

《资本论》解说

第四册

陈 征

福建人民出版社

《资本论》解说

第 四 册

陈 征

福建人民出版社

《资本论》解说第四册

陈 征

福建人民出版社出版
(福州得贵巷27号)

福建省新华书店发行
三明市印刷厂印刷

开本787×1092毫米 1/32 11.25印张 247千字

1981年7月第1版

1981年7月第1次印刷

印数：1—13,400

书号：3173·271 定价：0.84元

目 录

对平均利润率和价值规律关系的探索	
——介绍《资本论》第三卷“序言”	(1)

第三卷 资本主义生产的总过程

第一篇 剩余价值转化为利润和剩 余价值率转化为利润率

第一章 成本价格和利润	(18—34)
(一) 资本主义的成本价格，是不变资本价值和可变资本价值的转化形式	(19)
(二) 利润是剩余价值的转化形式	(24)
(三) 批判两种错误的价值理论和利润理论	(29)
第二章 利润率	(35—46)
(一) 剩余价值率转化为利润率的客观过程	(35)
(二) 利润率、利润这些转化形式，使资本关系神秘化	(41)
第三章 利润率和剩余价值率的关系	(47—58)
第四章 周转对利润率的影响	(59—64)
第五章 不变资本使用上的节约	(65—82)

I. 概论	(65)
II. 靠牺牲工人而实现的劳动条件的节约	(77)
III. 动力生产、动力传送和建筑物的节约	(78)
IV. 生产排泄物的利用	(78)
V. 由于发明而产生的节约	(79)
第六章 价格变动的影 响	(83—96)
I. 原料价格的被动及其对利润率的直接影响	(84)
II. 资本的增值和贬值、游离和束缚	(89)
III. 一般的例证：1861—1865 年的棉业危机	(95)
第七章 补充说明	(97—102)

第二篇 利润转化为平均利润

第八章 不同生产部门的资本的不同构成和由此引起的利润率的差别	(103—113)
第九章 一般利润率（平均利润率）的形成和商品价值转化为生产价格	(114—137)
第十章 一般利润率通过竞争而平均化。市场价格和市场价值。超额利润	(138—168)
(一) 商品按生产价格交换，是资本主义发展达到更高水平的结果	(139)
(二) 部门内部的竞争与市场价值的形成	(148)
(三) 部门之间的竞争与平均利润率的形成	(163)
第十一章 工资的一般变动对生产价格的影响	(169—177)
第十二章 补充说明	(178—188)
I. 引起生产价格变化的原因	(178)
II. 中等构成的商品的生产价格	(182)
III. 资本家的补偿理由	(184)

第三篇 利润率趋向下降的规律

第十三章 规律本身	(189—213)
(一) 平均利润率因资本积累、有机构成提高 而不断下降的规律	(190)
(二) 利润率下降和利润量增长同时并存	(198)
(三) 商品价格下降的同时，商品中所包含的并通过 出售而实现的利润量却会相对增加，也是这个 规律的表现	(206)
第十四章 起反作用的各种原因	(214—226)
I. 劳动剥削程度的提高	(214)
II. 工资被压低到劳动力的价值以下	(217)
III. 不变资本各要素变得便宜	(218)
IV. 相对过剩人口	(219)
V. 对外贸易	(220)
VI. 股份资本的增加	(224)
第十五章 规律的内部矛盾的展开	(227—265)
I. 概论	(228)
II. 生产扩大和价值增殖之间的冲突	(238)
III. 人口过剩时的资本过剩	(243)
IV. 补充说明	(252)

第四篇 商品资本和货币资本转化为 商品经营资本和货币经营资 本(商人资本)

第十六章 商品经营资本	(266—283)
(一) 商品经营资本是商品资本的转化形式	(288)

(二)	商品经营资本运动形式的特点	(270)
(三)	商品经营资本具有一个独立地执行职能 的资本的性质	(274)
(四)	商品经营资本的职能和作用	(275)
第十七章	商业利润	(284—307)
(一)	商业利润的来源	(289)
(二)	作为预付资本的纯粹流通费用的补偿及 其所取得的利润	(292)
第十八章	商人资本的周转。价格	(308—326)
(一)	商人资本周转的特点和作用	(308)
(二)	商人资本周转的速度对商品价格的影响	(314)
第十九章	货币经营资本	(327—335)
(一)	货币经营资本及其基本业务	(327)
(二)	货币经营资本发生的基础和发展的历史	(329)
(三)	货币经营资本的作用	(331)
第二十章	关于商人资本的历史考察	(336—352)
(一)	批判资产阶级经济学把商人资本和产业 资本混为一谈的错误观点	(336)
(二)	商人资本产生的前提及其发展趋势	(338)
(三)	商人资本在前资本主义生产方式中的作用	(344)
(四)	商人资本在产业资本产生中的作用和两者发展的 辩证关系	(346)

