

# 公司合规

CORPORATE COMPLIANCE

## 创始人避免败局的 法商之道

36个实战经典案例 · 100个实用合规攻略

企业家的法律必修课  
管理者的行为合规指南



战飞扬◎著

联名推荐

陈荣根

创客总部创始人

孙陶然

拉卡拉创始人

卢俊卿

天九共享控股集团  
董事局主席

董纪昌

中国科学院大学  
经管学院执行院长

邓峰

北京大学法学院教授

蒋大兴

北京大学法学院教授

薛军

北京大学法学院  
副院长、教授

人民日报出版社



# 公司 合规

CORPORATE COMPLIANCE

创始人避免败局的  
法商之道

36个实战经典案例 · 100个实用合规攻略

企业家的法律必修课  
管理者的行为合规指南



战飞扬◎著

人民日报出版社

## 图书在版编目(CIP)数据

公司合规：创始人避免败局的法商之道 / 战飞扬著.

— 北京：人民日报出版社，2019.5

ISBN 978-7-5115-6018-6

I. ①公… II. ①战… III. ①企业管理—研究—中国  
②企业法—研究—中国 IV. ①F279.23②D922.291.914

中国版本图书馆CIP数据核字(2019)第078810号

书 名：公司合规：创始人避免败局的法商之道  
作 者：战飞扬

---

出版人：董 伟  
责任编辑：程文静 吴立平  
装帧设计：阮全勇

---

出版发行：人民日报出版社  
社 址：北京金台西路2号  
邮政编码：100733  
发行热线：(010) 65369527 65369512 65369509 65369510  
邮购热线：(010) 65369530  
编辑热线：(010) 65363530  
网 址：[www.peopledaily.com.cn](http://www.peopledaily.com.cn)  
经 销：新华书店  
印 刷：涑水建良印刷有限公司

---

开 本：787×1092mm 1/16  
字 数：365千字  
印 张：23.75  
印 次：2019年7月第1版 2019年7月第1次印刷

---

书 号：ISBN 978-7-5115-6018-6  
定 价：58.00元

## 推荐序

### 公司合规风险的控制及化解之道

薛 军

任何类型的企业，无论是处于初创期的企业还是已经处于成熟期的企业，无论是规模庞大的跨国公司还是小作坊式的企业，无论企业的类型是有限责任公司、股份有限公司抑或是个人独资企业，都会遇到各种类型的法律风险，都需要处理与合规相关的问题。对这些问题忽视或者处置不当，都会对企业的发展产生巨大影响。有些时候，这种影响对于企业而言，甚至是致命的。中兴的遭遇就是一个典型例子。不仅中国的公司，外国公司也同样如此。雄踞民航飞机制造业霸主地位很多年的波音公司因为几起空难所揭示出来的系统设计缺陷，而遭遇高额索赔以及大面积取消订单，行业形象一落千丈。在互联网领域独领风骚的谷歌公司，已经不止一次收到欧盟的罚单。这些罚单的数额经常达到数十亿欧元。可以说，合规问题是与企业运营如影相随的重要问题。

中国的很多企业由于业务快速扩张，各方面高歌猛进，导致管理方面往往比较粗放，“萝卜快了不洗泥”，很多法律合规方面的隐患就此埋下。其实在大多数情况下，相关风险并非不能予以有效管控，只是由于这些企业家往往把重心放在业务上，在资源配置上往往很难自觉自愿地建立合规、风控以及法务条线。企业往往在遭遇重大法律风险，被迫交了巨额“学费”之后，才意识到合规经营的重要性，才会配置相应的风控人员。但很多企业很难挺过这种打击，往往因此一蹶不振，甚至面临败局的风险。

如何避免这种风险？强调企业的创始人从一开始就建立非常完备的合规团队，这听上去虽然非常稳妥，但却有些脱离初创型企业的现实。在这

种情况下，一本简明扼要地归纳企业可能遇到的法律风险，以及指导创始人如何防范相关风险的“攻略”性质的著作，毫无疑问是一个合适的选择。这一著作首先应该全面地归纳企业在经营中可能涉及的法律问题，然后非常清晰准确地说明面对这些可能的问题，企业的创始人应该如何做，就可以避免相应的法律风险，确保远离败局。

