

外商投资企业管理丛书

外商投资企业 管理概论

李林山 高国安 王学成 江 泓 喻道远 编著

43

天津科学技术出版社

津新登字(90)003号

责任编辑:庞兴忠

外商投资企业管理丛书

外商投资企业管理概论

李林山 高国安 王学成 编著
江 泓 喻道远

*

天津科学技术出版社出版

天津市张自忠路189号 邮编 300020

河北省迁安县印刷厂印刷

新华书店天津发行所发行

*

开本 850×1168毫米 1/32 印张 10 字数 245 000

1996年5月第1版

1996年5月第1次印刷

印数:1—2 700

ISBN 7-5308-1880-5
F·125 定价:15.50元

内 容 简 介

本书,既从宏观上比较全面地讲述了外商投资企业的基本概念、基础理论、法律依据、政策措施、管理原则等一系列重大理论问题;也从微观上比较深刻地总结了外商投资企业在完善投资环境、加速基础设施建设、吸引国内外投资、引进先进技术,搞好企业内部生产、技术、供销及人力资源管理等方面的经验教训;还从技术实务上对外商投资企业的项目洽谈、签约、审批、开业、中止、清算等运营全过程进行了明确而具体地介绍。内容丰富,资料翔实,可读性强。对在我国进一步办好外商投资企业,进行现代化企业管理,具有理论上的指导意义和实践上的借鉴价值。

《外商投资企业管理丛书》

编辑委员会

顾问:叶迪生 杜步瀛 余新民

主任委员:刘金章

副主任委员:李林山 郭信昌

委员(按姓氏笔划为序):于 炜 王文钧

王白石 王学成 王晓炜 石治华

刘凤林 刘金章 江 泓 李林山

李学刚 李富清 庞兴忠 赵晓晨

郭信昌 强志源 田立军

主 编:李林山

副 主 编:郭信昌 强志源

出版说明

为适应社会主义市场经济迅速发展的需要,不断提高外商投资企业的经营管理水平,有效地增进其经济效益,同时,促进国有企业转变经营机制,加速我国现代化建设的进程,实现企业管理与国际惯例接轨,由天津经济技术开发区管委会、天津财经学院和天津科学技术出版社联合,共同编辑出版《外商投资企业管理丛书》。

该《丛书》是适应改革开放新时期需要而编写的一套现代市场经济下企业管理的新书。它坚持科学性、系统性、先进性和实用性的编写原则,并具有以下特点:

1. 以建设有中国特色的社会主义理论为指导,坚持“一个中心,两个基本点”的基本路线。

2. 坚持理论与实际的结合,每册既有科学的基本理论和方法的阐述,又有在调查研究基础上总结的实践经验,有的适当列出了案例。

3. 各册内容以反映外商投资企业中的中外合资经营企业管理为重点,合理兼顾中外合作经营和外商独资经营企业管理。

4. 各册内容力求全面系统、结构合理、论述集中、语言规范、文字简明,图文并茂。

5.《丛书》反映了现代企业管理的基本理论、方法和经验,不仅适合外商投资企业经营管理需要,也可作为国有和集体企业加强科学管理的借鉴。

6. 担任编著的专家、教授和研究人员,具有较为丰富的实践经验和扎实的理论基础,因而《丛书》有较强的可读性和实用性。

由于编著的时间紧迫和水平所限,《丛书》中的不妥之处在所

难免,恳请广大读者不吝匡正赐教。

《外商投资企业管理丛书》编委会

1994. 12. 1

序 言

叶迪生

在党的十一届三中全会路线和改革开放政策的指引下,近十几年来,我国社会主义“四化”建设事业获得了迅速而健康的发展。在经济建设高潮中,我国的乡镇企业“一马当先”,创造了辉煌的业绩。近几年来,外商投资企业“异军突起”,其卓越成就亦为世人所瞩目。据统计,截止 1993 年底,来华投资办企业的客商分别来自 146 个国家和地区,我国的外商投资企业已发展到 17 万多家,外商协议投资总金额高达 3,824 亿美元,我国吸收外商投资已占了发展中国家吸引外商投资总额的 40%。

外商投资企业的兴起和发展,已成为我国国民经济中一支重要的生力军,取得了明显的社会效益和经济效益。通过引进外资,弥补了我国经济建设资金的不足,促进了经济发展。1993 年全国已投产、开业的 8 万多家外商投资企业,实现工业产值占全国国内生产总值的 30%,实现利税 205.8 亿元。通过引进先进技术和管理办法,提高了我国国有企业的技术装备水平和产品质量。所引进的大批先进设备和技术项目,填补了国内一批技术空白,使大批产品升级换代,小轿车、电梯、彩色显象管、程控交换机、光纤光缆等主要由三资企业生产的产品,基本上代替了进口;过去需要进口的音响、彩电、照像机等产品已大量出口。外商投资对促进我国能源、交通、通讯等基础设施、基础产业的迅速发展起了重要作用。外商投资企业促进了我国对外贸易的发展,出口创汇额逐年增加,1993 年,三资企业进出口额达 670.7 亿美元,占全国进出口总额的 34.4%。三资企业在解决就业方面也取得了较好的社会效益,1993 年,在三资企业工作的中方人员已达 2,000 万人之多。正如邓小平

