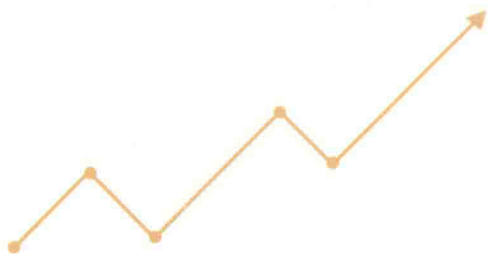




湘中农村发展丛书

XIANGZHONG NONGCUN FAZHAN CONGSHU



生态资本运营 绩效评价问题研究

刘加林 ◎ 著

SHENGTAI ZIBEN YUNYING
JIXIAO PINGJIA WENTI YANJIU

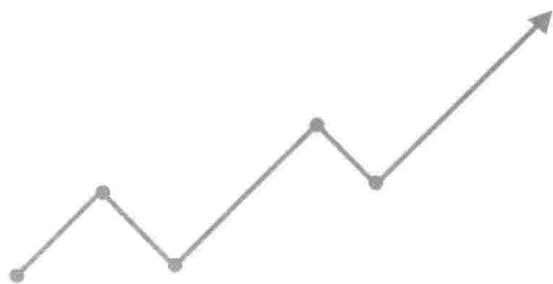
生态环境不断恶化，已经成为最紧迫的全球性重大问题
将生态资源资本化，资本生态化，成为一种必然趋势
生态资本运营在我国已有实践
但是也存在诸多问题，最为关键的就是绩效评价的缺失
因此，确定生态资本运营绩效评价的研究主题
是生态资本理论深化研究与现实的需要

 中国农业出版社



湘中农村发展丛书

XIANGZHONG NONGCUN FAZHAN CONGSHU



生态资本运营 绩效评价问题研究

—— 刘加林 ○ 著 ——

SHENGTAI ZIBEN YUNYING
JIXIAO PINGJIA WENTI YANJIU



中国农业出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

生态资本运营绩效评价问题研究 / 刘加林著. —北京: 中国农业出版社, 2016. 12
ISBN 978-7-109-22627-2

I. ①生… II. ①刘… III. ①生态经济—资本经营—经济绩效—研究 IV. ①F062.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2016) 第 316013 号

中国农业出版社出版

(北京市朝阳区麦子店街 18 号楼)

(邮政编码 100125)

责任编辑 闫保荣 潘洪洋

北京万友印刷有限公司印刷 新华书店北京发行所发行
2016 年 12 月第 1 版 2016 年 12 月北京第 1 次印刷

开本: 880mm×1230mm 1/32 印张: 9.875

字数: 240 千字

定价: 30.00 元

(凡本版图书出现印刷、装订错误, 请向出版社发行部调换)

特别资助：

湖南人文科技学院农业硕士试点项目

教育部人文社科青年项目“西部生态脆弱区生态保护红线划定及其实现机制研究”（编号：14YJC790078）

湖南省社科基金“贫困区生态资本运营精准扶贫模式与机制研究”（编号：16YBX008）

湖南省自科基金“生态脆弱性视角下区域生态资本运营的安全问题研究”（编号：13JJ4104）

中国博士后基金“生态资本运营利益相关者权益博弈与保障机制研究”（编号：2013M542101）

前 言

生态环境不断恶化，已经成为全球性最紧迫的重大问题。环境破坏、生态失衡、气候变暖以及资源短缺等问题已成为社会经济可持续发展的瓶颈。根据中国科学院的研究测算：近年来我国每年环境污染和生态破坏所造成的经济损失，占当年 GDP 总量的 15% 左右。生态环境资源对经济社会发展起着巨大制约作用，促使人们重新审视环境资源问题。将生态资源资本化，资本生态化，成为一种必然趋势。生态资本运营能将生态资源以一定的方式进行组合，以资本的形态在生态资本市场上运行，使生态资源实现其价值，其直接表现的形式就是资本货币化的形式。同时资本在经营过程中也就实现了生态化。在维持生态资本存量非减性的基础上，实现生态效益、经济效益以及社会效益三者统一。生态资本运营在我国已有实践，但是也存在诸多问题，最为关键就是绩效评价的缺失，因此，确定生态资本运营绩效评价的研究主题，是生态资本理论深化研究与现实的需要。

