

股份制公司 法律实务

黄炎 著



股份制公司法律实务

黄 炎 著

中国国际广播出版社

(京):新登字 096 号

责任编辑: 李紫林

封面设计: 李萌

书 名	股份制公司法律实务
著 者	黄炎
出 版	中国国际广播出版社
发 行	(北京复兴门外广播电影电视部内)
	邮 政 编 码: 100866
印 刷	河北大厂印刷厂印刷
经 销	新华书店
开 本	787×1092 1/32
字 数	210千字
印 张	10.5
版 次	1994年3月 北京第一版
印 次	1994年3月 第一次印刷
印 数	2600册
书 号	ISBN7-5078-0146-2/F·82
定 价	9.80元

序 言 (1)

我国企业改革是否卓有成效，主要取决于国营企业转换经营机制，组成公司这一关键性的步骤。在传统的计划经济体制下，企业只是政府的一个行政部门，没有独立的法律地位和人、财、物权。公司是现代社会最基本的组织细胞，有独立的法人地位，依照市场经济的规则发展。公司，尤其是股份公司，与企业相比，有以下优势：能够很快地筹集资金，解决资金短缺问题；能够转换经营机制，刺激投资者更加关心公司的发展，解决企业活力不足的问题；能够通过股票上市，积极形成评价企业经营成果的良好环境；能够通过内部职工持股，增强公司的凝聚力，顺利解决企业内外结构优化和调整的问题。公司更加符合现代化大生产的需求。我国公司法的制订和完善有赖于公司的发展壮大。经过十几年的努力，我们终于拿出了一部比较成形、完备的公司法。这部法律确定了股份公司的法律地位、股东的权利义务和公司的行为准则。

我国改革开放以来，各地成立了许多不同类型、不同规模的公司，有一些活跃流通，促进生产，也有一些公司不具备成立公司的要件，应当依照公司法改制。

黄炎同志勤奋努力、积极探索，她写的《股份制公司法法律实务》具有较强的新颖性、实用性，是一本好书。愿我国法学研究园地，多出这样的优秀人材。

江 平

1993年12月

1993-8-7-53

序 言 (2)

公司法是现代社会的民商法的重要组成部分，它的产生和发展改变了传统意义上民法、商法的范畴，更加顺应了资本时代的社会经济生活和社会管理的需求。我国经济已经进入改革开放以来的第三个高速发展时期，这个发展时期突出的问题是深化企业改革、股份改制。同时，全国各地、各行各业涌现出数以百万计的公司，迫切需要一部公司法予以调整。人民群众在自身的经济实践中，迫切需要了解公司法律知识，以便更好地保护自身的合法权益。因此，抓住这个有利时机，向人民群众宣传普及公司法律知识，介绍我国公司法律制度，是一件非常有意义的工作。

黄炎同志是中国政法大学毕业的民法硕士，我为她的勤奋努力和严谨细致的学风而自豪、骄傲。她写的这部专著，集理论性、实用性、新颖性于一体，这在我国法学研究领域也属凤毛麟角。这部书值得广大法律工作者认真一读。

杨振山

1993年8月

目 录

第一编 公司法律实务概论

第一章 公司法概述	(3)
第一节 公司法	(3)
一、公司法的概念	(3)
二、公司法的特点	(4)
三、各国公司法立法概览	(7)
第二节 公司法的基本原则	(13)
一、保护资本自由安全流通的原则	(13)
二、确保公司自由安全经营的原则	(15)
三、实行同股同利、利益共享、风险共担的法律 责任原则	(17)
四、保护社会利益、国家利益和善意第三人合法 权益	(18)
第三节 公司法的地位和作用	(20)
一、公司法的法律地位	(20)
二、公司法与其他法律的关系	(21)
三、公司法的作用	(24)
第二章 公司	(26)
第一节 公司的法律特征	(26)
一、公司的法律特征	(26)

