



张汉槎 著

香港公司法 原理与实务



科学普及出版社

D 927.658

Z 283

香港公司法原理与实务

(香港)张汉槎 编著

朱宣峰 梁丰 整理

(京)新登字 026 号

图书在版编目(CIP)数据

香港公司法原理与实务/张汉槎编著. —北京:科学普及出版社,1994.1

ISBN7-110-03193-4

ISBN7-110-03209-4

I. 香… I. 张… III. 公司法—概论—香港 IV. D927.658

香港公司法原理与实务

(香港) 张汉槎 编著

朱宜峰 梁丰 整理

责任编辑:杜震进、冯军

科学普及出版社出版(北京海淀区白石桥路32号)

邮政编码:100081 电话:8318877-273

新华书店北京发行所发行 各地新华书店经营

中国科学院印刷厂印刷

*

开本 850×1168 毫米 1/32 印张:17 字数:500 千字

1994年1月第1版 1994年1月第1次印刷

印数:1-10000册 定价: (平) 15.00元
(精) 25.00元

ISBN7-110-03193-4/F·171 (平)

ISBN7-110-03209-4/F·172 (精)

序 言

20 世纪 90 年代,中国经济体制改革的目标,是建立社会主义市场经济体制。从一定意义上说市场经济是法制经济,它与中国以往实行的高度集中的计划经济主要靠行政手段进行管理根本不同。许多国家经济发展的历史反复证明,没有完备的法律制度的引导、规范、保障和约束,各种社会经济活动无所遵循,就必然出现混乱。在 90 年代,中国要初步建立起社会主义市场经济体制,就必须相应地逐步建立起与社会主义市场经济相适应的法律调整体系。现实生活已经向我国的法律工作者提出了这方面的紧迫要求。

建立与社会主义市场经济相适应的法律调整体系,是一项前所未有的、跨世纪的伟大系统工程。对此,我们首先应当对社会主义市场经济法律体系进行深入的法理研究,探索中国社会主义市场经济的运行特点和法律调整规律;其次,我们应当大胆吸收和借鉴市场经济发达的国家和地区的立法经验,为我所用。人类社会的一切文明成果,包括西方发达国家和地区的立法经验,都应结合我国实际加以改造、吸收。我们在注意到不同社会制度下市场经济有不同特点的同时,也必须注意到它们的共性。因此,在制定市场经济的法律时,我们应当借鉴国外经验,注意与国际上的有关法律和国际惯例相衔接,以有利于中国经济参与国际竞争,有利于中国的进一步开放。

企业是社会的经济细胞,是社会生产力发展和经济技术进步的主导力量。增强企业活力,特别是增强国有大中型企业的活力,

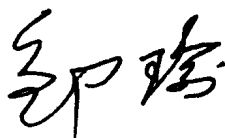
是中国经济体制改革的中心环节。在转换企业经营机制的各种模式中,股份制无疑是经实践证明适应市场经济发展的一种企业组织形式。股份制的法律形态是有限责任公司和股份有限公司等各类公司。公司法就是关于各类公司设立、增减资本、合并与分立、破产与清算、内部机构设置与管理、股票和债券的发行与上市、股东的权利和义务以及公司财务会计与审计等的法律规范的总称。公司是企业法人地位的具体体现,公司法就是规范市场经济参与者内外部关系的基本法。因此,公司法在中国社会主义市场经济法律体制中,居于十分重要的地位,有必要下大气力进行研究。

香港公司法以英国公司法为蓝本,并结合香港经贸发展状况,适时加以调整。数十年来,香港通过颁行一整套较为完备的公司法例,大力简化公司申办程序,系统规范公司组织机构和内外部关系,并严格股票、债券发行与上市规则,以此有效保护了投资者的利益,鼓励了外资源源不断流入香港,从而为香港经济的持续繁荣和稳定发展提供了重要的法律保障。

