

# 中外现代企业制度 与中国企业改造

Sino-foreign Modern Enterprise System  
and Innovation of Chinese Enterprises

法律法规卷

企业管理出版社

E37.2  
24

# 中外现代企业制度 与中国企业改造

(法律法规卷)

顾问：袁宝华 顾昂然 邹瑜 江平 孙琬钟  
编委会主任：雷铨 刘佑生 白润章 陈重 邬名扬  
主 编：邬名扬 王成栋

企业管理出版社

**图书在版编目(CIP)数据**

中外现代企业制度与中国企业改造/邬名扬等编著. —  
北京:企业管理出版社,1997.12

ISBN 7-80001-707-9

I. 中… II. 邬… III. 企业管理:现代化管理-企业管理  
制度-经济体制改革-中国 IV. F279.21

中国版本图书馆 CIP 数据核字(97)第 25579 号

**中外现代企业制度与中国企业改造  
(法律法規卷)**

主編 邬名扬 王成栋

企业管理出版社出版

社址:北京市海淀区紫竹院南路 17 号(100044)

\*

北京通县向阳印刷厂印刷

\*

787×1092 毫米 16 开 242 印张 5197 千字

1998 年 1 月第 1 版 1998 年 1 月第 1 次印刷

印数:0001-1600 册

ISBN 7-80001-707-9/F·705

《理论实务卷》《辞语解释卷》《法律法规卷》三卷全套 定价(精装)768.00 元

豪华精装(盒)789.00 元

版权所有 翻印必究·印装有误 负责调换 联系人:郑广英 电话:(010)88701235

## 顾问和编委会名单

顾    问：袁宝华  顾昂然  邹  瑜  江  平  孙琬钟  
编委会主任：雷  铨  刘佑生  白润章  陈  重  邬名扬  
主        编：邬名扬  王成栋  
副  主  任：王成栋  贾章顺  于  苹  姜恩鸿  刘玉峰  
            齐海旭  
副  主  编：王建平  董丽敏  王雁昇  马丽娜  王一民  
            李章燕

编委(以姓氏笔划为序)：

|      |      |     |     |      |      |
|------|------|-----|-----|------|------|
| 于  苹 | 马丽娜  | 马晓玲 | 王一民 | 王成栋  | 王建平  |
| 王建新  | 王雁昇  | 支晓晴 | 白润章 | 刘玉峰  | 刘学兵  |
| 刘学勤  | 刘佑生  | 刘智慧 | 齐海旭 | 许  才 | 杜  波 |
| 李富民  | 李章燕  | 杨解君 | 张学青 | 张旭辉  | 张根生  |
| 邬名扬  | 陈  重 | 姜恩鸿 | 贾章顺 | 雷  铨 | 董丽敏  |

撰稿、编写人员(以姓氏笔划为序):

|     |     |     |     |     |     |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 于 苹 | 于庆华 | 马 红 | 马司军 | 马丽娜 | 马晓玲 |
| 马海涛 | 马福明 | 王 奕 | 王 洋 | 王一民 | 王建平 |
| 王建新 | 王成栋 | 王昌硕 | 王剑文 | 王雁昇 | 王绪瑾 |
| 王慧明 | 支晓晴 | 毛宇平 | 方 健 | 石 琪 | 左 宁 |
| 白润章 | 边珠华 | 齐 红 | 齐海旭 | 江 夏 | 江晓帆 |
| 刘 丹 | 刘玉平 | 刘玉峰 | 刘学兵 | 刘学勤 | 刘佑生 |
| 刘永志 | 刘艳敏 | 刘智慧 | 刘霁野 | 任学良 | 孙 淼 |
| 孙 彤 | 朱卫国 | 朱艳丽 | 吕一兵 | 吕利秋 | 许 才 |
| 李 燕 | 李 莉 | 李章燕 | 李恩全 | 李庆友 | 杜 波 |
| 林 静 | 林 瑾 | 林引祥 | 林青山 | 杨 烈 | 杨秀清 |
| 杨解君 | 邬名扬 | 宋艳霞 | 宋志刚 | 宋英利 | 张 进 |
| 张 峻 | 张学青 | 张旭辉 | 张根生 | 张晓亮 | 张甫旗 |
| 沈明杰 | 沈茶昆 | 陈 重 | 季 青 | 季成立 | 季怡红 |
| 季朝阳 | 周 皓 | 周 雷 | 周庆富 | 周正棣 | 孟 菊 |
| 孟昭来 | 郑广英 | 郑红虹 | 胡利玲 | 胡现璋 | 姜恩鸿 |
| 费安玲 | 钟少军 | 钟玉珍 | 雷 铤 | 贾章顺 | 徐新科 |
| 徐永德 | 徐银华 | 涂 猛 | 陈 重 | 程乐涛 | 蒋朝阳 |
| 夏 秋 | 夏祥林 | 钱 昭 | 高忠智 | 郝颖莉 | 蔡今芳 |
| 赵建英 | 赵克玲 | 彭汉英 | 彭绪智 | 董丽敏 | 柳培昌 |
| 谢世杰 | 谢燕娥 | 魏汉瑜 | 魏警淼 |     |     |

