

《中华人民共和国公司法》

实用问答

顾问

江平 李飞

主编

刘淑强

副主编

张桂龙 周敏

徐景和

旗出版社

《中华人民共和国公司法》 实 用 问 答

顾 问	江 平	李 飞	
主 编	刘淑强		
副主编	张桂龙	周 敏	徐景和
撰稿人	(以姓氏笔画为序)		
	王京林	王霁虹	齐 琳
	刘淑强	陈金祥	周 卫
	周 敏	赵 辉	张桂龙
	钟安惠	徐景和	

红旗出版社

(京)新登字 108 号

《中华人民共和国公司法》实用问答

主 编 刘淑强

责任编辑 肖景华 封面设计

出 版 红旗出版社(北京沙滩北街 2 号)

发 行 新华书店首都发行所

印 刷 北京东华印刷厂

787×1092 32 开 11 印张 239 千字

1994 年 1 月 北京第 1 版 1994 年 北京第 1 次印刷

印 数 1—10,000 册

ISBN 7-80068-622-0/D. 236

定 价 8.00 元

前 言

1993年11月，党的十四届三中全会通过了《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》，决定指出，建立现代企业制度，是发展社会化大生产和市场经济的必然要求。建立现代企业制度的核心，就是实行公司制。为了适应这一要求，八届全国人大常委会第五次会议于1993年12月通过了《中华人民共和国公司法》。

为了配合《公司法》的宣传、学习、贯彻，我们组织了全国人大常委会法制工作委员会直接参加《公司法》起草、调查、拟订工作的同志和部分从事公司法研究的同志编写了这本《公司法实用问答》。编写本书的作者以在立法过程中所掌握的第一手材料为基础，针对设立公司的条件和程序、股东会、董事会、监事会、国有企业改组为公司、公司发行股票和债券、股票上市和交易、公司合并和分立及债权债务的处理、公司违法行为的查处、公司登记机关的职权、证券管理部门的职权等问题，详细介绍了《公司法》的规定。因此，准确性、针对性、实用性是本书的一大特点。

由于时间仓促，水平有限，本书难免存在不足之处，欢迎广大读者批评指正。

最后，特别感谢著名法学家、民商法专家、中国政法大学教授江平和全国人大常委会法制工作委员会经济法室副主任、公司法起草小组负责人、中国证券业协会理事李飞担任本书的顾问，并在百忙中给予本书的热情支持、指导和帮助。

作 者

1993年12月

AP 23/11

主 编 简 介

刘淑强，法学学士，
现就职于全国人大法制工
作委员会经济法室。参加
编写的著作有：《全民所有
制工业企业法释义》、中
华人民共和国法律集注》、
《矿山安全法讲话》、《股
份制经济实务指南》、《中
国引进外资法律全书》、
《房地产纠纷法律指南》、
《经济合同法（修正）实
用讲话》（副主编）、《最
新经济合同法实用指南》
（副主编）等近十部。

目 录

第一章 总 则

- 1、什么是公司? (1)
- 2、公司与企业有什么区别? (4)
- 3、公司有哪些种类? (6)
- 4、什么是公司法? (7)
- 5、我国为什么要制定《公司法》? (9)
- 6、我国《公司法》规定了哪些主要内容? (10)
- 7、什么是有限责任公司? (13)
- 8、什么是股份有限公司? (15)
- 9、有限责任公司与股份有限公司有哪些异同点? (17)
- 10、设立有限责任公司与股份有限公司在名称上
有什么要求? (19)
- 11、什么是公司的住所? (21)
- 12、《公司法》对公司向其他公司投资
有什么要求? (22)
- 13、如何理解公司的经营范围? (24)
- 14、《公司法》对设立分公司有什么规定? (26)
- 15、《公司法》对设立子公司有什么规定? (27)
- 16、公司职工能否组织和参加工会? (29)
- 17、《公司法》对公司内部管理体制是
如何规定的? (30)
- 18、由外商投资设立的公司如何适用《公司法》? (33)

- 19、《公司法》总则对公司的权利和义务作了
哪些规定？ (35)
- 20、已有的公司在《公司法》施行后怎么办？ (36)

