

第二章 公司法

01 / 公司法律制度概述	06 / 公司股票和公司债券
02 / 公司的登记管理	07 / 公司财务会计
03 / 有限责任公司	08 / 公司合并、分立、增资、减资
04 / 股份有限公司	09 / 公司解散和清算
05 / 董监高的资格和义务	10 / 违反公司法的法律责任

本章考情分析

本章是经济法的考试重点，历年考试中除特殊年份外都有主观题的考核，虽然理解难度不大，但记忆难度很大，需要在理解的基础上，归纳总结，对比记忆；本章主要难点集中在有限责任公司、股份有限公司。

本章历年所占分值在 18 分左右，2019 年根据《公司法》修正案，调整股份公司收购本公司股份情形。

第一节 公司法律制度概述

- ▶ 公司的概念和种类
- ▶ 公司法的概念与性质
- ▶ 公司法人财产权

一、公司的概念和种类

公司是指依法设立的，以营利为目的的，由股东投资形成的企业法人。

以公司资本结构和股东对公司债务承担责任的方式	有限责任公司	股东以其 <u>认缴的出资额为限</u> 对公司承担责任，公司以其全部财产对公司的债务承担责任的公司。
	股份有限公司	将公司全部资本分为等额股份，股东以其 <u>认购的股份为限</u> 对公司承担责任，公司以其全部财产对公司的债务承担责任的公司。
	无限公司	由两个以上的股东组成， <u>全体股东对公司的债务承担无限连带责任</u> 的公司。
	两合公司	由 <u>负无限责任的股东和负有限责任的股东</u> 组成，无限责任股东对公司债务负无限连带责任，有限责任股东仅就其认缴的出资额为限对公司债务承担责任，

公司的信用基础为标准	资合公司	是指以 <u>公司资本</u> 作为信用基础的公司，其典型的形式为股份有限公司。
	人合公司	是指以 <u>股东个人的财力、能力和信誉</u> 作为信用基础的公司，其典型的形式为无限公司。
	资合兼人合公司	是指同时以 <u>公司资本和股东个人信用</u> 作为公司信用基础的公司，其典型的形式为两合公司

以公司组织关系为标准	母公司和子公司	母公司可以设立子公司，子公司具有 <u>法人资格</u> ，依法独立承担民事责任。
	总公司与分公司	分公司没有独立的 <u>公司名称、章程</u> ，没有独立的财产，不具有法人资格， <u>但可领取营业执照</u> ，进行经营活动，其 <u>民事责任由总公司承担</u> 。

B ← A ← C

【例题·单选题】甲公司的分公司在其经营范围内以自己的名义对外签订一份货物买卖合同。根据公司法律制度的规定，下列关于该合同的效力及其责任承担的表述中，正确的是（ ）。

- A. 该合同有效，其民事责任由甲公司承担
- B. 该合同有效，其民事责任由分公司独立承担
- C. 该合同有效，其民事责任由分公司承担，甲公司负连带责任
- D. 该合同无效，甲公司和分公司均不承担民事责任

【答案】A

【解析】分公司只是总公司管理的一个分支机构，不具备法人资格，但可以依法独立从事生产经营活动，其民事责任由总公司承担。

二、公司法的概念与性质

公司法是规定公司法律地位，调整公司组织关系，规范公司在设立、变更与终止过程中的组织行为的法律规范的总称。

三、公司法人财产权

法人财产权是指公司拥有由股东投资形成的法人财产，并依法对该财产行使占有、使用、受益、处分的权利。

股东投资于公司的财产需要通过对资本的注册与股东的其他财产明确分开，在公司成立后股东不得抽逃投资，或者占用、转移和支配公司的法人财产。

1. 公司向其他企业投资或者为他人提供担保，依照公司章程的规定，由董事会或者股东会、股东大会决议；公司章程对投资或者担保的总额及单项投资或者担保的数额有限额规定的，不得超过规定的限额。
2. 公司为公司股东或者实际控制人提供担保的，必须经股东会或者股东大会决议。接受担保的股东或者受实际控制人支配的股东，不得参加上述规定事项的表决。该项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。
3. 公司可以向其他企业投资；但是，除法律另有规定外，不得成为对所投资企业的债务承担连带责任的出资人。

为自己人担保	①股东会（股东大会）决议； ②出席会议的其他股东表决权过半数同意；
为他人担保	董事会或股东会（股东大会）决议，不能超过章程规定限额
向其他企业投资	董事会或者股东会、股东大会决议，不得承担连带责任

【例题·单选题】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。根据《公司法》的规定，下列关于会议决议的表述中，正确的是（ ）。

- A. 该决议必须经甲、乙、丙、丁四个股东全部通过，因乙不同意而不能通过
- B. 该决议必须经甲、乙、丙三个股东全部通过，因乙不同意而不能通过
- C. 该决议必须经全体股东所持表决权的过半数通过，因甲、丙、丁所持表决权占72%，因此通过

D. 该决议必须经甲、乙、丙股东所持表决权的过半数通过，因甲、丙所持表决权仅占 50%，因此不通过

【答案】D

【解析】根据《公司法》的规定，合司为公司股东提供担保，必须经股东会或者股东大会决议，接受担保的股东不得参加该事项的表决，该项表决由出席会议的其他股东所持表决权过半数通过。上述公司为丁作担保的决议必须经出席会议的甲、乙、丙三股东所持表决权的过半数通过，因乙不同意，而甲、丙所持表决权仅占 50%，未超过半数表决权，因此决议不通过。

【例题·单选题】公司在经营活动中可以以自己的财产提供担保。关于担保的表述中，下列选项正确的是（ ）。

- A. 公司经理可以决定为本公司的客户提供担保
- B. 公司董事长可以决定为本公司的客户提供担保
- C. 公司董事会可以决定为本公司的股东提供担保
- D. 公司股东会可以决定为本公司的股东提供担保

【答案】D

【解析】《公司法》规定，公司为公司股东或者实际控制人提供担保的，必须经股东会或者股东大会决议。公司的董事长、董事会、经理没有这项职权。

第二节 公司的登记管理

- ▶ 登记管辖
- ▶ 登记事项
- ▶ 设立登记
- ▶ 变更登记
- ▶ 注销登记
- ▶ 其他

一、登记管辖

我国的公司登记机关是工商行政管理机关。公司登记机关实行国家、省（自治区、直辖市）、市（县）三级管辖制度。

二、登记事项

1. 公司名称
2. 公司住所
3. 法定代表人

公司的法定代表人依照公司章程的规定，由董事长、执行董事或者经理（非董事）担任，并依法登记。公司法定代表人变更的，应当办理变更登记。

4. 公司类型

公司登记的类型包括有限责任公司和股份有限公司。一人有限责任公司应当在公司登记中注

明自然人独资或者法人独资，并在公司营业执照中载明。

5. 经营范围

公司可以修改公司章程，改变经营范围，但是应当办理变更登记。

6. 股东出资

股东以货币、实物、知识产权、土地使用权以外的其他财产出资的，其登记办法由国家工商行政管理总局会同国务院有关部门规定。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。公司的注册资本和实收资本应当以人民币表示，法律、行政法规另有规定的除外。

