

中国民商法理解适用
与案例评析丛书 B 卷

● 编委会主任:马 原 江 平

● 主编:高 言 孙 强

公司法理解适用

与案例评析

人民法院出版社

中国民商法理解适用
与案例评析丛书 B 卷

公司法

理解适用与案例评析

编委会主任：马 原 江 平
主 编：高 言 孙 强
副 主 编：赵 平 曹冬岩 史 峰

人民法院出版社

责任编辑 辛 言 金 凤 高晓林
姚力平 曹 欣 余立文
王凤林 王华平 刘希文
技术编辑 辛 叶 文 浩
封面设计 秋 夫 余 韵

中国民商法理解适用与案例评析丛书

编委会主任/马 原 江 平

公司法理解适用与案例评析

主编/高 言 孙 强

出版发行/最高人民法院人民法院出版社

社址/北京市东交民巷 27 号 (最高人民法院机关大院)

邮编/100745 电话/65136849 65299981 65134290

开户银行/中国工商银行北京王府井分理处

开户名称/人民法院出版社 帐号/046061—68

(通过本社邮购另加 15% 邮费)

经销/各地新华书店和其他书店 印刷/保定市大丰彩印厂

开本/850×1168 毫米 大 32 印张/15 字数/376 千

版本/1996 年 9 月第 1 版 印次/1996 年 9 月第 1 次

印数/0001—7000 定价/23.00 元

书号/ISBN7—80056—467—3/D·539

版权所有 侵权必究

中国民商法理解适用与案例评析丛书 编辑委员会

主 任

- 马 原 中华人民共和国最高人民法院原副院长、中国法官协会副会长、法学教授
- 江 平 七届全国人大常委会法律委员会副主任，中国政法大学教授、民商法学博士生导师

委 员 (以姓氏笔划为序)

- 丁巧仁 江苏省高级人民法院副院长
- 于世平 天津市高级人民法院副院长
- 于建伟 北京市朝阳区人民法院副院长
- 于新年 最高人民法院出版社副编审
- 孔祥俊 国家工商行政管理局公平交易司、民商法学博士后
- 方 向 中华全国律协副秘书长、《中国律师》总编辑
- 文海兴 中国人民银行条法司、民商法学博士
- 王惠安 广东省高级人民法院民事审判庭、民商法学博士
- 王继安 河北省高级人民法院民事审判庭庭长
- 王柏山 吉林省四平市铁西区人民法院院长
- 王 军 山东省高密市人民法院院长
- 毛端稚 最高人民法院经济审判庭副庭级审判员
- 孙小虹 云南省昆明市中级人民法院院长
- 田景春 吉林省高级人民法院副院长
- 刘兰芳 北京市海淀区人民法院副院长
- 刘志新 最高人民法院经济审判庭副庭长

- 刘俊海 中国社会科学院法学研究所、民商法学博士
刘克希 江苏省人大常委会法规室主任
回沪明 最高人民法院人民法院出版社社长兼总编辑、编审
孙 权 吉林省白山市副市长
吕玉兰 辽宁省高级人民法院法律业大分校副校长
纪 敏 最高人民法院告诉申诉审判庭副庭长
李 凡 最高人民法院民事审判庭副庭长
李国荣 国荣律师事务所主任、中国政法大学客座研究员
闵治奎 最高人民法院人民法院出版社副社长、副编审
陈锡可 广东省湛江市中级人民法院副院长
邹川宁 山东省青岛市中级人民法院副院长
何 山 全国人大常委会法工委副局级巡视员
何 昕 北京市高级人民法院告诉申诉审判庭庭长
吴邦海 海南省海口市中级人民法院院长
沈庆中 江西省高级人民法院研究室副主任
张 勇 深圳市中级人民法院审判员、法学博士
张兰珍 中华全国律协常务理事、德州大公律师事务所主任
杨亚平 最高人民法院人民法院出版社副社长
杨振山 中国政法大学教授、民商法学博士生导师
施 文 海南省海口海事法院院长
柯昌信 湖北省武汉市中级人民法院副院长
奚晓明 最高人民法院经济审判庭副庭长
高圣平 中国煤炭工业进出口总公司法律事务部
郭星亚 深圳市星辰律师事务所主任、一级律师
曹守晔 最高人民法院研究室民经处处长
宿 迟 北京市第一中级人民法院副院长
曾嘉源 四川省高级人民法院办公室主任
傅长禄 上海市第一中级人民法院副院长
童兆洪 浙江省高级人民法院副院长
蒋志培 最高人民法院知识产权办公室副主任

