

企业产权知识 100 问

谢贤星 主编

中山大学出版社

企业产权知识 100 问

谢贤星 主编

中山大学出版社

· 广州 ·

(粤)新登字 11 号

版权所有 翻印必究

图书在版编目 (CIP) 数据

企业产权知识 100 问/谢贤星 主编. —广州: 中山大学出版社, 1995. 5

ISBN 7-306-01016-6

I. 企… II. 谢… III. ① 产权 ② 产权知识 ③ 企业
产权知识 IV. F.8

中山大学出版社出版发行

(广州市新港西路 135 号)

广东第二新华印刷厂印刷 广东省新华书店经销

850×1168 毫米 32 开本 10.5 印张 26.1 万字

1995 年 5 月第 1 版 1995 年 7 月第 2 次印刷

印数: 10001—15000 册 定价: 16.50 元

顾 问

- 罗 妹 珠 广东省财政厅副厅长兼国有资产管理局局长
张 柏 鉴 广东省人民政府社会经济发展研究中心主任
王 炳 坤 广东省工商行政管理局副局长
杨 儒 来 广州市财政局副局长

主 编 谢 贤 星

作 者 苏 丹 吴 金 华

黄 小 群 彭 继 东

吴 国 伟 王 健

前 言

产权是什么？企业产权是什么？这是世人举目关注的问题。今天，中国经济体制的改革已进入了最艰巨、最关键、最基础的攻坚阶段——改革传统的企业制度，改革现有的产权制度，建立适应市场经济发展、符合国际惯例的现代企业制度，重塑社会主义经济的微观基础。改革的序幕早已拉开，人们在思索、在探索、在试验、在实践……重心逐步移到了理顺产权关系上！

国有企业，是我国国民经济的基础和支柱。在现阶段多种经济成分共同发展的格局下，国有企业是能源、交通、重要原材料和技术装备的主要提供者，也是国家财政的主要来源，在国民经济中占有举足轻重的地位，为全国经济发展和改革开放做出了重大贡献。但是，由于多方面的原因，其中居支配作用的企业产权制度、不明晰的企业产权关系制约着国有企业按照市场要求向规模化、国际化经营发展，严重地影响了国有企业的经济效益，致使国有企业的功能还没有充分发挥出来。因此，改革企业的产权制度，理顺企业产权关系，建立新型的产权管理制度，就成了国有企业深化改革的关键。

在企业制度创新过程中，什么是现代企业制度，如何

建立现代企业制度，围绕这个问题如何理解现有的产权，如何理顺产权关系，如何明晰产权关系，如何界定产权，如何登记产权，如何评估资产，如何建立产权市场实现产权交易，如何健全国有资产的监管组织体系，如何按市场原则经营国有资产、实现资产的保值增值，如何在混合所有制经济中保护和实现国有资产的产权等问题，都是要在理论上弄清、实践上明确的基本问题。因为产权制度改革，建立现代企业制度，毕竟是一项开创性的工作，也是一项涉及各方面深化改革的系统工程。我们的企业管理工作者应该了解产权制度真正的含义和丰富的内容；我们的政府行政管理者也应该弄清产权制度的含义、特征及其实现形式。因此，改革产权制度、建立现代企业制度，急需系统地普及和宣传产权制度和现代企业制度等方面的基本知识。正是从这一需要出发，为了系统地介绍产权制度的基础知识，推动企业产权改革的进程，加快建立现代企业制度和社会主义市场经济新体制的步伐，我们编写了这本《企业产权知识100问》。

本书共分8部分，即产权基本知识，产权界定，产权登记，资产评估，产权交易，国有企业财产监管，国有企业法人财产权，现代企业制度与产权改革等。每一部分设若干问题逐一分述。这些问题涵盖了企业产权制度和现代企业制度的基本方面和主要内容，特别是我国进行产权制度改革中可能会遇到的难点和热点，这是我们设题的基点。本书最大特点是融理论性、知识性、实用性于一体，对企业产权知识做了通俗易懂、深入浅出的系统解

答，简明扼要地回答了一些社会各界普遍关注的现实问题。因此，便于广大政府干部、企业家和管理人员学习参考，也可以作为大中专和成人院校师生的教学参考资料，还可以作为企业管理人员再培训的教材。

