

**基础精讲班**  
**工商管理专业知识与实务**  
**年中级经济师资格考试**

主讲老师：崔莎莎

## **第二章 公司法人治理结构**

本章内容较为简单，但是考试题以“记忆型”的题目居多，所以针对本章的学习方法应该是强化记忆。近三年真题分值分布在 10 分到 11 分之间，题目形式为单选和多选。

## **第二章 公司法人治理结构**

### **第一节 公司所有者与经营者**

#### **第二节 股东机构**

#### **第三节 董事会**

#### **第四节 经理机构**

#### **第五节 监督机构**

### **第一节 公司所有者与经营者**

#### **一、公司所有者**

**公司定义：**由两个以上投资主体（特殊情况为一个投资主体）依法集资联合组成，具有独立的注册资产、自主经营、自负盈亏的法人企业。

**所有权或产权：**指经济主体对稀缺性资源所拥有的一组权利的集合，包括占有、使用、收益和处置权利。

### **第一节 公司所有者与经营者**

#### **（一）公司的原始所有权**

1、定义：出资人（股东）对投入资本的终极所有权，表现为股权。一般情况下，股东没有对公司直接经营的权利，也没有直接处置法人财产的权利。股东一旦出资入股，不能要求退股而抽走资本。

### **第一节 公司所有者与经营者**

【1-单选题】公司的原始所有权是出资人(股东)对投入资本的终极所有权，其表现为( )。

- A. 法人产权
- B. 股权
- C. 监事会
- D. 执委会

【答案】B

【解析】本题考点为公司的原始所有权的定义：出资人（股东）对投入资本的终极所有权，表现为股权。

### **第一节 公司所有者与经营者**

#### **2、股权的主要权限**

(1) 对股票或其他股份凭证的所有权和处分权，包括馈赠、转让、抵押

(2) 对公司决策的参与权，即股东可以出席股东会议并对有关决议进行表决，可以通过选举董事会间接参与公司管理

(3) 对公司收益参与分配的权利，包括获得股息和红利的权利，以及公司清算后分得剩余财产的权利

### **第一节 公司所有者与经营者**

#### **（一）公司的原始所有权**

1、定义：公司法人财产，是由在公司设立时出资者依法向公司注入的资本金及其增值和公

司在经营期间由负债所形成的财产构成。

第一节 公司所有者与经营者

2、特点

(1) 公司法人财产权归属出资者(股东)。当公司解散时,在依法偿还公司债务后,所剩余的财产按出资者比例归还出资者。

(2) 公司的法人财产和出资者的其他财产之间有明确的界限;公司破产时,与出资者个人的财产无关系

(3) 出资者不能支配公司财产,也不得抽回,只能依法转让其所持有的股份。

应当特别注意的是:公司对其全部法人财产依法拥有独立支配的权力,即公司拥有法人财产权(或称)法人产权。法人财产权是公司依法独立享有的民事权力之一,也是最重要的一项民事权利。此外,公司还要依法维护出资者的权益,努力实现公司财产的不断增值。

第一节 公司所有者与经营者

(三) 公司财产权能的两次分离(☆☆☆)

1. 公司财产权能的两次分离——是以公司法人作为中介的所有权与经营权的两次分离

(1) 原始所有权与法人产权的分离——具有法律意义

(2) 法人产权与经营权的分离——具有经济意义

第一节 公司所有者与经营者

	原始所有权	法人产权
联系	客体是同一财产,反映的是不同的经济法律关系	
区别	是出资人(股东)对投入资本的终极所有权,其表现为股权	公司作为法人对公司财产的排他性占有权、使用权、收益权和处分转让权
	终极所有权	派生所有权
	股东对股票的占有权利	法人对实物资产的占有权利
	体现这一财产最终归谁所有	体现这一财产由谁占有、使用和处分

第一节 公司所有者与经营者

经营权	法人产权
对公司财产占有、使用和依法处分的权利 注:经营权要由法人产权规定其界区,即由董事会决定经理的职权	对公司财产的占有权、使用权、收益权、处分转让权

