

SA8000 给中国企业带来的影响及对策

浙江大学管理学院 谢子远 山东大学管理学院 王立生

[摘要] SA8000 认证标准的强制推行和实施,将会给中国的企业带来广泛而深刻的影响。本文认为,这种影响的对象不仅仅是外贸企业,非外贸企业也会受到不同程度的影响。文章主要分析了 SA8000 可能对外贸企业和非外贸企业带来的负面影响,并在此基础上提出了相应的对策建议。

[关键词] SA8000 外贸企业 非外贸企业 负面影响 对策

社会责任标准(SA8000)是继质量管理体系(ISO9000)、环境管理体系(ISO14000)之后,中国企业不得不面对的又一个重要的新规则。从内容上来看,SA8000 主要是有关加强企业的社会责任,尤其是改善工人工作条件和工作环境方面的一个标准,被称为企业的“道德标准”。这一标准的普遍推行,会对中国企业产生广泛而深远的影响,并且这种影响不仅局限于外贸企业,对非外贸企业也会产生重大的影响,这一点不容我们忽视。这种影响既为中国企业提供了难得的机遇,又对中国企业构成严峻的挑战。企业应当立即行动起来,积极应对这种挑战,企业对 SA8000 的反应不同,SA8000 带给企业的后果也会迥然相异。

一、SA8000 给中国企业带来的影响

SA8000 强调劳工权利,强制性地要求劳动环境的改善和劳工福利的保障,应该说,这一点迎合了全球发展的趋势,对促进企业管理的规范化、改善劳资关系、提高劳动效率等方面都有重要的作用。中国企业如果能积极行动起来,积极响应并满足 SA8000 标准的要求,从长远来看,对中国企业的发展是非常有利的。SA8000 的实施,有利于保护劳工权益,激发员工的工作积极性,提高劳动生产率,因而有可能提高企业的盈利能力。企业通过了 SA8000 体系的认证标准,会改善企业的社会形象,提高企业声誉,提升企业的国际竞争力。通过了 SA8000 认证,意味着企业在劳工的权利保护方面做得比较好,企业产品就有了进入国际市场的

邦法规对运输业的管制,使作为物流服务重要手段之一的运输业更为接近自由竞争的市场体系,进而导致运输费率总体的下降。有资料表明,从 1981 年到 1986 年,美国的物流费用占当年 GDP 的总水平,从 14.7%下降到了 11.1%。20 世纪 90 年代以来,美国物流费用总支出基本上稳定在当年 GDP 的 11%左右。与此同时,物流服务市场的容量则从 1982 年的约 4000 亿美元增长到 1997 年的 8490 亿美元。考虑到这一时期正好是美国新经济的成长期,即自里根政府开始的刺激供给,放松管制,减轻税负,降低利率,鼓励创新,特别是废除了产业政策,使市场更接近于充分竞争,为物流产业的发展创造了良好的制度环境。因此,从经济运行的总体上来看,在降低物流服务总成本的同时,物流产业也得到充分的发展。这是制度和市场的双赢。如果要问我国物流产业发展最稀缺的资源是什么?毫无疑问是制度环境,而一个良性互动的环境的创建肯定是要有一个过程的。

(五)与国际接轨的问题。传统物流企业转型的外部力量就是跨国公司供应链的全球化扩张,以及由此引发的与国际规则接轨的要求。总的来看,我国物流企业与国际接轨主要包含这样几个方面:一是与服务标准的接轨;二是与服务规范的接轨;三是与服务体系的接轨;四是与服务管理方式的接轨。但最主要的是与国际物流服务理念接轨。就现有中外合资或合作的物流企业而言,合资或合作双方大多貌合神离,许多跨国物流公司私下抱怨将来不再搞合资,甚至有外方管理人员撤离或合作解体的情况。冷静地来看,是物流服务理念上的差距造成的,而物流术语标准体系与国际接轨,将有助于缩小物流理念的差距。物流术语标准体系与国际接轨是不可避免的,早一些接轨会更有利于我国后勤产业的发展。

