



企业经理人法律书架

公司与产权法律实务 ⑤

LEGAL SAMPLES AND OPERATION GUIDELINES FOR
ENTERPRISES RECONSTRUCTION AND MERGER

企业改制并购 文书范本与操作指南

李宇龙 郭智慧 著

成功改制并购的 **必备工具**

本书以企业改制并购全过程涉及的**8**大类法律文书为主题，以各类文书范本在实践操作中存在的典型问题为切入点，通过分析文书范本的主要条款和实际运用中的疑难问题，为企业改制并购提出既符合法律政策规定、又能平衡各方利益的全面解决方案，以利于顺利推进并规范国企改制并购工作，避免争议与纠纷。

附赠价值28元光盘
下载打印即可使用



法律出版社
LAW PRESS · CHINA



企业经理人法律书架

公司与产权法律实务 ⑤

LEGAL SAMPLES AND OPERATION GUIDELINES FOR
ENTERPRISES RECONSTRUCTION AND MERGERS

企业改制并购

文书范本与操作指南

李宇龙 郭智慧 著



法律出版社
LAW PRESS · CHINA

图书在版编目(CIP)数据

企业改制并购文书范本与操作指南/李宇龙,郭智慧
著. —北京:法律出版社,2005.3
(企业经理人法律书架之公司与产权法律实务系列)
ISBN 7-5036-5387-6

I.企… II.①李…②郭… III.企业合并—法律
文书—范本—中国—指南 IV.D926.13-62

中国版本图书馆CIP数据核字(2005)第018244号

©法律出版社·中国

责任编辑/戴伟周瑾

装帧设计/于佳

出版/法律出版社

编辑统筹/法规与大众读物出版分社

总发行/中国法律图书有限公司

经销/新华书店

印刷/北京北苑印刷有限责任公司

责任印制/吕亚莉

开本/787×960毫米 1/16

印张/22.5 字数/328千

版本/2005年4月第1版

印次/2005年10月第2次印刷

法律出版社/北京市丰台区莲花池西里7号(100073)

电子邮件/info@lawpress.com.cn

销售热线/010-63939792/9779

网址/www.lawpress.com.cn

咨询电话/010-63939796

中国法律图书有限公司/北京市丰台区莲花池西里7号(100073)

全国各地中法图分、子公司电话:

第一法律书店/010-63939781/9782

西安分公司/029-85388843

重庆公司/023-65382816/2908

上海公司/021-62071010/1636

北京分公司/010-62534456

深圳公司/0755-83072995

苏州公司/0512-65193110

书号:ISBN 7-5036-5387-6/D·5104

定价:39.00元

(如有缺页或倒装,中国法律图书有限公司负责退换)

前言

中共中央十五届四中全会提出了国有经济战略性调整的方针,坚持有进有退,有所为有所不为,推动国有资本更多地投向关系国家安全和国民经济命脉的重要行业和关键领域,增强国有经济的控制力。中共中央十六届三中全会总结改革开放特别是国有企业改革的经验,明确提出要大力发展国有资本、集体资本和非公有资本等参股的混合所有制经济,实现投资主体多元化,使股份制成为公有制的主要实现形式;强调产权是所有制的核心和主要内容,并提出了要建立归属清晰、权责明确、保护严格、流转顺畅的现代产权制度。国务院国资委成立后,更加强调要规范国有企业改制工作,依法规范推进企业产权改革。

企业产权改革过程是一个复杂的系统工程,关系到出资人、企业、债权人、经营者、职工等各种利益主体的利益再分配,涉及公司法、合同法、劳动法、税法以及国有资产管理的各种政策法规。在这个过程中,改革的主导者要求既做到产权规范有序流动,国有资产不流失,又做到平衡各方利益主体,顺利推进国企改革。《关于规范国有企业改制工作的意见》、《企业国有产权转让管理暂行办法》等若干政策法规的颁布实施,有力地推动并规范了国企改制并购工作。

当前,律师介入产权改革工作,确保国企产权改革的规范进行,已经成为广大国企改革参与者的共识。律师的优势在于对政策法规运用的熟练,在于对政策法规底线的把握。广大律师在参与国企改制并购的过程中,一方面主持或参与改制并购方案的整体策划;另一方面提供方案实施过程中的各类法律文书,确保改制并购的规范推进。企业改制并购过程中,法律关系错综复杂,需要各种法律文件的支持。笔者尝试对这些法律文件进行类型化的概括,它们分别是产权交易类、公司设立类、公司治理类、信托运用类、土地处置类、债务处理类、人员安置类、薪酬制度类的法律文书,并由此形成了本书的八章内容。