为了提供一些操作依据，我们在书中附上了各部分相关的国家政策法规或地方政策法规。同时，为了提高学习效果，抓住重点，明辨是非，在本书末尾还附设了相应的自测题，既可以加深印象、增强记忆，又可以为参加有关方面组织的产权知识竞赛奠定基础。

编 者

1995年4月20日

目 录

一、产权基本知识

1. 什么是产权? (1)
2. 产权有哪些种类? (2)
3. 什么是所有权? (3)
4. 产权与所有权有哪些联系和区别? (5)
5. 什么是产权主体? (6)
6. 什么是产权客体? (7)
7. 产权有哪些功能? (8)
8. 产权有哪些特性? (9)
9. 什么是最终产权? (9)
10. 什么是法人产权? (11)
11. 什么是知识产权? (12)
12. 什么是经营权? (13)
13. 什么是产权制度? (15)
14. 什么是产权结构多元化? (16)
15. 什么是产权管理? (17)

二、产权界定

16. 什么是国有资产? 它是怎样形成的? (19)

17. 什么是产权界定？它包括哪些内容？	(19)
18. 产权界定应遵循什么原则？	(20)
19. 占有、使用国有资产的单位，在什么情况下应进行产权 界定？	(21)
20. 产权界定的程序如何？	(21)
21. 什么是产权纠纷？产权纠纷处理的原则和程序是什么？	(21)
22. 《国有资产产权界定和产权纠纷处理暂行办法》的适用 范围有哪些？	(22)
23. 国有资产所有权的主体是谁？由谁代表行使？	(22)
24. 国家机关及其所属事业单位以及政党、人民团体中的 资产怎样界定？	(23)
25. 全民所有制企业中的产权应如何界定？	(23)
26. 集体所有制企业中国有资产所有权应如何界定？	(24)
27. 中外合资、合作经营企业中国有资产所有权应如何界定？	(25)
28. 股份有限公司设立时，国有股权应如何界定？	(25)
29. 股份制企业、联营企业中国有资产所有权应如何界定？	(26)
30. 国有企业的留利及贷款形成的资产，能否界定为企业 自己的产权？为什么？	(27)
31. 在界定国有企业产权时，能否划出一部分给企业员工？ 为什么？	(27)
32. 全民所有制单位之间如何进行产权界定？	(28)
33. 全民所有制单位之间的房屋产权和土地使用权问题应 如何处理？	(29)
34. 电力、邮电、铁路和城市市政公用事业中使用单位 投入资金形成的资产应如何处理？	(30)

三、产权登记

- 35. 什么是国有资产产权登记? (31)
- 36. 为什么要建立国有资产产权登记制度? (31)
- 37. 国有资产产权登记有哪些种类? (32)
- 38. 国有资产产权登记有哪些程序? (34)
- 39. 如何组织实施国有资产产权登记? (35)
- 40. 《国有资产产权登记表》有哪些主要内容? (36)
- 41. 国资部门在产权登记工作中应注意哪些问题? (37)
- 42. 按《公司法》设立的公司应如何办理产权登记
和工商登记? (39)
- 43. 申办产权注销登记应提交哪些资料? (39)
- 44. 产权登记与工商注册登记有哪些区别? (40)
- 45. 产权登记与工商注册登记有哪些联系? (41)
- 46. 产权登记与工商注册登记应如何配合? (42)

四、资产评估

- 47. 什么是资产评估? 它有何作用? (44)
- 48. 我国资产评估有哪些政策法规? (46)
- 49. 什么是国家规定必须进行资产评估的经济行为? (47)
- 50. 资产评估的行业主管部门是哪个部门? (48)
- 51. 资产评估有哪些基本方法? (49)
- 52. 资产评估有哪些程序? (52)
- 53. 什么机构可以从事资产评估的中介服务? (53)
- 54. 资产评估专业人员应具备什么素质? (55)
- 55. 资产评估专业人员应具备什么职业道德? (56)
- 56. 什么是资产评估基准日? 应如何确定? (58)
- 57. 如何办理资产评估立项? (59)

