

高等院校经济管理教材丛书

中国股份制指南

杨世伟 杨冠琼 编著

山西经济出版社

中国股份制指南

杨世伟 编著

中国经济出版社

(晋)新登字4号

责任编辑 张凤山

责任校对 杨冠瑛

中国股份制指南

*

山西经济出版社出版 (太原并州北路11号)

全国新华书店总经销

北京市飞龙印刷厂印刷

*

开本: 787×1092 1/32 印张: 8 字数: 150千字

1993年12月第1版 1994年4月第1次印刷

印数: 1000册

*

ISBN 7-80577-560-5

定价: 9.30元

高等院校经济管理教材丛书编委会

主编：王宝林 杨世伟

编委：王宝林 杨世伟 杨冠琼

刘海泉 黄 明 郑厚斌

杨秀丽 刘贵元

前 言

股份制是商品经济发展的客观产物。它是一种反映商品经济及社会化大生产客观要求的现代企业组织制度。自党的十一届三中全会以来，随着商品经济在我国的蓬勃发展，股份制企业从试点到试行，从无到有，几年来的实践证明，股份制在增强企业活力、调整产业、产品结构，积累社会闲散资金，提高企业经济效益等方面已日益显示出优越性。并已被我国理论界和改革家所接受。党的第十四次代表大会明确指出：“股份制有利于促进政企分开，转换企业经营机制和积累社会资金，需积极试点，总结经验，抓紧制定和落实有关法规，使之有秩序地健康发展。”但是，由于历史原因，我国商品经济发展尚不充分，市场发育亦不健全，股份制还处于起步阶段，处于不断发展和完善之中。因此，迫切需要有一本结合国家政策，依据市场经济规律，具体指导企业试行股份制的基本理论、基本知识和基本技能指导性较强的书籍。为此，编写了《中国股份制指南》一书。本书从股份制基本理论、股份公司的设立、组织机构、利益分配及财务管理，股票、债券及证券交易等方面以问答的形式给予阐述。具有综合性、知识性、实用性等特点，适于大专院校师生和企事业单位经理及管理人员参阅。但是，由于编者水平有限，加之，我国股份制正处于完善和规范过程中，许多问题有待探索，因此，书中难免有疏漏甚至错误，恳请批评指正。

另外，本书在编写过程中，参阅并吸收了大量国内外理论工作者和经济管理部门同志的有关成果，在此表示感谢！

编 者

1994年4月

目 录

1. 什么是股份制? (1)
2. 股份制是怎样产生的? (1)
3. 股份制在西方国家的发展状况如何? (3)
4. 股份制与股份制企业的区别是什么? (9)
5. 股份制的性质是什么? (10)
6. 股份制在我国试行呈现出哪些优越性? (11)
7. 社会主义股份制的特点是什么? (11)
8. 社会主义国家实行股份制的根本目的是什么?
..... (17)
9. 社会主义国家实行股份制比较切合实际的思路是
什么? (18)
10. 实行股份制会产生食利者阶层吗? (16)
11. 股份制对社会经济的发展有哪些作用? (20)
12. 我国试行股份制后取得哪些效果? (25)
13. 我国股份制目前存在哪些问题? (30)
14. 股份制企业规范化? (31)
15. 我国股份制企业规范化的目标是什么? (31)
16. 国有企业实行股份制会影响公有制吗? (11)
17. 社会主义股份制的形式有哪些? (45)
18. 为什么说股份制的具体模式应从具体国情出发?
..... (47)
19. 为什么说个人股份不是私有制性质? (48)
20. 实行股份制的企业如何教育职工了解不同性质的

