



东北财经大学

2007年度科研发展报告

Annual Report 2007
on Scientific Research Development
Dongbei University of Finance and Economics

编委会 编

东北财经大学

2007年度科研发展年度报告

Journal of Management Studies
and Organizational Research: Development

2007.12

ISSN 1673-0325



东北财经大学

2007年度科研发展报告

Annual Report 2007
on Scientific Research Development
Dongbei University of Finance and Economics

编委会 编

FE 东北财经大学出版社
Dongbei University of Finance & Economics Press

大连

© 编委会 2008

图书在版编目 (CIP) 数据

东北财经大学 2007 年度科研发展报告 / 编委会编. —大连: 东北财经大学出版社, 2008.12

ISBN 978-7-81122-556-3

I.东… II.编… III.经济-文集 IV.F-53

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2008) 第 209950 号

东北财经大学出版社出版

(大连市黑石礁尖山街 217 号 邮政编码 116025)

总编室: (0411) 84710523

营销部: (0411) 84710711

网址: <http://www.dufep.cn>

读者信箱: dufep@dufe.edu.cn

大连海大印刷有限公司印刷

东北财经大学出版社发行

幅面尺寸: 165mm×230mm

字数: 586 千字

印张: 34 1/2

2008 年 12 月第 1 版

2008 年 12 月第 1 次印刷

责任编辑: 孙越 王斌

责任校对: 一心

封面设计: 冀贵收

版式设计: 钟福建

ISBN 978-7-81122-556-3

定价: 68.00 元

编 委 会

主 任：艾洪德

副主任：夏春玉

委 员：（以姓氏笔画为序）

于 立	王 询	王庆石	王立国	王振山
王维国	王绍媛	方红星	卢昌崇	吕 炜
邢天才	刘永泽	陈 勇	陈国辉	张向达
张军涛	赵大利	宫桓刚	姜继忱	郭连成
寇铁军	蒋 萍	谢彦君		

专家评审组成员

组 长：夏春玉

副组长：王振山

成 员：（以姓氏笔画为序）

于 立	王 询	王维国	张先治	张军涛
杜两省	宫桓刚	郭连成	高良谋	高铁梅
寇铁军				

前 言

在学校党政领导的亲切关怀下,在各院、系、部和校学术委员会专家的大力支持下,在连续编辑出版了东北财经大学 2003—2006 年度科研发展报告的基础上,《东北财经大学 2007 年度科研发展报告》现在正式出版了。

《东北财经大学 2007 年度科研发展报告》共收录学术论文 40 篇、专著 3 部、课题成果 3 项。这些被收录的成果经过了各院、系、部和研究机构(中心)的初步评审、推荐和由学校学术委员会成员组成的评审专家组的逐项评审,从 1 758 篇学术论文、223 项课题研究成果和 49 部专著中精选而来。因此,《东北财经大学 2007 年度科研发展报告》比较全面和充分地反映了我校教师与科研人员在 2007 年度的科研状况和科研成果水平。

在《东北财经大学 2007 年度科研发展报告》本次收录的 40 篇学术论文中,包括理论经济学学术论文 10 篇、应用经济学学术论文 19 篇、工商管理学学术论文 11 篇。依据惯例,我们邀请了张凤林教授、寇铁军教授和高良谋教授分别对这些成果进行了总结与点评。其中,理论经济学所收录的论文重点涉及了产业经济学理论、公共经济学理论及经济学理论方法等问题的研究。张凤林教授在点评中认为,2007 年,我校理论经济学的研究实现了“更为扎实的推进”,学术成果更加“严谨规范、质量更高”。总体来说,理论经济学的研究成果“继续保持了我校教师以往科学研究中的好传统,这就是坚持理论与实践相结合的原则,紧密围绕经济体制改革与发展中的现实进行系统的经济学思考,立足于现实,不断从现实中寻找和发现问题,丰富与拓展既往的理论框架与模式,实现经济学的推陈出新”。此外,这些学术论文“采用了更规范的方法,彰显了良好的学术风格与学术修养”。

关于应用经济学,本次收录的学术论文所涉及的研究主题非常广泛,既有期权期货市场、股票市场、房地产市场等传统热点问题的研究,又有统计与经济计量方法的应用问题研究,还有经济发展问题、经济周期问题、国际贸易与财税政策等问题的应用研究。寇铁军教授在点评中认为,本次收录的应用经济

