

2005

GRADUATES

研究生

第 7 辑



 中国铁道出版社
CHINA RAILWAY PUBLISHING HOUSE

《研究生》编委

编 委(以姓氏笔划为序):

王世坤 安鸿志 齐鹏飞 李周科

陈文灯 陈兰荪 俞元洪 徐之明

夏倚荣 黄先开 曹显兵 郭崇兴

董承章

名誉主编:王梓坤 李心灿

主 编:陈文灯 董承章 黄先开

执行主编:董承章

副 主 编:安鸿志 俞元洪

图书在版编目(CIP)数据

研究生. 第7辑/陈文灯,董承章,黄先开主编.
北京:中国铁道出版社,2005
ISBN 7-113-06353-5

I. 研… II. ①陈…②董…③黄… III. 研究生-
论文-汇编-中国 IV. G643.8

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2005)第 016963 号

书 名:《研究生》(2005 年第 7 辑)

作 者:陈文灯 董承章 黄先开 主编

出版发行:中国铁道出版社(100054,北京宣武区右安门西街8号)

责任编辑:李小军 曾亚非

特邀编辑:草千里 张莉敏 解旭华

封面设计:杨丽霞 冯龙彬

书名题字:陈 明

印 刷:北京市兴顺印刷厂

开 本:880×1230 1/16 印张:6.5 字数:198 千

版 本:2005 年 7 月第 1 版 2005 年 7 月第 1 次印刷

书 号:ISBN 7-113-06353-5/Z·604

定 价:120.00 元(共 12 辑)

版权所有 侵权必究

凡购买铁道版的图书,如有缺页、倒页、脱页者,请与本社发行部调换。

编辑部电话:010-62280552 E-mail:yjszz@263.net

撰稿须知

一、总体要求

学术论文稿件在内容上应有一定的学术水平及理论上或方法的创新。在表述上应做到主题突出、观点明确、结构合理、层次分明、语言流畅、文字简练、论据充分、数据可靠。获得各种基金资助的论文请注明基金名称及资助编号。学术文稿最好不超过 6 千字,重要文章也最好不超过 1 万字。在稿件质量相当的情况下,篇幅短的文稿优先采用。

二、格式要求

文稿格式:学术性文稿请依次给出标题(含英文标题)、作者姓名(含汉语拼音、单位名称、省市、邮编)、摘要(含英文摘要)、关键词(含英文关键词)、论文正文、参考文献、作者简介。页面设置:A4 纸,正文宋体 5 号字,每行 45 字,每页 46 行。

(1)摘要:学术性论文应有 300 字以内的论文摘要(内容包括目的、方法和结论)。

(2)关键词:最少 3 个,最多 5 个。中英文关键词间留空格,不加标点。

(3)正文结构序号:若划分为四个层次,第一层为“一、”,第二层为“(一)”,第三层为“1.”,第四层为“(1)”。若划分为三个层次,第一层为“一、”,第二层为“1.”,第三层为“(1)”。

(4)公式:编号为“(1)、(2)”,引用某一公式时,应为“式(1)、式(2)”。

(5)参考文献:参考文献应是公开发表的主要出版物,依据在正文中被引用的先后,按著者、题名、出版(期刊)社名称、出版时间、期次的顺序逐项抄录。若是专著应列出版本、页码。外文参考文献请打印(或用印刷体书写)。

(6)作者简介:作者姓名、姓名、哪年哪月出生、籍贯、单位、哪级硕士或博士生、职务、职称、研究方向。

三、注意事项

(1)文稿中的外文字母、符号请务必分清大、小写,正、斜体(通常变量为斜体、其他为正体),上下角的字母、数码,其位置高低应区别明显。

(2)文稿中只须给出最必要的图表,图、表中的文字、符号要与正文一致。图标放在图的下边,表标放在表的上边。

(3)凡数理、统计与计量类文稿必须附样本数据,数据变量符号应与正文一致,数据可靠,且应指明出处。对于安排在正文中的样本数据表占用的字数,不计入限制字数之中。

(4)对选用的文稿应允许编辑进行必要的修改(或退请作者修改),逾期六个月未予录用的文稿,作者可自行处理;编辑部对来稿恕不退还,请作者自留底稿。

(5)对书评文稿请随文稿寄来所评著作一本。

(6)文稿后面请附第一作者单位、邮编、通信地址、电话(手机号码)、E-mail,以便联系。

四、投稿方法

网上以附件形式发至 yjszz@263.net。

《研究生》丛书编辑部

目 录

研究生园地

行为金融与我国股票市场的实证检验	刘志国(1)
FDI 在天津 GDP 增长中作用机制的实证研究	王晓艳(4)
产业结构调整对税收政策影响的实证分析	吴 珊 程丽芳(7)
论邓小平的青年思想政治教育方法及其创新理念	赵元春(10)
墨子功利主义思想简析	于校庆(14)
古典管理理论的现实意义	张 健(17)
经济发展与传统文化	胡晓丽 王花蕾(20)
战略乘数概念及获取途径	赖礼辉 代永波(23)
我国“经济过热”问题分析	陈贵珍(26)
逆向避税探析	李在敏(29)
汇率调整对中国进出口影响的经验分析	孙 铮(32)
论金融产业的创新与调控	何 琮(35)
国有商业银行盈利水平的比较分析	曹杰斌 张新红(38)
跨国银行进入对我国公开市场操作的影响	李 拓 王俊峰(41)
论我国商业银行的不良贷款管理	张慎洁(44)
信贷消费与个人信用评分	蔡莉霞(47)
浅析新贸易壁垒对我国出口贸易的影响	汪凌云(49)
用好普惠制,扩大出口贸易	张 迎(53)
中国的自然垄断——电信业分析	王 媛(55)
基于 J2EE 及 Web Services 的企业应用集成解决方案	陈 杰 占海燕(59)
产业融合与产业集群	唐艳菊(62)
现代企业如何建立顾客忠诚	李婷婷(65)
人力资源管理模式的分析比较	李赞平(67)
我国企业信息化建设中存在的风险及对策研究	魏明珠(69)
从产业关联看我国产业结构的调整方向	许海曦(72)
论连锁企业的核心竞争力	倪安平(75)
中国民营企业的企业文化建设	宋爱玲(78)
以法律规制高等学校对学生的管理	付卓婧(81)
关于山东省建设胶东半岛制造业基地的思考	宋仁波(85)

考研名家辅导

极限运算及不定积分运算中变量替换的应用技巧	陈文灯(89)
-----------------------------	---------

学术交流

线性代数中一些反例	翁莉娟(92)
我国集团公司内部管理存在的问题及其对策	单方利(94)
提高财务能力 参与市场竞争	王永新(97)
马王堆养生术的海内外影响	叶 晶(100)

