

主审 王文学 杨光裕
主编 李平社

农村股份合作制概论

山西经济出版社

主 审:王文学 杨光裕

主 编:李平社

副主编:叶焕民 王凤鸿

李小东 辛文峪

作 者:(按姓氏笔画为序)

王茂设 王凤鸿 王利波

元新娣 亢巨福 牛银虎

叶焕民 白 剑 李小东

李平社 辛文峪 张文华

张 峰 张跃建 侯邦安

蒙勇鹏

像当年推行家庭联产承包制 那样推行股份合作制

(代序言)

王文学

(一)

农村改革第一步主要是推行了家庭联产承包责任制,这一步是非常成功的,这是生产关系向现实的生产力发展水平与要求上的一次回归,由高度集中统一的模式回到和生产力发展水平与要求相适应的新形式上来。第二步改革的突破口就是推行农村股份合作制,从根本上明晰了长期困扰人们的农村产权关系,治愈集体经济长期缺乏发展动力的痼疾。股份合作制已经显示出极大的优越性。

第一,产权明晰,农民的利益直接。马克思说过,任何伟大的目标,如果不和个人利益相联系,就将一事无成。股份合作制可以做到同股同利、同心同德、同创大业、同奔小康;股份合作制联股联利联心,企业成了股民的命根根,一天不问不放心;股份合作制企业干部压力大,职工干劲大,经济效益大。

第二,股份合作制是农村社会主义市场经济发展新的生长点;是农村统分结合双层经营的结合点;是一部分人先富起来与实现共同富裕的结合点。

第三,股份合作制是与农村生产力水平与发展要求相适应的新的社会生产组织形式、新的生产方式。农民一家一户办不了办不好的事,靠股份合作制合作起来办,办到了,办好了,它推动生产过程的社会联合,促进了生产力的发展,带动了生产关系的变革。

第四,股份合作制企业作为农村社会主义市场经济的主体,有利于把农民组织起来走向市场,给农村经济注入了新的活力,带来了新的生机。一家一户的小生产,没有规模,一家一户提篮小卖,无法走向激烈竞争的大市场,可是通过股份合作形成规模以后,就不一样了,就可把一家一户的小生产与社会大市场有效的连接起来。所以说,股份合作制也是农村小生产通向社会大市场的一座桥梁。

第五,股份合作制是不断发展壮大农村集体经济的必由之路。实行家庭联产承包责任制以后,我省农村集体经济发展相对滞后一直是一个比较突出的问题。怎样十分有效而迅速地发展农村集体经济呢?农村改革的深化为我们作出了很好的回答,这就是走股份合作的路子,即以社区合作经济组织为载体,以股份合作为凝聚社会生产要素的最有效的途径与方式。走这条路子,可以大大加快农村集体经济发展的步伐。

第六,股份合作制是扩大对外开放的十分强大的推动力量。我们参观的长治市8个典型,有7个是吸引了外资的,包括吸收省外资金的,其中4个吸引了港台地区及外国的资金。壶关的常平村两年办了6个厂,其中吸引外地资金就达1000多万元。这正是因为找到了股份合作制与股份制的路子,从封闭中解放了自己,以大开放抓住了大发展的机遇。农村乡镇企业只有大力发展股份制,加快引进利用外资的步伐,才能

在发展上迈出更大的步子。

总之，在农村改革与发展中，抓住推广发展农村股份合作制，就抓住了一个大发展的机遇，各地早认识、早搞、早发展、早得益；迟认识、迟搞、迟发展、迟得益；不认识、不自觉，就会在全省大发展的形势下掉队。

(二)

各地情况千差万别，发展股份合作制必须坚持解放思想、实事求是、一切从实际出发的原则，各走各的路，各使各的招，不搞一个模式，不搞一刀切，不千篇一律，不搞一哄而上。

具体怎么发展？就贫困县来说，我讲五句话：资金扶持给引子；抓好典型作样子；培训干部引路子；干部入股壮胆子；搞好服务出点子。

1. 资金扶持给引子。就好比 we 蒸馒头给点发面引子，有了引子面就可以发起来了。发面从哪里来呢？一是国家水土保持资金；二是国家发展林业的资金；三是民政部门民办福利企业的资助资金；四是国家农田水利建设投资资金；五是国家扶持发展农村畜牧业的专项资金，等等。这些资金都可以作为集体股的投入，吸引农民投资，待开发建设受益分红后，收回的投资可以再发展，引子越发越大，事业越办越兴旺。

