



世界银行第四期技术援助项目

中国国家高级公务员市场经济课程培训能力的开发与研究系列教材

主编 周绍朋

China's Tax Revenue in the 21st Century

面向二十一世纪 的中国税收

主编 许正中 靳万军 时红秀

国家行政学院出版社



中国财政史话
中国财政史话

中国财政史话
中国财政史话

面向二十一世纪

的中国税收

中国财政史话
中国财政史话



中国财政史话
中国财政史话

China's Tax Revenue in the 21st Century

面向二十一世纪 的中国税收

主编 许正中 靳万军 时红秀

国家行政学院出版社

图书在版编目(CIP)数据

面向二十一世纪的中国税收/许正中,靳万军,时红秀主编.

—北京:国家行政学院出版社,2005.8

ISBN 7-80140-418-1

I. 面… II. ①许…②靳…③时… III. 税收管理-研究-中国 IV. F812.42

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2005)第 093262 号

书 名 面向二十一世纪的中国税收
作 者 许正中 靳万军 时红秀
责任编辑 王 兵
出版发行 国家行政学院出版社
(北京市海淀区长春桥路 6 号 100089)
电 话 (010)68920640 68929037
经 销 新华书店
印 刷 北京市秋豪印刷有限责任公司
版 次 2005 年 10 月北京第 1 版
印 次 2005 年 10 月北京第 1 次印刷
开 本 787 毫米×1092 毫米 16 开
印 张 14.25
字 数 266 千字
书 号 ISBN 7-80140-418-1/F·38
定 价 29.00 元

世界银行第四期技术援助项目
中国国家高级公务员市场经济课程
培训能力的开发与研究系列教材编委会

编委会主任：唐铁汉

编委会副主任：周绍朋

顾问：唐铁汉 袁曙宏 楼继伟 许善达

王传纶 周叔莲 汪海波 何振一

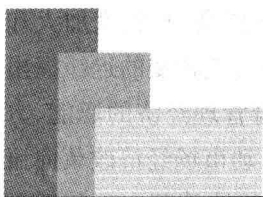
吕 政 常修泽 K. Thomas Liaw(美)

Rainer Heufers(德) Xiaodong Zhu(加)

编委：唐铁汉 周绍朋 陆林祥 郎 加

王 健 汪海波 丁德章 许正中

张孝德



序 言

国家行政学院党委书记、常务副院长 **陈福今**

20 世纪 70 年代末以来,中国坚定实行市场化取向的改革和对外开放政策,大胆借鉴并引进世界各国的先进管理经验和先进技术,在诸多领域逐步突破了长期以来计划体制的严重束缚,确立了竞争型的社会主义市场经济体制框架并开始加以完善。加入世界贸易组织(WTO)使中国经济与世界经济接轨,对外贸易和引进外资规模不断扩大,全方位、宽领域、高层次的对外开放格局已经形成,国民经济市场化程度提高到一个新的水平。2004 年我国国内生产总值已达到 13.65 万亿元,经济发展和社会进步取得了明显成效。具有数千年人类文明的东方大国,聚精会神谋求和平发展的努力,万众一心致力民族复兴的壮举,被国际社会被誉为“中国奇迹”、“中国世纪”。

在发展社会主义市场经济和扩大对外开放的进程中,我国政府管理经济的职能和方式也发生了许多重要变化:计划体制已被摒弃,初步建立了以经济手段和法律手段为主的宏观调控体系;政府不再直接管理企业,企业自主经营、自负盈亏;加强对市场的监管,努力完善市场准入和退出机制;贸易规则不断完善,初步形成了符合国际惯例的贸易和涉外经济管理体制;加快行政审批制度和垄断领域的改革,推进公共服务创新;稳步推进社会保障体系的建设,加快建立健全各种突发事件应急机制;积极推进依法行政,加快建立适应社会主义市场经济体制的法律体系。政府职能的转变,对于我国经济发展和对外经济技术交流合作都产生了积极的影响。

