



云南大学100周年校庆纪念文丛



東陸之光

经济学院（会计学院）卷

主编／郭树华 施本植

总主编／刘绍怀 何天淳



云南大学出版社
YUNNAN UNIVERSITY PRESS

图书在版编目(CIP)数据

东陆之光. 经济学院(会计学院)卷 / 郭树华, 施本植主编. —昆明: 云南大学出版社, 2013

(云南大学90周年校庆纪念文丛 / 刘绍怀, 何天淳主编)

ISBN 978-7-5482-1472-4

I. ①东… II. ①郭… ②施… III. ①社会科学—文集 ②自然科学—文集 ③经济学—文集 IV. ①Z427 ②F0-53

中国版本图书馆CIP数据核字(2013)第060249号

责任编辑: 李 红

责任校对: 李 平

装帧设计: 刘 雨

电脑制作: 周 旸



云南大学90周年校庆纪念文丛

东陆之光

经济学院(会计学院)卷

主编\郭树华 施本植

出版发行: 云南大学出版社

印 装: 昆明卓林包装印刷有限公司

开 本: 787mm × 1092mm 1/16

印 张: 28.75

字 数: 399千

版 次: 2013年4月第1版

印 次: 2013年4月第1次印刷

书 号: ISBN 978-7-5482-1472-4

定 价: 58.00元

社 址: 昆明市翠湖北路2号云南大学英华园内

邮 编: 650091

电 话: (0871) 65033244 65031071

网 址: <http://www.ynup.com>

E-mail: market@ynup.com

前 言

欣逢云南大学 90 周年校庆。90 年，春风化雨，90 年，润物无声。经济学院的前身——云南大学经济系，在云南大学成立时（1923 年）即同时建系，是中国大学中最早成立的经济系之一。1989 年经济学院正式挂牌，成为云南大学第一所实行校、院、系三级管理的学院。2010 年，以经济学院为基础，组建了“一套人马，两块牌子”的会计学院。长期以来，云南大学经济学院（会计学院）坚守教学、科研和社会服务主阵地，锐意进取，不断创新，实现了一次又一次的超越。秉承“以人为本，质量第一”的办学理念，遵循“经栋梁之才、济盛世强国”的办学宗旨，以高素质人才培养为中心，以建设“和谐优质品牌学院”为目标，注重“规模、结构、质量和效益”的统一，走出了一条“学术兴院、人才立院、管理强院”的发展之路，已成为我国培养经济和会计类高级人才的重要基地。

截至 2012 年，经济学院（会计学院）设有经济系、对外经济贸易系、会计系、金融系、财政税收系、风险管理与保险系六个系，有农村发展研究中心等十一个科研机构，有经济学、国际经济与贸易、会计学、金融学、保险、国际商务、财政学、注册会计师等八个本科专业和专业方向；有理论经济学和应用经济学一级学科硕士点，实现了经济类硕士点的全覆盖；有会计、审计、资产评估和国际商务四个专业硕士学位授权点；有理论经济学一级学科博士点和理论经济学博士后流动站，形成了“本—硕—博”一体化、文理交叉、经济和管理相结合的人才培养体系。



经济学院（会计学院）有国际经济与贸易国家一类特色专业，理论经济学省级重点学科、金融学省级重点学科、国际经济与贸易省级重点学科、经济学省级重点学科，有金融学省级特色专业，有服务我国面向西南开放的国际经贸人才培养省级创新试验区，有云南省高级会计人才培养基地等，培养了一批又一批优秀的学生。90年的累累硕果，既是成就，也是鞭策，它驱使着我们不断地进取，持续地努力。

大学的最大功能与贡献在于“教之而得天下英才”，决定“英才”质量的高低取决于我们有多少优秀的教师，而教师的教学能力与其科研水平息息相关。有理论指导的教育教学才会是科学的、可持续发展的。“向教育科研要质量，靠教育科研上水平”已成为学院全体教师的共识。目前，我院有一大批教师，他们不但有工作上的热度，更有对专业学科理解上的深度和对教育科研认识上的高度。他们在紧张纷繁的教学之余，笔耕不辍，将自己的研究与思考付诸笔墨，其中有许多已经在专业学术刊物上公开发表或者在不同级别的论文评比中获奖。这些成果不但记录了他们教育教学的总结和思辨，更是他们理论探索的结晶，是学院的宝贵财富。为了铭记这笔财富，加强经济学科优秀论文成果的交流与推广，让更多的人承惠于此；同时，也为了营造更加浓厚的科研氛围，更好地促进教师专业水平的提升，真正推动学校的内涵发展，为母校90周年华诞献礼，我们将近年来全院专职教师已经公开发表的部分论文，遴选编印成文集，向云南大学九十周年校庆献礼。

