

杜莉个人简历

复旦大学经济学院公共经济学系

地址：上海市国权路 600 号复旦大学经济学院（200433）

办公电话：+86-21-65643530

电子邮件：lidu@fudan.edu.cn

传真：+86-21-65647719

教育经历

经济学博士，复旦大学经济学院，2002

经济学硕士，复旦大学经济学院，1996

经济学学士，复旦大学经济学院，1993

工作经历

复旦大学经济学院博士生导师，2018 年 12 月至今

复旦大学经济学院教授，2015 年 12 月至今

复旦大学税务硕士专业学位项目学术负责人，2013 年 9 月至今

复旦大学公共经济研究中心执行主任，2009 年 9 月至今

复旦大学经济学院公共经济学系常务副系主任，2009 年 11 月至 2015 年 12 月

复旦大学经济学院公共经济学系副主任，2001 年 12 月至 2009 年 11 月

复旦大学经济学院副教授，2002 年 12 月—2015 年 12 月

复旦大学经济学院讲师，1998 年 7 月至 2002 年 12 月

复旦大学经济学院助教，1996 年 8 月至 1998 年 7 月

国际财税文献局（IBFD）博士后研究，2016 年 7 月-8 月/2017 年 4 月-6 月

德国康斯坦茨大学经济与统计系访问学者，2003 年 9 月至 2004 年 8 月

主要兼职

复旦大学中国经济研究中心（智库）兼职研究员/上海国际金融与经济研究院研究员/
世界银行咨询专家/亚洲开发银行咨询专家/中国财政学会理事/中国国际税收研究会理事/
全国高校财政学教学研究会理事/中国税务学会中青年税收研究会理事/中国成本研究会理事/
上海市财政学会常务理事/上海市财政局政府采购评审专家/上海市国际税收研究会理事/
上海市世界经济学会理事/上海海关学院兼职教授/国家社科基金评审专家/
上海市税务系统干部培训主讲教师

研究领域

财政理论与政策、税收理论与政策

近期研究重点：

国际税收新规则及其影响、税收与收入分配、深度学习和税收预测
地方财政管理绩效评估、财政支出分析、基本公共服务均等化

教学

硕士生课程

财政学专题（财政学学术学位专业基础课）

国际税收专题（税务硕士专业学位专业必修课）

税务专业英语（税务硕士专业学位专业必修课）

China's taxation system and fiscal policy（上海高校外国留学生英语授课示范性课程）

本科生课程

财政学（上海市虚拟仿真实验教学类一流课程）

国际税收（中国大学 MOOC 在线课程, 网址

<https://www.icourse163.org/course/FUDAN-1464029181>）

代表性学术成果

论文

1. 2021 “世界主要国家税制改革述评——基于近五年 OECD 税收政策改革报告”，国际税收，2021（5），转载于人大复印报刊资料《财政与税务》2021 年第 9 期
2. 2020 “后 BEPS 时期知识产权所得税优惠政策国际比较与借鉴”，国际税收，2020（6）
3. 2020 “推动高质量创新的科技税收制度调整：基于 BEPS 第 5 项行动计划的分析与思考”，财经智库，2020（5）
4. 2019 Are the special tax zone policies effective? Evidence from China's economic and technological development zones, In Laukkanen A., et al (eds.) *Special Tax Zones in the Era of International Tax Coordination*. Amsterdam:IBFD.
5. 2019 “金融业营改增的减税效应”，税务研究，2019（5）
6. 2019 “论我国增值税省际转移与政府间横向财政平衡”，北京大学学报（社会科学版），2019（4）
7. 2019 “如何征收房产税更有利于调节收入分配？——基于 2012 年城镇住户调查数据的模拟分析”，河北大学学报（社会科学版），2019（5）
8. 2019 “改革开放中的税收制度改革：进程、成就、问题与展望” 入选张军、王永钦主编《大转型：中国经济改革的过去、现代与未来》，格致出版社&上海人民出版社，2019 年 1 月版
9. 2018 “应用区块链技术推动我国增值税征管创新：机制分析和方案设计”，税务研究，2018（6）
10. 2018 Measuring the redistributive effects of personal income tax using generalized entropy indexes: with an application to China, *Asia & the Pacific Policy Studies*, Vol. 5, No.2, <https://onlinelibrary.wiley.com/doi/abs/10.1002/app5.229>
11. 2017 Does the special tax zone policy still matter for foreign investment in China? An analysis based on the evolution of China, *Asia-Pacific Tax Bulletin*, Vol. 23, No.6
12. 2017 “房价上升如何影响我国城镇居民消费倾向：基于两阶段家庭最优消费模型的研究”，财贸经济，2017（3）
13. 2016 A Study of the Necessity and the Plan for China (Shanghai) Pilot Free Trade Zone to Take the Lead in the Pilot of Replacing Business Tax with Value-Added Tax in the Financial Sector. In Yuan, Z. (eds.) *New Strategic Research on China (Shanghai) Pilot Free Trade Zone*. Shanghai: World Century Publishing Company. 本书荣获上海市社科优秀成果一等奖

