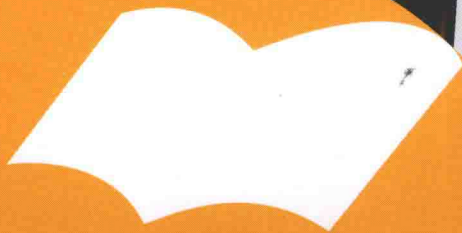


(第四版)

公司法

石少侠 ◆ 主编



高等政法院校规划教材

司法部法学教材编辑部 审定



中国政法大学出版社

高等政法院校规划教材

公司法

GONG SI FA XUE

(第四版)

司法部法学教材编辑部 审定

主 编：石少侠

撰 稿 人：（以撰写章节先后为序）

石少侠 冯 果 赵新华

林秀芹



中国政法大学出版社

- 声 明
1. 版权所有，侵权必究。
 2. 如有缺页、倒装问题，由出版社负责退换。

图书在版编目（C I P）数据

公司法学/石少侠主编. —4版— 北京:中国政法大学出版社, 2015. 6
ISBN 978-7-5620-6089-5

I. ①公… II. ①石… III. ①公司法—法的理论—中国 IV. ①D922. 291. 911

中国版本图书馆CIP数据核字(2015)第136409号

出 版 者	中国政法大学出版社
地 址	北京市海淀区西土城路 25 号
邮 箱	fadapress@163.com
网 址	http://www.cuplpress.com (网络实名: 中国政法大学出版社)
电 话	010-58908435(编辑部) 58908334(邮购部)
承 印	固安华明印业有限公司
开 本	720mm×960mm 1/16
印 张	18
字 数	333 千字
版 次	2015 年 6 月第 4 版
印 次	2015 年 6 月第 1 次印刷
印 数	0001~4000
定 价	33.00 元

作者简介

石少侠 法学博士，现任国家检察官学院学术委员会主任、教授、博士生导师，曾任吉林大学法学院院长、国家检察官学院院长，兼任中国商法学研究会副会长、中国法学教育研究会副会长。出版《公司法》、《商法思考的印迹》等个人专著；主编《公司法教程》、《公司法概论》、《经济法概论》、《商法》等教育部、司法部统编教材及其他教材、专著 20 余部。1999 年获国务院政府特殊津贴。

冯 果 法学博士，现任武汉大学法学院副院长、教授、博士生导师，兼任中国商法学研究会常务理事。2005 年入选教育部“新世纪优秀人才支持计划”，2014 年入选“全国十大杰出青年法学家”。主要著作有：《现代公司资本制度比较研究》、《公司法要论》、《企业公司法》（主编）、《中国商事法》（副主编）等。

赵新华 法学博士，现任吉林大学法学院教授、博士生导师，兼任中国商法学研究会常务理事。先后作为客座研究员、客座教授、高级访问学者，赴日本关西学院大学、日本西南学院大学、日本北海道大学、日本创价大学、日本札幌学院大学进行学术交流访问及开设专题讲座。主要研究方向为商法学、票据法学，主要著作有：《票据法》、《票据法论》、《票据法问题研究》等。

林秀芹 法学博士，现任厦门大学法学院副院长、教授、博士生导师。1998 年 5 月~2002 年间先后在英国伦敦大学、剑桥大学和牛津大学进修、学习，2002 年获得牛津大学法学研究硕士学位（M. St.）。2002 年以来，先后主持国家社科基金课题项目 2 项、省部级课题项目 3 项，独立与合作撰写公司法、经济法和知识产权法的教材和专著多部，发表论文数十篇。

出版说明

长期以来,在司法部的领导下,法学教材编辑部认真履行法学教育服务的职能,为满足我国不同层次法学教育发展的需要,在全国高等院校和科研院所的大力支持下,动员了包括中国社会科学院法学研究所、北京大学、清华大学、中国人民大学、浙江大学、厦门大学、中山大学、南京大学、武汉大学、吉林大学、山东大学、四川大学、苏州大学、烟台大学、上海大学、中国政法大学、西南政法大学、中南财经政法大学、华东政法学院、西北政法学院、国家行政学院、国家法官学院、中国人民公安大学、中央司法警官学院、广东商学院、山东政法管理干部学院、河南政法管理干部学院等单位的教学、科研骨干力量,组织编写了《高等政法院校法学主干课程教材》、《高等政法院校法学规划教材》等多层次、多品种的法学教材。