第一节 公司所有者与经营者

【2-单选题】 公司对公司财产的排他性占有权、使用权、收益权和转让权是( )。

- A. 法人产权
- B. 股权
- C. 决策权
- D. 控制权

【答案】A

【解析】本题是考查法人产权的概念,公司对公司财产的排他性占有权、使用权、收益权和转让权是法人产权。该题目的题眼是公司两个字。

第一节 公司所有者与经营者

【3-单选题】关于原始所有权与法人产权的说法,正确的是()。

- A. 原始所有权是一种派生所有权
- B. 原始所有权与法人产权的客体不是同一财产

C. 法人产权表现为对公司财产的实际控制权

D. 法人产权体现的是财产最终归谁所有

【答案】C

【解析】法人产权是一种派生所有权，A 错误；原始所有权与法人产权的客体是同一财产，B 错误；原始所有权体现的是财产最终归谁所有，D 错误。所以应该选 C。

## 第一节 公司所有者与经营者

### 二、公司经营者

#### （一）经营者定义

在一个所有权和经营权分离的企业中承担法人财产的保值增值责任，对法人财产拥有绝对经营权和经营权，全面负责企业日常经营管理，由企业经理市场中聘任，以年薪、股权、期权等为获得报酬主要方式的经营人员。

## 第一节 公司所有者与经营者

### 经营者特征

- ①经营者的职业化，形成企业家群体和企业家市场
- ②具有较强的协调沟通能力
- ③具有较高的经营管理素养
- ④是公司的高级雇员，受股东委托的企业经营代理人
- ⑤权利受到董事会委托的范围限制

## 第一节 公司所有者与经营者

#### （二）经营者对现代企业的作用

- 1、有利于企业获得关键性资源，包括信息、资金、技术、人才等。
- 2、有利于企业技术创新能力的增强
- 3、有利于企业团队合作能力的培养
- 4、有利于完善公司管理制度

## 第一节 公司所有者与经营者

#### （三）经营者的素质要求

- 1、精湛的业务能力，尤其是决策能力、创造能力和应变能力最为重要。
- 2、优秀的个性品质，一是理智感，二是道德观。
- 3、健康的职业心态，自知和自信；意志和胆识；宽容和忍耐；开放和追求

## 第一节 公司所有者与经营者

#### （四）经营者的选择方式

- 1、内部选拔
  - ①企业和入选对象之间十分了解，减少了信息不对称。
  - ②有利于激励内部干部的进取精神和工作热情。
  - ③非市场的特征，不是企业家市场上的签约活动。
- 2、市场招聘
  - ①具有特定的思想体系
  - ②选择范围广
  - ③企业家人力资本市场的供给和需求具有明显的垄断性

## 第一节 公司所有者与经营者

#### （五）经营者激励与约束机制（☆☆☆）

- 1、报酬激励：年薪制、薪金与奖金相结合，股票激励，股票期权  
股票期权：以合同的方式授予经理人员在有效期内按照约定价格购买和出售一定数量公司股票的选择权利。

## 第一节 公司所有者与经营者

2、声誉激励：企业家期望通过成功的经营企业，通过企业的发展向社会展示自己的才能，实现自身价值，得到社会尊重。

## 第一节 公司所有者与经营者

3、市场竞争机制：

①市场竞争机制具有信息显示功能。

②市场竞争机制中的优胜劣汰对企业家位置形成威胁。

## 第一节 公司所有者与经营者

【4-单选题】企业采用股票期权来激励经营者，这种激励属于（ ）。

- A. 报酬激励
- B. 声誉激励
- C. 内在激励
- D. 社会价值激励

【答案】 A

【解析】股票期权：以合同的方式授予经理人员在有效期内按照约定价格购买和出售一定数量公司股票的选择权利。本题考察了股票期权的性质，即它是一种长期的报酬激励的方式。

## 第一节 公司所有者与经营者

三、所有者与经营者的关系

（一）所有者与经营者之间的委托代理关系

1、经营者的权利受到董事会限制，如有超越权限的决策或重大决策需要向董事会报请进行决策。

2、经营人员有义务和责任依法经营好公司事务，董事会有权对经营人员进行监督和评价，并据此做出奖励和激励的决定，也可以给予解聘。

## 第一节 公司所有者与经营者

（二）股东大会、董事会、监事会和经营人员之间的相互制衡关系

1、股东作为所有者，掌握着最终的控制权。

2、董事会拥有支配法人财产的权利和任命、指挥经营人员的权利，但是董事会对股东负责，股东大会是公司最高权力机构。

3、经营人员受聘于董事会，经营业绩受到董事会的监督和判定。

## 第二节 股东机构

一、股东概述

（一）股东的含义

指持有公司资本的一定份额并享有法定权利的人。

1、有限责任公司的股东：持有公司资本的一定份额，据此而拥有所有权，对公司享有权利和承担义务的人

2、股份有限公司的股东：持有公司股份，据此而享有所有权，对公司享有权利和承担义务的人。

## 第二节 股东机构

（二）股东的分类和构成（☆☆☆）

1、发起人股东与非发起人股东

发起人股东：指参加公司设立活动并对公司设立承担责任的人。其特点有：

①对公司设立承担责任：对设立行为所产生的债务和费用负连带责任；公司不能成立时，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；在公司设立过程中，由于发起人的过失致使公司利益受损失的，对公司拟承担赔偿责任。

