

学校编码: 10384 分类号__密级__

学号: 13920131150374 UDC__

厦 门 大 学

硕 士 学 位 论 文

厦门市商事登记制度改革分析

Analysis of Commercial Registration Reform in Xiamen

李爽

指导教师姓名: 聂安祥 助理教授

专 业 名 称: 公共管理 (MPA)

论文提交日期: 2016 年 10 月

论文答辩时间: 2016 年 月

学位授予日期: 2016 年 月

答辩委员会主席: __

评阅人: __

2016 年 10 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)》。

另外,该学位论文为()课题(组)的研究成果,获得()课题(组)经费或实验室的资助,在()实验室完成。(请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称,未有此项声明内容的,可以不作特别声明。)

声明人(签名):

年 月 日

☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆

论文指导小组:

聂安祥	助理教授
石牵助	副部长
黄新华	教授

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

厦门大学博硕士学位论文摘要库

摘要

随着现代企业管理的进步和完善，市场经济的飞速发展以及全球一体化进程的加快，对我国现有的商事登记制度改革，来满足经济和社会发展的需要，这已是当务之急。厦门市顺应中央政府工作要求，大胆创新，锐意进取，成为继广东、上海等地之后福建省第一个改革试点城市。本文以厦门市商事登记制度改革（以下简称商改）为例，综合运用公共政策理论，对厦门市商改进行分析，总结出政策存在的问题和困境，从商事主体、政府和社会不同角度出發，为商改政策提供建设性的意见和建议。

本文重点研究厦门市商改政策：一是分析厦门市商事登记制度现状和存在问题；二是分析厦门市商改具体政策措施和政策效果；三是运用公共政策系统理论，分析商改的政策缺陷并提出建议对策。

全文分为五个部分：一是分析商改背景，介绍国内研究现状，简述用于分析的公共政策理论，明确论文研究内容和研究方法；二是分析厦门市商事登记现状和存在问题；三是分析厦门市商改政策具体措施、政策特点以及政策效果；四是运用政策系统理论分析厦门市商改的政策缺陷及原因；五是提出建议对策，从商事主体、政府和社会不同角度出發，为商改政策提供建设性的意见和建议。

关键词：商事登记；政策分析；政策系统

厦门大学博硕士学位论文摘要库

Abstract

With the development and improvement of modern enterprise management, the rapid development of market economy and the acceleration of the process of global economic integration, the reform of the existing commercial registration system in China to meet the needs of economic and social development is a priority. Xiamen city to comply with the requirements of the central government forged ahead and became the Guangdong, Shanghai and other places after the first pilot cities in Fujian Province. In this paper, the commercial registration system reform in Xiamen city as an example, The author analyzed the reform of commercial registration system in Xiamen City, summarized the problems and difficulties in the policy of commercial reform and constructed comments and suggestions for the policy of business reform from different angles of commercial subject, government and society.

This paper focuses on the policy of business reform in Xiamen City: first, analyzed the present situation and existing problems of commercial registration system in Xiamen; second, analyzed Xiamen commercial registration system reform specific policy measures and policy results; third, by the public policy system theory, analyzed the policy deficiencies and put forward suggestions.

This paper is divided into five parts: the one is the analysis of business to change the background, introduction to the present situation of domestic research, a brief introduction to the theory of public policy for the analysis and research contents and research methods; the two is the analysis on the present situation and existing problems of commercial registration system in Xiamen; The three is the analysis of Xiamen commercial registration system reform specific policy measures, policy characteristics and policy results; The four is the analysis of the policy deficiencies and causes; The five is the constructive opinion and the suggestion for the business reform policy from the commercial subject, the government and the society different angle.

Keywords: commercial registration; policy analysis; policy system

厦门大学博硕士学位论文摘要库

目录

一、导言.....	1
(一) 研究背景.....	1
(二) 研究综述.....	2
(三) 公共政策系统理论.....	5
(四) 研究内容和研究方法.....	5
二、厦门市商事登记制度现状及存在问题.....	6
(一) 厦门市商事登记制度现状.....	6
(二) 厦门市商事登记存在问题.....	11
三、厦门市商改政策措施及效果.....	14
(一) 厦门市商改具体政策措施及政策特点.....	14
(二) 厦门市商改政策效果评估.....	16
四、厦门市商改政策缺陷.....	31
(一) 政策目标确立问题.....	31
(二) 政策合法化问题.....	33
(三) 政策目标团体问题.....	34
(四) 政策执行主体问题.....	36
(五) 政策具体明确性问题.....	39
(六) 政策评估和监控缺失问题.....	40
五、厦门市商改建议对策.....	42
(一) 促进企业诚信和行业自律.....	42
(二) 发挥立法机关和政府部门的作用.....	42
(三) 充分调动社会各界监督力量.....	45
结论.....	47
参考文献.....	48
致谢语.....	51

