

追踪·探索·创新

第六届全国经济学·管理学 博士后学术大会论文



主 编 侯自新 副主编 逢锦聚



南 开 大 学 出 版 社

追踪·探索·创新

——第六届全国经济学·管理学博士后学术大会论文

主 编 侯自新

副主编 逢锦聚

编审委员会成员 (按姓氏笔画排序)

朱光华 李维安 张玉利 冼国明

周立群 高玉葆 薛敬孝 薛有志

南开大学出版社

天 津

图书在版编目(CIP)数据

追踪·探索·创新:第六届全国经济学·管理学博士后学术大会论文 / 侯自新主编. —天津:南开大学出版社, 2002.10

ISBN 7-310-01813-3

I. 追... II. 侯... III. ①经济学—学术会议—中国—文集②管理学—学术会议—中国—文集
IV. F0—53②C93—53

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 078009 号

出版发行 南开大学出版社

地址:天津市南开区卫津路 94 号 邮编:300071

营销部电话:(022)23508339 23500755

营销部传真:(022)23508542

邮购部电话:(022)23502200

出版人 肖占鹏

承印 天津蓟县宏图印务有限公司印刷

经销 全国各地新华书店

版次 2002 年 10 月第 1 版

印次 2002 年 10 月第 1 次印刷

开本 787mm×1092mm 1/16

印张 34.25

插页 4

字数 627 千字

印数 1—2000

定价 75.00 元

序

全国第六届经济学和管理学博士后学术大会在南开大学召开,会议论文结集出版。看到如此众多而丰富的中青年学者的研究硕果,我甚感欣慰。博士后研究涉及学术前沿领域,突出原创性、前瞻性和应用性,其成果具有十分重要的理论价值和实践价值。我相信此书所收录的论文将对我国经济学和管理学的发展产生积极影响。

自20世纪90年代以来,人类社会经历了深刻的变化,在世界经济方面表现得尤为明显。经济全球化的潮流势不可挡,它带来了开放条件下增长的新机遇,但也使贫困、收入分配、制度摩擦等问题变得更加引人瞩目。以信息革命为基础的知识经济影响着每个企业的生产和管理方式,但另一方面“数码鸿沟”的现象依然存在。放松管制、市场化和经济自由化已经成为多数国家政府治理经济的政策准则,但市场经济中固有的风险和伦理问题需要政府转变职能加以应对。对于中国来说,在世纪之交加入世界贸易组织是融入世界经济一体化的里程碑,它将进一步巩固中国市场化改革,并为未来的改革进程提供一个平台。但同时这也给经济转轨中的中国造成了一定的外部风险和不确定性。因此,面对上述国内外新的经济形势变化所带来的机遇与挑战,经济学和管理学的专业研究者需要从高、深、新的角度探讨理论和实践方面的重大课题,从而为我国新世纪的改革与开放事业做出贡献。可喜的是,这本论文集紧扣时代的脉搏,突出反映了经济学和管理学领域一些重要的理论性、政策性、技术性问题,内容涉及经济和管理、政府财政与金融、区域经济、产业经济等诸多方面,体现了在这些领域内国内学术研究的较高水平。

综观全书,尽管每位作者所从事的具体专业研究领域不同,但论文还是体现出许多共性,从而构成了这本论文集的几个鲜明特点:

第一,论文聚焦于当代理论与政策的前沿问题,体现了学术研究的创新性和开拓性。例如,在经济学理论方面对市场经济的伦理重建、经济信用观的研究,在管理学理论方面对公司治理、企业核心能力、经理激励制度的研究,在经济政策方面对农村费税改革、金融服务贸易的管理、政府组织绩效考核的研究,在管理政策方面对人力资源和智能资本、技术创新的市场定位的研究等,都紧紧围绕热点问题进

