

股份制

问答1000题

主 编 刘 飞 吕金霞

副主编 王佳奇

组成股份制企业的一般程序是什么？

股份制企业应注意解决哪些问题？

怎样对股份制企业进行管理？

董事会的权限有哪些？

股东有哪些权利？

股份制有哪些优越性？

企业章程如何制订？

有限责任公司的设立程序有哪些？

企业实行股份制应坚持哪些原则？

股份制在政策上和做法上的主要特点是什么？

股份合作制问答 100 题

主 编 刘 飞 吕金霞

副主编 王佳奇

东北工学院出版社

(辽)新登字第8号

内 容 简 介

本书集理论与实践于一体，以问答形式论述和回答了我国实行股份合作制的意义、目的以及实施方法、步骤；介绍了试行股份合作制企业的具体做法、成功经验及其制定的章程细则；选编了国家及地方政府的有关文件、政策。

本书是企业实行股份制的工具书。实用性、可操作性是本书突出的特色。本书适用于各类工商企业，以及实业界、经济界有关人士。

股 份 合 作 制 问 答 100 题

主 编 刘 飞 吕金霞

副主编 王佳奇

东北工学院出版社出版
(沈阳市·南湖)

辽宁省新华书店发行
大连船舶印刷公司印刷
(辽新出许字 89071 号)

开本：787×1092 1/32 印张：10.75 字数：241 千字

1992年5月第1版

1992年7月第2次印刷

印数：7001~11000册

责任编辑：刘宗玉

责任校对：张德喜

封面设计：唐敏智

版式设计：秦 力

ISBN 7-81006-409-6/F·23

定价：5.40元

前 言

实行改革开放十多年来，随着经济体制改革的不断深化和发展，股份合作制这一新型企业组织形式诞生了。股份合作制的理论与实践在我国引起了人们的普遍关注。许多理论工作者对此进行了广泛深入的研究，为在我国试行股份合作制提供了理论依据；许多从事实际工作的同志在试行股份合作制中勇于探索，总结经验。多年的实践证明，由于股份合作制更适合有计划的商品经济的要求，因此，它作为公有制的实现形式，日益显示出优越性。

为促进企业深化改革，我们编写了《股份合作制问答 100 题》一书。基于试行股份合作制的需要，我们在第一部分以问答的形式论述了我国实行股份合作制的意义、目的以及实施方法、步骤；为了总结股份合作制在实践中的经验，在第二部分介绍了几种不同类型的企业试行股份合作制范例；在第三部分选编了国家及地方政府的有关文件、政策。

本书在编辑过程中，我们参阅、吸收了有关理论工作者和经济管理部门同志的有关文章和著作，在此一并表示感谢。

由于股份合作制在我国尚处在试点阶段，在理论和实践上有待于进一步探索和研究，加之水平有限，书中难免有错，恳望批评指正。

编 者

1992年2月

目 录

前 言

第一部分 股份合作制问答 100 题

1. 什么是股份制…………… (1)
2. 什么是股份合作制…………… (2)
3. 股份合作制与股份制有什么本质不同…… (3)
4. 我国股份制企业是怎样产生的…………… (6)
5. 合作经济的基本特点是什么…………… (7)
6. 为什么说股份合作制经济是社会主义性质
的公有制经济…………… (8)
7. 怎样正确理解公有制的科学含义…………… (12)
8. 如何理解公有制的实现形式…………… (14)
9. 为什么说集体企业“大锅饭”式的产权
关系不利于发展生产力…………… (15)
10. 马克思主义关于在社会主义条件下, 发展
合作经济的一些基本理论观点、指导
方针是什么…………… (16)
11. 党的十一届三中全会以来党和国家关于股
份合作经济的指导方针是什么…………… (19)

