

企業法律系列

國際企業與法律

陳春山 著



元照出版

國際企業與法律



陳春山 著

元照出版公司

國家圖書館出版品預行編目資料

國際企業與法律 / 陳春山著. -- 初版. -- 臺

北市 : 元照, 2001[民 90]

面 : 公分. -- (企業法律系列)

ISBN 957-0332-84-0 (平裝)

1. 國際企業 2. 國際企業 - 法律方面

553.78

89020007

國際企業與法律

企業法律系列 1H12PA

2001 年 2 月 元照初版第 1 刷

作 者 陳春山

出 版 元照出版公司

100 台北市館前路 18 號 5 樓

定 價 新臺幣 320 元

訂閱專線 (02)2375-6688 轉 166 (02)2370-7890

元照法律 (02)2331-8496

90 元照出版公司

ublishing Co., Ltd.

第 1531 號

ISBN 957-0332-84-0

林 序

台灣經濟正面臨企業轉型的契機與危機，不僅傳統產業外移，高科技事業亦有營業利潤逐漸降低之趨勢，於此之際，台灣企業唯有定位為全球運籌中心，利用全球資源及市場為研發、生產與銷售，才能使台灣於新世紀扮演重要地位，此種全球運籌中心的規劃，就是要將大中型之台灣企業成為具有國際性管理機制的國際企業。其中，法律管理機制應跳脫自爭議解決之工具，而成為國際企業建立全球管理模式的基礎架構，唯有抱持此想法，國際企業及台灣經濟才能立於不敗之地。

陳春山博士任教於本校法學院，教授國際金融法等國際企業法規，亦有多數之國際商務執業經驗，所著之本書「國際企業與法律」探討國際企業面臨之法律架構與問題，值為學術與實務界人士參考，特為推薦，並為之序。



於國立臺北大學法律學院

二〇〇一年元月十一日

（本文作者為臺北大學法律學院院長）

自序

台灣經濟發展初期乃歐、美、日等國企業來台投資為主，所討論的國際企業管理與法律，乃外資企業在台分（子）公司之管理，與本地法律之適用，本地人才亦以進入外資公司為榮。然隨著本土企業全球化拓展，我國企業已本身成為國際企業，在全世界各國設子（分）公司與工廠，所謂國際企業管理與法律，乃轉化為如何在全球進行商務活動，及如何肆應外國法律之問題，全球化銷售、人事、生產、財務之管理，成為台灣企業必須規劃與學習之重要議題。

全球化企業必面臨國際機構及多國之法律制度及問題，優秀的國際企業重視其業務的法律架構，以控制風險，甚而掌握商業的遊戲規則，法務人才已必須從事後問題解決，走向事前的商業及法律規劃，乃其在知識經濟或新經濟的大環境之下，法律規劃決定商業版圖的空間。

卓越的國際企業以其在全球的法令遵循體制及文化，為生存與發展的前題，西方公司董事責任，亦以管理階層首先違法或促使員工守法為判斷標準，尤其國際企業的全球化運作，必以全球員工遵循法令為公司聲譽良善的指標，一流企業內部管理為當輔以法律制度的建立、守法文化的形成及完善的審核與執行。

本書嘗試以過去作者在學術及實務之經驗，介紹國際企業的理念、國際企業面臨的法規環境、國際商務契約與爭議

解決、國際投資與購併、國際金融交易、國際租稅規劃、國際人才聘僱、國際企業環保、消費者保護、公平競爭、智慧財產權保護、國際貿易、企業法務部門設置與人才培訓等問題，本書乃就上述問題為簡明分析，並輔以實務案例及契約範例，期本書對台灣諸多將形成或已為國際企業者，有若干啟發之處，對企業主、學生均有助於其瞭解國際商業與法規環境，及實務案例作法。

A handwritten signature in black ink, consisting of three characters: '楊', '春', and '山'.

於臺北大學財經法律學系
亞卓國際法律事務所

目 錄

林 序

自 序

第一章	國際企業的全球化策略	1
一、	企業經營全球化的緣由	3
二、	全球化規畫的策略	4
三、	奇異公司的全球化績效	6
四、	全球化企業的領導	6
五、	我國企業的全球化	7
第二章	國際企業法制環境	31
一、	國際企業的商業活動	33
二、	國際商業活動的風險	33
三、	國際經濟整合	34
四、	世界貿易組織之創設	36
五、	區域經濟整合之區域性架構	41
六、	亞太經合會	49
七、	國際企業的國際私法體系規範	60
八、	國際企業活動的國內法規範	60

