

建设工程交易费用研究综述

李慧敏¹, 王卓甫², 孙少楠¹

(1. 华北水利水电大学, 河南 郑州 450011; 2. 河海大学, 江苏 南京 210098)

摘 要: 由于项目的复杂性、人的有限理性和合同的不完备性, 会造成在项目的实施过程中业主和承包人在信息上的不对称性, 承包人的利益目标与业主的利益目标不完全一致, 承包人的“道德风险”和“逆向选择”难以避免, 因此在工程交易过程的交易费用不可忽略。从建设工程项目交易市场, 生产方式与生产产品, 招标机制与合同设计, 项目治理, 工程交易费用的分类与实证研究等五个方面总结了建设工程交易费用的研究现状, 在对研究现状评述的基础上指明了今后的研究方向。

关键词: 建设工程; 交易费用; 综述

中图分类号: F 407. 9

文献标志码: A

文章编号: 1008-7192(2013)06-0027-08

A Literature Review on the Transaction Costs in Construction Projects

LI Hui-min¹, WANG Zhuo-fu², SUN Shao-nan¹

(1. North China University of Water Resources and Electric Power, Zhengzhou 450011, China;

2. Hehai University, Nanjing 210098, China)

Abstract: Because of the factors such as the complexity of the project, the bounded rationality of people, the incompleteness of contract, the asymmetry of information available for both the owner and the contractor in the course of construction, and the inconsistency of the earnings target between the contractor and the owner, it is inevitable for the contractor to take "moral risk" and "adverse selection" and therefore it is crucial to take it seriously the transaction costs of the construction project. The paper discusses the research status of the transaction costs in construction project in the aspects of the transaction market of construction project, the production mode and products of construction, the bidding mechanism and the contract design, the project governance, and the empirical study of the classification of construction transaction costs, on the basis of which the suggestion for the further research is presented finally.

Key words: construction project; transaction cost; literature review

收稿日期: 2013-10-15

基金项目: 国家自然科学基金项目(71302191); 国家社会科学基金项目(06BJY085); 河南省教育厅人文社科项目(2013-QN-028); 河南省基础与前沿技术研究计划项目(122300410029)

作者简介: 李慧敏(1982-), 男, 山西晋城人, 华北水利水电大学水利学院讲师, 博士, 研究方向为工程项目交易。

一、引言

科斯(Coase)1937年在其《企业的性质》中首先提出交易费用的思想,他把交易费用定义为:利用市场机制确定、谈判和履约合同所发生的费用,并指出,如果发生在市场中的交易其成本过高,那么此交易便会发生在企业的边界上。他还提供了一个市场机制成本的例子:价格发现、谈判和终止合同的成本^[1]。在1960年发表的《社会成本问题》中,他又把这一思想具体化为:“为了进行一项市场的交易,有必要发现要和谁交易,同时告诉别人自己愿意交易以及交易条件是什么,还要进行交易的谈判、讨价还价、拟定契约、实施监督以确保契约的条款得以履行等”^[2]。虽然科斯最早发现交易费用,提出交易费用的思想,但仅指出市场运行需要成本,并未提出交易费用这个名词^[3]。

虽然交易费用受到了很多经济学家的关注,但是在建设工程行业中提出交易费用的概念还是20世纪80年代的事情。由于建设行业的特殊性:项目的复杂性、人的有限理性和合同的不完备性,会造成在项目的实施过程中业主和承包人在信息上的不对称性,承包人的利益目标与业主的利益目标不完全一致,承包人的“道德风险”和“逆向选择”难以避免,为交易费用经济学的应用研究提供了很好的研究土壤。很多国外学者以交易费用经济学为基础,分析了建设工程中的交易费用问题。但是现有工程计量体系和会计体系中并没有涉及交易费用的内容,也造成了交易费用应用的困难。

