

证券考试基础知识第二章股票 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/452/2021\\_2022\\_\\_E8\\_AF\\_81\\_E5\\_88\\_B8\\_E8\\_80\\_83\\_E8\\_c33\\_452330.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/452/2021_2022__E8_AF_81_E5_88_B8_E8_80_83_E8_c33_452330.htm) 第二章 股票 (1-2)

第一节 股票的特征与类型

- 1、股票是指股份有限公司签发的证明股东所持股份的凭证。它的三个基本要素是：发行主体、股份、持有人。
- 2、股票是一种有价证券、要式证券、证权证券、资本证券和综合权利证券。
- 3、股票的特征是：收益性、风险性、流动性、永久性、参与性和波动性。
- 4、按股东享有的权利的不同，可以把股票分为普通股和优先股。
- 5、股票按是否记载股东姓名，可以分为记名股票和不记名股票。记名股票的特点是：第一，股东权利归属于记名股东；第二，认购股票的款项不一定一次缴足；第三，转让相对复杂或受限制；第四，便于挂失，相对安全。不记名股票的特点是：第一，股东权利归属股票的持有人；第二，认购股票时要求缴足股款；第三，转让相对简便；第四，安全性较差。
- 6、股票按是否用票面金额加以表示，可以分为有面额股票和无面额股票。有面额股票的特点是：第一，可以明确表示每一股所代表的股权比例；第二，为股票发行价格的确定提供依据。我国公司法规定，股票的发行价格可以和票面金额相等，也可以超过票面金额，但不得低于票面金额。无面额股票的特点是：第一，发行或转让价格较灵活；第二，便于股票分割。
- 7、票面价值即面值，是指在股票票面上标明的金额。
- 8、帐面价值，即股票净值或每股净资产，是指每股股票所代表的实际资产的价值。
- 9、清算价值是公司清算时每一股所代表的实际价值。一般在实际中，清算价值低

于帐面价值。8、内在价值又称为理论价值，也即股票未来收益的净现值，它取决于股息收入和市场收益率。股票的内在价值决定股票的市场价格，但又不一定完全相等，股票的市场价格总是围绕着股票的内在价值波动。9、市场价格，一般是指股票在二级市场上买卖的价格。

## 第二节普通股票与优先股票

### 1、普通股票的基本特征是：第一，普通股票是最基本、最重要的股票；第二，普通股票是标准的股票；第三，普通股票是风险最大的股票。

### 2、普通股票的功能：第一，筹资功能；第二，投资功能。

### 3、普通股股东权利：第一，公司重大决策的参与权；第二，公司盈余和剩余资产的分配权；第三，选择管理者；第四，其他权利，包括如了解公司经营状况的权利、转让股票的权利、优先认股权等。

### 4、优先认股权是指当股份公司为增加公司资本而决定增加发行新的股票时，原普通股股东享有按其持股比例，以低于市价的某一特定价格优先认购一定数量新发行股票的权利。这种权利的目的在于：第一，能保证普通股股东在股份公司中保持原有的比例；第二，是能保护原普通股股东的利益和持股价值。在股权登记日之前的股票具有优先认股权，而之后则不具有优先认股权，前者可称为附权股或含权股，后者可称为除权股。

### 5、优先股是指股东享有某些优先权利的股票。其具体优先条件由公司的章程加以规定。其特征是：第一，股息率固定；第二，股息分派优先；第三，剩余资产分配优先；第四，一般无表决权。

### 6、按优先股股息在当年未能足额分派时，能否在以后年度补发，可以把优先股分为累积优先股和非累积优先股。按优先股能否参与或部分参与本期剩余盈利的分享，可以把优先股分为参与优先股和非参与优先股

。按优先股能否在一定条件下可以转换成其他品种，可以把优先股分为可转换优先股和不可转换优先股。按优先股能否在一定条件下由原发行的股份公司赎回，可以把优先股分为可赎回优先股和不可赎回优先股。按股息率是否允许变动，可以把优先股分为股息率可调整优先股和股息率固定优先股。

7、按股票投资主体的不同，可以划分为国家股、法人股、公众股和外资股。法人股是指企业或具有法人资格的事业单位和社会团体以其依法可支配的资产投入公司形成的非上市流通的股份。国有法人股属于国有股权。因为今年B股向国内投资者开放，所以B股不能属于外资股。100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 [www.100test.com](http://www.100test.com)