

新公司法系列丛书 ⑧

XIN GONGSIFA  
BANAN SHOUCHE

# 新公司法办案手册

上

主编 赵旭东

人民法院出版社

新公司法系列丛书 ⑧

XIN GONGSIFA  
BANAN SHOUCHE

# 新公司法办案手册

## 上

主编 赵旭东

主编助理 严佳琦 谢 丽

人民法院出版社

## 图书在版编目 (CIP) 数据

新公司法办案手册/赵旭东主编. -北京: 人民法院出版社,  
2005.12

(新公司法系列丛书)

ISBN 7-80217-140-7

I. 新… II. 赵… III. 公司法-汇编-中国  
IV. D922.291.919

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2005) 第 129864 号

## 新公司法办案手册

主编 赵旭东

---

责任编辑 辛言 林青  
出版发行 人民法院出版社  
地 址 北京市东城区东交民巷 27 号 (100745)  
电 话 (010) 85250579 (责任编辑)  
85250516 (出版部) 85250558 85250559 (发行部)  
网 址 www.courtpress.com  
E-mail courtpress@sohu.com  
印 刷 鲁中晨报印务公司  
经 销 新华书店

---

开 本 890×1240 毫米 A5  
字 数 1276 千字  
印 张 45.875  
版 次 2005 年 12 月第 1 版 2005 年 12 月第 1 次印刷  
书 号 ISBN 7-80217-140-7  
定 价 99.00 元 (上下)

---

版权所有 侵权必究

## 序

为社会各界广泛关注、盼望已久、历时近两年的公司法修改终成正果，第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议已经修订通过了新的《中华人民共和国公司法》。公司法是我国社会主义市场经济法律体系中的一部重要法律，它对于建立现代企业制度，规范公司组织和行为，保护公司、股东和债权人的权利和合法利益，维护社会经济秩序，促进社会主义市场经济的发展有着举足轻重的作用。此次公司法修改内容广泛，改动幅度大，涉及条文多，足以构成一次大修大改。据粗略统计，新公司法增、删、改条文总数达 224 条之多，其中新增条文 41 条，删除条文 46 条，修改条文 137 条，没有任何改动的条文仅占原公司法条文总数不到 10%。同时，这种大修大改不只是表面上条文和文字的简单改动，而是广泛的实质上的制度和规则的突破和创新，是许多重要制度和规则的重新设计。

公司法的修订和改革意义重大，将对中国公司法的立法、司法和执法、公司实务、公司法理论以及我国整个市场经济发展和现代化建设产生直接而现实的作用和影响。而在理论上，本次公司法修改在许多制度和规则上做了重大的突破和创新，这势将促使和推动我国公司法理论原理的进一步突破和创新，新公司法颁行后，公司法学界的重要任务将是全面总结和评价本次公司法修改的成果，借鉴各国公司立法和理论发展的最新发展，对其中的某些重大问题进行深入的探讨和分析，对某些法律原理和学说作出新的阐释和说明，进一步丰富、完善和发展具有时代特征、符合中国现实需要的公司法理论。

新公司法颁行后，整个社会将会出现新一轮学习、宣传和研

究新公司法的热潮，全国各地、各部门、各系统，尤其是法律院校、司法机关、公司企业、律师事务所等都将面临重新学习和充实更新的任务，现有的各种公司法的教材和读物也都需要根据新公司法进行全面的修订和更新。值此时机，我们以新公司法的内容和结构为基础，组织编写了这套新公司法系列丛书。本套丛书共分八本，每本书根据各类不同领域、不同层次、不同专业背景 and 不同业务方向的读者的情况和需求，按不同内容、不同体例、不同深度和不同风格分别编写。

本套丛书由中国政法大学公司法修改课题研究小组的成员分工编写。近两年来，本课题组先后承担了国务院法制办“完善我国公司法人治理结构立法研究”、中国法学会商法学研究会“公司法修改有限责任公司部分立法建议”、上海经济法律研究所等安排的公司法修改立法课题，完成了境外公司立法例、公司法修改立法建议稿及其论证报告等多项课题成果。丛书中的部分内容就是在这些课题成果基础上根据新公司法最终修改的内容进行再加工、再整理、再凝炼而成。