本论文集分为六大板块，第一板块为“政治经济学”专题，包含《兴国之要与强国之路》《经济学的自主创新：来自美国经济学早期发展史的经验》《中俄社会经济体制改革政策的共性与差异分析》等7篇论文；第二板块为“世界经济”专题，包含《FDI与中国产业安全问题研究》《FDI与政府规模、支出结构：理论与证据》《国际贸易政策倾向及后危机时代的治理》等6篇论文；第三板块为“金融学”专题，包含《中国最优通货膨胀率的实证研究——基于中央银行效用的分析框架》《资产价格波动与金融稳定——基于银行信贷视角的分析》《中国货币需

求函数的建模研究——基于 2005—2010 年的月度数据》等 8 篇论文；第四版块为“会计学”专题，收录了《智力资本价值贡献问题研究动态》《利用社会责任报告促进低碳经济转型》和《中缅会计准则趋同研究——基于中缅固定资产具体会计准则之比较》3 篇论文；第五板块为“区域与产业经济学”，收录了《云南进一步扩大对外开放的战略思考》《财政分权、政府竞争与地方财政支出结构扭曲的实证研究》《基于分工视角的物流组织模式演变》《基于产业关联分析的云南产业结构优化思路研究》等 8 篇论文；第六板块为“经济学教育与教学”专题，包含《后金融危机时代政治经济学教学方法探讨——基于政治经济学方法论的思考》和《城郊校区大学生日常思想政治教育的思考》2 篇论文。全集共 34 篇学术论文，约 40 万字。在论文选编过程中，我们重点选择了那些不是单纯介绍国外理论，而是将国外理论与中国实践很好结合起来的学术论文。在研究领域方面，也不将目光仅仅局限于经济研究的某一个方面，而是注重体现学科研究的多样化，我们相信多样化的研究思路与研究视角更有利于我国经济学研究的成熟发展。因此，这 34 篇论文，皆为孜孜求精、唯实认真之作。我们期望着本论文集能够促进相关研究领域的深化，提升云南经济学界的研究环境与品质。

《东陆之光·经济学院（会计学院）卷》编委会

2012 年 11 月 8 日

政治经济学

兴国之要与强国之路	施本植(3)
经济学的自主创新:来自美国经济学早期发展史的经验	张 林(13)
中俄社会经济体制改革政策的共性与差异分析	牛飞亮 雅科夫·M. 贝格尔(34)
《东南亚:长路漫漫》评述 ——兼论中国出版的东南亚经济专著	郭建军(49)
试析生产社会化与产权社会化及其实现形式	娄 锋(61)
萨金特理论研究述评	王少枋 李 贤(70)
自然垄断行业政府规制理论述评	胡 峰(77)

世界经济

FDI 与中国产业安全问题研究	毕 冶 郭树华 杨 伟(87)
FDI 与政府规模、支出结构:理论及证据	徐琰超 沈拓彬 尹 恒(101)
国际贸易政策倾向及后危机时代的治理	曹荣光(117)
进一步提高中国花卉产业国际竞争力的对策研究	程士国 杨建琼 李 莘(129)



中国—东盟自由贸易区成立对云南—东盟农产品贸易的影响

..... 周观琪(141)

研发外包:企业创新的新途径 邓 铭(157)

金融学

中国最优通货膨胀率的实证研究

——基于中央银行效用的分析框架

..... 蒋 冠 张 萌 叶子青(171)

资产价格波动与金融稳定

——基于银行信贷视角的分析 付庆华(188)

中国货币需求函数的建模研究

——基于 2005—2010 年的月度数据 张 萌(194)

基于变量双重检验的 Fisher 信用风险度量模型

..... 何树红 王善民(203)

