



第二章

公司法人治理结构



第一节

公司所有者与经营者



第一节 公司所有者与经营者

考点1：公司概述

【多选】企业组织形式的类型有（ ）。

- A. 个人业主制企业
- B. 集体制企业
- C. 合资制企业
- D. 合伙制企业
- E. 公司制企业

答案：ADE

解析：企业的组织形式可分为个人业主制企业、合伙制企业和公司制企业三种类型。



第一节 公司所有者与经营者

【多选】与个人业主制企业和合伙制企业相比，公司具有的基本特点包括（ ）。

- A. 专业化分工
- B. 资合的特质
- C. 承担有限责任
- D. 所有权与经营权相分离
- E. 所有权与产权相分离



第一节 公司所有者与经营者

答案：BCD

解析：与个人业主制企业和合伙制企业这类自然人企业相比较，公司具有以下三个基本特点：①资合的特质。资合性是指公司强调投资人投入资本的聚集，以资本为信用基础。②承担有限责任。除无限责任公司外，公司的股东或出资人都以其拥有的股权或出资额为限，对公司债务承担有限责任。③所有权与经营权相分离。公司的经营业务由公司的组织机构来执行，股东或出资人不直接参与。



第一节 公司所有者与经营者

【多选】所有权（或产权）是指经济主体对稀缺性资源所拥有的一组权利的集合，包括的权利有（ ）。

- A. 占有权
- B. 使用权
- C. 收益权
- D. 优先权
- E. 处分权



第一节 公司所有者与经营者

答案：ABCE

解析：公司制企业的出现，使得企业所有者与经营者之间发生了分离。一般而言，公司所有者是指公司财产所有权（或产权）的拥有者，而所有权（或产权）是指经济主体对稀缺性资源所拥有的一组权利的集合，包括占有、使用、收益和处分等权利。



第一节 公司所有者与经营者

考点2：公司所有者

【单选】原始所有权是出资人（股东）对投入资本的终极所有权，其表现为（ ）。

- A. 物权
- B. 产权
- C. 股权
- D. 收益权



第一节 公司所有者与经营者

答案：C

解析：原始所有权是出资人（股东）对投入资本的终极所有权，其表现为股权。股权是公司股东基于其投资人资格而享有的权利。



第一节 公司所有者与经营者

【单选】（ ）是公司产权制度的基础。

- A. 公司注册资本
- B. 公司股东财产
- C. 公司原始所有权
- D. 公司法人财产

答案：D

解析：公司法人财产是公司产权制度的基础。



第一节 公司所有者与经营者

【多选】公司财产权能的两次分离包括（ ）。

- A. 原始所有权与法人产权的分离
- B. 经营权与收益权的分离
- C. 法人产权与经营权的分离
- D. 占有权与控制权的分离
- E. 处分权与使用权的分离



第一节 公司所有者与经营者

答案：AC

解析：公司财产权能的分离是以公司法人为中介的所有权与经营权的两次分离。第一次分离是具有法律意义的出资人与公司法人的分离，即原始所有权与法人产权的分离；第二次分离是具有经济意义的法人产权与经营权的分离，这种分离形式是企业所有权与经营权分离的最高形式。



第一节 公司所有者与经营者

【单选】关于法人财产的说法，错误的是（ ）。

- A. 公司以其法人财产承担民事责任
- B. 资金注入公司形成法人财产后，出资者可以直接支配该财产
- C. 法人财产是公司产权制度的基础
- D. 从归属意义上讲，公司法人财产属于出资人



第一节 公司所有者与经营者

答案：B

解析：选项B说法错误，资金注入公司形成法人财产后，出资人不能再直接支配这一部分财产，正常情况下也不得从公司中抽回，只能依法转让其所持有的股份。选项 ACD符合教材内容，故选B。



第一节 公司所有者与经营者

【多选】关于原始所有权与法人产权的说法，正确的有（ ）。

- A. 法人产权是一种派生所有权
- B. 原始所有权表现为对公司财产的实际控制权
- C. 法人产权表现为股权
- D. 原始所有权与法人产权的客体是同一财产
- E. 原始所有权与法人产权反映的是相同的经济法律关系



第一节 公司所有者与经营者

答案：AD

解析：B 选项错误，公司法人产权表现为对公司财产的实际控制权；C 选项错误，公司的原始所有权是股东对投入资本的终极所有权，其表现为股权；E 选项错误，原始所有权与法人产权反映的是不同的经济法律关系。



