

GONGREN
FENGUQUAN

身份**股**权的
实践和研究

◆ 王玉铁 / 著

工
人
分
股
权

中国工人出版社

ZHONGGUOGONGRENCHUBANSHE

序

展现在读者面前的这部著作，是王玉铎同志从多年的实践经验中提炼出来的。他是一位多年从事企业领导工作的干部，是善于思考、勇于实验的经营管理人才。他以邓小平理论为指导，坚持党的基本路线，密切结合实践，潜心研究，写出这部很有创见的著作。对他这样事务工作非常繁忙的企业管理者来讲，确实难能可贵。

自党的十四届三中全会至十五届三中全会以来，国有经济体制改革已处于攻坚阶段，调整和改革国有制经济成为深化改革的中心任务。

最近，党的十五届四中全会对国有企业改革与发展的重大问题作出了重要决定，提出对国有经济进行战略性结构调整，对国有企业要进行资产重组，特别着重指出要认真贯彻十五大精神，坚持公司制改革和建立现代企业制度的改革方向。要有进有退，有所为，有所不为，使投资主体多元化，提高国有资本的控制力。同时号召全党同志要坚定信心，大胆探索，以“三个有利于”为标准，把国家所有制经济的调整和改革不断引向深入，争取在中央确定的三年左右的时间里，能取得突破性进展。

要取得国有制经济改革攻坚的决定性胜利，必须对症下药，综合治理。首先，要以邓小平理论为指导，坚持党的基本路线，明确以下观念：社会主义初级阶段的经济基础，不能是单一的公有制经济，更不能是单一的国有制经济，必须是多种所有制经济共同发展。所谓多种所有制经济，从性质上讲，就是公有制经

济、私有制经济以及公私混合所有制经济等。其中，在我国当前情况下，公有制经济不只是国有制经济，它是社会主义国民经济的主体；而私有制经济是国民经济的重要组成部分；混合所有制经济则是最有发展潜力的组成部分。

其次，还要明确，公有制经济本身，应该而且必须多样化。不能只包括传统的国有制经济和集体所有制经济，而且应该认识到，只是由于简单的财产归大堆而形成的封闭性的、非社会化的公有制，并不是社会主义社会生产力发展所要求的公有制，尤其不能成为社会主义初级阶段的、适应市场经济发展要求的公有制。实践已经向我们预示，社会主义公有制可以有如下实现形式：一是财产以价值形式（具体地说就是股权的形式）归劳动者个人所有；二是财产的使用价值形式（具体地说就是物质形式）归劳动者共同占有、共同支配、共同管理，一句话，财产的占有方式是社会化的。这两个基本因素的统一和融合，就构成了真正的社会主义公有制基本形式，也就是劳动者和生产资料直接结合的形式。只有这样，劳动者才能成为社会主义经济的真实主体，也才能真正体现社会主义制度的本质要求，进而发挥出社会主义制度的优越性。

第三，必须弄清楚，国有经济改革攻坚的逻辑前提是产权改革，只有进行产权改革，才能建立起投资主体多元化的、公司形式的现代企业制度。有人把产权改革的制度创新，把建立公司形式的现代企业制度的改革方向，误解为搞私有化，这是一种十分有害的观念误导。因为以股份公司为基本形式的现代企业制度，恰恰是适应生产力社会化发展需要而产生的，它的最重要特点，就是把财产的私人占有转变成社会化占有，从而扬弃了私有制，虽然这种扬弃还是消极的，但它已经成为从私有制（特别是资本主义私有制）向公有制过渡的形式。因此，股份公司形式的现代企业制度的客观发展趋势是走向公有制而不是私有化。这早已由马克思在《资本论》这部工人阶级的“圣经”中阐述得十分清楚，并已由资本主义几百年，特别是近50年的实践所证明。王玉铁同志的这部著作不仅向人们展示了股份制在我国社会主义初

