



ISSN 1009-0592
CN 53-1095/D



法制与社会

法制与社会

法制与社会

LEGAL SYSTEM AND SOCIETY

二零一六年

第六期

主管单位 云南省司法厅
主办单位 云南省人民调解员协会
出版单位 法制与社会杂志社
总 编 赵 玲
编务助理 秦 天 易 一
国际标准刊号 ISSN 1009-0592
国内统一刊号 CN 53-1095/D
广告许可证 5300004000031
邮发代号 64-52
刊 期 旬刊
社 址 昆明市西昌路26号云南省司法大楼8楼
邮 政 编 码 650034
电 话 0871-64177876 64199873
网 址 <http://fzs.lchinaljournal.net.cn>
投 稿 邮 箱 fcyshzss@aliyun.com



定价: 15.00元

- 政治经济法制社会伦理综合性期刊
- 中国期刊网全文收录期刊
- 龙源期刊网全文收录期刊
- 万方数据-数字化期刊全文收录期刊
- 中国科技期刊数据库全文收录期刊
- 中国学术期刊综合评价数据库来源期刊
- 中国学术期刊(光盘版)全文收录期刊

2016 · 6



当代大学网络舆情引导力探析	杨林晓 严明敏 李思雨 177
浅析大众传播载体坚持正确舆论导向的使命	张秀秀 179
当前我国青少年廉洁意识缺失问题初探	林雨南 181
我国农村社会养老问题及对策探析	蒋素艳 183
河南农村老年生活现状调查报告	靳立立 185
我国食品安全社会共治中的公众参与权探析	李洪峰 188
何去何从——法官职业认同调查	赵 阳 狄艾楠 191
关于推进睢宁县扶贫脱贫攻坚工作的调研	庞莹莹 朱月兰 193

◆ 管理视野 >>>

晋商精神对我国公证行业文化建设的启示	赵 利 195
PDCA 循环理论在构建完善合同管理体系中的应用	董 铮 197
关于公司治理结构: 比较法律分析	Yelyzaveta Sushko 199
旅游乱象治理措施探析	李兴刚 201
浅谈如何构建检察档案信息管理系统	王 芳 李 杰 202
提升新入职干警沟通能力的方法研究——以心理学为视角	朱延辉 朱焕章 204
检察机关非自依部门讯问工作培训体系化构建	张文强 韩凌霄 207
当前侦查机关执法规范化问题总结与改进对策	王晓楠 210
对河北省少数民族地区城镇化建设的创新机制思考	杨 帆 赵博文 212
关于在消防监督执法中全面推广使用执法记录仪的实践与思考	杨 涛 214
法治背景下中国法学教育人才培养目标体系重构	胡旭春 陈 蓉 216
浅析加强高职学生法制教育的有效途径	赵 蓓 219
浅析当前高校保安队伍中的存在问题及解决对策	王建飞 221

◆ 教育文化 >>>

新形势下我国教育改革的人本之基探源	曾 幸 王学东 223
浅析“中国梦”融入大学生思想政治教育路径	赵 文 225
当前大学生现代思想政治教育内容新探	杨雨平 227
大学生社会主义核心价值观培育的障碍因素研究	周文娟 229
大学生素质教育的误区及对策	陈 佳 杨 朝 231
新媒体视阈下思想政治理论课教学方法探略	李 丹 233
翻转课堂在法学本科教学改革中的应用研究	郝 杰 235
医学生廉政法治教育应用模式研究——以 ICAC 肃贪倡廉经验为视角	李坚松 吕九红 237

关于公司治理结构:比较法律分析

Yelyzaveta Sushko

摘要 股份公司是最好的再投资工具。中国、德国和乌克兰都有股份公司法。中国、德国、乌克兰的公司治理结构采用的是双轨制,但是每个国家都有有关股份公司法特别机构的法规。随着国际商业关系发展,这项研究越来越重要。

