经济法公司法律制度

考情分析

本章复习备考重点关注出资制度、股东和股权问题、股份有限公司的有关规定。

考试各种题型均可出现，是重点章节，《公司法》与《证券法》易结合考案例分析题；预计分值在 12 分左右。

2019 年关注“公司法修正案”中股份回购的内容以及《民法总则》中“设立阶段的合同之债”的规定。

专题一　公司基本理论

专题二　股东资格与股东权利

专题三　公司董事、监事、高级管理人员与决议制度

专题四　股份有限公司的设立

专题五　股份有限公司的组织机构

专题六　上市公司及股份转让

专题七　有限责任公司

专题八　公司利润分配、合并、分立、减资、解散和清算

专题一　公司基本理论

知识点概要

专题一	要点	考试频率
公司基本理论	公司的定义和特征	
	公司法律人格	★★★
	滥用法人独立地位和有限责任及其法律后果	★★
	公司设立制度	★
	出资制度	★

知识点　公司的定义和特征

1. 公司：指股东承担有限责任的营利性法人。

【解释】公司是企业法人，有独立的法人财产，享有法人财产权。

2. 公司的特征

（1）公司拥有独立人格；

（2）股东享有有限责任；

（3）股份自由转让；

（4）董事会授权下的集中管理；

（5）投资者所有等。

知识点　公司法律人格

1. 对外投资的限制

（1）对象：公司可以向其他企业（包括合伙企业）投资；

【提示】不得成为对所投资企业的债务承担连带责任的出资人，法律另有规定除外。

【解释】国有独资公司、国有企业、上市公司以及公益性的事业单位、社会团体不得成为普通合伙人，但可以成为有限合伙人。

（2）决议机构：

由“董事会或者股东会、股东大会”决议；具体依“公司章程”规定。

（3）投资额度：

公司章程对投资的总额及单项投资的数额有限额规定的，不得超过规定的限额（意思自治）。

2. 担保的限制

决议	为股东或实际控制人（自家人）	股东会（股东大会）决议 接受担保的股东或受实际控制人支配的股东，不得参加表决。该表决由“出席会议”的“其他股东”所持“表决权”的“过半数”（>1/2）通过
	为他人	董事会或股东会（股东大会）决议
数额	公司章程对担保总额及单项担保的数额有限额，不得超过限额（意思自治）	

例：A 公司是由甲出资 20 万元、乙出资 50 万元、丙出资 30 万元、丁出资 80 万元共同设立的有限责任公司。丁申请 A 公司为其银行贷款作担保，为此 A 公司召开股东会，甲、乙、丙、丁均出席会议，乙明确表示不同意。

问：A 公司对股东丁担保，股东会决议能否通过？说明理由？

『解析』不能通过。公司为“股东”提供担保的，必须经股东会决议。接受担保的股东（丁）不得参加表决，该项表决由出席会议的其他股东（甲乙丙）所持表决权的“过半数”（大于 1/2）通过，本案例中甲丙通过只占出席会议的其他股东（甲乙丙）所持表决权的 1/2，没超过半数，不能通过。

3. 借款的限制

（1）内部禁止：

股份有限公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。

『解析』高级管理人员：公司的经理、副经理、财务负责人，上市公司董事会秘书和公司章程规定的其他人员。

（2）外部限制：

除非公司章程有特别规定，或经股东（大）会或者董事会同意，董事、经理不得将公司资金借给他人。

知识点　滥用法人独立地位和有限责任及其法律后果

1. 股东有限责任

（1）有限责任公司的股东以其“认缴的出资额”为限对公司承担责任；

（2）股份有限公司的股东以其“认购的股份”为限对公司承担责任。

2. 审判实践：公司法人独立地位滥用情形

（一套人马、两块牌子）

（1）纵向人格混同：

公司与其股东（例如母子公司之间）在财产、业务、人员等方面“混同”。

（2）横向人格混同：

受同一母公司或者控制人控制的数个公司在财产、业务、人员等方面“混同”、重叠。

法院定性结果：

（1）公司行为被视为股东的行为，股东对公司行为负责（这实际上也在个案中否定了股东的有限责任）；

（2）公司与其他公司被视为同一法律主体，公司财产亦用于清偿其他公司债务。

《公司法》20 条：滥用股东有限责任（人格否定原则）

（1）公司股东“不得”滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；

【提示】公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

（2）公司股东“不得”滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司“债权人”的利益。

【提示】公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司“债权人”利益的，应当对公司债务承担连带责任。

《公司法》63 条：股东自证独立

一人有限责任公司的股东不能证明公司财产独立于股东自己财产的，应当对公司债务承担连带责任。

习题演练

【例题·单选题】甲公司出资 20 万元、乙公司出资 10 万元共同设立丙有限责任公司。丁公司系甲公司的子公司。在丙公司经营过程中，甲公司多次利用其股东地位通过公司决议让丙公司以高于市场同等水平的价格从丁公司进货，致使丙公司产品因成本过高而严重滞销，造成公司亏损。下列选项正确的是（　）。

A. 丁公司应当对丙公司承担赔偿责任

B. 甲公司应当对乙公司承担赔偿责任

C. 甲公司应当对丙公司承担赔偿责任

D. 丁公司、甲公司共同对丙公司承担赔偿责任

『正确答案』C

『答案解析』本题考核股东有限责任的滥用。

《公司法》第 20 条第 2 款规定，公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

本题中，甲公司作为丙公司的股东，滥用股东权利给丙公司造成损失，其应当对丙公司承担赔偿责任，选项 C 正确。

知识点　公司设立制度

（一）前置营业许可

依据	分类
性质	设立许可；如：证券公司经证券监管部门许可
	经营范围许可；如：烟草销售项目经烟草管理部门批准
数量	普通许可：无数量限制
	特别许可：有数量限制

（二）设立阶段的债务

1. 合同之债

以发起人名义订立	合同相对人有权选择请求该发起人或者成立后的公司承担合同义务
以设立中公司名义订立	公司成立后自动承担该合同义务。 公司未成立的，则单一发起人独自承担设立所产生的债务，发起人为数人的，连带承担债务

2. 股款的处理：

公司不能成立时，发起人对认股人已缴纳的股款，负返还股款并加算银行同期存款利息的连带责任。

3. 公司未设立的责任

公司因故未成立	外部责任	全体或者部分发起人对设立公司行为所产生的费用和债务向债权人承担连带清偿责任
	内部责任	①无责任人：按照约定的责任承担比例；没有约定的，按照约定的出资比例；没有约定出资比例的，均等份额分担责任（约定→出资比例→平均）。 ②有责任人：因部分发起人的过错导致公司未成立，其他发起人主张其承担设立行为所产生的费用和债务的，法院应当根据过错确定责任范围
发起人因履行公司	公司	公司承担侵权赔偿责任

