

学校编码: 10384

分类号\_\_\_\_\_密级\_\_\_\_\_

学号: 12920061150631

UDC\_\_\_\_\_

厦 门 大 学

硕 士 学 位 论 文

一 人 公 司 法 律 制 度 研 究

Research on One Man Company Law System

吴 克 强

指导教师姓名: 夏雅丽 教授

专业名称: 法律硕士

论文提交日期: 2009 年 4 月

论文答辩时间: 2009 年 月

学位授予日期: 2009 年 月

答辩委员会主席:\_\_\_\_\_

评 阅 人:\_\_\_\_\_

2009 年 4 月



## 厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文,并向主管部门或其指定机构送交学位论文(包括纸质版和电子版),允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索,将学位论文的标题和摘要汇编出版,采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于:

(        ) 1. 经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文,于  
年    月    日解密,解密后适用上述授权。

(        ) 2. 不保密,适用上述授权。

(请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文,未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的,默认为公开学位论文,均适用上述授权。)

声明人(签名): 吴克强

2009 年 4 月 30 日

## 内容摘要

一人公司的出现是社会经济发展和法律制度完善的必然产物，国外的立法和公司实践业已证明了一人公司存在的合理性。一人公司制度既有自身的优势，也有其自身的弊端。我国新《公司法》顺应时代的潮流，明确确立一人公司的法律地位，并对一人公司的设立和运行给予相应规制，既顺应经济发展趋势，又维护公司法上的均衡，特别是对公司债权人的保护。这些对于健全公司法律制度，建立和完善社会主义市场经济体制，促进社会主义市场经济的发展，具有重要意义。

但是，新《公司法》并没有解决一人公司的所有问题，其只是做了一些概括性的规定，特别是一些操作性的环节并没有给予细化规定，由此导致一人公司制度在法律实践中存在的问题不断暴露出来。

本文主要通过一人公司制度的基本理论分析，并结合各国一人公司制度的比较研究，以及对我国现行《公司法》中关于一人公司特别规定进行梳理后，发掘出我国关于一人公司规定中存在的不足与缺陷，提出完善一人公司制度的几点建议，从而更好的健全公司法律制度，促进社会主义经济秩序的和谐发展。

全文共包括前言、正文和结语三部分，正文可分为三个部分：

第一章是一人公司概论部分。首先，从介绍一人公司的概念、特征及其分类入手，接下来阐述和分析一人公司产生和发展、以及弊端，然后是对世界各国关于一人公司制度的立法进行比较，从中发现他国关于此制度的成功经验。

第二章主要介绍了我国一人公司制度的立法规定及评析。首先阐述我国新《公司法》关于一人公司的法律规定，然后是对其中关于一人公司的立法不足和缺陷进行评议。

第三章是本文的主体部分，阐述了笔者对完善我国一人公司制度相关规定的建议。这些建议包括：关于我国一人公司登记与公示制度的完善，关于一人公司的内部治理结构制度的完善，以及强化一人公司法人人格否认制度可操作性的建议。

**关键词：**一人公司；法律制度；法律规制



## ABSTRACT

The emergence of one-man company is due to the development of economy and perfection of company law. The legislation and practice in foreign countries have showed the necessity of one-man company. To clarify the legal status and establish the corresponding regulations of one-man company is to meet the need of economy development and coordination of related parties' interest, especially to provide protection of company's creditors. All these efforts is crucial not only for the perfection of company legal system and socialist economy system but also for the development of socialist economy.

Yet the company law is unable to solve all the problems, it just stipulates some general regulations without the detail measures. That is followed by many problems in the practice of one-man company regulations.

Based on the study of one-man company's basic theory and other countries' regulations, this paper reviews the regulations of one-man company in our country, analyzes the deficits and proposes the perfection measures in the hope of perfecting the company legal system and promote the harmonious development of socialist economy.

This paper is consisted of preface, body and conclusion, the body is consisted of four parts .

Chapter 1 is the general survey of one-man company. Firstly, it introduces the concept, characteristics and diversity of one-man company. Then it reviews one-man company's origin development and its defects. At last it makes a comparative study of one-man company in different countries and learns the successful experience from other countries.

