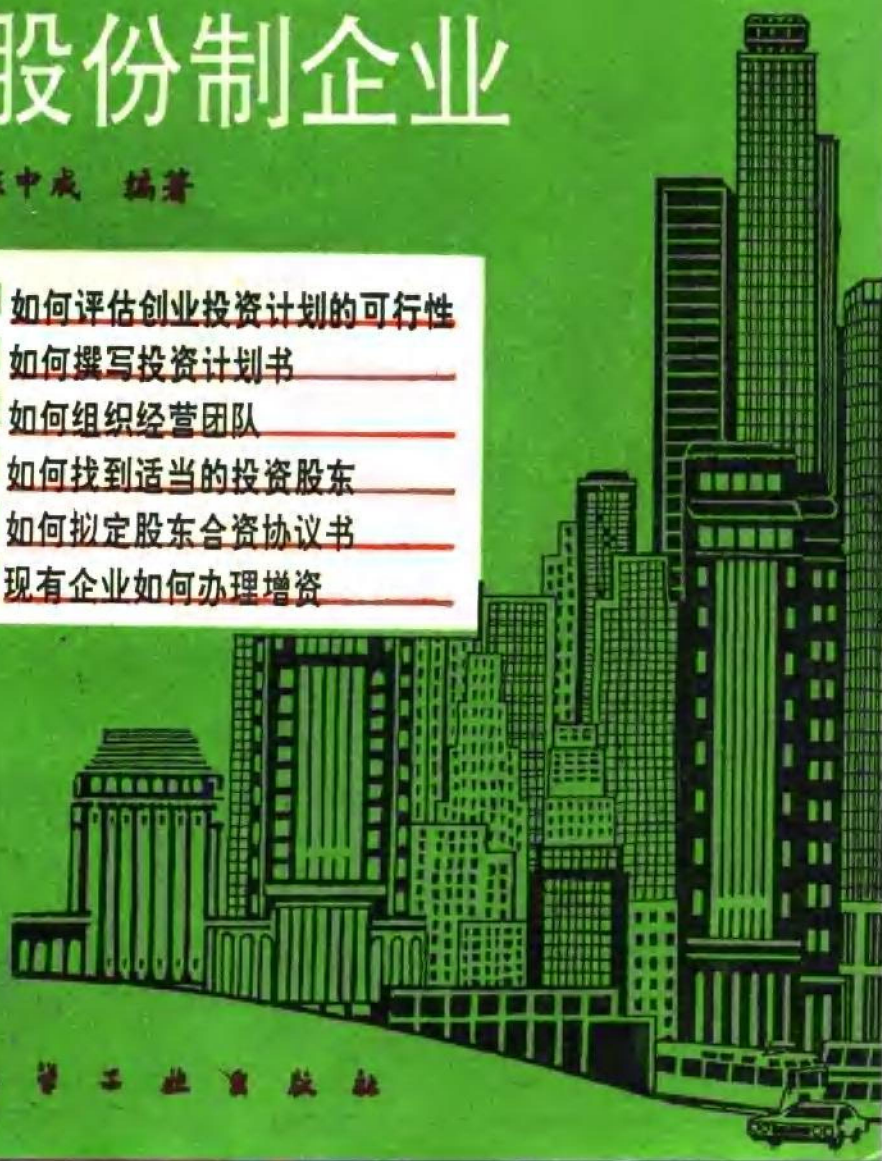


工欲善其事·必先利其器

如何创办 股份制企业

陈中成 编著

- 如何评估创业投资计划的可行性
- 如何撰写投资计划书
- 如何组织经营团队
- 如何找到适当的投资股东
- 如何拟定股东合资协议书
- 现有企业如何办理增资



中国工业出版社

~ 如何创办股份制企业 ~

工欲善其事 · 必先利其器

陈 中 成 编著



中财 B0032929

中央财经金融学院图书馆藏书章

总 号 422584

书 号 F121.29/69

(京) 新登字039号

工欲善其事·必先利其器

如何创办股份制企业

陈中成 编著

责任编辑：章启绘 何曙霓

封面设计：李 瑾

*

化学工业出版社出版发行

(北京市朝阳区惠新里3号)

北京宏伟印刷厂印刷

新华书店北京发行所经销

*

开本 850×1168 $\frac{1}{32}$ 印张 $7\frac{1}{2}$ 字数119千字

1993年8月第1版1993年8月北京第1次印刷

印 数 1—4550

ISBN 7-5025-1182-2/F·3

定 价：精装12.20元 平装7.80元

序 言

我十分赞赏陈中成先生的这本著作。本书原名《创业投资实务》，由台湾尖端出版有限公司 1991 年 7 月出版发行。这次在大陆地区修订再版，相信对大陆地区组建股份有限公司的实际业务会起到很好的指导作用。

