

企业涉外经营管理

卜军 王江 主编



哈尔滨工程大学出版社

编写说明

改革开放以来,我国企业发生了根本性的变化。随着国际经济向一体化的迈进,我国必然成为世界经济循环不可缺少的力量。而涉外经营已不再是少数企业的“专利”,众多的企业将走向国际市场,参与国际竞争。借鉴各国的经验,总结我国企业涉外经营的实践,有助于我们提高涉外经营的经济效益。为适应我国企业涉外经营领域的不断扩大和经营的多样化,我们编写了《企业涉外经营管理》一书。本书共分十一章,系统地介绍了我国企业涉外经营的各种形式及其特点,采用各种经营形式时应注意的问题等。本书可作为成人高校企业管理、外经外贸等专业的教材,也可供企业干部培训或自学之用。

本书编写分工为:卜军(第一、二、三章),卜军、宋太山(第四章),孙晓娟、杨宜泉(第五章)、齐天翔(第六章),孙晓娟、姜向东(第七章),齐天翔、李风云(第八章),王江(第九、十章),王江、李风云(第十一章),由卜军、王江任主编,马玉琢教授任主审。

在本书编写过程中,我们参考了大量的相关文献资料,得到领导和同志们热心帮助,在此一并表示衷心的感谢。由于作者水平有限,谬误之处恳请大家指正。

编者

1995年2月

目 录

第一章 企业涉外经营管理概论	(1)
第一节 企业经营国际化是世界经济发展的 必然趋势.....	(2)
第二节 我国对外开放的总体格局.....	(4)
第三节 企业涉外经营的概念和类型.....	(8)
第二章 企业涉外经营形式	(11)
第一节 对外加工与补偿贸易	(11)
第二节 国际承包工程与劳务合作	(18)
第三节 国际租赁	(22)
第四节 举办合营企业	(27)
第五节 其他形式	(32)
第三章 利用外资	(35)
第一节 利用外资的意义与作用	(35)
第二节 利用外资的渠道和方式	(36)
第三节 债务分析	(50)
第四节 提高利用外资的经济效益	(55)
第四章 国际技术转让与技术引进	(57)
第一节 国际技术转让概述	(57)
第二节 许可证协议	(60)
第三节 技术使用费的确定及支付方式	(68)
第四节 技术引进的意义与途经	(71)
第五节 引进技术的消化吸收	(73)

第五章 企业涉外营销管理	(75)
第一节 国际市场营销环境	(75)
第二节 国际市场营销产品策略	(89)
第三节 国际市场订价策略	(110)
第四节 国际营销渠道策略和国际促销策略	(123)
第五节 国际货物运输	(130)
第六章 外汇与外汇市场	(144)
第一节 外汇	(144)
第二节 外汇汇率	(148)
第三节 外汇市场	(161)
第四节 外汇风险及防范	(167)
第七章 企业涉外经营谈判	(173)
第一节 谈判概述	(173)
第二节 谈判前的准备	(181)
第三节 谈判策略	(196)
第八章 涉外经济法	(230)
第一节 涉外经济法与国际惯例概述	(230)
第二节 涉外经济合同法	(234)
第三节 涉外税法	(241)
第四节 涉外经济纠纷的解决	(252)
第九章 中外合资经营企业概述	(263)
第一节 合资企业及其类型	(263)
第二节 中外合资经营企业的设立	(276)
第三节 中外合资经营企业的解散	(293)

第四节	中外合资经营企业的现状和前景	(295)
第十章	中外合资经营企业的组织管理	(301)
第一节	中外合资经营企业管理模式	(301)
第二节	中外合资经营企业的领导体制	(308)
第三节	中外合资经营企业的组织管理机构	(316)
第四节	中外人员共事关系	(323)
第十一章	中外合资经营企业人事管理	(327)
第一节	中外合资经营企业人事管理的特点	(327)
第二节	中外合资经营企业人事管理的内容	(335)
第三节	中外合资经营企业内部分配制度	(344)

