



辽宁青联律师事务所

LIAO NING QING LIAN LAW FIRM



文章名称： 《公司高级管理人员的认定及履职风险》

律所名称： 辽宁青联律师事务所

部 门： 资本业务部

作 者： 杨超

日 期： 2023年9月

联
青
辉
云
珠
壁
石
里



地址：沈阳市沈河区青年大街51号商会总部大厦B座14层

电话：024-28282868

网址：www.lnqinglian.com

摘要：

高级管理人员是指公司的经理、副经理、财务负责人，上市公司董事会秘书和公司章程规定的其他人员。高级管理人员是公司的核心人员，对公司的经营发展具有重要的引领作用，本文将从高级管理人员的认定、任职资格、相关义务、履职风险等方面进行概述。

关键词：

高级管理人员；认定；资格；义务；风险

公司高级管理人员的认定及履职风险

一、高级管理人员的认定

根据《公司法》第二百一十六条第一项的规定，高级管理人员是指公司的经理、副经理、财务负责人，上市公司董事会秘书和公司章程规定的其他人员。因此，公司高级管理人员既包括法律明确规定的承担具体岗位的人员，还包括公司根据其自治性，在公司章程中列明的其他岗位的工作人员。

通常来说，公司高级管理人员是对公司的各类事务具有经营、管理等职责的人员，高级管理人员的行为往往影响着一个公司的发展，他们的决策对公司的经营有着巨大的领导作用。在公司高级管理人员的认同时，除了依照法律法规及公司章程的规定外，还要从员工在公司中承担的具体职责、所拥有的相关权限、其职务行为能够给公司带来的具体影响等方面进行判断。

相关案例：（2019）最高法民申 2728 号，周旭与甘肃中集华骏车辆有限公司公司关联交易损害责任纠纷

在该案中，周旭曾担任公司营销部经理，甘肃中集华骏公司并没有设立副总经理，也未在公司章程中约定周旭为公司管理人员，但周旭实际上行使的是公司高级管理人员的职权，因此周旭被认定为公司高级管理人员，其对外签署合同的行为属于关联交易。

二、高级管理人员的限制

根据《公司法》第一百四十六条的规定，有下列情形之一的，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员：

（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；

（二）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，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的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三年；

（四）担任因违法被吊销营业执照、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三年；

（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿。

地址：沈阳市沈河区青年大街51号商会总部大厦B座14层

电话：024-28282868

网址：www.lnqinglian.com

公司违反前款规定选举、委派董事、监事或者聘任高级管理人员的，该选举、委派或者聘任无效。

公司高级管理人员应当具备相应资格，应当遵守法律、行政法规和公司章程。

三、高级管理人员的禁止性规定

高级管理人员不得有下列行为：挪用公司资金；将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储；违反公司章程的规定，未经股东会、股东大会或者董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；违反公司章程的规定或者未经股东会、股东大会同意，与本公司订立合同或者进行交易；未经股东会或者股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务；接受他人与公司交易的佣金归为己有；擅自披露公司秘密；违反对公司忠实义务的其他行为。

董事、高级管理人员违反前款规定所得的收入应当归公司所有。

四、高级管理人员的义务

公司高级管理人员对公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产。

股东会或者股东大会要求高级管理人员列席会议的，高级管理人员应当列席并接受股东的质询。

高级管理人员应当如实向监事会或者不设监事会的有限责任公司的监事提供有关情况和资料，不得妨碍监事会或者监事行使职权。

五、高级管理人员的履职风险

1. 民事责任风险

(1) 高级管理人员执行公司职务时违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

(2) 高级管理人员违反规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼，高级管理人员承担相关民事责任。

2. 刑事责任风险

高级管理人员的违规行为若涉及刑事犯罪，应当承担相应的刑事责任；单位涉嫌犯罪的，其直接负责的主管人员应当承担相应的刑事责任。

3. 行政责任风险

若公司违法违规，受到行政处罚，相关的高级管理人员或承担对应的行政责任，如警告、罚款、撤销资格、市场禁入等。

4. 风险防控

公司高级管理人员应当严格遵守法律、行政法规和公司章程的规定，通过提高个人职业素养、尽职尽责履行相关义务、加强运营管理、建立内外部风险防控机制等方式降低相关风险，同时应当努力做出科学决策、合理经营，最终促进公司稳定运行、健康发展。

2023年9月30日