

国开电大 2025《11830 11040 公司概论》期末考试题库小抄（按字母排版）

总题量 (759): 单选题(239) 多选题(81) 判断题(336) 主观题(103)

单选题(239) 微信号: zydz\_9527

1. [A] 按照公司有限责任的含义, 当公司破产时, 股东() 答案: 仅以其出资额为限, 对公司承担有限责任

2. [B] 把经理人定期输送到高等院校深造属于()。答案: 知识激励

3. [C] 采取募集设立方式设立的股份有限公司, 发起人认购的股份不得少于公司股本总数的()。答案: 35%

4. [C] 产权的基础和核心是()。答案: 所有权

5. [C] 产权强调的是财产关系的()。答案: 社会属性

6. [C] 产权制度最基本的功能是()。答案: 界区功能
7. [C] 出资额超过公司资本总额的50%以上, 或者持股比例虽然不足50%, 但依其出资额或持有的股份所享有的表决权足以对股东(大)会的决议产生重大影响的股东。这种股东是()。答案: 控股股东
8. [C] 出资人(股东)在完成其出资义务后, 对公司所享有的权利是()。答案: 原始所有权
9. [C] 从理论上讲, 股票的清算价值与下列哪个性一致()。答案: 账面价值
10. [C] 促使股票价格上涨的因素是()。答案: 企业盈利提高
11. [D] 定期把经理人输送到高等院校深造属于()。答案: 知识激励
12. [D] 董事会和监事会的关系是()。答案: 董事会与监事会平等制约
13. [D] 董事会及董事长应承担()。答案: 决策失误的责任
14. [D] 对经营者的精神激励机制不包括()。答案: 股权激励
15. [F] 法人财产权表现在()。答案: 物权
16. [F] 赋予经理人重大投资、并购等战略性问题的决策权属于()。答案: 控制权激励
17. [G] 各类型控股公司中, 单纯从事股权收购和控制活动, 本身不从事生产经营的公司是()。答案: 纯粹控股公司
18. [G] 各类型控股公司中, 既从事股权经营活动, 又从事商品和劳务经营活动的公司是()。答案: 混合控股公司
19. [G] 根据《国际贸易术语解释通则@2010》, 采用FOB术语时, 出口清关手续应由哪一方办理?()。答案: 卖方
20. [G] 根据《商业银行资本充足率管理办法》的规定, 商业银行的资本充足率不得低于()。答案: 8%
21. [G] 根据享有的权利的不同, 股东可分为()。答案: 普通股股东和优先股股东
22. [( )] 更适用于规模较小, 经营产品单一, 产量不大、经营简单的小厂和小店。答案: 业主制企业
23. [G] 公司财产权分离是以()为中介的三权分离。答案: 公司法人
24. [G] 公司登记注册的资本总额是()。答案: 公司资本
25. [G] 公司的组织制度()。答案: 确立了权责明确的组织体系
26. [G] 公司的最高权力机构是()。答案: 股东大会
27. [G] 公司董事是由()选举产生。答案: 股东大会
28. [G] 公司对债权人承担责任的物质基础是()。答案: 公司资产
29. [G] 公司发行债券, 要求累计发行的债券总额不得超过公司净资产的()。答案: 40%
30. [G] 公司法人对其拥有的法人财产所享有的较完整的权利, 这种权利是()。答案: 法人财产权
31. [G] 公司法人格否认制度可以在滥用行为出现后, 最大限度地保护()的权益。答案: 债权人
32. [G] 公司法人资信状况的基础证明, 是投资者对投资活动的最低担保, 在一定程度上反映了公司法人的最初经济实力。这种资信是()。答案: 注册资本
33. [G] 公司破产是以保护()为主。答案: 债权人
34. [G] 公司起源于()。答案: 中世纪的欧洲
35. [G] 公司人格独立的内涵不包括()。答案: 股东对公司的债务承担连带责任
36. [G] 公司法人格否定是对失衡的公司利益关系的()司法规制。答案: 事后
37. [G] 公司业务活动的最高指挥中心是()。
- 答案: 以总经理为首的班子
38. [G] 公司以增发的股票作为股息的支付方式是()。答案: 股票股息
39. [G] 公司与企业的相同之处是: ()。答案: 经济性质相同
40. [G] 公司与企业集团的关系是: ()。答案: 公司是企业集团发展的基础, 公司先于企业集团而存在
41. [G] 公司账簿与股东账簿或其他公司账簿不予区分或混同使用, 公司与股东或其他公司利益一体化是适用公司人格混同的哪一项? ()。答案: 财产混同
42. [G] 公司重整不适用哪种公司? ()。答案: 有限公司
43. [G] 公司重整不适用于哪种公司()。答案: 有限责任公司
44. [G] 公司重整的权力机构是()。答案: 关系人会议
45. [G] 公司资产等于()。答案: 股东权益+负债
46. [G] 构成薪酬激励的()部分主要是解决所有者与经理人的利益不一致的问题。答案: 长期激励
47. [G] 股东(法人股东)和银行(一般也是股东)在公司治理中发挥主导作用的一种公司治理模式。这种模式是()。答案: 德日治理模式
48. [G] 股东在决定董事或监事人选时, 所具有的投票数等于它的股份数与当选者人数之积的投票方式, 称为()。答案: 累积投票
49. [G] 股份有限公司的特点是()。答案: 信用程度低
50. [G] 股份有限公司在制定章程时, 采用下列哪种方式? ()。答案: 共同制定
51. [G] 股票期权的激励对象主要是()。答案: 经理人
52. [G] 股票期权的授予主体是: ()。答案: 股东大会
53. [G] 股票期权的授予主体是()。答案: 股东

## 大会

54. [G]股票期权的授予主体是公司的() 答案: 股东大会
55. [G]股票市场治理属于外部公司治理中的()。答案: 资本市场治理
56. [G]关于公司的设立,下列哪种说法最正确?() 答案: 为取得法人资格,按照一定程序实施的法律行为
57. [G]关于公司与企业,说法不正确的是()。答案: 经营目的不同
58. [G]关于公司与企业,下列说法不正确的是()。答案: 经营目的不同
59. [G]关于公司资产是指()。答案: 股东权益+负债
60. [G]关于无形财产出资,以下哪种说法不正确?() 答案: 允许分期给付
61. [G]关于以无形财产出资,以下哪种说法不正确?() 答案: 允许分期给付
62. [G]关于有限责任制的缺陷,下列哪种说法不正确?() 答案: 忽略了对股东的保护
63. [G]关于知识产权出资,以下哪种说法不正确?() 答案: 允许分期给付
64. [G]国有控股公司产生的前提是()。答案: 现代企业制度的发展
65. [G]国有控股公司的出资者是() 答案: 国家
66. [G]国有控股公司的主要出资者是()。答案: 国家
67. [G]国有控股公司是指由() 出资建立,通过持有其他公司一定比例股份,进而实现对其他公司控制和管理的国有公司。答案: 政府
68. [G]国有控股公司最主要的出资者是()。答案: 国家
69. [G]国有资本所有者“缺位”是指() 答案: 缺少具体、明确的机构承担起国有资本所有者的职能
70. [G]国有资产控股企业和国有独资公司对董事长的激励主体是()。答案: 国有资产管

## 理部门

71. [H]海尔集团控股一家城市商业银行,称为()。答案: 混合并购
72. [J]兼并指的是() 答案: 吸收合并
73. [J]监事是公司监事会的成员,由()选举产生。答案: 股东大会
74. [J]进行多种经营活动但彼此又无内在有机联系的公司是:() 答案: 综合性公司
75. [J]经理人及其经营行为约束最强的市场。这种市场是()。答案: 经理人市场
76. [J]经营者在经营过程中,对公司财产的经营、投资和其他事项所享有的权利。这种权利是()。答案: 法人财产权
77. [J]决定公司的经营计划和投资方案是() 的职权。答案: 董事会
78. [K]控股公司的职能主要是()。答案: 资本运营
79. [K]控股公司的主要职能是()。答案: 资本营运
80. [L]两家生产汽车零部件的公司之间的并购属于()。答案: 横向并购
81. [M]满足经营者的成就感,提高他们的职业声望,并利用各种媒介宣传经营者为社会作出的贡献等等,这些属于()。答案: 地位激励
82. [N]哪一种权利的载体是股票或债权() 答案: 原始所有权
83. [Q]期股激励适用于() 答案: 未上市公司
84. [Q]期股期权激励的对象主要是()。答案: 中上层管理者
85. [Q]期权激励适用于()。答案: 上市公司
86. [Q]企业的“脱壳经营”,即指企业经营陷入困境后,主要人、财、物与原企业脱钩另行组成新的法人进行独立经营,新企业不承担原企业债务,这种行为适用于公司人格否定的哪种情形?() 答案: 利用公司人格

## 逃避契约义务

87. [Q]企业集团的主要联结纽带是()。答案: 资本
88. [Q]企业集团中的骨干企业是指() 答案: 被集团公司控股的企业
89. [S]上市公司给予经理人在一定期限内以一种事先约定的价格购买公司普通股的权利。这种权利是()。答案: 股票期权
90. [S]实行单层董事会制度的是()。答案: 英美治理模式
91. [S]实行双层董事会制度的是()。答案: 德日治理模式
92. [C]()是对经理人及其经营行为约束最强的市场。答案: 经理人市场治理
93. [C]()是对经理人及其经营行为约束最强的市场。答案: 经理人市场
94. [C]()是公司法人资信状况的基础证明,是投资者对投资活动的最低担保,在一定程度上反映了公司法人的最初经济实力。答案: 注册资本
95. [C]()是上市公司给予经理人在一定期限内以一种事先约定的价格购买公司普通股的权利。答案: 股票期权
96. [C]()是一种最古老、最简单、最普遍的企业形式。答案: 业主制企业
97. [C]()是以外部市场为主导,主要依靠高效运行的市场机制监督和激励经营者的一种公司治理模式。答案: 英美治理模式
98. [C]()是由单个业主出资创立和经营,业主对企业的经营成果和收入享有全部所得,当企业经营不善或破产时,业主以其全部财产承担债务清偿责任。答案: 业主制企业
99. [C]()是由单个业主出资创立和经营,业主对企业的经营成果和收入享有全部所得,当企业经营不善或破产时,业主以其全部财产承担债务清偿责任。答案: 业主制企业
100. [C]()是指参与公司设立过程、

认缴出资、签署设立协议并在公司章程上签字盖章,同时对公司设立承担相应责任的人。答案: 创始股东

101. [C]()是指出资者(股东)在完成出资义务后,对公司所享有的权利。答案: 原始所有权

102. [C]()是指出资者(股东)在完成出资义务后,对公司所享有的权利。答案: 原始所有权

103. [C]()是指当公司面临财务危机或破产危险,但仍有转机和重建价值时,根据法定程序对公司进行重新整顿,使其得以维持和复兴的一种法律行为。答案: 公司重整

104. [C]()是指公司法人对其拥有的法人财产所享有的较完整的权利。答案: 法人财产权

105. [C]()是指公司解散或进入破产程序后,按照法定程序,对公司的财产和债权债务关系进行清理与分配,终结现存的财产和其他法律关系,从而使公司的法人资格消灭的法律行为。答案: 公司清算

106. [C]()是指公司在不断经营过程中通过自身的盈利而积累形成的资金,主要指公司的留存收益。答案: 内源融资

107. [C]()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。答案: 累积投票

108. [C]()是指股东(法人股东)和银行(一般也是股东)在公司治理中发挥主导作用的一种公司治理模式。答案: 德日治理模式

109. [C]()是指经营者在经营过程中,对公司财产的经营、投资和其他事项所享有的权利。答案: 经营权

110. [C]()是指两个或两个以上的公司进行合并,成立一个新公司,原合并各方解散,不再继续保留其法人地位。答案: 新设合并

111. [C]()是指一定比例以上的股份被另

- 一公司所持有或者按照协议被另一公司实际控制的公司。**答案：子公司**
112. [C] ( ) 是指一个公司依照法定程序签订分立协议，不经过清算程序，分设为两个或两个以上公司的法律行为。**答案：公司分立**
113. [C] ( ) 是指已成立的公司因出现法律或公司章程规定的解散事由而停止业务活动，并进入清算程序的法律行为。**答案：公司解散**
114. [C] ( ) 是指拥有其他公司一定数额的股份或者根据协议能够控制和支配其他公司的公司。**答案：母公司**
115. [C] ( ) 是指由过去的交易或事项所形成，并由公司拥有或者控制的能以货币计量的经济资源。**答案：公司资产**
116. [C] ( ) 是指由过去的交易或事项所形成，由公司拥有或者控制的能以货币计量的经济资源。**答案：公司资产**
117. [C] ( ) 是指债务人以到期返还本金和支付利息为代价取得资本的方式。**答案：负债型融资**
118. [T] 提出公司重整申请的申请人不可以是  
**答案：法院**
119. [W] 我国《公司法》规定，发起人认购的股份不得少于公司股份总数的 ( )。**答案：35%**
120. [W] 我国《公司法》规定，股东的货币出资金额不得低于注册资本的 ( )。**答案：30%**
121. [W] 我国《公司法》规定，股份有限公司的发起人应当为 ( )。**答案：2人以上200人以下**
122. [W] 我国《公司法》规定，全体股东的货币出资金额不得低于注册资本的 ( )。**答案：30%**
123. [W] 我国《公司法》规定，设立股份有限公司应当有 ( ) 为发起人。**答案：2人以上200人以下**
124. [W] 我国公司法规定，设立股份有限公司应当有 ( ) 为发起人。**答案：2人以上200人以下**
125. [W] 我国《公司法》规定：“一人有限责任公司的股东不能证明公司财产独立于股东自己的财产的，应当对公司债务承担连带责任。”这是公司人格否定的适用情形中的哪一项？**答案：公司人格混同**
126. [W] 我国《公司法》规定，以募集方式设立股份有限公司的，发起人认购的股份不得少于公司股份总数的 ( )。**答案：35%**
127. [W] 我国《公司法》规定，有限责任公司的股东为 ( ) 以下。**答案：50人**
128. [W] 我国《公司法》规定，有限责任公司全体股东的首次出资额不得低于注册资本的，也不得低于法定的注册资本最低限额，其余部分由股东自公司成立之日起年内缴足。**答案：百分之二十，两年内**
129. [W] 我国《公司法》正式施行的日期是  
**答案：1994年7月1日**
130. [W] 无偿增资发行的发行对象是 ( )。**答案：原股东**
131. [X] 下列公司中，信用最高的是 ( )  
**答案：无限公司**
132. [X] 下列股票价格中表现为股东权益的是 ( )。**答案：账面价**
133. [X] 下列关于产权的说法不正确的是 ( )  
**答案：产权的各项权能不能转化**
134. [X] 下列关于所有权的说法不正确的是 ( )  
**答案：强调财产关系的社会属性**
135. [X] 下列价格或价值中，决定股票市场价格的是 ( )。**答案：内在价值**
136. [X] 下列价格中表现为股东权益的是 ( )  
**答案：账面价**
137. [X] 下列哪一类合同可以适用《联合国国际货物买卖合同公约》？( )  
**答案：我国企业为产品外销而与外商签订的货物买卖合同**
138. [X] 下列哪一类人，可以提出破产申请？  
**答案：债务人**
139. [X] 下列哪一项不是产权的特征？  
**答案：共享性**
140. [X] 下列哪一项不是股份有限公司的缺点？( )  
**答案：股权转让受限**
141. [X] 下列哪一项不是股份有限公司的优点？( )  
**答案：设立程序简单**
142. [X] 下列哪一项不是内源融资的特点。( )  
**答案：高风险**
143. [X] 下列哪一项不是外源融资的特点。( )  
**答案：低成本**
144. [X] 下列哪一项不是我国公司股权结构的特点 ( )。**答案：机构投资者比例过大**
145. [X] 下列哪一项不是英美治理模式的缺点 ( )。**答案：外部监督力量较弱**
146. [X] 下列哪一项不是英美治理模式的优点 ( )。**答案：降低委托代理成本**
147. [X] 下列哪一项不是有限责任制的功能。( )  
**答案：消灭经营风险**
148. [X] 下列哪一项不属于股份有限公司创立大会的职权 ( )。**答案：制定公司章程**
149. [X] 下列哪一项不属于经营者的内部约束机制？( )  
**答案：债权人约束**
150. [X] 下列哪一项不属于影响股票市场价格波动的市场因素？( )  
**答案：通货变动**
151. [X] 下列哪一项是公司的监督机构：  
**答案：监事会**
152. [X] 下列哪一项是公司的决策机构：  
**答案：董事会**
153. [X] 下列哪一项是公司的执行机构：  
**答案：经理层**
154. [X] 下列哪一项是公司的最高权力机构：  
**答案：股东大会**
155. [X] 下列哪种价格是股东权益的表现 ( )。**答案：账面价**
156. [X] 下列哪种类型公司不具有独立的法人资格？( )  
**答案：分公司**
157. [X] 下列哪种权力需要股东付出而不是得到？( )  
**答案：投票权**
158. [X] 下列哪种权利需要股东付出而不是得到？( )  
**答案：投票权**
159. [X] 下列哪种说法不正确？( )  
**答案：股票比债券的期限长**
160. [X] 下列哪种说法最准确？( )  
**答案：在确定公司法是组织法的前提下，承认公词法是一种活动法**
161. [X] 下列哪个不是私有产权的特征 ( )  
**答案：非排他性**
162. [X] 下列哪个不是西方国家公司立法的特点 ( )  
**答案：确保董事会的权利和利益**
163. [X] 下列哪个不是优先股票的特点 ( )  
**答案：优先表决权**
164. [X] 下列哪个不属于股份有限公司创立大会的职权？( )  
**答案：制定公司章程**
165. [X] 下列说法不正确的是？( )  
**答案：公司股票和债券的收益率互不影响**
166. [X] 下列选项中不可能成为公司创办人的是 ( )。**答案：北京市人民政府**
167. [X] 下列选项中不可能成为公司创办人的是 ( )。**答案：北京市人民政府**
168. [X] 下列选项中不可能成为公司股东的是 ( )。**答案：北京市人民政府**
169. [X] 下列选项中不可能作为公司股东的是 ( )。**答案：北京市人民政府**
170. [X] 下列选项中不属于德日治理模式的特点的是 ( )。**答案：发达的外部市场治理**
171. [X] 下列选项中不属于董事会职权的是 ( )。**答案：对公司增加或减少注册资本做出决议**
172. [X] 下列选项中不属于董事会职权的是 ( )  
**答案：制订公司的利润分配方案**
173. [X] 下列选项中不属于股东大会职权的是 ( )。**答案：决定公司内部管理机构的设置**
174. [X] 下列选项中不属于经理层职权的是 ( )。**答案：制订公司的年度财务预算方案**
175. [X] 下列选项中不属于外部公司治理的是 ( )。**答案：监事会治理**

