

董事必备

薄越亮 王凤岭 曾石泉 王加春 主编

- 与公司有关的法规制度
- 案例与业务指南
- 董事的权利·义务与责任
- 母子公司关系
- 信托与租赁
- 投资与筹资
- 公司财务分析与与管理
- 证券投资与证券交易
- 国有资产产权管理
- 公司的产权组织与管理
- 公司的设立
- 公司的基本概念
- 董事必备的基本知识



董 事 必 备

薄越亮 王风岭 曾石泉 王加春 主编

中 国 物 资 出 版 社

(京)新登字 090 号

董 事 必 备

作 者	薄越亮 王风岭 曾石泉 王加春 主编
出 版	中国物资出版社 (北京西城区月坛北街 25 号)
发 行	全国新华书店经销
印 刷	信阳市人民印刷厂
开 本	32 开 850×1168 毫米
印 张	19.75
字 数	481 千字
版 次	1992 年 12 月第 1 版 第 1 次印刷
印 数	1—7000 册
书 号	ISBN7—5047—0584—5/F·0247
定 价	15.10 元

《董事必备》编写人员名单

主编 薄越亮 王凤岭 曾石泉 王加春

编委(以姓氏笔画为序)

王凤岭 王加春 任治俊 刘成斌 刘荣志
刘春亮 张冀湘 曾石泉 薄越亮

作者(以姓氏笔画为序)

王加春 王玲玲 王保喜 任治俊 刘成斌
刘荣志 刘春亮 刘彦超 宋杰 纪鹏
郭跃进 张扣娣 张冀湘 黄速建 汪海栗
柯美隶 曹思源

目 录

第一篇 董事必备的基本知识

第一章 公司的基本概念

1. 什么是公司？公司有哪几种类型？企业、法人、公司三者具有怎样的关系？ (1)
2. 法人和公司之间有哪些关系？大陆法系和英美法系对法人是如何定义和划分的？ (4)
3. 我国《民法通则》对法人是如何定义的？ (5)
4. 我国《民法通则》对法人是如何划分的？ (7)
5. 企业要获得法人地位必须具备哪些条件？ (8)
6. 与一般企业相比，公司具有哪些特征？ (10)
7. 社会主义市场经济条件下公司具有哪些特征？ (14)
8. 什么是无限责任公司？ (19)
9. 什么是股份有限公司？ (21)
10. 什么是有限责任公司？ (23)
11. 什么是两合公司和股份两合公司？它们具有哪些特征？ (25)
12. 为什么我国目前只采用有限责任公司和股份有限公司两种股份制企业组织形式？ (28)
13. 股份制在其发展过程中经历过哪几个阶段？ (29)
14. 原始股份制具有哪些特征？ (30)
15. 近代股份制具有哪些特征？ (31)

16. 现代股份制具有哪些特征? (34)

第二章 公司的设立

1. 什么是股份? 股份有哪些种类? (39)
2. 股份有限公司的设立一般有哪些方式? 各需要经过什么法定程序? (42)
3. 我国目前对股份有限公司设立有哪些规定? (45)
4. 我国目前规定有限责任公司的设立要具备哪些条件和经过哪些程序? (47)
5. 怎样制订股份有限公司章程? 章程一般包括哪些内容? (50)
6. 我国目前对股份有限公司章程内容有哪些具体规定? ... (53)
7. 我国目前对股份有限公司章程修改程序有哪些规定? ... (54)
8. 什么是股份有限公司的发起人? 发起人有哪些责任? ... (55)
9. 我国目前对股份有限公司的股票发行有哪些规定? (57)
10. 我国目前对有限责任公司股东出资转让出资和变更注册资本等行为有哪些具体规定? (58)

第三章 公司的产权组织与管理

1. 股份制企业领导制度具有哪些特征? (60)
2. 股份有限公司的内部组织机构是怎样设置的? (62)
3. 什么人可以成为公司股东? (63)
4. 公司股东具有哪些权利? (64)
5. 股东权利与其持股率是什么关系? (66)
6. 怎样理解股东平等的原则? (71)
7. 为什么股份有限公司要备置股东名簿? 什么是股东名簿? (72)
8. 我国对股份有限公司股东的权利和义务有哪些法律

