

“三五”普法统编读本

股份制与股份合作制 法律政策知识问答

全国普法办公室
国家经济体制改革委员会 组织编写



法律出版社

FA LU

ZHENGCE

ZHI SHI

WEN DA

“三五”普法统编读本

股份制与股份合作制 法律政策知识问答

全国普法办公室
国家经济体制改革委员会 组织编写



法律出版社

图书在版编目(CIP)数据

股份制与股份合作制法律政策知识问答/全国普法办公室
国家经济体制改革委员会组织编写. - 北京:法律出版社,
1998.2

ISBN 7-5036-2357-8

I. 股… II. ①全… ②国… III. 合作经济-股份制-
法律-基本知识-中国-问答 IV. D922.290.5-44

中国版本图书馆 CIP 数据核字(98)第 02565 号

出版·发行/法律出版社

经销/新华书店

印刷/北京朝阳北苑印刷厂

开本/850×1168 毫米 1/32 印张/11 字数/280 千

版本/1998 年 3 月第 1 版 1998 年 3 月第 1 次印刷

印数/000,001 200,000

社址/北京市广外六里桥北里甲 1 号八一厂干休所(100073)

电话/63266794 63266796

出版声明/版权所有,侵权必究。

书号:ISBN 7-5036-2357-8/D·1975

定价:15.00 元

(如有缺页或倒装,本社负责退换)

前 言

党的第十五次全国代表大会指出,建立现代企业制度是国有企业改革的方向。要按照“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”的要求,对国有大中型企业实行规范的公司制改革,使企业成为适应社会主义市场经济的法人实体和竞争主体。同时还指出,目前城乡大量出现的多种多样的股份合作制经济,是改革中的新事物,要支持和引导,不断总结经验,使之逐步完善。根据党的十五大的要求,公司制改革和建立股份合作制已在全国逐步展开,总的看,发展是健康的。但是也出现了一些不容忽视的问题,主要表现为不严格按照法律规范办事,“刮风”、走过场、违规操作,不在法人治理结构上下功夫,仅仅是换个牌子等等。这种倾向如得不到纠正,可能会严重影响我国经济体制改革的健康发展。鉴于此,根据司法部、中央宣传部和国家经济体制改革委员会领导同志的意见,由全国普法办公室和国家经济体制改革委员会组织编写了这本《股份制与股份合作制法律政策知识问答》,作为 1998 年“三五”普法指定读本。

本书以党的十五大报告关于经济体制改革要有新突破和对股份制、股份合作制的论断为指导,从股份制与股份合作制的理论研究和国家立法实践出发,以《公司法》及有关行政法规、国家体改委《关于发展城市股份合作制企业的指导意见》及 20 余件股份合作制地方性法规、规章为依据,针对我国股份制和股份合作制改革实践中所提出的和遇到的问题,力图提供较权威的、准确的法律、政策知识解答。本书以问答形式,讲明规范和道理,不涉及理论界有争论、实践中仍在探讨的问题。股份合作制是 80 年代在经济体制改革中群众首创的企业组织形式。各地方虽有股份合作制的地方性法规或规章,但规定不尽一致。党的十五大以后,股份合作制作为所有制的实现形

式之一,在经济体制改革中不断探索,在理论认识和实践中有新的发展。目前,有关股份合作企业的法律尚未出台,本书涉及股份合作企业的内容,在该法律公布以后,以法律为准。本书对股份合作制经济的发展只提供参考,不能作为法律依据,并鼓励各地方在实践中不断探索。

应编写组之约,中共中央政治局委员、国务委员李铁映同志在百忙中为本书题词;中共中央委员、司法部部长肖扬,中共中央委员、国家体改委副主任洪虎作为本书的顾问,在此一并表示感谢。