序

社会主义市场经济是以先进技术武装起来的社会化、集约化、国际化、大生产的现代化市场经济，是以公有制成份为主，多种经济成份并存，倡效率、竞争，崇公正、共同富裕的社会主义性质的市场经济，具有中国特色。市场经济的运作离不开法律的规制，而民商法作为“将经济关系直接翻译为法律原则”、“以法律形式表现了社会生活条件的准则”的法律，是市场经济的主要法律体现和基本法律形态。市场经济法律的基本要素和框架已为民商法中的“主体法、权利法、行为法、责任法”所勾勒。

著名英国法律史学家亨利·梅因在其经典名著《古代法》中说：“一个国家文化的高低，看它的民法和刑法的比例就能知道。大凡半开化的国家，民法少而刑法多，进化的国家，民法多而刑法少。”这句名言虽非绝对真理，但却道出民商法以其独有的精神反映着社会进步和开化程度，民商法是否发达是整个社会文明程度高低表征的一个重要方面。因为，民商法促进市场的健全，民商法的发达有利于克服封建思想和小农意识，树立起适应现代社会的价值观念、效益观念、时间观念、信息观念；有利于社会主义民主政治建设；民商法的发达可以大力促进科学技术的发展，清除社会愚昧落后。

我国目前虽无民商法典，但民商法典的基本构架已基本为我国现行民商法律所充实。民法通则、经济合同法、技术合同法、涉外经济合同法、著作权法、专利法、商标法、反不正当竞争法、企

业法（含工业企业法、三资企业法等）、公司法、票据法、担保法、海商法、保险法、破产法、房地产法、继承法、婚姻法等民商事法律的公布施行，使其对社会经济生活的调整日益周延，使我国社会主义市场经济民商法律体系渐趋完备。

最高人民法院和有关理论界、实务界的专家、学者携手合作共同编撰的这套《中国民商法理解适用与案例评析丛书》，以现行有效的法律规范为基础，以问题解答与案例解析相结合的独特体例，对我国民商法的主要涵面作了较为全面的介绍和较为深入的分析，对民商事纠纷中的主要问题作了较为透彻的阐释。该套丛书有民商法总则、公司法、企业法、物权法、债权法、合同法、担保法、银行法、票据法、海商法、保险法、证券法、破产法、期货交易法、房地产法、著作权法、专利法、商标法、反不正当竞争法、继承法、劳动法、消费者权益保护法、人身权法、婚姻家庭法、民事诉讼法、仲裁法等二十六卷组成，是我国关于民商法理论与实务研究中第一套比较全面、系统和权威的书籍。我相信此套丛书的出版，对于促进各级人民法院依法审理民商事纠纷案件，提高司法、行政执法工作者和律师的民商法理论素养与实务水平，增强公民、法人等市场主体维护自身合法权益的自觉性，都会有所裨益。

马原

一九九六年八月

前 言

公司，在我国大陆被公众所周知，是比较晚近的事情。曾几何时，公司的兴旺繁荣与泛滥成灾成为经济体制改革中引人注目的焦点，两次大规模的清理整顿使得公司形态得以淳化，使其在市场经济中的主体地位更趋明显。以建立现代企业制度为重要标志的企业改革之中心就是规范公司形态、重整公司结构，使公司在现代企业中真正起到首要的作用。

在各种企业形态中，公司以其独特的资本结构和组织机构使其更符合现代市场经济的需要而成为现代企业的主要形态。公司资本由股东出资构成，必须达到法定最低限额。公司对其财产享有所有权，股东对公司的权益体现为资产受益权、重大事项决策权、管理者选择权等，其对其出资所构成的财产并不享有处分权。公司的组织机构较一般企业更为严格和规范，尤其是其中的股份有限公司，必须设置各种组织机构，包括最高权力或意志机关——股东大会、执行机关——董事会、监督机关——监事会等。

公司的运作关涉社会公众的利益（尤其是其中的股份有限公司），以法律加以规制甚为必要。中国现代法律基本上是吸收了大陆法的内容但又体现了中国社会政治、经济、文化的客观要求，这使得中国的公司制度融合了西方的传统和从苏联起始的社会主义模式而形成了自己的特点，同时由于几十年的巨大社会变革，也使得中国的公司制度显示出丰富的变化。80年代以来，我国开始了空前的经济体制改革，公司组织迅猛发展。国家体改委等部门