176. [X] 下列选项中不属于英美治理模式的特点的是（）。答案：法人相互持股
177. [X] 下列选项中哪一项不是近代公司的主要形式。（）答案：康拉德
178. [X] 下列选项中哪一项不是企业集团的主要优势。（）答案：企业集团的成本优势
179. [X] 下列选项中哪一项不是原始公司的主要形式。（）答案：特许专营公司
180. [X] 下列选项中哪一种治理模式是以股东主权加竞争性市场为特点的。（）答案：英美治理模式
181. [X] 下列选项中哪一种治理模式是以主银行制和法人相互持股为特点的。（）答案：德日治理模式
182. [X] 下列选项中属于对经理人的内部约束机制的是（）。答案：独立董事约束
183. [X] 下列选项中属于对经理人的外部约束机制的是（）。答案：资本市场约束
184. [X] 下列有关国际投资争端解决中心（简称中心或ICSD）的表述，错误的是哪一项？（）答案：目前在国际投资争端解决中心，中国没有作为东道国被索赔
185. [X] 下列职权中，不属于监事会的是（）。答案：制定公司的具体规章
186. [X] 下列职权中，属于董事会的有（）。答案：制定公司增减资本、发行公司债券的方案
187. [X] 显示经营者的绩效和经营能力的市场是（）。答案：产品市场
188. [X] 现代公司产生和发展于（）答案：19世纪下半叶
189. [X] 现代公司产生于：（）答案：资本主义由自由竞争到垄断的过渡时期
190. [X] 现代企业制度是以（）为主要形式的。答案：股份有限公司和有限责任公司
191. [X] 信誉度最高、利率最低的债券是（）。答案：国家债券
192. [Y] 一家汽车销售公司并购了一家汽车制造商，称为（）。答案：后向并购
193. [Y] 一家汽车制造商并购了一家汽车销售公司，称为（）。答案：前向并购
194. [Y] 一个公司依照法定程序签订分立协议，不经过清算程序，分设为两个或两个以上公司的法律行为。这种行为是（）。答案：公司分立
195. [Y] 以下关于公司与企业集团的关系的表述哪一种是正确的？（）答案：公司是企业集团发展的基础，公司先于企业集团而存在
196. [Y] 以下哪一项不是产权制度的功能？（）答案：文化功能
197. [Y] 以下哪一项不是公司分立的动机？（）答案：减少竞争对手
198. [Y] 以下哪一项不是公司人格独立的内涵？（）答案：股东承担无限责任
199. [Y] 以下哪一项不是公司制企业的缺点？（）答案：抗风险能力差
200. [Y] 以下哪一项不是母公司对子公司的主要控制手段？（）答案：行政控制
201. [Y] 以下哪一项不是吸收合并的优点？（）答案：易于公平协调员工之间的关系
202. [Y] 以下哪一项不是有限责任制的功能？（）答案：管理效率的提高
203. [Y] 以下哪一项不是总经理的职权？（）答案：对董事、高级管理人员提起诉讼
204. [Y] 以下哪一项不属于2015年《推动共建丝绸之路经济带和21世纪海上丝绸之路的愿景与行动》提出的沿线各国共同遵守的共建原则？（）答案：国民待遇原则
205. [Y] 以下哪一项是股份有限公司的缺点？（）答案：信用程度低
206. [Y] 以下哪一项是集中型股权结构的缺点？（）答案：控股股东滥用其经营控制权，损害一般股东权益
207. [Y] 以下哪一种权利的载体是股票或债权？（）答案：原始所有权
208. [Y] 以下哪一个不是期权激励的特点？（）答案：激励的低成本性
209. [Y] 以下哪一个不是吸收合并的特点？（）答案：易于公平协调员工之间的关系
210. [Y] 以下哪一个不是有限责任制的功能？（）答案：管理效率的提高
211. [Y] 以下哪一个不应是母公司对子公司的控制机制？（）答案：行政控制
212. [Y] 以下哪一点不是公司人格独立的内涵？（）答案：股东承担无限责任
213. [Y] 以下哪一点是股份有限公司的缺点？（）答案：信用程度低
214. [Y] 以下哪一点是集中型股权结构容易导致的缺点？（）答案：制定公司章程
215. [Y] 以下哪种表述不是一般的公司制企业与国有控股公司的区别？（）答案：控股比例不完全一样
216. [Y] 以下哪个不是公司分立的动机？（）答案：减少竞争对手
217. [Y] 以下哪个不是合伙制企业的缺点？（）答案：有限的规模
218. [Y] 以下四个选项中，哪一项不是公司分立的动机？（）答案：减少竞争对手
219. [Y] 一般为产量不大、经营简单的小厂和小店是（）。答案：业主制企业
220. [Y] 影响股票市场价格波动的宏观经济与政策因素不包括（）答案：资产重组与收购
221. [Y] 由一定人数的股东发起设立，全部资本划分成等额股份，股东以其认购的股份数额为限承担责任的公司是（）。答案：股份有限公司
222. [Y] 由一定人数的股东发起设立，全部资本划分成等额股份，股东以其认购的股份数额为限承担责任的公司是（）。答案：股份有限公司
223. [Y] 有限责任制起源于（）。答案：英国
224. [Z] 在公司解散过程中，当公司财产能够清偿公司债务时，列为公司财产分配顺序第一位的是（）。答案：支付清算费用
225. [Z] 在公司清算过程中，当公司财产能够清偿公司债务时，列为公司财产分配顺序第一位的是（）。答案：支付清算费用
226. [Z] 在公司设立的几种原则里，最为严格的是（）。答案：特许主义原则
227. [Z] 在股票溢价发行的情况下，股份有限公司的资本（）答案：低于股东实际交付的股款
228. [Z] 在国际税收实践中，来源地税务管辖权是指某个国家（）进行征税的权力。答案：对非居民纳税人来源于本国的所得
229. [Z] 在数量上占绝大多数的企业形式是（）答案：个人业主制企业
230. [Z] 在我国，设立股份有限公司应遵循的原则是（）答案：核准主义
231. [Z] 在一个多法人联合体的企业集团中，公司治理的边界要（）公司的法人边界。答案：大于
232. [Z] 债务市场治理属于外部公司治理中的（）。答案：资本市场治理
233. [Z] 直索责任是指（）。答案：公司人格否定论
234. [C] 指出资额超过公司资本总额的50%以上，或者持股比例虽然不足50%，但依其出资额或持有的股份所享有的表决权足以对股东（大）会的决议产生重大影响的股东。答案：控股股东
235. [Z] 中国的公司立法始于（）答案：19世纪末
236. [C] 《中华人民共和国公司法》正式施行的日期是（）。答案：1994年7月1日
237. [Z] 中小企业理想的公司形式是（）答案：有限公司
238. [Z] 主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议是（）的职权。答案：总经理
239. [Z] 最初占主导地位的企业组织形式是（）。答案：个人业主制企业

多选题(81)微信号: zydz\_9527

1. [A]按股东身份的不同,公司股票可以分为( )。答案:国家股;法人股;个人股;外资股

2. [A]按收购对象的不同,公司收购可以分为( )答案:资产收购;股权收购

3. [A]按收购股权比例的大小,公司收购可以分为( )。答案:完全收购;控股收购;参股收购

4. [A]按照行业标准对公司分类的主要目的是( )答案:为了公司管理上的方便;为了各类公司的适度发展;适应我国公司登记的需要

5. [A]按资本属性的不同,外源融资可分为( )。答案:债务融资;股权融资;混合型融资

6. [C]产权是法定主体所拥有的各项权能,这里的“法定主体”包括( )。答案:原始所有者;企业法人;经营者

7. [D]道·琼斯股价指数被称为美国最具权威性的指数,是因为( )答案:样本公司是世界著名公司;由《华尔街日报》报道

8. [D]独立董事是( )。答案:公正董事;专家董事

9. [D]对经营者实行监督最重要的是市场约束机制,市场约束机制的作用来源于( )答案:资本市场;经理市场;产品市场

10. [F]法人财产权指的是公司法人对其拥有的法人财产所享有的较完整的所有权,包括( )答案:占有权;使用权;处分权;收益权

11. [F]法人产权与经营权的区别表现在( )。答案:法人产权是永续的,经营权是有期限的;法人产权是相对于原始所有权而言的,经营权是相对于所有权而言的

12. [G]个人业主制的优点有( )。答案:组建简单容易;经营方式灵活;经营的保密性强

13. [G]工厂制度的主要弊端是( )答案:企业并不具备典型意义上企业的基本特征;企业

是政府机构的附属物;企业的激励约束机制软化;企业平均主义现象严重

14. [G]公司并购的动因主要有( )。答案:产生规模经济效益;发挥财务协同效应;加强对市场的控制能力;降低进入新行业的壁垒

15. [G]公司财产权分离指的是( )相互分离。答案:原始所有权;法人财产权;经营权

16. [G]公司产生的条件和环境包括( )。答案:贸易的巨大发展;信用制度的出现;商品经济意识

17. [G]公司的内部治理结构由( )构成。答案:股东大会;董事会;经理层;监事会

18. [G]公司法的特征主要有( )。答案:组织法与活动法相结合;实体法与程序法相结合;强制性规范与任意性规范相结合;具有一定国际性的国内法

19. [G]公司法人治理结构形成的原因是( )。答案:弥补股东的功能性缺陷;克服责

任无人承担的缺陷;维护股东和公司的利益  
20. [G]公司分立的动因主要有( )。答  
案:突出主营业务;经营分割;财产分割;规避

政府的行政管制  
21. [G]公司分立与公司设立分公司的区别表现在( )。答案:分立行为会引起原主体资格的变更;分立行为会引起公司资本的转移;分立是一种法律行为

22. [G]公司合并与公司联合的区别表现在( )。答案:合并行为会引起原主体资格的变更;合并行为会引起公司全部资本的转移;合并与联合具有不同的法律程序

23. [G]公司健全的组织机构是公司法人意志得以实现的组织保证,它包括公司的( )。答案:权力机构;决策机构;执行机构;监督机  
构

24. [G]公司人格混同是最常见的是( )。答  
案:财产混同;业务混同;人员混

25. [G]公司设立与公司成立的区别主要体现

在( )。答案:发生时间不同;性质不同;  
法律效力不同

26. [G]公司应以其全部财产对债务负责,是由什么决定的?( )答案:公司的独立人格;民事责任的一般原则

27. [G]公司有限责任的含义是指( )答案:  
公司以其全部财产承担责任;股东以其出资额  
承担责任

28. [G]公司与企业的主要区别在于( )。  
答案:两者责任形式不同;两者法律地位不同;  
两者适用的法律规范不同

29. [G]公司债券与股票的相同之处表现在( )答案:都是筹资手段;都是虚拟资本;价  
格形成具有特殊性;具有流动性

30. [G]公司重整终止的结果有( )答案:实  
施破产;恢复营业

31. [G]公司最初产生于英国、荷兰、意大利等西欧国家,而不是亚洲或非洲国家,其原  
因有( )答案:西欧国家商品经济发展较早;  
西欧国家的商品经济意识强烈

32. [G]股东大会的投票方式包括( )。答  
案:直接投票;累积投票;分类投票;非比例投  
票

33. [G]股东的出资方式包括( )。答案:  
货币出资;实物出资;知识产权出资;土地使  
用权出资

34. [G]股东的出资方式包括( )。答案:货  
币出资;无形财产出资;实物出资

35. [G]股东权益包括( )。答案:股本;资  
本公积;盈余公积;未分配利润

36. [G]股东权益是指公司资产扣除负债所余  
下的部分,股东权益包括( )。答案:股  
本;资本公积和盈余公积;法定公益金;未分配  
利润

37. [G]股份公司出现哪些情形必须召开临时  
股东大会?( )答案:持有公司股份10%以上  
股东请求;公司未弥补的亏损达股本总额的三  
分之二

38. [G]股票期权的行权方式通常有( )。答  
案:现金行权;股票互换行权;经纪人同日销售  
行权

39. [J]经理人的薪酬激励由( )组成。答  
案:基本工资;短期激励;长期激励;附加福利及  
津贴

40. [J]经理人员激励机制的设计原则包括( )  
答案:报酬与绩效挂钩;固定收入与风险收入相  
结合;长期业绩与短期业绩相结合;物质激励与  
精神激励相结合

41. [J]经营者激励与约束问题产生的根源在于  
委托人与代理人之间的( )。答案:利益目  
标不一致;信息不对称;责任和风险不对等

42. [S]首次发行公司债券,应当符合以下哪些  
条件?( )答案:净资产不低于人民币3000万  
元的股份有限公司;筹集的资金投向符合国家产  
业政策;净资产不低于人民币6000万元的有限责  
任公司

43. [W]我国《公司法》规定,股份公司的发起  
人应当符合( )等规定。答案:自然人或者法  
人;2人以上200人以下;过半数以上的发起人在  
中国境内有住所

