

投资实施精析：建设项目资本金筹集与管理投资建设项目管理师考试 PDF 转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/534/2021\\_2022\\_\\_E6\\_8A\\_95\\_E8\\_B5\\_84\\_E5\\_AE\\_9E\\_E6\\_c41\\_534843.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/534/2021_2022__E6_8A_95_E8_B5_84_E5_AE_9E_E6_c41_534843.htm)

三、内容辅导 5.1 建设项目资本金筹集与管理 建设项目资本金的筹集方式可分为：吸收直接投资、发行股票、发行可转换公司债券。 5.1.1(掌握) 吸收直接投资 吸收直接投资是指建设项目按照“共同投资、共同经营、共担风险、共享利润”的原则，直接吸收国家、法人、个人和外商投入资本的一种资本金筹集的重要方式。按照投资主体分为国家资本金、法人资本金、个人资本金以及外商资本金等四个种类： 1) 国家资本金。 产权归属国家； 资金运用和处置受国家严格约束； 在国有建设项目普遍采用。 2) 法人资本金。 包括公司现有的现金、未来生产经营中获得的可用于投资的资金、资产变现、增资扩股吸收的资金。 发生在企业法人之间； 以参与建设项目投产之后的利润分配为目的； 灵活多样的出资方式。 3) 个人资本金。 参加投资的人数相对较多； 每个出资人的出资数额相对较小； 出资人更加关心投资建设的经营结果。 4) 外商资本金。 由于我国香港、澳门、台湾属于单独关税区，其在大陆投资建设项目的资本金，视同外商资本金； 出资人受到的限制条件比较复杂； 以参与建设项目投产后利润分配为目的。 (2) 吸收直接投资的出资方式：现金、实物、工业产权、土地使用权等出资方式。 1) 现金出资。 2) 实物出资。 应符合如下条件： 确实为建设项目的工程建设所需要； 技术性能比较好； 作价公平合理； 向建设项目办理实物转移手续。 3) 工业产权出资。 商标权、专利权、专有技术

等无形资产进行出资的资本金。 有利于建设项目设计和开发新技术、新产品； 有利于建设项目节省投资，降低产品成本； 有利于建设项目投产后提高生产效率； 作价公平合理。

4)土地使用权出资。 建设项目投资建设所需要的交通、地理条件比较适宜； 依照有关规定办理转移过户手续。

(3)吸收直接投资的程序

- 1)确定吸收直接投资的数量。
- 2)选择直接投资的出资人。
- 3)协商直接投资的相关事项。
- 4)签署直接投资的协议、合同等文件。

### 5.1.2(掌握)发行股票筹集

发行股票筹资是股份有限公司筹措股权资本的基本方式。

(1)股票的分类

- 1)按股票所代表的股东权利和义务划分，股票可分为普通股和优先股。
- 2)按股票票面上有无记名划分，股票可分为记名股票和无记名股票。
- 3)按股票发行时间先后划分，股票可分为始发股和新发股。
- 4)按股票发行对象和上市地区划分，股票可分为A股、B股、H股和N股。
- 5)按股票投资主体划分，股票可分为国家股、法人股、个人股和外资股。
- 6)按股票发行价格划分，股票可分为按票面金额股票和超过票面金额股票，但不得低于票面金额。

(2)股票发行的条件

- 1)具备健全且运行良好的组织机构；
- 2)具有持续盈利能力，财务状况良好；
- 3)最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为；
- 4)经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件。

(3)股票发行的程序

- 1)公司作出新股发行决议；
- 2)公司做好发行新股的准备工作，编写必备的文件资料和聘请保荐人；
- 3)提出发行股票的申请；
- 4)有关机构进行审核；
- 5)与证券公司签署承销协议；
- 6)与银行签订代收股款协议；
- 7)公告招股说明书；
- 8)按规定程序招股；
- 9)认股人缴纳股款；
- 10)向认股人交割股票。

(4)股票的上市。应当符合下

列条件：1)股票经国务院证券监督管理机构核准已公开发行；2)公司股本总额不少于人民币3000万元；3)公开发行的股份达到公司股份总数的25%以上；公司股本总额超过人民币4亿元的，公开发行股份的比例为10%以上；4)公司最近3年无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载。

5.1.3(了解)发行可转换公司债券筹集 (1)可转换公司债券的要素 1)标的股票。标的物是可以转换成的股票。2)转换价格。3)转换期限。4)赎回条款。包括不可赎回期和可赎回期。5)回售条款 (2)可转换公司债券的发行条件 除应当符合《证券法》关于公开发行公司债券的条件外，还应当符合《证券法》关于公开发行股票的条件，并报国务院证券监督管理机构核准。

5.1.4(掌握)建设项目资本金管理 (1)资本金的认缴：一次认缴，逐年到位。(2)资本金的验资：进行法律上的确认 (3)资本金的保全：不得挪作他用或抽逃 (4)资本金出资违约的处理：依法追究其违约责任

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)