

王玉丛 主编



如何实行 股份合作制

中华工商联合出版社

如何实行股份合作制

主 编：王玉丛

副主编：王德奎 张建平

编 撰：王玉丛 王德奎

张建平 赵友菊

朱 丽

中华工商联合出版社

责任编辑：寿乐英

封面设计：李绍刚

图书在版编目 (CIP) 数据

如何实行股份合作制/王玉丛主编. —北京：中华工商联合出版社，1998.3

ISBN 7-80100-351-9

I. 如… II. 王… III. 合作经济-股份制-基本知识-中国 IV.F121.29

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (98) 第 00769 号

中华工商联合出版社 出版、发行

北京东城区东直门外新中街 11 号

邮编：100027 电话：64153909

北京宏伟印刷厂印刷

新华书店总经销

850×1168 毫米 1/32 印张 12.25 260 千字

1998 年 3 月第 1 版 1998 年 3 月第 1 次印刷

印数：1—6000 册

ISBN7-80100-351-9/F·111

定价：18.50 元

作 者 说 明

股份合作制作为社会主义市场经济中集体经济的一种新的组织形式，符合我国社会主义初级阶段生产力发展水平，各地许多企业和职工都感到这种集劳动合作与资本合作于一体的股份合作经济，与传统的集体经济相比，有利于调动劳动者的积极性，有利于形成约束监督机制，同时又可以筹集到社会闲散资金，更适合规模较小的公有制企业作为改制的一种重要形式，使一大批中小企业焕发了生机，因而在全国得到了迅速发展。

为了使大家对股份合作经济、股份合作制企业形式有一个较为全面的、具体的了解，由国务院发展研究中心、国家经贸委、新华社注重股份合作经济研究的同志，依据政府有关部门和一些省、市有关规定、试行办法等，根据一些地区、企业股份合作改造的具体做法和实践，从不同的角度，提出不同的问题，来阐述股份合作制企业的性质、特征，特别是公有制（国有和集体）企业如何改组为股份合作制企业，如何处理在改组过程中遇到的一些政策问题、难点问题。我们本着求实的精神，从理论到实践，从政策到操作做了较为全面的概述，具有一定的可借鉴性和可操作性。

我国股份合作制的流行，并不是政府统一规划和自上而下推行的结果，它来源于群众，产生于实践，带有中国改革的特色。到目前为止，股份合作制搞试点已经十几年了，有些内容，例如股份合作制的内涵、股份合作制的特征等已趋向成熟，取得了共识。但是还有许多问题有待从实践、理论和法规的角度加以完善和规范，故仍处在探索和发展过程中。因此，在坚持劳动合作与资本合作相结合的前提下，对企业的具体组织形式、管理方式、职工

参与、红利分配等，各地区和企业可以进一步在实践中开阔思路，大胆探索，大胆试验，逐步规范和完善，最终完成建立现代企业制度的任务。

本书分三个部分，第一部分理论篇，采取问答形式，较系统地回答了股份合作制在建立过程中的各种政策问题和实际问题。第二部分实证篇，提供了目前全国各省市股份合作制较为成功的范例。第三部分政策篇，提供了中央及有关省市的法规与政策。为了开拓改革思路，我们也提供了一些中国各地和世界知名的其他形式的合作制经济模式，以供参考。

由于时间仓促，作者水平有限，难免有错误之处，万望广大读者批评、指正。

1998年3月

目 录

作者说明

理 论 篇

一、中国的股份合作制

1. 什么是股份合作制? (3)
2. 股份合作制企业的基本特征是什么? (4)
3. 股份合作制企业如何设立? (5)
4. 设立股份合作制企业应当遵循哪些原则? (6)
5. 设立股份合作制企业一般应具备哪些条件? (7)
6. 股份合作制企业设立时应准备哪些文件? (7)
7. 股份合作制企业的章程一般应包括哪些内容? (8)
8. 股份合作制企业采取怎样的组织机构? (8)
9. 股份合作制企业的股权应如何设置? (9)
10. 股份合作制企业股东的出资方式一般有哪些? (10)
11. 股份合作制企业职工股东持股的比例和限额是多少? (11)
12. 股份合作制企业经营者的持股额应占多大比例? (11)
13. 股份合作制企业采取何种分配方式? (12)

14. 股份合作制企业实行怎样的分配原则? (12)
15. 股份合作制企业收益分配的程序如何设定? (13)
16. 股份合作制企业一般采取什么样的管理体制? (16)
17. 股份合作制企业是否都要设立董事会和监事会? (16)
18. 股份合作制企业最高权力机构是哪一个? (16)
19. 股份合作制企业股东大会的职权是什么? (18)
20. 股东大会一般在何种情况下召开? (19)
21. 股份合作制企业董事会应行使哪些职权? (19)
22. 股份合作制企业采取什么样的表决方式? (20)
23. 股份合作制企业如何变更、终止与清算? (20)
24. 股份合作制企业应享受哪些合法权益和承担哪些法律责任? (21)
25. 股份合作制经济属于集体经济吗? (22)
26. 股份合作制经济与传统集体经济有什么不同? (22)
27. 股份合作制与股份制有什么区别? (24)
28. 股份合作经济与合作经济有什么不同? (25)
29. 股份合作制具有哪些现代企业制度特征? (27)

二、农民股份合作制

30. 什么是农民股份制合作企业? (28)
31. 农民股份合作制企业的主要任务是什么? (28)
32. 开办农民股份合作制企业的程序是什么? 应注意哪些问题? (28)
33. 农民股份合作制企业的股东享有哪些权利?

