

■ 姜启军 余从田 等著

企业视角下的食品安全诚信风险管理 与奖惩机制研究

QIYE SHIJIAO XIA DE SHIPIN ANQUAN CHENGXIN
FENGXIAN GUANLI YU JIANGCHENG
JIZHI YANJIU



上海人民出版社

企业视角下的食品安全诚信风险管理 与奖惩机制研究

QIYE SHIJIAO XIA DE SHIPIN ANQUAN CHENGXIN
FENGXIAN GUANLI YU JIANGCHENG
JIZHI YANJIU

■ 姜启军 余从田 等著

 上海人民出版社

图书在版编目(CIP)数据

企业视角下的食品安全诚信风险管理与奖惩机制研究/
姜启军等著. —上海:上海人民出版社, 2016

ISBN 978-7-208-13738-7

I. ①企… II. ①姜… III. ①食品企业-食品安全-
安全管理-研究-中国 IV. ①F426.82

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2016)第 075249 号

责任编辑 刘林心

封面装帧 王晓迪

企业视角下的食品安全诚信风险管理与奖惩机制研究

姜启军 余从田 等著

世纪出版集团

上海人民出版社出版

(200001 上海福建中路 193 号 www.ewen.co)

世纪出版集团发行中心发行

上海商务联西印刷有限公司印刷

开本 635×965 1/16 印张 19 插页 4 字数 241,000

2016 年 6 月第 1 版 2016 年 6 月第 1 次印刷

ISBN 978-7-208-13738-7/F·2365

定价 48.00 元

上海市经济与信息化委员会社会诚信建设专项资金项目“食品企业建立食品安全诚信风险防范与奖惩机制的研究”

国家社科重点项目“农业现代化建设的制度引领和保障研究”（项目号15AZD009）
子课题“农产品质量与安全的保障措施及法制建设研究”

前 言

民以食为天,食以安为先。食品是人类赖以生存和发展的基本生活资料,食品安全关系国计民生。随着国民经济的稳步发展,保障食品安全,不仅成为保障群众健康、维护社会和谐稳定的现实需要,也体现为深入贯彻落实科学发展观、维护人民根本利益的必然要求。同时,食品安全问题涉及面广,涉及的国家 and 地区众多。因此,食品行业是道德度很高的行业,其社会的关注度往往比其他行业要高。

在食品安全事件频发的当今社会,建立健全诚信体系是当前中国食品企业面临的一项重要任务。同时,诚实守信是市场经济的基础,诚信体系建设已成为维护食品行业正常经济秩序的重要条件。2015年10月1日实施的《中华人民共和国食品安全法》,以及近年来国务院关于食品安全整顿工作和重点工作安排,均明确提出各有关部门要大力推进食品工业企业诚信体系建设;陆续出台了《国务院办公厅关于社会信用体系建设的若干意见》、《国家质检总局关于进一步加快质量诚信体系建设的指导意见》、工信部《食品工业企业诚信管理体系(CMS)建立及实施通用要求》、《食品工业企业诚信管理体系评价工作规则(试行)》、上海市《企业质量信用分级评价准则(第1部分:制造业企业)》(DB 31/T597-2012)等文件和制度规定。建设食品工业企业诚信体系,被认为是保障我国食品安全的长效机制和治本之策,是实现食品工业持续健康发展的重要基石。

在企业运营中,一些食品企业利用企业和利益相关者之间的信息不对称,无视利益相关者的利益,诚信缺失,为了赚钱不择手段。一旦食品企业诚信缺失,引起社会的广泛关注,进而引起整个行业的信任危机,其后果是企业和社会要付出很高代价。企业诚信缺失,导致食品安全事件频出,一些食品行业出现信用危机,使国家法律的公信度受到质疑,消费者的信心受损,食品安全诚信缺失将严重影响企业生存和食品产业的健康发展。

从已发生的食品安全事件看,食品安全诚信缺失已不是单个企业的问题,已延伸到了食品供应链的各个环节。一般来说,一个单独的企业可以较为容易地实现自身的食品安全和环境保护,但可能把对环境和对社会危害的责任推卸给供应链中的上下游企业,甚至遗留给其他供应链。食品安全诚信是供应链全过程管理和综合性概念,从食品原料种植、养殖和采购,到食品生产、流通、加工和配送,供应链的每一环节都会影响到食品安全,食品供应链作为食品安全与监督管理体系中的重要组成部分,是食品安全影响因素的载体。食品供应链各环节的生产和经营相互影响,致使任何企业都不能孤立存在,食品安全诚信已从单个企业转向整个供应链体系,食品安全诚信已不再是企业的个体行为,而是整个供应链的整体行为。个别企业的不道德行为,极易导致供应链相关企业一损俱损的现象,最终使整个产业链遭受毁灭性打击。但很多“涉案企业”在出现食品安全问题时,下游企业往往把责任推诿给供应商,以此来推脱责任。