58. 如何委托中介机构进行资产评估?	(61)
59. 企业和单位如何配合评估机构进行资产评估?	(63)
60. 资产评估结果报告书有哪些基本内容?	(64)
61. 如何处理资产评估结果纠纷?	(65)
62. 资产评估如何收费?	(66)
63. 如何进行资产评估结果的会计处理?	(68)

五、产权交易

64. 什么是企业产权流动和重组?	(70)
65. 企业产权流动有哪些形式?	(70)
66. 什么是企业产权交易?	(71)
67. 企业产权交易有什么意义?	(72)
68. 企业产权交易有哪些形式?	(73)
69. 什么是产权交易市场?	(73)
70. 建立产权交易机构有何积极意义?	(74)
71. 政府如何对产权交易机构实施管理和监督?	(75)
72. 现阶段产权交易市场存在的主要问题是什么?	(76)
73. 培育和发展产权交易市场的基本思路是什么?	(76)
74. 什么是企业产权转让?	(77)
75. 企业产权转让的主体是什么?	(78)
76. 企业产权转让应遵循哪些原则?	(79)
77. 企业产权转让的收益应如何处理?	(79)

六、国有企业财产监管

78. 什么是国有企业财产? 它包括哪些范围?	(81)
79. 国有企业财产监督管理的内涵是什么? 它包括哪些内容?	(82)
80. 《国有企业财产监督管理条例》(以下简称《监管条例》)	

- 是什么时候颁发的？它的制定和实施有何必要？ … (83)
81. 《监管条例》的主要内容是什么？ …… (85)
82. 《监管条例》适用什么企业？能否适用于国有独资公
司和国有金融企业？ …… (87)
83. 国有企业财产监督管理（以下简称财产监管）应当遵循
哪些原则？ …… (88)
84. 国有资产管理部門在财产监管中有哪些职责？应注意
哪些事项？ …… (92)
85. 国有资产管理部門如有违反《监管条例》规定的行为，
应承担什么法律责任？ …… (93)
86. 国家授权的监督机构在财产监管中有哪些职责？应注意
哪些事项？ …… (94)
87. 国家授权的监督机构如有违反《监管条例》规定的行为，
应承担什么法律责任？ …… (95)
88. 审批产权变动的部門如有违反《监管条例》规定的行为，
应承担什么法律责任？ …… (96)
89. 什么是国有企业监事会？它与股份公司监事会有什么联
系与区别？ …… (97)
90. 国有企业监事会成员如何委派和聘请？其人数及任期
有何规定？监事应当具备什么条件？ …… (98)
91. 国有企业监事会在财产监管中有哪些职责？监事在履
行职责时应注意哪些事项？ …… (99)
92. 国有企业监事会及其监事如有违反《监管条例》规定的
行为，应承担什么法律责任？ …… (100)
93. 为什么说《监管条例》带有一定的过渡性和阶段性？ ……
… (101)

七、国有企业法人财产权

94. 什么是国有企业经营权? (103)
95. 什么是国家所有权与国有企业经营权的分离? (104)
96. 什么是国有企业法人财产权? 为什么说它比以往的国
有企业经营权前进了一大步? (106)
97. 确立国有企业法人财产权有什么意义? (108)
98. 国有企业法人有哪些权利? (109)
99. 国有企业法人应履行什么义务? (110)
100. 国有企业法人违反《监管条例》应承担什么法律责任? ...
..... (112)
101. 实现国有企业法人财产权的难点是什么? 出路何在?
..... (113)

八、现代企业制度与产权制度改革

102. 什么是现代企业制度? 它的特征是什么? (115)
103. 现代企业制度的基本形式有哪些? (116)
104. 我国为什么要建立现代企业制度? (117)
105. 我国建立现代企业制度的基本要求是什么? (118)
106. 国有企业建立现代企业制度有何意义? (119)
107. 为什么说国有大中型企业是建立现代企业制度
的重点? (119)
108. 建立现代企业制度应遵循哪些原则? (120)
109. 建立现代企业制度需要哪些配套措施? (121)
110. 为什么要改革现有的产权制度? (122)
111. 为什么要改革国有企业的产权制度? (124)
112. 为什么说产权制度改革是建立现代企业制度的关键?
..... (125)

