

/第一章/

总 论

推动人类社会发展的动力是什么？传统的说法是：生产力与生产关系的矛盾是推动人类社会发展的基本动力，或者说，生产力和生产关系的矛盾、经济基础和上层建筑的矛盾是社会发展的基本矛盾和基本动力；阶级斗争是阶级社会的发展动力。当今社会出现一些新的提法。有的说，社会发展的动力源自于人自身，社会发展的目的是为了实现人的全面而自由的发展，人类的竞争推动了历史的发展，达尔文的进化论支持这个观点；还有的认为，生产力是社会发展的根本动力，经济力是社会发展的根本动力，文化力是社会发展的精神动力，由经济力、政治力、文化力的交互作用构成的动力机制是社会发展的推动力；还有的说法更直接，创造或永无休止的创造精神推动了社会历史的进步，技术发明和革新是推动人类社会发展的动力，等等。本书不想在这方面作多大评述，但要给人们一个新的启示：智力使人类区别于一般动物而主宰了整个社会，智力创造了技术和发明，反映智力核心的智慧改变着社会的方方面面；开发智力的智力投资已支撑着社会在迅猛发展，由此，我们研究了智力投资的背景、视角、意义，构建了智力投资支撑理论体系，对智力投资效应进行了测定。

第一节 智力投资背景研究

一、智力投资问题的提出

“智力投资”问题的提出最早源于美国芝加哥大学的经济学教授西奥多·舒尔茨(Theodore Schultz)。20世纪60年代,舒尔茨写下了著名的《人力资本论》,提出要重视人的价值,重视智力投资^①。后来,他专门针对中国的智力投资情况发表“人力资本和中国的生产能力”^②文章说,“在中国普通人中,人力资本投资不足已有长久的历史。占10亿中国人大部分人口的乡村农民,在后天获得人力资本的构成中只有很小一部分。产生这种情况的原因,毫无疑问,你们是知道的。可是,在马来西亚,那里的华人起初是到锡矿里去当普通工人,过去他们非常贫困,没有受教育,或者很少受教育。这些家庭现在占人口将近三分之一,但更重要的是,他们上了学,受了高等教育,具有高等专门人才的才能,现居高位。为什么同样是华人,在马来西亚是这样,而在中国不是这样?”舒尔茨认为,“人力资本是通过对人的投资取得的,在进行这种投资时要作出重要的政策抉择。人力资本所产生的私人效益是促使家庭和个人对他们自己的人力进行投资的鼓励。”

1980年12月25日,邓小平同志在《贯彻调整方针,保证安定团结》一文中说:“大家常说要增加智力投资,利用这次机会,有计划地对大批干部、工人进行正规教育,提高他们的政治水平、文化水平、技术水平、经营管理水

① 【美】詹姆斯·库泽斯、巴里·波斯纳著,王莉译. 心随心动[M]. 电子工业出版社:北京,1998(11).

② 【美】T·舒尔兹(林树众译). 人力资本和中国的生产能力[J]. 世界经济文汇,1988(4):16-17.

平,就是一种能够收到很好效果的智力投资。”^①邓小平同志的讲话,掀起了我国研究“智力投资”问题的热潮。1981年11月30日,第五届全国人民代表大会第四次会议《政府工作报告》提出:“我们要大力加强智力开发,增加智力投资,使智力投资同生产建设投资的比例相协调,同经济发展的要求相适应。”从此以后,我国理论界和实务界开始研究智力投资的概念、特性、智力投资与国民经济协调发展、智力投资教育等问题,并取得了一定的成果。

