

“中国制造”必须重视价值链 分析法的研究运用

潘幼芳

摘 要: 本文从价值链的角度分析中国“世界工厂”的负面效应,指出“中国制造”尽管表面获得了国际公认的成功,但是跨国公司转移了超额利润,留给中国的只有微薄的加工制造费和环境问题。文章提出“中国制造”需要技术创新和产业升级,无论是引进来还是走出去都要重视价值链分析法的研究、运用。

关键词: 中国制造;价值链分析法;引进来;走出去

中图分类号: F245 **文献标识码:** A **文章编号:** 1006-1894(2006)01-0066-04

外资企业是如何运用价值链的设计和安排来制定对华投资战略的,中国政府如何通过掌握跨国企业的价值链设计和安排从而有效提高外资管理和“招商选资”的水平,防止部分跨国企业恶性偷漏税,促进中国经济建设全面协调和谐地发展,为中国企业“走出去”提供参考依据,并为中国和谐社会的发展和和平崛起的长期战略提供参考,笔者认为这些问题是“中国制造”在研究运用价值链分析法时需要重点考虑的。

肯定会变得越来越频繁。为了维护我国外贸的长久健康发展,中国政府应尽快建立完备的出口预警机制,严密跟踪监测我国产品出口的情况。借助这种机制,一方面能对量大质差的出口纺织品及时预警、限制出口;另一方面可以做到对国际纺织品出口市场形势给予及时通报,避免企业盲目出口,从而规避出口风险。就企业本身来说,必须提升企业的层次,使企业成为品牌、战略性的企业。要走差异化的可持续发展道路,其中包括产品差异化、经营差异化、技术差异化、制度差异化、行销差异化、组织差异化、运作差异化、流程差异化等。此外,由于中国纺织品在国际贸易中发展迅速,树大会招风,因此我们必须掌握主动,率先建立中国企业社会责任管理体系并将其纳入我国的贸易发展战略之中,大力宣传和推广,从而提升中国制造业的形象,加强中国企业的国际竞争力。此外,还应继续研究WTO的相关规则,加强企业自律,挖掘国内市场的潜力,实施多元化战略,不能过分依赖少数几个国家。有实力的纺织企业应加大走出去的力度,增加对欠发达国家的投资,这样有助于缓解贸易矛盾,减轻风险,推进一体化形势下国际贸易的健康发展。

(作者单位:上海对外贸易学院)

一、价值链分析法及跨国公司国际投资的相关理论观点

迈克尔·波特的竞争战略理论是运用价值链原理分析一个企业、一个行业和一个国家竞争优势的典范。跨国企业对外投资的基本动力就是要获取超额利润，这也体现出一个国家或者地区是否具有竞争优势。获取超额利润的最基本竞争战略有价格竞争和非价格竞争两个方面。低成本化的劳动指向型和市场占有的市场指向型是跨国直接投资区域选择的两个基本指向，中国当前仍处于两个指向型并存的状态，具有明显的竞争优势，这正是跨国公司至今对华趋之若鹜的根本原因之一。跨国企业对外投资的基本战略有区域战略和产业战略两方面，前者简单来说就是往哪里投资，后者就是投资产业选择和供应链问题。分析时两者有明显的区别，但也有交叉，而如何最大限度地获取超额利润就有必要选择最恰当的区域和产业，于是价值链的设计和安排便起到了不可忽视的作用。

价值链的设计和安排有3根轴，分别是区域、产业和时机，简单说来就是国际资本流向要按照利润最大化和成本最低化的原则，最恰当地选择什么时候、安排什么产业，到什么地方。区域选择必须按照企业中长期考虑（国家整体战略等考虑）、企业总体战略和产业战略等角度考虑，从国家风险、法律地位、经营资源分配、海外布点、税收制度、人才等要素考量，在亚区域的选择上物流交通是首先考虑的要素。供应链和产业配置的完善是产业战略的首要问题。产业配置无论是政策引导还是集聚本身的作用，都要求生产达到最高的效率，从而降低生产和商务成本。时机的掌握就要看对象国/地区的对外开放程度、阶段等等，比如中国对外资开放，最先开放允许外商成立代表机构，贸易通过国营贸易公司代理进行，制造业方面早期只允许合资、限制独资，后来逐步放开，除了汽车产业等仍在合资比例上有限制之外，一般的制造业只要符合国家产业政策都可以独资了。现在随着WTO承诺内容的逐步兑现，服务贸易领域也逐渐开放，外资投向将从以往的制造业为主向全方位进行渗透。

