

横向经济联合之路

企业经济技术协作

基本方法

刘吉丰 宋进攻 田全华



中国财政经济出版社

横向经济联合之路

——企业经济技术协作基本方法

刘吉丰 宋进攻 田全华

*

中国财政经济出版社出版

(北京东城大佛寺东街8号)

新华书店北京发行所发行 各地新华书店经售

北京印刷二厂印刷

*

787×1092毫米 32开 8.375印张 170,000字

1987年8月第1版 1987年8月北京第1次印刷

印数：1—5 000

统一书号：4166·960 定价：1.45元

序

企业之间出现的多种形式的横向经济联合，是我国改革、开放、搞活的经济发展潮流中的新事物。它冲破部门和地区的束缚，促进社会生产力的解放。党中央和国务院十分重视横向经济联合的发展问题，把它列为改革方面要抓的一件大事。赵紫阳同志说，对横向经济联合，“要从政策上予以支持，从立法上予以保障”。

在横向经济联合的发展过程中，企业如何适应新的形势搞好经济技术协作，是直接关系到企业自身的兴衰存亡问题。几年来，许多企业在开展经济技术协作方面进行了大量的实践，取得了不少经验和教训。及时地总结这些经验和教训，上升为理论，形成较为系统的知识，用以武装企业工作人员和国家经济管理干部，使大家更自觉地推进经济技术协作，这是一项重要而又紧迫的任务。

我以兴奋喜悦的心情，翻阅了刘吉丰、宋进攻、田全华三位青年同志在调查研究的基础上写成的《企业经济技术协作基本方法》的书稿，感到他们出色地完成了上述任务。这本书全面地阐述了企业经济技术协作的实质、意义、条件、程序、形式、选择，以及项目谈判、合同签订、效益评价、收益分配等问题。它对实际工作者组织经济技术协作和理论工作者研究经济技术协作，都会有所帮助。

刘吉丰等三位同志还很年轻，大学毕业的时间不算长，他们各有自己的本职工作，在著述方面虽已发表过若干篇论文，但是组织起来合作写书，尚属初次尝试。他们对经济技术协作都有浓厚的兴趣，钻研了许多文件，调查了许多实例。只是这方面的书籍甚少，他们决心为改变这种状况而努力。这种精神是感人的。我希望有更多的青年能象他们那样勇于选择实际经济问题进行研究写作，著书立说。尽管有这样那样不够完善和不很成熟之处，亦应以爱护的态度给以指点和帮助，促使他们迅速成长为备受读者欢迎的新一代作者。

乌家培

1986年9月28日

目 录

第一章 企业经济技术协作与企业发展	(1)
一、企业经济技术协作的产生与发展.....	(1)
二、企业经济技术协作的实质与特征.....	(9)
三、企业经济技术协作的地位与作用.....	(16)
第二章 企业经济技术协作的基本条件	(25)
一、人才与技术.....	(25)
二、资金与财力.....	(31)
三、资源与设施.....	(35)
四、市场与信息.....	(39)
五、政策与法规.....	(44)
第三章 企业经济技术协作的工作程序	(48)
一、初步选择企业经济技术协作项目.....	(48)
二、寻找协作伙伴.....	(50)
三、订立意向性协议.....	(54)
四、开展可行性研究.....	(57)
五、举行项目谈判.....	(59)
六、进行技术经济分析与论证.....	(62)
七、签订协作合同与实施协作项目.....	(63)
第四章 企业经济技术协作项目的选择与论证	(67)
一、项目的选择.....	(67)
二、项目的可行性研究.....	(72)

三、项目的技术经济评价.....	(89)
第五章 企业经济技术协作的形式及其选取.....	(95)
一、企业经济技术协作的范围和内容.....	(95)
二、企业经济技术协作的形式.....	(100)
三、企业经济技术协作形式的等级分类与选取 原则.....	(113)
第六章 企业经济技术协作项目的谈判.....	(122)
一、谈判班子的组成.....	(123)
二、谈判前的准备工作.....	(130)
三、交易方式与谈判过程.....	(135)
四、谈判的策略和技巧.....	(140)
第七章 企业经济技术协作合同的签订.....	(147)
一、经济技术协作合同的特征与作用.....	(147)
二、经济技术协作合同的种类与内容.....	(151)
三、企业经济技术协作合同的签订.....	(160)
四、违反经济技术协作合同的责任.....	(169)
第八章 企业经济技术协作效益的评价.....	(174)
一、企业经济技术协作效益的概念及其评价 标准.....	(174)
二、企业经济技术协作效益的指标及其计算 方法.....	(181)
三、提高企业经济技术协作效益的途径及其 意义.....	(190)
第九章 企业经济技术协作收益的分配.....	(196)
一、分配的一般原则.....	(196)

