



基于产权的民营企业制度变迁研究

浙江台州科技职业学院 陈文标

民营经济是台州经济发展的主要推动力,同时也成为台州经济的最主要特点,“台州现象”更是激发了经济学家研究台州的浓厚兴趣。综观台州民营企业的发展,最主要的发展线索是产权制度的变迁,因此对此进行研究有利于从制度上把握台州民营企业发展的轨迹,从而更有利于我们探索民营企业今后的发展方向。

一、台州民营企业产权变迁的历程

台州的民营企业经历了较长的发展过程,主要包括单个业主制、股份合作制和公司制三个阶段。台州经济中出现最早也最简单的企业形式是单个业主制企业,早在19世纪末20世纪初就形成了食品加工、纺织、机械制造、草编等家庭工业。1982年浙江省温岭县工商局确认牧屿工艺品厂为股份合作制企业,标志着我国新的企业组织形式正式创立。从此,台州民营企业进入股份合作制发展阶段,特别是从80年代中期至90年代初,台州的股份合作制得到了迅猛发展,在乡镇企业中形成了“三分天下有其二”的格局。对于股份合作制所具有的优越性,当地政府很感兴趣,也对乡镇集体企业进行了股

(二)绩效评价指标的选取

在建立COPI模型时,对财务绩效侧重于定量分析,而将企业的政治绩效与市场绩效看做财务绩效的辅助项目,侧重于从定性角度加以分析。所以在选取尺度过程中,衡量财务绩效的指标为定比尺度,而衡量政治绩效与市场绩效的指标为定性尺度,可以借助于专家法得出评估结果。

衡量财务绩效的指标有销售收入、近三年销售收入的增长、出口收入占销售收入的比重、净资产、净利润、近三年净利润的平均增长、全员劳动效率、净资产利润率和总资产贡献率。选用这些指标可以从资产状况、收益状况、负债状况和发展状况全面反映企业的财务绩效。

衡量政治绩效的指标包括两个方面,主要是企业获得政府性资源的能力和企业在行业中受政府的关注程度。政府性资源主要包括有形资源、无形资源、关系资源。如果企业获得政府性资源的能力较强,那么企业获得的政府性资源相对较多;如果企业在行业竞争中更易受到政府的关注,那么企业将更有可能获得较多的政治输出。

市场绩效可以作为财务绩效的辅助来考核企业经营者的管理能力。衡量市场绩效的指标主要有企业的市场占有率、顾客盈利能力、顾客满意度和市场反应灵敏度。其中,市场占有率可以用企业主导产品的销售收入占整个行业该产品销售收入的比例估算,顾客盈利能力可以用从顾客处获得

份合作制改造。但进入90年代后,股份合作制本身“散、小、低”的缺陷开始暴露出来,影响了企业的发展势头。政府适时地引导股份合作制企业上等级,促使企业规模的扩大,90年代后至今,股份合作制逐步向股份制转变,并向现代企业制度演进,这标志着台州的民营企业已经过渡到了公司制。

二、台州民营企业产权变迁的制度分析

科斯认为,企业的产生是市场交易成本与企业交易成本的比较和替代,企业只取两者中较低者。台州在极低的非市场化交易成本条件下产生了单个业主制企业,其基础是私人产权,它由业主本人掌握着企业的经营管理权和要素,并获取相应的收益。在该企业制度中,要素所有者和经理人员的身份重合,业主集剩余索取权和剩余控制权于一身,并且因其管理费用较低而具有较强的扩张力。但这种形式由于权利和责任全部集中于业主,导致业主的风险过大。另外,业主个人财力和信用能力的有限性使得企业无法通过拓展企业边界组织更为经济有效地生产,企业规模受到限制,股份合作制企业内部的权利和责任都由要素所有者共同拥有,按股份比例划分权利

