

復旦大學



改革开放史课程论文

院 系：_____

专 业：_____

姓 名：_____

学 号：_____

任课教师：_____

2022 年 12 月 25 日

中国收入分配制度改革的来路与前路

——“公平与效率”视角下的改革开放四十年

摘要：纵观中国改革开放四十载，公平与效率在不同的历史阶段受到了不同程度的倚重，围绕两者的讨论也未曾止歇。而与公平效率问题紧密相关的收入分配制度也在四十年里被不断探索，在不同的历史阶段呈现出不同的面貌，充分彰显了高层领导者因势利导的政策智慧。本文回溯了马克思主义分配理论中关于公平效率的表述；依循历史时间的脉络，以“公平与效率”的视角回顾了改革开放以来收入分配制度的创新发展历程；最后对新时代收入分配制度的未来发展之路给出展望。

关键词：公平与效率；收入分配；改革开放；三次分配

如何兼顾好公平与效率？这是一个从古至今、从中到西争论不休的永恒命题。走在新时代的共同富裕路上，关于公平与效率的讨论再一次复苏。在把蛋糕做大的基础上，能够把蛋糕分好了，这才是真正意义上的“共同富裕”。作为公平效率观的直接体现，收入分配制度也始终被摆在了极其重要的位置。

（一）马克思主义理论中的“公平效率观”与“收入分配理论”

马克思、恩格斯虽然未对公平与效率这对矛盾作专门的阐述，但他们的观点散见于他们的著作中。在马克思主义经济学中，公平是一定生产关系的反映；公平的标准随着历史的发展而发展，必须从生产力与生产关系、经济基础与上层建筑的矛盾运动中去把握公平的问题。公平与效率的关系本质上是生产力和生产关系辩证关系的体现。

以此出发，马克思深刻揭露了资本主义生产方式下贫富差距严重分化的不平等表现：“资产阶级运动在其中进行的那些生产关系的性质绝不是一致的单纯的，而是两重的；在产生财富的那些关系中也产生贫困；在发展生产力的那些关系中也发展出一种压迫的力量。”^①

在对公平与效率的反思中，马克思提出了社会主义社会的个人收入分配理论。而其中最主要内容就是“按劳分配”。生产方式决定分配方式，分配方式对生产方式具有反作用。结合生产力和生产关系，马克思明确论述了在共产主义第一阶段实行的按劳分配方式是由生产资料公有制的生产方式决定的，并设想了全社会统一分配等实现按劳分配的具体方案。

^① 马克思：《资本论》第1卷，北京：人民出版社，1975年，第708页。

（二）我国“公平效率观”与“收入分配制度”的理论发展历程

伴随着建国初期社会主义改造，新中国在建国初期主要仿效苏联，实行单一的按劳分配方式。但在落实过程中渐渐出现了平均主义倾向和过分集中倾向^①。在改革开放之前，我们过多地强调公平分配，而一定程度上忽视了生产力的发展，彼时的中国始终处于低收入国家之列。这种状况离社会主义的理想显然相去甚远，用邓小平的话说，“现在虽说我们也在搞社会主义，但事实上不够格”^②。

十一届三中全会召开，深刻改变中国发展行程的改革开放拉开了大幕。四十年间，党中央对“公平与效率”的认知判断清晰地呈现出了三个发展历程，而收入分配原则也是一个不断发展、不断完善的过程。下面我们不妨以公平与效率的视角来回溯四十年间分配制度的改革历程。

1. 否定平均，按劳分配

党的十二届六中全会指出：“在共同富裕的目标下鼓励一部分人先富裕起来。”^③以邓小平同志为核心的领导集体充分吸取了改革开放前“平均主义”带来的教训，把工作重心转移到了发展生产力，提高经济实力上来。

随着思想的解放，收入分配制度也出现了新的变化。以农村为突破口，家庭联产承包责任制开始全面推行，这一分配制度改革的创举打破了单一的按劳分配模式，克服了数十年的平均主义倾向。以十二届三中全会为标志，城市分配制度改革也开始稳步推进，收入分配制度改革的矛头开始转向了城镇企事业单位。旋即，机关事业单位的工资制度改革也提上了日程。改革开放初期这一系列大刀阔斧的制度创新迈出了收入分配制度改革的坚实步伐，逐步改变平均主义分配方式，为此后的收入分配制度改革奠定了基础。

尽管在这一时期，邓小平同志的关注点主要放在如何进行市场改革，如何推动非公有制经济发展，如何激励“先富”等问题上。但他也十分重视公平的重要性：“社会主义有两个非常重要的方面，一是以公有制为主体，二是不搞两极分化。”^④

