



政府财政行为与企业 创新的相关机制研究

Zhengfu Caizheng Xingwei yu Qiye
Chuangxin de Xiangguan Jizhi Yanjiu



高丽霞 著

山西省软科学研究项目：财政资金支持企业创新的机制与措施
研究（项目编号：2016041001-5）



政府财政行为与企业 创新的相关机制研究

Zhengfu Caizheng Xingwei yu Qiye
Chuangxin de Xiangguan Jizhi Yanjiu

高丽霞 著



西南财经大学出版社
Southwestern University of Finance & Economics Press

中国·成都

图书在版编目(CIP)数据

政府财政行为与企业创新的相关机制研究/高丽霞著. —成都:西南财经大学出版社, 2018. 10

ISBN 978-7-5504-3508-7

I. ①政… II. ①高… III. ①财政—影响—企业创新—研究

IV. ①F273.1

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2018)第 110256 号

政府财政行为与企业创新的相关机制研究

高丽霞 著

策划编辑:孙婧

责任编辑:胡莎

助理编辑:王青杰

封面设计:张姗姗

责任印制:朱曼丽

出版发行	西南财经大学出版社(四川省成都市光华村街 55 号)
网 址	http://www.bookej.com
电子邮件	bookej@foxmail.com
邮政编码	610074
电 话	028-87353785 87352368
照 排	四川胜翔数码印务设计有限公司
印 刷	郫县犀浦印刷厂
成品尺寸	185mm×260mm
印 张	10
字 数	231 千字
版 次	2018 年 10 月第 1 版
印 次	2018 年 10 月第 1 次印刷
书 号	ISBN 978-7-5504-3508-7
定 价	58.00 元

1. 版权所有,翻印必究。

2. 如有印刷、装订等差错,可向本社营销部调换。

前言

创新活动，是一种经济活动，更是现代市场经济活动中的重要部分。与现代经济学所表述的政府与市场经济活动的关系一样，政府之于创新活动，也是一种在市场之外的“超经济力量”。但是，政府掌控着公共权力以及大部分资源，使得政府这个“超经济力量”有条件对创新活动发挥巨大影响和起到巨大作用。

政府对创新活动的影响和作用，既有可能是一种适应创新活动要求的影响和作用，也有可能是一种与创新活动要求不相适应甚至是相互矛盾的影响和作用。在历史和现实中，这两种迥然不同的情形，均可以得到实例的佐证。但我们在这里所探讨的，显然是政府对创新活动能够适应并能够推动创新活动发展的关系。

政府对创新活动内在要求进行主动、迅速、全面和有效响应的能力，可以在两个方面发挥出来：它们的“内化”，可以推动政府自身的改革；而它们的“外化”，则可以促进创新活动的开展。

创新，不但与产业的突破和新兴产业的出现相关联，而且还与经济形态的变化相关联。如果没有由创新所触发的工业革命，就不可能有工业经济这种形态出现；如果没有由创新所触发的新产业革命，也就没有后工业的经济形态。

从根本意义上说，澎湃于当今世界的全球化浪潮，都是由科技创新和制度创新所触发、推动和加速的。在全球化过程所形成的世界经济格局中，国与国之间，地区与地区之间，联系和合作更为紧密，竞争也更为激烈。在这种密切合作与激烈竞争同在的形势之下，每个国家和地区，都应该以积极的态度参与合作，追求发展；每个国家和地区，也都应该致力于技术创新和制度创新，不断地提升自己在国际竞争中的核心竞争力，并以这种核心竞争力去抢占世界经济中的新制高点。

