



天津市高校“十五”规划教材

21Shiji Guilihua Jiaocai

普通高校经济及管理学科规划教材

国际企业管理

梁 镇 郝清民 刘 安 主编

周素萍 叶 莉 副主编

和金生 陈立文 主审

Guoji Ziye Guanli

中国铁道出版社
经济科学出版社



天津市高校“十五”规划教材

普通高校经济及管理学科规划教材

国际企业管理

主 编 梁 镇 郝清民 刘 安
副主编 周素萍 叶 莉
主 审 和金生 陈立文

中 国 铁 道 出 版 社

2006年·北京

内 容 提 要

本书以国际企业经营过程管理和跨文化管理为主线,由国际企业概论、国际企业经营理论、环境与市场分析、国际企业战略选择、国际企业组织管理、国际企业营销管理、国际企业生产技术管理、国际企业报关商检及保险、国际企业人力资源管理、国际企业财务与定价管理、国际企业跨文化与冲突管理、企业国际化评价等十二章组成。

本书既可作为高等院校各管理专业、经济专业本科生、研究生、教师学习国际企业管理的教材,亦可供中外企业家、管理干部、经济(管理)理论工作者参考。

图书在版编目(CIP)数据

国际企业管理/梁镇主编. —北京:中国铁道出版社,
2006. 2

普通高校经济及管理学科规划教材

ISBN 7-113-06893-6

I. 国… II. 梁… III. 国际企业-企业管理-高等
学校-教材 IV. F276.7

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 007457 号

普通高校经济及管理学科规划教材

书 名: 国际企业管理

作 者: 梁 镇 主编

出版发行: 中国铁道出版社(100054, 北京市宣武区右安门西街 8 号)

策划编辑: 郭 宇 纪晓津

责任编辑: 荆志文 靳 岭

封面设计: 薛小卉

印 刷: 北京市兴顺印刷厂

开 本: 787×960 1/16 印张: 30 字数: 589 千

版 本: 2006 年 3 月第 1 版 2006 年 3 月第 1 次印刷

印 数: 1~4000 册

书 号: ISBN 7-113-06893-6/F·431

定 价: 38.00 元

版权所有 侵权必究

凡购买铁道版的图书,如有缺页、倒页、脱页者,请与本社发行部调换。

编辑部电话 010-51873014 发行部电话 010-51873124

总 序

人类社会已经迈入 21 世纪。追溯上个世纪,管理理论与实践得到了飞速发展,研究领域不断拓宽,从初期的经验管理到后期的科学管理,从工业化时代的规模经营管理到信息化时代的基于信息基础的企业再造,从注重等级和控制的“金字塔”式组织模式到基于网络和知识的“柔性”组织模式,这些,无论是在管理的理论、思想观念和技术方法上,还是在管理实践上都发生了巨大变化。在我国实施改革开放政策以来,社会各界掀起了一浪高过一浪的管理热潮,管理学界相继发生了一系列重大的变革。1994 年教育部批准在 9 所重点高校试点举办工商管理硕士(MBA)研究生教育,现在已经发展到 63 所;1996 年国家自然科学基金委员会管理学科组升格为管理学部;1997 年在教育部学科专业目录调整过程中,将管理学从经济学中独立出来,成为与经济学并列的学科门类之一;2002 年管理学界的专家首次当选为中国工程院院士。这些重大的变革标志着管理学科的重要地位得到了我国社会各界的认可。

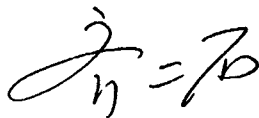
随着我国市场经济体制的不断完善,以及中国正式加入世界贸易组织(WTO),中国经济要面对国际大市场的竞争,企业要实现国际化经营,管理教育如何迎接新世纪的挑战,适应变化的需要,已经成为我国管理学界亟须研究与探讨的焦点问题之一。著名管理学家彼得·德鲁克(Peter F. Drucker)曾经指出:“对我们的社会来说,管理是一种最显著的创新。”另一名著名管理学家亨利·明茨伯格(Henry Mintzberg)也曾指出:“彻底重塑传统管理教育的时代已经来临。”在这种社会呼唤“管理教育创新”的背景下,组织一套适应新世纪要求的经济及管理类学科规划教材是非常必要和及时的。