Chapter 2 is focus on the introduction and study of one-man company 's regulation in our country. It proposes the regulations of one-man company in China's company law firstly. Then it reviews the defects of one-man company's legislative defects

Chapter 3 is the main body of this paper, it is focus on the measures of

perfecting one-man company's regulation in our country. Those measures include the following: to perfect the registration and disclosure system, to perfect one-man company's internal management structure and to raise the feasibility of one-man company's personality denial system.

**Key words:** One-man Company; Law system; Legal control

廈門大學博碩

前 言 .....	1
第一章 一人公司概论 .....	2
第一节 一人公司的概念、分类及法律特征 .....	2
一、一人公司的概念 .....	2
二、一人公司的分类 .....	2
三、一人公司的法律特征 .....	3
第二节 一人公司的历史探源 .....	4
一、一人公司的产生和发展 .....	4
二、一人公司的弊端 .....	6
第三节 世界各国关于一人公司制度之立法比较 .....	8
一、英美法系国家的一人公司制度 .....	8
二、大陆法系国家的一人公司制度 .....	10
第二章 我国一人公司制度立法和实践现状评析 .....	14
第一节 我国新《公司法》中一人公司的规定 .....	14
一、关于一人公司登记设立制度的规定 .....	14
二、关于一人公司内部治理结构制度的规定 .....	16
三、关于一人公司法人人格否认制度的规定 .....	18
第二节 新《公司法》中一人公司的立法缺陷和不足 .....	19
一、我国一人公司登记与公示制度的立法缺陷和不足 .....	19
二、我国一人公司的内部治理结构制度的立法缺陷和不足 .....	19
三、我国一人公司法人人格否认制度的立法缺陷和不足 .....	20
第三章 完善我国一人公司制度相关规定的建议 .....	21
第一节 我国一人公司登记与公示制度的完善 .....	21
一、发布主体相关规定的完善 .....	21
二、发布形式相关规定的完善 .....	22

三、公告法律效力及民事责任相关规定的完善 .....	22
<b>第二节 一人公司的内部治理结构制度的完善 .....</b>	<b>23</b>
一、一人公司与公司法人治理结构 .....	23
二、一人公司与股东会 .....	24
三、一人公司与董事会 .....	26
四、一人公司与监事会 .....	27
<b>第三节 强化一人公司法人人格否认制度可操作性的建议 .....</b>	<b>28</b>
一、法人人格否认的一般原理 .....	28
二、强化一人公司法人人格否认制度的对策与建议 .....	29
<b>结 语 .....</b>	<b>33</b>
<b>参考文献 .....</b>	<b>34</b>

厦门大学博硕

## CONTENTS

<b>Preface</b> .....	<b>1</b>
<b>Chapter 1 The concept of one-man company</b> .....	<b>2</b>
<b>Subchapter 1 The concept, diversity and legal characteristics of one-man company</b> .....	<b>2</b>
Section 1 The concept of one-man company .....	2
Section 2 The diversity of one-man company .....	2
Section 3 The legal characteristics of one-man company .....	3
<b>Subchapter 2 The evolution of one-man company</b> .....	<b>4</b>
Section 1 The origin and development of one-man company.....	4
Section 2 The defects of one-man company .....	6
<b>Subchapter 3 A comparison of one-man company law system in the world</b> ..	<b>8</b>
Section 1 The one-man company system in Anglo-American legal system ....	8
Section 2 The one-man company system in continental legal system .....	10
<b>Chapter 2 Review and regulations of one-man company system in our country</b> .....	<b>14</b>
<b>Subchapter 1 The regulations of one-man company in China's company law</b> .....	<b>14</b>
Section 1 The regulations on the establishment of one-man company .....	14
Section 2 The regulations on internal management of one-man company.....	16
Section 3 The regulations of company personality denial system .....	18
<b>Subchapter 2 The legislative defects of one-man company in China's company law</b> .....	<b>19</b>
Section 1 The defects of registration and disclosure system of one-man company .....	19
Section 2 The defects of one-man company's internal management structure .....	19
Section 3 The defects of one-man company's personality denial system .....	20
<b>Chapter 3 Suggestions on the perfection of one-man company legal system</b> .....	<b>21</b>
<b>Subchapter 1 On the perfection of one-man company's registration and</b>	