这些教材的出版均经过了严格的策划、研讨、甄选、撰稿、统稿、修订等程序,由一流的教授、专家、学术带头人担纲,严把质量关,由教学科研骨干合力共著,每一本教材都系统准确地阐述了本学科的基本原理和基本理论,做到了知识性、科学性、系统性的统一,可谓“集大家之智慧,成经典之通说”。这些教材的出版对中国法学教育的发展,起了非常重要的推动作用,受到了广大读者的欢迎和法学界、法律界的高度评价。

教材是一定时期学术发展和教学、科研成果的系统反映,所以,随着科研的不断进步,教学实践的不断发展,必然导致教科书的不断修订。国际上许多经典的教科书,都是隔几年修订一次,一版、五版、二十版,使其与时俱进,不断成熟,日臻完善,成为经典,广为流传,这已成为教科书编写的一种规律。

《高等政法院校规划教材》出版至今已有十余年的时间,本套系列教材已修订多次,其中不少种教材多次荣获国家教育部、国家司法部等有关部门的各类优秀教材奖。由于其历史长久,积淀雄厚,已经形成自己独具特色的科学、系统、稳定的教材体系,在法学教育中,既保持了学术发展的连续性、传承性,又及时吸纳新的科研成果,推动了学科的发展与普及。它已成为国内目前最有影响力的

II 公司法学

一套法学本科教材。

进入 21 世纪，依法治国，建设社会主义法治国家是我国的基本方略。为了更好地适应新世纪法学教育的发展，为了迎接新时代的挑战，尤其是我国加入 WTO 带来的各种新的法律问题，我们结合近年来法制建设的新发展，吸收国内外法学研究和法学教育的新成果、新经验，对这套教材再次进行了全面修订。我们相信重修之规划教材定能对广大师生提供更有效的帮助。

司法部法学教材编辑部

第四版说明

为确保教材应有的生命力和时效性,随着我国公司法的修订,《公司法学》曾先后做过多次修订。2013年12月28日,第十二届全国人民代表大会第六次会议又修正通过了《中华人民共和国公司法》,并决定修正后的《中华人民共和国公司法》于2014年3月1日起施行。2014年2月17日,最高人民法院同时对《关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定(一)》、《关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定(二)》、《关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定(三)》进行了修正,并于2014年2月20日发布。为适应新时期我国政法高等院校对公司法教学的需要,中国政法大学出版社建议本书作者对《公司法学》再次予以修订。2015年3月本书作者在较短时间内又对本教材“公司的资本制度”一章及其他章节相关部分进行了必要的修改。尽管本次修订后的《公司法学》力图准确地解读最新修正后的公司法,全面反映公司法理论与公司法司法实务的最新成果,但因作者水平所限,其中疏漏与不当之处仍然在所难免,真诚地期待着读者们批评与指正。

本书由国家检察官学院石少侠教授主编,具体的编写分工为(以撰写章节先后为序):

石少侠:第一章、第二章、第四章第一节、第五章、第七章、第八章第六节;

冯果:第三章、第四章第二节、第八章第一节至第五节、第九章;

赵新华:第六章、第十二章;