除了研究学者对交易费用的关注外,工业实业界也开始关注建设工程中的交易费用。在美国的一些州,比如弗吉尼亚(Virginia),已经通过立法,允许该州的交通管理局(DOT)在PPP项目采购的账目中把交易费用考虑进去。另外在美国交通项目的一个贷款机构 Transportation Infrastructure Finance and Innovation Act (TIFIA) loan 在项目预算的费用中也包括了交易费用的条目。

因此有必要对建设工程的关于交易费用的研究进行梳理,发现潜在的问题,并为今后的研究指明方向。

二、建设工程交易费用研究的主要内容

从1981年的第一篇英文文献开始到2008年,具体见表1,交易费用被广泛地应用于建筑行业。

1. 建设工程项目交易市场

Eccles (1981)把交易费用经济学应用于建筑行业,分析了总包商和分包商之间的关系,认为总包商和分包商的关系是一种垂直一体化的组织,由于交易费用的存在,他们需要建立稳定的组织实体,但是这种组织又是介于市场和科层企业之间的形式,是一种威廉姆斯所提到的内部契约系统,是一种“准企业”(quasi-firm)形式。并以住宅开发商为例证明了这种论断。但是他的分析只局限于住宅开发,并没有对建筑行业进行一般性的分析^[4]。

Levitt和他的同事(Gunnarson and Levitt, 1982; Reve and Levitt, 1984)^[5-6]从交易费用经济学的视角分析了建筑市场的总包和分包的现象,认为建筑市场既非纯粹的市场也非纯粹的科层组织,而是两者之间的状态。由于建筑项目一次性的特征,分包就是市场最有效的选择,在没有额外增加交易费用的同时降低了生产费用。由于项目的独特性,每个项目需要的技能差异性比较大,如果总承包商雇佣全部专业的工人,显然是规模而不经济的,那么在每个项目中把不同专业工种进行分包就是最有效率的选择。而分包商为总包商提供专业服务,它显然可以长期雇用专业工人,不仅能在项目中承担更多的责任,还能从风险分担中取得利益。单个项目的资产专用性要显著地高于跨项目间的资产专用性。因为项目的执行高度地依赖专业分包公司,如果他们中途停止工作,那么将没有人可以接替这样的工作。潜在的“敲竹杠”问题的存在是显然的,因为流水的工作流程,一个工序的延误将影响到下游所有工序的执行。因此工期计划和协调就

显得相当重要。当项目的不确定性和复杂性增加的时候,市场的交易就需要合同来降低交易费用,而建筑行业找到了降低交易费用的方式,那就是采用标准合同,避免了一些潜在纠纷的出现,这就是威廉姆斯所说的“解决纠纷的第三方协助”。

