

中国社会科学院学术咨询委员会 编

中国社会科学院 学术咨询委员会集刊 2005

第2辑

张卓元：“十一五”时期中国经济发展的机遇、难点与前景

李京文：“十一五”期间促进企业技术进步的税收政策研究

李惠国：关于增强自主创新能力建设创新型国家的几点思考

张 炯：先进文化与文学理想

陆学艺：构建和谐社会与社会结构的调整

郑成思：信息、知识产权与中国知识产权战略若干问题

杨天石：蒋介石亲自掌控的对日秘密谈判

靳辉明：国际垄断资本主义的形成和本质特征

陶文钊：美国对台湾政策的演变

中国社会科学院学术咨询委员会 编

中国社会科学院
学术咨询委员会集刊

第 2 辑



社会科学文献出版社

SOCIAL SCIENCES ACADEMIC PRESS (CHINA)

图书在版编目 (CIP) 数据

中国社会科学院咨询委员会集刊第 2 辑 (2005) / 中国社会科学院学术咨询委员编. - 北京: 社会科学文献出版社, 2006. 2

ISBN 7-80190-764-7

I. 中... II. 中... III. 社会科学-文集 IV. C53

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2006) 第 003998 号

目 录 CONTENTS

“十一五”时期中国经济发展的机遇、难点与前景	张卓元 (1)
“十一五”期间促进企业技术进步的税收政策研究	李京文 (12)
关于增强自主创新能力建设创新型国家的几点思考	李惠国 (43)
改革与发展:还是要“摸着石头过河”	于祖尧 (55)
关于马克思国际价值理论及其现实意义	杨圣明 (64)
全面认识社会主义市场经济	周叔莲 (84)
社会主义工业化与农民问题	刘文璞 (89)
关于社会财富的创造及其分配问题	陈筠泉 (103)
老龄化:中国 21 世纪面临的新挑战	田雪原 (123)
克尔凯郭尔论存在和存在的三种境界	汝 信 (143)
“他者”与“自我”	
——再读黑格尔《精神现象学》的一些感想	叶秀山 (156)
关于当前文化问题的三封信	方克立 (169)
先进文化与文学理想	张 炯 (181)
文学的乡愁	
——谈文学与人的精神生态	钱中文 (196)
人类文学如同一曲气势恢宏的交响乐	
——全国干部培训教材之一:《外国文学》绪论	吴元迈 (204)
萨满与口承文化	
——萨满文化在口承史诗中的遗存	郎 樱 (211)

构建和谐和谐社会与社会结构的调整	陆学艺 (219)
政治文明建设与人权保障	
——从历史沿革解析	刘海年 (225)
信息、知识产权与中国知识产权战略若干问题	郑成思 (248)
“新闻自由”不是科学的用语	喻权域 (267)
史前龙形文物的发现及其蕴意试探	任式楠 (281)
中国古代少数民族的印刷出版	史金波 (294)
元代南方佛教略论	陈高华 (312)
“踪迹建文”、“耀兵异域”说质疑	
——纪念郑和远航 600 周年	张显清 (325)
论 20 世纪西方的中国历史观念及其演变	卢钟锋 (340)
蒋介石亲自掌控的对日秘密谈判	
——抗战期间中日关系研究之三	杨天石 (362)
胡适思想的现代意义	耿云志 (385)
意大利文艺复兴产生的历史条件及其兴衰	张椿年 (394)
“西方”、“东方”与历史唯物主义	廖学盛 (403)
新疆史札记	马大正 (410)
本·拉登及其“基地”组织	吴云贵 (425)
国际垄断资本主义的形成和本质特征	靳辉明 (441)
亚洲发展与区域合作的互动	谷源洋 (455)
试析苏联同资本主义世界的对抗	李静杰 (472)
欧洲国家工业化过程中的技术创新与扩散	裘元伦 (485)
关于拉美国家现代化研究若干问题的探讨	苏振兴 (498)
美国对台湾政策的演变	陶文钊 (513)
后 记	(537)

“十一五”时期中国经济发展的机遇、难点与前景

张卓元

中国“十一五”时期（2006～2010年），仍然具有良好的经济发展机遇，与此同时，资源、环境等瓶颈制约更加突出。人们形容“十一五”是“黄金发展时期”和“矛盾凸显时期”并存的阶段。中国经济经过改革开放以来27年的高速增长，特别是2003～2005年9%以上的高速增长以后，能不能在“十一五”期间继续实现平稳较快发展，年均增长率保持在7%～8%之间，是各方面都十分关心的问题。《中共中央关于制定国民经济和社会发展的第十一个五年规划的建议》（以下简称《建议》），对此作出了明确、肯定的回答。本文拟对“十一五”时期中国经济发展的机遇、难点与前景，作一简要的分析论述。

一 “十五”经济高速增长为“十一五”时期经济持续快速增长打下了坚实的基础

“十五”期间特别是2003年及以后，中国经济快速增长。2003年和2004年GDP增速均为9.5%，大大高于2001年的7.5%和2002年的8.3%，2005年即将过去，这一年经济将继续保持快速增长也已无可怀疑，上半年GDP增速仍达9.5%，估计全年GDP将增长9%多一点。