林秀芹:第十章、第十一章。

本次修订按编写分工由各章作者完成,全书由石少侠统稿、定稿。

作者

2015年4月于北京

目 录

■第一章	公司与公司法概述	/ 1
	第一节 公司的概念与特征	/ 1
	第二节 公司的沿革与作用	/ 4
	第三节 公司法的概念与性质	/ 11
	第四节 公司法的归属与地位	/ 15
■第二章	公司的种类	/ 21
	第一节 公司的分类	/ 21
	第二节 有限责任公司	/ 27
	第三节 股份有限公司	/ 34
■第三章	公司的设立	/ 39
	第一节 公司设立概述	/ 39
	第二节 公司设立的方式	/ 47
	第三节 公司设立的条件	/ 49
	第四节 公司设立的程序	/ 52
	第五节 公司章程	/ 57
	第六节 公司的名称和住所	/ 61
■第四章	公司的人格与能力	/ 66
	第一节 公司的人格独立与人格否认	/ 66
	第二节 公司的权利能力与行为能力	/ 70
■第五章	公司的资本制度	/ 79
	第一节 公司资本制度概述	/ 79
	第二节 公司资本的构成	/ 90
	第三节 股东的出资	/ 95
	第四节 增资与减资	/ 99

第五节 股份与股票	/ 101
■第六章 公司债	/ 109
第一节 公司债的概念与种类	/ 109
第二节 公司债的发行	/ 117
第三节 公司债的转让	/ 123
第四节 公司债债权人的保护	/ 125
■第七章 股东与股权	/ 130
第一节 股东	/ 130
第二节 股权	/ 134
■第八章 公司的组织机构	/ 146
第一节 公司组织机构概述	/ 146
第二节 股东会	/ 150
第三节 董事会	/ 161
第四节 监事会	/ 174
第五节 经理	/ 177
第六节 股东诉讼	/ 179
■第九章 公司的财务会计制度	/ 185
第一节 公司财务会计制度概述	/ 185
第二节 公司的财务制度	/ 188
第三节 公司的会计制度	/ 193
第四节 公司利润的分配	/ 198
■第十章 公司的合并与分立	/ 202
第一节 公司的合并	/ 202
第二节 公司的分立	/ 209
第三节 公司组织的变更	/ 211
■第十一章 公司的解散与清算	/ 214
第一节 公司的解散	/ 214
第二节 公司的清算	/ 218

■第十二章 外国公司的分支机构	/ 225
第一节 外国公司分支机构的法律地位	/ 225
第二节 外国公司分支机构的设立程序	/ 229
第三节 外国公司分支机构的义务	/ 231

■附录一 中华人民共和国公司法	/ 233
-----------------	-------

■附录二 最高人民法院关于适用《中华人民共和国公司法》 若干问题的规定	/ 264
--	-------

第一章 公司与公司法概述

■ 学习目的和要求

通过本章学习，应准确掌握公司的概念与特征，公司的沿革与作用，公司法的对象、特点、渊源与地位，公司与其他企业类型的区别，以及公司法在法律体系中的定位。

第一节 公司的概念与特征

一、公司的概念

公司法规范公司的组织与活动的法律，由此决定了揭示公司的概念与特征乃是公司立法与公司法理论研究的逻辑起点。

公司是世界性的经济组织形式，因此要认识公司的概念，离不开对各国公司法的比较分析。由于法律文化及公司法制度的差异，各国对公司概念的表述也不尽一致。

在英美法系国家，公司是指数人出于共同目的而进行的组合，常常是为了营利而经营业务，对于合伙难以胜任的联合，一般采用这种组织形式。^{〔1〕}由此可见，英美法系国家在学理上强调公司是有别于合伙的人的组合，确认公司的本质属性有二，即法人与有限责任。

在大陆法系国家，公司是指依法定程序设立的以营利为目的的社团法人。它揭示公司具有以下特征：①公司是社团法人。在大陆法系国家，以公法与私法理论作为划分的基础，将法人分为公法人和私法人。前者是指依公法而组织起来的法人，它担负的是国家管理的职能，如各类国家机关；后者是指依私法而组织起来的法人，它追求的是私人的目的，而不是管理社会和制衡社会，如各种企业。私法人又分为社团法人和财团法人。社团法人是社员的结合，又称人的结合；财

