

(以下附錄節錄自中華人民共和國海關總署的網站，全文可參閱
<http://www.customs.gov.cn/customs/302452/302329/zjz/3723241/index.html>)

附錄

**海关总署关于《中华人民共和国海关企业信用管理办法（征求意见稿）》
公开征求意见的通知**

为推进社会信用体系建设，建立企业进出口信用管理制度，促进贸易安全与便利，海关总署起草了《中华人民共和国海关企业信用管理办法（征求意见稿）》（见附件）。现面向社会公开征求意见。社会公众可通过以下途径和方式提出修改意见和建议：

一、登录海关总署网站（网址：<http://www.customs.gov.cn>），进入“征求意见”系统提出意见。

二、电子邮件：aeo@customs.gov.cn。

三、通信地址：北京市建国门内大街 6 号 海关总署企业管理和稽查司，邮政编码为：100730，信封表面请注明“关于《中华人民共和国海关企业信用管理办法（征求意见稿）》的建议”。

意见反馈截止时间为 2021 年 7 月 18 日。

附件：《中华人民共和国海关企业信用管理办法》（征求意见稿）

海关总署
2021 年 6 月 18 日

中华人民共和国海关企业信用管理办法 (征求意见稿)

第一章 总 则

第一条 为推进社会信用体系建设，建立企业进出口信用管理制度，促进贸易安全与便利，根据《中华人民共和国海关法》《中华人民共和国海关稽查条例》《企业信息公示暂行条例》以及其他有关法律、行政法规的规定，制定本办法。

第二条 海关注册登记和备案企业以及企业相关人员信用信息的采集、公示，企业信用状况的认定、管理等适用本办法。

第三条 海关根据企业信用状况将企业认定为高级认证企业、认证企业和失信企业。海关按照诚信守法便利、失信违法惩戒原则，对上述企业分别适用相应的管理措施。

第四条 海关根据社会信用体系建设有关要求，与国家有关部门实施守信联合激励和失信联合惩戒，推进信息互换、监管互认、执法互助（以下简称“三互”）。

第五条 高级认证企业是中国海关经认证的经营者（AEO）。中国海关依据有关国际条约、协定以及本办法，开展与其他国家或者地区海关的 AEO 互认合作，并且给予互认企业相关便利措施。

中国海关根据国际合作的需要，推进“三互”的海关合作。

第二章 信用信息采集和公示

第六条 海关可以采集能够反映企业信用状况的下列信息：

- （一）企业注册登记或者备案信息以及企业相关人员基本信息；
- （二）企业进出口以及与进出口相关的经营信息；
- （三）企业产品检验检疫合格率、国外通报、退运、召回、索赔等信息；
- （四）因虚假申报导致进口方原产地证书核查，骗取、伪造、变造、买卖或者盗窃出口货物原产地证书等信息；
- （五）企业行政许可信息；
- （六）企业及其相关人员行政处罚和刑事处罚信息；
- （七）海关与国家有关部门实施联合激励和联合惩戒信息；
- （八）AEO 互认信息；
- （九）其他能够反映企业信用状况的相关信息。

第七条 企业应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向海关提交《企业信用信息年度报告》。当年注册登记或者备案的企业，自下一年度起向海关提交《企业信用信息年度报告》。

第八条 企业有下列情形之一的，海关将其列入信用信息异常企业名录：

- （一）超过规定期限未向海关提交《企业信用信息年度报告》的；
- （二）经过实地核查，在海关登记的住所或者经营场所无法查找，并且无法通过在海关登记的联系方式与企业取得联系的。

列入信用信息异常企业名录期间，企业信用等级不得向上调整。

本条第一款规定的情形消除后，海关应当将有关企业移出信用信息异常企业名录。

第九条 海关应当在保护国家秘密、商业秘密和个人隐私的前提下，公示下列信用信息：

- （一）企业在海关注册登记或者备案信息；
- （二）海关对企业信用状况的认定结果；
- （三）海关对企业的行政许可信息；
- （四）海关对企业的行政处罚信息；
- （五）海关与国家有关部门实施联合激励和联合惩戒信息；
- （六）海关信用信息异常企业名录；
- （七）其他依法应当公示的信息。