进入 21 世纪以后,处于转型时期的中国经济发展到了一个新的阶段。我们注意到,在中国市场经济体制框架初步形成、中国加入 WTO、中国经济规模总量越过 10

万亿元大关等因素的作用下,中国市场经济系统显现出复杂程度提高、开放度加大和自我调节功能增强等一系列新的特征,并对我国政府职能和管理方式转变的迟缓提出了新的挑战。按照科学发展观与构建和谐社会的要 求,我国政府管理经济的职能、方式还有许多不相适应的地方,迫切需要政府的经济管理职能从启动市场经济改革向服务、完善市场经济体系的转变,迫切需要政府的经济管理方式从传统管理向现代管理的转变。

如何才能实现政府管理职能和管理方式的转变?要靠理论研究的突破,要靠实践中的体制创新,要靠依法行政,要靠公务员素质的提升,等等。这里就有一个系统学习市场经济理论,提高驾驭市场经济能力的问题。国家行政学院作为培养中国高中级公务员、政策研究人才和企业管理人员的重要基地,有责任有义务为中国政府职能和管理方式的转变提供智力支撑和培训服务。在世界银行资助下,开发关于市场经济培训的教材和研究成果,正是适应新时期中国政府职能和管理方式转变的需要而进行的工作。

由唐铁汉同志任编委会主任、周绍朋同志任主编的“中国国家高级公务员市场经济课程培训能力的开发与研究系列教材”包括:《国有企业改革与国有资产监管》、《中国转轨时期的政府经济职能》、《监督制度创新》、《现代金融学》、《税收经济学》、《面向二十一世纪的中国税收》、《经济安全:预警与风险化解》等书,是世界银行资助的“中国国家高级公务员市场经济课程培训能力的开发与研究”项目的主要研究成果。这个项目的实施,为国家行政学院深入研究市场经济理论和开发提升公务员执政能力的培训课程及教材建设打下了一个很好的基础。这套教材的编撰具有以下几个特点。

其一,注重系统性。中华人民共和国国家行政学院与世界银行在制定项目研究计划时,就明确将如何全方位提高中国公务员驾驭市场经济的能力,提供系统的市场经济知识和培训教材确定为这个项目研究的主要目的。在课题的设计上,从企业改革与国有资产监督研究,到转轨时期的政府职能转变和市场经济条件下的监督制度创新研究,从经济全球化条件下的中国金融政策和监管到转轨时期中国财税政策研究等,所研究的问题既是中国市场经济发展过程中亟需解决的热点、难点问题,也是提高政府驾驭市场经济能力的关键问题。这项研究成果的系统性,不仅体现在宏观层面的知识结构上,也体现在每个分课题的研究上。每个分课题从本领域最基本的知识,到与管理操作有关的政策工具,从中国改革实践经验案例,到不同市场经济国家的经验比较,都进行了系统的研究。既体现了系统的市场经济基本知识和原理,也提供了经济管理中所需要的系统政策工具。

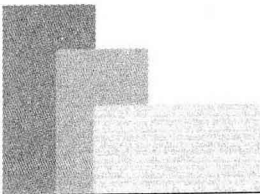
其二,体现前沿性。在整个项目的研究过程中,按照项目规划要求,不仅邀请了国际同行专家参加,而且课题组对欧美等国的市场经济管理有针对性地进行实地考

察。这种开放性的研究,使课题组在对不同市场经济国家管理政策和管理方式的比较上获得了前沿性的第一手资料。这个项目的前沿性不仅表现在与国际前沿的接轨上,同时也表现在与中国经济前沿问题的结合上。在整个项目历时五年的研究中,始终对中国经济改革出现的新问题保持了跟踪研究,不断将获得的前沿性研究成果补充到课题中。如中国经济系统中的经济安全问题,在原来的课题设计中并没有直接涉及,但却是最近几年我国经济发展中遇到的重要问题。课题组在结合中国经济现实的变化,将中国经济系统的风险防范和预警列入课题进行重点研究,还于2004年10月在重庆组织召开了“经济安全:预警与风险化解”国际研讨会。这些研究成果,弥补了原有的不足,也增强了课题内容的前沿性。

