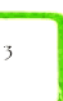
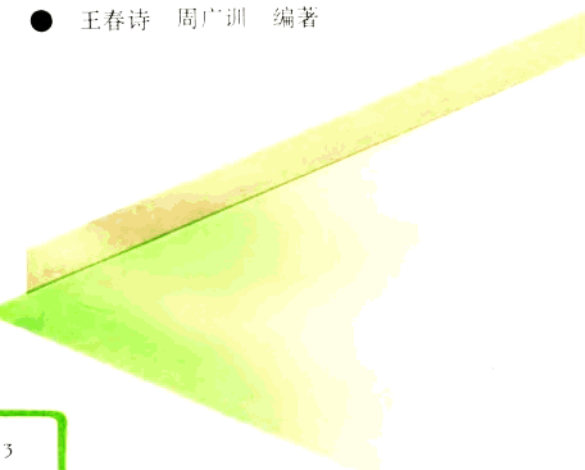


新编

价格学

XINBIAN
JIAGEXUE

● 王春诗 周广训 编著



3

— 雷永大学出版社

内容提要

为适应发展社会主义市场经济的要求,本书对价格形成的理论、企业价格决策理论和实践、生产要素价格以及价格管理等,进行了系统论述,既具有理论性,又具有实用性和可操作性。适合大专院校、成人高校财经专业和各类经济管理人员培训班使用,也是经济、管理部门干部、企业管理人员的实用读物。

前 言

中国共产党第十四次代表大会确立了我国社会主义市场经济体制。在社会主义市场经济条件下，市场机制取代计划机制成为配置社会资源和调节国民经济运行的主要方式，而价格机制是市场机制的核心。这就为我国的价格理论研究和价格实践提出了新的课题。随着社会主义市场经济的发展和企业制度改革的不深入，企业的定价权等各项自主权进一步增强，大部分商品价格将通过市场形成，企业对定价理论的认识和价格决策的正确性，对企业的生存和发展所起的作用越来越大。并且，随着我国市场体系的完善，生产要素市场价格对企业的生产经营决策的影响，必将引起企业的重视。实行社会主义市场经济，政府放开大部分商品价格，只是让其通过市场来形成，而不是不管，相反，更应该加强对其调控，以符合宏观经济运行的总目标。适应上述要求，我们对价格形成理论、企业价格决策理论和实践、生产要素价格和价格管理进行了系统论述。

本书在编写过程中参考了国内外大量的论文、新著，由于篇幅所限未一一注明，在此表示衷心感谢！

由于作者水平所限，加之时间仓促，本书的缺点和不足在所难免，恳请广大读者和专家指正。

编者 1996年1月

目 录

第一章 绪论	(1)
第一节 价格及其特征、职能和作用.....	(1)
第二节 价格理论的发展与价格学的产生	(10)
第三节 市场价格学的研究对象、内容和方法	(13)
第二章 市场价格的形成	(16)
第一节 市场价格形成的基础	(16)
第二节 市场价格与供求关系	(19)
第三节 影响市场价格形成的因素	(34)
第三章 价格弹性	(36)
第一节 需求价格弹性	(36)
第二节 供给价格弹性	(40)
第三节 价格弹性理论的发展	(42)
第四节 价格弹性理论的应用	(46)
第四章 企业价格决策理论	(50)
第一节 成本、收益和利润	(51)
第二节 完全竞争条件下的企业价格决策	(53)
第三节 完全垄断条件下的企业价格决策	(55)
第四节 垄断竞争条件下的企业价格决策	(58)
第五节 少数企业垄断条件下的企业价格决策	(60)
第五章 企业价格决策实践	(64)
第一节 企业定价的意义和步骤	(64)
第二节 企业定价目标	(66)
第三节 企业定价方法	(73)

