

公司法

(下) 主编 马原

分解适用集成

- 本书由长期担任最高人民法院领导工作的资深大法官主编，熟谙该法及其相关规范的有关专家编纂
- 以该法及其配套规章和最新司法解释为经，以相关法律规范的具体条文为纬，全面系统地分解集成
- 循法条之间逻辑联系，分解组合成若干法律问题，通过该问题迅速查检到所有相关法律的具体规定
- “集成在手，别无他求！”希望本书能成为广大读者方便查询、准确理解法律与适用法律的良师益友

人民法院出版社

RENMIN FAYUAN CHUBANSHE

常用法律分解适用集成系列

公司法分解适用集成（下）

主 编 马 原

人 民 法 院 出 版 社

总 目 录

第一章 公司法的一般规定	(1)
一、公司法的立法宗旨和立法依据	(1)
二、公司法的调整范围	(2)
三、股权、法人财产权、国有资产所有权	(5)
四、公司设立的登记和审批的一般规定	(20)
五、公司的名称	(29)
六、公司的法定代表人	(43)
七、公司的住所	(46)
八、公司的章程和经营范围	(47)
九、公司的转投资及其限制	(50)
十、分公司和子公司	(50)
十一、公司的社会义务和权益保护	(53)
十二、公司职工的权益保护	(54)
十三、公司的内部管理机制与民主管理	(78)
十四、公司中中国共产党基层组织的活动	(92)
十五、原有公司的规范	(92)
十六、民事赔偿优先原则	(105)
十七、假冒有限责任公司或者股份有限公司的法律责任	(105)
第二章 有限责任公司的设立和组织机构	(108)
第一节 有限责任公司的设立	(108)
一、有限责任公司的设立条件	(108)
二、有限责任公司的股东资格和人数	(109)
三、有限责任公司的公司章程	(113)
四、有限责任公司的注册资本	(121)

五、有限责任公司股东的出资·····	(131)
(一) 有限责任公司股东出资的一般规定·····	(131)
(二) 货币出资·····	(135)
(三) 实物出资·····	(136)
(四) 工业产权、非专利技术出资·····	(137)
(五) 土地使用权出资·····	(156)
(六) 高新技术出资·····	(181)
(七) 实物、工业产权、非专利技术、土地使用权出资的评估作价·····	(189)
六、有限责任公司股东出资的验资及验资中的法律责任·····	(283)
七、有限责任公司的设立登记·····	(297)
(一) 有限责任公司设立登记的一般规定·····	(297)
(二) 有限责任公司的登记管辖·····	(298)
(三) 有限责任公司的登记事项·····	(300)
(四) 有限责任公司的设立登记·····	(300)
(五) 有限责任公司的登记程序·····	(304)
(六) 有限责任公司的年度检验·····	(305)
(七) 有限责任公司登记的证照和档案管理·····	(310)
(八) 公司登记中的法律责任·····	(311)
(九) 公司登记机关不予登记的救济·····	(334)
八、有限责任公司分公司的设立登记·····	(335)
九、有限责任公司股东名册·····	(343)
十、有限责任公司股东的权利和义务·····	(343)
十一、有限责任公司股东出资的转让·····	(344)
第二节 有限责任公司的组织机构·····	(349)
一、有限责任公司的股东会·····	(349)
(一) 有限责任公司股东会的组成、地位和职权·····	(349)
(二) 有限责任公司股东会的议事方式和表决程序·····	(351)
(三) 有限责任公司股东会的会议制度·····	(357)
二、有限责任公司董事会和经理·····	(357)
(一) 有限责任公司董事会的组成、职权和任期·····	(357)
(二) 有限责任公司董事会会议制度·····	(367)
(三) 有限责任公司经理及其职权·····	(367)
(四) 有限责任公司执行董事·····	(375)
三、有限责任公司监事会·····	(376)
(一) 有限责任公司监事会及其任期·····	(376)
(二) 有限责任公司监事会或监事的职权·····	(381)

