

● 第二章

● 公司法律制度

本章考情分析

从历年考试来看，本章的平均分值为 16 分，属于重点章节，出题类型涉及单选题、多选题、判断题、简答题、综合题。本章内容虽较多、但考试难度不大，历年考点重复率比较高，学习和复习时需要反复比较。我预计 2019 年本章分值会在 17 分左右。而且本章考核形式 主观题、客观题均会有所涉及。

最近三年题型题量表

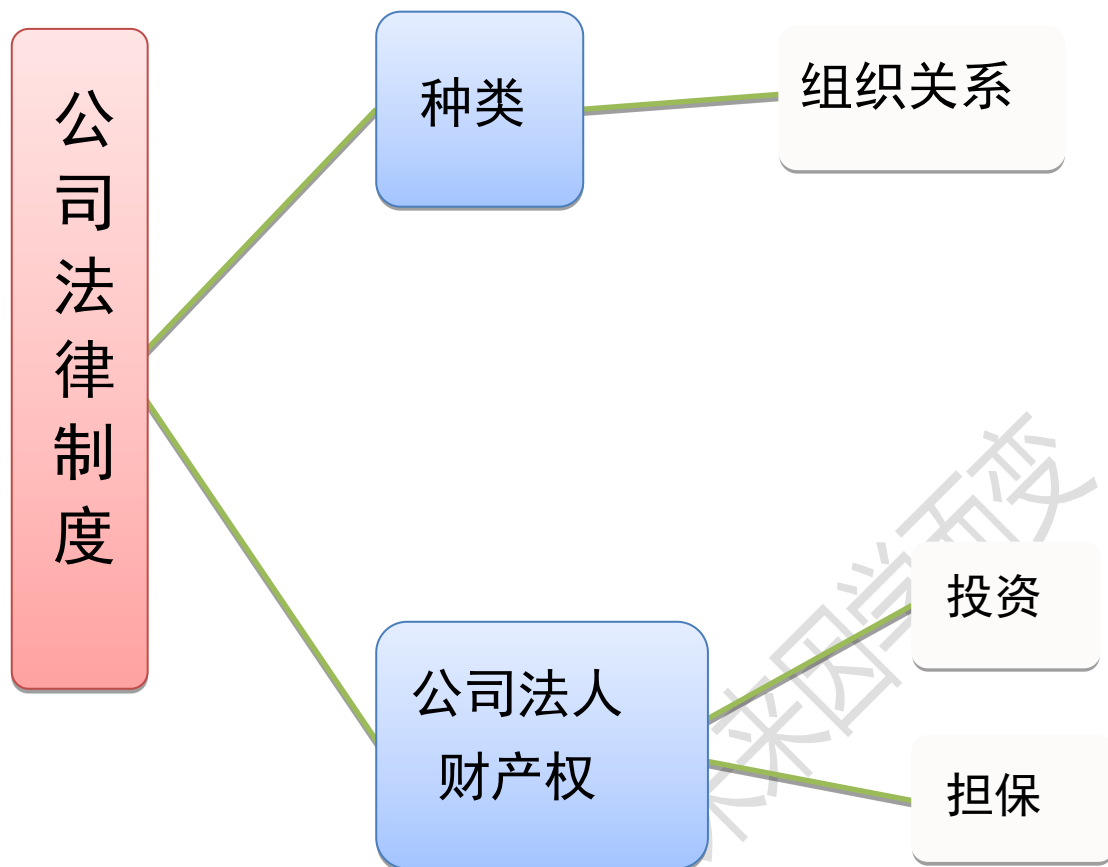
	2016 年		2017 年 第一批		2017 年 第二批		2018 年 第一批		2018 年 第二批	
	题量	分值	题量	分值	题量	分值	题量	分值	题量	分值
单选题	3	3	1	1	4	4	6	6	4	4
多选题	2	4	1	2	1	2	2	4	2	4
判断题	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
简答题	1	6	—	—	1.5	9	1	6	1	6
综合题	0.2	2	1	12	—	—	—	—	—	—
合计	7.2	16	4	16	7.5	16	10	17	8	15

2019 年教材主要变化

1. 删除了公司名称预先核准；
2. 对公司登记机关进行了调整；
3. 受《公司法修正案》的影响对股份有限公司股份回购进行了重大调整；
4. 新增了公司登记机关的法律责任。

● 第二章

● 第一节 法律制度的概述



考点一：母子公司和总分公司（★）（P29）

（一）以公司组织关系为标准，可以将公司分为：

1. 母公司和子公司

组织	母公司与子公司基于股权而存在控制与依附关系
性质	子公司具有法人资格，依法独立承担民事责任
经营	可以领取企业法人营业执照

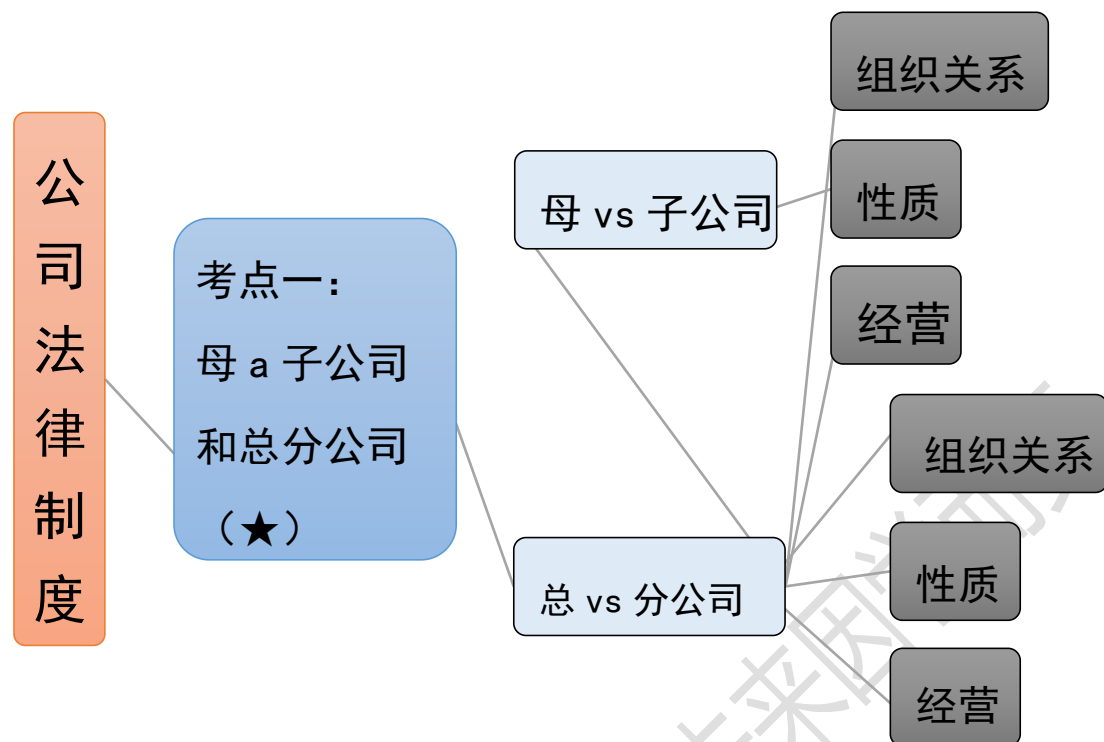
2. 总公司和分公司

关系	分公司是总公司的分支机构
性质	不具有法人资格，没有独立的名称、章程、财产，民事责任由总公司承担
经营	可以领取营业执照，并以公司的名义进行经营活动，但不能独立承担民事责任

【例题·多选题】根据公司法律制度的规定，下列关于分公司的表述中，正确的有（ ）。
（2016 年）

- A. 分公司没有独立的财产
- B. 分公司有独立的公司名称
- C. 分公司不独立承担责任
- D. 分公司可领取营业执照

【答案】ACD



考点二：公司法人财产权 (★★★) (P30)

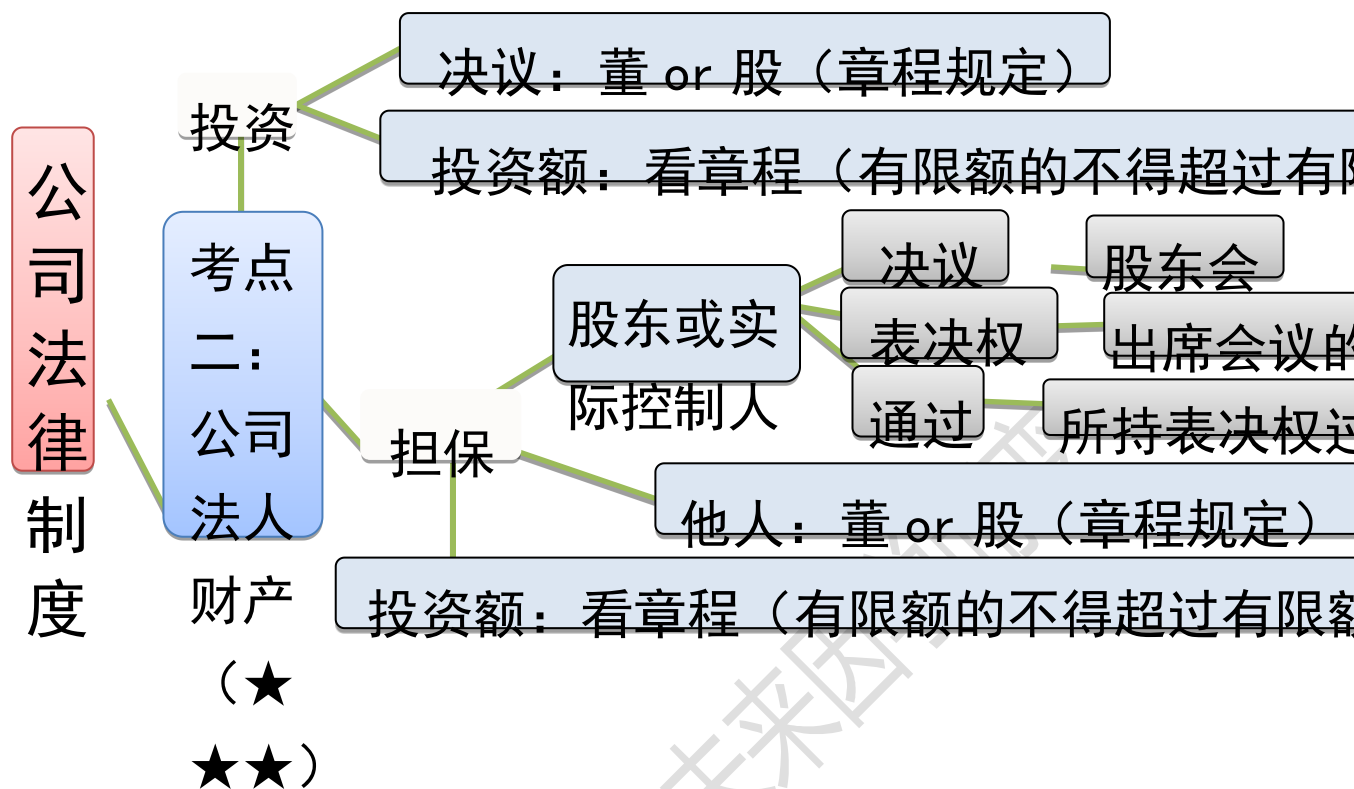
(一) 投资

1. 公司向其他企业投资，按照公司章程的规定由董事会或者股东（大）会决议；
2. 公司章程对投资的总额或者单项投资的数额有限额规定的，不得超过规定的限额。

(二) 公司担保

1. 数额限制

- (1) 公司章程对担保的总额或者单项担保的数额有限额规定的，不得超过规定的限额。
- (2) 为公司股东或者实际控制人以外的他人提供担保，按照公司章程的规定由董事会或者股东（大）会决议。
- (3) 为公司股东或者实际控制人提供担保。（2015 年简答题）
 - ① 公司为公司股东或者实际控制人提供担保的，必须经股东（大）会决议。
 - ② 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（关联表决权排除），该项表决由出席会议的其他股东所持表决权的过半数通过。



【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 72.22%,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

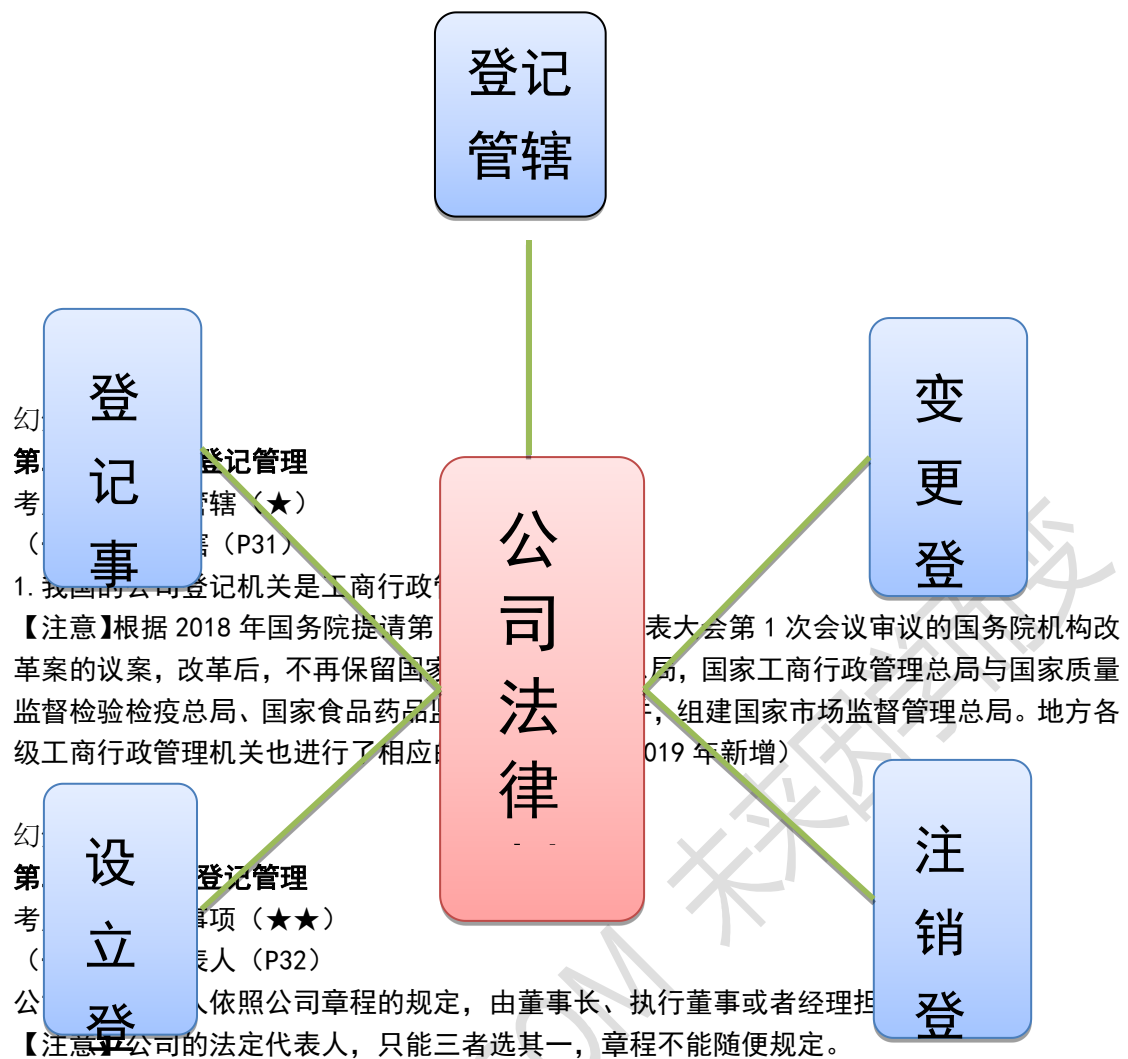
【解析】本题考核公司法人财产权的限制。根据《公司法》的规定,公司为公司股东提供担保,必须经股东会或者股东大会决议,接受担保的股东不得参加该事项的表决,该项表决由出席会议的其他股东所持表决权的过半数通过。上述公司为丁作担保的决议必须经出席会议的甲、乙、丙三股东所持表决权的过半数通过,因乙不同意,而甲丙所持表决权仅占 50%,未过半数,因此决议不通过。

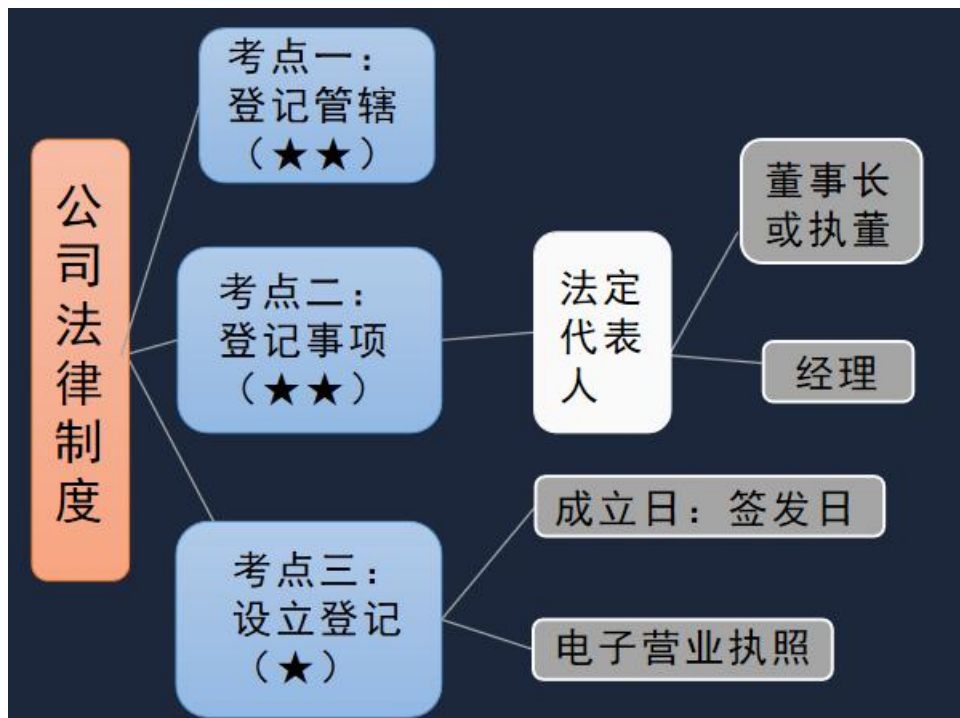
●

● 第二章

● 第二节 公司的登记管理

●





考点四：变更登记 (★) (P34)