厦门大学博硕士学位论文摘要库

Contents

Chapter 1 Introduction.....	1
1. 1 The background and significance of the research.....	1
1. 2 References review.....	2
1. 3 Public policy theory.....	5
1. 4 The contents and methods of the research.....	5
Chapter 2 Present situation and existing problems of commercial registration system in Xiamen.....	6
2. 1 Present situation of commercial registration system in Xiamen.....	6
2. 2 Existing problems of commercial registration system in Xiamen.....	11
Chapter 3 Policy measures and effects of Xiamen commercial registration system reform.....	14
3.1 Concrete policy and characteristics of commercial registration reform in Xiamen.....	14
3.2 The effect evaluation of the reform of commercial registration system in Xiamen City.....	16
Chapter 4 the Commercial reform policy defects in Xiamen.....	31
4. 1 Establishment of policy objectives.....	31
4. 2 Policy legalization.....	33
4. 3 Policy target group	34
4. 4 Subject of policy implementation.....	36
4. 5 Specific policy clarity.....	39
4. 6 Lack of policy assessment and monitoring.....	40
Chapter 5 Suggestion.....	42
5. 1 Promote the enterprise managing sincerely and profession self-discipline	42
5. 2 Exert the function of legislature and government.....	42
5. 3 Fully mobilize Social forces for supervision.....	45

厦门大学博硕士学位论文摘要库

一、导言

（一）研究背景

我国商事登记制度，在经历了计划经济、商品经济和市场经济几个阶段的发展后，得以逐步构建。但由于法律的滞后性，且我国又处于急剧变革的转轨时期和“摸着石头过河”这种不成熟的政策生成环境，现存商事登记制度的遗漏和弊端无可避免。商事登记制度多轨和冲突问题，在现代企业管理制度进步完善、市场经济飞速发展以及全球一体化进程加快的大环境下尤其突出。重构我国商事登记制度，实行商事登记统一立法，营造法治化、国际化的营商环境，满足经济和社会发展的需要，这已是当务之急。2013年，《国务院机构改革和职能转变方案》正式列入我国商事登记改革工作。这是十二五规划以来对工商登记制度的重大改革。2014年1月1日，厦门正式颁布实施了《厦门经济特区商事登记条例》（以下简称《条例》），成为继广东、上海等地之后福建省第一个改革试点城市，商改序幕终于被拉开了。

商事登记作为市场管理的重要环节，在顺应当前经济发展趋势，从制度层面保障市场经济效率，兼顾市场交易安全方面，给商改提出了重要课题。厦门经过了前期到试点省市学习调研，结合厦门实际，决定了本次改革主要涉及的四个方面：第一，注册资本由实缴制转变为认缴制，即取消了认缴出资额的限制且不再强制规定实缴出资比例和到资期限。第二，登记程序由“先证后照”转变为“先照后证”，即借鉴国外经验，将商事登记区分为商主体登记和营业登记，商主体登记是行政确认行为，由工商部门颁发工商营业执照，营业登记为行政许可行为，由行政许可部门颁发各种许可经营许可证，营业执照的办理不再受许可审批的限制。第三，进一步放宽住所、经营范围等其他工商登记条件，在家也能办公司。第四，改年检制为年报制，由企业自觉前往信用信息公示平台，公布年报信息

商改迄今已实行了两年，企业注册登记的“井喷”现象着实令人喜忧参半。可以看到喜的是政策放开准入关，盘活经济的目的貌似实现了，忧的是“宽进”之后，企业经营秩序的维护，皮包公司增长的风险，企业的持续发展等，成为很

