

社会主义市场经济法律新释新解丛书

# 公司法 及配套规定新释新解 (上)



根据最新司法解释和相关法律法规、  
行政规章、行政解释编写

主编 唐德华 高圣平

人民法院出版社

社会主义市场经济法律新释新解丛书

# 公司法及配套规定 新释新解（上）

——根据最新司法解释和相关法律  
法规、行政规章、行政解释编写

主 编 唐德华 高圣平

人民法院出版社

## 图书在版编目 (CIP) 数据

公司法及配套规定新释新解/唐德华, 高圣平主编. -2 版. -北京: 人民法院出版社, 2002. 10

(社会主义市场经济法律新释新解丛书)

ISBN 7-80161-074-1

I. 公… II. ①唐…②高… III. 公司法-法律解释-中国 IV. D922.291.915

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2002) 第 074893 号

## 公司法及配套规定新释新解

主编 唐德华 高圣平

---

责任编辑 辛言 高林 刘宇 洪礼  
出版发行 人民法院出版社  
地 址 北京市朝阳区安慧北里 (亚运村) 安园甲 9 号 (100101)  
电 话 65290579 (责任编辑) 65290516 (出版部)  
65290543 65290550 65290558 (发行部)  
http //www.courtpress.com  
E-mail courtpress@sohu.com  
印 刷 北京人卫印刷厂  
经 销 全国新华书店  
开 本 890×1240 毫米 A5  
字 数 1984 千  
印 张 73.5  
版 次 2002 年 11 月第 2 版 2002 年 11 月第 1 次印刷  
书 号 ISBN 7-80161-074-1/D·074  
定 价 188.00 元 (上下)

---

版权所有 侵权必究

(如有缺页、倒装, 请与出版社联系调换)

## 前 言

现代企业制度是一种适应现代化大生产和社会主义市场经济要求的产权明晰、权责明确、政企分开、管理科学的企业制度；是我国企业制度改革的方向。而公司则是现代企业中最重要、最典型的组织形式。但公司自发地作用有其天然的弊端，只有按照适应市场经济要求的公司法律规范设立、组织、活动的公司，才能发挥其现代企业形式在市场经济中应有的作用。

《中华人民共和国公司法》(以下简称《公司法》)公布于1993年。它的施行对于建立现代企业制度，规范公司的组织和行为，保护公司、股东、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，都起到了积极作用。随着社会主义市场经济体制的逐步建立和健全，公司的行为样态发生了重大的变化，相应的立法文件也不断颁布。如：《中华人民共和国证券法》(1998年12月29日)、《中华人民共和国刑法》(1997年3月14日修订)、《公司登记管理条例》(1994年6月24日)、《可转换公司债券管理暂行办法》(1997年3月25日)、《公司登记管理若干问题的规定》(1998年1月7日)、《上市公司新股发行管理办法》(2001年3月28日)、《关于进一步推进国有企业分离办社会职能有关问题的补充通知》(2002年8月19日)等等，这些规定无疑增加了本法的可操作性。

1999年12月25日第九届全国人民代表大会常务委员会第十三次会议通过了《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》，使《公司法》更加适应当前形势的需要。

近年来，国务院发布了一系列与《公司法》相关的行政法规；附

政部、国家经济贸易委员会、国家工商行政管理总局、对外贸易经济合作部、中国证券监督管理委员会等机关也发布了一系列与《公司法》相关的行政规章。

为了准确理解《公司法》及其配套规定的立法原意和相互关系，并在经营活动和行政执法实践、司法实践中正确适用，最高人民法院、最高人民检察院、国家工商行政管理总局和其他实务界、理论界的有关同志，以《公司法》多年的行政执法、司法实践和成熟理论为基础，以《公司法》为主干，结合相关法律法规，撰写了这本《公司法及配套规定新释新解》。