12. 为什么要在集体企业推行股份合作制…… (21)
13. 为什么说股份合作制是集体企业深化改革
的方向…… (27)
14. 为什么说股份合作制为区街企业注入了活
力…… (29)
15. 企业实行股份合作制是否符合马克思主义
基本原理和社会主义发展方向…… (32)
16. 社会主义股份制的性质是什么…… (33)
17. 社会主义股份制的特点是什么…… (35)
18. 股份合作制有哪些优越性…… (38)
19. 社会主义股份制的形式有哪些…… (41)
20. 为什么实行股份合作制的具体模式应从国
情出发…… (46)
21. 按资金分配股金与按资本分配有什么不
同…… (47)
22. 为什么说个人股份不是私有制性质…… (48)
23. 为什么说股息与红利是属于按劳分配的
范畴…… (49)
24. 企业实行股份合作制后, 所有制关系将
发生哪些变化…… (50)
25. 实行股份合作制后, 人们的思想观念有哪
些变化…… (51)
26. 企业实行股份合作制后, 如何对职工进行
不同性质的股份制的对比教育…… (54)
27. 企业实行股份合作制后, 如何对职工讲清
社会主义股份经济的利弊…… (56)

28. 企业实行股份合作制后, 如何对职工进行
增强主人翁意识的教育和形势政策教
育…………… (58)
29. 企业实行股份合作制后, 如何对职工进行
反腐蚀教育…………… (59)
30. 股份合作制企业思想政治工作应遵循的原
则是什么…………… (60)
31. 是不是所有的集体企业都要推行股份合作
制…………… (61)
32. 实行股份合作制, 为什么要把全民所有制
企业和集体所有制企业严格区别开
来…………… (63)
33. 国家为什么要对股份制企业进行管理…………… (64)
34. 国家怎样对股份制企业进行具体管理…………… (67)
35. 为什么说股份制与承包制可以兼容并蓄…………… (70)
36. 由承包制向股份制过渡有哪些做法…………… (71)
37. 推行股份合作制的前提是什么…………… (73)
38. 股份合作制在政策上和做法上的主要特点
是什么…………… (74)
39. 外国组建股份企业的法定程序是什么…………… (76)
40. 我国组建股份制企业的一般程序是什么…………… (77)
41. 外国股份公司的章程包括哪些内容…………… (79)
42. 我国股份制企业章程如何制订…………… (80)
43. 企业实行股份合作制以及承包制、租赁制
为什么要进行资产评估…………… (82)
44. 资产评估应遵循哪些原则…………… (84)

45. 怎样进行具体资产评估…………… (86)
46. 对现有企业进行股份合作制改造过程中,
 如何对企业资产进行评估…………… (88)
47. 在实践中提出的新的固定资产评估办法是
 什么…………… (91)
48. 对实行股份合作制的集体所有制企业的财
 产如何进行清查和核实…………… (93)
49. 如何进行企业信用评估…………… (95)
50. 减免税金如何划股…………… (97)
51. 如何对待本企业职工集体公有制财产…… (98)
52. 企业资产如何入股, 不入股的企业资产如
 何收取占用费…………… (98)
53. 实行股份合作制, 集体企业原有资产划分
 的原则是什么…………… (100)
54. 如何对实行股份合作制的企业的财产进行
 合理划分…………… (101)
55. 什么是国家股、联合股…………… (102)
56. 什么是企业股…………… (103)
57. 什么是基本股…………… (103)
58. 什么是积累股…………… (104)
59. 什么是期限股…………… (105)
60. 为什么说个人股份没有改变企业集体所有
 制的性质…………… (105)
61. 主办厂支援的固定资产如何划股…………… (106)
62. 为什么二轻系统的联社资金不宜作为股金
 投给企业参加分配…………… (107)

