

《资本论》讲解

厦门大学经济系《〈资本论〉讲解》编写组



厦门大学出版社

《资本论》讲解

第 三 册

厦门大学经济系《〈资本论〉讲解》编写组

青 海 人 民 出 版 社

《资本论》讲解

第三册

厦门大学经济系《〈资本论〉讲解》编写组

青海人民出版社出版

（西宁市西关大街96号）

青海省新华书店发行 青海西宁印刷厂印刷

开本：787×1092毫米 1/32 印张：16.25 字数：359,000

1981年10月第1版 1981年10月第1次印刷

印数1—7,700

统一书号：3097·853 定价 1.70 元

目 录

第二卷 资本的流通过程

第一篇 资本形态变化及其循环

第一章 货币资本的循环	(3)
1. 第一阶段 $G-W$	(4)
2. 第二阶段 生产资本的职能	(12)
3. 第三阶段 $W'-G'$	(17)
4. 总循环	(27)
第二章 生产资本的循环	(43)
1. 简单再生产	(44)
2. 积累和规模扩大的再生产	(58)
3. 货币积累	(62)
4. 准备金	(64)
第三章 商品资本的循环	(66)
第四章 循环过程的三个公式	(86)
第五章 流通时间	(109)
第六章 流通费用	(119)
1. 纯粹的流通费用	(119)
(1) 买卖时间	(119)
(2) 簿记	(123)
(3) 货币	(126)
2. 保管费用	(127)
(1) 一般储备的形成	(128)
(2) 真正的商品储备	(134)

3. 运输费用.....	(140)
--------------	-------

第二篇 资本周转

第七章 周转时间和周转次数	(145)
---------------------	-------

第八章 固定资本和流动资本	(149)
---------------------	-------

1. 形式的区别	(149)
----------------	-------

2. 固定资本的组成部分、补偿、修理和积累	(159)
-----------------------------	-------

第九章 预付资本的总周转。周转的周期	(167)
--------------------------	-------

第十章 关于固定资本和流动资本的理论。	
---------------------	--

重农学派和亚当·斯密	(175)
------------------	-------

第十一章 关于固定资本和流动资本的理论。李嘉图	
-------------------------	--

.....	(196)
-------	-------

第十二章 劳动期间	(209)
-----------------	-------

第十三章 生产时间	(220)
-----------------	-------

第十四章 流通时间	(228)
-----------------	-------

第十五章 周转时间对预付资本量的影响	(237)
--------------------------	-------

1. 劳动期间等于流通期间	(245)
---------------------	-------

2. 劳动期间大于流通期间	(249)
---------------------	-------

3. 劳动期间小于流通期间	(250)
---------------------	-------

4. 结论	(252)
-------------	-------

5. 价格变动的影响	(257)
------------------	-------

第十六章 可变资本的周转	(264)
--------------------	-------

1. 年剩余价值率	(264)
-----------------	-------

2. 单个可变资本的周转	(275)
--------------------	-------

3. 从社会的角度考察的可变资本的周转	(278)
---------------------------	-------

第十七章 剩余价值的流通	(286)
--------------------	-------

1. 简单再生产	(290)
----------------	-------

2. 积累和扩大再生产	(306)
-------------------	-------

第三篇 社会总资本的再生产和流通

第十八章 导言	(314)
1. 研究的对象	(314)
2. 货币资本的作用	(319)
第十九章 前人对这个问题的阐述	(327)
1. 重农学派	(327)
2. 亚当·斯密	(333)
(1) 斯密的一般观点	(333)
(2) 斯密把交换价值分解为 $v + m$	(341)
(3) 不变资本部分	(344)
(4) 亚·斯密所说的资本和收入	(348)
(5) 总结	(355)
3. 以后的经济学家	(355)
第二十章 简单再生产	(363)
1. 问题的提出	(363)
2. 社会生产的两个部类	(368)
3. 两个部类之间的交换： $I(v + m)$ 和 IIc 的交换	(371)
4. 第 I 部类内部的交换。必要生活资料和奢侈品	(375)
5. 货币流通在交换中的媒介作用	(384)
6. 第 I 部类的不变资本	(395)
7. 两个部类的可变资本和剩余价值	(398)
8. 两个部类的不变资本	(403)
9. 对于亚·斯密、施托尔希和拉姆赛的回顾	(408)
10. 资本和收入：可变资本和工资	(412)
11. 固定资本的补偿	(423)
(1) 损耗的价值部分在货币形式上的补偿	(426)
(2) 固定资本的实物补偿	(431)