普通高校经济管理学院(系)协作会,是由我国北方八省(辽宁、吉林、黑龙江、内蒙古、河北、河南、山东、山西)两市(北京、天津)的数十所高校经济管理学院系自发形成的教学协作组织。协作会成立12年来,以团结友谊、精诚合作、优势互补、共同发展的精神,坚持在管理理论的创新与实践、学科建设与发展、教材规划编写,以及人才培养与校际交流等方面进行了探索,取得了丰硕成果。此套规划教材的组织编写,是协作会面向21世纪管理教育创新的又一力作。

为了保证规划教材的质量和水平,我们成立了由国内外知名专家教授及部分管理学院院长(系主任)、出版社编审组成的教材编审委员会。各门教材(包括专业教材、专业基础教材和基础教材)将采取合作的方式由具有丰富教学与研究实践经验的教师主编,相关院校参加编写。规划教材的编写力求博采众家之长,把握管理前沿,注重理论与实践相结合,使之成为科学性、规范性、创新性、实用性并举的精品教材。

由于管理科学是一个不断发展、知识不断更新的学科,我们热情欢迎同行参与指导,更欢迎各位专家与读者提出宝贵意见。

天津大学管理学院院长、教授、博士生导师
教育部管理科学与工程专业教学指导委员会主任委员



2003年6月于津

普通高校经济及管理学科规划教材 编审委员会

主任委员:

齐二石 天津大学管理学院 院长 教授 博士生导师
教育部管理科学与工程专业教学指导委员会 主任委员

常务副主任委员(按汉语拼音顺序排序)

安 忠 天津理工大学经济与管理学院 教授
天津市企业联合会、企业家协会 执行理事

郭 宇 中国铁道出版社 副总编辑 编审

纪晓津 经济科学出版社 副主任 编审

副主任委员(按汉语拼音顺序排序)

陈彦玲 北京石油化工学院经济管理学院 党委书记 教授

韩福荣 北京工业大学管理学院 院长 教授
教育部管理科学与工程专业教学指导委员会委员

李长青 内蒙古工业大学管理学院 院长 教授

李 锋 石家庄经济学院教务处 副处长 教授
现代教育技术中心主任

李向波 天津工业大学管理学院 副院长 教授

刘 岗 山东大学管理学院 副院长 教授

刘家顺 河北理工大学管理学院 院长 教授

刘 克 长春工业大学管理学院 副院长 教授

刘又礼 天津科技大学经济与管理学院 院长 教授

吕荣杰 河北工业大学管理学院 党委书记 教授

苗长润 河北工业大学 教授

彭诗金 郑州轻工业学院经济与管理学院 院长 教授

乔 梅 长春大学管理学院 副院长 教授

乔瑞中 佳木斯大学经济管理学院 副院长 教授

邵军义 青岛理工大学管理学院 院长 教授
 盛秋生 齐齐哈尔大学管理学院 院长 教授
 王信东 北京机械工业学院 教授
 魏亚平 天津工业大学会计学院 院长 教授
 徐德岭 天津师范大学经济与管理学院 副院长 教授
 杨巨广 青岛港湾职业技术学院 教务处处长 教授
 尹贻林 天津理工大学经济与管理学院 院长 教授 博士生导师
 教育部管理科学与工程专业教学指导委员会委员
 张国旺 天津商学院管理学院 院长 教授
 张 璞 内蒙古科技大学经济管理学院 院长 教授
 张英华 天津财经大学商学院 副院长 教授 博士生导师

委 员(按汉语拼音顺序排序)