学学术论文“与应用经济学的理论特征相契合，论文作者密切关注中国现实经济生活中的热点问题，将实践中提炼出来的问题上升到理论高度进行缜密分析，从而使得论文的分析具有较强的说服力”。这些学术论文的另一个特点是，遵循“主流经济学的发展趋势”，“使用抽象经济现象的经济模型方法”，将“实证计量方法日益普遍地应用在经济学研究中”。

工商管理学科本次入选的学术论文共 11 篇，主要集中在工商管理一级学科门类下的会计学（包括财务管理）和企业管理（包括市场营销）两个二级学科，可以反映出我校会计学作为国家级重点学科和企业管理作为省级重点学科的学术地位和研究能力，也在一定程度上反映出我校在这两个学科建设方面的主要成果。高良谋教授在点评中认为，这些学术论文具有三个方面的特点：一是传统优势学科在研究方法、研究方向上有新的突破和拓展，前者如大样本统计调查方法、多案例研究方法的应用，后者如企业管理在营销科学研究方面论文的收入。二是研究领域具有明显的连续性，表明我校工商管理学科的会计学、企业管理学术研究团队在研究领域上的不断凝聚、持续和成果的升华。三是关注现实问题，反映了“从事人文社会科学研究者应有的情怀和社会责任”。

《东北财经大学 2007 年度科研发展报告》在重点收录高水平的学术论文的同时，还收录了 3 项课题和 3 部学术专著的成果摘要，并分别邀请肖兴志教授和杜两省教授对课题研究成果和学术专著进行了点评。

本次收录的 3 项课题研究成果包括国家自然科学基金资助项目 1 项（吕炜教授主持的“政府公共教育支出的绩效考评制度研究”）、国家社会科学基金资助项目 2 项（艾洪德教授主持的“中国金融业混业经营问题研究”和于左副研究员主持的“企业集团引发的产业组织问题与规制”）。该 3 项课题成果分别来自我校的国家重点学科财政学、产业经济学和传统优势学科金融学，凸显出我校上述学科的学科建设和研究能力在国内的相对优势地位。肖兴志教授指出，这 3 项研究课题所涉及的内容，“均是我国经济社会改革和发展中的热点、难点和重点问题，反映出研究者们敏锐的研究眼光、对研究动向的把握能力以及高度的责任感和使命感”，更为重要的是，“课题研究很好地实现了理论创新与政策性、对策性研究创新的有机融合，体现了较高的学术价值和应用价值”。

本报告收录的 3 部学术专著包括阙澄宇教授撰写的《欧洲中央银行体系及政策研究》，张海星教授撰写的《政府或有债务问题研究》，以及姜广东教授撰写的《非正式制度、财产权利与分工扩展》。杜两省教授点评认为，这些学术专著集中反映了三位作者对当前国际金融、财政学与制度经济学领域重大问题的研究成果，具有重要的理论和实践意义。其中阙澄宇教授的《欧洲中央银行体系及政策研究》，“不仅有助于我们了解欧洲经济倾向联盟的发展过程，把握世

界政治经济的变化趋势，同时对于扩大与欧盟的经贸往来，完善中国中央银行的职能，深化金融体制改革，也都具有重要的启示作用”。张海星教授的《政府或有债务问题研究》，对于“研究和解决各级政府的或有债务，分析其形成机制和可能产生的外部影响，并有针对性地作出相应的制度安排与技术监测，对于减少国家财政风险、维护宏观经济稳定运行，都具有重要的理论和实践意义”。姜广东教授的《非正式制度、财产权利与分工扩展》，“将非正式制度与经济增长联系起来，在前人研究成果的基础上，从理论上系统地论证非正式制度、财产权利与经济增长之间的关系，从而有利于我们更加清晰地把握不同的文化传统及其所造就的不同的发展道路之间的联系”，作者在这部专著中所包含的“一些呼之欲出的政策含义，具有很大的启发性”。

