

中国纺织服装行业负责任海外投资指引

中国纺织工业联合会

2018 年

目录

前 言.....	1
一、适用范围.....	2
1. 适用主体.....	2
2. 适用事项.....	2
3. 适用竞合.....	3
二、术语与定义.....	5
三、负责任海外投资原则.....	8
1. 全球运营原则.....	8
2. 可持续发展原则.....	8
3. 义利并举原则.....	9
4. 包容发展原则.....	9
5. 治理融入原则.....	9
6. 开放透明原则.....	9
四、投资评估.....	11
1. 确定投资方向.....	11
2. 可行性研究.....	12
3. 实施方案设计.....	13

4. 决策评审.....	14
五、 投资实施.....	18
1. 组织设立.....	18
2. 固定资产配置和原材料采购.....	19
3. 人员招聘与使用.....	20
4. 合作关系构建.....	21
5. 管理制度与文化建设.....	22
六、 投资退出与后评价.....	24
1. 退出机制的前置设计.....	24
2. 投资退出的社会责任影响管理.....	24
3. 投资后评价.....	25
附录一.....	27
附录二.....	28

前 言

自中国政府提出“一带一路”倡议以来，中国企业的“走出去”出现了全新的格局和发展机遇。中国的纺织服装企业在迈向国际，布局全球的过程中，其社会和环境的影响也越来越受到国际各方的广泛关注。成功的海外投资不仅取决于成功的商业价值评估、决策和实践，更需要基于尽责和本地化的社会许可。负责任投资的理念和原则能为海外投资树立跨文化的、共通的沟通与合作框架，负责任投资的决策和行为可以改善投资项目与利益相关方的关系，更好地管理海外投资的各类影响，提升投资项目的生命力和企业自身的竞争力。

为了贯彻创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，加强中国纺织服装行业在海外投资评估、投资实施和投资退出阶段的负责任企业行为，使行业企业更好地融入全球价值链和投资目的地，并最终贡献于人类命运共同体的构建以及联合国 2030 可持续发展目标在全球范围的实现，中国纺织工业联合会在《CSC9000T 纺织服装企业社会责任管理体系》（2018 版）的基础上，配套开发了《中国纺织服装行业负责任海外投资指引》（以下简称“本指引”）。本指引的制定也参考了联合国负责任投资原则、ISO26000 社会责任指南，以及其他相关国际公约、社会责任标准、原则和倡议。

本指引与 CSC9000T 管理体系配套使用。CSC9000T 管理体系主要提供纺织服装企业在生产运营过程中应遵循的社会责任行为准则和管理方法。本指引以投资项目的生命周期为框架，根据纺织服装行业海外投资的特点，通过在投资项目的各个环节融入识别与应对社会责任和可持续发展风险的举措来实现负责任的投资。

一、适用范围

1. 适用主体

本指引适用于开展纺织服装行业境外投资的境内企业和个人（投资者）以及境外企业或海外投资项目，包括纺织服装企业和投资于纺织服装业的资产所有者（其它行业企业和个人投资者）、投资机构和经理人等。

监管机构、金融机构、当地社区等利益相关方可在纺织服装行业的相关投融资、监管决策中参考使用本指引。

2. 适用事项

本指引主要适用于投资者在海外建成境外企业或投资项目之前及之后的海外投资评估、投资实施及投资退出三个环节，主要是在这些环节中制定、实施、保持并改进负责任投资管理体系，控制和降低投资过程中对环境和社会的不利影响，减少或消除与投资有关的社会责任风险。

2.1 投资评估

投资者可以在海外投资项目的前期论证、投资决策阶段按照本指引识别和评估投资项目的负责任投资风险与可持续发展机遇，并将评估结果导入项目投资决策和实施准备。在操作中，投资者可在项目投资规划、可行性研究、项目尽职调查或项目的环境与社会影响评估、项目实施设计和规划，以及合作伙伴选择等环节按照本指引纳入对负责任投资和可持续发展风险与机遇的识别、评估和管理，包括按照本

指引建立政策与方针，以及与利益相关方就识别和应对风险与机遇开展沟通和合作。

2.2 投资实施

投资者可以在海外投资项目的实施阶段按照本指引持续识别和评估项目的负责任运营和可持续性风险与机遇，并将评估结果纳入项目实施行动计划和管理过程，更好地在不同国家与地区中一致地管理全球运营，在向利益相关方展示投资者负责任投资实践的同时促进投资链上的利益相关方接受并共同实施负责任投资。

2.3 投资退出

在投资退出环节（包括境外企业和海外投资项目的完成、中止、终止或退出），投资者也可以按照本指引在投资初期就做好退出机制的设计，做好不同退出情况下的社会责任尽责应对预案，以满足退出阶段的社会责任尽责要求。

投资者还可以按照本指引对海外投资项目预防和应对责任投资风险和机遇的绩效进行评价。通过对投资项目的环境和社会影响评价进行全面的总结分析和评价，吸取项目中成功的经验，总结失败的教训，逐渐改善尽责管理水平，提高项目投资对于可持续发展的回报。

3. 适用竞合

投资者应遵守所有适用的法律法规，并尊重相关的国际行为规范，尤其是中国和投资目标国都接受的国际公约和国际习惯法。在国家法律法规或适用的国际公约与本指引的要求不相一致的情况下，投资者应在遵守法律法规的基础上设法遵守更为严格的要求。

本指引也可以与其他标准化管理体系、其他社会责任和可持续发展标准、准则或倡议同时适用，投资者应设法增强本指引与其他管理体系、标准、准则或倡议之间的协调性和整合度。

二、术语与定义

1. 海外投资

等同于“境外投资”、“对外投资”，是指在中华人民共和国境内的投资主体（投资者）通过投入货币、有价证券、实物、知识产权或技术、股权、债权等资产和权益或提供担保，获得境外所有权、经营管理权及其他相关权益的活动。

2. 境外投资项目

指上述“海外投资”活动所针对、实施或产生的具体投资对象。

说明：在本指引中，“境外投资项目”有时候被简称为“投资项目”或“项目”。

3. 境外企业

指境外投资项目所产生的最终目的地企业。前述最终目的地指境内投资主体投资最终用于项目建设或持续生产经营的所在地。

说明：“境外企业”是境外投资项目的一种，境外投资项目还包括非企业组织形式的其它项目。

4. 负责任投资

指在投资过程中在财务回报的考量之外，将经济、环境、社会 and 治理等社会责任因素纳入投资决策，以更好地管理风险并产生可持续的、长期的回报。

5. 社会责任影响

指在投资和经营过程中可能或实际产生的经济、社会、环境和治

理方面的正面和负面影响。

6. 利益相关方

在组织的决策或活动中存在利益的个人或团体，包括直接或间接地受到或可能受到组织及其活动影响的个人或团体。

说明：在海外投资中，投资者须重点考虑以下相关方：项目运营者和使用者、项目所在社区及社区居民、项目所需要的员工及项目供应链中的员工、供应链中的供方、分销商、零售商及其他经济实体、政府部门、立法和司法机构、非政府组织与媒体、其他投资者、同业者及行业组织等。