二、智力投资问题研究的国内外状况

1. 揭示了智力投资概念的内涵

智力投资概念有多种解释,所站的角度不同,得出的内容也不同。有的从家庭智力投资的角度出发提出智力投资概念。认为,在独生子女占主体的社会里,“做父母的都期待着自己的孩子能成为有用之才,为实现这一愿望,他们情愿自己多吃些苦,不惜花钱对孩子进行智力投资”^[1],则智力投资是指家庭为培养孩子成才而用于开发孩子智力方面的投资。有的从企业职工培训角度阐述智力投资概念。认为“智力投资,是指开发智力、挖掘潜能、提高素质所进行的一种特殊投入,包括培训现有员工和引进人才,属于战略投资”^[2]。有的从教育支出角度提出智力投资概念。认为,“智力投资就是人的资本投资,即用于发展教育和科学技术事业、提高人的智力水平的投资”,“智力投资的周期长、收效慢”,“是科学技术发展的基础”,“是实现人的全面发展,不断改造主观世界的基本途径”,“是物质投资充分发挥效益的条件”^[3],“教育经济学家,把教育投资称之为智力投资”^[4]。还有的从投资主体上论述智力投资概念。认为,“智力投资的主体包括个人、学校和政府”^[5],则智力投资是社会各个群体、组织,包括家庭、学校、政府等用于开发人的智力所进行的投资。至今为止,对智力投资的概念定义为:为开发人的智力而投入的资金。它有狭义和广义之分:狭义的智力投资主要指通过教育系统进行智力开发而投入的资金,即教育投资。广义的智力投资还包括通过科研系统进行科研活动而投入的资金,是智力开发的必要条件。对教

^① 邓小平. 贯彻调整方针,保证安定团结[M]. 邓小平文选(1975—1982). 北京:人民出版社,1983(7):321.

育的投资就是对国家未来的经济繁荣和竞争力的投资,也就是对国家未来的前途的投资。

笔者综合以上各种解释,确定了智力投资概念的内涵与外延:所谓智力投资,是家庭及社会在培养具有智慧和能力的创新人才的过程中所花费的代价^[6],不包括人才培养过程中的生活消费支出。对于整个社会来讲,智力投资是一种教育投资。教育投资是用于提高人的知识技术能力和素质水平而发生的用于人的教育方面的各项开支。它包含两种观念^[7]:一是投入观,即从资金投入上反映教育投资;二是耗费观,即从资金耗费上反映教育投资——教育成本。无论哪种观点,从国内外情况看,用于人的教育方面的各项开支包括六大内容^[8]:①国家和地方各级政府以及学校支付的教育费用;②学生或学生家庭支付的教育费用;③学生就学而放弃的劳动收入;④学校固定资产折旧;⑤教育部门享有的免税的价值;⑥学校放弃的出租资产而获得的租金。因此,结合我国现实,从狭义角度定义“智力投资”外延时,可简化界定为三大类:一是国家社会用于学校的教育投资;二是家庭用于子女的教育投资;三是受教育者的教育机会成本。这里不研究含科技投资在内的广义智力投资概念,那将有待未来的深入研究。

2. 智力投资成了我国经济社会决策的重要战略支撑

1983年8月,中共中央、国务院作出《关于引进国外智力以利于四化建设的决定》,1983年9月,国务院颁布《关于引进国外人才工作的暂行规定》,中共中央决定成立中央引进国外智力领导小组,姚依林同志任组长。以此为标志,我国引智事业进入全面开创、前所未有的历史发展时期。

1997年9月12日,江泽民总书记在党的十五大报告指出:“积极引进国外智力,鼓励留学人员回国工作或以适当方式为祖国服务。”^①“建设有中国特色社会主义,必须着力提高全民族的思想道德素质和科学文化素质,为经济发展和社会全面进步提供强大的精神动力和智力支持,培育适应社会主义现代化要求的一代又一代有理想、有道德、有文化、有纪律的公民。这是我国文化建设长期而艰巨的任务。”^②

① 江泽民. 高举邓小平理论伟大旗帜,把建设中国特色社会主义事业全面推向二十一世纪[M]. 江泽民文选第二卷. 北京:人民出版社,2006(8):26.

② 江泽民. 高举邓小平理论伟大旗帜,把建设中国特色社会主义事业全面推向二十一世纪[M]. 江泽民文选第二卷. 北京:人民出版社,2006(8):33.

