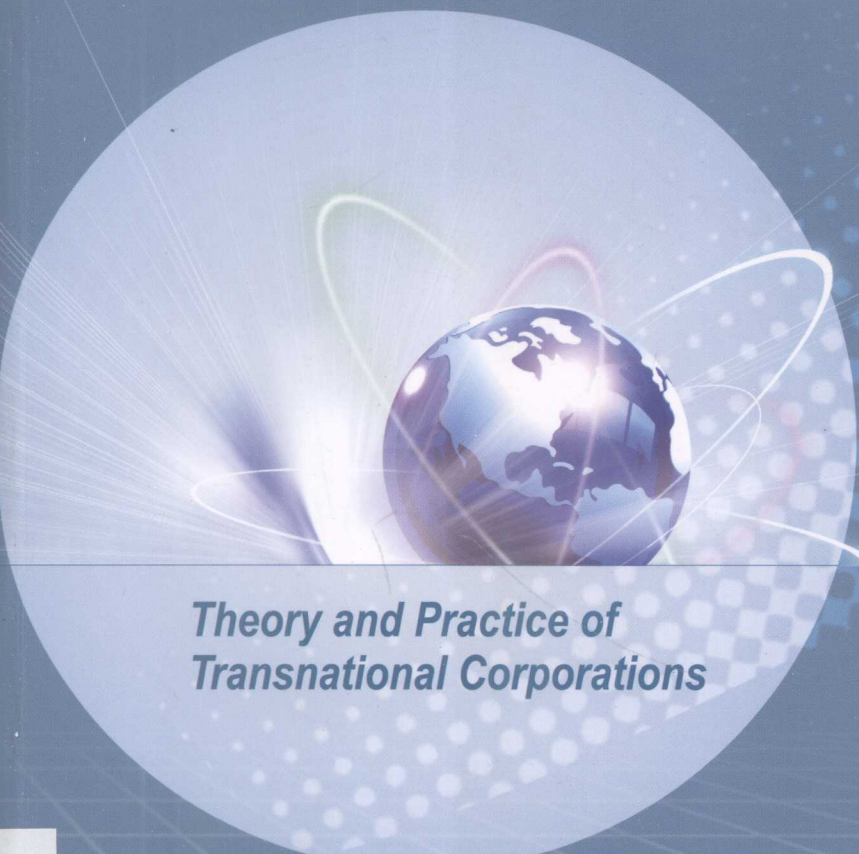


高等学校国际经济与贸易专业主要课程教材



*Theory and Practice of
Transnational Corporations*

跨国公司 理论与实务

卢进勇 刘恩专 编著



高等教育出版社
HIGHER EDUCATION PRESS

014044204

高等学校国际经济与贸易专业主要课程

F276.7-43

44



Kuaguo Gongsi
Lilun yu Shiwu



跨国公司 理论与实务

卢进勇 刘恩专 编著



北航

C1732182



高等教育出版社·北京
HIGHER EDUCATION PRESS BEIJING

内容简介

近年来,在经济全球化和技术变革不断加快的背景下,跨国公司的发
展呈现出了回归高度专业化、偏爱跨国并购投资和加速向第三产业与高附
加值行业进军等一些新的趋势。在中国进一步深化对外开放和大力发展开
放型经济的过程中,全面研究跨国公司的经营与管理问题具有重要的理论
与现实意义。

本书系统介绍和论述了跨国公司的发展历程与组织形式、相关理论与
政策、经营与管理战略、全球生产经营网络、研究开发、生产与营销、财
务与税收以及人力资源管理,同时紧密联系国内外实际,对全球 500 强跨
国公司的最新发展状况、国外跨国公司来华投资情况和中国跨国公司的成
长模式等进行了分析。

另外,本书在各章后面还附加了生动翔实的经典案例,以解释和检验
书中的内容,启发学生思考。

本书既可以作为高等院校学生的教科书,也可以成为政府部门或企
业培训员工时选用的教材,当然也不失为业界同仁的一本参考书。

图书在版编目(CIP)数据

跨国公司理论与实务 / 卢进勇, 刘恩专编著. --
北京: 高等教育出版社, 2013. 12
ISBN 978-7-04-038906-7

I. ①跨… II. ①卢… ②刘… III. ①跨国公司-高
等学校-教材 IV. ①F276.7

中国版本图书馆CIP数据核字(2013)第277760号

策划编辑 赵 鹏
插图绘制 尹 莉

责任编辑 赵 鹏
责任校对 陈 杨

封面设计 于 涛
责任印制 毛斯璐

版式设计 童 丹

出版发行 高等教育出版社
社 址 北京市西城区德外大街 4 号
邮政编码 100120
印 刷 三河市杨庄长鸣印刷装订厂
开 本 787 mm × 960 mm 1/16
印 张 26.25
字 数 490 千字
购书热线 010-58581118

