



经济知识丛书

跨国公司

唐维霞 陈 钺



经济科学出版社

经济知识丛书

跨 国 公 司

唐维霞 陈 钺

经 济 科 学 出 版 社

一九八七年·北京

封面设计：习耀章

跨 国 公 司

唐维霞 陈 钺

经济科学出版社出版、总发行 新华书店北京发行所经销
中国铁道出版社印刷厂印刷

787×1092 毫米 32开 6印张 110000字
1985年2月第一版 1987年1月第二次印刷
印数：12001—20000册

统一书号：4312·71 定价：0.95元

ISBN 7-5058-0012-4/F·13

编 者 的 话

自从党中央决定把全党工作的着重点转移到社会主义现代化建设上来以后，我国的经济工作已经取得巨大成绩。社会主义经济的发展对于建成具有中国特色的社会主义有决定的意义，因而理所当然地为全国人民所关注。为了在各自的岗位上对社会主义建设作出更大的贡献，现在除了从事经济理论研究和教学的同志外，越来越多的从事实际经济工作的同志、企业职工、机关干部、高校学生、社会青年等都要求学习经济科学知识。人们不但需要理论经济学，而且需要各种应用经济学；不但瞩目于我国经济生活的各种问题，而且也在关心着世界的经济形势。显然，经济科学知识的普及已经成为我们当代生活中一件大事。

《经济知识丛书》就是适应这样的形势编写出版的。它以具有中等文化水平的读者为对象，在写作中力求给读者以系统的知识，并力求做到深入浅出、文字通俗易懂。

这套丛书第一批计划出版一百种，书目涉及政治经济学基础理论，经济学说史，国内经济生活中人们普遍感兴趣的问题和经济科学中许多专门学科。我们希望丛书能够对广大读者掌握经济科学知识有一点帮助。丛书编写方面的不足之处，敬希读者批评。

这套丛书的编纂工作由中国经济学团体联合会倡导和组织。从一开始就得到全国许多经济学团体和许多经济理论工作者、经济工作者的大力支持。它将由北京出版社、商务印书馆、四川人民出版社、上海学林出版社、天津人民出版社、经济科学出版社等合作出版。我们谨向所有为这套丛书的编写、出版、发行付出辛勤劳动的同志表示衷心地感谢。

《经济知识丛书》编辑部

目 录

前 言.....	1
第一章 跨国公司的形成和发展	3
第一节 什么是跨国公司	3
第二节 跨国公司迅速发展的原因	20
第三节 跨国公司的性质和特点	30
第二章 跨国公司的管理体制	36
第一节 跨国公司的组织形式	36
第二节 跨国公司的计划控制	52
第三节 跨国公司的财务管理	56
第三章 跨国公司国外投资的参与形式	63
第一节 国外投资的股权参与	63
第二节 合营企业	69
第三节 非股权安排形式	81
第四章 跨国公司的经营策略	88
第一节 跨国公司的产品策略	88
第二节 跨国公司的研究与发展策略	98
第三节 跨国公司的销售策略	102
第四节 跨国公司的内部定价策略	107
第五章 跨国公司对当代经济发展的影响	113
第一节 跨国公司对国际经济发展的影响	113

第二节	跨国公司对发达国家的经济影响	117
第三节	跨国公司对发展中国家的经济影响	131
第六章	各国对跨国公司的政策	143
第一节	发达资本主义国家对跨国公司的政策	143
第二节	发展中国家对跨国公司的政策	151
第三节	对跨国公司的国际协调和监督	165
附:	1983年世界最大一百家工业公司	178

前 言

跨国公司是一种新型的国际垄断组织。第二次世界大战后，特别是六十年代以来，随着西方主要资本主义国家生产进一步集中和垄断资本加紧对外扩张，跨国公司得到了迅速的发展。它象一头多角怪兽，跨越国界，通过对外直接投资和技术转让等多种方式，建立了众多的分支机构，形成了全球性的经营体系，对世界的生产、贸易、金融有着广泛而深刻的影响。因此，跨国公司的活动，日益为世界各国公众所瞩目。