对平均利润率和价值规律 关系的探索

——介绍《资本论》第三卷“序言”

恩格斯为《资本论》第三卷写的“序言”，介绍了《资本论》第三卷原稿情况及编辑过程。从第一段至第六段，着重叙述了编辑中碰到的问题以及解决情况；从第七段到第十六段，着重介绍了编辑各篇各章的具体情况；从第十七段到第二十一段，又谈了引文和例证问题。除了上述一般的编辑过程和情况以外，从第二十二段到第五十三段，着重研究了：在平均利润率和价值规律的关系这个问题上，资产阶级庸俗经济学家怎样借此对马克思进行了攻击和歪曲；有些资产阶级学者对这个问题的探索，虽然有一定的进步，但终究没有给予科学的解答；只有马克思，在劳动价值理论的基础上，创建了平均利润和生产价格的理论，才对这一问题，在政治经济学史上，第一次作了由本质到现象的系统的科学的说明，进一步丰富了剩余价值理论。

恩格斯在《资本论》第二卷序言中曾经谈到，使李嘉图学派遭到破产的两个原因之一是：不懂得平均利润率和价值规律的关系，不懂得剩余价值和平均利润的区别，他无法解释：等量资本使用不等量劳动就能生产不等量的利润，和实际存在的、等量资本使用不等量劳动只能取得等量的平均利润相矛盾。资产阶级经济学家，有的借此攻击马克思，说马

克思预计在《资本论》第一、二卷出版后，将在第三卷中说明这个问题，只是陷入困境时的江湖骗术；有的则攻击马克思的平均利润和生产价格理论不是建立在劳动价值论的基础上，而是放弃了第一卷中已经阐述过的劳动价值论，因为在资产阶级经济学家看来，平均利润率和价值规律必然相矛盾。趁《资本论》第三卷出版的机会，恩格斯专门写了这篇“序言”，系统地分析了资产阶级经济学家对这一问题的探索过程，彻底地批判了他们形形色色的诡辩和离奇的谬论，不仅指出了“对于前人一直未能说明的利润率的下降趋势，马克思在第三卷第三篇作出了正确的说明”。^①而且指出了“在这个问题上，也只有马克思学派才取得了一些成就。”^②

**勒克西斯的
含糊解释**

恩格斯首先谈到德国资产阶级庸俗政治经济学的代表人物威·勒克西斯（1837—1914）对上述问题的解释。他提出：如果商品都按价值出卖，或按等于价值的价格出卖，而不同的资本家，等量资本又要取得等量的平均利润，那么，价值规律和相等的平均利润率之间的矛盾就不可能解决。在这里，他把问题正确地提出来了。但是，怎样解决呢？他认为：首先要“放弃用劳动来计量各种商品价值的做法”，即放弃劳动价值论，然后只考察资本家阶级和整个工人阶级之间的分配，工人从总产品中取得一部分，资本家取得另一部分，即剩余价值，资本家对这另一部分的分配，不是按照他们使用的工人人数，而是按照他们投入的资本量。由于等量资本要求取得等量利润，这就达到实际价格。“实际价格则以等量资本要求等量利润为条件”。这是资

^①第16—17页。

^②第26页。

本家在市面上的出售价格。但资本家又有观念上的价值或价格。实际价格或出售价格，可以与观念上的价值相等，也可以不相等，或高于观念价值，或低于观念价值。但这高于或低于的不相等，从总体上看，会互相抵销，所以剩余价值总量和观念价值是一致的。勒克西斯沾沾自喜，以为经过实际价格与观念价值的分析，问题就得到了解决。其实，这仅仅是提出了问题，即由于等量资本必须取得相等的平均利润而产生的实际价格和观念价值在市场交换时的不相等的问题。但是，在这里，这种观念价值，不是由劳动决定的，而是由资本家主观决定的，这就背弃了劳动价值论，推翻了平均利润和生产价格的理论基础，使价值、价格都成为主观想象，仅仅存在于观念上虚无缥缈的东西。其次，这种实际价格怎样由等量资本要求等量利润而形成的呢？它的实际构成是些什么呢？由剩余价值的分配到实际价格的形成，要经过哪些中间环节呢？对这些问题，勒克西斯是没有回答的。他的上述解决方法仅仅是些不相联贯的粗线条。但即使是这些粗线条，却也显出勒克西斯与一般的庸俗经济学不一样，这就是：他认为上述资本家所取得的平均利润，是由工人生产出来的。