同志所指出的：“我国现阶段的‘三资’企业，按照现行的法规政策，外商总是要赚一些钱。但是，国家还要拿回税收，工人还要拿回工资，我们还可以学习技术和管理，还可以得到信息、打开市场。因此，‘三资’企业受到我国整个政治、经济条件的制约，是社会主义经济的有益补充，归根到底是有利于社会主义的。”（《邓小平文选》第三卷，人民出版社1993年10月版，第373页），同时，在三资企业发展中，确实也存在注册资本不到位，利用国内贷款办合资企业、投入设备低值高报、外销比例不兑现、转移利润、进行避税等需要进一步解决的问题。

由李林山任主编、郭信昌、强志源任副主编的《外商投资企业管理丛书》，以邓小平同志建设有中国特色的社会主义理论为指导，借鉴现代企业管理科学知识，以经济特区、经济技术开发区企业管理的实践经验为基础，从理论与实际的结合上，总结了外商投资企业管理的经验，探讨了外商投资企业管理中的某些理论和实践问题，阐明了外商投资企业经营管理的发展方向。这无论对培训涉外经济管理干部，还是加强并改善政府对企业的宏观调控以及不断加强和完善外商投资企业管理，都具有理论上的指导意义和实践上的借鉴价值。

外商投资企业之所以能够获得如此迅速而健康的发展，并在短时间内取得显著的经济与社会效益，其主要原因在于，这些企业根据邓小平同志建设有中国特色的社会主义理论，结合自身特点并参照国际惯例，采用了现代企业管理体制。这种管理体制的特点表现在以下几个方面：一是企业本身具有明确的产权关系和独立的法人地位；二是企业能够真正建设成为一个自主经营、自负盈亏的经济实体；三是企业在经济上实行有限责任公司制度；四是企业普遍实行董事会领导下的总经理负责制；五是按照市场供求关系组织生产，实行人、财、物、供、产、销的优化组合；六是实行“按劳取酬”的工薪制度，建立新型的社会保障体系。这些科学管理制度的确立和如期实施，不仅给外商投资企业的发展带来勃勃生机，而且

对社会主义国有企业经营机制的转换,也会给予新的启迪。这预示着社会主义国有企业在经济管理体制上也要走外商投资企业的发展道路。

值此“丛书”出版之际,祝愿我国外商投资企业个个都兴旺发达;祝愿我国新一代社会主义企业家们人人都茁壮成长!

1994年4月10日于天津

前 言

外商投资企业的兴起和发展,已经成为我国社会主义市场经济的重要组成部分,成为国家、地区 and 部门经济发展的新的增长点。外商投资企业的经营管理机制以及由此而产生的巨大经济和社会效益,已经为社会各阶层和广大人民群众所熟知,不少国营企业和集体所有制企业,也都效法外商投资企业,继续探索自身改革的新途径。以马克思主义为指导,从理论与实际的结合上,认真地总结和推广外商投资企业的这些管理经验,对加速我国“四化”建设的进程和经济体制改革的步伐,具有重大的理论价值和实践指导意义。

外商投资企业管理本身就是一个系统工程。外商投资企业的正常运营,既需要创建一个良好的社会环境,为其健康发展提供优质服务;更需要构造一种充满活力的内部机制,为生产力的优化配置创造条件。从这点出发,我们在编著本书之前,在体例上就设计为三篇共十四章。第一篇是“外商投资企业管理总论。”主要是阐述外商投资企业管理的基本理论、基本政策;第二篇是“外商投资企业的宏观调控”,主要是讲外商投资企业健康发展所需要的投资环境和投资条件问题;第三篇是“外商投资企业的微观管理”,主要是讲企业内部的生产技术、产品销售、劳动人事等方面的问题,力求在提高企业经济效益和现代管理水平方面使读者能够获得新的启迪。本书第一篇的第一章、第二章是李林山教授编著;第二篇的第三章、第六章和第三篇的第十一章、第十三章是高国安教授编著;第三篇的第九章、第十章是江泓教授编著;第二篇的第四章、第五章和第三篇的第十二章、第十四章是王学成副教授编著;第二篇的第七章、第八章是喻道远助理研究员编著的。全书由李林山教授负

