

**《资本论》
和我国社会主义
经济问题**

主 编 何 炼 成
副主编 常 兆 忠

西北大学出版社

序 言

宋 涛

《资本论》是马克思的主要政治经济学著作，同时也包含马克思主义哲学理论的运用和科学社会主义的重要基本原理。恩格斯说过，《资本论》是工人阶级的“圣经”。因为它向工人阶级指明了解放的方向，指导着工人阶级摆脱资本主义雇佣劳动制度的革命斗争。《资本论》也是人类进步文化和科学的结晶，它在批判地吸收前人研究成果的基础上，特别是在批判地继承资产阶级古典政治经济学的基础上，论述了“资本主义生产方式以及和它相适应的生产关系和交换关系”（《资本论》第1卷第1版序言）及其发展的规律，并在某些方面阐述了前资本主义和社会主义的一些经济关系问题；同时也论述了社会学、人类学、历史学和经济心理学等许多人文社会科学的问题。马克思积40年心血所撰写的这部巨著，已被包括西方国家在内的世界各国许多学者公认为经济学说史和人类文化史上的里程碑。连马克思主义的敌人如萨缪尔逊之流，也不能不承认“马克思在经济学的分析上作过重要贡献”（转引自《经济学动态》1989年12期，第50页）。

但是，进入80年代以来，国内外刮起了一股贬低以至否定《资本论》的思潮。有的人公开声言《资本论》“过时了”，对于分析当代资本主义经济已经完全不适应了，对于社会主义建设和改革更是用不上，因而反对学习《资本论》。

《资本论》对于分析当代资本主义经济真的完全不适用了吗？答案只能是否定的。要知道，尽管资本主义从自由竞争阶段发展

为垄断阶段，甚至由私人垄断资本主义为主发展到国家垄断资本主义为主，但其经济制度的资本主义本质丝毫没有改变，所谓的资本主义制度与社会主义制度“趋同论”是根本不符合事实的。因此，现在问题不是抛弃《资本论》，而是要真正地运用其中的基本原理和方法论，来探讨和阐明当代资本主义社会出现的新情况和新问题，并把它上升到理论上去认识，以便进一步丰富和发展《资本论》中的基本原理。

《资本论》对社会主义建设和改革真的用不上吗？答案也只能是否定的。因为社会主义经济与资本主义经济在经济性质上虽然是不一样的，但在经济运动的形式上又有相似的方面，例如它们都是社会化的大生产，都存在商品经济。因而尽管《资本论》主要是阐述资本主义经济运动规律和总的运行机制，但撇开资本主义的特性之后，它有许多理论客观上反映了社会化大生产和商品经济的一般规律和运转的状况，完全可以用来指导社会主义有计划的商品经济的发展。例如，《资本论》中关于商品生产和商品交换的理论、关于商品价值和价格的理论、关于市场的理论、关于积累是扩大再生产源泉的理论、关于循环和周转的理论、关于社会再生产的两大部类及其实现条件的理论、关于平均利润和生产价格的理论、关于银行信用的理论、关于商品流通和货币流通的理论、关于商业的作用以及批发商业和另售商业的理论、关于地租的理论、关于生产力与生产关系及其相互关系的理论等等，对于社会主义经济建设和深化经济体制改革，都具有重要的指导意义。当然，企图从《资本论》中寻找建设和改革的具体答案，这是不可能的，也是不应该的，但是这丝毫不能证明《资本论》对改革和建设没有理论指导作用。

正由于马克思主义经济学具有坚强的理论生命力和现实意义，所以我国高等院校经济系科、特别是政治经济学专业的大学生和研究生，非常有必要学习《资本论》，并作为一门主要的必修

课程。一个时期有的高校经济专业停开这门课程，有的则改为选修课，极少数人甚至以《资本论》“过时了”为名，反对开设这门课程，我认为这都是错误的。西北大学经济学系从1977年恢复招生以来，在政治经济学专业本科生和研究生中一直坚持开设《资本论》，并作为主要的必修课，这是令人高兴的。这本教材，就是何炼成等6位研究生导师在开设《资本论》课程中编写并不断修改补充而成的。我认为，这本教材既简明扼要地概述了《资本论》的一般原理，又广泛地联系到我国社会主义初级阶段的经济现实，密切结合我国现阶段经济体制改革的理论与实践问题，进行了理论探索和述评，用具体事实批驳了《资本论》“过时了”的观点，这是很值得称赞的。我相信，这本教材的出版，必将进一步促进我国《资本论》的教学和研究工作的开展。