第一节 公司所有者与经营者

考点3：公司经营者

【单选】对经营者进行激励的形式多种多样，其中，年薪制、薪金与奖金相结合、股票奖励、股票期权等属于（ ）。

A. 实物激励

B. 报酬激励

C. 声誉激励

D. 市场竞争机制

答案：B

解析：对经营者进行报酬激励的形式多种多样，主要有年薪制、薪金与奖金相结合、股票奖励、股票期权等，尽可能使经营者收入与企业绩效挂钩。



第一节 公司所有者与经营者

【多选】经营者的激励与约束机制包括（ ）。

A. 报酬激励

B. 声誉激励

C. 内在激励

D. 社会价值

激励

E. 市场竞争机制

答案：ABE

解析：经营者的激励与约束机制主要包括报酬激励、声誉激励和市场竞争机制三个方面。



第一节 公司所有者与经营者

考点4：所有者与经营者的关系

【多选】在现代企业中，所有者与经营者的关系主要表现在（ ）。

- A. 所有者与经营者之间的委托代理关系
- B. 所有者与经营者之间的自愿平等关系
- C. 所有者与经营者之间的监督管理关系
- D. 股东会、董事会、监事会和经理层之间的相互制衡关系
- E. 股东会、董事会、监事会和经理层之间的上下级关系



第一节 公司所有者与经营者

答案：AD

解析：在现代企业中，所有者与经营者的关系主要表现在以下两个方面：①所有者与经营者之间的委托代理关系。②股东会、董事会、监事会和经理层之间的相互制衡关系。



第一节 公司所有者与经营者

【多选】在现代公司治理结构中，股东会、董事会、监事会和经理层之间的相互制衡关系表现在（ ）。

- A. 股东会是公司的权力机构，选举和更换董事、监事
- B. 董事会全权负责公司经营，必须对股东负责
- C. 监事会对董事会负责
- D. 经营者的管理权限不能超过董事会决定的授权范围
- E. 经理层受聘于股东会，统管企业日常经营事务



第一节 公司所有者与经营者

答案：ABD

解析：股东会、董事会、监事会和经理层之间的相互制衡关系表现在：①股东会是公司的权力机构，选举和更换董事、监事。然而，一旦授权董事会负责公司后，股东就不能随意干预董事会的决策了。②董事会作为公司最主要的代表人全权负责公司经营，拥有支配法人财产的权力和任命、指挥经营者的全权，但董事会必须对股东负责。正是由于需要建立股东与董事会之间的制约与平衡关系，法律才将股东会确定为公司最高权力机构。



第一节 公司所有者与经营者

答案：ABD

解析：③经理层受聘于董事会，作为公司的意定代理人统管企业日常经营事务。在董事会授权范围之内，经营者有权决策，他人不能随意干涉。但是，经营者的管理权限和代理权限不能超过董事会决定的授权范围，经营者经营业绩的优劣由董事会考核和评判。④监事会对董事会和经理层的工作实行全面监督。



第二节 股东会



第二节 股东会

考点1：股东概述

【单选】以募集设立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章程规定的公司设立时应发行股份总数的（ ）。

A. 25%

B. 35%

C. 45%

D. 50%



第二节 股东会

答案：B

解析：以募集设立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章程规定的公司设立时应发行股份总数的35%。



第二节 股东会

【单选】关于《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）对资金转让和出逃规定的说法，错误的是（ ）。

A. 公司成立后，股东抽逃出资给公司造成损失的，由股东承担全部赔偿责任

B. 公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让

C. 公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让

D. 股份在法律、行政法规规定的限制转让期限内出质的，质权人不得在限制转让期限内行使质权



第二节 股东会

答案：A

解析：为加大发起人责任，防止发起人利用公司设立损害公司、股东和第三方利益，《公司法》对资金转让和出逃作了如下规定：①公司成立后，股东不得抽逃出资。违反规定的，股东应当返还抽逃的出资；给公司造成损失的，负有责任的董事、监事、高级管理人员应当与该股东承担连带赔偿责任。②公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。



第二节 股东会

答案：A

解析：③公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在就任时确定的任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。



第二节 股东会

答案：A

解析：④股份在法律、行政法规规定的限制转让期限内出质的，质权人不得在限制转让期限内行使质权。⑤公司的发起人、股东在公司成立后，抽逃其出资的，由公司登记机关责令改正，处以所抽逃出资金额5%以上15%以下的罚款；对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以3万元以上30万元以下的罚款。



第二节 股东会

【单选】 张某等13人拟发起设立股份有限公司。根据《公司法》，发起人中在中国境内有住所的至少应达到（ ）人。

A. 5

B. 6

C. 7

D. 8



第二节 股东会

答案：C

解析：根据《公司法》，设立股份有限公司，应当有1人以上200人以下发起人，其中应当有半数以上的发起人在中华人民共和国境内有住所。该题中，13人拟发起设立股份有限公司，应当有7人以上的发起人在中华人民共和国境内有住所。