在这方面战飞扬律师历时多年，基于自己丰富的律师实务以及担任企业法律顾问的经验，精心撰写的《公司合规——创始人避免败局的法商之道》一书堪称企业家合规经营的良师益友。

该书从公司主体资格、商业模式及政府监管、公司治理、对外融资、财税管理、劳动人事、知识产权、刑事风险等多个角度，全面论述了企业在合规方面需要注意的主要问题。相关的论述简明扼要，而且非常清晰明白。即使非法律专业人士在阅读了相关内容之后，也能够准确地理解相关法律规定的内涵。此外，针对公司合规治理中常常会遇到的典型问题，该书还提供了100个具体的攻略。这些攻略涵盖了创始人在企业经营中都会遇到的最重要的法律上的疑难问题，并给出了极富实操价值的答案。更加值得一提的是，本书还整理了36个涉及法律合规问题的实战经典案例，通过对案例的梳理和分析，揭示企业应该如何处理和化解合规问题。系统的知识+操作性的攻略+启发性的案例，使得本书具有很强的实用性价值。从某种意义上来说，本书在手，时常查阅，就相当于企业家为自己聘请了一个出色的、24小时随时可供咨询的法律顾问！

如果仅仅从被动、消极的意义上来理解合规，把合规单纯地理解为遵守国家颁布的一系列法律规定，这显然是不够的。本书的另外一个特色在于强调“法”与“商”的融合，也就是“法商”的理念。这就使得本书在很大程度上超越了一般性的法律知识读本，而对创业者有了更多的指导意义。“法”与“商”的融合，使合规在不少情况下意味着积极主动地作为。例如很多企业一方面花费很大的精力打造企业的知名度和影响力，但是对于企业的名称、核心的标识、研发出来的重要技术和商业方法，却不重视借助于商标、专利制度所能够提供的保护。现实生活中不少企业做大做强之后，忽然发现自己的品牌被别人注册了商标，被迫花费巨资购买，相当于为他人做了嫁衣。也有企业在设计企业架构的时候，不注意借助于国家

法律为企业形态提供的多重可能性，设计合理的方案来实现合理的税收筹划；有企业在安排劳动用工关系的时候，不注意充分利用灵活的用工模式，科学管理企业人力资源，导致用工模式过于单一，失去灵活性，一旦需要调整的时候，引发一堆劳动争议纠纷。这些问题就不是消极的合规理念所能够解决的，而是需要“法”“商”的完美融合，基于企业的具体情况和现实需要，参考国家标准《合规管理体系指南》来设计妥当的法律架构和合规管理体系。本书在这方面，提供了大量的攻略和实战案例，充分地阐释了如何在“法”的架构上体现“商”的需要；在“商”的层面上，借助于“法”的力量来赢得市场竞争中的优势地位。

寓法于商，以法助商，作为一根红线，贯穿于本书的始终，这使得本书具有了额外的参考价值，不仅值得职场人士参考，对于希望了解商业模式如何融合到合规管理中的法律从业者而言，也具有重要的价值。

战飞扬律师多年前从北京大学法学院获得法律硕士学位，我是他的硕士生导师。他作为一名出色的执业律师，不仅处理大量的实务案件，而且为多家知名企业担任法律顾问。在丰富的实务经验积累的基础之上，他还勤于思考，笔耕不辍，把自己的宝贵经验归纳总结，提炼深化，写成著作，公开出版，服务社会。这种公益精神值得赞赏，体现了年轻一代法律人的价值追求。知识与经验因为分享而更具价值。我相信这本书会在企业界获得广泛的认同，为中国企业健康发展保驾护航，为企业家提升法商思维发挥应有的作用。

薛军

北京大学法学院教授、博士生导师、法学院副院长

北京大学电子商务法研究中心主任

第十二届全国人大财经委立法专家顾问

# 自序

这是个激烈变革的时代，这是个创富英雄辈出的时代。

中国经济四十年高速增长，造就了无数创业神话，也激励着无数创业者奋不顾身地投入其中。在这个创业创新浪潮奔涌的时代，创始人作为创业活动的主要参与者，无疑是最具冒险和创新精神的。公司经营不仅考验创始人的管理水平，还考验着风险控制和应对能力。如果没有良好的风险管控能力和合规意识，企业遭遇败局便在所难免。创始人因为不懂法律规则，疏于法律审查、逃避法律监管所造成的经济纠纷和被处罚的案例越来越多。合规风险成为悬在企业家头上的达摩克利斯之剑，轻则陷入纠纷泥潭，重则倾家荡产，甚至还有可能招致牢狱之灾。