作者

2018年2月

目 录

第一章 导论 / 1

第一节 问题的提出与研究意义 / 1

第二节 文献回顾及简要评述 / 2

第三节 研究思路与框架 / 7

第二章 政府行为与企业创新的理论基础 / 10

第一节 熊彼特创新理论 / 10

第二节 企业家精神与企业创新 / 17

第三节 企业创新的外部性效应 / 20

第三章 推动区域创新是政府职责所在 / 27

第一节 政府职能的基本概念 / 27

第二节 政府、市场与社会 / 36

第三节 政府与企业创新有关的特殊职能 / 48

第四章 企业创新的理论研究 / 51

第一节 推动企业创新的外部集群 / 51

第二节 企业自主创新的影响因素 / 62

第五章 政府采购与企业创新机制研究 / 80

第一节 政府采购促进企业发展的实践 / 80

第二节 促进创新的政府采购模式改进 / 85

第三节 政府采购的模式设计 / 96

第六章	政府资助与企业创新机制研究 /	102
第一节	政府资助企业创新的现状分析 /	102
第二节	政府资助企业创新的微观实证分析 /	105
第三节	政府资助企业创新的模式设计 /	115
第七章	税收优惠与企业创新机制研究 /	121
第一节	税收优惠对企业创新的影响机理研究 /	121
第二节	企业创新税制激励的问题分析 /	126
第三节	优化企业税制创新的具体建议 /	130
第八章	政府资金资助企业创新的管理研究 /	133
第一节	用于企业创新资金的预算制度 /	133
第二节	资助企业创新的绩效管理研究 /	140
第三节	政府绩效评价 /	146
	参考文献 /	154

第一章 导论

第一节 问题的提出与研究意义

一、问题的提出

今年是改革开放四十周年。四十年来,我国经济飞速发展,产业结构不断升级,社会经济经历了手工业、大工业到现代智能工业的三个阶段式跨越。社会发展中的矛盾得到解决,新的矛盾不断涌现。人口红利消失与人民收入增长困难之间的矛盾成为现代社会发展的新问题,而社会供给滞后和人民对高水平精神和物质需求的向往之间的矛盾则成为这个时期社会矛盾发展的主流。经济转轨已经成为必然的趋势。

在对外交往中,知识产权、技术贸易壁垒和反倾销已经成为我国企业参与国际竞争的重大障碍。国际社会中西方国家对技术出口的控制日趋苛刻。技术的进步正成为我国社会发展过程中一个重要障碍。我国要解决自身的社会矛盾,单纯依靠技术引进已经很难解决问题。“打铁还需自身硬”,我国仍旧要加强技术创新。

从企业自身的角度来看,提高技术创新能力已经成为企业发展的必然选择。在人口红利消失、国家日益开放的背景下,我国企业面临的市场竞争压力越来越大。企业已经不能从资源禀赋优势中获利,必须要通过技术优势实现更多的利润。因此,企业必须要增强自身的技术创新能力,掌握更多的关键技术,在重要领域中形成长期的竞争优势,为自身获利和国家的长期发展奠定坚实的基础。

中共中央在多个场合指出,要把技术创新作为推进我国经济供给侧改革和提高国家竞争实力的中心环节。推动“万众创新”,加快建设中国特色国家创新体系已经成为推动我国经济发展和科技进步的重大课题。

虽然在新形势下,创新已经成为我国社会和企业发展的必由之路,但是为什么我国社会创新的效率这么低,为什么有些企业明明已经创新,而且产品适应市场的发展需求,但是仍旧被淘汰,另一些企业没有创新却依然能够在社会中发展下去。这个问题的深层次原因就在于技术的外部性。企业研发技术需要付出巨大的成本,

但是技术抄袭和仿制非常容易。基于这个因素,对于技术创新来说,政府必须要给予全面的支持,通过多种渠道支持企业进行技术创新,尽可能地消除技术外部性的影响。但是,就财政来说,政府通过何种手段才能真正实现对技术创新企业的扶持,则是我们必须研究的一个问题。

二、研究意义

从党的十八大到党的十九大,创新一直以来都是我国社会发展的重大理念。创新驱动发展战略,已经成为我国社会发展的七大战略之一。在“十三五”时期,技术创新仍旧是我国社会发展的重要推动力。因此,提高企业技术创新能力已经成为我国社会发展的重要方略之一。各级政府要围绕这一方略,采取措施,积极支持企业提升创新能力。对于我国新时代中国特色社会主义建设来说,这无疑是“利好”消息。但是在如何认识企业创新能力上,还存在一些误区。因此,有必要明确各级政府在促进企业增强技术创新能力上如何走向科学化,这对落实中央精神、建设创新型国家具有重大意义。