2. 效率优先，兼顾公平

1987年召开的党的十三大在收入分配的制度安排上取得了重大的创新突破。此次报告第一次提出了以按劳分配为主体，其他分配方式为补充的原则。报告认

^① 《毛泽东文集》第8卷，北京：人民出版社，1999年，第11页。

^② 《邓小平文选》第三卷，人民出版社1993年版，第225页。

^③ 《改革开放三十年重要文献选编 上》，北京：中央文献出版社，2008年版，第434页。

^④ 《邓小平文选》第三卷，人民出版社1993年版，第138页。

为，在社会主义初级阶段不可能只实行单一的分配方式，非劳动收入只要是合法的就应当允许。这一理论创新进一步助推了全社会效率的提升，给经济体制的全面改革注入了信心和动力。同样值得关注的是，十三大报告还提出了“在促进效率提高的前提下体现社会公平”的原则，这表明党中央在大力提高生产力追求“效率”的同时，开始把与生产关系相关联的“公平”问题又提到了纸面上。

南方谈话后，邓小平的关注点也开始转向公有制为主体和分配公平问题。他在与弟弟邓垦谈话时感慨：“十二亿人口怎样实现富裕，富裕起来以后财富怎么分配这都是大问题……分配不公，会导致两极分化……这个问题要解决。”^①在盘活中国经济巨龙之后，这位改革开放的总设计师也开始着眼于“分配不公”的问题。

1992年以后，随着收入分配制度日趋完善，市场经济蓬勃向好发展，举国上下开始向小康生活迈进。但也应当看到，中国经济和社会发展过程中仍然存在着城乡二元结构、分配制度改革、下岗失业等种种问题。以江泽民为核心的党的第三代领导集体进一步探索了公平与效率的新关系，进一步创新了分配制度。

十四大确定了建立社会主义市场经济体制的目标，中国的收入分配制度也将迎来新的历史篇章。十四届三中全会上，“坚持以按劳分配为主体、多种分配方式并存”的收入分配制度被正式提出。多种分配方式将不再仅仅是按劳分配的补充，而将与之长期并存。“实行多劳多得，合理拉开差距”“允许属于个人的资本等生产要素参与收益分配”等极具创新勇气的论断可以说是中国在分配制度改革上的巨大进展，极大地丰富了马克思主义分配理论的思想宝库，为中国共产党探索确立生产要素参与分配的原则开辟了道路。^②

同样重要的是，大会正式提出“效率优先，兼顾公平的原则”^③，公平被放在了相对效率而言次要的位置上。在效率与公平的相互关系中，效率第一，但公平也并非可有可无，而是处于兼顾的地位。效率是公平的基础，而公平是效率的目标。这一分配原则前后延续十几年，深刻影响着一代中国人的公平效率观念。

不久后的十五大报告上，首次提出了“把按劳分配和按生产要素分配结合起来，允许鼓励资本技术等生产要素参与收入分配”这一全新的收入分配制度，科学地将以往所提“其他分配方式”概括为了“按生产要素分配”，这是对马克思收入分配理论的重大理论创新，宣示着中国收入分配制度的改革实现了巨大飞跃。

^① 中共中央党史和文献研究院编：《马克思主义中国化一百年大事记》，2022年版，第268页

^② 张艳，王娟主编：《马克思主义文本与当代中国现实问题对话》，2013年，第291页

^③ 《十四大以来重要文献选编（上册）》，中央文献出版社，1996年版，第534页。

3.两者统一，注重公平

值得肯定的是，“效率优先，兼顾公平”的公平效率观给改革开放后的中国带来了巨大的财富增量，极大地改善了人民生活。但由于该原则对效率的侧重，也难免造成了日趋严重的收入分配不均、贫富差距扩大等社会问题。1994年起，中国的基尼系数始终维持在0.4以上的水平，且有逐年上升的趋势。^①

面对分配问题的新挑战，党的十六大报告做出了“初次分配注重效率”“再分配注重公平”的论断，对市场和政府的职能进行了分工，将效率与公平的侧重分开讨论，完美实现了这组矛盾的辩证统一。效率在分配领域让出的第一步可以看作是分配制度又一次转向的起点，为之后公平在分配领域的全方位嵌入埋下了伏笔。这充分彰显了党中央在处理效率与公平问题上循序渐进，逐级深入的特点。

从改革开放初期强调和鼓励“先富起来”，再到逐步倡导“两者兼顾”，公平与效率的关系正随着时间推移产生新的变化。新形势下，“让一部分人先富起来”的政策安排已经完成了它的历史任务，这一政策将转变为“实现共同富裕”的政策，完成“先富”向“共富”的过渡。^②