咨询电话 400-810-0598
网 址 <http://www.hep.edu.cn>
<http://www.hep.com.cn>
网上订购 <http://www.landaco.com>
<http://www.landaco.com.cn>
版 次 2013 年 12 月第 1 版
印 次 2013 年 12 月第 1 次印刷
定 价 38.00 元

本书如有缺页、倒页、脱页等质量问题,请到所购图书销售部门联系调换
版权所有 侵权必究
物 料 号 38906-00

前言

跨国公司是国际直接投资活动的主体,国际上大部分投资活动都是由跨国公司进行的,同时跨国公司也是国际贸易、国际金融和国际技术转让活动的主要承担者。跨国公司所开展的这些活动加快了经济全球化和一体化的步伐,加深了各国之间的经济联系和相互依赖,推动了世界经济的发展。如今跨国公司的影响已遍及世界各个角落,许多人每天都要同跨国公司打交道。毫无疑问,我们应当认真研究和全面了解世界经济中的这个重要的和充满活力的主体。

尽管跨国公司已经产生 100 多年了,但真正的大发展是在第二次世界大战以后的几十年,特别是最近的 30 多年。根据联合国贸易与发展会议公布的最新数据资料,2010 年,全球拥有跨国公司 103 786 家,其海外分支机构达 892 114 家。这些跨国公司及其子公司共创造了世界约 1/4 的 GDP,其海外分支机构的出口额占世界出口总额的 1/3,其海外分支机构创造的价值在跨国公司总的增加值中所占比重由 2005 年的 35% 左右增长到 2010 年的约 40%。2011 年,跨国公司的海外分支机构在世界各地雇用的员工总数约为 6 900 万,创造销售额 28 万亿美元,增加值为 7 万亿美元。近年来,在经济全球化和技术变革不断加快的背景下,跨国公司的的发展呈现出了回归高度专业化、偏爱跨国并购投资和加速向第三产业与高附加值行业进军等一些新的趋势。

跨国公司是企业,是开展国际直接投资与跨国经营活动的企业。世界上著名的企业多数都是跨国公司。跨国公司是企业群体中的佼佼者,是世界企业巨星。因此,我们对跨国公司的研究要具体化,不仅要研究跨国公司的发展历史和相关理论与政策,更要研究和把握跨国公司的经营与管理战略、生产与营销、财务与税收以及人事管理等。另外,对跨国公司的研究还要紧密联系国内外实际:从国际方面来看,要关注世界 500 强跨国公司的最新发展;从国内来讲,要研究跨国公司来华投资和中国跨国公司的成长情况。

为了推进有关跨国公司的教学与科研活动,也为了总结多年来

从事跨国公司教学与科研的经验,我们编写了这本《跨国公司理论与实务》教材。本书注重理论与实际、国际与国内相结合,在论述基本理论和政策的同时,对实用性的操作知识加以介绍。另外,本书在各章后面还附加了生动翔实的经典案例,以解释和检验书中的内容,启发学生思考,提高学生认识和解决实际问题的能力。本书既可以作为高等院校学生的教科书,也可以成为政府部门或企业培训员工时选用的教材,当然也不失为业界同仁的一本参考书。

本书由对外经贸大学卢进勇教授、天津财经大学刘恩专教授、天津商业大学刘辉群副教授、青岛大学赵因因博士和宁波工程学院郜志雄博士共同编写。书中各章的具体编写分工是:第一章和第二章:卢进勇;第三章:刘恩专;第四章:赵因因;第五章:刘恩专、赵因因;第六章:卢进勇、赵因因;第七章和第八章:刘辉群;第九章:卢进勇、赵因因;第十章:刘辉群、郜志雄;第十一章:卢进勇、赵因因;第十二章:刘恩专、郜志雄。在这里,我们要特别感谢高等教育出版社相关编辑对本教材编写与出版工作给予的多方面帮助。在编写本书的过程中,黄珊珊、闫实强、李锋、李秀娥、温丽琴、张超、裴秋蕊、陈静、邵海燕、邹赫、田云华等协助收集了一些资料,在此表示诚挚的谢意。限于作者的知识与经验,书中难免存在错误或不准确的地方,敬请广大读者批评指正,以便今后再版时更改。