安 忠	毕建芝	陈彦玲	段生贵	郭 宇	韩福荣	纪晓津
李长青	李 锋	李美菊	李向波	刘 岗	刘家顺	刘 克
刘 洋	刘又礼	梁 镇	苗长润	彭诗金	彭金荣	齐二石
乔 梅	乔瑞中	瞿 英	邵军义	盛秋生	田爱国	佟志臣
仝新顺	王信东	魏亚平	徐德岭	杨巨广	杨 铭	尹贻林
张春瀛	张国旺	张 璞	张英华	张月武	周作厚	

出版者的话

“十五”前夕,教育部下发了《关于“十五”期间普通高等教育教材建设与改革的意见》,时值各普通高校教材建设和改革正进行得如火如荼,普通高校经济及管理专业更是走在这场改革的前沿。新的、适应时代要求和改革需要的教材自然成为我们最为关注的焦点。于是,我们依托普通高校经济管理院(系)协作会共同组织出版了“普通高校经济及管理学科规划教材”。我们希望因此能够有一批特色鲜明并能反映教学改革的教材出版,更希望有更多的高校教师能够加入到这套教材的出版行列中来。在这套教材组织编写伊始,我们便向各相关高校征集选题。令人欣喜的是,有许多学校的老师对此给予了很高的评价,表达了希望参与教材编写的愿望。为此,我们将出版这套教材的有关事项做一说明。

第一,选题的范围。普通高校经济与管理学科的选题内容主要是:政治经济学、西方经济学、发展经济学、产业经济学、制度经济学、计量经济学、信息经济学、国际经济法、国际经济学、宏观经济学、国际贸易学、国际商法、国际结算、会计学、财政学、税收学、社会保障学、国有资产管理学、公共支出管理学、货币银行学、国家预算、税务会计、预算会计、金融市场学、国际金融学、保险学、信托与租赁、金融机构管理、项目评估、投资学、保险原理、信息经济学、基础会计学、财务会计学、管理会计学、现代财务管理、成本会计学、现代审计学、税法、经济法、财务分析、成本管理会计、证券投资学、劳动经济学、信息管理学、信息资源管理、会计信息系统、计算机网络技术与应用、国民经济管理、管理学、企业管理学、管理模式学、CI理论与实践、产品开发学、无形资产学、生产管理学、市场营销学、生产与运作管理、人力资源管理、电子商务管理、生产运作与管理、人力资源开发与管理、企业战略管理、管理信息系统等。

上述普通高校经济及管理学科的选题主要是面向本科生使用的新编或修订教材。有一定特色的基础及技术基础课程的选题也可申报。

新编教材主要是:反映经济学科最新成就的教材;反映教学内容和课程体系改革成果,在内容和体系上有明显特色的教材;高质量的引进版教材;解决教学急需的教材。

修订教材主要是：“十五”期间作者编写的质量较高且在教学中反映较好的教材(无专有出版权争议的教材)。

第二,选题的申报。申报教材主编或参编的编写人员需要填写《普通高校经济及管理学科规划教材选题申报表》或《普通高校经济及管理学科规划教材参编申报表》(以上两种申报表均可向中国铁道出版社或经济科学出版社索取。中国铁道出版社联系电话 010-63549489,联系人郭宇;经济科学出版社联系电话 010-88191341,联系人纪晓津)。

新编教材应附上编写大纲及内容简介;修订教材需要附上已经出版的教材和修订说明。申报教材主编或参编的编写人员需要提供所编教材的用书计划说明。

第三,教材的出版。各校提交的选题材料经普通高校经济管理学院(系)协作会审议,符合出版条件的经审定后将列入我们的选题出版计划,并指定专人与申报出版教材的主编进行联系。

我们郑重承诺:将精心组织“普通高校经济及管理学科规划教材”的出版,并且利用我们的力量向有关单位积极推荐该规划教材参与精品教材或优秀教材的评选。

这套教材只是一块小小的铺路石,由此会走出更多的学科带头人,一批精品教材将会伴随大家的辛勤耕耘孕育而生。

中国铁道出版社 经济科学出版社

2005年8月5日

前 言

本书根据《工商管理》专业本科教学计划及相关要求编写,主要介绍了国际企业概述、国际企业经营理论、国际企业国际经营过程管理、国际企业国际化评价及其相关理论与方法。本书是天津市高校“十五”规划教材重点项目《国际企业管理》最终研究成果,梁镇任课题组长。

