

经济理论与探索

广东财经大学学报编辑部 编



经济理论与探索

广东财经大学学报编辑部 编



图书在版编目 (CIP) 数据

经济理论与探索 / 广东财经大学学报编辑部编. —
北京: 经济日报出版社, 2015. 4
ISBN 978 - 7 - 80257 - 796 - 1

I. ①经… II. ①广… III. ①经济理论—研究 IV.
①F0

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 068584 号

经济理论与探索

编 者	广东财经大学学报编辑部
责任编辑	门 睿
责任校对	张明明
出版发行	经济日报出版社
地 址	北京市西城区右安门内大街 65 号 (邮政编码: 100054)
电 话	010 - 63567960 (编辑部) 63516959 (发行部)
网 址	www. edpbook. com. cn
E - mail	edpbook@126. com
经 销	全国新华书店
印 刷	北京天正元印务有限公司
开 本	1/16
印 张	15
字 数	214 千字
版 次	2016 年 1 月第 1 版
印 次	2016 年 1 月第 2 次印刷
书 号	ISBN 978 - 7 - 80257 - 796 - 1
定 价	45.00 元

版权所有 盗版必究 印装有误 负责调换

广东高校哲学社会科学优秀期刊建设项目

评审委员会

主 任：于海峰

成 员：何 剑 万 希 刘湘云

李 俊 苏武俊 邹新月

林仲豪 林 洪 姚凤民

晏宗新 傅道忠 彭雷清

编辑委员会

主 任：何 剑 汤 菲

成 员：欧翠珍 胡慧河 谢文亮

前 言

《广东财经大学学报》编辑部组织编辑出版《经济理论与探索》优秀论文集,是一件十分有意义的工作。“十年树木,百年树人”,办刊,尤其是办好的刊物,同样需要长时间的辛勤耕耘与付出。《广东财经大学学报》自创刊已历经近三十载,逐渐茁壮成长。

《广东财经大学学报》是广东财经大学主办的以研究经济理论、经济管理为主的综合性学术理论期刊,创办于1986年,曾用名《商学理论与实践》《商学论坛》《广东商学院学报》。《广东财经大学学报》早在2004年就被评为中国人文社会科学核心期刊;2008年入选全国中文核心期刊“贸易经济类”,2012年入选全国中文核心期刊“经济综合类”;2011年进入CSSCI扩展版来源期刊(2012-2013),2013年正式进入CSSCI来源期刊(2014-2015),且在经济类刊物排名第53位;自2002年以来,连续4届获评为中国人文社会科学核心期刊和全国百强社科学报,2014年底“法和经济学”栏目被评为特色栏目;入选中国人民大学“复印报刊资料”重要转载来源期刊(2014年版)。此外,2013年底,获评为广东省高校哲学社会科学优秀期刊。

《广东财经大学学报》的主办者——广东财经大学,在华南地区高校与全国财经、政法类院校中具有较高的知名度和行业影响力。其经济学、管理学、法学三大主体学科自2004年起连续多年位列全国高校“百强”行列。《广东财经大学学报》立足于广东、面向全国,依托本校的学科优势和人才优势,聚集全国经管学科作者队伍,聚焦经济理论与经济管理理论前沿和实践难点、热点问题,倡导鲜明的现实问题导向,重点刊发经济理论与经济管理

类具有创新性、学术性、应用性的科研成果,着力打造特色栏目。2013年底,学报对原有的经济理论、企业经济、流通经济、财政研究、金融研究、会计研究、法和经济学等栏目进行归并整合,本着继承与发展的宗旨,设置了“经济理论与探索”“金融与资本市场”“财税与公共管理”“公司财务与会计”“企业与商务经济”“城镇化与农村经济”“粤商与广东经济”“法和经济学”八大栏目。

为推动学报向精品发展,进一步提高学报质量,繁荣学术,鼓励创新;为感谢和鼓励广大作者多年来对《广东财经大学学报》的支持;同时也为更好地完成学报作为广东高校哲学社会科学优秀期刊项目的建设任务,我们对2008年以来发表的经济理论及经济管理类文章进行评选。论文评选本着公平、公正、公开的原则,由相关栏目责任编辑推荐,学报编辑部对推荐的文章进行初评,再由广东财经大学学报编辑委员会组成评委会对候选文章进行进一步筛选。内容涉及经济理论、财政税收、金融保险、财务会计、企业经济等。最终精选出思想性较强、反响较大的17篇论文结集出版为《经济理论与探索》,供相关领域的学者专家参考借鉴。