第四节	企业定价策略	(80)
第六章	转移价格	(88)
第一节	转移价格及其形成原则	(88)
第二节	转移价格的制定	(91)
第三节	转移价格的选择	(96)
第四节	跨国公司的内部转移价格	(99)
第七章	资金价格	(104)
第一节	资金商品化与资金市场	(104)
第二节	资金价格的形成	(110)
第三节	资金价格与商品运动的关系	(114)
第八章	技术商品价格	(121)
第一节	技术商品价格形成的理论依据	(121)
第二节	技术商品价值和使用价值在价格形成中的具体 影响	(124)
第三节	技术商品价格形成中的费用和效果因素	(130)
第四节	技术商品价格形成的特点、原则和方法	(134)
第九章	证券价格	(141)
第一节	债券价格	(141)
第二节	股票价格	(149)
第十章	期货价格	(158)
第一节	期货交易概述	(158)
第二节	期货价格的形成	(162)
第三节	影响期货价格波动的因素	(166)
第四节	期货市场价格管理	(172)
第十一章	产权价格	(175)
第一节	产权和产权转让	(175)
第二节	有形产权的价格	(179)
第三节	无形产权的价格	(182)

第十二章	价格总水平运动及其控制	(185)
第一节	价格总水平	(185)
第二节	影响价格总水平的因素	(188)
第三节	通货膨胀及其控制	(192)
第十三章	市场价格信息与预测	(199)
第一节	市场价格信息	(199)
第二节	市场价格预测	(207)
第十四章	市场价格管理	(218)
第一节	企业价格管理	(218)
第二节	行业价格管理	(229)
第三节	宏观价格管理	(233)
第十五章	进出口商品价格	(250)
第一节	国内外市场价格的关系	(250)
第二节	出口商品价格	(253)
第三节	进口商品价格	(272)

第一章 绪 论

在社会主义市场经济条件下，市场机制是配置社会经济资源的主要方式，而价格作为市场机制的核心在微观经济活动和宏观经济运行中起着重要的作用。本章主要论述市场价格的一般问题。

第一节 价格及其特性、职能和作用

一、价格的含义

价格是商品价值的货币表现，是商品同货币交换比例的指数。前者从质的规定性上表明了价格；后者从量的规定性上表明了价格。两者是一个概念的两个方面。

在人类社会的发展过程中，价格不是一开始就存在的，它是商品生产和商品交换发展到一定阶段的产物，在商品经济高度发达的市场经济条件下，我们对市场价格应有更广义的理解。价格是交换过程中买方为取得和使用物品所支付的代价条件。从卖方来说，由于其所提供的交换物品除一般商品和劳务外，还包括各种生产要素，因此，市场价格应包括生产要素价格；从买方来说，由于其在交换过程中所付的除货币外，还包括其他各种间接的和未来的支出，因此，市场价格已不是简单的商品对货币的比例，而是包括一切直接的和间接的、现期的和未来的代价。对价格的广义理解有助于价格决策主体（企业、消费者、政府）更好地确定和改善自己的价格行为。

二、价格的特性

价格是商品价值的货币表现这一本质决定了价格有以下一般特性。

（一）同一性

价格的同一性也称一物一价法则，是指一种商品价格在同一时间、同一市场上必然趋于同一的特性。价格的同一性是由价值规律决定的。由于商品价值取决于生产商品的社会必要劳动时间，所以同一种商品，不论各个生产者的生产条件和劳动技能有何不同，劳动耗费有何差别，其价值都是同一的。价值要通过价格来表现，价值的同一性必然表现为价格的同一性。在商品货币关系中，只要存在自由交换的条件，同一市场供求关系的变化对同一种商品价格的影响程度总是相同的。供过于求时，价格下降；供不应求时，价格上涨；供求平衡时，市场价格与价值保持一致。所以，同种商品的价格不论它是否符合其价值，在同一市场上必然趋向于同一。

（二）综合性

价格之所以具有综合性，是因为价格水平及其变动是经济活动各种因素综合作用的结果。价格的综合性，既表现在单个商品价格水平及其变动上，也表现在价格总水平及其变动上。价格既反映价值决定的条件，又反映价值实现的条件；既反映经济的、社会的、自然的条件变化，又反映一定时期政策的要求。所以，价格水平及其变动是国民经济的综合反映，是国民经济的“晴雨表”。