China Rural Financial Different Demands and Hierarchical Supply Behaviors

—Model Analysis from the Perspective of Mechanism Design Theory

..... Wang Jian - kang, Shi Jia - sheng, Li Si - jin (218)

云南省财产保险市场的地区差异分析 陈 滔 陈 洁(237)

社保基金市场化管理的模式与政策支持探索 孙海鸣 陶 云(248)

心理预期与传统资产定价假设 李 贤(258)

会计学

智力资本价值贡献问题研究动态 李经路(267)

利用社会责任报告促进低碳经济转型 程 静(286)

中缅会计准则趋同研究

——基于中缅固定资产具体会计准则之比较 蒋峻松(301)

区域与产业经济学

云南进一步扩大对外开放的战略思考 张荐华(317)

财政分权、政府竞争与地方财政支出结构扭曲的实证研究

.....	薛 凝	(332)
基于分工视角的物流组织模式演变	姚书杰	(348)
基于产业关联分析的云南产业结构优化思路研究		
.....	李 娟 费 宇 关 贇	(360)
市县级“十二五”规划编制方法初探	马子红 杨复兴	(371)
基于要素适宜度视角的云南协调发展探析	潘小春 李清彬	(389)
浅析中国输美轮胎特保案的根源及其影响	杨 洁	(399)
云南边境农村反贫困对策演变及反思	肖 迎	(408)
最适生物医药产业发展模式比较研究		
.....	牛晓帆 朱睿倩 字来宏	(424)

经济学教育与教学

后金融危机时代政治经济学教学方法探讨

——基于政治经济学方法论的思考	王守义 罗 丹	(439)
城郊校区大学生日常思想政治教育的思考	崔庆波	(444)

后 记		(451)
-----------	--	-------



政治经济学

兴国之要与强国之路

施本植*

摘 要：我国目前已进入由大国向强国跃升的重要时期。实现大国向强国的跃升，首先必须正确认识和处理经济总量与人均反差大的关系、国情与国际惯例的关系、能力与责任的关系。在坚持以经济建设为中心继续抓好经济建设的同时，应当高度重视抓好构成综合国力的其他要素的发展，特别是补文化、科技、外交等短板。在迈向强国的路径选择上，应当实现从“引进来”到“走出去”，“引进来”和“走出去”有机结合；从被动“接轨”到主动“设轨”，接轨与设轨有机结合；从内到外，内政与外交有机结合，做到经济崛起与文化崛起、政治崛起、外交崛起等协调并进，硬实力、软实力、巧实力“三力”共同作用、协同推进。

关键词：经济大国 强国目标 路径选择

党的十一届三中全会以来，我国改革开放政策的有效实施，推动了我国经济持续快速发展，GDP 年均增长近 10%。2010 年，我国 GDP 总值达 58786 亿美元，比日本多 4044 亿美元，首次超过日本成为仅次于美国的世界第二大经济体；2011 年，我国 GDP 总值 74970 亿美元，比日本多 19290 亿美元，第二大经济体的地位更加巩固。2011 年，我国 GDP 总量比作为第一经济体的美国少 74539 亿美元。2009 年，我国 GDP 总量约为

* 施本植，云南大学经济（会计）学院院长，教授，经济学博士，博士生导师，主要研究方向为经济学。



美国的 36.6%，2011 年提高到 50.1%，我国与美国的经济总量差距不断缩小。如今，我国已建立了覆盖全部领域的制造业体系，制造业总值位居世界前列。2011 年加工业产值已占全球的 19.8%，超过美国居世界第一；2011 年我国进出口总额 36421 亿美元，其中出口 18986 亿美元，进口 17435 亿美元，中国出口产品遍及全球，成为世界第二大出口大国；2011 年我国网民数已超 4 亿人，移动通信用户 7 亿多人，居世界第一；我国的外汇储备和利用外资规模均居世界第二；我国煤、水泥和化肥产量连续多年居世界第一；钢、发电量和布的产量基本保持在世界前两位；原油产量居世界第五位；谷物、肉类、棉花、花生、油菜子、水果等的产量连续居世界第一位。

