

GFEN HEZUOZH I QIVE DE ZUJIAN HE YUNXING

股份合作制企业的组建和运行

顾 问 李三元
主 编 李士杰
副主编 石仲康
孙开榴

.246

江苏人民出版社

书 名 股份合作制企业的组建和运行
主 编 李士杰
责任编辑 芮从东等
出版发行 江苏人民出版社
地 址 南京中央路 165 号
邮政编码 210009
印 刷 者 南京五四印刷厂
开 本 850×1168 毫米 1/32
印 张 9.375 插页 2
印 数 1—10130 册
字 数 218 千字
版 次 1998 年 2 月第 1 版第 1 次印刷
标准书号 ISBN 7—214—02128—5/F·505
定 价 14.00 元
(江苏人民版图书凡印装错误可向承印厂调换)

目前城乡大量出现的多种多样的股份合作制经济,是改革中的新事物,要支持和引导,不断总结经验,使之逐步完善。劳动者的劳动联合和劳动者的资本联合为主的集体经济,尤其要提倡和鼓励。

——摘自江泽民在中国共产党第十五次全国代表大会上的报告《高举邓小平理论伟大旗帜 把建设有中国特色社会主义事业全面推向二十一世纪》

序 言



江泽民总书记在党的十五大报告中指出：目前城乡大量出现的多种多样的股份合作经济，是改革中的新事物，要支持和引导，不断总结经验，使之逐步完善。劳动者的劳动联合和劳动者的资本联合为主的集体经济，尤其要提倡和鼓励。

股份合作制是我国农民群众在改革实践中创造的一种新型的企业组织形式。江苏与全国一样，在 80 年代初期，随着率先推进市场取向的农村经济改革的不断发展和深化，乡镇企业异军突起，不仅成为全省国民经济的重要支柱，而且成为推进改革、发展市场经济的先导力量。早在 1980 年，全国闻名的先进典型海门县中心村就作了这样的探索，他们将全体村民的劳动积累形成的集体固定资产 87 万元折股量化到劳动者，作为只有分红权的“享受股”，同时发动村民按比例投资入股，成立了全省第一个真正属于全体村民

的股份合作制企业——铜材压延厂。股份合作制以它兼具股份制和合作制两者优势的独特的组织形式，适应了社会主义初级阶段的生产力发展水平，促进了城乡经济的发展，得到了社会的承认，受到各级党委、政府的重视和广大群众的热情支持。党的十四届五中全会《决定》明确提出国有小企业和集体企业可以实行股份合作制。江苏省委、省政府积极提倡在城乡小企业中推行股份合作制，并连续几年把这项工作列入省政府年度大事计划，进行重点部署。在积极推动股份合作制发展的同时，还及时地进行调查研究，总结推广典型经验。省有关部门制定下发了有关股份合作制企业的政策性意见和暂行办法等，加以支持和引导，使之逐步规范完善。近几年来，全省有组织、有步骤地进行试点和推广。股份合作制犹如春潮涌动，从农村企业涌向城市企业，从集体企业涌向国有小企业……据统计，到1997年年底全省股份合作制企业已达5万多家，占全省中小企业总数的55%，占已改制企业的85%。当前，全省各地正在认真贯彻十五大精神，大胆实践，以股份合作制为首选形式，积极推进中小企业改革，调整和完善所有制结构，使生产要素在更广阔的社会空间进行合理配置，以最大限度地调动劳动者的积极性，发挥劳动联合和资本联合的综合功能，推进社会主义市场经济的发展。

实践证明，股份合作制是适应社会主义市场经济

要求,能够促进生产力发展的一种公有制实现形式。股份合作制是采取股份制形式的合作经济,实行劳动合作和资本合作的有机结合,职工共同劳动、共同占有和使用生产资料,是社会主义初级阶段中集体经济的一种新的企业制度。这种新型的企业制度,既符合现阶段国有小企业和集体企业的实际状况,又符合建立现代企业制度要求的产权清晰,权责明确,政企分开,管理科学的改革方向。实行股份合作制的作用,主要体现在:一是明确了企业产权关系,落实了企业资产经营责任制,提高了职工对企业的关心程度和风险意识,增强了企业的凝聚力,调动了职工的积极性;二是规范了政府和企业的行为,促进了政府职能的转变和企业经营机制的转换,加快了政企分开,使企业真正成为自主经营、自负盈亏、自我约束、自我发展的法人实体和市场竞争主体;三是拓宽了企业融资渠道,增加了企业资本金的投入,加快了科技进步和结构调整,增强了企业发展后劲;四是推动了生产要素的优化组合,提高了经济和社会效益,发展了地方经济,保障了职工就业,促进了社会稳定。

股份合作制还处于探索阶段,为了从理论和实践的结合上总结经验、规范操作,更好地指导实践,使股份合作制更加健康发展,江苏省体改委组织编写了《股份合作制企业的组建和运行》一书。该书着重从股份合作制的实际运作方面,总结经验、汇集共识、研究

