

经济良思录

徐霜北 著



人民文学出版社

014038777

F812.0
55

经济 良思录



徐霜北 著

F812.0
55



人
民
交
通
出
版
社



北航

C1726213

责任编辑:高晓璐

图书在版编目(CIP)数据

经济良思录/徐霜北 著. -北京:人民出版社,2014.3

ISBN 978-7-01-013194-8

I. ①经… II. ①徐… III. ①财政政策-中国-文集 IV. ①F812.0-53

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 029974 号

经济良思录

JINGJI LIANGSILU

徐霜北 著

人民出版社 出版发行

(100706 北京市东城区隆福寺街 99 号)

北京中科印刷有限公司印刷 新华书店经销

2014 年 3 月第 1 版 2014 年 3 月北京第 1 次印刷

开本:787 毫米×1092 毫米 1/32 印张:6.75

字数:100 千字

ISBN 978-7-01-013194-8 定价:28.00 元

邮购地址 100706 北京市东城区隆福寺街 99 号

人民东方图书销售中心 电话 (010)65250042 65289539

版权所有·侵权必究

凡购买本社图书,如有印制质量问题,我社负责调换。

服务电话:(010)65250042

自序

这本10万字小书来的偶然。大约一年前，寓所里与学生一壁探讨学问，一壁吃茶。我向长水君讲述学术分野而企及政策要义之变化，细分薜荔，印证大约某年月曾著小品文若干，分述经济学策论与小品文之差异。历经岁月，不得其详，多有佚失云云。高博士即劝勉结集，乐于按名索文，征集公开发诸报刊杂志之小品文。

果然集短文成册。回想彼时谈话，先引芝加哥学派(Chicago School of Economics)为例证，曰经济自由主义，曰自由竞争机制，曰产业规制，图经济学清源正本，回归社会哲学逻辑，由是涉猎社会科学诸学科。上溯哈耶克(Friedrich August von Hayek)——其所述“自然秩序”，以个体自由构造总体政治秩序，佐之法治精神屏护众个体，即生成理想社会。

其机理仿佛“道法自然”，其政缺缺，其民淳淳。先贤老子之治理思想如今存信徒众多，实为幸甚。顺势而下，论谈经济学治理思想演化，抛却了人类发展诸种社会形态，仍可归纳基本原理。略论明代经济为例证。没有固定

汇率制，没有布雷顿森林体系，更没有“主要”国际储备货币，当然郑和输出(输入)中华帝国物资之宏伟战舰，全然没有一揽子货币作锚，他更愿意用瓷器+丝绸(红木+象牙)建立帝国贸易战舰之锚，而不愿意建立殖民地生产体系。这只是错失升级为资本主义的因素之一。空有明一朝之才俊，尽皆为海禁、朱熹理学之头箍紧紧匝住，哪得余暇考虑问题、发展经济？

至于众人争论能否使用宋朝GDP之概念，徒然穷经皓首，浪费学术资源。是否能以GDP为计量依据，从而推论中国宋朝经济体量，学问之争在于现代经济体系原理及统计依据可获得性，前者例如不存在市场经济全要素，后者比如较少资本流动和服务贸易尚未萌芽。

大概只能以整个宋朝时期贸易量为基准，折合成目现价值几何。

统计是一门科学，需要数据说话，说话只能说实话。

还谈到西汉帝国之经济情形，这与书名很有关联。

桓宽根据汉昭帝所召开的一次经济政策会议(盐铁会议)纪要撰写了《盐铁论》，细数贤良文学与御史大夫桑弘羊在经济治理思想方面之差异，虽然其目标皆为汉帝国繁荣昌盛。贤良文学们乃是一群心忧社稷的儒生，坚定不移地执行汉武帝轮台罪己诏精神。

双方就盐铁专营、酒类专卖和平准均输等问题展开辩论。贤良文学在盐铁会议上发言指出，民恣则财用足，足侈则饥寒生。开宗明义反对盐铁专营、酒类专卖、指责官府经营工商业与民争利，提出必须实现从汉武帝计划经济向汉昭帝市场经济转型，“外不障海泽以便民用，内不禁刀币以通民施”。辩论正方桑弘羊主张盐铁专营、酒类专卖、官府垄断经营工商业。

