

潮流/策划

刘良 潘东/编著

股份合作制常识

100问



中央民族大学出版社



中财 B0084188

股份合作制常识 100 问

潮汐

策划

文良

济东

编著

CD-25

中央民族大学图书馆藏书章

登录号:

452554

分类号: F014.1/35

中央民族大学出版社

股份制是现代企业的一种组织形式，有利于所有权和经营权的分离，有利于提高企业和资本的运作效率，资本主义可以用，社会主义也可以用……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，使之逐渐完善。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《十五大报告》

目 录

上篇 现代企业制度常识

什么是现代企业制度？	(2)
我国建立现代企业制度的主要内容是什么？	(7)
什么是法人财产权？	(13)
什么是公司？	(15)
什么是法人实体？	(18)
什么是民事权利？	(20)
什么是民事责任？	(23)
什么是公司发起人（发起单位）？	(25)
什么是股东？	(29)
什么是股份制？	(32)
股份公司有哪几种类型？	(35)
什么是无限公司？	(38)

什么是股份有限公司？	(42)
什么是有限责任公司？	(45)
什么是两合公司？	(47)
什么是人合公司、资合公司和人资两合公司？ ...	(50)
什么是合作制企业？	(53)
什么是合伙企业？	(55)
什么是个人业主制企业？	(57)
什么是董事会与监事会？	(60)
什么是股东大会？	(63)
什么是股票？	(66)
股票有哪些种类？	(69)
什么是股息？	(78)
什么是产权关系？	(82)
什么是产权的流动和重组？	(84)
什么是投资主体？	(86)
什么是控股公司？	(89)
什么是独资公司？	(91)
什么是企业集团？	(94)
什么是跨国公司？	(97)
什么是跨国经营？	(99)
什么是债券？	(102)
什么是公司（企业）债券？	(105)
什么是企业破产？	(110)
什么是企业兼并？	(114)

什么是公司法律纠纷?	(116)
什么是产业结构?	(119)
什么是国家基础产业和支柱产业?	(123)
什么是证券市场?	(126)
什么是货币市场?	(131)
什么是金融市场?	(135)
什么是劳动力市场?	(138)
什么是信息市场?	(143)
什么是技术市场?	(147)
什么是中央银行、商业银行和投资银行?	(150)
什么是经济效益?	(154)
什么是宏观调控?	(157)
什么是企业托管?	(160)
国有企业如何进行公司制改组?	(162)

下篇 股份合作制常识

什么是股份合作制?	(167)
股份合作制的特征是什么?	(169)
如何认识和理解股份合作制的性质?	(171)
为什么说股份合作制符合我国的国情?	(177)
为什么说股份合作制是伟大创举?	(181)
股份合作制适用对象有哪些?	(185)

- 集体企业和国有小企业进行股份合作制改革是
“搞私有化”吗? (187)
- 为什么说股份合作制是公有制一种实现形式?
..... (192)
- 为什么说股份合作制更适合国有小企业? (195)
- 为什么说股份合作制是集体企业实行改制的最佳
选择? (198)
- 股份合作制企业的法律地位是什么? (200)
- 股份合作制与股份制、合作制有哪些区别? (203)
- 我国城镇集体企业和国有小企业推行股份合作制
有什么意义? (206)
- 当前农村推行股份合作制的意义是什么? (209)
- 设立股份合作制企业的基本步骤是什么? (214)
- 股份合作制企业应当遵循的原则是什么? (218)
- 新设立股份合作制企业,应当具备哪些条件?
..... (221)
- 设立股份合作制企业,应向登记机关提供哪些文件?
..... (223)
- 股份合作制企业的企业章程应当包括哪些内容?
..... (224)
- 企业进行股份合作制改组为什么必须进行产权
界定? (225)
- 企业进行股份合作制改组时产权界定的基本原则
是什么? (229)

集体企业和国有小企业改组为股份合作制企业时， 如何界定产权？	(231)
劳服企业改组为股份合作制企业时，产权界定的 原则是什么？	(233)
设立股份合作制企业为什么要签订股东协议书？	(236)
股份合作制企业股权如何设置？	(238)
股份合作制企业股东投资形式有哪些？	(242)
企业进行股份合作制改组时，如何处置原国有资产？	(244)
股份合作制企业如何设置职工个人股？	(246)
股份合作制企业如何设置职工集体股？	(248)
职工集体股份得的股利，可以用于哪些方面？	(250)
股份合作制企业如何设置法人股？	(252)
股份合作制企业股东可以退股吗？	(254)
股份合作制企业发行股票吗？	(256)
股份合作制对于无形资产折股有什么要求？	(258)
股份合作制企业怎样实行民主管理？	(260)
股份合作制企业的职工股东大会有哪些权力？	(262)
股份合作制企业的董事会有哪些职权？	(264)
股份合作制企业的监事会有哪些职权？	(266)
股份合作制企业的经理有哪些职权？	(268)

