

主 编 孙 铮

副主编 林 珏

当代经济问题探索

——上海财经大学研究生论坛（2001）

DANGDAI JINGJI WENTI TANSUO



上海财经大学出版社

当代经济问题探索

——上海财经大学研究生论坛(2001)

主 编 孙 铮
副主编 林 珏

上海财经大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

当代经济问题探索——上海财经大学研究生论坛(2001)/孙铮主编、
林珏副主编. —上海:上海财经大学出版社,2002. 2
ISBN 7-81049-690-5/F·587

I. 当… II. ①孙… ②林… III. 经济-中国-文集 IV. F12-53

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 004781 号

DANGDAI JINGJI WENTI TANSUO 当代经济问题探索

——上海财经大学研究生论坛(2001)

主 编 孙 铮 副主编 林 珏

责任编辑 刘光本 封面设计 周卫民

上海财经大学出版社出版发行
(上海市武东路 321 号乙 邮编 200434)

网 址: <http://www.sufep.com>

电子邮件: webmaster@sufep.com

全国新华书店经销

上海市印刷十厂印刷

上海市广灵二小装订厂装订

2002 年 5 月第 1 版 2002 年 5 月第 1 次印刷

850mm×1168mm 1/32 22.75 印张 570 千字
印数:0 001—1 500 定价:40.00 元

前 言

上海财经大学是一所以经济、管理为主,兼有法学、人文和理学的多科性大学。学校成立于1917年,1958年和“文革”期间曾二度被迫中断办学,1978年复校,次年开始招收研究生,此后研究生教育规模不断扩大。到2001年学校拥有理论经济学、应用经济学和工商管理3个一级学科博士授予点,20个二级学科博士点,27个硕士点(含MBA),3个博士后流动站。博士生、硕士生指导教师300多人,在校研究生1700多人,包括统考生、单考生、联考生、MBA专业学位生和中外合作MBA专业学位生、港澳台研究生和外国留学生。

上海财经大学是全国首批建立社会科学(经济学)博士后流动站的院校,首批MBA试点院校之一,首批在中国境内授予外国学位的试点单位。1996年通过“211工程”部门预审,成为21世纪国家重点建设的百所大学之一。通过“211工程”,重点建设了现代会计统计及信息系统、财政税收、经济思想史与经济理论、产业经济与企业管理、现代金融管理五大重点学科,培育了一批具有财经特色与优势的学科群体,并建成国家经济学基础人才培养基地和会计与财务研究院2个国家级基地点。

长期以来上海财经大学十分注重研究生培养质量,从1988级学生开始,学校就参照学位条例的基本条件,要求申请学位者必须

通过外语六级考试、公开发表一定数量和质量的专业论文(硕士生为1篇,博士生为3篇)。经过数年严格要求,现在统考生在校期间发表文章达到硕士生人均3~4篇,博士生7~8篇,2/3以上的研究生参加了国家级、省市级、校级科研项目。每年学校都有一些研究生的论文入选瑞士圣加伦国际会议和其他国际会议。每年举办的研究生经济理论研讨会也受到学术界和新闻界的关注。

为了展示每届研究生的研究成果,鼓励学生发表更多的科研成果,1999年我们开始编辑研究生论文集。2001年我们又在2001届研究生发表的论文中挑选了72篇,编辑成册,奉献给读者。这些论文从不同的侧面反映了我校研究生对当前经济改革问题的理性思考。在收集论文过程中,我们得到了研究生部高明辉老师的积极配合和大力支持,特别是上海财经大学出版社领导和编辑们长期以来对我们的工作一直给予热情支持,在此深表感谢!我们希望论文集的出版在推动上海财经大学研究生科研工作的同时,也能推动财经类学科理论研究的进一步深入。

编者
2001年12月

目 录

前言 (1)

经济理论

经济理论中的制度分析:在批判中超越..... 张建伟(3)

托宾的 q 理论及其经济意义 陈良东(9)

马尔可夫链理论与市场占有率分析和预测 郝艳茹(15)

克鲁格曼通货紧缩理论评述 柳永明(27)

现实主义、制度主义与中国经济学发展..... 张建伟(35)

经济增长与趋同假说 朱保华 徐丽天(63)

试论经济学的科学化与中国经济学的发展 王 昉(79)

非均衡开放经济下的汇率贬值效应 朱 奕(86)

知识经济不等于知识价值论..... 王宏伟(101)

关于西部农业剩余劳动力数量的实证研究..... 李 伟(112)

中国环境问题与经济的关系分析
——以大气污染为例..... 陆 虹(122)

- 经济全球化的非经济障碍…………… 徐 菁(133)
 对我国“科技兴国”发展战略的反思…………… 刘小兵(144)

