



法律政策适用指引丛书

企 业

法律政策适用指引

菅 峰 赵李莉 · 主编

- 最通俗易懂的法律解释
- 最迅速便捷的法规检索

中国法制出版社
CHINA LEGAL PUBLISHING HOUSE

法律政策适用指引丛书

企 业

法律政策适用指引

中国法制出版社
CHINA LEGAL PUBLISHING HOUSE

图书在版编目 (CIP) 数据

企业法律政策适用指引/菅峰, 赵李莉主编. —北京:
中国法制出版社, 2009. 5
(法律政策适用指引丛书)
ISBN 978 - 7 - 5093 - 1226 - 1

I. 企… II. ①菅…②赵… III. 企业法 - 法律适用
- 中国 IV. D922. 291. 915

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2009) 第 060010 号

企业法律政策适用指引

QIYE FALU ZHENGCE SHIYONG ZHIYIN

编者/菅峰 赵李莉

经销/新华书店

印刷/河北省三河市汇鑫印务有限公司

开本/880 × 1230 毫米 32

版次/2009 年 5 月第 1 版

印张/17 字数/404 千

2009 年 5 月第 1 次印刷

中国法制出版社出版

书号 ISBN 978 - 7 - 5093 - 1226 - 1

定价: 42.00 元

北京西单横二条 2 号 邮政编码 100031

传真: 66031119

网址: <http://www.zgfzs.com>

编辑部电话: 66078158

市场营销部电话: 66033393

邮购部电话: 66033288

前 言

中国经济和世界经济逐渐融为一体，这是一个不争的事实。因此，由华尔街金融海啸引发的美国经济的衰退成了全球经济衰退的“导火索”。作用于企业尤其是中小企业，外需不振，内需低迷，人民币升值，劳动合同法颁行，用工成本的增加，使不少出口型中小企业陷入亏损，加上关税和各国的贸易保护主义，无异于雪上加霜。另外，次贷危机对美国金融业产生了巨大影响，信贷紧缩加剧了一部分企业的倒闭，从而形成不少“国际赖账”，这就是所谓的“蝴蝶效应”，危机逐步作用于实体经济，风险也就转嫁给了这批从事出口贸易的中小企业身上，使情况更糟。好在国务院及时抛出了四万亿救市计划，但绝大多数中小企业很难分到一杯羹。实体经济的严冬，已经成为现实！

冬天，也许将冻死一批企业尤其是中小企业，但真正有潜力的将得以存活。待到冬去春来的时候，幸存者就会快速地占领市场，变得更加强大。曾几何时，无论是三大门户还是阿里巴巴，也都经历过互联网的寒冬，但他们都坚强地从严冬中走了出来，这些从寒冬中走出来的企业经过资本的洗礼更能创造奇迹，同时也给投资者带来高额的回报。因此，对中小企业而言，只要能挺过这个冬天，都是胜利者。当然，死去的也可以再生。因为，有坚强的法律作后盾。只要规制市场主体资格和行为的法律存在，投资人就可以再造企业。

以公司法为代表的各类企业法，是我国民商法律领域的基本法之一。它在我国经济生活中的作用越来越重要。自从社会主义市场经济体制被确立以来，规制市场主体的各类企业法相继颁布，尤其

是2005年公司法的修改,产生了诸多亮点:强化股东自治,弱化政府管制;强调市场主体平等,废除国有企业的“特别待遇”;确立“公司法人否认”制度,加强债权人保护;改革公司资本制度,降低投资门槛;承认“一人公司”,避免歧视待遇;强化控股股东及董事的责任,规范关联交易;完善公司内部治理机制,提高公司控制和决策效率。这使我国的公司法一跃成为世界上少有的最为先进的企业法之一。

我国《中小企业促进法》规定,国家对中小企业实行积极扶持、加强引导、完善服务、依法规范、保障权益的方针,为中小企业创立和发展创造有利的环境。为方便广大投资人熟悉各类企业的设立规范,完善企业的法制建设,规范企业运作,进一步倡导讲法制、讲诚信、讲责任的社会氛围,努力构建社会主义和谐社会,上海旭灿律师事务所应中国法制出版社之邀,组织编写了本书。此书既有司法实践经验的总结,又有相关的法律条款解读;既有较强的法律指导性,又有较好的实务操作性,将有助于投资人、企业的合规投资、合法经营。可以预期本书的出版发行,一定能让相关的读者开卷有益,更好地运用法律、法规自觉维权,确保企业的健康、有序发展。

管 峰

2009年3月

法规索引

一、法律:

