

《资本论》

教学与研究纲要

【第三卷】

周守正 许兴亚 主编

中国经济出版社

0101019

A811.25

79:3

DT-63/30
《资本论》教学与研究纲要

(第三卷)

周守正 许兴亚 主编

中国经济出版社

序 言

VORWORT

弗里德里希·恩格斯

一、关于本卷的编辑和出版方面的情况：(略)

二、本卷出版前围绕平均利润率和价值规律问题进行的研究和争论

(一) 问题的提出

“在《资本论》第二卷的序言中，我不得不和那些自以为已经在‘在洛贝尔图斯那里发现马克思的秘密源泉和把洛贝尔图斯看作马克思的一个卓越先驱者’，因而大喊大叫的先生们约定，……我要他们证明，‘相等的平均利润率怎样能够并且必须不仅不违反价值规律，而且反而要以价值规律为基础来形成’。”

(二) 威·勒克西斯的研究

“我们看到，问题在这里远没有得到解决，尽管已经含糊地、肤浅地，然而大体上正确地被提出来了。像作者这样沾沾自喜地以‘庸俗经济学家’自居的人能够达到这一点，实际上已经超出我们的意料；……诚然，这位作者的庸俗经济学有点特别。”

“就像在英国这里人们曾经在杰文斯—门格尔的使用价值论和边际效用论的基础上建立起庸俗社会主义一样，人们尽可以在这个理论的基础上建立起至少同样似乎有理的庸俗社会主义。我甚至推测，……乔治·肖伯纳先生……的未来的费边社教堂。”

(三) 康得拉·施米特博士

“第一个真正试图回答问题的人，是康得拉·施米特博士，……施米特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。”

“这种构思非常巧妙，完全是按照黑格尔的模式作出的，但是它也和多数黑格尔式的构思一样，是不正确的。……价值规律从一开始就同那种由资本主义思想方法产生的见解相反。按照这种见解，构成资本的那种积累起来的过去劳动，不仅是一定数额的现成的价值，而且因为它作为生产和利润形成的因素，也形成价值，所以是比它自身更大的价值的源泉；价值规律则确认，只有活劳动才具有这种属性。”

（四）彼·法尔曼的尝试

“……我不谈他对马克思的论述的其他方面所作的评论。这是出自他的误解，即认为马克思进行阐述的地方，就是马克思要下的定义，并认为人们可以到马克思的著作中去找一些不变的、现成的、永远适用的定义。但是，不言而喻，在事物及其互相关系不是被看作固定的东西，而是被看作可变的東西的时候，它们在思想上的反映，概念，会同样发生变化和变形；我们不能把它们限定在僵硬的定义中，而是要在它们的历史的或逻辑的形成过程中来加以阐明。”

“我们把第九章的有关段落同这一段比较一下，就会发现，法尔曼在这里实际上已经接触到了问题的关键。但是，他这篇如此重要的论文所受到的不应有的冷遇却证明，法尔曼甚至在这种发现以后，仍然需要有许多中间环节，才能十分明确地解决这个问题。”

（五）尤利乌斯·沃尔弗教授先生

“凡是有机会在难题面前出丑的时候，总是少不了苏黎世的尤利乌斯·沃尔弗教授先生。他告诉我们说……，整个问题要由相对剩余价值来解决。”

“尽管尤利乌斯·沃尔弗先生写下的每一行都证明，无论是相对地说还是绝对地说，他既毫不理解绝对剩余价值，也毫不理解相对剩余价值；……”

（六）“大名鼎鼎”的阿基尔·洛里亚先生：（略）

（七）纽约的乔治·斯蒂贝林医学博士先生

他“也发现了问题的答案，……虽然有人已经在《新时代》上指出他的全部答案是以一个计算上的错误为基础的”。

“斯蒂贝林博士先生的用意显然是非常好的，但是一个人如想研究科学问题，首先要在利用著作的时候学会按照作者写的原样去阅读这些著作，首先要在阅读时，不要把著作中原来没有的东西塞进去。”

