

臺商海外投資之企業社會責任



LCS & PARTNERS

吳必然

2016年9月29日

協合國際法律事務所

www.LCS.com.tw

- ✓ 全球架構下的國際投資
- ✓ 國際投資規範架構
- ✓ 國際投資風險
- ✓ 國際投資之企業社會責任

TEAMWORK KNOWLEDGE SHARING
MULTI-DISCIPLINARY PRACTICE

A faint, light-colored world map is centered in the background of the slide.

全球架構下的 國際投資

全球化

- 人、財、貨、資訊 跨國往來
- 企業 全球布局
- 全球供應鏈

經貿自由化



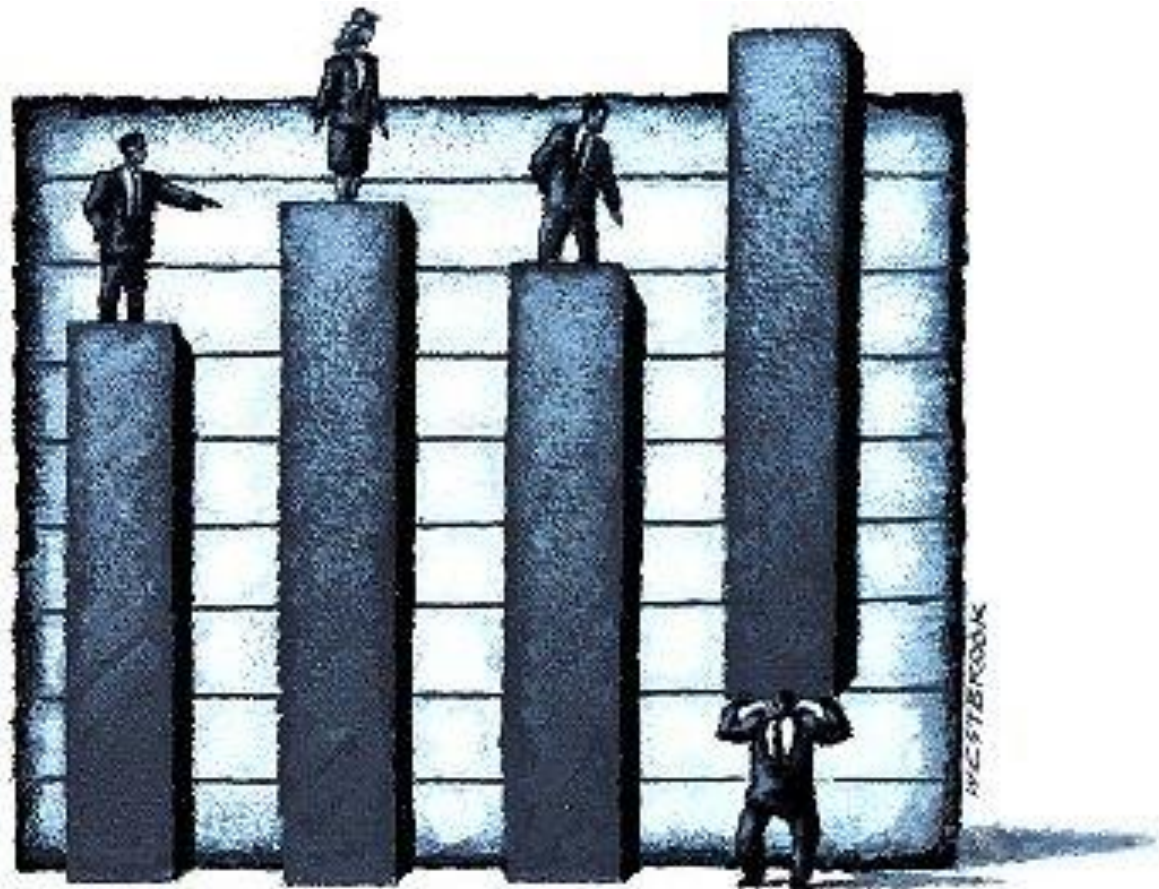
- GATT/WTO
- TTP, TTIP, RCEP
- BIA, ICSID
- 各國法令與政策