本书的写作在许多方面得益于全国人大法工委、国务院法制办、最高人民法院、中国证监会等有关机关在立法和司法解释过程中进行的意见征询、座谈讨论、会议交流等各种立法和学术活动，也得益于国务院发展研究中心、中国法学会商法学研究会、上海证券交易所、上海经济法律研究所等机构或团体主办的各种公司法修改的学术活动和研讨会议，在此谨致最诚挚的敬意和感谢。

本套丛书内容广泛，编写时间紧迫，许多问题尤其是新公司法重大突破和创新的制度和规则尚待进一步的研究和阐释，其中的错漏在所难免，敬请读者批评指正。

赵旭东

二〇〇五年十二月

# 总 目 录

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| <b>第一章 公司法的一般规定</b> .....    | (1)   |
| 一、法    律.....                | (1)   |
| 二、行政法规及文件 .....              | (51)  |
| 三、部门规章及文件 .....              | (56)  |
| 四、司法解释及文件 .....              | (77)  |
| <b>第二章 公司登记与验资</b> .....     | (81)  |
| <b>第一节 公司登记</b> .....        | (81)  |
| 一、法    律 .....               | (81)  |
| 二、行政法规及文件.....               | (109) |
| 三、部门规章及文件.....               | (138) |
| 四、司法解释及文件.....               | (220) |
| 五、文书格式.....                  | (222) |
| <b>第二节 验资及验资中的法律责任</b> ..... | (276) |
| 一、法    律.....                | (276) |
| 二、部门规章及文件.....               | (277) |
| 三、司法解释及文件.....               | (288) |
| <b>第三章 有限责任公司</b> .....      | (295) |
| 一、法    律.....                | (295) |
| 二、行政法规及文件.....               | (305) |
| 三、部门规章及文件.....               | (314) |

---

|                               |        |
|-------------------------------|--------|
| 四、地方规定·····                   | (315)  |
| 第四章 有限责任公司的股权转让·····          | (334)  |
| 一、法律·····                     | (334)  |
| 二、部门规章及文件·····                | (335)  |
| 三、文本样式·····                   | (337)  |
| 第五章 股份有限公司·····               | (342)  |
| 一、法律·····                     | (342)  |
| 二、行政法规及文件·····                | (352)  |
| 三、部门规章及文件·····                | (354)  |
| 第六章 股份有限公司的股份发行和转让·····       | (454)  |
| 一、法律·····                     | (454)  |
| 二、部门规章及文件·····                | (458)  |
| 三、司法解释及文件·····                | (705)  |
| 第七章 公司董事、经理、高级管理人员的资格和义务····· | (707)  |
| 一、法律·····                     | (707)  |
| 二、行政法规及文件·····                | (710)  |
| 三、部门规章及文件·····                | (711)  |
| 四、司法解释及文件·····                | (720)  |
| 第八章 国有企业的公司化改制·····           | (721)  |
| 一、行政法规及文件·····                | (721)  |
| 二、部门规章及文件·····                | (747)  |
| 三、司法解释及文件·····                | (877)  |
| 第九章 公司债券·····                 | (892)  |
| 一、法律·····                     | (892)  |
| 二、部门规章及文件·····                | (894)  |
| 第十章 公司财务、会计·····              | (982)  |
| 一、法律·····                     | (982)  |
| 二、行政法规及文件·····                | (994)  |
| 三、部门规章及文件·····                | (1004) |

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| <b>第十一章 公司合并、分立、增资、减资 .....</b> | <b>(1130)</b> |
| 一、法    律 .....                  | (1130)        |
| 二、部门规章及文件 .....                 | (1131)        |
| 三、司法解释及文件 .....                 | (1144)        |
| <b>第十二章 公司的解散与清算 .....</b>      | <b>(1147)</b> |
| 一、法    律 .....                  | (1147)        |
| 二、行政法规及文件 .....                 | (1157)        |
| 三、部门规章及文件 .....                 | (1168)        |
| 四、司法解释及文件 .....                 | (1178)        |
| <b>第十三章 外国公司及其分支机构 .....</b>    | <b>(1211)</b> |
| 一、法    律 .....                  | (1211)        |
| 二、行政法规及文件 .....                 | (1218)        |
| 三、部门规章及文件 .....                 | (1275)        |



