

Qianjing Tongxinji



千经同心集

陆跃祥 / 著



北京师范大学

京师经管文库



经济科学出版社



京
师
经
管
文
库



北
京
师
范
大
学



千经同心集

陆跃祥 / 著



经
济
科
学
出
版
社
ECONOMIC SCIENCE PRESS

图书在版编目 (CIP) 数据

千经同心集: 陆跃祥文集 / 陆跃祥著. —北京:
经济科学出版社, 2016. 12

(京师经管文库)

ISBN 978 - 7 - 5141 - 7433 - 5

I. ①千… II. ①陆… III. ①中国经济 - 文集

IV. ①F12 - 53

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2016) 第 262158 号

责任编辑: 赵 蕾

责任校对: 王苗苗

责任编辑: 李 鹏

千经同心集

——陆跃祥文集

陆跃祥 著

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编: 100142

总编部电话: 010 - 88191217 发行部电话: 010 - 88191540

网址: [www. esp. com. cn](http://www.esp.com.cn)

电子邮箱: [esp@ esp. com. cn](mailto:esp@esp.com.cn)

天猫网店: 经济科学出版社旗舰店

网址: [http://jjkxcbs. tmall. com](http://jjkxcbs.tmall.com)

固安华明印业有限公司印装

710 × 1000 16 开 23.25 印张 330000 字

2017 年 3 月第 1 版 2017 年 3 月第 1 次印刷

ISBN 978 - 7 - 5141 - 7433 - 5 定价: 55.00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换。电话: 010 - 88191502)

(版权所有 翻印必究 举报电话: 010 - 88191586)

电子邮箱: [dbts@ esp. com. cn](mailto:dbts@esp.com.cn))

总 序

北京师范大学是教育部直属重点大学，其前身是1902年创立的京师大学堂师范馆，1908年改称京师优级师范学堂，独立设校，1912年改名为北京高等师范学校。1923年学校更名为北京师范大学，成为中国历史上第一所师范大学。1931年、1952年北平女子师范大学、辅仁大学先后并入北京师范大学。师大始终同中华民族争取独立、自由、民主、富强的进步事业同呼吸、共命运，经过百余年的发展，秉承“爱国进步、诚信质朴、求真创新、为人师表”的优良传统和“学为人师，行为世范”的校训精神，形成了“治学修身，兼济天下”的育人理念，现正致力于建设成为具有“中国特色、京师风范”的世界一流大学。

经济与工商管理学院是北师大这棵百年大树长出的新枝嫩叶，其前身是北京师范大学政治经济学系，始建于1979年9月，由著名经济学家陶大镛教授担任第一届系主任。1985年更名为经济系，1996年6月组建为北京师范大学经济学院，2004年3月更名为经济与工商管理学院。作为改革开放的产物，北师大经管学院一直坚守“经邦济世、励商弘文”的使命，见证了中国近四十年来所取得的伟大成就，并为之做出了自己

