题最新动态,收集主要目标市场国家关于社会责任的新法规、新标准,及时分析这些法规、标准对国际经营活动的影响,提出相应对策;其次政府部门应建立有关企业社会责任标准的预警机制,负责收集数据信息,及时向社会发布,为从事跨国经营的企业提供信息服务。因为国际标准机构和各国政府经常对技术法规和标准进行修订,如果企业信息不畅,不能按照已经变化的标准要求生产产品,出口时就会遭遇壁垒,因此建立相关预警机制意义重大。

3. 完善国内立法,改善劳工条件 我国有关劳工标准的立法主要体现在《宪法》、《劳动法》、《工会法》以及地方政府制定的劳动法规、条例等相关法律中。《劳动法》规定劳动者享有平等就业权、择业权、取得报酬权、休息权等权利,为保护我国劳动者权益,提供了保障。但随着经济发展、社会进步,我国有关劳动立法的缺点也逐渐显露出来。如关于集体谈判,劳动法只对集体合同做出原则性规定,这些规定过于简单,缺乏可操作性;对于强迫劳动,劳动法中没有做出明确规定不得强迫劳动,更重要的是劳动法规在某些地区、某些企业没有很好得到贯彻执行。现实生活中,违反劳动用工方面法律法规规定的行为还时有发生,有些还比较严重:如工时、工资不规范,有些小企业任意延长员工工作时间、降低工资标准、拖欠工资;有些企业为追求利润,减少成本,对工作环境治理较少,对工人职业安全培训不足,工伤时有发生。鉴于我国劳工问题还存在许多不足,一方面应不断完善国内立法,加强执法力度,发挥政府的社会监督职能;另一方面企业应加强自身对履行企业社会责任的道德约束,坚持以人为本的经营理念,严格执行劳动法规,切实改善员工工作环境、生活条件,只有这样才能在企业社会责任运动浪潮中处于有利地位,赢得国际社会的信任。

4. 从国情出发妥善应对企业社会责任认证 认证是证明企业所生产的终端产品及生产管理体系符合某种法规和标准的合格评定程序,产品管理体系认证、质量认证及环境认证是企业通向国际市场尤其是发达国家的通行证,许多企业因为缺少认证而被国际市场拒之门外。对于企业社会责任认证,政府发挥主导作用,促使企业社会责任管理与国际接轨,建立统一规范的产品认证认可体系,鼓励国内认证机构发展壮大并与国外知名认证机构建立合作关系,使这项活动能够适应中国的国情,趋利避害。从现实看,我国不少企业生产环境和劳工标准水平相当高,政府应鼓励其出口产品申请国际认证,特别是贸易对象国的产品认证要求,如上海市政府为鼓励企业主动参与SA8000认证工作,对于获得认证的企业给予资金支持。据统计,截至2004年5月国内已有53家企业获得SA8000认证,4万家企业或组织获得ISO9000质量体系认证,1000多家企业或组织获得ISO14000环境体系认证。从短期来看,实施产品认证工作会增加国内企业生产成本,减少利润;但从长远来看,有利于培养国内企业的持久竞争力和树立良好国际形象。

5. 加强与东道国政府、企业交流与合作,争取他们对推行企业社会责任标准的理解和支持 劳工标准、环境标准等企业社会责任标准不仅取决于一国经济发展水平,还应包括该国社会制度、法律环境、价值观念和技术水平等诸多因素。基于这种差别,不同发展水平国家对于社会责任问题有不同的认识。推行社会责任时应充分考虑各国的实际情况,尤其是发展中国家的实际,考虑发展中国家实施过程中的特殊性和阶段性。中国作为发展中国家应利用各种机会加强与东道国政府、民间组织、合作伙伴的交流与沟通,宣传自己为承担更多社会责任做出的努力和取得的成就,宣传我国推行企业社会责任立场和观念,争取他们的理解和支持,以推动建立一个多层次、适应不同发展水平的社会责任标准。这些标准的采用不会损害各国经济发展速度,不会成为发达国家推行贸易保护主义的借口,也不会使发展中国家比较优势遭到损害。

6. 加快经济结构调整步伐,促进国内产业结构升级换代 推行企业社会责任影响最大的是对外加工贸易企业和出口企业,涉及电子、纺织、服装、玩具、工艺品等劳动密集型行业。劳动密集型产品出口是我国传统比较优势,今后较长一段时间仍将是我国比较优势所在。近年来主要发达国家和发展中国家对我国出口产品不断发起反倾销调查和技术性贸易壁垒,使出口企业遭受较大经济损失。企业社会责任的推行将成为发达国家对我国实施“劳工贸易壁垒”的又一借口。这说明劳动密集型产品面临来自企业社会责任和反倾销、技术性壁垒多重压力。面对这种变化的形势,国内出口企业一方面要加强自律约束,以高度的社会责任感,切实解决企业在生产条件、生产安全、员工职业健康和权益保障方面的突出问题;另一方面要依靠科技进步,提高产品质量,加快出口商品结构向深加工制成品转变,大力发展资本和技术密集型产品出口,从根本上改变出口主要依靠数量增长方式,走质量效益型发展道路,从整体上提高企业竞争力。

(作者单位:山东财政学院)

参考文献:

- [1] 陈丽丽.国际贸易—劳工问题的历史、冲突和应对[J].国际贸易问题,2004,(5).
- [2] 杨继瑞,等.企业的社会责任与我国企业的自觉需要[J].经济管理,2004,(18).
- [3] 王治河.当代西方的企业社会责任运动[J].人民论坛,2001,(7).
- [4] 沈根荣,张维.国际劳工标准问题及其最新发展[J].国际商务研究,2004,(3).