

河南省“九五”社会科学基金规划重点课题

河南省国有企业 走出困境的难点与对策研究

课题负责人：梁祖晨

主要参加者：王建军 杜智勇 张占东 丁 毅

臧 梅 李莉英 李有生

一九九九年六月

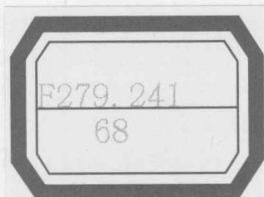


河南省国有企业走出困境的难点与对策研究 *

课题负责人:梁祖晨

主要参加者:王建军 杜智勇 张占东 丁毅

臧梅 李莉英 李有生



一、河南省国有企业目前存在的主要问题

(一)河南省国有企业的效益现状。

改革开放以来,河南经济发展迅速。据有关统计资料显示,1979—1996年,全省国内生产总值年均增长速度达11%。特别是进入90年代以后,增长速度呈加快趋势,其中1991—1996年年均增长速度达13.1%,位于中西部各省区的前列,高于全国年均增长速度(11.2%)1.9个百分点。但在经济发展总量快速增长的同时,作为国民经济主体的国有企业,自90年代以后的经济效益却明显呈现出全面下降的趋势(见表1),企业的亏损面和亏损额不断扩大,企业经营陷入困境。这就需要深入探讨分析造成这种状况的内在原因,并抓住解决问题的主要矛盾,提出解决问题的有效方案,以利我省国有企业走出困境。

1. 对河南国有企业1997年经营状况的重点分析。据省国有资产管理局提供的资料,1997年全省9862户国有企业实现销售收入17628530万元,盈利企业为4451户,盈利额为573881万元;亏损企业为5411户,亏损额为651130万元。盈亏相抵后利润总额为

* 附:本课题已公开发表的阶段性研究成果之一(见第45页)、之二(见第48页)和之三(第50页)。

表 1 河南国有独立核算企业效益情况(%)

指 标 \ 年 度	80	85	90	96
固定资产原价利税率	19.9	18.2	11.7	9.0
资金利润率	15.0	14.3	11.3	7.7
资本保值增值率				0.9

资料来源:《河南统计年鉴》(1997 年)

-77249 万元,比上年盈利 80378 万元减少 157627 万元;销售利润率和净资产利润率分别为-0.44%和-0.98%,与上年相比分别下降了 0.89 个百分点和 2.15 个百分点。从企业结构来看,大型企业资产优于中小型企业(见表 2),股份制企业效益优于国有独资企业。1997 年全省国有独资企业 8628 户,其中盈利 3776 户,盈利额为 320369 万元,亏损 4852 户,亏损额为 572996 万元,盈亏相抵后净亏 252627 万元。全省股份制企业 464 户,其中盈利 295 户,盈利面达 63.6%,盈利额为 211311 万元,亏损 169 户,亏损额为 63618 万元,盈亏相抵后净盈利为 147693 万元。造成这种差异的原因可能是,一方面,股份制企业多是由基础较好、效益较高的企业改组而成,在改制时,低效益资产剥离较好,轻装上阵;另一方面,股份制企业通过改制和改造,企业组织结构和经营机制发生了一定变化,企业管理得到加强,增强了企业适应市场的能力。

2. 河南国有企业资产负债率呈上升趋势,资本结构不合理。全省国有企业的资产负债率,1994 年为 76.9%,1995 年为 77.24%,1996 年为 79.14%,1997 年为 79.63%,呈逐年上升势头。其中 1997 年较全国 36 个省市自治区的平均资产负债率 67.1%高出 12.5 个百分点。 1997 年全省 9862 户企业中资产负债率超过

表 2 河南国有大、中、小企业效益比较

企业类型\分析项目	户数	亏损面	净盈利
大型企业	297	31%	197311 万元
中型企业	1000	40.4%	-52204 万元
小型企业	8123	58%	-290383 万元

资料来源：《河南统计年鉴》(1997 年)

100%、面临破产的企业数为 4243 户，较 1996 年增加 758 户，占全部企业的比重为 43.02%；资产负债率在 80%—100%之间的高负债企业 2978 户，占 26.82%。这表明全省国有企业中有超过四成的企业已资不抵债，三成的企业属高负债经营，只有二成多的企业资产负债比较合理。

