

「上市上櫃公司誠信經營及企業社會責任」座談會 局長致詞稿

101 年 9 月 21 日

各位上市（櫃）公司業界先進、各位貴賓，大家午安：

今天非常感謝各位撥冗參加臺灣證券交易所股份有限公司與財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心所舉辦之「上市上櫃公司誠信經營及企業社會責任」座談會，也感謝法務部○○○關心企業之經營，一同聽取企業界誠信經營與企業社會責任實務經驗之分享。

1999 年前任聯合國秘書長安南在世界經濟論壇上向全球各地企業領袖首次提出「全球盟約 (Global Compact)」為企業社會責任建立國際共通的標準，包含人權、勞工和環境三項議題，爾後再於 2004 年增加第四項反貪腐議題。而聯合國反腐敗公約第 12 條亦規定，各國均應根據其法律基本原則採取措施，防止私營部門貪腐，並確保私營企業實施有助於預防及發現貪腐之內控機制。因此企業社會責任議題，發展至今，已成為國際上認同的公司經營之基本原則及核心價值，企業除應重視本身商業利益之外，亦應重視人權、誠信經營、安全衛生、社區參與及環境保護等。

目前國際間推動企業社會責任及誠信經營所採行的措施，包括以立法或建立參考範例方式，鼓勵企業資訊揭露與製作報告書，或以市場監督機制來推動，如建立企業社會責任評鑑系統、編製社會責任指數等。而先進國家也愈來愈多的金融機構投入「社會責任型投資」

(Social Responsible Investment 簡稱 SRI) 和「環保型基金」(Eco-Fund) 的創立與推廣，藉由對環保、永續發展與財務表現績優公司的投資，實際展現金融業的影響力，以美國為例，1995 年至 2007 年，SRI 投資金額從 7 兆美元即已增加到 25.1 兆美元。另搭配國家政策與法令，引導龐大國家退休基金投資具體實踐社會責任之公司，進而帶動企業重視社會責任。

本會為配合國際企業社會責任及誠信經營發展趨勢，除致力於維持金融穩定及促進金融市場之發展外，亦積極協助上市(櫃)公司實踐企業社會責任及建立誠信經營之企業文化，督導臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心分別於 99 年及 100 年間發布實施「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」、「上市上櫃公司誠信經營守則」及「公司誠信經營作業程序及行為指南參考範例」，供上市上櫃公司參照，訂定公司本身之相關規範，提升我國企業之國際競爭力。

另鑒於我國企業社會責任及誠信經營觀念與先進市場相較，仍屬萌芽階段，本會除將持續督導周邊單位加強宣導及鼓勵企業出具社會責任報告書外，並持續強化資訊揭露，例如要求公司於年報及公開說明書揭露企業社會責任實務守則及誠信經營守則執行情形，以及督導證基會辦理資訊揭露評鑑，循序漸進透過評鑑，強化企業的資訊透明度。此外，在加強市場監督機制方面，亦鼓勵法人機構、政府基金、投資人保護中心關心企業履行企業社會責任狀況及企業誠信經營守則執行情形，以強化外部監督機制。

國際透明組織於 100 年針對全球 28 個主要出口經濟體進行第 5 次企業行賄指數(Bribe Payers Index, BPI)評比，我國評分與 97 年同為 7.5 分(總分為 10 分)，因此政府及企業界實有共同努力，再加強建立誠信經營文化之必要，且上市（櫃）公司為我國資本市場之脈動，其公司治理、企業社會責任及誠信經營之落實，具有示範性的角色，因此今天主辦單位邀請 12 家上市（櫃）公司分享其誠信經營及企業社會責任之實務經驗，作為在座企業負責人或高階主管引導公司建立誠信經營文化及善盡社會責任之參考。

依統計，截至今年 6 月底止，上市(櫃)公司出具企業社會責任報告書者共有 89 家(上市 76 家、上櫃 13 家)、訂定誠信經營相關規範者計有 225 家(上市 114 家、上櫃 111 家)。分析顯示，訂定誠信經營相關規範之上市(櫃)公司截至 101 年度第 2 季 EPS 平均為新臺幣 1.34 元，為全體上市(櫃)公司平均 EPS 之 2.23 倍，足見企業展現誠信經營與落實社會責任的意願，即已為企業帶來正面的財務效益。另國際透明組織之研究顯示，企業注重誠信經營及倫理，將使企業進入國際市場之機會大增，較易取得政府採購案及資金貸款等，且 50%以上受訪者願意多花一些錢向廉潔誠信之企業購買商品，因此我們鼓勵企業更進一步形塑誠信經營的文化及落實社會責任之實踐。

企業誠信經營文化之建立非一蹴可幾，可採循序漸進方式進行，然最重要的在於董事會和高階主管之決心，因此在座各位肩負提升公司及國家整體競爭力之重

大使命。其次，我們可以從公司政策上明定禁止提供或收受賄賂、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助、禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。接著，透過有效的會計與內部控制加以落實，以及定期舉辦教育訓練、宣導，建立與員工溝通管道，聽取員工之心聲，逐一內化為公司文化與精神，相信將能促進企業永續經營發展。

在座各位都是上市（櫃）企業負責人或高階主管，國內上市（櫃）公司在經歷金融風暴及歐債危機後，經營成果仍維持一相當水準，足堪表率，而此次主辦單位邀請產業界分享公司治理、社會責任及誠信經營等相關實務經驗及執行情形，期能經由此次座談，帶給各位新的經營思維、更具體的執行策略或方案，逐步引導公司規劃及履行誠信經營與企業社會責任，以建立優質、廉潔、效率之經營環境，提升我國整體產業的競爭力。政府亦將以宏觀態度及審慎、務實作法，持續檢討相關規定及配套措施，並配合我國國情，循序推動及維護對企業經營有利的環境，以提升企業經營綜效及建立企業長期競爭優勢，並吸引國內外機構法人長期資金，促進我國資本市場發展。

最後，預祝研討會圓滿成功，也祝福各位與會貴賓，身體健康，平安如意。謝謝大家！