7. 供应链

指向组织提供产品或服务或参与方的序列，包括直接或间接为组织提供产品或服务的其它组织。

8. 投资项目生命周期

指境外投资项目从可行性研究、决策、建设和实施、到项目运行和维护、以及投资退出的全部过程。

说明：在本指引中，投资项目生命周期分为四个阶段：投资评估与决策、投资合作与实施、投资运行和维护、投资退出与后评价。

9. 尽责管理

组织识别、防范、减轻及说明如何消除实际及潜在的不利影响，并将其作为决策和风险管理体系必要组成部分的过程。

10. 核心业务

指旨在创造利润的经营活动。这些活动可能包括投资者总部、分

部、下属公司和合资企业的运作，以及与供应商的交易和采购活动。

11. 政府关系

指投资者与政府官员、政府机构或组织的互动。

说明：投资者在多重级别上与政府互动，包括从地方到中央政府。互动内容可能包括许可证发放、税收支付、公共服务使用和其他合同关系。对于跨国运作的投资者，政府关系包括与母国和东道国政府的互动。

12. 投资退出

指投资者在其所投资的境外投资项目发展到一定的阶段后或在特定时期，将所投的资金由股权形态转化为资金形态，即变现的机制及相关的配套制度安排。

13. 项目后评价

指境外投资项目建成投产，或在投资终结或退出后，对该项目在立项、决策、设计、实施直到生产经营的执行全过程、效益、作用和影响进行系统的、客观的分析和总结，从而判断项目预期目标的实现程度并反馈于未来投资项目完善的一种技术活动。

说明：在本指引中，项目后评价基本内容包括：项目目标评价、项目实施过程评价、项目效益评价、项目影响评价和项目持续性评价。

三、负责任海外投资原则

参考联合国负责任投资原则的六项原则¹和中国跨国公司价值原则²：以义统利、以利促行、以行固义，本指引提出如下各项中国纺织服装行业负责任海外投资原则。这些原则是指引具体内容和要求的原则框架，为投资者开展纺织服装业海外投资时处理项目的社会责任影响提供原则性指引。

1. 全球运营原则

纺织服装行业海外投资应立足于投资者在全球产业链和价值链的战略定位和发展方向，确定全球各个投资项目的角色分工和区域布局，充分考虑境外项目与中国总部的关系、当前投资利益与长期可持续发展的关系，构建全球运营的跨国公司战略。

2. 可持续发展原则

投资者应将经济、环境、社会和治理等社会责任因素纳入海外投资项目生命周期，以更好地管理风险并产生长期、可持续的财务回报，同时通过业务和技术的创新发展解决投资东道国及所在地区与社区的社会问题，贡献于联合国可持续发展目标的实现。

¹ PRI 六大原则是：将 ESG 议题纳入投资分析和决策过程；成为积极的所有者，将 ESG 议题整合至所有权政策与实践；要求投资机构适当披露 ESG 资讯；促进投资行业接受并实施 PRI 原则；建立合作机制，提升 PRI 原则实施的效能；汇报 PRI 原则实施的活动与进程。

²2017 年 5 月，“一带一路”国际合作高峰论坛在北京举办，中国商务部国际贸易经济合作研究院、国务院国有资产监督管理委员会研究中心、联合国开发计划署驻华代表处共同发布了《2017 中国企业海外可持续发展报告》，报告提出中国跨国公司价值原则：以利促行、以行固义、以义统利。该原则包含了 Principle, Practice 和 Profit 三个纬度，这是中国传统的“儒家义利观”所倡导的从商价值原则，对企业的长远发展仍具有十分重要的启迪和借鉴作用。以现代语言来解释就是，企业必须通过良好的治理体系和严格的自我管理来确保其在市场中获得运行所必需的社会许可，同时也必须按照社会规则来利用和发挥市场机会以获取可持续的利益。

3. 义利并举原则

投资者必须通盘考虑和统筹兼顾其社会影响和利润诉求，使责任投资致力于可持续性和长期影响力，并与核心业务活动保持战略上的一致性。为此，海外投资须通过良好的治理体系和严格的管理机制来确保其在水中运行所必需的社会许可，同时也必须按照社会许可来利用和发挥市场机会以取得可持续利益，从而确保中远期能够实现投资回报，避免成本超过投资收益。

4. 包容发展原则

投资者应该充分考虑投资东道国及所在地区与社区的政治、经济、法律、文化、宗教、习俗等在内的社会环境因素，尊重和考虑包括当地政府、社区、员工、供应链上下游合作伙伴等在内的利益相关方的利益，差异化、有针对性地回应各利益相关方的关切和要求，实现因地制宜的投资和包容性增长，创造共享价值。

5. 治理融入原则

投资者应将负责任投资和可持续发展理念整合到管理投资项目生命周期的组织的治理中。具体来说，负责任投资融入治理体现在：最高管理层关于负责任投资的公开承诺、建立在共识基础上的主动履责、与核心业务和投资项目生命周期相融的尽责管理和流程整合、以及与治理体系相结合的补救举措。

6. 开放透明原则

投资者应主动、开放、透明地开展信息披露和责任投资报告，统一、高效地与利益相关方沟通其投资影响和绩效，并在开放、透明中

寻求合作解决投资中的可持续发展挑战的机会，为此，投资者还可以积极加入或参与有关负责任投资的国际组织、标准和倡议，以开放透明的观念丰富负责任投资实践。

四、投资评估

投资者应将社会责任议题纳入投资分析和决策过程，在可行性研究与尽职调查中谨慎识别和全面评估投资项目的社会与环境影响，在投资实施方案中制定针对性的尽责措施，促进项目的正面影响，预防、避免和减少项目的负面影响。在项目决策时，应根据评估结果选择正面影响可期、负面影响可控、尽责措施可行、经济成本可担、合作伙伴可信、利益相关方可接受的投资方案，以便更全面的管理投资风险，提高长期投资回报。

1. 确定投资方向

海外投资的初始阶段是进行产业研究和区位选择，寻找投资方向，选定投资目标国，制定负责任投资标准，编制项目建议书，为可行性研究提供依据。

1.1 投资者应结合自身规模和发展愿景制定核心业务战略，确定境外投资项目的分工定位和区域布局，同时将负责任投资政策纳入总部战略，在投资决策和实施中积极实施对于责任议题和可持续发展的高级别声明和行动计划。

1.2 投资者应全面考虑全球纺织服装产业的发展趋势，多渠道了解相关投资目标国已制定的产业政策和外商投资政策，综合分析各投资目标国的政治稳定性、政府施政有效性、法律完备性、经济外向度、纺织产业发展水平和市场竞争态势、基础设施和生产配套情况、营商便利度、人口规模与劳动力素质、社会治安等因素对于社会责任的影响，在充分比较的基础上进行投资区位选择。

1.3 投资者应根据相关负责任投资和企业行为的国际、国内标准和行为规范，以及所选投资目标国与外商投资、社会责任相关的法律和政策，识别和研究在该国的社会责任影响因素和风险点，结合自身的可持续发展战略，采用或制定海外投资生命周期内应落实的负责任投资准则和实施及评价机制。

2. 可行性研究

投资者在可行性研究阶段主要是进行技术经济论证和效益分析，同时应针对项目的环境和社会影响进行详细调查研究，编制可行性研究报告和环境、社会影响尽职调查报告，为项目决策提供依据。

2.1 投资者应该在可行性研究报告、尽职调查报告等投资文件中纳入对责任议题的考量，对所有相关的直接、间接和累积的环境与社会影响和风险进行充分、准确、客观的整体评估，包括详细评估主要利益相关方对行业及相关投资项目社会影响的观点和立场。

2.2 可行性论证应重点分析和评估投资目标国的劳动力资源和劳工标准政策、土地、能源供应和环境法律政策、纺织服装产业链配套情况、以及出口市场与竞争环境等因素可能产生的社会责任影响及对投资可行性的影响。同时，投资者还应考察当地的金融、外汇、税收协定、双边和多边贸易协定、国家安全审查、反垄断和反倾销审查等法律和政策所可能引致的社会责任和投资风险，以确定守法合规的责任投资底线和成本影响。