勒克西斯是怎样论证平均利润的来源的呢？他认为：资本主义的出售者、原料生产者、工厂主、批发商、零售商，每个人都高于买价出售商品，每人都通过提高价格而取得利润。至于工人的劳动，只能按等于劳动本身费用的价格来出卖，“也就是为了必要的生活资料而出卖劳动”。这样，工人用等价出卖劳动，用高价购进生活资料，工厂主、商人等一系列的加价，都是从工人身上取得的，这就构成所谓平均利润的来源。勒克西斯不赞成劳动价值论，也不懂得剩余价

值论，不懂得剩余价值是由劳动新创造的价值超过劳动力本身价值的那部分所构成，但却得出和马克思相同的结论：利润来自于工人生产的总产品，工人处于不利地位，是受剥削，受欺诈的。这些观点，在庸俗经济学家中间出现，简直令人惊奇。如果他的上述结论，能运用一系列的正确的经济范畴，如价值、价格、劳动力价值、剩余价值等等，加以分析，进行系统的说明，那他不是成为“一个伪装成庸俗经济学家的马克思主义者”吗？！实际上，勒克西斯提出的问题虽然是正确的，但没有对这个问题作正确的系统的理论分析，没有一整套解决这一问题的规律、范畴和逻辑体系，即使他有可取的观点，但也不能对上述问题给予科学的解释，他的解释是含糊的，肤浅的，“问题在这里远没有得到解决”。

施米特是真正试图回答这个问题的第一人

“第一个真正试图回答问题的人，是康拉德·施米特博士”。他是德国的经济学家和哲学家（1863—1932）。他在1889年出版的《在

马克思的价值规律基础上的平均利润率》一书中，“试图把形成市场价格的细节既同价值规律又同平均利润率协调起来。”怎样协调呢？施米特认为：产业资本家从他的产品中，首先取回预付资本，然后又取得没有支付任何报酬的剩余产品。为什么他能取得这种剩余产品呢？因为他们预付了资本，因此，对资本家来说，他的这种预付资本就是他为了获得这个剩余产品而付出的社会必要的物化劳动的量。所以，剩余产品是按照生产它们所必需的资本的比例来互相交换的，而不是按照实际体现在它们里面的劳动的比例来互相交换的。但是，怎样按照资本量来分配这些剩余产品呢？这就

是：把全部剩余产品的成本价格加在一起，平均分摊到全部有酬产品的成本价格上，再以成本价格加平均分摊来的部分，作为出售价格，不管是有酬产品还是无酬产品，都按这个价格出售。例如，假定总产品为100，消耗的资本为1000，每个产品由消耗资本而形成的成本价格为10，80个产品是有酬产品，20个产品是无酬产品。那么，由资本形成的成本价格是10，由无酬产品成本价格的总和200平均分摊到有酬产品，则每件产品是2.5，两者相加，即 $10 + 2.5 = 12.5$ ，不仅有酬产品按12.5出售，而且无酬产品也要按12.5出售，这样，100个产品，即可售1250。这250，就是相等资本在相等期间内所提供的相等利润。“这样，尽管施米特认为单个商品的平均价格是按照价值规律决定的，但平均利润率还是形成了。”

施米特的上述构思非常巧妙，但实际上是不正确的。为什么不正确呢？按照价值规律要求，商品价值是由社会必要劳动时间决定的，是由活劳动创造的。但是按施米特的上述见解，商品价值的一部分是由资本构成的，另一部分则是由资本创造出来的、再按资本量来进行平均分配的剩余产品构成的。这样，形成价值的源泉就不是劳动，而是资本，即过去的物化劳动了，这样，劳动价值理论就被抛弃，价值规律就不适用了，还谈得上什么价值规律和平均利润率的协调吗？如果说，资本和活劳动共同创造价值，这就是把价值规律本身抛弃了；如果说，资本、即积累的劳动、物化劳动不创造价值，施米特的上述论证就不能成立。可见，施米特是在丢掉了劳动价值论的基础上来空谈什么资本的平均利润率的。果然不久，在《资本论》第三卷出版以后，1895年2月25日，施米特在布劳恩的《社会政治中央导报》发表的论文