第二节 股东会

【多选】在我国，可以成为公司股东的组织和个人包括（ ）。

- A. 企业法人
- B. 中国公民
- C. 外籍人士
- D. 社团法人
- E. 业主委员会



第二节 股东会

答案：ABCD

解析：公司股东既包括自然人股东，也包括法人股东。自然人包括中国公民和具有外国国籍的人。在我国，可以成为法人股东的包括企业（含外国企业）法人、社团法人以及各类投资基金组织和代表国家进行投资的机构。故选 ABCD。



第二节 股东会

【多选】根据《公司法》，关于有限责任公司发起人相关责任规定的说法，正确的有（ ）。

- A. 有限责任公司由1人以上200人以下股东出资设立
- B. 有限责任公司设立时的股东为设立公司从事的民事活动，其法律后果由公司承受
- C. 有限责任公司全体股东认缴的出资额由股东按照公司章程的规定自公司成立之日起一年内缴足



第二节 股东会

【多选】根据《公司法》，关于有限责任公司发起人相关责任规定的说法，正确的有（ ）。

D. 股东未按期足额缴纳出资的，除应当向公司足额缴纳外，还应当对给公司造成的损失承担赔偿责任

E. 股东未按照公司章程规定的出资日期缴纳出资，宽限期自公司发出催缴书之日起，不得少于60日



第二节 股东会

答案：BDE

解析：根据《公司法》，有限责任公司发起人的相关责任规定如下：①有限责任公司由1个以上50个以下股东出资设立。②有限责任公司设立时的股东可以签订设立协议，明确各自在公司设立过程中的权利和义务。③有限责任公司设立时的股东为设立公司从事的民事活动，其法律后果由公司承受。④有限责任公司的注册资本为在公司登记机关登记的全体股东认缴的出资额。全体股东认缴的出资额由股东按照公司章程的规定自公司成立之日起5年内缴足。



第二节 股东会

答案：BDE

解析：⑤股东应当按期足额缴纳公司章程规定的各自所认缴的出资额。股东未按期足额缴纳出资的，除应当向公司足额缴纳外，还应当对给公司造成的损失承担赔偿责任。⑥有限责任公司设立时，股东未按照公司章程规定实际缴纳出资，或者实际出资的非货币财产的实际价额显著低于所认缴的出资额的，设立时的其他股东与该股东在出资不足的范围内承担连带责任。



第二节 股东会

答案：BDE

解析：⑦股东未按照公司章程规定的出资日期缴纳出资，公司依照相关规定发出书面催缴书催缴出资的，可以载明缴纳出资的宽限期；宽限期自公司发出催缴书之日起，不得少于60日。宽限期届满，股东仍未履行出资义务的，公司经董事会决议可以向该股东发出失权通知，通知应当以书面形式发出。自通知发出之日起，该股东丧失其未缴纳出资的股权。



第二节 股东会

考点2：股东的权利、责任和义务

【单选】根据《公司法》，股东享有的权利不包括（ ）。

- A. 公司资料的查阅权
- B. 参与公司分红的权利
- C. 股份的无条件转让、退出权
- D. 新增资本的优先认购权



第二节 股东会

答案：C

解析：《公司法》规定，公司股东对公司依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，具体包括以下方面内容：①股东会的出席权、表决权。②召开临时股东会的提议权和提出临时提案权。③董事、监事的选举权、被选举权。④公司资料的查阅权。⑤参与公司分红的权利。⑥参与公司剩余财产分配的权利。⑦出资、股份的转让权。⑧转让股份的优先购买权。⑨新增资本的优先认购权。⑩股东诉讼权。



第二节 股东会

考点3：股东会的性质及职权

【单选】根据《公司法》，上市公司在一年内购买、出售重大资产或者向他人提供担保的金额超过公司资产总额（ ）的，应当由股东会作出决议，并经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过。

- A. 25%
- B. 30%
- C. 35%
- D. 40%



第二节 股东会

答案：B

解析：《公司法》对上市公司股东会职权有如下规定：上市公司在一年内购买、出售重大资产或者向他人提供担保的金额超过公司资产总额30%的，应当由股东会作出决议，并经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过。



第二节 股东会

【多选】根据《公司法》，股东会行使的职权包括（ ）。

- A. 选举和更换董事、监事
- B. 批准宣告破产
- C. 修改公司章程
- D. 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案
- E. 对公司增加或者减少注册资本作出决议