于1992年陆续颁布了《股份制企业试点办法》、《股份有限公司规范意见》、《有限责任公司规范意见》等公司规范，将公司制度推向一个新的阶段。

1993年12月29日第八届全国人民代表大会第五次会议通过了《中华人民共和国公司法》，它对于确定公司这一市场主体的法律地位，规范公司的组织和行为，建立现代企业制度，促进社会主义市场经济的健康发展，有着重要意义。公司法颁布后，全国人大、国务院根据公司法的规定颁布了一系列的实施细则性质的法律、法规，如：《中华人民共和国公司登记管理条例》（1994年6月24日）、全国人大常委会《关于惩治违反公司法的犯罪的决定》（1995年2月28日）、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》（1994年8月4日）、国务院《关于股份有限公司境内上市外资股的规定》（1995年12月25日）等。

为了准确理解和全面把握我国公司法及其配套法规的精神，我们编写了这本书，以供读者参考。由于作者水平有限，不妥之处，请读者诸君不吝指正。

编著者

一九九六年八月

目 录

第一部分 公司法理解适用

- 一、公司法及其相关配套法规概述..... (1)
- 〔问 01〕：中华人民共和国第一部公司法是什么时间颁布的？ (1)
- 〔问 02〕：《公司法》颁布后，第一个相应的实施细则是什么？ (1)
- 〔问 03〕：1994 年 8 月 4 日，国务院发布了什么有关公司的文件？ (2)
- 〔问 04〕：1995 年 12 月 25 日，国务院发布了什么有关公司法的规范性文件？ (2)
- 〔问 05〕：《公司法》实施后，我国刑法作出了什么相应规定？ (3)
- 〔问 06〕：《公司法》颁布以前，我国有关公司法律制度的立法情况是怎样的？ (3)
- 〔问 07〕：《公司法》实施后，国家以前颁布的有关公司的规范性文件是否当然没有法律效力了？ ... (4)
- 〔问 08〕：1995 年 7 月 3 日，国务院发布了一个什么通知来规范原有的有限责任公司和股份有限公司？ (5)
- 〔问 09〕：原有有限责任公司和股份有限公司依照《公司

- 法》进行规范的要求是什么? (5)
- 〔问 10〕: 原有有限责任公司和股份有限公司依照《公司法》进行规范的主要内容有哪些? (6)
- 〔问 11〕: 原有有限责任公司和股份有限公司依照《公司法》进行规范时应如何重新登记和组织指导? (7)
- 二、公司通则**..... (8)
- 〔问 12〕: 什么是公司? (8)
- 〔问 13〕: 公司一般包括哪几个要素? (8)
- 〔问 14〕: 在市场经济中, 与其他市场主体相比, 公司有哪些优点? (9)
- 〔问 15〕: 我国《公司法》中规定了哪几类公司? (10)
- 〔问 16〕: 对于《公司法》第二条应如何理解? (10)
- 〔问 17〕: 有限责任公司最显著的特征是什么? (11)
- 〔问 18〕: 股份有限公司最为重要的特征是什么? (11)
- 〔问 19〕: 公司除上述《公司法》第 2 条所规定的分类外, 还有哪几种常见的分类方法? (11)
- 〔问 20〕: 根据股东所承担的责任形式的不同, 公司可分为哪几类? (12)
- 〔问 21〕: 什么是无限公司? (12)
- 〔问 22〕: 什么是两合公司? (12)
- 〔问 23〕: 什么是股份两合公司? (12)
- 〔问 24〕: 根据公司的信用标准的不同, 公司可分为哪几种类别? (13)
- 〔问 25〕: 什么是人合公司? (13)
- 〔问 26〕: 什么是资合公司? (13)