第三章	國際商務爭議解決.....	91
	一、糾紛解決之方式.....	93
	二、訴訟及管轄權的問題.....	96
	三、與政府間的爭議解決.....	97
	四、外國仲裁、判決之執行.....	98
第四章	國際企業組織與投資.....	103
	一、國際型企業的組織形式.....	105
	二、世貿組織有關投資之規範.....	107
	三、OECD之資本流動規則.....	110
	四、國際企業授權與代理之問題.....	114
	五、國際企業的合資與規範.....	117
第五章	國際企業購併.....	131
	一、前言及問題.....	133
	二、購併的理由.....	133
	三、全球及我國購併業務的發展.....	136
	四、購併業務的種類、流程與法制.....	139
	五、科技創新與購併.....	147
第六章	國際商務契約.....	149
	一、國際契約的基本構造.....	151
	二、國際商務契約的基本構造.....	151
	三、國際商務契約的規範.....	153

第七章	國際企業金融交易	159
一、	國際契約融資的方式	161
二、	世貿組織有關金融服務的自由化	161
三、	國際上對資金流動之管理	188
四、	國際金融市場與國際金融交易的規範.....	194
第八章	國際租稅規畫與規範	207
一、	國際租稅架構	209
二、	國際租稅基本問題	209
三、	租稅規畫基本問題	211
第九章	國際企業與僱傭	215
一、	國際企業的代理關係	217
二、	國際企業的僱傭關係	219
第十章	國際企業與環境保護	225
一、	環保之重要性	227
二、	國際對環保之規範	228
三、	各國之規範	228
第十一章	國際企業與消費者保護.....	231
一、	美國消費者保護之法制	233
二、	我國消費者保護法制	236
第十二章	國際企業與公平競爭	239

一、各國法制的差異.....	241
二、競爭法的基本結構.....	241
三、市場壟斷行為的限制.....	242
四、合併的限制	243
五、訴訟的救濟與執行核准.....	243
六、競爭法的適用範圍.....	244
第十三章 國際企業與智慧財產權交易的規範	247
一、國際智慧財產權交易之理由.....	249
二、智慧財產權授權或交易之契約.....	250
三、智慧財產權保障的國際規範.....	251
四、智慧財產權交易的本國規範.....	252
第十四章 國際企業的國際貿易	257
一、我國貿易法及相關法規的結構.....	259
二、國際貿易的契約規範.....	264
第十五章 國際企業法務部門之設計與法務 人員	269
一、法務部門的定位.....	271
二、法務部門與律師事務所之關係.....	273
三、法務部門的工作內涵與流程.....	274
四、法務部門與法務人員的培訓.....	275
五、結 語	275

第一章 國際企業的全球化策略

案例討論

奇異公司總裁Jack Welch於1990年代為最重要的美國企業總裁(CEO)，他使百餘年的傳統產業於新經濟中，仍保有最企業化的經營活力，奇異全球有34萬名員工，其中15萬為外國員工，近半數收入為外國營業所得，試問：

1. 全球化企業的定義是什麼？
2. 如何控制國際型公司全球複雜的作業，而能保持企業文化與活力？
3. 台灣企業成為全球化企業的機會、優勢及弱點為何？
4. 如何善用妥適的法制規畫(Legal Planning)，以導引企業邁向全球化？
5. 全球化企業需要什麼類型的法律部門與人才？

一、企業經營全球化的緣由

對每一個企業而言，未必均須掌握國際商業環境的機會與風險，然而在國際日趨競爭的商業環境中，專注於本土市場者，將發現越來越多非本土的公司加入競爭而難以提高獲利，相對而言，海外市場卻可提供企業成長的機會，所以企業全球化的發展乃是於企業競爭中，求生存與求發展的必要策略。企業全球化(Globalization)活動，乃由初期企業的進出口貿易，發展至進入國外市場設廠而直接提供商品或服務予消費者，進一步進入最近於知識經濟的發展過程，而必須由國外人才取得相關的知識資源，包括於國外取得軟體、工程技術、設計技術及其他高科技技術的來源，全球化研發(R&D)的趨勢，已成為企業全球化的下一目標（參考GE 1999, Annual Report）。

在全球企業中，奇異公司具有最令人稱羨的商業紀錄，包括該公司為1999年美國財星(Fortune)雜誌稱為全球最令人稱羨之公司，金融時報於1999年稱該公司為最令人尊敬的公司，於1998年至2000年間為美國令人稱羨之公司，財星雜誌於1999年認定該公司為美國創造財富最多的公司，富比士雜誌於1999年稱該公司為全球最卓越的五十大公司中第一名，富比士雜誌於1998年至2000年，頒予該公司為最優一百公司的首名，商業週刊於1996年頒予該公司一千公司中的第一名，商業週刊於2000年頒予該公司之董事會為最佳25個公司中的第一名，於財星五百(Fortune 500)中，將奇異集團各公司為獨立計算時，就有9個公司成為財經雜誌五百公司（參

