

公司法

分解适用集成

[下] 主编 李国光

- 本书由长期担任最高人民法院领导工作的资深大法官主编，熟谙该法及其相关规范的有关专家编纂
- 以该法及其配套法规和最新司法解释为经，以相关法律规范的具体条文为纬，循法条之间逻辑联系，分解组合成若干法律问题，通过该问题迅速查检到所有相关法律的具体规定
- 将纷繁浩大的法律、法规、司法解释、行政规章、行政解释条文，全新组合为主题鲜明、互相联系、有机结合和极为方便适用的法律操作规范
- “集成在手，别无他求！”希望本书能成为广大读者方便查询、准确理解法律与适用法律的良师益友

人民法院出版社

RENMIN FAYUAN CHUBANSHE

常用法律分解适用集成系列

公司法分解适用集成（下）

主 编 李国光

人民法院出版社

总 目 录

第一章 总 则	(1)
一、本法的立法目的	(1)
二、本法的调整范围	(1)
三、股权、法人财产权、国有资产所有权	(2)
四、公司的社会责任	(17)
五、公司设立登记的一般规定	(18)
六、公司的成立与营业执照	(20)
七、公司的名称	(20)
八、公司的类型转变	(34)
九、公司的住所	(34)
十、公司的章程和经营范围	(36)
十一、公司的经营范围	(36)
十二、公司的法定代表人	(40)
十三、分公司和子公司	(44)
十四、公司的转投资及对外担保	(47)
十五、公司职工的权益保护	(52)
十六、公司职工代表大会	(78)
十七、公司中中国共产党基层组织的活动	(92)
十八、公司法人人格否认	(92)
十九、关联交易	(93)
二十、股东(大)会、董事会决议的效力	(102)
第二章 有限责任公司的设立和组织机构	(104)
第一节 有限责任公司的设立	(104)

一、有限责任公司的设立条件·····	(104)
二、有限责任公司的股东人数·····	(105)
三、有限责任公司的公司章程·····	(107)
四、有限责任公司的注册资本·····	(113)
五、有限责任公司股东的出资·····	(122)
六、有限责任公司股东出资的验资·····	(278)
七、有限责任公司的设立登记·····	(310)
八、有限责任公司分公司的设立登记·····	(348)
九、有限责任公司股东出资证说明·····	(354)
十、有限责任公司股东名册·····	(355)
十一、有限责任公司股东的权利·····	(356)
十二、有限责任公司股东抽逃出资的禁止·····	(356)
第二节 有限责任公司的组织机构·····	(357)
一、有限责任公司的股东会·····	(357)
二、有限责任公司董事会和经理·····	(372)
三、有限责任公司监事会·····	(393)
第三节 一人有限责任公司的特别规定·····	(400)
一、一人有限责任公司的设立·····	(400)
二、一人有限责任公司的注册资本最低限额·····	(401)
三、一人有限责任公司的章程·····	(401)
四、一人有限责任公司组织机构的特别规定·····	(402)
五、一人有限责任公司会计制度的特别规定·····	(402)
六、一人有限责任公司股东的责任·····	(403)
第三章 有限责任公司的股权转让·····	(404)
一、有限责任公司股权的内部转让·····	(404)
二、有限责任公司股权的外部转让·····	(405)
三、有限责任公司股权的强制执行·····	(410)
四、有限责任公司股权转让后的手续·····	(410)
五、异议股东的回购请求权·····	(411)
六、有限责任公司股权的继承·····	(412)
第四章 股份有限公司的设立和组织机构·····	(413)
第一节 股份有限公司的设立·····	(413)
一、股份有限公司的设立条件·····	(413)
二、股份有限公司的设立方式·····	(415)

三、股份有限公司的发起人及其义务	(424)
四、股份有限公司的注册资本	(427)
五、股份有限公司的公司章程	(428)
六、股份有限公司发起人的出资方式	(439)
七、股份有限公司发起设立的程序	(451)
八、股份有限公司募集设立的程序	(451)
九、股份有限公司境外公开募集股份	(480)
十、股票承销	(528)
十一、股款代收与验资	(542)
十二、股份有限公司创立大会	(542)
十三、股份有限公司股本抽回的限制	(543)
十四、股份有限公司的设立登记	(544)
十五、股份有限公司发起人的责任	(544)
十六、有限责任公司变更为股份有限公司的程序	(545)
十七、重要资料的置备	(546)
十八、股份有限公司股东的查阅权等权利	(546)
第二节 股份有限公司的股东大会	(547)
一、股份有限公司的股东大会的组成、地位	(547)
二、股份有限公司股东大会的职权	(547)
三、股份有限公司股东大会的会议制度	(548)
四、股份有限公司股东大会的议事规则和表决程序	(557)
五、股份有限公司股东大会的议事规则和会议记录	(558)
第三节 股份有限公司的董事会、经理	(558)
一、股份有限公司的董事会的组成及其职权	(558)
二、股份有限公司的董事长和副董事长	(559)
三、股份有限公司的董事会会议制度	(560)
四、股份有限公司的经理及其职权	(561)
五、股份有限公司向董事、监事、高级管理人员提供借款的禁止	(561)
六、股份有限公司对董事、监事、高级管理人员薪酬的披露义务	(562)
第四节 股份有限公司的监事会	(562)
一、股份有限公司的监事会的组成和任期	(562)
二、股份有限公司的监事会的职权	(563)

