

顾问 厉以宁 江 平 董辅初 高程德

现代企业制度 158 问

主编 刘秀山 陈永民



现代经济制度与法律

人民法院出版社

(京)新登字 051 号

责任编辑 钱小红

封面设计 刘丕琦

现代企业制度 158 问

——现代经济制度与法律丛书之一

主编 刘秀山 陈永民

人民法院出版社出版发行

(北京市东交民巷 27 号 邮编 100745)

保定市文化胶印厂印刷

787×1092 毫米 32 开本 9.25 印张 200 千字

1995 年 9 月第 1 版 1995 年 9 月第 1 次印刷

印数: 0001—7000

ISBN 7-80056-342-1/D·414 定价:

《现代经济制度与法律丛书》

编辑委员会

学术顾问

- 厉以宁 (北京大学教授、全国人大法律委员会副主任)
董辅初 (中国社会科学院经济研究所研究员、全国人大财经委员会副主任)
江 平 (中国政法大学教授)
高程德 (北京大学教授)

编辑委员会委员

(排名不分先后)

- 岩本生 (国际关系学院国际经济系)
刘秀山 (北京大学光华管理学院)
陈永民 (中国社会科学院经济研究所)
李命志 (全国人大常委会财经委员会)
苏宗国 (国家经贸委财经司)
许世勇 (国家计委培训中心)
牛向东 (北京大学经济学院)
张少龙 (中共中央统战部)
焦京敏 (北京市计委)
王亦平 (北京大学法律系)
张 沪 (北京大学法律系)
官风华 (北京大学管理科学中心)
-

前 言

随着建立社会主义市场经济这一改革目标的确立，我们面临着由传统的计划经济体制向市场经济体制转轨的重大历史任务。体制转轨实际上就是规范经济运行主体的一系列经济法律制度的重构。在现代市场经济运作系统中，个人、企业和政府构成了这一运作系统的主体，规范这三者的行为，调整这三者利益关系的经济法律制度主要有：现代企业制度、公平竞争的市场制度、金融银行制度、财政税收制度、企业的产品责任与消费者权益保护制度、证券市场的组织与管理程度、政府的宏观调控制度及外贸关税制度，等等。

借鉴经济发达国家经验，结合我国转轨过程的具体现实，建立一套比较完善的、适应市场经济要求的法律制度，使我国的市场经济建立在坚实的法制基础上，是我们目前的当务之急。同时，随着经济市场化程度的不断提高，调整市场平等主体商事关系的有关法律法规将进一步深入经济生活，其调整范围将不断扩大，其调整方式也将越来越多样化、细致化；同时，日益复杂的市场诸主体间关系，也将不断产生包含着更深刻的经济利益原则和经济运行规律的法律规范。这样，广大经济工作者了解法律、广大法律工作者了解经济，成为当务之急。广大经济工作者只有了解法律，才能有意识地

遵纪守法，在法律规定的框架内活动，从而保证经济活动的有效性和合法性；广大法律工作者只有懂得法律规范背后的经济利益原则和经济运行规律，才能更深刻地理解法律，更有效地运用法律，提高执法工作的准确性和公正性。

为此，我们特意组织了有关方面的专家、学者，编写出版了《现代经济制度与法律》知识丛书。本丛书有机地结合了经济和法律两方面内容，系统地介绍了现代市场经济运作的有关规律和法律制度，涵盖了现代市场经济的基本理论知识、经济发达国家的有关经济法律制度以及我国经济体制的现状、特点，特别是对如何进行体制转轨的探讨等各个方面。这套丛书，不仅在理论上具有超前性，对于我国如何建立一套较完善的、适应市场经济要求的经济法律制度有一定的指导作用；同时具有实用性，它可以帮助广大经济决策者、管理者、法律工作者、企业管理人员、高等院校的经济、法律专业的师生更好地学习和理解现代经济制度的特点以及现代市场经济的运作规律和有关的法律规范，了解新旧经济体制的差异和体制转轨的关键所在。作为我国迄今为止唯一的一套将经济运行规律和有关法律规范有机结合，系统地介绍现代经济制度的丛书，必将有助于我国市场经济理论的研究和广大经济、法律工作者业务实践的开展。

在本丛书编写过程中，学术界许多专家、学者给予我们大力支持、关心和帮助。著名经济学家厉以宁老师、董辅初老师，著名经济法学家江平老师、高程德老师应邀担任本丛书顾问，对编写工作给予多方面的指导和鼓励。

