

试卷代号:1040

国家开放大学(中央广播电视大学)2016年秋季学期“开放本科”期末考试

公司概论 试题

2017年1月

注意事项

一、将你的学号、姓名及分校(工作站)名称填写在答题纸的规定栏内。考试结束后,把试卷和答题纸放在桌上。试卷和答题纸均不得带出考场。监考人收完考卷和答题纸后才可离开考场。

二、仔细阅读题目的说明,并按题目要求答题。答案一定要写在答题纸的指定位置上,写在试卷上的答案无效。

三、用蓝、黑圆珠笔或钢笔(含签字笔)答题,使用铅笔答题无效。

一、单项选择题(下列每题的四个选项中只有一项是正确的,请将其序号填入答题纸相应的位置上。每小题2分,共30分)

1. 董事会和监事会的关系是()。

A. 监事会是董事会的下属机构

B. 董事会是监事会的下属机构

C. 董事会与监事会平等制约

D. 董事会与监事会毫不相干

2. 关于知识产权出资,以下哪种说法不正确?()

A. 出资人必须是该知识产权的合法拥有者

B. 允许分期给付

C. 必须评估作价

D. 知识产权包括专利权、商标权和专有技术

3. 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。

A. 股东

B. 消费者

C. 债权人

D. 董事

4. 以下哪一点是股份有限公司的缺点()。
- A. 承担无限责任 B. 组建程序简单
C. 信用程度低 D. 筹集资本较难
5. 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 B. 派生所有权
C. 法人财产权 D. 经营权
6. 以下哪一个不是期股期权激励的特点()。
- A. 激励的长期性 B. 激励对象的有限性
C. 激励的低成本性 D. 激励的有效性
7. 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。
- A. 个人 B. 集体
C. 多元的 D. 政府
8. 关于公司的设立,下列哪种说法最正确()。
- A. 形成公司最初的生产经营能力的过程
B. 是一种单纯的经济行为
C. 为取得法人资格,按照一定程序实施的法律行为
D. 设立行为最后达到目的结果
9. 有限责任制起源于()。
- A. 英国 B. 中国
C. 美国 D. 日本
10. 在数量上占绝大多数的企业形式是()。
- A. 个人业主制企业 B. 合伙制企业
C. 有限责任公司 D. 股份有限公司
11. 公司以增发的股票作为股息的支付方式是()。
- A. 股票股息 B. 现金股息
C. 财产股息 D. 负责股息
12. 下列哪种类型公司不具有独立的法人资格?()
- A. 分公司 B. 封闭公司
C. 公开公司 D. 总公司
13. 下列哪一类人,可以提出破产申请()。
- A. 股东 B. 董事
C. 董事长 D. 债权人

14. 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()。

- A. 直接投票
- B. 累积投票
- C. 分类投票
- D. 非比例投票

15. 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。”是公司人格否定的适用情形中的哪一项:()

- A. 公司资本显著不足
- B. 关联法人之间过渡控制
- C. 公司人格混同
- D. 利用公司人格逃避契约义务

二、多项选择题(请在下列每题的四个选项中选出一个以上正确的答案,并将其序号填入答题纸相应的位置上。每小题 2 分,共 10 分)

16. 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
- B. 忽视了对股东的保护
- 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

17. 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
- D. 分立不必通知债权人

18. 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
- D. 内部人控制

19. 以下哪两个是构建现代公司的两大基石()。

- A. 公司财产
- B. 公司人格独立
- C. 股东有限责任
- D. 科学的管理制度

20. 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
- D. 收益不同

三、判断正误题(请在答题纸相应的位置上,将你认为正确的命题在括号里划“√”,错误的命题在括号里划“×”,每小题 1 分,共 20 分)

21. 股东权益与公司的净资产两者数额相等。()

22. 分公司不具有独立的法人资格。()

23. 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。()

24. 股份有限公司的董事必须是股东。()
25. 企业集团是一个企业联合体,自身不是法人实体。()
26. 股票实质上代表了股东对股份公司的所有权。()
27. 在一般情况下,股东权益大于公司资本,它表明在股东出资基础上所形成的那部分公司资产值,是全体股东对公司资产量化了的财产权利。()
28. 期股激励适用于上市公司。()
29. 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会。()
30. 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。()
31. 最初占主导地位的企业组织形式是合伙制企业。()
32. 减少和转移风险是有限责任制的一个重要功能。()
33. 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。()
34. 董事会是公司的最高权力机构。()
35. 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。()
36. 我国按照投资主体的不同,有四种股权形式,即:国有股、法人股、个人股和外资股。()
37. 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。()
38. 股息和红利都必须从公司的盈利中发放。()
39. 纯粹控股公司本身不从事生产经营活动。()
40. 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。()

四、简答题(每小题 8 分,共 40 分)

41. 简述产权与所有权的区别。
42. 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?
43. 简述母公司对子公司控制的主要手段。
44. 简述公司债券的发行程序。
45. 什么是公司重整?公司重整的程序如何?