1990年5月20日于

中国人民大学

前 言

从我院 1979 年招收硕士研究生以来,我们几位老教师担任了讲授《资本论》和社会主义经济理论与实践这两门课程的任务。先是分开讲授,后来是把两门课结合起来分专题讲授,两种讲授方法各有优缺点,但根据我们十年来教学实践的体会,认为第二种讲授方法更好一些,因为这样可以把《资本论》中的基本原理和我国的社会主义经济建设实践结合起来,既可以加深学员对《资本论》基本原理的理解,又可以使学员正确地认识我国社会主义经济建设中出现的一些主要问题。这本教材,就是我们把教学中的讲稿不断修改和补充,经过集体讨论定稿的。

全书共分一个总论、五篇、十五章。总论主要是介绍《资本论》第一版序言和第二版跋,重点介绍了《资本论》的研究对象和方法问题,兼及政治经济学社会主义部分的研究对象和方法问题。第一篇是商品价值论,主要介绍马克思的劳动价值论的基本内容及其在我国社会主义商品经济中的应用问题,并批驳了当代一些资产阶级经济学家对马克思的劳动价值论的歪曲和攻击。第二篇是价值增殖论,主要介绍马克思的剩余价值论,兼及我国社会主义商品经济中的价值增殖问题。第三篇是再生产论,主要介绍马克思的资本积累论和产品实现论,兼及我国社会主义商品经济中的资金积累和产品实现问题。第四篇是流通论,主要介绍马克思的资本循环和周转的理论,兼及我国社会主义商品经济中的资金循环和周转问题。第五篇是剩余价值分配论,主要介绍马克思的利润、平均利润、商业利润、银行利息和利润、资本主义地租等剩余价值的转化形式,兼及我国社会主义商品经济中的利

润、平均利润、银行利息和利润、级差地租等问题。由此可见，本书基本上包括了《资本论》三卷的主要内容，并兼及我国社会主义商品经济中的基本理论与实践问题。这在我国已经出版的有关《资本论》研究的论著中还是不多见的，算是本书的一大特点吧！

本书的另一个特点是：在吸收前人研究成果的基础上，力求写出些新意来，并根据党的“双百”方针，在一些问题上允许发表各自的见解；而且各篇执笔者可以保留自己的新观点，不强求各篇作者的观点完全一致。例如在我写的第一篇中，关于对恩格斯的“价值是生产费用对效用的关系”的理解问题，关于两种含义的社会必要劳动时间与价值决定的关系问题，关于社会主义商品经济存在的原因及其特点问题，我在国内都是较早的发表过与一般传统观点有所不同的看法的，而且我们几位执笔者之间仍存在分歧；但是为了贯彻百家争鸣的方针，这些不同意见都写上了，而且突出了作者本人的观点。我们认为，这样的处理方法，有利于学员深刻领会《资本论》的精神实质，引导他们开动脑筋，从理论与实践的结合上来思考问题，为我们当前的社会主义经济建设献计献策。

特别应当指出的是，在本书定稿期内，恰逢党的十三届五中全会召开。全会公报指出：要把坚持四项基本原则、反对资产阶级自由化的教育和斗争长期地进行下去。近几年来，在对待《资本论》的态度问题上，一直存在着两种根本对立的观点，一些资产阶级自由化的鼓吹者们大肆宣扬什么《资本论》“过时了”，对于分析当代资本主义经济已完全不适用了，对于分析社会主义经济更是用不上，因而反对学习和研究《资本论》。在这股思潮的影响下，有的学校把经济学专业本科的《资本论》专题课取消了，对经济学专业研究生则改为选修课，致使一些学生轻视《资本论》，甚至拒绝学习《资本论》。针对这种情况，本书力图用大量实例说明《资本论》并没有过时，而且永远不会过时。这不仅是因为其中的

基本原理完全适用于分析当代资本主义经济，而且是因为社会主义经济是有计划的商品经济，也是建立在社会化大生产基础上的商品经济，如果撇开资本主义的特性不说，那么《资本论》中对商品经济运动的规律和运行机制的分析，对社会主义商品经济的运动和运行也基本上是适用的。至于马克思在《资本论》中所持的基本立场、观点和方法，对于我们分析任何社会经济事物都是具有指导意义的，根本不存在什么“过时”的问题。