本丛书编委都是各个学科领域的专家学者。他们在拟定提纲、推荐作者、编审稿件等方面，做了大量工作。有的编委还亲自撰稿，担负双重的任务，他们为本丛书的编写和出

版花费了大量精力。

参加本丛书编写工作的，有北京大学、中国社会科学院、国际关系学院、全国人大常委会、国家经贸委、国家计委、中共中央统战部、北京市计委等单位的同志。本丛书是全体作者辛勤劳动的结晶。

借此机会，我们谨向本丛书顾问、编委和作者表示衷心的感谢。

由于我们水平所限，在较短的时间内编辑这样一套内容广泛的丛书，缺点和错误在所难免，敬请读者指正。

刘秀山 陈永民

1994年12月

内 容 提 要

本书是“现代经济制度与法律”知识丛书之一。它从经济和法律相结合的角度对现代企业制度进行了介绍。书中既介绍了公司制度的起源和发展，也介绍了组建公司 and 公司运作的基本知识。此外还适当讨论了我国国有企业进行股份制试点改革和产权制度改革的内容。本书具有知识性强、可读性强的特点，是广大经济和法律工作者进行学习、研修和从事实际工作的一本较好的参考书。

目 录

第一章 导 论

1. 什么是现代企业制度? (1)
2. 为什么要建立现代企业制度? (2)
3. 什么是企业? 企业组织形式可以分为哪
两大类? (3)
4. 什么是法人和法人代表? (5)
5. 什么是公司? (5)
6. 什么是公司制度? (7)
7. 什么是公司法? 它有哪些特征? (7)
8. 公司制度和公司法有何关系? (9)
9. 我国公司立法对建立公司制度的意义和作用
是什么? (9)

第二章 公司制度的发展

10. 公司制度是如何起源的? (12)
11. 公司制度的发展是如何分期的? (14)
12. 原始公司制度的主要特征是什么? (14)
13. 近代公司制度的主要特征是什么? (16)
14. 现代公司制度的主要特征是什么? (19)
15. 公司制度在资本集中和垄断形成过程中的作
用是什么? (23)
16. 西方国有公司的私有化趋势是如何体现的? (24)

17. 西方公司经营的多样化趋势是如何形成的?
原因如何? (25)
18. 西方公司经营的国际化和跨国化趋势是如何形成的? (28)
19. 西方大型跨国公司的合作化趋势是如何形成的?
原因如何? (29)
20. 近代中国公司发展的特点是什么? (30)
21. 近代外国资本是如何在中国创办公司的? (38)
22. 近代官僚资本(清政府、北洋政府和国民党官僚资本)是如何创办公司的? (41)
23. 近代民族资本是如何创办公司的? (44)
24. 当代中国公司制度是如何发展的? (46)

第三章 股份有限公司的法律调整

25. 股份有限公司法律调整的必要性是什么? (51)
26. 股份公司的早期立法渊源可以追溯到何时? (54)
27. 大陆法系——以法国、德国为代表的股份有限公司立法过程是怎样进行的? (55)
28. 英美法系——以英国、美国为代表的股份有限公司立法过程是怎样进行的? (56)
29. 日本——折衷型股份有限公司立法过程是怎样的? (59)
30. 我国 1949 年以前的股份有限公司立法状况是怎样的? (60)
31. 当代台湾的股份有限公司立法状况如何? (60)
32. 我国建国初期股份有限公司立法及其内容如何? (61)

33. 80年代经济体制改革过程中我国地方性股份有限公司立法的状况如何? (62)
34. 我国《公司法》的起草过程是怎样的? (64)

第四章 股份有限公司的设立和登记

35. 什么是股份有限公司? 它具有什么法律特征? (69)
36. 设立一个股份有限公司必须具备哪些条件? (70)
37. 何谓发起人? (71)
38. 发起人有什么权利和义务? 应承担什么法律责任? (72)
39. 设立股份有限公司有几种方式? 设立股份有限公司的程序如何? (74)
40. 什么是公司章程? 它应包含什么内容? (77)
41. 什么是招股说明书? 它应包含什么内容? (78)
42. 创立大会有哪些职权? (79)
43. 什么时候股份有限公司才算正式成立? (80)
44. 什么是设立登记、变更登记和注销登记? (80)
45. 分公司的登记有什么程序? (82)