产权问题是企业的根本性问题,产权交易的顺畅与否,关系着企业改制并购的成败。第一章产权交易类法律文书是企业改制并购中的核心法

律文件,笔者提供了资产收购、股权转让、国有产权转让、公司合并和公司分立这五种产权交易行为的文书范本,结合有关法律服务经验,阐述了文书的主要条款和相关法律问题。公司设立是公司存续和发展的前提与基础,公司依法规范设立是公司发展壮大的根基。企业改制并购过程通常会伴随着公司设立行为,笔者在第二章提供了出资协议、中外合资经营企业合同、增资合同等法律文书范本。出资协议书是发起人关于各方出资设立公司的协议,是出资各方就出资额、出资方式、公司设立的有关情况、发起人的权利、义务和责任、公司法人治理结构等情况的约定。合营企业合同,是指合营各方为设立合营企业就相互权利、义务关系达成一致意见而订立的文件。增加注册资本严格讲不属于公司设立的范畴,但增资在某种意义上属于企业的一次成长和新生。企业改制并购对公司治理的影响巨大。笔者在第三章提供了公司章程、股东会、董事会、监事会议事规则等文书范本。关于公司治理类法律文书首推公司章程,公司章程是最重要的公司治理法律文件。公司章程不仅是国家对公司管理进行干预的手段,而且是公司设立运行的依据性文件。股东会、董事会和监事会是公司治理机构,其治理规则决定着公司的运行效率,影响着公司的盈亏。笔者在第四章提供了资金信托合同、股权信托合同、信托贷款合同等法律文书,并阐述了这三种类型的信托在改制并购运用中的法律环节与问题。土地资产处置的核心是选择合适的土地资产处置方式。笔者在第五章列举了与土地资产处置相关的三类常用合同,即土地出让合同、土地租赁合同、土地转让合同。债权债务问题与投资人、债权人、企业自身、企业职工等各方利益主体都有重大关系,是企业改制并购成功与否的关键因素之一。笔者在第六章探讨了企业改制并购中债务重组的两种重要方式,即债务承担与债转股。在企业改制并购过程中,妥善安置职工、规范劳动关系是其中的一项重要工作内容。笔者在第七章阐述了劳动合同及其变更与解除问题、保密协议与竞业限制协议相关的法律问题。股票期权和期股是源自于西方发达国家的一种公司激励制度,其主要基于现代公司所有权和经营权相分离,为降低代理成本而对公司经营者进行激励,是公司薪酬制度的组成部分。由于薪酬制度也是改制并购时投资者和经营者关注的重点,笔者在第八章重点阐述了股票期权和期股方案的设计和 implementation 问题。

在国有经济的战略性调整过程中,改制并购的经济行为会持续不断地大量发生。对于中介服务机构而言,这是一个重大的机遇。本书是笔

者近年来从事企业改制并购工作实务中的经验与心得,不足之处,欢迎法律界同仁批评指正。另外,在本书成书过程中,大成律师事务所肖金泉、徐永前、黄启力和乔路等律师以及其他同仁朋友提供了宝贵建议和热心支持,笔者在此一并致谢。

李宇龙 郭智慧

2005年10月于北京

目录

CONTENTS

前 言	(1)
-----	-------

第一章 产权交易类法律文书	(1)
---------------	-------

第一节 资产收购合同	(3)
------------	-------

文书范本:《资产收购合同》	(3)
---------------	-------

一、资产收购合同的概念与构成要素	(6)
------------------	-------

◎ 资产收购合同的概念	(6)
-------------	-------

◎ 资产收购合同的构成要素	(6)
---------------	-------

二、资产收购合同的相关法律规定	(7)
-----------------	-------

三、资产收购合同的内容	(8)
-------------	-------

四、资产收购合同的无效和撤销	(11)
----------------	--------

第二节 股权转让合同	(12)
------------	--------

文书范本:《股权转让合同》	(12)
---------------	--------

文书范本:《____公司(股权转让方)关于股权转让的决议》	(15)
-------------------------------	--------

文书范本:《____公司(目标公司)股东关于放弃优先购买权的声明》	(15)
-----------------------------------	--------