资产结构不合理主要表现在：(1)负债增长远远超出生产的增长，投入产出率比较低。(2)企业的借款大部分被应收款和存款所占用。1997 年 9862 家国有企业五分之四的借款用于商品和存货，造成流通不畅，影响了企业资金周转，特别是小型国有企业应收帐款、存货、待处理流动资产损失合计占借款的 90%左右。

国有企业资产负债率逐步上升，是企业经营状况不断恶化的客观反映。由于经营状况恶化，产销率下降，库存上升，造成企业资金不能正常运转，不得不靠借债来维持。结果，使企业陷入“经营状况的恶化—高负债—高筹资成本—低利润—低资本储备—更高债务”的恶性循环之中。

(二)河南省国有企业陷入困境的原因分析。

决定企业经营效益的因素很多，但概括起来有两类，即宏观因素和微观因素。宏观因素主要有：市场总供求关系、国家的货币政策、财政政策、产业结构变动及产业政策、行业景气状况等。微观因

素主要有:企业的产权制度、组织结构、运营机制、管理水平以及人员素质等。这里我们首先着重对影响河南国有企业经营状况的带有普遍性、综合性的因素,进行较为全面的概略分析,以利从中抓住制约企业效益的难点和主要矛盾。对这样的难点和主要矛盾,我们将第二大部分进行深入地探讨分析。

1. 国民经济的运行格局已发生实质性的变化,即由长期商品供不应求的“短缺经济”,逐渐演变为商品供过于求的“过剩经济”。由于传统体制的影响和经济发展战略的取向,我国在建国后相当长的一段时间内几乎一直处于商品短缺和物资匮乏的“短缺经济”状态下。改革开放后的80年代,由庞大的市场需求拉动,以家用电器为消费热点的相关产业发展,带动了国民经济的持续高速增长。广阔的市场空间为现有企业和新建企业提供了生存和发展基础条件。但由于经济增长方式仍是以粗放型外延增长为主,传统的经济体制没有根本性的转轨,各种必要的市场规则也没有完善确立,在条块割据和短期高额利润的引诱下,各地进行了大量低水平的重复建设和重复生产,地区的产业结构形成了同技术层次的严重趋同。进入90年代以来,由于宏观调控政策的实施,紧缩的货币政策和财政手段,促使消费需求和投资需求的扩张受到抑制。再加上经济体制改革进入深层次阶段,就业制度、住房制度和医疗保险制度等的改革,使人们对未来收入的预期下降,而支出预期上升,从而导至即期消费下降,储蓄倾向上升。这从国家五次调低银行存款利率,但城乡居民的储蓄存款仍然大幅度上升的趋向中可得到明确印证。在经过80年代市场需求急剧扩张之后,大规模“排浪式”消费已不复存在,集中的消费热点始终不能形成,供求矛盾逐渐突出。有人做出统计:1990年—1997年,企业供给的增长速度比消费

需求的增长速度高出 5 个百分点,这样到 1997 年底,企业的实际开工能力已大于市场需求的 25%—30%。目前,供大于求的商品已达 70%—80%,很少有供不应求的商品存在。“生意越来越难做”已成为企业经营者最深切的体验。企业的市场环境空前严峻,导致企业成品大量积压,产品价格持续下降,资金周转严重受阻,市场营销费用大幅度增长,最终导致企业效益持续下滑。

2. 国有企业的社会包袱和冗员负担日趋沉重。我省国有企业所负担的来自于企业内外部超过其自身承受能力的各种经济压力,已严重影响到企业的正常经营和效益提高。目前这些负担主要包括:(1)冗员负担。长期以来,由于国有企业生产资料的全民所有制性质以及在就业管理制度上的缺陷,使其理所当然地成为就业人员的最大吸纳场所。加上我国劳动力市场发育相对滞后,企业用工制度的僵化,企业不能按自己生产经营的实际需求吐纳劳动力。据保守估计,国有企业内部冗员平均在 20%—25%以上,按此比例,国有企业支付给富余人员的工资相当于利润的 50%。(2)退休金负担。1997 年末全省国有企业离退休人数 5083 万人,与在职职工之比为 1:5.3,甚至部分企业离退休人员与在职职工之比为 1:1。越是老企业、大企业,其离退休人员的数量越多。由于受工资刚性制约,使退休金的标准和总额持续增长。(3)企业办社会负担。一个职工从进厂之日起,其衣食住行和生老病死,甚至是其子女的工作安排和生活照顾问题都托付给了企业。企业需要分出大量的精力和资金用于兴建职工食堂、住房、医院和中、小学校等。