本书原理与实务并重。作者不仅详尽论述了香港公司法理论,而且还对海外投资者到香港兴办公司可能会遇到的实际问题,综合成数十个案例,作了深入浅出的评析。因此,本书不仅对国内从事公司法教学与研究的学者、从事法律、财经等专业学习的本科生、研究生有较高的学术价值,对立法机关制定和完善公司法有重要的借鉴作用,而且还对国内律师、注册会计师办理涉港公司、证券业务,如公司开办代理、B股、H股发行代理、债券发行代理、公司法律纠纷诉讼代理等,具有直接的指导意义。由于本书所列举的各项判例,均可在香港法院和公司管理机构直接引用,因而,随着国内对香港投资的兴起,大陆企业界赴港开办公司、发行B股、H股和债券日渐增多,本书无疑也将成为国内企业界人士开拓香港市场的法律顾问。

我衷心祝贺此书的问世,并希望它能够成为广大读者了解和掌握香港公司法原理与实务的有益读物。

中国法学会会长

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of three characters: '郑' (Zheng), '珍' (Zhen), and a smaller character '珍' (Zhen).

1993年5月28日

序 言

介绍香港法律的中文书籍原本不多，而从理论与实务的角度综论香港公司法的中文书籍更是凤毛麟角，据我所知，应从张汉槎先生的这部专著为第一本。香港的管治，以法治为基础，任何人在采取任何一种行动之前，当可清楚地预知其法律后果。香港之所以有今日之国际贸易、金融中心地位，主要是靠推行一套完整的法律制度 and 税捐制度，当然还有理想的活动环境和港人的努力。换言之，法治的充分体现是香港繁荣安定的重要保证之一。要了解香港、投资香港、与香港公司做生意，必先认识香港的法治，特别是与公司运作有关的法律制度，张先生的这部专著说明了这一点。

香港胡关李罗律师行作为以华人律师为主的全港最具规模的律师事务所之一，在本港享有相当声誉。胡关李罗律师行的公司与商业法律部门，实力雄厚，尤擅于公司开办、上市、收购、合并、改组、融资、买卖、合资经营等法律业务，经验十分丰富。不仅如此，胡关李罗律师行长期致力于香港与内地的法律人员交流，自1980年以来，已经陆续培训了数十位来自内地的法律教师、研究生和律师，收到了良好的效果。在这十多年间，张先生一直担任这些学员的辅导工作。为了更好地帮助他们，张先生在自己的大量法律文件翻译和编订工作外，更钻研于学员们要学习的法律文献、资料，作了大量的笔记，仅翻译法律原文及积累案例、整理法律工作程序等，粗略估计已不下250万字。这部专著即是他从大量浩繁的法律文献、资料中去粗取精，专门针对内地读者的需求编撰而成的。因此，本书是对香港法治有兴趣的内地法律工作者、学生以及有意与

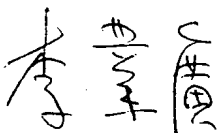
11/11/11

香港公司做生意、到香港发展商务、开办公司、发行、上市股票，或学习香港公司经营管理经验的人士所不能不看的。

目前，内地正在进行与市场经济有关的大规模立法活动，如公司法、证券法等。香港成功经验，内地可以借鉴，择其善者而行之。张先生的书具体指出了这些经验和落实的办法，是有启发和实用意义的，相信对于中国的进一步改革开放和市场经济法制建设会有参考作用。

我祝中国的改革成功，经济日趋繁荣昌盛。

香港联合交易所有限公司主席

A handwritten signature in black ink, consisting of three stylized Chinese characters: 李 (Li), 嘉 (Ka), and 愷 (shing).

1993年6月于香港

目 录

第一部分 香港公司法原理

第一章 法人团体的理论和公司的分类

第一节 公司的定义	(3)
第二节 法人团体的性质和特点	(3)
第三节 揭开法人团体的面纱	(6)
第四节 公司的分类图表	(8)
第五节 有限公司和无限公司	(11)
第六节 私人经营公司和公开经营公司	(13)
第七节 海外公司	(18)
第八节 控股公司和附属公司	(19)
第九节 《1972年欧洲共同体法案》注释	(20)

第二章 公司注册登记和公开文件分析

第一节 公司注册登记的程序	(21)
第二节 公司注册证书(立案法团证明书)的作用	(22)
第三节 公开文件分析:公司组织大纲	(22)
第四节 公司名称条款	(24)
第五节 公司注册办事处条款	(27)
第六节 公司目的条款	(29)
第七节 公司股东责任有限条款	(35)
✓ 第八节 公司资本条款	(35)
第九节 公司组织条款	(36)
第十节 增补条款	(36)
第十一节 公开文件分析:公司组织章程	(37)