生态资本运营绩效评价的研究具有重大的理论与实际应用价值。从理论上讲，生态资本运营绩效评价研究丰富与拓展了资本运营绩效管理理论的研究内容，全面系统地探讨生态资本运营绩效的量化指标体系和评价方法，从微观层面与宏观层面构建不同主体的绩效评价指标体系，为实际应用提供理论依据。从现实来看，进行生态资本运营

绩效评价,有利于促进由传统工业化发展模式向新型工业化发展模式转变,向节能降耗增长方式转型,走出生态资源保护的困惑,为缓解资源环境问题提供市场化解决路径;有利于促进生态和谐社会的建设;有利于提高生态资本存量的非减性,为经济社会的可持续发展提供生态环境资源基础支撑;有利于相关部门正确评价政府与企业的效益水平,从经济效益、生态效益与社会效益三位一体的角度考量生态资本良性运营,以实现经济社会的健康运行与可持续发展。

本书以生态资本运营绩效评价问题为研究主题,依托教育人文社科青年项目“西部生态脆弱区生态保护红线划定及其实现机制研究”(编号:14YJC790078)、湖南省自科“生态脆弱性视角下区域生态资本运营的安全问题研究”(编号:13JJ4104)、湖南省社科基金“贫困区生态资本运营精准扶贫模式与机制研究”(编号:16YBX008)、中国博士后基金“生态资本运营利益相关者权益博弈与保障机制研究”(编号:2013M542101)以及湖南人文科技学院农业硕士试点项目的支持和前期研究基础,将文献研究方法、比较分析法、定性分析方法、案例分析以及实证分析方法相互结合。以生态资本理论、外部性理论、绩效管理理论以及资本运营理论为理论基础,分析探讨生态资本运营的实践现状,找出存在的关键问题,探讨生态资本运营绩效评价的原理,确立生态资本运营绩效评价维度,以此为基础建立绩效评价指标体系。在深入分析生态资本运营绩效评价的影响因素的基础上,提出相关的支持政策措施。并通过案例分析验证生态资本运营绩效评价指标的实用性与可操作性。

本书主要分九章来进行阐述,综合研究结果,归纳以

下几个方面主要观点及创新点，主要表现在：

第一，将绩效评价理论纳入到生态资本运营的理论框架中来研究，是一个比较新的视角。通过对国内外相关理论研究的提炼以及我国生态资本运营问题的剖析，生态资本运营绩效评价研究还未涉及，同时绩效评价问题也成为生态资本运营的关键性问题。因此，本研究定位生态资本运营绩效评价研究，具有一定实际应用价值与理论创新意义。

第二，从多层面的分析视角来深入系统地探讨生态资本运营绩效评价的量化指标体系设置问题。根据不同的生态资本运营主体，从微观层面与宏观层面上来构建不同的生态资本运营绩效评价指标体系，为实际操作提供理论依据。

第三，以“生态—经济—社会”的多维角度，以生态资本运营价值取向为基础，提出生态资本运营绩效评价的生态绩效、社会绩效以及经济绩效三个维度的思路。生态资本运营体现生态效益、经济效益与社会效益的三者统一。因而对生态资本运营绩效评价不能仅仅从经济效益角度来衡量，更要考虑生态效益与社会效益的效率问题。

第四，构建生态资本运营绩效管理三位一体的管理机制。生态资本运营绩效水平的提升，离不开制度的创新。构建生态文化创新、生态技术创新、生态制度创新三位一体的创新管理体制，对于提升生态资本运营绩效水平具有重要意义。

第五，注重生态资本运营绩效评价指标体系的实际应用，以湖北恩施土家族苗族自治州（以下简称恩施州）为例，将生态资本运营绩效评价指标在实际中应用起来。在进行相关的理论分析的同时，以恩施州作为案例，以验证

