



孙运锡 主编 赵恩厚 副主编

企业实行

承包租赁

股份制

有偿转让

基本知识

东北财经学院出版社

**企业实行承包租赁 股份制
有偿转让 基本知识**

孙运锡 主编 赵恩厚 副主编

东北财经大学出版社出版发行 (大连黑石礁)
辽宁省新华书店经销 东北财经大学印刷厂印刷

开本: 787×1092 1/32 印张: 7 1/4 字数: 150 000
1988年3月第1版 1988年3月第1次印刷

责任编辑: 金 岩

责任校对: 晓 阳

印数: 1—15 000

ISBN 7-81005-082-6/F·66

定价: 1.80元

目前实行的承包、租赁等多种形式的经营责任制，是实行两权分离的有益探索，应当在实践中不断改进和完善。

改革中出现的股份制形式，包括国家控股和部门、地区、企业间参股以及个人入股，是社会主义企业财产的一种组织方式，可以继续试行。一些小型全民所有制企业的产权，可以有偿转让给集体或个人。

赵紫阳：《沿着有中国特色的社会主义道路前进》

前 言

企业经营机制的改革方兴未艾。当前全国各地都“围绕转变企业经营机制这个中心环节”，从企业所有权与经营权的分离形态与调整国家、企业、职工之间的分配关系入手，大刀阔斧地加速和深化经营机制的改革。广大群众现已创造出承包租赁、股份制、有偿转让等丰富多彩的行之有效的形式。笔者运用群众喜闻乐见的问答形式，从理论与实践的结合上，把有关承包租赁、股份制、有偿转让的基本知识和具体做法介绍给大家，回答在实践中提出来的一些迫切要求解决的理论问题和实践问题，并转载了大连市、沈阳市有关单位的经验和做法。这对于完成当前深化经济体制改革的主要任务，对于提高经济管理干部的理论水平，对于欲搞或深入进行经营机制改革的国营、集体、乡镇、私营等各类企业，对于学习经济类专业的大、中专学生，无疑都会有所裨益的。

本书在编写过程中参考了一些最新发表的论文，摘其善而用之，敬请有关的作者予以谅解，在此谨表示衷心的感谢。

本书是大连中青年经济管理学会特邀辽宁师范大学政治

系的孙运锡、刘文经、彭殿松，大连市人民政府集体经济办公室的赵恩厚和《发展战略报》的孙超等同志编著的。由孙运锡同志担任主编、赵恩厚同志担任副主编。

在撰稿过程中，辽宁省人民政府集体经济办公室、大连市人民政府集体经济办公室、大连市哲学社会科学联合会、东北财经大学出版社、发展战略报社、辽宁师范大学政治系等单位的领导及辽宁师范大学政治系赵洪教授，还有大连航海铝窗厂、大连曙光绝缘材料厂、大连热力机电工程公司、大连锁厂、大连熔炼厂、大连电源设备厂、大连无机化工厂、大连第二印染厂、大连冷冻机厂第一制冷设备厂等厂的领导，都给予了具体指导和热情的支持，在这一并表示谢忱。

在社会主义条件下，深化企业经营机制的改革，运用承包租赁、股份制、有偿转让等形式，应该说还是个新事物，在理论和实践上还有待于深入探索，书中可能有这样或那样的问题，敬希读者批评指正。

编者

1987年12月26日

目 录

一、承包租赁基本知识和现行做法

1. 什么是所有权和经营权的统一？什么是所有权与经营权的分离？……………（ 1 ）
2. 什么是企业经营机制？企业经营机制改革的重点和突破口是什么？……………（ 2 ）
3. 什么是联产承包责任制？实行联产承包责任制的目的和形式是什么？……………（ 5 ）
4. 什么是承包经营责任制？其主要形式和作用是什么？……………（ 7 ）
5. 什么是利润承包制？……………（ 9 ）
6. 承包经营责任制的共同特点是什么？实行承包经营责任制值得注意解决的问题是什么？…（ 12 ）
7. 为什么说个人承包企业仍属集体企业？……（ 15 ）
8. 承包乡村集体企业为什么一般确定为3—5年？……………（ 15 ）
9. 承包者怎样正确行使职权？……………（ 16 ）