【例题·多选题】根据《公司法》的规定，公司的下列人员中，可由公司章程规定担任公司法定代表人的有（ ）

- A. 董事长
- B. 执行董事
- C. 董事
- D. 经理

【答案】ABD

【解析】根据《公司法》的规定，公司的法定代表人依照公司章程的规定，由董事长、执行董事或者经理担任。

【例题·单选题】甲、乙、丙、丁四家公司与杨某、张某拟共同出资设立一注册资本为 400 万元的有限责任公司。除杨某与张某拟以 120 万元货币出资外，四家公司的下列非货币财产出资中，符合公司法律制度规定的是（ ）。

- A. 甲公司以其商誉作价 50 万元出资
- B. 乙公司以其特许经营权作价 50 万元出资
- C. 丙公司以其非专利技术作价 60 万元出资
- D. 丁公司以其设定了抵押担保的房屋作价 120 万元出资

【答案】C

【解析】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。

三、设立登记

（一）有限责任公司的设立登记

法律、行政法规或者国务院规定设立有限责任公司必须报经批准的，应当自批准之日起 90 日内向公司登记机关申请设立登记。

（二）股份有限公司的设立登记

应当由董事会向公司登记机关申请设立登记。以募集方式设立股份有限公司的，应当于创立大会结束后 30 日内向公司登记机关申请设立登记。

依法设立的公司，由公司登记机关发给《企业法人营业执照》。公司营业执照签发日期为公司成立日期。

四、变更登记

（一）变更登记事项及要求

1. 名称、法定代表人、经营范围变更登记：公司应当自变更决议或者决定作出之日起 30 日内申请变更登记。
2. 注册资本变更登记：公司增加注册资本的，应当自变更决议或者决定作出之日起 30 日内申请变更登记。公司减少注册资本的，应当自公告之日起 45 日后申请变更登记，并应当提交公司在报纸上登载公司减少注册资本公告的有关证明和公司债务清偿或者债务担保情况的说明。

3. 股东变更登记：

①有限责任公司股东转让股权的，应当自转让股权之日起 30 日内申请变更登记，并应当提交新股东的主体资格证明或者自然人身份证明。有限责任公司的自然人股东死亡后，其合法继承人继承股东资格的，公司应当依照上述规定申请变更登记。

②有限责任公司的股东或者股份有限公司的发起人改变姓名或者名称的，应当自改变姓名或者名称之日起 30 日内申请变更登记。

【提示】法定代表人和股东需要变更登记，董事、监事、经理发生变动只需备案，无需登记。

4. 分公司变更登记

公司登记事项变更涉及分公司登记事项变更的，应当自公司变更登记之日起 30 日内申请分公司变更登记。

5. 公司合并、分立的变更登记

因合并、分立而解散的公司，应当申请注销登记；因合并、分立而新设立的公司，应当申请设立登记。公司合并、分立的，应当自公告之日起 45 日后申请登记。

变更事项	起算时间	时间
①名称、法定代表人（无董事、监事、经理）、经营范围变更登记	变更决议或者决定作出之日	30日内
②增加注册资本		
③股东转让股权（股东变更）	转让股权之日	30日内
④股东或发起人改变姓名或者名称的	改变姓名或者名称之日	30日内
⑤分公司变更	公司变更登记之日	30日内
⑥合并、分立	公告之日	45日后
⑦减少注册资本		

（二）备案事项

公司章程修改未涉及登记事项的，公司应当将修改后的公司章程或者公司章程修正案送原公司登记机关备案。公司董事、监事、经理发生变动的，应当向原公司登记机关备案。

【例题·单选题】根据公司法律制度的规定，下列有关公司变更登记的表述中，符合规定的是（ ）。

- A. 有限责任公司股东转让股权的，应当自转让股权之日起 60 日内申请变更登记
- B. 公司变更名称的，应当在作出变更决议或者决定之日起 30 日内申请变更登记
- C. 公司减少注册资本的，应当自公告之日起 60 日后申请变更登记
- D. 公司分立的，应当自分立决议或者决定作出之日起 45 日后申请变更登记

【答案】B

【解析】根据《公司法》的规定，选项 A，有限责任公司股东转让股权的，应当自转让股权之日起 30 日内申请变更登记；选项 CD，应当自公告之日起 45 日后申请变更登记。

【例题·单选题】根据公司法律制度的规定，下列有关公司变更登记的表述中，正确的是（ ）。

A. 公司的董事、监事、经理发生变动的，应当到原公司登记机关办理变更登记

- B. 公司变更名称的，应当在作出变更决议或者决定之日起 30 日内申请变更登记
- C. 公司减少注册资本的，应当自减少注册资本决议或者决定作出之日起 60 日后申请变更登记
- D. 公司分立的，应当自分立决议或者决定作出之日起 90 日后申请变更登记

【答案】B

【解析】公司“董事、监事、经理”发生变动的，无需变更登记，只需备案。公司减少注册资本、合并、分立，自公告之日起 45 日后申请变更登记。

五、注销登记	
不需要清算	债权债务由合并、分离后继续存续的公司承继。
需要清算	公司债权债务无人承继，公司解散时应申请注销登记，经注销登记后，公司终止权利和行为能力。

六、其他

（一）分公司的登记

分公司的经营范围不得超出公司的经营范围。公司设立分公司的，应当自决定作出之日起 30 日内向分公司所在地的公司登记机关申请登记；法律、行政法规或者国务院决定规定必须报经有关部门批准的，应当自批准之日起 30 日内向公司登记机关申请登记。

【提示】分公司变更自公司变更登记之日起 30 日内

（二）年度报告公示

公司应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日，通过企业信用信息公示系统向公司登记机关报送上一年度年度报告，并向社会公示。

（三）证照和档案管理

《企业法人营业执照》《营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。《企业法人营业执照》正本或者《营业执照》正本应当置于公司住所或者分公司营业场所的醒目位置。

第三节 有限责任公司

- ▶ 有限责任公司的设立
- ▶ 有限责任公司的组织机构
- ▶ 有限责任公司的股权转让
- ▶ 一人有限责任公司的特别规定

一、有限责任公司的设立

（一）设立条件

1. 股东符合法定人数

有限责任公司由 50 个以下股东（1-50 人）出资设立。《公司法》对有限责任公司股东人数没有规定下限，有限责任公司股东人数可以为 1 个或 50 个以下股东，既可以是自然人，也可以是法人。

2. 有符合公司章程规定的全体股东认缴的出资额

（1）注册资本

有限责任公司的注册资本为在公司登记机关登记的全体股东认缴的出资额。法律、行政法规以及国务院决定对有限责任公司注册资本实缴、注册资本最低限额另有规定的，从其规定。

【提示】

1. 新修订的《公司法》，取消了：

①注册资本最低限额；

②全体股东的货币出资金额不得低于公司注册资本的 30%，

③出资期限规定；

（2）股东出资方式

股东可以用货币出资，也可以用实物、知识产权、土地使用权等可以用货币估价并可以依法转让的非货币财产作价出资；但是法律、行政法规规定不得作为出资的财产除外。（无货币出资比例要求）

【例题·多选题】下列关于有限责任公司注册资本的表述中，不符合公司法律制度规定的有（ ）。

A. 注册资本的最低限额为人民币 3 万元

B. 公司登记机关登记的全体股东认缴的出资额即为注册资本

C. 全体股东的货币出资额不得低于注册资本的 30%

D. 一人有限责任公司的注册资本最低限额为人民币 10 万元

【答案】ACD

根据《公司法》司法解释（三）的规定，：

①出资人以非货币财产出资，未依法评估作价，公司、其他股东或者公司债权人请求认定出资人未履行出资义务的，人民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。评估确定的价额显著低于公司章程所定价额的，人民法院应当认定出资人未依法全面履行出资义务。

