

公司创业文书

——创办公司必备蓝本

沈汉达 编著

复旦大学出版社

内 容 提 要

随着社会主义市场经济的逐步发展,各种类型的公司不断涌现。在创建公司过程中,每一个环节都将涉及到一系列的文书写作和拟定。如何使每一种文书(文本)符合规范,如何通过创办公司的每一道手续,使公司得以顺利建立,并进而使成立后的公司文书档案科学化、信息化,这是每一位企业家及意欲在经济舞台上一展宏图的人士极为关注和渴望了解的。本书将充分担当起指导创办各类公司、文书写作的角色,它提供的最新创业文书的范例分析,极具可操作性和普及性,是广大厂长、经理和企业文秘工作者的必备蓝本。本书还为经济应用文的写作训练作了理论上的探索和阐发,故更可作为大、中专学校和有关培训点的企业管理、秘书学、应用文写作教学的参考教材。

序 言

随着经济体制改革的不断深入,以公司为基本经济形式的现代企业制度的建立和逐步完善,应用文这个家族里的新成员——公司创业文书也悄然萌生并走向成熟。实践呼唤着理论,要求理论上的表现和指导。文章学界、写作学界已有一些同志开始关注这一新的文体门类,进行理论上的探讨。上海大学文学院的沈汉达同志是走在前面的一位,从1991年起就把目光投向这一新的研究领域。几年来,他走出校门,作了大量的调查研究,走访了许多行家里手,积累了丰富的资料,认识也不断深化。现在,他终于拿出一部新著《公司创业文书》奉献给广大读者。我有幸先读了这部新著的书稿,从中学到很多新东西,心情十分兴奋。

在现实生活中,常常有人认为写经济应用文只要懂得一些格式就行了。这是一种误解。如何写好、用好公司创业文书这样的经济应用文,这里面就大有学问。沈汉达同志在书中用上编六章进行理论探讨,涉及到公司、公司法、现代企业制度与这类文书的关系;论述了公司创业文书的涵义、特征、功能及作者应具备的素养等诸多问题。在具体阐述时,摆事实,讲道理,深入浅出,明白晓畅。理论来自实践,又回过头来指导实践。懂得这些道理,可以在实践中增强自觉性,避免盲目性,依法行文,讲究规范,并在实践过程中,逐步建立起规范化、标准化的公司创业文书体系来。

当然,我们研究公司创业文书,要充分注意到可操作性这一特点,将抽象概括与具体指导结合起来,将理论提升与实践回归结合起来。看来,沈汉达同志是清醒地意识到这一点的。他写这本书的

目的很明确，就是要帮助读者学会写作和应用公司创业文书。因此，他在书中用大部分篇幅（下编十章），具体阐述各种公司创业文书的写作，提供了充分的典型的例文，并指出了写作中应注意的事项。这项工作看似容易实则艰难，在学校里是无法完成的。沈汉达同志四出奔波，才收集到大量宝贵的资料，并从中选出例文；八方求教，才在经过深入思考后，提出自己的一些独到见解。看来，我们应该向沈汉达同志学习，迈开双腿，到经济建设的第一线去熟悉新情况，研究新问题。只有这样，才有可能写出扎实而富有新意的著作来，更好地为经济建设主战场服务。

我的阅读面不宽，在我的印象中，论述公司创业文书的著作，这还是第一部。在应用文研究领域里，其开拓创新的意义不可低估。应该指出的是：这是一部理论性与实用性并重、学术性与普及性兼顾的书，出版后会受到厂长、经理和企业文字工作者的欢迎。同时，它也可以作为高等学校有关专业的教材，用来指导经济应用文的写作训练。

我和沈汉达同志在三年前的一次应用文学学术研讨会上相识。他的思维敏捷，见解新颖，办事能力强，给我留下深刻的印象。此后，就有了较多的交往。这一回，他的新著出版，我自然是十分高兴的。他年富力强，且勤奋好学，善于思考。我相信，他会在学术研究的道路上一步一个脚印往前走，不断跨向新的高度。我期待着他新成果的不断问世。