113. 我国产权制度改革的指导思想是什么?	(126)
114. 我国国有产权制度改革的主要内容是什么?	(127)
115. 我国国有产权制度改革的目标模式是什么?	(127)
116. 我国国有资产产权管理体制改革的指导思想和基本 模式是什么?	(128)
117. 深圳市的国有资产管理体制有何特点?	(129)
118. 在产权制度改革中政府如何转变职能, 实现政资分离?	(131)
119. 如何确立国有资产的投资主体?	(132)
120. 国有资产管理部门与投资主体的关系怎样?	(133)
121. 国有资产投资主体与一般性生产经营企业有何关系?	(134)
122. 一般生产经营企业在产权制度改革中要做哪些工作?	(135)
123. 为什么说国有企业实行公司制是建立现代企业制度 的有益探索?	(136)
124. 在产权制度改革中, 如何完善企业法人财产制度?	(137)
125. 产权制度改革之后, 新型的经营机制是如何形成的?	(138)
126. 混合所有制经济是否能保护和实现国有资产的产权?	(139)
127. 什么是国有独资公司?	(140)
128. 什么是企业集团? 它有何作用?	(141)
附 录	
一、《中华人民共和国民法通则》(节录)	(143)
二、《国有资产产权界定和产权纠纷处理暂行办法》	(150)
三、《国有资产产权登记管理试行办法》	(159)

四、《关于国家授权投资机构的认定和国有资产产权登记及 工商登记若干问题的规定》	(163)
五、《国有资产评估管理办法》	(165)
六、《国有资产评估管理办法施行细则》	(172)
七、《资产评估收费管理暂行办法》	(187)
八、《关于企业兼并的暂行办法》	(190)
九、《关于出售国有小型企业产权的暂行办法》	(194)
十、《广东省人民政府办公厅关于加强国有企业产权转让管理 的通知》	(198)
十一、《国有企业财产监督管理条例》	(200)
十二、《国有资产保值增值考核试行办法》	(209)
十三、《中华人民共和国公司法》	(213)
十四、《股份有限公司国有股权管理暂行办法》	(257)
十五、《广东省现代企业制度试点工作方案》	(265)
十六、《广东省国有资产管理局关于进行国有资产授权 经营试点实施意见的请示》	(276)
十七、《广东省人民政府办公厅关于转发现代企业制度 试点工作配套文件的通知》	(280)
十八、《关于现代企业制度试点企业国有资产产权界定 与管理的意见》	(281)
十九、《关于现代企业制度试点中国有企业历史债务的 处理意见》	(286)
二十、《关于现代企业制度试点企业实施社会保险的意见》	(289)
二十一、《关于公司董事会、监事会成员和经理的管理意见》	(292)
自 测 题	(297)
自测题参考答案	(309)

主要参考书目.....	(315)
后 记.....	(317)

一、产权基本知识

1. 什么是产权？

产权，财产权利的简称。它是指特定的人（们）在特定的经济组织中对特定的物或对象的占有权。人类要进行生产，就要对生产条件和生产成果进行支配和使用，就要宣称和确定对物（对象）的排他，即专属的占有权，同时由此成为物和对象的占有主体。这种排他的占有关系和权力就是财产权或称为产权。

产权一般并不指某一项具体权利，而是一组权利的集合体。产权首先是财产所有权。财产所有权是指所有人依法对自己的财产享有占有、使用、收益和处分的权利。无论什么性质的财产所有权都属于产权。因此，产权是指财产所有权以及与财产所有权有关的财产权。财产所有权是产权的主要形式，其他形式的产权都是由财产所有权派生出来的。与所有权有关的财产权是在所有权权能与所有人发生分离的基础上产生的，是指非所有人在所有人财产上享有占有、使用以及在一定程度上依法享有收益和处分的权利。

目前，我国与财产所有权有关的财产权主要有国有企业财产经营权、自然资源使用权、农业承包经营权、其他财产使用权和国有财产管理权等。

我国国有资产产权是指国家为唯一主体的所有权和由其他主体分别享有的国有财产的经营权、使用权、管辖权。这就是说，国