中国经济社会发展在第十个五年计划的头四年半（2001年至2005年上半年）取得非凡业绩，情况如下表。

从表上可以看出：首先，经济逐步摆脱了紧缩状态，增速加快。2001～2004年，国内生产总值（GDP）平均增速达8.7%。2004年GDP为136876亿元人民币，按当年汇率计算为16550亿美元，人均GDP达1273美元。2004年GDP按2000年价格计算，达到12.5万亿元人民币以上，已完成“十五”计划原定的12.5万亿元的目标，即提前一年实现GDP目标。^①根据计算，如果2005年GDP增速为9%（很可能达到），那么要实现2010年GDP比2000年翻一番的目标，2006～2010年每年GDP增速只需5.6%就能达到。可见，“十五”期间经济发展已为以后的发展和到2010年GDP翻一番打下了坚实的基础。还要指出，在经济高速发展的同时，保持了物价的基本稳定，全国居民消费价格上涨率2001～2004年平均只有1.2%。

^① 参见《人民日报》2005年5月15日。

2001年至2005年上半年中国经济发展主要指标

单位:%

年 份	“十五”计划	2001	2002	2003	2004	2005 上半年
国内生产总值	7 左右	7.5	8.3	9.5	9.5	9.5
工业增加值		9.9	12.6	17	16.7	16.4
到2005年三次产业增加值比重:						
第一产业	13	15.2	14.53	14.4	15.2	
第二产业	51	51.1	51.74	52.2	52.9	
第三产业	36	33.6	33.72	33.4	31.9	
城市化水平(城镇人口占总人口比重)	36.22 (2000年)	37.66	39.09	40.53	41.76	
城镇登记失业率	5 左右	3.6	4.0	4.3	4.2	4.2
居民消费价格上涨率		0.7	-0.8	1.2	3.9	2.3
人口自然增长率	9‰左右	6.95‰	6.45‰	6.01‰	5.87‰	
财政收入(亿元)	13395.2 (2000年)	16386.04	18903.64	21715.3	26355.9	16392
城镇居民人均可支配收入年均增长	5	8.47	13.4	9	7.7	9.5
农村居民人均纯收入年均增长	5	4.18	4.8	4.3	6.8	12.5
社会消费品零售总额(亿元)	34153 (2000年)	37595	42027	45842	53950	29610
2005年货物进出口总额(亿美元)	6800	5097.6	6208	8510	11548	6450
国家外汇储备(亿美元)	1655.70 (2000年)	2121.65	2864.07	4032.51	6099.32	7110
2005年固定资产投资率控制线	35 左右	38.8	42.2	42.4	43.9	
2005年R&D占GDP	1.5	1.09	1.1	1.31	1.35	

资料来源:国家信息中心《2005中国统计摘要》,中国统计出版社。按:工业增加值为规模以上工业企业增加值。

其次,工业生产迅猛发展,农业生产出现重大转机。2003、2004年,钢铁、水泥、汽车、电力、煤炭等高速发展。钢材从2000年的12850万吨增加到2004年的29723万吨,翻了一番还多,其中2003年和2004年分别比上年增长4856万吨和5615万吨。水泥2003、2004年分别比上年增长13708万吨和10792万吨。汽车2004年超过500万辆,达507.4万辆,比2002年增加182.3万辆,增长59%。发电量2004年达21870亿千瓦小时,比2002年增加5330亿千瓦小时,增长33%。原煤2004年达19.56亿吨,比2000年增加9.56亿吨,接近翻了一番,其中2003、2004年分别比上年增长28%和11%。与此同时,农业生产于2004年出现重大转机,粮食产量扭转了连续5年下降局面,2004年粮食产量为46947万

吨,比上年增产 3877 万吨,增长 9%。农村居民人均纯收入也扭转了前三年一直低于计划指标 5% 的局面,增长率达 6.8%。

第三,对外贸易大幅度增长,利用外资继续增加,实施“走出去”战略迈出重大步伐。中国 2001 年正式加入世界贸易组织,这几年入世的正面效应好于预期。首先,对外贸易大幅度增长。2004 年进出口贸易达 11548 亿美元,大大超过“十五”计划预定的 6800 亿美元的指标,比 2000 年 4742.9 亿美元增长 1.43 倍。2005 上半年进出口总额达 6450 亿美元,比上年同期增长 23%。我国外贸进出口总额由 2000 年的世界排名第八位上升到 2004 年的第三位。利用外资继续增加,实际利用外资 2001 年为 496.7 亿美元,2002 年为 550.1 亿美元,2003 年为 561.4 亿美元,2004 年为 640.7 亿美元。2004 年,我国出口额占 GDP 的 36%,进出口税收占全国税收总额的 17.7%。外商投资企业工业增加值占全国规模以上工业增加值的 27.8%,出口占全部出口额的 57%,交纳税收占全国税收总额的 20%。开放型经济领域吸纳的就业人数超过 8500 万。外汇储备达 6099 亿美元(2005 年 6 月末又进一步增加到 7110 亿美元)。中国对世界经济的影响力也在增强,2004 年中国对世界经济增长的贡献率达到 17.5%,2003 年中国进口额已占全球进口总额的 5.3%。到 2004 年,对外直接投资累计 370 亿美元,对外承包工程完成营业额累计 1140 亿美元,对外劳务合作完成营业额累计 308 亿美元,累计派出各类劳务人员 319 万人。

