



# 護航走出去

主办：苏州市海外投资发展协会

苏州市国际商会

中国出口信用保险公司苏州办事处

北京大成（苏州）律师事务所

## 本期关注

2023.5 总第67期

- 1、两部门试点创新管理知识产权国际标准
- 2、欧洲议会通过多项关键气候法案
- 3、埃及推出 22 项行政改革和投资激励措施
- 4、苏州市贸促会、市监局开展“非洲专利申请和审查策略及投资热点问题”分享会
- 5、美国司法部修订公司合规计划指南



大成 DENTONS

## 目 录

<b>一、 国内政策动态</b> .....	<b>4</b>
1、 中国人民银行、国家外汇管理局持续优化跨国公司本外币跨境资金集中运营管理政策.....	4
2、 商务部：对原产于日本、美国和欧盟的进口氯丁橡胶继续征收反倾销税.....	5
3、 两部门试点创新管理知识产权国际标准.....	5
4、 海关总署明确《区域全面经济伙伴关系协定》对菲律宾实施事宜.....	6
5、 海关总署启动实施内地-澳门海关 AEO 互认.....	7
6、 两交所修订基础设施 REITs 审核关注事项指引.....	8
7、 5 月 15 日起全面恢复口岸快捷通关.....	9
<b>二、 国外政策和投资机会动态</b> .....	<b>11</b>
1、 美国领导的印太谈判就供应链预警达成协议.....	11
2、 欧洲议会通过多项关键气候法案.....	12
3、 波黑塞族共和国加大对重要直接投资的奖励力度.....	16
4、 法国加速再工业化战略出炉.....	16
5、 俄拟制定投资税减免改革方案.....	18
6、 英国提供额外补贴吸引教育人才.....	19
7、 越南积极制定征收全球最低税的新投资优惠支持措施.....	20
8、 斯里兰卡政府公布科伦坡港口城免税业务细则.....	20
9、 韩政府改善 23 项负担金收取制度.....	21
10、 企业在菲经济特区将有条件地获得增值税零税率资格.....	22
11、 南非财政部拟推出可再生能源激励措施.....	22
12、 埃及推出 22 项行政改革和投资激励措施.....	23
<b>三、 动态展示</b> .....	<b>26</b>
1、 省商务厅领导会见英国驻上海总领事胡克定.....	26
2、 蚂蚁科技集团到访苏州市贸促会.....	27

---

3、市贸促会、市监局开展“非洲专利申请和审查策略及投资热点问题”分享会...	27
4、大成蝉联 ALB China 区域市场排名：华南地区律所榜单 .....	28
<b>四、精选文摘 .....</b>	<b>29</b>
1、美国司法部修订公司合规计划指南 .....	29

## 一、国内政策动态

### 1、中国人民银行、国家外汇管理局持续优化跨国公司本外币跨境资金集中运营管理政策

为全面贯彻落实党的二十大精神，加快构建新发展格局，增强国内国际两个市场两种资源联动效应，更好支持总部经济发展，日前，中国人民银行、国家外汇管理局决定在北京、广东、深圳开展试点，优化升级跨国公司本外币跨境资金集中运营管理政策。

主要包括：**一是**优化整合现有跨国公司跨境资金集中运营相关政策要求，惠及更多企业；**二是**增大企业跨境资金运营自由度，允许跨国公司根据宏观审慎原则自行决定外债和境外放款的归集比例；**三是**支持跨国公司以人民币开展跨境资金集中运营业务；**四是**简化备案流程及资金使用相关材料审核。

下一步，中国人民银行、国家外汇管理局将继续以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，持续深化外汇领域改革开放，进一步提升跨境贸易和投融资便利化水平，不断优化跨国公司跨境资金集中运营管理相关政策，更好服务实体经济高质量发展。

（来源 外汇管理局）

## 2、商务部：对原产于日本、美国和欧盟的进口氯丁橡胶继续征收反倾销税

商务部 9 日发布 2023 年第 17 号公告，决定自 2023 年 5 月 10 日起，对原产于日本、美国和欧盟的进口氯丁橡胶继续征收反倾销税，实施期限为 5 年。

依据《中华人民共和国反倾销条例》第五十条的规定，商务部根据调查结果向国务院关税税则委员会提出继续实施反倾销措施的建议。国务院关税税则委员会根据商务部的建议作出上述决定。

征收反倾销税的产品范围是原反倾销措施所适用的产品，与商务部 2005 年第 23 号公告中的产品范围一致。自 2023 年 5 月 10 日起，进口经营者在进口原产于日本、美国和欧盟的氯丁橡胶时，应向中华人民共和国海关缴纳相应的反倾销税。

氯丁橡胶主要用作电线电缆护套、胶管、耐油橡胶制品等，以及用于建筑防水材料、密封材料、粘合剂、海洋开发、医疗卫生、能源开发等方面。

（来源 商务部）

## 3、两部门试点创新管理知识产权国际标准

国家知识产权局办公室、工业和信息化部办公厅近日发出通知，决定组织开展创新管理知识产权国际标准实施试点，旨在对标世界先进企业管理模式，推广实施《创新管理-知识产权管理指南（ISO56005）》国际标准（以下简称 ISO56005 国际标准），切实提升创新主体知识产权管理效能和创新水平。

据了解，ISO56005 国际标准是由我国提出并推动制定的首个知识产权管理国际标准，是创新管理国际标准体系的重要组成部分。试点目标是通过 3 年时间，逐步实现对国家知识产权优势示范企业、专精特新“小巨人”企业的创新管理国际标准实施试点全覆盖。试点企业全面实施 ISO56005 国际标准，创新管理体系与知识产权管理体系深度融合，企业知识产权创造质量和运用效益全面提高，创新能力显著提升，涌现出一批具有示范效应的创新与知识产权融合管理实践案例，培育出一批支撑企业和产业创新发展的高价值核心专利，助力打造一批知识产权强企、单项冠军企业和领航企业，有力支撑制造强国和创新型国家建设。

（来源 央视网）

## 4、海关总署明确《区域全面经济伙伴关系协定》对菲律宾 实施事宜

日前，海关总署发出 2023 年第 53 号公告，部署《区域全面经济伙伴关系协定》（下称《协定》）对菲律宾实施有关事宜。公告自 2023 年 6 月 2 日起实施。

公告称，根据《中华人民共和国海关〈区域全面经济伙伴关系协定〉项下进出口货物原产地管理办法》（简称《办法》），现将有关事项公告如下：根据《协定》有关规定，《协定》将于 2023 年 6 月 2 日起对菲律宾生效实施。《办法》第二条所述的成员方增加菲律宾，《办法》第十四条所述的《特别货物清单》增加《出口至菲律宾特别货物清单》。

（来源 海关总署）

## 5、海关总署启动实施内地-澳门海关 AEO 互认

2023 年 2 月，海关总署与澳门海关正式签署了《海关总署和澳门海关关于内地海关企业信用管理制度与澳门海关认可经济营运商计划互认的安排》（以下简称《互认安排》），决定自 2023 年 6 月 1 日起正式实施。现就有关事项公告如下：