第二章 有限责任公司的设立和组织机构

- 21、《公司法》对设立有限责任公司规定了哪些
条件？ (38)
- 22、《公司法》对设立有限责任公司规定了哪些
程序？ (40)
- 23、《公司法》对有限责任公司的股东在人数上
有什么要求？ (43)
- 24、国有企业能否改组为有限责任公司？ (45)
- 25、什么是公司章程？ (46)
- 26、公司章程有什么作用？ (47)
- 27、有限责任公司的公司章程由谁制定？ (49)
- 28、《公司法》对有限责任公司章程有什么要求？ (49)
- 29、什么是有限责任公司的注册资本？ (53)
- 30、《公司法》对有限责任公司的注册资本
有什么具体要求？ (54)
- 31、什么是有限责任公司的股东？ (55)
- 32、有限责任公司的股东出资有几种方式？ (55)
- 33、《公司法》对有限责任公司的股东出资
有什么要求？ (57)
- 34、公司成立后以货币以外的出资估价过高的情况
出现时如何处理？ (58)

- 35、什么是出资证明书？ (60)
- 36、有限责任公司如何向股东签发出资证明书？ (60)
- 37、什么是股东名册？ (62)
- 38、《公司法》对有限责任公司的股东名册
有什么要求？ (63)
- 39、有限责任公司的股东有哪些权利？ (64)
- 40、有限责任公司的股东有哪些义务？ (67)
- 41、《公司法》对有限责任公司的股东会是
如何规定的？ (68)
- 42、有限责任公司的股东会决定哪些事项？ (69)
- 43、有限责任公司的股东会如何议事和表决？ (71)
- 44、有限责任公司的首次股东会是由谁
召集和主持的？ (71)
- 45、有限责任公司的股东会会议有哪几种？ (72)
- 46、有限责任公司如何召开股东会？ (73)
- 47、什么是董事会？ (75)
- 48、《公司法》对有限责任公司的董事会是
如何规定的？ (76)
- 49、有限责任公司的董事会有哪些职权？ (77)
- 50、什么是有限责任公司的董事长？ (79)
- 51、有限责任公司的法定代表人是谁？ (79)
- 52、有限责任公司如何召开董事会会议？ (80)
- 53、《公司法》对有限责任公司的经理设置和
职权是如何规定的？ (81)
- 54、《公司法》对有限责任公司监事会或者监事
的设置是如何规定的？ (82)

- 55、《公司法》对有限责任公司监事会或监事
的职权是如何规定的？ (83)
- 56、股东会、董事会如何保护职工的合法权益？ (84)
- 57、什么样的人不能担任公司的董事、
监事、经理？ (85)
- 58、《公司法》对有限责任公司的董事、监事、
经理规定了哪些义务和责任？ (87)
- 59、什么是国有独资公司？ (89)
- 60、国有独资公司的投资机构是什么性质的投资
机构？ (90)
- 61、《公司法》对国有独资公司的董事会是
如何规定的？ (90)
- 62、谁是国有独资公司的法定代表人？ (91)
- 63、国有独资公司如何实行民主管理？ (92)

第三章 股份有限公司的设立和组织机构

- 64、《公司法》对设立股份有限公司的条件和程序
作了哪些原则性规定？ (94)
- 65、什么是公司的发起人？发起人与股东有什么
区别？ (95)
- 66、《公司法》对股份有限公司的发起人规定了
哪些条件？ (97)
- 67、国有企业改组为股份有限公司与设立股份
有限公司的要求有什么不同？ (100)
- 68、发起人具有什么样的法律地位？ (102)

- 69、设立股份有限公司有哪几种方式？…………… (103)
- 70、《公司法》对股份有限公司的发起设立规定了
哪些程序？…………… (104)
- 71、《公司法》对股份有限公司的募集设立规定了
哪些程序？…………… (106)
- 72、什么是股份有限公司的注册资本？…………… (108)
- 73、《公司法》对股份有限公司的注册资本有何
要求？…………… (110)
- 74、股份有限公司的章程由谁制订？…………… (111)
- 75、股份有限公司的章程应当具备哪些内容？…………… (113)
- 76、《公司法》对股份有限公司的出资方式
有什么要求？…………… (118)
- 77、《公司法》对募集设立股份有限公司的发起人
认购股份有什么要求？…………… (121)
- 78、《公司法》对公开募集股份有哪些要求？…………… (122)
- 79、什么是招股说明书？…………… (124)
- 80、什么是股份有限公司的创立大会？…………… (125)
- 81、如何举行股份有限公司的创立大会？…………… (126)
- 82、股份有限公司创立大会会有哪些职权？…………… (128)
- 83、《公司法》对募集设立股份有限公司在申请
登记上有什么要求？…………… (130)
- 84、如何确定股份有限公司的成立日期？…………… (131)
- 85、发起人对公司不能成立或者设立过程中的
过失承担什么责任？…………… (132)
- 86、有限责任公司如何变成股份有限公司？…………… (134)
- 87、有限责任公司变为股份有限公司后的债务

