

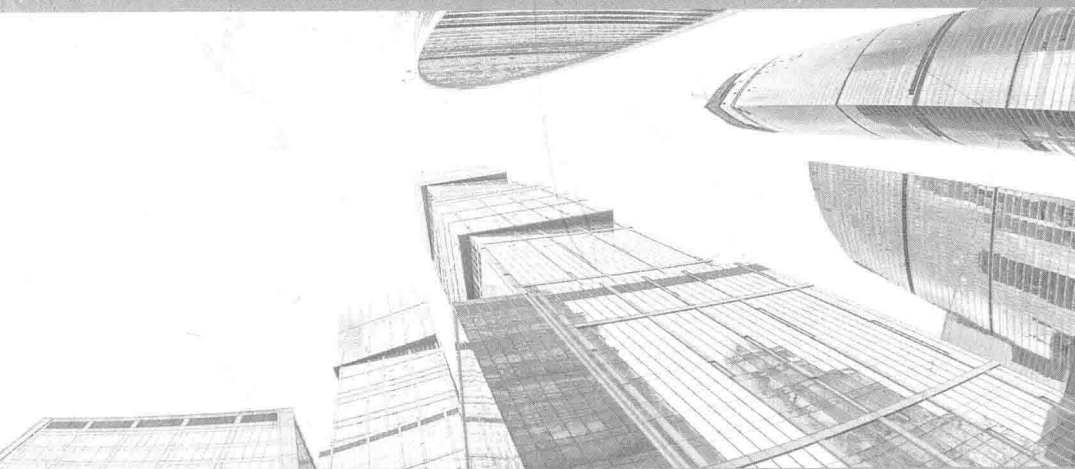


企业信用监管疑难问题解答

《企业信用监管疑难问题解答》编写组◎编著



中国工商出版社



企业信用监管疑难问题解答

《企业信用监管疑难问题解答》编写组◎编著

责任编辑 张欣然 张丽娟
封面设计 慧子

图书在版编目 (CIP) 数据

企业信用监管疑难问题解答 / 《企业信用监管疑难问题解答》
编写组编著. —北京:中国工商出版社, 2017.8
ISBN 978-7-80215-971-6

I. ①企… II. ①企… III. ①企业信用 - 监督管理 - 问题解答
IV. ①F272-05

中国版本图书馆CIP数据核字 (2017) 第206650号

书名/ 企业信用监管疑难问题解答
编著者/ 《企业信用监管疑难问题解答》编写组

出版·发行/中国工商出版社
经销/新华书店
印刷/北京翌新工商印刷公司
开本/ 787毫米×1092毫米 1/16 印张/16.75 字数/ 210千字
版本/ 2017年8月第1版 2017年11月第2次印刷

社址/ 北京市丰台区丰台东路 58 号人才大厦 7 层 (100071)
电话/ (010) 63730074, 63783283 电子邮箱: zggschs@163.com
出版声明/ 版权所有, 侵权必究

书号: ISBN 978-7-80215-971-6
定价: 48.00元

(如有缺页或倒装, 本社负责退换)

前 言

切实加强事中事后监管，不断优化市场环境建设，着力打造营商环境的“高地”，既是商事制度改革深化的重要内容，也是国务院“放管服”改革部署给工商和市场监管部门的工作任务。随着改革的不断拓展深化，上级机关指导基层的责任更大，基层干部的学习任务更重。因此，为方便基层市场监管干部更准确理解、掌握和运用企业信用监管方面新建立的规章制度，积极落实改革具体内容，在工商总局企业监管局的大力支持和具体指导下，我社组织力量编写了《企业信用监管疑难问题解答》。

为保证书中问题来源的广泛性和代表性，编写前期我们组织江苏省苏州市工商局、宁波市市场监督管理局、上海市工商局分头对基层企业监管工作中遇到的疑难问题进行收集、整理，收集了近470个问题。7月26—30日，由我社副社长雷光程牵头，邀请工商总局企业监管局陈坤、浙江省工商局杨财标、广东省工商局瞿章荣、上海市工商局海文、江苏省无锡市工商局张悦、宁波市市场监督管理局吕凌哲在黑龙江省鸡西市召开统稿会。与会同志对汇总问题逐条进行梳理、挑选，并按照事中事后监管、企业信息公示