随着我国经济的持续快速发展，我国全方位的现代化也在不断推进，我国的大国地位日益确立。我国目前已进入了一个崭新的发展时期，即由大国向强国跃升的重要时期。在这一重要的历史关头，抢抓大国向强国跃升的重要战略机遇，努力实现中华民族的和平崛起和全面振兴，是时代赋予我们重大而神圣的使命。

一、科学定位：找准迈向强国的方向

实现大国向强国的跃升，首先必须搞好发展的定位，选准发展的方向。富强富强，先富后强，富了才能强。实现强国之梦，首先要抓好经济建设。就经济建设而言，党中央提出了三步走的构想，即在基本解决温饱问题之后，到 2020 年实现小康社会建设目标，到本世纪中叶人均国民生产总值达到中等发达国家水平，基本实现现代化，建成富强民主文明的社会主义国家。科学的发展定位，应当正确认识和处理以下关系。

第一，经济总量与人均反差大的关系。经济是基础，实现强国目标，首先仍然是要坚持以经济建设为中心，实现经济大国向经济强国的跃升。胡锦涛同志在庆祝中国共产党成立 90 周年大会上明确指出，以经济建设为中心是兴国之要，是我们党、我们国家兴旺发达、长治久安的根本要求。应当看到，如今我国已成为世界经济大国，但是，我国经济总量与

人均之间反差巨大，2011 年我国人均国民总收入已突破 5000 美元，仅居世界 100 位左右。温家宝同志曾感言：“一个很小的问题，乘以 13 亿，就会变成一个大问题；一个很大的总量，除以 13 亿，就会变成一个小数目。”继续坚持以经济建设为中心，符合马克思主义基本原理，符合我国客观实际。

除了经济总量和人均反差大之外，我国经济还存在发展不平衡、结构不合理、发展质量不高、发展难以持续等问题。目前我国很多行业特别是高资源消耗、低端制造业产能严重过剩，与此同时，高端集成电路的 90%，轿车制造、纺织机械等高技术装备的 70% 还依赖进口。2010 年我国石油消费一半以上依赖进口，铁矿石、铜矿石的对外依存度均近 70%。2010 年投资率高达 47%，全社会固定资产投资率占 GDP 的比例达 67%，投资与消费关系严重失衡。2010 年我国三次产业比例为 10.2%:46.8%:43%，第三产业比例远低于发达国家 60% 以上水平，服务业发展滞后，三次产业比例不协调。我国出口产品中拥有自主知识产权的不到 10%，90% 是贴牌生产；我国对外技术依赖度达 54%，全国出口的 57% 来自外资企业；我国企业研发支出只占企业销售收入的 0.56%，创新能力不足，多数产业缺乏核心技术，已成为我国经济发展的重要制约因素。我国经济发展中的资源短缺瓶颈制约也十分严峻，据统计，我国人均石油可开采储量只有世界平均的 11%，天然气人均储量只有世界平均的 4%，号称煤炭生产第一大国人均可开采储量只有世界人均的 55%，人均水资源占有量只有世界人均的 31%，人均可耕地只有世界人均的 45%，森林只有世界人均的 5%。人均资源少，单位产品和 GDP 的能耗物耗却高出世界先进水平 20%~30%。我国的生态环境恶化压力不断增大，我国江河湖泊普遍遭受污染，全国 75% 的湖泊出现不同程度的富营养化，90% 的城市水域污染，1/3 的国土不同程度水土流失，沙化土地占国土面积的 18%，30% 的国土面积不同程度经受酸雨，多数大城市空气质量下降。特别令人不安的是，经过 30 多年的发展，我国虽然已成为世界最大的加工厂，但由于自主创新能力不足，大多数产品缺



乏核心能力和品牌，我国长期形成的是“微笑曲线”两头小中间大的“橄榄型”产业价值结构，在国际贸易中缺乏定价权，在国际分工中只是领取微薄的“加工费”，成为廉价的国际“打工仔”。因此，即便在我国外汇储备已突破 2.3 万亿美元、持有美元国债超过 8000 亿美元的今天，仍然无法改变透支环境、透支资源、透支劳动者健康的发展模式，深陷“商品化—证券化—美元化—贫困化”的斯蒂格利茨陷阱中。因此，进一步优化经济结构、缓解结构和资源约束，实现可持续发展，通过扩大内需特别是增加国内消费增强发展的自主性，实现经济发展方式转变，通过自主创新增强核心竞争能力，取得定价权，尽快摆脱上述斯蒂格利茨陷阱，已成为我国经济发展中的当务之急，也是我们迈向经济强国的必然选择。