44. [W]我国股票期权受益人的范围主要限定为  
以下哪几类?( )答案:企业的高级管理人员;  
技术骨干;经营骨干;有突出贡献的员工

45. [X]下列哪些公司可以发行公司债券( )。  
答案:股份有限公司;国有独资公司;两个以上的  
国有投资主体设立的有限责任公司

46. [X]下列哪些可以作为公司的创办人?( )  
答案:政府部门和机构;企业法人;事业法人、  
社会团体法人

47. [X]下列哪些企业多采取合伙的方式?( )  
答案:类似自由职业者的企业;小型企业

48. [X]下列哪些是公司的合伙制机构?( )答  
案:权力机构;决策机构;监督机构

49. [X]下列哪些属于公司合并的特点?( )答  
案:是一种法律行为;与公司联合具有相同的法  
律程序;涉及公司全部资本的转移

50. [X] 下列企业中，具有法人资格的有（）。答案：有限责任公司；股份有限公司
51. [X] 下列选项中，（）是公司作为法人应当具备的条件。答案：依法成立；有必要的财产和经费；有自己的名称、住所和组织机构；独立承担民事责任
52. [X] 下列选项中属于德日治理模式的特点的是（）。答案：法人相互持股；银行是公司的主要股东；双层董事会制度
53. [X] 下列选项中属于法律法规治理的有（）。答案：信息披露制度；股东权益保护制度；防止内部人控制制度；禁止内幕交易
54. [X] 下列选项中属于法律法规治理的有（）。答案：信息披露制度；股东权益保护制度；防止内部人控制制度；禁止内幕交易和关联交易制度
55. [X] 下列选项中属于公司合并的特点的是（）。答案：公司合并是一种法律行为；合并基于公司本身，而非公司股东；公司合并应当依照法律程序；公司合并必须签订合并协议
56. [X] 下列选项中，属于公司名称组成部分的有（）。答案：行政区划名称；字号；行业或企业经营特点；组织形式
57. [X] 下列选项中，属于公司名称组成部分的有（）。答案：行政区划名称；字号；行业或企业经营特点；组织形式
58. [X] 下列选项中，属于公司名称组成部分的有（）。答案：行政区划名称；字号；行业或企业经营特点；组织形式
59. [X] 下列选项中属于公司外源融资方式的有（）。答案：向银行借款；发行股票和债券；融资租赁
60. [X] 下列选项中属于公司要建立内部治理机构的主要原因的有（）。答案：弥补股东的功能性缺陷；满足快速、便捷和正确决策的需要；克服责任无人承担的缺陷
61. [X] 下列选项中属于股东权益保护制度的有（）。答案：股东大会制度；股东知情权保护制度；公众股东表决权保护制度；独立董事制度
62. [X] 下列选项中属于股份有限公司的缺点有（）。答案：公司信用程度较低；容易造成投机；组建的成本较高
63. [X] 下列选项中属于股份有限公司的优点有（）。答案：有利于吸纳社会资金；有利于资本流动；有利于分散投资者的风险；有利于提高经营管理水平
64. [X] 下列选项中属于股权激励方式的有（）。答案：股票期权；虚拟股票；持股计划；业绩股票
65. [X] 下列选项中属于外部公司治理的有（）。答案：资本市场治理；控制权市场治理；经理人市场治理
66. [X] 下列选项中属于英美治理模式的缺点的是（）。答案：股东“搭便车”现象严重；内部监督机制不力；投资行为短期化
67. [X] 下列选项中属于英美治理模式的特点的是（）。答案：股权高度分散；单层董事会制度；发达的外部市场治理
68. [X] 下列选项中属于英美治理模式的优点的是（）。答案：优化资源配置；分散投资风险；提高创新能力
69. [X] 下列选项中属于资本市场治理的有（）。答案：股票市场治理；债务市场治理
70. [X] 下列选项中属于自然人企业的有（）。答案：独资企业；合伙企业
71. [X] 修改公司重整计划必须符合的两条最低标准是（）。答案：可行性标准；债权人最大利益标准
72. [Y] 以下哪两个是构建现代公司的两大基石？（）答案：公司人格独立；股东有限责任
73. [Y] 以下哪两个选项是构建现代公司的两大基石（）。答案：公司人格独立；股东有限责任
74. [Y] 有关公司分立下列说法正确的是（）
- 答案：分立行为会引起原主体资格的变更；分立行为会引起公司资本的转移；分立是一种法律行为
75. [Y] 有限责任制的功能包括（）。答案：鼓励投资；减少和转移风险；促进资本流动；减少交易费用
76. [Y] 有限责任制度存在的主要缺陷是（）。答案：忽略了对债权人的保护；为董事滥用公司的法律人格提供了机会；对侵权责任的规避
77. [Y] 原始公司的主要形式有（）。答案：康拉达；索塞特；“海上协会”；家族企业
78. [Y] 原始所有权的表现形式是（）。答案：股东权；债权
79. [Z] 在什么情况下，对公司的独立人格予以否定？（）答案：财产混同；人格混同；虚拟股东
80. [Z] 在什么情况下，对公司的独立人格予以否定？（）答案：财产混同；业务混同；人员混同；公司资本显著不足
81. [Z] 政企分开是指所谓的“三分开”，包括（）答案：政资分开；管理职能与劳动职能分开；资本金经营与财产经营分开
- 判断题(336)** 微信号：zydz\_9527
1. [1] 19世纪末，信用制度的发展和市场竞争的激烈这两个因素强烈刺激了欧美各国在公司规模和数量上的急剧发展。（）答案：错误
2. [C] 财产混合是指公司与其成员之间或其他公司之间没有严格的区别。（）答案：错误
3. [C] 财产混同是指公司财产与股东或其他公司财产之间没有严格的区分。（）答案：正确
4. [C] 财产权分离的高级形式是所有权与经营权的分离。（）答案：错误
5. [C] 采取发起设立方式设立的股份有限公司，公司章程由全体发起人共同制定。（）答案：正确
6. [C] 采取募集设立方式设立的股份有限公司，发起人认购的股份不得少于公司股本总数的35%。（）答案：对
7. [C] 采取募集设立方式设立的股份有限公司，发起人认购的股份不得少于公司股本总数的35%。（）答案：正确
8. [C] 采取募集设立方式设立的股份有限公司，注册资本为在公司登记机关登记的全体股东认缴的出资额。（）答案：错误
9. [C] 产权的不同权项不能隶属于不同的主体。（）答案：错误
10. [C] 产权清晰实际上是指产权在经济上的清晰。（）答案：错误
11. [C] 产权清晰实际上是指产权在两个方面的清晰：一是法律上的清晰，二是经济上的清晰。（）答案：对
12. [C] 产权所包含的各项权能可以统一、可以分离，但不能组合、不能转化。（）答案：错误
13. [C] 产权以所有权为核心，所有权性质决定着产权的性质，因而产权就是所有权。（）答案：错误
14. [C] 产权制度产生的经济根源是社会经济资源的稀缺。（）答案：正确
15. [C] 纯粹控股公司本身不从事生产经营活动。（）答案：正确
16. [C] 纯粹控股公司是指单纯从事股权投资和控制活动，本身不从事生产经营活动的公司。（）答案：正确
17. [C] 从作用机制来看，控制权市场主要是通过公司控制权的转移，来实现资源的有效配置、降低代理成本。（）答案：正确
18. [D] 代理权征集是通过争夺股东的委托表决权，进而争取更多的董事会席位，达到替换公司管理层或改变公司战略的目的。（）答案：对
19. [D] 代理权征集是通过争夺股东的委托表决权

- 权，进而争取更多的董事会席位，达到替换公司管理层或改变公司战略的目的。答案：√
20. [D]德日治理模式的公司的持股主体以个人投资者和机构投资者为主，股权高度分散。  
（ ）答案：错
21. [D]德日治理模式的公司的持股主体以个人投资者和机构投资者为主，股权高度分散。  
答案：错误
22. [D]德日治理模式的公司的持股主体以个人投资者和机构投资者为主，股权高度分散。  
答案：×
23. [D]董事的义务是指董事对公司的责任。  
《公司法》规定，董事、监事、高级管理人员对公司负有忠实义务和勤勉义务。答案：正确
24. [D]董事会的职权包括对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式做出决议。  
（ ）答案：错
25. [D]董事会的专业委员会设于董事会内部，其设立及权力、职责、运行方式和人员构成等，均应获得董事会的批准，专业委员会向董事会负责。答案：对
26. [D]董事会的专业委员会设于董事会内部，其设立及权力、职责、运行方式和人员构成等，均应获得董事会的批准，专业委员会向董事会负责。答案：√
27. [D]董事会是公司的最高权力机构。答案：错
28. [D]董事长是由持有多数股份的股东选举产生的。（ ）答案：错误
29. [D]独立董事不是出资者，因而没有发表意见、参与决策的权利。（ ）答案：错误
30. [D]独立董事不是出资者，因而没有投票权。（ ）答案：错误
31. [D]独立董事最主要的特点是独立性和专业性。答案：对
32. [D]独立董事最主要的特点是独立性和专业性。答案：√
33. [D]对于购买者来说，债券的风险要大于股票的风险。（ ）答案：错误
34. [F]发起设立是指由发起人认购公司应发行股份的一部分，其余股份向社会公开募集或者向特定对象募集而设立公司。答案：错
35. [F]发起设立是指由发起人认购公司应发行股份的一部分，其余股份向社会公开募集或者向特定对象募集而设立公司。答案：×
36. [F]法律法规治理既是一种事前的规范与约束机制，也是一种事后的公司治理方式，其强制性决定了完善的法律法规可以更好地促进公司的发展。（ ）答案：对
37. [F]法律法规治理既是一种事前的规范与约束机制，也是一种事后的公司治理方式，其强制性决定了完善的法律法规可以更好地促进公司的发展答案：正确
38. [F]法律法规治理既是一种事前的规范与约束机制，也是一种事后的公司治理方式，其强制性决定了完善的法律法规可以更好地促进公司的发展。答案：√
39. [F]法人财产权包含收益权的内容，经营权不仅包含收益权的内容，还包含处置权的内容。（ ）答案：错误
40. [F]法人产权包含收益权的内容，经营权不仅包含收益权的内容，还包含处置权的内容。（ ）答案：错误
41. [F]法人是具有民事权利能力和民事行为能力，依法独立享有民事权利和承担民事义务的组织。答案：正确
42. [F]法人治理结构就是过去所习惯使用的企业领导体制的概念。（ ）答案：错误
43. [F]法院在破产清算程序中如果发现债务人有挽救的希望，即可以自行启动重整程序。（ ）答案：错误
44. [F]凡在我国批准登记成立的公司均视为我国的公司，凡不在我国批准登记成立的公司均视为外国公司。答案：对
45. [F]凡在我国批准登记成立的公司均视为我国的公司，凡不在我国批准登记成立的公司均视为外国公司。答案：√
46. [F]凡在我国批准登记成立的公司均视为我国的公司，凡不在我国批准登记成立的公司均视为外国公司答案：√
47. [F]凡在我国批准登记设立的公司均为我国公司，包括中外合资企业、中外合作经营公司和外商独资公司。（ ）答案：正确
48. [F]分公司不具有独立的法人资格。（ ）  
答案：正确
49. [F]分公司是指在业务、资金和人事等方面均受到总公司的管辖，在法律上具有独立法人资格的分支机构或附属机构。（ ）  
答案：错
50. [F]分公司是指在业务、资金和人事等方面均受到总公司的管辖，在法律上具有独立法人资格的分支机构或附属机构。（ ）  
答案：错误
51. [F]分公司也具有独立的法人资格。（ ）  
答案：错误
52. [G]个人股或个人股为主的公司容易被收购或接管。（ ）答案：正确
53. [G]公开发行公司债券筹集的资金，可用于批准发行时所确定的用途，也可用于弥补亏损和非生产性支出。（ ）答案：错
54. [G]公开发行公司债券筹集的资金，可用于批准发行时所确定的用途，也可用于弥补亏损和非生产性支出。答案：错误
55. [G]公开发行公司债券筹集的资金，可用于批准发行时所确定的用途，也可用于弥补亏损和非生产性支出。答案：×
56. [G]公司不具有独立的民事权利能力。（ ）答案：错误
57. [G]公司不具有企业的一般属性。答案：错
58. [G]公司财产的独立性意味着公司的债务应当由股东承担。（ ）答案：错误
59. [G]公司财产来自股东的投资，所以股东对该财产享有充分的支配权。答案：错
60. [G]公司财产来自股东的投资，所以股东对该财产享有充分的支配权。答案：错误
61. [G]公司财产来自股东的投资，所以股东对该财产享有充分的支配权。答案：×
62. [G]公司产权制度的关键是公司成为不依赖于股东而独立存在的法人。（ ）答案：正确
63. [G]公司的法人财产既包括股本及其增值部分，也包括负债所形成的财产。（ ）答案：正  
确
64. [G]公司的法人财产既包括股本及其增值部分，也包括依法享有的债权。（ ）答案：正确
65. [G]公司的法人财产是指公司作为民事主体中的独立法人所享有的全部具有财产内容的财产。（ ）答案：正确
66. [G]公司的经理层是公司治理的中心，公司的董事会是公司管理的中心。答案：错
67. [G]公司的经理层是公司治理的中心，公司的董事会是公司管理的中心。答案：错误
68. [G]公司的经理层是公司治理的中心，公司的董事会是公司管理的中心。答案：×
69. [G]公司的决策机构和执行机构都应实行集体决策，贯彻少数服从多数。（ ）答案：错误
70. [G]公司的税后利润既是股息和红利的来源，又是股息和红利的最高限额。（ ）答案：  
正确
71. [G]公司的债权人、债务人和股东都是有权提出公司重整申请的主体。（ ）答案：对
72. [G]公司的债权人、债务人和股东都是有权提出公司重整申请的主体。答案：√
73. [G]公司的最高权利机构是董事会。（ ）  
答案：错误
74. [G]公司董事会的职权包括对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式做出决议。  
答案：错误
75. [G]公司董事会是公司的最高权力机构。  
（ ）答案：错误
76. [G]公司董事可分为内部董事和外部董事，独立董事属于内部董事。答案：错

77. [G] 公司董事可分为内部董事和外部董事，独立董事属于内部董事。() 答案：错误
78. [G] 公司董事可分为内部董事和外部董事，独立董事属于内部董事。答案：×
79. [G] 公司董事长可以兼任公司监事。() 答案：错
80. [G] 公司董事长可以兼任公司监事答案：错误
81. [G] 公司董事长可以兼任公司监事。答案：×
82. [G] 公司发展的产业顺序依次为贸易、制造业、金融保险业、交通运输业。() 答案：错误
83. [G] 公司法确定了公司的行为准则，并没有确定发起人、股东、董事、监事、经理的行为规则。() 答案：错误
84. [G] 公司法人格独立是指公司作为法人而具有的独立的民事主体资格。() 答案：正确
85. [G] 公司法人治理结构中的信任托管关系是指董事会与经理人员之间的关系。() 答案：错误
86. [G] 公司法是一种实体法与程序法相结合的法律。答案：正确
87. [G] 公司法调整的对象只能是公司，而不是其他企业组织形式。() 答案：正确
88. [G] 公司分立是公司内部事务，不牵涉其他公司，不需要与其他公司协商，只需要公司的股东(大)会做出决议即可。答案：正确
89. [G] 公司股票和公司债券的收益都具有稳定性。() 答案：错误
90. [G] 公司股票和公司债券都是虚拟资本，本身没有价值，但又是真实资本的代表。() 答案：对
91. [G] 公司股票和公司债券都是虚拟资本，本身没有价值，但又是真实资本的代表。答案：正确
92. [G] 公司股票和公司债券都是虚拟资本，本身没有价值，但又是真实资本的代表。答案：错误
93. [G] 公司合并、公司收购和公司分立都是公司重组的手段。() 答案：正确
94. [G] 公司合并后，各消灭公司的股东自然取得了经合并后存续或另立公司的股东资格。() 答案：正确
95. [G] 公司合并是一种民事行为，其当事人是公司股东，而非公司本身。() 答案：错
96. [G] 公司合并是一种民事行为，其当事人是公司股东，而非公司本身。答案：×
97. [G] 公司就是企业，企业就是公司。() 答案：错误
98. [G] 公司控制权市场包含两层含义：一是代理权征集，二是兼并收购。() 答案：对
99. [G] 公司控制权市场包含两层含义：一是代理权征集，二是兼并收购。答案：√
100. [G] 公司控制权市场包含两层含义：一是代理权征集，即代理权争夺市场；二是兼并收购，即接管市场。() 答案：正确
101. [G] 公司控制权市场治理包含两层含义：一是代理权征集，二是兼并收购。() 答案：正确
102. [G] 公司破产申请的提出，就是破产程序开始的起点答案：错
103. [G] 公司破产申请的提出，就是破产程序开始的起点答案：错误
104. [G] 公司破产申请的提出，就是破产程序开始的起点答案：×
105. [G] 公司起源和发展的历程表明，公司并非一开始就在所有的产业部门全面出现。公
106. [G] 公司起源和发展的历程表明，公司并非一开始就在所有的产业部门全面出现。公
107. [G] 公司起源和发展的历程表明，公司并
- 本身没有价值，但又是真实资本的代表。答案：√
- 非一开始就在所有的产业部门全面出现。公
- 司首先出现在金融业。答案：×
108. [G] 公司清算的直接目的是终结公司尚未了结的法律关系。() 答案：正确
109. [G] 公司人格独立和股东有限责任是构建现代公司的两大基石。() 答案：错误
110. [G] 公司人格独立注重了对债权人的保护，忽视了股东的权益。() 答案：错误
111. [G] 公司设立时出资者出资形成的财产不属于公司的法人财产。() 答案：错误
112. [G] 公司设立时出资者的出资所形成的财产不属于公司的法人财产。() 答案：错误
113. [G] 公司设立是指公司设立人为使公司获得独立法人资格，依照法律规定使公司在法律上获得认可的过程。答案：对
114. [G] 公司设立是指公司设立人为使公司获得独立法人资格，依照法律规定使公司在法律上获得认可的过程答案：√
115. [G] 公司是企业组织形式中最完善、最有效和最主要的形式，是企业组织发展到高级阶段的产物，因而具有企业的一般属性。答案：√
116. [G] 公司是依法设立，由若干法人或自然人共同出资组成，独立从事生产经营和服务性活动的营利性经济组织。答案：对
117. [G] 公司是依法设立，由若干法人或自然人共同出资组成，独立从事生产经营和服务性活动的营利性经济组织。答案：正确
118. [G] 公司是依法设立，由若干法人或自然人共同出资组成，独立从事生产经营和服务性活动的营利性经济组织。答案：√
119. [G] 公司是由两个以上的股东出资设立的企业，因而合伙企业也是公司。() 答案：错误
120. [G] 公司收购是指公司用现金、债券或股票购买目标公司的全部资产或股权，以获得对目标公司实际控制权的交易行为。
- ( ) 答案：错
121. [G] 公司收购是指公司用现金、债券或股票购买目标公司的全部资产或股权，以获得对目标公司实际控制权的交易行为。答案：×
122. [G] 公司投资者的原始所有权表现为价值形态的股权。答案：对
123. [G] 公司投资者的原始所有权表现为价值形态的股权。答案：√
124. [G] 公司以吸收合并的方式进行合并，合并双方的地位是平等的。() 答案：错误
125. [G] 公司有限责任的含义就是指股东对其公司或公司的债权人没有履行支付超出其股份出资额的义务。() 答案：正确
126. [G] 公司有限责任的含义是指公司以其全部法人财产对其债务承担有限责任，但公司产时，股东需要对公司承担无限责任。答案：正确
127. [G] 公司有限责任的含义是指公司以其全部法人财产对其债务承担有限责任，但公司破产时，股东需要对公司承担无限责任。答案：错误
128. [G] 公司与企业适用的法律规范相同。() 答案：错误
129. [G] 公司治理的目标则是提高公司的效率和盈利水平，侧重于公司的日常经营，追求效率。() 答案：错
130. [G] 公司治理的目标则是提高公司的效率和盈利水平，侧重于公司的日常经营，追求效率。答案：×
131. [G] 公司治理问题产生的根源在于公司所有权与经营权的分离。() 答案：正确
132. [G] 公司治理问题是随着公司所有权与经营权的分离而产生的。() 答案：对
133. [G] 公司治理问题是随着公司所有权与经营权的分离而产生的。答案：√
134. [G] 公司治理与公司管理是一回事。() 答案：错误
135. [G] 公司治理主要针对公司的经营者，体现出资人（委托人）对董事会、监事会、经营班

