

科技法学丛书

企业科技进步的法律机制

孔平 主编

中国科学技术出版社

科技法学丛书

企业科技进步的法律机制

孔 平 主编

中国科学技术出版社

· 北 京 ·

(京)新登字 175 号

图书在版编目(CIP)数据

企业科技进步的法律机制/孔平主编. —北京:中国科学技术出版社,1993. 11

(科技法学丛书)

ISBN 7—5046—1133—6

I. 企…

II. 孔…

III. ①企业—技术进步—科技法—中国—研究 ②技术进步—科技法—企业—中国—研究

IV. D922. 17

中国科学技术出版社出版

北京海淀区白石桥路 32 号 邮政编码:100081

新华书店北京发行所发行 各地新华书店经售

北京市燕山联营印刷厂印刷

※

开本:850×1168 毫米 1/32 印张:8.75 字数:219 千字

1993 年 11 月第 1 版 1993 年 11 月第 1 次印刷

印数:1—2000 册 定价:7.80 元

内 容 提 要

本书评释了我国工业企业科技进步的特点、现状及促进企业科技进步现行法规体系,探究了企业科技进步的法律环境以及国外的相关法律,进而简要分析我国企业科技进步的立法机制、体系、有关内容以及不同类别企业的科技进步的法律问题,最后阐述了企业科技进步中的若干特殊领域(如税收、专利、技术合同、技术标准等)的法律问题。

读者对象是科技人员,企业管理人员,立法、司法、执法人员及大专院校的学生。

《科技法学丛书》编委会

顾 问 赵震江 段瑞春

主 编 罗玉中

副主编 马英民

编 委	罗玉中	马英民	文希凯	陈仲华
	朱效亮	王豫刚	马思宇	刘东进
	孔 平	孙 倩	谢学军	欧 琳

责任编辑:孙 倩

封面设计:胡焕然

正文设计:邹忠华

前 言

当今时代,科学技术突飞猛进,经济、社会迅速发展。面对新时代,党和政府作出了振兴经济首先要振兴科技的战略决策。大力发展科技、推动科技进步,已成为全党、全国人民的共同事业。发挥社会主义法制的调控作用,创造良好的社会法律环境,是科技事业繁荣与发展的重要保障,也是依靠科技振兴经济、推动社会发展的必要条件。

现代科技广泛渗透到经济建设和社会生活的各个领域,深刻影响着人类活动的各个方面。科技自身的迅速发展、科技对经济和社会的深刻影响,构成极为复杂的社会关系系统。从国家对科技事业的宏观调控到科技人员的研究开发活动,从研究开发成果权属的确认到成果应用的利益分配,其间的各种社会关系都直接或间接地影响着科技事业的发展。只有建立起符合科技发展规律的要求、能最大限度地解放和发展科技第一生产力的法律制度,才能协调和处理好这些社会关系,促进科技进步。

自1985年我国深入开展科技体制改革以来,我国对科技领域社会关系的调整,由主要依靠行政手段和政策,转向主要依靠法律手段和经济手段方面上

来,同时辅之以必要的行政手段。经济手段和必要的行政手段,也越来越注重采用法律的形式。国家先后颁布了专利法、技术合同法、著作权法等一系列法律、法规和规章。这些法律、法规和规章,对于推动技术成果商品化、产业化和国际化,对于保护科技人员的合法权益、鼓励发明创造和促进科技进步,都起到了重要的作用。

科技法制建设是一个复杂的系统工程,除了大力加强科技立法、执法、司法和法律监督工作以外,还应当认真阐释和大力宣传科技法律制度和相关知识,使科技法为大众所了解和掌握,以便于准确地理解和应用,真正发挥法律、法规和规章在科技领域中的调控作用,保障科技活动正常有序地进行。

有鉴于此,我们编写了这套《科技法学丛书》,希望能为我国科技法制建设和科技法学学科的建立做些基础性工作。

《企业科技进步的法律机制》一书是系列丛书之一。其任务是评释我国工业企业科技进步的特点、现状以及促进企业科技进步现行法规体系,探究企业科技进步的法律环境以及国外的相关法律,进而简要分析我国企业科技进步的立法机制、体系、有关内容以及国营企业、民办企业、高技术企业等不同类别企业的科技进步的法律问题,最后简述我国企业科技进步中的若干特殊领域(如税收、专利、技术合同、技术标

准等)的法律问题。

《企业科技进步的法律机制》一书编委会由下列人员组成(以姓氏笔画为序):弋成东、王宇红、王钢锋、王豫刚、孔平、刘建军、孙玉麟、朱效亮、李弘、李建华、吕红兵、陈乃尉、郑天姝、袁泳、鲍炎炎、穆素婷。由孔平主编。