级阶段市场经济建设过程中的一些具体实现形式，同时有力地证明了股份制不断走向公有制的社会发展趋势。

公司制改革，不仅使国有资产实现所有权和经营权相分离，使投资主体多元化，使建立规范的现代企业制度成为可能，使企业能够适应市场经济和社会化大生产的要求，推动社会生产力的大发展。而且，在公司制改革的启迪下，在众多中小国有企业改革的进程中，还创造出了股份合作制这种新生事物。股份合作制出现的重大意义，在于它使无产者变为有产者，实现单纯的劳动者转变为既是劳动者又是投资者一身二任的社会主义劳动者创造了条件。这样，才能培育出国有经济改革攻坚的利益主体，也才能取得改革攻坚的决定性胜利。在王玉铤同志这本书中，对劳动者怎样成为投资者，成为社会主义公有制经济中的股东进行了有益的探索。

王玉铤同志的这部著作，以他在实践中的亲身感受，着重阐述了上述的重要观点，我相信它会对广大读者有所启迪，对国有企业的改革和发展起到积极的作用。我也希望他能继续坚持探索，取得更多的成果，特写此文为序。

中国市场经济研究会会长
中共中央党校经济学教授

王 铤

1999年12月3日于北京

导 言

社会主义经济体制改革一个最根本的任务，就是把广大的无产者转化成有产者，让新型有产者从自身的资产利益出发，在市场竞争中，为追求利润最大化目标，释放出被计划经济压抑的潜能，形成发展生产力的强大动力。中国共产党领导的农村经济体制改革，使九亿农民转化成九亿“地主”，取得了举世瞩目的巨大成功，看到了农民成为有产者所释放的巨大能量，带来了世界任何国家农业经济不可比拟的发展速度，创造了社会主义农村生产力发展的奇迹，完成了社会主义市场经济制度经济基础的一半改革任务。如何把广大工人阶级转化成有产者，使三亿多职工既是劳动者又成为“资本家”，这是制度经济基础的另一半改革任务，是中国共产党的重大使命，是广大职工必须感悟的头等大事，是当前改革面临的重大抉择。

农民分了土地，激发出冲天的干劲，工人能分工厂吗？当然不能像分地那样直观，当你读完这本书就会知道，工人分股权和分地一样，是工人的命根子！农民有土地，工人有股权，是改革要解决的根本问题。一方面，工农当家做主人释放出巨大的能量，是任何力量不可替代的。另一方面，是共产党执政，坚持邓小平理论，走有中国特色社会主义道路的两大基石。

邓小平同志坚定地站在马克思主义立场上，创造性地开辟了建设有中国特色的社会主义之路。中国共产党人运用邓小平理论，在农村改革实践中取得了举世瞩目的巨大成功。农村实行“分田到户，联产承包”，土地既保持了国家和集体所有的公有制性质，而又采用市场经济的方式，把土地分配到每个农民头上，使农民的利益与土地直接结合在一起，挖掘出每个农民为自我利益奋斗的潜在积极性，创造了世界上任何农业经济不可比拟的发展速度，开辟了世界第一块农村社会主义市场经济的处女地。党的十五届三中全会又把农民手中的土地使用权进一步法律化、制度化，使其有了可靠的政治和法律保证，使我党和社会主义的根基牢牢地扎根于农民之中，为取得改革的全面胜利，建立了可靠的农村根据地和后方。

同样，城市的国企改革也取得了巨大的成绩，但也遇到不少难点。在这一改革进程中，政府始终处于矛盾的焦点，而企业的干部职工却往往处于比较被动的地位，等待着命运的安排，如此就很难调动广大职工的积极性和出现人心振奋的局面。