子（代理人）的管理。() 答案：正确

136. [G]公司资产是公司法人资信状况的基础证明，是投资者对投资活动的最低担保，在一定程度上反映了公司法人的最初经济实力。答案：错误

137. [G]股东出资的财产属于公司的法人财产，法人财产的所有人是股东而不是公司法人。答案：错

138. [G]股东出资的财产属于公司的法人财产，法人财产的所有人是股东而不是公司法人。答案：×

139. [G]股东大会的职权包括决定公司内部管理机构的设置。答案：错

140. [G]股东大会的职权包括制订公司合并、分立、解散或者变更公司形式的方案。() 答案：错误

141. [G]股东大会决定解散公司，称为强制解散。() 答案：错误

142. [G]股东权益与公司的净资产两者数额相等。() 答案：正确

143. [G]股东债务可以由股东本人承担，也可以用公司财产清偿。答案：错

144. [G]股东债务可以由股东本人承担，也可以用公司财产清偿。答案：×

145. [G]股份公司产生和发展的产业顺序表明，一个国家的经济起飞是从第三产业开始的。() 答案：正确

146. [G]股份公司分立后，新成立的公司必须是股份有限公司。() 答案：错误

147. [G]股份有限公司必须由全体股东制定公司章程。() 答案：错误

148. [G]股份有限公司不允许股东以劳务和技术出资。() 答案：错误

149. [G]股份有限公司采取发起设立的，注册资本为在公司登记机关登记的实收股本总额。() 答案：错误

150. [G]股份有限公司的董事必须是股东。() 答案：错误

151. [G]股份有限公司的股东对公司债务承担无限责任。() 答案：错误

152. [G]股份有限公司发行公司债券需满足公司的净资产额不低于人民币3000万元的条件。() 答案：对

153. [G]股份有限公司发行公司债券需满足公司的净资产额不低于人民币3000万元的条件。答案：√

154. [G]股份有限公司发行公司债券需满足公司的净资产额不低于人民币3000万元的条件。答案：正确

155. [G]股份有限公司是以公司资本是否雄厚、经营是否成功作为公司的信用基础，同时辅之以股东的个人信用。() 答案：错误

156. [G]股份有限公司与股份有限公司合并后的存续公司仍然为股份有限公司答案：正确

157. [G]股份有限公司与有限责任公司合并后的存续公司可以是股份有限公司，也可以是有限责任公司。() 答案：错

158. [G]股份有限公司与有限责任公司合并后的存续公司，可以是股份有限公司，也可以是有限责任公司。() 答案：错误

159. [G]股份有限公司与有限责任公司合并后的存续公司可以是股份有限公司，也可以是有限责任公司。答案：×

160. [G]股份有限公司章程的制定者为发起人，而不是公司全体股东。() 答案：正确

161. [G]股份有限公司章程由公司全体股东共同订立，并经全体股东同意后，签名、盖章。() 答案：错误

162. [G]股价指数是反映股市总体价格或者某类股票价格变动走势的指标。() 答案：正

163. [G]股价指数是反映某一时点各种股票价格波动情况的相对指标。() 答案：错误

164. [G]股票并购的优点是并购方的财务压力较小，缺点是并购方的控制权被稀释。答

165. [G]股票并购的优点是并购方的财务压力较小，缺点是并购方的控制权被稀释答案：√

166. [G]股票并购的优点是并购方的控制权没有被稀释，缺点是需要大量的现金，会带给并购方带来较大的财务压力。答案：错误

167. [G]股票的内在价值决定股票的市场价格，因而，市场价格等于其内在价值。() 答案：错误

168. [G]股票的内在价值取决于两个因素：一是预期的股息收入，它与股价成反比，二是银行的利率，它与股价成正比。() 答案：错误

169. [G]股票的内在价值取决于两个因素：一是预期的股息收入，它与股价成正比；二是银行利率，它与股价成反比。() 答案：正确

170. [G]股票的票面价格表示公司每股实际资产价值。() 答案：错误

171. [G]股票的清算价值与账面价值总是一致的。() 答案：错误

172. [G]股票的市场价格等于内在价值。() 答案：错误

173. [G]股票期权的授予主体是公司的董事会。答案：错

174. [G]股票期权的授予主体是公司的董事会。答案：×

175. [G]股票期权是上市公司给予经理人在一定期限内以一种事先约定的价格购买公司普通股的权利。答案：对

176. [G]股票期权是上市公司给予经理人在一定期限内以一种事先约定的价格购买公司普通股的权利。答案：√

177. [G]股票实质上代表股东对股份有限公司的所有权。() 答案：正确

178. [G]股票实质上代表了股东对股份公司所有的所有。() 答案：正确

179. [G]股票是一种虚拟资本，本身没有价

值，却因其能带来一定收益而具有价格。() 答案：正确

180. [G]股权激励是一种有效的短期激励方式，具有激励力度大、时效长等特点。() 答案：错

181. [G]股权激励是一种有效的短期激励方式，具有激励力度大、时效长等特点。答案：×

182. [G]股权激励是指经营者和职工通过持有企业股权的形式来分享剩余索取权的一种激励行为。() 答案：对

183. [G]股权激励是指经营者和职工通过持有企业股权的形式来分享剩余索取权的一种激励行为。答案：√

184. [G]股权收购是收购公司购买目标公司的股份，收购公司将成为目标公司的股东，因此其不用承担目标公司的债务。答案：错

185. [G]股权收购是收购公司购买目标公司的股份收购公司将成为目标公司的股东因此其不用承担目标公司的债务答案：错误

186. [G]股权收购是收购公司购买目标公司的股份，收购公司将成为目标公司的股东，因此其不用承担目标公司的债务。答案：×

187. [G]股息和红利都必须从公司的盈利中发放。() 答案：正确

188. [G]广义的公司治理除了包括公司的内部治理，还包括公司的外部治理，即各种为公司生存和发展提供支持的资本市场治理、经理人市场治理和产品市场治理以及社会环境治理等。答案：对

189. [G]广义的公司治理除了包括公司的内部治理，还包括公司的外部治理，即各种为公司生存和发展提供支持的资本市场治理、经理人市场治理和产品市场治理以及社会环境治理等。答案：正确

190. [G]国有独资公司对总经理的激励主体是国有资产管理部门。() 答案：错误

191. [G]国有独资公司既可以是有限责任公司，也可以是股份有限公司。() 答案：错误

192. [G] 国有企业改革的历程告诉我们，改革的根本出路就是要转换国有企业的经营机制。() 答案：错误
193. [G] 国有企业改建为股份有限公司的，采取募集设立方式，发起人可以少于五人。() 答案：正确
194. [G] 国有资产控股企业经营者的期股，每年所获红利应首先用于归还因购买期股的帐户和贴息、低息贷款部分。() 答案：正确
195. [H] 合伙制企业的产权主体有多个，所以产权结构不是完整统一的。() 答案：错误
196. [H] 合伙制企业的合伙人对企业债务承担有限责任。答案：错
197. [H] 合伙制企业的合伙人对企业债务承担有限责任。答案：×
198. [J] 计划经济体制下的工厂制度是法人企业。() 答案：错误
199. [J] 家族治理模式的公司所有权与经营权实现了分离。() 答案：错
200. [J] 家族治理模式的公司所有权与经营权实现了分离答案：错误
201. [J] 家族治理模式的公司所有权与经营权实现了分离。答案：×
202. [J] 监事会的职权包括提请聘任或者解聘公司的副经理、财务负责人。答案：错
203. [J] 监事会的职权包括提请聘任或者解聘公司的副经理、财务负责人。答案：错误
204. [J] 监事会的职权包括提请聘任或者解聘公司的副经理、财务负责人。答案：×
205. [J] 减少和转移风险是有限责任制的一个重要功能。() 答案：正确
206. [J] 建立现代企业制度就是要把各种类型的企业改组为公司。() 答案：错误
207. [J] 金融时报指数是由《华尔街日报》编制和公布的。() 答案：错误
208. [J] 经营权是指企业经营者在经营企业过程中，对企业财产经营、投资和其他事项所享有的支配和管理权。() 答案：正确
209. [J] 经营者的效益年薪是指经营者年度应得到的与企业经营状况挂钩的经营风险收入() 答案：正确
210. [J] 决定公司内部管理机构的设置是监事会的职权。() 答案：错误
211. [K] 控制权约束机制对经营者的约束主要是通过企业内部机制来实现的。() 答案：正确
212. [K] 控制权约束机制主要是通过企业内部机制来实现的。() 答案：正确
213. [K] 控制权约束机制主要是通过企业内部治理机制来实现的。() 答案：正确
214. [M] 母公司和子公司之间的控制关系是以股权的占有为基础的。() 答案：正确
215. [M] 母公司可以依靠行政命令控制子公司。() 答案：错误
216. [M] 母公司与子公司之间的控制关系是以股权的占有为基础的，母公司通过行使股权而不是依靠行政命令控制子公司。() 答案：正确
217. [M] 母公司、子公司和关联公司共同组成一个独立的法人实体。() 答案：错误
218. [“] “内部人控制”是指企业实际上由掌握股权的少数股东所控制。() 答案：错误
219. [N] 内部治理结构是以竞争为主线的内在制度安排，那么外部公司治理则是以产权为为主线的外在制度安排。() 答案：错
220. [N] 内部治理结构是以竞争为主线的内在制度安排，那么外部公司治理则是以产权为主线的外在制度安排。答案：错误
221. [N] 内部治理结构是以竞争为主线的内在制度安排，那么外部公司治理则是以产权为主线的外在制度安排。答案：×
222. [P] 派生分立是指一个公司按照法律规定的条件和程序，将其一部分资产或业务进行分割，另设一个或数个新的公司或分支机构，而原公司继续存在的公司分立形式。
223. [Q] 期股激励适用于上市公司。() 答案：错误
224. [Q] 期股期权制有助于经营者将自己的薪酬与公司长期利益联系起来。() 答案：错误
225. [Q] 企业集团不是独立的法人，集团内部不存在行政隶属关系。() 答案：正确
226. [Q] 企业集团的主要联结纽带是产品。() 答案：错误
227. [Q] 企业集团内部的管理关系包括两个层次，即法定关系和章程关系。在章程关系中，内部交易关系是集团中最基本的关系。
228. [Q] 企业集团是独立的法人，集团内部存在行政隶属关系。() 答案：错误
229. [Q] 企业集团是多个法人企业的联合体，作为整体的企业集团本身也具有法人资格。答案：错
230. [Q] 企业集团是多个法人企业的联合体，作为整体的企业集团本身也具有法人资格。答案：×
231. [Q] 企业集团是一个企业联合体，自身不是法人实体。答案：正确
232. [Q] 企业集团与其下属的事业部或子公司存在行政隶属关系。() 答案：错误
233. [Q] 企业集团与其下属的事业部或子公司存在行政着隶属关系。() 答案：错误
234. [Q] 企业集团与其下属的事业部或子公司存在着行政隶属关系。() 答案：错误
235. [Q] 企业通过发行债券和股票筹资属于间接融资。() 答案：错误
236. [Q] 企业制度是以产权制度为基础和核心的企业组织制度和管理制度。() 答案：正确
237. [Q] 企业制度是指企业的财产组织形式及与之相适应的经营方式和管理体制。答案：对
238. [Q] 企业制度是指企业的财产组织形式及与之相适应的经营方式和管理体制。答案：√
239. [R] 任何公司的设立都必须有创办人，创办人不可以是法人，只能是自然人。() 答案：错误
240. [R] 如果公司股价低于经理人股票期权的行权价格，经理人行权，就可以获得市场价格与行权价格之间的差额收益。() 答案：错
241. [R] 如果公司股价低于经理人股票期权的行权价格，经理人行权，就可以获得市场价格与行权价格之间的差额收益。答案：×
242. [S] 上市公司一定是股份有限公司，而股份有限公司未必是上市公司。() 答案：正确
243. [S] 社会环境治理是公司内部治理结构失效和市场治理机制失灵的存在基础，可以在一定程度上弥补内部治理结构和市场治理机制的不足。() 答案：对
244. [S] 社会环境治理是公司内部治理结构失效和市场治理机制失灵的存在基础，可以在一定程度上弥补内部治理结构和市场治理机制的不足。答案：√
245. [S] 设立独立董事主要是为了提高公司的社会地位、增加公司的知名度。() 答案：错误
246. [S] 设立有限责任公司需要具备的条件之一是股东共同制定公司章程。答案：对
247. [S] 设立有限责任公司需要具备的条件之一是股东共同制定公司章程。答案：√
248. [S] 实行股票期权激励，如果未来的股票市价高于“施权价”，则期权持有者的股票毫无价值可言。() 答案：错误
249. [S] 实行股票期权激励，如果未来的股票市价高于行权价，则期权持有者的股票毫无价值可言。() 答案：错误
250. [S] 市场约束的外部治理在德日治理模式中处于主导地位。() 答案：错
251. [S] 市场约束的外部治理在德日治理模式中处于主导地位。答案：错误
252. [S] 市场约束的外部治理在德日治理模式中