生态资本运营绩效评价指标体系的实效性与合理性，为其推广做前期试验准备。

本研究虽然具有一些创新，但是研究也仅为局限的一般性分析，未深入探讨，还有诸多方面值得我们探讨：第一，生态资本运营绩效评价的认知问题，本研究虽然对这一问题有所探索，但并未深入研究其认知差异性所产生的原委、过程以及消除差异性的措施；第二，生态资本运营绩效管理体系问题，本研究仅对绩效指标体系深入探讨，但是对于绩效管理其他方面缺乏研究，在后续研究中必须要加强这一方面的探讨；第三，本研究主要集中宏观经济层面绩效指标体系的应用，但是对微观层面指标实证研究就比较缺乏，在后续研究要加强微观层面指标体系的实用性验证；第四，生态资本运营风险识别、风险防范机制与管理政策研究。

目 录

前言

第一章 绪论	1
第一节 选题背景与意义	1
一、研究背景	1
二、研究意义	13
第二节 文献综述	15
一、生态资本理论研究	15
二、生态资本运营研究	27
三、生态资本运营绩效评价研究	29
四、研究评述	31
第三节 研究思路与内容框架	33
一、研究思路	33
二、研究目的	33
三、研究内容	34
四、研究框架	36
第四节 研究方法与创新点	37
一、研究方法	37
二、技术路线	38
三、可能的创新点	38
第二章 核心概念与理论基础	41
第一节 核心概念的界定	41
一、生态资本	41

二、生态资本运营	44
三、绩效管理	47
第二节 资本运营与生态资本运营	48
一、资本运营	48
二、生态资本运营的内涵	50
三、资本运营与生态资本运营的关联性分析	52
第三节 生态资本运营绩效评价的理论基础	54
一、外部性理论	54
二、资本运营理论	55
三、生态资本理论	58
四、绩效管理理论	64
五、博弈论理论	67
第三章 生态资本运营的现状分析	69
第一节 国外生态资本运营现状分析	69
一、美国生态资本运营现状	69
二、日本生态资本运营现状	72
三、德国生态资本运营现状	73
四、其他国家的生态资本运营现状	76
第二节 国内生态资本运营现状分析	77
一、海南省生态资本运营现状	78
二、北京市密云县生态资本运营现状	81
三、江苏省句容市生态资本运营现状	83
四、其他地区生态资本运营现状	87
第三节 我国生态资本运营问题剖析	90
一、政府对生态资本运营重视不足	90
二、生态产品消费市场不足	92
三、企业对生态资本运营意愿不高	95
四、生态资本运营的关键：绩效评价的缺乏	96
第四章 生态资本运营绩效评价原理分析	99
第一节 生态资本运营价值取向	99

一、生态效用价值取向	99
二、生态要素价值取向	102
三、社会价值取向	104
四、生态文化价值取向	105
第二节 生态资本运营绩效评价的作用	107
一、生态资本运营绩效评价的意义	107
二、生态资本运营绩效评价的作用	110
第三节 生态资本运营绩效评价的维度	128
一、生态绩效维度	129
二、社会绩效维度	130
三、经济绩效维度	130
第五章 生态资本运营的绩效评价指标	
体系构建	132
第一节 生态资本运营绩效评价原则	132
第二节 生态资本运营绩效评价的方法	136
一、层次分析法	137
二、模糊综合分析法	140
三、DEA 分析法	143
第三节 生态资本运营绩效评价的指标体系设计	144
一、生态资本运营绩效评价指标体系构建的基本内涵	144
二、生态资本运营绩效评价指标体系的筛选步骤	146
三、衡量绩效评价指标体系的相关研究	147
四、生态资本运营绩效评价的指标体系构建	157
第四节 生态资本运营绩效评价指标体系	
评判与赋值	189
第六章 生态资本运营绩效评价的	
影响因素分析	194
第一节 生态资本运营绩效评价的政策影响因素	194

