

提升中国装备制造业 市场竞争力

财政政策研究

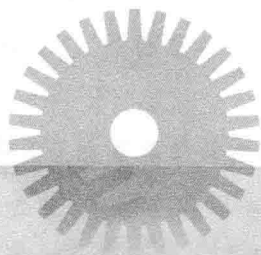
The Research of Fiscal Policy on Promoting
the Market Competitiveness of
Equipment Manufacturing Industry in China

张万强◎著

提升中国装备制造业 市场竞争力的

财政政策研究

The Research of Fiscal Policy on Promoting
the Market Competitiveness of
Equipment Manufacturing Industry in China



图书在版编目(CIP)数据

提升中国装备制造业市场竞争力的财政政策研究 / 张万强著.

—北京:中国经济出版社,2018.9

ISBN 978-7-5136-5342-8

I. ①提… II. ①张… III. ①财政政策—作用—制造业—
市场竞争—研究—中国 IV. ①F426.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2018)第 204257 号

责任编辑 姜 静

责任印制 马小宾

封面设计 华子图文

出版发行 中国经济出版社

印 刷 者 北京艾普海德印刷有限公司

经 销 者 各地新华书店

开 本 710mm×1000mm 1/16

印 张 15.75

字 数 248 千字

版 次 2018 年 9 月第 1 版

印 次 2018 年 9 月第 1 次

定 价 68.00 元

广告经营许可证 京西工商广字第 8179 号

中国经济出版社 网址 www.economyph.com 社址 北京市西城区百万庄北街 3 号 邮编 100037

本版图书如存在印装质量问题,请与本社发行中心联系调换(联系电话:010-68330607)

版权所有 盗版必究(举报电话:010-68355416 010-68319282)

国家版权局反盗版举报中心(举报电话:12390) 服务热线:010-88386794

前 言

装备制造业是各种工业行业的工作“母机”，是国民经济的战略性产业。从美国、德国、日本等发达国家走过的工业化道路来看，都是通过实施系统的、积极的财政政策来推进装备制造业不断提升市场竞争力。当前中国正处于工业化的中后期，处于传统工业化向新型工业化的过渡阶段，装备制造业的发展水平决定了中国工业化的水平，也决定了中国经济的市场竞争能力。

从全球来看，当前制造业正在更高层级角逐，加快融合互联网技术，体现出智能化、高端化、服务化、定制化的新趋势。美国深入实施“再工业化”战略，目标在于巩固并长期维持经济霸主地位，近年来建设多座研发基地的创新网络，重点开展3D技术等高端技术研发，以“确保下一场制造业革命会在美国爆发”；欧盟提出“一个强大的欧盟工业有利于增长和经济复苏”，确定了欧盟工业的核心地位；德国推出“工业4.0”战略，提出未来制造的模式是“网络+工业机器”，“智能制造将推动第四次工业革命”；东南亚等新兴工业化国家利用成本低廉的竞争优势，吸引众多跨国企业的产业转移。世界各国对于实体经济——特别是装备制造业更加重视，国际产业格局加速调整。为应对这一形势，中国出台“中国制造2025”战略，以期提升制造业竞争力和综合国力，抢占高端制造业制高点。中国装备制造业面临更大市场竞争的压力，通过财政政策的扶持，有利于加快提升产业集中度，增强技术创新能力，做强品牌，实现装备制造业由全球产业链的中低端向高端演进。

本书通过规范分析和实证分析相结合、定性分析与定量分析相结合、理论分析和实践调研相结合的方法,指出了通过财政政策促进装备制造业提升竞争力的必要性和作用机制,分析了中国实施的相关财政政策存在的不足,通过总结发达国家的经验,提出相应的对策建议。本书共分为八个部分。