企业承担大量的社会职能,加大了生产成本,降低了生产效率和资本利润率,造成了人、财、物的大量浪费,成为国有企业参与市场竞争的障碍和包袱。

3. 企业体制改革仍然没有到位。在我国经济体制转轨条件下,任何企业只有内部有动力、外部有压力才能产生出企业活力。内部动力表现在企业内部产权关系清晰和权责划明确条件下,企业追求利润最大化的内在冲动。外部压力主要表现在市场竞争条件下企业自负盈亏的压力,资本所有者、债权人对企业经营的监督以及政府宏观调控和产业政策导向等。这就使国有企业活力的产生,从根本上依赖于企业体制改革的到位,使国有企业真正成为自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束的商品生产者和经营者。改革开放以来,国家一直致力于企业自主权的落实,但由于缺乏相应的配套措施和制度改革的整体设计与运作,特别是深层次的产权结构一直没有理顺,政企仍未完全分开,我省国有企业在客观上仍然缺乏能够真正自负盈亏的法人财产权。这主要表现在:(1)国有企业经营者主要是行政任命,甚至部分股份制企业不是按规范方式产生董事长和总经理,而是由企业行政主管部门决定。(2)企业在重大经营决策上缺乏自主权。(3)各种强行摊派仍比较突出。

我省国有企业内部的法人治理结构,同样存在着亟待弥合的缺陷。为在激烈竞争的市场机制中有效营运,需要在企业内部形成一个由权力机构、决策机构、执行机构和监督机构共同组成的既相互协调又相互制衡的法人治理结构。我国传统的国有企业内部管理结构,是由党、政、工三方面构成的相关体系。虽然三者 in 总体目标上是基本一致的,但由于各自的利益机制不同,结果会在企业经营中出现种种不协调的现象。同现代企业制度的客观要求相对照,我省国有企业在改制试运中所建立的法人治理结构,其权力机构应当说是错位和缺位的。这主要表现在它与决策机构、监督机构和执行机构混淆扭合,难以形成一种科学分工的制衡机制,因而导致

国有企业管理内耗和高昂的交易成本,使企业行为偏离了作为市场经济主体的基本行为准则。即使经过改制的部分公司制企业,由于国家所代表的国有股在股本结构中占绝对优势,以及国家始终不能在企业内部找到自己的所有权代表,并且仍然行使着政府对企业经营的行政干预,因此,这些改制企业的治理结构,仅仅具有现代企业制度的外表和形式,而不具有其实质和特性。

4. 缺乏对企业经营者的有效激励和约束机制,企业管理不善。由于没有找到国家对国有企业进行有效产权约束的方式和手段,以及由于信息不对称所产生的国家监督和约束的高昂成本,使国家和企业经营者之间的委托——代理关系演变为,其特征可以概括为政府行政干预下的“内部人控制”。

在我省国有企业“转机建制”、走出困境的过程中,经营者问题显然占有重要地位。然而由于目前企业家的职业化、市场化程度很低,国有企业的经营者主要是通过政府任命和组织安排,而缺乏以市场为中介的企业经营者评估选拔机制。政府安排企业经营者的主观随意性强,即使安排是恰当的,这样的类似政府官员产生的行政机制,也很难使企业经营者生发追求利润最大化的内在动力。他们所屈从的主要制约力量,往往是上级主管部门的“长官意志”,而不是市场规则。或者是“一只眼睛盯住上级,另一只眼睛盯住市场”,一旦企业不适应市场,发生经营不善,就退回找政府,依赖于政府企求摆脱困境。理由自然是“你要我干的,而不是我要干的。对于企业我是既无实权,又难负盈亏。我不找你还找谁?”大量实例显示,我省相当部分国有企业的经营者,对企业盈利和国有资产的保值增值关切度较低。