（三）相关性

价格的相关性是指各种价格相互之间紧密联系的特性。价格之所以具有相关性，是因为国民经济的各个部门、各地区、各环节之间是紧密联系的。价格作为经济活动的连接者，相互之间也

必然是紧密联系的。一种商品价格的变动，常常会引起与之相关商品的价格变动。一个地区商品价格变动会引起相邻地区价格变动，一个流通环节的价格变动，会带动相关环节的价格变动。各种价格之间的联系，表现为商品的比价和差价关系。人们常说的价格连锁反应，就是价格相关性的表现。

（四）利益消长性

价格的利益消长性是指价格的升降调节着社会总劳动在不同部门之间的分配，价格的变动引起社会各方面经济利益消长的特性。价格不仅是社会总劳动分配关系的表现，而且是具体交换过程中买卖双方分配关系的表现。价格的变化不会直接引起社会总财富的增减，也不会引起商品价值量的变化，但会引起各方经济利益的变动。当价格变动时，就会使一方得利，另一方受损，买卖双方的利益发生此消彼长的变化，从而引起国民收入在各方之间的再分配。

（五）社会性

价格之所以具有社会性，是因为价格反映的人们之间的商品交换关系是一种社会关系，是一种经济利益关系。这种社会性既表现在价格反映的经济利益关系在不同社会制度下具有不同的性质上，又反映在商品价格变动涉及到生产者、经营者、消费者三者之间经济利益的整体上。价格变动涉及面广，特别是与广大居民基本生活需求有关的商品价格变动，往往会引起社会普遍关注，甚至可能发展成为社会问题。

（六）波动性

价格会发生波动是因为价值量、币值是变动的，影响商品供求关系的诸因素是变动的。这种波动是价值规律实现的条件。

价格本身虽然与社会经济制度无关，但是，它总是存在于一定的社会经济条件之中，因此价格的形成和变动又不能不受一定社会经济条件的制约，反映一定社会制度下的商品交换关系。我

国社会主义市场经济条件下，市场价格具有如下特点。

（一）总体上的可调控性

我国的市场经济是建立在生产资料公有制基础上的，这决定了我国商品市场价格在整体上具有可调控性。一方面是国家在宏观上对价格总水平进行控制，另一方面是国家对关系国计民生的重要商品和劳务及生产要素的价格实行必要的管理。

（二）形式上的多样性

由于我国目前还存在着多层次的生产力水平、多种经济成分、多种经营方式和多条流通渠道，各地区的经济发展又很不平衡。因此，不同商品和劳务在国民经济中的地位也有很大差别。商品交换价格客观上也要体现这种差别，表现出多种形式。虽然对重要商品的国家定价和国家指导价所占比重有不断下降趋势，并且绝大多数商品的价格由市场形成，但三种价格形式的并存是不可避免的。

（三）价格的灵活性

这是指价格变动灵敏地反映价值、供求关系变化的特点。具体表现在：各种各样的商品定价方式和价格的高低是灵活多变的，随着某些商品在国民经济中地位和供求关系的变化，一些商品原是国家定价的，可以变为国家指导价，另一些原是国家指导价，可以变为市场调节价；有些商品随着成本的变化，价格有升高的趋势，有些商品价格有下降的趋势，等等。

（四）价格总水平的相对稳定性

价格总水平的相对稳定是指价格指数的变动幅度较小，从长期看没有大起大落现象，不是固定不变。价格总水平的相对稳定是我国社会主义市场经济要保证人民群众物质和文化生活水平的不断提高，保证整个国民经济持续、稳定、健康发展的客观要求，并能通过国家的宏观调控实现的：一是对关系国计民生的重要商品价格进行干预，这类商品价格的基本平稳对稳定价格总水平有