多专家学者、企业经营者乃至全社会关心的问题。注册后仍存在的诸如申请税号、银行开户、组织代码证以及各种许可项目的审批等问题也亟待解决。

（二）研究综述

目前国外在商事登记研究领域基本空白，大多是将商事登记制度称为商事制度。商事登记，即商主体或其筹办人，为了设立、变更或注销其主体资格，依法向商事主体登记机关提出申请，经审查核准通过后，将登记事项记载于商事登记簿，并产生相关法律效力的综合法律行为^①。国内学术界对商事登记问题，进行了广泛研究和探讨，研究成果丰硕。邹小琴通过对“公法行为说”、“私法行为说”和“混合行为说”的辨析，确定了商事登记的私法性质；提出商事登记制度，必须兼顾安全与效率的双重价值平衡；并认为根据责任承担方式的两分法立法是解决目前商事登记立法混乱的途径^②。刘训智通过分析我国目前各类商事登记规范以及存在问题，提出应当对登记规范进行合理而科学的配置，既可以实现登记的公法价值，又不会抹杀私法功能，使其信息公示的经济服务功能在实践中被彰显^③。刘训智还提出完善商事登记立法的几点要求，首先是整合现有的法律资源，其次是以现代市场经济的实际需求为依据设定商事登记法律责任，保证商事登记信用机制发挥作用，为当事人提供有效的救济措施^④。颜慧进一步解析我国商事登记制度，赞同公私法复合行为性质学说，在统一登记立法、形式审查制、强制登记与任意登记相结合进行分类登记制度、建立系统化的商事登记公告制度等方面提出建议^⑤。唐榕羚通过研究企业信用缺失之背景下的民商法规制，强调建立信用民事法、完善债权法和补充物权法的重要性^⑥。赵旭东认为商事登记制度，应具有保障私权以及公法控制的双重目标，它担负着调节多方主体利益平衡诉求的责任，是连接国家、登记申请人和第三人的桥梁^⑦。施天涛通过对现行工商登记制度存在的问题进行分析，提出建立符合市场经济规律的商事登记制度是改革的目标和路径，

^①范健，王建文. 商法学【M】. 北京：法律出版社，2015：55.

^②邹小琴. 商事登记制度的属性反思及制度重构【J】. 法学杂志，2014，（1）：49-59.

^③刘训智. 我国商事登记规范的类型选择与配置结构【J】. 湖北警官学院学报，2014，（12）：98-104.

^④刘训智. 商事登记法律责任的构成与设定——统一立法的分析框架【J】. 湖北警官学院学报，2013，（3）：61-63.

^⑤颜慧. 我国商事登记制度解析与重构【J】. 华中师范大学研究生学报，2013，01：47-51.

^⑥唐榕羚. 企业商事信用缺失背景下的民商法规制探析【J】. 法制与经济，2014，（2）：54-55.

^⑦赵旭东. 商事登记的制度价值与法律功能【J】. 工商登记制度改革，2013，（6）：11-14.

实现主体登记与营业登记相分离，同时明确了商事登记标准和范围^①。韦祎、郗纳新、郭伏男认为中国商事登记制度改革应涉及工商登记程序的转变，首先“先照后证”应取代“先证后照”；其次应以注册资本认缴制取代实缴制；然后持续完善信用信息登记公示制度；最后进一步放宽工商登记条件^②。

鞠昕从工商行政管理视角出发，通过考察域外公司登记，提出我国公司登记制度存在诸如立法不统一、登记机关权力与责任失衡、前置审批繁多、信用体系不完善、监管制度落后、效率低下等问题，并给出相应建议^③。孙佳颖、程即正、程宝库研究了国（境）外商事登记立法模式后，在立法体例、登记宗旨和性质、登记主体范围、登记条件、登记效力、登记的电子信息化等方面得出对我国的借鉴意义^④。冯翔侧重研究了登记机关的设置和商事登记公信力的关系，对我国登记机关设置提出仍选择行政机关，但应增强登记机构独立性，强化公共服务意识的建议^⑤。刘丹萍采用比较分析、形上思辨和逻辑分析的方法，结合我国国情对比分析了商改背景下，主体资格和经营资格分别登记和统一登记两种模式，提出应以分离模式取代统一模式^⑥。梁程对商事登记的法律性质、审查标准、法律效果等争论焦点进行了剖析，提出商事登记功法律性质的合理性，形式审查的可行性和明确商事主体资格确立的标准和依据等这些结论^⑦。罗圆均通过民商法理论研究商事登记效力，尤其是营业执照的法律效力及其法律适用，解决了营业执照吊销后的商事主体的资格认证问题^⑧。王缙莹以登记事项为视角，对商事登记效力进行了深入阐述，提出了我国在商事登记效力的立法缺失、标准不一等问题，给出了分离主体登记与营业登记、统一登记事项的范围、明确登记与公告的效力、区别登记与备案事项、增加虚假登记的救济措施等多个解决措施^⑨。宁新发着重研究了商改中注册资本的认缴制，解决了抽逃资本和躲避公司债务两大顽疾，并在认缴制背景

^①施天涛. 构建我国商事登记制度的基本思路【J】. 工商登记制度改革, 2013, (8): 33-38.

