

中小企业管理精要系列

中小企业的设立与改组

ZHONGXIAO QIYE DE SHELI YU GAIZU

龙文军 陈 曙 主编

中国农业出版社

116
2-21613
L256

中小企业管理精要系列

中小企业的 设立与改组

龙文军 陈 曙 主编

中国 农业 出 版 社

图书在版编目 (CIP) 数据

中小企业的设立与改组/龙文军, 陈曙主编. —北京:
中国农业出版社, 2002.6

(中小企业管理精要系列)

ISBN 7-109-07477-3

I. 中... II. ①龙...②陈... III. 中小企业—企业管理
IV. F276.3

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2002) 第 022506 号

中国农业出版社出版

(北京市朝阳区农展馆北路 2 号)

(邮政编码 100026)

出版人: 傅玉祥

责任编辑 宋会兵

中国农业出版社印刷厂印刷 新华书店北京发行所发行

2002 年 7 月第 1 版 2002 年 7 月北京第 1 次印刷

开本: 850mm×1168mm 1/32 印张: 6.375

字数: 133 千字 印数: 1~5 000 册

定价: 9.60 元

(凡本版图书出现印刷、装订错误, 请向出版社发行部调换)

内 容 提 要

改革开放以来,我国的中小企业发展迅速,数量超过1万家,约占企业总数的99%。成就举世瞩目,在全国工业产值和利税中分别占六成和四成,提供了约75%的城镇就业机会,创造了巨大的经济和社会效益,已成为启动经济的新的增长点。

本书以股份制和公司法为基础,结合中小企业的特 点,为企业家提供实用的操作思路 and 规范性蓝本。主要内容有:现代企业制度建设中的产权、组织、管理三大制度,如何界定财产的归属,如何创立一个企业,如何进行企业注册和登记,法人的形象及基本要求,企业的变更和终止等。内容丰富,实用性强,对于正要思考创立企业的准企业人士和准备改制决策者有指南性的作用。

全书力求深入浅出地介绍有关知识,根据企业在设立或改组的过程中所可能碰到的问题逐一进行解答。

《中小企业管理精要系列》

主 编 秦 富
副 主 编 臧日宏 张正河
编 委 张瑞海 任大鹏 陶益清 龙文军
 武拉平 牛建高 刘治钦 张正河
 臧日宏 秦 富
选题策划 柯文武 宋会兵 梁书生

《中小企业的设立与改组》

主 编 龙文军 陈 曙
副 主 编 仇晓武 林泳洲

中小企业的设立与改组

前 言

20 多年的改革开放及其深化，已使我国的中小企业深入地参与到激烈的国际竞争之中。而对充满机遇和挑战的未来——我国已经加入世界贸易组织（WTO）这一客观背景，又意味着我国中小企业面临的国际竞争将越来越激烈。

然而从总体上讲，我国的很多中小企业同国际同行业的竞争能力并不强，面对加入 WTO 的各种冲击，如何在法律规范框架内建立现代企业制度，运用国际规范的企业管理经验和方法，提高我国中小企业的竞争能力，是《中小企业管理精要》丛书的重要出发点。

从提高企业管理人员素质出发提高企业的国内和国际竞争能力，是本套丛书编辑出版的初衷。为此，丛书以现代企业制度为主线，分八个方面为企业不同的管理层提供相应的参考。

中小企业运行较广泛地涉及到现代企业制度中的产权、组织、管理制度，财产归属的界定，创办企业、企业注册和登记、企业变更与终止等关键环节。

中小企业形象设计则从品牌、危机、宣传、VI 设计、广告与媒体等方面，着重介绍了提升企业形象的各种技巧。

中小企业生产管理侧重于企业生产方式、生产过程管理、企业物资管理、企业设备管理、企业产品质

量管理及企业的研究与开发等。

中小企业人力资源管理包括合理的人力资源规划,员工的招聘、使用、培训、技能开发、定额管理、绩效评价体系、报酬体系、激励技巧,以及劳动保护、社会保险和劳动争议处理等。