如何处理？	(136)
88、《公司法》对股份有限公司的文件备置 有什么要求？	(136)
89、股份有限公司股东大会的法律地位是什么？	(138)
90、股份有限公司的股东大会有哪些职权？	(138)
91、股份有限公司的股东大会有哪几种形式？	(142)
92、股份有限公司的股东大会如何召开？	(143)
93、《公司法》对股份有限公司的股东大会作出 决议有什么要求？	(144)
94、股份有限公司的股东有哪些权利？	(146)
95、股东如何委托他人代为行使股东权？	(148)
96、股份有限公司的董事会如何组成？	(149)
97、股份有限公司的董事会会有哪些职权？	(150)
98、《公司法》对股份有限公司的董事长是 如何规定的？	(152)
99、《公司法》对股份有限公司的副董事长是 如何规定的？	(154)
100、什么人不能担任股份有限公司的董事和 董事有哪些义务及责任？	(154)
101、《公司法》对董事的任期是如何规定的？	(156)
102、什么情况下股东大会可以解除董事的职务？ ...	(157)
103、《公司法》对董事会会议次数有什么要求？	(157)
104、《公司法》对召开董事会会议在通知上 有什么要求？	(158)
105、董事会会议在何种情况下可以召开和 作出决议？	(159)

- 106、《公司法》对董事出席董事会会议有什么要求？ (160)
- 107、《公司法》对董事会会议记录有什么要求？ (161)
- 108、董事在什么情况下对董事会的决议承担责任？ (161)
- 109、《公司法》对股份有限公司的经理是如何规定的？ (163)
- 110、股份有限公司是否必须聘任专门的人员作经理？ (165)
- 111、《公司法》规定公司如何保障职工的合法权益？ (165)
- 112、《公司法》为什么要规定股份有限公司须设监事会？ (166)
- 113、股份有限公司的监事会是如何组成和产生的？ (166)
- 114、如何确定监事的任期？ (168)
- 115、监事会有哪些职权？ (168)
- 116、《公司法》对监事会的议事和表决是如何规定的？ (169)
- 117、《公司法》对股份有限公司的监事是如何规定的？ (169)

第四章 股份有限公司的股份发行和转让

- 118、什么是股份？ (171)
- 119、股份是如何分类的？ (172)

120、什么是股份的发行？	(173)
121、股份发行有哪几种？	(174)
122、股份发行的原则是什么？	(175)
123、什么是股票？	(176)
124、股票有几种法定形式和应当包括哪些内容？ ...	(177)
125、股票是如何分类的？	(178)
126、《公司法》对发行记名股票有什么要求？	(180)
127、《公司法》对发行无记名股票有什么要求？	(181)
128、股票何时才能交给股东？	(181)
129、什么是新股的发行？	(182)
130、发行新股需要什么条件？	(183)
131、发行新股需要公司的什么机构作出决议？	(184)
132、公司发行新股需要哪些部门或者机关批准？ ...	(184)
133、《公司法》对已被批准的公司向社会发行 新股时有什么特殊要求？	(186)
134、发行新股如何确定作价方案？	(188)
135、公司发行新股募足股款后应当办理 什么手续？	(189)
136、什么是股份的转让？	(189)
137、《公司法》对股东转让股份有何要求？	(191)
138、《公司法》对哪些人的股份转让有特殊的 要求？	(191)
139、如何转让记名股份（票）？	(192)
140、如何转让无名股份（票）？	(193)
141、国家授权投资的机构能否转让和购买股份？ ...	(193)
142、国家授权投资的机构以外的法人怎样转让	