卢进勇

2013年5月

目 录

第一章 跨国公司总论	1
第一节 跨国公司概述	2
第二节 跨国公司的组织形式	14
第三节 服务业跨国公司	19
第四节 案例研究	25
思考与练习	34
第二章 跨国公司投资理论	35
第一节 跨国公司投资理论概述	35
第二节 主要的跨国公司投资理论	37
第三节 服务业跨国公司投资理论	55
第四节 发展中国家跨国公司投资理论	61
第五节 跨国公司投资理论的新发展	63
第六节 案例研究	67
思考与练习	70
第三章 跨国公司的经营与管理战略	71
第一节 跨国公司经营与管理战略的类型	72
第二节 跨国公司的全球战略	76
第三节 跨国公司的成长战略	81
第四节 跨国公司所有权选择战略	84
第五节 跨国公司的市场战略	87
第六节 跨国公司的文化战略	94
第七节 跨国公司战略联盟	99
第八节 案例研究	104
思考与练习	110
第四章 跨国公司的全球生产经营网络	111
第一节 全球生产经营网络的含义与内容	111
第二节 全球生产经营网络与价值链	117
第三节 全球生产经营网络与产业链和供应链	120
第四节 全球生产经营网络与中国发展对外投资和跨国公司的	

关系	123
第五节 案例研究	125
思考与练习	132

第五章 跨国公司与国际贸易 133

第一节 跨国公司的公司内贸易	134
第二节 跨国公司的转移价格策略	142
第三节 各国政府对跨国公司转移价格的管制	151
第四节 跨国公司经营模式的选择	157
第五节 案例研究	161
思考与练习	164

第六章 跨国公司与国际技术转让 165

第一节 跨国公司在国际技术转让中的地位与作用	166
第二节 跨国公司国际技术转让和保护的方式	177
第三节 跨国公司技术转让的谈判、价格与支付	188
第四节 案例研究	195
思考与练习	197

第七章 跨国公司的研发、生产与营销管理 198

第一节 跨国公司的研发管理	199
第二节 跨国公司的生产管理	206
第三节 跨国公司的营销管理	209
第四节 案例研究	218
思考与练习	221

第八章 跨国公司的财务、税收与人力资源管理 223

第一节 跨国公司的财务管理体制	224
第二节 跨国公司的融资与现金管理	227
第三节 跨国公司的外汇风险管理	234
第四节 跨国公司的税收策略	237
第五节 跨国公司的人力资源管理	246
第六节 案例研究	257
思考与练习	263

第九章 全球 500 强跨国公司剖析 264

第一节 500 强跨国公司的最新发展	264
第二节 500 强跨国公司分析	277
第三节 500 强跨国公司的成功经验	288

第四节 案例研究	300
思考与练习	303
第十章 跨国公司来华投资	304
第一节 跨国公司在华投资的发展	305
第二节 跨国公司在华设立的企业类型	308
第三节 跨国公司在华投资战略	316
第四节 中国利用跨国公司投资策略	320
第五节 案例研究	324
思考与练习	328
第十一章 中国跨国公司的成长	329
第一节 中国跨国公司发展状况	329
第二节 发展中国跨国公司的必要性与面临的机遇和挑战	341
第三节 借鉴国外发展模式加快中国跨国公司的发展	344
第四节 案例研究	348
思考与练习	359
第十二章 国际社会对跨国公司的管理	360
第一节 联合国系统对跨国公司的管理	361
第二节 其他国际组织对跨国公司的管理	365
第三节 母国和东道国对跨国公司的管理	367
第四节 跨国直接投资的国际规范	375
第五节 OECD《多边投资协定》的起草与谈判	386
第六节 案例研究	393
本章附件一:WTO 与贸易有关的投资措施协议 (TRIMs 协议)	400
本章附件二:APEC 非约束性投资原则	403
思考与练习	405
附录 专业词汇中英文汇编	406
参考文献	409