目 录

导 论

一、背景简介	3
二、主要制度设计	10
三、重要平台支撑：国家企业信用信息公示系统“全国一张网”	23

问 答

一、事中事后监管问题	33
1. 加强事中事后监管的指导思想是什么？	33
2. 加强事中事后监管的基本原则有哪些？	33
3. 确定政府部门履行事中事后监管职责的原则是什么？	33
4. 如何具体明确政府部门事中事后监管职责？	33
5. 如何在事中事后监管中加强组织协调？	34
6. 如何在事中事后监管中构建社会共治格局？	34
7. 如何构建多元参与的市场监管社会共治格局？	34
8. 如何在事中事后监管中引导企业自治？	35
9. 如何引导企业强化主体责任？	35
10. 如何在事中事后监管中推进行业自律？	35
11. 如何在事中事后监管中鼓励社会监督？	36
12. 运用大数据加强对企业服务和监管的主要目标是什么？	36
13. 运用大数据加强对企业服务和监管，推进政府和社会信息资源 开放共享，重点要做好哪些工作？	36

14. 运用大数据加强对企业服务和监管,提高政府运用大数据的能力,重点要做好哪些工作? 37
15. 在改革监管执法体制上有哪些重点工作? 37
16. 如何构建风险发现机制? 37
17. 企业风险分类情况是否对外公开? 37
18. 从哪些方面考虑对企业风险进行分类? 38
19. 对高风险企业、一般风险企业如何实施差异化监管? 38
20. 为什么要开展清理长期停业未经营企业工作? 38
21. 清理长期停业未经营企业的对象和方式是什么? 38
22. 在开展长期停业未经营企业清理过程中,如何区分情况,分类处理? 39
23. 如何确定长期停业未经营企业? 39
24. 在清理长期未开展经营活动企业过程中,工商和税务部门应如何进行协同? 39
25. 在开展长期停业未经营企业清理过程中,对于拟吊销企业应当如何处理? 40
26. 对长期停业未经营企业依法实施吊销营业执照行政处罚时,应收集哪些证据? 40
27. 在开展长期停业未经营企业清理过程中,对于拟吊销企业,是否可以由其他方式代替现场检查? 40
28. 对长期未开展经营活动的企业依法实施吊销营业执照行政处罚的,相关法律文书是否可以直接在国家企业信用信息公示系统上公告送达? 41
29. 在吊销营业执照的行政处罚决定作出前,企业重新办理涉税事务或者重新办理工商变更登记、年报事宜的,工商部门应当如何处理? 41
30. 对于在实施吊销营业执照行政处罚的办案过程中,登记机关与失联企业重新取得联系的,应如何处理? 41
31. 企业零申报是否可以作为吊销其营业执照的证据? 41
32. 如企业在清理过程中被吊销营业执照,之后向工商部门提请撤销吊销营业执照的处罚,应如何处理? 41



33. 清理长期停业未经营企业的依据是什么? 42
34. 清理过程中不宜吊销的情形有哪些? 43

二、企业信息公示制度问题 44

35. 什么是企业信息公示制度? 44
36. 为了推动《企业信息公示暂行条例》的贯彻实施, 国家工商总局
还出台了哪些配套规章? 44
37. 《企业信息公示暂行条例》是否只适用于企业与政府部门? 44
38. 《企业信息公示暂行条例》中“企业信息”的含义是什么? 45
39. 企业向社会公示的信息需要经过工商部门审核吗? 45
40. 企业应当公示哪些信息? 45
41. 企业应当公示的即时信息包括哪些内容? 公示时限是如何
规定的? 45
42. 发现企业未依照《企业信息公示暂行条例》的规定公示即时信
息的, 工商部门应当如何处理? 46
43. 工商部门公示的企业信息有哪些? 46
44. 工商部门之外其他政府部门公示的信息有哪些? 46
45. 企业信息涉密应当如何处理? 47
46. 如何处理未按规定公示信息的企业? 47
47. 企业发现其公示的信息不准确时应当怎么办? 47
48. 如何处置被举报公示信息虚假的企业? 48
49. 企业依照《企业信息公示暂行条例》履行了相关公示义务后,
是否还有其他公示义务? 48
50. 《企业信息公示暂行条例》实施前的企业信息是否公示? 48
51. 《企业信息公示暂行条例》实施前已被吊销营业执照的企业如
何公示? 48
52. 工商行政管理行政处罚信息公示的范围及途径是什么? 49
53. 适用简易程序作出的行政处罚, 是否需要通过国家企业信用信
息公示系统进行公示? 49
54. 行政处罚信息公示中, 涉密信息应当如何处理? 49