本书综合了《公司法》公布施行以来，执法、司法实践和理论研究的最新成果，系当今我国系统研究和阐释该法及其配套规定的最新之作。本书将相关规定置于《公司法》的相应条文之后，一并解释，增加了本书的实用性和可操作性。

本书系第二版。为使本书反映的内容与时俱进，我们依据上述新规定对全书进行了全面修订。在本版中，补充和阐释了近年来新出台的一大批有关法律法规、行政规章和司法解释、行政解释的规定；删去了过时的规定；对现行有效的配套规定，本着全面系统和必要、精练的原则，能进行摘要的则予以摘要，以防篇幅过大。这样处理，使本书由过去的“上中下”三册，变为现在的“上下”两册，既大大增加了信息量，又大幅度缩减了篇幅。

由于作者水平有限，书中不当之处在所难免，希望读者不吝指正，以使本书更臻完善。

**编著者**

二〇〇二年十月

# 总 目 录

第一章 总 则	(1)
第二章 有限责任公司的设立和组织机构	(282)
第一节 设 立	(297)
第二节 组织机构	(517)
第三节 国有独资公司	(597)
第三章 股份有限公司的设立和组织机构	(636)
第一节 设 立	(646)
第二节 股东大会	(845)
第三节 董事会、经理	(865)
第四节 监 事 会	(878)
第四章 股份有限公司的股份发行和转让	(884)
第一节 股份发行	(889)
第二节 股份转让	(1001)
第三节 上市公司	(1018)
第五章 公司债券	(1241)
第六章 公司财务、会计	(1365)
第七章 公司合并、分立	(1775)
第八章 公司破产、解散和清算	(1804)
第九章 外国公司的分支机构	(1850)
第十章 法律责任	(1864)
第十一章 附 则	(2131)
附 录	(2187)
主要参考书目	(2307)
后 记	(2309)

## 目 录 (上)

## 第一章 总 则

<b>【本章概要】</b> .....	(1)
<b>第一条</b> (立法宗旨和立法依据) .....	(24)
<b>第二条</b> (本法的调整范围) .....	(27)
<b>第三条</b> (有限责任公司和股份有限公司的法律地位) .....	(32)
<b>第四条</b> (股权、法人财产权、国有资产所有权) .....	(36)
<b>第五条</b> (公司的经营自主权) .....	(38)
[相关规定] 《全民所有制工业企业转换经营机制条例》 .....	(39)
<b>第六条</b> (公司的内部管理机制) .....	(63)
<b>第七条</b> (国有企业的公司化改制) .....	(64)
[相关规定] 《中共中央关于国有企业改革和发展若干重大问题的决定》 .....	(64)
[相关规定] 《关于进一步推进国有企业分离办社会职能工作的意见》 .....	(82)
[相关规定] 《关于进一步推进国有企业分离办社会职能有关问题的补充通知》 .....	(86)
[相关规定] 《企业国有资产产权登记管理办法》(略) .....	(87)
[相关规定] 《企业国有资产产权登记管理办法实施细则》(略) .....	(87)