表 1 交易费用应用于建设工程项目管理研究文献

作者	研究主要内容
Eccles (1981)	分析了总包商和分包商之间的关系,认为总包商和分包商的关系是一种垂直一体化的组织,是一种“准企业”(quasi-firm)形式 ^[4]
Gunnarson and Levitt(1982)	从交易费用经济学的视角分析了建筑市场的总包和分包的现象,认为建筑市场既非纯粹的市场也非纯粹的科层组织,而是两者中间的状态。由于规模经济的存在,分包才是市场最有效的选择 ^[5]
Reveand Levitt (1984)	基于交易费用经济学分析了业主、咨询工程师和承包商的三方治理关系 ^[6]
Winch (1989)	以交易费用为分析工具,从公司和项目的角度分析不确定性来源 ^[7]
Lynch (1996)	构建了建设工程交易费用分析框架,把交易费用分析分为:个体、团队、企业、企业之间、项目六个层次,并基于路径分析模型分析了项目层面的交易费用 ^[8]
Coxand Thompson (1997)	从关系合同的视角分析市场供需双方不同的关系类型和采用不同合同的相关性 ^[9]
Piertoforte (1997)	强调项目执行的联合机制,用信息技术加强设计和施工过程中的定性和不确定信息的沟通 ^[10]
Thompson et al. (1998)	经济关系和合同战略的依赖性 ^[11]
Walker and Wing(1999)	分析了项目管理理论和交易费用经济学之间的关系,指出项目管理的任务就是使项目生产费用和交易费用最小化 ^[12]
Bremer and Kok (2000)	招标过程中强调竞争和合作以降低交易费用 ^[13]
Lai(2000)	从科斯的 market 和企业两分法出发,分析建筑市场分包合同的特性:通过总承包商相互影响的用户垄断市场的一个企业网络节点 ^[14]
Winch(2001)	提出基于项目全生命周期的交易治理模式,把项目交易治理分为基于项目的垂直交易治理和基于供应链水平交易治理 ^[15]
Brokmann (2001)	从关系型契约的角度分析了业主和承包商的关系 ^[16]
Constantino et al. (2001)	考查了近 20 年住宅和商业建筑承包商,在 Eccles 和 Williamson 基础上分析不同类型的分包方式 ^[17]
Turnerand Simister(2001)	阐述了如何从交易费用的角度选择工程合同 ^[18]
Bajariand Tadelis(2001)	讨论了采购合同和基于交易费用的激励合约,并定性分析和交易费用相关的价格和信息公开 ^[19]
Constantino and Piertoforte (2002)	把建筑市场看做交易网络(合同网络)又考查了 Eccles 的“准公司”(quasi-firm)形式 ^[20]
Love et al. (2002)	建议在建筑行业建立合作学习组合联盟以减少组织之间的交易费用 ^[21]
Miller et al. (2002)	总包商和分包商相互合作的和谐关系是实现精益建造(lean construction)的必要条件,而且要把分包商的需求和意见放到突出的位置 ^[22]
Rahmanand Kumaraswamy (2002)	关系合同有利于降低交易费用,又能培育项目参与方的相互合作关系和团队协作,反过来促进了联合风险管理 ^[23]
Zaghouland Hartman (2003)	强调了项目参与各方的信任关系对项目管理和合同管理的重要性,提出基于信任关系的改进风险分配和合同战略方法 ^[24]
Mullerand Turner (2005)	分析了业主和项目经理在委托代理的关系下如何沟通,不同的沟通水平决定了不同的风险分担水平,从而决定了选用不同的合同类型 ^[25]
Whittington(2008)	基于交易费用经济学分析了美国交通部门有 DBB 到 DB 发包方式的制度变迁,并详细分析了 3 个州 6 对 DBB 和 DB 工程的生产费用和交易费用构成,以及不同发包方式对项目交易费用和项目绩效的影响 ^[26]

2. 建设工程项目的生产方式与生产产品

Winch (1989) 指出以往的分析 (Gunnarson and Levitt, 1982; Reve and Levitt, 1984)^[5-6] 都是把项目作为分析对象, 然而威廉姆斯的交易费用理论是建立在企业之上, 研究企业是如何分配资源。但是建筑工程项目并不是一个经济实体, 不能做出资源分配的决策。只有由项目所组成的公司才是资源的分配者, 这些资源包括资金、人力和土地等。接着用交易费用经济学对建筑市场做了相当详细和深入的分析, 首先他界定了工程项目不确定性和复杂性的来源。在项目执行过程中市场是不复杂的, 因为大部分地方潜在的客户和潜在的竞争者基本是知道的; 又指出技术变革导致的不确定性也是微乎其微的。在建筑行业中不确定性的主要来源是: 任务的不确定性, 自然的不确定性, 组织的不确定性和合同的不确定性^[7]。

