

杨冬梅 编著

股份制

实用知识 问答

中华工商联合出版社

股份制实用知识问答

杨冬梅 编著

中华工商联合出版社

责任编辑：王 静
封面设计：舒仁托娅

图书在版编目 (CIP) 数据

股份制实用知识问答/杨冬梅编著. —北京：中华工商联合出版社，1998. 5

ISBN 7-80100-412-4

I. 股… II. 杨… III. 股份制-基本知识-问答 IV. F.014.1-44

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (98) 第 10084 号

中华工商联合出版社 出版、发行

北京东城区东直门外新中街 11 号

邮编：100027 电话：64153909

河北玉田县印机彩印厂印刷

新华书店总经销

850×1168 毫米 1/32 印张 7.375 180 千字

1998 年 5 月第 1 版 1998 年 5 月第 1 次印刷

印数：1—5000 册

ISBN7-80100-412-4/F·131

定价：12.00 元

前 言

“假如必须等待积累去使某些单个资本增长到能够修建铁路的程度，那末恐怕直到今天世界上还没有铁路。但是，集中通过股份公司转瞬之间就把这件事情完成了”——马克思一百多年前的这段论述，至今仍然是对股份制最精辟的注解。股份制的出现，为社会经济的发展装上了加速器，文明的发展从此一日千里。因此，有人将股份制的创立与蒸汽机的发明相提并论。

股份制一经出现，就在短短数百年间聚集起了最为强大的经济力量，极大地改变了世界的面貌，并为越来越多的国家所采用。在 21 世纪即将来临之际，股份制又一次在古老的中国登陆，并将伴随着中国人进入新的世纪。

那么，究竟什么是股份制？它是如何产生和发展起来的？为什么党的十五大要把股份制作作为公有制新的实现形式？国有企业应当怎样进行股份制改革……所有这些问题，都无可回避地摆在了每一个中国人面前。

由于十余年来一直在高校从事经济法的教学与研究工作，我对公司法、破产法、公司犯罪、股份合作制等曾做过较为深入的研究，发表过有关论文并撰写了相关教材。为帮助广大读者深入理解股份制，我在认真学习党的十五大文件的基础上，结合多年教学与科研经验，参考了大量国内外有关股份制的最新研究成果，编写了《股份制实用知识问答》一书，试图通过约 300 个问题，从股份制的历史、概况、公司理论、有限责任公司、股份有限公司、公司破产、公司犯罪、股份合作制、职工持股、国有企业改制等

目前人们普遍关注的问题入手，对股份制的有关法律、经济等方面的知识作了较为全面的介绍，力求使读者对股份制理论以及目前正在进行的国有企业改制获得一种宏观的把握。同时资料力求新颖、详实，例如在“职工持股”、“国有企业改制”等章节中，介绍了国外职工持股制、西方国家及俄罗斯所进行的股份制改革等；而在“公司犯罪”一章中，对新刑法中有关公司犯罪的内容进行了归纳、整理、研究和阐释，并根据《最高人民法院关于执行〈中华人民共和国刑法〉确定罪名的规定》改正了所有罪名名称，从而使本章各罪的名称及释义规范而准确。为了适应广大读者的需要，本书力求做到通俗易懂，深入浅出。由于水平有限，缺点错误在所难免，希望读者给予批评指正。