- 承担哪些义务? (29)
34. 农民股份合作制企业厂长(经理)有哪些
权利和义务? (30)
35. 农民股份合作制企业税后利润如何分配? (31)
36. 农民股份合作制企业采取什么样的分配方
式? (31)
37. 农民股份合作制企业分立、合并或终止时,
如何清理债权、债务? (31)
38. 农民股份合作制企业对股份如何管理? (32)

三、公有制企业的股份合作制改组

39. 国有小企业实行股份合作制改组的意义和目的
是什么? (34)
40. 为什么说股份合作制是最适合于公有制小
企业的改制形式? (35)
41. 国有小企业实行股份合作制改组一般应具
备哪些条件? (38)
42. 国有小企业股份合作制改组的基本程序是
什么? (39)
43. 国有小企业实行股份合作制改组后股权如
何管理? (40)
44. 国有小企业改组为股份合作制时国有资产
采取什么方式进行置换? (41)
45. 国有小企业改制过程中产权转让涉及到哪
几个问题? (43)
46. 国有小企业改组股份合作制后企业职工股
东持股的额度应是多少? (45)

47. 国有小企业改组为股份合作制后是否要设立国家股? (45)
48. 国有小企业改组为股份合作制后其内部管理体制有何变化? (46)
49. 国有小企业改组为股份合作制后离退休职工的生活保障如何解决? (47)
50. 国有小企业改组为股份合作制后如何进行收益分配? (48)
51. 国有小企业改制后与政府的关系发生了哪些变化? (49)
52. 各地对国有小企业进行股份合作制改组采取了哪些政策措施? (50)
53. 原企业改组为股份合作制时, 投资者应注意哪些问题? (51)
54. 集体企业改组为股份合作制企业应采取的手续有哪些? (52)
55. 集体企业改组为股份合作制企业时应如何进行产权界定? 产权界定的一般原则是什么? (53)
56. 原集体企业改组为股份合作制企业时股权如何设置? (54)
57. 原集体企业的存量资产在改制时可否量化到本企业职工头上? (56)
58. 原集体企业改组为股份合作制时, 联社资产如何折股? (57)
59. 新组建的股份合作制企业是否要设集体股? (57)
60. 股份合作制企业可否向其他企业组织形式转化? (58)
61. 实行股份合作制改组的企业可否吸收法人

- 股和社会个人股? (59)
62. 企业实行股份合作制改组中如何正确处理
行政审批和企业历史负担问题? (60)
63. 如何正确处理集体企业产权界定中的一些
政策问题? (61)
64. 国有小企业改制过程中如何处理不良债务
问题? (64)
65. 对企业进行股份合作制改造中应注意哪些
问题? (66)

四、合作经济

66. 什么是合作经济? (69)
67. 什么是合作企业? (70)
68. 合作企业有什么特点? (71)
69. 合作经济与集体经济是否相同? (72)
70. 我国合作经济的集体所有制有哪些形式? (72)
71. 合作企业内部的分配关系是怎样的? (73)
72. 合作企业的成员大会的职权有哪些? (74)
73. 合作企业的理事会是如何设立的? (75)
74. 合作企业的监事会是如何设立的? (76)
75. 我国新型农业合作是如何发展起来的? (76)
76. 我国新型农业合作具有哪些特征? (77)
77. 我国的供销合作社及其特点有哪些? (78)
78. 我国的消费合作社及其作用是什么? (80)
79. 我国的信用合作社是怎么回事? (83)
80. 我国的城市合作银行是合作形式的商业银
行吗? (84)

81. 我国发展工业合作的基本原则有哪些? (85)
82. 蒙德拉贡合作社是怎么回事? (86)

五、合伙企业

83. 什么是合伙企业? (89)
84. 设立合伙企业一般应具备哪些条件? (89)
85. 合伙企业的合伙协议应载明哪些事项? (89)
86. 合伙企业的财产如何管理和使用? (90)
87. 合伙企业的哪些事务必须经全体合伙人同意? (90)
88. 合伙企业的利润和亏损如何分担? (91)
89. 合伙企业的债务如何清偿? (91)
90. 合伙企业的入伙、退伙条件是什么? (92)
91. 合伙企业合伙人退伙后的财产如何结算? (92)
92. 合伙企业在什么情况下解散、清算? (93)
93. 合伙企业的合伙人如何出资? (94)

