

高等学校、干部培训教材

经营管理丛书

企业国际经营

张 阳 钱旭潮 编著

水利电力出版社



中财 E0084018

高等学校、干部培训教材

经营管理丛书

企业国际经营

张 阳 钱旭潮 编著

中央财经大学图书馆藏书章

登录号 452458

分类号 F276.7/60

水利电力出版社

(京)新登字 115 号

内 容 提 要

本书主要介绍了现代企业国际化经营所涉及到的基本知识和实务。内容包括企业国际经营的背景、环境与基本理论,跨国公司、国际资金筹措、国际企业财务管理、国际技术贸易与劳务合作、国际市场营销、国际贸易业务、国际物流、中国企业跨国经营等。

高等学校、干部培训教材

经营管理丛书

企 业 国 际 经 营

张 阳 钱旭潮 编著

*

水利电力出版社出版、发行

(北京市三里河路 1 号)

各地新华书店经售

北京市京东印刷厂印刷

*

787×1092 毫米 32 开本 7.125 印张 158 千字

1995 年 10 月第 1 版 1995 年 10 月北京第 1 次印刷

印数 0001—5000 册

ISBN 7-120-02254-7/F·18

定价 8.60 元

前 言

最近，一位朋友从美国考察回来，谈及离开 12 年后对国内经济的印象。她归结为两点：一是中国经济成就举世瞩目，可谓一片兴旺景象；二是国际化发展刻不容缓，但人力资源素质偏低。确实，随着市场经济体制改革的深化和对外开放政策实施的扩大，特别是经济水平的提高和经济实力的增强，越来越多的企业需要制定国际化发展战略，以进入国际市场。与外商来华投资相比，中国企业国际经营虽未达到同等规模，但发展势头亦同样引人注目。为了帮助中国的企业家们了解和掌握国际经营的有关知识和实务，提高国际竞争能力，我们参考了国内外有关论著，编写了此书。

企业国际经营是一门涉及知识面广、实务操作性强的学科。作者在外资企业主管国际业务三年的实践对此感受颇深，特别是在各地和各方面纷纷提出“国际化”发展方向的时候，提交一本既能了解国际经营综合知识、又能在短时间内看完的教材和读物就显得非常有必要。本书便是根据这样一个基本的市场需求，力图从国际经营基础理论、国际经营环境、跨国公司、国际金融市场与国际筹资、国际市场营销、国际财务、国际贸易实务、国际物流、中国企业国际经营和与国际经营有关的政策、法规等诸方面综合性地介绍知识和实务，使读者能省时、省力地获得“营养”。这可以说是一个大胆的尝试。

在本书的编写过程中，参考了大量国内外书籍和其它出版物，在此向作者们表示感谢。本书由钱旭潮和张阳合作编

写，最后由张阳统稿。由于当代中国社会的疾速发展和个人时间、精力的限制，书中不妥之处，敬请读者的批评指正。

编 者

1995 年 3 月

目 录

前 言

第一章 企业国际经营概论	1
第一节 企业国际经营	1
第二节 企业国际经营方式与环境	4
第三节 企业国际经营基本理论	10
第二章 跨国公司	16
第一节 跨国公司是历史发展的必然产物	16
第二节 创立国外公司	17
第三节 跨国公司组织结构和管理	26
第四节 跨国公司与其他垄断性联合组织的比较	30
第三章 国际资金筹措	39
第一节 国际信贷	39
第二节 国际租赁	44
第三节 国际证券投资	50
第四章 国际企业财务管理	57
第一节 资金运用	57
第二节 国际税收	62
第三节 外汇管理	71
第四节 转移定价	74
第五章 国际技术贸易与劳务合作	80
第一节 国际技术贸易	80
第二节 国际劳务输出	86
第三节 国际工程承包	89
第六章 国际市场营销	95