第四,财政收入大幅度增长,人民生活水平逐步提高。“十五”时期财政收入上了一个台阶,财政收入占 GDP 比重稳步上升。2004 年全国财政收入达 26355.9 亿元,比 2000 年增加 12960.7 亿元,增长率达 96.8%,平均每年增收 3000 亿元以上。财政收入占 GDP 比重也从 2000 年的 14.97% 提高到 2004 年 19.26%,提高了 4.29 个百分点。2005 年上半年,财政收入完成 16392 亿元,比上年同期又增长 14.6%。财政收入大幅度增加,是“十五”期间社会经济生活的一个重要亮点。居民收入和生活水平也在逐步提高。2001~2004 年,城乡人民的收入水平都逐年提高,其中城镇居民可支配收入每年增长都在 5% 的计划指标以上,农村居民人均纯收入年均增长接近 5% 的计划指标。社会消费品零售总额这几年也有较快增长,年均增幅在两位数左右。特别是,这几年的物价稳定,2001~2004 年年均居民消费价格上涨率为 1.2%,2005 年上半年上涨率也只有 2.3%,均处于“高增长、低通胀”的最好时期。

第五,各项社会事业加快发展。2001~2004 年,城镇累计新增就业 3400 万人,完成“十五”计划目标任务的 85%,城镇登记失业率控制在 5% 的目标内。2004 年末,全国参加基本养老保险人数为 16353 万人,参加失业保险人数为 10584 万人,参加医疗保险人数为 12404 万人,均比 2000 年有较大幅度增加。2004 年,全国共有 2205 万城镇居民得到政府最低生活补助;年末农村绝对贫困人口为 2610 万人,比 2000 年减少很多。教育事业发展很快。九年义务制教育基本普及。高等教育大发展,2000 年普通高校在校学生 556.1 万人,2004 年跃增至 1333.5 万人,增加了 1.4 倍。研究与试验发展经费支出占 GDP 比重,2000 年为 1%,2004 年增为 1.35%。公共卫生体系建设有重大进展,截至 2004 年 4 月,中央和地方各级政府已投入资金 108.6 亿元,建设 2425 个省、地、县三级疾病预防控制中心项目;投入 76 亿元用于突发公共卫生事件医疗救治体系建设,建设项目 2518 个。

除此之外,“十五”期间,工业化持续快速推进,高技术产业迅猛发展;城市化进程加快,城市化程度年均提高 1 个百分点以上,比 1978~2000 年年均提高 0.4 个百分点左右;

形成了各有侧重的区域发展战略,西部大开发取得进展,振兴东北地区等老工业基地、促进中部崛起开端良好;社会发展得到高度重视,公共服务投入力度加大,生态环境保护和建设得到加强;等等。总体上看,“十五”计划实施是比较好的,我国的综合国力、国际竞争力和抗风险能力有比较明显的增强。

二 “十一五”中国经济持续快速发展的条件

2005年10月通过的《建议》提出,2006~2010年中国经济发展的一个重要目标,是在优化结构、提高效益和降低资源消耗的基础上,实现2010年人均GDP比2000年翻一番。这是一个鼓舞人心的既积极而又稳妥的指标。鉴于“十五”期间我国GDP年均增长可达8.8%,如果“十一五”末GDP总量仍按过去设想比2000年翻一番,那么“十一五”期间GDP年均增速只需5.6%即可达到,这显然是低了,不切实际。根据这次《建议》提出的目标,则“十一五”人口自然增长率按国家人口计生委预测年均均为8.8‰(2001~2004年人口自然增长率实际年均均为6.4‰),按人口平均GDP翻一番,则“十一五”期间GDP年均增速要达到7.4%(2005年假定为9%)。根据改革开放以来和近十年来的经验,这个指标是比较切实可行的,属继续保持快速发展的范畴。

为什么说中国经济“十一五”期间仍能继续保持快速发展的势头呢?

第一,中国有巨大的和不断扩展的市场。在新世纪新阶段,中国的主要任务是全面建设惠及十几亿人口的更高水平的小康社会,使经济更加发展、民主更加健全、科教更加进步、文化更加繁荣、社会更加和谐、人民生活更加殷实。全面建设小康社会经济领域的目标是,基本实现工业化,初步实现城市化,社会保障体系比较健全,社会就业比较充分,家庭财产普遍增加,人民过上更加富足的生活。在这样一个大背景下,国内居民消费结构不断升级,产业结构调整 and 城市化进程加快,使中国的市场空间非常大,为社会生产力的发展提供了最广阔的场所。例如,这几年我国房地产发展很快,房地产投资增速年均达20%以上,除了有部分不正常因素外,主要是由于广大群众对房地产有购买力和需求旺盛拉动的结果。

第二,中国有持续的高储蓄率。中国的储蓄率高是全世界出名的,长时期在30%以上。据一份研究报告材料,1978~2002年我国储蓄率在32.5%~42.2%之间。1978~1981年储蓄率逐年下降,从1978年的37.9%降到了1981年的32.5%。1982~1994年储蓄率呈上升趋势,1994年上升到42.2%。1995~2000年储蓄率略有下降,2000年降到38.7%,2001、2002年又回升,2002年为42%。^①高储蓄率支撑着高投资率,从而支撑着经济的高速发展。中国的资本形成率^②一直很高,1978年为38.2%，“六五”时期为34.5%，“七五”时期为36.7%，“八五”时期为40.3%，“九五”时期为37.6%，“十五”时期2001年38%，2002年39.2%，2003年42.4%，2004年43.9%。有研究表明,1978~2003年中国资本年均增长速度为9.9%，对经济增长的贡献率为6.3%，在GDP年均9.4%的增长中贡献近6个百分点。^③可能有的经济学家担心,随着消费信贷和信用卡的推广,中国的高储蓄率有可能在