Contents

Behavioral Finance and Its Positive Inspection in Our Country	Liu-zhiguo(1)
The Mechanism of How FDI Boost the GDP of Tianjin	Wang-xiaoyan(4)
Analysis about the Effect of the Industry Structure Adjustment on Tax Policy	Wu-shan Cheng-lifang(7)
Talk about Deng Xiaoping's Young Ideological and Political Education Method and Innovative Idea	Zhao-yuanchun(10)
An Exploration into and Analysis of Mozi's Utilitarianism	Yu-xiaoqing(14)
Realistic Meaning of the Classical Management Theory	Zhang-Jian(17)
Economic Development and Cultural Tradition	Hu-xiaoli Wang-hualei(20)
The Concept of Strategic Multiplier and Its Gaining Way	Lai-lihui Dai-yongbo(23)
Question Analysis of "the Overheating of Economy" in China	Chen-guizhen(26)
Probe and Analysis of Adverse Tax-avoidance	Li-zaimin(29)
The Empirical Research on the Impact of Exchange Rate Fluctuation on China's Imports and Exports	Sun-zheng(32)
The Innovation and Supervision of Finance Industry	He-cong(35)
Comparison Analysis of the Level of Earning of the State Commercial Banks	Cao-jiebin Zhang-xinhong(38)
Impact of the Multinational Bank Entrance on the Market Overt	Li-tuo Wang-junfeng(41)
Talk about the Non-performing Loan Management of the Commercial Bank of Our Country	Zhang-shenjie(44)
Mark Credit Consumption and Personal Credit and Grade in Credit	Cai-lixia(47)
The Primary Analysis of the Effects Caused by New Trade Barriers to the Export Trade of China	Wang-lingyun(49)
Utilizing the Generalized System of Preference Expanding the Export	Zhang-ying(53)
Chinese Monopolization—Telegraphic Industry Analysis	Wang-jiao(55)
The Solution of Enterprise Application Integration Based on J2EE and Web Services Technology	Chen-jie Zhan-haiyan(59)
The Innovation and Supervision of Finance Industry	Tang-yanju(62)
How to Establish the Customer Loyalty for Modern Corporations	Li-tingting(65)
The Comparison of the Management Mode of Human Resource	Li-zanping(67)
Research on Risk and Corresponding Tactics in Setting up Chinese Enterprise's Information System	Wei-mingzhu(69)
The Relationship between Industrial Linkage and Industrial Structure	Xu-haixi(72)
Research on the Core Competence of Chinese Chain	Ni-anping(75)
Culture Construction of Chinese Private Enterprises	Song-ailing(78)
To Control Relationship between the Colledge and Students with the Law	Fu-zhuojing(81)
Research about the Establishment of the Manufacturing Based in Jiaodong Peninsula of Shandong Province	Song-renbo(85)
Some Versa Example of the Algebra Inside of Line	Weng-lijuan(92)
The Problem and Solution of the Interior Management of Company Group in China	Shan-fangli(94)
Improve Financial Ability, Participate in Market Competition	Wang-yongyan(97)
Home and Overseas Repercussions of Mawangdui Health Preservation	Ye-jing(100)

行为金融与我国股票市场的实证检验

Behavioral Finance and Its Positive Inspection in Our Country

刘志国

Liu-zhiguo

(山东财政学院 山东 250014)

[摘要]我国股票市场的投资主体以个人投资者占绝大多数,有较高换手率和市盈率,且信息严重不对称,由此引发了众多“反常”行为。现代金融理论中的某些经典理论不能对其提出合理的解释,经济预测也常常出现较大偏差,为此本文通过行为金融理论与传统金融理论的比较、对行为金融理论模型的介绍和实证分析说明行为金融理论是一种较为有效的分析方法。

Abstract: Individual investors occupy larger part in our stock market. And there are other bad phenomena in our country such as high (price/earning) ratio and asymmetric information etc. Accordingly many anomaly appear in our market. However traditional financial theory cannot explain them rationally, and their forecast often emerge deviation. So this paper tries to compare behavioral finance theory (BF) with traditional finance theory and use BF to inspect our stock market to illustrate that BF is an effective analysis method.

[关键词]行为金融 期望理论 回归分析

Keywords: Behavioral finance Prospect theory Regression analysis

一、导论——行为金融的产生及其与传统金融理论的区别

传统金融理论是建立在假定市场参与者是理性人的基础上的。该假设包括:以效用最大化为目标,对一切信息能够进行正确的加工和处理。传统金融学的核心内容是“有效市场假说(EMH)”。由此发展起来的金融理论包括现代资产组合理论(MPT)、资本资产定价模型(CAPM)、套利定价模型(APT)、期权定价模型等,一起构成了现代金融理论的基础以及现代证券投资基金的投资策略的理论基础。

近20年来,大量研究表明金融市场存在大量与有效市场假说相悖的异象。其中包括:股票长期投资收益率溢价;股票价格异常波动与股价泡沫;股价对市场信息反应过度或不足等。我国股票市场起步较晚,投资主体以个人投资者占绝大多数,有较高换手率和市盈率,且信息严重不对称,因此存在更多异象。不同于美国股市的“动量效应”,中国股市存在“轮涨效应”或“补涨效应”,这与股票市场长期存在轮番炒作现象相吻合。可见,基于理性投资者假设的有效市场假说存在内在缺陷。以耶鲁大学席勒教授为代表的一批金融学家认为,投资者是“非完全理性”的,传统金融学应采用其他人类行为模型,将心理学、社会学等社会科学的行为研究方法引进金融学的研究中,从而形成了更多考虑市场参与者行为的理论——行为金融学。它从全新的角度分析金融市场,其与传统金融学的区别见表1。

表1 行为金融学与传统金融学的区别

	传统金融学	行为金融学
基本假设	“理性”假设	“有限理性”假设
分析方法	推理和数学模型	综合运用经济学、心理学、行为学的方法
涉及领域	金融学、经济学、数学	金融学、经济学、行为心理学、生物学、社会学
研究视角	将复杂的经济现象抽象为简明的逻辑关系	探究决策过程中人的行为及其心理

作者简介:刘志国(1980.11~),男,山东济南人,山东财政学院金融系2003级硕士研究生,研究方向为现代金融理论。

二、行为金融学(BF)理论模型的简介

(一)期望理论(Prospect Theory)及其发展

由 Kahneman 和 Tversky 于 1979 年提出的期望理论是行为金融学的重要理论基础。其核心内容为“价值函数”和“权值函数”模型。

行为金融投资者的效用有别于传统预期效用理论,反映在期望理论的“价值函数”中,是一条中间有一拐点(参考点)的 S 型曲线,见图 1。该函数是定义在某个参照点的利得或损失,而非一般传统理论所重视的期末财富。它在收益状态呈凹型,表示投资者在获利时是风险规避者,且每增加一单位的收益所增加的效用低于前一单位所带来的效用;在损失状态呈凸型,表示投资者在亏损时是风险偏好者,且每增加一单位的损失所失去的效用也低于前一单位所失去的效用。

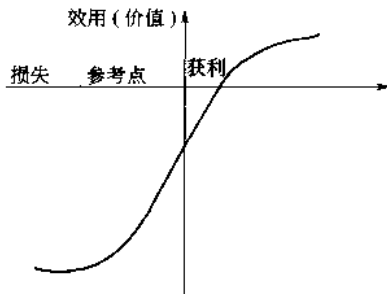


图 1 期望理论的价值函数

“权值函数”模型表明人们在进行不确定决策时,倾向于忽视非常小概率事件发生的可能性,而重视大概率事件发生的必然性。在金融领域,绝大多数资产均是风险资产,人们对不同的真实概率赋予不同的心理概率,这一行为也必然影响人们对金融资产的选择,从而影响金融资产的价格。

(二)行为资产定价模型 BAPM

传统资本资产定价模型(CAPM)假设投资者只关心投资回报和投资组合的期望收益和方差,在观点相同的理性投资者的相互作用下,得到一个决定期望收益的风险测度 β 系数,最终达到市场均衡。然而,行为金融学家则认为对投资者的行为进行研究是至关重要的。Shefrin and Statman (1994)在行为金融理论的框架内提出行为资产定价模型(BAPM)作为传统资本资产定价模型(CAPM)的对应物。BAPM 将证券市场上的投资者分为信息交易者和噪声交易者两种类型。信息交易者类是严格按照 CAPM 行事的理性投资者,不同个体间表现有良好的统计均值一方差特性。而噪声交易者会犯各种认知错误,并没有严格的对均值一方差的偏好,且不同个体间具有显著的异方差性。两种交易者互相影响,共同决定资产价格。当前者是代表性交易者时,市场表现为有效率,当后者成为代表性交易者时市场是无效率的。在一个完全由信息交易者组成的市场上,CAPM 是成立的,股票的风险溢价由 β 系数以及市场组合的收益分布决定。但是大量的实证研究表明股票市场上存在与 CAPM 不符的反常收益,这说明市场上存在噪声交易者。