企业经营的风险大,经营者担负的责任重,对其素质的要求和

待遇自然是一般职工无法比拟的。理应得到相应的声誉、地位和经济利益。单靠思想教育和鼓励奉献,绝不能从根本上解决企业经营者的动力问题。在对我省大量国有企业的实地考察中,从总体上看,结论是我省国有企业经营者的激励机制还很不健全和规范。同时,由于有关法律和法规的不完善,以及政府对国有企业经营者的督导无力和失察,国家和企业职工对于经营者行为的监督制约机制,同样脆弱无力。以致造成经营者的失职现象时有发生,在大量的国有企业中,企业领导者公款吃喝和挥霍浪费现象十分严重。甚至有一些企业经营者不惜以庞大的国有资产为“赌注”,为个人捞取好处。经营者贪污和渎职等腐败行为,给社会造成了巨大的经济损失,甚至导致企业破产。所谓“穷庙富和尚”,正是我省某些国有企业的真实写照。

据国家有关部门对 2000 多家亏损企业的调查显示,因经营者素质低下造成亏损的占三分之二以上。这样的统计判断,也基本上符合河南的实际情况。另外,我省曾对 100 多家国有亏损企业实行了公开民主竞选经营者,结果有 74% 的企业在短期内经济效益显著好转,也很能说明我省国有企业摆脱困境的关键所在。

5. 企业技术创新意识和能力差,产品竞争能力低下。考查西方著名企业的成长历程可以看出,企业的技术创新无不被视为在激烈竞争中克敌致胜的法宝而备受重视。技术创新是企业求取发展的生命线和推动力。尤其是在供大于求的市场竞争环境条件下,企业间的竞争主要表现为企业产品的品种、质量、成本和价格的竞争上。市场供求关系的变化,一方面要求企业相应调整产品结构,积极开发适销对路的新产品并“以奇制胜”;另一方面要求企业大跨步地进行工艺再造,以不断提高产品质量和降低产品成本,达到

“以优占先”和“以廉夺人”的目标。所有这些都有赖于技术创新。

目前我省国有企业在产品和技术上面临的主要问题是：面对日益严峻的市场供求环境和日趋迅猛的科学技术进步，企业的生产工艺陈旧，设备技术老化，产品结构调整缓慢，且品种单调、档次低下、质量不高，生产成本居高不下，拳头产品和名牌产品稀少，附加价值低，缺乏市场竞争力。通过深入的调查了解得知，资金、人才和信息的缺乏与企业体制的不健全，是目前我省国有企业技术创新的四大障碍。尤其是除少数大型企业外，河南国有企业普遍规模偏小，实力不雄厚，再加上企业负担沉重和近几年企业效益下滑，新产品开发和技术创新的投入严重不足。据调查结果表明，我省国有企业 R&D 经费的投入，平均仅为销售收入的 0.5% 左右。多数国有企业只注重近期效益，忽视企业的中长期发展，企业科技开发人才储备不足，甚至相当一部分企业至少设有产品开发职能部门或研究管理机构，以至于严重威胁到企业的未来和发展后劲。

由于缺乏对市场的深入调查研究，企业对产品品种和质量的市场需求动向把握不准，甚至是盲无目的，因而开发的新产品往往货不对路。同时由于国有企业的经营机制没有得到较好转换，企业内部科研体制没有理顺，因而对于科技人员的激励机制明显不足，企业技术创新的内在动力严重弱化。由于我省国有企业的生产设备和设施多数已是超期服役，同时由于计划经济体制下沿用下来的固定资产折旧率过低，甚至是折旧提成统统上缴国家，造成企业技术改造欠帐太多。企业技术落后，已成为企业提高竞争力和摆脱经营困境的严重障碍。

