

# 外向型企业 经营管理学

上册

主编 潘 灿

副主编 刘绍基



华南理工大学出版社

## 序

随着我国对外开放政策的实行，外向型企业像雨后春笋般发展起来。对这些企业应如何进行管理，如何培养和造就大批外向型企业的经营管理人才，如何建立有中国特色的外向型企业经营管理学科体系，这是我国管理科学界所面临的新课题，也是时代赋予我们的历史使命。《外向型企业经营管理学》一书，就是在新形势下适应教学需要和社会急需而编著出版的。

“外向型企业经营管理学”是一门新兴的学科，目前这类教材在我国基本上是个空白。由于没有现成的教材可资参考，编著这种教材，是有一定难度的。但是，作者知难而进，在编著过程中，对外向型经济和外向型企业进行了广泛而深入的调查研究，结合实际，吸取了国内外企业管理科学的新成果，集思广益，充分发挥了集体力量，在较短的时间内，完成了70多万言的巨著，这对满足教学急需，建立中国式外向型企业经营管理学科体系，做出了可喜的贡献。

本书对外向型企业经营管理的基本理论、基础知识和操作技术，均作了全面而系统的阐述；体系完整，观点明确，论证材料比较充分，具有一定的理论深度。在多数章节中都有例证说明，深入浅出，通俗易懂，实用性和可操作性很强。

我读后颇受启发，觉得本书不仅是广播电视大学外向型企业经营管理专业的一本不可多得的教材，而且普通高等院校本科同类专业也可适用；同时，对从事外向型经济和外向型企业经营管

理人员，也很有参考价值，特向读者推荐。

黄德鸿  
于暨南大学经济学院  
1990年5月

## 前 言

党的十一届三中全会以来，我国实行了改革、开放政策，外向型经济得到了蓬勃发展。随着外向型经济的发展，出现了一大批参与国际交换和国际竞争的外向型企业，这就需要培养和造就一大批外向型企业的经营管理人才。在这种形势下，《外向型企业经营管理学》便应运而生了。

外向型企业经营管理，是伴随着外向型经济和外向型企业的发展而提出来的新课题。编著出版《外向型企业经营管理学》一书，在我国尚属首次。在编著过程中，作者结合我国外向型经济和外向型企业的实际，作了广泛深入的调查研究，既考虑了外向型经济和外向型企业的特点，又吸取了国内外经营管理科学方面的新成果；力求内容新颖全面，理论联系实际，有较强的系统性、科学性、实用性。

《外向型企业经营管理学》是全国30多个省、市广播电视大学联办外向型企业经营管理专业的主干课程。同时，可以作为其他高等院校相应专业（含本科）的教材和学习参考书，也适合从事外向型经济和外向型企业的经营管理人员和研究人员参考。

本书由广东广播电视大学潘灿副教授任主编，湛江广播电视大学刘绍基副教授任副主编。全书共二十一章，分上、下两册。参加的编著者及分工为：潘灿（第一、二、六、十一、十四章），古焰祥（第三章），程智开（第四、七章），徐立平（第五、十九章），刘绍基（第八、九、十二、二十章），黄道炯（第十