(六)信用体系的问题。市场经济也是信用经济,但现阶段我们却面临普遍的企业信用危机。以企业间拖欠货款为例,在发达的市场经济国家,企业间逾期应收帐款发生额约占销售额的 0.25% - 0.5%,而我国这一比例高达 5%以上,且呈逐年增长势头。1998 年全国法院受理的经济纠纷和债权债务民事纠纷案件为 289 万件,约占法院全部受理案件的 51%。与生产销售不同,物流服务的动作实际上是一系列委托与被委托、代理与被代理的关系,是完全以信用体系为基础的。服务的无形化特点,各种复杂的费率协商机制,服务的标准和衔接,物权的转移和控制,结算的主体常常涉及多方面的物流服务参与主体和复杂的规制。特别是在第三方物流服务或有更多层次的外包服务需求时,没有一个完善的信用体系做基础是无法想象的。在缺乏普遍的商业信用的情况下,货主对物流服务的需求必然采取审慎的态度,其结果就是自营物流,进而表现为物流服务的市场需求不足。另一方面,信用体系的欠缺直接导致物流交易成本的增加和物流服务效率的降低。显然,信用体系是否完善,将直接影响物流产业的发展。

[参考文献]

- [1]刘秉镰:21 世纪两岸三地现代物流发展研究[M],机械工业出版社,2005.1.
- [2]周启雷:现代物流业形成发展机理与推进策略[M],北京大学出版社,2004.11.
- [3]任登魁:第三方物流——21 世纪财富的新金矿[M],黄河水利出版社,2004.7.

通行证,不会因为道德问题受到指责,产品的竞争能力就会得到极大的增强。

在看到 SA8000 对中国企业带来的积极影响的同时,我们更应该清醒地认识到它可能对中国企业带来的严峻挑战,不能盲目乐观。我们认为,SA8000 不仅对中国的外贸企业带来了严重的负面影响,也对中国的非外贸企业产生了很大的负面影响。

(一) 对外贸企业的负面影响

1. SA8000 的实施,将会提升外贸企业的产品成本,削弱外贸产品在国际上的竞争力。长期以来,中国产品在国际竞争中之所以有比较强的竞争力,主要的武器就是低廉的价格。而低廉价格的背后,则是产品生产过程中极低的劳动力成本、恶劣的劳动环境、雇佣童工、加班加点等普遍的社会问题。中国的出口产品技术含量很低,主要是技术水平低、劳动密集、附加值低的产品。据《海关统计进出口主要商品两值表》显示,2002 年约 70 % 的产品出口额增长幅度不及出口量的增长幅度,约 20 % 的产品出口额增幅高于出口量增幅,约 10 % 的产品金额与数量的增幅持平。这说明中国的出口产品中,只有 30 % 的产品的价格在平均价格水平之上,而有高达 70 % 的产品是以低价格进入国际市场的。SA8000 的实施,会在多个方面对中国产品的低成本形成压力。首先,企业要满足最低工资水平的要求,就要增加很大一部分开支。广东有一家电子塑料制品厂,这家工厂的管理层付给工人的小时工资平均是 16.5 美分,而广东的最低法定小时工资是 31 美分。如果按照中国的最低工资水平计算,仅此一项,小时工资要增加 14.5 美分,相当于原来工资水平的 87.9 %。作为沃尔玛供应商的东莞市合艺电子塑胶品厂,每月加班 100 多小时,每小时加班费只有 1.2 元人民币。《劳动法》规定:安排劳动者延长工作时间的,支付不低于工资的百分之一百五十的工资报酬。我们再按照最低工资标准的 150 % 计算,每小加班工资为 46.5 美分,合人民币 3.72 元人民币,是这家工厂原加班工资水平的 2 倍还要多。因此,照目前的情况来看,相当一部分企业在达到 SA8000 标准之后,工资水平将要提高一倍以上。其次,高昂的认证费用也是推动成本上扬的重要因素。目前中国还没有机构获得 SAI(社会责任国际)的认可,中国企业要进行 SA8000 认证必须由国外机构进行,一个 500 人左右的企业,要拿到 SA8000 认证证书要花费 20 万元左右,对很多企业来说也是一笔不小的费用。再次,企业在拿到 SA8000 证书以后,还要应付每半年一次的复查;证书有效期只有 3 年,到期之后要进行重新认证。这些都会增加企业的成本支出。在这三项费用中,第一项是主要的,它将大大推动中国出口产品的成本水平。