(一)在诸多影响我省国有企业脱困搞活的因素中,带有根本性的关键因素和需要突破的最大难点,依然在于体制问题,在于国有企业在现代企业制度创新中,营运机制的不健全。

我省国有企业在新旧体制转换时期面临着相当严峻的形势。原因是相当复杂的,但总括起来无非是三个方面:一是体制问题,二是制度和政策问题,三是管理问题。这三个方面又相互联系、相互制约。制度和政策是体制的具体化和补充,体制是制定制度和政策的环境条件和基础;体制决定了企业管理的动力和方式,企业的管理结构从属于企业体制即企业财产组织制度(包括企业财产组织形式和内部治理结构)。企业所采取的管理方式既受市场变动环境的影响,也受到企业体制和管理结构的制约。在深层次上,国有企业陷于困境是我国各种体制还不完善的反映,是新旧两重体制交互作用的必然结果。国有企业陷入困境的根本原因,是企业运行机制不合理。这里首先对体制改革制约下的我省国有企业经营的状况,做一下简要的分析。

依照中央的统一部署,我省的经济体制改革同样从三个大层面推进。这三个层面是:企业体制改革、宏观调控体制改革和市场机制的形成和完善。到目前为止,这三个方面的改革都没有到位。

1. 首先是国有企业体制改革不到位。从总体上说,国有企业市场主体的地位还远未真正确立,具体表现在国有企业还不能真正做到自主经营、自负盈亏、自我约束和自我发展。“四自”是国有企业改革的目标,是国有企业真正拥有活力的标志。而“四自”作为一个整体,又存在着严密的逻辑关系。如自主经营必须以自负盈亏为前提,自主经营是“权”,自负盈亏是“责”,只有“权”而无“责”,就会失控,把经营权交给企业,而国家负无限亏损责任,这正是当前我

省国有企业资产流失,亏损加剧的一个重要原因。自负盈亏还是自我约束的必要前提,没有自负盈亏,就难以自我约束。当前我省国有企业由于难以做到自负盈亏,自我约束就无从谈起,一些资不抵债的企业由于国家承担无限责任,还能照样生产继续亏损。自我发展必须以自主经营为前提,以自我约束为限制,也就是企业发展必须真正成为企业自身的目标,自主经营必须在自我约束下进行。当前一些国有企业由于不承担盈亏责任,因而难以形成自我发展的动力和约束。没有自我约束,企业发展过程就成为一种盲目草率和不负责任的无选择过程。重复建设、盲目发展、不计效果就是这种状况的最好说明。可见“四自”,能否实现,正是检验体制完善程度的重要标志。只有真正实现“四自”,才能使我省国有企业市场主体的地位真正得以确立。

改革开放以来,企业改革主要是侧重于调整国家与企业的利益关系。从放权让利、利改税、拨改贷到实行新税制和会计准则,主要是改善企业的外部环境和逐步增加转换企业经营机制的压力。但由于没有从根本上触及国家与企业之间的财权关系和企业的用人制度等重大问题,企业内部经营机制不可能理顺,无法形成权责利相统一的经营机制。在这样一个渐近改革的过程中,许多企业尚未完全脱离计划经济行为方式的约束和思维惯性。在政企并未分开、产权亦不明晰的情况下,企业的经营观念、管理结构和管理方式往往还带有旧体制的烙印,缺乏面向市场竞争的动力和压力。

二十年的经济体制改革,我们力图使国有企业从政府行政附属物的地位中解脱出来,成为相对独立的商品生产者和经营者,但现实是政企不分的问题仍比较突出,包括一些上市的国有控股公司。政企不分的核心是政资不分,即政府的社会经济管理职能与国

有资本所有者职能、国有资本监督管理职能与国有资本经营职能没有分开。政资不分的结果是对企业不是按产权归属关系,而是按照行政管理模式进行管理,使得企业的经营者不能真正对所有者负责,而只能对上级官员负责。于是政府的什么部门都可以对企业进行干预,这些干预,一方面使政府对企业的“政出多门”成为不可避免,另一方面也使企业往往无所适从。由于每一个政府部门都有自己的工作重点,都以自己所下达的工作任务去衡量企业的好坏,所以,企业资本运营的效益状况,实际上成为次要的从属性目标。政资不分的直接后果是产权不清。国有资本本意是国家代表全体人民行使对生产资料的所有权,但在现实生活中,在国有企业的财产关系上,国家的代表是谁?是财税部门代表国家还是由工商行政管理部门代表国家,是国有资本管理部门代表国家还是企业的上级主管部门代表国家?可以说都代表国家又都不代表国家。当企业盈利即有利可图的时候,谁都可以代表国家,谁都可以向企业伸手;当企业亏损即资不抵债的时候,又谁都不愿意代表国家对企业的债务担负责任。不仅如此,国家所有在实际上又被分割为大大小小的部门所有和地区所有。按隶属关系划分,有部属企业,省属企业,市属企业,县属企业,还有部属省管企业,省属市管企业,市属县管企业等等。那么,这个国家是指中央的部、省的厅局,还是市、地、县的各个部门,实际上也是不清楚的。明确国有企业的产权关系,首要的是必须明确谁是国有资本的代表者。政府各部门对国有企业干预过多与国有企业缺乏自我约束、自我发展的机制、停留在“等、靠、要”上是相互关联和相互作用的。一方面,各级政府的计划、财政、国资、银行等部门对国有企业干预过多,又并不承担国有资本运营的风险即国有资本保值、增值的责任;另一方面,实为政

