

MY VIEWPOINT ON INCOME DISTRIBUTION

收入分配之我见

■ 苏海南 著



中国财政经济出版社

收入分配之我见

苏海南 著

中国财政经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

收入分配之我见/苏海南著. —北京: 中国财政经济出版社, 2011. 5
ISBN 978 - 7 - 5095 - 2825 - 9

I. ①收… II. ①苏… III. ①收入分配 - 中国 - 文集
IV. ①F124. 7 - 53

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2011) 第 052524 号

责任编辑: 卢关平
封面设计: 孙丽铭

责任校对: 杨瑞琦
版式设计: 董生萍

中国财政经济出版社 出版

URL: <http://www.cfeph.cn>

E-mail: cfeph@cfeph.cn

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码: 100142

发行处电话: 88190406 财经书店电话: 64033436

北京富生印刷厂印刷 各地新华书店经销

787 × 1092 毫米 16 开 42.25 印张 622 000 字

2011 年 5 月第 1 版 2011 年 5 月北京第 1 次印刷

印数: 1 - 2 000 定价: 68.00 元

ISBN 978 - 7 - 5095 - 2825 - 9/F · 2394

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

本社质量投诉电话: 010 - 88190744

序

收入分配问题，关系人民群众切身利益，体现社会公平正义，也影响经济的可持续健康发展。注重处理好经济发展和收入分配的关系，努力促进经济良性循环和社会和谐稳定，是贯彻落实科学发展观，实现以人为本、全面协调可持续发展的必然要求，也是加快经济发展方式转变、全面建设小康社会的重要内容。

改革开放以来，随着我国经济体制改革的推进，收入分配制度也相应进行了改革。总体看，在促进经济发展、提高人民生活水平等方面取得了积极成效。但是，由于我国经济正处于转轨时期，受多种因素的影响，收入分配领域矛盾仍然比较突出，主要表现在居民收入占国民收入的比重偏低、劳动报酬在初次分配中的比重偏低，城乡之间、区域之间、行业和社会成员之间收入差距持续扩大，分配秩序比较紊乱。对此，党中央、国务院高度重视，先后做出一系列部署。2006年，中央政治局召开会议，专题研究收入分配问题，收入分配格局的调整正式提上议程。2007年，党的十七大提出了“初次分配和再分配都要处理好效率和公平的关系，再分配更加注重公平”，“逐步提高居民收入在国民收入分配中的比重，提高劳动报酬在初次分配中的比重。”第十一届全国人大四次会议通过的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》，对我国收入分配制度改革提出了更加明确的目标和方向，即“努力实现居民收入增长同经济发展同步、劳动报酬增长和劳动生产率增长同步，明显增加低收入者收入，持续

扩大中等收入群体，努力扭转城乡、区域、行业和社会成员之间收入差距扩大趋势”。这些重大决策，对于进一步深化收入分配制度改革，加快建立科学合理的收入分配体系，充分调动人民群众的积极性和创造性，促进经济平稳较快可持续发展和社会和谐稳定具有重大意义。

当前，我国进入收入分配改革的关键时期。收入分配改革取得的成就和经验，需要我们总结；收入分配领域存在的矛盾和问题，更需要我们尽快研究解决。在这方面，我们的政策制定部门，责无旁贷；我们的研究人员，也应该贡献自己的聪明才智。我们欣喜地看到，由中国财政经济出版社出版的《收入分配之我见》一书正式与广大读者见面了，这是一件很有意义的事，我在此表示热烈的祝贺！

该书作者苏海南同志，是人力资源和社会保障部劳动工资研究所研究员，政府特殊津贴获得者，我国收入分配领域的知名专家。他在人力资源和社会保障系统工作30余年，既有丰富的行政管理经验，又有深厚的理论研究功底。期间，发表了大量专著和研究文章，并接受了许多媒体专访。本书是他30余年工作经历的实践总结和研究体会。全书收录了作者30年来特别是近五六年所撰写的部分文章、接受专访和出版的部分专业书籍，共计约40多万字，包括观点言论篇、宏观分配篇和薪酬分配篇。书中既有我国收入分配制度改革的历史沿革、经验启示、国外收入分配经验借鉴等，时间跨度从1985年到2011年，具有丰富翔实的历史资料价值，又有对收入分配制度改革提出的新思路和相关政策建议，涉及政府对收入分配的宏观调控和企事业单位内部分配，对相关决策部门和用人单位具有较强的启迪、参考意义。比如作者在对我国收入分配现状进行深入研究基础上，提出了通过实施“提低、控高、扩中”等举措，构建新型分配格局的对策建议，对我国制定收入分配政策、完善收入分配体系，都具有重要参考价值。