第1章是绪论。主要包括研究的背景、研究的意义、研究方法、主要创新点、研究的不足等。本章提出,缺乏有效的财政政策支持是导致中国装备制造业处于全球价值链中低端、市场竞争力不足的重要原因,通过财政政策的改进,有利于化解当前存在的问题,促进装备制造业的健康、持续发展。

第2章是国内外研究相关理论及文献综述。本章系统总结了新古典增长理论、内生经济增长理论、凯恩斯国家干预理论、国家创新理论等关于政府政策对产业成长的推进逻辑。充分研究了国内外相关的研究文献,从财政政策对宏观经济、自主创新能力、企业家活动、产业集群和跨国投资等方面全面总结了研究文献的不同观点。

第3章是财政政策提升装备制造业市场竞争力的作用机制分析。本章分析了财政政策提升产业竞争力的总体效应和耦合效应。从提升自主创新能力、完善空间产业布局、建设公共制造和公共服务平台、提升产业组织结构、促进人力资源发展、促进生产性服务业发展等几个方面分析了财政政策提升装备制造业市场竞争力的作用路径。

第4章是中国装备制造业的市场竞争力分析。本章界定了装备制造业的基本概念和范畴,分析了中国装备制造业发展的现状,通过“波特四因素”和显示性指标等分析了中国装备制造业的全球竞争力。

第5章是财政政策影响装备制造业发展的实证分析。本章选择了财政固定资产投资、财政研发投入、税收、工业产值等指标构建了分析模型,研究财政政策对于装备制造业产出的影响。

第6章是中国支持装备制造业发展现行财政政策存在的主要问题及

原因分析。指出当前的财政政策还存在政府优先采购政策缺乏操作性和执行力、对于重大装备技术及基础零部件产业缺乏有力度的财政政策支持、缺乏针对产业组织的支持政策、服务于制造业的生产性服务业缺乏财政支持等问题。

第7章是典型国家和地区支持装备制造业发展的财政政策及启示。本章选取了美国、日本、韩国三个国家,从财政投入、信贷支持、税收优惠、法律保障等方面总结了三个国家扶持装备制造业的具体做法和经验,指出中国应继续营造有利于技术创新的财政政策环境、实行适度的装备制造业政府财政投资政策和建立健全有法律保障的财政政策环境。

第8章是促进装备制造业提升市场竞争力的财政政策选择。本章从八个方面提出了完善相关财政政策的建议,包括建立国产化激励机制,鼓励用户采用国产设备;设立重大装备制造业研发风险基金,鼓励和支持“科技创新联盟”的发展;出台鼓励“走出去”政策,促进装备制造企业海外投资、并购;降低装备制造业的宏观税赋;加大对企业技术研发的财政补贴力度等。

本书的出版获辽宁“百千万人才工程”培养经费资助。感谢中国经济出版社姜静女士对本书出版的支持。

张万强

2018年7月于沈阳

目 录

前 言

第 1 章 绪 论

1.1 问题提出	3
1.2 研究意义	3
1.3 研究方法	4
1.4 主要创新点	5
1.5 研究不足	6

第 2 章 国内外研究相关理论及文献综述

2.1 国内外研究的相关理论	11
2.1.1 新古典增长理论	11
2.1.2 内生经济增长理论	11
2.1.3 凯恩斯国家干预理论	12
2.1.4 国家创新理论	12
2.2 国外研究文献	13
2.2.1 财政政策对宏观经济影响的研究	13
2.2.2 财政政策支持自主创新能力的研究	14
2.2.3 财政政策影响企业家活动的研究	15

2.3 国内研究文献	16
2.3.1 财政政策影响装备制造业发展的研究	16
2.3.2 财政政策影响企业自主创新的研究	16
2.3.3 财政政策影响产业集群和跨国投资的研究	17