第一节 国际市场细分与目标市场选择	95
第二节 国际市场营销渠道	101
第三节 国际市场营销策略	107
第七章 国际贸易业务	115
第一节 国际贸易概述	115
第二节 国际贸易方式	121
第三节 国际贸易支付	127
第八章 国际物流	135
第一节 商品品质和包装	135
第二节 运输和保险	141
第三节 商品检验和仲裁	147
第九章 中国企业跨国经营	152
第一节 中国企业跨国经营的条件及发展状况	152
第二节 中国企业跨国经营的作用和模式	164
第三节 中国企业国际化战略	168
第四节 中国企业跨国发展步骤	173
附件：中国企业跨国经营案例及主要政策法规	176
一、中国企业跨国经营案例	176
二、中国对海外投资的政策法规	187
三、国际投资及各主要国家吸引外资法规概览	195
参考书目	221

第一章 企业国际经营概论

企业国际经营是指企业的生产经营活动跨越本国国界的范围，在全球范围内进行投资设厂，销售产品，开展贸易以取得一定的收益。企业国际经营是世界科学技术发展、经济发展的必然结果。企业国际经营超越国界，各国的政治、法律、经济及社会文化诸方面皆存在着一系列差异，所以，国际经营比国内经营涉及的因素更为复杂多变，比国内贸易的内涵更为广泛。

第一节 企业国际经营

一、世界经济一体化

第二次世界大战后，随着科学技术的高速发展，生产的国际分工更加广泛深入，生产过程由一国范围扩大到全球范围，谋求世界范围内的资源合理配置。一种产品由不同国家生产各种零部件，在一国完成组装已成趋势，很难再找到单纯由某一个国家制造的大型机电产品、成套设备。上海飞机公司组装麦道飞机即是一例。与这种生产在世界范围内的一体化相适应，资本的国际流动和海外投资迅速发展，国际贸易急剧扩大。在世界经济组织方面，第二次世界大战后，为防止世界经济重新回到战前那种区域分割的局面，逐步确立了关税及贸易总协定，国际货币基金组织等体制。确立了自由、无差别、多角的贸易和决算制度、减少了国际贸易中的各种障碍，促进了世界贸易的扩大，各国经济愈加相互依存。中国正在积极谋求恢复关税及贸易总协定缔约国的地位，一

且复关和成为世界贸易组织的创始国之一，无疑将使我国企业更易走出国门，加入世界经济，也无疑将面临更大的挑战。

二、发展中国家走向现代化的必由之路

经济的发展依赖科学技术的发展，发展中国家在科学技术方面落后于发达国家，在世界经济竞争中处于不利的地位。吸收国外先进技术，充分利用世界科学技术的最新成果，是发展中国家加速现代化进程的有效途径。由于技术是竞争的有力武器，世界各国无不利用各种手段保护本国的技术，因而通过贸易手段很难引进真正的最新技术。只有企业国际经营进行海外投资、技术合作、合资经营才可以直接进入外国市场；只有通过收购、兼并、创办高新技术企业，才可以绕过壁垒，获得最新科学技术成果，加强企业在国际竞争中的地位。

技术优势是竞争取胜的根本。管理则是发挥技术优势的必要条件。我国科学技术成果难以转化为生产力，先进产品不能迅速占领市场，关键就在于缺乏有效的管理。管理不仅是管理组织、管理技术，更重要的还在于其中的管理思想，内涵的社会文化。这一切仅仅通过普及先进的科学管理知识、管理技术是不够的。引进来，走出去，开展国际经营，开办合营企业，生产、技术、管理各类人员直接交融，更好地促进各国社会文化的结合，才能取得先进管理的精髓，使之发挥应有的作用。

三、中国企业进行国际经营的必要性和可能性

经过十多年的改革开放，中国一些企业的经营规模扩大，市场竞争能力增强，但进一步发展所受到限制也在增多。大、中型企业走出国门，利用各种方式进行国际经营，参与国际分工和国际竞争，扩大自己的发展空间是必要的，也是可能

的。

自然资源是企业进行生产经营活动的基础。中国人口众多，自然资源匮乏，除了进口资源，还应当充分利用别国的自然条件，直接进行海外投资，建立原材料供应基地，保障国内基础原材料的需要。如宝钢在澳大利亚的合伙铁矿即可靠地保障了宝钢生产对矿石的需求。

当前，我国一些传统的加工工业的生产能力已明显大于国内市场的容量，扩大出口又受到种种贸易保护主义的限制，进行国际经营，转移一部分生产能力，既可以绕过各种关税及非关税壁垒；又可以利用当前的生产条件，降低成本，靠近市场，提高竞争能力；同时还可以带动机器设备、零部件及原材料的出口。