设立职责造成他人损害	成立的	
	公司未成立	①全体发起人对设立中的债权债务承担连带赔偿责任。 ②公司或者无过错的发起人承担赔偿责任后，可向有过错的发起人追偿

【考题·单选题】（2017年）甲、乙、丙三人拟设立一有限责任公司。在公司设立过程中，甲在搬运为公司购买的办公家具时，不慎将丁撞伤。根据公司法律制度的规定，下列关于对丁的侵权责任承担的表述中，正确的是（　）。

A.若公司未成立，丁仅能请求甲承担该侵权责任

B.若公司成立，则由公司自动承受该侵权责任

C.若公司未成立，丁应先向甲请求赔偿，不足部分再由乙、丙承担

D.无论公司是否成立，该侵权责任应由甲、乙、丙共同承担

『正确答案』B

『答案解析』本题考核侵权之债。

发起人如因设立公司而对他人造成损害的，公司成立后应自动承受该侵权责任；公司未成立的，受害人有权请求全体发起人承担连带赔偿责任；公司或者无过错的发起人承担赔偿责任后，可以向有过错的发起人追偿。

知识点　出资制度

（一）出资方式

1.一般规定

（1）可以用货币出资，也可用实物、知识产权、土地使用权等可用货币估价并可依法转让的非货币财产出资（包括股权、债权）。

（2）股东不得以劳务、信用、自然人姓名、商誉、特许经营权或者设定担保的财产等作价出资。

【提示】《公司法》取消了：全体股东的货币出资金额不得低于公司注册资本的30%。

2.股权出资：该股权应当权属清楚、权能完整、依法可以转让。

【提示】不得用于出资的情形

（1）已被设立质权；

（2）股权公司章程约定不得转让；

（3）法律、行政法规或者国务院决定规定，股权公司股东转让股权应当报经批准而未经批准等。

3.债权转股权情形

（1）债权人已经履行债权所对应的合同义务，且不违反禁止性规定；

（2）经人民法院生效裁判或仲裁机构裁决确认；

（3）公司破产重整或和解期间，列入经人民法院批准的重整计划或裁定认可的和解协议。

【提示】（1）转为股权的债权为两人以上的，应已作出分割。

（2）债转股，应依法增加注册资本。

（3）债权出资目前仅限于债权人对债务人实施“债转股”。

（二）股东非货币出资

1.出资评估

先评估，显著低于才认定，法院不能直接认定：

非货币财产出资，未依法评估作价，“公司、其他股东或公司债权人”请求认定出资人未履行出资义务的，法院应当委托具有合法资格的评估机构对该财产评估作价。

【提示】评估确定的价额显著低于公司章程所定价额的，法院应当认定出资人未依法全面履行出资义务。

2.出资后贬值：

出资后因市场或其他客观因素导致资产减值，不能认定未依法履行出资义务。当事人另有约定除外。

3. 瑕疵出资：

“以划拨或以设定权利负担的土地使用权出资”，主张认定出资人未履行出资义务的，法院应当责令当事人在指定的合理期间内办理土地变更手续或解除权利负担；

【提示】逾期未办理或者未解除的，法院应当认定出资人未依法全面履行出资义务。

4. 房屋、土地使用权、知识产权出资

出资要求	交付+权属变更
已交付使用+未办理权属变更	出资人未履行出资义务的，法院应当责令在指定的合理期间内办理；在前述期间内办理的，认定其已经履行了出资义务
	实质大于形式：出资人可以主张自其“实际交付”财产给公司使用时享有相应股东权利
未交付使用+已经办理权属变更手续	公司或者其他股东可以主张其向公司交付、并在实际交付之前不享有相应股东权利

5. 违法财产出资

以贪污、受贿、侵占、挪用等违法犯罪所得的货币出资后取得股权的，对违法犯罪行为予以追究、处罚时，应当采取拍卖或者变卖的方式处置其股权。

6. 出资人以不享有处分权的财产出资（看公司是否善意）

只要公司取得该财产符合善意取得条件，该财产可以最终为公司所有；

公司如果不符合善意取得条件，所有权人则有权取回该财产，此时应当视为出资人未履行出资义务。

【考题·单选题】（2018 年）根据公司法律制度的规定，下列各项中，不得作为出资的是（　）。

A. 债权

B. 特许经营权

C. 知识产权

D. 股权

『正确答案』B

『答案解析』本题考核股东出资制度-出资方式。

股东不得以劳务、信用、自然人姓名、商誉、特许经营权或者设定担保的财产等作价出资。

【考题·单选题】（2017 年）甲有限责任公司成立于 2017 年 1 月 5 日。公司章程规定，股东乙以其名下的一套房产出资。乙于 1 月 7 日将房产交付公司，但未办理权属变更手续。5 月 9 日，股东丙诉至人民法院，要求乙履行出资义务。5 月 31 日，人民法院责令乙于 10 日内办理权属变更手续。6 月 6 日，乙完成办理权属变更手续。根据公司法律制度的规定，乙享有股东权利的起始日期是（　）。

A. 1 月 7 日　　B. 1 月 5 日

C. 6 月 6 日　　D. 5 月 31 日

『正确答案』A

『答案解析』本题考核股东的出资。

出资人以房屋、土地使用权或者需要办理权属登记的知识产权等财产出资，已经交付公司使用但未办理权属变更手续的，当公司、其他股东或者公司债权人主张认定出资人未履行出资义务的，人民法院应当责令当事人在指定的合理期间内办理权属变更手续；在前述期间内办理了权属变更手续的，人民法院应当认定其已经履行了出资义务；出资人主张自其实际交付财产给公司使用时享有相应的股东权利的，人民法院应予支持。

【考题·单选题】（2012 年）甲向乙借用一台机床。借用期间，未经乙同意，甲以所有权人名义，以该机床作价出资，与他人共同设立有限责任公司丙。公司其他股东对甲并非机床所有人的事实并不知情。乙发现上述情况后，要求返还机床。根据公司法律制度和物权法律制度的规定，下列表述中，正确

的是（　）。

A.甲出资无效，不能取得股东资格，乙有权要求返还机床

B.甲出资无效，应以其他方式补足出资，乙有权要求返还机床

C.甲出资有效，乙无权要求返还机床，但甲应向乙承担赔偿责任

D.甲出资有效，乙无权要求返还机床，但丙公司应向乙承担赔偿责任

『正确答案』C

『答案解析』本题考核无权处分的相关规定。

本题中，由于丙公司和股东并不知情，属于善意第三人，而且已经交付了机床，支付了合理对价（股权），适用善意取得，甲的出资有效，乙不能要求丙公司返还机床。

（三）股东出资责任

1.违反出资义务的责任

（1）未履行的公司内部责任

①股东未履行或者未全面履行出资义务，公司或者其他股东可以请求其向公司依法全面履行出资义务。

②股东未履行或者未全面履行出资义务，公司可以根据公司章程或者股东会决议对其利润分配请求权、新股优先认购权、剩余财产分配请求权等股东权利作出相应的合理限制（有效）。