②股份转让受到一定限制：《公司法》规定，发起人持有的本公司股份自公司成立之日起一年内不得转让。

③资格的取得受到限制：自然人具备完全行为能力；法人是法律上不受限制者；发起人的国籍和住所受一定限制。公司法规定，应当有二个以上二百个人以下的发起人，其中须有半数以上的发起人在中国有住所。

## 第二节 股东机构

### 2. 自然人股东与法人股东

(1) 自然人和法人均可成为公司股东

(2) 在我国，可以成为法人股东的包括：

①企业法人（含外国企业）

②社团法人以及各类投资基金组织

③代表国家进行投资的机构

## 第二节 股东机构

【1-多选题】下列属于法人股东的有（ ）

A. 自然人股东

B. 企业法人

C. 社团法人

D. 投资基金组织

E. 代表国家投资的机构

【答案】BCDE

【解析】A 自然人股东不属于法人股东。法人股东包括企业法人，社团法人以及各类投资基金组织和代表国家投资的机构。

## 第二节 股东机构

【2-单选题】根据我国公司法，参加股份有限公司设立活动并对公司设立承担责任的主体称为（ ）。

A. 债权人

B. 债务人

C. 合伙人

D. 发起人

【答案】D

【解析】考察发起人股东的含义。发起人股东：指参加公司设立活动并对公司设立承担责任的人。

## 第二节 股东机构

(三) 股东的法律地位（☆☆）

### 1、股东是公司的出资人

①必须履行出资义务，公司设立和增加资本时，要履行义务

②是公司资本的提供者

③享有股东权利，如资产受益者、重大决策权和选择管理者的权利

## 第二节 股东机构

### 2、股东是公司经营的最大受益人和风险承担者

①股东是典型的投资者，以利润最大化为目标

②既是最大收益人，也是风险承担者。股东权实现的不确定性（股利不确定）、劣后性（股利和公司剩余财产分配劣后于普通债权和职工债权——工资）

## 第二节 股东机构

3、股东享有股东权。股东享有股东权是股东最根本的法律特征，是股东法律地位的集中体现。广义的股东权是股东对公司权利义务的概括，狭义的股东权即股东对公司享有的权利——获得财产收益和参与公司管理的权利。

第二节 股东机构

4、股东承担有限责任

我国《公司法》规定

- (1) 公司以其全部财产对公司的债务承担责任。
  - (2) 有限公司的股东以其认缴的出资额为限对公司承担责任。
  - (3) 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。
- 从公司法的规定可以看出，首先，公司是公司债务的直接承担者，公司要以其自身的财产而不是股东的财产承担债务，公司要以全部财产对公司债务承担责任。其次，公司股东不是公司债务的直接承担者，公司股东仅以出资额（所持股份）为限，对公司债务间接承担责任。

第二节 股东机构

5、股东平等

所有股东按其所持股份的性质、内容和数额平等的享受权利。

第二节 股东机构

【3-单选题】股份有限公司的股东以其（ ）为限，对公司负有限责任。

- A. 个人资产
- B. 全部资产
- C. 家庭收入
- D. 认购的股份

【答案】D

【解析】我国《公司法》规定，公司以其全部财产对公司的债务承担责任，有限公司的股东以其认缴的出资额为限对公司承担责任，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。

第二节 股东机构

（四）股东的权利（☆☆☆）

- 1、股东（大）会的出席权和表决权。
- 2、临时股东（大）会召开的提议权和提案权。
- 3、董事、监事的选举权和被选举权。
- 4、公司资料的查阅权。
- 5、公司股利的分配权。
- 6、公司剩余财产的分配权。
- 7、出资、股份的转让权。
- 8、其他股东转让出资的优先购买权。
- 9、公司新增资本的优先认购权。
- 10、股东诉讼权。

第二节 股东机构

（五）股东的义务（☆☆）

★股东的义务	
缴纳出资的义务	最重要的义务，既是法定义务，也是约定义务 ◆公司的发起人、股东在公司成立后，抽逃其出资的，处以所抽逃出资金额 5%以上、15%以下的罚款
以出资额为限对公	（1）有限责任公司股东：以其认缴的出资额为限对公司承担责任

