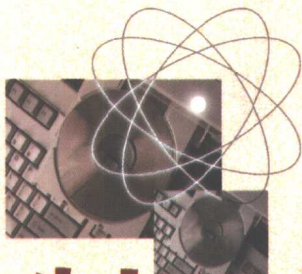


KEYAN JIGOU  
ZHUANZHI SHIWU

科研机构



转制实务

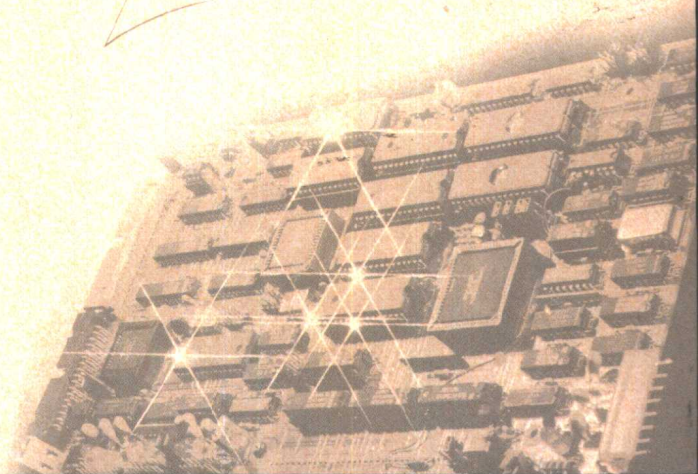
◎ 岳 勇 主编



2



全国优秀出版社  
武汉大学出版社



G311

29

KEYAN JIGOU  
ZHUANZHI SHIWU

# 科研机构 转制实务

◎ 岳勇 主编

北方工业大学图书馆



00513308



全国优秀出版社  
武汉大学出版社

## 图书在版编目(CIP)数据

科研机构转制实务/岳 勇主编. —武汉: 武汉大学出版社,  
2002. 3

ISBN 7-307-03404-2

I. 科… II. 岳… III. 科学研究组织机构—体制改革—研究—中国 IV. G322. 2

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 004797 号

责任编辑: 严 红 谢文涛 责任校对: 刘凤霞 版式设计: 支 笛

---

出版: 武汉大学出版社 (430072 武昌 珞珈山)

(电子邮件: wdp4@whu.edu.cn 网址: www.wdp.whu.edu.cn)

发行: 新华书店湖北发行所

印刷: 湖北省黄冈日报社印刷厂

开本: 850×1168 1/32 印张: 14 字数: 361 千字 插页: 2

版次: 2002 年 3 月第 1 版 2002 年 3 月第 1 次印刷

ISBN 7-307-03404-2/G · 566 定价: 21.00 元

---

版权所有, 不得翻印; 凡购买我社的图书, 如有缺页、倒页、脱页等质量问题者, 请与当地图书销售部门联系调换。

## 编委会成员名单

主 编：岳 勇

副 主 编：蒋丹平 易工城

执行副主编：范道宠

编 委 （按姓氏笔画）：

吕 浩 刘东金 刘应元 李 勇

杭岳兴 杭轶涛 周晓洛 范道宠

赵付民 凌 丹 蔡福顺 黎苑楚

编辑工作组：侯长青 史 红 杨 蕾

## 序 言

---

改革开放以来，随着我国经济持续、快速地增长，科学技术进步取得了举世瞩目的成就：解决了国民经济发展中的一些关键性问题；高技术研究与高新技术产业发展成效显著；科技成果的转化在农业和传统产业改造中发挥了重要作用；基础研究在国际上有了一定的影响。从总体上来说，我国科学技术的研究和应用水平与发达国家的差距正逐步缩小，已处在发展中国家的前列。然而，我国科学技术的发展还远远不能满足经济、社会发展和国家安全的需要，科技第一生产力的作用还远远未发挥出来，尤其是经济增长尚未转到依靠科技进步的轨道上来。这在客观上造成了劳动生产率低下、产业结构不合理、产品质量差、资源浪费和环境污染等一系列问题。随着我国加入 WTO 及世界经济一体化进程加快，国际竞争将进一步加剧，我国经济活动的空间，将不可避免地会受到越来越多的束缚和挤压。尤其对我们这样一个资源相对短缺、经济基础相对薄弱的发展中国家来说，更会遇到全面而深刻的挑战。因此，深化科技体制改革，加快科学技术进步的步伐，进一步解放和发展科技第一生产力，为国民经济在激烈的国际竞争中保持快速、稳定、持续地发展提供强有力的科技支撑，是一项十分重要而紧迫的任务。