从政府的职能角度说,政府无论在制约企业生产活动,还是在激励企业从事技术创新活动方面,都起着不可或缺的作用。本书站在政府职能以及技术外部性的角度,对我国政府支持企业技术创新的激励作用进行了研究。这对于我国有效提高企业技术创新能力、完成“十三五”规划具有重要的现实意义。

第二节 文献回顾及简要评述

一、创新

目前,国内外学术界对企业技术创新的研究,主要从以下方面展开:

(一) 创新的定义

“创新”的概念首先由经济学家约瑟夫·阿罗斯·熊彼特提出。他在1912年首次使用“创新”这个词汇,将创新定义为“新的生产函数的组织和建立”,也就是企业家在现有生产要素的基础上,重新组织生产。在他看来,创新是企业家不断开发新产品、引入新的生产方式的过程,是一种创造性的破坏。

迄今为止,“创新”的概念已经有一百多年的历史,国内外众多学者仍没有给它一个确定的定义,只是将它的范围不断地扩大,让其外延变得更加宽泛。爱德温·曼斯菲尔德在1968年最早提出了技术创新的定义,他认为创新是指将一个新产品或者过程所包含的技术、设计、生产、财务、管理等方面进行重新引入。这个定义并没有突出创新的本质,应该算作技术引进的定义。伯格曼(Burgelman)在

1998 年对创新的定义进行革新,提出了创新的一个重要标准——商业转化。这个标准几乎为所有的学者所接受。他们认为技术创新应能够为社会所认可。国内学者如许庆瑞^①和傅家骥^②也肯定了这个标准。

国内外学者从不同的角度定义技术创新,并将其标准确定为商业转化。实际上,这个硬性的指标并不完全算作一种创新的真正解读。创新应该是能够为社会所认可的,但是并不能认为就以商业转化为目标,可能在一个小圈子内实现技术创新,并为周围人所认可即可。

(二) 企业家和创新

关于企业家与创新,国内外学者主要从技术创新与非生产性活动两个方面进行了研究。

在熊彼特那里,他强调技术创新的过程中起到关键作用的是企业家。企业家能够将生产资料组织起来,按照生产技术的要求,综合各个环节将技术的研发转化为商业上的成果。罗默(Romer)等继承了熊彼特模型的这个思想,提出了一组以研发为基础的内生技术创新模型。这个模型取得了非常巨大的进步。这个模型强调的命题是,技术创新是内生的,源自于企业家利润最大化的努力。

国内也有学者做出了这方面的研究。孙诚、冯之浚非常强调企业家的自主创新精神,认为企业是自主创新的主体,企业家推动了技术创新的产业化。这其中企业家精神对于企业的发展壮大有非常重大的影响。^③赵炎构建了企业家精神的模型,以此为基础对风险企业家精神的特殊性质进行了分析,提出创新是基于抓住机会、甘冒风险和自我超越的内生结果。^④

关于企业家的非生产性活动研究,国外的研究最早可以追溯到熊彼特之前的凡勃伦。在凡勃伦(Veblen, 1904)看来,企业家是一些以创造性方法增加财富和提高社会地位的人。社会不能期望他们关心某些目标在多大程度上对社会的发展有利。在多数情况下,企业家实际上担任了破坏性的角色,从事了生产“系统性阴谋”的活动(如为了维持高价,推出一种新的方式逼迫卡特尔联盟内成员做出产量限制)。当企业家发现从事诸如寻租的非生产性活动更加有利可图的时候,就会从事这样的活动。

鲍莫尔(Baumol, 1990)提出了一个扩展的熊彼特模型,他认为企业家充当的角色非常丰富,很多角色企业家都可以重新进行配置,而且有些角色并不是建设性或者创新性的。甚至于某些时刻,企业家对于社会的发展是有害的。在研究古罗马、中国以及中世纪的欧洲历史以后,鲍莫尔提出了三个著名的命题,对企业家以及企

① 许庆瑞. 技术创新管理 [M]. 杭州: 浙江大学出版社, 1990: 10.