难点、阐明做法,集指导性、操作性和政治性为一体。全书汇集了国家有关部委及部分地区关于推行股份合作制的指导意见,介绍了股份合作制企业进行登记注册方面的有关规定,对股份合作制的基础理论知识和工作中的各个环节与重点、难点,以及改制政策法规中的关键性部分等,都逐一作了比较全面而又科学的解答。本书还将不同地区、不同类型的企业,不同改制方式的一些具体做法和经验作了全面的介绍,既有如何整体推进股份合作制的做法与体会,又有不同部门、单个企业改制过程中重点、难点和关键环节的具体分析;既有某项改制工作全过程的专门介绍,又有如何规范操作的侧重阐述;还有如何围绕改制抓好配套改革,建章立制,发展改革成效的典型事例,等等。

相信《股份合作制企业的组建和运行》一书的出版,对从事企业改革理论研究和实践的广大同志,会有所裨益。

(本文作者系 中共江苏省委常委
江苏省常务副省长)

目 录

政策法规篇

印发《关于发展城市股份合作制企业的指导意见》的通知	(3)
关于发展城市股份合作制企业的指导意见	(3)
轻工集体企业股份合作制试行办法	(9)
关于推行和完善乡镇企业股份合作制的通知	(17)
乡镇企业产权制度改革意见	(23)
劳动就业服务业企业实行股份合作制规定	(30)
关于印发《江苏省城市股份合作制企业暂行办法》的通知	(41)
江苏省城市股份合作制企业暂行办法	(41)
股份合作制企业登记注册暂行办法	(53)
关于组织和依靠职工做好股份合作制改制工作的意见	(56)

上海市股份合作制企业暂行办法	(61)
中共江苏省委 江苏省人民政府印发关于放开搞活 我省国有、城镇集体小企业的意见(试行)的通知	(74)
关于放开搞活我省国有、城镇集体小企业的 意见(试行)	(74)
中共江苏省委 江苏省人民政府关于进一步深化乡镇 企业改革的意见	(81)

经验介绍篇

不断总结经验,规范和完善股份合作制	江苏省体改委副主任 李士杰(95)
五年来南通市推进股份合作制的做法和成效	南通市体改委(101)
积极稳妥地推行股份合作制.....	孟雨亭 张庆平(112)
精心组织 突出重点 抓好规范	中共海门市委 海门市人民政府(121)
推行“十查十看” 确保规范改制	宜兴市乡镇企业改革指导小组(129)
改制提高了职工主人翁意识.....	高淳纺织机械厂(133)
严把核资评估关 精心设置股权.....	孙秉媛(138)
把握企业现状 明确改制目标	连云港市饮食服务公司(141)
股权设置好 改制面貌变.....	苏州燃料总公司(144)
做好发动工作 确保股金到位	宿迁市包装印刷有限责任公司(146)

围绕“三改一加强”，认真抓好“四个结合”

..... 江苏飞翔无线电专用设备厂(149)

正确处理“三个关系”，办好股份合作制企业

..... 李昌元 王永其(152)

先租后股 租股结合..... 淮阴华发包装有限公司(157)

零价出售搞改制 增量募股闯新路

..... 东台市毛纺织厂(163)

先分立后改制 企业摆脱困境..... 常州油厂(168)

抓好“三个机制”建设 企业四年面貌大变

..... 太湖耐热铸造厂(173)

改制添活力 利税跃第一..... 徐州搪瓷厂(178)

示范文本篇

无锡市股份合作制企业暂行办法..... (185)

关于《无锡市股份合作制企业暂行办法》的实施意见

..... (198)

××厂组建股份合作制企业的申请..... (208)

××厂股份合作制企业组建方案..... (210)

××厂资产评估结果确认通知书(略)..... (213)

××厂资产评估后剥离净资产呈批表(略)..... (213)

××厂组建股份合作制企业的可行性研究报告

..... (214)

关于组建股份合作制的企业的实施方案..... (217)

××厂股份合作制章程(草案)..... (220)

关于××厂实行股份合作制的批复..... (228)

附 件.....	(229)
××合作公司招股说明书.....	(229)
××厂股东花名册.....	(232)
验资报告(略).....	(232)
股份合作制企业第一次股东(代表)会议决议.....	(233)
股份合作制企业第一次董事会会议决议.....	(233)
股权证.....	(234)

问题解答篇

1. 股份合作制企业的性质和特征是什么?	(237)
2. 如何理解股份合作制是集体经济的一种新形式?	(237)
3. 股份合作制与股份制有什么联系和区别?	(239)
4. 股份合作制与合作制有什么联系和区别?	(241)
5. 设立股份合作制企业必须具备哪些条件?	(242)
6. 为什么股份合作制企业必须有一定人数的股东?	(243)
7. 股份合作制企业的设立有哪些方式?	(243)
8. 改制设立股份合作制企业有哪些类型?	(243)
9. 国有企业改制如何界定产权?	(244)
10. 集体企业改制如何界定产权?	(245)
11. 劳动就业服务企业改制如何界定产权?	(247)