1. 《中华人民共和国公司法》(简称《公司法》)

(2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订 2005年10月27日中华人民共和国主席令第四十二号公布 自2006年1月1日起施行)

2. 中华人民共和国民法通则(简称《民法通则》)

(1986年4月12日中华人民共和国主席令第37号公布 自1987年1月1日起施行)

3. 《中华人民共和国证券法》(简称《证券法》)

(2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订 自2006年1月1日起施行)

4. 《中华人民共和国合伙企业法》(简称《合伙企业法》)

(2006年8月27日第十届全国人民代表大会常务委员会第二十三次会议修订 自2007年6月1日起施行)

5. 《中华人民共和国个人独资企业法》(简称《个人独资企业法》)

(1999年8月30日中华人民共和国主席令第20号公布 自2000年1月1日起施行)

6. 《中华人民共和国外资企业法》(简称《外资企业法》)

(根据2000年10月31日第九届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议《关于修改〈中华人民共和国外资企业法〉的决定》修正 自公布之日起施行)

7. 《中华人民共和国中外合作经营企业法》(简称《中外合作

经营企业法》)

(根据2000年10月31日第九届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议《关于修改〈中华人民共和国中外合作经营企业法〉的决定》修正 自公布之日起施行)

8. 《中华人民共和国中外合资经营企业法》(简称《中外合资经营企业法》)

(根据2001年3月15日第九届全国人民代表大会第四次会议《关于修改〈中华人民共和国中外合资经营企业法〉的决定》第二次修正 自公布之日起施行)

9. 《中华人民共和国劳动法》(简称《劳动法》)

(1994年7月5日中华人民共和国主席令第28号公布 自1995年1月1日起施行)

10. 《中华人民共和国劳动争议调解仲裁法》(简称《劳动争议调解仲裁法》)

(2007年12月29日中华人民共和国主席令第80号 自2008年5月1日起施行)

11. 《中华人民共和国产品质量法》(简称《产品质量法》)

(根据2000年7月8日第九届全国人民代表大会常务委员会第十六次会议《关于修改〈中华人民共和国产品质量法〉的决定》修正 自2000年9月1日起施行)

12. 《中华人民共和国环境保护法》(简称《环境保护法》)

(1989年12月26日中华人民共和国主席令第22号公布 自公布之日起施行)

13. 《中华人民共和国安全生产法》(简称《安全生产法》)

(2002年6月29日中华人民共和国主席令第70号公布 自2002年11月1日起施行)

14. 《中华人民共和国工会法》(简称《工会法》)

(根据2001年10月27日第九届全国人民代表大会常务委员会第

二十四次会议《关于修改〈中华人民共和国工会法〉的决定》修正)

15. 《中华人民共和国企业破产法》(简称《企业破产法》)

(2006年8月27日中华人民共和国主席令第54号公布 自2007年6月1日起施行)

16. 《中华人民共和国企业国有资产法》(简称《企业国有资产法》)

(2008年10月28日中华人民共和国主席令第5号公布 自2009年5月1日起施行)

17. 《中华人民共和国合同法》(简称《合同法》)

(1999年3月15日中华人民共和国主席令第15号公布 自1999年10月1日起施行)

18. 《中华人民共和国企业破产法》(简称《企业破产法》)

(2006年8月27日中华人民共和国主席令第54号公布 自2007年6月1日起施行)

19. 《中华人民共和国民事诉讼法》(简称《民事诉讼法》)

(根据2007年10月28日第十届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议《关于修改〈中华人民共和国民事诉讼法〉的决定》修正)

20. 《中华人民共和国税收征收管理法》(简称《税收征收管理法》)

(2001年4月28日第九届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议修订 自2001年5月1日起施行)

21. 《中华人民共和国会计法》(简称《会计法》)

(1999年10月31日第九届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议修订 自2000年7月1日起施行)

22. 《中华人民共和国企业所得税法》(简称《企业所得税法》)

(2007年3月16日中华人民共和国主席令第63号公布 自2008

年1月1日起施行)

23. 《中华人民共和国票据法》(简称《票据法》)

(根据2004年8月28日第十届全国人民代表大会常务委员会第十一次会议《关于修改〈中华人民共和国票据法〉的决定》修正)

24. 《中华人民共和国担保法》(简称《担保法》)

(1995年6月30日中华人民共和国主席令第50号公布 自1995年10月1日起施行)

25. 《中华人民共和国注册会计师法》(简称《注册会计师法》)

(1993年10月31日中华人民共和国主席令第13号公布 自1994年1月1日起施行)

26. 《中华人民共和国刑法》(简称《刑法》)

