



全国高等教育自学考试指定教材辅导用书
高等教育自学考试同步辅导 / 同步训练

公 司 法

黄 健 主编

(法律专业)

中国人事出版社

全国高等教育自学考试指定教材辅导用书

高等教育自学考试同步辅导/同步训练

公 司 法

主 编 黄 健

中国人事出版社

图书在版编目(CIP)数据

高等教育自学考试同步辅导·同步训练:公司法/黄健主编. —北京:中国人事出版社, 2000. 7(2001. 4月重印)

ISBN 7-80139-535-2

I. 高… II. 黄… III. 公司法—中国—高等教育—自学考试—自学参考资料 IV. D922.291.91

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2000)第 66297 号

中国人事出版社出版

(版权所有 翻印必究)

100101 北京朝阳区育慧里 5 号

新华书店经销

北京新丰印刷厂印刷

*

1999 年 11 月第 1 版 2001 年 4 月第 3 次印刷

开本:850×1168 毫米 1/32 印张:7.5

字数:180 千字 印数:30001—40000 册

定价:13.00 元

(图书出现印装问题,本社负责调换)

说 明

本丛书是全国高等教育自学考试法律专业自学考试大纲、教材的配套辅导用书。

本书的编写依据：

1. 全国高等教育自学考试指导委员会颁布的《公司法自学考试大纲》；

2. 指定教材《公司法》（顾功耘主编，北京大学出版社出版）。

本书的特点：

本书以自学考试大纲规定的考核知识点及能力层次为线索，按指定教材分章辅导，将自学考试中每一章节可能出现的所有考核知识点按考试题型编写同步练习题，并附参考答案。

本书在突出重点、难点，准确解答疑点的同时，兼顾学科的系统性，对于考生深入学习指定教材的内容，深刻领会考试大纲、教材的精髓，掌握重点难点，正确解答各种题型，富有切实的指导意义。

一分耕耘，一分收获，祝有志于自学的朋友能在考试中取得优异成绩。

编 者

1999年11月

目 录

总 论

第一章 公司法概述.....	(1)
考核知识点提示.....	(1)
同步练习.....	(2)
参考答案.....	(5)
第二章 公司法简史	(10)
考核知识点提示	(10)
同步练习	(10)
参考答案	(14)
第三章 公司设立	(17)
考核知识点提示	(17)
同步练习	(18)
参考答案	(22)
第四章 公司资本	(28)
考核知识点提示	(28)
同步练习	(28)
参考答案	(31)
第五章 公司债	(35)
考核知识点提示	(35)
同步练习	(36)
参考答案	(41)

第六章 公司的财务会计与分配	(50)
考核知识点提示	(50)
同步练习	(50)
参考答案	(54)
第七章 公司的合并、分立和公司形式变更	(57)
考核知识点提示	(57)
同步练习	(58)
参考答案	(61)
第八章 公司清算	(65)
考核知识点提示	(65)
同步练习	(65)
参考答案	(68)
第九章 公司破产	(73)
考核知识点提示	(73)
同步练习	(74)
参考答案	(79)

分 论

第十章 有限责任公司 (一)	(88)
考核知识点提示	(88)
同步练习	(89)
参考答案	(99)
第十一章 有限责任公司 (二)	(107)
考核知识点提示	(107)
同步练习	(107)
参考答案	(111)
第十二章 有限责任公司 (三)	(116)

考核知识点提示·····	(116)
同步练习·····	(117)
参考答案·····	(122)
第十三章 股份有限公司 (一) ·····	(129)
考核知识点提示·····	(129)
同步练习·····	(130)
参考答案·····	(137)
第十四章 股份有限公司 (二) ·····	(148)
考核知识点提示·····	(148)
同步练习·····	(148)
参考答案·····	(152)
第十五章 外国公司分支机构 ·····	(162)
考核知识点提示·····	(162)
同步练习·····	(162)
参考答案·····	(166)
第十六章 公司集团 ·····	(169)
考核知识点提示·····	(169)
同步练习·····	(169)
参考答案·····	(174)
《公司法》模拟试卷 (一) ·····	(181)
参考答案·····	(191)
《公司法》模拟试卷 (二) ·····	(196)
参考答案·····	(208)
《公司法》模拟试卷 (三) ·····	(213)
参考答案·····	(224)

总 论

第一章 公司法概述

考核知识点提示

1. 公司法是规定各种公司的设立、组织活动和解散以及其他与公司组织活动有关的对内对外关系的法律规范的总称。公司法有广义和狭义之分。

2. 公司法兼具组织法和活动法的双重性质，以组织法为主；兼具实体法和程序法的性质，以实体法为主；兼具强制法和任意法的性质，以强制法为主；兼具国内法和国际法的性质，以国内法为主。