(三)行为金融组合理论 BPT

针对均值一方差法及其为基础的投资决策行为分析理论的缺陷,行为金融理论认为,投资者在进行决策时并非从全局考虑,而是在心理上把一项决策分成几个心理账户(Mental Account),对于每个心理账户投资者会有不同的决策。投资者具有金字塔形层状的资产组合。每层都对应着投资者特定的投资目的和风险特性。投资于底层的资产,风险性较低,意在“保本”;而投资于高层的资产,风险性较高,意在“赚钱”。而且投资者在考虑问题时,往往每次只考虑一个心理账户,把目前需要解决的问题跟其他决策分离,而不太在意它们间的相关性。从另一个角度解释了投资者在某些情况下的非理性行为,以及由此导致的资产价格异常。

三、行为金融学在我国股票市场的应用

行为金融学从投资者有限理性的假设出发,从人的角度理解市场行为,充分考虑市场参与者心理因素和实际投资决策行为对股价变动的重要作用,为理解金融市场提供了一个崭新的视角。我国股市作为一个新兴的市场,散户占较大比例,理性投资者比例不高,行为金融学中的期望理论作为研究个体决策行为和投资心理的理论在我国有着更好的适应性。下面本文在我国股票市场对期望理论做出实证检验。

(一)研究方法和数据说明

根据换手率数据建立如下回归方程:

$$H_{i,t} = \alpha_i + \beta_i H_{m,t} + \varepsilon_i \quad (1)$$

其中 $H_{i,t}$ 表示股票 i 在第 t 周的换手率, $H_{m,t}$ 表示第 t 周的市场平均换手率,将第 t 周之前的 30 周作为回归的时间窗口。

利用对 α 和 β 估计的参数和第 t 周的市场平均换手率 $H_{m,t}$ 得到的回归换手率 $NH_{i,t}$ 作为正常的换手率,我们用第 t 期的实际换手率 $H_{i,t}$ 和回归换手率 $NH_{i,t}$ 的残差 $H_{i,t} - NH_{i,t}$ 来度量这一期的异常交易量

$ATH_{i,t}$ 。本文选取上海股市 A 股股票的日收盘价数据进行实证分析,样本期间为 1998 年 1 月到 2005 年 2 月。为保持数据的有效性,我们进行了如下处理:

1. 由于上海股市对 ST 和 PT 公司实行 5% 的涨跌限制,为保证股票日收益率指标一致,将这些公司删除。
2. 考虑到公司配股、增发新股、送股和派息等因素的影响,在计算股票日收益率时对数据进行了调整,以充分反映股价的真实收益状况。
3. 由于供求关系的影响,上海股市中新股上市首日的涨幅一般很大,故删除新股在上市首日的成交数据。

(二) 实证结果及分析

1. 描述性统计分析:通过统计 T 周收益类股票和 T 周损失类股票在交易量上的差异(见表 2)可知无论投资收益损失的定义时间 T 为多少, T 周收益类股票的平均异常交易量都大于 T 周损失类股票的平均异常交易量。验证了期望理论所认为的 T 周收益类股票比 T 周损失类股票有更高的周换手率。

2. 回归分析:为进一步分析 T 周收益类股票和 T 周损失类股票在交易上差异的显著性,我们对样本期中的每一周做如下回归分析:

$$ATH_{i,t} = \alpha + \beta D_t \quad (2)$$

其中, $ATH_{i,t}$ 是股票在第 t 周的异常交易量; D 代表股票类型的哑元变量,如果股票属于 T 周收益类股票,则 $D=1$,如果属于 T 周损失类股票,则 $D=0$ 。回归系数 β 的显著性可以用来判断两类股票的交易量的差别,如果投资者行为符合期望理论,那么我们预计 β 应该显著为正。

表 2 收益股票和损失股票的平均异常成交量

投资收益或损失的定义时间	收益股票的周平均换手率	损失股票的周平均换手率
2 周	9.87%	8.12%
4 周	8.84%	6.31%
12 周	11.42%	9.65%
24 周	10.39%	8.52%

表 3 回归方程结果

投资收益或损失的定义时间	β 显著为负的回归方程比例	β 显著为正的回归方程比例	β 不显著的回归方程比例
2 周	3.54%	35.79%	60.09%
4 周	5.37%	39.66%	54.96%
12 周	4.22%	34.58%	63.13%
24 周	3.87%	41.33%	54.63%

从表 3 看,在 5% 的显著性水平下, β 显著为负的回归非常少,不到 5%;而 β 显著为正的回归约占 1/3,其余的系数不显著。可见,约有 1/3 的情况下前一段时间上涨的股票本期的异常交易显著大于前一段时期下跌的股票异常交易量,而相反的情况却很少出现。

(三) 结论与启示

可见,期望理论在我国证券市场是成立的。无论是分组描述统计还是回归分析都支持前期收益类股票的交易量显著大于前期亏损类股票的交易量。这表明投资者在不同的收益或亏损类股票状态下对风险的偏好确实不同,可以解释一些散户投资者的行为。如投资者被“套牢”时,大部分人宁可苦等数年也不愿卖出,实际上表现了他们在“承担风险”而不是“回避风险”。实际上,证券市场的参与者太长时间的持有亏损股票而太短时间地卖掉赢利股票的倾向,会带来股票基本价值与市场价值间的差幅,而这一差价最终的收敛意味着那些有大量资产收益未实现的股票一般要比有大量资产亏损未实现的股票有更高的预期回报。利用这一异象可以采用动量交易策略,也就是基于过去股票价格的走势,通过差幅获利。

参 考 文 献

- [1] 易宪容,赵春明.行为金融学.北京:社会科学文献出版社,2004
- [2] 饶育蕾,刘达峰.行为金融学.上海:上海财经大学出版社,2003
- [3] 何威.行为金融理论文献综述.浙江大学经济学院网站,2002
- [4] 杨惠敏,魏斌.行为金融学:理论探讨和现实运用.经济评论,2000,06
- [5] 纪路,牛芳.走出理性误区:行为金融理论对经典现代金融理论的挑战.当代经济科学,2000,07
- [6] 文风华,马超群.行为金融学的风险管理理论研究.外国经济与管理,2002,12

FDI 在天津 GDP 增长中作用机制的实证研究

The Mechanism of How FDI Boost the GDP of Tianjin

王晓艳

Wang-xiaoyan

(天津财经大学 天津 300222)

[摘要]本文利用协整方法和误差修正模型考察了天津市外商直接投资与 GDP 增长之间的关系。20 多年的数据证实,天津市外商直接投资与 GDP 之间存在长期均衡关系,外商直接投资促进了 GDP 的发展,短期内,上一年度的非均衡误差对本年度 GDP 增长量又具有修正作用。另外,通过格兰杰非因果关系检验,我们进一步发现,该市 FDI 增长是 GDP 增长的原因,但 GDP 的增长不是 FDI 增长的原因。

Abstract: This paper uses the co-integration theory and ECM model to study the relationship between FDI and the GDP of Tianjin. The main results are as follows: firstly, from the long period, there is a stable relationship between FDI and the GDP of Tianjin; secondly, in a short period, the un-equivalent error of last year has a modifying effect on the growth of the GDP of current year. To sum it, FDI has a great positive effect on the growth of Tianjin's GDP. The government should make more effort to encourage and attract more FDI.