司承担责任	(2) 股份有限公司股东：以其认购的股份为限对公司承担责任
遵守公司章程	最根本的义务
忠诚义务	(1) 禁止损害公司利益 (2) 考虑其他股东利益 (3) 谨慎负责地行使股东权利及其影响力

## 第二节 股东机构

【4-单选题】王某是甲公司的发起人股东，公司成立后，王某抽逃出资额 500 万，根据我国公司法，对王某应处以罚款（ ）。

- A. 25 万元—50 万元
- B. 25 万元—75 万元
- C. 50 万元—75 万元
- D. 50 万元—100 万元

【答案】B

【解析】我国《公司法》规定，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，处以抽逃出资额 5%以上、15%以下的罚款。根据题目信息“抽逃出资额 500 万”，对应罚款因为  $500 \times 5\% = 25$  万元以上、 $500 \times 15\% = 75$  万元以下，故选 B。

## 第二节 股东机构

公司权力机构（☆☆☆）

	有限责任公司	股份有限公司	国有独资公司
最高权利机构	股东会	股东大会	国有资产监督管理机构
会议种类	首次会议、定期会议、临时会议 ◆首次会议内容：讨论并通过公司章程；选举公司董事会成员；选举公司监事会成员或监事 *注：由出资最多的股东召集和主持	股东年会、临时股东大会	— — —

## 第二节 股东机构

	有限责任公司	股份有限公司	国有独资公司
会议种类	◆临时会议召开的情形： ①代表 1/10 以上表决权的股东提议 ②1/3 以上董事、监事提议 ③不设监事会的公司监事提议	◆股东年会：每年召开一次 ◆两个月内召开临时股东大会的情形： ①董事人数不足法律规定人数的 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	
--	--	--------------	--

## 第二节 股东机构

	有限责任公司	股份有限公司	国有独资公司
会议决议方式	(1) 普通决议: 1/2 以上表决权股东通过 (2) 特别决议: 2/3 以上表决权的股东通过 ◆特别决议包括: 修改公司章程, 增加或减少注册资本, 公司合并、分立、解散或变更公司形式等		-
	-	(1) 行使表决权原则: 一股一权 (2) 累计投票制: 选举“董事”或者“监事”	-

## 第二节 股东机构

国有独资公司重大事项的决定

- ①一般重大事项: 由国有资产监督管理结构授权公司董事会行使股东会的部分职权决定
- ②公司合并、分立、增加或减少注册资本和发行公司债券: 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: 由国有资产监督管理机构审核, 报本级人民政府批准

## 第二节 股东机构

【5-单选题】根据我国公司法, 有限责任公司首次股东会会议的召集人为 ( )

- A. 总经理
- B. 工会主席
- C. 过半数股东推选的股东
- D. 出资最多的股东

【答案】D

【解析】根据我国公司法, 有限责任公司首次股东会会议召集人为出资最多的股东。

## 第二节 股东机构

【6-单选题】根据我国公司法, 股份有限公司召开股东大会修改公司章程, 所形成的决议必须经出席会议的股东所持表决权的 ( ) 通过。

- A. 三分之一以上
- B. 二分之一以上
- C. 三分之二以上
- D. 全体

## 第二节 股东机构

【答案】C

【解析】股份有限公司股东大会的种类与召集中股东大会会议的决议方式。股东大会的决议分为普通决议和特别决议, 其中特别决议即股东大会做出修改公司章程、增加或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, 必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上绝对多数通过, 根据题目关键信息“召开股东大会修改公司章程”, 可知属于特别决议的事项, 因此必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上绝对多数通过, 故选 C。



## 第二节 股东机构

【7-单选题】下列情形中，应当在两个月内召开临时股东大会的是（ ）。

- A. 董事人数不足法律规定人数的五分之四
- B. 公司未弥补的亏损达实收股本总额的三分之一
- C. 合计持有公司 5%以上股份的股东请求
- D. 单独持有公司 5%以上股份的股东请求

【答案】B

【解析】临时股东大会：董事会人数不足法律规定人数的  $2/3$ ；公司未弥补的亏损达到实收股本总额  $1/3$ ；单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；董事会认为必要时；监事会临时提出召开；公司规定的其他章程。

## 第二节 股东机构

【8-多选题】根据我国公司法，关于股份有限公司股东大会的说法，正确的有（ ）。

- A. 股东大会应当每年召开两次
- B. 股东大会的表决实行一人一票
- C. 股东可以委托代理人出席股东大会
- D. 股东大会增加注册资本的决议，必须经出席会议的股东所持表决权的过半数通过
- E. 股东大会享有对公司重要事项的最终决定权

