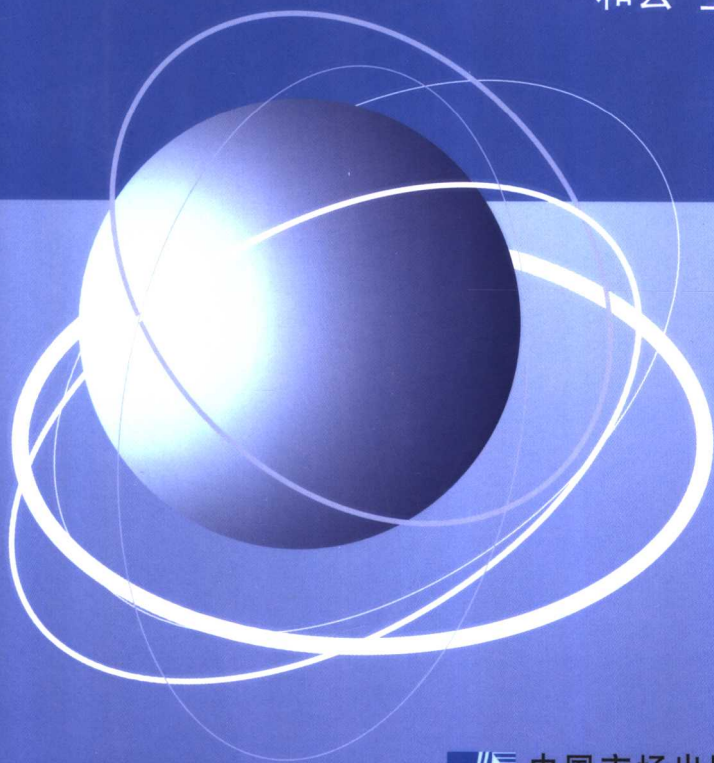


» **National**
Economy **2005** **国民经济**

理论与实证研究

和云 主编



中国市场出版社
China Market Press

国民经济理论与实证研究

(2005 年)

和 云 主编

中国市场出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国民经济理论与实证研究/和云主编. —北京: 中国市场出版社, 2005.9

ISBN 7 - 80155 - 934 - 7

I. 国… II. 和… III. 国民经济—经济管理—中国—文集 IV. F123 - 53

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2005) 第 111090 号

书 名: 国民经济理论与实证研究

作 者: 和 云

责任编辑: 王 群

出版发行: 中国市场出版社

地 址: 北京市西城区月坛北小街 2 号院 3 号楼 (100837)

电 话: 编辑部 (010) 68034118 读者服务部 (010) 68022950

发行部 (010) 68021338 68020340 68024335 68033577

经 销: 新华书店

印 刷: 河北省高碑店市鑫宏源印刷厂

规 格: 850×1168 毫米 1/32 12.125 印张 305 千字

版 本: 2005 年 9 月第 1 版

印 次: 2005 年 9 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 7 - 80155 - 934 - 7/F·628

定 价: 28.00 元

序 言

云南民族大学经济与工商管理学院系列学术论文至今已是第六次集结公开出版。我院一贯坚持教学与科研并重的办学方针,20年来,公开发表论文1200余篇,学术专著50余部,主持和参与国家和省部级课题38项;同时坚持科研为教学服务,把科研成果运用到教学领域,根据云南民族地区需求,突出办学特色,为培养一大批高素质复合型经济管理专门人才奠定了良好的基础。这是和学院长期坚持科研为教学服务、为经济社会发展服务分不开的。我院设有可持续发展研究中心、民族区域经济研究所、企业发展研究中心和财务会计研究中心。全院现有46名教师,教师队伍已经呈现出高学历、学科结构合理的态势,承担着经济学、人力资源管理、财务管理、工商管理 and 会计学等五个本科专业及国民经济学、区域经济学、企业管理、劳动经济学、会计学五个硕士学位点的培养任务。应当特别指出的是,自我院与中国人民大学共建国民经济学省级重点学科以来,在中国人民大学国民经济管理系的倾力支持和帮助下,在师资队伍、硕士生课程、专业教材的建设,以及科研课题共研、学术交流活动开展等方面开展了广泛而深入的合作,使教学和科研都有了新的起色和长足的进步,大大推进了学科的建设。