自我国科技体制改革以来，科技与经济“两张皮”以及科技创新能力不强等深层次的问题还没有从根本上得到解决。主要表现在：独立于企业之外的科研机构过多；科技中介机构十分薄

弱；相当一批科研机构的专业设置重复，不适应市场需求；科研机构尚未建立有效的开放、流动、竞争、协作的机制，活力不足，制约创新；科技人员难以稳住，流失现象比较严重，等等。针对现行科技体制存在的这些问题，党中央、国务院明确指出，要以推进科技与经济紧密结合、加速建立以企业为主体的技术创新体系为目标，推动应用开发类科研院所企业化转制，进入市场，增强科研院所活力，促进科技成果转化，发展高新技术产业，为国家和当地经济建设、社会发展服务。党中央、国务院作出的科研机构企业化转制的决定，是我国科技体制进行根本性改革的重大举措，它直接关系到新世纪我国的技术创新能力和高科技产业化水平的提高，意义十分重大。

大力发展高新技术产业和新兴的第三产业，是 21 世纪我国经济实现跨越式发展的希望所在。推动科研机构企业化转制，绝不是简单地为了减轻财政负担、精简事业单位编制，而是要重新构建我国的技术创新体系，增强企业创新能力，促使企业真正成为技术创新的主体和高新技术产业发展的生力军。科研机构企业化转制涉及面广，工作量大，缺乏经验，任务十分艰巨。我们绝不能把科研机构向市场一推了之，而要按照中央的要求，充分认识转制工作的重要性、复杂性，采取切实措施，积极支持，正确引导，使转制后的科研机构能够适应我国经济建设发展的需要，在市场竞争中获得新生。

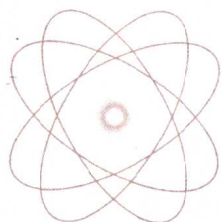
正是按照中央的上述精神，湖北省科技厅组织部分从事科技管理、企业管理和政策研究的管理工作者和高校教师，编写了《科研机构转制实务》一书，力求从理论与实践的结合上，对科研机构企业化转制的具体事务和转制后科技型企业的发展这两个方面的工作有所指导、有所帮助。

任务是艰巨的，前途是光明的。只要我们认真贯彻执行党中央、国务院的决定，扎扎实实地根据市场经济的内在规律和现代

企业制度的要求，提高认识，付诸行动，我国科研机构企业化转制的任务就一定能胜利完成。大批新型的科技企业也一定会焕发新的生机，展现新的活力。

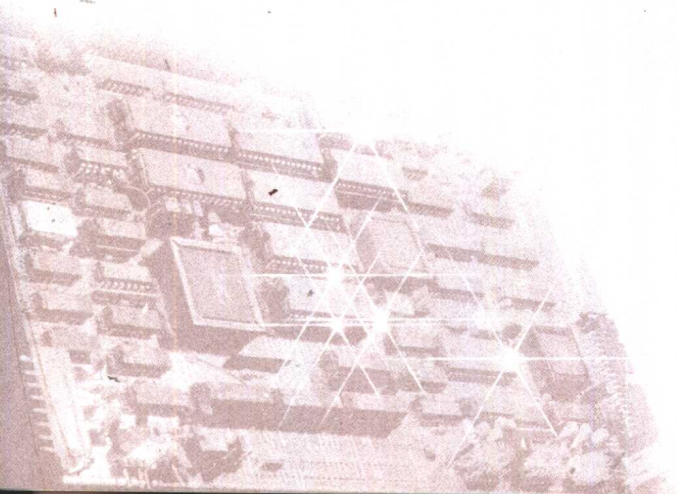
A handwritten signature in black ink, consisting of two characters: '周' (Zhou) and '国' (Guo), written in a cursive style.