第二节 股东会

答案：ACDE

解析：《公司法》规定，股东会行使下列职权：①选举和更换董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项。②审议批准董事会的报告。③审议批准监事会报告。④审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案。⑤对公司增加或者减少注册资本作出决议。⑥对公司发行债券作出决议。⑦对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议。⑧修改公司章程。⑨公司章程规定的其他职权。此外，股东会可以授权董事会对发行公司债券作出决议。



第二节 股东会

考点4：有限责任公司的股东会会议

【单选】根据《公司法》，有限责任公司首次股东会会议由（ ）召集和主持。

- A. 公司发起人
- B. 董事长
- C. 出资最多的股东
- D. 股东会代表

答案：C

解析：《公司法》规定，有限责任公司首次股东会会议由出资最多的股东召集和主持。



第二节 股东会

【单选】某有限责任公司召开股东会会议表决修改公司章程。根据《公司法》，该项决议必须经代表（ ）表决权的股东通过。

- A. 1/3 以上
- B. 1/2 以上
- C. 2/3 以上
- D. 过半数



第二节 股东会

答案：C

解析：有限责任公司股东会作出决议，应当经代表过半数表决权的股东通过。股东会作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，应当经代表2/3以上表决权的股东通过。



第二节 股东会

考点5：股份有限公司的股东会会议

【单选】根据《公司法》，设立股份有限公司时，发起人应当自公司设立时应发行股份的股款缴足之日起（ ）日内召开公司成立大会。

- A. 5
- B. 10
- C. 20
- D. 30



第二节 股东会

答案：D

解析：《公司法》规定，募集设立股份有限公司的发起人应当自公司设立时应发行股份的股款缴足之日起30日内召开公司成立大会。



第二节 股东会

【单选】某股份有限公司成立大会对选举董事、监事作出决议，应当经（ ）。

- A. 出席会议的认股人所持表决权过半数通过
- B. 出席会议的认股人所持表决权2/3以上通过
- C. 全部认股人表决一致通过
- D. 全部发起人表决一致通过

答案：A

解析：股份有限公司成立大会对选举董事、监事等事项作出决议，应当经出席会议的认股人所持表决权过半数通过。



第二节 股东会

【单选】召开股东会会议，应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开（ ）日前通知各股东。临时股东会会议应当于会议召开（ ）日前通知各股东。

- A. 15; 10
- B. 20; 15
- C. 20; 30
- D. 20; 10



第二节 股东会

答案：B

解析：召开股东会会议，应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开20日前通知各股东。临时股东会会议应当于会议召开15日前通知各股东。



第二节 股东会

【多选】《公司法》规定，股份有限公司股东会成立大会行使的职权包括（ ）。

- A. 通过公司章程
- B. 选举董事、监事
- C. 对公司资金募集情况进行审核
- D. 对公司的设立费用进行审核
- E. 对发起人非货币财产出资的作价进行审核



第二节 股东会

答案：ABDE

解析：股份有限公司成立大会行使下列职权：①审议发起人关于公司筹办情况的报告。②通过公司章程。③选举董事、监事。④对公司的设立费用进行审核。⑤对发起人非货币财产出资的作价进行审核。⑥发生不可抗力或者经营条件发生重大变化直接影响公司设立的，可以作出不设立公司的决议。



第二节 股东会

【多选】关于股份有限公司股东会会议的召集和主持的说法，正确的有（ ）。

- A. 公司股东会会议由董事会召集，董事长主持
- B. 公司股东会会议由董事会召集，经理主持
- C. 董事会不能履行或者不履行召集股东会会议职责的，监事会应当及时召集和主持
- D. 监事会不召集和主持的，连续90日以上单独或者合计持有公司10%以上股份的股东可以自行召集和主持
- E. 监事会不召集和主持的，连续90日以上单独或者合计持有公司5%以上股份的股东可以自行召集和主持



第二节 股东会

答案：ACD

解析：《公司法》规定，股份有限公司股东会会议由董事会召集，董事长主持；董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长主持。副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由过半数的董事共同推举一名董事主持。董事会不能履行或者不履行召集股东会会议职责的，监事会应当及时召集和主持。监事会不召集和主持的，连续90日以上单独或者合计持有公司10%以上股份的股东可以自行召集和主持。



第二节 股东会

【多选】《公司法》规定，股份有限公司作出（ ）的决议时，应当经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过。

- A. 修改公司章程
- B. 增加或者减少注册资本
- C. 决定公司投资方案
- D. 提出临时提案
- E. 变更公司形式



第二节 股东会

答案：ABE

解析：根据《公司法》，股份有限公司的股东会做出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，应当经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过。