

湖南省自然科技专著出版补贴资金资助出版

技术入股—— 理论·方法·实施与管理

柯宗瑞 著

0.9

南工业大学出版社



97
F830.9
555

2

技 术 人 股

——理论·方法·实施与管理

柯宗瑞 著

XAL64/b1

中南工业大学出版社

263494

技术入股——理论·方法·实施与管理

柯宗瑞 著

责任编辑：童芳远

中南工业大学出版社出版发行

长沙市东方印刷厂印装

湖南省新华书店经销

开本：850×1168 1/32 印张：7.75 字数：188千字

1996年8月第1版 1996年8月第1次印刷

印数：0001—1000

ISBN 7-81020-894-2/F·169

定价：9.00元

本书如有印装质量问题，请直接与生产厂家联系解决

厂址：湖南长沙八一东路453号 邮编：410001

内 容 简 介

在当今世界激烈竞争中,加快我国科技、经济和社会发展十分重要。如何加速?本书认为除了加大作用力,还必须依赖社会发展的新支点,即推广并强化技术入股。作者经过4年调查研究,就技术入股产生的必然性、理论依据、存在形式和发展前景,作价原则和计价方法,实施操作要领和法规政策管理等问题,从宏观与微观、定性与定量、理论和应用相结合的高度,进行了系统论证与规范。全书共三篇15章,资料丰富信息量大,立论新颖观点鲜明,说理清晰分析具体,文字通俗语言流畅,有很强的说服力和操作性。可供企业、科研单位、咨询机构和政府主管部门实施技术入股时使用,也可作为高校教材和大专学生自学阅读。

序

技术入股是我国改革开放中出现的新生事物,十余年来已有相当广泛的发展。但是,对其丰富的实践迄今在理论上尚未进行深刻的总结和论证,实践中也因缺乏系统的法规依据而欠规范。为了解决这些问题,柯宗瑞同志自1992年向湖南省科委提出课题申请(次年被批准立项),花了四年时间艰苦攻关,在理论、方法、实施、法规、政策与管理等方面进行了较为全面的系统的开拓性研究。作为课题研究的成果,本书确实是一本既有理论深度又有广泛应用价值的成功之作。

创造性是本书的一个特色。它提出了许多新的见解,正确并富有说服力。作者以马克思主义的产权理论和科技学说为依据,以邓小平建设有中国特色社会主义理论为指导,认真贯彻中央加速科技进步的决定,科教兴国战略和科技与经济紧密结合方针的精神,经过深入论证,把技术入股的意义提到了应有的和前所未有的高度。它在技术商品化实践与理论的基础上创造性地论述了技术资本化的观点,在货币资本入股的实践与理论的基础上开拓性地阐明了技术资本入股的观点,为我国科技成果迅速转化为直接的生产力找到了一种新的机制,为加速科技、经济和社会的发展找到了一个新的强力支点,还为经济体制与经济增长方式的根本转变找到了一种新的有效形式。全书体系完整,结

构合理,思路清晰,资料翔实,以定性研究统帅定量研究,又以定量研究深化定性研究,给人以深刻的启迪。若没有这样的实证分析和理论论证,就不可能使技术入股得到充分的重视和有领导有计划的推广。

可操作性是这本书的另一特色。它以三分之二的篇幅进行了应用研究。其中,定量研究有理论和原则,也有各种方法的介绍和对比分析;实施研究有可行性分析的作法,也有合同的制定与实施要求;法规政策研究有现状分析,也有完善建议。可以说各方面都阐述得相当具体,对实践活动有直接的指导作用。例如,怎样确定技术的价值含量与合理作价是技术入股的一大难点,若不能突破此点技术入股就不能普遍推广。本书解决了这个难题,在对比分析了技术作价与实物作价的异同之后,提出了许多技术作价的方法与模式,可供人们根据实际情况灵活选用。

总之,柯著所论述的技术入股问题具有十分广阔的应用前景。它能直接应用于各类企业和科研单位,直接应用于经济体制改革、科技体制改革和经济运行、科技运行之中,还可供立法部门和政府领导机关加强相关立法和宏观调控管理参考。技术入股是中国人民对现代企业制度的一个创新,它不仅在我国具有紧迫的现实意义和重大的战略意义,并且对于货币资本相对不足的发展中国家具有借鉴意义。

