

蒋南平 宋先钧 著

现代市场经济理论 热点问题研究



XIANDAISHICHANG
JINGJILILUN
REDIANWENTI
YANJIU



电子科技大学出版社



作者简介

ZUOZHEJIANJIE

蒋南平

男，四川中江人，经济学博士后。先后获工学学士、经济学硕士、经济学博士学位。现任中国经济发展研究会、四川省经济学会常务理事、西南财经大学教授，并任一些高校的兼职教授。长期从事经济学、管理学等领域的教学、科研及实践工作，出版专著5本，主要有《知识资本论》、《知识资本续论》。主编、副主编各类专著和教材11本，主要有《经济管理实例及评析》、《政治、经济、管理与社会发展研究》、《微观经济学》等，发表学术论文120余篇，主持国家、省部级和地方企业各类科研课题30余项，获全国、省级学术团体及各级政府各种奖项30余项。先后担任多家企业或公司的顾问、总经理。

宋先钧

男，四川南部人，1957年生。1983年大学毕业后一直从事经济学教研工作，1992年晋升为副教授。现任中共南充市委党校副校长，中国市场经济研究会市场体系建设委员会常委，四川省党校经济管理研究会副会长。近年来，参与、主持省、市重点课题多项，在中央和地方报刊发表论文100多篇，参与、主编专著和教材8部，其中有近20项成果获得全国征文、省市政府和各级学会奖励。其代表作有《对中国企业家成长机制的思考》、《我国当前的产业结构调整》、《市场经济论纲》、《传统所有制理论必须重新审视》、《现代企业战略管理》、《财经专家纵论跨世界中国经济》等。

现代市场经济理论 热点问题研究

蒋南平 宋先钧 著

电子科技大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

现代市场经济理论热点问题研究 / 蒋南平, 宋先钧著. —成都:
电子科技大学出版社, 2005. 8
ISBN 7-81094-855-5

I. 现... II. ①蒋... ②宋... III. 社会主义经济:
市场经济—经济理论—研究—中国 IV. F123.9

中国版本图书馆CIP数据核字(2005)第064564号

现代市场经济理论热点问题研究

蒋南平 宋先钧 著

出 版	电子科技大学出版社(成都建设北路二段四号 邮编: 610054)
责任编辑	周清芳
发 行	电子科技大学出版社
印 刷	成都金龙印务有限责任公司
开 本	850×1168 1/32 印张 10 字数 280 千字
版 次	2005年8月第一版
印 次	2005年8月第一次印刷
书 号	ISBN 7 - 81094 - 855 - 5 / F·46
印 数	1—1000册
定 价	28.00元

■ 版权所有 侵权必究 ■

◆ 邮购本书请与本社发行科联系。电话: (028)83201495 邮编: 610054。

◆ 本书如有缺页、破损、装订错误, 请寄回印刷厂调换。

目 录

吴敬琏经济理论探析.....	1
一、关于市场导向改革.....	1
二、关于企业改革.....	2
三、关于资本市场建设.....	3
四、关于改革战略.....	4
五、关于政府的作用.....	5
厉以宁经济理论探析.....	9
一、关于中国经济的非均衡性.....	9
二、关于封闭条件下的经济运行.....	11
三、关于开放条件下的经济运行.....	17
四、关于政府调节.....	20
五、关于经济增长.....	24
六、关于产业结构调整.....	27
七、关于收入分配与再分配.....	31
八、关于可持续发展与社会的生活质量.....	34
刘诗白经济理论探析.....	46
一、关于政治经济学研究对象的研究.....	46
二、关于社会主义生产关系体系的研究.....	47
三、关于社会主义政治经济学与经济运行机制的研究.....	49
四、关于物质利益问题的研究.....	50
五、社会主义所有制研究.....	51

六、所有制结构的改革.....	53
七、社会主义农业集体所有制与物质利益.....	53
八、农业家庭生产方式.....	53
九、论价值的决定.....	54
十、关于社会主义商品经济的研究.....	55
十一、关于产权理论研究.....	60
十二、社会主义市场经济体制研究.....	61
十三、关于改革开放研究.....	61
论中外金融理论的差异.....	63
一、中西方货币金融理论中关于货币理论的差异比较.....	63
二、中西方金融理论中关于宏观货币政策理论的差异比较.....	67
三、中西方金融理论中的危机理论的差异比较.....	69
中西方财务本质理论的比较.....	79
一、我国财务学术界对财务本质的代表性观点.....	80
二、西方财务学术界对财务本质的代表性观点.....	85
三、中西方差异的原因分析.....	86
四、认识与启示.....	89
中西方经济学中的数学意义探索.....	91
一、经济学中数学应用意义的初步思考.....	91
二、经济学中数学应用局限的初步认识.....	96
三、结论.....	101
中美货币政策理论的比较.....	103
一、美国货币政策实践.....	103
二、中国货币政策的特点.....	110
中西方效率的计量和实现角度的比较.....	112