② 傅家骥. 技术创新学 [M]. 北京: 清华大学出版社, 1998: 2.

③ 孙诚, 冯之浚. 企业自主创新与企业家精神 [J]. 中国科技论坛, 2006 (4): 3-6.

④ 赵炎. 高新技术风险企业的企业家机制 [M]. 上海: 上海大学出版社, 2007: 12.

企业家精神进行了深入的研究。他认为企业家和企业家精神按照社会游戏规则对社会进行改变,对于社会发展有非常深刻的影响。

国内也有一些学者对企业家的非生产性活动进行了研究。例如黄泰岩和郑江淮就把企业家的行为划分为生产性和非生产性两类,并且对企业家行为进行了制度分析。他们站在国有企业的发展视角上,提出了要改变国有企业经营者短期行为和不完全生产性寻租行为,让企业家专注于生产性行为,当然这个前提是要转变企业家的智力结构及其他互补性制度基础。^① 庄子银在总结国外相关文献的基础上,提出了扩展熊彼特企业家精神的想法,把企业家活动的配置转入内生技术创新模型,强调企业不仅应该从事生产型活动,而且也会从事非生产性的寻租、逃税以及腐败这样的犯罪活动。

(三) 创新的激励

关于创新的激励,最早提出一个正规模型的学者是阿罗。他在1962年通过分析认为在竞争条件下的激励产生的作用将会大于垄断调价下的创新激励。弗里曼则认为国家创新激励的系统划分为公共部门和私人部门两个网络,强调政府的政策、企业与研究机构、教育和培训以及产业结构四个方面能够对创新产生激励作用。

在国内有不少学者站在定性的角度对技术创新的激励问题进行分析。其中傅家骥认为技术创新的激励框架包括产权、市场、政府三个方面。李柏洲则指出创新激励机制的建设需要健全市场和政府政策体系,这样有助于解决传统体制存在的问题,为当代社会的技术创新开辟一条道路。王一鸣则提出,提高技术创新的能力必须要创新激励机制,在全社会培育创新文化,整合利用外部资源推动创新。赵维双则站在委托-代理关系的模型基础上对创新激励机制进行了分析,在这个基础上分析了风险投资企业和科技人员之间的双重委托-代理关系的冲突。^② 当然国内的研究中也不乏一些定量研究。刘和东以国内大中型工业企业的数据为基础对创新激励的因素以及效应进行了分析,他认为创新激励的因素主要包括四个方面,分别是企业内部激励、企业所在市场激励、政府政策激励和社会文化激励。^③ 潘颖雯和万迪芳则通过建立相应的多任务委托代理模型对创新激励活动中的两种不确定性进行了研究,并在这个基础上提出了基于委托代理模型分析的研发人员行为和最优契约影响理论,最后提出了相关的建议。

二、政府行为

国外学者对地方政府已做过相关研究。如关于地方政府的定义,科尔和博易

① 黄泰岩,郑江淮.企业家行为的制度分析[J].中国工业经济,1998(2):56-60.

② 赵维双.基于委托-代理关系的技术创新扩散系统激励冲突分析[J].经济问题,2007(1):55-58.

③ 刘和东,耿修林,梁东黎.技术创新的激励因子及其效应比较:以中国大中型工业企业为对象的实证分析[J].科学学研究,2005(2).