2000年10月11日,江泽民总书记在党的十五届五中全会上的讲话指出:“要继续坚持两手抓、两手都要硬的方针,大力推进社会主义精神文明建设,不断提高全民族的思想道德素质和科学文化素质,为现代化建设提供强大的思想保证、精神动力和智力支持。”^①

2001年7月1日,江泽民总书记在庆祝中国共产党成立八十周年大会上的讲话中提出:“我们党要始终代表中国先进文化的前进方向,就是党的理论、路线、纲领、方针、政策和各项工作,必须努力体现发展面向现代化、面向世界、面向未来的民族的科学的大众的社会主义文化的要求,促进全民族思想道德素质和科学文化素质的不断提高,为我国经济发展和社会进步提供精神动力和智力支持。”^②

2002年11月8日,江泽民总书记在党的十六大报告中提出:“必须立足中国现实,继承民族文化优秀传统文化,吸取外国文化有益成果,建设社会主义精神文明,不断提高全民族的思想道德素质和科学文化素质,为现代化建设提供强大的精神动力和智力支持”。要“大力引进海外各类专业人才和智力。改善投资环境,对外商投资实行国民待遇,提高法规和政策透明度。”

2002年12月18日,党的十六大会议后,新华社记者专访教育部部长陈至立。陈至立提出:“为全面建设小康社会提供人才和智力支持。”

2003年5月9日,时任教育部副部长的周济在《光明日报》上发表“发展高等教育要处理好八种关系”的文章,提出:“高等教育对经济发展的服务手段和贡献,主要是提供高级专门人才、提供高水平科研成果、提供与时俱进的先进智力。”

2003年9月1日,江泽民总书记在国防科大成立50周年庆祝大会上的讲话中号召全军指战员“把军队院校教育摆在优先发展的战略位置,不断为推进中国特色军事变革提供强有力的人才和智力支持。”^③

2004年4月17日,《国务院国资委关于加强和改进中央企业人才工作的意见》中提出:“要紧紧抓住培养、吸引、用好人才三个环节,积极开发利用

① 江泽民. 在新世纪把建设中国特色社会主义事业继续推向前进[M]. 江泽民文选第三卷. 北京:人民出版社,2006(8):118-119.

② 江泽民. 在庆祝中国共产党成立八十周年大会上的讲话[M]. 江泽民文选第三卷. 北京:人民出版社,2006(8):264.

③ 新浪网. <http://news.sina.com.cn/c/2003-09-01/21401656445.shtml>.

国内国际两种人才资源,集聚各类优秀人才,为做强做大中央企业提供强有力的人才保证和智力支持。”

2006年1月9日,胡锦涛总书记在全国科学技术大会上的讲话“坚持走中国特色自主创新道路,为建设创新型国家而努力奋斗”中提出:“要加大引进人才、引进智力工作的力度,尤其是要积极引进海外高层次人才,吸引广大出国留学人员回国创业。”在该大会上,温家宝总理也提出:“加强基础研究是提升国家创新能力、积累智力资本的重要途径,是跻身世界科技强国的必要条件。”

2006年1月9日,温家宝总理在全国科学技术大会上的讲话“认真实施科技发展规划纲要,开创我国科技发展的新局面”中提出了5个战略重点。其中,第五个战略重点是:“加强基础科学和前沿技术研究”,并指出:“加强基础研究是提升国家创新能力、积累智力资本的重要途径,是跻身世界科技强国的必要条件。”

2006年9月13日,中共中央办公厅、国务院印发《国家“十一五”时期文化发展规划纲要》确定到2010年我国文化发展的总体目标是:完成“十一五”时期全面建设小康社会的任务,文化为人民服务、为社会主义服务的能力明显增强,为经济发展、政治稳定和社会进步提供强有力的思想保证、精神动力和智力支持;文化的创新能力和整体实力明显提高,文化教育产品更加丰富,更好地保障和满足人民群众的基本文化需求,促进城乡和区域之间文化的共同发展;中华文化在世界上的影响力不断扩大,文化教育在综合国力竞争中的地位和作用日益突出,文化发展的水平与我国的经济实力、国际地位相适应。

2006年11月10日,胡锦涛总书记在中国文联第八次全国代表大会中国作协第七次全国代表大会上的讲话中指出:“大力发展社会主义先进文化,着力培养民族精神、激发奋斗热情,为改革开放和社会主义现代化建设提供有力的思想保证、精神动力、智力支持,更好地把全国各族人民的意志和力量凝聚起来,万众一心为实现全面建设小康社会的宏伟目标而奋斗。”

2006年12月5日至12月7日,中央经济工作会议在北京召开,胡锦涛总书记在会上发表重要讲话。他在谈到“对外开放”时说:“以引进先进技术、先进管理和海外智力为重点,提高利用外资质量。”

