

出口补贴对企业出口决策的影响

吴浩波, 张颖, 胡其亮

(安徽工商职业学院, 合肥 231131)

摘要:出口补贴是当今世界各国政府运用最广泛的促进出口政策。研究出口补贴对企业出口决策的影响在此背景下显得尤为重要。选取 2010—2017 年间安徽国贸集团所获出口补贴与出口额的时间序列数据,运用简单线性回归模型分析法,对出口补贴与企业出口决策之间的相关关系进行分析,并提出实施出口补贴的政策建议。

关键词:出口补贴; 出口决策; 影响

中图分类号:F123.6;F752.62

文献标志码:A

文章编号:1008-6021(2018)03-0036-04

一、引言

出口作为经济增长的三大引擎之一,对经济增长的推动至关重要。基于此,世界各国政府为保持经济增长会采取旨在扩大商品出口的各种鼓励出口的措施。鼓励出口的措施一般被视作一种贸易保护政策,也是干预主义的一种,只是隐蔽性较强。在当今国际贸易中,运用最广泛的干预形式之一即是出口补贴。它是一国政府在商品出口时给予出口厂商的现金补贴或财政上的优惠,目的在于降低出口产品价格,增强其在国外市场上的竞争力。我国自 1978 年改革开放确立出口导向型经济以来,实施了一系列鼓励出口措施,其中出口补贴是重要内容之一。

以安徽省为例,近年来随着安徽积极响应中央“中部崛起”战略,安徽参与区域分工和承接国际资本转移的力度不断加大,利用外资规模不断扩大,对外贸易迅速发展。在此有利的宏观经济背景下,安徽省财政收入不断提高,对企业转移支付的财政出口补贴覆盖面及扶持力度相应不断加大。目前,安徽省对规模以上工业企业出口补贴总额是加入 WTO 时的 7 倍,补贴对象的比例提高至 15% 左右。与此相对应,安徽工业企业出口数量及出口规模与加入 WTO 时相比分别增长了 4 倍和 6 倍。那么,出口补贴如何影

响企业的出口行为? 它们之间相互关系又是如何呢?

目前,有关出口补贴对出口行为的影响方面的研究主要集中在宏观方面。国内此类研究主要有:乔小勇、何海燕等运用博弈论中 CITPDG(Complete and Imperfect Dynamic Game of TWO Phases)模型分析,指出出口补贴提高了企业的出口量和利润,比较优势得以部分实现,促进了本国的出口^[1]。唐杰英通过对一般均衡视角下两国模型的分析指出,出口补贴可以提高企业出口额,但对两国的消费、实际工资、福利水平不产生影响。出口国福利水平从长期来看将会提高,但短期内出口国的福利水平将下降^[2]。张杰等研究发现,出口补贴对企业出口的集约边际影响较小,与企业的广延边际呈“U”型关系。企业出口能力的大小,取决于出口补贴规模大小^[3]。许天宇研究发现,出口补贴的作用大小因不同地区、不同行业、不同性质的出口企业而不同^[4]。邵敏等通过对出口补贴与企业生产率关系的研究发现,出口补贴和企业生产率的关系,呈倒“U”曲线^[5]。于建勋在 2003—2007 年全国工业企业数据基础上,利用 logit 模型和线性模型分析后指出出口补贴与出口之间存在正相关关系^[6]。

国外此研究主要有:Helmerts C 和 Trofimenko N

收稿日期:2018-04-28

基金项目:安徽省高校自然科学重点研究项目“基于供给侧改革的 PPP 项目风险评估与控制研究”(项目编号:KJ2017A763);安徽高校人文社会科学重点研究项目“安徽省生态文明建设的科技创新支撑研究”(项目编号:SK2018A0914)

作者简介:吴浩波(1972—),男,浙江绍兴人,讲师,硕士。研究方向:国际贸易、宏观经济和社会经济。

以哥伦比亚微观制造业数据为样本研究发现, 出口补贴能促进企业的出口活动, 但这种正向作用比预想的小很多^[7]。Cerqua A, Pellegrini G 研究发现, 意大利的出口补贴政策明显提高了企业出口的生产规模和投资水平, 促进了企业更快发展^[8]。Girma 等以德国 1995—2004 年制造业面板数据为样本的研究发现, 出口补贴与企业出口决策之间, 存在正相关关系, 但作用并不十分显著^[9]。

