



世界经济与中国

赵春明 / 著



北京师范大学

京师经管文库





京师经管文库



北京师范大学



世界经济与中国

赵春明 / 著



经济科学出版社
ECONOMIC SCIENCE PRESS

图书在版编目 (CIP) 数据

世界经济与中国: 赵春明文集 / 赵春明著. —北京:
经济科学出版社, 2015. 12

(京师经管文库)

ISBN 978 - 7 - 5141 - 6312 - 4

I. ①世… II. ①赵… III. ①经济学 - 文集

IV. ①F0 - 53

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 285086 号

责任编辑: 齐伟娜 范莹

责任校对: 隗立娜

技术编辑: 李鹏

世界经济与中国

——赵春明文集

赵春明 著

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编: 100142

总编部电话: 010 - 88191217 发行部电话: 010 - 88191540

网址: [www. esp. com. cn](http://www.esp.com.cn)

电子邮件: [esp@ esp. com. cn](mailto:esp@esp.com.cn)

天猫网店: 经济科学出版社旗舰店

网址: [http://jjkxcbs. tmall. com](http://jjkxcbs.tmall.com)

固安华明印业有限公司印装

710 × 1000 16 开 23.5 印张 310000 字

2016 年 5 月第 1 版 2016 年 5 月第 1 次印刷

ISBN 978 - 7 - 5141 - 6312 - 4 定价: 58.00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换。电话: 010 - 88191502)

(版权所有 翻印必究 举报电话: 010 - 88191586)

电子邮箱: [dbts@ esp. com. cn](mailto:dbts@esp.com.cn)

经／邦／济／世／

励／商／弘／文／

Shijie Jingshi yu Zhongguo

京师经管文库

编 委 会

编委会主任：赖德胜 李 实

编委会成员：崔学刚 高明华 赖德胜 李宝元

李 翀 李 海 李 实 曲如晓

沈 越 孙志军 杨澄宇 张平淡

赵春明

总 序

北京师范大学是教育部直属重点大学，其前身是1902年创立的京师大学堂师范馆，1908年改称京师优级师范学堂，独立设校，1912年改名为北京高等师范学校。1923年学校更名为北京师范大学，成为中国历史上第一所师范大学。1931年、1952年北平女子师范大学、辅仁大学先后并入北京师范大学。师大始终同中华民族争取独立、自由、民主、富强的进步事业同呼吸、共命运，经过百余年的发展，秉承“爱国进步、诚信质朴、求真创新、为人师表”的优良传统和“学为人师，行为世范”的校训精神，形成了“治学修身，兼济天下”的育人理念，现正致力于建设成为具有“中国特色、京师风范”的世界一流大学。

经济与工商管理学院是北师大这棵百年大树长出的新枝嫩叶，其前身是北京师范大学政治经济学系，始建于1979年9月，由著名经济学家陶大镛教授担任第一届系主任。1985年更名为经济系，1996年6月组建为北京师范大学经济学院，2004年3月更名为经济与工商管理学院。作为改革开放的产物，北师大经管学院一直坚守“经邦济世、励商弘文”的使命，见证了中国近四十年来所取得的伟大成就，并为之做出了自己