的贡献，在这过程中，自身不断壮大，成为了中国经济学和工商管理的重要人才培养和科学研究基地。

北师大经管学院现在涵盖了理论经济学、应用经济学和工商管理三个一级学科，在世界经济、政治经济学、西方经济学、劳动经济、收入分配、教育经济、金融、国际贸易、公司治理、人力资源管理、创新创业、会计、市场营销等领域形成了稳定的研究方向，产生了一批有影响的科研成果。比如世界经济，它是国家重点培育学科，其最早的带头人陶大镛先生是我国世界经济学科的创始人之一。学院在此基础上，还衍生出了国际贸易和国际金融两大研究领域，现在都有很强的实力。还比如教育经济，它是国家重点学科，作为新兴学科和交叉学科，它也是经管学院的特色学科，其带头人王善迈教授是我国教育经济学科的创始人之一，他在20世纪80年代初参与了“六五”国家社会科学重点项目“教育经费在国民收入中的合理比重”的研究，其研究成果为国家财政性教育经费占GDP 4%的目标提供了依据。再比如劳动经济和收入分配，已具有广泛的学术影响和社会影响，其带头人李实教授更被国际同行誉为“收入分配先生”（Mr. Distribution），他所主持的CHIPS数据库，被誉为迄今中国居民收入分配与劳动力市场研究领域中最具权威性的数据库之一。近些年来，学院通过队伍建设、国际化、体制机制改革等措施，因应国家重大理论和现实问题的能力进一步提升，学术成果的影响力进一步增强。比如在“十二五”期间，学院共承担国家社科基金重大项目、教育部人文社科重大攻关项目、国家社科基金重点项目、国家自然科学基金重点项目15项；在第七届高等学校科学研究优秀成果奖（人文社会科学）评选中，学院7项成果榜上有名，其中一等奖1项，二等奖2项，三等奖4项；此外，学院还有多项成果获北京市哲学社会科学优秀成果奖一等奖、孙冶方经济科学奖、安子介国际贸易研究奖、张培刚发展经济学奖、蒋一苇企业改革与发展学术基金优秀专著奖等，并有

3 项成果入选国家哲学社会科学成果文库。

北师大经管学院一直很重视将教师的学术成果集中呈现给社会。早在 1980 年 5 月，就主办了《经济学集刊》，在中国社会科学出版社出版，其宗旨是“促进我国经济科学的繁荣和发展，积极开展经济理论的研究，提高经济科学的水平，更好地为我国社会主义革命和建设服务。”《经济学集刊》收集有胡寄窗、朱绍文、田光等著名经济学家的大作，但更多的是本院教师的作品，如陶大镛教授的《论现代资本主义的基本特征》、詹君仲教授的《劳动价值学说的由来与发展》、杨国昌教授的《〈资本论〉创作发展阶段问题的探讨》、王同勋教授的《墨子经济思想初探》、程树礼教授的《简论人口规律和生产方式的关系》等，出版后产生了很好的影响。后来又陆续出版了多本。现在我国正处于全面建成小康社会的决胜阶段，未来一个时期，仍是经管学科发展的重要战略机遇期。北京师范大学经济与工商管理学院的愿景是成为具有人文底蕴和国际影响力的一流经管学院，要为“两个一百年”中国梦的实现做出更大的贡献。今天，学院与经济科学出版社合作推出《京师经管文库》，目的是要集中展示学院教师取得的成果，发出师大经管人关于中国经济改革和发展的声音，并推动各位学者再接再厉，再攀新高。

《京师经管文库》的汇集出版，得到了北京师范大学“985”工程建设项目和一级学科建设项目的慷慨资助，得到了北京师范大学学科建设与规划处、社会科学处、财经处等的具体指导，得到了经济科学出版社的大力支持。此外，学院学术委员会就文库编辑出版事宜多次开会讨论，许多教职员工为之付出了大量心血。在此一并表示感谢。

《京师经管文库》编委会

2016 年 2 月 14 日

自序

我 1958 年出生于江苏省南通市，籍贯是江苏省苏州张家港市。说来颇为有趣，我的籍贯在户口簿的记载上分别是苏州常熟、苏州沙洲县，80 年代又改为张家港市。

1964 年进入南通市西天营小学上学，不久后因搬家转入西公园小学，当时绝大多数居民子女均就近入学；1971~1975 年在南通市第一中学就学；1975 年高中毕业。从小学至高中共 11 年，这与当时的背景有关，我是“文革”期间最后一届小学 6 年制毕业生，升入初中时小学 5 年级学生和 6 年级学生一并入学；初、高中学时都是两年制，之所以上学 11 年，原因是小学和初中各延长一学期所致。

1975 年高中毕业即上山下乡，插队于南通市郊区东风公社跃进大队（现唐闸区芦泾港乡），1978 年 9 月考入北京师范大学政治教育系学习。因“文革”大学停止正常招生，同学中年龄差异甚大，既有 1946 年出生的“老高三”，也有 1962 年生人的应届生，我 20 岁上大学居然属于年龄小的。学校招生时宣传该专业毕业生主要从事政治理论的研究、宣传及大学教育工作。但入学后第二学期学校要求我们树立稳定的“专业思想”，即从事中学政治课教学工作，在同学中引起极大反响，一些年龄较大、工作阅历较丰富的同学首先提出分专业学习要求。学校为顺应学科发展，1979 年政治教育系分为