一、社会主义制度下效率的计量问题.....	112
二、社会主义制度下效率的实现问题.....	117
中西方企业投资理论探析.....	120
一、中西方企业投资决策的比较.....	120
二、中西方企业项目投资决策的比较.....	123
三、中西方企业投资准则的比较.....	127
关于会计目标的国际比较问题.....	133
一、会计目标概念.....	133
二、会计目标的特性.....	133
三、会计目标研究的历史回顾.....	134
四、西方会计目标理论流派	
——决策有用学派和经管责任学派	135
五、财务会计目标的国际比较.....	136
六、我国的会计目标探索及其发展.....	139
七、小结.....	140
中美保险业产权结构的实证比较与理论解构问题.....	141
一、产权、产权结构与产权效率相关理论.....	141
二、中国与美国保险业产权结构的实证比较.....	144
三、比较视角下的中国保险业国有保险公司产权	
改革方案评析.....	148
我国国有企业的内部审计问题探析.....	151
一、我国内部审计发展回顾.....	151
二、中外内部审计比较.....	152
三、我国国有企业集团内部审计工作开展中存在的问题..	157
四、推进国有企业内部审计工作的建议.....	159

五、国有企业内部审计的主要内容.....	160
经济增长理论演进问题的思考.....	163
一、经济增长理论的历史渊源.....	163
二、现代西方经济增长理论的演进.....	164
三、马克思对经济增长理论的贡献和社会主义 经济增长理论的发展.....	172
四、经济增长理论对中国的启示和现实意义.....	173
中外商誉理论及其实务的比较问题.....	175
一、关于商誉性质的理论.....	175
二、关于商誉的确认、计量及会计处理.....	178
三、分析评价与建议.....	182
中外货币需求理论的探析.....	184
一、古典货币需求理论.....	184
二、马克思的货币需求理论.....	185
三、凯恩斯的货币需求理论.....	187
四、弗里德曼的货币需求理论.....	190
有关下岗再就业问题的理论探析.....	192
一、对下岗的认识.....	192
二、隐性就业.....	197
三、做好再就业工作的有利条件.....	203
四、解决再就业问题的有效措施.....	204
五、下岗职工再就业有关优惠政策.....	209
用科学发展观审视发展经济学.....	210
一、问题的提出.....	210
二、科学发展观才能解决发达国家所面临的困境.....	211

三、科学发展观对发达国家的指导意义.....	213
发展经济学与经济发展的几个问题.....	217
一、发展经济学理论概述.....	217
二、发展经济学理论的缺陷和困境.....	218
三、发展经济学理论在中国的运用及效果.....	220
十四大以来我国城市化问题理论探析.....	225
一、城市化的概念、意义及内容.....	225
二、关于城市化模式的争论.....	227
三、关于中国城市化的战略构思与道路选择.....	230
四、西部及不发达地区的城市化道路.....	233
五、关于城市化问题的对策及建议.....	234
十四大以来我国关于产业结构调整的理论探析.....	243
一、理论提出的背景.....	243
二、理论的主要内容.....	245
四川省学术技术带头人培养制度的分析研究.....	246
一、四川省学术技术带头人培养制度的理论基础.....	246
二、四川省学术技术带头人培养制度的分类和现状.....	258
三、四川省学术技术带头人培养制度绩效评估指标的 建立	270
四、四川省学术技术带头人培养制度的绩效评价.....	273
五、四川省学术技术带头人培养制度健全与完善的 对策建议.....	296
参考文献.....	309
后记.....	312

吴敬琏经济理论探析

吴敬琏是把我国国情与经济发展问题相结合，研究中国经济改革的理论和政策的主要经济学家之一，是我国经济理论界“市场经济论”和“整体改革论”的主要代表人物。他所提出的经济改革和发展战略基本思路以及不少政策主张，如 1984~1988 年间的反通货膨胀主张，1989~1991 年期间的“市场整合解决法”主张等等，现已被实践证明是正确的。

从 1979 年开始，吴敬琏把研究的重点逐步转向关于社会主义经济制度和经济发展的历史与现实的比较研究方面来。在其研究的基础上，逐步形成了对中国经济发展战略和体制改革的目标模式的想法。他和其他经济学家一起，为在中国开辟比较经济体制研究这个新的学术领域，作出了巨大的努力。