总之，应当清醒地看到，经过新中国成立以来特别是改革开放以来的不懈努力，我国取得了举世瞩目的发展成就，但我国仍处于并将长期处于社会主义初级阶段的基本国情没有变，人民日益增长的物质文化需要同落后的社会生产之间的矛盾这一社会主要矛盾没有变。进一步提高我国的生产力水平、增强自主创新能力、转变发展方式、消除影响发展的体制机制，尽早跨越“中等收入陷阱”迈向经济强国行列，仍然是现在和今后相当时期里我们努力的方向和工作的重中之重。

第二，国情与国际惯例的关系。在经济全球化不断发展，我国融入世界的程度日益加深的今天，把握我国未来发展方向，一方面必须从我国国情出发，另一方面必须遵守国际惯例，国情和国际惯例是确定我们前进方向的纵坐标和横坐标。我们既要防止片面强调国情特点，不重视遵守国际惯例的做法，更要防止片面强调国际惯例，不从本国实际出发的做法；既要反对简单的拿来主义，也要反对狭隘的民族主义。无论是我们的经济建设、文化建设、政治建设、生态建设、社会建设和其他建设，都必须高举中国特色社会主义旗帜，坚持从中国的实际出发，走中国特色发展之路。与此同时，要认真学习，借鉴国外经验，遵守国际惯例和国际规则，为维护良好的国际经济秩序和世界和平做出积极的贡献。

第三，能力与责任的关系。长期以来，我国的国际定位是发展中国家，这不仅符合中国发展的实际状况，也是我国地缘政治的需要，这种定位对于我们团结广大的发展中国家、反对霸权主义威胁起了积极作用。如今，我国仍然还没有成为发达国家，经济上我国的人均水平还较低，我国的城市化、工业化和现代化还处在加速推进阶段，我国还处在体制机制转型的重要时期。但是，我们也不能继续简单地把自己定位成发展中国家，我国事实上已成为快速崛起的发展中大国，因为我国已成为经济总量仅次于美国的世界第二大经济体，我国的许多经济总量指标已今非昔比，我国国际影响力和在国际事务中作用的增强。如今，国际社会对我国承担责任的期望已超出发展中国家的范畴。我国理应而且可以肩负起更多带有全球性的责任，以期与我国的实际能力相对称，与国际社会对中国的认同和期望相一致。今后我们一方面要继续加强能力建设，不断增强国家的综合国力，另一方面要勇于担当，积极参与国际事务并在国际事务中争取更多的话语权，履行好相应的义务，承担更多的责任。通过妥善处理好能力建设与责任担当的关系，处理好国际社会期望与国内实际困难之间的矛盾，践行“和谐世界”建设的理念，实现由大国到强国的跃升。

二、补齐短板：不断提升综合竞争力

一体化是当今世界经济社会发展最重要的趋势，也是当今世界各国竞争最重要趋势。一个国家和地区一体化发展的水平和质量决定了该国和地区经济社会发展的水平和质量，也决定了其参与国际竞争的能力。尽管世界发展过程中出现了逆一体化发展的现象，但一体化发展的总趋势并没有改变。

就经济一体化而言，当前世界经济发展出现了经济一体化加速发展的趋势。根据荷兰经济学家丁伯根（Tinbergen）的定义：“经济一体化就是将有关阻碍经济最有效运行的人为因素加以消除，通过相互协调与统一，创造最适宜的国际经济结构。”美国经济学家巴拉萨（Balassa）则认