策划 王福友

# 序

在世纪之交,党的十五大高举邓小平理论伟大旗帜,抓住所有制环节,对如何积极探索公有制多种实现形式,深化公有制改革,构筑社会主义市场经济微观基础,进行了令人耳目一新的理论阐述和实践部署。欣逢此时,我们将《中外现代企业制度与中国企业改造》一书奉献给读者。愿本书能对积极宣传贯彻十五大方针,特别是能对我国国有企业的公司制改造和股份合作制的建立与推广,能有所裨益。

本书的编纂与写作并非是心血来潮的产物。自党的十四大对我国经济体制改革目标作出历史性选择以后,如何实现公有制与市场经济对接问题就现实地摆在了人们的面前。它直接决定着我国经济体制改革的进程与成败。正是基于以上共识,本书编者和数十位政府部门和经济学及法学界朋友集合在一起,用数年时间,齐心协力,集思广议,共同编写了眼前这部书。本书主编之一邬名扬教授,早在1988年在他的获奖论文中即明确提出,适应改革的要求,“国有经济外延要收缩,内部结构要重新构筑”。1993年3月,更在他主编的《政治经济学新编》中明确指出:“从资源的财产关系及企业组织形式看,以股份公司为代表的现代企业制度的出现和法人产权制度的诞生,成为现代市场经济的基石。”这一提法与同年底十四届三中全会的提法相吻合。在该书中他深入阐述说:“要建立社会主义公有制基础上的现代市场经济,关键是要按照现代市场经济营运的客观要求,理顺公有制内部的产权关系,在不改变公有制性质即其所有权归属的前提下,改革公有制的内部结构及其实现形式。透视传统市场经济向现代市场经济的历史演变,剖析西方产权组织形式和产权制度变革的轨迹,人们是否可以鉴察如下的秘密,即市场化必然导致股份化。以股份公有制为代表的现代产权组织形式及法人产权制度,不仅支撑了西方现代市场经济的运作,又给使公有制与市场经济兼容开通了前进道路。这有待于在实践中进一步探

索和印证。”<sup>①</sup>令人欣慰的是,上述见解经受住了实践与时间的检验,目前正日益成为人们的共识。让我们的理论研究,和改革大业走向一致,和改革的命运休戚与共,还有什么奖赏比这更令人珍视呢?

本书围绕中外现代企业制度建立与运作这一主题,立足中国,俯瞰世界,重视规范操作,兼及理论研究。本书主体部分主要分作三卷,即理论实务卷、辞语解释卷和法律法规卷。此外,在我们又辑选了若干有一定代表性的论文,并编写了市场取向改革中中国企业制度改革大事记。值得一提的是,本书首卷理论实务卷,又细分作上、中、下三篇。其中上篇,先原原本本地介绍了西方现代企业制度的林林总总。中篇,则立足中国现实,系统阐述了在我国建立现代企业制度理论与实务的方方面面。现代企业制度的建立与运作,离不开证券市场的培育与规范。下篇则较全面地介绍了有关股票、债券和证券市场的基础知识与实务操作的规范与要求。现代企业制度的建立与管理,离不开法律的规范与守护。为此本书专门设置了法律法规卷,循着历史脉络,寻求必要的完备性与及时性,收集了近三十个门类的法律、法规及其他规范性文件。

本书初稿成书于九四年夏秋之交。以后随着实践的推进,又历经修改并不断充实一些新的内容。相信在党的十五大方针政策指引下,我国建立现代企业制度的改革大业,将全方位大踏步地向前推进。对此,我们将和读者一起在新的理论研究与实践中予以密切的关注。理论是灰色的,唯有生活之树才是常青的。本书吸收了学术界诸多研究成果,在此一并表示感谢。本书不足,衷心欢迎朋友们予以指正。本书留下的遗憾,希望能通过未来的修订与再版予以弥补。历史总是通过一往直前的向前流淌而走向更加完美的。珍视历史的人最懂得珍惜现在。让我们牢牢地把握住现实,去锐意开拓未来。