第一章 企业涉外经营管理概论

对外开放是我国的基本国策,是加快我国社会主义市场经济体制建立的战略措施。从十一届三中全会以来,我国的改革开放政策取得了世人瞩目的成就,在对外经济方面成就显著。仅以 1994 年为例,据海关统计,全年出口总额 1210 亿美元,比 1993 年增长 31.9%,进口总额为 1157 亿美元,增长 11.2%,其中机电产品出口比重上升到 26.4%。外商投资企业出口额占出口总额的 28.7%。利用外资继续增长,1994 年实际使用外资 458 亿美元,比 1993 年增长 17.6%,其中外商直接投资 338 亿美元。1994 年对外承包工程和劳务合作新签合同金额 79.9 亿美元,比 1993 年增长 17.5%,完成合同金额 54.7 亿美元,增长 31.5%。在经营环境有较大变动的情况下,我国企业按照国际惯例,积极投入到涉外经营当中,走向国际市场,参与国际市场竞争,这对于我国社会主义建设有着重要的意义。学习和研究企业涉外经营的理论和方法,有助于我们掌握国际经济发展的趋势,适应当今世界经济集团化、区域化的要求,使我们的企业成为跨国经营的强者。企业涉外经营的形式是多种多样的,我们需要研究各种形式的

特点,结合我国企业的实际,权衡利弊来选择适当的经营形式,提高企业涉外经营的经济效益。

第一节 企业经营国际化是世界经济发展的必然趋势

随着人类文明的发展,人类社会的前进推动了人类合作领域的人断扩大和合作形式的不断创新。从简单的商品贸易开始到科学技术领域的合作,从流通领域的交换到生产领域的合作,从实物产品到无形的知识产品的交换,从经济到政治,形成全球的一个网络。当今世界经济发展的趋势是集团化,区域化。任何一个国家如果把自己置身于整个世界经济技术合作的体系之外,将会陷入困境,将会得不到长足的进步。任何国家的发展都离不开整个国际政治、经济的大环境,一个国家要想发展,要想立于世界民族之林,就必须对世界开放。尽管国有国情,但是与各国之交往又有共同的准则。对外开放已成为当今世界经济发展的一种必然趋势。

对外开放是我国的一项基本国策,广义的对外开放包括政治、经济、文化等各个方面与世界各国发生联系和合作。狭义的对外开放,指经济技术方面的对外联系与合作。充分发挥我国的优势,积极参与国际经济循环,在世界市场站稳脚,对于我国社会主义现代化建设有重要的意义。

一、企业经营国际化是社会化大生产的客观要求

商品经济的出现和发展,使社会生产力得到极大的提高。社会再生产必然受到地域和国家的限制,这要求必须充分利用世界范围内的资源,同时追求更大的市场。商品生产和交换发展为国际分工和国际贸易的阶段,社会生产分工越细,社会化程度越高,世界各国之间的经济和贸易往来越密切。特别是二次大战以后科技的发展,使国际分工进一步深化,分工的类型也出现了显著变化,形成了生产国际化,市场国际化的格局。世界市场的形成把经济发展水平不同的国家引进到一个统一的大市场中来。各个国家都充分利用资源优势 and 具体条件选择有利于本国发展的领域和形式,参与国际分工和国际贸易,并从中取得比较利益。随着各国经济合作的发展,技术合作也有了很大的进步。各个国家之间的相互依赖程度更加增强,对外开放已成为更多的国家的迫切要求,企业涉外经营也成为一种正常的、普通的经营形式。

二、企业经营国际化是科技进步的要求

科学技术成果是人类共同财富,它的发展和传播是应该没有国界的。任何一个国家要发展经济,实现现代化,都必须吸收全人类的科学技术的成就,否则是不可能的。既使在世界上是最发达的国家之一,也必须不断从别国吸收先进的科学技术成果,提高本国的技术水平,填补本国在某些领域的空白。技术的进步大大缩短了我们之间的空间和时间,这使得各国之间的交往和联系更方便,更容易了。对于我国来讲,整体科技水平还是较落后的需要我们从世界各国引进先进科

技成果,发展我们的经济。需要我们的企业充分利用各种有效的涉外经营形式,参与国际经济技术合作。

三、企业经营国际化是我国对外开放的重要基础,也是我国现代化的必要条件

历史的发展证明,什么时候我们把自己放在整个世界经济、技术合作的大环境之中,什么时候我们的成就就大。什么时候把自己孤立于世界循环之外,什么时候我们就困难重重。建国以来,我国的对外开放走过了曲折的历程,当然也取得了一定的成就,但是与世界经济发展的趋势相比,我们还需要做大量的工作。顺应国内外经济发展的潮流和必然趋势,建立符合我国社会生产力发展和社会主义市场经济需要的一套开放政策,是必需的。我们的企业要在学习借鉴的基础上,积极开拓国际市场,引进技术、资金和管理,加快缩小与世界先进水平的差距。充分认识对外开放与发展国内经济的关系,正确认识对外经济关系中的“相互依赖”问题。使我们的企业成为国际经营的强手。