2007年6月25日,胡锦涛总书记在中央党校省部级干部进修班发表重

要讲话时把“智力支持”提高到“发展社会主义民主政治”高度来对待。他说：“要继续扩大公民有序政治参与，健全民主制度，丰富民主形式，拓宽民主渠道；推进决策科学化、民主化，完善决策信息和智力支持系统；发展基层民主，保证人民依法直接行使民主权利；全面落实依法治国基本方略，弘扬法治精神，维护社会公平正义；加快行政管理体制改革，强化政府社会管理和公共服务职能。”

2010年6月6日，中共中央国务院印发《国家中长期人才发展规划纲要（2010—2020年）》，在“指导方针”中强调，要“加快人才发展体制机制改革和政策创新，扩大对外开放，开发利用国内国际两种人才资源，以高层次人才、高技能人才为重点统筹推进各类人才队伍建设，为实现全面建设小康社会奋斗目标提供坚强的人才保证和广泛的智力支持。”

可见，经过这么多年的实践和探索，党和国家几代领导人都将“智力”提高到增强国力的战略高度来作出决策，智力投资已成了国家社会经济发展的重要战略支撑。

3. 智力投资成为全世界共同研究的课题

法国《经济问题》周刊1993年12月1~8日这一期转载了法国《经济抉择》月刊主编德尼·克莱尔题为《智力投资论》的文章。克莱尔着重介绍了1992年诺贝尔经济学奖获得者加里·贝克关于教育促进经济增长的论断^[9]。

克莱尔首先指出，知识作为生产力的源泉，这个认识并非由加里·贝克最先得出，1974年的诺贝尔经济学奖获得者泰奥多尔·舒尔兹早在20世纪60年代就提出了相同的观点，再往前追溯，在亚当·斯密的《国富论》以及在马克思的著作中，都可见到类似的论证。

克莱尔介绍了加里·贝克提出的“智力投资有待优化”的见解。贝克认为，鉴于人的天赋有高低之分，有的学生花很多时间，学到的知识却很有限，显得“得不偿失”，因此，是否继续上学，应考虑到投资能否产生相应效益的问题。他认为，在进行这一抉择时，个人势必应考虑自身的条件，力图合理地取得最高限度的效益。

克莱尔还介绍说，在目前，也有一些人对贝克的智力投资论提出异议。他们指出，教育的普及正导致文凭的贬值，学校并不能真正赋予求学者更高的经济效益，因为在实际生活中，在劳动力市场的供求规律的作用下，机遇

和才智对就业者的个人收益是同等重要的。

1994年,美国经济学家C·温斯格和W·布拉马在《未来的工作:在知识经济中把知识投入生产》中提出了“知识经济”的概念,并论述了它的特点,强调“管理智力”将是获取和利用高价值信息的关键。1996年,世界经济合作与发展组织(OECD)在发布的《科学、技术和产业发展报告》中将知识经济诠释为“以知识为基础的经济”,即一种以不断创新为主要基础,集知识密集型、智慧型和信息型的新经济形态。我国学者由此进一步阐述它“是一种智力支撑型经济,亦可称智力经济,即以智力资源的占有、配置、生产、分配和使用为最重要因素的经济”^[10]。此后,国内外将智力投资和知识经济挂钩研究成为热点。

第二节 智力投资视角研究

一、经济学视角下的智力投资研究

经济学是研究人类社会经济发展过程中经济关系和经济活动规律及其应用的科学的总称。人类历史上最早使用“经济”一词,是公元前430年出生的古希腊色诺芬在其《经济论》中,认为“经济”意为“家庭管理”,即所谈论的“经济”,是“家庭经济”。到了1843年,德国威廉·罗雪尔在《历史方法的国民经济学讲义大纲》中提出了“经济财”的概念,认为“经济”应是对财的维持、增加和利用的行为。当今社会,“经济”不仅与个人生活有关,而且与社会物资生产和再生产有关。我国《现代汉语词典》对“经济”一词给予了最为广泛的定义:“用较少的人力、物力、时间获得较大的成果”。站在经济学角度研究智力投资,不仅要研究资财的投放,还要研究资财的使用效益,一句话要研究智力投资的经济性。