今天，我国正处于全面建设小康社会的重要历史时期。深化收入分配制度改革，合理调整收入分配关系，事关改革、发展和稳定全局，任务紧迫，又非常复杂，需要社会各界的共同努力。我希望本书的出

版将有助于政府部门、理论学术界和企事业单位广大实际工作者进一步关注收入分配制度改革，并就收入分配领域的热点难点问题继续进行深入探讨，为实现“十二五”规划提出的收入分配改革目标，构建公平合理的收入分配体系，促进和谐社会建设而共同努力。

王東進
2011年5月3日

序

自序

收入是民生之源。收入分配事关亿万人民群众的切身利益，事关广大劳动者积极性能否调动乃至社会的和谐，其自身既是一个庞大复杂的系统，又与消费、生产、交换环节以及生产方式、经济社会体制等密切相关。因此，收入分配工作意义重大、责任重大、难度极大。

我倍感幸运，赶上了改革开放的好时代。同时，我既觉荣幸又觉压力和责任，亲身经历和参与了自1980年以来迄今我国工资分配改革的全过程，从事这意义重大、责任重大、难度极大的工作凡31年。前19年，我先后在国家劳动总局、劳动人事部、劳动部、劳动保障部有关司局从事劳动工资管理工作，历任一般干部、副处长、处长、副司长；后12年，我在劳动保障部、人力资源和社会保障部劳动工资研究所从事研究工作，担任所长、研究员。31年来，我有幸参与了全国工资改革和管理的许多重大政策的研究和组织实施，多次参与了由国务院、中央财经办公室、部里组织的关于收入分配的专题调研，主持完成了十多个部委级收入分配重大课题研究，参与或主持了多次国际国内高层薪酬分配研讨会，主持完成了几十家大中型企事业单位薪酬改革咨询方案设计。这些经历，使我增加了知识，拓宽了眼界，增长了才干；期间既有成功也有失败，既有欢乐也有苦涩，唯一不变的是我一直努力尽心尽责做好自己承担的工作。在这里，我要向曾经带领、培养、指导过我的各位老领导表示衷心的感谢，他们是张左己、郑斯林、田成平、尹蔚民部长，王东进、步正发、胡晓义、杨志明、华福

周副部长；还有其他许多老同志、老前辈，人很多，无法一一列出姓名，在此一并表示衷心感谢。

从事劳动工资管理和研究工作31年来，随着我国工资和收入分配制度改革的发展起伏及逐步深化，随着从官员到研究人员身份的转变以及我个人认识水平的逐步提高，常常有文要写，有感要发，有观点要展示，有难点要探讨，有疑惑要辨析，积累起来我所写关于收入分配的文字超过百万字。其中，经中央、省部级报刊杂志发表的文章、接受专访或以书籍出版的有70多万字，在社会上形成一定影响。当前，我国进入了全面建设小康社会的关键时期，也是收入分配改革的攻坚阶段，刚刚颁布的“十二五”规划纲要列出专门一章阐述“合理调整收入分配关系”，社会各界也聚焦收入分配问题，成为议论的热点。为此，我选择了自己多年来其中主要是近五六年发表的部分文章、接受专访和出版的部分专业书籍共计约40多万字，汇集成为本书，取名为《收入分配之我见》。本书内容既包括对收入分配改革目标、方向和路径的探讨，分配理论的研究，宏观分配政策的建议，国际经验的借鉴；也包括微观用人单位薪酬改革的思路梳理，薪酬方案和具体措施的设计等多方面。这既是对自己31年工作的一个回顾总结，也是顺应深化收入分配制度改革的需要。我希望，本书的出版，能够起到抛砖引玉的作用，推动社会各有关方面进一步讨论收入分配改革问题并促进形成共识；如果能够为推进收入分配制度改革取得新进展尽个人绵薄之力，则幸甚。

正如鲁迅先生说过的“战斗正未有穷期”，改革也未有穷期，收入分配改革还将长期深入进行下去。作为一位研究人员，我将继续关注并研究收入分配问题，继续为深化我国收入分配制度改革、合理调整收入分配关系摇旗呐喊，建言献策。

2011年5月

第一篇 观点言论篇

DI YI PIAN

第一节 我们应该如何分“蛋糕”	(2)
完善制度 克服缺陷 促进实现公平分配	(2)
找准症结 抓住重点 逐步破解收入分配难题	(9)
以“六心”求解收入分配难题	(17)
价值追求决定“蛋糕”分配	(21)
确立并实施积极的收入分配政策	(26)
第二节 分配制度改革和管理探索	(31)
试论企业工资随经济效益浮动	(31)
浅谈工资刺激职能的作用过程和效果	(39)
企业工资改革方案设计概述	(43)
我国最低工资立法问题研究	(56)
关于建立现代企业工资制度的思考	(67)
建立工资指导线工作，既要立即启动又要 稳妥进行	(74)
我看国有企业经营者年薪制	(78)
建立现代企业薪酬制度若干问题	(80)
应当建立正常的工资增长机制	(87)
工资指导线要引导企业工资增长	(91)
金融危机下企业薪酬管理的对策及相关问题	(96)