(3) 结论.....	(440)
12. 货币材料的再生产.....	(445)
13. 德斯杜特·德·特拉西的再生产理论.....	(456)
第二十一章 积累和扩大再生产	(466)
1. 第Ⅰ部类的积累.....	(469)
(1) 货币贮藏.....	(470)
(2) 追加的不变资本.....	(474)
(3) 追加的可变资本.....	(481)
2. 第Ⅱ部类的积累.....	(483)
3. 用公式来说明积累.....	(488)
(1) 第一例.....	(495)
(2) 第二例.....	(500)
(3) 积累时Ⅰc的交换.....	(506)
4. 补充说明.....	(510)

第二卷 资本的流通过程

第一篇 资本形态变化及其循环

《资本论》第二卷是在第一卷研究资本的生产过程的基础上，研究资本的流通过程。

资本是一个处在运动中的价值。这个价值的运动表现为它不断地交替采取货币形式和商品形式，并在运动中自行增殖。资本从货币形式转变为商品形式，又从商品形式转变为货币形式，是在流通过程中进行的，因此，研究资本的流通过程，同时也是研究资本的运动过程。

在第一卷第四章，马克思已经提出了资本流通或资本循环运动的总公式： $G-W-G'$ 。就这个总公式来看，它同商品、价值、货币和流通本身的性质的规律相矛盾，因此必须首先揭露资本增殖的秘密，分析资本的生产过程，才能真正理解资本的运动。现在，在研究了资本的生产过程之后，必须又回到资本的运动形式上来。不过，现在的资本的运动形式比总公式具体化了，总公式的矛盾在这里已不复存在。呈现在我们面前的资本运动过程是表现为生产和流通的不断更替和统一。资本通过流通领域，生产领域，又回到流通领域，在不断周而复始的运动中自行增殖。马克思指出：“这

种不断地通过同一些连续阶段的循环，就形成资本流通。”

（《马克思恩格斯全集》第23卷，第619页）

因此，如果认为第二卷的研究对象只是限制在流通领域，那是很不全面的。事实上，第二卷研究的首先是包括生产和流通在内的整个资本循环运动过程。这种循环运动马克思所以说它形成资本流通，是因为它只表现为资本价值的流通，而不表现为资本价值的生产。必须指出，生产领域同价值流通也有联系，如资本价值的转移和补偿，价值从生产形式转变为商品形式等。当然，第二卷研究资本的循环运动，重点是放在流通过程，正如第一卷研究重点放在生产过程但也旁及流通过程一样。但是，这个研究不是孤立地限于流通过程，而是从资本循环运动的联系中把握流通过程，研究它对个别资本运动和社会总资本运动所起的作用及其对资本价值增殖的影响等。

现在，我们开始学习《资本论》第二卷第一篇。这一篇研究的对象是单个产业资本的循环。在这里，马克思是把资本循环当作一个孤立的过程来考察的。产业资本循环有三个特殊形式：货币资本的循环，生产资本的循环，商品资本的循环。把资本循环当作孤立的过程来考察，显然是要考察这三个循环的形式本身。这样考察的目的是为了研究三个循环形式的内容和意义，揭示产业资本运动的各个方面的特征。

本篇的头三章分别研究资本循环的三个形式。之后，第四章把产业资本运动当作三个循环形式的辩证统一过程来考察。第五、六两章考察流通时间和流通过程。

无论从历史的和现实的情况来说，资本都是以货币形式开始的。因此，研究产业资本的循环也应当从货币资本循环形式的研究开始。

第一章 货币资本的循环

根据第一卷的叙述，资本的循环过程经历三个阶段：第一阶段，资本家的货币转化为商品，即生产资料和劳动力；第二阶段，资本家用购到的商品从事生产消费，结果产生了一种新的商品，其价值大于它的生产要素的价值；第三阶段，他把这种商品售卖，转化为货币。因此，货币资本循环的公式是： $G-W \cdots P \cdots W'-G'$ 。公式中虚线表示流通过程中断， W' 和 G' 表示包含了剩余价值的 W 和 G 。

马克思说：“在第一卷中，我们只是在为理解第二阶段即资本的生产过程所必要的范围内，对第一阶段和第三阶段进行过研究。因此，资本在不同阶段所具有的不同形式，它在反复循环中时而采取时而抛弃的不同形式，在那里没有加以考虑。现在它们就成为我们研究的直接对象了。”（第32页）①