深入的研究,提出了一些具有启发性的概念、观点和建议。

第二,论文能够从我国目前许多急待解决和处理的现实问题出发,使学术研究具有很强的针对性和应用性。例如在金融方面,有一系列的论文集中探讨了证券市场的关键问题,包括券商佣金定价、基金业绩评价、内幕交易监管、上市公司治理信息披露等,这对防范金融风险和规范金融市场纪律起到十分重要的作用。在企业管理方面,围绕技术进步与新技术在管理中的应用的课题分别研究了在线学习在中国的适用性、合作物流服务网络、供应链管理等问题。这些研究成果将在实践中改变企业的经营思想和观念,从而有利于我国现代企业制度的建立和发展。

第三,论文能够运用现代经济学和管理学的研究范式和方法,包括模型、计量检验和统计等,反映了中国的学术研究向国际水平靠拢的趋势。这体现在社会组织治理、国际关税与补贴中的政府农业保护行为、技术进步、结构变革与经济增长等若干篇论文中。它们应用了委托—代理理论、博弈论、新增长理论等先进的方法,体现了现代经济学研究方法的主流和方向。

第四,论文能够以我国经济环境 and 经济制度的变迁为背景,对加入世界贸易组织后的许多重要的理论与政策问题做出前瞻性的框架研究。这包括加入世贸组织与财政学和“中国经济学”的发展、土地税收改革、农村税费改革、环境与贸易政策调整、人力资本管理、政府职能转变、企业集团制度创新等问题。尽管有些研究仍然是初步的和基础性的,但其重要性在于将上述议题提上议事日程,分析了入世后这些领域内可能发生的变化及其影响,从而为今后的进一步研究提供了思路 and 方向。

此书所容纳的博士后研究成果的形成既离不开我国多年来逐步探索形成的一套良好的教育与管理体制,也离不开研究者本人辛勤与刻苦的钻研努力。论文作者来自于全国十几所大学 and 科学研究机构,体现了博士后研究工作的广泛性和学术研究水平的普遍提高。有的作者来自于大型企业和研究机构的博士后工作站,充分体现了政府、学校与实际部门相结合的互动和互惠机制,有力地促进了科研成果向生产力的转化,很值得进一步推广。

中国的经济学研究和管理学研究与国际先进水平相比还有一定的差距,除了科研环境与条件这些客观因素之外,主要还是存在于长期形成的旧的思维定式、方法论和学术惯例。这是历史和学术文化的余淀,需要几代人的努力才能够改变。通过近年的逐步努力,形势已经发生了令人鼓舞的变化,国内的经济学和管理学研究已经基本可以和国际接轨,差距也在逐步缩小。因此,经济学和管理学的博士后研究的意义和作用也就更加重大和显著,它们应该成为中国学术研究进步的先锋。我

殷切希望我国的中青年经济学和管理学学者能够责无旁贷地承担起此重任,并预祝我国的博士后工作在未来取得更加丰硕的成果。

滕维藻

2002年9月20日

于南开园

前言

自李政道博士于1985年向邓小平先生建议在中国建立博士后制度以来,中国博士后制度已走过了17个春秋,今天,几乎所有学科都有了博士后流动站。很多著名大学、研究机构以及一些企业都设立了博士后工作站,为优秀博士的进一步研究提供了良好的条件和更大的空间。众多的在站、出站博士后在科研、教学、管理以及推动中国高新技术产业发展方面取得了很好的业绩,赢得了社会的广泛认可。

南开大学一直将博士后工作作为学校学科建设的重点工作,制定了相应的政策和措施加强博士后的管理和服 务,提供博士后出科研精品的环境和条件,使博士后真正成为学校科研力量的生力军。

博士后的主要工作是科学研究,学术研究的发展需要良好的工作环境,也需要研究者良好的学术研究素养和对研究工作方向的洞察力,需要个人潜心研究、深入思考,也需要学术的相互交流、相互启发,特别是不同学科的交流。经济学和管理学是我国发展最快的两个学科,随着我国经济改革的深化和市场经济环境的变化,迫切需要就经济学管理学领域的前沿问题进行深入研究。全国经济学管理学学术大会就是一个使广大经济学管理学博士后交流研究成果,沟通研究心得的极好形式。自1997年开始,全国经济学管理学博士后学术大会已分别在北京、上海、西安、大连、成都举办了五届,第六届大会于2002年金秋时节在南开大学召开,本次会议由中国博士后科学基金会主办,南开大学、天津经济技术开发区承办,也得到了其他各方面的大力支持。这是中国经济学管理学博士后的又一次学术盛会。