进入新世纪，以胡锦涛同志为核心的党中央提出了科学发展观等重大战略构想，同时在处理公平与效率问题上也有了全新的认识。发展仍然是第一要义，但社会建设也逐步开始与经济建设齐头并进。2004年党的十六届四中全会指出：“注重社会公平，合理调整国民收入分配格局。”自此之后，“注重公平”、“更加注重公平”等全新的观点终于取代了延续十余载的“效率优先、兼顾公平”观念。这不仅标志着党中央对公平与效率问题的认知又迈上了新的台阶，也预示着地方政府的职能将要从发展GDP至上向服务型政府转变。

十七大报告进一步提出，“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。”这一表述俨然是对十六大报告中初次分配的观点进行了修正和创新。“公平”一词的重要性将不再仅仅体现在再分配领域，而将在收入分配的全方位、全过程发挥它的作用。伴随着“十二五”规划出台，基本公共服务均等化不断向前推动，城乡、区域间的差距正在逐步缩小。公平的分配观念正逐渐地深入人心。

^① 刘承礼：《30年来中国收入分配原则改革的回顾与前瞻——一项基于公平与效率双重标准的历史研究》，《经济理论与经济管理》2008年第9期，第47-52页。

^② 刘国光：《是“国富优先”转向“民富优先”，还是“一部分人先富起来”转向“共同富裕”》，《探索》2011年第4期，第54-57+76页。

（三）新时代的收入分配制度

进入中国特色社会主义新时代，社会主要矛盾发生变化。面对国内外错综复杂的“两个大局”，我党对公平与效率的考量也有了全新的认识。党的十八大以来，党中央将公平问题放在了更加突出的位置，多次强调让全国各族人民共享发展成果。这十年，中央高度重视民生工作和社会建设，坚决打赢脱贫攻坚战，在中国大地上历史性地消除了绝对贫困问题，全面建成了小康社会，为下一步实现共同富裕打下了坚实的基础。

随着收入水平的大幅度提高，逐步摆脱贫困的中国再一次将目光聚焦在了公平的保障，而这一次对公平的审视已远非四十年前的眼光了。在新形势下，党中央多次提出了“共同富裕”这一社会主义的本质要求。二十大报告中，“共同富裕”频繁现身，“全体人民共同富裕的现代化”被列为了中国式现代化的重要特征。

随着共同富裕被摆在了更为重要的位置上，分配制度也必将因时而变，迎来又一次的制度创新。习近平总书记提出要在高质量发展中促进共同富裕，正确处理效率和公平的关系，构建初次分配、再分配、三次分配协调配套的基础性制度安排。而其中格外引人注目的就是“三次分配”这一表述。

三次分配这一全新概念自提出以来便受到广泛关注。其提出者厉以宁认为，第三次分配是在道德力量作用下通过个人收入转移和个人自愿捐献等非强制方式的再一次进行分配。^①第三次分配有助于改善收入分配格局，促进财富的阶级流动、地区流转，是实现共同富裕路上有力的助推器和有效的调制器。从具体表现形式来看，就是要进一步完善社会救助、福利保障、慈善事业等制度安排。而从最初以慈善为主的表现形式，到涉及公益活动、志愿服务等多项事业，第三次分配制度正在短短几年里不断扩大格局，走向大众。而理想化的第三次分配，应既能做到财富领域的分配公平，又能做到精神领域的道德信念改善。^②

在经济得到全方位发展，人民的物质与精神生活水平不断提高的新时代，我们欣喜地看到，个人与社会道德的力量开始参与进我们的分配制度，也必将在不久的将来焕发出新的生机与活力，并逐渐与初次分配和再分配构成一套协调互济的分配制度体系。“三次分配”是新时代分配制度的又一伟大创造，是具有中国特色的马克思主义分配制度的又一笔宝贵财富。

^① 厉以宁：《论共同富裕的经济发展道路》，《北京大学学报》（哲学社会科学版）1991年第5期，第3-13页。

^② 孙春晨：《第三次分配的伦理阐释》，《中州学刊》，2021年第10期，第87-92页。

（四）对改革开放以来分配制度演变的思考

纵观 1978 年改革开放以来历次全国代表大会的重要文件（参见表 1），我党对“公平与效率”问题的认识是一个不断成熟、不断因时而变的过程。一代代领导集体研判时代特点，充分考虑中国国情，不断思索着公平与效率的辩证关系，不断深化着对两者的理解，不断提出创新的理论论断。这充分体现了马克思公平效率观的唯物主义观点，也为之赋予了中国特色社会主义的特色。