股份合作制企业的经理应当履行哪些义务?	(270)
股份合作制企业收益分配的基本原则是什么?	(272)
股份合作制企业公积金、公益金如何使用?	(275)
股份合作制企业如何进行合并和分立?	(277)
股份合作制企业如何进行解散清算?	(281)
目前在实行股份合作制改革中存在哪些问题?	(285)
国有小企业和集体企业进行股份合作制改组时, 如何防止国有资产和集体资产流失?	(290)
集体企业推行股份合作制存在哪些误区?	(294)
乡镇企业推行股份合作制应注意哪些问题?	(297)
如何引导股份合作制改革健康发展?	(301)
蒙德拉贡联合公司的成功经验给我们哪些启示?	(303)

附 录

《关于发展城市股份合作制的指导意见》	(314)
《劳动就业服务企业实行股份合作制规定》	(321)

上 篇

现代企业制度常识

什么是现代企业制度？

现代企业制度是在市场经济体制下适应社会化大生产需要的，与社会政治、文明和科技进步相匹配的，并在产权结构、治理结构以及管理体制等方面有着科学规则的、高效率的企业制度。

现代企业制度以确立企业法人财产权和有限责任制度为核心，比较好地解决了企业主体地位的确立问题，被世界各国所采用。现代企业制度是市场经济和社会化大生产发展的产物，是人类在实践中创造的一种文明成果，属于人类的共同财富。

现代企业制度发源于十六世纪末、十七世纪初的英国、荷兰等国为大量筹资而建立的贸易公司，到二十世纪初叶才逐渐发展成熟起来。

吸收和借鉴世界发达国家的有益经验，建立既符合我国国情又与国际惯例接轨的、具有中国特色的现代企业制度，是建立和完善我国社会主义市场经济体制的基础。

我国所要建立的现代企业制度，是适应社会主义市场经济要求，以规范和完善企业法人制度为主体，以有限责任制度为核心，具有“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”等特点的企业制度。其内容主要包括健全的企业法人制度、新的国有产权经营制度、完善的企业制度、新型的企业领导体制和民主管理制度、通行的企业财务会计制度及新型的政企关系等。

现代企业按组织形式，通常分为独资企业、合伙企业、公司企业。在我国，除上述企业组织形式外，还有国家独资公司、国有国营的企业和股份合作制企业等。其中公司企业是现代企业组织中的一种重要形式，它有效地实现了出资者所有权和法人财产权的分离，具有资金筹集广泛、投资风险有限、组织制度科学等特点，在现代企业组织形式中具有典型性和代表性。

现代企业制度属于生产关系的范畴；而企业现代化属于生产力的范畴，主要指企业用于商品生产的设备、工艺技术、管理手段、管理方法等体现出现代化的水平。因此，二者是有区别的。

现代企业制度具有如下基本特征：

（一）企业法人制度是现代企业制度的核心。企业要进入市场，成为市场竞争主体，就必须是能够独立享有民事权利、承担民事责任的经济实体。企业是出资者依照法律构造的一种经营组织，并使其人格化，具有独立的法律地位。

建立企业法人制度的关键是确立企业法人财产权，使企业做到有人负责，并且有能力负责。企业法人财产是其行为能力的基础。法人财产权的财产责任是完全的，即公司必须以其全部资产抵偿其债务，独立经营，自负盈亏。法人财产权独立，是现代企业制度的核心。

对国有企业来说，它是由国家出资构造的国有企业法人，企业拥有法人财产权，国家以出资者身份拥有企业财产。企业经营中形成的利润与资产的增值均归出资者所有。国有企业在经营和改制过程中，要确保国有资产的保值和增值，防止国有资产的流失。