企业合规经营是指企业行为符合法律法规及其内部规章制度和商业道德的要求。合规成为企业管理的理念源于美国，最早可以追溯到 20 世纪 60 年代，企业为了避免反垄断处罚而采取防范措施，后来在美国金融业全面铺开。20 世纪 90 年代，美国颁布了适用于所有行业的《针对组织机构的联邦量刑指南》，规定企业在设立有效的合规体系的情况下可以被减轻处罚，这激励了企业积极采取合规措施以满足指南的要求。2014 年 12 月，国际标准组织公布了《ISO19600: 2014 合规管理体系——指南》为企业建立、实施、监督和改善有效的合规管理体系提供了指引。该指南适用于所有规模和类型的企业。

近年来，强化合规管理、防范合规风险是全球企业发展的一个新趋势。早在 2008 年 12 月，西门子公司因违反美国《反海外腐败法》被处罚金 16 亿美元，此案例成为全球企业合规发展的一个里程碑事件。建立和完善合规管理体系，防范合规风险已成为越来越多全球型企业管理创新的重要内容，合规经营上升为全球企业竞争的新规则。

中兴通讯案例在促进中国企业关注合规风险并强化合规管理中具有重要意义。中兴通讯曾经因违反美国出口管制法案于2017年3月向美方认罪并签署和解协议。但中兴通讯并没有完全执行和解时的承诺并实施整改措施，故美国商务部于2018年4月16日宣布立即重启制裁禁令，中兴通讯将被禁止以任何形式从美国进口商品，对于严重依赖从美国进口芯片等元器件的中兴通讯来说，被美封杀将导致公司生存危机。后在中美外交斡旋之下，中兴通讯与美方达成新和解协议，中兴的代价是在30天内更换董事会和管理层，新增罚款10亿美元，另缴4亿美元保证金，美国政府向中兴派驻合规监督团队，为期10年。这次事件让中兴通讯成为违反美国出口管制规定而被罚款金额最大的中国公司，也是中国企业收到的来自管理国政府处罚金额最高的一张罚单。

中兴通讯案例在国内引发极大震动。人们开始认识到，我国公司必须强化合规管理才能适应全球的竞争。同时，人们更加关注到，中国本土公司面临着更加严峻的合规形势。2018年，惨烈的P2P爆雷，长租公寓爆仓，权健传销门，云联惠“经济邪教”破灭，乐视网债务生死劫，一系列合规败局给创业者们上了生动一课。强化合规管理，远离合规败局，是中国本土公司正在面临的艰巨挑战。

值得期待的是，GB/T 35770-2017《合规管理体系 指南》已于2018年7月1日起实施。该标准为我国各类企业建立并运行合规管理体系，识别、分析和评价合规风险，进而改进合规管理流程，应对和管控合规风险提供了指导和建议。该标准的实施与应用，不仅能够帮助各类组织降低不合规事件发生的风险、强化社会责任、实现可持续发展，而且还对营造公平竞争的市场环境、推进法治国家建设具有重要作用。

2018年11月2日，国务院国资委发布了《中央企业合规管理指引（试行）》。12月29日，国家发改委等七部委联合发布了《企业境外经营合规管理指引》。这些规定对于中国企业加强合规意识、建立合规文化、提高合规经营管理水平具有重要意义，对于企业的合规经营具有示范和引领价值。

企业创始人笼罩着财富、权势和地位的光环，也背负着沉甸甸的企业社会责任。面对名利场上的浮华诱惑，一个闪念间也许就从云端跌落谷底。

鲜衣怒马的企业精英，眨眼间可能就变得一无所有。从外部发展环境来说，企业不仅要面对市场的风险、政府的监管、社会公众的监督，还有可能会涉及外部诉讼、行政处罚、单位犯罪、反不正当竞争和反垄断的执法。战略规划和决策尤为重要，合规与风险控制体系的建设必不可少。

