



21 世纪高等院校
网络教育示范教材

公司法

■ 于华江 主编 葛敏 副主编



知识产权出版社



21世纪高等院校
网络教育示范教材

公司法

■ 于华江 主编 葛敏 副主编



知识产权出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

公司法/于华江主编. —北京: 知识产权出版社, 2006. 4

21 世纪高等院校网络教育示范教材

ISBN 7-80198-521-4

I. 公... II. 于... III. 公司法—中国—高等教育: 远距离
教育—教材 IV. D922.291.91

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2006) 第 021381 号

内容提要

本书以 2005 年 10 月 27 日经修订后公布, 2006 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国公司法》为依据, 按照《公司法》的章节顺序, 全面具体地阐述了公司法的基本理论、基本原理和基本制度, 重点阐述了公司法修改的新增内容以及与旧公司法之间的区别。力求将公司法最新立法和研究成果融入到各个章节。

本书根据成人教育的特点, 在每章开头设立“内容提要”、“学习目标”、“学习提示”版块, 每章后设立“本章小结”、“知识链接”、“复习思考”版块, 使学习与练习、思考相结合, 有利于学员在有限的时间里快速掌握相关知识。

教材既适合现代远程成人本科教育特点, 亦可作为高职高专及各类成人高等教育相关专业的选修教材, 还可作为相关专业研究生及广大法律实务工作者的参考用书。

21 世纪高等院校网络教育示范教材

公司法

主 编: 于华江

副 主 编: 葛 敏

责任编辑: 段红梅

文字编辑: 周正国

责任校对: 董志英

封面设计: 焕良设计

责任出版: 杨宝林

出版发行: 知识产权出版社

社 址: 北京市海淀区马甸南村 1 号

邮 编: 100088

网 址: <http://www.cnipr.com>

邮 箱: duanhongmei@cnipr.com

发行电话: 010-82000893 82000860 转 8119

传 真: 010-82000893

印 刷: 北京白帆印务有限公司

经 销: 新华书店及相关销售网点

开 本: 720mm×960mm 1/16

印 张: 25

版 次: 2006 年 6 月第 1 版

印 次: 2006 年 6 月第 1 次印刷

字 数: 460 千字

定 价: 34.00 元

ISBN 7-80198-521-4/D·410

如有印装质量问题, 本社负责调换。

21 世纪高等院校网络教育示范教材

编 委 会

主 任 谢咏才

委 员（以姓氏笔画为序）

王润贵 苏培安 郑 丽 段红梅

顾培德 梁书华 缙冬梅

出版说明

党的十六届五中全会指出,发展科技教育、壮大人才队伍是提升国家竞争力的决定性因素,要促进各级各类教育的协调发展,要建设学习型社会,要抓紧培养专业化高技能人才和农村实用人才。现代远程教育的发展为我国教育教学改革带来了新的活力,随着人才竞争日趋激烈,越来越多的在职人员选择网络教育的方式接受再教育。现代远程教育在高等教育体系中的重要作用日益彰显。

中国农业大学是2001年经教育部批准开展现代远程教育的试点高校之一。几年来,在教育部的指导下,对网络教育的办学理念、教学模式、管理模式和运行机制等进行了积极探索,办学规模稳步发展,基础设施不断完善,管理制度逐步健全,教学质量日益提高。通过办学实践不仅积累了初步经验,同时培养了一批具有网络教育经验的教师队伍,其中不乏各专业领域的资深专家。

网络教学中学生的主要学习方式是基于资源的自主学习。为学生提供内容丰富、形式多样、使用便捷的学习资源是网络教学赖以存在的必要条件,也是提高网络教学质量的基本保证。在网络教学中,学生常用的学习资源有课程教材、学习指导书、音像资料、网络课件等,其中课程教材是最基本也是最常用的学习资源。但是,目前国内网络教育还没有规范的教材可以通用。因此,加强课程教材建设,编写适应网络教育人才培养要求、具有网络教学特点的教材至关重要。