中小企业资本运营侧重于资本属性、资本运营形式、资本运营核心、企业并购相关技巧等内容。

中小企业财务管理涉及到货币的时间价值、融资的理论与常用方法、资金成本、财务分析、利润分配、风险分析和财务控制等。

中小企业市场营销就消费者行为、市场营销的各种策略、期货市场和国际市场营销等进行了详细的阐述和例证。

中小企业法律制度及规范则广泛地涉及到乡镇企业、合伙企业、个人独资企业、公司等企业的组建、完善及相关的合同、税收、会计、产品质量等法律法规及相关事务的处理。

丛书期望达到的目标,则是尽可能地提高整套丛书的可操作性和应用价值。因而每本书都从现代企业管理实践中面临的具体问题出发,提出尽可能贴近实际同时又是企业管理者常遇到的各种问题,并力求给出解决问题的通常答案。

书中存在着的不当和疏漏之处,敬请读者不吝指正。

《中小企业管理精要系列》编委会

2002年4月

目 录

前言

中小企业与现代企业制度	1
所有权、产权和经营权的联系与区别	1
现代企业产权制度	3
中小企业产权界定	4
中小企业产权流动的经济效应	6
中小企业资产流动与产权重组的方式	10
资产流动与产权重组的规范化	14
我国的中小企业有形产权交易程序	16
中小企业产权交易的注意事项	17
中小企业产权监督	22
中小企业的经营管理的基本制度	23
中小企业组织结构的设计	23
中小企业组织机构的设置形式和原则	27
中小企业组织管理跨度的选择	28
中小企业组织授权	29
中小企业在管理制度中必须树立 的重要思想和观念	29
中小企业从事市场营销应树立的观念	34
中小企业研究开发的措施和应注意的问题	37
建立高科技中小企业的要求	41
中小企业的激励机制	43

中小企业人力资源开发	45
中小企业的特许经营	50
中小企业的设立	55
设立中小企业要具备的基本条件	55
中小企业设立前的准备工作	56
现代中小企业发展的战略选择	57
个人独资企业的设立	59
国家对中小企业的职工的规定	60
中小企业的登记程序	61
中小企业进行工商登记时应提交的	
文件、证件	63
新设立股份合作制中小企业的申报材料	64
中小企业应填报登记的内容	65
中小企业创业者的资金来源	66
中小企业申请在银行开户的步骤	68
中小企业向银行申请贷款的手续	70
中小企业获得金融支持的途径	72
中小企业办理银行业务注意事项	73
中小企业办理营业用图章的手续	75
中小企业申请商标的注册程序	75
中小企业使用营业执照的要求	76
违反营业执照管理规定应受处罚	76
不按照规定办理验照手续的处罚	77
商标设计的要求	77
商标的命名	79
商标的禁忌	80
商标的打假	80
中小企业使用注册商标应注意的事项	81

中小企业需要创造具有较强识别性的品牌	81
中小企业法人	83
怎样区分法人和自然人	83
对中小企业创业者的资格要求	83
中小企业管理者应具备的基本素质	84
中小企业管理者应具备的三种精神	89
中小企业管理者应练就的思维方法	92
中小企业创业者的特殊条件	95
中小企业法人代表的确 定	96
中小企业职工要遵守的职业道德	97
中小企业的权利和义务	97
中小企业在投资创业前应关注的大事	98
中小企业法人经营中应明确的问题	99
股份合作制中小企业的董事资格	100
股份合作制中小企业董事的产生和职责	102
股份合作制中小企业董事会的职责	103
股份合作制中小企业董事会人数的确定	104
股份合作制中小企业董事会的运作	105
股份合作制中小企业董事会董事长的 产生和职责	106
股份合作制中小企业中经理如何设置 以及罢免程序	107
股份合作制中小企业中总经理下属 领导班子的确定	109
股份合作制中小企业经理（厂长）的职责	109
股份合作制中小企业中监事会的组成和 职责	111
股份合作制中小企业中监事会的工作程序	112

