

中级经济师

工商管理专业知识和实务

教材精讲班

第二节 股东机构

二、有限责任公司的股东会

(★★★) (一) 股东会的性质及职权

1. 性质：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。

2. 股东会的职权：

- 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；
- ④审议批准监事会或者监事的报告；
- 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对公司增加或者减少注册资本做出决议；
- ⑧对公司发行债券做出决议；
- ⑨对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式做出决议；
- ⑩修改公司章程；

公司章程规定的其他职权。

(★★★) (二) 股东会的种类及召集

1. 首次会议——公司成立后第一次股东会会议，由出资最多的股东召集和主持；
2. 定期会议——按公司章程规定的期限按期召开的股东会会议；
3. 临时会议——在两次定期会议之间因法定事由的出现而由公司临时召集的股东会会议。

召开临时会议的情形：代表 1/10 以上表决权的股东提议召开；1/3 以上的董事，监事会或不设监事会的公司的监事提议召开。

(★★★) (三) 股东会决议

1. 种类一：普通决议

就公司一般事项所做的决议，需经代表 1/2 以上表决权的股东通过。

2. 种类二：特别决议

股东会就公司重要事项（①修改章程；②增加或者减少注册资本；③公司合并、分立、解散；④变更公司形式）所做的决议，必须经代表 2/3 以上表决权的股东通过。

【例题-多选题】以下属于有限责任公司股东会特别决议的事项有（ ）。

- A. 修改公司章程
- B. 增加或减少注册资本
- C. 公司办公环境改造
- D. 公司的合并、分立、解散
- E. 变更公司形式

网校答案：ABDE

网校解析：特别决议是指股东会就公司重要事项所做的决议，通常需要以绝对多数表决权通过。股东会会议做出修改章程、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，属于有限责任公司股东会的特别决议事项，必须经代表 2/3 以上表决权的股东通过。选项 C 公司办公环境改造属于普通决议的范畴。

三、股份有限公司的股东大会

(★) (一) 股东大会的性质及职权

1. 股东大会是股份有限公司的**最高权力机构**。
2. 股东大会享有对公司**重要事项的最终决定权**，股东大会决议具有最高的效力。

(★★★) (二) 股东大会的种类与召集

1. 股东大会的种类（重点）

(1) 种类一：股东年会。《公司法》规定，股东大会应当**每年召开一次年会**。

(2) 种类二：临时股东大会

有下列情形之一的，应在**两个月内**召开临时股东大会：

- ①董事人数不足法律规定人数或公司章程所定的 $2/3$ 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其他情形。

(★★) 2. 股东大会会议的召开

(1) 股东大会会议的召集和主持

第一，股东大会会议由**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；副董事长不能履行的，由**半数以上董事共同推举一名董事**主持；

第二，董事会不能履行或不履行召集股东大会会议职责的，**监事会**应当及时召集和主持；

第三，监事会不召集和主持的，**连续 90 日**以上单独或者合计持有公司 **10%以上股份**的股东可以自行召集和主持。

(2) 股东出席会议

股东出席会议人数要达到一定比例，才能形成有法律效力的决议；

股东**可以委托代理人**出席股东大会会议。

(3) 临时提案的提出

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**召开十日前**提出临时提案并书面提交董事会。

(★★★) 3. 股东大会会议的决议方式

(1) 股东行使表决权的依据

股东所持股份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。

但是，**公司持有的本公司股份**没有表决权。

(2) 普通决议与特别决议的表决方式

- 1) 普通决议：必须经出席会议的股东所持**表决权过半数**通过。
- 2) 特别决议：**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，必须经出席会议的股东所持表决权的 $2/3$ 以上通过。

(★★★) (3) 累积投票制

1) 含义：累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，**每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权**，股东拥有的表决权可以集中使用。

2) 累积投票制与普通投票制的区别主要：

累积投票制使得公司股东可以把自己拥有的表决权集中使用于待选董事或者监事中的一人或多人。所以，累积投票制的功能就在于**保障中小股东有可能选出自己信任的董事或监事**，从而在一定程度上平衡大小股东的利益。

3) 《公司法》并未将累积投票制作为一种强制性制度加以规定，**只是赋予了公司此项权力**。

【例题-多选题】下列说法中，属于应当在两个月内召开临时股东大会情形的有（ ）。

- A. 董事会认为必要时
- B. 董事人数不足法律规定人数或者公司章程所定人数的 $1/3$ 时
- C. 公司未弥补的亏损达实收股本总额 $1/3$ 时
- D. 单独或者合计持有公司 6% 以上股份的股东请求时
- E. 单独或者合计持有公司 10% 以上股份的股东请求时

网校答案：ACE

网校解析：我国《公司法》规定，有下列情形之一的，应当在两个月内召开临时股东大会：①董事人数不足法律规定人数或者公司章程所定人数的 2/3 时（选项 B 错误）；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（选项 D 错误）；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。