实施“提低控高”推进收入分配改革	(100)
第三节 保护合法收入与规范灰色收入	(104)
如何保护合法收入	(104)
最大限度发掘人才价值	(106)
为合法的非劳动收入正名	(109)
保护一切合法收入 深化分配制度改革	(112)
一切合法劳动收入和合法非劳动收入都应得到保护	(119)
保障农民工的劳动报酬权	(121)
如何治理灰色收入	(127)
第四节 收入分配热点辨析	(131)
实行期股制我国具备条件吗?	(131)
最低工资标准是把双刃剑	(135)
理顺收入分配重在“提低、扩中、调高”	(139)
探索“实现收入分配公平”新途径	(142)
解决社会分配不公重点在五个方面突破	(145)
我们为何感觉不到涨工资	(153)
收入分配改革论述六大亮点	(156)
让职工敢谈工资 企业愿谈工资	(158)
切实维护劳动者劳动报酬权益	(161)
八大措施提高劳动报酬在初次分配中的比重	(165)
工资面面观	(170)
让统计外的1亿人涨工资	(174)
2008年职工的收入增长会有多高?	(179)
《劳动合同法》不可缓行	(182)
解决突出问题 维护劳动者的劳动报酬权益	(184)
热点问题解读	(191)
国企高管薪酬水平不应向市场看齐、与国际接轨	(197)

平均工资为何遭质疑	(203)
坚持方向 创造条件 力争双赢	(206)
提高企业员工收入政府应予税收扶持	(208)
收入分配合理化：吹响攻坚战号角	(211)
调整收入分配要从初次分配入手	(218)
最低工资上调为何“水涨船不高”	(221)
“工资协商决定”的全局意义	(225)
中国工人低薪时代不会马上终结	(227)
关于上调最低工资标准的思考	(235)
国企高管薪酬管理尚待健全完善	(237)
从初次分配入手调控收入差距直接见效	(243)
初次分配政府也要多买单	(247)
合理提高普通民众收入水平的政策取向不应动摇	(251)
新提法、新含义	(256)
第五节 收入分配前景展望	(259)
我国收入分配将呈现五大趋势	(259)
未来 20 年内哪些人最先成为中等收入者	(264)
我国企业薪酬制度改革的新趋势	(269)
展望 2009 年中国就业和收入分配	(279)
收入分配制度改革回顾与展望	(284)
展望 2010：期盼深化收入分配改革取得新进展	(290)
第六节 调整收入分配格局	(296)
调整收入分配关系意义重大	(296)
加快形成我国城镇居民收入分配新格局	(300)
从按劳分配到按生产要素分配	(310)
提高劳动报酬比重	(316)
苏海南谈工资水平与贫富差距	(321)

“十二五”规划建议的新精神	(332)
“十二五”调整收入分配关系重点是“提低控高”	(342)
让劳动者更好地共享经济发展成果	(347)
合理调整收入分配关系	(353)

第二篇 宏观分配篇

DI ER PIAN

第一节 我国收入分配历史沿革和现状	(364)
第二节 我国收入分配存在问题及原因	(370)
第三节 国外收入分配经验借鉴	(384)
第四节 我国收入分配改革的基本思路	(395)
第五节 我国收入分配改革的政策措施建议	(399)
第六节 构建“橄榄型”分配格局	(411)
我国如何构建“橄榄型”收入分配格局	(411)
加快构建“橄榄型”分配格局	(421)

第三篇 薪酬分配篇

DI SAN PIAN

第一节	我国薪酬分配概观	(454)
第二节	深化企业薪酬制度改革的基础	(463)
第三节	我国企业薪酬分配现状和问题分析	(470)
第四节	我国企业薪酬改革的思路	(483)
第五节	我国企业薪酬制度改革微观层面的对策	(492)
第六节	我国企业薪酬制度改革宏观层面的对策	(515)
第七节	垄断行业薪酬调控	(526)
	四问垄断行业高收入	(526)
	标本兼治，逐步解决垄断行业过高收入问题	(531)
第八节	企业高管薪酬调控	(537)
	加强企业高管薪酬监管势在必行	(537)
	关于青岛海尔股权激励的点评	(543)
	国企高管薪酬统一规范的制定是为了加强监管	(548)
	加强金融企业高管薪酬监管	(551)
	《意见》意义重大 关键抓好落实	(555)