一、根据《互认安排》规定，内地与澳门海关双方相互认可对方海关的“经认证的经营者”（Authorized Economic Operator，简称“AEO”），为进口自对方 AEO 企业的货物提供通关便利。其中，内地海关认可澳门海关 A 级认可经济营运商为互认的 AEO 企业，澳门海关认可内地海关高级认证企业为互认的 AEO 企业。

二、内地与澳门双方海关在进口货物通关时，相互给予对方 AEO 企业如下通关便利措施：适用较低的进口货物查验率；对需要实货检查的货物给予优先查验；指定海关联络员，负责沟通处理 AEO 企业在通关中遇到的问题；在进出口贸易中断并恢复后优先通关。

三、内地 AEO 企业向澳门出口货物时，需要将 AEO 编码（AEOCN+在内地海关注册登记和备案的 10 位企业编码，例如 AEOCN1234567890）告知澳门进口商，由其按照澳门海关规定申报，澳门海关确认内地海关 AEO 企业身份并给予相关便利措施。

四、内地企业自澳门 AEO 企业进口货物时，需要分别在进口报关单“境外发货人”栏目中的“境外发货人编码”一栏和水、空运货运舱单中的“发货人 AEO 编码”一栏填写澳门 AEO 企业编码。填写方式为：“地区代码（MO）+9 位数字”，例如“MO123456789”。内地海关确认澳门 AEO 企业身份并给予相关便利措施。

（来源 海关总署）

## 6、两交所修订基础设施 REITs 审核关注事项指引

5月12日，深交所披露《深圳证券交易所公开募集基础设施证券投资基金业务指引第1号——审核关注事项（试行）（2023年修订）》，上交所披露《上海证券交易所公开募集基础设施证券投资基金（REITs）规则适用指引第1号——审核关注事项（试行）（2023年修订）》，进一步完善基础设施 REITs 审核关注事项，明确产业园区、收费公路两类成熟资产的审核标准，并强化信息披露要求。

《REITs 审核关注事项指引》主要修订内容如下：

一是细化业务参与机构、评估和现金流要求。加强原始权益人约束，要求原始权益人向基础设施基金转让项目公司股权不得新增地方政府隐性债务，取得的回收资金用途应当符合国家产业政策；规范中介机构选聘，要求管理人聘请专业机构应当遵循最少必需原则，且专业机构应当具有依法从事相关金融业务的资质；细化评估和现金流要求，明确评估报告与可供分配金额测算报告对基础设施项目现金流预测结果的差异比例超过百分之五的，管理人应当披露原因。同时，强化基础设施项目资本性支出安排及其合理性的披露要求。

二是规范产品设计要求。明确基金控制要求，要求基础设施基金取得基础设施项目完全所有权或者经营权利；细化产品命名规范，要求基础设施基金名称与资产支持证券名称应当表明基金的类别和投资特征，不得误导投资者；强化风险防控，要求基金管理人设置二级市场异常波动风险防控安排，合理确定战略配售比例，保证首次发售上市后流通份额适度充裕；明确基金经理要求，存在兼任情形的，要求基金管理人充分论证基金经理的专业胜任能力和兼任安排的合理性；规范费用收取水平，要求基金管理费、财务顾问费水平能够覆盖展业成本，相关参与机构不得以明显低于行业定价水平等不正当竞争方式招揽业务。



三是明确产业园区项目的特殊性要求。明确产业园区项目土地性质、转让限制、配套设施入池、租赁合同备案、重要现金流提供方行业属性等合规性关注事项；细化产业园区项目历史运营数据、评估参数、租金减免情况、重要现金流提供方租赁情况、投资协议约束、税收优惠政策等信息披露要求。此外，明确产业园区基础设施基金涉及的投资性房地产原则上应当采用成本法进行会计计量。

四是明确收费公路项目的特殊性要求。明确收费公路项目资产范围、经营权依据和范围、转让限制、收费标准等合规性关注事项；细化收费公路项目历史运营数据、竞争性交通设施项目影响、评估参数、收费减免情况、资产到期移交安排等信息披露要求；要求管理人对收费公路项目延续或者提升道路通行能力的安排、经营权提前回收风险进行评估，并采取相关应对措施。此外，关注项目隐性质量问题，要求管理人进行核查，原始权益人承诺其提供的安全风险相关资料真实、准确、完整。

（来源 大河财立方）

## 7、5月15日起全面恢复口岸快捷通关

国家移民管理局11日发布公告，自2023年5月15日起实施全面恢复口岸快捷通关、全面恢复实行内地居民赴港澳团队旅游签注“全国通办”等四项调整优化出入境管理政策措施，进一步保障便利中外出入境人员往来，促进服务对外开放。

全面恢复口岸快捷通关。在1月8日恢复毗邻港澳口岸边检快捷通关的基础上，按照疫情前做法和标准要求，允许持中华人民共和国普通护照、往来港澳通行证、往来台湾通行证、港澳居民来往内地通行证、台湾居民来往大陆通行证（5年有效）、一年多次有效出入境通行证的中国公民；持外国护照和外国人永久居留证、外国电子护照及6个月以上外国人居留许可的外国人；在定期国际航

班上工作的中国籍机组人员和可免签入境或已办妥 1 年以上（含）乘务、任职签证或居留证件的外国籍机组人员可经边检快捷通道通行。

全面恢复实行内地居民赴港澳团队旅游签注“全国通办”。内地居民可向全国任一公安机关出入境管理机构提交赴香港、澳门团队旅游签注申请，申办手续与户籍地一致。

实施内地居民申办赴港澳地区探亲、工作、学习证件“全国通办”。内地居民因探亲、工作、学习，以及因就医、诉讼、处理财产等事由拟前往港澳地区的，可向全国任一公安机关出入境管理机构提交与申请事由相应的探亲、逗留和其他三类签注申请，申办手续与户籍地一致。

调整在澳门就读的内地学生逗留签注有效期。公安机关出入境管理机构对赴澳门高等院校就读的内地学生，签发的逗留签注有效期由最长不超过 1 年，调整为与其在澳门就读的学习期限一致。

国家移民管理局相关负责人表示，政策措施调整优化后，出入境人员办证通关将更加便利。下一步将继续积极回应人民群众新期待新需求，持续深化移民管理政务服务改革创新，为广大中外出入境人员提供更加优质、高效、便捷的出入境管理服务。公众如需进一步了解公告内容，可以致电国家移民管理局 12367 服务平台详询。

（来源 新华社）

## 二、国外政策和投资机会动态

### 1、美国领导的印太谈判就供应链预警达成协议

美国商务部长雷蒙多(Gina Raimondo)表示,美国领导的印太经济框架(Indo-Pacific Economic Framework) 14 个成员国的贸易部长就一项提高供应链韧性与安全的协议“基本上完成了”谈判。

雷蒙多部长星期六(5月27日)在底特律一次部长会议后的记者会上说,这个“史无前例”的协议要求成员国成立一个委员会,协调供应链活动,并成立一个“危机响应网络”(Crisis Response Network),向印太经济框架成员国提供潜在供应破坏的预警。