2001 年 10 月



KEYAN JIGOU ZHUANZHI SHIYU

科/研/机/构/转/制/实/务



责任编辑：严 红

谢文涛

责任校对：刘凤霞

版式设计：支 笛

封面设计：涂 驰

# 目 录

---

|                                        |     |
|----------------------------------------|-----|
| 第一章 总论 .....                           | 1   |
| 第一节 知识经济与国家创新体系 .....                  | 2   |
| 第二节 科研机构与国家创新系统 .....                  | 7   |
| 第三节 中国科研机构改革 .....                     | 13  |
| 第二章 科研机构改革的组织形式及设立 .....               | 29  |
| 第一节 技术开发类科研机构改革的基本模式 .....             | 30  |
| 第二节 公司制科研机构设立的主要形式及其程序 .....           | 39  |
| 第三节 社会公益类科研机构改革的主要内容 .....             | 45  |
| 第三章 改制科研机构的资产评估与管理 .....               | 54  |
| 第一节 科研机构资产的类别与特征 .....                 | 54  |
| 第二节 科研机构的资产评估与剥离 .....                 | 67  |
| 第三节 转制后科研机构的资产管理 .....                 | 84  |
| 第四章 科研机构转制中产权关系的调整与确立 .....            | 107 |
| 第一节 科研机构转制中产权改革的原则 .....               | 107 |
| 第二节 科研机构转制中产权改革的实现形式 .....             | 111 |
| 第三节 科研机构转制后产权关系的调整和新型<br>产权关系的确立 ..... | 120 |

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| 第五章 科研机构转制与财务会计处理·····       | 128 |
| 第一节 科研机构转制前后财会制度特征·····      | 128 |
| 第二节 科研机构转制的财务会计处理·····       | 135 |
| 第三节 科研机构转制后财务管理体系的建立·····    | 149 |
| 第六章 科技型企业的法人治理结构·····        | 169 |
| 第一节 现代企业制度是科技型企业改革的方向·····   | 169 |
| 第二节 现代企业组织结构的设置·····         | 172 |
| 第三节 现代企业的法人治理结构·····         | 178 |
| 第四节 正确处理“新三会”与“老三会”的关系·····  | 184 |
| 第七章 科研机构转制与人力资源管理·····       | 188 |
| 第一节 科研机构转制与劳动人事制度改革·····     | 188 |
| 第二节 科研机构转制后的新型劳动人事管理制度·····  | 194 |
| 第三节 科研机构转制与经营者激励约束机制的建立····· | 210 |
| 第八章 科技型企业的发展战略·····          | 227 |
| 第一节 战略管理概述·····              | 227 |
| 第二节 科技型企业的运营环境分析·····        | 232 |
| 第三节 科技型企业的发展宗旨与目标·····       | 242 |
| 第四节 科技型企业的发展战略·····          | 244 |
| 第五节 科研院所企业化转制中的技术发展战略选择····· | 261 |
| 第九章 科技型企业发展的投融资策略·····       | 267 |
| 第一节 科技型企业发展需要资金融通·····       | 267 |
| 第二节 科技型企业的融资发展策略·····        | 274 |