这场辩论，是市场学派与管制学派之间的交锋。再看看地球另一边的美国，贤良文学尤同芝加哥学派——在美国中部地区喝着淡水，主张自由秩序之市场经济体系，系在野经济学家。

御史大夫桑弘羊们，乃掌握汉帝国权力之封建官僚，希望强化中央权威，集中力量办大事。譬如美国新凯恩斯主义者（New Keynesian Economics），他们在东部地区喝海水、主张政府干预、系执政经济学家。

均输、平准是汉武帝干预市场的方法，在帝国各地之间调控战略物资，官府贱时建仓贵时抛盘；限制商贾投机倒把，平抑物价；大抵与粮食流通管理体制相类似。均输、平准政策巩固了西汉政权，一度莫立帝国如磐石一般坚毅之基础。时移境迁，该政策效率低下，最终超过了成本收益分析的边际点，成本高企，阻

碍了工商业发展。再往后，乏善可陈。其结果不难设想，一来二去，百姓买什么什么贵，什么贵就少消费什么。生产停滞，商业凋敝，帝国经济陷入通货紧缩。

桑弘羊们坚持国家干预经济，坚决维护盐铁官营、平准、均输政策，认为重商主义+国家垄断主义能增加国家财政收入，限制兼并掠夺，有利于民生建设。

霍光是个智者，没有对盐铁会议做出一边倒的结论。一方面，吸收贤良文学减税、放松管制政策主张，另一方面，坚持桑弘羊论点，即国家掌握战略性产业。

以史为鉴，评价霍光治理经济之思想，可称得上贤良者。

书中经济学策论与小品文，皆从国民经济良治（Good Governance）出发，希望启发经济理论和实践工作者思路，多多建言贤良之策。

市场之手，其手心是自由竞争，非充分竞争和信息不完备从来是自由竞争之手背。从长期看，国家干预经济无效。立法能不能解决此问题？政治教科书告诉我们，立法者，利益集团之政治产物也。

谁也不能解决经济效率与兼顾公平之分歧。两个政策目标经常此长彼消。经济增长首先着眼于长期均衡，但不能忽视经济

政策之短期效果。激进的财政和货币政策，虽为反周期调节之猛药，用多了却会对经济体系毁损较多。增加就业，须承受通货膨胀；稳定物价，又会造成不充分就业；增加政府转移支付和保障社会福利支出，似乎矫正了分配不均，但社会福利刚性增加，结果只能是妨碍劳动生产率提高。

相机抉择的货币政策后患无穷。货币供给不能取决于货币当局相机抉择所采取的政策组合，而是取决于货币供给的经济增长体量和货币供给的一致规则。即使货币政策是内生与均衡的，经济体外仍然要有对冲之渠道。有人这样表述：使人民币成为国际储备货币，犹同江河，有源头（货币供给），更要有出水口（国际储备货币）；有河道（货币市场），更要有足够多的蓄水库（多层次和深化的资本市场）。

徐霜北

2013年12月

目录

“入世”对我国财政收支的影响及对策	1
警惕财政政策空洞	11
制度建设压力远大于减收增支压力：SARS对我国财政经济的影响	22
加强公共财政收入体系建设	29
提高财政政策效率增强宏观经济适应性	32
出口退税的办法该改一改了	43
入世之后看农业	48
中国农业政策的战略取向——加入世贸组织后中国农业发展思路	60
公共财政期待完善五项税收制度	76
农业：审慎看待入世效应	84