这份协议为印太经济框架成员国提供紧急沟通渠道,在供应链破坏期间寻求支持,在危机中更加密切协调,并加速复原。

雷蒙多指出,新冠疫情期间半导体的短缺就让美国汽车生产关闭,让成千上万的工人没有活干。

她说,“我可以告诉你们,我会在新冠疫情期间想要拥有‘危机响应网络’。这肯定会帮助我们确保美国就业,维持供应链运行。”

这项由商务部领导的供应链协议是印太经济框架一年来讨论的首个实际成果。但这仅仅是印太经济框架谈判的四个“支柱”之一。

其它的支柱,即贸易、气候过渡以及劳工与包容,要更为复杂,预计要谈判更久的时间。

商务部说，这项供应链协议还包括成立一个新的劳工权利顾问委员会，以提高供应链中的劳工标准。委员会由政府、劳工和雇主代表组成。

（来源 美国之音）

## 2、欧洲议会通过多项关键气候法案

据德新社报道，欧洲议会近日在法国斯特拉斯堡以多数票通过了 3 项主要气候法案：碳排放交易体系改革（ETS）、碳边界调整机制（CBAM）、价值高达 867 亿欧元的社会气候基金法（SCF）。欧盟理事会已投票通过了 CBAM，这标志着该法案走完了整个立法程序。上述 3 项法案旨在大幅削减欧盟温室气体排放，被外界称为“欧洲史上最大碳市场改革”。

有迫切愿望，也面临巨大压力

从内容上看，欧洲议会此次通过的一揽子气候法案，使得欧盟应对气候变化的政策更加具体化。

根据 ETS 法案，到 2030 年，欧盟碳排放量将比 2005 年减少 62%，这比之前 43% 的减排目标有了大幅提高。同时，计划到 2034 年逐步取消针对欧盟内部企业的免费碳排放配额。

根据 CBAM 法案，在货物贸易进出口环节中，欧盟将针对碳排放水平较高的进口产品征收相应的费用或配额，因而该法案也被称作“碳关税”。该法案目前涵盖水泥、钢铁、铝、化肥、电力和氢气等领域，将于今年 10 月 1 日生效，但设置了过渡期，到 2026 年才开始逐步实施。在过渡期结束之前，欧盟还会评估是否将征收范围扩大到其他存在“碳泄漏”风险的行业。

SCF 计划在 2026 年设立，旨在确保气候转型公平且具有社会包容性，将帮助小型企业和家庭应对新措施带来的更高燃料成本，特别是受能源和运输资源短缺影响的弱势家庭、微型企业和运输用户。

这些法案受到欧盟及部分成员国的积极评价。欧盟委员会主席冯德莱恩指出，法案的通过是一个“里程碑”事件，并敦促欧盟成员国尽快批准、令其生效。德国自民党气候政策发言人表示，“这是欧洲气候保护的好日子”。捷克环境部长早在法案推出之初就称，这是“欧洲气候政策的胜利”，欧盟依然处于“全球应对气候变化的最前沿”。

“欧盟在低碳转型道路上一直处于全球领先地位，此次集中推出多项重要气候法案，以法律形式强化转型步伐，显示欧盟在低碳转型上有迫切愿望，也面临巨大压力。”中国现代国际关系研究院欧洲所副所长刘明礼在接受本报记者采访时指出，一是气候变化压力。从全球范围看，近年来应对气候变化进展不如预期，欧盟也认为自身能源转型进度落后于规划。同时，随着欧洲国家近两年高温、暴雨等极端天气增多，欧盟应对气候变化的压力不断加大。二是地缘政治压力。乌克兰危机全面升级后，欧盟的主要精力用于安全议题，对气候变化议题的关注度相对下降。此外，欧盟追随美国在能源领域制裁俄罗斯，导致能源危机爆发，欧洲一些国家增加了煤炭等传统化石能源的使用，拖累欧盟实现减排目标。这倒逼欧盟必须作出调整，重回低碳减排的轨道。

### 气候议题日益政治化

德新社的报道称，这三项气候法案属于“Fit for 55”（“减碳 55%”）欧盟应对气候变化一揽子计划中的核心。该计划由欧盟委员会于 2021 年夏季提出，旨在帮助欧盟到 2030 年实现二氧化碳排放量比 1990 年减少 55%，并到 2050 年实现碳中和。

代表欧洲议会进行 ETS 谈判的一位议员表示，碳市场成功与否，是欧洲能否达成减排目标的“成败关键”。

“实现 55% 的减排目标，是欧盟推出一系列气候法案的主要目的。”刘明礼指出，此前欧盟在《巴黎协定》中承诺到 2030 年减排至少 40%。欧盟当前的气候目标已经大幅提升了先前承诺。

CBAM 法案备受各方关注。有分析指出，出口到欧盟的商品要付费持有“碳关税”凭证，不仅有利于应对气候变化，还将有利于保护欧盟本土产品的市场竞争力。

当前，全球绿色产业竞争加剧，各国对“碳关税”话语权的争夺日益激烈。2022 年 6 月，美国参议员在国会提出《清洁竞争法》，作为美国版本的“碳关税”方案。2023 年 1 月 1 日，美国《通胀削减法案》正式生效，其中的“绿色补贴”条款对欧洲产业的国际竞争力无疑是个巨大威胁。

外界关注到，除欧洲议会通过的三项气候法案外，欧盟近期还密集提出多项绿色低碳法案。“绿色协议产业计划”在欧洲理事会与国家元首特别会议上得到批准；《关键原材料法案》在欧盟官网正式发布；《可再生能源指令》授权法案获批。

复旦大学中欧关系研究中心副研究员严少华向本报记者分析，欧盟相关气候法案及在 2050 年实现碳中和的目标，对欧盟能源转型、产业竞争及全球气候治理话语权的提升都有重要意义。其一，能源转型是欧盟实现碳中和的关键，在“绿色协议产业计划”框架下，欧盟加快向可持续能源转型的步伐；其二，欧盟意欲通过一系列措施，提升欧盟零碳产业竞争力；其三，欧盟参与气候治理的路径是“由内而外”，欧盟在内部实施的气候法案和相关标准，将极大提升欧盟在全球气候治理领域的话语权。

“应对气候变化成为日益紧迫的全球性挑战；气候议题日益政治化，成为大国竞争和博弈的新疆域。绿色转型是当前欧盟重点关注的政策方向，也将是未来几十年关系欧盟前途与命运的关键进程之一。”严少华说。

### 面临挑战，前景存疑

欧盟经济专员保罗·真蒂洛尼一直强调，“碳关税”是“一种环境政策工具，并非关税”。但是，相关法案在欧洲内部和国际社会仍引发了一些争议。

据德国《世界报》近日报道，CBAM 对于一些人来说，是环境友好型贸易的开始，但也有其他人担心这些新举措可能会推高数千种产品的价格。法国铝业工会主席西里尔·穆尼耶表示：“‘碳关税’会提高欧洲金属消费的价格。”他预计，如果铝价上涨，汽车价格也可能上涨。据《华尔街日报》报道，CBAM 已经引发一些国家的担忧，出口商担心该计划意味着繁杂的出口流程。标准普尔全球的分析表明，在碳边界调节机制下，出口钢铁的中低收入国家，南非、巴西和土耳其等，面临的成本增加最高。

