

10、2002 年美国颁布了（），坚持了独立董事制度，强调完全由独立董事组成的审计委员会的重要性。--> 《上市公司会计改革及投资者保护法》

11、2005 年 4 月，国资委发布（）。文件中明确，中小型国有及国有控股企业的国有产权可以向管理层转让，而大型国有及国有控股企业的国有产权暂不向管理层转让。--> 《企业国有产权向管理层转让的暂行规定》

12、20 世纪 90 年代，美国一些著名的公司对（）制度也有明确的规定。1999 年 OECD 的调查显示，美国（）占董事会的比例达到了 62%。--> 独立董事

13、MBO 的参与者中，买方通常为（），是收购的主体。--> 管理层

14、MBO 的贷款来源不包括（）。--> 国际外汇交易

15、MBO 的贷款来源不包括（）。--> 期货交易

16、MBO 管理层收购中，通过投资者对目标公司股权、控制权、资产结构以及业务的重组，来达到获得（）并给投资者超过正常收益回报的目的。--> 巨大的现金流

17、MBO 作为一种制度创新，对于企业的有效整合、降低代理成本、经营管理以及（）的优化配置都有着重大意义。--> 社会资源

18、（）按照低于股票票面价值金额发行股票。--> 折价发行股票

19、（）按照高于股票票面价值金额发行。--> 溢价发行股票

20、（）按照股票的票面价值金额发行股票。--> 平价发行股票

21、（）除通过参加董事会对公司重大事项进行表决外，还直接参与公司的日常经营管理。--> 内部董事

22、（）的载体是股票或债权。--> 原始所有权

23、（）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。--> A. 业主制企业

24、（）公司的这一特征，不仅被世界各国和地区的公司立法所确认，而且也是公司区别于其他法人组织的一个特征，下列哪一个是该特征--> 公司是一种企业组织，是依照公司法成立并进行活动的企业

25、（）公司股东的股权可以自由转让--> 有限责任

26、（）国家公司法人治理结构，主要采取双线制。--> 大陆法系

27、（）国家公司法人治理结构主要采取单线制，即股东大会下面仅设置董事会，而不设立专门的监督机构。--> 英美法系

28、（）强调董事执行职务时的主观努力和投入程度，与其对自身的能力及其对公司的关注程度有关。--> 注意义务

29、（）认为公司起源于于世界欧洲大陆的地中海沿岸，是由家族经营团体发展而来的--> 大陆起源说

30、（）是出资人对投入资本的终极所有权，表现为股权及债权。--> 原始所有权

31、（）是从事工业生产活动或从事工业性劳务活动的公司--> 工业公司

32、（）是对经理人及其经营行为约束最强的市场。--> 经理人市场治理

33、（）是对经理人及其经营行为约束最强的市场。--> B. 经理人市场

34、（）是法定主体对财产所拥有的各项权能的总和。--> 财产权

35、（）是公司财务会计报表上所反映的公司股票价值。--> 账面价值

36、（）是公司常设决策机构，受托于公司从事经营管理活动，对外代表公司。--> 董事会

37、（）是公司的出资人，拥有对公司的最终所有权。--> 股东

38、（）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。--> C. 注册资本

39、（）是公司股票在证券市场上的买卖价格。--> 市场价值

40、（）是公司企业与独资企业、合伙企业的显著区别之一--> 具有法人的全部特征

41、（）是公司终止清算时股票所代表的公司实际财产的价值。--> 股票的清算价值

42、（）是国内第一家引入独立董事的 H 股公司。--> 青岛啤酒

43、（）是经营者对公司法人资产享有占有、使用和依法处分的权利。--> 经营权

44、（）是人们必须遵守的规矩--> 强制性规范

45、（）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。--> A. 股票期权

46、（）是一种综合性的权利，主要是对股票或其他股份凭证的所有权、对公司决策的参与权、对公司收益参与分配的权利及其他权利。--> 股权

47、（）是一种最古老、最简单、最普遍的企业形式。--> 业主制企业

48、（）是依照公司法和公司章程规定而设立的，是决定公司重大问题的最高权力机构。--> 股东大会

49、（）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。--> D. 英美治理模式

50、（）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。--> B. 业主制企业

51、（）是针对公司解散、破产后，对公司现存的债权与债务关系进行全面清理并分配公司剩余财产的制度。--> 公司清算

52、（）是指出资者（股东）在完成出资义务后，对公司所享有的权利。--> C. 原始所有权

53、（）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。--> A. 公司重整

54、（）是指法人对其运营的资产拥有占有、使用和处置的权利，是对公司财产的实际控制权。--> 财产物权

55、（）是指公司不能清偿到期债务时，由法院宣告破产并强制进行破产清算，以公平偿还全体债权人的债务，公司进行破产清算后终止。--> 公司破产

56、（）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。--> B. 法人财产权

57、（）是指公司所有者对经营者的一种监督与制衡机制即通过一种制度安排，来合理地配置所有者与经营者之间权利与责任关系。--> 公司治理

58、（）是指公司在不断经营过程中通过自身的盈利面积累形成的资金，主要指公司的留存收益。--> A. 内源融资

59、（）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。--> B. 德日治理模式

单选(528)--

1、“交易成本”理论的提出（）--> 对企业理论的发展产生了深刻的影响；带动了经济学家思维方式的根本性改变

2、1993 年，青岛啤酒发行 H 股，就按照（）联交所的有关规定设立了 2 名独立董事。--> 香港

3、1994 年我国正式实施了《公司法》，对公司组织结构中股东会、董事会、经理、监事会的职责、权利作了规定。--> 《公司法》

4、1997 年亚洲金融危机爆发后，亚洲国家和地区普遍认识到，（）是造成金融危机的重要原因之一。--> 公司治理结构的不健全

5、19 世纪后期，公司的决策和计划功能逐渐转移到（）手中。--> 执行董事

6、19 世纪后期，股东与经理人员的争议，根本原因就是（）--> 由谁来决定经理人员的薪酬

7、19 世纪后期，执行董事从最初的由公司内部产生，逐渐过渡到由（）担任。--> 职业经理人

8、2002 年 9 月财政部放开国股对民营企业的转让；同年 10 月，中国证监会颁布（），其中对收购方为企业管理层的情况作出相应规定。--> 《上市公司收购管理办法》

9、2002 年，纽约交易所颁布了（），强调发挥独立董事的作用，增强独立董事的权限，要求上市公司必须在 2 年内使得独立董事在董事会中占多数，上市公司必须设立完全由独立董事组成的审计委员会、提名委员会和薪酬委员会。--> 《公司会计责任与上市标准委员会报告》

60、()是指股东大会选举董事或者监事时,每一股份拥有与选举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。-->**B.累积投票**

61、()是指股票集中交易的场所,即证券交易所。-->**场内交易市场**

62、()是指股票交易所以外的各证券交易机构柜台上进行的股票交易市场,又称柜台交易市场。-->**场外交易市场**

63、()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。-->**D.新设合并**

64、()是指两个以上股东共同出资,每个股东以其所认缴的出资额对公司的债务承担有限责任,公司以其全部资产对其债务承担有限责任的企业法人-->**有限责任**

65、()是指实际拥有的资本,是公司总资产减去负债后公司实际可以支配的财产,也称净资产、所有者权益。-->**实有资本**

66、()是指通过出租或将财产有关的权利让渡给其他人从而从中取得收益的权利。-->**处置权**

67、()是指通过发行股票进行资本筹集活动的场所。-->**一级市场**

68、()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。-->**B.子公司**

69、()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。-->**C.公司分立**

70、()是指一个公司因生产经营需要或其他方面的原因而分开设立为两个以上公司的法律行为。-->**公司分立**

71、()是指依法成立的公司因公司章程或法律规定的事由出现致使公司法人资格消灭的法律行为-->**公司解散**

72、()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。-->**B.公司解散**

73、()是指已发行的股票进行转让的市场。-->**二级市场**

74、()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。-->**B.公司资产**

75、()是指有两个以上股东出资组成,全体股东对公司债务负连带无限责任的公司-->**无限责任**

76、()是指在公司濒临破产但仍有经营价值的情况下,经公司利害关系人申请由法院予以裁定整顿使之复兴的制度。-->**公司重整**

77、()是指在一定的地区范围内,把生产技术经济上有联系的经济单位联合起来组建成的公司-->**地区性公司**

78、()也称法定资本、核准资本、授权资本,是指公司章程中规定并经公司登记机关核准确认的公司拟募集或股东认缴或实际缴纳的资本总额或股份总额,通常未经法定程序变更不得随意增减。-->**注册资本**

79、()又称解散分立,即一个公司将其全部财产和业务分别归入两个或两个以上的新设公司中,原公司解散的分立行为。-->**新设成立**

80、()在 MBO, EBO 中是一个合法的、“廉价”的持股安排机制。有了这个平台,就不需要再设置职工持股会等上市和再融资时不被民政当局认可的法人组织,也不必单独为持股而设置“壳”公司。-->**信托**

81、()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。-->**控股股东**

82、()主要适用于大型综合性多元化经营的企业集团。-->**间接控制模式**

83、()主要由董事会、总经理及其经理班子构成。-->**执行机构**

84、()主要由股东大会及其选出的董事会构成。-->**决策机构**

85、()作为股东共同行使其所有权的机构,公司的最高权力机构,有权决定公司的重要人事任免和重大经营决策。-->**股东大会**

86、《公司法》第 75 条规定“设立股份有限公司,应当有()以上为发起人,其中须有()。-->**5 人,过半数**

87、《公司法》规定,股份有限公司分立须经出席股东大会的股东所持表决权()以上通过-->**2 月 3 日**

88、《公司法》正式施行的日期是()。-->**B1994 年 7 月 1 日**

89、《中华人民共和国公司法》于()起正式实施-->**1994 年 7 月 1 日**

90、I 型资本型母子公司组织结构,子公司是独自经营、自负盈亏的法人实体。其组织结构与其()有关。-->**性质**

91、按控股公司的所有制性质划分,不正确的一项是()-->**A 外资控股公司**

92、按控股公司的所有制性质划分不正确的一项是()。-->**混合控股公司**

93、按照()标准进行分类,股东权可以划分为一般股东权和特别股东权。-->**股东持有股份种类的不同**

94、按照不同的划分标准,企业可以分为几类()-->**2**

95、按照公司的含义,当公司破产时,股东()。-->**仅以其出资额为限,对公司承担有限责任**

96、按照现代企业制度的总体构想,对国有大中型企业,应采取()。-->**有限责任公司和股份有限公司**

97、把公司分为专业公司、联合公司和综合公司的标准是()。-->**经营领域及其联系标准**

98、把公司划分为人合公司、资合公司和人资两合公司的标准是()。-->**信用**

99、把经理人定期输送到高等院校深造属于()。-->**D.知识激励**

100、不会因为某一个子公司或孙公司受到重大经营损失而影响到其他独立子公司或孙公司是()的优点。-->**I 型资本型母子公司**

101、不利于子公司积极性的调动,容易把子公司变成母公司的加工厂是()的缺点-->**II 型资本型母子公司**

102、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()。-->**B.35%**

103、产权的()形态主要表现为股权形态和债权形态。-->**价值**

104、产权的基础和核心是()。-->**所有权**

105、产权强调的是财产关系的()。-->**社会属性**

106、产权制度是以()为依托,对财产关系进行合理有效的组织、调节的制度安排。-->**产权**

107、产权制度最基本的功能是()。-->**界定功能**

108、持有公司()以上股份的股东或者实际控制人,其持有股份或者控制公司的情况发生较大变化,属于临时报告的范围-->**5%**

109、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()。

C.控股股东

110、出资人(股东)在完成其出资义务后,对公司所享有的权利是()。-->**A.原始所有权**

111、从本质意义上讲,法人治理结构是指()。-->**所有者与代理人之间的关系**

112、从独立董事的意义出发,独立董事在()发挥重要作用。-->**保护股东利益不受侵害方面**

113、从国外 MBO 基金运作情况看,实际上是一个集财务顾问、风险投资、基金公司、担保公司、()于一身的综合性投资银行、风险并购基金。-->**信托公司**

114、从理论上讲,股票的清算价值与下列哪个一致?()。-->**C.账面价值**

115、促使股票价格上涨的因素是()。-->**企业盈利提高**

116、大部分股权投资者通常在收购完成后,只保留()的职务,不直接干预公司的经营。-->**非执行董事**

117、大陆法系的国家一般采取在公司内部设立专门的监督机构,即()-->**监事会**

118、代理关系的建立会产生成本,不包括下列哪一个()-->**销售成本**

119、当代中国内地公司经历了()个阶段-->**5**

120、定期把经理人输送到高等院校深造属于()。-->**D.知识激励**

121、东欧国家是在原国家集中计划体制的基础上进行的变革,私有化的方式主要就是 MBO 和()。-->**管理层收购**

122、董事会的职权包括()。-->**执行股东大会的决议**

123、董事会和监事会的关系是()。-->**C.董事会与监事会平等制约**

124、董事会及董事长应承担()。-->**B.决策失误的责任**

125、独立董事的意义简单地讲,独立董事的()能确保他们对公司的经营提出客观的建议。-->**独立性**

126、独立董事是舶来品,它产生于()。-->**20 世纪六七十年代**

127、独资企业的优点在于()-->**利润全部归个人,无需他人分享**

128、独资企业又可成为()-->**私人企业**

129、独资企业制度()-->**在本质上是一种静态优化理论**

130、独资企业制度()-->**企业的设立及其经营管理相对比较简单,企业所有者对企业债务承担无限责任**

131、对经营者的精神激励机制不包括()。-->**D.股权激励**

132、对有限责任公司股东缴纳出资,下列表述不正确的是:-->**C.允许分期缴纳出资**

133、发挥集团统一配置能力,是()的优点。-->**II 型资本型母子公司**

134、发展中国家建立独立董事制度是在()以后陆续开始。-->**20 世纪 90 年代末**

135、法律或公司章程规定的公司一年一次必须召开的全体股东会议,具有强制性的是()。-->**普通股东大会**

136、法人财产权表现在()。-->**物权**

137、法人财产权是()的,经营权是()的。-->**永续,有期限**

138、法人相互持股的目的是为了()。-->**对企业的控制权**

139、赋予经理人重大投资、并购等战略性问题的决策权属于()。-->**B.控制权激励**

140、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()。-->**A.纯粹控股公司**

141、各类型控股公司中，既从事股权经营控制活动，又从事商品和劳务经营活动的公司是（）。-->**B.混合控股公司**

142、根据公司终止情形的不同，公司清算可以分为三种类型，以下哪个不属于（）-->**强制清算**

143、根据股东权利不同，公司的股票可分为（）。-->**普通股和优先股**

144、根据内部控制型治理模式特点，经营者激励主要是事业激励，以下哪个不属于事业激励的-->**股票期权**

145、根据外部控制型治理模式特点，（）成为激励经理人员工作的重要手段。-->**股票期权**

146、根据外部控制型治理模式特点，（）成为监控经理人的重要力量。-->**外部治理机制**

147、根据有关规定，新设公司发行新股，发起人认购的股本数额不得少于股本总额（）。-->**35%**

148、公司财产权能分离的高级形式是指（）。-->**原始权、法人财产权与经营权三者的相互分离**

149、公司财产与股东财产相（），股东变动一般不会影响公司的资产结构和组织结构-->**独立**

150、公司产权制度是以公司的（）为基础的。-->**法人财产**

151、公司产生初期，公司经理往往由（）亲自担任。-->**股东**

152、公司从事经营活动必须具有一定的信用，股份有限公司的信用基础是-->**A.资本信用**

153、公司的股票可分为（）。-->**普通股和优先股**

154、公司的设立（）。-->**既具有经济意义，又具有法律意义**

155、公司的组织制度（）。-->**确立了权责明确的组织体系**

156、公司的最高权力机构是（）。-->**A.股东大会**

157、公司登记注册的资本总额是（）。-->**A.公司资本**

158、公司董事是由（）选举产生。-->**A.股东大会**

159、公司对债权人承担责任的物质基础是：（）。-->**公司资产**

160、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（）。-->**B.40%**

161、公司法规定股份有限公司的发起人数量为（）人。-->**2-200**

162、公司法规定了公司的设立、变更与终止，公司的法律地位和组织机构，公司的名称和住所，公股东的权利和义务及公司内部的法律关系，这些内容体现了公司法的（）。-->**企业组织法**

163、公司法规定有限责任公司的发起人不超过（）人。-->**50**

164、公司法人对其拥有的法人财产所享有的较完整的所有权，叫做（）。-->**法人财产权**

165、公司法人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。-->**C.债权人**

166、公司合并的支付方式，不包括：（）-->**二维码的支付方式**

167、公司将其全部财产分割，新设立两个或两个以上的公司，原公司应按法律规定进行清算。称为（）-->**A.新设分立**

168、公司具有（）-->**法人资格**

169、公司破产是以保护（）为主。-->**债权人**

170、公司企业与其他企业相比，下面哪一个不是其（）-->**保密能力强**

171、公司起源于（）。-->**A.中世纪的欧洲**

172、公司清算的程序是（）①制定和执行清算方案②通知债权人③成立清算组④清算结束-->**③②④①**

173、公司人格独立的内涵不包括（）。-->**D.股东对公司的债务承担连带责任**

174、公司人格否定是对失衡的公司利益关系的（）司法规制。-->**C.事后**

175、公司设立的基本要件不包括（）-->**房产**

176、公司是一种社团（），是独立的法人单位，受到相关法律的规制-->**法人组织**

177、公司是依照公司法成立，以赢利为目的（）-->**企业法人**

178、公司是由一个（）来管制。-->**治理结构**

179、公司业务活动的最高指挥中心是（）。-->**以总经理为首的执行班子**

180、公司以部分财产另外设立两个新公司的行为属于（）。-->**派生分立**

181、公司以增发的股票作为股息的支付方式是（）。-->**A.股票股息**

182、公司与企业的相同之处是（）。-->**经济性质相同**

183、公司与企业集团的关系是（）。-->**公司是企业集团发展的基础，公司先于企业集团而存在**

184、公司债券按固定利率定期支付利息，不受公司经营状况影响，体现的是公司债券的（）特征。-->**安全性**

185、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？（）。-->**A.财产混同**

186、公司治理是随着现代股份公司（）与控制权相分离而产生的。-->**所有权**

187、公司治理问题产生的根源在于（）。-->**所有权和经营权的分离**

188、公司重整不适用于哪种公司（）。-->**D.有限责任公司**

189、公司重整的程序，不包括（）-->**重整暂停**

190、公司重整的权力机构是（）。-->**关系人会议**

191、公司资产等于（）。-->**A.股东权益与负债之和**

192、公司资产是指：（）。-->**C.股东权益+负债**

193、公司总资产中扣除负债所余下的部分是（）。-->**C.股东权益**

194、公司组织机构属于公司组织结构的范畴，它处于组织结构的（）。-->**最高层**

195、公司作为法人，只能选择（）行使对公司财产的实际运营权利。-->**代理人**

196、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。-->**C.长期激励**

197、股东不能直接经营公司，只能通过（）来表达自己的意志。-->**股东大会**

198、股东大会一般由（）召集。-->**董事会**

199、股东的（）使企业的所有者可按其资源选择是否直接管理企业-->**有限责任**

200、股东的股权（）转让。-->**可以**

201、股东人数既有最低下限也有最高上限的公司是（）。-->**有限责任公司**

202、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（）。-->**B.累积投票**

203、股东在选任董事会或监事会成员时，有权将其选票累计到一位或数位候选人的名下，说的（）-->**累积投票**

204、股东最基本的义务是（）-->**按规定向公司缴纳出资**

205、股份公司与其有限公司之间合并后的存续公司是：（）。-->**股份公司**

206、股份有限公司的特点是（）。-->**信用程度低**

207、股份有限公司发行公司债券时，公司的净资产额不低于人民币（）万元-->**3000**

208、股份有限公司在制定章程时，采用下列哪种方式？（）。-->**共同制定**

209、股份有限公司自行承担股票发行风险，只是将股票公开销售的发行方式是：（）。-->**代销**

210、股份有限公司自行承担股票发行风险，只是将股票公开销售事务委托给承销商办理的发行方式是：（）。-->**代销**

211、股票的每股票面价值乘以公司发行的股份总数，等于公司的（）。-->**注册资本**

212、股票的内在价值取决于两个因素，即（）。-->**预期的股息收入和银行的利率**

213、股票期权的激励对象主要是（）

214、股票期权的激励对象主要是（）

215、股票期权的激励对象主要是（）。-->**C.经理人**

216、股票期权的授予主体是：（）。-->**B.股东大会**

217、股票期权的授予主体是公司的（）。-->**A.股东大会**

218、股票市场治理属于外部公司治理中的（）。-->**D.资本市场治理**

219、股票是由股份有限公司向（）签发的，证明其所持股份的法律凭证。-->**股东**

220、关于CEO的权利和总经理的权利，说法正确的是：-->**CEO的权利大于总经理的权利**

221、关于公司的设立，下列哪种说法最正确？-->**C.为取得法人资格，按照一定程序实施的法律行为**

222、关于公司的设立，下列哪种说法最正确？（）-->**C.设立行为最后达到目的结果**

223、关于公司的设立，下列哪种说法最正确？（）。-->**C.为取得法人资格，按照一定程序实施的法律行为**

224、关于公司与企业，说法不正确的是（）-->**A.经营目的不同**

225、关于公司与企业，下列说法不正确的是（）。-->**C.经营目的不同**

226、关于公司资产是指（）。-->**C.股东权益+负债**

227、关于无形资产出资，以下哪种说法不正确？（）。-->**B.允许分期给付**

228、关于有限责任制的缺陷，下列哪种说法不正确？（）。-->**A.忽略了对股东的保护**

229、国有控股公司（）。-->**介于政府与企业之间的产权经营和管理组织**

230、国有控股公司产生的前提是（）。-->**现代企业制度的发展**

231、国有控股公司的出资者是（）。-->**D.国家**

232、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。-->**D.政府**

233、国有控股公司最主要的出资者是（）。-->**D.国家**

234、国有企业探索实施 MBO 的案例最早在 2001 年出现。2001 年 3 月，设立（）有限公司，被认为是第一家国有管理者实施 MBO 的案例。-->上海宇通创业投资

235、国有资本所有者“缺位”是指（）。-->缺少具体、明确的机构承担起国有资本所有者的职能

236、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（）。-->国有资产管理部门

237、海尔集团控股一家城市商业银行，称为（）。-->D.混合并购

238、合股公司是一种较为稳定的公司组织，它于 1657 年最早出现在（）。-->英国

239、兼并指的是：（）。-->D.购买式合并

240、监事是公司监事会的成员，由（）选举产生。-->A.股东大会

241、建国后，我国股份公司的产生是从（）。-->1981 年

242、近代公司的发展过程，可以分为（）个阶段-->2

243、进行多种经营活动但彼此又无内在有机联系的公司是（）。-->综合性公司

244、经理机构与董事会是（）关系。-->委托代理

245、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（）。
C. 经营权

246、决定公司的经营计划和投资方案是（）的职权。-->B.董事会

247、决定国有资产经营公司的设立、变更和终止，审查批准国有资产经营公司的长期发展规划、年度经营计划、收益运用计划和受理有关重大事项的报告，是（）的职责。-->国资委

248、科斯的现代企业观（）-->市场和企业具有相互替代性

249、科斯发现的交易费用不包括（）-->一般费用

250、控股公司（）。-->是指拥有其他公司的产权，股份或债券具有以较少投入资金控制或支配较多资金的能力，并控制其他企业成长和发展的经济组织

251、控股公司的职能主要是（）。-->A.资本运营

252、两家生产汽车零部件的公司之间的并购属于（）。-->A.横向并购

253、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（）。-->B.地位激励

254、每股普通股所代表的实际资产的价值是：（）-->D.清算价值

255、美国公司管理层在进行 MBO 方面形成了一些基本原则，形成了目标公司的选择原则，其中不包括（）-->公司的产品丰富，资产雄厚

256、某经济单位的行为结果不经过市场交换而直接进入其他经济单位的生产函数，指的是（）-->外部性

257、母公司和总公司关系错误的表述是（）。-->总公司不是独立的法人实体

258、母子公司型企业集团，子公司和关联公司也具有独立的（）。-->法人地位

259、母子公司型企业集团通常有（）个核心企业，通过控股、参股等方式与众多的子公司、孙公司组成一个关系密切的公司群。-->二

260、目前，我国在部分公司属于（）。-->国家控制型

261、募集设立的方式适合于（）。-->股份有限公司

262、哪个不属于内部控制型治理模式特点-->公司出现危机后机构投资者很少参与公司的重组。

263、哪个不属于外部控制模式的优点-->股东并不关心公司的具体经营管理而只关注股息红利以及股价的高低，经常采取“搭便车”或“用脚投票”的方式。

264、哪个是属于公司解散的类型（）-->自愿解散

265、哪一种权利的载体是股票或债权（）。-->A.原始所有权

266、拟定公司重整计划的人为（）。-->重整人

267、年 11 月，新中国成立后第一家比较规范的向社会公开发行股票的股份公司发起成立，这就是（上海飞乐音响公司）。-->268. 期股激励适用于（）。-->B.未上市公司

269、期股期权激励的对象主要是（）。-->B.中上层管理者

270、期股期权激励发源于（）。-->美国

271、期股期权激励最具有刺激作用，它的缺点在于（）。-->风险较大

272、期权激励适用于（）。-->A.上市公司

273、企业财产归自然人所以并直接支配，尽管企业的所有人也可能出让资产的（）、使用权、收益权和处分权中的某些权能-->占有权

274、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？（）。-->D.利用公司人格逃避契约义务

275、企业的资本组合形式或者说企业的法律地位是企业制度的（）-->核心

276、企业费用较低的原因不包括（）-->不需要扩大规模

277、企业激励方法不包括下列哪一个（）-->以上都不是

278、企业集团本身（）。-->不是企业法人

279、企业集团的主要联结纽带是（）。-->B.资本

280、企业集团中的骨干企业是指（-->被集团公司控股的企业

281、企业是以盈利为目的，从事商品生产、流通或服务性经营活动，进行（）的社会基本经济组织。-->独立核算

282、企业选择职业经理人主要根据：（）。-->绩效

283、企业制度是指（）-->一种企业体制，它涉及企业的财产行使、组织及管理制度

284、人合公司指的是（）。-->公司经营活动主要以股东个人信用为基础的公司

285、如母公司是国有独资公司，母公司总经理一般由同级政府任命，其他经理层成员则由（）推荐。-->总经理

286、如子公司是国有控股公司或国有股份公司，子公司经理层由子公司（）审议任命。-->董事会

287、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（）。
A. 股票期权

288、上市公司应当在每一会计年度的上半年结束之日起（）个月内，向国务院证券监督管理机构和证券交易所报送中期报告。-->2

289、上市公司应当在每一会计年度结束之日起（）个月内，向国务院证券监督管理机构和证券交易所报送年度报告。-->4

290、上证综合指数是以（）为基期的-->1990 年 12 月 19 日

291、设立股份有限公司的第一步是（）。-->发起人发起

292、实行单层董事会制度的是（）。-->A.英美治理模式

293、实行期股期权激励，对总经理的激励主体是（）。-->企业董事

294、实行双层董事会制度的是（）。-->B.德日治理模式

295、世界上最早、最享盛誉和最有影响的股票价格指数是（）。-->道琼斯指数

296、税收减免上的有限性是（）的缺点。-->I 型资本型母子公司

297、提出公司重整申请的申请人不可以是（）。-->法院

298、通过观察英国的 MBO，英国 60%的 MBO 是来源于公司的（），这类 MBO 在数量和金额上都占 50%以上。-->分拆

299、网络广告对于网站的推广表现在网站信息的诱导和展示，通常出现在网络广告中的（）按钮就是对网站推广最好的支持。-->点击这里

300、危机发生后，公众会关心两方面的问题：一是血是感情问题-->利益问题

301、为了我国上市公司治理的完善，哪个不属于加强公司内部监督，构建合理权力结构的行为（）-->加强经理人的监督职能

302、为了我国上市公司治理的完善，哪个不属于加强公司外部监督的行为（）-->制度监督

303、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（）。-->35%

304、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（）。-->B.30%

305、我国《公司法》规定，股份有限公司的发起人应当为（）。-->C.2 人以上 200 人以下

306、我国《公司法》规定，监事会成员由股东代表和适当比例的职工代表担任，它（）。-->与执行机构是两个平行设置的机构

307、我国《公司法》规定，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（）。-->1 月 3 日

308、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（）。-->C.30%

309、我国《公司法》规定，设立股份有限公司应当有（）为发起人。-->A.2 人以上 200 人以下

310、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（）。-->A.35%

311、我国《公司法》规定，有限责任公司的股东为（）以下。-->C.50 人

312、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。（）。-->百分之二十，两年内

313、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？（）。-->C.公司人格混同

314、我国《证券法》规定，股份有限公司公开发行的净资产不得低于人民币（）万元-->3000

315、我国《证券法》规定，股份有限公司公开发行公司债券，公司的净资产不低于人民币（）万元。-->3000

316、我国从1978年开始进行国有企业改革试点，第一个阶段是从1972年—1982年，这一阶段改革的主要内容是（）。-->[扩权让利](#)

317、我国独立董事制度的引入，首先是从（）上市的公司中开始的。-->[赴境外证券交易所](#)

318、我国独立董事制度在1997年12月中国证券监督管理委员会发布的（）第112条已有规定。-->[《上市公司章程指引》](#)

319、我国对于股票发行的审查单位是（）。-->[证券监督管理委员会](#)

320、我国公司法规定，股东大会的一般决议必须经出席会议股东所持表决权的（）通过。-->[二分之一以上](#)

321、我国公司法规定，设公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，必须经出席会议股东所持表决权的（）通过。-->[三分之二以上](#)

322、我国公司法规定，设立股份有限公司应当有（）为发起人。-->[A.2人以上200人以下](#)

323、我国公司法规定，设立股份有限公司应有（）为发起人。11我国《公司法》规定，监事会应当包括股东代表和，其中职工代表的比例不得低于（）-->[1月3日](#)

324、我国公司法规定发起人需要承担这样一些义务，不包括（）-->[签订协议](#)

325、我国公司法人治理结构与（）国家相似。-->[大陆法系](#)

326、我国一直在探索经营者激励问题，目前采取的形式主要有年薪制和（）。-->[股票期权](#)

327、我国证券法等有关法律、法规规定，上市公司授予经营者的期股总量以不超过总股本的（）为宜。-->[10%](#)

328、我国证券法等有关法律、法规规定，上市公司授予经营者的期总股本的（）为宜-->[2人以上200人以下](#)

329、我国证券法规定股份有限公司要发行公司债券，其净资产额不低于（）万。-->[3000](#)

330、我国证券法规定有限责任公司要发行公司债券，其净资产额不低于（）万。-->[6000](#)

331、我们将可能会出现纠纷化为三种，商家有过错、商家无过错、-->[客户有过错](#)

332、我们认为，公司法属于（）的组成部分-->[商法](#)

333、无偿增资发行的发行对象是：（）。-->[A.原股东](#)

334、狭义地讲，经理人员的激励机制是指（）。-->[报酬激励机制](#)

335、下列（）不是私有产权的特征-->[非排他性](#)

336、下列（）不是私有产权的特征。-->[使用权](#)

337、下列（）权力需要股东付出而不是得到？-->[投票权](#)

338、下列公司中，信用最高的是（）。-->[无限公司且有限公司](#)

339、下列关于产权的说法不正确的是（）。-->[产权的各项权能不能转化](#)

340、下列关于所有权的说法不正确的是（）。-->[A.强调财产关系的属性](#)

341、下列价格或价值中，决定股票市场价格的是（）-->[D.内在价值](#)

342、下列价格中表现为股东权益的是：（）。-->[C.账面价](#)