所谓智力投资的经济性,是指智力投资可以作用于物质资料的生产、经

营等经济活动的各个过程,推动国民经济的发展,产生一定的经济效益^[11]。智力投资的经济性突出表现在它具有潜在的生产性、经济效益的倍加性、智力资本的高额回报性和智力价值的创新性四大方面^[12]。因此,从经济学角度研究智力投资,就是要研究智力投资带来的经济效益。

二、管理学视角下的智力投资研究

管理学是揭示管理活动内在规律的一门学问。着重于全方位、多方位对管理职能、管理组织、管理系统、管理行为和管理原则等有效管理中的各种问题探索和研究。站在管理学角度研究智力投资,就是要研究如何进行智力投资管理。要研究智力投资管理的目的、内容、方法、效果,使智力投资为企业生产经营服务,为企业未来发展服务。

智力投资管理的目的是考察对智力人才花费的代价,为确认智力资本充分发挥智力人才作用提供依据。

安妮·布鲁金(Anny blugin 1996)将智力资本管理的全过程划分为七个阶段:确定智力资本→制定智力资本发展计划→审计智力资本→将智力资本结果记录并归档于智力资本知识库中→保护智力资本→发展和更新智力资本→推广智力资本,在不同的阶段分别采用了不同的技术方法以达到阶段目标,为下一阶段准备好相应的资料,即通过记录、控制和审计的方法来管理智力资本^[13]。借鉴安妮·布鲁金智力资本管理的七个阶段,笔者认为,智力投资管理的內容应分为智力人才界定管理、智力投资价值计量管理、智力投资绩效评价管理、智力投资资本化管理四方面。

智力投资管理的方法是一种价值量化方法,即将智力投资的价值量化到具体对象上去的方法。

分析智力投资管理的效果就是要计算智力投资给单位所带来的绩效,尤其是管理绩效。

三、会计学视角下的智力投资研究

会计学是研究会计理论、方法和技术及其应用的学科。会计指通过记账、算账、报账、用账等手段,核算和分析经济活动或财务收支,反映和监督

经济过程及其结果的一门科学。站在会计学角度研究智力投资,不仅要记录各项智力投资,更重要的是要研究智力投资的方向、风险、效益,智力投资是如何转化为智力资本的过程,以及智力投资回报的确认等。

四、社会学视角下的智力投资研究

“社会学”这个词来源于拉丁语“societas”(社会)和希腊语“logos”(学说)。它是一门关于社会的科学,是从变动着的社会系统的整体出发,通过人的社会关系和社会行为来研究社会的结构、功能、发生、发展规律的一门综合性的社会科学。站在社会学角度研究智力投资,不仅要研究智力投资产生的经济效应,更重要的是要研究智力投资的社会效益,因此,它注重研究智力投资的社会性。所谓智力投资的社会性是指智力投资行为及其作用幅射到社会方方面面,成为经济基础和上层建筑的桥梁和纽带。智力投资是一种既包括个人又包括社会群体乃至国家政府的社会行为;既涉及到人与人、人与组织的经济关系,又涉及到人与人、人与组织的社会关系;既反映一定的物质关系,又反映一定的精神关系。

第三节 智力投资意义研究

一、智力投资学的构建意义

我国从20世纪八十年代开始研究智力投资问题。先后从家庭重视智力投资、企业重视职工培训,到国家重视教育投资,智力投资的主体已经从个人、企业、学校扩展到社会。致力于经济学科体系建设的专家、学者系统总结智力投资实践经验,提炼智力投资理论,开创智力投资应用方法。在这一过程中有以下三大突出表现:

1. 构建和完善《教育经济学》

从1983年全国教育经济学会(筹)编写组编写出版《教育经济学概论》、厉以宁1984年出版《教育经济学》后,1987—2006年,李少元、李建蔚、夏禹龙、邱渊、孟明义、杨葆焜、范先佐、靳希斌、王玉昆、张学敏、刘存绪、崔卫国、刘永瑞、王培根、朱坚强、李远贵和向洪等都编著出版过《教育经济学》或《教育经济学简明教程》,其中,均有一些章节论述智力投资,尤其是论述智力投资的经济效果(益)、智力投资的宏观决策、智力投资经济效果(益)的实现途径等。

