

中國人民大學

政治經濟學教研室

北京 一九五三年

商業資本與商業利潤

商業資本與商業利潤

Торговый Капитал и Торговая Прибыль

托克馬拉耶夫著

С. Ф. Токмалаев

高 銘 譯
何 匡 校

書號：總3—3

商業資本與商業利潤

著者：托克馬拉耶夫

譯者：高銘

校者：何匡

出版者：中國人民大學

印刷者：中國人民大學印刷廠

(本校教材，請勿翻印)

一九五三年五月十五日第二版第三次印刷

9007 (5+9002) 0.31

目錄

商業資本與商業利潤

一	商業資本是產業資本底歷史前驅	四
二	商業資本是產業資本底單獨部分	一〇
三	商業利潤及其來源	一三
四	純粹流通費用	一七
五	商業資本對商業工人與雇員的剝削	二三
六	商業資本對小商品生產者與消費者的剝削	二八
七	消費合作社與供銷合作社	三一

資本主義商業及其諸種形態

一	批發商業·····	四〇
二	交易所的買賣·····	四三
三	零售商業·····	四六
四	商業資本在資本主義矛盾尖銳化中的作用·····	五一
五	對外貿易與貿易差額·····	五四
六	保護關稅制度·····	五八
七	自由貿易政策·····	六二
八	帝國主義的保護關稅制度·····	六六

商業資本與商業利潤

產業資本在其運動中採取貨幣資本、生產資本與商品資本形態。產業資本底這些職能形態，在產業資本發展到一定階段上便互相分離而變為獨立的資本形態：一方面由產業資本分離出以商業資本形式出現的商品資本，另一方面分離出以銀行資本與借貸資本形式出現的貨幣資本。

隨着資本職能形態之分為幾種獨立的形態，資本家階級也分成為幾個大的社會集團：工業家、商人與金融資本家。對於工人階級說來，他們全是剝削者，他們底收入都以工人們所創造出來的剩餘價值為其泉源。

在本題內我們應該弄清：商業資本為何從產業資本中分離出來，商業資本履行何種職能，剩餘價值在工業家與商人之間如何分配，商業資本在資本主義矛盾底尖銳化中起着什麼樣的作用。

但在弄清這些問題之前，我們必須簡略地談一談作為產業資本底歷史前驅的商業資本之一般特徵。

一 商業資本是產業資本底歷史前驅

商業資本是單獨的一種資本，它底職能是為商品與商品資本底流通過程服務。商業資本運動底公式為： $A-T-A$ （為了有利潤地出賣而購買）。

商業資本在資本主義生產方式出現以前很久就已產生。它是歷史最悠久的資本的獨立存在形態。祇要有簡單的商品流通與貨幣流通，商業資本即可存在。因此，一當城鄉之間與各個民族之間建立起或多或少或少的穩固的分工時，就必然會產生商人，他們是專門從事商品交換，即從事商業的特殊階層。

『但生產領域——商人就是為這各種生產領域間的商品交換服務的——中的社會組織無論是怎樣，商人底財產，總常常是貨幣財產，他的貨幣總是當作資本使用。這個資本底形態常常是 $A-T-A$ ；以貨幣——交換價值之獨立化的形態——為始點，而以交換價值底增殖為獨立的目的。』（馬克思：資本論，第三卷，三聯書店版，第二五五頁）

因此，獲取商業利潤，增殖貨幣財產，也就是商人活動底直接動機。

商業利潤表面上表現爲由售賣而得來的利潤。但交換過程之爲交換過程，並不創造價值，它僅僅是價值形態底變換。因此，商業利潤底來源，祇可能是在生產領域內就已由直接生產者底勞動所創造出來的商品價值底一部分。不等價的交換，賤買貴賣，這就是商業底規律。因此，商業資本當其比起資本底其它形態佔着優勢地位的時候，像在奴隸制度與封建制度時代，到處代表着一種欺騙、詐取與掠奪的制度。商業資本底實踐，鮮明地表現在『不騙不賣』的這一句俗話中。此外，往往伴隨着商業而來的，是公然的掠奪、海上的搶劫和對和平居民的加害。

對於資本主義以前的諸社會經濟形態中的商業資本說來，剝削的對象首先是小商品生產者——農民與手工業者。他們被迫將自己底商品低於所值地賣給商人而高於所值地向商人購買商品。在這兩種場合，小商品生產者都受到損失，而商人卻大發其財。對小商品生產者的剝削，不僅通過不等價交換，而且也通過高利貸制度。被債務所奴役的小生產者不得不按商人兼高利貸者所規定的價格來買賣，在這種場合，商業利潤不僅吞食了生產者底全部剩餘生產物，而且也吞食了相當大的一部分必要生產物。