343、下列哪个不是私有产权的特征（）。-->[非排他性](#)

344、下列哪个不是西方国家公司立法的特点？（）。-->[确保董事会的权利条利益](#)

345、下列哪个不是优先股票的特点（）。-->[优先表决权](#)

346、下列哪个不属于股份有限公司创立大会的职权？（）。-->[A.制定公司章程](#)

347、下列哪一个不是无限责任公司的特点（）-->[一般承担有限责任，出资人仅仅以其出资额为限，对企业债务承担责任](#)

348、下列哪一个不是现代企业理论的分支（）-->[组织理论](#)

349、下列哪一个不是英美法系的别称（）-->[大陆法系](#)

350、下列哪一个不是有限责任公司的特征是（）-->[公司应以其全部财产承担清偿责任](#)

351、下列哪一类人，可以提出破产申请？（）。-->[D.债务人](#)

352、下列哪一项不是产权的特征（）。-->[D.集合性](#)

353、下列哪一项不是产权的特征？（）。-->[D.共享性](#)

354、下列哪一项不是股份有限公司的缺点？（）-->[B.股权转让受限](#)

355、下列哪一项不是控股公司职能机构的主要的职能（）-->[A.人事管理](#)

356、下列哪一项不是控股公司职能机构的主要的职能：（）。-->[D.业务管理](#)

357、下列哪一项不是内源融资的特点。（）-->[C.高风险](#)

358、下列哪一项不是外源融资的特点。（）-->[B.低成本](#)

359、下列哪一项不是我国公司股权结构的特点（）。-->[C.机构投资者比例过大](#)

360、下列哪一项不是英美治理模式的缺点（）。-->[外部监督力量较弱](#)

361、下列哪一项不是英美治理模式的优点（）。-->[降低委托代理成本](#)

362、下列哪一项不是有限责任制的功能。（）。-->[A.消灭经营风险](#)

363、下列哪一项不属于股份有限公司创立大会的职权？（）。-->[A.制定公司章程](#)

364、下列哪一项不属于经营者的内部约束机制？（）。-->[C.债权人约束](#)

365、下列哪一项不属于影响股票市场价格波动的市场因素（）-->[A.市场操纵](#)

366、下列哪一项不属于影响股票市场价格波动的市场因素？（）。-->[A.通货变动](#)

367、下列哪一项是公司的监督机构：（）。-->[A.监事会](#)

368、下列哪一项是公司的决策机构？（）-->[B.董事会](#)

369、下列哪一项是公司的执行机构：（）。-->[C.经理层](#)

370、下列哪一项是公司的最高权力机构：（）。-->[股东大会](#)

371、下列哪种价格是股东权益的表现（）。-->[C.账面价](#)

372、下列哪种类型公司不具有独立的法人资格？（）。-->[A.分公司](#)

373、下列哪种权利需要股东付出而不是得到？（）。-->[A.投票权](#)

374、下列哪种说法不正确？（-->[政企分开是以上三种公司制度所要解决的问题](#)

375、下列哪种说法不正确？（）。-->[C.股票比债券的期限长](#)

376、下列哪种说法不正确？（）。-->[忽略了对股东的保护](#)

377、下列哪种说法不准确？（）。-->[政企分开是以上三种公司制度所要解决的问题](#)

378、下列哪种说法最准确？（）。-->[在确定公司法是组织法的前提下，承认公司法是一种活动法](#)

379、下列哪种投票表决方式适用于公司发行两种以上类别股票的情况（）-->[不按比例投票](#)

380、下列那一项不是股份有限公司的优点（）。-->[C.设立程序简单](#)

381、下列说法不正确的是（）-->[D.公司股票和债券的收益率互不影响](#)

382、下列说法不正确的是（）。-->[公司是联合经济组织](#)

383、下列说法不正确的是？（）。-->[B.公司股票和债券的收益率互不影响](#)

384、下列说法错误的是（）-->[产权强调的是产权主体的权利而非责任](#)

385、下列特征中，不属于现代公司的是（）。-->[责任的无限性](#)

386、下列选项中不可能成为公司创办人的是（）。-->[D.北京市人民政府](#)

387、下列选项中不可能成为公司股东的是（）。-->[D.北京市人民政府](#)

388、下列选项中不属于德日治理模式的特点的是（）。-->[C.发达的外部市场治理](#)

389、下列选项中不属于董事会职权的是（）。-->[B.对公司增加或减少注册资本做出决议](#)

390、下列选项中不属于股东大会职权的是（）。-->[决定公司内部管理机构的设置](#)

391、下列选项中不属于经理层职权的是（）。-->[C.制订公司的年度财务预算方案](#)

392、下列选项中不属于外部公司治理的是（）。-->[监事会治理](#)

393、下列选项中不属于英美治理模式的特点的是（）。-->[D.法人相互持股](#)

394、下列选项中哪一项不是近代公司的主要形式。（）。-->[A.康枚达](#)

395、下列选项中哪一项不是企业集团的主要优势。（）。-->[A.企业集团的成本优势](#)

396、下列选项中哪一项不是原始公司的主要形式。（）。-->[C.特许专营公司](#)

397、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。（）。-->[A.英美治理模式](#)

398、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？（）-->[B.德日治理模式](#)

399、下列选项中属于对经理人的内部约束机制的是（）。-->[D.独立董事约束](#)

400、下列选项中属于对经理人的外部约束机制的是（）。-->[C.资本市场约束](#)

401、下列职权中，属于董事会的有（）。-->[B.制定公司增减资本、发行公司债券的方案](#)

402、下列属于股东权特殊性保护的是（）-->[限制表决权](#)

403、下列组织中不是独立法人的是（）。-->[两合公司](#)

404、下列组织中属于自然人企业的有（）。-->[有限责任公司](#)

405、下面（）的载体是股票或债权（）。-->[原始所有权](#)

406、下面哪一个不是独资企业的缺陷（）-->[企业资金的筹措能力不强](#)

407、显示经营者的绩效和经营能力的市场是（）。-->[产品市场](#)
408、现代公司产生和发展于（）。-->[C.19世纪下半叶](#)
409、现代公司产生于（）。-->[C.资本主义自由竞争到垄断的过渡时期](#)
410、现代企业的典型法律形态是（）。-->[公司](#)
411、现代企业制度的特征是（）。-->[产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学](#)
412、现代企业制度是以（）为主要形式的。-->[D.股份有限公司和有限责任公司](#)
413、小王准备开家小型超市,开店需要投资购买商品和经营设施,需要花费时间和精力进行经营。对小王来说,开店的机会成本是（A）。-->[他开超市所需投资用于储蓄可得到的利息（或把投资用于其他用途可得到的收益）,加上他不开超市、从事其他工作可得到的工资](#)
414、信托参与 MBO 的方式中,管理层与信托投资公司签订资金信托合同,将收购资金委托给信托投资公司,然后信托投资公司出面收购目标公司。该方式属于（）-->[单独提供收购主体模式](#)
415、信托参与 MBO 的方式中,信托投资公司通过向投资者发行资金信托计划募集资金,然后把募集到的资金贷给管理层。管理层利用这些资金收购目标公司股份,成为目标公司的股东。该方式属于（）-->[股份收购模式](#)
416、信托参与 MBO 的方式中,信托投资公司与管理层签订协议,约定在将来的某一时间,管理层或管理层提议的第三方以溢价的方式受让信托投资公司持有的目标公司股份。该方式属于（）-->[股份收购模式](#)
417、信托参与 MBO 融资的方式不包括（）-->[银行借贷](#)
418、信托在 MBO 中的作用不包括（）。-->[信托保证了目标公司股东融资资金的稳定性](#)
419、信誉度最高、利率最低的债券是（）。-->[D.国家债券](#)
420、行政型母子公司就是指集团公司的母公司是国有公司,与下属子公司以（）为纽带而组建的集团化公司。-->[资产关系](#)
421、行政型母子治理结构,如子公司是国有控股公司或国有股份公司,则（）。-->[子公司就要设立股东大会](#)
422、行政型母子治理结构中,如母公司是（）,母公司董事会成员由国资委委派的股东董事、非国有股东董事和内部董事组成。-->[国有控股公司](#)
423、行政型母子治理结构中,如母公司是（）,那么母公司董事会成员由国资委委派的股东董事和内部董事组成。-->[国有独资公司](#)
424、行政型母子治理结构中,如母公司是国有独资公司,母公司总经理一般由同级政府任命,（）考察后任命。-->[国资委](#)
425、行政型母子治理结构中,如母公司是国有控股公司,母公司总经理一般由同级政府或（）审议任命,其他经理层成员则由总经理推荐董事会审议后任命。-->[董事会](#)
426、行政型母子治理结构中,如子公司是（）,子公司监事会成员由母公司委派的监事和内部监事组成。-->[国有独资公司](#)
427、行政型母子治理结构中,如子公司是国有独资公司,子公司经理层成员由（）委派。-->[母公司](#)
428、需要完成双十一”专题页面版,策划好页面导入接口是哪个部负责的工作?（B）-->[美编部门](#)

429、一般为产量不大、经营简单的小厂和小店是（）。-->[A.业主制企业](#)
430、一个公司将原公司的一部分财产或业务分离出去,成立一个或数个新的公司,原公司继续存在,只是在股东人数、注册资本等方面发生变化。称为（）-->[D.派生分立](#)
431、一家汽车销售公司并购了一家汽车制造商,称为（）。-->[C.后向并购](#)
432、一家汽车制造商并购了一家汽车销售公司,称为（）。-->[B.前向并购](#)
433、一人有限责任公司的注册资本最低限额为人民币（）-->[B10万元](#)
434、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。这种行为是（）。-->[B.公司解散](#)
435、以下（）不是期股股权激励的特点? -->[激励的低成本性](#)
436、以上哪一个不是公司法人治理结构形成的原因?（）-->[克服有限责任的缺陷](#)
437、以下（）不是传统的企业制度。-->[康枚达组织](#)
438、以下（）不是传统的企业制度。-->[工厂制度](#)
439、以下（）不是传统的企业制度。-->[康枚达组织](#)
440、以下（）不是公司分立的动机-->[减少竞争对手](#)
441、以下（）不是公司分立的动机。-->[经营分割](#)
442、以下（）不是公司章程的法律特征-->[及时性](#)
443、以下（）不是公司制企业的缺点。-->[抗风险能力差](#)
444、以下（）不是企业集团在战略上的优势? -->[专业化程度高](#)
445、以下（）不是吸收合并的特点? -->[易于公平协调员工之间的关系](#)
446、以下（）不是英、美国家公司治理模式的特点。-->[银行是公司的主要股东](#)
447、以下（）不属于法律和社会约束机制的范畴。-->[供应商的压力](#)
448、以下（）是集中型股权结构出现的缺点 10 英、美公司股权结构的主要特点是（）。-->[控股股东滥用其经营控制权,损害一般股东权益个人持股比重较大](#)
449、以下（）是集中型股权结构容易出现的缺点。-->[控股股东滥用其经营控制权](#)
450、以下（）属于资本市-->[股票市场治理](#)
451、以下（）属于资本市场治理的范畴。-->[股票市场治理](#)
452、以下关于法人企业错误的是（）-->[企业所有权与经营权不分离](#)
453、以下关于公司于企业集团的关系的表述那一种是正确的?（）。-->[公司是企业集团发展的基础,公司先于企业集团而存在](#)
454、以下关于公司与企业集团关系的表述,正确的是（）。-->[公司是企业集团发展的基础,公司先于企业集团而存在](#)
455、以下哪个不是公司分立的动机?（）。-->[C.减少竞争对手](#)
456、以下哪个不是合伙制企业的缺点?（）。-->[有限的规模](#)
457、以下哪个不是私有产权的特征（）。-->[非排他性](#)
458、以下哪个不属于松下电器公司对经营者的激励方式-->[荣誉称号](#)
459、以下哪个是不公司分立的动机?（）-->[C 减少竞争对手](#)

460、以下哪能一个不是有限责任制的功能?（）。-->[管理效率的提高](#)
461、以下哪一点不是公司人格独立的内涵?（）。-->[B.股东承担无限责任](#)
462、以下哪一点不是公司制企业的缺点（）-->[D.抗风险能力差](#)
463、以下哪一点不是企业集团在战略上的优势?（）。-->[专业化程度高](#)
464、以下哪一点是股份有限公司的缺点?（）。-->[C.信用程度低](#)
465、以下哪一点是集中型股权结构容易导致的缺点?（）。-->[C.控股股东滥用其经营控制权,损害一般股东权益](#)
466、以下哪一个不是传统的企业制度（）。-->[公司制企业](#)
467、以下哪一个不是期股股权激励的特点?（）。-->[C.激励的低成本性](#)
468、以下哪一个不是企业集团的组建原则?（）。-->[市场中心原则](#)
469、以下哪一个不是吸收合并的特点?（）。-->[D.易于公平协调员工之间的关系](#)
470、以下哪一个不是现代企业制度的内容?（）。-->[企业的信用制度](#)
471、以下哪一个不是有限责任制的功能?（）。-->[B.管理效率的提高](#)
472、以下哪一个不应是母公司对子公司的控制机制?（）。-->[A.行政控制](#)
473、以下哪一项不是产权制度的功勇?（）。-->[文化功能](#)
474、以下哪一项不是公司分立的动机（）。-->[C.减少竞争对手](#)
475、以下哪一项不是公司制企业的缺点?（）。-->[D.抗风险能力差](#)
476、以下哪一项不是监事会的职权?（）。-->[制定公司的具体章程](#)
477、以下哪一项不是母公司对子公司的主要控制手段?（）。-->[A.行政控制](#)
478、以下哪一项不是吸收合并的优点（）。-->[D.易于公平协调员工之间的关系](#)
479、以下哪一项不是有限责任制的功能?（）。-->[B.管理效率的提高](#)
480、以下哪一项不是总经理的职权?（）。-->[D.对董事、高级管理人员提起诉讼](#)
481、以下哪一项是股份有限公司的缺点?（）。-->[C.信用程度低](#)
482、以下哪一项是集中型股权结构的缺点（）。-->[C.控股股东滥用其经营控制权,损害一般股东权益](#)
483、以下哪一种权利的载体是股票或债权?（）。-->[A.原始所有权](#)
484、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?（）。-->[控股比例不完全一样](#)
485、以下四个选项中,哪一项不是公司分立的动机?（）。-->[C.减少竞争对手](#)
486、以下属于独立董事意义的是（）。-->[独立董事能要求公司重视社会责任](#)
487、英、美公司股权结构的主要特点是（）。-->[个人持股比重较大](#)

488、英国伦敦证券交易所在 1991 年专门成立了公司财务治理委员会，凯德伯瑞爵士任主席。后来提交的报告中，要求董事会至少要有（）名非执行董事。-->3

489、英国伦敦证券交易所在 1991 年专门成立了公司财务治理委员会，凯德伯瑞爵士任主席。后来提交的报告中，要求董事会中的非独立董事，其中（）名必须是独立的。-->2

490、影响股票市场价格波动的宏观经济与政策因素不包括（）。-->D.资产重组与收购

491、由公司（）选举董事组成董事会，全面负责经营管理事务并进行监督。-->股东大会

492、由公司的执行董事及高级经理组成，处于公司控制的核心，在董事会闭会期间代表董事会行使权利，描述的是（）-->执行委员会

493、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。这种资源是（）。-->B.公司资产

494、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（）。-->D.股份有限公司

495、由一人以上无限责任股东和一人以上有限责任股东组成的公司称为：-->D.两合公司

496、有限责任是（）企业的优点-->公司制

497、有限责任起源于（）。-->A.英国

498、在 1949 年到 1952 年的国民经济恢复时期，我国公司的主 13 在数量上占绝大多数的企业形式是（）。-->个人业主制企业

499、在 1949 年到 1952 年的国民经济恢复时期，我国公司的主要形式是（私营公司）。-->

500、在 2000 年 4 月召开的全国企业改革与管理工作会议上，国家经贸委明确提出，今后要在大型公司制企业中逐步建立（）制度。-->股东大会

501、在 MBO 中，管理层只需付出收购价格很少的一部分，其中资金的 50%—60%通过以公司资产为抵押向银行申请（）贷款。-->抵押收购

502、在（）下，决策者在作出一项行动决策时，通常会充分考虑未来的收益和成本问题，从而有利于有效地利用资源。-->私有产权

503、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（）。-->A.支付清算费用

504、在公司设立的几种原则里，最为严格的是（）。-->特许主义原则

505、在公司通过发行股份募集注册资本的情况下，股东实际缴纳给公司的资本称作（）。-->实缴资本

506、在公司制条件下，财产权能的分离实现了（）次分离。-->2

507、在股票溢价发行的情况下，股份有限公司的资本（）。-->低于股东实际交付的股款

508、在决定董事人选时，股东（大）会的投票方式常采用：（）。-->累积投票

509、在某些情况下，上市公司可以暂缓或申请豁免信息披露。暂缓披露的期限一般不超过（）个月。-->2

510、在收入方面，对经理人员激励应遵循：（）。-->固定收入和风险收入相结合

511、在数量上占绝大多数的企业形式是（）。-->A.个人业主制企业

512、在我国，设立股份有限公司应遵循的原则是（）。-->核准主义

513、在我国，中小股东没有发言权的最主要原因是-->B.股东可以“用脚投票”

514、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。-->C.大于

515、早在 20 世纪 40 年代，美国证券监督管理委员会就通过了《1940 年投资公司法》，规定独立董事必须占投资公司董事会的（）以上。-->40%

516、责任的无限性与规模的有限性是（）所特有的特征-->原始公司

517、债务市场治理属于外部公司治理中的（）。-->D.资本市场治理

518、直索责任是指（）。-->公司人格否定论

519、制定国有资产管理的规章制度，贯彻执行国有资产管理的法律、法规和政策，监察和监督执行情况，依法处罚违法行为，是（）的职责。-->国资委

520、中国的公司立法始于（）。-->19 世纪末

521、中小企业理想的公司形式是（）。-->有限公司

522、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。-->A.总经理

523、专业化的经济活动由（）协调-->“看不见的手”

524、子公司（）。-->是一个自负盈亏的企业法人

525、总经理和 CEO 之间的关系，下列哪种说法是正确的？（）。-->CEO 比总经理的权利大

526、组织成本增加的原因不包括（）-->企业委托能力弱

527、最初占主导地位的企业组织形式是（）。A.个人业主制企业

528、作为股东，（）对公司实际财产进行支配。-->不能多选(343)--

1、“交易成本”理论的提出（）-->(对企业理论的发展产生了深刻的影响；带动了经济学家思维方式的根本性改变)

2、“忠实义务”强调董事执行职务时对公司要忠诚，主要涉及的问题有（）-->(董事与公司之间的直接或间接交易；董事的竞业禁止)

3、MBO (Management Buyout) 即管理层融资收购，对其描述错误的是（）。-->(以盈利结余的方式融入资本进行公司收购；不改变本公司所有者结构)

4、MBO (Management Buyout) 即管理层融资收购，对其描述正确的是（）。-->(目标公司的经理层员工收购本公司；改变本公司资产结构)

5、MBO 的参与者中，中介机构主要负责：（）。-->(协调融资安排；财务改制咨询；收购方案设计)

6、MBO 对企业的意义表现在（）。-->(MBO 能有效地降低企业代理成本；MBO 能够有效地促进企业结构的调整；MBO 能够有效地促进产业结构的调整；MBO 后，企业的经营绩效往往会得到很大的改善)

7、（）是对经理人及其经营行为约束最强的市场。-->(产品市场治理；经理人市场治理)

8、（）是公司的特征-->(A.产权主体是唯一的)

9、“交易成本”理论的提出（）-->(对企业理论的发展产生了深刻的影响；带动了经济学家思维方式的根本性改变)

10、I 型资本型母子公司组织结构，母公司总部中（）-->(人事部负责母公司的人事管理以及子公司关键岗位的人事安排；投资部负责集团对外投资，谋求投资风险尽量小、收益尽量大的项目)

11、按股东身份的不同，公司股票可以分为（）。-->(A.国家股 B.法人股 C.个人股 D.外资股)

12、按股票的业绩表现可以将股票分为（）。-->(绩优股；垃圾股)

13、按收购对象的不同，公司收购可以分为（）。-->(C.资产收购 D.股权收购)

14、按收购股权比例的大小，公司收购可以分为（）。-->(A.完全收购 B.控股收购 C.参股收购)

15、按照购买股票的货币与投资人的不同分为（）。-->(A.股；B.股)

16、按照股票的发行价格与股票的票面价值的高低比较，公司可以有（）定价策略。-->(平价发行股票；溢价发行股票；折价发行股票)

17、按资本属性的不同，外源融资可分为（）。-->(B.债务融资 C.股权融资 D.混合型融资)

18、并不是所有的企业都适合做 MBO，从理论上讲，适合 MBO 的企业应具备这些特点：（）。-->(有良好的经营团队；现金流比较稳定；较大的管理效率提升空间)

19、财团型企业集团成员之间主要是为了（）为目的。-->(降低风险；业务互助)

20、财团型企业集团的核心企业以（）为主。-->(金融机构；大银行)

21、产权的价值形态主要表现为（）。-->(股权；债权)

22、产权的形式包括（）-->(私有产权；集体产权；国有产权；公共产权)

23、产权的形态包括（）-->(A.实物形态 B.股权形态 C.债务形态 D.知识产权形态)

24、产权具有（），因此企业一旦拥有产权，其生产经营权便会得到法律的保护。-->(独立性；排他性)

25、产权清晰是（产权在经济上的清晰、产权在法律上的清晰）。-->

26、产权是法定主体所拥有的各项权能，这里的“法定主体”包括（），-->(A.原始所有者 B.企业法人 C.经营者)

27、产权与所有权的关系：（）-->(A.产权的基础和核心是所有权 C.产权比所有权有着更广泛的内涵和外延 D.产权的其他权能是由所有权派生出来的权能)

28、产权制度的功能包括（）。-->(A.界区功能 B.激励功能 C.约束功能 D.交易功能等)

29、成功 MBO 的必要因素包括（）。-->(融资渠道的选择；收购价格的确定)

30、成功 MBO 的必要因素包括（）。-->(国有和集体资产的处置；适合 MBO 的收购目标；融资渠道的选择)

31、从公司法的体例上看，公司法主要是（实体法、程序法）。-->

32、从经济学角度进行分类，产权包括（）-->(所有权；占有权；支配权；使用权)

33、当代中国内地公司经历的阶段有（）-->(经济恢复期；公司合营时期；1963-1965年期间；改革开放后)

34、当股东出资以后，财产的实物形态和价值形态发生了分离，那么（）-->(A 股东拥有资产的价值形态 B 法人享有实物资产的占有权)

35、道琼斯股价指数被称为美国最具权威性的指数，是因为：（）-->(A 样本公司是世界著名公司 D 由《华尔街日报》报道)

36、地位激励主要包括（）-->(A 经济地位激励 B 政治地位激励 C 职业地位 D 文化地位)

37、董事的资格为（股东、自然人）。-->

38、董事和高管的常用报酬激励机制（）-->(薪金；股票期权；声誉激励机制)

39、董事会的职权包括（），-->(A 执行股东（大）会的决议 B 决定公司的经营计划和投资方案)

40、董事会都是公司治理的核心，其具有主要特征包括-->(董事会是股东大会的执行机关；董事会是法定常设的常设机关；董事会是集体执行公司事务的机关；董事会的表决制度是一人一票)

41、董事会会议分为两种，分别是（）-->(普通会议；临时会议)

42、独立董事必须承担信义义务，包括（）-->(忠实义务；注意义务；善管义务)

43、独立董事的任职资格可以从（）两个方面来考虑。-->(积极条件；消极条件)

44、独立董事的提名人在提名前应当征得被提名人的同意。提名过程中（）-->(提名人应当充分了解被提名人职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况；被提名人应当就其本人与上市公司间不存在任何影响其独立客观判断的关系发表公开声明)

45、独立董事的忠实义务具体可表现为以下内容：（）。-->(不得越权；不得篡夺公司商业机会；不得擅自泄露公司机密；独立董事不得因自己的身份而受益)

46、独立董事是（）。-->(C.公正董事 D.专家董事)

47、独资企业又称为（）-->(个人企业；人企业)

48、对董事责任保险描述正确的是（）。-->(产生于20世纪30年代美国经济大萧条期间；从性质上看属于职业责任保险；将风险转嫁给保险公司)

49、对独立董事补偿保护制度描述正确的是（）。-->(该制度是根据法院判决或和解协议所应支付的赔偿数额予以补偿；董事的恶意行为得不到补偿；补偿不能是无限制的，否则等于放纵独立董事违反自己的义务)

50、对独立董事的责任判断描述正确的是（）。-->(如果董事违反了忠诚义务，原则上不得进行责任的免除。；对于注意义务，运用推定过错原则进行董事责任的归责，以最终确定是否给予董事免责。)

51、对杠杆收购描述正确的是（）。-->(收购中，外部投资者多是采取有限的股权参与。；收购中，在规定时期后这些权益将被购回；收购中，通常并不附有回购协议。；杠杆收购由美国资本市场在20世纪80年代发明。)

52、对公司而言，产权的形态是指公司资产存在的形式，包括（）-->(价值形态；实物形态)

53、对公司管理不善，总经理应承担的责任是（）的。-->(A 经济上 C 职务上 D 法律上)

54、对股份有限公司叙述不正确的是：（）-->(B 股本转让困难 C 公司容易组建)

55、对间接控制模式描述正确的是（）。-->(母公司与子公司均为独立的法人，在法律意义上是平等的；母公司是子公司的股东，并通过资本投入获得对子公司的控制权；母公司依法参与子公司的股东会、董事会及监事会，对子公司的人事任免、财务状况及经营活动等进行监控；这种控制只能是间接的、非命令式的)

56、对经理人员的激励手段错位是指：（）-->(A 经济手段错位为行政手段 C 长期手段错位为短期手段)

57、对经营者实行监督最重要的是市场约束机制，市场约束机制包括：（）-->(A 产品市场 B 资本市场 C 经理市场)

58、对我国独立董事制度的发展描述正确的是（）。-->(2001年，中国证监会发布《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，要求境内外各上市公司应当建立独立董事制度；2005年5月，深圳证券交易所总结独立董事备案工作经验的基础上，发布了《独立董事备案办法》，旨在提高独立董事备案工作的透明度，加强社会监督，挑选有能力、守诚信、勤勉尽责的人员担任上市公司独立董事。)

59、对于董事的来源，通常由（）组成。-->(股东董事；职工董事；经理董事；外部董事)

60、发起人主要负责公司的组建和筹备工作，包括制定（）等，是公司设立的首要条件。-->(公司章程；募集资金；提交设立公司申请)

61、发起设立方式适合于（无限公司、两合公司、有限责任公司）。-->

62、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-->(A.占有权 B.使用权)

63、法人产权与经营权的区别表现在（）。-->(A.法人产权是永久的，经营权是有期限的 B.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)

64、法人股东的控制主体可以是（）等。-->(A 银行 B 券商 C 基金 D 保险公司)

65、法人所有权包括：（）-->(A 占有权 B 使用权 C 处分权 D 收益权)

66、法人治理结构的组成部分包括（）-->(A 股东（大）会 B 董事会 C 监事会 D 经理人员)

67、分立的程序包括哪些？（）-->(形成分立协议；签订分立协议；通知或公告债权人；办理登记手续)

68、附则，对《公司法》中的哪些重要名词作了定义（）-->(高级管理人员；控股股东；实际控制人；关联关系)

69、杠杆收购中，收购集团包括：（）-->(收购发起人；机构投资者；现职管理人员)

70、个人业主制的优点有（）-->(A 组建简单容易 B 经营方式灵活 C 经营的保密性强)

71、根据《国际会计准则》的规定，母子关系包括：（）-->(A 公司拥有 B 公司不到 50% 的表决权，但 A 公司在 B 公司的董事会或类似权力机构的会议上有多数投票权。；母公司及其全资控股的子公司；A 公司拥有 B 公司不到 50% 的表决权，但根据章程或协议，A 公司有权控制 B 公司的财务与经营战略。；A 公司及其拥有 50% 以上表决权的 B 公司，包括直接或间接拥有)

72、根据被收购公司不同的资产结构、经营层的收购意愿，以及被收购公司原股东的转让意愿，MBO 的操作主要有以下几种类型，包括：（）-->(经营层收购母公司下属的业务部门；经营层收购股东的公司)

73、根据公司终止情形的不同，公司清算可以分为哪几种类型：（）-->(普通清算；特别清算；破产清算)

74、根据国有企业的规模、地区分布等因素，分别由国务院所属国资委、省（直辖市）国资委、市国资委进行（）“分级所有、分级管理”：（）-->(分级所有；分级管理)

75、工厂制度的主要弊端是（）-->(A 企业并不具备典型意义上企业的基本特征 B 企业是政府机构的附属物 C 企业的激励约束机制软化 D 企业平均主义现象严重)

76、公司按公司信用基础划分（）-->(人合公司；资合公司；人资两合公司)

77、公司按股东对公司债务清偿责任的不同划分（）-->(无限责任公司；有限责任公司)

78、公司按经营规模划分（）-->(地区性公司；跨地区性公司；全国性公司；跨国公司)

79、公司按经营业务划分（）-->(工业公司；商业公司；金融公司；信托公司；咨询公司)

80、公司并购的动因主要有（）。-->(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)

81、公司财产权分离指的是（）相互分离。-->(A.原始所有权 B.法人财产权 C.经营权)

82、公司产权制度的特征是（）-->(公司产权制度的基础是公司所拥有的法人财产；公司产权制度的权力安排是三权分离；公司成为不依赖于股东独立存在的法人)

83、公司产生的条件和环境包括（贸易的巨大发展、信用制度的出现、商品经济意识）。-->

84、公司成为不依赖于股东而独立存在的法人的特征是（）-->(公司作为法人，获得了与个人财产享有同等权利的法人资产；尽管投资者依然拥有因其对公司出资所形成的原始所有权，但股东已经失去直接经营公司的权利)

85、公司的发展主要经历以下几个阶段（）-->(原始公司；近代公司；现代公司)

86、公司的内部治理结构由（）构成。-->(A.监事会 B.董事会 C.经理层 D.股东大会)

87、公司的主要特征是（）-->(公司以盈利为目的；公司是一种企业组织，是依照公司法成立并进行活动的企业；公司具有法人资格)

88、公司的组织机构通常由三部分构成，分别是（）-->(决策机构；执行机构；监督机构)

89、公司的组织机构主要包括哪些？-->(决策机构；执行机构；监督机构)

90、公司登记包括（设立登记、变更登记、注销登记）。-->

91、公司法的特征主要有（）-->(公司法是组织法；公司法是行为法；公司法是一种强制性规范与任意性规范相结合的法律；公司法是行政法)

92、公司法的性质包括（企业组织法、活动法、制定法、公法化了私法）。-->

93、公司法的作用有（ ）-->（**确定成立公司的法定条件和程序；确定公司的行为准则；确定公司、公司股东及公司组织机构的权利与义务**）

94、公司法人治理结构形成的原因是（ ）。-->（**A.弥补股东的功能性缺陷 B.克服责任无人承担的缺陷 C.维护股东和公司的利益**）

95、公司分立的动因主要有（ ）。-->（**A.突出主营业务 B.经营分割 C.财产分割 D.规避政府的行政管理**）

96、公司分立的形式有哪些？（ ）-->（**派生分立；新设分立**）

97、公司分立的原因有：（ ）-->（**A.财产分割 B.经营分割**）

98、公司分立与公司设立分公司的区别表现在（ ）。-->（**A.分立行为会引起原主体资格的变更 B.分立行为会引起公司资本的转移 C.分立是一种法律行为，设立是一系列法律行为的总和**）