中小企业监督机制运转的过程	113
股东的权力和义务	113
股东大会的职权	114
股东大会的运作	115
股份合作制中小企业章程的内容	116
股份合作制中小企业章程的修改的规定	117
中小企业的改革	119
中小企业改革的主要方式	119
国有中小企业在转化为股份制时应注意的 问题	128
中小企业改造为股份制的原则	128
集体中小企业股份制改造的步骤	130
中小企业股份制改造时应具备的条件	131
中小企业改造股份制时股票的发行对象 及各自的比重	132
中小企业股份制改造应注意的问题	136
股份公司章程的修改	139
股份公司的合并	140
股份公司分立	142
中小企业吊销营业执照的几种情况	143
中小企业的拍卖	144
中小企业的兼并	146
我国企业兼并的有关法律制度	148
中小企业兼并成功的条件	148
出售中小企业的程序	150
租赁中小企业的程序	151
租赁经营中应注意的问题	151
关于中小企业民营化	152

撰写企业申请改制报告格式	153
撰写改制决议格式	154
撰写改制方案的格式	154
编制招股说明书的格式	155
印制股权证明的方法	155
电子商务对中小企业发展的作用	156
我国中小企业开展电子商务存在的问题	158
中小企业开展电子商务的方法	160
中小企业法人的终止和变更	163
股份公司的终止	163
股份公司解散的原因	163
股份公司解散的方式	165
股份公司破产	166
中小企业破产申请的条件	167
破产救济的主要内容	168
宣告裁定和公告企业破产宣告应载明的 事项	168
破产宣告的程序	169
破产申请的撤回	170
确定和解申请人	170
不能和解的情况	173
和解申请的有效时间和申请审查人	174
和解文件准备	175
中小企业的分立、合并、转让、迁移的 登记	178
资产清查的工作内容	179
资产评估的内容和原则	180
中小企业资产评估的程序	181

固定资产评估中的债务处理	182
资产评估中的无形资产的处理	182
临时监管人的资格	183
临时监管人的职权	183
临时监管人的职权解任、报酬和费用	184
债务人提出破产申请书需载明的事项	184
债权人提出破产申请书需载明的事项	185
确定重整申请人	185
重整申请应注意的事项	186
重整申请的时限	186
重整申请的形式	187
重整计划的内容	187
中小企业办理注销登记的规定	188
参考文献	190

中小企业与现代企业制度

所有权、产权和经营权的联系与区别

在进行产权制度改革之前，中小企业的领导者和有关决策者必须对所有权、产权和经营权有较明确的了解，这三者之间既有联系，又有区别：

(1) 产权。或称财产权，指特定的人在特定的经济组织中对特定的物或对象的占有权。这种为了进行生产，对生产条件和生产成果进行支配和使用，并宣称和确定对物或对象排他并专属的占有权和由此成为占有主体的人们之间的占有关系和权利就是产权。所以说，产权首先就是所有权，是一种人们对物或对象的最高占有关系和权利。这种最高的占有关系和权利是抽象的产权，产权大量的内涵是指所有权分化出来的、现实生产中实际占有的生态系统和权利，即支配权。这种实际占有权随着经济组织形式的变化而变化，不同的产业形态，生产组织，占有权也是不同的。产权包括：支配使用权，利得权即占有收益权，处置权。产权是一种行为权，即利用企业资产进行生产经营活动，实现资产增值，这种行为是由所有权派生的包括所有权在内的一组权利，强调的是对财产的实际占有权、使用权、收益权和处分权。

(2) 所有权和经营权。所有权是指财产所有者对

财产依法享有的占有、使用、收益和处分的权利。经营权是由所有权分离出来的一种权利。在股份合作制企业中，经营权与所有权的最终处分权是分离的，经营者对法人财产所有权享有占有、使用和不改变最终所有权的处分权，享有收益权并可以用来偿还债务和承担盈亏责任。实行股份合作制，所有权将经营权分离出去后，仍将保留收益权和处分权。