一、本书的研究基础

本书是在研制并完成国家社会科学基金重点项目《国际企业管理工程研究》(96AJB043)的基础上,由天津商学院、天津大学、河北工业大学、天津广播电视大学国际企业管理任课教师、博士(博士后)、在读博士、硕士运用最新国际企业管理理论与方法,广泛搜集国内外最新国际企业管理理论与实践资料,经过三年精心编写而成的。

二、本书的基本框架

国际企业的生存与发展这条主线贯穿全书始终。

1. 国际企业是什么?

本书第一章国际企业概述,通过对国际企业的概念和特征、国际企业的产生和发展、国际企业的经营动因与方式、国际企业国际化经营的作用等专题的有力论证,全面回答了“国际企业是什么?”这个国际企业管理的首要问题。

2. 国际企业管理是为了什么?

本书的第二章是由国际企业经营的投资理论、国际企业经营的贸易理论、国际企业经营的开放经济理论、国际企业经营的创新理论所构成的。国际企业经营理论基础是国际企业在经济全球化背景

下进行全球资源有效配置的理论基础。企业流程再造理论、企业制度创新理论、技术创新理论、核心能力战略理论、价值链和国际竞争理论为国际企业在当今剧烈变动的国际环境中培育核心能力,夯实竞争优势基础提供了基本思路。国际企业经营理论体系的构建与不断完善,有效地回答了“国际企业管理是为了什么?”这一国际企业管理的基本问题。

3. 国际企业如何有效经营运作?

国际企业由企业生产国际化阶段向构建跨国公司阶段转化时,其国际经营管理的一般过程是:环境与市场分析→国际企业战略选择→国际企业组织管理→国际企业营销管理→国际企业生产技術管理→国际企业报关商检及保险→国际企业人力资源管理→国际企业财务与定价管理。本书考虑到在跨文化背景下中国企业国际化的实际,加大了国际企业人力资源管理、国际企业跨文化与冲突管理的研究力度,以期使中国跨国经营企业国际经营运作更加有效。

4. 国际企业国际化程度如何?

为了系统、综合、直观地评价某个企业的国际化水平,可以选取一个国际公认的标准作为参照的量度,从而确定该企业的相对地位和相对差异,比较的结果既是制定企业发展的重要前提,对其进一步的发展又有一定的启发作用。通过企业国际化评价,可以为国际企业进一步的发展指明方向。

三、本书的编写工作

本书的写作大纲是由梁镇、刘安、郝清民设计的;梁镇、郝清民对本书初稿进行了统纂、修改和审查。本书写作的具体分工情况如下:

第一章:刘安,郝清民,梁镇;

第二章:梁镇,董鲁晓;

第三章:一、二、三、四、五节,梁镇、闵锐;六、七节,叶莉;

第四章:周素萍,季晓燕;

第五章:周素萍;

第六章:叶莉;

第七章:周素萍;

第八章:郝清民;

第九章:梁镇、董鲁晓;

第十章:一、二、三、四、五节,郝清民;六、七、八节,刘安;

第十一章:一、二、三节,刘安;四、五、六、七节,郝清民;

第十二章:郝清民。

梁镇对全书进行审核总纂、修改定稿。

天津大学管理学院博士生导师和金生教授、河北工业大学管理学院博士生导师陈立文教授对全书进行了终审。

在本书的编写过程中,我们广泛地参阅了国内外有关这一领域的许多研究成果(详见参考文献),并从中得到了不少珍贵的启示,在此谨向这些作者表示最诚挚的谢意。本书对国际企业深层理论研究仍显不足,书中有的地方对现代西方国际企业管理理论的消化和吸收,使人感到融合不够,甚至存在不妥之处,恳请专家、企业家、读者给予指教,以求不断地改进和完善。