很大的积极作用；二是实行抑制通货膨胀的政策，保持币值的稳定，从而达到稳定价格总水平的目的。

三、价格的功能

价格的功能是由价格的本质决定的，是价格本身所具有的效力和机能。价格的基本功能有两个，即标值功能和调节功能。这两个基本功能又派生出价格的核算功能和传递信息的功能。

（一）标值功能

价格的标值功能是指价格是借助于货币来表现商品价值的一种度量标记的功能。价格的标值功能要求价格表现价值时，一方面要准确反映价值，以价值为基础，另一方面又要实行等价交换，使各种商品的价格之间保持合理的交换比例。

（二）调节功能

价格的调节功能是指价格对各种经济活动自动调节的功能。即价格调节收入分配、生产和消费的功能。在市场经济中，每一经济活动主体按照市场价格参与商品交换，都要发生收入或支出，从而使他们的经济利益发生转移并受到影响，这就是价格对收入分配的调节，实质上是调节交换双方的经济利益。

价格在调节收入分配时，必然使商品生产者为了获得最大利益把自己的资金投向价高利大的产品和部门，并促进生产者改善经营管理，节约生产耗费等，从而实现对生产的调节。同时，价格在调节收入分配时，必然调节消费。当收入一定时，某种商品价格低或降低价格，消费者为了更好地满足需求，就会增加这种商品的购买量；相反商品涨价时，消费者就会减少对这种商品的购买。价格通过对生产、消费、收入的调节，还会对整个国民经济的运行产生影响。

（三）核算功能

价格的核算功能是指价格被用作计量社会经济活动效果的工

例。消费结构除取决于其货币收入总量外，还取决于所购买的消费品的市场价格。在消费者收入一定的情况下，消费品市场价格的合理，也促使消费者消费结构趋于合理，并使其需求得到最大程度的满足。

（七）促进企业加强经济核算，提高经济效益

市场经济中企业生产经营活动的消费必须得到补偿并且取得盈利，这样才能生存和发展。合理的价格使企业在竞争中处于平等地位，企业只有不断加强经济核算，改善经营管理，提高劳动生产率，使个别生产消耗低于社会平均消耗，才能在市场竞争中获胜。

五、价格作用的局限性

价格要充分发挥对市场经济运行的作用，必须具备以下条件：第一，各经济单位是独立的经济实体，产权明确，并能在关心其资产增值和追求利润最大化的过程中，按符合其经济利益的原则，根据市场价格高低升降可能会对其利益产生的影响，作出理性决策；第二，各经济实体可以自由地进入或退出某一行业，不存在行业垄断现象和不正常的行业利润，否则其对垄断价格从客观上无能力作出反应，或者不需要考虑市场价格的变化；第三，有完善的市场体系及时有效地为经济活动主体提供价格信息服务，否则其对市场价格的反应是迟钝的，更不会根据价格的变化作出决策。这些严格的条件使得价格作用的发挥在某些方面或在某种程度上受到限制。主要表现在以下三个方面。

（一）垄断的存在限制价格作用的发挥

市场经济中存在着两种垄断可能。一是自然垄断，由生产集中而引起。一方面，在某些部门或领域，大规模生产比小规模生产更为优越，生产规模递增在一定限度内可使经营成本递减，经济效益递增，由此形成的生产集中，在一定程度上排斥了竞争；另

济的协调发展。在这里，价格起到国民经济效果标准的作用。合理的价格，调节着企业投资的方向，以满足市场需求；合理的地区差价调节着工农业生产的布局，合理比价调节着商品供求结构，等等。

（二）有利于加强对国民经济的宏观控制

在社会主义市场经济中，国家有条件控制极少数商品的价格，以保证价格总水平的相对稳定，同时放开绝大多数商品的价格，利用价格将企业生产引入国民经济顺利发展的轨道；引导企业多使用丰富的、价格低的资源，多生产市场供不应求、价格高的商品；优化产品供求结构等等，使社会经济均衡发展。

（三）有利于搞活微观经济，增强企业活力

价格是企业开展市场竞争的主要方式，合理的价格可以实现各个企业之间的等价交换，为企业创造一个公平竞争的环境，同时为企业调整生产方向和规模，作出正确决策提供依据。企业可以根据市场价格高低升降，判断市场供求关系状况，从自身经济利益出发作出适当反映，灵活调整定价目标、定价策略和定价方法，积极主动参与市场竞争，增强活力。