(3) 产权和所有权的区分。①所有权是指人与权利客体之间的法律关系，它强调的是对物的归属关系；而产权则是人与人即经营者与所有者之间的经济关系，所以，马克思把前者称为法律所有权，把后者称为经济所有权。②所有权是对物和对象的最高占有权，最高占有主体必须是人，离开了人，就谈不上所有权；而产权既可以以人为主体，也可以以非人身如机构、社团、公司等为主体。③所有权是看不见、摸不着的占有关系和权利；而产权则是对看得见、摸得着的“财产”的占有关系和权利，如：动产权、不动产、实物产权、价值产权等。④所有权主要进行制度分析，它通过最高主体的宣传和权利宣传，用来揭示某一占有关系的性质；产权主要不是用于抽象地分析占有的公有或私有财产，而是通过具体占有方式来分析所有权与占有权相统一，还是相分离，以及两权如何分离，由此来剖析和揭示所有权的内在结构。如产权分析要着眼于揭示独资、合资、股份有限责任、股份无限责任、两合公司等企业的占有方式，分析它特殊的资产所有权、占有权、利润权、处置权的分化和组合状况，以及责、权、利的具体结构、从而把握所有权的具体实现形式。⑤所有权实行定性分析，产权则还包

括定量分析，即占有权的“界限”和“度量”，产权说明原本财产所有权分化的状况，揭示各种当事人拥有的权利的空间和限度，明确多层次主体拥有对资产的权、责、利。如通过公司法和公司章程等制约企业产权机制，界定各类公司出资人的权限。对股份公司，要确定所有者如何行使控制权，要界定其利得权，对于优先股和普通股的持有者也会有不同。对于租赁、承包等经营方式，也要对当事人的权限加以界定。

总之，所有权只回答谁是最高占有者和支配者，产权不仅包括所有权，还包括财产的支配占有权。任何产权都是由一组权利组成：在权利所允许的范围以各种方式作用财产的权利，即使用权；在不损害他人的情况下可以享受从事物中所获取的种种利益，即受益权（利得权）；改变事物的形式和内容，即处置权；通过出租可以将受益权转让给别人，即让渡权。产权使所有权多种多样，丰富多彩，使所有权内涵更具体化，使所有权得以实现。

现代企业产权制度

从现代经济的发展趋势来看，只有多元化的产权结构，才能使产权清晰，建立现代企业产权制度，使企业充满活力。现代中小企业在创建或改组时，首先就应当充分考虑到企业产权问题，企业产权制度是现代企业制度的运行基础。它包括三方面的重要内容：

（1）**产权归属明确。**即产权必须有特定的承担主体，这一主体可以是私人，也可以是集体（法人企业或国家），但必须是明确的、实体化的、人格化的。

在我国的传统体制中，最大的弊端就在于集体财产的实际承担者是模糊的、虚拟的，从而使产权的实际归属不明晰。

(2) **产权支配自由。**即指对产权可以自由地行使财产支配权，以充分发挥其资产的属性，而像我国计划体制下所出现的国家所有者不能实际占有企业资产，企业经营者又不能充分支配企业资产的矛盾就是一种极大的不合理现象。

(3) **产权交易简便。**产权从静态占有转为动态的流动是产权制度现代化的重要标志，而这就需要一套使产权交易可以操作，易于操作的机制。在西方国家，产权租赁、拍卖、产权的股权化都是这一机制的重点内容。

我国的实践表明，无论是什么性质的企业，只要产权结构是一元化的，就必然难以使企业产权清晰，使企业充满活力。例如，国有企业产权结构一元化，即企业都是国家的投资和股权，结果是企业就不可能摆脱行政干预，产权根本无法真正清晰，当然也就谈不上建立现代产权制度。即使是中小企业，若其产权结构一元化，其结果也是同样。再如，若中小企业产权结构一元化，结果就必须是企业根本无法摆脱家庭血缘关系的干预，产权关系必然要受制于家族血缘关系。从而不可能形成现代产权制度，产权当然难以清晰。因此，要实现企业产权清晰，就必须形成合理的产权结构，即企业产权多元化。

中小企业产权界定

现代经济发展的趋势已经表明，由于社会分工