贵总纂定稿。

在本书的编写过程中得到了天津财经学院、天津经济技术开发区管委会的领导同志与主管部门负责同志在人力物力上的大力支持。上海社科院汪一鹤、清华大学林功实、南开大学熊性美、杨灿英等专家、教授们,为本书的编写提供了大量有价值的资料与很多很好的建议和意见,值本书公开出版之际,特向这些单位的领导同志和专家、教授们表示衷心的感谢。

编 者

1995.1 月

目 录

序言	叶迪生
第一篇 外商投资企业管理总论	(1)
第一章 外商投资企业管理概述	(1)
第一节 外商投资企业的概念和特征	(1)
第二节 外商投资企业的性质与类型	(17)
第三节 外商投资企业的地位和作用	(22)
第二章 外商投资企业管理的法律依据	(32)
第一节 外商投资企业管理的法律基础	(32)
第二节 外商投资企业的立法原则	(37)
第三节 外商投资企业法的主要内容	(41)
第二篇 外商投资企业的宏观调控	(53)
第三章 外商投资企业的投资环境	(53)
第一节 投资环境的涵义及其重要意义	(53)
第二节 投资者的价值准则	(57)
第三节 投资环境之主要指标体系研究	(60)
第四节 投资环境指标的选定与评估	(64)
第四章 外商投资企业的资本构成	(71)
第一节 外商投资企业的资本构成	(71)
第二节 外商投资企业的投资方式	(79)
第三节 外商投资企业的资金融通	(86)

第四节	外商投资企业的外汇管理·····	(89)
第五章	外商投资企业的技术引进·····	(94)
第一节	技术引进的规模与速度·····	(94)
第二节	技术引进的内容·····	(95)
第三节	技术引进的作价与许可证种类·····	(105)
第四节	技术引进中应注意的问题·····	(108)
第六章	外商投资企业的基础设施建设·····	(113)
第一节	基础设施建设的基本内容·····	(113)
第二节	基础建设规划的确定与实施·····	(115)
第三节	天津经济技术开发区基础设施简介·····	(117)
第七章	外商投资企业的前期准备工作·····	(120)
第一节	合资企业经营项目的选择·····	(120)
第二节	合资对象资信情况的调查·····	(127)
第三节	项目建议书的起草·····	(131)
第四节	可行性研究报告的编写·····	(135)
第八章	外商投资企业的审批与组建·····	(143)
第一节	外商投资企业的法定文件·····	(143)
第二节	合资企业的审批程序·····	(146)
第三节	合资企业的组建程序·····	(148)
第三篇	外商投资企业的微观管理 ·····	(150)
第九章	外商投资企业的组织管理·····	(150)
第一节	组织管理的概述·····	(150)
第二节	组织管理的原则·····	(157)
第三节	经济特区和开发区的组织管理·····	(165)
第四节	外商投资企业的组织管理·····	(170)
第十章	外商投资企业人力资源管理·····	(188)
第一节	人力资源管理的概述·····	(188)
第二节	人力资源管理的原则·····	(194)

第三节	人力资源管理的制度·····	(197)
第四节	人力资源管理的经验教训·····	(210)
第十一章	外商投资企业的生产管理·····	(219)
第一节	生产管理概论·····	(219)
第二节	生产过程与生产管理思想·····	(221)
第三节	生产管理形态研究·····	(228)
第四节	生产过程中的质量管理·····	(233)
第五节	生产过程中的计划管理与作业管理·····	(241)
第六节	生产管理过程中的指挥与信息管理系统·····	(248)
第七节	发展中的生产管理·····	(251)
第十二章	外商投资企业的营销管理·····	(257)
第一节	外商投资企业的物资采购决策·····	(257)
第二节	外商投资企业的销售渠道·····	(259)
第三节	销售方向和内外销比例决策·····	(263)
第四节	外商投资企业的国际营销战略与策略·····	(265)
第十三章	外商投资企业的文化建设·····	(270)
第一节	建设有中国特色的社会主义企业文化·····	(270)
第二节	企业文化的深层思想·····	(272)
第三节	企业文化寻源·····	(276)
第四节	现代企业文化的内容与形式·····	(282)
第五节	现代企业文化的发展趋势·····	(284)
第十四章	外商投资企业的战略管理·····	(291)
第一节	企业战略的涵义和重要性·····	(292)
第二节	企业战略的设计、执行与控制·····	(295)

第一篇 外商投资企业管理总论

第一章 外商投资企业管理概述

第一节 外商投资企业的概念和特征

一、外商投资企业的基本概念

“外商投资企业”这个概念是在 1986 年 10 月 11 日国务院颁布的《国务院关于鼓励外商投资的规定》这个法律文件中首次使用的。之后,它就取代了“三资企业”(中外合资经营企业、中外合作经营企业、外资企业)这个含义不清的经济概念,而被广泛应用于国际经济技术合作的各个领域,并逐步为国内外广大人民群众所熟知。

