

学校编码: 10384 分类号\_\_密级\_\_

学号: 13920121150441 UDC\_\_

廈門大學

碩 士 學 位 論 文

我国商事登记制度改革研究

——以福建省为例

Research of the Commercial Registration System Reform in  
China

—— Take Fujian Province as Example

章慧丰

指导教师姓名: 卓越教授

专 业 名 称: 公共管理 (MPA)

论文提交日期:

论文答辩时间:

学位授予日期:

答辩委员会主席: \_\_

评阅人: \_\_

2015 年 月

# 厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下,独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果,均在文中以适当方式明确标明,并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范(试行)》。

声明人(签名):

年 月 日

# 厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

（        ） 1. 经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，于  
年    月    日解密，解密后适用上述授权。

（        ） 2. 不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：

年    月    日



## 摘 要

随着我国社会主义市场经济的不断发展和完善，传统商事登记制度的弊端日益显现，迫切需要政府进行改革，以适应不断变化和发展的市场经济。正因为此，近年来，我国从中央到地方各级政府均对商事登记制度进行了不断地改革探索。

2014年3月1日，伴随着新修订的《公司法》的正式施行，我国相继推进了注册资本认缴登记等一系列的商事登记制度改革举措，改革力度空前。这一轮的商事登记制度改革工作涉及面宽、改革难度大，并不能一蹴而就，需要在实践中不断调整、完善，逐步建立起与改革相配套的市场监管制度、信用体系等，才能最终实现改革目标，持续释放改革红利。

基于以上认识，本文以商事登记制度为研究对象，运用服务型政府理论、政府规制理论等相关理念，深入分析我国的商事登记改革，并以福建省为例，以实际登记管理工作为切入点，对新一轮商事登记制度改革的实践效果进行剖析，分析改革中存在的问题及原因。本文还在充分分析我国当前商事登记管理制度改革现状的基础上，提出进一步完善商事登记制度改革的政策建议。

本文的创新之处在于能及时总结归纳新一轮商事登记制度改革的实践情况，注重理论联系实际，不仅为当前的商事登记制度改革工作提供一个新的理论视角，也试图在当前改革的基础上，寻找解决实际问题更为有效的途径，以期能为促进我国商事登记管理工作的健康发展贡献绵薄之力。

**关键词：**商事登记；制度改革；完善建议

## ABSTRACT

With the development and improvement of socialist market economy in China, the malpractice of traditional the commercial registration system is appearing gradually, it is necessary to proceed government reform to adapt the continuous change and development of market economy. Because of this, recently, in China, central and local governments at all levels are continually reforming and investigating on the the commercial registration system.

On 1st March 2014, with implementation of new revised Company Law, the commercial registration system was reformed with a historic level including register of subscribing registered capital. This round of reform of the commercial registration system is covering widely with great difficulties, so it is quite necessary to gradually adjust, improve and establish market regulatory system and credit systems associated with the reform, so that Chinese government can finally realize reform targets and continuously release reform dividends.

Based on above understanding, taking the commercial registration system as research target, this article analyze the status of the commercial registration system in China with utilizing service-oriented government theory, government regulation theory and relative theories, and also take Fujian province as example to analyze the effect of practice of this new round of the commercial registration system reform and the existing problems and caused during the reform. This article also present policy proposal to further improve the commercial registration system reform based on the analyses of the existing the commercial registration system reform and also integrated with the advanced experience of the commercial registration system overseas.

The innovation of this article is to timely summarize the practice situation of this new round of the commercial registration system reform with the connection between theory and practice, not only providing new theoretical viewing point on this round of the commercial registration system reform but also trying to figure out more effective solution to solve the practical problems based on the status of existing reform in order to promote

the development of the commercial registration system in China.

**Key words:** The commercial registration; System reform; Proposal of improvement





# 目 录

摘 要 .....	I
ABSTRACT .....	II
一、绪论 .....	1
(一) 研究背景及意义 .....	1
(二) 文献综述 .....	2
(三) 主要研究方法 .....	4
(四) 商事登记制度的相关概念介绍与研究的理论基础 .....	5
(五) 论文的结构与主要内容 .....	9
(六) 主要创新点 .....	10
二、我国商事登记制度的理论与实践 .....	11
(一) 我国商事登记制度的理论分析 .....	11
(二) 我国商事登记制度的实践分析 .....	16
三、福建省新一轮商事登记制度改革的实践分析 .....	19
(一) 福建省商事登记制度改革进程 .....	19
(二) 福建省商事登记制度改革成效 .....	23
(三) 福建省商事登记制度改革存在的问题及原因分析 .....	26
四、进一步完善我国商事登记制度改革的建议 .....	30
(一) 加快推进与商事登记相关的立法修订工作 .....	30
(二) 进一步完善商事登记制度改革内容 .....	30
(三) 进一步提高商事登记效率 .....	33
(四) 加快推进互联互通的信息平台建设 .....	34
(五) 引导社会公众观念转变, 提高市场监管社会化水平 .....	35
结 语 .....	36
致 谢 .....	39