（八）结 论

“全部研究的结果是：甚至在这个问题上，也只有马克思学说才取得了一些成就。”

本单元学习重点

1. 恩格斯对本卷手稿编辑加工的情况及本卷有关篇章论述的性质。
2. 本卷出版前围绕价值规律和平均利润率关系问题所进行的研究和论争。

研究思考题

本卷出版前，围绕马克思《资本论》中价值规律和平均利润率的关系问题（“转形”）问题，人们的研究提出了哪些主要见解？恩格斯是如何对之评价的？从中我们应当得到哪些重要的启发？

第三卷

资本主义生产的总过程

(上)

DER GESAMTPROZESS
DER KAPITALISTISCHEN PRODUKTION
ERSTER TEIL

目 录

弗里德里希·恩格斯 序言	(1)
--------------------	-----

第三卷 资本主义生产的总过程（上）

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	(1)
第二章 利润率	(9)
第三章 利润率和剩余价值率的关系	(14)
第四章 周转对利润率的影响	(20)
第五章 不变资本使用上的节约	(22)
第六章 价格变动的影响	(32)
第七章 补充说明	(44)

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	(49)
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	(53)
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	(61)
第十一章 工资的一般变动对生产价格的影响	(76)
第十二章 补充说明	(81)

第三篇 利润率趋向下降的规律

第十三章 规律本身	(87)
第十四章 起反作用的各种原因	(95)
第十五章 规律的内部矛盾的展开	(101)

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	(119)
第十七章 商业利润	(126)
第十八章 商人资本的周转。价格	(136)
第十九章 货币经营资本	(143)
第二十章 关于商人资本的历史考察	(147)

第五篇 利润分为利息和企业主收入。生息资本

第二十一章 生息资本	(155)
第二十二章 利润的分割。利息率。“自然” 利息率	(163)
第二十三章 利息和企业主收入	(170)
第二十四章 资本关系在生息资本形式上的 外表化	(181)
第二十五章 信用和虚拟资本	(185)
第二十六章 货币资本的积累，它对利息率的 影响	(191)
第二十七章 信用在资本主义生产中的作用	(197)
第二十八章 流通手段和资本。图克和富拉顿的 见解	(202)

第三卷 资本主义生产的总过程（下）

第五篇 利润分为利息和企业主收入。生息资本（续）

第二十九章	银行资本的组成部分	(209)
第三十章	货币资本和现实资本 I	(216)
第三十一章	货币资本和现实资本 II（续）	(226)
第三十二章	货币资本和现实资本 III（续完）	(232)
第三十三章	信用制度下的流通手段	(241)
第三十四章	通货原理和 1844 年英国的银行立法	(248)
第三十五章	贵金属和汇总率	(251)
第三十六章	资本主义以前的状态	(261)

第六篇 超额利润转化为地租

第三十七章	导论	(275)
第三十八章	级差地租：概论	(285)
第三十九章	级差地租的第一形式	(289)
第四十章	级差地租的第二形式	(302)
第四十一章	级差地租 II—第一种情况： 生产价格不变	(308)
第四十二章	级差地租 II—第二种情况： 生产价格下降	(312)
第四十三章	级差地租 II—第三种情况： 生产价格上涨。结论	(318)
第四十四章	最坏耕地也有级差地租	(324)
第四十五章	绝对地租	(330)

第四十六章	建筑地段的地租。矿山地租。	
	土地价格	(343)
第四十七章	资本主义地租的产生	(349)

第七篇 各种收入及其源泉

第四十八章	三位一体的公式	(371)
第四十九章	关于生产过程的分析	(380)
第五十章	竞争的假象	(389)
第五十一章	分配关系和生产关系	(399)
第五十二章	阶级	(406)
弗里德里希·恩格斯《资本论》第三卷增补		(408)