中，“把价值规律叫作为说明实际交换过程而提出的科学假说”。^①他甚至在一封私人信件中，还“直接宣称资本主义生产形式内的价值规律是一种虚构”。^②这就证明：他的所谓平均利润率与价值规律的协调，不是建立在科学的劳动价值论的基础上，而是建立在“假设”和“虚构”的基础上。

此后，施米特还试图用另一种方法来解决这个问题。这种方法就是：由于竞争，资本由利润不足的生产部门转移到有超额利润的生产部门，平均利润率就是由竞争形成的。怎样形成呢？“利润的这种平均化就是，生产过多的商品的出售价格归结为社会按价值规律能为这种商品支付的那种价值尺度。”怎样实现这种“归结”呢？施米特是无法说明的。

法尔曼的发现

继施米特之后，美国的化学家彼·法尔曼(1863年生)，曾尝试解决这个问题。一方面，他在说明平均利润率形成的时候，指出：“由于竞争，它就只好为自己获得一个对一切资本来说都是相等的利润率。没有相等的利润率，资本主义生产就不可能存在”。这就正确地指出，平均利润率是由竞争而形成的，只有竞争，才使利润率趋向平均化。另一方面，他还指出，在利润率平均化的条件下，社会上商品的总价格和总价值是一致的。他认为：有机构成较高的生产部门，商品价格可高于价值出售；有机构成较低的部门，商品价格则低于价值出售；只有社会平均的有机构成的部门，商品的出售价格才与它的价值相等。这种价格高于、低于价值现象，是一种干扰，如从全社会来看，这种不相等就消失了。“法尔曼在这里实际上已经接触到了问题的关键。”这就是说，和马克

^①第1013页。

^②第1013页。

思对于平均利润，生产价格的分析相比，即因有机构成不同从而产生不同的利润率，从整个社会看，生产价格和价值相一致等观点，法尔曼都已经接触到了。虽然，法尔曼的观点是正确的，可取的，很有价值的，但他还是不能解决平均利润率和价值规律之间的关系问题。为什么？因为，“仍然需要有许多中间环节，才能十分明确地解决这个问题。”这些中间环节，如包含在商品中的不变资本与可变资本价值部分转化为成本价格问题，剩余价值转化为利润、利润转化为平均利润问题，以及价值转化为生产价格问题等等，法尔曼并没有提出、也没有进行分析，所以他对这一问题的研究，虽然有所发现，但还是“处于不完善的形式”，不可能彻底地科学地加以解决。其所以如此，直接的原因是：他把一切定义都看成是不变的和永远适用的，不懂得用辩证的方法从事物的转化过程中来分析问题。

沃尔弗的一
派胡言

德国的资产阶级经济学家，苏黎世大学教授尤利乌斯·沃尔弗（1862—1937），在上述难题面

前，却百般出丑。他认为，整个问题要由相对剩余价值来解决。怎样解决呢？他说，相对剩余价值的生产以不变资本比可变资本相对增加为基础。随着生产力发展，不变资本增加，使生活资料便宜，引起剩余价值增加，“因此，在可变资本不变而不变资本增加时，剩余价值必然增加，这和马克思所说的一致。”

沃尔弗的上述说法，真是一派胡言。马克思在《资本论》第一卷中不断重复地指出：剩余价值是由可变资本带来的，不是由不变资本带来的，不变资本只是生产剩余价值的条件，只有可变资本才是带来剩余价值的唯一源泉。沃尔弗

却硬说：可变资本不变、不变资本增加时，剩余价值必然增加，这不是等于说，剩余价值的增加，不是可变资本增加的结果，而是不变资本增加的结果吗？剩余价值不是可变资本的产物，而是不变资本的产物吗？这种和马克思所说的完全相反的话，怎么却说成是“这和马克思所说的一致”呢？这不是恶意歪曲马克思的观点又是什么呢？其次，对平均利润率和价值规律之间的关系这个难题，他说要用相对剩余价值来解决。怎样用相对剩余价值来解决呢？这真是驴头不对马嘴啊！再次，他还说：“相等的资本支出产生相等的剩余价值（利润），同样，相等的劳动支出产生相等的剩余价值（按量计算）”，“可是马克思不承认问题的这种提法。”他认为：马克思在《资本论》第三卷中证明，“这第二个论断并不是价值规律的必然结果，它甚至同他的价值规律相矛盾，因此……应该干脆推翻。”这真是奇谈怪论！其目的，就是要推翻马克思关于劳动价值论这个理论基础，硬把平均利润率和价值规律说成是互不相容、不能克服的矛盾。对于沃尔弗的这一派胡言，恩格斯讽刺地写道：“如果我对这番高论哪怕再多说一句话，那就是在侮辱我的读者，就是完全没有看透这种可笑的场面。”