刘明礼认为，作为第一个征收“碳关税”的经济体，欧盟相关政策可能会引起外界不同解读。欧盟作为发达经济体，在应对气候变化方面一直走在前列，相关技术也相对成熟。作为工业革命的发源地，欧洲也应当承担起减排的历史责任。但是，如果用同样的标准去要求其他国家，尤其是生产力发展水平、技术水平相对落后的发展中国家，将会引发争议。同时，欧盟也难以摆脱以关税手段行保护主义的嫌疑。

欧洲绿色转型之路也面临内外多重挑战，相关气候法案实施前景仍然存疑。有参与相关谈判的官员向欧洲媒体透露，欧盟整体工业都面临地缘政治因素带来的影响，要在推进欧盟绿色低碳转型目标的同时解决当前的能源困局，非常具有挑战性。欧洲媒体《政治报》就在近期报道中指出，多年来，欧盟一直过度依赖碳定价作为其减少碳排放的主要工具，但是在真正的能源转型中却没有更多投入。

“从法案内容来看，欧盟的雄心不小。与此同时，不确定性也不容忽视。”刘明礼指出，从内部看，一方面，欧盟实现能源转型需大规模增加可再生能源使用、减少化石能源使用，但在地缘政治冲突、能源危机等因素扰动下，欧盟能否承受能源短缺风险，目前仍是个问号。另一方面，欧盟内部对清洁能源的定义有不同理解，如围绕核能、氢能是否是可再生能源，欧盟国家存在争议。从外部来看，美国在绿色产业上的保护主义政策、全球范围内的竞争加剧等，对欧盟发展绿色产业也将构成挑战。

严少华认为，欧盟相关气候法案的实施至少还面临三方面挑战：一是乌克兰危机引发的欧洲能源危机尚未完全消除，能源短缺可能迫使欧盟短期内在气候目标方面做出一定的妥协；二是零和思维可能破坏全球气候合作，尤其是随着各国纷纷推出绿色补贴，绿色产业领域面临保护主义抬头风险，或将加剧各国竞争，从而破坏全球气候合作氛围；三是欧盟内部的挑战：欧盟提出的一些气候目标和政策未充分考虑未来可能出现的不确定性，可能会引发内部反弹。

（来源 人民日报海外版）

### 3、波黑塞族共和国加大对重要直接投资的奖励力度

波黑塞族共和国广电网 5 月 25 日报道。波黑塞族共和国政府通过了《关于修改对特别重要的直接投资奖励程序的法令》。

鉴于物质资源投资对技术开发、教育发展、改善环境以及提高经济竞争力具有重要意义，对此类投资的奖励金额上限将从现有的 15% 提高至 30%。

（来源 驻波黑大使馆经济商务处）

### 4、法国加速再工业化战略出炉

5 月 11 日，法国总统马克龙公布“加速”法国“再工业化”战略——其中的旗舰措施是“绿色产业税务抵免”和汽车补贴改革，以间接促进欧洲的汽车和电池生产。

马克龙总统在接受《挑战》周刊的长篇采访时定调：再工业化是“战斗之母”。“我相信这场战斗，我们可以赢得它”，他 11 日在法国工业界代表面前发表了一篇长篇演讲，并强调了他的政治实绩及其“连贯”的经济政策。



在他看来，“我们不能通过去工业化来拥有强大的社会模式”、也不能实现“充分就业”。他还强调，再工业化也在“创造购买力”，“阻止法国各地‘脱钩’”。

马克龙还宣布了几项加速措施：第一项于 10 日公布，旨在实施“超级简化程序”，以“将法国建立新工业机构的所需时效减半”，即从目前的 17-18 个月缩短至“最长”9 个月。

为此，在工业用地稀缺的情况下，相关银行将投资 10 亿欧元“清理”现有荒地，使其“随时可用”于未来的新项目。

他还承诺额外提供 7 亿欧元，专门用于为“有前景的职业”或“处于人手短缺状态”的行业开展培训。

此外，马克龙总统宣布创建“绿色产业税收抵免”措施，以支持电池、热泵、风力涡轮机或太阳能电池板的生产。

这将是预计于 16 日在部长会议上通过的绿色产业法案的一部分，据马克龙的说法，这将允许“到 2030 年在全法带动 200 亿欧元的投资”。

政府还将就购买电动汽车补贴进行改革，以“考虑其生产过程的碳排放量”，法新社表示这一点将有利于欧洲制造的汽车，因为在中国生产电动车的能源仍然主要依赖煤炭。

政府采购订单也遵循相同逻辑，将从 2024 年 7 月而不是 2026 年起考虑“主要脱碳产品”（例如风力涡轮机和热泵）制造过程的碳排放情况。

这些措施可视为法国对美国制定的能源转型补贴政策的回应。据法新社表示，去年秋天马克龙一直在积极推动欧洲采取措施应对这场新竞争，同时应对中国的崛起。

马克龙还呼吁欧盟在环境方面的“欧盟监管”需要做一些“停顿”，考虑到它们已经比其他地方更严格，现在需要“稳定”下来。

马克龙认为，其政府自 2017 年以来的政策开始见效。他强调 2017 年至 2022 年期间，法国净增设了 300 家工厂，作为对比在 2008 年至 2016 期间，法国净减工厂数量为 600 家。

马克龙总统甚至预测“2008 年危机导致的去工业化冲击”将在“自己五年任期结束时”迎头补上。

据爱丽舍宫消息，12 日马克龙总统前往北方参观敦刻尔克铝业公司（Aluminium Dunkerque）工厂，后者是“欧洲最大的原铝生产商”。

他还必须“正式确定新投资”，包括辉能科技（ProLogium）在法国建立的第四家电动汽车电池工厂，后者将从 2026 年底开始投产。

这项投资是将于 15 日在凡尔赛宫举办的第六届“选择法国”峰会上公告的一部分。马克龙于 2018 年发起的这一年会旨在吸引外国投资选择法国。

（来源 欧洲时报）

## 5、俄拟制定投资税减免改革方案

据东部俄罗斯网消息，俄联邦国务委员会讨论关于对实体经营企业投资税减免的改革方案。俄总统普京指示，明年将引入更先进的投资税减免机制，以支持新投资项目，优先考虑石油、天然气、煤炭、物流、建筑业和农业领域，当前投资税收减免机制有效期至 2024 年底。

萨哈林州政府新闻办公室表示，已有 19 个地区获得相应减免补贴，投资税减免允许企业将原应缴税资金用于实施企业现代化改造和购买必要生产设备。新

优惠机制将支持更多企业发展，提升库页岛和千岛群岛投资吸引力，增加政府财政收入，创造新就业岗位。

（来源 驻哈巴罗夫斯克总领事馆经贸之窗）

## 6、英国提供额外补贴吸引教育人才

由于教师紧缺，为吸引人才，英国政府决定为前来教书的外籍教师提供每人 1 万英镑的额外补贴。

新华社援引英国《每日邮报》报道，英国教育部已经开始向前来英国任教的外籍物理和语言教师提供“国际搬家费”，以贴补他们支付的签证和搬家费用。预计在今年 9 月新学年开始之前，将有 300 至 400 名外国教师享受到这一补贴。