2.3 投资者可以适时评估内部投资决策和管理人员将社会责任议题纳入投资评估和决策考量的能力，组织面向相关人员的负责任投资培训或从外部获取专业支持。

2.4 投资者应该向投资服务供应商传达负责任投资方面的预期，要求其在可行性研究和尽职调查中应用负责任投资相关的工具、指标和方法，形成专门的投资项目环境影响评估报告和社会影响评估报告，以及必要时对投资者的内部治理体系的影响报告。

3. 实施方案设计

3.1 境外投资项目实施方案应纳入负责任投资承诺和相应的实施机制，确保投资项目生命周期内对项目的环境与社会影响和风险进行持续监测、评估和管理，落实投资过程中的可持续发展战略和负责任投资准则。

3.2 在投资实施方案涉及获取和使用土地的情况下，应全面了解项目所在地土地规划和土地利用的权属和当地的习惯规则，详尽调查和核实土地相关的债权债务情况，评估和确认项目建设是否涉及移民搬迁和补偿安置。

3.3 在投资实施方案涉及印染、棉纺、制革等高耗能、高耗水、高污染建设环节的情况下，应识别项目建设地点的地质、水文、气象等自然条件，识别项目周围的居民生活区、水源保护区、自然保护区等是否符合法律法规以及消除负面影响所要求的距离，尤其应评估项目建设和生产对给排水系统的影响，并应对废气废水排放做好合规性规划与设计。

3.4 投资实施方案应包含一定的技术和管理能力输出策略，将投资者所有或所能获取的优势技术、市场和管理能力应用到境外投资项目，在促进当地技术进步和产业升级的同时，构建境外企业的长期竞争力。

3.5 在投资实施方案涉及合资、合作、入驻产业园区的情况下，应制定相关措施对国内外项目合作伙伴进行社会责任尽职调查和风险评估，确保合作伙伴的资信和能力符合投资目标国的法律法规以及投资者的可持续发展战略和负责任投资标准。

3.6 投资实施方案涉及海外并购时，企业应重点识别劳工、知识产权、公平竞争以及跨文化管理等方面的社会责任影响和风险点，在并购目标选择和估值、投后整合方案等论证和筹划过程中，进行充分的社会责任尽职调查和风险评估，以降低跨国并购的风险与成本。

3.7 投资者在达成投资合作框架协议过程中，应就投资项目对环境和社会产生的积极和消极影响与项目合作伙伴进行充分沟通，就责任的边界、尽责的优先事项和行动规划达成共识，以在方案阶段就将社会责任策略和行动计划纳入投资合作框架。

3.8 投资者在实施方案中应妥善设计处理政府关系的准则，制定明晰的政策和健全的管理流程，确保与相关政府部门、执行机构充分沟通、良性互动，在法律和商业必要的范围内，提升项目所涉及的各层级政府关系的透明度，防控贿赂和其他腐败行为的发生。

4. 决策评审

投资者在决策评审阶段主要是对可行性研究报告和投资实施方案进行全面审核，综合分析投资项目的风险性、收益性、流动性，根据经济效益与环境和社会效益相统一、整体收益最大化的原则做出项目决策。

4.1 在投资项目决策中，投资者对于同时满足以下条件的项目，

可以通过评审，做出准予实施的决策：

(1) 投资项目对于促进就业、改善基础设施、技术输出等具有可见的正面影响；

(2) 投资项目对于土地、水源、排污排放、社区环境等负面影响可以控制在合法合规范围内；

(3) 投资项目促进环境与社会正面影响，预防、避免和减少负面影响的尽责措施可行，经济成本可负担；

(4) 项目合作方在社会责任方面的资质与能力可信；

(5) 主要利益相关方对于投资项目的负责任投资政策和尽责措施可接受。

4.2 在投资项目决策中，出现以下情况，投资者可以做出暂缓实施的决策：

(1) 投资目标国有关社会、环境和市场竞争等社会责任领域的法律和政策具有不确定性，对评估项目的社会责任影响造成实质困难；

(2) 投资者或合作方对项目可行性研究报告、尽职调查报告和项目实施方案存在明显意见分歧；

(3) 投资项目方案的尽责措施经济成本和管理成本明显过高；

(4) 主要利益相关方对于项目的环境和社会影响有重大争议。

4.3 项目暂缓实施之后，投资可以采取以下跟进措施：

(1) 针对有关问题补充尽职调查；

(2) 对投资项目的可行性进行重新评估；

(3) 对项目实施方案中涉及的负责任投资政策和尽责措施进行调整和改进；

(4) 与项目的主要利益相关方进行充分、有效、深入的沟通。

4.4 在投资项目决策中，出现以下情况，企业应做出不予实施的决策：

(1) 投资目标国发生政局动荡、重大经济或社会事件，成为受冲突影响或高风险地区；

(2) 投资目标国有有关劳工、社会和环境等社会责任领域的法律和政策具有高度不确定性，无法识别和总体上量化项目的社会责任影响；

(3) 投资目标国劳动力、原材料、技术、市场等经营资源发生重大改变，导致社会责任风险和尽责成本超出投资收益；

(4) 投资项目受到公司股东、并购企业员工、社区居民等利益相关方强烈抵制，对项目可行性造成根本影响。

4.5 投资者在决策评审过程中，应充分重视利益相关方的外部意见及影响，特别是对当地社区产生重大影响的利用土地或水资源的投资项目，应在事前与政府、社区、公众、项目合作伙伴等利益相关方进行充分、有效的沟通，针对性地增加预防、避免或减少项目对环境和社会负面影响的措施和解决方案。

4.6 投资者在决策评审过程中，可根据需要引入外部能力，包括邀请有关专家或专业机构，对可行性研究报告、尽职调查报告、项目实施方案进行全面审查和核实，或者就项目的社会责任影响进行专门的独立评估，作为决策参考。

五、投资实施

投资者应从投资实施准备开始就着手落实负责任投资的实施方案及评价机制，在组织设立、固定资产配置和原材料采购、人员招聘与使用、合作关系建立、管理制度与文化建设等环节纳入包括尊重人权、保护环境、依法合规纳税、公平竞争、促进社区发展等负责任投资准则的要求。

1. 组织设立

1.1 投资者应识别组织设立的外商投资审批、土地使用、环保评估、劳动用工等前置法律和行政许可条件，和相关政府主管部门及其办事流程，遵守组织设立的法律程序和合规要求。

1.2 投资者应识别东道国关于外商投资的组织形式、投资比例、出资方式的准入规定，综合考虑税务、融资、外汇等合规影响，选择包括境外企业在内的合适的组织形式进行投资，依法履行注册和报税手续，尤其应关注不同的组织形式所对应的不同税种的严格区分。

1.3 投资实施准备涉及承包、采购和购买服务时，应严格执行道德采购政策，选择当地承包商、供应商、服务商的标准和程序应当透明化，在签订合同时纳入社会责任要求，设定在合作关系中落实负责任投资准则和处理社会责任影响等方面的权利和义务。

1.4 在组织设立的过程中，投资者应建立资金往来的监测机制和针对具体贿赂问题的管理程序，如风险评估、合规培训和内部举报或投诉机制等，认真监测相关交易以及资源和现金的运转，预防和控制业务过程中可能发生的贿赂、回扣、疏通费、保护费、勒索、诈骗、

洗钱等腐败和公平竞争风险。

2. 固定资产配置和原材料采购

2.1 投资者应加强对项目现场管理人员的环保法律政策培训和能力提升，高度重视投资项目的环保评估流程和环保合规审查，依法获取环保部门的正式批准文件，并与项目周边社区就项目建设安排保持密切沟通。