按照 Woodward (1965)^[27] 的生产分类方式, 建筑生产是典型的小规模生产, 这种生产方式就导致了生产任务的不确定性。每个项目都需要新的设计、新的生产问题需要解决, 但是从项目中所获得的技能并不能完全转换到其他项目中。组织的不确定性主要来自于项目组织都是临时性组织的特性, 组织内部成员之间和项目参与组织之间的不协调和冲突所致。自然的不确定性主要来自于项目本身的地质条件以及项目实施过程中的天气不确定性等。以上三种不确定性是建筑工程项目生产本身所产出的不确定性, 可以通过完善的管理得以降低。第四种不确定性是有竞争性招标产生, 其主要来自于两个方面: 一方面是因为工程预算的不准确性, 造成工程预算和工程实际发生费用之间的误差。另一个方面是工程合同额往往占到承包公司的很大比例, 投标的成功与失败对公司的影响巨大。

Brokmann (2001) 从关系型契约的角度分析了业主和承包商的关系, 指出在建筑市场上需要在两者之间建立基于相互信任的关系型契约。根据传统市场交易划分, 交易的物品只有商品和服务, 但是建筑产品则是个特例, 它是商品和服务的混合体。从交换商品的性质来看, 又可分为

交换商品和合同商品。交换商品是现货交易, 交易过程中不会产生交易费用, 而合同商品需要合同谈判、合同监督等过程, 交易费用就不可避免。而在建筑市场的交易中多数都是合同产品, 因此交易主体之间需要建立关系型契约^[16]。

3. 建设工程项目招标机制与合同设计

李建章 (2005) 尝试着用机制设计理论设计土木工程施工合同招投标的最优机制^[28]。邢会歌 (2008) 针对我国建设市场的现状, 从交易角度出发, 对不同类型工程设计不同的招标机制, 即零交易费用的工程招标采用最低价中标机制, 考虑交易费用的工程招标采用综合招标机制^[29]。王卓甫 (2010) 认为招标机制设计的目的是解决投标人的“逆向选择”问题, 其目标函数是工程造价和交易费用的总和达到最小^[30]。

Turner and Simister (2001) 阐述了如何从交易费用的角度选择工程合同, 提出工程项目的全部费用由工程的生产费用加上签订合同的和管理合同的交易费用组成, 其中交易费用包括: 确定工程发包范围、确定工程实施方案、工程实施过程中管理工程范围变动费用和管理施工方案变动费用。由产品的不确定性、业主的管理能力、生产过程的不确定性和项目的复杂性四个参数决定合同类型的选择。合同选择的最终目标是使工程生产费用和交易费用达到最低^[18]。Bajari 和 Tadelis (2001) 基于交易费用经济学和机制设计理论分析了固定总价合同和成本补偿合同对承包商降低成本的激励程度^[19]。

4. 建设工程项目治理

Winch (2001) 基于交易费用经济学给出了面向项目全寿命周期的项目全过程治理框架。提出项目交易治理的概念, 把项目交易治理分为垂直交易治理和水平交易治理。垂直交易治理结构就是项目实施过程——项目链。在项目设计阶段, 不确定性较高, 而资产专用性较低; 而在施工阶段项目的不确定性降低, 资产专用性增高。建立严格的工程变更系统, 为项目执行者提供激励措施, 设置冲突解决机制和标准的操作程序, 建立承包商的信誉档案和声誉机制, 都可以降低生产费用和交易费用。水平交易治理结构

是分为三种:业主与业主代理人的交易、业主与供应商的交易、承包商和分包商的交易——供应链。从资产专用性的高低和交易频率的高低分为四种治理模式:临时性合同关系、一次性合伙制、准企业模式、长期合作的联合体模式^[15]。

Walker and Wing (1999) 分析了项目管理理论和交易费用经济学之间的关系,指出项目管理的任务就是使项目生产费用和交易费用最小化。不同的项目组织将产生不同的项目管理费用(交易费用)和设计、建造费用(生产费用);高的项目管理费用(交易费用)并不一定会使设计、建造费用(生产费用)降低,反之亦然;项目组织结构的选择应该是使项目管理费用和设计、建造费用达到最小,并且满足业主的需求。交易费用经济学提供了一种项目组织结构选择的理论解释,更重要的是为组织理论的实证研究给出了一个更加严格的分析框架^[12]。