本书的出版得到了寿乐英、王静、王凌云、焦清超以及中华工商联合出版社的大力协助，在此深表谢意。

作者

1997年12月于北京花园村

目 录

一、股份制概述	(1)
1. 什么是社会主义市场经济体制?	(1)
2. 什么是现代企业制度?	(1)
3. 什么是股份制?	(3)
4. 推行股份制与建立现代企业制度的关系是什么?	(3)
5. 股份经济对社会经济发展有哪些积极作用?	(4)
6. 马克思对股份制有哪些论述?	(5)
7. 股份经济是怎样产生和发展起来的?	(7)
8. 现代股份经济有什么特点?	(8)
9. 二战后股份经济有哪些新的特点?	(9)
10. 解放前,我国公司的发展状况如何?	(10)
11. 解放后,我国公司的发展状况如何?	(11)
12. 改革开放后,股份制是怎样在我国产生和发展 起来的?	(12)
13. 党的十五大报告对股份制有哪些新的认识?	(13)
14. 为什么说股份制是我国公有制的一种新的实现 形式?	(13)
15. 为什么说国有经济的主导作用体现在控制力上?	(15)
16. 我国股份制主要包括哪些形式?	(16)
17. 现阶段我国公有制有哪些主要实现形式?	(16)

- 18. 什么是国有独资公司? (17)
- 19. 什么是集体经济? (17)
- 20. 什么是社会基金所有制经济? (17)
- 21. 什么是委托经营? (18)
- 22. 什么是资产经营责任制? (18)
- 23. 什么是承包制? (18)
- 24. 什么是租赁制? (19)
- 25. 股份制与承包制、租赁制有何不同? (20)
- 26. 为什么说实行股份制以后职工仍然是企业的主
人? (21)
- 27. 什么是国有民营? (22)
- 28. 有关股份制的法律、法规主要有哪些? (24)

二、公司 (26)

- 1. 什么是公司? (26)
- 2. 什么是公司法? (26)
- 3. 我国公司法的原则是什么? (27)
- 4. 我国为什么要制定《公司法》? (28)
- 5. 我国《公司法》是如何产生的? (28)
- 6. 为什么说公司是现代企业最主要的形式? (29)
- 7. 什么是企业? 公司与企业的主要区别是什么? ... (29)
- 8. 什么是独资企业? 它与公司的区别是什么? (30)
- 9. 什么是合伙企业? 它与公司的区别是什么? (30)
- 10. 为什么说公司是最高级的企业组织形式? (31)
- 11. 现在社会上存在的公司是否都合乎《公司法》
的要求? (31)
- 12. 现有的国有企业如何改建为公司? (32)
- 13. 为什么说《公司法》所确立的公司, 改变了原

来《企业法》里以所有制来划分的形式?	(33)
14. 有人说,《企业法》也规定了企业是独立法人, 这与《公司法》的规定有什么不同?	(33)
15. 《公司法》和《企业法》对国家财产的管理机制 的规定有什么不同?	(34)
16. 公司有哪些种类?	(35)
17. 什么是无限公司?	(35)
18. 什么是两合公司?	(36)
19. 什么是资合公司?	(37)
20. 什么是人合公司?	(37)
21. 什么是母公司? 什么是子公司?《公司法》对公 司设立子公司有什么规定?	(37)
22. 什么是总公司? 什么是分公司? 分公司是如何 设立的?	(38)
23. 什么叫外国公司?	(38)
24. 什么叫跨国公司?	(39)
25. 我国公司主要有哪几种类型?	(39)
26. 什么是有限责任公司?	(40)
27. 什么是股份有限公司?	(40)
28. 有限责任公司与股份有限公司有什么共同点?	(40)
29. 有限责任公司与股份有限公司有哪些不同点?	(40)
30. 有限责任公司有哪些优点?	(42)
31. 股份有限公司有哪些优点?	(43)
32. 有限责任公司和股份有限公司在名称上有哪些 要求?	(43)