规范央企高管薪酬后续工作很多	(557)
第九节 理顺企业薪酬分配关系	(561)
第十节 用新的分配理论指导薪酬制度改革	(568)
第十一节 事业单位收入分配制度改革思考	(589)
关于推进事业单位收入分配制度改革的思考	(589)
事业单位财政供养方式改革	(601)
第十二节 事业单位绩效工资辨析	(605)
事业单位绩效工资三辩	(605)
十问事业单位绩效工资改革	(611)
让绩效工资的杠杆“撬动”事业单位的活力	(617)
实施绩效工资制后大多数人工资会提高	(621)
第十三节 公务员工资分配小议	(624)
我国公务员福利现状和问题、原因分析及政策建议	(624)
我们要雪中送炭，而不是锦上添花	(652)
“公务员工资不再以官定薪”是曲解	(657)

观点言论篇

第一篇

DI YI PIAN

第一节 我们应该如何分“蛋糕”

完善制度 克服缺陷 促进实现公平分配

党的十七大报告明确指出：“合理的收入分配制度是社会公平的重要体现。”改革开放以来，随着经济体制改革的深入推进，收入分配制度也相应进行了改革，打破了计划经济时期的平均主义“大锅饭”，调动了广大劳动者的积极性，促进提高了效率和经济效益，促进了国民经济和社会的发展。与此同时，劳动者收入水平大幅度提高，人民生活明显改善，目前，总体上达到小康水平。但是，在前进过程中也存在一些问题，主要表现在分配秩序混乱，分配关系不合理——城乡之间、地区之间、行业之间、单位之间、社会成员之间收入差距扩大，影响了社会公平的实现，引起了中央高度重视和社会各界的高度关注。造成分配不公平的原因很多，既有客观的，也有主观的；既有深层次的，也有直接的。其中，直接原因主要是收入分配及其相关制度不完善、有缺陷。分析找出其症结并研究提出解决措施，已成为建立合理的收入分配制度和实现公平分配的关键。

一、制度缺陷分析

分配与生产、交换和消费不可分割，因此，这些环节上有关制度的缺

陷都会影响分配公平。

在生产环节，主要是各种生产要素配置制度不够合理、存在缺陷，比较突出的有以下五个方面：一是资本要素配置制度不够合理，比如一些中小企业投融资机会明显少于国有大公司，或者缺少流动资金，或者缺少投资机会，不利于中小企业的生产发展和效益提高，直接制约了中小企业劳动者收入的增加，也不利于中央关于“毫不动摇地鼓励、支持、引导非公有制经济发展”方针的落实。二是土地资源配置制度不够合理，一方面，用于建“廉租房”的土地配置偏少且不到位，影响了“廉租房”建设，而一些城市别墅区、高级商品房用地配置过多，一定程度上抬升了房价；另一方面，各类房地产商在获得建房用地方面的机会不平等，地块、地价差别大也使房地产企业之间很不平衡，直接影响到其后续交换、分配环节，也会影响分配公平。三是矿产资源配置制度不够健全，特别是前几年某些地方的煤矿等资源，被少数煤老板低价购得采掘权，低成本过量开采、无序开采，很短时间就获得暴利，同时破坏了当地生态环境，并往往造成重大安全生产事故。四是商业信息资源配置制度不健全，公开、透明、及时、便捷的信息传播、了解渠道尚不周全，使各种经济组织在获得商业信息方面处于不够平等地位，有社会背景、政府关系的企业往往能通过提前了解重大商机而获取大利，而没有背景和关系的企业则处于无力竞争的地位，影响它们的生产发展和效益的提高。五是劳动力资源配置制度不完善，农村剩余劳动力转移到城镇在一定程度上仍受到某些政策因素的制约，还无法完全做到合理有序流动，不利于其全面实现优化配置。

在交换环节，主要是某些交换制度不合理，部分交换渠道不畅通。就交换制度而言，在某些产品交换上交换双方地位不对等，存在一方限制另一方的情况。比如汽油供应，一些地方就出现了民营加油站由于当地石油公司不供油而无油可销售的情况；又如工农产品交换方面，虽然国家政策明文规定要完全扭转以往工农产品价格“剪刀差”的状况，且采取了一系列扶助农业生产的措施，但实际执行中仍有一定不到位情况，使某些地方某些农产品在交换中吃了亏，助长了前几年少数地方出现农田“撂荒”现象。就交换渠道而言，一是“软件”方面有问题，某些产品交换还没