经济理论方面,蔡昉教授的《中国发展的挑战与路径:大国经济的刘易斯转折》对中国大国经济的典型性与特殊性、中国经济发展的“刘易斯转折”时期的机遇与挑战,以及作为中国经济的新增长点的城市化该确立怎样的正确理念等,均展示出独到而深刻的认识与见解。王志伟教授的《产品过剩、产能过剩与经济结构调整》对由美国金融危机引发的世界性经济危机使我国显露出的产品相对过剩与产能过剩的原因和机制进行解析,对于如何解决这一问题提出了有针对性的举措。张平教授的《破解发达地区经济增长减速困境的思考》则通过探寻中国经济增长从加速到减速的核心原因,找到一条通过持续地效率改进、提升竞争力、推动中国发达地区进行技术创新和经济结构调整的路径。其他如苏剑教授的《刘易斯拐点、大学生就业难和“民工荒”问题》、朱富强教授的《主流经济学理论对当前中国分配状况的误导》、张占斌教授的《“省直管县”改革的经济学解析》等等文章均是站在理论与实证分析的制高点上,以广阔的视野纵览中国经济发展大局,从不同角度对中国经济发展中遇到的各种问题进行深入剖析,探讨中国未来的发展。

这些论文选题宏大,高屋建瓴,立意深远,内涵丰富,思想深刻。

此外,我们还精选了金融方面的《货币政策影响企业投资效率吗》,财税方面的《财政联邦制理论反思及其对中国财政体制的应用》《区域经济发展与财政政策选择》,会计方面的《内部控制缺陷与债务成本》《中国上市公司并购绩效实证研究》,农村经济方面的《农产品流通渠道冲突对农户收入的影响研究》《小产权房、土地收益与城乡差距问题》,企业管理方面的《虚拟社区意见领袖的角色差异及对企业营销的启示》《科技成果转化受限因素的动力机制分析及对策研究》《“服务—制造”新形态国际分工的基础及其可持续性》,等等。这些文章均具有较好的思想性,选题新颖,论述有理有据,发表之后反响较大,得到学术界的普遍认可,产生了较好的社会效益,有多篇文章被《新华文摘》《中国社会科学文摘》及《人大复印资料》等二次文献全文转载或重复转载。

由于时间仓促及篇幅有限,还有许多作者的优秀论文未能收录在内,甚以为憾!

广东财经大学副校长 于海峰

2015年3月28日

目 录

CONTENTS

第一章 中国发展的挑战与路径:大国经济的刘易斯转折	1
一、中国的“大国经济”特征	/ 1
二、中国大国经济的“刘易斯转折点”	/ 3
三、中国区域经济发展模式面临的挑战	/ 6
四、城市化:中国新经济的增长点	/ 11
第二章 产品过剩、产能过剩与经济结构调整	16
一、产品过剩和产能过剩的表现及危害	/ 17
二、我国产品过剩和产能过剩的性质、原因及机制解析	/ 18
三、产品和产能过剩是我国经济结构失衡的表现	/ 23
四、解决产品和产能过剩问题的出路	/ 24
第三章 破解发达地区经济增长减速困境的思考	26
一、生产效率提高是现代经济增长的源泉	/ 26
二、持续效率改进引导转型升级	/ 31
三、重塑发达地区发展的动力	/ 33
四、发展策略	/ 37