**本书编委会 编者**

一九九七年十月五日于北京

<sup>①</sup> 高等政法院校规划教材《政治经济学新编》,中国政法大学出版社1995年7月第1版,第332—336页。

## 目 录

## 理论实务卷

## 上篇 西方现代企业制度实务

|                         |                           |
|-------------------------|---------------------------|
| 第一章 公司制                 | 第五章 西方有限责任公司 ..... (73)   |
| ——西方企业制度的创新..... (3)    | 第一节 有限责任公司的               |
| 第一节 西方企业组织形式的           | 性质和特点 ..... (73)          |
| 历史演变..... (3)           | 第二节 有限责任公司的设立 ..... (75)  |
| 第二节 西方公司制的胚胎            | 第三节 有限责任公司的资本 ..... (77)  |
| 及雏形..... (4)            | 第四节 有限责任公司的股东 ..... (80)  |
| 第三节 西方近代公司制的形成          | 第五节 有限责任公司的               |
| 及其特征..... (7)           | 组织机构 ..... (82)           |
| 第四节 西方现代公司制的            | 第六节 有限责任公司的               |
| 形成与发展 ..... (10)        | 合并和变更 ..... (83)          |
| 第二章 对西方现代企业制度           | 第七节 有限责任公司的               |
| 理论的考察 ..... (24)        | 终止和清算 ..... (84)          |
| 第一节 经典作家对西方公司制的         | 第六章 西方股份有限公司概述 ..... (85) |
| 深层剖析 ..... (24)         | 第一节 股份有限公司的概念 ..... (85)  |
| 第二节 西方现代经济学对公司制         | 第二节 股份有限公司的               |
| 的全新探索 ..... (36)        | 历史沿革 ..... (87)           |
| 第三章 西方公司法是西方现代企业制度      | 第三节 股份有限公司的               |
| 的路标和守护神 ..... (48)      | 功能及其局限 ..... (90)         |
| 第一节 西方公司法概述 ..... (48)  | 第七章 西方股份有限公司的设立 ... (92)  |
| 第二节 公司法的作用 ..... (50)   | 第一节 股份有限公司设立的             |
| 第三节 公司法的法律渊源 ..... (54) | 方式与程序 ..... (92)          |
| 第四节 西方主要国家公司法           | 第二节 股份有限公司的发起人 ... (95)   |
| 国别综述 ..... (54)         | 第三节 股份有限公司的               |
| 第四章 西方公司制概述 ..... (62)  | 章程及条例 ..... (97)          |
| 第一节 公司制企业的基本特征 ... (62) | 第四节 股份有限公司的               |
| 第二节 公司的类别 ..... (64)    | 设立登记 ..... (99)           |
| 第三节 公司制的基本内容 ..... (66) | 第八章 西方股份有限公司的资本、          |
| 第四节 公司制的经济功能 ..... (71) | 股份和公司债..... (101)         |

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| 第一节 股份有限公司的资本····· (101) | 责任与义务····· (143)         |
| 第二节 股份有限公司的股份····· (106) | 第四节 经理人员的                |
| 第三节 股份有限公司               | 选拔及培训····· (143)         |
| 发行新股····· (110)          | 第十三章 西方股份有限              |
| 第四节 股份有限公司               | 公司的监事会····· (145)        |
| 的公司债····· (113)          | 第一节 监事····· (145)        |
| 第九章 西方股份有限               | 第二节 监事会····· (146)       |
| 公司的股东····· (118)         | 第十四章 西方股份有限公司的           |
| 第一节 股东概述····· (118)      | 财务会计和审计····· (147)       |
| 第二节 股东的权利····· (119)     | 第一节 股份有限公司的财务            |
| 第三节 股东的义务····· (121)     | 会计制度····· (147)          |
| 第四节 股东平等原则····· (121)    | 第二节 股份有限公司的              |
| 第五节 股东名簿····· (122)      | 审计制度····· (160)          |
| 第六节 股东与股份有限公司的           | 第十五章 西方股份有限公司的变更、        |
| 法人治理结构····· (122)        | 解散和清算····· (162)         |
| 第十章 西方股份有限公司             | 第一节 股份有限公司的变更····· (162) |
| 股东大会····· (123)          | 第二节 股份有限公司的解散····· (165) |
| 第一节 股东大会的召集              | 第三节 股份有限公司的清算····· (166) |
| 及其决议事项····· (124)        | 第十六章 西方国家公司制其他形式的        |
| 第二节 股东大会与股东····· (127)   | 设立与营运····· (169)         |
| 第三节 股东大会运作····· (128)    | 第一节 无限公司····· (169)      |
| 第四节 股东大会结束后的             | 第二节 两合公司····· (173)      |
| 后继事项····· (132)          | 第三节 股份两合公司····· (175)    |
| 第十一章 西方股份有限公司            | 第十七章 西方国家国有资产管理          |
| 董事会····· (133)           | 与公司制····· (176)          |
| 第一节 董事····· (133)        | 第一节 西方国家对社会经济的           |
| 第二节 董事会····· (136)       | 直接参与····· (176)          |
| 第三节 董事长····· (139)       | 第二节 西方国家国有资产管理的          |
| 第十二章 西方股份有限公司的           | 经验与教训····· (180)         |
| 经理人员····· (140)          | 第十八章 西方公司外部管理····· (183) |
| 第一节 经理人员的设置              | 第一节 西方公司外部               |
| 及行为约束····· (140)         | 管理概述····· (183)          |
| 第二节 总经理的职权与资格····· (142) | 第二节 西方公司外部               |
| 第三节 经理人员的                | 管理制度····· (186)          |