45 日	减少注册资本、合并、分立（不包括增资）： 自公告之日起 45 日后申请
30 日	增加注册资本、公司名称、法定代表人（不包括董事、监事、经理）、经营范围：自变更决议作出之日起 30 日内申请
	有限公司股东转让股权：自转让股权之日起 30 日内申请
	股东或发起人改变姓名或名称：自改变姓名或者名称之日起 30 日内申请
	分公司：自变更登记之日起 30 日内申请分公司变更

考点五：注销登记 (P35)

1. 不需要清算：

因合并、分立而解散公司，因其债权债务由合并、分立后继续存续的公司承继的。

2. 应当清算：

公司债权债务无人承继的。

考点五：年度报告公示 (P36)

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。

公司的登记管理

【例题·单选题】根据公司法律制度的规定，有限责任公司的成立日期为（ ）。(2015 年)

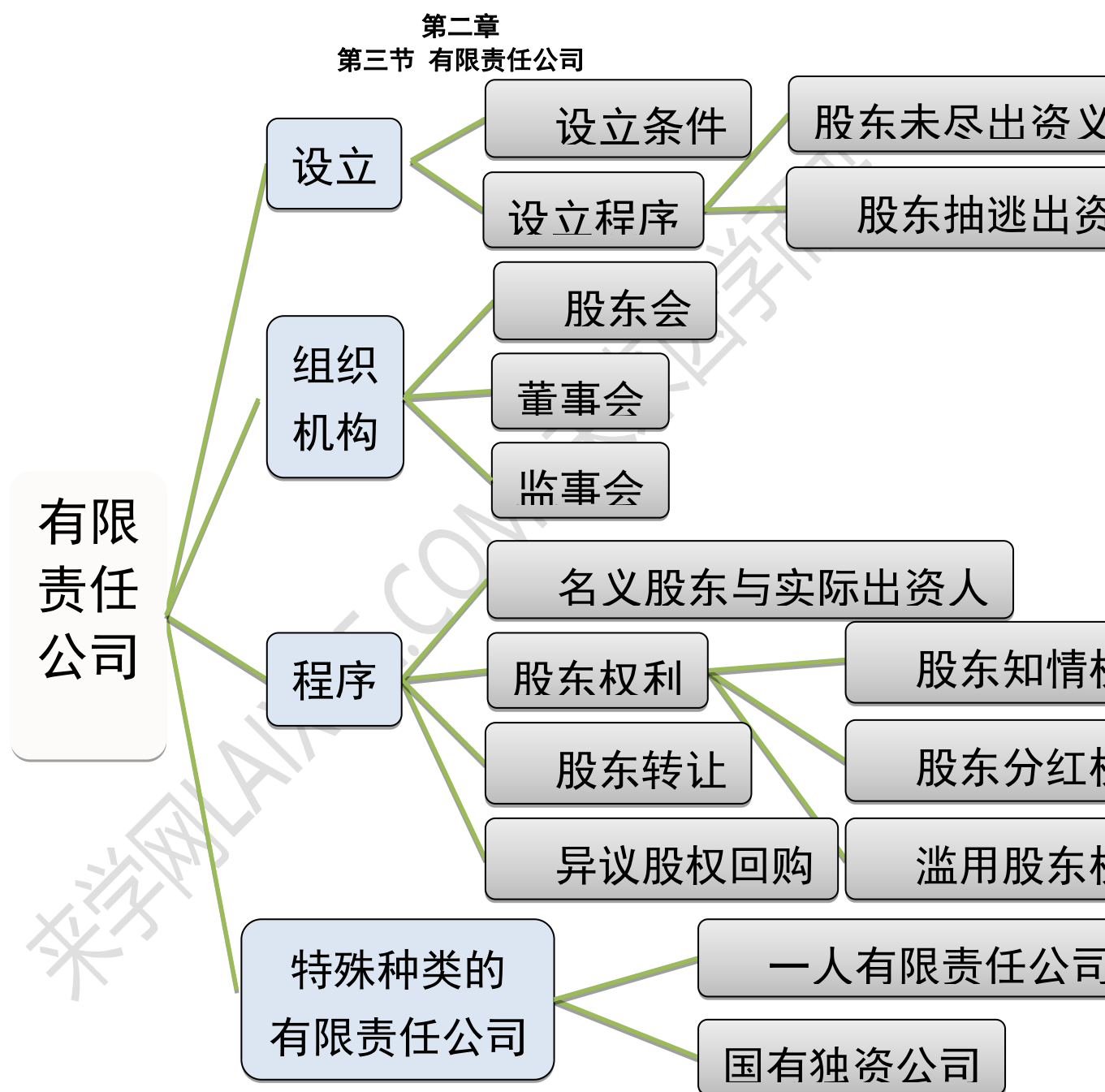
- A. 公司登记机关受理设立申请之日
- B. 公司企业法人营业执照签发之日

C. 公司企业法人营业执照领取之日

D. 公司股东缴足出资之日

【答案】B

【解析】个人独资企业、合伙企业、有限责任公司、股份有限公司的成立日期均为“营业执照的签发日期”。



考点一：有限责任公司的设立条件（★★）（P36）

1. 股东符合法定人数

有限责任公司由 50 个以下股东（1~50 名股东）出资设立。

【提示】自然人或法人均可做为有限责任公司股东。

2. 有符合公司章程规定的全体股东认缴的出资额。

(1) 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。

(2) 股东应当按期（通常为章程规定期限）足额缴纳公司章程中规定的各自所认缴的出资额。

(3) 股东以货币出资的，应当将货币出资足额存入为设立有限责任公司而在银行开设的账户。

(4) 股东以非货币财产出资的，应当评估作价，依法办理其财产权的转移手续，该转移手续一般在 6 个月内办理完毕。

【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（ ）。(2014 年)

- 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

【解析】除对公司注册资本最低限额另行规定的以外，现行公司法律制度对有限公司注册资本最低限额、货币出资额未作出限制

【例题·多选题】根据公司法律制度的规定，下列关于有限责任公司股东缴纳出资的表述中，正确的有（ ）。(2018 年)

- A. 股东以非货币财产出资的，一般应在 6 个月内办理完财产权转移手续
- B. 股东以货币出资的，应当将货币出资足额存入为设立有限责任公司而在银行设立的账户
- C. 股东不按照规定缴纳出资的，应向公司足额缴纳，并向已按期足额缴纳出资的股东承担违约责任
- D. 股东以非货币财产出资的，应当依法办理其财产权的转移手续

【答案】ABCD

【解析】选项 AD：股东以非货币财产出资的，应当依法办理其财产权的转移手续，该转移手续一般在 6 个月内办理完毕；选项 C：对于股东不按照规定缴纳出资的，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。

(二) 股东出资方式 (P33)

能	(1) 货币 (2) 非货币：实物、知识产权、土地使用权等 【提示】没有设定担保并合法持有的股权、债权可以用于出资。
不能	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。(2017 年综合题) 【提示】劳务出资是普通合伙人特有的出资方式。

【例题·多选题】根据公司法律制度的规定，下列各项中，可以作为股东出资的有（ ）。

(2018 年)

- A. 劳务
- B. 知识产权
- C. 土地使用权
- D. 特许经营权

【答案】BC

【例题·单选题】甲、乙两公司与郑某、张某欲共同设立一个有限责任公司，并在拟订公司章程时约定了各自的出资方式。下列有关各股东的部分出资方式中，符合公司法律制度规定的是（ ）。(2008 年)

- A. 甲公司以其获得的某知名品牌特许经营权评估作价 20 万元出资
- B. 乙公司以其企业商誉评估作价 30 万元出资
- C. 郑某以其享有的某项专利权评估作价 40 万元出资
- D. 张某以其设定了抵押权的某房产作价 50 万元出资

【答案】C

3. 公司章程

(1) 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。

(2) 公司章程对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有约束力。

【注意】高级管理人员包括：经理、副经理、财务负责人、上市公司董事会秘书

(3) 有限责任公司章程应当载明下列事项（必备事项）：

- ①公司名称和住所；②公司经营范围；
- ③公司注册资本；④股东的姓名或者名称；
- ⑤股东的出资方式、出资额和出资时间；
- ⑥公司的机构及其产生办法、职权、议事规则；
- ⑦公司法定代表人；
- ⑧股东会会议认为需要规定的其他事项。

【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（ ）。(2017 年)

- 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】(1) 选项 A 错误：公司章程对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有约束力。

4. 有公司名称，建立符合有限责任公司要求的组织机构。

5. 有公司住所。

【注意】(1) 公司的住所是公司主要办事机构所在地；经公司登记机关登记的公司的住所只能有一个。

(2) 公司变更住所的，应当在迁入新住所前申请变更登记，并提交新住所使用证明。

考点二：股东出资义务（★★★）(P39)

(一) 股东缴纳出资

1. 股东以货币出资的，应当将货币出资足额存入【提示】未尽出资义务，包括两种形态：

- (1) 未履行出资义务
- (2) 未全面履行出资义务

（一）股东未尽出资义务的认定

1. 作价出资的非货币财产未经评估

（1）未评估的

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。

（2）事后贬值（2017 年综合题）

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；但当事人另有约定的除外。

2. 以划拨土地使用权或以设定权利负担的土地使用权出资

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。

3. 已交付使用，未办理权属变更

（1）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。

（2）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。

4. 已办理权属变更，但未交付使用

（2017 年简答题、2018 年简答题）

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。

【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。（ ）
（2013 年）

【答案】√

【例题·单选题】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

【答案】A

（二）股东未尽出资义务的法律后果

1. 未履行出资义务

内部责任	未履行或者未全面履行
------	------------

	股东不按照规定缴纳出资的	应当由公司足额缴纳。该责任除出资部分外,还包括未出资的利息。
		应当向已按期足额缴纳出资的股东承担违约责任

对外责任（债权人）	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	未尽义务的董事、高级管理人员也承担相应责任的； 【注意】“董、高”人员承担责任后，可以向被告股东追偿。
	成立后	（有限责任公司）股东未履行或未全面履行出资义务即转让股权，受让人对此知道或应当知道（恶意），公司请求该股东履行出资义务、受让人对此承担连带责任； 【注意】受让人根据前款规定承担责任后，可以向该未履行或者未全面履行出资义务的股东追偿；但当事人另有约定除外。

【注意】公司债权人有权请求未履行或者未全面履行出资义务的股东在未出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。（教材未收录）

2. 股东权利的限制

（1）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。

（2）有限责任公司股东的除名

有限责任公司的股东（完全）未履行出资义务，经公司催告缴纳，其在合理期间内仍未缴纳出资，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。

3. 诉讼时效抗辩

（1）公司股东未履行或者未全面履行出资义务，公司或者其他股东请求其向公司全面履行出资义务，被告股东以诉讼时效为由进行抗辩的，人民法院不予支持。

（2）公司债权人的债权未过诉讼时效期间，依照规定请求未履行或者未全面履行出资义务的股东承担赔偿责任，被告股东以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。

【例题·单选题】某有限责任公司股东甲将其所持全部股权转让给该公司股东乙。乙受让该股权时，知悉甲尚有 70% 出资款未按期缴付。下列关于甲不按规定出资责任的表述中，符合

【总结】未尽出资和抽逃出资责任

	未尽出资义务	抽逃出资
该股东	补足出资本息 在抽逃出资（未尽出资）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	返还抽逃出资本息
发起人	连带责任（设立时股东+不分 善恶）	协助的股东一连带
董事、高管	增资+未尽勤勉、忠实义务+ 相应责任	协助的董事、高管一连带
实际控制人	——	协助的实际控制人一连带
第三人（受让人）	转让股权+知道+连带（对公 司、对债权人）+追偿	——

【举例】背景资料：甲乙丙设立德运公司，各自认缴出资 50 万元，甲乙的货币出资均如实缴纳，丙以机器出资，但却未经评估作价。公司成立一段时间后，丁、戊加入该公司成为新股东。第二年德运公司经营不善，资产只剩 300 万元，但却欠下了欧宝公司 500 万元的货款。

【思考 1】德运公司可否以丙的出资未评估作价为由，请求直接认定丙未履行出资义务？

【答案】不可以。法院应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，法院应当认定出资人未依法全面履行出资义务。

【思考 2】若丙的机器设备评估作价为 10 万元，德运公司可否通过股东会决议解除丙的股东资格？

【答案】不可以。因为丙并非未履行出资义务，而属于未全面履行出资义务，另外德运公司没有催告丙补足出资。

【思考 3】甲乙可否要求丙承担违约责任？丙需要向公司补足的金额为多少？（假设至此丙未交付的出资部分利息共计 4 万元）

【答案】可以。金额为 44 万元。

【思考 4】德运公司不足清偿的部分，欧宝公司可以向谁主张？可以主张的金额为多少？

【答案】甲、乙、丙。主张金额为 44 万。

【思考 5】德运公司第二年股东会决议：因丙出资不实，盈利只分配给甲乙丁戊，不分配给丙。丙请求法院认定该股东权利的限制无效，法院是否应予支持？

【答案】法院应予支持。未全面履行出资义务，只可以对利润分配作出相应的合理限制，不能做出完全限制。

【思考 6】若甲的货币出资是受贿得来，事后一经查出，可否直接将该货币从德运公司抽出？

【答案】不可以。应采取拍卖或者变卖的方式处置其股权。

【考题·综合题】2012 年 1 月，李某设立了甲一人有限责任公司（下称甲公司），注册资本为 550 万元。2013 年 1 月，甲公司向乙银行借款 500 万元，双方签订了借款合同，借款期限为 2 年。2015 年 1 月，借款期满，甲公司无力偿还到期借款本息。乙银行调查发现，李某在缴纳出资后，通过虚构债权债务关系等方式抽逃了 100 万元出资。为实现借款债权，乙银行以甲公司、李某、陈某为被告向法院提起了诉讼，要求李某在抽逃的 100 万元出资的本息范围内向乙银行承担清偿责任，李某抗辩称：借款债务人是甲公司，自己不应当向乙银行承担借款清偿责任。（2016 年）

要求：根据上述资料和合同、物权、公司以及仲裁法律制度的规定，回答下列问题：

（1）李某的抗辩是否成立？说明理由。

【答案】李某的抗辩不成立。根据规定，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。因此李某应当在抽逃出资 100 万元出资的本息范围内对债权人承担补充赔偿责任。

考点四：有限责任公司的组织机构（★★★）（P41）

【提示】有限责任公司通常应建立股东会、董事会和监事会，但也存在不健全的特殊情况：

（1）一人有限责任公司、国有独资公司不设股东会。

（2）股东人数较少或者规模较小的有限责任公司，可以不设董事会，设 1 名执行董事；可以不设监事会，设 1~2 名监事。

（一）股东会、董事会、经理和监事会的职权

股东会	董事会	经理	监事会
决定公司的经营方针和投资计划	决定公司的经营计划和投资方案	制定公司的具体规章	（1）检查公司财务
审议批准董事会、监事会或者监事的报告和公司的年度财务预算方案、决算方案以及公司的利润分配方案和弥补亏损方案（审批权在股东会）	召集股东会会议，并向股东会报告工作；制订公司的年度财务预算、决算和利润分配方案、弥补亏损方案以及公司增加或者减少注册资本、合并、分立、变更公司形式、解散、发行公司债券的方案	决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员。	（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）向股东会会议提出提案。
股东会	董事会	经理	监事会
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	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，决定聘任或者解聘公司副经理、财务负责人及其报酬事项	提请聘任或者解聘公司“副经理、财务负责人”	（4）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；
修改公司章程	制定公司的基本管理制度	拟订公司的基本管理制度；	（5）对董事、高级管理人员提起诉讼

股东会	董事会	经理	监事会
对公司增加或者减少和合并、分立、变更公司形式、解散以及清算注册资本、发行公司债券等作出决议；（决议权在股东会）	执行股东会决议	组织实施董事会决议	（6）提议召开临时股东大会会议，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
【注意】不开股东会直接作出决定的特殊	决定公司内部管理机构的设置	拟订公司内部管理机构设置方案	（7）监事可以列席董事会会议，并对董事

情形（2018 年新增） 对以上所列事项，股东以书面形式一致表示同意的，可以不召开股东会会议，直接作出决定，并由全体股东在决定文件上签名、盖章。			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；行使职权所必需的费用，由公司承担

（二）有限责任公司的股东会（★★★）（P41）

1. 性质：股东会是有限责任公司的权力机关
2. 组成：股东会由全体股东组成（不论持股多少）
3. 股东会的召开

（一）形式

股东会分为定期会议和临时会议两种

定期会议的召开时间：由公司章程规定。

次数：一般每年召开一次。

临时会议可经代表十分之一以上表决权的股东或三分之一以上的董事或者监事会或者不设监事会

的公司

监事提议而召开

（2）股东会的通知

召开股东会会议，应当于会议召开 15 日以前通知全体股东，但公司章程另有规定或者全体

股东另有约定的除外。（除章程另有规定或全体股东另有约定外，至少提前 15 日通知）

5. 股东会的召开

（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：

①有限责任公司设立董事会的，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（ $\geq 1/2$ ）董事共同推举一名董事主持。公司不设立董事会的，股东会会议由执