其三,具有适用性。这个项目是为国家行政学院培训高中级公务员提供培训课程和培训能力开发而进行的,由此决定了这个项目的前沿性与高等院校的前沿性学术研究有所不同。该研究把握的前沿性是适用性密切相关的,是从适应性出发的前沿性,它所关注的内容,主要是围绕与政府管理相关的经济理论、经济政策和经济管理经验的前沿性。为了提高开发教材的适用性,课题十分注重在理论与实践、经济学原理与政策工具、国际的管理经验与本国国情等方面相结合的研究。其中部分阶段性研究成果,已经成为国家行政学院培训课程的重要内容,并得到了学员的好评,有些内容还在教学实践中得到了修改和充实。

这套系列教材的出版,意味着历时五年“世界银行:中国国家高级公务员市场经济课程培训能力的开发与研究”项目的最终完成。按计划虽然项目工作结束了,但研究和合作并没有结束。今后国家行政学院还将对有关问题继续研究,并希望能够与世界银行、国内外专家的合作更加广泛、深入、持续地进行下去。在这套教材出版之际,我谨代表国家行政学院对世界银行的资助表示感谢,对世界银行驻中国代表处和国家财政部对这个项目实施提供的咨询指导表示感谢,对应邀参加这个项目的国内外专家付出的辛勤努力表示感谢。

2005年5月19日



目 录

导言	1
第一节 中国正面临着前所未有的战略机遇期	1
第二节 我国经济社会发展的多元复合转型	6
第三节 多元复合转型下的税收使命	14

第一篇 税 制

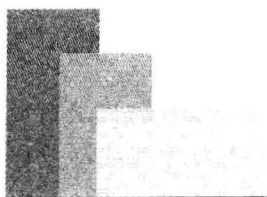
第一章 税收制度及其历史考察	21
第一节 税收制度及其变迁	21
第二节 税收制度的历史考察	24
第三节 政治文明与税收法制化	27
第四节 我国的税收分权	32
第二章 促进经济转型的税制创新	37
第一节 从计划经济到市场经济的税制创新	37
第二节 知识与产业创新的税制设计	48
第三节 循环经济与绿色税收	56
第三章 催生社会转型的税制设计	65
第一节 开放社会的税制创新	65
第二节 城市化与税制创新	78
第三节 网络社会与税收设计	86

第二篇 促进经济转型的税收政策创新

第一章 促进经济转型的税收政策	95
第一节 我国税收政策转型	95
第二节 适应市场经济运行的税收政策创新	99
第三节 知识经济、产业创新与税收政策	110
第四节 循环经济与税收政策	125
第二章 社会架构变迁的税收政策创新	131
第一节 开放社会与税收政策	131
第二节 统筹城乡发展与税收政策	142
第三节 信息社会的税收政策	146

第三篇 税收管理的创新

第一章 管理与税收管理	153
第一节 管理及其创新	153
第二节 公共管理及其创新	158
第三节 税收管理及其创新	169
第二章 税收管理的国际比较	175
第一节 国际税收管理创新概况	175
第二节 主要发达市场经济国家的税收管理改革	180
第三节 发展中国家的税收管理	186
第四节 国际税收管理创新对我国的启示	192
第三章 我国税收管理创新	196
第一节 我国税收管理面临的挑战	196
第二节 构建专业化制衡的现代税收管理框架	205
后 记	216



导 言

第一节 中国正面临着前所未有的战略机遇期

“战略机遇期”或类似概念目前已成为世界上许多国家对中长期发展前景进行宏观评估的通用词汇。比如,近年来美国官方和学术界有一种观点,认为 21 世纪头 20 年是一个重要的战略机遇期,是建立以美国利益为核心的世界新秩序、巩固和加强美国世界霸权的最佳时期。印度官方人士和学者则声称,未来一二十年是印度崛起的战略机遇期。俄罗斯也将今后 15 至 20 年视为实现国家复兴、重振大国雄风的关键时期。

国内不少学者对战略机遇期问题也进行了研究。有的学者认为,战略机遇期是客观时机与追求某一目标的国家总体战略之间,有条件形成的可持续的良性互动关系的时期。有的学者还指出,国内国际各方面条件的综合,决定了我们在 21 世纪头 20 年迎来一个新的战略机遇期,并认为我国战略机遇期的基本内涵可以从国际层面和国内层面理解和研究。