(Cole & Boyne, 1995) 认为政府应该是一个民主选举产生的机构, 对社会的管辖权利应通过授权取得, 具有对地方公共服务供应的自由裁量权。^① 关于政府的经济角色, 贝利 (Bailey, 1995) 认为政府的角色应该包括四个方面, 分别是社会资源的配置、收益的分配、社会行为的管制和社会秩序的稳定。^② 同时他还认为自然垄断并不一定要求地方政府直接提供相应服务。例如英格兰和威尔士在供水与污水处理领域中采取了替代性的干预方法, 并且实行了政府管制。

国外其他学者围绕地方政府职能也做了相关研究。关于政府的分配职能, 奥茨 (Oates, 1972) 及其他理论家认为政府应该承担再分配的职能, 而且最好由中央政府承担。中央政府的行为能够减少相关收入群体从一个地方行政区向另一个行政区流动的现象。^③ 关于管制职能, 伊万 (Evans, 1988) 认为在大多数情形下, 地方政府作为中央政府的代理人履行管制职能。土地规划许可是一种处理地方层次上市场失灵问题的行政管制机制。土地开发的另外一种替代性方法则是以开发权拍卖为基础的 market 引导的机制。^④

还有学者做了其他方面的研究。关于管辖权权限约束的原则, 马丁斯 (Martins, 1995) 认为, 对地方市政 (及其管辖区范围) 的强有力法律保护, 对于地方政府自治原则的维护所发挥的作用要比地方政府服务效率及地方公共生活中公民参与水平的任何边际改进所起的作用要大得多。关于地方政府内部权力的关系, 威尔逊和盖幕 (Wilson and Game, 1998) 研究了三个模型, 即: 正式模型、技术官僚模型、精英联合模型。

国内学者对地方政府的研究主要从以下三方面进行:

(1) 转型期地方政府的行为。付永从制度变迁的角度对政府、企业、居民的关系进行了研究, 也对政府在制度创新中的作用进行了研究。^⑤ 毛传新对地方政府的行为以及行为条件进行了分析, 确定了政府的经济作用和均衡条件, 为进一步规范政府行为和完善中央与地方的关系管理提供了有益的思路。^⑥

徐承彦对政府公共管理的行为进行进行了考察, 提出了一个创新的概念——企业家型政府, 并对企业家型政府的创新思路进行了规范。^⑦ 郭庆旺等则在澄清地方政府行为与宏观经济稳定的制度基础上, 创建了一个三阶段的博弈模型, 对地方政府

① MICHAEL C, GEORGE B. So you think you know what local government is? [J]. Local Government Studies, 1995 (21).

② BAILEY S J. Public Sector Economics: Theory, Policy and Practice [M]. Basing-stoke: Macmillan, 1995.

③ OATES W E. Fiscal federalism [M]. New York: Harcourt Brace Jovanovich, 1972: 14.

④ EVANS A. No room! No room! The cost of the British town and country planning system [M]. London: Institute of Economic Affairs, 1988.

⑤ 付永. 制度变迁中的地方政府行为研究 [D]. 湘潭: 湘潭大学, 2001.

⑥ 毛传新. 转轨中的地方政府行为主体: 一种分析框架 [J]. 上海经济研究, 2001 (12): 31-39.

⑦ 徐承彦. 论转型期地方政府公共管理行为 [D]. 厦门: 厦门大学, 2003.

的行为以及宏观经济的稳定冲击进行了分析。^①

(2) 地方政府竞争。周业安等分析了地方政府竞争的性质及其对市场秩序的影响,并对地方政府竞争和市场秩序关系进行了实证研究。^②周黎安在研究中国地方官员的治理模式以后,认为中国官员的晋升制度是中国政府官员的主要激励模式,也是创造当前中国经济奇迹的一个重要根源。这个晋升制度本身也存在一定的缺陷,尤其是在激励目标和政府职能合理化之间存在非常严重的冲突,正面临着重要的转型。^③王文剑等提出应及时改革现行的财政分权和对地方政府的考核激励机制,才能更好地发挥政府对社会经济管理的增长效应。^④

(3) 政府职能。关于地方政府的治理能力和公共服务提供能力,保健云提出了一些观点,认为这些方面应该是政府职能的主要方面,今后的政府改革应倾向于这些方面。^⑤李军杰则在分析了地方政府经济行为短期化的体制性因素以后,提出转变地方政府职能需要体制突破。赖江扬(2007)分析了地方政府职能虚位的原因并提出改革设想。刘福垣、谢茂林(2005)认为政府的创新能力不足和市场机制不完善的情况下,政府在面临区域竞争的同时,智能行为往往表现出扭曲现象,职能表现为越位、错位和缺位。

