

# 企业代码制度的国际经验与创新模式\*

马海涛 张翔建

**【提要】**在互联网和大数据时代,统一企业代码制度不仅是国民经济信息化建设的迫切需要,而且也是强化宏观管理的一项具可操作性的技术措施。通过研究发达国家企业统一代码管理模式的经验和操作方案,总结国外企业代码管理模式的主要特征。在此基础上,探讨中国现行企业代码制度的现状和问题,提出探索建立统一代码制度的基础条件、设计标准和方案设计。该研究不仅有利于促进行政管理模式的创新,而且有助于提高对企业的管理效率,符合未来发展趋势。

**【关键词】**企业代码制度 管理创新 方案设计

**【中图分类号】**F203 **【文献标识码】**A **【文章编号】**1000-2952(2015)05-0053-05

## 一、引言

企业代码制度是对企业进行标准化的一种方法体系,以提升企业代码管理的效率。随着互联网、大数据等技术的广泛应用,管理部门迫切需要对其管理或服务的各组织机构赋予适应计算机检索需要的编码。建立统一代码制度,就是为避免政府各职能部门重复为各组织机构赋码,实现“信息共享、业务联动、交叉稽核、统一管理”,提高政府各职能部门处理特定信息的能力。<sup>①</sup>因此,统一代码制度既是国民经济信息化建设的迫切需要,又是发挥监督管理体系整体效能、强化宏观管理而采取的一项具可操作性的技术措施。

然而,我国目前企业代码管理制度呈现多重代码并行的局面,造成了很多对企业管理方面不必要的麻烦。虽然1989年10月,国务院发

文(国发[1989]75号文件)决定在全国范围内建立企事业单位和社会团体代码标识制度,<sup>②</sup>但至今还存在很多其他代码,如工商、税务、人民银行等,造成了不必要的手续和成本。在当今信息时代,我国工商企业登记、机构编制管理、社会团体登记、银行账户管理、税收、社会安全方面的文件,以及计划、统计工作、物资调配、财政拨款、知识产权登记等迫切需要

\* 西北政法大学青年创新团队项目/国家社会科学基金重大项目“中国(上海)自由贸易试验区建设的实践探索与经验研究”(项目编号:14ZDA079)及教育部人文社会科学一般项目(11YJA630200)和上海社科基金项目(2013BGL013)。

① 王延维:“江苏省组织机构代码数据质量管理研究”,南京理工大学2009年硕士学位论文。

② 冯进安:《统一代码标识制度》,《安徽科技》2001年第10期。

使用统一代码标识。<sup>①</sup>

## 二、发达国家企业代码制度管理经验的

国际上存在着两种与代码密切相关的管理模式：以法国、挪威为代表的中央政府统一管理模式和以美国为代表的市场化管理方式。基于国际标准、实行全国统一的组织机构代码标识管理，成为信息化条件下各国代码管理体制发展的一个显著特征，以适应信息化和电子政务的快速发展。

### (一) 法国的代码管理方式

法国建立了世界上相对完善的代码管理制度，代码的应用也非常普遍，对欧洲和其他国家已经和正在产生影响。

(1) 代码管理机构。法国的代码管理由国家统计与经济研究院(The National Institute for Statistics and Economic Studies, INSEE)负责，其基本职责是收集、加工、分析和传播经济和社会信息，并供人们进行研究、预测和决策；协调法国的官方统计系统。<sup>②</sup> 1973年，INSEE获得“全国企业及其地方单位的计算机注册系统”(SIRENE)的管理权限。

(2) “全国企业及其地方单位的计算机注册系统”：SIRENE。SIRENE包含所有经济主体及其在法国经营的地方机构：制造企业、批发和零售企业、专业技术人员、银行、政府机构、非营利组织。SIRENE的目的是记录企业关键数据：业主姓名、出生年月和地点或机构的名称；法人形式、注册地、开业或停业时间等。

(3) SIRENE注册网络与机制。1981年之前，企业必须到所在的监管部门登记，包括法人登记部门、税务部门、统计部门等。在每个部门，企业都需要填写大量表格。为了简化登记注册程序，法国政府于1981年要求成立“机构开业登记中心(CFE)”，使CFE成为企业开业、变动和停业时提交报告的“一站式”中心。<sup>③</sup>

(4) SIRENE的最新发展：第三代SIRENE系统(SIRENE3)。2000年，SIRENE注册系统开始进行重新设计和完善，该项目被称为SIRENE3。其主要内容是增加了大量的自动化业务、改革地区办公室的管理结构等。