由于作者水平和对新事物的认识程度所限,有的问题可能论述不够充分、严谨,缺点、错误在所难免,有待改进和提高,恳请读者予以批评指正。

本书编写组
1998年1月

目 录

股 份 制

1. 什么是公司制? 什么是股份制? (3)
2. 如何理解股份制是公有制的一种实现形式? (6)
3. 我国推行公司制度的意义是什么? (8)
4. 为什么要对国有大中型企业进行公司制改造? (9)
5. 如何利用股份制促进国有企业改革和国有企业制度
创新? (11)
6. 如何以资本联结为纽带, 实施大公司、大集团战略? (13)
7. 为什么要鼓励新建基本建设项目实行股份制? (14)
8. 如何发展法人之间相互持股? (15)
9. 《公司法》的立法宗旨是什么? (17)
10. 什么是有限责任公司? (20)
11. 什么是股份有限公司? (22)
12. 有限责任公司的股东应承担哪些义务? (24)
13. 有限责任公司设立后, 股东为什么不得擅自抽回出资? ... (26)
14. 有限责任公司的股东享有哪些权利? (27)
15. 有限责任公司股东会如何组成? 其职权是什么? (29)
16. 有限责任公司的董事会如何组成? 其职权是什么? (30)
17. 公司股东能否支配公司资产? (32)
18. 国有独资公司如何成立董事会? (33)
19. 有限责任公司的监事会如何组成? 其职权是什么? (34)

20. 有限责任公司的经理如何产生? 其职权是什么? (35)
21. 为什么有限责任公司就重大事项作出决议, 须经三分之二以上表决权的股东通过? (37)
22. 有限责任公司在何种情况下设立执行董事? 执行董事的职责是什么? (38)
23. 有限责任公司的股东转让出资的条件和程序是什么? ... (39)
24. 哪些人不能担任公司的董事、监事、经理? 为什么? (41)
25. 设立有限责任公司的条件和程序是什么? (42)
26. 什么是发起设立? (44)
27. 什么是无限责任公司? (45)
28. 什么是两合公司? (47)
29. 什么是控股公司? 什么是国有控股公司? (49)
30. 什么是国有独资公司? (50)
31. 什么是分公司? (52)
32. 什么是子公司? (53)
33. 公司作为企业法人享有哪些权利? (55)
34. 有限责任公司的出资人、股份有限公司的股东可以用哪些财产出资? (57)
35. 有限责任公司股东以无形资产出资为什么要受到一定限制? (59)
36. 有限责任公司的公司章程如何产生? 应包括哪些内容? ... (60)
37. 设立股份有限公司的条件和登记程序是什么? (62)
38. 募集设立股份有限公司的具体程序是什么? (64)
39. 股份有限公司的发起人应承担哪些责任? (65)
40. 股份有限公司发起人的出资方式包括哪些? (67)
41. 股份有限公司创立大会的主要议程是什么? (68)
42. 股份有限公司的公司章程如何产生? 应包括哪些内容? (70)
43. 什么是股票? (72)

44. 什么是记名股票和无记名股票?	(73)
45. 什么是普通股? 什么是优先股?	(74)
46. 什么是职工持股?	(76)
47. 股份发行应遵循哪些原则?	(77)
48. 股票价格如何确定?	(78)
49. 什么是股票溢价发行?	(81)
50. 股份有限公司境外募集股份及上市有哪些特别规定?	(82)
51. 股份有限公司境内上市外资股有哪些规定?	(84)
52. 什么是招股说明书?	(86)
53. 什么是认股书?	(87)
54. 股份有限公司的股东会如何组成? 其职责是什么?	(88)
55. 股份有限公司如何召开股东大会?	(90)
56. 股份有限公司的董事会如何组成? 其职责是什么?	(91)
57. 怎样召开股份有限公司董事会会议?	(93)
58. 股份有限公司的董事履行哪些义务?	(94)
59. 什么是法定代表人?	(95)
60. 股份有限公司的董事长如何产生? 具有哪些职权?	(97)
61. 解除股份有限公司董事的职务的条件有哪些?	(98)
62. 股份有限公司的监事会如何组成? 其职权是什么?	(100)
63. 股份有限公司的经理应如何产生? 其职权是什么?	(102)
64. 为什么公司的董事、经理不得自营或为他人经营与其 所任职公司同类的营业或者损害本公司利益的活动?	(103)
65. 为什么公司的董事、监事、经理不得泄露公司的商业 秘密?	(105)
66. 股份有限公司股份转让的方式和程序是什么?	(106)
67. 股份有限公司的发起人、董事、监事、经理等转让所持 股份受哪些限制?	(107)
68. 什么是收购? 为什么要限制股份有限公司收购自己的 股票?	(109)