彼此競爭

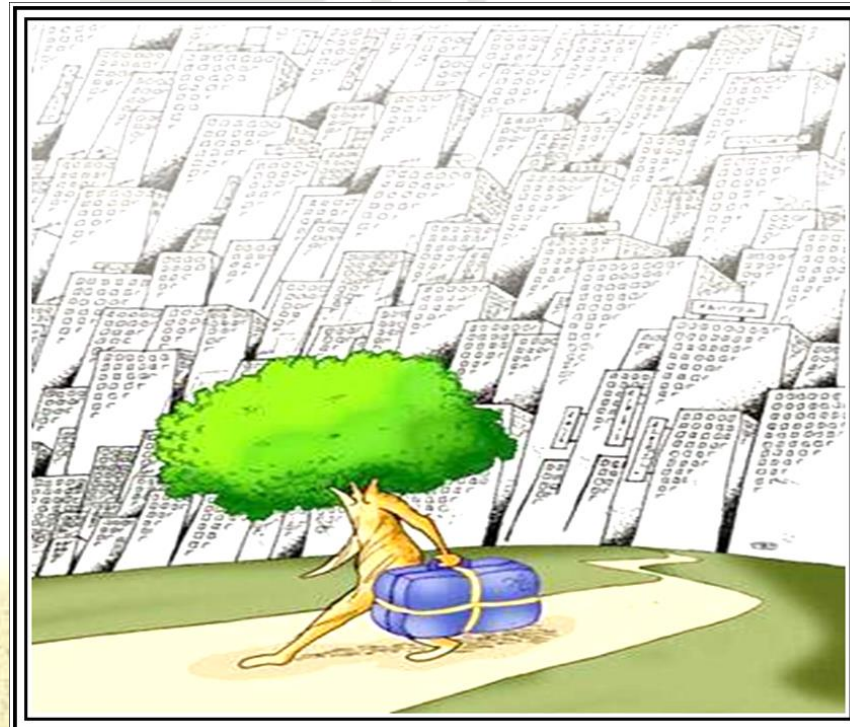


國家
企業
個人



危機的產生

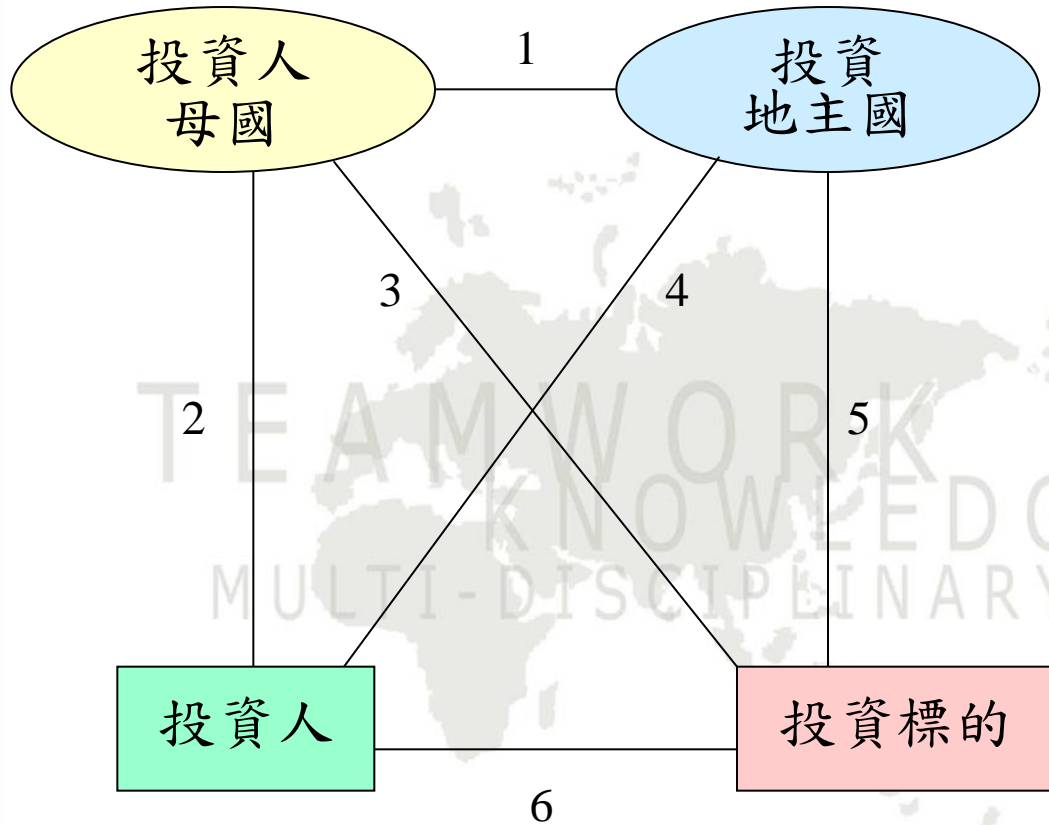
- 貧富差距
- 勞資對立
- 環境破壞



A faint, light gray world map is centered in the background of the slide.

國際投資規範架構

跨國投資規範架構



green field

M&A

assets
(擁有或控制)

具有「投資」性質的：

- 股權
- 債權
- 物權 (包括智財等無體財產權)
- 執照/特許
- 契約
- 其他權利

跨國投資規範架構

- (1) 投資人母國與投資地主國在國際法下之法律關係
 - 習慣國際法
 - 條約/協定：雙邊/多邊/區域性
- (2) 投資人母國與投資人間之法律關係：
 - 例如：投資人母國國內之對外投資法令及審查
- (3) 投資人母國就投資標的之法律規範：
 - 例如母國對投資人及投資標的之規範

(4)投資地主國與投資人之法律關係：

- 例如：地主國關於外人投資的法令及審查

(5)投資地主國與投資標的：

- 投資地主國內國相關法令

(6)投資人與投資標的：私人法律關係

企業國際投資的生命週期

- 對外投資（國際化）的決定
- 投資區域的評估與選擇
- 投資地主國的評估與選擇（shortlisting）
- 投資方式的規劃：greenfield or M&A?
assets controlled or owned? cash, tech or stock?
JV or 100% foreign? subsidiary or branch?
