

西方利润 理论研究

刘涤源 傅殷才 主编

利润的实质在于：资本主义生产过程的动机和决定目的，是资本尽可能多地自行增殖，也就是尽可能多地生产剩余价值，因而也就是资本家尽可能多地剥削劳动力。



武汉大学学术丛书

WUHAN UNIVERSITY ACADEMIC LIBRARY 武汉大学出版社

西方利润理论研究

刘涤源 主编
傅殷才

武汉大学出版社

(鄂)新登字 09 号

西方利润理论研究

©刘涤源 傅殷才 主编

*

武汉大学出版社出版发行

(430072 武昌 珞珈山)

武汉大学出版社印刷总厂印刷

*

850×1168 1/32 14.5印张 插页2 369千字

1993年5月第1版 1993年5月第1次印刷

印数:1—1000(含精装200册)

ISBN 7-307-01505-6/F·304(平)

ISBN 7-307-01506-4/F·305(精)

定价:(平)9.50元

(精)12.50元

前 言

在本书的开头，先说明以下几点：

一、利润的实质：剩余价值的转化形态

无产阶级的利润理论同资产阶级的利润理论有着本质的不同。关于这一点，决不容许有半点含糊。因此，我们在这里必须首先明确地揭示利润是剩余价值的转化形态这个深具实质意义的科学论断。

剩余价值理论是马克思政治经济学的核心，利润是剩余价值的转化形态，劳动价值论是它的理论基础。

剩余价值是雇佣工人的剩余劳动所创造而被资本家无偿占有的那部分价值，它体现着资本家对雇佣工人的剥削关系，是资本主义生产关系的本质表现。剩余价值理论的这种发现，是马克思的伟大功绩。正如恩格斯所说的，由于两大发现——唯物史观和剩余价值秘密的揭露，社会主义就从空想转变为科学。他还写道：“由于剩余价值的发现，这里就豁然开朗了，而先前无论资产阶级经济学家或者社会主义批判家所做的一切研究都只是在黑暗中摸索。”^①

剩余价值理论揭露了资本主义剥削的秘密，彻底暴露了无产阶级和资产阶级之间的对抗性矛盾，表明了它们之间的利益不可调和。马克思写道：“生产剩余价值或赚钱是这个生产方式的绝对

^① 《马克思恩格斯选集》第3卷，人民出版社1972年版，第574页。

规律”^①。这个规律反映着资本主义生产关系的本质，决定着资本主义发展的主要路线，它还制约着资本主义的产生、发展和必然被更高的社会主义生产方式所代替。

剩余价值理论是马克思分析资本主义社会经济和政治方面一切现象的指导思想。恩格斯曾经指出，马克思认为剩余价值是“这样一种事实，这种事实必定要使全部经济学发生革命，并且把理解全部资本主义生产的钥匙交给那个知道怎样使用它的人”^②。毫无疑问，我们要用这把钥匙来研究和理解西方经济学的利润理论。

二、资产阶级利润理论：在辩护目的和实质上的共性

资产阶级利润理论，特别是近代和当代时期，都是企图推翻马克思主义的剩余价值理论，歪曲、掩饰利润的真正源泉，为其剩余价值剥削性质辩护。这是西方利润理论的主要目的，也就是它们的共同实质：共性。但在辩护手法和程度上，各家利润理论有其具体特点，有的彼此差异很大，这就是它们各自的独特个性。这些千差万别的个性都是西方利润理论体系前后一致的共性的具体表现。

针对利润的源泉这个带根本性的问题进行花样翻新的辩护，这是西方利润理论领域的主旋律，也就是这系列理论的主要旨趣。上述共性与个性紧密结合，融合成各家利润理论领域的主体。至于西方经济学家关于利润方面的具体实际研究，如利润分配的机制和形式等问题的论述，在西方利润理论领域中也占相当地位，但这只能算是支流。

针对这样复杂的分野情势，本书对各阶段、各家利润理论进行分析批判，将分别轻重，区别对待，在详略方面安排如下：其

① 《马克思恩格斯全集》第23卷，人民出版社1972年版，第679页。

② 《马克思恩格斯全集》第24卷，人民出版社1972年版，第21页。

一，在阶段方面，将对当代部分述评得详细些；其二，对每一利润理论，将着重对其独特个性进行分析批判，藉以揭露其在辩护实质上的共性；其三，本书主旨在于考察利润理论的主体，至于它的支流部分，只简明扼要地略作介述，一般不加评议。