55. 处罚非本登记机关登记企业时，如何公示行政处罚信息？	49
56. 行政处罚信息公示的时限为多久？	50
57. 行政处罚信息公示内部审核和管理制度按照什么原则？	50
三、国家企业信用信息公示系统问题	51
58. 目前有没有一个可以同时查询工商部门、其他政府部门、企业 这三方主体公示的企业信息的平台？	51
59. 如何在国家企业信用信息公示系统上查询企业？	51
60. 国家企业信用信息公示系统的功能是什么？	51
61. 国家企业信用信息公示系统由谁来组织建设？	52
62. 国家企业信用信息公示系统的建设目标是什么？	52
63. 国家企业信用信息公示系统的“一网归集、双向服务”指的是 什么？	52
64. 国家企业信用信息公示系统的“一云、一体系、四平台”建设 任务分别是指什么？	53
65. 国家企业信用信息公示系统与国家法人数据库的关系？	53
66. 如何理解国家企业信用信息公示系统建设统一规划、统一标准、 统一运行？	54
四、企业年度报告制度问题	55
67. 什么是企业年报制度？	55
68. 企业年报制度与之前的企业年检制度有什么不同？	55
69. 企业年度报告包括哪些内容？其中哪些信息可以选择不公示？	55
70. “五证合一”后，年报内容有哪些变化？	56
71. 何种情况下企业需要重新办理企业联络员的手续？	56
72. 企业如何登录国家企业信用信息公示系统？	56
73. 企业通过国家企业信用信息公示系统报送的为上一年度年报， 若本年度1月1日至6月30日内发生了企业信息变动，该如何填写？	57
74. 年报中的“认缴出资额”“出资时间”和“实缴出资额”“出资 时间”如何填写？	57

75. 公司章程约定的认缴期限已届满, 股东仍未实缴或者仅部分实缴其认缴的出资额, 企业年报中股东出资信息如何填写?	57
76. 股份有限公司的发起人“出资额”“出资时间”“出资方式”信息如何填报?	57
77. “股东股权转让”信息如何填写?	58
78. “股东股权转让时间”信息如何填写?	58
79. 公司原股东转让全部股权, 年报中是否需要填写该股东信息?	58
80. 公司原股东将全部或部分股权转让给新股东, 新股东的出资信息如何填写?	58
81. 如何理解“股权转让比例”?	58
82. 原股东将全部股权转让给新股东, “股权转让比例”如何填写?	59
83. 原股东将部分股权转让给新股东, “股权转让比例”如何填写?	59
84. 股份有限公司发生股权转让, 转让信息是否填写?	59
85. 分公司需要填报企业年报并公示吗?	59
86. 公司、法人或其他组织是否可以查询企业选择不公示的信息?	59
87. “通信地址”要和“注册地址”一致吗?	59
88. 新成立的企业“存续状态”如何填写?	59
89. 企业即将被收购已停止经营, “存续状态”如何填写?	60
90. “从业人员”如何填写?	60
91. 分公司“从业人员”如何填写?	60
92. “主要业务活动”如何填写?	60
93. 新成立的企业“主要业务活动”如何填写?	60
94. 网站和网店的信息是否要填写?	60
95. 企业通过二级市场购买的股票是否要填写在“对外投资”栏目中?	61
96. 分公司是否要在“对外投资”栏目中填写?	61
97. 企业年度报告中的社保信息如何填写?	61
98. 企业年度报告中的“参保人数”与“从业人员”是否要保持一致?	61
99. 企业能否修改年报信息?	61
100. 企业年报中选择性公示的信息已选择为公示的是否可修改为不公示?	61

101. 如果企业当年未按期报送年报, 是否可以补报? 62
102. 未报以往年度年报的企业应当如何补报? 62
103. 工商部门能否出具企业已年报证明? 62

五、政府部门涉企信息归集问题 63

104. 政府部门涉企信息包括哪些内容? 63
105. 政府部门涉企信息归集有什么重要意义? 63
106. 如何加强政府部门涉企信息归集工作? 63
107. 政府部门涉企信息统一归集公示应遵循什么原则? 64
108. 工商部门在政府部门涉企信息归集中的作用是什么? 64
109. 归集的涉企信息真实性、准确性、及时性的责任主体是谁? 64
110. 涉企信息归集、公示的时限要求是什么? 64
111. 涉企信息归集的主要路径有哪些? 65
112. 产生于本地的涉企信息如何归集? 65
113. 产生于不同行政区划的涉企信息如何归集? 65
114. 产生于不同层级的涉企信息如何归集? 65
115. 对企业作出相关决定的政府部门在本系统内没有与企业的登记
部门相同层级机构的涉企信息如何归集? 66
116. 已经实现涉企信息集中存储、管理的政府部门如何将信息提供
给工商部门? 66
117. 更改归集方式成本较高的地区如何开展涉企信息归集工作? 66
118. 政府部门涉企信息归集公示的平台有哪些? 66
119. 涉企信息归集后的信息服务有哪些? 66
120. 统一社会信用代码是各部门企业信用信息归集和关联的关键,
如何读懂该代码? 67

