

技术发展带来难以预知的风险和挑战

全球人工智能发展步入治理轨道



□ 本报记者 赵阳

当前,全球人工智能技术快速发展,对经济社会发展与人类文明进步产生深远影响,给世界带来巨大机遇。与此同时,人工智能技术也带来难以预知的各种风险和复杂挑战。

今年以来,多个国家和地区聚焦人工智能的治理工作已陆续展开。在全球开启科技竞争的同时,各国人工智能治理体系也在迅速形成。

技术滥用问题引发担忧

1956年被公认为人工智能元年。从那时起至今60余年,人工智能技术在经历两次发展浪潮后,以去年11月30日ChatGPT深度学习技术的推出为标志,开始催生出各种各样的创新应用。快速迭代的技术不断颠覆人们的想象,但随之而来的技术滥用问题也引发担忧。

11月7日,日本《日经亚洲评论》刊发《人工智能正在放大东南亚新数字公民面临的风险》一文,就证明了这种担忧不无道理。

平台经济的兴起以及数字化的推进,正在帮助东南亚新兴市场跨越式地向现代化。截至2022年,东盟的互联网人口达到4.6亿,在过去3年新增了1亿用户。其中3.7亿人会在网上购物。

这种跨越式发展令人兴奋,但在技术发展的复杂时期,人工智能尤其是生成式人工智能的兴起,加剧了东南亚新上网人群受到的欺诈威胁。

文章介绍了一种常见的诈骗手段——“鱼叉式网络钓鱼”,即向受害者发送看似真实的电子邮件,其中包含链接,如果点击这些链接,就会触发恶意软件。这类骗局对东南亚社会弱势群体的影响尤为严重。网络安全公司Darktrace的数据显示,由于生成式人工智能助长了欺诈行为,今年前两个月,电子邮件攻击数量同比增长135%。

文章认为,网络犯罪在东南亚已经是一个紧迫的问题。根据IBM(国际商业机器公司)的数据,截至2022年,该地区网络欺诈案件在全球所有同类案件中占31%。弗雷斯特研究公司去年进行的一项调查显示,东南亚市场四分之三的企业决策者表示,过去一年受到了网络欺诈的影响。

文章最后总结称,随着东南亚数字经济参与者数量的激增,犯罪分子可以利用的切入点也越来越多。可能针对一个消费者,可能针对一个小型创业公司的实习生,还可能针对街角商店的销售系统。虽然对这些小实体发起的攻击不太可能立即对整个网络系统产生深远影响,但对于生计会受到严重影响的东南亚购物者或小企业来说,这种攻击将使它们及其周围的人不愿再使用数字服务。

不仅如此,“人工智能嘴替”已在多个国家蔓延。美国总统拜登就透露他曾看到自己讲话的深伪产品,对图像的逼真程度感到吃惊。

多国和地区着手加强治理

毋庸置疑,人工智能的飞速发展正在颠覆人类认知,它会不会打开“潘多拉魔盒”?尽管这种担忧之声未免有些杞人忧天,但也正是这种担忧的存在,促使全球多国和地区纷纷着手加强管理,以保证科技创新与规范并进。

当地时间6月14日,欧洲议会以499票赞成、28票反对、93票弃权的压倒性优势通过了《人工智能法案》草案。根据草案,欧盟将人工智能系统(如ChatGPT等)划分为不同的风险组,应用程序越危险,适用的规则就越严格。同时,欧盟还正着手制定全面的人工智能禁令,比如禁止鼓励危险行为的交互式对话工具,以及用于预测谁将犯罪的预测性警务工具等。

10月30日,拜登签署了一项关于人工智能的行政命令,被美国媒体称为“有史以来政府为推进人工智能安全领域所采取的最重大行动”。此外,美国商务部还将给人工智能生成内容,比如通常被称为“深伪技术”的AI生成音频或图像,制定更加严格的标准。加拿大、韩国、日本等国家同样开始在人工智能领域采取规范和限制措施。