随着企业管理理论不断发展,企业社会责任管理不再是企业管理的辅助措施,而是企业管理的重要手段。供应链社会责任管理是个系统问题,有效地进行供应链社会责任管理是食品行业和企业持续健康发展的保证。在全球化时代,食品的供应、贸易和运输越来越国际化,如何对待食品供应链社会责任问题,如何管理全球化下食品供应链社会责任和控制风险,促进整个供应链健康发展,是每个企业必须面对

的问题,也是本书需要探索和解决的问题。

如何推进食品安全诚信体系建设,是企业加强信用体系建设的重点。如何建立食品安全诚信风险防范与奖惩机制,是建设食品安全诚信体系的基础。本书以食品供应链为研究对象,针对经济全球化条件下,食品企业的角度探讨全球化下食品企业诚信风险防范问题,并提出中国食品企业提升食品安全诚信的奖惩机制。

很多跨国食品集团在加快实施全球发展布局和国际化战略中,跨区、跨国产业链经营越来越长,食品安全管理中大量面临来自供应商、内部管理、经销商、政府监管、媒体、消费者等关联方的各种风险,特别是在我国食品行业当前还存在监管体制尚未理顺、法规标准尚不健全、媒体资讯高度发达但尚不规范、企业内外部尚存不诚信经营行为等现实情况下,通过开展食品安全诚信风险防范与奖惩机制的研究,通过分析全产业链经营过程中食品安全全过程面临的各種诚信风险因素,研究制定应对这些风险的防范或控制、预警、奖惩等对策,并进一步通过形成研究报告、制度规范、培训产品、论文等推广成果,为食品行业生产经营企业建立健全自身的食品安全诚信风险的防范、预警、奖惩机制提供参考,进而为企业内部食品安全管理、品牌保护和持续健康发展再增加一道“诚信关卡”。

本书主要从五个方面进行分析:

第一,食品企业诚信研究。主要分析食品企业诚信缺失现象,什么是食品安全诚信,影响食品企业安全诚信的因素分析,食品企业食品安全诚信缺失类型,食品企业食品安全诚信缺失的原因分析。

第二,食品企业的食品安全风险与防范机制研究。通过分析评估食品生产经营过程中来自物理的、化学的、微生物等传统食品安全风险和人为故意甚至蓄意的非传统食品安全风险,进一步探索建立生产经营管理中食品安全风险评价、防范与管控机制。

第三,食品企业的诚信风险与防范机制研究。通过分析评估食品

企业供应链管理过程中,来自供应商、企业内部、经销商、消费者、行业竞争对手、检测机构、政府监管部门等关联方以及新闻媒体、非政府组织、职业打假者的各种基于食品安全的诚信风险因素及其主客观性(如主观故意、客观过失等)、表现性、危害性、可控制性等,进一步探索建立供应链管理中基于食品安全的诚信风险评价、防范与管控机制。

第四,食品企业诚信体系建设中政府与集团性官方监管模式与机制研究。通过分析国内外官方监管的模式、作用与问题,探索我国推进食品企业诚信体系建设中政府和集团性官方监管的模式与机制。

第五,食品企业基于食品安全的诚信评价与奖惩制度研究。其中包括:食品企业基于承担食品安全主体责任的需要,研究制定针对内部员工、供应商、经销商的诚信评价与奖惩制度;结合集团性企业食品安全管理和诚信体系建设目标,参考政府部门有关诚信奖惩规定,研究制定集团层面针对子公司及其下属食品企业在内的诚信管理工作评价与奖惩制度。

当前,研究诚信建设方面的文献很多,但从食品企业角度分析如何建立食品安全诚信风险防范与奖惩机制的角度来研究的,还不多见。本书并不是简单地对食品安全诚信理论进行简单的介绍和评论,而是将其纳入逻辑体系之中,使之服务于我们的研究对象,并提出自己的见解。例如,食品供应链节点企业食品安全诚信缺失分析,基于供应链的食品安全诚信风险识别等方面。