六、信用约束问题 68

121. 信用约束的意义是什么? 68
122. 被列入经营异常名录的情形有哪些? 68
123. 列入经营异常名录会有什么后果? 69

124. 对未按《企业信息公示暂行条例》规定履行即时信息公示义务的企业，在列入经营异常名录前，需要先责令限期公示吗？…… 69
125. 企业对被列入经营异常名录、严重违法失信企业名单提出异议的期限是多久？…… 70
126. 被列入经营异常名录、严重违法失信企业名单的企业提出异议的，工商部门的处理程序及期限是什么？…… 70
127. 列入经营异常名录、严重违法失信企业名单后，企业又发生应当列入经营异常名录情形的，是否应当再次列入？…… 70
128. 企业通过登记住所或经营场所无法联系，但是通过其他途径可以联系，是否应当列入经营异常名录？…… 70
129. 向企业邮寄地址核查专用函，其地址是填写营业执照的地址还是企业年报时填报的联系地址？…… 70
130. 邮寄专用信函可以作为核实“通过登记的住所或经营场所无法取得联系”的方式吗？…… 71
131. 因未报送上一年度年度报告并向社会公示、未履行及时公示义务情形被列入经营异常名录的企业，如何移出？…… 71
132. 因未依照《企业信息公示暂行条例》规定公示即时信息，且经责令仍未改正的企业被列入经营异常名录的，如何移出？…… 71
133. 因公示信息隐瞒真实情况、弄虚作假被列入经营异常名录的企业，如何移出？…… 71
134. 因通过登记的住所或者经营场所无法取得联系被列入经营异常名录的企业，如何移出？…… 71
135. 被列入经营异常名录的企业履行了法定义务后是否自动移出？…… 72
136. 企业被列入企业经营异常名录、严重违法失信企业名单后可以采取哪些救济方式？…… 72
137. 被列入经营异常名录和严重违法失信企业名单的企业能否办理注销手续？…… 72
138. 对列入严重违法失信企业名单的企业有哪些约束或惩戒？…… 73
139. 企业存在哪些情形，由工商部门列入严重违法失信企业名单管理？…… 73
140. 严重违法失信企业名单的管理权限如何划分？…… 74

141. 不同情形的严重违法失信企业名单的列入及公示, 分别由哪些部门负责? 74
142. 移出严重违法失信企业名单的期限是多久? 75
143. 列入严重违法失信企业名单所依据的行政处罚决定书被撤销的, 如何处理? 75
144. 因“被列入经营异常名录届满3年仍未履行相关义务的”情形被列入严重违法失信企业名单的法定代表人、负责人将受到哪些限制? 75
145. 某企业2015年3月20日被列入严重违法失信企业名单, 2018年2月5日该企业又因其他原因被列入严重违法失信企业名单。那么该企业2020年3月19日是否可以移出严重违法失信企业名单? 76
146. 网络交易违法失信行为的管理, 是否适用《严重违法失信企业名单管理暂行办法》? 76
147. 《严重违法失信企业名单管理暂行办法》第五条规定的列入严重违法失信企业名单的情形, 列入时间从何时起算? 76
148. 因《严重违法失信企业名单管理暂行办法》第五条第一款第(一)项规定的情形被列入严重违法失信企业名单满5年的, 工商部门如何移出? 77
149. 企业列入严重违法失信企业名单期限届满时, 企业因住所变更等原因导致登记管辖机关发生变更的, 由哪个工商部门移出? ... 77
150. 工商部门将企业列入、移出严重违法失信企业名单的决定及其相关信息, 可以通过国家企业信用信息公示系统进行公示吗? 77
151. 该如何正确处理严重违法失信企业名单列入竞合的情形? 77
152. 企业被列入严重违法失信企业名单期限届满前完成注销程序的, 该如何处理? 78
153. 因被列入经营异常名录届满3年仍未履行相关义务而被列入严重违法失信企业名单的企业, 在期限届满前注销的, 对其原法定代表人、负责人的相关限制性措施还执行吗? 78
154. 异地行政处罚案件的信息交换该怎么操作? 78
155. 企业被吊销了营业执照, 法定代表人任职资格受到限制, 如果该企业办理了注销登记的, 其法定代表人的任职资格是否解除相应限制? ... 78