3. 公司是依照公司法规定组织建立和从事活动的，以盈利为目的的兼顾社会利益的、具有法人资格的企业。公司具有合法性、盈利性、独立性的法律特征，与自然人企业、合伙企业、集团企业有区别。

4. 公司一般从理论上分为有限责任公司、股份有限公司、两合公司、股份两合公司、无限公司。还可以从其他角度分类，如子公司和母公司等。

5. 公司法的基本原则有：责任有限原则、股权保护原则、管理科学原则、交易安全原则、利益分享原则。

同步练习

一、单项选择题（在下列各题中，有四个备选答案，只有一个正确的。将正确答案的相应的字母填在括号里）

1. 公司的机关是（ ）。
A. 公司的主管机关
B. 公司的股东会或者股东大会
C. 公司的董事会和经理部门
D. 公司的董事会、经理和监事会
2. 公司的权利能力中没有（ ）。
A. 名称权
B. 名誉权
C. 自由权
D. 受遗赠权
3. 公司如果从是否发行股票和参股人数多少，可以划分为（ ）。
A. 母公司和子公司
B. 公开公司和封闭公司
C. 股份有限公司、有限责任公司和独资公司
D. 人合公司和资合公司
4. 公司按照股东对公司的责任形式可以分为（ ）。
A. 有限公司和无限公司
B. 公开公司和封闭公司
C. 人合公司和资合公司
D. 母公司和子公司

二、多项选择题（在下列各题中，有四个备选答案，有两个或者两个以上是正确的，将正确答案的相应的字母填在括号里）

1. 公司构成的基本要素有（ ）。
A. 资本 B. 章程 C. 经过批准 D. 机关
2. 公司的侵权行为的构成条件有（ ）。

- A. 侵权行为是公司的负责人的行为
 - B. 侵权行为是公司负责人执行职务时实施的
 - C. 这种行为符合民法上的侵权行为要件
 - D. 这种行为必须是带来行政法律责任的行为
3. 公司和合伙企业的区别有()。
- A. 前者活动的依据是章程，后者是合伙协议
 - B. 公司和股东是相互独立的，合伙与合伙人相互依存
 - C. 公司股东一般不直接参加公司的经营活动，合伙人一般都参加合伙事务
 - D. 公司的股东对公司的经营结果不负责任，合伙人必须对合伙负责
4. 理论上讲，股东担负有限责任，需要一些前提条件，主要的包括()。
- A. 公司应该是独立的主体
 - B. 股东应该是独立的主体
 - C. 公司的行为是规范的
 - D. 股东的行为是规范的
5. 股东负有限责任的例外有()。
- A. 股东抽回注册资本
 - B. 股东和公司之间的财产混淆不清，财务未分开
 - C. 股东超过法定比例分取利润或者非法给股东转移利润
 - D. 公司实际是股东的代理人

三、判断题（判断下列表述是否正确，正确的在题干后面的括号里划√，错误的在题干后面的括号里划×）

- 1. 公司法调整所有的与公司有关的对内和对外关系。()
- 2. 公司法是实体法而没有程序规范。()
- 3. 公司法具有涉外法的性质。()

4. 自然人企业是由一个或者数个自然人投资并经营的企业。
()
5. 公司的侵权行为造成损害由公司负责, 公司负责人并无法律责任。()
6. 外资企业是外国企业。()
7. 公司承担有限责任是指公司在其注册资本范围内承担责任。()
8. 公司法制定的直接也是最重要的依据在我国是民法。
()
9. 股权平等意味着每一个股东享有的权利是相同的。()
10. 英美国家的公司内部通常都设置监事会。()

四、名词解释题

1. 公司法 2. 公司 3. 母公司
4. 子公司 5. 公开公司和封闭公司
6. 人合公司和资合公司
7. 公司机关
8. 集团企业 9. 责任有限原则

五、简答题

1. 广义公司法包括哪些内容?
2. 公司的特征有哪些?
3. 公司构成的基本要素有哪些?
4. 公司权力能力的法律限制主要包括哪些?
5. 公司法基本原则包括哪些?
6. 公司法和企业法的区别和联系如何?
7. 我国《公司法》的主要结构如何?
8. 公司的法律特征有哪些?
9. 一般认为, 公司的形成和发展, 很重要的是公司的构成机

理在于经营风险的三次分散。这三次经营风险的分散包括哪些？

六、论述题

1. 结合现实问题，谈谈你对公司法的交易安全这一基本原则的理解。

2. 简要论述我国现行公司法的特色。

参 考 答 案

一、单项选择题

1. D 2. C 3. C 4. A

二、多项选择题

1. ABD 2. ABC 3. ABCD 4. AD 5. ABCD

三、判断题

1. × 2. × 3. √ 4. × 5. × 6. × 7. × 8. √ 9. × 10. ×

四、名词解释题

1. 公司法是指规定各种公司的设立、组织活动和解散以及其他与公司组织有关的对内和对外关系法律规范的总称。

2. 公司按照一般定义，西方国家是指依照法定程序设立的，以盈利为目的的社团法人。在我国公司是指依照公司法组织、成立和从事活动的，以盈利为目的的且兼顾社会利益的、具有法人资格的企业。