第十二节	公司章程的登记	(38)
第十三节	公司章程的作用	(38)
第十四节	执行外界人士对待公司的权力	(40)
第十五节	公司章程的修改	(41)
第十六节	公司组织大纲或公司章程的变更申报	(43)
第三章	公司创立和公司契约	
第一节	公司发起人	(44)
第二节	公司发起人的工作和责任	(44)
第三节	公司发起人的报酬	(47)
第四节	公司契约	(48)
第五节	公司注册登记前签订的契约	(48)
第六节	暂时性契约(仅适用于公营公司)	(50)
第七节	越权行为的契约	(51)
第八节	未经授权签订的契约	(54)
第四章	股份的公开发行、认购申请和分配	
第一节	导言	(60)
第二节	向公众募集股本的方法	(60)
第三节	招股章程	(61)
第四节	招股章程误述的民事责任	(64)
第五节	招股章程虚假陈述的刑事责任	(66)
第六节	公开发行股票	(67)
第七节	代替招股章程的说明	(67)
第八节	外国公司的招股章程	(68)
第九节	股份的认购申请	(69)
第十节	股份的分配	(69)
第十一节	公司配股报告	(71)
第五章	公司的股东及股份资本	
第一节	股东的资格	(72)
第二节	股东的功能	(72)
第三节	股东的宣传	(74)

✓ 第四节	股份资本	(75)
第五节	股份的种类	(77)
第六节	优先股	(77)
第七节	可赎回优先股	(79)
第八节	延期股(发起人股)	(80)
第九节	无投票权普通股	(80)
第十节	股份级别权利的变更	(80)
第十一节	股份资本的变更	(83)
第十二节	股份资本的筹集	(86)
第十三节	股份资本的保持	(89)
第十四节	股息和红利	(92)
第十五节	资本化股票和认股权的发行	(94)
第六章 股份		
第一节	股份的法律性质	(95)
第二节	股份证书的法律性质	(96)
第三节	股份的转让	(97)
第四节	股份转让的拒绝登记	(98)
第五节	转让股份的文件	(98)
第六节	股份转让的程序	(99)
第七节	股份转让证书	(99)
第八节	伪造的股份转让	(101)
第九节	股份的传送	(103)
第十节	股份的抵押(按揭)	(104)
第十一节	股款的催收	(105)
第十二节	股份的留置权	(105)
第十三节	股份的没收	(106)
第十四节	股份的归还	(107)
第十五节	股份保证书	(107)
第七章 公司内部权力分配及公司职员		
第一节	公司的机构	(109)

第二节	股东与董事会的关系	(109)
第三节	福斯诉哈勃特案例规则	(111)
第四节	少数股东的权利	(113)
第五节	董事	(116)
第六节	董事职权的终止	(119)
第七节	公司用于董事的支出	(122)
第八节	董事的责任	(124)
第九节	董事的受托责任	(126)
第十节	董事的谨慎管理与熟练技能责任	(130)
第十一节	董事的赔偿责任	(131)
第十二节	常务董事	(132)
第十三节	董事资料的公布	(132)
第十四节	公司秘书	(136)
第十五节	公司帐目	(138)
第十六节	核数师(审计师)	(140)
第八章	公司会议、公司年度报告和贸易总署的调查	
第一节	公司会议的种类	(146)
第二节	公司会议的通知	(149)
第三节	公司会议的开会程序	(152)
第四节	公司股东大会的决议	(156)
第五节	公司编制年度报告的责任	(157)
第六节	公司年度报告的内容	(157)
第七节	公司年度报告的完成期限	(158)
第八节	应附在公司年度报告上的文件	(158)
第九节	贸易总署调查的种类	(158)
第十节	调查公司的事务	(159)
第十一节	调查公司的所有权	(161)
第十二节	调查股份的交易	(162)
第十三节	检查公司的文件	(163)
第九章	公司债券及公司债券持有人的破产管理权	