现在展现在大家面前的是第六届全国经济学管理学博士后学术大会会议论文集,收录了经济学管理学方面的论文60篇,这些论文是经过专家严格评审从提交的100多篇论文中优选出来的,基本代表了我国博士后研究人员在上述领域取得的最新学术成果,这是对我国经济学管理学博士后研究人员研究成果的一次检阅,相信对于从事相关研究的各类人员具有较高的参考价值。

最后,我谨代表第六届全国经济学管理学博士后学术会议组委会和南开大学对所有提交论文的博士后研究人员表示感谢,对中国博士后科学基金会、天津经济技术开发区及其他为会议提供支持的单位表示感谢,对会议所有组织、保障人员的辛勤工作表示感谢。

正如本次会议的主题“WTO与中国经济学·管理学的国际化、本土化”所言,

在我国加入 WTO 的背景下研究中国经济学管理学的本原和前沿问题,具有重要的历史、现实意义,希望本次经济学管理学博士后学术大会成为推动我国经济学管理学研究发展的又一座重要里程碑。

侯自新

2002 年 9 月 20 日

目 录

一、经济理论研究

社会组织治理的一般理论模型

王金秀 南京大学商学院..... (3)

构建与 WTO 众成员接轨的中国土地税收格局

谭术魁 南京大学房地产研究中心..... (10)

市场经济的伦理重建

余章宝 厦门大学经济学院..... (19)

效率理论的演进:从新古典方法到现代奥地利学派

刘志铭 南开大学经济学院..... (26)

知识经济时代的绩效管理研究

徐旭珊 刘家诚 黄玉清 厦门大学经济学院..... (35)

经济信用观内蕴的完整追求与经济信用建设路径的变革

肖士英 西北大学经济管理学院..... (45)

现代企业理论的再认识

刘 刚 南开大学经济学院..... (56)

技术进步、结构变革与经济增长

张红芳 西北大学经济管理学院..... (65)

二、财政与金融理论

WTO 与中国财政学的发展

叶 青 武汉大学商学院..... (77)

竞争性佣金体制下的券商佣金定价研究

田晓军 广发证券博士后工作站..... (83)

信息技术对银行业发展的影响及其整合战略

李大勇 南开大学经济学院..... (98)

略论建立中国信用制度的基础

何德平 南开大学经济学院..... (106)

入世后银行竞争主体形式的变化

朱纯福 复旦大学经济学院..... (111)

风险收益对应下的基金业绩评价

何荣天 广发证券博士后工作站..... (118)

内幕交易监管与投资者保护

傅 浩 上海证券交易所研究中心..... (124)

入世后中国金融业发展的机遇与挑战

陈 儒 中银国际控股中心..... (133)

金融服务贸易的政策管理与金融稳定

韩 龙 中南大学法学院..... (139)

论 WTO 框架下的农村税费改革

孙东升 财政部企业博士后..... (149)

财务学的新领域:私人财务学

华金秋 中国华融资产管理公司..... (159)

三、战略管理与实践

入世后中国企业核心能力的提升

佟光霁 北京大学光华管理学院..... (169)

基于供应链管理理论的企业绩效评价方法

曾祥云 厦门华侨电子股份有限公司..... (176)

技术创新的市场定位与选择模式

朱华桂 南京大学商学院..... (183)

WTO 与企业集团制度创新

刘汉民 海信集团..... (189)

企业管理的六个维度与提高我国企业管理能力的对策

曹桂全 天津大学管理学院..... (197)

管理学的范式观——基于泰勒科学管理思想的推演

周 建 南开大学国际商学院..... (213)

合作物流服务网络形成的动力机制分析

田 宇 杨秀苔 熊中楷 重庆大学工商管理学院..... (227)