[相关规定]	《集体企业国有资产产权界定暂行办法》 (略) .....	(87)
[相关规定]	《国有资产产权界定和产权纠纷处理暂行办 法》(略) .....	(87)
[相关规定]	《国有资产评估管理办法》 .....	(88)
[相关规定]	《国有资产评估管理办法实施细则》 .....	(93)
[相关规定]	《企业国有产权纠纷调处工作规则》 .....	(107)
<b>第八条</b>	<b>(公司设立的登记和审批)</b> .....	(125)
<b>第九条</b>	<b>(公司的名称)</b> .....	(131)
[相关规定]	《企业名称登记管理规定》 .....	(131)
[相关规定]	《企业名称登记管理实施办法》 .....	(138)
[相关规定]	《国家工商行政管理局关于企业登记管理 若干问题的执行意见》 .....	(146)
[相关规定]	《国家工商行政管理局关于企业名称不再 核定外文名称的通知》 .....	(149)
[相关规定]	《中国人民银行、国家工商行政管理局关 于企业名称中含有“中银”等字样问题的 通知》 .....	(150)
<b>第十条</b>	<b>(公司的住所)</b> .....	(158)
<b>第十一条</b>	<b>(公司的章程和经营范围)</b> .....	(161)
<b>第十二条</b>	<b>(公司的转投资及其限制)</b> .....	(168)
<b>第十三条</b>	<b>(分公司和子公司)</b> .....	(171)
<b>第十四条</b>	<b>(公司的社会义务和权益保护)</b> .....	(173)
<b>第十五条</b>	<b>(公司职工的权益保护)</b> .....	(174)
[相关规定]	《中华人民共和国劳动法》 .....	(175)
[相关规定]	《中华人民共和国安全生产法》 .....	(189)
[相关规定]	《中华人民共和国职业教育法》 .....	(207)
<b>第十六条</b>	<b>(公司的工会和民主管理)</b> .....	(235)
[相关规定]	《中华人民共和国工会法》 .....	(235)



---

[相关规定]	《中共中央办公厅、国务院办公厅关于实行厂务公开制度的通知》 .....	(245)
[相关规定]	《工会参加平等协商和签订集体合同试行办法》(略) .....	(250)
[相关规定]	《工会参与劳动争议处理试行办法》(略) .....	(250)
[相关规定]	《工会劳动法律监督试行办法》(略) .....	(250)
[相关规定]	《中华人民共和国全民所有制企业法》(略) .....	(250)
<b>第十七条</b>	<b>(公司中中国共产党基层组织的活动)</b> .....	(269)
[相关规定]	《中国共产党章程》(略) .....	(270)
<b>第十八条</b>	<b>(外商投资的有限责任公司的法律适用)</b> .....	(270)
[相关规定]	《中华人民共和国中外合资经营企业法》(略) .....	(270)
[相关规定]	《中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例》(略) .....	(271)
[相关规定]	《中华人民共和国中外合作经营企业法》(略) .....	(271)
[相关规定]	《中华人民共和国中外合作经营企业法实施细则》(略) .....	(271)
[相关规定]	《中华人民共和国外资企业法》(略) .....	(271)
[相关规定]	《中华人民共和国外资企业法实施细则》(略) .....	(271)
[相关规定]	《国家工商行政管理局关于外商投资企业登记管理适用公司登记管理法规有关问题的执行意见》 .....	(271)

## 第二章 有限责任公司的设立和组织机构

<b>【本章概要】</b> .....	(282)
---------------------	-------

### 第一节 设 立

<b>第十九条 (设立条件)</b> .....	(297)
<b>第二十条 (股东人数)</b> .....	(300)
<b>第二十一条 (国有企业改建为有限责任公司)</b> .....	(301)
附：关于印发《江西新余钢铁总厂国有独资公司试点 实施方案》的通知 .....	(302)
《江西新余钢铁总厂国有独资公司试点实施方案》 .....	(302)
江西省冶金厅关于批准《新余钢铁有限责任公司 章程》的通知 .....	(307)
《新余钢铁有限责任公司章程》 .....	(307)
《新余钢铁有限责任公司董事会工作条例》 .....	(319)
《新余钢铁有限责任公司监事会工作条例》 .....	(324)
《新余钢铁有限责任公司总经理工作条例》 .....	(326)
《中共新余钢铁有限责任公司委员会工作条例》 .....	(329)
《新余钢铁有限责任公司工会委员会工作条例》 .....	(333)
《新余钢铁有限责任公司财务管理制度》 .....	(336)
《新余钢铁有限责任公司审计制度》 .....	(345)
《新余钢铁有限责任公司人事管理暂行条例》 .....	(347)
《新余钢铁有限责任公司工资分配暂行办法》 .....	(351)
《新余钢铁有限责任公司工资总额与经济效益挂钩 浮动实施细则》 .....	(353)
《新余钢铁有限责任公司全员上岗合同化管理暂行 办法》 .....	(355)

