

中国(海南)改革发展研究院编

职工持股与股份合作制

——职工持股暨股份合作国际研讨会文集

53

民主与建设出版社

职工持股与股份合作制:职工持股暨股份合作国际研讨会文集/中国(海南)改革发展研究院编.一北京:民主与建设出版社,1996.11

ISBN 7-80112-079-5

I. 职…

II. 中…

III. 股份制-国际会议-文集

IV. F014.1-53

责任编辑:汪云

封面设计:陈所华

民主与建设出版社出版发行

(社址:北京东城区王府井大街22号 邮编:100006)

海口港印刷厂印刷

开本:850×1168 1/32 印张:7.0

1996年11月第1版 1996年11月第1次印刷

字数:190千字 印数:0001—1,000 定价:16.00元

目 录

- 在职工持股暨股份合作国际研讨会上的发言(代序)…… 洪 虎(1)
在职工持股暨股份合作国际研讨会上的致辞…… 吴葵光(7)

企业改革与完善内部职工持股制度

- 经济转轨时期劳动力产权的确立…… 迟福林(9)
论劳动力产权 …… 冯礼铭(15)
股份合作制与职工持股的立法情况 …… 于 吉(33)
建立员工持股制度,是解决我国公有制
与市场对接问题的有效途径 …… 杜靳慧(39)
完善内部职工持股制度促进股份制改革健康发展 …… 傅光勋(43)
国有外经贸企业公司制改制和内部职工持股 …… 高虎城(47)

股份合作制的兴起与发展

- 股份合作制与中小企业的发展 …… 吴新力(55)
股份合作制,是振兴企业的有效途径…… 孙华田(61)
改革管理一齐抓,促进企业大发展…… 倪少波(68)
山东省中小企业改革情况 …… 张承珠(74)
浙江省绍兴瓷厂股份合作制运作情况与思考 …… 余龙生(81)
中国农村股份合作企业情况 …… 齐景发(86)

西方国家员工持股计划

美国雇员持股计划概况

- 赴美考察报告之一 …… 姚建友(93)
“美国雇员持股计划”要点
——赴美考察报告之二 …… 姚建友(102)

美国西北航空公司实行职工持股的情况

——赴美考察报告之三 杨维玲 孙启文(108)

有关国家企业改革概况

——赴美考察报告之四 吴仁杰 于连胜(112)

美国的雇员所有制..... 约瑟夫·拉斐尔·布莱西(120)

欧洲与拉丁美洲股权多样化的经验 艾拉·利伯曼(133)

日本公司及中国企业改革 戴维·艾东曼(149)

历史和现实..... 赫苏斯·汤莉亚·赫拉斯蒂(164)

附录:

职工持股暨股份合作国际研讨会综述..... (183)

我国经济转型时期实行职工持股计划的建议
..... 中国(海南)改革发展研究院(197)

职工持股暨股份合作国际研讨会代表名单..... (212)

后记..... (216)

在“职工持股暨股份合作国际研讨会”上的发言(代序)

洪 虎

主席先生、各位来宾、各位代表：

首先,我代表中国国家经济体制改革委员会,对“职工持股暨股份合作国际研讨会”的召开表示热烈的祝贺,对应邀参加会议的国内外专家、学者表示热情的欢迎和衷心的感谢。

中国的经济体制改革,经过了 18 年的艰难历程,取得了举世瞩目的辉煌成就,正在朝着建立社会主义市场经济体制的目标前进。在建立社会主义市场经济体制的过程中,以塑造市场主体、建立现代企业制度为主要内容的企业改革是整个经济体制改革的中心环节。在建立现代企业制度的改革过程中,企业内部职工持股制度和股份合作的新型企业制度受到人们的普遍关注,中国的一些省市和有关部门正在进行股份合作制和公司内部职工持股制度的试点。中央有关部门制定了股份合作制方面的规章。国家正在着手制定有关职工持股和股份合作制方面的法律、法规。召开这次国际研讨会的目的,就是通过研讨、交流,总结中国自己的实践经验,充分借鉴吸收市场经济国家在这方面有益的作法和成功的经验,探讨解决我国在起草企业内部职工持股和股份合作企业法规草案过程中遇到的问题,进一步完善中国的内部职工持股制度和股份合作制度。下面我就中国的股份合作制发展情况作一个人发言。