二、参与分配的因素·····	(201)
三、投入要素的估定·····	(205)
四、协作收益的计算·····	(207)
五、协作收益的分配·····	(211)
六、几种具体形式的协作收益分配·····	(213)
第十章 关于企业经济技术协作的若干问题 ·····	(218)
一、企业经济技术协作的指导思想与协作动机·····	(218)
二、社会主义经济技术协作基本原则·····	(223)
三、企业经济技术协作的守法与创新·····	(226)
附录 ·····	(232)
一、国务院关于推动经济联合的暂行规定·····	(232)
二、国务院关于技术转让的暂行规定·····	(235)
三、国务院关于进一步推动横向经济联合若干 问题的规定·····	(238)
四、中国人民银行关于搞好资金融通支持横向 经济联合的暂行办法·····	(246)
五、国家统计局关于经济联合组织统计方法的 暂行办法·····	(248)
六、国家物资局关于经济联合组织的物资分配、 供应和产品销售的暂行办法·····	(250)
七、财政部关于促进横向经济联合若干税收问 题的暂行办法·····	(252)
八、国家工商行政管理局关于经济联合组织登 记管理暂行办法·····	(255)
后记 ·····	(258)

第一章 企业经济技术协作 与企业发展

近几年来，随着对内搞活经济、对外实行开放方针的贯彻执行，横向经济联系的发展日新月异、突飞猛进。在经济体制改革的推动下，企业在扩大自主权的基础上开展的、以经济技术协作为内容的横向经济联合得到了蓬勃发展。它有力地冲击了那种旧的条块分割、地区封锁的经济管理体制，为社会主义企业和有计划商品经济的发展带来了新的生机。

什么是企业经济技术协作？它是怎样产生和发展起来的？它目前的发展状况和今后的发展趋势如何？它的实质和特征是什么？它在国民经济发展中的地位怎样？它对企业的经济发展有哪些作用？在理论上搞清楚这些认识问题，对于指导企业积极开展经济技术协作，无疑具有重要的实际意义。

一、企业经济技术协作的产生与发展

企业经济技术协作这一新事物，在我国成长过程可分为两个时期。从1949年中华人民共和国成立，到1978年党的十一届三中全会召开为产生时期；从1978年党的十一届

三中全会召开到现在为发展时期。企业经济技术协作在我国的产生和发展，体现了发展社会生产力的客观要求，是社会主义商品经济发展的必然产物，也是当前经济体制改革的一个重要内容。

（一）企业经济技术协作的产生过程

企业经济技术协作在我国的产生，可以追溯到五十年代。当时，毛泽东和周恩来同志就曾肯定了企业经济技术协作对发展国民经济具有重要作用。但由于后来经济工作中“左”倾思想的影响和经济管理体制的束缚，企业经济技术协作并没有开展起来。粉碎“四人帮”以后，部分地区的一些企业由于国家计划的需要，自发地与其他地区的一些企业进行了物资余缺调剂和串换，并在本地区开展物资协作。但总的说来，这一时期在我国社会经济生活中出现的协作，还只是局部的和个别的物资协作，没有也不可能出现全部的和整体的经济技术协作，企业经济技术协作尚处在产生时期。

建国初期，我国在对生产资料私有制进行社会主义改造的时候，还比较注重我国的国情。当时，我国城市和乡村之间的经济交流比较活跃，各个地区之间的经济联系渠道也比较畅通，企业之间的交往和协作并不少见。

随着全国财政经济工作的统一和第一个五年计划的开展，我国的经济管理体制逐步走向集中统一。生产由国家安排，物资按计划分配，财政统收统支。不仅企业没有自主权，地区也很少有机动权。这样，在理论上否认社会主义存在商品经济，在实践上也就必然把经济搞得越来越死。