〔1〕〔英〕戴维·M. 沃克：《牛津法律大辞典》，邓正来等译，光明日报出版社1988年版，第188页。

团法人以财产捐助为其成立的基础, 又称财产的组合。公司是由股东或社员共同出资组成的, 在法人分类中首先被定位为社团法人。^②公司是以营利为目的的社团法人。大陆法系国家根据设立社团法人目的的不同, 进而又将社团法人分为公益社团法人和营利社团法人。前者以公益为目的, 后者以营利为目的。公司设立与经营的唯一目的在于获取利润, 所以公司是营利社团法人。公司的这一特征, 既区别于不以营利为目的的公益社团法人, 又区别于以行政管理为目的的公法人。^③公司是依法成立的社团法人。依法成立是指依商法或公司法的规定进行组织和登记。只有依法组织并履行了登记手续, 公司才能取得法人资格。

比较英美法系和大陆法系国家对公司的定义, 尽管在表述上略有差异, 但都确认了公司是由股东出资组成的、以营利为目的的法人。依据我国公司法的规定, 公司是指由股东出资组成的、从事营利性经济活动的企业法人。

二、公司的特征

(一) 营利性

公司是以营利为目的的经营组织, 因此营利性是公司的本质特征之一。公司的营利性特征有两层含义: ①设立公司的目的在于获取利润。任何投资者出资设立公司, 就其目的而言, 都是为了获取利润。尽管以营利为目的开始, 而以经营亏损乃至破产告终的公司不在少数, 但公司并不因之而丧失设立目的上的营利性特性。由于我国在计划经济体制时期对公司的营利性特征讳莫如深, 致使长期以来在学理上对公司的界定模糊不清, 在实践中谈利色变, 这是极不正常的现象。实行社会主义市场经济体制后, 公司法实质上已经肯定了公司的营利目的。^②公司应连续地从事同一性质的经营活动。公司作为以营利为目的的经济组织, 必须是连续不断地进行经营活动, 且其从事的经营活动须有固定的内容, 即有确定的经营范围。这是公司与那些偶尔从事营利性行为的临时性合伙的根本区别。

公司的营利性特征既使它区别于以行政管理为目的的国家机关, 又使它有别于不以营利为目的的公益社团法人。强调公司的营利性特征, 一方面是为了突出公司的经济属性; 另一方面则是为了否定那些作为行政机关附属物的行政性公司。

(二) 社团性

社团性亦称联合性, 是指公司作为社团法人应为人的结合, 其股东和股权具有多元性。公司应否具有社团性特征, 是我国学术界认识分歧较大的问题之一。有些学者认为, 随着一人公司的地位逐渐为许多国家的法律所承认, 公司已逐渐

失去其社团性特征。^{〔1〕}因而,在一些公司法的著述中否认公司的社团性特征。有些学者则认为,无论从公司的本质看,还是从各国公司法的规定看,公司都主要是一种社团或联合体,这是公司与独资企业的根本区别。忽视了公司的社团性或联合性特征,就极易把公司与独资企业混同,从而也就失去了公司作为企业特殊组织形态存在的必要。^{〔2〕}持此观点的学者认为,我国2005年修订的公司法虽然承认了一人公司,但一人公司只不过是公司的特殊组织形态,并不否认主要以社团性为常态的公司特征。

(三) 法人性

世界各国的公司法都赋予公司,特别是有限责任公司和股份有限公司以法人地位,因此,公司乃是法人的典型形态,法人性是公司的重要特征。

公司作为法人必须具备以下条件:①必须依法设立。在我国,公司要取得公司法上的法人资格,不仅必须具备《民法通则》第37条规定的条件,而且必须按照公司法规定的条件和程序设立。否则,就不是公司法上的公司。②必须有独立的财产。公司的财产源于股东的投资,股东的投资形成了公司的法人财产权。从法律上看,股东与公司具有独立的人格,股东未投入公司的财产与公司的财产是泾渭分明的。公司对于其全部财产享有法人所有权,股东个人无权直接处分公司的财产。③能够独立地承担民事责任。公司应以其全部财产对外承担民事责任,这是公司法人独立性的集中表现。公司的全部财产不仅包括由股东出资形成的公司的全部资本,而且还包括资本在运营的过程中所形成的增值。公司财产责任的独立性还表现在股东不对公司的债务直接承担责任,股东仅以其出资额或所持股份为限对公司承担责任。股东对公司债务承担有限责任是各国公认的公司法原则。在坚持这一原则的前提下,许多国家的公司法也不排除在某些特殊情况下,可以适用“公司人格否认原则”或“直索责任制度”,揭开公司的面纱,由股东对公司的债务直接承担责任,并以此作为股东有限责任的例外与补充。^{〔3〕}