一、中国股份合作企业发展的基本情况

80 年代以来,随着中国改革开放的深入,一种以合作制为基础,吸收股份制因素的新型企业形式——股份合作企业在中国广大的乡村和城市逐渐兴起。它兼有合作制和股份制企业的特点,是劳动者

与生产资料直接相结合的一种社会主义公有制经济组织形式。到90年代,股份合作企业已呈迅猛发展之势。据初步统计,目前中国的股份合作企业已超过300万家。

中国股份合作企业是农村经济体制改革深化的产物。农村实行联产承包责任制,大大激发了农民的生产积极性,促进了农业生产力的提高和农村经济的发展,同时也使大批农民从土地的长期束缚下解放出来。伴随农村剩余劳动力的增加,日益增长的就业需求与资金缺乏、就业门路不够广泛的矛盾十分突出,股份合作这一劳资相结合的新的企业形式,就在深化农村改革中应运而生。

中国改革开放以来,随着乡镇企业的兴起和劳务输出的增加,各地之间的经济交往不断增多,农民的商品经济意识逐步增强,收入大大增加,兴办企业的积极性不断提高,农民自己办企业的条件基本具备。农民在合作经济的基础上,吸收股份制企业的一些特点,创造出了自筹资金、合作合劳、利益共享、风险共担的新型企业——股份合作企业。它既保留了以劳动合作为基础的合作原则,又吸收了股份制筹资和重视经营管理的合理成份,是一种集合作制与股份制优点为一体的新型社会主义集体经济组织形式。

1985年中共中央第1号文件第一次明确提出了“提倡股份式合作”,为股份合作企业的发展提供了政策上的依据。中国政府有关部委和一些省市政府相继出台了鼓励发展股份合作制企业的政策和规定。这些政策的出台,对股份合作制企业的发展起到了引导、扶持和保护的作用。

中国共产党第十四届三中全会通过的《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》提出了发展股份合作制的方针。《决定》提出,“以公有制为主体的现代企业制度是社会主义市场经济体制的基础”。“现代企业按照财产构成可以有多种组织形式”。“一股小型国有企业,有的可以实行承包经营、租赁经营,有的可以改组为股份合作制,也可以出售给集体或个人”。“现有的城镇集体企业,也要理顺产权关系,区别不同情况可改组为股份合作制企业或合伙

企业”。“乡镇企业是农村经济的重要支柱。要完善承包经营责任制,发展股份合作制,进行产权制度和经营方式的创新,进一步增强乡镇企业的活力”。

3月份中国八届人大四次会议刚刚通过的《关于国民经济和社会发展“九五”计划和2010年远景目标纲要的报告》进一步指出:“国有企业改革,要着眼搞好整个国有经济,突出重点,分类指导”。“放活国有小型企业,可以区别不同情况,采取改组、联合、兼并、股份合作制、租赁、承包经营和出售等形式。从一些地方的实践看,国有小企业经过改革改组,绝大部分仍然是国有经济或者集体经济,即不同形式的公有经济,出售给私营企业或个人的是少数”。“城乡集体经济是公有制经济的重要组成部分,要积极推进集体企业的改革与发展”。中国政府制定的一系列重要政策,为股份合作制企业的推进和发展指明了方向,使股份合作制企业得以在全中国范围内迅速发展,成为发展国民经济和壮大公有制的重要力量。