跨入新世纪以来,学院为了及时展现教师的科研成果,配合国民经济学科建设,每年均拨出一定经费用于教师学术论文的集结公开出版,以充分展示教师的科学研究成果。2005年集结出版的学术系列论文集定名为《国民经济理论与实证研究》,收录了我院教师(含在读硕士生和博士生)的科学研究成果。从论文

的类别来看,包括国民经济学与体制改革、区域经济与西部大开发、财政税收与财务会计、货币政策与金融市场、中小企业与企业管理等。但从写作方法看,理论和实证研究是本论文集的一大特色。实践是检验真理的唯一标准,通过实践、认识、再实践、再认识,可以反映事物的特殊性,并进一步揭示事物的一般规律。“上海股票市场的周内效应”、“云南三次产业资本与人力资源配置实证研究”、“云南少数民族地区中小型企业成长的融资环境探讨”等论文均属于实证研究范畴,这是我们提倡和鼓励的。从理论研究的深化以及理论和现实相结合的论文来看,也有较高的学术性和现实参考意义,诸如“人力资本理论对企业人力资本投资行为的影响”、“县域经济发展中应正确处理的几个关系”、“企业汇率风险管理问题初探”、“企业所得税的反避税”、“个人所得税的中外比较及对我国的启示与借鉴”等。

最后,我想指出的是,坚持辩证唯物论仍然是我们进行科学研究的正确指导思想和科学的方法论。当然,借鉴西方经济思想的理论精华及先进的管理经验和定量分析的方法,为我所用,仍然是必要和不可或缺的。我坚信在建设有中国特色社会主义理论指导下,我院的科研工作在必然的王国里一定能百尺竿头更进一步,有所发现、有所创新、有所前进。

院长:和云

2005年8月

目 录

国民经济学与体制改革

云南三次产业资本与人力资源配置实证研究	和 云 (3)
论国际社会保障制度面临的挑战与改革	徐永林 (23)
进一步深化云南国有企业改革的几点思考	张金麟 (32)
发展与就业关系初探	肖建乐 (42)
关于中国市场经济中信用机制的思考	魏 红 (48)
论我国的政府绩效管理现状与对策	曹 华 (58)
人力资本理论对企业人力资本投资行为的影响	严边霞 (71)
论科技创新与知识产权保护	张福元 欧阳丽慈 (78)
经济增长收敛性理论综述	康云海 (96)
试析我国农民在农业生产活动中增产不增收的 原因、后果及对策	吴家琴 (108)

区域经济与西部大开发

西部大开发与云南区域经济发展战略调整	王 莲 (121)
国际直接投资的技术溢出效应分析及对西部地区引进 外资的启示	宋 娟 (134)
云南省永善县工业经济发展战略研究	王春秀 (141)
县域经济发展中应正确处理的几个关系	杨立生 杨 虹 (153)
我国城乡社会经济结构转换进程中的城市化发展道路	倪志远 (163)

云南少数民族地区中小型企业成长的融资环境探讨

..... 普卫明 杨作智 (170)

论云南城镇化发展与龙头企业建设 吴兰仙 (181)

浅议描述统计方法在统计调查原始数据中的应用

——基于 SPSS 11.5 的案例分折 谢霄亭 (195)

财政税收与财务会计

个人所得税的中外比较及对我国的启示与借鉴

..... 汪迎春 孙国昌 (207)

基于会计活动主体的会计目标体系整合研究

..... 聂顺江 (218)

企业所得税的反避税 李红梅 马友强 (231)

所有制结构多元化的税收政策取向 李 军 (240)

浅议高校财务管理工作存在的问题和对策 孟金莲 (248)

论高质量会计核算规范的构建 罗云芳 任宏伟 (257)

货币政策与金融市场

上海股票市场的周内效应 黄 梅 (267)

从我国货币政策传导机制的历史演进看其过渡性特征

..... 蒋益民 (275)

我国财政政策与货币政策的协调配合分析 熊云飏 (284)

关于有效资本市场理论与证券市场相关问题的思考

..... 杨盛昌 (295)

企业汇率风险管理问题初探 黄恒顺 蒲祖生 (302)

完善证券市场信息披露制度的若干设想 张 洁 (314)

西南地区上市公司资本结构与公司绩效分析 杨 蕊 (324)