资金是经济发展和企业生产经营必不可少的。从国际上看来，进行海外投资的资金主要来源于发达国家。但是，目前发达国家的对外投资流向有进一步集中，在发达国家之间互相投资的趋向，其比重由 80 年代初的 3% 上升到 80 年代末的 40%。与此同时，亚太地区的经济迅速发展，政治环境趋向稳定，形成了大量吸引外资的格局。进入 90 年代后，独联体、东欧各国在迅速向市场经济过渡，实行对外开放，大量吸引外资。这些都极大地加剧了吸引外资的竞争性，迫使我们不能只坐在家里等待外资上门，而必须走出去，全方位地去竞争。通过合作，发行各种有价证券，取得贷款等各种途径利用外资。

国际经营比国内经营，对外贸易比对内贸易无疑更具有风险性和挑战性，对企业各方面的素质提出了更高的要求。通过 10 年的改革开放，内外交流，我国的一些企业应当说已具备了进行国际经营的基本条件。

通过近几年市场经济的洗礼，我国已经产生了一大批在国民经济中具有举足轻重地位的企业。这些企业规模庞大，有一定的经济技术优势，同时积累了一定的市场竞争经验和对外交往经验，拥有了一大批敢于竞争，懂得国际经营的人才。这些企业已具有直接进行国际经营，加入国际竞争的行列，从中发展壮大可能性。

在技术上，我国企业虽无整体优势，但在某些领域，某些地区却具有相对优势。在航天技术，电脑软件等高新技术领域，我国企业在某些方面处于领先；我国的传统工业已趋成熟，非常适合于一些发展中国家。只要选准目标，运用系统工程的观点，扬长避短，我国企业还是能够在国际经营中取得技术上的优势地位的。

人才是市场竞争的决定性因素，企业国际经营对人才提出的要求更高。十多年的改革开放，造就了一大批敢于竞争、善于竞争、具备现代经济知识、熟悉国际惯例、国际市场环境、从事海外经营的人才。虽然，在数量和质量上尚不能完全满足企业开展国际经营的需要，但毕竟有了一定的基础，而且这个问题也只能在国际经营的实践中才能得以最终解决。

第二节 企业国际经营方式与环境

一、企业国际经营方式

企业国际经营可分为国际贸易和国际投资两种基本方式。国际贸易包括商品贸易、技术劳务合作、商标经营特许买卖等；国际投资包括直接投资和间接投资。

进出口商品贸易是指企业进口原材料、机器设备，在本国生产或者在本国生产然后出口到国际市场，或两者兼而有之。它是企业国际经营最悠久的历史形式。在经济发展的初级阶

段，它占据国家对外经济交往的主导地位。对绝大多数企业，尤其规模较小的企业而言，进出口是涉及国际市场的最简单和风险最小的方式。

技术劳务合作是指国际间的技术转让，劳务输出以及对外承包工程。技术合作是发展中国家的企业在国际经营、国际竞争取得掌握先进科学技术的重要手段。发展中国家的企业进行国际经营，大多应包含技术合作的内容，以吸引一定的先进技术为目标。劳务合作及对外承包工程则有利于解决国内就业，发挥剩余劳动力的作用；同时也是掌握先进科学技术、管理技术的有效途径。我国基本建设单位，如水电工程局，应大力应用这一国际经营形式，解决国内任务不足的困难；同时借助请进来，派出去的方式提高施工组织管理水平。

商标经营特许权买卖是指获取他人专有商标的使用权。商标是一个企业对其经营商品的一种标记，以区别其它企业的产品。商标经申请注册批准后，可获得专用权，是一种工业产权。企业进行国际经营，在技术合作过程中，尤其在进入国际市场之初，可利用外国公司的原有商标，借助于该商标的市场声誉为自己的产品打开销路，节省营销费用，迅速占领市场。