# Contents

ABSTRACT .....	I
I. Introduction .....	1
(I) Research background and significance .....	1
(II) Literature review .....	2
(III) Major research method .....	4
(IV) Introduction of relative concept and research theoretical basis of the commercial registration system .....	5
(V) Structure and content of the thesis .....	9
(VI) Primary innovation points .....	10
II. Theory and practice of the commercial registration system in China. . .	11
(I) Theoretical analysis of the commercial registration system in China .....	11
(II) Practical analysis of the commercial registration system in China .....	16
III. Practical analysis of new round of the commercial registration system reform in Fujian Province .....	19
(I) Progress of the commercial registration system reform in Fujian .....	19
(II) Effect of the commercial registration system reform in Fujian .....	23
(III) Analysis of problems and causes in the commercial registration system reform in Fujian .....	26
IV. Proposal to consummate the commercial registration system reform in China .....	30
(I) Expedite to promote legislation and revise of the commercial registration. ....	30
(II) consummate the contents of the commercial registration system reform .....	30
(III) Increase efficiency of registration service .....	33
(IV) Expedite to promote found of interworking information platform .....	34
(V) Guide social public to change awareness ,Imprvoe the level of socialization of market supervision. ....	35

Conclusion . . . . .	36
Acknowledge . . . . .	39



## 一、绪论

### （一）研究背景及意义

#### 1. 研究背景

我国自 1978 年实行改革开放以来，社会主义市场经济经历了三十多年的不断发展和完善，市场主体间的商事行为也向着多元化发展。商事登记制度作为市场准入的重要制度之一，自建立至今，在营造良好营商环境、维护商事经营秩序、维护商事主体和债权人的权益等方面都发挥了重要作用。然而，随着市场经济的发展，过去注重行政管控的商事登记管理模式，已限制了市场在配置资源中决定性作用的发挥。比如，传统的商事登记制度重前置审批轻事中事后监管，审批项目过多，准入成本过高，常常使得众多中小投资者对设立公司“望而却步”，丧失商机。因此，改革传统的商事登记制度，使之与市场经济发展规律更好地匹配，是政府激发市场活力的必经之路。

近年来，中央和地方各级政府对商事登记制度改革的探索一直在进行，特别是 2012 年以来，珠海、东莞、深圳等一些地方先试先行，为全国范围内的商事登记制度改革积累了宝贵经验。

2013 年 2 月，党的十八届二中全会审议通过《国务院机构改革和职能转变方案》，明确提出要改革工商登记制度，将公司注册资本实缴登记制改为认缴登记制，降低市场准入门槛，不再实行先主管部门审批、再工商登记的制度，并放宽工商登记其他条件等。<sup>①</sup>2013 年 11 月，党的十八届三中全会审议通过《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》，提出深化经济体制改革的核心问题是要处理好政府和市场的关系，使市场在资源配置中起决定性作用和更好发挥政府作用。并明确指出，要推进工商注册制度便利化，削减资质认定项目，由先证后照改为先照后证，把注册资本实缴登记制逐步改为认缴登记制。<sup>②</sup>2013 年 12 月，全国人大常委会审议通过了关于修改公司法的决定，为全国范围内的商事登记改革奠定了法律基础。2014 年

---

<sup>①</sup> 《国务院机构改革和职能转变方案》，[http://www.china.com.cn/news/2013lianghui/2013-03/14/content\\_28245220.htm](http://www.china.com.cn/news/2013lianghui/2013-03/14/content_28245220.htm)，（访问日期：2015 年 3 月 5 日）。

<sup>②</sup> 《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》，[http://www.sn.xinhuanet.com/2013-11/16/c\\_118166672.htm](http://www.sn.xinhuanet.com/2013-11/16/c_118166672.htm)，（访问日期：2015 年 3 月 5 日）