10. 为什么承包企业税后净利润留给企业不得少于60%? (16)
11. 怎样理解乡村集体企业承包厂长(经理)报酬可超过职工平均收入的3—5倍? (16)
12. 在规定了承包者人事权力后,为什么又特别强调财会人员不得随意调换? (17)
13. 什么是租赁经营?目前租赁经营的形式有哪些? (18)
14. 实行租赁经营的目的是什么? (19)
15. 承包与租赁的异同点是什么? (21)
16. 租赁经营会不会改变社会主义企业的性质?
..... (22)
17. 实行租赁经营是不是所有制关系的“倒退”?
..... (24)
18. 社会主义的租赁经营与私有制下的租赁制有何区别? (26)
19. 为什么企业实行租赁经营后会取得较好的经济效益?初步显示出来的优越性是什么?..... (28)
20. 企业实行租赁经营的马克思主义理论根据是什么? (30)
21. 为什么说租赁经营制是对马克思主义的科学社会主义理论一个创造性的发展? (31)
22. 为什么说实行租赁制(包括股份制和联合制)是对“一大二公”、“升级过渡”的社会主义公有制传统观念和僵化模式的根本否定?
..... (32)

23. 为什么说租赁经营使厂长负责制落到实处?
..... (33)
24. 如何看待实行租赁企业内部职工与厂长关系的性质? (34)
25. 承租者与职工群众容易产生什么矛盾, 怎样解决? (35)
26. 实行租赁经营怎样解决承租者与职工群众的关系紧张问题? (36)
27. 租赁企业的厂长(经理)怎样疏通职工民主参与的渠道? (37)
28. 为什么说个人承租, 群体担保这种租赁形式好呢? (40)
29. 租赁经营者的收入如何计算? 其收入是什么性质的? (42)
30. 为什么说租赁经营有利于促进我国第三产业的发展? (43)
31. 从法学理论上如何认识租赁经营? (44)
32. 如何把租赁经营建立在可靠的科学基础上, 使它逐步完善? (46)
33. 租赁经营的企业应具备的一般条件是什么?
..... (47)
34. 租赁的标的物是什么? 租金应包括哪些部分?
..... (48)
35. 企业租赁经营的具体做法有哪些? (49)
36. 租赁经营的投标者应具备些什么条件? 租赁经营者的地位、权限是什么? (51)

- 37. 怎样评估企业的资产? (52)
- 38. 怎样用招标的办法选聘承租者? (52)
- 39. 采用招标选聘的办法有什么意义? (54)
- 40. 怎样制约承包租赁企业的短期行为? (56)
- 41. 怎样加强和改善租赁企业党组织的工作?
..... (57)
- 42. 租赁企业怎样开拓思想政治工作的新局面?
..... (59)
- 43. 什么是资产经营责任制? 实行资产经营责任
制的指导思想和目的是什么? (60)

二、股份制的基本知识和现行做法

- 1. 什么是股份制? 什么是股份公司? (62)
- 2. 什么是无限公司? 什么是有限公司? 什么是
集团股份化? (63)
- 3. 什么是股东? (64)
- 4. 什么是股票? 股票的价格是如何计算的?
..... (64)
- 5. 什么是股息? (65)
- 6. 什么是红利、利息? 它们与股息之间是一种
什么关系? (66)
- 7. 什么是股票控制额? (67)
- 8. 什么是持股公司? (67)
- 9. 股份制是如何产生的? (68)
- 10. 什么是有价证券? 有价证券的价格是如何计
算的? (69)

11. 什么是债券？债券与股票有什么区别？……（ 70 ）
12. 什么叫剪息票？……（ 70 ）
13. 什么是食利者？什么是食利者阶层？……（ 70 ）
14. 什么是证券交易所？……（ 71 ）
15. 什么是买空卖空？……（ 72 ）
16. 在资本主义国家中不少居民持有股票，能否说资本主义已经进入了“人民资本主义”时代？……（ 73 ）
17. 在我国发行股票和债券的必要性和可能性是什么？……（ 75 ）
18. 社会主义的股份公司与资本主义的股份公司有什么区别？……（ 78 ）
19. 我国现阶段试行股份制的意义是什么？……（ 80 ）
20. 为什么说社会主义企业股份化有利于社会主义商品经济的发展？……（ 81 ）
21. 国营企业在实行股份制以后，会不会改变它在国民经济中的主导地位？……（ 82 ）
22. 为什么说国营企业实行股份制是搞活企业的客观要求？……（ 83 ）
23. 怎样理解国营企业实行股份制是完善经济责任制的需要？……（ 85 ）
24. 如何看待按劳分配与按股分配相结合的分配方式？……（ 88 ）
25. 职工按股金分得股息和红利，是不是否定了马克思的劳动价值论？……（ 91 ）
26. 实行股份制，是不是符合马克思主义的基本