表 1 党的历次全国人民代表大会报告中关于公平和效率、收入分配制度的论断

| 党的会议 | 对公平和效率关系的论断 | 收入分配制度的论断 |
|---------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1984 年十二届三中全会 | 平均主义思想是贯彻执行按劳分配原则的一个严重障碍。 | 建立多种形式的经济责任制，认真贯彻按劳分配原则。 |
| 1987 年十三大 | 在促进效率的前提下体现社会公平。 | 社会主义初级阶段的分配方式不可能是单一的，我们必须坚持的原则是，以按劳分配为主体、其他分配方式为补充。 |
| 1992 年十四大 | 兼顾效率与公平。 | 以按劳分配为主体，其他分配方式为补充。 |
| 1997 年十五大 | 坚持效率优先、兼顾公平。 | 坚持以按劳分配为主体，多种分配方式并存的制度，把按劳分配和按生产要素分配结合起来。允许和鼓励资本、技术等生产要素参与收益分配。 |
| 2002 年十六大 | 初次分配注重效率；再分配注重公平。 | 确立劳动、资本、技术和管理等生产要素按贡献参与分配的原则，完善按劳分配为主体，多种分配方式并存的分配制度。 |
| 2006 年十六届六中全会 | 在经济发展的基础上，更加注重社会公平 | 完善按劳分配为主体、多种分配方式并存的分配制度。完善劳动、资本、技术、管理等生产要素按贡献参与分配制度。 |
| 2007 年十七大 | 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 | 坚持和完善按劳分配为主体、多种分配方式并存的分配制度，健全劳动、资本、技术、管理等生产要素按贡献参与分配的制度。 |
| 2012 年十八大 | 公平正义是中国特色社会主义的内在要求。加紧建设对保障社会公平正义具有重大作用的制度。 | 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。初次分配和再分配都要兼顾效率和公平，再分配更加注重公平。 |
| 2017 年十九大 | 让改革发展成果更多更公平惠及全体人民。 | 履行好政府再分配调节职能，加快推进基本公共服务均等化，缩小收入分配差距。 |
| 2022 年二十大 | 让现代化建设成果更多更公平惠及全体人民。 | 坚持按劳分配为主体、多种分配方式并存，坚持多劳多得，鼓励勤劳致富，促进机会公平，增加低收入者收入，扩大中等收入群体，规范收入分配秩序，规范财富积累机制。 |

在对公平与效率关系的正确把握下，我国的收入分配制度也应时而动，顺势而为。但我们不难发现，无论是改革开放初期的“其他分配方式为补充”；还是“多种分配方式并存”；再到新时代追求共同富裕，更加强调公平再分配、三次分配。在分配制度不断创新流变的过程中，有一项原则是至始至终不加改变的，而这就是马克思主义分配制度的核心——“按劳分配”。秉持着这一基本的分配原则，我们才有足够的底气守正创新，将现行分配制度与国情对接，与时代对表。

四十年波澜壮阔的改革开放史，是一段寻觅公平与效率答案的追问之旅，也是一次探索分配制度的路上不断自我完善的历程。面向新时代，我们同样要以马克思主义收入分配理论为指引，清醒认识效率与公平的问题，立足国情，实事求是。既能够做好更大的蛋糕，也能更为公平地分好蛋糕。

参考文献：

- [1]邓小平文选：第三卷[M].北京：人民出版社，1993
- [2]马克思恩格斯选集：第1卷[M].北京：人民出版社，1995
- [3]十三大以来重要文献选编：上册[G].北京：中央文献出版社，1991
- [4]十四大以来重要文献选编：上册[G].北京：中央文献出版社，1996
- [5]十五大以来重要文献选编：上册[G].北京：中央文献出版社，2000
- [6]十六大以来重要文献选编：中、下册[G].北京：中央文献出版社，2006
- [7]十七大以来重要文献选编：上册[G].北京：中央文献出版社，2009
- [8]十八大以来重要文献选编：上册[G].北京：中央文献出版社，2014
- [9]十九大以来重要文献选编：上册[G].北京：中央文献出版社，2021
- [10] 习近平：《高举中国特色社会主义伟大旗帜 为全面建设社会主义现代化国家而团结奋斗》，人民日报，2022-10-26,001.
- [11] 王婷,苏兆霖. 如何科学认识第三次分配的内涵[J]. 政治经济学评论,2022,13(06):54-70.
- [12] 张永丽. 基于共同富裕视角的收入分配制度改革研究[J]. 甘肃社会科学,2022,(06):148-159.
- [13]王常柱,武杰. 试论现阶段公平对于效率的优先性——对“效率优先、兼顾公平”原则的反思[J]. 伦理学研究,2010,(01):52-56.
- [14]杨辉. 马克思主义个人收入分配理论中国化的历史进程与经验启示[J]. 理论学刊,2009,(12):63-66.
- [15]戚桂锋. 公平与效率关系的历史考察与展望[J]. 兰州大学学报(社会科学版),2009,37(03):141-146.
- [16]刘承礼. 30年来中国收入分配原则改革的回顾与前瞻——一项基于公平与效率双重标准的历史研究[J]. 经济理论与经济管理,2008,(09):47-52.

(2022/12/25 完稿)