(根据2009年2月28日第十一届全国人民代表大会常务委员会第七次会议修正)

27. 《中华人民共和国劳动合同法》(简称《劳动合同法》)

(2007年6月29日中华人民共和国主席令第65号公布 自2008年1月1日起施行)

28. 《中华人民共和国反垄断法》(简称《反垄断法》)

(2007年8月30日中华人民共和国主席令第68号公布 自2008年8月1日起施行)

二、行政法规:

1. 《中华人民共和国公司登记管理条例》(简称《公司登记管理条例》)

(2005年12月18日 国务院令第451号)

2. 《中华人民共和国外资企业法实施细则》(简称《外资企业法实施细则》)

(2001年4月12日 国务院令第301号)

3. 《中华人民共和国合伙企业登记管理办法》（简称《合伙企业登记管理办法》）

（2007年5月9日 国务院令 第497号）

4. 《中华人民共和国中外合作经营企业法实施细则》（简称《中外合作经营企业法实施细则》）

（1995年9月4日 对外贸易经济合作部令 第6号）

5. 《中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例》（简称《中外合资经营企业法实施条例》）

（2001年7月22日 国务院令 第311号）

6. 《中华人民共和国企业法人登记管理条例》（简称《企业法人登记管理条例》）

（1988年6月3日 国务院令 第1号）

7. 《企业工会工作条例（试行）》

（2006年12月11日 中华全国总工会第十四届执行委员会第四次全体会议通过）

8. 《国有重点金融机构监事会暂行条例》

（2000年3月15日 国务院令 第282号）

9. 《国有企业监事会暂行条例》

（2000年3月15日 国务院令 第283号）

10. 《中华人民共和国工伤保险条例》（简称《工伤保险条例》）

（2003年4月27日 国务院令 第375号）

11. 《中华人民共和国社会保险费征缴暂行条例》（简称《社会保险费征缴暂行条例》）

（1999年1月22日 国务院令 第259号发布）

12. 《女职工劳动保护规定》

（1988年7月21日 国务院令 第9号发布）

13. 《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（简称《税收征收管理法实施细则》）

（2002年9月7日 国务院令第362号）

14. 《中华人民共和国劳动合同法实施条例》（简称《劳动合同法实施条例》）

（2008年9月18日 国务院令第535号）

15. 《中华人民共和国外汇管理条例》（简称《外汇管理条例》）

（根据2008年8月1日国务院第20次常务会议修订 自公布之日起施行）

三、部门规章及文件：

1. 《上市公司治理准则》

（2002年1月7日 证监发〔2002〕1号）

2. 《票据管理实施办法》

（1997年8月21日 中国人民银行令1997年第2号）

3. 《关于规范国有企业职工持股、投资的意见》

（2008年10月8日 国资发改革〔2008〕139号）

4. 《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》

（2001年8月16日 证监发〔2001〕102号）

5. 《国家工商总局关于股东借款是否属于股东抽逃出资问题的答复》

（2002年7月25日 工商企字〔2002〕第180号）

6. 《关于加强外商投资企业审批、登记、外汇及税收管理有关问题的通知》

（2002年12月30日 外经贸发〔2002〕575号）

7. 《关于进一步加强、规范外商直接投资房地产业审批和监管的通知》

(2007 年 5 月 23 日 商资函〔2007〕50 号)

8. 《个人独资企业登记管理办法》

(2000 年 1 月 13 日 国家工商行政管理局令〔第 94 号〕)

9. 《关于规范房地产市场外资准入和管理的意见》

(2006 年 7 月 11 日 建住房〔2006〕171 号)

10. 《公司注册资本登记管理规定》

(2005 年 12 月 27 日 国家工商行政管理总局令第 22 号)

11. 《专利权质押合同登记管理暂行办法》

(1996 年 9 月 19 日 专利局令〔第八号〕)

12. 《著作权质押合同登记办法》

(1996 年 9 月 23 日 国家版权局令〔第 1 号〕)

四、司法解释:

1. 《最高人民法院关于审理存单纠纷案件的若干规定》

(1997 年 12 月 13 日 法释〔1997〕8 号)

2. 《最高人民法院关于审理人身损害赔偿案件适用法律若干问题的解释》

(2003 年 12 月 26 日 法释〔1997〕8 号)

3. 《最高人民法院关于审理与企业改制相关的民事纠纷案件若干问题的规定》

(2003 年 1 月 3 日 法释〔2003〕1 号)

4. 《最高人民法院关于审理中外合资经营合同纠纷案件如何清算合资企业问题的批复》

(1998 年 1 月 15 日 法释〔1998〕1 号)