为：“经济一体化既是一个过程，又是一种状态。就过程而言，它包括旨在消除各国经济单位之间差别待遇的种种举措；就状态而言，则表现为各国间各种形式的差别待遇的消失。”经济一体化本身是一把双刃剑，机遇与挑战并存。经济一体化发展的总体效应是降低交易成本和风险，提高资源配置的效率。经济一体化使发生在一个国家和地区的经济波动、环境污染、恐怖活动等蔓延全球，一体化也存在逆效应。如今的世界经济一体化发展还出现了一系列新特征，包括突破原来单纯货物贸易自由化和相邻国家间一体化发展的传统，合作领域日益向服务贸易自由化、投资自由化、贸易争端解决机制乃至统一的竞争政策、知识产权保护标准、环境标准、劳工标准等方面扩展和深化，出现了越来越多的跨地域、跨洲的一体化组织，地理因素在经济一体化中的作用大为减弱。经济一体化的突出表现使世界各国之间互相依存、共荣共衰的关系更加明显。如今，世界经济步入低速增长期的同时，还出现了一系列重大调整，一是欧美等在金融危机之后更加重视发展实体经济，在发展制造业方面作各种努力，世界制造业竞争将更加剧烈；二是全球“产能过剩”矛盾突出，一些行业的重组在所难免，不可避免地引发国际市场上的“价格战”，加剧国际经贸摩擦；三是一些新兴的经济发展模式，如绿色经济、低碳经济等将成为经济增长新亮点。一体化的发展使国家之间在经济领域的竞争更趋多样化和复杂化。

一体化发展和竞争的趋势还表现为经济、政治、科技、文化、教育、国防、外交、资源、民族意志、凝聚力等要素加速融合，形成了各要素共生共存发展的态势，国家之间的竞争变成了综合国力的竞争，综合国力成为衡量国家是否强大的重要指标。所谓综合国力，是指一个国家赖以生存与发展所拥有的全部实力及国际影响力的合力。综合国力的构成要素既包含自然的要素，也包含社会的要素；既包含物质的要素，也包含精神的要素；既包含实力，也包含潜力以及由潜力转化为实力的体制、机制和制度，是一个国家经济、政治、科技、文化、教育、国防、外交、资源、民族意志、凝聚力等要素有机关联、相互作用的综合体。

一个国家在经济、政治、科技、文化、教育、国防、外交等方面的单边突进不可能成为真正的强国。因此，我国的强国之路要以经济建设为中心，以经济实力的增强为前提和基础，但并非经济发展了就会成为世界强国，在推动经济发展的同时，必须高度重视增强我国的综合国力。根据“木桶原理”，木桶的容量不是取决于形成木桶的各块木板的平均高度，更不是取决于最长的木板，而是取决于最短的木板。当前和今后相当长一段时期，我们在坚持以经济建设为中心继续抓好经济建设的同时，应当高度重视抓好构成综合国力的其他要素的发展，特别是补文化、科技、外交等短板，切实改变我国发展过程中一定程度上存在的“大经济小文化”“大经济小货币”“大经济小外交”等状况，做到经济崛起与文化崛起、政治崛起、外交崛起等协调并进。

加强文化建设等短板，既是缓解我国经济发展中结构制约和发展方式制约的需要，更是实现由大国向强国跃升的需要。经济是硬基础，文化是软基础，软硬必须相济；经济是体，文化是魂，体要魂引，魂要附体，强魂才能健体。文化是调整经济结构、转变经济发展方式最深厚的资源，也是可以持续利用的高等要素。实现没有文化的崛起，就无法改变我国产业和产品缺乏科技支撑、缺乏核心竞争力、缺乏品牌和定价权的被动局面，无法有效地转变传统的经济发展方式，经济上也难以真正崛起，更不可能实现可持续发展；没有文化的崛起，更不可能跃升成为真正的强国。文化是一种软国力，但文化的作用并不“软”。可以毫不夸张地说，没有硬实力，一打就倒；而没有软实力，不打自倒。文化对于形成一个国家的核心价值体系、凝神聚力，以及提升一个国家的国民素质及其综合竞争能力，起着极其重要的作用。如今，文化的竞争已日益成为综合国力竞争的焦点和关键领域。世界不同国家之间，围绕文化的传播与封锁、扩张与抵制、消亡与保护等等，展开了频繁而复杂的较量与竞争。各种文化之间的合作与竞争、融合与冲突，已伴随经济和政治等领域的竞争日趋激烈和重要。我们国家只有在这种较量和竞争中赢得了主动，真正占领了一席之地，才能巩固经济和政治等领域竞争的成果，