海外直接投资是指在国外进行合资生产或销售，合资生产经营以及独资生产经营。换言之就是要在国外建立企业，直接在它国从事生产经营活动。这对于一些大、中型企业优化自己的生产过程，绕过国与国之间的各种贸易壁垒，提高在国际市场上的竞争能力以及引进先进技术，利用外资是非常有效的，而且往往能得到所在国的各种优惠。对于一些不断变更产品的小型型企业而言，进行海外投资，在世界范围内因

时因地寻求最佳投资地点,不失为取得最佳效益的良好手段。

金融证券投资是指企业在国际金融市场、外汇市场、证券市场进行各种债权、债券、股票、外汇的买卖,以获得一定的收益。属于国际间接投资。金融证券市场是市场的必要组织部分。通过金融证券市场,企业即可以进行各种融资活动,也可以进行投机和保值。进行海外直接投资的企业,应利用其进行筹资和保值,避免各种风险。有条件的企业,也可以参与投机,直接获取差价收益。

二、企业国际经营环境

企业国际经营环境是指影响企业国际经营活动的各种外部因素的综合。国内经营和国际经营最大的不同之处就在于国际经营是在一个陌生的环境中进行活动,并求得生存和发展。环境的不同,往往导致相同的营销策略的不同。环境是企业进行国际经营首先应当研究的问题。唯有此,才能降低在国际经营中的风险,取得应有的成效。

国际经营环境大体上可分为政治法律、经济、社会文化三个方面。

1. 政治法律环境

政治法律环境是指各个国家的政治法律制度。由于国际经营中的许多活动是一种长期活动,为保障投资的安全性,企业必须对其经营地区的长期稳定性和法律的完整性、明确性作出恰如其分的判断。政治法律环境主要包括下列三个方面:

政治体制:政治体制通常指有关政体的制度。包括国家的管理形式,结构形式以及选举制度、公民行使政治权力的制度等。不同的政治体制拥有不同的行政效率和政治稳定性,因而具有不同程度的政治风险。

政府的态度及对外关系:政府的态度包括三个层次,一

是政府对一般工商业的态度，看其是否有意创造一个适应工商业自由竞争的环境；二是政府对待外资的态度，总体上说，各国都是欢迎外资进入的，但在进入的方式上往往持有不同的态度，造成企业在国际经营方式上必须有所选择；三是两国及相互国家的政治外交关系，及其历史上的民族、宗教、语言等方面的交流与对抗，有可能导致事实上的经营便利或困难。

法律制度和司法实践：法律制度是指一国法律体系的完备性和明确性；司法实践是指法律实施过程中的公平性。两者共同构成对企业国际经营的法律保障，缺乏这种法律保障的地区是不适宜进入的。

上述的政治法律环境因素，最终应归结为对企业国际经营政治风险的分析。政治风险是指政治事件对一个企业利润乃至所有权产生不利影响的可能性。如战争、暴乱、征收财产等。显而易见，政治风险具有突发性和不可抗拒的特点。企业应当予以充分的注意。

2. 经济环境

经济因素是影响企业国际经营的直接因素。包括经济发展水平和市场规模、经济管理体制和经济政策、基础设施状况、金融体制、市场完善和开放程度、自然地理因素等方面。

一般而言，经济发展水平越高，就意味着具有更大的市场规模、更多的机会和更好的经营条件。国际上通常把经济发展划分为五个阶段。第一阶段的主要经济活动是开发生产资源，这时缺乏科学技术；第二阶段是起飞前的准备阶段，这时现代科学技术开始应用，基础设施和教育卫生等事业开始发展并逐步完备；第三阶段是起飞阶段，经济持续增长，各方面的条件较为有利；第四阶段是走向成熟阶段，国内经济

已得到全面发展，企业开始大规模进入国际市场；第五阶段是大量消费阶段，人均收入很高，人们大量消费。经济发展的不同阶段规定着一个国家的生产、生活消费的内容和水平，同时也影响着一个国家的经济政策。

各个国家有着不同的经济体制，即便同是市场经济，各国的经济制度和经济政策也不会完全相同。世界上没有经济学家所定义的那种完全自由竞争。企业的经济活动总会受到一定的政府干预。如贸易和关税政策，价格管理，外汇外资政策，国有化政策，货币与财政政策，经济开发政策等。他们直接关系到企业国际经营所能得到的优惠或限制、经济风险的大小、财产的安全性以及资本、利润和其他收益能否自由流动、汇回的问题。