14. 2015 “实行单一个人所得税制不利于调节收入分配吗——基于 2012 年城镇住户调查数据的模拟分析”，财贸经济，2015（8），转载于人大复印报刊资料《财政与税务》2015 年第 11 期，获得上海市社科优秀成果二等奖和财贸经济——邓子基财经论文奖
15. 2015 “税制调整与我国个人所得税的再分配效应”，统计研究，2015（4）
16. 2015 “挑战与改革：中国如何应对资本输出时代的国际税收问题”，世界经济文汇，2015（3）
17. 2015 The effects of China's VAT enlargement reform on the income redistribution of urban households, *China Finance and Economic Review*, Vol. 4, No.2
<http://www.springer.com/-/0/AVE71gxSnYabzt6n74kV>
18. 2013 “房价上升对城镇居民平均消费倾向的影响——基于上海市入户调查数据的实证研究”，金融研究，2013（3）
19. 2013 “上海自贸试验区率先试点金融业‘营改增’的必要性和方案研究”入选袁志刚主编《中国（上海）自由贸易试验区新战略研究》，上海人民出版社，2013 年 11 月版
20. 2011 “增值税扩围对金融业货物劳务税负担的影响”，税务研究，2011（10）
21. 2009 “美国政府的公共政策对次贷危机爆发的影响及启示”，经济纵横，2009（1）
22. 2007 “论个人所得税的二元课税模式”，税务与经济，2007（5），转载于《高等学校文科学术文摘》2007（6）
23. 2007 “国际税收竞争、资本管制与企业所得税负担调整”，涉外税务，2007（3）
24. 2005 “析关于股息所得税制的新观点及其对我国的启示”，世界经济文汇，2005（4）
25. 2002 “双重汇率制——一种值得关注的汇率制度安排”，理论界，2002（1），转载于人大复印报刊资料“金融与保险”，2002（6）
26. 2002 “金融业流转税制的国际比较”，税务研究，2002（4）
27. 2000 “论税收的金融效应与我国金融资产税收政策”，金融研究，2000（6）
28. 1998 “论政府间横向财政平衡和我国分税制下的税种划分”，世界经济文汇，1998（2），转载于人大复印报刊资料“财政与税务”，1998（6）
29. 1996 “公共财政——社会主义市场经济体制下的财政职能”，世界经济文汇，1996（2）

著作

1. 2019 《国际税收》，复旦大学出版社
2. 2018 《中国税制》（第 6 版），复旦大学出版社
3. 2017 《中国个人所得税再分配效应及其改善途径研究》，北京师范大学出版集团安徽大学出版社
4. 2008 《公共经济学》，首都经贸大学出版社
5. 2006 《城市财政学》，复旦大学出版社
6. 2003 《双重汇率制度研究》，上海财经大学出版社
7. 2006 《公共经济学》（第 2 版），复旦大学出版社（作者樊勇明、杜莉）
8. 2001 《现代公共财政学》（第 2 版），复旦大学出版社（作者胡庆康、杜莉）
9. 2001 《国际税收学》，上海三联书店

决策咨询报告

1. 《由**事件看我国个人所得税制的优化》
2. （获中央首长批示肯定并入选 2018 年度“中国智库索引精品成果”）
3. 《推动长三角一体化的财税政策协同机制》
（获上海市政协主席批示肯定）

媒体文章

1. 2017 “减税是刺激经济增长的万灵药吗？”，解放日报，2017 年 5 月 9 日
2. 2008 “财政收入就是税收收入吗”，解放日报，2008 年 9 月 22 日
3. 2008 “市场失灵,还是公共政策失当”，解放日报，2008 年 11 月 20 日