## 第二节 股东机构

【答案】CE

【解析】股份有限公司的股东大会。A 选项，我国《公司法》规定，股东大会应当每年召开一次年会，而不是两次，故错误；B 选项，股份有限公司是典型的合资公司，股东所持股份既是公司股本的组成部分，也是股东权的计算依据，一股一权是股份有限公司股东行使股权的重要原则，而不是一人一票，故错误；D 选项，股东大会做出修改公司章程、增加或减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或变更公司的形式的决议，必须经出席会议的股东所持表决权的  $2/3$  以上绝对多数通过，而不是过半数通过，故错误。

## 第三节 董事会

### 一、董事会制度

#### （一）董事会的地位

股东大会是最高权力机构，董事会是执行机构，依附于股东大会。

## 第三节 董事会

#### （二）董事会的性质（☆☆☆）

性质	要点
代表股东对公司进行管理的机构	◆体现在三个方面： (1) 董事会成员由股东选举产生； (2) 董事会对股东负责； (3) 董事会代表股东利益
执行机构	公司（股东机构决议）的执行机构
经营决策机构	公司的经营决策机构
对外代表机构	公司法人的对外代表机构
法定常设机构	-

## 第三节 董事会

#### （三）董事会会议（☆☆☆）

##### 1、形式：定期会议和临时会议

### ①定期会议

我国公司法规定，对有限公司的定期会议召开期限没有做出明确规定，交由公司（章程）自行规定。我国公司法对股份有限公司董事会定期会议的召开做出了规定，每年度至少召开2次。

### ②临时会议

我国公司法对于股份有限公司董事会临时会议作了规定，明确了“代表1/10表决权的股东，1/3以上的董事或监事提议召开董事会，董事长应在10日内，召集和主持董事会会议。”

## 第三节 董事会

### （三）董事会会议（☆☆☆）

#### 2、董事会议召集和主持

根据公司法规定，董事会会议由董事长召集和主持；董事长不能履行职责时，由副董事长召集和主持；副董事长不能履行职责时，由半数以上董事共同推举一名董事召集和主持。召集董事会会议应该提前10日通知全体董事。

## 第三节 董事会

### （三）董事会会议（☆☆☆）

#### 3、董事会的决议方式

①一人一票原则（股东大会：一股一票原则）

②多数通过原则（1/2以上）

③ 董事数额多数决（把一人一票原则和多数通过原则结合起来）

## 第三节 董事会

### （三）董事会会议（☆☆☆）

【1-单选题】某股份有限公司决定于2017年10月30日召开董事会，根据我国公司法，该公司应当于（ ）前通知全体董事。

- A. 2017年10月15日
- B. 2017年10月20日
- C. 2017年10月23日
- D. 2017年10月25日

【答案】B

【解析】股份有限公司董事会的议事规则与决议方式相关内容。召集董事会会议时，应当于会议召开10日前通知全体董事和监事，根据题目信息可知该公司决定于2017年10月30日召开董事会，因此10日前，即10月20日前通知全体董事，故选B。

## 第三节 董事会

【2-多选题】作为公司法人治理结构的重要组成部分，董事会是公司的（ ）

- A. 最高权力机构
- B. 咨询参谋机构
- C. 执行机构
- D. 对外代表机构
- E. 法定常设机构

【答案】CDE

【解析】本题考察的是董事会的性质及地位。公司的最高权力机构是股东大会，咨询参谋机构是监事会。所以选项AB错误。

## 第三节 董事会

### （四）董事会的职权

#### 1、股东会的合法召集人

- 2、执行股东会的决议
- 3、决定公司的经营要务
- 4、为股东会准备财务预算方案，决算方案
- 5、为股东会准备利润分配方案和弥补亏损方案
- 6、为股东会准备增资或减资方案以及发行公司债券的方案
- 7、制定公司合并分立解散的方案
- 8、决定公司内部管理机构的设置
- 9、聘任或者解聘公司经理、副经理、财务负责人，并决定报酬事项
- 10、制定公司的基本管理制度

### 第三节 董事会

#### （四）董事会的职权

【3-单选题】根据我国公司法，下列职权中，不属于董事会的是（ ）。

- A. 执行股东会的决议
- B. 决定公司的合并方案
- C. 决定公司的经营计划
- D. 制定公司的基本管理制度

【答案】B

【解析】董事会的职权之一是制定公司的合并方案，具有决定权的是股东大会。

### 第三节 董事会

#### 二、公司董事会（☆☆☆）

	有限责任公司	股份有限公司	国有独资公司
董事会人数	3-13 人	5-19 人	3-13 人
董事任期	不得超过 3 年，连选可连任 (任期由公司章程规定)		不得超过 3 年
职权范围	基本相同		大于有限责任公司
定期会议	根据公司章程决定定期召开	每年至少召开两次	

