

I am very pleased to see the publication of the nine volumes on Economic Development on succession. Their publication is the result of close professional cooperation between the Chinese government, the UNDP and the World Bank. Compilation of these volumes is due to the hard work of the teachers from the training centres in China, the consultants and specialists from the United Nations Development Programme (UNDP) of the World Bank, and the Communication Programme.



秦志华 编著

乡镇企业股份合作制

提高貧困地區縣級領導理論水平
和決策水平是加強扶貧工作的重
要保證

陳俊生

一九八五年九月廿日

序 言 一

联合国开发计划署(UNDP)致力于人类的持续发展,自然就关注发展中国家贫困地区经济和社会的加速发展。为了提高中国贫困地区负责经济开发工作干部的管理技能和管理的有效性,UNDP的一个重要步骤是从1991年开始执行“提高贫困地区经济发展管理干部培训能力项目(CPR/91/161)”。该项目的重要目标之一是编写出版关于项目管理、企业管理和经济发展等方面的培训教材,用以培训政府官员。

我非常高兴地看到关于农村经济发展的九本培训教材相继出版。这是中国政府、联合国开发计划署和世界银行紧密合作的成果。这些教材的出版也是中国贫困地区各干部培训中心的教师、中国专家顾问、世界银行经济发展学院(EDI)以及联合国开发计划署培训联络部(DTCP)的专家努力工作的成果。

我相信这套培训教材将对贫困地区管理干部的培训作出重大贡献,从而全面改善贫困地区生存环境状况,更有效地利用资源,全面地促进经济发展,使中国贫困地区千百万人民受益。

联合国开发计划署
驻北京代表处代表

阿瑟·N·贺尔康

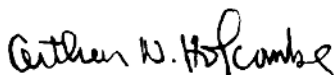
1995年8月

PREFACE

With its focus on sustainable human development, the United Nations Development Programme (UNDP) is naturally concerned with accelerating the economic and social development of poor areas in developing countries. As one step to enhance the skills and effectiveness of officials guiding the economic development of poor areas in the People's Republic of China, the UNDP has, since 1991, implemented the project Capacity Building for Training Managers in Economic Development in Poor Areas (CPR/91/161). One of the important objectives of this project is to produce various training materials for use in training government staff in project management, private enterprise management, and economic development.

I am very pleased to see the publication of the nine volumes on Economic Development on succession. Their publication is the result of close professional cooperation between the Chinese government, the UNDP and the World Bank. Compilation of these volumes is due to the hard work and dedication of teachers from the training centres in poor areas, as well as Chinese consultants and specialists from the Economic Development Institute (EDI) of the World Bank and the Development Training and Communication Planning (DTCP) of UNDP.

I am confident that these training materials will contribute significantly in the training of officials working in poor areas, the overall improvement of human subsistence environment of poor areas, a more judicious use of project resources, and overall economic development benefitting millions of people in the poor areas of the People's Republic of China.



Arthur N. Holcombe

Resident Representative

United Nations Development Programme

Beijing, China, August 1995

序 言 二

农村经济发展类教材的出版标志着 UNDP 援助中国贫困地区干部培训项目(CPR/91/161)教材编写工作的胜利完成。在此之前,项目管理类教材与企业管理类教材已先后出版发行。这三类教材,连同四个扶贫培训基地——北京的全国贫困地区干部培训中心及兰州、成都、南宁三所分院,一支专兼职相结合的扶贫培训师资队伍,以及一套针对贫困地区干部培训需求和适合成人干部学习特点的培训模式,构成了对贫困地区经济发展管理干部进行培训的物质基础和培训能力。

这套教材包括《贫困与发展》、《农村经济发展》、《中国农村土地制度建设》、《小流域治理开发》、《农村合作经济与管理》、《乡镇企业股份合作制》、《农村社区发展规划导论》、《中国乡村社区组织建设》和《农村能源建设》等九本。其培训对象和目标读者主要是县以上负责经济开发和扶贫工作的领导干部,试图为他们全面认识和分析解决农村经济工作中的主要问题提供一套有用的学习资料。前两本属基础理论和宏观政策,后七本属专题论述,讨论了当前农村经济发展和扶贫工作中的热点和难点问题。其内容选择编排及写作方法既注意理论性、政策性,又注意实用性、操作性。考虑到县以上领导干部大都具有较强的自学能力,而又难以抽出较多时间参加面授学习,所以教材的编写还注意了自学的需要,特别是一些专题性教材。如《中国农村土地制度建设》共分四篇:开篇是综述部分,全面介绍了中国农村土地制度建设的情况;第二篇选编了

