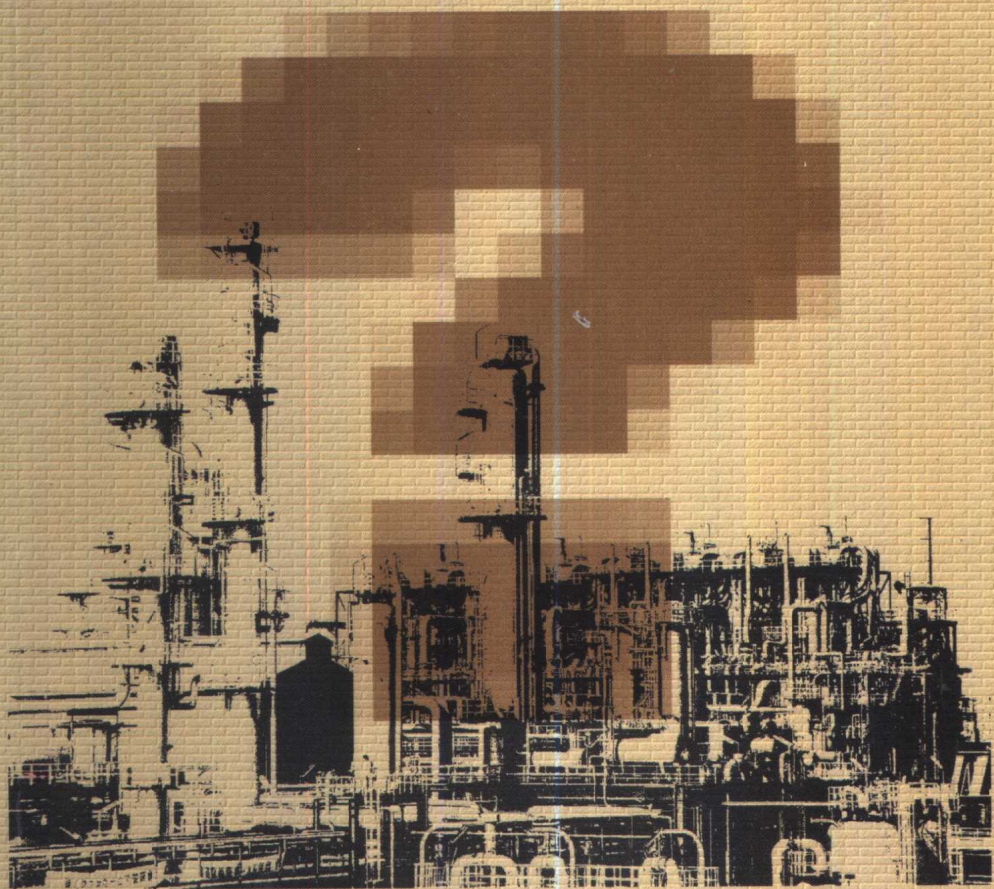


中小企业产权制度改革 热点难点问题及操作参考

严绪朝 宋道堂 主编



石油工业出版社

中小企业产权制度改革 热点难点问答及操作参考

严绪朝 宋道堂 主编

石油工业出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

中小企业产权制度改革热点难点问答及操作参考/严
绪朝主编. —北京: 石油工业出版社, 2001. 5

ISBN 7-5021-3379-8

I. 中...

II. 严...

III. 中小企业-产权-经济改革-研究-中国

N. F279. 243

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2001) 第 26064 号

石油工业出版社出版

(100011 北京安定门外安华里二区一号楼)