党的十六大在科学分析国际政治经济形势的基础上,紧密结合我国国情和现代化建设的战略目标,明确提出了 21 世纪头 20 年是我国必须紧紧抓住并且可以大有作为的重要战略机遇期的重要论断。不断加深对这一关系全局的科学论断的理解,研究分析未来 20 年我国经济和社会发展面临的国内外有利条件和战略机遇,充分认识可能遇到的问题和挑战,及时提出相应的对策建议,对我们抓住机遇、加快发展,具有重要的理论和现实意义。



一、战略机遇期的基本特征

所谓机遇主要有两层含义,一是指各种有利条件的综合,属空间范畴;二是指良好时机的耦合,又属时间概念。战略机遇,或称战略性机遇,是指对实现战略目标至关重要的各种有利条件的综合,也指对实现战略目标至关重要的良好时机。战略机遇期,是一个内涵丰富的时空概念,通俗地讲就是指具有综合有利条件的时期。战略机遇期的基本特征:一是针对性。战略机遇期总是针对一个特定国家实现其发展战略而言的。没有明确的发展战略,就谈不上战略机遇期问题。客观条件和环境可以提供时机,但并不能自动造就战略机遇期,还要靠主观的努力。从历史上看,同样有利的客观时机,在不同主观因素的影响下,对一个国家可能具有完全不同的实际意义。比如,19世纪中后期,同是封建社会的中国和日本,在西方资本主义列强的侵略面前表现出的两种认识、两种做法以及产生的两种结果,生动地反映了客观有利时机与战略机遇期的联系与区别。二是阶段性。一方面,战略机遇期的具体环境和有利条件能够持续一个较长时期。抓住了这段时期的机遇,战略目标的实现就有了保障。对我国来说,如果能紧紧抓住21世纪头20年这一时期,全面建设小康社会,到2020年实现GDP比2000年翻两番,那么到本世纪中叶基本实现现代化,把我国建成富强、民主、文明的社会主义强国的战略目标就有了坚实基础。另一方面,战略机遇期的持续时期总是有限的,不可能无限期持续下去。丧失了这段时期的机遇,将延迟战略目标的实现,甚至使特定战略目标的实现成为泡影。因此,对一个国家发展的特定历史阶段而言,战略机遇期机不可失,时不再来。三是协同性。战略机遇期是由许多有利条件相互持续作用聚合而成。这种协同效应取决于各种具体环境和条件的时间分布特性(影响持续的时间)和空间分布特性(影响覆盖的范围)。这些有利条件的聚合程度越高,影响覆盖的范围越广,对战略机遇期的持续就越有利。反之,战略机遇期持续的难度就越大。客观条件直接制约着国家战略的基本导向、目标选择、实施方式和推进速度。一个国家是否可以在一定时期内为自己确定某一战略目标,必须看客观上是否具备了某些必要条件。只有当国内外的形势提供了必要的条件和环境,国家战略提出某一目标定位的时机才会趋于成熟。

二、国际环境为我国经济发展提供的战略机遇

(一)国际政治环境总体稳定

当前,大国关系已明显进入以协调、磋商、合作为主的新的发展阶段,增强以高科技为先导、以经济为基础的综合国力,已成为各大国的政策取向。各大国从维护本

国根本利益出发,一般采取务实态度处理相互关系,既相互借重又相互制约,既相互合作又相互竞争。进入 21 世纪,世界继续向多极化发展,冷战时期非友即敌的思维方式已发生变化,意识形态的尖锐对立已被国力的竞争取代,这种趋势在未来 20 年将进一步发展。多极化趋势的发展对霸权主义和强权政治形成的制约,有利于我国的发展。