规定?	(73)
9. 我国目前对有限责任公司股东的权利和责任有哪些具体规定?	(74)
10. 什么是股东大会? 什么人或机构具有召集股东大会的资格? 股东大会的召集程序和权限有哪些?	(75)
11. 什么是股东大会的表决权? 怎样计算表决权?	(78)
12. 我国目前对股东会的职权和股东会的召开有哪些规定?	(79)
13. 我国目前对股东会的表决权有哪些规定?	(81)
14. 什么是董事会? 董事会会有哪些权责?	(82)
15. 我国目前董事会的组成有哪几种类型?	(85)
16. 怎样保证有效发挥董事会的作用?	(87)
17. 我国目前对股份有限公司董事会的权责有哪些具体规定?	(88)
18. 我国目前对有限责任公司董事会的权责有哪些具体规定?	(89)
19. 国外的国有企业董事会有哪几种类型? 其职能是什么?	(90)
20. 国外学者如何评价国有企业董事会的作用?	(93)
21. 股份公司中哪些人属于高级职员? 怎样理解经理和经理权?	(95)
22. 总经理一般拥有哪些权责?	(97)
23. 怎样划分总经理权限与股东大会、董事会的权限?	(98)
24. 我国目前对公司经理的权责有哪些规定?	(99)
25. 我国目前规定哪些人不能担任公司经理?	(100)
26. 股份公司为什么要设立监事会? 怎样理解股份公司的会计监察人和检查人?	(101)
27. 监事会一般拥有哪些权责?	(103)

28. 我国目前对股份有限公司监事会的设置与权责有哪些
具体规定? (104)
29. 我国目前对有限责任公司监事会的设置与权责有哪些
具体规定? (105)
30. 在股份公司中如何加强职工群众的民主管理? (106)

第四章 公司产权经营管理

1. 什么是所有权? 什么是经营权? 二者之间是什么关系?
..... (108)
2. 什么是法人所有权? 它与一般经营权有哪些异同点?
..... (111)
3. 如何理解股份公司中所有权和经营权的分离? 它与我国
全民所有制企业的“两权分离”有何区别? (112)
4. 在两权分离关系上, 股份制与租赁、承包制有哪些区别?
..... (114)
5. 什么是产权? (116)
6. 什么是财产所有权? 它与产权是不是等同的概念? (118)
7. 产权具有哪些基本性质? (119)
8. 什么是产权的功能? 产权具有哪些功能? (121)
9. 什么是产权经营? 产权经营管理包括哪些基本内容?
..... (124)
10. 什么是公司的变更组织? (125)
11. 什么是公司合并? (126)
12. 实行公司合并的目的是什么? (127)
13. 法律上对公司合并有哪些规定? (128)
14. 公司合并一般有哪些程序? (129)
15. 公司合并与公司联合有哪些区别? (131)
16. 什么是企业兼并? 怎样进行企业兼并? (132)

17. 我国目前对股份有限公司合并行为有哪些具体规定?	(134)
18. 什么是公司分立?	(135)
19. 公司分立一般有哪些程序?	(137)
20. 与公司建立分厂或划小经济核算单位相比,公司分立具 有哪些特点?	(138)
21. 我国目前对股份有限公司分立行为有哪些具体规定?	(138)
22. 什么是公司重整?	(139)
23. 公司重整一般要经过哪些程序?	(141)
24. 什么是公司解散?	(145)
25. 公司解散后,如何进行清算?	(146)
26. 我国目前对股份有限公司的终止与清算行为有哪些规定?	(148)
27. 我国目前对有限责任公司的期限、终止和清算有哪些 具体规定?	(149)
28. 什么是破产? 企业在什么情况下可以申请破产?	(151)
29. 谁有权提出破产申请?	(153)
30. 我国企业破产法对哪些问题作出了明确规定?	(153)
31. 我国目前对破产案件的管辖和受理问题有何规定? ...	(155)
32. 破产案件受理后,债务人有哪些义务? 破产企业法定代 表人有哪些义务?	(156)
33. 什么是债权人会议?	(157)
34. 什么是和解与整顿程序?	(159)
35. 破产企业清算组如何组织? 它有哪些职权?	(161)
36. 什么是破产费用?	(161)
37. 什么是企业产权转让?	(162)
38. 企业产权转让一般有哪几种形式?	(164)