中小企业与企业管理

当前我国中小企业融资问题初步分析	施林云 (335)
云南中小企业发展刍议	杨镇宇 (344)
创新与制度在企业管理中的冲突及融合	杨 芳 (353)
我国企业员工培训投资中的制度因素分析	黄文辉 (361)
借鉴国际经验 改善中小企业发展环境	郑 旭 (370)

国民经济学与体制改革

云南三次产业资本与人力 资源配置实证研究^①

和 云

内容摘要：本文通过对云南省人力资源的现状以及在三次产业中的分布变动进行实证分析，揭示了云南产业资本和人力资源配置的若干障碍和困境，并就提高三次产业资本和人力资源配置效率提出了八条有针对性的对策和建议。

关键词：三次产业资本 人力资源 配置 对策

云南三次产业资本的形成结构及人力资源的配置问题是一个全新的研究课题。以往的研究仅仅将物质资本和货币资本的投入及效益作为分析的重点，并在研究思路上把云南的资本形成及效益分析局限于资源优势、区位优势、产业结构落后、科技水平低下以及交通条件闭塞等方面，忽视了作为现实生产力的人的要素及人力资源的开发利用和管理，因而形成了重物质资本投入而轻人力资源开发的发展思路，结果形成物质资本更新依然在低水平

^① 该文是云南省基普办开发研究课题“云南省三次产业资本与人力资源配置分析”的阶段研究成果。

上循环的状况。笔者认为,产业结构调整、资本形成及结构改善必须与人力资本的合理开发和有效利用结合起来,才能形成物质资本与人力资源的良性互动,实现云南经济的可持续发展。

一、云南省人力资源的现状及其在产业间的配置

1. 云南省三次产业从业人员的基本状况(见表1)。

表1 云南省主要年份三次产业从业人员

单位:万人

年份	1980	1990	1996	2000	2001
第一产业	1194.0	1537.8	1596.9	1695.9	1710.4
第二产业	113.1	184.8	242.7	210.5	207.9
第三产业	96.9	200.1	346.6	389.2	404.2

资料来源:根据《云南统计年鉴》1991、1997、2001、2002年和全国第二次基本单位普查资料计算。

从表1可以看出,1980年第一产业从业人员数为1194万人,到2001年,增加到1710.4万人,增加的绝对数为516.4万人,增加的幅度为43%。其中1980年至1990年的十年间,从业人员增加了343.8万人,增长约29%;而在1990年到2000年的十年间只增加了158.1万人,增加幅度为10%,增长速度仅为前十年的约1/3。这说明第一产业的从业人员虽然总量不断增长,但增长速度明显放缓。

1980年,第二产业的从业人员只有113.1万人,1990年为184.8万人,到1996年上升为242.7万人,达到了最高峰。之后,第二产业的从业人员数开始递减,到2001年只有207.9万人。从1980年至1996年间,第二产业的从业人员数增加了129.6万人,增加幅度为115%,平均每年增加8.1万人。而在1996年到2001年的五年间,从业人员数减少了34.8万人,减少

幅度为 14.3%，平均每年减少约 7 万人，这反映出第二产业发展的障碍。

第三产业的从业人员 1980 年为 96.9 万人，1990 年为 200.1 万人，2001 年达到 404.2 万人。1980 年至 1990 年的十年间，第三产业从业人员增加了 103.2 万人，增加幅度为 106.5%，平均每年增加 10.3 万人。在 1990 年至 2000 年的十年间，第三产业的从业人员数增加了 189.1 万人，增加幅度为 94.5%，平均每年增加约 19 万人，增长速度是前十年的 2 倍。

2. 云南省三次产业从业人员的变动与全国比较。

依据配第—克拉克定理，随着经济的发展，第二产业收入会高于第一产业，第三产业收入又会高于第二产业，必然引起从业人员逐次从第一产业向第二产业，再向第三产业转移。三次产业的从业人员占社会总从业人员的比重表明三次产业的结构、技术水平及演进过程，揭示出产业的高级化程度。下面通过表 2 进行分析。