评估→评估价显著低于章程定价→认定

②出资人以符合法定条件的非货币财产出资后，因市场变化或者其他客观因素导致出资财产贬值，公司、其他股东或者公司债权人请求该出资人承担补足出资责任的，人民法院不予支持。但是，当事人另有约定的除外。

资产减值→不认定→另有约定除外。

③出资人以划拨土地使用权出资，或者以设定权利负担的土地使用权出资，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土地变更手续或者解除权利负担；逾期未办理或者未解除的，人民法院应当认定出资人未依法全面履行出资义务。

财产权利有瑕疵→责令解除权利负担→未解除→认定未全面履行

④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，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股东权利的，人民法院应予支持。

⑤出资人已经就前述财产出资，办理权属变更手续但未交付给公司使用，公司或者其他股东主张其向公司交付，并在实际交付之前不享有相应股东权利的，人民法院应予支持。

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→交付+办理权属变更；

a. 只交付，未变更：法院责令变更→合理期间内变更→认定已履行→自交付时即享有股东权利

b. 只变更，未交付：交付前不享有股东权利

c. 是否享有股东权利→是否实际交付

3. 股东共同制定公司章程

设立有限责任公司必须由股东共同依法制定公司章程。股东应当在公司章程上签名、盖章。公司章程对公司、股东、董事、监事、高级管理人员（经理、副经理、财务负责人、上市公司董事会秘书）具有约束力（无实际控制人）。

【例题·多选题】下列关于有限责任公司章程的表述中，符合公司法律制度规定的有（ ）。

- A. 公司章程对股东没有约束力
- B. 制定公司章程是设立有限责任公司的必经程序
- C. 公司经营范围属于公司章程的必备事项
- D. 公司章程必须由全体股东共同制定并签名、盖章

【答案】BCD

【解析】选项 A，公司章程对公司、股东、董事、监事和高级管理人员均有约束力。

【例题·多选题】根据《公司法》的规定，公司章程对特定的人员或机构具有约束力。下列各项中，属于该特定人员或机构的有（ ）。

- A. 公司财务负责人
- B. 公司股东
- C. 上市公司董事会秘书
- D. 公司实际控制人

【答案】ABC

【解析】有限责任公司的章程由股东共同制定，所有股东应当在公司章程上签名、盖章。公司章程对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有约束力。公司实际控制人不属于股东，不受公司章程约定。

（二）设立程序

1. 订立公司章程；

2. 股东缴纳出资；

①对于股东不按照规定缴纳出资的，《公司法》规定，除该股东应当向公司足额缴纳外，还应当已向按期足额缴纳出资的股东承担违约责任。该违约责任除出资部分外，还包括未出资的利息。

②有限责任公司成立后，发现作为设立公司出资的非货币财产的实际价额显著低于公司章程所定价额的，应当由交付该出资的股东补足其差额，公司设立时的其他股东承担连带责任。

③股东在公司设立时未履行或者未全面履行出资义务，发起人与被告股东承担连带责任；公司的发起人承担责任后，可以向被告股东追偿。

股东在公司增资时未履行或者未全面履行出资义务，未尽《公司法》规定的义务而使出资未缴足的董事、高级管理人员承担相应责任；董事、高级管理人员承担责任后，可以向被告股东追偿。

④有限责任公司的股东未履行或者未全面履行出资义务即转让股权，受让人对此知道或者应当知道，公司请求该股东履行出资义务、受让人对此承担连带责任的，人民法院应予支持；公司债权人依照规定向该股东提起承担补充赔偿责任的诉讼，同时请求前述受让人对此承担

连带责任的，人民法院应予支持。受让人根据上述规定承担责任后，向该未履行或者未全面履行出资义务的股东追偿的，人民法院应予支持。但是，当事人另有约定的除外。

未履行或未全面履行出资义务的责任	
对内责任	①不安规定缴纳出资：足额缴纳并向已足额缴纳出资的股东承担违约责任（含利息）； ②成立后发现设立时非货币财产的实际价额太低：补足差额并由设立时的其他股东承担连带责任；
对外责任	①设立时：发起人承担连带责任，可追偿； ②增资时：未尽规定义务的董事、高级管理人员承担连带责任，可追偿； ③股东未履行或未全面履行出资义务即转让股权： a. 受让人知道或应当知道→承担连带责任，可追偿 b. 另有约定除外。

【例题·单选题】甲、乙、丙共同出资设立一有限责任公司。其中，公司章程规定丙以房产出资 30 万元。公司成立后又吸收丁入股。后查明，丙作为出资的房产仅值 20 万元，丙现有可执行的个人财产 6 万元。下列处理方式中，符合《公司法》规定的是（ ）。

- A. 丙以现有可执行财产补交差额，不足部分由丙在 3 年内用公司分得的利润予以补足
- B. 丙以现有可执行财产补交差额，不足部分由甲、乙补足
- C. 丙以现有可执行财产补交差额，不足部分由甲、乙、丁补足
- D. 丙无须补交差额，甲、乙、丁都不承担补足出资的连带责任

【答案】B

【解析】根据《公司法》的规定，有限责任公司成立后，发现作为设立公司出资的非货币财产的实际价额显著低于公司章程所定价额时，应当由交付该出资的股东补足其差额，公司设立时的其他股东承担连带责任。本例中，甲、乙为公司设立时的股东，故丙以现有可执行财产补交差额后，不足的部分应由甲、乙承担连带责任。

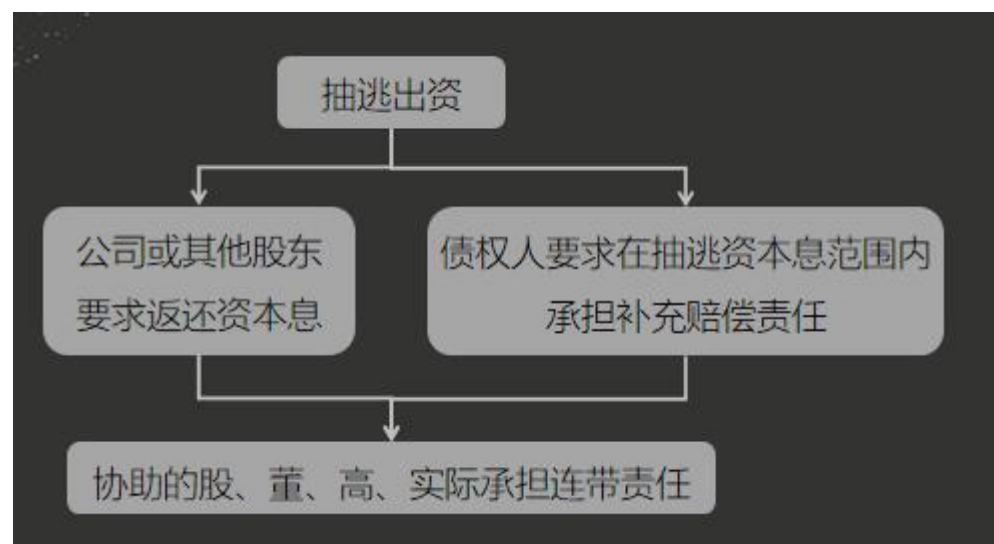
幻灯片 61

⑤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有限责任公司成立后，股东不得抽逃出资。（成立前可以抽回投资）公司成立后，公司、股东或者公司债权人以相关股东的行为符合下列情形之一且损害公司权益为由，请求认定该股东抽逃出资的，人民法院应予支持：