39. 怎样认识产权转让与企业兼并的关系? (165)
40. 我国企业产权转让活动的开展大致经历了几个发展阶段?
..... (166)
41. 股份为什么会发行转让? 股份是怎样转让、抵押和丧失的?
..... (171)
42. 我国目前对股票买卖及其他股份处置行为有哪些规定?
..... (173)

第五章 国有资产产权管理

1. 什么是国有资产? (175)
2. 什么是国有资产管理? (176)
3. 什么是国有资产产权界定? (178)
4. 国有资产产权界定的依据与原则是什么? (180)
5. 怎样进行企业国有资产所有权界定? (182)
6. 国有资产产权登记的作用和意义是什么? (184)
7. 企业怎样进行国有资产产权登记? (187)
8. 国有资产产权登记主要有哪些内容? (189)
9. 国有资产产权登记表分哪几种类型? (191)
10. 国有资产产权登记管理部门的职责是什么? (192)
11. 如何区别产权登记与工商注册登记? (194)
12. 什么是国有股、国家股和国有法人股? (197)
13. 国有股权管理具有哪些基本特点? (198)
14. 如何确定国有股权管理范围的边界? (200)
15. 国有股权管理的基本原则与基本内容是什么? (203)
16. 我国政府目前对国有股权的管理有哪些具体政策规定?
..... (207)
17. 股份制企业国家股股利如何收缴? (208)
18. 组建企业集团对国有资产产权管理体制将产生哪些影响?

.....	(210)
19. 如何界定企业集团国有资产?	(212)
20. 怎样建立国有企业集团产权经营信息分析系统?	(215)
21. 国有企业集团产权管理具有哪些基本特征?	(216)
22. 政府对国有企业集团的产权管理与对单个国有企业的 产权管理的区别是什么?	(217)
23. 什么是企业集团国有资产授权经营?	(219)
24. 我国目前颁布的《国有资产评估管理办法》的主要内容是 什么?	(221)
25. 我国目前发布的《出售国有小型企业产权暂行办法》的 主要内容是什么?	(224)

第六章 证券投资与证券交易

1. 什么是有价证券? 有价证券有哪些特点?	(226)
2. 证券投资的对象是什么?	(227)
3. 什么是债券? 它有哪几种?	(227)
4. 债券是怎么发行的?	(228)
6. 债券是如何偿还的?	(229)
6. 什么是国债? 它是怎么分类的?	(230)
7. 什么是国家经济建设公债?	(231)
8. 什么是国库券?	(232)
9. 什么是国家重点建设债券?	(233)
10. 什么是基本建设债券?	(233)
11. 什么是财政债券?	(234)
12. 什么是国家建设债券?	(235)
13. 什么是特种国债?	(236)
14. 什么是国家投资债券?	(236)
15. 什么是金融债券?	(237)