2.2 投资项目实施涉及土地开发和厂房建设的情况下，投资者应当遵守相关法律法规和建设规划，订立土地使用、租赁、转让或按土地所有权分配利益的合同时，应严格履行法律程序；项目建设应文明施工、安全生产、提高能源利用率，防止和减少污染，同时应注意运输、施工、仓储、物料堆放对周边社区产生的影响，保持与居民生活区的适当距离。

2.3 土地开发和厂房建设涉及社区搬迁的情况下，投资者应与社区及有关利益相关方就公平、公正、合理的补偿、重新安置等问题进行协商，以达成一致意见，并应尽量避免非自愿搬迁。

2.4 投资者如购买、租赁或使用已建成工厂，应确认已有设备设施的安全性和有效性，识别现有工厂存在的安全与环境问题，提出切实可行的解决方案，并评估有利条件与改善措施，以减少安全与环境影响，满足建设需求。

2.5 投资者应当制定道德采购准则，鼓励并引导在投资实施准备阶段选择的生产设备与原材料供应商满足其负责任投资准则，以管理供应链上的社会责任影响。如果涉及从中国国内或第三国采购，投资

者应严格遵守东道国海关检验检疫、免税进口生产设备、原材料、建筑材料等法规和政策。

3. 人员招聘与使用

3.1 对于项目实施所需的人员，投资者应遵照当地法律法规的要求，建立符合当地国情和行业特点的人力资源管理制度，包括员工招聘、合同签订、岗位职责、劳动报酬、工作时间和休息休假、健康安全保障、工伤事故赔偿、劳动纪律、申诉沟通以及解除合同等，尽量细化流程，做到覆盖全部环节，管理全程留痕。

3.2 投资者在办理中国员工赴海外工作许可时，应严格遵照相关法律法规和程序，鼓励中方员工学习当地语言和文化，对方员工进行跨文化沟通和冲突处理能力培训，使其对当地民族、宗教、文化、风俗等有基本了解，增加文化敏感性和适应性。

3.3 投资者应按照当地法律法规的要求开展员工招募，履行必要的劳动部门备案或登记手续，在刊登招聘广告和面试时明确宣示反歧视、平等就业、杜绝童工等责任承诺，避免涉及种族、宗教等敏感问题。

3.4 在项目建设中，投资者应尽量招用本地人员，尤其是项目所在地社区的人员，仅在技术、能力的限制下使用中国或第三国人员。同时，负责员工招聘的团队应该有经验丰富的当地人员参加，也可以选择通过熟悉劳动法律政策且与当地劳动部门关系密切的当地劳务中介进行员工招聘。

3.5 投资者应为项目实施建立有关预防童工的政策和机制，明确

用工年龄限制，通过严格审核应聘人员的出生和身份证明文件，包括要求申请者提供其家乡政府部门出具的官方文件，对员工家庭和所在社区走访进行核实等措施，预防和避免雇用伪造、虚报年龄的童工。

3.6 投资者应为项目实施建立防止奴役和强迫劳动、跨国人口贩卖的政策和机制，确保参与项目实施的所有人员在整个过程中具有合法身份并享有行动、择业和其他基本权利和自由。

3.7 投资者应按照法律法规或者合同规定，尊重和保障员工的权利和福利，包括依法支持建立工会，为员工提供公平报酬及体面劳动条件，对员工进行职业技能培训，特别关注女性员工的平等就业、劳动保护和职业发展。

4. 合作关系构建

4.1 投资者应为项目实施建立严谨的、包容的和参与性的利益相关方协商机制，识别利益相关方在社会 responsibility 方面的诉求，通过定期沟通或专项沟通等形式，及时了解各方期望，及时反馈并不断改进，在各利益相关方之间形成良性互动。

4.2 投资者可以参照自由、事前、知情同意原则，制定社区沟通和申诉机制，建立规范和透明的沟通程序、申诉程序，确保项目实施和未来运营都充分考虑对当地利益相关方的影响。

4.3 投资者应负责任地为项目实施选择承建商、分包商和供应商等商业合作伙伴，在合作协议中纳入落实负责任投资标准和管控社会责任影响的要求，包括监督、能力提升和沟通机制，并需要特别向合作伙伴明确是否允许再分包和转包，以及在允许的情况下对供应链社

会责任影响的管控要求。

4.4 投资者应认识到东道国行业组织的重要性，加强与当地行业协会的联系，积极参与其组织的活动，寻求行业组织的帮助，借助行业协会的社会和业界联系、以及专家队伍的丰富经验，应对项目实施中的社会责任影响。

4.5 境外中资企业商会（协会）组织是中国投资者与当地政府和社会的对话平台，投资者可加入当地中资企业商会（协会）组织，以促进企业间信息与资源共享；同时，借助商会（协会）作为中资企业与当地中国使领馆之间的桥梁与纽带作用，投资者能够最大限度地维护其正当利益，并就在当地开展负责任投资与国内利益相关方分享经验。

5. 管理制度与文化建设

5.1 投资者应确保根据识别出的社会责任影响，在投资项目实施的组织管理体系和日常管理运营的各个层级、各个部门和各个运营过程纳入相应的负责任投资准则并建立管控社会责任影响所需的制度，包括为此建立的指标体系和业绩考核措施。

5.2 投资者可为投资项目的实施设立高层级、跨部门的社会责任协调职能或专职部门，对内确保管理制度的建立、运行和改进，对外负责建立社会责任信息沟通和披露渠道，完整、准确、及时传达项目在社会 responsibility 方面的承诺、措施和进展，与各利益相关方形成共识，赢得信任。

5.3 投资者及参与项目实施的中国管理者和员工应充分了解东

道国及项目所在地区和社区的文化传统、风俗习惯和宗教信仰，包括与之相随的文化禁忌和敏感问题，鼓励或要求中方管理者和员工学习当地日常用语和行为礼仪，并聘请诚实可靠、翻译水平高、沟通能力强的当地翻译，避免因文化民俗差异引起误解和纠纷。

5.4 投资者可识别投资项目的进入对当地社区居民生活造成的影响，了解当地社区对于教育、医疗、环境、卫生、文化等方面条件改善的合理期待，通过参与社区发展项目以及为之提供支持，帮助投资项目融入当地，同时为投资项目的实施创造良好条件。

5.5 投资者及参与投资项目的管理者应学会与当地警察、工商、税务、海关、劳动及其他执法部门的依法、良性互动，积极配合执行公务，理性应对，在捍卫合法权益时不触犯法律，做到有理、有利、有节。

5.6 投资者及投资项目应与当地媒体建立并保持良好的关系，按照主动、透明、真诚、理性的原则接触媒体，根据需要组织媒体活动，充分发布项目实施中的负责任投资政策、机制、成效、挑战及合作需求。

六、投资退出与后评价

投资者应在项目投资初期就考虑到当前投资到期或被终结后的安排，结合投资实施方案和对投资目标国外资政策调整、经营资源和市场变化的预期等，做好期满或条件变化后继续投资、退出市场或等待策略等不同方案的前置设计。同时，投资者应建立和完善投资项目后评价制度，达到不断调整和优化后续投资方向，提高整体投资决策水平和投资效益的目的。

1. 退出机制的前置设计

1.1 投资者在开展海外投资项目的前期就应重视投资退出机制设计，以便未来可以妥善处理投资退出阶段的经济、社会和环境影响，避免或减少退出阶段给员工、客户、当地社区和政府等利益相关方造成负面影响。