处于主导地位。答案：×

253. [S] 所有权是指对财产归属关系的权利规定，确定的是财产的最终归属关系，强调财产关系的物质属性。（）答案：正确

254. [T] 提出公司重整申请的申请人不可以是法院。（）答案：正确

255. [T] 同一公司股票的价格和收益率与债券的价格和利率互相影响，在证券市场上往往出现同向运动。（）答案：对

256. [T] 同一公司股票的价格和收益率与债券的价格和利率互相影响，在证券市场上往往出现同向运动。答案：√

257. [W] 为了增加董事会对股东的责任感，公司董事应拥有一定数量的股票或期权。（）答案：正确

258. [W] 我国按照投资主体的不同，股权有四种形式，即：国有股、法人股、个人股和外资股。（）答案：正确

259. [W] 我国按照投资主体的不同，有四种股权形式，即：国有股、法人股、个人股和外资股。（）答案：正确

260. [W] 我国《公司法》规定，股东的货币出资金额不得低于注册资本的30%，即无形资产最多可占注册资本的70%。（）答案：正确

261. [W] 我国公司法规定，设立股份有限公司应当有5人以上200人以下为发起人。（）答案：错误

262. [W] 我国《公司法》规定，以募集方式设立股份有限公司的，发起人所认购的股份，不得低于公司股票总数的35%。（）答案：正确

263. [W] 我国《公司法》规定，只有自然人可以作为股东设立有限责任公司。答案：错

264. [W] 我国《公司法》规定，只有自然人可以作为股东设立有限责任公司。答案：×

265. [W] 我国《证券法》规定，股份有限公司申请股票上市，公司股本总额不能少于人民币3000万元。（）答案：对

266. [W] 我国《证券法》规定，股份有限公司

申请股票上市，公司股本总额不能少于人民币3000万元。答案：√

267. [X] 西方产权经济学家们在分析经济行为、解释资源化配置的权利时，主要指的是所有权，很少提及产权。（）答案：错误

268. [X] 现代公司不仅要强化监事会的内部监督，更要接受公众监督。（）答案：正确

269. [X] 现金并购的优点是并购方的财务压力较小，缺点是并购方的控制权被稀释。（）答案：错误

270. [Y] 业主制和合伙制统称为古典企业制度，业主制企业和合伙企业又称为古典企业和自然人企业。（）答案：正确

271. [Y] 业主制、合伙制和公司制三种企业制度之间的关系是替代关系。（）答案：正确

272. [Y] 业主制企业的产权主体是不唯一的。

273. [Y] 业主制企业的一个缺点是抗风险能力差，对企业债务承担无限责任使业主承担的风险极大。（）答案：正确

274. [Y] 业主制企业一般只适宜于投资额不大、技术工艺比较简单的小型工商企业。（）答案：正确

275. [Y] 一人有限责任公司的注册资本最低限额为人民币3万元，股东应一次足额缴纳公司章程规定的出资额。（）答案：错误

276. [Y] 一个公司可以建立多处生产经营场所，所以一个公司经公司登记机关注册登记的公司住所也可以有多个。答案：错

277. [Y] 一个公司可以建立多处生产经营场所，所以一个公司经公司登记机关注册登记的公司住所也可以有多个。（）答案：错误

278. [Y] 一个公司可以建立多处生产经营场所，所以一个公司经公司登记机关注册登记的公司住所也可以有多个。答案：×

279. [Y] 以德日为代表的集中型股权结构的一个特点就是公司股权集中度较高。（）答案：正确

280. [Y] 一般的公司制企业与国有控股公司的区别之一是财产形态不完全一样。公司制企业以经营产权为主，国有控股公司是以实物财产为主。（）答案：错误

281. [Y] 英美治理模式在很大程度上体现为股东主权模式，股东是公司治理的唯一主体，公司的其他利益相关者，如雇员、债权人、消费者等被排除在外。答案：对

282. [Y] 英美治理模式在很大程度上体现为股东主权模式，股东是公司治理的唯一主体，公司的其他利益相关者，如雇员、债权人、消费者等被排除在外。答案：√

283. [Y] 有限公司和股份公司以工业产权（包括非专利技术）作价出资的金额不得超过公司注册资本的30%。（）答案：错误

284. [Y] 有限公司和股份公司以工业产权、非专利技术作价出资的金额不得超过公司注册资本的30%。答案：错误

285. [Y] 有限责任产生的结果是公司的人格与其成员的人格的分离。（）答案：错误

286. [Y] 有限责任公司不允许股东以劳务和技术出资。（）答案：错误

287. [Y] 有限责任公司发行公司债券需满足公司的净资产额不低于人民币3000万元的条件。（）答案：错

288. [Y] 有限责任公司发行公司债券需满足公司的净资产额不低于人民币3000万元的条件。答案：×

289. [Y] 有限责任公司股东出资后获得的凭证也称为股票。（）答案：错误

290. [Y] 有限责任公司既可以采取发起设立方式，也可以采取募集设立方式。答案：错

291. [Y] 有限责任公司既可以采取发起设立方式，也可以采取募集设立方式。答案：×

292. [Y] 有限责任公司可以采取募集方式设立。（）答案：错误

293. [Y] 有限责任公司是最典型的法人组织。（）答案：错误

294. [Y] 有限责任公司于股份有限公司在设立方式上的最大区别是有限责任公司只能采取发起设立方式。（）答案：正确

295. [Y] 有限责任公司与股份有限公司相比在设立方面的最大区别是只能采取发起设立方式。（）答案：正确

296. [Y] 有限责任公司与股份有限公司在设立方式上的最大区别是有限责任公司只能采取发起设立方式。（）答案：正确

297. [Y] 有限责任公司与股份有限公司在设立方式上的最大区别是只能采取发起设立方式。（）答案：正确

298. [Y] 有限责任公司与股份有限公司在设立方式上的最大区别是有限责任公司只能采取发起设立方式。（）答案：正确

299. [Y] 有限责任公司章程由股东共同制定，并经全体股东同意后，签名、盖章。（）答案：正确

300. [Y] 有限责任公司之间合并后的存续公司只能是有限责任公司。（）答案：正确

301. [Y] 有限责任是鼓励投资的最有效的一种法律形式。（）答案：正确

302. [Y] 有限责任是减少投资风险的最佳形式。（）答案：正确

303. [Y] 有限责任制起源于美国。（）答案：错误

304. [Z] 在CEO存在的条件下，董事会不再对重大经营决策拍板，其主要功能是如何选择、考评和制定以CEO为中心的管理层。（）答案：正确

305. [Z] 在法律上，母公司、子公司和关联公司各自具有独立的法人地位和人格。（）答案：正确

306. [Z] 在股份公司中，董事长与总经理职务集于一身时，能够有效制衡。（）答案：错误

307. [Z] 在股份有限责任公司中，董事长与总经理职务集于一身时，能够实现有效制衡。（）答案：错误

308. [Z] 在股权高度分散的公司，通过代理权争夺机制更换代理人的可能性很大。() 答案：错
309. [Z] 在股权高度分散的公司，通过代理权争夺机制更换代理人的可能性很大。答案：×
310. [Z] 在合伙制企业中，产权主体是唯一的。() 答案：错误
311. [Z] 在民法上，有限责任有两种形式：一般的有限责任和公司的有限责任。公司的有限责任与一般的有限责任具有完全不同的含义。() 答案：正确
312. [Z] 在我国，股东以土地出资，只能是以土地使用权出资入股。答案：对
313. [Z] 在我国，股东以土地出资，只能是以土地使用权出资入股。答案：√
314. [Z] 在业主制企业中，产权主体是唯一的。() 答案：错误
315. [Z] 在业主制企业中，业主的一切财产在法律上都是可以用来抵偿债务的。() 答案：正确
316. [Z] 在一个公司内部把两个不具备法人资格的下属企业合并到一块，就是公司合并。() 答案：错误
317. [Z] 在一般情况下，股东权益大于公司资本，它表明在股东出资基础上所形成的那部分公司资产值。() 答案：正确
318. [Z] 在一般情况下，股东权益大于公司资本，它表明在股东出资基础上所形成的那部分公司资产值，是全体股东对公司资产量化了的财产权利。() 答案：正确
319. [Z] 在有限责任制的条件下，债权人的权益得到了有力的保护。() 答案：错误
320. [Z] 债券和股票作为有价证券，是虚拟资本，它们本身没有价值，但又都是真实资本的代表。() 答案：正确
321. [Z] 债券是一种保守性投资，股票是一种风险性投资。() 答案：正确
322. [Z] 债务市场治理是债权人以债务契约为约束准则，监督和约束公司履行债务契约，以保证债权人利益的一种制度安排。() 答案：对
323. [Z] 债务市场治理是债权人以债务契约为约束准则，监督和约束公司履行债务契约，以保证债权人利益的一种制度安排。答案：√
324. [Z] 召开创立大会是募集设立独有一项设立程序。() 答案：正确
325. [Z] 召开公司创立大会是募集设立独有一项设立程序。() 答案：正确
326. [Z] 召开公司创立大会是募集设立独有一项设立程序。发起设立方式不必召开创立大会。() 答案：正确
327. [Z] 召开公司创立大会是募集设立独有一项设立程序，因此，发起设立方式不必召开创立会。() 答案：正确
328. [Z] 政府主管部门以行政管理的区域为界，按行政职能对所属企业进行管理，而国有控股公司的管理边界是所投入的资本金，不受区域约束。() 答案：正确
329. [Z] 政企分开是建立现代企业产权制度、现代企业组织制度和现代企业管理制度的基础。() 答案：正确
330. [Z] 直接融资的信誉差异较小，间接融资的信誉差异较大。() 答案：错
331. [Z] 直接融资的信誉差异较小，间接融资的信誉差异较大。答案：×
332. [Z] 专业性控股公司的经营往往集中于一个产业。() 答案：正确
333. [Z] 资本市场能够约束经营者的行为，其中，股票市场对经营者行为的约束强度大于债券市场。() 答案：错误
334. [Z] 资产收购是指收购公司购买目标公司部分或全部资产的行为。在这种收购中，收购公司须承担目标公司的债权债务。() 答案：错
335. [Z] 资产收购是指收购公司购买目标公司部分或全部资产的行为。在这种收购中，收购公司须承担目标公司的债权债务。() 答案：对
- 约束准则，监督和约束公司履行债务契约，以保证债权人利益的一种制度安排。() 答案：×
336. [Z] 最初占主导地位的企业组织形式是合伙制企业。() 答案：错误
- 主观题(103)微信号: zydz\_9527
1. 产权
  2. 产权与所有权是两个既相互联系，又有不同含义的相关概念，请说明...。
  3. 产权与所有权有什么区别？
  4. 产权约束机制
  5. 董事会在公司法人治理结构中处于重要地位，但是在我国，董事会不...。
  6. 法人治理结构
  7. 法人治理结构有哪些特征？
  8. 分析我国国有企业改革的历程，说明为什么要建立现代企业制度。
  9. 分析有限责任公司和股份有限公司的特征，并说明它们的主要区别。
  10. 概述有限责任制的含义。有限责任制具有哪些特征？
  11. 个人业主制企业
  12. 个业主制企业
  13. 公司合并的主要动机是什么？
  14. 公司合并需经历哪些程序？
  15. 公司开办
  16. 公司设计股权激励计划的基础要素主要有哪些？
  17. 公司设立的方式主要有哪两种？各自适用于哪类公司？
  18. 公司债券和股票均属于公司获得经营所需资金的方式，但他们又有着...。
  19. 公司债券与股票都是有价证券，是公司筹集资金的一个重要渠道，请...
  20. 公司债券与股票既有相同点又有不同点。请简要说明两者有什么不同...。
  21. 公司债券与股票有哪些不同点？
  22. 公司治理与公司管理的区别表现在哪几个方面？
  23. 公司制企业的本质特征是什么？
  24. 公司重整
  25. 公司资本
  26. 公司资本、公司资产与股东权益各指什么？三者之间是什么关系？
  27. 公司资本与公司资金、股东权益、公司资产有什么区别？
  28. 股东的出资方式有哪些？
  29. 股票具有哪几个方面的特征？
  30. 股票期权的设计主要包括哪些要素？
  31. 股票期权激励计划是一个严密而庞大的系统，该计划的设计主要应包...
  32. 股权设置是股份公司各种股权所占的数量比例及其相互关系。在我们...
  33. 国有控股公司的基本特征是什么？
  34. 海上协会
  35. 监事会
  36. 简述产权与所有权的区别。
  37. 简述公司的含义。
  38. 简述公司的特征。
  39. 简述公司分立的动因。
  40. 简述公司分立的两种方式？
  41. 简述公司分立的两种形式。
  42. 简述公司股东大会的职权。
  43. 简述公司股票的概念和特征。
  44. 简述公司合并的方式。
  45. 简述公司合并的含义。
  46. 简述公司合并的两种形式。
  47. 简述公司合并的主要动机。
  48. 简述公司经理的职权。
  49. 简述公司人格独立的内涵
  50. 简述公司人格否定的特征。
  51. 简述公司设立的条件。
  52. 简述公司设立与公司成立的区别。
  53. 简述公司收购的概念和形式。
  54. 简述公司与企业的联系与区别。
  55. 简述公司债券的发行程序。
  56. 简述公司债券与股票的不同点。
  57. 简述公司治理结构的特征。

58. 简述公司治理与公司管理的区别。
59. 简述公司制企业的优缺点。
60. 简述公司重整的概念。
61. 简述公司重整的概念及公司重整的程序。
62. 简述公司资本、公司资产与股东权益的概念，以及三者之间的关系。
63. 简述股东的四种出资方式。
64. 简述股份有限公司的设立程序。
65. 简述股份有限公司和有限责任公司的主要区别。
66. 简述家族治理模式的优缺点。
67. 简述母公司对子公司控制的主要手段。
68. 简述期股期权激励的主要特点。
69. 简述企业集团的特征。
70. 简述外部公司治理的基本内涵。
71. 简述业主制企业的概念和特征。
72. 简述业主制企业的缺点
73. 简述业主制企业的优点。
74. 简述业主制企业的主要特征。
75. 简述有限责任公司的优点。
76. 简述有限责任公司的优缺点。
77. 简述总经理职权的主要内容。
78. 建立科学而有效的公司法人治理结构是建立现代企业制度的一个关键...
79. 建立科学而有效地公司法人治理结构是建立现代企业制度的一个关键...
80. 经理市场
81. 跨国公司
82. 两合公司
83. 期股激励
84. 期权激励
85. 企业集团
86. 企业集团的组织结构中的企业有哪几个层次？
87. 企业集团组织结构的特点主要有哪些？
88. 什么是产权制度？产权制度的功能如何？
89. 什么是公司重整？公司重整的程序如何？
90. 什么是合伙制企业？其有什么优缺点？
91. 什么是经理市场？为什么经理市场能够约束经理人员的行为？
92. 试述为什么要对公司实行重整？公司重整与破产有什么区别？
93. 首席执行官
94. 现代企业制度的基本特征之一是产权清晰，请简要说明产权清晰的含...
95. 业主制企业的主要特征如何？
96. 由两个或两个以上业主共同出资，合伙经营，共同对企业债务负连带...
97. 有限责任制具有哪些特征？
98. 与业主制企业和合伙制企业相比较，公司制企业有什么优缺点？
99. 在我国对国有企业经营者基薪的设计主要应考虑哪些因素？
100. 在我国，股份有限公司的设立须经过哪几项程序？
101. 政企分开是现代企业制度的基本特征之一，政企分开的基本含义是实...
102. 总经理的职权和职责是什么？
103. 总经理作为公司法人代表的代理人及公司行政首脑，其拥有哪些职权...
1. [C]产权  
答案：是财产权的简称，是法定主体对财产所拥有的各项权能的总和。
2. [C]产权与所有权是两个既相互联系，又有不同含义的相关概念，请说明两者的区别。  
答案：产权与所有权的区别主要表现在以下方面：  
 (1) 反映财产关系的角度不同；  
 (2) 概念外延不同；  
 (3) “财产”一词的含义不同；  
 (4) 运动属性不同；  
 (5) 所有权与产权的着眼点不同。
3. [C]产权与所有权有什么区别？  
答案：产权与所有权二者是既有联系又有区别，两者的主要区别有：  
 (1) 反映财产关系的角度不同。所有权是指对财产归属关系的权利规定，确定的是财产的最终归属关系，强调财产关系的物质属性。产权是以所有权为核心的若干权能的集合，指的是以财产所有权为核心的一组权利的有机结合体，强调财产关系的社会属性。
- (2) 外延不同。所有权表明的是一种生产资料的所有制关系，是对财产归属做出的权力规定，集中体现在财产的归属权上。而产权不仅表现为财产归属关系，同时还表明了占有权、使用权、收益权和处分权的关系，产权比所有权有着更广泛的外延。
- (3) 内涵不同。所有权以财产关系为核心设置权利，反映由人拥有物而产生的各种现象的本质属性。产权内含各项权利的设置，除了必须考虑财产关系外，还要更多地考虑人际关系。实际上产权是一种以财产所有权为基础形成的社会性行为权利，外延比所有权宽的多，内涵也比所有权丰富的多。
- (4) 运动属性不同。所有权在运动的过程中始终是独占性和垄断性的，是一种具有排他性的独占权。而在产权所分解的四种权能中，只有收益权具有排他性，占有权、使用权和处分权均不具有排他性，而是可以流动、交易。
4. [C]产权约束机制  
答案：指产权的最终所有者要把他的约束依据能够真正传达到经济运行过程中去，从而实现约束。
5. [D]董事会在公司法人治理结构中处于重要地位，但是在我国，董事会不规范的现象比较普遍。请你从健全董事会制度，发挥董事会作用的角度探讨完善我国公司的法人治理结构的途径。  
答案：1. 董事会的概念—公司的决策机构。  
2. 董事会不规范的现象比较普遍，主要表现在以下方面：  
 (1) 董事会议流于形式。  
 (2) 董事会的选举、任免机制不规范。  
 (3) 不少董事的角色意识尚未转换。
- (4) 董事的知识素养有待提高。
3. 健全董事会制度的途径  
董事会在公司法人治理结构中处于重要地位，完善公司法人治理结构需要一个尽职高效的董事会。健全董事会制度。可以采取以下措施：
- (1) 实行董事会集体决策。  
 (2) 董事长与总经理分设为宜。  
 (3) 优化董事会的结构。  
 (4) 理顺董事会与经理层的关系。  
 (5) 增加董事会对股东的责任感。
6. [F]法人治理结构  
答案：是在资产所有权与经营管理权相分离的情况下，关于所有者与代理人（或委托人与代理人）之间的关系的一种制度安排。
7. [F]法人治理结构有哪些特征？  
答案：法人治理结构的特征是：
- (1) 职权分明又相互制衡。股东（大）会是公司的最高权力机构，对公司的一切重大事务具有最后的决定权，其权力由股东直接行使；董事会作为股东（大）会的常设机构，依据股东（大）会决议对公司重大事项进行决策；经理班子执行董事会的决定，对公司日常生产经营进行指挥和领导；监事会则代表股东和职工对公司活动实行监督。这些机构之间自上而下层层授权，又自下而上层层负责，每个机构的职权都是有限的、受制约的。
- (2) 民主和法制相结合。公司的组织机构体现了民主精神。一方面，整个领导群体权力的最初来源是全体股东和职工。另一方面，公司最高权力机构、决策机构和监督机构均实行民主制和集体领导。公司所实行的民主又都是以法制为基础的。因此，公司管理既是民主的，又是有序的。
8. [F]分析我国国有企业改革的历程，说明为什么要建立现代企业制度。  
答案：1. 现代企业制度的含义。  
是以产权制度为基础，适应社会主义市场经济体制的内在要求，使企业真正成为面向市场的法人实体和市场竞争主体的一种企业制度。现

代企业制度是适应市场经济要求的、依法规范深刻的变化，国有企业的活力已比过去大为的企业制度。

## 2. 国有企业改革的历程

改革开放以前，我国长期实行高度集中统一的计划经济。从1978年开始进行国有企业改革试点，改革经历了四个阶段。

(1) 1979—1982年，主要为扩权让利阶段。实质是，从产权组织形式、领导体制、管理当时的改革措施并没有使国有企业摆脱计划经济体制下作为政府部门附属物的状况，企业也并没有被当作独立的商品生产者和经营者来看待，因此，企业活力不强和经营效益不好的状况没有多少改变。

(2) 1983—1986年，主要为利改税阶段。逐步把国家与企业的分配关系通过税收的形式固定下来，以法律形式来规范国家与企业的分配关系。但是，由于所得税率太高，多数企业负担过重，利改税的结果导致连续两年多企业上缴的税收持续滑坡，结果使这套办法无法再坚持下去。

(3) 1987—1991年，主要为经营承包阶段。把企业和职工的物质利益与企业经济效益及职工个人贡献紧密结合起来，激发了职工和企业生产经营的积极性。但是，企业行为的短期化造成国有资产的大量流失。企业仍然只负盈不负亏。

(4) 1991—1992年，主要为转换企业经营机制阶段。从1991年下半年起，明确提出要转换国有企业的经营机制，把国有企业推向市场。

但由于国有企业的产权关系和管理格局基本上没有发生变化，经营机制转换进度也不理想。从国企改革的发展历程我们看到，国有企业存在的问题，既不是一个简单的放权让利就可以解决的问题，也不是一个单纯的经营机制转换问题。要真正搞好国有企业的改革，必须解决深层次矛盾，必须把改革的思路从“政策调整”转向“制度创新”，按照社会化大生产和现代市场经济的要求，建立现代企业制度是实现制度创新思路的根本途径。