## 中篇 中国现代企业制度实务

|                                            |                                       |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|
| 第一节 单一的“社会大工厂”的企业制度与市场经济的要求相悖…………… (195)   | 第二节 有限责任公司的董事会和经理…………… (249)          |
| 第二节 现代企业制度是社会主义市场经济体制的基础…………… (205)        | 第三节 有限责任公司的监事会或监事…………… (250)          |
| 第二十章 对我国企业制度公司化改革历史足迹的扫描…………… (212)        | 第四节 有限责任公司高级管理人员的行为规范和法律责任…………… (251) |
| 第一节 改革开放的大潮推动着现代公司制企业的诞生…………… (212)        | 第五节 有限责任公司董事会中的职工代表…………… (252)        |
| 第二节 “股份制”试点迅速铺开, 国有企业公司制改造跃上新台阶…………… (219) | 第二十四章 我国有限责任公司资本的维持和变更…………… (253)     |
| 第三节 推进公司制改造, 既需要严格规范, 又要战略规划…………… (223)    | 第一节 有限责任公司资本的维持…………… (253)            |
| 第二十一章 《中华人民共和国公司法》概述…………… (226)            | 第二节 有限责任公司资本的变更…………… (254)            |
| 第一节 我国《公司法》的立法目的、适用范围及公司的法律地位…………… (226)   | 第三节 有限责任公司组织形式的变更…………… (255)          |
| 第二节 我国公司的责任形式、产权制度、治理结构和行为准则…………… (230)    | 第二十五章 我国国有独资公司…………… (258)             |
| 第三节 公司的设立、改制与整顿…………… (233)                 | 第一节 国有独资公司概述…………… (258)               |
| 第二十二章 我国有限责任公司的设立…………… (236)               | 第二节 国有独资公司的设立及其治理结构…………… (260)        |
| 第一节 有限责任公司概述…………… (236)                    | 第三节 国有独资公司的资本维持…………… (263)            |
| 第二节 有限责任公司设立的条件和程序…………… (238)              | 第二十六章 我国股份有限公司的设立…………… (264)          |
| 第三节 有限责任公司的公司章程…………… (240)                 | 第一节 我国股份有限公司概述…………… (264)             |
| 第四节 有限责任公司的注册资本…………… (243)                 | 第二节 我国股份有限公司的设立…………… (266)            |
| 第五节 有限责任公司股东…………… (246)                    | 第三节 我国股份有限公司的发起人…………… (267)           |
| 第二十三章 我国有限责任公司的治理结构…………… (247)             | 第四节 我国股份有限公司的公司章程…………… (268)          |
| 第一节 有限责任公司的股东会…………… (247)                  | 第五节 我国股份有限公司的注册资本…………… (268)          |
|                                            | 第六节 我国股份有限公司的创立大会和申请登记…………… (269)     |
|                                            | 第七节 我国有限责任公司变更为股份有限公司…………… (270)      |

|                                        |                                               |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 第二十七章 我国股份有限公司的<br>组织机构…………… (272)     | 第一节 外国公司、外国公司分支机构<br>及其法律地位…………… (312)        |
| 第一节 股份有限公司<br>股东大会…………… (272)          | 第二节 外国公司分支机构的<br>权利与义务…………… (314)             |
| 第二节 股份有限公司董事<br>会、经理…………… (274)        | 第三节 外国公司分支机构设立的<br>条件与程序…………… (315)           |
| 第三节 股份有限公司监事会…………… (277)               | 第四节 外国公司分支机构的<br>撤销与清算…………… (317)             |
| 第二十八章 我国股份有限公司股份的<br>发行和转让…………… (278)  | 第三十四章 违反《中华人民共和国<br>公司法》的法律责任 …… (318)        |
| 第一节 股份发行…………… (278)                    | 第一节 法律责任概述…………… (318)                         |
| 第二节 股份转让…………… (281)                    | 第二节 民事责任…………… (319)                           |
| 第三节 上市公司…………… (282)                    | 第三节 行政责任…………… (321)                           |
| 第二十九章 我国公司债券…………… (285)                | 第四节 刑事责任…………… (326)                           |
| 第一节 公司债券概述…………… (285)                  | 第三十五章 我国公司的国有资产<br>及其管理…………… (328)            |
| 第二节 公司债券发行…………… (286)                  | 第一节 国有资产及其<br>管理概述…………… (328)                 |
| 第三节 公司债券的转让…………… (288)                 | 第二节 国有资产的股份改造与<br>股份经营…………… (337)             |
| 第三十章 我国公司财务<br>会计与审计…………… (290)        | 第三节 国有股权的管理…………… (339)                        |
| 第一节 财务会计制度概述…………… (290)                | 第三十六章 我国国有企业<br>公司化改造…………… (343)              |
| 第二节 公司财务会计<br>报告制度…………… (291)          | 第一节 国有企业公司化改造的指导<br>原则和基础工作…………… (343)        |
| 第三节 公司的公积金<br>与公益金…………… (298)          | 第二节 国有企业改建为公司的条<br>件、形式及程序…………… (345)         |
| 第四节 公司的股利分配及其<br>会计处理…………… (298)       | 第三节 国有企业公司制改造中的<br>几个重点问题…………… (349)          |
| 第五节 公司的审计制度…………… (300)                 | 第三十七章 我国非国有企业公司化<br>改造…………… (354)             |
| 第三十一章 我国股份有限公司的<br>合并、分立…………… (303)    | 第一节 加快以股份合作制为<br>主要内容的产权制度<br>改革步伐…………… (354) |
| 第一节 股份有限公司的合并…………… (303)               | 第二节 民有企业公司化改造…………… (363)                      |
| 第二节 股份有限公司的分立…………… (306)               | 第三十八章 我国公司制与<br>企业集团…………… (367)               |
| 第三节 股份有限公司注册资本的<br>增加和减少…………… (307)    | 第一节 公司制与企<br>业集团概述…………… (367)                 |
| 第三十二章 我国股份有限公司的破产、<br>解散和清算…………… (308) |                                               |
| 第一节 股份有限公司的破产…………… (308)               |                                               |
| 第二节 股份有限公司的解散…………… (309)               |                                               |
| 第三节 股份有限公司的清算…………… (310)               |                                               |
| 第三十三章 外国公司在我国的<br>分支机构…………… (312)      |                                               |