此外，英国还计划引入新规，使一些国家的教学资格更容易取得英国教育部门认可。依照《每日邮报》说法，加纳、印度、新加坡、牙买加、尼日利亚、南非和津巴布韦的教师将因此受益。

英国教育部接受《泰晤士报》采访时说：“3 月我们启动了一项为期一年的测试项目，为来自全球各地不超过 400 名最优秀教师提供在英国学校任教的机会。这是我们正在探索的众多途径之一，以确保每个孩子能获得优质教育。”

《每日邮报》说，一段时间以来，英国各地教师人数出现减少。今年秋季开始的新学年中，见习中学教师的数量还不到目标人数的一半。

（来源 新华社）

## 7、越南积极制定征收全球最低税的新投资优惠支持措施

越南计划与投资部正在制定在征收全球最低税的背景下的新投资优惠支持措施。

从 2021 年底开始，在《制定应对经济数字化税收挑战共识性解决方案的工作计划》，即“双支柱”方案框架内，G20 国家通过了全球最低税收规则。越南是加入该规则的国家之一。

越南计划与投资部副部长、经合组织全球最低税率相关解决方案研究及提议特别工作组副组长阮氏碧玉表示，政府总理强有力地指示工作组集中精力研究和提出与经合组织全球最低税率有关的措施；着重核查和完善制度法规，并在借鉴国际经验和符合越南的基础上，制定适用全球最低税征收路线图，并报请主管部门批准。

阮氏碧玉强调，作为政府外国投资咨询机构，计划与投资部正在研究一项旨在新背景下，而且目前能够与全球最低税兼容并适用于所有企业的新投资激励政策。

计划与投资部将继续与各部委和行业保持密切配合，致力于制定符合越南的发展方向，在新背景下，目前与全球最低税兼容并适用于所有企业的标准和条件。

（来源 越通社）

## 8、斯里兰卡政府公布科伦坡港口城免税业务细则

斯里兰卡政府日前公布科伦坡港口城免税业务细则，并迎来首家免税店签约入驻港口城。

根据免税业务细则，获批在科伦坡港口城开设的免税店，可销售包括手表、酒、化妆品、电子产品等在内的 25 类免税商品，斯里兰卡居民在出境前或入境后特定时间内可在港口城免税店购买商品，外国游客在斯逗留期间可前往购买。

23 日，新加坡免税店运营商 ODF 与科伦坡港口城经济委员会签署协议，成为签约入驻港口城的首家免税店。

斯里兰卡议会于 2021 年 5 月投票通过政府提交的《科伦坡港口城经济委员会法案》，在该法案下，港口城将为符合条件的企业和个人提供税收减免政策，简化行政审批手续，提升投资便利度。

（来源 新华社）

## 9、韩政府改善 23 项负担金收取制度

据韩联社 5 月 17 日报道，韩副总理兼企划财政部长官秋庆镐在 17 日召开的非常经济长官会议上发表了《负担金制度改善方案》。据悉韩国政府为减轻企业和国民经济负担，决定整顿负担金收取制度，并推动修改相关法律。

负担金与税收不同，是根据有关法律针对特定公益事业征收的费用。目前韩国负担金共有 90 项，其中 67 项已经设立超过 20 年，占全部的 74%。对此，根据韩国国会、监查院、企业建议，韩政府决定改善其中 23 项负担金。

为减轻企业负担，韩政府决定细分废弃物处理负担金费率。为减轻国民负担，将出国负担金的免除对象从原来的 2 岁提高到 6 岁以下。学校用地负担金、防矿害义务人负担金、临时使用电气负担金等也被纳入此次改善方案中。

（来源 韩联社）

## 10、企业在菲经济特区将有条件地获得增值税零税率资格

据菲律宾《商业世界报》报道，菲税务局（BIR）最近发布备忘录称，若经济特区和工业园区的开发商、运营商以及房地产商专供于出口企业使用的面积超过其可出租或可销售面积的 70% 门槛，则注册出口企业有资格享受增值税零税率，且无需向 BIR 申请批准。

此外，菲税务局给经济特区设定了最低标准，例如铺设道路、电力系统、供水、排水系统、污水处理设施、污染控制系统以及出口业务所需的其他设施等硬件标准，以及具备高速电信网络、不间断电源供应、计算机安全系统等其他要求。

（来源 驻菲律宾共和国大使馆经济商务处）

## 11、南非财政部拟推出可再生能源激励措施

据南非广播公司网站 5 月 16 日报道，南非财政部长戈东瓜纳表示，南非财政部即将推出包括贷款担保在内的“反弹措施”，以支持家庭式屋顶太阳能发电并扩大企业可再生能源税收优惠。

“反弹措施”预计将在未来几周内推出。戈东瓜纳表示，南非财政部还将对反弹贷款担保计划进行修改，以激励屋顶太阳能投资并减少中小企业所面临的与能源相关的限制。南非政府将以 20% 的首次损失为基础为中小企业提供太阳能相关贷款担保，并为家庭和中小企业租赁屋顶太阳能提供便利。

（来源 驻南非共和国大使馆经济商务处）

## 12、埃及推出 22 项行政改革和投资激励措施

5 月 17 日报道，5 月 16 日，埃及总统塞西主持召开国家最高投资委员会今年改组以来第一次会议，批准 22 项行政改革和投资激励措施，其中有关立法修正案等将提交议会表决。具体内容如下：

1.修改 2017 年第 72 号《投资法》执行条例的部分条款，使公司在埃及的设立和运营更加容易。

2.修改 2017 年第 72 号《投资法》第 34 条，允许以天然气为生产原料的工业项目在自由区内运营。埃及自由区旨在吸引外国直接投资，享受特殊优惠政策，包括免征所得税、销售税、进出口税等。

3.成立公司的所有审批程序仅需 10 个工作日，旨在提振投资者信心和简化企业运营流程。

4.埃及投资与自由区总局 (GAFI) 将与相关部门合作，创建一个项目设立、运营和结算的单一线上平台，使投资者更容易获得必要批准和许可。

5.批准 2004 年第 15 号《电子签名法》法律修正案，使企业更容易使用电子签名，进一步简化业务流程。

6.责成司法部起草立法修正案，以解除土地所有权相关限制，促进外国人拥有房地产。

7.扩大“黄金许可证”颁发范围，实施非国家战略项目的公司和 2017 年第 72 号《投资法》颁布前成立的公司均有机会获得。“黄金许可证”旨在吸引外国和本国私人投资，将投资者购买或租赁土地以及运营和管理项目的各项许可统一批准，简化了投资审批程序。