- 33. 什么是公司的住所? (44)
- 34. 关于公司的经营范围有何规定? (45)
- 35. 公司的内部管理机制由哪些机构组成? (45)
- 36. 有限责任公司和股份有限公司能否组建工会?
..... (45)
- 37. 什么是债券? 股票与债券有什么不同? (45)
- 38. 什么是公司债券? 哪些公司可以发行? (46)
- 39. 公司债券有哪些种类? (46)
- 40. 公司债与一般债相比有什么不同? (47)
- 41. 发行公司债券必须具备哪些条件? (47)
- 42. 什么是公司的财务及会计制度? (48)
- 43. 有限责任公司的财务、会计制度有哪些内容?
..... (48)
- 44. 股份有限公司的财务、会计制度与一般企业的
财务、会计制度相比有何区别? (49)
- 45. 公司的财务会计报告应包括哪些内容? (49)
- 46. 什么是公司的分配? 其内容和顺序有何规定?
..... (49)
- 47. 什么是公积金? 有哪些种类? (50)
- 48. 公积金有哪些用途? (50)
- 49. 什么是法定公益金? (50)
- 50. 什么是股利? 什么是股息? 什么是红利? (51)
- 51. 什么是公司的合并与分立? (51)
- 52. 公司的合并与分立应符合哪些规定? (52)
- 53. 什么是公司的解散? 哪些事由可导致公司解散?
..... (52)
- 54. 什么是公司的清算? 其程序是如何规定的? (52)

55. 公司在进行清算时按什么顺序分配公司财产？	(53)
56. 什么是清算组？有哪些职权？	(53)
57. 什么是违反公司法的法律责任？	(54)
58. 违反公司法的法律责任包括哪些内容？	(54)
59. 外商拟与国内企业建立合资企业，应当依据《中外合资经营企业法》还是《公司法》？在审批登记中有无特殊规定？	(55)

三、有限责任公司 (57)

1. 多少人可以组成有限责任公司？	(57)
2. 有限责任公司的股东不缴纳出资是否要承担法律责任？	(57)
3. 有限责任公司是以什么方式设立的？	(58)
4. 有限责任公司能不能发行股票？	(58)
5. 有限责任公司的股东能不能转让他的出资？	(58)
6. 什么是董事会？	(58)
7. 是不是所有的有限责任公司都必须设立董事会？	(59)
8. 有限责任公司的法定代表人是谁？	(59)
9. 有限责任公司董事会的负责人是如何产生的？	(59)
10. 有限责任公司董事长的地位如何？	(60)
11. 有限责任公司的董事会是如何组成的？	(60)
12. 有限责任公司的董事会有哪些职权？	(60)
13. 设立有限责任公司必须符合哪些条件？	(61)
14. 《公司法》对有限责任公司的注册资本有无数额的限制？	(61)
15. 什么是公司章程？	(61)

16. 有限责任公司的公司章程由谁制定? (62)
17. 有限责任公司的公司章程如何生效? (62)
18. 有限责任公司的股东可以以什么形式出资? (62)
19. 什么是有限责任公司的股东? (62)
20. 有限责任公司的股东有哪些权利? (63)
21. 有限责任公司的股东有哪些义务? (63)
22. 什么是股东会? (64)
23. 凡是有限责任公司都必须设立股东会吗? (64)
24. 股东会的职权有哪些? (64)
25. 《公司法》对有限责任公司董事的任期是如何规定的? (65)
26. 有限责任公司的经理是如何产生的? (65)
27. 有限责任公司的经理能够行使哪些职权? (65)
28. 什么是监事会? 如何组成监事会? (66)
29. 《公司法》对有限责任公司的监事的任期是如何规定的? (66)
30. 哪些人不能担任公司的董事、监事、经理? (66)
31. 监事会行使哪些职权? (67)
32. 股东会、董事会如何维护职工的合法权益? (67)
33. 《公司法》对国有独资公司是如何规定的? (68)
34. 国有独资公司与一般的有限责任公司有什么区别? (68)
35. 国有独资公司的董事会是如何组成的? (69)

四、股份有限公司 (70)

1. 多少人可以设立股份有限公司? (70)
2. 设立股份有限公司应当具备哪些条件? (70)
3. 设立股份有限公司必须经过哪些程序? (70)