一、产业发展政策因素	194
二、生态投资政策因素	196
三、经济发展水平因素	199
第二节 生态资本运营绩效评价的机制影响因素	201
一、生态资本价值实现机制因素	201
二、生态资本市场化机制因素	203
三、利益相关者激励与约束因素	205
四、信息传递机制因素	208
第三节 生态资本运营绩效评价的	
法律体系影响因素	209
一、生态资本市场法律体系因素	209
二、传统消费意识因素	211
三、生态资本化运营法律保障缺失	212
第七章 生态资本运营绩效评价政策	
导向与建议	213
第一节 生态资本运营绩效评价的政策支持	213
一、产业政策	213
二、财政政策	215
三、区域政策	217
第二节 生态资本运营绩效评价的机制创新	221
一、建立生态友好型的税费制度	221
二、构建生态资本运营绩效管理三位一体的创新机制	222
三、公众参与机制创新	225
四、建立生态化政绩考核制	228
第三节 生态资本运营绩效评价的法律保障	229
一、完善生态化市场体系,提供相关法律法规	229
二、建立落实生态化理念的法律保障机制	230
三、建立各级政府的“环境保护问责制”	231
四、明确生态资本化经营的法律依据,做到有法可依	233
五、尽快完善行政程序法,优化法律体系	234

第八章 生态资本运营绩效评价的实证分析	
——以湖北省恩施州为例	236
第一节 恩施州的整体状况分析	236
一、恩施州经济状况分析	236
二、恩施州生态资本状况分析	240
三、恩施州生态资本运营状况分析	244
第二节 恩施州的生态资本运营绩效评价分析	251
一、绩效评价方法	251
二、评价指标体系权重确定	251
三、恩施州生态资本运营绩效评价结果	254
四、影响因素分析	259
第三节 提升恩施州生态资本运营绩效的 政策与措施	263
一、优化外部环境,促进生态资本运营良性循环	263
二、完善法律制度,提升生态资源利用效率	264
三、完善政策体系,进行制度创新	266
四、以科学发展观为指导,切实搞好人力资源开发	268
五、拓展生态资本运营发展的筹资渠道,完善投资体系	269
六、加强生态要素市场建设,进一步完善市场体系	270
第九章 研究结论与展望	272
第一节 研究结论	272
第二节 后续研究展望	275
参考文献	276
附录	286
附录 1:“生态资本运营认知”调查问卷 (公众卷)	286
附录 2:“生态资本运营认知”调查问卷	

(企业卷)	289
附录 3: “生态资本运营绩效评价指标体系”	
调查问卷 (一)	291
附录 4: “生态资本运营绩效评价指标体系”	
调查问卷 (二)	297
后记	301

第一章 绪 论

第一节 选题背景与意义

一、研究背景

(一) 生态环境的恶化与代价

自 20 世纪 70 年代以来,中国推行经济改革开放,中国经济增长与社会发展已经取得举世瞩目的成绩。改革开放 30 多年来,我国经济平均每年以 9.8% 的速度增长,但同时也为经济社会增添了巨大的环境压力。“先污染、后治理”,“先破坏,后恢复”的工业社会发展道路在中国同样未能避免。到 2009 年前后,中国生态环境呈现出进一步恶化的趋势:

1. 生态资源破坏严重

①全国水土流失面积高达 367 万平方公里,大约占全国总面积的 38%,且每年以 1 万平方公里的速度递增;②荒漠化土地面积已经达到 262 万平方公里,且每年以 2 460 平方公里速度递增;③森林资源大面积被砍伐,大量的天然植被遭受破坏,从而森林生态功能大大降低;④草地环境污染也非常严重,据统计资料显示,草地退化、碱化与沙化面积已经达到了 135 万平方公里,且每年以 2 460 平方公里的速度递增;⑤毁林开垦、陡坡种植、围湖造田等加重生态环境的破坏;⑥生态环境的恶化使得生物多样性遭受破坏,根据统计资料显示,全

国大约有 15%~20% 的动植物种类已经受到威胁, 高于世界平均水平。^①

2. 生态资源利用效率低

我国存在非常严重的资源浪费与能源利用效率低下的问题。有资料显示, 以单位 GDP 能耗为例, 日本大概为 1, 意大利为 1.33, 法国为 1.5, 德国为 1.5, 英国为 2.17, 美国为 2.6, 加拿大为 3.5, 而我国高达 11.5, 相差就达到 4 倍以上, 这突出显示我国现行与发达国家差距。^② 作为生产中最为主要的能源之一——石油, 2009 年底, 国家改革与发展委员会公布数据显示, 石油对外依存度已经超过 50%^③, 这已经严重影响到我国能源安全。从图 1-1 中可以看出, 能源加工转换效率从 1983 年的 70% 逐渐下降, 到 1994 年最低点 65% 左右, 之后逐步提升, 在 2007 年达到 71% 左右, 从长期趋势来看, 这种情况将在未来一段时间内维持稳定, 但是与世界发达国家的 80% 多的差距仍然很大。