99、公司股东大会（股东会）的主要职权有（ ）-->（**修改公司章程；对公司增加或者减少注册资本作出决议；审议批准监事会或者监事的报告**）

100、公司股票的特征包括（ ）-->（**股票是要式证券；股票是有价证券；股票为证权证券；不可偿还性**）

101、公司合并的支付方式有哪些？（ ）-->（**兼并的支付方式；收购的支付方式；联合的支付方式**）

102、公司合并与公司联合的区别表现在：（ ）-->（**A.合并行为会引起原主体资格的变更 B.合并行为会引起公司全部资本的转移 D.合并与联合具有不同的法律程序**）

103、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（ ）。-->（**A.权力机构 B.决策机构**）

104、公司解散包括两层含义：（ ）-->（**A.公司业务经营活动的停止 D.公司对内对外法律关系的结束**）

105、公司解散的类型有哪些？（ ）-->（**自愿解散；强制解散**）

106、公司解散的原因包括哪些？（ ）-->（**公司章程规定的营业期限届满；股东会决议解散；公司经营管理发生严重困难；公司合并或分立时**）

107、公司企业是指依法设立、以盈利为目的的企业法人，通常指（ ）-->（**有限责任公司；股份有限公司**）

108、公司清算的程序包括哪些？（ ）-->（**制定和执行清算方案；通知债权人；成立清算组；清算结束**）

109、公司人格混同是最常见的是（ ）。-->（**A.财产混同 B.业务混同 C.人员混同**）

110、公司设立的基本要件包括哪些？（ ）-->（**公司章程；人（发起人、股东）；资金（注册资本）**）

111、公司设立独立董事是因为（ ），-->（**A.独立董事是专家董事 C.独立董事是公证董事**）

112、公司设立方式主要有（ ）-->（**发起设立；募集设立**）

113、公司设立与公司成立的区别主要体现在（ ）。-->（**B.发生时间不同 C.性质不同 D.法律效力不同**）

114、公司应以其全部财产对债务负责，是由什么决定的？（ ）。-->（**A.公司的独立人格 C.民事责任的一般原则**）

115、公司有限责任的含义是指：（ ）-->（**A.公司以其全部财产承担责任 B.股东以其出资额承担责任**）

116、公司与企业的区别主要有以下几方面（出资方式不同、责任形式不同、法律地位不同、适用的法律规范不同）。-->

117、公司与企业的主要区别在于（

A.两者责任形式不同

B.两者法律地位不同

118、公司债券的发行目的包括（ ）。-->（**B.扩大资金来源 C.减少税收支出 D.降低资金成本**）

119、公司债券的特征包括（ ）。-->（**偿还性；流通性；安全性；收益性**）

120、公司债券上市交易后，公司有（ ）情形的，由证券交易所决定暂停其公司债券上市交易。-->（**公司有重大违法行为；公司情况发生重大变化不符合公司债券上市条件；公司债券所募集资金不按照核准的用途使用；未按照公司债券募集办法履行义务**）

121、公司债券与股票的相同之处表现在（ ）-->（**A.都是筹资手段 B.都是虚拟资本 C.收益率相互影响**）

122、公司债券与股票的相同之处表现在：（ ）-->（**A.都是筹资手段 B.都是虚拟资本 C.价格形成具有特殊性 D.具有流动性**）

123、公司债与一般借贷之债都属于债权债务关系，但公司债（ ），-->（**A.债权人的对象具有公众性 C.举债具有集中性 D.具有较强的流动性**）

124、公司章程并非一般的行政文件，它具有下列哪些鲜明的法律特征？（ ）-->（**A.章程的法定性 B.章程的真实性 C.章程的公开性**）

125、公司制企业的缺点是（ 组建程序复杂、组建费用较高、政府对公司的限制较多、保密性较差）。-->

126、公司制条件下财产权能的两次分离指的是（ ）-->（**原始所有权与法人产权的分离；法人产权与经营权的分离**）

127、公司制条件下财产权能分离的特点是（ ）。-->（**实现了两次分离；法人产权从所有权中分离出来，使得法人产权不依赖于原始所有权而独存；公司制度下所有权与经营权分离是以法律形式加以规范的**）

128、公司治理，目前缺乏有效的外部监督机制，体现在：-->（**我国法律存在立法与执行均不足的问题；市场机制没有发挥应有的作用；中介组织的监督作用尚不明显；媒体与社会舆论的监督不足**）

129、公司治理结构是由（ ）组成的一种组织结构。-->（**股东会；董事会；高级经理**）

130、公司治理结构主要涉及的内容包括：（ ）-->（**组织机构设置与权力分配，强调相互制衡。；股东监督和评价董事会、总经理工作和绩效的办法，强调企业所有者的主导作用。；对经营者的激励与约束机制的设计与实施办法，使经营者能够按照股东的利益积极从事公司的经营管理工作。；公司出现危机时法人股东的行为方式等。**）

131、公司治理问题将产生是在以下什么条件成立的情况下-->（**存在着代理问题，或者说是组织成员之间利益冲突问题；存在着交易成本，从而使代理问题不能通过一个完全合同来解决**）

132、公司重整不适用哪些公司？（发行股票的公司、发行公司债券的公司、股份公司）。-->

133、公司重整的程序包括哪些？（ ）-->（**公司重整的申请；法院裁定重整；重整进行；终结公司重整**）

134、公司重整终结包括哪几种情况：（ ）-->（**重整程序终止；重整完成**）

135、公司重整终止的结果有（ ）。-->（**A.实施破产 B.恢复营业**）

136、公司主要具有以下优点（ ）-->（**股东的有限责任使企业的所有者可按其资源选择是否直接管理企业；公司具有独立的法人资格，使公司具有永恒连续性；公司财产与股东财产相独立，股**

东变动一般不会影响公司的资产结构和组织结构；公司作为法人可以以自己的名义起诉和应诉）

137、公司资本的法律意义表现在（是公司进行生产经营的物质基础；是股东对公司承担责任的界限；是公司承担债务责任的基础）。-->

138、公司资本的构成。公司资本主要由（ ）构成。-->（**货币；非货币资产**）

139、公司资产包括（股东权益、公司债、贷款）。-->

140、公司总经理是（ ），-->（**A.公司法人代表的代理人 B.公司行政工作首脑 C.董事会的雇员**）

141、古典企业理论的代表人包括（ ）-->（**斯密；马克思**）

142、股东（ ）会的类型有（ ），-->（**A.首次（创立）大会 B.年度大会 C.临时大会**）

143、股东（ ）会的投票方式主要有（ ），-->（**A.直接投票 B.累积投票 C.分类投票 D.非比例投票**）

144、股东（ ）会决议的表决原则（ ），-->（**A.普通决议以法定出席人数的简单多数通过 B.特别决议以法定出席人数的绝大多数通过**）

145、股东（大）会的类型有（首次（创立）大会；年度大会；临时大会）。-->

146、股东（大）会决议的表决原则为（普通决议以法定出席人数的简单多数通过；特别决议以法定出席人数的绝大多数通过）。-->

147、股东大会的类型（创立大会、年度大会、临时大会）。-->

148、股东大会的投票表决方式主要有（ ）-->（**直接投票；累积投票；分类投票；不按比例投票**）

149、股东大会的投票方式包括（ ）。-->（**A.非比例投票 B.累积投票 C.分类投票 D.直接投票**）

150、股东大会决议的表决原则为（普通决议以法定出席人数的简单多数通过、特别决议以法定出席人数的绝大多数通过）。-->

151、股东的出资方式包括（ ）。-->（**A.知识产权出资 B.货币出资 C.土地使用权出资 D.实物出资**）

152、股东的出资方式可以是（货币出资、实物出资、非专利技术）。-->

153、股东权是一组权力束，包括（ ）-->（**经营参与权；知情监督权；处置股份权；利润与剩余财产分配权**）

154、股东权益包括（ ）。-->（**A.股本 B.资本公积 C.盈余公积 D.未分配利润**）

155、股东行使表决权的方式有（ ）-->（**股东自己行使表决权；股东委托他人代为行使表决权**）

156、股份公司出现哪些情形必须召开临时股东（ ）会？（ ）。-->（**C.持有公司股份 10%以上股东请求 D.公司未弥补的亏损达股本总额的三分之一**）

157、股价指数的作用包括（ ），-->（**A.反映经济状况的晴雨表 B.股市行情变化的测量器 C.投资者投资的参考依据 D.股市交易活跃程度的判断标准**）

158、股票的发行方式有（ ），-->（**A.自行发行 B.间接发行 C.代销 D.包销**）

159、股票的发行方式有（代销、包销）。-->

160、股票期权的行权方式通常有（ ）。-->（**现金行权；股票互换行权；经纪人同日销售行权**）

161、股票期权的行权方式通常有（）。-->(A.现金行权 B.股票互换行权 D.经纪人同日销售行权)

162、股票期权激励是一种：（）-->(B 事后激励 C 有效激励 D 能降低平庸者浑水摸鱼的可能性)

163、股票市场按市场功能分为（）。-->(一级市场；二级市场)

164、股票市场按市场组织形式分为（）。-->(场内交易市场；场外交易市场)

165、股票市场的功能包括（）。-->(筹集资金；转换机制；优化资源配置；分散风险)

166、股票是一种虚拟资本，本身没有价值，之所以具有价格是因为：（）-->(A 可获得股息 B 可获取红利)

167、股票与债券的相同之处表现在（都是筹资手段、都是投资工具）。-->

168、股票是一种综合性的权利，主要包括的权利有（）-->(对股票或其他股份凭证的所有权；对公司决策的参与权；对公司收益参与分配的权利)

169、股权主要包括以下哪些权利？（）-->(A 对股票或其他股份凭证的所有权 B 对公司决策的参与权 C 对公司收益参与分配的权利)

170、关于财产物权，下列说法正确的有（）。-->(法人对其运营的资产拥有占有、使用和处置的权利；财产物权是对公司财产的实际控制权；公司作为法人拥有财产物权；公司财产物权使公司成为具有民事权利和民事行为能力，能够独立承担民事义务的法人)

171、关于董事依法享有的权利，下列说法正确的是（）-->(董事享有业务执行权；董事享有出席董事会和股东大会的权力)

172、关于公司的起源，主要存在以下观点（）-->(大陆起源说；海上起源说；综合说)

173、关于公司法的概念，可以从以下两方面加以理解（）-->(公司法调整的对象只能是公司，而不是其他且组织形式；公司法规定了公司对内对外的法律关系)

174、关于公司分立，下列哪些表述是正确的？（）-->(A 新设分立是指原公司终止 D 派生分立是指原公司存续)

175、关于企业的规模和界限（）-->(企业规模并非越大越好；决定企业规模的标准是市场交易成本等于企业内部组织交易成本；市场交易成本高，实行企业内部组织交易，扩大企业规模)

176、管理层融资收购中，中介结构包括：（）。-->(改制顾问；法律顾问；税务顾问)

177、国内在选择独立董事时经常会邀请经济学家、大学教授以及知名专家学者等。从表面上看这样做有两个好处：（）-->(发挥专家、学者在特长领域的作用；企业希望借助专家、学者的名气)

178、国务院直属的国资委是常设机构，（）。-->(负责直接监管中央直属大型国有企业的资产运营情况；负责监督省级工作。；负责监督市级国资委的工作。)

179、国有资产经营公司的主要任务包括：（）。-->(确保国有资产的保值和增值；改进和完善国有资产管理体制，使得国有资产单位依法缴纳国家规定的各项税收以及上缴利润)

180、国有资产经营公司的主要任务包括：（）。-->(对国有资产行使管理和监督的职能。；确保国有资产的保值和增值)

181、国资委的职责包括：（）。-->(考核国有企业经营绩效；审核批准国有企业资产变动方案。；审计和批准所属企业的财务决算和利润分配方案)

182、合并的程序包括哪些？（）-->(形成合并协议；签订合并协议；通知或公告；办理登记手续)

183、合伙企业的优点有（）-->(A 扩大了资金来源和信用能力 B 组建简单易行)

184、间接控制模式的缺点是（）。-->(难于及时准确地掌握子公司的经营、财务状况，不利于对子公司进行及时的控制；母公司与子公司信息不对称；子公司的经理层掌握有较大的自主权，容易造成“内部人控制”现象)

185、间接控制模式的优点是：（）。-->(母子公司之间产权关系明晰，母公司对子公司的经营风险只承担以出资额为限的有限责任；母公司的退出或融资机制非常有效；母公司将资产的经营权下放给子公司，可集中精力进行对企业集团的资本经营和宏观控制，有利于减少集团的管理成本)

186、兼并的方式包括：（承担债务式；购买式；吸收股份式；控股式）。-->

187、兼并的支付方式有哪些？（）-->(现金支付；以股票购买资产)

188、监事会具体行使的职权包括（）-->(检查公司财务；对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督；提议召开临时股东大会；向股东会会议提出提案)

189、建立和完善适合我国国情的现代企业制度，主要应作好以下工作（建立科螳有效的法人治理结构、建立和完善社会保障体系、面向市场着力转换企业经营机制、降低企业负债率、加快发展资本市场）。-->

190、尽管独资企业的发展非常不稳定，但其（）对社会的影响均不大-->(停业；解散；破产)

191、近代公司的飞速发展，具体表现为（）-->(开始有了公司法律规范；公司组织形式逐步转向股份集经营为主；公司制迅速从贸易业扩展到金融、运输业及新兴工商商业并得到长足发展；公司规模扩大了，同时数量也大大增加了)

192、经理机构的职权主要包括（）-->(主持公司日常经营管理工作，执行董事会决议；组织实施年度经营计划和投资方案；拟订公司组织结构、基本管理制度和具体规章；提请聘任或解聘公司副经理、财务负责人及其他管理人员等)

193、经理人的薪酬激励由（）组成。-->(基本工资；短期激励；长期激励；附加福利及津贴)

194、经理人员激励机制的设计原则包括：（）。-->(A.报酬与绩效挂钩 B.固定收入与风险收入相结合 C.长期业绩与短期业绩相结合 D.物质激励与精神激励相结合)

195、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（）。-->(A.利益目标不一致 B.信息不对称 C.责任和风险不对等)

196、经营者激励主要是事业激励，包括哪些？-->(职务晋升；终身雇用；荣誉称号)

197、具体地讲，MBO 对企业结构调整有如下几个方面的影响：-->(MBO 提供了企业转移经营重点的途径，有效地促进了产业结构的调整。；通过 MBO，企业甩掉了缺乏赢利能力或发展后劲不足的分支部分，得以集中资源，深入拓展构建企业核心竞争力。)

198、控股公司的特征主要有：（）-->(B 以少量的资本投资控制巨额的资产 C 主要职能是资本营运 D 风险相对独立)

199、良好的公司治理结构可以发挥以下哪些功能？-->(制衡功能；激励功能；约束功能；协调功能)

200、临时报告主要涉及公司发生的重大事件。在发生可能对上市公司股票交易价格产生较大影响的重大事件而投资者尚未得知时，上市公司应当立即将有关该重大事件的情况向国务院证券监督管理机构和证券交易所报送临时报告，并予公告，说明事件的起因、目前的状态和可能产生的法律后果。需要公告的重大事件包括（）。-->(公司的经营方针和经营范围的重大变化；公司的重大投资行为和重大的购置财产的决定；公司订立重要合同，可能对公司的资产、负债、权益和经营成果产生重要影响；公司发生重大债务和未能清偿到期重大债务的违约情况)

201、美国对经理的激励主要是？-->(薪金；分红；股票期权)

202、母公司对子公司的主要控制手段有：（）-->(A 股权控制 B 战略控制 C 人事控制 D 财务控制等)

203、目前股东大会决议的形成方式有（）-->(会议决议；书面决议；利用网络进行决议)

204、期股有以下部分构成（国有资产控股企业经营者在一定期限内，用现金以优惠价购买的股份、以除帐、贴息或低息贷款购得的股份、获得的特别奖励的股份、岗位股份）。-->

205、期权与期股在（）方面存在着明显的区别-->(B 获得者 C 收益获得的来源 D 收益获得的方式)

206、企业按企业的组织形式不同划分为（）-->(独资企业；合伙企业；合伙企业)

207、企业按是否具有独立的法律地位划分为（）-->(自然人企业；法人企业)

208、企业法人财产的构成包括（）。-->(出资者依法向企业注入的资本金；资本金在经营过程中的增值；经营所得净收益的积累；企业在经营过程中负债所形成的财产)

209、企业集团的优势主要有：（）-->(A 集团的舰队优势 B 集团的垄断优势 C 集团的协同优势 D 集团的战略优势)

210、企业集团的组织结构模式主要有：（）-->(A 直线职能制 B 事业部制 C 控股制（母子公司制） D 混合型)

211、企业理论的演进包括（）-->(古典的或传统的企业理论；“分工论”；新古典经济学的企业理论；现代企业理论的创立)

212、企业所有权与控制权的分离特征（）-->(必须对企业的产权结构作出制度创新，如确立有限责任制度；股东可以不经过其他股东同意就出售他的股权；建立对管理者产生潜在压力的管理者竞争市场；保持更换管理者的权利)

213、企业特征包括（）-->(企业是社会基本经济组织；企业是以盈利为目的的经济组织；企业是实行独立核算、自负盈亏的经济组织；企业是依法设立的经济组织)

214、企业制度具体包括（）-->(企业筹资设立的资本组织形式；企业的法律地位；管理制度)

215、企业制度主要分为以下三类（）-->(独资企业制度；合伙企业制度；公司企业制度)

216、三权分立是指哪三项权利的分离？（）-->(出资者的原始所有权；公司的法人财产权；统一形态)

217、世纪末，刺激欧美各国公司规模和数量急剧发展的因素有：
(市场竞争空前激烈；科学技术新发现和新发明在工业上的广泛发展)。-->

218、市场价值，也称市价或市值，是公司股票在证券市场上的买卖价格，包括()。-->(开盘价；收盘价；最高价；最低价)

219、收购的支付方式有哪些？() -->(现金购买；以股票交换股票)

220、首次发行公司债券，应当符合以下哪些条件？()。-->(A.净资产不低于人民币3000万元的股份有限公司 B.筹集的资金投向符合国家产业政策 C.净资产不低于人民币6000万元的有限责任公司)

221、松下电器公司对经营者的激励主要采取以下哪几种方式？
-->(高工资；职务晋升；养老金制度)

222、所有权与产权的区别表现在()，-->(A.所有权强调财产关系的物质属性，产权强调财产关系的社会属性 B.所有权所指的财产的内涵狭窄，产权对应的财产的概念丰富)

223、通常经理人员的报酬构成包括：() -->(A.工资 B.津贴或奖金 C.在职消费 D.期权)

224、外部控制型治理模式特点-->(股东缺乏“用手投票”参与公司经营积极性，主要根据公司获利水平采取“用脚投票”的方式向经营者实施压力。；股票期权成为激励经理人员工作的重要手段。；外部治理机制成为监控经理人的重要力量。；公司出现危机后机构投资者很少参与公司的重组。)

225、为充分保障债权人的合法权益，各国公司立法都确立了资本三项规定，分别是() -->(资本确定制度；资本维持制度；资本不变制度)

226、为了加强公司内部监督，构建合理权力结构，应该强化以下哪些监督？-->(强化股东的监督；强化董事会的职能；强化监事会的监督；加强债权人的监督职能)

227、为了加强公司内部监督，构建合理权力结构，应该做到-->(强化股东的监督；强化董事会的职能；强化监事会的监督；强化职工工的监督)

228、为了完善我国上市公司的治理，可以采取哪些措施？() -->(加强公司内部监督，构建合理权力结构；加强外部监督；完善对经营者的激励机制)

229、为了我国上市公司治理的完善，需加强以下哪些外部监督？
-->(完善市场体系；法制建设；舆论监督；社会监督)

230、我国《公司法》规定，股份公司的发起人应当符合()等规定。
-->(A.自然人或者法人 B.2人以上200人以下 C.过半数以上的发起人在中国境内有住所)

231、我国《指导意见》中规定，上市公司应当赋予独立董事的职权有()。-->(独立董事作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据。；提议召开董事会)

232、我国《指导意见》中规定，上市公司应当赋予独立董事的职权有()。-->(向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；向董事会提请召开临时股东大会)

233、我国《指导意见》中规定，上市公司应当赋予独立董事的职权有：()。-->(特别职权；独立董事应当对上市公司重大事项发表独立意见)

234、我国独立董事的薪酬完全由()决定。这种方式是否会导致“共谋”的问题一直在探讨。-->(大股东；董事会；公司经理人)

235、我国独立董事制度在1997年12月中国证券监督管理委员会发布的《上市公司章程指引》第112条已有规定，“公司根据需要，可以设独立董事。独立董事不得由下列人员担任：-->(公司的内部人员；与公司关联人或公司的管理层有利益关系的人员；公司股东或股东单位的任职人员)

236、我国对母子公司的界定，描述正确的是()。-->(我国《公司法》中没有对母子公司进行清晰的界定。；母公司应当是依法登记注册，取得企业法人资格的控股企业；子公司应当是母公司对其拥有全部股权或者控制权的企业法人)

237、我国发行的股票必须是(记名股票、有票面金额股票)。-->

238、我国公司的发展主要有下列几个阶段() -->(早期的中国公司；中国台湾公司；中国内地公司)

239、我国公司发行的股票是：() -->(A.记名股票 C.有票面金额股票)

240、我国公司法规定，股份公司的发起人应当符合()等规定。
-->(A.自然人或省法人 B.2人以上20(10人以下 C.过半数以上的发起人在中国境内有住所)

241、我国公司法规定，股份有限公司有下列情形之一的，应当在两个月内召开临时股东大会() -->(董事人数不足本法规定人数或者公司章程所定人数的三分之二；公司未弥补的亏损达实收股本总额三分之一；单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东请求；董事会认为必要时)

242、我国公司法规定发起人需要承担这样一些义务：() -->(申请设立公司；制定公司章程；认购公司股份并缴资；向社会公告)

243、我国股票期权受益人的范围主要限定为以下哪几类？() -->(A.企业的高级管理人员 B.技术骨干 C.经营骨干)

244、我国要求下列人员不得担任独立董事：()。-->(最近一年内曾经具有为上市公司或者其附属企业提供财务、法律、咨询等服务的人员；最近一年内曾经具有中国证监会认定的其他人员)

245、我国要求下列人员不得担任独立董事：()。
-->(在上市公司或者其附属企业任职的人员及其直系亲属、主要社会关系；上市公司前10名股东中的自然人股东及其直系亲属)

246、我国证券法规定，公司公开发行新股，应当符合的条件包括()。-->(具备健全且运行良好的组织机构；具有持续盈利能力，财务状况良好；最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为；经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件)

247、我国证券法规定，公司申请公司债券上市交易，应当符合的条件包括()。-->(公司债券的期限为1年以上；公司债券实际发行额不少于人民币5000万元；公司申请债券上市时仍符合法定的公司债券发行条件)

248、我国证券法规定，由证券交易所决定暂停上市公司股票上市交易的情形包括()。-->(公司股本总额、股权分布等发生变化不再具备上市条件；公司不按照规定公开其财务状况，或者对财务会计报告作虚假记载，可能误导投资者；公司有重大违法行为；公司最近三年连续亏损)

249、我国证券法规定了股份有限公司申请其股票上市必须具备的基本条件，包括公司资本规模、股权的分散度、经营时间和遵守法纪的情况等。具体包括()。-->(股票经国务院证券监督管理机构核准已公开发行；公司股本总额不少于人民币3000万元；公开发行的股份达到公司股份总数的25%以上；公司股本总额超过人

民币4亿元的，公开发行股份的比例为10%以上；公司最近三年无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载)

250、我国证券法明确规定上市公司必须持续公开必要的信息，做到所披露的信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。需要披露的信息包括()。-->(招股说明书；上市公告书；定期报告；临时报告)

251、西方学者的研究表明，管理者进行MBO的动因主要包括以下几个方面：()。-->(加强公开上市制度的约束；寻求合理回报，获取与业绩相称的报酬。)

252、下列()是公司的合议制机构。-->(A.权力机构 B.决策机构 D.监督机构下列哪些企业多采取合伙的方式？(CD) C类似自由职业者的企业 D.小型企业)

253、下列公司中属于人资两合公司的有(有限责任公司、两合公司、股份两合公司)。-->

254、下列股东权属于固有权的是() -->(股份的转让权；分配股息红利的请求权；参加股东会议并进行表决的权利)

255、下列哪些产权结构下存在较大的外部性()。-->(共有产权；国有产权)

256、下列哪些股东权属于特殊性保护() -->(限制表决权；强化投票权；特别请求权；防止资本多数表决制度的滥用)

257、下列哪些股东权属于一般性保护() -->(股东会议的召集权；股东会议的参加权和表决权；股东会议的提案权；股东的知情权；董事、监事的任免权)

258、下列哪些企业多采取合伙的方式？()。-->(C.类似自由职业者的企业 D.小型企业)

259、下列哪些情况下，股东大会决议应被撤销或被宣告无效() -->(被排除表决权的股东参加了表决；会议选任的董事或监事不具备法定任职资格)

260、下列哪些是公司的合议制机构？()。-->(A.权力机构 B.决策机构 D.监督机构)

261、下列哪些是公司制企业的优点？() -->(A.分散风险 B.筹资方便 C.企业的管理水平高)

262、下列哪些是我国公司法的主要内容() -->(制定公司法的目的；公司债券；公司的组织机构；外国公司的分支机构)

263、下列哪些属于公司合并的特点？()。-->(A.是一种法律行为 C.与公司联合具有相同的法律程序 D.涉及公司全部资本的转移)

264、下列内容中，哪些是公司制企业的特征？(具有法人财产权、两权分离)。-->

265、下列企业中，具有法人资格的有：()。-->(A.有限责任公司 B.股份有限公司)

266、下列说法正确的是()。-->(产权是以财产为基础的若干权能的集合；产权具有排他性；产权的基础和核心是所有权；产权作为一组权利束，其所包含的各项权能既可统一亦可分离)

267、下列说法正确的有() -->(法人产权相对于原始所有权而言，经营权相对于所有权而言；法人产权包含收益权和财产处分权，而经营权不包含收益权和财产处分权；法人产权是永续的，而经营权是有期限的；经营权由法人产权规定其界区)

268、下列说法正确的有() -->(法人产权相对于原始所有权而言，经营权相对于所有权而言；法人产权包含收益权和财产处分权，

而经营权不包含收益权和财产处分权；法人产权是永续的，而经营权是有期限的；经营权由法人产权规定其界区)

269、下列说法正确的有 () -->(子公司通常不能成为母公司的股东；股份有限公司不得成为无限责任公司的股东)

270、下列选项中，() 是公司作为法人应当具备的条件。-->(A.依法成立 B.有必要的财产和经费 C.有自己的名称、住所和组织机构 D.独立承担民事责任)

271、下列选项中，属于公司名称组成部分的有 ()。-->(A.行政区划名称 B.字号 C.行业或企业经营特点 D.组织形式)

272、下列选项中属于德日治理模式的特点的是 ()。-->(B.法人相互持股 C.双层董事会制度 D.银行是公司的主要股东)

273、下列选项中属于法律规范治理的有 ()。-->(A.信息披露制度 B.股东权益保护制度 C.防止内部人控制制度 D.禁止内幕交易和关联交易制度)

274、下列选项中属于公司合并的特点的是 ()。-->(A.公司合并是一种法律行为 B.合并基于公司本身，而非公司股东 C.公司合并应当依照法律程序 D.公司合并必须签订合并协议)

275、下列选项中属于公司外源融资方式的有 ()。-->(A.向银行借款 C.发行股票和债券 D.融资租赁)

276、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 ()。-->(A.弥补股东的功能性缺陷 B.满足快速、便捷和正确决策的需要 C.克服责任无人承担的缺陷)

277、下列选项中属于股份有限公司的缺点有 ()。-->(A.公司信用程度较低 C.容易造成投机 D.组建的成本较高)

278、下列选项中属于股份有限公司的优点有 ()。-->(A.有利于提高经营管理水平 B.有利于分散投资者的风险 C.有利于资本流动 D.有利于吸纳社会资金)

279、下列选项中属于股权激励方式的有 ()。-->(A.股票期权 B.虚拟股票 C.持股计划 D.业绩股票)

280、下列选项中属于外部公司治理的有 ()。-->(A.资本市场治理 B.控制权市场治理 D.经理人市场治理)

281、下列选项中属于英美治理模式的缺点的是 ()。-->(A.股东“搭便车”现象严重 B.内部监督机制不力 D.投资行为短期化)

282、下列选项中属于英美治理模式的特点的是 ()。-->(A.股权高度分散 B.单层董事会制度 C.发达的外部市场治理)

283、下列选项中属于英美治理模式的优点的是 ()。-->(A.优化资源配置 C.分散投资风险 D.提高创新能力)

284、下列选项中属于资本市场治理的有 ()。-->(B.股票市场治理 C.债务市场治理)

285、下列选项中属于自然人企业的有 ()。-->(C.独资企业 D.合伙企业)

286、下列属于国外公司治理问题产生的背景的有 () -->(人们普遍对经理人员与日俱增的高报酬感到不满；股东诉讼事件大量增加；机构投资者力量的增大；恶意收购中如何保护公司利益相关者的利益)

287、下列属于普通股东年会处理的事项有 () -->(股息红利分配方案；任免董事会与监事会成员并决定其报酬；审议通过公司的财务会计报表和财务预算决算方案)

288、下列属于实物形态产权的有 () -->(厂房；机器设备；银行存款)

289、下列属于所有者权益的是 () -->(股本；经营所得净收益的积累；股票溢价)

290、现代法律体系的主要构成部分是 (公司法、合伙企业法、个人独资企业法、股份合作企业法)。-->

291、现代公司产生的初期，董事会基本上由 () 组成。-->(非执行董事；监事会)

292、现代公司的主要特点有 () -->(股权日益分散化，公司治理结构引人关注；公司的经验日益国际化；股份公司之间的兼并浪潮不断涌现，出现了许多的巨型公司；企业规模不断扩大)

293、现代企业理论的主要内容包括 () -->(企业的起源与本质；企业的规模和界限；企业所有权与控制权的分离；企业内部的等级制度与激励机制)

294、现代企业制度的核心内容是股份有限公司制度，包括 () -->(股份公司法人制度；股份公司组织制度；股份公司管理制度)

295、现代企业制度的基本特征 (产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学)。-->

296、新古典经济学的企业理论不足在于 () -->(无法解释企业内部组织及企业范围的整体布局；无法解释企业中的一般契约关系；无法解释企业绩效与国家经济效益之间的联系；阻碍了企业理论的发展)

297、新古典企业理论的缺点 () -->(忽略企业内部的激励问题；未涉及企业内部组织)

298、行政型母子公司，国有公司按照产权关系可分为 ()。-->(国有公益型公司；国有控股公司)

299、行政型母子治理结构中，如母公司是国有独资公司，则 () -->(母公司按照企业规模直属国资委；由授权部门组建的董事会行使股东大会部分职权。；其管理权直接移交给国家授权的投资机构或授权部门)

300、行政型母子治理结构中，如子公司是 ()，子公司董事会由母公司委派的股东董事、非国有股东董事和内部董事组成。-->(国有控股公司；国有股份公司)

301、修改公司重整计划必须符合的两条最低标准是 ()。-->(A.可行性标准 B.债权人最大利)

302、许多专家认为，标准普尔指数比道，琼斯指数更能全面地反映股票价格的变动，是因为标准普尔指数 () -->(A 包括的股票范围广泛 B 样本股票是随机抽样的 C 析股现象增加 D 以股票的交易额为权数计算得出)

303、学者们对公司治理概念的理解的含义包括： () -->(公司治理是一种合约关系；公司治理依据公司法及其他相关法律和公司章程；公司治理的功能是配置责、权、利，其中最主要的就是配置控制权)