## 目   录（上）

### 第一章   公司法的一般规定

#### 一、法      律

|                             |      |
|-----------------------------|------|
| 中华人民共和国公司法（节录） .....        | （1）  |
| 中华人民共和国民法通则（节录） .....       | （5）  |
| 中华人民共和国劳动法（节录） .....        | （5）  |
| 中华人民共和国安全生产法（节录） .....      | （19） |
| 中华人民共和国职业教育法（节录） .....      | （35） |
| 中华人民共和国全民所有制工业企业法（节录） ..... | （40） |
| 中华人民共和国工会法 .....            | （41） |

#### 二、行政法规及文件

|                                       |      |
|---------------------------------------|------|
| 中共中央办公厅、国务院办公厅关于实行厂务公开制度的<br>通知 ..... | （51） |
|---------------------------------------|------|

#### 三、部门规章及文件

|                                             |      |
|---------------------------------------------|------|
| 国家工商行政管理局关于协助人民法院执行冻结或强制转<br>让股权问题的答复 ..... | （56） |
| 中国证券监督管理委员会关于上市公司为他人提供担保有                   |      |

|                                                                          |      |
|--------------------------------------------------------------------------|------|
| 关问题的通知 .....                                                             | (57) |
| 国家工商行政管理总局关于股份有限公司股东大会决议有<br>效性问题的答复 .....                               | (59) |
| 财政部关于上市公司国有股被人民法院冻结拍卖有关问题<br>的通知 .....                                   | (60) |
| 中国证券监督管理委员会关于公开发行证券的公司重大关<br>联等事项的审核要求 .....                             | (62) |
| 中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员<br>会关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外<br>担保若干问题的通知 ..... | (64) |
| 商业银行与内部人和股东关联交易管理办法 .....                                                | (68) |

#### 四、司法解释及文件

|                                                |      |
|------------------------------------------------|------|
| 最高人民法院关于企业开办的其他企业被撤销或者歇业后<br>民事责任承担问题的批复 ..... | (77) |
| 最高人民法院关于人民法院执行工作若干问题的规定<br>(试行)(节录) .....      | (79) |

## 第二章 公司登记与验资

### 第一节 公司登记

#### 一、法律

|                           |      |
|---------------------------|------|
| 中华人民共和国公司法(节录) .....      | (81) |
| 中华人民共和国保险法(节录) .....      | (90) |
| 中华人民共和国商业银行法(节录) .....    | (91) |
| 中华人民共和国刑法(节录) .....       | (91) |
| 中华人民共和国城市房地产管理法(节录) ..... | (92) |

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| 中华人民共和国土地管理法 (节录) ..... | (95)  |
| 中华人民共和国专利法 (节录) .....   | (97)  |
| 中华人民共和国商标法 (节录) .....   | (103) |

## 二、行政法规及文件

|                                             |       |
|---------------------------------------------|-------|
| 中华人民共和国公司登记管理条例 .....                       | (109) |
| 中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例<br>.....          | (122) |
| 中华人民共和国土地管理法实施条例 (节录) .....                 | (128) |
| 中华人民共和国专利法实施细则 (节录) .....                   | (130) |
| 中华人民共和国商标法实施条例 (节录) .....                   | (132) |
| 国务院办公厅关于公司名称冠以“中国”等字样问题的通<br>知 .....        | (133) |
| 国务院办公厅转发科学技术部等部门关于促进科技成果转<br>化若干规定的通知 ..... | (133) |

## 三、部门规章及文件

|                                                  |       |
|--------------------------------------------------|-------|
| 企业名称登记管理规定 .....                                 | (138) |
| 国家工商行政管理局关于自然人出资设立有限责任公司登<br>记注册和监督管理问题的通知 ..... | (144) |
| 关于组建上市公司及发行上市股票资产评估若干问题的通<br>知 .....             | (145) |
| 关于组建上市公司及发行上市股票资产评估若干问题的补<br>充通知 .....           | (148) |
| 国家土地管理局关于印发《规范股份有限公司土地估价结<br>果确认工作若干规定》的通知 ..... | (149) |
| 专利资产评估管理暂行办法 .....                               | (153) |
| 国家科委、国家工商行政管理局关于以高新技术成果出资<br>入股若干问题的规定 .....     | (158) |