在研究中，马克思假定商品是按照价值出售，价值也不发生变动，商品出售始终是在不变的情况下进行的。这是为了把与这里研究的直接对象无关的因素撇开，便于揭示问题的实质。

①凡文中只注明页码而未注明出处者均见《马克思恩格斯全集》第24卷。

1. 第一阶段 $G-W$

这一节主要讲两个问题：1. 货币资本的规定性；2. 货币职能为什么会同时成为资本职能。

只有从 $G-W$ 作为资本循环的一个阶段来考察， G 才是货币资本。

$G-W$ ，这是表示一个货币额转化为一个商品额，完全属于一般的流通过为。这个行为从形式上说，不过是同一个价值从货币形态转变为商品形态。所以，这个行为就形式上说不可能使它同时成为单个资本循环中具有确定职能的一个阶段。它能够成为这样一个阶段，只能是由于它的物质内容，即货币所购买到的商品具有特殊的使用性质：它们不是消费品，而是商品生产的因素和人的因素——生产资料和劳动力。如以 A 表示劳动力， P_m 表示生产资料，那么所购买的商品额 $W = A + P_m$ ，或 $W < \overset{A}{P_m}$ ， $G-W$ 的内容是 $G-W < \overset{A}{P_m}$ 。

$G-W < \overset{A}{P_m}$ 一方面表示一种质的关系，那就是一定额货币转化成在性质上互相适应的生产资料和劳动力。例如，生产资料是棉花、纱锭等等，劳动力就必须是纺纱工人的劳动力。另一方面，它还表示一种量的关系，那就是这个货币额用于购买生产资料的部分必须和用于购买劳动力的部分在数量上互相适应。我们知道，劳动力的价值或价格表现为工资，即表现为劳动的价格或包括剩余劳动在内的劳动量的价格。例如，一个工作日是10小时，劳动力的日价值 = 3元，而3元是5小时劳动的产物。可是，这3元在劳动力买卖契约上却表现为10小时劳动的价格或工资。如果契约是和50个工人订立的，那么他们劳动力的全部日价值 = 150元，即250

小时劳动的产物，但这150元却表现为他们所提供的包括剩余劳动250小时在内的全部500个小时劳动的价格。因此，要购买的生产资料数量和规模不是与250个小时的劳动量（等于全部劳动力的日价值）相适应，而是必须足够使500个小时的劳动量得到充分的利用。我们也知道，在一定的时期内，必要劳动总是一定的，因而工作日长度或工人的劳动量是由剩余劳动的大小决定的。因此，一个货币额用在生产资料上面和用在劳动力上面的量的关系，“一开始就是由一定数量的工人所要耗费的超额劳动即剩余劳动的量决定的。”

（第33页）正因为这样，马克思说它是“一种最具有特征量的关系。”（第33页）

不同的产业部门由于生产技术的状况不同，在对剩余劳动的利用上需要追加的生产资料的价值也会不同，但这个问题与这里无关。这里的问题只是 $G - W < \overset{A}{P}_m$ 要成为资本循环的确定阶段，还必须G用于购买 P_m 的部分是充分的，必须 P_m 的数量足够吸收劳动量，通过这个劳动量使自己转化为产品。如果没有充分的生产资料，劳动力购买者所支配的剩余劳动就得不到利用，他对剩余劳动的支配权就没有用处；反之，如果生产资料多于他所支配的劳动量，生产资料就有一部分不能转化为产品。无论哪一种情形，他的一部分或全部货币就不能转化为资本。

$G - W < \overset{A}{P}_m$ 一经完成，买者就不仅支配了生产的人和物的因素，而且支配了一个比补偿劳动力价值所必需的劳动量来得更大的劳动量。正因为这样，他支配的各种生产因素所能生产的物品的价值，会大于各生产因素本身的价值，即生出剩余价值。所以，他在货币形式上预付的价值，现在是处在生产资本形式中，即处在具有创造价值和剩余价值能力

的实物形式中。生产资本马克思称它为P。

P作为资本是很明白的，因为它具有创造剩余价值的能力。但是P的价值就是G的价值，只不过处在不同的存在形式上。可见，在这个循环公式中，G不是单纯的货币，而是资本价值的第一个承担者，是货币形式的资本价值，简言之，是货币资本。