2. 抓好典型作样子。榜样的力量是无穷的，老百姓喜欢看实的，典型引路，这一点很重要。

3. 培训干部引路子。要狠抓干部培训，可以组织他们出去参观，实践证明这是一个好办法。要让干这件事的人出去，包括农村里的能人，出去一看，回来就能干。

4. 干部入股壮胆子。农村基层党员干部只要不是以权力入股，而是以实实在在的资金带头入股，对群众有极大的带动

鼓舞作用。

5. 搞好服务出点子。各级党委、政府和有关单位的领导，要深入调查研究，搞好指导，帮助解决各种实际问题。

富裕的县怎么搞，我讲三句话：外出参观开心；选好能人放心；搞好股份分红增强信心。

第一个环节：外出参观开心。走出去看一看外面的世界，看一看那些先进发达的地方，一参观就开心，就开窍，就解放思想，就有办法了。光学人家的文件材料不行，还要参观考察，那样一来死的材料就变成活的东西了，并且参观中我们可以边看边想边提问，可以实地交流，学到的东西是活生生的，回来就能结合实际干。古人云：走万里路，读万卷书。参观考察不误事，守在家出不了好东西。发达地区很重视让干部走出去，许多观念在参观回来的路上，在火车上，在飞机上就形成了，一回来就可以大干了。

第二个环节：选好能人放心。股份合作制的机制创造了能人脱颖而出的机会，给他们一展才华提供了机遇。我们有些村子里，支部书记多少年都是一个人，三四十年的不换，长期不发展党员，这种机制有人才也发现不了。发展股份合作制非用人才不行，谁投资谁当家，谁是人才就用谁。有了好机制，把人才挖掘出来，事业就有望了。

第三个环节：分红分红，一分就红。股份合作制的最大的优越性就是利益机制好，风险共担，利益共享，一分红，老百姓见到利益就有投资的积极性。

(三)

省委、省政府决定，今年在全省农村发展股份合作经济要实现整体推进，重点突破，在1/3的县大面积推开。整体推进，

就是每个县、乡、村都要发展股份合作经济；重点突破，就是各县要对 1/3 的原有乡村集体企业实行股份合作制改造，新发展的企业基本上都实行股份合作制；1/3 的县大面积推开，就是对原有乡村集体企业进行股份合作制改造的比例达到 50% 以上，农业开发方面的股份合作制要有突破。当前，要重点抓好以下五个方面的工作。

（一）加强领导，加快发展。要加强领导，首先要建立健全领导机构。各地、市、县都要像长治市和潞城、壶关等县那样，成立农村股份合作制领导组，由各级党委和政府的主要领导或分管农业和农村工作的领导挂帅，下面由农工部牵头，农委、体改委、农业局、乡镇局、工商局、农行等单位参加。其次，各地、市、县的五大班子领导都要亲自抓点，要像当年推行家庭联产承包责任制那样推行农村股份合作制。要深入实际，调查研究，精心指导，及时帮助群众解决发展中遇到的具体问题。农工部、农委、体改委等有关部门都要搞好各自的试点，要开展竞赛。总之，要做到思想到位，人员到位，精力到位，拿到手上，做好组织协调和服务工作。特别强调的一点是，各部门都要为推行股份合作制大开绿灯，不得以任何借口设置人为的障碍。

（二）层层培训，全面发动。各地、市、县、乡都要抓好培训，一层培训一层，一直培训到基层。要使广大基层干部、党员和群众充分认识股份合作经济在发展市场经济中的重大意义，看到它的好处，学会具体操作办法。培训方式要灵活多样，可以请专家讲课，可以请先进典型介绍经验，还可以组织参观，互相交流。在培训干部上要舍得下本钱，舍得下功夫，这是推行股份合作制的最有效的基础工作，一定要切实抓紧抓好。山