- 設立行為
- 營運與擴張
- 退出/終止

A faint, light gray world map is centered in the background of the slide.

國際投資風險

政治性風險

- 武裝衝突、革命、暴動、動亂、戰爭或其他類似情況
- 財政、貨幣政策變動、價格/外匯/貿易管制
- 法令制度變革
- 投資地社會保險/福利政策
- 國民健康、環境等公共政策

非政治性風險



- 經濟景氣循環
- 融資風險
- 投資地能源供給狀態
- 天然災害
- 私法契約糾紛
- 土地資源取得：土地買賣/租賃
- 產品責任(消費者保護)
- 人力風險：勞資糾紛
- 環境污染→與投資地住民之緊張關係

風險的因應

- ✓ 消極的因應：避險
- ✓ 積極的因應：風險→機會
 - 在客戶的選擇中勝出
 - 在同業危機中勝出
 - 在大環境變動中勝出
 - 實現最終的獲利

A faint, light gray world map is centered in the background of the slide.

**國際投資之
企業社會責任**

規範與綱領

- 臺灣證券交易所「上市上櫃企業社會責任實務守則」
- 《聯合國商業人權規範》
- 《全球盟約》
- 《OECD多國籍企業指導綱領》
- 東協《企業社會責任政策說明》
- 中國大陸《關於中央企業履行社會責任的指導意見》

- 尊重國際上承認之人權
 - 1948年世界人權宣言
 - 1966年公民與政治權利國際公約
 - 1966年經濟、社會與文化權利國際公約
 - 1979年消除對婦女一切形式歧視公約
 - 1989年兒童權利公約
 - 2006年身心障礙者權利公約