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| 公司登记管理若干问题的规定              | (160) |
| 《关于以高新技术成果出资入股若干问题的规定》实施办法 |       |
| 法                          | (165) |
| 企业年度检验办法                   | (168) |
| 国家工商行政管理局关于企业名称不再核定外文名称的通知 | (174) |
| 中国人民银行国家工商行政管理局关于企业名称中含有   |       |
| “中银”等字样问题的通知               | (175) |
| 探矿权采矿权评估管理暂行办法             | (176) |
| 企业法人法定代表人登记管理规定            | (181) |
| 科学技术部、国家工商行政管理局关于以高新技术成果作  |       |
| 价入股有关问题的通知                 | (183) |
| 财政部关于调整涉及股份有限公司资产评估项目管理事权  |       |
| 的通知                        | (184) |
| 科技评估管理暂行办法                 | (188) |
| 资产评估准则——无形资产               | (195) |
| 招标投标挂牌出让国有土地使用权规定          | (199) |
| 企业登记程序规定                   | (205) |
| 企业经营范围登记管理规定               | (210) |
| 企业名称登记管理实施办法               | (213) |

#### 四、司法解释及文件

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| 最高人民法院关于对注册资金投入未达到法规规定最低限 |       |
| 额的企业法人签订的经济合同效力如何确认问题的批复  |       |
| .....                     | (220) |
| 最高人民法院关于适用《中华人民共和国合同法》若干问 |       |
| 题的解释(一)(节录)               | (221) |
| 最高人民检察院、公安部关于经济犯罪案件追诉标准的  |       |
| 规定(节录)                    | (221) |

## 五、文书格式

|                   |       |
|-------------------|-------|
| 有限责任公司章程·····     | (222) |
| 股份有限公司章程·····     | (231) |
| 国有独资有限责任公司章程····· | (243) |

## 第二节 验资及验资中的法律责任

### 一、法      律

|                        |       |
|------------------------|-------|
| 中华人民共和国公司法（节录）·····    | (276) |
| 中华人民共和国注册会计师法（节录）····· | (276) |
| 中华人民共和国刑法（节录）·····     | (277) |

### 二、部门规章及文件

|                                                                |       |
|----------------------------------------------------------------|-------|
| 公司登记管理若干问题的规定（节录）·····                                         | (277) |
| 财政部关于明确注册会计师验资报告作用的通知·····                                     | (278) |
| 国家工商行政管理局关于公司登记机关是否应对法定验资<br>机构出具的验资报告的真实性承担审查责任问题的答复<br>····· | (279) |
| 独立审计实务公告第1号——验资·····                                           | (280) |
| 国家工商行政管理总局关于验资报告有关问题的答复·····                                   | (284) |
| 财政部、国家工商行政管理总局关于进一步规范企业验资<br>工作的通知·····                        | (285) |

### 三、司法解释及文件

|                                                            |       |
|------------------------------------------------------------|-------|
| 最高人民法院关于金融机构为行政机关批准开办的公司提<br>供注册资金验资报告不实应当承担法律责任问题的批复····· | (288) |
| 最高人民法院关于验资单位对多个案件债权人损失应如何                                  |       |

|                                                       |       |
|-------------------------------------------------------|-------|
| 承担责任的批复·····                                          | (289) |
| 最高人民法院关于会计师事务所为企业出具虚假验资证明<br>应如何承担责任问题的批复·····        | (290) |
| 最高人民检察院、公安部关于经济犯罪案件追诉标准的规<br>定(节录)·····               | (291) |
| 最高人民法院关于会计师事务所、审计事务所脱钩改制前<br>民事责任承担问题的通知·····         | (292) |
| 最高人民法院关于对帮助他人设立注册资金虚假的公司应<br>当如何承担民事责任的请示的答复·····     | (292) |
| 最高人民法院关于金融机构为企业出具不实或者虚假验资<br>报告资金证明如何承担民事责任问题的通知····· | (293) |

### 第三章 有限责任公司

#### 一、法 律

|                     |       |
|---------------------|-------|
| 中华人民共和国公司法(节录)····· | (295) |
|---------------------|-------|

#### 二、行政法规及文件

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 国有企业监事会暂行条例·····     | (305) |
| 国有重点金融机构监事会暂行条例····· | (310) |

#### 三、部门规章及文件

|                                            |       |
|--------------------------------------------|-------|
| 国家工商行政管理总局对国有独资公司及其子公司设立登<br>记有关问题的答复····· | (314) |
|--------------------------------------------|-------|