【提示】该股东请求认定该限制无效的，人民法院不予支持。

③有限责任公司的股东未履行出资义务或者抽逃全部出资，经公司催告缴纳或者返还，其在合理期间内仍未缴纳或者返还出资，公司以股东会决议解除该股东的股东资格，该股东请求确认该解除行为无效的，人民法院不予支持。

（2）对外责任

	股东未履行或未全面履行出资义务
设立时	发起人（原始股东）与被告股东承担连带责任; 【提示】公司的发起人承担责任后，可以向被告股东追偿
增资时	未尽义务的“董、高”人员也承担相应责任的; 【提示】“董、高”人员承担责任后，可以向被告股东追偿

（3）诉讼时效限制 VS 另行募集

出资不受诉讼时效限制（抽逃）	股东或者发起人的出资义务不受诉讼时效期间的限制，股东或者发起人未尽出资义务的，不得以该义务已经过诉讼时效为由进行抗辩
股份公司另行募集	股份有限公司的认股人未按期缴纳所认股份的股款，经公司发起人催缴后在合理期间内仍未缴纳，公司发起人对该股份另行募集的，人民法院应当认定该募集行为有效。 认股人延期缴纳股款给公司造成损失，公司可以请求该认股人承担赔偿责任（未按期缴纳+催缴→另行募集+赔偿）

（4）冒名股东责任承担

①冒用他人名义出资并将该他人作为股东在公司登记机关登记的，冒名登记行为人应当承担相应责任;

②公司、其他股东或者公司债权人以未履行出资义务为由，请求被冒名登记为股东的承担补足出资责任或者对公司债务不能清偿部分的赔偿责任的，人民法院不予支持。

【考题·单选题】（2017 年）甲盗用乙的身份证，以乙的名义向丙公司出资。乙被记载于丙公司股东名册，并进行了工商登记，但直至出资期限满仍未履行出资义务。根据公司法律制度的规定，下列关于出资责任承担的表述中，正确的是（　）。

A.乙承担出资责任

B. 甲承担出资责任

C. 乙首先承担出资责任，不足部分再由甲补足

D. 甲、乙对出资承担连带责任

『正确答案』B

『答案解析』本题考核股东出资责任。

冒用他人名义出资并将该他人作为股东在公司登记机关登记的，冒名登记行为人应当承担相应责任；公司、其他股东或者公司债权人以未履行出资义务为由，请求被冒名登记的股东承担补足出资责任或者对公司债务不能清偿部分的赔偿责任的，人民法院不予支持。

2. 抽逃出资的责任

（1）有限责任公司成立后，股东不得抽逃出资。

【解释】有限责任公司的股东在公司“成立”前，可以抽回出资。

（2）股份有限公司发起人、认股人缴纳股款或者交付抵作股款的出资后，不得抽回其股本。

【提示】投资人可以抽回出资的情形：

①未按期募足股份；

②发起人未按期（30 日）召开创立大会；

③创立大会决议不设立公司。

（3）抽逃出资的形态

①通过虚构债权债务关系将其出资转出；

②制作虚假财务会计报表虚增利润进行分配；

③利用关联交易将出资转出；

④其他未经法定程序将出资抽回的行为。

（4）抽逃出资的民事责任

提起主体	责任承担者
公司或其他股东	抽逃出资的股东；“协助”抽逃出资的“其他股东、董事、高级管理人员或实际控制人”（不包括监事）承担“连带责任”
公司债权人	抽逃出资的股东在“抽逃出资本息范围内”对公司债务不能清偿的部分承担“补充赔偿责任”； 协助抽逃出资的其他股东、董事、高级管理人员或实际控制人对此承担“连带责任”。 【提示】抽逃出资的股东已经承担上述责任，其他债权人“不得”提出相同请求