中国写作学会常务副会长 裴显生
南京大学教授

写于北阴阳营南京大学宿舍
1996年6月

目 录

序言	裴显生
----------	-----

上编 公司创业文书理论探索

第一章 公司与公司法理论勾勒	3
第一节 公司的一般理论	3
第二节 公司法的一般理论	13
第三节 中国的公司立法	19
第二章 创业文书对应用文的贡献	24
第一节 创业文书的悄然诞生	24
第二节 创业文书的新经济应用文性质	26
第三节 创业文书开拓了应用文的新领域	29
第三章 公司创业文书与现代企业制度	31
第一节 公司创业文书的形成	31
第二节 公司创业文书的分类视点	34
第三节 公司创业文书与现代企业制度	37
第四章 公司创业文书的主要特征	39

第一节	公司创业文书的开创性	39
第二节	公司创业文书的系统性	41
第三节	公司创业文书的操作性	42
第五章	公司创业文书的功能	45
第一节	公司创业文书是公司创立的必要过程	45
第二节	公司创业文书是公司营运的主要依据	47
第三节	公司创业文书的经济功能和法律功能	48
第四节	公司创业文书的信息作用和研究价值	49
第六章	公司创业文书写作主体的素养	52
第一节	开拓性素质	52
第二节	预见性素质	53
第三节	管理型素质	55
第四节	现代人素质	56

下编 公司创业文书实例简析

第七章	股份有限公司创业文书	61
第一节	股份有限公司的创立	61
第二节	股份有限公司创业文书实例	66
第三节	股份有限公司创业文书写作注意事项	151
第八章	有限责任公司创业文书	158
第一节	有限责任公司的创立	158
第二节	有限责任公司创业文书实例	163

第三节	有限责任公司创业文书写作注意事项	178
第九章	集团公司创业文书	181
第一节	集团公司的创立	181
第二节	集团公司创业文书实例	187
第三节	集团公司创业文书写作注意事项	207
第十章	国有独资公司创业文书	210
第一节	国有独资公司的创立	210
第二节	国有独资公司创业文书实例	211
第三节	国有独资公司创业文书写作注意事项	223
第十一章	私营公司创业文书	226
第一节	私营公司的创立	226
第二节	私营公司创业文书实例	228
第三节	私营公司创业文书写作注意事项	239
第十二章	中外合资经营企业创业文书	243
第一节	中外合资经营企业的创立	243
第二节	中外合资经营企业创业文书实例	248
第三节	中外合资经营企业创业文书写作 注意事项	285
第十三章	中外合作经营企业创业文书	291
第一节	中外合作经营企业的创立	291
第二节	中外合作经营企业创业文书实例	294

第三节	中外合作经营企业创业文书写作 注意事项	302
第十四章	外商独资企业创业文书	305
第一节	外商独资企业的创立	305
第二节	外商独资企业创业文书实例	310
第三节	外商独资企业创业文书写作注意事项	324
第十五章	“中中外”企业创业文书	327
第一节	“中中外”企业的创立	327
第二节	“中中外”企业创业文书实例	328
第三节	“中中外”企业创业文书写作注意事项	335
第十六章	内联企业创业文书	338
第一节	内联企业的创立	338
第二节	内联企业创业文书实例	341
第三节	内联企业创业文书写作注意事项	351
附录一	资质证明	353
附录二	《中华人民共和国公司法》	356
附录三	《日本公司法》摘选	401
附录四	《美国标准公司法》摘选	416
后 记	426

上 编

公司创业文书理论探索

第一章 公司与公司法理论勾勒

公司，一个与“老板”贴得最紧的、令人诱惑的名词。

改革开放使公司活跃在中国的经济舞台上。

如今，“公司”这个名词已老幼皆知，可是很难说“公司法”这个词已家喻户晓。

研究公司创业文书，必然要涉及到公司与“公司法”的方方面面的知识，所以，我们需先熟悉一下公司与“公司法”。

第一节 公司的一般理论

公司是一种团体，是一种法人，是一种企业，是一种实体，是一种组织。虽然这并没有回答我们提出的问题，但毕竟走到回答问题的边缘，至少它把不同法系国家对公司的定义作了全面的罗列。

本书所讲的公司概念，只是一种最普遍的定义。公司一词，法语称 Societe，德语称 Handelsgesellschaft，英语中有三种称法：Company、Corporation 及 Firm。在中国，公司的定义古代与现代也不尽相同，由于我们的初衷并不是查考公司定义的来龙去脉，所以，我们对古代公司的定义也就忽略不谈了。我们不妨采用如下的公司概念：公司是指依照法定程序和条件设立，由二人或二人以上联合组成，以营利为目的的具有法人资格的经济实体。现