2. 提出教育资本和智力资本理论

如夏禹龙1988年编著出版《论智力开发》、李向前2000年、2002年编著出版《教育资本》、李远贵和向洪编2006年编著出版《教育资本》,他们都把智力投资作为智力资本来阐述资本的运营价值。

3. 开始构建智力投资经济学

目前,国内外尚未构建智力投资经济学体系。随着知识经济社会越来越突出智力人才作用时,智力投资经济学将会从投资经济学中分离出来形成独立的体系。

智力投资经济学的初步框架构建如下:

(1)智力投资概述。包括智力投资的涵义、分类、特点和作用等。

(2)智力投资主体研究。包括智力投资主体概述、智力投资主体的分类、不同智力投资主体的动机研究、不同智力投资主体的行为研究等。

(3)智力投资与经济增长研究。包括经济增长概述、智力投资与经济增长相互作用研究、智力投资的经济贡献研究、智力投资的经济拉动作用研究等。

(4)智力投资规模研究。包括智力投资规模概述、智力投资规模的确定、智力投资与物质投资匹配研究。

(5)智力投资风险研究。包括风险概述、智力投资风险的分类及防范、不确定性风险条件下的智力投资决策研究等。

(6)智力投资资本化研究。包括智力投资资本化的涵义研究、智力投资资本化的必要性研究、智力投资资本化的方法研究、智力投资资本化对象研究、智力资本确认研究、智力资本投资回报研究等。

(7)智力投资效益评价研究。包括智力投资效益概述、智力投资效益的评价指标构建、提高智力投资效益的途径研究等。

(8)智力投资决策研究。包括智力投资决策科学化、智力投资决策系统的建立、智力投资决策的原则和依据、智力投资决策的程序和方法等。

二、智力投资效应的测度意义

(一)智力投资效应的内容

效应是指某种事物的发生、发展在社会上所引起的反映和效果,或者是指事物呈现出来的影响力和反响的程度。从经济学看,如果这种影响和反应是有利的,称为“正效应”,如果不利,称为“负效应”。

智力投资效应是指通过投入资金开发人的智力所产生的积极影响。研究智力投资的重点,是要揭示智力投资产生的各种效应。其中,最突出的是要揭示智力投资和物力投资拉动经济发展的关系。中国社会科学院朱庆芳通过数据研究揭示:我国 1953—1978 年 26 年的物质投资累计数是 5968 亿元、智力投资累计数是 214 亿元,两者之比是 28:1,而 1979—1989 年 11 年的物质投资累计数是 9064 亿元、智力投资累计数是 825 亿元,两者之比是 11:1,改革开放后的社会经济有了突飞猛进的发展。1991 年,薛伯英主译出版了[美]萨哈罗波洛斯,伍德豪尔著《教育投资分析》一书,提供了教育投资的分析方法,开始引起我国教育界专家、学者的重视。

笔者在《煤炭经济研究》2006 年第 11 期上发表了“论智力投资效应”,阐述了智力投资的四大效应^[14]:

1. 智力投资的理论效应

智力投资的理论效应是围绕智力投资问题展开的对其概念、特性、意义、作用、内容、形式、测度、决策等所作的一系列阐述,最终形成智力投资的理论体系。智力投资理论指导着人们的实践所带来的积极影响,就是智力投资理论效应。这种效应突出表现在理论的主导或支配效应和智力投资理论的权威效应。所谓权威效应是指由宣传者、信息来源的威望而产生的使公众毫无保留地接受宣传信息、应用宣传信息所产生的持久的影响力与效果。