8.研究剥离某些公用事业部门的监管权，以确保其独立于政府，使公用事业部门所有权和管理权分离。

9.修改有关赋予某些国有实体和公司优惠待遇的法律条款。

10.内阁将设立一个部门来监督国有企业。该部门将收集国有公司数据，就企业重组做出具有约束力的决定，每三个月向总统和内阁报告一次。

11.修订 2017 年第 7 号法律，允许外国投资者（即使不具有埃及公民身份）注册为进口商，期限 10 年，以解决进口生产物资困难。

12.未经 GAFI 董事会、内阁和最高投资委员会批准，禁止任何单位发布有关增加企业或项目的财务或程序负担的监管措施。

13.为减轻投资者财务和税收负担，对征收“改善费”（improvement fees）的机制和条件作出规定。同时，根据投资目的（无论是健康、旅游还是酒店业），对所需费用的金额进行分类，并适用于所有政府部门，避免投资者向多个部门支付改善费的问题。

14.责成财政部在投资者应收账款与其税收或对政府实体的其他义务之间建立“冲抵”制度，将允许投资者用其政府应收款项来抵销税收或其他义务，旨在 45 天的规定时间内加快增值税缴纳。该制度预计将在未来几个月内实施。

15.加快公布未来五年国家税收政策，避免税收立法的不稳定性和不同实体征收额外费用等问题。

16.责成司法部尽快完成对母子公司之间利润转移有关法律的修改，以减税和避免双重征税，鼓励国内外投资。

17.责成司法部修改 1968 年第 13 号《民商事诉讼法》，扩大有关经济法院等管辖权范围，并提高不可上诉门槛，以加强商业纠纷解决机制，加快合同执行。



18.授权司法部发布具有明确指导意见的监管法令，确定在征用情况下补偿投资者的具体时间（不超过 3 个月）框架。行政当局有义务加强与投资者谈判，使其获得适当补偿。

19.通过国际金融公司(IFC)与一家全球咨询公司签订合同，为埃及吸引投资制定共同愿景和战略。该战略将侧重于提高埃及在《全球营商便利指数》中的排名，实现投资率达到 25%至 30%的国家目标。

20.修改 2005 年第 83 号《经济特区法》的九个条款，增加新条款，为经济区提供优惠和豁免待遇。

21.内阁设立一个由 GAFI 首席执行官领导的常设部门，负责制定政策、法律和法规，以促进埃及初创企业的发展和繁荣。该部门还将与投资者问题解决部门进行协调，接收初创公司的投诉，并与相关部门协调制定适当的解决方案。

22.批准一系列激励措施，支持农业、工业和绿色氢能等生产项目。通过统一定价和降低出口费用和关税，支持住房部门、房地产开发商、新城市投资项目和交通部门发展。

（来源 驻阿拉伯埃及共和国大使馆经济商务处）

## 三、动态展示

### 1、省商务厅领导会见英国驻上海总领事胡克定

5月11日，省商务厅副厅长孙津在厅机关会见了来访的英国驻上海总领事胡克定一行，就深化江苏与英国的经贸合作进行友好交流。

孙津表示，英国是江苏重要的经贸合作伙伴，双方在经贸领域一直保持密切友好的合作交流。过去三年，江苏省委省政府高效统筹疫情防控和经济社会发展，各级政府部门出台了多项助企纾困政策，保障包括英国企业在内的外商投资企业在江苏平稳健康发展。2022年，我厅和英中贸易协会等英国机构共同举办了江苏省政府与英中贸易协会视频对话等多场政企交流活动，取得积极成效。孙津强调，在经济全球化发展过程中，我们面临共同的机遇和挑战，希望英国企业选择江苏，深耕江苏，将先进的技术经验、管理理念与我省实力雄厚的制造业基础和超大规模的市场优势结合起来，加强在绿色低碳发展、海上风电、汽车制造等领域经贸合作，携手打造稳定的产业链供应链，实现互利共赢。

胡克定感谢江苏省商务厅长期以来对深化江苏与英国的经贸合作所作的大量工作。江苏营商环境一流，阿斯利康等一大批英国企业在苏发展投资顺利，希望双方进一步加强交流互动，组织经贸团组互访，共同服务双方企业开展贸易投资合作。

厅合作处相关负责人参加会见。

（来源 江苏省商务厅）

## 2、蚂蚁科技集团到访苏州市贸促会

5月11日，蚂蚁科技集团中国区总经理黄伟峰一行拜访我会并开展工作交流。

交流会上，黄伟峰总经理介绍了关于蚂蚁集团的科技生态以及万里汇团队服务跨境贸易的优势和特色。

市贸促会副会长潘纯、贸投部全体人员参加交流。潘纯副会长介绍了苏州经济、外贸、产业发展等情况，表示希望借助跨境电商平台，广泛发动，加强宣传力度，为有需要的企业提供帮助。

通过座谈交流，双方均表示将通过更精细的服务，推动双方在可持续发展、科技创新、普惠金融服务及外贸出口资金业务商户服务的合作，促进苏州市跨境电商产业的进一步发展。

（来源 中国国际商会苏州商会）

## 3、苏州市贸促会联合市市监局开展“非洲专利申请和审查策略及非洲投资热点问题”分享会

为满足苏州产业创新发展要求和全球化布局需求，着力为广大外贸企业提供贸易投资与促进咨询、海外知识产权纠纷指导服务，为企业开拓国际市场保驾护航，5月17日上午，苏州市贸促会联合市市监局开展的“非洲专利申请和审查策略及非洲投资热点问题”分享会在苏州市知识产权保护中心举行。

非洲是苏州外贸型企业对外出口的重要目的地之一，随着苏州外贸企业出口非洲的数量、金额的增长，企业对非洲地区的知识产权、投资风险相关信息日益

关注。本次活动的举办旨在帮助苏州本地企业了解非洲知识产权申请审查流程、专利保护以及投资风险，更好地规划企业在非洲的知识产权布局，提升海外风险应对能力。

分享会上，原南非知识产权法研究所主席、国际知识产权律师联合会主席巴斯蒂安·科斯特（Bastiaan Koster）就非洲专利申请和审查策略分别介绍了南非专利、非洲地区工业产权组织(ARIPO)专利和非洲知识产权组织(OAPI)专利，并且对专利申请的具体流程和申请策略做了详细的讲解。同时就非洲的未来发展重点领域对企业做了建议，还向企业推荐了非洲重视专利申请、保护以及商标保护的数个国家。

陈苟开律师通过一系列中国企业在非洲投资的正面和反面案例，揭示了非洲投资风险防范问题，提出了企业“走出去”应关注的跨境法律服务的几个方面，如：目的国法律环境调研、开展尽职调查等。

互动问答环节中，企业代表提出了他们关心的包括专利无效、分案申请等问题，科斯特律师做出了详细的解答。建筑业企业代表就非洲的物流问题提出需求，市贸促会收集了活动中企业的有关诉求，并在会后与企业进行了详细对接。

（来源 中国国际商会苏州商会）

#### 4、大成蝉联 ALB China 区域市场排名：华南地区律所榜单

2023年5月23日，国际知名法律媒体《亚洲法律杂志》（ALB）公布了“2023年度 ALB China 区域市场排名：华南地区律所”榜单。大成律师事务所荣登“非华南地区本地律所（华南地区业务）”榜单。凭借强劲的区域实力、业内口碑及市场佳绩，大成自2021年ALB首次发布该区域榜单以来，已连续三年入选。