章)，林桐（第十三、十五、十六章），魏博荣（第十七、十八章），麦玉颜（第二十一章）。

暨南大学经济学院博士研究生导师黄德鸿教授对本书进行审定和撰写序言，并提出了宝贵意见，在此表示衷心感谢！

在编写过程中，还参考了国内外有关著作、报刊、杂志和资料，恕不一一列举，在此表示感谢；本书的编著出版还得到了广东广播电视大学的支持和帮助，也在此表示感谢！

由于编写时间仓促，作者水平所限，书中不当之处，恳请读者批评指正。

### 编著者

1990年5月于广州

# 目 录

|                              |         |
|------------------------------|---------|
| <b>第一章 外向型经济与外向型企业</b> ..... | ( 1 )   |
| 第一节 外向型经济概述.....             | ( 1 )   |
| 第二节 外向型经济的形成与发展.....         | ( 11 )  |
| 第三节 外向型经济的发展战略.....          | ( 23 )  |
| 第四节 外向型企业概述.....             | ( 43 )  |
| 第五节 外向型企业的特征和分类.....         | ( 51 )  |
| 第六节 加速发展外向型企业.....           | ( 55 )  |
| <b>第二章 外向型企业的主要形式</b> .....  | ( 64 )  |
| 第一节 合资经营企业.....              | ( 64 )  |
| 第二节 合作经营企业.....              | ( 88 )  |
| 第三节 外资企业.....                | ( 95 )  |
| 第四节 补偿贸易企业.....              | ( 99 )  |
| 第五节 对外加工装配企业 .....           | ( 110 ) |
| <b>第三章 经营管理</b> .....        | ( 121 ) |
| 第一节 经营与管理的概念 .....           | ( 121 ) |
| 第二节 经营管理的内容与特点 .....         | ( 129 ) |
| 第三节 经营观念 .....               | ( 137 ) |
| 第四节 经营方针与经营目标 .....          | ( 144 ) |
| 第五节 经营战略与经营策略 .....          | ( 152 ) |
| <b>第四章 管理组织与领导</b> .....     | ( 166 ) |
| 第一节 管理组织的基本原理 .....          | ( 166 ) |

|            |                       |                |
|------------|-----------------------|----------------|
| 第二节        | 管理组织的类型 .....         | ( 179 )        |
| 第三节        | 管理者 .....             | ( 186 )        |
| 第四节        | 经营管理制度 .....          | ( 197 )        |
| <b>第五章</b> | <b>劳动人事管理 .....</b>   | <b>( 206 )</b> |
| 第一节        | 合理组织职工劳动 .....        | ( 206 )        |
| 第二节        | 劳动定额与定员编制 .....       | ( 210 )        |
| 第三节        | 职工劳动报酬与劳动保护 .....     | ( 215 )        |
| 第四节        | 人事管理 .....            | ( 228 )        |
| <b>第六章</b> | <b>国际市场营销管理 .....</b> | <b>( 236 )</b> |
| 第一节        | 国际市场的作用与特点 .....      | ( 236 )        |
| 第二节        | 国际市场细分与目标市场选择 .....   | ( 246 )        |
| 第三节        | 市场营销及其组合 .....        | ( 253 )        |
| 第四节        | 国际市场营销策略 .....        | ( 259 )        |
| <b>第七章</b> | <b>经营环境 .....</b>     | <b>( 281 )</b> |
| 第一节        | 经营环境的意义和作用 .....      | ( 281 )        |
| 第二节        | 外部环境 .....            | ( 284 )        |
| 第三节        | 内部条件 .....            | ( 296 )        |
| 第四节        | 内外环境的最佳组合 .....       | ( 308 )        |
| <b>第八章</b> | <b>经营预测 .....</b>     | <b>( 313 )</b> |
| 第一节        | 经营预测概述 .....          | ( 313 )        |
| 第二节        | 定性预测方法 .....          | ( 323 )        |
| 第三节        | 时间序列预测方法 .....        | ( 329 )        |
| 第四节        | 回归分析预测法 .....         | ( 337 )        |
| <b>第九章</b> | <b>经营决策 .....</b>     | <b>( 351 )</b> |
| 第一节        | 经营决策概述 .....          | ( 351 )        |
| 第二节        | 定性决策的要点和方法 .....      | ( 359 )        |
| 第三节        | 定量决策的类型和方法 .....      | ( 363 )        |

|            |                     |                |
|------------|---------------------|----------------|
| 第四节        | 效用理论在经营决策中的应用 ..... | ( 397 )        |
| <b>第十章</b> | <b>经营计划 .....</b>   | <b>( 408 )</b> |
| 第一节        | 经营计划概述 .....        | ( 408 )        |
| 第二节        | 经营计划的种类 .....       | ( 417 )        |
| 第三节        | 计划指标和指标体系 .....     | ( 422 )        |
| 第四节        | 年度经营计划和综合平衡 .....   | ( 427 )        |
| 第五节        | 经营计划的编制和执行 .....    | ( 450 )        |