综上所述, 现有研究缺乏出口补贴对企业出口行为影响的微观研究。企业的出口行为, 从理论角度阐述而言, 属国际贸易理论中新贸易理论(即异质性贸易理论)。该理论有别于将“产业”作为研究对象的传统国际贸易理论, 其基于异质性企业模型视角, 在企业微观分析框架内研究企业层面分析变量, 着重说明了两个问题: 一是企业的出口决策, 即企业是否进入世界市场; 二是企业进入世界市场的途径, 即选择何种方式进入世界市场(出口、合同经营、FDI)。本文将从微观单个经济主体角度出发, 通过建立一元线性回归方程, 初步分析验证出口补贴对企业出口行为中出口决策的影响。

二、出口补贴对企业出口决策影响的理论分析

以下从出口补贴对企业出口决策影响的一般均衡原理视角, 分析出口补贴政策的经济效应^[10]。

(一) 出口补贴对出口商出口决策的经济效应

如图 1 所示, 在自由贸易时, P_z 为 Y 产品国际市场价格, 其国内价格与之相同, 某国生产 OQ_3 的产品, OQ_2 为国内需求, Q_2Q_3 为出口量。现在该国对出口商出口一单位 Y 产品给予 f 量的补贴, 以扩大该产品出口。从而出口商每出口一单位 Y 产品的实际所得就变为 P_f , 出口商在利润驱使下愿意扩大出口。在国内产品生产供应不变的情况下, 扩大出口必然导致国内供给不足, 国内消费受到挤压, 从而拉动国内需求价格上涨, 直至价格上涨幅度与补贴额度持平为止。为满足内需与出口这种状况, 显然要扩大国内生产, 生产点将由 K 点扩展至 K' (即 OQ_4), 同时国内需求价格已涨至 P_f , 将导致国内消费需求减少至 J' 点(OQ_1)。尽管此时出口价格仍为 P_z , 但出口量已变为 Q_1Q_4 , 较原来增加了 Q_1Q_2 与 Q_3Q_4 , 其中 Q_1Q_2 是因国内需求减少转移到出口中去的, 而 Q_3Q_4

是因生产扩大增加的出口量。

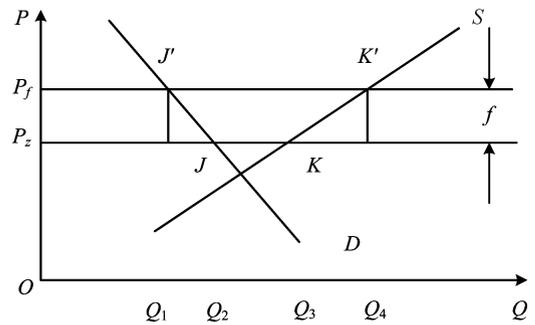


图 1 出口补贴对出口商出口决策的经济效应

(二) 出口补贴对出口生产企业补贴的经济效应

对出口商在出口环节给予补贴与给出口生产企业予以出口补贴两者是不同的, 因为对出口生产企业生产过程予以补贴, 将使产品不论是内销还是出口都得到补贴。

如图 2, 在自由贸易时, 产品国内价格与国际市场价格相同, 都是 P_z , OQ_3 为国内生产, OQ_2 为国内需求, Q_2Q_3 为出口。若对出口生产企业给予补贴, 补贴幅度为每单位产品 f , 这意味着产品单位生产成本下降了 f , 按照异质性贸易理论的观点, 出口补贴可以使出口企业产品的边际成本降低, 进而使出口的边际收益高于边际成本, 从而获得额外的超额利润。在超额利润的驱动下, 出口生产企业将会扩大生产规模, 同时产品出口的销售规模也得以扩大, 从而形成新的供给曲线 S' , OQ_4 为产量。出口规模由 Q_2Q_3 扩大至 Q_2Q_4 , 增加了 Q_3Q_4 。

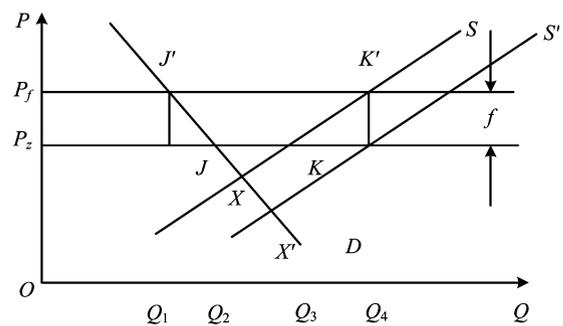


图 2 出口补贴对出口生产企业出口决策的经济效应

三、出口补贴对企业出口决策影响的实证分析

(一) 样本数据的说明

本文获取了 2010—2017 年安徽国贸集团获得的出口补贴和出口额如表 1 所示。

表 1 2010—2017 年安徽国贸集团获得的

出口补贴和出口额		万美元
年份	出口补贴(X)	出口额(Y)
2010	1 690	166 219
2011	1 980	199 991
2012	1 720	179 494
2013	1 820	185 106
2014	2 100	204 419
2015	1 957	199 434
2016	1 780	180 323
2017	1 802	180 471