第一章

跨国公司总论

学习要点

在当今国际经济中,跨国公司具有多方面的影响,它是国际投资、国际贸易、国际金融和国际技术转让活动的主要组织者和承担者。本章从不同角度论述跨国公司,先后研究和分析了跨国公司的产生与发展、新特点与新趋势、概念与类型、所发挥的作用、法律与管理组织形式、服务业跨国公司的组织形式与特点等。通过学习本章,学生应对跨国公司有一个全面整体的把握。

Key Points

Transnational Corporations have served as the main organizers and participants as well as the primary type of enterprises in the international investment, international finance, international trade and international economic cooperation activities. From different perspectives, this chapter in sequence analyzes the origin and development, the new characteristics and trends, the definition and types, the influences, the legal and managerial organizational structure of Transnational Corporations, and also its organizational structures and characteristics in service industry. By studying this chapter, students are expected to have a general understanding of Transnational Corporations.

第一节 跨国公司概述

一、跨国公司的产生与发展

跨国公司(Transnational Corporations, TNC 或 TNCs)是国际直接投资活动的主要承担者,世界上大部分的国际直接投资业务都是由跨国公司进行的。跨国公司产生于 18 世纪,产生于经济全球化开始发展和世界市场逐步形成的时期。截止到目前,跨国公司的产生与发展主要经历了以下三个阶段。

(一) 第一次世界大战以前的萌芽阶段

跨国公司的产生已有 100 多年的历史。在历史上,新航线和新大陆的发现,扩大了国际商业活动的空间和范围。特权贸易公司(如英国东印度公司、英国皇家非洲公司、英国哈德逊湾公司、英资汇丰银行、荷兰东印度公司等)这种新的企业组织形式的出现,意味着以往商人的个人冒险家事业的消亡、现代企业的诞生。这些公司开始以经营贸易和航运业为主,后来逐步扩大到银行等金融业。它们属于掠夺性经营的殖民地公司,遭到了当地居民的强烈反对。1856 年,英国正式颁布股份公司条例,随后一批股份公司出现,这标志着对世界经济产生重要影响的资本主义现代企业问世了。

欧洲工业革命以后,机器生产被广泛采用,对廉价原材料产生了大量需求,于是那些股份公司改变海外经营策略,由非生产性投资转向大规模的生产性投资,在海外探采矿藏、开发土地、修建铁路、建设港口和发展加工制造业。这类投资的增加,催生了现代跨国公司的雏形。早期跨国公司通过对外直接投资,在海外设立分支机构或子公司,从事跨国生产和贸易。当时具有代表性的制造业对外投资项目有:1865 年,德国弗里德里克·拜耳公司在美国纽约的奥尔班尼开设了一家制造苯胺的工厂;1866 年,瑞典制造甘油和炸药的阿佛列·诺贝尔公司在德国汉堡开设了一家制造炸药工厂;1867 年,美国胜家(Singer)缝纫机公司在英国的格拉斯哥创办了缝纫机装配厂进行生产;1885 年,英国最大的油脂食品公司尤尼莱佛公司的前身英国利华兄弟公司在西非和所罗门群岛投资开发椰子种植园;1876 年,日本成立了第一家综合商社——三井物产公司。后来,美国的威斯汀豪斯电气公司、爱迪生电灯公司、伊斯特曼·柯达公司、美孚石油公司等也纷纷走向海外市场设厂,将其新产品和新技术在国外投资生产和应用,开展国际化经营,成为现代跨国公司的先驱。

当时对外直接投资的特征主要是:投资集中于铁路、采矿业和制造业,投资地区主要为落后地区,投资重心由各自的殖民地陆续向一些欧洲国家和美国扩展。总的说来,资本输出的兴起为跨国公司的形成奠定了物质基础。当然,第一次世界大战以前世界范围内从事跨国经营的企业数量还较少,对外直接投资额也不大,跨国公司处于萌芽阶段。

(二) 两次世界大战之间的逐渐发展阶段

在这个阶段,对外直接投资有了相当快的增长,比第一次世界大战前增加了两倍,制造业吸引了更多的国际直接投资,制造业的跨国公司发展迅速,越来越多的西方国家大公司开始在海外建立子公司。据统计,在这个阶段共有 1 441 家西方国家的公司进行了对外直接投资。这一时期,美国跨国公司的发展较快,美国在国外直接投资的比重逐渐超过英国而居世界首位。然而,由于战争、经济危机和国家管制,跨国公司虽然有了一定的发展,但整体速度仍然较慢。