|                              |                                    |
|------------------------------|------------------------------------|
| 第二节 公司制与企业集团的关系..... (368)   | 第三节 货币资金和应收帐款核算..... (441)         |
| 第三节 企业集团的公司化改造..... (370)    | 第四节 存货的核算..... (447)               |
| 第三十九章 我国公司制企业资产评估..... (374) | 第五节 对外投资的核算..... (450)             |
| 第一节 资产评估的涵义..... (374)       | 第六节 固定资产和无形资产核算..... (453)         |
| 第二节 资产评估的范围及其对象..... (376)   | 第七节 负债的核算..... (457)               |
| 第三节 资产评估的原则..... (376)       | 第八节 成本费用的核算..... (461)             |
| 第四节 资产评估的基本方法..... (377)     | 第九节 收入和财务成果的核算..... (465)          |
| 第五节 固定资产评估..... (381)        | 第四十三章 我国公司税收管理..... (470)          |
| 第六节 流动资产评估..... (385)        | 第一节 税收概述..... (470)                |
| 第七节 无形资产评估..... (388)        | 第二节 对流转额征税..... (472)              |
| 第八节 企业整体评估..... (392)        | 第三节 对所得额征税..... (481)              |
| 第四十章 我国公司制资产重组..... (396)    | 第四节 其他各税..... (486)                |
| 第一节 产权转让的基本概念..... (396)     | 第五节 纳税程序..... (491)                |
| 第二节 收购..... (398)            | 第六节 税务行政复议..... (493)              |
| 第三节 兼并..... (402)            | 第四十四章 我国公司劳动人事管理..... (494)        |
| 第四节 公司合并..... (405)          | 第一节 公司劳动人事管理概述..... (494)          |
| 第四十一章 我国公司财务管理..... (408)    | 第二节 公司职工的录用、辞退与流动..... (497)       |
| 第一节 公司财务管理概述..... (408)      | 第三节 劳动合同的订立、履行、变更、解除和终止..... (500) |
| 第二节 筹资管理..... (409)          | 第四节 劳动争议调解..... (503)              |
| 第三节 流动资产的管理..... (412)       | 第四十五章 我国公司的工商行政管理..... (504)       |
| 第四节 固定资产管理..... (416)        | 第一节 公司工商行政管理概述..... (504)          |
| 第五节 无形资产和递延资产的管理..... (419)  | 第二节 公司登记..... (506)                |
| 第六节 对外投资管理..... (421)        | 第三节 公司的审批程序..... (508)             |
| 第七节 成本和费用管理..... (423)       | 第四节 公司的登记种类..... (509)             |
| 第八节 收益管理..... (427)          | 第五节 对公司活动的监督管理..... (510)          |
| 第九节 财务分析与评价..... (430)       |                                    |
| 第四十二章 我国公司会计管理..... (431)    |                                    |
| 第一节 公司会计管理概述..... (431)      |                                    |
| 第二节 公司设立的会计核算..... (439)     |                                    |