- a. 将出资款项转入公司账户验资后又转出；
- b. 通过虚构债权债务关系将其出资转出；
- c. 制作虚假财务会计报表虚增利润进行分配；
- d. 利用关联交易将出资转出；
- e. 其他未经法定程序将出资抽回的行为。

⑦股东抽逃出资，公司或者其他股东请求其向公司返还出资本息、协助抽逃出资的其他股东、董事、高级管理人员或者实际控制人（无监事）对此承担连带责任的，人民法院应予支持。公司债权人请求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、高级管理人员或者实际控制人对此承担连带责任的，人民法院应予支持；抽逃出资的股东已经承担上述责任，其他债权人提出相同请求的，人民法院不予支持。



⑧股东未履行或者未全面履行出资义务或者抽逃出资，公司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，该股东请求认定该限制无效的，人民法院不予支持。

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。

⑨公司股东未履行或者未全面履行出资义务或者抽逃出资，公司或者其他股东请求其向公司全面履行出资义务或者返还出资，被告股东以诉讼时效为由进行抗辩的，人民法院不予支持。公司债权人的债权未过诉讼时效期间，其依照规定请求未履行或者未全面履行出资义务或者抽逃出资的股东承担赔偿责任，被告股东以出资义务或者返还出资义务超过诉讼时效期间为由进行抗辩的，人民法院不予支持。

【提示】基于投资关系产生的缴付出资请求权，当事人提出诉讼时效抗辩的，人民法院不予支持。

【提示】

未履行、未全面履行、抽逃出资：

①限制权利

②给公司或者其他股东造成损失→承担赔偿责任→不得以诉讼时效为由抗辩。

未履行、抽逃全部出资：

①合理期间未履行或未返回→解除股东资格

【例题·判断题】甲、乙、丙共同投资设立一家有限责任公司，甲以房屋作价 100 万元出资，并自公司设立时办理了产权转移手续，但直至公司成立半年后才将房屋实际交付给公司使用，乙、丙主张甲在实际交付房屋之前不享有相应股东权利。乙、丙的主张是合法的。（）

【答案】√

【例题·多选题】根据公司法律制度的规定，公司于成立后以其相关股东的行为符合特定情

形且损害公司权益为由，请求人民法院认定该股东抽逃出资的，人民法院应予支持。下列各项中，属于该特定情形的有（ ）。

- A. 将出资款项转入公司账户验资后又转出
- B. 通过虚构债权债务关系将出资转出
- C. 制作虚假财务会计报表虚增利润进行分配
- D. 利用关联交易将出资转出

【答案】ABCD

【解析】在公司成立后，存在下列情形且损害公司权益的，可以被认定为该股东抽逃出资：

（1）将出资款项转入公司账户验资后又转出；（2）通过虚构债权债务关系将其出资转出；（3）制作虚假财务会计报表虚增利润进行分配；（4）利用关联交易将出资转出；（5）其他未经法定程序将出资抽回的行为。

【例题·多选题】张三、李四、王五成立天问投资咨询有限责任公司，张三、李四各以现金50万元出资，王五以价值20万元的办公设备出资。张三任公司董事长，李四任公司总经理。根据公司法律制度的规定，公司成立后，股东的下列行为中，构成抽逃出资的有（ ）。

- A. 张三与自己所代表的公司签订一份虚假购货合同，以支付货款的名义，由天问公司支付给自己50万元
- B. 李四以公司总经理身份，与自己所控制的另一公司签订设备购置合同，将15万元的设备款虚报成65万元，并已由天问公司实际转账支付
- C. 王五擅自将天问公司的笔记本电脑拿回家
- D. 三人决议制作虚假财务会计报表虚增利润，并进行分配

【答案】ABD

【解析】（1）选项A：属于“通过虚构债权债务关系将其出资转出”的行为；（2）选项B：属于“利用关联交易将出资转出”的行为；（3）选项D：属于“制作虚假财务会计报表虚增利润进行分配”的行为

3. 申请设立登记

申请设立登记公司经核准登记后，领取公司营业执照，公司企业法人营业执照签发日期为公司成立日期。

有限责任公司应当置备股东名册。股东名册是公司记载股东情况及其资本事项而设置的簿册。记载于股东名册的股东，可以依股东名册主张行使股东权利。公司应当将股东的姓名或者名称向公司登记机关登记，登记事项发生变更的，应当办理变更登记。未经登记或者变更登记的，不得对抗第三人。

二、有限责任公司的组织机构

（一）股东会

1. 股东会的职权

有限责任公司股东会由全体股东组成。股东会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- ①决定公司的经营方针和投资计划；
- ②选举和更换非由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、监事会或监事的报告；
- ④审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；
- ⑤对公司增加或减少注册资本、发行公司债券作出决议；
- ⑥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；
- ⑦修改公司章程；
- ⑧公司章程规定的其他职权。

决定	经营方针和投资计划、董事监事报酬事项
选举更换	非由职工代表担任的董事、监事
审议批准	董事会报告，监事会或监事报告，年度财务预算方案、决算方案，利润分配方案和弥补亏损方案
决议	增资减资，发行公司债券，合并、分立、变更公司形式、解散和清算
修改	公司章程

2. 股东会的形式

定期会议	章程规定
临时会议	①代表1/10以上表决权的股东提议； ②1/3以上的董事提议； ③监事会； ④不设监事会的公司的监事提议；

3. 股东会的召开

首次股东会会议由出资最多的股东召集和主持，依法行使职权。以后的股东会会议，公司设立董事会的，由董事会召集，董事长主持；董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长主持；副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举1名董事主持。公司不设董事会的，股东会会议由执行董事召集和主持，董事会或者执行董事不能履行或者不履行召集股东会会议职责的，由监事会或者不设监事会的公司的监事召集和主持；监事会或者监事不召集和主持的，代表1/10以上表决权的股东可以自行召集和主持。

首次股东会	出资最多的股东召集和主持	
以后的股东会	设立董事会	①召集：董事会→监事会或不设监事会的监事→代表1/10以上表决权的股东； ②主持：董事长→副董事长→半数以上董事共同推举一名董事；
	不设董事会	①召集：执行董事→监事会或不设监事会的监事→代表1/10以上表决权的股东； ②主持：执行董事→监事会或不设监事会的监事→代表1/10以上表决权的股东

召开股东会会议，应当于会议召开 15 日前通知全体股东；但是，公司章程另有规定或者全体股东另有约定的除外。股东会应当对所议事项的决定作成会议记录，出席会议的股东应当在会议记录上签名。

4. 股东会的决议

股东会会议由股东按照出资比例行使表决权；但是，公司章程另有规定的除外。股东会的议事方式和表决程序，除《公司法》有规定的外，由公司章程规定。

股东会会议作出下列决议，必须经代表 2/3 以上表决权的股东通过：

- ①修改公司章程；
- ②增加或者减少注册资本的决议；
- ③公司合并、分立、解散；
- ④变更公司形式的决议。

【例题·多选题】辉煌有限责任公司由甲、乙、丙、丁四个股东共同出资设立，丙提议召开临时股东会，提议将公司变更为股份有限公司，在表决时，甲、丙两股东表示同意，丙占出资比例为 15%、甲占出资比例为 45%，根据《公司法》的规定，下列表述中，正确的有（ ）。

- A. 丙股东依法不能提议召开临时股东会
- B. 丙股东依法能够提议召开临时股东会
- C. 因甲、丙股东所代表的表决权过半数，因此，变更公司形式的决议有效
- D. 因甲、丙股东所代表的表决权未达到 2/3 以上，因此，变更公司形式的决议无效