试卷代号:1040

座位号

国家开放大学(中央广播电视大学)2016年秋季学期“开放本科”期末考试

公司概论 试题答题纸

2017年1月

题号	一	二	三	四	总分
分数					

得分	评卷人

一、单项选择题(下列每题的四个选项中只有一项是正确的,请将其序号填入答题纸相应的位置上。每小题2分,共30分)

- | | | | | |
|-----|-----|-----|-----|-----|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 6. | 7. | 8. | 9. | 10. |
| 11. | 12. | 13. | 14. | 15. |

得分	评卷人

二、多项选择题(请在下列每题的四个选项中选出一个以上正确的答案,并将其序号填入答题纸相应的位置上。每小题2分,共10分)

- | | | | | |
|-----|-----|-----|-----|-----|
| 16. | 17. | 18. | 19. | 20. |
|-----|-----|-----|-----|-----|

得分	评卷人

三、判断正误题(请在答题纸相应的位置上,将你认为正确的命题在括号里划“√”,错误的命题在括号里划“×”,每小题1分,共20分)

- | | | | | |
|-----|-----|-----|-----|-----|
| 21. | 22. | 23. | 24. | 25. |
| 26. | 27. | 28. | 29. | 30. |
| 31. | 32. | 33. | 34. | 35. |
| 36. | 37. | 38. | 19. | 40. |

得分	评卷人

四、简答(每小题 8 分,共 40 分)

41.

42.

43.

44.

45.

试卷代号:1040

国家开放大学(中央广播电视大学)2016年秋季学期“开放本科”期末考试

公司概论 试题答案及评分标准

(供参考)

2017年1月

一、单项选择题(下列每题的四个选项中只有一项是正确的,请将其序号填入答题纸相应的位置上。每小题2分,共30分)

- | | | | | |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 1. C | 2. B | 3. C | 4. C | 5. A |
| 6. C | 7. D | 8. C | 9. A | 10. A |
| 11. A | 12. A | 13. D | 14. B | 15. C |

二、多项选择题(请在下列每题的四个选项中选出一个以上正确的答案,并将其序号填入答题纸相应的位置上。每小题2分,共10分)

- | | | | | |
|---------|---------|---------|--------|---------|
| 16. ACD | 17. ABC | 18. ABC | 19. BC | 20. ABC |
|---------|---------|---------|--------|---------|

三、判断正误题(请在答题纸相应的位置上,将你认为正确的命题在括号里划“√”,错误的命题在括号里划“×”,每小题1分,共20分)

- | | | | | |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 21. √ | 22. √ | 23. √ | 24. × | 25. √ |
| 26. √ | 27. √ | 28. × | 29. √ | 30. √ |
| 31. × | 32. √ | 33. × | 34. × | 35. √ |
| 36. √ | 37. √ | 38. √ | 39. √ | 40. × |

四、简答(每小题8分,共40分)

41. 参考答案:

产权与所有权二者是既有联系又有区别,两者的主要区别有:

(1)反映财产关系的角度不同

所有权是指对财产归属关系的权利规定,确定的是财产的最终归属关系,强调财产关系的物质属性。产权是以所有权为核心的若干权能的集合,指的是以财产所有权为核心的一组权利的有机结合体,强调财产关系的社会属性。

(2) 外延不同

所有权表明的是—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,产权比所有权有着更广泛的外延。

(3) 内涵不同

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

(4) 运动属性不同

所有权在运动的过程中始终是独占性和垄断性的,是一种具有排他性的独占权。而在产权所分解的四种权能中,只有收益权具有排他性,占有权、使用权和处分权均不具有排他性,而是可以流动、交易。

42. 参考答案:

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。

43. 参考答案:

(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。

44. 参考答案：

(1)公司债券的发行决议

公司发行公司债券，由董事会制定行动方案，股东(大)会做出决议。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。

45. 参考答案：

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

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