1.2 投资者主动退出投资的机制设计，应重点考虑投资架构设计和资本退出的合法途径。

1.3 投资者被动退出投资的机制设计，应重点考虑投资项目，包括境外企业的破产制度框架和有效的债权人权利执行机制。

1.4 投资者可在海外并购、合资、合作协议中，就投资退出的时间和方式做出意向性规定，对于退出结算涉及的社会责任影响做预先考量，预留退出通道。

2. 投资退出的社会责任影响管理

2.1 境外投资的资本退出，应充分识别清算注销、转让股权和公

开上市等不同退出方式对利益相关方的影响，确定相应的投资退出方案，并以合法方式退出投资，确保股权人、债权人和利益相关方的合法权益受到尊重和保护，预防、避免和减少因投资退出造成的环境和社会负面影响。

2.2 在清算阶段，投资者应充分识别东道国对于项目解散、破产清算的相关法律法规，遵守东道国破产申请或备案、法院清算、公司注销等程序规定，依法合规清偿工资和劳动保险、清缴税款、清理债权债务、妥善处理员工安置后退出投资，避免擅自停止经营，以及投资人或管理人员直接撤离的情形。

2.3 投资者在清算过程中应确保资产和重要文件得到保护，避免项目相关的物质财产和非物质财产被非法侵占或破坏。

2.4 投资退出涉及集体解雇或遣散员工的情况下，投资者应保障员工的合法权益，妥善处理员工的补偿与重新安置，同时识别并防控可能发生的员工不满和过激反应，通过员工代表、工会组织和当地政府主管部门及时有效沟通、充分协商，最大程度地缓解投资退出对员工造成的不利影响。

2.5 投资者应识别投资退出对于环境和当地社区的影响，在涉及关闭工厂和退出土地使用的情况下，认真执行关于土地退出和恢复、污染治理、生物多样性保护等方面的法律和规定，必要时，与所在社区受投资退出影响的人群就退出后的安排和补偿进行沟通和协商。

3. 投资后评价

3.1 投资者应建立海外投资项目后评价制度，在项目投资实施完

成交付运营、终结或退出后对投资的过程管理、经济技术、社会和环境的影响等进行综合回顾与评价，以查明项目成功或失败的原因，并将总结的经验和教训反馈到未来的投资项目中，为以后项目提供支持性的经验和信息。

3.2 投资后评价应纳入投资项目生命周期中积累的所有信息和资料，并重点考虑不同因素之间的互动关系以及由此产生的投资项目的经济、社会和环境的影响。

3.3 投资者应将项目后评价所识别的经验、教训和政策建议作为后续投资决策的参考和依据，在既有项目做出继续投资或退出市场决策，或新投资项目策划时，应参考过去同类项目的后评价发现和建议。

附录一

参考文献

1. 联合国责任投资原则
2. 赤道原则
3. 联合国全球契约
4. 联合国工商业与人权指导原则
5. 国际劳工组织（ILO）《关于跨国企业和社会政策的三方原则宣言》
6. 经济合作与发展组织（OECD）《跨国企业指引》
7. 经济合作与发展组织《鞋服行业负责任供应链尽责管理指引》
8. 国际标准化组织《ISO26000 社会责任指南》
9. 全球贸易协会《商界社会责任倡议》（BSCI）
10. 美国社会责任国际 SA8000
11. 全球报告倡议组织《GRI 可持续发展报告标准》
12. 纺织服装企业社会责任管理体系 CSC9000T (2018)

附录二

国别风险指引

本部分特别选取了中国纺织服装行业最常见的十二个行业投资东道国，并列举了各个国家投资者最为关注的社会、政治、金融、经济、产业布局、环保、安全等方面的风险点，以及投资实用信息和链接，供投资者结合本指引参考使用。

越南

罢工事件时有发生。越南曾发生多次员工罢工抗议事件，主要都与薪资及劳动条件等议题相关。鞋业巨头宝成在越南的工厂 7 年内遭遇 5 次罢工，18 年 3 月发生的罢工有数千人参与。

人工成本逐年上升。近年来越南劳动成本在逐渐上升，基本工资在过去 20 年已经上涨超过 17 倍。普通工人月平均工资在 250 美元左右，并以 10% 的速度在逐年增加。

产业链发展不完善。纺织原料、坯布面料等进口依赖性很大，而中国是越南面料的主要进口国。

污水排放标准严格。印染行业废水排放的 BOD 标准最严格情况下为 0mg/l，而相应的 COD 标准则为 7530mg/l。

实用信息与链接：

1. 商务部对外投资合作国别指引越南（2017 版）
2. 中华人民共和国驻越南社会主义共和国大使馆经济商务参赞处
<http://vn.mofcom.gov.cn/>
3. 世界银行越南营商环境报告
<http://chinese.doingbusiness.org/data/exploreconomies/vietnam>
4. 越南法律中的劳工标准（来源于国际劳工组织）

https://www.ilo.org/dyn/natlex/natlex4.countrySubjects?p_lang=en&p_country=VNM

5. 越南中国商会电话：0084-4-37368950 网址：www.vietchina.org
6. 越南-中国-东南亚法律信息咨询中心电话：0084-4-37151341、37151391 传真：0084-4-38293849 电邮：vichaslic@vnn.vn
7. 越南纺织服装协会 www.vietnamtextile.org.vn
8. 越南龙江工业园投资流程
<http://ljip.vn/web/zh/%E6%8A%95%E8%B5%84%E8%AE%AF%E6%81%AF/%E6%8A%95%E8%B5%84%E6%B5%81%E7%A8%8B.html>
9. 中国驻越南使馆领保热线：0084-24-39331000

缅甸

缅甸正处于转型期。社会矛盾、民族矛盾、宗教矛盾错综复杂，2013 年及 2016 年，欧盟与美国分别对缅甸进行经济制裁，军事统治期间，教育系统整个崩坏，大学都采远距教学，质量堪虑，高等教育入学率仅 12%。

管理复杂，办事效率低。除了《缅甸投资法》外，外国对缅投资根据投资对象和领域不同适用的法律不同，在某些领域投资要遵守《缅甸公司法》，与国有企业合资要遵守《特殊公司法》。除经济特区投资和外国与国有企业合资外，其他外国投资均由 MIC（缅甸投资委员会）审批。

法治水平不高。在 2015 年世界银行营商便利指数中，缅甸在合同执行方面在 189 个经济体中排名第 185 位。

武装冲突时有发生。2011 年以来，政府军与克钦邦武装组织以及果敢武装组织发生多次武装冲突；2012 年 6 月，若开邦穆斯林罗兴亚人与佛教徒发生大规模武装冲突。缅甸民族矛盾和族群矛盾根深蒂固，很难短期内解决，是社会不稳定的潜在因素。

电力供应不足。每日随时有断电可能，加上缅甸政府将电力优先供给家庭使用，工业区一天只供电 4 小时，外资企业的水电租金费用及成本皆须以美元计价，是本地企业的 2 至 3 倍。

军政府和地方政府对立。由于中国对缅投资多数协议是和军政府签订，常出现了项目运作对相关者不透明、拆迁补偿不公，以及对利益分配、地方利益、环境保护、企业社会责任、当地文化等重视不够等问题，导致一些项目在地方政府层面遭遇了障碍。比如莱比塘铜矿停工后，根据缅甸调查委员会的调查报告建议，中方企业减少利润份额，并对环境保护、拆迁补偿、企业社会责任等问题进行必要的调整和改进后重新修协议才得以复工。密松水电站项目和中缅油气管道项目同样存在这方面的问题。