(二)我国经济发展的国际空间日益广阔

经济全球化为我国广泛参与国际分工与合作提供了重要战略机遇。经济全球化是当今世界经济的主要特征。国际贸易占世界各国国内生产总值的比重 2003 年已达到 41% 左右;世界各国外资占国内资本形成总额的比例,1980 年平均仅为 2.3%,1990 年上升到 4.3%,2003 年约 9%。随着通信和交通运输技术的日新月异,成本急剧下降,各种生产要素和商品在更大范围内加速流动,按世界各国的比较优势来进行的结构调整和产业升级进一步加快。发达国家也意识到产业梯级转移的规律,开始将那些失去比较优势的产业向发展中国家转移。东亚特别是我国,较之拉美、南亚、中东欧和俄罗斯等国家和地区,具有劳动力成本低、基础设施条件较好、社会比较稳定等方面的优势,更可能得益于新一轮世界产业转移浪潮,这是我国难得的重大发展机遇。我们可以适时地、有选择地将发达国家向外转移的产业“接过来”,促进经济的快速增长,加快产业转换与升级。同时,加入世贸组织为我国充分利用好经济全球化机遇,创造了非常有利的条件。中国入世三年来,对外出口增长了 3 倍。新的世界经济游戏规则对我国的开放事业更为有利,过去我们认识上的全球化的误区和不利因素日渐减少。

(三)我国科技发展潜力巨大

发端于 20 世纪 90 年代中后期的以信息为主导的新技术革命经过几年的调整,在全球得到了广泛的应用。据有关资料估计,1990 年全球信息产业产值仅 1489 亿美元,90 年代中期已突破 10000 亿美元。与此同时,生物革命、新能源革命、航天科技、海洋技术、材料技术等快速发展,将人类带入了一个崭新的境界。我国作为科技方面的后发国家可以用较低成本去学习、模仿并改进发达国家在技术和管理等方面的成果;且科学的发明和发现到实际应用的时间越来越短,只要充分发挥后发优势,新科技革命将为我国经济的快速发展和经济结构的战略性调整提供强大动力。

三、我国经济社会发展新阶段存在的战略机遇

我国改革开放 20 多年来,综合国力显著增强,经济发展的体制环境明显改善,社会稳定,政通人和,经济完全有条件实现既快又好的发展。

从物质条件看,可以为经济较长时期的快速发展奠定基础。我国综合国力大幅度提高,2003年国内生产总值116694万亿元,年末国家外汇储备达到4033亿美元。城乡居民储蓄存款超过10万亿元,资本供应比较充足。劳动力资源丰富,素质将不断提高。科技水平显著上升,总体实力已居发展中国家前列。生产要素从农业和附加值较低的加工制造业向知识含量较多、科技水平较高的制造业和服务业的转移,将促使劳动生产率持续提高。经济自主增长能力增强。2003年企业用于更新改造的自有资金同比增长30.2%,技术升级动力增强。非国有经济投资增速加快,集体和个体投资增长22.9%,比上年加快6.2个百分点。集体、个体企业出口增长83.1%,成为出口增长的重要因素。

从体制环境看,可以为较长时期的快速发展增添动力和活力。经过20多年来的改革,社会主义市场经济的理论和实践都取得了重大突破,社会主义市场经济体制逐步建立。所有制结构继续优化,形成了公有制为主体、多种所有制经济共同发展的新格局。市场体系初步形成,市场在资源配置中的基础性作用基本确立,90%以上的生产资料和农产品价格,95%以上的消费品价格已由市场决定。宏观调控体系逐步完善。

从结构调整看,可以为较长时期的快速发展创造条件。消费结构正经历从百元、千元到万元的升级,食品、衣着等基本生活用品支出比重明显下降,住房、汽车、电脑、交通通信、医疗保健、文教娱乐等消费支出比重迅速上升,为经济发展和产业结构调整提供了市场条件。据统计,2003年全国商品房销售额中个人购置的比重达到92.5%。产业和产品结构优化升级为满足日益扩大的市场需求奠定了基础,城乡结构调整蕴藏着巨大市场需求,地区结构优化也将有力地推动区域经济共同发展。

从对外开放看,可以为较长时期的快速发展提供广阔空间。对外贸易迅猛发展,2003年我国进出口贸易总额达8512亿美元,居世界第四位。利用外资水平提高,2003年我国实际利用外商直接投资535亿美元。国际产业向我国的转移步伐加快。实施“走出去”战略取得进展,到2003年底,累计批准设立境外中资企业7470家,为更大规模在全球配置资源积累了宝贵的经验。