编者

2005年10月



第一章 国际企业概论	1
第一节 国际企业的概念和特征	1
第二节 国际企业的产生和发展	3
第三节 国际企业的经营动因与方式	7
第四节 国际企业国际化经营的作用	16
第五节 本书主要结构框架	19
复习思考题	21
第二章 国际企业经营理论	22
第一节 国际企业经营理论的演进与发展	22
第二节 企业流程再造	41
第三节 企业制度创新	51
第四节 技术创新	51
第五节 核心能力战略	53
第六节 价值链和国际竞争	57
复习思考题	65
第三章 环境与市场分析	67
第一节 国际化企业的经营环境	67
第二节 国际企业的宏观环境	73
第三节 经济环境	83
第四节 企业产业环境	96
第五节 企业内部环境	98
第六节 国际企业营销调研与进入模式选择	101
第七节 国际企业经营地点与方式选择	114
复习思考题	135
第四章 国际企业战略选择	137
第一节 国际企业战略	137
第二节 国际企业战略的管理过程	142
第三节 国际企业的国际战略的选择	151
第四节 国际企业战略新趋势	155
第五节 国际企业的竞争战略的选择	163
复习思考题	173
第五章 国际企业组织管理	175
第一节 国际企业组织形式及结构特点	175
第二节 国际企业组织结构的选择与控制	187
第三节 国际战略联盟	200

复习思考题	208
第六章 国际企业营销管理	210
第一节 国际企业营销概述	210
第二节 国际市场研究与选择	212
第三节 国际企业营销组合策略	224
复习思考题	234
第七章 国际企业生产技术管理	236
第一节 国际企业生产系统的设计	237
第二节 国际企业的全球化生产体系	245
第三节 国际企业技术转移	249
复习思考题	263
第八章 国际企业报关商检及保险	265
第一节 国际企业报关管理	265
第二节 国际企业商检	288
第三节 国际企业保险	292
复习思考题	299
第九章 国际企业人力资源管理	300
第一节 人力资源管理概述	300
第二节 跨文化激励	304
第三节 领导理论	315
第四节 招聘和选拔	323
第五节 培训与开发	325
第六节 业绩考核与报酬	329
第七节 劳动关系的比较	332
第八节 国际企业管理人员人力资源管理	333
复习思考题	343
第十章 国际企业财务与定价管理	344
第一节 国际企业财务管理及其特点和任务	344
第二节 国际企业的筹资与投资管理	347
第三节 国际企业的资产和资本管理	355
第四节 国际企业的成本利润管理	356
第五节 国际企业税收管理	360

第六节	国际企业定价机制	368
第七节	转移价格的制定	382
第八节	国际企业转移价格的管制和限制	386
复习思考题		393
第十一章	国际企业跨文化与冲突管理	395
第一节	跨文化差异	395
第二节	跨文化冲突	401
第三节	跨文化融合	409
第四节	国际企业冲突管理	414
第五节	冲突管理	420
第六节	国际企业冲突管理的模式及解决办法	426
第七节	解决国际企业与东道国政府争端的方法	431
复习思考题		436
第十二章	企业国际化评价	440
第一节	企业国际化与国际化评价	440
第二节	企业国际化测评方法回顾	443
第三节	企业国际化评价的基本准则	451
第四节	评价方法选择	452
第五节	评价指标的权重估计	456
第六节	企业国际化评价	457
复习思考题		464

第一章

国际企业概论

第一节 国际企业的概念和特征

世界市场的日益扩大,使国际间的经济交往日益频繁和密切。因此,企业走上国际化道路是世界经济发展的必然。企业国际化,就是指企业以国际市场为导向,输出产品和服务,尤其是通过对外直接投资,广泛利用国内外资源,实现生产要素在国际范围内的优化配置和组合,平衡市场风险,以获取最大的比较经济利益。

当代企业国际化经营有三个基本动向:一是国际商品和资本流动的规模继续扩大;二是科技进步推动生产的国际化;三是跨国公司日益成为国际经济舞台的主宰。目前,国际贸易、国际直接投资、国际货币流通和国际技术转让,主要是通过国际企业进行的。