我与柯宗瑞同志素昧平生,是中国生产力学会的学术活动为我们架设了一座桥梁。1990年10月我到长沙参加该学会的学术年会,十分欣喜地发现了柯撰写的《生态生产

力论》一文,返沪后即将它编入上海社科院《学术季刊》,不久就被《新华文摘》转载并排入封面要文目录,去年又被中国生产力学会评为优秀论文特等奖,文中提出的生态生产力的新概念在全国广为传播。1991年11月柯出席长江流域七省一市在上海召开的协调发展研讨会,他提交的论文《长江流域开发模式研究》,内容充实观点新颖,被收入《浦东开发与长江流域协调发展研究》一书,排在综合篇的重要位置。去年11月在广东东莞召开的中国生产力学会年会上,我看了柯研究技术入股问题成果中的一章,不久又收到了其整本成果,并应邀作序。我觉得柯宗瑞同志具有中国知识分子的一些传统美德,不仅严谨治学,锲而不舍,而且面对现实,勇于创新。我祝愿他在科学大道上继续拼搏前进,不断攀登新的高峰,以更完美的成果奉献给祖国和人民。

罗 宗

1996年1月于上海社会科学院

目 录

序	罗 宗(1)
引言	(1)

上篇 技术入股的基本理论与实践

第一章 技术入股是加速发展的新支点	(7)
一、什么是加速发展的新支点	(7)
二、技术入股正在成为我国加速发展的新支点	(11)
第二章 技术入股的产权理论依据	(20)
一、科学技术的社会财产属性	(20)
二、技术财产的独立化与社会化	(23)
三、技术入股收益权是技术产权的体现	(28)
第三章 技术入股在我国的实践活动	(33)
一、技术入股在我国的产生和发展	(33)
二、技术入股在我国的现实类型	(40)
第四章 技术入股的必然性与意义	(47)
一、经济细胞发展的要求与作用	(47)
二、宏观整体发展的要求与作用	(53)
第五章 技术入股的普遍推广与强化	(60)
一、推广技术入股势在必行	(60)

二、努力破除有形资产拜物教·····	(64)
--------------------	------

中篇 技术入股的作价原则与方法

第六章 技术入股认识问题的若干界定 ·····	(70)
一、对技术入股范围和分类的认识·····	(70)
二、入股技术权属及特点的分析·····	(74)
三、技术入股的科学原则·····	(77)
第七章 技术入股作价的理论与原则 ·····	(81)
一、技术作价的必要性与重要性·····	(81)
二、技术作价的理论与原则·····	(88)
三、技术作价与实物作价特点之比较·····	(98)
第八章 技术入股作价的几种单一方法·····	(102)
一、技术资产的时间价值 ·····	(102)
二、技术作价的成本法 ·····	(104)
三、技术作价的收益法 ·····	(108)
四、技术作价的市场法 ·····	(112)
第九章 技术入股作价单一方法的比较·····	(114)
一、尺有所短,寸有所长·····	(114)
二、各单一方法的长与短 ·····	(116)
三、克服单一方法局限性的原则办法 ·····	(120)
第十章 技术入股作价的综合方法·····	(123)
一、综合方法的出发点与原则 ·····	(123)
二、一些常用的综合方法 ·····	(128)
三、几种其他综合方法 ·····	(133)

下篇 技术入股的实施操作与管理

第十一章 技术入股的可行性研究	(138)
一、技术调查与初步可行性研究	(139)
二、技术预测与技术评价论证	(144)
三、市场调查与详细可行性研究	(153)
第十二章 技术入股谈判与招标投标	(162)
一、技术入股谈判	(162)
二、技术入股合同	(170)
三、技术入股招标投标	(175)
第十三章 技术入股合同的实施	(182)
一、技术入股合同的履行	(182)
二、技术入股合同纠纷的解决	(189)
三、技术入股合同的变更、解除、终止和无效处理	(196)
第十四章 技术入股存在的问题与相关法规	(201)
一、技术入股实践中存在的问题	(201)
二、国际技术转让理论与国际公约	(205)
三、我国与技术入股相关的法规	(209)
第十五章 技术入股的法规建设与管理	(213)
一、解决缺乏法规依据的问题	(213)
二、解决相关法规中的矛盾问题	(218)
三、建议制订技术入股的专门法规	(221)
四、加强对技术入股的指导管理	(225)
主要参考文献	(232)
后记	(234)