实 证 篇

- 一、温州股份合作企业的基本做法 (97)
- 二、安徽阜阳的股份合作制 (107)
- 三、泉州市股份合作制企业形式及特点 (114)
- 四、淄博股份合作经济模式 (118)
- 五、股份合作经济的模式及其成因、意义 (122)
- 六、山东诸城市四达公司股份合作制的改造情况 (128)

七、西安第一印刷厂改制为股份合作制的 新尝试.....	(135)
八、北京市电子技术发展公司股份合作制 试点实施方案.....	(142)
九、北京空调器厂股份合作制实施方案.....	(149)
十、石家庄市新建五交化商场实行资产量 化的做法.....	(157)
十一、北京工美集团总公司集体所有制企 业股份合作制试行办法.....	(162)
十二、集体所有制企业股份合作制示范章 程.....	(170)
十三、职工代表大会同意本企业改造为股 份合作制企业的决议(参考样本).....	(178)
十四、农民股份合作企业示范章程.....	(179)

政 策 篇

文件一：关于发展城市股份合作制企业的 指导意见(国家体改委 1997 年 8 月 7 日发布)	(187)
文件二：农民股份合作企业暂行规定 (1990 年 2 月 12 日农业部令第 14 号 发布)	(192)
文件三：轻工集体企业股份合作制试行办法 (轻工部、全国手工业合作总社 1993 年 3 月 1 日发布)	(196)
文件四：劳动就业服务企业实行股份合作	

- 制规定 (劳动部 [1994] 419 号文发布) (205)
- 文件五:** 北京市股份合作制企业暂行办法
(1994 年 10 月北京市人民政府 14 号令发布) (216)
- 文件六:** 上海市股份合作制企业暂行办法
(1997 年 5 月 17 日上海市人民政府第 20 号文发布) (228)
- 文件七:** 天津市城镇企业股份合作制试行办法 (天津市体改委 1995 年 5 月 29 日发布) (240)
- 文件八:** 辽宁省城镇集体所有制企业股份合作制试行办法 (辽宁省城镇集体经济办等 1995 年 9 月 1 日发布) (252)
- 文件九:** 江西省股份合作企业条例 (1995 年 10 月 30 日江西省第八届人民代表大会常务委员会第十八次会议通过) (265)
- 文件十:** 上海市国有小企业改组股份合作制试点办法 (上海市体改委 [1994] 158 号文发布) (278)
- 文件十一:** 辽宁省国有小企业改组股份合作制试点办法 (辽宁省企改办、经贸委等八个部门 1995 年 11 月 6 日发布) (283)
- 文件十二:** 中共福州市委、福州市人民政府关于进一步推进国有小企业股份合作制改革的试行意见 (中

共福州市委 [1997] 125 号文发布)		(288)
文件十三：河北省农民股份合作企业试行		
办法 (1991 年 11 月 16 日河北省		
人民政府令第 66 号发布)		(295)
文件十四：北京市农村股份合作企业暂行		
条例 (1996 年 9 月 6 日北京市第十		
届人民代表大会常务委员会第三		
十次会议通过)		(301)

附录：

- 中华人民共和国公司法 (1993 年 12 月 29
日第八届全国人民代表大会常务委员会第
五次会议通过) (313)
- 中华人民共和国合伙企业法 (1997 年 2 月
23 日第八届全国人民代表大会常务委员会
第二十四次会议通过) (358)
- 中华人民共和国乡镇企业法 (1996 年 10 月
29 日第八届全国人民代表大会常务委员会
第二十二次会议通过) (371)

理 论 篇

- ★ 中国的股份合作制
- ★ 农民股份合作制
- ★ 公有制企业的股份合作制改组
- ★ 合作经济
- ★ 合伙企业



一、中国的股份合作制

1. 什么是股份合作制？

1985 年中共中央 1 号文件首次将“股份合作”作为新鲜名词提出。文件写道：“……有些合作经济采用了合股经营、股金分红的办法，资金可以入股，生产资料和投入基本建设的劳动也可以计价入股，经营所得利润的一部分按股分红。这种股份式合作，不改变入股者的财产所有权，避免了一讲合作就合并财产和平调劳力的弊病，却可以把分散的生产要素结合起来，较快地建立新的经营规模，积累共有的财产，这种办法值得提倡。”

股份合作制是采取了股份制一些做法的合作经济，是我国城乡劳动人民创造的财产归本企业劳动群众集体所有与职工个人持股所有，实行劳动群众资本合作与劳动合作相结合的社会主义市场经济中集体经济的一种新的组织形式。在股份合作制企业中，劳动合作和资本合作有机结合。劳动合作是基础，职工共同劳动，共同占有和使用生产资料，利益共享，风险共担，实行民主管理。企业决策体现多数职工的意愿；资本合作采取了股份的形式，是职工共同为劳动合作提供的条件，职工既是劳动者又是企业出资人。劳动合作与资本合作相结合有利于共同劳动条件的改善、企业竞争能力的提高和劳动者长远利益的增加。股份合作制是能够促进生产力发展的公有制实现形式，是现阶段劳动者创造就业机会、走向共同富裕的一条重要途径。