四、有限责任公司董事、经理、监事的条件、义务与责任	(382)
(一) 有限责任公司董事、经理、监事的资格	(382)
(二) 有限责任公司董事、经理、监事的义务与责任	(384)
(三) 公司的负责人不履行法定义务的法律后果	(392)
(四) 公司负责人非法经营同类营业的法律后果	(397)
第三章 股份有限公司的设立和组织机构	(398)
第一节 股份有限公司的设立	(398)
一、股份有限公司的设立条件和审批	(398)
二、股份有限公司的设立方式	(402)
三、股份有限公司的发起人及其义务	(412)
四、股份有限公司的注册资本	(415)
五、股份有限公司的公司章程	(419)
六、股份有限公司的发起人的出资方式	(430)
七、股份有限公司的发起设立的程序	(442)
八、股份有限公司的募集设立的程序	(442)
九、股份有限公司的境外公开募集股份	(444)
十、以募集设立方式设立股份有限公司时的股票承销	(488)
十一、股份有限公司创立大会	(500)
十二、股份有限公司股本抽回的限制	(501)
十三、股份有限公司的设立登记	(502)
(一) 股份有限公司设立登记的一般规定	(502)
(二) 股份有限公司的登记管辖	(503)
(三) 股份有限公司的登记事项	(504)
(四) 股份有限公司的设立登记	(505)
十四、股份有限公司的分公司的设立登记	(508)
十五、有限责任公司变更为股份有限公司的程序	(509)
十六、有关重要资料的置备	(510)
第二节 股份有限公司的组织机构	(510)
一、股份有限公司的股东大会	(510)
(一) 股份有限公司的股东大会的组成、地位和职权	(510)
(二) 股份有限公司的股东大会的会议制度	(512)
(三) 股东的查阅权、建议权和质询权	(519)
(四) 股东大会、董事会决议违法的救济	(520)
二、股份有限公司的董事会、经理	(520)
(一) 股份有限公司的董事会的设立及其职权	(520)
(二) 股份有限公司的董事长和副董事长的职权	(521)

(三) 股份有限公司的董事的任期及董事职务的解除·····	(522)
(四) 股份有限公司的董事会会议制度·····	(522)
(五) 股份有限公司的经理及其职权·····	(523)
(六) 股份有限公司的董事、经理的义务和责任·····	(524)
三、股份有限公司的监事会·····	(524)
(一) 股份有限公司的监事会的组成和任期·····	(524)
(二) 股份有限公司的监事会的职权·····	(525)
(三) 股份有限公司的监事会的议事方式和表决程序·····	(526)
(四) 股份有限公司的监事的义务和责任·····	(526)
第四章 国有独资公司与国有企业的公司化改制·····	(527)
第一节 国有独资公司·····	(527)
一、国有独资公司的界定及其设立·····	(527)
二、国有独资公司的公司章程·····	(530)
三、国有独资公司的股东及股东权的行使·····	(535)
四、国有独资公司的监事会·····	(536)
五、国有独资公司的董事会和经理·····	(543)
六、国有独资公司高层职员兼职的禁止·····	(544)
七、国有独资公司资产转让的限制·····	(544)
第二节 国有企业的公司化改制·····	(545)
一、一般规定·····	(545)
二、利用外资改组国有企业·····	(608)
三、国有企业改建为有限责任公司·····	(613)
四、国有企业改建为股份有限公司·····	(613)
五、国有企业改制的登记管理·····	(629)
六、低价折股、出售国有资产的法律的责任·····	(631)
第五章 股份有限公司的股份发行和转让·····	(634)
第一节 股份有限公司的股份发行·····	(634)
一、股份有限公司的股份及其形式·····	(634)
二、股份有限公司的股份发行的原则·····	(635)
三、股份有限公司的股票发行价格·····	(643)
四、股份有限公司的股东名册·····	(645)
五、股份有限公司向股东交付股票的时间·····	(645)
六、股份有限公司发行新股的条件·····	(646)
七、股份有限公司发行新股的申请与审批·····	(653)
八、股份有限公司向社会发行新股的程序·····	(696)
九、股份有限公司发行新股的作价方案·····	(698)