最后还应当声明：本书各篇中均大量吸取了国内外《资本论》研究中公开发表的成果，我们对这些成果的作者表示衷心的感谢，感谢他们为《资本论》的学习和研究提供了宝贵的意见。完全可以这样说，没有他们的研究，不参考他们的研究成果，我们是不可能编写出这本书来的。但是，由于我们的水平有限，学习不够，研究不深，因而书中的缺点和错误在所难免，热忱地希望读者批评指正，以便我们在本书再版时修改补充。

西北大学经济管理学院

何炼成谨序

1990年元旦

目 录

序言	宋 涛 (1)
前言	何炼成 (1)
《资本论》的研究对象与方法(代绪论)	(1)

第一篇 商品价值论

第一章 商品价值理论	(10)
第一节 马克思商品价值理论的形成	(10)
一 资产阶级古典学派的价值理论	(10)
二 资产阶级庸俗经济学的价值理论	(13)
三 马克思商品价值理论的形成过程	(18)
第二节 《资本论》中的商品价值理论	(22)
一 商品的两个因素：使用价值和价值	(22)
二 体现在商品中的劳动的二重性	(24)
三 价值形式或交换价值	(27)
四 商品的拜物教性质及其秘密	(28)
五 两种含义的社会必要劳动	(30)
六 导致李嘉图学派解体的两个难题	(33)
第三节 恩格斯对马克思商品价值理论的捍卫与发 展	(36)
一 恩格斯的早期价值思想	(36)
二 恩格斯对劳动价值论的捍卫与发展	(40)
第二章 社会主义商品价值理论	(51)

第一节 我国社会主义初级阶段发展商品经济的客观必然性	(51)
一 马克思主义经典作家的论述	(51)
二 我党对社会主义商品经济的认识过程和巨大突破	(55)
三 社会主义商品经济存在的原因	(56)
四 商品经济是社会经济发展不可逾越的阶段	(57)
第二节 商品经济的共性与社会主义初级阶段商品经济的特性	(59)
一 商品经济的共性	(59)
二 我国社会主义初级阶段商品经济的特性	(64)
第三节 社会主义制度下的价值和价格	(67)
一 社会主义制度下价值规律的作用	(67)
二 利用价值规律为社会主义建设服务	(74)
三 社会主义制度下的价格决定	(78)
四 我国的价格体系及其改革	(85)
第三章 货币理论	(90)
第一节 价值形式的发展与货币的产生及其本质	(90)
一 简单的价值形式	(91)
二 总和的或扩大的价值形式	(100)
三 一般价值形式	(103)
四 货币形式	(106)
五 商品的交换过程与货币的产生	(107)
第二节 货币的职能	(110)
一 价值尺度	(110)
二 流通手段	(113)
三 货币	(122)
第三节 社会主义制度下的货币	(127)

一 社会主义制度下货币的本质	(127)
二 社会主义制度下货币的职能	(130)