若干重要理论文章,具有启迪性,激发读者思考;第三篇是全国具有典型意义的案例介绍,具有模仿、借鉴和操作性;第四篇是国家有关政策、法规,具有指导和实用性。一书在手,读者可较全面地了解、学习、研究中国 80 年代以来在农村土地制度建设方面有哪些重要发展、做法、经验及有关政策法规等要求。

世界银行是联合国体系内一个专业机构,以协助其发展中成员国的经济发展为宗旨,以提供长期低息资金及有关政策管理经验为手段。50 年来,对第二次世界大战后经济复兴及开发作出了重要贡献。截止目前,世界银行集团已为中国的改革开放和现代化建设提供了 200 多亿美元的项目贷款,其中农业部门和缓解贫困的项目占四分之一之多。

世界银行经济发展学院(EDI)是世界银行的培训部门,是提供经济发展政策及管理经验的专业机构。它成立于 1955 年,其任务是为发展中国家培训高级政策及管理人员,以帮助这些国家提高管理经济的能力并增进这些国家在执行投资项目及改革政策方面的效率。EDI 在中国的培训工作始于 1981 年,对世界银行在中国的贷款业务及中国的改革开放起了重要的作用。在 UNDP 援助的中国扶贫培训项目中,世界银行经济发展学院担任国际顾问及合作单位。几年来,我们与中国国务院扶贫开发领导小组及其所属培训中心和各分院,就学院建设、师资培训、教材编写和开展培训等方面进行了密切合作。

这套农村经济发展类教材有幸聘请到国内著名专家学者编著,其中《贫困与发展》由中国农业研究院夏英、《农村经济发展》由北京农业大学教授赵冬绥、《中国农村土地制度建设》由农业部政策法规司张红宇、《小流域治理开发》由中国科学院综合考察委员会副研究员汪洪清、《农村合作经济与管理》由北京农业大学教授俞家宝、《乡镇企业股份合作制》、《中国乡村社区组织建设》由中国人民大学副教授秦志华、《农村社区发展规划导论》由北京农业大学国际农村发展中心主任李小云、《农村能源建设》由国家计划委

员会能源研究所研究员张正敏执笔完成。我在此谨向诸位专家对扶贫培训事业的支持与贡献致以崇高的敬意和感谢,并祝 UNDP 扶贫培训项目产出的各类教材在今后贫困地区经济管理干部培训中作出更大的贡献。

世界银行经济发展学院

孫伯泉

1995 年 6 月于华盛顿

序 言 三

农村经济发展类教材是 UNDP 中国贫困地区干部培训项目计划编写的一套重要教材。全套教材一共有九本。《贫困与发展》侧重于介绍贫困理论及世界各国反贫困的实践。《农村经济发展》则全面地阐述了有实践意义的发展理论,目的是使县级领导干部能够采用经济分析的方法,看待经济现象和经济活动。《中国农村土地制度建设》是一部极富改革探索精神的教材,原因是中国农村土地制度正处在改革探索完善之中。《农村社区发展规划导论》讲叙了制定发展规划所应遵循的基本原则和一般方法,具有较强的应用性和实用价值。《农村合作经济与管理》全面介绍了合作经济的理论与实践。我国合作经济的发展应该说是方兴未艾,具有广阔的发展前景。特别是在扶贫领域,它作为农民自己的组织,其性质与功能,在扶贫工作中有其特殊的实践价值。《乡镇企业股份合作制》是一部现实性很强的教材,有关企业股份合作的探索,是这几年大家最关心的课题,也是乡镇企业从传统的集体经济向现代企业制度转变的必由之路。《中国乡村社区组织建设》讲叙了我国农村乡以下组织建设的历史沿革,可为县级领导干部加强乡村组织建设提供必要的资料与思路。《小流域治理开发》在贫困地区的农业开发中具有极为重要的意义。改变恶劣的自然环境,减少水土流失,建立适合发展的人地关系,使农业发展有一个稳定的基础,靠的是动员千百万群众投身于国土整治这一伟大的基础工程之中。《农村能源建设》阐述了发展农村能源的理论与方法。在农村工作