关键词 股份公司 监事会 董事会 独立董事

作者简介 Yelyzaveta Sushko, 哈尔科夫国立内务部大学, 研究方向: 国际法、国际私法、比较法律分析。

中图分类号: D922.29

文献标识码: A

DOI: 10.19387/j.cnki.1009-0592.2016.06.378

在中国、德国和乌克兰都设立有专门关于股份公司的成立的法规,每一个国家的相关法律都有自己的特点。

《中华人民共和国公司法》规定股份有限公司的成立。德国规定股份公司成立的法也是德国的基本法律之一。乌克兰规定股份公司成立的基本法则。

中国、德国、乌克兰三个国家的公司治理结构采用的都是双轨制。“双轨制,也称‘双轨层’或‘二元制’,是指在股东大会下同时设有董事会和监事会,由前者负责公司业务的执行,后者负责对公司业务和财务活动进行监督”。

一、中国、乌克兰、德国有关股份公司法对董事会规定有什么差异

德国、乌克兰有关股份公司法规定股份公司董事会成员不得少于三人。按照第 76 条 2 款德国有关股份公司法规定一人是股份公司董事会成员的最低数量。按照第 58 条 3 款乌克兰有关股份公司法也规定一人是股份公司董事会成员的最低数量。《中华人民共和国公司法》第 108 条、46 条有关规定:股份有限公司设董事会,其成员为五人至十九人。

因此德国和乌克兰在有关公司法中对于董事会成员最低数的规定是一样的,但是中国有关公司法规定董事会成员为五人至十九人的设立。

中国、乌克兰有关股份公司法规定董事会对股东会负责。《中华人民共和国公司法》第 109 条关于股份公司董事会的规定,董事会对股东会负责。其次按照第 58 条 2 款有关股份公司法规定董事会对股东会负责。不仅如此,这一款规定董事会对监事会负责。

德国有关股份公司法规定董事会对监事会负责。德国有关股份公司法第 90 条关于股份公司董事的规定,董事会对监事会负责。

二、中国、乌克兰、德国有关股份公司法对监事会规定有什么差异

中国、德国有关股份公司法在监事会成员最低人数上的规定是一样的,监事会成员的最低数是三人。

《中华人民共和国公司法》第 117 条关于股份公司监事会的规定,监事会成员不得少于三人。

按照德国有关股份公司法第 95 条规定监事会成员也不得少

于三人。

和中国、德国相比乌克兰有关股份公司法对监事会的规定有特别的差异。

按照第 51 条 2 款乌克兰有关股份公司法的规定,如果股份公司股东少于 9 人,那么监事会就没有必要设立。由股东会行使监事会的职权。

《中华人民共和国公司法》第 117 条:监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表,其中职工代表的比例不得低于三分之一,具体比例由公司章程规定。

德国有关股份公司法规定监事会成员不但包括银行代表而且还必须包括有工人代表。“德国的监事会拥有相当大的权力。……德国很多公司的监事会都有大银行的代表”。大银行的代表对董事会的活动实行监督。德国有关股份公司法第 96 条规定了工人代表的监事会成员的设立。除了第 96 条德国有关股份公司法外,德国还有有关工人代表的监事会成员设立的特别法律。对于董事会活动的监督,工人代表的监事会成员也有监督的职权。“德国工人参与企业管理有着坚实的法律保障”。

