

第一单元 公司的基本规定

6、知情权

(1) 有限责任公司

① 股东有权**查阅、复制**公司章程、股东名册、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。（1头1尾1名册+3会资料）

② 股东可以要求**查阅**公司会计账簿、会计凭证。

【解释】 股东要求查阅公司会计账簿、会计凭证的，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、会计凭证有**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**15日内**书面答复股东并说明理由。公司拒绝提供查阅的，股东可以向人民法院提起诉讼。

【解释】 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”：

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。

【注意】 股东查阅上述规定的材料，**可以委托**会计师事务所、律师事务所等中介机构进行。股东及其委托的会计师事务所、律师事务所等中介机构查阅、复制有关材料，应当遵守有关保护国家秘密、商业秘密、个人隐私、个人信息等法律、行政法规的规定。

【解释】 股东要求查阅、复制公司**全资子公司**相关材料的，适用上述规定。

(2) 股份有限公司

① 股东有权**查阅、复制**公司章程、股东名册、股东会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告，对公司的经营提出建议或者质询。

② **连续180日以上**单独或者合计持有公司**3%以上股份**的股东要求**查阅**公司的会计账簿、会计凭证的，适用上述有限责任公司股东知情权的规定。公司章程对持股比例有**较低规定**的，从其规定。

【注意】 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。

【解释】 股份有限公司应当**定期**向股东披露**董事、监事、高级管理人员**从公司获得**报酬**的情况。

【总结】 知情权

	有限责任公司	股份有限公司
查阅+复制	(1) 公司章程； (2) 股东名册； (3) 股东会会议记录； (4) 董事会会议决议； (5) 监事会会议决议； (6) 财务会计报告。	
查阅	(1) 会计账簿； (2) 会计凭证。	
	股东资格： 任何一个股东	股东资格： 连续180日+3%以上

【例-单选题】 王某是某有限责任公司的股东，公司章程未就股东知情权事项另有规定。根据公司法律制度的规定，下列各项中，王某可以行使知情权的是（ ）。

- A. 基于正当目的复制会计账簿
- B. 基于正当目的查阅会计凭证
- C. 复制董事会会议记录
- D. 查阅监事会会议记录

答案：B

解析：（1）选项 AB：有限责任公司股东可以要求查阅公司会计账簿、会计凭证。股东要求查阅公司会计账簿、会计凭证的，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、会计凭证有不正当目的，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 15 日内书面答复股东并说明理由。

（2）选项 CD：有限责任公司的股东有权查阅、复制公司章程、股东名册、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。

【例-多选题】甲为某有限责任公司的小股东，不参与公司经营管理。根据公司法律制度的规定，下列文件中，甲有权查阅和复制的有（ ）。

- A. 股东会会议记录
- B. 财务会计报告
- C. 公司会计账簿
- D. 公司章程

答案：ABD

解析：选项 C：可以查阅，但不能复制。

【例-多选题】根据公司法律制度的规定，下列各项中，股份有限公司的所有股东均有权查阅的有（ ）。

- A. 股东名册
- B. 股东会会议记录
- C. 董事会会议记录
- D. 监事会会议记录

答案：AB

解析：选项 CD，可以“查阅+复制”的是“董事会、监事会会议决议”，而非“董事会、监事会会议记录”。

【例-单选题】根据公司法律制度的规定，有限责任公司的股东有权复制公司特定文件材料。下列各项中，属于该特定文件材料的是（ ）。

- A. 监事会会议记录
- B. 股东会会议记录
- C. 会计凭证
- D. 会计账簿

答案：B

解析：有限责任公司的股东有权“查阅+复制”的包括：公司章程、股东名册、股东会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

7、异议股东的回购请求权

（1）有限责任公司（3 条）

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：

- 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；
- ②公司合并、分立、转让主要财产；
- 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，股东会通过决议修改章程使公司存续。

【注意】公司的控股股东滥用股东权利，严重损害公司或者其他股东利益的，其他股东也有权请求公司按照合理的价格收购其股权。

【例-单选题】甲有限责任公司（以下简称“甲公司”）召开股东会，决议其拟与乙公司合并的事项。投票之前，甲公司股东王某、李某和张某在股东会上均明确表示异议。之后，王某对该合并决议投了反对票，李某投了弃权票，张某投了赞成票。该项决议通过后，三人各自请求甲公司收购其股权。根据公司法律制度的规定，下列表述中，正确的是（ ）。

- A. 王某、李某和张某皆可以请求公司按照合理的价格收购其股权
- B. 王某可以请求公司按照合理的价格收购其股权，李某、张某不享有该权利
- C. 王某和李某可以请求公司按照合理的价格收购其股权，张某不享有该权利
- D. 王某、李某和张某皆无权请求公司按照合理的价格收购其股权

答案：B

解析：只有对股东会决议投反对票（不包括弃权票）的股东王某，才可以请求公司按照合理价格收购其股权。

(2) 股份有限公司 (2.5 条)

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**收购其股份，公开发行的公司除外：

- 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；
- ②公司转让主要财产；
- 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，股东会通过决议修改章程使公司存续。

8、股东代表诉讼

(1) 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（直接作为原告）依法向人民法院提起诉讼。

(2) 股东代表（公司）诉讼

侵权人	程序	起诉股东资格	名义
董事、高管	监事会→股东	①有限责任公司：任一股东。 ②股份有限公司：连续 180 日以上单独或合计持有公司 1%以上股份的股东。	① 拒绝 提起诉讼。
监事	董事会→股东		②自收到请求之日起 30 日内 未提起诉讼。
董监高以外的他人	董事会或监事会→股东		③ 情况紧急 下股东可以以自己的名义起诉。

【注意】双重代表诉讼：

公司**全资子公司**的董事、监事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定给全资子公司造成损失的，或者他人侵犯公司全资子公司合法权益造成损失的，**有限责任公司的股东、股份有限公司连续 180 日以上单独或者合计持有公司 1%以上股份的股东**，可以依照上述规定书面请求全资子公司的监事会、董事会向人民法院提起诉讼或者以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

【例-多选题】刘某是甲有限责任公司（以下简称“甲公司”）的董事。任职期间，多次利用职务之便，指示公司会计将资金借贷给一家主要由刘某的儿子投资设立的乙公司。对此，持有公司股权 0.5%的股东王某自行直接向人民法院对刘某提起股东代表诉讼。根据公司法律制度的规定，下列选项中，正确的有（ ）。

- A. 王某持有公司股权不足 1%，不具有提起股东代表诉讼的资格
- B. 王某不能直接提起诉讼，必须先向监事会提出书面请求
- C. 王某应以甲公司的名义提起股东代表诉讼
- D. 王某应以自己的名义提起股东代表诉讼

答案：BD

解析：（1）选项 A：有限责任公司任何一个股东均有资格代表公司提起诉讼，不受 1%的限制；

（2）选项 B：董事、高级管理人员侵犯公司利益，在非紧急情况下，王某必须先向监事会提出书面请求；

（3）选项 CD：王某应以自己的名义提起诉讼。