代定义的公司有以下几个特征：

1. 公司必须依法设立。公司必须依照《中华人民共和国公司法》规定的条件和程序设立，只有按照该法规定的要求、方式设立的经济实体，才是合法的。

2. 公司是**企业**，是企业的一种形式，但企业不都是公司。公司必须以**营利为目的**，直接从事商品生产、流通或服务**等经济活动**；它必须**独立核算、自负盈亏并依法纳税**，必须具有**经营管理的自主权**；公司领导承担的是**企业职能**。

3. 公司是**经济联合体**。它必须由二个或二个以上的自然人或法人联合组成，并且联合者必须以一定的生产要素如**现金、实物、土地或某些无形财产**出资。集资联合组成的公司对**资金和财产具有独立支配权**。

4. 公司是**经济概念**，也是**法律概念**，它是**法人**，但不是法人的唯一形式。它必须具有**民事权利能力和民事行为能力**，依法享有**民事权利**，承担**民事义务**。法人应具有下列条件：①**依法成立**；②**有必要的财产或经费**；③**有自己的名称、组织机构和场所**；④**能够独立承担民事责任**。

5. 公司与其他组织、企业的区别。公司作为企业必须直接从事商品经济活动，以**营利为目的**；作为法人企业具有法人的**内涵和特征**；作为**紧密型的、高级经济联合体**。因此，公司既不同于政府机构、行业协会、事业单位和社会福利组织，又不同于目前我国存在的**独资企业、合伙企业和联营企业**。

仅仅了解公司的定义和特征是不够的，下面让我们看一看公司的作用是什么。

公司的作用主要从它的**五大功能**中加以考察。

1. 公司对**经济发展**所起的作用，指公司的**经济功能**，它是最直接、最主要的功能。具体内容包括：

(1) 公司为集中资本提供了有效的形式。公司由于具有自由

组合和不受地区、行业、所有制的限制及经营灵活、开放性强、风险分散的优点，决定了它能够适应商品经济条件下社会大生产的发展而提出的资本集中的要求，能有效地实现资本的联合和集中，为大规模的经济活动集聚大量的人力、物力和财力。

(2) 公司能在一定程度上保持整个国民经济的稳定性。公司寿命持续性及其他的优点，使得公司只要不破产，无论公司的所有者如何变动，无论公司的经营管理者如何变动，股份转手于谁，公司都能作为一个独立的法人长期存在，公司的资本不会被股东抽走。这不仅保证了公司本身生产经营的稳定性，也在某种程度上保持了整个国民经济的稳定性。

(3) 公司有利于资源的综合利用和新产品的开发。由于公司经营业务范围较大，在资金技术等方面实力较厚，可以对所属各工厂实行统一领导，因而有必要也有可能对资源进行综合利用；由于公司可以对所属工厂实行统一领导，因此，公司可以把一般的生产工艺问题交给各专业厂自己解决，集中全公司的技术、人才和资金的力量研究开发新产品，从事较长远的技术开发和新产品的研究工作，使企业在竞争中保持优势。

(4) 公司有利于减少经营风险。公司在集中资本方面的优势，使得公司容易在竞争中取胜。因为现代企业之间的竞争，主要表现在科技的竞争、经营的竞争和人才的竞争，而这些竞争都需要有一定的资本实力。公司的资本实力往往比其他组织形式的企业要强大得多；公司有利于进行多样化经营，这样就使得企业在某种产品、某个部门经营中的亏损，有可能从另一些产品、另几个部门的经营成功中得到弥补。从事多样化经营的条件是资本雄厚，这一点往往只有公司才能具备；公司的财务责任分散，公司的所有者一般只就其出资额承担有限责任。

(5) 公司有利于提高企业的经营管理水平。因为公司内生产的所有权和经营管理权或使用权在形式上的分离，使得管理工作

专门化，成为一项专门的职业，为提高企业管理水平创造了条件。

在中国，公司的经济功能还表现在有利于经济机制的转换，有利于实现政企职责分开，进一步搞活企业。这对我国投资体制的改善、建立资本市场及对外开放具有重要作用。同时，有利于股份制组织形态的实现，有利于以间接调控为主的宏观调控管理制度的形成，更有利于我国社会主义市场经济机制的成长发育。