第五章 股份有限公司的资本和股份

46. 股份有限公司的资本的确切含义是什么? (84)
47. 何谓“资本三原则”? (85)
48. 为什么要给股份有限公司规定最低资本额? (87)
49. 股份有限公司如何增加资本和减少资本? (88)
50. 股份和股票是一回事吗? (92)
51. 股份有限公司的股份有哪些种类? (94)

第六章 股票和公司债券的发行和转让

- 52. 股票发行市场有哪些主要的参与者? (98)
- 53. 股份有限公司发行股票应遵循什么原则? (99)
- 54. 股份有限公司公开发行股票应具备哪些
条件? (100)
- 55. 股票是如何从发行者手中到达股民手中的? (101)
- 56. 股票的发行价格是如何确定的? (103)
- 57. 什么是上市公司? 上市公司应具备哪些
条件? (105)
- 58. 上市公司应如何做好信息披露? (106)
- 59. 我国现行的法律、法规对股票转让有哪些
限制? (109)
- 60. 什么是柜台交易? (110)
- 61. 什么是证券交易所? 它是如何管理和运
作的? (110)
- 62. 股票的交易活动是如何完成的? (113)
- 63. 什么是股票的面值、净值、市值? (115)
- 64. 什么是股票价格指数? (116)
- 65. 什么是市盈率? (119)
- 66. 什么是内幕交易? (119)
- 67. 何谓公司债券? 发行公司债券应具备哪些
条件? (120)
- 68. 发行公司债券有哪些程序? 公司债券有哪些
种类? 公司债券应如何转让? (122)

第七章 股份有限公司的组织机构

- 69. 股份有限公司组织机构的概念是什么? (125)
- 70. 股东有怎样的法律地位和权利义务? (126)
- 71. 股东大会的性质和地位如何? 它有哪些
种类? (129)
- 72. 如何召集股东大会? 股东大会有哪些职权? (130)
- 73. 股东大会的决议是如何形成的? 什么情况
下股东大会的决议无效? (131)
- 74. 什么是董事和董事会? 董事会的性质及特点
如何? (133)
- 75. 如何任免股份有限公司的董事? 董事有哪些
义务和责任? (134)
- 76. 董事会的组成如何? 它有哪些职权和义务?
它的决议通常采取什么方式? (136)
- 77. 什么是股份有限公司的经理? 经理可以行使
哪些职权? (137)
- 78. 何谓股份有限公司的监事会? 它有哪些
职权? (138)
- 79. 对监事会成员的资格、任免、责任和义务等方面,
我国《公司法》有哪些规定? (139)
- 80. 英国和美国为什么要在其公司法律中规定
公司必须设立审计员? 审计员的职权和责
任如何? (140)
- 81. 在我国股份有限公司中,工会和职工在公司
管理方面有什么作用? 其作用为什么只能是
辅助性的? (141)

第八章 股份有限公司的财务、会计和审计

- 82. 何谓股份有限公司的财务、会计和审计？它们之间有什么关系？ (143)
- 83. 股份有限公司的财务制度和会计制度有什么特点？ (144)
- 84. 股份有限公司的资金筹措有哪几种方式？它们各有什么特点？在资金筹措过程中一般应注意哪些问题？ (144)
- 85. 股份有限公司在进行投资决策时应考虑哪些因素？有哪些常用的投资决策方法？ (148)
- 86. 公积金的涵义是什么？它可以分为哪些种类？ (149)
- 87. 我国《公司法》对公积金的提取和使用有哪些规定？它们有什么意义？ (150)
- 88. 股份有限公司应如何分配股息和红利？ (152)
- 89. 什么是建设股息？建设股息的分配应具备哪些条件？ (154)
- 90. 股份有限公司的财务会计报告包括哪些会计报表及附属明细表？ (155)
- 91. 财务会计报告的制作程序如何？ (155)
- 92. 简述几种主要财务会计报告的内容和结构。 (156)
- 93. 股份有限公司审计包括哪些内容？ (162)

第九章 股份有限公司的合并、分立、终止和清算

- 94. 什么是股份有限公司的合并与分立？合并与分立的

- 决定是如何作出的? (164)
95. 股份有限公司的合并和分立各有什么形式
和程序? (165)
96. 股份有限公司在什么条件下破产? (169)
97. 股份有限公司的和解整顿制度有何意义? (169)
98. 股份有限公司可以任意解散吗? (172)
99. 股份有限公司破产、解散后应如何进行清算? ... (173)
100. 何时才能宣告一股份有限公司的终止? (175)