引 言

本书以技术入股问题为研究对象。

技术入股是技术的一种社会形式,一种生产关系。研究技术的社会形式离不开技术的物质内容,即技术是物质生产活动的基本要素,是一种生产力。我们所要研究的技术入股这种形式好不好,要看它是否适应技术生产力发展的要求,因此必须牢牢依据技术的内容。

根据我们的理解,讲“科学技术是生产力,而且是第一生产力”,主要是指技术。技术是现代社会中的第一要素、主导要素,是决定、改造和推动其他要素以及全部社会生产力的革命性力量。当然,由于技术(含管理技术)是在科学(包括社会科学)理论指导下不断前进的,又是随科学不断进步而深化拓展的,因此通称科学技术。然而,由于理论科学作为理论知识形态,虽也是一种生产力,但属于间接的生产力,尚不能直接运用于生产过程。只有处于应用知识形态的技术,才是直接生产过程和再生产过程不可或缺的决定性因素,才是直接运用的第一生产力。本书是从社会直接运用的生产力来进行研究的,所以一般只讲技术和技术入股问题,但在必要情况下也使用了科学技术的概念。

现代社会,技术对任何企业都是须臾不可缺少的。为了生存和发展,每个企业都需要拥有各种技术。但是,我国的现实情况表明,并不是每个企业都经常拥有所需要的技术,尤其不能随时拥有先进的技术、高新技术。困难是普遍存在的。如何克服或解决呢?这就要求研究拥有技术的社会形式。企业拥有技术的社会形式可以是多样的,其中传统的形式主要是:1. 自己组织力量进行研制。但成本

太高、时间太长,还很难达到要求;2. 到市场上去购买。但买来的技术需要本身的力量会运用,如果不适合本企业的特点还要进行改造创新,实际运用的效果如何也很难预测,或者代价过高。还有没有别的办法呢? 技术入股不失为一种新的可供选择的社会形式。我国众多的科研院所、高等学校每日每时都有新的技术成果问世,通过一定方式吸收他们的技术成果投入企业,并且由研究单位派人直接在生产中指导运用操作,可立即产生明显的巨大的新增经济效益。技术入股这种新的社会形式在我国已经大量存在,并且正在成为加速我国科技、经济和社会发展的新支点,成为科技与经济结合的新纽带、新途径。因此,研究技术入股成为本书的专门对象。

总结技术入股经验是本书的任务。

技术入股是在我国改革开放的过程中,在《中共中央关于科技体制改革的决定》颁布以来出现的新事物,是我国人民在实践中又一重大创新。所谓技术入股,包括两种含义:狭义的即人们通常所说的技术入股,是指把技术当作资本投入到联营企业或股份制企业,成为注册资本的一部分,参与企业经营的全过程,承担经济责任并分享经济权益;广义的即从理论上引伸了技术入股,是指把技术当作主要的投资要素与手段(同时适当吸收货币资本),用于创办各类(独资、合资、合营、股份制、参股控股、民营)技术密集型企业,使技术产权成为新企业产权的主体部分(或主要部分之一),借此享受有关权益。从发展态势看,狭义技术入股有向广义技术入股演化的趋势。对此,我们不应拘泥于特定的具体形式,而应抓住其内在的本质,即:无论是狭义的还是广义的技术入股,都是把技术当作一种资本品向企业进行投入的,并成为企业产权结构的有机组成部分。

社会科学研究的任务就是探索新问题,总结新经验,发现新规律。新问题的出现往往同传统观念相左,只有跳出过去的经验圈子才能得出新的认识。为了揭示和阐明解决新问题的正确答案,必须对以往的有关观念和理论重新进行审视,以去芜存菁去伪存真。这