63. 如何对待借垫资金的增值问题·····	(107)
64. 统筹基金如何划股·····	(108)
65. 年终盈利分配的原则是什么·····	(108)
66. 什么是股金、股息与红利·····	(109)
67. 股金、股息的作用是什么·····	(110)
68. 有限责任公司设立的主要程序有哪些·····	(111)
69. 股份有限公司的设立程序有哪些·····	(117)
70. 股份合作制企业怎样实行以按劳分配为主、 按股分红为辅的分配方式·····	(123)
71. 职工个人积累股如何计算·····	(125)
72. 股份合作制企业领导体制如何设立·····	(126)
73. 召集股东大会应履行哪些手续·····	(127)
74. 怎样召开股东大会·····	(128)
75. 股东有哪些权利·····	(129)
76. 股东有哪些义务·····	(130)
77. 董事会是如何产生的·····	(131)
78. 董事的职责有哪些·····	(132)
79. 董事会的权限有哪些·····	(133)
80. 为什么要建立健全股份合作企业的监督机 构·····	(133)
81. 监事会是怎样产生的·····	(134)
82. 监事会的权利有哪些·····	(135)
83. 社会主义股份公司有哪几种形式·····	(136)
84. 股份制企业注册和审批的目的是什么·····	(136)
85. 股份制企业注册和审批的程序有哪些·····	(137)
86. 股份企业合并的目的和途径有哪些·····	(139)

87. 股份企业合并的程序有哪些·····	(140)
88. 股份公司解散的原因有哪些·····	(142)
89. 股份制企业解散后如何进行清算·····	(142)
90. 企业实行股份制的内部环境是什么·····	(144)
91. 国有企业实行股份制应坚持哪些原则·····	(148)
92. 股份制企业的领导应注意纠正哪些不正确 的认识·····	(149)
93. 实行股份合作制企业应注意解决 哪 些 问 题·····	(150)
94. 新办股份合作企业如何完善企业的机制··	(153)
95. 为什么股份合作企业要实施所有权和经营 权的分离·····	(154)
96. 为什么股份合作企业要重视公关工作·····	(155)
97. 如何规范现有的股份制企业·····	(155)
98. 什么是按劳终身积股制·····	(156)
99. 什么是股票·····	(159)
100. 什么是证券市场·····	(161)

第二部分 股份制企业例选

小型全民所有制企业实行股份制例选·····	(162)
全部资产实行股份制的街道企业例选·····	(167)
厂办集体企业实行股份制例选·····	(170)
县属集体企业实行股份制例选·····	(178)
乡镇企业实行股份制例选·····	(180)
农民联户股份企业例选·····	(184)
商业企业试行股份制例选·····	(187)

农民合作股金会例选·····	(190)
城镇集体所有制企业实行股份 合作制例选·····	(196)
大中型全民企业内部股份制例选·····	(202)
企业集团股份制例选·····	(211)
城镇集体所有制股份合作企业章程例选·····	(219)
城镇集体所有制股份合作企业董事会 章程例选·····	(224)
股份有限公司章程例选·····	(227)
乡镇股份合作企业章程例选·····	(237)

第三部分 政策选编

中华人民共和国城镇集体所有制企业条例·····	(243)
辽宁省人民政府关于全民所有制小型企业和集 体所有制企业实行股份经营的若干规定·····	(259)
辽宁省城镇集体所有制企业实行股份合作制暂 行办法·····	(264)
大连市城镇集体工业企业实行股份制 试 行 办 法·····	(268)
哈尔滨市集体企业资产股份制试行办法·····	(272)
四川省社会主义公有制企业股份经营责任制试 行方案·····	(277)
四川省城镇集体企业资产股份制的试行意见·····	(287)
北京市企业股票、债券管理试行办法·····	(289)
烟台市资产股份制企业暂行条例·····	(294)
济宁市企业股份制试行办法·····	(311)

中国人民银行上海市分行发行股票的暂行管理 办法.....	(315)
关于股份合作企业规范化若干问题的通知.....	(320)
关于农村股份合作企业若干问题的暂行规定...	(326)
辽阳市城镇集体经济股份制试点企业资产分性 是化办法.....	(331)