- 原理? (92)
27. 怎样理解股份化是社会主义企业的新基点?
..... (94)
28. 为什么说集体所有制实行股份制是摆脱全民
企业管理模式的根本途径? (95)
29. 为什么说集体企业实行股份制是符合社会主
义按劳分配原则的? (96)
30. 为什么说集体企业实行股份制不会改变企业
的社会主义的性质? (101)
31. 为什么说实行股份合作制是稳定发展村级经
济的有效形式? (103)
32. 乡镇企业实行股份制显示出来的作用是什么?
..... (104)
33. 乡镇企业实行股份制应注意些什么问题?
..... (107)
34. 乡镇企业能否发行股票? (107)
35. 我国现阶段股份经济有哪些特点? (108)
36. 目前我国实行股份经济有哪些利弊? (110)
37. 发展股份经济应当注意哪些问题? (112)
38. 在我国发行股票, 为什么必须稳妥和分步骤
进行? (114)
39. 如何做好股票发行的宏观控制与管理? (115)
40. 企业实行股份制必须坚持哪些基本原则? ... (117)
41. 什么是公股(国家股)? 集体股? 个人股? ... (118)
42. 什么是基本股? 什么是期限股? (119)
43. 对个人股红利的分配有何规定? (120)

44. 我国目前股票发行的范围、程序是什么？都
发行了哪几种股票？……………（ 121 ）
45. 股份企业发生亏损，对股东投入的股金是否
予以补偿？……………（ 121 ）
46. 什么是董事会？为什么要建立董事会？……（ 121 ）
47. 什么是金融市场？……………（ 122 ）
48. 什么是证券市场？什么是证券的一级市场、
二级市场？……………（ 123 ）
49. 开放金融市场的意义是什么？……………（ 123 ）
50. 什么是资金融通？什么是直接融资？间接融
资？……………（ 124 ）
51. 国务院在加强股票和债券管理方面最近有些
什么新规定？……………（ 125 ）
52. 中国人民银行对社会集资最近有些什么新规
定？……………（ 126 ）
53. 为什么说“权力股”是一种“索贿”行为？
……………（ 126 ）

三、有偿转让的基本知识和现行做法

1. 有偿转让是怎么一回事？……………（ 128 ）
2. 为什么说有偿转让是小型商业企业改革的一
项根本措施？……………（ 130 ）
3. 在社会主义条件下，可不可以建立拍卖行业，
开展拍卖业务呢？……………（ 132 ）
4. 应有偿转让什么样的小型商业企业门点？
……………（ 133 ）

5. 买主的条件是什么? (134)
6. 有偿转让为什么要采取公开拍卖的形式?
..... (134)
7. 买主如何付款和营业? (134)
8. 有偿转让门点的原来职工如何安排处理?
..... (135)

四、大连、沈阳有关单位实行租赁经营、股份制的 经验和做法

1. 大连市城镇集体工业企业实行租赁经营试行
办法..... (136)
2. 瓦房店市关于企业实行租赁经营的试行规定
..... (141)
3. 瓦房店市工业企业实行资产经营责任制试点
方案..... (150)
4. 沈阳汽车工业公司租赁企业招标布告..... (159)
5. 公证书..... (161)
6. 生产班组经济承包实施办法(暂行)..... (165)
7. 工资奖金分配细则..... (169)
8. 经营方式的改革使企业焕发了青春, 充满了
活力
——沈阳汽车汽油泵厂厂长 凌方遒..... (171)
9. 大连市城镇集体工业企业实行股份制试行办
法..... (186)
10. 沈阳市集体所有制企业股份制试行规定..... (190)
11. 沈阳市机械工业管理局第三批企业股份制试