股份？	(194)
143、公司能否收购自己的股票？	(195)
144、公司收购自己的股票应当办理什么手续？	(195)
145、公司股票能否作为抵押？	(196)
146、记名股票被盗、遗失或者灭失后股东如何 处理？	(196)
147、什么是上市公司？	(197)
148、上市公司应当具备什么条件？	(198)
149、股份有限公司如何申请股票上市？	(198)
150、《公司法》对法人股和国家股的上市是 如何规定的？	(200)
151、《公司法》对上市公司的财务状况和经营 情况的公开问题是如何规定的？	(200)
152、什么情况下上市公司须暂停股票上市？	(202)
153、什么情况下终止上市公司的股票上市？	(203)

第五章 公司债券

154、什么是公司债券？	(205)
155、什么公司可以发行公司债券？	(206)
156、发行债券应当具备什么条件？	(207)
157、什么情况下公司不得再次发行公司债券？	(209)
158、公司发行债券由谁作出决定和批准？	(209)
159、《公司法》对公司债券募集办法有 什么要求？	(211)
160、如何制作公司债券？	(212)

- 161、公司债券有哪几种? (212)
- 162、《公司法》对公司债券存根簿有哪些要求? (213)
- 163、如何转让公司债券? (214)

第六章 公司的财务、会计

- 164、什么是公司的财务、会计制度? (216)
- 165、公司如何建立自己的财务、会计制度? (217)
- 166、什么是公司的财务、会计报告? (219)
- 167、什么是公司的财务、会计报表? (221)
- 168、什么是资产负债表? (222)
- 169、什么是损益表? (224)
- 170、什么是利润分配表? (226)
- 171、什么是财务状况变动表? (226)
- 172、什么是财务情况说明书? (227)
- 173、《公司法》对公司的财务会计报告的
送交、备置和公告有什么要求? (227)
- 174、什么是公积金? (229)
- 175、什么是法定公积金? (231)
- 176、什么是法定盈余公积金和资本公积金? (231)
- 177、法定公积金有什么用途? (232)
- 178、什么是任意公积金? (232)
- 179、什么是法定公益金? (233)
- 180、公司怎样提取法定公积金(法定盈余公
积金)和法定公益金? (233)
- 181、什么是公司的分配? (234)

- 182、违反《公司法》对公司税后利润的分配的
规定应当承担什么样的法律责任？…………… (235)
- 183、《公司法》对公司的会计帐册和公司帐
户是如何规定的？…………… (236)

第七章 公司的合并、分立

- 184、什么是公司的合并？…………… (237)
- 185、什么是公司合并的形式？《公司法》对公司
合并规定了几种形式？…………… (238)
- 186、什么是吸收合并？什么是新设合并？…………… (239)
- 187、什么是公司合并协议？公司合并协议应当包括
哪些内容？…………… (239)
- 188、什么是公司合并的条件？公司合并应当
具备哪些条件？…………… (240)
- 189、公司合并需要哪些程序？…………… (241)
- 190、公司合并有哪些法律后果？…………… (242)
- 191、什么是公司的分立？…………… (244)
- 192、《公司法》对公司的分立规定了几种形式？…………… (245)
- 193、什么是公司分立协议？公司分立协议应当
具备哪些内容？…………… (245)
- 194、《公司法》对公司分立规定了几种程序？…………… (246)
- 195、公司分立有什么法律后果？…………… (247)
- 196、什么是公司的减少注册资本？…………… (247)
- 197、《公司法》对减少注册资本规定了
哪些程序？…………… (248)

198、《公司法》对增加注册资本是如何规定的？	(249)
-------------------------------	-------

第八章 公司解散、清算和破产

199、什么是公司的解散？	(251)
200、公司的解散事由有哪些？	(252)
201、公司解散有什么法律后果？	(253)
202、什么是公司的清算？	(254)
203、《公司法》对正常清算是如何规定的？	(254)
204、《公司法》对正常清算规定了哪些职权？	(256)
205、清算组有哪些义务和责任？	(257)
206、《公司法》对破产清算是如何规定的？	(258)
207、《企业破产法（试行）》对破产清算程序是 如何规定的？	(259)
208、《民事诉讼法》破产清算程序是如何 规定的？	(261)

第九章 外国公司的分支机构

209、什么是外国公司？	(263)
210、什么是外国公司的分支机构？	(263)
211、外国公司如何在中国境内设立分支机构？	(265)
212、《公司法》对外国公司的分支机构的法律 地位及其民事责任的承担是如何规定的？	(266)
213、外国公司的分支机构如何在中国境内 开展业务？	(267)