

## 第二部分

# 商业计划书涉及的基本理论

## 第二章

# 公司介绍

### ▶ 学习目标

- 了解公司介绍的基本内容；
- 掌握公司的组织形式和申请流程；
- 了解有限责任公司和股份有限公司的区别；
- 会制定和撰写公司未来发展规划；
- 掌握公司管理团队的介绍方式和基本内容。

## 第一节 公司介绍的主要内容

公司的基本情况介绍是为了让风险投资者对融资公司有一个初步了解。如果你是一个拥有产品与服务的创业者，或者是需要进一步融资扩大公司规模的企业家，你就需要把你的基本情况向投资者进行初步的汇报，让风险投资者对你和你的团队有个初步的认识。在这一部分你应该努力地向风险投资者尽可能地介绍你公司的情况，给他们尽可能多的关于你公司以及所属行业的信息。本部分需要阐述的基本内容包括公司概况、公司名称、地址、联系方式，公司的自然业务情况和发展历史，公司未来的发展规划，公司拥有的竞争优势和独特性，公司的类别和从属关系，公司的专利和商标，公司已有的投资者或合伙人等。如果是新创企业，需要说明创办新企业的思路、新思想的形成过程以及企业的目标和发展战略。此外，还需要介绍一下创业者自己的背景、经历、经验和特长等，因为创业者的素质对企业的成功起关键性的作用。在这里，创业者应尽量突出自己的特长并表现出自己强烈的进取心，以给风险投资者留下一个好印象。

## 第二节 公司介绍的基本理论知识

### 一、公司的基本知识

与摘要相比，公司基本情况介绍需要更加详细。这里需要包括企业的法律名称、商

标或品牌名称、公司类型等。如果是初创企业，还需要虚拟一个弹性比较大、经营范围较广的名称。这样可以避免限制企业业务的拓展和经营方向的改变。

在介绍公司所从事的主要业务时，要求尽可能快速地向风险投资者了解企业的主营产品与服务。比如说：“本公司设计、制造和销售用于远洋和近海捕捞的探鱼仪产品。”接着就可以对相应产品与服务进行简单介绍和解释。

在经营地点介绍时，需要列出企业总部所在地点，企业主要的经营和生产场所。此外，在商业计划书中一定要介绍公司业务范围所覆盖的地区情况，如果随着时间业务方位和覆盖地区有所变化，那就需要说明初期是什么，多少年后有哪些变化。

按照企业的组织形式和法律责任不同需要对设立企业进行分类与股权说明。企业的法定分类是国家通过立法，对本国的企业所进行的分类，亦即国家通过立法来规定的企业种类。国家通过立法对各类企业进行法律上的界定，使企业的类别规范化、标准化，并具有法律约束力。国家通过立法对企业的种类进行界定，使企业的设立人（包括企业的投资者）根据企业的法定种类，确定自己对企业种类的选择，一般情况下设立人应在法律规定的范围内确定对企业种类的选择。传统的典型企业可以分为独资企业、合伙企业和公司制企业这三种法律形态。此外，在我国还可以按照经济类型对企业进行单独分类。根据宪法和有关规定，我国目前有国有经济、集体所有制经济、私营经济、联营经济、股份制经济、涉外经济（包括外商投资、中外合资及港、澳、台投资经济）等经济类型，相应企业立法的模式也是按经济类型来安排，从而形成了按经济类型来确定企业法定种类的特殊情况。它们是：

- 国有企业；
- 集体所有制企业；
- 私营企业；
- 股份制企业；
- 联营企业；
- 外商投资企业；
- 港、澳、台投资企业；
- 股份合作企业。

## 二、公司的宗旨和目标

公司宗旨是指以最精炼、清晰的语言来表述企业的使命与指导方针，即经营理念。它是一条主线，可以将公司的信念与最高追求联系在一起，用以指明方向，激励员工同心协力地获取经营成功。公司宗旨的基本内容可以包括以下几个方面：获利能力，即说明获利程度及贡献；外部追求，即说明对公众注意事项的关心，以及对股东、员工、供应商注意事项的关心。此外，还包括质量、效率、企业氛围、行为规范等。如英特尔公司