从民主法制看,可以为较长时期的快速发展提供有力保障。人民代表大会制度和共产党领导的多党合作和政治协商制度不断完善;政治体制改革取得明显进展;社会主义法制不断健全;社会保持稳定,民族团结、生动活泼、安定和谐的政治局面进一步巩固,为全面建设小康社会提供了重要保障。

从发展经验和理念看,可以为较长时期的快速发展提供良好的思想基础。改革开放20多年来,我们对宏观调控和发展理念的认识不断深化,特别是通过抑制通货膨胀和遏制通货紧缩趋势,积累了宏观调控的宝贵经验。树立和落实坚持以人为本,全面、

协调、可持续发展的科学发展观,将为抓住战略机遇提供重要的思想保障。

四、我国经济社会发展面临的挑战

在看到有利因素的同时,也要清醒地认识到,本世纪头 20 年国内外还存在一些不利因素,我国经济社会发展还面临不少困难与挑战,概括起来主要有五个方面。

一是国家安全问题。世界和周边局势持续动荡,造成当今世界动荡不安的主要根源依然存在,同时非传统安全威胁因素上升,尤其是我国周边一些热点问题,可能干扰我们的现代化建设进程。

二是发展的外部环境问题。国际贸易保护主义的强化,对我国未来出口的增长可能形成较大障碍。我国已成为反倾销案最主要的目标国之一,也是技术壁垒和绿色壁垒的最大受害者之一。“中国威胁论”可能在某种程度上干扰我国全面建设小康社会的进程。

三是发展不协调问题。资源承载力可持续性差的问题相当突出。我国人均资源占有量综合比较只相当于世界平均水平的 1/3,石油进口对外依存度逐步提高。以大量消耗资源和牺牲环境为代价的粗放型增长方式难以为继。

四是经济体制不完善问题。所有制结构还不完全合理,各种经济成分不能平等参与市场竞争。国有企业、投资、财税、金融等方面的改革有待进一步深化。市场经济秩序仍需继续规范,社会信用体系尚未建立,建立完善的社会主义市场经济体制还有大量工作要做。

五是政治建设和民主法制问题。政府职能转变没有完全到位,行政管理体制与社会主义市场经济的要求、权力运行机制与反腐败的要求还不完全适应。法制不健全、执法不严不公、监督约束力不强等问题还不同程度地存在。

把国内外诸多有利因素转化为促进我国经济社会发展的动力,解决好经济社会生活中的突出矛盾和问题,积极应对挑战,是把握好本世纪头 20 年重要战略机遇期,加快发展的关键所在。我们要按照党的十六大和十六届三中全会的要求,树立和落实科学的发展观,做到发展要有新思路,改革要有新突破,开放要有新局面,各项工作要有新举措,全面建设惠及十几亿人口的更高水平的小康社会,使经济更加发展、民主更加健全、科教更加进步、文化更加繁荣、社会更加和谐、人民生活更加殷实,为实现现代化建设第三步战略目标打下坚实基础。

第二节 我国经济社会发展的多元复合转型

一、转型与社会转型

“转型”(Transformation)一词并不是一个严格的科学术语,它是从化学领域的“构型”、“构象”以及生物学上的“进化”等词发展而来的。其意指通过改变分子结构的排列组合方式,使其具有新的结构与功能;或“某一基因型的细胞,从周围介质中吸收来自另一基因型的细胞的脱氧核糖核酸(DNA),而使其基因型和表现型发生相应的变化”。简言之,在生物和化学领域,某物之内部构成要素以及该物同周围他物的各种交换关系,因其有着特定而有效的组合方式,而使该物具有了相对稳定的存在方式,这种方式就叫“型”。当事物内部各组成要素以及它同周围环境的组合关系,发生排列方式上的变化,增加或减少构成要素,从而使事物原有的相对稳定的存在方式发生变化,这一过程就被称为“转型”。转型后的事物,要么变成了他物,要么通过改变结构而增加了新的功能。在这里,“型”主要是指事物的结构,“转型”就是通过变换事物的结构,而增加或减少事物功能的过程。

