

# 关于社会信用体系

虽然有些人对中国新兴的社会信用体系的想法和1984年的乔治·奥威尔 (George Orwell) 类似, 而对于很多人而言, 它是一种正确的、并且可以有效地消除中国监管体系中有利于个人和企业而损害社会利益的漏洞和灰色地带的举措。虽然社会信用体系的发展方向在未来几年内才能显现出来, 但随着社会信用体系的引入, 企业必须适应一系列的新变化——这倒也不一定是件坏事。采访记者 **Georg von Stein**

## 在华外资企业的社会信用系统的关键组成是什么?

**Eric Luo**

德国EAC欧亚咨询合伙人

企业的社会信用评价方法和机制是外资企业最关心的问题之一。目前全国性的统一评价机制还未出台, 但是预计评价外资企业的社会信用的数据来源可能包括以关键下领域:

- 各个政府机构收集的信息 (例如税务信息, 海关信息, 市场监管局信息)
- 实时数据 (例如实时污染排放水平)
- 政府监管审查的结果和监控视频 (如安全评估, 产品质量抽查)
- 政府机构现有的“红、黑名单” (如最高法的失信被执行人名单)

另外, 近几年政府在不断完善社会信用信息数据平台, 旨在提高跨职能部门的信息共享和数据交叉引用的程度, 信息数据平台的建立和完善有利于企业信用评价的全面性。例如, 若企业由于社保漏交或税务问题影响到其在税务局的信用评价, 信用评价系统将会自动调低该企业在其他政府机构的信用评价。

无论是本土还是外资企业, 以其经营活动为依据, 都有可能被列入“红名单”或者“黑名单”中。“红、黑名单”系统旨在用奖惩机制来强调诚信的重要性和提高失信成本。那么哪些行为会让企业被列入“红名单”或者“黑名单”呢? 简单来说, “红名单”企业通常有着良好的信誉记录, 而被列入“黑名单”是由于严重违反法律法规和/或对社会、公众或消费者造成严重损害。另



照片: © WU - stock.adobe.com

外, 理解“红、黑名单”企业分别对应哪些具体的奖惩措施 (见下表) 也十分重要, 因为这些措施可能会对企业的日常经营结果产生重大影响。例如, 对于药企来说, 被排除在政府集中采购之外将对其经营状况产生显著的负面影响。

**福斯特 (Foerster)**

**Dezan Shira & Associates (DSA)**

协力管理咨询德国业务部

中国的企业社会信用体系 (SCS) 也可以被看作是升级版的SCHUFA: 该体系无论就效率还是监管范围而言, 都远胜于德国的信用等级评估体系。该倡议旨在“促进传统诚信价值观的践行”, 严厉打击不诚信行为。对此, 国外有许多担忧的声音表示, 该体系有可能促使社会发展成奥威尔式社会控制的反乌托邦。这种担忧尽管是合理的, 但却扭曲并部分隐瞒了社会信用体系的真

实价值, 因为广义的社会信用体系 (Social Credit System) 有三大同等重要的目标: 其一, 主要用来规范在华外企及外企行为; 其二, 从财务和行为方面评估个人信誉; 其三, 加强党对国家的控制。在2020年底之前将得到全面推行的社会信用体系包括三大相互关联的部分: 主数据库、黑名单以及奖惩机制。为确保该体系的三大部分都能有效运作, 中央政府需要收集大量数据, 而这些数据也将全部输入人工智能数据库。

**Patrick Heid**

德国丰伟律师事务所 (GvW Graf von Westphalen) 的律师兼合伙人

核心挑战就在于未来将大大提高对公司的监控程度, 多达30种不同的评级体系以及对其他领域的制裁措施的延伸。制裁的范围可以从更长的程序期限, 到更频繁公



**Patrick Heid**  
德国丰伟律  
师事务所  
(GvW Graf  
von West-  
phalen) 的  
律师兼合  
伙人

Patrick Heid是德国丰伟律师事务所(GvW Graf von Westphalen)的律师兼合伙人,自2010年以来一直担任上海办事处的负责人。他专门为中小型企业和集团公司提供有关在中国开展业务、成立公司、并购以及法律和战略问题方面的咨询,并为中国投资者在德国进行收购提供咨询。