① 见国家发改委宏观经济研究院课题组《“十一五”时期我国经济社会发展总体思路研究》。

② 资本形成率=资本形成总额÷支出国内生产总值×100%。

③ 见王梦奎主编《中国中长期发展的重要问题》，中国发展出版社，2005，第4页。

短期内陡然下降,如像近几年日本和韩国那样。^①看来这种担心是没有必要的,至少在“十一五”时期不会出现大幅度下降的情况。

第三,基础设施建设已有相当基础。发展中国家的一个普遍弱点是基础设施供应不足,影响经济起飞。中国经过改革开放以来20多年的发展,情况已有很大变化,基础设施条件显著改善。铁路营业里程,1978年为5.17万公里,2004年达7.42万公里,增长43.5%，“十五”期间可增加6000公里。公路1978年为89.02万公里,2004年达187.07万公里,增长1.1倍。特别是高速公路,1990年才500公里,2004年已达3.43万公里,“十五”期间可增加2.3万公里。民用航空航线里程也大幅度增加,1978年为14.89万公里,2004年已达204.94万公里,增长了近13倍。沿海主要港口货物吞吐量,1990年为48321万吨,2004年达246074万吨,增长4.1倍。全国电话普及率,1990年每百人电话为1.11部,2004年达50.8部,其中移动电话25.76部。2004年全国发电总装机已达4.4亿千瓦,预计到2005年底可达5亿千瓦,居世界第二位,其中“十五”时期新增约1.75亿千瓦。发电量1978年为2566亿千瓦小时,2004年达21870亿千瓦小时,增长7.5倍。供水总量1990年为382.3亿立方米,2004年为489亿立方米,增长28%。污水处理2003年为148亿立方米,占当年排放量的42%,等等。

第四,劳动力资源丰富并具有一定素质,科技教育也有相当基础。中国有世界上最为丰富的劳动力资源,2004年就业人员达75200万人,其中从事第一产业的为35269万人,占46.9%;从事第二产业的16920万人,占22.5%;从事第三产业的23011万人,占30.6%。除了城镇有1000多万人失业外,在农村从事第一产业的劳动力中,约有1.5亿人是隐性失业者。中国不仅具有丰富的劳动力资源,而且经过多年实施九年义务教育制度,青壮年一般均具有初中文化水平,工资水平较低且受劳动力供求关系影响多年来稳定在较低水平上,工资成本低是中国出口产品具有较强国际竞争力的重要因素。随着我国推进工业化和城市化,农村劳动力将逐步向城市和向第二第三产业转移,这本身就将促进生产效率的提高和产出的增加。世行专家一份研究报告显示,中国1979~1984年和1995~1998年,生产率的提高分别有70%~90%来自于劳动力从第一产业转移到城镇就业,因为城镇就业利用现代技术使得增加值大幅度提高^②。科技事业快速发展。1990年,我国平均每万名职工有专业技术人员2416人,2003年增加为3900人。专利申请受理量,1991年为5万件,2004年增加到35.38万件,增长6倍多。文化、教育、卫生、体育等事业的发展,促使我国劳动力素质逐渐提高。

除以上四条之外,社会主义市场经济体制不断完善,企业活力和市场机制作用明显增强,将有力地推动我国经济的快速发展。这一点,后面还要专门论述。还有,政治社会环境稳定,将为经济发展提供可靠的支撑和保障。国际环境对我国经济持续快速发展也有利。和平、发展、合作已成为当今时代的潮流,世界经济仍处于增长期,经济全球化趋势在曲折中深入发展,生产要素流动和产业转移加快,世界科技进步突飞猛进,有利于我国发挥后发优势,实现技术的跨越发展和经济的迅速增长。

① 参见世界银行《中国“十一五”规划的政策》(2004年12月),第28~29页。

② 参见世界银行《中国“十一五”规划的政策》(2004年12月),第24~25页。

三 资源瓶颈制约突出, 转变经济增长方式刻不容缓

我国经济和社会经过改革开放后 27 年的快速发展, 特别是 2003 年以来 9% 以上的 GDP 高速增长, 一部分行业(如建材、钢铁、电解铝等)已经出现生产能力过剩, 今后还可能会有其他行业由于前期投资过热而陆续出现生产能力过剩。^①与此同时, 资源瓶颈制约和环境压力也不断加大, 可持续发展问题日益突出, 高投入、高消耗、高污染、低效率的粗放型增长已难以为继。我国人均耕地占有量为世界平均水平的 40% 左右, 2004 年为人均 1.41 亩, 随着工业化和城市化的推进以及人口的增加, 人均耕地还将减少。我国人均淡水资源占有量仅为世界平均水平的 1/4, 且时空分布不均。目前 600 多个城市中已有 400 多个缺水, 110 个严重缺水。我国人均占有的石油、天然气和煤炭资源储量分别为世界平均水平的 11%、4.5% 和 79%; 45 种矿产资源人均占有量不到世界平均水平的一半; 铁、铜、铝等主要矿产资源储量分别为世界平均水平的 1/6、1/6 和 1/9。主要矿产资源的对外依存度已从 1990 年的 5% 上升到目前的 50% 以上。2003 年, 中国石油消费量为 2.67 亿吨, 进口石油 9700 万吨, 对外依存度为 36%。2004 年, 中国石油消费量 2.92 亿吨, 进口石油 1.23 亿吨, 对外依存度达 42.1%。2004 年, 我国铁矿石进口 2.08 亿吨, 对外依存度约 40% 左右。2005 年铁矿石进口将进一步提高至 2.4 亿吨,^②占世界自由贸易量的 50% 以上。铜精矿和氧化铝消费量的 50% 都依赖进口。中国资源进口不断增加, 也助长了国际市场资源性产品价格的上涨。自 1999 年以来, 国际市场原油价格已上涨了约 4 倍。中国进口的铁矿石价格, 2003 年上涨 30%, 2004 年上涨 80%, 2005 年初上涨 71.5%。