2. 短期内将减少中国产品出口额度,影响中国在国际上的贸易地位。SA8000 认证标准的强制实施,短期内将会对中国的外贸产生很大的负面影响。一是一部分企业由于实施 SA8000 而导致产品成本上升,中国出口产品的竞争力下降,这在前面已有论述。二是一部分企业将由于暂时不具备达标条件而被取消订单,短时间内难以进行对外贸易。只有在企业经过整改并达到 SA8000 的要求之后,才能重返对外贸易的行列。三是有一部分企业可能由于严重依赖于对外贸易,被取消订单后破产解散,将会减小中国的出口总量。四是有些企业面对 SA8000 的高门槛,选择由外贸企业转变为非外贸企业,转而在国内竞争,这也会对中国的外贸产生负面影响。

3. 影响外贸出口相关企业。SA8000 对外贸企业的负面影响,自然也会波及相当一部分为外贸服务的企业,如提供原材料、生产零部件、提供服务中介的企业,造成这部分企业经营困难,就业人数下降,影响整个宏观经济的稳定。

(二) 对非外贸企业的影响。目前,人们对 SA8000 标准带来的负面影响的分析仅仅停留在外贸企业层面上,这是不够的。SA8000 标准不仅对中国的外贸企业产生影响,而且对中国的非外贸企业也会带来深远的影响。SA8000 认证体系会影响到三类企业:一是产品全部出口的外贸企业,二是产品全部内销的非外贸企业,三是产品部分出口、部分内销的半外贸企业。对于外贸企业的影响是显而易见的。SA8000 认证的实施会直接以劳动力成本的提高、认证费用的摊销等方式提高企业出口产品的成本,削弱产品在国际市场上的竞争力。对于非外贸企业,好像受 SA8000 的影响不大,其实不然。由于 SA8000 的实施,出口产品因为成本提高而需求减小,一部分外销产品会转向国内销售;另一方面,有些企业由于暂时不具备实施 SA8000 的条件,它们为了维持生存,可能选择由出口企业转为内销企业。而产品部分出口、部分内销的企业,将会面临艰难的选择:或者是转向完全出口,或者是转向完全内销。因为如果企业继续保持目前的半外贸、半内销状态,由于企业有部分产品要出口,因此要按照 SA8000 的要求对企业进行整改,这自然会造成产品成本的上升。如果企业按照平均成本在国内销售产品,就会因为成本高于非外贸企业的产品成本而在竞争中处于劣势。如果企业按照原来的价格在国内销售,则由这一部分内销产品挤出的成本就要由出口产品来承担,这自然进一步加大了出口产品的成本,使本来在国际市场上面临激烈竞争的出口产品处于更加不利的地位。如果这一部分企业选择成为内销企业,将会加剧国内市场的竞争态势,使原来的非外贸企业的内销产品面临更加激烈的竞争;如果这部分企业转而成为完全出口的企业,会在一定程度上减缓国内的竞争,但这种可能性相对比较小。转化为出口企业后进行 SA8000 认证带来的高成本会成为企业转变的极大阻力。因此,部分外贸企业和半外贸企业可能会转变成非外贸企业,参与本来竞争就非常激烈的国内市场的竞争,这对一部分非外贸企业的生存会构成一定的威胁。对非外贸企业不利的另一个因素是,随着外贸企业工作条件的改善,素质较高的员工会从非外贸企业转向这些外贸企业,这直接影响非外贸企业的生产效率。