在这里，先谈西方利润理论的共性问题。

正因为剩余价值理论彻底揭露了资本主义生产的剥削性质，证明了资本家的利润是在无偿地占有工人剩余劳动的基础上而获得的，资产阶级及其经济学家对于这个富有爆炸性的革命理论注定要十分害怕和极端仇恨。他们提出了形形色色的利润理论，来同马克思的剩余价值理论相对抗，企图达到否定剩余价值理论的目的。例如，奥地利学派的最终目的虽然是要推翻马克思的剩余价值理论，但认为如果推翻了马克思的劳动价值理论，马克思主义整个大厦也就倾覆了。因此，奥地利学派的基本任务就是推翻劳动价值理论。的确，马克思的剩余价值理论是在劳动价值理论的基础上创建出来的。甚至奥地利学派的著名代表人物庞巴维克也不得不承认，铁一般的逻辑是马克思学说的特征，谁承认了马克思主义的出发点原理，谁也要承认他的一切结论。庞巴维克公开说，他的任务不是批判马克思的一切原理，只要推翻马克思的劳动决定价值这一出发点原理也就够了。但是马克思主义是十分严整的科学，这种企图是徒劳的。

资产阶级的利润理论同马克思主义的剩余价值理论是根本对立的，它的主要目的是要推翻马克思主义政治经济学的“核心”^①——剩余价值理论，是要从资产阶级立场来解释收入的来源及其分配，而为资本主义剥削性质辩护，掩饰利润的来源及其分配。这就是西方利润理论的实质，也就是他们的共性。因此，本书的任务就在于批判西方资产阶级形形色色的利润理论，捍卫马克思的剩余价值理论。

① 《马克思恩格斯全集》第24卷，第12页。

尤其在当今，国际形势急剧变化，国际范围内的思想理论斗争空前尖锐。资产阶级及其思想家肆无忌惮地攻击马克思主义其中包括剩余价值理论，我们对之理直气壮地坚决予以回击，更属必要。马克思主义本质上是批判的、革命的。马克思 1859 年出版的《政治经济学批判》，就是以“批判”作为书名的。《资本论》（1867 年开始出版第一卷）又以《政治经济学批判》作为副标题。正如恩格斯在对《资本论》第一卷的“书评”中指出的，“在这部书中作者怀着愤怒的心情，把现在流行的鄙俗化的政治经济学，或者象他极其恰当地称为的‘庸俗经济学’，与它的古典的先驱者（到李嘉图和西斯蒙第止）对立起来，并且对古典派也采取批判的态度，同时始终力图不离开严格科学研究的道路。”^①在《资本论》第四卷（《剩余价值理论》）中，对资产阶级经济学家的各种理论进行了系统的、历史的分析和批判。在本书中，我们以马克思这种批判精神为指导，抱着实事求是的科学分析态度，对资产阶级各家利润理论进行深入系统的介述和评议：介述方面力求简明扼要、条分缕析而不失原意；评议和分析批判方面务须实事求是，摆事实、讲道理，明辨是非，既要毫不含糊，而又力戒教条词调。我们力图在本书中使科学性、批判性和革命性有机地结合起来。

三、资产阶级利润理论：在辩护手法上的个性

然则我们究竟怎样具体地进行这种批判呢？正因为每个利润理论在辩护实质上的共性都是通过其辩护的独特手法和具体说教而体现出来的，这就需要针对西方各家利润理论的具体内容逐一据理细加驳辩，才能彻底揭露其庸俗实质。

资产阶级利润理论发展史，主要可分两大阶段：首先是科学成分与庸俗成分并存，而以科学论述为主的古典经济学利润理论

^① 《马克思恩格斯全集》第 16 卷，人民出版社 1964 年版，第 233 页。

阶段；然后是纯粹以辩护为目的的庸俗经济学利润理论阶段。

资产阶级古典经济学产生于 17 世纪中叶，完成于 19 世纪初。它反映了这个历史时期的资产阶级的利益，试图阐明经济现象的内在联系，奠定了劳动价值论的基础，在不同程度上研究了剩余价值的各种形式（利润、利息和地租）。但是，古典经济学家的资产阶级局限性，使他们不可能彻底地了解资本主义的发展规律，不能建立科学的剩余价值理论。在配第和重农学派那里，地租是剩余价值的基本形式，斯密则把利润和地租看作是剩余价值的两个基本形式，李嘉图把利润当作剩余价值的基本形式，而地租不过是由土地产生的剩余价值或超额利润。他们都没有把剩余价值看作是区别于它的具体形式——利润、利息、地租的特殊范畴，而且存在着为后来的庸俗经济学家所利用的许多非科学因素和庸俗成分。