一、关于市场导向改革

1982 年，吴敬琏与他人合写的《关于社会主义经济的计划经济属性和商品经济属性》和《试论社会主义计划经济的调节方式》等文章，鲜明地提出社会主义经济具有商品经济的属性。

1986 年，吴敬琏在总结 20 世纪 80 年代初社会主义各国的改革时，明确提出“所有真正的改革，无不是所谓以‘市场为方向’的”，提出真正的改革是以“市场为方向”的理论。他大胆地提出，中国应该实行市场经济，并对市场经济进行全方位研究。吴敬琏在给国务院领导的一份报告中提出，要对十一届三中全会以来，特别是 1984 年以来的国家经济政策实践进行反思。他的主张得到了国务院领导的充分肯定，他主持起草的《十一届三中全会以来建设与改革经验的研究》在社会上引起了震动。

1988 年的中国变幻莫测，人们的心被年初对经济发展的乐观预

测和年中的市场抢购风潮完全给弄糊涂了。年初一些人对闯过价格、工资改革关的呼声慷慨激昂，吴敬琏对此表现得十分冷静。他认为，价格改革作为整个经济改革的重要步骤，既不能绕行也不宜长期拖延。实践证明，吴敬琏的预见是正确的。这年冬天，吴敬琏参加了在维也纳召开的改革经济学国际讨论会，向大会提交了《经济理论的演变与改革战略的选择》的论文，赢得国内外同行的一致好评。1988年初，吴敬琏与他人合著了《中国经济改革的整体设计》一书，他对传统计划经济体制和运行机制进行了批判，认为旧体制效率低下的根源在于用行政命令配置资源，主张用以市场为基础的资源配置方式取代以行政命令为主的资源配置方式，认为除了建立市场经济就没有别的出路。

二、关于企业改革

在现代企业制度问题上，吴敬琏指出，我国大多数挂上了公司牌子的国有企业，并未从根本上解决企业“无老板”现象，建立现代企业制度还只是形式。他认为，现代企业制度有两个基本内容，其一是建立法人制度，即明晰股权，把出资人也就是股东入股的资本组成具有独立生命的法人资本；其二是建立起一个有效的公司治理结构，即所有者和经营者之间相互制衡的领导结构、管理机构、统治机构。从这两个实质内容来说，我国大多数挂了公司牌子的企业并没有实现。

吴敬琏指出，从第一个基本内容来说，关键是所有者虚位，所有者功能丧失的问题没能解决。到底谁是国有企业的所有者？抽象地说，是中华人民共和国政府，是国务院。但国务院是一个非常庞大的机构，到底哪一个机构行使所有者的权力和承担所有者的责任呢？都可以似乎又都不可以。他说，我们的改革仍存有思想误区。企业不应当有上级，却不可以没有老板。这样的无老板企业在世界上都是没有的。他指出，在所有者缺位或所有者功能缺位的情况下，很难建立起有效的公司治理结构。目前国有全资和国家控股企业存在三种不正常的情况：其一维持旧制度，上级主管机关仍然把公司

的人、财、物、供、产、销管起来，所有权与经营权没有分离。其二改得较好的企业其实是“内部人控制”的无老板企业，无上级、无主管，经理人员可以做一切，于是出现了利益输送、企业被挖空等不正常现象。其三是两者兼而有之，上级主管机关经常干预公司的正常决策，但是如果董事长、总经理与上级主管机关关系好，那就干什么都可以。这些状况必须加以改变。

1997年，吴敬琏主持的课题组提出了“国有经济战略性调整”的观点，指出“有限的国有资本难以支撑庞大的国有经济盘子”，国有企业必须从竞争性的行业退出。这一观点得到了学术界的广泛认同，其基本思想和观点直接影响了我国决策层的决策。

1999年初，以国务院发展研究中心副主任陈清泰和吴敬琏两个人为总负责人，召集15位研究人员组成课题组，其主题非常明确，即瞄准国企改革这个目标。陈清泰、吴敬琏设计了课题的总体框架，提出了15个子课题的基本思路。经过4个多月的调查、研究、写作，于1999年7月完成了这份《国企改革攻坚十五题》，并上交中央。这份报告涉及国企战略调整、股权结构调整、党组织在企业中的工作方式、中小企业改革、养老保险、下岗分流、证券市场、处理不良资产等15个子课题，犹如为国企改革开出的15味良药。