创业者的光荣与梦想需要法律的理性来加持。企业经营活动并不是在真空中展开的，而是要在各种法律规则构筑的环境中“戴着镣铐跳舞”。设立公司、招聘员工、购买原材料、签订合同、财务筹划、对外融资、债务处理，每个部门、每项工作均与法律合规密切相关。创业之路曲折坎坷，荆棘丛生，陷阱遍布，公司经营中的法律大坑更是不计其数。合规经营是企业发展的底线，当然也是绝大多数企业家的愿望。然而，我国法律规定浩如烟海，法律条文晦涩难懂，司法解释时时更新，法律事件千变万化，大多数企业家一年到头又都是苦苦忙于经营，根本无暇去了解现在已经浩如烟海的法律规则。帮助企业创始人快速解决公司经营中遭遇的合规管理困惑，这便是笔者写作本书的初衷。

本书试图为企业提供一个简便可行的合规经营解决方案，帮助创始人提高合规意识，建立合规管理体系、降低运营中的合规风险，以此来加强企业合规经营的原动力，激励企业向合规经营靠拢。同时，本书也尽量避免使用晦涩的法律术语和引用深奥的法律文献，而是结合笔者近二十年企业法律服务的实践经验和心得，总结出了100个合规攻略，针对企业各管理流程中的重要合规风险提出了具体的应对措施，让企业有的放矢、未雨绸缪。

创始人作为企业掌舵者，需要具有保护自己、保护自己企业的法商智慧和合规风险管控方略。商海波谲云诡，企业家如果能够践行法商之道，形成重大决策前先进行合规性评估的习惯，那么在公司前行路上也会少一点坎坷，躲过一些纠纷或者处罚风险。本书可以作为企业家合规经营决策的助手，亦可作为指导管理层乃至全体员工行为合规的指南，从而帮助创始人筑牢企业合规藩篱。

唯有合规，才能立身。只有安全，才能远行。

公司成长之路艰险多舛，请让此书陪同创始人走向更高的巅峰。

# 目 录

## 第一章 公司主体资格合规

- 第一节 公司设立前的“七定” / 003
- 第二节 公司设立登记 / 019
- 第三节 公司注销登记 / 028
- 第四节 离岸公司注册 / 034

## 第二章 商业模式及政府监管合规

- 第一节 商业模式设计 / 039
- 第二节 政府监管及牌照许可 / 044
- 第三节 商业特许经营 / 048
- 第四节 产品质量 / 051
- 第五节 市场营销 / 057
- 第六节 电子商务与网络安全 / 066
- 第七节 反不正当竞争 / 078
- 第八节 反垄断审查 / 082
- 第九节 反商业贿赂 / 090

## 第三章 公司治理合规

- 第一节 完善公司治理结构 / 099

- 第二节 健全公司治理规则 / 104
- 第三节 公司治理中对合规风险的防控 / 108
- 第四节 创始人在公司治理中的合规责任 / 115

## 第四章 公司融资合规

- 第一节 公司股权融资 / 125
- 第二节 公司债权融资 / 141

## 第五章 公司财税合规

- 第一节 公司财务管理 / 149
- 第二节 公司税务管理 / 156

## 第六章 公司人力资源合规

- 第一节 规范入职流程 / 169
- 第二节 签订规范的劳动合同 / 174
- 第三节 制定员工手册 / 180
- 第四节 员工离职管理 / 187
- 第五节 缴纳社保、公积金 / 194
- 第六节 保密和竞业限制 / 200

## 第七章 公司知识产权合规

- 第一节 商标权的合规管理 / 209
- 第二节 著作权的合规管理 / 219
- 第三节 专利权的合规管理 / 224

## 第八章 刑事合规风险

- 第一节 善始还要善终——公司设立及破产清算刑事合规风险 / 235
- 第二节 融资切勿触雷——企业融资刑事合规风险 / 244
- 第三节 鱼目不能混珠——生产、销售环节刑事合规风险 / 256

- 第四节 合规税务筹划——财税管理刑事合规风险 / 262
- 第五节 忠实勤勉履职——高管职务犯罪刑事合规风险 / 273
- 第六节 交易取财有道——市场交易环节刑事合规风险 / 282
- 第七节 莫做黑心老板——劳资关系刑事合规风险 / 291
- 第八节 剽窃也会获罪——知识产权刑事合规风险 / 296
- 第九节 创业者随时可能坐牢——正视企业刑事合规风险 / 304