译著

1. 《中国税收指南：汉英对照》，法律出版社，2013 年版
2. 《中国税制：中英文对照》（第 10 版），中国税务出版社，2019 年版

研究课题（主持和作为主要参与者）

- 2021 国家发展改革委社会发展重大政策2021年研究课题（主持）
提高公共服务支出效率研究
- 2021 亚洲开发银行委托课题（主持）
高质量发展、基本公共服务均等化与财政支出体制机制优化
- 2021 世界银行中国局委托课题（主持）
绿色农业乡村振兴财政支出框架评估（广西/贵州）
- 2021 世界银行中国局委托课题（主持）
黄河流域生态修复财政支出框架评估（河南/陕西）
- 2021 世界银行中国局委托课题（主持）
中国地方财政数据库建设方案研究
- 2020 上海市人民政府决策咨询研究财政专项（主持）
关于“十四五”时期进一步从财税政策和财政体制上支持上海打造国内大循环中心节点和国内国际双循环战略链接的若干问题研究
- 2020 世界银行中国局委托课题（主持）
长江振兴水污染治理和水生态保护财政支出框架评估（江西/湖南）
- 2019 世界银行中国局委托课题（主持）
湖南省乡村振兴财政支出框架评估
- 2019 世界银行中国局委托课题（担任首席评估专家）
湖南省湘赣边县级地方政府财政管理绩效（PEFA）评估
- 2019 上海国际金融与经济研究院委托课题（主持）
推动长三角一体化的财税政策协同机制研究
- 2019 力拓集团委托课题（主持）
中国财税改革与工业成本
- 2018 国家税务总局税收科学研究所委托课题（主持）
基于深度学习方法的税收预测研究
- 2018 世界银行中国局委托课题（主持）
中国“十三五”规划财税改革中期评估

- 2018 上海市浦东新区财政局委托课题（主持）
浦东新区“十三五”财政规划中期评估
- 2017 世界银行中国局委托课题（主持）
养老服务财政支出框架评估（贵州）
- 2017 世界银行中国局委托课题（主持）
长江经济带林业发展财政支出框架评估（四川/江西/安徽）
- 2016 世界银行中国局委托课题（主持）
中国地方政府中期财政规划和债务可持续性分析操作指南
- 2016 浙江省舟山市人民政府委托课题
舟山自贸区总体方案研究
承担子课题“舟山自贸区税收政策研究”
- 2016 荷兰国际财税文献局（International Bureau of Fiscal Documentation, IBFD）课题
Effectiveness of China's Special Tax Zone Policies
- 2015 世界银行中国局委托课题（主持）
湖南省财政可持续性评估
- 2015 世界银行中国局委托课题（主持）
浙江省象山县财政可持续性评估
- 2015 国家税务总局收入规划核算司委托课题
新常态下经济税收关系变化趋势研究
承担子课题“价格水平对税收弹性的影响分析”和
“基于人工神经网络的税收收入预测研究”
- 2015 山西省晋城市财政局委托课题
山西省晋城市创建新型财政投融资模式的方案研究
承担子课题“晋城市财政投融资机制的现状及其问题分析”
- 2012 中国人民银行货币政策司委托课题
“十二五期间的财税体制改革研究”
承担子课题“十二五期间的资源税和房产税改革研究”
- 2012 山西省晋城市财政局委托课题
山西省晋城市推进民生财政建设的系统方案研究
承担子课题“晋城市产业发展与财源建设研究”
- 2011 国家社科基金重大项目课题
“中国特色公共经济理论与政策研究”
承担子课题“发展、转型和经济全球化背景下中国税制结构优化的取向研究”
- 2011 国家社科基金一般项目课题（主持）
“房价上升对我国居民消费的影响及公共政策的应用研究”
- 2011 复旦大学“985工程”三期整体推进社会科学研究项目课题
“保障和改善基本民生的公共财政体制改革制度框架和技术路径研究”
承担子课题“缩小收入分配差距的个人所得税制调整研究”
- 2010 世界银行中国局和上海市发改委联合委托课题（主持）
“在沪跨国公司地区总部抽样调查”
- 2009 教育部人文社会科学规划课题（主持）
“中国政府经济政策和行为对居民消费滞后的影响”
- 2008 上海市浦东新区财政局和社会发展局委托课题（主持）
“上海市浦东新区二级医院政府补偿投入方案的可行性研究”

- 2008 上海市决策咨询热点课题（主持）
“国外政府补贴教育的方式及对上海的借鉴”
2006 上海市浦江人才计划课题（主持）
“东亚区域经济一体化进程中的资本收益税制协调研究”