因此， $G-W < \overset{A}{P_m}$ “这个一般商品流通的行为，作为资本的独立循环过程的阶段来看，同时又是资本价值由货币形式的生产形式的转化，或者简单地说，是由货币资本到生产资本的转化。”（第34页）

货币资本执行的职能是货币职能

货币资本转化为生产资本，是货币资本执行相应的职能的结果。货币资本在这里执行着什么职能呢？那就是在购买生产资料时作为一般购买手段，在购买劳动力和用订购方式购买生产资料时作为一般支付手段。所以，货币资本执行的职能不过是货币的职能。这种职能的产生，显然不是因为它是资本，而是因为它是货币。

另一方面，资本价值处在货币状态时，也只能执行货币的职能。货币职能在这里所以会成为资本的职能，同货币职能本身无关；而是因为执行货币职能的阶段和资本循环的其他阶段有联系，才使这种职能带上资本性质。换言之，就是因为货币职能执行的结果使货币转化为劳动力和生产资料，它们的结合形成生产资本的实物形式，从而潜在地包含了资本主义生产过程的可能性。

我们知道，在 $G-W < \overset{A}{P_m}$ 中，用于购买劳动力的那一部分货币，在流通完成后就转到工人手里，那时它的资本性质完全消失，只留下货币性质，但它执行的职能不会因此和

以前有何两样。而且在购买劳动力时，对买者说是 $G-W$ ($=G-A$)，对卖者说是 $W-G$ ($=A-G$)，和任何一种购买一样。工人获得货币后，把它逐渐用在消费品的购买上，对他来说，商品总流通表现为 $A-G-W$ ，即简单商品流通的一般形式 $W-G-W$ ，货币在这里只是充当流通手段。可见，货币资本执行的职能并没有超出货币职能的范围。

货币职能转化
为资本职能，
是由资本关
系的预先存
在决定的

再说，货币所以能够转化为生产资本的实物形式，也不是由货币职能本身的性质决定的。为了说明这一点，马克思进一步分析 $G-A$ 。为什么呢？为什么不拿 $G-Pm$ 来分析呢？马克思说：“ $G-A$ 是货币资本转化为生产资本的一个具有特征性质的因素，因为它是以货币形式预付的价值得以实际转化为资本，转化为生产剩余价值的价值的重要条件。 $G-Pm$ 所以必要，只是为了实现在 $G-A$ 中购买的劳动量。”（第36页）在第一卷第四章《货币转化为资本》中，马克思已经分析过怎样由于 $G-A$ ，才使货币实际转化为资本。而在这里，是从另一个观点，即专门就货币资本是资本的现象形态这一方面考察 $G-A$ ，指出怎样由于 G 已经是资本的现象形态，才使 $G-A$ 的行为能够发生。

$G-A$ 一般被看作是资本主义生产方式的特征。但人们这样看，不是因为知道这种购买必然使劳动力卖者提供剩余劳动，而是因为这种购买是在工资形式上用货币购买的，并且认为这种形式是货币经济的特征。当然，工资表现为劳动价格是不合理的，因为劳动本身不能有价值；但人们也绝不是因为工资形式不合理才把 $G-A$ 看成货币经济的特征，相反，工资形式的不合理正好被人们忽视了。 $G-A$ 所以被认

为是所谓货币经济的特征，只是由于这种以工资形式的购买本身，即由于劳动或人类活动成为买卖的对象。（A—G—）

但是，用货币购买劳动在很早以前就出现了。例如，早在奴隶社会就已经出现雇佣劳动。正如恩格斯所说：“它个别地和分散地同奴隶制度并存了几百年。”^①那时候货币并没有因此转化为货币资本，奴隶制经济的一般性质也没有因此发生变革，这该怎么解释呢？而且，对货币来说，它究竟转化为哪一种商品，都是一样的。货币是一切商品的一般等价形式，一切商品只有转化为货币，才能实际起交换价值的作用，从而才能转化为对自己的所有者有用的东西。因此，一旦劳动力作为商品出现在市场上，它当然也可以转化为货币，而这种转化必然会采取劳动报酬或工资的形式，这与其他商品的转化为货币相比，并没有什么可以令人惊异的地方。为什么人们偏偏把购买劳动看成货币经济的特征呢？