商業利潤底另一個來源，是奴隸主、封建主與國家（例如，以古代東方的專制君主爲代表的）所佔有的剩餘生產物。統治階級底經濟愈多地聯系於市場的流通並服從於它，則商業資本

之參加對奴隸、農奴與納稅人等的剝削所佔的比重也愈大。既然商業利潤是從這些剝削階級底收入中剋扣來的，因此，這些階級底思想家們對待商業資本是仇視的，把它看作是社會生活中的反常現象並且要求限制大宗的買賣。

商業資本在資本主義以前的諸社會經濟形態中有過一定的進步意義。隨着城鄉之間、各個地區與各個國家之間的分工底擴大，維持生產者之間的直接聯系便日益困難，於是商業資本則表現為一種保證他們之間進行正常交換的環節。商業資本瓦解了封建社會底自然經濟，加速了自然經濟之變為商品經濟的過程，並從而擴大了物資交流，積極地促進了國內市場底形成。商業資本發展了對外貿易，並在各族人民之間建立了多少穩固的經濟聯系。最後，商業資本把貨幣財產作為貨幣資本集聚到了私人底手中，並以此準備了產業資本產生的一個條件。

但商業資本本身還不能決定由哪一種新的生產方式來代替舊的生產方式；這不取決於商業，而是取決於正瓦解着的舊生產方式本身底性質的。馬克思寫道：『在古代世界，商業底影響和商人資本底發展，結果往往是奴隸制經濟；或因其始點是這樣的，所以結果不過使以生產直接生活資料為目標的家長奴役制，轉變為以生產剩餘價值為目標的奴隸制度。但在現代世界，它卻引出資本主義的生產方式了。』（馬克思：資本論，第三卷，三聯書店版，第二六〇

頁）

商業資本，在封建生產方式變為資本主義生產方式中，起了巨大的作用。

商業資本曾是原始資本積累底槓桿之一，並且是產業資本形成底來源之一。商人們自己曾創立資本主義的手工工場，時常由國外輸入原料、設備與勞動力。商人們也使小生產者受自己支配，首先是實行定貨制度，然後分配小生產者以家內作業，最後是把他們聯合在一個作坊——手工工場中，在所有這些場合，商業資本都是在變為產業資本。

但產業資本也直接從手工業與家庭手工業生產中產生出來。伴隨著普通商品生產者底瓦解過程而來的，是分離出了手工業者與家庭手工業者底少數上層分子，他們隨着其生產底擴大日益更多地使用僱傭勞動，並最後變為大資本家。

產業資本底產生，並不意味着一下子就建立起了自己底完全統治。與資本主義的成份並存，在相當期間內還保存有其它經濟成份，這些成份是商業資本獨立存在的基礎，此時商業資本底獨立發展是和資本主義生產底發展程度成反比的。產業資本在生產領域內擴展着自己底統治，使商業資本服從於自己，並把它變為自己在流通領域內的代理人。與舊式的商人並存，出現了一種新式的商人，他們底行動更為靈活，且與工業家們有着密切的聯系。隨着資本主義生產底鞏固，商業資本，作為一個不從屬於產業資本的獨立資本形態來說，僅僅在存在着資本主義以前的生產形式的那些地方，即是在殖民地和小生產佔優勢的國家裏，才保持住了自己底陣地。

商業資本在產業資本產生時期之優勢地位，反映在重商主義者底學說中，他們錯誤地認為

二 商業資本是產業資本底單獨部分

絕大部分的商業資本在資本主義條件下是產業資本底單獨部分。

產業資本在再生產過程中不僅有規律地通過循環底三個階段： $A-T \cdots T \cdots T-A$ ，而且也表現為資本底三個形態：貨幣資本、生產資本與商品資本。當產業資本底一部分（生產資本）用在生產領域中創造剩餘價值時，其另一部分（貨幣資本與商品資本，或流通資本）則在完成流通過程： $T-A-T$ 。

在資本主義生產底最初階段上，產業資本底這些職能形態還沒有互相分離。

由手工業者與家庭手工業者出身的工業家，自己銷售生產出來的商品；他們往往有自己底小商店，在星期日或節日去到市場和市集上，出賣自己底商品並購買必需的材料、原料、工具和其它的生產資料。

從前曾經當過商人的工業家，也處於同樣的狀況；他們和商業還有着密切的聯系，在初期，對於他們說來，工業企業本身是商業底一種副業。祇在以後，生產開始佔着支配地位，他們才多半成為工業資本家的。

種事情的是商人了。在這裏就產生了產業資本與商業資本，工業家與商人之間的特殊分工。馬克思說：『這是社會分工底一種特殊形態，於是原來要在資本再生產過程特殊階段上（在這種場合是在流通階段上）完成的那部分職能，現今成了一種專屬的職能，專門由那與生產者不同的流通代理人擔任。』（馬克思：資本論，第三卷，三聯書店版，第二〇七頁）