【答案】BD

【解析】根据《公司法》的规定，代表 1/10 以上表决权的股东，1/3 以上的董事，监事会或者不设监事会的公司的监事提议召开临时会议的，应当召开临时会议。有限责任公司股东会会议作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，必须经代表 2/3 以上表决权的股东通过。

【例题·多选题】甲有限责任公司注册资本为 120 万元，股东人数为 9 人，董事会成员为 5 人，监事会成员为 5 人。股东一次缴清出资，该公司章程对股东表决权行使事项未作特别规定。根据《公司法》的规定，该公司出现的下列情形中，属于应当召开临时股东会的有（ ）。

- A. 出资 20 万元的某股东提议召开
- B. 公司未弥补的亏损达到 40 万元
- C. 2 名董事提议召开

D. 2 名监事提议召开

【答案】AC

【解析】根据规定，代表 1/10 以上表决权的股东，1/3 以上的董事，监事会或者不设监事会的公司的监事提议召开临时会议的，应当召开临时股东会会议。该题设有监事会，因此应该由监事会提议召开，而不是监事，因此选项 D 错误；根据规定，股东大会应当每年召开一次年会。有下列情形之一的，应当在两个月内召开临时股东大会：（1）董事人数不足本法规定人数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 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；（5）监事会提议召开时；（6）公司章程规定的其他情形。因此选项 B 属于召开临时股东大会的情形，不是应该召开临时股东会的情形。

（二）董事会

1. 董事会的组成

有限责任公司设董事会（依法不设董事会的除外），其成员为 3 人至 13 人。两个以上的国有企业或者其他两个以上的国有投资主体投资设立的有限责任公司，其董事会成员中应当有公司职工代表；其他有限责任公司董事会成员中也可以有公司职工代表。董事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。董事会设董事长 1 人，可以设副董事长。董事长、副董事长的产生办法由公司章程规定。董事任期由公司章程规定，但每届任期不得超过 3 年。董事任期届满，连选可以连任。

人数	3-13人
组成	①两个以上国有企业或国有投资主体投资的设立的有限责任公司：应当有职工代表； ②其他有限责任公司：可以有职工代表；
产生	①职工代表：选举产生； ②董事长、副董事长：章程规定；
董事任期	①章程规定，每届不超过3年， ②可连选连任

2. 董事会的职权

董事会对股东会负责，行使下列职权：

- ①召集股东会会议，并向股东会报告工作；
- ②执行股东会的决议；
- ③决定公司的经营计划和投资方案；
- ④制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- ⑤制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- ⑥制订公司增加或者减少注册资本以及发行公司债券的方案；
- ⑦制订公司合并、分立、变更公司形式、解散的方案；
- ⑧决定公司内部管理机构的设置；
- ⑨决定聘任或者解聘公司经理及其报酬事项，并根据经理的提名决定聘任或者解聘公司副经理、财务负责人及其报酬事项；

⑩制定公司的基本管理制度；

⑪公司章程规定的其他职权。

股东会	董事会
决定经营方针和投资计划、董事监事报酬事项	决定经营计划和投资方案，聘任或解聘经理、副经理、财务负责人及其报酬事项，决定内部管理机构设置，
选举更换非由职工代表担任的董事、监事	召集股东会议、执行股东会决议
审议批准董事会报告，监事会或监事报告，年度财务预算方案、决算方案，利润分配方案和弥补亏损方案	制订年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案
决议增资减资，发行公司债券，合并、分立、变更公司形式、解散和清算	制订增资减资以及发行公司债券方案，合并、分立、变更公司形式、解散和清算方案
修改公司章程	制定公司基本管理制度

3. 董事会的召开

董事会会议由董事长召集和主持；董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长召集和主持；副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举 1 名董事召集和主持。

【提示】股东会的召集与主持。

4. 董事会的决议

董事会决议的表决，实行一人一票。有限责任公司股东人数较少或者规模较小的，可以设 1 名执行董事，不设董事会。执行董事可以兼任公司经理。执行董事的职权由公司章程规定。

【例题·多选题】下列关于有限责任公司董事会的表述中，不符合《公司法》规定的有（ ）。

- A. 董事会成员中应当有公司职工代表
- B. 董事任期由公司章程规定，但每届任期不得超过 3 年
- C. 董事长和副董事长依法由公司董事会选举产生
- D. 董事长和副董事长不召集和主持董事会的，必须由全体董事共同推举 1 名董事召集和主持

【答案】ACD

【解析】根据我国《公司法》的规定，两个以上的国有企业或者其他两个以上的国有投资主体投资设立的有限责任公司，其董事会成员中应当有公司职工代表，其他有限责任公司董事会成员中也可以有，不是应当有。董事长、副董事长的产生办法由公司章程规定而不是由公司董事会选举产生。董事长和副董事长不召集和主持董事会的，由半数以上董事共同推举 1 名董事召集和主持，而不是必须由全体董事共同推举。

5. 经理

有限责任公司可以设经理，由董事会决定聘任或者解聘。经理对董事会负责。

（三）监事会

1. 监事会的组成

有限责任公司设立监事会，其成员不得少于 3 人。股东人数较少或者规模较小的有限责任公司，可以设 1 至 2 名监事，不设立监事会。监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中，职工代表的比例不得低于 1/3，具体比例由公司章程规定。监事会中的职工代

表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。监事会设主席 1 人，由全体监事过半数的监事选举产生。

董事、高级管理人员（经理、副经理、财务负责人）不得兼任监事。监事的任期每届为 3 年。

人数	不少于3人，可设置1-2名监事，不设监事会；
组成	①股东代表； ②职工代表不得低于1/3； ③董、高不得兼任监事；
产生	职工代表：选举产生；
监事任期	①每届不超过3年， ②可连选连任

2. 监事会的职权

监事会、不设监事会的公司的监事行使下列职权：

- 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，在董事会不履行规定的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公司章程规定的其他职权。

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。监事会、不设监事会的公司的监事发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所等协助其工作，费用由公司承担。监事会、不设监事会的公司的监事行使职权所必需的费用，由公司承担。

【例题·单选题】王某、刘某共同出资设立了甲有限责任公司，注册资本为 10 万元，下列关于甲公司组织机构设置的表述中，不符合公司法律制度规定的是（ ）。

- A. 甲公司决定不设董事会，由王某担任执行董事
- B. 甲公司决定不设监事会，由刘某担任监事
- C. 甲公司决定由执行董事王某兼任经理
- D. 甲公司决定由执行董事王某兼任监事

【答案】D

【解析】董事、高级管理人员（经理、副经理、财务负责人）不得兼任监事。

3. 监事会的决议

监事会每年度至少召开一次会议，监事可以提议召开临时监事会会议。

监事会决议应当经半数以上监事通过。监事会应当对所议事项的决定作成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。

	股东会	董事会	监事会
组成	全体股东	3-13人, 可不设, 职工代表	不少于3人, 可不设, 职工代表
召开	召集、主持	召集、主持	每年一次
决议	按出资比例行使表决权	一人一票	半数以上通过

【例题·简答题】甲、乙、丙、丁、戊于2010年共同出资设立了A有限责任公司（下称A公司），出资比例为22%、30%、20%、20%、8%。2014年A公司发生有关事项如下：