12. 改制企业怎样处置原有的公有资产(包括国有资产和社区集体资产)? (249)
13. 改制企业的资产评估的程序有哪些? (249)
14. 改制企业的资产评估方法有哪些? (250)
15. 股份合作制企业的股权如何设置? (251)
16. 股份合作制企业股东的出资方式有哪些?
..... (251)
17. 股份合作制企业有哪些权利和义务? (252)
18. 职工股东人数和占职工总数的比例有哪些规定?
为什么? (253)
19. 职工持股量是否可以不同? 最低和最高持股额
有何规定? (254)
20. 为什么股份合作制企业经营者要持大股东?
..... (254)
21. 职工股东有什么权利和义务? 非股东职工的权利
和义务是什么? (255)
22. 职工如何认股? 职工调离、辞职、退休、死亡等,
股权应如何处理? (255)
23. 股份合作制企业的股份转让和退股有哪些限制?
..... (256)
24. 职工股是否可以继承? (256)
25. 职工认股除现金外,还可采取什么方式?
..... (256)
26. 职工购股是否需一次性缴清? (256)
27. 职工入股后能否再次购股? (257)
28. 临时工、季节工是否可以认股? (257)
29. 未入股的职工是否需向企业缴纳风险抵押金?
..... (257)

30. 企业职工的集资可否转股? 转股应注意哪些问题? (257)
31. 能否将原企业的资产量化一部分给职工?
如何量化? (258)
32. 如何设立企业职工集体股? (258)
33. 股份合作制企业的税后利润如何分配?
..... (258)
34. 股份合作制企业怎样实行按劳分配和按股分红?
..... (259)
35. 职工集体股股利应用在什么方面? (259)
36. 股份合作制企业怎样进行增资扩股? (259)
37. 如何处理股份合作制企业的扩股与配股问题?
..... (259)
38. 企业减免税形成的产权归谁所有? 如何界定?
..... (260)
39. 持股职工所得的红利是否要缴个人所得税?
..... (260)
40. 职工集体股股权由谁管理与行使? (260)
41. 改制后, 怎样处理原企业的债务问题? (261)
42. 改制后, 怎样解决原企业的离退休人员的养老
保险等待遇问题? (261)
43. 改制后, 离退休人员是否与在职职工一样享受
量化给个人的职工集体股? (261)
44. 股份合作制企业新老股东的利益应如何体现?
..... (262)
45. 设立股份合作制企业有哪些申报程序? 应准备
哪些材料? (262)
46. 设立股份合作制企业如何进行注册登记和变

- 更登记? (262)
47. 股份合作制企业如何使用公司字样的名称?
..... (263)
48. 股份合作制企业的章程必须载明哪些内容?
..... (263)
49. 股份合作制企业的合并与分立有哪些条件和手续?
..... (263)
50. 在什么情况下,股份合作制企业应当解散?
..... (264)
51. 股份合作制企业解散时如何进行资产清算?
..... (265)
52. 股份合作制企业的人事与用工制度有哪些特点?
..... (266)
53. 股份合作制企业经营管理有哪些特点与要求?
..... (267)
54. 股份合作制企业怎样搞好职工社会保险?
..... (269)
55. 股份合作制企业是否有上级主管部门? 政府主
管部门应做好哪些工作? 如何进行行业管理?
..... (269)
56. 股份合作制企业的组织机构的组成及其产生程
序是什么? (271)
57. 职工股东(代表)大会会有哪些权力? (271)
58. 董事会的组成及其责权是什么? (272)
59. 监事会如何组成? 其责权是哪些? (273)
60. 哪些人不具备担任法人代表、董事、监事和经理
的资格? (274)
61. 法人代表和经理产生的方法以及相应的责权

是什么?	(274)
62. 股份合作制企业董事、监事应尽什么职责和义务? 是否应给与酬劳?	(275)
63. 职工股东(代表)大会的会议制度和议事规则、 程序有哪些?	(276)
64. 董事会会议制度和议事规则、程序是什么?	(277)
65. 监事会会议制度和议事规则、程序是什么?	(277)
66. 经理办公会议制度和议事规则、程序是什么?	(278)
67. 怎样理解股份合作制企业中党组织的地位、作用?	(278)
68. 怎样理解股份合作制企业中工会的地位和作用?	(279)
69. 股份合作制企业的工资福利、奖励制度有什么特点?	(280)
70. 股份合作制企业怎样处理内部治理机构之间 的关系?	(280)
后 记.....	(282)

政策法规篇