2. 公司对社会所起的作用和所负的责任，是公司的社会功能。公司不可能悬在真空地带，它必然存在于一定的社会之中，并与社会的其他构成单位如公司外的个人、集团、组织发生某种社会性的相互联系与作用，因而它与社会环境显然也具有一定的社会关系，这些社会关系使公司必然具备一定的社会功能。公司的社会功能表现于下：

(1) 为社会做出贡献。在现代社会中，公司是一种占有主导地位的企业组织形式，不仅为社会提供各种产品和服务，而且其税收在国家财政收入中占有重大比例，并且为社会的各种其他公共需要做贡献。

(2) 公司肩负着一定的社会责任。在现代社会中，公司充当着重要的社会角色。比如，公司在防治环境污染、安排就业、赞助社会福利事业、教育事业及其他社会事业方面，都可以起到积极作用。另外，公司还应充分重视产品质量、服务质量，树立为消费者服务的观点。公司的社会责任与公司的营利性目标并不对立，从长远的观点来说，这两者是统一的。公司在履行社会责任的同时，也树立起公众形象，提高公司信誉，既有利于公司发展，又有利于减少公众和社会、政府部门对公司的限制和压力；公司树立“用户第一、顾客至上”的观念，重视产品和服务质量，可增强消费者对公司的信赖，有助于公司产品的推销。

(3) 公司的所有权和经营管理权在形式上的分离，股票、债券的发行，将会导致社会观念的变革、社会心理的变化和企业行为

的变化。公司的所有权与经营权分离，使公司的经营者不一定是公司的所有者，这与传统的所有权与经营权不分离的企业组织形式有很大不同。公司可使非公司所有权的公司雇员有进入管理层的可能性，从而可以调动公司雇员的积极性，他们只要干得好，就会晋升，甚至会掌握公司经营决策大权；公司所有权与经营权的分离，排除了公司所有者直接干预公司日常经营管理事务的可能性，这对公司的生存与发展具有重要意义；股票、债券的发行，突破了单一的按劳分配的传统观念，按劳分配、按资分配及其他分配形式并存的观念已被社会承认和接受；由于劳动者个人可以持有公司股份，使得公司职工成为公司的所有者，个人利益与公司利益的一致性促使个人为公司利益积极工作，不仅努力实现公司利益，而且自觉维护公司利益不受侵犯；公司的投资主体多元化，改变了传统企业形式只对企业主或上级机关负责的状态，同时也使公司的目标多元化，公司不仅仅是为了个人利益服务或完成上级计划指标，营利性成为公司企业的最重要的行为目标。

3. 公司的政治功能表现在公司这种企业组织形式对社会政治生活的影响。西方学者认为，公司对政府、社会及经济具有支配作用，这在美国尤为突出，难怪有人把美国看成为“公司国家”，因为公司已使全体社会机构包括政府、工会、消费者，甚至教育制度，成为达到其目的的工具。在经济发达国家，公司高度发展，公司尤其是大公司都力图采用各种办法去影响包括选举、立法和行政在内的各种政治活动，影响政府的政策和决定。这些国家的公司不仅控制了国家的经济命脉，事实上还控制了国家的政治生活。因此，政府也不能不注意公司的活动，如公司的开办或关闭，大量解雇或雇用工人等。这些公司活动往往会引起政治后果。

在中国，公司的政治功能主要表现为：

(1) 公司有助于经济基础的巩固。公司与其他企业是生产力

的直接发挥者和生产关系的直接体现者，当公司成为一种占有主导地位的企业组织形式时，它实际上在总体上成为国家的主要经济基础，反映经济基础的主要特征。公司对经济发展的贡献，有利于经济基础的巩固。对国家权力的有效实现，也起了积极的作用。

(2) 与其他企业组织形式相比，公司更有利于实现我国的经济改革。公司由多元化主体共同投资，各投资主体都有权直接或间接通过自己的代表反映自己对公司经营决策及有关管理事务的意见，以供公司的董事会和有关的经理人员参考；在公司的各投资主体中，有国家、有有关的机构，有个体劳动者，还有外商；有公司内部的职工，也有不在公司中工作的劳动者个人。这种状况有助于各方，尤其是公司内部的职工主动关心公司的经营管理，为公司的民主管理奠定了良好的基础，便于建立一套民主管理的制度，实现企业管理的民主化；公司的投资主体多元化，冲破了地区、部门、所有制的界限，有利于政企职责分开，有利于充分发挥自主权，从而有利于搞活企业；公司对经济政策的促进作用还会对政治民主产生推动力量。经济改革的深化，会促进政治民主的发展，强化人民群众的民主意识和参政意识，加快民主制度的健全，真正保障劳动人民享有当家作主、参加国家管理等政治上的民主权利。