(三) 第二次世界大战以后至今的迅猛发展阶段

第二次世界大战结束以来,科学技术取得了突飞猛进的发展,区域经济一体化程度不断提高,经济全球化趋势加强,这使得对外直接投资在深度和广度上迅速发展,跨国公司的数量和规模大大增加,对外直接投资的作用和影响已经超过对外间接投资。根据联合国原跨国公司中心的资料,发达国家跨国公司母公司在 1968 年有 727 家,子公司 27 300 家,到 1980 年增加到母公司 10 727 家,子公司 98 000 家。根据联合国贸易与发展会议公布的《2007 世界投资报告》的最新资料,截至 2006 年年底,全球约有 78 000 家跨国公司母公司,它们的海外分支机构达 780 000 家。在 2006 年,跨国公司母公司及其海外分支机构创造的国内生产总值占全世界的 10%,它们的出口占全世界的 1/3,雇用的人员有 7 200 多万。到 2006 年年底,全球 FDI 流入的总存量达到近 12 万亿美元。

如今,跨国公司的规模已经相当巨大,如美国埃克森美孚石油公司 2005 年的销售额达 3 590 亿美元,而当年泰国、尼日利亚和智利的国内生产总值仅分别为 1 679 亿美元、1 124 亿美元和 1 152 亿美元。在全球 7 万多家跨国公司中,按海外资产排列的最大的 100 家跨国公司影响最大,尽管它们只占当年全球跨国公司总数的 0.13%,但是全部跨国公司所拥有的海外资产、海外销售和海外雇员有相当一部分集中在它们手中。2005 年,世界上最大的 100 家跨国公司的海外资产、海外销售和海外雇员分别占所有跨国公司海外资产、海外销售和海外雇员的 11%、17% 和 13%。其中排在最前面的 10 家跨国公司所拥有的海外资产高达 1.7 万亿美元,约占 100 家最大跨国公司海外总资产的 36%。这表明海外资产、国际生产和销售的集中程度很高,且主要掌握在大跨国公司手里。而

2007 年全球最大的 100 家非金融类跨国公司中前 10 名的情况如表 1-1 所示。目前,全球跨国公司主要分布在发达国家,特别是美国、日本和欧盟这个习惯上被称为“经济三角”的国家与地区。当然,伴随着经济的发展和企业实力的增强,来自发展中国家和地区的跨国公司也越来越多。跨国公司的迅猛发展大大推动了资本国际化和生产国际化的进程,促进了各种生产要素在国际间的移动与重新合理组合配置,可以说跨国公司是推动经济全球化和一体化的主要力量之一。

表 1-1 按海外资产排列的 2007 全球最大的 10 家非金融类跨国公司

排名	公司	母国	产业	资产额 (百万美元)		销售额 (百万美元)		雇员数 (人)		跨国经营指数 (%)
				海外	总计	海外	总计	海外	总计	
1	通用电气	美国	电器电子	420 300	795 337	86 519	172 738	168 112	327 000	51.4
2	沃达丰集团	英国	电信	230 600	254 948	60 317	71 070	62 008	72 375	87.0
3	英荷壳牌	英国与荷兰	石油	196 828	269 470	207 317	355 782	86 000	104 000	71.3
4	英国石油	英国	石油	185 323	236 076	223 216	284 365	80 600	97 600	79.9
5	埃克森美孚	美国	石油	174 726	242 082	269 184	390 328	50 904	80 800	68.0
6	丰田汽车	日本	汽车	153 406	284 722	145 815	230 607	121 775	316 121	51.9
7	道达尔	法国	石油	143 814	167 144	177 835	233 699	59 146	96 442	74.5
8	法国电力	法国	电力、燃气	128 971	274 031	40 343	87 792	16 971	154 033	34.7
9	福特汽车	美国	汽车	127 854	276 459	91 581	172 455	134 734	246 000	51.4
10	德国能源公司	德国	能源	123 443	202 111	41 391	101 179	53 344	90 758	53.6

资料来源:UNCTAD, World Investment Report 2009, P225.