第四章 财政联邦制理论反思及其对中国财政体制的应用	39
一、传统财政联邦制的概念及存在的缺陷	/ 41
二、传统财政联邦制原则及其修正与补充	/ 45
三、新的财政联邦制理论框架:内容及其意蕴	/ 47
四、现有文献对我国财政体制的联邦制视角分析	/ 48
五、我国财政体制的定位:一种与财政联邦制原则的比较	/ 53
六、结论:财政联邦制作为地方政府竞争的秩序框架?	/ 55
第五章 “省直管县”改革的经济学解析	58
一、改变公共资源配置方式与省直管县改革	/ 59
二、推进改革的基础条件和比较优势分析	/ 60
三、改革中遇到的情况和需要解决的问题	/ 64
四、省直管县财政体制改革类型和区域改革类型	/ 66
五、从财政体制到行政体制的过渡	/ 68
第六章 主流经济学理论对当前中国分配状况的误导	71
一、引言	/ 71
二、市场经济下劳动收入的性质审视	/ 72
三、现实分配决定于社会原则而非贡献原则	/ 77
四、结语	/ 82
第七章 刘易斯拐点、大学生就业难和“民工荒”问题研究	85
一、前言	/ 85
二、经济发展与刘易斯拐点	/ 86
三、“大学生就业难”和“民工荒”现象并存的解析	/ 88
四、其他因素对劳动力市场结构性矛盾的影响	/ 90
五、产业结构调整是解决矛盾的根本	/ 91
六、结论	/ 92

第八章 货币政策影响企业投资效率吗	93
一、引言	/ 93
二、文献回顾与理论分析	/ 94
三、实证设计	/ 103
四、样本选择与描述性统计	/ 105
五、实证结果	/ 107
六、稳健性检验	/ 111
七、结论	/ 113
第九章 基于 Leslie 矩阵模型的中国人口总量与年龄结构预测	115
一、引言	/ 115
二、人口总量与结构特征预测的 Leslie 模型	/ 116
三、实证研究	/ 118
四、结论与建议	/ 126
第十章 小产权房、土地收益与城乡差距问题	128
一、小产权房的涵义及问题	/ 129
二、小产权房合法化并不能惠及多数农民	/ 131
三、小产权房并不能改善城乡二元结构	/ 133
四、土地收益与城乡差距	/ 136
五、讨论	/ 138
第十一章 区域经济发展与财政政策选择	140
一、财政政策影响区域经济发展的作用机制	/ 140
二、我国区域经济发展现状及财政因素解析	/ 142
三、促进区域经济发展的财政政策选择	/ 146
第十二章 科技成果转化受限因素的动力机制分析及对策研究	150
一、引言	/ 150

二、科技成果转化动力机制的概念界定	/ 151
三、“成长上限”系统基模原理	/ 151
四、科技成果转化受限因素的动力机制分析	/ 152
五、科技成果转化动力机制的优化策略	/ 155

第十三章 中国上市公司并购绩效实证研究 158

一、市场有效性与并购绩效研究方法	/ 158
二、文献述评	/ 161
三、样本选择和研究设计	/ 163
四、实证结果及分析	/ 166
五、结论	/ 170

第十四章 虚拟社区意见领袖的角色差异及对企业营销的启示 172

一、理论背景	/ 173
二、研究设计	/ 175
三、资料分析与结果	/ 178
四、结论与建议	/ 183

第十五章 “服务—制造”新形态国际分工的演进及可持续性分析 185

一、引言	/ 185
二、国际分工的演进	/ 187
三、“服务—制造”分工的基础	/ 190
四、“服务—制造”分工的可持续性分析	/ 194
五、结语	/ 197

第十六章 农产品流通渠道冲突对农户收入的影响研究 199

一、引言	/ 199
二、文献回顾	/ 200
三、研究设计	/ 203

四、案例研究	/ 204
五、鸡蛋流通渠道冲突对农户收入的影响路径及其解决方法	/ 206
六、结论与政策建议	/ 210
第十七章 内部控制缺陷与债务成本	212
一、引言	/ 212
二、文献回顾与研究假设	/ 213
三、研究设计	/ 216
四、描述性统计及相关性检验	/ 219
五、实证结果及分析	/ 222
六、结语	/ 224

第一章

中国发展的挑战与路径:大国经济的刘易斯转折*

地区之间因资源禀赋、产业结构从而最终发展水平不同而具有异质性,是大国经济的核心特征之一。作为典型的大国经济,中国的这种差异性不仅体现在中国与其他国家之间,更体现在国内各区域之间。随着“刘易斯转折点”的到来,中国区域经济的发展应警惕违背比较优势理论的赶超战略而成为第三个“梅佐乔诺”。城市化是经济增长的重要引擎,但中国的城市化存在诸多问题,其进一步的发展应体现如下理念:人口的城市化比土地的城市化更重要、新增人口作为市民的意义比作为劳动者的意义更突出、全体城市实际居民均等地获得公共服务比获得居住权更加重要。

