

劳动价值与分配新论

—社会主义社会劳动和劳动价值理论及其应用研究

劳动和社会保障部劳动工资研究所



中国劳动社会保障出版社

劳动价值与分配新论

——社会主义社会劳动和劳动价值理论及其应用研究

劳动和社会保障部劳动工资研究所

主 编 刘秉泉 徐振斌

副 编 吕景海 赵振华

主 审 刘秉泉 徐振斌

主报告执笔人

主 审 刘秉泉 徐振斌

副 审

副 编 吕景海 赵振华

定价：25.00元

（内部发行，请向发行所索取）

中国劳动社会保障出版社

版权所有

翻印必究

图书在版编目 (CIP) 数据

劳动价值与分配新论/劳动和社会保障部劳动工资研究所编. —北京: 中国劳动社会保障出版社, 2002

ISBN 7-5045-3541-9

I. 劳…

II. 劳…

III. 价值论—研究

IV. F014.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2001) 第 097819 号

中国劳动社会保障出版社出版发行

(北京市惠新东街 1 号 邮政编码: 100029)

出版人: 张梦欣

北京印刷三厂印刷 新华书店经销

787 毫米 × 1092 毫米 16 开本 12.75 印张 184 千字

2002 年 1 月第 1 版 2002 年 1 月第 1 次印刷

印数: 4000 册

定价: 25.00 元

读者服务部电话: 64929211

发行部电话: 64911190

出版社网址: <http://www.class.com.cn>

社会主义社会劳动和劳动价值理论 及其应用研究课题组成员

课 题 顾 问 王东进

课 题 组 长 苏海南

课 题 副 组 长 汪志洪

课 题 组 成 员 马小丽 杨黎明 孙群义 狄 煌

黄 霞 王学力 刘秉泉 徐振斌

孙玉梅 王 霞 吕景海 赵振华

王 宏

主报告执笔人 苏海南

版权所有 翻印必究

社会主义社会劳动和劳动价值理论 及其应用研究课题评审组成员名单

- 晏智杰 北京大学经济学院 院长 教授
- 田小宝 中国劳动保障科学研究院 院长 研究员
- 刘庆唐 首都经济贸易大学 教授
- 赵人伟 中国社会科学院经济研究所 研究员
- 祝晏君 劳动和社会保障部劳动工资司 司长
- 贾华强 中央党校经济学部 教授
- 冯同庆 中国工运学院 副院长 教授
- 赖德胜 北京师范大学社会科学处 处长 教授
- 杨宜勇 国家发展计划委员会宏观经济研究院 副所长
研究员
- 曾湘泉 中国人民大学劳动人事学院 院长 教授



序

王秉迪

深化对社会主义社会劳动和劳动价值理论的研究和认识，对发展社会主义市场经济，建设有中国特色的社会主义具有重大的现实意义和深远的历史意义。江泽民总书记指出：“马克思主义经典作家关于资本主义社会的劳动和劳动价值理论，揭示了当时资本主义生产方式的运行特点和基本矛盾。现在，我们发展社会主义市场经济，与马克思主义创始人所面对和研究的情况有很大不同，我们应该结合新的实际，深化对社会主义社会劳动和劳动价值理论的研究和认识。”历史已经走过了一百多年，当今时代与马克思所处时代相比发生了重大变化，劳动和劳动价值理论等一系列理论问题理应与与时俱进。特别是我国实行改革开放政策以来，许多改革举措的实施都是采取“摸着石头过河”——边干边探索的方式，随着社会主义市场经济体制的初步建立，一些深层次的理论问题日益凸现出来，这些问题不可能从马克思主义经典作家那里找到现成答案，必须要我们深入地加以研究并做出正确

的回答。譬如收入分配制度改革实践引发的一系列新的理论和认识问题，急需我们研究并给予明确的回答，如什么是社会主义市场经济条件下收入分配的理论依据？经营管理人员和科技人员的劳动是否创造价值？如何认识资本、技术等要素的本质意义？等等。要弄清这些问题，只有坚持马克思主义与时俱进的理论品格，深化对劳动和劳动价值理论的认识，从劳动、价值和财富创造的深层次中寻找新的历史条件下收入分配的依据，并结合实际提出新的收入分配理论，用以指导今天的改革实践。