当然,在认识到 SA8000 给中国企业带来的严峻挑战的同时,我们也应该看到问题的另一面。中国的劳工成本远远低于发达国家的劳工成本,即使在达到 SA8000 标准之后。如在 2000 年,中国纺织工人人均小时工资为 0.69 美元,而日本、美国、韩国则分别是 26.14 美元、14.24 美元和 5.32 美元。在实施 SA8000 认证标准之后,工资水平如果翻一番,也只有 1.38 美元,与泰国目前的水平相当(1.18 美元,2000 年),与发达国家的劳工成本不是一个数量级。因此,如果在全世界范围内普及了 SA8000 认证标准,中国的产品在国际上是否具有竞争力,取决于相对于目前的竞争对手中国产品在实施 SA8000 认证的过程中成本的相对上升幅度。从总体来看,欠发达国家的低端产品在发达国家的市场还是有竞争力的。中国企业目前面临的最大困难是是否有足够的实力,尤其是资金实力来跨越 SA8000 这个门槛。SA8000 的实施,会影响中国产品在欠发达国家的竞争力。

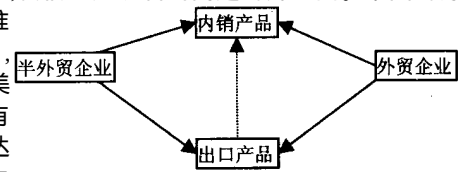


图 1 面对 SA8000,
部分企业可能会出现转化

二、中国政府和企业应该采取的措施

不管情愿还是不愿意,SA8000 作为一个国际认证标准,它的强制推行是很难抗拒的。发达国家也正在利用这个标准建立新的贸易壁垒。可供中国选择的只有两条道路:一是实施 SA8000,继续参与国际市场的竞争;一是不实施 SA8000,退出国际市场的角逐。显然,中国的选择应该是前者而不是后者。这个标准给中国企业带来的广泛而深远的负面影响,迫使中国政府和企业必须积极行动起来,采取有效措施,尽量减小它的负面影响,变不利因素为有利因素。

1. 中国政府应当采取的措施。对积极采取措施,进行 SA8000 认证的企业进行支持和资助。早在本世纪初,澳门的有关部门就在向中小型企业提供国际管理标准认证资助。认证范围已从 ISO9000 质量管理认证及 ISO14000 环境管理认证扩展至 OHSAS18000 职业健康及安全管理认证和 SA8000 社会责任认证。深圳市政府或许是最先对 SA8000 认证标准作出反应的大陆政府,它给予通过认证的企业 5 万元人民币的奖励,晋江市政府也给予辖区内的达标企业一次性奖励 3 万元人民币。诚然,政府的资助相对于企业成本的上升来说,可能是杯水车薪,但是它表明了政府的态度,政府是和企业站在一起的,政府会与企业一道,共同应对 SA8000 带来的挑战。积极进行国际协调,争取成为国际标准制定的参与者,发展自己的认证机构。中国的贸易大国地位,使得中国在国际经济和贸易中具有较大的发言权。虽然某些发达国家利用 SA8000 作为一种新的贸易壁垒,但是中国在国际市场上的贸易大国地位和中国产品给发达国家的消费者带来的实惠使得中国在国际谈判中握有一定的筹码,中国在争取对自己有利的贸易地位方面还大有可为。中国要进行积极有效的谈判,争取发展自己的 SA8000 认证机构,并得到国际权威机构的承认,如此,对中国企业的 SA8000 认证将节省很大一笔费用。修改《劳动法》。中国的劳动法于 1994 年就颁布了,并且在很多方面的规定比 SA8000 的规定还要超前。如在工作时间上,中国《劳动法》明确规定:每周工作时间平均不得超过 44 小时,加班每天不得超过 3 小时,且每月不能超过 36 小时。安排劳动者延长工作时间的,支付不低于工资的百分之一百五十的工资报酬;休息日安排劳动者工作又不能安排补休的,支付不低于工资的百分之二百的工资报酬;法定休假日安排劳动者工作的,支付不低于工资的百分之三百的工资报酬。SA8000 对员工的工作时间的规定是每周不超过 48 小时,加班时间每周不超过 12 小时,合每月 48 小时。因此,从总体上说,中国的劳动法已经对劳工权利提供了很好的保障。如果中国的企业已经严格执行了劳动法,则 SA8000 不会构成什么威胁。但是,因为 SA8000 而受到影响的企业的现状使我们认识到,劳动法并没有得到严格执行。实际上,中国目前的国情使得很多企业很难严格执行劳动法,而执法部门也很难对违反劳动法的企业进行处罚。同时,SA8000 的许多标准是以当地的法律标准为依据的,如员工的最低工资水准要达到当地政府规定的最低工资标准。这样,中国的劳动法本来并没有发挥真正的作用,现在如果被发达国家所利用,反而为中国企业制造了更大的障碍。因此,中国应该根据目前的国情对劳动法进行修改。政府应当积极关注 SA8000 及相关领域的进展情况,给企业提供及时准确的信息。政府本身也应当积极研究对策,可以成立专门的 SA8000 研究机构,专门对这个问题进行研究。积极帮助企业进行出口产品升级,提升出口产品技术含量。政府应该在技术引进、研究开发上发挥有效作用,由政府有关部门或组织统一引进先进技术和生产线,防止企业的重复引进,造成浪费。在先进技术的消化吸收和研究开发上,要组织有关研究机构统一进行,研究成果实行有偿使用,由企业支付一定的费用。