实用信息与链接：

1. 商务部对外投资合作国别指引缅甸（2017版）

<http://fec.mofcom.gov.cn/article/gbdqzn/upload/miandian.pdf>

2. 缅甸法律中的劳工标准（来源于国际劳工组织）

https://www.ilo.org/dyn/natlex/natlex4.countrySubjects?p_lang=en&p_country=MMR&p_order=HIERARCHY

3. 中华人民共和国驻缅甸联邦共和国大使馆经济商务参赞处

<http://mm.mofcom.gov.cn/>

4. 世界银行柬埔寨营商环境报告

<http://chinese.doingbusiness.org/data/exploreconomies/myanmar>

5. 缅甸中国企业商会地址：Room 0305, Business Suite, Sedona Hotel,

Yangon, Myanmar 电话：0095-1-666900-7904

6. 缅甸中华总商会 <http://www.mccoc.com.mm/zh/>
7. 缅甸国际电视台 <http://www.myanmaritv.com/>
8. 缅甸中央银行 <http://www.cbm.gov.mm/>
9. 驻缅甸使馆领事部 24 小时领保值班电话：0095-1212223

柬埔寨

可能发生有政治性内因的国内动乱。柬埔寨政党林立，共有 59 个政党，其中合法注册的有 42 个，这些政党派别纷繁复杂，派系矛盾尖锐，尤其是人民党与反对党（救国党）党争激烈。历届大选都是柬埔寨政治的高度敏感期。

员工缺乏培训，经常爆发罢工和示威活动。柬埔寨劳动效率约为中国的 60%，最低工资标准却已经上涨至每月 170 美元。柬埔寨有近 400 个工厂，约有 1900 个工会，平均每个工厂有 5 个工会组织，这在世界上也是工会组织较多的国家。

产业链不完整。过度倚赖进口纺织材料。柬埔寨第一大进口为成衣原辅料、第一大出口是成衣（成衣产品的出口值达到 39 亿美元，占其全国总出口的 70%，约相当其 GDP 的 17%）。

法制不健全。柬埔寨国家发展起步较晚，相关制度的建设均处于起步阶段，缺乏完善的法规落实与执行、政策的稳定性和执政能力均有待提高。遇到商业纠纷，投资者权益得不到有效保障。

政府贪污问题严重。其一，外资企业进入柬埔寨市场均会被要求缴纳一些费用、佣金或者贿赂，否则不予受理；其二，由于柬埔寨政府官员长期以来的腐败和不作为，严重削弱了政府的可信度，导致海外投资项目会遭到国内民众的坚决反对，给投资者带来诸多困扰和损失。

实用信息与链接：

1. 商务部对外投资合作国别指引柬埔寨（2017 版）
<http://fec.mofcom.gov.cn/article/gbdqzn/upload/jianpuzhai.pdf>
2. 中华人民共和国驻柬埔寨王国大使馆经济商务参赞处
<http://cb.mofcom.gov.cn/>
3. 西哈努克港经济特区有限公司 <http://www.ssez.com/index.asp>
4. 柬埔寨投资委员会 <http://www.cambodiainvestment.gov.kh/>
5. 柬埔寨中华总商会 <http://www.cbac-kh.com/>
6. 柬埔寨中国商会纺织企业协会 <http://www.teaccam.com/>
7. 世界银行柬埔寨营商环境报告
<http://chinese.doingbusiness.org/data/exploreeconomies/cambodia>
8. 全球劳工组织柬埔寨劳工状况监察
https://www.ilo.org/gateway/faces/home/ctryHome?locale=EN&countryCode=KHM&_adf.ctrl-state=ywcdqrp6_9
9. 柬埔寨企业注册流程
<https://www.cambgz.com/portal/article/index/id/103.html>
10. 柬埔寨税制概要
<http://cb.mofcom.gov.cn/article/ddfg/201504/20150400944773.shtml>
11. 柬埔寨外国人申办工作证网上系统 <https://www.fwcms.mlvt.gov.kh/>
12. 驻柬埔寨使馆领事部 24 小时领保值班电话：00855-12901937，
00855-12901923

孟加拉国

注意规避政治风险。孟加拉国属于多党政治，两大主要政党间的争夺较为激烈，在项目前期调研中应当多加注意，防止牵涉到政治斗争中。

孟加拉国货币塔卡汇率波动较大。需及时跟踪实时汇率，采用套期保值、双币种投标或其他方式规避汇率风险。

孟加拉商业银行的信誉普遍较差。许多开证行违规操作，对于金额较大的出口合同，建议投保出口信用险。

宗教极端势力活跃。经济贫穷与政治乱局为伊斯兰极端势力不断扩大提供了充足的养分，马丹月将于5月中旬开始。

实用信息与链接：

1. 商务部对外投资合作国别指引孟加拉（2017版）

<http://fec.mofcom.gov.cn/article/gbdqzn/upload/mengjiala.pdf>

2. 联合国开发计划署 National Adaption Plan process in focus: Lessons from Bangladesh

<http://www.undp.org/content/undp/en/home/librarypage/climate-and-disaster-resilience-/national-adaptation-plan-process-in-focus--lessons-from-banglade.html>

3. 联合国儿童基金会 Ending Child Labour in Bangladesh
https://www.unicef.org/bangladesh/Child_Labour.pdf
4. 孟加拉法律中的劳工标准（来源于国际劳工组织）
https://www.ilo.org/dyn/natlex/natlex4.countrySubjects?p_lang=en&p_country=BGD&p_order=HIERARCHY
5. 全球劳工组织孟加拉国劳工状况监察
https://www.ilo.org/gateway/faces/home/ctryHome?locale=EN&countryCode=BGD&_adf.ctrl-state=15s5r6hyco_9
6. 中华人民共和国驻孟加拉人民共和国大使馆
<http://bd.china-embassy.org/chn/>
7. 中华人民共和国驻孟加拉人民共和国大使馆经济商务参赞处
<http://bd.mofcom.gov.cn/>
8. 孟加拉国投资局 www.boi.gov.bd
9. 孟加拉国紧急求助电话：匪警 999，火警 199，Gulshan 警局
02-9880256、98895119
10. 驻孟加拉国使馆领保电话：0088-01713090563

巴基斯坦

安全形势较为严峻。除了巴基斯坦塔利班（TTP），很多伊斯兰极端组织也广泛分布于巴基斯坦境内。一些塔利班组织是独立运作，另一些武装组织则联系非常紧密。由于政策、机构间交流和培训缺乏协调一致性，预计近期不太可能在打击恐怖组织问题上取得全面胜利。

政局稳定性差。以巴基斯坦正义运动党（PTI）为首的反对党一直在努力扩大其势力，并破坏现任政府的公信力，也有可能继续组织领导抗议政府的活动；省份间的发展差异和竞争也为动乱埋下隐患。旁遮普省一直大力支持 PML-N 政府。而反对派领导者指责政府偏袒旁遮普省，并煽动俾路支省、信德省等其他省份选民对政府的不满情绪。

长期电力短缺。截至 2017 年，巴基斯坦电力需求约为 14700 兆瓦，发电总量仅为 9400 兆瓦。即使是首都伊斯兰堡，每天也要拉闸限电。企业遭遇的每月停电频率可达 75 次。