我国资源利用效率低, 从资源投入与产出看, 2004 年, 我国 GDP 按当时汇率计算占全世界 GDP 的 4%, 但消耗了全球 8% 的原油、10% 的电力、19% 的铝、20% 的铜和 31% 的煤炭。^③能源利用效率低, 目前, 钢铁、有色、电力、化工等 8 个高耗能行业单位产品能耗比世界先进水平高 40% 以上, 单位建筑面积采暖能耗相当于气候条件相近发达国家的 2~3 倍。工业用水重复利用率、矿产资源总回收率比国外先进水平比低 15~25 个和 20 个百分点^④。中国矿产资源总回收率只有 30%, 城市水的回用率也仅为 30% 左右^⑤。

粗放式经济增长方式对环境压力日益增大, 几近极限。2003 年, 我国工业和生活废水排放总量为 680 亿吨, 化学需氧量排放 1334 万吨, 居世界第一; 二氧化硫排放量 2159 万吨, 居世界第一, 90% 的二氧化硫排放是由于用煤导致的; 二氧化碳年排放量仅次于美国, 居世界第二。全国七大水系 38% 的断面属五类及劣五类水质, 90% 流经城市的河段受到严重污染, 大部分湖泊富营养化问题突出; 近岸海域污染面积仍在扩大, 赤潮灾害频繁发生; 全国近一半的城镇水源地水质不符合原水标准, 农村尚有近 3 亿人喝不上符合标准的饮用水; 酸沉降、光化学烟雾、细颗粒物已经在城市密集地区构成严重的区域性污染。世界十大

① 商务部材料, 2005 年前 5 个月, 39 个工业行业的产成品库存同比增长 19%, 特别是钢铁、电解铝等产品供过于求的矛盾比较严重。(《中华工商时报》2005 年 8 月 20 日)

② 参见《经济日报》2005 年 4 月 9 日。

③ 参见《中华工商时报》2005 年 6 月 26 日。

④ 参见《人民日报》2005 年 6 月 26 日。

⑤ 参见《中国经济时报》2005 年 7 月 1 日。

污染城市，中国占了6个。2005年年初，瑞士达沃斯世界经济论坛公布了最新的“环境可持续指数”评价，在全球144个国家和地区的排序中，中国位居第133位^①。

与此同时，生态退化问题也比较突出。目前，全国水土流失面积356万平方公里，占国土面积的37%。沙化土地面积174万平方公里，且有扩展之势。草原超载过牧，乱采滥挖严重，鼠虫灾害频繁，全国退化草原面积已占草原面积的90%。

十年前，党的十四届五中全会和“九五”计划确立实现经济增长方式根本性转变的方针以来，我国在转变经济增长方式方面取得了一些进展，比如，有的研究表明，我国1980~2002年单位GDP能耗下降了66.8%^②，但这种成绩是以过去经济增长粗放程度过高为基数的，从总体上看，至今仍未实现根本性转变，高投入、高消耗、高排放、低效率的格局未变。进入新世纪后，各地热衷于发展重化工业和耗能高产品，能源弹性系数大幅度提高，能源的瓶颈制约特别突出，情况如下表：

能源消费弹性系数（能源消费增长率/GDP增长率）

时 期	GDP 增长（%）	能源消耗增长（%）	系 数
1981~1990	143	64	0.44
1991~2000	162	32	0.2
1996~2000	48.8	0	0
2001~2004	39.6	51.2	1.29
2004	9.5	15.2	1.6

资料来源：《中国统计年鉴》。

针对这种严峻情况，《建议》在提出“十一五”期间的目标时，除了提出在优化结构、提高效益和降低消耗的基础上，实现2010年人均GDP比2000年翻一番，普及和巩固九年义务制教育等外，特地提出，资源利用效率显著提高，单位国内生产总值能源消耗比“十五”期末降低20%左右，即能源消费弹性系数要降到1以下，节约能源成为节约资源的重点。还要求，生态环境恶化趋势基本遏制，耕地减少过多状况得到有效控制等。

转变经济增长方式，就要实现主要依靠资金和自然资源支撑经济增长，向主要依靠人力资本投入、劳动力素质提高和技术进步支撑经济增长转变，实现由资源—产品—废弃物流程，向资源—产品—废弃物—再生资源的循环经济型转变。为此，必须不断增强自主创新能力，大力发展循环经济，建立资源节约型的生产方式和消费方式，强化环境和生态保护，真正走可持续发展的道路。这是关系“十一五”规划能否顺利实施的全局性问题。