第一部分 股份合作制问答 100 题

1. 什么是股份制

要搞清股份制的含义，首先要明确什么是“股份”。

“股份”是指一个企业的资本或资金总额按相等金额划分为若干单位，然后由人们分别占有的一种经济现象。占有其中一个单位就被称为占有一“股”。例如某企业的资金（股本）为 200000 元，分成 2000 股，每股就是 100 元。当某人持有股份 10 股时，他就对该企业有 10 个单位（计 1000 元）的所有权。企业有盈利时，按股份分配股息；清理财产时，按股份分配剩余财产。“股份制”就是利用股份公司形式来筹集社会闲散资本（或资金），调节社会资源分配的一种企业经营管理形式。它是社会大生产和商品经济发展的产物。其特点是：

（1）股份制是以发行股票为基础的。股票是股份公司筹集资金时发给投资者的凭证。股票持有人不能向股份公司退股，不能要求抽回自己的投资，但可以将股票买卖或作抵押品。股票的价格不是一成不变的，而是随着股票市场的行情，围绕着股票的面值上下波动。

（2）股份制是以股份公司为核心的。股份公司是经营者为了解决资金来源问题，通过发行股票来筹集资金的一种经营机构或组织。它大致可分为股份有限公司和股份无限公

司。股份有限公司是把全部资本（资金）分成等额股份，股东仅就其所认股份对公司负有限责任。股份无限公司是公司的股东对公司债务负有连带无限清偿的责任。无论哪种股份公司，股票持有者都必须承担投资风险。

（3）股份制是以股票交易为依托的。股票可以在市场上自由买卖，具有流通性，吸引投资者购买股票。因此，实行股份制是以股票市场为条件。

2. 什么是股份合作制

目前，已经展开了集体企业部分恢复合作制并引入股份制的经营形式，人们称这种形式为股份合作制。

股份合作制并非指企业的经济性质，而是就经营形式而言。它是以入股的方式，将分散的，属于不同所有者的生产要素集中起来，统一使用，自主经营，自负盈亏，按劳分配和按股分红的一种组织形式。

从改变企业内部的所有制结构来说，集体企业为解决职工当家做主以及资金困难等问题，要在企业内部发动职工投资入股，与企业原有的上级主管部门（包括联社）投资、集体积累（固定资产和流动资金）合伙经营企业，并按股分红，这就是股份合作制。这是一般的集体企业都能办到的。

显然，这种股份合作制吸收了股份制的特点，就是按照财产的来源，分别划分为公股、集体股和个人股，实行多种股份共同合营。同时，这种股份合作制又具有明显的合作制的特点。现在实行职工投资入股，实际上是恢复了合作制的原则。当然也不是简单地恢复，而是在新的条件下使它具有了新的特点，即股份制与合作制相结合的特点。

3. 股份合作制与股份制有什么本质不同

城镇集体企业实行股份合作制改革，能进一步发挥合作经济优越性，并不是完全转向实行一般意义的股份制。马克思在一百多年前虽然把工人的合作工厂同股份制企业一起论述过，但还是有严格区别的。马克思认为合作工厂是工人作为联合体，“是他们自己的资本家”，这里没有资本和劳动之间的对立。而股份制企业虽然也被看成是转化为联合的生产方式的过渡形式，但它还是“局限在资本主义界限之内”，并没有克服对立。我们现在搞股份制，显然同马克思所论述的资本主义条件下的股份制有着本质的区别。而且集体企业的集资入股分红，同一般意义上的股份制企业有着明显差别。一是集体企业的入股者是劳动者，股票基本是企业内部发行，而通常的股份制企业的投股者是社会各种集团和个人，而不一定是本企业职工。二是集体企业的股票只可以退股、继承，但不能转让；而股份制企业的股票是要上市的，可以买卖，但不能退股。三是集体企业职工不管购买多少股票，在表决、决定企业问题时，只能实行一人一票的原则；而股份制企业，则是谁占有的股票多，谁就有大的决策权。当然，这种区别并不等于有的集体企业也可以在必要时面向社会发行股票。但是，就我国目前大多数集体企业而言，主要还是实行合作制的集资入股，继续发挥这种股份合作制的优越性。