对现代产业价值链的研究表明，产业利润呈现一个“V”字形的曲线，一头是研发、设计，另一头是销售、服务，中间是加工生产，一般来说，研发可以获得20%左右的利润，营销可以获得25%左右，处在中间的加工生产的利润只有5%~10%。所以，单纯追求生产经营额容易被表面假象所迷惑，关键问题是能否获得低成本运作下的高收益，而技术和研发是企业实现其利润目标的核心竞争力。所以说，价值链分析法运用得好坏，是衡量一个跨国公司在跨国投资活动中能否成功的基本标准之一。

二、价值链分析法给中国经济实行对外开放政策的启示

1. 正确认识跨国企业对华投资 加入WTO以后，国家在引进来方面从主要引进外商制造业直接投资转入了全面开放的时代，外商对华投资也从原先着重利用中国廉价劳动力转向了成本和市场并重，真正体现其成本最低化和利润最大化的追求，开始调整整顿并全面进入中国。进入2005年上半年，欧盟和美国对大量增加的中国制造产品进口比例的增加深感担忧，扬言采取提高关税等措施进行报复。中国在积极准备应对的同时发现，其实在这些大量出口的现象背后，真正赚取利润大头的其实并不是中国，而是那些驰骋在中国

制造业领域和庞大市场上的跨国企业,中国赚取的只是极小一部分。但是中国却要承受持续贸易逆差的指责和人民币升值的压力。这可以说是中国“出口导向”战略引发的一系列问题的一个方面。另外,外资企业在把大量制造业转入中国,使中国成为世界制造工厂、解决大量劳动力就业的同时,并没有伴随带来等比例的高新技术和价值利润,反而转嫁了大量的环境污染和贸易逆差的压力,给中国的“和谐社会”发展发出了挑战。

让我们回顾一下跨国企业在华投资制造业的历程。20世纪80年代是“两头在外,大进大出”,就是合资企业、独资企业的原料来自海外,产品销往国外,中国不用付出资源成本,只付出廉价的、取之不尽的劳动力,中外双方皆大欢喜,当时这确实是很有诱惑力的。到了90年代,逐步转向“两头在内,两头在外”的局面,前面的两头是指三资企业的原料来自国内,市场销售也逐渐由单纯的海外市场逐步转为国内外市场并重,加入WTO后反而更倾向于国内市场;后面的两头是指关键零部件仍然留在海外,绝大部分利润被外商拿走,中国得到的只是极少的一部分,充其量不过是微薄的加工费而已。除了解决大量的就业以外,税收、环保等吃很大的亏。税收不仅仅体现在外商“合理避税”、享受优惠政策等方面的价值链布局,更主要的是各地方政府的恶性竞争导致的国家税收流失、资源浪费和环境恶化。从2004年中期开始实施的宏观调控体现在对于开发区的整理整顿以及单位土地资源的资本投入、产业配置调整等是国家不得已而为之的重视价值链的手段。

现代产业价值链“V”字形曲线中追求最丰厚的利润是跨国企业成功的秘诀,而中国制造目前还停留于V字形的低端部分。以日本企业对华投资为例。日本企业对外投资总体呈现小岛清教授的边际扩展理论,即最先把那些边际效益最低的产业转移出去。寻找和开发本国、本地没有的稀缺资源,创造并增强自己的核心竞争力。日本企业对华投资项目的价值链总体呈现“两头在华,核心在日”的特点,具体体现是,原材料和市场在中国,但是其中最核心的技术、最赚钱的关键产业(零部件生产)仍然留在日本国内,留在企业最便于管理和控制的区域。近几年在华投资颇有名气的成衣制造企业优衣库(UNIQLO)便是较好的一例,该厂利用廉价的中国原材料和工人制作服装,但是最有技术含量的部分和利润最大部分却留在日本国内。

2. 促进技术创新和产业升级,让“中国制造”升格为“中国创造” 解决外国投资价值链问题上的瓶颈问题,产业升级和区域合作是要考虑的课题。产业升级要求东部沿海开发区适时地从片面的招商引资转向科学的“招商选资”。分析跨国企业价值链的设计可以较早地发现跨国企业投资区域和产业的趋向,主动与之互动,做到产业升级和产业转移、产业嫁接等的未雨绸缪、有备无患。