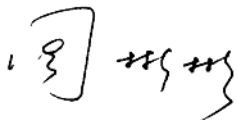
中,能源建设是应引起普遍重视的重大问题,涉及到人类生存与发展的各个领域。很多问题,如环境,都是由于生活中所需能源严重缺乏引起的。

从以上介绍中可以看出,这套教材涉及到农村经济发展的各个领域。我们认为,有关这些领域的基本理论和知识,都是县级领导干部需要了解和掌握的。贫困是社会经济发展陷入困境的综合反映,欲从根本上解决贫困问题,需要以农村社会经济发展的各个领域的整体改善为基础。缺乏对这些领域的基本了解,缺乏解决这些领域问题的基本理论和知识,也就不具备做好扶贫工作的领导素质。这就要求我们这些从事扶贫工作的领导同志,不要以为只要对扶贫政策有个基本了解就可以了。要加深对扶贫政策的了解,具有解决贫困问题的分析能力和决断能力,就必须对农村社会经济的各个领域有一个比较深刻的了解和全面的认识。

这就是我们出版这套教材的主要目的。当然,希冀通过短期培训就能够掌握教材的所有内容也不现实。为此,教材在编写上注意了自学的需要。在一些专题性教材中,既有综述性的内容,也有若干重要文章选编,还有典型案例和有关政策、法规。全套教材合在一起,就像是农村工作的“百科全书”。领导干部可以边干边学,涉及到哪方面的工作,就学习哪部分内容。一边学习理论,一边指导实践。还可以把学习体会、工作经验记录下来,进一步充实完善教材。

最后,感谢为编写这套教材作出贡献的专家、学者;感谢人民出版社;感谢关心教材出版并为此作出努力的所有同行、同事;感谢 UNDP 为教材的编写和出版提供的资金支持。

全国贫困地区
干部培训中心主任



1995年8月

前 言

股份合作企业，是我国中小企业特别是乡镇企业的一种特殊形态，随着农村改革和市场经济的发展，这种企业形态在经济社会活动中的地位越来越重要，如何认识它的性质和作用，把握它的变化与发展，在理论上和实践上都具有重要的意义。改革开放之后，随着包干到户和政社分开的实行，农村发生了根本的变化，其中最深刻的内容之一，就是经济活动逐渐从行政控制下脱离出来，从追求多重目标转向以提高经济效益为主。与此相应，也形成了与计划经济不同的市场经济微观主体，这就是乡镇企业。促进乡镇企业发展的动力主要来自两个方面，一是包干到户后乡村居民发展商品生产的要求，二是原有乡村集体经济组织特别是非农产业组织适应市场经济的要求。要把这两方面动力切实纳入发展乡镇企业的轨道，就必须解决一个共同问题，即企业产权问题。而股份合作，正是解决企业产权问题一条行之有效的途径，它可以在产权明晰的基础上，建立起一种对我国乡村适应面广、操作性强的财产运作机制，促进乡村企业的迅速发展。

《乡镇企业股份合作制》一书，以乡村范围内的股份合作企业为对象，揭示其形成原因和基本特征，说明其结构框架和运行机制，介绍其组建方式和变化发展。通过这些分析，力图较全面地反映乡村股份合作企业的面貌，为理论工作者提供一些资料，为实际工作者提供一些参考。

本书的写作得到了不少同志的支持和帮助。中国乡镇企业协会理论与学术委员会张毅主任担任本书顾问，全国贫困地区干部培训中心周彬彬主任对本书的内容和结构提出了重要意见，中国