作为人工智能大国,中国在全球人工智能治理上从未缺位,一直在致力于提升人工智能技术的安全性、可靠性、可控性、公平性。

4月11日,中国国家互联网信息办公室发布《生成式人工智能服务管理办法(征求意见稿)》(以下简称《征求意见稿》),促进生成式人工智能技术健康发展和规范应用。《征求意见稿》在明确了对人工智能算法、框架等基础技术的自主创新、推广应用、国际合作的鼓励态度,在支持优先采用安全可信的软件、工具、计算和数据资源的同时,划定了相关范围,即办法管辖范围、办法管理权限、“提供者”的责任主体认定。此外,《征求意见稿》还将为未来生成式人工智能服务提供者在从业过程中的底线和规范提供法律依据。

而早在2021年12月,中国就向联合国《特定常规武器公约》第六次审议大会提交《中国关于规范人工智能军事应用的立场文件》。2022年11月,中国又向联合国《特定常规武器公约》缔约国大会提交了《中国关于加强人工智能伦理治理的立场文件》。这些主张坚持维护人类福祉,坚守公平正义,体现了大国责任担当。

向国际社会提供中国方案

毫无疑问,人工智能正在席卷而来,这场深刻的革命,将彻底改变我们这个时代和生活。面对人工智能技术带来的难以预知的风险挑战,国际社会迫切需要加强人工智能治理,推动人工智能朝着科技向善的方向发展。正如联合国秘书长古特雷斯所指出的,要带着“一种紧迫感、一种全球视野和一种学习者的心态”来应对这项技术,各国应展开协调并设定红线,力争分秒推动人工智能造福人类。

在这场风险挑战中,中国向世界提供了人工智能治理方案。

在11月1日英国布莱奇利园举行的首届人工智能安全峰会上,中国代表指出,人工智能治理攸关全人类命运,是世界各国面临的共同课题。发展人工智能,应当积极倡导以人为本,智能向善,加强技术风险管控,并在相互尊重、平等互利的原则基础上,鼓励各方协同共治,增强发展中国家在人工智能全球治理中的代表性和发言权,不断弥合智能鸿沟和治理能力差距,中方愿与各方一道就人工智能安全治理加强沟通交流,为推动形成普遍参与的国际机制和具有广泛共识的治理框架积极贡献智慧。

而在不久前,中方在第三届“一带一路”国际合作

高峰论坛期间提出《全球人工智能治理倡议》,就各方普遍关切的人工智能发展与治理问题给出建设性解决思路,更为人工智能相关国际讨论和规则制定提供了蓝图。比如支持在充分尊重各国政策和实践基础上,形成具有广泛共识的全球人工智能治理框架和标准规范;支持在联合国框架下讨论成立国际人工智能治理机构;加强面向发展中国家的国际合作与援助等。展现中国推动完善全球

治理的大国担当,是中国积极践行人类命运共同体理念,落实全球发展倡议、全球安全倡议、全球文明倡议的具体行动。

人工智能治理攸关全人类命运,是世界各国面临的共同课题。中国提出的方案将有力推动各方增进对话合作,凝聚共识,共同构建开放、公正、有效的治理机制,促进人工智能造福全人类。

图为2023年11月2日在英国布莱奇利园拍摄的首届人工智能安全峰会会场。新华社发



130亿欧元!苹果公司巨额逃税案或将重审

□ 王一同

欧盟诉苹果公司巨额逃税案再掀波澜。欧盟最高司法机构欧洲法院一名法律总顾问11月9日就案件发表意见书,建议撤销此前“苹果公司无需补缴税款”的判决,将案件发回下一级的欧盟普通法院重审。

2016年,欧盟竞争委员会裁决爱尔兰向苹果收取130亿欧元的未支付税款,创下史上最大罚单。2020年,欧盟普通法院裁定欧盟委员会的决定无效,苹果公司无需向爱尔兰政府补缴这笔税款。

再掀波澜

欧洲法院9日公布法律总顾问乔瓦尼·皮特鲁泽拉发表的意见书。作为欧洲法院审理程序的一部分,意见书虽不具备法律效力,但由于过往欧洲法院的判决大多与意见书一致,其内容备受关注。