3. 国有企业改革的反思

经过10多年来的改革，国有企业的面貌发生了深刻的变化，国有企业的活力已比过去大为增强，但仍存在许多不尽人意的地方：

- (1) 产权关系模糊。(2) 投资主体单一。
- (3) 企业资产呆滞。(4) 政企职责不分。
- (5) 经济效益不佳。

上述现象说明，我国国有企业存在的问题是，从产权组织形式、领导体制、管理制度、经营机制等都不合理。因此，国有企业不实行公司制，不实现企业制度创新，就没有任何出路。

## 4. 建立现代企业制度的必要性

建立现代企业制度，标志着我国改革进入了一个新阶段，即从偏重放权让利的政策

性调整，转到着力进行企业制度创新的阶段。现代企业制度的提出是国民经济发展的客观要求，是深化经济体制改革的必然。

(1) 建立现代企业制度是建立社会主义市场经济的必然要求；

(2) 建立现代企业制度是促进社会资源最佳配置的需要；

(3) 建立现代企业制度是适应政府转变职能、改革国有资产产权管理体制的需要；

(4) 建立现代企业制度是解决国家与企业分配关系的有效机制；

(5) 建立现代企业制度是解决企业社会负担过重问题的有效方式。

## 9. [F] 分析有限责任公司和股份有限公司的特征，并说明它们的主要区别。

答案：1. 有限责任公司简称有限公司，是指由法定数量的股东所组成，公司股东以其出资额为限对公司债务负有限清偿责任的公

司。

有限责任公司的特点主要表现在：①股东承担有限责任。②股东人数既有最低下限，也

有最高上限。③有限公司的股东不限于自然人。④有限责任公司不能公开募集股份，不

能发行股票或公司债券，股东出资后获得的只是一种权利证书，不能在股票市场上自由买卖。

2. 股份有限公司也称股份公司，是指由一定人数的股东发起设立，全部资本划分成等额股份，股东以其认购的股份数额为限对公司债务承担责任的公司。

股份有限公司具有不同于其他公司的鲜明特点。①股份有限公司是最典型的法人组织。②股份有限公司的全部资本划分成均等的股份。③股份有限公司的股东不得少于法定最低人数。我国《公司法》规定，股份有限公司应当由5人以上的发起人发起成立，股东既可以是自然人，也可以是法人。④股份有限公司实行有限责任制。股东以其认购的股份为限、公司以全部资本为限对公司债务承担责任，公司的债权人只能对公司而不能直接对股东行使债权。这是股份有限公司作为法人组织的最典型的特征。⑤股份有限公司是最典型的合资公司。公司的信用基础是它的全部资本。

3. 股份有限公司和有限责任公司是经济生活中最常见的两种公司形式，两者之间的主要区别在于：

(1) 股份有限公司必须经过发起方式或募集资金的严格程序才能设立，而有限公司的设立程序比较简单。

(2) 股份有限公司的股票是一种有价证券，可以在证券市场上自由买卖；有限公司的股东出资后获得的只是权利证书，不能买卖和流通。

(3) 股份有限公司实行股东平等原则，各股东按其拥有的股份的比例享有权利和承担义务：有限公司的股东出资额可以不同，但每个股东都只有一个股份，其决议不仅需要拥有多数资本的股东的同意，而且要经多数股东的同意方可通过。

## 10. [G] 概述有限责任制的含义。有限责任制具有哪些特征？

答案：有限责任制起源于英国。公司的有限责任是指公司应以其全部财产承担清偿债务的责任，债权人也有权对公司的全部财产提

出清偿请求。但是，在公司的全部财产不足以清偿其全部债务的情况下，公司的债权人不得请求公司的股东承担超过其出资义务的责任，公司也不得将其债务转移到其股东身上。有限责任制具有两个基本特征：

- (1) 公司具有与其投资者（股东）个人互相分离的独立人格。
- (2) 公司股东对公司负有出资的义务，股东以其认购的出资额承担对公司的责任。

## 11. [G] 个人业主制企业

答案：又称独资企业、个人企业，是指由个人出资兴办，并归个人所有和控制的企业，这是一种最古老、最简单的企业形式。

## 12. [G] 个业主制企业

答案：又称独资企业、个人企业，是指由个人出资兴办，并归个人所有和控制的企业。

## 13. [G] 公司合并的主要动机是什么？

- 答案：(1) 减少竞争对手。
- (2) 发展协作和多元化经营，迅速打开市场。
- (3) 加速扩大公司规模。
- (4) 在无力经营时，与大企业合并，减少风险，避免破产。

## 14. [G] 公司合并需经历哪些程序？

- 答案：(1) 作出合并协议；
- (2) 签定合并协议；
- (3) 编制资产负债表及财产清单；
- (4) 通知或公告债权人；
- (5) 办理合并登记。

## 15. [G] 公司开办

答案：指公司创办人，通过人力、物力、财力等方面的投资和基本建设，形成公司最初生产经营能力的过程，它是一种单纯的经济行为，是属于经济学范畴的概念。

## 16. [G] 公司设计股权激励计划的基础要素主要有哪些？

答案：股权激励计划主要是围绕一些基础要素进行设计的。基础要素设计的合理、合法且容易操作是整个股权激励计划成功、有效的前提。这些要素主要包括授予主体、股票来源、

授予权数量、行权价格、等待期和有效期、行权方式和行权时机等。

17. [G]公司设立的方式主要有哪两种？各自适用于哪类公司？

答案：主要有以下两种方式：

(1) 发起设立方式。又称共同设立、单纯设立，是指由发起人认足全部资本额而设立公司的设立方式。发起设立具有程序简单和成本较低的优点，在我国，有限责任公司和股份有限公司均可以采取这种方式设立。

(2) 募集设立方式。又称募股设立、渐次设立、复杂设立，是指发起人只认购公司的一部分资本，其余部分向社会公开募集而设立公司的设立方式。募集设立较为复杂，但其在广泛地筹集社会巨额资金方面有着发起设立不可比拟的优越性。股份公司和股份两合公司可以采取这种方式设立。

18. [G]公司债券和股票均属于公司获得经营所需资金的方式，但他们又有着显著区别。试述股票与债券的联系与区别。

答案：股票与债券均属于公司获得经营所需资金的方式，同时也都是社会投资人的投资对象，因此，二者在经济功能上有共同之处：对于发行者来说，它们都是筹资手段，都可以由此获得所需要的资金；对于投资者来说都是投资工具，都可以由此把货币投放到自己认为最有利可图之处，并按期获得收益；它们都是虚拟资本，本身没有价值，却因能带来一定的收益而具有价格；它们的价格形成都具有特殊性，通常它们的市场价格都与其券面额或票面额不一致；它们都具有一定的流动性，都可以通过买卖实行转让。但是，公司债券与股票有着以下显著区别：

1. 股票与债券的性质不同

债券仅仅是一张债务凭证，属借款性质，并不拥有公司的所有权；股票是一张所有权证书，表明对公司具有一定比例的所有权。

2. 持有者的权利和责任不同

公司债权仅享有对公司的债权，而无对公

司经营管理的参与权，自然对公司的经营状况也不承担责任。股票持有人则享有法律规定的以及公司章程约定的股权，但股东对公司的经营负有限责任。

3. 股票与债券的投资收益不同

对公司债权人来说，无论公司有无盈余，均有确定比率的利息请求权，在债券期限届满时，债权人有权要求公司还本付息，所以，公司债的收益具有相对稳定性，股东则仅在公司有税后利润时，才有分配股息红利的请求权，因此，股票收益具有不稳定性，股利的多少取决于公司的经营状况。

4. 股票与债券的期限不同

任何一种形式的债券都有明确的到期期限。股票只有发行日期没有到期日期，在一般情况下，股东不能向股份公司提出退股的要求，股份公司也不能收购本公司股票。

5. 股票与债券的风险程度不同

股票和债券的投资都存在风险，相比债券，股票的风险更大。在公司破产或解散时，按法定清偿顺序，债券持有人先于股东就公司的财产受偿，之后，股东才能就公司剩余财产进行分配。所以，债券是一种保守型投资，股票是一种风险性投资。

19. [G]公司债券与股票都是有价证券，是公司筹集资金的一个重要渠道，请分析两者的区别。

答案：公司债券和股票在以下方面有着显著区别：

(1) 股票和债权的性质不同：

(2) 持有者的权利和责任不同：

(3) 股票与债券的投资收益不同；

(4) 股票与债券的期限不同；

(5) 股票与债券的风险程度不同。

20. [G]公司债券与股票既有相同点又有不同点。请简要说明两者有什么不同？

答案：公司债券和股票的不同主要表现在：

(1) 权利不同。债券是债权凭证，债券持有者与债券发行人之间是债务关系，债券持

者只可按其获取利息及到期收回本金，无权参与公司的经营决策。股票则不同，股票是所有权凭证，股票所有者是发行股票公司的股东，一般拥有投票权，可以通过选举董事行使对公司的经营决策权和监督权。

(2) 本质不同。发行债券是为了满足公司追加资金的需要，它属于公司的负债，不是资本金。发行股票则是为了满足股份公司创办企业和增加资本的需要，筹措的资金列入公司资本。有资格发行债券的经济主体很多，如中央政府、地方政府、金融机构、公司组织等，它们一般都可以发行债券，但能发行股票的经济主体只有股份有限公司。

(3) 期限不同。债券一般有规定的偿还期，期满时债务人必须按时归还本金，因此债券是一种有期投资。而股票通常是不能偿还的，一旦投资入股，股东便不能从股份公司收回本金，因此，股票是一种无期投资，或称永久投资。但是，股票持有者可以通过市场转让收回投资资金。

(4) 收益不同。债券有规定的利率，持有者可以获得固定的利息，而股票的红利不是固定的，一般视股份公司的经营状况而定。

(5) 风险不同。对于购买者来说，股票的风险要大于债券的风险。

21. [G]公司债券与股票有哪些不同点？

答案：(1) 两者权利不同。债券是债权凭证，债券持有者与债券发行人之间是债务关系，债券持有者只可按其获取利息及到期收回本金，无权参与公司的经营决策。股票则

不同，股票是所有权凭证，股票所有者是发行股票公司的股东，一般拥有投票权，可以通过选举董事行使对公司的经营决策权和监督权。

(2) 两者本质不同。发行债券是为了满足公司追加资金的需要，它属于公司的负债，不是资本金。发行股票则是为了满足股份公司创办企业和增加资本的需要，筹措的资金列入公司资本。

(3) 两者的期限不同。债券一般有规定的偿还期，期满时债务人必须按时归还本金，因此债券是一种有期投资。而股票通常是不能偿还的，一旦投资入股，股东便不能从股份公司收回本金，因此，股票是一种无期投资，或称永久投资。但是，股票持有者可以通过市场转让收回投资资金。

(4) 两者收益不同。债券有规定的利率，持有者可以获得固定的利息，而股票的红利不是固定的，一般视股份公司的经营状况而定。

(5) 两者风险不同。对于购买者来说，股票的风险要大于债券的风险。

22. [G]公司治理与公司管理的区别表现在哪几个方面？

答案：(1) 主体不同。公司治理的主体包括股东大会、董事会、监事会、经理层、员工等，董事会是公司治理的中心；公司管理的主体一般仅包括董事会、经理层，经理层是公司管理的中心。

(2) 对象不同。公司治理主要针对公司的经营者，体现出资人（委托人）对董事会、监事会、经营班子（代理人）的管理；公司管理的具体对象则是公司员工，体现经营班子对一般员工的管理。

(3) 实施基础不同。公司治理是以契约关系（包括书面的和口头的）为基础，通过企业内外部显性和隐性契约、公司治理结构和市场机制来实施的；公司管理则是以行政权威为基础，通过企业内部的组织机构和制度来运作的。

(4) 手段不同。公司治理的手段是协调、防范和制约；公司管理的手段则主要是组织、规划、控制和领导。

(5) 具体目标不同。公司治理的主要目标是处理公司与其他利益相关者的权、责、利的相互制衡关系，强调公平；公司管理的目标则是提高公司的效率和赢利水平，侧重于公司的日常经营，追求效率。

23. [G]公司制企业的本质特征是什么？

答案：（1）产权特征—产权明晰和两权分离。企业资产所有权与经营权的分离是公司制企业最为本质的特征。

- （2）法人特征—法人资格和法人财产权。
- （3）组织特征—组织的高级化和复杂化。
- （4）技术特征—技术的现代化和系统化。
- （5）管理特征—管理的现代化和科学化。

#### 24. [G] 公司重整

答案：是指公开发行股票或公司债券的公司，由于财务上的困难，已经暂停营业，或具有停止营业的危险时，经法院裁定，依法律程序予以整顿，使之得以复兴的一种法律行为。

#### 25. [G] 公司资本

答案：指公司章程规定的，在公司登记机关登记的，公司全体股东实缴的出资或股本总额。

#### 26. [G] 公司资本、公司资产与股东权益各指什么？三者之间是什么关系？

答案：公司资本是指公司登记注册的资本总额，公司资产是指由过去的交易或事项所形成，并由企业拥有或控制的资源；股东权益是指公司总资产中扣除负债所余下的部分。

公司资本是股东权益的一部分。在一般情况下，股东权益大于公司资本，它表明在股东出资基础上所形成的那部分公司资产值。公司资产一般大于股东权益，其为股东权益与负债之和。

#### 27. [G] 公司资本与公司资金、股东权益、公司资产有什么区别？

答案：公司资本与公司资金、股东权益、公司资产是既有联系、又有区别的不同概念。

##### （1）公司资本与公司资金

公司资金，是指可供公司支配的，以货币形式表现出来的公司资产的价值额，既包括股东的货币出资，也包括公司债、贷款等，因此，公司资金的含义远比公司资本宽泛，公司资本仅是公司资金的一部分。

##### （2）公司资本与股东权益

股东权益，指股东对公司净资产的权利，包括

股本、资本公积、盈余公积和可分配利润。公司资本是股东权益的一部分。在一般情况下，股东权益大于公司资本。

（3）公司资本与公司资产、净资产  
公司资产是公司的全部财产，既包括股东出资所形成的财产，也包括公司负债所形成的财产，因此，公司资产=负债+股东权益。公司资产的具体形态主要包括固定资产、流动资产和递延资产。

公司资本仅仅是形成公司部分资产的基础，一般地讲，公司资产总是大于公司资本。公司的净资产是指公司全部资产减去全部负债后的净额。净资产是股东权益，两者数额相等。

#### 28. [G] 股东的出资方式有哪些？

答案：（1）货币出资方式。是指股东直接用资金向公司投资的方式。这是最基本的出资方式。

（2）实物出资方式。是指股东对公司的投资是以实物形态进行的，并且实物构成公司资产的主体。

（3）知识产权出资方式。大体上可分为两类：一类是专利权和商标权，另一类是专有技术。

（4）土地使用权出资方式。股东以土地使用权出资，必须持有土地管理部门颁发的国有土地使用证。

#### 29. [G] 股票具有哪几个方面的特征？

答案：一般来说，股票具有以下六个方面的特征：

- （1）收益性；
- （2）风险性；
- （3）流动性；
- （4）波动性；
- （5）决策性；
- （6）亏损责任有限性。

#### 30. [G] 股票期权的设计主要包括哪些要素？

答案：股票期权激励制度主要是围绕着一些基础要素进行设计的，这些设计要素包括：

- （1）授予主体和激励对象；
- （2）股票来源；
- （3）授予数量；
- （4）行权价格；
- （5）等待期和有效期；
- （6）行权方式和行权时机等。

#### 31. [G] 股票期权激励计划是一个严密而庞大的系统，该计划的设计主要应包括哪些要素？

答案：股票期权激励制度主要是围绕着一些基础要素进行设计的，这些设计要素包括：

- （1）授予主体和激励对象；
- （2）股票来源；
- （3）授予数量；
- （4）行权价格；
- （5）等待期和有效期；
- （6）行权方式和行权时机。

#### 32. [G] 股权设置是股份公司各种股权所占的数量比例及其相互关系。在我国，根据投资主体的不同，有四种股权形式，请回答是哪四种形式？

答案：从我国的实际情况出发，根据投资主体的不同，有以下四种股权形式：

- （1）国家股。是有权代表国家投资的部门或机构以国有资产投入公司形成的股份。
- （2）法人股。是指企业法人或具有法人资格的事业单位和社会团体以其依法可支配的资产向公司投资形成的股份。
- （3）个人股。是指城乡居民以个人合法财产向公司投资形成的股份。
- （4）外资股。是指外国的法人和自然人，香港、澳门、台湾地区的法人和自然人，以外币投资形成的股份。

#### 33. [G] 国有控股公司的基本特征是什么？

答案：国有控股公司的基本特征如下：

- （1）它是独立的特殊的企业法人。
- （2）它是介于政府与企业之间的产权经营和管理组织。
- （3）它承受的资产规模数量较大，承担风险的能力较强。
- （4）国有控股公司对所控企业的管理边界清楚。
- （5）国有控股公司中国家向所控企业委派产权代表。

#### 34. [H] 海上协会

答案：产生于意大利的一种公司形式。这种组织以商船为基础，发售股票，任何人均可投资，共享利润，共担风险，每个商船上都设一个管货员或代理人来代表投资者的利益。

#### 35. [J] 监事会

答案：是依照法律规定设置，以检查公司财务状况，监督公司董事和经理行为，维护股东和公司利益为主要职责的监督机构。

#### 36. [J] 简述产权与所有权的区别。

答案：产权与所有权二者是既有联系又有区别，两者的主要区别有：

- （1）反映财产关系的角度不同  
所有權是指对财产归属关系的权利规定，确定的是财产的最终归属关系，强调财产关系的物质属性。产权是以所有權为核心的若干权能的集合，指的是以财产所有權为核心的一组权利的有机结合体，强调财产关系的社会属性。
- （2）外延不同  
所有權表明的是一种生产资料的所有制关系，是对财产归属做出的权力规定，集中体现在财产的归属权上。而产权不仅表现为财产归属关系，同时还表明了占有权、使用权、收益权和处分权的关系，产权比所有權有着更广泛的外延。

##### （3）内涵不同

所有權以财产关系为核心设置权利，反映由人拥有物而产生的各种现象的本质属性。产权内含各项权利的设置，除了必须考虑财产关系外，还要更多地考虑人际关系。实际上产权是一种以财产所有權为基础形成的社会性行为权利，外延比所有權宽的多，内涵也比所有權丰富的多。

