

第十一章 国际商务运营

考情分析

本章属于非重点章节，整体考核分值大约 6 分左右。

第一节 国际商务概述

考点一 国际商务的概念、类型及特征

（一）国际商务的概念

国际商务是指为满足个人或组织的需求而进行的跨国界交易的商业性经济活动。

（二）国际商务的类型与特征

1、国际商务的类型

（1）国际贸易

（2）国际直接投资

（3）其他国际经济活动，主要包括特许经营、合作经营、合作开发、工程承包及劳务合作、国际信贷及融资等活动。

2、国际商务的特征

（1）企业国际化战略的综合反映

（2）以进入和开拓国际市场为目标

（3）复杂多变、风险大

考点二 国际商务的主体-跨国公司

（一）跨国公司的法律组织形式

（1）母公司

母公司通常是指掌握其他公司的股份，从而实际上控制其他公司业务活动并使它们成为自己附属公司的公司。母公司通过制定方针、政策、战略等对其世界各地的分支机构进行管理。母公司通常本身也经营业务，但又区别于纯粹的控股公司。

（2）分公司

分公司是母公司的一个分支机构或附属机构，在法律上和经济上没有独立性，不是法人。分公司没有自己独立的公司名称和章程，其全部资产都属于母公司，没有独立的财产权，母公司对其债务负无限责任，分公司的业务活动由母公司主导，它只是以母公司名义并根据它的委托开展业务活动。

设立分公司的优点包括：

- ◆ ①设立手续比较**简单**。
- ◆ ②可享受税收优惠，由于不是独立核算法人，其亏损可以在母公司税前利润中扣除，利润汇出不缴纳利润汇出税。
- ◆ ③便于管理。
- ◆ ④在某些方面受东道国管制较少，东道国对该分公司在该国以外的财产没有管辖权，因此分公司在东道国之外转移财产比较方便。

设立分公司的**不利之处**包括：

- ◆ ①对母公司的不利影响。注册时须披露信息，不利于业务保密；母公司对分公司债务承担无限责任；

退出时不能与其他公司合并，只能出售资产。

- ◆ ②对分公司的不利影响。受母公司严格限制，难以发挥创造性；在东道国被当作外国公司看待，开展业务有困难。
- ◆ ③对母国的不利影响。常会引起母国税收的减少。

(3) 子公司

子公司是指按当地法律注册成立，由母公司控制但法律上是一个独立的法律实体的企业机构。子公司自身是一个完整的公司，有独立的名称、章程和行政管理机构；能独立支配财产，自负盈亏；可以以自己的名义开展业务。

设立子公司的优点包括：

- ◆ ①有利于开展业务。
- ◆ ②融资比较便利。
- ◆ ③有利于进行创造性的经营管理。
- ◆ ④有利于收回投资，可以采用与其他公司合并或出售股份的形式收回投资。
- ◆ ⑤有利于母公司开展合理合法的避税活动。