三、股份有限公司的监事会会议制度	(564)
第五节 上市公司组织机构的特别规定	(565)
一、上市公司的界定	(565)
二、上市公司股东大会职权的特别规定	(610)
三、上市公司的独立董事	(611)
四、上市公司董事会秘书	(620)
五、上市公司董事表决权的限制	(626)
第五章 国有独资公司与国有企业的公司化改制	(627)
第一节 国有独资公司	(627)
一、国有独资公司的界定及其设立	(627)
二、国有独资公司的公司章程	(629)
三、国有独资公司的股东及股东权的行使	(635)
四、国有独资公司的董事会	(636)
五、国有独资公司的经理	(646)
六、国有独资公司高层职员兼职的禁止	(646)
七、国有独资公司的监事会	(647)
第二节 国有企业的公司化改制	(655)
一、一般规定	(655)
二、利用外资改组国有企业	(761)
三、公司国有股的行使	(773)
四、国有企业改制的登记管理	(789)
第六章 股份有限公司的股份发行和转让	(792)
第一节 股份有限公司的股份发行	(792)
一、股份有限公司的股份及其形式	(792)
二、股份有限公司的股份发行的原则	(793)
三、股份有限公司的股票发行价格	(794)
四、股份有限公司发行的股票及其形式	(798)
五、股份有限公司的股东名册	(799)
六、股份有限公司向股东交付股票的时间	(799)
七、股份有限公司发行新股的程序	(800)
八、新股招股说明书和财务会计报告的公告	(836)
九、股份有限公司发行新股的作价方案	(853)
十、股份有限公司募足股款后的变更登记和公告	(853)
第二节 股份有限公司的股份转让	(855)

一、股份有限公司股份转让的基本要求	(855)
二、股份有限公司股东转让股份的场所	(856)
三、股份有限公司股票的转让方式	(887)
四、对特定持有人转让股份的限制	(887)
五、本公司回购的限制	(889)
六、记名股票被盗、遗失或灭失后的补救	(890)
七、上市公司股票的上市交易	(892)
八、境内上市外资股	(1019)
九、境外上市外资股	(1036)
十、上市公司的财务状况和经营情况的公开	(1039)
第七章 公司董事、经理、高级管理人员的资格和义务	(1050)
一、有限责任公司董事、经理、高级管理人员的资格	(1050)
二、有限责任公司董事、经理、监事的义务与责任	(1052)
三、股东代位诉讼	(1060)
第八章 公司债券	(1061)
一、公司债券的定义	(1061)
二、发行公司债券的条件	(1061)
三、发行公司债券的核准	(1091)
四、公司债券的记载事项	(1092)
五、公司债券的形式	(1093)
六、公司债券存根簿	(1093)
七、记名公司债券的登记、存管、付息、兑付	(1095)
八、公司债券的转让	(1165)
九、可转换公司债券的发行与交易	(1182)
第九章 公司财务、会计	(1184)
一、公司财务、会计	(1184)
二、公司财务管理	(1184)
三、公司会计核算	(1201)
四、财务会计报告及其制作、审计与公示	(1295)
五、公司利润的分配	(1304)
六、资本公积金	(1306)
七、会计师事务所的聘用与解聘	(1307)
八、公司会计资料的要求与会计账册的设置	(1307)
第十章 公司合并、分立、增资、减资	(1309)