考奇異網站)。就如此卓越的發展績效，本書特以該公司的發展策略，來供作國內企業全球化規畫的參考。

二、全球化規畫的策略

大多數於全球化策略中獲得非凡成就的公司，大多數堅持下列兩個策略，而使其於全球化的高度風險環境中，獲得極高的報酬與聲望。這兩個主要的策略為：

(一)堅持國際級企業的企業文化

大多數於全球市場中獲得高度績效的公司，均有極為強烈的企業文化，如花旗公司於這十年來在亞洲市場中獲得極好的成就，其企業文化當然是重要的致勝原因，利用強而有力的企業文化，將商品銷售到全球各色各樣的特殊市場（參考麥肯錫公司，亞洲銀行新世紀）。而就奇異公司而言，其最重要的文化特質在於全力促進(Workout)、拆除藩籬(Boundariless)、追求創新與新點子的學習型文化，使集團於全球化過程中，利用企業文化將集團熔為一爐，並使最佳經營模式或作法可以散布於企業之中（參考Slater，企業強權，頁161以下）。

奇異公司就公司的運作系統(Operating System)中，重視六個標準差的品質行動及產品服務，使其於全球性的商品服務過程中，獲取最高品質（參考Slater，前揭書，頁351以下；GE Homepage），其追求最高品質，而使客戶與企業獲利。奇異公司使管理文化遍布在企業的周圍與所有員工中，就如

同其年報所記載的，乃堅持下列文化與價值，且堅定不移：

1. 熱心專注於使客戶成功。
2. 堅持六個標準差的品質，而使客戶首先獲利並使企業成長。
3. 堅持卓越而打破官僚。
4. 拆除藩籬，使最佳想法不論來源都可在企業內獲得實現。
5. 對全球最佳的知識資本加以讚揚，並且加以擴大化其效應。
6. 視改變為成長的機會，尤其在網路經濟中創造客戶為中心的願景，而不斷的持續及改變。
7. 創造可以伸展的環境，並對企業與員工的伸展加以鼓勵。
8. 領導者必須證明對客戶的熱情，領導者必須有個人的精力來歡迎及接受如光速般的改變、領導者必須創新足以激勵他人的環境、領導者必須有能力及力量克服困難的問題、領導者必須持久的加以執行。

以上八個奇異公司的基本價值，成為所有領導者必須遵行的企業文化。

(二)培養全球化人才

多籍企業的全球化策略另一重要致勝因素，在於培養全球化人才，即必須在全球化的環境中鼓勵各國優秀的人才成為公司的領導者，甚至使其成為各區域的商業領導者，全球化的技術當可有更高的成就。

全球化策略中必須對於限制較多的市場持有耐心，只有廣泛的持續與耐心進入市場，諸如印度與中國大陸等，必須支持與採取堅定的策略，才能夠在全球化的事業中獲得最高的成就。

三、奇異公司的全球化績效

奇異公司為全球化公司的典範，該公司為全球最大及業務最為分散的公司，在該公司的產品中，例如飛機引擎、大型家電、金融服務、電力與照明、醫療器材、電信服務與發電系統等，均具有全球化的特徵，而在全球市場中為競爭。

在目前奇異公司的收益中，已經有40%來自非美國本土的收入，而在目前約34萬名員工中，僅有19萬為美國本土的員工，其未來將有近半數的收入與員工來自國外，其已具有全球化的特質。在此全球化的特質中，奇異公司有極為優秀的財務表現，近年來並有十幾位數字以上收益與獲利的成長，在日益競爭的全球環境仍獲有高度的成長（參考奇異公司1999年年報，頁35以下）。

四、全球化企業的領導

全球化企業領導者，必須有下列認識：

1. 全球化的企業必須有有效的領導中心，而全球化企業的執行長必須建立國內競爭環境的龍頭地位，而於站穩國內腳步之後，方進行全球化競爭策略。

2. 全球化企業的領導者必須永無止境的追求成長，而把改變視為成長必要的條件（Slater，企業強權，頁26）。也就是說，企業改造已不是臨時性或暫時性的作為，而是長期性的發展策略。

3. 全球化企業的領導者必須強調企業文化與企業價值，只有強烈的企業文化與企業價值，才能使企業發揮最高效能。

4. 全球化企業的執行長是領導者而非管理者，其必須有強大的感染力激勵所有的員工，以幫助所有的員工成功與改造，企業領導者必須接受新的創舉與計畫。

五、我國企業的全球化

宏碁集團董事長施振榮先生曾分析全球化發展有六項特質：

1. 一定在本地健全發展之後才能全球化。
2. 研發核心競爭力，才能擴展到全球市場分享。
3. 以某市場為反映及試驗作為全球擴張的試驗。
4. 全球現朝分工整合策略。
5. 面對不同區域與文化要有不同作法。

6. 引入區域自主管理製作方式（參考施振榮，全球化創增商業經濟，載遠見雜誌，2000年5月號，頁262）。

各國就全球化的模式有不同的作法，但是以美國而言，由於其具有優異的管理品質，並能積極改善錯誤，產品通常能符合各地需求，而傳遞到世界各地，但是美國強勢的文化，使各區域性公司比較無參與感（前揭文，頁263）。歐