西大包干就是抓培训推开的,在全国都有名。这次推行农村股份合作制,我们也要紧紧抓住这个重要环节。还要注意宣传教育群众,全面发动。要动用各种宣传工具、各种宣传阵地和各种宣传形式,造成舆论声势,使广大基层干部群众都知道这项改革,都认识这项改革,都积极参与这项改革。

(三)树立典型,搞好示范。推行股份合作制是培育农村市场主体的重大举措。这项工作涉及面广,操作难度大,为了在实践过程中少走弯路,必须善于发现典型,培养典型,充分发挥典型的示范作用。目前,我省已涌现出不少股份合作制的好典型。各地要认真总结他们的经验,结合实际,在面上推广。典型引路,典型突破,是很重要的领导方法。我省五六十年代树立的棉花8大仙、小麦10杆旗,当时不仅对全省而且对全国都起了很大的作用。典型就是样板,有了典型就有了方向;有了典型带动,整个工作就会生气勃勃。没有典型就没有生气,没有活力,没有力量。各级领导都要亲自蹲点,亲自抓点,抓重点,抓难点,抓示范效应大的点。

(四)掌握原则,注意政策。在推行股份合作制的过程中,一定要注意把握好以下几条原则:一是效益第一的原则。无论是改造原有集体企业,还是发展新的股份合作企业,都要把提高经济效益作为最高准则和贯穿始终的一条主线。只有不断提高利益的实现程度,才能不断增强股东的责任心,调动职工的积极性,从而做到同股同利,同心同德,同创大业,同奔小康。二是分类指导的原则。各地要从实际出发,尊重群众的意愿,尊重群众的创造,根据不同产业和联合的不同内容,采取多种“改造”与“发展”的模式。要把当地的特殊性同先进典型的一般性结合起来,把资源优势同市场导向结合起来,各走各

的路子，各拿各的招数，各显各的神通，勇于探索，大胆实践。不搞整齐划一，防止把好事办坏。三是多成份、多层次、多形式、多样化的原则。大力推行股份合作制，并不是以此否定或取代其他经济组织形式。究竟采取哪种组织形式，要同群众商量，要从当地生产发展的实际要求出发，坚持生产力的标准。哪种组织形式有利于生产力的加速发展，就采用哪种形式；哪种组织形式受农民欢迎，就搞哪种形式。四是先发展后规范的原则。我省股份合作制刚刚进入示范推广阶段。当前的首要任务是千方百计促其尽快发展。各有关部门要为股份合作经济的发展创造一个良好的环境，不能在一开始就提出一些过高的、不切实际的所谓规范化要求。对于发展农村股份合作制要一路绿灯。对兴办股份公司要经过批准。要尊重群众的首创精神，干部下乡亲临指导，积极引导，但不能指责群众。要把发展股份合作制的投股和乱集资、贷款区别开来。总之，先发展后规范，发展才是硬道理。各级领导对此要有足够认识。

(五)明确责任，奖惩兑现。发展农村股份合作经济，要有明确的目标责任，层层分解，责任到人，严格考核，奖惩兑现。今年10月份，省里要组织一次大检查。一是看股份制推广的面有多大；二是看搞起来的效益好不好；三是看群众拥护不拥护；不限于乡镇企业，水利、荒山开发、经济林发展、牛、猪、大棚蔬菜都可以，都要综合评价。年终要开总结会，各部门和各地、市、县都要逐级向上交帐。对在推行股份合作制中做出贡献的，要给予重奖。

同志们，推行农村股份合作制的目标已经明确，让我们以党的十四届三中全会精神为指针，以这次培训会议为新的起点，齐心协力，共同奋斗，迅速掀起我省农村股份合作经济发

展的新高潮,把我省农村改革、发展和稳定的工作进一步搞好。

(王文学副省长在山西农村股份合作制培训会上讲话摘要)