3. 母公司是这样的一种公司，它拥有另一个公司一半以上的股权或者虽然不足半数以上的股权但是实际控制了另一公司半数以上的投票权。有时也称为“控股公司”。

4. 子公司有时也称“附属公司”，它被母公司控制了多数股权或者投票权。

5. 公开公司和封闭公司这种划分公司的标准是公司股东的构成和股份转让方式。英美法系国家的学者和立法通常采用这种分类。公开公司是以法定程序公开招股，股东人数无法定限制，股份可以在公开的市场自由转让的公司。封闭公司是股份全部由设立时股东所持有，而且其股份不能在公开市

场上自由转让的公司。

6. 人合公司和资合公司的划分标准是公司的信用基础。大陆法系国家的学者通常采用这种分类。人合公司是指公司的设立和经营活动是以股东个人的信用而非资本为基础的公司。资合公司是指公司的设立和经营活动是以资本而不是股东个人的信用为基础。

7. 公司机关是能够就公司的事务对外代表公司的法人管理机构。不同于公司的组织机构，而是指它的执行机构和监督机构。

8. 集团企业是新近出现的企业形态，它由许多具有法人资格的企业根据统一的经营宗旨和管理规划组成的利益共同体，它具有综合开发、信息传播、营销拓展、人才培养、联合竞争等多种功能。

9. 责任有限原则，是指法律上承认投资者仅仅就股份出资承担责任，公司以它的全部财产承担责任。股东行使的是股东权，公司行使的是法人财产权。

五、简答题

1. 包括一切有关公司的法律、法规、规章以及最高司法机关的司法解释。有《公司法》及其实施细则、登记管理条例；《中外合资经营企业法人法》；商业银行法；证券法、公司兼并法等等。

2. (1) 公司法兼具组织法和活动法的双重性质，以组织法为主；(2) 兼具实体法和程序法的性质，以实体法为主；(3) 兼具强制法和任意法的性质，以强制法为主；(4) 兼具国内法和国际法的性质，以国内法为主。

3. (1) 资本，即投资者投入公司作为经营基础的资金；(2) 公司的章程，是记载公司组织及其活动基本规则的文件；(3) 机关，是能就公司的事务对外代表公司的机关。

4. (1) 经营范围的限制，公司的经营范围由公司章程规定并依法登记，有些经过批准；(2) 转投资的限制，我国《公司法》规定，转投资必须以出资额为限对所投资公司承担责任；除国务院规定的投资公司和控股公司以外，所累积投资额不得超过本公司净资产的50%；(3) 发行债券的限制，《公司法》规定，规模较小和非国家投资的有限责任公司不能发行公司债券，能够发行债券的公司，发行总额不超过公司净资产的40%；(4) 作保证人的

限制，一般情况下公司不得充作保证人。

5. (1) 责任有限原则；(2) 股权保护原则；(3) 管理科学原则；(4) 交易安全原则；(5) 利益分享原则。

6. (1) 理论上来说，企业包括自然人企业、合伙企业、公司企业和集团企业，所以公司法仅仅是企业法的一种，二者是属和种的关系。(2) 现实中的企业法呈现出复杂的状态：①以所有制性质区分企业并立法；②以行业特点区分企业并立法；③以中国、外国投资者是否介入区分企业并立法，凡是有外商投资的企业专门立法。

7. (1) 总则，规定公司立法的宗旨、基本原则，确立公司的法律地位、权利能力和行为能力等。(2) 有限责任公司的设立和组织机构，规定有限责任公司设立的条件和程序，股东出资及其转让，组织机构的设置、职权和活动程序，同时规定国有独资公司的设立和组织机构。(3) 股份有限公司设立和组织机构，规定股份有限公司的设立条件和程序，规定股东大会、董事会与经理、监事会等机构的设置、职权和活动规则。(4) 股份有限公司的股份发行和转让，规定股份有限公司股份发行的原则、条件和程序，股份转让的程序和限制。另外规定上市公司股票上市的条件、程序、公示制度等。(5) 公司债券，规定公司债券发行的条件、程序以及转让。(6) 公司的财务会计制度，规定公司财务会计的一般原则，报告的种类，公司利润的分配以及法定公积金、法定公益金的使用等等。(7) 公司的合并、分立，规定公司的合并分立程序，公司的增资、减资，公司的变更登记等。(8) 公司的破产、解散和清算，规定有关原则、组织和程序。(9) 外国公司的分支机构，规定其登记的程序、境内经营的原则及其权利义务。(10) 法律责任。(11) 附则。