|                                                         |     |
|---------------------------------------------------------|-----|
| 第三节 发展风险投资 实现科技型企业的跨越式<br>发展·····                       | 280 |
| 第十章 科研机构的宏观管理·····                                      | 293 |
| 第一节 政府宏观管理与科研机构·····                                    | 293 |
| 第二节 科技管理体制变革与科研机构转制·····                                | 300 |
| 第三节 科研机构转制中的政策安排·····                                   | 312 |
| 附 录·····                                                | 320 |
| 《中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，<br>实现产业化的决定》·····              | 320 |
| 《关于国家经贸委管理的 10 个国家局所属科研机构管理<br>体制改革的意见》·····            | 333 |
| 《关于国家经贸委管理的 10 个国家局所属科研机构管理<br>体制改革的实施意见》·····          | 335 |
| 《国务院办公厅转发科技部等部门关于深化科研机构管理<br>体制改革的实施意见》·····            | 340 |
| 《关于深化科研事业单位人事制度改革的实施意见》·····                            | 345 |
| 《关于国家经贸委管理的 10 个国家局所属科研机构转制<br>后有关养老保险问题的通知》·····       | 352 |
| 《关于国家经贸委管理的 10 个国家局所属科研机构转制<br>中有关国有资本核定问题的通知》·····     | 355 |
| 《国家经贸委管理的 10 个国家局所属科研机构管理体制<br>改革中关于财务和资产管理问题的通知》·····  | 357 |
| 《国家税务总局关于国家经贸委管理的 10 个国家局所属<br>科研机构转制后税收征收管理问题的通知》····· | 362 |
| 《转制科研机构新旧会计制度衔接有关调账问题的<br>处理规定》·····                    | 364 |
| 《关于发展城市股份合作制企业的指导意见》·····                               | 373 |

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| 《国有大中型企业建立现代企业制度和加强管理的<br>基本规范》 ..... | 378 |
| 《中华人民共和国公司法》 .....                    | 393 |
| 后 记 .....                             | 436 |

# 第一章

---

## 总 论

从当今世界科技、经济发达国家，尤其从美国的发展来看，科研机构无论是在知识生产、技术创新，还是产业发展等各个环节，都起着重要的作用，创造了巨大的经济效益和社会效益。从科研机构本身而言，其基本经验是：主动服从、服务于时代发展的经济科技需要，从改善内部软硬环境入手，不断自我完善，自我发展；主动融入区域或国家创新体系，且其角色定位及应该发挥的作用能够因自身能力的扩张而相应地变化，适时地介入知识生产、技术创新和产业发展的一个或多个领域。

反观我国科研机构的发展，尽管近年来解决与经济脱节问题取得了大的进展，但是与经济社会发展对科研机构的期望值相比，我国科研机构的总体形势仍不容乐观。主要表现为：对“科技是第一生产力”的深刻内涵认识不够，对科研机构与时代特征和创新体系之间互动关系的认识不够，对解决科研机构与我国以经济建设为中心基本方针之间矛盾的紧迫性认识不够，对科研机构应自主培育创新发展能力的认识不够，等等。因此，对我国现行科研机构进行转制和改革，已经势在必行。本章将从知识经济发展趋势和国家创新体系建设需要的高度，阐述科研机构改革的意义、思路等。

## 第一节 知识经济与国家创新体系

### 一、知识经济

世纪交替之际，世界经济进入了一个剧烈变动的时期，其主体内容是世界经济由工业经济向知识经济过渡。这不仅表现在各国对高技术领域的投资迅速增加、高技术产业已经成为国民经济增长的主要因素、各国对知识型劳动力的需求大幅度提高等有形的方面，而且也表现在主要从事科学技术知识生产的研究开发部门、主要从事科学技术知识分配与扩散的教育培训与信息传输部门自身活动规模迅速扩大且已经发展成为国民经济的基础方面。

在这样一种背景之下，世界经济出现了两个非常重要的趋势，即经济知识化和经济全球化。这两点虽然对于世界经济都已经不是新的东西，但是其强度的显著增加及二者之间的相互作用，确实使世界进入了一个新的时代——知识经济时代。