4. 什么是公司的发起人？发起人和股东是一回事吗？	(71)
5. 设立股份有限公司可以采取哪几种方式？	(72)
6. 《公司法》对股份有限公司的两种设立方式规定了哪些程序？	(72)
7. 《公司法》对股份有限公司的注册资本是怎么规定的？	(73)
8. 股份有限公司的股东没能缴纳他所应认缴的出资是否要承担责任？	(74)
9. 国有企业改组为股份有限公司应办理哪些手续？	(74)
10. 股份有限公司的章程由谁制定？	(75)
11. 股份有限公司章程应当包括哪些内容？	(75)
12. 什么是创立大会？创立大会起什么作用？	(76)
13. 股份有限公司如何进行工商登记？	(77)
14. 股份有限公司的发起人对公司不能成立或者设立过程中的过失承担什么责任？	(78)
15. 什么叫股东？	(78)
16. 股份有限公司的股东有哪些权利和义务？	(79)
17. 什么是股份有限公司的股东大会？	(80)
18. 股份有限公司的股东大会有哪些职权？	(80)
19. 股份有限公司的股东大会有哪些形式？如何召集？	(81)
20. 股东大会在什么情况下可以作出决议？	(81)
21. 什么是股份有限公司的董事会？	(81)
22. 股份有限公司的董事会有哪些职权？	(82)
23. 什么是股份有限公司的董事长？有哪些职权？	

- (82)
24. 什么是股份有限公司的副董事长? 有哪些职责?
..... (83)
25. 什么是股份有限公司的董事? (83)
26. 《公司法》对股份有限公司的董事的任期是如何规定的? (83)
27. 股份有限公司的董事会如何召开? (84)
28. 什么是股份有限公司的经理? (84)
29. 股份有限公司的经理有哪些职权? (85)
30. 什么是股份有限公司的监事会? (85)
31. 股份有限公司的监事会如何组成? (86)
32. 股份有限公司的监事会有哪些职权? (86)
33. 什么是股份? (86)
34. 什么是股票? (87)
35. 股份有限公司的股份和股票有哪些种类? (87)
36. 什么是国家股、法人股和个人股? (88)
37. 股份有限公司发行股份有哪些形式? (88)
38. 股票发行有哪些规定? (89)
39. 什么是股份有限公司股份的转让? 转让股份有什么限制? (89)
40. 关于股票的转让有何规定? (90)
41. 股票何时能交给股东? (90)
42. 股票上应记载哪些事项? (90)
43. A 种股票和 B 种股票有何不同? (91)
44. 什么是股票的面值? (91)
45. 股票价格是如何确定的? (91)
46. 什么是新股的发行? 需要什么条件? (92)

47. 股份有限公司可以收购自己的股票吗?	(92)
48. 什么是上市公司?	(92)
49. 股份有限公司上市须具备什么条件?	(92)
50. 股份有限公司如何申请上市?	(93)
五、公司破产	(94)
1. 什么是公司破产?	(94)
2. 什么是破产法?	(94)
3. 我国目前颁布了哪些有关破产的法律、法规? ...	(95)
4. 我国《公司法》对公司破产是如何规定的?	(95)
5. 为什么说破产法不仅保护债权人的合法权益, 同 时也保护债务人的合法权益?	(96)
6. “资不抵债”与“不能清偿到期债务”有什么关 系?	(97)
7. 西方国家的破产法包括失业工人救济方面的内容 吗?	(97)
8. 关于破产案件的管辖有何规定?	(97)
9. 谁有权提出破产申请?	(98)
10. 为什么受理企业破产案件要特别强调时间性?	(99)
11. 破产案件受理后, 债务人应履行哪些义务?	(99)
12. 什么是债权人会议? 债权人会议行使哪些职权?	(100)
13. 第一次债权人会议由谁召集?	(100)
14. 什么是和解整顿程序?	(101)
15. 和解协议达成后会产生什么法律后果?	(101)
16. 经过和解整顿能使企业避免破产吗?	(102)
17. 企业的和解整顿与行政整顿有什么区别?	(102)