《科技法学丛书》由组稿到发稿,历时一年,现在终于奉献于读者面前。《丛书》凝聚着编者、作者、出版者的大量心血,它的问世,是编者、作者、出版者共同努力的结果,表明了我们促进科技进步和法学发展、推动科技法制建设的拳拳之心。若《丛书》的出版能为我国科技法制建设和科技法学的建立作些基础性工作,则编者幸甚。应当说明的是,科技法制和科技法学是我国社会主义法制建设整体和法学整体中新的成员,许多问题有待于进一步探讨,并将随我国经济体制和科技体制改革的深入发展而不断发展。《丛书》只能就现有材料和编者、作者的现有认识水平出发,在限定篇幅的范围内对有关问题作出阐释。而从发展的观点来看,《丛书》无疑需作进一步的补充与修改。也正因为如此,我们热切地期待着读者的指教,以便再版时订正。

《科技法学丛书》编委会

1992年11月

目 录

第一编 企业科技进步现状与法律环境

第一章 企业科技进步的特点与现状	1
第一节 企业科技进步的特点	2
第二节 我国企业科技进步的现状	7
第二章 企业科技进步相关法规分析	15
第一节 现行法的主要内容	15
第二节 现行法律规定中的问题分析	32
第三节 健全促进企业科技进步法规体系	36
第三章 我国企业技术进步的 legal 环境	41
第一节 促进企业技术进步的立法概况	41
第二节 利用经济手段促进企业技术进步	44

第三节	利用法律手段搞好技术 引进	47
第四节	创造全社会推动企业科 技进步的大环境	51
第四章	促进企业科技进步法律的比较	53
第一节	综合比较	54
第二节	典型法律的分析	68

第二编 企业科技进步与立法

第五章	企业科技进步的法律机制	87
第一节	企业科技进步的范畴	87
第二节	科技进步对社会的贡献	88
第三节	企业科技进步的动力和 风险	90
第四节	阻碍企业科技进步的问 题与对策	91
第六章	企业科技进步的法律制度	98
第一节	企业科学管理的法律制 度	99
第二节	调整企业科技行为的法 律制度	101
第七章	企业技术进步的科学与立法	106

第一节	推进工业企业技术进步 的战略设想	106
第二节	实现企业技术进步战略 与立法	109
第八章	总工程师技术负责制	114
第一节	我国企业技术进步领导 体制的现状	114
第二节	建立健全厂长领导下的 总工程师技术负责制	119
第九章	企业技术进步的指标考核制度	123
第一节	建立指标考核制度的必 要性	123
第二节	企业技术进步考核的现 状分析	125
第三节	建立完善的企业技术进 步指标考核制度	128
第十章	科技先导型企业与立法	132
第一节	科技先导型企业的概 念、特征与作用	132
第二节	科技先导型企业模式探 究	133
第三节	创建科技先导型企业的 可行性分析	134
第十一章	企业科技进步法律调节	139
第一节	法律对企业科技进步的 调节作用	140

第二节	依法调节企业科技进步的原则	144
第十二章	民办科技企业的法律问题	147
第一节	民办科技企业的概念、法律特征及其法律地位	147
第二节	民办科技企业的立法原则	151
第十三章	建立有利于高技术进步的法律环境	155
第一节	高技术进步立法趋势	155
第二节	高技术进步立法内容	157

第三编 企业科技进步与税收

第十四章	科研机构 and 科研人员的税收优惠	163
第一节	科研机构和人员的税收优惠政策体系	163
第二节	政策的评价和改进建议	167
第三节	政策的前景预测	172
第十五章	企业科技进步中的税收优惠	175
第一节	新产品开发	175
第二节	先进技术的引进	183
第三节	先进技术的使用	192

第十六章	高新技术产业开发区税收优惠	195
第一节	高科技与税收	195
第二节	高新技术产业开发区税收优惠政策的现状	197
第三节	完善高新技术产业开发区的税收优惠政策的设想	201
第十七章	科技税收优惠政策的法律化和规范化	205
第一节	现行科技税收优惠政策及其立法概况	206
第二节	科技税收优惠政策的法律化	210
第三节	科技税收优惠法律的规范化	214
附录 企业科技进步法律问答		
一、企业与技术合同法		221
二、企业与专利法		238
三、企业与标准化法		244

第一编 企业科技进步现状与法律环境

第一章

企业科技进步的特点与现状

第七届全国人大第三次会议政府工作报告指出：“无论是克服当前的经济困难还是实现国民经济的长期稳定发展，都必须高度重视和促进科学技术进步。”由于企业在国民经济发展中占据的举足轻重的位置以及现代社会物质财富的创造形式等原因，企业科技进步是整个社会科技进步的最为重要的组成部分，也是科学技术从知识形态的潜在生产力转化为现实生产力的关键环节。为了促进企业的科技进步，发展国民经济，我们必须正确地认识企业科技进步的特点和规律，必须对我国企业科技进步的现状作出正确的判断。

第一节 企业科技进步的特点

企业的科技进步,由于企业生产目的的经济性质,决定了它不同于以认识事物本质和运动规律为目的的科学进步;企业把科学技术作为实现提高经济效益的手段,决定了它不同于企业单纯依靠增加劳动力和资金投入的外延扩大的再生产方式。企业科技进步有其自身的发展规律和特点,表现在以下三个主要方面:

(1)企业科技进步受经济发展和科技发展水平的双重制约,需要把握其适度性。

企业科技进步对经济发展有巨大的促进作用,同时它又受经济发展水平的制约。

首先,经济发展的需要制约着企业科技进步的内容和方向。当一个国家或地区经济发展处于非常落后,人民温饱问题还没有解决的情况下,企业的科技进步必然是围绕着如何提高劳动生产率,如何在合理利用资源的基础上为社会提供更多的有效供给;当经济发展处于较高水平,人们的基本生活资料已得到较好满足时,企业的科技进步若仍以追求产品产量的增加,而不考虑生产和生活需求的变化,那么,此时企业为提高劳动生产率所作的努力,不仅会大大降低其实际意义,甚至过剩产品的生产还会造成资源的极大浪费,阻碍经济的进一步发展,最终必然为经济发展所不容。

其次,企业的科技进步还决定于企业采用的新技术是否具备与其相应的物质和经济条件。如第一台蒸汽机发明后,由于社会经济制度还处于资本主义初期,广泛使用蒸汽机的经济条件尚不完全具备,因此从发明到推广使用经历了 80 年时间。受控原子能技术的发明为当代企业科技进步开辟了新的前景,但受经济条件的限制,当前还只在少数国家得到有限的

应用。

再次,企业科技进步还受企业经济目的的制约,有一定的经济界限。马克思曾经指出:“如果只是把机器看作使产品便宜的手段,那么使用机器的界限就在于:生产机器所费的劳动要少于使用机器代替的劳动。可是对资本说来,这个界限表现得更为狭窄。”在资本主义制度下,利润率是企业使用包括机器技术在内的所有科学技术知识的一种经济界限。这“并不取决于个别资本家的善意或恶意。自由竞争使资本主义生产的内部规律作为外在的强制规律对每个资本家起作用”。^①在社会主义制度下,使用技术的经济界限依然存在,但同资本主义有原则区别。满足社会需要,满足社会成员物质福利的增长及其全面发展,节约社会总劳动,改善生产的社会条件,是企业科技进步的标准,也是企业科技进步的经济界限。

科学技术发展水平对企业科技进步的制约作用也是十分明显的。

首先,企业的科技进步离不开科技成果的投入,而科技成果的获得又源于人类对自然界的正确认识以及如何把科学技术的基础知识物化为可直接使用创造物质财富的商品化的成果。

其次,企业采用一项新技术往往需要其它方面的技术也发生相应的变化,企业的科技进步才能实现。例如,用硅烷热分解法制造超纯硅,由于硅烷能自燃、易爆炸,故而在防火、防爆方面需要采用新的技术来克服硅烷热分解法的缺陷。

再次,企业的科技进步还要受企业自身的科技水平基础的制约,包括企业原有的生产设备、工艺水平,企业职工的文化水平和接受新知识、新技术的能力,企业科学管理水平等。

总之,企业科技进步是受经济发展和科技发展水平双重

^① 《马克思恩格斯全集》第23卷,第300页。

制约的。这一特点,决定了企业在科技进步的活动中,必须把握其适度性:

第一,要把握其创新适度。切不可脱离我国的具体国情和社会生活的实际需要,脱离企业的科技水平基础,一味地贪大求洋,一味地追求生产设备或产品的高、精、尖、新。

第二,要把握其投入适度。企业科技进步投入的人力、物力、财力,要有一个临界规模。低于临界规模的投入起不到提高经济效益的目的,甚至会使企业科技进步中途夭折;高于临界规模的投入边际效益又呈递减趋势,人力、物力和财力得不到有效利用,会造成极大的浪费。临界规模的确定因行业和企业不同而不同,需要我们在实践中不断地摸索和总结。

(2)社会生产的专业化分工,使企业间的科技进步具有差异性和联动性。

列宁指出:“在手工生产的基础上,除了分工形式以外,不可能有其他的技术进步”。^①“技术进步必须引起生产的各部分的专业化”。^②当今世界经济发展的历程充分证明,社会分工是机器生产条件下科技进步的必然表现形式。这种形式不仅表现在企业内部劳动的专业化分工,而且随着经济、科技的发展还日益表现为全社会企业间的专业化生产的分工。

专业化分工使处于生产序列中上下游企业的科技进步有明显的差异和相互关联、相互影响的特点。一方面,一个企业的科技进步需要其它企业提供多方面的物质保障。这是由于经济的迅速增长、社会需求的不断变化与科学技术的飞速发展,使得单个企业很难有足够的人力、物力、财力的投入,以及很难在每个生产环节都能及时准确地在众多可供选择的技术措施或技术方案中,选择出最佳的路线,同时又要实现企业

① 《列宁全集》第3卷第386页。

② 《列宁全集》第1卷第85页。