的宗旨“在工艺技术和营业方面争创一流”；苹果公司的经营宗旨是“追求高科技的好产品，为人们的生活带来方便，同时具有科技、环保、人性、智能、创新”；IBM公司的宗旨是“为顾客服务”。这些公司的宗旨言简意赅，并且它们的成功与其所提出的具有挑战性的宗旨密不可分。

公司目标是指公司使命和指导方针的具体化和数量化，它反映企业在一定时期内经营活动的方向和要求达到的数量水平。公司要实现目标一般需要较长时间，一般多为3~5年。好的目标实现与外部环境密切相关，它对公司发展具有激励作用。在制定目标时可以这样表达，如公司的目标是保持高的发展速度和中等的盈利水平。在第三年之前，销售额达到2000万元以上。总的毛利率达到40%以上，并保持该水平。

### |案|例|直|通|

旭初公司的公司使命见案例A3.2中，由于该公司生产实体产品，所以理念和宗旨多以提高产品技术水平，追求卓越等为主题；妙味轩

公司的宗旨见案例B1.1中，由于该公司提供的是创意服务类产品，所以宗旨多为提升消费者体验方式，引领消费时尚为主题。

## 三、公司的组织形式和申请流程

现代企业制度的组织形式有有限责任公司和股份有限公司两种。

### 1. 有限责任公司

有限责任公司是指根据《中华人民共和国公司登记管理条例》规定登记注册，由两个以上、五十个以下的股东共同出资，每个股东以其所认缴的出资额对公司承担有限责任，公司以其全部资产对其债务承担责任的经济组织。

有限责任公司包括国有独资公司以及其他有限责任公司。国有独资公司是指国家授权的投资机构或者国家授权的部门单独投资设立的有限责任公司。其他有限责任公司是指国有独资公司以外的其他有限责任公司。有限责任公司有以下特点。

(1) 有限责任公司的股东，仅就其出资额为限对公司负责。有限责任公司是以股东出资为基础建立起来的法人组织，股东只对公司负以其出资额为限的责任，对公司的债权人不负直接责任。

(2) 有限责任公司的股东人数，一般都有最高人数的限制。在我国，有限责任公司的股东人数不超过五十人。

(3) 有限责任公司不能公开募集股份，不能发行股票。

(4) 有限责任公司股东出资的转让也有严格限制。股东出资的转让应由公司批准，并在公司登记。有限责任公司的股东人数有限，因此，有限责任公司的经营情况，不涉

及社会上其他公众利益，其经营状况也没有必要公开。

(5) 有限责任公司的设立程序要比股份有限公司简便。只有发起设立，而无募股设立，程序上也较为简化，有限责任公司的成立可以由一个或几个人发起，股东的出资金额在公司成立时必须缴足。有限责任公司的组织也比较简单，可以由一个或几个董事管理，是否设监察人由公司自行决定，股东会的召集方法及决议方法也简便易行。

## 2. 股份有限公司

股份有限公司是指根据《中华人民共和国公司登记管理条例》规定登记注册，其全部注册资本由等额股份构成并通过发行股票筹集资本，股东以其认购的股份对公司承担有限责任，公司以其全部资产对其债务承担责任的经济组织。其主要特点如下。

(1) 股份有限公司是最典型的法人组织。这不仅是因为现代意义上的完整的公司概念和法人概念始于股份有限公司，而且更重要的是因为股份有限公司的完备的组织机构、完全独立的财产及其责任最充分地表现了法人组织所具有的法律特征。

(2) 股份公司是最典型的合资公司。股份有限公司的信用基础在于其资本，而不在于股东个人，公司资本不仅是公司赖以经营的基本条件，而且是公司债权人的基本担保，由此决定了股东只能以现金或实物出资，而不能以信用或劳务出资，同时由于股份有限公司股东个人的人身地位不甚重要，因此股份可以自由转让，任何合法持有股票的人都是公司的股东。

(3) 股份有限公司的股东必须达到法定的人数。股东的人数与公司的规模有关，由于股份有限公司的重要作用在于面向社会，广泛集资，兴办较大的企业，因此在人数上应有一定的低限。

(4) 股份有限公司的资本划分为均等的股份。资本平均分为股份，每股金额相等，是股份有限公司区别于有限公司的重要特征之一。资本的股份化不仅适应股份有限公司公开发行股份，募集社会资金的需要，而且也便于公司的计算和股东权利的确定与行使。