农村改革的成功和国有企业改革出现的困难，不禁使人想到，国有企业是否可以仿照农村的改革，走出一条既坚持企业的公有制性质，又能调动广大职工积极性的改革之路呢？

十多年来，作者先后在佳木斯收获机械厂和热电厂两个中型国有企业，带领两千多名职工，在极其艰难的情况下，套用农村改革的经验，运用股份制方式，把国有资本在国家所有不变的基础上，增加了资本人格化方面的改革，把国有资本隐含的股权游离出来，划分到职工名下，同每个职工的直接利益挂起钩来，使职工从追求个人直接利益基点出发，爱护、关心国有资产，追求国有资本的利润最大化，使国有资本在激烈的市场竞争中不断发展壮大。在实现职工个人直接利益的同时，保证了企业和国家的利益，带来了国企改革后的勃勃生机。

在改革的实践中，我们运用了传统经济学中所没有的股权方式，公有制的个人股权——身份股权，在国有企业国家所有不变的基础上，用身份股权把国有股权进行二次分配，国家总体所有支配，职工具体所有占用和受益，职工持有身份股权成为股东，我们又运用身份股权把国有企业改组为全民股份所有制公司。公司仍然是国家所有没有变，企业留利扩大再生产没有变。只是在坚持社会主义公有制分配原则的基础上，改变了国有企业实现利润后的一部分，把统一和实物性为主分配给职工的福利和奖励基金，变成了事前代表国有资产的身份股份，和实现利润后职工个人身份股权的分红，即资本化的个人直接货币收入，取消了国有企业的实物分房等福利待遇，变成职工持币直接进入市场消费，用股红替代了福利基金。实质上，所谓身份股权拥有的国有资产是价值形态的，是福利基金重新分配的一把尺子，一个尺度。全民股份制公司改变了政府与企业的关系，政府宏观控制和支配企业，微观上可以放心地交给职工群众管理和创效，职工成了企业的真正主人。

综上所述，农民有土地，国企职工有股权，都是社会主义市场经济公有制的新形式。工人分股的问题到了应该解决的时候啦！《工人分股权——身份股权的实践和研究》一书，就是从身份股权的产生、分配，组建全民股份所有制公司的过程到公司结构，公司党、政、工领导体制，股东的权益等等一系列问题，从实践到理论，从理论到政策，都作了翔实的论述。

建议那些不大景气、亏损严重甚至濒临破产的企业管理者 and 工人同志们读一读这本书，与走入社会等待就业和救济比较一下，你一定会有所感悟！

最后需要说明两点：

第一，该书表述的观点为作者多年潜心研究的成果，是作者的一家之言，并不代表出版者或其他任何人，发表出来仅供有志

于国企改革的专家学者，尤其是中小企业的广大干部职工参考。

第二，书中转载了不少有关的报道和专家学者的文章，根据需要，编者对某些文章做了一些技术性处理和删节，敬请谅解并致以衷心的感谢！

作者

1999年12月

目 录

序	1
导言	1
 第一部分 理论篇	
(一)浅谈产权的自然特征	3
(二)剖析所有制,认识全民股份所有制	22
(三)公有制个人股权的诞生——身份股权	33
(四)全民股份所有制	39
(五)创建公有制经济的新形式	47
(六)工人股权的回归是国有企业改革的前提	72
(七)坚持工人阶级的主人翁地位	78
(八)社会化资本人格化和人格化资本民众化	83
(九)工人分股是国有企业改革的必然选择	88
(十)国家所有 + 人格化所有 = 公有制新形式	96
(十一)全民股份所有制是对全民所有制的扬弃	106
(十二)国有、全民股份、私人股份三种企业权益 对比	112
(十三)国有企业进入公有制股份化改造的新阶段	114
(十四)构建现代企业制度	130
(十五)分产到人、股份承包	148

