

· 企业技术进步 ·

企业面临的市场发育不完善，“短缺”现象的普遍存在，产权关系基本不变的情况下的承包等客观因素是企业追求技术进步的环境约束。企业技术进步有其从开发、转让直至应用的自身规律必须遵循。为此推进技术进步就须运用政策激励功能，从环境改善、组织创新、利益刺激等各方面促使企业形成良好的技术进步机制。

自从我国大范围推行企业经营承包责任制以来，企业自主发展与经营的决策权得到了明显的加强，企业开始以相对独立的商品生产者和经营者姿态出现。但由于宏观体制改革的滞后，“短缺”经济环境客观存在，致使技术进步仍难以成为企业发展的内在需求，而客观存在的体制、市场、政策措施等，直接影响企业的行为和决策，因此，我们认为要实现企业经营承包责任制的初衷，促使企业机制转换，当前首要的工作必须对形成企业技术进步机制赖以生存的环境做出客观而审慎的分析，从而做出现实而可行的政策选择。

承包制条件下促进企业技术进步的政策思考

所谓技术进步机制就是指技术进步各构成要素之间相互联系、相互作用、相互制约的关系以及技术进步与经济发展、社会进步等外界环境相联系和

结合的关系。从技术进步的过程与发展来看，技术系统发展具有整体连锁效应。譬如某些新技术的运用，不仅使生产的主要要素发生改变，同时也要使之相互联系的生产工艺、生产组织、生产管理相应地发生改变。因此，要促使企业技术进步关键在于从企业技术开发、技术吸收到技术的应用转化各个环节上改善企业机制。

技术开发、吸收和转化必然要伴随着资金、人力的投入及相应组织结构创新。面对风云变幻的市场，有成功同时也难免会有失败。这就意味着风险的存在，它无形中相应地增加了企业追求技术进步的风险度。而风险恰恰是制约一个经济细胞乃至经济体系的适应力、创造力和发展潜力的重要因素。风险与风险收益相伴而生。但由于不同的经济主体有不同的特性和不同的风险承受能力；因此，对风险也就持有不同的态度。许多风险研究都表明，风险承受能力较低的经济主体的风险态度，首先是要保持稳定的收益，获取风险收益则从属于第二位，发展中国家尤其如此。在我国，由于历史、体制的原因，企业承担风险的能力是极其有限的，特别是在初次承包期内（一至三年不变），企业首先确保的是近期效益，职工利益增长。因此要促进企业追求

承包制下推进企业技术进步的政策选择

● 吴达高 李旭勤

技术进步，进行风险投资，就必须有良好的风险分担机制。即有较高风险承受能力主体为风险承受能力较低的主体分担风险。可以促使经济主体去开发、利用有一定风险的经济机会。风险分担机制主要有市场保险和政策保险两种。基于这种考虑和企业的风险承受能力，为促进企业技术进步，从技术进步的各环节上改善机制，建立良好的风险分担机制，以下几点应予以注意：

1、新产品减免税政策必须确保不变，同时提高新产品论证工作的管理科学水平。通过免税一方面使现有技术进步先进的企业获得相应的利益，同时使技术进步对更多的企业产生诱惑力。

2、大中企业技术引进、技术改造贷款的还款方式的变化不宜过于剧烈。现阶段应采用集体企业部分税前还贷的方式。这样既有利于平等竞争，同时又体现了国家与企业风险共担，从而提

高企业风险承受能力。

3、1—5%的销售额提成作为技术开发费用。从而确保企业技术开发的资金来源。

4、银行开辟促进科研成果向生产转化的专项贷款。从资金上促进科研成果的推广应用；加强企业的技术吸收能力。使金融企业与科研、生产企业风险共担、收益共享。

5、推动科研生产联合和企业集团的形成，完善技术成果转化

化的组织形式，减少转化的组织环节和体制障碍，提高对技术进步的风险承受能力。

6、加速折旧，提高折旧率，促进企业设备更新。

良好的风险分担机制能增强企业追求技术进步的信心和风险承担能力。巨额的风险收益同时诱惑着企业追求技术进步，而风险收益的获取同时又取决于良好的风险承担机制，即确定经济主体在风险活动中实际由他得到的收益和实际由他付出的费用。有鉴于此，为使企业追求技术进步就应把企业的利益与贡献结合起来，有效地制约和诱导企业进行技术进步的风险投资：