行董事召集和主持。

②董事会或执行董事不能履行或不履行职责的，由监事会或者不设监事会的公司监事召集和

主持。

③监事会或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。

6. 决议

（1）表决权的计算

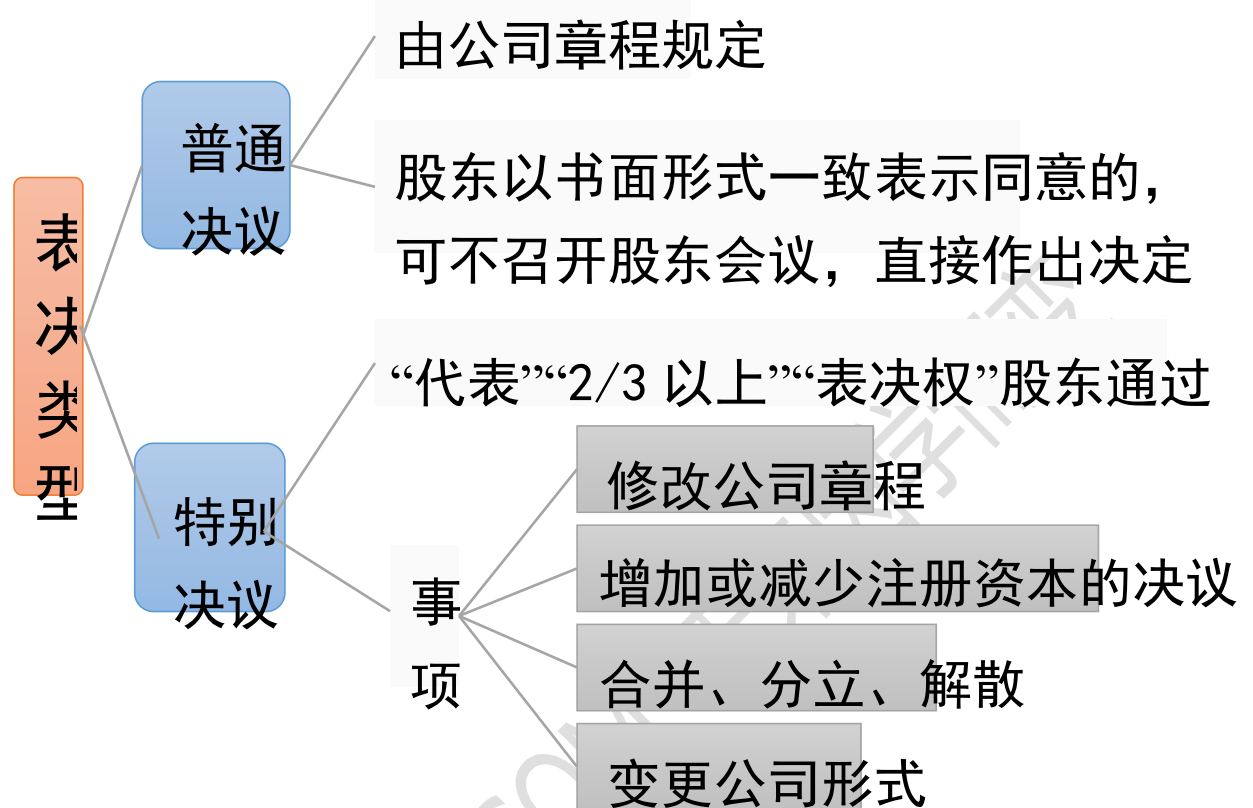
股东会会议由股东按照出资比例行使表决权，但公司章程另有规定的除外。

（2）特别决议

①决议事项

- （A）修改公司章程；
- （B）增加或者减少注册资本；
- （C）公司合并、分立、解散；（2017 年综合题）
- （D）变更公司形式。

②股东会对特别事项作出决议时，必须经代表（全体） $2/3$ 以上表决权的股东通过。



【提示】有限责任公司股东会对一般事项采用何种决议规则，完全取决于公司章程的规定。

7. 记录签名：出席会议的股东应当在会议记录上签名。

【例题·单选题】张某、王某、李某、赵某出资设立甲有限责任公司（下称甲公司），出资比例分别为 5%、15%、36%和 44%，公司章程对股东会召开及表决的事项无特别规定。下列关于甲公司股东会召开和表决的表述中，符合公司法律制度规定的是（ ）。 （2017 年）

- A. 张某、王某和李某行使表决权赞成即可通过修改公司章程的决议
- B. 张某有权提议召开股东会临时会议
- C. 王某和李某行使表决权赞成即可通过解散公司的决议
- D. 首次股东会会议的召开由赵某召集和主持

【答案】D

【解析】有限公司首次股东会由出资最多的股东（赵某）召集和主持

【例题·单选题】某有限责任公司股东甲、乙、丙、丁分别持有公司 5%、20%、35%和 40% 的股权，该公司章程未对股东行使表决权及股东会决议方式作出规定。下列关于该公司股东会会议召开及决议作出的表述中，符合《公司法》规定的是（ ）。 （2014 年）

- A. 甲可以提议召开股东会临时会议
- B. 只有丁可以提议召开股东会临时会议
- C. 只要丙和丁表示同意，股东会即可作出增加公司注册资本的决议
- D. 只要乙和丁表示同意，股东会即可作出变更公司形式的决议

【答案】C

【解析】修改公司章程、增加或者减少注册资本、公司合并、分立等，属于股东会特别决议

事项，需经代表全体三分之二以上表决权的股东通过。

（三）有限责任公司的董事会（★★★）（P42）

1. 性质：董事会是有限责任公司的业务执行机关，享有业务执行权和日常经营的决策权。

2. 组成

人数	3-13 人
职工代表	（1）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 （2）其他有限责任公司董事会成员中也可以有公司职工代表

【注意】股东人数较少或者规模较小的有限责任公司，可以设 1 名执行董事，不设董事会。
（2017 年综合题）

董事长	（1）董事长一人，可以设副董事长； （2）董事长、副董事长的产生办法由公司章程规定
任期	（1）每届任期不得超过 3 年（≤3 年）；董事任期届满，连选可以连任。 （2）董事任期由公司章程规定

3. 董事会会议

（1）召集和主持

董事长→副董事长→半数以上董事推举一名董事

5. 决议

（1）表决权的计算：一人一票。

（2）董事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。

6. 记录签名：

出席会议的董事应当在会议记录上签名。

7. 经理

（1）有限责任公司可以设经理（选设），由董事会决定聘任或者解聘，对董事会负责。

（2）经理列席董事会会议。

（四）有限责任公司的监事会（★★）（P43）

1. 性质：监督机构

2. 组成

人数	不得少于 3 人
代表	监事会应当包括职工代表，职工代表的比例不低于 1/3。
主席	全体监事过半数选举产生 【提示】董事长、副董事长的产生办法由章

	程规定
任期	3 年 【提示】有限责任公司董事任期不得超过 3 年
限制	董事、高级管理人员不得兼任监事。

【注意】股东人数较少或者规模较小的有限责任公司，可以设 1~2 名监事，不设立监事会。
(2017 年综合题)

4. 监事会会议

(1) 次数：有限责任公司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。

(2) 召集和主持

监事会主席→半数以上 (≥50%) 监事推举一名监事

(3) 议事方式和表决程序

由章程决定 (约定)

(4) 决议：监事会决议应当经半数以上 (≥1/2) 监事通过。

5. 记录签名：出席会议的监事应当在会议记录上签名。

5. 记录签名：出席会议的监事应当在会议记录上签名。

【例题·单选题】根据《公司法》的规定，下列各项中，不属于有限责任公司监事会职权的是 ()。(2013 年)

- A. 检查公司财务
- B. 解聘公司财务负责人
- C. 提议召开临时股东会会议
- D. 建议罢免违反公司章程的经理

【答案】B

【解析】董事会有权决定聘任或者解聘公司经理及其报酬事项，根据经理的提名决定聘任或者解聘公司副经理、财务负责人及其报酬事项。

【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 ()。(2012 年)

- 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】选项 D：公司董事、高级管理人员不得兼任监事

【例题 3·单选题】甲、乙两个国有企业出资设立丙有限责任公司。下列关于丙有限责任公司组织机构的表述中，不符合公司法律制度规定的是 ()。(2011 年)

- A. 丙公司监事会成员中应当有公司职工代表
- B. 丙公司董事会成员中应当有公司职工代表
- C. 丙公司董事长须由国有资产监督管理机构从董事会成员中指定
- D. 丙公司监事会主席由全体监事过半数选举产生

【答案】C

【解析】：有限公司董事长、副董事长的产生办法由公司章程规定

(五) 公司决议的效力 (★★★) (P44)

（一）决议的效力

1. 决议不成立

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，但依法或者公司章程规定可以不召开股东（大）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；
- （5）导致决议不成立的其他情形。

2. 决议可撤销

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（导致决议不成立的情形除外），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，请求人民法院撤销。

【提示】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。

3. 决议无效

公司股东会或者股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的无效。

	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

（二）决议瑕疵诉讼

1. 原告

（1）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。

（2）依法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。

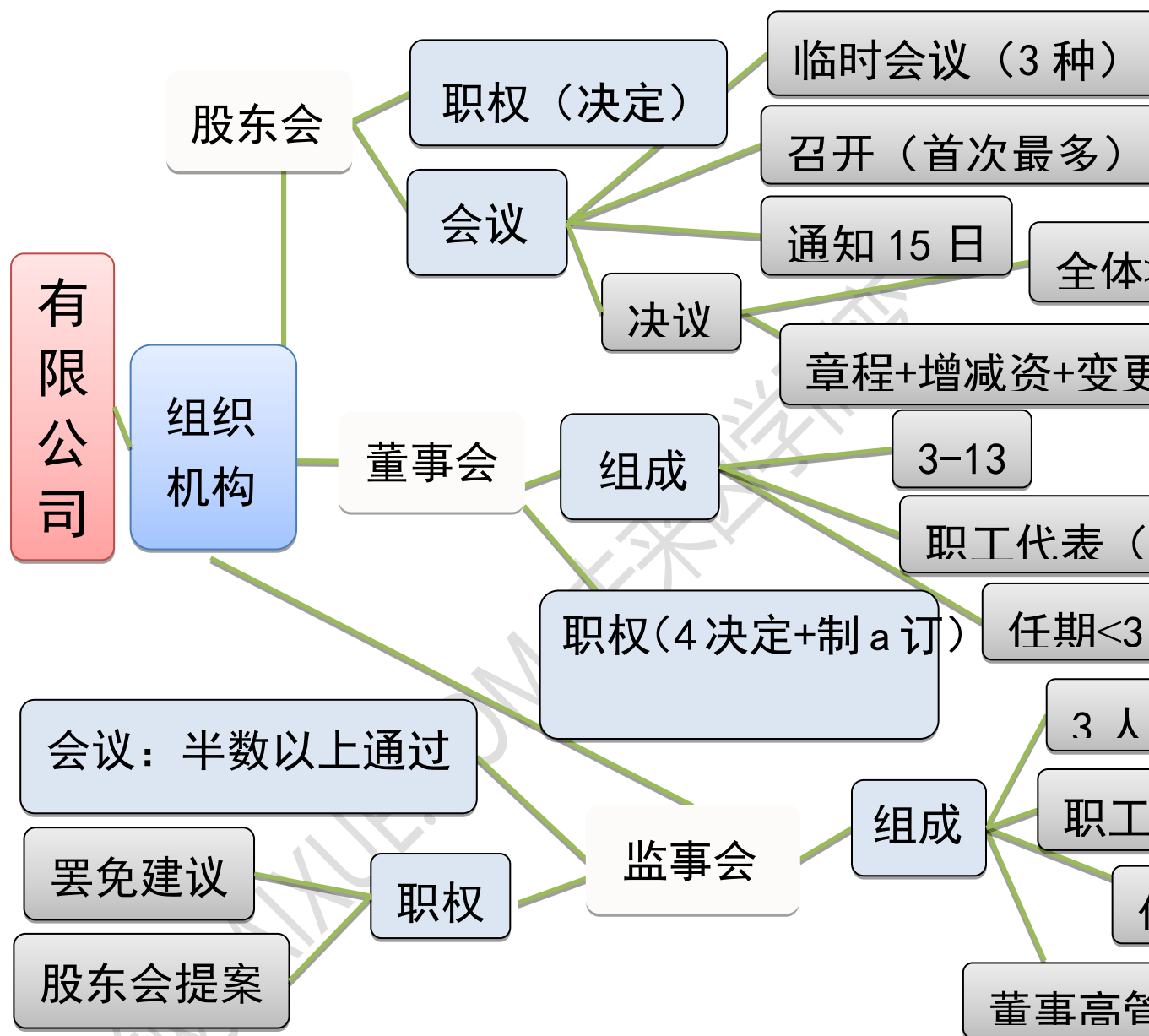
（3）一审法庭辩论终结前，其他有原告资格的人以相同的诉讼请求申请参加前款规定诉讼的，可以列为共同原告。

2. 被告与第三人

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。

（三）影响

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。



考点五：有限责任公司的股权转让（P45）

（一）名义股东与实际出资人（★★）（P45）

1. 冒用他人名义出资

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·多选题】甲、乙、丙共同投资成立A公司，甲不想让自己的名字出现在公司股东名册上，未经其朋友丁的同意，使用丁的身份证等证件，将丁登记为公司股东。下列有关本案

的说法不正确的有（ ）。

- A. 甲为 A 公司股东
- B. 丁为 A 公司股东
- C. 甲、丁均为 A 公司股东
- D. 公司债权人有权要求丁对公司债务承担相应的责任

【答案】BCD

2. 法律承认代持股协议的效力

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，如无导致合同无效的情形，人民法院应当认定该合同有效。

3. 实际出资人与名义股东之间：按约定

当实际出资人与名义股东因投资权益的归属发生争议，实际出资人有权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由否认实际出资人权利。

4. 对其他人而言：认登记

（1）实际出资人“显名”的程序

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。

（2）名义股东对股权的无权处分与受让人的善意取得

①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，受让人如果符合善意取得的条件，可以善意取得该股权。

②名义股东处分股权造成实际出资人损失，实际出资人有权请求名义股东承担赔偿责任。

【提示】判断受让人是否符合善意取得的条件时，主要考虑以下 3 点：

- （1）受让人受让该股权时对名义股东无权处分一事“不知情”；
- （2）受让人是“有合理对价”取得该股权的（不论该对价是否已经支付）；
- （3）名义股东与受让人之间的“股权变更登记”手续已经办理
- （4）未尽出资义务时的责任承担

①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，股东不得以其仅为名义股东而非实际出资人为由进行抗辩。

②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. “一股二卖”

（1）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，如果受让人构成善意取得，可以获得该股权；否则，原股东处分股权的行为无效。

（2）原股东处分股权造成受让股东损失，受让股东有权请求原股东承担赔偿责任，对于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”；受让股东对于未及时办理变更登记也有过错的，可以适当减轻上述董事、高级管理人员或者实际控制人的责任。

【例题 2·多选题】甲、乙双方订立协议，由甲作为名义股东，代为持有乙在丙有限责任公司的股权，但投资收益由实际投资人乙享有。协议并无其他违法情形。后甲未经乙同意，将其代持的部分股权，以合理价格转让给丙公司的股东丁。丁对甲只是名义股东的事实不知情。根据公司法律制度的规定，下列表述中，正确的有（ ）。

- A. 甲、乙之间的股权代持协议无效
- B. 甲、乙之间的股权代持协议有效
- C. 若乙反对甲、丁之间的股权转让，则丁不能取得甲所转让的股权
- D. 即使乙反对甲、丁之间的股权转让，丁亦合法取得甲所转让的股权

【答案】BD

（二）股东知情权（★★★）（P47）

1. 基本规定

（1）查阅范围

	有限责任公司	股份有限公司
公司章程	查阅、复制	查阅
股东（大）会会议记录	查阅、复制	查阅
董事会会议决议	查阅、复制	查阅
监事会会议决议	查阅、复制	查阅

（二）股东知情权（★★★）（P47）

1. 基本规定

（1）查阅范围

财务会计报告	查阅、复制	查阅
股东名册	无	查阅
公司债券存根	无	查阅
会计账簿	查阅	无

（2）股东资格

- ① 股东依法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。
- ② 公司有证据证明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材料的除外。

（3）辅助查阅

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。

（4）各方责任

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

2. 有限责任公司股东请求查阅会计账簿

（1）程序

- ① 查阅股东应当向公司提出书面请求，说明目的。
- ② 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，可以拒绝查阅，但应自股东提出书面请求之日起 15 日内书面答复股东并说明理由。
- ③ 公司拒绝提供查阅时，股东可以请求人民法院要求公司提供查阅。

（2）人民法院应当支持的公司拒绝查阅的理由

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“不正当目的”

（支持公司拒绝股东查阅）：

- 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3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；

④股东有不正当目的的其他情形。

（3）人民法院不予支持的情形

公司章程、股东之间的协议等实质性剥夺股东依法享有的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。

【提示】查阅权是股东的法定权利，是共益权。

【例题·多选题】甲为一有限责任公司的小股东，不参与公司经营管理。某日，其口头向公司申请查阅和复制公司会计账簿，公司提出了下列拒绝理由，其中可能得到人民法院支持的有（ ）。

A. 甲是不参与公司经营管理的小股东，无权要求查阅和复制公司会计账簿

B. 甲可以要求查阅公司会计账簿，但不能要求复制

C. 甲未以书面形式提出请求

D. 甲提出该请求有不正当目的，可能损害公司合法权益

【答案】BCD

【解析】有限公司股东有权查阅（不能复制）公司会计账簿，查阅股东应当向公司提出书面请求并说明理由。选项D：公司有合理根据认为股东查阅会计账簿有不正当目的，可能损害公司合法权益的，可以拒绝提供查阅，并应当自股东提出书面请求之日起15日内书面答复股东并说明理由。

