

□ 花以友

试论现代企业制度建设中的关系与基础

我国现阶段建立现代企业制度的任务是相当艰巨、复杂的。这不仅表现在从计划经济体制转向市场经济体制过程中,企业需要重新定位,理顺它与外部的关系,而且也反映在从传统管理向现代管理转变过程中,企业必须更新观念,加强其内部管理的基础。企业与外部的关系主要是通过内部管理基础而起作用的。本文就现代企业制度建设中的关系与基础进行一些探讨。

一、现代企业制度建设中的关系问题

所谓关系,是指事物之间相互影响、相互作用的状态。企业与外部的关系始终是存在的,不管是在计划经济体制下,还是在市场经济体制下,企业总要与供应商、买主、公众、政府等方面发生关系。但在我国现代企业制度的建设中,我们已经赋予这些关系以新的内涵。这里包括产权关系、权责关系和政企关系。这些关系不仅相互影响、相互作用,而且同企业内部的管理科学相联动,同社会主义市场经济体制相藕合,成为现代企业制度建设的重要组成部分。

1、产权关系是建立现代企业制度的必要条件

建立现代企业制度,产权必须明晰。根据《中华人民共和国公司法》规定,具备条件的国有企业可按一定程序改组为有限责任公司和股份有限公司;在国有企业改组过程中,无论改组成何种形式的公司,首先必须进行产权界定,明确国有资产及其数额。只有理顺产权关系,才能把企业内部管理的权利和责任牢固地建立在可靠的经济关系的基础上和经济目标的追求上;只有明晰产权关系,才能把政府的社会经济管理职能与政府作为财产所有者的职能分开,使政府不直接干预企业,真正做到政企分开,为企业的科学管理创造条件,使之建立起符合市场经济要求和企业实际的新的经营管理体制。

有人认为,只要产权关系理顺了,就可以建立现代企业制度,这种观点是不全面的。理顺产权关系固然很重要,但是建立现代企业制度还必须处理其它关系和加强内部管理科学的基础。这是一项系统工程,忽略哪一方面都不行。我国产权制度的改革,主要是国有产权的改革。企业拥有包括国家在内的出资者投资形成的全部法人财产权,成为享有民事权利、承担民事责任的法人实体。如果管理落后或者基础不稳,那么,产权改革就会走向歧路。国有资产不是大量流失,就是被疯狂“鲸吞”。这是必须引起充分注意的问题。那么是不是不要进行产权改革了呢?不是的。我们不仅要进行产权制度改革,而且还要加快改革步伐。因为理顺产权关系是建立现代企业制度的前提条件。但是在产权制度改革中,必须对国有资产进行公平合理的评估,分清产权归属,严防国有资产的流失或被“蚕食”。同时要强化科学管理,提高企业的素质,确保国有资产的保值增值。

2、权责关系是建立现代企业制度的核心

建立现代企业制度,权责必须明确。在计划经济体制下,企业尤其是国有大中型企业不是无权无责,就是有责无权。由于政府是出资者而且是唯一的出资者,故企业依赖政府、政府包揽企业经营管理几乎是天经地义的。在市场经济条件下,只有打破这种“依附”关系,才能真正做到“权责明确”。现代企业制度的权责关系可以从两方面来理解:一是从企业法人角度看,企业必须以其全部法人财产,依法独立地自主经营、自负盈亏、自我约束、自我发展、照章纳税,享有经营者权利,对出资者承担资产保值增值的责任,对消费者承担产品或服务保质保量的责任。二是从出资者的角度看,出资者按其投入公司的资本额享有所有者权利,当公司破产时,以其出资额对公司债务承担相应责任。权责关系的明确是以产权关系明晰为条件的。如果企业资产的归属模糊不清就难以明确权责。在现代企业制度建设中,强调企业权责明确是一个核心问题。一方面,它是对旧体制下企业权责不清的否定;另一方面,它是对新制度下企业地位的一种肯定。同时,它也为加强企业内部的科学管理提供了激励机制和约束机制。

有人耽心企业权利强化会对出资者不利,这种耽心是多余的。首先,出资者的资本所有权和企业的法人财产权是两种既相互分离又相互制约的关系,它不可能导致财产经营权的强化和资本所有权的弱化,应该说二者相得益彰。其次,出资者对企业经营活动只承担有限责任,不承担无限责任,而且还享有所有者的全部法定权利。最后,出资者可以以其出资份额对企业决策施加相应影响。

3、政企关系是建立现代企业制度的关键

同上述两个关系相比,政企分开在现代企业制度的建设中显得更为关键。长期以来,困扰我国企业产权不清、权责不明的关键问题是政企不分。市场经济要求产权必须具有纯经济性质,不能受任何特权的影响,企业经营主要以市场信息为引导,而不以政府意志为转移。但是,长期以来,我国的行政权利与企业产权往往交织、混合在一起,政府既是行政权主体又是所有权主体。这一方面使所有权不能作为一种独立的财产权利存在,而只是政府权利的一种附属物。另一方面又使政府的财产权利以一种超经济的权力存在。这种产权与行政权结合,势必使企业行政化,不是至今仍有什么局级总经理、处级部门经理,或享有局级、处级待遇的“企业家”吗?企业家就是企业家,政府官员就是政府官员。何必要用行政职务去套企业经营管理人呢?改革开放以来,我们一再强调政企分开,但都难以分开,这一方面有产权与行政权混合的原因,也有习惯、文化等深层次方面的原因。

