

高锐洞察 | 美国《企业透明法》（CTA）暂停执行

高锐洞察

December 3, 2024

2024年12月3日，美国联邦法院发布了一项全国范围的初步禁令，暂时停止了《企业透明法》（Corporate Transparency Act，简称“CTA”）的执行。这意味着当前不再需要提交CTA规定的实益所有权信息报告。

什么是CTA:

CTA是一项美国联邦法律，于2022年1月1日正式生效。该法律要求在美国成立或注册的企业向美国财政部下属的金融犯罪执法网络（Financial Crimes Enforcement Network，简称“FinCEN”）报告其实益所有者的信息。适用范围包括大部分企业，除非符合特定的豁免条件。根据原定安排，首次报告截止日期为2024年12月31日。您可以[点击这里](#)了解更多详情。

法院命令及其影响:

2024年12月3日，德克萨斯州东区联邦地区法院在Texas Top Cop Shop, Inc., et al. v. Garland, et al., No. 4:24-cv-00478一案中发布了全国范围的初步禁令。该禁令要求暂停执行CTA及其规定的报告要求相关法规，包括所有报告期限。企业目前无需向FinCEN提交实益所有权信息报告，并且在禁令生效期间不会因不合规而承担责任。

2024年12月5日，美国司法部代表财政部提交了上诉通知，表示计划对这一禁令提出异议。

当前建议:

- 持续关注进展：FinCEN尚未延长报告期限，也未保证如果禁令被推翻将不会立即执行CTA。我们建议企业持续关注此事的发展，并在禁令解除时准备遵守CTA的要求。

- 提前准备：如果您希望提前准备报告材料以应对可能的政策变化，可以先整理相关信息。
- 自愿报告：尽管有禁令，企业仍可选择自愿向FinCEN报告实益所有权信息。对于希望避免持续关注FinCEN上诉最新进展的企业而言，这可能也是一个可以考虑的选项。

我们将持续关注相关事态发展，第一时间为您提供更新信息。如有疑问或需协助，请随时与我们联系。

相关团员

刘真

合伙人

电话 +8610 5680 3966

张睿元

合伙人

电话 +8610 5680 3969

盛凯

律师

电话 +8610 5680 3825

高晨

法律顾问

电话 +8610 5680 3988

相关业务领域

公司治理与战略

Featured Insights

高锐新闻

高锐荣誉 | 高锐荣获《商法》2024年度杰出交易大奖

高锐洞察

高锐洞察 | 美国证监会批准纳斯达克流动性新规 强化IPO要求

高锐新闻

高锐发布《2024全球风险投资年度报告》

高锐新闻

高锐连续11年荣获全球第一 | PitchBook公布2024年度风险投资交易律所榜单

最新业绩

高锐业绩 | 高锐助力赋澈生物完成数百万美元天使轮融资

最新业绩

高锐业绩 | 高锐助力LiblibAI获数亿元融资

高锐洞察

高锐洞察 | 最新动态 - 美国《企业透明法案》再度恢复执行

高锐新闻

高锐合伙人张睿元荣登《商法》律界精锐 (The A-List 2024-25: Growth Drivers) 榜单

高锐洞察

高锐洞察 | 美国两大交易所加强反向拆股限制 以提升上市公司合规性

高锐洞察

美国SEC及证券交易所将于1月9日暂停运营

高锐新闻

高锐中国主管合伙人刘真荣登《商法》睿见领袖 (Visionaries) 榜单

高锐新闻

高锐合伙人受邀担任2024 CVCA私募创投高峰论坛嘉宾