### 第三节 董事会

#### 二、公司董事会（☆☆☆）

	有限责任公司	股份有限公司	国有独资公司
临时会议	必要时召开	◆有权提议董事会临时会议的人员： 代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事或监事 注：董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议	-

### 第三节 董事会

#### 二、公司董事会（☆☆☆）

	有限责任公司	股份有限公司	国有独资公司
董事会组成	①应有职工代表 ②董事长、副董事长产生由公司章程规定	①可有职工代表 ②董事长、副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生	①应有职工代表 ②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 ③成员产生的形式： 国资监管机构委派、 职工代表大会选举
--	--	--	--

### 第三节 董事会

#### 二、公司董事会（☆☆☆）

1. 有限责任公司与股份有限公司董事、监事、高级管理人员的任职资格

◆有下列情形之一的，不得担任公司的董事、监事和高级管理人员：

- （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
- （3）担任破产清算的公司、企业的董事或厂长、经理，对该公司、企业破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年。

### 第三节 董事会

#### 二、公司董事会（☆☆☆）

- （4）担任因违法被吊销执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业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

### 第三节 董事会

#### 二、公司董事会（☆☆☆）

董事义务	股东义务
①忠实义务：自我交易之禁止、竞业禁止、禁止泄漏商业秘密、禁止滥用公司财产 ②注意义务	①缴纳出资的义务 ②以出资额为限对公司承担责任 ③遵守公司章程 ④忠诚义务：禁止损害公司利益、考虑其他股东利益、谨慎负责地行使股东权利及其影响力

### 第三节 董事会

【4-单选题】某股份有限公司董事会由 15 名董事组成，根据我国公司法，该公司董事会的决议必须至少由（ ）名董事通过才能生效。

- A. 5
- B. 6
- C. 8
- D. 10

【答案】C

【解析】董事会作出决议必须经全体董事的过半数通过，实行“一人一票”制，对比题目数据董事会董事数量为 15 名，过半数的数据 C 或 D 选项，而题目问的是必须“至少”由多少名董事通过，所以至少应当是 8 名董事通过才能生效，故选 C。

### 第三节 董事会

【5-单选题】我国公司法规定，有限责任公司董事的任期每届不得超过（ ）。

- A. 一年
- B. 两年
- C. 三年
- D. 四年

【答案】C

【解析】有限责任公司董事的任期每届不得超过三年。

### 第三节 董事会

#### 独立董事（☆☆）

##### 1. 独立董事的任职资格

###### ◆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
- 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（前 1-10 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发行股份 5%以上的股东单位或者在上市公司前 5 名（前 1-5 名）股东单位任职的人员及其直系亲属

### 第三节 董事会

- ④最近一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

### 第三节 董事会

##### 2. 独立董事的人数

证监会《指导意见》要求上市公司在 2003 年 6 月 30 日前董事会成员中应当至少包括三分之一的独立董事

### 第三节 董事会

##### 3. 独立董事的职权

- ①重大关联交易应由独立董事认可后，提交董事会讨论
- ②向董事会提议聘用或解聘会计师事务所
- ③向董事会提请召开临时股东大会
- ④提议召开董事会
- ⑤独立聘请外部审计机构和咨询机构
- ⑥可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权

### 第三节 董事会

##### 3. 独立董事的职权

对下列事项发表独立意见：

- ①提名、任免董事
- ②聘任或解聘高级管理人员
- ③公司董事、高级管理人员的薪酬
- ④上市公司的股东、实际控制人及其关联企业对上市公司现有或新发生的总额高于 300 万元或高于上市公司最近审计净资产值的 5%的借款或其他资金往来，以及公司是否采取有效措施回收欠款
- ⑤独立董事认为可能损害中小股东权益的事项
- ⑥公司章程规定的其他事项

### 第三节 董事会

##### 4. 独立董事的义务

\*注意：独立董事原则上最多在 5 家上市公司兼任独立董事

### 第三节 董事会

#### 董事会地位（☆☆）

1. 股东机构作为最高权力机构对公司的经营管理有广泛的决策权，董事会的权力源于股东机构的授权并受其限制，董事会的职责只是单纯地执行股东机构的决议

2. 董事会处于公司决策系统和执行系统的交叉点

(1) 决策权力系统内：股东机构是决策机构（重大决策），董事会是执行机构，其依附于股东大会

(2) 执行决策的系统内，董事会为决策机构（一般决策），经理机构是实际执行机构

### 第三节 董事会

【6-单选题】独立董事的职权之一是( )。

- A. 任免董事
- B. 解聘高级管理人员
- C. 制定公司董事的薪酬
- D. 提议召开董事会

【答案】D

【解析】考察独立董事的权利。选项 ABC 属于独立董事可以发表独立意见的，但是不是职权。

### 第三节 董事会

【7-多选题】下列属于国有独资公司的章程制定方式的有( )