第 一 篇

剩余价值转化为利润和

剩余价值率转化为利润率

DIE VERWANDLUNG DES MEHRWERTS IN PROFIT UND DER RATE DES MEHRWERTS IN PROFITRATE

第 一 章

成本价格和利润

KOSTPREIS UND PROFIT

一、从全三卷联系中看第三卷研究对象

“至于这个第三卷的内容，它不能是对于这个统一的一般的考察。相反地，这一卷要揭示和说明资本运动过程作为整体考察时所产生的各种具体形式。资本在自己的现实运动中就是以这些具体形式互相对立的，对这些具体形式来说，资本在直接生产过程中采取的形态和在流通过程中采取的形态，只是表现为特殊的要素。因此，我们在本卷中将要阐明的资本的各种形式，同资本在社会表面上，在各种资本的互相作用中，在竞争中，以及在生产当事人自己的通常意识中所表现出来的形式，是一步一步地接近了。”

二、成本价格

(一) 成本价格范畴的形成或规定

1. 成本价格是资本主义商品价值中的一个组成部分，是在生产要素上耗费的资本价值的一个“等价物”或“补偿价值”。

“按照资本主义方式生产的每一个商品 W 的价值，用公式来表示是 $W = c + v + m$ 。如果我们从这个产品价值中减去剩余价值 m ，那么，在商品中剩下的，只是一个在生产要素上耗费的资本价值 $c + v$ 的等价物或补偿价值。”

2. 成本价格是对资本家来说的“成本价格”。

“商品价值的这个部分，即补偿所消耗的生产资料价格和所使用的劳动力价格的部分，只是补偿商品使资本家自身耗费的东西，所以对资本家来说，这就是商品的成本价格。”

3. 成本价格范畴产生的必然性。

“商品使资本家耗费的东西和商品的生产本身所耗费的东西，无疑是两个完全不同的量。……但是，因为在资本主义生产的基础上，工人自己在进入生产过程之后，就成为执行职能的并属于资本家的生产资本的一个组成部分，也就是说，资本家是实际的商品生产者，所以，对资本家来说，商品的成本价格必然表现为商品本身的实际费用。我们把成本价格叫做 k ， $W = c + v + m$ 这个公式就转化为 $W = k + m$ 这个公式，或者说，商品价值 = 成本价格 + 剩余价值。”

(二) 成本价格范畴表示出资本主义生产的特殊性质，并在现实的商品生产中发生实际的影响

“把商品价值中那些只是补偿商品生产上耗费的资本价值的部分归结为成本价格这个范畴的办法，一方面，表示出资本主义生产的特殊性质。商品的资本主义费用是用资本的耗费来计量的，而商品的实际费用则是用劳动的耗费来计量的。所以，商品

的资本主义成本价格，在数量上是与商品的价值或商品的实际成本价格不同的；它小于商品价值……。另一方面，商品的成本价格也决不是一个仅仅存在于资本家账簿上的项目。这个价值部分的独立存在，在现实的商品生产中，会经常发生实际的影响，因为这个价值部分会通过流通过程，由它的商品形式不断地再转化为生产资本的形式，因而商品的成本价格必须不断买回在商品生产上耗费的各种生产要素。”

（三）成本价格范畴掩盖了资本增殖过程的秘密

“但是，成本价格这一范畴，同商品的价值形成或同资本的增殖过程毫无关系。……不过，……在资本主义经济中，成本价格具有一种假象，似乎它是价值生产本身的一个范畴。”

1. 实际情形。

（1）成本价格“包含两个来源完全不同的商品价值要素”。

（2）其中第一个要素（或部分）具有“双重意义：一方面，它加入商品的成本价格，因为它是商品价值中那个用来补偿所耗费的资本的组成部分；另一方面，它形成商品价值的一个组成部分，仅仅因为它是所耗费的资本的价值，或者说，因为生产资料花了这么多的费用。”