十、股份有限公司募足股款后的变更登记和公告	(698)
十一、欺诈发行股票的法律 责任	(699)
十二、擅自发行股票的法律 责任	(711)
十三、主管部门违法批准股份发行申请的法律 责任	(712)
第二节 股份有限公司的股份 转让	(714)
一、股份有限公司股份 转让的基本要求	(714)
二、股份有限公司股东 转让股份的 场所	(716)
三、股份有限公司股票 的 转让方式	(716)
四、对特定持有人 转让股份的 限制	(717)
五、国家授权投资的 机构 转让及 购买股份	(718)
六、本公司股票的 收购与 质押	(718)
七、记名股票被 盗、 遗失或 灭失后的 补救	(719)
第三节 上市公司	(721)
一、股票上市的 条件	(721)
二、股票上市的 程序	(789)
三、股份的上市 交易	(830)
四、境外上市 外资股	(831)
五、上市公司的 财务 状况和 经营 情况的 公开	(834)
六、上市公司的 收购	(981)
七、股票上市的 暂停	(993)
八、股票上市的 终止	(996)
九、上市公司的 检查与 治理	(998)
十、证券管理部门 违法 批准 募股、 股票 上市的 法律 责任	(1016)
第六章 公司债券	(1019)
一、发行公司 债券的 主体	(1019)
二、发行公司 债券的 条件	(1020)
三、再次发行 公司 债券的 条件	(1047)
四、发行公司 债券的 程序	(1048)
五、公司 债券的 转让 场所和 转让 价格	(1050)
六、公司 债券的 转让 方式	(1067)
七、可转换 公司 债券的 发行 与 上市 交易	(1069)
(一) 可转换 公司 债券 发行 与 上市 交易 的 一般 规定	(1069)
(二) 可转换 公司 债券的 发行	(1070)
(三) 可转换 公司 债券的 上市 交易	(1073)
(四) 可转换 公司 债券 转换 股份 及 债券 返 还	(1085)
八、欺诈发行 公司 债券的 法律 责任	(1087)

九、擅自发行公司债券的法律责任	(1088)
十、证券管理部门违法批准债券发行的法律责任	(1090)
第七章 公司财务、会计	(1092)
一、公司财务管理	(1092)
二、公司会计核算	(1106)
三、财务会计报告及其制作、验证与公示	(1241)
四、公积金、法定公益金以及任意公积金	(1250)
五、公司会计账册的设置	(1253)
六、违反公司财务管理制度的法律责任	(1255)
七、提供虚假财会报告的法律责任	(1257)
八、违法提取法定公积金、法定公益金的法律责任	(1258)
第八章 公司合并、分立	(1259)
一、公司合并、分立的决议和审批	(1259)
二、公司合并的形式和程序	(1266)
三、公司分立的程序	(1267)
四、公司减少或者增加注册资本	(1268)
五、公司的变更登记	(1270)
六、公司在合并、分立、减少注册资本和清算中的违法行为的法律 责任	(1273)
七、逾期开业、停业、不依法办理变更登记的法律责任	(1275)
第九章 公司破产、解散和清算	(1276)
一、公司破产与清算	(1276)
(一) 公司破产与清算的一般规定	(1276)
(二) 公司破产的原因	(1277)
(三) 破产申请的提出和受理	(1279)
(四) 债权人会议	(1284)
(五) 和解和整顿	(1286)
(六) 破产宣告和破产清算	(1288)
(七) 国务院“优化资本结构”试点城市国有工业企业破产的法 律适用	(1303)
二、公司的自愿解散与清算	(1316)
三、公司强制解散与特别清算	(1325)
四、公司的注销与登记	(1328)
五、清算组在公司清算时的违法行为的法律责任	(1336)
第十章 外商投资的公司与外国公司的分支机构	(1337)

第一节 外商投资的一般规定	(1337)
第二节 外商投资的有限责任公司的法律适用	(1369)
第三节 外商投资的股份有限公司	(1487)
第四节 外国公司的分支机构	(1497)
一、外国公司分支机构及其设立程序	(1497)
二、外国公司分支机构的设立条件	(1499)
三、外国公司分支机构的名称	(1499)
四、外国公司分支机构的法律地位	(1500)
五、外国公司分支机构的活动原则	(1500)
六、外国公司分支机构的撤销与清算	(1501)
七、外国公司擅自在中国境内设立分支机构的法律责任	(1501)
第五节 外商投资的公司的登记	(1502)
常用公司法律规范	(1511)

目 录 (下)

二、股票上市的程序

【公司法条文】

中华人民共和国公司法 (节录) (789)

【证券法条文】

中华人民共和国证券法 (节录) (789)

【相关行政法规】

国务院关于股份有限公司境内上市外资股的规定 (790)

【相关行政规章】

中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司章程指引》的通知 (794)

附：上市公司章程指引 (795)

股份有限公司境内上市外资股规定的实施细则 (819)

境内上市外资股 (B 股) 公司增资发行 B 股暂行办法 (824)

附件：境内上市外资股 (B 股) 公司增资发行 B 股申报材料的标准
格式 (826)

【相关行政解释】

中国证券监督管理委员会关于境内居民个人投资境内上市外资股若干
问题的通知 (828)