社会转型强调的是社会总体结构及其存在形式基本性质的转变,是社会规范性模式的转换。社会转型是人类社会发展变化的体现与标志,社会转型与社会变迁、社会革命从总体上具有同等意义,都表明社会的深刻变革。只是社会革命总伴有更激烈的冲突,而社会变迁则更注重变革的力度,其方式可能是激烈的,也可能是渐进的、平和的。至于社会转型则突出变化、转向本身,既未强调变革形式,也未强调变革力度,其包容性似乎更大。

社会转型有多种形式。从转型的内容来看,有政治主导型社会转型、经济主导型社会转型、文明主导型社会转型;从转型的原因来看,则可分为内生型社会转型与外生型社会转型。法国大革命、中国的辛亥革命和新民主主义革命属政治主导型社会转型;英国产业革命、当代中国社会转型属于经济主导型社会转型;被托夫勒称作“三次浪潮”的社会变革,则是文明主导型社会转型;英国超越农业文明开始现代化进程是社会自身演化的结果,应视为内生性社会转型;而广大发展中国家从传统社会走向现代社会,则同市场经济向全球扩张、殖民化等外在变量有高度相关,因此被称之为外生性社会转型。

人类社会发展到现在历经三个文明形态,即农业文明、工业文明和知识文明。农业文明最重要的资源是土地,谁拥有了土地谁就拥有了最重要的资源,所以“普天之下

莫非王土”一语就是对农业文明最好的总结；工业文明的最重要资源就是资本和企业家，福特公司的汽车流水线是工业文明最典型的代表；而知识文明最重要的资源就是信息，信息的高速流动和传播就是知识文明的最大特征。需要指出的是，农业文明的土地和工业文明的机器是不可共享的、排他的和专有的，而知识文明的信息是可以反复使用和共享的，如此才能造就财富的巨量增加。

在全球化和信息化的大背景下，我国正由计划经济向市场经济转轨，由农业社会向工业社会迈进。因此，目前我国处在一个计划经济、市场经济、知识经济、全球经济多种经济聚合状态；农业文明、工业文明、知识文明多种文明聚合状态。现代化分为两次进程，第一次是从农业文明向工业文明的转变，第二次是从工业文明向知识文明的转变。如果依照这种划分与背景分析，在大部分发达国家已率先完成工业现代化并正在进行信息现代化的时候，中国作为一个尚未完成第一次现代化的发展中国家，要想全面进入现代化，将面临着实现第一次现代化和第二次现代化的双重压力。

二、多元复合转型的内涵

本书的多元复合转型是指中国目前在现代化及和平崛起时特有战略机遇期所特有的社会转型现象。不仅有经济转型，而且也有社会模式的转型。在经济转型中，不仅有经济形态、经济增长方式的转型，而且也有经济制度的转型。经济转型与社会模式转型交织在一起，共同影响中国的社会 and 经济发展。这种多元复合转型具体可概括为以下七个方面。

首先，乡村社会向城市社会快速转型。

城市化是经济社会现代化的主要标志，中国的现代化进程也必然以城市化为重要内容。城市化与工业化、市场化呈现出齐头并进的趋势，城市化在当代中国的发展已进入乡村社会向城市社会快速转型的阶段，这正是社会多元复合转型的核心。传统的城市化以小城镇为主要载体，即农村加速城镇化是城市化的最主要形式，但当进入快速城市化时期，大城市扩张成为城市化的最有效方式，也是国际城市化的普遍成功经验。

大城市的扩张直接表现为空间地域范围的扩大，而这种扩张在当今源于经济和市场的发展与开放，由此，以大城市为核心必定形成以生产要素的有机结合为根本出发点、整合地区优势的各具特色的城市辐射区域。中国现阶段实现发展大城市战略必须注意把握两个关键环节：一是解决好农民终结问题，二是用工业方式管理农业。

现代化一个非常关键的、也是比较容易把握的指标，就是要让农民不再是穷人，使普通的农民能够达到中等收入阶层的生活水平。中国如果集中财力让中国现有大城市的现代高楼大厦赶上发达国家的城市，可能并不需要多么漫长的时间，但要使中国