第3章 财政政策提升装备制造业市场竞争力的作用机制分析

3.1 财政政策提升装备制造业市场竞争力的总体效应	21
3.2 财政政策提升装备制造业市场竞争力的耦合效应	22
3.2.1 财政政策作用于装备制造业的耦合结构	22
3.2.2 财政政策作用于装备制造业的耦合范畴	23
3.3 财政政策提升装备制造业市场竞争力的作用路径	24
3.3.1 财政政策提升企业自主创新能力	24
3.3.2 财政政策完善空间产业布局	26
3.3.3 财政政策促进公共制造和公共服务平台建设	27
3.3.4 财政政策提升产业组织结构	28
3.3.5 财政政策加快人力资源发展	29
3.3.6 财政政策推进生产性服务业发展	29
案例 推进沈阳市生产性服务业与装备制造业互动发展研究	31

第4章 中国装备制造业的市场竞争力分析

4.1 中国装备制造业的发展水平分析	63
4.1.1 总体呈现持续稳定发展态势,进入结构调整阶段	64
4.1.2 全国产业布局的重点地区是长三角、珠三角和东北地区	66
4.1.3 对外出口保持增长态势,发展速度波动较大	67
4.2 中国装备制造业市场竞争力的综合评价	70
4.2.1 中国装备制造业“波特四因素”分析	70
4.2.2 中国装备制造业国际竞争力的显示性指标分析	76
案例 提升辽宁装备制造业竞争力的战略分析	86

第 5 章 财政政策影响装备制造业发展的实证分析

5.1 财政政策对装备制造整体行业影响的实证分析	121
5.1.1 指标选取与数据处理	121
5.1.2 VAR 模型参数估计与脉冲响应	124
5.2 财政政策对装备制造业不同行业影响的实证分析	126
5.2.1 财政政策对电气机械及器材制造业的影响	127
5.2.2 财政政策对交通运输设备制造业的影响	131
5.2.3 财政政策对金属制品业的影响	135
5.2.4 财政政策对仪器仪表及文化、办公用机械制造业的影响	139
5.2.5 财政政策对专用设备制造业的影响	143
5.2.6 财政政策对通用设备制造业的影响	147
5.3 政府 R&D 投入对企业 R&D 投入影响的实证分析	152
5.3.1 计量模型与数据	152
5.3.2 模型的确定与估计结果	155
5.4 实证分析结论	156

第 6 章 中国支持装备制造业发展现行财政政策存在的主要问题及原因分析

6.1 存在的主要问题	161
6.1.1 政府优先采购政策缺乏操作性和执行力	161
6.1.2 对重大装备技术及基础零部件产业扶持力度不足	162
6.1.3 财政政策不能有效推进产业集中度提升和专业化分工	164
6.1.4 服务于制造业的生产性服务业缺乏财政支持	165
6.1.5 对推动大中型装备制造业企业主辅分离缺乏财政支持	166
6.2 存在问题的原因分析	169
6.2.1 在制度层面缺乏从产业链视角的系统推进	169
6.2.2 在法律层面缺乏保障政策落实的法规体系	170
6.2.3 在管理层面缺乏产业组织方面的政策关注	170

第7章 典型国家和地区支持装备制造业发展的财政政策及启示

7.1 美国支持装备制造业发展的财政政策	175
7.1.1 财政投入促进产业升级	175
7.1.2 税收优惠政策有效推动产业发展	177
7.1.3 以法律手段确保财政政策的实施	178
7.2 日本支持装备制造业发展的财政政策	179
7.2.1 扩大财政投入推动技术革新	179
7.2.2 实施财政投资政策推动企业国际化	180
7.2.3 完善财政政策的法律保障	181
7.2.4 实行税收优惠政策推动中小企业发展	181
7.3 韩国等新兴工业化国家和中国台湾地区支持装备制造业发展的财政政策	182
7.3.1 加大对技术研发的财政投入	182
7.3.2 重视财政政策实施的法律保障	184
7.4 国外典型国家的经验及对中国的启示	184
7.4.1 营造促进装备制造业技术创新的政策环境	185
7.4.2 坚持财政投入对于产业发展的引领作用	187
7.4.3 建立健全有法律保障的财政政策环境	187