[关键词]外商直接投资 单位根检验 误差修正模型

Keywords: FDI Unit root test ECM

一、前言

大量的实证分析证明国际资本流入促进了接受国的经济增长。Husian 与 Jun 应用时间序列和横截面序列相结合的方法对东亚国家(不包括中国)1970 年~1988 年的经济数据进行了回归分析,发现外国直接投资对经济增长有显著的促进作用。Koizumi 和 Kopecky(1980)构建国际资本长期流动模型,研究 FDI 对一国经济增长的作用。Romer(1990)构建内生增长模型,着重强调技术扩散对小国及广大发展中国家经济持续增长的作用。我国学者萧政、沈艳(2002)运用循环式结构,得出外商投资与经济增长之间存在双向互动关系,并使用三阶段最小二乘法测算出 FDI 和 GDP 之间的短期弹性和长期影响。沈坤荣(1999)采用多元滞后分布模型,研究了实际利用外商直接投资对经济增长的效应问题。

总的来说,有关 FDI 与东道国经济发展关系的实证研究方法主要有两种:通过跨国比较分析来研究外国资本的流入与经济增长的关系,以及通过生产函数导出的增长方程研究外国资本对本国经济增长的贡献。本文采用第一种方法研究天津市 FDI 在 GDP 增长中的作用。

二、计量模型的建立

(一)数据的选取

本文数据采用 1980 年~2002 年天津外商直接投资额 FDI 和国内生产总值 GDP,见表 1。其中外商直接投资额按当年汇率换算为人民币。LNFDI、LNGDP 为外商直接投资 FDI、国内生产总值 GDP 的对数,可更好地消除模型异方差。

确定一个时间序列是否为平稳序列需要对该序列进行检验。最常见的非平稳过程就是单位根过程,因此本文对 LNFDI、LNGDP 的平稳性进行单位根检验。

(二)单位根检验

对时间序列 Y_t 进行如下回归:

$$\Delta Y_t = C + \beta_1 t + \beta_2 Y_{t-1} + \beta_3 \sum \Delta Y_{t-i} + u_t \quad (i=1, 2, \dots, p)$$

其中 C 为常数项, t 为趋势项, P 为回归中应包括的滞后差分项数。检验结果如表 2:

作者简介:王晓艳(1980.07~),女,山东青岛人,天津财经大学国际贸易系 2003 级硕士研究生,研究方向为国际贸易。

表 1 天津市 GDP 和 FDI (单位:万元)

年份	GDP	FDI	年份	GDP	FDI
1980	1 035 200	871.255	1992	4 112 400	672 378.634 2
1981	1 079 600	347.82	1993	5 361 000	1 790 000
1982	1 141 000	283.875	1994	7 251 400	3 018 561.776
1983	1 234 000	1 096.513 5	1995	9 176 500	3 215 577.603
1984	1 474 700	14 636.83	1996	10 994 700	3 262 749.82
1985	1 757 100	16 010.343 2	1997	12 352 800	3 192 120.127
1986	1 946 700	22 729.782 4	1998	13 363 800	3 011 348.764
1987	2 200 000	5 274.215 7	1999	14 500 600	2 997 026.062
1988	2 596 400	33 242.075 1	2000	16 393 600	3 808 064
1989	2 833 400	31 822.625 2	2001	18 401 000	3 832 251
1990	3 109 500	78 286.634 4	2002	20 511 600	4 810 757.94
1991	3 427 500	104 634.784 8			

数据来源:《2003 年天津统计年鉴》、《2003 年中国统计年鉴》

表 2 ADF 单位根检验结果

变 量		检验模型类型					ADF 统计量	ADF 临界值			整合 阶数
		C	t	p	AIC	SC		1%	5%	10%	
LNGDP	原值	C	t	0	-2.557 0	-2.408 2	-2.046 8	-4.441 5	-3.633 0	-3.253 5	I(1)
	一阶差分	C	—	1	-3.290 7	-3.141 3	-3.055 0 **	-3.806 7	-3.019 9	-2.650 2	
LNFDI	原值	—	—	2	3.122 4	3.271 7	1.316 0	-2.688 9	-1.959 2	-1.624 6	I(1)
	一阶差分	C	t	2	2.500 8	2.749 3	-4.537 6 ***	-4.534 8	-3.674 6	-3.276 2	

注:1. 检验模型类型指 ADF 检验时回归方程的具体形式,即是否包括常数项和趋势项,以及最优滞后期,选择 AIC 和 SC 最小的检验类型;

2. 使用的统计软件是 E-Views3.0,以下同;

3. *** 表示在 1% 的水平上显著, ** 表示在 5% 的水平上显著, * 表示在 10% 的水平上显著,以下同。

由表 2 可知, LNGDP、LNFDI 的原值在 10% 的显著性水平上均不能拒绝存在单位根的假设,是非平稳的,而其一阶差分分别在 5% 和 1% 的显著性水平上拒绝了存在单位根的假设,表明 LNFDI、LNGDP 一阶差分后稳定,都是一阶单整的。变量间协整关系是否成立还要看二者的线性组合是否平稳,则需进行协整检验。

(三) 协整检验

首先用最小二乘法对外商直接投资和进出口进行 OLS 回归:

$$\text{LNGDP}_t = C + \alpha_1 \text{LNFDI}_t + \mu_t \quad (1)$$

回归结果结果如下:

$$\text{LNGDP} = 0.28 \text{LNFDI} + 12.15 \quad (2)$$

$$(14.44) \quad (53.8135)$$

$$R^2 = 0.91 \quad \text{Adj-}R^2 = 0.90 \quad F = 208.60 \quad DW = 1.24$$

表 3 回归残差 μ_t 的 ADF 单位根检验结果

变量	检验模型类型					ADF 统计量	ADF 临界值	
	C	t	p	AIC	SC		1%	5%
μ_t	—	—	0	0.448 0	0.497 6	-2.944 3 ***	-2.675 6	-1.957 4

由此得出回归残差 μ_t , 用 ADF 法检验对其进行单位根检验, 结果如表 3:

表 3 显示, μ_t 通过了单位根检验, LNGDP 与 LNFDI 协整关系成立, 即 GDP 与外商直接投资之间存在长期协整关系, 方程(2)反映了这种长期关系。

(四) 误差修正模型

通过协整分析可知天津市国内生产总值与外商直接投资之间存在长期均衡关系, FDI 是 GDP 变化的引致因素之一。由于种种原因, 短期内进口会出现偏离均衡的情况, 因此有必要将短期波动和长期均衡结合在一起。把由长期回归方程得到的 μ_t 定义为误差修正项, 同时考虑到被解释变量的短期波动除了受误差修正项的影响外还受解释变量短期波动以及各变量滞后变化的影响, 建立如下误差修正模型:

$$\Delta \text{LNGDP}_t = C + \theta_1 \mu_{t-1} + \sum \theta_2 \Delta \text{LNFDI}_{t-i} (i=0, 1, \dots, n_1) + \sum \theta_3 \Delta \text{LNGDP}_{t-i} (i=1, \dots, n_2) + \varepsilon_t \quad (3)$$

其中, μ_{t-1} 是协整模型(1)的回归残差的一阶滞后, 表示上年度 GDP 与 FDI 之间的非均衡误差, 是对协整模型中 LNGDP_t 偏离均衡值幅度的测度; ΔLNGDP_t 体现了被解释变量对偏离的纠正; 若 θ_1 显著不为 0, 则说明存在短期偏差调整机制, 外商直接投资和 GDP 的长期均衡关系对 GDP 的短期变化有显著的影响。 n_1 、 n_2 是使残差项 ε_t 为白噪声的最优滞后阶数。

逐步去掉统计不显著的值, 建立如下误差修正模型:

$$\begin{aligned} \Delta \text{LNGDP} &= 0.03 \Delta \text{LNFDI} - 0.13 \mu_{t-1} + 0.12 \\ &\quad (2.68)^{**} \quad (-2.62)^{**} (9.11)^{***} \\ R^2 &= 0.34 \quad \text{Adj-}R^2 = 0.27 \quad F = 4.80 \quad DW = 0.84 \end{aligned} \quad (4)$$