政治经济学系和哲学系，我进入政治经济学系学习，全班同学47人，仅6名女生。同宿舍同学来自五湖四海，有北京的刘木春、上海的胡洪潮、吉林的严驳非、广西的王刚、安徽的李健和来自江苏的我，其中我年龄最小，求学期间得到诸多同学的帮助和关照，结下了深厚的友谊。

1982年大学毕业分配至苏州大学任教。当年我尚不知有苏州大学这所学校，稍后方知苏州大学的前身为东吴大学，新中国成立后经院校调整改为江苏师范学院，1982年更名为苏州大学。苏州大学是一所历史悠久的著名学府，尽管仅在苏州大学任教两年，但她是我从事大学教学的起点。1982年秋新学期伊始，我即担任经济学说史助教，主讲教师李丁，学生是79级同学。1983年我和另一位留校的青年教师薛昌伯共同承担政治经济学的教学工作。在苏州大学工作期间，得到时任系主任薛守贤老师、教研室主任陈志中老师、学校党委书记顾佩兰老师及系里其他老师的帮助、指导。教学工作也得到了系里的认可，较为顺利地完成了从学生到教师的身份转换。

我本人的愿望是回到父母工作生活所在地南通市。在当时的背景下，要想转换工作地点是一件十分困难的事，唯一可行的途径是报考研究生。当时规定报考研究生需工作满两年，且经工作单位批准后方可报考。应该说提出申请后系领导最后批准同意报考乃是支持青年人继续求学深造之举，尽管说明只有一次机会，若考不上仍想提高就只有上教育部当时举办的助教提高班。很幸运1984年我顺利考上母校的研究生，继续求学，师从朱元珍教授。至今我仍旧怀念在苏州大学工作期间的美好时光。感谢薛守贤、顾佩兰、陈志中、李丁等各位老师的帮助指导。

1984年进入北京师范大学政治经济学读研。当时，系里尚未每年招生，我们这一届招生人数仅8人，有来自北京的刘英骥、李晓峰、张冠珏，成都的沈越，安徽的张雷声，湖南的狄承锋，以及江苏的杨尧军和我。北京师范大学的学生住宿条件一直不理想，本科生六七人一间宿舍，研究生5人一间宿舍。当年入学的同学按报到顺序统一分配宿舍，使不同专业的同学能够相互交流，取长补短。我和同系的沈越、杨尧军，史学所的聂乐和，心理系的

刘力被分在一间宿舍。读研期间我开始在杂志和报刊发表习作。1987年寒假期间我敬爱的父亲陆金海先生进入江苏铁道医学院附属医院手术治疗，后经治疗无效不幸逝世。受此影响，我亦未寻找就业单位，后留校任教工作至今。1987年秋留校工作不久，教育部发文，当年研究生毕业任教且有两年高校任教经历即可申请讲师职称。这实际上是对77级、78级大学生的关爱。因为只有这两届毕业生方能满足这样的条件。

我们这一代人既是不幸的一代又是幸运的一代人。说不幸是因为出生在共和国的“困难”年代，生长于“文革”的动荡年代；说幸运是赶上了“拨乱反正”“改革开放”。我们见证并亲身经历了伟大的时代变迁，也是这个时代的受益者。

在我从教的30余年间，教授过政治经济学、社会主义经济理论实践、消费心理与行为学等课程。顺应时代的发展，我的教学、科研工作也发生了一些变化。除了教授相关经济理论课，发表了一些有关按劳分配、国有企业改革、劳动力市场、商业银行改革等文章和论著外，20世纪90年代初，开始教授消费心理与行为课程，并进行相关课题研究，发表了一些论文。说来机缘巧合，1994年我代表系里参加学校举办的“北京师范大学青年教师基本功大奖赛”，荣获一等奖。参加这次比赛的最大收获是认识了我国著名心理学家，曾任中国心理学会理事长的我校资深教授林崇德先生。1996年有幸拜入林崇德老师门下攻读博士，从事有关中国中小学生品牌意识发展的研究，1999年获得博士学位。林崇德先生曾荣获全国先进工作者、全国师德标兵等称号。林先生不仅学问博大精深，更是尊敬师长、关爱提携学生的楷模，乃我辈终生学习的榜样。