按照第 53 条 3 款乌克兰有关股份公司的规定,监事会包括股东或股东代表亦或独立董事。

独立董事也与中国有关股份公司法有所差异。按照《中华人民共和国公司法》第 122 条规定,上市公司需设立独立董事。

关于中国有关公司法的规定上市股份有限公司独立董事设立的研究,学者有各种各样的意见。

独立董事拥有的职能:防止股东权利的滥用;协助董事会实行独立的决议。

中国证券监督管理委员会有关在上市上市公司建立独立董事制度的指导意见规定独立董事拥有的职权。

独立董事要求实行真实独立的职能,不让投资人蒙受损失。大股东因为管理股份公司的活动,所以独立董事不实行独立的职能。在股份有限公司里独立董事机构是补充监视的机构。

独立董事可参加董事会作出决议的过程。这种意见很有意思。独立董事或许可以帮助董事会作出决议。专业独立的董事可以促进董事会作出有利的决议。

按照第 53 条 3 款乌克兰有关股份公司法,监事会或者有股东,或者有股东代表,或者(也)有独立董事。

◆管理视野

按照第2条1款10-1子项目乌克兰有关股份公司法,独立董事是自然人,需要符合这些规定:

- (一)在最近五年内自然人与股份公司没有关联人士的关系,
- (二)上年自然人与股份公司、分(子)公司没有本质上的商业关系,
- (三)等等。

这是自然人成为股份公司独立董事的条件。

三、结论

德国、乌克兰有关股份公司法规定股份公司董事会成员不得少于一人,但是中国有关公司法规定董事会成员为五人至十九人的设立,中国、乌克兰有关股份公司法规定董事会对股东会负责。德国有关股份公司法规定董事会对监事会负责。

中国关于股份公司监事会的规定,监事会成员不得少于三人。德国有关股份公司法规定监事会成员也不得少于三人。乌克兰有关股份公司法的规定,如果股份公司股东少于9人,那么监事会就没有必要设立,由股东会行使监事会的职权。

中国有关公司法规定上市公司需设立独立董事。德国有关股份公司法规定监事会成员不但包括银行代表而且还必须包括有工人代表。乌克兰有关股份公司法,监事会有独立董事。

参考文献:

[1]中华人民共和国宪法,中华人民共和国中央人民政府,2005,http://www.gov.cn/jq/2005-10/29/content_85478.htm.

[2]德国有关股份公司法(Aktengesetz)法律网上,1965,http://www.gesetze-im-int-

(上接第184页)

政府工作的主要职责。在计划经济时代,农民为国家经济建设作出过巨大贡献,现老有所养是他们的基本权利和正当要求,也是我们党的执政理念和思想,我们必须打破城乡二元经济模式,厚此薄彼。二是政府财政应主要用于改善民生,加大对农村养老投入力度。由于农民持续增收乏力,国家应承担农民保费的大头,同时采取发行福利彩票、设立慈善基金等方式,多渠道筹措资金,解决农民养老保险资金缺口问题。三是加快农民养老法律化、制度化建设,补齐制度短板。农村养老问题的根本解决,关键是进行制度设计,伦理道德规范归根到底是在完善的制度、法律下积极引导人们尊老敬老,使人们自觉、自愿地赡养老人。

(二)完善社会养老服务体系建设,丰富老年人晚年生活

就目前而言,农村社区养老服务体系亟待加强,与城市一样,作为家居养老的必要辅助。农村老人和城镇退休职工不同,多数农村老年人真正开始需求“养老”是在他们基本丧失劳动力之后,这也意味着农村老人更迫切地需求着生活照料、精神慰藉方面的养老要求。然而,在城镇化进行的背景下,我国农村家庭规模普遍越来越小、外出打工和发展的农村青壮年越来越多,老人们的物质、精神需求的满足,在农村家庭已是每况愈下,农村“老年人口的生活质量普遍下降”已是不争的事实。在这种情况下,为家庭养老补贴补贴、减轻家庭负担、提高农村老人的生活质量就必须建立社区养老服务系统,结合农村老人居住分散的特点,创

net.de/htp.

[3]乌克兰有关股份公司法律(Закон України "Про акціонерні товариства")乌克兰最高拉达,2008,http://ukr064.rada.gov.ua/laws/show/514-17.

[4]陈金海,公司治理结构与独立董事制度,江苏大学学报,人文社会科学版,2004.

[5]监事会有没有上下级之分——德国监事会制度译介/中国新闻网,http://www.news.cn/Article/ShowArticle.asp?ArticleID=12331.