意见书称,2020年,欧盟普通法院裁定欧盟委员会的决定无效,苹果公司无需向爱尔兰政府补缴130亿欧元税款的相关判决在认定欧盟委员会举证标准、论证方法是否有误等方面存在“一系列法律错误”,据此建议欧洲法院撤销原判,将案件发回欧盟普通法院重审。

针对总检察长皮特鲁泽拉的发言,苹果方面表示,“普通法院的裁决非常明确,苹果没有获得选择性优势,也没有获得国家援助,我们认为应该维持这一裁决。”

即便是能够得到130亿欧元税款的爱尔兰,财政部长麦格拉思针对总检察长的发言表示,“爱尔兰的立场始终是,并且仍然是,爱尔兰缴纳了正确的税款,并且爱尔兰没有向苹果提供国家援助。我们现在等待欧盟法院对此事的判决。”

围绕巨额逃税案,苹果公司与欧盟已缠斗多年。2016年,身为监管机构的欧盟委员会认定苹果公司利用与爱尔兰政府达成的税收协定大肆逃税,要求苹果公司补缴130亿欧元税款。对此苹果公司和爱尔兰政府均表示不满,将官司打到欧盟普通法院。2020年,欧盟普通法院作出有利于苹果公司和爱尔兰政府的判决后,欧盟委员会认为欧盟普通法院对其法律证理解释有误,判决存在多项“错误”,决定提起上诉,将官司打到欧洲法院。今年5月,总部设在卢森堡的欧洲法院举行听证会,着手审理此案。按照日程,11月9日法律总顾问发表意见书后,欧洲法院将在未来数月公布判决结果。

深入调查

众所周知,苹果将总部设在爱尔兰的目的就是为了享受当地12.5%的企业所得税率,这一税率相比美国的35%有着天壤之别。苹果公司在爱尔兰设立了两家子公司——苹果国际销售公司与苹果欧洲运营公司,这两家公司拥有着苹果大多数的知识产权。两家公司将知识产权授权给全球苹果的子公司,然后通过授权协

议从这些公司挣得收入。

苹果又设立了一家纸面上的“总公司”,这家“总公司”不位于任何一个国家,没有员工、没有厂房也没有实际活动,还不需向爱尔兰或任何地方政府缴税。得益于苹果公司与爱尔兰政府的“协议”,苹果将大部分利润分配给了这家“总公司”。

2014年6月,欧盟委员会宣布启动对苹果的企业税收转让定价安排的深入调查,以审查爱尔兰税务机关就苹果公司所缴纳企业所得税的决定是否符合国家援助的规则。

2014年宣布开启调查的新闻稿指出,在跨国公司积极进行税收筹划的背景下,欧盟委员会正在研究一些成员国某些税收做法是否符合欧盟国家援助规则,以确保公平的竞争环境。“许多跨国公司正在利用税收筹划策略,通过利用税收制度的技术性,大幅减少其纳税义务,以减轻其全球税负负担。这种激进的税收筹划做法侵蚀了本已财政拮据的成员的税基。”

根据欧盟调查获得的证据,2011年,苹果国际销售公司录得利润160亿欧元,但在该协议下,只有大约5000万欧元被记为应税(指根据税法规定应当缴纳的部分),留下159.5亿欧元未税(指不含增值税的价格)。苹果国际销售公司在2011年缴纳了低于1000万欧元的税款,相当于其当年利润的0.05%,这就是苹果公司当年的有效税率。在接下来的几年里,苹果国际销售公司的利润持续增长,但得益于这个协议,其应税利润却没有相应增长,所以最终导致苹果公司在2014年的有效税率降至0.005%。

聚焦裁定

此案中,爱尔兰政府针对苹果集团两家公司发布的税收裁定成为关注焦点。

在针对爱尔兰政府和苹果公司的案件中,欧盟委员会指控爱尔兰政府通过税收优惠给予苹果公司不公平的竞争优势。欧盟委员会在2016年的决定中表示,苹果公司在20多年的时间里受益于爱尔兰的两项税收裁定,这些裁定人为地降低了苹果公司税负,2014年时甚至低至0.005%。