实用信息与链接：

1. 商务部对外投资合作国别指引巴基斯坦（2017 版）

<http://fec.mofcom.gov.cn/article/gbdqzn/upload/bajisitan.pdf>

2. 中华人民共和国驻巴基斯坦伊斯兰共和国大使馆经济商务参赞处
<http://pk.mofcom.gov.cn/>
3. 世界银行巴基斯坦营商环境报告
<http://chinese.doingbusiness.org/data/exploreeconomies/pakistan>
4. 全球劳工组织巴基斯坦劳工状况监察
https://www.ilo.org/gateway/faces/home/ctryHome?locale=EN&countryCode=PAK&_adf.ctrl-state=1blj39d5r5_252
5. 巴基斯坦出口加工区管理局官方网站
<http://www.epza.gov.pk/incentives.html>
6. 巴基斯坦证券与交易委员会（公司注册和管理主管部门）
<http://www.secp.gov.pk>
7. 巴基斯坦联邦税收委员会网站 www.fbr.gov.pk
8. 巴内政部外国人救助电话：0092-51-9211223
9. 巴基斯坦警方报警电话： 伊斯兰堡 IG: 15 信德省 IG:
0092-21-9203438, 021-9203439 旁遮普省 IG:
0092-42-99210062-63 开普省 IG: 0092-91-9210331 俾路
支省 IG: 0092-81-9201366、9201534 吉尔吉特-巴尔蒂斯坦地区
IG: 058-11-930230, 058-11-930231

印度尼西亚

基础设施陈旧落后。导致物流成本高企、通讯条件普遍较差，电力供应难以满足基本需求；此外，产业链上下游配套不完备、本国货币贬值较快。

政府效率低下，税制繁杂且税负不轻，就连起码的设立公司注册手续都繁琐冗长，改革效果也并不理想。

工会组织发达，全印尼劳工联盟、印尼工人福利联盟是全国性两个工会组织，少数员工较多的中资企业曾经发生过零星罢工。

劳动保护政策严苛。印尼严格限制甚至禁止不具有管理或技术的普通外籍劳动力前往就业，且《劳工法》对企业比较苛刻，而对劳工提供了相当完善的倾斜性保护政策，甚至曾经由于部分规定过于偏袒员工，大幅度提高了企业成本，而被动议过进入修法程序，后又由于遭受员工强烈抗议而无果。

宗教色彩浓厚。印尼拥有 300 多个民族，绝大部分民众又信奉伊斯兰教，是世界上穆斯林人口最多的国家,要充分尊重当地居民的宗教信仰和民族风俗，不能带有种族和性别的歧视，按照当地礼仪进行社会交往。

实用信息与链接：

1. 商务部对外投资合作国别指引印度尼西亚（2017 版）
<http://fec.mofcom.gov.cn/article/gbdqzn/upload/yindunixiya.pdf>
2. 世界银行印度尼西亚营商环境报告
<http://chinese.doingbusiness.org/data/exploreeconomies/indonesia>
3. 全球劳工组织印度尼西亚劳工状况监察
https://www.ilo.org/gateway/faces/home/ctryHome?locale=EN&countryCode=IDN&_adf.ctrl-state=1blj39d5r5_210
4. 中华人民共和国驻印度尼西亚共和国大使馆经济商务参赞处
<http://id.mofcom.gov.cn/>
5. 华中师范大学印尼研究中心印度尼西亚动态月报
<http://www.cistudy.net/html/3/>
6. 印尼投资协调委员会（BKPM）www.bkpm.go.id
7. 印尼投资协调委员会 SPIPISE 投资一站式服务系统
<http://online-spipise.bkpm.go.id/to>（未获得企业法人的公司）
<http://nswi.bkpm.go.id>（已获得企业法人的公司）
<http://lkpmonline.bkpm.go.id>（投资活动报告提交）

泰 国

工会的网络和力量都十分强大。连《职业安全与卫生法》都是由工会争取立法，而且还专门设有《工会法》加以规范化。

严格的环评制度。《国家环境质量促进和保护法》对于空气、噪音、水、土壤、废弃物和危险物质的排放，都有明文的责任性规定，同时推进比较严格的环评制度。当地民众对环保关注度高，环境 NGO 组织发达，对投资项目的影响力较大，甚至会产生决定性影响。

实用信息与链接：

1. 商务部对外投资合作国别指引泰国（2017 版）

<http://fec.mofcom.gov.cn/article/gbdqzn/upload/taiguo.pdf>

2. 泰国投资促进委员会 www.boi.go.th

3. 泰国一站式投资服务中心

<http://osos.boi.go.th/index.php?page=index&language=en>

4. 泰国投资促进委员会编印的申请投资优惠权益手册

[http://files.chinagoabroad.com/Public/uploads/v2/v1_attachments/201](http://files.chinagoabroad.com/Public/uploads/v2/v1_attachments/2012/05/guide-to-BOI-2011-C.pdf)

[2/05/guide-to-BOI-2011-C.pdf](http://files.chinagoabroad.com/Public/uploads/v2/v1_attachments/2012/05/guide-to-BOI-2011-C.pdf)

5. 中国驻泰大使馆 <http://www.chinaembassy.or.th/chn/>

6. 世界银行泰国营商环境报告

<http://chinese.doingbusiness.org/data/exploreeconomies/thailand>

7. 全球劳工组织泰国劳工状况监察

https://www.ilo.org/gateway/faces/home/ctryHome?locale=EN&countryCode=AUS&_adf.ctrl-state=1blj39d5r5_168

8. 泰国法律中的劳工标准（来源于国际劳工组织）

https://www.ilo.org/dyn/normlex/en/f?p=1000:11110:0::NO:11110:P11110_COUNTRY_ID:103004

澳大利亚

工会发达。工会在澳大利亚具有举足轻重的地位，影响劳动法规 and 政策的制定，代表员工与雇主签订集体协议，让员工享受较好的薪酬、工作环境和条件、适当的劳动时间以及对安全及健康的保障。正是因为工会的发达，使得澳大利亚的罢工比较频繁。

环保法律完善。澳大利亚是世界最早颁布环保法律的国家之一，且迄今已颁布 50 多部相关法律和 20 多部相关行政法规。比如，《环境保护和生物多样性保护法案》、《大堡礁海洋公园法》、《辐射控制法规》等。企业或个人违反这些法律法规而破坏环境，将面临严厉制裁。另外，澳大利亚的环评分为独立和纳入规划，后者须由当地议会而非简单的政府批准。

随着中国投资者购买农场和房产的过快增长，导致澳大利亚各界对中国投资者存有戒备，担心本地居民沦为佃农及畸形推高房价。

实用信息与链接：

1. 商务部对外投资合作国别指引澳大利亚（2017 版）

<http://fec.mofcom.gov.cn/article/gbdqzn/upload/aodaliya.pdf>

2. 世界银行澳大利亚营商环境报告

<http://chinese.doingbusiness.org/data/exploreeconomies/australia>

3. 中国驻澳大利亚联邦大使馆 <http://au.china-embassy.org/chn/>
4. 全球劳工组织澳大利亚劳工状况监察
https://www.ilo.org/gateway/faces/home/ctryHome?locale=EN&countryCode=AUS&_adf.ctrl-state=1blj39d5r5_168
5. 澳大利亚移民和边境保护局 <https://www.homeaffairs.gov.au/>
6. 澳大利亚外国投资审查委员会 <http://firb.gov.au/>
7. 澳大利亚环境与能源部 <http://environment.gov.au/>

