



跨国服务公司在华从事 反向外包的经济影响 ——生产者服务业的视角

孟 雪◎著

 复旦大学出版社

本书获得中国博士后科学基金第53批面上项目
项目名称“关于我国设置非歧视性贸易壁垒以优化服务进口的研究”
(项目批准号: 2013M531085) 资助

跨国服务公司在华从事 反向外包的经济影响 ——生产者服务业的视角

孟 雪◎著

 复旦大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

跨国服务公司在华从事反向外包的经济影响——生产者服务业的视角/孟雪著.
—上海:复旦大学出版社, 2014. 7
ISBN 978-7-309-10662-6

I. 跨… II. 孟… III. 跨国公司-对外承包-影响-中国经济-研究 IV. F279.1

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 098510 号



跨国服务公司在华从事反向外包的经济影响——生产者服务业的视角
孟雪著
责任编辑/张志军

复旦大学出版社有限公司出版发行
上海市国权路 579 号 邮编:200433
网址: fupnet@fudanpress.com http://www.fudanpress.com
门市零售:86-21-65642857 团体订购:86-21-65118853
外埠邮购:86-21-65109143
江苏凤凰数码印务有限公司

开本 890 × 1240 1/32 印张 8.375 字数 180 千
2014 年 7 月第 1 版第 1 次印刷

ISBN 978-7-309-10662-6/F · 2045
定价: 22.00 元

如有印装质量问题, 请向复旦大学出版社有限公司发行部调换。
版权所有 侵权必究

内容提要

会计、审计、营销、咨询、法律服务等行业在中国建立分支机构，并在当地承接服务外包的现象，本书将这一现象界定为反向服务外包，并从案例研究、理论基础与建模以及实证研究三个方面对反向服务外包的经济影响进行了分析，围绕概念界定、文献梳理、微观企业行为、理论模型构建、反向服务外包的规模度量以及经济影响这几个方面依次展开。

序

得知孟雪在她的博士论文基础上修改而成的《跨国服务公司在中国从事反向外包的经济影响——生产者服务业的视角》一书即将由复旦大学出版社出版,作为她的导师,我由衷地感到高兴,并应她的请求为其作序。

当代国际贸易发展中,服务贸易所占的比重呈现不断上升的趋势,而服务贸易的自由化又是当前国际贸易体系努力推进的方向。服务贸易自由化对发达国家和发展中国家的经济发展有哪些影响,正是国际贸易学科所关心的大问题。这本书的研究主题紧扣国际贸易的研究前沿,同时从新颖的视角——反向服务外包切入,使这项研究更具研究价值。书中既有案例分析,也有理论探讨,同时兼具数量分析,使这项研究更具系统性、全面性。

通过阅读,我认为这项研究的理论价值和贡献主要体现在以下几个方面:

首先,对“反向服务外包”概念的界定以及与其他外包概念的对比分析。这是一项具有挑战性的工作:发现一个现象容易,但是要把这个现象阐述清楚并从学术上界定并不容易。这本书就是在这方面对“反向服务外包”做了基础性工作,每一次目睹她对概念更清晰的认识和更全面的阐释,让我看到她对这项研究认真严谨的态度和不断钻研的学术精神。我相信,今后随着她研究工作的进一步深入、学术功底的不断扎实,将会对这一概念有更清晰的认识和阐述。

其次,根据现象修改模型,并运用软件工具实现数值模拟。由于生产者服务作为中间投入的特点,因此生产者服务的变动往往引起多个部门的协同变动。这是她选择一般均衡模型来解释这个现象的合理之处。但是,一般均衡模型把现实经济看作是由各个变量互相影响的整体,故该模型常常被称为“黑箱”,其中的内生变量既是原因也是结果。因此,选择这个模型也具有很大的挑战。从模型整体来看,假设合理,弹性设定依据现实数据,并且在数据处理方面借鉴了已有的研究方法和成果,结论具有启发性,较好地完成了理论建模工作。

最后,度量反向服务外包的规模,并分析其对生产率和就业结构的影响。她较好地完成了对已有度量服务外包方法的修改,并度量了反向服务外包的规模。这在整个研究中是一项突破性的工作,使后续很多有关分析得以继续,比如书中对生产率和就业结构的分析。这又与具有“黑箱”特点的一般均衡模型不同。在这里,假设其他条件不变的经济计量分析让我们看到了更直接的影响关系和作用机制。

纵观全书,这是一项倾注了作者大量心血的研究成果,值得关注服务外包的理论与实际工作者一读。但是,由于反向服务外包还是一个较新的研究领域,研究的理论基础略显薄弱,实证研究也缺乏更细致的公司数据支撑,因此,这本书还有很大的空间值得发掘和完善。希望孟雪博士在学术研究的道路上继续努力,不断充实自己,并以此为起点,对该研究一如既往地关注和探索,为国际贸易研究,尤其是服务外包的研究做出新的贡献。