庸俗经济学产生于 18 世纪末和 19 世纪初，在这个时候，无产阶级同资产阶级的斗争尖锐化，对资本主义生产关系的科学研究愈来愈与资产阶级的利益不相容，资产阶级经济学家完全抛弃了科学的研究，转而为资产阶级进行辩护。在各个时期，辩护的形式是不相同的。在早期阶段，如萨伊、马尔萨斯、詹姆斯·穆勒等，在外表上仍然是亚当·斯密和李嘉图古典经济学的信徒和继承人，实际上他们把古典经济学加以庸俗化。可以说，从这时起的整个自由竞争的资产阶级经济学的主要特点，是内涵的（经济的）庸俗化形式的发展，是将研究过程加以简化，用简单商品经济关系代替资本主义生产关系及其规律，把劳动和资本的特殊关系归结为它的一般基础——商品关系，把利润归结为三位一体公式中的资本—利息。但是，这里的辩护手法并未越出经济理论本身的范围，因此它可称为庸俗的经济形式。

但是，19 世纪最后 30 年以来，资本主义进入垄断资本主义阶段，资本主义生产方式的矛盾进一步尖锐化，又引起了资产阶级经济学的很大变化，出现了许多资产阶级经济学流派，这些流派

的共同点是从非经济立场来辩护性地说明资本主义的经济过程，这就是所谓与内涵庸俗化不同的外延（非经济的）庸俗化^①。资产阶级经济学家广泛利用非经济因素如心理、生物、伦理、历史、法律等因素，来说明资本主义经济过程，来解释利润的来源和性质。对资产阶级经济学家的各种辩护手法，我们力求根据各自的特点如实地揭露出来。

四、关于当代利润理论是否庸俗的问题

从自由竞争的资本主义转变为当前的垄断资本主义，资本主义的剥削本质是没有改变的。显然，资产阶级经济学家也不会放弃为资本主义剥削制度辩护的任务。实际上，资产阶级经济学为资本主义辩护的本质和任务不仅没有改变，反而变得更加反动、更加庸俗了。例如，旧的庸俗经济学，虽然反对剩余价值理论，否定资本家对工人的剥削，但不得不承认工资同劳动的一定关系，工人因劳动而获得应得的工资（如萨伊的三位一体公式：土地——地租，资本——利息，劳动——工资），而现代某些资产阶级经济学家不仅否认资本家对工人的剥削，甚至认为资本家被工人剥削了（见本书最后一章）。

从西方经济学整个理论体系的本质来看，当代西方经济学是庸俗的，反共产主义、反马克思主义的。它的各个流派间的差别，一般地说不在于是否庸俗，而在于庸俗的程度和方式不同，这从我们所介绍的当代西方利润理论中可以看得十分明显。

不过，西方经济学家的著作，不仅包括一般理论问题，而且还包括专门的具体的经济问题。这种二重性具体表现在执行着双重的社会任务：在理论上为资产阶级和国家垄断资本主义辩解，在实际政策上为资产阶级追求最大限度利润出谋划策。当前，西方

^① 参见阿法拉西耶夫著：《西方经济学发展阶段（理论概要）》三环出版社 1990 年中文版。

经济学的实用色彩空前浓厚了。这就是说，当代西方经济学在不放松意识形态斗争的同时，更加注意研究各种具体的实际的经济问题，为资产阶级加强企业管理，攫取最大限度利润服务。西方经济学的利润理论，是我们所说的一般理论问题，是纯粹的辩护论，是直接同马克思主义的剩余价值学说相对立的。至于西方经济学家在论述利润理论时所提出的榨取利润的方式和方法，则程度不同地带有某种合理性或科学性，可供我们参考和利用。