为满足我国高等院校网络教育的迫切需要,知识产权出版社与中国农业大学网络教育学院合作,共同组织编写了这套《21世纪高等院校网络教育示范教材》。编写本系列教材的宗旨是:积极探索,建设高质量的与网络教育相适应的课程教材,提高网络教学质量。具体要求:以当代教育教学思想为指导,力求符合学习规律和课程改革的精神,体现以学生为主体、以学习为中心的当代教学理念;在内容上体现科学性和教学性相结合、理论性和实践性相结合、前沿性和实用性相结合、创新性和继承性相结合;在篇幅、体系、文字、体例、版式上适应成人学习特点,有利于学生自学,更适应于网络教学。

网络教育与成人正规教育虽然办学模式不同,但他们的教育对象是相同的,培养的都是应用型、复合型人才,对同一专业、同一层次的学生在具体培

养规格上虽有区别，但对他们的基本素质要求是一致的。我们在编写这套教材时充分考虑了这些特点，并兼顾了各方面的要求。因此，这批教材同样可供高职高专及各类成人高等教育在教学中使用，也可供普通高校的学生参考。

目前编辑出版的这套教材的专业涉及：法学、会计、农业推广、公共课等。今后，只要某一专业具备了编写教材的条件和基础，我们就组织编写和出版。在此，也诚邀国内其他高校网络教育学院，结合你们对网络教育的探索、实践和教学成果，共同为网络教育教材的编写和出版作出贡献。

对于编写具有网络教育特点的课程教材，我们还是初步尝试，经验不多，加之网络教育教学资源尚处于建设中，发展很快，在编写中难免有认识不到位及不妥之处，敬请专家、同行、读者批评指正。

中国农业大学网络教育学院
知 识 产 权 出 版 社
2006 年 5 月

前 言

高等院校网络教育法学专业主要是培养掌握我国主要法律、法规以及有关的方针政策,具有使用计算机进行信息处理与管理能力的高级应用型专门人才。

《21世纪高等院校网络教育示范教材》法学专业系列教材的出版对应于本专业的主要课程设计,如法理学、宪法学、民法学、刑法学、合同法、经济法、公司法、民事诉讼法、刑事诉讼法、亲属法及继承法、知识产权法、行政法与行政诉讼法、国际私法、国际经济法、证据法学等。

《公司法》是本专业系列教材的一本。

第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议审议通过了修订的《中华人民共和国公司法》(以下简称《公司法》)。新《公司法》于2006年1月1日开始施行。新《公司法》在公司设立及融资制度,法人治理结构与股东权益保护,一人有限责任公司及法人人格否认制度,以及公司社会责任及劳动者利益保护等方面作出了全新的规定,它对于在我国建立现代企业制度,规范公司组织和行为,保护公司、股东和债权人的合法权益,维护社会经济秩序,促进社会主义市场经济的健康发展有着十分重要的作用。

在我国,公司法是伴随着社会主义市场经济的产生与发展而产生和成熟起来的一项重要法律制度。我国《公司法》自1993年制定至今,十余年的时间,历经三次修改,在我国立法历史上不为多见。前两次修订均为局部性的微小调整,2005年10月的第三次修订是在借鉴世界各国公司立法和理论发展的基础上,对我国公司法律制度的基本内容和公司法理论进行的全面创新与修改。如此而来,现有的各种公司法教材和学习材料已经不能适应学习新公司法的需要。为配合教学与研究的迫切需要,我们根据新公司法的基本内容和结构,组织编写本教材。

本教材的编写,体现了以下四个特点:

一、以《公司法》为依据,遵循我国《公司法》的立法体例,分三编,分别对公司法总则,公司基本形态,以及公司运行基本制度的基本内容进行了全面阐释,力求简明扼要地介绍公司法律制度的基本原理、基本知识,内容编写上注重系统性、科学性和全面性。

二、贯彻以学生为本的理念，从有利于学生课后自学理解和掌握知识出发，在体例结构上，采取每章开头设“内容摘要”、“学习目标”和“学习提示”，每章后设“本章小结”、“知识链接”、“复习思考”将教学目标和要求贯穿于教材内容，注重知识传授与培养学生能力的结合。