表 2 从业人员产业分布比较

年份	从业人数 (万人)		从事第一产业的比重 (%)		从事第二产业的比重 (%)		从事第三产业的比重 (%)	
	全国	云南	全国	云南	全国	云南	全国	云南
1978	40152	1313.4	70.51	86.10	17.35	7.66	12.12	6.22
1979	41024	1342.7	69.78	85.15	17.65	8.13	12.56	6.71
1980	42361	1404.0	68.73	85.04	18.26	8.05	13.00	6.90
1981	43725	1479.6	68.08	84.21	18.37	8.37	13.54	7.40
1982	45295	1543.4	68.11	83.91	18.49	8.36	13.39	7.42
1983	46436	1582.9	67.07	83.10	18.75	8.40	14.17	8.49
1984	48197	1620.3	64.03	81.63	19.96	8.90	16.00	9.46
1985	49873	1672.3	62.36	79.48	20.88	10.28	16.74	10.23

续表

年份	从业人数 (万人)		从事第一产业的比重 (%)		从事第二产业的比重 (%)		从事第三产业的比重 (%)	
	全国	云南	全国	云南	全国	云南	全国	云南
1986	51282	1729.0	60.86	78.97	21.93	10.26	17.19	10.76
1987	52783	1777.0	58.89	79.42	22.28	10.28	18.31	10.35
1988	54334	1826.9	59.25	79.61	22.43	10.03	18.31	10.35
1989	55329	1880.7	59.95	79.92	21.71	9.77	18.33	10.29
1990	56740	1922.7	60.00	79.98	21.42	9.61	18.56	10.40
1991	58360	1989.5	59.76	79.85	21.36	9.63	18.87	10.50
1992	69432	2032.6	50.07	79.35	18.60	9.74	16.91	10.90
1993	60220	2071.5	56.40	78.73	22.44	9.82	21.15	11.44
1994	61470	2108.7	54.31	77.87	22.71	10.23	22.97	11.89
1995	62388	2149.0	52.92	77.06	22.94	10.07	24.13	12.85
1996	68950	2186.2	50.50	73.04	23.50	11.10	26.00	15.86
1997	69820	2223.5	49.90	74.35	23.70	11.61	26.40	15.04
1998	70637	2240.5	49.80	75.32	23.50	10.35	26.70	14.33
1999	71394	2240.0	50.10	76.67	23.00	8.80	26.90	14.53
2000	72085	2295.4	50.00	73.88	22.50	9.19	27.50	16.95
2001	73025	2322.5	50.00	73.65	23.30	8.95	27.70	17.40

资料来源：1978—1995年数据根据《改革开放十七年来中国地方经济》整理，中国统计出版社，1997；1996—2001年数据根据《中国统计年鉴》相关资料整理。

从表2可见，云南省与全国相比，23年来的差距不仅没有缩小，反而不断扩大了。云南省1978年第三产业从业人员比重低于全国比重约6个百分点，2001年则扩大到10.3个百分点。这反映出以下几个问题。首先，云南省仍是一个典型的以农业为主的省份。农业从业人员占总从业人员近3/4，第二、三产业从业人员占总从业人员的比例仅为1/4强。其次，云南省的产业结

构不合理。第一产业的从业人员所占比例过大，第二产业从业人员严重不足，第三产业从业人员虽稳步增长，但所占比重与全国相差 10.3 个百分点。再次，从产业发展趋势来看，产业结构调整升级缓慢。第一产业发展缓慢，第二产业波动徘徊，工业基础薄弱。最后，云南省的城市化水平低。大量人口聚集在农村，农村工业化发展缓慢，农村剩余劳动力转移困难，这一切都严重阻碍了城市化的进程。

各行业从业人员的文化素质对其所从事行业的发展有较大影响。1995 年云南省从业人口受教育程度情况为：大专以上 1.507%，而全国为 2.90%；高中为 4.85%，全国为 11.05%；初中为 21.76%，小学为 45.63%，全国分别为 36.21% 和 37.2%；文盲班为 2.72%，全国为 2.19%；未上过学的占 23.53%，全国为 10.46%。1995 年，云南省各行业受教育程度情况见表 3。