产业升级在实施时首先碰到的就是技术创新的问题,“中国制造”必须升级为“中国创造”。2005年7月28日在上海举行的“中国制造与中国创造”论坛上,嘉宾们一致认为,中国制造业面临两大危机,一是缺乏核心技术,二是缺乏自己的品牌和渠道,“8亿件衬衫才抵一架波音飞机”。海信集团副总裁郭庆存说,统计数据表明在华企业每年申报的专利中80%来自跨国企业,知识产权将成为跨国企业在中国市场上的重型武器,这意味着80%的国内市场有可能被他们鲸吞,而按照价值链V形曲线来看,中国制造业者“国际打工者”的境遇也就不言而喻了。目前,全球60%的家电最终产品来自“中国制造”,但这仅仅是一个产量上的百分比,而非技术含量的百分比。2003年度,日本制造业销售总额是9 111亿美元,中国只是3 825亿美元,日本是中国的2.38倍,简单数字后面隐藏的事实是:中国是

世界第一大组装国,日本则凭借其技术优势与德国、美国并立制造业三强。

3. 合理、协调地促进区域经济的发展 浦东新区国家综合改革试验配套区的设立可以说是国家将价值链分析法研究运用到区域经济发展上的一个尝试,值得其他地区借鉴。

2005年6月21日温家宝总理在北京召开国务院常务会议,批准浦东新区成为第一个国家综合配套改革试验区,相关的政策可以先试先行。浦东改革与发展研究院秘书长杨周彝说:“靠压地价、降税收、靠招商引资搞工业谁都会,而且浦东根本不是其他边缘区县以及长三角城市的竞争对手”。浦东新区在新一轮的综合改革试验区实践中要重点发展适合自己优势的现代服务业和先进制造业,为上海市的产业升级、长三角的区域经济联动发展乃至全国的整体战略性发展起到应有的作用。这其实说出一个道理,一方面浦东新区本身在价值链(包括外资企业)的安排中应该如何给自己定位;另一方面,跨国公司在对华投资的价值链安排中如何给浦东定位。从浦东新区改革开放15年的成功经验来看,浦东新区不应该在低水平上、传统产业上、一般的制造业领域里与周边地区竞争;而抛弃传统的制造业,代之以发展先进制造业和现代服务业则是符合价值链分析法的要求的。产业转移是实现区域合作的有效途径之一。东西部发展的不平衡,为价值链瓶颈问题的解决提供了可能。近年来浙江一带发达地区的企业向经济落后地区、向中西部地区产业转移有迹象可寻。

4. 防止税收流失 税收是跨国企业价值链设计、安排中的一个要素,对于投资对象国税制的研究了解是跨国投资不容忽视的一个方面。合理避税、选择税收优惠政策多的地区投资,从而保证利润的最大化和成本的最低化是跨国公司在价值链设计、安排上优先考虑的问题。因此价值链分析法不仅可以有效地运用到招商选资方面,更可以用来研究防止跨国公司偷漏税等监督管理方面。

前些年外资管理面临的一个困惑是,外资企业一方面“亏损”多,另一方面却是新设投资和追加投资有增无减。制造业企业3免2减半等优惠政策固然是一个因素,但是也不能忽视相当部分外资企业明里亏损得以避税逃税,实则把大量的盈利转嫁的情况。利润转嫁的一个简单办法就是进口原材料的高价化和出口价格的低价化,这样一方面实现了成本最低化和利润最大化,另外一方面是合资对方的内资企业极大受损,最后被排挤出局。

5. 走出去战略 尽管中国企业走出去还刚刚起步,但是为数不多的走出去实战成败中也有可圈可点之处。根据上海市经济委员会透露的信息,上海电气集团以积极开展跨国经营为手段,以努力增强国际竞争力为目标,在走出去方面初步运用价值链方法,先后于2002、2003、2004年连续3年成功收购日本秋山印刷、德国沃伦贝格、日本池贝(数控机床)3家外国企业。收购秋山印刷后,当年就使得秋山印刷扭亏为盈,并在2004年成功地从秋山引进制造技术到子公司光华顺利投产,同时借助秋山的国际销售网络,光华的产品销售收入2003年同比增长30%以上。成功收购秋山的短短两年后,电气集团在印刷机制造产业领域缩短了与世界先进水平之间18年的巨大差距。这可以说是价值链分析法在国际经营上的成功案例。

中国经济、中国企业如何在国内、国外的价值链中设计、安排好自己的位置,如何快速、有效地抢占高端地位,不仅关系到企业和国民经济的长足发展,更关系到国家可持续发展战略和和谐社会能否真正实现的关键问题,让我们站在历史的高度看待价值链分析法,让我们的政府和企业都来重视价值链分析法的研究、运用。

(作者单位:上海对外贸易学院)