2. 企业应当采取的措施。具备条件的企业应该积极进行 SA8000 认证。目前世界上通过 SA8000 认证的企业数量还不多,企业如果率先通过了认证,就会在竞争中把握先机并取得主动权,利用这个时机获得超常发展。因此,如果企业基础条件较好,有能力拿到 SA8000 认证,就应该采取积极主动的态度争取早日取得 SA8000 证书。抱有侥幸心理,不到万不得已不采取措施,拖一天算一天,这种行为从长远来看是得不偿失的。

改进管理模式,节约管理费用,提高劳动生产率。SA8000 的强制实施,在客观上促进了企业的公开化、社会化,促使企业制定严格的规章制度,在一定程度上会促进企业管理的规范化。中国企业应该抓住这个时机,借用外力,大力促进企业管理的科学化、规范化、制度化建设。在此基础上,节约管理费用,减少浪

试论现代租赁业的经济功能

北京迈赛特科技公司 王京珍

[摘要] 深化对租赁的认识,大力发展租赁业是现阶段我国经济发展的客观要求。本文从租赁的三方当事人:承租人、出租人、供货厂商的角度,介绍了租赁在现代市场经济中独特的功能和作用。

[关键词] 融通资金 加速折旧 增加利润

世界租赁业的最新走势告诉人们,租赁已不再仅仅是“拿明天的钱今天用”的一种融资手段,租赁更多的被用作理财和营销的工具。它以融物的方式来实现融资,以融资的方式来实现融物,既是融资方式的创新,又是融物方式的创新。因此,现代租赁业的运作方式在现代市场经济发展中发挥着独特的功能和作用。

一、租赁可以提高承租人的资金利用率和加快技术更新

1、可以减少资金占用,促进投资。就融通资金功能而言,融资租赁是以融物的形式实现间接融资,为承租人提供中长期资金来源。同时,由于租赁投资的投资额以租金方式在租赁期限内(通常为 3 - 5 年)逐年分摊,因而具有很强的杠杆效应,即投资主体在投资初始阶段只要支付少量的租金就可以开始运营租赁资产,实现早投产、早见效。这样就大大缓解了企业一次性大额投资带来的资金压力,避免大量运营资本沉淀,有利于调动其投资的积极性。通过租赁投资,帮助那些投资资金储备不足、但有强烈投资意愿的潜在投资者顺利地成为现实的投资者。因此,租赁在启动、活跃投资方面的积极作用是显而易见的。