(十六)股红替代福利基金	157
(十七)委托经营:深化企业改革的重要措施	168
(十八)采取有效措施,遏制国有资产流失	172

第二部分 实践篇

一、全民股份所有制第一次实践	181
(一)分产到人,股份承包企业内部转换经营机制	
改革方案	181
(二)全民股份有限公司章程	189
(三)分产到人,股份承包的效果	199
二、全民股份所有制第二次实践	204
(一)龙佳电力有限公司内部员工持股制度改革方案	204
(二)龙佳电力全民股份有限公司章程	209
(三)龙佳电力全民股份有限公司章程的说明	221
(四)关于龙佳公司各职务的岗位分类的通知	225
(五)龙佳公司和身份股权权益测算表	226
(六)龙佳电力有限公司实行全民股份所有制改革	
的汇报	228
三、拟扩大全民股份所有制试点	236
(一)企业身份股权制度的试点方案	236
(二)企业身份股权制度的试行办法	242

附录部分 国企改革理论与实践

——工人分股权

一、理论 评论	249
(一)身份股权的划时代意义	249
(二)在探索中改革 在改革中前进	254

(三)构建国企双层产权结构	262
(四)以职工身份股权为特征的全民股份所有制企业 是新的公有制实现形式	273
(五)来自改革前沿的探索与创新	276
(六)全民股份制:尚未完结的探索	282
(七)不能忘记“第三者”权益	288
(八)一种新的公有制企业形式	290
二、分产到人出台前后的社会反响	296
开头语	296
(一)特邀发言人王玉铁大讲“分产到人”	298
(二)王玉铁大力鼓吹“分产到人”	299
(三)佳木斯铸锻厂分产到人	301
(四)退一步天高地阔	302
(五)艰难的分娩	303
(六)新主人翁	306
(七)萌现可贵的产权意识	309
(八)构筑铁丝网	310
(九)固定资产3个月增值一倍半	311
(十)闸从何来?	313
三、全民股份所有制实践的体会和调查	315
(一)船上有谁的货 谁就怕翻船	315
(二)关于佳木斯收获机械厂“分产到人,股份承 包”做法的调查与研究	318
(三)分产到人 股份承包	327
(四)一个大胆有效的国有企业改革尝试 分产 到人 股份承包	331
(五)万达公司的起落	333
(六)铸锻公司经验介绍	340

(七)麻机公司的辉煌·····	348
(八)国有企业工人应该分得国有资产的股权·····	353
(九)国有企业的兴衰与市场经济体制下的改革 选择·····	356
四、成果评价 ·····	390
(一)王玉铁的“全民股份所有制”理论获得专家 认可·····	390
(二)全民股份所有制改革及其理论专家评审意见书·····	392
(三)“全民股份所有制”研讨会纪要·····	397
(四)《把国营企业改造成股份制企业的探讨》论文 鉴定·····	400
(五)在全省第八次社科优秀成果评奖中我市 徐景祥 王玉铁的两项成果获一等奖·····	401
五、探索公有制新实现形式的企业家学者——王玉铁 ·····	402
后 记 ·····	417

第一部分

理 论 篇

（一）浅谈产权的自然特征

工人分股权的研究

站在辩证唯物主义和历史唯物主义的立场上，脱开阶级利益的狭隘性和现行制度的局限性，去认识市场经济产权的自然特征，掌握市场经济产权制度运行的自然规律，总结出这些规律后，再站到无产阶级立场上，结合社会主义制度，运用这些自然规律，建立社会主义现代化市场经济制度经济基础，这是对马克思主义者和共产党人一次新的历史考验。

邓小平同志是杰出马克思主义者的代表，正是他那宽广的胸怀，站在人民的立场上，高瞻远瞩，打破了自在阶级的禁锢，充分显示了共产党是无产阶级先锋队的超前性，揭示了市场经济的发展规律，写出了“计划经济不等于社会主义，资本主义也有计划，市场经济不等于资本主义，社会主义也有市场”的著名论断。创造性地把市场经济引入社会主义，是在社会主义生产方式范畴内，对公有制经济的扬弃，对社会主义生产关系的调整，对马克思主义发展史的重大创新。