304、研究等级制度，大致有两种假设 () -->(等级中所有成员具有共同目标为前提，一般称为“协作理论”；假定等级中成员的目标函数不一致，同时，由于分工造成每个人拥有别人不知道的信息，研究的目的是怎样使得所有成员都为企业的整体目标而努力，这就是“激励理论”；假定等级中成员的目标函数不一致)

305、业主制条件下财产权能分离的特点是 ()。-->(是在所有权完整统一的前提下，所有者与经营者的直接分权；所有权与经营权的分离是由契约规定的；企业财产物权仍归所有者，所有者掌握企业资产营运的最高决策权)

306、一般董事的报酬可以划分为几个部分 ()。-->(额外的股票报酬；年度聘金或年度股份赠与加上董事会会议费；非股票收益 (递延))

307、以股东权利的行使是只关系到股东的个人利益，还是涉及全体股东的利益为标准进行分类，股东权可划分为 () -->(自益权；共益权)

308、以股票持有人所拥有的权利与义务不同可以将股票划分为 ()。-->(普通股票；特殊股票)

309、以股票是否记载股东姓名或名称可以将股票划分为 ()。-->(记名股票；无记名股票)

310、以下 () 不属于股份有限公司采取发起设立时的注册资本的含义。-->(A 全体股东认缴的出资额 C 登记机关依法登记的实收股本总额 D 法定注册资本的最低限额)

311、以下 () 属于创立大会的主要任务-->(A 审议发起人关于筹办情况的报告 B 通过公司章程 C 选举董事、监事 D 审核公司的设立费用等)

312、以下哪几点是企业集团在战略上的优势？ () -->(A 多元化经营 B 拓展经营边界 C 风险规避)

313、以下哪类企业适合业主制？ () -->(A 资产规模较小的企业 B 管理不太复杂的企业 C 不需要专门的管理机构的企业)

314、以下哪两个是构建现代公司的两大基石 ()。-->(B.公司人格独立 C.股东有限责任)

315、以下哪些是公司合并的动机？ () -->(A 减少竞争对手 C 加速扩大公司规模 D 发展协作和多元化经营)

316、以下哪些因素刺激了欧美各国在公司规模和数量上的急剧发展？ (科学技术新发现和发明在工业上的广泛发展、市场竞争空前激烈)。-->

317、以下属于公司债券的类别的是 ()。-->(记名公司债券；无记名公司债券；有担保公司债券；无担保公司债券)

318、英美法系和大陆法系的主要区别是 () -->(制定公司法的目的；公司债券；公司的组织机构；外国公司的分支机构)

319、影响股票价格波动的经济因素主要有 (国内生产总值、银行利率、货币供给、经济周期)。-->

320、由于 () 掌握着独立董事的“去”、“留”，从经济人角度，独立董事就可能发生一些与董事长、大股东串谋或者不作为的行为 -->(董事长；总经理；大股东)

321、由于合并导致的过度垄断也会破坏公平竞争等原因，各国相应的对合并有一些限制。主要包括哪些方面的限制： () -->(公司法；反垄断法；证券法)

322、有关 MBO 在国外的的发展，描述正确的是 ()。-->(1989-1992 年，经济的下滑和立法的变动以及 80 年代后期杠杆交易的过高杠杆率，引起的高风险导致了 MBO 的下降；2001 年，随着新经济泡沫的破灭，LBO/MBO 迅速减少。；MBO 最早出现在 20 世纪 60 年代的美国。MBO 在 20 世纪 80 年代达到了繁荣期。；20 世纪 80 年代，MBO 在美国达到繁荣期。这是与“里根新政”分不开的。当时经济上采用芝加哥学派的放任自由主义经济，美国政府解除了一系列金融管制，这也刺激了收购活动)

323、有关公司分立下列说法正确是： ()。-->(A.分立行为会引起原主体资格的变更 B.分立行为会引起公司资本的转移 C.分立是一种法律行为)

324、有限责任公司的特征是（）-->(公司全部资产并不分成等额股份；股东人数较少；股权转让有严格限制；公司的账目可以不公开)

325、有限责任制的功能包括（）。-->(A.鼓励投资 B.减少和转移风险 C.促进资本流动 D.减少交易费用)

326、有限责任制度存在的主要缺陷是（）。-->(A.忽视了对债权人的保护 C.为董事滥用公司的法律人格提供了机会 D.对侵权责任的规避)

327、与公司资本有关的几个概念分别是：-->(注册资本；发行资本；实缴资本；实有资本)

328、与其他的并购方式相比，MBO 有着独特的特征：（）-->(MBO 的发起人或主要投资人是目标公司的管理人员；MBO 需要对外融资，同时这种借贷具有一定的融资风险性；成功收购后，收购者的身份也就由单纯的经营管理人员转变为企业所有者和经营管理者)

329、与其他企业制度相比，公司制度有两个显著特征（）-->(公司的组织与行为具有高度规范性；公司具有法定的法人治理结构)

330、原始公司的主要形式有（）。-->(康枚达；索塞特；“海上协会”；家族企业)

331、原始所有权的表现形式是（股东权、债权）。-->

332、约束机制主要是来自以下几方面？-->(所有权约束；内部监督和约束；外部监督和约束)

333、在（）情况下，对公司的独立人格予以否定。-->(A.财产混同 B.业务混同 C.人员混同)

334、在《指导意见》有关规定如下：独立董事应具备（）。-->(担任上市公司董事的资格，符合独立性要求；上市公司运作的基本知识，熟悉相关法律、行政法规、规章及规则；对上市公司及全体股东负有诚信与勤勉义务)

335、在公司解散时，下列哪些情况不必履行清算程序（），-->(A.合并 B.分立)

336、在什么情况下，对公司的独立人格予以否定？（）。-->(A.财产混同 B.业务混同 C.人员混同 D.公司资本显著不足)

337、在现代大型股份公司的董事会中，通常会设置若干委员会，主要包括（）-->(执行委员会；审计委员会；薪酬委员会；提名委员会)

338、早期的中国公司主要有（）-->(外国资本创办的公司；民国成立前的公司；国民党政府时期的公司)

339、证券交易所的组织形式包括（）。-->(会员制；公司制)

340、政企分开是指所谓的三分开，包括（政资分开、管理职能与营运职能分开、资本金经营与财产经营分开）。-->

341、资本市场的监督和约束体现在（债券市场的约束、人才市场的约束、主银行制度的约束）。-->

342、资本市场的约束包括：（）-->(A.债券市场 B.股票市场 D.主银行制度)

343、作为公司运转的核心，董事会的具体职权主要包括：（）-->(执行股东大会决议；对有关经营管理事项作出决议；聘任、解聘公司总经理、副总经理，决定公司管理机构设置；向股东大会提交工作报告和公司财务报告等)

判断(426)--

1、“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。-->错

2、1999 年四通集团率先进行了大胆的探索。完成了中国第一例 MBO。-->对

3、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。-->对

4、20 世纪 80 年代撒切尔政府积极实施国有企业民营化，这被认为是英国 MBO 的开端。MBO 在英国的发展，很重要的原因是 20 世纪 70 年代公司分拆的结果。-->对

5、MBO (Management Buyout) 即管理层融资收购，简称管理层收购。杠杆收购 (Leveraged Buy-out, LBO) 是 MBO 的一种。-->错

6、MBO 的参与者中，卖方为公司原来的所有者。股权投资者通常是银行或投资公司，不允许是个人。-->错

7、MBO 的发起人或主要投资人是目标公司的股东。他们比外界更为了解目标公司的实际经营情况和所处的商业环境。-->错

8、MBO 管理层收购达到重组本公司的目的，并是获得预期收益的一种并购行为。-->对

9、I 型资本型母子公司，各个子公司或孙公司都是独立的法人实体。-->对

10、I 型资本型母子公司，通过共享统一采购、统一销售、统一研发等功能。-->错

11、II 型资本型母子公司，由于控股公司收益来源于子公司的税后利润分配，存在母子公司双重纳税问题。-->错

12、II 型资本型母子公司中，母公司可以把优势资源集中，有利于保证集团的采购、销售和研发能力，对子公司提供强有力的支持。-->对

13、按照大陆法系及我国公司法的理解，公司是依照公司法成立，以赢利为目的的企业法人。-->对

14、变更公司章程也应该按法定条件和程序进行。-->对

15、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。-->错

16、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。-->错

17、财产权分离的高级形式是所有权与经营权的分离。-->错

18、财团型企业集团成员之间比较松散，规模十分庞大。-->对

19、财团型企业集团成员之间呈环状持股，是一种混合型企业集团，经营范围涉及各行各业。-->对

20、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。-->对

21、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%。-->对

22、产权的不同权项不能隶属于不同的主体。-->错

23、产权的各项权能可以分解和组合，但不能转化。-->错

24、产权的排他性是由资源的稀缺性引发和决定的。-->对

25、产权关系由于需要具体界定当事人对财产的义务、权力、利益和责任，因而必须采取财产权权力的人格化形式。-->对

26、产权清晰实际上是指产权在经济上的清晰。-->错

27、产权权能的分离是指财产权中包含的诸项权能分属不同的经济主体。-->对

28、产权是法定主体对财产所拥有的各项权能的总和。-->对

29、产权是法定主体以财产为基础的若干权能的集合。-->对

30、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。-->错

31、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。-->错

32、产权制度产生的经济根源是社会经济资源的稀缺。-->对

33、产权作为一组权利束，其所包含的各项权能既可统一亦可分离。-->对

34、场外交易市场的交易场所既可以是无形的亦可以是无形的。-->对

35、纯粹控股公司本身不从事生产经营活动。-->对

36、大陆起源说，认为公司起源于中世纪的海上商贸，是由船舶共有、康孟达等组织发展而来的。-->错

37、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。-->对

38、德尔菲法的匿名性是指专家背靠背发表意见。-->对

39、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。-->错

40、董事长是由持有多数股份的股东选举产生的。-->错

41、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。-->对

42、董事的主要职权是通过参加董事会代表公司进行经营性活动，股东大会决议可以直接限制董事的职权。-->错

43、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。-->错

44、董事会会议的表决采取一人一票制，即每一个董事有一个投票权，这与股东投票权一股一票的规定不同。-->对

45、董事会可授权某个董事代表公司执行业务，并由该董事代表承担业务执行结果。-->错

46、董事会是公司的最高权力机构。-->错

47、董事同时承担对公司、公司股东、公司职工相应的义务。-->对

48、董事责任保险对象不包括公司高级职员。-->错

49、独立董事不是出资者，因而没有发表意见，参与决策的权利。-->错

50、独立董事不是出资者，因而没有投票权。-->错

51、独立董事行使特别职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。如上述提议未被采纳或上述职权不能正常行使，上市公司应将有关情况予以披露。-->对

52、独立董事有权对上市公司的股东、实际控制人及其关联企业上市公司现有或新发生的总额高于 300 万元或高于上市公司最近经审计净资产值的 5% 的借款或其他资金往来，以及公司是否采取有效措施回收欠款发表独立意见。-->对

53、独立董事与非独立董事的股票期权激励方案应有所不同，否则很难保证独立董事的独立性。-->对

54、独立董事在任期届满前不可以提出辞职。-->错

55、独立董事最主要的特点是独立性和专业性。-->对

56、独立董事作为董事会的成员，其报酬与其他外部董事有实质区别。-->错

57、对于购买者来说，债券的风险要大于股票的风险。-->错

58、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。-->错

59、法律对股票的形式和必须载明的事项并无法定要求。-->错

60、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。-->对

61、法人财产是由出资者依法向企业注入的资本金及其增值，企业在经营过程中负债所形成的财产不属于法人财产。-->错

62、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。-->错

63、法人产权相对于原始所有权而言，经营权相对于所有权而言。-->对

64、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。-->对

65、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。-->错

66、法人治理结构是指由股东会组成的公司组织领导机构。-->错

67、法人治理结构由股东大会、董事会、监事会和经理人员四个部分组成。-->对

68、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。-->错

69、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。-->对

70、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。-->对

71、分公司不具有独立的法人资格。-->对

72、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。-->错

73、分公司也具有独立的法人资格。-->错

74、风险独立是I型资本型母子公司的优点。-->对

75、个人股或个人股为主的公司轻易被收购或接管。-->对

76、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。-->错

77、公开发行股票即股票上市。-->错

78、公司不具有独立的民事权利能力。-->错

79、公司不具有企业的一般属性。-->错

80、公司财产的独立性意味着公司的债务应当由股东承担。-->错

81、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。-->错

82、公司财产权的分离是指公司的原始所有权、法人财产权、经营管理权三者的相互分离。-->对

83、公司财产物使公司成为具有民事权利和民事行为能力，能够独立承担民事义务的法人。-->对

84、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。-->对

85、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。-->对

86、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公司股票和公司债券的收益都具有稳定性。-->错

87、公司的法人财产是指公司作为民事主体中的独立法人所事有的全部具有财产内容的财产。-->对

88、公司的功能决不仅仅局限于经济方面，它还具有广泛的社会功能。-->对

89、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。-->错

90、公司的决策机构和执行机构都应实行集体决策，贯彻少数听从多数。-->对

91、公司的有限责任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。-->对

92、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。-->对

93、公司的注册资本是在公司登记机关登记的全体股东实缴的出资额或实收的股本总额。-->错

94、公司的最高权力机构是董事会。-->错

95、公司董事长可以兼任公司监事。-->错

96、公司发展的产业顺序依此为贸易、制造业、金融保险业、交通运输业。-->错

97、公司法调整的对象只能是公司，而不是其他企业组织形式。-->对

98、公司法对公司组织机构有规范化的统一要求，同一法律形式的公司其组织机构的基本构成与职能要求必须符合法律的统一要求。-->对

99、公司法规定了公司的法律地位以及公司的设立调节、设立程序、公司的组织机构、公司组织变更及消灭的条件和程序等。-->对

100、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。-->错

101、公司法人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。-->对

102、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。-->错

103、公司法是一种实体法与程序法相结合的法律。-->对

104、公司分立与设立分公司是一回事。-->错

105、公司公开发行新股必须经国务院证券监督管理机构核准。-->对

106、公司股票和公司债券的收益都具有稳定性。-->错

107、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。-->对

108、公司国籍的认定，在我国采取“认许地国籍说”的原则，因此中外合资公司、中外合作经营公司和外商独资公司均被认为是外国公司。-->错

109、公司合并、公司收购和公司分立都是公司重组的手段。-->对

110、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。-->对

111、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。-->错

112、公司进行破产清算时可能会导致股票的清算价值为零；而公司效益较佳时的清算则可能使清算价值高于票面价值。-->对

113、公司就是企业，企业就是公司。-->错

114、公司具有独立的法人资格，使公司具有永恒连续性，只有公司解散或破产才使其解体。-->对

115、公司具有独立的民事权利能力。
√

116、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。-->对

117、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。-->对

118、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。-->对

119、公司破产申请的提出，就是破产程序开始的起点。-->错

120、公司企业制度主要指有限责任公司和股份有限公司制度。-->对

121、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。公司首先出现在金融业。-->错

122、公司清算的直接目的是终结公司尚未了结的法律关系。-->对

123、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。-->对

124、公司人格独立注重了对债权人的保护，忽视了股东的权益。-->错

125、公司人格否定论由英国法院首倡。-->错

126、公司人格否定制度不是对法人制度的否定，而是对法人制度的必要补充和升华。-->对

127、公司设立公司法人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。-->对

128、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。-->错

129、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。-->错

130、公司设立是指公司设立人为了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。-->对

131、公司设立与公司开办、公司成立虽有区别，但都属于经济学范畴的概念。-->错

132、公司是企业的唯一形式。-->错

133、公司是企业组织形式中最完善、最优越、最主要的组织形式。-->对

134、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。-->对

135、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。-->错

136、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。-->错

137、公司投资者的原始所有权表现为价值形态的股权。-->对

138、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。-->错

139、公司以盈利为目的是指公司的设立、运行是为了获取经济利益。-->对

140、公司盈利时要求分配股息和红利请求权属于共益权。-->错

141、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。-->对

142、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。-->**错**

143、公司与企业集团都是法人组织。-->**错**

144、**公司与企业适用的法律规范相同。** X

145、公司与企业适用的法律规范相同。-->**错**

146、公司债与一般借贷之债均属于债权债务关系，没有明显区别。-->**错**

147、公司制度有两个显著特征。-->**对**

148、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。-->**错**

149、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。-->**对**

150、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。-->**对**

151、公司治理与公司管理是一回事。-->**错**

152、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。-->**对**

153、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。-->

154、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。-->**错**

155、公司作为法人不可以以自己的名义起诉和应诉。-->**错**

156、公司作为法人对其运营的资产拥有占有、使用和处置的权利，是对公司财产的实际控制权。-->**对**

157、股东（大）会决定解散公司，称为强制解散。-->**错**

158、股东不能对公司实际财产进行支配，如果对公司的经营状况不满意，可以要求退股、抽走资本。-->**错**

159、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。-->**错**

160、股东大会的职权包括决定公司内部管理机构的设置。-->**错**

161、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。-->**错**

162、股东大会就是公司的决策机构。-->**错**

163、股东大会决定解散公司，称为强制解散。-->**错**

164、股东大会是表达全体股东意志的工具，参加股东大会的股东必须达到一定的法定人数，会议才能视为合法，通过的决议才能生效。-->**对**

165、股东会议决议被依法撤销或宣告无效后，该决议无效，但一般不得对抗善意第三人。-->**对**

166、股东权的特殊性保护主要是为了有效保护大股东的利益。-->**错**

167、股东权益与公司的净资产两者数额相等。-->**对**

168、股东债务可以由股东本人承担，也可以用公司财产清偿。-->**错**

169、股东只能自己行使表决权，不能委托他人代为行使表决权。-->**错**

170、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。-->**对**

171、股份公司分立后，新成立的公司必须是股份有限公司。-->**错**

172、股份有限公司不允许股东以劳务和技术出资。-->**错**

173、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。-->**错**

174、股份有限公司的董事必须是股东。-->**错**

175、股份有限公司的股东对公司债务承担无限责任。-->**错**

176、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。-->**对**

177、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。-->**错**

178、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。-->**对**

179、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。-->**错**

180、**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。**对

181、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。-->**错**

182、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。-->**对**

183、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。-->**错**

184、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。-->**对**

185、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，会给并购方带来较大的财务压力。-->**错**

186、股票持有人是公司的债权人，无权参与公司的经营管理活动。-->**错**

187、股票的发行价格不能与票面价格相等。-->**错**

188、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。-->**错**

189、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。-->**错**

190、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，二是银行的利率，它与股价成反比。-->**对**

191、股票的票面价格表示公司每股实际资产价值。-->**错**

192、股票的票面价值是确定股东所持有的股份占公司总的股本比例的基础，是核算股票溢价或折价发行以及股东名册登记的依据，与股票的市场价格有直接关系。-->**错**

193、股票的清算价值与账面价值总是一致的。-->**错**

194、股票的市场价格等于内在价值。-->**错**

195、股票的市价高低直接受预期股利多少与银行同期利率的影响，还受到公司发展前景、股票买卖供求关系、投资者对股市行情的心理预期、政策法规变化、政经形势等影响。-->**对**

196、股票发行应遵循“三公”原则，即公开、公平、公正，确保同股同权、同股同利。-->**对**

197、股票价格波动主要由经济因素引起，非经济因素如战争、政局变动等一般不会影响股价。-->**错**

198、股票价值及所带来的回报率高低与公司经营状况密切相关，因而股票没有固定的股息红利率和到期日，可流通转让但不能退股抽回资本。-->**对**

199、股票期权的授予主体是公司的董事会。-->**错**

200、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。-->**对**

201、股票实质上代表了股东对股份公司的所有权。-->**对**

202、股票市场是股票发行和交易的场所，通过发行股票可以在短时间内迅速地将社会闲散资金集中起来，为公司发展提供资金支持。-->**对**

203、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。-->**对**

204、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。-->**错**

205、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。-->**对**

206、股权结构多元化就能够防止“内部人控制”。-->**对**

207、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。-->**错**

208、股权转让虽然导致公司股东结构发生的变化，但并不反映在公司的实物财产方面。-->**对**

209、股息和红利都必须从公司的盈利中发放。-->**对**

210、固有权是法律赋予股东的权利，具有强制性，不得用公司章程或股东会议予以限制或剥夺。-->**对**

211、关于独立董事的薪酬，国外实践表明，固定报酬与股票期权结合的模式并不是一种比较理想的方式。-->**错**

212、管理层融资收购，作为债权人投资者的银行或其他贷款人最关心的是新公司的融资能力。-->**错**

213、管理层收购后，往往要承担巨大的债务，同时企业的利益和自身的利益十分密切，因此，股东的积极性得到了空前的激发。-->**错**

214、国外 MBO 最主要的资金来源就是以公司资产作为抵押向银行申请贷款。这条通路在我国也可实现。-->**错**

215、国有独资公司对总经理的激励主体是国有资产管理部。-->**错**

216、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。-->**错**

217、国有独资公司是指国家授权投资的机构或国家授权的部门单位投资设立，拥有全部资产的有限责任公司。-->**对**

218、国有控股公司不接受国家国有资产管理部门的指导和监督。-->**错**

219、国有控股公司是指经营范围限定于国务院确定的生产特殊产品或属于特定行业，如军工、水电、城市交通等公用事业，以及邮电能源等垄断性行业。-->**错**

220、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。-->**错**

221、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。-->**对**

222、国有企业可以是独资公司、控股公司和参股公司。-->**对**

223、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除帐和贴息、低息贷款部分。-->**对**

224、合并、兼并、收购可以统称为吸收合并。-->错
225、合并、兼并与收购三者是一种从属关系。-->对
226、合并行为必然会涉及到公司全部资本的转移。-->对
227、合伙企业与独资企业没有相似之处。-->错
228、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。错
229、合伙制企业的合伙人对企业债务承担有限责任。-->错
230、痕迹观察法属于市场营销调研的实验法。-->错
231、积极条件是指不能担任独立董事的条件。-->错
232、计划经济体制下的工厂制度是法人企业-->错
233、家族企业具有借贷和合伙的二重性质。-->错
234、家族治理模式的公司所有权与经营权实现了分离。-->错
235、价值形态的产权变动会导致公司财产的分裂。-->错
236、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。-->错
237、减少和转移风险是有限责任制的一个重要功能。-->对
238、减少重复投入是I型资本型母子公司的优点。-->错
239、建立现代企业制度就是要把各种类型的企业改组为公司。-->错
240、金融公司是从事与金融活动有关业务的公司。-->对
241、近代公司与原始公司的区别之一是它更侧重于在近代金融和运输业中发展。-->对
242、经济效益的大小应当是判别组建企业集团是否可行的根本标准。-->对
243、经理市场的实质是经营者的竞争选聘机制。-->对
244、经营权规定法人财产的界区。-->错
245、经营权和法人产权两者表述的角度不同，法人产权是相对于原始所有权而言的；企业经营权则是相对于派生所有权而言的。-->对
246、经营权是指企业对其经营管理的财产享有占有、使用和依法处分的权利，包含收益权和财产处分权。-->错
247、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。-->对
248、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。-->对
249、具有上市公司的独立董事资格往往是一个人人力资本价值提升的重要依据。从声誉的角度考虑，独立董事通常会尽力工作以维护自己的声誉。-->对
250、决定公司内部管理机构设置的设置是监事会的职权。错
251、开始有了公司法律规范，这是公司这种企业组织形式逐步走向成熟的重要标志之一。-->对
252、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。-->对
253、控制权约束机制主要是通过企业内部机制来实现的。-->对
254、控制权约束机制主要是通过企业内部治理机制来实现的。-->对
255、跨国公司是以一国为基础，通过对外直接投资，在一个以上其他国家或地区建立分支机构或子公司，从事跨越国界经营活动的公司。-->对
256、美国股份公司持股结构的基本特点是法人持股比重大。-->错

257、民法是调整平等主体间财产关系与人身关系的基本法，因此，民法中的一些基本准则也应在公司法中有所体现。-->对
258、母公司、子公司和关联公司共同组成一个独立的法人实体。-->错
259、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。-->对
260、母公司可以依靠行政命令控制子公司。-->错
261、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。-->对
262、母公司与子公司之间的控制关系是以行政命令为基础的。-->错
263、母公司与总公司的根本区别，在于其下属公司是否具有独立的法人资格。-->对
264、母子公司的描述性定义：A公司绝对控股B公司，或虽没有处于绝对控股状态但通过其他方式实际控制B公司的决策，则称B为A的母公司，A为B的子公司。-->错
265、母子公司型企业集团，从法律上讲，母公司即集团公司本身，不具有独立的法人地位。-->错
266、目标企业的管理层可以从MBO收购活动中获得现金收入从事新的投资项目。-->错
267、募集设立的股份有限公司，其公司章程的最后文本由创立大会以决议的方式通过的。-->对
268、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。-->错
269、年薪制有助于经营者将自己的薪酬与公司长期利益联系起来。-->错
270、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。-->对
271、期股激励适用于上市公司。-->错
272、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。-->错
273、期股与期权收益获得的来源是一样的。-->错
274、企业并非是以盈利为目的的经济组织。-->错
275、企业规模并非越大越好，决定企业规模的标准是市场交易成本等于企业内部组织交易成本。-->对
276、企业集团不是独立的法人，集团内部不存在行政隶属关系。-->对
277、企业集团的主要联结纽带是产品。-->错
278、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。在法定关系中，母子公司的关系是集团中最基本的关系。-->对
279、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。-->错
280、企业集团是一个企业联合体，自身不是法人实体。-->对
281、企业集团与其下属的事业部或子公司存在行政隶属关系。-->错
282、企业是进行独立核算的社会基本经济组织。-->对
283、企业是社会基本经济组织。-->对
284、企业是以盈利为目的，从事商品生产、流通或服务性经营活动，进行独立核算的社会基本经济组织。-->对

285、企业通过发行债券和股票筹资属于间接融资。-->错
286、企业制度具体包括企业筹资设立的资本组织形式、企业的法律地位、管理制度等。-->对
287、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。-->对
288、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。-->对
289、前MBO阶段是企业实施MBO后能否持续发展并不断壮大的关键，同时也是最终完成MBO各项初衷的关键。-->错
290、强制性规范是指在遵守与不遵守之间人们可有选择权的规范。-->对
291、人合公司认为公司有独立的法人财产，可以独立地承担债务责任，公司的信用完全依赖于公司的资本，与股东的个人信用没有直接关系。-->错
292、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。-->错
293、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。-->错
294、上市公司公告书及其摘要为发行新股的上市公司向中国证券监督管理委员会申请发行新股的必备法律文件。-->错
295、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。对
296、上证综合指数是以1991年7月15日为基期编制的。-->错
297、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。-->错
298、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。-->对
299、社会公众股可以是记名股票亦可以是不记名股票。-->对
300、社会公众以其拥有的财产投入公司形成的可上市流通的股份就是个人股。-->错
301、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。-->对
302、十六大召开解决了国有企业改革及管理层的收购审批难这一技术性困难，赋予地方政府在处置国有资产的产权变动时拥有了更大的自主权，“履行出资人职责”的地方政府也有了最终审批权。-->对
303、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。-->错
304、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。-->错
305、市场竞争的空前激烈是公司产生的前提。-->错
306、市场约束的外部治理在德日治理模式中处于主导地位。-->错
307、收购者投入的资金比例很少，但却带动了巨大的收购资金，这也是把这种收购称为杠杆收购的原因。-->对
308、所谓无形财产，包括工业产权、非专利技术、土地使用权等。-->对
309、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。-->对
310、特许股份公司是现代公司的一种主要形式。-->错

311、提出公司重整申请的申请人不可以是法院。-->对

312、提出或决定国有公司董事会人选，不属于国资委的职责。-->错

313、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。-->对

314、外部性是指那些不为之支付费用的收益或损失。-->对

315、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。-->对

316、委托人与代理人之间的信息不对称，是指委托人对代理人努力程度的了解只是表面的或“账面”的，很难判断其努力行为。-->对

317、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%。-->对

318、我国《公司法》规定，国有独资公司不设股东会，由国有资产监督管理机构行使股东会职权。-->对

319、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，不得低于公司股份总数的35%。-->对

320、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，不得低于公司股票总数的35%，但是法律、行政法规另有规定的，从其规定。-->对

321、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。-->错

322、我国《公司法》中没有对独立董事任职的积极条件有叙述。-->对

323、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。-->对

324、我国《指导意见》规定，“上市公司董事会、监事会、单独或者合并持有上市公司已发行股份10%以上的股东可以提出独立董事候选人”。-->错

325、我国按照投资主体的不同，股权有四种形式，即：固有股、法人股、个人股和外资股。-->对

326、我国的公司登记，分为设立登记、变更登记和注销登记三种。-->对

327、我国对任何有限责任公司的设立，均采用严格的准则主义原则。-->错

328、我国公司的产生和发展虽然有其自身的渊源，但具有明显的外来性和跳跃性。-->对

329、我国公司的股票发行采取间接发行方式，委托承销商承办。-->对

330、我国公司法规定，股份有限公司中监事会是必设机构。-->对

331、我国公司法规定，设立股份有限公司应当有5人以上200人以下作为发起人。-->错

332、我国近代意义上的公司组织是在外国资本入侵以后才出现的。-->对

333、我国允许发行无面额股票。-->错

334、我们可以把1657年产生于英国的合股公司看作是现代股份公司的先驱。-->对

335、无偿增资发行股票，公司是以筹措资金为目的。-->错

336、无限责任公司不允许股东以劳务和技术出资。-->错

337、西方产权经济学家们在分析经济行为、解释资源配置的权利时，主要指的是所有权，很少提及产权-->错

338、西方国家一般采取独立董事的薪酬由薪酬委员会来制定，我国也在努力向此方向发展。-->对

339、吸收合并就是我们通常所说的公司兼并。-->对

340、狭义地说，经理人员的激励机制，指的是经营者的精神激励机制。-->错

341、现代的大型企业内部，实行的是一种金字塔式的等级制度。-->对

342、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。-->对

343、现代股份有限公司的典型特点之一是公司的绝大多数股东并不直接参与公司的经营管理，而是通过股东大会来行使对公司事务的控制权。-->对

344、现代企业（股份公司）的产权结构以公司所有权和经营权分离为特征。-->对

345、现代企业理论认为企业的出现源于劳动分工。-->错

346、现代企业理论主要可以分为三个分支，即企业的契约理论、企业的管理者理论以及企业的企业家理论。-->对

347、现代企业制度的内容包括企业的产权制度和企业的组织制度。-->错

348、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。-->错

349、新古典企业理论的基础是新古典微观经济学。-->对

350、研究等级制度，大致有三种假设。-->错

351、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。-->错

352、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或自然人企业。-->对

353、业主制企业的产权主体是不唯一的。-->错

354、业主制企业的所有权与经营权是高度统一的，不存在权能的分离。-->错

355、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。-->对

356、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。-->错

357、一般董事的资格由股东大会选举而取得，在当时任期届满之前，股东会议不得无故随意解除董事的职务。-->对

358、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。-->错

359、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。-->错

360、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。-->对

361、以吸收合并的方式进行合并，合并双方的地位是平等的。-->错

362、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。-->错

363、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。-->对

364、由于标准普尔指数具有股票范围广泛、样本是随机抽样的、以股票的交易额为权数计算得出，因而正逐步取代道·琼斯指数。-->错

365、由于股东所获得的利益取决于公司的经营状况，较之公司其他的利益相关者，具有更大的风险性。-->对

366、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%。-->错

367、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。-->错

368、有限责任公司不允许股东以劳务和技术出资。-->错

369、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。-->错

370、有限责任公司股东出资后获得的凭证也可称为股票。-->错

371、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。-->错

372、有限责任公司是指两个以上股东共同出资，每个股东以其所认缴的出资额对公司的债务承担有限责任，公司以其全部资产对其债务承担有限责任的企业法人。-->对

373、有限责任公司是最典型的法人组织。-->错

374、有限责任公司于股份有限公司在设立方面的最大区别是有限责任公司只能采取发起设立方式。-->对

375、有限责任公司与股份有限公司在设立方面的最大区别，就是只能采取发起设立方式，而不得募集设立。-->对

376、有限责任公司与股份有限公司在设立方面的最大区别是有限责任公司只能采取发起设立方式。-->对

377、有限责任公司与股份有限公司在设立方面的最大区别是只能采取发起设立方式。-->对

378、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。-->对

379、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。-->对

380、有限责任公司只能采取发起设立方式。-->对

381、有限责任是鼓励投资的最有效的一种法律形式。-->对

382、有限责任是减少投资风险的最佳形式。-->对

383、有限责任制起源于美国。-->错

384、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。-->对

385、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。-->对

386、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。-->错

387、在股份合作制企业中，劳动合作与资本合作有机结合，劳动合作是基础，资本合作采取了股份制的形式。-->对

388、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。-->错

389、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。-->错

390、在合伙制企业中，产权主体是唯一的。-->错
391、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。-->对
392、在我国，股东以土地出资，只能是以土地使用权出资入股。-->对
393、在现实经济生活中，只要拥有足够的优先股股权，就可以达到控制其经营和管理的目的。-->错
394、在业主制企业中，产权主体是唯一的。-->对
395、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。-->对
396、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的财产权利。-->对
397、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。-->对
398、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。-->错
399、在由许多部门组成的企业中，出于公司整体发展的需要，部门管理人员的报酬常常与公司总体情况挂钩，而以如实反映部门的经营业绩。MBO 将部门资产剥离后可以产生更大的激励作用和效率提高。-->对
400、在有限责任制的条件下，债权人的权益得到了有力的保护。-->错
401、债券持有人在公司解散、破产时其对公司剩余财产的索取权一般排在股东的后面。-->错
402、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。-->对
403、债券是一种保守性投资，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。-->对
404、债券是一种保守性投资，股票是一种风险性投资。-->对
405、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。-->对
406、召开创立大会是募集设立独有的一项设立程序。-->对
407、召开公司创立大会是募集设立独有的一项设立程序，因此，发起设立方式不必召开创立大会。-->对
408、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行政管理，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。-->对
409、政企分开就是指政府把属于企业的职能交给企业。-->错
410、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。-->对
411、直接融资的信誉差异较小，间接融资的信誉差异较大。-->错
412、中国的 MBO 正是从工人持股开始的。最先发现 MBO 妙处的是民营企业。-->错
413、中国的公司立法始于改革开放以后。-->错
414、中国公司债券与股票均是向社会公开发行的、可以流通转让的有价证券，是公司筹集长期资金的基本方式。-->对