（三）股东分红权（★★）（P47）

1. 基本规定

【提示】有限责任公司的股东按照实缴的出资比例分取红利，但全体股东约定不按照出资比例分取红利的除外。

【提示】股份有限公司分配利润，按照股东持有的股份比例分配，但股份有限公司章程规定不按持股比例分配的除外。

2. 分红权诉讼

（1）诉讼当事人的列置

①股东请求公司分配利润案件，应当列公司为被告。

②一审法庭辩论终结前，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）股东请求分配利润的前提条件

①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。

②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。

（四）滥用股东权利的责任（★）（P48）

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. 法人人格否认

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。

幻灯片 127

第三节 有限责任公司

【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。（ ）（2016 年）

【答案】√

（五）有限责任公司股权转让（★★★）（P49）

（一）内部转让

除公司章程另有规定外，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。

（二）外部转让

1. 有限责任公司股东向股东之外的人转让股权，除公司章程另有规定外，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。（2008 年简答题）

【提示】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（无须召开股东会）。

2. 同意

（1）明确表示同意；

（2）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；

（3）其他股东半数以上不同意转让，不同意的股东不购买的，人民法院应当认定视为同意转让。

3. 优先购买权

（1）基本规定

①经股东同意转让的股权，在同等条件下，转让股东以外的其他股东有权主张优先购买权，但转让股东依法放弃转让的除外。

②两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。

（2）排除适用

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。

（3）转让股东“变卦”放弃转让

①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。

②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。

（4）同等条件

①谨慎通知同等条件

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。

②同等条件的判断

人民法院在判断是否符合“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。

（5）优先购买权的行使期间

①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。

②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 30 日或者未明确行使期间的，行使期间为 30 日。

(6) 转让股东侵害优先购买权

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：

①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 30 日内没有主张，或者自股权变更登记之日起超过 1 年的除外。

②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。

③股东以外的股权受让人，因股东行使优先购买权而不能实现合同目的的，可以依法请求转让股东承担相应民事责任。

4. 人民法院强制执行

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。

5. 股权对外转让的程序

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。

【例题·单选题】某有限责任公司共有甲、乙、丙三名股东。因甲无法偿还个人到期债务，人民法院拟依强制执行程序变卖其股权偿债。根据公司法律制度的规定，下列表述中，正确的是（ ）。

- A. 人民法院应当征得乙、丙同意，乙、丙在同等条件下有优先购买权
- B. 人民法院应当通知乙、丙，乙、丙在同等条件下有优先购买权
- C. 人民法院应当征得公司及乙、丙同意，乙、丙在同等条件下有优先购买权
- D. 人民法院应当通知公司及全体股东，乙、丙在同等条件下有优先购买权

【答案】D

【解析】人民法院依照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。

(六) 有限责任公司异议股权回购 (★★) (P51)

1. 情形

1. 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，并且符合法律规定的分配利润条件的；

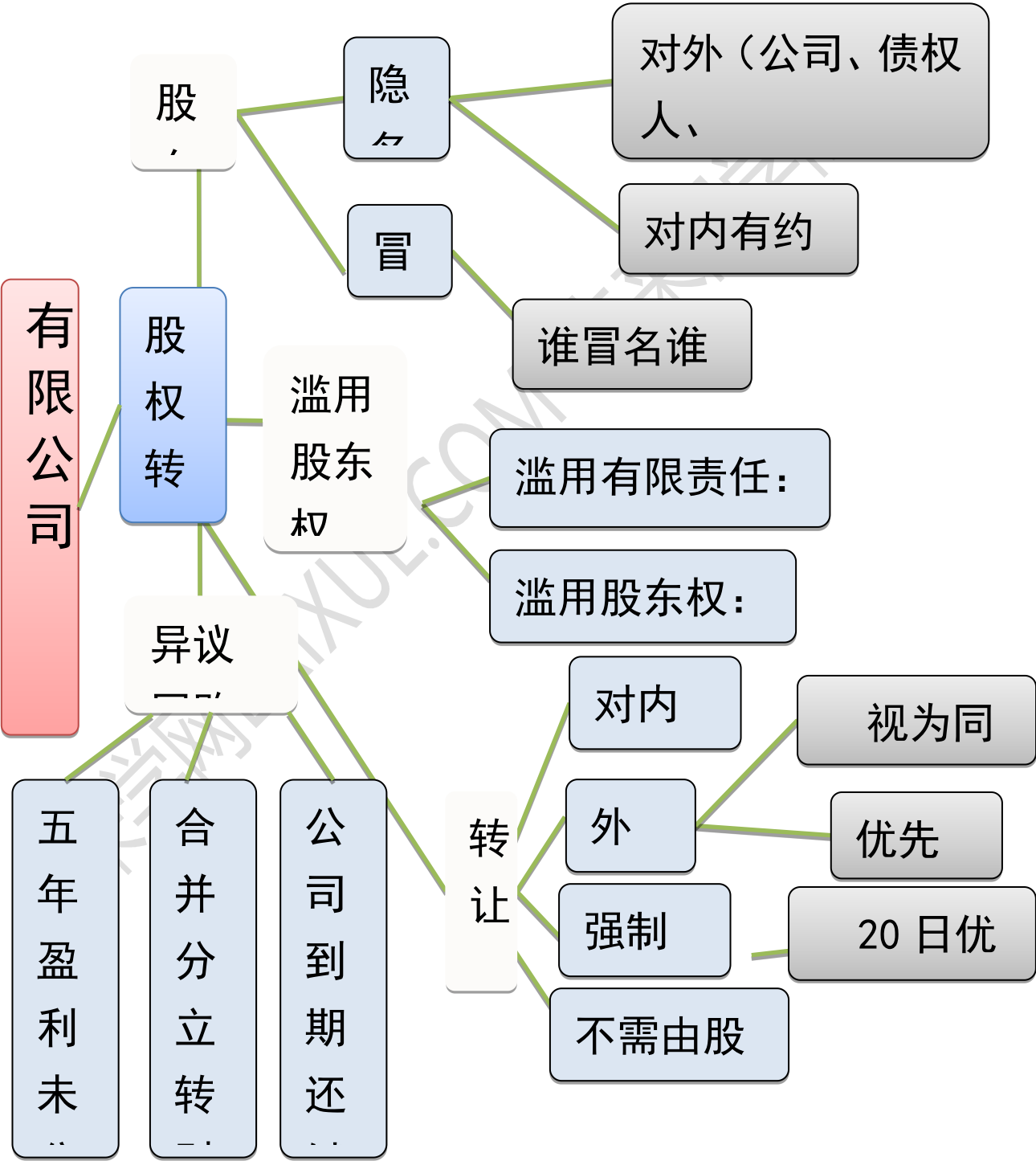
(2) 公司合并、分立、转让主要财产的；

(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。

2. 程序

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（ ）。(2014 年)

- 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

考点六：一人有限责任公司的特别规定（★★）（P51）

1. 股东资格

(1) 一人有限责任公司的股东是一个自然人或者一个法人。

(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) 一个自然人只能投资设立一个一人有限责任公司，禁止其设立多个一人有限责任公司，而且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。

【提示】一个法人可以投资设立多个一人有限责任公司，由法人投资设立的一人有限责任公司也可以进一步投资设立新的一人有限责任公司。

2. 组织机构

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。

3. 审计

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。

【提示】公司应当在每一会计年度终了时编制财务会计报告，并依法经会计师事务所审计。

4. 公司与个人财产问题

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·单选题】下列关于一人有限责任公司的表述中，不符合公司法律制度规定的是（ ）。(2015 年)

- A. 股东只能是一个自然人
- B. 一个自然人只能投资设立一个一人有限责任公司
- C. 财务会计报告应当经会计师事务所审计
- D. 股东不能证明公司财产独立于自己财产的，应当对公司债务承担连带责任

【答案】A

考点七：国有独资公司的特别规定（★★）（P52）

1. 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。

2. 章程

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。

3. 机构设置与重大事项管理

(1) 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。

(2) 国有独资公司的合并、分立、增减注册资本、发行公司债券、解散，必须由国有资产监督管理机构决定。

(3) 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。

4. 董事会

职工代表	董事会成员中应当有公司职工代表
成员产生	(1) 一般成员：由国有资产监督管理机构委派； (2) 职工代表：由公司职工代表大会选举产生。
任期	不得超过 3 年（同一般的有限责任公司）
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】一般的有限责任公司的董事长、副董事长的产生办法由公司章程规定。
经理	国有独资公司设经理，由董事会聘任或者解聘。
限制	(1) 经国有资产监督管理机构的同意，董事会成员可以兼任经理。 (2) 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，不得在其他公司或机构兼职。

5. 监事会

成员产生	一般成员：由国有资产监督管理机构委派； 职工代表：由职工代表大会选举产生。
主席	由国有资产监督管理机构从监事会成员中指定。 【提示】一般的有限责任公司监事会主席由全体监事过半数选举产生。
人数	不得少于 5 人，职工代表的比例不得低于 1/3。 【提示】一般有限责任公司的监事会成员不得少于 3 人。

【例题 1·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（ ）。(2017 年)

- 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

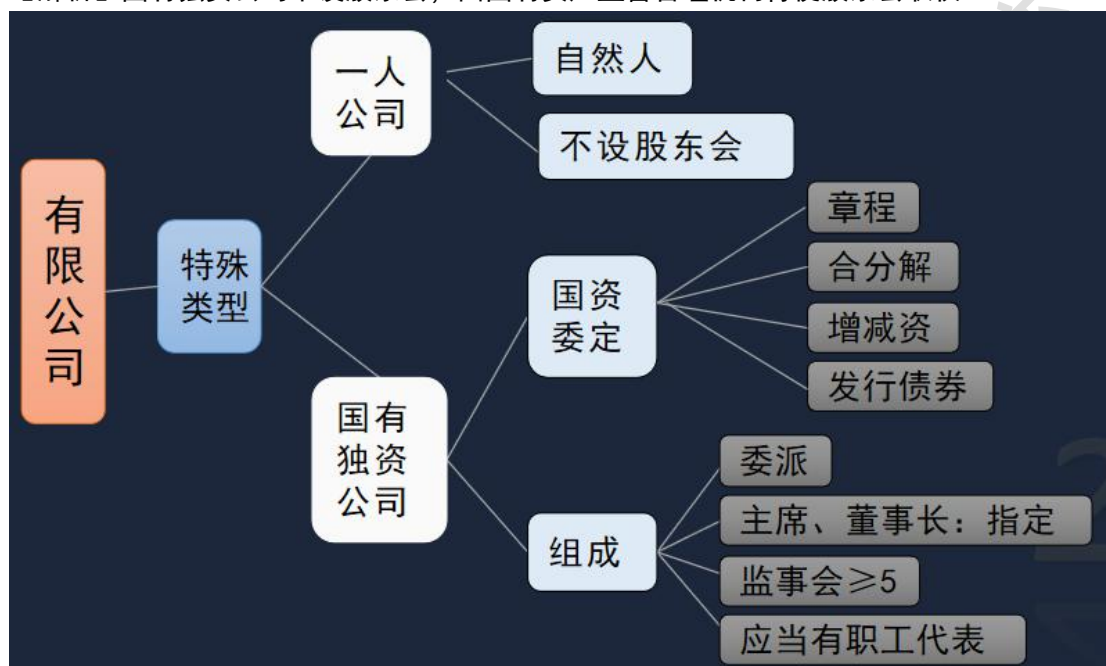
【解析】 国有独资公司的监事会主席由国有资产监督管理机构从监事会成员中“指定”

【例题 2·单选题】下列关于国有独资公司组织机构的表述中，符合公司法律制度规定的是（ ）。(2016 年)

- A. 国有独资公司应当设股东会
- B. 国有独资公司董事长由董事会选举产生
- C. 经国有资产监督管理机构同意，国有独资公司董事可以兼任经理
- D. 国有独资公司监事会主席由监事会选举产生

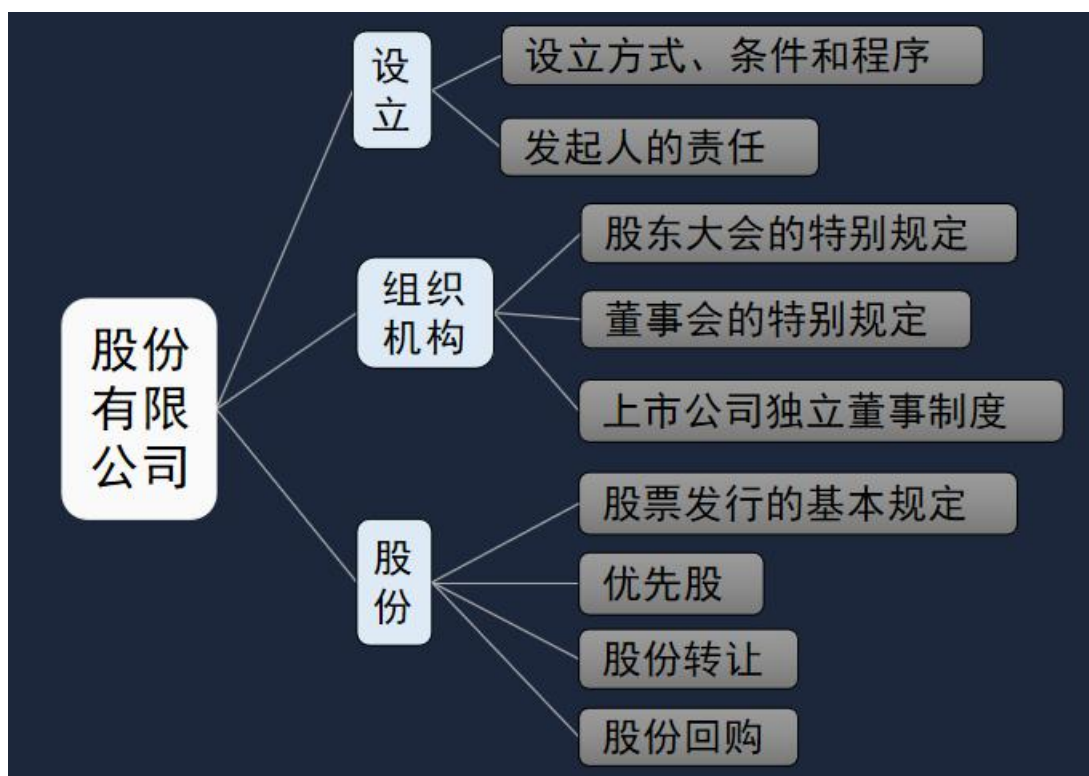
【答案】 C

【解析】 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。



第二章

● 第四节 股份有限公司



第四节 股份有限公司

考点一：股份有限公司的设立方式、条件和程序（★）

（一）设立方式（P53）

股份有限公司可以采取发起设立或者募集设立的方式设立：

1. 以发起设立方式设立的股份有限公司，在其发行新股之前，其全部股份都由发起人持有，公司的全部股东都是设立公司的发起人。
2. 以募集设立方式设立股份有限公司的，在公司设立时，认购公司应发行股份的人不仅有发起人，而且还有发起人以外的人。

【提示】有限责任公司均为发起设立。

（二）设立条件（P53）

1. 设立股份有限公司，应当有 2 人以上 200 人以下发起人，其中，须有半数以上的发起人在中国境内有住所。
2. 注册资本

（1）发起设立的股份有限公司

- ①股份有限公司采取发起设立方式设立的，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；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。
- ②发起人认购的股份缴足前，不得向他人募集股份。

（2）募集设立的股份有限公司

- ①股份有限公司采取募集设立方式设立的，注册资本为在公司登记机关登记的 实收股本总额。
- ②发起人认购的股份不得少于公司股份总数的 35%，但法律、行政法规另有规定的，从其规定。

股东的出资方式、期限和注册资本最低限额

	出资方式	注册资本 最低限额	能否分 期出资
有限责任公司	(1) 允许的方式: ①货币 ②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 (2) 禁止的方式: 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	×	由章程规定
一人有限责任 公司		×	由章程规定
发起设立的 股份有限公司		×	由章程规定
募集设立的 股份有限公司		×	不得分期出资
保险公司 (第 4 章)	只能以货币出资	2 亿元人民币, 另有 规定除外	不得分期出资

3. 股份发行、筹办事项符合法律规定。

4. 公司章程

(1) 以发起设立方式设立的股份有限公司, 由全体发起人共同制订公司章程;

(2) 以募集设立方式设立的股份有限公司, 发起人制订的公司章程, 还应当经出席创立大会的认股人所持表决权过半数通过。

5. 有公司名称, 建立符合股份有限公司要求的组织机构。

【提示】股份有限公司应当“三会”(股东大会、董事会和监事会)俱全, 不存在不设股东大会、董事会或监事会的情形。

6. 有公司住所。

【例题·单选题】下列关于股份有限公司设立的表述中, 不符合公司法律制度规定的是()。
(2017 年)

- A. 股份有限公司采取募集设立方式设立的, 注册资本为在公司登记机关登记的实收股本总额
- B. 股份有限公司可以采取发起设立或者募集设立的方式设立
- C. 股份有限公司采取发起设立方式设立的, 发起人应当书面认足公司章程规定其认购的股份
- D. 股份有限公司发起人中须有半数以上为中国公民

【答案】D

【解析】设立股份公司, 应当有 2 人以上 200 人以下发起人, 其中, 须有半数以上的发起人在中国境内有住所, 在中国境内有住所 ≠ 是半数以上为中国公民

(三) 股份有限公司的设立程序

(一) 发起设立

书面认购股份→缴纳出资→选举组织机构→申请登记

(二) 募集设立

1. 发起人认购股份 (≥35%)
2. 向社会公开募集股份
3. 召开创立大会

- (1) 发行股份的股款缴足后，必须经依法设立的验资机构验资并出具证明。
- (2) 发起人应当在股款缴足之日起 30 日内主持召开公司创立大会。
- (3) 创立大会应有代表股份总数过半数的发起人、认股人出席，方可举行。
- (4) 必须经出席创立大会的认股人所持表决权过半数通过的事项。