1956年，毛泽东同志在总结我国经济建设的基本经验时，提出解决好当时社会经济生活中的十大关系，加速社会主义经济建设。但是由于对当时形势的分析和估量上的严重失误，以及“左”的错误思想的干扰，使经济管理体制更趋集中统一。

1958年，毛泽东同志在总结“大跃进”失败的教训时，曾提出了“价值规律是一个伟大的学校”的观点，理论界也有人提出应该研究社会主义是否存在商品经济的问题。这时，人们在认识和实践上也都有所前进。但由于“左”的错误思想的干扰，特别是“文化大革命”时期，“四人帮”恣意横行，竭力鼓吹“宁要社会主义的草，不要资本主义的苗。”谁一讲商品经济就是搞资本主义，企业经济技术协作自然也就被视为禁区。

粉碎“四人帮”后，不同地区的企业之间在物资余缺调剂和串换的基础上，开展了物资协作。由于十年“文化大革命”造成的政治思想上的混乱很难在一、二年内消除，也由于当时在经济工作中继续犯了“左”的错误，企业经济技术协作并没有得到进一步发展。

综上所述，从建国以后到党的十一届三中全会以前，企业经济技术协作在我国始终处在产生时期。在这一时期，我国的企业经济技术协作之所以没有得到较大发展，从根本上说来与我们多年来对社会主义缺乏全面正确的理解和受苏联模式的影响有关。

（二）企业经济技术协作的发展状况

企业经济技术协作在我国得到较快的发展是在党的十一

届三中全会以后。党的十一届三中全会以来，企业之间开始冲破地区、城乡、部门、行业和所有制的界限，出现了不同渠道、不同层次、不同内容、不同形式的经济技术协作。党的十二届三中全会以后，在城市经济体制改革中，企业经济技术协作的发展，来势之猛、范围之广、规模之大、方式之多，都超过了以往任何时期。目前企业之间的经济技术协作，已成为我国国民经济生活中的一个重要组成部分，并已显示出巨大的优越性和蓬勃的生命力。

近几年来，企业之间在生产、流通、科技领域里的协作有了很大的发展，势头很好。据不完全统计，1985年全国签订的经济技术协作项目达3.5万项，比1981年增长10倍；物资总金额超过160亿元，比1981年增长4倍多；有5万名专业科技人员，进行了科学技术交流。从1981到1985年的短短5年间，全国签订的经济技术协作项目达6.66万项，物资总金额达340亿元。

企业经济技术协作的发展，首先表现在工业企业生产单位之间的协作正在向群体或集团型方向发展。据不完全统计，目前辽宁、吉林、黑龙江三省参加经济技术协作的企业已达7155个，建立各种形式的联合体1447个。沈阳市12个工业局（公司）所属的1115个企业，已有43%的企业参加了经济技术协作。据初步调查，目前常州市已组成了56个企业群体，对上联合全国性公司，对下渗透到乡镇企业，对外同外资联营；南京市以家用电器、汽车、摩托车、照相机等22种名优短产品为龙头，以384家企业为主体，组成了22个企业群体；重庆市与兵器工业部所属企业开展经济技

术协作，迅速形成了全国瞩目的“嘉陵摩托车集团”；武汉市以第二汽车制造厂为主体，组成有全国 118 家企业参加的“东风汽车工业集团”，它生产的东风系列车辆已有 11 大类，150 个品种。

企业经济技术协作的发展，其次表现在工业企业生产单位与教育科研单位之间的协作正在向教育—科研—生产联合体方向发展。据不完全统计，1985 年全国各地签订的科学技术协作项目达 1.9 万项，比 1984 年增加了 2 倍；科学技术协作项目的比重，也由 1984 年的 40% 提高到 1985 年的 60%。目前全国约有 10000 个教育—科研—生产联合体。沈阳市的 247 个联合体，1985 年签订各种技术协作合同 23075 份，成交额达 4.73 亿元，辐射面达 20 多个省、市和地区。大连市已有 40 个教育—科研—生产联合体和 372 个协作单元，参加协作的高等院校 11 所、科研单位 40 个、工厂企业 330 个，共 381 个单位。