415、中国儒家提倡大一统思想及严格的等级制观念，而西方的基督教主张“上帝面前人人平等”的平等观念。-->对
416、中国证监会在 15 个工作日内对独立董事的任职资格和独立性进行审核。-->对
417、忠实义务是对独立董事“称职”的要求，而注意义务则是对独立董事“道德”的要求，属于职业能力的范畴。-->错
418、注意义务与独立董事的品德有关，其最基本的含义是要求独立董事“受人之信，忠人之事”。-->错
419、专业性控股公司的经营往往集中于一个产业。-->对
420、咨询公司是指以脑力劳动为主的服务型公司。-->对
421、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。-->错
422、资本型母公司一般为大型企业集团，而各业务单元相对独立性不强。-->错
423、资产收购是指收购公司购买目标公司的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。-->错
424、子公司或分公司都不是独立的法人。-->错
425、自然人企业所有人承担的有限责任使其不得不直接经营企业。-->错
426、最初占主导地位的企业组织形式是合伙制企业。-->错
填空(146)--

1、1994 年我国正式实施了（），对公司组织结构中股东会、董事会、经理、监事会的职责、权利作了规定。-->《公司法》
2、1997 年亚洲金融危机爆发后，亚洲国家和地区普遍认识到，（）的不健全是造成金融危机的重要原因之一。-->公司治理结构
3、19 世纪后期，股东与经理人员的争议，根本原因就是由谁来决定经理人员的（）。-->薪酬
4、MBO 管理层收购，通过投资者对目标公司股权、控制权、资产结构以及业务的重组，来达到提高管理效率、节约（）成本。-->代理
5、MBO 管理层收购中，管理人员们往往先要设立一个（）公司，并以新公司为操作平台来收购目标公司。-->壳
6、MBO 管理层收购中，目标公司往往是具有巨大的资产潜力或存在潜在的（）空间的企业。-->管理效率
7、MBO 即管理层融资收购，主要是通过（）来完成，其本质是杠杆收购。-->借贷融资
8、MBO 能够有效地促进企业结构和（）结构的调整，重新整合企业的业务。-->产业
9、（），简称面值，是指公司发行股票时所标明的票面金额。-->票面价值
10、（）保险是指，公司董事和高级职员在行使职权时，面临过错行为导致第三方遭受经济损失而依法应承担的经济赔偿责任。-->董事责任
11、（）公司是指两个以上股东共同出资，每个股东以其所认缴的出资额对公司的债务承担有限责任。-->有限责任
12、（）公司是指有两个以上股东出资组成，全体股东对公司债务负连带无限责任的公司。-->无限责任
13、（）公司是指在全国范围内，把生产技术经济上相同、相关、相近的经济单位联合起来而组成的公司。-->全国性

14、（）规定了公司的法律地位以及公司的设立调节、设立程序、公司的组织机构、公司组织变更及消灭的条件和程序等。-->公司法
15、（）规模具有局限性。-->原始公司
16、（）国家一般都有全国统一的公司法。-->大陆法系
17、（）及其经理机构是公司的经营管理机构，负责执行股东大会的决议以及公司日常经营活动的决策与执行，对外代表公司。-->董事会
18、（）交易应由独立董事认可后，提交董事会讨论；独立董事做出判断前，可聘请中介机构出具独立的财务报告，作为判断依据。-->重大关联
19、（）母子公司就是指集团公司的母公司是国有公司，与下属子公司以资产关系为纽带而组建的集团化公司。-->行政型
20、（）是保证股东能够按照其真实意愿合法地行使权利。-->保护股东权
21、（）是公司常设决策机构，受托于公司从事经营管理活动，对外代表公司。-->董事会
22、（）是公司股票上市前必须披露的重要法律文件。-->上市公告书
23、（）是经营者对公司法人资产享有占有、使用和依法处分的权利。-->经营权
24、（）是一种综合性的权利，主要是对股票或其他股份凭证的所有权、对公司决策的参与权、对公司收益参与分配的权利及其他权利。-->股权
25、（）是指不能担任独立董事的条件。-->消极条件
26、（）是指不在公司担任除董事外的其他职务，并与其所受聘的公司及其主要股东不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系的董事。-->独立董事
27、（）是指公司从事生产经营、开展业务的法人财产，是公司设立与发展的前提条件。-->公司资本
28、（）是指公司发行债券时以财产或第三者以其信用作担保，保证公司按时还本付息。-->有担保公司债券
29、（）是指公司依照法定程序发行的约定在一定期限内还本付息的有价证券。-->公司债券
30、（）是指公司中每个股东皆有的权利。-->一般股东权
31、（）是指股票发行人直接向特定的投资者发行股票，而不是向广大社会公众公开发售股票。-->非公开发行股票
32、（）是指股票发行与交易的场所。-->股票市场
33、（）是指规定公司的宗旨、资本、组织结构、名称等对内对外事务的法律文件，是公司组织和行为的基本规范。-->公司章程
34、（）是指经股票发行人申请，政府有关部门审查批准后，公司发起人或特定的人只认购公司所发行股份的一部分，其余股份向社会公众募集。-->公开发行股票
35、（）是指业绩优良公司的股票。-->绩优股
36、（）是指一个公司因生产经营需要或其他方面的原因而分开设立为两个以上公司的法律行为。-->公司分立
37、（）是指一小群投资者主要通过发行大量的债券进行融资，收购公众持股公司所有股票或资产的行为。-->杠杆收购
38、（）是指由发起人认购公司应发行的全部股份而设立公司的一种方式。-->发起设立
39、（）形态产权的变动极易导致公司财产的分裂。-->实物

40、（）要求独立董事在处理公司事务时，其自身利益与公司的利益一旦存在冲突，必须以公司的最佳利益为重，不得将自身利益置于公司利益之上。-->忠实义务

41、（）这是指实际拥有的资本，是公司总资产减去负债后公司实际可以支配的财产，也称净资产。-->实有资本

42、（）指海外股票市场上将那些在其所属行业内占有重要支配地位、业绩优良、成交活跃、红利优厚的大公司股票。-->蓝筹股

43、（）主要负责公司的组建和筹备工作，包括制定公司章程、募集资本、提交设立公司申请等。-->发起人

44、（）主要是采取措施强化小股东的表决权和提高小股东投票的机会。-->强化投票权

45、（）主要指有限责任公司和股份有限公司制度。-->公司企业制度

46、（）资本是指公司章程中规定并经公司登记机关核准确认的公司拟募集或股东认缴或实际缴纳的资本总额或股份总额，通常未经法定程序变更不得随意增减。-->注册

47、（）作为公司的权力机构，代表了全体股东的意志和利益，决定有关公司发展的重大事项，在公司内部具有法律意义上的最高地位。-->股东大会

48、（）作为股东共同行使其所有权的机构，公司的最高权力机构，有权决定公司的重要人事任免和重大经营决策。-->股东大会

49、）调整的对象只能是公司。-->公司法

50、I型资本型母子公司，控股公司通过（）控制资产资源，并保持着对下属公司的处置权。-->资本投入

51、按干部管理权限和规定程序考核、奖励和惩罚国有资产经营公司的党委书记、副书记、董事局主席、总裁、副总裁、监事会主席等主要领导干部。以上是（）的职责。-->国资委

52、按照法律，董事由（）选举产生。-->股东大会

53、财团型企业集团内部的企业是一种（）的法人关系。-->横向合作

54、产权的形态是指公司资产存在的形式，包括（）与（）两种。-->价值形态；实物形态

55、产权具有（），产权边界被清晰界定以后，归属某一产权主体所有的产权就不能同时属于另一主体。-->排他性

56、产权能够有效地促进外部性的（）。-->内部化

57、产权权能的（）是指财产权中包含的诸项权能分属不同的经济主体。-->分离

58、产权制度是以为（）依托，对财产关系进行合理有效的组织、调节的制度安排。-->产权

59、大陆法系国家公司法法人治理结构，主要采取（），股东大会下面设立不同的机构分别从事公司的经营管理与监督检查工作。-->双线制

60、等级中所有成员具有共同目标为前提，一般称为（）。-->“协作理论”

61、董事会的决议违反法律、行政法规或者公司章程、股东大会决议，致使公司遭受严重损失的，参与决议的（）对公司负赔偿责任。-->董事

62、独立董事（）的含义是：独立董事有义务对公司履行其作为独立董事的职责，履行义务必须是诚心的，行为方式必须是在为了公司的利益并尽了普通谨慎之人在类似的地位和情况下所应有的合理注意。-->注意义务

63、独立董事的任期。每届任期与该上市公司其他董事任期相同，任期届满，连选可以连任，但是连任时间不得超过（）年。-->6

64、独立董事连续（）次未亲自出席董事会会议的，由董事会提请股东大会予以撤换。-->3

65、独立董事如果未能尽到义务，（）有权要求监管机构对其处罚，或通过法律程序起诉。-->投资者

66、对于设立职工董事职务的公司，职工董事资格通常由（）选举产生。-->职工

67、法律赋予公司类似（）的人格特征。-->自然人

68、法人产权不依赖于原始所有权而独立存在，公司可以用（）对公司债务承担清偿责任。-->法人资产

69、法人是（）的对称，是具有民事权利能力和民事行为能力。-->自然人

70、杠杆收购中收购集团由三部分组成，其中（）包括保险公司、养老基金和资产管理公司等。-->机构投资者

71、杠杆收购中收购集团由三部分组成，其中（）通常是收购专家或者投资银行。-->收购发起人

72、杠杆收购中收购集团由三部分组成，其中（）在杠杆收购公司中持有控制性资产份额并且在收购后就留任。-->现职管理人员的代表

73、各国公司治理模式存在一定差异，基本形成了以英美法系国家为主的（）治理模式。-->外部控制型

74、各类企业都必须依法到负责企业登记的政府部门并（）领取营业执照后才能开业经营。-->核准登记

75、公司（）是指两个或两个以上的公司，依照法定程序合并成一个公司的法律行为。-->合并

76、公司产权制度是指公司的（）制度。-->法人财产

77、公司的出资人即（），其所拥有的股权表现为价值形态的股票，而不是营运中的公司财产。-->公司股东

78、公司合并的基本方式有两种，分别是（）和吸收合并。-->新设合并

79、公司企业是指依法设立、以盈利为目的的企业法人，通常指有限责任公司与（）。-->股份有限公司

80、公司企业在法律上具有（）。-->独立人格

81、公司设立方式主要有发起设立和（）两种。-->募集设立

82、公司是企业的组织形式，具有企业的（）、商品性、盈利性等经济特征。-->独立性

83、公司是一种（）的经济组织。-->人格化

84、公司需要依据（）的规定成立并进行相应的活动。-->公司法

85、公司制度下所有权与经营权的分离是以（）加以规范的。-->法律形式

86、公司治理结构的根本点在于明确（）、董事会、经理各自的权力、责任和利益，形成三者之间的权力制衡关系。-->股东大会

87、公司治理是随着现代股份公司（）与（）相分离而产生的，其核心思想是如何平衡各方利益主体的权利。-->所有权控制权

88、公司资本主要由（）和非货币资产构成。-->货币

89、股东参与公司经营主要通过通过对重大事项提出议案进行表决，因而赋予股东的（）是保证股东表达意志的前提。-->提案权

90、股东会议通常由（）召集。-->董事会

91、管理层融资收购，作为债权投资者的银行或其他贷款人最关心的是新公司的（）。-->债务偿还能力

92、管理者以MBO形式购回公司整体，已发展成为一种防御（）的越来越广泛采用的新型金融技术。-->敌意收购

93、广义的公司资本包括（）和借贷资本。-->自有资本

94、国务院授权（）对国有企业的所有权行使管理权。-->国资委

95、国有产权在理论上由国家占有权力，实际上由（）代表国家行使权力。-->政府

96、国有控股公司是指通过持有其他公司的拥有（）股份额，对这些公司进行效的经营控制，或从事资本运营的国有公司。-->表决权

97、国有企业采取“（）—国有资产经营公司—企业”三级运营管理方式，并在此基础上形成稳定有效的国有产权制度和运营机制。-->国有资产监督管理委员会

98、国有企业形成了以产权关系为纽带的出资人同（）财产权之间的关系。-->企业法人

99、国资委授权（）来行使法人所有权。-->国有资产经营公司

100、合伙企业是指由（）按照协议投资、共同经营、共负盈亏的企业。-->两人以上

101、仅仅是偶然或短期地从事经营性活动的单位，不具备（）特征，通常不把它们视为企业。-->经济组织

102、良好的公司治理结构可以发挥制衡功能、激励功能、协调功能和（）功能。-->约束

103、美国董事会平均为13人左右，以外部董事为主的约占（），外部董事大多是曾经担任过其他公司高级职务或某一方面的专家。-->3/4

104、目前各国关于公司的登记注册制度主要有两种类型，即（）和（）。-->审批制核准制

105、企业必须按（）规定的原则和程序设立，才能取得进行生产经营活动的合法资格，也因此而得到法律的保护。-->法律

106、企业以（）为目的，从事商品生产、流通或服务性经营活动。-->盈利

107、企业制度指的是一种（），它涉及企业的财产行使、组织及管理制。-->企业体制

108、企业自身无独立财产，因而企业收入属于其所有人的个人收入的一部分，由其缴纳（）。-->个人所得税

109、声誉资本在董事劳动力市场上的存在及其重要性，独立董事的职位有一种“（）”。-->声誉利益

110、是指公司的内部领导体制，是从事公司经营决策、执行和监督职能的公司最高领导机构。-->公司组织机构

111、所谓（），是指董事不得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。-->竞业禁止

112、通常各国（）都赋予股东参加股东会议并进行表决的权利，而公司不得利用章程加以剥夺。-->法律

113、通常在可能的情况下，公司大都选择（）价发行股票。-->溢

114、通过MBO，企业甩掉了缺乏赢利能力或发展后劲不足的分支部分，得以集中资源，深入拓展构建企业（）。-->核心竞争力

115、我国的深、沪两交易所的组织形式均是（）。-->会员制

116、我国公司法法人治理结构与（）国家相似。-->大陆法系

117、我国公司法中对董事利益的保护条款很少，最重要的是：“董事应当对（）的决议承担责任。-->董事会

118、我国规定，只有（ ）才能发行可转换公司债券，发行公司需同时具备发行股票和债券的双重条件。-->上市公司

119、我国一直在探索经营者激励问题，目前采取的形式主要有（ ）和股票期权制。-->年薪制

120、我国证券法规定股份有限公司和有限责任公司都可以发行公司债券，具体条件包括累计债券余额不超过公司净资产额的（ ）。-->40%

121、狭义的公司治理，是指公司所有者对经营者的一种监督与制衡机制，即通过一种制度安排，来合理地配置所有者与经营者之间（ ）与责任关系。-->权利

122、新古典经济学在本质上是一种（ ）理论-->静态优化

123、行政型母子治理结构，如母公司是（ ），则按照现代企业制度有关规定，母公司设立股东大会。-->国有控股公司

124、行政型母子治理结构，如子公司是（ ），那么子公司不设股东大会。-->国有独资公司

125、行政型母子治理结构，无论母公司是国有独资公司、国有控股公司还是国有股份公司，母公司监事会成员都是由（ ）委派的监事和内部监事组成。-->国资委

126、行政型母子治理结构中，如子公司是（ ），子公司董事会成员由母公司委派的股东董事和内部董事组成。-->国有独资公司

127、业是实行（ ）、自负盈亏的经济组织。-->独立核算

128、业主制企业所有权与经营权的分离是由（ ）规定的。-->契约

129、一种产权如果是集体的，那么关于如何行使对资源的各种权利的决定，就必须由（ ）做出。-->一个集体

130、因独资企业规模小，企业的设立及其经营管理相对比较简单，企业所有者对企业债务承担（ ）责任。-->无限

131、英、美法系国家的公司内部一般不单独设立专职的监督机构，而由（ ）负责监督经理的业务工作。-->董事会

132、英美法系国家公司法人治理结构主要采取（ ），即股东大会下面仅设置董事会，而不设立专门的监督机构。-->单线制

133、由于分工造成每个人拥有别人不知道的信息，研究的目的是怎样使得所有成员都为企业的整体目标而尽力，这就是（ ）。-->“激励理论”

134、在杠杆收购中的资金来源中，（ ）包括次级债券、可转换债券、优先股票。-->夹层资金

135、在杠杆收购中的资金来源中，（ ）是由收购者自己投入的股权资本。-->普通股

136、在杠杆收购中的资金来源中，（ ）同时是用被收购公司的资产作为抵押从银行获得的贷款。-->优先债券

137、在公司管理实践中，一般是由公司董事会董事长或者大股东提名，并通过股东大会选举程序产生。在《上市公司治理准则》中原则性地提出股东大会应积极推行采用（ ）制度选举董事。-->累计投票

138、在无需或不愿亲自管理企业的情况下，仍能保留投资的收益和在企业中的（ ）。-->控制权

139、直接投票即（ ），股东持有的每个股份对公司的每项决议只有一个表决权。-->一股一票

140、中国香港和国际投资者将那些在境外注册、在香港上市的带有中国内地概念的股票称之为（ ）。-->红筹股

141、资本（ ）制度即公司注册资本总额一经确定就必须保持相对稳定，不得随意变动。-->不变

142、资本（ ）制度这是指要保持公司资本充足，即公司必须拥有与其所确定的注册资本额相当的实有资本。-->维持

143、资本型母子公司，二级控股公司又对下一级的经营实体进行控股，形成第三级控股公司或（ ）。-->实体

144、资本型母子公司，投资层次为控股公司对下级子公司进行控股，形成多个二级控股公司或（ ）。-->主体

145、自然人企业在其所有人或所有人之一（ ）、丧失民事行为能力、患重病及死亡时就有解体的可能，企业存在的期限较短。-->破产

146、纵观各国的公司法人治理结构，（ ）和董事会均为必设的组织机构，其法律地位也基本相同。-->股东大会

简答(218)--

- 1、按财产组织制度划分，企业的主要形态有哪些？...
- 2、按信用标准公司可以分为几种类型？...
- 3、产权的含义及与所有权的区别。...
- 4、产权的含义有哪些？
- 5、产权的主要形态有哪些？
- 6、产权与所有权的区别。
- 7、产权与所有权的区别表现在哪些方面？...
- 8、产权与所有权是两个既相互联系，又有不同含义...
- 9、产权与所有权有什么区别？
- 10、产权制度的功能。
- 11、产权制度的含义与功能。
- 12、董事会的职权和职责。
- 13、董事会的职权和职责是什么？
- 14、独立董事有什么作用？
- 15、对公司的创办人有哪些限制条件？...
- 16、发达国家股权结构的主要特点是什么？...
- 17、法人治理结构的双层关系结构。
- 18、法人治理结构的特征及形成的原因...
- 19、法人治理结构形成的原因及特点是什么？...
- 20、法人治理结构有哪些特征？
- 21、分析公司发展的顺产业，并阐述它给予我们哪...
- 22、概述有限责任制的含义。有限责任制的功能与...
- 23、个人业主制企业和合伙企业各有什么优缺点...
- 24、公司的分类标准及类型有哪些？...
- 25、公司的股权结构包括哪些内容？...
- 26、公司的经济功能有哪些？
- 27、公司的经济功能主要体现在哪些方面？...
- 28、公司法的法律特征
- 29、公司法的概念和性质？
- 30、公司法人治理结构形成的原因。...
- 31、公司法在法律体系中的地位和作用是什么？...
- 32、公司分立的特征、方式和程序
- 33、公司分立的特征与动机如何？
- 34、公司分立有哪两种方式？
- 35、公司股票与债券有哪些不同？公司债券与股票的...
- 36、公司合并的主要动机是什么？
- 37、公司合并需经历哪些程序？

- 38、公司合并有哪两种方式？各有什么特点和优点？...
- 39、公司合并与公司分立的动机分别是什么？...
- 40、公司合并与公司分立的动机及方式。...
- 41、公司合并与公司分立的特征。
- 42、公司清算的特征与程序
- 43、公司清算主要有哪些特征？
- 44、公司人格否定的特征。在什么情况下对公司的...
- 45、公司设计股权激励计划的基础要素主要有哪些...
- 46、公司设立的方式。
- 47、公司设立的方式有哪两类？
- 48、公司设立的方式主要有哪两种？各自适用于哪类...
- 49、公司设立的两种方式及各自的适应性。...
- 50、公司设立的条件
- 51、公司设立的条件如何？
- 52、公司设立应遵循的原则有哪些？...
- 53、公司设立与公司开办、公司成立有什么区别？...
- 54、公司债券包括哪些种类？
- 55、公司债券的发行程序。
- 56、公司债券的发行目的和发行条件、发行程序如...
- 57、公司债券与股票的区别何在？
- 58、公司债券与股票都是有价证券，是公司筹集资金...
- 59、公司债券与股票有哪些不同点
- 60、公司债券与股票有什么相同点？有什么不同点？...
- 61、公司章程的法律特征？
- 62、公司制企业的本质特征是什么？...
- 63、公司制企业的特点和优缺点如何？...
- 64、公司制企业的特征及优缺点。
- 65、公司制企业与业主制企业和合伙企业相比较...
- 66、公司治理与公司管理的区别。
- 67、公司治理与公司管理的区别表现在哪几个方面...
- 68、公司重整的概念与程序。
- 69、公司重整与破产的区别。
- 70、公司资本、公司资产与股东权益各指什么？三者...
- 71、公司资本与公司资产、股东权益有什么区别？...
- 72、公司资本与公司资金、股东权益、公司资产有...
- 73、股东大会的投票方式有哪几种？...
- 74、股东大会的职权。
- 75、股东大会的职权和职责。
- 76、股东的出资方式有哪些？
- 77、股东的主要出资方式有哪些？
- 78、股东会、董事会、经理和监事会的职权和职责...
- 79、股份有限公司的设立程序。
- 80、股份有限公司的特点、优点和缺点分别是什么...
- 81、股价指数有什么作用？
- 82、股票的发行程序？
- 83、股票的发行目的和发行方式分别有哪些？...
- 84、股票的基本特征是什么？
- 85、股票的特征。
- 86、股票的种类包括哪些？
- 87、股票具有哪几个方面的特征？
- 88、股票期权的设计主要包括哪些要素？...

- 89、股票期权激励制度主要是围绕一些基础要素...
 90、股权设置是股份公司各种股权所占的数量比例...
 91、国有控股公司的基本特征是什么？...
 92、计划经济体制下的工厂制度具有哪些特征？...
 93、间还业主前企业的概念和特征。...
 94、监事会的职权和职责。
 95、监事会的职权是什么？
 96、简答产权制度的功能。
 97、简答公司法的法律特征。
 98、简答公司法的概念和性质？
 99、简答公司设立的方式。
 100、简答监事会的职权和职责。
 101、简答总经理的职权和职责。
 102、简述产权与所有权的区别
 103、简述产权与所有权的区别。
 104、简述董事会、股东大会、总经理的职责和职权...
 105、简述公司的含义。
 106、简述公司的特征。
 107、简述公司分立的两种形式。
 108、简述公司分市的动因。
 109、简述公司股东大会的职权。
 110、简述公司股票的概念和特征。
 111、简述公司合并的方式。
 112、简述公司合并的含义。
 113、简述公司合并的两种形式。
 114、简述公司合并的主要动机。
 115、简述公司合并与公司分立的程序...
 116、简述公司合并与公司联合的联系与区别？...
 117、简述公司监事机构的四种设置形式...
 118、简述公司经理的职权。
 119、简述公司人格独立的内涵。
 120、简述公司人格否定的特征。
 121、简述公司设立与公司成立的区别。...
 122、简述公司收购的概念和形式。
 123、简述公司与企业的联系与区别。...
 124、简述公司债券的发行程序。
 125、简述公司债券的发行目的、发行条件和发行程...
 126、简述公司债券与股票的不同点。...
 127、简述公司制企业的优缺点。
 128、简述公司治理结构的特征。
 129、简述公司治理与公司管理的区别。...
 130、简述公司重城的概念及公司重整的程序。...
 131、简述公司重整的概念。
 132、简述公司重整的概念及公司重整的程序。...
 133、简述股东的四种出资方式。
 134、简述股份有限公司的设立程序。...
 135、简述股份有限公司和有限责任公司的主要区别...
 136、简述家族治理模式的优缺点。
 137、简述经理人员激励机制的设计原则。...
 138、简述母公司对子公司控制的主要手段。...
 139、简述期股期权激励的主要特点。
 140、简述期股与期权的区别。
 141、简述企业集团的特征。
 142、简述世界及我国主要的股价指数...
 143、简述外部公司治理的基本内涵。...
 144、简述业主制企业的概念和特征。...
 145、简述业主制企业的缺点。
 146、简述业主制企业的主要特征。
 147、简述有限责任公司的优点。
 148、简述有限责任公司和股份有限公司的设立程序...
 149、简述总经理职权的主要内容。
 150、简要分析公司法的性质。
 151、简要回答我国公司的历史演变过程。...
 152、建立科学而有效的公司法人治理结构是建立现...
 153、近代公司的主要形式及其基本特征是什么？...
 154、控股公司的基本特征是什么？
 155、控股公司的特征是什么？
 156、两种公司合并的概念和特点，以及公司合并的主...
 157、母公司对子公司控制的主要手段...
 158、期股期权激励主要有哪特点？...
 159、期股与期权激励的区别
 160、企业集团的特征是什么？
 161、企业集团的组织结构中的企业有哪几个层次？...
 162、企业集团内部治理有哪些特殊性？...
 163、企业集团与集团公司的区别是什么？...
 164、企业集团治理机制的优化
 165、企业集团治理有哪些特殊性？
 166、企业集团组织结构的特点。
 167、企业集团组织结构的特点主要哪些？...
 168、如何理解公司法是公司运作的行为准则？...
 169、设计经理人员的报酬结构应遵循哪几项原则？...
 170、什么是产权？怎样理解产权的含义？...
 171、什么是产权制度？产权制度的功能如何？...
 172、什么是产权制度产权制度的功能如何...
 173、什么是公司人格否定论？
 174、什么是公司债券？股票与债券有何异同？...
 175、什么是公司重整？公司重整的程序如何？...
 176、什么是合伙制企业？其有什么优缺点？...
 177、什么是经理市场？如何培育和规范经理市场的运...
 178、什么是经理市场？为什么经理市场能够约束经理...
 179、试述公司产生的条件和环境
 180、投资股票可以获得哪些收益？
 181、我国对国有企业经营者基薪的设计要考虑哪些...
 182、我国公司的历史演变过程。
 183、我国公司股权结构的主要模式是什么？...
 184、我国现代企业制度存在的主要问题有哪些？...
 185、无限责任公司的特点、优点和缺点分别是什么...
 186、西方国家公司立法主要有哪特点？...
 187、现代公司的基本特征是什么？
 188、现代企业制度的基本特征有哪些？...
 189、现代企业制度的基本特征之一是产权清晰，请简...
 190、现代企业制度的特征。
 191、现代企业制度有什么主要特征？...
 192、业主制企业的主要特征
 193、业主制企业的主要特征如何
 194、业主制企业有什么特点？
 195、业主制企业与合伙制企业各有什么优缺点？...
 196、影响股票市场价格波动的基本因素...
 197、影响股票市场价格波动的因素有哪些？...
 198、由两个或两个以上业主共同出资，合伙经营，共同...
 199、有限责任公司的特点、优点和缺点分别是什么...
 200、有限责任公司与股份有限公司各有什么特点？两...
 201、有限责任制的含义与特征。
 202、有限责任制的主要功能是什么？...
 203、有限责任制具有两个基本特征：...
 204、与个人业主制企业和合伙制企业相比较，公司制...
 205、与业主制企业和合伙制企业相比较，公司制企业...
 206、原始公司的主要形式及其基本特征是什么？...
 207、在什么情况下应对公司人格予以否定？...
 208、在我国，根据投资主体的不同，有哪四种股权形式...
 209、在我国，股份有限公司的设立须经过哪几项程序...
 210、在我国，有限责任公司和股份有限公司的设立须...
 211、在我国对国有企业经营者基薪的设计主要考虑...
 212、在我国对国有企业经营者基薪的设计主要应考...
 213、怎样理解经营者激励与约束问题是与公司制度...
 214、政企分开是现代企业制度的基本特征之一，政企...
 215、中外各国公司法的立法概况如何？...
 216、总经理的职权和职责
 217、总经理作为公司法人代表代理人及公司行政...
 218、总经理作为公司法人代表代理人及公司行政...
 1、按财产组织制度划分，企业的主要形态有哪些？
 答案：企业制度是随着企业的产生而产生、随着企业发展的，它经历了从简单到复杂从不完善到完善的过程。企业有着各种不同的具体形态：一是个人业主制企业；二是合伙制企业；三是公司制企业。
 2、按信用标准公司可以分为几种类型？
 答案：按照公司信用基础的不同，公司可分为：一是人合公司；二是资合公司；三是人资两合公司。
 3、产权的含义及与所有权的区别。
 答：产权的含义：是建立在某种所有制基础上的财产所有权以及财产的所有者运用其财产的权利。
 产权与所有权的区别：
 产权与所有权二者既有联系又有区别。产权以所有权为核心，所有权性质决定着产权性质，甚至可以决定产权的存在与否，但产权并不等于所有权。产权和所有权的主要区别有：
 (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。它主要反映由财产所引起的人与人之间的关系。产权强调财产关系的社会属性。
 (2) 外延不同。所有权表明的是生产资料的所有制关系，是对财产归属作出的权利规定，比较容易确立排他性的权利关系。而产权不仅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，因此，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，内涵比所有权的内涵丰富得多。