（来源 大成律师事务所）

## 四、精选文摘

### 1、美国司法部修订公司合规计划指南

#### 一、指南的发布与目的

##### （一）指南的发布

2017年2月，美国司法部刑事司欺诈科发布了最初的《企业合规计划指南》（Evaluation of Corporate Compliance Programs, ECCP），而后于2019年4月以及2020年6月进行了2次修订。2023年3月，《企业合规计划指南》再次修订[i]，根据最新的修订文本，美国司法部进一步提高了合规计划的标准。此次修订主要包括：（1）关于使用个人设备、通信平台和信息应用的新指导，包括短暂的信息应用；（2）扩大关于薪酬结构如何推动合规的指导，包括使用经济处罚，如薪酬回扣条款，以抑制不合规行为。

##### （二）指南的目的

根据《企业合规计划指南》第二段，该文件旨在协助检察官[ii]在处理刑事犯罪案件时，就公司合规计划是否有效、在多大程度上有效、在决定或指控时是否仍旧有效进行判断，从而对案件进行处理，以确定：（1）任何决议或起诉的适当形式；（2）罚款（如有）；以及（3）任何公司刑事责任中包含的合规义务（例如监管或报告义务）。

《企业合规计划指南》不具有强制效力，企业采用《企业合规计划指南》中描述的合规要素不是必须的，但该文件的出台和修订是企业设计、实施和检测企业自身合规计划的宝贵参考资源。

##### （三）检查官的判断依据

根据《企业合规计划指南》第三段，由于企业合规计划必须在刑事调查的特定背景下进行评估，美国司法部认为刑事司不应使用任何僵化的公式来评估企业合规项目的有效性。美国司法部认为，每家公司的风险状况和降低风险的解决方案都需要进行专门的评估，需要考虑的各种因素包括但不限于公司的规模、行业、地理分布、监管环境以及公司运营的其他内部和外部因素。检察官应当考虑如下三个“基本问题”：

- 1.公司的合规计划设计是否合理？
- 2.该计划是否得以实施？即该计划是否有足够的资源和权力来有效运作？
- 3.公司的合规计划在实践中是否有效？

《企业合规计划指南》也系按照如上三条标准进行指导。

## 二、指南的主要内容

### （一）合规计划的设计

#### 1.风险评估

检察官应当从商业角度了解公司的业务，该公司如何识别、评估和定义其风险状况，检察官应该努力了解公司为什么选择以现在的方式建立合规计划，以及公司的合规计划为什么以及如何随着时间的推移而演变。

其中，公司尤其应当注意采取适当“旨在检测和防止特定公司业务线中最有可能发生的特定类型的不当行为”的措施。

#### 2.政策和程序

任何精心设计的合规计划都需要制定政策和程序，为道德规范提供内容和效果，并解决和旨在降低公司在风险评估过程中确定的风险。作为一个门槛问题，检察官应该检查公司是否有一个行为准则，其中规定了公司对完全遵守相关联邦

法律的承诺，该规则适用于所有公司员工。因此，检察官还应评估公司是否制定了将合规文化纳入日常运营的政策和程序。

### 3.培训和沟通

检察官会评估公司采取的措施，以确保政策和程序已融入组织，包括通过对所有董事、高管、相关员工以及适当情况下的代理人和业务合作伙伴进行定期培训和认证。

检察官还应评估该公司是否以适合受众规模、复杂程度或主题专业知识的方式传递信息。例如，一些公司为员工提供实用的建议或案例研究，以解决现实生活中的场景，和/或指导如何在需要时根据具体情况获得道德建议。

### 4.保密报告结构和调查流程

合规计划需要一个一个高效和可信的机制，通过该机制，员工可以匿名或秘密揭露违反公司行为准则、公司政策或涉嫌或实际不当的任何行为。

检察官应评估公司的投诉处理流程是否包括积极主动的措施，一方面保护举报人，另一方面处理此类投诉并进行调查。

### 5.第三方管理

检察官会评估公司对第三方合作伙伴的资格和协会的了解程度，包括通常用于掩盖不当行为的代理人、顾问和分销商，例如在国际商业交易中向外国官员行贿。

检察官还会评估公司是否知道在交易中需要第三方的商业理由，以及第三方合作伙伴带来的风险，包括第三方合伙人的声誉和与外国官员的关系（如果有的话）。

### 6.并购（M&A）

合规计划应包括对任何收购目标的全面尽职调查,以及将被收购实体及时有序地整合到现有合规计划结构和内部控制中的流程。

## (二) 合规计划的运用

### 1.高级和中级管理层的承诺

公司必须在公司的各个层面创建和培养合法合规文化。合规计划的有效性要求公司领导层做出高层承诺,从中层和高层实施合规文化。

根据《企业合规计划指南》,检察官应审查高级管理层在多大程度上明确阐述了公司的道德标准,是否以明确无误的方式传达和传播了这些标准,是否以身作则。检察官还应该审查中层管理层是如何强化这些标准并鼓励员工遵守这些标准的。

### 2.独立性和合规资源

有效的实施还需要那些负责合规计划日常监督的人以足够的权力和地位行事。作为一个门槛问题,检察官应该评估合规计划的结构。此外,检察官应解决合规职能人员和资源的充足性问题,特别是负责合规的人员是否具备:(1)组织内有足够的资历;(2)充足的资源,即有效进行必要审计、文件编制和分析的工作人员;以及(3)充分的管理自主权,例如直接进入董事会或董事会审计委员会。

每个因素的充分性将取决于特定公司的规模、结构和风险状况。无论如何,如果合规计划要真正有效,公司内部的合规人员必须得到授权。

此外,检察官应评估内部审计职能的执行水平是否足以确保其独立性和准确性,以此作为合规人员事实上是否有能力有效发现和预防不当行为的指标。检察官还应评估“公司专门用于合规的资源”、“参与合规的人员的素质和经验,以便他们能够理解和识别构成潜在风险的交易和活动”、“合规职能的权威性和独立性以及董事会合规专业知识的可用性”等内容。



### 3.薪酬结构和后果管理

有效实施合规计划的另一个标志是建立对合规的激励和对不合规的抑制。检察官应评估公司是否制定了明确的后果管理程序（识别、调查、纪律处分和补救违反法律、法规或政策的程序），在整个组织中始终如一地执行这些程序，并确保这些程序与违规行为相称。

薪酬方案的设计和实施在培养合规文化方面发挥着重要作用。检察官可以考虑公司是否通过设计薪酬制度来激励合规性。

#### （三）合规计划的实践效果

在评估不当行为发生时公司的合规计划是否有效时，检察官应考虑是否以及如何发现不当行为，有哪些调查资源来调查涉嫌不当行为，以及公司补救措施的性质和彻底性。

为了确定公司的合规计划在司法部门做出指控决定或决议时是否有效，检察官应考虑该计划是否随着时间的推移而演变，以应对现有和不断变化的合规风险。检察官还应考虑该公司是否进行了充分和诚实的根本原因分析，以了解是什么导致了不当行为，以及防止未来发生类似事件所需的补救程度。