目 录

第一章 绪论	(1)
第一节 农村股份合作制的概念	(1)
第二节 农村股份合作制的产生	(7)
第三节 农村股份合作制的优越性	(13)
第二章 农村股份合作制企业的产权关系	(17)
第一节 农村股份合作制产权关系概念	(17)
第二节 股权的设置	(22)
第三节 股权形式	(27)
第四节 控 股	(29)
第三章 农村股份合作制企业的组建	(33)
第一节 乡村集体企业的股份合作制改造	(33)
第二节 股份合作制企业的新建	(40)
第三节 农业、林业、畜牧业、水利水产业等领域 的股份合作制	(44)
第四节 社区股份合作制	(49)
第四章 农村股份合作基金会	(56)
第一节 农村股份合作基金会的产生和发展	(56)
第二节 农村股份合作基金会资金的筹集	(58)
第三节 农村股份合作基金的管理和使用	(60)
第四节 农村股份合作基金会的作用	(65)
第五章 农村股份合作制的形式	(69)

第一节	农户与农户的股份合作	(69)
第二节	农户与集体的股份合作	(73)
第三节	集体与集体的股份合作	(77)
第四节	农户、集体与外商的股份合作	(79)
第五节	农户、集体与社会法人、自然人的股份 合作	(82)
第六章	农村股份合作制企业的组织机构	(86)
第一节	组织机构的设置原则	(86)
第二节	股东会	(89)
第三节	董事会	(93)
第四节	监事会	(101)
第七章	农村股份合作制企业的股东	(105)
第一节	股东及其地位	(105)
第二节	股东的权利	(110)
第三节	股东的责任与义务	(117)
第八章	农村股份合作制企业的厂长(经理)	(122)
第一节	股份合作制企业厂长(经理)的产生	(122)
第二节	股份合作制企业厂长(经理)的权利	(129)
第三节	股份合作制企业厂长(经理)的义务	(134)
第四节	股份合作制企业厂长(经理)的权利 义务与承包制的区别	(136)
第九章	农村股份合作制的分配机制	(139)
第一节	农村股份合作制企业分配的特殊性	(139)
第二节	农村股份合作制企业的按劳分配	(141)
第三节	农村股份合作制企业的按股分红	(143)
第四节	农村股份合作制企业的积累	(146)

第五节	农村股份合作制企业的提留·····	(149)
第十章	农村股份合作制企业章程·····	(152)
第一节	农村股份合作制企业章程的重要性·····	(152)
第二节	农村股份合作制企业章程的主要内容 及形式·····	(156)
第三节	农村股份合作制企业章程的建立与 修订·····	(162)
第十一章	农村股份合作制企业规范化·····	(167)
第一节	农村股份合作制企业规范化的意义·····	(167)
第二节	农村股份合作制企业规范化的原则·····	(172)
第三节	农村股份合作制企业规范化的内容·····	(174)
第十二章	农村股份合作制的推广·····	(184)
第一节	推广农村股份合作制势在必行·····	(184)
第二节	推广农村股份合作制的方法步骤·····	(189)
第三节	推广农村股份合作制的原则·····	(192)

附件

1. 中华人民共和国农业部关于农民股份合作企业 暂行规定·····	(196)
2. 农民股份合作企业示范章程·····	(201)
3. 中华人民共和国农业部关于推行和完善乡镇企 业股份合作制的通知·····	(207)
4. 中华人民共和国农业部关于乡镇企业产权制度 改革意见·····	(213)
5. 中共山西省委、山西省人民政府关于积极发展 农村股份合作制的意见·····	(220)
6. 山东省乡村集体企业股份合作制试行办法·····	(222)

7. 山西省长治市紫坊农工商股份有限公司章程.....	(236)
8. 山东省莱阳市汽车改装股份有限公司章程.....	(244)
9. 山东省莱阳市中荆乡后留格庄村果业生产合作社章程.....	(253)
后记.....	(259)

第一章 绪 论

农村股份合作制,是我国农民继家庭联产承包责任制、乡镇企业之后,在农村经济组织形式上的又一伟大创举。目前,农村股份合作制,正在由探索试验阶段转向大面积推广时期,许多省市已将推广农村股份合作制作为 1994 年农村改革的突破口。从整体看,农村股份合作制方兴未艾,发展迅猛,已经形成农村改革的第二次浪潮。认真总结农民群众创造的股份合作制经验,从理论上进行升华,及时指导当前正在进行的农村股份合作制推广工作,是摆在我们面前的一个重要课题。