(4) 运动属性不同。所有权在运动的过程中始终具有独占性和垄断性，是一种具有排他性的独占权。而在由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、交易的。产权进入市场使各种生产要素在市场机制的作用下具有了高度的流动性，从而有利于实现资源的优化配置。

4、产权的含义有哪些？

答案：一是产权的基础和核心是所有权；二是产权是以财产为基础的若干权能的集合；三是产权所包含的各项权能可以统一也可以分离；四是产权的各项权能可以组合；五是产权的各项权能可以转化。

5、产权的主要形态有哪些？

答案：一是实物形态；二是股权形态；三是债权形态；四是知识产权形态。

6、产权与所有权的区别。

答：产权以所有权为核心，所有权性质决定着产权性质，甚至可以决定产权的存在与否，但产权并不等于所有权。产权和所有权的主要区别是：(1) 反映财产关系的角度不同；(2) 外延不同；(3) 内涵不同；(4) 运动属性不同。(可参考教材适当展开)

7、产权与所有权的区别表现在哪些方面？

答案：一是反映财产关系的角度不同；二是概念外延不同；三是财产一词的含义不同；四是运动属性不同；五是所有权与产权的着眼点不同。

8、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：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

9、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：一是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。二是外延不同。所有权表明的是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，同时还表明对占有权、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。三是内涵不同。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。四是运动属性不同。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。

10、产权制度的功能。

答：产权制度具有以下功能：界定功能、激励功能、约束功能、交易功能等。

11、产权制度的含义与功能。

答：含义：由一定的产权关系和产权规则相结合而形成的，能对产权关系实行有效保护、调节和组合的制度安排。

功能：1. 界定功能：从制度上将产权独立化，界定产权主体之间、产权主题与非产权主体之间的权利和义务。2. 激励和约束功能：决定了相对应的行为准则，以平衡权利与义务的关系。3. 资源配置功能：明确界定资源的使用权和收益权，确保资源流动顺畅。4. 收益分配功能：产权界定是收入分配的依据。5. 交易功能：促进资源合理配置，推进改革管理，提高效率。

12、董事会的职权和职责。

答：职权：

①负责召集股东大会并向股东大会报告工作；

②执行股东大会决议；

③决定公司的经营计划和投资方案；

④拟定公司的财务预决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；

⑤制定公司增减资本、发行公司债券的方案；

⑥拟定公司合并、分立、终止和清算的方案；

⑦聘任或解聘公司经理等高级管理人员，并决定其报酬、职责：

①从法律上和经济学上必须对股东大会承担受托责任，代表和维护股东的利益对其代理人高级经理人员进行监督约束。

②应当承担决策失误的责任，根据决策失误对公司产生的影响和带来的损失程度，来确定董事会和董事长应负责任的大小。具体责任表现在职务、经济利益和法律三方面，每个董事应负的责任也应作区别。

13、董事会的职权和职责是什么？

答：董事会是股东（大）会闭会期间的最高决策机构。董事会的主要职权包括：(1) 召集股东（大）会会议，执行股东（大）会的决议；(2) 决定公司的经营计划和投资方案；(3) 制定公司的年度财务预决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；(4) 制定公司增减资本、发行公司债券的方案；(5) 制定公司合并、分立、变更公司形式、解散的方案；(6) 决定公司内部管理机构的设置；(7) 聘任或解聘公司经理等高级管理人员并决定其报酬；(8) 制定公司的基本管理制度；(9) 公司章程规定的其他职权。

14、独立董事有什么作用？

答：①独立董事是专家董事，能够提高企业的决策能力。

②独立董事是公正董事，能够确保决策的公正性。独立董事是站在客观公正的立场上参与决策，独立董事是代表全体股东，而不是代表某一方股东。

15、对公司的创办人有哪些限制条件？

答案：一是对自然人资格的限制条件：公司创办人必须是完全行为能力的人；不能是法律、法规限制、禁止从事营利性活动的人；

二是对法人资格的限制条件：必须是有权代表国家投资的政府部门和机构、企业法人、事业法人、社会团体法人，才可能成为公司的创办人。而党政机关法人不能以党政机关名义作为公司的创办人；三是对创办人住所地的限制条件：《公司法》第75条规定，设立股份有限公司，应当有5人以上为发起人，其中须有过半数的发起人在中国境内有住所。

16、发达国家股权结构的主要特点是什么？

答：发达国家公司的股权，从总体上看是趋向分散化，亦即投资主体的多元化。但由于各国国情和体制的差异，公司的持股结构呈现出各自不同的特点：

①美国公司持股结构的特点是以个人持股为主；

②日本公司持股结构的基本特点是法人持股比重大；

③各国关于持股问题有三个问题法律规定不一。

17、法人治理结构的双层结构。

答：公司法人治理结构在本质上表现为一种双层的结构：

①股东大会与董事会之间的信任托管关系；

②董事会与经理人员之间的委托代理关系。

18、法人治理结构的特征及形成的原因

答：公司法人治理结构的特征：

(1) 职权分明又相互制衡。

(2) 民主和法制相结合。

公司法人治理结构形成的原因：

(1) 弥补股东的功能性缺陷

(2) 满足快速、便捷和正确决策的需要

(3) 克服责任无人承担的缺陷

(4) 维护股东和公司权益

19、法人治理结构形成的原因及特点是什么？

答：公司之所以要建立这样一套管理机构，是由下列原因造成的：

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。

20、法人治理结构有哪些特征？

答案：法人治理结构各部分之间相互依存、相互制约，具有下述两个特点：一是职权分明又相互制衡。股东（大）会、董事会、经理班子和监事会不同机构之间的职权分明，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，以防止其违反国家、社会、公司和股东利益的行为发生。二是民主和法制相结合。公司的组织机构体现对民主精神：一方面，整个领导群体权力的最初来源是全体股东和职工。股东作为出资者对公司的运行、管理和利益分配享有公开、平等的权利，职工作为企业的一分子享有民主监督权利。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。然而，公司所实行的民主又都是以法制为基础的，都是在《公司法》、《公司章程》以及其它法律基础上履行职责的。因此，公司管理既是民主的，又是有序的。

21、分析公司发展的顺产产业，并阐述它给予我们哪些启示？

答：公司的发展史表明，公司并非一开始就在所有产业部门全面展开的。从公司的发展进程看，它在部门和产业的扩展有个客观的历史顺序，即公司最初起源于海上贸易（16世纪以前），接着扩展至交通运输业和金融业（17-18世纪），最后，公司大量地，普遍

地出现在制靠业部门(19世纪下半叶之后)。(1)贸易领域;公司的这种发展顺序不是没有缘由的,公司这一组织形式的出现完全是由企业规模的扩大与资金筹措之间的矛盾引起的.最先深刻感受这一矛盾的是流通领域,而不是生产领域.因为生产规模的扩展,是由流通范围的扩展,从而使商品流通数量的激增引起的。(2)交通运输业;贸易的发展要求交通运输业相应发展,海上交通与海外贸易几乎是同时和同步发展的.贸易区域的大小,取决于运输方式,随着经济的发展,落后的交通运输业成为经济进一步发展的严重障碍.内陆贸易往往受到陆上交通的制约,特别是矿产品的生产和流通要求大运输量,原有的人力车和牲畜驮运已经远不能满足大规模,远距离交易的需要.技术的发展已使开通运河和修建铁路成为可能。(3)金融保险业;贸易和交通运输业的发展不仅依靠建立公司筹集资金,也离不开银行贷款的支持.即便通过公司形式筹资,也要借助于金融机构发行股票,这必然刺激了金融业的发展.由于银行投资风险较大,除国家银行外,股份银行纷纷兴起。(4)制造业;股份公司发展的这种顺序表明,在社会化大生产的商品经济条件下,一个国家的经济起飞往往是从第三产业,即贸易(特别是对外贸易)和金融业的发展开始.百业兴办,投资为先.外贸和金融是解决资金积累的两在工具,经济起飞从这里开始是合科经济发展规律的.交通运输业的发展晚于贸易的发展,又先于制造业的发展,因为制造业的产品及其所需生产要素广泛而大量的流通,依赖于交通运输业的先行发展.股份公司发展的这种顺序性还表明,证券市场是资源合理配置的一种有力机制,它能按照经济发展的客观需要,自动地,有条不紊地把社会上的有限资源按照先后顺序和一定比例分配到各个产业部门.

22、概述有限责任制的含义。有限责任制的功能与特点如何?

答:有限责任制是指根据法律规定,债务人仅以其全部财产的一部分承租清偿债务的责任,债权人仅就债务人的部分财产请求和强制执行,即使其债权未因此而获得全部清偿,对于债务人的其他财产也不能执行。有限责任制的功能:(1)风险减少和转移功能;(2)鼓励投资功能;(3)资本流动促进功能。有限责任具有两个基本特征:1)公司具有与其投资者(股东)个人互相分离得独立人格.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.

23、个人业主制企业和合伙制企业各有什么优缺点?

答:个人业主制企业,是一种最古老、最简单的企业形式.我国这些年来大量涌现的私营企业大多为个人业主制企业。(1)优点:企业建立与歇业的程序简单易行,企业产权能够较为自由地转让;经营者与所有者合一,由业主自己直接经营,因而经营方式灵活,决策迅速;所有者的利益与经营者的利益完全是重合的,所有者的利益直接来自企业的经营绩效,所以企业主有充分的积极性去对生产经营过程进行监督;经营者与产权关系紧密、直接、利润独享,风险自担,因而精打细算;信息渠道单一,经营的保密性强。(2)缺点:①无限的责任.在业主制企业中,企业主以其个人财产对企业的营运和发生的债务负有完全责任.②有限的规模.难于经营需要大量投资的事业.③企业的寿命有限.企业的存在完全取决于企业主,一旦业主终止经营,如市场竞争失败或自然死亡(除非有子女继承),企业生命也会由此终止.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.无论是业主制还是合伙制者有一个共同的特点,即企业不具有法人资格,一般把这两类企业统称为自然人企业.

24、公司的分类标准及类型有哪些?

答:依据公司的债务清偿责任及股东责任的不同,公司可以分为:

- ①无限责任公司
- ②有限责任公司
- ③股份有限公司
- ④两合公司
- ⑤股份两合公司;

按照公司信用基础的不同,公司可分为:

- ①人合公司;
- ②资合公司;
- ③人资两合公司;从公司经营业务所属行业或领域划分,可将公司分为:

- ①工业公司
- ②商业公司
- ③工商公司、工贸公司、农工商联合公司
- ④金融公司
- ⑤咨询公司
- ⑥房地产公司;

依据公司间的控制与依附关系来划分,公司可分为母公司和子公司;按公司内部的管辖系统划分,公司分为总公司和分公司;根据公司股票是否获准在社会上公开发售,并进入证券交易所自由交易,公司可分为:

- ①上市公司
- ②非上市公司;

按照公司经营的产品或服务的数量是否具有多样性,以及这些产品或劳务之间有无技术上的有机联系,可以把公司分为:

- ①专业公司
- ②联合公司
- ③综合公司;

从公司进行生产、经营的地域范围看,可以把公司分为:

- ①地区性公司
- ②全国性公司
- ③跨国公司;

根据公司的国籍,可将公司分为:

- ①本国公司
- ②外国公司
- ③跨国公司.

25、公司的股权结构包括哪些内容?

答:公司的股权按投资主体分为国家股、法人股、个人股和外资股,但具体到某一个公司时,可能仅含其中的一种,两种或三种股权,四种股权不一定同时兼有.目前股份有限公司的股权结构主

要有四种:一企四股,即国家股、法人股、个人股和外资股;一企三股,即国家股、法人股和个人股;一企二股,即法人股和个人股,这种股权结构的公司基本上是原来的集体企业改制为股份公司的,由于国家基本上没有参股,故不设国家股;一企一股,又称“三无”股,如上市公司的方正科技、飞乐音响、飞乐股份的股权全部都是公众流通股.即使是若干种股权混合,各种股权在不同公司中所占的比例也各不相同.

26、公司的经济功能有哪些?

答案:一是公司是资本集中的最有效形式二是公司能够有效地提高企业的经营效能;三是公司有利于资源配置的合理化;四是公司能够促进企业家阶层的形成五是公司有利于重塑社会经济的微观基础.

27、公司的经济功能主要体现在哪些方面?

- 答:①公司是资本集中的最有效形式;招)公司能够有效地提高企业的经营效能;
- ③公司有利于资源配置的合理化;
 - ④公司能够促进企业家阶层的形成;
 - ⑤公司有利于重塑社会经济的微观基础.

28、公司法的法律特征

答:公司法在内容、体例诸多方面,都有着与其他法律不同的特点,这些特点主要表现在以下四个方面:①从公司法的内容上看,公司法是一种组织法与活动法相结合的法律;②从公司法的体例上看,公司法是一种实体法与程序法相结合的法律;③从公司法的规范性上看,公司法是一种强制性规范与任意性规范相结合的法律;④从公司法所确认的各种规则看,公司法是具有国际性的国内法.

29、公司法的概念和性质?

答:公司法作为法律的组成部分,具有法律的一般共性,同时又具有不同于其他法律的特征:

①公司法是一种企业组织法;公司法作为企业组织法,主要规定了公司的设立、变更、终止、公司的法律地位和组织机构,公司的名称和住所,公司股东的权利和义务,以及公司内部的法律关系.②公司法是一种活动法;既然公司是以营利为目的的经济组织,那么,它就要从事生产经营活动,直接参加社会的商品流通、经营、交易等活动,在这些公司对外从事的生产经营活动中,如公司股票的发行、交易、公司债券的发行,转让等都属于公司法调整范围.从这个意义上说,公司法又是一种活动法.

③公司法是一种制定法;公司法是一种制定法,并不是指公司法只用公司法典形式加以表现,它涉及各种法律规范中的有关公司的问题,既包括单一的公司法典,又包括其他有关公司问题的法律、法规等等.

④公司法是公法化的私法;公司法产生之初主要是规范当事人之间的行为准则,自然像民法一样都属于私法.公法则是调整社会公共利益的法律,从本质上说,公司法亦应归类于私法.但是,由于国家对公司这种经济组织及其活动的干预越来越多,今天的公司法已不再是18、19世纪的公司法,它已逐渐被公法化,是最典型的公法化的私法.

30、公司法人治理结构形成的原因。

答:公司是由众多投资者出资设立的经济组织,公司作为法人应形成一种以众多股东的个体意志为基础的组织意志,以公司的名

义独立开展业务活动。因此,公司治理结构包括股东(大)会、董事会、经理和监事会四个部分。公司之所以要建立这样一套管理机构,主要出于下列原因:(1)弥补股东的功能性缺陷;(2)满足快速、便捷和正确决策的需要;(3)克服责任无人承担的缺陷;(4)维护股东和公司的权益。

31、公司法在法律体系中的地位 and 作用是什么?

答:公司法与民法、会计法、破产法、刑法以及涉外经济法、破产法、劳动法、诉讼法等都有着密切的关系,它是我国法律体系中一个重要的法律,是社会主义市场经济须臾不可离开的法律。公司法主要有以下方面的作用:(1)公司确定了公司的行为准则,维护了正常的社会经济秩序;(2)公司法确定了发起人、股东、董事、监事、经理的行为规则,保障了公司、股东和债权人的合法权益;

①公司法规定了发起人的责任;

②公司法规定了股东的权利和义务;

③公司法规定了董事、经理和监事应享有的经营管理权、监督管理权,还规定了董事、经理和监事的诚实信用、勤勉尽职的义务及公司各组织机构之间实施各种行为时必须遵守的基本原则。

32、公司分立的特征、方式和程序

答:公司分立的特征:1公司分立是对原公司的一分为二或一分为多,与公司合并是反向操作。公司分立后,原公司和分立后的公司之间并无任何资产或股权上的联系,彼此是完全独立的。2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)会作出决议即可。3公司分立必须依法进行。4公司分立后,原公司的权利和义务由分立后的公司根据分立合同分别承担,财产的分割及债务的分担必须公平、合理。

33、公司分立的特征与动机如何?

答:公司分立的特征:1公司分立是对原公司的一分为二或一分为多,与公司合并是反向操作。公司分立后,原公司和分立后的公司之间并无任何资产或股权上的联系,彼此是完全独立的。2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)会作出决议即可。3公司分立必须依法进行。4公司分立后,原公司的权利和义务由分立后的公司根据分立合同分别承担,财产的分割及债务的分担必须公平、合理。公司分立的动机:财产分割,经营分割,扩大资本控制范围,回避法律限制。

34、公司分立有哪两种方式?

答:1、新设分立。即将原公司法律主体资格消而新设两个及以上的具有法人资格的公司。

2、派生分立。即原公司法律主体仍存在,但将其部分业务划出去另设一个新公司。

35、公司股票与债券有哪些不同?公司债券与股票的区别何在?

答:①股票与债券的性质不同;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。

36、公司合并的主要动机是什么?

答: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,与大公司合并,减少风险,避免破产。

37、公司合并需经历哪些程序?

答: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。

38、公司合并有哪两种方式?各有什么特点和优点?

答:公司合并的方式有:吸收合并和新设合并。吸收合并是指一个公司吸收其他公司加入本公司,合并后被吸收加入的公司解散,吸收其他公司加入的公司继续存在。其特点有:1)合并双方地位不平等,一个公司吸收一个或多个公司,而不是设立一个新公司。2)公司合并后继续存在的公司,在吸纳了其他公司后,虽不改变公司法人资格,但改变了公司内容,导致公司章程和登记事项发生变更。3)被吸收的公司解散,丧失独立法人资格,应办理注销登记。

吸收合并的

优点有:1)降低了合并费用。2)手续简便。3)可以保持公司生产经营的连续性。新设合并是指一个公司与一个或一个以上的其他公司合并成立一个新公司,原合并各方解散,又称创设合并。

其特点是:1)合并双方地位从某种意义上是平等的,不是一个公司合并其他公司,而是所有公司按照协议合并成立一个新的公司。2)原有公司均消灭,丧失法人资格,因此均应办理注销登记。3)新设立的公司继承原有全部公司的资产和业务。合并后产生的公司,完全是公司的重新创立,将按规定办理登记手续。

新设合并的

优点在于:合并各方是在解散后再重新融合为一个新公司,因而在新公司成立过程中,各当事公司职员间的关系易于公平地予以协调,心理障碍相对较小,而且新设合并 in 开拓新领域方面也具有优势。

39、公司合并与公司分立的动机分别是什么?

答:公司合并的动机:

①扩大经营规模,增强经济实力;

②实现多角化经营,分散经营风险;

③提高市场份额,扩大市场销售;

④消除相互竞争;

⑤优化资源配置;⑥防止被其它公司吞并;⑦减少各种开支,节约税金;⑧获得股票升值的好处。公司分立的动机:

①财产分割;

②经营分割;

③扩大资本控制范围;

④回避法律限制。

40、公司合并与公司分立的动机及方式。

答:公司合并的动机:(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,与大公司合并,减少风险,避免破产。

公司合并主要有两种方式:(1)吸收合并,是指一个公司吸收其他公司加入本公司,合并后被吸收加入的公司解散,吸收其他公司加入的公司继续存在;(2)新设合并,是指一个公司与一个或一个以上的其他公司合并成立一个新公司,原合并各方解散,又被称为创设合并。

公司分立的动机是多方面的,概括起来主要有以下几个方面:(1)财产分割;(2)经营分割;(3)扩大资本控制

范围;(4)回避法律限制。

根据原公司是否存续,将公司的分立行为分为两种形式:(1)新设分立,指的是公司将其全部财产分割,新设立两个或两个以上的公司,原公司应按法律规定进行清算;(2)派生分立,指的是一个公司将原公司的一部分财产或业务分离出去,成立一个或数个新的公司,原公司继续存在,只是在股东人数、注册资本等方面发生变化。

41、公司合并与公司分立的特征。

答:公司合并的特征有:合二为一或合多为一的法律行为;合并是基于公司本身,而非公司股东;依法依约进行的法律行为;必然引起公司变更的法律后果;必须签订合并协议;合并的主体可以有多种公司形式。

公司分立的特征有:一分为二或一分为多;是内部事务不牵涉其他公司;必须依法进行;分立后原公司的权利义务由分立后的公司根据分立合同分别承担,财产的分割及债务的分担必须公平、合理。

42、公司清算的特征与程序

答:(1)具体特征有:

①清算是在公司解散过程中发生的行为。

②清算并不是针对公司解散的有关事宜。

③清算的直接目的是终结公司财产和债权、债务。

④清算是严格按法律规定进行的活动。(2)清算的具体特征为:

①清算人的产生。

②向股东和债权人通知或公告公司解散的相关事宜。

③清算人估算公司财产和债权、债务。

④清算人处分公司财产。

⑤清算程序结束。

43、公司清算主要有哪些特征?

答:公司清算有以下法律特征:

①清算是在公司解散过程中发生的行为;

②清算并不是针对公司解散的所有情况;

③清算的直接目的是终结公司尚存的法律关系;

④清算是严格按法律规定进行的活动。

44、公司人格否定的特征。在什么情况下对公司的人格予以否认?

答:公司人格否定的特征:

(1)其是对特定法律关系中公司独立人格的否认;

(2)其是对失衡的公司利益关系的事后司法规制;

(3)其是对法人制度的必要补充和发展。

我国公司人格否定制度的使用情形主要有以下几个方面:

(1)公司人格混同;

(2)公司资本显著不足;

(3)关联法人之间的过度控制;

(4)利用公司人格逃避契约义务;

(5)虚拟股东。

45、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、授予数量、行权价格、等待期和有效期、行权方式和行权时机等

46、公司设立的方式。

答:公司设立的方式可以分为以下两种:

①发起设立:是指发起人认足公司的全部资本而设立公司。

②募集设立:是指发起人只认购公司资本总额的一部分,其余部分向社会公开募集而设立公司。

47、公司设立的方式有哪两类?

答案:各自适用于哪类公司:(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,但其在广泛地募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。

48、公司设立的方式主要有哪两种?各自适用于哪类公司?

答案:公司设立的方式主要有以下两种方式:一是发起设立方式。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。二是募集设立方式。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,但其在广泛地募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。

49、公司设立的两种方式及各自的适应性。

答:公司设立的方式主要有两种:

(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,因此成为公司设立的基本方法,各种公司均可适用。

(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。与发起设立相比,募集设立较为复杂,涉及的当事人较多,是一种性质复杂的多面法律关系。但是,募集设立在广泛地募集社会巨额资金方面有着发起设立不可比拟的优越性。以募集方式设立公司时,各国对发起人认购的股份比例均有限制性规定,以防止发起人完全凭借他人资本开办公司,自己不承担任何财产责任。

50、公司设立的条件

答:股东或发起人符合法定人数;制定公司章程;股东出资达到法定资本最低限额;有公司名称、组织机构和公司住所

答:(1)公司设立必须要有创办人;(2)公司设立必须订立章程;(3)公司设立必须要有资本;(4)公司设立必须登记。

51、公司设立的条件如何?

答: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、公司设立应遵循的原则有哪些?

答案:关于公司的设立原则,各国规定不一,即使同一个国家,在不同的历史阶段也不完全相同。从公司发展历史看主要经过了

五个阶段,即自由主义、特许主义、核准主义、准则主义和严格准则主义阶段。

53、公司设立与公司开办、公司成立有什么区别?

答:公司设立是指公司创办人为使公司取得法人资格按照一定程序所实施的法律行为。公司开办是指公司创办人,通过人力、物力、财力等方面的投资和基本建设,形成公司最初的生产经营能力的过程,它是一种单纯的经济行为,所以公司开办属于经济学范畴的概念。公司成立是指公司的法人资格依一定程序在法律上被确认。

54、公司债券包括哪些种类?

答案:一是记名公司债和无记名公司债;二是担保公司债和无担保公司债;三是定息债券和贴现债券;四是公募债券和私募债券;五是转换公司债和非转换公司债。

55、公司债券的发行程序。

答:(1)公司债券的发行决议;(2)公司债券的发行申请及核准;(3)公司债券的募集;(4)建立公司债券存根簿和相关的登记结算制度。(可参考教材适当展开)

56、公司债券的发行目的和发行条件、发行程序如何?

答:公司债券的发行目的主要有:

①扩大资金来源;

②降低资金成本;

③减少税收支出;

④公司发行债券既可以获得经济方面的好处,又不会影响股东对公司的控制权。公司债的发行条件主要包括:

①股份有限公司的净资产额不低于人民币3000万元,有限责任公司的净资产额不低于人民币6000万元;

②累积债券总额不超过公司净资产额的40%;

③最近3年平均可分配利润足以支付公司债券1年的利息;

④资金筹集投向符合国家产业政策;

⑤债券利率不得超过国务院限定的利率水平;⑥国务院规定的其他条件。发行公司债必须依照法定的程序进行,一般需经过决议、申请、审批、募集四个阶段。

57、公司债券与股票的区别何在?

答:①股票与债券的性质不同;

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。

58、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: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。

59、公司债券与股票有哪些不同点

答:(1)两者权利不同

债券是债权凭证,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。

(4)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。

60、公司债券与股票有什么相同点?有什么不同点?

答:公司债券是指公司依照法定程序发行的、约定在一定期限还本付息的有价证券。

公司股票和债券的相同点:

(1)两者都属于有价证券;(2)两者都是筹措资金的手段;(3)两者的收益率相互影响。

公司股票和债券的不同点:

(1)两者权利不同:债券是债权凭证,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。

61、公司章程的法律特征?

答案:公司章程既是公司设立的必要条件,又是公司正常运作的法律依据。因此,公司章程并非一般的行政文件,它具有鲜明的

法律特征：一是章程的法定性；二是章程的真实性；三是章程的公开性；

62、公司制企业的本质特征是什么？

答案：一是产权特征—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。二是法人特征—法人资格和法人财产。三是组织特征—组织的高级化和复杂化。四是技术特征—技术的现代化和系统化。五是管理特征—管理的现代化和科学化。

63、公司制企业的特点和优缺点如何？

答：公司制企业的主要特征：

①公司制企业投资主体多元化,各个投资主体所占份额十分明确,产权界定非常清晰。

②投资者的责任是有限的,股东以其出资额为限来承担责任。

③公司有一套规范,严密而灵活的产权转让机制,上市公司的股票很容易通过股票交易市场进行购买或出售,非上市公司得股权转让和股权认购也较便利,快捷。

④公司的法律地位明确,使公司的合法权益不受侵犯,除非公司自愿终止或破产,其他因素一般都不会影响公司的存续和发展。

公司制企业与业主制企业和合伙制企业相比较,具有许多突出的优点:

①分散风险。

②筹资方便。

③企业的管理水平高。

其缺点表现在:

①组建程序复杂,费用较高。

②政府对公司的限制较多。

③保密性较差

64、公司制企业的特征及优缺点。

答：公司制企业是依法设立，以营利为目的的具有法人资格的企业。公司投资主体多元化，各个投资主体所占份额十分明确，产权界定非常清晰。投资者的责任是有限的，股东以其出资额为限来承担责任。

公司制企业的优点：（1）分散风险；（2）筹资方便；（3）企业的管理水平高。

公司制企业的缺点：（1）组建程序复杂，费用高；（2）政府对公司的限制较多；（3）保密性较差。

65、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：

答：（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：

答：（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。

66、公司治理与公司管理的区别。

答：在企业运作过程中，公司治理与公司管理是相互衔接与统一的，存在着密切的联系。公司治理规定了整个企业运作的基本网络框架，公司管理则在这个既定的框架下驾驭企业迈向目标。

两者的区别主要在以下方面：

（1）主体不同；

（2）对象不同；

（3）实施基础不同；

（4）手段不同；

（5）具体目标不同。

67、公司治理与公司管理的区别表现在哪几个方面？

答案：一是主体不同。公司治理的主体包括股东会、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。二是对象不同。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。三是实施基础不同。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。四是手段不同。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。五是具体目标不同。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。

68、公司重整的概念与程序。

答：公司重整是指公开发行人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。

69、公司重整与破产的区别。

答：区别：公司重整与公司破产的目的不同，公司重整与公司破产申请的主体不同。公司重整与公司破产的原因不同。公司重整与公司破产的执行机构不同，公司重整与公司破产的法律程序不同。

70、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。

71、公司资本与公司资产、股东权益有什么区别？

答：①公司资本是指公司登记注册的资本总额；

②有限责任公司：公司资本=全体股东已实缴的出资总额；

③股份有限公司：股票票面价值总额（发起人实缴+募集实缴）+可以发行之股票票面价值总额；

④公司资产=负债+股东权益；

⑤股东权益（公司净资产）=公司资本（股本）+资本公积+盈余公积+可分配利润。

72、公司资本与公司资金、股东权益、公司资产有什么区别？

答：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。

73、股东大会的投票方式有哪几种？

答：1.直接投票。直接投票即股东在股东大会上按一股一票的原则进行投票的方式。2.累积投票。累积投票是指股东在决定董事人选时，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。采用该法投票时，股东可以将其投票权累计用于一个或数个董事候选人身上，而不必平均投票。3.分类投票。分类投票是指把有表决权的股份分成不同的类别，投票按不同类别进行的方式。采取这种投票方式在通过一项决议时必须得到“双重”多数的同意，即不仅要得到出席股东大会的多数股权持有者的同意，而且还要得到各类别股中各自多数股权持有者的同意。4.非比例投票。即某些少数股权持有者在一些问题上的表决权具有比其拥有的股份数高2-3倍的效力。

74、股东大会的职权。

答：公司是由股东投资形成的，股东是公司权力的最终来源。

股东大会代表股东的意志和利益，行使以下职权：

（1）决定公司的经营方针和投资计划；

（2）审议批准董事会、监事会报告；

（3）选举或更换公司董事和监事，决定有关董事、监事的报酬事项；

（4）审议批准公司的财务预算方案、财务决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；

- (5) 决定公司增加或减少资本;
- (6) 决定公司债券的发行;
- (7) 决定公司的分立、合并、变更公司形式、解散和清算;
- (8) 修改公司章程;
- (9) 公司章程规定的其他职权。

75、股东大会的职权和职责。

答：职权：

- ① 决定公司的经营方针和投资计划;
- ② 审议批准公司的利润分配方案和年度财务结算;
- ③ 审议批准公司的利润分配方案和年度财务结算;
- ④ 选举或罢免公司董事和监事;
- ⑤ 决定公司增加或减少资本;
- ⑥ 决定公司债券的发行;
- ⑦ 决定公司的分立、合并、终止和清算;
- ⑧ 修改公司的章程。

职责：公司的重大问题一经股东大会通过，全体股东相应地就要承担应有的责任。如果股东大会的决策失误，使公司的经营业绩下降，甚至导致公司破产倒闭，包括当初投反对票或弃权票在内的全体股东，都要承担自己收益减少甚至资产受损的责任。如果那些不赞成股东大会决议的股东，要想不承认股东大会决议带来的相应责任，唯一的办法就是将自己的股份转让出去。

76、股东的出资方式有哪些？

答案：一是货币出资；这是股东最基本，最常用的一种出资方式。任何一个公司进行生产经营，都离不开一定量的货币或现金。以货币出资，股东的出资价值准确，无须作价，而且公司日后经营可运转自如；二是实物出资；它是指金钱之外的其他财产出资，既可以是动产、不动产，也可以是债权、有价证券等。一般股东以有形财产，如建筑物、厂房、机器设备等作价出资；三是无形资产出资；它包括工业产权、非专利技术、土地使用权等。