【考题·多选题】（2014 年）根据公司法律制度的规定，认股人缴纳出资后，有权要求返还出资的情形有（　）。

A. 公司未按期募足股份

B. 发起人未按期召开创立大会

C. 创立大会决议不设立公司

D. 公司发起人抽逃出资，情节严重

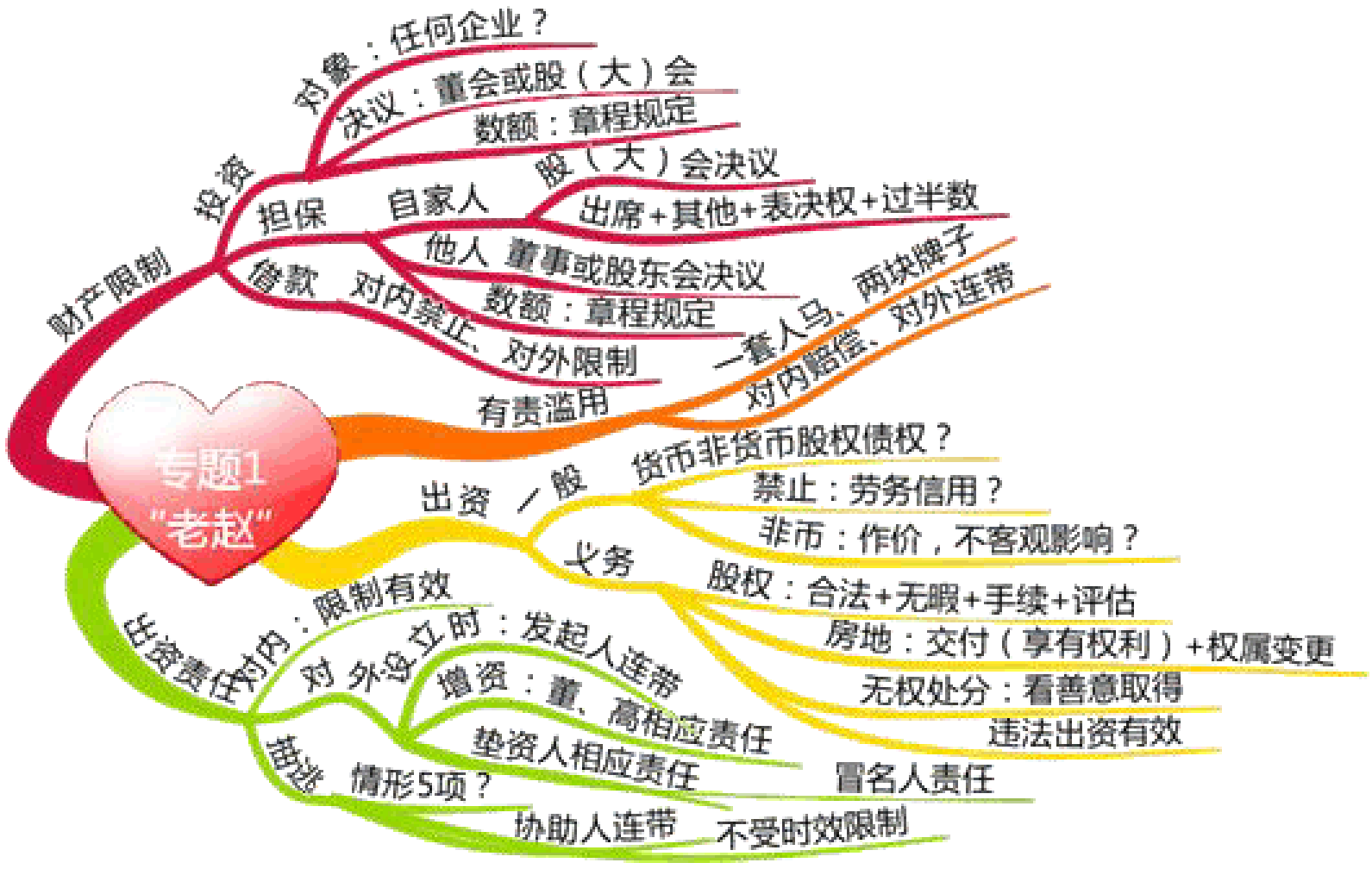
『正确答案』ABC

『答案解析』本题考核股份有限公司的设立。

根据《公司法》规定，公司成立后，股东不得抽逃出资。

发行人、认股人缴纳股款或者交付抵作股款的出资后，除未按期募足股份、发起人未按期召开创立大会或者创立大会决议不设公司的情形外，不得抽回其股本。

专题小结



专题二　股东资格与股东权利

知识点概要

专题二	要点	考试频率
股东资格与股东权利	股东资格	★★
	股东权利	★★★

知识点　股东资格

（一）股东资格的界定

1.股东向公司“认缴出资”后，在公司中享有“资产收益、重大决策和选择管理者”等权利。

2.记载于股东名册的，可以依“股东名册”主张行使股东权利。

未在公司登记机关登记的不得对抗第三人。

例：刘、关、张拟共同出资 100 万元设立一有限公司。公司成立后，在其设置的股东名册中记载了刘、关、张三人的姓名与出资额等事项，但在办理公司登记时遗漏了张某，使得公司登记的文件中股东只有刘、关二人。

问：张某是否取得股东资格，能否参与当年利润分红？说明理由？

『答案解析』张某取得股东资格，可以参与当年的分红。股东资格自将股东记载于股东名册时取得，在公司登记机关进行登记不是股东资格的取得要件；未经登记的，不具有对抗效力，但不影响股东资产收益（利润分配）权利的享有。

（二）名义股东（显名股东）与实际出资人（隐名股东）

1.投资协议内部效力

（1）合同效力	实际出资人（隐名股东）与名义出资人（名义股东）订立内部投资协议合同；如无《合同法》第 52 条规定的无效情形，法院应当认定该合同有效
（2）投资收益争议解决	实际出资人“可以”以其实际履行了出资义务为由向名义股东主张权利
	名义股东“不得”以公司股东名册记载、公司登记机关登记为自己为由“否认”实际出资人权利。 【解释】名义股东不得以该登记否认实际出资人合同权利

2.投资协议外部效力

（1）对公司、其他股东	实际出资人“不得”未经公司其他股东半数以上同意，请求公司变更“名义”股东。 【解释】内部协议对公司和其他股东是没有约束力的，实际出资人要想成为显名的股东，必须参照有限责任公司对外转让出资的要求（其他股东过半数同意）处理
（2）对善意第三人	名义股东将登记于其名下的股权转让、质押或者以其他方式处分，实际出资人以其对于股权享有实际权利为由，请求认定处分股权行为无效的，人民法院参照《物权法》处理，即如果受让方符合善意取得的条件，受让方取得股权。 【提示】名义股东处分股权造成实际投资人损失，实际投资人“可以”请求名义股东承担赔偿责任
（3）对债权人	公司债权人以登记于公司登记机关的股东（名义股东）未履行出资义务为由，请求其对公司债务不能清偿的部分在“未出资本息范围内”承担补充赔偿责任，股东“不得”以其仅为名义股东而非实际出资人为由进行抗辩。 【提示】名义股东在承担相应的赔偿责任后，“有权”向实际出资人追偿

（三）一“股”多卖

1.有效性界定:

有效股权转让后未及时向公司登记机关办理变更登记，原股东仍将其名下的股权转让、质押或者以其他方式处分，受让股东可以主张处分股权行为无效;

【提示】但如果第三方构成善意取得，第三方可以取得股权。

2.责任承担:

原股东处分股权造成受让股东损失，受让股东请求原股东承担赔偿责任，请求对未及时办理变更登记有过错的董事、高级管理人员或者实际控制人承担相应责任的，法院应予支持。

【提示】受让股东有过失的，可以减轻上述人员的责任。

【一物多卖权利归属】

（1）一股多卖	归登记人
（2）一物（普通动产）多卖	交付→付款→合同成立先后
（3）一物（特殊动产）多卖	交付→登记→合同成立先后→（受领登记同时，受领优先）
（4）一房多卖	归登记人

知识点　股东权利

（一）表决权

有限责任公司	约定→出资比例：按照出资比例行使表决权，公司章程另有规定的除外。
股份有限公司	所持每一股份有一表决权。 【注意】但公司持有的本公司股份没有表决权。

【提示】公司为“股东或者实际控制人”提供担保的，接受担保的股东或者受实际控制人支配的股东不得参加表决。

（二）查阅权（知情权）

有限责任公司	（1）股东有权查阅、复制公司章程、股东会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。 （2）股东可以要求查阅“会计账簿”。 提示：股东要求查阅公司会计账簿，应当提出书面请求。
股份有限公司	股东有权查阅公司章程、股东名册、债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

【提示】《公司法解释（四）》对股东知情权加以保障的措施：

身份不可分离	（1）原告在起诉时不具有公司股东资格的，法院应当驳回起诉； （2）原股东享有有限的诉权：但原告有初步证据证明在持股期间其合法权益受到损害，请求依法查阅或者复制其持股期间的公司特定文件材料的除外。
不可剥夺性	公司章程、股东之间的协议等实质性剥夺股东查阅或者复制公司文件材料的权利，公司不得以此为由拒绝股东查阅或者复制。
公司抗辩理由不正当目的指	（1）股东自营或者为他人经营与公司主营业务有实质性竞争关系业务的，但公司章程另有规定或者全体股东另有约定的除外； （2）股东为了向他人通报有关信息查阅公司会计账簿，可能损害公司合法利益的； （3）股东在向公司提出查阅请求之日前的三年内，曾通过查阅公司会计账簿，向他人通报有关信息损害公司合法利益的。
可代理性	股东依据法院生效判决查阅公司文件材料的，在该股东在场的情况下，可以由会计师、律师等依法或者依据执业行为规范负有保密义务的中介机构执业人员辅助进行。
泄露的赔偿责任	（1）股东行使知情权后泄露公司商业秘密导致公司合法利益受到损害，公司可以请求该股东赔偿相关损失。 （2）辅助股东查阅公司文件材料的会计师、律师等泄露公司商业秘密导致公司合法利益受到损害，公司可以请求赔偿相关损失。