结合实际并具有可操作性是本书的一个特点。本书以集团性企业为实际研究对象,对食品企业建立食品安全诚信风险防范与奖惩机制进行研究。在本书的研究过程中,本书结合集团性企业或全产业链经营企业的实际,不断与企业高管研讨、咨询并优化方案,提出了很多有价值并具有可操作性的政策建议,用于指导企业如何管理食品安全诚信问题。

目 录

前言	1
第一章 食品企业的基本特点	1
一、食品行业的类型和特点	1
二、食品企业生产经营特点	6
三、食品供应链和食品供给	11
第二章 食品安全问题分析	22
一、食品安全问题的有关概念	22
二、引发食品安全问题的因素分析	31
三、国内外食品安全问题产生原因	39
四、食品安全事件调查及原因分析	43
第三章 企业食品安全诚信问题分析	50
一、食品企业诚信	50
二、食品安全诚信缺失类型	66
三、食品安全诚信缺失的原因分析	69

第四章 基于供应链的食品安全诚信缺失分析 78

一、核心企业食品安全失信分析 78

二、食品供应链节点企业食品安全诚信缺失分析 85

三、其他利益相关者的失信分析 91

四、企业食品安全诚信评价指标体系 93

五、本章案例 100

第五章 食品安全诚信风险识别与评估 105

一、食品安全风险概述 105

二、食品安全诚信风险管理的界定 109

三、非传统食品安全风险(主观故意诚信风险)的识别 111

四、非传统食品安全风险(主观故意诚信风险)评估 125

五、以猪肉和乳业为例的食品安全诚信风险分析 131

六、本章案例 147

第六章 主要发达国家诚信体系简介及诚信风险管理 155

一、主要发达国家的诚信体系简介 155

二、主要发达国家食品生产企业诚信控制主要经验简介 162

三、国外食品安全诚信风险管理现状 173

四、我国食品生产企业诚信体系官方监管构建 180

第七章 食品安全诚信风险防范与奖惩机制 190

一、基于政府监管和社会监督的奖惩机制 190

二、企业食品安全诚信风险防范机制 197

三、食品安全诚信对内(主观风险)防范 203

四、对外(客观风险)防范 208

五、企业食品安全诚信制度建设	212
六、本章案例	231
附录一 A 公司的食品安全诚信风险管理分析	236
附录二 B 公司的食品安全诚信风险管理分析	243
附录三 B 公司诚信手册	250
附录四 关于印发《食品工业企业诚信体系建设工作指导意见》 的通知	270
附录五 上海市食品及食品添加剂生产企业食品安全信用等级 评定和分类监管暂行办法(征求意见稿)	277
参考文献	286
后记	293

第一章

食品企业的基本特点

食品工业与人民生活质量、健康水平密切相关,食品工业在世界经济始终占有举足轻重的地位,食品工业不单单是经济问题,更是政治问题,在消费品工业中为国家提供的岗位最多,吸纳的城乡劳动就业人员最多,食品工业与农业的依存度最大,与其他行业关联度最强。我国食品工业自改革开放以来,在向市场经济转型过程中,取得了迅猛发展,发展速度高于国民经济的增长速度,并连续多年在国民经济比率中居于首位。本章主要说明食品行业的类型、食品企业生产经营的特点、食品供应链和食品供给等基本概念。

一、食品行业的类型和特点

(一) 食品行业的类型

食品行业属于直接或间接以农产品为基本原料的轻工业,主要提供生活消费品,如农副食品加工,食品制造,酒、饮料和精制茶制造等。

食品行业是对农、林、牧、副、渔等部门生产的产品进行加工制造,以取得食品的生产部门。它包括的门类非常广泛,通常大致分为十类,

即制糖工业、发酵工业、粮油加工、罐头食品加工、烟草工业、饮料工业、调味品工业、屠宰加工、食品冷藏工业及食品加工废料利用工业。根据第三次工业普查的分类方法,食品行业包括食品加工业、食品制造业、饮料制造业、烟草加工业四个部分。根据我国国家质量监督检验检疫总局 2011 年最新颁布的《国民经济行业分类》标准规定,食品行业是指对农、林、牧、副、渔等部门生产的产品进行加工制造以取得食品的生产部门,它与人们的生活密切相关。按照 GB/T4754-2011 标准分类方法,食品行业包括农副食品加工业、食品制造业、饮料制造业、烟草制品业四个部分,具体如表 1-1 所示。