2月，国务院印发了《注册资本登记制度改革方案》，部署推进注册资本登记制度改革。随后，国家工商总局根据国务院推进注册资本登记制度改革的部署和工商注册制度便利化要求，印发了停止企业年度检验、启用新版营业执照等一系列通知，并就注册登记改革涉及的《企业法人登记管理条例实施细则》、《外商投资合伙企业登记管理规定》、《个人独资企业登记管理办法》、《个体工商户登记管理办法》等规章的修改进行了说明。2014年3月1日，伴随着新《公司法》的正式施行，我国新一轮商事登记制度改革在全国范围内掀起了序幕。

新一轮商事登记制度改革推行以来，成效明显，带来的社会正面效应持续放大。北京大学中国社会科学调查中心的《商事制度改革与小微企业发展评估报告》认为，已经实施一年整的商事制度改革，激发市场活力，优化产业结构，简化注册程序，政府职能向提供公共管理和公共服务方面转化，这一改革正在重塑政商关系。<sup>①</sup>但是，当前的商事制度改革还在进行时，需要正视改革面临的问题及障碍，攻坚克难、持续发力，继续深入推进商事制度改革，才能让市场活力和改革红利得到充分释放。

## 2. 研究意义

新一轮的商事登记制度改革政策涉及面宽，这不仅体现在改革本身的事项多，而且涉及的政府部门也多。改革能否最终成功需要各部门密切配合，并尽快制定完善配套措施，确保改革前后管理工作平稳过渡。本论文从我国商事登记制度改革的现状及实践效果出发，运用服务型政府理论、政府规制理论等相关理论知识，力求通过系统的分析研究，为我国新一轮商事登记制度改革提供一个新的理论视角，也进一步拓宽相关理论的实际应用范围。同时，本论文还进一步探讨了在当前商事登记制度改革进程中仍然存在的问题，并提出破解困境的政策建议，以期能为各级政府进一步深化商事登记制度改革提供有意义的决策参考。

### （二）文献综述

近年来，学术界对商事登记制度改革等相关问题给予了广泛关注和研究，取得了很多有意义的成果。

---

<sup>①</sup> 北大商改调查报告：深化商改 依赖于政府综合改革配套，  
[http://www.saic.gov.cn/ywdt/ztbd/zczbdjzdgg/zxd\\_t03/201504/t20150401\\_154749.html](http://www.saic.gov.cn/ywdt/ztbd/zczbdjzdgg/zxd_t03/201504/t20150401_154749.html)，（访问日期：2015年4月10日）

在法律层面上，郭富青教授在《论商事登记制度的若干法律问题——兼论我国商事登记的改革与完善》一文中认为，在市场经济条件下，商事登记作为是商事私法行为和公法行为的一种统一、复合行为，其在私法行为层面的功能应当被更多地强调。我国商事登记法律规范的重构也必须要以此为基石。<sup>①</sup>

黄臻在《回归与就位：我国商事登记的制度缺陷与现实进路》一文中对我国商事登记制度在立法形式上的缺失进行了剖析，并提出了统一立法有利于市场效率的提升、统一立法是法律形式完备的要求、统一立法是国际立法的发展大流的立法展望。<sup>②</sup>

在对商事登记制度的价值分析上，赵旭东教授在《商事登记的制度价值与法律功能》一文中将商事登记的制度价值和法律功能归纳为四个方面，即肯定商事主体的法律地位、确立其商业信誉、增进交易安全、维持经营秩序。<sup>③</sup>

袁晓波在《商事登记的价值分析及其对制度构建的影响》中认为，商事登记法律制度追求的两大价值目标：效率与安全，二者之间既相互关联，又相对区别冲突，完善我国的商事登记制度应寻找安全与效率真的均衡点，并在逐步稳定中向效率价值方向倾斜。<sup>④</sup>

对商事登记制度的现状及存在问题上，冯果与柴瑞娟认为，左右我国的商事登记制度的因素很多，现实中很多法律皆充满了计划经济的元素，而有的政府部门担心放开监管后社会管理会乱，于是，重登记重审批，导致以审批代监管的矛盾异常突出。<sup>⑤</sup>

万君毓在《商事登记制度的现状与对策研究——以江西省为例》一文中对我国商事登记制度存在的问题从立法体制、政策管理模式、利益驱动的角度出发进行了原因分析，并指出以上各原因均可归为行政权力在商事登记制度中无限膨胀的结果。<sup>⑥</sup>

在借鉴国外不同商事登记制度的先进经验方面，刘永良在《论我国商事登记制度的完善》一文中对不同法系国家采取的不同商事登记制度进行了阐述，为我国商事登记制度的完善提供经验借鉴。<sup>⑦</sup>

<sup>①</sup>郭富青. 论商事登记制度的若干法律问题[J]. 甘肃政法学院学报, 2002(3).