一、股权转让合同的概念及其主要条款	(16)
-------------------	--------

二、股权转让相关法律问题	(18)
--------------	--------

◎ 股权转让及股权转让合同的效力问题	(18)
--------------------	--------

◎ 关于部分行使优先购买权的问题	(23)
------------------	--------

◎ 关于股权转让后公司股权结构不合法律规定的问题	(24)
--------------------------	--------

三、外资股权并购合同的法律条款	(24)
-----------------	--------

第三节 企业国有产权转让合同	(27)
----------------	--------

文书范本:《北京市产权转让合同》	(27)
文书范本:《上海市产权交易合同》	(30)
文书范本:《天津市产权交易合同》	(35)
文书范本:《关于____(企业)国有产权转让的法律意见书》	(39)
一、企业国有产权转让合同的概念	(42)
二、企业国有产权转让合同的主要条款	(43)
三、企业产权转让相关法律问题	(45)
① 国有产权转让可以不进场的例外情形	(45)
② 企业国有产权转让的批准程序	(45)
③ 企业国有产权交易中股东行使优先购买权的问题	(46)
④ “手拉手”进场问题	(47)
 第四节 公司合并合同	(48)
文书范本:《公司合并合同》	(48)
一、公司合并概述与合并程序	(50)
① 公司合并概述	(50)
② 公司合并的主要程序	(53)
二、公司合并合同的条款	(55)
① 合并合同的主要条款	(55)
② 合并合同的普通条款	(56)
三、公司合并相关法律问题	(57)
① 公司合并中债权人利益的保护问题	(57)
② 公司合并中反对合并的股东利益保护问题	(57)
③ 无效合并的问题	(58)
 第五节 公司分立合同	(59)
文书范本:《公司分立合同》	(59)
文书范本:《A 股东会决议》	(61)
文书范本:《A 公司分立公告(通知)》	(62)
一、公司分立概述和分立程序	(62)
① 公司分立的概述	(62)
② 公司分立的程序	(64)
二、公司分立合同的条款	(64)

三、公司分立的相关法律问题	(65)
⊙ 公司分立中债权人利益的保护问题	(65)
⊙ 公司分立中异议股东的利益保护问题	(65)
第二章 公司设立类法律文书	(67)
第一节 出资协议	(69)
文书范本:《出资协议》	(69)
一、出资的概念	(72)
二、出资协议书的主要条款	(73)
三、出资有关法律问题	(75)
⊙ 债权出资问题	(75)
⊙ 股权出资问题	(76)
⊙ 净资产出资问题	(77)
⊙ 姓名权和名称权的出资问题	(77)
⊙ 劳务出资问题	(78)
第二节 中外合资经营企业合作	(78)
文书范本:《中外合资经营企业合作》	(78)
一、中外合资经营企业合作的概念	(88)
二、合营企业与中外合作经营企业的异同	(88)
⊙ 相同之处	(88)
⊙ 相异之处	(88)
三、合营企业合作的主要条款	(90)
四、合营企业的资本制度	(94)
第三节 增资合同	(95)
文书范本:《增资合同》	(95)
一、增资概述	(101)
⊙ 增资的概念、意义与方式	(101)
⊙ 有限公司与股份公司的增资程序	(102)
二、增资合同的主要条款	(103)
三、增资有关法律问题	(104)

④ 增资是否需要进产权交易市场	(104)
⑤ 增资是否必须进行资产评估	(105)
第三章 公司治理类法律文书	(107)
第一节 公司章程	(109)
文书范本:《上市公司章程指引》	(109)
一、公司章程的概念及法律特征	(137)
① 公司章程的概念	(137)
② 公司章程的法律特征	(137)
二、公司章程的性质	(138)
三、公司章程的作用	(139)
四、公司章程内容的分类	(140)
五、公司章程的制定与修改	(142)
① 有限责任公司章程的制定与修改	(143)
② 股份有限公司章程的制定与修改	(143)
第二节 公司组织机构议事规则	(143)
文书范本:《有限责任公司股东会议事规则》	(143)
文书范本:《有限责任公司董事会议事规则》	(150)
文书范本:《有限责任公司监事会议事规则》	(156)
一、股东会有关法律问题	(158)
① 股东会的概念和地位	(158)
② 股东会的职权	(158)
③ 股东会会议	(159)
④ 股东会制度的完善	(160)
二、董事会有关法律问题	(163)
① 董事会的概念、特点与职权	(163)
② 董事会会议	(163)
③ 董事	(164)
④ 独立董事制度	(167)
三、监事会有关法律问题	(174)
① 监事会的概念与地位	(174)