股份制.....	(50)
21. 国外组建股份企业的法定程序是什么?	(51)
22. 我国组建股份制企业的一般程序是什么?	(53)
23. 目前我国股份制企业注册和审批的程序有哪些?	(54)
24. 我国股份制企业注册审批的目的是什么?	(59)
25. 我国实行股份制企业应注意解决哪些问题?	(57)
26. 我国企业实行股份制的内部环境是什么?	(60)
27. 国有企业实行股份制应坚持什么原则?	(64)
28. 实行股份制后, 企业领导注意解决哪些问题?	(65)
29. 股份制企业如何完善经营机制?	(66)
30. 怎样理解股份制企业的“两极分离”?	(67)
31. 如何规范现有的股份制企业?	(68)
32. 什么是企业?	(68)
33. 什么是公司?	(69)
34. 什么是股份公司?	(70)
35. 什么是股份有限公司?	(71)
36. 股份有限公司有哪些特征?	(71)
37. 什么是有限责任公司?	(73)
38. 什么是两合公司?	(74)
39. 什么是股份两合公司?	(75)
40. 什么是控股公司?	(76)
41. 什么是混合控股公司?	(77)
42. 什么是纯粹控股公司?	(78)

43. 什么是银行持股公司?	(78)
44. 什么是公开招股公司?	(79)
45. 什么非公开招股公司?	(79)
46. 什么是股权式合资企业?	(79)
47. 什么是农民股份公司?	(80)
48. 什么是一人公司?	(80)
49. 什么是多国公司?	(81)
50. 什么是跨国公司?	(81)
51. 什么是外国公司?	(82)
52. 什么是上市公司?	(82)
53. 什么是私公司?	(83)
54. 什么是混合联合公司?	(83)
55. 什么是担保有限公司?	(84)
56. 有限责任公司设立的主要程序有哪些?	(84)
57. 股份有限公司设立的程序有哪些?	(90)
58. 股份公司设立发起人指什么?	(96)
59. 发起人享有什么权利?	(97)
60. 发起人可以获得哪些利益?	(98)
61. 什么是发起设立?	(98)
62. 发起人应承担哪些责任?	(99)
63. 什么是募集设立?	(100)
64. 公司章程指什么?	(101)
65. 外国股份公司的章程包括哪些内容?	(102)
66. 我国股份制企业章程包括哪些内容?	(103)
67. 什么是注册资本? 确定注册资本有何意义?	(105)

68. 什么是商号?	(106)
69. 什么是商事注册?	(107)
70. 商业注册包括哪些内容?	(107)
71. 什么是注册住所?	(108)
72. 什么是设立责任?	(108)
73. 确立注册资本的目的是什么?	(109)
74. 什么是发行资本?	(109)
75. 公司存续期的含义是什么?	(109)
76. 什么是创立会?	(110)
77. 股份公司设立登记时须具备哪些具体条件?	(111)
78. 核准股权是指什么?	(111)
79. 公司设立准则指什么?	(112)
80. 什么是公司开业?	(112)
81. 什么是股东?	(112)
82. 什么是被提名股东?	(113)
83. 什么是法人股东?	(113)
84. 什么是国家股东?	(114)
85. 什么是个人股东?	(114)
86. 股东有限责任原则指什么?	(115)
87. 股东无限清偿责任指什么?	(116)
88. 股东资格的相对丧失指什么?	(116)
89. 股东资格的绝对丧失指什么?	(116)
90. 什么叫股权?	(117)
91. 什么叫继承取得股东?	(117)
92. 什么叫原始取得股东?	(113)

93. 股东关系是指什么? (118)
94. 什么叫股东认股权? (119)
95. 什么叫优先认股权? (119)
96. 什么叫购股权? (120)
97. 什么叫单独股东权? (120)
98. 什么叫多数股东权? (120)
99. 什么叫股东表决权? (121)
100. 什么叫股东共益权? (122)
101. 什么叫股东自益权? (122)
102. 什么叫特别股东权? (123)
103. 什么叫普通股东权? (123)
104. 什么叫股东固有权? (123)
105. 什么叫股东非固有权? (124)
106. 什么叫股东大会? 股东大会会有哪几种形势?
..... (124)
107. 怎样召开股东大会? (125)
108. 召集股东大会应履行哪些手续? (127)
109. 什么是董事? (127)
110. 什么是法人董事? (128)
111. 什么是企业董事? (129)
112. 什么是常务董事? (129)
113. 什么是专务董事? (130)
114. 什么是内部董事? (130)
115. 什么是外部董事? (130)
116. 什么叫连锁董事? (131)
117. 什么叫股权董事? (131)