股份制是相对于独资的一种产权制度。它以股份有限公司为组织形式，以股票为产权依托，集聚社会资金并实现产业与金融相统一的经营管理，从而促进商品经济的发展。股份制并不是资本主义的产物，作为一种经济现象，其渊源可以追溯到两千年前的历史；但是作为一种经济制度或者产权制度，它则是在商品经济高度发达的资本主义时代才逐步完善和发展起来的。由于股份有限公司的资金来源于社会公众，并且实行股权分散原则，因此即使是资本主义社会，股份有限公司也是在一定范围内的公有制，或者说是集体所有制。

在社会政治经济生活中，许多事物都可以超越不同

的意识形态而存在，股份制或股份有限公司亦不例外。各国股份有限公司的组织与管理，股票的发行与交易，一方面是要继承世界历史经验，借鉴国际惯例；更重要的则是严格执行每个国家的法律法规，接受社会监督，因而各具不同的特点。在中国大陆地区，1984年后股份有限公司从无到有迅速发展。与此同时，有关法律法规和管理监督机构日臻完善。因此，大陆企业实行股份制，其社会属性是变不了的。它是改进公有制形式，不能说是以私有制取代公有制。

把老企业改组成为股份有限公司，或者组建新公司，确实对企业发展有莫大的好处。它可以按照企业的发展需要筹集足够的资金，协调企业对外的经济关系，增强企业内部的凝聚力；同时还可以借助股票价格的浮动评估企业的经营状况和自身价值，鞭策企业强化经营机制。从目前情况看，股份制的上述作用还没有充分显示出来。究其原因，我认为主要是为数众多的企业在筹建公司时基础工作太薄弱。不论是已经建成的公司，还是正在筹建的公司，目前都有大量工作要做，这应当引起社会关注。

按照陈中成先生的著述，他把筹建公司分为两个阶

段：第一阶段是做好基础工作，概括为编制各种文件，第二阶段则是凭借这些文件募集股本，去同社会各界打交道。本书重点阐述的是第一阶段的工作内容和细节要领。联系到目前大陆组建公司的现状，我认为读者借鉴本书提供的帮助，一定能够增长知识才干，弥补工作方法之不足。

台湾是我国股份制经济高度发展的地区。海峡两岸围绕这个中心开展经济合作和学术交流很有必要。陈中成先生的著作在大陆再版，对此也是一个良好的开端。

黄 德 霖

1993 年 5 月

目 录

序 言	9
前 言	13
 第一章 六种人阅读本书可得到益处	21
一、国有和集体企业负责人	21
二、私人创设新事业者	22
三、技术发明人、专利拥有者及科技专家	23
四、高新技术开发区及各银行信托部门新职工	24
五、财务顾问公司之从业人员	25
六、大学及研究所商学系学生	26
 第二章 概略了解新公司的创设步骤	27

一、制造业之筹设步骤·····	28
二、服务业之筹设步骤·····	29
三、实例研讨：新盛药物科技股份有限公司之筹设步骤表·····	31
附件 2-1 新盛药物科技创设公司的行动步骤表 ···	32
第三章 检核创业投资计划之可行性 ·····	39
一、对现金来源去路表之基本认识·····	39
二、编制现金来源去路表前的准备工作·····	44
三、如何编制现金来源去路表及其附表·····	46
四、实例研讨：新盛药物科技公司现金来源去路表	49
五、确定投资资金并检核创业投资计划可行性·····	50
附件 3-1 新盛药物科技公司未来 5 年现金来源去路表·····	54
第四章 创设新公司前的基本考虑 ·····	65
一、了解产品商品化过程、风险所在与对策 ·····	66
二、新公司之股权安排·····	71

三、技术作价之处理方式·····	75
四、经营知识技能(Know-how)之作价方式 ·····	79
五、技术提供者与投资者对于技术评价观念之相异 点·····	80
六、实例研讨：何妨考虑纯粹技术转移 ·····	81
附件 4-1 技术转移契约 ·····	83

第五章 如何撰写创业投资计划书····· 97

一、对创业投资计划书之基本认识·····	97
二、创业投资计划书之撰写步骤 ·····	103
三、实例研讨：创设新公司投资计划书格式·····	105
附件5-1××股份有限公司投资计划书(格式)	106

第六章 如何找到适当的投资组合与经营组合113

一、可能的投资者在哪里 ·····	113
二、向投资者报告投资计划 ·····	119
三、私人创业者情况下之适当的投资组合 ·····	121
四、适当的经营组合 ·····	124