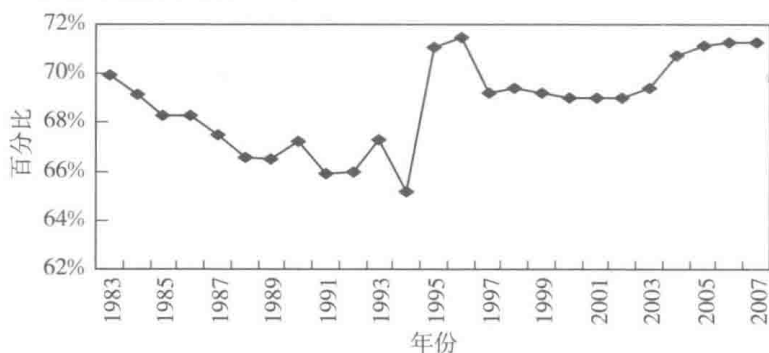


图 1-1 1993—2008 年能源加工转换总效率分布图

① 徐志刚, 等:《成本效益、政策机制与生态恢复建设的可持续发展》,《中国软科学》,2010 年第 2 期,第 5-13 页。

② 张敏:《“绿色核算”信息不对称制约我国的可持续发展》,《南方经济》,2004 年第 11 期,第 24-26 页。

③ 汪孝宗:《我国石油对外依存度超 50% 专家称影响能源安全》,《中国经济周刊(北京)》,2010-1-26。

3. 环境污染代价大

生态环境的破坏为经济社会的发展带来严重影响。1998年特大洪灾、松花江重大水污染事故^①、2008年南方冰灾^②等都是最为直接的例证。表1-1中显示2000年到2008年我国环境污染事故与直接经济损失,从表格中可以看出,污染事故件数正在逐年减少,但是其直接经济损失则逐年增加。对于环境破坏的综合损失,统计年鉴并未进行统计,但是国家和民间组织正在努力试图估算。国家统计局与环保局在2006年通过综合计算得知2004年全国环境污染损失高达5 118.2亿元^③,同时世界银行在2007年也通过综合计算法对2006年我国空气和水污染的健康与非健康损失进行估计,损失达到7 800亿元^④。而中国社会科学院工业经济研究所根据2006年国家统计局与国家环保总局联合发布的《2004年中国绿色国民经济核算研究报告》的数据估算出1995年至2007年三大主要工业污染的环境成本。由图1-2可以看出,废水、烟尘灰尘以及二氧化硫所引起的环境成本在2006年之年都是逐年增加,在2007年有所下降趋势,下降幅度不大。

① 2005年11月13日,中石油吉林石化公司双苯厂发生爆炸,造成苯污染物流入第二松花江,导致松花江大面积的水污染。水污染严重影响水体生物、饮水卫生,截止到2005年12月6日,吉林省共出动4万多人次及9 000多台的车辆,10万多人次走入街头对防止工作进行宣传,全省投入资金达到7 000多万元。后期的防止工作是一个长期过程,其花费也不菲。

② 2008年在中国南方地区发生严重的冰冻灾害,受灾省份包括贵州、湖南、湖北、安徽、广西、江苏和广东北部,受灾最严重的地区为湖南、湖北、贵州三省。该灾害是百年一遇的严重事件,造成107人死亡,直接经济损失为1 111亿元。

③ 王金南、曹东、於方、蒋洪强、高敏雪:《中国环境经济核算研究报告2004》,中国环境科学出版社2009年版,第113-124页。

④ 李钢、马研、姚磊磊:《中国工业环境管制强度与提升路线》,《中国工业经济》,2010年第3期,第31-41页。