《新余钢铁有限责任公司上岗合同书》 .....	(359)
《新余钢铁有限责任公司富余人员分流暂行办法》 ..	(361)
《新余钢铁有限责任公司内部退养实施细则》 .....	(363)
《新余钢铁有限责任公司员工长期休假实施细则》 ..	(364)
《新余钢铁有限责任公司员工停薪留职和辞职实施 细则》 .....	(366)
《新余钢铁有限责任公司内部待岗人员实施细则》 ..	(368)
<b>第二十二条 (公司章程的内容)</b> .....	(370)
附：有限责任公司章程范本 .....	(374)
<b>第二十三条 (注册资本的最低限额)</b> .....	(383)
[相关规定] 《公司注册资本登记管理暂行规定》 .....	(384)
[相关规定] 《中华人民共和国商业银行法》(节录) ..	(388)
[相关规定] 《中华人民共和国保险法》(节录) .....	(389)
[相关规定] 《中华人民共和国证券法》(节录) .....	(389)
<b>第二十四条 (股东出资方式及其限制)</b> .....	(391)
[相关规定] 《国家科委、国家工商行政管理局关于以 高新技术成果出资入股若干问题的规定》 .....	(391)
[相关规定] 《〈关于以高新技术成果出资入股若干问 题的规定〉实施办法》 .....	(393)
[相关规定] 《公司注册资本登记管理暂行规定》(节录) .....	(396)
<b>第二十五条 (股东出资义务的履行)</b> .....	(420)
[相关规定] 《公司注册资本登记管理暂行规定》(节录) .....	(421)
<b>第二十六条 (股东出资的验资证明)</b> .....	(426)
[相关规定] 《公司注册资本登记管理暂行规定》(节录) .....	(426)
[相关规定] 《中华人民共和国注册会计师法》(节录)	

	.....	(427)
[相关规定]	《独立审计实务公告第1号——验资》.....	(427)
[相关规定]	《关于明确注册会计师验资报告作用的通 知》.....	(432)
[相关规定]	《国家工商行政管理局关于公司登记机关 是否应对法定验资机构出具的验资报告的 真实性承担审查责任问题的答复》.....	(433)
[相关规定]	《国家工商行政管理局关于验资报告有关 问题的答复》.....	(434)
[相关规定]	《则政部、国家工商行政管理总局关于进 一步规范企业验资工作的通知》.....	(434)
<b>第二十七条</b>	<b>(设立登记)</b> .....	(441)
[相关规定]	《中华人民共和国公司登记管理条例》.....	(441)
[相关规定]	《公司登记管理若干问题的规定》.....	(453)
[相关规定]	《国家工商行政管理局关于自然人出资设 立有限责任公司登记注册和监督管理问题 的通知》.....	(458)
附:	有关公司设立登记文书.....	(472)
<b>第二十八条</b>	<b>(股东出资义务的补充)</b> .....	(491)
<b>第二十九条</b>	<b>(分公司的设立登记)</b> .....	(493)
[相关规定]	《中华人民共和国公司登记管理条例》 (节录).....	(493)
附:	有关分公司设立登记文书.....	(495)
<b>第三十条</b>	<b>(股东出资证明书)</b> .....	(502)
<b>第三十一条</b>	<b>(股东名册)</b> .....	(503)
<b>第三十二条</b>	<b>(股东的查阅权)</b> .....	(504)
<b>第三十三条</b>	<b>(股东的分派红利权和优先认购权)</b> .....	(505)
<b>第三十四条</b>	<b>(股东不得抽回出资的义务)</b> .....	(506)
<b>第三十五条</b>	<b>(股东出资的转让)</b> .....	(507)