◎ 监事会的组成	(174)
◎ 监事或监事会的职权	(174)
第四章 信托运用类法律文书	(177)
第一节 资金信托合同	(179)
文书范本:《资金信托合同》	(179)
一、信托的概念、特征和分类	(183)
二、信托与相关概念的区别	(184)
◎ 信托与行纪的区别	(184)
◎ 信托与委托的区别	(185)
◎ 信托合同与第三人利益合同的比较	(186)
三、信托合同的主要内容	(187)
四、资金信托业务与证券投资基金的区别	(194)
第二节 股权信托合同	(196)
文书范本:《股权信托合同》	(196)
附:《股权信托实施方案》	(200)
一、股权信托和资金信托比较	(201)
二、职工持股模式	(202)
第三节 信托贷款合同	(204)
文书范本:《信托贷款合同》	(204)
文书范本:《信托受益权质押合同》	(207)
一、信托贷款的概念	(210)
二、信托贷款的法律特征	(211)
三、信托贷款合同的主要条款	(212)
四、信托贷款合同中各方的权利义务	(213)
◎ 信托关系中委托人与受托人之间的义务和权利	(213)
◎ 贷款关系中受托人即贷款人与借款人之间的义务和权利	(213)
◎ 担保关系中贷款人和担保人之间的义务和权利	(214)
五、无效信托贷款合同	(214)

六、贷款不能按期返还时的责任承担	(215)
第五章 土地处置类法律文书	(219)
第一节 土地使用权出让合同	(220)
文书范本:《国有土地使用权出让合同》(宗地)	(220)
一、出让合同的概念	(227)
二、出让合同范本的填写要求	(228)
三、出让合同的有关法律问题	(228)
① 出让合同的无效	(228)
② 违约行为的构成及救济	(231)
第二节 土地使用权租赁合同	(234)
文书范本:《国有土地使用权租赁合同》(宗地)	(234)
一、土地租赁合同的概念	(237)
二、土地租赁的有关法律问题	(238)
① 租赁的适用范围	(238)
② 租赁期限的限制	(238)
③ 租金的确定	(239)
④ 与土地使用权出租合同之比较	(239)
第三节 土地使用权转让合同	(240)
文书范本:《土地使用权转让合同》(宗地中的部分地块)	(240)
一、土地转让合同的概念	(244)
二、土地转让有关法律问题	(245)
① 土地转让合同的订立条件	(245)
② 转让价格的确定	(246)
③ 转让合同效力的认定	(247)
④ 转让合同的风险防范	(253)
第六章 债务处理类法律文书	(255)
第一节 债务承担协议	(256)
文书范本:《债务承担协议》	(256)

一、债务承担的概念及分类	(258)
二、免责债务承担的特点	(259)
三、企业改制中的债务承担	(260)
① 企业整体改制为国有独资公司	(260)
② 企业整体改制为股份制公司	(260)
③ 企业部分公司制改造	(261)
四、债务承担有关法律问题	(262)
① “征得债权人同意”问题	(262)
② “经债务人同意”问题	(262)
③ 债务承担与第三人代为履行的区别	(263)
 第二节 债转股协议	(264)
文书范本:《债转股协议》	(264)
一、债转股的概念与分类	(266)
二、纯商业性债转股的法律问题	(266)
① 纯商业性债转股合同的效力	(266)
② 纯商业性债转股合同的撤销	(267)
③ 纯商业性债转股对其他债权人的影响	(268)
④ 债转股的利益风险	(269)
 第七章 人员安置类法律文书	(271)
第一节 劳动合同	(273)
文书范本:《劳动合同》	(273)
一、劳动合同的概念	(278)
二、签订劳动合同特别注意事项	(279)
① 劳动者特别注意事项	(279)
② 用人单位特别注意事项	(280)
三、劳动合同的无效及争议解决	(282)
 第二节 变更、解除劳动合同协议	(283)
文书范本:《变更劳动合同协议》	(283)
文书范本:《解除劳动合同协议》	(284)

一、变更劳动合同有关法律问题	(285)
① 劳动合同变更的概念与条件	(285)
② 调岗调薪问题	(286)
二、解除劳动合同有关法律问题	(287)
① 解除劳动合同的概念与种类	(287)
② 经济补偿金的支付	(288)
③ 几类特殊人群劳动关系的解除	(289)
第三节 保密协议	(291)
文书范本:《保密协议》	(291)
一、保密协议的概念	(296)
二、保密协议的争议解决	(297)
三、签订保密协议的注意事项	(298)
第四节 竞业限制协议	(298)
文书范本:《竞业限制协议》	(298)
一、竞业限制的概念与分类	(301)
二、竞业限制的法律规定	(303)
三、竞业限制有关法律问题	(304)
① 竞业限制的签约对象	(304)
② 竞业限制补偿金的支付	(304)
③ 竞业限制的区域与期间问题	(304)
④ 竞业限制争议的性质	(305)
第八章 薪酬制度类法律文书	(307)
第一节 股票期权法律文书	(309)
文书范本:《股份有限公司股票期权方案》	(309)
文书范本:《股票期权协议书》	(312)
文书范本:《股票期权授予通知书》	(314)
文书范本:《股票期权行权通知书》	(314)
一、股票期权与职工持股计划	(315)
二、股票期权方案的规范设计	(316)