财政与税收

- 政府间转移支付制度的财政平衡效应研究…………… 曾军平(155)
 经合组织国家的国库管理及其启示…………… 吴 娇(167)
 宏观税负偏高与财政陷入困境现象并存之分析…… 田春杉(176)
 国债发行规模影响因素的灰色关联度分析
 …………… 杨大楷 朱世武 陆 虹(185)
 欧洲三国国债发行市场概况及对中国的启示…………… 刘 茵(194)
 试论债转股的逆向选择和道德风险…………… 龙正平(202)
 中国居民收入分配差距的成因分析…………… 刘小兵(208)
 中外公共福利支出的比较分析…………… 赵海利(217)
 所得税优惠与关联企业转让定价的关系研究
 …………… 廖晓靖 刘 念(228)
 中国上市公司所得税税收负担问题研究…………… 王 昉(238)
 经济全球化与我国涉外税收优惠政策…………… 于 洪(248)
 荷兰税收征管特征及启示…………… 邓小洋(256)

金融与保险

论中国金融制度变迁中的国家模型与效用函数

- 及以信贷资金管理体制的变迁为例的解释 …… 林 波(263)

中国民间金融的发展及金融体系的变迁·····	孙 莉(281)
西部开发的金融战略:区域货币资金失衡及其调整 ·····	汪兴隆(288)
我国证券市场“功能锁定”现象的实证研究 ·····	赵宇龙 王志台(298)
国有股流通与上市公司的治理·····	胡锦涛(313)
买壳上市的风险及其防范·····	董 静(322)
入世:对上海房地产意味着什么 ·····	孟珺峰(330)
试论我国利率改革的难点与对策·····	谢云山(335)
中国近代银行的风险管理·····	任绍敏(345)
关于构建我国个人信用体系的建议·····	顾 伟(355)
基于战略联盟的银行再造·····	田晓军(363)
信用的利用可能性学说的现实性 ——兼谈我国利率政策效果·····	谢云山(372)
中国再保险市场供求状况分析·····	项 宇 谢志刚(380)
中国保险业的历史与未来:一个制度变迁视角 ·····	邓 敏(391)
构建社会保险评价指标体系·····	林 琳(407)
日本商业票据市场的现状分析·····	曹 东(415)
论人寿保险费率的厘定·····	项 宇(423)

外贸与外资

国际贸易理论与贸易结构·····	胡 倩(433)
浅析转基因食品的国际贸易争端·····	燕春蓉(442)

贸易自由化与中国农业保护·····	陈敏敏(451)
产品差别化与市场进入壁垒·····	李太勇(459)
对我国农产品补贴环节效率的经济分析·····	闵宗银(467)
全球性金融危机与国际经济格局变动趋势·····	徐 菁(475)
在华外商投资企业控制权争夺及资本运作分析·····	张 晖(485)
外商在华投资变动趋势及成因·····	徐 菁(495)
跨国公司投资对我国市场结构的影响·····	李太勇(507)
简论西部大开发的投资战略·····	刘 伟(517)
人民币自由兑换的外汇储备要求·····	刘 斌(524)
来自网络的竞争	
——加入 WTO 后外资网络银行在华的业务拓展与对策	
·····	刘 斌(534)

产业与企业

试论加入 WTO 后对我国产业组织的影响·····	龙正平(543)
网络组织:企业组织理论的新发展 ·····	马永生(551)
论人力资本主导下国企经营者的激励体系·····	王 刚(559)
发展我国企业跨国经营的若干思考·····	郎 杰(567)
中小企业:地区经济主心骨 ·····	王 翔(573)
以土地资金盘活乡镇企业不良资产的新探索	
——对大连市甘井子区乡镇企业不良贷款的调查及	
清理方案设计·····	李 伟(576)

会计与审计

- 科学技术:21世纪会计革命的决定因素…………… 谢诗芬(587)
- 证券投资基金会计的功能性研究…………… 胡忠兵(597)
- 净资产倍率、市盈率与公司的成长性…………… 宋剑峰(601)
- 关于国有资本金绩效评价体系的研究
——基于委托—代理理论的研究…………… 朱朝霞(619)
- 论审计环境与审计理论结构
——从会计信息化审计谈起…………… 谢诗芬(628)
- 审计报告拒绝表示意见原因分析…………… 吴玲玲(639)
- 美国政府审计职业化历程…………… 武俊(645)
- 上市公司审计委员会制度在美、英、加的发展及其启示
…………… 武俊(656)

法律与哲学

- 新法律经济学:理论流派与反思性评论…………… 张建伟(669)
- 无奈之法律与法律之无奈
——严格规则与自由裁量的法哲学思考…………… 钱明(681)
- 中国古代常平仓思想对美国新政农业立法的影响
…………… 李超民(689)
- 科学哲学与企业战略选择…………… 董静(705)