这两项税务裁定分别在1991年和2007年作出,涉及苹果集团(由Apple Inc和Apple Inc控制的所有公司组成)及其旗下位于爱尔兰的两家公司,分别是Apple Sales International(以下简称ASI)、Apple Operations Europe(以下简称AOE)。

苹果集团通过位于科克的ASI、AOE两家公司的无员工“总部”来输送大部分欧洲销售。欧盟委员会认为,ASI和AOE出于税收目的设定,它们并非爱尔兰的税务居民。根据爱尔兰税务相关规定,即使一个企业注册地址为爱尔兰,但只要母公司或公司总部不在爱尔兰而在其他国家,则不会被认定为爱尔兰的税收居民。

另外,Apple Inc.与ASI和AOE签署了成本分摊协议、营销服务协议,根据成本分摊协议,双方同意分担与苹果集团产品研发中的成本



图为顾客走进美国纽约第五大道上的一家苹果商店。新华社记者 王迎 摄

和风险。Apple Inc拥有知识产权的法律所有权,ASI拥有苹果公司知识产权在美国以外的经济权利。

依据欧盟委员会《关于〈欧盟运行条约〉第107条第(1)款所述国家援助概念的通告》,税收裁定的作用是根据具体事实和情况,事前确定特定案件适用普通税收制

分析人士指出,为确保统一市场的维系,欧盟有一套非常详尽的国家援助制度。在甄别包括税收优惠在内的各种形式的援助超出必要限度,进而扭曲欧盟内部市场竞争方面,欧盟的国家援助规则非常详尽,发布了大量的配套指南,包括不同情形的具体量化指标。

环球观察

□ 本报记者 史天昊

欧盟委员会本月8日发布了2023年入盟年度评估报告,建议欧盟理事会启动乌克兰和摩尔多瓦的入盟谈判。当天,乌克兰总统泽连斯基就与摩尔多瓦总统杜沙进行了通话,并表示“这对乌克兰和摩尔多瓦是历史性的一天”。然而,在乌摩两国尚未完全满足一系列欧盟改革建议的前提下,欧盟委员会就为这两个欧盟候选国的正式入盟谈判“开绿灯”,这在欧盟历史上并没有先例,乌摩两国加入欧盟的阻力客观上也没有因此减少。

乌摩改革还未“达标”

在2022年2月俄罗斯开展特别军事行动之后,乌克兰及其邻国摩尔多瓦立即启动申请加入欧盟的程序,分别于2月和3月向欧盟递交入盟申请。2022年6月23日,欧洲议会通过了一项决议,呼吁立即授予乌克兰和摩尔多瓦欧盟候选国的地位。同一天,欧盟理事会授予了这两国欧盟候选国地位,但分别对两国提出了要求,即乌克兰应当在在规定时间内完成七项必要的改革,摩尔多瓦则要完成九项。

本月8日,欧盟委员会在2023年入盟年度评估报告中建议欧盟理事会在乌克兰和摩尔多瓦“采取关键措施”后,通过两国的入盟谈判框架,欧盟委员会将在明年3月前向欧盟理事会报告两国关键措施的进展情况。欧盟委员会主席冯德莱恩表示,她对今年年底前启动两国入盟谈判“有信心”。

但根据评估报告,乌克兰和摩尔多瓦并未完成欧盟要求改革的多项措施。欧盟委员会表示,乌克兰在欧盟建议的七项措施上取得了“实质性进展”,其中包括宪法法院法官建立透明的预选制度,改革司法治理机构,打击高层腐败、限制寡头影响,与欧盟法律保持一致等,但在反腐败、去寡头化和保障少数群体权利方面仍有工作要做。摩尔多瓦在欧盟建议的九项措施上取得了“重要进展”,其中包括全面司法改革、反腐败机构改革,去寡头化行动计划,打击有组织犯罪、公共财政改革等,但仍需要完成司法改革并采取进一步的反腐措施。