表 1-1 我国食品行业分类

主 类	细 类
农副食品加工业	谷物磨制、饲料加工、植物油加工、制糖、屠宰及肉类加工、水产品加工、蔬菜和水果和坚果加工、其他农副食品加工
食品制造业	焙烤食品制造、糖果巧克力及蜜饯制造、方便食品制造、乳制品制造、罐头食品制造、调味品发酵制品制造、其他食品制造
酒、饮料和精制茶制造业	酒的制造、饮料制造、精制茶加工
烟草制品业	烟叶复烤、卷烟制造、其他烟草制品加工

资料来源:中华人民共和国国家统计局——国民经济行业分类。

(二) 大企业和中小企业

由于世界各国的历史文化背景、经济发展水平、企业发展阶段、企业所处行业、企业生产方式等诸多因素不同,对中小企业的划分和界定没有统一固定的标准。规模以上工业是指年主营业务收入 2 000 万元及以上的工业法人单位。规模以上服务业是指年营业收入 1 000 万元及以上,或年末从业人员 50 人及以上服务业法人单位,其包括:交通运输、仓储和邮政业,信息传输、软件和信息技术服务业,租赁和商务服务

业,科学研究和技术服务业,水利、环境和公共设施管理业,教育,卫生和社会工作;以及物业管理、房地产中介服务等行业。

相对于大型企业来说,我国的中小企业数量众多、涉及领域广泛、经营规模较小、就业人数少、劳动力技术水平较差、注册资本和营业额较少、融资能力较差、市场份额和市场影响力也较小。美国在《小企业资助法》中将小企业定义为:为私人所拥有,进行独立经营,在所经营的行业中,不具有支配性的企业。美国联邦政府小企业管理局对小企业的定义为:在所有权和管理权上由某一个人、几个人或者由集团占有并独立经营的、雇用职工不超过 500 人的企业。

2002 年 6 月 29 日,我国第九届全国人大常委会第二十八次会议通过了《中华人民共和国中小企业促进法》,对“中小企业”这一概念进行了重新界定:“在中华人民共和国境内依法设立的有利于满足社会需要,增加就业,符合国家产业政策,生产经营规模属于中小型的各种所有制和各种形式的企业。”这部法律规定了应根据企业职工的人数、企业销售额及资产总额等指标并结合行业特点来划分中小企业。《中华人民共和国中小企业促进法》及新的《中小企业划分标准》,不但包括工业,而且进一步包括了第三产业(交通运输、批发和零售业、住宿和餐饮业等),从法律角度上进一步明确了中小企业的法律地位,更加准确地界定了中小企业的范围,下面具体说明不同行业的中小企业的界定。

加工制造业中小型企业须符合以下条件:职工人数 2 000 人以下,或销售额 30 000 万元以下,或资产总额为 40 000 万元以下。其中,中型企业须同时满足职工人数 300 人及以上,销售额 3 000 万元及以上,资产总额 4 000 万元及以上;其余为小型企业。

批发和零售业中小型企业须符合以下条件:职工人数 500 人以下,或销售额 15 000 万元以下。其中,中型企业须同时满足职工人数 100 人及以上,销售额 1 000 万元及以上;其余为小型企业。批发业中小型企业须符合以下条件:职工人数 200 人以下,或销售额 30 000 万元以

下。其中,中型企业须同时满足职工人数 100 人及以上,销售额 3 000 万元及以上;其余为小型企业。

交通运输业中小型企业须符合以下条件:职工人数 3 000 人以下,或销售额 30 000 万元以下。其中,中型企业须同时满足职工人数 500 人及以上,销售额 3 000 万元及以上;其余为小型企业。

餐饮业中小型企业须符合以下条件:职工人数 800 人以下,或销售额 15 000 万元以下。其中,中型企业须同时满足职工人数 400 人及以上,销售额 3 000 万元及以上;其余为小型企业。

目前,全国共有食品生产加工企业 44.8 万家左右。其中,规模以上企业 2.6 万家,占 5.8%,产品市场占有率为 72%,产量和销售收入占主导地位;规模以下、10 人以上企业 6.9 万家,占 15.4%,产品市场占有率为 18.7%;10 人以下小企业小作坊 35.3 万家,占 78.8%,产品市场占有率为 9.3%。就业人数达 403.7 万人,占全国工业企业就业总人数的 7.3%。