三、政府对技术创新的影响

国内外学者做过相关研究,认为在发展中国家中,分权化的模式促使政府在集群创新和发展中发挥了重要的作用,其中国内学者的研究主要从以下两个方面进行:

(一) 产业集群

丘海雄和徐建华(2004)认为我国的地方政府是集群技术创新的最主要行动者,地方政府的积极性要远远强于西方政府。在面临产业竞争加剧和市场失灵的时候,我国地方政府非常积极。财政分权刺激地方政府积极参与其中。^⑥万春霞则把地方政府的产业集群管理作用概括成为规划扶持、政策扶持和创新环境营造以及社会力量整合与服务协调等。王泽强则对产业集群的发展中地方政府的角色进行了定位分析,同时也对外部环境和创新平台搭建以及事业集群资源等方面进行了分析。李晓娣、赵毓婷对地方政府在区域创新中的作用进行了分析,并在这个基础上对地方政府的行为进行了研究。刘炎以河南为案例,在产业集群的规划管理分析中认为地方政府对产业集群的管理应加快基础设施建设,健全中介机构,构筑产业集群的

① 郭庆旺,贾俊雪.地方政府行为、投资冲动与宏观经济稳定[J].管理世界,2006(5):19-25.

② 周业安,冯兴元,赵坚毅.地方政府竞争与市场秩序的重构[J].中国社会科学,2004(1):56-65.

③ 周黎安.中国地方官员的晋升锦标赛模式研究[J].经济研究,2007,42(7):36-50.

④ 王文剑,仇建涛,覃成林.财政分权、地方政府竞争与FDI的增长效应[J].管理世界,2007(3):13-22.

⑤ 保健云.市场化中地方政府职能转变与区域模式[J].经济管理,2007(21):33-36.

⑥ 丘海雄,徐建华.产业集群技术创新中的地方政府行为[J].管理世界,2004(10):36-46.

服务平台。^① 李建玲、孙铁山（2003）在研究北京高新技术产业区中指出了地方政府在产业规划中的作用。^② 杜国贞、肖广岭（2006）则对产业集群的类型进行了划分，并在划分的基础上分析两种不同类型的产业集群的共性技术供给体系的差异，分析了政府、企业和其他创新主体的供给体系的地位和作用。^③

（二）产学研合作

关于产学研合作，李丹的分析侧重于我国地方政府在这个过程中角色：决策者、服务者、监督者和管理者。刘谋生则在分析地方政府产学研合作中的主导作用的基础上，将这一作用划分成为完善科技法规、推动资本市场发展和激起企业成为创新主体，激励产学研合作，为企业构建服务平台。骆品亮和余林徽对我国产学研合作的制约因素进行了研究，提出了以产学研合作为走向的市场化平台，完善政府、产业和研发机构之间的关系。张赤东、郑垂勇提出：产学研结合是科技创新之路。白庆华等在分析现有国家和地方法规以及政策的基础上提出了促进产学研合作方面遇到的瓶颈，并且提出了解决问题的思路。

国内外学者对政府与创新的研究，都是着眼于国外的情况，很少有结合中国的实际的。而国内学者研究创新时，多数着眼于技术创新，研究非生产性活动的较少；有的虽然涉及非生产性活动，但研究的结论具有一般性，专门结合转型期中国的实际来研究地方政府对非生产创新的制约的文献很少。研究创新的激励有的只涉及某一方面或几个方面（如财税等激励）；研究地方政府行为对技术创新的影响也不多，不外乎研究地方政府对产业集聚方面、产学研合作方面的一些作用，缺乏对转轨时期地方政府行为激励企业技术创新的系统、全面的理论和实证研究。

第三节 研究思路与框架

一、内容结构

本书共分为八个部分。第一部分，导论。首先，提出问题及研究意义；其次，文献回顾及简要述评，分析现有理论研究的不足；最后，提出本书研究的理论前提，并介绍本书的研究思路与框架、研究方法及可能的创新。第二部分，对企业创新的理论进行了分析，主要是熊彼特企业创新理论和企业创新的外部性效应分析，着重

^① 刘炎. 河南产业集群发展与地方政府作用 [J]. 郑州轻工业学院学报（社会科学版），2006，7（4）：63-64.