产权政府和绩效政府：财政视角下的政府观之一	87
游走于集权和分权之间	90
关于我国财政制度改革的几点思考	93
转轨经济、软预算约束与财政分权	101
“变通”抑或“陷阱”：国内需求的财政政策权变	108
缓释内需须谨防四缺口模型	117
多维视角下财政分权分析框架：基础、演化、功能、组织、 绩效（BEFOP）	120
中国的市场化现状	134
马来西亚的财政分权制度安排	137
排他性和搭便车	141
笼中之虎还是驯兽师：《稳定与增长公约》的权力集中和 约束	143
公共产品的属性崇尚权威规则	146
现代政府之职能	148
争论的结束	150
以国家兴盛为己任	152
美元本位主义	156
贸易顺差潜伏的结构	159

较低国内利率水平转化为汇率压力	163
人民币国际化是解决汇率问题的根本途径	166
人民币国际化的历史性任务	169
能够实现“反补贴货币干预”吗	172
我国能源政策应从重商主义向重工主义转型	177
确保新形势下我国能源安全	181
加快转变经济发展方式，推进财政改革与发展	185
人民币贬值预期到来了吗	190
债外说债 汇外说汇	194
参考文献	201

“入世”对我国财政收支的影响及对策

加入世界贸易组织，是我国经济和社会生活中的一件大事，不仅适应了全球经济一体化的迫切要求，而且为不断完善社会主义市场经济体系提供了更好的外部环境。作为国家的重要宏观经济部门，国家财政面临的机遇和挑战倍受社会各界关注。财政收支状况的变化，直接关系到国民经济运行的走势。如何尽快完善财政职能、调整财政收支结构、制定有针对性的财政政策成为当前的一项紧迫任务。

一、加入WTO对我国财政收支情况的影响

加入WTO，对我国财政收支的影响主要体现为关税收入、出口退税、国内税收、社会保障预算和政府投资的变化。

1. 关税减让与未来关税收入变化趋势

征收关税一方面可以保护国内生产和市场，另一方面可以取

得关税收入，增加国家的财力。改革开放以来，我国关税收入在整个财政收入中的比重一般都保持在4%-6%之间。加入WTO，我国所要履行的重要义务之一，就是要大幅度削减关税。从世界范围看，关税减让是一个大趋势，目前的世贸组织成员的总体平均关税水平为6%左右，其中发达国家为3%，发展中国家为10%。从我国实际看，已在这方面作了积极努力，自1992年以来，我国先后五次大规模地自主降低关税，平均进口关税水平已从43%下降到目前的17%。我国入世承诺是在2005年将关税水平降至10%，大体相当于现在发展中国家的关税平均水平。

关税减让是否会导致关税收入下降？这是需要深入研究的问题。跟踪分析我国1992年关税减让的情况，得出的总体趋势是：关税减让→税基扩大→关税收入增加。十年间，我国的关税总水平由1992年的43%，降低到2001年的15.3%，2002年进一步降至12%；进口总额不断扩大，由1992年的805.9亿美元增至2001年的2436.1亿美元；关税收入也随之增加，由212.75亿人民币增加到840.6亿人民币。这一情况表明，关税减让并不必然导致关税收入下降。关税能不能增加，关税的财政作用能否得到充分发挥，关键是取决于应税物品进口的多少。

2. 出口退税的财政负担将会不断加重

出口退税是当今国际上的通行做法，是鼓励外贸出口的一个重大措施。其目的是为了不让出口国的商品包含间接税收，使出口商品以不含税的价格走向国际市场，以此达到降低出口成本和出口价格，增强出口国的国际竞争能力。

近年来，我国财政按照国家宏观政策调控要求，为了促进外贸出口增长，对出口退税政策进行了重大调整，使我国出口退税率平均水平提高很快。1998我国的平均综合出口退税率为9.52%，不足10%。1998年以后，国家连续提高出口退税率，目前平均综合出口退税率为15%左右。与此同时，国家财政负担的出口退税额也不断攀升，1998年为436.24亿元，2001年达到1080亿元。可以说，近年来我国外贸出口之所以仍能以较快的速度上升，国家出口退税政策的调整发挥了至关重要的作用。出口退税表现为冲减税收收入，是影响财政收入的一个重要因素。初步分析，加入WTO后，我国的出口退税数额仍会以较快的速度增长，国家财政的负担将会加重。