· [相关规定] 《国家工商行政管理局关于股权转让有关问题的答复》 .....	(507)
附：股权转让相关文书 .....	(512)
<b>第三十六条 (股东出资转让的记载)</b> .....	(517)

## 第二节 组织机构

<b>第三十七条 (股东会的组成及地位)</b> .....	(517)
<b>第三十八条 (股东会的职权)</b> .....	(518)
<b>第三十九条 (股东会的议事方式和表决程序)</b> .....	(522)
<b>第四十条 (公司章程的变更)</b> .....	(523)
附：公司章程修改有关法律文书 .....	(525)
<b>第四十一条 (股东的表决权)</b> .....	(531)
<b>第四十二条 (股东会的首次会议)</b> .....	(531)
<b>第四十三条 (股东会的会议制度)</b> .....	(532)
<b>第四十四条 (股东会会议的召集通知和会议记录)</b> .....	(533)
<b>第四十五条 (董事会的组成)</b> .....	(534)
[相关规定] 《深圳市公司董事会工作暂行规定》 .....	(534)
<b>第四十六条 (董事会的职权)</b> .....	(548)
<b>第四十七条 (董事的任期)</b> .....	(552)
<b>第四十八条 (董事会会议的召集和主持)</b> .....	(553)
<b>第四十九条 (董事会会议的议事方式和表决程序)</b> .....	(554)
<b>第五十条 (经理及其职权)</b> .....	(555)
[相关规定] 《深圳市公司经理工作暂行规定》 .....	(555)
<b>第五十一条 (执行董事)</b> .....	(567)
<b>第五十二条 (监事会和监事)</b> .....	(568)
[相关规定] 《深圳市公司监事会工作暂行规定》 .....	(569)
<b>第五十三条 (监事的任期)</b> .....	(576)
<b>第五十四条 (监事会或监事的职权)</b> .....	(576)

- 第五十五条 (公司决定涉及职工切身利益问题应当听取意见) ..... (578)
- 第五十六条 (公司研究决定重大事项应听取意见和建议) ..... (579)
- 第五十七条 (公司董事、经理、监事资格的禁止性条件) ..... (579)
- 第五十八条 (国家公务员兼任公司的董事、监事、经理的禁止) ..... (581)
- [相关规定] 《中共中央办公厅、国务院办公厅关于清理党和国家机关干部在公司(企业)兼职有关问题的通知》 ..... (582)
- 第五十九条 (董事、监事、经理的忠实义务) ..... (584)
- 第六十条 (董事、经理不得损害公司资产的义务) ..... (585)
- [相关规定] 《中国证券监督管理委员会关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》 ..... (585)
- [相关规定] 《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉若干问题的解释》(节录) ..... (587)
- [相关规定] 《关于上市公司重大购买、置换资产若干问题的通知》 ..... (587)
- 第六十一条 (董事、经理禁止竞业和与公司交易的限制义务) ..... (594)
- 第六十二条 (董事、监事、经理的保密义务) ..... (595)
- 第六十三条 (董事、监事、经理的损害赔偿义务) ..... (596)

### 第三节 国有独资公司

- 第六十四条 (国有独资公司的概念) ..... (597)
- 第六十五条 (国有独资公司的公司章程) ..... (598)
- 附: 国家独资有限责任公司章程范本 ..... (600)

第六十六条	（国有独资公司股东权的行使）	（606）
第六十七条	（国有独资公司的监事会）	（607）
[相关规定]	《国有企业监事会暂行条例》	（608）
[相关规定]	《国有重点金融机构监事会暂行条例》	（612）
第六十八条	（国有独资公司的董事会）	（628）
第六十九条	（国有独资公司的经理）	（630）
第七十条	（国有独资公司高层职员兼职的禁止）	（633）
第七十一条	（国有独资公司的资产转让）	（634）
第七十二条	（大型国有独资公司的资产所有者权利）	（635）