# 第一章 外向型经济与外向型企业

外向型经济与外向型企业是我国实行对外开放政策后，围绕经济特区和沿海开放城市、沿海开放区经济发展战略探讨过程中正式提出来的。1985年深圳经济特区就外向型经济的标志和模式等问题进行了讨论，全国各地也都掀起了讨论热潮。1987年底，中央明确提出沿海地区经济发展战略，强调抓紧世界经济结构调整的机遇，充分发挥沿海地区广大劳动力资源的优势，有领导、有计划、有步骤地走向国际市场，进一步参加国际交换和国际竞争，大力发展外向型经济。要发展外向型经济，就需要有一大批外向型企业，也就是说势必要有一批企业转移到以国际市场为活动空间的轨道上来。如何从理论和实际的结合上，探讨外向型经济和外向型企业经营管理，是关系我国经济发展的总体战略的实现、关系我国加速实现社会主义现代化的重大问题。

## 第一节 外向型经济概述

我国实行对外开放政策，是党的十一届三中全会后坚持实事求是的路线，依据马克思主义关于国际经济关系发展的原理和国际、国内的历史经验作出的重大战略决策。党的十三大报告中强调指出，今后我们必须“以更加勇敢的姿态进入世界经济舞台，正确选择进出口战略”，并指出：“从国民经济全局出发，开放地区要着重发展外向型经济”。1987年底，中央制定的我国沿海

地区经济发展战略就是要充分发挥沿海地区广大劳动力资源的优势，有领导、有计划、有步骤地走向国际市场，进一步参加国际交换和国际竞争，大力发展外向型经济。我国实行对外开放政策，就是从经济特区——沿海开放城市——沿海开放区——内地，逐步多层次地推进；把沿海的发展和内地的开发结合起来，有效地解决我国经济建设中东部、中部和西部的关系问题，由沿海带动整个内地的发展，促进全国经济的振兴，以加速现代化建设。

### 一、外向型经济的涵义

外向型经济有广义与狭义之分。广义的外向型经济，是指一切参与国际分工并和国际市场有往来的经济。其活动目标是国际市场，主要活动内容是进出口贸易，包括有形贸易和无形贸易两大部分。狭义的外向型经济，是指以国际市场为导向，充分利用国外资金、资源、先进技术和管理经验，积极参与国际分工、国际交换和国际竞争，以出口创汇为中心的经济。

外向型经济的内涵十分广泛，主要包括以下内容：

#### （一）市场体系国际化

即商品市场、劳务市场、资金市场、房地产市场、技术市场、信息市场等较为发展，而且功能完备，能够适应国际交换与国际竞争的需要。一方面，以国际市场为导向，调整优化产业结构与产品结构；另一方面，建立良性循环的经济体系，它不仅包括以制成品为主的生产体系，还包括对外经营体系，外经外贸服务和监督体系、国际市场信息体系，以及为它们服务的金融、保险、信息、生活、娱乐等第三产业。

#### （二）技术水平、产品标准国际化

即引进国外先进适用的技术、设备和管理方法、经验，推广

应用于生产，生产适销对路产品，打进国际市场；广泛采用国际标准和国外先进标准，不断开发新产品，改进老产品，增加出口产品的品种、款式、花样，提高出口产品的质量、档次、功能，增强产品在国际市场上的竞争能力，进一步扩大出口创汇。

### （三）经营管理及环境国际化

一是允许外商按照国际惯例办事，使外国企业家能够象在世界上大多数国家一样，用他们已经习惯并行之有效的一套经营管理办法在中国办企业。二是引进自由竞争机制，让更多的企业走向世界，参加国际分工、国际交换和国际竞争，进一步增强自我改造、自我发展和自我完善的能力。三是制定有利于发展国际经济技术合作、国际贸易往来的经济法规、产业政策、发展战略、管理制度等，适应当前国际经济环境秩序，特别是适应经济发达国家的资金、技术、市场优势，促进国际经济大循环。