知识经济是以知识为基础的经济，这种经济直接依赖于知识和信息的生产、扩散和应用。现在，经济合作与发展组织（OECD）主要成员国的知识经济成分已经超过其国内生产总值的 50%。21 世纪，知识经济将逐步占据国际经济的主导地位。知识经济对发达国家而言，是生产力发展的自然结果；对处于实现工业化进程中的发展中国家，则是机遇与挑战并存。一个拥有持续创新能力和大量高素质人力资源的国家，将具备发展知识经济的巨大潜力；一个缺少科学储备和创新能力的国家，将失去知识经济带来的机遇。与工业经济相比较，知识经济的基本特征如表 1-1 所示。

表 1-1

工业经济与知识经济特征比较

| 经济特征   | 工业经济                                       | 知识经济                                          |
|--------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 资源配置   | 依赖土地、石油等稀缺自然资源的占有。                         | 占有人才和知识,以智力资源、无形资产为第一要素,致力于用知识资源开发自然资源以创造新财富。 |
| 核心生产要素 | 资本、有形资产、工人(劳动力)。                           | 知识、无形资产、知识型劳动者(人力资本)。                         |
| 生产方式   | 规模生产、自动化、集中型、计划型。                          | 敏捷生产、网络化、虚拟化、分散型、及时性。                         |
| 效率标准   | 劳动生产率。                                     | 知识生产率(创新频度)。                                  |
| 管理特征   | 科学管理、成本、质量、效率。                             | 信息化、柔性、创新、适应性。                                |
| 产品特征   | 以技术为基础、标准化、系列产品、产品市场周期长。                   | 以知识为基础、智能化、个性化、产品市场周期短。                       |
| 市场特征   | 相对稳定。                                      | 全球性、变化快、多样性。                                  |
| 流通模式   | 有中介的市场交易。                                  | 非中介的、电子商务。                                    |
| 技术关键   | 生产线技术,技术周期长。                               | 产品创新技术,技术周期短。                                 |
| 产业依托   | 制造业为主,服务业为辅,资本密集型产业。                       | 服务业主导,制造业为辅,知识密集型产业,高技术产业。                    |
| 经济学分析  | 以物质为基础,边际收益递减,周期性。                         | 以知识为基础,边际收益递增,持续性。                            |
| 其他特征   | 就业率决定于经济状况,所有者与管理者分离,生产者与用户分离,高等教育和职业教育分离。 | 知识性劳动者就业率较高,劳动者与管理者整合,用户参与生产过程,终身学习。          |

## 二、国家创新系统

根据前文对知识经济与传统经济的特征比较，可以得出以下结论：创新是知识经济的灵魂，也是获取竞争优势的源泉。在知识经济迅猛发展的大背景下，世界各国，特别是经济发达国家都十分重视全方位增强持续创新能力，将国家创新系统建设作为提升创新能力的重要手段，力图在现有经济优势的基础上培育创新优势，继续抢占知识经济时代国际竞争制高点。

### （一）国家创新系统的构成要素

国家创新系统是政府、企业、大学、科研机构、中介机构等为了一系列共同的社会和经济目标，通过建设性的相互作用而构成的机构网络，其主要活动是启发、引进、改造与传播新知识、新技术，创新是这个系统变化和发展的根本动力。广义的国家创新系统还包括教育培训机构和起支撑作用的基础设施等。

创新活动的行为主体、行为主体的内部运行机制、行为主体之间的联系和合作、创新政策、市场环境以及国际联系构成了国家创新系统的六要素。创新活动的行为主体主要是企业、研究机构、教育培训机构和各级政府等。其中，企业是技术创新投入、产出和应用的主体；科研机构的根本目标是开发新的共性技术资源，为企业技术创新提供知识供给，其科研活动多数是基础性、战略性的；高等院校的主要任务是开发满足社会和企业所需的人才资源，从事学术研究，服务社会，为某些领域的技术创新提供知识支撑；政府部门与市场互补，主要负责政策制定、实施保证和辅助性资源配置。以上行为主体的内部运行机制和相互的有效联系和合作是决定国家创新系统运行效率及国家竞争力的重要因素。

### （二）国家创新系统的功能

国家创新系统的主要功能是知识创新、技术创新、科技传播和应用（如图 1-1），具体包括创新资源（人才、财力和信息资