

试卷代号:1040

国家开放大学(中央广播电视大学)2018年春季学期“开放本科”期末考试

公司概论 试题

2018年7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、仔细读懂题目的说明,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. 控股公司的主要职能是()。
A. 资本营运
B. 提高管理效率
C. 减少风险
D. 制造产品
3. 公司法人人格否认制度可以在滥用行为出现后,最大程度地保护()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

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. 以下哪两个选项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

17. 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

18. 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
- C. 执行机构
- D. 监督机构

19. 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
- D. 5 人以上 500 人以下

20. 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. 债权人最大利益标准
- C. 股东最大利益标准
- D. 公司最大利益标准

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

22. 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。（ ）

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

24. 实行股票期权激励,如果未来的股票市价高于行权价,则期权持有者的股票毫无价值可言。（ ）

25. 我国《公司法》规定,以募集方式设立股份有限公司的,发起人所认购的股份,不得低于公司股票总数的 35%。()
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。()
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。()
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. 公司的法人财产是指公司作为民事主体中的独立法人所享有的全部具有财产内容的财产。()
32. 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。()
33. 公司的最高权利机构是董事会。()
34. 企业集团是独立的法人,集团内部存在行政隶属关系。()
35. 产权的不同权项不能隶属于不同的主体。()
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. 公司的税后利润既是股息和红利的来源,又是股息和红利的最高限额。()
39. 纯粹控股公司是指单纯从事股权收购和控制活动,本身不从事生产经营活动的公司。()
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. 简述公司制企业的优缺点。
42. 简述公司资本、公司资产与股东权益的概念,以及三者之间的关系。
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. 简述公司合并的主要动机。

试卷代号:1040

座位号

国家开放大学(中央广播电视大学)2018年春季学期“开放本科”期末考试

公司概论 试题答题纸

2018年7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、判断正错题(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. |

得分	评卷人

四、简答题(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)2018年春季学期“开放本科”期末考试

公司概论 试题答案及评分标准

(供参考)

2018年7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. A | 3. C | 4. C | 5. A |
| 6. A | 7. A | 8. A | 9. C | 10. B |
| 11. A | 12. A | 13. C | 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. BC | 17. ABCD | 18. ABCD | 19. ABC | 20. AB |
|--------|----------|----------|---------|--------|

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、简答题(每小题8分,共40分)

41. 简述公司制企业的优缺点。

参考答案:

公司制企业与业主制企业和合伙制企业相比较,主要有以下优点:

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

(2)筹资方便。有限责任有利于企业通过股份的形式广泛地筹措社会上分散的闲置资金,

在很短的时间内创办起大规模的企业,提高企业的规模效益。

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

公司制企业的缺点表现在:

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

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

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

42. 简述公司资本、公司资产与股东权益的概念,以及三者之间的关系。

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. 简述母公司对子公司控制的主要手段。

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. 简述公司债券的发行程序。

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. 简述公司合并的主要动机。

参考答案：

(1)减少竞争对手；

(2)发展协作和多元化经营，迅速打开市场；

(3)加速扩大公司规模；

(4)在无力经营时，与大公司合并，减少风险，避免破产。