第二节 我国对外开放的总体格局

对外开放是中国的一项基本国策,如何对外开放,开放的程度如何,开放的内容和重点是什么?这些问题都是在我国对外开放的实践中逐步解决的。

一、我国对外开放的步骤

我国的对外开放走的是一条从经济特区开始，到沿海开放经济区，主要港口边界城市、部分内陆城市、内陆省份的道路。

1. 建立经济特区

1979年，党中央和国务院同意在广东、福建两省对外经济活动中，实行特殊政策和灵活措施，并决定在深圳、珠海、汕头、厦门分别划出一定区域，建立经济特区。建立经济特区是我国对外开放的首要步骤。四个经济特区创办以来。在对外贸易方面，利用外资等方面都取得显著成就。

2. 开放 14 个沿海城市和海南地区

1984年在六届人大二次会议上，决定进一步开放大连、秦皇岛、天津、烟台、青岛、连云港、南通、上海、宁波、福州、广州、湛江、北海等 14 个沿海港口城市和海南岛。这些城市和地区与内地有广泛的经济技术联系，这些城市开放后，有利于吸收和利用外资，引进先进技术，有助于我国的发展。

3. 建立沿海经济开放区

1985年，国务院决定将沿长江三角洲、珠江三角洲和闽南厦漳泉三角地区开放为沿海经济开放区，实行对外开放。这一广大地区工业、科技较发达，开放后，有利于调整产业结构，积极发展外向型经济，有利于把引进的先进技术转移到内地。

4. 建立沿边开放城市

为进一步加强内地的开放，国家先后在满洲里、黑河、绥芬河等地建立沿边开放城市，给予优惠的政策，鼓励发展边境

贸易和对外经济技术合作,实行不同程度的对外开放。新疆、内蒙古、云南、黑龙江等边境地区的外向型企业有很大的发展。

二、我国对外开放的基本原则

我国对外开放的基本原则是由我国的国情和交往的目的所决定的:

1. 独立自主、自力更生的原则

独立自主,是指自己来决定和处理本国事务,不允许别国干涉中国国内事务。自力更生,是指主要依靠本国的劳动和智慧,充分利用本国资源条件来发展本国经济。

2. 平等互利的原则

平等互利,是指国家不分大小,无论强弱,都是一律平等的,互相尊重对方的主权,在交换中,使双方都取得各自的利益。

3. 维护国家整体利益,保护民族工业的原则

我国的对外经济技术合作,必须有效地维护国家整体利益,不能互相盘削,要维护民族工业的发展,这样才能在国际市场上有竞争力。

4. 讲求经济效益的原则

对外开展经济技术合作,企业涉外经营都必须讲求经济效益,树立效益观念,这是必须遵守的一项基本原则,否则的话,不但涉外经营没有成果,甚至对国内经济发展带来不利的影响。

三、我国对外开放的总体格局

我国对外开放的总体格局随着我国对外开放的发展,已逐渐形成全方位、多形式、多层次的格局。

1. 全方位的开放

我国的对外开放是对世界的全面开放。本着平等互利的原则,我国同世界上一切国家进行广泛的合作,既向发达国家开放也向发展中国家开放。全方位的开放,不仅是经济方面,而且包括科学文化、教育、卫生、技术等方面的开放。

2. 多形式的开放

实行对外开放,要利用各种具种形式发展我国的对外经济关系。要利用国际通行方式进行经济技术合作,扩展涉外经营业务。在对外贸易,承包工程与劳务合作,利用外资,国际旅游等方面全面开展对外经济技术合作。积极向海外投资,去国际市场直接经营。凡是国际上通行的方法,我们都可以借鉴,结合我们的具体情况,灵活运用。

3. 多层次的开放

在全国形成多层次的开放格局,以经济特区为第一层次,以沿海开放城市为第二层次,以沿海经济开放区为第三层次。随着沿海地区对外开放的发展,周边地区的对外开放格局已逐步形成。十几年的实践表明:对外开放政策贯彻执行的结果是对外开放已由点到线,由线到面,形成面向世界全面开放的局面。

第三节 企业涉外经营的概念和类型

随着对外开放政策的实施,随着国内改革的深化,我国企业面临着全新的经营环境。更多的企业参与进出口贸易,利用外资和国外先进技术,同时一些企业已将触角伸向海外,把自己的技术、资金、劳务输入到国际市场,等等。这些活动都属于企业涉外经济活动和涉外经营活动。随着国际国内环境的变化,企业经营国际化是大趋势,涉外经营再不是少数企业的“专利”,而是我国众多企业的一种普遍的经营行为和经营方式。这将有利于我国企业利用国际经营资源,增强竞争能力,有利于开发国际市场,扩大出口。