司审核,再到被排除在公共采购之列。严重违规行为可被列入黑名单,这可能导致批准或补贴被拒绝,或将管理人员列入航空或高铁旅行的黑名单。

## 社会信用体系会为在华外资企业带来什么改变?

### Eric Luo

社会评价体系对在华外资企业提出了一些新的更严格的要求,其中一个最棘手的是要求企业对其商业伙伴的诚信负责。也就是说,即便企业自身在法律层面完全合规,如果有供应商被列入黑名单,企业仍然可能面临处罚。虽然如此,我们相信社会信用体系的提出和实施总的来说对在华外资企业是利好。相对于国内同行,外资企业通常有更合规的经营方式和内控,以及对环保的更高要求,外资企业的成本劣势的一部分也源于此。社会信用体系能促使国内竞争者重视以前忽略的企业问题,并追加投入,例如社保合规问题。对本土和外资企业进行相同程度的监管,将会为外资企业营造一个更为公平的商业环境。例如,在环境监控较严或某些重大活动期间,排放水平达标的外资的企业会被迫与不达标的本土企业一起停产,社会信用体系将有利于保护这些外资企业免于不合理的停产的影响。



照片: © WU - stock.adobe.com

### 福斯特 (Foerster)

政府提供的信息不完善,试点地区之间存在差异;例如,公司的评级是否会影响到员工个人的评级,业务合作伙伴的不良评级是否会牵连到自身,这些顾虑至今还未得到证实。但可以确定的是,对公司的评估都将按照标准法规和统一规定依法进行。这包括按时缴税、办理所需许可证、确保产品质量符合标准以及执行环境保护条例,并且还需要满足各行业的特殊要求,诸如生产玩具、汽车零件或家用电器的指定许可证。企业社会信用体系也能为外企带来福利:中国企业此前受到的监管并非一律严苛,这对外企十分不利,而这种失衡的竞争环境能通过该体系得到改善。



**福斯特 (Foerster)**  
Dezan Shira  
& Associates  
(DSA) 协力管  
理咨询德国  
业务部

Marco Foerster是Dezan Shira & Associates (DSA) 协力管理咨询德国业务部的负责人。他为德国客户提供有关中国、东盟和印度的市场策略,以及关于成立公司、审计、会计以及法律和税务问题方面的建议。

### Patrick Heid

这些变更与其说是关于内容的,不如说是关于组织结构。实际上,首先社会信用体系并没有提出任何新的要求,而是实施了一种机制,以对经济参与者进行更深入的监控和更广泛的制裁。这具有重大意义:在中国,迄今为止,即使对于外国公司,其法律合规工作也很大程度上限于少数基本的许可要求和防止腐败。另外,长期以来还有许多其他对公司的要求,例如限制雇佣临时工或特殊的废水许可证。但是,直到现在还没有遵守这些法规的人,或者(更常发生的情况是)甚至对这些法规无所认识的人,通常只会得到行政通知或罚款。但是,在将来,公司必须预期,(比如)国家将立即注意到其缺少新环境许可证,并且公司不仅将被公开标记为违反环境法规者,而且还将受到海关,税务和外汇管理部门更严格的监管,因为不同部门之间密切的数据交换。