4. 申请设立登记

董事会应于创立大会结束后 30 日内，依法向公司登记机关申请设立登记。

5. 设立失败

- (1) 认股人可以合法抽回股本的情形：

①未按期募足股份；②发起人在 30 日内未召开创立大会；③创立大会决议不设立公司。

【注意】上述情形认股人可以按照所缴股款+银行同期存款利息，要求发起人返还。

- (2) 股东知情权

股份有限公司应当将公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议记录、监事会会议记录、财务会计报告置备于本公司，供股东查阅。

考点二：发起人的责任（★★）（P56）

（一）公司设立失败之债

对外责任	公司因故未成立，债权人请求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承担连带清偿责任的	
对内 责任	无责任人	如果部分发起人承担后，请求其他发起人分担的（约定→出资比例→平均）
	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，人民法院应当根据过错情况，确定过错一方的责任范围。

（二）公司设立阶段订立的合同责任的承担

发起人为设立公司以自己的名义对外签订合同	谁签的合同找谁：该发起人承担合同责任	
	公司成立并对合同认可或已经实际享有合同权利或履行合同义务：也可由公司承担合同责任	
发起人以设立中的公司名义对外签订合同	为公司利益	公司承担责任
	为该发起人自己的利益	相对人善意：公司承担
		相对人恶意：公司不承担

【例题·多选题】甲乙丙丁拟设立一家贸易公司，委派丙负责租赁仓库供公司使用，因公司尚未成立，丙以自己的名义与戊签订仓库租赁合同。根据公司法律制度的规定，下列关于仓库租赁合同义务承担的表述中，正确的有（ ）。

- A. 若贸易公司未能成立，戊可请求丙承担合同义务
- B. 贸易公司成立后，戊仍可请求丙承担合同义务
- C. 贸易公司成立后，对租赁合同明确表示承认的，戊可请求贸易公司承担合同义务

D. 贸易公司一经成立，戊即可请求该公司承担合同义务

【答案】 ABC

【解析】发起人为设立公司以自己名义对外签订合同，对相对人而言，合同中载明的主体是发起人，所以原则上应当由发起人承担合同责任，公司成立后，对发起人名义订立的合同予以确认，或者已经实际享有合同权利或者履行合同义务，合同相对人请求公司承担合同责任的，人民法院予以支持。

（三）侵权之债

对外	公司成立	公司自动承受该侵权责任
	公司未成立	全体发起人承担连带责任
对内	公司或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	

考点三：股份有限公司的组织机构（★★★）（P86）

（一）股东大会（★★★）（P86）

1. 股东大会会议

1.1 形式

（1）年会

①召开时间：每年召开一次；

②次数：上市公司的年度股东大会应当于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。

（2）临时股东大会

有下列情形之一的，应当在 2 个月内召开临时股东大会：

①董事人数不足 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 时；

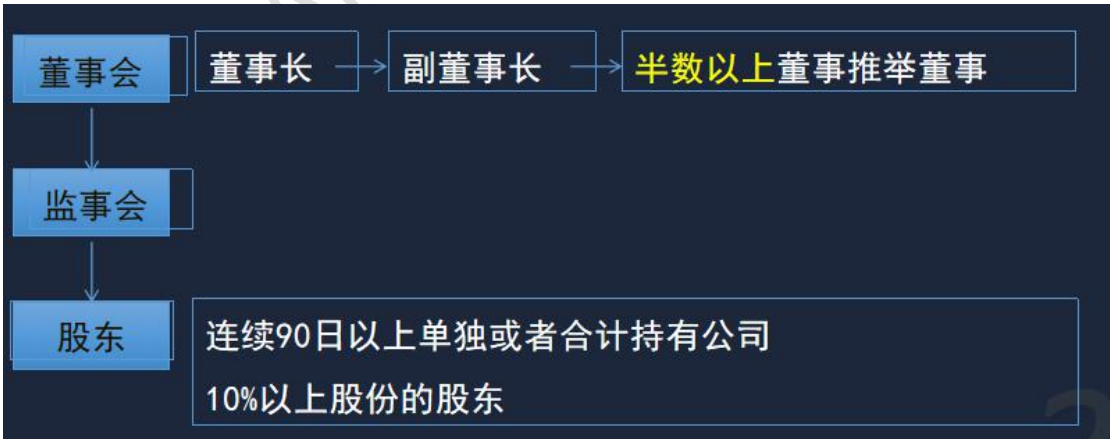
③单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；

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。

1.2 股东大会会议的召开



1.3 通知

年会	会议召开 20 日前通知各股东
临时股东大会	会议召开 15 日前通知各股东。
发行无记名股票的	会议召开 30 日前公告会议召开的时间、地点和审议事项

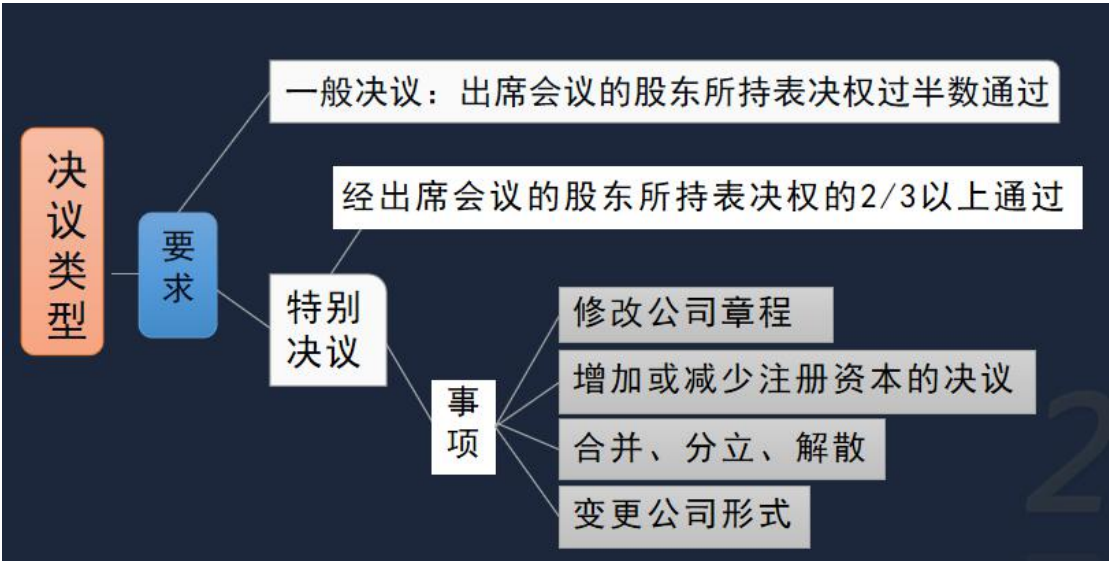
1.4 临时提案权

单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交董事会；董事会应当在收到提案后 2 日内通知其他股东，并将该临时提案提交股东大会审议。

【注意】股东大会不得对向股东通知中未列明的事项作出决议。

1.5 决议规则

(1) 表决权的计算：股东出席股东大会会议，所持每一股份有一表决权；但公司持有的本公司股份不享有表决权。



(2) 累积投票制

股东大会选举董事或者监事，可以依照公司章程的规定或者股东大会的决议，实行累积投票制。

【注意】公司（不论有限责任公司，还是股份有限公司）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，该项表决由出席会议的其他股东所持表决权的过半数通过。

1.6 委托代理人出席：必须书面委托，代理人应在委托范围内行使表决权。

【注意】股东大会对受托人的身份没有限制。

1.7 会议记录签名

股东大会应当对所议事项的决定作成会议记录，主持人、出席会议的董事应当在会议记录上签名。

【总结】股东会 VS 股东大会

	股东会	股东大会
组成	全体股东	
性质	权力机构	
一般职权	(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) 审议相关报告、方案	

	(4) 决议重大事项 【上市公司】多加 5 项特殊职权

第四节 股份有限公司

		股东会	股东大会
会议	定期会议	由公司章程规定	每年召开一次 【上市公司】应当于上一会计年度结束后的 6 个月内召开
	临时会议	(1) 代表 1/10 以上表决权的股东提议 (2) 1/3 以上的董事提议 (3) 监事会或者不设监事会的公司的监事提议	(1) 董事人数不足 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 时 (3) 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时 (4) 董事会认为必需时 (5) 监事会提议召开时 (6) 公司章程规定的其他情形

	股东会	股东大会
召集和主持	(1) 董事会或执行董事 (2) 监事会或不设监事会的公司监事 (3) 代表 1/10 以上表决权的股东	(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
通知	会议召开 15 日以前通知全体股东,但公司章程另有规定或者全体股东另有约定的除外	(1) 年会:会议召开 20 日前通知各股东 (2) 临时股东大会:会议召开 15 日前通知各股东 (3) 发行无记名股票的公司:会议召开 30 日前公告会议召开的时间、地点和审议事项

		股东会	股东大会
决议规则	表决权的计算	股东会会议由股东按照出资比例行使表决权,但公司章程另有规定的除外	股东出席股东大会会议,所持每一股份有一表决权(优先股、公司持有的本公司股份除外)
	普通决议规则	由公司章程规定	必须经出席会议的股东所持表决权过半数通过
	特别决议	事项	(1) 修改公司章程 (2) 增加或减少注册资本 (3) 公司合并、分立、解散 (4) 变更公司形式

		股东会		股东大会	
决议规则	特别决议	规则	必须经代表（全体）2/3 以上表决权的 股东通过		必须经出 席会议的 股东所持 表决权的 2/3 以上通 过
	为股东、实际控制人提供 担保的决议		出席会议的其他股东所持表决权过半数通过		
	累积投票制		×	√	
会议记录的签名			出席会议 的股东	主持人、出席会议的董事	

【例题·多选题】甲公司是一家募集方式设立的股份有限公司，其注册资本为人民币 6000 万元。董事会由 8 名成员。最大股东李某持有公司 12% 的股份。根据公司法律制度的规定，下列各项中，属于甲公司应当在两个月内召开临时股东大会的情形有（ ）。(2007 年)

- A. 董事人数减至 5 人
- B. 监事陈某提议召开
- C. 最大股东李某请求召开
- D. 公司未弥补亏损达人民币 1600 万元

【答案】 AC

【解析】有下列情形之一的，应当在 2 个月内召开临时股东大会：①董事人数不足 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 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。

（二）董事会（★★★）（P59）

1. 组成

人数	5-19 人 【注意】有限责任公司董事会 3-13 人
董事长	设董事长 1 人，可以设副董事长 董事长和副董事长由全体董事的过半数选举产生 【注意】国有独资公司董事长、副董事长由国有资产监督管理机构从董事会成员中指定 【注意】有限责任公司董事长、副董事长的产生办法由公司章程规定

职工代表	可以有职工代表
任期	每届任期不得超过 3 年（≤3 年）；董事任期届满，连选可以连任。 （2）董事任期由公司章程规定
经理	应当设经理，董事会成员可以兼任经理

【总结】董事会

	有限责任公司	国有独资公司	股份有限公司
人数	3-13 人		5~19 人
职工代表	1. 两个以上的国有设立：应当有 2. 其他：可以有	应当有	可以有
董事长	章程规定	国有资产监督管理机构指定	全体董事的过半数选举
任期	不得超过 3 年, 董事任期届满, 连选可以连任。		

2. 董事会议

2.1 会议形式

(1) 定期会议：每年度至少召开 2 次会议。

(2) 临时董事会会议

情形：

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。

2.2 通知

(1) 定期会议：会议召开 10 日前通知全体董事和监事

(2) 临时会议：董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。

2.3 召开

(1) 董事会会议应有过半数的董事出席方可举行

(2) 董事会会议应当由董事本人出席，董事因故不能出席的，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明授权范围。

2.4 决议

(1) 表决权的计算：一人一票。

(2) 决议规则：必须经全体董事的过半数通过。

(3) 董事因故不能出席会议的，可以书面委托其他董事代为出席。

2.5 记录签名：出席会议的董事应当在会议记录上签名

2.6 董事的赔偿责任

董事会的决议违反法律、行政法规或者公司章程、股东大会决议，致使公司遭受严重损失的，参与决议的董事对公司负赔偿责任；但经证明在表决时曾表明异议并记载于会议记录的，该董事可以免除责任。

【总结】临时会议

	(有限) 临时股东会	(股份) 临时董事会	(股份) 临时股东大会
董事人数不足 5 人或章程规定 2/3 时			√
未弥补亏损达实收股本 1/3 时			√
表决权 10%以上的股	√	√	√

东			
监事会提议	√（不设监事会的监事）	√	√
董事/董事会提议	≥1/3 董事	≥1/3 董事	董事会

【例题·单选题】某上市公司董事会成员共 9 名，监事会成员共 3 名。下列关于该公司董事会召开的情形中，符合公司法律制度规定的是（ ）。 （2010 年）

- A. 经 2 名董事提议可召开董事会临时会议
- B. 公司董事长、副董事长不能履行职务时，可由 4 名董事共同推举 1 名董事履行职务
- C. 经 2 名监事提议可召开董事会临时会议
- D. 董事会每年召开 2 次会议，并在会议召开 10 日前通知全体董事和监事

【答案】 D

【解析】 B 选项中，董事长、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一名董事履行职务，本题中，4 名董事不足董事会人数的半数

AC 项：经代表十分之一以上表决权的股东、三分之一以上的董事（至少 3 名董事）或者监事会（2 名监事不行）提议，可以召开股份公司临时董事会。

【例题·单选题】某股份有限公司共有甲、乙、丙、丁、戊、己、庚七位董事。某次董事会会议，董事甲、乙、丙、丁、戊、己参加，庚因故未能出席，也未书面委托其他董事代为出席。该次会议通过一项违反法律规定的决议，给公司造成严重损失。该次会议的会议记录记载，董事戊在该项决议表决时表明了异议。根据公司法律制度的规定，应对公司负赔偿责任的董事是（ ）。 （2008 年）

- A. 董事甲、乙、丙、丁、戊、己、庚
- B. 董事甲、乙、丙、丁、戊、己
- C. 董事甲、乙、丙、丁、己、庚
- D. 董事甲、乙、丙、丁、己

【答案】 D

【解析】 庚根本未参与，免除责任； 戊表明了异议，并记载于会议记录中，免除责任。

（三）监事会

1. 与有限责任公司监事会的相同点：成员、职工代表、监事任期，职权、会议召开程序等等。

2. 召开次数

（1）每 6 个月至少召开 1 次

【总结】会议召开次数

（2）股份有限公司必须设立监事会，而规模较小的有限责任公司可以不设置监事会只设置 1 到 2 名监事。

【注意】有监事会就必须有职工代表，没有监事会可以没有职工代表。

	有限责任公司	股份有限公司
股东（大）会	-	每年 1 次（上市公司要求在上半年）
董事会	-	每年至少 2 次
监事会	每年至少开 1 次	每 6 个月至少开 1 次

【总结】监事会

	有限责任公司	国有独资公司	股份有限公司
--	--------	--------	--------

人数	≥3 人	≥5 人	≥3 人
代表	监事会应当包括职工代表，职工代表的比例不得低于 1/3		
主席	全体监事过半数选举	国有资产监督管理机构指定	全体监事过半数选举
任期	任期 3 年，连选可以连任		
限制	董事、高级管理人员不得兼任监事	董事、高管，未经国有资产监督管理机构同意，不得在其他机构兼职	董事、高级管理人员不得兼任监事



考点四：上市公司组织机构的特别规定（★★★）（P62）

（一）上市公司股东大会特殊职权（★★★）（P62）

特别决议 (出席+表决权+2/3 以上)	上市公司在 1 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% ”
-------------------------	--

一般决议 (出席+表决权+过半数)	担保	<p>(1) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保</p> <p>(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</p> <p>(3) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保</p>
----------------------	----	---

		(4) 对股东、实际控制人、关联方提供的担保 【注意】 对内提供担保：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) 决定聘用、解聘会计师事务所 (2) 审批代表发行在外有表决权股份总数 5%以上的股东提案 (3) 审批变更募集资金用途事项 (4) 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

【总结】 股东（大）会特别决议

股东会 (股东大会) 特别决议	有限公司		国有独资		股份公司		上市	
	情形	表决规则	情形	表决规则	情形	表决规则	情形	表决规则
修改公司章程	√	2/3 以上表决权的股东通过	√	国资委决定	√	出席会议的股东所持表决权 2/3 以上通过	√	出席会议的股东所持表决权 2/3 以上通过
增加或者减少注册资本	√		√		√		√	
公司合并、分立、解散	√		√		√		√	
变更公司形式	√				√		√	
发行债券			√					
1 年内购买、出售重大资产或者担保金额							√	出席会议的股东所持表决权 2/3 以上通过

超过公司资产总额30%					

（二）上市公司独立董事制度（★★★）（P62）

1. 基本任职条件

- （1）具备担任上市公司董事的资格；
- （2）具有5年以上法律、经济或者其他履行独立董事职责所必需的工作经验。

2. 下列人员不得担任独立董事

- （1）在上市公司或者其附属企业任职的人员及其直系亲属、主要社会关系；

【注意】①直系亲属是指配偶、父母、子女等；

②主要社会关系是指兄弟姐妹、岳父母、儿媳女婿、兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹等。

- （2）直接或间接持有上市公司已发行股份1%以上或者是上市公司前10名股东中的自然人股东及其直系亲属；

- （3）在直接或间接持有上市公司已发行股份5%以上的股东单位或者在上市公司前5名股东单位任职的人员及其直系亲属；

- （4）最近1年内曾经具有前三项所列举情形的人员；

- （5）为上市公司或者其附属企业提供财务、法律、咨询等服务的人员；

- （6）公司章程规定的其他人员；

- （7）中国证监会认定的其他人员。

3. 职权

- （1）独立董事除依法行使股份有限公司董事的职权外，还可以行使下列职权：

①公司关联交易；

②聘用或者解聘会计师事务所；

③上市公司董事、高级管理人员的提名、任免、报酬、考核；

④其认为可能损害中小股东权益的事项。

- （2）独立董事发表的独立意见应当作成记录，并经独立董事书面签字确认。

- （3）股东有权查阅独立董事发表的独立意见

【例题·多选题】某上市公司拟聘请独立董事。根据公司法律制度的规定，下列人员中，不得担任该上市公司独立董事的有（ ）。（2011年）

A. 该上市公司的分公司的经理

B. 该上市公司董事会秘书配偶的弟弟

C. 持有该上市公司已发行股份2%的股东郑某的岳父

D. 持有该上市公司已发行股份10%的甲公司的某董事的配偶

【答案】ABD

（三）上市公司董事会秘书（P63）

- （1）上市公司设立董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料的管理，办理信息披露事务等事宜。