第8章 促进装备制造业提升市场竞争力的财政政策选择

8.1 支持装备制造业产业布局、产业集群、产业发展平台等方面的发展	191
8.2 促进服务于装备制造业的生产性服务业发展	192
8.3 设立重大装备制造业研发风险基金	196
8.4 降低装备制造业的宏观税赋	196
8.5 支持装备制造企业海外投资、并购	197
8.6 建立国产化财政激励机制	198
8.7 加大对企业技术研发的财政补贴力度	199

8.8 支持装备制造基础零部件产业的发展	200
案例 沈阳市铁西装备制造业集聚区的转型路径研究	202
参考文献	227
致 谢	237

图目录

图 3-1	财政政策效应	21
图 3-2	财政政策作用于装备制造业的耦合结构	23
图 3-3	财政政策带来的装备制造业的耦合效应	24
图 3-4	财政政策提升装备制造业市场竞争力的作用路径	25
图 4-1	2001—2011 年装备制造业总产值及增长速度	65
图 4-2	装备制造业总产值占全部工业总产值的比重	65
图 4-3	机械及运输设备出口额和增长速度	69
图 4-4	机械及运输设备与全部货物出口增长速度的比较	69
图 4-5	1990—2011 年中国与部分经济发达国家 GDP 增速的对比	73
图 4-6	中国与美国等国家机器和运输设备增加值所占比重的对比	77
图 4-7	2000—2011 年中国装备制造业国际市场占有率(MS)对比	79
图 4-8	2000—2011 年中国装备制造业显示性比较优势指数的变化	83
图 4-9	2000—2011 年中国装备制造业 TC 指数变动	85
图 5-1	财政政策对装备制造整体行业冲击脉冲响应函数图	126
图 5-2	财政政策对电气机械及器材制造业冲击脉冲响应函数图	130
图 5-3	财政政策对交通运输设备制造业冲击脉冲响应函数图	135
图 5-4	财政政策对金属制品业冲击脉冲响应函数图	139
图 5-5	财政政策对仪器仪表等制造业冲击脉冲响应函数图	143
图 5-6	财政政策对专用设备制造业冲击脉冲响应函数图	147
图 5-7	财政政策对通用设备制造业冲击脉冲响应函数图	151
图 6-1	产品价值链中的价值活动与价值增值的微笑曲线	166

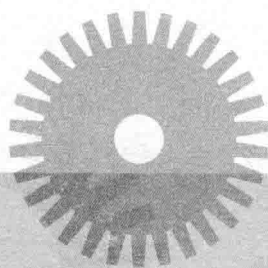
表目录

表 4-1	中国装备制造业发展历年情况比较	64
表 4-2	2011 年装备制造业重点地区工业总产值	67
表 4-3	历年中国机械及运输设备出口情况	68
表 4-4	部分装备制造产品出口数量及金额	70
表 4-5	2012 年中国与部分国家知识经济指数的对比及排名情况	71
表 4-6	中国与美国等国家制造业增加值及构成的对比	77
表 4-7	UN - COMTRADE 数据库分类与中国装备制造业产业分类的 对应表	77
表 4-8	2000—2011 年中国装备制造业国际市场占有率(MS) 比较(%)	79
表 4-9	中国装备制造业国际市场占有率(MS) 与美国等国家的对比(%)	80
表 4-10	2000—2011 年中国装备制造业 RCA 指数变化	82
表 4-11	中国装备制造业 RCA 指数与美国等国家的比较	83
表 4-12	2000—2011 年中国装备制造业贸易竞争指数对比	85
表 5-1	中国装备制造业发展数据	121
表 5-2	对整体行业分析的变量单位根检验结果	122
表 5-3	对整体行业分析的变量 Johansen 协整检验结果	123
表 5-4	对整体行业分析的 Granger 因果关系检验结果	123
表 5-5	对整体行业分析的财政政策 VAR 模型参数估计结果	124
表 5-6	中国电气机械及器材制造业发展数据	127
表 5-7	电气机械及器材制造业变量 Johansen 协整检验结果	128