4. 公司的组织功能主要有：

(1) 公司构成了国民经济网络中的主要结点。在现代社会，国民经济中的各行各业几乎都控制在各种公司企业的手中，公司几乎组成了整个国民经济，构成了微观经济基础。

(2) 公司有利于发展专业化协作，扩大企业规模。公司是市场经济条件下社会化大生产的产物，它为专业化协作的发展提供了组织上的保证。这种保证表现为：第一，公司能够为发展专业化生产筹集到必要的资本；第二，公司可以把原有分散的专业化程

度不高的企业结合成一个统一的企业，使分散的企业成为公司内部的生产单位，并按照专业化协作的原则，对各生产单位的生产进行统筹安排，合理分工，提高专业化程度，在此基础上进行对内对外的协作；第三，公司可以使大中小各种企业扬长避短，实现有机结合，提高整个工业的综合生产能力；第四，公司有利于在专业化协作的基础上扩大生产规模。

(3) 公司有利于行业管理。一般来说，公司是行业中的骨干企业，拥有先进的技术和设备，有较强的科技、管理力量，有较为雄厚的资金实力，在生产组织、生产技术、产品市场、信息收集、竞争能力等一系列方面具有明显的优势。在一个行业中具有举足轻重地位的企业往往是公司。因此，政府的有关部门如专业管理部门、综合管理部门等，通过一定的政策调控，对公司企业的经济活动给予必要的扶持与引导，实现对行业内企业经营活动的必要指导。行业协会等民间的行业管理机构，也可以通过对公司生产经营的指导、服务来对行业内企业的生产经营活动进行协调。

(4) 公司有利于企业组织结构的合理化。由于公司有利于打破条块分割造成的“大而全”、“小而全”的企业组织结构，公司的投资主体多元化，把各方现有的优势结合成一种新的综合优势，使生产要素在更大范围内实现最佳配置，公司使得不同地区、部门、所有制、企业等能够相互投资，相互持股、参股，使生产要素得以重新组合，以求发展与壮大。因此，更有利于企业组织结构的合理化。

5. 公司在获得赢利的过程中，同时创造了物质文明和精神文明，这就是公司的文化功能。公司具有文化功能的原因有三点：第一点，公司本身就是人类在社会历史发展过程中所创造的文化的组成部分，是物质文明在组织社会生产经营形式上的具体反映。第二点，从文化的角度看，公司也创造着文化，为社会创造、提供物质文明和精神文明。第三点，从公司内部看，许多公司在长期

的生产经营活动中形成独特的经营风格和作风，具有自己的行为方式和方法，形成一种“企业文化”或“公司文化”。公司文化是社会文化的组成部分，公司文化的产生，给社会文化注入了新的内容，丰富了社会文化的内涵，促进了社会文化的发展。

公司文化主要体现为企业精神。比如，日本的松下公司创始人松下幸之助提出“所有工业品应像自来水一样便宜”的企业精神；本田公司首任总经理本田宗一郎建立了“创新经营”、“全球观点”的企业精神；丰田汽车公司提出“从干毛巾拧出水”的企业精神，要求职工经常思考如何在不断降低成本的基础上提高产量。这些企业精神成为公司职工的行为准则，获得了巨大的成功。

公司还为科技进步、社会文化事业的发展做出贡献。第一，公司为采用新技术创造了有利条件；第二，公司有利于应用技术的研究和新技术的推广；第三，公司有利于推动企业的技术改造；第四，公司有利于培训专门技术人才，提高全体职工的技术素质；第五，公司还可以对大专院校、科研机构进行捐赠、资助，对一些科研项目进行扶持，还可以对体育、文艺团体进行联合、赞助。这些都在客观上对人类文化的发展起了促进作用。

由于本书重点是研究公司的创业文书，形形色色不同的公司创业文书也不尽一样，所以，我们有必要了解公司存在的形式。

公司形式可以从不同的角度来划分：

1. 按公司从事经营活动的业务项目不同，可分为：

- (1) 工业公司
- (2) 商业公司
- (3) 工商公司
- (4) 外贸公司
- (5) 建筑公司
- (6) 运输公司
- (7) 工贸公司