法人性特征是公司区别于合伙企业的主要特征。众所周知,具有营利性和社团性特征的企业并不仅仅是公司,合伙企业也具有营利性和社团性的特点,但合伙企业并不是法人。这主要是因为:首先,合伙企业没有独立的财产,其财产属于合伙人共有;而公司则不同,它拥有独立的财产,其财产属公司所有,而不是股东共有。其次,合伙中的每个合伙人都对合伙企业的债务负无限连带责任,而

〔1〕 江平主编:《新编公司法教程》,法律出版社1994年版,第24页。

〔2〕 石少侠:《公司法》,吉林人民出版社1996年版,第6页。

〔3〕 参见本书第四章第一节之二。

公司在财产责任上与合伙企业不同,除无限公司和两合公司中的无限责任股东的财产责任类似于合伙外,其他公司的股东对公司的债务仅负有限责任。正是基于以上区别,世界上大多数国家都不承认合伙企业具有法人资格。

总之,一个规范的、常态的、法律意义上的公司,原则上应同时具备以上三个特征。欠缺其中任何一个特征,除非为公司法所认可,它都不可能成为真正法律意义上的公司。反之,具备以上三个特征,尽管该企业未以公司命名,它也是真正法律意义上的公司,应受公司法的规制和调整。

第二节 公司的沿革与作用

一、公司的沿革

(一) 西方国家公司的产生与发展

企业组织形式的发展、变化与生产力的发展紧密相联。与资本主义生产方式经历了从简单协作到工场手工业,再到机器大工业的变化过程相适应,占社会主导地位的企业组织形式也经历了从独资企业到合伙企业,再到公司这样一个发展演变的过程。

一般认为,公司起源于中世纪的欧洲。但据经济史专家研究,公司的萌芽甚至可以追溯到更加久远的年代。据文献记载,早在罗马帝国时期,就存在着公司或类似于公司的组织。在罗马,第一个类似于公司的组织以股份有限公司的形式出现,其向公众出售股票,以便履行为支持战争而签订的政府合同。这种股份有限公司设立的目的,只是为了履行政府合同,不得从事其他任何活动,因此当时还不可能存在大规模的组织。^[1]那时的船夫行会,也被有的经济史专家看做是类似于公司的组织。“现在我们还可看到有些流传下来的关于第三和第四世纪船夫行会的重要文献;当时这些团体在帝国的大部分沿海城市中都可找到。它们主要被雇佣于运入粮食,它们的经营和资本雄厚的商社相勾结着,而那些被禁止经商的罗马元老往往是这些公司的匿名股东。”^[2]此外,古罗马的包税人的股份委托公司,也被经济史专家视为股份经济的萌芽。

在法学界,通常都认为,现代意义的公司起源于中世纪意大利沿海都市的船舶共有制与康孟达(Comenda)契约。船舶共有制的产生主要基于两种事实:

[1] [美] 丹尼尔·A. 雷恩:《管理思想的演变》,孙耀君等译,中国社会科学出版社1986年版,第21页。

[2] [美] 汤普逊:《中世纪经济社会史》(上册),耿淡如译,商务印书馆1961年版,第2页。

或由于子孙继承父祖的遗产而共同经营，或由于数人依据特别的契约而共同创立。由于船舶共有制适应了海运业所需求的资本集中与风险分担的特点，故被广泛采用，久而久之，便逐渐形成了一种企业形态，被视为股份公司的雏形。康孟达契约是指资本所有者以其商品或资本委托航海者（船舶所有者、商人或他人）代为买卖，受托者以自己的名义从事贸易活动，所获之盈利，依契约分配。此种营业方式最初在海上贸易中实行，后来在陆上贸易中也逐渐被广泛采用，并衍生为两种形式：①出资人与事业经营人对外共具名义，出资人只对预付或委托的资本负有限责任，事业经营人则对营业负无限责任，这是两合公司的雏形；②出资人对外不具名义，只以事业经营人的名义对外营业，这是隐名合伙的雏形。上述两种企业形态，被学者们统称为权宜合伙。