的贡献，在这过程中，自身不断壮大，成为了中国经济学和工商管理的重要人才培养和科学研究基地。

北师大经管学院现在涵盖了理论经济学、应用经济学和工商管理三个一级学科，在世界经济、政治经济学、西方经济学、劳动经济、收入分配、教育经济、金融、国际贸易、公司治理、人力资源管理、创新创业、会计、市场营销等领域形成了稳定的研究方向，产生了一批有影响的科研成果。比如世界经济，它是国家重点培育学科，其最早的带头人陶大镛先生是我国世界经济学科的创始人之一。学院在此基础上，还衍生出了国际贸易和国际金融两大研究领域，现在都有很强的实力。还比如教育经济，它是国家重点学科，作为新兴学科和交叉学科，它也是经管学院的特色学科，其带头人王善迈教授是我国教育经济学科的创始人之一，他在20世纪80年代初参与了“六五”国家社会科学重点项目“教育经费在国民收入中的合理比重”的研究，其研究成果为国家财政性教育经费占GDP 4%的目标提供了依据。再比如劳动经济和收入分配，已具有广泛的学术影响和社会影响，其带头人李实教授更被国际同行誉为“收入分配先生”（Mr. Distribution），他所主持的CHIPs数据库，被誉为迄今中国居民收入分配与劳动力市场研究领域中最具权威性的数据库之一。近些年来，学院通过队伍建设、国际化、体制机制改革等措施，因应国家重大理论和现实问题的能力进一步提升，学术成果的影响力进一步增强。比如在“十二五”期间，学院共承担国家社科基金重大项目、教育部人文社科重大攻关项目、国家社科基金重点项目、国家自然科学基金重点项目15项；在第七届高等学校科学研究优秀成果奖（人文社会科学）评选中，学院7项成果榜上有名，其中一等奖1项，二等奖2项，三等奖4项；此外，学院还有多项成果获北京市哲学社会科学优秀成果奖一等奖、孙冶方经济科学奖、安子介国际贸易研究奖、张培刚发展经济学奖、蒋一苇企业改革与发展学术基金优秀专著奖等，并有

3 项成果入选国家哲学社会科学成果文库。

北师大经管学院一直很重视将教师的学术成果集中呈现给社会。早在1980年5月,就主办了《经济学集刊》,在中国社会科学出版社出版,其宗旨是“促进我国经济科学的繁荣和发展,积极开展经济理论的研究,提高经济科学的水平,更好地为我国社会主义革命和建设服务。”《经济学集刊》收集有胡寄窗、朱绍文、田光等著名经济学家的大作,但更多的是本院教师的作品,如陶大镛教授的《论现代资本主义的基本特征》、詹君仲教授的《劳动价值学说的由来与发展》、杨国昌教授的《〈资本论〉创作发展阶段问题的探讨》、王同勋教授的《墨子经济思想初探》、程树礼教授的《简论人口规律和生产方式的关系》等,出版后产生了很好的影响。后来又陆续出版了多本。现在我国正处于全面建成小康社会的决胜阶段,未来一个时期,仍是经管学科发展的重要战略机遇期。北京师范大学经济与工商管理学院的愿景是成为具有人文底蕴和国际影响力的一流经管学院,要为“两个一百年”中国梦的实现做出更大的贡献。今天,学院与经济科学出版社合作推出《京师经管文库》,目的是要集中展示学院教师取得的成果,发出师大经管人关于中国经济改革和发展的声音,并推动各位学者再接再厉,再攀新高。

《京师经管文库》的汇集出版,得到了北京师范大学“985”工程建设项目和一级学科建设项目的慷慨资助,得到了北京师范大学学科建设与规划处、社会科学处、财经处等的具体指导,得到了经济科学出版社的大力支持。此外,学院学术委员会就文库编辑出版事宜多次开会讨论,许多教职员工为之付出了大量心血。在此一并表示感谢。

《京师经管文库》编委会

2016年2月14日

自序

有机会对自己的学术研究进行一次总结是一件十分幸运的事情，感谢北京师范大学经济与工商管理学院“985”项目的资助以及经济科学出版社的支持。本文集的核心主题是科技创新及其财政政策和税收政策研究。自序将分为三个部分，包括国内外研究进展、笔者的研究历程，以及本文集的框架与主要内容。

一、国内外研究进展的简要回顾与评价

我国从“九五”计划起就致力于经济增长方式的转变，即经济增长从依靠要素投入到依靠科技进步，但科技进步不能仅依靠进口和模仿，更需要自主创新。如前所述，在全球新的竞争格局下，我国政府及时提出了新时期的发展战略，即“增强自主创新能力、建设创新型国家”。但我国在许多方面距离创新型国家的标准还存在较大的差距，政府在促进科技进步方面的任务是十分艰巨的，这是问题的一个方面；而另一方面，人类社会进入了新的科技时代，即以企业作为科技创新主体的多元化的“超大科技时代”，那么在新的科技时代，政府财政科技投入的依据、方向和效用等成为财政理论与实践需要研究的新课题。下面是研究进展的简要回顾，而简单的评价直接放在各个主题的后面。