辽河油田印刷厂排版印刷

新华书店北京发行所发行

*

850×1168 毫米 32 开本 14.375 印张 381 千字 印 1—5000

2001 年 5 月北京第 1 版 2001 年 5 月辽宁第 1 次印刷

ISBN 7-5021-3379-8/C·149

定价: 31.00 元

编 委 会

主 任：王 革

副 主 任：杨景民 王煌今 苏士峰 陈安家 刘 毅

黄望平 姚亚元 郝家奎 刘振军

编 委：胡 绎 刘学实 官大宏 金泰华 李茂良

张彦福 谢培修 马 力 谢伟明 孙承禄

崔颖凯 李 伟 李新华 徐子卿 洪 涛

刘宪庆 李彦安 王卫东 李 丽 刘廷厚

刘新民 王雪石 李绍钧 王 彬 考立龙

杨玉森 孙令辉 苏顺利 赵如东 王宪和

冯占军 顾天国 贾 波 朱玉珀 庞晓冬

主 编：严绪朝 宋道堂

常务副主编：王文杰

副 主 编：马书斌 吕建中 张文栋 杨恩贺

参与撰稿人：郭学锋 毛宏伟 包良勇 王嘉宁 王俊艳

张健伟 王胜国 苏廷盛 刘树庆 苏柏芳

裴艳芬 王兴洲 符 越 董建平 马德庆

曹仲秋

序

中小企业是我国社会主义经济的一个重要组成部分，在促进我国经济增长、满足社会需求、吸纳劳动力就业等方面发挥了重要作用。放开搞活中小企业，是党的十一届三中全会以来，按照以公有制为主体、多种经济成份共同发展的要求，加快建立我国社会主义市场经济体制的一项重要举措。根据中央关于“抓大放小”的改革方针，石油、石化系统的中小企业产权制度改革和股份制改造，在多种经营领域首开先河。1993年以来，大港油田、辽河油田、中原油田、江汉油田、吉化集团公司等单位，在多种经营企业陆续进行了以公司制、股份合作制为主要形式的产权制度改革，探索积累了一些

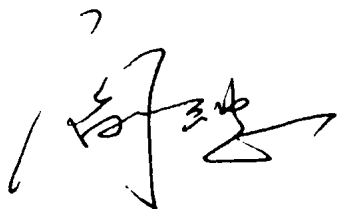
成功的经验，对推动石油、石化企业改革工作起到了积极的作用。

当前，根据重组改制后结构调整和加快发展的需要，石油、石化企业产权制度改革、整体带资分流的试点工作正在全面展开，改革的重点是各地区服务公司非油产业和多种经营领域中的大批中小企业。这项工作应当从何处入手，如何操作，是大家普遍关心和迫切需要解决的一个问题。集团公司发展研究部、多种经营部、辽河石油勘探局等单位的一些同志，在搜集大量资料、深入调查研究的基础上，编写了《中小企业产权制度改革热点难点问题及操作参考》一书，旨在运用相关的法律法规和政策，解决产权制度改革过程中遇到的一些热点难点问题，为推动中小企业改制提供有益的借鉴和参考。

本书坚持从实践中来、到实践中去的原则，提出的一些热点难点问题，大都是从中小企业改制实践中提炼出来的；解决问题的答案及操作参考，大都是一些单位在实践中的成功做法和体会。本书把

企业改制理论、相关法律法规和政策，以及如何运用及操作程序等融汇为一体，突出实际操作，采取问答形式，力求简捷明了，便于读者掌握。对企业改制中经常使用、但又不易找到的部分法律法规和政策，附录在书中或书后，进一步增强了本书的实用性。

随着石油、石化企业改革的不断深化，企业改制方面有许多新的问题需要深入研究，希望大家从理论与实际的结合上大胆探索，不断取得新的成果，为集团公司整体改革与发展做出新的贡献。

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, connected strokes.

2001年5月28日



严绪朝：

山东郓城人。1970年毕业于南京大学地质系，先后在长庆油田和原石油部、国家能源委员会、中国石油天然气总公司政策研究部门工作。现任中国石油企业管理协会常务副会长、中国石油天然气集团公司发展研究部主任、《石油企业管理》主编，高级经济师。多年从事经济研究和石油企业改革与管理工作。近年来组织完成了《我国石油安全战略研究》、《我国石油工业管理体制研究》、《加入 WTO 对石油工业的影响和对策》、《中国石油工业国际竞争力研究》、《重组改制后集团公司存续部分改革与发展的基本思路及政策建议》等多项重大课题，其中《我国石油安全战略研究》荣获部级科技进步二等奖、《重组改制后集团公司存续部分改革与发展的基本思路及政策建议》荣获部级技术创新二等奖。发表论文主要有《我国石油工业价格改革及形成机制》、《面向 21 世纪的中国石油工业》等十余篇，并主编《中国石油大改组一面向市场的机遇和挑战》等著作。