二、关于股份合作企业的性质和特征

股份合作制企业是在改革实践中产生的、适合中国国情的新的企业组织形式,是经济发展过程中的新生事物。它保持了合作制出资人参加劳动、按劳分红和实行民主管理的基本内核,同时又吸收了股份制筹集资金、按劳分配和经营管理方面的一些特点,通过劳动合作和资本合作相结合的形式,使合作制和股份制两种经济形态的优点有机地结合并得到充分地发挥。可以说,股份合作企业是一种集合作制与股份制的优点于一体的具有中国特色的独立企业形式。

股份合作制作为一种独立的企业组织形式,既不同于股份制,也不同于已有的合作制,具有明显的特征:

(一)企业职工既是出资者又是劳动者。职工共同出资、共同劳动、共享利益、共担风险。

(二)企业实行民主管理。企业职工股东会为最高权力机构,实行一人一票的表决制度,即职工股东享有平等的表决权。

(三)实行有限责任和法人制度。企业具有法人资格;出资人以

其出资额为限对企业承担责任,企业以其全部资产对企业债务承担责任;实行资本保全原则,股东不得随意退股,以保证企业正常的经营和履行对社会应承担的责任和义务。

(四)企业内部建立合理的法人治理结构。

(五)在按劳分配为主的基础上,实行按资分红和按劳分红相结合的分配原则。

三、关于股份合作制的地位和作用

股份合作制中小企业建立现代企业制度的有益探索。现代企业制度是指适应社会化大生产的需要,反映建立社会主义市场经济体制的要求,企业真正成为面向市场的独立法人实体和市场竞争主体的一种企业体制。现代企业制度的基本要求是产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学。建立现代企业制度的任务主要是针对法人型企业而言的。凡是法人企业,在建立社会主义市场经济体制的过程中,都应该成为真正的法人实体和市场竞争主体。现代企业制度从财产组织形式上看是多样的,公司制是其中的一种典型形式,但不是唯一的形式。股份合作制企业较好地解决了产权不清、权责不明、政企不分、管理不顺等问题,体现了现代企业制度的基本特征,既符合我国现阶段生产力发展水平和广大群众的觉悟程度,又适应当前中国市场经济和社会大生产的客观需求,具有强大的生命力。发源于农村的股份合作制很快被引入城镇集体经济和小型国有企业,并且为全国各省市广泛采用。从上面的分析,不难看出,股份合作制也是现代企业制度的一种企业组织形式。

搞好国有大企业,放开放活小企业,是中国企业改革的基本思路。股份合作制是放活小企业可供选择的一种有效途径。小企业的数量多、涉及面广、形式多样。中小企业的改革不能只采用一种模式,决不能搞一刀切。应从小企业的实际出发,分别采取联合、兼并、股份合作制、承包、租赁、出售、拍卖等多种形式。在这些改革措施中,股份合作制是从企业体制上进行的制度创新。这种制度创新,着眼于解决企业深层次的矛盾,建立一种有利于生产力发展的企业体

制,是一种治本的措施。实行股份合作制有利于确立职工主人翁地位,调动职工的积极性;有利于维护企业、职工和债权人的合法权益;有利于筹集资金,将消费资金转变为生产资金;有利于促进生产要素的合理流动和资源的优化配置,所有这些,对于探索建立现代企业制度,有着十分重要的作用。我相信股份合作制必将成为小企业改革所采取的一种重要企业组织形式。但目前要切实防止在推行股份合作制问题上的盲目性,造成一哄而起。对于有条件改组为股份合作制的国有小企业和城镇集体企业、乡村集体企业,要加强引导,有步骤有秩序地推进。