-
69. 什么是上市公司? 公司申请上市的条件和程序是什么? … (110)
70. 上市公司在何种情况下暂停其股票上市? …… (112)
71. 股份有限公司发行新股应具备哪些条件? …… (113)
72. 股份有限公司可以通过几种方式发行新股? …… (114)
73. 股份有限公司发行新股的主要程序是什么? …… (115)
74. 什么是公司债券? 发行公司债券的条件和程序是什么? … (117)
75. 什么是可转换债券? …… (118)
76. 公司债券如何转让? …… (119)
77. 为什么要建立公司的财务、会计制度? …… (120)
78. 什么是资产负债表? …… (122)
79. 什么是流动资产? …… (124)
80. 什么是长期投资? …… (125)
81. 什么是固定资产? …… (127)
82. 什么是无形资产? …… (128)
83. 什么是递延资产? …… (130)
84. 公司资本与公司资产的联系和区别是什么? …… (131)
85. 什么是流动负债? …… (132)
86. 什么是长期负债? …… (134)
87. 什么是所有者权益? …… (135)
88. 什么是法定公积金? 什么是资本公积金? …… (136)
89. 公司如何提取和使用公积金? …… (137)
90. 什么是法定公益金? 公司如何提取和使用法定公益金? … (139)
91. 什么是资产评估? 进行国有资产评估有哪些规定? …… (140)
92. 什么是公司合并? 什么是兼并? 公司合并的形式和程序是什么? …… (142)
93. 什么是公司分立? 公司分立的形式和程序是什么? …… (143)
94. 工会在公司中的地位和作用是什么? …… (144)
95. 公司如何保护职工的合法权益? …… (146)
96. 公司中股东会、董事会、监事会有何关系? …… (147)

97. 公司在什么情况下可以减少注册资本?	(148)
98. 公司在什么样的情况下可以解散?	(149)
99. 有限责任公司如何变更为股份有限公司?	(150)
100. 什么是公司清算?	(151)
101. 公司清算组如何组成? 其主要职责是什么?	(153)
102. 公司如何进行清算?	(154)
103. 什么是公司破产?	(155)
104. 提起公司破产的条件和程序有哪些?	(157)
105. 公司破产后职工如何安置?	(159)
106. 我国对外商独资设立的公司有哪些规定?	(160)
107. 什么是外国公司? 什么是外国公司分支机构?	(162)
108. 如何与外商共同设立合资、合作企业?	(163)
109. 如何与外国公司分公司进行经济交往?	(165)
110. 公司作为法人违反公司法应承担的法律责任是什么? ...	(166)
111. 公司的发起人、股东违反公司法应承担的法律责任是 什么?	(170)
112. 公司董事、监事、经理违反公司法应承担的法律责任 是什么?	(171)
113. 承担资产评估、验资或者验证的机构违反公司法应负 的法律责任是什么?	(173)
114. 国务院授权的有关主管部门、国务院证券管理部门、 公司登记机关违反公司法应负什么法律责任?	(174)
115. 公司出现哪些情况应被吊销营业执照?	(176)
116. 什么是股票市场?	(177)
117. 什么是证券交易所?	(178)
118. 什么是场外交易?	(180)
119. 什么是证券公司?	(182)
120. 对上市公司的收购有何规定?	(183)
121. 股票的保管、清算和过户有何具体规定?	(185)

122. 上市公司的信息披露有何规定?	(187)
123. 什么是市值? 什么是交易量?	(188)
124. 什么是股票指数? 如何计算?	(190)
125. 我国有哪几种股票价格指数?	(191)
126. 什么是牛市? 什么是熊市?	(193)
127. 如何对国有独资公司的国有资产进行监管?	(195)
128. 什么是投资基金?	(196)
129. 什么是投资信托公司?	(198)
130. 当前我国的银行为什么不能经营股票?	(199)
131. 什么是金融市场?	(201)
132. 什么是资本市场?	(202)
133. 什么是股票指数期货交易?	(203)
134. 什么是股票期权交易?	(205)