二、跨国公司发展的新趋势

自 20 世纪 90 年代以来,世界政治经济格局和科技发展出现了一系列根本性的变化,这些变革极大地改变了跨国公司的经营环境、竞争规则和创造价值的方式,因此,跨国公司呈现出以下新的发展趋势。

(一) 发展战略和业务领域回归高度专业化,即归核化(Refocusing)

传统的跨国公司理论认为,多元化经营是跨国公司一种重要的扩张战略,大型的跨国公司都是多种产品、多种技术和多种市场的。20世纪80年代是欧美跨国公司多元化经营的鼎盛时期。而近些年来,许多跨国公司纷纷从多元化经营回归专业化经营,集中发展自己的核心产业。所谓归核化,其要点是跨国公司把自己的业务集中在最具竞争优势的行业上,把经营重点放在核心行业价值链上自己优势最大的环节上,强调核心竞争力(Core Competence)的培育、维护和发展,对非核心业务实施战略性外包(Outsourcing)。实施归核化的根本目的是突出主业,提升企业的竞争力。实施归核化战略的主要措施有:出售和撤销、收购及剥离、分拆和战略性外包。美国的通用电气公司是近年来实行归核化战略获得成功的典型例子。

(二) 跨国并购日益成为跨国公司对外直接投资的主要手段

经济全球化打破了原有的国家与国家之间以及不同市场之间的界限,使得跨国公司的经营进入全球性经营战略时代,由此导致的新趋势是跨国公司必须以全球市场为目标争取行业领先地位,在本行业的关键因素上追求全球规模,追求实现全球范围内的最低成本生产和最高价格销售,追求提高全球市场占有率和取得全球利润,以同业跨国战略兼并和强强联合作为追求全球规模经济的主要手段。由于跨国并购方式具有迅速打进国外市场、扩大产品种类、充分利用现有营销渠道、获得目标公司的市场份额等优点,跨国公司在对外直接投资中倾向于更多地采用并购的方式。例如,20世纪80年代的全球跨国购并总额年均只有几百亿美元,但进入90年代中期以来,全世界的企业兼并形成了历史上的第五次浪潮,到2000年,全球企业跨国并购金额高达1.14万亿美元,超过10亿美元的跨国并购案件达175宗。从2001年开始,伴随全球跨国投资的减少,全球跨国并购金额有所下降。但从2003年起年全球跨国并购投资开始回升,2004年至2006年全球跨国并购金额分别为3806亿美元、7163亿美元和8805亿美元,2007年更达到了10227亿美元的高峰。受金融危机的影响,2008年和2009年持续大幅下降,2009年达到最低点,在国际直接投资中的比重降至21%。之后2010年比2009年增长了37%,2011年比2010年增长了53%,金额达到了5259亿美元。伴随着大规模跨国并购活动的进行,跨国公司也更加重视股市融资,重视提高本企业市场资本价值。

(三) 重视实行当地化战略

在20世纪80年代,只有少数的跨国公司提出并实施当地化战略,随着90

年代越来越多的跨国公司加入实施这一战略,至 90 年代末,当地化战略已经成为跨国公司全球战略中的一种大趋势。跨国公司的当地化战略主要体现在入乡随俗,把自己当成一个当地公司看待。当地化的主要内容包括:经营管理当地化、投资融资当地化、管理人员当地化、研发当地化、品牌当地化、公司风格当地化等方面。

(四) 跨国化程度不断提高

跨国化程度由跨国公司在国外的资产值与其总资产值之比、国外销售额与总销售额之比以及国外雇员数与总雇员数之比这三个比例的平均值来衡量。20 世纪 90 年代以来,发达国家和发展中国家跨国公司的跨国化指数均有较大提高。根据联合国贸易与发展会议(简称联合国贸发会议,UNCTAD)公布的《2007 世界投资报告》的资料,以 2005 年为例,世界最大 100 家跨国公司的平均跨国化指数为 59.9%,发展中国家最大 100 家跨国公司的平均跨国化指数为 50.6%,当年世界上跨国化指数排名第一的跨国公司是加拿大从事传媒业的汤姆生公司(Thomson Corporation),其跨国化指数高达 97.2%。跨国化程度的不断提高说明跨国公司对国际市场的依赖日益增强,它们的赢利也越来越多地来自于国外。