- （2）上市公司董事会秘书是公司的高级管理人员。

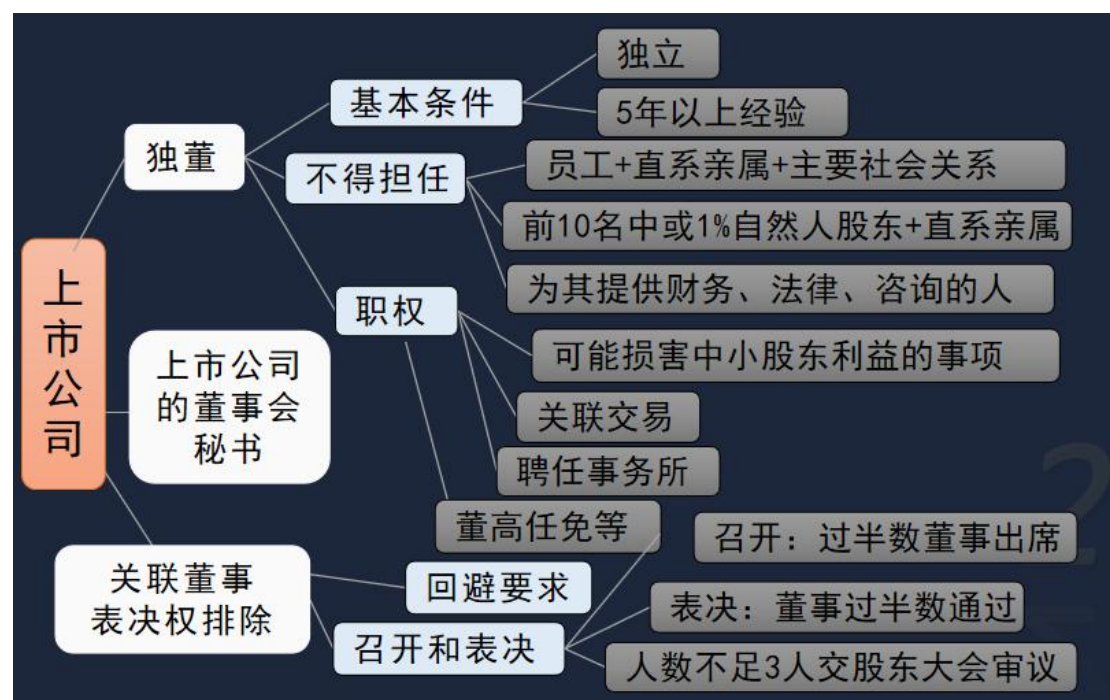
- （3）上市公司董事会秘书是董事会设置的服务席位，既不能代表董事会，也不能代表董事长。

（四）上市公司董事会关联表决权排除制度（P63）

- （1）回避要求：上市公司董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对

该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。

(2) 召开和表决：该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足 3 人的，应将该项提交上市公司股东大会审议



● 第二章

● 第五节 公司董事、

● 监事、高级管理人员的资格和义务

考点一：公司的董事、监事、高级管理人员（★★★（P63）

一、任职资格

有下列情形之一的，不得担任董事、监事、高级管理人员：

1. 无民事行为能力或者限制民事行为能力。
2. 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，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。
【注意】被剥夺政治权利，一律 5 年；未被剥夺政治权利，看是不是五类特定的犯罪行为（经济犯罪）。
3. 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、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。

【例题·单选题】根据公司法律制度的规定，下列人员中，符合公司董事、监事、高级管理人员任职资格的是（ ）。(2016 年)

- A. 张某，曾为甲大学教授，现已退休
- B. 王某，曾为乙企业董事长，因其决策失误导致乙企业破产清算，自乙企业破产清算完结之日起未逾 3 年
- C. 李某，曾为丙公司董事，因贷款炒股，个人负有到期债务 1000 万元尚未偿还
- D. 赵某，曾担任丁国有企业总会计师，因贪污罪被判处有期徒刑，执行期满未逾 5 年

【答案】A

【解析】（1）选项B：破产因其决策失误导致（负有个人责任未逾3年，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员；（2）选项C：欠债不还个人到期、1000万元（数额较大），不得担任公司的董事、监事、高级管理人员；（3）选项D：因贪污、未逾5年，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员。

二、忠实义务

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（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）与本公司交易

违反公司章程的规定或者未经股东（大）会同意，与本公司订立合同或者进行交易；

- （5）从事相竞争业务

未经股东（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。

- （2）处理后果：

①违反上述规定所得收入应当归公司所有；

②给公司造成损失，应当承担赔偿责任。

【例题·单选题】甲有限责任公司的董事张某拟自营与所任职公司同类的业务。根据公司法法律制度的规定，张某自营该类业务须满足的条件是（ ）。（2015年）

- A. 经股东会同意
- B. 经董事会同意
- C. 经监事会同意
- D. 经总经理同意

【答案】A

【解析】董事、高级管理人员，未经股东（大）会同意，不得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。

考点二：股东代表诉讼与股东直接诉讼（★★★）

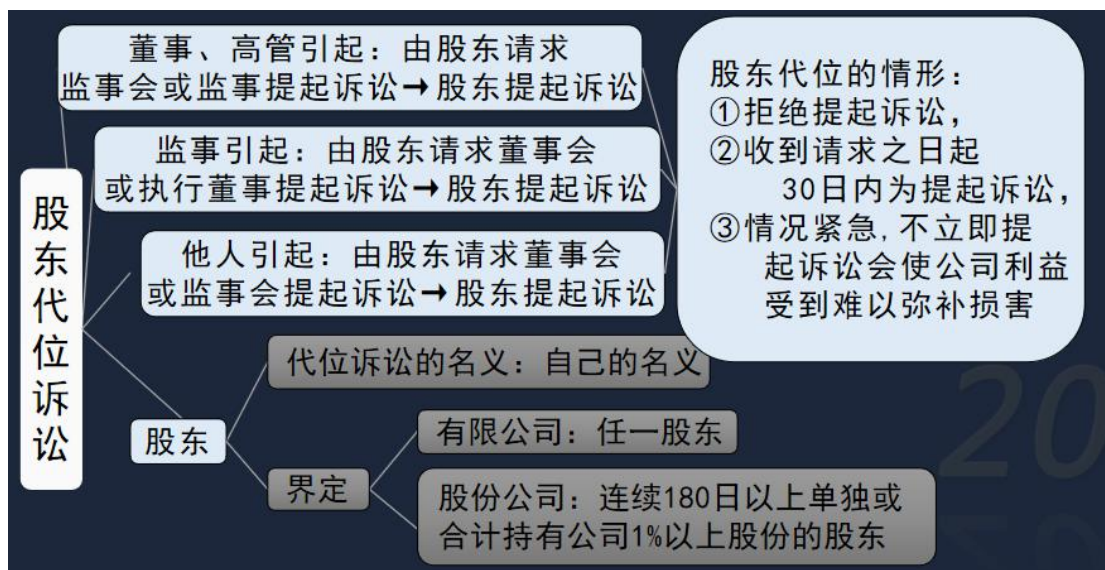
（2009年综合题）（P65）

（一）概览

（一）股东直接诉讼

公司董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者公司章程的规定，损害股东利益的，股东可以依法直接向法院提起诉讼。

（二）股东代表诉讼



（二）股东代表诉讼中诉讼当事人的列置、诉讼利益的归属和诉讼费用的负担

1. 股东依法对侵害公司利益的董事、监事、高级管理人员或者他人提起股东代表诉讼的（股东以自己的名义提起，股东为原告），应当列公司为第三人参加诉讼；一审法庭辩论终结前，符合法定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。
2. 股东依法提起股东代表诉讼的，胜诉利益归属于公司。
3. 股东依法提起股东代表诉讼，其诉讼请求部分或者全部得到人民法院支持的，公司应当承担股东因参加诉讼支付的合理费用。

【例题·多选题】根据公司法律制度的规定，有限责任公司董事、高级管理人员执行公司职务时因违法给公司造成损失的，在一定情形下，股东可以为了公司利益，以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。下列各项中，属于该情形的有（ ）。（2015年）

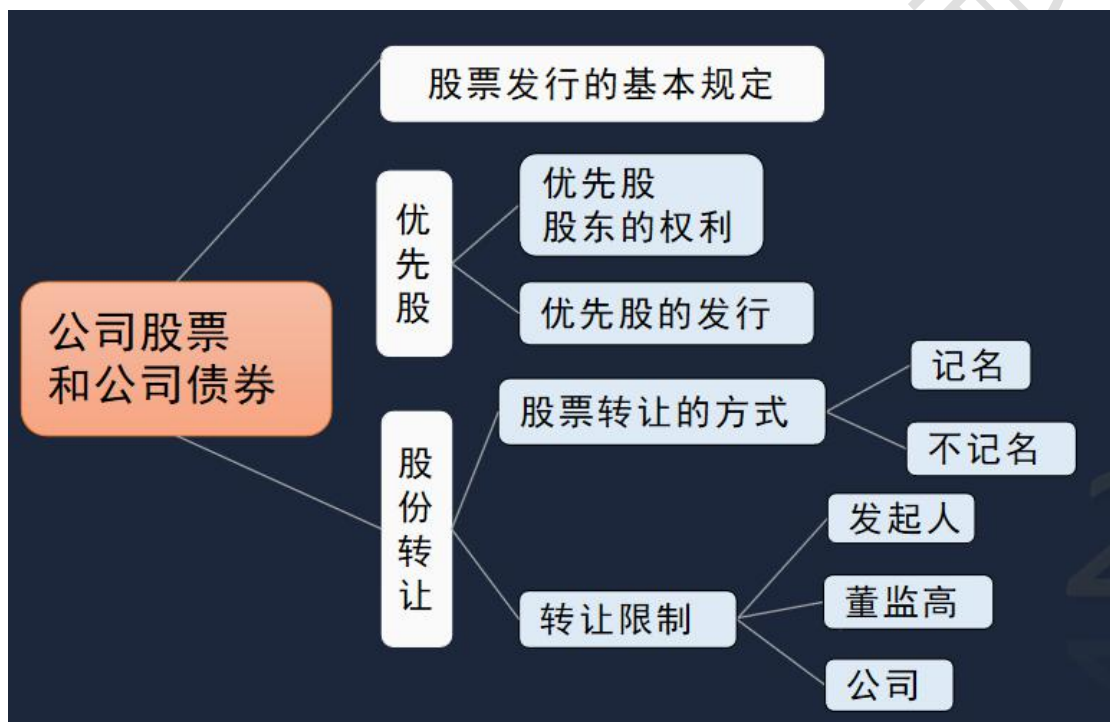
- A. 股东书面请求公司董事会向人民法院提起诉讼遭到拒绝
- B. 股东书面请求公司董事会向人民法院提起诉讼，董事会自收到请求之日起30日内未提起诉讼
- C. 股东书面请求公司监事会向人民法院提起诉讼遭到拒绝
- D. 股东书面请求公司监事会向人民法院提起诉讼，监事会自收到请求之日起30日内未提起诉讼

【答案】CD

【解析】（1）“董事、高级管理人员”侵犯公司利益：先找监事会；（2）不论明确拒绝，还是收到书面请求之日起30日内未提起诉讼，有限责任公司的股东均可依法提起股东代表诉讼。

● 第二章

● 第六节 公司股票和公司债券



考点一：股票发行的基本规定（★）（P68）

1. 公司向发起人、法人发行的股票，应当为记名股票，并应当记载该发起人、法人的名称或者姓名，不得另立户名或者以代表人姓名记名。

2. 同股同价

同次发行的同种类的股票，每股的发行条件和价格应当是相同的，任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同的份额。

3. 股票发行价格可以按票面金额（平价发行），也可以超过票面金额（溢价发行），但不得低于票面金额（折价发行）。

【例题·单选题】下列关于股份有限公司股票发行的表述中，不符合《公司法》规定的是（ ）。
（2013年）

- A. 股票发行必须同股同价
- B. 股票发行价格可以低于票面金额
- C. 向发起人发行的股票，应当为记名股票

D. 向法人发行的股票，应当为记名

【答案】B

考点二：优先股（★★）（P67）

（一）优先股股东的权利

1. 优先分配股利

（1）优先股股东优先于普通股股东分配公司利润。

（2）公司对优先股的股利须按约定的股利率支付，有特别约定时，当年可供分配股利的利润不足以按约定的股利率支付优先股股利的，还可由以后年度可供分配股利的利润补足。

【解释1】约定的股利率，可以是固定股利率，也可以是浮动股利率；据此，优先股可以分为固定股利率优先股和浮动股利率优先股。

【解释2】如按约定当年可供分配股利的利润不足以按约定的股利率支付优先股股利的，还可由以后年度可供分配股利的利润补足的，该优先股为可累积优先股；相反为非累积优先股。

【解释3】优先股还可以分为强制分红优先股和非强制分红优先股；如果发行强制分红优先股，公司在有可分配利润的情况下，必须向优先股股东分配股息。

2. 优先分配剩余财产

在公司进行清算时，优先股股东先于普通股股东取得公司剩余财产。

3. 参与公司决策管理等权利受到限制

（1）优先股股东一般不参与公司决策，不出席股东大会，不享有股东大会表决权。

（2）表决权恢复

公司累计3个会计年度或连续2个会计年度未按约定支付优先股股息的，股东大会批准当年不按约定分配利润的方案次日起，优先股股东有权出席股东大会与普通股股东共同表决，每股优先股股份享有公司章程规定的一定比例表决权；公司章程可规定优先股表决权恢复的其他情形。

（3）优先股股东出席股东大会、行使表决权的特殊情形

出现以下情况之一的，公司召开股东大会会议应通知优先股股东，优先股股东有权出席股东大会会议，就以下事项与普通股股东分类表决，其所持每一优先股有一表决权，但公司持有的本公司优先股没有表决权：

- ①修改公司章程中与优先股相关的内容；
- ②一次或累计减少公司注册资本超过10%；
- ③公司合并、分立、解散或变更公司形式；
- ④发行优先股；
- ⑤公司章程规定的其他情形。

上述事项的决议，除须经出席会议的普通股股东（含表决权恢复的优先股股东）所持表决权的2/3以上通过之外，还须经出席会议的优先股股东（不含表决权恢复的优先股股东）所持表决权的2/3以上通过。

（二）优先股的发行

1. 同次发行的相同条款优先股，每股发行的条件、价格和票面股息率应当相同；任何单位或者个人认购的股份，每股应当支付相同价额。

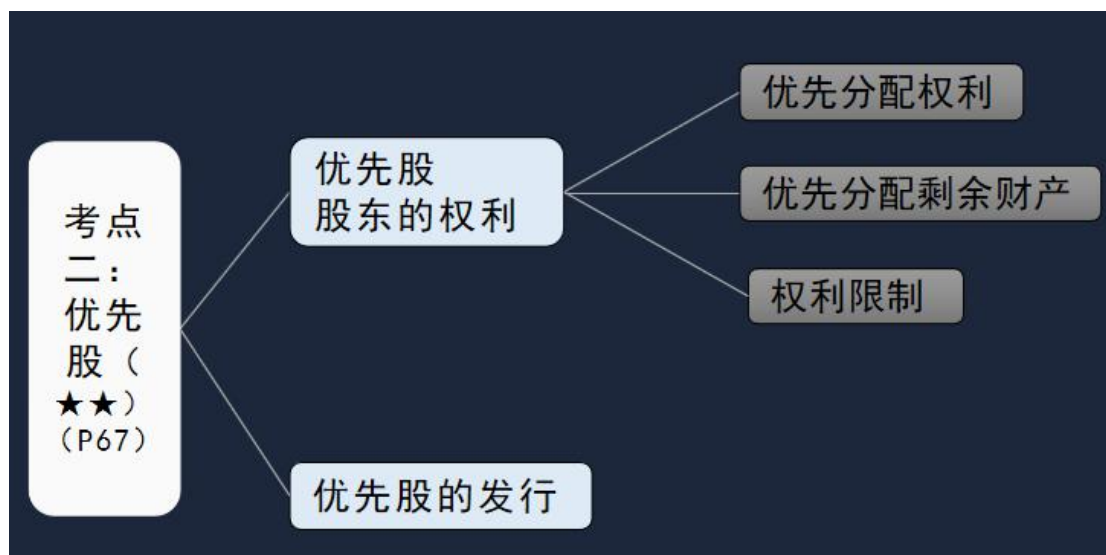
2. 上市公司可以采取公开或非公开方式发行优先股，非上市公众公司可以非公开发行优先股。

3. 公司已发行的优先股不得超过公司普通股股份总数的50%，且筹资金额不得超过发行前净资产的50%，已回购、转换的优先股不纳入计算。

【例题·多选题】根据公司法律制度的规定，上市公司的优先股股东有权出席股东大会会议，就相关事项与普通股股东分类表决，该相关事项有（ ）。（2015年）

- A. 修改公司章程中与优先股相关的内容
- B. 一次减少公司注册资本达 5%
- C. 变更公司形式
- D. 发行优先股

【答案】ACD



考点三：股份转让 (★★★) (P70)