《东北财经大学 2007 年度科研发展报告》所收录的论文、课题与学术专著，是我校一批学术中坚和著名学者在 2007 年的鼎力之作。我们可以通过这些学术成果，对不同学科、不同学术问题的学术前沿及其理论研究进展获得比较完整的理解与把握。同时，受邀对这些成果进行点评的五位教授都是我校学有专长、具有深厚学术素养和高超研究能力的学者，相信通过他们的点睛之笔的点评，会令读者更准确地把握和更深刻地理解有关成果的理论或政策内涵，更容易地获得这些学术成果的学术精髓。

最后需要说明的是，由于部分作者所从事的研究具有多学科交叉的属性，本报告在收录论文时将这些学术论文按照基本学科属性进行了简单归类，但限于编者对学科认识的局限性，这种分类可能过于牵强或武断。此外，错误之处在所难免，敬请读者和作者批评指正。

编委会
2008 年 9 月

目 录

第一部分 理论经济学

- 规范的方法，良好的学风——2007年部分理论经济学
研究论文点评.....张凤林（3）
- 政府支出的经济增长效应：1993—2005年间我国省级
层面的分解分析.....寇铁军 周波（9）
- 欧盟的制度效率分析.....兰天（19）
- 论重化工业发展阶段的客观存在与继续发展的必然性
——与吴敬琏同志商榷.....刘昌黎（27）
- 中国经济发展过程中的公共服务与收入分配调节.....吕炜 赵佳佳（36）
- 腐败的主观测评方法——以腐败感知指数为例.....宋旭光（47）
- 公共预算监督机制问题研究.....孙开（55）
- 规制影响评价的理论、方法与应用.....肖兴志 孙阳（63）
- 关于“过度竞争”的误区与解疑——兼论中国反垄断
立法的“渐进式”思路.....于立 吴绪亮（75）
- 职业技术培训中的市场失灵与对策思路（节选）
——关于中国企业技工短缺现象的一个分析.....张凤林（86）
- 互补性与超模性：一种新的经济理论方法.....周鹏（96）

第二部分 应用经济学

- 应用经济学评介——2007年部分应用经济学研究
论文点评.....寇铁军（109）
- 股指期货和期权市场：回顾与展望.....艾洪德 李黎 张羽（115）

结构时间序列模型在季节调整方面的应用研究

——与 X-12 季节调整方法的比较分析……………陈 飞 高铁梅 (129)

转折点判别与经济周期波动态势分析——2007 年

经济景气形势分析和预测……………陈 磊 孔宪丽 (140)

基于二值响应模型的房地产泡沫预警方法研究……………陈日清 李雪增 (151)

中国出口贸易的技术结构及其变迁: 1980—2003 ……杜修立 王维国 (161)

财政分权下政府间税收划分的再思考……………谷 成 (171)

我国风险投资发展障碍与对策研究……………惠恩才 (179)

统计研究的国际动态与最新进展——国际统计学会

第 56 届大会学术成果介绍……………蒋 萍 金 剑 熊友达 (189)

期货市场保证金调整的市场风险控制作用及制度改革——来自

大连商品交易所的实证分析……………蒋贤锋 史永东 李慕春 (200)

企业成长阶段性对于我国上市公司股权结构与公司

绩效的影响分析……………李 斌 孙月静 (210)

从美国股市发展历程看股市长期繁荣的客观

基础……………李健元 姜志岗 吴 昊 (219)

我国房地产价格波动区域差异的实证分析……………梁玉芳 高铁梅 (231)

Evolutionary Game Forecasting Analysis of Chinese Population

Distribution in Rural-Urban Social System……………刘德海 王维国 (245)

我国农村区域间收入差距构成的实证分析……………孙慧钧 (255)

资源利用问题中增加固定目标值的改进技术方法 ……夏少刚 乌跃良 (267)

CPI 编制中的几个基本问题探析……………徐 强 (275)

对国际卡特尔的有效惩罚额度研究……………刘 岩 于 左 (286)

中国经济增长与能源消费内在依从关系的实证研究.赵进文 范继涛 (300)

促进经济增长方式转变的财税政策选择

——基于 1993—2004 年间中国 24 省区的实证计量研究…周 波 (319)

第三部分 工商管理

学科建设的学术精品——2007 年部分工商管理学研究

论文点评……………高良谋 (331)

企业战略联盟的期权博弈分析……………陈 梅 (340)

财务学的基本理论框架……………姜英兵 (351)