人民大学统计系主任袁卫教授审阅修改了本书写作提纲，中国人民大学农业经济系郑凤田博士为本书写作整理了不少参考材料。对于上述同志的支持和帮助，在此致以诚挚的感谢。

由于水平有限，本书难免存在诸多不足与错漏，敬请各届人士批评指正。

编 著 者

1995年9月16日于北京西郊
中国人民大学工商管理教育中心

绪 论

本书的探讨对象，是我国乡村的股份合作企业，或者说是实行股份合作制的乡镇企业，因此在探讨之前，首先要确定探讨对象的范围。

什么叫企业？企业是一种特殊的经济组织，其特殊性在于，它自主经营，独立核算，自负盈亏，以经济效益为活动目的。现代企业还具有法人属性，能够以自身的财产承担民事责任。从这个角度观察，可以把相当数量的乡村经济组织排除在本书的探讨范围之外。例如乡村社区合作经济组织就是如此。我国的乡村社区合作经济组织，具有相当浓厚的准行政色彩，承担着土地管理、税赋征收等政府性职能，除了追求经济收益外，还要解决社区福利、社区保障、社区建设等超经济问题。虽然随着乡村改革的深入，不少地区的社区合作经济组织具有了企业的形式，例如常常称之为某一农工商公司，并在工商注册登记，甚至具有了企业法人的地位，但这种公司实质上并非真正的企业，起码不是典型意义上的企业，这种公司的运作机制，是与真正的企业运作机制很不相同的。本书的探讨，限于那些把经营收益做为主要活动目的的企业，而不包括那些具有经济、政治、社会多重目标的经济组织。这是对考察范围的第一层划分。

其次，是乡镇企业的特殊性。作为中国农民伟大创举的乡镇企业，是一种具有中国特色的企业类型，它的产生，与中国的经济政治社会制度有直接联系。从经济上看，依靠农业发展工业，是我国长期执行的发展战略；从政治上看，工人阶级所领导的工农联盟，是国家政权的存在基础；从社会上看，城乡分割的二元结

构，是社会关系的基本格局。在这种制度下，工业集中在城市，乡村主要从事农业，二者泾渭分明，以此来保证国家目标的实现。而城乡划分的临界点是县，县以上行政层级的所在地是城市，县以下的行政层级所辖区域叫乡村，乡镇政府是典型的乡村政府。因此，在传统体制下，乡镇管理范围内是基本上没有工业的。工业的组织形式是企业，因此也可以说，在传统体制下，乡镇没有企业。那么，乡镇企业是怎么产生的呢？它是由于乡村贫困和就业不足的压力，从传统体制的夹缝中自发地、顽强地生长起来的。由于非农化和城市化是乡村发展的必然途径，而乡镇企业提供了我国乡村非农化和城市化的现实道路。因此，改革开放之后，随着传统体制的瓦解，乡镇企业有了突飞猛进的发展，短短十几年时间，已经占有乡村经济总产值的三分之二和国民经济总产值的三分之一。目前，我国的乡镇企业已达两千多万家，其中有集体企业、个体私营企业、联营企业等多种形式，它们的共同特点在于，它们都是以农民为主体的企业。实际上，乡镇企业的名称，是从政府对企业进行管理的特定角度引申而来的，如果换一个角度，从企业成员的特点看，也可以把它称之为农民企业。

那么，怎么把握乡镇企业的范围？标准只能是上面的两条，即以什么人为主体和由什么部门来管理。除此之外，其他标准都不适用。例如，不能顾名思义，认为乡镇企业就一定坐落在乡村之中。实际上，很多乡镇企业是在市镇中经营的，规模较大的乡镇企业更是如此。随着乡村经济的发展，建立乡镇企业小区已经势在必行，之后乡镇企业的布局就会更加集中化和城镇化。同样，也不能以所有制形式来划分，认为乡镇企业就一定是乡村集体经济组织所办的企业。固然，乡村集体企业至今仍是乡镇企业的骨干，但大量其他形式的企业正在迅速发展，并且大有后来居上的势头。例如联户企业就是如此。农民股份合作企业，很大一部分就是对于联户企业的改造和规范。至于以产业类型、经营范围、活动方式来划分乡镇企业，就更加无从下手、无以为据了。因此，所谓

乡镇企业，如果要下一个简单的定义，那么可以把它看成是乡村组织或居民举办的企业，是把经济效益做为主要活动目标的盈利性组织。本书的探讨对象，就是这类企业，与这类企业的股份合作制相关的问题，是本书考察的内容。