三、股份的上市交易

【公司法条文】

中华人民共和国公司法 (节录) (830)

【证券法条文】

中华人民共和国证券法 (节录) (830)

四、境外上市外资股

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	（831）
----------------------	-------

【相关行政规章】

境外上市企业股份制改组工作程序	（831）
-----------------------	-------

五、上市公司的财务状况和经营情况的公开

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	（834）
----------------------	-------

【证券法条文】

中华人民共和国证券法（节录）	（834）
----------------------	-------

【相关行政规章】

公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）	（836）
----------------------------	-------

中国证券监督管理委员会关于提高上市公司财务信息披露质量的通知	（842）
--------------------------------------	-------

上市公司股东持股变动信息披露管理办法	（844）
--------------------------	-------

中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第一号——招股说明书》的通知	（848）
--	-------

附：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第一号——招股 说明书	（849）
--	-------

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号《年度报告的内 容与格式》（2002年修订）	（873）
--	-------

中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第三号——半年度报告》的通知	（888）
--	-------

附：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第三号——半年 度报告	（888）
--	-------

中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行股票公司信息披露的内 容与格式准则第五号——公司股份变动报告的内容与格式（试行）》 说明	（897）
--	-------

中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第七号——股票上市公告书》的通知	（899）
--	-------

附：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第七号——股票 上市公告书	（900）
--	-------

中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第九号——首次公开发行股票申请文件》的通知	（906）
---	-------

附：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第九号——首次	
-------------------------------	--

公开发行股票申请文件·····	(906)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第十号——上市公司新股发行申请文件》的通知·····	(908)
附：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第十号——上 市公司新股发行申请文件·····	(908)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第十一号——上市公司发行新股招股说明书》的通知···	(910)
附：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第十一号——上 市公司发行新股招股说明书·····	(911)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第十二号——上市公司发行可转换公司债券申请文件》 的通知·····	(922)
附：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第十二号——上 市公司发行可转换公司债券申请文件·····	(922)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第十三号——可转换公司债券募集说明书》的通知·····	(926)
附：公开发行证券的公司信息披露的内容与格式准则第十三号—— 可转换公司债券募集说明书·····	(926)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第十四号——可转换公司债券上市公告书》的通知·····	(936)
附：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第十四号——可 转换公司债券上市公告书·····	(937)
中国证券监督管理委员会关于发布公开发行证券的公司信息披露内容 与格式准则第15号、第16号、第17号、第18号、第19号的通知···	(943)
附件1：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则·····	(944)
附件2：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则·····	(951)
附件3：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则·····	(961)
附件4：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则·····	(971)
附件5：公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则·····	(977)

【相关司法解释】

最高人民法院关于受理证券市场因虚假陈述引发的民事侵权纠纷案件 有关问题的通知·····	(980)
--	-------

六、上市公司的收购

【证券法条文】

中华人民共和国证券法（节录）·····	(981)
---------------------	-------

【相关行政规章】

上市公司收购管理办法	(983)
------------------	-------

七、股票上市的暂停

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(993)
----------------------	-------

【相关行政规章】

亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法（修订）（节录）	(994)
-----------------------------------	-------

八、股票上市的终止

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(996)
----------------------	-------

【相关行政规章】

亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法（修订）（节录）	(996)
-----------------------------------	-------

九、上市公司的检查与治理

【相关行政规章】

中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司检查办法》的通知	(998)
------------------------------------	-------

附：上市公司检查办法	(998)
------------------	-------

中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司董事长谈话制度实施办法》的通知	(1000)
---	--------

附：上市公司董事长谈话制度实施办法	(1000)
-------------------------	--------

中国证券监督管理委员会国家经济贸易委员会关于发布《上市公司治理准则》的通知	(1002)
---	--------

附：上市公司治理准则	(1002)
------------------	--------

【相关行政解释】

中国证券监督管理委员会关于规范上市公司行为若干问题的通知	(1011)
------------------------------------	--------