## 第九章 公司合规管理

- 第一节 公司合规经营时代 / 315
- 第二节 公司合规管理体系 / 324
- 第三节 公司合规法律服务 / 336

## 附 录：

一

GB/T 35770-2017《合规管理体系 指南》合规管理体系流程图 / 343

二

中央企业合规管理指引（试行）/ 344

三

企业境外经营合规管理指引 / 352

## 攻略索引

- 攻略 1: 谨慎选择“无限责任”的企业形态 / 005
- 攻略 2: 一人公司须设“连带责任的防火墙” / 005
- 攻略 3: 企业扩张: 设立子公司还是分公司 / 007
- 攻略 4: 公司字号选择的禁忌 / 009
- 攻略 5: 避免公司“地址异常”的方法 / 010
- 攻略 6: 股东认缴出资不可任性 / 013
- 攻略 7: 选择创业股东: 注意股东身份的合规性 / 014
- 攻略 8: 公司“超范围经营”的风险 / 015
- 攻略 9: 担任法定代表人应避开的法律雷区 / 017
- 攻略 10: 创业伙伴定要签好的发起人协议 / 020

- 攻略 11: 股东实缴出资的风险控制 / 021
- 攻略 12: 公司注册提交虚假材料的后果 / 024
- 攻略 13: 公司注册失败的发起人责任 / 026
- 攻略 14: 公司被列入失信“黑名单”的代价 / 027
- 攻略 15: 公司被吊销放任不管的后患 / 031
- 攻略 16: 未经合法清算即办注销的股东责任 / 033
- 攻略 17: 设立离岸公司应关注的合规风险 / 035
- 攻略 18: 远离灰色商业模式之殇 / 042
- 攻略 19: 打监管“擦边球”套利的陷阱 / 046
- 攻略 20: 特许经营合作风险的规避策略 / 050

- 攻略 21: 产品质量责任风险的管控措施 / 055
- 攻略 22: 未尽安全保障义务的经营者责任 / 055
- 攻略 23: 建立广告发布的自我审查机制 / 065
- 攻略 24: 电商企业运营风险的管控对策 / 074
- 攻略 25: 网络平台个人信息保护的合规要点 / 076
- 攻略 26: 反制竞争对手的不正当竞争行为 / 081
- 攻略 27: 反垄断合规审查的应对之道 / 087
- 攻略 28: 企业反商业贿赂体系的构建思路 / 095
- 攻略 29: 公司僵局的防范策略 / 102
- 攻略 30: 公司章程的个性化设计 / 106
- 攻略 31: 股东会决议合规的必备要件 / 112
- 攻略 32: 董事会合规运作的实操要点 / 114
- 攻略 33: 家企资产隔离与企业家财富保护 / 120
- 攻略 34: 企业防范高管“背主”的对策 / 121
- 攻略 35: 关联交易避免踩雷 / 122
- 攻略 36: 股权融资谈判策略及分歧管控 / 135
- 攻略 37: 避免融资对赌条款引发的败局 / 136
- 攻略 38: 股权融资警惕创始人连带责任 / 137
- 攻略 39: 深度剖析“一票否决权”的设置 / 138
- 攻略 40: 创始人在融资中保持控制权的策略 / 139
- 攻略 41: 银行贷款融资的风险控制 / 144
- 攻略 42: 避免企业间借贷融资爆雷 / 144
- 攻略 43: 筑牢财务合规防线 / 153
- 攻略 44: 应收账款的管理与风险控制 / 153
- 攻略 45: 警惕公章被伪造的陷阱 / 155