（1）3月，甲向银行申请贷款时请求A公司为其提供担保。为此甲提议召开临时股东会，董事会按期召集了股东会，会议就A公司为甲提供担保事项进行表决时，甲、乙、戊赞成，丙、丁反对，股东会作出了为甲提供担保的决议。

（2）6月，因A公司实力明显增强，乙提议将公司变更为股份有限公司。为此董事会按期召集了股东会，会议就变更公司形式事项进行表决时，乙、丙、丁赞成，甲、戊反对，股东会作出了变更公司形式的决议。

要求：根据公司法法律制度的规定，回答下列问题。

（1）甲是否有权提议召开临时股东会？简要说明理由。

【解析】有权。根据规定，代表十分之一以上表决权的甲股东提议召开临时会议的，应当召开临时会议。

（2）股东会作出的为甲提供担保的决议是否合法？简要说明理由。

【解析】决议不合法。根据规定，公司为公司股东提供担保的，必须经股东会决议。接受担保的甲股东，不得参加上述规定事项的表决。题目中接受担保的股东甲没有回避表决，不符合规定。

（3）股东会作出的变更公司形式的决议是否合法？简要说明理由。

【解析】决议合法。根据规定，变更公司形式的决议，必须经代表三分之二以上表决权的股东通过。题目中乙丙丁赞成，三人代表的表决权为70%，决议通过。

（四）公司决议的效力

公司股东、董事、监事等请求确认股东会或者股东大会、董事会决议无效或者不成立的，人民法院应当依法予以受理。

1. 股东会或者股东大会、董事会决议存在下列情形之一，当事人主张决议不成立的，人民法院应当予以支持：

- ①公司未召开会议，
- 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；
- ⑤导致决议不成立的其他情形。

2. 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六十日内，请求人民法院撤销股东会或者股东大会、董事会决议，人民法院应当予以支持，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，人民法院不予支持。

	股东会	董事会	监事会
组成	全体股东	3-13人，可不设， 职工代表	不少于3人，可不设， 职工代表
召开	召集、主持	召集、主持	每年一次
决议	按出资比例行使表 决权	一人一票	半数以上通过

3. 请求撤销股东会或者股东大会、董事会决议的原告，应当在起诉时具有公司股东资格。原告请求确认股东会或者股东大会、董事会决议不成立、无效或者撤销决议的案件，应当列公司为被告。对决议涉及的其他利害关系人，可以依法列为第三人。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上述规定诉讼的，可以列为共同原告。

4. 股东会或者股东大会、董事会决议被人民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。

三、有限责任公司的股权转让

1. 有限责任公司的实际出资人与名义出资人订立合同，约定由实际出资人出资并享有投资权益，以名义出资人为名义股东，实际出资人与名义股东对该合同效力发生争议的，如无《合同法》第五十二条规定的情形，人民法院应当认定该合同有效。

当实际出资人与名义股东因投资权益的归属发生争议，实际出资人以其实际履行了出资义务为由向名义股东主张权利的，人民法院应予支持。名义股东以公司股东名册记载、公司登记机关登记为由否认实际出资人权利的，人民法院不予支持。

2. 如果实际出资人未经公司其他股东半数以上同意，请求公司变更股东、签发出资证明书、记载于股东名册、记载于公司章程并办理公司登记机关登记的，人民法院不予支持。

股东向股东以外的人转让股权的，须经其他股东过半数同意。

3. 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，人民法院可以参照《物权法》第一百零六条的规定处理。这就是说，如果受让方符合善意取得的条件，受让方即可取得股权。当然，名义股东处分股权造成实际出资人损失，实际出资人请求名义股东承担赔偿责任的，人民法院应予支持。

股权转让后尚未向公司登记机关办理变更登记，原股东将仍登记于其名下的股权转让、质押或者以其他方式处分，受让股东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，人民法院可以参照《物权法》第一百零六条的规定处理。

4. 公司债权人以登记于公司登记机关的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，股东以其仅为名义股东而非实际出资人为由进行抗辩的，人民法院不予支持。名义股东根据上述规定承担赔偿责任后，向实际出资人追偿的，人民法院应予支持。

5. 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。

【例题·单选题】某市房地产主管部门领导王大伟退休后，与其友张三、李四共同出资设立一家房地产中介公司。王大伟不想让自己的名字出现在公司股东名册上，在未告知其弟王小伟的情况下，直接持王小伟的身份证等证件，将王小伟登记为公司股东。下列表述正确的是（ ）。

- A. 公司股东应是王大伟
- B. 公司股东应是王小伟
- C. 王大伟和王小伟均为公司股东

【答案】A

【解析】因为是王大伟冒用他人（王小伟）名义，王小伟并不知情，所以股东应当是王大伟。

（二）股东权及分类

1. 以股东权行使的目的是为股东个人利益还是涉及全体股东共同利益为标准。

共益权	股东会或股东大会参加权、提案权、质询权，在股东会或股东大会上的表决权、累积投票权，股东会或股东大会召集请求权和自行召集权，了解公司事务、查阅公司账簿和其他文件的知情权，提起诉讼权等
自益权	股利分配请求权、剩余财产分配权、新股认购优先权、股份质押权和股份转让权等

（1）共益权是指股东依法参加公司事务的决策和经营管理的权利，它是股东基于公司利益同时兼为自己的利益而行使的权利

①知情权：股东有权查阅、复制公司章程、股东名册、公司债券存根、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。股东可以要求查阅公司会计账簿。股东要求查阅公司会计账簿的，应当向公司提出书面请求，说明目的。公司有合理根据认为股东查阅会计账簿有不正当目的，可能损害公司合法利益的，可以拒绝提供查阅，并应当自股东提出书面请求之日起十五日内书面答复股东并说明理由。公司拒绝提供查阅的，股东可以请求人民法院要求公司提供查阅。

②有限责任公司有证据证明股东存在下列情形之一的，人民法院应当认定股东有上述不正当目的：

- a. 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；
- b. 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；
- c. 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；
- d. 股东有不正当目的的其他情形。

③股东起诉请求查阅或者复制公司特定文件材料的，人民法院应当依法予以受理。公司有证据证明上述原告在起诉时不具有公司股东资格的，人民法院应当驳回起诉，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

④公司章程、股东之间的协议等实质性剥夺股东依据公司法规定查阅或者复制公司文件材料的权利，公司以此为由拒绝股东查阅或者复制的，人民法院不予支持。

⑤股东依据人民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。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，公司请求该股东赔偿相关损失的，人民法院应当予以支持。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，公司请求其赔偿相关损失的，人民法院应当予以支持。

(2) 自益权是指股东仅以个人利益为目的而行使的权利，即依法从公司取得收益、财产或处分自己股权的权利。

- ①有限公司股东按照实缴的出资比例分取利润，全体股东约定不按出资比例分红除外；
- ②股东请求公司分配利润案件，应当列公司为被告。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，应当列为共同原告。
- ②股东提交载明具体分配方案的股东会或者股东大会的有效决议，请求公司分配利润，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，人民法院应当判决公司按照决议载明的具体分配方案向股东分配利润。股东未提交载明具体分配方案的股东会或者股东大会决议，请求公司分配利润的，人民法院应当驳回其诉讼请求，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。

幻灯片 128

2. 以股权行使的条件为标准划分。

单独 股东权	只持有一股股份的股东也可单独行使的权利，如自益权、表决权等
少数 股东权	须单独或共同持有占股本总额一定比例以上股份方可行使的权利，如请求召开临时股东会或股东大会的权利等