2、有利于中小企业融资。一般中小企业因为资信问题,很难从银行取得贷款。融资租赁由于有轻松回收、轻松处理以及参与经营等银行不能经营的活动范围,因此对承租企业的资信要求不是很高,主要看项目的现金流量是否充足,对项目的担保要求不是很高,这点填补了银行贷款的空白,成为第二大设备融资方式。

费,降低成本。同时,由于职工的就业状况改善了,他们会更加珍惜目前的就业机会,会有更大的动力去学习新知识、新技能,不断提高自身的工作能力。企业应当充分利用这个时机,采取有效措施,为职工的学习提高提供机会,促进劳动力素质的提高,最终达到提高劳动生产率的目的。劳动生产率提高了,更大的产量分担提升了的成本,就会降低成本水平。同时工作条件的改善,也使得企业能够吸引到更好的人才,这也有助于提高劳动生产率。 积极调整产品结构,提升产品技术含量。SA8000 认证标准之所以会对中国企业造成较大的影响,与中国出口产品的结构不无关系。中国出口的大多是技术含量低、劳动密集型的低附加值产品。由于这种产品很难形成差异性,只要有劳动力就可以生产。因此,中国的出口产品与很多发展阶段相似的国家出口产品结构雷同,形成激烈的竞争。研究显示,在排名前 15 位的工业制成品出口结构中,中国与泰国有 9 种是相同的,其次是新加坡,有 8 种出口产品相同,而与马来西亚、印尼均有 7 种产品是相同的。总体上看,中国与东盟四国在出口产品结构上有很高的相似性,如所有国家电气设备、机器机械设备等的出口都占总工业出口值的很大比重。中国与泰国出口中劳动密集型产品都占有绝对比重,如纺织品、鞋靴、车辆及其零部件方面*。

表 1 中国和东盟四国工业制成品出口相似度指数

国家分组	ESI**		变动比率(1%)	变化趋势
	1996 年	2001 年	1996 - 2001 年	
中国 - 泰国	57.05	65.79	15	趋同
中国 - 印尼	45.30	58.36	29	趋同
中国 - 马来西亚	41.02	54.01	32	趋同
中国 - 新加坡	43.87	57.88	32	趋同

因此,中国企业要避开与许多不发达国家之间在低端产品上的激烈竞争,要积极寻找机会,提升出口产品的档次,不要满足于在低附加值产品上的低利润水平。 向已经通过认证的企业学习取经。虽然 SA8000 认证标准将会给中国的很多企业带来严峻的挑战已成定局,但是截至 2003 年 10 月底,中国已经有 42 家企业通过了 SA8000 认证,仅次于意大利之后。因此,中国企业应该树立信心,并积极向已经拿到 SA8000 证书的企业学习取经,汲取经验,少走弯路,争取早日通过 SA8000 标准认证。 非外贸企业必须认识到 SA8000 可能给自己带来的负面影响,居安思危,及早做好应对激烈竞争的准备,优化管理,塑造和提升自身的核心竞争力。

[参考文献]

[1]饶文富,王道俊.中国与东盟国家工业制成品出口结构的实证分析.上海经济研究,2004,(1)

* 饶文富,王道俊.中国与东盟国家工业制成品出口结构的实证分析.上海经济研究,2004,(1)
** $ESI_{ij} = \{ \min[(X_i^k / X_j^k), (X_j^k / X_i^k)] \} * 100$ 。ESI_{ij}指 i 国和 j 国的产品出口相似度指数, X_i^k 表示 i 国 k 产品出口额占该国总出口额的比重; X_j^k 、 X_i^k 、 X_j^k / X_i^k 意义同上。该指数的取值范围为 0 到 100 之间。指数为 0 时,表示两国对世界市场的商品出口结构完全不同;指数为 100 时,表示两国对世界市场的商品出口结构完全相同;指数越大,两国出口商品结构越相似。