8. (1) 合法性，公司必须依照法律规定的条件并依照法律规定的程序设立；在公司成立以后，也必须依照有关法律进行管理和从事经营活动；(2) 盈利性，应当通过自己的生产、经营、服务等活动取得实际的经济效益，并依法分配给公司的投资者；(3) 独立性，公司是具有法人资格的企业。

9. (1) 第一次分散给股东，股东的投资是股东根据对自己的实力的估计以及风险的选择确定的；(2) 第二次是分散给公司，股东承担了他们所投资金的风险后，其余风险转给公司。公司除了用股东的投资承受风险以外，还

用资本所衍生的利益、负债形成的资产和其它途径获得资产承受经营中的风险；(3)第三次是分散给公司的债权人，当公司的全部资产不足以清偿债务的时候，债权人未能得到清偿的部分由债权人自己承担，不能要求公司投资人偿还。

六、论述题

1. 交易安全原则是我国公司法上的一个重要原则。公司参与市场竞争，从事商品交易或者提供服务，必须遵循一定的规范。公司的盈利活动不得损害他人、社会的利益，必须担负一定的社会责任。

目前我国企业普遍存在注册资本不实现象，这是从事交易活动最危险的因素，对于公司法中有关资本金的规定必须严格执行。另外一个方面，企业的负债普遍较高。虽然说适当的负债是经营本身的要求，可是过高的负债会严重影响债权人的利益，威胁交易的安全性，应该严格执行公司资产负债比例的规定。对于基本已经达到破产界限的企业来说，应该设法重组或者破产，以免严重影响市场秩序和交易安全。这种应该破产的企业在现实中有相当的数量。

交易安全原则还体现在发行债券、股票的规定上。

2. (1) 确立了一系列的社会主义的法律原则。

维护社会经济秩序，促进社会主义市场经济的发展；国有企业改建为公司，必须依照法律、行政法规规定的条件和要求，转换经营机制，有步骤地清产核资，界定产权，清理债权债务，评估资产，建立规范的内部管理机构；公司从事经营活动，必须遵守法律，遵守职业道德，加强社会主义精神文明建设，接受政府和社会公众的监督；公司必须保护职工的合法权益；实行民主管理原则。

(2) 选择两种公司形态。

即股份有限公司和有限责任公司，特别是规定了作为有限责任公司一种的国有独资公司。

(3) 严格控制股份有限公司的设立和股票的发行上市。

有严格的设立条件和审批程序。设立公司必须经过国务院授权的部门或者省级人民政府的批准；公司募股必须向国务院有关部门提出申请；股票的

上市交易也必须报经国务院证券监督管理委员会或者授权部门的核准。

(4) 从资产规模和公司性质上限制债券发行主体。

我国的规定是,净资产额不低于人民币 3000 万元的股份有限公司、净资产额不低于 6000 万元的有限责任公司而且有限责任公司限于国有独资公司或者两个以上国有企业或者两个以上国有投资主体投资设立的有限责任公司,可以依法发行公司债券。

(5) 有自愿清算和强制清算的区别,而无任意清算和法定清算之分。

我国的清算制度规定:股份有限公司和有限责任公司统一采用法定清算程序;无论是公司自己组织清算或者人民法院、有关主管机关组织清算,均应依法通知债权人并对债权进行登记;在清算过程中,凡是发现公司财产不足清偿债务的,一律按照破产程序处理。

(6) 专章规定法律责任。

(7) 明显带有转轨时期的烙印。

不少条款规定国有企业的公司改建问题、国有资产的产权和管理问题,在多处提及在公司法没有规定的情况下,由法律、行政法规另行规定等。表明现行公司法具有明显的过渡性。

第二章 公司法简史

考核知识点提示

1. 现代公司起源于 17 世纪初的英国和荷兰。“南海泡沫”事件是英美早期公司立法史上的重要分水岭。20 世纪英国的公司发展进入股份公司的黄金时期。美国的公司立法在现当代史上有重要的地位。

2. 法国和德国的公司法在大陆法系中具有代表性，德国的公司法有较大的影响。

3. 中国的第一部公司法诞生于 1904 年。1914 年北洋政府颁布的《公司条例》奠定了近现代公司制度的基础。南京政府 1929 年、1946 年的《公司法》有较为明显的大陆法系倾向。

4. 1993 年《中华人民共和国公司法》是在新的时代背景下产生的，有重大的意义。

同步练习

一、单项选择题（在下列各题中，有四个备选答案，只有一个是正确的。将正确答案的相应的字母填在括号里）

1. 在英国的发展早期阶段，继殖民公司之后，出现了（ ）。

A. 规约公司

B. 合组公司

C. 合股公司

D. 联合存货公司