##### （4）运动属性不同



(4) 在无力经营时，与大公司合并，减少风险，避免破产。

#### 48. [J] 简述公司经理的职权。

答案：我国《公司法》明确规定了经理的权利。经理由董事会决定聘任或者解聘，对董事会负责，行使下列职权：

(1) 主持公司的生产经营管理工作，组织执行董事会决议；

(2) 组织实施公司年度经营计划和投资方案；

(3) 拟订公司内部管理机构设置方案；

(4) 拟订公司的基本管理制度；

(5) 制定公司的具体规章；

(6) 提请聘任或者解聘公司的副经理、财务负责人；

(7) 决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；

(8) 董事会授予的其他职权。

《公司法》明确规定，经理的权利是经理的法定权利，或者说是其基本权利。此外，公司章程对经理的职权也有另行规定，经理还拥有列席董事会会议的权利。

#### 49. [J] 简述公司人格独立的内涵

答案：公司人格独立是指公司作为法人而具有的独立的民事主体资格。

(1) 公司具有独立的民事权利能力

民事权利能力是整个民事能力的基础，民事行为能力和民事责任能力均以民事权利能力为前

提。取得民事权利能力是取得民事主体资格的标志，公司只有具备独立于其成员的权利能力，才能获得独立的法人资格。公司具有与其投资者（股东）个人互相分离的独立人格。公司的人格，即公司作为一个团体在法律上的主体地位，只要经注册登记，就取得了不同于其股东和债权人的独立资格，它可以自己的名义进行活动，具有无限延续的人格。

(2) 公司拥有独立的财产

公司财产是公司独立从事一切民事活动并承担相应民事责任的基础。从源头上看，公司财产

来自股东的投资，但是股东在交付出资后，即丧失对该财产的控制权而获得股权，该财产便成为公司财产，公司对该财产享有充分的支配权。公司的独立人格是以公司拥有独立的财产以及股东的个人财产和公司财产相互分离为前提的。公司财产独立于股东的个人财产，公司财产的独立性决定了公司能够独立承担责任。所以，公司的债务只能由公司财产来偿还，不能由股东直接对公司的债务承担责任。同样，股东债务只能由股东本人承担，不能用公司财产清偿。

#### 50. [J] 简述公司人格否定的特征。

答案：(1) 是对特定法律关系中公司独立人格的否认。

公司人格否认是在承认公司具有合法有效的独立人格前提下，针对具体案件中法人人格性质进行的评价。公司人格否认制度意在强调适用只涉及特定的案、特定的当事人和特定的法律关系，这种否定具有特定性和相对性。

(2) 是对失衡的公司利益关系的事后司法规制。

公司人格否认制度是针对滥用公司法人格、损害债权人和社会公共利益行为的一种事后司法规制。公司人格否认实质上就是在特定情形下对公司独立人格和股东有限责任

(3) 是对法人制度的必要补充和发展。

公司人格否认是当法人被其背后的股东不当控制或操纵，已不再具有独立性时，无视法人的独立人格而追究法人背后的操纵者的法律责任。因此，公司人格否认制度不仅不是对法人制度的否认，反而是对法人制度的必要补充和升华。

#### 51. [J] 简述公司设立的条件。

答案：公司设立的条件有以下方面：

(1) 股东或发起人符合法定人数；  
(2) 制定公司章程

(3) 股东出资达到法定资本最低限额；  
(4) 有公司名称、组织机构和公司住所。

#### 52. [J] 简述公司设立与公司成立的区别。

答案：公司设立是指公司设立人为使公司获得独立法人资格，依照法律规定使公司在法律上获得认可的过程。公司成立是指公司具备了相应的法律条件并履行了设立程序后，经登记机关核准登记，发放营业执照，从而获得法人资格的一种状态或事实。

(1) 发生时间不同。公司设立行为贯穿于公司获得法人资格的全过程，而公司成立是公司取得营业执照的最终结果或状态。公司设立是公司法人的孕育过程，而公司成立是公司法人的诞生结果，公司设立是公司成立的前提，公司成立是公司设立的结果。

(2) 性质不同。公司设立是公司成立前一系列法律行为的总称，公司成立则是公司设立中所涉及的诸多行为的结果，是公司设立人与登记机关之间交涉完毕后的一种状态。

(3) 法律效力不同。公司设立并不会自动导致公司成立，即使公司设立的所有行为都已完成并具备成立条件，只要公司没有到登记机关进行核准登记，公司就未成立。只有在公司成立之后，公司才获得法人资格以及公司名称等的排他使用权，而公司设立行为并不享有上述的人格和权利。

#### 53. [J] 简述公司收购的概念和形式。

答案：(1) 公司收购是指公司用现金、债券或股票购买目标公司的部分或全部资产或股权，以获得对目标公司实际控制权的交易行为。

(2) 公司收购的形式

①按收购股权比例的大小，公司收购可以分为完全收购、控股收购和参股收购。  
②按收购对象的不同，公司收购可以分为资产收购和股权收购。

#### 54. [J] 简述公司与企业的联系与区别。

答案：公司是企业的一种形式，但不是企业的唯一形式。企业分为独资企业、合伙企业和

公司。公司作为规范化程度较高的、组织结构较完善的一种企业组织形式，具有不同于一般企业的特征。

(1) 责任形式不同

独资企业和合伙企业都是自然人企业，出资人对企业承担无限清偿责任。公司是法人企业，公司以其全部财产对公司债务承担责任，公司股东以其认缴的出资额或认购的股份为限对公司承担责任。

(2) 法律地位不同

独资企业、合伙企业及其他不具备法人条件的企业和经营单位，依法登记注册后，并没有取得法人资格，只是取得合法经营权。公司依法登记注册后，即取得法人资格。

(3) 适用的法律规范不同

企业的系列行为是由企业法和其他法律进行调整和规定的。公司这一组织形式所涉及的设立、经营、合并、解散、终止以及其他对外关系等行为，是由《公司法》进行调整和规范的。

#### 55. [J] 简述公司债券的发行程序。

答案：(1) 公司债券的发行决议  
公司发行公司债券，由董事会制定行动方案，股东（大）会作出决议。国有独资公司发行公司债券必须由国有资产监督管理机构作出决定。

(2) 公司债券的发行申请及核准

发行公司债券的申请应经国务院授权的部门核准。申请公开发行公司债券，应当向国务院授权的部门或者国务院证券监督管理机构报送下列文件：公司营业执照、公司章程、公司债券募集办法、资产评估报告和验资报告、国务院授权的部门或者国务院证券监督管理机构规定的其他文件。

(3) 公司债券的募集

公司债的募集方式，包括直接募集和间接募集两种。前者是由发债公司自己直接向社会公众进行募集，后者是由发债公司委托证券承销商进行募集。我国目前仅允许对公司债进行间接募集，发债公司在募集前须公告募集办法，并

与承销商签订承销协议。

(4) 建立公司债券存根簿和相关的登记结算制度。

#### 56. [J] 简述公司债券与股票的不同点。

答案: (1) 两者权利不同。债券是债权凭证, 债券持有者与债券发行人之间是债务关系, 债券持有者只可按其获取利息及到期收回本金, 无权参与公司的经营决策。股票则不同, 股票是所有权凭证, 股票所有者是发行股票公司的股东, 一般拥有投票权, 可以通过选举董事行使对公司的经营决策权和监督权。

(2) 两者本质不同。发行债券是为了满足公司追加资金的需要, 它属于公司的负债, 不是资本金。发行股票则是为了满足股份公司创办企业和增加资本的需要, 筹措的资金列入公司资本。

(3) 两者的期限不同。债券一般有规定的偿还期, 期满时债务人必须按时归还本金, 因此债券是一种有期投资。而股票通常是不能偿还的, 一旦投资人股, 股东便不能从股份公司抽回本金, 因此, 股票是一种无期投资, 或称永久投资。但是, 股票持有者可以通过市场转让

(4) 两者收益不同。债券有规定的利率, 持有者可以获得固定的利息, 而股票的红利不是固定的, 一般视股份公司的经营状况而定。

(5) 两者风险不同。对于购买者来说, 股票的风险要大于债券的风险。

#### 57. [J] 简述公司治理结构的特征。

答案: 公司治理结构的特征体现在以下两个方面:

(1) 职权明确又相互制衡

股东大会、董事会、经理层和监事会这些机构之间的职权既是明确的, 又是相互制衡的, 它们自上而下层层授权, 又自下而上层层负责, 每个机构的职权都是有限的、受制约的, 特别是监事会的设置, 使公司及经营者的行为受到很大约束, 从而防止其违反国家法规和政策、损害公司和股东的利益。

#### (2) 民主和法制相结合

首先, 公司的组织机构体现了民主精神。一方面, 整个领导群体权利的最初来源是全体股东和职工。股东作为出资人对公司的运行、管理和利益分配享有公开、平等的权利, 职工作为企业的一份子享有民主监督的权利。另一方面, 公司的权力机构、决策机构和监督机构均实行民主制和集体领导。其次, 公司实行的民主又都是以法制为基础的, 各机构在履行职责时均应遵守《公司法》、公司章程及相关法律。因此, 公司治理既是民主的, 又是有序的。

#### 58. [J] 简述公司治理与公司管理的区别。

答案: 公司治理与公司管理的区别, 主要体现在以下五个方面:

(1) 主体不同。公司治理的主体包括股东大会、董事会、监事会和经理层等, 董事会是公司治理的中心; 公司管理的主体一般仅包括董事会和经理层, 经理层是公司管理的中的, 一旦投资人股, 股东便不能从股份公司抽心。

(2) 对象不同。公司治理主要针对公司的经营者, 体现为出资人对董事会、监事会和经理层的管理; 公司管理的具体对象是公司员工, 体现为经理层对一般员工的管理。

(3) 实施基础不同。公司治理是以契约关系为基础, 通过企业内部和外部的显性契约与隐性契约、公司治理结构以及市场机制来实施; 公司管理则是以行政权威为基础, 通过企业内部的组织机构和制度来运作。

(4) 手段不同。公司治理的手段是协调、防范和制约; 公司管理的手段则主要是计划、组织、领导和控制。

(5) 具体目标不同。公司治理的主要目标是处理公司与利益相关者权、责、利的相互制衡关系, 强调公平; 公司管理的目标则是提高公司的效率和盈利水平, 侧重于公司的日常经营, 追求效率。

#### 59. [J] 简述公司制企业的优缺点。

答案: 公司制企业与业主制企业和合伙制企

业相比较, 主要有以下优点:

(1) 分散风险。出资人只以出资额为限对公司债务负有限责任, 公司也以其法人资产承担有限责任, 大大减小了投资者和公司的投资风险。

(2) 筹资方便。有限责任有利于企业通过股份的形式广泛地筹措社会上分散的闲置资金, 在很短的时间内创办起大规模的企业, 提高企业的规模效益。

(3) 企业的管理水平高。公司制企业实现了所有权与经营权的分离, 公司股东一般不再直接参与经营管理活动, 而是聘请受过专门训练的各方面专家来管理企业因而能够实现有效的管理。

公司制企业的缺点表现在:

(1) 组建程序复杂, 费用较高。公司的设立必须依据公司法的要求, 组建程序复杂, 创办周期较长, 费用也较高。

(2) 政府对公司的限制较多。公司的开办、股票的上市、产权的转让、合并与分立、破产与终止、公司的财务管理制度、各项报告与记录等, 政府都制定有一整套相应的法律法规, 公司必须依法办事, 不得违反。

(3) 保密性较差。各国公司法都规定, 公司经营必须有透明度, 要定期公布财务状况, 因此, 公司在财务及股权方面的变动情况是几乎无密可保的, 公司是一种公开性、公众性的企业。

#### 60. [J] 简述公司重整的概念。

答案: 公司重整是指当公司面临财务危机或破产危险, 但仍有转机和重建价值时, 根据法定程序对公司进行重新整顿, 使其得以维持和复兴的一种法律行为。这是对已达破产界限的公司实施的一种抢救措施。根据定义, 可以得出公司进行重整必须满足两个基本条件:

(1) 公司具备重整原因。即公司面临严重的财务困难或有破产的危险, 主要表现为不能清偿到期债务、资不抵债或有可能不能清偿

到期债务。

(2) 公司有复兴的可能和重建价值。如果具备重整原因的公司, 其复兴的可能性很小或者没有重建的价值, 则对其进行整顿就无任何意义, 反而会造成社会资源的浪费。

#### 61. [J] 简述公司重整的概念及公司重整的程序。

答案: 公司重整是指公开发行股票或公司债券的公司, 由于财务上的困难, 已经暂停营业, 或具有停止营业的危险时, 经法院裁定, 依法律程序予以整顿, 使之得以复兴的一种法律行为。

公司重整一般需经过以下四个步骤: 重整程序的启动、重整关系人的确定、重整计划的制定和执行、重整程序的结束。

#### 62. [J] 简述公司资本、公司资产与股东权益的概念, 以及三者之间的关系。

答案: 公司资本是指公司登记注册的资本总额; 公司资产是指由过去的交易或事项所形成, 并由企业拥有或控制的资源; 股东权益是指公司总资产中扣除负债所余下的部分。

公司资本是股东权益的一部分。在一般情况下, 股东权益大于公司资本, 它表明在股东出资基础上所形成的那部分公司资产值。公司资产一般大于股东权益, 其为股东权益与负债之和。

#### 63. [J] 简述股东的四种出资方式。

答案: (1) 货币出资方式。是指股东直接用资金向公司投资的方式。这是最基本的出资方式。

(2) 实物出资方式。是指股东对公司的投资是以实物形态进行的, 并且实物构成公司资产的主体。

(3) 知识产权出资方式。大体上可分为两类: 一类是专利权和商标权, 另一类是专有技术。

(4) 土地使用权出资方式。股东以土地使用权出资, 必须持有土地管理部门颁发的国有土地使用证。

#### 64. [J] 简述股份有限公司的设立程序。

- 答案：（1）发起人发起；  
（2）制定公司章程；  
（3）认购公司股份；  
（4）召开创立大会；  
（5）建立组织机构；  
（6）申请设立登记。

65. [J] 简述股份有限公司和有限责任公司的主要区别。

答案：股份有限公司和有限责任公司是经济生活中最常见的两种公司形式，两者的区别在于：

（1）股份有限公司必须经过发起方式或募集方式的严格程序才能设立，而有限公司的设立程序比较简单。

（2）股份有限公司的股票是一种有价证券，可以在证券市场上自由买卖；有限公司的股东出资后获得的只是权利证书，不能买卖和流通。

（3）股份有限公司实行股东平等原则，各股东按其拥有的股份的比例享有权利和承担义务；有限公司股东的出资额可以不同，但每个股东都只有一个股份，其决议不仅需要拥有多数资本的股东的同意，而且要经多数股东的同意方可通过。

66. [J] 简述家族治理模式的优缺点。

答案：家族治理模式的优点体现在以下几个方面：

- （1）降低委托代理成本；
- （2）有利于整合资源；
- （3）决策与执行效率高；
- （4）提高企业的凝聚力。

家族治理模式的缺点主要表现在以下三个方面：

- （1）权力过于集中；
- （2）家族继承的风险较大；
- （3）外部监督作用有限。

67. [J] 简述母公司对子公司控制的主要手段。

答案：母公司对子公司的主要控制手段如下：

（1）股权控制。母公司对子公司的股权控制是指母公司借助于对子公司的资本投资，取得所有者或出资人的资格，再凭借这种资格以及所有权所赋予的控制权，对子公司进行战略、人事和财务控制。

（2）战略控制。母公司对子公司所实施的战略控制包括经营控制和战略协调。经营控制是为了整合相互依赖的经营网络，由集团总部对分散的子公司所实施的控制，主要涉及物流管理、技术转移、内部转移价格等。战略协调则通过赋予子公司不同的战略使命和资源，使整个企业集团形成有机的统一体。

（3）人事控制。人事控制是指母公司通过控制子公司的董事会进而控制子公司重要的人事任免。

（4）财务控制。母公司对子公司的财务控制一般包括两种方式：一是通过控制财务人员来控制财务活动，母公司掌握子公司财务总监的任免权。二是通过制定财务制度和采用财务技术来控制子公司的财务活动。

（5）文化控制。文化控制是指母公司利用其组织文化不断对子公司进行渗透、同化。

68. [J] 简述期股期权激励的主要特点。

- 答案：（1）期股期权激励的长期性；
- （2）期股期权激励的有效性；
- （3）期股期权激励对象的有限性；
- （4）期股期权激励降低了平庸者浑水摸鱼的可能性。

69. [J] 简述企业集团的特征。

答案：企业集团的特征主要有以下几个方面：

（1）由多个法人组成

企业集团是一个企业群体的概念，它是在多个法人基础上形成的更大的经济联合体。各成员作为独立的法人具有平等的法律地位，企业集团是多个法人企业的联合体，但作为整体的企业集团不具有法人资格。

（2）多种联结纽带

企业集团主要是以产权为联结纽带，以母子

公司为主体，以集团章程为共同行为规范的母公司、子公司和关联公司共同组成的经济联合体。企业集团的主要联结纽带是资本，除此之外，企业集团的联结纽带还有产品、技术、信息、契约等。

（3）多层次组织结构

企业集团联结纽带和组建方式的多样化，决定了集团组织结构的复杂性。按照资产联结的紧密度的不同，企业集团可以分为核心层、紧密层、半紧密层和松散层这四个层次。

（4）多元化经营

多元化经营是企业集团发展的重要战略选择。主导产品的纵向延伸，同一产业的横向联合，分散风险的跨行业发展，都将使企业集团的经营范围涉及多个行业。

70. [J] 简述外部公司治理的基本内涵。

答案：外部公司治理是以竞争为主线的外在制度安排，其通过外部的各种环境和主体，包括公平的市场竞争环境、充分的信息作用机制、客观的市场评价和淘汰机制以及政府、社会公众等对公司进行治理。外部公司治理通过各种市场、中介机构、政府等企业外部主体的约束监督机制作用于公司治理，为公司内部治理营造一个相对高效和规范的外部环境，促使公司内部治理结构在法律及公司章程的框架内，按照公司内部效益最大化的原则进行运作。一个完整的外部公司治理体系包括完善的市场体系、优胜劣汰的竞争机制、健全的法律法规和柔性的道德准则约束等。由此，外部公司治理的内容包括资本市场治理、控制权市场治理、经理人市场治理、产品市场治理、社会环境治理。

