

政治經濟學教程

第十分冊

商業資本 與 商業利潤

托克馬拉耶夫著

高銘譯

生活·讀書·新知三聯書店出版

PA
M1
913
10

PA
M1
9133
10

政治經濟學教程

第十分冊

商業資本與商業利潤

托克馬拉耶夫著

高

銘 譯

何

匡 校



生活·讀書·新知

三聯書店



版權所有

生活·讀書·新知三聯書店出版

北京西總布胡同29號

◆

1951年6月在北京印過初版

32开 X43/11/23·108定價頁·總號960·分號Q512

90001—18000册·定價4400元

◆

三聯·中華·商務·開明·學友聯合組織

中國圖書發行公司發行

目次

商業資本與商業利潤

一 商業資本是產業資本底歷史前驅	一
二 商業資本是產業資本底單獨部分	二
三 商業利潤及其來源	三
四 純粹流通費用	四
五 商業資本對商業工人與雇員的剝削	五
六 商業資本對小商品生產者與消費者的剝削	六
七 消費合作社與供銷合作社	七
資本主義商業及其諸種形態	八
一 批發商業	八
二 交易所的買賣	九
三 零售商業	九

四	商業資本在資本主義矛盾尖銳化中的作用	六
五	對外貿易與貿易差額	三
六	保護關稅制度	三
七	自由貿易政策	二
八	帝國主義的保護關稅制度	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剛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，它底職能是爲商品與商品資本底流通過程服務。商業資本運動底公式爲： $D—T—D'$ （爲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——商人就是爲這各種生產領域間的商品交換服務的——中的社會組織無論怎樣，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 $D—T—D'$ ；以貨幣——交換價值之獨立化的形態——爲始點，而以交換價值底增殖爲獨立的目的地。』（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剝扣來的，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。伴隨着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，他們錯誤地認為商業利潤是由流通中來的。

在產業資本支配商業資本的時期，小資產階級的經濟學家——西思蒙第，蒲魯東，俄國的民粹派——則出來保衛所謂『人民生產』，即小生產，並把它和資本主義大生產對立起來。列寧全面地研究了俄國產業資本底產生過程，揭露了民粹派之把小生產與大規模資本主義生產對立起來，把商業資本與產業資本對立起來的整個反動實質。

列寧寫道：『民粹派經濟學底基本錯誤，正就在於忽視和抹煞一方面大作坊與小作坊間的聯系，另一方面商業資本與產業資本間的聯系。』（列寧：俄國資本主義底發展，解放社版，第三九九頁）

列寧在揭穿號稱自己是『人民之友』的民粹派的時候，從理論上闡明了商業資本在產業資本產生中的作用的問題。列寧說，商業資本與產業資本是同一類型的。商業資本由小商品生產中產生出來，是產業資本底歷史前驅。商業資本在自己底發展中順次地採取了下面的這些形態：（一）收購小生產者底製品；（二）商業與高利貸的結合；（三）購買製品用商品支付，這是農村包買主底慣

用技術之一；（四）商人用「家庭手工業者」在生產上所必需的那種商品（原料、材料等等）進行支付；最後，（五）分配家內作業。列寧說，最後一種形式是商業資本底最高形態：「……包買主底商業資本在這裏轉變為產業資本」（列寧：俄國資本主義底發展，解放社版，第三二七頁）。列寧不僅指出了商業資本底具體形態及其變為產業資本的途徑，而且也指出了商業資本底保守作用。列寧指出，商業資本底獨立發展阻礙着小生產者底分化過程，產生着奴役的關係和生產者對包買主的人身依賴，有助於為數衆多的封建殘餘底保存，從而阻滯着資本主義社會中的生產力底發展。

列寧根據大量的實際資料斷定出：「商業資本與產業資本間的最密切與不可分離的聯系，是工場手工業底最特出的特點之一。『包買主』在這裏差不多總是與手工工場主交織在一起……」（同書，第三九七頁——三九八頁）。列寧指出：「商業資本與產業資本的結合，使直接生產者底地位較之僱傭工人底地位惡劣得多，加長他們的工作時間，降低他們的工資，阻礙着經濟與文化的發展。」（同書，第三九九頁）

由此可見，列寧是一步一步地考察了商業資本由小商品生產中產生出來的過程，及其逐步發展和變為產業資本的過程的。

列寧關於商業資本的學說，暴露出了波克洛夫斯基、波格丹諾夫及其信徒們底反馬克思主義的

概念之偽科學性，他們以爲存在過一種商業資本主義底特殊歷史時期。實際上，歷史的時代或時期不是以流通形式，而是以生產方式爲特徵的，波克洛夫斯基與波格丹諾夫所命名爲商業資本主義時期的那個歷史時期，是資本主義生產方式底工場手工業時期。

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： $P \rightarrow T \rightarrow P \rightarrow T \rightarrow P$ ，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： $T \rightarrow P \rightarrow T$ 。

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繫，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

爲工業資本家的。

在這兩種場合，產業資本與商業資本還是處在直接的內在統一之中的。它們還沒有互相分離，而是作爲單一的產業資本底形態發揮着職能。

但是由於貨幣資本、生產資本與商品資本在產業資本底運動中完成着不同的職能，它們便有可能彼此分離而成爲獨立的資本。工業資本家底主要職能，是生產剩餘價值，而買和賣底職能及與此相聯系的貨幣業務，則成爲輔助的職能，可以由其它的資本家來完成。

隨着生產底擴大，爲了實現商品資本便需要更廣大的市場。商品運動底途程日益長遠，而資本流通時間也隨之而更爲長久。因此，流通資本必然要增大，產業資本底利潤率必然要減少。爲了獲取同一的利潤量，就必須預付追加資本。假若一個產業資本，所含不變資本爲 720c，可變資本爲 180v，爲當地市場生產商品，九個月內週轉一次得到的剩餘價值爲 180m，那末，隨流通時間之增加到十個月，便需要或者預付 100 單位的追加資本，或者減少生產資本底數額。在這兩種場合，利潤率都會降低。

工業家必須日益更多地照料複雜的流通機構，估計市場狀況和物價的變動，進行廣泛的通訊，僱用商務代理人等等。所有這一切都要求付出額外的開支。因此，就必須有一特殊資本家集團——