18. 为什么在企业破产法中要规定和解整顿程序?
..... (103)
19. 什么是清算组? 清算组行使哪些职权? (104)
20. 公司的破产清算与公司的普通清算有什么不同?
..... (105)
21. 我国《公司法》对破产清算是如何规定的? (105)
22. 我国现行破产法对破产清算程序是如何规定的?
..... (106)
23. 破产企业的法定代表人应履行哪些义务? (107)
24. 什么是破产财产? (108)
25. 破产企业中有哪些财产不属于破产财产? (108)
26. 怎样变卖破产财产? (109)
27. 怎样分配破产财产? (109)
28. 什么是企业破产的法律责任? 对企业破产负有
责任的人, 应如何承担法律责任? (110)
29. 我国破产法对破产企业职工的安排是怎样规定
的? (111)
30. 除破产法外, 哪些行政法规和政策对破产企业
职工安置作了具体规定? (111)
31. 国务院《关于在若干城市试行国有企业破产有
关问题的通知》的主要内容是什么? (113)
32. 我国失业保险的对象包括哪些职工? (114)
33. 我国失业保险的覆盖范围包括哪些? (115)
34. 失业保险基金的来源是什么? (115)
35. 失业保险基金的开支项目包括哪些内容? (116)
36. 失业保险基金发放标准是如何规定的? (116)
37. 失业职工领取失业救济金有无期限的限制? (116)

38. 失业保险基金由谁来组织管理?	(117)
六、公司犯罪	(118)
1. 什么是公司犯罪?	(118)
2. 什么是虚报注册资本罪?	(118)
3. 什么是虚假出资、抽逃出资罪?	(120)
4. 什么是欺诈发行股票、债券罪?	(121)
5. 什么是提供虚假财会报告罪?	(123)
6. 什么是妨害清算罪?	(124)
7. 什么是中介组织人员提供虚假证明文件罪? 什么 是中介组织人员出具证明文件重大失实罪?	(125)
8. 什么是擅自发行股票、公司、企业债券罪?	(126)
9. 什么是滥用管理公司、证券职权罪?	(128)
10. 什么是公司、企业人员受贿罪?	(129)
11. 什么是对公司、企业人员行贿罪?	(130)
12. 什么是职务侵占罪?	(131)
13. 什么是挪用资金罪?	(132)
14. 什么是伪造、变造国家有价证券罪?	(133)
15. 什么是伪造、变造股票、公司、企业债券罪?	(135)
七、股份合作制	(137)
1. 什么是股份合作制?	(137)
2. 股份合作制是怎么产生的?	(137)
3. 股份合作制企业有哪几种模式?	(139)
4. 股份合作制对推动我国经济发展有什么重要意义?	(141)
5. 为什么要把股份合作制当成目前国有小企业改革 的主要形式之一?	(142)

6. 目前有关股份合作制的法规有哪些? (143)
7. 股份合作企业与合伙企业有什么不同? (144)
8. 股份合作企业与集体企业有什么不同? (144)
9. 股份合作企业与股份制企业有什么不同? (145)
10. 股份合作企业与合作制企业有什么不同? (145)
11. 为什么说股份合作制量化原集体企业产权并未
否定其公有制性质? (146)
12. 股份合作制对职工投资入股是如何规定的? (147)
13. 股份合作制企业的股权是如何设置的? (147)
14. 股份合作制企业的管理机构是如何设置的? (148)
15. 股份合作制企业的分配制度有哪些内容? (148)
16. 企业在进行股份合作制改制时应注意哪些问题?
..... (149)
17. 企业在进行股份合作制改制后应做好哪些工作?
..... (150)
18. 为什么说股份合作制并非“一股就灵”? (150)
19. 在股份合作制改革中,为什么不能强制“持股
上岗”? (151)
20. 什么是“周村模式”? (152)
21. 什么是“温州模式”? (154)
22. 什么是“诸城模式”? (156)

八、职工持股 (160)

1. 什么是西方企业职工股份制? (160)
2. 西方国家推行职工持股制度的情况如何? (160)
3. 西方职工股份制产生的原因是什么? (161)
4. 什么是美国的“职工持股计划”? (162)
5. 什么是日本的“职工持股会”? (163)