第十章 有限责任公司的设立和组织机构

101. 什么是有限责任公司? 有何特点? (176)
102. 有限责任公司的起源与沿革是怎样的? (177)
103. 设立有限责任公司,应具备哪些条件? (179)
104. 有限责任公司章程应当注明哪些事项? (180)
105. 有限责任公司的股东出资应遵循哪些规定? ... (181)
106. 有限责任公司如何进行申请登记? (182)
107. 有限责任公司的股东权利有哪些? (182)
108. 有限责任公司的股东有哪些义务? (184)
109. 有限责任公司资本增加、资本减少和出资转让
是如何进行的? (185)
110. 有限责任公司的股东会是怎样组成的? 如何召集?
怎样进行决议? (187)
111. 我国《公司法》规定的有限责任公司股东会的权
限有哪些? (187)
112. 有限责任公司的董事会是如何设置的? 有哪
些权限? 董事会会议应如何召集? (188)
113. 有限责任公司的经理如何设置? 其权限

- 有哪些? (189)
114. 有限责任公司的监事及监事会是如何设置的?
其权限有哪些? (190)
115. 我国《公司法》对担任有限责任公司的董事、监事、
经理的资格有何限制? (191)
116. 有限责任公司的董事、监事、经理应对公司负
哪些责任? (191)
117. 什么是国有独资公司? 其董事会如何
设置? (192)

第十一章 公司制度与国有资产管理

118. 什么是产权制度? 产权制度改革的含义与内容
是什么? (194)
119. 什么是国有企业? 国有企业是如何界定的? ... (195)
120. 国有企业产权的实质是什么? (196)
121. 为什么说公司化是国有企业产权制度改革的
必然趋势? (198)
122. 随着国有企业产权制度的改革,从所有者角
度来看,国有企业将分为哪几种类型? (199)
123. 什么是国有股权? (200)
124. 我国在建立企业集团过程中,应怎样理顺
产权关系? (201)
125. 国有股权管理有哪些特点? (203)
126. 国有股权管理的原则是什么? (205)
127. 何谓国有股权的设置管理? 其基本内容
是什么? (206)
128. 何谓国有股权的运作管理? 其内容是什么? ... (207)

129. 何谓国有股权的收益管理? 其内容是什么? ... (209)
130. 国有股权的基础管理包括哪些内容? (209)
131. 在目前国有企业股份制改造中,如何通过产权管理和其它管理使政府、企业和个人的目的与行为更趋合理化? (210)
132. 在国有企业股份制改造过程中,国有资产的评估折股存在什么问题? (212)
133. 在国有企业股份制改造过程中,国有土地使用权的折价入股存在哪些问题? (215)
134. 在国有企业股份制改造过程中,如何处理非经营性国有企业资产? (217)
135. 在对国有企业部分资产进行股份制改造时,应注意哪些问题? (218)
136. 国有股份制企业在实施“同股同利”分配原则时遇到了哪些问题? 应如何解决? (219)

第十二章 我国股份制试点情况和存在的问题

137. 我国股份制改造的早期理论探索源于何时? 其主要内容是什么? (221)
138. 职工持股的“股份公司”在我国是如何出现的? 存在哪些问题? (223)
139. 如何认识我国股份制试点中出现的“股票债券化”问题? 原因何在? (225)
140. 国有企业股份制试点初期,公司的产权界定过程中资产评估存在哪些问题? (227)
141. 在股份制试点企业中设置“企业股”存在

- 哪些问题? (229)
142. 1992 年颁布的两个“规范意见”在关于国有企业改制的产权管理的规定方面有什么缺陷? 国有企业“改制”难的症结何在? (231)
143. 发行股票是企业最佳筹资方式吗? (233)
144. 我国股票发行市场存在哪些问题? (234)
145. 我国股票流通市场存在哪些问题? (236)

第十三章 现代企业制度——国有企业改革的目标模式

146. 国有企业有没有存在的必要? (239)
147. 如何理解我国国有企业在国民经济中居于主导地位? (242)
148. 为什么说“民营化”不是国有企业改革的主要目标模式? (243)
149. 为什么我国国有企业的组织形式必须重新选择? (243)
150. 我们应该选择什么样的企业模式作为我国的主导企业组织形式? (246)
151. 选择公司制作为国有企业改革的目标模式会不会改变我国社会主义的性质? (247)

第十四章 我国现行公司法规简介

152. 到目前为止,我国通过和公布了哪些有关公司组织和管理的法规? (250)
153. 《股份制企业试点办法》出台的背景是什么? (250)