这些年来，我先后主持教育部、北京市人文社会科学研究项目，并参与多项包括国家社会科学基金项目在内的研究项目；在《管理世界》《统计研究》《马克思主义研究》《改革》《北京师范大学学报》《经济管理》《中国统计》《中国改革》《商业研究》《心理科学》《心理发展与教育》等刊物发表学术论文数十篇；先后出版（包括合著）《企业活力与社会保障》（贵州人民

出版社 1998 年版)、《职能定位与制度创新》(贵州人民出版社 1998 年版)、《计划经济向市场经济稳定转轨研究》(北京师范大学出版社 1998 年版)、《广告与消费心理学》(人民教育出版社 2001 年版,该书为林崇德先生主编的荣获国家图书奖的《应用心理学书系》中的一本)、《消费者行为学》(中国统计出版社 2005 年版)、《中国城市商业银行研究》(经济科学出版社 2010 年版)、《税制结构与中国税制改革研究》(经济科学出版社 2013 年版)。

《千经同心集》,取自南宋大学者陆九渊纪念祠联:学苟知本六经皆注脚,事属分内千经有同心。千经,各种经典、理论;同心,同一种宗旨、追求;千经同心,既暗含纪念陆九渊、记录陆跃祥文章之意,经、心又寓意经济、心理。