这些疑问表明，成为资本主义生产方式或所谓货币经济的特征的，不是劳动力这种商品能够买卖，而是劳动力成为商品。在很早以前，虽然已经出现劳动力的买卖，但它只是在买卖中才成为商品，而不是成为商品才必须买卖。因此，这种买卖在那时候只是个别的、分散的，劳动者不是必然能够把劳动力作为商品出卖。只有劳动力成为商品已经构成社会生产的前提，这种买卖才具有普遍的性质。马克思在本章后面的有关地方还讲到，由于劳动力成为商品，使一切产品（包括生产资料）都变成商品，都要转化为货币。可见，正是因为劳动力成为商品，购买劳动才被看作是货币经济的特征。

我们已经知道，劳动力所以成为商品，是由于劳动力和生产资料相分离。资本家的 $G-W < \overset{A}{P_m}$ 行为，即货币资本

^①《马克思恩格斯选集》第三卷，第311页。

到生产资本的转化，就是来完成劳动力和生产资料的结合的。如果是一个新办的工厂，资本家在购买劳动力之前，必须先买好厂房、机器等等生产资料，以便一买到劳动力就能加以利用。对于劳动者来说，他的劳动力只有卖出，才能与生产资料结合而得到生产的应用，他的生活才能得到维持。但是，劳动力一卖出去和生产资料结合，它就和生产资料一样成为生产资本的一部分。

所以，虽然在G—A的行为中双方仅仅作为买者和卖者发生关系，但是，买者已经是生产资料的所有者，而卖者的劳动力注定是作为别人的劳动力来与买者相对立。马克思说：“因此，资本家和雇佣工人的阶级关系，当他们在G—A（从工人方面看是A—G）行为中互相对立时，就已经存在了，就已经作为前提肯定了。”（第38页）也就是说，资本家和雇佣工人的阶级关系不是在劳动力买卖过后才发生，相反，有了这种阶级关系的存在，才有劳动力的买者和卖者的对立。

上面说过，货币资本能够执行的职能只是货币的职能。现在我们从G—A中又看到，货币职能所以会成为资本职能，也不是由货币职能本身的性质决定的。很明白，如果不是因为劳动力处在和生产资料（包括生产劳动力本身的生产资料，即生活资料）分离的状态中，使得劳动力不得不卖给生产资料所有者，而劳动力的使用时间又超过再生产劳动力所必需的劳动时间，那么，货币的一般支付手段的职能无论如何是不可能转化为资本的职能的。可见，资本关系所以会在生产过程中出现，只是因为流通行为中，在买者占有生产资料和卖者只有劳动力这种双方具有不同的基本经济条件或他们的阶级关系中，已经预先包含着资本关系了。因此可以得出结论：“不是由于货币的性质产生了这种关系；相

反，正是由于这种关系的存在，单纯的货币职能才能转化为资本职能。”（第39页）

批判对货币
资本的两种
错误理解

对货币资本（就其在资本循环中表现的特殊职能来说）的理解，有两种相异的错误但说法相反。一种认为资本价值作为货币资本执行的各种职能，是从它的

的资本性质产生的，另一种则相反地认为货币职能所以会成为资本职能，是从货币的性质产生的。前一种把资本等同于货币，后一种把货币等同于资本。其实货币资本所能执行的职能，只是由货币的性质产生的。而货币职能所以会转化为资本职能，是由于货币职能的特殊内容即 $G-W <_{Pm}^A$ ；这种内容绝不是由货币性质产生的。例如要完成 $G-A$ 行为，就需要劳动力成为商品这个社会条件，这在简单的商品流通和相应的货币流通中是根本不存在的。要具备这个社会条件，必须先有一个把原来的生产资料和劳动力的结合分开历史过程（不管原来的这种结合是表现为象奴隶本身作为生产资料和其他生产资料直接结合在一起，或小生产者作为生产资料所有者和生产资料结合在一起等等，都与这里的问题无关），使社会形成两大集团的对立，即“不占有生产资料的人民大众，劳动者，和占有生产资料的非劳动者互相对立。”（第40页）可见，作为 $G-W <_{Pm}^A$ 行为的基础的是生产要素的分配，其中物的要素（生产资料）集中在一方，人的要素（劳动力）则集中在另一方。既然生产要素的这种分配是 $G-W <_{Pm}^A$ 行为的基础，那就很明白，在 $G-A$ 能够成为普遍的社会行为以前，生产资料必须已经集中在劳动力的买者手里，已经作为资本和劳动者相对立。

马克思阐明的以上原理对于我们今天仍然具有现实意义