三、关于资本市场建设

1997年7月东南亚金融危机爆发。吴敬琏认为，东南亚金融危机的原因很多，极为复杂，但从根本上说是东南亚各国政策出现失误，导致经济运行失衡，出现了“泡沫经济”。东南亚金融危机再次证明，搞“泡沫经济”是不能使一个国家繁荣起来的，靠高投入实现经济增长是不可能长久的，早晚要撞“南墙”。事实上，早在1993年，他便针对我国证券市场过度投机、房地产奇热等现象，告诫政府、企业界，大好经济形势面前要好自为之，不要落入金融和‘金钱游戏’的陷阱。他十分清醒地指出，“泡沫经济”对中国是灾难性的。经济没有一定的投机活动，会变成死水一潭，这个经济就没有活力。但是过度投机却会产生“泡沫经济”现象，投机资本横行对

经济发展是一个致命的问题。日本和中国台湾省 20 世纪 80 年代后期“泡沫经济”的经验教训十分深刻。我们的经济刚开始起飞，就出现了“泡沫”现象，很糟糕！必须加强宏观控制，维护改革的声誉，排除危害经济发展的消极因素，用市场的方法来解决目前我国证券市场存在的问题。应着力于市场制度的基础设施建设，尽快建立市场经济的基本的组织制度、基本的法律规章、基础的支持系统。

四、关于改革战略

1985 年 2 月，吴敬琏发表了《经济改革初战阶段的发展方针和宏观控制问题》一文。该文指出，为了保证经济改革能够平稳进行，首先需要创造一个宏观经济关系比较协调，市场不太紧张，国家财政、物资后备比较宽裕的良好经济环境。此后，他针对现实经济中的问题，进一步论述了以上观点，并提出对改革目标和实施步骤作出总体规划的时机已经成熟。1985 年 11 月，他领导一个课题组对“六五”时期的经济发展经验进行了全面的研究。在以《正确处理经济建设、体制改革和提高人民生活三者的关系》为题的报告中提出，中国正处在二元经济迅速向现代经济转化的阶段。在这个经济发展阶段，必须始终十分注意经济效益的持续提高，十分注意社会资金的积累，恰当地把握农业人口向非农业人口转移的速度和城乡居民生活水平提高的速度。1986 年初，他参加了国务院经济体制改革方案研讨小组的工作。他有机会将多年来的研究成果加以系统整理。这一时期，他写的《关于改革战略选择的若干思考》和《十一届三中全会以来发展和改革的经验总结》等文章，在国内外引起了极大关注和高度评价。

吴敬琏在接受记者采访时说，中国经济体制改革好比行百里路，现在已经走了九十里了，还差十里即将完成这项伟大的改革，但最难的也在这最后的十里路了。中国有句俗话“行百里者半九十”。我们不能这样，一定要咬牙走完全程。

在 1999 年 11 月，中国与美国就加入 WTO 达成协议以后，吴敬琏及时提出了中国应尽快开始第二阶段的市场经济改革的观点。

吴敬琏指出，为了让中国企业在加入世界贸易组织后，能够立于不败之地，必须加快市场化进程。他指出，国有企业缺乏国际竞争能力的根本原因，在于它们是在计划经济体制下建立起来的，没有足够的动力、压力和能力来提高自己的竞争力。

吴敬琏认为，在第一阶段市场取向的改革取得进展后，应明确第二阶段改革的重点。吴敬琏指出，20年来，中国第一阶段市场取向的改革取得了长足进展，但在一些重要环节上，例如国企改革和国有经济改组等方面，改革尚未到位；同时市场秩序混乱，竞争缺乏规则。可以说，市场经济作为一个完整的系统还没有建立起来。吴敬琏提出，为实现在20世纪末初步建立社会主义市场经济体系的目标，第二阶段改革的重点应放在四个方面，即：在国有大企业中真正建立现代企业制度；实现“放小”，为中小企业创造良好的经营环境，促进它们大发展；建设发达和健全的金融体系；建立市场交易的竞争规则，实现法治。

五、关于政府的作用

改革以来，如何正确地发挥政府的作用始终是一个很费斟酌的问题。吴敬琏明确指出，在计划经济体制下，政府是“抬牛腿”，我们现在处理好多问题还是习惯于“抬牛腿”。不能再用这个笨办法了，要“牵牛鼻子”，就是要通过改革，把市场经济建立起来，这样政府用很小的力量就可以把整个经济带着往前走。有些事情，当市场能管的时候，培育市场，强化竞争，比你“抬牛腿”、靠行政命令、管头管脚要有效得多。现在有句口号，叫做“小政府”，好像政府越小越好，管事越少越好，这话有点片面。政府不该管的事管了，不好，但政府该管的事不管，也不好，应多提“好政府”，即廉洁而有效的政府。

