

沈富强 著

法律实务

股东资格与责任

股东 股权



立信会计出版社
LIXIN KUIJI CHUBANSHE

股东股权法律实务

——股东资格与责任

沈富强 著



立信会计出版社
LIXIN KUIJI CHUBANSHE

图书在版编目(CIP)数据

股东股权法律实务: 股东资格与责任/沈富强著.

—上海: 立信会计出版社, 2006. 10

ISBN 7-5429-1722-6

I. 股… II. 沈… III. 股份有限公司-股东-法律-研究 IV. D912. 290. 4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 125401 号

出版发行	立信会计出版社
经 销	各地新华书店
电 话	(021)64388409 (021)64391885(传真) (021)64695050
网上书店	www. Lixinbook. com (021)64388132
地 址	上海市中山西路 2230 号
邮 编	200235
网 址	www. lixinaph. com
E-mail	lxaph@sh163. net
E-mail	lxzbs@sh163. net (总编室)

印 刷	立信会计常熟市印刷联营厂
开 本	890×1240 毫米 1/32
印 张	14. 5
字 数	392 千字
版 次	2006 年 10 月第 1 版
印 次	2006 年 10 月第 1 次
印 数	1—3 000
书 号	ISBN 7-5429-1722-6/D· 0063
定 价	27. 00 元

如有印订差错 请与本社联系

内 容 提 要

本书作为股东股权法律实务的一个组成部分，集中分析了股东股权的资格条件及其认定、股东出资及其形式、股东与章程及董事会关系、股东的民事刑事等法律责任、股东与其他企业形式的投资人比较等。全书的内容以股东为核心进行展开，本着权利与义务对等的原则，从各个不同的方向延伸，建立了对于股东地位及其责任理解的立体网状结构概念，使读者对公司法这个舞台上的主角——股东这一角色有充分的把握，为任何一位现在的和未来的股东提供一个法律方向的指引。

前言与说明

引言

股东股权是现实生活中出现频率最高的词汇之一。如果通过百度网进行搜索,与股东和股权相关的文章超过2 000 万篇。而对于股东与股权规范的最基本法律即是《中华人民共和国公司法》(以下简称《公司法》),作为一部“规范公司的组织和行为,保护公司、股东和债权人的合法权益,维护社会经济秩序,促进社会主义市场经济的发展”的法律,其最新修订出台,不仅影响了现存的和未来的所有公司,也将毫无例外地影响所有现实的和未来的投资者即股东。

公司作为股东盈利的工具,其运行需要法律的规范和调整。《公司法》及其配套法规的修改,对于公司投资组建发展,尤其是对于股东股权关系及其权益保障提供了新的基础,《股东股权法律实务:股东资格与责任》、《股东股权法律实务:股权运作与保护》两书即是站在《公司法》的框架内,为公司股东、公司董事经理、公司外部的政府以及公司债权人等机构和人员提供了一个理解公司股东股权法律问题和适用的机会,实现在法律意识框架下的管理和运作,实现对于公司投资和管理的经济法律融合。同时,上述两书作为著者长期对于股东股权法律分析、实践和思索感悟的结晶,是集股东、股权、法律、经济运行实务等方面为一体的实务指引。与其说它是法律著作,不如说是依法管理的经济或者管理著作;更进一步,与其说它是经济管理著作,不如说是股东和管理者手中的法律指南。

简介

《股东股权法律实务:股东资格与责任》、《股东股权法律实务:股权

运作与保护》以有限公司设立、存续运行和结束为线索，以股东股权承载物即出资的投入、变化、收益为基础，具体阐述了股东资格、权利、义务、法律责任，同时，对股东股权取得、消灭、转让、变更、质押、托管、重组以及一人公司、国有公司、外资公司的股东股权进行了专门的分析，并对实际生活中存在的员工持股、管理层收购和隐名、挂名、瑕疵、挂靠等特殊股东股权情况进行了探讨。另外，将有限公司股东股权与股份公司、合作股份公司、个人独资企业和合伙企业的投资进行比较，帮助股东加深对有限公司股东股权法律特征的认识，提高股东运行和驾驭股权的能力。

它是完全的股东股权法律手册。假如你现在还不是一个股东，那么，它会引导你如何成为一个股东；假如你现在已经是一个股东，那么，它会帮助你如何成为一个成功的股东；假如你是一个成功的股东，那么，它会帮助你保障自己的权益和提升自己的投资管理能力，正确处理与有限公司、其他股东、公司董事会、社会环境等方面的关系，使你在成为一个成功股东的同时，获得他人和社会的尊重。