海关对企业行政处罚信息的公示期限最长为 3 年。

海关应当公布上述信用信息的查询方式。

第十条 自然人、法人或者非法人组织认为海关公示的信用信息不准确的，可以向海关提出异议，并且提供相关资料或者证明材料。

海关应当自收到异议申请之日起 20 日内进行复核。自然人、法人或者非法人组织提出异议的理由成立的，海关应当采纳。

第三章 企业信用状况的认定标准和程序

第十一条 高级认证企业应当符合海关总署制定的《海关高级认证企业标准》。

第十二条 企业有下列情形之一的，海关认定为失信企业：

- （一）有走私犯罪或者违反国境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品化妆品安全、进出口商品检验规定被追究刑事责任的；
- （二）有走私行为的；
- （三）非报关企业 1 年内违反海关监管规定行为以及违反国境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品化妆品安全、进出口商品检验规定行为次数超过上年度报关单、进出境备案清单、进出境运输工具舱单等相关单证总票数千分之一且被海关行政处罚金额累计超过 100 万元的；报关企业 1 年内违反海关监管规定行为以及违反国境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品化妆品安全、进出口商品检验规定行为次数超过上年度报关单、进出境备案清单、进出境运输工具舱单等相关单证总票数万分之五且被海关行政处罚金额累计超过 30 万元的；当年注册登记或者备案的非报关企业，1 年内违反海关监管规定以及违反国境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品化妆品安全、进出口商品检验规定被海关行政处罚金额累计超过 100 万元的；当年备案的报关企业，1 年内违反海关监管规定以及违反国境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品化妆品安全、进出口商品检验规定被海关行政处罚金额累计超过 30 万元的。
- （四）拖欠应缴税款超过 1 万元或者拖欠应缴罚没款项超过 10 万元的；
- （五）假借海关或者其他企业名义获取不当利益的；
- （六）向海关隐瞒真实情况或者提供虚假信息，影响企业信用管理的；
- （七）抗拒、阻碍海关工作人员依法执行职务，情节严重的；
- （八）失信企业注销后重新注册登记或者备案的；
- （九）企业员工有利用岗位便利参与海南离岛免税“套代购”走私行为的；

(十) 因刑事犯罪被列入国家失信联合惩戒名单的；

(十一) 海关总署规定的其他情形。

第十三条 企业有下列情形之一的，海关认定为认证企业：

(一) 在海关首次注册登记或者备案的企业；

(二) 高级认证企业不再符合《海关高级认证企业标准》，并且未发生本办法第十二条规定情形的；

(三) 自被海关认定为失信企业之日起连续 2 年未发生本办法第十二条规定情形的。

第十四条 企业申请成为高级认证企业，应当向海关提交《适用高级认证企业管理申请书》。海关按照《海关高级认证企业标准》对企业实施认证。

第十五条 海关应当自收到《适用高级认证企业管理申请书》之日起 90 日内对企业信用状况是否符合《海关高级认证企业标准》作出决定。特殊情形下，海关认证时限可以延长 30 日。

第十六条 通过高级认证的企业，海关制发《高级认证企业证书》；未通过高级认证的企业，海关制发《不予适用高级认证企业管理决定书》。《高级认证企业证书》《不予适用高级认证企业管理决定书》应当送达申请人，并且自送达之日起生效。

企业主动撤回高级认证申请的，视为未通过高级认证。

未通过高级认证的企业 1 年内不得再次向海关提出高级认证申请。

第十七条 申请高级认证期间，企业存在下列情形之一的，海关应当终止高级认证：

(一) 涉嫌走私被立案侦查或者调查的；

(二) 涉嫌违反国境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品化妆品安全、进出口商品检验规定被刑事立案的。

申请高级认证期间，企业涉嫌违反海关监管规定或者涉嫌违反国境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品化妆品安全、进出口商品检验规定被立案调查的，海关可以终止高级认证。

申请高级认证期间，企业被海关稽查、核查的，海关可以中止高级认证。中止时间超过 3 个月的，海关终止高级认证。

第十八条 海关对高级认证企业原则上每 5 年重新认证一次。海关可结合企业信用状况不定期重新认证。

重新认证前，海关应当通知企业，并且参照企业高级认证程序进行重新认证。对未通过重新认证的，海关制发《企业信用等级认定决定书》，调整企业信用等级。《企业信用等级认定决定书》应当送达企业，并且自送达之日起生效。

重新认证期间，企业申请放弃高级认证企业管理的，视为未通过高级认证。

第十九条 高级认证企业被海关调整为认证企业管理的，1 年内不得申请成为高级认证企业。

第二十条 自被海关认定为失信企业之日起连续 2 年未发生本办法第十二条规定情形的，海关应当将失信企业调整为认证企业。

失信企业被调整为认证企业满 1 年的，可以向海关申请成为高级认证企业。

第二十一条 在海关备案的企业分支机构，信用等级与所属企业一致。

第二十二条 企业有分立合并情形的，海关对企业信用状况的认定结果按照以下原则作

出调整：

- （一）企业发生存续分立，分立后的存续企业承继分立前企业的主要权利义务的，适用海关对分立前企业的信用状况认定结果，其余的分立企业视为首次注册登记或者备案企业；
- （二）企业发生解散分立，分立企业视为首次注册登记或者备案企业；
- （三）企业发生吸收合并，合并企业适用海关对合并后存续企业的信用状况认定结果；
- （四）企业发生新设合并，合并企业视为首次注册登记或者备案企业。