实例一:侵犯公司名称专用权纠纷及 争议解决办法·····	(30)
实例二:代理权纠纷·····	(34)
二、公司与其他营利性组织的区别·····	(35)
实例三:未经注册登记的公司债务纠纷·····	(36)
第二节 公司的一般种类 ·····	(38)
一、无限责任公司、两合公司、有限责任公司、股份 有限责任公司·····	(38)
二、人合公司、资合公司、人合兼资合公司·····	(40)
三、封闭式公司与开放式公司·····	(41)
四、国营公司、公营公司、合营公司、民营公司、 私营公司·····	(41)
第三节 公司的特殊种类 ·····	(43)
一、母公司与子公司·····	(43)
二、总公司与分公司·····	(45)
三、本国公司、外国公司、跨国公司(多国公司)·····	(46)
四、外国投资公司·····	(48)
五、联合公司、互助公司与一人公司·····	(49)
第四节 公司的历史沿革和作用 ·····	(51)
一、公司的历史沿革·····	(51)
二、公司的作用·····	(57)

第二编 股份有限公司法律实务

第一章 股份有限公司概述 ·····	(63)
第一节 股份有限公司的法律特征 ·····	(63)
一、股份有限公司的概念·····	(63)
二、股份有限公司的法律特征·····	(65)

第二节 股份有限公司的基本原则	(67)
一、等额、等权原则	(67)
二、分权原则	(68)
三、资本不变原则与授权资本原则	(68)
四、有限责任原则	(69)
五、公示原则	(70)
六、股份有限公司的利弊	(70)
实例四:股份有限公司迅速聚集吸收资本	(72)
第二章 股份有限公司的设立	(73)
第一节 设立	(73)
一、发起人	(73)
二、设立方式和程序	(79)
第二节 公司章程	(84)
一、公司章程的订立人	(85)
二、订立公司章程的程序	(85)
三、公司章程的基本内容	(85)
第三节 我国多种所有制企业转化为股份有限 公司的法律问题	(88)
一、国有企业转化中的企业股问题	(88)
二、私营企业股份化的限制	(89)
三、涉外企业股权分配比例的限制	(90)
实例五:国家工商行政管理部门认定利生体育用品 股份有限公司设立无效是否有法律依据?	(92)
第三章 股份有限公司的资本、股份和股票	(94)
第一节 资本	(94)
一、注册资本	(94)

二、资本的原则	(95)
三、资本的增加与减少	(98)
第二节 股份	(102)
一、股份的法律特征	(102)
二、股份的种类	(103)
三、股份的发行	(111)
四、股份的转让	(114)
第三节 股票	(118)
一、股票概述	(118)
二、股票的价格	(120)
三、股票的发行	(123)
四、股票的流通	(125)
实例六:金泰企业集团吸收注册资本与发行股份的方法	(128)

第四章 股份有限公司的机关 (129)

第一节 股东、股东权、股东会	(129)
一、股东	(129)
二、股东权	(130)
三、股东会	(131)
第二节 董事、董事会、董事长	(138)
一、董事	(138)
二、董事会	(142)
三、董事长	(145)
第三节 经理	(147)
一、经理的法律地位	(147)
二、经理的设置与资格限制	(147)
三、经理的职权与责任	(148)

第四节 监事会	(149)
一、监事会的法律涵义和法律地位	(149)
二、监事会的组成	(149)
三、监事的任期	(150)
四、监事会的职权	(150)
五、监事的任免和责任	(151)
实例七：信通房地产股份有限公司选举董事争议和 投资争议如何解决?	(151)
第五章 股份有限公司的财务、会计、审计、 税收、劳动工资管理制度	(154)
第一节 财务管理制度	(154)
一、财务管理制度的法律涵义	(154)
二、资金筹集的管理	(156)
三、固定资产与无形资产和长期资产的管理	(159)
四、流动资产的管理	(162)
五、成本、费用的管理	(162)
六、利润分配的管理	(165)
七、股份有限公司终止清算时的财务管理	(166)
第二节 会计制度	(167)
一、会计制度的法律涵义与原则	(167)
二、年度资产负债表的编制	(170)
三、损益表	(178)
四、财物状况表	(180)
五、公积金与股息、红利的分配	(181)
六、查账制度	(183)
七、股份有限公司终止与清算时的会计报表	(184)
第三节 审计制度	(185)