(3) 子公司

设立子公司的不利之处包括：

- ◆ ①手续比较复杂。
- ◆ ②行政管理费用比较高。
- ◆ ③经营管理方面存在一定的困难。

(4) 办事处

办事处是母公司在海外设立企业的初级形式，是为进一步打开海外市场而设立的一个非法律实体的机构，它不构成企业。

办事处登记手续简单。办事处只能开展一些信息收集、联络客户、推销产品之类的活动，不能在东道国从事投资生产、接受信贷、谈判签约等业务。

由于不能直接在东道国开展业务，办事处不必向所在国缴纳所得税。

➤ (二) 跨国公司的市场进入模式

▲出口模式：包括间接出口和直接出口

▲合同模式：包括许可经营、合同制造、管理合同、技术协议、服务合同等

▲投资模式：主要是指国际直接投资，包括建立合资或独资企业

1、出口模式

出口模式包括间接出口和直接出口两种形式。

(1) 间接出口

间接出口是指企业通过设在本国各种外贸机构或国外企业设在本国的分支机构出口自己的产品和服务。

间接出口的**有利因素**是可以以很少的投入有效地增加企业的产出；而不利因素是企业通过间接出口的方式进入国际市场的潜力很小，控制海外营销活动的能力极为有限。

(2) 直接出口

直接出口是指企业**把产品直接卖给国外的最终用户**，而不是通过国内的中间机构转卖给国外顾客。

这种方式具有以下特点：

- ◆ ①要求企业有自己的国际营销渠道，有专人负责出口营销的管理工作。
- ◆ ②与间接出口相比，直接出口投资较多、风险一般也比间接出口大，但回报也较高。

- ◆ ③直接出口弥补了间接出口的缺陷。

企业从事直接出口活动可以为进一步提高国际化经营水平奠定良好的基础，对调整经营战略、占领国际市场、树立企业的形象具有重要意义。

- ◆ ④直接出口要求企业投入的资源多，对企业内部专业人才和管理水平的要求也比间接出口高得多。

(3) 出口型进入模式的利弊

从宏观角度来看，出口有利于增加国内就业、增加国家外汇收入、提高本国企业的国际竞争力，因此一直受到各国政府的鼓励。从企业的角度来看，为了打破国内市场限制，打开新市场，增加销售额，提高利润率，以及进行扩张奠定基础。

出口模式的弊端主要表现在以下几个方面：

首先，与国际生产相比，出口缺少灵活性和发展潜力；

其次，出口对营销活动的控制也较差；

再次，出口容易遭受反倾销等贸易保护措施的限制；

最后，用出口模式来实现低成本优势受到越来越多国家的抵制，严重时还可能导致民族冲突和恶性事件的发生。

2、许可模式

(1) 许可模式的概念

许可模式又称技术授权，是指技术许可企业通过签订合同的方式，向技术受许可企业提供必需的专利、商标或专有技术的使用权以及产品的制造权和销售权。受许可企业应支付使用费，并承担保守秘密等义务。

许可模式的主要方式是**许可贸易**。许可贸易是本国专利权所有人、商标所有人或专有技术所有人（许可方）向国外企业（被许可方）授予某项权利，允许其利用许可方拥有的技术制造、销售该技术项下的产品，并由被许可方支付一定数额的报酬。

(2) 许可贸易的分类。

从授权的内容看，许可贸易有三种基本类型：专利许可、商标许可和专有技术转让（许可）。

根据使用技术的地域范围和使用权的大小，许可贸易可以分为：

- ◆ ①**独占许可**，这是指在一定期限和区域内，被许可方对许可证协议下的技术享有独占使用权，许可方不在该时间、该地区使用此技术，也不向第三方转让。
- ◆ ②**排他许可**，这是指在一定期限和区域内，除了被许可方可以使用许可证协议下的技术之外，许可方自己也可以继续使用，但不得将这项技术再转让给第三方。
- ◆ ③**普通许可**，这是指在一定期限和区域内，许可方除可以自己继续使用外，也可以将许可证协议下的技术转让给第二方使用，还可将这项技术转让给第三方。
- ◆ ④**分许可**，这是技术贸易中的一种特殊类型，指技术被许可方还可将其被许可使用的技术转让给第三方使用。
- ◆ ⑤**交叉许可**，这是指技术交易的双方通过许可证协议相互交换各自的技术使用权，一般不收取费用。

(3) 许可模式的主要优缺点。

许可模式的优点有：

- ◆ ①进入市场的风险较小，要求企业的参与程度和资源投入都较低。
- ◆ ②有利于利用被许可方的市场网络。

许可模式的缺点有：

- ◆ ①这种模式限制了企业对国际目标市场容量的充分利用，企业并未真正地融入外部市场。

- ◆ ②许可方有可能失去对国际目标市场的营销规划和方案的控制。
- ◆ ③许可方在控制被许可方保证质量和服务标准方面将受到许多限制。
- ◆ ④技术转让可能制造出自己的竞争对手，从而使技术出让方处于不利地位。
- ◆ ⑤许可方还有可能因为权利、义务问题陷入纠纷、诉讼，使企业得不偿失，事与愿违，耽误企业的国际化进程。

3、国际直接投资模式

国际直接投资企业的设立包括**收购**和**新建**两种方式。收购原有企业只是改变一家企业的所有者，对现有资产进行重组。而新建会导致生产能力、产出和就业的增长。新建企业需要进行大量的筹建工作，速度慢、周期长，与收购相比有较大的不确定性。

根据母公司对子公司的控制程度不同，国际直接投资可分为**独资**和**合营**两种形式。