### 第三章 股份有限公司的设立和组织机构

【本章概要】	（636）
--------	-------

#### 第一节 设 立

第七十三条	（设立条件）	（646）
第七十四条	（设立方式）	（648）
[相关规定]	《国务院办公厅转发国家体改委等部门关于立即制止发行内部职工股不规范做法意见的紧急通知》	（648）
[相关规定]	《定向募集股份有限公司内部职工持股管理规定》	（650）
[相关规定]	《国家体改委关于立即停止审批定向募集股份有限公司并重申停止审批和发行内部职工股的通知》	（655）
[相关规定]	《国家体改委、国务院证券委关于社会募集股份有限公司向职工配售股份的补充规定》	（655）

- [相关规定] 《国家体改委关于清理定向募集股份有限公司内部职工持股不规范做法的通知》 … (656)
- 第七十五条 (发起人的限制)** …… (663)
- [相关规定] 《对外贸易经济合作部关于设立外商投资股份有限公司若干问题的暂行规定》 …… (663)
- [相关规定] 《对外贸易经济合作部、中国证券监督管理委员会关于印发〈关于上市公司涉及外商投资有关问题的若干意见〉的通知》 … (669)
- [相关规定] 《对外贸易经济合作部办公厅关于外商投资股份公司有关问题的通知》 …… (671)
- 附: 股份有限公司发起人协议书范本 …… (679)
- 第七十六条 (发起人的义务)** …… (681)
- 第七十七条 (设立审批)** …… (683)
- 第七十八条 (注册资本以及最低资本限额)** …… (684)
- 第七十九条 (章程的内容)** …… (685)
- 附: 股份有限公司章程范本 …… (689)
- 第八十条 (发起人的出资方式)** …… (701)
- [相关规定] 《国家国有资产管理局关于公开发行上市股票股份制试点企业资产评估立项、确认问题的通知》 …… (701)
- [相关规定] 《关于组建上市公司及发行上市股票资产评估若干问题的通知》 …… (702)
- [相关规定] 《关于组建上市公司及发行上市股票资产评估若干问题的补充通知》 …… (705)
- [相关规定] 《国家土地管理局关于印发〈规范股份有限公司土地估价结果确认工作若干规定〉的通知》 …… (706)
- 第八十一条 (国有企业改制中的特别规定)** …… (711)
- [相关规定] 《股份制试点企业国有资产管理暂行规定》



.....	(711)
[相关规定] 《股份有限公司国有股权管理暂行办法》 .....	(716)
[相关规定] 《股份有限公司国有股股东行使股权行为 规范意见》 .....	(723)
[相关规定] 《财政部关于股份有限公司国有股权管理 工作有关问题的通知》 .....	(727)
<b>第八十二条 (发起设立的程序) .....</b>	<b>(732)</b>
<b>第八十三条 (募集设立的发起人认购股份的最低比例) .....</b>	<b>(733)</b>
<b>第八十四条 (向社会公开募集股份的申请) .....</b>	<b>(734)</b>
<b>第八十五条 (境外公开募集股份) .....</b>	<b>(736)</b>
[相关规定] 《国务院关于股份有限公司境外募集股份 及上市的特别规定》 .....	(736)
[相关规定] 《中国证券监督管理委员会关于境内企业 间接到境外发行股票并上市有关问题的复 函》 .....	(740)
[相关规定] 《国务院关于加强在境外发行股票 和上市管理的通知》 .....	(741)
[相关规定] 《中国证券监督管理委员会关于落实国务 院〈关于进一步加强在境外发行股票和上 市管理的通知〉若干问题的通知》 .....	(743)
[相关规定] 《国家经济贸易委员会、中国证券监督管 理委员会印发〈关于进一步促进境外上市 公司规范运作和深化改革的意见〉的通知》 .....	(745)
[相关规定] 《中国证券监督管理委员会关于企业申请 境外上市有关问题的通知》 .....	(750)
[相关规定] 《境外上市公司董事会秘书工作指引》 .....	(753)