资料来源: <http://www.aigt.cn/content/5/29.html>。

(二) 基准分析

1. 模型的设定与变量的说明^[11]

由于本文是从出口补贴视角对企业出口决策进行实证分析,做企业出口额和出口补贴的散点图,如图 3 所示。

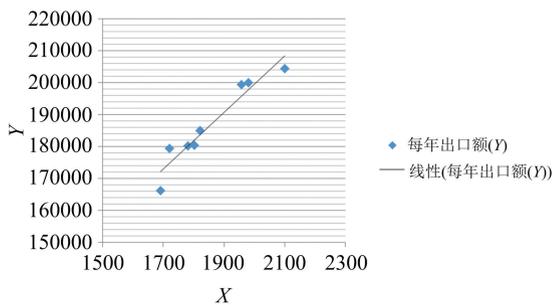


图 3 2010—2017 年出口额(Y)和 出口补贴(X)散点图

从散点图可以看出,企业出口决策(出口额)和出口补贴大体呈现为线性关系,所以对“企业出口决策(出口额)”与“出口补贴”进行回归分析,建立的计量经济模型为以下线性模型

$$Y_i = \delta_1 + \delta_2 X_i + \mu$$

模型中的被解释变量 Y 选定为“企业出口决策(出口额)”。影响企业出口决策的因素有多种,但从理论和经验分析,最主要的影响因素应是出口补贴,其他因素虽然对出口决策也有影响,但有的不易取得数据,如“直接投资支持”和“非盈利福利支持”,有的可能与出口补贴高度相关,如“出口信贷”,还有的因素在运用截面数据时在地区间的差异不大,如“产业核心政策”和“奖励政策”。因此这些因素可以不列入模型,即便它们对企业出口决策有某些影响也可归入随机扰动项中。为了与“企业出口决策(出口额)”相对应,选择在政府外贸促进政策中可以获得的“政府出口补贴”作为解释变量 X。

2. 结论

假定所建模型及随机扰动项 μ 满足古典假定,可以用 OLS 法估计其参数。运用计算机软件 EVIEWS 做计量经济分析,参数估计有以下结果。

$$\hat{Y}_i = 22\,353.99 + 88.667\,59X_i$$

$$(19\,812.85) \quad (10.647\,08)$$

$$t = (1.128\,257) \quad (8.327\,880)$$

$$r^2 = 0.920\,375 \quad F = 69.353\,58 \quad df = 6$$

从所估计的参数 $\delta_2 = 88.667\,59$, 可看出,出口补贴每增长 1 元,可导致企业出口额相差 88.667 59 元,这与经济学中边际生产倾向的意义相符。

从 $r^2 = 0.920\,375$ 可以看出,所建模型整体上对样本数据拟合较好,即解释变量“出口补贴”对被解释变量“企业出口决策(出口额)”的绝大部分差异做出了解释。

对回归系数的 t 检验:针对 $H_0: \delta_1 = 0$ 和 $H_0: \delta_2 = 0$, 估计的回归系数 δ_1 的标准误差和 t 值分别为: $SE(\delta_1) = 19\,812.85$, $t(\delta_1) = 1.128\,257$; δ_2 的标准误差和 t 值分别为 $SE(\delta_2) = 10.647\,08$, $t(\delta_2) = 8.327\,880$, 取 $\alpha = 0.05$, 查 t 分布表得自由度为 $n - 2 = 8 - 2 = 6$ 的临界值 $t_{0.025}(6) = 2.447$ 。因为 $t(\delta_1) = 1.128\,257 < t_{0.025}(6) = 2.447$ 。所以不能拒绝 $H_0: \delta_1 = 0$; 因为 $t(\delta_2) = 8.327\,880 > t_{0.025}(6) = 2.447$ 所以应拒绝 $H_0: \delta_2 = 0$ 。这表明,出口补贴对企业出口决策有显著影响。

若选择显著水平 $\alpha = 0.05$, 考虑 $m = 1$ 和 $n - m - 1 = 6$, 从 F 分布表查得 F 分布临界值 $F_\alpha = 5.99$ 。因为 $F > F_\alpha$, 所以可以认为从总体上讲,出口补贴与企业出口决策间线性关系具有 5% 显著水平,回归分析建立回归方程对总体而言,预测的有效性达 95%。

四、实施出口补贴的政策建议^[12]