攻略 46: 企业“两套账”的合规化处理 / 162

攻略 47: 发票使用违规的涉税风险 / 164

攻略 48: 合规税务筹划的常用方法 / 164

攻略 49: 应对税务专项检查的策略 / 165

攻略 50: 招聘录用条件的规范设计 / 171

攻略 51: 设置员工业绩目标的合规要点 / 172

攻略 52: 实施提成工资制的注意事项 / 173

攻略 53: 签署劳动合同应避开的七大雷区 / 175

攻略 54: 劳动合同与劳务合同之辨 / 177

攻略 55: 劳动合同变更的实操建议 / 178

攻略 56: 劳动合同续签的实操要点 / 179

攻略 57: 制定员工手册的合规之道 / 182

攻略 58: 企业对员工经济处罚的效力 / 183

攻略 59: 公司调岗合规的对策 / 184

攻略 60: 加班费的合规实操攻略 / 185

攻略 61: 辞退员工防控劳动争议的处理技巧 / 190

攻略 62: 员工“严重违纪”的法律界定 / 191

攻略 63: 实施“末位淘汰”的正确姿势 / 192

攻略 64: 合规社保筹划的策略 / 196

攻略 65: 应对社保缴纳基数合规的挑战 / 197

攻略 66: 非全日制用工的合规路径 / 198

攻略 67: 防止核心员工跳槽带走商业秘密 / 203

攻略 68: 企业竞业限制的实操建议 / 204

攻略 69: 商标布局的攻守道 / 215

攻略 70: 企业玩转商标管理的策略 / 216

攻略 71: 著作权侵权函的应对之道 / 221

攻略 72: 技术型企业版权保护的路径 / 222

攻略 73: 公司五大专利认知误区 / 227

- 攻略 74: 企业强化专利管理的策略 / 229
- 攻略 75: 量体裁衣设计知识产权解决方案 / 230
- 攻略 76: 公司清算违规: 注意妨害清算罪的刑责 / 242
- 攻略 77: “金蝉脱壳”逃债: 当心虚假破产罪风险 / 243
- 攻略 78: 银行贷款逾期: 贷款诈骗罪与非罪的认定 / 252
- 攻略 79: 企业民间融资: 划清与非法集资的边界 / 253
- 攻略 80: 不履行法院判决: 构成“拒执罪”的刑事风险 / 254
- 攻略 81: 追本溯源: 防范伪劣产品入刑风险 / 260
- 
- 攻略 82: 高悬头顶的利刃: 逃税罪的刑事风险应对 / 269
- 攻略 83: “金三”系统下的高压线: 远离增值税发票犯罪 / 270
- 攻略 84: 让创始人“税”得安心: 涉税犯罪的防范策略 / 271
- 攻略 85: 公私不分: 创始人职务侵占罪风险 / 280
- 攻略 86: 企业公关: 防范商业贿赂犯罪风险 / 281
- 攻略 87: 妥善处理合同纠纷: 不要滑向合同诈骗深渊 / 288
- 攻略 88: 选择经营模式: 需防非法经营罪风险 / 289
- 攻略 89: 创新营销模式: 警惕传销犯罪陷阱 / 289
- 攻略 90: 不把欠薪当回事: 恶意拖欠工资有刑责 / 294
- 攻略 91: 防止泄密: 扎紧商业秘密的“篱笆墙” / 301
- 
- 攻略 92: 离职创业: 规避知识产权犯罪风险 / 302
- 攻略 93: 法商修炼: 创始人再不学刑法就晚了 / 308
- 攻略 94: 曲突徙薪: 刑事合规重在主动防控 / 309
- 攻略 95: 抵御危机: 刑事追责的应对与处置 / 310
- 攻略 96: 律师护航: 刑事合规法律服务让企业家安枕 / 311
- 攻略 97: 境内企业“走出去”面临的合规挑战 / 322
- 攻略 98: 构建高效的企业合规部 / 333
- 攻略 99: 浮于表面的合规管理危害无穷 / 334
- 攻略 100: 合规与发展的平衡术 / 341



## 第一章

# 公司主体资格合规

无论是一人打江山还是合伙创事业，当创始人有了创业想法之后的第一件事就是注册公司。很多创业者在创业之前踌躇满志，激情澎湃，但在真正开始创业的时候，却对“什么是公司”“如何注册一家公司”“该注册一家什么样的公司”等问题知之甚少，走过很多弯路。甚至投资人马上要投第一笔投资款了，创业者才发现自己还没有注册公司。还有创业项目在公司注册出资环节留下bug，给企业未来走上资本市场制造了障碍。

公司作为一个法律实体，在设立前需要有良好的制度设计和法律准备，如初始股权的设置、注册资本的缴付、公司字号的选择、公司章程的制定、公司组织机构和议事规则的设计，在公司清算乃至注销流程中亦应做到合法合规，避免留下硬伤。

公司合规，首先从规范公司主体资格开始。