(五) 战略联盟成为跨国公司的重要发展模式

20 世纪 90 年代以来,由于科技进步和生产国际化程度的提高,跨国公司为了集中科技资源,实现优势互补,减少风险,扩大业务活动,共同分担研究和开发费用,越来越倾向于建立公司间的战略联盟。借助战略联盟弥补各自在技术、市场和竞争力方面的不足,加强在全球范围内的竞争能力和竞争优势,以便对新出现的技术变革和市场机遇做出及时反应。这种现象在高科技领域尤为突出,在跨国公司战略联盟中研究与开发型占了 80%。目前,大约有 60% 的跨国公司已经建立了战略联盟。

(六) 对外直接投资加速向服务业和高附加值的技术密集型行业倾斜

服务需求的不断增长,带来了全球现代服务业(第三产业)的快速发展。服务业连接着生产、消费和就业,在整个国民经济中发挥着重要作用。同时,由于服务业的投资涉及面广、影响范围大,因而有利于获得比制造业更高的投资收益。这些年来,许多发展中国家逐步调整利用外资的政策,扩大市场准入,鼓励跨国公司进入商业、金融、保险、房地产、运输、旅游、公共设施等行业,加之 20 世纪 90 年代以来信息技术突飞猛进,互联网络迅速延伸和扩展,服务活动的贸易

性不断提高,都在一定程度上增加了跨国公司在发展中国家服务业的投资比重。高科技行业的广阔市场前景也吸引着跨国公司的目光。应当说,制造业跨国公司的服务化趋势进一步推动了跨国公司向第三产业和技术密集型行业增加投资的速度。

(七) 互联网等现代技术的出现,促使跨国公司开始采用新型的管理体制和组织结构

技术、经济和文化等方面的巨大变化以及跨国公司在全球的迅猛发展,使得传统的金字塔形的管理体制无力应付许多新问题,如多层次等级结构和各自为政的管理体系导致无法有效利用重要而密集的信息资源。20世纪90年代以来,基于互联网和现代信息技术的新型管理体制与组织结构在许多大公司中开始得到应用,新型管理体制以扁平化、分权化和总部小型化为特征,它允许人力资源、信息等跨国公司在跨国公司母公司及其设在全球的子公司网络内跨国界、跨行业自由流动,它强调信息的开发与共享,使同量的信息为更多的子公司所共有,大大减少了子公司独立开发信息的成本。跨国公司对互联网的发展采取了积极的欢迎态度,并且纷纷“触电上网”,发展电子商务,制定并实施本企业的网络发展战略。

(八) 研究与开发(R&D)更趋国际化

跨国公司一改以往以母国为技术研究和开发中心的传统布局,根据不同东道国在人才、科技实力以及科研基础设施上的比较优势,在全球范围内有组织地安排科研机构,从事新技术、新产品的研究与开发工作,从而促使跨国公司的研究与开发活动朝着国际化、全球化方向发展。R&D的国际化从另一个角度看也就是R&D在东道国的本地化。目前的研发对外直接投资主要集中在欧、美、日等发达国家的跨国公司。根据联合国贸易与发展会议公布的《2005世界投资报告》的资料,美国跨国公司1999年和2002年的R&D支出分别为1444亿美元和1592亿美元,其中用于海外的研发支出分别是181亿美元和212亿美元,海外研发支出占总研发支出的比例分别为12.5%和13.3%。这显示出美国跨国公司的研发活动已经日趋国际化。另外,该报告还分析了瑞典跨国公司研发国际化的情况,1995年和2003年瑞典跨国公司的研发总支出分别为51亿美元和58亿美元,其中在国外的研发支出分别是11亿美元和25亿美元,国外研发支出所占的比例在8年时间内从22%提高到了43%。日本丰田公司在日本、英国、美国、德国等地建立了跨国联网的R&D体系。在每一次新产品研制时,由美国负责车型设计、德国负责内部设计、英国负责传动系统设计,而丰田公司总部除了进行诸如动力装置的设计外,还负责协调各R&D部门的关系。国外研