1. 财政科技投入的理论依据

阿罗 (Arrow, 1962)、纳尔森 (Nelson, 1966)、沃尔特 (Walter, 1982) 和凯尔特 (Klette, 2000) 认为创新具有公共品的属性, 创新活动具有明显的正外部性, 创新者得不到创新活动的所有收益, 因此, 研发投入存在市场失灵的问题, 需要财政解决。但究竟如何解决科技领域的市场失灵, 使外部效应内在化, 引导企业成为创新主体, 依然是目前国内外都难以解决的关键问题。

2. 财政科技投入的方向与作用机理

伊兹 (Eads) 和纳尔森 (Nelson) 早在 1971 年就指出, 国家财政经费和国家实验室最起作用的领域是在基础研究和启动技术方面。以贾康为组长的课题组 (2005), 认为政府的科技投入主要应该投向公共品, 而私人品应该由企业投资, 至于准公共品, 政府则可以采用各种引导投资的策略。邓子基 (2008) 认为, 财政的科技投入可以从三个方面推动科技进步: 增加科技公共品的供给, 实现外部效应内部化、降低企业研发的风险。但在政府投资的科技项目之间, 特别是在政府科技投资与私人科技投资之间应该如何衔接, 政府应该如何引导民间科技投资, 是目前我国急需解决的问题, 现在尚缺乏可操作性的方法和系统性的理念与框架。

3. 财政科技投入的管理体制

改革开放以后, 我国在借鉴美国等科技强国经验的基础上, 对科技管理体制和相应的财政预算体制进行了一系列的改革, 主要包括: 科技投入和执行的主体逐步从政府一元化走向多元化; 应用型科研机构 and 设计单位进行了转型改革; 科研组织模式启用“课题制”; 政府科技投入实施部门预算等。通过以上改革我国的科技管理体制与预算体制与美国的已非常“形似”, 但依然存在许多问题, 赵新国 (2004)、吴雪 (2006) 等认为我国目前财政科技投资管理体制存在的突出问题是: 科技投资缺乏高层设计, 呈多头、分散状况, 且科研课题中间流失大, 效率低下。这些问题目前依然是困扰我国科技管理效率的难题, 笔者认为, 我国借鉴了美国等发达国家科技管理体制的外在框架

或形式，但并没有理顺科技管理体制内在的运行机制，在科技资源的营运模式、收费管理与成本补偿等诸多方面与西方发达国家相距甚远，导致“形似”而非“神似”，效率大打折扣。

4. 财政科技投入的效应

赫因和林克（Hinng and Link，1981）、欧文和克莱诺（Irwin and Klenow，1996）研究发现，政府研发资助的挤出效应明显，而盖莱克等（Guellec et al.，1999）研究认为公共财政资助科技产业发展的力度与对科技产业发展的影响呈“倒U型”的函数关系，支持力度适中时激励效应最大，当力度过大时就会产生“挤出效应”。相反，曼斯菲尔德等（Mansfield et al.，1984）、莫维利（Mowery，1989）、纳什诺（National，1999）等采用不同的研究方法，得出财政科技投入具有杠杆（互补）效应的结论。国内的研究文献也比较多，如杨洵等（2006）发现政府资助对企业研发产生了挤出效应，而朱平芳、徐伟民（2003），许治等（2005）却发现政府财政科技投入具有杠杆效用。但这些研究只是从科技投入的总量上揭示财政投资对企业投资的作用，并不能解释两类资金之间应该如何实现衔接，以及不同形式的财政投入（直接或引导）效应有何不同。另外，我国财政科技投入的项目评价尚没有建立起像美国项目等级评估工具（Program Assessing Rating Tool，PART）那样的连续评价体系。

5. 创新价值链在财政科技投入方面的应用

自从迈克尔·波特（Michael Porter，1985）在其《竞争优势》一书中首先提出价值链的理论以后，价值链的概念延伸到诸多领域，如生产链、供应链、商品链，甚至有全球价值链之说，而“创新价值链”是价值链在科技领域的应用。“创新价值链”是指从科技创新源到科技成果产业化的全过程，通常包括从科技创新源、原创构想、技术设计、实验原型、技术孵化到技术商业化等节点。但目前创新价值链在企业层面的研究较多，如莫腾（Morten，2007）、丹尼尔（Daniel，2008）、斯蒂芬·罗佩尔（Stephen Roper，2008），而在宏观层面的研究较少，温肇东、陈明辉（2007）介绍了台湾的经验，国