第一节 农村股份合作制的概念

一、农村股份合作制与股份合作制企业的定义

什么是农村股份合作制?这是首先要搞清楚的问题。需要说明的是,由于农村股份合作制诞生的时间不长,尚处于探索、创造、发展时期,目前我国理论界和经济工作部门对农村股份合作制的概念尚无成熟的权威的定论。我们只能根据股份合作制实践的经验进行理论概括。

农业部 1990 年 2 月发布的《农民股份合作企业暂行条例》对农民股份合作企业的概念作了规范和界定。认为“农民股份合作企业是指,由三户以上劳动农民,按照协议,以资金、实物、技术、劳力等作为股份,自愿组织起来从事生产经营活

动,接受国家计划指导,实行民主管理,以按劳分配为主,又有一定比例的股金分红,有公共积累,能独立承担民事责任,经依法批准建立的经济组织”。这一概括与目前农村股份合作制企业发展的现实状况有较大差距,是不够准确的。因为这一定义指的只是农户之间的股份合作,远不能包括广大农村形式多样的股份合作方式,比如农户和集体,农户、集体和外商等的合作。再说,这一定义是就股份合作企业而言,没有从农村股份合作制这一经济组织制度的高度来概括。因此,本书不采用这一定义。

传统的合作制观点,把股份合作制简单地归属于合作制,把股份合作限定在本企业或合作经济实体内的劳动者之间,认为“外部人员不能入股”,否则就是股份制企业。目前农村股份合作制的实践显然不是如此。

那么应当怎样概括农村股份合作制呢?我们认为:农村股份合作制是农户与农户,农户与集体,集体与集体,农户、集体与社会法人、自然人,农户、集体与外商,按照协议或章程,以资金、物资、技术、劳务等作为股份,本着自愿原则组织起来,从事一、二、三产业生产、经营活动,实行民主管理,按劳分配与按股分红相结合,留有公共积累的农村经济组织形式和经济组织制度,它兼有股份制和合作制两种特征,是农村合作制的发展和完善。

股份合作制企业,是按照股份合作方式组成的、兼有股份制和合作制特征的、能独立承担民事责任,经依法批准建立的经济组织。

二、农村股份合作制的特征

任何一种经济组织形式都有其自身的特点,股份合作制

也是如此。股份合作制既吸收了股份制的有关因素和原则,又吸收了合作制的有关因素和原则。同时,股份合作制又修正了股份制与合作制的若干因素和原则。尽管股份合作制在微观上,即在具体的企业运行中有其不同的形式,但也有其共同的特征,主要表现在以下方面:

(一)农村股份合作制企业的资产由等额股份构成。各类股份合作的资产都被分成了若干相等的份额,然后根据投资额的多少,以及其他因素来分配和确认。这就使得股份合作制企业的产权关系一开始就比较清晰和明确。这与我国合作社初期的初级化资产占有形式以及国外合作化资产占有形式是相类似的。

(二)农村股份合作制企业都留有一部分不可分割的公共积累。这与国外合作社法规中规定的必须从其盈余中提取一定比例的公共积累的做法相类似,其主要功能是为了保持合作社经营资产的稳定性,抵御亏损和经营风险。我国股份合作组织提取公共积累的目的可归纳为三点:(1)为了保持合作经济的性质;(2)为了防止合作社任意解散;(3)为了抵御经营风险和亏损。所不同的是,国外合作社提取的公共积累占其资产比例超过一定限度后,就可以不再提取。而我国的政策和法规对此没有作明确的规定。

(三)农村股份合作制企业实行民主管理的原则。其民主的方式,根据企业的具体情况,依据其章程的规定确定。有的实行一人一票,不论持股多少,每个成员(股东)都有同等的权利,体现了合作制的原则;有的实行一股一票,让资本在决策中起重要作用,具有股份制企业的决策特征,便于发挥控股核心,即大股东作用;有的实行一人一票和一股一票相结合的办法