表 5-8	电气机械及器材制造业 Granger 因果关系检验结果	128
表 5-9	电气机械及器材制造业财政政策 VAR 模型参数估计结果 ...	129
表 5-10	中国交通运输设备制造业发展数据	131
表 5-11	交通运输设备制造业变量 Johansen 协整检验结果	132
表 5-12	交通运输设备制造业 Granger 因果关系检验结果	132
表 5-13	交通运输设备制造业财政政策 VAR 模型参数估计结果	133
表 5-14	中国金属制品业发展数据	135
表 5-15	金属制品业变量 Johansen 协整检验结果	136
表 5-16	金属制品业 Granger 因果关系检验结果	137
表 5-17	金属制品业财政政策 VAR 模型参数估计结果	137
表 5-18	中国仪器仪表及文化、办公用机械制造业发展数据	139
表 5-19	仪器仪表制造业变量 Johansen 协整检验结果	140
表 5-20	仪器仪表制造业 Granger 因果关系检验结果	141
表 5-21	仪器仪表等制造业财政政策 VAR 模型参数估计结果	141
表 5-22	中国专用设备制造业发展数据	143
表 5-23	专用设备制造业变量 Johansen 协整检验结果	144
表 5-24	专用设备制造业 Granger 因果关系检验结果	145
表 5-25	专用设备制造业财政政策 VAR 模型参数估计结果	145
表 5-26	中国通用设备制造业发展数据	147
表 5-27	通用设备制造业变量 Johansen 协整检验结果	148
表 5-28	通用设备制造业 Granger 因果关系检验结果	149
表 5-29	通用设备制造业财政政策 VAR 模型参数估计结果	149
表 5-30	2001—2012 年中国装备制造业 R&D 政府投入与企业的投入	153
表 5-31	模型(1)变量单位根检验结果	153
表 5-32	企业与政府科技投资面板数据协整检验	154
表 5-33	政企投资关系模型形式设定检验	155
表 5-34	政府研发投入与企业研发投入固定效应模型估计结果	155

第1章

绪 论



1.1 问题提出

装备制造业是制造业中最核心的组成部分,是整个工业行业的“母机”,是一个国家竞争力的体现,对于国民经济的发展起着至关重要的作用。中国当前正处于工业化的中后期,处于由传统工业化向新型工业化转变的阶段,装备制造业的发展水平是决定中国经济结构能否成功转型的关键所在。从现实来看,中国装备制造业的规模在快速扩张,但发展层次还不高,重大成套设备生产能力弱,系统集成能力不强,一些关键、核心零部件严重依赖进口,整体出口水平低,国际竞争力弱。总体来说,中国装备制造业仍处于全球产业链的中低端,缺乏价值链组合优势。造成这一发展现状的原因是多方面的,缺乏有效的财政政策支持是其中一个重要方面。

从发达国家走过的工业化道路来看,毫无例外的是通过系统的、有力的财政政策来推进装备制造业的发展,以带动整个国民经济的快速增长,提升发展质量,促进经济结构优化。中国当前对装备制造业的发展也有较多的财政扶持政策,但总体来看问题还比较多,一是扶持力度还不够大;二是政策相对零散,缺乏系统性;三是对大中型企业支持较多,对小微企业支持政策少;四是政策绩效不够显著等。因此需要对我国的装备制造业扶持政策进一步梳理,找出存在的问题,借鉴发达国家的经验,提出更有针对性,更加系统性,更为有效的财政政策,加快推进我国装备制造业发展,这对于国民经济的发展具有重大意义。

1.2 研究意义

目前对于财税政策支持装备制造业提升竞争力的研究比较少,已有的