一、涉外经营的概念

涉外经营,是指我国企业,在参与国际分工和国际贸易过程中所发生的各种经营活动和经济关系的总称。

我国企业涉外经营的主要目标有:筹措资金、进行技术改造、开发国际市场、赚取更多的外汇、引进先进技术增强竞争能力、输出劳务、提高经营管理水平等。

企业涉外经营与在国内经营有很大的区别,因为国际经营环境与国内经营环境是有很多差异的。涉外经营面对复杂多变的国际市场,经营具有高度的风险性和不确定性,既受我国政府政策和法令制约,又受其他国家法律的限制及国际惯例的制约。

二、企业涉外经营的类型

由于各个企业的自身条件不同,从事涉外经营的历史有长有短,所以,我国企业涉外经营的形式和程度是各不相同的。有的企业仅涉及某种经营形式,而有的企业利用各种经营形式同时经营,有的企业直接去海外经营等等。我国企业涉外经营一般有以下几种类型:

1. 与外商举办中外合资、合作经营企业;
2. 与外商开展“三来一补”业务;
3. 利用各种渠道引进和利用国外资金;
4. 利用各种形式引进国外先进技术;
5. 自营产品出口;
6. 利用国际租赁形式取得先进设备;
7. 承包国际工程及对外输出劳务;
8. 在海外直接投资设立独资企业和合营企业。

我国企业开展涉外经营的时间还不长,经营的领域和范围还不很广泛。随着我国社会主义市场经济体制建立,将会给我国企业涉外经营带来有利的条件,企业涉外经营的前景是十分美好的。

为了提高我国企业涉外经营的经济效益,必须加强企业涉外经营管理。要注重信息在企业经营中的地位和作用,加强信息的收集和加工运用,为企业涉外经营提供有用的资料,提高决策的科学化程度,要大量培养涉外经营管理的人才,需要一批熟悉国际惯例,有丰富理论知识和实践经验的企业涉外经营的队伍,必须加强人员素质的提高,培养高级管理人员。转换企业经营机制,适应外部环境的变化,调整企业的组

织结构,按国际标准组织生产,按国际惯例管理企业,要注重发挥我国企业涉外经营的整体作用,单靠个别企业是不行的,必须发挥集团优势,加大分工协作力度,取得涉外经营的整体效益最优。

第二章 企业涉外经营形式

当今世界,各国在经济上的相互依存关系越来越紧密。世界经济正朝区域化集团化和一体化方向发展。在这样一种历史条件下,我国企业涉外经营的领域和规模不断扩大。企业涉外经营有多种形式,且其中绝大部分是世界上通行的作法。根据我国企业的实际情况和需要,考虑经营环境的特征及外方合作者的条件等因素,我们来选择适当的涉外经营形式。本章介绍一下企业涉外经营的一些主要形式,有国际承包工程与劳务合作,对外加工与补偿贸易、国际租赁、举办合营企业等。

第一节 对外加工与补偿贸易

来料加工、来件装配、来样加工和补偿贸易,在我国被习惯地称作“三来一补”。这四种形式都是国际经济技术合作中惯用的形式,受到世界各国,特别是发展中国家的重视。我国从改革、开放政策执行以来,“三来一补”有了很大的发展,对

于我国企业利用外资,引进技术起了重大的作用。它是很多企业,特别是中小企业涉外经营广泛采用的形式。

一、对外加工

(一)对外加工的概念和形式

对外加工,是指由外方向我国企业提供全部或部分原材料、零部件或元器件等,由我方企业按外方提出的相应标准和要求,进行加工装配,产品交给外方负责销售,我方企业收取加工费。

对外加工业务可分为以下两种具体形式:

1. 加工出口

加工出口实质上是一种不出国境的劳务输出,加工出口的主要是劳动密集型产品。产品全由外商负责在海外市场销售,中方企业仅提供了劳务。按原材料的来源,加工出口有以下几种形式:(1)来料加工。由外商提供原辅材料及包装物料,我方企业按合同规定的要求进行加工生产,生产出半成品或产成品交给外商销售,我方企业收取加工费。实践中,有时外商也提供部分必要的设备、模具等;(2)进料加工。我国的加工企业从国际市场上购入所需原材料或零部件,加工成产品后再出口外销。这时我方企业作为独立的生产者和经营者,直接参与国际商品流通;(3)自料加工。利用国内的原材料,加工成产品后出口。这种形式往往与来样加工结合起来使用,即由外商提供图纸、样品和部分原材料,我方企业按要求利用国产原材料进行加工,产品由外商负责销售,我方按合同规定的价格,按件收费。

2. 装配生产