71. [J] 简述业主制企业的概念和特征。

答案：（1）业主制企业又称为独资企业，由单个业主出资创立和经营，业主对企业的经营成果和收入享有全部所得，当企业经营不善或破产时，业主以其全部财产承担债务清偿责任。

（2）业主制企业的特征主要是：①产权主体唯一，业主作为出资人享有企业财产的所有权、占有权、使用权、收益权和处置权；②业主个人出资，直接经营和控制企业，享有企业的全部经营所得，企业亏损时业主用自己的全部财产来清偿债务；③企业发展依靠业主的个人积累，因而业主具有强烈的投资冲动，以追求最大利润，实现企业发展；④内部组织管理简单，业主亲自指挥生产、组织营销，直接对生产工人和其他雇员进行监督；⑤企业规模较小，经营产品单一，一般为产量不大、经营简单的小厂和小店。

72. [J] 简述业主制企业的缺点

答案：（1）单一出资使企业难以筹集到大量资金，限制了企业的扩张，因而企业规模小，经营范围具有地域局限性，难以从事投资规模较大的经营项目；

（2）无限责任加大了业主的经营风险，业主往往谨小慎微，不愿或不敢从事风险投资，限制和妨碍了新兴产业的产生与发展；

（3）企业的存在取决于业主，企业对自然人的依附关系使企业没有强大的生命力，一旦业主终止经营，企业生命也会就此终止；

（4）由于产权主体单一，业主身兼数职，单一的组织结构不可能实现集思广益、共同决策，导致企业经营管理水平普遍不高。

73. [J] 简述业主制企业的优点。

答案：（1）企业所有权和经营权集于一身，企业由业主直接经营和控制，所以企业的经营方式灵活，决策迅速；

（2）企业利润独享、风险自担，因而业主往往兢兢业业、精打细算；

（3）企业创立与歇业的程序简单易行，产权能够较为自由地转让；

（4）信息渠道单一，企业经营保密性强。

74. [J] 简述业主制企业的主要特征。

答案：（1）产权主体是唯一的，产权结构是完整统一的，即业主作为投资者享有所有、占有、使用、处置和收益权，产权界定十分清

晰。

(2) 企业自负盈亏，业主对企业经营及其债务负无限清偿责任，业主的一切财产在法律上都是可以用来抵偿债务的。

(3) 主要依靠个人积累，谋求企业发展和追求最大利润，因而具有强烈的投资冲动以实现企业目标，表现在企业行为上是兢兢业业、精打细算，努力扩充资本。

(4) 企业内部的组织管理结构简单，业主亲自指挥生产、组织营销，并直接对生产工人和其他雇员实行监督，包括分派工作、指导生产、确定报酬和解雇人员。

(5) 企业规模小，经营产品单一，一般为产量不大、经营简单的小厂小店。

#### 75. [J] 简述有限责任公司的优点。

答案：有限责任公司的优点有：1. 股东仅以其出资额为限对公司承担有限责任，这大大降低了股东的投资风险，进而提升了股东投资的积极牲。2. 有限责任公司股东人数较少，大

股东往往直接经营管理公司，集公司所有权和经营权于一体，从而降低了委托代理成本。3. 以其认购的出资额承担对公司的责任。

有限责任公司只有发起设立而无募集设立，设

立程序相对简单，有利于中小企业的设立。  
(以上答题要点仅供参考。请评卷老师根据学

生答题情况酌情给分。要求观点明确，叙述清

楚，引用原理或方法正确，阐述合理。)

#### 76. [J] 简述有限责任公司的优缺点。

答案：有限责任公司的优点有：

(1) 股东仅以其出资额为限对公司承担有限

责任，这大大降低了股东的投资风险，进而提

升了股东投资的积极牲。

(2) 有限责任公司股东人数较少，大股东往

往直接经营管理公司，集公司所有权和经营权

于一体，从而降低了委托代理成本。

(3) 有限责任公司只有发起设立而无募集设

立，设立程序相对简单，有利于中小企业的设

立。

有限责任公司的缺点有：

①投融资受限。公司不能向社会公开募股，不

能发行股票，股东人数较少，这大大限制了公司的融资能力与投资规模。

②股权转让受限。股东转让股权必须征得其他股东过半数同意，这使股权转让较为困难。③不利于经营管理水平的提高。股东往往直接经营管理公司，掌握专业经营知识与技能的职业经理人难以有效发挥作用，不利于公司管理水平的提高。

#### 77. [J] 简述总经理职权的主要内容。

答案：有限责任制起源于英国。公司的有限责任是指公司应以其全部财产承担清偿债务的责任，债权人也有权对公司的全部财产提出清偿请求。但是，在公司的全部财产不足以清偿其全部债务的情况下，公司的债权人不得请求公司的股东承担超过其出资义务的责任，公司也不得将其债务转移到其股东身上。有限责任制具有两个基本特征：

(1) 公司具有与其投资者（股东）个人互相分离的独立人格。

(2) 公司股东对公司负有出资的义务，股东经营权于一体，从而降低了委托代理成本。

3. 以其认购的出资额承担对公司的责任。

78. [J] 建立科学而有效的公司法人治理结构是建立现代企业制度的一个关键问题，请简要说明公司法人治理结构形成的原因。

答案：公司法人治理结构形成的原因主要是：

- (1) 弥补股东的功能性缺陷；
- (2) 克服责任无人承担的缺陷；
- (3) 维护股东和公司的权益

79. [J] 建立科学而有效地公司法人治理结构是建立现代企业制度的一个关键问题，请简要说明公司法人治理结构形成的原因。

答案：公司法人治理结构形成的原因主要是：

- (1) 弥补股东的功能性缺陷；
- (2) 克服责任无人承担的缺陷；
- (3) 维护股东和公司的权益。

#### 80. [J] 经理市场

答案：又称代理人市场、企业家市场，是个

特殊的市场，这一市场的“供方”为经营者候选人，“需方”是作为独立市场主体的“虚位以待”的企业，在“供需”之间还有人力资源评估机构、审计机构和“猎头公司”等中介机构的存在。经理市场的实质是经营者的竞争选聘机制。

#### 81. [K] 跨国公司

答案：指以总公司及其所在国为基地，在其他许多国家和地区设立多个子公司或分支机构，从事国际性生产和经营活动的经济组织。

#### 82. [L] 两合公司

答案：是指由一个以上的无限责任股东和一个以上的有限责任股东所组成的公司，其中，无限责任股东对公司债务负连带无限责任，有限责任股东以其出资额为限对公司债务负有限清偿责任。

#### 83. [Q] 期股激励

答案：是指激励对象以一定的优惠价格获取或免费获取一定数量本企业的股份，并延期兑现的一种激励方式。

#### 84. [Q] 期权激励

答案：指公司通过给予激励对象在一定期限内，按照某个固定价格购买一定数量的本公司股票，并在其认为合理的价位上抛出的权力的一种激励方式。

#### 85. [Q] 企业集团

答案：是以一个实力雄厚的企业为核心，以资本联结为主要纽带，通过产品、技术、经济契约等多种方式，把多个企业单位联结在一起，具有多层次组织结构的法人联合体。企业集团是在经济上实行统一控制，而在法律上成员企业又各自保持独立的多法人联合体。

86. [Q] 企业集团的组织结构中的企业有哪几个层次？

答案：(1) 核心层，即具有母公司性质的集团公司。这是企业集团的必备层次。是企业集团的

核心部分。

(2) 紧密层，由被集团公司控股的企业组成，又称骨干企业。共同组成企业集团的紧密层。

(3) 半紧密层，由集团公司参股的企业组成，又称配套企业。集团内某些核心企业及所有骨干企业，各自都有一批固定的配套企业，形成了企业集团的半紧密层。

(4) 松散层，由承认集团章程、与集团公司有互惠性稳定协作关系的企业组成。

#### 87. [Q] 企业集团组织结构的特点主要有哪些？

答案：(1) 企业集团的组成单位是具有独立法人资格的企业，它是在多个法人企业组织基础上所形成的更大的经济组织。

(2) 从法律意义上说，各成员企业都是独立的法人，具有平等的法律地位，成员企业之间不存在单纯的领导与被领导的关系。但在实际经营活动中，各成员企业在集团中的地位是不平等的，其中核心企业在企业集团中起主导作用。(3) 企业集团组织结构具有多层次性特征。

(4) 企业集团母子公司间的权力结构更加复杂。

#### 88. [S] 什么是产权制度？产权制度的功能如何？

答案：产权制度是指由一定的产权关系和产权规则相结合而形成的，能够对产权关系实行有效保护、调节和组合的制度安排。产权制度的功能如下：

- (1) 界定功能。
- (2) 激励和约束功能。
- (3) 资源配置功能。
- (4) 收益分配功能。
- (5) 交易功能。

#### 89. [S] 什么是公司重整？公司重整的程序如何？

答案：公司重整是指公开发行股票或公司债券的公司，由于财务上的困难，已经暂停营业，或具有停止营业的危险时，经法院裁定，依法律程序予以整顿，使之得以复兴的一种法律行

为。

公司重整一般需经过以下四个步骤：重整程序的启动、重整关系人的确定、重整计划的制定和执行、重整程序的结束。

#### 90. [S]什么是合伙制企业？其有什么优缺点？

答案：合伙制企业，是由两个或两个以上业主共同出资，合伙经营，共同对企业债务负连带无限清偿责任的企业。

##### （1）优点

- ①组建较为简单和容易。
- ②扩大了资金来源和信用能力。③提高了经营水平与决策能力。

##### （2）缺点

- ①合伙人承担无限连带责任。
- ②稳定性差。
- ③易造成决策上的延误。

#### 91. [S]什么是经理市场？为什么经理市场能够约束经理人员的行为？

答案：经理市场（或称代理人市场、企业家市场）是个特殊的市场，这一市场的“供方”为经营者候选人，“需方”是作为独立市场主体的“虚位以待”的企业，在“供需”之间还有人力资源评估机构、审计机构和“猎头公司”等中介机构的存在。经理市场的实质是经营者的竞争选聘机制。

经理市场之所以能够约束经理人员的行为，主要在于：

（1）经理市场的选择机制构成了所有者对经营者的无形监督。

（2）经理市场合约的长期性使经营者把企业的长远利益和短期利益结合起来。

为此，每个在位或候选的经理，面对社会评价和市场选择，不可能不形成对自身行为的自我约束。

#### 92. [S]试述为什么要对公司实行重整？公司重整与破产有什么区别？

答案：公司重整是指公开发行股票或公司债的公司，由于财务上的困难，已经暂停营业，或

具有停止营业的危险时，经法院裁定，依法律程序予以整顿，使之得以复兴的一种法律行为。

公司重整制度仅限于股份有限公司。实行公司重整制度的意义在于：

- （1）有利于公司摆脱破产的威胁，在新的基础上开始新的经营活动；
- （2）有利于维护股东的权益，使他们免受公司破产的损失；
- （3）有利于维护职工的利益，使他们免于失业的危险；
- （4）有利于维护债权人的利益，使他们免受公司破产的损失；
- （5）有利于维系公司原有业务关系的稳定，使正常的社会经济秩序免受冲击。

公司重整与公司破产的区别：

- （1）公司重整与公司破产的目的不同；
- （2）提出公司重整与公司破产申请的主体不同；
- （3）公司重整与公司破产的原因不同；
- （4）公司重整与公司破产的执行机构不同；
- （5）公司重整与公司破产的法律程序不同。

#### 93. [S]首席执行官

答案：又称CEO，20世纪60年代产生于美国。其把一部分本应由董事会决策的权利下放给职业经理人。CEO的形成解决了董事会在经营方面的严重缺陷。首席执行官的权利非常大，除了拥有总经理的全部权力以外，其权力中还有董事会的40%—50%的权力。

#### 94. [X]现代企业制度的基本特征之一是产权清晰，请简要说明产权清晰的含义。

答案：产权清晰是指产权在以下两个方面的清晰：

##### （1）产权在法律上的清晰

产权在法律上的清晰主要有两层含义。一是有具体的部门和机构代表国家对国有资产行使占有、使用、处置和收益等权利。二是国有资产的边界要“清晰”，也就是通常所说的“摸清家底”。

#### （2）产权在经济上的清晰

产权在经济上的清晰是指产权在现实经济运行过程中是清晰的，它也包括两层含义。一是产权的最终所有者对产权具有极强的约束力。二是企业在运行过程中要真正实现自身的责权利的内在统一。

#### 95. [Y]业主制企业的主要特征如何？

答案：（1）产权主体是唯一的，产权结构是完整统一的，即业主作为投资者享有所有、占有、使用、处置和收益权，产权界定十分清晰。

- （2）企业自负盈亏，业主对企业经营及其债务负无限清偿责任，业主的一切财产在法律上都是可以用来抵偿债务的。
- （3）主要依靠个人积累，谋求企业发展和追求最大利润，因而具有强烈的投资冲动以实现企业目标，表现在企业行为上是兢兢业业、精打细算，努力扩充资本。

（4）企业内部的组织管理结构简单，业主亲自指挥生产、组织营销，并直接对生产工人和其他雇员实行监督，包括分派工作、指导生产、确定报酬和解雇人员。

（5）企业规模小，经营产品单一，一般为产量不大、经营简单的小厂小店。

#### 96. [Y]由两个或两个以上业主共同出资，合伙经营，共同对企业债务负连带无限责任的企业叫做合伙制企业，请概述合伙制企业的优缺点。

答案：合伙制企业的优缺点主要表现在：

- （1）优点
  - 组建较为简单和容易
  - 扩大了资金来源和信用能力
  - 提高了经营水平与决策能力
- （2）缺点
  - 合伙人承担无限连带责任
  - 稳定性差
  - 易造成决策上的延误

#### 97. [Y]有限责任制具有哪些特征？

答案：有限责任制具有两个基本特征：

（1）公司具有与其投资者（股东）个人互相分离的独立人格。

（2）公司股东对公司负有出资的义务，股东以其认购的出资额承担对公司的责任。

#### 98. [Y]与业主制企业和合伙制企业相比较，公司制企业有什么优缺点？

答案：公司制企业与业主制企业和合伙制企业相比较，主要有以下优点：

（1）分散风险。出资人只以出资额为限对公司债务负有限责任，公司也以其法人资产承担有限责任，大大减小了投资者和公司的投资风险。

（2）筹资方便。有限责任有利于企业通过股份的形式广泛地筹措社会上分散的闲置资金，在很短的时间内创办起大规模的企业，提高企业的规模效益。

（3）企业的管理水平高。公司制企业实现了所有权与经营权的分离，公司股东一般不再直接参与经营管理活动，而是聘请受过专门训练的各方面专家来管理企业因而能够实现有效的管理。

公司制企业的缺点表现在：

（1）组建程序复杂，费用较高。公司的设立必须依据公司法的要求，组建程序复杂，创办周期较长，费用也较高。

（2）政府对公司的限制较多。公司的开办、股票的上市、产权的转让、合并与分立、破产与终止、公司的财务管理制度、各项报告与记录等，政府都制定有一整套相应的法律法规，公司必须依法办事，不得违反。

（3）保密性较差。各国公司法都规定，公司经营必须有透明度，要定期公布财务状况，因此，公司在财务及股权方面的变动情况是几乎无密可保的，公司是一种公开性、公众性的企业。

#### 99. [Z]在我国对国有企业经营者基薪的设计主要应考虑哪些因素？

答案：我国目前国有企业经营者基薪除了要遵守最低工资所维持生存及劳动再生产原则外，

还要考虑以下因素来设计：

- (1) 企业规模。
- (2) 企业平均工资水平。
- (3) 行业工资水平。
- (4) 行业之间的差距。

100. [Z]在我国，股份有限公司的设立须经过哪几项程序？

答案：在我国，股份有限公司的设立须经以下几项程序：

- (1) 发起人的发起；
- (2) 订立公司章程；
- (3) 申请设立的行政审批；
- (4) 认定股份；
- (5) 募集设立时召开创立会；
- (6) 建立管理机关即选任董事、监事等；
- (7) 设立登记。

101. [Z]政企分开是现代企业制度的基本特征

之一，政企分开的基本含义是实现三分开。请简要回答三分开的内容。

答案：所谓三分开即：

- (1) 实现政资分开，即政府的行政管理职能与国有资产的所有权职能的分离。
- (2) 在政府所有权职能中，实现国有资产的管理职能同国有资产的营运职能的分离。
- (3) 在资本营运职能中，实现资本金的经营同财产经营的分离。

102. [Z]总经理的职权和职责是什么？

答案：总经理作为公司法人代表的代理人及公司行政工作首脑，必须对董事会负责，其主要职权有：

- (1) 主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议；
- (2) 组织实施公司年度经营计划和投资计划；
- (3) 拟订公司内部管理机构的设置方案和基本管理制度；
- (4) 制定公司的具体规章；
- (5) 提请聘任或解聘公司的副总经理和财务负责人；

(6) 公司章程和董事会授予的其他职权。

103. [Z]总经理作为公司法人代表的代理人及公司行政首脑，其拥有哪些职权？

答案：总经理的主要职权有：

- (1) 主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议；
- (2) 组织实施公司年度经营计划和投资方案；
- (3) 拟订公司内部管理机构的设置方案和基本管理制度；
- (4) 制定公司的具体规章；
- (5) 提请聘任或解聘公司的副总经理的财务负责人；
- (6) 公司章程和董事会授予的其他职权。