

● 阮恩光 著

股份合作制 理论与实践

21



中国轻工业出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

股份合作制理论与实践/阮恩光著. —北京: 中国轻工业出版社, 1998. 5

ISBN 7-5019-2220-9

I. 股… II. 阮… III. 股份制-经济理论 IV. F014.1

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (98) 第 05312 号

责任编辑: 刘云辉

策划编辑: 刘云辉 责任终审: 杜文勇 封面设计: 赵小云

*

出版发行: 中国轻工业出版社
(北京东长安街 6 号, 邮编: 100740)

印刷: 北京市卫顺印刷厂

经销: 各地新华书店

版次: 1998 年 5 月第 1 版 1998 年 5 月第 1 次印刷

开本: 787×1092 1/32 印张: 9.875

字数: 222 千字 印数: 1-2800

书号: ISBN7-5019-2220-9/F·183 定价: 16.00 元

· 如发现图书残缺请直接与我社发行部联系调换 ·

序（一）

阮恩光的新著出版前夕，我事先得知全书目录与主要内容，作为本书的第一读者，心中很有感触，因此也就乐于为此写一篇序言。

我与小阮认识已有十余年，彼此交往密切，有着众多的原因，诸如先后在轻工业部工作，分别从编辑、记者岗位走上理论探索道路，同在中国轻工业管理干部学院讲课等等。但是，从调查研究与理论探索来说，真正把我们联系在一起的主要是共同从事集体经济与合作经济的研究，特别是“股份合作制”理论与实践的研究。为此，我们曾经一起办过学习培训班、共同搞过调查研究、合作写过一些经济论文与学术争鸣文章。因此，对他的研究成果读后感到特别亲切，在这一领域中，我们确实称得上是志同道合的两代人。

当然，这样说并不等于我完全同意他在著作中的论述与观点。平心静气地说，作为中青年经济工作者兼理论工作者，他在这一领域的著述比较丰富，在许多方面有独到的见解，值得重视。当然，这是一个新的领域，是在所有制改革实现形式上的一个重大突破，因而也有许多问题值得研究。应该肯定，我在赞成发展集体经济、合作经济与股份合作制经济这一点上与阮恩光是完全一致的，但在具体论述股份合作制的基本原理与实务方面难免有些不同看法。为此，我们曾经在多次交谈中争得面红耳赤。通过争论，在多数问题上统一了

认识，就共同调查、合作著述；在某些问题上彼此坚持不同认识，就求同存异，各写各的文章。

我们两人在年龄上相差 20 多岁，存在着明显的“代沟”。作为老一辈的经济工作者与理论工作者，小阮对我一直很尊重，也可以说是以师礼相待，十几年如一日；反过来说，作为中青年经济工作者与理论工作者，小阮思想活跃，条条框框少，很多文章在当时属于超前思维，如今读来却虎虎有生气，值得欣赏。在这一点上，显然难能可贵。

在互相学习的基础上，我们两人尽管在年龄上存在着较大的差距，但是在一个基本点上完全一致，就是坚定信仰邓小平同志倡导的建设有中国特色的社会主义理论，坚决赞成一切从中国实际出发，走有中国特色的社会主义道路。在所有制改革与所有制结构研究中，全都衷心拥护党的以公有制为主体，广泛发展多种所有制形式的决策。

与此相联系，我们两人还有一个共同特点，也就是都崇尚理论联系实际学风与文风。应该说，我在中青年时期也还是从调查研究入手，走上理论探索道路的。在晚年也还乐此不疲。可惜的是时至今日，由于年老体衰，行动不便，如今已经很难深入实际作调查了。因此，近两年来的写作，主要靠第二手材料，这是一个很大的遗憾。在这一方面，小阮是我的一个得力助手，许多第一手调查材料，往往靠小阮提供。因此，对这本著作，特别是对他近年来的调查成果与实例说明，尤其感到兴趣。这一点是我的切身体会，希望能引起广大读者的注意。

戎文佐

1997 年 12 月 22 日于北京和平里

序（二）

阮恩光同志的又一本集子出版，是件有意义而令人高兴的事。

阮恩光同志勤奋刻苦，思维敏捷，勇于探索，富有生气，是一位有造诣、有成果、有发展潜力的中年理论工作者。为了用马克思主义之矢去射中国社会主义事业之的，他努力攀登，笔耕不已。这本集子所收集的论文是他在长时间取得的成果。论文所阐述的股份合作制是我国经济体制改革中的热门话题。有不少新颖的、独到的见解，值得一读。