四、关于发展股份合作制应注意研究的几个问题

在中国,发展股份合作制是一个新事物,有许多问题需要进行理论研究和实践探索,我觉得有以下几个问题需要着力进行研究。

1、如何保护合作经济的特点,坚持集体经济的性质。

股份合作制具有合作经济的特点,本质上属于合作经济。合作经济在中国属于集体经济的范畴,而集体经济是公有制经济的重要组成部分。股份制是财产组织形式,不同所有制的出资者都可以运用。股份合作制可以看作是采用股份制财产组织形式的合作经济,因而不能简单地把股份合作制当作是股份制。坚持公有制为主体的方针,最根本的是要发展壮大公有制经济,而发展壮大公有制经济,最有效的措施是充分地发挥市场机制的作用。在建立社会主义市场经济体制的过程中,要发展壮大公有制经济,就需要寻找公有制经济最有效的实现形式。所有制性质与所有制的实现形式没有必然的联系。同一所有制可以有多种实现形式。公有制可以通过不同的企业组织形式来实现。判断公有制的具体形式是否有效,要看它能否促进生产力的发展。我们要改革的,是阻碍生产力发展的企业体制和机制;积极寻求的,是能够与社会主义市场经济体制相结合、促进生产力发展的公有制的有效实现形式。因此需要认真地研究股份合作制企业在建立社会主义市场经济体制和发展壮大公有制经济中的作用。

2、在进行股份合作制改造的过程中,如何维护国家和集体的权益,防止国有资产和集体资产的流失。

原有企业组建股份合作制企业时,必须进行资产评估和产权界定,明确企业出资者的权益,保护国有资产和集体资产不受侵犯。在产权流动和重组中,要维护国家和集体利益,严禁将国有资产、集体资产低价折股,低价出售,甚至无偿分给个人。

3、改制的企业如何提高企业的自我发展能力和市场竞争能力。

企业在改制中,要注意增加企业的积累。在企业资产负债率过高、经营状况不好的情况下,要防止过多地分红,要引导职工从企业的长远发展着眼,增加企业的投入。在改制中,要确保企业原有债务责任的落实,防止银行等单位债权的落空。要增强企业和企业职工的风险意识。

4、如何促进股份合作制企业健康规范地发展。

首先,要有法律保证。到目前为止,我国还没有一部规范股份合作制企业的法律法规。对日益发展壮大的股份合作制企业,迫切需要制定股份合作企业法律法规,使之规范、健康有序地发展。我们需要在总结实践经验的基础上,充分吸收国外的一些有益作法,加快立法的步伐。其次,要进行正确引导。要加强对股份合作制的政策研究,适时出台促进股份合作制健康发展的有关政策。第三,要不断总结实践中的经验,及时研究解决实践中出现的问题。

各位来宾、各位代表,我希望通过这次研讨会,能够进一步推动我国对股份合作制及职工持股等有关问题的深入研究和探讨,并在认真总结中国的实践经验基础上,积极借鉴、吸收国际上成功的经验和作法,进一步加快立法工作,发挥法律的促进、引导、规范和保护作用,建立和完善具有中国特色的股份合作企业制度和内部职工持股制度。

最后,预祝本次国际研讨会圆满成功!

这次研讨会正值海南第五届国际椰子节期间,祝各位来宾、各位代表在会议期间身体健康、生活愉快!谢谢大家!

海南省人大常委会副主任吴葵光 在“职工持股暨股份合作国际 研讨会”开幕式上的致辞

女士们,先生们,各位来宾:

今天,“职工持股暨股份合作国际研讨会”开幕了,首先,让我代表海南省政府对这次会议的召开表示热烈的祝贺。向前来参加会议的中央各部委、各省市的领导和海内外嘉宾表示热烈的欢迎。

建立现代企业制度,推动国有企业的改革,是为了进一步调整生产关系,调动各方面的积极性,解放和发展生产力。企业股份制改造作为建立现代企业制度的重要形式和国有企业的发展方向已得到了迅速发展,股份制企业的股份结构也趋于多元化。除国家股、法人股、社会公众股外,还出现了职工个人股。设立职工个人股的主要目的是使职工成为企业资产的所有者,从而调动职工的积极性,增强企业的凝聚力,促进国有企业改革,提高企业经济效益。目前,国有企业改革已成为中国经济体制改革的中心环节。因此,研究和探讨职工持股和股份合作的问题对于推进企业改革,建立现代企业制度具有十分重要的意义。会议在海南召开对海南加快国有企业改革的步伐将有积极的推动作用。