回归结果显示短期内上年度非均衡误差对本年度 GDP 增长量具有显著修正作用。方程(4)所示误差修正项通过了 5% 的显著性水平检验, 回归决定系数 R^2 较低, 可能是缺失了变量所致, 但不影响已有变量间关系。

(五) 格兰杰非因果关系检验

由上可知, 天津市 FDI 促进了该市 GDP 增长。为进一步验证这种促进作用是否为双向的, 即 GDP 增长是否促进 FDI 增长, 引入格兰杰因果关系检验法。

$$\text{LNGDP}_t = C_1 + \sum_{i=1}^p \alpha_i \text{LNGDP}_{t-i} + \sum_{i=1}^q \beta_i \text{LNFDI}_{t-i} + \nu_{t1}$$

$$\text{LNFDI}_t = C_2 + \sum_{i=1}^p \gamma_i \text{LNFDI}_{t-i} + \sum_{i=1}^q \delta_i \text{LNGDP}_{t-i} + \nu_{t2}$$

其中, C_1 、 C_2 为常数项, ν_{t1} 、 ν_{t2} 为误差项, p 和 q 分别为 LNGDP_t 、 LNFDI_t 的最大滞后期数。

检验结果(表 4)显示, 在 10% 的显著性水平下, 滞后期为 1~3 时, LNFDI 与 LNGDP 互不为 Granger 原因, 滞后期不同但因果关系相同。可见, FDI 增长是 GDP 不断增长的原因, 反之不成立。

表 4 LNGDP 与 LNFDI 之间的因果关系检验

零 假 设	滞后期数	F 统计量	概 率
LNGDP 对 LNFDI 不存在 Granger 因果关系	1	5.003 56	0.037 48
LNFDI 对 LNGDP 不存在 Granger 因果关系	1	2.314 53	0.144 64
LNGDP 对 LNFDI 不存在 Granger 因果关系	2	4.834 94	0.022 78
LNFDI 对 LNGDP 不存在 Granger 因果关系	2	0.087 97	0.916 23
LNGDP 对 LNFDI 不存在 Granger 因果关系	3	2.675 19	0.090 71
LNFDI 对 LNGDP 不存在 Granger 因果关系	3	0.634 28	0.606 00

三、结论及建议

1. 单位根检验和协整分析表明天津市

FDI 与 GDP 均是含有一个单位根的非平稳序列, 且存在长期均衡关系。由方程(2)的协整回归结果可知, 外商直接投资(FDI)每变动一个百分点, 会拉动 GDP 增长 28%。可见外商直接投资促进了经济的发展。因此, 该市应加大引资力度, 通过外商直接投资带动固定资产投资, 拉动社会有效需求, 对经济发展做出更大贡献。

2. 从误差修正模型可知, 每年对上一年非均衡偏离的纠正程度为 13%。从另一角度证明了天津市 GDP 和 FDI 间的长期均衡关系。GDP 变动受误差修正项和 FDI 滞后期的影响, 表明 FDI 的短期变化是 GDP 短期变化的一个原因; 模型拟合优度 R^2 较低, 说明回归方程缺失变量, 还存在其他影响该市 GDP 变化的因素, 如国内投资。因此, 在注重引进外资的同时不能忽略国内投资对经济发展的决定性作用。从长远看, 一国要提高其国际竞争力最终还要靠民族企业。

3. 格兰杰因果关系检验表明两变量间不存在互动关系。外商直接投资推动天津市 GDP 的增长, 而 GDP 并非吸引外商直接投资的原因。这说明税收优惠政策、开放程度和投资环境等因素在吸引外商来华投资中发挥较大的作用。而按照世贸组织的规则, 我国将逐步对外资企业实行国民待遇。因而政府吸引外资的主要手段应转变为改善投资环境和提高开放程度。

参 考 文 献

- [1] 萧 政等. 外国直接投资与经济增长的关系及影响. 经济理论与经济管理. 2002, 01
- [2] 王成枝. 外商直接投资、地区差异与中国经济增长. 世界经济, 2002, 04
- [3] 许罗丹, 谭卫红. 对外直接投资理论综述. 世界经济, 2004, 03
- [4] 小岛清. 对外贸易论. 天津: 南开大学出版社
- [5] 高伟宇, 谢识宇. 高等计量经济学. 北京: 高等教育出版社. 2002, 10
- [6] 张晓桐. 计量经济分析. 北京: 经济科学出版社, 2000, 09

产业结构调整对税收政策影响的实证分析

Analysis about the Effect of the Industry Structure Adjustment on Tax Policy

吴 珊¹ 程丽芳²
Wu-shan Cheng-lifang

(中央财经大学 北京 100081)

[摘要] 产业结构优化调整是我国近年宏观经济调控的重要内容。随着第三产业的迅速崛起,税收构成也发生了巨大变化。本文基于产业结构调整对税收政策影响的分析,建立误差修正模型,并提出相关建议。

Abstract: The industry structure adjustment has been an important content of China's macroeconomic control in the recent years. With the fast development of the tertiary industry, there are also great changes in the structure of tax increase. On the basis of the analysis about the effect of the industry structure adjustment on tax policy, this article establishes error correction model and brings up some related suggestions.

[关键词] 产业结构调整 税收政策 误差修正模型

Keywords: Industry structure adjustment Tax policy Error correction model

一、背景分析

2004年我国的GDP增幅为9%,而税收总额增幅高达25.7%。GDP与税收之间存在的巨大增幅差距,使我国税收政策的调整再次成为学者们关注的热点。本文主要从GDP和税收的增长结构入手讨论税收政策的调整。

宏观经济的产业结构及其优化状态对税收起着决定性作用。改革开放以来,我国产业结构和经济增长方式发生了重大变革。因为税收与经济结构存在密切的内在联系,产业结构的调整必然给税收带来多方面的影响。以此为基础,通过分析三个产业各自对税收总额的影响,将得出关于税收政策调整的一些结论和建议。

二、模型的建立与分析

选取税收总额(TAX_t)、第一产业增加值($IND1_t$)、第二产业增加值($IND2_t$)、第三产业增加值($IND3_t$)和商品零售价格指数(PI_t)等经济变量(样本数据见表1),建立在协整理论基础的误差修正模型进行分析。

表1 各年度税收和各产业增加值数据(1994年~2003年)

年 份 (n)	税收总额 (TAX_t)	第一产业增 加值($IND1_t$)	第二产业增 加值($IND2_t$)	第三产业增 加值($IND3_t$)	商品零售价 格指数(PI_t)
1994	5 126.88	9 457.2	22 372.2	14 930	1.000 000
1995	6 038.04	11 993	28 537.9	17 947.2	1.147 969
1996	6 909.82	13 844.2	33 612.9	20 427.5	1.217 924
1997	8 234.04	14 211.2	37 222.7	23 028.7	1.227 595
1998	9 262.80	14 552.4	38 619.3	25 173.5	1.195 680
1999	10 682.58	14 472	40 557.8	27 037.7	1.159 897
2000	12 581.51	14 628.2	44 935.3	29 904.6	1.142 489
2001	15 301.38	15 411.8	48 750	33 153	1.133 462
2002	17 636.45	16 117.3	52 980.2	36 074.8	1.118 633
2003	20 017.31	17 092.1	61 274.1	38 885.7	1.117 666

注:1.资料来源:《2004年中国统计年鉴》;2.商品零售价格指数以1994年为基准;

3.各项增加值数据单位均为亿元;4.数据从1994年税制改革后实行分税制财政体制后获取

为消除物价变动对数据的影响及消除所建模型残差的异方差,对数据进行处理,因此定义如下变量:

作者简介:1.吴 珊(1983.10~),女,山东蓬莱人,中央财经大学信息学院产业经济学2004级硕士研究生。

2.程丽芳(1981.12~),女,江苏江阴人,中央财经大学信息学院产业经济学2004级硕士研究生。

$$LTAX_t = \text{Log}(TAX_t/PI_t)$$

$$LIND1_t = \text{Log}(IND1_t/PI_t)$$

$$LIND2_t = \text{Log}(IND2_t/PI_t)$$

$$LIND3_t = \text{Log}(IND3_t/PI_t)$$

实际税收总额的对数序列;

实际第一产业增加值的对数序列;

实际第二产业增加值的对数序列;

实际第三产业增加值的对数序列。

1. 对变量进行平稳性检验

采用“OLS”对宏观时序经济变量进行参数估计。建立回归方程时,可能为伪回归,因此,须对样本序列进行平稳性检验。选取 Dickey—Fuller 检验法对 $LTAX_t$ 、 $LIND1_t$ 、 $LIND2_t$ 、 $LIND3_t$ 序列进行平稳性检验,检验结果见表 2。

2. 按 EG 两步法进行协整回归

以 $LTAX_t$ 为因变量,以 $LIND1_t$ 、 $LIND2_t$ 、 $LIND3_t$ 为自变量建立线性回归模型:

$$LTAX_t = -1.4773 LIND1_t + 1.0102 LIND2_t + 1.2428 LIND3_t \quad (1)$$

$$(-14.7585) \quad (3.2355) \quad (4.8366)$$

$$R^2 = 0.9973 \quad \bar{R}^2 = 0.9966 \quad S.E. = 0.0271$$

$$DW = 1.7956 \quad F = 1299.1 \quad T = 10(1994 \sim 2003)$$

回归结果显示,模型(1)中各变量系数 t 值显著;F 检验值显著,表明各变量之间的线性关系整体显著;模型标准差较小,表明模型(1)的拟合程度好;DW 统计量接近 2,不存在自相关(拟合图见图 1)。

3. 协整检验

由模型(1)生成残差序列 E_t ,得 ADF 检验结果:

$$E_t = -1.375E_{t-1} \quad (2)$$

$$(-3.6103)$$

$$R^2 = 0.699 \quad S.E. = 0.052 \quad DW = 2.262 \quad T = 10(1994 \sim 2003)$$

DW 统计值接近 2,说明残差序列 E_t 不存在自相关。ADF 检验回归式类型 $(0,0,0)$,检验值为 -3.6103 ,小于临界值(5%) -1.9890 ,可知 E_t 序列平稳,且变量 $LIND1$ 、 $LIND2$ 和 $LIND3$ 之间存在协整关系。

4. 建立误差修正模型(ECM)

由格兰杰定理知,若变量间存在因果关系,则一定存在变量的 ECM 表达式。故建立误差修正模型:

$$\Delta LTAX_t = -0.7853 \Delta LIND1_t + 0.6147 \Delta LIND2_t + 1.2693 \Delta LIND3_t - 0.7058 E_{t-1} \quad (3)$$

$$(-2.3940) \quad (1.6194) \quad (4.4540) \quad (-1.6009)$$

$$R^2 = 0.9042 \quad \bar{R}^2 = 0.8466 \quad S.E. = 0.0219 \quad DW = 1.7062 \quad F = 15.72$$

$$LM(2) = 0.2806 \quad LM(3) = 5.8426 \quad ARCH(1) = 0.0135$$

$$ARCH(2) = 1.9069 \quad ARCH(3) = 4.0425 \quad JB = 0.5935 \quad T = 10(1994 \sim 2003)$$

由模型(3)可知,除 $\Delta LIND2_t$ 在 10% 显著性水平上显著外,其余两变量 $\Delta LIND1_t$ 、 $\Delta LIND3_t$ 系数 t 检验值均在 5% 显著水平上显著;F 统计值为 15.72 大于临界值 $F_{0.05} = 5.05$,模型的线性关系整体显著;修正的决定系数为 0.8466,模型拟合优度较好;DW 统计量接近 2,说明残差不存在一阶自相关。 $LM(2)$ 、 $LM(3)$ 的值说明残差不存在高阶自相关;由 $ARCH(1)$ 、 $ARCH(2)$ 、 $ARCH(3)$ 值可知,在显著性水平 $\alpha = 0.05$ 时,模型的残差不存在 1~3 阶异方差;由统计量 JB 值知,模型残差序列近似服从正态分布。

非均衡误差的系数为负,符合 ECM 的负反馈机制。模型的拟合效果见图 2。

三、结论与建议

1. 模型分析

模型(1)、(3)中各变量系数分别代表产业增加值和税收总额的长、短期关系。分析得结论如下:

表 2 变量的单整性检验表

变 量	DF/ADF 检验值	检验回归式类型 (c,t,k)	临界值	结 论
$\Delta^2 LTAX_t$	-4.1719	(c,t,2)	-3.7415	$LTAX_t \sim I(1)$
$\Delta^2 LIND1_t$	-3.2462	(c,0,1)	-2.8640	$LIND1_t \sim I(1)$
$\Delta^2 LIND2_t$	-2.9531	(c,0,0)	-2.8169	$LIND2_t \sim I(1)$
$\Delta^2 LIND3_t$	-2.9373	(c,0,1)	-2.8640	$LIND3_t \sim I(1)$

注:c 为常数项,t 为趋势项,k 为滞后阶数。

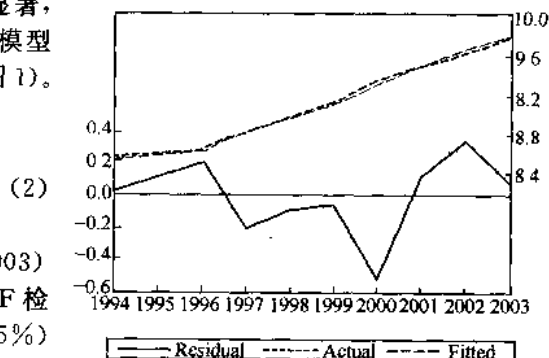


图 1 模型(1)拟合图

(1) 由于第一产业近年来逐步实施减税、免税政策, 因此两个模型第一产业变量系数符号均为负是合理的。根据得到的长短期弹性系数, 第一产业对税收总额增长长期影响较短期影响更为明显。随着第一产业在 GDP 中所占份额的逐渐降低, 税收总额的增长幅度会相应提高。

(2) 从长期弹性看, 第二、三产业系数分别为 1.010 2 和 1.242 8, 与税收额增长基本保持同步。第二、三产业短期贡献率分别为 0.614 7、1.269 3, 短期内第二产业对税收额贡献率只有第三产业贡献率一半左右。长短期弹性系数均表明, 第三产业增加值的高速增长导致了税收增幅的迅速提高。

2. 我国现阶段的产业税收政策分析

1994 年, 我国开始实施新税制, 逐步确立了以流转税类(增值税、消费税、营业税、关税)为主体税类, 所得税类(企业所得税、外商投资企业和外国企业所得税、个人所得税), 资源税类(资源税、城镇土地使用税), 特定目的税类(城市维护建设税、耕地占用税、固定资产投资方向调节税、土地增值税、车辆购置税), 财产税类(房产税、城市房地产税), 行为税类(车船使用税、车船使用牌照税、船舶吨税、印花税、契税、屠宰税、筵席税), 农牧业税类(农业税、牧业税)为辅助税类的税制结构。新税制的运行, 基本适应了我国经济发展的要求, 增强了税收的调控职能, 促进了产业结构的优化, 收到了明显成效。税收收入大幅度稳定增长, 为经济发展与产业结构调整升级创造了条件。但是, 现行税收制度仍存在一些缺陷, 在一定程度上影响了产业结构的优化升级步伐, 必须进一步调整现行税收政策, 深化经济体制改革。