（3）“成本价格的另一个组成部分的情况却完全相反。……新价值中的一部分，只补偿……预付的可变资本，或者说，只补偿所使用的劳动力的价格。但是，这个预付的资本价值决不会参加新价值的形成。”

（4）“成本价格的两部分，……只有一点是相同的：二者都是商品价值中补偿预付资本的部分。”

2. “但是从资本主义生产的观点来看，这个实际情况必然以颠倒的形式表示出来”。

（1）“资本主义生产方式不同于建立在奴隶制基础上的生产方式的地方，除了其他方面，还在于：劳动力的价值或价格，表

现为劳动本身的价值或价格，或者说表现为工资……。因此，预付资本的可变价值部分，表现为在工资上耗费的资本，表现为一个用来支付在生产上耗费的全部劳动的价值或价格的资本价值。”

(2) “在这个公式中，……我们只看到完成的现有的价值，……但看不到创造新价值的要素。不变资本和可变资本的区别也就消失了。……资本价值之所以作为商品的成本价格再现出来，是因为而且只是因为它已经作为资本价值耗费掉了。”

3. 固定资本和流动资本的区别，使资本增殖过程的神秘化完成。

(1) “就成本价格本身的形成来说，只有一个区别会显现出来，即固定资本和流动资本的区别。”

(2) “固定资本和流动资本的这种差别，从成本价格的计算来说，不过证明成本价格从表面上看是由耗费的资本价值形成的，或者说，是由资本家自己在耗费的生产要素（包括劳动在内）上付出的价格形成的。另一方面，从价值形成来说，在劳动力上支出的可变资本部分，在这里，在流动资本这个项目下，显然和不变资本（即由生产材料构成的资本部分）等同起来。这样，资本的增殖过程的神秘化也就完成了。”

三、剩余价值转化为利润

(一) 剩余价值表现为价值超过成本价格的余额和所耗费资本的价值增加额

“……剩余价值首先是商品价值超过商品成本价格的余额。但是，因为成本价格等于所耗费的资本的价值，并且不断地再转化为所耗费的资本的各种物质要素，所以，这个价值余额就是商品的生产上耗费掉的并且会从商品流通中流回的资本的价值增加额。”

“ $c + (v + m)$ 这一公式，……也可以用 $(c + v) + m$ 来表

现。”

(二) 剩余价值进一步表现为生产中所使用的全部资本的价值增加额

1. “但是，剩余价值不仅对进入价值增殖过程的预付资本部分来说是一个增加额，而且对不进入价值增殖过程的预付资本部分来说也是一个增加额；因而，不仅对用商品的成本价格来补偿的所耗费的资本来说是一个价值增加额，而且对生产中所使用的全部资本来说也是一个价值增加额。”

2. “现在对资本家来说很清楚，这个价值增加额来自用资本进行的生产过程，也就是来自资本自身；因为它在生产过程完成以后才存在，而在生产过程开始以前并不存在。首先就生产中所耗费的资本来说，好像剩余价值同样来自所耗费的资本的不同价值要素，即由生产资料构成的价值要素和由劳动构成的价值要素，因为这些要素同样都加入成本价格的形成。……但是，另一方面，这个预付的资本价值所以能形成剩余价值，并不是由于它已经被消耗，从而形成了商品的成本价格。因为，正是就它形成商品的成本价格来说，它形成的不是剩余价值，而只是所耗费的资本的等价物，或补偿价值。因而，就它形成剩余价值来说，它不是靠它作为所耗费的资本的特有属性，而是靠它作为预付资本，从而作为所使用的资本的特有属性，来形成剩余价值的。因此，剩余价值既由预付资本中那个加入商品成本价格的部分产生，也由预付资本中那个不加入商品成本价格的部分产生；总之，同样由所使用的资本的固定组成部分和流动组成部分产生。总资本在物质上是产品的形成要素，……或许正是由于这个原因，它虽然只是部分地参加成本价格的形成，但会全部参加剩余价值的形成。”