- 〔问 27〕：什么是人合兼资合公司？ (14)
- 〔问 28〕：按照股东对象不同和股票能否转让，公司可分为哪几类？ (14)
- 〔问 29〕：什么是封闭式公司？ (14)
- 〔问 30〕：什么是开放式公司？ (14)
- 〔问 31〕：根据公司和国籍的不同，公司可分为哪几类？ (15)
- 〔问 32〕：根据公司间的控制和依附关系，公司可分为哪几类？ (15)
- 〔问 33〕：根据公司的内部管辖关系，公司可作出如何分类？ (15)
- 〔问 34〕：什么叫作公司的名称？ (16)
- 〔问 35〕：公司名称有何法律效力？ (16)
- 〔问 36〕：公司名称一般由哪些部分组成？ (17)
- 〔问 37〕：根据《企业名称登记管理规定》的规定，公司名称中禁止使用的内容和文字有哪些？ (17)
- 〔问 38〕：根据《企业名称登记管理规定》的规定，公司名称中限制使用的文字和内容有哪些？ (18)
- 〔问 39〕：《中华人民共和国公司登记管理条例》对公司名称登记的程序是如何规定的？ (18)
- 〔问 40〕：哪些类型、行业的公司需要在设立之前申请公司名称的预先核准？ (19)
- 〔问 41〕：我国《公司法》对公司的住所是如何规定的？ (19)
- 〔问 42〕：公司住所的法律效力表现在哪些方面？ (20)

- 〔问 43〕：什么是公司的权利能力？ (20)
- 〔问 44〕：鉴于公司与自然人性质的不同，公司的权利能力受到哪些限制？ (20)
- 〔问 45〕：什么是公司的行为能力？ (22)
- 〔问 46〕：公司的行为能力是如何得以实现的？ (22)
- 〔问 47〕：我国应怎样认识公司的侵权行为能力？ (23)
- 〔问 48〕：我国有关法律中对公司的犯罪能力是如何规定的？ (23)
- 〔问 49〕：1995 年 2 月 28 日第八届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议通过了关于公司犯罪的什么文件？ (24)
- 〔问 50〕：《关于惩治违反公司法的犯罪的决定》中，规定了公司犯罪的哪些情况？ (24)
- 〔问 51〕：什么是公司资本？ (25)
- 〔问 52〕：在公司法中，公司资本的含义是什么？ (25)
- 〔问 53〕：注册资本有哪些特征？ (25)
- 〔问 54〕：为了保护债权人的利益，维护交易安全，我国《公司法》规定了公司资本的哪三大原则？ (26)
- 〔问 55〕：什么是资本确定原则？ (26)
- 〔问 56〕：资本确定原则在我国《公司法》中是如何得以体现的？ (26)
- 〔问 57〕：什么是资本维持原则？ (27)
- 〔问 58〕：我国《公司法》中，体现资本维持原则的规定有哪些？ (27)
- 〔问 59〕：什么是资本不变原则？其目的是什么？ (27)
- 〔问 60〕：什么是公司的设立？ (28)

-
- 〔问 61〕：什么是公司的成立？ (28)
- 〔问 62〕：公司的设立包括什么程序？ (28)
- 〔问 63〕：根据我国《公司法》的规定，公司的成立必须具备哪些实质要件？ (29)
- 〔问 64〕：根据我国《公司法》的规定，公司的成立必须满足哪些程序要件？ (30)
- 〔问 65〕：公司的成立与公司的设立的区别主要表现在哪些方面？ (30)
- 〔问 66〕：什么是公司的合并？ (31)
- 〔问 67〕：公司合并的形式主要有哪些？ (31)
- 〔问 68〕：公司的合并必须经哪些程序？ (31)
- 〔问 69〕：什么是合并协议？ (32)
- 〔问 70〕：何谓持异议股东的购回股份请求权？ (32)
- 〔问 71〕：公司合并时，股东会决议必须对哪些事项作出决议？ (33)
- 〔问 72〕：公司合并时，股东会决议的法律效力有哪些特殊性？ (33)
- 〔问 73〕：公司合并时，被吸收公司和存续公司的债权人有哪些权利？ (33)
- 〔问 74〕：公司合并的效力有哪些？ (34)
- 〔问 75〕：什么是公司的分立？ (34)
- 〔问 76〕：公司分立的方式主要有哪些几种？ (34)
- 〔问 77〕：何谓设立全资子公司的公司分立方式？ (35)
- 〔问 78〕：何谓设立关联公司的公司分立方式？ (35)
- 〔问 79〕：公司的分立具有哪些特征？ (35)
- 〔问 80〕：公司分立时的程序是怎样的？ (36)
- 〔问 81〕：公司分立的法律效力有哪些？ (36)