### （四）人员素质国际化

即管理职能人员及劳动者的意识、业务知识、技术水平、工作能力符合国际性经济活动的要求，能够遵循国际通行的原则、准则、规则和习惯做法从事生产经营活动，而且视野开阔，工作效率高，适应能力强。

## 二、外向型经济的基本特征

外向型经济具有如下基本特征：

### （一）立足于国际市场，具备较大的出口创汇能力

这是指产品面向国际市场，按国际商品经济运行方式，大胆进入国际市场，参与国际交换和竞争，要抓紧抓好出口创汇这个中心环节，多出口、多创汇，出口的数量较多；出口产品的档次较高，高技术产品、附加值大的产品占出口产品的比重较大；出口产品在国内同行业间相比换汇成本较低，进而在国际市场上换

汇成本有较高的竞争能力。外向型经济是面向国际市场的，而国际市场是受价值规律调节运转的，因此，经济运行与国际市场的一致性外向型经济发展的必要前提。

## （二）具有较高的技术水平和能力

即具备较强的引进先进技术、设备、管理方法的能力，管理水平和办事效率高；并对引进技术有掌握、消化、吸收、创新和国产化的能力。

## （三）具有适应参与国际市场竞争需要和符合国际性经济活动要求的外向型人才

在国际市场上，产品竞争是质量的竞争，质量的竞争是科技的竞争，而科技的竞争归根到底是人才的竞争。我们要发展外向型经济，把产品打进国际市场，就要培养和造就一大批熟悉国际市场，能够遵循国际通行的原则、规则和习惯做法，从事生产经营活动的管理职能人员和掌握一定技能的熟练劳动者。只有这样，才能适应参与国际市场竞争的需要。

## （四）具备良好的国际投资环境，更多的吸引、利用外资的能力

国际投资环境是指东道国为接受或吸引外资而创造或具备的各种条件。它包括社会政治环境、法律环境、经济环境及文化环境等方面。社会政治环境是指一个国家的政局是否稳定，国内形势是否安定，国际关系有无紧张气氛及有无潜在性冲突等。一个国家如果可能发生国际的或国内的战争或国内的各派政治力量为权利争斗不休，其国内投资及商业活动都会遭受严重影响甚至趋于停滞；即使不停止投资，也会因为战事耽误生产而影响投资效益，甚至使入股合营的资产根本得不到保障。法律环境是指东道国的法制是否健全，对外资权益的保护程度，东道国制订的税法、海关法、外汇管理法、合资企业法、公司法、外资企业法、

合作企业法，以及有关技术转让、商品买卖、合同成立与废除等方面的立法。国外投资者的权益应得到东道国立法的保护。如果东道国的立法不完善，或者执法不严，外方投资者权益则难以保障。如东道国规定所得税率极高，或者对“所得”的解释过宽，甚至有的国家对外资或合资企业采取国有化措施，这都不利于鼓励外商投资。经济环境是指东道国的经济发展阶段、发展水平、国民生产总值、生产率、投资回收期、人均收入、货币及其汇率、资源及其利用状况、工业生产及其布局、市场需求及居民爱好和竞争状况等。东道国的经济环境中许多因素直接关系到合营项目的发展前途和经济效益，必须引起高度重视。文化环境是指东道国的语言、文化传统、风俗习惯、爱好与忌讳、贸易惯例、教育程度、文化素养、知识结构、技术水平、管理能力、科研开发能力等。东道国的文化环境对于合营项目选择也有直接影响。此外，服务性的硬环境，如“几通几平”、四通八达的经济网络（如公路、铁路、机场、海港码头等）、基础设施、能源电力、邮电通讯、工业用地、标准厂房、职工住宅、生活供应网点、文化娱乐场所等，都是吸引、利用外资的重要条件。

