



## 2006.01: 核算缺陷、知识与可持续发展关系研究 (尚红云 屈超)

国家统计局教育中心 2006.01.12 15:10:15

### 核算缺陷、知识与可持续发展关系研究

文/尚红云 屈超

**摘要:** 本文提出在知识与可持续发展关系研究中存在的核算缺陷; 为克服这些核算缺陷, 文章就知识与可持续发展两方面分别提出了可选择的方法。

#### 一、当前知识与可持续发展核算缺陷分析

##### (一) 知识的核算缺陷

知识经济历经三个阶段, 最终在1996年经济合作与发展组织(OECD)报告及澳大利亚和加拿大等国有关知识经济研究成果的推动下, 形成了较为系统的知识经济思想, 标志着知识经济思想的正式形成。考察有关知识经济文献, 不难发现, 不同的学者从不同的角度、依据不同的理论、在不同深度上达成了有关知识经济的共识, 即以知识为基础发展经济, 就必须依靠知识创新, 创新是知识经济的内核, “创新”成为二十一世纪国际经济竞技场的“入场券”, 谁能抢占创新的制高点, 谁就是二十一世纪的主角。而知识产业作为发展知识经济的核心产业, 其本身的复杂性决定了知识产业在核算内容、核算方法上的复杂性, 目前在知识产业核算的研究上我们还有许多欠缺。所以我们还需要深入研究和分析知识产业的特点, 设计知识产业的核算内容及核算方法, 以此体现知识产业理论研究和方法研究上的独具一格。此外, 网络经济是知识经济的重要表现形式, 其对知识经济的支撑作用是众所周知的, 但网络经济的核算目前也仍是个难题。

知识经济是可持续发展的时代要求, 为可持续发展提供了物质资本和人力资本。知识经济中的主导要素是知识, 它的核心是以智能为代表的人力资本, 是以高新技术为代表的技术知识和以科技为核心构造的新的生产力体系。诺贝尔奖获得者、美国经济学与社会学教授贝克尔认为, 发达国家的资本75%以上不是实物资本, 而是人力资本。历史和现实的经验表明, 人力资本是知识经济发展的根本动力和关键因素, 也是知识经济的第一要素。人力资本投资与其他投资形式相比, 它有其他投资所没有的特性: 人力资本投资收益的间接性; 人力资本投资收益的滞后性; 人力资本投资效益的长期性和全面性。人力资本投资是人类社会 and 经济发展最具有战略意义的投资, 纵观当代经济发达国家, 如美国、日本、德国等, 其发展的关键不在于劳动力数量的增加或物质资本的积累, 而在于对人本身的投资, 在于人的知识、技能、健康等人力资本的提高。所以人力资本的投资, 不仅可以带动微观劳动者即个人或家庭的经济效益, 而且还可以产生巨大的社会效益。然而, 国内外关于人力资本核算的研究仍然处于实验和研讨阶段, 而人力资本作为发展知识经济最核心和最具有决定意义的方面首先就需要予以科学地界定, 并研究人力资本的核算方法。目前国内外对于人力资本的核算尚无统一的方法, 也没有建立起科学合理的指标体系, 我们需要在这方面做大量研究以弥补不足。

##### (二) 可持续发展的核算缺陷

在可持续发展指标体系的构造上, 目前, 世界各国主要是用环境经济学和社会统计学方法思路来构造指标评价体系。自然资源和环境的货币化计量是困扰各国学者的一大难题, 但环境经济学方法的基本思路已为人们所广泛接受。具体来看, 可持续发展评价指标体系的建立方法主要有四种: 由联合国可持续发展委员会(CSD)提出的可持续发展指标体系和联合国统

计局（STAT）提出的可持续发展指标体系（FISD），这两套指标更多地体现环境指标之间的因果关系，不能体现经济和社会指标之间的因果关系，且两套指标数目过多；环境问题科学委员会和联合国联合规划署提出的可持续发展指标体系，共计25个指标，这套指标体系是对前两套的高度合并，充分考虑了环境与人类经济活动之间的相互作用，这套指标简单明了，易于掌握，但在计算综合指数时，权重较难确定；世界银行可持续发展指标体系以储蓄率动态地反映一个国家和地区可持续发展的能力，强调加大人力资本投资是维系可持续发展的最基本条件，但存在对一个国家财富货币化度量的问题，这种方法在较长时期内难以推行。