在船舶共有制和康孟达契约产生的同时，地中海沿岸各都市的商人在社会经济活动中的地位亦日趋稳固，其营业代代相传，绵延不息。当商业主人死亡时，营业如被一人继承，该企业便为独资企业；如被数人继承，企业就构成了家族经营团体。此种家族性的商业组织，最初其成员仅限于亲族之间，后渐及于亲族之外，并由德国和意大利推广于整个欧洲。家族经营团体就是今天无限公司的原始形态。

综上所述，公司的起源和发展是与贸易的兴旺和分散风险的要求紧密相联的。中世纪地中海沿岸城市商业的复兴和贸易的发达，为公司组织的诞生和发展提供了良好的社会经济条件。

随着资本主义的发展，公司作为一种企业组织形式也有了长足的进步，并逐步地走向成熟。特别是股份有限公司的出现，在公司制度的发展史中，具有划时代的意义。

1600年，东印度公司经英国女王特许成立，定名为“伦敦商人对印度贸易公司”。特许状中规定，只准东印度公司与印度进行贸易，严禁其他公司与印度直接或间接地进行贸易，违者罚款。^{〔1〕}于是，东印度公司便取得了掠夺印度和垄断远东贸易的特权。从1601年到1617年，东印度公司从英国到印度一共进行了12次贸易航行，每次贸易航行都获得了高额的利润，把印度变成了英国原始积累的重要源泉。尽管东印度公司作为最早成立的股份有限公司，是为殖民扩张的需要服务的，在对殖民地国家的掠夺中留下了臭名昭著的历史，但就其组织形式而言，毕竟是开了先河，为现代股份公司的发展奠定了基础。应当指出的是，当时的东印度公司还不是现代意义的股份公司，最初它只是一种临时性的组织。

〔1〕 刘淑兰：《英国产业革命史》，吉林人民出版社1982年版，第32页。

其在 1601 年 2 月按合股原则组织了远征队, 资本为 68 373 英镑, 参加的商人有 100 人。到 1617 年, 入股者已达 954 人, 股本达 1 620 040 英镑。^{〔1〕} 在东印度公司最初的 12 次印度航行中, “只有船舶是共有的, 贸易资本还是各个人的, 仿佛是以一种组合公司的形式在进行贸易。在 1612 年, 各个人的资本才合并为共同资本”。^{〔2〕} 直到 1657 年, 英国才出现了较为稳定的公司组织, 传统的、近代的股份公司才逐步地过渡为现代意义的股份公司, 公司组织才有了质的飞跃。

公司制度虽然是伴随着资本主义生产方式的出现应运而生的, 但它在自由资本主义时期的发展却是缓慢的。究其原因, 主要是因为股份有限公司的原则与自由资本主义时期所奉行的“个人本位”原则不尽一致。加之法人制度尚不健全, 公司的发展难以摆脱种种羁绊。

19 世纪末 20 世纪初, 资本主义的生产力以前所未有的速度发展着。生产力的发展、资本的集中, 使自由资本主义阶段过渡到垄断资本主义阶段, 公司这种企业组织形式也得到了空前规模的发展。资本主义的垄断具体是通过各个公司来进行和实现的。在这一历史时期, 为适应竞争和垄断的需要, 资本集中的趋势比以往任何时期都更加强烈, 单个资本已经无法适应发展的形势。为加快资本的集中, 占据垄断地位, 资本家便通过大量地发行股票、合作经营等形式集资, 股份公司这种企业组织形式被广泛采用, 公司终于成为一种占统治地位的企业组织形式。在这一时期, 不仅出现了卡特尔、辛迪加、托拉斯、康采恩等遍布西方各国主要工业部门的垄断组织, 以及跨国公司这种国际性的垄断组织, 而且还出现了一种新型的公司组织形式, 即股东人数有限、股东均负有限责任、出资转让有有限限制的有限责任公司, 公司类型和公司制度已日趋完备。公司发展到今天, 在现代西方国家, “大公司不再单纯地致力于起专门的经济作用, 而是在批评、立法和自己负责的行政领导的推动下, 成为一种多种目的的机构”。^{〔3〕} 它们对环境、社会、信息、政治和道德等诸方面, 都施加着强大的影响, 在社会的政治、经济、文化生活中扮演着极其重要的角色。西方国家公司产生和发展的历史表明, 公司是商品经济条件下社会化大生产发展的产物, 是社会基本矛盾运动的必然结果。生产的社会化要求资本相对集中, 这就为公司的产生与发展提供了客观条件; 而公司组织自身的优点, 又为公司的发展提供了种种便利。可见公司并不是