的利润与所付出的成本费用的比值估算,而对于顾客满意度与市场反应灵敏度可以采用问卷调查评分法进行评价。

(三)绩效类型权重的确定

企业的类型对绩效类型所占的权重有很大影响,特别是对政治绩效而言。我国国有企业在日常经营和工作中对政治宣传和党建工作作用的发挥受到政府与媒体的广泛关注,它们非常重视政治策略的运用,从而获得了最大的政治效益,政治绩效也最为显著;民营企业已经意识到政府关系的重要性,但是民营企业参与政治尚处于发展阶段,并且引起了广泛争论,其政治的参观策略和参与策略会直接影响到企业的政治绩效水平;三资企业对我国国情的了解也经历了一个探索的过程,它们必须运用合法的手段与方式影响我国政府的决策,所以普遍采用政府公益策略来提高政治绩效。

鉴于企业类型的差异,绩效类型权重的确定可通过Delphi法。先征询专家意见,用信件了解专家的评价,再收集、汇总。这样不仅操作简单,而且可以利用专家的知识,结论也易于使用。

假设财务绩效(X)、政治绩效(Y)、市场绩效(Z)被赋予的权重依次为A1、A2、A3, X1~X9的权重值为A11~A19,定性评价Y1~Y2的权重为B11~B12, Z1~Z4的权重为C11~C14,最后量化得分记为P、Q、R,则最后得出COPI=A1×P+A2×Q+A3×R。☐

和责任,其制度基础是合作者共有的产权。但往往会因企业产权共同拥有、财产共同经营而容易产生“搭便车”现象。而且要素所有者与经营者身份仍然重合,剩余索取权与剩余控制权仍然属于要素所有者,因此要素所有者经营能力的高低将直接影响到企业的生存与发展。公司制企业的制度基础是产权多元化,它实现了剩余索取权和剩余控制权的分离,要素所有者与经营者之间是委托代理关系。由于剩余索取权和剩余控制权分离之后,要素所有者只依据其所提供的要素份额获得收益,所以也就只要求其以提供的要素份额为限承担有限责任。公司制企业不仅可以从更多的途径取得各种要素,为企业规模的扩大提供了可能性,而且实现了由专业的经理人员来经营管理企业,更有利于提高企业运营绩效。

三、台州民营企业产权变迁的动力因素分析

1.企业自身资本扩张的需要。单个业主制企业的要素主要由个人筹集,要素的有限性不能满足企业生产经营活动所需全部资金的需求。股份合作制由于其股份的封闭性和不可自由流动性,不利于资源优化配置。而股份制融资的便利性适应了社会化大生产的需要,可以实现社会闲散资金的快速集中,解决了企业发展资金严重不足的问题,促使企业规模的扩大,适应了企业竞争的需要,同时也实现了资本的社会化和公共化。

2.创新主体的推动。在台州民营企业的发展过程中,作为创新主体的企业家大多数是农村或社区中的精英人物,他们深受市场经济的影响并能适应市场经济发展的基本要求,根据市场的需要生产产品,并推动企业制度从单个业主制发展到股份合作制。股份合作制这一新企业制度形式突破了要素的单一性,为企业要素的组合提供了新的思路。

3.地方市场的推动。台州历史上就有区域间各种贸易的存在。1985年,当地政府放开农副产品收购价格,实现了国营、集体和个人经济齐头并进的发展局面。这些开放政策极大地促进了区域内集市的恢复和发展,促进了地方专业市场的形成,并进而推动了家庭工业和乡镇企业向股份合作制企业制度的变迁。1994年以后,国家确立了建立社会主义市场经济体制的改革目标,使市场类型由卖方市场转变为买方市场,市场交易方式也由传统市场交易方式向现代市场交易方式转换。市场竞争的加剧,促使企业由传统的企业制度向现代企业制度变迁。