### 三、外向型经济的标志

外向型经济的标志是什么？其标准如何衡量和界定？这是目前争论最大的一个问题。归纳起来，大致有以下几种不同的理解。

第一种，认为外向型经济应该有数量的界定。1985年在深圳经济特区讨论外向型经济时，针对深圳经济特区的外向型经济提出三条主要标志：一是资金来源以外资为主，外资在整个工业投资中达到50%以上；二是产品以外销为主，出口的特区产品应当逐步达到占特区企业生产的商品产值的70%以上；三是进出口贸易的外汇收支要平衡或有余。

第二种，认为外向型经济应从质的方面作为界定，即按照国际市场需求安排生产，组织流通，以国际市场调节为运行机制，通过外向发展带动国民经济发展。这种“带动”国民经济发展的就是外向型经济最重要的定性标准。

第三种，认为根据国外经验，提出沿海开放城市和开放区的外向型经济的数量界限应分为主指标和副指标两个方面。主指标包括：商品出口总值和劳务总值之和分别在国内生产总值、社会总产值、净产值中所占的比重，以及商品出口总值在工农业总产值、国民收入中所占比重。副指标是外汇收支要平衡。

第四种，认为必须强调外向型经济是独立运行的系统。在这个系统中，以国际市场调节为运转机制是其主要特征。这一质的规定性，使外资、外技、外企占多大的比重已变得无关紧要，因为沿海既可以利用外资，也可以利用内资；既可以利用国外的技术，也可以利用国内的技术。只要企业产品打入国际市场，在国际竞争中立稳脚跟，求得发展，外向型目标就能实现。因此，至关重要的是必须建立一套适应这种经济运行的经济管理体制，以及相应的政策、法律、法令、制度和措施等。

第五种，香港学者对以产品出口创汇的比例和数量多少来作为外向型经济的界定提出异议。认为这样虽说是清楚易见，但实际上有许多问题。首先，外向型经济是否只能是出口为主的经济？其次，出口比例主要是反映最终产品的出口产值在工业总产值中的比例。而最终产品的产值不一定是全部在当地产生，可以是大部分的产值由外来的进口原料、半制成品等转移而来。再者，出口比例的指标基本上是一个静态的指标，只反映出一个固定期间里本地生产出口的情况，而不能反映外向型经济的整个生产运行的动态情况。

上述几种观点均失之于偏颇。正确而比较全面的观点应该

是：外向型经济主要应从本质上作出判断，同时也应有数量上的界定，并应从世界经济发展趋势和外向型经济的整个生产运行的动态情况去考察。这样，外向型经济的主要标志就是：

1. 外向型经济以出口创汇为核心，参与国际分工，扩展对外经济合作和技术交流，从而起到带动社会经济发展的作用。它是以外向发展为重点，按照国际市场的需求安排生产、组织流通和进行对外经济活动。对外开放采取全方位、多元化的开放。即不仅要对几个发达国家保持双向开放，而且要面向全球，向不同制度、不同经济类型的国家开放。不仅有经济技术上的交往，而且也要有政治、思想、文化、教育等方面的交往。同时，还要考虑对人员出入境的开放程度。

2. 外向型经济应有数量的界定：资金来源以外资为主；产品以外销为主；进出口贸易的外汇收支要平衡或有余。例如，针对深圳经济特区提出了三条标志：一是资金来源以外资为主，外资在整个工业投资中达到50%以上；二是产品以外销为主，出口的产品应当逐步达到占特区企业生产产品产值的70%以上；三是进出口贸易的外汇收支要平衡或有余。又如，在沿海经济开放区和沿海开放城市，出口产品应达到占该地区企业生产的产品产值的30~50%以上。

3. 外向型经济是以国际市场调节为运行机制的独立运行系统，反映出外向型经济的整个生产运行的动态情况。为了达到产品打入国际市场，在国际市场竞争中站稳脚跟，求得发展的外向型目标，必须建立一套适应这种经济运行的经济管理体制，以及相应的政策、法律、法令、制度和措施等。