（二）有限责任制度。其内容：一是企业以其全部法人财产为限，对其债务承担责任；二是企业破产清盘时，出资者以其出资额为限，对企业承担责任。

实行有限责任制度，能够减少出资者的风险，同时加大出资者获利的机会。可以说，现代企业制度是市场经济条件下，出资者实行自我保护的一种有效方法。

对国有企业来说，实行有限责任制度有利于解决目前国有企业对国家的依赖性，克服企业只负盈不负亏，国家实际负无限责任的状况，使国有企业成为独立经营、自负盈亏的经济实体。

（三）科学规范的领导体制和组织管理制度。通过规范的企业组织制度，使企业的权力机构、监督机构、决策和执行机构之间相互独立、权责明确，在企业内部形成激励、约束、制衡的机制。这种组织结构和制度使出

资者、经营者、生产者的积极性得以调动，行为受到约束，利益得到保证。可以达到出资者放心、经营者精心、生产用心的目的。

（四）企业按照市场需求组织生产经营，以提高劳动生产率和经济效益为目的，政府不直接干涉企业的经营活动，否则就构成侵权。在政府出资的情况下，也只能通过股东会、董事会等机构表达出资者的意志。

（五）有一个相当完善的组织机构及运行规则。公司组织机构的设置及运行规则是很重要的。它既要使股东权利得以实现，又要使公司的经营高效率地进行；既要使组成法人机构的自然人充分行使职权，又要使其受一定规则的约束并受到监督。现代企业制度逐渐形成了其特有的相当完善的组织机构及运行规则，那就是股东会、董事会、监事会三权分立。一般而言，决策职能由股东会行使，执行职能由董事会、董事、董事长、经理行使，监督职能则由监事会行使。

（六）有一个权责相应的责任制度。任何权力和义务都是对应的，不能有权无责，也不能有责无权。各个机构之间权责分明，不是简单的上下级关系，而是各自代表着一定的股权，负有一定的财产责任。总经理不是以出资者的身份而是以受聘者（由公司付给薪金）的身份出任的，因而他不负财产责任，但有可能负法律责任。

（七）企业依法经营、照章纳税，接受税收、会计、

质量、审计、司法方面监督，适应国家宏观调控。

(八)现代企业制度下的企业目标不是单纯的追求利润，还要围绕企业长远发展以及社会责任进行工作。

我国建立现代企业制度的主要内容是什么

现代企业制度是一种适应市场经济要求，“产权清晰，权责明确、政企分开、管理科学”的经济体制，它是涉及企业外部环境及内部机制各个方面的制度体系。其主要内容包括健全的企业法人制度、新的国有产权经营制度、完善的企业制度、新型的企业领导体制和民主管理制度、通行的企业财务会计制度及新型的政企关系。

建立现代企业制度是一项战略性改革，对于这项改革，我国尚处于初步尝试阶段，真正实现制度创新，应结合我国国情特点，走出自己的路子。在我国建立现代企业制度就是要找到公有制与市场经济有机结合的微观实现形式，找到国有经济在市场经济条件下有效的企业组织制度。这关系到具有中国特色的社会主义市场经济体制的基础能否确立。

国务委员会兼国家体改委主任李铁映同志在阐述探索建立现代企业制度具体途径和方法的指导思想时，曾

指出，要从中国的企业实际出发，吸收和借鉴国际有益经验，继承与创新相结合；中国经济发展不平衡，地区间、行业间、不同企业间差距较大，因此，现代企业制度的组织形式也绝不会是一种模式，必然有适应各种类型企业的多种模式；企业是改革实践的主力军，创建现代企业制度，主要靠企业和企业家在实践中解放思想，积极探索，大胆创新。

在我国建立现代企业制度，主要应包括以下内容：

（一）企业法人财产制度的确立，是我国建立现代企业制度的基石。

产权清晰、责权明确是企业法人财产制度的核心。法人财产权属于财产所有权的范畴，拥有法人财产权的企业虽也享有占有、使用、收益和处分的权能，而且还具有财产所有权的排他性，因而能享有民事权利，承担民事责任；但是，它的各项权能是受到一定限制的，所以它有别于一般意义的财产所有权。按照现代企业制度的要求，应是财产所有权与企业法人财产权的分离。我国《公司法》赋予股东的权利，不得直接干预公司的生产经营活动。公司享有企业法人财产权，就有权利用股东出资形成的法人财产来组织生产经营，可以更好地适应市场需要，实现搞好经济、提高经济效益的目的。因此，企业法人财产制度的确立，有利于明晰企业的产权关系，政企分开，为企业实现自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束创造了条件。