（四）调节交换，促进流通顺利进行

合理的市场价格可以使各类商品实行等价交换，以扩大城乡间、地区间的物资交流，对发展工农业生产、促进生产的专业化、缩小城乡差别都具有重要意义。

（五）调节分配，有利于协调各方面的经济利益关系

合理的价格能够使社会产品在各种所有制经济之间，社会再生产环节之间，国民经济各部门之间，各地区之间，中央和地方之间，国家、企业、集体和个人之间，消费和积累之间合理分配，协调好各方面的经济利益关系。

（六）调节消费，促进消费结构合理化

消费结构是指消费者将其货币收入用于购买各种消费品的比

具。在市场经济条件下，生产者和经营者必须讲究经济核算，而经济核算通常是用实物指标和价值指标来进行的。因为价值无法直接计算，必须借助于价格，所以一切价值指标的计算都离不开价格。企业可以运用价格的核算功能，进行成本财务管理，核算经济活动成果；国家可以利用价格确立各种经济指标，制订国民经济发展计划，考核宏观经济效益。

（四）传递信息的功能

价格传递信息的功能是指通过价格的变动来反映和传递各种经济信息。经济活动中的各种因素的变化，可以通过价格高低涨落表现出来。价格传递信息的功能主要表现在三个方面：一是向企业传递市场信息，使企业了解应生产什么、生产多少及怎样生产，以便作出正确的决策；二是向国家决策机构传递国民经济活动中各方面的信息，为国家投资结构调整、正确处理各重大经济关系等宏观经济决策提供依据；三是向消费者传递信息，引导消费者的购买行为。

四、市场价格的作用

价格的作用是指价格在实现自身功能时，对国民经济运行所产生的影响和达到的效果。价格的功能与价格的作用是本质与现象、内容和形式的关系。价格功能是价格本身内在的职能，价格的作用是价格功能的外在表现，二者既有联系，又有区别，只有从价格的本质出发，将价格的功能放到整个市场经济中考察，才能说明价格的作用。在社会主义市场经济条件下，价格有自觉的运用和自发的运用两种形式，但都要合理。合理的价格作用主要表现在以下几个方面。

（一）调节生产、促使资源合理配置，实现国民经济协调发展

正确反映社会必要劳动消耗即反映价值的价格，调节着生产要素在各部门、各种产品生产之间的合理配置，从而保证国民经

一方面，市场竞争中的资金技术优势使潜在的竞争者的“进入”需要巨大的生产技术投资，从而使拥有这一集中优势的生产经营者处于垄断地位，价格配置资源的作用受到限制。二是人为垄断，是由法律或行政特权所引起的。前者如法律规定专利、商标等产权的垄断保护，后者如规定专营、专卖、生产许可证等。这些人为垄断直接否定了价格的作用。

（二）公共部门经济限制价格的作用发挥

社会的所有物品可分为公共物品和非公共物品，相应地有公共部门和非公共部门、公共经济和非公共经济。公共部门的公共物品也就是用于公共消费的物品，如国防、气象、广播、航道、路灯等，具有两个特征：一是无争夺性，即某人在消费公共物品时，并不妨碍或减少他人消费，所以生产者个人不从事或尽可能少从事公共物品的生产活动。二是无排他的可能性，即要排除某个人对公共物品的消费是不可能的，或极为困难的，从而使消费者不愿为公共物品的消费付出代价。由于不能获得全部收益，生产者个人缺乏投资和经营的热情。对于公共部门经济，价格是起不了作用的。公共物品只能由政府通过行政措施，由公共部门生产和经营，更多地是考虑社会利益和社会费用的比较。