Muller and Turner (2005) 分析了业主和项目经理在委托代理的关系下如何沟通,不同的沟通水平决定了不同的风险分担水平,从而决定了选用不同的合同类型。并指出交易费用经济学适合分析合同前业主行为决策,比如生产还是购买(make or buy)、合同类型选择等。委托代理理论适合分析合同后业主和项目经理(或者承包商)之间的关系,比如项目执行过程中风险如何分担、沟通机制等问题。但是并没有进行实证分析^[25]。陈欣(1999)运用交易费用理论分析了交易费用与组织结构变化之间的数量关系,并指出需要根据项目的具体情况选用合适的项目管理模式^[31]。

5. 建设工程项目交易费用的分类及实证研究

Williamson (1985) 从签订合同的事先和事后成本角度定义了交易费用,并将其分为两个部分:一是事先交易费用,即为签订契约、规定交易双方的权利、责任等所花费的费用;二是事后交易费用,签订契约后,为了解决契约本身所存在的问题,从改变条款到退出契约所花费的费用^[32]。

徐东明(2005)等根据威廉姆森对交易成本分为事前费用和事后费用的界定,认为事前费用发生于合同签订之前,包括制定招标文件、考察

承包商以及评标等费用;事后费用是签订合同后执行合同的成本,包括监督、惩罚、奖励等行为造成的费用^[33]。

陈朗(2001)认为合同价格是“生产费用”,施工过程中的变更、索赔也属于“生产费用”,除“生产费用”之外的所有运转、管理方面的支出都是交易费用,包括甲乙双方在招投标、签订合同、防止一方违约的措施等部分^[34]。王群(2005)等认为在工程建设交易中,产生的交易费用应主要包括生产费用和组织管理费用两部分。合同价格可认为是“生产费用”。除“生产费用”之外的所有运转、管理方面的支出都可以认为是组织管理费用,包括甲乙双方在招投标、签订合同、防止一方违约的措施等支出部分,以及在特定契约条件下根据环境变化对契约关系调整所引起的费用 and 解决纠纷所引起的费用^[35]。

王卓甫(2008)^[36]等将工程交易费用分为构建业主方项目管理机构的费用和工程交易中发生的费用两部分,并以业主方项目管理能力与经验为变量,分析比较了经典的监理和项目管理两种业主方管理方式的经济性。结果表明,当业主方项目管理能力较弱和经验欠缺时,宜采用项目管理方式,反之,则采用监理方式较为合理。

Whittington (2008) 基于交易费用经济学分析了美国交通部门从 DBB 到 DB 发包方式的制度变迁,并详细分析了 3 个州 6 对 DBB 和 DB 工程的生产费用和交易成本构成,以及不同发包方式对项目交易费用和项目绩效的影响^[26]。其分解的工程的交易成本和生产成本见表 2。

表 2 工程生产成本和交易成本分解

生产 成本	业主设计成本
	承包商设计成本
	建造成本
交易 成本	初期规划和管理(Preliminary Administrative)
	辅助研究(Ancillary Studies)
	招标管理(Bid Administration)
	合同管理(Contract Administration)
	第三方纠纷和破坏(Outside agreements & damage)
	变更和争议(Change order & disputes)

英国国家审计署(National Audit Office, NAO)多次在其报告中提到PPP项目有很高的交易费用(NAO, 2003 and 2004),同时提到此问题的还有英国国会下议院(House of Commons)的公共账目委员会(Public Accounts Committee, PAC)(PAC, 2003)。Torres and Pina (2001)通过调研欧盟和西班牙政府投资PPP项目发现,监控私人参与者绩效的费用占到合同额的3%~25%,因此他们建议欧盟单独列出项目投资额的10%作为预算,用来做项目监督和监控^[37]。