在此,请允许我向诸位简要介绍一下海南的情况,海南在“八五”期间,现代企业制度框架基本形成,各类企业统一税赋,不分预算内外,不分所有制性质,不分投资来源,平等竞争,成功地进行了产权制度改革的试验,国有资产的监管和营运体制正在逐步健全,国有企业在市场竞争中活力明显增强,比较规范的市场体系开始形成,海南积极发展生产要素市场,促进人、财、物的自由流动,商品市场、金融市场、劳动力市场、房地产市场等日趋成熟,技术市场、信息市场正在蓬勃发展。1995年,海南全年国内生产总值达381亿元,按可比价格

计算,比上年增长7.2%,其中农业增加值达134.32亿元,比上年增长12.2%;工业增加值53.3亿元,比上年增长16%;第三产业完成增加值155.94亿元,比上年增长4.3%。通货膨胀得到抑制,固定资产投资得到有效控制,投资结构明显优化,可以说,海南已经具有加快发展所必须的物质基础、投资环境、体制条件和产业格局。“九五”期间,海南经济体制改革的主要任务是对已经制定的各项措施巩固提高,配套完善,建立起较为完善的社会主义市场经济体制。国有企业改革要建立起“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”的现代企业制度。采取委托营运、授权管理及联合、兼并、股份合作制、租赁制、出售等多种形式,加快国有企业改革和改组的步伐。在这次研讨会上,专家们将对国有企业改革,企业股份制及职工持股等方面的问题进行讨论,介绍海内外的经验,这些必将开阔我们的思路,促进我们的工作。

海南岛是个宝岛,作为最大的经济特区,建省八年来有了较快的发展,但我们很多工作还做得不够,希望各位来宾会议结束后到海南各地检查指导,对我们的工作提出宝贵的批评意见,以便把海南的国有企业搞好,为海南特区做出更大的贡献。

最后预祝大会圆满成功!

经济转轨时期劳动力产权的确立

迟福林

在经济转型时期,改革的特点是从冲破旧体制转到建立新体制,目标是建立社会主义市场经济新体制。目前国有企业改革已成为经济改革的中心环节。在国有企业改革、建立现代企业制度过程中,大批国有企业已经或正在改造为各种形式的股份公司。据统计,国有企业改造的股份制企业中,含有内部职工股的企业约占总数的86%,内部职工股占总股本的比例为6.1%左右,职工持股和股份合作已成为关系企业改革与企业发展全局的重要问题。社会主义市场经济条件下如何充分发挥职工的积极性,如何正确处理企业与职工的关系,许多地区和企业都进行了有益的探索。但无论是理论上还是实践上都还需要进一步深入研究。

一、如何分析和看待劳动力产权在推进国有企业改革中的地位和作用

加快国有企业的产权制度改革,建立有效的产权制度,使国有企业在日益激烈的市场竞争环境中形成合理的利益机制,使资源配置最优化,以达到效益最大化的目标,这是一个很现实的问题。可以说,产权制度改革是中国国有企业在走向市场经济进程中运行机制和分配制度方面的一次革命。而确立劳动力产权,解决劳动者的利益机制对国有企业改革越来越重要。

1、所谓劳动力产权,就是劳动者不仅应获得工资收入,而且应在一定程度上享受产权收益。把企业利润收入的一部分作为企业职工在本企业的股份,其所得份额由其工作时间、工作岗位、工作贡献等因素决定。通过劳动力产权获取的股份具有特殊性,可以规定它不可转让,不可交易,不可继承。从社会主义市场经济发展的全局来说,劳动力产权的确立至关重要,并且日益愈成为牵动和影响全局

的重要问题。

2、劳动力产权的确立就是要通过协调企业和劳动者的利益关系，形成国有企业长期稳定发展的机制。从根本上说，企业改革就是要合理调整企业与劳动者的利益关系，并使双方利益得到最大程度的实现。随着改革的不断深入，原有的利益格局已不适应向市场经济过渡的需要，企业内部矛盾出现明显化的态势。在经济转轨过程中，企业与职工的利益矛盾比较突出，例如：