主要学术交流

- 2021年8月17日 全国税务专业硕士第9届师资培训，主讲“提升税务硕士研究生毕业论文写作质量的思考”
2021年7月22日于西安交通大学财政系专题学术报告“理解‘双支柱’国际税收新规则及中国的应对策略”
2021年7月17日 参与全国高校财政学教学研究会2021年年会暨第31次财政学教学理论与学术研讨会，主旨演讲“中国地方财政的特色与问题”
2021年4月9日 参加武汉大学国际税法研究中心主办的珞珈国际税法高端论坛，主题演讲“用户参与、企业利润率和跨境数字服务所得征税规则的构建”
2020年10月28日 参加中央财经大学财政税务学院主办的“全球化、数字化与国际税收改革”国际会议，主题演讲“税收因素对我国在非洲各国 OFDI 的影响”
2020年6月6日参加京东数科研究院主办的“疫情冲击下的全球供应链变化和中国经济前景”研讨会，主题演讲“疫情冲击下税收政策如何更加积极有为”
2019年11月8日 参加中国国际税收研究会主办的“区块链技术应用与税收管理”国际研讨会，主题演讲“区块链与税收征管：实现多方共赢的探索”
2019年11月15日参加上海立信会计金融学院和罗兹大学主办的第二届中波财税论坛“数字经济的挑战及应对——来自财税、法律与公共管理的视角”并做主旨演讲“Blockchain technology and its Application to Tax Collection and Management in China”
2019年11月23日参加中国税收教育研究会2019年年会暨第十三届学术研讨会并做主题发言“税务硕士项目教材建设：以《国际税收》为例”
2018年4月11-13日 参加3rd International Tax Seminar on Special Tax zones（地点：波兰罗兹，主办：IBFD 和罗兹大学）并做主旨发言“Evolution of China’s STZ policies: A Review”
2017年4月10-12日 参加2nd International Tax Seminar on Special Tax zones（地点：荷兰鹿特丹，主办：IBFD 和伊拉斯姆斯大学）并做主旨发言“The effectiveness of China's special tax zone policies”
2017年1月16日，参加“5th Annual Conference of the Journal of Chinese Tax and Policy - The Role of Tax in the New Chinese Economy”（地点：澳大利亚悉尼，主办：The University of Sydney Business School, The Journal of Chinese Tax and Policy, etc.）并报告论文“Effects of China’s VAT Enlargement Reform in Financial Sector”
2006年10月9日 参加Executive Symposium on “A Comparative Study of Municipal Finance in Ho Chi Minh city, Shanghai and Jakarta”（地点：越南胡志明市，主办：The Institute for Economic Research of Ho Chi Minh City and the Fulbright Economics Teaching Program）并担任上海方面主点评人。

主要荣誉和奖励

- 2021 上海市育才奖
2021 复旦大学本科生“我心目中的好老师”提名奖
2020 上海高等学校虚拟仿真实验教学一流本科课程（财政学——省域增值税收入和负担分

- 布及转移虚拟仿真实验)
- 2020 第三届税务硕士专业学位案例大赛二等奖
(“海外子公司的常设机构认定与母公司在东道国的应税利润:基于大金公司与印度税务机关诉讼案的分析”, 作者: 杜莉)
- 2020 指导的毕业论文获全国税务硕士优秀论文三等奖
(中美商品流转税负差异对“中国制造”价格内外倒挂的影响, 作者: 相雨佳)
- 2019 互联网+税务征文比赛一等奖
(应用区块链技术推动我国增值税征管创新: 机制分析和方案设计, 作者: 杜莉、郑毓文, 主办方: 《税务研究》杂志和腾讯公司)
- 2019 指导的毕业论文获全国税务硕士优秀论文一等奖
(资本收益的税负研究: 基于 18 个国家边际有效税率的测算, 作者: 刘逸晖)
- 2018 中国智库索引 2018 年度精品成果
(从**事件看我国个人所得税制的优化, 作者: 杜莉、梅思琪)
- 2018 指导的毕业论文获全国税务硕士优秀论文一等奖
(开征房产税对我国城镇家庭的财产再分配效应: 基于微观数据的模拟分析, 作者: 徐文韬)
- 2018 第十二届上海市青年经济学者论坛优秀论文二等奖
(开发区税收优惠与企业全要素生产率: 来自中国制造业企业的微观证据, 作者: 杜莉、刘昌明)
- 2018 第二届税务硕士专业学位案例大赛二等奖
(“宜家的避税手段及其风险”案例分析, 作者: 杜莉、刘逸晖)
- 2017 复旦大学研究生教学成果奖
(“税务硕士专业学位应用型国际化人才协调培养体系建设, 负责人: 杜莉 余显财 孙琳 徐晔 王殿志)
- 2017 财贸经济——邓子基财经论文奖
(“实行单一个人所得税制不利于调节收入分配吗——基于 2012 年城镇住户调查数据的模拟分析”, 作者: 杜莉)
- 2016 上海市第十三届人文社会科学优秀成果论文类二等奖
(“实行单一个人所得税制不利于调节收入分配吗——基于 2012 年城镇住户调查数据的模拟分析”, 作者: 杜莉)
- 2016 第一届税务硕士专业学位案例大赛三等奖
(“中国移动有限公司居民身份变动的税收影响”案例分析, 作者: 杜莉、陈文婷)
- 2005 上海市优秀教学成果三等奖
(公共财政学课程建设, 负责人: 胡庆康、杜莉、杭行)
- 2004 “复旦大学巾帼建功创新奖”
- 2001 上海市优秀教学成果三等奖
(公共财政学教学方法改革与课程建设, 负责人: 胡庆康、杜莉)
- 2001 上海市第六届人文社会科学优秀成果论文类三等奖
(“论税收的金融效应与我国金融资产税收政策”)
- 1999 上海市普通高校优秀教材二等奖
(《现代公共财政学》第 1 版, 作者: 胡庆康、杜莉)