Soliño and Gago de Santos (2009)试图去分解合同签订之前不同阶段的交易费用,包括项目本身发生的费用(项目论证,可行性研究等等)和额外发生的费用(技术、法律和融资咨询等等),这些费用包括:环境影响评价,可行性研究,初步设计,招标文件准备、评标和谈判费用。Dudkin and Vålilä (2005)收集了欧洲投资银行(European Investment Bank)所投资的PPP基础设施项目的工程数据,统计出在采购阶段(合同前)业主所承担的交易费用,大约是项目投资额的2%~3%。

三、存在问题及今后研究方向

本文从建设工程项目交易市场,生产方式与生产产品,招标机制与合同设计,项目治理,工程交易费用的分类与实证研究等五个方面总结了建设工程交易费用的研究现状。但也存在以下一些问题。

1. 工程项目交易费用产生机理缺乏系统研究

很多国内外学者利用交易费用经济学来分析建筑市场的生产组织形式,主要是用交易费用经济学来分析总分包关系、业主和承包商关系,并提出基于交易费用的项目治理结构。但是由于各个学者对工程交易费用的定义不统一,就造成了对工程交易费用构成不同的划分方法,同时也缺乏对工程交易费用产生机理的因果范式研究。

2. 工程项目交易费用测量依然是个难题

虽然有学者对工程交易费用和生产费用进行了简单的分解(Whittington, 2008)^[26],但是由

于学界对交易费用的定义还缺乏一个统一的定义,而且在工程交易中生产费用和交易费用往往是交织在一起,很难区分开,造成交易费用测量难以突破。

基于以上文献综述,可以看出,交易费用作为一个非常重要的内容,很多研究学者都强调了它的重要性,但是关于实证性的研究还比较少。大多数学者关于建设工程交易费用的研究只停留在理论探讨和定性的研究阶段。最根本的问题就是在各个行业都缺乏一个关于交易费用的统一的定义,有人称为采购成本,有人称为合同成本,而且这些不同的定义和叫法导致了交易费用内部的费用包含的内容也不同,因此对数据进行分析几乎成为不可能的任务。造成建设工程交易费用测量的最大困难是当今的会计系统中没有关于交易费用的条目,从工程成本的数据中找出交易费用就非常难,何况还有很多交易费用是不包含在工程成本数据中的。而且交易费用还没有受到建设领域内工业界和学术界的广泛认同,也是其研究的障碍之一。

虽然关于交易费用的测量已经有了一些研究,比如欧洲的学者开始定量化的研究PPP项目的交易费用,把交易费用分成公共部门的交易费用,得标者的交易费用和没有竞标成功承包商的交易费用(Soliño and Gago de Santos, 2009; Dudkin and Vålilä, 2005)。以上的研究仅仅是关注与PPP项目采购阶段的(合同前)的交易费用,不包括合同签订之后的合同管理、重新谈判等费用。就像Brokmann (2001)所说的,建设工程是典型的合同产品,由于它的高度复杂性、惟一性和过程的动态性,导致设计和合同变更、索赔,甚至是法律诉讼。因此,工程建设阶段的交易费用要比采购阶段的更多、更重要^[16]。这就更需要构建一种能够让大家普遍接受的、能够测量建设工程全过程交易费用的方法。

建立一个能够得到学者和工业界广泛认同的关于建设工程交易费用的概念,对交易费用进行结构分解,通过实际工程数据或者经验数据进行统计分析,得到建设工程交易费用测量的方法是今后研究的方向。