基础设施包括工业基础设施的结构和状况、城市生活和服务设施的结构和状况两个方面。基础设施是企业经营的基本条件。它的主要内容是能源供应系统、交通运输网络。以分工协作为特点的企业经营活动是建立在这些公共基础设施之上的，不可能去一个能源供应短缺、交通运输不便、信息闭塞和生活不便的地区去进行国际经营。

在金融体系和状况方面，一国币值稳定，国际地位较高，则货币本身较具吸引力，易于兑换成硬通货，经营风险较小。金融体系发达，利于交易活动的开展，也直接影响企业国际经营的业务结算。企业应密切关注所在国币值的稳定性和可兑换性。

企业经营需要有一个完善和开放的市场环境。市场完善是指一个国家形成了一个完整的市场。如商品市场、金融市场、劳动力市场、技术市场、信息市场等。市场的开放程度是指一国是否允许外国企业自由地进入本国市场，是否同本

国企业享受同等待遇。完善和开放的市场有利于企业在生产经营中通过市场自由公平地取得各种生产要素，推销自己的产品。

自然地理因素是指市场的地理位置、气候、自然资源、人口和城市分布等。自然地理因素会对企业国际经营构成重要影响。如开发自然资源的第一产业取决于自然资源矿藏。消费品生产要较多地考虑到人口和城市分布，市场的地理位置。

最后，值得一提的是最惠国待遇和普通优惠制。最惠国待遇是指一国现在和将来给予任何第三国的优惠待遇必须同样给予对方。普惠制则是指发达国家同意给发展中国家的某些产品以优惠待遇，而发展中国家无需提供反向优惠。最惠国待遇和普惠制为企业国际经营活动带来诸多的便利和保障。企业应当清楚那些国家向我国提供了最惠国和普惠制待遇，以便首选这些国际市场进行海外经营活动。

3. 社会文化环境

由于历史与地理的原因，各国、各民族形成了各自特定的社会文化背景。这种背景大多不同甚至差别很大。社会文化是影响人们生活准则、消费方向、对待外来事物的重要因素，构成了国际经营环境中不可缺少的内容。

社会环境中，首要的是宗教信仰。不同的宗教信仰对人们的价值观念、生活态度和消费习惯都会产生重大影响。在国际经营中，考虑宗教习惯十分必要。如宗教节日往往是最好的消费品销售季节，而宗教禁忌则是企业的行为和产品应避免触犯的。

其次是由教育水平所规定的人口素质。人口素质的高低不仅影响人们的消费取向、购买行为，而且规定着技术人员和熟练工人的供给。如较高的人口素质通常会较理智地选择

产品，工作中则有效率和纪律的习惯，这些不可避免地会影响到企业的国际经营活动和成效。

第三是各国不同的价值观和审美观。价值观和审美观对人们的生活行为和方式、消费取向，对企业经营活动的态度影响相当大。有的民族生活节奏较快，乐于接受新事物，对各种社会服务、新产品乐于接受，对外国企业一视同仁，容易接受外国上司；而有些国家则更侧重于世代沿袭传统的生产和消费方式，保持民族独立性。在审美上，各个国家民族同样存在巨大的差别，企业在设计产品的外形、颜色、广告和包装时应加以区别对待。

第四是语言文化传统。不同的语言文字会造成不同的社会观念和思维方式，也会加大国际经营中与东道国相互沟通的难度，不利于经营的成功。最简单的例子是文字翻译不当造成词义的偏差而影响销售。

第三节 企业国际经营基本理论

随着世界各国经济联系的加强，企业国际经营日见活跃，国际经营理论日趋成熟，这又反过来促使国际经营的进一步发展。总的来说，企业国际经营可归纳为国际贸易和国际投资两个基本方面，下面就这两个方面的基本理论作一简单介绍。

一、国际贸易的基本理论

1. 重商主义

重商主义是15世纪到18世纪盛行于欧洲的一种经济理论。重商主义认为，全世界的财富总量是不变的。金银是财富的唯一形态。据此，一个国家增加财富的途径一是开采金银；二是扩大贸易，使输出总额大于输入总额，才能取得他