3. 根据模型提出关于税收政策调整的建议

从近几年税收收入增量构成分析, 经济增长提供的税收大约平均占 50% 左右; 政策性的变动使税收有增有减, 综合起来增大于减, 约占 20%; 加强税收征管提供的税收约占 30% 左右。可见, 税收征收数量的增加, 总体上没有给企业经济发展带来负面影响。然而, 税制与政策设计不合理的负面影响是存在的, 这也是今后税收政策改革的重点之一。

深化产业税收政策改革的基本措施是实行轻重有别的产业税收政策。

(1) 对第一产业实行低税或免税政策, 减轻农民、牧民以及渔民的实际负担, 稳固第一产业的基础地位。在政策制定上, 政府应继续坚定不移地推进农村税费改革, 治理对农民的各种乱收费, 切实减轻农民的各种经济负担, 主要手段有: ①从政府制度入手解决问题, 逐步取消如乡镇统筹款、教育集资等专门面向农民征收的行政事业性收费和政府性基金, 逐步取消统一规定的劳动积累工和义务工, 改革农村提留金征收和使用办法, 全面调整改革农业税收政策以及农业特产税征收办法, 适量减免部分农业税和农业特产税, 制定合理的税负标准; ②各级政府应切实担负起税负改革重任, 严格执行相关政策, 对于一些基层政府变相加重农民税费负担的做法, 上级政府应及时采取包括法律、行政在内的相关措施, 严厉追究相关责任人的责任, 真正让广大农民得以休养生息。

(2) 现阶段我国税收收入主要来自于第二产业和第三产业, 第二、三产业增加值的较快增长带动了税收收入中一些主要税种的增长。按照现行价格指数计算, 第二、三产业增加值增长幅度要大大高于总的 GDP 的增长幅度, 这也是去年税收增长幅度显著超过 GDP 增长幅度的主要原因之一。一方面, 从我国近年 GDP 结构看, 第一产业 GDP 约占 GDP 总量的 16%, 第二产业约占 51%, 第三产业约占 33%; 另一方面, 从税收收入结构看, 第一产业约占税收收入总额的 4%, 第二产业约占 62%, 第三产业约占 34%。可见, 第一产业提供的税收最少, 与 GDP 的规模不成比例, 其主要原因是我国农业附加值低, 免税产值与低税产值比重大; 第二、三产业, 尤其是第三产业, 提供的税收额与其增加值基本保持一致。这也说明我国的税收政策体现为对农业低税, 对第三产业轻税, 对第二产业力求税负适中。但是第二产业的税负不平衡的问题始终比较突出, 这也是今后我国税制改革和税收政策调整的主要目标。

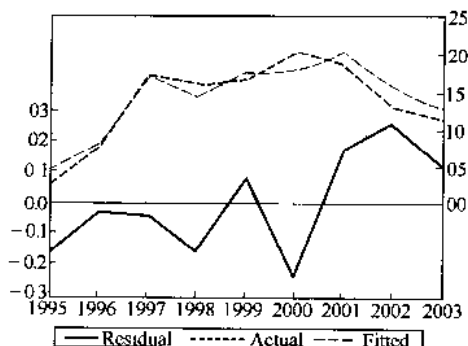


图2 模型(3)拟合图

参考文献

- [1] 张晓峒. 计量经济分析. 北京: 经济科学出版社, 2000
- [2] 赵喜红. 关于我国现阶段的产业结构调整与税收政策分析. 大地, 2003, 20
- [3] 张培森. 我国经济税源的产业与行业税负结构分析. 数量经济技术经济研究, 2003, 5
- [4] 谢旭人. 五大原因造成税收增长和 GDP 增长的差距. 2005 年就财政税收工作答记者问

论邓小平的青年思想政治教育方法及其创新理念

Talk about Deng xiaoping's Young Ideological and Political Education Method and Innovative Idea

赵元春

Zhao-yuanchun

(南开大学 天津 300071)

[摘要]邓小平将青年视为祖国未来的建设者和中国特色社会主义事业的接班人,历来十分重视青年一代的思想政治教育工作,认为这项工作的成效如何,直接关系到国家前途和民族命运。十一届三中全会以来,面对国际国内形势的深刻变化,青年思想政治教育工作既面临新的机遇,也面临严峻挑战。邓小平从确保党的事业后继有人和社会主义事业兴旺发达的战略高度,适应新形势、新任务的要求,在巩固已有成果的基础上,创新和发展了关于青年思想政治教育的方法论,其中蕴含了与时俱进、以人为本和求真务实的创新理念。这些方法及理念,对于我们今天在新的历史条件下,进一步加强对青年的思想政治教育,推进社会主义精神文明建设,全面建设小康社会有着重大的指导意义。

Abstract: Deng Xiaoping regards the young as the future builders. He has always emphasized the ideology and political education of the Young Generation, believed that the effect of this job is important for the national future and destiny. Since taking the policy of reforming and opening, We have faced the new international and domestic situations, the ideology and political education of the Young has faced new opportunities and severe challenges. Deng Xiaoping from strategic height, meets the needs of new situation, new tasks, on the basis of the achievement, has innovated and developed methodology about ideological and political education of the youth, among them contains some innovative ideas, nowadays these are significant for strengthening the ideological and political education of the youth and the socialist spiritual civilization and a well-off society.

[关键词]邓小平 青年思想政治教育 方法 理念

Keywords: Deng xiaoping Young ideological and political education Method Idea

一、邓小平对时代变化的敏锐把握

党的青年思想政治教育方法的历史发展,是随着社会历史的发展而不断继承和创新的过程。在社会主义革命和建设过程中,毛泽东曾根据马列主义理论和中国革命实践,创造了很多与青年的思想政治教育目的、任务、内容相适应的方法,成为青年思想政治教育方法在新的历史条件下改革和创新的基础。

邓小平在继承青年思想政治教育优良传统的同时,冷静地分析了在新时期,青年思想政治教育工作所面临的新形势、新任务,为其创新青年的思想政治教育方法指明了方向。

邓小平看到,在我国,阶级斗争虽然已经不是主要矛盾,但是仍将在一定范围内长期存在,国内外的敌对势力总是千方百计地同我们争夺青年一代,企图在中国实现“和平演变”。十一届三中全会以来,如何在以经济建设为中心的前提下,使物质文明和精神文明建设互相促进,协调发展,使青年思想政治教育工作着眼大

作者简介:赵元春(1980.02~),女,南开大学马列学院马克思主义理论与思想政治教育专业2003级硕士研究生,研究方向为人生观理论与教育。

局,服从和服务于经济建设这个中心;如何在深化改革和建立社会主义市场经济的条件下,形成有利于社会主义现代化建设的共同理想、价值观念和道德规范,防止和遏制腐败思想和丑恶现象的滋长和蔓延,减少对青年成长的负面影响;如何在扩大对外开放,迎接世界新科技革命的情况下,吸收外国优秀文明成果,弘扬祖国传统文化精华,防止和消除文化垃圾的传播,抵御敌对势力与我们争夺接班人的图谋。这些问题,成为新时期青年思想政治教育方法创新所面临的历史性课题。

二、邓小平的青年思想政治教育方法论

(一)理论与实际相结合

理论联系实际是我党进行思想政治教育的优良传统。邓小平多次强调,在教育广大青年时,思想政治工作者要注意联系两个最大的实际:一是要联系社会实际,看到青年的思想政治观点形成具有社会因素,“要深入研究中国实现现代化所遇到的新情况、新问题”,^[1]善于运用马克思主义理论来回答现实生活中和青年思想中所出现的各种实际问题;二是要联系教育对象的实际,紧密联系青年在不同时期内,思想、知识及心理发展的特点,循序渐进地引导他们逐步树立科学的世界观、人生观,并能够运用正确的观点和方法去积极地思考并回答自己所面临的现实问题。