QQ863809818 一手提供。非联系本 QQ 购买，一律不提供售后支持，特此说明。

【考题·多选题】（2009 年）甲为一有限责任公司的小股东，不参与公司经营管理。根据公司法律制度的规定，下列文件中，甲有权查阅和复制的有（　）。

A. 股东会会议记录

B. 财务会计报告

C. 公司会计账簿

D. 公司章程

『正确答案』ABD

『答案解析』本题考核股东权利。（1）选项 ABD：有限责任公司的股东有权“查阅、复制”公司章程、股东会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告；（2）选项 C：股东可以要求查阅公司会计账簿，但无权复制。

【考题·多选题】（2016 年）根据公司法律制度的规定，股份有限公司的下列文件中，股东有权查阅的有（　）。

A. 公司会计账簿

B. 董事会会议决议

C. 股东名册

D. 公司债券存根

『正确答案』BCD

『答案解析』本题考核股东权利。股份有限公司股东有权查阅公司章程、股东名册、债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

（三）股利分配请求权

1. 有限公司股东按照实缴的出资比例分取红利，全体股东约定不按照出资比例分红除外。

2. 股份公司按照股东持有的股份比例分配，章程规定不按持股比例分配的除外。

【提示】《公司法解释（四）》对股东利润分配诉权的保障措施：

被告	股东请求公司分配利润案件，应列公司为被告。

确认	提示：一审法庭辩论终结前，其他股东基于同一分配方案请求分配利润并申请参加诉讼的，应列为共同原告。
分红条件	股东应提交载明具体分配方案的股东会的有效决议； 提示：公司拒绝分配利润且其关于无法执行决议的抗辩理由不成立的，法院应判决公司按照决议载明的具体分配方案向股东分配利润。
驳回请求	股东未提交载明具体分配方案的股东会决议，请求公司分配利润的，法院应驳回其诉讼请求。 提示：但违反法律规定滥用股东权利导致公司不分配利润，给其他股东造成损失的除外。

【考题·单选题】（2018 年）根据公司法律制度的规定，在股东起诉请求公司分配利润的案件中，应当列为被告的是（　）。

A. 反对分配利润的董事

B. 反对分配利润的股东

C. 公司

D. 公司及反对分配利润的股东

『正确答案』C

『答案解析』本题考核股东权利——股利分配请求权。股东起诉请求公司分配利润的案件，应当列公司为被告。

（四）股东诉讼

1. 股东代表诉讼（保护公司）

（1）提起股东代表诉讼主体

有限责任公司	任何一个股东（单独股东权）
股份有限公司	“连续 180 日”单独或者合计持有公司“1%”以上股份的股东

（2）股东对公司“董、监、高”提起诉讼程序

“董事、高管”侵犯公司利益	找“监事会”（必经程序）
“监事”侵犯公司利益	找“董事会”（必经程序）
股东为了公司的利益以自己的名义提起诉讼情形	①收到股东的书面请求后拒绝提起诉讼 ②自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼 ③情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的

2. 股东直接诉讼（保护股东）

公司“董事、高管”违反法律、行政法规或公司章程的规定，损害股东利益的，股东（以自己名义）可以依法向人民法院提起诉讼。

【提示】《公司法解释（四）》对股东诉讼的规定：

（1）当事人

原告	股东以自己的名义起诉。 提示：一审法庭辩论终结前，符合条件的其他股东，以相同的诉讼请求申请参加诉讼的，应当列为共同原告。
被告	造成公司损失的董事、监事、高级管理人员或者他人。
第三人	法院受理股东代表诉讼的，应当通知公司作为第三人参加诉讼。

（2）诉讼效果

诉讼利益	原则上，诉讼利益归属于公司，被告应向公司返还财产或者赔偿公司损失。 提示：股东请求被告直接向其承担民事责任的，人民法院不予支持。
合理费用	股东全部或者部分胜诉后，公司应当承担股东因参加诉讼支付的合理费用，如合理的律师费以及为诉讼支出的调查费、评估费、公证费等。

【考题·单选题】（2018 年）某有限责任公司股东甲、乙、丙的持股比例分别为 9%、9%和 82%。公司未设监事会，乙任监事；丙任执行董事，甲发现丙将公司资产擅自低于市价转让给丙妻，严重损害公司利益。遂书面请求乙对丙提起诉讼。乙碍于情面，未提起诉讼。甲的下列行为中，符合公司法律制度规定的是（　）。