1、鼓励企业实行风险承包或全员风险承包。增加企业职工的主体意识，促使职工、经营者集团自觉自愿关心企业长远发展和技术进步。并由此还可以摆脱现有体制下企业缺乏“人权”的被动局面。

2、鼓励企业把自有资金用于推进技术进步。按自有资金所占技改总额比重在新增利润中定比分成。最少要使企业得到不低于储蓄的本息收益。而现行的对于企业使用自有资金的报酬政策不仅扼杀了企业技术进步的动机，而且加剧了企业争贷款，造成宏观上资金短缺，进而又采取压缩贷款规模，增加贷款负担等政策，相应地又影响到企业技改的进程，形成了恶性循环。

3、再承包的先决条件是技术开发能力的增长，诸如新产品创收率、储备率、人员素质的提高等。

完善、创新中宏观政策，提高宏观经济效益。

中宏观改革滞后于微观改革，影响着宏观效益的发挥，影响正确估价改革的效果和对改革态势的认识，影响着改革政策的作用方向、力度、区间的调整。集中起来讲，中宏观改革的滞后主要表现在思维方式、管理体制、市场功能三个方面。

习惯的“鞭打快牛”的思维方式必须改变，以便彻底纠正微观、中观及宏观上政策制定与行政管理中的“鞭打快牛”的政策制定方法和行政管理办法。在行政管理上彻底改变“抽肥补瘦”的急功近利的办法。因为如果政策执行的结果是对同类性质的经济主体采取不同的规则，国家政策的可靠性就有可能丧失。对政策稳定性的怀疑则可能导致经济主体不相信未来。而谁不相信未来，谁就喜欢为了短期利益而最大限度地利用现有生产潜力，放弃长期投资和发展市场占有率。强制地在短期内获得

利润有很多不利之处。相反接受低利润以等待今后的高效益，把在较长时间获取低利润能力保持住，相信企业有光明的未来，则能适应积极的产业发展政策和结构政策的需要，为从根本上理顺国家与企业的关系创造条件。为此就要求：（1）、宏观上真正改变重产值、看速度的管理办法，切实转变政府职能。使政府的主要任务是为经济活动创造一般性的外部条件，规定经济活动的准则，界定不同经济主体活动权限，完善经济秩序政策，而非干预企业经营活动。真正做到国家调控市场、市场引导企业。（2）统一所得税制，对不同所有制企业、不同类型的国营企业应该做到税负上一律平等。（3）正规政策性亏损与政策性盈利造成的部门、行业之间的留利在一定程度上的苦乐不均现象，必须及时给予调整，创造公平的竞争环境。

管理体制上必须减少管理层次，弱化行政干预，加快行业性管理改革步伐，消除经济组织间各种横向联合的体制障碍。政策的作用区间必须打破条块体制的束缚，确保其贯彻执行的有效性。为提高技术进步的宏观效益，必须做到：（1）中宏观领导抓好产业发展与结构政策的研究工作，从而正确制定中宏观投资政策，有效地协调国家控制投资的要求与企业投资的决定权限。实现资源的合理配置。同时做好技术引进规划和消化、吸收规划的研究工作。（2）充分认识消化、吸收工作是一项综合性很强的工作，它需要技术引进、技术改造、技术开发、科研攻关等各方面的大力合作，同时还需金融、财政、税收等各方面的协力支持。它是技术引进、技术改造能否取得最佳宏观效益的关键环节。因此，应成立由各综合部门诸如计经委、科委、银行、财政、税务等共同参加的消化吸收工作的领导和协调小组。从而使项目的前期论证与消化吸收工作安排系统配套；项目计划与资金筹措、相应的政策措施同步落实，提高宏观效益。

市场功能的增强有赖于进一步完善市场体系，促进市场发育，规范市场行为，同时还有赖于体制改革深化，促进市场形成。使企业两眼紧盯市场，不断适应市场需求，在市场竞争中一比高低。最终实现国家调控市场，市场引导企业的改革目标。

（责任编辑 兼 超）