股东与股权

《股东股权法律实务：股东资格与责任》、《股东股权法律实务：股权运作与保护》作为完全的股东股权法律手册，其核心内容是股东和股权。股东和股权是一个不可分割的有机整体，或者说是一个问题的两个方面。没有股东也就不存在股权，没有股权自然也就没有股东。假如说，从股东出发分析这个问题，是侧重主体资格，强调股东的义务和责任；从股权出发分析这个问题，意味着注重股东权利客体，探讨的是股权的运作和保护。特别提请广大读者注意的是，上述两书的划分并非是根据法律规定或者法理解释进行的，因此，读者要全面了解和运用股东股权的内容，最好同时阅读和参考两书内容。

说明

无论是作为一种心得,还是作为一种学习资料的积累和分析,著者均期望广大有兴趣的读者指正批评。但是,作为一本实务型、操作型、手册型的著作,著者真切提醒阅读本书的读者,使用时敬请注意以下问题:

首先,公司包括有限公司和股份公司,并且,股份公司又有上市和不上市之分。考虑到目前的公司绝大部分是非股份公司,而是有限公司;同时,有限公司较股份公司简单易行又适用公司一般准则,所以,著者仅以有限公司为对象进行阐述,以帮助创业的股东或者出资人,通过一个简单而直接有效的途径把握公司的框架,保障公司赢在起步阶段,赢在发展壮大过程中。

其次,有限公司的内容非常广泛,两书重点是围绕股东和股权两个核心展开的,而非有限公司法律的全面论述。有限公司法律内容体系,不仅包括《公司法》规定的有限公司设立、组织机构、股权转让、一人和国有独资形式、合并分立增资减资、财务会计、解散和清算等方面,而且涉及《公司法》以外的其他部门法律法规,是一个变化无穷的领域。因此,两书仅以股东股权为线索展开相关内容的分析和运用,强化和影响股东在公司中的权责认识,帮助股东在不同环境下作出准确合法的选择。

再次,两书每章内容均由两部分组成,即以系统内容分析与解读的正文和以专门案例分析的附件组成。案例分析的内容是系统解读的深化,可以选择运用。需要说明的是,案例分析中的每个案例材料全部来自公开的出版发行物,无法一一注明出处,敬请谅解。对于案例内容和观点,因为篇幅关系或者因为说明问题的需要,没有全部照录或者对部分内容根据写作的要求进行了编排、调整及修改,案例分析仅以著者说明问题的需要为目的,并不涉及对整个案例或者判决的全面评价。

最后,两书作为有关股东股权内容分析和运用解读的著作,仅供读

者理解分析之用。书中的法律法规运用和案例分析以及所有具体法律意见,仅供参考。如果要解决特定法律问题或者决策问题,提请读者注意必须根据现行有效的法律法规并咨询专门的法律专家,对于仅依靠两书内容直接决策造成的任何损失或者不当后果,著者和出版社将不承担任何法律责任。

著者的邮件联系方式为 E-mail: fqshen@126.com,欢迎广大读者提出批评和建议。

1 有限公司与股东

1—25

- 1.1 个人独资企业、合伙企业与公司
- 1.2 内资、外资与港澳台资企业
- 1.3 有限公司的法律特征
- 1.4 有限公司与股份公司
- 1.5 有限公司与合营合作公司
- 1.6 股东及其分类
- 1.7 公司与股东法律规定及适用
- 1-A 案例 合伙企业冒用公司名称被处罚
- 1-B 案例 公司被处罚股东无权提起诉讼

2 股东资格及其取得消灭

26—46

- 2.1 一般股东与特殊股东的资格
- 2.2 法人股东的主体资格
- 2.3 自然人股东的主体资格
- 2.4 法人、自然人以外的股东资格
- 2.5 特殊股东资格及其审核
- 2.6 党政机关公务员股东的资格限制
- 2.7 股东资格的取得
- 2.8 股东资格的消灭
- 2-A 案例 外商以内资名义的股东资格不受法律保护
- 2-B 案例 外资公司的内资股权转让未经审批的股东资格无效
- 2-C 案例 限制行为能力人不一定没有股东资格