一、国际企业的概念

国际企业是经济国际化的一种组织形式,它是科学技术进步,世界经济发展不平衡以及企业经营国际化的产物。西方企业界对国际企业的研究始于20世纪50年代。在古希腊和罗马,商人们的贸易活动已经跨越了国界。然而,作为现代具有相当规模,能直接进行跨国经济交往的国际企业的产生,只是近三四十年的事情。目前,这种超越国界的跨国经济活动,已渗透到国际经济领域的各个方面,日益受到各国工商界、政府和国际社会的关注,同时,也对国际经济产生了极大的影响。

国际企业指的是在两个或两个以上的国家或地区之间,在母公司一元化决策体系下从事国际性经营活动的企业。这一概念有三个基本要点:

其一,国际企业是相对国内企业而言的,其经营活动必须跨越两个或两个以上的国家或地区;

其二,经营决策实行母公司统一化,其决策范围涵盖资源调配、人事调配、投资计划、利润分配等;

其三,它的活动几乎包括任何形式的经济资源在国际间的转移(包括商品、劳务、技术、资本等)。具体可分为以下几类:①商品买卖——国际贸易;②直接投资——包括制造业、采掘业、农业、建筑业、商业、公共事业等;③专利授权与特许——包括商标、专利权、制造程序或具有财产价值的知识产权的使用;④劳务供应——包括市场广告、法律

服务、财务信息咨询、保险、货物运输、会计以及管理技术咨询等劳务的供应;⑤其他投资——如证券投资及不动产投资等。

二、国际企业的特征

国际企业是当代世界经济高度发展的产物,也是国际经济联系日趋紧密的必然结果。在不同的时期,国际企业有不同的特色,当代的国际企业与以往的国际企业相比,无论在企业规模、组织结构、经营战略、商务活动范围,还是在管理思想与方法上,都存在明显不同的特征,主要表现为以下几点:

(一)国际企业生产产值庞大

据初步估计,世界工业总产值 1/3 强为国际企业所创造,而其中最大的 300 家或 500 家公司,又占去其产值总体的绝大部分。这些大型的国际企业,其生产额或销售额至少有 10 亿美元;若干大型的国际企业则在 500 亿美元,甚至 1 000 亿美元以上。一个大型国际企业的产值,相当于一个中小型国家的总产值,可谓“富可敌国”。

(二)国际企业经营战略具有全球性质

国际企业的子公司以及分公司机构遍布世界各地。因此,现代国际企业把全球作为它的战略目标:即以整个世界为目标,来安排投资、生产、销售以及科研等经营活动。国际企业在做出经营决策时,所考虑的不是某一家子公司的局部得失,而是整个公司的最大利益;不但考虑公司的现在,更要考虑整个公司的未来。它是国际环境多变性和社会分工国际化的必然要求。全球性经营战略的最终目的就是要在多国基础上取得最大的经济效益,它主要围绕以下方面展开:全球性经营资源的最优配置、投资规模与速度、技术开发与转让、市场占有率、税赋的交纳总量等。

(三)国际企业组织结构复杂,经营范围非常广泛

国际企业一般拥有众多的国外分支机构和附属机构,大型国际企业在 20 多个国家内从事生产经营活动。而其经营范围则十分广泛,几乎无所不包。如美国一些国际企业,除从事制造业(汽车、炼油、药物、电子、食品)外,还从事石油、银行、农矿及公用事业等。

(四)国际企业经营形式以国外直接投资为主

国际企业的经营形式多种多样。如进行国际贸易、国际直接投资和间接投资等,但从各种形式所占份额来看,国外直接投资占绝对优势。因此,不少人士认为国际企业即是对外直接投资的企业。

(五)国际企业能用少量资本控制巨额资本

国际企业借助“参与制”,对东道国公司巨额资本实行控制。在实践中有时拥有 10%~25% 的股份就可获得控股地位。据估计,国际企业所能支配的资本是自有资本的 4~5 倍。除了实施股权控制外,国际企业还可以通过控制生产、工艺、技术、销售和管理等方面对东道国公司实施实际控制。