股东持有的股份可以依法转让

1. 股票转让的方式

(1) 记名股票，由股东以背书方式或者法律、行政法规规定的其他方式转让，转让后由公司将受让人的姓名或者名称及住所记载于股东名册。

股东大会召开前 20 日内或者公司决定分配股利的基准日前 5 日内，不得进行股东名册的变更登记；但是，法律对上市公司股东名册变更登记另有规定的，从其规定。

(2) 无记名股票的转让，由股东将该股票交付给受让人后即发生转让的效力。

2. 对股票转让的限制

发起人转让股份的限制

(1) 发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。

(2) 公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。(2017 年简答题)

3. 对董事、监事、高级管理人员转让股份的限制

转让限制	<p>(1) 自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让</p> <p>(2) 在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% ($\leq 25\%$)</p> <p>【注意】下列两种情形不受该规定限制：</p> <p>① 因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的；</p> <p>② 上市公司董事、监事和高级管理人员所持</p>
------	--

	股份不超过 1000 股的，可以一次性全部转让（针对上市公司） （3）离职后 6 个月内，不得转让其所持有的本公司股份
买卖限制 （防内幕交易）	（1）上市公司定期报告公告前 30 日内 （2）上市公司业绩预告、业绩快报公告前 10 日内 （3）自可能对本公司股票交易价格产生重大影响的重大事项发生之日或在决策过程中，至依法披露后 2 个交易日内

【例题·单选题】某股份有限公司于 2011 年 6 月在上海证券交易所上市。该公司有关人员的下列股份转让行为中，不符合公司法律制度规定的是（ ）。 （2014 年）

- A. 监事张某 2012 年 3 月将其所持有的本公司股份总数的 25% 转让
- B. 董事吴某 2012 年 8 月将其所持有的本公司全部股份 500 股一次性转让
- C. 董事罗某 2013 年将其所持有的本公司股份总数的 25% 转让
- D. 经理王某 2014 年 1 月离职，8 月转让其所持有的本公司所有股份

【答案】A

【解析】董事、监事、高级管理人员所持本公司股份，自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。

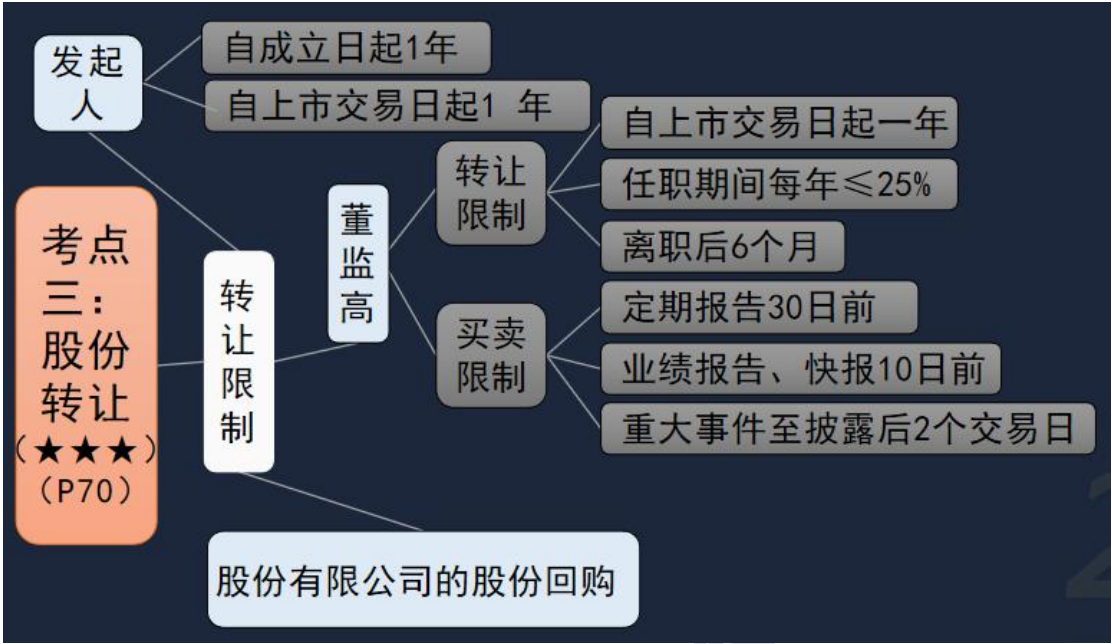
3. 股份有限公司的股份回购（2019 年调）

	情形	要求
公司可以回购本公司股份的情形	减资	股东大会决议；收购日起 10 日内注销
	与持本公司股份的其他公司合并	股东大会决议；6 个月内转让或者注销
	股东因对股东大会作出的公司合并、分立持有异议，要求公司收购其股份（异议股东要求回购股份）	6 个月内转让或者注销

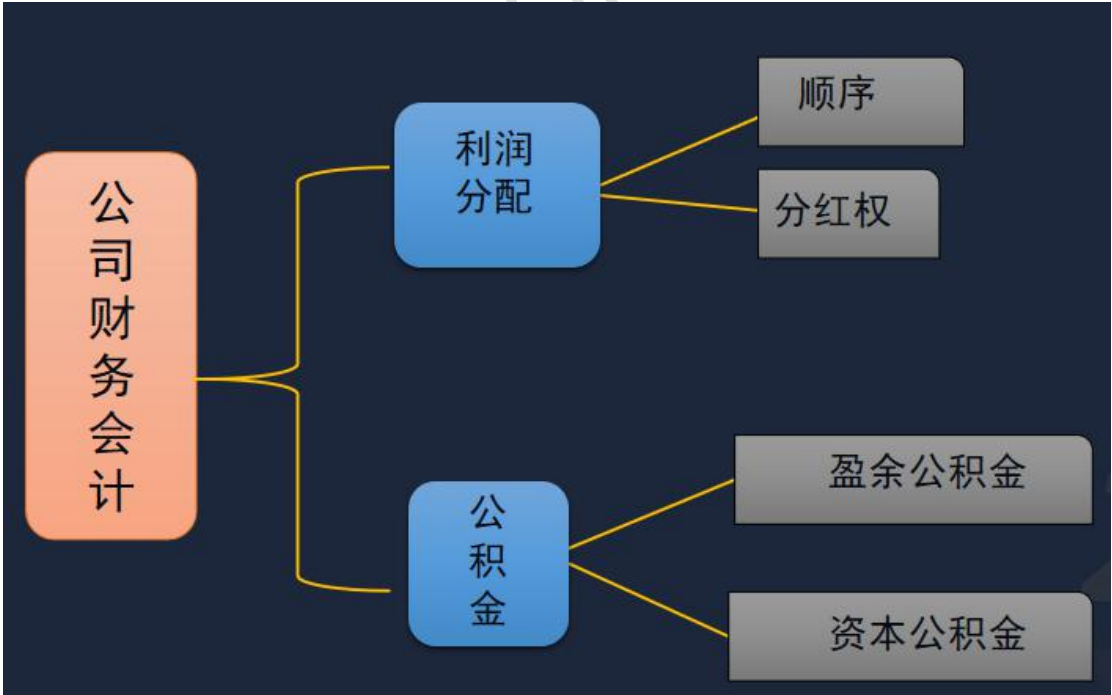
3. 股份有限公司的股份回购（2019 年调）

	情形	要求
公司可以回购本公司股份的情形	将股份用于员工持股计划或者股权激励	(1) 可以依照公司章程的规定或者股东大会的授权，经 2/3 以上董事出席的董事会会议决议 (2) 公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的 10%，并应当在 3 年内转让或者注销 (3) 应当通过公开的集中交易方式进行
	将股份用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券	
	上市公司为维护公司价值及股东权益所必需	
	【注意 1】除上述情况外，公司不得收购本公司股票；【注意 2】因股份回购而暂时由公司持有股份的，不得参与公司	

	的分红和表决
质押	公司不得接受本公司的股票作为质押权的标的



- 第二章
- 第七节 公司财务、会计
-



考点一：公司财务、会计（P73）

（一）聘用事务所：

公司聘用、解聘承办公司审计业务的会计师事务所，依照公司章程的规定，由股东（大）会或者董事会决定。

（二）公司利润分配顺序

1. 弥补以前年度的亏损，但不得超过税法规定的弥补期限。
2. 缴纳所得税。
3. 弥补在税前利润弥补亏损之后仍存在的亏损。
4. 提取法定公积金。
5. 提取任意公积金。
6. 向股东分配利润。

（1）分红权——先约定后法定

有限责任公司	股份有限公司
按照股东实缴的出资比例分配，但全体股东约定不按出资比例分配的除外	按照股东持有的股份分配，但股份有限公司章程规定不按持股比例分配的除外

（2）公司持有的本公司股份不得分配利润。

（3）公司股东会、股东大会或者董事会违反规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

（三）公积金

1. 公积金是公司在资本之外所保留的资金金额，又称为附加资本或准备金。
2. 公积金的种类

种类		来源	用途
资本公积金		直接由资本原因形成的公积金（如股票溢价发行的溢价款）	（1）扩大经营 （2）转增资本， 【注意】不得用于弥补亏损
盈余公积金	法定公积金	按照公司税后利润的10%提取，当法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上时可以不再提取。 【注意】补亏后才提取法定公积金。	（1）扩大经营 （2）转增资本， （3）用于弥补亏损 【注意】对任意公积金转增资本的，法律没有限制，但法定公积金转增资本时，所留存的公积金不得少于转增前公司注册资本的25%。
	任意公积金		

【例题·单选题】甲公司是股份有限公司，注册资本2亿元，累计提取法定公积金余额5000万元。2017年度税后利润为3000万元，该公司当年应当提取的法定公积金数额是（ ）。

- A. 150 万元
- B. 200 万元
- C. 300 万元
- D. 500 万元

【答案】C

【解析】根据《公司法》的规定，法定公积金按照公司税后利润的10%提取，当公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上时可以不再提取。甲公司2013年利润3000万，按10%

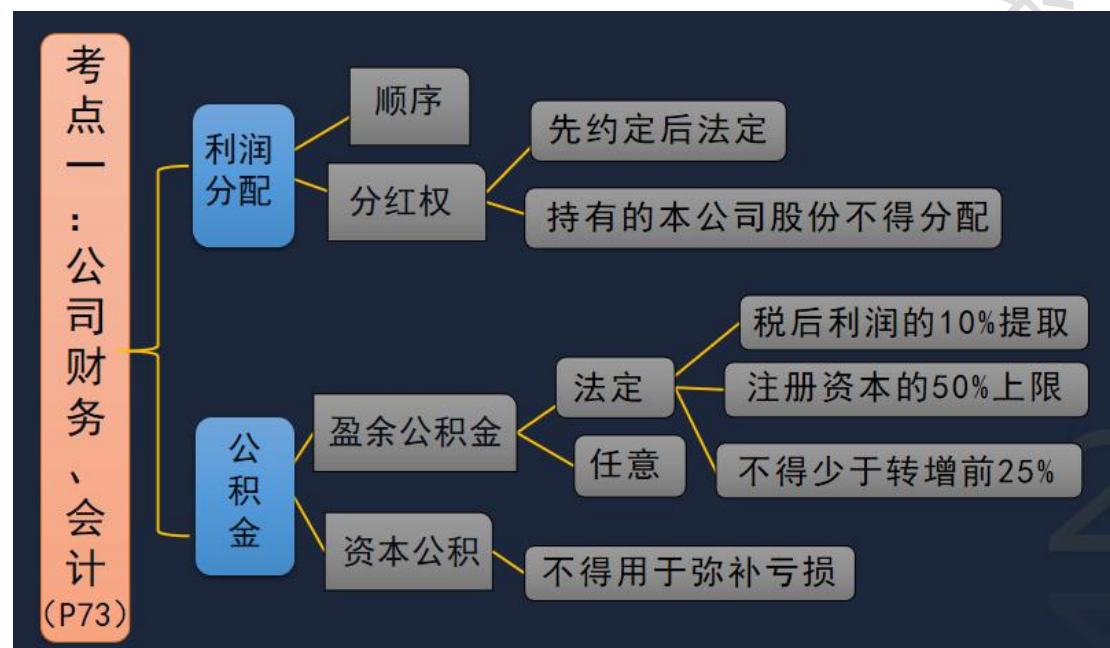
提取即 300 万元，加上原累计的法定公积金 5000 万元，提取后累计总额 5300 万元，未超过注册资本的 50%。

【例题·单选题】下列关于股份有限公司公积金的表述中，不符合《公司法》规定的是（ ）。
(2013 年)

- A. 法定公积金按照公司税后利润的 10%提取
- B. 法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上时，可以不再提取
- C. 资本公积金可用于弥补公司的亏损
- D. 公司以超过股票票面金额的发行价格发行股份所得的溢价款，应列为资本公积金

【答案】C

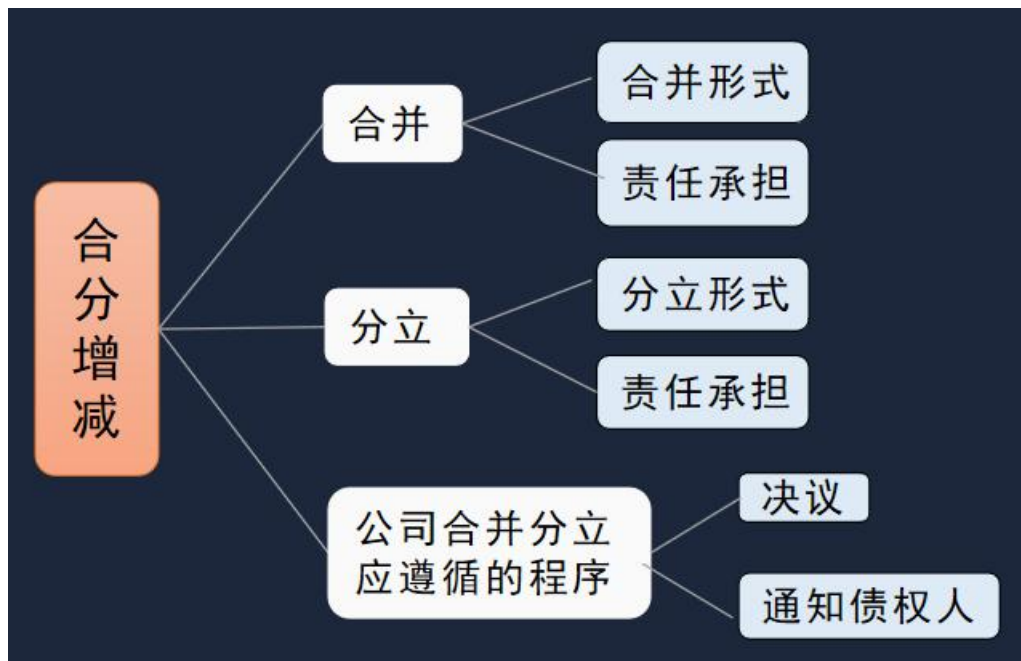
【解析】选项 C 错误：资本公积金不得用于弥补公司的亏损。



● 第二章

● 第八节 公司合并、分立、增资、减资

●



考点一：公司合并、分立、增资、减资
(P75)

(一) 公司合并：

1. 合并形式

(1) 吸收合并； (2) 新设合并。

2. 责任承担

公司合并时，合并各方的债权、债务，应当由合并后存续的公司或者新设的公司承继。（不需要清算）

【例题·判断题】甲公司与乙公司合并为丙公司，合并前甲公司的全部债权和债务均由丙公司承继。（ ）

【答案】√

(二) 公司分立：

1. 分立形式

(1) 派生分立， (2) 新设分立

2. 责任承担

公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。但是，公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。

【理解】有外部约定的，外部约定有效；无外部约定的，对外一律连带责任，承担连带责任后，有内部约定的，按内部约定分摊。

【例题·单选题】甲公司欠乙公司 300 万元货款。后甲公司将部分优良资产分离出去另成立丙公司，甲、丙公司在分立协议中约定，该笔债务由甲、丙公司按 3:7 的比例分担，但甲、丙公司未与乙公司达成债务清偿协议。债务到期后，乙公司要求甲公司清偿 300 万元，遭到拒绝。根据合同法律制度的规定，下列关于该笔债务如何清偿的表述中，正确的是（ ）。

(2015 年)

A. 乙公司只能向甲公司主张清偿

- B. 乙公司只能向丙公司主张清偿
- C. 应当由甲、丙公司按连带责任方式向乙公司清偿
- D. 应当由甲、丙公司按分立协议约定的比例向乙公司清偿

【答案】C

【解析】根据规定，公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。但是，公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。本题中甲与丙达成的协议并未通知乙，所以该协议不成立，仍然由分立后的甲、丙公司承担连带责任。选项C正确。

(三) 公司合并、分立应遵循的程序：

签订协议→编资产负债表和财产清单→作出决议→通知债权人→申请工商变更登记

1. 决议

(1) 有限责任公司的股东会对公司合并（分立）作出决议时，必须经代表 2/3 以上表决权的股东通过。

(2) 股份有限公司的股东大会对公司合并（分立）作出决议时，必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