A. 以自己的名义对丙提起诉讼，要求其赔偿公司损失

B. 提议召开临时股东会，要求丙对相关事项作出说明

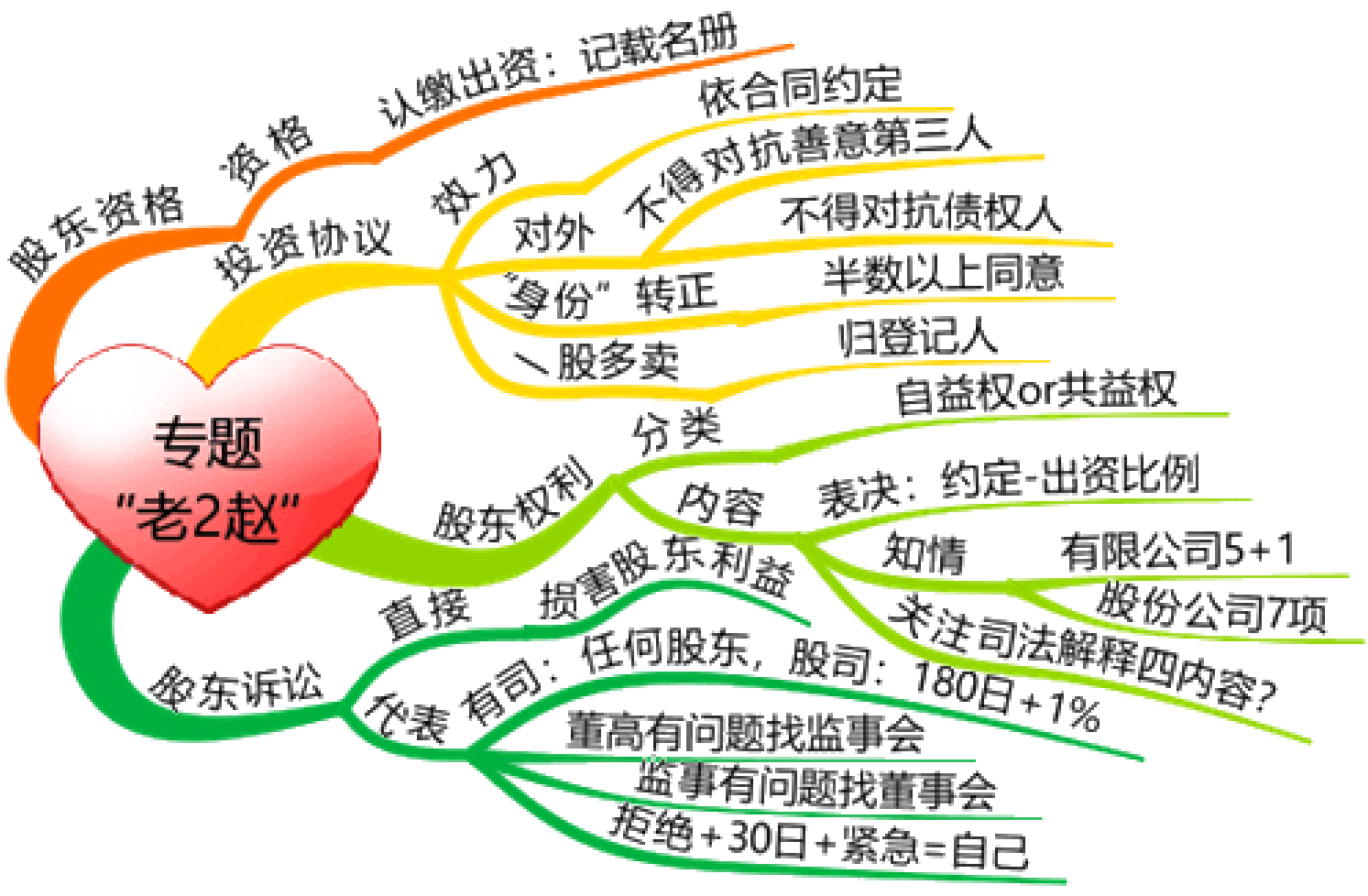
C. 请求公司以合理价格收购其股权，从而退出公司

D. 以公司监督机构失灵、公司和股东利益受到严重损害为由，请求人民法院解散公司

『正确答案』A

『答案解析』本题考核股东代表诉讼。公司董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，有限责任公司的股东可以书面请求监事会或者不设监事会的有限责任公司的监事向人民法院提起诉讼；监事会、不设监事会的有限责任公司的监事收到股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，符合规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

专题小结



专题三　公司“董事、监事、高管”与决议制度

知识点概要

专题三	要点	考试频率
公司“董、监、高管”与决议制度	“董、监、高管”任职资格限制	★
	“董、监、高管”法定义务	★★

	不成立、无效或者撤销之诉	★★

知识点　“董、监、高管”任职资格限制

不得担任董事、监事、高级管理人员情形:

1. 无民事行为能力和限制行为能力;

2. 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年；或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年;

3. 担任破产清算的企业厂长（或公司董事经理），对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该企业破产清算完结之日起未逾 3 年;

4. 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司被吊销营业执照之日起未逾 3 年;

5. 个人所负数额较大的债务到期未清偿。

知识点　“董、监、高管”法定义务

1. 公司董事、高级管理人员不得有下列行为:

（1）挪用公司资金;

（2）将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储;

（3）违反公司章程的规定，未经股东会、股东大会或者董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保;

（4）违反公司章程的规定或者未经股东会、股东大会同意，与本公司订立合同或者进行交易;

【解释】如果公司章程事先有规定，或者事先经股东大会同意，董事、高级管理人员可以同本公司进行交易。

（5）未经股东会或者股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务;

（6）接受他人与公司交易的佣金归为己有;

（7）擅自披露公司秘密;

（8）违反对公司忠实义务的其他行为。

【提示】公司董事、高级管理人员违反上述规定所得的收入应当归公司所有。

2. 公司董事、监事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

知识点　不成立、无效或者撤销之诉

1. 决议不成立之诉的情形:

（1）公司未召开会议的;

提示: 但依据公司法或者公司章程规定可以不开会而直接作出决定，并由全体股东在决定文件上签名、盖章的除外;

（2）会议未对决议事项进行表决的;

（3）出席会议的人数或者股东所持表决权不符合公司法或者公司章程规定的;

（4）会议的表决结果未达到公司法或者公司章程规定的通过比例的。

2. 确认决议无效诉讼权

股东会或股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的无效。

3. 撤销决议诉讼权

（1）股东会或者股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起 60 日内（除斥期间），请求人民法院撤销。

提示: 但会议召集程序或者表决方式仅有轻微瑕疵,且对决议未产生实质影响的，不予撤销。

（2）法院可以应公司的请求，要求股东提供相应担保。

【归纳表】

	违反法律、行政法规	违反公司章程
决议内容	无效	可撤销
召集程序、表决方式	可撤销	可撤销

4.瑕疵诉讼当事人

（1）原告	①撤销之诉的原告只能为公司股东，应当在起诉时具有公司股东身份。 提示：确认不成立、无效诉讼的原告可以为股东、董事、监事等。 ②一审法庭辩论终结前，其他有原告资格的人以相同的诉讼请求申请参加前款规定诉讼的，可列为共同原告。
（2）被告	所有诉讼的被告均为公司。
（3）第三人	对决议涉及的其他利害关系人，可以依法列为第三人。