四 从体制机制方面逼迫经济增长方式转变，提高经济增长的质量和效益

我国要落实党中央提出的科学发展观，转变经济增长方式，提高经济增长的质量和效益，除了要实施有利于自主创新、优化产业结构、节约能源资源的方针政策，完善法律法规

^① 参见《经济参考报》2005年7月14日。

^② 参见王梦奎主编《中国中长期发展的重要问题》，中国发展出版社，2005年，第6页。

以外,主要靠深化改革,形成推动经济增长方式转变的体制机制。

第一,切实转变政府职能,政府从经济活动主角转为公共服务型政府。真正实行政企分开、政资分开、政事分开、政府与市场中介组织分开,政府不再干预微观经济活动。政府要贯彻以经济建设为中心的方针,但不能因此就自认为是经济活动的主角,主导经济资源的配置。在社会主义市场经济条件下,经济活动的主角是企业。“经营城市”是政府职能的大错位。政府不能办企业,这是早就明确了的,怎么能去做以赢利为目的的经营城市呢?政府任期五年一届,每一届政府都要求有明显政绩,为此都追求短期(五年之内)效益最大化,不管后果怎样。外延式的粗放型经济增长最适合这一要求。2003年以来,主要是地方政府为追求GDP的高速增长和形象工程,大搞开发区和市政建设,个个都要工业立市,铺摊子,上项目,外延式扩张,引发经济走向过热。资料显示,2003年以来这一轮经济过热中,政府直接投资的比例超过60%,政府通过廉价征用土地促成了城市化的高速发展和开发区的过度膨胀^①。在很多情况下,中央政府的宏观调控,主要是调控地方政府的经济行为,因而不得不采取行政手段。政府改革和转换职能已成为今后深化改革的关键环节。

第二,深化财税改革。目前的财税体制促使各地热衷于粗放式发展工业特别是重化工业,因为这样GDP增速快,财税收入高,而对发展高技术产业和第三产业不够重视。今后需考虑逐步提高直接税的比重,降低间接税的比重。降低或取消高耗能高污染产品和资源性产品出口退税。开征燃油税、物业税。目前,中国的汽油消费税是美国的1/10,是欧洲的3%~5%,太低了。开征燃油税,能鼓励节约汽油。稳步推行物业税即房地产税,能抑制对房地产的过度需求,促进房地产健康发展。建立与事权相适应的中央和地方财政收支体制。完善增值税制度,包括从生产型增值税向消费型增值税转变。财政资金不再投资于一般竞争性产业,而要投向公共服务领域,等等。还有,我国矿产资源有偿使用制度极不完善,财政部材料,我国15万个矿山企业中仅有2万个矿山企业是通过市场机制取得矿业权,绝大部分是通过行政授予无偿占有的。我国矿产资源补偿费平均费率为1.18%,而国外与我国矿产资源补偿费性质基本相似的权利金费率一般为2%~8%。我国石油天然气的费率更低,为1%,远远低于美国的12.5%和澳大利亚的10%。

第三,深化价格改革,重点是使生产要素和资源产品价格能反映资源的稀缺程度。高投入、高消耗、高污染、低效益的粗放型增长方式之所以难转变,是因为我国的生产要素价格和资源产品价格长期受国家管制,严重偏低。资金的价格低,地价低,水价低,能源包括电价低。要转变经济增长方式,建立节地、节能、节水、节材的生产方式和消费方式,必须积极推进生产要素和资源产品价格改革,形成反映市场供求状况和资源稀缺程度的价格形成机制,节约利用资源,提高效率。我国能源价格长期偏低,比价也不合理。2004年国内汽油、柴油出厂价格比新加坡、鹿特丹、纽约三地市场进口到岸完税价格平均水平分别低791元/吨、837元/吨;国内汽、柴油零售中准价较三地市场进口到岸完税价格平均水平分别低231元/吨、335元/吨。国际上煤炭、石油、天然气的比价关系大体为1:1.5:1.35,而我国实际大致为1:4:3,煤价明显偏低。国际上天然气与原油按热值计算比价平均为1.05:1,而我国

^① 参见《理论动态》1674期(2005年6月25日),第8页。

为 0.4:1, 天然气价格偏低^①。电力价格也偏低。因此, 要节能, 首先要调整过低的能源价格。国外有的经济学家曾对 2500 家公司做过一次研究发现, 能源使用量的降低 55% 归功于价格调整的结果, 17% 是研究与开发的结果, 还有 12% 则源于所有制形式的不同, 其余则归结于工业所占份额的变化^②。中国是淡水短缺的国家, 可是水的利用效率较低, 单位国内生产总值消费的水资源相当于一些发达国家的 4 倍。重要原因, 是水价低。国际普遍流行的水价构成包括水资源价格、水工程成本、水处理成本及水管理成本, 而且还包括污水处理的成本。而我国的水价只包括水工程成本、水处理成本和污水处理费。2003 年, 城市的每立方米水价为 0.15 美元, 而南非是 0.47 美元, 美国是 0.51 美元, 德国为 1.45 美元。可见, 要节约用水, 必须提高水价, 用价格杠杆来限制水的滥用浪费。国外的一些资料也证明了这一点。美国的研究结果是, 水价从每立方米 7.9 美分提高到 13.2 美分, 用水量减少 42%; 从 15.9 美分提高到 21.1 美分, 用水量减少 26%^③。还要指出, 由于从 2004 年冬开始, 我国居民消费价格指数 (CPI) 上涨率处于较低水平, 2005 年上半年只有 2.3%, 这正是调整资源产品和服务价格的大好时机。要抓住这个难得的机遇, 及时调整价格, 逐步使价格反映资源的稀缺程度。