表 3 1995 年云南省各行业劳动者受教育情况

单位：%

受教育程度	大专以上	高中	初中	小学	文盲班	未上过学
一、农林牧渔	0.04	1.68	18.94	49.41	3.06	26.87
二、制造业	4.60	18.71	49.54	24.62	0.57	1.96
三、电力、煤气及水的生产与供应	11.16	33.33	40.54	13.70	0	1.27
四、建筑业	2.53	13.75	48.84	32.67	0.48	1.73
五、地质勘察业、水利管理业	23.40	39.36	21.28	15.96	0	0
六、交通运输、仓储以及邮电通信业	1.50	11.22	51.44	33.39	0.29	2.16
七、批发和零售业、餐饮业	3.74	17.01	44.63	27.62	1.345	5.66
八、金融、保险业	29.76	48.50	15.91	5.67	0.16	0
九、房地产业	28.79	38.39	24.24	7.58	0	0

续表

受教育程度	大专以上	高中	初中	小学	文盲班	未上过学
十、社会服务业	6.36	21.30	46.62	22.97	0.67	2.08
十一、卫生、体育、社会福利	14.13	50.16	23.37	10.95	0.23	1.16
十二、教育、文化艺术及广电业	26.74	47.20	20.66	5.07	0.10	0.22
十三、科学研究和技术服务业	50.38	27.11	18.99	3.52	0	0
十四、国家机关、政党机关和社会团体	26.63	35.70	24.72	11.85	0.21	0.90
十五、其他行业	12.90	26.61	31.45	25.00	0	4.03

资料来源：根据《1995年全国1%人口抽样资料（云南分册）》相关数据整理。

由于云南是个农业省，农业从业人员主要以未上过学的26.87%和受过小学教育的49.41%为主，农业劳动力整体素质低下，必然给云南农业发展带来不利影响。

从对提高人力资源素质密切相关的文教、卫生等行业的从业劳动者的受教育情况看，云南省从事卫生、教育和科研这三个行业的劳动者中受过高等教育的分别为14.13%、26.74%和50.38%，均低于全国平均水平20.93%、31.45%和53.73%。到2001年末，全省共拥有专业技术人员88.06万人，其中29.47万人在企业工作，56.08万人在事业单位工作，2.52万人在机关工作。从产业划分看，第一产业有专业技术人员5.35万人，占该产业总从业人员的3.14%；第二产业有专业技术人员16.32万人，占该产业总从业人员的7.9%；第三产业有专业技术人员69.22万人，占该产业总从业人员的17.1%。在各行业中，专业技术人员最多的行业为教育、文化艺术及广电业。这些行业从业人员50.18万人，专业技术人员占77%，其中教育业有37.05万名专业技术人员，占总从业人员47.26万人的78.4%。在第二产业中，制造业拥有8.8万名专业技术人员，占该产业总从业人员

的 17.07%，其中，烟草加工业、化学原料及化学品制造业、医药制造业、普通机械制造业、电子及通信设备制造业等行业的技术人员达到 25%。第二产业中技术人员比例最高的是地质勘察业和水利管理业。这些行业目前是云南省技术含量比较高的行业，也是前景比较好的行业。另外，在专业人才方面，还存在令人担忧的情形，如整体老化，高职高龄化突出，优秀人才流失严重，许多专业领域后继无人。

从从业人员的产业分布可以看出，从事农业生产的人员占总从业人口的 2/3 以上，从事第二、三产业的人员比例虽然在增加，但仍然很小。这说明云南仍然处于工业化的初始阶段，经济的二元结构非常明显。这种二元结构既是市场化进程缓慢的表现，同时，又反过来阻碍了市场化进程。人才资源要合理配置，但却又难以为剩余劳动力找到出路。

二、云南产业资本和人力资源配置的相关分析

(一) 产业资本和人力资本的双重缺口导致恶性循环的经济怪圈

经济增长的源泉来自于资本、劳动和技术。资本的水平决定于原有资本的存量和投资量；劳动方面，现代经济的发展主要取决于劳动者的质量，即其所具备的劳动技能和文化知识；生产的技术也主要来自于研究开发 (R&D) 的投入。归根到底，劳动者的质量和技术又都取决于人力资本的投入，产业资本与人力资本最终决定了经济的发展水平。云南省产业资本的存量本来就不高，再加上新增资本的筹集渠道既狭窄又不通畅，远远不能满足经济发展的需要，形成产业资本的巨大缺口。在人力资本方面，虽然劳动者的绝对数量供给充裕，但劳动者质量不高，结构不合理，受教育程度低，加之在产业发展中研发方面的投入严重不足，这样就造成人力资本的缺口。这种产业资本和人力资本的双