种重新审视必须从客观实际出发,根据实践的观点,发展的观点去进行。例如,按照我国 80 年代以前的传统观念,技术仅仅被认为是一种知识、经验和技能技巧,除了已经物化的部分外,是看不见摸不着的,人们并不把它当作财产,怎么可能作为资本品进行投入,成为股份并分享利益呢?又如,过去我们把资本定义为能够带来剩余价值的价值,把它看作是反映资本主义生产关系的特殊范畴,体现资本家剥削工人的关系。现在怎么能把技术当作资本来使用?如此会不会导致资本主义的复辟呢?在新的历史条件下,如果我们墨守成规,不思进取,不进行新的概括和科学阐述,就会产生否定技术入股结论,就会犯极大的错误。

社会是不断发展的,新事物总是层出不穷的。许多新事物在诞生之初往往会出乎人们的意料之外,也往往是幼弱和不成熟的。我们既不应站在对立面反对,也不应站在旁边评头评足或冷眼相待,而应该以满腔热情重视它、研究它、扶植它,促进新事物更健康地发展。近 10 多年来,在我国,技术不仅成了商品,而且还成为资本;技术入股不仅大量出现在我们周围生活环境中,而且正在成为建立有中国特色社会主义市场经济体制和现代创新企业制度的一个新的生长点,成为科技与经济相结合的共生点。生活之树常青,我们的视线必须向前看。而“要向前看,就要及时地研究新情况和解决新问题,否则我们就不可能顺利前进。各方面的新情况都要研究,各方面的新问题都要解决,尤其要注意研究和解决管理方法、管理制度、经济政策这三个方面的问题。”^① 客观要求我们对新生事物进行深入细致的研究,对生活中出现的新经验加以总结概括,并上升到科学理论的高度予以阐明。这是责无旁贷的。

规范和推广技术入股是本书的目的。

由于世界的多样性,事物总是异彩纷呈绚丽多姿的,技术入股的

^① 《邓小平文选》(1975~1982 年),人民出版社 1983 年版,第 139 页。

实践活动必然存在这样那样的差别。迄今,这类差别在总体上表现为人们对技术入股的认识相差甚远、态度迥然不同:支持和反对的,相信的和怀疑的,热情的和冷漠的,有所知的和根本不知的,都同样存在,而真正考虑予以实施的并不普遍。这与宣传教育不够有关。这类差别在具体问题上更加突出。在实施了技术入股的单位,对入股技术的鉴定、投资前景与市场预测、技术作价原则与计算方法、当事人各方的责权利,以及谈判签约和实施监督,在不同地区不同部门各不相同,甚至在同一地区同一行业差异也很大,从而产生了很多矛盾、纠纷和留下后遗症。而一些正在酝酿实施技术入股的单位,有的思想准备和可行性研究较充分,有的只有朦胧认识想赶快办理,有的临时冲动就签订协议仓促上马,有的则顾虑重重久拖不决殆误了时机,说明远未步入有序化的阶段。这同宏观指导不够、咨询机构不力是紧密相联的。世界上的事物不可能千篇一律,差别总是客观存在的。但差别不等于杂乱无章和永远无序。如果不对实践活动进行科学的规范,就很难形成具有统一性或共性的同类事物,也难以使技术入股走上健康发展的轨道。不依规矩,不成方圆。研究规矩,规划方圆,也是科学工作者的责任。

技术入股并非生活琐事,它牵涉到微观经济活动的全过程,即企业的产权、经营机制和管理方法等问题。同时,它还必然辐射到宏观经济领域的相关方面,如经济体制、经济机制、企业制度、经济法规和经济政策等方面。因此,对技术入股的规范性研究势在必行。这种研究必须是科学的有说服力的,而不是随意的牵强附会的;是系统的完整的,而不是片断的支零破碎的;是定性定量相结合可操作的,而不是或不只是纯抽象的概念与原则。这是本书力图遵循的原则。