第四, 改革干部政绩考核和提拔任用体制。干部政绩不能只看 GDP (和绿色 GDP) 增速, 更要看市场监管、社会管理和公共服务水平, 包括就业、社会保障、教育、文化、环保、生态保护、医疗卫生以及社会秩序、信用、法治环境的改善等。政府职能没有很好转换或者转换不到位, 关键是干部政绩考核和提拔任用制度不完善。不少地方官员, 包括从事妇联、教育、卫生等工作的官员, 也分配“招商引资”指标。以贱卖土地 (甚至政府赔本进行土地开发)、越权减免税办法争取外资, 以及与外商站在一起, 侵犯劳工合法权益等。在片面追求 GDP 增长驱动下, 资源的滥用和破坏, 环境的污染, 生态的破坏, 都可以放在一边。不改革这种祸及子孙后代的干部考核体制, 就无法建设资源节约型和环境友好型社会。

第五, 深化企业改革特别是国有企业改革, 形成转变经济增长方式的微观基础。产权归属清晰保护严格, 市场主体会自动地追求质量和效益型的增长。深化企业改革, 就要使长期依附于政府的国有企业和常常受到不公平待遇的民营企业, 都成为具有独立的法人财产权、经营决策权和独立承担风险的法人实体和市场主体。为此, 既要引导民营企业制度创新, 更要深化国企改革。许多国有企业由于其固有的机制缺损, 资源利用效率低下, 浪费严重。要继续推进国有经济布局和结构的战略性调整, 使国有资本更好地集中在能发挥自己优势的重要行业和关键领域的大企业中, 而从一般竞争性行业和中小企业逐步退出, 使资源得到更为有效的利用。对于仍需国有经济控制的领域, 要积极推进股份制改革, 实现投资主体多元化, 以完善公司治理结构。垄断行业的改革需加快推进, 积极引进竞争机制, 允许新的厂商参与竞争, 特别是非自然垄断性业务要放开。对自然垄断性业务则要加强监督, 包括安全、环保、价格、普遍服务等监管。即使是自然垄断性业务, 有些也可以通过如特许经营权拍卖, 使其具有一定的竞争性并增进效率。垄断行业资源节约的潜力巨大, 搞好垄断行业改

① 参见中国价格协会联合课题组《“十一五”时期深化能源价格改革的基本思路研究》(2005 年 5 月), 第 6~7 页。

② 参见世界银行《中国“十一五”规划的政策》(2004 年 12 月), 第 70 页。

③ 见段治平《我国水价改革历程及改革趋向分析》,《中国物价》2003 年第 4 期。

革,能大幅度地提高资源配置效率,达到节约和合理使用资源、转变经济增长方式的目的。

此外,深化金融体制改革,完善市场体系和市场秩序,逐步理顺分配关系,提高外贸的质量、效益和利用外资的质量等,都将使我国经济运行逐步走上转变增长方式、建设资源节约型和环境友好型社会的轨道,从而使我国经济持续地实现快速健康发展。

五 注重社会公平,全面提高人民群众生活水平和质量

进入新世纪,中国国内不同地区和不同居民之间的收入、消费等差距继续扩大,逐渐成为经济社会发展中突出的问题,引起各方面的重视和不安。根据国家统计局材料,2003年,经济比较发达的上海市和北京市人均地区生产总值为46718元和32061元,而经济欠发达的贵州省人均地区生产总值为3603元,只及上海市1/13和北京市的1/8.9,可谓差距惊人;人均消费水平,上海市和北京市为15866元和10584元,贵州省为1770元,只及上海市的1/9和北京市的1/6。反映居民贫富差距的基尼系数,20世纪90年代中期为0.4,到2004年,已上升到0.47,表明中国收入分配已达到很不平等的程度。在不断涌现千万富翁、亿万富翁的同时,2004年全国农村尚有年人均纯收入不足668元的绝对贫困人口2610万人,还有年人均纯收入在669~924元之间的低收入人口4977万人,两者合计为7587万人。近4年来,贫困人口中有60%以上为当年返贫人口。4000万~5000万失地农民中^①,有一半是既失地又失业者。上亿农民工的合法权益往往没有很好保障。城市也有2千多万人靠领最低生活保障金过活。因此,我国要全面建设惠及十几亿人口的小康社会,必须在经济发展基础上,更好地处理分配不公问题,更加注重社会公平问题,着重提高上述弱势群体的收入水平和生活水平,使他们能共享经济发展和改革的成果。

在这一大背景下,最近两三年,一些经济学家对“效率优先,兼顾公平”提出了质疑,有的经济学家认为应抛弃“效率优先,兼顾公平”,或改为效率与公平并重。我本人在2001年7月《经济研究》发表的《社会主义市场经济论:靠深化改革立论》短文中,曾提出:“1993年党的十四届三中全会提出效率优先、兼顾公平的原则,我认为是对的,是适用于相当长一段时间(比如直到2010年)的,因为我们的生产力水平低,在一段时间内要强调效率,使经济发展得尽可能快一点。而在经济经过三四十年的快速发展,社会主义市场经济体制趋于成熟、完善的时候,比如到2010年及以后,我们也许要对社会公平问题引起更高层次的重视,实行效率与公平兼顾、大体同等重视的原则。从我国当前出现收入差距过大,基尼系数一般认为已超过0.4的警戒线的实际情况看,更要求我们关注社会公平问题,处理好收入分配关系,对社会的弱势群体予以更多的帮助。”现在看来,由于地区经济发展和居民收入分配不平衡的加剧,要求我们从现在即“十一五”时期起,而不是到2010年,就要实行效率与公平同等兼顾的原则,即从现在起就要更为关注社会公平问题,以贯彻以人为本、五个统筹的科学发展观,并为社会主义和谐社会的建设打下良好的经济基础,即处理好不同群体的经济利益关系。