要在新的历史时期、新的历史条件下在劳动和劳动价值理论研究方面有所突破，我们必须要有有一个正确的指导思想 and 研究方法。我认为，深化对社会主义劳动和劳动价值的认识，一方面，必须坚持以马克思主义为指导，因为马克思主义是我们立党立国的根本指导思想，是全国各族人民团结奋斗的共同理论基础。马克思主义的基本原理任何时候都要坚持，否则我们的事业、我们的研究就会因为没有正确的理论基础和思想灵魂而迷失方向，这一点必须立场坚定，旗帜鲜明。另一方面，我们也应看到，与时俱进是马克思主义生命力之所在，马克思主义归根到底是发展的科学，实践是第一位的。我们要从建设有中国特色的社会主义出发，在坚持马克思主义基本立场、观点、方法的基础上，结合新的历史条件和新的收入分配实践研究和发展劳动和劳动价值理论。

正是基于对劳动和劳动价值理论研究必要性和紧迫性的认识，遵循正确的指导思想和科学的研究方法，劳动保障部劳动工资研究所的科研人员，集中力量开展了“社会主义社会劳动和劳动价值理论及其应用”的课题研究。他们在充分吸收、借鉴国内外劳动和劳动价值理论研究成果的基础上，努力钻研、大胆探索，经过近一年的努力，初步完成了这一重大理论问题的研究，现在呈现在读者面前的这本书，便是这一课题研究成果的集中体现。本书探讨了社会主义社会劳动和劳动价值理论的一些重点、难点问题，阐述了劳动价值理论与我国收入分配制度改革辩证关系的勾画了现代薪酬体系的基本框架。本书在对前人理论研究的基础上，对于新的历史条件下劳动的内涵和类型、价值的源泉、财富的创造以及社会主义市场经济条件下收入分配理论的基本内容和特征等等，进行了系统的研究和描述，提出了一些新的理论观点。同时，本书还就如何将这些理论观点应用到收入分配领域，指导目前我国分配制度改革实践进言献策，因而具有较高的理论价值和一定的现实意义。

当然，我们也应清醒地看到，社会主义社会劳动和劳动价值理论及其应用的研究是一项艰巨、复杂的系统工程，需要社会各方面的共同努力和不断探索。劳动保障部作为国家宏观管理劳动就业和企业工资收入分配的职能部门，深入研究这一重大理论问题不仅是提高劳动保障队伍理论水平的需要，更是解决劳动保障工作中面临的实际问题、

深化分配制度改革的需要，因此，劳动保障部门对这一理论问题的研究责无旁贷。与此同时，我们衷心希望对这一理论问题的研究能够一如既往地得到社会各界的关心、支持和参与。尽管这个课题的研究取得了一些新的认识、新的突破，但只能说是一个阶段性的研究成果，有些问题只是刚刚破题甚至还没有破题，有些观点还有待于实践的检验和校正。我希望本书的面世能对我国有志于从事劳动和劳动价值理论研究的同仁提供有益的参考，对进一步深化社会主义劳动和劳动价值理论的认识有所帮助，更希望社会各界有识之士加入到这一重大理论问题的研究行列中来，为深化社会主义社会劳动和劳动价值理论的认识、推进分配制度改革而共同努力。



摘 要

本研究报告主要研究劳动和价值、财富创造及分配问题，并定位在“理论及其应用”研究上。

当前，分配制度改革实践引发了一系列新的理论和认识问题，需要我们研究给予回答。概括而言就是：社会主义市场经济条件下的收入分配理论是什么？要弄清楚这一问题，必须深化对劳动和劳动价值理论的认识，从劳动和价值、财富创造的深层次中寻找新的历史条件下收入分配的依据，并结合实际提出新的收入分配理论，用以指导今天的改革实践。

当今时代与马克思主义创始人生活的时代相比，社会经济和政治文化等方面都发生了极大变化，对劳动和价值、财富创造带来了直接或间接的重大影响。从国际看，社会生产力有了新的重大发展，生产经营方式、企业组织制度、劳动管理制度等都发生了重大