3

股东出资的条件与程序

47—83

- 3.1 股东出资及其一般原则
- 3.2 股东出资的法律规定与适用
- 3.3 股东出资程序与非货币出资评估
- 3.4 股东出资最低限额的规定
- 3.5 股东出资验证报告的要求与内容
- 3.6 虚假验资及其构成要件
- 3.7 虚假验资的责任与诉讼
- 3-A 案例 以出资来源不明诉验资人被驳回
- 3-B 案例 银行提供虚假存款证明赔款 500 万元
- 3-C 案例 代办虚假出资公司被判民事赔偿
- 3-D 案例 会计师事务所虚假验资承担赔偿责任

4

股东出资的财产形式

84—116

- 4.1 股东出资的形式
- 4.2 货币出资及其特殊形态
- 4.3 实物出资及其履行
- 4.4 知识产权出资
- 4.5 土地使用权出资
- 4.6 其他非货币财产出资及其限制
- 4-A 案例 汽车出资未过户被判强制过户
- 4-B 案例 不动产出资未过户适用诉讼时效
- 4-C 案例 以他人瑕疵技术出资为由拒绝出资被判赔偿
- 4-D 案例 未经约定的债权出资被判无效

5

股东禁止出资的财产形式

117—134

- 5.1 股东禁止出资的财产种类

- 5.2 姓名
- 5.3 劳务
- 5.4 信用
- 5.5 商誉
- 5.6 特许经营权
- 5.7 设定担保的财产
- 5-A 案例 以商誉出资被判出资无效
- 5-B 案例 以抵押设备进行出资被罚款
- 5-C 案例 以劳务出资为由请求股权未获支持
- 5-D 案例 因劳务出资不予登记提起行政诉讼被驳回

6 股东资格认定及其原则 135—162

- 6.1 公司登记与股东资格
- 6.2 出资证明书的特点与内容
- 6.3 股东名册登记与效力
- 6.4 公司章程记载与股东协议约定
- 6.5 出资和享受股权与股东资格
- 6.6 股东资格确认原则及其运用
- 6-A 案例 以已履行协议未登记为由请求解除被驳回
- 6-B 案例 股东会决议股权转让受法律保护
- 6-C 案例 未经批准外资“出资人”不能认定为股东
- 6-D 案例 未经登记集资人没有被认定为股东

7 股东与公司章程 163—186

- 7.1 公司章程及其法律特征
- 7.2 公司章程的法律效力
- 7.3 公司章程的条款内容
- 7.4 《公司法》条款与公司章程的内容

7.5 股东与公司章程内容的约定与修改

7.6 设立协议与公司章程

7-A 案例 章程与法律不一致时依章程规定处理

7-B 案例 章程条款效力因《公司法》修订而结论相反

7-C 案例 章程约定股权转让形式被确认有效

7-D 案例 违反设立协议被判承担赔偿责任

8

股东与股东会议

187—207

8.1 股东会的法律地位及职权

8.2 股东会会议的种类与召集

8.3 股东会会议程序的相关事项

8.4 股东会决议及其缺陷

8.5 股东会决议法律救济与诉讼

8.6 股东会会议与章程内容的制定

8-A 案例 董事会诉请股东会决议无效被驳回

8-B 案例 无股东签名的股东会决议无效

8-C 案例 通知瑕疵的股东会决议不一定无效

8-D 案例 股东的股东会议召集权受法律保护

9

股东与董事会

208—236

9.1 董事及其条件

9.2 董事的义务

9.3 董事的法律责任

9.4 董事会的职权与会议程序

9.5 监事会及其职权

9.6 股东会与董事、董事会的关系

9-A 案例 董事被解除职务诉股东被驳回

9-B 案例 股东会对董事长的确认有效

- 9-C 案例 辞职后的董事不构成竞业竞争
- 9-D 案例 落选的原执行董事被判移交公章
- 9-E 案例 董事以公司名义为他人担保被判无效

10 公司设立与股东出资义务 237—260

- 10.1 公司设立与股东责任
- 10.2 股东违反出资义务的形式
- 10.3 股东违反出资义务的民事责任
- 10.4 股东出资违约责任的承担方式
- 10-A 案例 设立中股东代签协议应由成立后公司履行
- 10-B 案例 未履行出资义务承担违约责任
- 10-C 案例 出资不到位承担赔偿责任
- 10-D 案例 台商与他人订立代出资协议被判无效
- 10-E 案例 抽回出资后补充出资人可取得股东资格

11 公司人格否定与股东连带责任 261—281

- 11.1 公司人格否定及其法律规定
- 11.2 公司人格否定的构成条件
- 11.3 公司人格否定的表现形态
- 11.4 公司人格否定的责任形式
- 11.5 公司人格否定的诉讼主体
- 11-A 案例 公司人格混同产生债务不受保护
- 11-B 案例 公司人格混同共同承担还款责任
- 11-C 案例 存在挂名股东并不导致公司人格否定
- 11-D 案例 公司自我人格否定请求未获支持
- 11-E 案例 抽逃出资不一定构成公司人格否定