5. 《最高人民法院关于审理中外合资经营合同纠纷案件如何清算合资企业问题的批复》

(1998 年 1 月 6 日)

6. 《最高人民法院、公安部关于经济犯罪案件追诉标准的规定》

(2001 年 4 月 18 日)

五、地方性文件:

1. 《上海证券交易所上市公司董事会议事示范规则》

(2006 年 5 月 15 日)

2. 《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法 (试行)》

(2008 年 12 月 1 日)

3. 《上海市关于劳动者病假工资以及病假时间的有关规定》

(2002 年 4 月 30 日)

六、其他规范性文件:

1. 中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定

(1993 年 11 月 14 日)

目 录

法规索引	(1)
第一章 企业概述	(1)
第一节 企业与其现代组织形式	(1)
第二节 公 司	(3)
第三节 合伙企业	(11)
第四节 个人独资企业	(16)
第五节 外资企业	(18)
第六节 中外合作经营企业	(25)
第七节 中外合资经营企业	(33)
第八节 公司法人人格	(37)
第九节 公司社会责任	(42)
第十节 股东与股东权益	(47)
第十一节 股东权利	(53)
第十二节 分 司	(58)
第十三节 子 司	(59)
第十四节 转 资	(62)
第十五节 关联人员	(65)
第十六节 关联企业	(68)
第十七节 关联交易	(73)
第十八节 企业决议的无效、撤销、诉讼	(78)
第二章 企业设立	(85)
第一节 登记机关	(85)
第二节 登记注册事项	(89)
第三节 登记条件和申请登记单位	(93)

第四节	设立登记	(95)
第五节	变更登记与备案登记	(103)
第六节	注销登记	(108)
第七节	分公司登记	(111)
第八节	企业住所	(115)
第九节	企业章程	(117)
第十节	法定代表人	(125)
第十一节	出资证明书	(128)
第十二节	出资方式	(132)
第十三节	出资期限	(137)
第十四节	补缴出资	(141)
第十五节	投资人、股东、发起人、认购人	(146)
第十六节	创立大会	(151)
第十七节	股东名册	(155)
第三章	企业组织机构	(159)
第一节	股东会	(159)
第二节	董事会	(163)
第三节	监事会	(170)
第四节	企业工会	(177)
第五节	企业基层党组织	(182)
第五节	职工	(184)
第六节	董事、监事、高管资格与任期	(188)
第七节	召集和主持	(193)
第八节	定期会议和临时会议	(198)
第九节	董事会秘书	(206)
第十节	独立董事	(210)
第十一节	资本多数决	(218)
第十二节	特别决议	(222)
第十三节	兼职禁止	(225)

第十四节 累计投票权	(228)
第十五节 披露制度	(232)
第十六节 建议、质询权	(238)
第四章 股权、股份、债券	(244)
第一节 股权转让	(244)
第二节 股份回购	(249)
第三节 股本抽回	(255)
第四节 股东身份的继承	(258)
第五节 股 票	(262)
第六节 债 券	(268)
第五章 企业财务、会计	(279)
第一节 财务报表	(279)
第二节 利润分配	(287)
第三节 公 积 金	(292)
第四节 财 税	(294)
第五节 外 汇	(313)
第六节 票 据	(317)
第七节 担 保	(326)
第六章 人力资源管理	(344)
第一节 劳动合同	(344)
第二节 社会保险	(354)
第三节 雇主责任	(364)
第四节 工资工时	(371)
第七章 企业合并、分立、增资、减资	(377)
第一节 合 并	(377)
第二节 分 立	(381)
第三节 增 资	(386)
第四节 减 资	(388)
第八章 企业解散和清算	(392)

第一节 解散事由	(392)
第二节 清算	(397)
第三节 清算组	(402)
第四节 破产	(409)
第五节 破产申请	(413)
第六节 破产受理	(418)
第七节 破产管理人	(428)
第八节 债权人会议	(433)
第九节 重整与和解	(438)
第十节 破产宣告	(453)
第十一节 破产分配	(459)
第十二节 职工的善后处理措施及特殊规定	(466)
第九章 企业纠纷和法律责任	(471)
第一节 虚报注册资本	(471)
第二节 提交虚假资料	(478)
第三节 抽逃出资	(481)
第四节 阴阳账簿	(484)
第五节 虚假中介服务	(490)
第六节 离境清债责任	(495)
第七节 劳动争议	(496)
第八节 产品质量责任	(506)
第九节 环境保护责任	(514)
后 记	(523)