这次《建议》不只是要求“十一五”期间,随着经济的发展提高人民的收入和生活水平,而且特别注意收入分配的公正性和提高人民的生活质量,大力发展科教文卫等各项社会

^① 见王梦奎主编《中国中长期发展的重要问题》,中国发展出版社,2005,第189页。

事业,包括:千方百计提高农民收入,千方百计扩大就业,加大扶贫的力度,扩大社保的范围和提高社保的层次,逐步做实个人账户,采取切实措施解决群众看病难和看病贵的问题,完善公共卫生和医疗服务体系,普及和巩固九年义务制教育,发展高中阶段教育和高等教育,发展文化事业和文化产业,等等。在“十一五”时期,政府要加强公共服务职能,并按均等化原则公平地分配公共服务,解决城乡之间公共服务差距过大的问题。着力加强义务教育、基本医疗、公益性文化、社会救助体系和公共安全体系等建设。还要完善税制,通过加大个人所得税征管力度等措施,调节过高收入,并通过财政转移支付的措施,帮助经济欠发达地区,提高低收入者的收入和福利水平。

今后,政府应当着力完善社会管理和公共服务职能,促进社会和谐。联合国驻华机构对中国“十一五”规划的箴言提出,用相对适度的财政支出政策,就可以大大改善弱势群体的社会生存状况。比如,便利地获取基本医疗保健服务及医疗保健信息,可以预防75%以上的孕产期死亡和降低70%以上的5岁以下婴幼儿死亡率。如果政府能够把对小学、中学、大学三级教育的支出比率从现在的1:2:10变得更对称,就可以极大地缩小不同地区之间人口的受教育程度和劳动力技能水平的差距。政府的公共服务要均等化。在健康领域,政府2/3的支出服务于约40%的城市人口。各地政府每年人均卫生保健支出差异很大,从北京和上海的人均大约200元人民币到河南和湖南的不足20元人民币。这种状况必须改变。看来,这些意见是很值得重视的,也是“十一五”期间发展社会事业应很好解决的问题^①。

参考文献

1. 《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十一个五年规划的建议》(2005年10月)。
2. 《2005年中国统计摘要》,中国统计出版社,2005。
3. 世界银行:《中国“十一五”规划的政策》(2004年12月)。
4. 国务院发展研究中心课题组:《“十一五”期间中国经济增长的内外环境》,《经济要参》2005年第29期。
5. 《中国改革高层论坛——以政府行政管理体制改革为重点全面推进体制创新》(2005年7月12日—13日,北京)。
6. 国家发改委宏观经济研究院课题组:《“十一五”时期我国经济社会发展总体思路研究》(2004年4月)。
7. 王梦奎主编《中国中长期发展的重要问题》,中国发展出版社,2005。

二〇〇五年十月

^① 《促进中国的社会发展——联合国系统驻华机构对中国“十一五”规划的箴言》(2005年7月)。

“十一五”期间促进企业技术进步的税收政策研究

李京文

本文试图在分析研究我国在鼓励发展的投资项目进口设备免税和技术改造项目的国产设备抵免企业所得税等政策的综合效应的基础上,通过国际经验对比和国内外形势发展的比较分析,最后得出在“十一五”期间我国进一步促进企业技术进步的税收支持政策建议。

一 企业技术进步与我国税收政策环境

邓小平同志曾精辟地指出“科学技术是第一生产力”。从20世纪90年代起,我国就确立了“科教兴国”的伟大战略,并且采取了一系列切实可行的措施,促进了我国科技进步的不断发展,尤其是通过税收支持政策措施,直接地推动了企业技术进步度的提升。

21世纪是知识经济的时代,科技对经济发展、社会进步、国家实力增强等方面的巨大作用已经和正在不断显现。早在20世纪90年代初的发达国家里,以知识或高科技为基础的行业对GDP增长的贡献率就已超过50%,知识、科技对经济增长的贡献率仍在进一步提高。故此,世界各国纷纷对高新技术开发和创新实行特殊的税收支持政策,以加快产业结构调整步伐,提升产业技术水平,增强国际竞争力,以图在21世纪日益加强的综合国力竞争中占据优胜地位。

鉴此,在即将到来的“十一五”期间,我国更应随着国内形势的发展变化和国际竞争的需要,顺应全球化的技术进步潮流,从本国国情出发,通过对现有的税收支持政策进行清理和进一步完善,继续有效和创新地采用一些可行的税收支持政策,进一步推动我国企业的技术进步,为增加我国企业的科技含量、调整产业结构、推动产业升级、提升国际竞争力,保持国民经济健康、快速、可持续发展,构建社会主义和谐社会,实现中华民族的伟大复兴而做出更大贡献。

(一) 企业技术进步与经济增长

技术进步与经济增长的关系一直是技术经济学的主要研究课题。技术进步对经济增长究竟有多少贡献?技术进步这个概念源自于经济学家对生产函数的研究。在生产函数中,通常把促进经济增长的各个要素除资本和劳动力外,其余统统都纳入技术进步的范畴,因此技术进步增长率又称综合要素生产率(Total Factor Productivity),它不仅涵盖生产力的进步,也包含了生产关系的进步。1957年美国学者索洛利用柯布-道格拉斯生产函数首先提出了定