#### 四、外向型经济的类型

发展外向型经济，一类是立足于本国本地，资金、技术、资

源等主要依靠本国力量解决，产品主要是外销，出口在经济生活中占主导地位。也可以在国外独立建厂或建子公司，即在海外建立外向型经济基地和外向型企业，以便开辟新的原材料供应渠道、或生产产品就地销售。另一类是面向国际社会，吸收利用外资，兴办合资经营企业、合作经营企业、外商独资经营企业、补偿贸易企业和对外加工装配企业，引进外国先进技术、设备、管理方法和经验，其产品销往国际市场，增加外汇收入，从而加快本国经济建设的步伐。此外，按经济发展战略划分，有初级产品出口型、进口替代型和出口替代型。按开放的形式划分，有自由港型、出口加工区型等等。按某国（地区）所经历的道路划分，有日本模式、巴西模式、香港模式等。纵观世界各地，外向型经济的类型可谓五花八门，但其基本形式则有下列四类。

#### （一）资源导向型

这是指以出口农矿资源或初级产品为其主要特征的外向型经济。采取这种形式的不仅有发展中国家，也有发达国家。例如，中东地区的阿联酋、科威特、沙特阿拉伯等国，利用丰富的石油矿藏资源，发展采油业和石化工业，每年靠出口大量的石油来赚取大笔的外汇收入。又如加拿大、澳大利亚地广人稀，物产资源丰富，长期以来靠出口资源或初级产品获取不少外汇收入。其中澳大利亚根据畜牧业优势突出的特点，大力发展养羊业，羊毛产量占世界总产量的四分之一以上，但因国内劳动力缺乏，劳务价格昂贵，不搞羊毛加工业，而专营羊毛出口；此外，长期以来大量出口粮食、煤炭等农矿产品，为该国赢得了大笔外汇收入。

#### （二）加工导向型

这是指发展加工出口工业。它包括两种情况：一是自料加工制造外向型经济，即利用本地资源，进行深度加工，提高附加值，以制成品提供出口。二是进料加工制造外向型经济，即利用



进口原材料、零部件，经过加工、装配成产品，增加附加值，然后将产品的全部或大部分提供出口。这就是所谓“大进大出”、“两头在外”的外向型经济形式。由于世界市场上初级产品的价格大多呈跌势，所以近几年来，许多发展中国家为改善其国际贸易条件，转向采取自料加工制造形式，提高出口产品的价值，以代替原来依靠初级产品出口的被动局面。而缺乏资源的发展中国家和地区，却利用其劳动力优势，进口原材料、零部件，发展加工装配业务。亚洲“四小龙”在发展这类出口加工业方面，堪称发展中国家的佼佼者。目前，我国沿海地区的乡镇企业，像广东的东莞和宝安，普遍发展加工装配业务和补偿贸易业务，已经从“两头在内”转为“两头在外”了。我们应当重视这种外向型经济形式。

### （三）资本技术导向型

它的主要特征是：利用本国、本地的资金与技术优势，对外直接投资，在国外建立资源开发基地或加工制造基地。生产出来的产品，部分返销，部分就地销售或销往第三国。美国、日本和西欧许多发达国家多采取此一类型发展其外向型经济。一方面，这些发达国家之间进行相互投资与相互渗透，促进高科技工业的发展；另一方面，这些发达国家，以其跨国公司为媒介，对广大的第三世界国家进行直接投资和技术转让，着重发展原材料工业或技术层次较低的劳动密集型或资本密集型工业。

### （四）混合型

它分为两种情况：一是资源与加工混合型，即发展自料加工出口工业或进料加工出口工业。这是许多发展中国家在发展外向型经济中所通常采用的形式。二是加工与资本混合型，即一方面发展自料加工出口工业或进料加工出口工业，另一方面也利用本地拥有一定的资金与技术优势到海外投资设厂，扩展出口贸易。一