府官员的企业经营者缺乏足够的压力和动力,国有资产增值与自己的关切度不大,借政府过多干预为由逃避经营失败的责任,企业惰性和依赖性增强。经营不善,自己照样可以易地作“官”。

改革以来,我省有不少国有企业的领导体制、决策体制、激励机制、劳动用工和工资制度等方面变化不大,因而显得体制僵化,缺乏经营活力。虽然国有企业在技术实力、人才素质等方面有一定的优势,但由于体制原因,在激烈的市场竞争中,其成效很难尽如人意。造成这种状况的原因,当然还有国有企业社会包袱和债务负担的沉重等,但是,要促使我省国有企业走出困境,其根本的出路和难点,还是在于深化体制改革前提下的内在机制的转换。

2. 从市场体系的发育上来看,国家难以通过充分的市场信息有效监督企业,国有企业亦难以在混乱的市场秩序中占据竞争优势。虽然我省的市场体系逐步形成,整个经济的市场化程度已达60%,商品市场和生产资料市场也比较完善,生产要素市场也有一定的规模,但劳务市场(尤其是经理市场)和资本市场却发育不足,市场规则残缺不全和实行无力,市场机制和竞争机制仍不完善。在充分竞争的市场环境中,企业之间的竞争会形成一种平均利润或平均成本,这样根据企业的实际利润水平或成本核算水平与这种平均利润或成本水平进行比较,即可以使企业经营状况信息得到充分地反映。换句话说,即在充分竞争的条件下,每个企业的利润水平包容了关于企业经营好坏的充分信息。因此,利润率可以作为考核和监督企业经营的一种充分信息指标。目前我省的市场发育水平仍较低,有效竞争不能充分展开,优胜劣汰的市场经济法则还不能充分发挥作用,因而,没有一个市场信息指标(如利润率)可以真实地反映国有企业的经营绩效,国家作为国有企业的所有者,不

能通过市场信息对企业进行有效的考核和监督。

再者,混乱的市场秩序也使国有企业在市场竞争中难以占据优势。市场秩序混乱主要表现在:假冒伪劣商品充斥市场,使真正优新特产品受到侵害;不正当的推销手段,使国有企业难以与之竞争;法律制裁不得力,致使国企利益难以保护。

3. 近几年我省的宏观管理体制改革虽已加快,财税、金融、外贸、投资等体制都逐步按市场经济的要求动作,但这难免与旧的国有企业管理体制发生摩擦。比如,在统一的税率下,靠减免税过日子的国有企业似乎失去了“保护伞”;在商业化的贷款通则下,靠贷款过日子的国有企业似乎失去了“输血管”;取消税前还贷,企业又失去了一条重要的资金投入渠道;中央和地方分税和分成,地方政府将经济发展的重心转向第三产业,支持工业企业的动力减弱等等。国家对国有企业投入的资本金不断减少,80年代资金“拨改贷”制度的实行,国有企业的发展资金不再由“出资者”承担,而由经营者向银行贷款。贷款增加了企业还本付息的负担,而产品又不适应市场需要,效益低下,使国有企业的负债率不断提高,据有关资料反映,目前我省国有企业的平均负债已达75%。