3. 入世对我国不同产业部门税收的影响存在重大差异

由于加入WTO对国内各产业的影响不同，所以来自各行业的税收情况也不尽相同。目前我国劳动密集型工业部门，如纺织、服装和普通日用消费品工业，具有一定的比较优势，加入

世贸组织将有利于这些工业扩大出口，国内市场的开放对这些工业部门的冲击也较小，基本上不构成威胁。据测算，在有关国家(地区)取消纺织品、服装进口配额后，我国纺织品、服装两项出口就可达700亿美元，相应地，来自该行业的税收就会有相应的增加。而一些发展层次较低的技术密集型产业，如机械行业、电子行业、汽车行业、医药行业等，以及一些对外开放程度低、国有经济比重高的产业，如石油行业、钢铁行业等，普遍面临较大冲击。如汽车工业，加入WTO后，将面临外国轿车大量涌入的巨大压力。另外，我国工业部门中的国有企业尚处于体制转轨时期，原有的历史包袱没有完全消除，还承担着一定的社会责任，加上多年来技术进步缓慢，生产率水平较低，市场竞争力相对较差。虽然近两年国有企业的效益状况有所好转，但亏损面和亏损额仍然很大。随着加入WTO之后国内市场的进一步开放，有相当一部分国有企业将受到很大的冲击，甚至很多国有企业将有被冲垮的危险。来自这些部门和行业的税收也将会有所减少。

国务院发展研究中心对我国加入WTO后有关产业部门的产出增长情况进行了定量分析。

表1 加入WTO后若干产业部门的产出变化与税收增长

(单位:亿元)

产业部门	产出增加	产出增长率(%)	税收负担率(%)	税收增加额(+) 或税收减少额(-)
纺织业	3901	25.5	3.69	269.2
服装	5223	74.0	2.73	142.6
化工	950	3.8	5.10	48.5
食品	748	5.3	2.26	19.5
建筑业	331	1.2	4.20	13.9
汽车	-812	-15.1	5.19	-42.1
机械	-510	-3.1	4.85	-24.7
电子通讯设备	-438	-4.7	2.71	-11.8
冶金	-289	-1.7	4.12	-11.6
石油加工	-167	-3.5	10.24	-16.6
石油天然气开采	-116	-4.8	7.56	-8.8
电力	-84	-1.4	8.80	-7.4
煤炭采选业	-29	-1.2	-9.07	-2.6
仪器仪表	-45	-5.8	3.11	-1.4

4. 财政的社会保障预算面临增支压力

从国外情况看,随着经济的发展和社会的进步,社会保障支出在财政总支出乃至整个国民经济总量中占有日益重要的地位。加入WTO将使中国的就业和收入风险更加凸显出来,由于部分产

业及相当一部分国有企业将会受到程度不同的冲击,中国失业人数(包括下岗职工)增加,政府财政需要相应增加这部分失业人员的最低生活保障及再就业费用。如果因加入世贸组织而产生的失业人数按500万人、人均费用每年3000元计算,则需要财政每年拿出150亿元资金。这一新增支出因素无疑将会加重财政负担。

5. 政府财政投资规模将会表现出增长态势

财政投资是财政支出的重要组成部分,也是贯彻国家宏观政策意图、促进国民经济重要产业发展的调控手段。加入世贸组织对财政支出的一个重大影响,就是必须强化政府财政投资,积极扶持国家关键性产业发展,这是关系到提高中国产业国际竞争力、促进我国经济长期稳定发展的一个重大战略问题。

二、我国加入WTO的财税应对措施

1. 正确运用关税政策,维护国家经济安全和利益

WTO规则的一个基本要求,就是打破国家间的各种贸易壁垒,促进公平的世界贸易自由化。这对税收来说,首先涉及到关税问题。一是在逐步降低关税总体水平的同时,要合理调整关税税率结构。现在我国的关税平均税率已降到17%,到2005年需进一步降为10%左右。主要是努力实现关税税率由上游产品向下