156. 企业法定代表人任职资格限制信息日常维护的原则是什么?	79
157. 需要实施联合惩戒的重点领域和严重失信行为主要有哪些?	79
158. 对重点领域和严重失信行为的联合惩戒分为哪几类?	79
159. 对有严重失信行为的企业, 目前市场性约束和惩戒有哪些?	80
160. 对有严重失信行为的企业, 目前行业性约束和惩戒有哪些?	80
161. 对有严重失信行为的企业, 目前社会性约束和惩戒有哪些?	80
162. 司法部向工商总局提供因各类犯罪被判处刑罚(包括缓刑)、 刑满释放人员的相关信息, 具体数据项包括哪些?	80
163. 在企业登记注册环节中, 对相关领域因犯罪被判处刑罚的自然 人, 自执行期满起的法定期间内, 有哪些任职资格方面的限制 性规定?	81
164. 对于司法部提供的刑满释放人员信息, 工商部门负有哪些安全 保密责任?	81
165. 工商总局向最高人民检察院提供信息的内容有哪些?	81
166. 各级工商部门向检察机关提供信息内容是什么?	82
167. 失信被执行人的范围是什么?	82
168. 全国工商失信被执行人信息共享交换应用系统上线后, 是如何 运行的?	83
169. 对失信被执行人的任职限制解除的原则是什么?	83
170. 已履行偿债义务的失信被执行人, 如何解除任职限制?	83
171. 被法院列入失信被执行人依法实施任职限制的自然人, 可以作 为新办企业的股东吗?	83
172. 《失信企业协同监管和联合惩戒合作备忘录》联合惩戒范围 是什么?	84
173. 《失信企业协同监管和联合惩戒合作备忘录》工商部门与各部 门协同监管的措施有哪些?	84
七、“双随机、一公开”监管问题	85
174. 什么是“双随机、一公开”监管?	85
175. “双随机、一公开”监管的意义是什么?	85

176. 工商部门对企业的监督检查，可以通过哪些方式进行？ 85
177. “双随机、一公开”监管的“一单两库一细则”是什么？ 86
178. 如何做到“一公开”？ 86
179. 工商部门如何建立随机抽查事项清单？ 86
180. 如何建立检查对象名录库？如何建立执法检查人员名录库？ 86
181. 如何对检查对象名录库、执法检查人员名录库进行管理？ 86
182. 如何制定随机抽查工作细则？ 87
183. 省级工商部门如何制订本辖区随机抽查计划？ 87
184. 如何合理确定随机抽查的比例和频次？ 87
185. 年度随机抽查工作如何分级组织实施？ 87
186. 每年度抽取检查对象的比例有何规定？ 88
187. 如何确定随机抽查的检查对象？ 88
188. 县级工商部门在“双随机”监管中，应当如何随机选派执法检查人员？ 88
189. 如何规范随机抽查行为？ 88
190. 随机抽查结果如何录入？ 89
191. 随机抽查发现问题的后续监管由谁负责？ 89
192. “双随机”抽查有哪几种方式？ 89
193. 工商部门抽查企业公示的信息，可以采取哪些方式？ 89
194. 企业公示信息抽查中，由谁负责检查对象的抽取？ 90
195. 在企业公示信息“双随机”抽查中，是否应当整合市场监管局其他业务，如餐饮、特种设备等？ 90
196. 在对企业的公示信息抽查中，抽查的次数是否有规定？ 90
197. 企业公示信息的抽查是否有时间限制？ 90
198. 企业选择不公示的年报信息是否纳入检查范围？ 91
199. 工商部门经检查未发现企业存在不符合规定情形的，其检查结果录入时限是多久？ 91
200. 在企业公示信息抽查中，如何确定定向抽查企业名单？ 91
201. 根据被检查公示信息的属性，检查信息可以分成哪两类？ 91
202. 一般检查信息有哪些？ 91