(5) 股份有限公司的股东承担有限责任，股份有限公司全体股东对公司的债务，以其所认购的股份金额为限对公司负责，此外对公司及公司债权人不负任何责任，公司不得以章程或决议，随意扩大股东的责任范围。

在两种公司中，有限责任公司与股份有限公司存在着许多不同点。

(1) 两种公司在成立条件和募集资金方面有所不同。有限责任公司的成立条件比较宽松一点，股份有限公司的成立条件比较严格；有限责任公司只能由发起人集资，不能向社会公开募集资金，股份有限公司可以向社会公开募集资金；有限责任公司的股东人数，有最高和最低的要求，股份有限公司的股东人数，只有最低要求，没有最高要求。

(2) 两种公司的股份转让难易程度不同。在有限责任公司中，股东转让自己的出资有严格的要求，受到的限制较多，比较困难；在股份有限公司中，股东转让自己的股份比较自由，不像有限责任公司那样困难。

(3) 两种公司的股权证明形式不同。在有限责任公司中, 股东的股权证明是出资证明书, 出资证明书不能转让、流通; 在股份有限公司中, 股东的股权证明是股票, 即股东所持有的股份是以股票的形式来体现, 股票是公司签发的证明股东所持股份的凭证, 股票可以转让、流通。

(4) 两种公司的股东会、董事会权限大小和两权分离程度不同。在有限责任公司中, 由于股东人数有上限, 人数相对来说比较少, 召开股东会等也比较方便, 因此股东会的权限较大, 董事经常是由股东自己兼任的, 在所有权和经营权的分离上, 程度较低; 在股份有限公司中, 由于股东人数没有上限, 人数较多且分散, 召开股东会比较困难, 股东会的议事程序也比较复杂, 所以股东会的权限有所限制, 董事会的权限较大, 在所有权和经营权的分离上, 程度也比较高。

(5) 两种公司的财务状况的公开程度不同。在有限责任公司中, 由于公司的人数有限, 财务会计报表可以不经注册会计师的审计, 也可以不公告, 只要按照规定期限送交各股东就行了; 在股份有限公司中, 由于股东人数众多很难分类, 所以会计报表必须要经过注册会计师的审计并出具报告, 还要存档以便股东查阅, 其中以募集设立方式成立的股份有限公司, 还必须要公告其财务会计报告。

根据需求不同, 创业者和企业融资者可以分别选择以上两种组织形式的公司模式。一般来说, 由于有限责任公司在许多方面比较简单便捷, 所以大多数创业者初期都会选择这种公司组织形式。

公司在申请过程中需要准备较多资料, 并涉及多个部门, 下面是注册一家公司的基本流程, 可以供创业者参考。

第一步: 准备三个以上公司名称到工商局核名。

第二步: 整理资料到工商局办理营业执照, 并刻章。章分为公章、财务章、法人章、合同章。同时到银行开立验资户并存入投资款。

第三步: 整理资料到质量技术监督局办理公司组织机构代码证。

第四步: 整理资料到国税局办证处办理国税证。

第五步: 整理资料到地税局办证处办理地税证。

第六步: 到开立验资户的银行或其他银行开设公司基本账户。

第七步: 公司会计整理资料到国地税务分局办理公司备案及报税事宜。

完成以上步骤, 公司就可以开业了。最近几年国家对创业者的优惠政策越来越多, 创业者在成立公司过程中需要多关注这些相关政策, 降低开办公司的成本。

#### 四、公司发展历史与未来发展规划

对于初创企业来说, 需要向风险投资者详细介绍公司的成型过程, 这里就包括创意是如何产生的, 产品与服务的现状、技术水平和可持续创新能力, 已经投入了哪些人财

物, 关键人员在其中起到的作用等。如果是融资的现有企业, 就需要介绍什么时候第一次提供了产品与服务, 目标人群和客户有哪些, 公司业务已经经历了几个阶段等。

在未来发展规划中, 创业者可以按照时间顺序对未来的业务发展提供可行的计划, 指出发展的关键节点在哪里, 使风险投资者了解其投资未来将用在哪些方面。风险投资者一般需要了解创业公司未来五年的发展计划, 一般可以这样阐释“本公司在未来五年生产和销售某一种主要产品, 在第三年将继续开发出另一种产品投向市场”。此外, 创业者还需要讲明在计划中哪些因素是保障项目实施的关键要素。