五、在台湾地区以往创设新企业后遇到的经营组合 与投资组合的问题	127
六、实例研讨：守密协议书	130
七、实例研讨：投资意愿书	130
附件 6-1 守密协议书	132
附件 6-2 新盛科技公司筹设时之投资意愿书	134
 第七章 外界投资者如何做投资决策	137
一、了解投资者之投资动机	137
二、投资环境评估	140
三、检核投资计划书可行性	141
四、投资后新设立事业之经营	142
五、投资组合是否符合其投资准则	144
六、实例研讨：台湾地区交通银行投资部如何评估投 资决策	145
附件 7-1 台湾地区交通银行之投资评估准则	147
 第八章 股东合资协议书的草拟与签订	151

一、股东合资协议书的谈判过程	151
二、股东合资协议书与公司章程	152
三、股东合资协议书内容纲要	154
四、实例研讨：新盛科技公司筹设时之股东合资协议 书	162
附件 8-1 股东合资协议书条款汇总表	163
附件8-2新盛科技公司筹设时之股东合资协议书	167

第九章 筹备处组织与其所担任的角色 175

一、筹备处之组织	175
二、筹备经费内容、分摊与报支程序.....	179
三、经营团队主要成员之离职时机	182
四、实例研讨：新盛商业银行之筹备.....	183

第十章 创立新公司各项法定程序、手续之 办理..... 187

一、股份有限公司设立方法	187
二、申请核准	188

三、公司章程之拟订	190
四、开立股款专户让发起人缴款	191
五、实例研讨：新盛商业银行委托银行代收股款办法	193
六、召开创立会议及董监事会议	193
七、向工商行政机关报送相关文件	194
附件 10-1 新盛商业银行股份有限公司委托银行代收股款办法	196
第十一章 企业如何办理增资	201
一、办理增资的时机	202
二、增资前之五项考虑	204
三、办理增资的步骤	209
四、实例研讨：增资计划书格式	213
五、实例研讨：股东增资协议书	214
附件 11-1 增资计划书格式	215
附件 11-2 新盛实业增资协议书	223
附录 1 永辉投资股份有限公司业务范围	235
附录 2 作者简介	237

~ 如何创办股份制企业 ~

工欲善其事·必先利其器

陈 中 成 编著

内 容 提 要

本书从台湾的私有制经济出发，介绍了筹建股份公司的行动步骤。内容包括如何评估创设新事业投资计划的可行性，如何撰写新公司的投资计划书，如何组织经营团队，如何找到适当的投资股东，如何拟定股东合资协议书，现有企业如何办理增资等等，在各章中均安排了实例研讨，全书内容丰富具体，可操作性强，对于预备创办股份公司的企业或个人是一份难得的实用教科书，也可供经济管理部门的同志和商学系师生参考。

目 录

序 言	9
前 言	13
 第一章 六种人阅读本书可得到益处	21
一、国有和集体企业负责人	21
二、私人创设新事业者	22
三、技术发明人、专利拥有者及科技专家	23
四、高新技术开发区及各银行信托部门新职工	24
五、财务顾问公司之从业人员	25
六、大学及研究所商学系学生	26
 第二章 概略了解新公司的创设步骤	27

一、制造业之筹设步骤·····	28
二、服务业之筹设步骤·····	29
三、实例研讨：新盛药物科技股份有限公司之筹设步骤表·····	31
附件 2-1 新盛药物科技创设公司的行动步骤表 ···	32
第三章 检核创业投资计划之可行性 ·····	39
一、对现金来源去路表之基本认识·····	39
二、编制现金来源去路表前的准备工作·····	44
三、如何编制现金来源去路表及其附表·····	46
四、实例研讨：新盛药物科技公司现金来源去路表	49
五、确定投资资金并检核创业投资计划可行性·····	50
附件 3-1 新盛药物科技公司未来 5 年现金来源去路表·····	54
第四章 创设新公司前的基本考虑 ·····	65
一、了解产品商品化过程、风险所在与对策 ·····	66
二、新公司之股权安排·····	71

三、技术作价之处理方式·····	75
四、经营知识技能(Know-how)之作价方式 ·····	79
五、技术提供者与投资者对于技术评价观念之相异 点·····	80
六、实例研讨：何妨考虑纯粹技术转移 ·····	81
附件 4-1 技术转移契约 ·····	83

第五章 如何撰写创业投资计划书····· 97

一、对创业投资计划书之基本认识·····	97
二、创业投资计划书之撰写步骤 ·····	103
三、实例研讨：创设新公司投资计划书格式·····	105
附件5-1××股份有限公司投资计划书(格式)	106

第六章 如何找到适当的投资组合与经营组合113

一、可能的投资者在哪里 ·····	113
二、向投资者报告投资计划 ·····	119
三、私人创业者情况下之适当的投资组合 ·····	121
四、适当的经营组合 ·····	124