企业经济技术协作的发展，还表现在工业与商业以及商业企业之间的协作正在向产销一体化方向发展。据不完全统计，目前大连市有 46 个工商和商商企业联合体，参加企业 84 个。沈阳市商业局所属的批发零售企业，目前已建起商商、农工商、商贸、中外合作经营等多种形式的联合体 200 个，同全国 206 家企业建立了长期稳定的协作关系。全国著名的 14 家大型商场，也已组成了贸易联合会。

企业经济技术协作的发展，从目前的状况看，是按照“四多”方式进行的。一是多层次：既有公司、总厂之间的协作，也有工厂、企业之间的协作；既有工业企业与科研单位

之间的协作,也有工业企业与商业企业之间的协作。二是多渠道。既有官方的疏导,也有民间的往来;既有同地区、同部门、同所有制内部企业之间的协作,也有跨地区、跨部门、跨所有制企业之间的协作。三是多内容。既有产品、设备、物资、资金等方面的协作,也有人才、技术、管理、信息等方面的协作;既有生产、流通、技术各个单方面的协作,也有生产、流通、技术多方面的协作。四是多形式。既有投资建厂、合资经营、劳务输出型的,也有技术转让、补偿贸易、人才交流型的;既有紧密和半紧密型的,也有松散型的。

总之,企业经济技术协作的发展,就其趋势而言,正在由过去那种单一的、零星的物资串换向资金、物资、人才、技术四位一体的方向发展;由中小型企业之间的小规模协作向大中型企业之间的较大规模的协作发展;由工厂企业、生产单位之间的协作向企业、生产单位与大专院校、科研单位之间的协作发展,由生产或流通领域的协作向工贸结合、产销一体的方向发展,由短期的、临时性的协作向长期的、稳定性的协作发展,由自发的、民间的接触向有计划的、政府间的引导方向发展。一个纵横交错、四通八达、多元化、全方位的经济技术协作网络的新格局,正在全国范围内逐步形成。

(三) 企业经济技术协作的发展原因

每一社会现象的产生都有其特定的社会环境,新事物也总是在一定的条件下才成长起来的。企业经济技术协作这个新事物在我国产生和发展不是偶然的,它有着深刻的历史

的、经济的和社会的根源。

首先，企业经济技术协作在我国产生和发展，是我国社会生产力发展的客观要求。分工是产生协作的基础，企业经济技术协作是企业生产专业化分工的结果。生产专业化分工越细，经济技术协作的范围就越广，协作的程度也就越紧密。归根到底这又都是社会生产力发展的客观要求。经过三十多年的发展，我国的社会生产力有了较大的提高，专业化分工越来越细，新的生产部门不断涌现，工业部门的增多不仅扩大了同国民经济其他部门的分工，扩大了工业内部各部门之间的分工，而且也扩大了企业之间的分工，使之不断实行产品专业化、工艺专业化、零部件专业化、原材料和辅助材料的生产专业化。企业生产专业化分工的迅速发展，使企业之间的相互依存性越来越大，要求有经济技术的协作与之相适应，于是各个企业之间在社会经济生活中，便形成了日益紧密的、纷繁复杂的经济技术联系，原来比较分散的单个的生产过程，日益结合成彼此不可分割的统一的社会生产过程。企业协作使企业分工结合成整体，经济技术协作是社会化大生产的必然产物。我国地域辽阔，国民经济部门较多，社会生产在各地区和各部门的发展也是极不平衡的。据调查，我国沿海地区的经济科技发展水平，比内地一些地区要先进约 15 年，一些边远地区又落后于内地约 15 年以上；一些新兴行业的科技经济水平大大高于传统工业部门，军工企业的技术装备又大大好于民用工业企业，城市工业的基础又大大优于乡村工业。这种由于城乡之间劳动者水平的差异，地区之间劳动对象分布的不均，部门之间劳动资料功效的高

低，行业之间劳动手段的不同，所有制之间科技水平的悬殊等原因，形成的我国各地区和各部门之间的经济发展的不平衡性和技术水平的差异性，也在客观上要求各企业之间开展经济技术协作。通过企业经济技术协作，促进企业生产专业化分工的发展，提高全国的经济技术发展水平。