总之,我省国有企业陷入目前的困境是多种因素综合作用的结果,特别是经济体制改革不到位、国有企业的运行机制不健全的反映。这就需要立足于现代企业营运机制的营建这一基本视点,对我省国有企业陷入困境的重要原因,因而也是制约其脱困搞活的契机和难点,进行深层次的探讨分析研究。

(二)计划经济体制在我省国有企业最初投资建设中所造成的“先天性”遗患,是制约我省国有企业走出困境的重要因素。

在我国长期实行的计划经济管理体制,使企业在政府的驱使

下,背离经济发展规律,盲目地进行投资生产,以致在目前我省国有企业的运行机制中,造成了根深蒂固的行政性动机和难以割舍的传统思维,遗留下了难以医治的后患。

1. 在计划经济条件下,一些政府部门领导为了追求所谓的“政绩”,在没有经过充分技术经济论证的情况下,完全依靠行政手段,盲目作出建厂决定,致使企业在投入运行后无法正常运转,效益难以保证。这类企业往往在销售市场、物资供应、资金和技术等方面存在有许多先天不足,致使企业长期在低谷中徘徊,有的企业甚至面临破产。这是企业陷入困境的难以克服的先天性障碍。

2. “三线”企业的大量存在,也在很大程度上束缚了企业的正常成长和发展。我省在“备战备荒”年代所建起的大量“三线”企业,由于其地理位置、运输条件、社会服务和配套设施等诸多尽人皆知的原因,致使这些企业的生产经营成本不断增加,社会负担不断加重,最终造成企业效益不断下降,为企业的发展带来了阴影。

3. 企业投资行为的盲目性和冲动性更使企业“雪上加霜”。一些企业在急于求成的心理作用下,不顾自身在资源、生产、资金、管理和技术等方面的客观条件,也未对市场作充分的调查研究,更不按基本建设程序办事,匆匆上马,搞“三边工程”、“跺脚工程”,基本条件不具备就匆匆开工,主体工程尚未达到设计要求就盲目投产。这是造成投资效益低下,资金回收缓慢,或使企业陷入债务和亏损的深渊而不能自拔的重要原因。这种状况最终形成以下后果: (1) 项目多头审批,低水平规模扩张和重复建设屡禁不止,使结构调整难度增大。(2) 初级产品、粗加工产品多,精加工产品少。如我省纺织工业,精梳纱占 13.3%,高支精梳纱仅占 0.3%。(3) 企业规模小,达不到合理经济规模,效益低下。(4) 企业大而全、小而全问题

突出,生产集中度低,尤其是机械行业,多数企业从毛坯到最终产品,各类工艺俱全。这是我省机械行业成本高、负担重、效益低的主要症结所在。(5)个别行业企业产品单一,市场应变能力差,特别是军工企业在向民品转化过程中,自我封闭,产品结构产品方向单一,依附性强,市场一旦发生变化,很难调整,造成大面积亏损。

(三)在我省国有企业营运机制中,不负责任的决策失误,是导致企业陷入困境并且始终难以脱困搞活的直接原因。

据调查,河南省中原制药厂盲目决策上马,使国家蒙受重大经济损失。无独有偶,中国第一拖拉机工程机械工程公司,在困境中匆忙上阵的“73111工程”(即在2000年前的7年时间内,以拖拉机、重型汽车和工程机械的为三大支柱产品,实现销售产值达到100个亿、经营利润10个亿和企业职工人均收入1万元目标的战略规划)虽然已表现出明显的决策失误,在我国汽车工业“缺重少轻”、中型汽车市场几乎已达到饱和的情况下,仍然把中型汽车的生产当成重要的发展对象。这样的决策无疑将把企业引向歧途,但是,这样不负责任和轻率的规划,却在一个特大型国有企业,作为长远发展战略来实施。

当然,这样的例子还可以举出很多。尤其是这样不负责任的决策失误和盲目草率的拍板投资,反映了我国经济新旧体制交替中,企业行为中的普遍问题。据国家计委近几年对全国2586家亏损企业的调查统计,其中2102户是因厂长、经理管理不善和决策失误而造成的,占81.6%。我国现有70%以上的国有企业亏损,若按上述比例折算,至少有一半以上的国有企业亏损是由于企业家经营管理不善和决策失误所导致的。这就需要深入研究导致这种现象的深刻的体制性原因。