(一) 积极利用出口补贴扩大企业出口及出口规模

根据出口补贴性质不同,WTO《反补贴协议》将补贴分为禁止性补贴、可起诉的补贴和不可起诉的补贴。虽然在法律上和事实上仅向出口行为使用的出口补贴因属于禁止性补贴,不能使用,但 WTO 允许出口退税、生产补贴等出口补贴形式,这些补贴形式对企业出口行为有激励作用,可以帮助企业减少进入世界市场所需的各种成本支出,包括出口生产成本、出口交易成本等,因此出口企业应该充分利用出口补

贴促进出口和扩大出口规模。另外,针对存在市场失灵、市场经济先天较弱的经济欠发达地区(例如安徽省),通过政府政策调节,以出口补贴方式实现企业出口及出口规模的扩大是可行的。

(二)提高民营企业和中小企业出口补贴力度

中小出口企业和民营企业作为出口企业的主要组成部分,数量占比达70%,但享受出口补贴比例及出口规模相对较低。大部分外资企业由于在工业化程度较高的发达国家成长,其企业管理、研发、生产及营销等环节相对内资企业拥有更高的效率,具有比较优势,给予其出口补贴获得的边际收益不明显,其出口规模不会因出口补贴而显著扩大。如果引入这些企业引发恶性的外资竞争,导致国民财富转向外资,这样不利于本国企业和经济发展,降低了本国福利。

出口补贴应以中小出口企业和民营企业为中心,提高补贴的深度和广度。

首先,尽量优化、简化出口补贴分配发放的规则和发放方式,降低出口企业申请出口补贴的参与成本,提高出口企业申请出口补贴的积极性。其次,出口补贴分配发放信息和流程公开透明,确保尽可能多的出口企业知晓尽可能多的出口补贴相关信息,同时加强出口补贴分配、发放过程中的外部监督管理。再次,要实施严格的监管制度,防止政府在出口补贴分配、发放过程中可能出现的公职人员寻租和政企合谋现象,切实防止有限的政府财政资金被滥用和浪费,降低由此产生的不必要的财政成本,从而确保和提高政府发放的出口补贴对出口企业出口决策的促进效率。

参考文献:

- [1] 乔小勇,何海燕,赵飞.两国厂商相互出口条件下出口补贴与反补贴的经济效应研究[J].浙江工商大学学报,2009(2):75-81.
- [2] 唐杰英.出口补贴的有效性分析[J].国际贸易,2010(11):56-62.
- [3] 张杰,翟福昕,周晓艳.政府补贴、市场竞争与出口产品质量[J].数量经济技术经济研究,2015(4):71-87.
- [4] 许天宇.政府补贴、研发投入对企业绩效的影响[D].南京:南京大学,2016:36-39.
- [5] 邵敏,包群.政府补贴与企业生产率:基于我国工业企业的经验分析[J].中国工业经济,2012(7):70-82.
- [6] 于建勋.生产补贴对出口的促进作用[J].统计研究,2012,(10):85-89.
- [7] HELMERS C, TROFIMENKO N. Export Subsidies in a Heterogeneous Firms Framework[C]. Kiel Institute for the World Economy Working Paper, 2010:1476.
- [8] CERQUA A, PELLEGRINI G. Do Subsidies to Private Capital Boost Firms' Growth? A Multiple Regression Discontinuity Design Approach[J]. Journal of Public Economics, 2014, 109:114-126.
- [9] GIRMA S. Can Production Subsidies Explain China's Export Performance? Evidence from Firm-level Data[J]. Scandinavian Journal of Economics, 2009, 111:863-891.
- [10] 王志明,乔桂明.国际经济学:第二版[M].上海:复旦大学出版社,2002:90-92.
- [11] 庞皓.计量经济学[M].北京:科学出版社,2006:54-59.
- [12] 乔代富.政府补贴对安徽企业出口行为有效性研究[D].合肥:安徽大学,2013:39-41.

The Impact of Export Subsidy on the Export Decision of Enterprises

WU Haobo, ZHANG Ying, HU Qiliang

(Anhui Business and Technology College, Hefei 231131, China)

Abstract: Export subsidies are the most widely used policies for promoting exports in governments around the world today. It is particularly important to study the impact of export subsidies on corporate export decisions under this background. The paper selects the time series data of export subsidies and export amount obtained from Anhui International Trade Group (holding) Co., Ltd during 2010-2017, using the simple linear regression model analysis method to analyze the correlation between export subsidies and corporate export decision-making, and gives suggestions on the implementation of export subsidies policy.

Keywords: export subsidy; export decision; impact

[责任编辑 王七萍]