一、公司的合并	(1309)
二、公司的分立	(1324)
三、公司增资	(1328)
四、公司减资	(1329)
五、公司的变更登记	(1331)
第十一章 公司破产、解散和清算	(1335)
一、公司破产与清算	(1335)
二、公司的自愿解散与清算	(1377)
三、公司强制解散与特别清算	(1386)
四、清算组的职责	(1389)
五、公司的注销与登记	(1390)
第十二章 外商投资的公司与外国公司的分支机构	(1396)
第一节 外商投资的一般规定	(1396)
第二节 外商投资的有限责任公司的法律适用	(1430)
第三节 外商投资的股份有限公司	(1574)
第四节 外国公司的分支机构	(1585)
一、外国公司分支机构的定义	(1585)
二、外国公司分支机构的设立审批	(1585)
三、外国公司分支机构的设立条件	(1586)
四、外国公司分支机构的名称	(1593)
五、外国公司分支机构的法律地位	(1593)
六、外国公司分支机构的活动原则	(1594)
七、外国公司分支机构的撤销与清算	(1594)
第十三章 法律责任	(1595)
一、虚报注册资本的法律责任	(1595)
二、虚假出资的法律责任	(1597)
三、抽逃出资的法律责任	(1599)
四、违反公司财务管理制度的法律责任	(1601)
五、提供虚假财会报告的法律责任	(1603)
六、违法提取法定公积金	(1604)
七、公司在合并、分立、减少注册资本和清算中的违法行为的法律责任	(1605)
八、清算组在公司清算时的违法行为的法律责任	(1607)
九、中介组织人员提供虚假证明文件或出具证明文件重大失实的	

法律责任	(1608)
十、公司登记机关违法进行公司登记的法律责任	(1610)
十一、公司登记机关的上级部门在公司登记活动中的违法行为的 法律责任	(1612)
十二、假冒有限责任公司或者股份有限公司的法律责任	(1613)
十三、逾期开业、停业、不依法办理变更登记的法律责任	(1616)
十四、外国公司擅自在中国境内设立分支机构的责任	(1617)
十五、利用公司从事严重违法行为的法律责任	(1618)
十六、民事赔偿优先原则	(1619)
十七、违反本法规定的刑事责任	(1619)
常用公司法律规范	(1620)

目 录 (下)

第六章 股份有限公司的股份发行和转让 (续)

第二节 股份有限公司的股份转让

一、股份有限公司股份转让的基本要求

【公司法条文】

中华人民共和国公司法 (节录) (855)

【证券法条文】

中华人民共和国证券法 (节录) (855)

二、股份有限公司股东转让股份的场所

【公司法条文】

中华人民共和国公司法 (节录) (856)

【证券法条文】

中华人民共和国证券法 (节录) (856)

【相关规范性文件】

上海证券交易所交易规则 (856)

深圳证券交易所交易规则 (872)

三、股份有限公司股票的转让方式

【公司法条文】

中华人民共和国公司法 (节录) (887)

四、对特定持有人转让股份的限制

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）……………（887）

【相关行政规章】

中国证券监督管理委员会关于加强对上市公司董事、监事、经理持有
本公司股份管理的通知……………（888）

五、本公司回购的限制

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）……………（889）

六、记名股票被盗、遗失或灭失后的补救

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）……………（890）

【相关法律】

中华人民共和国民事诉讼法（节录）……………（890）

【相关司法解释】

最高人民法院关于适用《中华人民共和国民事诉讼法》若干问题的意
见（节录）……………（891）

七、上市公司股票的上市交易

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）……………（892）

【证券法条文】

中华人民共和国证券法（节录）……………（893）

【相关规范性文件】

上海证券交易所股票上市规则……………（895）

深圳证券交易所股票上市规则……………（952）

八、境内上市外资股

【相关行政法规】

国务院关于股份有限公司境内上市外资股的规定……………（1019）

【相关行政规章】

股份有限公司境内上市外资股规定的实施细则 (1024)

境内上市外资股 (B 股) 公司增资发行 B 股暂行办法 (1029)

【相关行政解释】

中国证券监督管理委员会关于境内居民个人投资境内上市外资股若干问题的通知 (1033)

九、境外上市外资股**【公司法条文】**

中华人民共和国公司法 (节录) (1036)

【相关行政规章】

境外上市企业股份制改组工作程序 (1036)

十、上市公司的财务状况和经营情况的公开**【公司法条文】**

中华人民共和国公司法 (节录) (1039)

【证券法条文】

中华人民共和国证券法 (节录) (1039)

【相关行政规章】

公开发行股票公司信息披露实施细则 (试行) (1041)

【相关司法解释】

最高人民法院关于受理证券市场因虚假陈述引发的民事侵权纠纷案件有关问题的通知 (1048)

第七章 公司董事、经理、高级管理人员的资格和义务**一、有限责任公司董事、经理、高级管理人员的资格****【公司法条文】**

中华人民共和国公司法 (节录) (1050)

【相关法规性文件】

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	(1051)
----------------------	--------