C 目 录 CONTENTS

自序 / 01

第一篇 就业与就业政策研究 / 001

就业、就业政策与经济增长 / 003

深化就业体制改革, 促进人力资源合理配置 / 012

对劳动力商品和劳动力市场问题的再认识 / 020

建立劳动力市场, 促进就业机制转换 / 029

论控制人口数量与提高人口质量

——新世纪我国人力资源开发前瞻 / 032

提高人力资本是消除贫困的关键 / 040

论加快社会保障体系的建立 / 044

论我国社会保障制度中的公平与效率 / 052

马克思服务劳动价值决定的一种解读 / 056

第二篇 国有企业改革研究 / 065

国有企业的内部治理与外部控制 / 067

中国上市公司管理层收购的定价研究

——管理层贡献和控制权溢价的量化及实证检验 / 074

中国企业风险管理研究 / 086

国有企业激励机制探析 / 093

国企改革与社会保障 / 100

建立产业国际竞争力提升指标体系的框架思路 / 106

西方激励性规制理论研究综述 / 122

城域网的重复建设及解决对策 / 130

高等教育应按照产业化模式运行 / 134

第三篇 中国商业银行及城市商业银行研究 / 139

构造中国商业银行业垄断竞争市场 / 141

中国商业银行改革：战略重点与障碍跨越 / 148

信贷机制、货币乘数与货币政策有效性研究 / 158

银行业不良资产处置的国际经验及对中国的启示 / 167

中国城市商业银行竞争力分析 / 177

城市商业银行重组：诱致抑或整合 / 184

城市商业银行发展现状、国际经验与改革方向 / 198

城市商业银行竞争力指标体系及其对策设计 / 210

第四篇 税收制度研究 / 229

我国物流税制存在的问题及对策研究 / 231

经济发展方式转变下的中国税制调整思路 / 246

税制结构变迁与调整的理论分析

——非均衡状态、变迁主体与发展路径 / 259

增长型税制简论：对中国税制特性的分析 / 274

个人所得税：短期调整与长期改革 / 287

课税结构、价值流动与经济平衡

——一个马克思经济学的分析框架 / 300

税制结构的性质与税制转型：一个分析框架 / 315

第五篇 中小学生品牌认知发展研究 / 329

中小学生品牌概念发展特点研究 / 331

中小学生广告认知水平的发展特点 / 338

中小学生品牌再认能力发展水平研究 / 346

简论品牌意识的研究 / 352

第一篇

就业与就业政策研究

- 就业、就业政策与经济增长
 - 深化就业体制改革，促进人力资源合理配置
 - 对劳动力商品和劳动力市场问题的再认识
 - 建立劳动力市场，促进就业机制转换
 - 论控制人口数量与提高人口质量
 - 提高人力资本是消除贫困的关键
 - 论加快社会保障体系的建立
 - 论我国社会保障制度中的公平与效率
 - 马克思服务劳动价值决定的一种解读
-

就业、就业政策与经济增长^{*}

解决就业（失业）问题和通货膨胀、经济增长以及国际收支问题是各国政府宏观经济政策的主要目标。我国作为世界上人口总数最多的发展中国家，就业问题在国民经济中的地位尤为突出。在我国，就业问题十分复杂，除了受宏观经济形势、二元经济结构制约外，还与我国正处于经济体制转轨时期有着密切的联系。因此，政府的就业政策要从多方面入手，既要保持一定的经济增长速度，又要注意解决就业体制与经济结构等深层次问题，这样才能做到标本兼治。

一、我国的就业与失业现状

我国的从业人员 1978 年为 40152 万人，1997 年为 69600 万人；1997 年与 1978 年相比，增加 29448 万人，增长了 73.3%；从人口的增长情况看，1978 年为 96259 万人，1997 年为 123626 万人；1997 年与 1978 年比，增加 27367 万人，增长了 28.4%。单纯从数字对比看，改革开放以来，我国从业人员增长速度快于人口增长速度；而从人口结构看，自 20 世纪 80 年代开始，我国人口已从年轻型、增长型转向壮年型；据人口普查资料，1990 年与 1982 年比，我国人口总数增长 12.6%，而 15 岁以上人口增长了 22.9%。

^{*} 本文原载于《北京师范大学学报》（社会科学版）2000 年第 1 期。

由此看出，在今后相当长的一段时间内，需要就业的劳动力的增长速度是逐步上升的。

从失业的发展情况看，改革开放以来，我国的失业率一直维持在较低的水平上。到1996年，失业率连续14年在3%以下，1997~1999年为3.1%，说明中央和政府一直在致力于解决就业问题，取得了很大成绩。

表 1		我国的失业人口与失业率								单位：万
年份	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	
失业人口	352.2	369.9	420.1	476.4	519.6	553	570	571	620	
失业率（%）	2.3	2.3	2.6	2.8	2.9	3.0	3.1	3.1	3.1	

资料来源：中国人口网站（<http://www.cpire.org.cn>）。

值得注意的是，上述失业人数和失业率是国家统计局发布的数据，其对失业人口的定义是：非农业户口，在一定的劳动年龄内（16岁以上，男50岁以下，女45岁以下），有劳动能力，没有工作而要求就业，并在当地就业服务机构进行求职登记的人员。这一统计标准只限于城镇，而不包括农村的剩余劳动力，而且城镇也仅限于到就业管理部门登记的公开失业人员。而事实上，在我国社会保障制度不完善的情况下，真实的失业率还应包括农村剩余劳动力、隐性失业和就业不足等情况。首先，我们考虑下岗职工的情况。1999年中国新增下岗职工人数是564万，加上继承1998年下岗610万，总数为1174万人，但1999年共有492万人实现了再就业，再减掉退休、死亡等人数，到1999年末，仍有650万人下岗待业。其次，我国农村现有隐蔽失业劳动力1.38亿人，每年约有3000万人需要向非农产业部门转移。最后，在我国国有企业中存在着大量的冗员，特别是在一些重工业和夕阳产业，如森林、煤矿行业这种情况特别严重。目前各方面对企业冗员的估计在1500万~3000万人左右。综合考虑上述各种因素，我国目前失业人群将达1.53亿人，失业率可能达到21.4%或更高（冯兰瑞，1996）。