



德衡律师集团  
DEHENG LAW GROUP

# 客户通讯 & 律师观点

证券与资本市场业务中心 > 上市公司治理业务团队 主办

2016年8月19日 | 第2号

## 上市公司治理业务团队理论研讨

### 【研讨要点】

工会持股的延伸探讨

### 【研讨笔记】

案例简况：2000年12月，某街道办事处下属企业A厂改制方案获批，并由会计师事务所分别出具审计、评估报告。2001年10月，某街道办事处出具决定，确认评估结果并同意净资产扣除职工购房款、退养人员费用后一分为二，50%认定为公共积累，50%出售给职工。2001年11月，某街道办事处与A厂签署协议，约定将评估的净资产扣除职工购房款、剥离退养人员费用后，余下净资产的50%赠予A厂工会委员会所有，另外50%出售给职工。2002年3月，A厂职代会讨论通过改制，某街道办事处及其所在区的经济发展计划局分别出具批复文件，同意A厂改制事项。2002年5月，经验资后，A厂改制后的B公司取得营业执照，A厂的工会委员会（后更名为B公司工会委员会）亦取得《工会法人资格证书》。2013年6月，B公司工会委员会将其持有公司的股权转让给自然人股东。

问题有三，其一，工会委员会是否具有持股资格？

经查阅《工会法》、《工会章程》，工会委员会向同级会员大会或者会员代表大会负责并报告工作，接受会员监督；执行会员大会或者会员代表大会的决议和上级工会的决定，主持基层工会的日常工作。故此，工会委员会是会员大会的常设机构，负责工会日常工作，若作类比，等同于公司股东大会下的董事会。2001年11月，某街道办事处与A厂签署的协议中约定将余下净资产的50%赠予工会委员会，实质是赠予工会，工会委员会代行管理职责。

其二，工会成员如何界定？

根据《工会章程》，职工加入工会，由本人自愿申请，经基层委员会批准并发给会员证。会员组织关系随劳动（工作）关系变动，凭会员证明接转。会员退会由本人向工会小组提出，由工会基

层委员会宣布其退会并收回会员证。会员没有正当理由连续六个月不交纳会费、不参加工会组织生活，经教育拒不改正，应当视为自动退会。会员离休、退休和失业，可保留会籍。保留会籍期间免交会费。

可见，职工不等于工会会员，职工代表大会不等于工会。认定工会会员可以从会员证、会费缴纳记录、工会组织生活参加情况等着手进行。经对公司相关负责人的访谈，日常工作中，公司并未建立工会会员管理档案，历届工会委员会成员的选举均由职工代表大会履行。

如何认定，项目组成员提出两套处理方案：

1. 鉴于实际中工会与职代会的混同，应当梳理工会成立至今公司历年职工情况，大体分为三类，一是截至2013年6月股权转让时在职的；二是期间离退休的；三是期间离职的。对于截至2013年6月股权转让时在职的，以及期间离退休的等同于工会成员，由其对2013年6月股权转让事宜的真实性及公允性进行决议。对于期间已离职的不予认定。

2. 重新登记工会会员，建立会员档案，由经重新登记后的工会会员对2013年6月的股权转让事宜的真实性及公允性予以追认。

基于对工会性质的理解、民营企业基层工会的实际运行情况等，笔者赞同第一种处理方案。

其三，工会转让股权后的收益如何处置？

经查阅部分涉及工会持股的上市公司及在中小企业股转系统挂牌的企业，均将工会或持股会持有的股权量化至自然人，工会及持股会均代行持股行为。经访谈公司相关负责人，A企业在改制时，赠与工会的50%的净资产并未明确赠与自然人，亦没有持股的员工人数及持股比例与之相对应。

笔者认为，该案例中，工会转让股权后的收益为工会资产。根据《工会章程》的规定，工会资产是社会团体资产，中华全国总工会对各级工会的资产拥有终极所有权；工会资产受法律保护，任何单位和个人不得侵占、挪用和任意调拨；工会组织合并，其资产归合并后的工会所有；工会组织撤销或者解散，其资产由上级工会处置。

---

如对本客户通讯有任何疑问，请联络下列任一作者或您通常联系的集团律师。

曹 钧  
[caojun@deheng.com](mailto:caojun@deheng.com)  
136-0532-0736  
青 岛

赵井海  
[zhaojinghai@deheng.com](mailto:zhaojinghai@deheng.com)  
185-1070-9853  
济 南

---

您也可能对以下话题感兴趣：

公司并购重组案例研讨；新三板股权转让限制性规定；新三板股东出资瑕疵解决之道.....

本文是德衡律师集团向客户及其他友好各方提供的法律通讯。本文所载信息不应被诠释为律师意见。如果您需要关于上述事宜的进一步分析或说明，请联络您最通常联系的律师。欲获取此通讯，请通过 <http://www.deheng.com.cn/ywly/>，查找本团队专栏，订阅本通讯。我们将定期向您发送。