“外商投资企业”这个概念,按照国务院文件规定,系指那些在中国境内举办的“中外合资经营企业”、“中外合作经营企业”和“外资企业”三种类型。“外商投资企业”就是这三种类型企业的总括和简称。

(一)企业与公司的概念

企业作为一个经济范畴,在理论界认识不同,表述各异。有的认为,企业是从事生产、流通或服务性活动的独立核算经济单位;有的认为,企业是从事生产经营活动的经济实体,是自主经营、自负盈亏的商品生产者和经营者,是具有一定权利和义务的法人;还

有的认为,企业是国民经济的基本核算单位,是在国家计划的统一领导下,进行生产和流通等经济活动,实行独立经济核算,以自己的产品销售、工业性劳务收入抵偿支出,以求盈利,具有相对独立性的经济组织。它同国家机关的行政组织、同学校、医院等事业单位是有原则区别的。这些认识和说法都有一定道理,但又不够严谨和完善。正确而全面的表述应该是,企业是从事商品生产经营管理活动的,实行独立核算、自负盈亏的,具有法人资格或法人地位的经济组织。

公司与企业的含义在拥有资产、独立核算、经济责任、组织管理等诸多方面一般说来都是一致的,但公司并不完全等同于企业,公司的显著标志是:

1. 公司应有资本或资产,进行了工商行政管理登记,拥有国家规定的经营管理自主权,承担法律的责任和义务,受到法律保护的法人。

2. 公司应是独立核算、自负盈亏的经济组织,是国民经济的基本核算单位。国家只考核公司,而不直接考核工厂、企业。

3. 公司应对国家、用户和其它经济组织、承担经济责任,作到权、责、利相统一。

4. 公司多强调事权集中,具有“三统一”(人、财、物)、“六统一”(产、供、销)和“九统一”(党、政、群)的便利条件。

5. 公司是由生产产品、提供劳务或经营活动、由多个专业化的工厂组成的内部相互依存的经济联合体。

6. 公司应是一个国民经济基层的计划单位,是在国民经济整体机能上充满着活力的经济细胞。

综上所述,可以清楚地看出,公司应该是从事某种产品生产和提供某种劳务而进行独立经济核算的,由多个专业性工厂企业联合并受到国家法律保护的国民经济的基层单位。公司具有五性,即独立性、经济性、统一性、法律性和基层性。这样就从基础理论与基本概念方面,把公司与企业,公司与行政、事业单位严格区别开来。

(二)中外合资经营企业的概念

在研究“中外合资经营企业”这个概念之前,首先要弄清楚什么叫“合资经营企业”?

目前,在国际或国内理论界对“合资经营企业”这个经济范畴,尚无统一、明确和公认的界定。“合资企业”这个名词创始于美国,并广泛流行于第二次世界大战之后。其英文原名为 Joint Venture。“合资经营企业”这个名词就是英文专有名词 Joint Venture 的译意。Venture 一词的原意是冒险或冒险事业,joint 是共同或联合,把二者贯联起来,可以意译为共同参与冒险的经济行为。换句话说,合资经营企业(Joint Venture)就是联合经营一个企业或一种事业共同承担风险的经济组织。

有的学者认为,合资经营企业是指投资者在国外同当地企业联合经营事业,可能盈利,也可能亏损,这是一种共同参与冒险的行为,故称 Joint Venture。无论是在常用词汇中还是在学术著作中,都不免要使用 Joint Venture 这一专用名词。中文有时把它译为合营企业,有时译为合资企业。

联合国工业发展组织在 1968 年编写的《发展中国家工业合营企业协议手册》(以下简称“手册”)中首次使用了“合营企业”一词,该书把合营企业划分为两种基本类型,一种是股权式合营企业,另一种是契约式合营企业。他们把股权形式的合营企业叫作 Equity joint venture,亦称为“合资经营企业”;把契约形式的合营企业叫作 Non—equity joint venture,亦称为“合作经营企业”。他们认为:“股权合营企业是发展中国家里有外国投资的合资企业的最普遍的形式。股权合营企业偶尔也由两个或两个以上的合营者在现有的公司里参与自有资本,但更多的情况是,组成一个合营各方拥有一定份额、自有资本的新公司。组织新公司的方式可能更为切实可行,因为制订具有所需条款的新的组织文件,比起修改现有结构以适应新的经营方式,往往更为方便。”手册把合营企业分成两种类型,并且阐明了合资经营企业与合作经营企业的内在联系和本质