(三) 股东滥用股东权的责任

- 1. 公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应依法承担赔偿责任。
- 2. 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。
- 3. 公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不得利用其关联关系损害公司利益，违反规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

【例题·判断题】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。（）

【答案】√

(四) 有限责任公司股权转让

有限责任公司股权转让，包括股东之间转让股权、股东向股东以外的人转让股权和人民法院强制转让股东股权几种情形。

1. 股东之间转让股权

有限责任公司的股东之间可以相互转让其全部或者部分股权。

《公司法》对股东之间转让股权没有作任何限制，这是因为，股东向公司的其他股东转让股权，无论是转让全部股权还是转让部分股权，都不会有新股东的产生，因此也就没有必要对这种转让进行限制。

公司章程对股权转让有规定的，从其规定。

2. 股东向股东以外的人转让股权

- ①股东向股东以外的人转让股权，应当经其他股东过半数同意。股东应就其股权转让事项书

面通知其他股东征求同意，其他股东自接到书面通知之日起满 30 日未答复的，视为同意转让。其他股东半数以上不同意转让的，不同意的股东应当购买该转让的股权；不购买的，视为同意转让。

a. 其他股东过半数同意；

b. 其他股东接到书面通知之日起满 30 日未答复，视为同意；

c. 其他股东不同意又不购买，视为同意。

②经股东同意转让的股权，在同等条件下，其他股东有优先购买权。

两个以上股东主张行使优先购买权的，协商确定各自的购买比例；协商不成的，按照转让时各自的出资比例行使优先购买权。

公司章程对股权转让另有规定的，从其规定。即公司章程可以对股东之间的股权转让以及股东向股东以外的人转让股权作出与《公司法》不同的规定。一旦公司章程对股权转让作出了不同的规定，就应当依照公司章程的规定执行。

③有限责任公司的自然人股东因继承发生变化时，其他股东主张依据公司法规定行使优先购买权的，人民法院不予支持，但公司章程另有规定或者全体股东另有约定的除外。

④有限责任公司的股东向股东以外的人转让股权，应就其股权转让事项以书面或者其他能够确认收悉的合理方式通知其他股东征求同意。经股东同意转让的股权，其他股东主张转让股东应当向其以书面或者其他能够确认收悉的合理方式通知转让股权的同等条件的，人民法院应当予以支持。

人民法院在判断是否符合公司法所称的“同等条件”时，应当考虑转让股权的数量、价格、支付方式及期限等因素。有限责任公司的股东主张优先购买转让股权的，应当在收到通知后，在公司章程规定的行使期间内提出购买请求。公司章程没有规定行使期间或者规定不明确的，以通知确定的期间为准，通知确定的期间短于三十日或者未明确行使期间的，行使期间为三十日。

⑤有限责任公司的转让股东，在其他股东主张优先购买后又不同意转让股权的，对其他股东优先购买的主张，人民法院不予支持，但公司章程另有规定或者全体股东另有约定的除外。其他股东主张转让股东赔偿其损失合理的，人民法院应当予以支持。

⑥有限责任公司的股东向股东以外的人转让股权，未就其股权转让事项征求其他股东意见，或者以欺诈、恶意串通等手段，损害其他股东优先购买权，其他股东主张按照同等条件购买该转让股权的，人民法院应当予以支持，但其他股东自知道或者应当知道行使优先购买权的同等条件之日起三十日内没有主张，或者自股权变更登记之日起超过一年的除外。

上述“其他股东”仅提出确认股权转让合同及股权变动效力等请求，未同时主张按照同等条件购买转让股权的，人民法院不予支持，但其他股东非因自身原因导致无法行使优先购买权，请求损害赔偿的除外。

程序	过半数同意、30日未答复、不同意又不购买
同时主张	①协商→出资比例；
优先购买	②章程有规定的，按章程；
继承	①不支持优先购买权，②章程或全体股东另有约定除外
行使期间	公司章程→通知时间(≥30日)
反悔	①不支持优先购买权；有损失要赔偿； ②章程另有规定除外；
未征求或 恶意损害	①支持优先购买权； ②例外： a.知道行使优先购买权的同等条件之日起30日内没有主张 b.股权变更登记之日起超过1年

【例题·单选题】某有限责任公司的股东甲向公司股东以外的人乙转让其股权。下列关于甲转让股权的表述中，符合《公司法》规定的是（ ）。

- A. 甲可以将其股权转让给乙，无须经其他股东同意
- B. 甲可以将其股权转让给乙，但须通知其他股东
- C. 甲可以将其股权转让给乙，但须经其他股东的过半数同意
- D. 甲可以将其股权转让给乙，但须经其他股东的 2/3 以上同意

【答案】C

【解析】根据《公司法》的规定，有限责任公司的股东向股东以外的人转让股权，应当经其他股东过半数同意。

【例题·判断题】张某、王某、李某三人共同出资设立了甲有限责任公司，公司章程对股权转让没有特别规定。李某拟将其拥有的股权全部转让给赵某，张某和王某均不愿购买，则李某可以将股权转让给赵某。（ ）

【答案】√

【解析】股东向股东以外的人转让股权，应当经其他股东过半数同意。股东应就其股权转让事项书面通知其他股东征求同意，其他股东自接到书面通知之日起满 30 日未答复的，视为同意转让。其他股东半数以上不同意转让的，不同意的股东应当购买该转让的股权；不购买的，视为同意转让。

3. 人民法院强制转让股东股权

①人民法院依照法律规定的强制执行程序转让股东的股权时，应当通知公司及全体股东，其他股东在同等条件下有优先购买权。其他股东自人民法院通知之日起满 20 日不行使优先购买权的，视为放弃优先购买权。

②有限责任公司股东转让股权后，公司应当注销原股东的出资证明书，向新股东签发出资证明书，并相应修改公司章程和股东名册中有关股东及其出资额的记载。对公司章程的该项修改不需要再由股东会表决。

注销原出资证明→签发新出资证明→修改公司章程和股东名册

【例题·单选题】根据《公司法》的规定，有限责任公司的股东转让股权后，公司不必履行的程序是（ ）

- A. 注销原股东的出资证明书
- B. 向新股东签发出资证明书
- C. 召开股东会作出修改公司章程中有关股东及其出资额记载的决议
- D. 相应修改公司股东名册中有关股东及其出资额的记载

【答案】C

【解析】有限责任公司股东转让股权后，公司应当注销原股东的出资证明书，向新股东签发出资证明书，并相应修改公司章程和股东名册中有关股东及其出资额的记载，对公司章程的该项修改不需再由股东会表决。

幻灯片 147

【例题·多选题】根据《公司法》的规定，下列关于股权转让的说法中，正确的有（ ）。

- A. 有限责任公司股东之间可以相互转让其全部或者部分股权
- B. 有限责任公司股东向股东以外的人转让股权，应当经其他股东所持表决权 2/3 以上同意
- C. 有限责任公司股东向股东以外的人转让股权，应当经其他股东过半数同意
- D. 有限责任公司股东转让股权，应经董事会批准

【答案】AC

【解析】股东向股东以外的人转让股权，应当经其他股东过半数同意。选项 D，不需要经董事会批准。

（五）有限责任公司股东退出公司

1. 股东退出公司的法定条件

有下列情形之一的，对股东会该项决议投反对票的股东可以请求公司按照合理的价格收购其股权，退出公司：

- ①公司连续 5 年不向股东分配利润，而公司该 5 年连续盈利，并且符合公司法规定的分配利润条件的（5 年盈利，应分不分）；
- ②公司合并、分立、转让主要财产的；
- ③公司章程规定的营业期限届满或者章程规定的其他解散事由出现，股东会会议通过决议修改章程使公司存续的。