郭羽诞

2014年4月25日于上海

前 言

运输与信息技术的发展使国际外包成为近十年来国际贸易研究的前沿问题。其中,引起较多关注的是生产者服务的外包,生产者服务,包括运输、金融服务、信息技术服务等逐渐成为国际贸易中不可或缺的中间投入,促使国际贸易不断发展。

在生产者服务外包的研究中,两个重要分支构成了这一研究的中坚力量。一方面,从发达国家的视角,研究发达国家将技术含量较低的服务外包到发展中国家。另一方面,从发展中国家的视角,研究发展中国家承接来自发达国家技术含量较高的服务外包。

关于服务外包的研究视角大多集中于新兴活动——这些活动是随着外包的出现而诞生的。然而,已有的一些经济活动也随着外包的出现而逐步演变为外包行为,活动形式的转变会带来经济影响的不同效应,因此值得引起关注和深入研究。

本书正是基于这一背景研究跨国公司分支机构在中国提供生产者服务(反向服务外包)对中国产生的经济影响。在外包视角下重新审视已有现象的演变,并修正已有模型,重新检验其经济影响。

目前中国参与反向服务外包的规模较小,对生产率具有负面影响。但是随着参与规模的扩大,负面影响将逐渐减少,并转化为正向影响。生产者服务业具有密集使用技能含量较高的劳动力的特点,因此反向服务外包将对中国的就业结构,即

熟练劳动力与非熟练劳动力的相对就业比例产生影响。

通过对一般均衡模型的数值模拟发现,跨国公司的产出对生产者服务投入的影响更大,但是这一影响存在不对称性,即跨国公司的产出增加所导致生产者服务的投入增加,将会小于跨国公司的产出减少所导致的生产者服务投入降低。这一不对称性反映了人力资本的学习能力,在一定程度上降低了对产业安全的担忧。

在本书即将付梓出版之际,要感谢恩师郭羽诞教授、我的先生张志栋,以及我深爱的父母一直以来的坚定支持与陪伴。复旦大学出版社为本书的编辑出版提供了帮助,在此,一并表示诚挚的谢意!

本书是在我的博士论文基础上修改而成。虽然时间上断断续续至今已近两年,也在工作之余投入了大量精力,但是由于水平所限,文中仍有许多不足之处和值得深入研究探讨之处,恳请各位专家、同仁和广大读者不吝赐教。

孟 雪

2014年4月24日于上海

目 录

第一章 导论	1
第一节 概念界定	1
第二节 研究意义	26
第三节 国内外研究现状	37
第四节 研究思路和方法	57
第二章 生产者服务业反向外包的特征及现状	62
第一节 生产者服务业的界定	62
第二节 反向服务外包的特点及现状	70
第三节 反向服务外包在中国的概况、特点及案例分析:典型行业	75
第四节 反向服务外包企业案例	83
第三章 反向服务外包的理论基础	89
第一节 赫克歇尔-俄林(H-O)理论的适用性及修正评价	90
第二节 特定要素理论的适用性及修正评价	104
第三节 新贸易理论与跨国公司对外直接投资理论的适用性及修正评价	116

第四章 反向服务外包的经济影响:理论模型及情景模拟	125
第一节 理论模型、模拟数据的构建及模拟方法	125
第二节 相关文献综述	133
第三节 反向服务外包的基准模型	135
第四节 反向服务外包的价格效应与要素禀赋效应	147
第五章 反向服务外包的规模度量	163
第一节 度量反向服务外包的指标设计	163
第二节 度量反向服务外包所需变量及结果	165
第六章 反向服务外包对发包国经济影响的经验分析: 以跨国公司在中国从事反向外包的视角	171
第一节 反向服务外包对发包国生产率的影响	171
第二节 反向服务外包对发包国就业结构的影响	187
第七章 主要结论及政策建议	200
第一节 理论分析结论	200
第二节 经验分析结论	203
第三节 政策建议:产业发展与产业安全的视角	206
参考文献	211

附录	243
附录 A:2003 年公布三次产业分类标准	243
附录 B:2007 年社会核算矩阵	249
附录 C:2007 年微观一致性矩阵	250
附录 D:证明专业服务的价格与其边际成本之比 固定不变	252
附录 E:引理 1 证明	253
附录 F:引理 2 证明	255
致谢	256

第一章 导 论

第一节 概 念 界 定

一、外包与服务外包

(一) 外包及其研究概述

对全球外包的研究兴于 2000 年。在 2003 年以前,主要用“外包”一词来解释国际贸易与投资中的新现象。但是,在最近几年,“离岸外包”(offshoring outsourcing)一词被越来越多地使用。一些经济学家认为“离岸”(offshoring)一词更适于解释目前的国际经济活动,因为“离岸”一词不仅包括外包行为,还包括跨国公司对外包所采取的策略,无论是公司内部还是与公司不相关的第三方之间,它涉及任何海外生产活动的转移(Feenstra, 2010)。