点指导章程.....	(193)
12. 沈阳市小型压缩机厂股份制章程.....	(199)
13. 沈阳市小型压缩机厂董事会章程.....	(205)
14. 建立董事会领导体制，完善企业股份制经营 ——沈阳市小型压缩机厂.....	(208)

一、承包租赁基本知识和现行做法

1. 什么是所有权和经营权的统一？ 什么是所有权与经营权的分离？

在我国所有制关系问题上的传统观念是，社会主义公有制经济应当实行所有权和经营权的统一。不仅集体所有必须集体经营，而且国家所有必须国家经营。这就是所谓的“两权统一”。

但是，从60年代初期有的同志就提出了全民所有制企业中生产资料的所有、占有、支配、使用等“四权”可以适当分开，或者简化地说所有权和经营权“两权”可以分离的观点。党的十二届三中全会通过的《中共中央关于经济体制改革的决定》，明确提出了“所有权同经营权可以适当分开”的新观念。

由“两权统一”向“两权分离”的过渡，先是在农村开始，以后发展到城市；先是在集体所有制经济范围内进行，以后发展到全民所有制经济。在农村实行的家庭联产承包责

任制，就土地所有制关系来说，也是所有权（集体所有）及经营权（农户经营）分开的一种形式。其形式是“集体共有、小集团经营”、“集体共有、个体经营”；“集体成员分股占有、少数人承包经营”，等等。因此，目前农村经济已经打破了改革前那样一种单纯“集体所有、集体经营”的清一色的格局。我国城市的集体所有制经济和国有小型企业在实行承包租赁时，也实现了资产所有权与经营权的分开。近几年来又试图通过利改税，实行承包经营责任制等办法，探索在国营大中型企业实现“两权分离”的途径。

“两权统一”转向“两权分开”的改革方向已被实践证明是正确的，是有利于从根本上解决增强企业活力这一改革的核心问题的。最近赵紫阳在党的第十三次全国代表大会的报告中说：“按照所有权经营权分离的原则，搞活全民所有制企业。”这又在理论上和实践上给予进一步肯定，因而不能不认为是我国社会主义经济发展史和社会主义经济理论发展史上的一个重要突破。

2. 什么是企业经营机制？企业经营机制改革的重点和突破口是什么？

“机制”的“机”就是机体，“制”是制度的引伸语，也就是运动的规律性。所谓“企业经营机制”，就是企业这个机体具有的内在功能，在接触到外界的市场和宏观政策引导的信号后，导致其经营运行的必然倾向性。企业的功能、机制状况，是决定企业活力的一个重要的基础条件。

企业机体的功能，一般说，有信息、决策、管理、执行

等多种系统功能。各个系统功能之间，互相联系，互相作用，形成综合性的整体功能，

企业机体的功能状况，是由企业的性质、任务、地位、作用所决定的，首先是由所有制性质决定的。对全民所有制企业来说，它的性质、任务、地位、作用，既是客观条件形成的，也是国家用法规形式给予它的，或是由企业章程所规定的。如同一个企业，在产品经济模式下或在有计划商品经济模式下，由于国家给予它的性质、任务、地位、作用不同，企业自身的功能状况就不同，企业的经营机制也就不同。企业的功能和队伍机制状况，也受职工队伍和领导素质的深刻影响。

企业经营机制是建立在企业机体的功能作用基础之上的。它大体上包括下述内容：经营运行机制。是企业经营机制中的主体部分，它大体上关系到企业的科研、生产、经营和售后服务等工作。改善经营运行机制，一般说，需引进自主经营、自主发展，企业成为独立的或相对独立的经济法人等机制因素，并需完善企业组织机构、组织管理体系；自我激励机制。是提高职工队伍素质、调动职工积极性，进一步增强企业活力的机制。它大体上关系到人事、劳动、培训、工资、福利等工作。改善自我激励机制，一般说，需引进职工能上能下、能进能出；实行按劳分配、公正分配等机制因素；自我约束机制。是指企业自觉地接受宏观改革引导，提高社会效益与资金分配方式、内部监督方式等因素。一般说，改善自我约束机制，需实行自负盈亏、税后还贷、工资奖金额度与社会效益、企业长远效益指标挂钩，实行厂长任期目标责任制等机制因素。