从上述统计可以发现,我国的食品加工制造企业的普遍规模较小,小规模食品加工厂或手工作坊存在的问题比较多,例如,基础设施落后、缺乏必要的卫生安全加工设施和环境。大部分企业虽然有食品卫生标准和制度,但是加工过程缺乏严格控制食品质量和卫生的意识,产品安全标志与实际状况不相符。某些企业使用低质的原料生产出几乎没有营养的产品,使一些消费者深受其害。而一些大中型食品加工制造企业虽然在新原料、新技术和新装备等方面得到较好的应用,但食品行业食品安全诚信问题仍是社会关注的焦点,一些危害人们健康和生命的重大食品安全污染事件不断发生,食品企业受到越来越多的质疑,甚至给企业带来无法弥补的灾难。

随着我国国民经济的不断发展和食品工业的飞速发展,我国食品加工制造企业的组织结构和规模发生了显著变化,龙头企业数量大幅增加,行业生产集中度有所提高,我国食品制造业已形成了大、中、小企

业协作发展、企业组织结构不断优化的格局,无论是食品企业的数量还是从业人数都有了迅速增长,涌现了一批具有较强经济实力和市场竞争优势的大中型骨干企业和企业集团,食品产业的集中度不断提高。

(三) 上海食品加工制造企业现状

1980年以来,上海市的蔬菜、水果、牛奶、鲜蛋以及淡水产品的产量就不断上升,在农副产品产量中所占的比重也越来越大。但是,自2000年以来,上海市的粮食、肉类和禽蛋类等部分农副产品的产量呈下降趋势。

从上海食品加工制造企业的现状看,有如光明乳业、梅林、冠生园、金枫、海狮等国有背景的制作型企业,也有申美饮料、雀巢、多美滋、三得利、上好佳、川崎、克莉丝汀、太太乐等具有影响力的三资企业和民营企业。很多中小食品企业通过不断创新和产业集聚,取得规模经济效益。从发展趋势看,上海食品加工制造企业的数量不断下降,但企业规模不断扩大。截至2013年底,上海市共有食品生产经营单位20万户,其中食品生产企业1619家、食品添加剂生产企业157家、食品相关产品生产企业519家、食品流通经营主体13.7万户、餐饮服务单位6.1万户,规模以上食品企业500余家,占总数的35%。尽管如此,在上海的食品生产加工行业中,小企业仍然占绝大多数。在这些规模以上食品企业中,三资企业和民营企业数量最多,占总数的约78%。伴随着企业总产值的增加,企业的生产规模和生产力水平在不断提高。地区性规模以上企业数量的在增加,这说明该行业的地区性产业集聚水平在不断提高,例如,金山工业园区集聚了大量规模以上的食品加工制造企业,产业集聚对提高上海市食品加工制造业的生产水平有较大的促进作用。上海市食品加工业总产值虽然在不断上升,但占全国份额却呈下降趋势。

二、食品企业生产经营特点

国内外的食品产业发展实践表明,食品行业在发展初期,往往在技术、管理制度、行业标准、规范等方面往往存在较大的缺陷,极易产生食品安全事件。我国食品行业也处于初级发展阶段,呈现出行业分散、地域分散、过程分散的“三分散”的特点,同时,在行业标准、规范、市场监管等方面还处于尚未完善的阶段,食品企业自身的素质和食品安全意识也处于初级阶段。这是当前食品安全诚信风险面临的大背景,这使得食品安全诚信风险很大,防范食品安全诚信风险的压力更大。

(一) 企业数量众多,整体规模偏小

食品行业为垄断竞争性行业,行业集中度较低,中小企业比例偏高,技术水平较低,同质化严重,价格竞争激烈,利润空间狭小。大部分食品行业处于完全竞争状态,在市场的激烈竞争下,利润空间不断被挤压,很多企业经营不佳。近年来,中国食品工业发展异常迅猛,整个食品行业发展形势较好,随着行业整合及行业成熟度的提高,行业利润向大企业和品牌企业不断集中,行业龙头企业担当起行业资源整合的重任,例如,饮料行业、乳品行业和啤酒行业等行业集中度越来越高。

以上市的食物企业为例,从我国食品行业上市公司的资产规模来看,2011年总资产超过100亿元的有10家,其中包括贵州茅台、五粮液、泸州老窖、青岛啤酒、新希望等;资产规模在50—100亿元之间的公司有7家,分别是中粮屯河、光明乳业、维维股份、双汇发展、张裕A、珠江啤酒、中粮生化。大多数公司总资产规模在30亿元以下,这样的公司有56家,其中总资产规模在10亿元以下的公司有11家,占总数的12.22%;总资产规模在10—30亿元的公司有45家,占总数的50%。从总体上来看,我国食品行业62.22%的上市公司资产规模在30亿元