在 2000~2006 年间,跨国公司的商业活动远比以前几年发展得快。据统计,从 2003~2006 年的 3 年间,跨国公司海外分支机构每年的增速达到 15%,其中销售和出口的增长分别达到了 15.58%和 14.88%。跨国公司作出外包决策的时候,面临着如下选择:国内一体化、国际一体化、国内外包以及国际外包。这些选择也是学者们讨论参与全球外包的企业组织形

式时所涉及的问题。关于企业组织形式决策研究的发展,主要基于产权理论和企业异质性模型。最初,也许会认为一体化面临着巨大的管理成本,但不存在合同中不完全信息所产生的摩擦。然而,Antràs(2003)证明,事实上合同中的不完全信息也会在一体化公司中产生。另一方面,外包也面临许多成本,其中发包商面临着搜寻配对成本,并直接面临合同中的不完全信息摩擦;而接包商也可能面临“受制于人”(hold-up)的问题。因此,目前的许多模型都是基于企业组织形式选择中所面临的这些问题发展起来的。

在企业异质性模型产生之前,国际贸易的研究视角集中在更加宏观的层面,即外包对宏观经济的影响。这也就是为什么在 20 世纪 90 年代工资差距成为外包领域的研究重点。另一方面的原因是由于在 20 世纪 80 年代,美国劳动力市场发生的重要变化,也就是熟练劳动力与非熟练劳动力的工资差距扩大,以及就业结构倾向于熟练劳动力的变化。于是,20 世纪 90 年代一系列研究集中于解释美国劳动力市场的这一变化。当一些可以较好解释这一现象的外包模型建立起来之后,却发现了近年来发生的新变化:自 2000 年以来,美国熟练劳动力的相对就业也开始下降。而已有的外包模型并不能解释为什么熟练劳动力的就业也会下降。此后, Grossman 和 Rossi-Hansberg(2008)发展出能够解释这一现象的理论模型: task trading model。

Antràs 和 Staiger(2010)致力于解决外包过程中产生的问题并证明,如果对中间品贸易进行适当的补贴和税收,将会改进国际合约的可合约度,那么由合约的不完全性带来的企业组织形式的选择问题,可以在一定程度上得到解决。同时, Antràs 和 Costinot(2010)将外包与经济一体化相结合,研究构

成外包的主体——中间品贸易的一体化对社会福利的影响,从而拓展了外包研究的新视角。

(二) 服务外包及其研究概述

在外包的基础上,越来越多的研究将视角确定在服务领域。主要的起因是发达国家的媒体或出于政治意图的报道使这些国家的白领员工担忧其技能含量较高的工作被越来越多地外包到发展中国家,他们即将面临失业(Amiti 和 Wei, 2005)。事实上,Amiti 和 Wei(2005)列举的数据认为,对于美国等许多工业化国家来说,它们外包的服务远比其接包(insourcing)的服务少得多。此外,Liu 和 Trefler(2008)也证明了上述担忧并无必要,他们同时考虑服务的外包与接包对就业的影响发现,如果所从事的职业处于外包或接包活动中,那么这些劳动力在职业或行业变动频率方面相比没有外包或接包时更稳定,失业时间较短,收入更高。

此外,研究表明,服务外包对其他宏观经济变量产生重要影响^①。

1. 服务业创新加速,劳动生产率提高

长期以来有观点认为,服务业劳动生产率上升慢于制造业,甚至基本停滞。原因主要有两个方面,一是服务过程需要服务提供者直接参与,因此几乎没有提高劳动节约型生产率的可能;二是服务无法标准化,因此规模经济效应无法实现。信息技术的出现和服务外包的发展改变了这种状况:服务可以远距离提供,服务的专业化分工和集成水平提高,人力资本能力积累加速,更多服务领域具有了规模经济,服务资源能够在全球范围内优化配置等。这些变化都有利于服务领域技术和制

^① 资料来源:江小涓等(2008)。

度的创新。对服务业创新缓慢、劳动生产率停滞的判断需要重新思考,服务业对经济增长的贡献可能将显著提高。

2. 产业组织的重大变革和新的增长动力

长期以来,企业纵向关系在一体化和非一体化之间摆动,没有发展出具有普遍意义的中间形态,兼得市场合约和企业合约的益处。服务外包实现了人力资本市场合约和劳务活动企业合约的统一,是生产组织方式的重大变革。这种变化很有可能同时降低市场交易费用和企业内部管理费用,对资源配置效率产生重要影响。科斯(1993)认为,交易费用占国民生产总值的 50%左右。这些数据可能与现实状况有偏差,但市场交易费用和企业管理费用在国民经济中占有可观比重的判断应该可以成立。外包的出现降低了两种合约的成本,有利于提高经济效率和推动增长。