<sup>②</sup>黄臻. 回归与就位：我国商事登记制度缺陷与现实进路 [D]. 中国政法大学硕士学位论文, 2012年10月.

<sup>③</sup>赵旭东. 商事登记的制度价值与法律功能[J]. 中国工商管理研究, 2013(6).

<sup>④</sup>袁晓波. 商事登记的价值分析及其对制度构建的影响[J]. 青岛科技大学学报(社会科学版), 2006, 22(1).

<sup>⑤</sup>冯果,柴瑞娟. 我国商事登记制度的反思与重构——兼论我国的商事登记统一立法[J]. 甘肃社会科学. 2005(04).

<sup>⑥</sup>万君毓. 商事登记制度的现状与对策研究——以江西省为例 [D]. 南昌大学硕士学位论文, 2011年6月.

<sup>⑦</sup>刘永良. 论我国商事登记制度的完善 [D]. 华南理工大学硕士学位论文, 2013年12月.

雷江帆在《我国商事登记制度改革生态性研究》一文中对以德国为代表的法院主管登记模式、以英美为代表的行政主管登记模式、以荷兰为代表的商会主管登记模式进行了比较研究，对我国的商事登记制度设计提供了有意义的启示。<sup>①</sup>

在完善与商事登记制度改革配套的市场监管方面，王健在《加强政府规制 建立公平开放透明的市场规则》一文中提出，中国市场经济中出现的诸多问题，根源于政府规制不足或缺位，要在放松市场准入的同时强化政府规制，才能有效地规范市场主体行为，建立市场经济秩序，最终形成公平、公正、有序竞争的市场。<sup>②</sup>

何水、朱宏寨的《我国行政审批后续监管的现状、存在的问题与对策》认为，目前我国行政许可后的监管存在不履行监管责任或监管不力、后续监管不规范甚至滥用、缺乏对后续监管的完善监督制约机制等三方面的问题。<sup>③</sup>

更为难得的是，许多拥有商事登记工作实践经验的工作人员重返校园，将理论与实践结合，提出了许多有意义的改革举措。

例如，李旭明在《东莞市商事登记制度研究》一文中阐述了东莞市商事登记制度的改革探索情况，并且借鉴国外不同地区的制度经验，对东莞市当地的商事登记制度改革提出了完善建议。<sup>④</sup>

康文婷在《论商事登记制度改革与商事主体监管制度的有效衔接》一文中结合实际工作经验，从实务角度分析现行商事登记制度和商事主体监管制度存在的问题，探讨商事登记制度改革对商事登记和商事主体监管可能带来的影响，并提出解决方案。<sup>⑤</sup>

### （三）主要研究方法

（1）文献研究法。通过查阅、收集、整理相关的法律法规和文献资料，了解并掌握该研究领域内已有的研究成果，以及我国商事登记改革进程及内容。

（2）实证分析法。通过实地调查、走访等方式，收集有关商事登记制度改革实践效果的第一手资料，采用实证分析、论证的方法，使得本文的理论结论更加接近具体现实。

<sup>①</sup>雷江帆. 我国商事登记制度改革生态性研究 [D]. 华南理工大学硕士学位论文, 2014年6月.

<sup>②</sup>王健. 加强政府规制 建立公平开放透明的市场规则[J]. 中国工商管理研究, 2014(11).

<sup>③</sup>何水、朱宏寨. 我国行政审批后续监管的现状、存在的问题及对策[J]. 理论月刊, 2002(6).

<sup>④</sup>李旭明. 东莞市商事登记制度研究[D]. 西北农林科技大学硕士学位论文, 2013年5月.

<sup>⑤</sup>康文婷. 论商事登记制度改革与商事主体监管制度的有效衔接 [D]. 华东政法大学硕士学位论文, 2013年12月.



Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to [etd@xmu.edu.cn](mailto:etd@xmu.edu.cn) for delivery details.

廈門大學博碩士論文摘要庫