——劳动者的利益与企业利益、国家利益的矛盾。随着大锅饭分配体制的打破，劳动力配置的市场化，劳动者会自发地流向自身利益最大化的岗位。由于多种因素的制约，目前劳动力的流动有很大的自发性和无序性，而且劳动力技术水平愈高，人才的流动性愈大，且出现高科技人才向一般管理岗位和劳动密集型企业流向的现象。这样，难免产生劳动者的利益同企业利益、国家利益的矛盾。提出解决劳动力产权问题，就是要解决劳动者利益同企业利益、国家利益如何长期地、合理地统一起来，逐步形成国家、集体和个人的利益共同体。

——短期利益与长期利益的矛盾。现实的经济生活表明，企业的短期行为与劳动者(尤其是经营管理者)过分追求自身短期利益直接相关。劳动力产权通过职工股份(或职工资本帐户)的形式使职工收入与企业的公共积累同步增长，能比较好地解决个人收益与企业公共积累之间的矛盾。由于对职工增加了一块弹性大、与企业盈亏结合紧密的按股(或按帐户)分红收入，改变了职工收入仅由刚性较大的工资性收入组成的格局。又由于股份分红把职工与企业利益联成一体，职工对企业的关切度高，强化了参与管理与决策的意识，职工与企业形成了命运共同体，从而能较好地解决长期利益与短期利益的冲突。

3、通过确立劳动力产权强化人力资本的作用是提高国有企业竞争力的关键。长期以来，我们对企业经济效益的增长片面地理解或仅仅强调为货币资本的投入，而忽视了人力资本的重要作用。随着

现代社会化生产的不断发展,人力资本的作用日益突出。社会发展到现在,传统资本虽然还保持着它的重要性,但是已呈逐渐下降的趋势。今天还称之为股东的人掌握的资本乃是货币资本以及由此转化成的实物资本。但是信息和知识技术以及接受、利用、加工、创造这些信息和技术的企业职工,在整个财富创造过程中越来越重要。企业经营的信息化,知识层次越高,股东投入所占的份额就越小。企业的成败,或者说财富创造的多寡快慢更多地取决于企业劳动者的共同努力。人力资本(或劳动力资本)在企业财富创造和积累中的作用越来越大。未来的企业越来越象一个利益共同体。

当前,我国企业管理层的素质和负责精神已成为影响企业效益的一个重要因素,特别是在企业的产权制度确立以后,管理者的作用会越来越重要。重视企业人力资本的作用,重要的是重视和发挥企业管理者在企业发展中的特殊作用。提出和解决劳动力产权问题,并把企业管理层的劳动力产权问题解决得更好一些,这对企业的改革和发展是十分重要的。

二、如何从中国实际出发,借鉴西方职工持股计划确立劳动力产权

随着生产社会化的发展,人力资本在经济发展中占有越来越大的作用。西方市场经济国家近 20 年来,大都开始采用扩大合伙制、泛股制、员工持股计划等办法,致力于协调劳资关系,推动经济增长。在国有企业改革过程中,如何从我国国情出发,借鉴西方职工持股计划,科学确立劳动力产权是十分重要的。

1、劳动力产权的确立应有广泛性。

企业改革的核心问题是调动职工的积极性,劳动力产权旨在增强全体员工对企业的认同感、参与感、责任感,因此,广泛性是首当其冲的。美国对职工持股计划,有一条“广泛参与的要求”,值得借鉴。

按美国“内部收益法”规定,对职工持股计划的广泛参与性作了严格规定,特别是对非高薪阶层的广泛参与作出要求。该法规定,凡年薪 75000 美元或超过 50000 美元且属于公司收入最高的 20% 之

列的人,以及拥有公司 5% 股权的人,皆属于高薪,对他们持股数量需加严格控制。规定凡实行职工持股计划的公司,必须使 70% 的非高薪阶层的职工参与持股,非高薪阶层参与该计划所得平均收益至少要达到高薪阶层所得平均收益的 70%。