的確，商人向工業家購貨，也就使工業家不用經營商務，因為對於後者來說，他底商品資本變成了貨幣資本， $M—C$ 的過程已經完成。但實際上商品資本還沒有變成貨幣資本，它僅僅是由工業家手中轉到了商人手中。祇有商品已賣給消費者，商品已由流通領域轉到個人消費或生產消費領域時，商品資本才實際地變為貨幣資本。馬克思說：『商人最終地售出商品……』（同書，第二〇七頁），即是他把商品交給消費者，並從而最終地實現了工業家底商品資本。如果由於某種原因商人不能把商品賣掉，則他將沒有可能去購買工業家底下一批商品，於是後者底商品資本也就不能變為貨幣資本，——產業資本底循環便要麻痺起來。

商業資本不僅是商品資本一部分底轉化形態，同時也是單獨的與獨立發揮職能的資本。工業家也可以用普通的售貨員或產業資本底其它直接代理人，來實現自己底商品資本。然而在這種商務代理人手中的商品資本並不是獨立的商業資本，它不過是處在流通過程中的、工業家的產業資本底一部分。

祇是由於商人獨立地預付了貨幣資本，這個資本在完成自己底特殊循環 $M—C—M$ ，並帶

率利潤，商品資本才分離開來並以商業資本形態獨立發揮職能。商人向工業家購買商品本是爲了本身的需要，而是爲了把它附加一定的利潤賣給消費者。商品資本對於商人說來，僅僅是他底資本在其發揮職能的過程中所採取的一種形態。商品資本底運動藉助於商業資本底循環而實現，並變爲貨幣資本，從而使產業資本在其流通階段上完成再生產過程。

三 商業利潤及其來源

商業資本底主要職能，在於將商品資本變爲貨幣資本，在於買和賣底行爲。因此，商業資本既不創造價值，也不創造剩餘價值，它祇是促進這些價值底實現。

雖然如此，商業資本也給自己主人帶來利潤。商業利潤率，平均起來不低於產業資本底平均利潤率。如果商業利潤率低於工業利潤率，則商人會拋棄商業而去做工業家。相反地，如果商業利潤率高於工業利潤率，就會使工業家投身商業而變成商人。

商業利潤是從何而來和如何產生的呢？

從表面現象看，商業利潤表現爲商品購買價格底附加額。這種概念是由商業實踐本身引出的。於是造成一種表象，好像商業利潤是在流通領域內產生的。但我們知道，資本在流通領域

內是不能自行增殖的。

實際上，商業利潤底泉源，在資本主義條件下，是產業工人所創造出來的剩餘價值，工業資本家將其一部分讓給商人，因為後者擔負了銷售商品的任務。

工業家與商人間之瓜分剩餘價值，是自發地在競爭過程中進行的。如果沒有任何人為的（如壟斷組織）和天然的障礙，則資本將自由地從生產領域轉到流通領域和由流通領域轉到生產領域，使利潤率均等起來，使剩餘價值適應着參與競爭的資本額而分割為工業利潤與商業利潤。

剩餘價值在產業資本與商業資本間之均等化與分配的情形，我們可以用下述例子加以說明。假定社會底總產業資本係由 $720c + 180v$ 所構成，剩餘價值率 $\left(\frac{m}{v}\right)$ 為百分之百；又假定固定資本底價值在一年內完全轉移到生產物上。那末，總產量底價值等於 $720c + 180v + 180m = 1080$ ，而利潤率 $= \frac{180m}{900k} = 20\%$ 。

但銷售商品需要追加資本，假定商人所預付的這一資本是 $100k$ 。在這種場合，社會總資本為 $1000k$ ($900 + 100$)。總剩餘價值與社會總資本的比例為 $\frac{180m}{1000k} = 18\%$ 。

這百分之一八便是平均利潤率，它由於商業資本參加剩餘價值均等化而產生的，它是產業

資本和商業資本所得多寡的尺度。工業家按低於商品價值的生產價格，將自己底產品賣給商人，在此種場合：

$$720c + 180v + 162p = 1062$$

商人則按與價值相一致的社會生產價格將商品賣給消費者，即是：

$$720c + 180v + 162p + 18h = 1080$$

在這裏， p ——工業利潤

h ——商業利潤

由總剩餘價值之中，產業資本分得 $162m$ ，商業資本分得 $18m$ 。

由此可見，商業資本底出現引起商品價值底新的分解：現在商品價值分解為生產成本加工業利潤加商業利潤。

由上所述可以看出，商業資本雖然不參加剩餘價值底生產，但參加剩餘價值之均等化為平均利潤。因此，一般的（平均的）利潤率就要降低（在我們底例子中由百分之二〇降到百分之一八）。商業資本比產業資本愈多，工業利潤率就愈小，否則相反。

驟然看來，似乎商業資本之參加剩餘價值底分配對於工業家是不利的。其實全然不是如此。如果沒有商業資本，產業資本利潤率會更低些。爲了不用商業資本參加而實現商品資本，每個工業家就必須握有整個商品運銷網——由企業到消費者——，並預付巨額的追加資本來服