

第四章 公司法

- 一、公司及公司法的概念
- 二、公司的主要分类
- 三、公司的设立
- 四、公司财务及资金来源
- 五、公司的管理
- 六、公司治理的概念及其主要法律措施
- 七、公司的合并、解散和清算
- 八、外国公司



第一节 公司及公司法的概念

- 一、公司的概念及其基本特征
- 二、揭开公司面纱原则
- 三、公司法的概念
- 四、公司法的法律形式



一、公司的概念及其基本特征

- (一) 公司的定义
 - 法定性、营利性、法人资格
- (二) 公司的基本法律特征
 - 1、公司股东对公司承担有限责任
 - 2、公司具有独立的财产所有权
 - 3、公司独立地享有民事权利和承担民事责任
 - 4、公司实行统一(法定)的集中管理制
 - 5、公司的永久存在性



二、揭开公司面纱原则

- 揭开公司面纱原则（piercing the corporate veil）：
在英美法国家法院的许多案件中，为了追求公平正义，维护社会利益，常常会拒绝承认一个合法成立的公司的独立法人地位，直接探究公司与股东的真实关系。
- 依据“揭开公司面纱”的原则，如果法庭认为成立公司的目的在于利用公司作为手段，从事妨碍社会利益、欺诈或逃避个人责任的活动，法院将不考虑公司的法人资格，直接追究股东或其他行为人的民事责任。也就是说，法院有权要求公司的有控制权的股东及主要经营者对公司债务承担个人责任（personal liability）。



- 涉及股东对公司债务承担个人责任的情形：
 - 1、涉及公司资金问题
 - 2、涉及公司未履行必要的正式手续
(requisite corporate formalities)
 - 3、涉及股东与公司的关系不清晰(尤其是母公司与子公司的关系不清晰)



第二节 公司的主要分类

- 一、有限责任公司的基本法律特征
- 二、股份有限公司的基本法律特征
- 三、母公司、子公司和分公司的法律特征
- 四、其他公司形式



一、有限责任公司的基本法律特征

- 有限责任公司：是指股东人数较少，不发行股票，股份不得随意转让，股东对公司承担有限责任的公司。
- 1、公司法禁止有限责任公司向公众招募股本
- 2、股份证书一般允许转让，但有较为严格的限制
- 3、股东人数有法定限制
- 4、公司行政管理机构比较简单
- 5、具有较明显的人合性质



二、股份有限公司的基本法律特征

- 股份有限公司：是指其全部资本分为等额股份，股东以其所持股份为限对公司承担责任，公司以其全部资产对公司承担责任。
 - 1、全部资本分为等额股份
 - 2、股份以股票形式公开发行并可以流通
 - 3、实行所有权和经营权相分离
 - 4、公司的账目必须公开
 - 5、股份有限公司的规模较大



三、母公司、子公司和分公司的法律特征

- (一) 母公司的法律特征
- (二) 子公司的法律特征
- (三) 分公司的法律特征



第三节 公司的设立

- 一、公司的设立程序
- 二、公司的创办人
- 三、公司的章程
- 四、公司的内部细则
- 五、公司的基本权力
- 六、公司的年度报告



公司的章程

- (一) 公司章程的概念及特征
- (二) 公司章程的内容
 - 1. 大陆法系国家对公司章程内容的规定
 - 2. 英美法系国家对公司章程内容的规定
 - 3. 我国《公司法》对公司章程内容的规定



第四节 公司财务及资金来源

- 一、公司资金的基本概念及其两个主要来源
- 二、公司的主要财务报表
- 三、公司资本及股票的概念
- 四、公司债
- 五、公司有偿证券的主要特点和公司资本结构的选择



一、公司资金的基本概念及其两个主要来源



對外經濟貿易大學

UNIVERSITY OF INTERNATIONAL BUSINESS AND ECONOMICS

二、公司的主要财务报表

- (一) 资产负债表
- (二) 损益表
- (三) 股东权益(变动)表
- (四) 现金流量表
- (五) 其他财务信息



三、公司资本及股票的概念

- (一) 公司资本的概念
- (二) 股票的概念
- (三) 股票的分类
 - 1、普通股和优先股
 - 2、记名股和无记名股
 - 3、有票面值股和无票面值股
 - 4、表决股和无表决股
 - 5、发行在外股、库存股
- (四) 股利



四、公司债

- (一) 公司债的概念
- (二) 公司债券的概念
- (三) 西方国家公司法关于债券方面的一般性规定
- (四) 债券的分类
 - 1、抵押债券 (mortgage bond)
 - 2、附属担保信托债券 (collateral trust bond)
 - 3、保证债券 (guaranteed obligations)
 - 4、设备债券 (equipment obligations)
 - 5、清算人债券 (receiver certificates)
 - 6、普通债券 (debentures)



五、公司有价值证券的主要特点和公司资本结构的选择

- (一) 公司有价值证券的主要特点
 - 1、收益权
 - 2、间接管理权
 - 3、风险因素
- (二) 公司资本结构的选择



第五节 公司的管理

- 一、股东的概念及基本权利
- 二、董事会
- 三、公司的高级职员



一、股东的概念及基本权利

- (一) 股东的概念
- (二) 股东的基本权利
 - 1、利润分享权(right to profits)
 - 2、表决权(right to vote)
 - 3、表述权(right to expression)
 - 4、知情权(right to information)
- (三) 股东大会的权限
- (四) 股东大会的几种表决方式



二、董事会

- (一) 董事会的产生和结构
- (二) 公司董事的任期、分组和解任
- (三) 董事会的权力
- (四) 独立董事
- (五) 董事会的执行委员会和其他专门委员会
- (六) 董事会会议
- (七) 双重董事会制度
- (八) 西欧国家关于雇员参加公司董事会的制度
- (九) 董事的责任
- (十) 商业判断原则



三、公司的高级职员

- (一) 公司职员的概念
- (二) 公司高级职员的职权
 - 1、明示权限 (express authority)
 - 2、默示权限 (implied authority)
 - 3、不可否认的权限 (apparent authority)



第六节 公司治理的概念及其主要法律措施

- 一、公司治理结构的概念
- 二、公司治理产生的必然性
- 三、关于公司治理行为守则是公司治理机制的重要成果
- 四、中国实施公司治理的特殊背景和任务
- 五、值得借鉴的西方国家公司治理的法律措施



值得借鉴的西方国家公司治理的法律措施

- (一) 发挥诚信原则在公司治理中的作用
- (二) 通过并购将管理人员置于公司控制权市场之中
- (三) 股东的派生诉讼
- (四) 股份评估补偿权
- (五) (委托)代理投票



第七节 公司的合并、解散和清算

- 一、公司的合并
 - （一）新设合并
 - （二）吸收合并
 - （三）收购
- 二、公司的解散
- 三、公司的清算



第八节 外国公司

- 一、外国公司的概念
- 二、外国公司的进入
- 三、外国公司的撤离



一、外国公司的概念

- 确定公司国籍的标准
 - 1、依公司注册登记所在地来确定国籍
 - 2、以能控制该公司的股份持有者的国籍来作为确定该公司国籍的依据
 - 3、以公司主要营业所的所在地作为确定公司国籍的标准



二、外国公司的进入

- (一) 美国的规定
- (二) 英国的规定
- (三) 日本的规定
- (四) 德国、法国和意大利等主要西欧国家的规定
 - 1、外国公司进入本国的形式
 - 2、政府对外国公司营业范围的限制性规定



三、外国公司的撤离

- (一) 外国公司的被迫撤离
- (二) 外国公司的主动撤离