内的一些研究尚停留在概念的介绍和运用上,如张晓林(2005)、黄钢等(2006)等。我们认为创新价值链为科技管理提供了一个系统化的框架,可以为政府的高层设计和宏观管理提供新的思路 and 理念,有必要针对中国自己的情况进行深入研究。

二、研究历程

笔者在科技创新领域的研究,是与两个课题密不可分的,因此,需要以两个课题的研究作为主线进行介绍。

2006年,我国提出“增强自主创新能力、建设创新型国家”的发展战略以后,科技创新成为我国理论与实践关注的焦点。2008年,笔者参加了北京市科技计划项目“基于服务的科学仪器装备共享协作服务平台建设研究”,本课题由四家单位分别负责完成,涉及北京市科研设备共享情况的问卷调查、科研设备共享服务平台网站的设计和建设,而笔者负责了管理制度建设部分,题目是“基于共享的科学仪器设备管理制度研究”。

该课题的研究报告包括即相互独立、又彼此逻辑相连的四个研究分报告,具体是:基于共享的科学仪器设备投资管理体制研究;基于共享的科学仪器设备的营运模式研究;基于共享的科学仪器设备的财务运行机制研究;基于共享的科学仪器设备的绩效考核与激励研究。而研究的阶段成果有三篇论文发表在CSSCI级别的刊物上,包括:《基于共享的科学仪器设备投资管理制度研究》,载于《中国科技论坛》2009年第1期;《基于共享的科学仪器设备财务运行机制研究》,载于《中国科技论坛》2010年第1期;《政府投资项目评价方法研究——以科技项目为例》,载于《软科学》2009年第9期。

在该课题的研究过程中,笔者除了对北京市科研设备共享的情况作了全面深入的了解外,也对科技创新领域产生了浓厚的兴趣,开始大量阅读国内外的研究文献,也发表了其他一些相关的论文,如技术溢出、技术创新的税收激励等。而因为在科技创新研究方面的兴趣和研究积累,笔者幸运地申请到了2010年国家社科基金项目,课题名称为“促进科技进步的财政支持政策研究”。

国家社科基金的申请，当时基本是“命题作文”，申请时的原题是“科技进步与财政投入”（下达任务书时专家组改了题目），一个十分宏观的标题，要写出新意似乎很难，但在申请书中以“创新价值链”作为研究的创新点，成功突围。我们认为，我国在财政科技投入的管理方面至少存在两大突出问题：一是投资项目之间形成了“分立封闭”的格局，项目与项目之间没有能够建立起一个逻辑一贯的价值联系，使得项目的管理分散而零乱，效率低下；二是对单个投资项目而言，管理的环节也是“分立封闭”的，没有形成环环相扣的管理链条，使得项目的资产管理与资金管理脱节、项目投入与成果（产出）应用脱节。因此，提出拟采用“创新价值链”的理论，用系统论的方法，整合经济学、管理学的研究成果，在财政科技投入的项目与项目之间、项目内部各环节之间建立“开放”（与封闭对应）的管理系统。其研究意义在于：①以创新价值链作为贯穿项目之间的“红线”，以价值增值为目标，使以往分散的科技项目在创新价值链上找到“归宿”，为财政科技投入提供高层设计的依据和系统化的管理理念；②分析创新价值链各个节点上财政科技投入的作用机理，从而决定采用何种财政投入的形式（直接投入或引导投入），更好带动民间科技投入；③在创新价值链的每一个节点上都存在着科技项目的投入与产出，因此，必须建立以价值增值为目标，贯穿项目投入与产出的环环相扣的项目管理体系，使新项目成为创新价值链上新的“血液”。该课题的研究成果是写一本专著，该专著已经由经济科学出版社2014年2月出版。该课题的学术价值与应用价值是：