论审计职业怀疑的合理边界	刘明辉	毕华书 (361)
中小企业会计准则的适用范围界定问题研究	刘永泽	孙光国 (369)
价值生成分析: 一个协同效应的理论框架	邱国栋	白景坤 (379)
店铺形象维度对顾客满意度的影响机制研究——基于 大型综合超市的实证分析	汪旭晖	陆奇斌 (389)
零售业态适应性评价及影响因素判定——基于限额以上 连锁零售企业的研究	夏春玉	杨宜苗 (403)
中国蛋业产业化发展趋势研究	于 萍	(416)
管理学合法性的反思: 基于跨学科研究的视角	韵 江	林 忠 (426)
渠道权力结构与进场费的作用关系——基于中国家电渠道的 案例研究	董春艳	张 闯 (436)
财务学科定位与发展研究——基于会计学科定位的思考	张先治	(450)

第四部分 研究课题

以课题研究推动学科发展和学术创新——2007 年部分

研究课题点评	肖兴志	(461)
中国金融业混业经营问题研究	艾洪德	(465)
政府公共教育支出的绩效考评制度研究	吕 炜	(473)
企业集团引发的产业组织问题与规制	于 左	(484)

第五部分 专 著

学术研究成果的集中体现——2007 年部分学术专著点评	杜两省	(499)
欧洲中央银行体系及政策研究	阙澄宇	(505)
非正式制度、财产权利与分工扩展	姜广东	(515)
政府或有债务问题研究	张海星	(525)
后记		(537)

第一部分

理论经济学

规范的方法,良好的学风

——2007年部分理论经济学研究论文点评

张凤林

2007年,东北财经大学的学术研究又取得了较为显著的成果,理论经济学的研究也实现了更为扎实的推进,出现了一些严谨规范、质量较高的学术成果。经过筛选而收录于本年度科研发展报告中理论经济学栏目下的学术论文,共有10篇,虽然数量不多,但是它们作为过去一年来我校理论经济学研究成果的一个缩影,均有可圈可点之处,质量不凡。总体来说,这些论文继续保持了我校教师以往科学研究中的好传统,这就是坚持理论与实践相结合的原则,紧紧围绕经济体制改革与发展中的现实进行系统的经济学思考,立足于现实,不断从现实中寻找和发现问题,丰富与拓展既往的理论框架与模式,实现经济学的推陈出新。除此以外,本年度的部分论文还突出地显示了新的特点,这就是一些论文在进行学术观点争鸣与学术批评的过程中采取了更为规范的方法,彰显了良好的学术风格与学术素养,这标志着我校理论经济学在向着规范化、科学化的方向前进方面,正在不断迈出坚实的步伐。

所收录的这10篇论文按照其研究领域大致可以分为三组:其一是关于产业经济学的研究;其二是关于公共经济学的研究;其三是有关其他经济学理论问题的研究。下面对这些论文做一简要的评介。

首先来看关于产业经济学研究的一组文章。作为东北财经大学历史最久的重点学科,我校产业经济学的学术研究积淀厚重,每隔一段时期就会有创新型的重要研究成果问世。本年度收录的关于产业经济学研究的论文共有3篇,质量均较高。于立、吴绪亮合写的论文《关于“过度竞争”的误区与解疑——兼论中国反垄断立法的“渐进式”思路》(系教育部人文社会科学研究基地重大项目的研究成果之一),堪称一篇方法规范、质量上乘之作。本文对于“过度竞争”的概念和命题提出了质疑,并探讨了厘清相关概念对于理论研究与政策设计的重要意义。“过度竞争”可以说是广泛流行的一个概念,不仅是产业经济学界,