### (二) 挪威的代码管理方式

挪威的代码管理采取的是中央集中管理方式，由挪威全国注册中心(BRC)负责全国大多数事项的登记注册事务。BRC拥有非常广泛的职责，负责全国有关企业、产业发展与社会机构的调控与注册管理等一系列工作，具体包括：企业注册、动产抵押登记、公司会计注册、企业破产登记、婚姻事务登记管理、猎狩登记管理、水产行业登记管理等。

根据挪威于1988年颁布的“注册登记协调中心法案”(The Central Coordinating Register Act)的规定，BRC必须给每个被注册的机构赋予一个组织代码。该代码表示该机构的身份，是联系BRC注册系统中的相关信息的关键。<sup>④</sup> 因此，挪威政府认为，它是世界上建立较先进的法人身份统一识别制度的国家之一。

### (三) 美国的代码管理方式

近年来，美国联邦政府意识到业务机构采用唯一身份识别代码的重要性。因此，美国联邦政府将邓白氏公司的邓氏编码用于机构识别方法，从而提供统一的企业代码管理制度体系。

美国政府在《总统管理议程》的24个行动项目提出建立“政务一体化环境”的项目。机构身份识别系统就位于该项目的业务合作伙伴网络(Business Partner Network, BPN)之中。BPN的主要目的是为方便联邦政府机构与私营企业和其他公共机构进行交易提供所必须的安全、可靠的信息来源。<sup>⑤</sup>

供应商中央注册系统(CCR)是美国国防部和其他联邦政府机构的产品供应商数据库。希望通过BPN系统向承包商购买产品和服务的政府部门、向美国联邦政府部门供给产品的企业，都必须到CCR注册。<sup>⑥</sup> 在CCR注册的所有政府部门和

① 洪泽伟：“基于PKI/CA技术的组织机构代码网上申报系统的研究与开发”，华东师范大学2010年硕士学位论文。

② 李广乾、周刚、司琳华等：《国外代码管理体制及其特点》，《电子政务》2011年第2~3期。

③ 同上。

④ 李广乾、周刚、司琳华等：《国外代码管理体制及其特点》，《电子政务》2011年第2~3期。

⑤ 同上。

⑥ 李广乾、周刚、司琳华等：《国外代码管理体制及其特点》，《电子政务》2011年第2~3期。

企业都必须到邓白氏公司获得 9 位数字的身份识别代码，该代码是整个 BPN 所共用的身份标识，是相互之间共享机构信息的桥梁。

#### （四）国际企业代码制度的主要特点

上述发达国家企业统一代码管理制度主要存在以下特点：

（1）通过法律强制推行代码在政府行政管理和社会服务中的应用。如法国的“73—314 号法案”和挪威的“注册登记协调中心法案”都明确要求强制推行代码在行政管理中的应用。

（2）从技术方法上看，各国编码方法都采用 9 位数字，最后一位是校验码，且都以 ISO6523《数据交换标识法的结构》国际标准为基础。从标示对象来看，几乎包括除自然人之外的所有类型的有关民事权利的组合物。

（3）组织机构代码发挥多重功能。就法国模式来看，SIRENE 代码首先注重的是政府行政管理和统计双重功能，并且还将其与经济活动分类、地理信息系统联系起来。美国与法国类似的代码主要是由信用公司来使用，首先注重的是其社会服务，并开始向国家的电子政务建设逼近。

（4）重视代码在信息化和电子政务系统中的作用。这在已经确立代码中央管理体系的法国和瑞典不成问题，美国也日益认识到了统一代码制度在实现资源共享、克服重复投资、发挥电子政务效能方面的基础性作用。

### 三、中国企业代码制度存在的问题

社会经济活动的行为主体是由企业等组成的，对企业的社会经济活动进行管理的关键是要对其身份进行识别。对企业赋予唯一的法定代码是我国信息化建设及政府行政管理实现现代化、网络化的一项基础性工作。但我国目前对组织机构赋予的“终生不变的法定代码”却并不是“唯一的”。

#### （一）现行企业代码的基本情况

虽然组织机构代码是目前对组织机构分别赋予唯一的、终生不变的法定代码标识，但是该代码并没有被普遍接受和使用。<sup>①</sup> 在其他部门，还建立了独立的代码管理制度。如工商企业在工商部门进行登记注册，通过审核后获得营业执照，是其进行经营活动的凭证，营业执照便是