一是把创新价值链的研究引入到财政科技政策的研究之中，以创新价值链的系统化理念对财政科技投入进行全新视角的研究。我们的研究突破传统财政理论的基本观点，认为财政科技投入除了弥补市场“失灵”，还应该弥补系统“失灵”。并根据创新价值链的系统化理念构建了研究的理论框架、实证模型、政策体系和项目管理的全新的研究范式。揭示了创新价值链各环节之间的内在联系和财政科技投入的理论依据和方向，具有重要的理论意义和学术价值。

二是在财政政策的研究方面,深入创新价值链内部各环节进行分析,探寻到财政科技投入的薄弱环节和财政政策的主要症结,并借鉴国外的经验提出了一系列改进的措施和政策建议。对今后财政科技政策的制定、科技管理体制的改革以及科技项目的评价都有着十分重要的应用价值。

尽管该课题的研究成果是一本专著,但课题组也在一些刊物上发表了几篇阶段性成果,其中发表在CSSCI上的有三篇:《创业投资的税收激励政策研究》,载于《财政研究》2010年第11期;《我国R&D投入模式的合理性判断》,载于《当代经济科学》2012年第2期;《我国“两税合并”对FDI技术水平的影响分析》,载于《中国科技论坛》2012年第9期。

在国家社科基金项目结项以后,笔者开始关注“绿色创新”领域的研究,分别申请到了北京市社科基金项目“北京市促进低碳消费的财税政策研究”和中央高校专项经费项目“企业绿色创新行为的影响因素与形成路径研究——从管理者环境态度与压力感知的视角”,但由于该领域的研究刚刚起步,研究进展甚微。

三、文集的研究框架与主要内容

本文集包括17篇文章,其中有14篇是在公开期刊发表的论文,有3篇是专著中的三章。而17篇文章又可以划分为5篇,即科技投入的财税政策、吸引外资与技术溢出、科技成果转化应用的财税政策、科研设备的财政投入与运营以及相关的税收制度研究。

1. 科技投入的财税政策

这个部分涉及4篇论文,其中3篇是在公开刊物发表的论文,1篇是专著的两章,4篇论文分别是:

(1) 财政科技投入的基本理论。这是财政科技投入的一个理论综述,是本人国家社科基金项目的理论综述,也是由经济科学出版社出版的专著的一章,将放在该文集的第1篇。涉及科技进步对经济增长的贡献的理论演进与数据测算;科技创新模式的变化(从线性模式到创新价值链)与政府在科技活动中的职能及其理论依据;财政科技投入的方式与激励原理。文中涉猎大

量的文献和较为复杂的数学模型,对理论发展的线索有较为清晰的阐述。

(2) 我国 R&D 投入模式的合理性判断。我国目前正处于工业化发展的第二阶段(或中级阶段),根据国际经验,这一阶段的 R&D(研发)投入大多数国家都是采用企业与政府双主导型的模式,而我国目前企业的 R&D 投入占全社会 R&D 投入的比例高达 70% 以上,是典型的企业主导模式。对于这一模式的合理性,有不同的观点,我们认为,不管是先发国家的模式还是后发国家的模式,我们都不可以直接套用其标准,而是应该具体分析我国目前模式的成因以及对 R&D 活动造成的影响,才能判断其合理性,并找到下一步改革的方向。

(3) 创业投资的税收激励政策研究。本文将从创业投资的结构出发,用翔实的数据分析我国创业投资的不同主体、不同阶段、不同地区以及不同持有时间中激励的“盲点”在哪里,并借鉴国外的经验,对我国创业投资的税收激励政策提出一些改进设想。

(4) 基于技术进步的税收政策研究。技术进步是转变经济增长方式的根本途径,因此,基于技术进步的税收政策研究也将成为新时期税收理论研究的重点问题。本文通过简明直观的数学模型,分析技术进步与转变经济增长方式的关系,以及我国现行税收政策对技术进步的制约,并提出未来改进的建议。

2. 吸引外资与技术溢出

这个部分涉及 3 篇论文,都是在公开刊物发表的论文,分别为:

(1) FDI 和进口贸易对中国的技术溢出效应。选取 1993~2006 年的面板数据,研究西方大国(G8 成员国)和“亚洲四小龙”通过进口贸易、FDI(外商直接投资)两个途径对中国的 R&D 溢出效用。研究结论有三:一是 FDI 的 R&D 溢出效用显著为正;二是西方大国 FDI 的溢出效应略高于“亚洲四小龙”;三是我国自己的 R&D 资本存量只是在没有西方大国影响的情况下与全要素生产率存在显著的正相关关系。

(2) 中国公司所得税对外商直接投资的吸引力:因素剖析与能力重构。

FDI是引进技术的主要途径,但在人们以往的认识里,总以为公司所得税(对应我国内外资企业所得税)对FDI的吸引力只是税收负担,而理查德·S·西蒙斯(Richard S. Simmons, 2003)把公司所得税对FDI的吸引力分解成13个具体因素,为我们的研究提供了新的思路。本文将借鉴税收吸引力因素的基本框架,剖析中国目前公司所得税对FDI的吸引因素是什么,着重探讨两税合并应如何重新构建公司所得税对FDI的吸引能力。

(3) 我国“两税合并”对FDI技术水平的影响分析。引进FDI是获得国外先进技术的重要途径,从改革开放到2008年,我国以对FDI的“超国民待遇”吸引了大量的外资,但重量不重质,引进FDI的技术水平远低于预期。“两税合并”以后,我国提高了FDI获得税收优惠的技术门槛,希望引进的FDI能够从重量转变为重质,提高引进FDI的内含技术水平。本文通过具体数据对比分析了我国“两税合并”前后FDI技术水平的变化,并在新的所得税竞争的国际背景下,提出进一步吸引更多高技术水平FDI的所得税优惠政策。

3. 科技成果转化应用的财税政策

这个部分涉及3篇论文,其中1篇是在公开刊物发表的论文,2篇是专著的两章,3篇论文分别是:

(1) 促进科技成果转化的财政政策研究。科技成果转化是科技成果应用的关键,本文采用翔实的数据,深入剖析了我国促进科技成果转化的财政政策的现状和存在的问题,并借鉴国外的经验,提出了改进的措施。

(2) 促进新产品推广的财政政策研究。本文从财政资助、税收优惠、政府采购等方面,分析了我国在促进新产品推广方面的政策现状与问题,并借鉴国外的经验,提出改进建议。

(3) 基于创新价值链的创新效应研究。本文借鉴斯蒂芬·罗佩尔等的创新价值链模型,构建三个连续递进的多环节模型进行实证研究,并把创新价值链延伸到了企业绩效。文章以大中型工业企业为研究对象,结果发现,1993~2008年,企业研发投入与技术引进、消化吸收以及技术市场的发展有显著的正相关关系,创新源的内部研发转化为新产品的效应显著,但外部技

其让我感动的是，为了保证文集的质量，在整理编辑过程中，她还认真细致地通读全文，逐字逐句地校对，并对某些原文中存在的错别字进行了一一纠正。可以说，如果没有李西同学的辛勤劳动和细心编辑，本文集也难以顺利地付梓出版。

最后，非常感谢经济科学出版社，尤其是本书的责任编辑范莹老师，在书稿的编辑加工和出版过程中，付出了很大的努力，并提出了许多中肯和有益的建议。范老师身上所体现出来的可贵的敬业精神，让我心生感激和敬意。

总之，在本文集即将出版之际，诸多感慨，一言难尽。回顾过去，展望未来，自己还有一段不算短的学术之路要前行，这就需要自己继续努力，勇于探索，达到“白驹过隙生死以，经济人生好滋味”的境界。最后，我想借用张克良老师的一首小诗作为本序的结尾，这是一首早年的小诗，似乎与微博、微信盛行和娱乐至上的现实时代不太合拍，但我却一直很欣赏诗中所阐发的人生意境和哲理，所以摘录于此，与读者们共勉。

也许是失去的太多太多，
你才日夜寻找什么；
也许是安乐太少太少，
你才把日月交给奔波。
有人说你是自寻烦恼，
我却说你更爱恋生活！

作者

2015年8月于北京师范大学