## 下篇 股票、债券及证券管理实务

## 下篇(上) 股票

|                                    |                                     |
|------------------------------------|-------------------------------------|
| 第四十六章 股票概述····· (515)              | 第一节 股票发行市场概述····· (568)             |
| 第一节 股票的概念和特征····· (515)            | 第二节 股票发行的目的····· (572)              |
| 第二节 股票的类型····· (516)               | 第三节 股票发行的基本原则····· (575)            |
| 第四十七章 股票的价值和价格····· (522)          | 第四节 股票发行的条件、手续、<br>程序和规则····· (575) |
| 第一节 股票的价值····· (522)               | 第五节 股票的发行成本与<br>发行价格····· (584)     |
| 第二节 股票的价格····· (526)               | 第六节 股票发行与承销方式····· (591)            |
| 第四十八章 股票的投资收益····· (535)           | 第七节 中国的股票发行市场····· (596)            |
| 第一节 股票投资收益的形式····· (535)           | 第五十三章 股票交易市场····· (611)             |
| 第二节 收益率的计算····· (537)              | 第一节 股票交易市场概述····· (611)             |
| 第三节 股息、红利的来源····· (537)            | 第二节 股票交易所····· (615)                |
| 第四节 股息、红利的分派····· (538)            | 第三节 股票交易方式····· (620)               |
| 第四十九章 股票的历史发展<br>及作用····· (540)    | 第四节 股票交易的基本程序····· (624)            |
| 第一节 股票的历史发展····· (540)             | 第五十四章 纽约证券交易所····· (628)            |
| 第二节 股票制度的作用····· (543)             | 第一节 纽约证券交易所<br>的概况····· (628)       |
| 第五十章 股票市场概述····· (544)             | 第二节 纽约证券交易所的<br>组织与管理····· (629)    |
| 第一节 股票市场的性<br>质与结构····· (544)      | 第五十五章 伦敦证券交易所····· (631)            |
| 第二节 股票市场的<br>形成和发展····· (547)      | 第一节 伦敦证券交易所的<br>历史与变革····· (631)    |
| 第三节 股票市场的<br>功能和作用····· (549)      | 第二节 伦敦证券交易所的基本<br>情况与特点····· (632)  |
| 第五十一章 世界主要国家和地区<br>股票市场····· (552) | 第三节 伦敦证券交易所<br>市场交易····· (633)      |
| 第一节 美国的股票市场····· (552)             | 第五十六章 东京证券交易所····· (634)            |
| 第二节 英国股票市场····· (556)              | 第一节 东京证券交易所的<br>历史与变革····· (634)    |
| 第三节 日本股票市场····· (559)              | 第二节 东京证券交易所的<br>基本情况与特点····· (635)  |
| 第四节 香港股票市场····· (562)              |                                     |
| 第五节 台湾股票市场····· (564)              |                                     |
| 第六节 中国股票市场····· (566)              |                                     |
| 第五十二章 股票发行市场····· (568)            |                                     |

|                                 |                                 |
|---------------------------------|---------------------------------|
| 第三节 东京证券交易所的<br>市场交易..... (635) | 的运作..... (638)                  |
| 第五十七章 上海证券交易所..... (636)        | 第五十八章 深圳证券交易所..... (641)        |
| 第一节 上海证券交易所概况..... (636)        | 第一节 深圳证券交易所概况..... (641)        |
| 第二节 上海证券交易所的<br>组织结构..... (637) | 第二节 深圳证券交易所的<br>组织结构..... (641) |
| 第三节 上海证券交易所                     | 第三节 深圳证券交易所<br>的运作..... (642)   |

## 下篇(中) 债券

|                                   |                                    |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| 第五十九章 债券概述..... (649)             | 第六十四章 债券市场概述..... (689)            |
| 第一节 债券及种类..... (649)              | 第一节 债券市场的<br>性质与特点..... (689)      |
| 第二节 债券的形成发展<br>及其作用..... (654)    | 第二节 债券市场的<br>功能与类别..... (690)      |
| 第三节 债券理论评析..... (657)             | 第六十五章 债券发行市场..... (691)            |
| 第六十章 政府债券..... (659)              | 第一节 债券发行市场概述..... (691)            |
| 第一节 政府债券概述..... (659)             | 第二节 债券发行的方式、<br>条件与程序..... (693)   |
| 第二节 国库券..... (661)                | 第三节 债券的发行价格与<br>发行成本..... (695)    |
| 第三节 其它各类政府债券..... (663)           | 第四节 债券的发行基准、信用<br>评级与偿还..... (696) |
| 第六十一章 金融债券..... (669)             | 第五节 中国的债券发行市场..... (698)           |
| 第一节 金融债券概述..... (669)             | 第六十六章 债券的交易市场..... (703)           |
| 第二节 普通金融债券..... (670)             | 第一节 债券交易市场概述..... (703)            |
| 第三节 其他金融债券..... (670)             | 第二节 债券上市、债券交易<br>程序与方式..... (707)  |
| 第四节 中国金融债券发行的<br>历史和现状..... (671) | 第三节 债券的处置与保管..... (716)            |
| 第六十二章 企业债券..... (674)             | 第四节 中国的债券交易市场..... (720)           |
| 第一节 企业债券概述..... (674)             | 第六十七章 国际债券的发行<br>与交易..... (721)    |
| 第二节 重点企业债券..... (676)             | 第一节 国际债券的发行..... (721)             |
| 第三节 企业短期融资债券..... (678)           | 第二节 国际债券交易..... (724)              |
| 第四节 可转换公司债券..... (679)            |                                    |
| 第六十三章 国际债券..... (680)             |                                    |
| 第一节 国际债券概述..... (680)             |                                    |
| 第二节 外国债券..... (683)               |                                    |
| 第三节 欧洲债券..... (686)               |                                    |
| 第四节 国际债券的创新..... (687)            |                                    |