118. 什么叫非股权董事? (132)
119. 董事有哪些职责? (132)
120. 什么是董事会? (133)
121. 董事会是如何产生的? (134)
122. 什么是常务董事会? (135)
123. 董事会的权限有哪些? (135)
124. 为什么要建立健全股份合作企业的监督机构?
..... (136)
125. 什么叫监察人? (137)
126. 监事 (监察人) 的职权有哪些? (137)
127. 什么叫监事会? (137)
128. 监事会的主要职权是什么? (138)
129. 监事会是怎样产生的? (138)
130. 什么是公司经理? (139)
131. 公司经理享有哪些职权? (139)
132. 总经理的职权主要有哪些? (140)
133. 经理部门由哪些人员组成? (140)
134. 公司部长指哪些人? (141)
135. 公司顾问指哪些人? (141)
136. 股份制企业领导制度有哪些特征? (141)
137. 什么是直线制? (144)
138. 什么是职能制? (144)
139. 什么是直线职能制? (145)
140. 什么是矩阵制? (146)
141. 什么是参与制? (146)
142. 什么是事业部制? (147)

143. 什么是累积投票制?(148)
144. 什么是模拟分权制?(148)
145. 什么是联合分权制?(149)
146. 党组织与工会在股份制企业中有何作用?
.....(150)
147. 什么是股份?(151)
148. 什么是股权设置?(152)
149. 什么是公有股?(152)
150. 什么是国有股?(153)
151. 什么是集体股?(154)
152. 什么是企业股?(154)
153. 什么是职工持股制度?(155)
154. 股票发行方式有哪几种?(155)
155. 公司为什么要发行新股票?(156)
156. 公司利润分配应遵循哪些程序?(158)
157. 如何理解股份企业公证审计制度?(158)
158. 什么是股利汇出税?(159)
159. 什么是公司所得税?(160)
160. 什么是纯利润?(160)
161. 什么是公司盈余?(161)
162. 什么叫盈余滚存?(161)
163. 什么叫公积金?(162)
164. 什么叫资本公积金?(163)
165. 什么是任意公积金?(163)
166. 什么叫盈余公积金?(164)
167. 什么叫平衡公积金?(165)

168. 什么叫普通公积金?(165)
169. 什么叫法定公积金?(165)
170. 什么是公益金?(166)
171. 什么是储备资金?(167)
172. 什么叫非劳动收入?(167)
173. 什么叫按股分红?(168)
174. 什么叫按资分配?(169)
175. 什么是按股分配?(169)
176. 什么叫定额股利分配制度?(169)
177. 什么叫定额股利与额外股利并行分配制度?
.....(170)
178. 如何理解不规则股利分配制度?(170)
179. 一年两次分红制指什么?(170)
180. 什么叫工人分红制?(170)
181. 股份制企业合并指什么?(170)
182. 股份制企业合并方式有哪些?(171)
183. 股份制企业合并的程序有哪些?(172)
184. 什么叫联营?(173)
185. 什么叫信托?(173)
186. 信托有哪些种类?(174)
187. 什么叫资产销售?(174)
188. 什么叫资产出租?(174)
189. 什么叫股份制企业的重整?(175)
190. 公司重整的程序是什么?(175)
191. 什么是重整人?(176)
192. 什么是重整监督人?(176)

- 193. 什么是股份公司的解散?(176)
- 194. 公司解散的原因有哪些?(177)
- 195. 什么是法人消灭?(178)
- 196. 公司解散后如何进行清算?(178)
- 197. 清算的程序是什么?(180)
- 198. 清算的种类有哪些?(181)
- 199. 什么叫普通清算?(181)
- 200. 什么叫特别清算?(181)
- 201. 什么叫任意清算?(182)
- 202. 什么叫法定清算?(182)
- 203. 什么叫清算人?(182)
- 204. 什么叫公司变更?(183)
- 205. 什么是法定清算人?(184)
- 206. 股份公司变更组织的含义?(184)
- 207. 什么叫公司终止?(184)
- 208. 什么叫做接办?(185)
- 209. 什么叫转业?(185)
- 210. 什么叫销户?(185)
- 211. 什么叫停业?(185)
- 212. 什么叫歇业?(186)
- 213. 清理的基本含义是什么?(186)
- 214. 什么是和解?(187)
- 215. 什么是破产?(187)
- 216. 什么是破产公法主义?(188)
- 217. 什么是破产私法主义?(188)
- 218. 破产申请和受理的含义是什么?(189)