洛里亚的惊人手法

马克思刚一去世，意大利的资产阶级庸俗经济学家阿基尔·洛里亚（1857—1943），就大写文章，玩弄他的惊人的手法了。首先，他在1883年的文章中，伪造和歪曲了马克思的唯物主义历史观。然后，他在1886年出版的《关于政治制度的经济学说》一书中，竟把曾经被他歪曲了的马克思的历史理论，宣布为他自己的发现。他在该书中证明，政治状态和政治事件无论何时何地都可以在相应的经

济状态中找到说明这样一个发现，根本不是马克思在1845年作出的，而是洛里亚先生在1886年作出的。多么惊人的手法啊！用别人的羽毛来装饰自己，却大肆鼓吹自己是天生的美丽。如果他这种行为不是剽窃的话，世界上还有什么能够算做剽窃呢？其次，洛里亚认为：马克思所主张的不变资本不提供任何利润，剩余价值量取决于所使用的可变资本，是同事实相矛盾的。他认为：实际上，利润不是取决于可变资本，而是取决于总资本。既然利润取决于总资本，又说剩余价值取决于可变资本，这不是矛盾吗？马克思怎样解决这个矛盾呢？那就是要读者们去看《资本论》的第二卷和第三卷。洛里亚诬蔑说：“马克思经常拿第二卷来威胁自己的反对者，但这第二卷始终没有出版，这第二卷很可能是马克思在拿不出科学论据时使用的一种诡计。”在这里，洛里亚诬蔑马克思是在玩弄科学骗术。其实，真正玩弄科学骗术的倒是他洛里亚自己。《资本论》第二卷、第三卷，陆续出版了，洛里亚认为“马克思的剩余价值理论是同利润率普遍相等这个事实绝对不能相容的”问题，在《资本论》第三卷中，却得到科学的说明和解决。这时，厚颜无耻的洛里亚又将如何呢？！他只能用“最无聊的故弄玄虚和最庸俗的文字游戏”来谩骂《资本论》第三卷，①用精神上的“享受”来安慰自己的失败。再次，当洛里亚公开宣告平均利润率和价值规律的关系这个问题不能解决以后，转瞬之间，他从施米特的文章中得到启发，又宣告这个不能解决的问题却被他解决了。请看：洛里亚怎样解决这个难题的呢？他认为：价值既然是由劳动时间决定的，把资本投在工资上较多的资本家，就会比别的资本家取得较多的利益。但由于商业资本的存在，商业资本家会

①第1012页脚注。

向取得较多利益的工业资本家那里索取较高的利息（应当说利润），这就使各个工业资本家之间的利润，产生均等现象。他举例说，如果工业资本家有A、B、C，各在生产中使用100工作日，其中50个工作日用作工资，50个工作日作为资本家取得的剩余价值，但不变资本，在A、B、C资本家中是不同的，A的不变资本等于零，B的不变资本为100，C的不变资本为200，这样，“利润率对A来说是100%，对B来说是33.3%，对C来说是20%。”但是，这时出现一个商业资本，有资本300，“凭此向A抽取40个工作日的价值，向B抽取20个工作日的价值”，但不向C抽取任何价值，这样A和B的利润率都下降到20%，和C一样，商业资本的300资本，取得60个工作日的价值，其利润率也为20%。这就是洛里亚对平均利润率形成的所谓计算。这是多么惊人的计算水平啊？在这里，第一，利润率是怎么计算出来的？从A来说，用于工资的50个工作日和取得剩余价值的50个工作日相比，这只是剩余价值率，的确，在不变资本等于零的情况下，剩余价值率是等于利润率的。但是从B来说，不变资本100，50个工作日用于工资，这50工作日是多少可变资本呢？如果是100元加50工作日，不同的数字又怎能相加，这种相加，能够说明什么问题呢？又怎能据此就取得利润率是33.3%呢？C的情况也是如此。如果说，利润率是由总资本和总利润的比率决定的，在大名鼎鼎的洛里亚那里，利润率却是由不变资本加用于工资的工作日和取得剩余价值的工作日的比率决定的，这样计算出来的究竟是怎样的利润率呢？第二，商业资本家究竟从何处取得权力，向A抽取40个工作日价值，向B抽取20个工作日价值，而向C就不抽取任何价值呢？为什么向A、向B抽取40和20，不再多，不再少呢？洛里亚的