股 份 合 作 制

135. 什么是合作制?	(209)
136. 什么是股份合作制?	(210)
137. 股份合作制的基本特征是什么?	(211)
138. 我国股份合作制的发展状况如何?	(213)
139. 股份合作制与股份制有哪些异同?	(214)
140. 股份合作制与合作制有哪些异同?	(216)
141. 为什么股份合作制是公有制的一种实现形式?	(218)
142. 股份合作制是否是一种独立的企业组织形式?	(219)
143. 股份合作制主要适用何种企业?	(220)
144. 股份合作制与现代企业制度的关系是什么?	(222)
145. 组建股份合作制企业应遵循哪些原则?	(224)
146. 股份合作企业的职工股东如何承担责任?	(225)
147. 股份合作企业的股东为什么不能撤资?	(226)

148. 股份合作制企业如何对其债务承担责任?	(227)
149. 股份合作企业的名称有哪些要求?	(228)
150. 股份合作企业的章程应包括哪些内容?	(229)
151. 股份合作企业的设立有哪些条件?	(231)
152. 股份合作企业如何办理登记手续?	(233)
153. 股份合作企业的出资人以何种方式出资?	(234)
154. 股份合作企业如何进行股权设置?	(235)
155. 股份合作企业的股东的权利和义务有哪些?	(237)
156. 什么是职工个人股?	(238)
157. 什么是职工集体股?	(239)
158. 什么是累积优先股?	(241)
159. 职工股东与优先股股东有哪些区别?	(242)
160. 为什么股份合作企业普通股应占多数?	(244)
161. 为什么鼓励股份合作企业职工全员入股?	(244)
162. 股份合作企业职工持股比例有哪些限制?	(246)
163. 什么是出资证明?	(247)
164. 股东名册应载明哪些内容?	(248)
165. 股份合作企业的股份如何转让?	(249)
166. 股份合作企业的组织机构如何建立?	(251)
167. 什么是职工股东会? 职工股东会有哪些职权?	(252)
168. 股份合作企业为什么采取一人一票的表决方式?	(254)
169. 股份合作企业如何对优先股股东利益进行保护?	(255)
170. 股份合作企业的经理有哪些职权?	(257)
171. 股份合作企业如何设立理事会(董事会)?	(258)
172. 股份合作企业如何设立监事会?	(259)
173. 股份合作企业的监事会有哪些职权?	(261)
174. 股份合作企业经理、监事有哪些任职条件的限制?	(262)
175. 股份合作企业如何编写财务会计报告?	(264)
176. 股份合作企业的分配原则是什么?	(265)

177. 股份合作企业税后利润分配为什么要体现按劳分红? ... (267)
178. 按劳分红的依据是什么? (268)
179. 集体股股利如何分配和使用? (269)
180. 股份合作企业如何进行合并? (271)
181. 股份合作企业如何进行分立? (272)
182. 股份合作企业合并、分立中如何保护债权人和优先股
股东的利益? (273)
183. 股份合作企业终止有哪些条件? (275)
184. 股份合作企业如何进行清算? (276)
185. 股份合作企业的清算应遵循什么分配顺序? (277)
186. 股份合作企业的股东应当承担哪些法律责任? (279)
187. 股份合作企业应当承担哪些法律责任? (280)
188. 股份合作企业的经理、监事和财务负责人应承担哪些法
律责任? (281)
189. 集体企业改制为股份合作企业有哪些程序? (283)
190. 国有企业改制为股份合作企业有哪些程序? (284)
191. 原有企业改制为股份合作企业如何进行清产核资和
资产评估? (285)
192. 原有企业改制为股份合作企业如何进行产权界定? ... (287)
193. 企业在改制过程中如何进行资产处置? (288)
194. 企业改制过程中如何防止国有资产和集体资产流失? ... (290)
195. 企业登记机关应承担哪些法律责任? (291)
196. 中介机构在企业改制中起什么作用? 承担什么法律
责任? (293)