我觉得，当前经济理论战线面临的任务非常繁重。尤其是随着社会主义市场经济的形成和发展，新情况、新问题层出不穷。许多事情需要广大的理论工作者认真下功夫去研究。而我们的理论工作者队伍无论在数量和质量上，同实际需要相比，都显得十分单薄，十分不相称。因此，发现人才、团结人才、培养人才的任务是非常紧迫的。在这方面，资深的老一辈理论工作者当然可以，而且应该发挥十分重要的骨干作用。但从发展的角度看，重视和发挥中青年理论工作者的作用，多帮助、多关心、多支持他们，似乎应该成为工作的重点。

阮恩光同志生长在“十里洋场”的大上海。但可能由于他学生时代就去北大荒兵团受磨练的缘故，培养和形成了一种北方男子汉身上表现很突出的刚正、耿直的性格。嘴上说

的，就是心里想的；一根肠子直到底，半点弯曲也没有。文品是人品的体现。阮恩光同志在理论上敢于探索、敢于创新、敢于直言不讳，而不是看气候，看脸色，前怕狼，后怕虎，这可能同本人上述性格有关。

最后，我还想特别提一下阮恩光同志关于城镇集体经济的新形式——股份合作制的论述。城镇集体经济是我国经济特别是公有制经济中一个很重要的组成部分。它的发展也是建设具有中国特色社会主义的重要内容。40多年来，城镇集体经济已经并将继续显示它许多金子般辉煌的东西。但它走过的路却是既曲折又艰难。特别应该指出的是这块人数达千百万的公有制经济，目前在政策指导、组织管理等方面都跟不上，理论宣传更是弱得可怜。多年来经济工作中的左的影响严重伤害了城镇集体经济，特别是其中的老集体企业。“二国营”的模式至今仍象禁箍咒一样牢牢地扣在企业头上。在乡镇企业、三资企业、私营企业、个体户十分活跃的今天，城镇集体经济却活力不足，步履蹒跚。不少热心的志士仁人感到焦急，都在作艰苦的努力，谋求情况的改善。阮恩光同志关于城镇集体经济的新形式，即股份合作制的论述，不仅有舆论上的呐喊和支持，而且把这一所有制实现形式的改革加以抽象升华，提出若干有新意的战略构想，这对我们思考这块公有制经济的前景和寻求其发展路子可能是有帮助的，而且是很有意义的。

愿中青年经济理论工作者迅速成长成熟。

愿经济理论战线百家争鸣、百花齐放。

薛 至

1997年12月24日于北京方庄

目 录

第一编 总 论

对“三个有利于”与所有制实现形式的哲学思考·····	3
对“国有化、私有化、集体化”的理论探索·····	6
对“以公为主、共同发展”的若干基本认识 ——学习邓小平经济理论的体会·····	14
论非国有化战略的依据及其主导取向·····	21

第二编 劳动联合与资本联合

谈国有企业中劳动与资本的正确关系·····	35
论集体所有制企业产权构建·····	40
职工直接拥有资产是集体企业改革的方向·····	50
集体所有制企业资产应该量化到人·····	57
要让职工拥有剩余索取权·····	65
让职工有资产是民主管理的经济基础·····	69

第三编 企业制度与实现形式

论企业制度的竞争·····	77
股份合作制是一种现代企业制度·····	81
股份合作制是劳动者主权制度的典范·····	87
股份合作制是共有制的有效实现形式·····	91
对股份合作制企业制度的理论思考·····	95
股份合作制符合马克思的思想·····	104

现代企业制度建设要体现社会主义的时代精神·····	109
---------------------------	-----

第四编 基本特征与联系区别

股份合作制的制度特征与分享经济·····	121
股份合作制与传统集体所有制的关系·····	128
股份制、合作制、股份合作制三者的关系·····	134
股份合作公司与有限责任公司的关系·····	147
股份合作制与合伙制的区别·····	150
股份合作制比终身雇佣制更具有制度优势·····	153
职工股东、非股东职工和非职工股东 ——谈谈股份合作制三种成员的关系·····	160

第五编 历史地位及其作用

股份合作制的历史地位·····	167
股份合作制有利于建设“五有”职工队伍·····	173
股份合作制使他们真正实现“为自己工作”了 ——从山东诸城股份合作制看社会主义劳动性质·····	178
股份合作制具有“九不会”的先进性·····	184
股份合作制促使企业和职工行为的合理化·····	191
股份合作制：再就业的一面旗帜·····	195
股份合作制企业具有反腐倡廉机制·····	199

第六编 操作要领与实践方法

实行资产分性量化问题·····	209
企业职工入股问题·····	211
集体企业存量资产如何量化到人问题·····	214
国有企业改制的资产置换问题·····	218