三、注意理论与实践的结合，每章复习思考题中都选编了若干典型案例，注重学生分析和解决实践问题能力的训练和培养。

四、文字简练，通俗易懂。

本书编写分工如下：第一章、第二章、第六章、第十二章第三节、第四节（于华江），第三章、第四章、第五章（葛敏），第七章（侯静），第九章、第十章、第十一章（刘万洪），第十四章、第十五章（肖鹏），第八章、第十六章、第十八章（魏玮），第十七章（吴君茂），第十三章（刘孟超），第十二章第一节（于志娜），第十二章第二节（李琳），金磊、刘会丽负责了部分资料的收集和整理工作。最后由主编、副主编负责统稿、修改并定稿。编写者为本教材的顺利完成和出版付出了辛勤的劳动，在此，向他们致以深深的谢意。同时我们还要诚挚地感谢中国农业大学网络教育学院郑丽老师以及知识产权出版社段红梅编辑，没有他们的精心策划和编辑，本书不可能顺利完成和出版。

本教材可供法学本科生必修课选用，也可作为法律爱好者学习公司法基本理论、基本制度和基本知识的读本。

疏漏和错误之处，敬请同行及读者指正，以便进一步修改完善。

编者
2006年5月

目 录

第一编 公司法总则

第一章 公司与公司法概述	3
第一节 公司的概念及特征	4
第二节 公司的起源与发展	7
第三节 公司的种类	10
第四节 公司的作用	13
第五节 公司法概述	14
本章小结	23
知识链接	24
复习思考	24
第二章 公司设立	26
第一节 概述	27
第二节 公司设立的一般条件和程序	30
第三节 公司设立的效力	36
第四节 公司名称和住所	37
本章小结	42
知识链接	42
复习思考	43
第三章 公司章程	46
第一节 公司章程的概念、性质、特征和作用	47
第二节 公司章程的制定、内容和修改	50
第三节 公司章程的法律效力	56
本章小结	60
知识链接	60
复习思考	64
第四章 公司的能力	66
第一节 公司的权利能力	67
第二节 公司的行为能力	73
第三节 公司侵权行为能力	76

本章小结	77
知识链接	78
复习思考	79
第五章 公司资本	82
第一节 公司资本的概念和意义	83
第二节 公司资本制度与资本三原则	86
第三节 我国公司资本形成制度	91
本章小结	95
知识链接	96
复习思考	97
 第二编 有限责任公司和股份有限公司	
第六章 有限责任公司的设立和组织机构	100
第一节 有限责任公司概述	102
第二节 有限责任公司的设立	104
第三节 有限责任公司的组织机构	110
本章小结	118
知识链接	119
复习思考	120
第七章 有限责任公司的股权转让	122
第一节 概述	123
第二节 有限责任公司股权转让的方式和程序	124
第三节 法定事由引起的有限责任公司股权转让	128
本章小结	134
知识链接	135
复习思考	137
第八章 一人有限责任公司及国有独资公司	140
第一节 一人有限责任公司的概念及特征	141
第二节 一人有限责任公司的设立	142
第三节 一人有限责任公司的治理	143
第四节 国有独资公司	146
本章小结	150
知识链接	150
复习思考	151

第九章 股份有限公司的设立和组织机构	153
第一节 股份有限公司概述.....	154
第二节 股份有限公司的设立.....	156
第三节 股份有限公司的组织机构.....	165
本章小结.....	174
知识链接.....	175
复习思考.....	176
第十章 股份有限公司的股票发行和转让	180
第一节 概述.....	181
第二节 股份发行.....	188
第三节 股份有限公司的股份转让.....	193
本章小结.....	196
知识链接.....	197
复习思考.....	198
第十一章 上市公司	201
第一节 上市公司概述.....	202
第二节 公司上市的条件和程序.....	203
第三节 上市公司组织机构及信息披露的特别规定.....	206
本章小结.....	212
知识链接.....	213
复习思考.....	216

第三编 公司运行基本制度

第十二章 股东权利及义务	221
第一节 股东及股东权利概述.....	222
第二节 股东共益权及其保护.....	227
第三节 股东自益权及其保护.....	237
第四节 股东义务及责任.....	238
本章小结.....	239
知识链接.....	239
复习思考.....	240
第十三章 公司董事、监事、高级管理人员资格、义务及责任	242
第一节 概述.....	243
第二节 公司董事、监事和高级管理人员的任职资格.....	247