<b>disclosure system in our country</b> .....	<b>21</b>
Section 1 On the perfection of promulgator .....	21
Section 2 On the perfection of disclosure means .....	22
Section 3 On the perfection proclamation's validity of and civil liability.....	22
<b>Subchapter2 On the perfection of one-man company's internal</b>	
<b>management structure</b> .....	<b>23</b>
Section 1 One-man company and company's internal management structure...	23
Section 2 One-man company and board of stockholders.....	24
Section 3 One-man company and board of directors.....	26
Section 4 One-man company and board of supervisions.....	27
<b>Subchapter3 On the feasibility of one-man company's personality denial</b>	
<b>system</b> .....	<b>28</b>
Section 1 The basic theory of company's personality denial system .....	28
Section 2 The measures and suggestions of one-man company's personality	
denial system in the latest company law .....	29
<b>Conclusions</b> .....	<b>33</b>
<b>Bibliography</b> .....	<b>34</b>

## 前 言

在现代市场经济体制下，公司是最主要的经济实体组织和最重要的商事主体。而一人公司是指公司的股份或出资全部归属于单一股东的公司。由于一人公司股东责任的有限性，内部股东的唯一性，便利了公司灵活经营，维持了公司生存发展，因此，从 1897 年英国“萨洛姆诉萨洛姆公司案”确立一人公司独立法律人格开始，美国、法国、德国、日本等国陆续通过判例或立法肯定了一人公司的法律地位。尽管学界对一人公司制度有许多不同的看法，我国新《公司法》最终于 2005 年 10 月确立了一人公司制度。但是，新《公司法》并没有解决一人公司的所有问题，其只是做了一些概括性的规定，特别是一些操作性的环节并没有给予细化规定，施行至今，从社会实践角度一人公司制度给我们不断发展的社会带来了新的活力与生机，但同时也引发了一系列的社会问题和法律问题。

本文主要通过一人公司制度的基本理论分析，并结合各国一人公司制度的比较研究，以及对我国现行《公司法》中关于一人公司特别规定进行梳理后，发掘出我国关于一人公司规定中存在的不足与缺陷，提出完善一人公司制度的几点建议，从而更好地健全公司法律制度，促进社会主义经济秩序和谐发展。

## 第一章 一人公司概论

### 第一节 一人公司的概念、分类及法律特征

#### 一、一人公司的概念

一人公司（one-man company or one member company），是指公司的股份或出资全部归属于单一股东的公司。也有学者进一步解释为：一人公司，系指股东（自然人或法人）仅为一人，并由该股东持有公司全部出资的有限公司或该股东持有全部股份的股份有限公司。<sup>①</sup>我国在 2006 年实施的新《公司法》增加了一人公司的有关规定，新《公司法》出台以前，除国有独资公司外，不允许设立自然人一人公司。

#### 二、一人公司的分类

一人公司有广义和狭义之分，广义的一人公司包括形式意义上的一人公司和实质上的一人公司，实质上的一人公司是指公司在设立时，公司股东人数符合法定最低人数的要求，但出资人或真正拥有股份者只有一人（法人或自然人），而其他股东或出资人都是为了逃避《公司法》规定而出现的，实质意义上的一人公司仅存在于不允许设立一人公司的国家或地区。<sup>②</sup>形式意义上的一人公司是指股东人数只有一人，全部股份或出资均由其控制的公司，这种形式意义上的一人公司又可分为成立时的一人公司和成立后的一人公司，前者主要存在于允许设立一人公司的国家和地区，指公司在成立时就仅有一名股东；而后者，则是在公司成立时符合法定人数，但由于股份的转让、赠予、继承等等诸多原因，而导致仅有一名股东控制公司的全部出资或股份的情况，这种公司一般仅存在于不允许设立一人公司但允许存续中的公司成为一人公司的情况。

<sup>①</sup>朱慈蕴.公司法人格否认法理学研究[M].北京：法律出版社，1998.185.