根据上述规定，股东退出公司应当满足两个条件：一是具备上述三种情形之一；二是对股东会上述事项决议投了反对票，投赞成票的股东就不能以上述事项为由，要求退出公司。

2. 股东退出公司的法定程序

- ①请求公司收购其股权股东要求退出公司时，首先应当请求公司收购其股权。
- ②依法向人民法院提起诉讼股东请求公司收购其股权，应当尽量通过协商的方式解决。但如果协商不成，根据《公司法》规定，自股东会会议决议通过之日起 60 日内，股东与公司不能达成股权收购协议的，股东可以自股东会会议决议通过之日起 90 日内向人民法院提起诉讼。

【例题·多选题】根据公司法律制度的规定，有限责任公司股东对股东会就特定事项作出的决议投反对票的，可以请求公司按照合理的价格收购其股权，退出公司。下列属于该特定事项的有（ ）。

- A. 公司转让主要财产的
- B. 公司合并、分立的
- C. 公司增加注册资本的
- D. 公司章程规定的营业期限届满，股东会通过决议修改章程使公司存续的

【答案】ABD

【解析】有下列情形之一的，对股东会该项决议投反对票的股东可以请求公司按照合理的价格收购其股权，退出公司：（1）公司连续 5 年不向股东分配利润，而公司该 5 年连续盈利，并且符合公司法规定的分配利润条件的；（2）公司合并、分立、转让主要财产的；（3）公司章程规定的营业期限届满或者章程规定的其他解散事由出现，股东会会议通过决议修改章程使公司存续的。



四、一人有限责任公司的特别规定

（一）概念

只有一个自然人股东或者一个法人股东的有限责任公司。一人有限责任公司是独立的企业法人，具有完全的民事权利能力、民事行为能力和民事责任能力，是有限责任公司中的特殊类型。

（二）特别规定

1. 一个自然人只能投资设立一个一人有限责任公司，该一人有限责任公司不能投资设立新的一人有限责任公司。
2. 一人有限责任公司应当在公司登记中注明自然人独资或者法人独资，并在公司营业执照中载明。
3. 一人有限责任公司不设股东会。法律规定的股东会职权由股东行使，当股东行使相应职权作出决定时，应当采用书面形式，并由股东签字后置备于公司。
4. 一人有限责任公司应当在每一会计年度终了时编制财务会计报告，并经会计师事务所审计。
5. 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。

【例题·多选题】下列关于一人有限责任公司的表述中，符合《公司法》规定的有（ ）。

- A. 一人有限责任公司的注册资本最低限额为 10 万元

- B. 一人有限责任公司应当在公司登记中注明法人独资或自然人独资，并在公司营业执照中载明
- C. 一人有限责任公司的股东可以分期缴纳出资，首次出资额不得低于注册资本的 20%
- D. 一人有限责任公司应当在每一会计年度终了时编制财务会计报告，并经会计师事务所审计

【答案】BD

【解析】根据 2014 年修订的《公司法》一人有限责任公司没有最低注册资本限额要求，可以分期缴纳出资，但没有首次出资额的要求；选项 AC 错误。

五、国有独资公司的特别规定

（一）概念

国有独资公司是指国家单独出资、由国务院或者地方人民政府委托本级人民政府国有资产监督管理机构履行出资人职责的有限责任公司。

（二）特别规定

1. 国有独资公司章程由国有资产监督管理机构制定，或者由董事会制订报国有资产监督管理机构批准。
2. 国有独资公司不设股东会，由国有资产监督管理机构行使股东会职权。国有资产监督管理机构可以授权公司董事会行使股东会的部分职权，决定公司的重大事项，但公司的合并、分立、解散、增减注册资本和发行公司债券，必须由国有资产监督管理机构决定；其中，重要的国有独资公司合并、分立、解散、申请破产的，应当由国有资产监督管理机构审核后，报本级人民政府批准。

章程产生	①国资委制定； ②董事会制订报国资委批准；
股东会职权	①不设股东会； ②国有资产监督管理机构行使股东会职权； ③授权董事会行使部分职权；
必须国资委决定	合并、分立、解散、增减注册资本和发行公司债券
国资委审核 本级政府批准	重要的国有独资公司合并、分立、解散、申请破产

3. 国有独资公司设立董事会，依照法律规定的有限责任公司的职权和国有资产监督管理机构的授权行使职权。董事会成员中应当有公司职工代表。董事会成员由国有资产监督管理机构委派；但是，董事会成员中的职工代表由公司职工代表大会选举产生。董事每届任期不得超过 3 年。董事会设董事长 1 人，可以设副董事长。董事长、副董事长由国有资产监督管理机构从董事会成员中指定。

【提示】

- ①一般有限责任公司中，非由职工代表担任的董事、监事由股东会选举产生，同时不是必须有职工代表；
- ②有限责任公司的董事长、副董事长的产生由章程规定；
4. 国有独资公司设经理，由董事会聘任或者解聘。国有独资公司经理的职权与一般有限责任

公司经理的职权相同。经国有资产监督管理机构同意，董事会成员可以兼任经理。

5. 国有独资公司的董事长、副董事长、董事、高级管理人员，未经国有资产监督管理机构同意，不得在其他有限责任公司、股份有限公司或者其他经济组织兼职。

6. 国有独资公司设监事会，其成员不得少于 5 人，其中，职工代表的比例不得低于 1/3，具体比例由公司章程规定。监事会成员由国有资产监督管理机构委派；但是，监事会中的职工代表由公司职工代表大会选举产生。监事会主席由国有资产监督管理机构从监事会成员中指定。

	国有独资公司	一般有限责任公司
董事会设置	有	可没有
董事会组成	①应当有职工代表：选举 ②其他：委派	①可以有职工代表：选举 ②其他：股东会选举
董事长和副董事长	指定	公司章程规定
监事会人数	不少于5人，职工代表不低于1/3	不少于3人，职工代表不低于1/3
监事会组成	①职工代表：选举 ②其他（含主席）：指定	①职工代表：选举 ②股东代表 ③主席：全体监事过半数选举

【例题·单选题】下列关于国有独资公司监事会组成的表述中，不符合公司法律制度规定的是（ ）。

- A. 监事会主席由全体监事过半数选举产生
- B. 监事会成员不得少于 5 人
- C. 公司董事不得兼任监事
- D. 监事会成员中职工代表的比例不得低于 1/3

【答案】A

【解析】监事会主席由国有资产监督管理机构从监事会成员中指定。

【例题·单选题】甲公司为国有独资公司，其董事会作出的下列决议中，符合《公司法》规定的是（ ）。

- A. 聘任张某为公司经理
- B. 增选王某为公司董事
- C. 批准董事林某兼任乙有限责任公司经理
- D. 决定发行公司债券 500 万元

【答案】A

【解析】选项 B，董事会成员由国有资产监督管理机构委派，但董事会成员中的职工代表由公司职工代表大会选举产生。选项 C，国有独资公司的董事长、副董事长、董事、高级管理人员，未经国有资产监督管理机构同意，不得在其他有限责任公司、股份有限公司或者其他

经济组织兼职。选项 D，公司的合并、分立、解散、增加或者减少注册资本和发行公司债券，必须由国有资产监督管理机构决定。

LAI XUE.COM 来学网-未来因学而变