^② 李建玲，孙铁山. 推进北京高新技术产业集聚与发展中的政府作用研究 [J]. 科研管理，2003（5）：92-97.

^③ 杜国贞，肖广岭. 构建传统产业集群共性技术供给体系 [J]. 科学学与科学技术管理，2006（9）：71-77.

于企业创新的公共性分析，为引入政府职能做铺垫。第三部分，主要对政府职能进行了分析，结合企业的外部性以及政府管理市场的职能来分析，说明支持企业创新是当代政府职能的一个组成部分。第四部分，着重探究企业创新的内在动力，从企业面对市场竞争和企业内部的结构入手综合分析企业创新的动力之源。第五部分，对政府通过采购这一方式支持企业创新进行了研究，认为采用采购这一方式支持企业创新必须要预防企业的合谋，建立企业采购的声誉机制，对于合谋的企业采取永久性禁入的方式。第六部分，对政府采取资助这一方式支持企业创新进行了分析，认为支持企业创新应以间接资助为主，采取金融合作的模式支持企业创新。第七部分，对政府间接资助的一种方式——税收进行了更为深入的研究。第八部分，从绩效管理角度认为政府支持企业创新是一项政府公共活动，应从项目管理的方式加强对企业应用优惠政策的监督力度，使得政策支持有一定的效果。总体上，对于政府支持企业创新，应加强过程管理和效果管理。在前期，通过专家匿名评审的方法，确定企业是否具有接受政府支持的资质，之后对企业创新开展形成性评价和总结性评价，确保政策支持的实际效果。

本书的研究框架如图 1-1 所示：



图 1-1 本书的研究框架

二、研究方法

(1) 理论分析与典型案例调查法相结合,包括:①运用熊彼特创新理论理论、企业家理论和技术外部性理论等说明企业创新的外部性框架;②运用博弈学理论说明政府支持企业创新过程中的政府行为与企业行为。

(2) 运用数理模型方法分析。构建数理模型分析不同激励方式下的企业活动与政府活动。

(3) 理论分析与计量检验相结合。首先,运用多元统计中的共性分析、主成分和因子分析,得出影响企业创新的三个主要激励因子,验证了本书的理论。其次,构建各种变量关系的理论模型,运用计量经济的方法,对企业的行为进行分析和检验。

三、可能的创新

理论上,本书对企业创新动力和能力不足的原因提供了一个合理的解释。本书将政府、市场对企业家的制约引入企业创新活动,分析其对企业技术创新的双重影响。本书着重从技术创新外部性入手,分析了企业创新活动中政府和企业采取的理想化活动,并且考虑了不同的激励方式,如采购激励、资助激励和税收激励。

实证上,运用计量经济模型对所得出的观点和结论加以检验,并收集大中型工业企业有关创新的数据,运用主成分和因子分析得出企业创新的投入、产出与整合激励因子,验证激励的总体框架;通过对财政科技投入与技术创新关系的实证检验,分析了资助与技术创新的因果关系。

第二章 政府行为与企业创新的理论基础

要研究政府行为和企业创新的关系，首先要探讨企业技术创新的理论基础。这个方面，已经有许多经济学家做过探讨，最为著名的是熊彼特。本书在熊彼特经济创新理论的基础上，对企业创新进行理论阐述，说明企业创新的动力来源。