四、国有独资公司的权力机构

（★）（一）国有企业党组织的地位和作用

1. 充分发挥国有企业党组织的政治核心作用
2. 进一步加强国有企业领导班子建设和人才队伍建设
3. 切实落实国有企业反腐倡廉“两个责任”

（★★★）（二）国有独资公司党组织的工作原则和须经党组织研究讨论的事项

1. 国有独资公司党组织的工作原则

- ①加强党的领导和完善公司治理相统一，把党的领导融入公司治理各环节。
- ②坚持党建工作与生产经营深度融合，以公司改革发展成果检验党组织工作成效。
- ③坚持党管干部、党管人才，培养高素质专业化公司领导人员队伍和人才队伍。
- ④坚持抓基层、打基础，突出党支部建设，增强基层党组织生机活力。
- ⑤坚持全心全意依靠工人阶级，体现公司职工群众主人翁地位，巩固党执政的阶级基础。

2. 国有独资公司须经党组织研究讨论的事项

- ①贯彻党中央决策部署和落实国家发展战略的重大举措。
- ②企业发展战略、中长期发展规划，重要改革方案。
- ③企业资产重组、产权转让、资本运作和大额投资中的原则性方向性问题。
- ④企业组织架构设置和调整，重要规章制度的制定和修改。
- ⑤涉及企业安全生产、维护稳定、职工权益、社会责任等方面的重大事项。
- ⑥其他应当由党委（党组）研究讨论的重要事项。

（★）（三）国有独资公司党组织的工作职责

1. 国有独资公司党委（党组）的主要职责

- ①加强企业党的政治建设。
- ②深入学习和贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，学习宣传党的理论，贯彻执行党的路线方针政策，监督、保证党中央重大决策部署和上级党组织决议在本企业贯彻落实。
- ③研究讨论企业重大经营管理事项，支持股东（大）会、董事会、监事会和经理层依法行使职权。
- ④加强对企业选人用人的领导和把关，抓好企业领导班子建设和干部队伍、人才队伍建设。
- ⑤履行企业党风廉政建设主体责任，领导、支持内设纪检组织履行监督执纪问责职责，严明政治纪律和政治规矩，推动全面从严治党向基层延伸。
- ⑥加强基层党组织建设和党员队伍建设，团结带领职工群众积极投身企业改革发展。
- ⑦领导企业思想政治工作、精神文明建设、统一战线工作，领导企业工会、共青团、妇女组织等群团组织。

2. 国有独资公司党支部（党总支）的主要职责：

- ①学习宣传和贯彻落实党的理论和路线方针政策，宣传和执行党中央、上级党组织和本组织的决议，团结带领职工群众完成本组织各项任务。
- ②按照规定参与本组织重大问题的决策，支持本组织负责人开展工作。
- ③做好党员教育、管理、监督、服务和发展党员工作，严格党的组织生活，组织党员创先争优，充分发挥党员先锋模范作用。
- ④密切联系职工群众，推动解决职工群众合理诉求，认真做好思想政治工作。领导本组织工会、共青团、妇女组织等群团组织，支持它们依照各自章程独立负责地开展工作。
- ⑤监督党员、干部和企业其他工作人员严格遵守国家法律法规、企业财经人事制度，维护国家、集体和群众的利益。
- ⑥实事求是地对党的建设、党的工作提出意见建议，及时向上级党组织报告重要情况。按照规定向党员、群众通报党的工作情况。

(★★★) (四) 股东会职权在国有独资公司的行使方式

1. 国有独资公司**只有一个股东，不设股东会**，由**国有资产监督管理机构**行使股东会职权；
2. 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，但不包括下列情形：

(1) 公司合并、分立、解散、增加或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。

(2) **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。

(有限) 股东会种类		(股份) 股东大会种类		国有独资公司
首次会议	出资最多的股东	股东年会	每年一次	不设股东会，由国有资产监督管理机构行使股东会职权
定期会议	公司章程规定	临时股东	董事人数不足-2/3； 未弥补的亏损-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； 董事会、监事会提议	
临时会议	代表1/10以上表决权的股东；1/3以上的董事；监事会；不设监事会的公司的监事			

(有限和股份) 股东(大) 会决议	国有独资公司
普通事项：1/2	可以授权公司董事会行使股东会的部分职权；
特别决议：①修改章程；②增加或者减少注册资本；③公司合并、分立、解散；④变更公司形式-2/3	公司合并、分立、解散、增加或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

【例题-多选题】国有独资公司的权力机构特征包括()。

- A. 国有独资公司只有一个股东
- B. 不设立股东会
- C. 国有独资公司设股东会
- D. 国有独资公司有很多个股东
- E. 由国有资产监督管理机构行使股东会职权

网校答案：ABE

网校解析：国有独资公司只有一个股东(选项D错误)，因此其不设立股东会(选项C错误)，由国有资产监督管理机构行使股东会职权。