〔1〕 [苏] 波梁斯基:《外国经济史》, 三联书店 1962 年版, 第 53 页。

〔2〕 [英] 亚当·斯密:《国民财富的性质和原因的研究》(下卷), 郭大力等译, 商务印书馆 1974 年版, 第 307 ~ 308 页。

〔3〕 [美] 阿尔温·托夫勒:《第三次浪潮》, 黄明坚译, 中信出版社 2006 年版, 第 324 页。

人们随心所欲地设计出来或加以取舍的企业组织形态,其产生与发展是历史的必然。

(二) 我国公司的产生与发展

中国是一个有着两千多年封建历史的国家,历代封建国家的统治者都奉行重农抑商、重本抑末的国策。因此,当一些西方国家早在 17、18 世纪即已步入资本主义社会时,封建生产关系的桎梏却仍然束缚着中国社会,自给自足的自然经济一直占主导地位,商品经济极不发达。尽管在明代后期,中国就出现了资本主义生产关系的萌芽,但在以农立国、重农抑商基本国策的压抑下,资本主义生产关系的发展是极其缓慢的。与自给自足的自然经济相适应,清末前的中国,基本上没有现代意义上的企业,更没有公司这种企业组织形式。

鸦片战争以后,资本主义列强打开了中国的门户,清政府的闭关政策破产,海禁大开。外国商人纷纷来中国建立各种各样的洋行,并仿照欧美以股份集资的方式,在上海发行股票,筹集资本。当时,中国人也有应募入股投资的,更有许多先行者仿照欧美之制,自行创办公公司。于是,公司这种企业组织形式才逐步在中国盛行开来。由于近代中国是一个半殖民地半封建的社会,决定了当时的公司也必然带有半殖民地半封建社会经济的种种特点,例如,外国公司的垄断性、官僚资本公司的垄断性、中国公司的对外依赖性以及公司发展的艰难性等特点。^[1]至新中国成立时,据统计,全国共有 130 多万私营工商业户,除国民党政府核准登记的 11 298 家公司外,其余均为独资或合伙企业,公司在所有企业中所占比例不到 1%,而且这 1 万余家公司中规模巨大者也不多。在这些公司中,数量最多的是股份有限公司,共有 8101 家,占公司总数的 75.33%;其次是无限公司,共有 1250 家,占总数的 11.73%;有限公司共 1195 家,占总数的 11.12%;两合公司只有 158 家,占总数的 1.48%;数量最少的是股份两合公司,当时只有 36 家,占总数的 0.34%。^[2]总的看来,虽然公司类型齐全,但数量较少,与当时经济落后的状况基本适应。

新中国成立后,随着对资本主义工商业改造的完成,传统的公司类型已经基本绝迹。1950 年,前政务院颁布了《关于统一全国国营贸易实施办法的决定》,规定在中央人民政府贸易部的领导下,设立粮食、花纱布、百货、盐业、煤业、土产等 6 个全国范围的国内贸易公司,奠定了我国专业公司发展的基础。在 20 世纪 50 年代末 60 年代初,国家又在一部分工业部门组建了十几个专业公司。这

[1] 黄速建:《公司论》,中国人民大学出版社 1989 年版,第 91~108 页。

[2] 江平主编:《新编公司法教程》,法律出版社 1994 年版,第 47 页。