

中级经济师

工商管理专业知识和实务

教材精讲班

第二章

公司法人治理结构

第二节 股东机构

本节知识点：

一、股东概述

二、有限责任公司的股东会

三、股份有限公司的股东大会

四、国有独资公司的权力机构

一、股东概述

(★) (一) 股东的含义

股东：指持有公司资本的**一定份额**并享有法定权利的人。

(1) 有限责任公司股东：持有公司资本的**一定份额**；

(2) 股份有限公司股东：持有公司**股份**。

(★★★) (二) 股东的分类和构成

1. 发起人股东与非发起人股东；自然人股东与法人股东。

——发起人股东与非发起人股东

(1) 发起人：**参加公司设立活动**并对**公司设立**承担责任的人。

(2) 非发起人股东：**除发起人外**，任何在公司设立时或公司成立后认购或受让公司出资或股份的人，都可以成为公司股东。

(3) 发起人股东的特点：

1) 对公司设立承担责任：

①**公司不能成立时**，对设立行为所产生的**债务和费用**负**连带责任**；

②**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**；

③在公司设立过程中，由于**发起人的过失**致使公司利益受到损害的，对公司**承担赔偿责任**。

2) 股份转让受到一定限制：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) 资格的取得受到一定限制：

①自然人作为发起人应当具备**完全民事行为能力**；

②法人作为发起人应当是**法律上不受限制者**；

③发起人的国籍和住所受到**一定限制**。《公司法》规定：设立股份有限公司，应当有**2人以上200人以下**的发起人，其中须**半数以上**的发起人在中国境内有住所。

——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。

自然人股东：包括**中国公民和具有外国国籍**的人，应当具有完全民事行为能力。

法人股东：法人也可以通过**出资**设立公司或**继受**取得其他公司的出资、股份而成为公司股东。

②在我国，可以**成为法人股东**的有：

企业法人（含外国企业）

社团法人以及各类投资基金组织

代表国家进行投资的机构

【例题-单选题】根据我国《公司法》，设立股份有限公司，其发起人必须（ ）以上在中国境内有住所。

- A. 1/5
- B. 1/4
- C. 1/3
- D. 1/2

网校答案：D

网校解析：此题考查发起人股东的资格限制。发起人要对公司设立承担特殊义务和责任，因而其资格限制要严于一般股东。我国《公司法》规定，设立股份有限公司，其发起人须有半数以上在中国境内有住所。

【例题-单选题】根据我国《公司法》，股份有限公司发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起（ ）年内不得转让。

- A. 4
- B. 3
- C. 2
- D. 1

网校答案：D

网校解析：为加大发起人责任，防止发起人利用公司设立损害公司、股东、第三方利益，《公司法》对发起人转让股份的行为作了限制，规定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。

（★★★）（三）股东的法律地位

（1）股东是公司的**出资人**。

特点：

- ①股东是公司的出资人，必须**履行出资义务**；
- ②股东作为出资人是**公司资本的提供者**，全体股东的出资总和即公司的资本总额；
- ③股东享有股东权，即按投入公司的**资本份额享有所有者的资产收益、参与重大决策和选择管理者**等权利。
 - （2）股东是公司经营的**最大受益人和风险承担者**。
 - （3）股东享有股东权：股东**最根本的法律特征**，是股东法律地位的集中体现。
 - （4）股东承担有限责任。
- ①除无限公司股东、两合公司的无限责任股东外，**公司股东均对公司（债务）承担有限责任**。
- ②公司以其全部财产对公司的债务承担责任。
- ③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；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。
 - （5）**股东平等**。

所有股东均按其所持股份的性质、内容和数额平等地享受权利，履行义务。

（★★★）（四）股东的权利

- （1）股东（大）会的**出席权、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、被选举权
- （4）公司资料的**查阅权**
- （5）公司股利的**分配权**：是股东权利**核心**
- （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**

有限责任公司股东对其他股东转让的出资有**同等条件下**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**

（★★）（五）股东的义务

- （1）**缴纳出资义务**：既是**法定义务**，也是**约定义务**。
- ①**缴纳出资义务的内容**。股东在公司设立和公司增资扩股时，依照法律、公司章程、出资（认股）协议规定

的出资形式、出资额和出资时间交付认缴的出资。

②不履行缴纳出资义务的责任。承担违约责任。情节严重的，还要承担相应的行政责任。

③不得抽逃出资义务。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，处以所抽逃出资金额 **5%以上、15%以下**的罚款。

(2) 以**出资额**为限对公司承担责任

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；

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

(3) 遵守公司章程：**股东最基本的义务**

(4) 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。

【例题-多选题】我国《公司法》规定，股东享有的权利包括（ ）。

- A. 公司资料的查阅权
- B. 董事、监事的选举权、被选举权
- C. 经理的聘任权、解聘权
- D. 内部管理机构设置权
- E. 公司新增资本的优先认购权

网校答案：ABE

网校解析：我国《公司法》规定，股东的权利包括：①股东（大）会的出席权、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、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。选项 C 经理的聘任权、解聘权以及选项 D 内部管理机构的设置权属于董事会的职权。

【例题-多选题】股东的法律地位包括（ ）。

- A. 股东是公司的出资人
- B. 股东承担无限责任
- C. 股东享有股东权
- D. 股东平等
- E. 股东是公司经营的最大受益人和风险承担者

网校答案：ACDE

网校解析：股东的法律地位包括：①股东是公司的出资人；②股东是公司经营的最大受益人和风险承担者；③股东享有股东权；④股东承担有限责任；⑤股东平等。选项 B 表述错误；股东承担有限责任，以其认缴的出资额或认购的股份为限对公司承担责任。