吴敬琏是我国第一位运用布坎南“寻租”理论来分析经济改革中腐败现象的经济学家。早在1987年以前，吴敬琏就组织了“寻租理论与腐败现象”的专题讲座，并结集出版了《腐败、权力与货币》一书。经济学家们认为，在两种体制更替的过程中，双轨制是产生

腐败的温床。吴敬琏认为，要铲除腐败的根子，关键是要清除寻租的环境。20 世纪 90 年代初，针对特权经商和土地低租、银行贷款中权力干扰严重等现象，吴敬琏疾呼：“必须给权力下海亮红灯！”

吴敬琏深入探讨我国经济改革的若干理论与实践问题，主要在以下四个方面做出了突出贡献：

（1）对世界上各类经济体制进行了深入的比较分析，为我国经济改革的方向提供了理论上的依据；

（2）从理论上论证了社会主义市场经济，为树立这一改革目标做出了贡献；

（3）对腐败现象的体制根源、金融市场的发展途径等作出了科学分析，为处理这些重大社会经济问题提出了方案；

（4）发展了宏观经济分析的方法，在几个关键时刻提出了事后证明为正确的政策建议。

吴敬琏的主要论著

一、个人专著

1. 社会主义经济建设和马克思主义的政治经济学. 北京：中国社会科学出版社，1983

2. 经济改革问题探索. 北京：中国展望出版社，1987

3. 中国经济的动态分析与对策研究. 北京：中国人民大学出版社，1988

4. 中国经济改革的整体设计. 北京：中国人民大学出版社，1988

5. 市场恐惧症将使我国的现代化事业陷入困境. 新世纪，1989

6. 吴敬琏选集. 太原：山西人民出版社，1989

7. 论竞争性市场体制. 北京：中国财政经济出版社，1991

8. 通向市场经济之路. 北京：北京工业大学出版社，1992

9. 计划经济还是市场经济. 北京：中国经济出版社，1993

10. 大中型企业改革：建立现代企业制度. 天津：天津人民出版社，1993

11. 市场经济的培育和运作. 北京: 中国发展出版社, 1993
12. 现代公司与企业改革. 天津: 天津人民出版社, 1994
13. 何处寻求大智慧. 北京: 三联书店, 1997
14. 国有经济的战略性改组(合著). 北京: 中国发展出版社,

1998

15. 当代中国经济改革. 上海: 上海远东出版社, 1999
16. 改革: 我们正在过大关. 北京: 生活·读书·新知三联书

店, 2001

17. 十年纷纭话股市. 上海: 上海远东出版社, 2001
18. 转轨中国. 成都: 四川人民出版社, 2002
19. 发展中国高新技术产业: 制度重于技术. 北京: 中国发展出版社, 2002
20. 吴敬琏自选集. 太原: 山西经济出版社, 2003
21. 当代中国经济改革. 上海: 上海远东出版社, 2004

二、个人论文

1. 建立法治市场经济有利于实现机会平等. 财经, 2005, 25 (1)
2. 增长模式——一个至关重要的选择. 新浪财经, 2005, 12 (1)
3. 制造金融黑洞的机制并未消失. 财经, 2004, 8 (4)
4. 声誉是建立在发言是否科学上. 中国青年报, 2004-07-12
5. 呼吁不要把股市变成寻租场. 证券时报, 2004-07-11
6. 经济学家不应集体挨板子. 中国青年报, 2004-07-07
7. 共和国经济 50 年. 财经时报, 2004-06-11
8. 现代经济学与中国改革. 中评网, 2004-06-11
9. 让保险与资本市场互动. 人民网, 2004-06-11
10. 建设一个公开、透明和可问责的服务型政府. 财经, 2004, 6 (11)
11. 适度从紧防止经济过热. 中国经济时报, 2004-01-07

12. 如何实现稳定和有效率的生长. 上海证券报网络版,
2003-10-24
13. 中介服务要适应市场. 经济日报, 2002-08-09
14. 改革成就与经济学进展. 财经, 2002, 8(9)
15. 经济学家的独立之精神和自由之思想. 人民网-市场报,
2005-04-05
16. 市场经济有好坏之分. 青年参考, 2005, 3(30)
17. 先天不足后天失调 经济学道路不平坦. 东方网-文汇报,
2005-03-28
18. 电力价格要实现市场化. 中国电力新闻网, 2005-03-028
19. 我对证券市场的看法. 中国经济时报, 2004-06-11
20. 改革 我们正在过大关. 中国青年报, 2004-06-11
21. 寻求助力 克服阻力 发展证券市场. 财经界, 2004, 6
(11)
22. 网络经济与股市泡沫. 中评网, 2004-06-11