附 录

- 中华人民共和国公司法..... (297)
- 关于发展城市股份合作制企业的指导意见..... (333)

股 份 制

1 · 什么是公司制？什么是股份制？

公司制是一种企业制度，它与市场经济相联系，是组织商品生产和商品交换为目的的企业组织形式。通俗地说，公司制实际上就是按照《公司法》的规定，组建或者改造为有限责任公司或者股份有限公司。从社会学角度来说，公司是一种社团组织，是多数的自然人或者法人以营利为目的组成的一种社会组织。从经济学角度来说，公司是资本与劳动力结合，以营利为目的组成的经济组织。但是最重要的是，公司是法律概念，从法律上讲，公司是承担一定权利与义务的法人实体。必须从法律意义上搞清楚公司的概念与特征，公司与其他企业的区别与联系。

公司的基本特征主要有两点：一是公司是以营利为目的的经济实体。公司作为企业的一种具体的组织形式，具有企业的一般特征，即从事以营利为目的的生产经营活动。营利是公司的基本属性，是出发点和归宿。二是公司必须是法人，即公司是具有相应的民事权利能力和民事行为能力，依法独立享有民事权利和承担民事义务。作为法人，公司必须具备4个条件：(1)依法成立；(2)有法定的财产或者经费；(3)有自己的名称、组织机构和场所；(4)能够独立承担民事责任。

1. 公司必须依法设立

法律赋予的人格化的社会组织称之为法人。反过来说，非法律规定，法人不得设立。依法设立包含两层意思：一是设立程序必须符合法律规定；二是成立的法人必须是合法组织，包括设立宗旨、组织机构、经营范围、经营方式都必须合法。在我国，有限责任公司经登记机关核准并注册登记，就具备企业法人资格。股份有限公司除必须经登记机关核准并注册登记之外，还必须经国务院授权的部门或者省级人民政府批准，才具有企业法人资格。

2. 公司必须拥有法律规定的独立的财产

公司必须具有独立的财产,这是作为市场主体独立存在和运作的基础和前提条件,也是公司独立承担民事责任、保护公司债权人利益的物质保证。而且,公司的独立财产必须达到我国《公司法》规定的最低限额。

3. 公司必须有自己的名称、组织机构和场所

公司必须有自己的名称。设立公司应当预先向公司登记机关申请公司名称,并经核准,然后向具有审批权的机关以核准名称报批。公司的名称,既是识别标志,又能表明公司的性质。公司的组织机构是指公司的领导机构和业务机构。领导机构如股东会、董事会、经理、监事会,业务机构如人事、会计、审计等。公司依法还应有自己的住所和经营场所。

4. 公司必须独立承担民事责任

公司必须有独立的财产,依法注册登记时,必须有符合法定最低限额的注册资本,公司才能够做到独立承担其生产经营活动中产生的债务,即承担民事责任。承担民事责任以公司的全部财产为限。

市场经济条件下的股份制是一种适应市场经济需要,符合现代企业制度要求的企业组织制度。一般说,股份制具有以下功能:一是分散投资风险。现代化大生产为基础的市场经济必然要求资本集中,对个人投资者而言,资本数量是有限的;同时高额投资要求有高回报、高预期收益,但是高额投资也必然面临高风险。股份制恰恰解决了适应现代化生产资本集中的需要,同时,又分散了投资风险。二是筹资、融资。股份有限公司通过上市发行股票将社会各方面的资金包括闲散资金转化为公司资本,从而在相对短期内筹集大量的资本,以满足生产经营的需要。股票既能满足筹资的需要,也具有融资的功能。股票价格与股票面值的差距不断变化,即股票价格的涨落,反映了市场供求关系,反映了社会与股票持有者对股份有限公司生产经营状况的评价。通过股票在资本市场的流动,完成了资本和生产要素的合理流动和优化配置。三是有利于所有权与经营权的分