在我国企业内,组建职工持股会,旨在调动广大职工的积极性,更需要有极大的广泛性。要防止效益好的企业、股票为少数人所垄断,因此,在制度和法律上对此有一些规定,看来是必要的。

2、在中小企业加大劳动力产权的比重,并通过确立劳动力产权促进和保护中小企业的发展。

从西方发达国家的经验看,实行员工股份制有助于保护中小企业,使它们在激烈的竞争中站稳脚跟、发展壮大。在日益激烈的市场竞争中,中小企业往往因势单力薄容易处于不利地位,甚至有被吞并的危险。但当中小企业的股份资本一旦为自己的员工所掌握和占有时,公司财产的集体地位就成了对付竞争必不可少的保护机制。美国中小企业不断增多且大多被员工购买的主要原因也在此。据统计,多数被购买公司的就业人数少于 500 人。全美约 600 万家各类企业,98% 为就业人数不到 100 人的中小企业。其中就业人数在 20 人以内的企业占 87%。这些中小企业生产着全美国国民生产总值的 40% 以上。而且这些中小企业目前仍在不断迅速增加,显示出生命力。

就我国的情况来看,大型国有企业因其规模大,人员多,历史遗留问题也多,加之大型国有企业的变革对社会的影响和冲击也较大,因此,就现实而言以在中小企业内先行试点为宜,并尽可能加大劳动力产权的比重,适当增加其股份收益与企业近期效益的联系。将来在大型国有企业中试行内部职工持股制度时,考虑到这些企业实力雄厚,投资方向多,抗风险能力强,可以更多地将其股份收益与其退休福利计划相联系,将职工的长远利益与企业的长远发展给予较多的联系。目前,我国已实行股份制的企业和民私营企业,应当有条件在试行劳动力产权方面先走一步,探索有益的经验。

3、劳动力产权的实现形式需灵活多样。

比如,国有企业在进行股份制改造或现代企业制度建设时,可以考虑将由企业福利基金和奖励基金形成的资产和部分企业积累形成的资产划为内部职工股,以配送或低价出售的方式转让给企业职工,实现劳动力产权。将这部分资产划为内部职工股,并不能看作是国有资产的流失,而是把原本就属于企业职工的那一部分资产以某种形式再归还职工。当然,在决定划分比例时,必须进行认真的测算,以保证结果尽量公正合理。其日常管理可借鉴西方职工持股会的办法,量化时可根据职工的工龄、岗位、职务、贡献等多种因素确定量化标准。当然,由于长期以来我国企业的产权归属不清,多年来积累了一系列问题,包括退休职工的问题等,如何划分,如何量化,需要在实践中认真研究和探索。

三、如何估价推进劳动力产权对于企业发展的作用

1、通过职工持股实现劳动力产权有助于公有制企业的发展。

我国通过职工持股的形式体现劳动力产权,核心在于增强企业的凝聚力,解决企业长期发展所必需的激励机制,本质上有利于企业的发展。职工持股后享有的资本收益,是劳动收益的延伸和扩展,不能简单地、不加分析地概括为“无偿分配给个人”。对属于职工的劳动力产权可有明确规定,如只能用于向本企业的再投资和职工福利。因此,通过组建职工持股会形式,作为新的投资主体,它所掌握的股份并未从本企业分离,企业的公有制性质并没有变化。从实行劳动力产权及组建职工持股会的最终目的来看,都是从调动职工积极性出发,实现企业经济效益的提高和企业的发展,壮大公有制的经济基础。

2、国有中小企业以出售、转让等形式实现产权变革或改制为股份合作形式,既体现劳动力产权,又有利于企业的长远发展。

以国有小型企业出售、转让为主要形式的产权改革,特别是产权的整体或大部分出让,能够推动国有资产的合理流动,引导国有资产向高效益的领域转移,以利于更有效地实现国有资产的保值、增值。