甚至一般的经济学研究者也都不同程度地接受或者使用了这一概念，而几乎就没有人对它产生过任何疑问。然而，本文作者指出，这一概念是不正确的，它是一个模糊的、似是而非的概念。就基本逻辑而言，所谓的过度竞争概念既无法衡量，也难以成立。就产业经济实践来看，无论是从市场结构与市场行为方面看，还是从经济绩效方面看，过度竞争的概念也都难以准确地刻画现实经济实际。特别是对于中国转轨时期出现的“无效竞争”现象，更是根本无法用过度竞争的概念来概括的。因此，应当放弃这样一个不规范的概念。作者指出，如果透过表象看本质，那么人们通常所称的过度竞争实际上反映的不过是行政垄断行为的后果，正是各级地方政府的行政垄断导致了若干产业的无序竞争和资源配置与利用的低效率状态。这样，本文就提出了一个创新的观点：与人们通常基于所谓的过度竞争概念而倡导的限制竞争措施不同，本文认为改善资源配置效率的根本途径应该是限制行政垄断，沿着“渐进的”思路着手反垄断立法的工作。由此可见，基本概念的不同，反映到政策含义上就可能截然相反。我们常说，科学研究最可贵的品格就是求真，每一个概念的提出、每一个命题的设立，都必须经过严格论证。只有这样，才能去伪存真，除谬归正。本文可以说是较好地实现了这一点。

刘昌黎的文章《论重化工业发展阶段的客观存在与继续发展的必然性——与吴敬琏同志商榷》，也是一篇值得称道的好文章。本文就中国工业化发展中的一个至关重要问题，即要不要发展重化工业的问题，向权威观点提出了挑战。近年来学术界有一种较为流行的看法，认为中国工业化的发展应当寻求创新的模式，而这种创新的重要之点就是力争超越传统的重化工业，而集中发展信息、服务业等高新技术产业。本文作者以与作为这种观点代表者之一的吴敬琏进行理论商榷的方式，对这种观点提出了深刻批评。作者指出，吴敬琏关于这个问题的论述，实际上是混淆了工业化和工业化社会的基本概念，把工业化战略和工业化社会的经济社会发展战略混为一谈，而且对于西方经济学家的某些相关论述也缺乏全面理解，从而对我国工业化和经济社会发展的历史阶段没有能够给予正确的定位。作者指出，重化工业发展阶段及其重要意义是不能忽视的，高新技术的出现只是提升了重化工业的内涵，并没有、也不可能改变这一工业化的客观阶段。我国以往经济增长模式中出现的工业污染、生态失衡、资源浪费等现象，并不能成为否定重化工业发展的理由，相反，它们恰恰为我们如何有效地利用高新技术来改造传统产业从而实现重化工业的飞跃，指明了发展方向。本文在学术争论过程中，严守规范，批评时观点鲜明，论证时言之有据，对人对己客观公正，彰显了良好学风。

肖兴志、孙阳合写的文章《规制影响评价的理论、方法与应用》（教育部新

世纪优秀人才支持计划和辽宁省高等学校优秀人才支持计划资助项目), 属于一篇研究综述, 主要是介绍和评析国外近年来关于如何评价政府规制后果的若干研究文献。市场经济的运行离不开政府规制, 但是政府规制也有一个科学选择和有效设计的问题, 选择不当将可能比没有规制更糟糕, 即出现政府失灵。规制影响评价就是对政府规制行为的潜在影响进行系统评价并把这些信息传递给决策者的过程, 它有利于减少规制失灵, 提高规制质量。本文占有了较充分的文献资料, 对于政府规制影响评价的内涵、对象、理论和现实基础以及方法选择等等, 进行了系统的介绍、分析和论述, 并讨论了规制影响评价在中国的应用问题和今后完善的方向。本文论述的内容, 对于当前中国在深化市场体制建构的过程中进一步规范政府行为, 研制科学的产业政策, 保证市场有序竞争局面的形成和发展, 具有明显的借鉴意义和实际价值。

再来看关于公共经济学研究的一组文章。吕炜、赵佳佳合写的文章《中国经济发展过程中的公共服务与收入分配调节》, 选取当前我国社会经济发展中的前沿问题, 进行公共经济学方面的思考, 视角新颖, 观点独到。众所周知, 收入分配不公已经成为近几年来我国社会经济发展中的突出矛盾, 它严重影响社会和谐与稳定。怎样解决这个问题, 是对经济学理论研究者 and 实际工作者的挑战。本文作者对此从公共经济学的角度进行了深入思考。作者指出, 政府对于调节收入再分配具有重要的作用, 政府的一项重要职能就是提供公共服务, 通过把更多的财政资金投向包括教育、卫生、文化、就业与再就业、社会保障、生态环境、公共基础设施、社会治安等领域, 提供公共物品, 对于解决中国目前存在的一些不平衡问题, 诸如缩小区域和城乡发展差距、促进社会公平公正、维护社会和谐安定、确保人民共享发展成果等, 都具有重要意义。这也是保证全面建设小康社会和加快构建社会主义和谐社会的长效机制。本文还把理论分析与经验实证研究相结合, 探讨近年来我国公共服务在促进社会公平发展方面的实际效果, 结果表明: 一方面, 经验数据显示公共服务有助于调节收入分配; 另一方面, 在不同的经济发展阶段, 公共服务对收入分配格局的影响作用又不尽相同。然而可以肯定的是, 在当前和谐发展的目标下, 提高公共服务水平比单纯的投资于发展 GDP 产业更能提高社会福利。