经济理论

经济理论中的制度分析：在批判中超越

张建伟

一、批判中的建构

在经济思想史中，经济学家选择制度分析方法不仅仅是源于其对经济现实的关注与洞察，同时也基于其对既有的正统经济学范式的不满与批判。他们在批判中建构自己的理论体系，形成经济学说史上不容忽视的制度分析学派，制度分析在不同的制度经济学家那里有不同的理论视角。

马克思不满于庸俗经济学家在制度给定下的辩护性论述，对他们形而上学的思维方式作出了尖锐批评。他指出：“从15世纪开始，人文科学的发展就被形而上学的思维方式垄断着，不是把它们看做运动的东西，而是看成静止的东西；不是看做本质上变化的东西，而是看做永恒不变的东西；不是看做活的东西，而是看做死的东西。”（马克思，中文版，1972，第60~62页）他以历史唯物主义和辩证法的哲学观为方法论基础将制度看成是内生于经济社会系统的变量，力图透过私有制商品经济表层的物与物的关系揭示人与人之间的利益冲突。他强调“有效率的经济组织中产权的重要性，以及在现有产权制度与新技术之间的不适应性”（诺斯语）。正是这种技术和制度之间的不对称发展，引起技术变革和阶级斗争，推动制度变迁的长期演进。在他的著作中，我们可以看到如历史长镜头般的长期制度变迁轨迹的描述，以及层层递进的制度变量

之间的本质关联模型——生产力、生产关系、经济基础、上层建筑包括产权在内有关制度变量之间的作用与反作用关系。在他的制度变迁模型中，也隐含着变迁的制度费用的比较，最终表现为是否推动生产力的提高和人的全面发展(程恩富,1997)。贯穿马克思制度分析的方法论基础是集体主义、社会主义、历史唯物主义及系统分析的整体观,这使他在经济思想史中独树一帜,很多后来的制度经济理论家都从他那里汲取营养。

与马克思理论的命运一样,以凡勃伦、康芒斯为代表的旧制度经济学,也被正统经济学家们斥为异端。他们不像新古典学派那样强调经济理性、均衡和最优,也不迷信市场机制的资源配置魔力,而对组织结构、权力和信仰体系及法律制度保持浓厚兴趣,因此他们可以不依靠假定而对真实世界保持清醒的观察,并可以用不无讥讽的杂文式笔法尽情抒写其对现实世界的不满和愤懑情绪。从他们的整体主义和演进主义的方法论基础可以看到他们脱胎于德国历史学派思想的胎记。凡勃伦的后继者、近代制度主义学派的代表人物之一——加尔布雷斯追随凡勃伦的研究路线,关注经济分析中的权力结构问题,不过他已将其理论嫁接到凯恩斯主义经济学的文本上(Warren J. Samuels,中文版,1992)。同时,他又不满意于只破不立的局面,创造了许多新的经济学术语,力图建构一种新的理论体系,却终因结构松散而遭致弗里德曼等主流经济学家的攻击和嘲讽。所幸的是,他的观点却在美国普通大众中引起强烈反响。

以科斯为代表的新制度经济学家对主流经济学家理论模型的封闭性、非现实性、形式主义以及稳定性偏好、完全理性等假定颇有微词。他们指出主流经济学(新古典经济学)至少已经忽视了三个研究领域(思拉恩·埃格特森,中文版,1996):

1. 各种可供选用的社会法规(产权)和经济组织如何影响经济运行、资源配置和均衡结果;

2. 在同样的法律制度下,经济组织的形式为什么会使经济行为发生变化;

3. 控制生产与交换的基本社会与政治规则背后的经济逻辑是什么,它们是如何变化的。

新制度经济学的重大理论贡献在于将产权约束和交易费用引入经济分析,已经改变了和正在改变着一些主流经济学家的思维方式。不过为了能够进入主流经济学的殿堂,新制度经济学家还是做了一些妥协和让步,他们采用的是“新古典主义+交易费用”的折衷的经济学分析范式,并在他们的理论中尝试了数量分析方法,新制度经济学中的一些重要论点终于堂而皇之地走进了大学教科书,得以在学生中广泛传播,其对未来经济理论发展的影响很可能超出一些主流经济学家的想像。