在正式启动入盟谈判前,欧盟内部还需要经过一些程序。欧盟委员会表示,在今年12月中旬举行的欧盟峰会上,成员国领导人正式批准乌克兰和摩尔多瓦的入盟谈判后,两国入盟谈判的技术性工作便可“立即”启动。

东扩提速折射“困境”

俄乌冲突使得欧盟东扩进程从长期休眠状态中苏醒。随着俄乌冲突久拖不决,欧盟对乌克兰、摩尔多瓦不断递出“橄榄枝”,同时折射出欧盟稳定内部局势的“紧迫感”。欧盟领导人意识到欧洲东部一体化对于欧盟的地缘政治意义。冯德莱恩8日表示,欧洲大陆每个国

家的稳定影响着欧盟自身稳定。她说:“如果我们的联盟没有足够快地拉近同候选国的距离,其他国家就会填补这一空缺。”德国外长贝尔伯克近日则表示,如果欧盟不继续扩大,整个欧洲大陆将变得更加“脆弱”。

然而,欧盟战略自主的决心和欧盟自身实力是否匹配一直以来广受质疑。欧盟委员会负责经济事务的委员真蒂洛尼近日表示,地缘政治紧张局势给欧盟经济前景蒙上阴影。本月15日,欧盟发布的欧洲经济秋季展望报告显示,受生活成本高企、外部需求疲软、货币政策收紧等影响,欧盟经济增长失去动力,由此下调今年明年欧盟和欧元区经济增长预期。欧盟委员会执行副主席东布罗夫斯基斯在报告中称,2023年欧盟经济充满挑战,增长乏力。

果不其然,就在本月14日召开的欧盟防长会议上,欧盟今年3月则为乌克兰军援“画的饼”就食言了。德国防长鲍里斯·施托尔在会议上称,“欧盟将无法实现其先前提出的一年内向乌克兰提供100万枚炮弹和导弹的目标”,这是欧盟高级官员首次承认这一目标无法实现,他还质疑欧盟为帮助乌克兰击退俄罗斯攻势而设定的这一目标,是否过于雄心勃勃。

多国反对入盟“捷径”

资料显示,克罗地亚是2013年加入欧盟的最后一个国家,用了十年时间。土耳其、阿尔巴尼亚、北马其顿等欧盟候选国则陷入谈判困境长达十年以上。以土耳其为例,其自1999年就成为了欧盟候选国,但对于许多欧盟成员国来说,土耳其的入盟谈判已经名存实亡。欧洲议会的土耳其事务报告直言,欧洲存在“土耳其疲劳”。

除了候选国之外,一些欧盟国家也对乌摩加入欧盟的进程持保留意见。荷兰等国坚持,两国加入欧盟不应走捷径。斯洛伐克总理菲佐近期表示,他对欧盟增加对乌克兰财政支持的计划持保留意见。匈牙利总理欧尔班释放出阻止乌克兰入盟的明确信号,他在接受采访时说,乌克兰获得欧盟成员国身份还相距甚远,并明确表示,“匈牙利的明确立场是,绝不能开始谈判”。匈牙利外长西雅尔多则表示,在乌克兰实现和平之前,该国不适合加入欧盟,因为这将使欧盟卷入冲突。

加入欧盟的谈判过程一般长达数年。法新社报道指出,即便欧盟正式启动与乌克兰的入盟谈判,这只是乌克兰艰苦改革进程的开始,乌克兰的入盟进程必将艰难曲折。德国国际与安全事务研究所研究员凯·奥拉夫·朗明确表示,入盟谈判和推动改革是一回事,但在乌克兰正式入盟后为其提供安全保障则是另一回事。

按照欧盟的计划,欧盟27国领导人将在今年12月的峰会上决定是否开始与乌克兰进行“入盟”谈判,并将于明年3月发布最新进展情况。欧盟成员国能否接受乌克兰这个战火中的国家以及邻国摩尔多瓦,前景依然不明。

欧盟为乌摩『开绿灯』能否当真