- A. 由国资监管机构制定
- B. 由董事会制定并报国资委批准
- C. 由股东大会决定
- D. 由董事会决定
- E. 由经理机构决定

【答案】AB

【解析】考察国有独资公司的章程制定的方式有两种：国资监管机构制定和董事会制定并报国资委批准。

### 第四节 经理机构

一、经理机构的地位

公司设置经理机构的目的是为了辅助业务执行机构（董事会）执行业务。作为董事会的辅助机关，经理从属于董事会，听从董事会的指挥和监督。

### 第四节 经理机构

经理和董事会的关系

是以董事会对经理实施控制为基础的合作关系。其中，控制是第一性的，合作是第二性的。

### 第四节 经理机构

【1-单选题】在现代公司治理结构中，董事会与经理的关系是( )。

- A. 以契约为基础的平等协商关系
- B. 以委托—代理为基础的互助关系
- C. 以董事会对经理实施控制为基础的合作关系
- D. 以董事会对经理授权为基础的隶属关系

【答案】C

【解析】董事会和经理的关系，控制是第一性的，合作是第二性的，所以选 C。

### 第四节 经理机构

二、有限责任公司与股份有限公司的经理机构

(一) 经理机构的职权

- 1、主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议
- 2、组织实施公司年度经营和投资方案

- 3、拟订公司管理机构设置方案
- 4、拟订公司的基本管理制度
- 5、制定公司的具体规章
- 6、提请聘任或解聘公司副经理，财务负责人
- 7、聘任或解聘除应由董事会聘任或者解聘的管理人员
- 8、公司章程和董事会授予的其他职权

#### 第四节 经理机构

##### (二) 经理的义务与责任

义务：谨慎、忠诚、竞业禁止

责任：如果经理执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程规定的义务，致使公司遭受损失的，应对公司负赔偿责任。

#### 第四节 经理机构

##### (三) 经理的选任与解聘

经理的选任与解聘都由董事会决定，对经理的任免及报酬决定权是董事会对经理实行的监控手段。

#### 第四节 经理机构

【多选题】在有限责任公司和股份有限公司中，经理被授予了部分董事的职权，经理对董事会负责，行使的职权包括( )

- A. 主持公司的生产经营管理工作
- B. 决定公司管理机构设置方案
- C. 确定公司的基本管理制度
- D. 实施公司年度经营和投资方案
- E. 聘任或解聘副经理、财务负责人