## 下篇(下) 证券管理实务

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| 第六十八章 证券管理..... (729)    | 第三节 台湾地区的                |
| 第一节 证券管理概述..... (729)    | 证券管理..... (768)          |
| 第二节 证券管理体制..... (730)    | 第四节 香港的证券管理..... (771)   |
| 第三节 证券发行的管理..... (735)   | 第七十二章 中华人民共和国的           |
| 第四节 证券商的管理..... (738)    | 证券管理..... (773)          |
| 第五节 证券交易的管理..... (740)   | 第一节 中国的证券管理机构..... (773) |
| 第六十九章 美国的证券管理..... (747) | 第二节 中国证券经营机构的            |
| 第一节 美国证券管理概述..... (747)  | 管理..... (775)            |
| 第二节 美国证券市场管理..... (750)  | 第三节 中国证券市场的管理..... (777) |
| 第七十章 西欧主要国家的             | 第七十三章 股票、债券诉讼..... (782) |
| 证券管理..... (758)          | 第一节 概述..... (782)        |
| 第一节 英国的证券管理..... (758)   | 第二节 管辖..... (785)        |
| 第二节 法国的证券管理..... (760)   | 第三节 股票、债券诉讼参加人... (787)  |
| 第三节 德国的证券管理..... (763)   | 第四节 第一审普通程序..... (788)   |
| 第七十一章 亚洲的日本、             | 第五节 第二审程序..... (793)     |
| 印度及台湾和香港地区的              | 第六节 审判监督程序..... (796)    |
| 证券管理..... (764)          | 第七节 执行程序..... (798)      |
| 第一节 日本的证券管理..... (764)   | 第八节 督促程序..... (804)      |
| 第二节 印度的证券管理..... (767)   | 第九节 公示催告程序..... (805)    |

## 附论:控股公司

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| 第一章 控股公司的               | 决策机制..... (830)         |
| 概念和类型..... (811)        | 第三节 法人控股经营..... (832)   |
| 第一节 股权经营和               | 第四节 法人控股的特征..... (833)  |
| 控股公司..... (811)         | 第四章 控股公司资产管理..... (834) |
| 第二节 控股公司的类型..... (811)  | 第一节 资产管理的内容..... (834)  |
| 第三节 控股公司的特点             | 第二节 控股公司资产评估..... (834) |
| 和作用..... (813)          | 第三节 控股公司资产              |
| 第二章 国外的控股公司..... (816)  | 管理系统..... (837)         |
| 第一节 美国的控股公司..... (816)  | 第四节 控股公司资本结构..... (840) |
| 第二节 日本的控股公司..... (822)  | 第五节 控股公司资产              |
| 第三节 欧洲的控股公司..... (827)  | 管理机制..... (845)         |
| 第三章 控股公司股权决策..... (829) | 第六节 公司购并、分立、            |
| 第一节 控股权的意义..... (829)   | 清算业务处理..... (849)       |
| 第二节 控股公司的股权             | 第五章 控股公司产权运作..... (852) |