对离退休职工的处理问题·····	222
企业税后利润分配问题·····	224
法人治理结构及“新三会”与“老三会”的关系 问题·····	227
能否吸收不入股的职工问题·····	230
能否开除职工股东的问题·····	231
能否吸收外来股的问题·····	232
亏损企业怎样搞股份合作制的问题·····	234
关于企业与联社关系问题·····	235
关于印制股权证问题·····	237
股份合作制企业章程研究·····	238

第七编 难题解剖与对策研究

股份合作制的缺点及对策·····	247
股份合作制几个疑难问题的解析·····	250
股份合作制的若干问题研究·····	256
股份合作制企业的规范问题·····	262

第八编 典型案例与国际经验

股份合作制是集体经济改革与发展的方向 ——对盐城市 23 家股份合作制企业的调查 ·····	269
武威地区通过“五整体改革”实施股份合作制·····	274
城市区街集体企业产权改革的百龙模式 ——北京百龙集团总公司实行股份合作制的经验·····	276
深化产权制度改革 进一步完善股份合作制 ——上海长江企业发展公司实施股份合作制经验·····	283
上海复写纸厂实行股份合作制改制的做法和效果·····	287

靓女先嫁——西安第一印刷厂 1827 万净资产被职工 买断.....	290
国际工业合作经济的典范：蒙德拉贡合作社联合 公司.....	292
主要参考书目.....	301
后记.....	303

第一编

总 论

1

对“三个有利于”与所有制实现形式的哲学思考

江总书记在党的十五大报告中对所有制改革作了科学精辟的论述，他在报告中指出：“公有制实现形式可以而且应当多样化，一切反映社会化大生产规律的经营方式和组织形式都可以大胆地利用。”接着，总书记在报告中号召全党“要努力寻找能够极大促进生产力发展的公有制实现形式。”江总书记的这番论述是对社会主义政治经济学关于所有制问题上的重大突破，也为今后我国的公有制经济改革指明了方向。

从邓小平理论的核心，即“三个有利于”的改革开放思想到江总书记提出的“要努力寻找”公有制有效实现形式，这里有着历史的和理论的发展必然的内在联系。“三个有利于”与所有制实现形式，这两者之间体现着一种深刻的哲学思想。

首先，一种新的观念、新的论断、新的思想的提出是社会改革实践的召唤。从历史发展的客观逻辑出发，提出公有制有多种多样的实现形式，并要努力去寻找，这是体现改革进程的必然逻辑。众所周知，在市场经济下，现实中的公有制企业出现大面积的亏损，这种大面积亏损，就不能完全责怪企业厂长、经理无能，和企业管理不善所致，看来这里必然有其企业制度上的毛病，也就是企业所有制实现形式上的缺陷。传统公有制是国有国营和资产归大堆职工无股份的“二全民”式的集体所有制，这种传统的所有制实现形式的缺陷，无疑是挫伤广大职工的生产积极性，也是阻碍生产力发

展的。简言之，传统的公有制实现形式是不利于“三个有利于”的，因此对这两种公有制实现形式进行改革，以实现企业制度上的创新，这是历史发展所提出的必然课题。因此，党的十五大号召全党去“努力寻找”公有制的有效实现形式，也就是公有制改革与发展的题中应有之义。

其次，“三个有利于”与所有制实现形式的关系，可以看作是“三个有利于”是“寻找”行动的旗帜、指南和目标。我们确立这面旗帜、这一指南和目标，才能使全党全国人民进一步解放思想，大胆地去寻找。过去我们的思想模糊，老是争论是姓资，还是姓社；是姓公，还是姓私，这是由于没有明确地树立起“三个有利于”这面旗帜所致，因而往往从传统的所有制高于、重于生产力发展的思维原则出发，使公有制企业改革滞后而陷入困境。今天，全党确立了“三个有利于”旗帜和目标，可以肯定十五大以后公有制企业的改革将有重大突破，公有制经济将会有新的大发展。

再次，“三个有利于”与所有制实现形式，这两者又有目的与手段的辩证关系。我们坚持“三个有利于”是目的，而所有制实现形式则是实现“三个有利于”的手段。这种目的与手段的关系，在十五大以前也是争论不休的命题。过去，我们曾追求“一大二公”，追求“私营经济向集体经济过渡（升级），集体经济向国营经济过渡（升级）”这些都被看成是公理，看成是社会经济发展的规律，这实际上是把所有制看成是发展的目的，认为国有制越大、越广、越多，就越好。所以近几年，国有制经济比重下降、范围相对缩小，就被斥为“私有化”，这不能不说是上述思维定势的原因。这种思维定势实际上形成了一种对国有制（全民所有制）这种单一实现形式的教条式崇拜。更为严重的是，这种教条式的崇拜对股