从学科的分类看,对技术入股问题的研究属于社会科学应用科学的范围。应用科学的特点不在于实证而在于规范,或者说在理论科学的指导下和实证研究的基础上重点解决研究对象的规范问题。规范至少包括理论认识的、法规政策的、分析(计算)方法的和实施操

作等方面,是系统的科学的行之有效的规范。建立科学的规范本身就是应用科学要达到的目的之一,而科学规范又是为今后的行动规范服务的。我们研究技术入股的规范问题,是为了更好地推广这一新生事物,使其在社会主义现代化建设中发挥出更巨大的作用。

本书的基本内容、结构和方法:

全书共三篇 15 章,由宏入微、由微至宏,按基本理论与实践、作价原则与方法、实施操作与管理的脉络展开。

上篇,先从力学的角度提出问题,指出加速社会发展必须寻找一个新的支点,这个支点是技术入股,从根本上阐明了技术入股在科技、经济和社会加速发展中极为重要的地位与作用;进而研究了技术入股的产权理论依据,成为全书的纲;接着从我国实际生活中出现的新生事物出发,揭示技术入股在我国丰富的实践活动,再阐明它产生的客观必然性,生命力及深远意义;然后提出了推广强化技术入股的历史任务。

中篇是对技术入股事宜中带普遍性关键性问题的研究。由于技术作价与实物作价既有联系又有区别,而且实际生活中提出的作价方法很多,各有长短,因此本书对此问题进行了系统分析。在论述了技术入股若干认识问题和技术作价的理论与原则的基础上,分别就各种单一方法、综合方法作了详细介绍和对比研究,便于当事人和咨询机构结合具体情况灵活选用。

下篇是讲实施操作中的主要问题和管理问题。由于这方面的实际经验相对零碎或相当混乱,必须按事物发展过程的客观规律性加以大致规范,以便从无序走向有序。因此用 3 章分别阐述了技术入股的可行性研究,谈判签约与招标投标以及如何履约和处理违约事件等问题,最后两章是对技术入股的宏观管理问题的研究。一方面为了解决迄今技术入股实践中存在的种种问题;另一方面为了推广和强化技术入股这种社会形式,必须站在全局总体的长远发展的高度,提出根本性的社会规范,包括法律、政策、规划、管理和监督等。这是

全书的升华。

在写作中,坚持以马克思主义基本原理和邓小平建设有中国特色社会主义理论为指导,从我国的实际出发,运用多学科知识与方法,并且吸收西方相关理论中的有益成果,对技术入股领域中的许多理论和实践问题,由宏入微,由微至宏、宏微结合,定性与定量结合,实证与规范结合,抽象—具体—抽象和实践—认识—实践相结合,进行了全方位多视角的探讨,提出了一些新的认识、观点、规范和建议。我们的态度是严肃认真的,论述是严格细致的。但由于技术入股是新生事物,很难说本书的叙述不产生挂一漏万、以偏概全之类的失误。诚恳欢迎各界人士指导批评。

柯宗瑞

一九九六年三月

上篇 技术入股的基本理论与实践

第一章 技术入股是加速发展的新支点

在当今世界发展的激烈角逐中,加速发展包括双重含义与要求。在含义上,不仅指微观企业和宏观国家(地区)的发展要加速,而且指社会经济与科学技术的发展都要加速。在要求上,一要在原有速度的基础上,使本国本地区更上一层楼;二要超过世界平均增长速度,先于他国他地区一步一重天。

象中国这样的发展中国家,在讨论加速发展问题时,必须从自身实际与特点出发,不可能全盘照搬照抄西方国家的经验模式。从理论上讲,发展中家要实现加速发展,在其他条件假设不变时,除了加大作用力,还要找到并强化发展的新支点。由于时代的变迁,我们过去的发展支点已经陈旧了,或不起作用或相当软弱无力,对原有作用力有点支撑不住,再增加作用力也就无济无事。因此,寻找并强化新的支点显得尤为重要。

一、什么是加速发展的新支点

支点,本是力学或物理学概念,在此借用来说明社会发展的某些道理,或许不无裨益。根据杠杆原理,每个杠杆都有支点、力点和重