一、中国的“大国经济”特征

在研究中国时,认识中国的国情是很重要的,如何描述中国的国情也是重要的。过去我们一直讲中国人口多、负担重、底子薄、剩余劳动力多,但这些都会发生变化,唯一不变的是:中国是一个大国,即使再过十几年,印度人口可能超过中国,中国大国的特征依然不会发生改变。

(一)“大国经济”的特征及其在中国的表现

规模是定义大国(小国)的一个重要指标,但笔者认为定义大国与小国时不能只强调规模,还要看资源禀赋结构从而产业结构的同质性。小国经济的核心特征正是在于其资源禀赋结构从而产业结构具有同质性,即不同地区之间具有相同的

* 本文原载于《广东商学院学报》2010年第1期第4-12页。作者:蔡昉,中国社会科学院人口与劳动经济研究所所长,研究员,博士生导师。

发展水平、相同的资源禀赋条件和类似的产业结构。而大国的核心经济特征之一,却在于地区之间因资源禀赋、产业结构从而最终发展水平不同而具有异质性。^① 按此标准,中国是最典型的大国经济,因为中国在较长时间里没能形成全国统一的要素市场,地区之间的资源禀赋、要素相对稀缺程度从而相对价格以及发展水平等存在巨大差异。突出表现在:一是中国地区之间及城乡之间的居民收入差距巨大;二是地区之间特别是城乡之间的生产要素流动存在障碍,从而地区之间的要素回报率存在差异;三是各地区之间及省际之间的发展水平存在差异,这方面的差异是上述差异的结果;四是在发达地区要素禀赋结构从而比较优势发生变化的情况下,相对落后地区的变化却并不显著甚至尚未发生。也就是说,一部分地区已经出现劳动力短缺,农民工工资大幅上涨,但与此同时,另一部分地区却存在大量剩余劳动力,这是大国经济发展必然的阶段性结果。

需要说明的是,地区之间的异质性是区分“大国”和“小国”的关键因素,并不是说规模不重要,而是强调要把规模和地区之间的异质性或差异性结合起来说明大国经济的特征,特别是分析中国的大国经济特征。因为对中国来说,这种差异性不仅体现在国内各地区之间,也体现在中国与其他国家之间,且地区之间的差异性比我国与其他国家之间的差异性还大。

(二) 中国的“大国经济”与“雁阵模型”

区域差异产生空间,而空间可以提供机会,此即所谓“后发优势”。中国最近30年的快速发展在很大程度上便是源于“后发优势”。差异的存在使“后发优势”具有梯次性,如有来自国际差距的“后发优势”和来自区域差距的“后发优势”。从经济发展史来看,美国赶超英国、欧洲时的增长率大概是3%,日本为5%~6%,亚洲四小龙为7%~8%,有时甚至接近10%。中国以平均10%的增长率持续增长30年,其中,“后起之秀”内蒙古更高达20%。速度来自于“后发优势”,发展得越晚发展速度越快。因为与其他国家和地区存在距离,而距离意味着技术、制度、管理等各方面的差距,因此可以借鉴、购买已有的先进技术,消化、吸收制度方面的经验教训,而且可以引入外资,不需要由自己来积累,所有这些后发优势都能为中国的发展所利用。

^① 就经济总量来说,按官方汇率计算,日本在全世界排第二位,中国排第三位。但按照上述定义,日本并不是大国经济,因为日本地区之间的异质性程度较低,生产要素报酬没有实质性差别,产业结构相似。