宋道堂：

山东淄博市人，1944 年出生，中专学历。1965 年到山东胜利油田工作，1970 年调辽宁盘锦参加辽河油田会战。当过工人，担任过基层党支部书记。长期从事企业思想政治工作和党务工作，1984 年起，历任辽河石油勘探局油建一公司党委书记，勘探局党委常委、纪委书记，局党委副书记，现任局党委书记、副局长。近几年，坚持从企业实际出发，贯彻实施“大政工”思路，把党建、思想政治工作融入企业改革和生产经营的全过程，以务实的精神创造性地工作，对国有企业及多种经营企业改制作过一些探索。在有关报刊发表过数十篇文章。1999 年被中共辽宁省委授予“优秀党务工作者”荣誉称号。

目 录

第一章 中小企业深化改革的重点是加快产权制度改革

1. 为什么说深化企业改革的目标已经确定, 搞好企业改制关键在操作? 3
2. 为什么说建立现代企业制度既是企业深化改革的成果, 又是检验企业深化改革的标准? 6
- 附录2.1: 厦门市现代企业制度评价标准 8
- 附录2.2: 关于印发《北京市国有大中型骨干企业初步建立现代企业制度评价标准(试行)》的通知 京体改办发〔2000〕10号 12
3. 为什么要加快中小企业改革? 16
4. 中小企业能不能都实行股份制改造? 能否到某个时间点全面完成改革? 20
5. 判断中小企业能否实行股份制改造应遵循的“三项原则”是什么内容? 22
6. 改制设立股份制企业操作过程中为什么应遵循“三个第一”的原则? 23
7. 企业进行产权制度改革如何用好法律、法规、政策? 25
8. 中小企业改革可分为几种类型? 27
9. 为什么效益较好的企业应先行改制? 28
10. 微亏企业能否进行产权制度改革? 30
11. 严重亏损企业能不能进行产权制度改革? 33
12. 中小企业实行产权制度改革为什么应首选股份合作制? ... 36
13. 厂办集体企业实行股份制改造如何界定产权? 所有者权益如何进行量化? 40

14. 厂办集体企业实行股份制改造为什么要实行“买配结合”的募股办法？	46
15. 厂办集体企业改制实行“买配结合”的政策依据是什么？	48
16. 如何组织企业实行股份制改造过程中的募股工作？	50
17. 国企实行股份制改造有没有优惠政策？	52
18. 宣布企业改制时为什么要履行财务交接手续？	55
19. 为什么说企业不涉及产权制度改革就是空改？	57
20. 股份制企业如何深化内部分配制度改革？	59
附录20.1：辽宁天意实业股份有限公司经营者年薪制实施办法	64
附录20.2：盘锦辽河防腐绝热工程总公司岗位工资制实施办法	69

第二章 中小企业深化改革要保护职工合法权益

21. 国有企业、集体企业改制设立股份制企业为什么必须召开职工（代表）大会？	79
附录 21.1：中华人民共和国宪法修正案（节选）	82
22. 改制设立股份制企业的在职职工不买股行不行？不买股还能不能上岗？	83
23. 企业改制后国企职工的身份变不变？福利待遇变不变？ ...	84
24. 股份制企业如何保护职工的合法权益？	85
25. 股份合作制企业如何使用职工集体股分得的红利？	87
26. 如果企业改制后破产，职工的股份怎么办？	89
27. 企业改制前为什么要进行民意调查？	91
附录27.1：华联实业总公司实行股份合作制改造征求意见书	94
28. 我国有没有关于干部、工人退休年龄的规定？	95
附录28.1：国务院关于颁发国务院关于安置老弱病残干部的暂行办法和国务院关于工人退休、退职的暂行办法	

的通知 国发〔1978〕104号	97
第三章 认真做好企业改制的评估、审计、验资工作	
29. 为什么要进行资产评估? 国家对资产评估有什么规定?	109
30. 如何进行资产评估?	111
31. 如何填写资产评估事项说明?	114
32. 为什么要选取资产评估基准日?	116
33. 资产评估结果怎样进行会计处理?	117
34. 改制企业如何用好资产评估报告书?	120
35. 资产评估如何收费?	121
附录35.1: 国家物价局、国家国有资产管理局关于发布 《资产评估收费管理暂行办法》的通知 价费字 〔1992〕625号	122
附录35.2: 关于企业资产评估等有关会计处理问题补充 规定的通知 财会字〔1999〕2号	124
附录35.3: 国家计委、国家土地管理局关于土地价格评 估收费的通知 计价格〔1994〕2017号	126
36. 改制企业为什么要进行审计? 审计如何收费?	128
附录36.1: 北京地区会计师事务所业务收费标准	129
附录36.2: 关于印发《辽宁省注册会计师执业收费标准 及暂行办法》的通知 〔1994〕辽财会字第151号	131
37. 如何处置改制企业的土地使用权?	137
附录37.1: 国有企业改革中划拨土地使用权管理暂行规 定 国土局发〔1998〕8号令	141
附录37.2: 关于印发辽宁省国有企业土地资产管理暂行 规定的通知 辽土字〔1996〕71号	146
38. 企业改制工商登记为什么必须先验资? 验资应提供哪些 资料? 如何取费?	151