- 〔问 82〕：何谓公司的解散？ (37)
- 〔问 83〕：公司的解散与清算之间的关系如何？ (37)
- 〔问 84〕：公司解散的事由主要有哪些？ (37)
- 〔问 85〕：什么是公司的清算？ (38)
- 〔问 86〕：公司解散时，在什么情况下可以不进行清算？
..... (38)
- 〔问 87〕：公司解散进行清算时，必须按什么程序来进行？ (38)
- 〔问 88〕：根据我国《公司法》的规定，公司应在什么时候成立清算组？ (39)
- 〔问 89〕：在清算范围和期间内，清算组有什么样的法律地位？ (39)
- 〔问 90〕：在普通的清算程序中？清算组的成员应如何产生？ (40)
- 〔问 91〕：从我国《公司法》的精神来看，确立清算组成员应遵守什么样的原则？ (40)
- 〔问 92〕：清算组成员的义务和责任主要有哪些？ (41)
- 〔问 93〕：清算组在清算期间，主要行使哪些职权？
..... (41)
- 〔问 94〕：清算组在执行职责过程中，在什么情况下可以向法院申请宣告公司破产？ (41)
- 〔问 95〕：清算组在处分公司财产时，应当遵循什么顺序？ (42)
- 〔问 96〕：我国《公司法》对有关公司和财务、会计制度是怎样规定的？ (42)
- 〔问 97〕：目前，关于公司财务、会计的法律和行政法规主要有哪些？ (42)

- 〔问 98〕：公司法特设“公司财务、会计”一章，其立法目的是什么？ (43)
- 〔问 99〕：我国《公司法》关于公司资金筹集管理的规定主要有哪些？ (44)
- 〔问 100〕：什么是公司的固定资产？ (44)
- 〔问 101〕：公司的固定资产的来源主要有哪些？ (45)
- 〔问 102〕：什么是公司的无形资产？ (45)
- 〔问 103〕：除固定资产、无形资产外，公司还有哪些长期资产？ (45)
- 〔问 104〕：公司的哪些支出应计入公司的生产成本？
..... (45)
- 〔问 105〕：公司的哪些支出不得计入公司的成本？ ... (46)
- 〔问 106〕：什么是公司的利润？ (46)
- 〔问 107〕：什么是公司的营业利润？ (46)
- 〔问 108〕：什么是公司的投资收益？ (47)
- 〔问 109〕：什么是公司的营业外收支？ (47)
- 〔问 110〕：什么是公司的营业外支出？ (47)
- 〔问 111〕：我国《公司法》对公司税后利润的分配是怎样规定的？ (47)
- 〔问 112〕：根据我国《公司法》的有关规定，公司的税后利润分配应遵循什么原则？ (48)
- 〔问 113〕：根据我国法律的规定，公司的“财务会计报表”由哪些会计表册构成？ (49)
- 〔问 114〕：什么是公司的资产负债表？ (49)
- 〔问 115〕：资产负债表是分析公司财务的主要依据，其分析指标有哪些？ (49)
- 〔问 116〕：什么是公司的损益表？ (50)

- 〔问 117〕：什么是公司的财务状况变动表？ (50)
- 〔问 118〕：什么是公司的利润分配表？ (50)
- 〔问 119〕：什么是公司的公积金？ (51)
- 〔问 120〕：按来源分，公司的公积金可分为哪几类？
..... (51)
- 〔问 121〕：以提留是否依照法律强制规定为标准，公司的
公积金可分为哪几类？ (51)
- 〔问 122〕：什么是公司债？ (51)
- 〔问 123〕：公司债可分为哪几类？ (52)
- 〔问 124〕：目前，我国已经发行的公司债主要有哪几种？
..... (52)
- 〔问 125〕：根据我国《公司法》的规定，具有发行人资格
的公司，必须同时满足哪些法定条件方可
获准发行公司债？ (52)
- 三、有限责任公司的设立和组织机构** (53)
- 〔问 126〕：什么是有限责任公司？ (53)
- 〔问 127〕：股份有限公司和有限责任公司的共同特点是
什么？ (53)
- 〔问 128〕：与股份有限公司相比，有限责任公司有哪些
独特之处？ (54)
- 〔问 129〕：有限责任公司的设立必须满足哪些法定条件？
..... (55)
- 〔问 130〕：我国《公司法》对有限责任公司的股东人数
是如何规定的？ (55)
- 〔问 131〕：我国《公司法》第 20 条规定的含义是什么？
..... (55)