第二篇 价值增殖论

第四章 货币变为资本	(136)
-------------------------	-------

第一节 马克思剩余价值理论的形成	(136)
------------------------	-------

一 斯图亚特、重农学派、古典学派对剩余价值的探索	(136)
--------------------------------	-------

二 马克思是怎样发现剩余价值的	(152)
-----------------------	-------

第二节 货币转化为资本	(160)
-------------------	-------

一 资本的总公式及其矛盾	(160)
--------------------	-------

二 劳动力的买和卖	(169)
-----------------	-------

三 关于社会主义商品经济条件下劳动力是不是商品的辨析	(173)
----------------------------------	-------

第五章 绝对剩余价值的生产和相对剩余价值的生产 ...	(185)
------------------------------------	-------

第一节 绝对剩余价值的生产	(185)
---------------------	-------

一 劳动过程和价值增殖过程	(185)
---------------------	-------

二 不变资本和可变资本	(193)
-------------------	-------

三 剩余价值率和剩余价值量	(198)
---------------------	-------

四 工作日	(209)
-------------	-------

第二节 相对剩余价值的生产	(212)
---------------------	-------

一 相对剩余价值的概念	(213)
-------------------	-------

二 资本主义生产发展的三个阶段	(217)
-----------------------	-------

三 绝对剩余价值与相对剩余价值的关系	(235)
--------------------------	-------

四 关于机械化、自动化以及机器人等劳动手段是否参加剩余价值的创造问题的辨析	(238)
---	-------

第六章 工 资	(241)
----------------------	-------

第一节 劳动力的价值或价格转化为工资	(241)
--------------------------	-------

一 资本主义社会工人的工资表现为劳动的价格 …	(241)
二 劳动力的价值或价格怎样表现为它的转化形式	
——工资	(244)
第二节 计时工资和计件工资	(246)
一 计时工资的概念及其一般规律	(246)
二 计时工资的一般规律对工人所产生的结果	(248)
三 计件工资是计时工资的转化形式	(250)
第三节 工资的国民差异	(253)
一 工资对不同国家表现为国民工资的同时存在的	
差异	(253)
二 对当代资产阶级经济学家攻击马克思工资理论	
的批评	(256)
第四节 社会主义商品经济条件下工资的性质问题 …	(260)
一 社会主义商品经济条件下工资的性质	(260)
二 按劳分配还是按劳动力价值分配	(261)
三 坚持以按劳分配为主, 消除分配不公现象	(262)

第三篇 流 通 论

第七章 流通导论	(266)
第一节 流通的概念	(266)
一 狭义流通与广义流通	(266)
二 几个既有联系又有区别的流通概念	(269)
第二节 《资本论》第二卷头两篇的研究对象	(273)
一 社会再生产的四要素论和两过程论	(273)
二 《资本论》第二卷的对象和头两篇的科学体系 …	(276)
三 学习《资本论》第二卷头两篇的意义	(278)
第三节 流通在社会主义经济中的地位与作用	(280)
一 流通在社会主义经济中的地位	(280)

二	流通在社会主义经济中的作用	(281)
第八章	资本循环	(288)
第一节	资本与资金共同点与区别	(288)
一	从两个方面对资本进行考察	(288)
二	资金和资本在社会属性上的本质区别和在运动 形式特征上的共同点	(289)
第二节	货币资本的循环	(291)
一	货币资本循环是产业资本循环的一般形态	(291)
二	货币资本循环的三个阶段	(293)
第三节	生产资本的循环	(309)
一	《资本论》第二卷第一篇第二章的基本内容	(309)
二	生产资本循环理论对社会主义企业生产资金循 环的启示	(313)
第四节	商品资本的循环	(315)
一	《资本论》第二卷第一篇第三章的基本内容	(315)
二	商品资本循环理论对社会主义企业商品资金循 环的启示	(318)
第五节	产业资本循环过程的三个公式	(319)
一	产业资本的循环是所有三个循环的统一	(319)
二	这一论断对社会主义资金运动的启示	(321)
第九章	资本周转	(325)
第一节	周转时间与周转次数	(325)
一	对周转时间的考察	(325)
二	对周转次数的考察	(326)
第二节	固定资本和流动资本	(327)
一	划分固定资本和流动资本的根据和意义	(327)
二	固定资本的磨损和更新	(330)
三	固定资本的维持、修理及其费用的补偿	(332)

四 固定资本与流动资本理论对社会主义资金管理的启示	(334)
五 预付资本的总周转	(340)
第三节 劳动期间、生产时间、流通时间对资本周转速度的影响	(342)
一 劳动期间对资本周转速度的影响	(343)
二 生产时间与劳动时间的差别及其对资本周转速度的影响	(344)
三 流通时间对资本周转速度的影响	(346)
第四节 周转时间对预付资本量的影响	(350)
一 流动资本周转时间对预付资本量的影响	(351)
二 几点启示	(352)
第五节 可变资本的周转速度和剩余价值生产的关系	(353)

第四篇 再生产论

第十章 积累和扩大再生产	(359)
第一节 资本积累理论的基本内容	(359)
一 资本主义简单再生产的特征	(361)
二 资本积累和资本主义扩大再生产的本质和特征	(363)
三 决定资本积累量的诸因素	(371)
四 资本主义积累的一般规律	(375)
五 资本主义积累的历史趋势	(385)
第二节 马克思积累理论对我国社会主义经济建设的指导意义	(390)
一 社会主义积累的性质及其重要性	(390)
二 社会主义企业资金来源及其特点	(394)