77、股东的主要出资方式有哪些？

答：(1) 货币出资方式。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30%。(2) 实物出资方式。根据我国《公司法》规定，以实物出资的应当到有关部门办理转移财产的法定手续。对于实物出资，必须评估作价，核实财产，不得高估或低估作价。(3) 知识产权出资方式。大体可分为两类：一类是专利权和商标权，另一类是专有技术。指的是制造工艺，材料配方及经营管理秘诀。(4) 土地使用权出资方式。

78、股东会、董事会、经理和监事会的职权和职责

答：监事会的职权：

- ① 负责召集股东大会并向股东大会报告工作;
- ② 执行股东大会决议;
- ③ 决定公司的经营计划和投资方案;
- ④ 拟定公司的财务预算方案、利润分配方案和弥补亏损方案;
- ⑤ 制定公司增减资本、发行公司债券的方案;
- ⑥ 拟定公司合并、分立、终止和清算的方案;
- ⑦ 聘任或解聘公司经理等高级管理人员，并决定其报酬。职责：

- ① 从法律上和经济上必须对股东大会承担受托责任，代表和维护股东的利益对其代理人高级经理人员进行监督约束。
- ② 应当承担决策失误的责任，根据决策失误对公司产生的影响和带来的损失程度，来确定董事会和董事长应负责任的大小。具体责任表现在职务、经济利益和法律三方面，每个董事应负的责任

也应作区别。

股东大会的职权：

- ① 决定公司的经营方针和投资计划;
 - ② 审议批准公司的利润分配方案和年度财务结算;
 - ③ 审议批准公司的利润分配方案和年度财务结算;
 - ④ 选举或罢免公司董事和监事;
 - ⑤ 决定公司增加或减少资本;
 - ⑥ 决定公司债券的发行;
 - ⑦ 决定公司的分立、合并、终止和清算;
 - ⑧ 修改公司的章程。
- 职责：公司的重大问题一经股东大会通过，全体股东相应地就要承担应有的责任。如果股东大会的决策失误，使公司的经营业绩下降，甚至导致公司破产倒闭，包括当初投反对票或弃权票在内的全体股东，都要承担自己收益减少甚至资产受损的责任。如果那些不赞成股东大会决议的股东，要想不承认股东大会决议带来的相应责任，唯一的办法就是将自己的股份转让出去。

总经理的职权：

- 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，如拟订公司职工的工资水平和分配方案，决定公司副总经理以下员工的奖惩等。
- 职责：总经理是代理董事会对公司进行经营管理的经营者，相应地，他也应只承担与经营利害理相关的责任。总经理主要承担因经营管理不善的责任，从性质上讲包括职务上、经济上和刑事上三个方面。

监事会的职权：

- ① 检查公司的经营和财务活动;
 - ② 对董事、经理履行职务时违反法律、法规或者公司章程的行为进行监督;
 - ③ 当董事和经理的行为损害公司利益时，要求董事和经理予以纠正;
 - ④ 提议召开临时股东大会;
 - ⑤ 列席董事会会议;
 - ⑥ 公司章程规定的其他职权。
- 职责：监事会是公司的监督机构，它不能代替董事会的决策活动，不能对外以公司的名义进行各种业务活动，也不得干扰董事会和经理的正常活动。因此，单纯因为决策失误或经营管理不善使公司蒙受损害，监事会及其监事概不承担任何责任。但若监事存在渎职行为或者在执行职务时因违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司形象造成影响和经济上造成损失的，应相应地承担责任。

79、股份有限公司的设立程序。

答案：在我国，股份有限公司的设立须经以下几项程序：一是发起人的发起；二是订立公司章程；三是申请设立的行政审批；四是认定股份；五是募集设立时召开创立会；六是建立管理机构即选任董事、监事等；七是设立登记。

80、股份有限公司的特点、优点和缺点分别是什么？

答案：股份有限公司具有不同于其他公司的鲜明特点：一是股份有限公司是最典型的法人组织；二是股份有限公司的全部资本划分成均等的股份；三是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。四是股份有

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。五是股份有限公司是最典型的资合公司。公司的信用基础是它的全部资本。优点：一是有利于吸纳社会资金；二是有利于资本流动；三是有利于提高管理水平；四是有利于分散投资者的风险；缺点：一是信用程度较低；二是既不易组建，也不易管理；三是公司的决议极易落入少数股东手中；四是由股票的自由买卖产生投机活动往往带来经济生活的混乱。

81、股价指数有什么作用？

答案：一是股市行情变化的测量器；二是投资者投资时不可缺少的信息；三是反映经济状况的晴雨表。

82、股票的发行程序？

答：股票公开发行的程序比较复杂，大体上包括：

- ① 董事会决定发行股票，决定股票发行本应是股东大会的权限，但各国后来实行“授权资本制度”，允许董事会在股东大会授权股数范围内独立发行。

② 公司向政府有关机关申请。此时，必须提供公开发行的招股说明书。

③ 董事会备置认股书，供投资者认股所用。董事会通知原有股东行使优先认股权，原有股东在规定期限内认领股份。

⑤ 董事会公告招股，公开经政府有关机关核准的包括招股说明书在内的文件。⑥ 投资者认领股份。⑦ 认股人缴纳股款。⑧ 改选董事、监事(股份增额后的补选)。⑨ 申请发行新股的变更登记。

公司债券的特征。公司债券是公司依照法定程序发行的，约定在一定期限还本付息的有价证券。公司债券属于债券体系中的一个品种，它表示发行债券的公司和债券投资者之间的债权债务关系。公司债不仅具有不同于一般借贷之债的特殊性，同时也具有不同于其他筹资方式的特征。将公司债与借贷之债和股票相比较，就可以明确公司债所具有的独特特征。

83、股票的发行目的和发行方式分别有哪些？

答：公司发行股票主要有两种情况：一是为设立新公司筹集自有资金；二是现有的股份公司为改善经营而发行新股。由此决定了在发行额度、发行时间、发行方式、发行条件和发行价格等均有所不同。股份有限公司通过发行股票可以达到如下目的：1. 筹措自有资金；2. 追加投资，扩大经营；3. 增加自有资金；4. 维护经营支配权；5. 满足证券交易所的上市标准；6. 其他。

84、股票的基本特征是什么？

答案：一是风险性；二是流动性；三是决策性；四是亏损责任有限性。

85、股票的特征。

答：1. 收益性：持有者有权获取股息和红利。2. 风险性：收益完全取决于公司经营状况。3. 流动性：股票可作买卖对象或抵押品，灵活转让。4. 波动性：股票交易价格经常发生变化。5. 决策性：持有者作为股东可以参与公司决策。6. 亏损责任有限性：股东以持有股份为限承担债务责任。

86、股票的种类包括哪些？

1.普通股票与优先股票;2.记名股票与无记名股票;3.有票面金额与无票面金额股票;4.表决权股和无表决权股

87、股票具有哪几个方面的特征?

答:股票是股份有限公司签发的、证明股东所持有股份的凭证。一般来说,股票具有以下六个方面的特征:

- (1)收益性:股票的收益性是指股票持有者有权按公司章程的规定凭其持有的股票从公司领取股息和红利,获取投资收益。
- (2)风险性:证券投资的内涵是预期收益的不确定性。同时,当公司亏损时,股东要承担一定的责任;当公司破产清偿时,按照偿还顺序,股东排在最后。股票的风险还在于,股票的市场价格也会随公司的赢利状况而变化,如果股价下跌,股票持有者会因为股票贬值而蒙受损失。
- (3)流动性:股票的流动性是指股票可以作为买卖对象或抵押品,股票持有人可以按照自己的需要和市场情况灵活地转让股票,还可以作为抵押以获得贷款。
- (4)波动性:股票的波动性是指股票交易价格经常发生变化,或者说与股票票面价格经常不一致。
- (5)决策性:股票的决策性又叫做参与性,股票持有者作为股份有限公司的股东,具有法律规定的各种权利和义务,其中很重要的一条就是可以参与公司的决策。
- (6)亏损责任有限性:股票的亏损责任有限性是指股东以其持有的股份为限对公司债务承担责任。

88、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一些基础要素进行设计的,这些设计要素包括:一是授予主体和激励对象;二是股票来源;三是授予数量;四是行权价格;五是等待期和有效期;六是行权方式和行权时机等。

89、股票期权激励制度主要是围绕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。

90、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,请你回答:是哪四种形式?

答: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。

91、国有控股公司的基本特征是什么?

答: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。

92、计划经济体制下的工厂制度具有哪些特征?

答:工厂制度是在计划经济体制下我国实行的企业制度,工厂制度的主要特征是:

- ①企业并不具备典型意义上的企业的基本特征;
- ②企业成为各级行政机关的附属物;
- ③产需脱节,企业的浪费严重;
- ④企业激励约束机制软化,生产效率低下;
- ⑤企业平均主义现象严重。

93、间还业主前企业的概念和特征。

答案:(1)业主制企业又称为狭资企业,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,企业亏损时业主要用自己的全部财产来清偿债务;发展!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。

94、监事会的职权和职责。

答:职权:

- ①检查公司的经营和财务活动;
- ②对董事、经理履行职务时违反法律、法规或者公司章程的行为进行监督;
- ③当董事和经理的行为损害公司利益时,要求董事和经理予以纠正;
- ④提议召开临时股东大会;
- ⑤列席董事会会议;⑥公司章程规定的其他职权。职责:监事会是公司的监督机构,它不能代替董事会的决策活动,不能对外以公司的名义进行各种业务活动,也不得干扰董事会和经理的正常活动。因此,单纯因为决策失误或经营管理不善使公司蒙受损害,监事会及其监事概不承担任何责任。但若监事存在渎职行为或者在执行职务时因违反法律、行政法规或者公司章程的规定,给公司形象造成影响和经济上造成损失的,应相应地承担责任。

95、监事会的职权是什么?

- 答:①检查公司的经营和财务活动。
②对董事、经理履行职务时违反法律、法规或者公司章程的行为进行监督;
③当董事和经理的行为损害公司利益时,要求董事和经理予以纠正;
④提议召开临时股东大会。
⑤列席董事会会议;
⑥公司章程规定的其他职权。

96、简答产权制度的功能。

答案:产权制度具有以下功能:界区功能、激励功能、约束功能、交易功能等。

97、简答公司法的法律特征。

答案:公司法在内容、体例诸多方面,都有着与其他法律不同的特点,这些特点主要表现在以下四个方面:一是从公司法的内容上看,公司法是一种组织法与活动法相结合的法律;二是从公司法的体例上看,公司法是一种实体法与程序法相结合的法律;三是从公司法的规范性性质上看,公司法是一种强制性规范与任意性规范相结合的法律;四是从公司法所确认的各种规则看,公司法是具有一定国际性的国内法。

98、简答公司法的概念和性质?

答案:公司法作为法律的组成部分,具有法律的一般共性,同时又具有不同于其他法律的特征:一是公司法是一种企业组织法;公司法作为企业组织法,主要规定了公司的设立、变更、终止、公司的法律地位和组织机构,公司的名称和住所,公司股东的权利和义务,以及公司内部的法律关系。二是公司法是一种活动法;既然公司是以营利为目的的经济组织,那么,它就要从事生产经营活动,直接参加社会的商品流通、经营、交易等活动,在这些公司对外从事的生产经营活动中,如公司股票的发行、交易、公司债券的发行、转让等都属于公司法调整范围。从这个意义上说,公司法又是一种活动法。三是公司法是一种制定法;公司法是一种制定法,并不是指公司法只用公司法典形式加以表现,它涉及各种法律规范中的有关公司的问题,既包括单一的公司法典,又包括其他有关公司问题的法律、法规等等。四是公司法是公法化了私法;公司法产生之初主要是规范当事人之间的行为准则,自然像民法一样都属于私法。公法则是调整社会公共利益的法律,从本质上说,公司法亦应归类于私法。但是,由于国家对公司这种经济组织及其活动的干预越来越多,今天的公司法已不再是18、19世纪的公司法,它已逐渐被公法化,是最典型的公法化了私法。

99、简答公司设立的方式。

答案:公司设立的方式可以分为以下两种:一是发起设立:是指发起人认购公司的全部资本而设立公司。二是募集设立:是指发起人只认购公司资本总额的一部分,其余部分向社会公开募集而设立公司。

100、简答监事会的职权和职责。

答案:职权:一是检查公司的经营和财务活动;二是对董事、经理履行职务时违反法律、法规或者公司章程的行为进行监督;三是当董事和经理的行为损害公司利益时,要求董事和经理予以纠正;四是提议召开临时股东大会;五是列席董事会会议;六是公司章程规定的其他职权。职责:监事会是公司的监督机构,它不能代替董事会的决策活动,不能对外以公司的名义进行各种业务活动,也不得干扰董事会和经理的正常活动。因此,单纯因为决策失误或经营管理不善使公司蒙受损害,监事会及其监事不承担任何责任。但若监事存在渎职行为或者在执行职务时因违反法律、行政法规或者公司章程的规定,给公司形象造成影响和经济上造成损失的,应相应地承担责任。

101、简答总经理的职权和职责。

答案:职权:一是主持公司的生产经营管理工作,组织实施董事会决议;二是组织实施公司年度经营计划和投资计划;三是拟订公司内部管理机构的设置方案和基本管理制度;四是制定公司的具体规章;五是提请聘任或解聘公司的副总经理和财务负责人;六是公司章程和董事会授予的其他职权,如拟订公司职工的工资

水平和分配方案,决定公司副总经理以下员工的奖惩等。职责:总经理是代理董事会对公司进行经营管理的经营者,相应地,他也应只承担与经营利害理相关的责任。总经理主要承担因经营管理不善的责任,从性质上讲包括职务上、经济上和刑事上三个方面。

102、简述产权与所有权的区别

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。

所有权表明的是叶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,产娜匕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妇二会性行为权利,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。

所有权在运动的牛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。

103、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:一是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。二是外延不同所有权表明的是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。而产权不仅仅表现为财产归属关系,同时还表明对占有权、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。三是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。四是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。

104、简述董事会、股东大会、总经理的职责和职权。

答:董事会的职权:

①负责召集股东大会并向股东大会报告工作;

②执行股东大会决议;

③决定公司的经营计划和投资方案;

④拟定公司的财务预决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案;

⑤制定公司增减资本、发行公司债券的方案;⑥拟定公司合并、分立、终止和清算的方案;⑦聘任或解聘公司经理等高级管理人员,并决定其报酬。职责:

①从法律上和经济上必须对股东大会承担受托责任,代表和维护股东的利益对其代理人高级经理人员进行监督约束。

②应当承担决策失误的责任,根据决策失误对公司产生的影响和带来的损失程度,来确定董事会和董事长应负责任的大小。具体责任表现在职务、经济利益和法律三方面,每个董事应负的责任也应作区别。

股东大会的职权:

①决定公司的经营方针和投资计划;

②审议批准公司的利润分配方案和年度财务结算;

③审议批准公司的利润分配方案和年度财务结算;

④选举或罢免公司董事和监事;

⑤决定公司增加或减少资本;⑥决定公司债券的发行;⑦决定公司的分立、合并、终止和清算;⑧修改公司的章程。职责:公司的重大问题一经股东大会通过,全体股东相应地就要承担应有的责任。如果股东大会的决策失误,使公司的经营业绩下降,甚至导致公司破产倒闭,包括当初投反对票或弃权票在内的全体股东,都要承担自己收益减少甚至资产受损的责任。如果那些不赞成股东大会决议的股东,要想不承认股东大会决议带来的相应责任,唯一的办法就是将自己的股份转让出去。

总经理的职权:

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,如拟订公司职工的工资水平和分配方案,决定公司副总经理以下员工的奖惩等。职责:总经理是代理董事会对公司进行经营管理的经营者,相应地,他也应只承担与经营利害理相关的责任。总经理主要承担因经营管理不善的责任,从

性质上讲包括职务上、经济上和刑事上三个方面。

105、简述公司的含义。

答: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。

(1)公司具有企业的一般属性

企业是经济活动的基本单位,是一种久已存在的经济组织形式。企业的性质可以概括为经济性、营利性和独立性。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。

(2)公司具有法人资格

公司是企业法人,具有进行生产经营或其他服务性活动的权利能力和行为能力,依法独立享有民事权利并承担民事义务。公司作为法人应当具备以下四个条件:法人需要具备以下四个条件: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。

(3)公司是股权式的集合体

从财产组成上来讲,公司一般是由多个出资人(股东)为了共同的目的,组成的互集资本、共享利润、共担风险的经济联合体。各个股东的出资额形成了公司的股权,所以,在法律上公司体现为一种股权式的联合。公司一般由两个以上的股东组成,具有明显的集合性特征。

106、简述公司的特征。

(1)独立的法人资格

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。公司人格独立的内涵包括公司具有独立的民事权利能力和公司拥有独立的财产。

(2)有限责任制

公司有限责任的含义,一是指公司以其全部法人财产对其债务承担有限责任;二是指公司破产时,股东仅以其出资额为限对公司承担有限责任。有限责任制有减少和转移风险、鼓励投资、促进资本流动和减少交易费用的功能。

(3)公司财产权分离是以公司法人作为中介的三权分离公司财产权分离指的是出资人的原始所有权、公司的法人财产权与经营者的经营权相互分离。这种分离是以公司法人作为中介的所有权和经营权的两次分离。第一次是具有法律意义的出资人与公司法人的分离,即原始所有权和法人财产权的分离;第二次是具有经济意义的公司法人与经营者的分离,即法人财产权与经营权的分离,

107、简述公司分立的两种形式。

答:(1)派生分立

派生分立也称为存续分立,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。派生分立可以用公式表示为“A=A+B+...”。

(2)新设分立

新设分立又称为解散分立,是指一个公司按照法律规定的条件和程序,将其全部资产或业务进行分割,分别设立两个或两个以上新的公司,而原公司的法人资格消灭的公司分立形式。

108、简述公司分市的动因。

答案:(1)突出主营业务,公刊为了调整经营方向,提高单位经营体的效率,将某些辅助性的经营活动分割开来,成市新公刊运作。这有利于公刊的专业化经营,提高公刊的专业化水平和经营

效率,电有利于分市后的公司进一步成长。(2)经营分割,公刊在经营规模达到一定程度后,难以继续实现有效调控。为了提高经营效率而将部分营业项目独立,使其成为一个新的公司,或者将经营困难的资产分离出去,以防止经营的局部困难扩散到公司整体,确保公刊其他部分的健康发展。同时,经营分割还可以为分立部分提供资产债务重组的平台。有利于分立部分资产的整合与发展。(3)财产分割,如果原资产所有者不愿继续合作经营,或者合伙人之间不愿继续保持合作关系而退出公刊,自立门户,成立新公司,就会产生公司分立。(4)规避政府的行政管制,为了规避政府的行政管制,公司在资本规模和经营规模达到一定程度时,会有意识地分割营业项目,使一个公司变成几个公司。此外,公司可能会为了改制、上市和对外合作等原因而采取分市的方式。

109、简述公司股东大会的职权。

参考答案:股东大会是现代公司的权力机构,是股东发表意见、实施权利的主要渠道之一。股东大会代表股东的意志和利益,其职权主要包括:

- (1) 决定公司的经营方针和投资计划;
- (2) 审议批准董事会、监事会或监事的报告;
- (3) 选举和更换非由职工代表担任的公司董事和监事;
- (4) 决定有关董事、监事的报酬事项;
- (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) 对公司增加或减少注册资本做出决议;
- (8) 对发行公司债券做出决议;
- (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;
- (11) 公司章程规定的其他职权;

110、简述公司股票的概念和特征。

答:公司股票是股份有限公司为筹集资金而发行给股东作为持股凭证,股东据以取得股息和红利的一种有价证券。它代表着持有人(股东)对股份有限公司的所有权。公司股票主要有收益性、风险性、流动性、价格波动性、决策性、亏损责任有限性的特征。

111、简述公司合并的方式。

答:①吸收合并吸收合并是指一个或一个以上公司加入另一个公司,加入方解散,接纳方存续,加入方财产转给存续公司,又称“兼并”或“并吞合并”。
②新设合并新设合并是指两个或两个以上的公司合并设立一个新的公司,原有公司不复存在,都被解散的一种合并方式,又称“创设合并”。

112、简述公司合并的含义。

公司合并是指两个或两个以上公司通过订立合并协议,不经过清算程序,共同组成为一个公司的法律行为。公司合并后,原公司的权利与义务由存续公司或新设公司承担。这一定义包含以下几层意思:

- (1) 公司合并基于公司本身,而非公司股东;
- (2) 公司合并将导致公司权利义务的转移;
- (3) 公司合并必然会引起公司变更;
- (4) 公司合并需依照法定的条件和程序进行;
- (5) 公司合并的主体可以有多种形式。

113、简述公司合并的两种形式。

答:(1) 吸收合并是指两个或两个以上的公司进行合并,其中一个公司吸收了其他公司而存续,被吸收的公司解散。这种情况可以用公式“A+B=A(B)”来表示。吸收合并可以通过以下两种方式进行:一是吸收方用现金购买被吸收方的全部资产或股份,被吸收方以所得现金付给其股东,股东资格消灭;二是吸收方发行新股以换取被吸收方全部资产或股份,被吸收方股东获得吸收方的股份,从而成为存续公司的股东。

(2) 新设合并又称为创设合并,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。这种情况可以用公式“A+B=C”来表示。新设合并可以通过以下两种方式进行:一是由新设公司以资金购买部分参与合并公司的资产或股份,该部分参与合并公司的股东丧失其股东资格,剩余股东持有新设公司发行的股份,成为新设公司的股东;二是新设公司发行新股,原公司股份可以全部转化为新公司的股份,原公司的股东成为新设公司的股东。

114、简述公司合并的主要动机。

答案:一是减少竞争对手;二是发展协作和多元化经营,迅速打开市场;三是加速扩大公司规模;四是在无力经营时,与大公司合并,减少风险,避免破产。四、简答题(每小题8分,共40分)

115、简述公司合并与公司分立的程序。

答:公司合并的程序:①作出合并决议;②签订合并协议;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。公司分立的程序:①作出分立决议;②签订分立协议;③编制资产负债表及财产清单;④通知各债权人或公告;⑤办理登记手续。

116、简述公司合并与公司联合的联系与区别?

答:公司合并与公司联合的共同点:

- ① 公司联合与公司合并都是由若干个企业合为一体的现象;
- ② 在对外关系上,彼此联合着的公司有时也会作为一个整体来与其它公司发生经济联系;
- ③ 在内部关系上,彼此联合着的公司有时也会有一个内部协调组织,并对各公司之间的经济活动进行调节。公司合并与公司联合的区别:
① 合并行为必然引起原主体资格的变更;
- ② 合并行为必然会涉及到公司全部资本的转移;
- ③ 合并与联合具有不同的法律程序。

117、简述公司监事机构的四种设置形式。

答:①集执行职能与监督职能于董事会一个机构的设置形式,即一元制;
②将执行职能与监督职能分别授予不同机构的设置形式,即二元制;
③采取介于一元制和二元制之间的设置形式;
④具有中国特色的公司监督机构体系。

118、简述公司经理的职权。

参考答案: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。

119、简述公司人格独市的内涵。

答案:公司人格独市是指公刊作为法人而具有的独立的民事主体资格。(1) 公司具有独市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,公刊只有具备独立于其成员的权利能力,才能获得独市的法人资格。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市资格,它可以自己的名义进行活动,具有无限延续的人格。(2) 公刊拥有独立的财产公司财产是公司独市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,公刊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。该财产便成为公刊财产。公司对该财产享有充分的支配权。公刊的独市人格是以公司拥有独市的财产以及股东的个人财产和公刊财产相互分离为前提的。公司J财产独市于股东的个人财产,公司财产的独立性决定了公司能够独市承担责任。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。

120、简述公司人格否定的特征。

答案:一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事案、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。二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的一种事后否定。三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。

121、简述公司设立与公司成立的区别。

参考答案:

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。

122、简述公司收购的概念和形式。

参考答案:

(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。

123、简述公司与企业的联系与区别。

答: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 and 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。

124、简述公司债券的发行程序。

(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)会做出决议。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做出决定。

(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。

125、简述公司债券的发行目的、发行条件和发行程序。

答:公司债券的发行目的主要有:

①扩大资金来源。

②降低资金成本。

③减少税收支出。

④公司发行债券既可以获得经济方面的好处,又不会影响股东对

公司的控制权。公司发行的发行条件主要包括:

①股份有限公司的净资产额不低于人民币3000万元,有限责任公司的净资产额不低于人民币6000万元;

②累积债券总额不超过公司净资产额的40%;

③最近3年平均可分配利润足以支付公司债券1年的利息;

④资金筹集投向符合国家产业政策;

⑤债券利率不得超过国务院限定的利率水平;

⑥国务院规定的其他条件。发行公司债必须依照法定的程序进行,一般需经过决议、申请、审批、募集四个阶段。

126、简述公司债券与股票的不同点。

答案:一是两者权利不同。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。二是两者本质不同。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。发行股票则是为对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。三是两者的期限不同。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收回投资资金。四是两者收益不同。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。五是两者风险不同。对于购买者来说,股票的风险要大于债券的风险。

127、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:一是分散风险。出资人只以出资额为限对公司债务负有有限责任,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。二是筹资方便。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。三是企业的管理水平高。公司制企业实现对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:一是组建程序复杂,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。二是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。三是保密性较差。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。

128、简述公司治理结构的特征。

参考答案:

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虚遵守《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。

129、简述公司治理与公司管理的区别。

答: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。

130、简述公司重债的概念及公司重整的程序。

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、重整关系的确定、重整计划的制定和执行、重整程序的结束。

131、简述公司重整的概念。

答: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 and 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。

132、简述公司重整的概念及公司重整的程序。

答: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新程序的启动、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。

133、简述股东的四种出资方式。

答案：(1) 货币出资：货币出资是指股东直接用法定货币向公司投资的方式。一定量的货币资本投入是公司设立时必不可少的条件，如果没有货币出资，公司就无法设立，也无法正常运营，货币出资是最基本、最主要的出资方式，同时也是最稳定、最简便和最完善的出资方式。(2) 实物出资：实物出资是指股东对公司的投资是以实物形态进行的，且实物构成公司资产的主体，即实物必须是公司生产经营活动所必需的建筑物、设备、原材料或其他物资。非公司生产经营活动所需要的物资，不得作为实物入股公司。

(3) 知识产权出资：工业产权是一种无形的知识产权，主要包括专利权和商标权等；专有技术是指工业上实用的、先进的、未经公开的、未申请专利的知识和技巧。股东以工业产权或专有技术作为出资向公司入股时，其必须是该知识产权的合法拥有者，并经过法律程序的确认。采用知识产权出资，有关部门必须对其进行评估作价，且出资人应在办理公司登记注册之前办理财产权的转移手续。(4) 土地使用权出资：土地使用权是指通过合法程序取得对国有土地或集团所有土地的使用权，在我国股东以土地出资，只能是以土地使用权出资入股。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，并在公司成立后，将国有土地使用证交给公司，由公司向当地人民政府土地管理部门申请变更土地登记。

134、简述股份有限公司的设立程序。

答案：一是发起人发起；二是制定公司章程；三是认购公司股份；四是召开创立大会；五是建立组织机构；六是申请设立登记。

135、简述股份有限公司和有限责任公司的主要区别

答：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。而有限责任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；而有限责任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；而有限责任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。

136、简述家族治理模式的优缺点。

参考答案：

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

137、简述经理人员激励机制的设计原则。

答案：一是报酬与绩效挂钩，以效率优先为主的原则；二是固定收入与风险收入相结合，以风险收入为主的原则；三是长期业绩与短期业绩相结合，以激励长期业绩为主的原则；四是物质激励与精神激励相结合，以物质激励为主的原则。

138、简述母公司对子公司控制的主要手段。

答：(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。

139、简述期股期权激励的主要特点。

- 答：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。

140、简述期股与期权的区别。

答：(1) 获得物不同。在期权制中，企业家获得的是一种权利，这种权利可以履行，也可以不履行。在期股制中，企业家获得的是股份或股票，是一种凭证。

(2) 收益获得的来源不同。在期权制中，企业家主要靠买卖股票的价差获得收益。在期股制中，企业家是从企业利润增长的部分按一定比例获得收益。前者分享资本，后者分享利润。

(3) 收益获得的方式不同。在期权制中，企业家行权前分文不得，行权后一次性获得全部收益。在期股制中，企业家获得股票或股份后，就有了分红权，在期股价款支付完毕后享有全部收益权，可以全部变现股票，也可以留存一部分股票继续享受分红。

141、简述企业集团的特征。

参考答案：

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，以母子企业为主体，以集团章程为共同行为规范的母公司、子公司和关联企业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。

142、简述世界及我国主要的股价指数。

答：①道·琼斯指数：道·琼斯指数是世界上最早、最享盛誉和最有影响的股票价格指数，由美国道·琼斯公司计算并在《华尔街日报》上公布。道·琼斯股价指数以1928年10月1日为基期，基期指数为100。

②标准普尔指数：是标准普尔公司于1957年开始编制和发表的，基期指数也是100。

③NASDAQ指数：NASDAQ市场设立了13种指数，其中，NASDAQ综合指数是在NASDAQ市场上市的，所有本国和外国的上市公司的普通股为基础计算。该指数是在1971年2月5日启用的，基准点为100点。

④金融时报指数：金融时报指数是英国最具权威性的股价指数，由《金融时报》编制和公布。

⑤日经股价指数：日经股价指数由《日本经济新闻社》编制和公布的，反映日本股票市场价格变动的股价指数。⑥恒生指数：是香港恒生银行于1969年11月24日起编制公布，是系统反映香港股票市场行情变动最有代表性和影响最大的指数，它挑选了33种有代表性的上市股票为成份股，用加权平均法计算。⑦上证综合指数：上海证券交易所从1991年7月15日起编制并公布上海证券交易所股价指数，它以1990年12月19日为基期，以全部上市股票为样本，以股票发行量为权数，按加权平均法计算。⑧深证成份股指数：深证成份股指数由深圳证券交易所编制，通过对所有深圳证券交易所的上市公司进行考察，按一定标准选出40家有代表性的上市公司作为成份股，以成份股的流通股数为权数，采用加权平均法编制而成。

143、简述外部公司治理的基本内涵。

参考答案：

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。

144、简述业主制企业的概念和特征。

答：(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，企业亏损时业主要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，在追求最大利润，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。

145、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。

146、简述业主制企业的主要特征。

答案：一是产权主体是唯一的，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。二是企业自负盈亏，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。三是主要依靠个人积累，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。四是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。五是企业规模小，经营产品单一，一般为产量不大、经营简单的小厂小店。

147、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性。(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。

148、简述有限责任公司和股份有限公司的设立程序。

答：1) 有限责任公司：

- ①订立股东协议；
- ②制定公司章程；
- ③必要的行政审批；
- ④股东缴纳出资；
- ⑤确立公司组织机构；⑥申请设立登记。

2) 股份有限公司：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。

149、简述总经理职权的主要内容。

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，遵守公司章程，维护公司利益，不得利用职权收受贿赂和以各种手段谋取私利，不得侵占公司财产和泄露公司秘密。其主要职权有：一是主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议；二是组织实施公司年度经营计划和投资方案；三是拟定公司内部管理机构的设置方案和基本管理制度；四是制定公司的具体规章；五是提请聘任或者解聘公司副经理、财务负责人；六是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；七是董事会授予的其他职权。