2. 智力投资的财富效应

财富一词有其发展的演变过程。最早的经济学家色诺芬(公元前 430 ~ 公元前 355)在其《经济论》中认为,“财富就是有使用价值的东西,能从它那

里获得利益”。威廉·配第 1662 年在其《赋税论》中提出“土地是财富之母，而劳动是财富之父”的著名论断，此名言虽然未揭示财富的含义，但把财富和土地、劳动结合在一起。亚当·斯密 1776 年在其《国富论》（《国民财富的性质和原因的研究》）中批判了重商主义的落脚点——金银货币即是财富的观点，提出“由货币所购买的货物才是真正的财富”的观点。西斯蒙第 1819 年在其《政治经济学新原理》中提出了财富的新观点，认为，“财富是劳动、节约、享受‘三位一体’的东西”，其中，享受是财富的目的，包括物质财富享受和精神生活享受。西尼尔 1836 年在其《政治经济学大纲》中提出：“财富是一切可交换的或有价值的事物，作为一项财富必须具备三个要素：一是效用；二是供给有限；三是可交换性”。拉姆赛同年也在其《论财富的分配》中定义财富时认为，财富应该是“那些为人所必需的、有用的、适合于他们需要的，而且不是由自然界自发地、无限丰富地提供的物质”，“它必须具备三个性质：物质性、效用性和稀缺性”。马克思 1867 年在其《资本论》中提出：货币“是物质财富的一般代表，因为它能直接转化为任何商品”^①，“资本一旦合并了形成财富的两个要素——劳动力和土地，它便获得了一种扩张的能力”^②。马克思认为，“不论财富的社会形式如何，使用价值总是构成财富的物质内容”^③。至今为止，对财富概念的一致结论是：财富是劳动、资本、土地、技术等各种生产要素综合作用的结果。

经济学意义上的“财富”一词同会计学术语结合，产生两层含义：一是静态财富，指的是“净资产”；二是动态财富，指的是“净利润”。从企业角度看智力投资，从静态看它是企业会计账簿上确认的“智力资本”，从动态上看它是企业为智力人才所花费的代价，这两种花费最终都会带来经济效益——净利润，即智力投资最终产生的财富效应就是给企业带来了净利润。智力投资财富效应远远大于物质投资的财富效应。

3. 智力投资的资本效应

知识是“资本”，知识转化为“智力”会带来更大的“财富”，这一理念已越来越深入人心。知识积累越多，获取的“财富”的“资本”越大，滚动“受益”的期限越长。经济学认为，任何投资必须取得收益，这是资本循环周转的客观要

① 马克思. 资本论(第一卷)[M]. 北京:人民出版社,1975:153.

② 马克思. 资本论(第一卷)[M]. 北京:人民出版社 1975:663.

③ 马克思、恩格斯. 马克思恩格斯全集第 23 卷[M]. 北京:人民出版社 1974:57.

求。如果投入的资本得不到回收,简单再生产无法进行;如果投入的资本不能增值,则扩大再生产无法进行。因此,智力投资可以转化为资本,带来更大的资本效应,智力投资的资本回报是以马克思“货币资本”理论为依据的。

4. 智力投资的教育效应

2003年5月9日,时任教育部副部长的周济在《光明日报》上发表“发展高等教育要处理好八种关系”的文章,提出:“高等教育对经济发展的服务手段和贡献,主要是提供高级专门人才、提供高水平科研成果、提供与时俱进的先进智力。”智力投资是武装人的智力,但武装人的智力不能偏离正确的方向。因此,高等学校要将“传智”和“传德”结合、“教书”和“育人”结合。运用智力投资数据对受教育者进行智力投资教育,这是保证人才培养正确方向的一个措施。

(二) 智力投资效应的测度方法

智力投资效应的测度方法分别有历史成本测定法、重置成本测定法、多元模型测定法、马克卢普信息经济测度法、“柯布-道格拉斯生产函数”模型评价法等。这些方法将在后述内容中分别予以阐述。

三、智力投资效应的决策意义

智力投资效应的决策意义在于,通过测定智力投资的各种效应,为社会经济发展提供决策依据。包括:提供地区经济发展的决策依据,提供部门经济发展的决策依据,提供行业经济发展的决策依据,提供整个社会发展的决策依据,提供文化事业发展的决策依据,提供教育事业发展的决策依据,提供企业生产经营发展的决策依据,等等。

四、智力投资效应的研究意义

综上所述,我国对智力投资的研究虽然已经有一些成果,但还有四大问题需要深入研究:

一是智力投资支撑社会发展的理论体系尚未建立起来。尽管已有教育投资拉动经济发展的基本理论体系,但还缺乏范围更广的理论体系。因为

智力投资是一种既包括个人又包括社会群体乃至国家政府的社会行为;既涉及到人与人、人与组织的经济关系,又涉及人与人、人与组织的社会关系;既涉及到社会存在和社会意识,又涉及社会发展和社会变革;既反映一定的物质关系,又反映一定的精神关系。建立智力投资的社会支撑理论体系,研究智力投资行为及其作用所幅射到的社会方方面面所产生的社会效应,不仅对于调整我们发展经济社会的思路极为重要,而且还能够解析社会生产力与生产关系、经济基础和上层建筑矛盾运动的多种现象。