三 怎样确定适度的社会主义积累率	(396)
四 社会主义积累的一般规律	(398)
第十一章 社会再生产和流通	(402)
第一节 社会资本再生产理论的基本内容	(402)
一 魁奈《经济表》的启示	(402)
二 社会资本再生产的流通公式及其核心内容	(411)
三 社会资本简单再生产的交换关系及其实现条件	(416)
四 积累和扩大再生产的实现条件	(429)
第二节 马克思社会再生产理论对我国社会主义经济建设的指导意义	(435)
一 有计划按比例发展是社会主义再生产的根本特征和优势	(436)
二 社会再生产的实现条件与社会总供给和社会总需求的平衡	(439)
三 以扩大和增加消费资料生产为目的的社会主义再生产模式	(442)
四 马克思社会再生产理论对产业结构调整的指导意义	(443)

第五篇 分 配 论

第十二章 平均利润和生产价格	(449)
第一节 成本价格和利润	(449)
一 所费资本转化为成本价格	(449)
二 剩余价值转化为利润	(455)
三 剩余价值率转化为利润率	(457)
四 社会主义企业利润	(461)
第二节 利润转化为平均利润	(462)

一	资本有机构成上的差别和由此引起的不同生产部门的利润率差别	(462)
二	各不同生产部门资本的周转时间不同而引起利润率的不等	(467)
三	平均利润的形成	(468)
第三节	价值转化为生产价格	(475)
一	生产价格的形成	(475)
二	生产价格是价值的转化形式	(477)
三	社会主义商品经济中的价格也要以生产价格为基础	(478)
第十三章	商业资本和商业利润	(481)
第一节	商业资本的性质和作用	(481)
一	商业资本是商品资本的转化形式	(481)
二	商业资本的性质	(484)
三	商业资本的作用	(486)
第二节	商业利润	(489)
一	商业利润的实质和实现形式	(489)
二	商业流通过费及其补偿	(492)
三	商业资本周转对价格的影响	(494)
第十四章	生息资本和银行资本	(498)
第一节	生息资本和利息的本质	(498)
一	生息资本和职能资本	(498)
二	生息资本的特别的流通	(500)
三	利息和利息率	(505)
四	利息和企业利润	(511)
五	社会主义制度下的信用关系和利息	(513)
第二节	资本主义的信用形式和银行资本	(517)
一	资本主义的信用形式	(517)

二	信用在资本主义生产中的作用	(522)
三	我国社会主义初级阶段信用的形式和作用	(526)
四	银行资本构成和来源	(529)
五	银行资本的性质	(534)
六	我国社会主义银行的地位与作用	(538)
第十五章	地租论	(542)
第一节	导论	(542)
一	经济学的土地概念	(543)
二	前资本主义地租	(546)
第二节	资本主义地租	(553)
一	资本主义农业的产生	(553)
二	马克思的地租理论	(555)
第三节	社会主义制度下的地租问题	(572)
后记		(577)

《资本论》的研究对象与方法

（代绪论）

这里主要介绍马克思《资本论》第一卷的第一版序言和第二版跋。

第一版序言

本序言共有 12 个自然段，谈了以下几个问题：

第一、二两段说明《资本论》和《政治经济学批判》一书的联系。《政治经济学批判》一书是马克思 1858 年发表的第一部经济学著作，原计划出版 6 个分册，但出了第一分册后，马克思改变了原计划，将其改为《资本论》，而以“政治经济学批判”为副标题。这两本书的区别仅在于：前者是以批判资产阶级政治经济学为主，在批判中阐明自己的政治经济学观点；而后者则以阐明自己的政治经济学观点为主，并结合批判资产阶级政治经济学观点。但是，由于这两本书论述的对象相同，都是揭示资本主义生产方式的本质及其产生、发展和必然灭亡的规律，只是论述的方式方法有所不同，因此，马克思把《政治经济学批判》一书称为“初篇”，把《资本论》称为“续篇”。

第三至第十段，主要说明《资本论》的研究对象、目的和分析方法，也是本序言的重点，因此也是我们学习的重点。

关于《资本论》的研究对象，马克思指出：“我要在本书研究的，是资本主义生产方式以及和它相适应的生产关系和交换关