3. 前景和影响还不稳定

服务外包发展中有许多不确定的因素:企业之间协调增加,牵制企业内部调整和业务转型;技术演进和组织网络多元化,主导企业感觉失去控制;风险压力加大,特别是跨国外包业务,由于各国不同的监管模式和法律环境,通过合同条款和服务协议避免风险的可能性难以预测。外包还可能导致企业内部出现新的不稳定因素:原先处于企业内部、最有能力的人力资本离开企业,成立接包企业,并获得更高收入,这会使企业内部的高水平人力资本减少,甚至使企业内部原先的工作团队瓦解。而外部接包企业却不能有效替代原先内部团队的功能,导致企业内部运转混乱。因此,今后相当一段时期,还将处于在不同合约形式之间寻求新平衡点的调整过程之中。

4. 我国服务业需要更多地融入全球分工体系

由于外包的发展,服务和创新体系越来越趋于开放,我们

不可能置身于这个潮流之外另搞一套,要更多地融入这个体系,与其他企业的资源互补,形成整体能力。我国制造企业在生产组织变革方面并不落后,不仅迅速进入到全球分工格局之中,而且将加工贸易、专业化零部件生产、网络型分工和产业集群等相关生产组织形态几乎用到极限。但是服务外包发展的条件与制造外包不同,限制服务外包发展的不是技术和市场需求,而是能够将服务外包中风险共担和利益共享的要求体现在合约之中并有效执行的能力。这涉及合同订立与执行的宏观制度环境,包括监管模式、法律环境、知识产权保护等问题。此外,能够发挥人力资本个体优势的生产结构和分配结构也很重要。

服务外包行为的动因,在较早时期与制造外包并无多少差别,比如财务原因(增加成本控制)、业务原因(回归核心竞争力)、技术原因(获得技术人才)等;或者将服务外包限定较小的范围,比如特指信息技术(IT)服务外包,包括提高IT资源的效率,提高IT对企业绩效的贡献。

后续研究越来越多地考虑服务中包含的特有因素。A. T. Kearney(2007)的报告显示,服务外包赢取的工资成本优势几乎在全球范围内下降,大多数企业更关注经营绩效,从而赢得长期成本优势;DCIBER(2006)认为,由于发包国国内从事科学工程的高技术人才缺乏,驱使跨国企业尤其是技术依赖型企业在全球范围内搜寻智力资源,展开对此资源的全球角逐;neoIT(2006)的报告指出,随着时间推移、市场潜力的上升,越来越多的企业外包自己的核心业务,服务外包的决定因素发生变化,发包企业不再只是关注接包企业的人力资源、基础设施和成本,而是越来越关注企业的特定要素,即企业质量;孙晓琴(2008)采用中国2006年的数据,通过因子分析法得出,影响承

接国际外包的最关键因素是企业竞争力,包括企业国际化经营优势、企业质量与成本优势。

二、反向服务外包的现象及理论解释

(一) 反向服务外包的现象

“反向外包(reverse outsourcing)”一词首先由 Priya Sen (2005)提出,他在介绍印度和中国因缺少优秀飞行员而招聘欧洲飞行员的现象时提到:“最早的反向外包信号出现在中国。专家预计,印度在未来5年将需要4 000名以上飞行员,而在国内培训这些飞行员需要花费约2亿美元。中国未来10年的飞行员缺口为8 000名。”^①江小涓等(2008)将反向服务外包界定为服务外包提供商(接包方)在发包企业所在的国家或地区建立分支机构或离岸中心,以寻找发包客户,开拓市场的行为。书中这样介绍了反向服务外包:在印度从事处于领先地位的业务流程外包的印度服务公司,正逐渐在美国开设分支机构或采取并购方式,承接当地业务流程外包,并为当地创造就业机会。他们认为,反向外包模式出现的原因主要有服务外包商实力增强、当地成本上升、满足开拓海外市场需求三个方面。

尽管“反向外包”的概念在近几年才提出,然而这一现象早在20世纪90年代初期就已出现,源自发达国家的跨国公司行为。例如,中国以生产者服务业为主导的反向外包现象。具体来讲,一些中国企业将财务报告或审计工作外包给国际会计师事务所,如普华永道(Pricewaterhouse Coopers, PWC)、德勤(Deloitte, DDT)、毕马威(KPMG)、安永(Ernst & Young, EY)等;大多数计算机服务,比如网络系统的构建及解决方案等

^① 译自节选:Sen, Priya (2005)。