国务院批转国务院证券委员会、中国人民银行、国家经济贸易委员会 《关于严禁国有企业和上市公司炒作股票的规定》的通知	(1012)
---	--------

附：国务院证券委员会、中国人民银行国家经济贸易委员会关于严 禁国有企业和上市公司炒作股票的规定	(1012)
--	--------

中国证券监督管理委员会关于印发《关于加强上市公司监管工作的意 见》的通知	(1014)
---	--------

附：关于加强上市公司监管工作的意见	(1014)
-------------------------	--------

十、证券管理部门违法批准 募股、股票上市的法律責任

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）（1016）

【相关法律】

中华人民共和国刑法（节录）（1017）

【相关司法解释】

最高人民法院、公安部关于经济犯罪案件追诉标准的规定（节录） …（1017）

第六章 公司债券

一、发行公司债券的主体

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）（1019）

【相关立法说明】

全国人大法律委员会关于《中华人民共和国公司法（草案）》审议结
果的报告（节录）（1019）

二、发行公司债券的条件

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）（1020）

【相关行政规章】

当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（1020）

附：当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（1021）

国家产业技术政策（1035）

三、再次发行公司债券的条件

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）（1047）

四、发行公司债券的程序

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）（1048）

【证券法条文】

中华人民共和国证券法（节录）	（1049）
----------------------	--------

五、公司债券的转让场所和转让价格

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	（1050）
----------------------	--------

【相关规范性文件】

上海证券交易所企业债券上市规则	（1050）
深圳证券交易所企业债券上市规则	（1058）

六、公司债券的转让方式

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	（1067）
----------------------	--------

【证券法条文】

中华人民共和国证券法（节录）	（1067）
----------------------	--------

七、可转换公司债券的发行与上市交易

（一）可转换公司债券发行与 上市交易的一般规定

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	（1069）
----------------------	--------

【相关行政规章】

可转换公司债券管理暂行办法（节录）	（1069）
-------------------------	--------

（二）可转换公司债券的发行

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	（1070）
----------------------	--------

【相关行政规章】

可转换公司债券管理暂行办法（节录）	（1070）
-------------------------	--------

（三）可转换公司债券的上市交易

【相关行政规章】

可转换公司债券管理暂行办法（节录）	（1073）
-------------------------	--------

【相关行政解释】

中国证券监督管理委员会关于上海、深圳证券交易所可转换公司债券	
--------------------------------	--

上市交易规则的批复	(1074)
附一：上海证券交易所可转换公司债券上市交易规则	(1074)
附二：深圳证券交易所可转换公司债券上市、交易、清算、转股和 兑付实施规则	(1079)

(四) 可转换公司债券转换股份及债券返还

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1085)
----------------------	--------

【相关行政规章】

可转换公司债券管理暂行办法（节录）	(1085)
上市公司发行可转换公司债券实施办法（节录）	(1086)

八、欺诈发行公司债券的法律责任

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1087)
----------------------	--------

【相关法律】

中华人民共和国刑法（节录）	(1087)
---------------------	--------

【相关司法解释】

最高人民法院、公安部关于经济犯罪案件追诉标准的规定（节录） ...	(1088)
-----------------------------------	--------

九、擅自发行公司债券的法律责任

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1088)
----------------------	--------

【相关法律】

中华人民共和国刑法（节录）	(1089)
---------------------	--------

【相关司法解释】

最高人民法院、公安部关于经济犯罪案件追诉标准的规定（节录） ...	(1089)
-----------------------------------	--------

十、证券管理部门违法批准 债券发行的法律责任

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1090)
----------------------	--------

【相关法律】

中华人民共和国刑法（节录）	(1090)
---------------------	--------

【相关司法解释】

最高人民法院、公安部关于经济犯罪案件追诉标准的规定（节录）…（1091）

第七章 公司财务、会计

一、公司财务管理

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）……………（1092）

【相关立法说明】

关于《中华人民共和国公司法（草案）》的说明（节录）……………（1092）

【相关行政规章】

企业财务通则……………（1093）

股份制试点企业财务管理若干问题的暂行规定……………（1098）

【相关行政解释】

财政部关于股份制试点企业执行《企业财务通则》和分行业财务制度
有关问题的通知……………（1105）

二、公司会计核算

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）……………（1106）

【相关法律】

中华人民共和国会计法……………（1107）

【相关行政规章】

企业会计准则……………（1114）

会计基础工作规范……………（1121）

关于会计基础工作规范化的意见……………（1134）

企业会计制度……………（1137）

企业会计准则——关联方关系及其交易的披露……………（1182）

企业会计准则——资产负债表日后事项……………（1185）

企业会计准则——建造合同……………（1186）

企业会计准则——收入……………（1189）

企业会计准则——或有事项……………（1191）

企业会计准则——无形资产……………（1193）

企业会计准则——投资……………（1196）

企业会计准则——借款费用……………（1200）