(三) 这一转化的完成

“剩余价值，作为全部预付资本的这样一种观念上的产物，

取得了**利润**这个转化形式。……如果我们把利润叫做 p ，那么， $W = c + v + m = k + m$ 这个公式，就变成 $W = k + p$ 这个公式，也就是**商品价值 = 成本价格 + 利润**。”

“因此，我们在这里最初看到的利润，和剩余价值是一回事，不过它具有一个神秘化的形式，而这个神秘化的形式必然会从资本主义生产方式中产生出来。因为成本价格的形成具有一种假象，使不变资本和可变资本之间的区别看不出来了，所以在生产过程中发生的价值变化，必然变成不是由可变资本部分引起，而是由总资本引起。因为在一极上，劳动力的价格表现为工资这个转化形式，所以在另一极上，剩余价值表现为利润这个转化形式。”

四、成本价格和利润及其与价值和价格的关系。对在这一问题上资产阶级错误观念的批判

（一）“商品的成本价格小于它的价值。”

“因此，如果商品是按照它的价值出售的，那么，利润就会被实现，……。然而，资本家即使低于商品的价值出售商品，也可以得到利润。……在商品的价值和它的成本价格之间，显然会有无数的出售价格。商品价值中由剩余价值构成的要素越大，这些中间价格的实际活动余地也就越大。”

“这不仅可以说说明日常的竞争现象，例如某些低价出售的情形，某些产业部门的商品价格异常低廉的现象等等。……政治经济学迄今没有理解的关于资本主义竞争的基本规律，即调节一般利润率和由它决定的所谓生产价格的规律，也是建立在商品价值和成本价格之间的这种差别之上的，建立在由此引起的商品低于价值出售也能获得利润这样一种可能性之上的。”

（二）“商品出售价格的最低界限”、所谓商品的“真正的内在价值”及对托伦斯和马尔萨斯等人的批判

1. “商品出售价格的最低界限，是由商品的成本价格规定的。……从这个观点来说，资本家就乐于把成本价格看作商品的真正的内在价值，因为单是为了保持他的资本，成本价格已是必要的价格。况且，商品的成本价格还是资本家自己为了生产商品而支付的购买价格，因而是一个由商品的生产过程本身决定的购买价格。因此，在资本家看来，在商品出售时实现的价值余额或剩余价值，似乎是商品的出售价格超过它的价值的余额，而不是它的价值超过它的成本价格的余额，因而商品中包含的剩余价值好像不是通过商品的出售来实现，而是从商品的出售本身产生的。”

2. “实际上，超过一定量的余额，不可能成为这个定量的一部分，因而，利润，商品价值超过资本家的支出的余额，也不可能形成这个支出的一部分。……但是托伦斯只是用从商品生产领域转移到商品流通领域的办法，来逃避这个无中生有的创造。……这里应当指出，马尔萨斯直接以托伦斯的权威意见作为根据……”

（三）“在资本主义生产占统治地位的社会内，非资本主义的生产者也受资本主义观念的支配”

——巴尔扎克的小说《农民》中的例子。（略）

（四）关于“商品的成本价格构成商品的现实价值”的糊涂观念，及对蒲鲁东这方面主张的批判

“有一种糊涂观念认为，商品的成本价格构成商品的现实价值，而剩余价值是由于商品高于价值出售产生的，因而，只要商品的出售价格等于它的成本价格，也就是等于在它上面消耗的生产资料的价格加上工资，商品就是按照它的价值出售的。这种糊涂观念，被那个惯于用科学招牌来招摇撞骗的蒲鲁东吹嘘为新发现的社会主义的秘密。把商品价值归结为商品成本价格，实际上就是他的人民银行的基础。……认为只要一切商品都按各自的成