“后发优势”中一个很重要的理论是产业转移。中国与亚洲四小龙和日本存在差距,一方面从这些国家和地区引进了技术、资金、管理和制度,另一方面从这些国家和地区转移了大量的劳动密集型产业,为中国国内区域间可能产生的“后发优势”创造了一个机会,这也就是发展经济学中的“雁阵模型”。国家或地区之间在发展阶段、资源禀赋以及历史遗产等方面的巨大差异,被认为是导致产业发展飞雁式相互继起关系的关键。也就是说,正是差异导致了“雁阵模型”的出现。“雁阵模型”最早由日本经济学家赤松为解释日本如何赶超发达国家而提出,而美国经济学家 Vernon 指出,雁阵式产业转移与产品生命周期相关的特征相联系,从而丰富了“雁阵模型”。中国是大国,差异性是大国的特征,因此,笔者认为中国的发展也会出现“雁阵模型”。以往讲雁阵模型时,都是指独立经济体之间的产业转移,如沿着“日本—亚洲四小龙—东盟国家—中国沿海”的路径。按照这个逻辑,中国的劳动力已经出现短缺,农民工工资上涨,成本提高,劳动密集型产品的竞争力下降,那么下一个具有劳动密集型产品竞争优势的国家应该是印度、越南等国家。而美国咨询公司得出的报告也认为,中国已经没有竞争优势,已经被印度、越南替代。^①但是他们没有考虑中国大国经济的特征,因为基于东部与中西部的较大差距,中国完全可以独立完成若干周期的雁阵式产业转移,31个省市自治区在某种意义上相当于31个“国家”,可以不断进行产业转移。这种特征切断了“雁阵模型”在各个国家之间的转移路径,使得“雁阵模型”的中国国内版本在理论上得以成立。

二、中国大国经济的“刘易斯转折点”

如上所述,大国经济的核心特征是国内各地区之间资源禀赋、产业结构、发展水平的异质性。目前这一“异质性”特征对中国这样一个大国下一步的经济增长又会带来怎样的影响?笔者认为,刘易斯的二元经济理论给了我们有益的启示,其对经济发展转折点的分析,更能令我们清楚地认识到中国经济面临的挑战及未来发展应遵循的路径。

(一) 准确理解“刘易斯转折点”

分析二元经济理论时,刘易斯采用了两个部门。一个是符合新经济增长理论的

^① ALIXPARTNERS. Alixpartners introduces new outsourcing tool that determines “best - cost countries” [EB/OL]. (2008 - 10 - 20) [2009 - 10 - 30]. <http://www.marketwire.com/press-release/Alixpartners-991044.html>.

判断、劳动报酬等于劳动边际生产力的现代增长部门;一个是存在大量劳动力以至于新投入的劳动力几乎没有产出、劳动边际生产力为零甚至为负的农业部门。

在图1中,我们用横、纵坐标分别表示农业劳动力和农业总产出,图中ORPT为农业总产出曲线,其凸起的形状表示农业劳动力过剩导致的劳动边际产量递减。根据刘易斯的假设,在全部劳动者都务农甚至有劳动力开始转移的情况下,在 LL_1 这个劳动力配置区间,劳动的边际产量都为零,劳动者的工资不是由边际劳动生产力决定,而是分享平均产量,即 OQ/OL 。直到劳动力转移水平达到 L_1 点,此时农业总产出为P点——笔者称之为“刘易斯转折点”。在此之前,转移到非农部门的劳动者继续分享平均产量。由于劳动的边际产量为零,劳动力转移的机会成本也为零,农业劳动力投入的减少并不会引起农业产出的下降,非农部门的工资水平也没有实质性的提高。

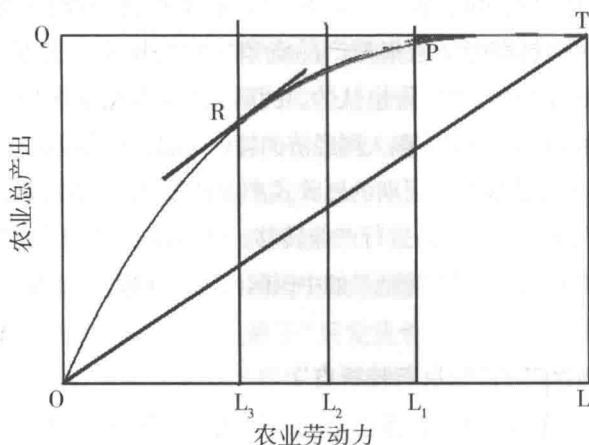


图1 刘易斯转折点与农业发展^①

但是,当劳动力转移达到 L_1 时,如果继续转移,农业中劳动的边际产出就会为正数。当经济发展到达刘易斯转折点即P点之后,非农部门的实际工资开始上涨,并且根据需求收入弹性的幅度,工人对食品的需求也相应扩大。这时,继续转移农业劳动力,就会造成农业产出的减少,并导致一个逐渐增大的食品供求缺口。

^① RANIS, GUSTAV, JOHN C. A theory of economic development[J]. The American Economic Review, 1961, 51(4): 533-565.