<sup>②</sup>王天鸿.一人公司制度比较研究[M].北京：法律出版社，2003.6.

### 三、一人公司的法律特征

一人公司作为一种特殊类型的公司形态，它既有普通公司的一般法律特征，又有其特殊性，其具有以下特征：

**1、公司股东的唯一性。**与传统公司相比，无论是一人发起设立的一人公司，还是股份有限公司或有限责任公司的股份全部转为一人持有的一人公司，在一人公司成立或者存续期间，公司股东都应为一。股东的唯一性是一人公司区别于其他有限责任公司的最大特点。这一点与传统公司法公司的社团性相冲突，也是一人公司法人人格论争之焦点所在。众所周知，现代公司制度自产生之初便打上了团体的烙印，无论是大陆法系还是英美法系都承认公司的社团性，但随着社会经济组织体的不断发展和创新，尤其是一人公司的出现，公司的社团性面临着严峻的挑战。至于一人公司的股东可否为任意人，各国立法不一，有些国家不予限制，有些国家则设限制性规定。比如欧盟第 12 号指令禁止自然人设立复数的一人公司，也不允许一人公司再行设立其他一人公司。<sup>①</sup>我国新《公司法》也借鉴了这一限制性规定，理由是若两公司股东都为单独同一人，就会极容易在这两公司之间发生不正当的交易行为，比如转移债务和财产，而社会监督往往滞后，这都会对债权人非常不利。

**2、股东责任的有限性。**与独资企业相比，一人公司产生的最大诱因莫过于个人投资者对有限责任利益的追求，即一人公司的唯一股东以其出资额为限对公司债务承担有限责任，公司以其法人财产为限对外承担责任。而独资企业主对独资企业的债务承担无限连带责任。对于一人公司的股东来说，有限责任利益意味着定量资本金的风险和无限利润的可能性，这种公司形式将企业主的投资和其他个人财产分离出来，借助有限责任的利器最大限度地降低了投资风险，因而大受企业主们的青睐，这正是独资企业主呼吁法律确立一人公司制度最主要的动因。因此，股东责任的有限性是一人公司作为公司的应有特征。

**3、公司所有权与经营权难分离性。**所有权与经营权相分离是现代公司法人制度的一大特征。与传统公司相比，一人公司特别是自然人成立的一人公司，其经营权与所有权多数是不分离的，更准确地讲是很难分离的。所以，在一人

<sup>①</sup>杨煦.一人公司的有关法律问题探讨(硕士学位论文)[D].北京:中国人民大学,2000.17.

公司中，一人股东通常都是身兼数职。作为公司的董事、经理，他以公司的名义从事活动，谋求公司的利益，由此而产生的权利、义务归公司享有或承担；作为公司的唯一股东，他拥有公司股东大会的所有权利，可以作出符合他自身利益最大化的各种决定。<sup>①</sup>正因为如此，各国公司法对这种特殊的公司都作了特别的规定，以防止公司独立人格和有限责任被一人股东所滥用。

**4、公司人格独立性。**一人公司享有独立的人格，独立地承担民事责任，公司具有独立于股东的主体资格，公司独立人格的物质条件是公司拥有独立于股东的财产。传统公司法之所以否认一人公司，究其原因认为是认为公司只有一个股东时，难以分清公司财产与股东个人财产，无法确保公司的独立人格，因而明确股东和公司人格各自独立这一点是十分重要的。<sup>②</sup>一人公司一旦成立即依法取得法人资格，股东财产与公司财产相分离，公司独立的承担责任，在税收上，公司与其唯一的股东应当作为两个独立的法律主体来对待。这些特点是一人公司与独资企业的不同之处。