该企业的合法证件，审批编码记录在营业执照上，这种编码在全国范围内也是唯一的，已经起到了代码证的作用。<sup>②</sup>

而目前企业已经形成了庞杂的代码体系，涉及到工商、税务、质检、海关、外汇管理局等。如此众多的代码体系，是一种行政审批赘余，换言之，是一种社会资源的浪费。

#### （二）现行企业代码制度的弊端

（1）实效性严重滞后。从机构代码证的登记及年检来看，质监部门会出现严重的滞后性，并不能做到实时监督，主要体现在其掌握的信息不能与企业的近期信息同步。首先，就代码证登记来说，一个新企业成立时先要办理营业执照，后办理组织机构代码证。营业执照上已经登记了基本信息，在办理组织机构代码证时也要登记这些信息。因此，组织机构代码证上的信息就具有显著的滞后性。<sup>③</sup> 其次，由于代码证的年检与工商营业执照的年检不是同步的，如果工商部门先进行年检，主要检查营业执照，那么质监部门再进行代码证的年检将出现滞后问题。

（2）造成腐败和违规问题。由于机构的办公不透明化和缺少系统性，加上缺乏大众的监督，导致代码证管理的腐败和违规问题始终没有得到很好解决。随着科技的发展，在代码证的基础上发展出组织机构代码 IC 卡，企业信息以电子信息的形式被存储在卡中。这本是一件好事，但一些部门却强制推行组织机构代码 IC 卡的发行并强制收费，把国家明文规定的自愿原则抛到脑后。组织机构代码 IC 卡信息的修改本无需换卡，只需修改内部存储的电子信息即可，却强制换卡。<sup>④</sup> 另外，出现了一些乱收费的

① 崔金勋、许强：《对现行组织机构代码证管理办法的质疑》，《会计师》2007 年第 3 期。

② 潘光政：《浅谈组织机构代码标识制度》，《技术监督法律》2000 年第 3 期；乔杰、杜海娇：《利用机构信用代码系统搭建企业信用信息共享平台的探索与思考》，《征信》2013 年第 6 期。

③ 毛双、孙德杰：《组织机构代码证的管理分析》，《经营与管理》2011 年第 9 期；徐双：《组织机构代码制度的利弊及其调整措施》，《质量论坛》2009 年第 11 期。

④ 刘思辰：《组织机构代码在国民经济信息化管理中的应用探究》，《经营管理者》2013 年第 23 期；陆小红：《组织机构代码的应用》，《品牌与标准化》2009 年第 18 期。

现象,导致年检费用和各项费用绑架,造成腐败现象。

(3) 造成社会资源浪费。多种代码体系并行使用,既不利于统一管理和提高使用效率,同时还造成了社会资源的巨大浪费,甚至相关部门之间的冲突。

(4) 增加企业成本。多种代码的使用将提高企业的成本,企业不得不在不同的机构重复提交相似的信息,并且需要投入更多的人力和资源来应对各个部门关于代码的管理事务。<sup>①</sup>

#### 四、中国企业代码制度的创新模式

##### (一) 企业统一代码的基础

综合考察我国企业代码管理体系和现状,我们认为以工商注册登记号作为统一代码设计的基础最为合适,具备相应的基础。

第一,企业登记的第一步就是在工商部门获得营业执照,取得审批编码。审批编码记录在营业执照上,这种编码在全国范围内是唯一的。工商部门拥有相对完整的监管体系和操作流程,建立了监管工作队伍,积累了丰富的监管经验,更容易对统一代码的使用实施监管。

第二,工商行政管理部门在我国具有较强的权威性,承担着对企业管理的重要责任,具有较大的影响力。工商部门的审批编码认可度高,所有的企业都使用,应用广泛,具有较强的接受性和使用基础。以工商部门的审批编码作为统一代码,容易被其他部门接受,减少部门之间的利益争端,协调起来也比较容易。

第三,工商部门已经形成了现成的代码体系,具有丰富的使用经验,拥有具体的操作部门和管理制度,容易操作。工商部门的信息相对比较安全可靠,容易建立企业管理的“政务一体化环境”,提供可靠的信息来源。工商部门拥有企业基本的运营信息,更容易搭建现代化的综合信息平台,能够更好地适应大数据时代的需求。

##### (二) 企业统一代码的标准

在我国,有必要借鉴国际经验和模式,对企业代码体系进行创新,在现有代码制度的基础上,推行统一的企业代码管理机制和代码体系,以提高企业代码制度的效率。

要推行单一代码制度,必须控制好代码数

据质量的三个要素:

第一,准确完整性。准确完整性要求企业代码数据中所含信息应该是准确完整的。企业的基本信息包括机构名称、机构类型、法人姓名、经营范围、经济类型代码、注册日期和营业起始日期、注册资金和职工人数等。

第二,实时性。数据实时性要求企业代码是现实存在并且是实时准确的。实时性是在代码信息库中,每一条数据都是有效的记录,而不是作废或注销的组织机构。所有的信息能够真正反映企业当时的经营运作情况。