附录 38.1: 独立审计实务公告第 1 号——验资·····	154
39. 中介机构进行资产评估或验资、验证出具虚假证明承担 什么法律责任? ·····	158
第四章 企业破产与内部关闭相关法律法规及有关政策	
40. 公司制企业在什么条件下可以解散? ·····	163
41. 清算有几种形式? 怎样成立清算组? ·····	164
42. 清算有什么法定程序? ·····	165
43. 清算组有什么职权? 清算组成员承担哪些法律义务? ·····	166
44. 怎样理解破产的概念? ·····	168
45. 按照破产程序申请破产有什么要件? ·····	169
附录 45.1: 企业破产申请书提纲·····	171
46. 债务人(国企)在什么情况下可以申请破产? 债权人怎 样申请债务人破产? ·····	174
附录 46.1: 国务院关于在若干城市试行国有企业破产有 关问题的通知 国发〔1994〕59 号·····	179
47. 企业法人适用什么破产程序? ·····	183
附录 47.1: 中华人民共和国民事诉讼法(节选: 第十九 章第 199—206 条) ·····	188
附录 47.2: 最高人民法院关于适用《中华人民共和国民 事诉讼法》若干问题的意见(节选: 第 240—253 条) ·····	189
48. 关闭与破产有什么区别? 如果企业严重亏损应从关闭与 破产两条途径中选择哪条途径实行产权制度改革? ·····	191
附录 48.1: 辽河油田北方公司企业改制、清偿债务实施 方案 ·····	195
第五章 设立股份合作制企业基本程序及操作参考	
49. 设立股份合作制企业有几种形式? ·····	203
50. 集体企业改制设立股份合作制企业分为几个阶段? ·····	204

附录 50.1: 华联实业总公司实行股份合作制改造申请书	206
附录50.2: 关于华联实业总公司实施股份合作制改造的 请示 油锦工技发〔2000〕第 29 号	208
附录50.3: 对《关于华联实业总公司实施股份合作制改 造的请示》的批复 油营发〔2000〕第 4 号	209
集体企业改制第一阶段成果（会序与文件）:	
附录50.4: 辽河油田大成工贸公司职工大会会序	209
附录50.5: 企业实行股份制改造召开职工（代表）大会 民主投票有关规定	210
附录50.6: 辽河油田大成工贸公司职工大会关于选举监 票人的决议	212
附录50.7: 辽河油田大成工贸公司实行股份合作制改造 倡议书	212
附录50.8: 辽河油田大成工贸公司职工大会关于通过《辽 河油田大成工贸公司实行股份合作制改造倡议书》 的决议	214
附录50.9: 辽河油田大成工贸公司实行股份合作制改造 募股说明书	215
附录50.10: 辽河油田大成工贸公司职工大会关于通过《辽 河油田大成工贸公司募股说明书》的决议	217
附录50.11: 辽河油田大成工贸公司实行股份合作制改造 实施方案	218
附录50.12: 辽河油田大成工贸公司职工大会关于通过《辽 河油田大成工贸公司实行股份合作制改造实施方案》 的决议	221
集体企业改制第二阶段（产权界定和资产评估）成果:	
附录50.13: 辽河油田华联实业总公司实行股份合作制改造 净资产分割协议书	222

集体企业改制第三阶段（股权设置、募集股金）成果：

附录50.14：辽河油田华联实业总公司净资产量化方案	223
附录50.15：辽河油田华联实业总公司股东名册	225
附录50.16：辽河油田华联实业总公司股东出资协议书 ...	225
附录50.17：辽河油田华联实业总公司股权证	226