变化,经济结构也发生了深刻变化,工业社会正向信息社会转变。从国内看,我国正处于社会主义初级阶段,与马克思主义创始人所设想的社会主义有很大不同。发展生产力是初级阶段的根本任务。改革开放以来,我国国民经济取得了举世瞩目的成就,社会主义市场经济体制初步建立,我国分配制度和分配原则进一步改进、完善。特别是在新的历史条件下,劳动和价值、财富创造发生了新变化。就劳动而言,一是劳动手段自动化程度越来越高,更新很快,而且日益呈现智能化的特点;二是劳动对象的深度、广度开发和新型化、微观化;三是劳动素质日益提高;四是劳动方式上出现劳动者与劳动对象逐渐分离,总体劳动成为决定最终产出的基本形式;五是劳动成果种类越来越多,更新更快,科技含量更高。就价值、财富创造而言,一是科技进步带来了劳动生产率的大幅度提高,科学技术及科技劳动发挥着第一生产力的作用,社会产品中一般操作性的活劳动含量日益减少;二是正确的经营决策和科学管理使总体劳动的效率和产出大幅度提高,加快了财富的增长;三是社会生产要素内容增多,其各要素对于创造价值、财富的作用日渐发生变化;四是第三产业产值比重越来越大,非物质生产部门成为创造价值、财富的主要部门。因此,我们要结合新的实际,深化对社会主义社会劳动和劳动价值理论问题的研究和认识,并进而实现社会主义市场经济条件下的分配理论和分配制度创新。

劳动是人类在自身智能支配下,通过各种手段和方式创造社会财富以满足人类日益增长的物质、精神等方面需要的有目的的活动,它具有智能本质、创造本质、运动本质和社会本质。劳动可以分为三类四种。三类即创新劳动、重复劳动和混合劳动。创新劳动是指运用智能发明,创造新的产品、新的劳动手段和新的制度、方法等,以大幅度提高生产力的活动,因而是最重要的劳动类别。四种即生产劳动、服务劳动、科技劳动和经营管理劳动。科技劳动是生产生产力的劳动,经营管理劳动是提升总体劳动产出的劳动,二者具有比生产劳动、服务劳动更为重要的作用。

商品价值是商品功能满足人类物质、精神生活和生产消费需求的作用。这一

概念使商品价值与社会主义生产目的和社会主义本质一致起来，适应加入世界贸易组织的需要，有利于消除传统观念中商品价值、交换价值与使用价值之间的巨大矛盾，有利于为我国社会主义市场经济条件下的收入分配理论寻找突破口；同时，这一概念又区别于西方经济学的主观效用论和客观效用论。

商品价值包括天然价值和人造价值，天然价值是由生物资源、矿产资源等自然资源价值转移而形成的，人造价值是劳动力、劳动工具、经营管理在其他生产要素配合下创造的。第一、二、三产业劳动都创造价值。原来那种认为只有物质生产劳动创造价值的观点应予突破。科技劳动和经营管理劳动（包括各种经济组织和政府部门的管理劳动）不但创造价值，而且比一般劳动创造更多的价值。

其他生产要素参与创造价值、使用价值。其中，信息要素是创造价值、使用价值的条件，但自身不创造价值和使用价值。货币资本和土地要素是创造价值不可缺少的因素，但二者本身不创造价值，只转移价值。生物资源和矿产资源要素是创造价值、使用价值的对象，二者转移自身价值。科学、技术、人力资本要素是“精神生产力”和“潜在生产力”，具有极为重要的间接创造价值和使用价值的作用，这三种要素一旦应用于生产实践，就会转化为巨大的“现实生产力”。劳动力、经营管理、劳动工具是创造价值和直接使用价值的直接因素。其中，劳动工具是创造价值和直接使用价值作用最大的因素。劳动工具是人类智能劳动的结晶，因此，人类活劳动特别是智能劳动是创造价值和直接使用价值的关键因素。

在以上认识的基础上，社会主义市场经济条件下的收入分配理论所要回答的问题有六个方面：一要明确劳动和其他生产要素的产权，这是社会主义市场经济条件下正确实施收入分配的基础。二要把按劳分配与按其他生产要素分配结合起来。三要以劳动和其他生产要素在创造财富时所起作用大小作为分配的依据，而不能按劳动时间或简单地按劳动数量和质量分配。四要以要素产权收益论和创值贡献报酬论作为社会主义市场经济条件下收入分配的新的理论基础。所谓要素产权收益论，是指劳动要素和其他生产要素应当凭借自身产权获得相应收益；所谓创值贡献报酬论，是指劳动和其他生产要素在创造价值和直接使用价值时做出了贡