以邓小平理论为指导，从制度经济（产权制度）入手，通过西方市场经济产权制度的演变过程，总结我国农村社会主义市场经济所有制变革的经验，把特征和经验有机地结合在一起，用其做指导，我们先后在两个中型国有企业进行了十年的改革实践，从实践中揭示了市场经济产权和所有制的一些客观规律，力图以此为创立社会主义现代化市场经济的制度经济（产权制度）基础做出有益的探索。

占有方式人格化和社会化相互间的让渡

马克思指出了资本主义生产关系方面的基本矛盾，是生产资料私人占有与社会化大生产的矛盾，揭示了资本主义市场经济的内在规律，把这一矛盾进一步抽象为生产资料占有方式人格化和社会化的矛盾，以此为基础来研究社会主义市场经济产权制度的内在规律。

人格化

所谓生产资料占有方式的人格化，就是生产资料为具体的自然人所占有，具有为自然人本能的直接利益所保护，受自然人本能的直接利益所驱动，而追求生产资料实现利润最大化，首先来满足自然人本能直接利益的需求。这种自然人本能的直接利益驱使人，产生主观能动的动力，在商品社会中，是释放人的全部能量最有效的普遍形式，也是其他占有方式产生的动力不可替代的。早期私人经济就是一种人格化的占有形式。

社会化

所谓生产资料占有方式的社会化，就是生产资料冲破私人占有的局限性，把分散的生产资料大规模集合，形成机械化、自动化、连续化等现代化的生产条件，成番论倍地降低成本，提高效率，为生产资料实现利润最大化创造了条件，形成了为社会共同所占有的形式，满足社会的共同需求。计划经济的国有、集体经济就是一种社会化占有形式。

在这里先做一个界定，一个条件是生产资料表现为实物和价值为一体形态，另一个条件是所有者为单一的主体，或者私人或者国家或者集体，单一实物形态的生产资料和所有者的单一主体，这两个条件产生结合形成的私人经济，称之为早期私营经

济；形成的国有经济和集体经济称之为早期公有制经济。显然，早期的私有制经济是一种单纯人格化经济，确实缺少社会化的条件。早期的公有制经济是一种单纯社会化经济，确实又缺少人格化的动力。对于追求生产资料实现利润最大化的目标，生产资料占有方式产生人格化动力和社会化大生产条件，这两种作用缺一不可。

实物和价值形态一体化的生产资料，人格化占有和社会化占有是相互排斥的。一个具体的生产资料占有在私人手中，就无法集合于社会；相反集合于社会的生产资料就无法转移给私人，这两者只能是一种占有方式存在，是完全排它式的占有，这种对立的矛盾，制约着生产力的发展。

对于实物和价值形态一体化的生产资料，人格化占有方式产生推动生产力发展的动力，是社会占有方式产生动力不能替代的。社会化占有方式产生推动生产力发展的条件，是人格化占有方式实现不了的，这两种占有方式各自产生的作用是互相不可替代的。

对于一体化形态生产资料人格化和社会化的占有方式，是两种相互排斥的占有方式，由这两种占有方式产生对生产力推动作用，又是相互不可替代的。人类对占有方式及其产生作用的认识和变革，是一个反复漫长的历史过程。一种方式取缔另一种方式，是解决哪一种占有方式对经济统治的主导地位，构成政权的经济基础和社会的政治统治基础，是阶级和社会自我巩固或者被推翻的发展过程，产生着推动生产力发展的作用，并不代表一种占有方式统治主导基础的形成，就可以静止不变而成为永恒推动生产力发展的动力和条件。社会实践证明，一种占有方式被另一种占有方式所取缔，被取缔占有方式所产生的作用也就消失，恰恰这种作用又无法用新的占有方式产生和替代，同样又形成了对生产力新的桎梏。随着生产力的发展，人们越来越认识到，人格