5.外部善意相对人的保护：

公司决议被法院判决确认无效或者撤销的，公司依据该决议与善意相对人形成的民事法律关系不受影响。

【例题·多选题】根据公司法的规定，有限责任公司发生的下列事项中，属于公司股东可以依法请求人民法院予以撤销的有（　）。

A.股东会的决议内容违反法律的

B.董事会的决议内容违反公司章程的

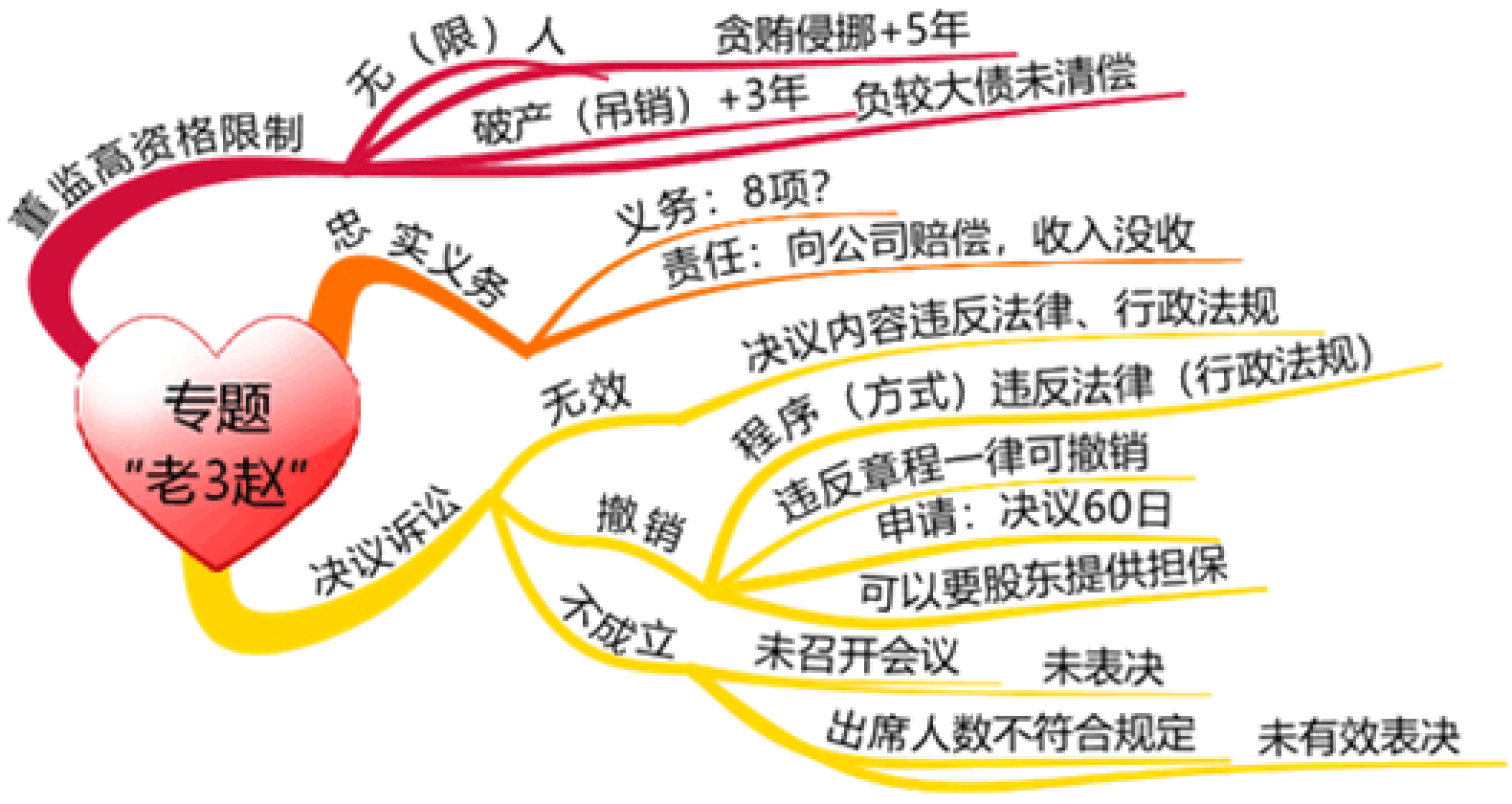
C.董事会的会议召集程序违反法律的

D.股东会的会议表决方式违反公司章程的

『正确答案』BCD

『答案解析』本题考核公司决议制度。（1）决议“内容”违反“法律、行政法规”的，肯定无效；（2）决议“内容”违反“公司章程”的，是可以撤销的。（3）股东（大）会、董事会的“会议召集程序、表决方式”违反“法律、行政法规或者公司章程”的，是可以撤销的。

专题小结



专题四　股份有限公司设立

知识点概要

专题四	要点	考试频率
股份有限公司设立	股份有限公司的设立方式与条件	★★
	设立程序	★

知识点　股份有限公司的设立方式与条件

1.设立方式与条件

方式	发起设立	募集设立
认购	由发起人认购公司应发行的全部股份	由发起人认购公司应发行股份的一部分，其余股份向社会公开募集或向特定对象募集； 【提示】其中发起人认购的股份不少于股份总数的 35%
注册资本	注册资本为在公司登记机关登记的全体发起人认购的股本总额。 法律、行政法规以及国务院决定对股份有限公司注册资本实缴、注册资本最低限额另有规定的，从其规定。	注册资本为在登记机关登记的“实收股本总额”
方式	发起设立	募集设立
出资期限	可分期。 在发起人认购的股份缴足前，不得向他人募集股份。	不分期
发起人数	2-200 发起人，半数以上的发起人在中国境内有住所（不要求国籍）。 【提示】普通合伙合伙人 2 人以上，有限合伙合伙人 2-50 人	

2.公司章程制定

（1）股份有限公司	发起设立：全体发起人共同制定
	募集设立：发起人制订+其他认股人参加的创立大会通过
（2）有限责任公司	设立时的全体股东
（3）一人公司	由股东制定
（4）国有独资公司	国有资产监督管理机构制定，或由董事会制订报国有资产监督管理机构批准

知识点　设立程序

1.发起设立程序：

书面认购股份→缴纳出资→选举组织机构→申请登记。

2.募集设立程序：

发起人认购股份（⩾35%）→公开募集股份→召开创立大会→申请登记。

【提示】创立大会

（1）召开时间	发起人自股款缴足之日起 30 日内主持
（2）通知或公告	在创立大会召开 15 日前将会议日期通知各认股人或予以公告
（3）出席	代表股份总数过半数的发起人、认股人出席，方可举行