第二十三条 海关或者企业可以委托社会中介机构就企业高级认证相关问题出具专业结论。

第四章 管理措施

第二十四条 认证企业适用普遍优惠待遇和通关便利措施。

第二十五条 高级认证企业除适用认证企业管理措施外，还适用下列管理措施：

- （一）进出口货物平均查验率在认证企业平均查验率的 20%以下；
- （二）进出口货物平均检验检疫抽批比例在认证企业平均抽批比例的 20%以下（法律、行政法规、规章或者海关有特殊要求的除外）；
- （三）出口货物原产地调查平均抽查比例在认证企业平均抽查比例的 20%以下；
- （四）优先办理进出口货物通关手续；
- （五）优先办理海关注册登记或者备案以及相关业务手续，除首次注册登记或者备案以及有特殊要求外，海关可以实行容缺受理或者采信企业自主声明，免于实地验核或者评审；
- （六）优先向其他国家（地区）推荐食品、化妆品等出口企业的注册；
- （七）可以向海关申请免除担保；
- （八）减少对企业稽查、核查频次；
- （九）可以在出口货物运抵海关监管区之前向海关申报；
- （十）海关为企业设立协调员；
- （十一）AEO 互认国家或者地区海关通关便利措施；
- （十二）国家有关部门实施的守信联合激励措施；
- （十三）因不可抗力中断国际贸易恢复后优先通关；
- （十四）海关总署规定的其他管理措施。

第二十六条 失信企业适用下列管理措施：

- （一）进出口货物平均查验率在 80%以上；
- （二）进出口货物平均检验检疫抽批比例在 80%以上；
- （三）不予免除查验没有问题企业的吊装、移位、仓储等费用；
- （四）不适用汇总征税制度；
- （五）除特殊情形外，不适用存样留像放行措施；
- （六）经营加工贸易业务的，全额提供担保；
- （七）提高对企业稽查、核查频次；
- （八）国家有关部门实施的失信联合惩戒措施；
- （九）海关总署规定的其他管理措施。

第二十七条 高级认证企业适用的管理措施优于认证企业。因企业信用状况认定结果不一致导致适用的管理措施相抵触的，海关按照就低原则实施管理。

第二十八条 高级认证企业有下列情形之一的，海关应当暂停适用相应管理措施：

（一）涉嫌走私被立案侦查或者调查的；

（二）涉嫌违反国境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品化妆品安全、进出口商品检验规定被刑事立案的。

高级认证企业涉嫌违反海关监管规定或者涉嫌违反国境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品化妆品安全、进出口商品检验规定被立案调查的，海关可以暂停适用相应管理措施。

海关暂停适用相应管理措施的，按照认证企业实施管理。

第二十九条 企业有本办法规定的向下调整信用等级情形的，海关停止适用相应管理措施，按照调整后的信用等级实施管理。

第五章 其他规定

第三十条 海关向企业提供信用培育服务，培育方式和程序由海关总署另行制定。

第三十一条 企业主动纠正失信行为、消除不良影响的，可以向海关申请信用修复。对符合信用修复条件的，海关作出准予信用修复的决定。信用修复适用范围、方式和程序由海关总署另行制定。

第三十二条 海关建立企业信用信息管理系统，对企业实施信用管理。

第六章 附则

第三十三条 作为企业信用状况认定依据的刑事犯罪，以司法机关相关法律文书生效时间为准进行认定。

作为企业信用状况认定依据的走私行为、违反海关监管规定行为以及违反国境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品化妆品安全、进出口商品检验规定的行为，以海关行政处罚决定书作出时间为准进行认定。

企业主动披露且被海关处以警告或者 50 万元以下罚款的行为，不作为海关认定企业信用状况的记录。

第三十四条 本办法下列用语的含义是：

“企业相关人员”，指企业法定代表人、主要负责人、财务负责人、关务负责人等管理人员。

“处罚金额”，指因发生违反海关监管规定以及违反国境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品化妆品安全、进出口商品检验规定的行为，被海关处以罚款、没收违法所得或者没收货物、物品价值的金额之和。

“拖欠应缴税款”，指自缴纳税款期限届满之日起超过 3 个月仍未缴纳进出口货物、物品应当缴纳的进出口关税、进口环节海关代征税之和，包括经海关认定违反海关监管规定以及违反国境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品化妆品安全、进出口商品检验规定，除给予处罚外，尚需缴纳的税款。

“拖欠应缴罚没款项”，指自海关行政处罚决定书规定的期限届满之日起超过 6 个月仍未缴纳海关罚款、没收的违法所得和追缴走私货物、物品等值价款。

“日”，指自然日。

“1年”，指连续的12个月。

“年度”，指1个公历年度。

“以上”“以下”，均包含本数。

“经认证的经营者（AEO）”，指以任何一种方式参与货物国际流通，符合本办法规定的条件以及《海关高级认证企业标准》并且通过海关高级认证的企业。

第三十五条 本办法由海关总署负责解释。

第三十六条 本办法自2021年*月*日起施行。2018年3月3日海关总署令第237号公布的《中华人民共和国海关企业信用管理办法》同时废止。