我们认为，在对待西方经济学问题上其中包括利润问题要防止两方面的错误：当看到西方经济学的一般理论是完全庸俗而又十分反动的时候，就全盘否定，绝对排斥；当面临西方经济学在实际的专门研究方面提出了许多新课题，取得了某些成就的时候，就眼花缭乱，顶礼膜拜。应当指出的是，本书的主要任务是把利润理论当作一般理论来进行研究和评议，而对其具体经济问题，如增加利润的方式和方法（加强经营管理、采用新技术……）、利润的分享形式等，未作专门的论述。

五、本书撰编原委

本书的写作，延续时间很长。早在 60 年代前期，我编写了一本《资产阶级利润学说选辑》，约 10 万多字，内部发行，印数不多，供武汉大学经济系教学参考之用。不久，对《选辑》进行补充修订，扩大篇幅，写成手稿。当时本拟日后撰写一部《资产阶级利润学说发展史》。后来，因众所周知的原因，中断了这一研究。

粉碎“四人帮”，特别是党的十一届三中全会以后，我的境况根本好转，重新走上教学科研岗位；但主攻方向转换为当代西方经济学说，同时自度年事已高，精力日衰，要独自完成这部专著，实感心有余而力不足。80 年代，同傅殷才教授商量，把上述资料素材提供出来，在此基础上，由他全权组稿，合撰一部《西方利润理论批判》专著；但直到 80 年代末期，他才邀集两位青年学者陈银娥、罗良文参加，共同编写。1992 年上半年完成定稿，定名

为《西方利润理论研究》，交付出版。

本书在原来《选辑》和手稿的基础上，撰写成现在这样一部专著，是我们四人共同努力的科研成果。其中，傅殷才教授从组稿到撰写，出力最多：他撰写了第一、二、三篇概论，第三篇各章，除第二十二章由我撰写外，其余均由他撰写完成。他同我统审全书稿件。确实的，如果没有他的努力，本书肯定难以完成出版。同时，陈银娥同志撰写第一篇各章，罗良文同志撰写第二篇各章，均认真钻研原著，两易其稿，再三修改，任务完成得很好，殊堪嘉勉。

在撰写和出版方面，得到一些同志的关怀和支持，特此一并致谢。限于我们的水平，差误在所难免，请同志们不吝指教，以便日后修改和增订。

刘涤源

1992年10月1日

武昌珞珈山

武汉大学 学术丛书

中国当代哲学问题探索
国际经济法概论
国际私法
比较宪法学
中日战争史
中国辩证法史稿(第一卷)
当代西方经济学说(上、下)
文言小说高峰的回归
汗简注释
敦煌吐鲁番文书初探(二编)
十五十六世纪东西方历史初学集(续编)
文坛是非辨
犯罪通论
国际强行法与国际公共政策
评康殷文字学
清代军费研究
中国刑事政策学

唐代人口问题研究
人民代表大会制度的理论与实践
魏晋南北朝隋唐史三论
非农化及城镇化理论与实践
德国古典哲学逻辑进程
比较外资法
马克思经济学手稿研究
中国冲突法研究
中国与国际私法统一化进程
西方利润理论研究
随机分析学基础
流形的拓扑学
光纤孤子理论基础
Banach 空间结构理论
电磁波传播原理
计算固体物理学
环论

C1047/15

目 录

前言 刘涤源

第一篇 资产阶级古典政治 经济学利润理论

概 论 (1)

第一章 资产阶级政治经济学前史——重商主义的
利润理论 (5)

第一节 重商主义的产生及其主要代表 (5)

第二节 重商主义的利润理论 (7)

第三节 简要评议 (12)

第二章 威廉·配第的利润理论 (16)

第一节 配第的生平及其主要著作 (16)

第二节 配第的利润理论 (17)

第三节 简要评议 (25)

第三章 布阿吉尔贝尔的利润理论 (30)

第一节 布阿吉尔贝尔的生平及其主要著作 (30)

第二节 布阿吉尔贝尔的利润理论 (31)

第三节 简要评议 (36)

第四章 马西、休谟和斯图亚特的利润理论 (40)