第一节 熊彼特创新理论

20 世纪初，熊彼特就提出了著名的“创新理论”，这是在西方经济学领域之中第一次给予创新理论完整的阐述。因此，在之后人们谈到创新理论，多数情况下都会提到熊彼特。熊彼特创新理论认为，创新是社会经济增长的源泉。在熊彼特创新理论的推动下，社会经济开始转变增长的方式，有了新的进步和增长。下面对熊彼特式创新进行详细阐述。

一、熊彼特创新理论的概括性论述

从资本主义诞生到 19 世纪七八十年代的这个阶段，资本主义开始从自由竞争逐渐发展到垄断资本主义的阶段。资本主义的内部矛盾开始日益尖锐，阶级对立的现象造成了社会矛盾日益激化。经济危机的频繁爆发给资本主义的生产和秩序带来了巨大的危机。许多经济思想家开始从不同的角度认识资本主义的生产和发展。

1912 年，熊彼特提出了“经济发展理论”，指出了创新给社会发展带来的巨大便利。在后来他提出的“经济周期理论”中，他又对创新理论给予了非常全面的论述。熊彼特的创新理论主要是对技术的分析和发明，创新资本主义生产方式中的运动与应用，资本主义的基本特征及其产生、发展和兴旺的过程进行了解释。^①由此可见，在熊彼特经济理论之中，创新是一个核心概念。熊彼特对创新的定义是建立

^① 约瑟夫·熊彼特. 经济发展理论 [M]. 何畏, 易家详, 等译. 北京: 商务印书馆, 1997: 73-74.

一个全新的生产函数，也就是把一个前所未有的生产要素与生产条件组合起来。这种组合包括以下五个方面的情况：

第一，产品创新。利用现有的生产资料创造新的产品。

第二，过程创新。对现有的生产方法进行改造，不仅包括采用新的技术，也有可能是对现有生产方法的改进，例如转变程序和引入新的业务方式。

第三，市场创新。将产品引入新的市场中，可以是现有的，也可以是国外的市场。

第四，资源开发利用创新。在现有的生产工艺中引入新的材料或者新的资源。

第五，制度创新和管理创新。实现产业或者企业的重组，打破原有的生产方式或者打破企业的垄断地位。

从以上的分析可以看出，在熊彼特的创新理论中，企业家对产品、技术、流程、组织或者市场进行了创新与控制。创新涉及社会发展的各个领域。

熊彼特利用组合函数的方法对创新过程进行了描述。在熊彼特的创新理论中，创新是经济发展的一种形式或者方法，是“永远不会呈现静止的”，将企业“内部不断革新经济的结构，创造新的结构”，是一种创造性破坏的过程。^①因此，在熊彼特看来，创新的手段是对旧的组合进行破坏，创造一种新的力量。其结果自然是成功突破了旧的、低效率的生产方式。因此，在熊彼特创新理论中，创新是一种“旧组合一分拆一新组合”的过程，而不是仅仅强调“破坏性创新”的突破性成果。

二、人们对于创新的传统理解

从以上的论述可以看出，在熊彼特创新理论中，创新的机制不同于过去长期的一种技术革新过程，而是具有高度不确定性，具有较高成本的“创新”。可见，熊彼特创新理论打破了人们对创新的传统理解。

（一）创新是动态性的，周期长

依据创新的程度，传统理解的创新从新思想的引入到成功的发明，最终到创新点商业化转向，需要经历几年到几百年的时间。尽管随着创新管理工具的发展，创新的周期开始缩短，但是根据格鲁克（Grulke）的研究，从20世纪80年代到现在，一个创新项目的平均完成时间需要超过10年。长期的技术计划往往是创新成果稳定持续出现的根本保障。创新型国家普遍具有长期可持续发展的计划。但是，创新程度与创新周期并没有呈现明显的正比关系，一些重大发明也有可能是一瞬间就出现，也就是说创新具有一定的偶然性。

（二）创新是偶然的、随机的

创新的偶然性意味着创新本身具有高度的不确定性与不可预测性。从创新风险

^① 约瑟夫·熊彼特：《资本主义、社会主义和民主主义》[M]，吴良健，译，北京：商务印书馆，1979：102。