农业上市公司整体经营状况的比较优势分析	
许彪 李若山 李锐予 复旦大学管理学院	(232)
论在线学习在中国企业的适用性	
曹大友 合肥美菱集团公司	(239)
生物医药科技企业的创新海外融资战略	
张士杰 天津中新药业集团股份有限公司	(246)
中小企业发展的政策抉择——日、美经验及对我们的启示	
丁德科 西安交通大学经济管理学院	(251)
企业雇员组织承诺三因素模型实证研究	
张勉 张德 王颖 清华大学管理学院	(256)

四、人力资源与知识管理

WTO 与我国人力资源管理的本土化探析	
胡孝德 厦门大学管理学院	(269)
智力资本的概念体系及其价值评价问题	
袁庆宏 南开大学国际商学院	(275)
迎接全球化挑战的技术创新与产业政策	
张华胜 清华大学公共管理学院	(282)
高技术企业经理激励制度设计及其经济学解释	
张广胜 高闯 辽宁大学工商管理学院	(291)

五、公司治理与实践

中国上市公司治理绩效的影响因素分析	
高明华 杨静 北京师范大学经济学院	(301)
公司治理中的财务内部约束机制	
李 姝 南开大学国际商学院	(317)
基于公司治理的跨国会计控制研究	
李维安 程新生 南开大学国际商学院	(333)
论美国养老基金与公司治理	
黄 乾 上海财经大学	(340)
上市公司治理信息披露评价体系问题研究	
李维安 田昆儒 南开大学国际商学院	(348)

跨国公司组织边界的扩展与公司治理

吴先明 南开大学国际商学院..... (367)

控制权竞争对上市公司价值影响的实证研究

董 麓 李雪莲 南开大学经济学院..... (377)

六、区域经济、产业经济研究

外国直接投资与区域经济差异互动影响研究

潘 慧 复旦大学经济学院..... (385)

数字化城市国际联盟的基本功能、实现途径及对策研究

魏 然 南京大学商学院..... (393)

政府组织的绩效考核标准与办法的缺陷分析

王 强 胡汉辉 东南大学产业组织研究中心..... (400)

农业产业化经营组织形式演进:一种基于内生交易费用的理论解释

杨明洪 四川大学经济学院..... (407)

放松产业管制的制度变迁供求模型

刘东勋 河南大学经济学院..... (414)

上海市粮食流通领域购销平衡仿真模型研究

王黎明 上海财经大学..... (421)

WTO 环境政策与我国环境贸易政策的调整

李寿平 复旦大学经济学院..... (425)

上海会展经济与入世后的对策

钱 智 上海市人民政府发展研究中心..... (432)

廉租住房租金定价模型探讨

芦金锋 王要武 哈尔滨工业大学管理学院..... (438)

企业家主导下的企业合约模式研究

丁栋虹 上海财经大学..... (443)

教育消费的经济分析

刘社建 复旦大学经济学院..... (454)

WTO 规则下中国政府职能转型初探

王克勤 中共中央企业工委..... (460)

国际关税与补贴减让中的政府农业保护行为研究

保建云 南京大学商学院..... (469)

中国入世对上海浦东新区吸引外资能力的影响分析	
李宇宏 复旦大学管理学院.....	(482)

七、方法研究及其他

使用 CVM 分析农民对环境与健康的支付意愿及农药的使用	
张巨勇 福建农林大学博士后站.....	(493)
中国企业博士后成果产业化研究	
马志光 侯建国 北京大学.....	(505)
经济学方法论中的实在论和反实在论	
杨玉成 福建师范大学.....	(513)
诺贝尔经济学获奖者的统计分析	
袁勤俭 厦门大学经济学院.....	(521)

一、经济理论研究

社会组织治理的一般理论模型

——以委托代理理论或公司治理为切入点进行的整合性分析

王金秀

(南京大学商学院博士后流动站 210093)