第一节	公司债券的性质	(164)
第二节	公司债券的发行	(165)
第三节	公司债券的种类	(165)
第四节	信托契约	(168)
第五节	公司债券的赎回	(170)
第六节	获取债券借款的抵押	(172)
第七节	抵押的优先权	(173)
第八节	抵押的规避	(174)
第九节	抵押的登记	(175)
第十节	公司债券持有人的补救办法	(179)
第十一节	破产管理人的执行权和准备措施	(179)
第十二节	法院任命的破产管理人	(180)
第十三节	公司债券持有人委任的破产管理人	(182)
第十四节	破产管理人任命后的法律后果	(183)
第十五节	公司业务报告	(184)
第十六节	破产管理人的帐目	(185)
第十章	公司清盘、重组、合并及和解	
第一节	公司终止生存的方式	(186)
第二节	公司强制清盘	(186)
第三节	公司自愿清盘	(199)
第四节	适用于公司清盘的规定	(202)
第五节	公司重组、合并及和解的定义	(210)
第六节	清盘中的公司出让	(211)
第七节	非重组或非合并的公司和解	(213)
第八节	公司与其债权人的其他和解安排	(215)
第九节	公司的出价收购	(216)
第十一章	《城市法典》论公司的收购及合并	
第一节	公司收购的初步出价提议	(218)
第二节	公司收购的正式出价提议	(219)
第三节	特殊情况	(220)

第四节 交易.....	(221)
第五节 受议公司的防护.....	(221)

第二部分 香港公司法实用问题解答

一、导言	(225)
二、怎样解答公司法问题	(225)
三、香港公司法 64 个实用问题解答.....	(227)

第三部分 香港公司法条例注释及名词术语界定

一、有限公司	(281)
二、有限公司的股东	(282)
✓ 三、 <u>资本、股份和股票</u>	(283)
四、董事和董事会的责任	(286)
五、私人公司的董事会及董事	(288)
六、公司秘书的职责	(291)
七、抵押及公司债券	(293)
八、公司会议及公司会议程序	(295)
九、会计核算师	(300)
十、股息	(303)
十一、公开公司	(304)
十二、公司强迫清盘	(307)
十三、公司自动清盘	(309)

第四部分 香港公司法实务

一、在香港申请成立公司应注意哪些事项	(315)
二、公司机构及公司职员的权限与责任是什么	(316)
三、公司股份如何分配,股票如何过户(转让).....	(318)

四、股份有限公司第一次全体股东年度大会及公司年度收益报告.....	(320)
五、股份有限公司如何签订买卖合同	(323)
六、股份有限公司如何增加股份资本	(325)
七、公司如何修改其组织大纲	(327)
八、公司如何修改其组织章程	(328)
九、公司如何以配股方式购买楼宇物业	(329)
十、公司如何召开年度全体股东大会	(331)
十一、股份有限公司如何更改名称	(333)
十二、公司如何从私人公司改为公开公司(非挂牌上市)	(335)
十三、公司如何以清盘方式结束	(337)

第五部分 股本证券在香港证

券交易所上市的实务问题

一、公司股本证券的上市方式	(343)
二、公司股本证券的上市资格	(347)
三、公司股本证券的上市申请程序	(348)

附录 1 公司组织大纲及组织章程范例(中文本)

附录 1-1 香港公司条例(第 32 章)私营有限公司组织大纲(中文本)	(355)
---	-------

附录 1-2 香港公司条例(第 32 章)私人股份有限公司组织章程(中文 本)	(363)
--	-------

附录 2 附表及说明

附表 2-1 公司第一次董事会会议议事记录	(383)
附表 2-2 同意担任董事声明书	(385)
附表 2-3 董事会董事委任状	(385)
附表 2-4 股份转让证明书	(386)
附表 2-5 买卖单据(卖单)	(387)
附表 2-6 买卖单据(买单)	(387)

附表 2-7 公司注册证书	(388)
附表 2-8 律师代办公司注册申请宣誓声明书	(389)
附表 2-9 商业登记证	(389)
附表 2-10 股东委派代表书	(392)
附录 3 D. T. J 企业有限公司售股章程(中文本)	(393)
附录 4 D. T. J 企业有限公司售股申请表格	(479)
附录 4-1 D. T. J 企业有限公司售股申请表格(正面)	(479)
附录 4-2 D. T. J 企业有限公司售股申请表格(背面)	(484)
附录 5 X. H. 置业有限公司年度报告(中文本)	(491)
主要参考书目	(526)
后记	(527)

第一部分 香港公司法原理