参 考 文 献

- [1]COASE R J. The nature of the firm [J]. *Economics*,1937,4(16): 386-405.
- [2]COASE R J. The problem of social cost [J]. *Journal of Law and Economics*,1961,3:1-44.
- [3]笪凤媛, 张卫东. 交易费用的含义及测度:研究综述和展望[J]. *制度经济研究*, 2010,1:225-241.
- [4]ECCLE R G. The quasi-firm in the construction industry [J]. *Journal of Economic Behavior and Organization*, 1981, 2(4): 335-357.
- [5]GUNNARSON S, LEVITT R E. Is a building construction project a hierarchy or a market[C]Proceedings of the Seventh World Congress of Project Management[A]. Copenhagen, Denmark, 1982.
- [6]REVE T, LEVITT R E. Organization and governance in construction [J]. *International Journal of Project Management*. 1984, 2(1):17-25.
- [7]WINCH G. The construction firm and the construction project: a transaction cost approach[J]. *Journal of Construction Management and Economics*, 1989, 7(4): 331-345.
- [8]LYNCH T D. A transaction cost framework for evaluating construction project organization [D]. Doctoral Dissertation. The Pennsylvania State University, 1996.
- [9]COX A, THOMPSON I. 'Fit for purpose' contractual relations: determining a theoretical framework for construction projects [J]. *European Journal of Purchasing and Supply Management*, 1997, 3(3):127-135.
- [10]PIERTOFORTE R. Communication and governance in the building process [J]. *Construction Management and Economics*, 1997,15(1): 71-82.
- [11]THOMPSON I, COX A. andAnderson, L. Contracting strategies for the project environment[J]. *European Journal of Purchasing and Supply Management*, 1998, 4: 31-41.
- [12]WALKER A. WING C K. The relationship between construction project management theory and transaction cost economics [J]. *Engineering, Construction and Architectural Management*, 1999,6(2):166-176.
- [13]BREMER W, KOK K. The Dutch construction industry: a combination of competition and corporatism [J]. *Building Research & Information*, 2000,28(2):98-108.
- [14]LAI L W C. The Coasian market-firm dichotomy and subcontracting in the construction industry [J]. *Construction Management and Economics*, 2000, 18(3): 355-362.
- [15]WINCH G M. Governing the project process: a conceptual framework[J]. *Construction Management and Economics*, 2001,19(8):799-808.
- [16]BROKMANN C. Transaction cost in relationship contracting[C]. *AACE international transactions*, 2001:1-7.
- [17]CONSTANTINO N, PIETROFORTE R, HAMILL P. Subcontracting in commercial and residential construction: an empirical investigation [J]. *Construction Management and Economics*, 2001, 19(4): 439-447.
- [18]TURNER J R, SIMISTER S J. Project contract management and a theory of organization [J]. *International Journal of Project Management* 2001,19(8): 457-464.
- [19]BAJARI P, TADELIS S. Incentives versus transaction costs: a theory of procurement contracts [J]. *RAND Journal of Economics*, 2001, 32(3):387-407.
- [20]CONSTANTION N, PIETROFORTE R. Subcontracting practices in USA homebuilding - an empirical verification of Eccles's findings 20 years later [J]. *European Journal of Purchasing and Supply Management*, 2002, 8(1):15-24.
- [21]LOVE P E D, IRANI Z, EDWARDS D J. Learning to reduce rework in projects: Analysis of firm's organizational learning and quality practices [J]. *Project Management Journal*, 2003,34(3):13-25.
- [22]MILLER C J M, PACKHAM G A, THOMAS B C. Harmonization between main contractors and subcontractors: a prerequisite for lean construction[J]. *Journal of Construction Research*, 2002, 3(1): 67-82.
- [23]RAHMAN M M, KUMARASWAMY M M. Joint risk management through transactionally efficient relational contracting [J]. *Construction Management and Economics*, 2002, 20(1):45-54.