16. 什么是国际债券?	(237)
17. 债券信用评级是怎么回事?	(238)
18. 什么是股票? 股票有哪几种?	(239)
19. 什么是B种股票?	(241)
20. 股票与债券有何异同?	(242)
21. 股票是怎么发行的?	(243)
22. 在上海市发行A种股票应注意哪些事项?	(244)
23. 在上海市发行人民币特种股票(B种股票)应注意哪些事项?	(247)
24. 在上海以承销方式发行股票应注意哪些问题?	(248)
25. 在深圳市公开发行人股票应注意哪些事项?	(249)
26. 股票交易方式有哪几种?	(253)
27. 公司股票在深圳上市交易应注意哪些事项?	(254)
28. 公司证券在上海市上市或上柜交易应注意哪些事项?	(255)
29. 影响股票交易价格的因素有哪些?	(258)
30. 什么是股票平均价格指数?	(259)
31. 股票投资有哪些利益?	(261)
32. 股息有哪几种? 它们是怎么分配的?	(262)
33. 证券投资者有哪几种类型?	(263)
34. 交割结算是怎么回事?	(263)
35. 证券市场的构成如何?	(264)
36. 多头交易是怎么回事?	(265)
37. 空头交易是怎么回事?	(266)
38. 熊市和牛市是什么意思?	(267)
39. 证券交易所的组织和业务活动是怎样的?	(267)
40. 国务院证券委员会和中国证券监督管理委员会的主要 职责是什么?	(269)

41. 国务院有关部门和地方人民政府关于证券工作的职责分工是怎样的? (270)
42. 我国证券发行上市程序是怎样的? (270)

第七章 公司财务分析与管理

1. 什么是责任会计? (271)
2. 什么是公司的成本(费用)中心? (272)
3. 什么是公司的利润中心? (273)
4. 为什么必须健全股份有限公司会计表册? 什么是股份有限公司的资产负债表和损益表? (275)
5. 怎样编制合并财务报表? (277)
6. 母公司财务报表中应如何反映与其子公司的交易关系?
..... (280)
7. 在被持股公司经营状况明显变化的情况下, 母公司如何在年度决算中评估和处理期股票投资? (284)
8. 什么是企业资产负债表中的短期投资和长期投资? 我国目前关于企业投资的会计核算有哪些具体规定? (285)
9. 什么是企业的流动负债? 什么是企业的长期负债? 我国目前对企业负债的会计核算有哪些具体规定? (287)
10. 什么是股东权益? 我国目前对股份制企业股东权益的会计核算有哪些具体规定? (288)
11. 我国目前对股份制企业的会计报告有哪些具体规定?
..... (290)
12. 公司一般应怎样进行利润分配? (291)
13. 公司应该怎样进行股利分配? (292)
14. 公司的股利分配可以采取哪几种形式? (293)
15. 我国目前对股份有限公司的利润分配有哪些具体规定?
..... (297)

16. 怎样理解股份有限公司的资本和授权资本制? (298)
17. 为什么股份有限公司有时要变更章程? 公司增资和减资
时怎样变更章程? (300)
18. 股份有限公司在什么情况下需要发行新股? 如何发行新股?
..... (301)
19. 我国目前对股份有限公司增资活动有哪些规定? (304)
20. 什么是资金利润率(资产利润率)? 什么是资本金利润率?
二者之间是什么关系? (304)
21. 以资本金利润率考核国有企业集团母公司经营实绩时
要注意什么问题? (306)
22. 股份公司为什么需要注册会计师的查帐、验证和咨询?
..... (307)
23. 什么是会计师事务所? (309)

第八章 投资与筹资

1. 什么是投资? (311)
2. 什么是固定资产投资? (313)
3. 什么是基本建设投资? (315)
4. 建筑安装工程投资包括哪些内容? (316)
5. 设备、工具、器具投资包括哪些内容? (317)
6. 其他费用投资包括哪些内容? (317)
7. 什么是基本建设项目? (318)
8. 建设单位的主要任务是什么? (319)
9. 进行基本建设工作要遵循哪些程序? (320)
10. 在我国,基本建设前期工作都有哪些? (321)
11. 什么是可行性研究? 可行性研究包括哪些内容? (322)
12. 什么是建设项目评估? 它包括哪些内容? (324)
13. 基本建设招标要经过哪些程序和环节? (326)