【相关行政规章】

公司登记管理若干问题的规定 (节录)	(1052)
--------------------------	--------

二、有限责任公司董事、经理、 监事的义务与责任

【公司法条文】

中华人民共和国公司法 (节录)	(1052)
-----------------------	--------

【相关司法解释】

最高人民法院关于适用《中华人民共和国担保法》若干问题的解释 (节录)	(1053)
---	--------

【相关行政解释】

财政部关于上市公司国有股质押有关问题的通知	(1054)
关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知	(1055)

三、股东代位诉讼

【公司法条文】

中华人民共和国公司法 (节录)	(1060)
-----------------------	--------

第八章 公司债券

一、公司债券的定义

【公司法条文】

中华人民共和国公司法 (节录)	(1061)
-----------------------	--------

二、发行公司债券的条件

【公司法条文】

中华人民共和国公司法 (节录)	(1061)
-----------------------	--------

【证券法条文】

中华人民共和国证券法 (节录)	(1062)
-----------------------	--------

【相关行政规章】

当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录	(1063)
国家产业技术政策	(1078)

三、发行公司债券的核准

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1091)
----------------------	--------

【证券法条文】

中华人民共和国证券法（节录）	(1092)
----------------------	--------

四、公司债券的记载事项

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1092)
----------------------	--------

五、公司债券的形式

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1093)
----------------------	--------

六、公司债券存根簿

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1093)
----------------------	--------

七、记名公司债券的登记、存管、付息、兑付

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1095)
----------------------	--------

【相关行政规章】

证券登记结算管理办法	(1096)
------------------	--------

【相关规范性文件】

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券登记存管服务指南	(1109)
-------------------------------------	--------

八、公司债券的转让

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1165)
----------------------	--------

【相关规范性文件】

上海证券交易所企业债券上市规则	(1165)
-----------------------	--------

深圳证券交易所企业债券上市规则	(1174)
-----------------------	--------

九、可转换公司债券的发行与交易

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1182)
----------------------	--------

第九章 公司财务、会计

一、公司财务、会计

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1184)
----------------------	--------

二、公司财务管理

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1184)
----------------------	--------

【相关行政规章】

企业财务通则	(1185)
股份制试点企业财务管理若干问题的暂行规定	(1191)

【相关行政解释】

财政部关于股份制试点企业执行《企业财务通则》和分行业财务制度 有关问题的通知	(1198)
财政部关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知	(1199)

三、公司会计核算

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1201)
----------------------	--------

【相关法律】

中华人民共和国会计法	(1201)
------------------	--------

【相关行政规章】

企业会计准则——基本准则	(1209)
会计基础工作规范	(1214)
关于会计基础工作规范化的意见	(1229)

【相关行政解释】

《企业会计制度》实施范围有关问题规定	(1281)
--------------------------	--------

财政部关于贯彻实施《企业会计制度》有关政策衔接问题的规定 ...	(1282)
国有企业申请执行《企业会计制度》的程序及报送材料的规定	(1283)
实施《企业会计制度》及其相关准则问题解答	(1285)
外商投资企业执行《企业会计制度》有关问题的规定	(1286)
外商投资企业执行《企业会计制度》问题解答	(1291)
关于对“企业会计制度”有关问题的复函	(1294)

四、财务会计报告及其制作、审计与公示

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1295)
----------------------	--------

【相关行政法规】

企业财务会计报告条例	(1295)
------------------	--------

【相关行政规章】

企业财务通则（节录）	(1302)
企业会计准则——基本准则（节录）	(1303)

五、公司利润的分配

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1304)
----------------------	--------

【相关行政规章】

企业财务通则（节录）	(1304)
企业会计准则——基本准则（节录）	(1306)

六、资本公积金

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1306)
----------------------	--------

七、会计师事务所的聘用与解聘

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1307)
----------------------	--------

八、公司会计资料的要求与会计账册的设置

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录）	(1307)
----------------------	--------

【相关法律】

中华人民共和国会计法（节录） (1308)

第十章 公司合并、分立、增资、减资

一、公司的合并

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录） (1309)

【相关法律】

中华人民共和国合同法（节录） (1310)

【相关行政法规】

中华人民共和国公司登记管理条例（节录） (1312)

【相关行政规章及文件】

企业国有资本与财务管理暂行办法（节录） (1312)

企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定（节录）
..... (1313)

国家体改委、国家计委、财政部、国家国有资产管理局关于企业兼并
的暂行办法 (1314)

【相关行政规章】

关于外商投资企业合并与分立的规定 (1317)

【相关司法解释】

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（节录） (1324)

二、公司的分立

【公司法条文】

中华人民共和国公司法（节录） (1324)

【相关法律】

中华人民共和国民法通则（节录） (1325)

【相关行政法规】

中华人民共和国公司登记管理条例（节录） (1325)

【相关行政规章】

企业国有资本与财务管理暂行办法（节录） (1325)