第三节 董事、监事和高级管理人员的义务·····	249
第四节 董事、监事和高级管理人员的责任·····	252
本章小结·····	255
知识链接·····	256
复习思考·····	256
第十四章 公司财务、会计制度·····	259
第一节 公司财务、会计制度概述·····	260
第二节 公司财务会计报告·····	261
第三节 公司税后利润分配·····	267
本章小结·····	270
知识链接·····	271
复习思考·····	273
第十五章 公司债券·····	275
第一节 公司债券概述·····	276
第二节 公司债券的发行·····	280
第三节 公司债券的清偿、转让、转换·····	285
本章小结·····	291
知识链接·····	291
复习思考·····	294
第十六章 公司合并、分立、增资、减资和组织变更·····	297
第一节 公司合并·····	298
第二节 公司分立·····	302
第三节 公司增资、减资·····	304
第四节 公司组织变更·····	309
本章小结·····	311
知识链接·····	312
复习思考·····	312
第十七章 公司解散与清算·····	315
第一节 公司解散·····	316
第二节 公司清算·····	318
本章小结·····	324
知识链接·····	325
复习思考·····	326

第十八章 外国公司的分支机构	328
第一节 外国公司分支机构概述.....	329
第二节 外国公司分支机构的设立.....	331
第三节 外国公司分支机构的撤销与清算.....	334
本章小结.....	337
知识链接.....	337
复习思考.....	338
参考文献	341
附录	345
中华人民共和国公司法.....	345
中华人民共和国公司登记管理条例.....	373

第一编
公司法总则

第一章 公司与公司法概述

内容提要

公司是现代企业的典型形式。公司法是调整公司法律关系的法律规范，是民商法体系中的重要部门法。本章从理论与实践的角度，重点介绍了公司的概念及法律特征，公司的类型，阐述了公司法的概念和特征，以及公司法的作用等内容。目的在于对公司与公司法有一个总括性的介绍。

学习目标

1. 掌握公司的概念及法律特征，公司的种类；
2. 了解公司的历史发展及类型；
3. 掌握公司法的概念及特征，公司法的地位及作用；
4. 运用本章基本理论分析和解决实际问题。

学习提示

1. 联系市场活动的实际理解公司的内涵和公司的作用；
2. 结合公司法的典型案例，思考并理解公司法的概念和作用。

第一节 公司的概念及特征

一、公司的概念

公司是一个内涵非常丰富的概念，涉及市场、经济、法律及社会等诸多方面的内容。从经济学的角度看，公司是以资本联合为基础的经济组织，是以营利为目的的经济实体；从市场的角度看，公司是各种市场要素的集合体，是市场活动及社会生产的基本组织形式；从社会学的角度看，公司是一种社会组织形式，具有社团性特征；从法律意义上说，在各种企业组织形态中，公司是一种典型的企业形式，其本质表现为公司的投资者承担有限责任，公司能够以其独立的财产承担法律责任。

我国《公司法》第2条规定：“本法所称公司是指依照本法在中国境内设立的有限责任公司和股份有限公司。”第3条规定“公司是企业法人，有独立的法人财产，享有法人财产权。公司以其全部财产对公司的债务承担责任。有限责任公司的股东以其认缴的出资额为限对公司承担责任；股份有限公司的股东以其认购的股份为限对公司承担责任。”根据这些规定，我国公司是指依照《公司法》规定的条件和程序在我国境内设立的有限责任公司和股份有限公司，是股东承担有限责任，公司以其独立的财产承担法律责任的企业法人。

二、公司的特征

（一）公司的营利性

公司是投资者以营利为目的而设立的。所谓营利目的，是指公司在其经营活动中以较少的经营投入获取较大的经营收益，即，通过经营获取利润，再将盈余分配给股东。

营利性是包括公司在内的一切企业组织存在与活动的内在动因和目的，是公司与生俱来的本性。股东设立公司并进行经营活动，其目的就是通过公司的经营活动使企业营利，然后从营利中获取收益，实现风险回避及投资回报的最大化。实现这一目的就是要通过经营管理公司，最大限度地实现利润最大化，并通过盈余分配满足股东的投资利益。在这一点上，公司不同于非营利性的公益性法人，也不同于担负社会管理职能的国家机关及负有特定使命的某些社会团体、事业单位法人。

（二）公司的法人性

公司是具有独立法人地位的企业组织。关于法人的本质，我国《民法通