其次，企业经济技术协作在我国的产生和发展，是我国发展社会主义有计划商品经济的必然产物。根据我国社会生产力发展的客观要求，我国的社会主义经济是在公有制基础上的有计划的商品经济。社会主义经济的运行方式，从本质上说仍然是一种商品经济。作为商品经济，企业的经济活动也就必须按照商品经济的规律来进行。过去长时期以来，我们按照产品经济的构想来组织企业的生产经营活动，限制和否定商品生产和交换，全盘搬用了苏联的经济管理模式，在财政上实行统收统支，在产品上实行统购包销，在物资上实行统一调拨，生产由国家计划安排，各个企业之间既缺乏内在动力也缺乏外部条件开展经济技术协作。为了克服旧的以纵向行政管理为主的经济管理体制的种种弊端，企业之间在扩大自主权的基础上，实行政企职责分开，加强经营管理。企业之间作为相对独立的商品生产者，为了提高产品质量，降低原材料、燃料、动力消耗，提高劳动生产率，使个别价值低于社会价值，取得最佳经济效益，在竞争中立于不败之地，迫切要求开展经济技术协作。可见，企业经济技术协作的发展，是我国企业按照商品经济的本质要求，组织生产经营等经济技术活动的结果。

再次，企业经济技术协作在我国的产生和发展，是我国

实行经济体制改革的重要成果。党的十一届三中全会以来，随着对内搞活经济、对外实行开放方针的贯彻执行，企业进行了扩大自主权的工作；党的十二届三中全会以来，以城市为重点的全面经济体制改革，又把增强企业活力作为中心环节。这些都为企业经济技术协作在我国的发展提供了广阔的天地。具体说来，有如下几个方面：(1)国家实行政企职责分开，扩大了企业经营管理的自主权，国家计划权力的下放，增加了企业可以自主支配的生产要素。生产计划管理体制上的这些改革，首先为企业之间开展经济技术协作提供了重要的前提条件。(2)流通体制由少渠道、多环节向多渠道、少环节的转变，以及资金横向融通、人才合理流动和双重价格的出现，促进了各种生产要素的横向流动，打破了企业之间划地为牢、闭关自守、互相封锁的隔绝状态。流通体制上的这些改革，也为企业之间开展经济技术协作提供了重要的物质基础。(3)国家决定对城市采取以总产值为核心和以国民生产总值为核心的两种统计考核指标体系并用。由于建立了以国民生产总值为核心的统计考核指标体系，这就有可能计算和考核跨企业的生产总值，以及各种服务价值，使企业经济技术协作者的经济利益分配建立在比较科学的基础上。统计考核指标体系的这种改革，从根本上进一步调动了各个企业开展经济技术协作的积极性。

二、企业经济技术协作的实质与特征

企业经济技术协作的发展状况，引起了我国经济界人士

的普遍关注。然而究竟什么是企业经济技术协作呢？它的实质是什么？它有哪些特征呢？这些问题是需要大家来共同探讨和回答的。

（一）什么是企业经济技术协作

企业经济技术协作，就是企业在经济技术领域，为了实现一定的经济技术目的与其他企业进行的合作。企业经济技术协作包括以下几个方面的内容：

1. 企业经济技术协作的参加者主要是企业。这种企业既可以是实体性的生产企业，也可以是服务性的商业企业。教育科研等事业单位在与企业进行协作时，也成为企业经济技术协作的参加者。

2. 企业经济技术协作的范围是经济技术领域。它包括与经济建设有关的，体现在资金、物资、设备、产品、人才、技术、信息、管理等方面的协作内容；与经济活动无关的其他技术，如在思想意识形态领域里应用的技术，并不包含在内。这里所说的与经济建设有关，不只是指具体的社会物质生产过程，而且是指具体生产过程及其一切相关的实践活动；只要是在经济活动中能够互通有无、相互合作的东西，都可以构成企业经济技术协作的内容。

3. 企业经济技术协作是一种社会的行为。企业经济技术协作既然是协同动作的行为，必然有两个或两个以上的当事者。这种当事者可以是集体，也可以是个体。不论协作的当事者多么复杂，只要是以企业为主体或一方是企业的，都可称为企业经济技术协作。