综观制度经济理论的发展史,无论是马克思的制度经济理论、旧制度学派、近代制度学派还是新制度经济学,无不是在批判流行的正统理论过程中尝试建构自己的理论体系。制度分析在他们的手中不仅仅是刺向正统理论的投枪,也是剖析经济弊端、透视经济本质的手术刀。虽然他们观察经济现象的视角不同,理论形态也各异,但他们至少在以下领域能够达成共识:(1)动态、演进的社会发展观,(2)系统、有机的整体分析,(3)关于人的假定不是单一同质的“经济人”假设,(4)对真实经济世界的关注和对经济本质的洞察,(5)规范分析中包含有较明显的价值判断。另一方面,我们也不能不承认,他们在理论体系的建构过程中又有各自的缺陷。马克思虽然长于对制度变迁的长期分析,但对具体细节却有所遗漏;旧制度主义和近代制度学派虽然注意到社会习俗、文化观念对经济发展的影响,并作了近似经济社会学的考察和描述,但由于缺乏统一严谨的逻辑结构,被科斯讥讽为“除了一堆需要理论来整理不然就只能一把火烧掉的描述性材料之外,没有任何东西留传下来”(Coase,1990)。新制度经济学虽然在理论的严谨性、逻辑的一致

性方面做了努力,但在实证检验方面却困难重重(尤其是对转轨国家的制度变迁缺乏应有的解释),同时也缺少马克思制度经济学及旧制度经济学对人文精神的关注。由此可见,未来的制度经济学发展还有相当大的发展空间,要在理论体系的构建上获得真正的涅槃,还需要经济学家做艰难的探索。这将取决于以下几个方面:(1)未来制度经济学家能否对既存的制度经济学理论进行一次彻底的整理和综合,并超越既有分析范式,各取所长,优势互补;(2)制度经济学家能否以开放的心态从相关的理论领域中借鉴诸如博弈论、信息经济学、实证方法等分析工具丰富自己理论分析的工具箱;(3)制度经济学家能否从历史和现实(如转轨国家制度变迁的事实)中挖掘典型案例来充实其理论模型,并强化其建构理论体系所需基本概念的直觉。从制度经济学的最近发展来看,它已经向人们展现了一个激动人心的开始。

二、理论建构中的超越

制度经济学在国际学术界已经显示出强大的生命力。制度分析成为剖析现代社会经济问题的有力工具,而新的分析工具的引入以及它与其他经济理论的嫁接与融合,使制度经济学又一次面临着崭新的发展机遇。

1. 博弈论的引入。当代产权理论家 Y. 巴泽尔在产权分析时已经具有了博弈论的眼光。巴泽尔在其《产权的经济分析》一书中虽然没有明确使用“博弈”概念,但其案例分析中充满着博弈论的描述。因此此书被认为是新制度经济学从“交易费用”到“博弈均衡”发展的一个重要转折点(汪丁丁,1997)。而产权界定的博弈分析的发展势必与马克思的阶级分析具有相通之处,二者如能相互借鉴则可避免新制度经济学长期分析方面的不足。

2. 制度经济学中的交易费用理论与信息经济学、管理科学、

行为科学等理论相互交叉与融合形成组织经济学,其研究领域更加具体,而且更加注重应用分析,这种分析方法被莱宾斯坦称为是“微观之微观的分析方法”。组织经济学对组织结构和内部权力的分配等都有十分精到的论述,是制度经济学理论在微观经济领域的应用,使制度经济理论根植于更为现实的土壤之上,因此也更容易为人们所接受。

3. 跳出效率导向的单方面论述,关注分配的公平及深层制度结构。美国经济学家丹尼尔·W. 布罗姆利(中文版,1996)不满意于科斯、德姆塞茨、波斯纳等人的私有产权观以及拉坦的诱致性制度变迁模型,他认为他们的论点是基于“效率”目标的“同义反复”,判断资源的有效配置与否取决于深层制度结构——产权、经济主体财富状况和其他界定交换领域和范围的“博弈规则”,他更关心利益矛盾和市场效率之后的动态收入分配问题,因此更接近马克思的制度经济学,但却弥补了马克思制度经济学的细节性遗漏之不足。

4. 通过计算机将混沌理论和自组织理论引入制度经济学,提高了制度主义建模的精确性。在这方面主要是迈克尔·J. 拉齐斯基的工作,他认为将系统动力学计算机模拟建模(Computer Simulation Modeling)引入制度分析,注入数学的严密性,有助于拓展现行的制度理论(M. J. Radzicki, 1990)。他的制度动力学模型对制度变迁中的非线性、混沌、蝴蝶效应等均有引人入胜的阐释,并可以通过在其活性结构中内生地引起变化来模拟现实经济社会系统的演进行为,它的发展势必为经济学家探究经济系统的“复杂现象”提供有力的制度分析的技术手段。

5. 转轨国家制度变迁实践提供了有关制度分析的丰富素材,这些国家可以作为制度经济理论效力检测的实验田,并从而催生出一些转轨经济制度变迁的理论。中国的一些制度经济学家已将中国市场化进程中的制度变迁案例做了搜集整理和分析,一批专