在集体企业中推行各种形式的股份合作制是完善企业改革的根本办法。股份合作制的含义很广，对于企业间的互相参股、联社投资、联合经营等则属股份制企业，是集团所有

制，是商品经济发展中，在集体企业里出现的一种所有制层次。对于吸收社会入股，实行股票买卖的企业，亦不属本书所谈的股份合作制。本书对此均不涉及。本书只针对如何调动职工当家作主的积极性，实行企业内部的股份合作制而言。

实行股份合作制，这是体现集体企业特点的较好模式，它会增强职工对企业的凝聚力和向心力，既可以较好地兼顾企业的长远利益，又符合社会主义初级阶段的生产力水平和与之相应的生产关系，符合按劳分配的原则。股份合作制，体现了职工既是财产的所有者，又是经营者、劳动者和成果的受益者。把企业的利益和职工的利益融为一体，就会增强职工的集体主义观念，财产占有观念，新的分配观念，建功立业观念。这种改革，是适应集体企业特征的最佳目标模式，它必将促进我国集体所有制合作经济的更快发展。

股份合作制是在一定历史条件下，股份制和合作制的结合，它与股份制、合作制有着不同的性质。从历史上看，合作和制股份制是在资本主义商品经济和信用制度有了一定发展时产生的两种不同的经济组织形式，两者产生的原因不同、性质不同，从而在组织原则、组织方法上也不同。

从合作制来说，它是劳动与资本对立的产物。西方合作社运动首先是作为工人运动而出现的，工人力求通过组织合作社削弱资本特别是商业资本的剥削。早在1769年英国芳维克镇纺织工人就组织了合作社，工人合作社出现后，其它居民如小手工业者，也逐渐参加进来。手工业者想借助合作社来逃避竞争的失败。随着资本主义在农业的发展，农民也出现合作组织。合作社是劳动与资本对立矛盾中必然出现的经济

形式。1844年英国罗虚戴而的法兰绒纺织工人组织了第一个比较规范的工人合作社。这个合作社确定的组织原则，成为后来合作社一般公认的原则。按照这些原则，合作社是劳动者在自愿平等互利基础上组织起来的为劳动者利益服务的经济形式。它的根本特点是劳动者的合作。劳动者合作从事经济活动，当然也需要有一定资金或资产，因而一般也采取集资入股的形式，但是这种资金入股，是劳动合作的附属物，从属于劳动合作的需要。正是劳动者合作的这个基本特征和性质，决定了合作制的组织原则、组织方法上的特点，如入股主体是劳动者，每个社员不管股金多少只有一票投票权，入社自愿也允许退股等。

股份制与合作制不同。股份制的产生，在历史上是由于另一种原因，它是社会化大生产同私人资本局限性之间矛盾的产物。私人资本的分散性，不能适应社会化大生产集中使用资金的需要。股份制使许多私人资本联合成为“社会资本”即资本集团，可以绕过私人资本分散的限制。股份制与合作制都有入股的形式，在表面形式上有某些类似之处，但是股份制本质的特点，不是劳动者合作，而是资本的联合。这个本质特征，产生了股份制在组织原则、组织方法上的特点。例如，投资是在股份企业入股的唯一条件，一股一票，按股票多少决定参加者的地位，股票可以转让，买卖但不能退股，一部分企业股票可以上市等等。股份制企业的性质，取决于入股资金归谁所有，取决于股份的构成。在资本主义条件下，它虽然克服了私人资本分散的局限性，但并没有改变资本主义的本质。所以马克思认为：合作制（工厂）是社会财富归私人所有这一矛盾的积极的扬弃，而股份制只是这