4.地方政府的推动。台州当地政府以政策性资源转移为手段实现了农村工业化。首先,通过农村经济与管理体制改革增进了区域内各种生产要素的释放。其次,政府通过对股份合作制的推广促进了私人产权和企业合约的形成,在发展股份合作制的基础上,大力发展乡镇企业,在税收、贷款、工商登记等方面出台了一系列的优惠政策,推进了民营经济的快速发展。再次,政府为了解决企业融资问题,发展了民营金融机构,以此来促进要素市场内各种要素的流转。最后,政府以撤地建市为契机,通过产业聚集和城市化来推进企业的产权改革,先后进行了国有、集体企业的民营化改造以及民营企业股权回购形式的家族控股改革和围绕现代企业制度建立的股权分散化与决策集中化相结合的产权改革。

四、台州民营企业制度创新的对策

企业产权制度乃至组织形式都决定着民营企业的整个企业制度,特别是经营管理制度,并进而影响企业运营绩效。民营企业制度创新的实质就是变革企业内部权利关系安排格局。台州民营企业要实现制度创新,可采取以下措施:

1.制度创新主体的培育。制度创新主体是企业制度创新行为的主导力量,其通过自己的主动行为去变革企业制度。存在于企业内部的创新活动是“企业家、内企业家和劳动者的协作行为”。在制度创新主体中,企业家处于中心地位。企业家不仅在决策中把握方向性问题,而且在整个制度创新主体群中起着领导作用,并协调着企业内部成员之间的关系。企业家要确立在民营企业中的中心地位,就要脱离要素所有者而独立存在,在企业内部形成真正的委托代理关系。内企业家是企业制度创新的中坚力量,他们处于公司最高管理层与基层的中间结合部。内企业家一方面要将企业家的创新设想转变为现实,另一方面又对劳动者的创新活动起着“提纯”作用。劳动者则是企业制度创新的坚实基础。从宏观上来说,地方政府应顺应经济发展的要求,逐步转变为企业家型政府,以便在推动企业制度创新方面发挥更大的作用;从微观上来说,只有充分发挥企业家、内企业家和劳动者三方面的作用,才能真正推动企业的制度创新。

2.推进企业的组织创新。民营企业组织创新的核心就是企业产权制度演变。要实现企业组织创新就要对企业内部权利关系重新做出界定,明确界定出资者、企业法人和企业管理者三者的责权利。台州民营企业可从以下几方面着手推进企业的组织创新:一是产权主体多元化。这实质上就是尽可能实现资本来源多元化。多元化的资本来源不仅可以为民营企业的发展提供资金支持,更重要的是这种模式能够明确界定出资者的资产与企业财产,从而使民营企业成为社会的企业,使其经营行为受到社会资本的监督。二是经理革命。台州民营企业应通过经理市场寻找高素质的经理人员,让真正有经营才能的人来管理企业,实现董事长和总经理相分离,使要素所有者只享有剩余索取权,实现剩余索取权和剩余控制权相分离。

3.推进企业的经营管理制度创新。经营管理制度创新实质上就是在一定产权制度基础上,引入更为有效的新的经营管理体制和方法,从而在要素不变的前提下提高企业运营效率。台州民营企业要实现经营管理制度创新应做到:一是企业内部管理体制创新,二是企业经营机制创新。台州民营企业在发展初期多数采用的是集权式组织结构。随着企业经营规模的扩大和产品的多样化,民营企业要在建立委托代理关系的基础上,逐步从集权走向分权。另外,企业经营机制决定着民营企业如何通过机制的设计来实现企业的有效运营。台州民营企业要实现企业经营机制的创新主要从创新决策机制、激励机制、约束机制和发展机制四方面着手。改家长式独裁的决策方式为科学的决策机制,改变凭主观亲情用人、留人的机制,通过健全公司治理结构来推进激励和约束机制的完善,特别是通过股权的多元化或建立职工持股制度,使广大职工与企业的命运息息相关,这样既增强了对员工的激励和约束,又使员工更加关注企业的发展。☐