第一节	马西的生平及其利润理论	(40)
第二节	休谟的生平及其利润理论	(42)
第三节	斯图亚特生平及其利润理论	(44)
第四节	简要评议	(46)
第五章	重农学派的利润理论	(49)
第一节	重农学派的产生及其主要代表人物	(49)
第二节	重农学派的利润理论	(52)
第三节	简要评议	(62)
第六章	亚当·斯密的利润理论	(66)
第一节	斯密的生平及其主要著作	(66)
第二节	斯密的利润理论	(67)
第三节	简要评议	(81)
第七章	大卫·李嘉图的利润理论	(87)
第一节	李嘉图的生平及其主要著作	(87)
第二节	李嘉图的利润理论	(88)
第三节	简要评议	(101)
第八章	西斯蒙第的利润理论	(107)
第一节	西斯蒙第的生平及其主要著作	(107)
第二节	西斯蒙第的利润理论	(108)
第三节	简要评议	(120)

第二篇 资产阶级庸俗政治 经济学利润理论

概 论	(124)
第九章 萨伊的利润理论	(129)

第一节	萨伊的生平和著作·····	(129)
第二节	萨伊的利润理论·····	(130)
第三节	简要评议·····	(141)
第十章	马尔萨斯的利润理论·····	(145)
第一节	马尔萨斯的生平和著作·····	(145)
第二节	马尔萨斯的利润理论·····	(146)
第三节	简要评议·····	(157)
第十一章	李嘉图学派的利润理论·····	(161)
第一节	李嘉图学派主要代表人物的生平及其著作·····	(161)
第二节	李嘉图学派的利润理论·····	(163)
第三节	简要评议·····	(174)
第十二章	西尼耳的利润理论·····	(178)
第一节	西尼耳的生平和著作·····	(178)
第二节	西尼耳的利润理论·····	(179)
第三节	简要评议·····	(188)
第十三章	约翰·穆勒的利润理论·····	(192)
第一节	穆勒的生平和著作·····	(192)
第二节	穆勒的利润理论·····	(193)
第三节	简要评议·····	(204)
第十四章	经济和谐论者的利润理论·····	(208)
第一节	主要代表人物的生平和著作·····	(208)
第二节	经济和谐论者的利润理论·····	(210)
第三节	简要评议·····	(219)

第十五章	历史学派的利润理论	(222)
第一节	主要代表人物的生平及其主要著作.....	(222)
第二节	历史学派的利润理论.....	(224)
第三节	简要评议.....	(229)
第十六章	庞巴维克的利润理论	(232)
第一节	庞巴维克的生平和著作.....	(232)
第二节	庞巴维克的利润理论.....	(233)
第三节	简要评议.....	(243)
第十七章	克拉克的利润理论	(247)
第一节	克拉克的生平和著作.....	(247)
第二节	克拉克的利润理论.....	(248)
第三节	简要评议.....	(257)
第十八章	马歇尔的利润理论	(261)
第一节	马歇尔的生平和著作.....	(261)
第二节	马歇尔的利润理论.....	(263)
第三节	简要评议.....	(272)

第三篇 当代西方经济学利润理论

概 论.....	(276)
第十九章 奈特的利润理论.....	(280)
第一节 奈特的生平和著作.....	(280)
第二节 “不肯定性”利润理论.....	(281)
第三节 简要评议.....	(288)
第二十章 张伯伦的利润理论.....	(292)
第一节 张伯伦的生平和著作.....	(292)

第二节	“垄断竞争”利润理论	(293)
第三节	简要评议	(298)
第二十一章	罗宾逊的利润理论	(302)
第一节	罗宾逊的生平和著作	(302)
第二节	“不完全竞争”利润理论	(304)
第三节	简要评议	(311)
第二十二章	凯恩斯的利润理论	(315)
第一节	凯恩斯的生平及其主要著作	(315)
第二节	凯恩斯的利润理论	(323)
第三节	简要评议	(330)
第二十三章	斯拉法的利润理论	(334)
第一节	斯拉法的生平和著作	(334)
第二节	“用商品生产商品”的利润理论	(335)
第三节	简要评议	(341)
第二十四章	勒讷的利润理论	(345)
第一节	勒讷的生平和著作	(345)
第二节	“福利方程”利润理论	(346)
第三节	简要评议	(354)
第二十五章	斯特拉彻的利润理论	(358)
第一节	斯特拉彻的生平和著作	(358)
第二节	“民主社会主义”利润理论	(359)
第三节	简要评议	(365)
第二十六章	贝利的利润理论	(370)