### | 案 | 例 | 直 | 通 |

由于旭初公司和妙味轩公司都是拟建中的企业, 所以在商业计划书中侧重介绍未来发展规划。旭初公司的发展规划见案例 A3.3, 创业者把公司战略和目标分为三个阶段阐述, 即初期(第1~3年)、中期(第4~6年)、长期(第5~8年), 每个阶段都阐述了基本规划和阶段

目标。妙味轩公司的发展规划见案例 B2.3, 创业者把发展战略分为三个阶段, 即创业期(第1年)、发展期(第2~3年)、扩张期(第4年及以后), 每个阶段都阐述了战略目标、规模目标、影响目标、战略说明和宣传口号。

## 五、公司的管理团队和外脑

创业都是团队行为, 在公司介绍时需要向投资者介绍创业时的领导者和其他对公司业务起决定作用的人员。一般介绍3~5位关键人物就可以, 介绍顺序可以从职位高的开始, 一般需要介绍的管理人员职位包括总裁或总经理、常务副总经理、人事部经理、营销部经理、财务部经理、生产部经理等。在此部分主要是对个人经历、学识和能力进行初步介绍, 其他涉及企业管理方面的详细职责、股权、薪酬等将在第七章中详细介绍。

在初步介绍这些人员时, 主要需要从以下几个方面逐步介绍。

(1) 教育背景。介绍相关学历和培训, 最好与所担任职务相关。通过每个关键人物介绍, 我们可以知道公司的知识构成, 是否在某些方面还有缺失。

(2) 工作背景和业绩。需要介绍每位关键人物的工作经历, 担任职位, 取得过什么业绩, 完成过什么项目。关键人员的成功的经历和背景可以增强风险投资者的投资信心。

(3) 领导能力和个人品质。需要介绍每个主管是否具有控制本部门的领导力, 性格如何, 在企业管理方面的优势。此外, 风险投资家除了投资好的创意和想法外, 他们也是对创业者的投资。因为创业者是公司的载体, 好的商业计划和企业是人创造出来的, 如果这个创业团队没有好的人品, 那么企业发展就会存在巨大风险。创业者的个人品质主要包括创新意识、敬业精神、诚信程度、合作交往能力、决策能力等, 其中创业者的信用和真诚是最值得风险投资人关注的。

(4) 团队整体特点。在介绍人员的最后, 需要强调创业团队整体在知识结构、能力构成、年龄结构等方面的互补性, 要让风险投资商明白, 这是一个团结并具有创业实力的优秀团队。

创业公司不可能独立拥有企业发展需要的全部人才和设备, 因此, 是否有相关的社会资源也是风险投资者非常关心的内容。这些资源包括是否聘用相关专家担任顾问, 同一些与产品技术相关的研究机构 and 高等院校是否有联系等。在创业公司搭建顾问班子时可以考虑如下几方面人员, 即律师、财务顾问、管理顾问、市场营销顾问、产业专家等。此外, 与各大公司和科研机构形成战略伙伴关系, 也将促进商业计划书的顺利执行。

### 第三节 公司介绍需要注意和解决的问题

这一部分是对公司基本情况的初步介绍, 需要创业者对许多问题进行细致说明, 让风险投资者能在短时间内对公司有个初步了解, 在这一部分需要关注以下关键问题。

(1) 公司的类型、注册地址、商标、宗旨和目标都是什么?

(2) 公司的基本业务和发展历史是怎么样的?

(3) 公司的未来发展规划是如何构思的?

(4) 公司的团队成员包括哪些人? 他们有什么突出的地方(如教育背景、专业经验、以往的成功经历、在商界的出众表现等)?

(5) 团队成员有哪些经验或能力? 团队缺乏什么样的经验和能力? 你打算如何弥补这些差距? 由谁来弥补? 每个团队成员的动力有多大?

(6) 公司具有哪些知识产权? 如何保护? 如何体现未来的可持续创新能力?

#### 思考题

1. 公司介绍中有哪些基本内容?
2. 不同的公司如何拟订宗旨和目标?
3. 如何注册一家公司? 注册流程包括哪些步骤?
4. 如何选择公司的组织形式?
5. 公司的发展规划应该介绍哪些内容?
6. 如何介绍公司管理团队? 公司如有知识和管理人才缺乏如何解决?