埃塞俄比亚

外汇短缺。中国投资者应尽可能使用当地原材料，以及选择较少依赖原材料进口的产业，所投资的产业最好能实现进出口外汇平衡。

工会影响力较大。且经常谈判要求雇主提高福利待遇。同时，当地政府出于保护本地劳动力市场，也要求外企原则上不能聘用一般非技术性外籍劳工。

该国的西方和当地宗教兴盛，提升国民素质、解决及摆脱疾病（急性呼吸道感染、疟疾、营养不良、痢疾和艾滋病等）全部依赖进口。

实用信息与链接：

1. 商务部对外投资合作国别指引埃塞俄比亚（2017版）

<http://fec.mofcom.gov.cn/article/gbdqzn/upload/aisaiebiya.pdf>

2. 世界银行埃塞俄比亚营商环境报告

<http://chinese.doingbusiness.org/data/exploreeconomies/ethiopia>

3. 中国驻埃塞俄比亚大使馆 <http://et.china-embassy.org/chn/>

4. 全球劳工组织埃塞俄比亚劳工状况监察

https://www.ilo.org/gateway/faces/home/ctryHome?locale=EN&countryCode=ETH&_adf.ctrl-state=1blj39d5r5_131

5. 埃塞俄比亚投资委员会 <http://www.ethioinvestment.org/>

6. 埃塞俄比亚投资指引（埃塞俄比亚投资委员会编制）

http://www.intracen.org/uploadedFiles/intracenorg/Content/Redesign/Projects/PIGA/EIC%20Investor%20Guide-May%204th_ZH_web.pdf

7. 埃塞俄比亚质量标准署 <http://www.ethiomarket.com/qsae/>

8. 中国赴埃塞俄比亚投资税收指引

<http://www.chinatax.gov.cn/n810219/n810744/n1671176/n1671206/c2269653/part/3419352.pdf>

肯尼亚

环评严格。肯尼亚的《环境管理与协调法》对大气、水体、森林等进行了细致的规定，同时规定了工农业污染事故处理和赔偿标准。同时，根据该国的《环境影响评估规定》，企业开发之前应获得环评报告及开发许可，违反该规定的轻者罚款、重者入罪，极为严厉，应予以高度关注。

劳动保护完善。肯尼亚的《雇佣法》、《工资规定和雇佣条件法》、《工业培训法》、《行业工会法》、《工人赔偿法》、《贸易争端法》等雇员工作时间及薪酬支付、雇员工资扣减项目、最长劳动时间、医疗和产假、雇主向员工提供住房或补贴、解雇先决条件、解雇后的赔付标准和程序等，都进行了详细的规定。

实用信息与链接：

1. 商务部对外投资合作国别指引肯尼亚（2017 版）

<http://fec.mofcom.gov.cn/article/gbdqzn/upload/kenniya.pdf>

2. 世界银行肯尼亚营商环境报告

<http://chinese.doingbusiness.org/data/exploreconomies/kenya>

3. 中国驻肯尼亚共和国大使馆 <http://ke.china-embassy.org/chn/>

4. 中华人民共和国驻肯尼亚共和国大使馆经济商务参赞处

<http://ke.mofcom.gov.cn/>

5. 中国国际贸易促进委员会肯尼亚投资法律指引
http://www.ccpit.org/Contents/Channel_4128/2016/0614/657662/content_657662.htm
6. 肯尼亚劳动、社会保障与服务部网站 <http://www.labour.go.ke/>
7. 全球劳工组织肯尼亚劳工状况监察
https://www.ilo.org/gateway/faces/home/ctryHome?locale=EN&countryCode=KEN&_adf.ctrl-state=1blj39d5r5_94
8. 肯尼亚国家环境管理委员会 www.nema.go.ke
9. 肯尼亚出口加工区管理局网站 www.epzakenya.com

南非

安全问题多。南非贫富差距大、种族矛盾尖锐、失业和犯罪率高、非法移民可观，以及与其他非洲国家的矛盾依然存在等问题，骚乱、排外事件时有发生。

劳动力不稳定。南非主张劳动力市场本地化，因为可以供应的低技能劳动力数量十分庞大，是非洲制造业和服务外包的基地；同时，该国又以现金补贴方式，鼓励对当地员工的技能培训，还专门颁布过《技能开发提取法》，要求企业从工资总额中提取一定的比例用于全国技能基金。但是由于工会组织程度高，经常以提高工资水平为由而使得罢工频发。

实用信息与链接：

1. 商务部对外投资合作国别指引南非（2017 版）

<http://fec.mofcom.gov.cn/article/gbdqzn/upload/nanfei.pdf>

2. 世界银行南非营商环境报告

<http://chinese.doingbusiness.org/zh/data/exploreeconomies/south-africa>

3. 全球劳工组织南非劳工状况监察

https://www.ilo.org/gateway/faces/home/ctryHome?locale=EN&countryCode=ZAF&_adf.ctrl-state=je9rpzbav_46

4. 南非劳工部 <http://www.labour.gov.za>
5. 南非环境事务部 <http://www.environment.gov.za/>
6. 南非贸易与商业部 <http://www.dti.gov.za/>
7. 南非新闻门户网站 <https://www.iafrica.com/>
8. 中国驻南非大使馆 <https://www.fmprc.gov.cn/ce/ceza/chn/>

美国

美国经常根据美国国内法来处理国际贸易争端。比如 1974 年贸易法 301 条款允许美国政府以“不合理或歧视性并对美国商务造成负担或限制”为由，对外国实施包括加征关税在内的惩罚措施，即便这些国家并未违反国际协定和国际条约。但 301 条款本身显然是违反 WTO 规则的。

2017 年 12 月份，由特朗普签署发布的美国《国家安全战略报告》把中国定位为头号竞争对手。在这种情况下，中国以资金为基础的海外并购战略必然受阻，并且代价越来越高。

在立法与合规之外，还借助于公共政策的杠杆撬动社会责任的履行。比如，政府让电子产品厂商向消费者公布能效等级；劳工部不允许从使用童工的国家或企业进口产品；环保部要求企业公开对环境的影响和责任；证监会严厉敦促上市公司的更多信息披露；政府建立起的企业社会责任会计制度；职业安全和事故防护局要求企业对职业健康和安、工作环境的舒适度等承担更多社会责任、联邦贸易委员会在消除世界性贫困及提供平等就业所付出的努力等。

中资企业很难在美国获得直接融资的机会，所发行的债券一般都是由信用等级较高的中国银行提供信用担保。因此，企业在经营过程中奉行诚信经营，不断提高中方企业在美国的品牌和信誉，以争取更为宽松的营商环境尤为重要。

工会权力很大。根据《瓦格纳法》，美国允许成立工会、集体谈判，反对利用各种不当劳动行为和企业手段干预或限制工人所享有的权利，工会的功能发挥更多集中在工资福利、就业保障、多元需求、职能丰富等方面。最大的工会组织是劳联-产联（American Federation of Labor and Congress of Industrial Organizations），加州、纽约州、伊利诺伊州、宾州、密歇根州、新泽西州、俄亥俄州的工会组织十分活跃。此外，钢铁联合会、国家纺织联合会、有色人种协进会等其他非政府也有相当影响力。

实用信息与链接：

1. 商务部对外投资合作国别指引美国（2017版）
<http://fec.mofcom.gov.cn/article/gbdqzn/upload/meigu.pdf>
2. 世界银行美国营商环境报告
<http://chinese.doingbusiness.org/data/exploreeconomies/america>
3. 全球劳工组织美国劳工状况监察
https://www.ilo.org/gateway/faces/home/ctryHome?locale=EN&countryCode=ARM&_adf.ctrl-state=1blj39d5r5_57
4. 美国联邦贸易委员会 www.ftc.gov
5. 美国司法部 <https://www.justice.gov/>
6. 美国证券交易委员会 <https://www.sec.gov/>
7. 美国白宫 <https://www.whitehouse.gov/>

8. 美国劳工联合会-产业工会联合会 <https://www.aflcio.org/>
9. 中国驻美利坚合众国大使馆 <http://www.china-embassy.org/chn/>