- [24]ZAGHOUL R, HARTMAN F. Construction contracts: the cost of mistrust [J]. International Journal of Project Management, 2003, 21(6):419-424.
- [25]MÜLLER R, TURNER J R. The impact of principal-agent relationship and contract type on communication between project owner and manager[J]. International Journal of Project Management, 2005, 23(5):398-403.
- [26]WHITTINGTON, JANICE M. The transaction cost economics of highway project delivery: design-build contracting in three states [D]. Doctoral Dissertation. University of California, Berkeley, 2008.
- [27]WOODWARD J. Industrial Organization: Theory and Practice [M]. London: Oxford University Press, 1965.
- [28]李建章. 交易成本与土木工程施工合同招投标的最优机制设计[J]. 重庆交通学院学报, 2005,24(5):119-122.
- [29]邢会歌,王卓甫,尹红莲. 考虑交易费用的工程招标机制设计[J]. 建筑经济,2008(8): 87-89.
- [30]王卓甫,杨高升,邢会歌. 建设工程招标模型与评标机制设计[J]. 土木工程学报,2010,43(8):140-145.
- [31]陈欣. 交易费用对项目管理模式的影响[J]. 武汉城市建设学院学报,1999(4):38-42.
- [32]WILLIAMSON O E. The economic institutions of capitalism: Firms markets, relational contracting [M]. New York and London: Free Press, 1985.
- [33]徐东明,史轶珺. 工程项目招标投标的交易成本分析[J]. 建筑经济, 2005(5):18-20.
- [34]陈朗. 交易费用理论与工程建设监理制[J]. 城乡建设, 2001(10):34-35.
- [35]王群,尹贻林. 工程项目管理模式的经济思考[J]. 项目管理技术, 2005(2):57-59.
- [36]王卓甫,陈靓,陈姝. 工程交易中业主方管理方式的经济学分析[J]. 软科学, 2008,22 (1): 9-11.
- [37]TORRES, LOURDES, VICENTE P. Public-private partnership and private finance initiatives in the EU and Spanish local governments[J]. European Accounting Review, 2001, 10(3):601-619.

(上接第11页)解答的理论内容,本身渗透于理论体系的其他理论内容之中,是所有问题的核心。基本理论和应用理论相比,具有抽象和一般的特征,渗透于应用理论之中又高于应用理论;应用理论则对应于具体和特殊,是基本理论与具体问题结合在实践中的应用与展开。依据此原则,基本理论部分包含:社会主义本质论、社会主义初级阶段论、社会主义改革开放理论、社会主义市场经济理论、科学发展观等理论。应用理论部分指的是根据我国所处的社会主义初级阶段的不同阶段的实践和具体要求所确定的内政外

交,具体包括社会主义初级阶段的总路线,经济、政治、文化、社会、生态五位一体的建设总布局,祖国的完全统一、一国两制,国际外交战略和对外政策等理论,这一部分实践性和时代性、开放性都非常强,随着经济社会发展而不断发展^[9]。

中国特色社会主义理论体系是中国特色社会主义中的理论部分,对于道路的选择、制度的制定都具有非常重要的作用。因此,从系统的整体性视角,包括外在整体性视角和内在整体性视角对该理论体系展开多维度探索,具有重大的理论和现实意义。

参 考 文 献

- [1]李恒瑞. 关于中国特色社会主义理论体系的整体性研究的若干问题[J]. 学术研究,2008(10):5-11.
- [2]赵曜. 论中国特色社会主义理论体系[J]. 红旗文稿,2008(4):2-8.
- [3]严书翰. 深入学习和研究中国特色社会主义理论体系及其最新成果[J]. 中共石家庄市委党校学报,2009(1):4-8.
- [4]郑德荣. 中国特色社会主义理论体系逻辑结构剖析[J]. 思想理论导刊,2010(12):24-28.
- [5]聂运麟. 论中国特色社会主义理论体系[J]. 马克思主义研究,2008(4):30-32.
- [6]侯惠勤. 马克思主义中国化理论创新 30 年[M]. 北京:中国社会科学出版社,2008:9-12.
- [7]张雷声. 唯物史观与《资本论》的创作过程[J]. 学术界,2012(3):144-153.
- [8]陈宇翔. 马克思主义与社会科学方法论[M]. 长沙:湖南大学出版社,2012:78-79.
- [9]田克勤. 深入研究中国特色社会主义理论体系的几点思考[J]. 马克思主义研究,2008(6):5-10.