一、审计制度的法律涵义	(185)
二、审计的主要内容	(185)
三、审计报告	(185)
第四节 税收制度	(188)
第五节 劳动工资管理制度	(189)
实例八：万通实业股份有限公司股息和红利应当 如何分配？	(190)
第六章 股份有限公司发行新股和公司债	(192)
第一节 股份有限公司发行新股	(192)
一、发行新股的种类	(193)
二、发行新股的程序	(194)
三、发行新股后的股东会和变更登记	(200)
第二节 股份有限公司发行公司债和公司债券	(201)
一、公司债与公司债券的法律意义	(201)
二、公司债和公司债券的种类	(202)
三、公司债和公司债券的发行	(204)
四、公司债的使用、转让、设质与转换股份	(209)
五、公司债的监管与消灭	(211)
六、股票与债券的区别	(215)
七、我国公司债券的有关规定	(216)
实例九：天龙股份有限公司发行新股是否合法？	(218)
第七章 股份有限公司的变更、终止及法律 责任	(220)
第一节 股份有限公司的变更	(220)

一、股份有限公司主体、组织变更的种类和程序	(220)
二、股份有限公司公司章程变更的种类和程序 ..	(227)
第二节 股份有限公司的终止与清算	(229)
一、股份有限公司的整顿	(229)
二、股份有限公司的终止	(236)
三、股份有限公司的清算	(237)
第三节 股份有限公司的法律监督 and 法律责任	(242)
一、股份有限公司的法律监督	(242)
二、我国股份有限公司的法律责任	(244)
实例十：华远实业股份有限公司终止清算时， 如何制定清算方案？	(247)

第三编 有限公司法律实务

第一章 有限公司概述	(251)
第一节 有限公司的法律特征和基本原则	(251)
一、有限公司的法律特征	(252)
二、有限公司的基本原则	(255)
第二节 有限公司的现实意义	(258)
一、有限公司组织形式对我国中小国有企业股份 制改革的现实意义	(259)
二、有限公司对我国私营企业公司化的现实意义	(262)
三、有限公司对科技成果转化资本的 现实意义	(264)
实例十一：统一食品有限公司能否向社会发行股票？	

股东如何承担公司债务?	(265)
第二章 有限公司的设立	(268)
第一节 有限公司设立的条件	(268)
一、有限公司设立的股东条件	(268)
二、有限公司设立的资金条件	(269)
第二节 有限公司设立程序和公司章程	(272)
一、有限公司设立程序	(272)
二、公司章程	(274)
实例十二:政府授权部门不批准雪莲制衣有限公司 成立是否有法律依据?	(274)
第三章 有限公司的机关	(276)
第一节 股东、股东会	(276)
一、股东	(276)
二、股东会	(280)
第二节 董事、董事会、董事长、经理	(282)
一、董事	(282)
二、董事会	(283)
三、董事长	(285)
四、经理	(285)
第三节 监事会	(286)
一、监事会的组成	(286)
二、监事会的职权	(287)
实例十三:董事长是否有权否定多数股东的决定?	(288)
第四章 有限公司的财务管理和审计制度	(291)
第一节 会计制度	(291)
一、会计核算的一般原则	(291)

二、会计制度的具体内容	(292)
三、会计制度的验证	(296)
第二节 劳动工资管理制度	(297)
第三节 税收制度	(298)
第四节 财务管理制度	(299)
一、有限公司财务管理制度的适用范围	(299)
二、有限公司资金筹集管理	(300)
三、有限公司固定资产、无形资产及其他长期资产、 · 流动资产的管理	(301)
四、有限公司成本费用管理	(302)
五、有限公司利润和利润分配的管理	(303)
第五节 审计制度	(304)
实例十四：华达有限公司的利润分配方案是 否合法？	(304)

第五章 有限公司的变更、终止清算和法律 责任

第一节 有限公司的变更	(307)
一、有限公司的组织变更	(307)
二、有限公司的资本变更	(310)
三、公司章程的其他事项的变更	(312)
第二节 有限公司的终止、清算	(312)
一、有限公司的终止	(312)
二、有限公司的清算	(313)
第三节 有限公司的法律責任	(316)
一、政府对有限公司的行政监督和处罚	(316)
二、司法监督	(317)
三、有限公司对处罚决定的复议权	(317)

实例十五：有限公司股东转让出资给非股东是否 合法？有限公司分立时债务如何处理？	(318)
--	-------

第一编

公司法律实务概论