【答案】AD

【解析】选项 BCE 错误，它们属于董事会的职权。该题目考查的是经理的职权。注意董事会和经理机构职权的区别。

#### 第四节 经理机构

##### 三、国有独资公司的经理机构(★★★)

经理机构由董事会决定

我国公司法规定，国有独资公司设经理，由董事会聘任或解聘。经国有独资监管机构同意，董事会成员可以兼任经理。

#### 第四节 经理机构

经理的职权与义务

国有独资公司经理的职权与义务与有限责任公司、股份有限公司的相同。

#### 第四节 经理机构

【2-单选题】根据我国公司法，国有独资公司的经理由( )聘任或解聘。

- A. 职工大会
- B. 监事会
- C. 董事会
- D. 国有资产监管机构

【答案】C

【解析】国有独资公司的经理由董事会聘任或解聘

#### 第五节 监督机构

公司制企业的监督机构即通常所说的监事会，是指以检查监督公司财务及业务执行状况为目

的而设立的公司机关。

我国《公司法》要求，股份有限公司和有条件的有限责任公司设立监事会机构。

### 第五节 监督机构

#### 一、监事会制度

##### （一）监事会定义

是公司的监督机关，是由股东会（职工）选举产生并向股东会负责，代表股东对公司经营（公司财务及董事、经理人员履行职责行为）进行监督的机关。

### 第五节 监督机构

#### 一、监事会主要职能

1、公司内部的专职监督机构：监事会具有完全独立性，不受其他机构干预；监督职权具有平等性，无差别。

2、监督公司的一切经营活动，以董事会和总经理为主要监督对象。

3、监督形式多种多样：会计监督和业务监督；事后监督和事前事中监督

4、业务监督：

①通知经营管理机构停止违法行为。

②随时调查公司的财务状况。

③审核董事会编制的各种报表，并把审核意见向股东大会报告。

④提议召开股东大会。

### 第五节 监督机构

#### 二、公司监督机构（☆☆☆）

	有限责任公司	股份有限公司	国有独资公司
人数	不得少于 3 人 (可设 1-2 名或不设监事会)	不得少于 3 人	不得少于 5 人
职工代表比例	不得低于 1/3		不得低于 1/3，职工代表出任的监事为兼任监事
监事会主席	主席 1 人，全体监事过半数选举产生		监事会主席由国有资产监督管理机构从成员中指定
监事任期	3 年，连选可连任		
监事会会议召开期限	每年至少召开一次	◆定期会议：每 6 个月至少召开一次 ◆临时会议：由监事提议召开	-
监事会决议	过半数通过		-

### 第五节 监督机构

#### 监事会职权对比表

##### 有限责任公司

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，在董事会不履行法律规定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依照《公司法》规定，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

## 第五节 监督机构

监事会职权对比表

股份有限公司

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，在董事会不履行法律规定召集和主持股东会会议职责时召集和主持股东会会议

⑤提案权，监事会有权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，如：在发现公司经营情况异常时，拥有调查权，以及对董事会决议事项的质询与建议权等

## 第五节 监督机构

2. 国有资产监督管理机构向国有独资公司派出监事会的目的

(1) 从体制上、机制上加强对国有企业的监管

(2) 促进企业董事、高级管理人员忠实勤勉地履行职责

(3) 确保国有资产及其权益不受侵犯

## 第五节 监督机构

【1-单选题】我国公司法规定，公司监事会中职工代表的比例不得低于（ ）。

A. 五分之一

B. 四分之一

C. 三分之一

D. 二分之一

【答案】C

【解析】公司监事会中职工代表的比例不得低于三分之一。

## 第五节 监督机构

【2-单选题】根据我国公司法，关于股份有限公司监事会的说法，错误的是（ ）。

A. 监事会成员不得少于3人

B. 监事会中职工代表比例不得少于1/3

C. 监事会主席由全体监事过半数选举产生

D. 监事会的监事任期届满不得连任

【答案】D

【解析】股份有限公司的监督机构中监事会的组成相关内容。D选项，监事任期届满，连续可以连任，可知此项表述错误。

## 第五节 监督机构

股东机构、董事会、经理机构职权

股东机构

①决定公司的经营方针和投资计划

②审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案

③修改公司章程

④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

⑤审议批准董事会的报告

- ⑥审议批准监事会或者监事的报告
- ⑦审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案
- ⑧对公司增加或者减少注册资本作出决议
- ⑨对公司发行债券作出决议
- ⑩对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议

## 第五节 监督机构

股东机构、董事会、经理机构职权

董事会

- ①决定公司的经营要务（如经营计划和投资方案的决定）
- ②为股东机构准备财务预算方案、决算方案
- ③制定公司的基本管理制度
- ④聘任或者解聘公司经理、副经理、财务负责人，并决定其报酬事项
- ⑤董事会作为股东机构的常设机关，是股东会议的合法召集人
- ⑥作为股东机构的受托机构，执行股东机构的决议
- ⑦为股东机构准备利润分配方案和弥补亏损方案
- ⑧为股东机构准备增资或减资方案以及发行公司债券方案
- ⑨制订公司合并、分立、解散的方案
- ⑩决定公司内部管理机构的设置

## 第五节 监督机构

股东机构、董事会、经理机构职权

经理机构

- ①组织实施公司年度经营和投资方案
- ②拟订公司的基本管理制度
- ③制定公司的具体规章
- ④提请聘任或者解聘公司经理、财务负责人
- ⑤聘任或者解聘除应由董事会聘任或者解聘以外的管理人员
- ⑥主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议
- ⑦拟订公司管理机构设置方案

## 第五节 监督机构

各类会议召开期限

	有限责任公司	股份有限公司
股东会	①首次会议:出资最多的股东召集和主持 ②定期会议:按公司章程定期召开 ③临时会议:符合规定情形的召开	①股东年会:每年召开一次 ②临时股东大会:符合规定情形的,两个月内召开
董事会	①定期会议:按公司章程规定的期限定期召开 ②临时会议:必要时召开	①定期会议:每年至少召开两次 ②临时会议:必要时召开
监事会	①定期会议:每年至少召开一次 ②临时会议:监事可提议召开	①定期会议:每6个月至少召开一次 ②临时会议:监事提议召开