政企不分还表现在,企业有职无权,权职模糊。有的企业虽然名义上改革了,但经营者仍然按政府的旨意而不是按市场信号行事;政府仍然以各种身份干预企业的经营活动而又不负任何责任。因此,在建设现代企业制度的过程中,政企分开依然是个关键的突破点。

上述三种关系对于建立现代企业制度是非常重要的。我们之所以把它们称为企业与外部的关系,是因为这些关系单靠企业方面的努力是难以奏效的。它必须有待于人们思想观念的更新、国家法律法规的健全以及政府职能的转变等多方面的共同努力,才能有所突破。

二、现代企业制度建设中的基础问题

在现代企业制度建设中,如果把上述三种关系当作条件,那么管理科学就是基础。这里的关系与基础是一个有机联系的整体,缺一不可。在关系紊乱的环境中或在管理脆弱的基础上同样都难以建立现代企业制度。管理科学不仅是企业经营机制的载体,而且也是处理各种关系的基础。科学的管理是一种生产力,它能产出效益。这里所说的管理包括人财物和信息等基本要素,还包括经营在内的广义概念。在同样的条件下,因管理水平不同会有不同的效果。当前

国有企业困难重重。虽然调整和理顺产权关系、权责关系、政企关系等都很重要,但是加强企业管理更重要。

应该看到,随着改革开放的深入,企业的自主权正在越来越大,虽然有些关系还没有完全理顺,但是毕竟已走上了比较顺畅的轨道。况且理顺关系是一个渐进的过程。就是在西方发达国家,企业与外部的关系也在不断调整之中,也有一个不断完善的过程。如果片面强调环境条件而忽略管理基础,就难以建立或尽快地建立现代企业制度。必须指出,我国企业的管理基础是相当脆弱的。这种脆弱性表现在高层次经营管理人才的不足、企业自有资本的规模较小、资源有限、信息不足等等,这些都是现代企业制度建设中足以引起重视的严峻问题。

1、人才管理基础。现代企业制度中对人的管理是整个管理科学的基础,而管理人的知识、素质、创新精神显得更为重要。现代企业在人才的选拔与任用上,普遍实行行政干部逐级聘任制和董事会成员(国有控股有限责任公司包括党委成员)的选举制,建立优胜劣汰的干部机制。但是,我国高层次的企业管理人才,尤其是堪称企业家的人才,就目前的情况看还不很多。除此之外,企业中级管理人才以及劳动者的素质也有待于进一步提高。在人才及其管理基础普遍薄弱的企业中,是很难实现管理科学化的,而无管理的科学,就谈不上现代企业制度的建立。

2、资本管理基础。管理科学,对企业来说还必须重视对企业资财的管理,特别是要重视企业资本的积累。长期以来,由于国有企业赢利多与少甚至亏损都一样,多赢多缴,少赢少缴,不赢不缴,因此绝大多数的国有企业资本积累不多,资本基础薄弱。这样即使想购买技术、兼并收购企业、建立市场销售网络、形成规模经营,也往往显得力不从心。在推行现代企业制度建设中,资本的积累已经被提到管理科学的高度来认识,就是因为企业作为独立的法人必须根据市场自主经营,自负盈亏,资本对企业来说是血液,没有一定的资本积累,没有相当娴熟的资本运筹能力,就不可能有现代企业的管理科学。

3、物资管理基础。在计划经济体制下,企业的物资通常由国家统包统销,企业无须担心物资的供应和销售。因而它们的管理仅仅是一种“生产型”的管理。或者说是一种完成国家生产计划的“任务式”的管理。而现代企业制度中的管理则是一种“经营型”管理和“自主式”管理,企业必须关注物资的供产销,否则就会出现亏损。由于我国国有企业物资管理基础必须从“生产型”、“任务式”转向“经营型”、“自主式”,所以一方面要更新观念,另一方面必须脱胎换骨,建立起符合社会主义市场经济要求的物资管理基础,实现物资管理科学化、现代化。

4、信息管理基础。在市场经济中,信息是现代企业科学管理的耳目,没有足够的信息,企业管理就不可能科学。来自市场的第一个信息是价格,它告诉企业必须把它的商品、服务等资源及时地转移到更为有利可图的价格上去;来自市场的第二个信息是利润,利润是现代企业扩大生产或打入其他产业的信息。当生产扩大到足以反映利润,产品价格将降低直至利润消失。但是过去的企业是不重视市场信息的,更无信息管理可言。企业盲目生产、重复生产随时随处存在。这就给现代企业的科学管理带来了一定的难度。为了强化现代企业信息管理的基础,企业不仅要树立从“生产导向”转向“市场导向”的新观念,而且还要建立完善的信息管理系统,培养合格的信息管理人才,为企业科学管理提供有力的支援。

总而言之,我们把管理科学看作是现代企业制度建设中的基础,原因就是企业管理落后、基础脆弱已成为我国现代企业制度建设中的严重障碍。有的企业尽管已经改制,但经营管理水平仍没有一定程度的提高。因此,当前我国建立现代企业制度的首要任务,不但是集中注意力在理顺关系上,还要集中精力搞好组织机构的重建和提高科学管理水平。理顺关系固然重要,加强基础也很重要,这就是建立符合社会主义市场经济要求的现代企业制度的双重任务。