|                                 |                                       |
|---------------------------------|---------------------------------------|
| 第一节 购并的动机····· (852)            | 第一节 寻找发展空间····· (913)                 |
| 第二节 购并的准备工作····· (855)          | 第二节 如何进入国际市场····· (916)               |
| 第三节 购并策略····· (858)             | 第三节 国际控股公司的<br>本土化····· (920)         |
| 第四节 购并经纪人····· (864)            | 第四节 国际战略联盟····· (924)                 |
| 第五节 保持控制权的策略····· (865)         | 第五节 中国控股公司的跨国经营<br>和中外合资经营····· (926) |
| 第六节 目前我国的几种<br>购并形式····· (867)  | 第十章 国有控股公司····· (929)                 |
| 第六章 控股公司制度规范····· (869)         | 第一节 国外国有控股公司兴起的<br>原因和意义····· (929)   |
| 第一节 控股公司组织制度····· (869)         | 第二节 国有控股公司的<br>几种模式····· (930)        |
| 第二节 控股公司管理制度····· (872)         | 第三节 我国的国有控股公司····· (934)              |
| 第三节 控股公司章程····· (877)           | 第四节 国有企业民营化····· (939)                |
| 第七章 控股公司组织结构····· (879)         | 第十一章 控股公司与企业集团····· (942)             |
| 第一节 控股公司基本的<br>组织层次····· (879)  | 第一节 企业集团的<br>概念和特征····· (942)         |
| 第二节 控股公司组织机构<br>设置原则····· (880) | 第二节 控股公司和企业<br>集团的关系····· (944)       |
| 第三节 控股公司组织<br>机构分类····· (883)   | 第十二章 控股公司的法律规定····· (946)             |
| 第四节 控股公司与事业部制····· (887)        | 第一节 控股公司的法律含义····· (946)              |
| 第五节 控股公司与<br>直线职能制····· (890)   | 第二节 各国对控股公司的<br>具体规定····· (948)       |
| 第八章 控股公司成长战略····· (893)         | 第三节 我国法律中有关<br>控股的规定····· (952)       |
| 第一节 控股公司成长<br>战略的特点····· (893)  | 第四节 控股公司内母子公司关系的<br>法律调整····· (953)   |
| 第二节 垂直整合战略····· (895)           |                                       |
| 第三节 水平整合战略····· (900)           |                                       |
| 第四节 多角化战略····· (905)            |                                       |
| 第九章 国际控股公司····· (912)           |                                       |

## 论文选篇

### 一、股份化:进一步改革的一种思路

吴家祥、金立佐 ····· (957)

### 二、积极探索建立新的企业制度

洪虎····· (959)

### 三、关于公司化

吴敬琏、钱颖一 ····· (961)

### 四、略论建立现代企业制度

刘国光····· (966)

### 五、转换国有企业经营机制,

建立现代化企业制度

——国家经贸委主任王忠禹就

现代企业制度问题答记者问 ····· (968)

### 六、企业法人财产权的确立对中国经

济改革的意义 厉以宁 ····· (970)

### 七、论现代企业制度

韩志国····· (972)

|                                                                                           |       |                                                      |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------|--------|
| 八、关于现代企业制度的<br>思考 吴家骏 .....                                                               | (973) | 制度 邬名扬 .....                                         | (1000) |
| 九、建立社会主义市场经济体制的行<br>动纲领<br>——学习《中共中央关于建立社会<br>主义市场经济体制若干问题的决<br>定》的体会 高尚全 .....           | (976) | 十五、国有独资公司的地位<br>与作用 覃天云 .....                        | (1002) |
| 十、公司法与企业改革 江平 .....                                                                       | (984) | 十六、落实企业法人财产权是建立现<br>代企业制度的基础 吕东 .....                | (1005) |
| 十一、转换企业经营机制,建立现代企<br>业制度 陈清泰 .....                                                        | (987) | 十七、国有企业股份制改造的<br>具体问题 孙效良 .....                      | (1007) |
| 十二、勇于探索,依法规范运作<br>——1994年3月在全国上市公司,<br>公司法规培训班上的讲话(摘<br>要)国务院证券委副主任,中国证<br>监会主席 刘鸿儒 ..... | (990) | 十八、国有企业的股份制改造与转换<br>经营机制 国家体改委生产体制<br>司副司长 贾和亭 ..... | (1014) |
| 十三、谈现代企业制度 中国经济体<br>制改革研究会副会长 杨启先<br>.....                                                | (996) | 十九、建立与社会主义市场经济体制<br>相适应的现代企业制度 现代企<br>业制度调研组 .....   | (1016) |
| 十四、浅议现代企业                                                                                 |       | 二十、试论现代企业制度<br>外延的界定及其<br>基本特征 刘登山、杨昉 .....          | (1022) |
|                                                                                           |       | 二十一、市场经济大潮推动着我国所<br>有制和所有制<br>理论的深层变革 邬名扬 .....      | (1025) |

## 规范操作篇

|                                |        |                                     |        |
|--------------------------------|--------|-------------------------------------|--------|
| 一、股份有限公司设立程序、文书样本<br>及案例 ..... | (1031) | .....                               | (1101) |
| (一)设立股份有限公司<br>的程序 .....       | (1031) | (一)公司招股、公司债募集、<br>股票上市说明书 .....     | (1101) |
| (二)文书样本 .....                  | (1032) | (二)公司年度报告 .....                     | (1109) |
| (三)案例 .....                    | (1045) | (三)公司配股重要提示、配股<br>说明书、分红派息公告 .....  | (1115) |
| 二、企业股份制改组成为上市公司程<br>序及案例 ..... | (1066) | (四)公司特定事项公告、<br>通知、启事 .....         | (1121) |
| (一)企业股份制改组成为上市<br>公司程序 .....   | (1066) | 四、北京市四家新设立股份有限公司<br>招股说明书(概要) ..... | (1128) |
| (二)案例 .....                    | (1068) | 五、公司申请公开发行股票有关规定<br>.....           | (1160) |
| 三、上市公司运作有关文书样本                 |        |                                     |        |