- 遵守投資地與人權相關之規定
- 於營運範圍內採取各類積極措施
 - 提供充分之食物與飲用水

案例：某知名飲料製造商過去曾因工廠超抽地下水致使水源枯竭，被投資地政府下令關閉工廠。

- 維護身心健康
- 改善居住條件
- 增進接受教育之機會

✓ 海外投資與併購之勞工問題

- 企業文化差異
- 人事精簡考量：員工留用 vs. 解僱
 - 員工留用：勞動條件變更、年資計算
 - 解僱：資遣費
- 企業集體勞動關係：工會存續、團體協約

✓ 就業平等、禁止歧視

禁止就**種族、性別、性傾向、身心障礙、年齡或其他與生俱來無法改變之特質**，給予任何直接或間接之歧視待遇。

✓ 廢除童工、強迫勞力

案例：**NGO指控國際知名品牌之代工廠為血汗工廠，並發起拒買行動。**

- ✓ 提供勞工可接受之勞動條件
 - 健康安全的工作環境
 - 預防及降低職業災害與職業病之發生
- ✓ 職業訓練、促進就業
- ✓ 解僱或遣散之保障
- ✓ 勞工集會結社自由
- ✓ 建立與勞工或工會間之協商機制
 - 透過相關行為守則，降低勞資糾紛。

✓ 環境保護問題

- 海外投資之資源導向性：能源與礦產之掠奪
- 投資地生態保育
- 事業廢棄物處理
- 環境法律責任

環境保護與永續發展

- ✓ 遵守投資地環保法令
- ✓ 鼓勵環境友善技術的發展和交流
- ✓ 節能減碳：減少產品與服務之資源及能源消耗，提升能源使用效率；制定公司節能減碳以及溫室氣體減量與調適策略。
- ✓ 降低污染：減少污染物質及有毒物質之排放，並應妥善處理事業廢棄物。
- ✓ 建立企業內環境評估/管理制度
- ✓ 追求永續發展
- ✓ 與投資地居民和諧共存

- ✓ 消費者保護問題
 - 產品安全問題
 - 消費者個資外流
 - NGO 持續監督

TEAMWORK
KNOWLEDGE SHARING
MULTI-DISCIPLINARY PRACTICE

消費者保護



- ✓ 符合法律對消費者保護之規定
- ✓ 建立產品/服務內控機制
 - 安全性
 - 通報主管機關，並與主管機關合作，迅速及有效地向消費者提供警示及召回產品。例如：**知名汽車公司因安全氣囊瑕疵，宣布召回車輛檢修。**

消費者保護



✓ 產品/服務資訊提供

- 正確及完整標示，例如：**成分、安全用法、維修、儲存與丟棄及必要的健康或危險警語。**

✓ 設立消費者申訴制度

✓ 消費者個人資料保護

- 尊重消費者之隱私權
- 防止資料被竊取、竄改、毀損、滅失或洩漏

反貪腐賄賂



✓ 企業貪腐問題

— 高額政治支出

— 不法關說、行賄

— 採購索取回扣

→ 影響商譽

反貪腐賄賂



- ✓ 不提供或收受賄賂及其他不當利益
 - 不支付政府官員或合作事業員工回扣(例如合約價款之一部分)
- ✓ 建立內控內稽制度
 - 財務、租稅會計之定期核報
 - 委託獨立單位稽核其核報內容
 - 依企業內部管理層級建立分層負責制度

反貪腐賄賂

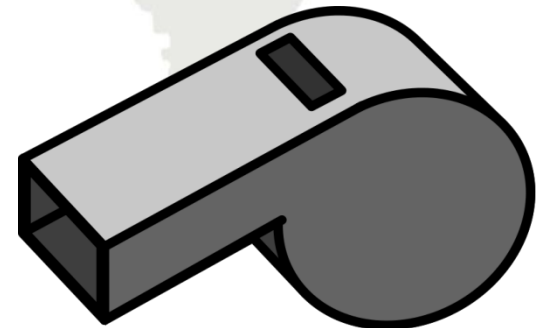


✓ 反貪教育訓練

- 使員工知悉非法行為之界限

✓ 建立吹哨者 (whistleblower) 申訴制度

- 保護揭弊者之身分
- 給予揭弊員工獎勵



A faint, light gray world map is centered in the background of the slide. Overlaid on the map is the text '感謝聆聽，敬請指教!' in a large, bold, black Chinese font. Behind the main text, there is also a faint watermark of the words 'TEAMWORK', 'LEADERSHIP', and 'MULTI-DISCIPLINARY PRACTICE' in a light gray, all-caps font.

感謝聆聽，敬請指教!