献，应当依据各要素所做贡献大小再次获得报酬。五要明确新两论与西方经济学分配理论的区别。六要深化对资本、剥削以及社会主义社会实现共同富裕途径的认识。资本只是一种生产要素，其本身没有阶级属性，不是导致剥削产生的根源。剥削是凭借政治权力或行政管理、经营管理权力以及优势经济地位无偿占有劳动和其他生产要素创造价值和财富所应得报酬的行为。消灭剥削、消除两极分化的措施：（1）保证工人阶级以及全体人民的政治权力不被侵犯；（2）加强经济立法和法律监督，防止侵害劳动者经济权利行为的发生；（3）加强社会主义民主制度建设，强化工人阶级民主管理和监督的作用；（4）切实保证劳动和其他生产要素合理分割新创造的价值和财富，使之均能得到自己应得报酬，互不侵占；（5）有效发挥再分配手段调节分配关系，维护社会公平的功能。

将新的收入分配理论应用于实践，就是要构建新的分配体系，包括构建现代薪酬体系和形成新的分配格局两方面内容。现代薪酬体系包括工资分配制度、剩余收益分配制度和员工福利制度。建立现代薪酬体系的目的，是通过分配制度创新，重新构建社会主义市场经济的微观基础。当前的重要任务有三个：一是建立经营者收入分配激励和约束机制；二是建立科技骨干的收入分配激励机制；三是配套改革其他员工的分配制度。通过分配制度创新，使分配向关键岗位、重要岗位倾斜，向从事创新劳动的经营管理人员、科技人员、技术工人等倾斜，全面调动经营者、科技骨干和其他员工的积极性、主动性和创造性，促进经济效益的提高和国民经济的持续、快速、健康发展。形成新的分配格局，就是要实施“扩中、保低、调高”战略，改变现有城乡居民不同收入群体分布状况，形成“中部大、两头小”的新分配格局，加快实现全体人民的共同富裕。



目 录

主报告

社会主义社会劳动和劳动价值理论及其应用
研究 苏海南 (3)
一、改革实践引发的问题及思考 (4)
二、时代变迁对劳动和价值、财富创造的重大影响
..... (10)
三、深化对社会主义社会劳动和劳动价值理论的认识
..... (24)
四、用新的分配理论指导分配制度创新 (57)

分报告之一

关于经营管理人员劳动及其收入分配问题
研究 刘秉泉 (89)

劳动价值与分配新论

- 一、经营管理劳动的含义、形式及特点 (90)
- 二、经营管理劳动在价值创造和价值增值中的功能和作用 (95)
- 三、关于经营管理劳动与收入分配的内在关系及其现状分析 (101)
- 四、建立和完善适合经营管理人员劳动特点的收入分配体系 (107)

分报告之二

- 关于科技人员劳动及其收入分配问题研究 马小丽 (115)
- 一、科技劳动的含义和特征 (116)
- 二、科技劳动的作用 (118)
- 三、对科技人员劳动与收入分配关系及其现状分析 (120)
- 四、科技人员工资收入分配模式和具体做法 (128)
- 五、科技人员收入分配制度的外部环境和相关配套制度建设
..... (133)

分报告之三

- 马克思劳动和劳动价值理论回顾与发展探讨研究 赵振华 (137)
- 一、马克思有关劳动和劳动价值理论观点的论述 (138)
- 二、我国建国以来有关劳动和劳动价值理论探讨的各种观点 (153)
- 三、国外关于劳动价值理论探讨的各种观点综述 (168)

附：评审意见 (186)

后 记 (187)



主 报 告

社会主义社会劳动和劳动 价值理论及其应用研究

主 报 告

苏海南

江泽民总书记在庆祝中
中明确指出：“马克思

主义劳动价值的理论，揭示
了当时
。现在，我们发展社会主义市
所面对和研究的情况有很大不同。我们应该结合新的实际，深化
社会主义社会劳动和劳动价值理论的研究和认识。”这是继 2000

江泽民总书记在
中明确指出：“马克思
主义劳动价值的理论，揭示

发展座谈会上第一次提出深化认识劳动和劳动价值理论问题以来，