二是智力投资与物力投资拉动社会经济发展的量化成果还不足。虽然中国社会科学院朱庆芳已用数据揭示了1953—1989年的智力投资与物力投资的比例关系,但还未分别计算拉动经济发展的比例关系,而且还需要揭示1990年以来我国在这方面出现的新变化。

三是智力投资的个性化研究不足。还未揭示一个人才走向社会、服务社会的智力投资总额,而这正是人才市场价值决策的基本依据。

四是《智力投资经济学》尚未建立起来。这还需要作深入的研究,不仅包括理论方面,还包括应用方面,要有教育界、经济界、管理界、会计界等方面的专家教授及实际工作人员的努力和贡献才能建立起来。

基于以上原因,本项目以“智力投资”为主题,力求构建“智力投资支撑理论”体系,并从其效应上进行验证,为社会经济发展提供政策依据,为人才市场决策提供定价依据,为人才资源投资提供战略依据,为智力投资资本化运作提供模式借鉴。

第四节 智力投资框架研究

一、智力投资框架图

研究智力投资,从总体上说,是要建立智力投资的理论体系和应用体

系。具体框架见图 1-1。

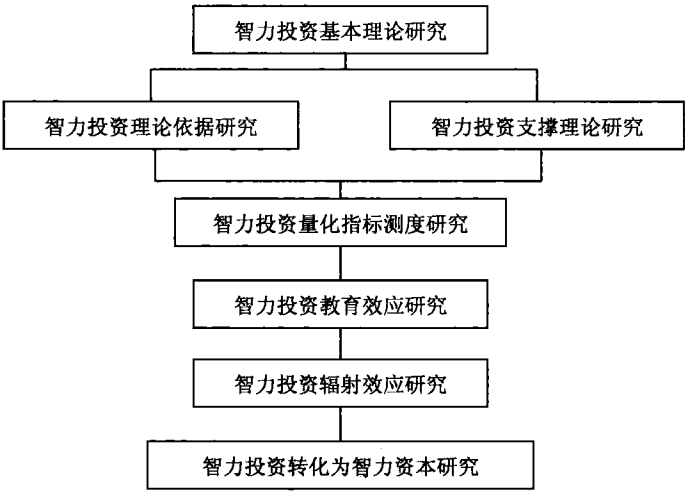


图 1-1 智力投资框架图

二、智力投资框架的具体内容

(一) 智力投资基本理论研究的具体内容

一要研究智力劳动价值理论。包括:劳动价值理论研究,物力劳动价值理论基点研究,智力劳动价值决定研究,基于智力价值的智力投资研究等。

二要研究建立智力投资支撑理论体系。包括:智力投资经济支撑理论,智力投资社会支撑理论,智力投资文化支撑理论,智力投资人才支撑理论等。

(二) 智力投资量化指标测度研究的具体内容

智力投资量化指标测度研究的具体内容包括:智力投资量化指标测度方法研究,国家社会智力投资测度研究,家庭智力投资测度研究,被投资者求学阶段机会成本测度研究,被投资者从业过程智力增值研究等。

(三) 智力投资辐射效应研究的具体内容

智力投资辐射效应研究的具体内容包括:智力投资经济拉动效应研究,

智力投资社会推动效应研究,智力投资文化促动效应研究等。

(四) 智力投资教育模式研究的具体内容

智力投资教育模式研究的具体内容包括:智力投资教育理论研究,智力投资人才理论研究,智力投资“引领”教育研究,智力投资“扩展”教育研究,智力投资“创新”教育研究,智力投资“感恩”教育研究。

(五) 智力投资资本化理论与方法研究的具体内容

智力投资资本化理论与方法研究的具体内容包括:智力投资转化为智力资本(资本化)的基本理论研究,智力投资的初始计量——知识资本的确认,智力投资的后续计量——智能资本的确认,智力投资的未来计量——拓创资本的确认,智力投资的未来计量——投资报酬的确认;典型企业智力投资及智力资本应用案例研究。