^②韦祎, 郗纳新, 郭伏男. 商事登记改革的理论剖析与实践思考【J】. 中国工商管理研究, 2013, (12): 1-3.

^③鞠昕. 公司登记制度研究【D】. 长春理工大学硕士论文, 2014.

^④孙佳颖, 程即正, 程宝库. 国境外商事登记立法模式比较及其对我国的借鉴意义三【J】. 中国工商管理研究, 2003, (9): 76-79.

^⑤冯翔. 论公信力与商事登记机关【J】. 宁夏大学学报, 2013, (5): 73-77.

^⑥刘丹萍. 以商事登记制度改革为背景研究主体资格与经营资格分离的法律问题【D】. 暨南大学硕士论文, 2014.

^⑦梁程. 论商事登记的法律性质、审查标准与法律效果【J】. 四川职业技术学院学报, 2014, (6): 43-45.

^⑧罗圆均. 论商事登记的效力【J】. 法制与社会, 2015, (3): 82-83.

^⑨王缙莹. 论商事登记的效力——以登记事项为视角【D】. 宁波大学硕士论文, 2014.

下,对公司管理存在的问题,提出解决办法和法律指导^①。雷江帆以商改研究为基础和指导,就现阶段的热点事件,比较国外商事登记模式和社会生态,对商改进行政治、经济、文化等方面的生态研究,改造并促使商事登记制度自我演化,实现平衡^②。王志勇、王孝有从商改中各环节业务整合中得出营业执照、税务登记证和组织机构代码证“三证合一”的构想,并通过统一的社会信用代码实现商事主体公示平台和信用监管平台的有效数据整合^③。赵晓芹、谭泽泓在对我国商事登记制度进行思考后得出我国商事登记制度在形式上分散,理论上落后,制度上滞后的结论,肯定了深圳商改在立足实际、服务理念、信用机制等方面的创新举措^④。

尚平、田芬、张伟肯定了广东商改取得的阶段性成果,也提出了商改在法律效力、配套措施等方面的问题^⑤。李海明、居燕芳指出广东商改的几点问题,即欠缺法律法规,法治观念不强,政府职能滞后,信用体系不完善等问题并提出建议^⑥。张慧利用市场准入制度理论、公共管制理论、新公共管理理论、行政管理理论对广州市商改进行了分析,指出了行政机关在思想观念、职能对接、数据处理、审批效率等方面的不足,并借鉴各国先进经验提出对策^⑦。陈晓雪总结了珠海市商改的创新性,也提出了改革实践中存在的诸如证照认可、后置审批、后续监管等问题,并给出一些解决对策^⑧。徐寿昌、项新通过对广东各地商改的研究,提出了我国目前商事登记制度存在的不足,相应给出了统一立法、明确审查标准、减少前置审批、改革登记事项、加强信息化建设等建议^⑨。邹素云立足公共管理理论与实践的结合,研究了福建省各地推行商改的情况,提出商改面临的困境,即法律冲突、后续监管不完善、信息平台建设滞后、试点方案不统一等问题,并提出相应的解决方案^⑩。

^①宁新发. 商事登记制度改革下的公司注册资本认缴制【J】. 法制与社会, 2014, (7): 35-41.

^②雷江帆. 我国商事登记制度改革生态性研究【D】. 华南理工大学硕士论文, 2014.

^③王志勇, 王孝有. 组织机构代码工作配合上市等级制度改革的探索和思考【J】. 标准科学, 2014, (3): 94-96.

^④赵晓芹, 谭泽泓. 关于我国商事登记制度改革的若干思考【J】. 长白学刊, 2013, (5): 84-87.

^⑤尚平, 田芬, 张伟. 广东商事登记改革与实践【J】. 中国工商管理研究, 2013, (1): 25-30.

^⑥李海明, 居燕芳. 广东省商事登记制度改革调查研究【J】. 中国工商管理研究, 2014, (7): 66-68.

^⑦张慧. 广州市商事登记制度改革与对策研究【D】. 吉林大学硕士论文, 2014.

^⑧陈晓雪. 珠海市商事登记改革研究【D】. 中共广东省委党校硕士论文, 2014.

^⑨徐寿昌, 项新. 论我国商事登记制度的不足和完善——兼评广东商事登记改革【J】. 法制博览, 2014, (5): 17-19.

^⑩邹素云. 福建省商事登记制度改革: 现状、问题及路径选择【J】. 长春理工大学学报, 2014, (11): 40-42.

Degree papers are in the “[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)”.

Fulltexts 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 for delivery details.