203. 重点检查信息有哪些?	91
204. 对一般检查信息和重点检查信息在检查中发现问题的处理有何 不同?	92
205. 企业公示信息核查前,应当做哪些准备工作?	92
206. 如何对企业公示信息实施检查?	92
207. 企业年报公示信息检查中,一般检查信息该如何检查及处理? ...	93
208. 企业年报公示信息检查中,重点检查信息该如何检查及处理? ...	93
209. 企业即时公示信息的检查要点是什么及如何处理?	95
210. 定向抽查是否可以单独抽查企业应当公示的某项内容?	96
211. 本年度“双随机”抽查中已经抽取并实施检查的企业能否作为 抽取基数?	96
212. 企业公示信息抽查中对年报中新增社保和统计事项应当如 何处理?	96
213. 公示信息抽查中是否可以要求被抽查的公司制企业提供审计 报告?	96
214. “双随机”抽查结果的种类有哪些?	97
215. “双随机”抽查中,哪些情形可以视为“不予配合情节严重”? ...	97
216. 企业公示信息抽查中,哪些情形可视为“通过登记的住所或经 营场所无法联系的”?	97
217. 公示信息检查结果录入及公示的时限规定是多久?	97
218. 公示信息检查文书应当如何处理?	98
219. 如何加强企业公示信息检查结果应用?	98
220. 公示信息抽查与其他抽查的关系是什么?	98
221. 工商部门“双随机、一公开”监管的基本操作平台是什么?	98
222. 对新办企业检查是否适用“双随机”检查?	98
八、其他问题	99
223. 是否所有的公司都实行认缴制?	99
224. 实行注册资本认缴登记制后,工商部门如何对出资情况进行 监管?	99

225. 对于实施注册资本认缴制的企业，股东未按章程出资到位，能够认定虚假出资并立案处罚吗？	100
226. 实施注册资本认缴登记之后，如何强化企业自我管理？	100
227. 如何加强企业住所（经营场所）的管理？	100
228. 被列入经营异常名录的企业注销后，是否从经营异常名录中删除？	100
229. 商事制度改革后，超范围经营如何理解？如何查处？	101

政策法规

一、行政法规及国务院文件	105
1. 企业信息公示暂行条例	105
2014年7月23日国务院第57次常务会议通过 2014年8月7日中华人民共和国国务院令654号公布 自2014年10月1日起施行	
2. 国务院办公厅关于运用大数据加强对市场主体服务和监管的若干意见	111
国办发〔2015〕51号 2015年6月24日	
3. 国务院办公厅关于推广随机抽查规范事中事后监管的通知	123
国办发〔2015〕58号 2015年7月29日	
4. 国务院关于“先照后证”改革后加强事中事后监管的意见	127
国发〔2015〕62号 2015年10月13日	
5. 国务院办公厅关于《政府部门涉企信息统一归集公示工作实施方案》的复函	135
国办函〔2016〕74号 2016年8月8日	
二、国家工商行政管理总局规章	141
6. 企业公示信息抽查暂行办法	141
2014年8月19日国家工商行政管理总局令第67号公布	

7. 企业经营异常名录管理暂行办法	144
2014年8月19日国家工商行政管理总局令第68号公布	
8. 工商行政管理行政处罚信息公示暂行规定	148
2014年8月19日国家工商行政管理总局令第71号公布	
9. 严重违法失信企业名单管理暂行办法	152
2015年12月30日国家工商行政管理总局令第83号公布	
三、国家工商行政管理总局规范性文件	157
10. 工商总局关于做好企业公示信息抽查工作有关问题的通知	157
工商企监字〔2015〕59号 2015年4月30日	
11. 关于依法对失信被执行人实施信用惩戒的通知	165
工商企监字〔2015〕154号 2015年9月18日	
12. 工商总局办公厅关于做好严重违法失信企业名单管理工作的 通知	168
办字〔2016〕48号 2016年3月31日	
13. 国家工商总局关于加快推进国家企业信用信息公示系统建设工 作的通知	174
工商企监字〔2016〕70号 2016年4月21日	
14. 工商总局关于新形势下推进监管方式改革创新的意见	181
工商企监字〔2016〕185号 2016年9月14日	
15. 工商总局关于公布《随机抽查事项清单（第一版）》的通知	191
工商企监字〔2016〕259号 2016年12月29日	
16. 工商总局关于印发《国家企业信用信息公示系统使用运行管理 办法（试行）》的通知	203
工商办字〔2017〕104号 2017年6月27日	
17. 工商总局关于做好“双随机、一公开”监管工作的通知	208
工商办字〔2017〕105号 2017年6月27日	