跨国公司与我国的对外开放有着密切的关系。最近中央关于进一步开放沿海十四个港口城市作为引进外资和先进技术窗口的决定，对于开创具有中国特色的社会主义建设道路具有极为深远的意义。而在对外开放过程中，必然会经常地、大量地与跨国公司打交道。为了知己知彼，有必要从理论上和实际上对跨国公司进行深入的了解。本书正是根据这一需要，不仅系统地向读者介绍什么是跨国公司、它的形成过程、发展特点、管理体制、经营策略、作用与影响、各国政府的政策等；而且，还着重介绍了发展中国家利用跨国公司发展民族经济的措施、经验和教训。希望能对大家的工作有所帮助。

本书由南开大学经济研究所唐维霞、陈钺编写，前者负责第一、三、五章，后者负责第二、四、六章。

南开大学经济研究所陈荫枋、殷汝祥、蒋哲时同志阅读了本书初稿，提出了宝贵意见。在此向他们表示感谢。

由于作者水平所限，不妥之处在所难免，敬希读者批评指正。

1984年8月

第一章 跨国公司的形成和发展

跨国公司是一种国际化的垄断组织。它是垄断资本主义高度发展的产物，是在私人对外直接投资的基础上形成的。二次大战后，跨国公司在资本主义世界有了进一步的发展。研究跨国公司的形成、现状及其特点，了解跨国公司的发展趋势，无论在理论上还是在实践上都有着重要的意义。

第一节 什么是跨国公司

一、跨国公司的定义

跨国公司 (Transnational Corporation)^① 主要指资本主义国家的大垄断企业，以本国为基地，通过对外直接投资，在其他国家和地区设立分支机构或子公司，从事国

① 跨国公司又称多国公司。西方国家早些时候出版的书刊中，也有称“环球公司”、“宇宙公司”、“国际公司”等等，实际指的是同一经济现象。1974年联合国经社理事会第57次会议上，一位拉丁美洲国家代表提出，认为“多国公司”的名称曾被用来指在安第斯条约国家里，由两个或几个国家共同创办和经营的公司，这些公司不同于以一国为基地从事国外经营的企业，因此建议后者叫“跨国公司”，以示两者的区别。经讨论，采纳了这个意见。在这以后，联合国出版的书刊中，都统一用跨国公司。

际化生产和经营活动的国际垄断组织。

但是，对什么样的公司可以算作跨国公司，西方经济学界以及各国政府都有不同的看法和解释，归纳起来，大致有以下几种划分标准。（1）以公司在外国活动的国家数作为划分跨国公司的标准。有的学者认为在外国一个以上的国家有经营活动的企业，就算跨国公司；也有的学者认为至少要在两个国家，其主要经营业务是制造业或劳务性业务的公司才算跨国公司。（2）以公司在外国设立子公司的数目作为划分标准。有的学者强调在外国有6个或6个以上制造业子公司的，才算跨国公司。（3）强调公司在外国经营部分所占的比重作为划分标准。有的学者认为公司在外国的份额，即外国销售、投资、生产或雇佣人数的比重，占25%或更多份额的才算跨国公司，等等。这里暂不评价各种划分标准的合理程度，就是按照这些标准，跨国公司也很难划分，因为作为划分标准的指标都是些动态数列。跨国公司在外国子公司的数目是可变的。经营顺利，有利可图，跨国公司就会扩建子公司。相反，遇有风险或经营前景不佳，就要收缩子公司。再者销售额中国外部分占的比重也是变化的。按照这些标准划分就会出现这样的现象：同一家公司今年划为跨国公司，由于情况变化，明年可能不划为跨国公司。同时这样的划分相当复杂，加之公司的资料保密，也就更难做到。（4）提出以所有权作为划分标准。认为跨国公司主要应指私营企业，国营企业应该排除在外，因为国营企业主要不是为盈利，因此不能

划作跨国公司，等等。以上这些从不同角度提出的划分标准，从总的方面看，都比较偏重于表面特点，而没有指出跨国公司是国际化垄断组织的本质。

跨国公司绝大多数是由一国的垄断资本建立，有极少数公司是由两个或更多国家的垄断资本联合建立。跨国公司一般都由母公司（亦称总公司）和分布在各国的一定数量的子公司组成。跨国公司的来源国称为跨国公司的母国（home Country），跨国公司子公司的所在国一般称为东道国（host Country）。母公司是在本国政府登记的法人团体，子公司是在东道国政府法律下登记的法人团体。子公司受母公司领导，子公司的所有权由母公司掌握，并服从于母公司的全球策略。子公司的高级官员由母公司任命，一般的管理人员子公司可以自行配备。子公司的管理机构每年要向母公司报告子公司的计划完成和经营活动情况。现在，跨国公司的活动有相当大的部分在母公司与子公司之间进行，如内部贸易、技术转让，等等。总之，母公司与子公司之间保持着非常密切的联系。