[6]Mitbestimmungsgesetz, Bundesministerium des Justiz und für Verbraucherschutz,1976,http://www.gesetze-im-internet.de/mitbestg/.

[7]Mitbestimmungsgesetz, Bundesministerium des Justiz und für Verbraucherschutz, 2004,http://www.gesetze-im-internet.de/mitbestg/.

[8]MgVG, Bundesministerium des Justiz und für Verbraucherschutz, 2006,https://www.gesetze-im-internet.de/bundesrecht/mgvg/gesamt.pdf.

[9]MontanMitbestG, Bundesministerium des Justiz und für Verbraucherschutz, 1951,https://www.gesetze-im-internet.de/bundesrecht/montanmitbestg/gesamt.pdf.

[10]Mitbestimmungsgesetz a. n. a. n. g. g. e. s. e. t. z., Bundesministerium des Justiz und für Verbraucherschutz, 1956,https://www.gesetze-im-internet.de/mitbestg/gesamt.pdf/BINRD0707956.html.

[11]德国企业制度简析,Blog Sina,2016,http://blog.sina.com.cn/s/blog_6239e79701000abk.html.

[12]Jing Xu, Will the Independent Director Institution Work in China, The Loyola of Los Angeles International and Comparative Law Review, 2003 (27).

[13]关于在上海上市公司建立独立董事制度的指导意见,中国证券监督管理委员会,2001,http://www.csrc.gov.cn/pub/newsroom/zhongguo/qingguojiguid/201012101231_188696.html.

[14]Tan Chang Hwat, Corporate Governance and Independent Directors, Singapore Academy Law Review (13).

[15]Xinyi Zhang, Fan Zhou, How do Companies Adjust their Independent Directors after a Mishap, Journal of Service Science and Management, 2010 (3).

[16]Jiang Yu Wang, The State Role of Independent Directors in a Two-tier Based Structure of China's Listed Companies, Compliance & Regulatory Journal, 2007 (3).

[17]Yonghui You, Coordination and Perfection between Independent Director and Supervisor's Council, Journal of Politics and Law, 2008 (3).

[18]关于独立董事,一些意见,Бизнесмен О. Бессонов,http://www.komercy.com/法律星期的原文,2016,http://qqlawstudy.com.ua/index.php?id=16146&show=news&id=2866.

办农村老年公寓是大势所趋。

(三)加强对农民风险意识和保险意识的教育

政府和保险公司都应加大对农村商业保险政策的宣传力度,特别是在当前我国农村家庭养老功能减弱和社会养老功能不足的情况下,向农村居民灌输商业保险养老理念,使得农村居民更好地认识并接受商业化的养老保险。这不仅有助于商业养老保险在社会养老保障体系中能发挥更好的作用,也能够使得农村老年居民的生活保障得到切实的改善。

总之,中国农村秩序的稳定与农业的可持续发展其重中之重在于如何解决农村养老问题。由于社会固有的道德体系的减弱以及农村家庭规模的减小,通过加强伦理道德制度的建设和不断完善农村养老保障体系来规范农村养老已是势在必行。“强化家庭养老,完善社会养老,引进商业养老,建立多种形式并存的农村养老保障体系”的价值定位既有利于操作和实施,又符合当前形势下中国农村的实际。

参考文献:

[1]国家统计局,2014年社会服务发展统计公报,2015.

[2]人民网,中国人在改革开放后的1990年,平均寿命才达到68岁,2016.

[3]国务院办公厅,农村社会养老保险试点实施办法,2014.

[4]浅谈我国农村社会养老保险现状及对策,中国论文网,2015(7).

[5]周海海,坚定不移沿着中国特色社会主义道路前进为全面建成小康社会而奋斗——高中中国共产党第十八次全国代表大会上的报告,2012.

[6]中国农村养老问题研究论文,百度文库,2015.