份合作制这一新生事物看不惯，认为是非驴非马而加以排斥和否定。所有这些都与目的与手段问题上的颠倒的认识论是有关的，因而导致一些人在行动上步入误区。现在江总书记已对“三个有利于”与所有制实现形式的关系作了精辟而科学的论述，确立了“三个有利于”是目的，而所有制实现形式是手段，因此我们可以大胆地去寻找了。什么民营、私营、混合经营，甚至拍卖、兼并、破产都可以拿来为我所用，当然是为了一个目的是实现“三个有利于”。

最后，“三个有利于”与所有制实现形式，这两者又具有对客观事物、对人的行为的一种价值判断关系。“三个有利于”是一种检验人们行为是非的标准，当然也是检验我们去“寻找”行为的标准。只要有利于、或叫符合“三个有利于”标准，那么其寻找的所有制实现形式就是正确、科学、有效和合理，否则就是不正确不科学、不合理和无效率的所有制实现形式。“三个有利于”无疑是“寻找”行为的试金石，这里不存在其他是非判断标准。否则，我们就容易滑向“文革”中四人帮所鼓吹的那种“只要社会主义的草，不要资本主义的苗”那种奇谈怪论上去，这种颠倒是非标准的历史教训是沉痛的。可见，坚持“三个有利于”标准是我们的“魂”。

对“国有化、私有化、集体化”的理论探索

在今天的世界上，一些国家在所有制关系上，发生着、或存在三种所有制的互相转化的辩证关系，即国有化、私有化、集体化（集体所有制化）的三化现象，探究“三化”现象，有助于我们建设有中国特色的社会主义伟大事业。

一、国有化、私有化、集体化的各自含义

1. 国有化，英文是“**Nationalization**”。据英国《牛津法律大辞典》解释为：“国家将财产的所有权或控制权从私人或公司手里转归国家本身，或转归国家成立的掌握或管理这些财产的机构”。据此解释，国有化是一种社会私有财产的所有权、或控制权向国家占有的变更现象。从历史上看，其“化”的方式有三种：一是指国家用政权力量，即暴力手段从敌对阶级手中掌握的私人资产剥夺过来，转归国家所有；二是指国家用经济手段，对私人资本采取赎买政策，把其财产转为国家所有；三是社会主义国家以行政手段来实现所有制的“升级过渡”，即把民有的经济“升级”为国有经济，归国家所有。这三种方式都是历史上发生过，并在一些国家仍继续存在的国有化方式。然而，后一种“升级过渡”的国有化方式，是高度集权的计划经济国家曾使用过的手段。应当承认，在和平建设时期，这种“升级过渡”的国有化方式，往往是无偿平调民有财产的行为，其结果既挫伤民有民营经济

的积极性，又不利于整个社会生产力的发展，因而，这种国有化至今没有哪个社会主义国家有其成功的经验。

2. 私有化，英文是“Privatization”，是指社会公有、共有财产的私人占有化。私有化的方式，从历史上看有三种：一是谁开发、归谁有，资本主义早期的土地、矿产、森林等资源的开发，就是私人开发归私人所有。如美国历史上开发西部的土地资源的私有化，就是一种带有掠夺性质的私有化，也叫恶的私有化，尽管是恶的私有化，但是它为资本主义早期发展起促进作用；二是有偿转让的私有化，如将国有财产通过向社会出售股票方式、或公开拍卖方式转为私人所有。自本世纪 80 年代以来，世界上一些发达国家形成“私有化热”，即把国有大企业，从铁路、银行、电讯等部门的企业实行私有化政策。除以上两种外，还存在一种被称之为“后门私有化”现象，即不转让所有权，只有偿转让经营权的私有化。如国有企业的经营权出售给私人，实行国有私人承包、私人承租经营。这种私有化的新形式，目前越来越受到一些国家的重视。

当然；对私有化，社会主义国家也不应忌讳。事实上，我们社会主义国家也可在一定范围内，在一定程度上通过出卖部分国有企业的私有化来调节社会经济结构，以促进市场经济的发展和完善。

3. 集体化，英文是“Collectvization”。这是民有经济的一种形式，即形成一定范围内的共有制经济。但集体化这一概念并未被欧美国家的理论界所承认，在他们看来是一种合作社化。集体化是指劳动群众自筹资金、自愿结合、自主经营的一种民有民营的共有制生产关系。在我国称为劳动群众的集体所有制经济，其特点是企业职工既是劳动者，又是企