下面介绍两家大型跨国公司，以便对跨国公司有个具体概念。

埃克森公司（Exxon Corp）：它是美国最大的一家石油公司，也是资本主义世界最大的跨国公司。1972年以前叫新泽西美孚石油公司，它是洛克菲勒财团直接控制的一家大垄断企业。1982年该公司的销售额972亿美元，资产额623亿美元，净利润42亿美元，雇佣职工17万人。在美国

《幸福》杂志按销售额排列的1982年美国最大五百家工业公司的名单上遥遥领先，名列第一。

埃克森公司成立于1882年8月，初期是一家资本不大的炼油厂，在激烈的竞争中，它不断吞并其他石油公司逐步得到发展，活动地区由美国的西海岸扩展到东海岸，业务经营范围也从炼油扩展到原油生产和销售。为了寻找廉价的石油资源，第一次世界大战后，它就越出国界，向发展中国家的产油国扩展，先是拉丁美洲，继而伸向中东、北非，几乎所有发展中国家的产油国，都有埃克森的足迹。在发达国家中，埃克森设立了许多炼油厂，把从发展中国家（也有个别发达国家，如加拿大、澳大利亚等国）取得的大量原油运向发达国家的炼油厂提炼，就地销售，埃克森终于发展成为一家从事跨国界经营活动的大型跨国公司。现在，公司原油生产的五分之四来自国外，石油提炼和销售的主要部分也在国外，在公司的销售额和纯收入中国外部分占很大比重。

从经营业务来看，埃克森公司是一家垂直一体化^①的综合大型石油公司，它不仅控制石油勘探和生产的上游部门，而且控制石油提炼和销售的下游部门。该公司规模巨大：八十年代初日产原油300多万桶，在全世界将近100个国家里设有子公司和联号机构，在30多个国家设有70余座

① 石油的勘探和生产称石油业的上游部门，石油的提炼和销售称石油业的下游部门。从石油勘探到销售这四个阶段完全由一家公司控制，则称这家公司为垂直一体化企业。

炼油厂，国内外共拥有生产性油气井4万多口，拥有油船的载重量平均每天为2,500多万吨，拥有输油管道约长6万公里，销售网密布整个资本主义世界。

埃克森公司在组织上实行高度集中的管理体制。该公司的总部设在纽约，公司的决策机构是董事会，各地子公司的大政方针都由董事会决策。由于公司规模大，因而采取集中管理下分散经营的原则。总公司下设分公司，各分公司活动范围明确，责任清楚。例如分公司埃克森化学公司负责该公司在全世界的化学工业的经营活动；分公司美国埃克森公司负责进行美国国内原油和天然气以及其它矿业资源的勘探、生产、提炼以及石油产品的运输和销售；分公司埃克森国际公司，负责原油和石油产品的国际销售，并为其它分公司和子公司提供海洋运输和技术服务，等等。公司以全世界为目标，采取全球经营策略，从全球出发来考虑安排该公司的石油勘探、生产、销售和分配等业务。

雀巢食品公司（Nestle）：是瑞士的一家大跨国公司，也是资本主义世界食品行业最大的垄断企业之一。1982年公司的销售额为136亿美元，资产额94亿美元，净利润5亿美元，雇佣职工14万人。在美国《幸福》杂志公布的1982年美国以外最大五百家工业公司的名单上列第25位。雀巢公司国外的业务比重占其经营活动的绝大部分，1976年国外销售额占销售总额97%，资产额占90%，雇佣国外职工占职工总数的95%。

雀巢公司成立于1867年，初创时规模并不大。公司的

发展遇到本国市场容量小的困难，因而很早就进入国际市场，但当时主要在销售领域。1920年开始在国外进行生产活动，规模逐渐扩大。1936年在巴拿马成立联合美洲公司，它是雀巢的持股公司，该公司利用当地税率低，得到了特别优惠。通过联合美洲公司，雀巢公司控制了在西半球的营业。第二次世界大战后，它在拉丁美洲的业务有很大扩展，在委内瑞拉、哥伦比亚、秘鲁等国家建立了许多工厂。到1972年，雀巢在拉丁美洲十五个国家拥有66个生产中心，经营项目除乳制品外，还有各种牌号的巧克力、浓缩饮料、雀巢牌咖啡等等，品种大大增多。目前该公司在欧洲、拉丁美洲、美国、加拿大、澳大利亚、远东和非洲共有208家工厂，是一家高度国际化的大企业。