#### 四、地方规定

|                     |       |
|---------------------|-------|
| 深圳市公司董事会工作暂行规定····· | (315) |
| 深圳市公司监事会工作暂行规定····· | (327) |

## 第四章 有限责任公司的股权转让

### 一、法      律

中华人民共和国公司法（节录）……………（334）

### 二、部门规章及文件

国家工商行政管理局关于公司股东变更有关问题的答复……（335）

国家工商行政管理局关于股权转让有关问题的答复……………（336）

### 三、文本样式

#### （一）同意转让股权的决议

有限责任公司股东会关于同意×××、×××转让其股权  
的决议……………（337）

#### （二）股权转让合同

股权转让合同……………（339）

## 第五章 股份有限公司

### 一、法      律

中华人民共和国公司法（节录）……………（342）

### 二、行政法规及文件

国务院办公厅转发国家体改委等部门关于立即制止发行内  
部职工股不规范做法意见的紧急通知……………（352）

### 三、部门规章及文件

|                                                     |       |
|-----------------------------------------------------|-------|
| 定向募集股份有限公司内部职工持股管理规定·····                           | (354) |
| 国家体改委关于清理定向募集股份有限公司内部职工持股<br>不规范做法的通知·····          | (359) |
| 国家体改委、国务院证券委关于社会募集股份有限公司向<br>职工配售股份的补充规定·····       | (362) |
| 国家体改委关于立即停止审批定向募集股份有限公司并重<br>申停止审批和发行内部职工股的通知·····  | (363) |
| 国务院证券委员会、国家经济体制改革委员会关于执行<br>《到境外上市公司章程必备条款》的通知····· | (364) |
| 证券经营机构股票承销业务管理办法·····                               | (402) |
| 境外上市公司董事会秘书工作指引·····                                | (411) |
| 上市公司股东大会规范意见·····                                   | (415) |
| 中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司检查办法》<br>的通知·····               | (424) |
| 中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司董事长谈话<br>制度实施办法》的通知·····        | (427) |
| 中国证券监督管理委员会关于在上市公司建立独立董事制<br>度的指导意见·····            | (430) |
| 中国证券监督管理委员会、国家经济贸易委员会关于发布<br>《上市公司治理准则》的通知·····     | (435) |
| 股份制商业银行独立董事和外部监事制度指引·····                           | (447) |

## 第六章 股份有限公司的股份发行和转让

### 一、法 律

|                     |       |
|---------------------|-------|
| 中华人民共和国公司法（节录）····· | (454) |
|---------------------|-------|



## 二、部门规章及文件

|                                                        |       |
|--------------------------------------------------------|-------|
| 中国证券监督管理委员会关于禁止股票发行中不当行为的<br>通知.....                   | (458) |
| 中国证监会股票发行核准程序.....                                     | (459) |
| 中国证券监督管理委员会关于做好上市公司新股发行工作<br>的通知.....                  | (461) |
| 上市公司新股发行管理办法.....                                      | (462) |
| 中国证券监督管理委员会、股票发行审核委员会关于上市<br>公司新股发行审核工作的指导意见.....      | (470) |
| 中国证券监督管理委员会、股票发行审核委员会关于首次<br>公开发行股票审核工作的指导意见.....      | (477) |
| 首次公开发行股票辅导工作办法.....                                    | (481) |
| 中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会暂行办法.....                          | (492) |
| 中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会工作细则.....                          | (499) |
| 中国证券监督管理委员会关于首次公开发行股票试行询价<br>制度若干问题的通知.....            | (504) |
| 上市公司非流通股股份转让业务办理实施细则.....                              | (508) |
| 公开发行股票公司信息披露实施细则(试行).....                              | (514) |
| 中国证券监督管理委员会关于提高上市公司财务信息披露<br>质量的通知.....                | (523) |
| 上市公司股东持股变动信息披露管理办法.....                                | (525) |
| 公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第1号——<br>招股说明书(2003年修订).....       | (532) |
| 公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<br>《年度报告的内容与格式》(2004年修订).....  | (571) |
| 公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号《半<br>年度报告的内容与格式》(2003年修订)..... | (600) |
| 中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行股票公司信                              |       |