12 公司终止与股东清算责任

282—306

- 12.1 公司解散与清算的种类
- 12.2 公司解散清算与股东义务
- 12.3 公司吊销执照及其法律地位
- 12.4 吊销执照后公司与股东的责任
- 12.5 公司吊销执照后的诉讼主体
- 12-A 案例 公司吊销执照后股东承担清算责任
- 12-B 案例 股东间约定清算责任不能对抗第三人
- 12-C 案例 未经清算股东处理公司财产的行为无效
- 12-D 案例 经消极清算的公司股东仍承担责任

13 股东刑事与行政责任

307—330

- 13.1 股东的刑事责任
- 13.2 犯罪构成及其要件
- 13.3 股东虚报注册资本罪
- 13.4 股东虚假出资罪
- 13.5 股东抽逃出资罪
- 13.6 股东妨害清算罪
- 13.7 股东行政责任及其责任形式
- 13-A 案例 假账单骗验资构成虚报注册资本罪
- 13-B 案例 抽逃出资构成抽逃出资罪
- 13-C 案例 登记机关处罚被判令撤消
- 13-D 案例 虚报注册资本罪的法定代表人被判刑

14 一人公司及其股东

331—352

- 14.1 一人有限公司及其分类
- 14.2 一人公司的演变及存在基础

- 14.3 一人有限公司的特殊规定
- 14.4 一人公司股东及其监管
- 14.5 国有独资公司及其特别规定
- 14.6 外商独资公司及其特征
- 14-A 案例 一人公司股权转让受法律保护
- 14-B 案例 导致一人公司出资转让的协议有效
- 14-C 案例 出资转让形成一人公司被确认有效

15 股东与个人独资企业投资人

353—376

- 15.1 个人独资企业的特征和法律地位
- 15.2 个人独资企业的设立条件与程序
- 15.3 个人独资企业与个体工商户、合伙企业的比较
- 15.4 个人独资企业与有限公司的比较
- 15.5 个人独资企业的继承与解散
- 15.6 个人独资企业及其投资人的法律责任
- 15.7 个人独资企业税收规定的运用
- 15-A 案例 以独资企业违约为由起诉投资人被驳回
- 15-B 案例 独资企业转让后依约定由原投资人承担责任
- 15-C 案例 独资企业转让后由现投资人承担责任
- 15-D 案例 独资企业管理人员可构成受贿、挪用犯罪主体

16 股东与股份合作企业股东

377—400

- 16.1 股份合作企业及其特征
- 16.2 股份合作企业与有限公司
- 16.3 股份合作企业的设立条件与程序
- 16.4 股份合作企业的章程与股份
- 16.5 股份合作企业股份的转让与变动
- 16.6 股份合作企业股东资格的认定与法律适用

16.7 农业合作经济组织的性质与一般规定

16-A 案例 未经董事长召集股东会议决议被判无效

16-B 案例 股金名义的集资不享有股东权利

16-C 案例 以享受利润分配为由主张股份被驳回

16-D 案例 未经登记的投资仍可确认股权

17 股东与合伙企业合伙人

401—421

17.1 合伙企业的种类与特征

17.2 合伙企业与有限公司

17.3 合伙协议与合伙人

17.4 合伙的变化与财产处理

17.5 合伙企业清算与清算人

17-A 案例 合伙企业解散后债务由合伙人清偿

17-B 案例 合伙协议约定责任对外无约束力

17-C 案例 合伙人违反竞业禁止承担赔偿责任

17-D 案例 散伙协议债务清偿约定对第三人无约束力

附录

422—445

附录一 《中华人民共和国公司登记管理条例》

附录二 《公司注册资本登记管理规定》

主要参考书目

446—447

有限公司与股东

公司是企业的一种,通过对企业分类的了解,可以认识公司及现代企业制度;同时,通过对不同公司的比较,可以了解有限公司的特征,建立有限公司基本概念的框架。然后,引入公司活动主体即股东,并对公司股东内涵进行界定,从企业——公司——有限公司——股东层层推进,引导至公司股东股权相应法律法规适用体系。

概念与要点

- 独资与合伙企业
- 公司
- 有限公司
- 有限公司的特征
- 股份公司
- 股东
- 股东分类