第三,唯一性。唯一性要求企业代码不存在重码现象。不存在一个企业存在2个或2个以上的代码,并且这个代码号是始终不变的。

##### (三) 企业统一代码制度的方案设计

建立一个科学的企业代码管理系统,必须遵循“合适的开发工具+标准的框架结构+合理的逻辑关系”原则。

(1) 合适的开发工具,要求信息系统的开发者充分考虑采取与所在业务相适应的数据库软件、系统开发架构、系统开发工具。需要专业软件公司帮助开发代码注册系统,包括相应的软件和工具,如可以应用 Oracle 软件系统和工具。

(2) 标准的框架结构,要求信息系统的开发者充分考虑能够按照相关标准要求建立数据库结构,如字段类型、字段长度等,便于后期的信息交换。比如,可以选择工商注册号为标准,采用14位数字本体码和1位数字校验码的框架结构,其中本体码从左至右依次为:6位首次登记机关码、8位顺序码。<sup>②</sup>当然,也可以在工商注册码的基础上设计新的代码体系。

(3) 合理的逻辑关系,要求信息系统的开发者充分考虑建立一整套合理、有效的录入规则,将错误或无效的信息阻挡在信息系统外,这也是对信息采集者工作质量的一种检验。<sup>③</sup>在系统中,要建立一个录入和修改交互界面,并设计信息阻

① 李晓岚:《组织机构代码成本分析》,《时代报告(学术版)》2011年第3期。

② 周孟彤:“吉林省组织机构代码数字化管理与服务系统”,吉林大学2008年硕士学位论文。

③ 武开、陈尔东:《企业信息化中的代码设计》,《齐齐哈尔大学学报》2006年第5期。

挡标准，保证信息的准确性、一致性和唯一性。

在上述三个方面中，开发工具是软件系统，框架结构是企业代码本身的位数和涵义，逻辑关系是后期数据输入和管理的标准和体系。

主要操作环节包括：

#### (1) 成立统一代码管理部门

第一，建立代码管理机构。可以成立独立的代码管理机构，其基本职责是对企业代码进行统一管理，收集、加工、分析和传播有关经济和社会的信息。

第二，成立企业登记中心，是企业成立、变动和停业等提交报告的“一站式”中心。要求申报的主要事项是企业的设立和关闭，以及有关经济活动、在册员工、公司标识与商号地方机构或企业组织机构的变化。

#### (2) 完善代码管理功能和流程

第一，确定企业代码的赋予标准。按照国际通行的规则，设计科学方便的企业代码，做到代码信息的唯一性、完整性和实时性。

第二，建立企业计算机注册系统。根据国外的操作经验，需要设计一个完善的、自动化程度高的企业注册系统，由专门的软件人员来设计整个注册系统的架构和模块，以及后台管理等。

第三，代码数据申报、采集及录入。为了保证代码信息的质量，应规范和完善代码数据采集及录入。对以前的数据，必须结合年检和

换证工作进行完善。在数据规范方面应注意各数据项的真实性、完整性以及数据的必录项。针对失效信息或滞后信息要及时地更新与处理，保证数据管理的有效性和稳定性。

第四，建立统一的代码数据信息库。规范代码数据库是组织机构代码工作的核心，代码数据库质量如何将直接影响代码应用工作的开展。

#### (3) 建立代码应用平台

构建企业代码综合信息平台，对数据集中处理，强化增值服务，为社会经济发展提供支撑服务。主要构建三大平台：

第一，数据交换平台。与应用部门进行数据交换，使用户部门能够得到企业的相关数据，为用户提供有价值的信息。

第二，外部发布平台。对外发布关于企业基本情况的信息，提供数据查询、辅助决策、交互咨询、各类数据公告等功能。

第三，辅助决策平台。运用数据处理工具进行分析，发掘出数据背后的规律和特点，为决策提供辅助服务。

本文作者：马海涛是西北政法大学国际法学院讲师、法学博士；张翔建是上海财经大学区域经济研究所研究员、管理学博士、博士生导师

责任编辑：任朝旺

## International Experience and Innovation Model for Enterprise Unified Code

Ma Haitao Zhang Xiangjian

**Abstract:** In the age of internet and big data, unified code system is not only an urgent need for the construction of national economic information system, but also a workable technical measure to strengthen macro-management. In this paper, we make a research on the enterprise uniform code management experience and operational model of developed countries, and we also summarize the main features of the foreign enterprise code management system. Based on this, we discuss the current status and problems of Chinese enterprise code management system and propose to explore the basic conditions, design standards and project designing for establishing an endowed unified code system. This study will not only promote innovation on administrative model, but also help improve the management efficiency, which is corresponded with the future trends.

**Keywords:** enterprise unified code; management innovation; project designing