二、跨国公司的规模

二次大战后跨国公司有了迅速的发展，规模越来越大。据国外学者估计，1978年主要资本主义国家跨国公司的生产总值（按市场价格计算）约占资本主义世界生产总值的三分之一，国外子公司和分公司的销售额（不包括公司内部销售额）达8,300亿美元，相当于世界出口总额的70%。它的流动资金1979年为2,000亿美元，超过了所有资本主义国家的正式外汇储备额。跨国公司已是国际经济关系中一股强大的势力。

主要资本主义国家究竟有多少跨国公司？据联合国跨国公司中心按照跨国公司广义的定义（只要在国外一个国家以上设有子公司的企业就算跨国公司）统计，1977年主

要资本主义国家共有跨国公司一万多家，其中美国、英国、联邦德国三国合计约六千家，占跨国公司总数的一半以上。跨国公司在外国设立分支机构和子公司共八万多家，上述三个国家的子公司合计为五万多家，占子公司总数的三分之二。主要资本主义国家跨国公司和子公司详细分布情况见下表。

主要资本主义国家跨国公司
及其国外子公司的分布 (1977年)

	跨国公司		以主要资本主义国家为基地的国外子公司					
			全部子公司		设在发达市场国家		设在发展中国家	
	家数	百分比	家数	百分比	家数	百分比	家数	百分比
美 国	2,826	26.3	26,884	32.6	19,255	31.4	7,629	36.3
英 国	1,706	15.9	21,803	26.5	16,277	26.6	5,526	26.3
联邦德国	1,450	13.5	6,812	8.3	5,582	9.1	1,230	5.8
瑞 士	871	8.1	3,698	4.5	3,168	5.2	530	2.5
荷 兰	622	5.8	3,951	4.8	3,111	5.1	840	4.0
法 国	599	5.6	4,103	5.0	2,736	4.5	1,367	6.5
加 拿 大	452	4.2	2,450	3.0	1,966	3.2	484	2.3
日 本	382	3.6	2,407	3.0	1,161	1.9	1,246	5.9
其 他	1,819	17.0	10,158	12.5	7,969	13.0	2,189	10.4
总 计	10,727	100.0	82,266	100.0	61,225	100.0	21,041	100.0

资料来源：联合国跨国公司中心1978年提供的材料。

在跨国公司总数中，以中小型的跨国公司占绝大多数。据估计，在1—10个国家设有子公司的大约占90%左右；在10—20个国家设有子公司的约占6%；在20个以上国家设有子公司的大型跨国公司占4%左右。销售额超过10亿

美元的大型跨国公司1971年有211家，1976年有422家，1980年销售额超过20亿美元的大型跨国公司有382家。大型跨国公司虽然占的比重不大，但是活动能力极强。它们掌握主要资本主义国家私人对外直接投资总额的四分之三，资本、技术密集程度高的工业部门，几乎全被这些大跨国公司控制，而这些公司高度集中于少数几个国家。

美国是资本主义世界跨国公司最多的国家，它拥有的跨国公司占跨国公司总数26.3%，拥有的子公司占全部子公司的32.6%。五十年代到六十年代末是美国跨国公司发展的高峰时期，当时对美国的垄断资本家来说，几乎没有什么事情比到国外投资更有吸引力了，各种类型的美国制造业公司大量迁至海外。直到七十年代，美国跨国公司在外国子公司的数目还在不断增加。截至1977年，子公司的数目比1968年高峰时期的数目增加了三分之一。但从跨国公司国外子公司网的扩展速度看，七十年代后期以来已大大放慢了。首先表现为美国跨国公司和子公司在主要资本主义国家跨国公司和子公司总数中的比重已经下降。美国跨国公司的数目1969年占跨国公司总数33.9%，1977年降为26.3%；同期子公司的数目由占总数的35.5%降为32.6%。其次，美国新建的子公司与收缩的子公司之间的比例明显缩小。以180家跨国公司为例，1951—1966年期间，平均每年进入公司网的子公司数目为456家，平均每年从公司网清理掉的子公司数目为50家，新建与收缩的子公司之比为9:1；而1973—1975年新建与收缩的子公司分别为