在新的世纪里，世界各国越来越重视人与自然、经济、社会的协调发展，走出一条可持续发展的道路。在生产过程中，由于行为主体对可持续发展各个子系统发展的重视程度不一，所以，需要对人们的行为予以有效地监控，即需要建立可持续发展指标体系，以评价可持续发展的状况。关于可持续发展研究的文献可以说已是硕果累累，许多研究人员在可持续发展运行机制、指标体系的建立、总量指标的核算方法及区域可持续发展综合评价指标的理论、方法及应用上都做了阶段性的研究，取得了一定的研究成果，其中将可持续发展指标体系划分为经济子系统、环境子系统、资源子系统和社会子系统的方法，是目前可持续发展评价指标体系研究的主攻方向，所有已取得的研究成果为可持续发展的深入研究做了很好的铺垫。1993年联合国机构推出的《国民经济核算体系（SNA）》的同时推出了《环境经济综合核算体系（SEEA）》（UN，1993）的方案，在这个方案中，对从统计学角度用统计账户的形式核算资源环境价值做了详细说明。可见，SEEA的出现极大地推动了资源环境价值核算的发展进程，有的研究者认为该方法是统计为可持续发展战略服务的最直接方式。现有的一些文献从SEEA中挖掘测度可持续发展的优良指标，以SEEA中的核心指标EDP为基础进行可持续发展的测算，开发可持续收入、可持续储蓄、可持续投资等指标，界定这些测度可持续发展的新指标，并阐述具体的核算方法，从而构建以绿色GDP指标为核心的发展绩效评估指标体系。所以，SEEA的出现极大地推动了资源环境价值核算的发展进程，体现了统计为可持续发展战略服务的最直接方式，同时，核算方法的修正也是统计学发展的要求。但是，使用绿色GDP核算对典型区域可持续发展绩效评估的方法在以往文献中未能深入研究，我们应加大在这方面的研究力度。

## 二、克服核算缺陷的方法选择

关于知识与可持续发展的研究文献已有很多，在理论和方法上也进行了一定的研究，但很多研究方法都是尝试性的，有些还不具有可行性。我们必须在理论、方法和实践上做进一步深入地研究和探讨，克服知识与可持续发展现行核算方面的缺陷，最终能针对特定区域，解决实际问题。

### （一）知识经济核算缺陷的克服

1、建立知识经济量化分析框架。在总结已有研究成果的基础上，设立知识经济的量化分析框架，从产业和经济模式两种角度建立两类测度框架。从产业角度深入分析知识产业的特点，研究知识产业的核算方法、核算内容，将知识产业纳入核算体系；从经济模式角度针对现有研究成果未完善的地方，在分析知识经济运行机理的基础上构建知识经济的分析指标体系。

2、修正核算体系以适应网络经济的发展。网络经济作为知识经济的重要表现形式，它的发展给现行的国民经济核算体系带来了一系列的挑战。分析现行国民经济核算体系在网络经济核算局限性的基础上，提出对现行国民经济核算体系进行修正的方法，通过修正的国民经济核算体系来反映在网络经济发展条件下经济真实发展状况，以弥补现行的国民经济核算体系对网络经济测度的缺陷。

3、建立人力资本测度框架。首先对人力资本测算方面的已有研究成果进行梳理，然后围绕人力资本核算属性的界定、人力资本核算的内容、人力资本核算的方法三个问题构建人力资本测度的框架。最后利用本课题的测度框架选取有代表性的城市和区域进行实际的测算尝试。

### （二）可持续发展核算缺陷的克服

1、建立可持续发展的核算框架。即对SEEA进行具体的研究，开发新的优良指标反映可持续发展的状况，重新定义资产范围，研究没有产权的自然资源价值和环境成本等的估算方法，建立可持续发展的核算框架。

2、建立可持续发展的综合评价体系。可持续发展是全新的发展观，涉及到社会生活的方方面面，为实现可持续发展，

必须首先认识人类社会的发展现状，建立评价系统评估一个国家或区域的可持续发展水平和能力。从可持续发展的各子系统入手研究其互动关系，继而建立起可持续发展的综合评价体系。

3、评价区域知识经济与可持续发展状况。目前关于知识经济与可持续发展的许多研究成果在理论与应用之间是断裂的，许多理论研究没有说明该理论方法应用的条件，实证研究者对此未免有望洋兴叹之感。所以，最终还应将理论研究与应用研究结合起来，以案例研究的方式对区域的知识经济、可持续发展进行实证研究，以此检验修正后可持续发展核算方法的可操作性。

（作者单位：东北财经大学）

[附件](#)

[服务条款](#)   [联系我们](#)   [京ICP备05034670号](#)

版权所有：中华人民共和国国家统计局