集体企业改制第四阶段成果（召开股东大会及会议文件）：

附录50.18：辽河油田华联实业总公司第一届股东大会 会序	227
附录50.19：辽河油田华联实业总公司章程	229
附录50.20：辽河油田华联实业总公司第一届股东大会关于 选举董事、监事的选举办法	237
附录50.21：辽河油田华联实业总公司第一届股东大会关于 讨论通过《辽河油田华联实业总公司第一届股东大会 选举办法》的决议	239
附录50.22：辽河油田华联实业总公司第一届股东大会关于 通过《公司章程》和选举董事、监事的决议	240
附录50.23：辽河油田华联实业总公司第一届董事会第一次 会议关于选举董事长的决议	242
附录50.24：辽河油田华联实业总公司第一届监事会第一次 会议关于选举监事会主席的决议	243
附录50.25：辽河油田华联实业总公司第一届董事会第二次 会议关于聘任副总经理、各分公司经理、副经理的决议	244
51. 集体企业改制设立股份合作制企业工商登记有什么程序？ 应提交哪些文件？	245
52. 国有小企业改制设立股份合作制企业有什么操作程序？	247
53. 国有小企业改制设立股份合作制企业工商登记有什么程序？	

应提交哪些文件?	257
54. 组建设立股份合作制企业有什么操作程序?	258
附录54.1: 企业登记内审表	260
附录54.2: 招股说明书	261
附录54.3: 组建设立股份合作制企业实施方案	264
附录54.4: 出资协议书	265
附录54.5: 新办企业从业人员构成情况审查表	268
注: 关于本题附录的说明	272
55. 辽河油田家属企业实行股份合作制改造全额量化净资产采取什么办法与程序?	273
附录55.1: 辽河油田×××家属管理站企业召开管理体制 改革和企业改制员工(代表)大会会序	275
附录55.2: 辽河油田×××家属管理站企业实行股份合作 制改造净资产量化办法	276
附录55.3: 辽河油田×××家属管理站企业员工(代表) 大会关于审议批准《辽河油田×××家属管理站企业 资产评估报告书》、《辽河油田×××家属管理站企业 在本站工作过的每位员工历年出勤劳动总时间统计表》 和《辽河油田×××家属管理站企业实行股份合作制 改造净资产量化办法》的决议	278
注: 关于本题附录的说明	279
56. 组建设立股份合作制企业工商登记应提交哪些文件?	281
第六章 设立公司制企业基本程序及操作参考	
57. 设立有限责任公司有几种形式?	285
58. 厂办集体企业改制设立有限责任公司与改制设立股份合作 制企业在操作过程中有没有必然联系?	286
59. 集体企业改制设立有限责任公司有什么操作程序?	287
附录59.1: 关于辽河油田金宇企业集团总公司改制为有限 责任公司的请示 油曙工技发〔2000〕第18号	289

附录59.2: 对曙光工程技术处《关于辽河油田金宇企业集团总公司改制为有限责任公司的请示》的批复 辽油发〔2000〕第98号	290
附录59.7: 辽河油田金宇企业集团总公司实行有限责任公司改造倡议书	292
附录59.8: 辽河油田金宇企业集团总公司四届二次职工代表大会通过《辽河油田金宇企业集团总公司实行有限责任公司改造倡议书》的决议	293
附录59.10: 辽河油田金宇企业集团总公司实行有限责任公司改造(试点)实施方案	294
附录59.11: 辽河油田金宇企业集团总公司四届三次职工代表大会通过《辽河油田金宇企业集团总公司实行有限责任公司改造(试点)实施方案》的决议	298
集体企业改制为有限责任公司第二阶段成果:	
附录59.14: 辽河油田金宇企业集团总公司实行有限责任公司改造净资产分割协议书	299
附录59.15: 辽河油田金宇企业集团总公司实行有限责任公司改造募股说明书	300
附录59.16: 辽河油田金宇企业集团总公司四届四次职工代表大会关于通过《辽河油田金宇企业集团总公司实行有限责任公司改造募股说明书》的决议	303
附录59.17: 辽河油田金宇企业集团总公司股份制改造领导小组审议通过《辽河油田金宇企业集团总公司实行有限责任公司改造募股说明书》的决议	304
集体企业改制为有限责任公司第三阶段成果:(略)	
集体企业改制为有限责任公司第四阶段成果:	
附录59.22: 辽河油田金宇集团有限公司首届股东代表大会股东代表产生办法	305
附录59.24: 盘锦辽河油田金宇集团有限公司章程	306