14. 基本建设投资包干的内容是什么?	(328)
15. 基本建设工程造价包括哪些要素?	(331)
16. 什么是设计概算?	(332)
17. 什么是施工图预算?	(333)
18. 建设单位如何编制基本建设竣工决算?	(333)
19. 如何组织基本建设竣工验收?	(335)
20. 我国用于基本建设的资金有哪些来源?	(336)
21. 如何实行国家基本建设基金的管理?	(337)
22. 基本建设是如何管理的?	(339)
23. 借款单位与银行签订投资贷款合同有什么规定?	(340)
24. 基本建设贷款期限是如何规定的?	(340)
25. 银团贷款是怎么组织的?	(342)
26. 什么是更新改造投资?	(343)
27. 什么是更新改造措施项目?	(344)
28. 更新改造贷款是如何管理的?	(345)

第九章 信托与租赁

1. 什么是信托? 它有哪些种类?	(347)
2. 什么是信托资产?	(351)
3. 信托投资有哪些方式?	(352)
4. 委托投资有哪几种形式?	(352)
5. 什么是普通资金信托?	(353)
6. 什么是特定资金信托?	(353)
7. 什么是证券投资信托? 如何办理证券投资信托?	(354)
8. 集资信托有哪几种?	(355)
9. 财产信托有哪几种方式?	(355)
10. 特约信托有哪几种方式?	(356)
11. 保证信托有哪些业务?	(357)

12. 保管信托的业务有哪些? (357)
13. 什么是担保? 担保的程序如何? (358)
14. 什么是见证业务? 它与担保有何区别? (358)
15. 什么是信托存款? 我国信托企业办理哪些信托存款业务?
..... (358)
16. 信托贷款的资金有哪些来源? 信托贷款的业务程序如何?
..... (359)
17. 我国有哪几种委托贷款? 委托贷款的程序是怎样的?
..... (361)
18. 什么是租赁? (361)
19. 什么是金融租赁? 金融租赁是怎么组织的? (362)
20. 什么是直接购买租赁? (365)
21. 什么是直接购买进口租赁? 它是怎么组织的? (366)
22. 什么是转租赁? 它是怎么操作的? (368)
23. 衡平租赁是怎么组织的? (368)
24. 回租租赁是怎么组织的? (371)
25. 什么是出口租赁? (371)
26. 什么是服务租赁? 它是怎么组织的? (373)
27. 什么是经营租赁? (374)
28. 如何签订租赁合同? (374)
29. 租赁费由哪几部分构成? 它是怎么计算确定的? (376)

第十章 母子公司关系

1. 母公司和子公司、总公司和分公司各有哪些特征? 它们之间
有什么关系? (378)
2. 什么是相互持股(环状持股、矩阵持股)? 国外对公司相互
持股行为有哪些限制? (381)
3. 什么是关联公司与关系公司? (384)

4. 组建子公司和分公司时应考虑哪些问题? (386)
5. 建立子公司可以采取哪几种方式? (388)
6. 母公司设立子公司时需要考虑哪些问题? (391)
7. 母公司以实物投资方式建立子公司时应注意哪些问题?
..... (391)
8. 母公司以现金出资方式建立子公司时应注意哪些问题?
..... (393)
9. 母公司怎样通过取得发行在外股票的方式建立子公司?
此时需要注意哪些总理? (395)
10. 母公司怎样通过公开收购股票方式建立子公司? 此时应
注意哪些问题? (396)
11. 母公司怎样通过取得新股票建立子公司? 此时应注意
哪些问题? (398)
12. 母公司对子公司拥有哪些股东权利? (400)
13. 企业集团母公司产权管理的基本特征是什么? (402)
14. 母公司可以通过哪几个方面对子公司的经营决策施加影
响? (404)
15. 母公司兼并子公司有哪几种方式? 在选择兼并方式时应
考虑哪些因素? (409)
16. 子公司股票上市具有哪些优点和缺陷? (411)
17. 在保护子公司少数股东利益方面, 母公司将承担哪些责任?
..... (412)
18. 母公司在维护子公司债权人利益方面有哪些责任? ... (415)
19. 怎样利用“否认法人资格法理”追究母公司对子公司债
权人的责任? (419)
20. 什么是母子公司之间的公正交易原则? (420)
21. 日本政府对企业集团母子公司之间的产权关系有哪些
法律规定? (421)