内容摘要 新制度经济学关于公司治理问题的各分支理论难以形成规范化的整体性结论,弱化了对现实的解释力度和指导意义。本文以委托代理理论的激励范式为切入点,对分支理论进行整合后,设计了一个激励与控制机制共存的组织治理理论模型,这对公司治理和政府治理具有共同而普遍的指导意义。

关键词 公司治理 整合性 激励机制 监控机制 政府治理

一、引言

新古典经济学视企业为生产函数,并引入利润最大化假设,专注于配置效率的问题,强调技术,特点是边际分析、二阶分析。新制度经济学将信息成本、产权制度、不完整契约、道德风险等纳入研究视野,由重视配置效率转变为重视组织效率问题,强调对各种不同的层级制的组织进行一阶节约分析,主张有效适应,反对浪费,主要涉及组织而不是技术,其理论具有现实性的特点,因而显示了巨大的生命力。

新制度经济学的分支主要包括委托代理理论、交易费用理论、产权经济理论和制度变迁理论等,各分支理论的研究对象和方法各有特色。其中涉及公司治理问题的理论主要是委托代理理论、交易费用理论。委托代理理论集中研究风险分担、最优契约的选择(埃格特森,2001),说明企业治理的有效机制是让代理人分享剩余索取权的激励机制;主要考察缔约的组织形式、环境以及监督和履约技术等,并根据事前激励安排的观点研究和约,侧重分析报酬体系的激励功能,以降低代理人的机

会主义倾向；交易成本经济学侧重于构造事后治理结构来适应各种意外的扰动（威廉森，2001）。各分支的研究形成了诸多有价值的结论，解释了许多新古典经济学无法解决的命题。

但新制度经济学各分支理论的分割式研究方法难以形成规范化的整体性结论，这在一定程度上又弱化了该理论应有的功效，也降低了对现实的解释力度和指导意义。例如，现代制度经济学对“不完全的整体缔约”的研究区分为事前的激励匹配和事后的管理（即治理），而现实中，激励合同是否能够正确执行往往依赖于组织的治理结构，两者往往是紧密联系、不可分割的。这就需要寻求将有关分支理论进行某种整合的研究。

新制度经济学在总体上侧重于商业性组织的治理问题，包括公司本身的治理结构以及政府对商业组织管理这两个角度的分析和研究，并形成了优化管理的结论，但忽视了政府组织本身的治理问题。制度经济学也研究国家或政府问题，其中制度变迁理论也研究国家的存在及其演进，但没有进一步研究国家存在后政府组织的治理问题，而这一被忽视的问题往往具有更加现实的意义。公共选择理论和官僚经济理论无疑是以政府问题为研究对象的，其中，公共选择理论从宪法层次揭示了“投票悖论”和“投票困境”，官僚经济理论的核心是揭示官僚效用最大化的实质是追求预算最大化，两大理论的共同点是揭示了“政府失败”问题存在的客观性，最重要的意义在于打破了“政府万能”或利他主义的神话，扭转了将政府“拟人化”的传统思维方式。这两大理论为我们研究政府治理的理论和对策提供了充足的理由，但这两大理论本身并没有解决政府本身的治理问题。

对新制度经济学有关公司治理理论进行整合分析形成的结论不仅使得对公司治理结构的分析更具有完整性和整体性，而且对企业、公司等商业性组织以外的非赢利性组织、以及政府官僚机构的治理（尤其是政府组织机构的运作而不是宪法层次的政府治理）也具有普遍性意义，这正是本文研究的宗旨所在。

由于企业是一系列契约的集合，各种可预期的激励和治理要求将被“写进”合约。合约的缔结和实施在组织机构内的运作往往通过委托代理关系来体现，因此，可以将委托代理理论作为新制度经济学各分支的联结点进行整合性的研究。标准的委托代理理论具有偏颇性，其矫正的过程不仅有利于完善委托代理理论本身，也是对有关新制度经济学各分支理论进行整合形成普遍性结论的过程。

二、以委托代理理论的偏颇性作为整合的切入点

委托代理关系泛指委托人授予代理人某些决策权并与之订立合约，使代理人