什么叫股份合作制？为什么要对乡镇企业的股份合作制进行专门考察？严格说来，到现在为止，还不能把股份合作制当成一种规范的、成熟的、稳定的企业制度，而只能把它看成一种正在形成的企业制度。之所以要对它进行专门研究，原因有两个。一个是因为它对乡镇企业发展的影响至关重要。从发展趋势看，认为它将全面更新乡镇企业的机制，使乡镇企业的组织形态进入一个新的阶段，这种观点是不无道理的。作为一种以特殊的财产组织形式为基础的企业制度，股份合作制在我国农村实行联产承包责任制之后不久就已经出现。这是因为，包干到户之后，农户作为经营主体，逐渐形成了自己的财产，有了投资条件。而土地资源有限，农产品比价低，剩余劳动力数量大等种种原因，则引导农民把投资的眼光放在占地面积少、就业容量大、经营利润高的非农产业首先是工业上。但是，一家一户搞工业的能力是有限的，工业生产不像农业生产，它要求一定的规模效益。这就促使想搞工业的农民把各家各户的财力、物力、人力集中起来，共同开发工业项目。但是，农民在集中使用人、财、物力的同时，并不愿放弃对于自己所投资产的所有权，他不仅要求承认和维护这种所有权，还期望所投资产能给他带来资产收益。在这种情况下，股份合作就应运而生了。所谓股份合作企业，简单地说，就是劳动者集资创办起来自己经营劳动的企业，在这种企业中，劳动者不仅以自己投入企业的有效劳动为依据取得劳动报酬，而且以自己投入企业的运营资产为依据取得资产收益。前者为工资，后者为红利。因此，在股份合作企业中，职工和股东，二者往往是合一的。

职工与股东合一的企业是典型的股份合作企业；但随着经济

社会的发展和乡村改革的深入,股份合作的内容和形式也在变化,出现了二者分离的形态。那么,这些变化了的企业,是否还能称之为股份合作企业?这就需要进行分析了。调查结果发现,实行股份合作的乡镇企业,大都具有一些基本的共同点,从这些相互联系的共同点中,可以看出一种特殊企业制度的轮廓,即股份合作企业制度的轮廓。而且,这种轮廓不仅表现在企业活动的具体实践中,而且表现在各个层次的政策文件上。为了指导乡镇企业股份合作的健康发展,先是各地出台了一些相关规定,之后不断交流、总结、提高,直至形成全国性的规范文件。农业部1990年发布的《农民股份合作企业暂行规定》,和1992年发布的《关于推行和完善乡镇企业股份合作制的通知》,就是指导全国乡村股份合作企业的规范性文件,标志着乡镇企业股份合作制达到了一个相对稳定的水平。在上述两个文件中,对什么叫乡村股份合作企业,做了明确的界定和解释,从而极大地促进了乡镇企业股份合作的健康发展。

但是,文件所表达的是人们对于事物的一定认识水平,文件的发布也总是受一定的任务和条件所制约。农业部文件颁布后,一方面澄清了很多问题,使股份合作企业比较规范了,另一方面也使一些尚未解决的重大问题更为清楚和突出,引起了广泛的讨论,要求人们尽快加以解决。这些问题的解决方式和解决程度,决定着乡镇企业股份合作下一步的发展前景。正是解决这些问题的必要性和可能性,是对乡镇企业股份合作进行专门研究的第二方面原因。也就是说,股份合作企业在实践中具有的共同点和各种政策文件对于股份合作企业的界定和规范,为专门研究股份合作企业提供了可能性,而完善这种企业形态的客观要求,为专门研究股份合作企业提供了必要性。总之,股份合作对于乡镇企业发展的重大影响,是研究乡村股份合作企业的第一方面原因。而股份合作已有的经验和面临的问题,是研究乡村股份合作企业的第二方面原因。

本书的探讨，就是在这种情况下进行的。因此，本书力图达到如下两个目的。第一，对股份合作企业已经被公认的属性和内容进行阐述和解释，作为进行股份合作企业工作的参考。第二，对股份合作企业正在引起讨论的属性和内容进行考察和分析，作为从事股份合作企业研究的资料。因此，在本书中，除了股份合作企业基本内容的正面介绍外，还附录了具有代表性的政策法规、调查报告、理论分析，希望通过正面的表述和附录的资料，较全面地反映我国乡村股份合作企业的现状和发展。