① 实施股票期权计划应考虑的因素	(316)
② 股权激励受益人的确定和股票来源问题	(317)
③ 关于授予期权数量和行权价格的问题	(318)
④ 股票期权的行权与出售	(319)
⑤ 股票期权的变更与丧失	(321)
⑥ 关于业绩考核评价制度	(322)
⑦ 股票期权收入的纳税	(323)
三、目前我国股票期权计划实施难点	(324)
⑧ 法律环境问题	(324)
⑨ 股票期权行权后流通的法律障碍	(325)
⑩ 行权时机的限制问题	(325)
⑪ 行权价格的确定问题	(326)
第二节 期股法律文书	(326)
文书范本:《期股方案》	(326)
一、期股的概念及与股票期权的区别	(328)
二、北京和上海关于期股的尝试	(330)

附赠电子出版物《企业改制并购文本范本与法规汇编》

索 引

第一章 产权交易类

一、文书范本

(一) 资产收购合同

文书范本:《资产收购合同》

(二) 股权转让合同文书范本:《股权转让合同》

文书范本:《____公司(股权转让方)关于股权转让的决议》

文书范本:《____公司(目标公司)股东关于放弃优先购买权的声明》

(三) 企业国有产权转让合同

文书范本:《北京市产权转让合同》

文书范本:《上海市产权交易合同》

文书范本:《天津市产权交易合同》

文书范本:《关于____(企业)国有产权转让的法律意见书》

(四)公司合并合同

文书范本:《公司合并合同》

(五)公司分立合同

文书范本:《公司分立合同》

文书范本:《A公司股东会决议》

文书范本:《A公司分立公告(通知)》

二、法规汇编

(一)产权转让

国务院办公厅转发国务院国有资产监督管理委员会关于规范国有企业改制工作意见的通知(2003年11月30日)

企业国有资产监督管理暂行条例(2003年5月27日)

企业国有产权转让管理暂行办法(2003年12月31日)

关于企业国有产权转让有关问题的通知(2004年8月25日)

企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定(2002年7月27日)

企业国有产权向管理层转让暂行规定(2005年4月11日)

北京产权交易所国有产权交易流程

北京产权交易所拍卖暂行规则

北京产权交易所交易暂行规则

北京产权交易所招投标暂行规则

(二)资产评估

国有资产评估管理办法(1991年11月16日)

国有资产评估管理办法施行细则(1992年7月18日)

国有资产评估管理若干问题的规定(2001年12月31日)

国有企业清产核资办法(2003年9月9日)

(三)国有资产管理

股份有限公司国有股权管理暂行办法(1994年11月3日)

国家国有资产管理局关于对上市公司国家股配股及股权转让等有关问题的通知(1994年12月1日)

国家国有资产管理局、国家体改委关于印发《股份有限公司国有股股东行使股权行为规范意见》的通知(1997年3月24日)

附1:股份有限公司国有股股东行使股权行为规范意见

附 2: 国有股股东代表委托书

国家国有资产管理局关于印发《股份制试点企业国有股权管理的
实施意见的通知(1994 年 3 月 11 日)

财政部关于股份有限公司国有股权管理工作有关问题的通知
(2000 年 5 月 19 日)

国有资产产权界定和产权纠纷处理暂行办法(1993 年 11 月 21
日)

企业国有资产产权登记管理办法(1996 年 1 月 25 日)

企业国有资产产权登记管理办法实施细则(2000 年 4 月 6 日)

(四) 上市公司产权交易

上市公司收购管理办法(2002 年 9 月 28 日)

上市公司股东持股变动信息披露管理办法(2002 年 9 月 28 日)

关于发布公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 15 号、
第 16 号、第 17 号、第 18 号、第 19 号的通知(2002 年 11 月 28 日)

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 15 号——上市
公司股东持股变动报告书

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 16 号——上市
公司收购报告书

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 17 号——要约
收购报告书

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 18 号——被收
购公司董事会报告书

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 19 号——豁免
要约收购申请文件

关于加强对上市公司非流通股协议转让活动规范管理的通知
(2001 年 9 月 30 日)

中国证监会上市部关于加强上市公司主要股东变更审查工作的通
知(1998 年 8 月 24 日)

股份转让公司信息披露实施细则(2001 年 11 月 28 日)

关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知(2001 年
12 月 10 日)

关于国有股持股单位产权变动涉及上市公司国有股性质变化有关
问题的通知(2002 年 9 月 26 日)