（4）决议	必须经出席会议的认股人所持表决权过半数通过
（5）设立登记	董事会应于创立大会结束后 30 日内，申请设立登记

习题演练

【例题·单选题】根据《公司法》的规定，下列有关股份有限公司成立条件的表述中，符合《公司法》规定的是（　）。

A. 采取发起方式设立的，注册资本为在公司登记机关登记的实收股本总额

B. 发起人共 5 人，其中 3 人在中国境内有住所，可以发起设立股份有限公司

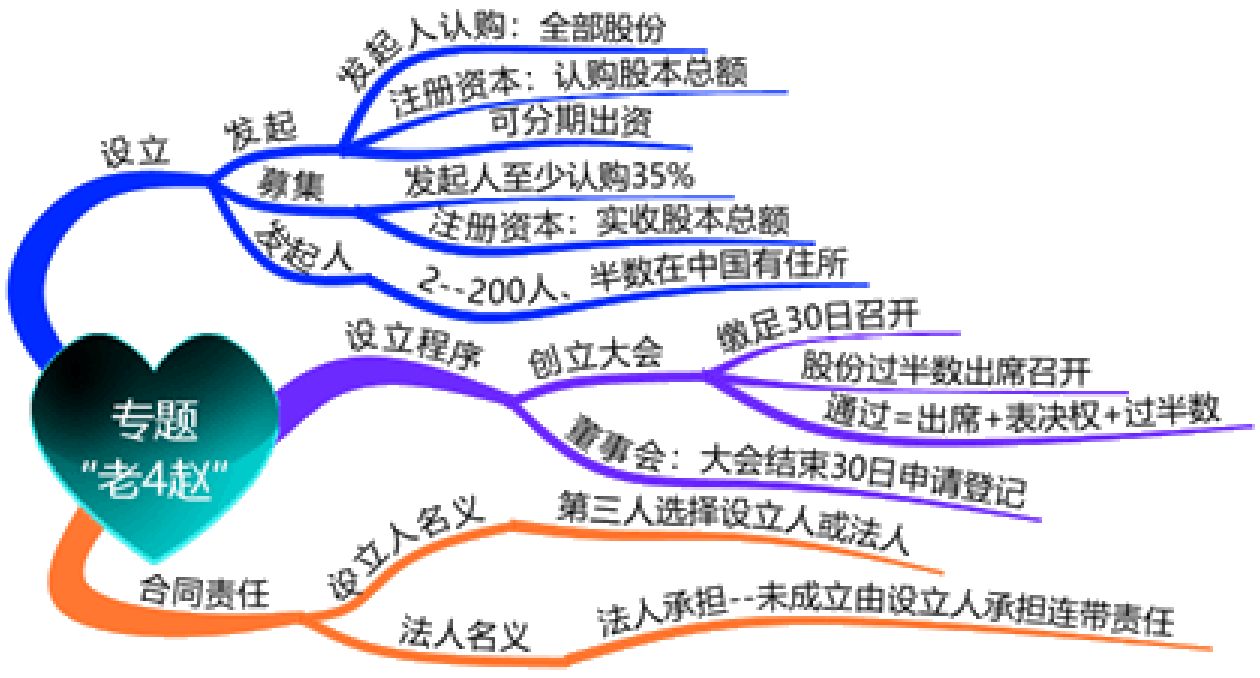
C. 非法人组织不能作为发起人

D. 采取募集方式设立的，全体发起人首次出资额不得低于注册资本的 20%

『正确答案』B

『答案解析』本题考核公司的设立。（1）以发起方式设立股份有限公司的，注册资本为在公司登记机关登记的全体发起人认购的股本总额，A 错误；（2）设立股份有限公司，应当有 2 人以上 200 人以下为发起人，其中须有半数以上的发起人在中国境内有住所。自然人、法人、非法人组织以及中国人和外国人都可以成为发起人，选项 B 正确，选项 C 错误；（3）以募集设立的方式设立股份有限公司的，注册资本为在公司登记机关登记的实收股本总额。发起人认购的股份不得少于公司股份总数的 35%，选项 D 错误。

专题小结



专题五　股份有限公司的组织机构

知识点概要

专题五	要点	考试频率
股份有限公司的组织机构	股东大会	★★★
	董事会	★★★
	监事会	★

知识点　股东大会

1. 股东大会的职权

（1）决定公司的经营方针和投资计划。

【注意】决定公司的经营计划和投资方案属于董事会的职权。

（2）选举和更换由“非职工代表”担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项。

（3）审议批准董事会的报告。

（4）审议批准监事会的报告。

（5）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案。
（6）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案。
（7）对发行公司债券作出决议。
（8）对公司增加或者减少注册资本作出决议。
（9）对公司合并、分立、变更公司形式、解散和清算等事项作出决议。
（10）修改公司章程。
【提示 1】上市公司股东大会职权

一般决议：出席+表决权+过半数	担保	（1）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保； （2）上市公司及其控股子公司的对外担保总额，超过最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保； （3）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保； （4）对股东、实际控制人、关联方提供的担保。 【注意】此条情形：该股东或实际控制人支配的股东不得参与，经出席会议的其他股东所持表决权过半数通过
	其余	（1）由董事会决议事项，但出席董事会的无关联关系董事人数不足 3 人； （2）聘用、解聘会计师事务所作出决议； （3）审议变更资金用途事项
特殊：出席+表决权+2/3 以上		（1）在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司资产总额 30%； （2）审议股权激励计划

【提示 2】董事会的职权
董事会的一般职权是“制订方案”，提交股东会表决通过。董事会有权“决定”的事项包括：
（1）决定公司的经营计划和“投资方案”。
（2）决定公司“内部管理机构”的设置。
（3）决定“聘任或者解聘公司经理及其报酬事项”；
根据经理的提名，聘任或者解聘公司副经理、财务负责人，并决定其报酬事项。
（4）制定公司的基本管理制度。
【解释】公司的具体规章由经理制定。
【提示 3】监事会（不设监事会的监事）的职权
（1）检查公司财务。
（2）对“董事、高级管理人员”执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议。
（3）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正。
（4）提议召开临时股东会会议，在董事会不履行召集和主持股东会会议职责时召集和主持股东会会议。
（5）向股东会会议提出提案。
（6）对董事、高级管理人员提起诉讼。
（7）监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。
（8）发现公司经营情况异常，可以进行调查。
习题演练
【考题·单选题】（2015 年）根据公司法律制度的规定，下列各项中，属于董事会职权的是（　）。
A. 决定有关董事的报酬事项
B. 修改公司章程
C. 决定公司内部管理机构的设置

D.决定发行公司债券

『正确答案』C

『答案解析』本题考核董事会的职权。选项 ABD 是股东会的职权。

【考题·多选题】（2017 年）甲有限责任公司未设董事会，股东乙为执行董事。根据公司法律制度的规定，在公司章程无特别规定的情形下，乙可以行使的职权有（　）。

A.决定公司的投资计划

B.召集股东会会议

C.决定公司的利润分配方案

D.决定聘任公司经理

『正确答案』BD

『答案解析』本题考核董事会的职权。（1）决定公司的“经营计划”和“投资方案”属于董事会的职权，决定公司的“经营方针”和“投资计划”属于股东会的职权，选项 A 错误；（2）审议批准公司的利润分配方案属于股东会的职权，选项 C 错误。

【例题·多选题】根据公司法律制度的规定，下列选项中，应当由上市公司股东大会作出决议的有（　）。

A.对减少注册资本作出决议

B.为控股股东提供担保作出决议

C.决定公司的经营计划和投资方案

D.决定修改公司章程

『正确答案』ABD

『答案解析』本题考核股东大会的职权。（1）选项 B：公司为股东或者实际控制人提供担保的，必须经股东大会决议；（2）选项 C：属于董事会的职权；（3）选项 AD：属于股东大会的特别事项。

2.股东大会会议形式：

（1）年会次数：每年一次。

（2）临时会议

有限公司临时股东会	①代表 1/10 以上表决权的股东提议；②1/3 以上董事提议；③监事会或不设监事会的公司监事提议
股份有限公司临时董事会	①代表 1/10 以上表决权的股东提议；②1/3 以上董事提议；③监事会提议
股份公司临时股东大会（应当在“两个月内”召开）	①董事人数不足《公司法》规定人数（小于 5 人）或者公司章程所定人数的 2/3 时；②公司未弥补的亏损达实收股本总额的 1/3（≥1/3）时；③单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；④董事会认为必要时；（董事长、董事不可以）⑤监事会提议召开时（监事不可以）

3.股东大会的召集

（1）召集会议顺序：

①董事会→②监事会→③连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东。

（2）主持会议顺序：

①董事长→②副董事长→③半数以上董事推举一名董事→④监事会→⑤连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东。

【有限责任公司股东会召集】

（1）首次股东会会议由出资最多的股东召集和主持；

（2）以后的股东会会议，

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：https://d.book118.com/076233141035010035