#### 1.持续改进、定期测试和审查

有效合规计划的一个标志是其改进和发展的能力。控制措施在实践中的实际实施必然会揭示风险和潜在调整的领域。一家公司的业务会随着时间的推移而变化，其经营环境、客户的性质、管理其行为的法律以及适用的行业标准也是如此。因此，检察官应考虑该公司是否做出了有意义的努力来审查其合规计划，并确保其不会过时。一些公司对员工进行调查，以衡量合规文化并评估控制措施的强度，和/或进行定期审计，以确保控制措施正常运行，尽管评估的性质和频率可能取决于公司的规模和复杂性。

可采取的措施包括：内部审计、评估更新、合规文化建设等内容。

## 2. 不当行为调查

合规计划有效运作的另一个标志是存在一个运作良好、资金充足的机制，用于及时彻底调查公司、员工或代理人的任何不当行为指控或怀疑。有效的调查结构还应当记录公司的回应措施，包括采取的任何纪律惩罚或补救措施。

## 三、试点计划

司法部刑事司助理检察长宣布修订 ECCP 的同一天，他还宣布了一项新的刑事司关于赔偿激励和回扣的试点计划<sup>[iii]</sup>，该计划于 2023 年 3 月 15 日生效，为期三年，适用于所有企业刑事部门事务。根据该计划，刑事部门将要求被告企业在其薪酬和奖金制度中针对每一项刑事措施实施合规促进标准。此外，如果达成刑事解决方案的企业在解决方案之前善意启动了向个别违法者追偿的程序，则该企业可能会被减少罚款。

在试点项目期间，达成刑事解决方案的企业必须立刻在其薪酬和奖金系统中实施合规相关标准。此外，公司必须每年向刑事部门报告其在刑事解决方案实施期间执行这一要求的情况。与合规性相关的补偿标准可能包括以下规定：

(1) 禁止向不符合合规绩效要求的员工发放奖金；

(2) 对违反适用法律的员工，以及 (a) 对从事不当行为的员工或业务领域拥有监督权的员工且 (b) 知道或故意无视不当行为的其他人员，采取纪律措施；  
以及

(3) 激励对合规流程表现出充分努力的员工。

根据试点计划，如果企业充分合作，及时和适当地采取补救措施，并证明其已经实施了计划，那么它可能有资格减少罚款。有资格减少罚款的企业必须支付适用的罚款的全部金额，减去企业试图收回或已经收回的赔偿金额。如果企业在解决方案实施期限结束时尚未收回该款项，则企业必须支付未收回的任何款项。

如果企业善意地试图从员工那里收回赔偿，但没有成功，检察官可以自行决定相应减少罚款金额。

本次 ECCP 修订与试点计划一致，因为它们都反映了美国司法部的信念，即补救措施和后果管理是有效合规计划的关键组成部分。

### 三、指南对于中国跨境企业的启示

#### （一）注重合规调查程序的设置

对于公司对涉嫌不法行为的调查过程，应该提前制定一个计划，安排保存证据，注意保密，并记录整个过程。调查计划应包括已知事实清单、事件时间表、有待回答的问题、相关文件以及潜在的证人。

同时，公司应当畅通举报渠道，并保护举报人不会受到任何的报复或存在此类担心。

#### （二）注重合规文化的建设

合规文化的建设既是考量合规计划是否完备的重要因素，也是保证合规计划能够持续有效实施的巨大推动力。为了更好地建设企业合规文化，应当注意以下方面：

第一，合规文化的建设是上下一体的。董事会和高级领导不仅负责合规监督；也应该是公司整个计划的核心，董事会在确定合规战略和最佳实践方面发挥着至关重要的作用，高级管理人员还需要为自己确立的标准树立榜样。

第二，加强员工参与度。从员工进入公司开始就应该关注道德、诚信、文化和企业价值观，帮助员工了解期望提供坚实的基础。

第三，畅通激励与惩戒机制，一方面对于合规员工有相应的激励措施，鼓励其他员工共同努力；另一方面依据合法的公司规章，对不合规行为进行规制。

#### （三）注重第三方管理

第三方管理是《企业合规计划指南》的重要内容，涉及的第三方风险可能包括出口管制、制裁或反腐败制裁等相关风险。因此，无论该第三方是供应商、客户或是合作伙伴，公司皆应当进行风险把控。

有效的第三方风险管理的一个措施是全面的尽职调查计划，旨在提供有关潜在第三方的所有必要信息。该计划应重点关注第三方的财务状况、业务运营、资质和经验、遵守法规、诉讼状态和声誉。有效的尽职调查计划不仅可以说明所有相关风险，还可以帮助公司对风险进行分级，使公司能够专注于最高级别的风险。

参考文献与说明：

[i] 详见网址：<https://www.justice.gov/criminal-fraud/page/file/937501/download>

[ii] 美国的检察官隶属于司法部。

[iii] 详见网址：<https://www.justice.gov/criminal-fraud/file/1571941/download>

（来源 大成律师事务所）



编 委：肖翔、戴晓龙、朱洪魁、陈芍开、朱睿明、张成楠、王雪娇、戚薇、沈靖城、陆周怡、周易明

责任编辑：陈芍开

<b>联系协会：</b>	苏州市海外投资发展协会	<b>联系商会：</b>	中国国际商会苏州商会
<b>联系人：</b>	陈芍开	<b>联系人：</b>	马叶
<b>地址：</b>	苏州工业园区旺墩路 269 号星座商务大厦 1 号楼 2902 室	<b>地址：</b>	苏州市高新区长江路天都大厦 32 楼
<b>电话：</b>	0512-66095590-8028	<b>电话：</b>	0512-68702707
<b>电子邮箱：</b>	<a href="mailto:shaokai.chen@dentons.cn">shaokai.chen@dentons.cn</a>	<b>电子邮箱：</b>	156543426@qq.com
<b>网站：</b>	<a href="http://www.szoida.suzhou.com.cn">http://www.szoida.suzhou.com.cn</a>	<b>网站：</b>	<a href="http://tradepromotion.org.cn/">http://tradepromotion.org.cn/</a>
<b>联系信保：</b>	中国出口信用保险公司苏州办事处	<b>联系大成：</b>	北京大成（苏州）律师事务所
<b>联系人：</b>	张天意	<b>联系人：</b>	陈芍开
<b>地址：</b>	苏州工业园区苏雅路 308 号信投大厦 7 楼	<b>地址：</b>	苏州工业园区旺墩路 269 号星座商务大厦 1 号楼 2902 室
<b>电话：</b>	0512-67672291	<b>电话：</b>	15950006660 0512-66095590-8028
<b>电子邮箱：</b>	<a href="mailto:suzhoumxs@sinosure.com.cn">suzhoumxs@sinosure.com.cn</a>	<b>电子邮箱：</b>	<a href="mailto:shaokai.chen@dentons.cn">shaokai.chen@dentons.cn</a>
<b>网站：</b>	<a href="http://js.sinosure.com.cn">http://js.sinosure.com.cn</a>	<b>网站：</b>	<a href="http://www.dentons.com">http://www.dentons.com</a>