(3) 国有独资公司的合并（分立）决议，由国有资产监督管理机构决定，重要的国有独资公司合并需报本级人民政府批准。

2. 通知债权人——合并、减资一样

公司应当自作出（合并、减资）决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

——口诀：十月月加半

【注意】无论债权人的债权是否到期，均可以要求公司清偿债务或提供担保。

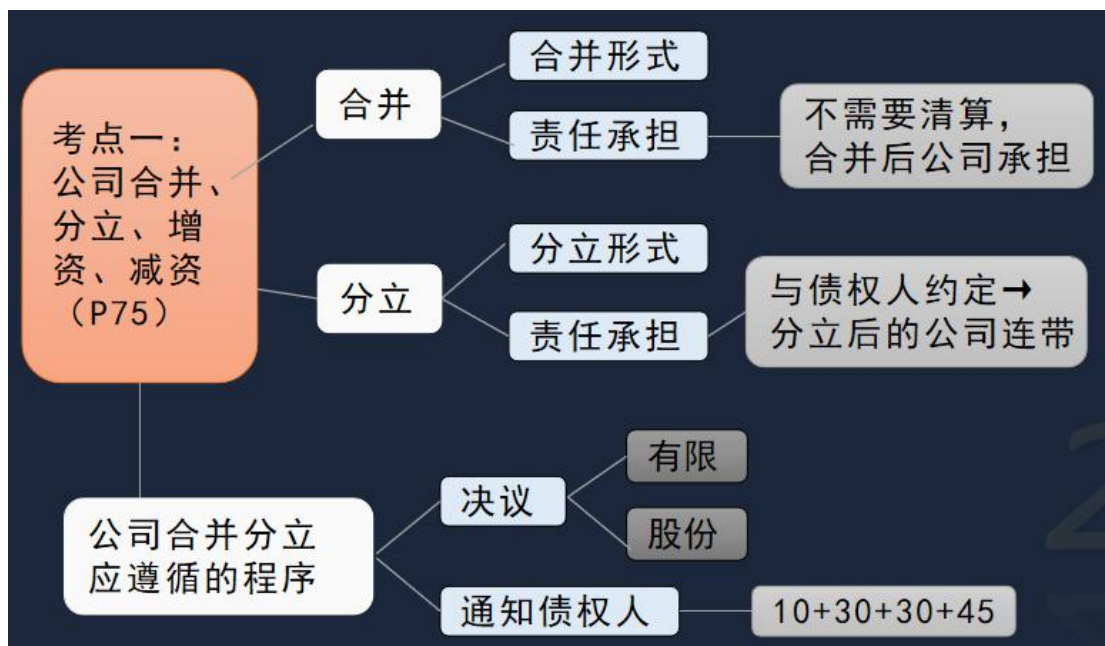
【注意】公司增资，无须通知、公告债权人

【例题·单选题】下列关于公司减少注册资本的表述中，不符合公司法律制度规定的有（ ）。
(2012 年)

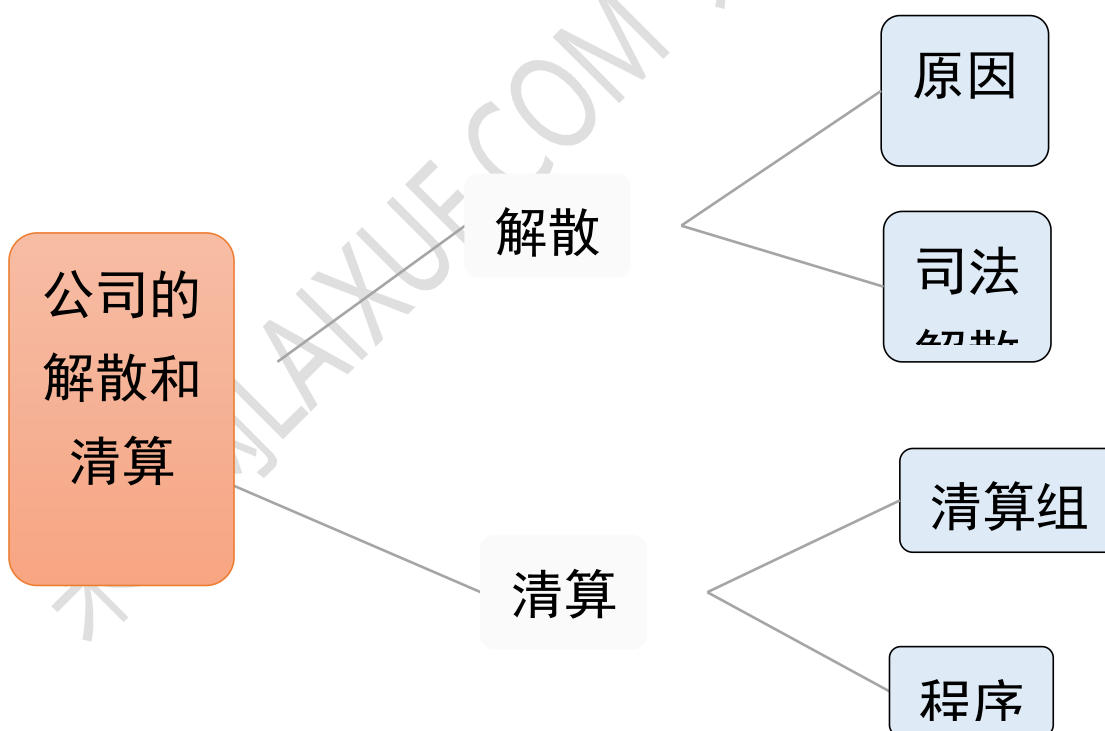
- A. 公司需要减少注册资本时，必须编制资产负债和财产清单
- B. 公司减少注册资本时，应当自作出减少注册资本决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在报纸上公告
- C. 公司减少注册资本的，应当自作出减少注册资本决议之日起 45 日后申请变更登记
- D. 公司减少注册资本的，应当自公告之日起 45 日后申请变更登记

【答案】C

【解析】C 选项错误：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。



- 第二章
- 第九节 公司解散和清算
-



考点一：解散 (★★) (14 年判断、15 年多选)

(一) 解散原因：

1. 公司章程规定的营业期限届满或者公司章程规定的其他解散事由出现；
2. 股东会或者股东大会决议解散；
3. 因公司合并、分立需要解散；
4. 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；

5. 人民法院依法予以解散。

(二) 股东提请法院解散公司：

1. 受理适用情形

单独或合计持有公司全部股东表决权 10%以上的股东，有下列事由之一，公司继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决，提起解散公司诉讼，法院应当受理：

(1) 两年无法开会：公司持续 2 年以上无法召开股东会或股东大会，公司“经营管理发生严重困难”；

(2) 两年无有效表决：股东表决时无法达到法定或公司章程规定的比例，持续 2 年以上不能作出有效的股东会或者股东大会决议，公司“经营管理发生严重困难”；

(3) 董事长期冲突：公司董事长期冲突，且无法通过股东会或股东大会解决，公司“经营管理发生严重困难”；

(4) 经营管理发生其他严重困难，公司继续存续会使股东利益受到重大损失的情形。

【记忆提示】内部矛盾导致经营管理发生严重困难+通过其他途径不能解决+表决权 10% 以上

2. 不予受理的情形：

(1) 以知情权、利润分配请求权等权益受到损害为由提起解散公司诉讼；

(2) 以公司亏损、财产不足以偿还全部债务为由提起解散公司诉讼；

(3) 以公司被吊销企业法人营业执照未进行清算为由提起解散公司诉讼。

【注意 1】提起解散公司的诉讼应以公司作为被告。

【注意 2】经人民法院调解公司收购原告股份的，公司应当自解书生效之日起 6 个月内将股份转让或者注销。股份转让或者注销之前，原告不得以公司收购其股份为由对抗公司债权人。

【例题·多选题】根据公司法律制度的规定，持有有限责任公司全部股东表决权 10%以上的股东，在发生某些法定事由时，可以提起解散公司的诉讼，人民法院应予受理。下列各项中，属于该法定事由的有（ ）（2015 年）。

A. 公司持续 2 年以上无法召开股东会，公司经营管理发生严重困难的

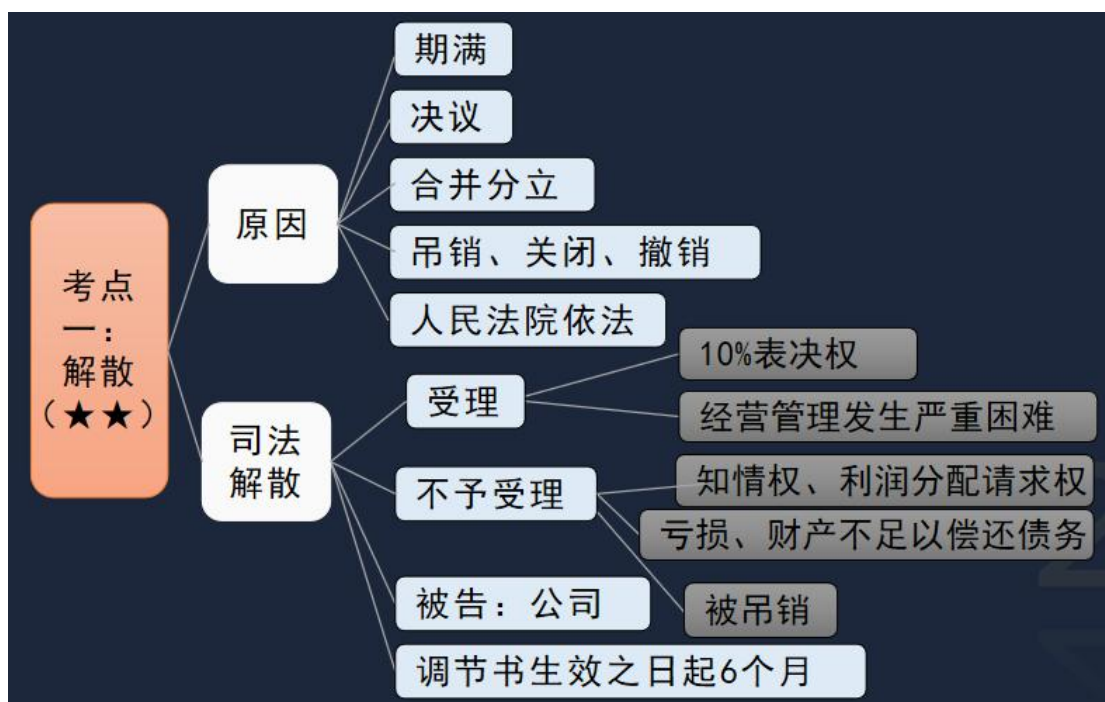
B. 股东表决时无法达到法定比例，持续 2 年以上不能作出有效股东会决议，公司经营管理发生严重困难的

C. 公司严重侵害股东知情权，股东会无法解决的

D. 公司严重侵害股东利润分配请求权，股东利益遭受重大损失的

【答案】AB

【解析】股东以知情权、利润分配请求权等权益受到损害，或者公司亏损、财产不足以偿还全部债务，以及公司被吊销企业法人营业执照未进行清算等为由，提起解散公司诉讼的，人民法院不予受理。



考点二：清算 (★★) (11 年单选)

(一) 成立清算组

	清算事由及时间规定	清算组组成
自行清算	解散事由出现之日起 15 日内	有限责任公司：股东 股份有限公司：董事或股东大会确定的人员

(二) 清算程序

1. 登记债权

	清算事由及时间规定	清算组组成
强制清算	可以由债权人向法院提出理 (债权人未提，股东申请)： (1) 公司解散逾期 (15 日内) 不成立清算组进行清算的 (2) 虽然成立清算组但故意 拖延清算的 (3) 违法清算可能严重损害 债权人或股东利益	(1) 股东、董事、监事、高 级管理人员 (2) 社会中介机构 (3) 中介机构中具备相关专 业知识并取得执业资格的人 员

清算组应当自成立之日起 10 日内通知债权人，并于 60 日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，向清算组申报债权。

【记忆口诀】清算一顺散死我。

【总结】通知债权人

	通知公告期限	债权人申报债权期限
--	--------	-----------

	通知	公告	接到通知	未接到通知
公司清算	清算组成立之日起 10 日	60 日	30 日	45 日
公司合并减资	决议作出之日起 10 日	30 日	30 日	45 日

【注意 1】债权人在规定的期限内未申报债权，在公司清算程序终结前补充申报的，清算组应予登记。债权人补充申报的债权，可以在公司尚未分配的财产中依法清偿。

【注意 2】清算组未按照规定履行通知和公告义务，导致债权人未及时申报债权而未获清偿，清算组成员对因此造成的损失承担赔偿责任。

2. 制定清算方案

(1) 清算方案应当报股东（大）会或者人民法院确认。

(2) 公司解散时，股东尚未缴纳的出资均应作为清算财产。

(3) 清算组如发现公司财产不足清偿债务的，应当依法向人民法院申请宣告破产。

(4) 清算组发现公司财产不足清偿债务的，可以与债权人协商制订有关债务清偿方案。债务清偿方案经全体债权人确认且不损害其他利害关系人利益的，法院可依清算组的申请裁定予以认可。

3. 清偿债务

(1) 清偿顺序

清算费用→职工工资、社保、补偿金→税款→债务

(2) 剩余财产的分配

有限责任公司：出资比例分配剩余财产；

股份有限公司：股份比例分配剩余财产；

4. 公告公司终止

公司未经清算即办理注销登记，导致公司无法进行清算，债权人有权要求有限责任公司的股东、股份有限公司的董事和控股股东，以及公司的实际控制人对公司债务承担清偿责任。

【例题·单选题】公司解散逾期不成立清算组进行清算，且债权人未提起清算申请的，根据《公司法》的规定，相关人员可以申请人民法院指定清算组对公司进行清算。下列各项中，属于该相关人员的是（ ）（2011 年）。

A. 公司股东

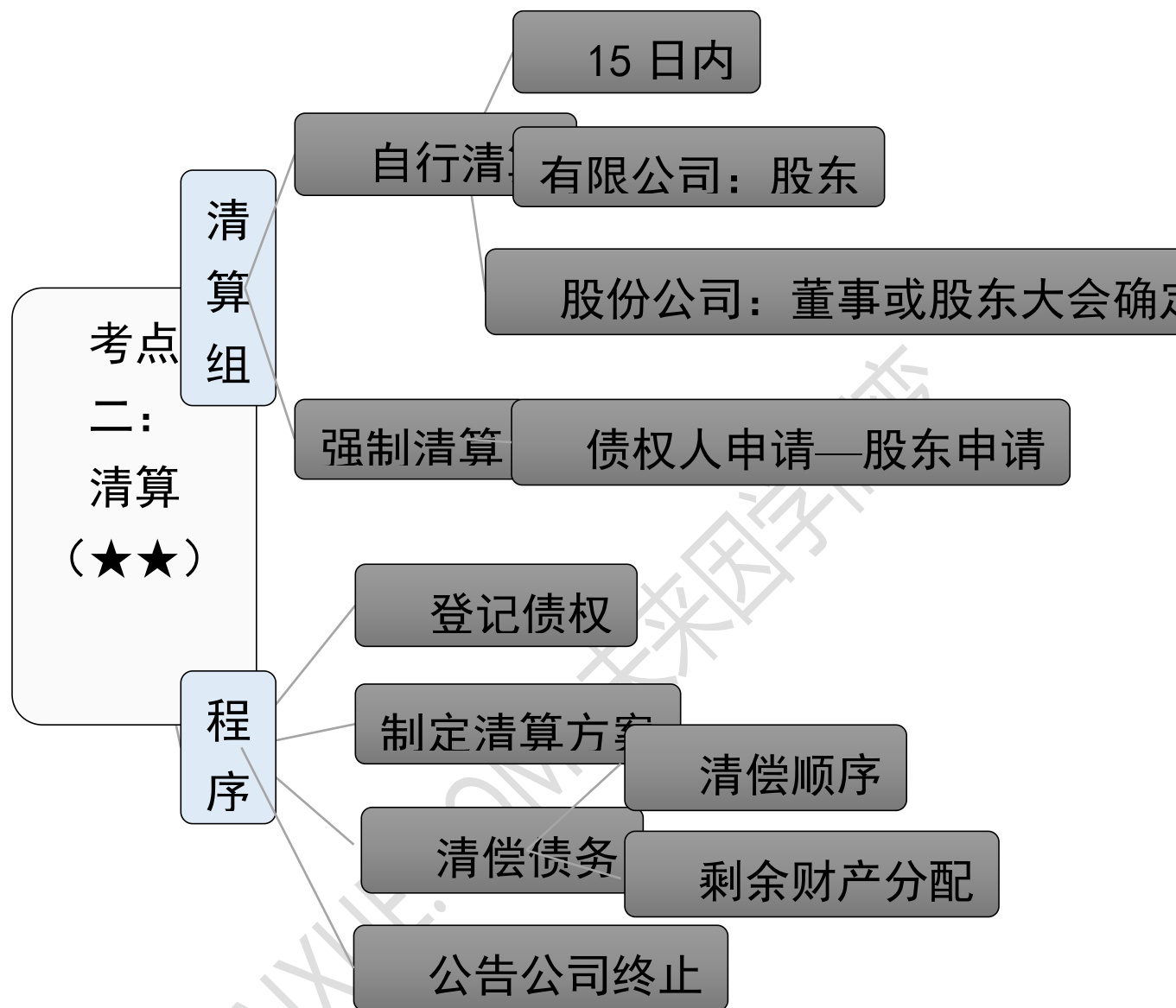
B. 公司董事

C. 公司监事

D. 公司经理

【答案】A

【解析】公司解散时，逾期不成立清算组进行清算，且债权人未提起清算申请的，公司股东申请法院指定清算组对公司进行清算的，法院应予支持。



● 第二章

● 第十节 违反公司法的法律责任

●

1. 公司发起人、股东的法律责任

(1) 公司的发起人、股东虚假出资，未交付或未按期交付作为出资的货币或者非货币财产的，由公司登记机关责令改正，处以虚假出资金额 5% 以上 15% 以下的罚款。

(2) 公司的发起人、股东在公司成立后，抽逃其出资的，由公司登记机关责令改正，处以所抽逃出资金额 5% 以上 15% 以下的罚款。

2. 公司的法律责任：

(1) 公司成立后无正当理由超过 6 个月未开业的，或者开业后自行停业连续 6 个月以上的，可以由公司登记机关吊销营业执照。

(2) 公司违反《公司法》规定，应当承担民事赔偿责任和缴纳罚款、罚金的，其财产不足以支付时，先承担民事赔偿责任。