## 第二节 一人公司的历史探源

### 一、一人公司的产生和发展

一人公司的出现，实际上是随着经济的不断发展，特别是市场经济的不断发展，个人投资者为追求一种有限责任的利益，将其企业采取有限责任公司或股份有限公司形态的结果。在17世纪以前，经济组织体对外仅负有限责任的概念并不发达，公司对外仅承担有限责任的制度，直到17世纪以后才开始建立。当时首先进入人类社会的是股份有限公司。<sup>③</sup>但股份有限公司仅适用于大企业，把许多中小企业排斥在有限责任之外，而且为保护公司债权人及相对交易人，设立该公司必须受限于资金及股东人数。

19世纪初，有限责任公司的问世解决了许多中小企业的有限责任问题，但是一人投资设立的中小企业仍被排斥在有限责任的范围之外。19世纪末，市场经济的发展加快，个人资本力量加强，个人出资者为了使自己在出资失败时能

<sup>①</sup>朱慈蕴.一人公司对传统公司法的冲击[J].中国法学, 2002, (1):29.

<sup>②</sup>蒋大兴.里程碑, 还是误导——对公司法人人格否认裁判思维的批评[J].南京大学法律评论, 2006: 19.

<sup>③</sup>刘俊海.一人公司制度难点问题研究[J].中国社会科学院学报, 2005, (6):35.

把损失范围限制在最小范围内，迫切需要解决有限责任的问题。有些人开始以拉人头入股的方式，凑足法定股东人数，成立仅具股份有限公司或有限公司形式的社团法人，但却因此得以实质享受有限责任的实质一人公司。但自 1897 年萨洛姆诉萨洛姆公司案（*Salomon v. Salomon & Co ,Ltd*）之后，英国普通法开始肯定一人公司的法律地位，由于受到当时英国在国际政治和经济中的领导地位的影响，一人公司亦获得许多国家的认可。<sup>①</sup>该案不仅说明与以多数股东为特征的传统公司针锋相对的一人公司的客观存在，而且其最终判决也标志着一人公司开始获得法律上的肯定。谈到一人公司制度就不能不谈及这一历史性的判例。该案的基本案情是萨洛姆长期经营皮靴生意，萨洛姆于 1892 年成立萨洛姆公司。公司的股东分别是萨洛姆及其妻子和 5 个儿子，公司实际发行 20007 股，萨洛姆个人就持有公司的 20001 股。另外 6 股由其妻子和 5 个儿子持有，以符合英国公司法必须有 7 位发起人的规定。公司成立后萨洛姆将其原有的皮靴店以 38782 英镑的价格转让给了该公司。公司付给萨洛姆 8782 英镑，另 1 万英镑作为公司对萨洛姆的欠款，由公司发行给萨洛姆 1 万英镑有担保的公司债，其余则作为萨洛姆的出资。公司成立 1 年后由于制靴业持续的罢工风潮而解散，经清算，公司债务超过公司资产 7773 英镑，萨洛姆的 1 万英镑作为有担保的债权获得了清偿，而其他没有担保的债权人将无法得到清偿。公司清算人认为该公司不过是萨洛姆预计事业不顺利，为逃避债务而设立，因此请求法院判令萨洛姆清偿公司债务，并否认萨洛姆对公司的担保债权的求偿。英国上议院认为公司一经注册，就成为一个独立于萨洛姆的法律人格。萨洛姆对于公司及公司债权人并不负担任何责任，并且他所持有的有担保公司债权应优先于公司的无担保债权人清偿。这一判例确立了这样的一个原则：只要依照法律规定去组织设立公司，该公司便依法取得独立人格，即使公司的控股权操纵于一位或少数股东手中，其余股东对公司仅具有象征性利益，亦不影响公司的独立地位。这一判例说明英国普通法开始肯定了一人公司的法律地位。

最早以成文法形式肯定一人公司法律地位的是 1925 年列士敦支堡的《自然人和公司法》，规定股份有限责任公司、分公司、有限责任公司均可由一个自然人或法人设立，并可以一个股东维持公司的存续。以后也有个别国家商事法律

<sup>①</sup>王天鸿.一人公司制度比较研究[M].北京：法律出版社，2003.16.

Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to [etd@xmu.edu.cn](mailto:etd@xmu.edu.cn) for delivery details.

廈門大學博碩