（三）信息不完全和交易费用的存在限制价格作用的发挥

市场经济中，微观经济活动主体拥有完全的信息，市场信号无代价地迅速传递，是价格充分发挥作用的必要条件之一，但是现代市场交易规模的扩大，交易序列的复杂化，商品性能和技术上的差异，市场不均匀分布及垄断等原因，使供求和价格变动信息不能瞬间地反馈给交易双方，微观主体总是在不完全信息条件下活动。另外，为获得信息或传播自身信息，行为人必须支付一定的费用，如果费用过高，他们宁可暂时闲置存货和资金，而不去交易，从而使价格信号显示并调整投入产出进而实现供求平衡的过程出现时滞。

正是由于上述价格作用的局限性，才使得政府对市场价格的管理成为必要。

第二节 价格理论的发展与价格学的产生

一、价格理论的发展

价格作为商品价值的表现形态，在人类历史上已经存在数千年了。价格的出现，以及它在商品交换中扮演的神秘角色，始终成为人们议论的话题，学者研究的对象。为什么价格时涨时落，价格的涨落是否存在一定的轴心，如果有，支配着这个轴心的原因又是什么呢？

随着商品经济的发展，特别是资本主义商品经济的发展，价值——价格理论在经济学中越来越成为议论的中心。古典政治经济学经过威廉·配第、亚当·斯密、大卫·李嘉图一个半世纪的探索，终于发现了价格涨落所围绕的轴心是商品的价值，并且肯定了供求关系影响着价格与价值的偏离程度。但是由于历史的局限性和阶级的局限性，古典经济学未能彻底解开价格之谜。

古典学派的价格理论，首先，明确地区分了价值和价格，并正确地认识到价值是价格的基础，价格是价值的货币表现，价格受供求关系的影响围绕价值上下波动，从长期看，价格和价值必然相等；其次，初步科学地阐明了劳动价值论，把生产商品所消耗的劳动看作是价值的源泉，正确地把商品交换关系归结为等量劳动之间的交换关系，并用劳动时间的长短衡量劳动量的大小；再次，认识到复杂劳动在同量劳动时间中创造的价值高于简单劳动。其主要缺陷在于：不懂得劳动二重性，价值的本质是什么，什么样的劳动创造价值，为什么形成价值及怎样形成价值等，经常将交换价值和价值混为一谈，错误地认为社会必要劳动量取决于最

坏生产条件下的劳动耗费用等。

以法国经济学家萨伊为代表的庸俗学派认为，商品是由资本、土地、劳动三种生产要素共同生产的，而非劳动单独生产，由此提出了生产要素费用价值论，即生产所耗费要素成本决定商品的价值，并推导出：“土地——地租、资本——利息、劳动——工资”的三位一体公式。为此，萨伊陷入循环理论的怪圈：土地、资本、劳动的消耗创造价值，即地租、利息、工资决定价值，而价值又分解为地租、利息和工资。为自圆其说，萨伊被迫转用供求论和效用论解释价值，其价格理论十分混乱。

形成于19世纪70年代的边际效用学派，将供给因素完全排除在价值的源泉之外，从需求角度研究价值，用商品边际效用大小来解释价值乃至价格的决定，把商品价值归结为物品的效用，而效用大小取决于人们的主观评价，因此商品价值由商品的边际效用所决定。如果说萨伊的生产要素论还没有完全否定劳动对价值形成的作用，那么边际效用学派的价值论则完全否定了劳动价值论。

马克思继承和发展了古典政治经济学价值——价格学说中科学合理的内容，摒弃了不合理的成分，解决了古典政治经济学未解决的问题，创立了真正科学的劳动价值学说，并在此基础上，科学地论证了价格的起源和本质、价格的形成基础、价格波动的原因，以及价格运动的一般规律等一系列问题，创立了科学的价格理论。

首先，马克思扬弃了资产阶级古典政治经济学理论，创立了完全科学的劳动价值论。马克思揭示了劳动二重性，指明了不是具体劳动形成商品价值，而是抽象劳动形成商品的价值；复杂劳动可以还原为简单劳动，等于倍加的简单劳动；不是个别劳动时间决定商品的价值，而是社会必要劳动时间决定商品的价值等。

其次，马克思精辟地说明了价值形式的发展历史，科学地揭