(二)说服教育与执行纪律惩戒相结合

邓小平认为,我们应当“坚持对思想上不正确的倾向以说服教育为主的方针,不搞任何运动和‘大批判’”。^[2]历史经验证明,“用大搞群众运动的办法,而不是用透彻说理、从容讨论的办法,去解决群众性的思想教育问题,而不是用扎扎实实、稳步前进的办法,去解决现行制度的改革和新制度的建立问题,从来都是不成功的。”^[3]思想政治教育重在说服,在平等、民主的基础上摆事实、讲道理、以理服人。

当然说服教育不是无原则的迁就。在说服教育无效,对方不讲理的情况下,就必须采取坚决的态度与坚决的措施。说服教育也包括以法律的手段进行处理。

(三)发扬革命精神与重视物质利益相结合

邓小平一再强调,我们要建设的社会主义国家,不但要有高度的物质文明,而且要有高度的精神文明。过去,我们就是靠马克思主义的科学理论和革命精神取得革命成功的。现在搞社会主义现代化建设,同样要大力“发扬革命和拼命精神,严守纪律和自我牺牲精神,坚持革命乐观主义,大公无私和先人后己精神,压倒一切敌人、压倒一切困难的精神,坚持革命乐观主义、排除万难去争取胜利的精神”^[4]。

在强调发扬革命精神的同时,邓小平坚决摒弃了过去不讲物质利益,空洞抽象地做思想政治工作的倾向。他说:“革命是在物质利益基础上产生的,如果只讲牺牲精神,不讲物质利益,那就是唯心论。”^[5]所以,邓小平强调,对青年人一方面要加强对他们的思想政治教育,充实他们的精神生活,激发他们学习和生产的热情;另一方面,要尽心尽力地解决他们的实际问题。只有这样,思想政治教育才会令他们感到真实、可信、有说服力。

(四)不搞争论,用事实说话

针对思想理论战线某些有争论的问题,针对对党的路线、方针、政策有些青年一时难以理解的情况,邓小平主张“允许不同的观点存在,拿事实来说话”。^[6]他说:“即使在主张和提倡改革的人当中,保留一点怀疑态度也有好处。处理的办法也一样,就是拿事实来说话,让改革的实际进展去说服他们。”^[7]他反对用强迫、强制的办法去对待改革中出现的思想认识问题,反对以空洞的大道理去压人,而是要鼓励人们敞开思想,允许怀疑,允许看。如果缺乏民主性,靠灌输、压制,人们就会感到压抑而不能产生积极主动性,甚至采取拒绝的态度。对青年进行共产主义理想信念教育也好,进行社会主义和爱国主义教育也好,加强思想政治工作很必要,但光靠这个还不够,最根本的是让青年看到经济增长速度和改革开放给人民带来的实惠,感受到稳定带来的实在的好处和现行制度、政策的好处,这样才能使思想政治教育更有号召力。

(五)思想政治教育工作者以身作则

邓小平多次倡导教育者要以身作则,用自己的榜样示范作用感召广大青年,靠人格力量去做思想政治工

作。用他自己的话说就是:思想政治工作“要做得有针对性,细致深入和为群众所乐于接受,最重要的条件,就是凡是需要动员群众做的,每个党员,特别是担负领导职务的党员,必须首先从自己做起。”^[8]“我们过去在战争年代就是这样。那时,你打仗不勇敢,怕死,你不同战士心连心,不联系实际,不联系群众,做政治工作就没有人听。”^[9]在改革开放和建设社会主义的新的历史条件下,邓小平依然这样强调说:“党和政府愈是实行各项经济改革和对外开放的政策,党员尤其是党的高级负责干部,就愈要高度重视、愈要身体力行共产主义思想和共产主义道德。否则,我们自己在精神上解除了武装,还怎么能教育青年,还怎么能领导国家和人民建设社会主义!”^[10]因为受教育者对教育者总是要听其言、观其行的,从事思想政治教育工作者的人如果不能以身作则,思想政治教育就没有说服力。

(六)齐抓共管,从小抓起

邓小平认为,青年是社会中的一个具有活力、充满朝气的特殊群体,对他们的思想政治教育不单单是哪一个单位或部门的工作,而是一项系统工程,需要全社会共同努力、齐抓共管,发挥整体的作用。为此,他号召:从事教育工作的同志,各有关部门的同志,整个社会的家家户户,都来关心青年思想政治的进步,不仅学校的党团组织和学校的教员都要做学生的思想政治工作,经济部门、群众团体、机关、街道等各行各业都要做。只有动员人民采取有步骤、有层次、注重科学、讲求实效的教育方式,才能把青年培养成为忠于社会主义祖国、忠于无产阶级革命事业、忠于马克思主义毛泽东思想的跨世纪优秀人才,成为有理想、有道德、有知识、有体力的人。

三、贯穿邓小平青年思想政治教育方法论的理念

邓小平在新的历史时期所形成的青年思想政治教育方法论,不仅包含了时代的要求,而且蕴含着丰富的理念。这些理念是邓小平创新青年思想政治教育方法的出发点和落脚点,是贯穿其方法论的灵魂,也为我们在新的实践中,继续创新和发展青年思想政治教育方法指明了方向:

(一)与时俱进的理念

首先,邓小平关于青年思想政治教育的方法充满了浓郁的时代气息。十一届三中全会以来,随着工作重心的转移,邓小平在推动青年思想政治教育发展中运用科学的思维方式,继承了毛泽东的青年思想政治教育方法论,并在实践中加以创新。例如,在市场经济逐步确立的时代背景下,邓小平从社会主义现代化建设全局的高度出发,将教育纳入国民经济总体发展中去认识,要求思想政治教育工作者在激发广大青年革命干劲的同时,不能忽视他们的物质利益,要看到物质与精神之间的辩证关系;又如,邓小平所发明的“不搞争论”、用事实说话,也是适应改革开放新形势而提出来的教育方法,这些都体现了邓小平对时代呼唤的回应。

其次,邓小平的青年思想政治教育方法又体现了突出的实践性特征。邓小平始终坚持“实事求是、一切从实际出发、理论与实际相结合的这样一个马克思主义的根本观点、根本方法。”^[11]在对青年进行思想政治教育方面,他提倡实事求是绝不能离开马列主义、毛泽东思想的基本原理,但也不要马列主义、毛泽东思想当作教条;要运用马列主义,也要研究分析中国实现现代化所遇到的新情况、新问题,研究教育对象的具体情况和差异,他坚决反对青年思想政治教育方法上的教条主义、形式主义。

从邓小平的青年思想政治教育方法所体现出的时代性与实践性,我们可以真切地感受到与时俱进的理论与实践价值。今天,我国对外开放的进一步扩大,为青年了解世界、增长知识、开阔视野提供了更加有利的条件,与此同时,国际敌对势力利用各种途径加紧对我们的青年一代进行思想文化渗透,某些腐朽没落的生活方式对一些青年人产生的影响也不能低估,新情况、新问题的出现使青年思想政治教育面临着前所未有的挑战,如何使我们的教育方法跟上时代发展的步伐,取得理想的效果,毋庸置疑,只有坚持与时俱进、开拓创新,积极地探索青年思想政治教育的新方法。

(二)以人为本的理念

在对青年进行思想政治教育的过程中,青年既是客体也是主体,主体是具有了并且实践着人的本质的人。马列主义经典作家一贯重视人,重视个人的价值和利益追求。邓小平所提出的因人施教、坚决执行“三