## 社会信用背后的逻辑和合理性是什么?

### Eric Luo

中国正处于经济转型升级的关键阶段。强调和提升社会信用对营造一个稳定、公平和透明的商业环境有深远意义,也是构建健康有序的现代化的市场经济的不可避免的选择。

中国的社会信用体系是一项雄心勃勃的计划,旨在建立一个能实时且真实反映个人,企业和政府机构的数据库。中国一直致力于商业环境的合理化和高效化,并 →

照片: © WU - stock.adobe.com



减少不必要的官僚繁文缛节，社会信用体系可以被看作是往这方面努力的一项成果。

### 福斯特 (Foerster)

在过去的几十年里在中国做过生意的人都十分清楚，游走在灰色地带谋取福利的人并不少见。许多法律过于苛刻，某些准则根本无从遵循。快速在北京被采纳的新规被落实到当地时往往显得不切实际。然而，灰色地带的回旋空间里总有新的方向，绕道通往成功，如在工作签证方面。虽然政府放宽了投资条例，但许多公司似乎并没有感觉到更轻松，因为在遵守这些如今更加宽松的条例时，受到的管控却更加严格。企业社会信用体系旨在成为一个更中立、更集中且能及时反馈的无漏洞的完整体系。这考虑到了中国商业环境的两个背道而驰的发展趋势。没有正向惩罚则无需严格遵守的苛刻法律已不再，取而代之的是如今更为宽松的，但却必须无条件遵守的法律。对此，有人欢喜有人忧，而后者现在必须寻找新出路。

### Patrick Heid

多年来，不仅外国人，而且最重要的是中国人本身一直在抱怨法律缺失、舞弊行为以及官员、身边人和公司的腐败和贿赂。涉及的行为包括从无视交通法规和销售假冒品牌产品到涉及假冒奶粉或疫苗的全国性丑闻。中国公民对同胞和国家监督职能的信任趋于零。通过社会信用体系，政府希望重建这种社会信任，这在原则上是值得称赞的。问题在于，政府可能还会追求另一个尚未公开的意图，即使用该系统作为保

护国内经济的宏观经济工具或政治管理工具。例如，由于与某些外国公司母国的地缘政治紧张局势而将其列入黑名单，或者对与中国大股东合资的公司采取积极的激励措施，任命当地党委书记为中国子公司的管理层，或者是购买中国产品的行为。

### 社会信用体系的哪些部分对在国外的外国投资者特别重要？

#### Eric Luo

我们准备了以下三条建议，希望能帮助外资企业为社会信用系统的到来做准备：

- 对适用于自身的相关政策加以理解 - 确认需要提交哪些信息给相关职能部门，



**Eric Luo**  
德国EAC  
欧亚咨询合  
伙人

Eric Luo，德国EAC欧亚咨询的合伙人，并购专家，负责与中国并购交易相关的项目。EAC欧亚咨询分别在慕尼黑、上海、孟买和莫斯科设有办事处，从事增长市场的国际化战略相关的管理咨询超过25年。

并进行内部审计确保经营活动各方面的合规性（例如，确认公司的海关申报流程合规，而不会被海关认定为避税行为）

- 进行供应链审查 - 在问题2中提到，供应商可能会影响企业自身的信用评价，所以对包括在供应商在内的商业伙伴的尽职调查是十分必要的
- 了解和判断企业业务范围和政府优先发展领域的重合度 - 例如企业所在领域是否为国家或者地方战略新兴产业，企业的排污水平是否能满足政府的中长期环境治理规划

### 福斯特 (Foerster)

外企应格外小心，避免评级结果过低或被误批负面评论。评级等级低的公司通常会受到监管机构的考察或审核，并被剥夺公开招标资格，没有奖励，丧失颜面。若评分不正确，可以向地方当局或在线提出申诉，负面评论将得到“润色”。此外，根据不同的违规程度，相应有不同的纠正程序。但属于“极端严重”程度的违规行为将对信用评分产生不可挽回的后果——最严厉可造成永久撤销营业执照和经营许可证。

### Patrick Heid

社会信用体系还不是统一的系统，而是从不同的机构访问信息和评级。原则上，税收、腐败和环境保护领域在中国尤为重要，而传统上对卫生、制药和食品领域的监控尤其严格。此外，每家公司，无论其身处哪个行业，都必须针对其自身情况仔细研究社会信用体系的相关要求和风险：哪个部门必须将哪些信息传递给哪个机构？哪些评级是适用于我的？哪些在线数据库是列有我的信息的？为此，公司将必须积累相当的人力资源，让其定期检查相关的在线列表，并在出现负面评价记录时快速采取对策。社会信用体系真正面临的挑战是，将来需要大量的工作来理解系统的详细信息以及了解和遵守适用于这些子公司的所有相关规定。

redaktion@investmentplattformchina.de