- 219. 什么叫破产财产?(189)
- 220. 什么是破产财产管理人?(190)
- 221. 什么是清偿?(190)
- 222. 破产清偿程序有哪些?(191)
- 223. 什么叫监理人?(191)
- 224. 什么叫财团债权?(191)
- 225. 什么叫破产债权?(192)
- 226. 什么叫不可抗力?(192)
- 227. 什么叫优先权?(193)
- 228. 什么叫强制破产?(193)
- 229. 什么叫企业倒闭?(193)
- 230. 什么叫企业破产?(193)

1. 什么是股份制?

从典型规范的形态来说,股份制度是按一定的法规程序,通过发行股票筹集资本,建立法人企业(公司),对生产要素实行联合占有联合使用,从事生产和经营,并按投入股的份额参与企业的管理和分配的一种企业组织形式和财产制度。股份制既是一种企业组织形式,又是一种财产制度,因而也是能容纳多种所有制,溶合为一种联合所有制的存在和实现的模式。在股份制度下,股权和产权通过证券市场,进行合理流动和优化组合。

2. 股份制是怎样产生的?

股份制度从萌芽到成熟规范化有几千年的历史。

股份制的渊源可追溯到几千年前。早在古希腊、古罗马时代,随着商品经济的发展,市场的扩大,独家独户生产已经不能满足社会的需要,为了要适应扩大再生产的需要,于是人们开始协商把各自的工具、作坊、原材料等聚集起来,进行合伙经营,按投入的多少分配。这可以说是股份经济的最初萌芽。这种合伙经营共同分配的形式,既没有明确的法规,也没有严格的原则、章程,只是含有一点股份制度的因素,它还不是严格,规范的股份制度。

14世纪开始的欧洲文艺复兴时期,始于意大利,后来扩大到德、法、荷、英等欧洲其它国家,由于城市商品经济的发展,资本主义生产关系已在欧洲封建制度内部逐渐产生,在意大利和德意志的一些商业城市,出现了先是同血家族和亲属共同经营,后来吸收亲属以外的人参加的商业团体和公

司。参加商业团体和公司的人，通过契约集中财力并把公司财产和各自拥有的其它财产分开而独立，向官府注册登记，凭商号进行经营，所得利益按投资股份大小分配。这已经具有股份两合公司和股份合作公司的性质。

在资本原始积累时期，最初的真正意义的股份公司才在海外掠夺性贸易中产生。15世纪末，地理大发现开通了东西方之时的航争，使世界商业贸易大为改观。而西班牙、葡萄牙、荷兰、英国的崛起、商业战争、贸易大战竞争激烈，海外贸易远涉重洋，不仅贸易国间竞争激烈，还需与海上风暴、海盗作斗争，再加上殖民地人民的反抗，掠夺性海外贸易风险很大，人多力薄无法经营。要成功地经营，除了国家官方甚至军队支持外，还要大数额的资本。股份制就应运而生。英国第一个以合股形式成立的海外贸易的特许公司是“莫斯科公司”，到1604年这个公司有股东160人，15个董事。这是一个合股公司，还没有股份集资的原则制度，只是采取入股形式组建的一支远洋贸易船队，1681年在英国第一个真正以股份制度建立的海外贸易公司是“利凡特公司”，又称“土耳其公司”，投资入股的242人。这个公司以股票方式公开招股集资，股东把全部或一部分资本长期留在公司使用，不是一次远航一次退还，公司每年从利润中按入股资本分配一次红利。基本的股份制度就这样产生了。股份制度为资本的原始积累立下了汗马功劳。如果不借助股份集资方式，这些国家就很难在短时期内形成有力的开拓殖民地的经济力量，对外扩张和掠夺也就不能实现。