150、简要分析公司法的性质。

答：公司法作为法律的组成部分，具有法律的一般共性，同时又具有不同于其他法律的特征：

- ①公司法是一种企业组织法。公司法作为企业组织法，主要规定了公司的设立、变更、终止、公司的法律地位和组织机构，公司的名称和住所，公司股东的权利和义务，以及公司内部的法律关系。
- ②公司法是一种活动法。既然公司是以营利为目的的经济组织，在这些公司对外从事的生产经营活动中，如公司股票的发行、交易、公司债券的发行、转让等都属于公司法调整范围。从这个意义上说，公司法又是一种活动法。
- ③公司法是一种制定法。公司法是一种制定法，它涉及各种法律规范中的有关公司的问题，既包括单一的公司法典，又包括其他有关公司问题的法律、法规等等。
- ④公司法是公法化了的私法。公司法产生之初主要是规范当事人之间的行为准则，自然像民法一样都属于私法。公法则是调整社会公共利益的法律，从本质上说，公司法亦应归类于私法。但是，由于国家对公司这种经济组织及其活动的干预越来越多，今天的公司法已不再是 18、19 世纪的公司法，它已逐渐被公法化，是最典型的公法化了的私法。

151、简要回答我国公司的历史演变过程。

答案：我国由于几千年来封建社会重农轻商，商业极不发达，公司组织这种形式无法得到发展。从我国公司的发展史看，它并非我国社会经济条件的自然产物，虽然我国公司的产生和发展有其自身的渊源，但我国公司的发展具有明显的外来性和跳跃性。一是在我国古代也存在过一引起类似于西方国家中的合伙企业，这些企业主要存在于采矿及相应的行业，但由于我国历代王朝采取重农桑，轻商业的政策，致使我国的商品经济极为落后，因此，与商品经济发展密切相关的公司组织难以发展。直到西欧列强的侵入，方由列强在我国开办公司，从而使公司组织纳入我国经济活动之中。因此，可以说，我国公司组织的产生具有外生性和殖民性。二是建国前的公司制度；旧中国的公司主要有三类：外国资本在中国创办的公司，清政府，北洋政府和国民党官僚资本创办的公司，民族资本创办的公司；三是建国后我国公司制度的演变：A 建国初期到 1978 年：计划经济体制下的公司制度；从建国到 1978 年期，我国实行的是产品经济（计划经济），公司制度在这段时间内基本上处于停滞、空白状态。B 改革开放以来的公司制度，从 1981 年开始到 1992 年 5 月起，国家体改委会同有关部委先后下发《股份有限公司规范意见》、《有限责任公司规范意见》和 12 个配套规范性文件，股份制的政策和法规不断出台和逐步完善。至此，发端于改革开放初期的股份制，在经过了一段时间的艰难探索之后，终于跨上了稳步发展的坦途。

152、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：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

153、近代公司的主要形式及其基本特征是什么？

答案：近代公司的组织形式有：合组公司、合股公司、特许股份公司。资本原始积累时期的公司虽然还很幼小，但毕竟已经成形。当然，它同现代相比还不够成熟。概括起来，近代公司具有如下特征：一是所有权与经营权进一步分离。二是股份公司逐步占据了主导地位。三是近代公司侧重于在近代金融业和运输业中发展。四是有关公司的法律规范逐步建立起来。

154、控股公司的基本特征是什么？

- 答：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。

155、控股公司的特征是什么？

- 答：①以较少的产权投资控制巨额的资产；
- ②风险相对独立；
 - ③平静实现控投。

156、两种公司合并的概念和特点，以及公司合并的主要动机

答：一、公司合并的方式：

(1) 吸收合并。指一个公司吸收其他公司加入本公司，合并后被吸收加入的公司解散，吸收其他公司加入的公司继续存在。

吸收合并的特点是：

- 1) 合并双方地位不平等，一个公司吸收一个或多个公司，而不是设立一个新的公司。
- 2) 公司合并后继续存在的公司，在吸纳了其他公司后，虽不改变原公司法人资格，但改变了公司内容，导致公司章程和登记事项发生变更。
- 3) 被吸收的公司解散，丧失独立法人资格，应办理注销登记。

吸收合并的优点在于：

- 1) 降低了合并费用。
 - 2) 手续简便。
 - 3) 可以保持公司生产经营的连续性。
- (2) 新设合并。指一个公司与一个或一个以上的其他公司合并成立一个新公司，原合并各方解散，又被称为创设合并。

新设合并的特点是：

- 1) 合并双方地位从某种意义上说是平等的，不是一个公司合并其他公司，而是所有公司按照协议合并成立一个新的公司。
- 2) 原有公司均消灭，丧失法人资格，因此均应办理注销登记。

3) 新设立的公司继承原有全部公司的资产和业务。合并后产生的公司，完全是公司的重新创立，将按规定办理登记手续。

新设合并的优点在于：

合并各方是在解散后再重新融合为一个新公司的，因而在新

公司成立过程中,各当事公司职员间的关系易于公平地予以协调,心理障碍相对较小,而且新设合并在开拓新领域方面也具有优势。

二、公司合并的动机

- (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, 与大公司合并, 减少风险, 避免破产
- 157、**母公司对子公司控制的主要手段。**

答:1.股权控制:凭借出资人及所有权对子公司进行战略、人事、财务控制.2.战略控制:对子公司的经营控制、战略协调.3.人事控制:通过董事会控制子公司的重要人事任免.4.财务控制:通过财务人员及财务制度、技术控制子公司财务活动.5.文化控制:用组织文化对子公司进行渗透、同化。

158、**期股期权激励主要有哪些特点?**

答案:一是期股期权激励的长期性;二是期股期权激励的有效性;三是期股期权激励对象的有限性;四是期股期权激励降低了平庸者混水摸鱼的可能性。

159、**期股与期权激励的区别**

答:期股激励是指激励对象以一定的优惠价格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。股票期权是指公司给予激励对象在一定时期内,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利的一种激励方式。

期权与期股两者存在明显的区别:

- (1) 获得物不同;
- (2) 收益获得的来源不同;
- (3) 收益获得的方式不同。

160、**企业集团的特征是什么?**

答:①企业集团的参与者之间是以资本为纽带或者紧密的经济利益关系而联合在一起的.②各参与者以集团章程作为共同的行为规范.③企业集团必须具备一定的规模.④企业集团不具备独立的法人资格。

161、**企业集团的组织结构中的企业有哪几个层次?**

答: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。

162、**企业集团内部治理有哪些特殊性?**

答: 1)企业集团的治理对象和范围更为宽泛.2)企业集团的治理机制更为复杂多样.3)企业集团内部的代理链条更长.4)企业集团内对经理层的激励手段更为丰富

163、**企业集团与集团公司的区别是什么?**

答:集团公司是企业法人,要进行企业法人登记;企业集团本身不是企业法人,不能进行企业法人登记;集团公司是企业集团中起主

导作用的企业,是企业集团的核心部分.一般集团公司不包括企业集团全体成员企业。

164、**企业集团治理机制的优化**

答: 1.母公司控制机制的优化

在以资本为纽带的母子公司的企业集团里,控制权的基础是投资关系,实质是股权结构.所以,控制机制的优化依赖于股权结构、集权与分权体制的合理选择。

(1)股权结构的选择.公司的股权分布直接决定了公司控制权在不同股东之间的分配.在具体的把握上,股权控制需要结合下列因素进行:

- ①子公司的重要程度即在集团中的战略定位。
 - ②股本规模与股权集中程度。
 - ③市场效率(即治理效率)。
- (2)集权与分权体制的选择.集权与分权的差别主要不在于权利的集中或分散,而在于权利范畴的界定与层次的划分.无论实行集权制或是分权制,第一层次甚至第二层次的权利都是独揽于母公司或管理总部的,因此,对于企业集团集权或分权的讨论,只是涉及第三和第四权利层次,而非针对权利结构的所有层面.目前国内外企业集团大都趋向集权与分权相互糅合的模式。

2.子公司保护机制的优化:(1)对子公司中小股东权益保护的对策:

- ①改善法律环境,积极推进股东积极主义。
 - ②加强公司信息披露的公开、公平、公正性。
- (2)对子公司债权人权益保护的对策:
①以传统的法人有限责任的例外为根据“揭开公司面纱”,使母公司对控股子公司的行为和债务承担责任。
②通过专门的立法来对有关责任作出直接规定。

3. 关联公司协作机制的优化:

- ①确定合理规模,选择适合的协作形式。
- ②正确认识风险,采取规避措施。
- ③加强文化整合,培育协作精神。
- ④针对我国实际,采取相应对策。

165、**企业集团治理有哪些特殊性?**

答:(一)企业集团内部治理的特殊性 (1)企业集团的治理对象和范围更为宽泛。(2)企业集团的治理机制更为复杂多样。(3)企业集团内部的代理链条更长。(4)企业集团内对经理层的激励手段更为丰富。

(二)企业集团外部治理的特殊性与单体企业相比,企业集团除在内部治理方面具有一定的特殊性外,在外部治理方面也具有一定的特殊性。(1)产品市场的特殊性。(2)经理市场的特殊性。

(3)控制权市场的特殊性.总之,企业集团治理不但要解决一般公司治理所关注的委托代理问题,而且要解决成员企业之间的交易费用问题.企业集团的治理既要通过股东会、董事会、监事会和经理层等权力机构的设置,以及其他控制和激励机制的设计,解决企业集团内部成员企业面临的委托代理问题;又要通过资本、人事和契约等联结纽带,运用多种控制手段,协同好集团内部成员企业之间的关系,特别是母子公司之间的关系,以发挥整体协同优势。

166、**企业集团组织结构的特点。**

答:企业集团的组织结构的特点:企业集团是指以资本为主要联结纽带的母子公司为主体,以集团章程为共同行为的规范的母公

司、子公司、参股公司及其他成员企业或机构共同组成的具有一定规模的企业法联联合体。

(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,它比单体企业组织更复杂、更难以管理。

(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,通过控股、持股关系对下属成员企业的投资决策、人事安排、发展规划,以及生产、开发、市场营销等各个环节施加控制或影响,以维护成员企业行为的一致性和协调性,实现集团的整体发展战略。

(3)企业集团组织结构具有多层次性.以现代企业制度为基础的企业集团,在组织结构上是由多层次的成员企业构成的,按照资产联结的紧密度不同,通常可分为核心层、紧密层、关联层三个层次.成员企业之间不仅有管理上的层次性,同时还有联合上的层次性。(4)企业集团母子公司间的权力结构更加复杂。

167、**企业集团组织结构的特点主要哪些?**

答: 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。

168、**如何理解公司法是公司运作的行为准则?**

答案:公司法规定了公司设立条件和设立程序,只有具备公司条件、履行了法定程序,公司才能设立,才能作为法人从事经营活动.公司的经营范围应当依法登记,并在其经营范围从事生产经营活动;公司法还规定,公司向其他公司投资的,除国务院规定的投资公司和控股公司外,所累计投资额不得超过本公司净资产的50%,此外,公司法还对股份有限公司发行股票,公司发行债券等行为作了规定,使社会公众,投资者的利益得到了应有的保障。

169、**设计经理人员的报酬结构应遵循哪几项原则?**

- 答: ①报酬与绩效挂钩,投资者与经营者二者利益兼顾,以效率优先为主的原则;
②固定收入与风险收入相结合,以风险收入为主的原则;
③长期业绩与短期业绩相结合,以激励长期业绩为主的原则;
④物质激励与精神激励相结合,以物质激励为主的原则。

170、**什么是产权?怎样理解产权的含义?**

答: ①产权是建立在某种所有制基础上的财产所有权以及财产的所有者运用其财产的权力。

②可以从以下几方面来理解产权的含义:1)产权的基础和核心是所有权.2)产权是以财产为基础的若干权能的集合.3)产权的本质是人与人之间的社会经济关系

171、什么是产权制度？产权制度的功能如何？

答：1) 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。2) 产权制度的功能：

- ①界定功能：产权制度的界定功能是产权制度最基本的功能。
- ②激励和约束功能：产权实质上是一套约束和激励机制，它决定着人们的行为。
- ③资源配置功能：要实现企业内部的资源优化配置，就要保证资源流动的顺畅，而资源流动顺畅的前提是公司产权要清晰。
- ④收益分配功能：产权之所以具有收益分配功能，是因为产权的每一项全能都包含一定的收益。
- ⑤交易功能：产权具有可交易性，产权制度的确立使产权能够转化为商品，并作为商品交换的对象。

172、什么是产权制度？产权制度的功能如何？

答：产权制度的功能包括：

- ①界定功能；
- ②激励和约束功能。
- ③资源配！功能；
- ④收益分配功能。
- ⑤交易功能。

173、什么是公司人格否定论？

答：公司人格否定论是指在特定的法律关系中，司法审判人员对公司的股东特别是董事在管理事务中从事各种不正当行为而给公司的债权人造成损害的情况下，不考虑公司的独立人格，而要求公司的股东向债权人直接承担责任。

174、什么是公司债券？股票与债券有何异同？

答：公司债券是指公司依照法定程序发行的、约定在一定期限还本付息的有价证券。

- 1. 公司股票和债券的相同点：(1) 两者都属于有价证券；(2) 两者都是筹措资金的手段；(3) 两者的收益率相互影响。
- 2. 公司股票和债券的不同点：(1) 两者权利不同债券是债权凭证，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。

175、什么是公司重整？公司重整的程序如何？

答：公司重整是指公开发行人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：1) 重整程序的启动。2) 重整关系人的确定。3) 重整计划的制定和执行。4) 重整程序的结束。

176、什么是合伙制企业？其有什么优缺点？

答：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。

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。

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。

177、什么是经理市场？如何培育和规范经理市场的运行机制？

答：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。应当从以下方面培育和规范经理市场：(1) 建立有关经理市场法规条例，确定经理人才公平竞争的规则和程序；(2) 人力资源评估、咨询等中介机构要对进入经理市场的每一位经理人员建立全面的、真实的、连续的和公开的业绩档案记录；(3) 推进国有企业干部人事制度改革。

178、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：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。

179、试述公司产生的条件和环境

答：公司的产生有其独特的条件和环境，从经济条件来说，公司是生产社会化发展的产物。生产的社会化在资本原始积累时期以后，集中体现于贸易的广泛发展和信用制度的出现。从文化背景看，欧洲的文化传统包含了强烈的商品经济意识。①贸易的巨大发展是公司产生的前提；②信用制度的出现为公司的创立提供了条件；③商品经济意识为公司的产生提供了适宜的文化土壤。

180、投资股票可以获得哪些收益？

答：股票投资的收益可分为收入收益和资本利得两部分。收入收益是指投资者以股东身份，按照持股数量从公司分配到的股息和红利。在股票的收入收益中，股息和红利是有区别的。资本利得是由股票买卖差价所形成的收益，也就是股票低价买进、高价卖出所赚得的差价利润。

181、我国对国有企业经营者基薪的设计要考虑哪些因素？

答：除了遵守最低工资原则外，还要考虑以下因素：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。

182、我国公司的历史演变过程。

答：我国由于几千年来封建社会重农轻商，商业极不发达，公司组织这种形式无法得到发展。从我国公司的发展史看，它并非我国社会经济条件的自然产物，虽然我国公司的产生和发展有其自身的渊源，但我国公司的发展具有明显的外来性和跳跃性。

- ①在我国古代也存在过一引起类似于西方国家中的合伙企业，这些企业主要存在于采矿及相应的行业，但由于我国历代王朝采取“重农桑，轻商业”的政策，致使我国的商品经济极为落后，因此，与商品经济发展密切相关的公司组织难以发展。直到西欧列强的侵入，方由列强在我国开办公司，从而使公司组织纳入我国经济活动之中。因此，可以说，我国公司组织的产生具有外生性和殖民性。
- ②建国前的公司制度：旧中国的公司主要有三类：外国资本在中国创办的公司，清政府，北洋政府和国民党官商资本创办的公司，民族资本创办的公司；
- ③建国后我国公司制度的演变：A 建国初期到 1978 年：计划经济体制下的公司制度；从建国到 1978 年期，我国实行的是产品经济(计划经济)，公司制度在这段时间内基本上处于停滞、空白状态。B 改革开放以来的公司制度，从 1981 年开始到 1992 年 5 月起，国家体改委会同有关部委先后下发《股份有限公司规范意见》、《有限责任公司规范意见》和 12 个配套规范性文件，股份制的政策和法规不断出台和逐步完善。至此，发端于改革开放初期的股份制，在经过了一段时间的艰难探索之后，终于跨上了稳步发展的坦途。

183、我国公司股权结构的主要模式是什么？

- ①国家控股型；
- ②法人控股型；
- ③公众控股型；

184、我国现代企业制度存在的主要问题有哪些？

答案：一是国有资本所有者缺位的问题依然存在；二是内部人控制问题仍未得到解决；三是企业办社会对职工的隐性负债使企业改组步履维艰；四是企业负债率偏高，融资渠道发育不足；五是企业组织形式和内部管理体制仍存在较大缺陷。

185、无限责任公司的特点、优点和缺点分别是什么？

答案：无限责任公司主要有以下特点：一是无限公司的股东必须是两个以上的自然人；二是无限公司的股东对公司债务负连带无限责任；三是无限公司也是以营利为目的的经济组织，是受企业法调整的企业法人，因而是公司形式的一种。优点：一是组建简便二是有利于智智合作三是经营努力四是信用坚固；缺点：一是股东责任过重二是公司的规模有限三是股本转让困难。

186、西方国家公司立法主要有哪些特点？

答案：一是公司法逐渐形成单行法；二是在内容上日趋统一；三是确保了股东的权利和利益；四是加强了公司的保护；五是强化了对善意第三人和社会利益的保护。

187、现代公司的基本特征是什么？

答案：一是公司的充分发展；公司具有一般企业难以企及的优点：集资快、投资风险小、规模大、实力强，易于在市场竞争中生存和发展。自 19 世纪下半页以来，日益充分和普遍化。首先，公司的数量有了惊人的增长。其次，公司规模巨型化。此外，跨国公司的大量出现。二是公司的中心地位；由于公司的充分发展，公司在社会生活中越来越处于中心地位。公司是国民经济的细胞，

国民财富主要是由公司创造的，公司组织掌握着关系国民经济命运的要害部门，特别是大公司已经控制了国民经济的主要命脉。鉴于公司在国民经济中的极端重要性，公司在国家政治生活中也占据了举足轻重的地位。三是公司股权的分散化；随着现代工商业的发展，公司规模日益扩大，股东数量不断增多，公司股权日趋分散化和多元化。公司发行的股票和债券往往由分散在各地的千万个投资者所有，持股人不仅有自然人，还有企事业单位、政府部门、外国法人和个人。四是公司经营多样化、内部管理科学化；现代科技的迅速发展，一方面使社会分工越来越细，另一方面又使各部门、企业之间的协作关系日益密切。与此相适应，它对企业经营也产生了双重影响，即一方面使某些企业的专业化程度越来越高，另一方面，又使另一些企业、尤其是大公司的经营更加具有多角化和综合性。因此，公司在经营战略上越来越趋于向综合性和跨行业的多样化经营方向发展。五是公司立法日趋完备；公司制度把公司内部、公司之间，以及公司与政府的关系调整得井然有序，现代公司制度就像城市的交通规则那样，把一个闹市管理得井井有条，以至于谁要违反这种规则和制度都会受到经济的或法律的制裁。

188、现代企业制度的基本特征有哪些？

答：①产权清晰②权责明确③政企分开④管理科学

189、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：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。

190、现代企业制度的特征。

答：现代企业制度是一种体现现代市场经济要求的，实现出资者所有权与企业财产实际控制权分离，有着科学的运行规则和高效率的法人企业制度。具有以下几个基本特征：（1）产权清晰；（2）权责明确；（3）政企分开；（4）管理科学。（可参考教材适当展开）

191、现代企业制度有什么主要特征？

答：现代企业制度的基本特征是：

①产权清晰；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。

②权责明确；权责明确是指合理区分和确定企业所有者、经营者和劳动者在企业中的地位和作用是不同的，因此它们的权利和责任也是不同的。

③政企分开；政企分开也有两层含义。一方面要求政府将原来与政府职能合一的企业经营职能分开后，还给企业；另一方面，要求企业将原来承担的社会职能如住房、医疗、养老、社区服务等分离后，交还给政府和社会；

④管理科学；强化企业管理，提高科学管理水平，是现代公司制的内在要求。内容包括：

①现代企业法人制度；

②现代企业组织制度；

③现代企业管理制度

192、业主制企业的主要特征

答：业主制企业又称独资企业，由业主个人出资兴办，直接经营和控制，享有企业的全部经营所得，并对企业债务承担无限责任。

其主要特征是：

（1）产权主体是唯一的，产权结构是完整统一的；

（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等；

（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。

193、业主制企业的主要特征如何

答：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。

194、业主制企业有什么特点？

答：①产权主体是唯一的，产权结构是完整统一的，业主作为投资者享有所有、占有、使用、处置和收益权。

②企业自负盈亏，业主对企业经营及其负债无限清偿责任，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，表现在企业行为上使兢兢业业、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等。

⑤企业规模小，经营产品单一。

195、业主制企业与合伙制企业各有什么优缺点？

答：业主制企业的优点：

①两权归于一体，经营方式灵活，决策迅速；

②企业主有充分的积极性对生产经营过程进行监督；

③信息渠道单一，经营的保帽透显；

④企业建立和歇业的程序简单易行，产权能够自由转让。业主制

企业的缺点是：

①有限的规模；

②无限的责任；

③企业的寿命有限；

④企业管理水平不高。

合伙制企业的

优点：

①组建较为简单和容易；

②众多合伙人共同筹资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；

④无限连带责任有利于提高经营者的责任心。合伙制企业的

缺点：

①筹资未市场化，资金来源和规模扩大仍受到限制；

②稳定性差；

③合伙人承担无限连带责任；

④易造成决策上的延误

196、影响股票市场价格波动的基本因素

答：1）宏观经济与政策因素 A 宏观经济因素：经济周期，通货变动，国际贸易收支，国际收支，国际金融市场 B 宏观政策因素：货币政策，财政政策，产业政策，监管政策。2）微观经济因素：公司业绩及成长性，资产重组与收购，行业。3）市场因素：市场供求，市场投资者的构成，市场总体价格波动，市场交易制度和工具，市场操纵，市场心理预期。4）影响股价波动的非经济因素：自然灾害，战阵以及政治局势变动等。

197、影响股票市场价格波动的因素有哪些？

答：（一）宏观经济与政策因素：1.宏观经济因素。具体包括：（1）经济周期。（2）通货变动。（3）国际贸易收支。（4）国际收支。（5）国际金融市场。2.宏观政策因素。具体包括：（1）货币政策。（2）财政政策。（3）产业政策。（4）监管政策。

（二）微观经济因素：

①公司业绩及成长性

②资产重组与收购

③行业

（三）市场因素具体包括：（1）市场供求。（2）市场投资者的构成。（3）市场总体价格波动。（4）市场交易制度和工具。（5）市场操纵。（6）市场心理预期。

（四）影响股价波动的非经济因素：就股市而言，一般意义上的非经济因素主要是指自然灾害、战争以及政治局势变动等。

198、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：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

199、有限责任公司的特点、优点和缺点分别是什么？

答：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承担责任的公司。有限责任公司的特点主要表现在：

①有限责任公司的股东承担有限责任；

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;
优点:

①有限责任公司容易组建;
②有限责任公司一般采用董事单轨制;
③有限公司的股东风险小;

缺点:
①公司的信用程度不及有限公司;
②有限公司易产生投机倾向;
③筹集资本和转让资本较难。

200、有限责任公司与股份有限公司各有什么特点?两类公司有什么区别?

答:(1)有限责任公司的特点:1)公司成立,歇业,解散的程序比较简单;2)股东人数较少(50人以下);3)大股东一般亲自经营企业,所有权与实际控制权尚未完全分离;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。

(2)股份有限公司的特点:1)股份有限公司是最典型的法人组织;2)全部资本划分为均等的股份;3)股东不得少于法定最低人数(2-200)发起人,其中须有半数以上的发起人在中国境内有住所;4)实现了出资者所有权与公司法人财产权的分离;5)公开披露财务状况。

(3)股份有限公司与有限责任公司的区别:1)股份公司资本须划分为均等的股份,股票可以自由流通。有限责任公司的资本不必分为等额的股份,股东的出资证明是股单,股单不能自由流通;2)股份公司可以公开发行股票和公司债券。有限公司不能向社会公开募集股份,发行公司债券也受到严格限制;3)股份公司规模巨大,股东人数众多,个别股东很难对公司业绩实施很大的影响,而有限公司股东人数较少,每位股东一般都能对公司营业施加一定的影响。4)表决权不一样,股份公司采用一股一票制,有限责任公司表决原则取决于章程的规定,可以一人一票,也可以一股一票;5)所有权与经营权分离程度不一样;6)设立和管理的复杂程度不一样。

201、有限责任制的含义与特征。

答: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。

有限责任制的功能:

(1)减少和转移风险;
(2)鼓励投资;
(3)促进资本流动;
(4)促进市场经济的发育和完善。

202、有限责任制的主要功能是什么?

答:①风险减少和转移功能。
②鼓励投资功能;

③资本流动促进功能。

203、有限责任制具有两个基本特征:

答:(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。

(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。

204、与个人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:优点:一是有限责任二是筹资方便三是企业的管理水平高四是所有权转移方便五是企业的发展稳定。缺点:一是组建程序复杂,费用较高二是政府对公司的限制较多三是保密性较差。

205、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:一是分散风险。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。二是筹资方便。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。三是企业的管理水平高。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:一是组建程序复杂,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。二是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。三是保密性较差。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。

206、原始公司的主要形式及其基本特征是什么?

答案:原始公司的主要形式有:家族企业、康枚达组织、索塞特组织、海上协会。尽管从古罗马出现类似公司的团体直至中世纪绵延千年以上,但公司的发展仍处于一种幼稚的、原始的状态。原始公司的特征表现在:一是没有明确的公司法律规范。二是组织上的合伙性与不稳定性。三是投资的短期性。四是责任的无限性与规模的有限性。原始公司是公司发展过程中的一个特定历史阶段,并未成为固定的、经常性的组织形式。原始公司产生和发展的意义,在于它为近代公司和现代公司的出现做好了经济、组织和法律上的准备。

207、在什么情况下应对公司人格予以否定?

答:许多学者认为,在不法行为人利用公司形式规避法律、从事欺诈等违法活动的情况下,应对公司人格予以否认,主要包括以下五种情况:财产混合、人格混同、虚拟股东、不正当的控制。

208、在我国,根据投资主体的不同,有哪四种股权形式?

答:1.国有股:国有资产形式投入公司形成的股份。2.法人股:企业法人或具有法人资格的事业单位和社会团体,以其依法支配的资产向公司投资形成的股份。3.个人股:自然人以个人合法财产向公司投资形成的可上市流通的股份。4.外资股:国外、港澳台地区的法人和自然人以外币投资形成的股份。

209、在我国,股份有限公司的设立须经过哪几项程序?

答: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。

210、在我国,有限责任公司和股份有限公司的设立须经过哪几项程序?

答:有限责任公司的设立程序:

(1)订立股东协议
(2)制定公司章程
(3)必要的行政审批
(4)股东缴纳出资
(5)确立组织机构
(6)申请设立登记

股份有限公司的设立程序:

(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。

211、在我国对国有企业经营者基薪的设计主要考虑因素

答:基本年薪是经营者劳动性报酬的收入,用于解决经营者基本生活问题。我国目前国有企业经营者基薪设计除了要遵守最低工资(维持生存及劳动再生产)原则外,还要考虑以下因素:

(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。

212、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对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:一是企业规模。二是企业平均工资水平。三是行业工资水平。四是行业之间的差距。

213、怎样理解经营者激励与约束问题是与公司制度一起产生的?

答:经营者激励与约束问题产生的根源在于:1.委托人与代理人之间的利益目标不一致;2.委托人与代理人之间的信息控制不对称;3.委托人与代理人之间的责任和风险不对等。

经理人员报酬的构成:经理人员的报酬通常由以下几部分构成:1.工资:一般是固定的,它提供一种稳定可靠的收入,对经理的工作和生活具有保险作用,但是,它的“旱涝保收”性质不利于激励经理的积极性。2.津贴或奖金:与当年的企业绩效挂钩,它有较强的刺激作用,但它容易导致经理的短期行为,并且也不能准确反映经理的努力程度和真实贡献。3.在职消费:与经理的职位直接挂钩,也具有较强烈的刺激作用,但它同样容易导致经理的短期行为。4.期股期权:能准确地反映真实业绩,它把经理的报酬与企业未来的经营状况联系在一起,因而最具有刺激作用,但是对经理来说,期股期权有较大的风险。

214、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..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。

215、中外各国公司法的立法概况如何？

西方国家的公司立法已有 300 多年的历史，它是随着公司本身的不断发展而逐渐完善起来的，在其发展过程中，突出地表现出以下几方面的特点和规律性：（1）公司法逐渐形成单行法；

- （2）在内容上日趋统一；
- （3）确保了其股东的权利和利益；
- （4）加强了对公司的保护；
- （5）强化了对善意第三人和社会利益的保护。

二、中国的公司立法。

（1）旧中国的公司立法。

中国的公司立法始于 19 世纪末，清政府于 1903 年（光绪二十九年）颁布了《大清商律》，但该草案未及正式议决，清朝即灭亡，中华民国成立以后，继续沿用了 1903 年的《大清商律》。

1914 年，农商部制定了《公司条例》，《商人通则》，规定了无限公司、两合公司、股份有限公司、股份两合公司共四种公司形式。

答：一、西方国家的公司立法特点。

当时的中华民国政府于 1929 年 12 月制定并颁布了《公司法》，并于 1931 年 7 月 1 日起施行。

1940 年，国民党政府又颁布《特种有限公司条例》，作为 1929 年《公司法》的补充。

抗日战争胜利后，国民党政府又仿效英美法制，增列有限公司，将《公司法》大加修订，并于 1946 年 4 月 12 日将修订后的《公司法》予以公布施行。

（2）建国初期至“文化大革命”前的公司立法概况。

中央人民政府于 1950 年 12 月 29 日通过并颁布了《私营企业暂行条例》，共 32 条，次年又颁布《私营企业暂行条例实施办法》，1954 年颁布《公私合营工业企业暂行条例》，规定了公私合营工业企业的性质，1956 年对私营经济的社会主义改造完成后至 1979 年，传统的公司形式在我国消失，“文化大革命”期间，我国的法制建设遭到了彻底破坏，公司立法停顿。

（3）改革开放后至公司法颁布前的公司立法概况。

十一届三中全会后，我国进入了社会主义现代化建设的新的历史发展时期，包括公司立法在内的企业立法也得到迅速发展。1993 年 12 月 29 日，第八届全国人大常委会第五次会议通过了《中华人民共和国公司法》，自 1994 年 7 月 1 日起施行。标志着我国的经济体制改革进入了一个新阶段，同时也为建立适应市场经济需要的我国现代企业法律体系奠定了基础。《公司法》分 11 章，230 条，全面规定了股份有限公司和有限责任公司这两种公司的设立、组织及其行为的各种有关问题。

216、总经理的职权和职责

答：职权：

- 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，如拟订公司职工的工资水平和分配方案，决定公司副总经理以下员工的奖惩等。职责：总经理是代理董事会对公司进行经营管理的经营者，相应地，他也应只承担与经营利害关系相关的责任。总经理主要承担因经营管理不善的责任，从性质上讲包括职务上、经济上和刑事上三个方面。

217、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：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..

218、总经理作为公司法人代表的代理人及公司行政首脑，其拥有哪些职责和职权？

答：总经理作为公司法人代表的代理人及公司行政首脑，必须对董事会负责，遵守公司章程，维护公司利益，不得利用职权收受贿赂和以各种手段谋取私利，不得侵占公司财产和泄露公司秘密。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）制定公司的基本规章；（5）提请聘任或者解聘公司副经理、财务负责人；（6）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；（7）董事会授予的其他职权。

经理主要承担经营管理不善的责任，包括职务上、经济上和刑事上三个方面。