发机构和技术创新网络的建立既有利于利用东道国的科技研发资源,也可以大大提高跨国公司创新资源的使用效率。

(九) 发展中国家的跨国公司蓬勃发展

诚然,跨国公司产生于发达国家,绝大部分跨国公司的母国是发达国家,世界上 100 家最大的跨国公司多数来源于发达国家,这说明长期以来跨国公司成了发达国家的专利。但近些年来这种格局正在发生改变,来源于发展中国家和地区的跨国公司的数量越来越多。发展中国家跨国公司数量的增加主要是以下几个因素作用的结果:首先,发展中国家和地区经济实力的不断增强,如中国、印度、巴西、马来西亚、墨西哥、南非、韩国、新加坡等;其次,发展中国家和地区企业国际竞争力的提高;再次,石油和矿产等原材料价格的不断攀升;最后,经济全球化和一体化的深入发展推进了发展中国家与地区的市场化及开放化,为企业的成长和壮大创造了良好的环境。近几年,在联合国贸易与发展会议公布的年度《世界投资报告》中,都要列举来自发展中国家与地区的 100 家跨国公司,由此可以看出发展中国家与地区跨国公司的地位越来越重要。按海外资产排列的 2007 年发展中国家和地区最大的 100 家非金融类跨国公司中前 10 名的情况如表 1-2 所示。

表 1-2 按海外资产排列的 2007 年发展中国家和地区最大的 10 家非金融类跨国公司

排名	公司	所在国家或地区	产业	资产额 (百万美元)		销售额 (百万美元)		雇员数 (人)		跨国经营指数 (%)
				海外	总计	海外	总计	海外	总计	
1	和记黄埔	中国香港	多元化经营	83 411	102 445	33 260	39 579	190 428	230 000	82.7
2	墨西哥水泥	墨西哥	非金属矿产品	44 269	49 908	18 007	21 780	50 041	66 612	82.2
3	LG 公司	韩国	电气与电子	30 505	57 772	50 353	81 496	40 688	79 000	55.4
4	三星电子	韩国	电气与电子	29 173	99 749	82 650	105 232	29 097	84 721	47.4
5	马来西亚国家石油公司	马来西亚	石油	27 431	102 616	27 219	67 473	3 965	36 027	26.0
6	现代汽车	韩国	汽车	25 939	89 571	33 692	74 353	5 178	55 629	27.9
7	中信集团	中国	多元化经营	25 514	180 945	3 287	14 970	18 305	107 340	17.7

续表

排名	公司	所在国家 或地区	产业	资产额 (百万美元)		销售额 (百万美元)		雇员数 (人)		跨国经 营指数 (%)
				海外	总计	海外	总计	海外	总计	
8	新加坡电 信	新加坡	电信	21 159	24 087	7 102	10 300	8 832	19 500	67.4
9	印度塔塔 钢铁	印度	金属及 金属制 造品	20 720	31 715	28 254	33 372	23 434	35 870	71.8
10	中国远洋 集团	中国	交 通、 仓储	20 181	29 194	10 109	21 701	4 135	69 285	40.6

资料来源:UNCTAD, World Investment Report 2009, P231.

三、跨国公司的概念与类型

(一) 跨国公司的概念

国际上对跨国公司有许多叫法,如全球公司、国际公司、多国公司、宇宙公司等,各种机构和学者根据不同的标准对跨国公司下了各种各样的定义。现将给跨国公司下定义的三种主要标准简单介绍如下。

1. 结构标准(Structural Criteria)

在这种标准体系下,跨国公司应该满足下面几个条件中的至少一个:

- (1) 在两个以上的国家经营业务;
- (2) 公司的所有权为两个以上国籍的人所拥有;
- (3) 公司的高级经理人员来自两个以上的国家;
- (4) 公司的组织形式以全球性地区和全球性产品为基础。

2. 业绩标准(Performance Characteristics Criteria)

这种标准是指凡是跨国公司则其在外国的生产值、销售额、利润额、资产额或雇员人数就必须达到某一个百分比以上。百分比具体应为多少目前并无统一的认识,实践中采用 25% 作为衡量标准的情况较多。

3. 行为标准(Behavioral Characteristics Criteria)

该标准是指跨国公司应该具有全球战略目标和动机,以全球范围内的整体利益最大化为原则,用一视同仁的态度对待世界各地的商业机会和分支机构。

综合各种观点,可以认为:跨国公司是指这样一种企业,它在两个或两个以上的国家进行直接投资,从事生产经营活动,国外的业绩达到一定比例,有一个统一的中央决策体系和全球战略目标,其遍布全球的各个实体分享资源和信息