寇铁军、周波合作的论文《政府支出的经济增长效应: 1993—2005 年间我国省级层面的分解分析》, 是一篇比较标准的公共经济学方面的实证研究文献。本文在内生增长理论的框架下, 探讨了政府支出对于经济增长的作用。作者采用 S. Ghosh & U. Roy 政府支出的经济增长效应模型, 将政府支出考虑为公共资本和公共服务两大类, 在省级层面上对 1993—2005 年间我国地方政府财政支出的经济增长效应进行了实证计量分析。虽然近年来这方面的文献不少, 但是本

文的研究得出了一些新的结果, 主要是: 基本建设支出、企业挖潜改造资金、农业支出、工业交通部门事业费、文教卫事业费和行政管理费支出具有显著的增长效应; 而科技三项费用、流通(商业)部门事业费、其他部门事业费(包括审计、税收、财政和统计等部门)、公检法司支出和科学事业费等则对于增长具有负的作用。上述正面效应验证了一般理论原理, 它为今后促进增长的公共支出政策的制定、特别是增加农业方面的公共投入以缩小城市和农村在经济发展水平上的差距, 具有重要启示。而那些负面的效应则昭示我们, 深化行政体制改革并建立高效廉价政府对于促进我国经济增长将具有重要意义。由此, 作者便提出了有关调整财政支出结构、促进产学研结合并激励人力资本开发等一系列政策建议。由于理论分析框架严谨, 经验数据处理规范, 所以本文的结论与政策建议颇具启示与实践意义。

孙开的文章《公共预算监督机制问题研究》, 研究的是公共经济学领域中另一个视角的问题, 即公共预算监督问题。根据公共选择理论, 政府也是经济人, 故而政府行为也需要纳入完善的制度框架, 这就需要设计有效的监督机制, 特别是预算监督机制。作者指出, 公共预算制度是公共财政体系中的一项基本制度。从起源上看, 公共预算乃政治民主化进程的产物, 公共预算本身就是不断地强化监督和约束的历史背景中产生和发展起来的, 而且随着公共预算参与者的范围不断扩大, 预算监督体系对预算的影响也越来越大、越来越复杂。作者指出, 在我国当前深化财政体制改革、构建公共财政框架体系的进程当中, 如何充分发挥公共预算监督机制的作用、如何合理地配置预算资源并使预算决策更加符合广大民众的意愿, 是我们面临着的一项重要的课题。我们应该多角度地采取措施, 努力构建有效的预算监督机制。具体来说, 健全公共预算的监督机制, 应该使预算监督贯穿于整个公共预算的全过程, 并且需要着重协调好各种监督者之间的相互关系, 改进监督方式, 并且依法理财、依法监督, 使监督工作制度化, 法治化。这些分析与建议具有迫切的现实意义和重要的实践价值。

最后, 我们再简要评介一下其余的四篇文章。这几篇文章由于不便于集中归入哪一个学科领域, 故被置于“其他经济学理论问题”的名头下。其中, 宋旭光的文章《腐败的主观测评方法——以腐败感知指数为例》(国家自然科学基金项目的一个成果) 研究的是有关腐败程度度量的问题, 主要介绍了对于腐败现象的主观测评方法的基本研究思路与主要进展。这一选题新颖、独到。腐败既是一种全球性现象, 更是中央集权国家向市场体制转轨过程中所具有的特征性现象。能否有效地防治腐败始终关系到我国体制改革的成败, 而防治腐败的一个重要前提就是准确认识和把握腐败的程度, 据此制定相应的反腐措施。所