



国际企业管理

叶春生 刘永霖 丁安华 编

华南理工大学出版社



国际企业管理

叶春生(主编) 刘永霖 丁安华

厉以京 主审

华南理工大学出版社

内 容 简 介

管理(Management)是一门科学。管理的中心环节是提高管理效率和经济效益。本书就此在国际管理的基本知识、国际投资环境分析、营销策略、引进技术信息等方面,介绍了现代国际企业管理中跨国公司的决策、计划、组织、运筹,在使人力、财力、物力得以优化组合上达到管理科学化、多元化、定量化,取得管理的全面效益的社会活动过程。同时把国外著名企业家的科学思维、质量观念,用人艺术、平衡协调能力、胆识与意志,作为管理人员基本素质体现,介绍给我国读者。

本书理论较有系统,国内外实例较丰富,可作为管理学科教材,亦适合广大外贸工作者、涉外企业管理者、企业管理人员自学参考。

[粤]新登字12号

国际企业管理

叶春生(主编) 刘永霖 丁安华

厉以京 (主审)

责任编辑:李玻

华南理工大学出版社出版发行

(广州 五山)

各地新华书店经销

广东韶关新华印刷厂印刷

开本: 787×1092 1/32 印张: 16.25 字数: 360千

1991年9月第1版 1991年9月第1次印刷

印数: 1—3 000

ISBN7-5623-0269-3/F·25

定价: 4.15元

序

在过去的30年里，世界经济发生了空前的变化。工艺技术波澜壮阔的发展，跨国公司和全球性贸易与生产的出现，仅仅这些主要事件，对国际企业的理论和实践就已产生了深远的影响。

现代工艺技术、精密电子学、运输和交通业的发展，都促使整个世界成为一个完整的经济体系。许多国际贸易、商品的生产与服务，已把整个世界汇集成为一个市场。一方面，市场的扩大导致分工更细，世界的生产与消费不断增长。另一方面，新的贸易模式，更多地以技术为根据而非依靠才能。这种模式的改变在地区之间与国家之间是一样的。

技术进步是影响现代国际企业经营转变的原因。跨国公司正在进一步改变战后的贸易结构，越来越多的公司转向资源(包括技术)的直接转移，通过国内和国外渠道来开拓市场。穿过国际分界线转移软件或硬件，通过许可证或共担风险的途径与直接投资国外，都能达到同样的效果。为了适应生产革命的变化，需要进行贸易与制造业的革新。

中国正在进行改革开放，以加速经济的发展。作为一个发展中国家，急切需要有新技术和新组织。跨国公司是技术与组织革新的主要源泉。叶春生教授是一位企业管理学科著作多产的作者，他组织华南理工大学管理工程系一些教师共同撰写的《国际企业管理》，不仅是中国企业管理学科的一个进

步，是培养企业管理人才的良好教材，而且对中国经济改革和发展外向型经济，将有着特殊的贡献。我和叶教授在香港浸会学院经济系作为访问教授共事多时，平日多有互相探讨中国与国际经济的发展，彼此深有了解，趁该书行将在国内出版之际，特书此以为序。

王 中

1990年7月于香港浸会学院经济系

编者注：王中教授在上海圣约翰大学毕业后留学美国获经济学博士。原任美国加州大学经济学教授。近年先后在香港大学和浸会学院任访问教授，从事经济学和国际企业的教学研究工作。

导 言

企业国际化是当前世界经济发展的一大趋势和特征。90年代,是我国实现本世纪末经济社会发展战略目标的关键时期,历史的使命要求我们认清当前世界经济形势,更加努力地发展经济,坚持对外开放和深化改革。因此,学习和研究国际企业管理的理论和实践,更大范围、更深程度地把企业纳入世界商品经济体系中,加速企业产品、资金、技术、劳务和人才的跨国流动,培养和造就一大批具有外向型经济和国际企业管理知识和经验的人才,这是一项重要的战略措施。《国际企业管理》一书应运而生了,在本书的导言里,主要论述国际企业管理中的基本概念、学习本课程的必要性以及必备的知识基础。

一、什么是国际企业(International Business)

为了学习国际企业管理的有关内容,掌握对国际企业的管理知识,首先必须明确什么是国际企业?而要明确这一概念,应先了解什么是企业。

所谓企业(Business或Enterprise)是指通过向社会提供商品或劳务,创造效用^①(Utility)并谋取经营利润的机构。凡属企业,不论是资本主义还是社会主义;不管是国营还是私营,都具有谋利性质,只是经营的目的有所不同而已。按照社会主义的观点,政府的附属机构或社会福利机关为了提高管理的效益,可以采用某些企业化的措施,但这些非营利

^①效用是指个人从消费某种物品或服务中所得到的满足。

机构不应称作企业。

那么，什么是国际企业呢？可以说，凡属跨越两个或两个以上国家国界进行经营活动(这些活动包括把货物、劳务、资源、技术由一国移往到别的国家，以及跨越国界的人员管理)的企业叫做国际企业。其经营活动的主要内容包括：

- 1.以商品进出口为中心的国际贸易；
- 2.对外投资，包括国际证券投资、国外直接投资、国外生产等；
- 3.技术转让方面的特许或授权(Licensing)，包括商标、专利权、制造程序或有价的知识技能的国际化，以及研究与发展机构的国际化；
- 4.劳务提供，包括市场(广告)、法律、财务、保险、运输、会计、管理顾问咨询等劳务；
- 5.国际通讯及传递，包括电台、电视、电影、电话、电报、书籍、报刊、新闻提供等。

在国外刊物中，常出现如多国公司(Multinational Corporation)、跨国公司(Transnational Co.)、国际公司(International Co.)等名词。寻求一个合适的用词不只是词义学上的问题，它可以达到某种有用的目的。因此从不同的角度来看，用词的偏好和解释也有不同，定义也有差异。在本书中，我们建议读者保持灵活性。我们认为，国际企业亦即多国性企业，其表现形式为跨国公司或多国公司。跨国公司是以本国为基地，通过对外投资，在其它国家和地区设立分支机构或子公司，从事国际化生产和经营活动的公司。这一名词为联合国所乐用。多国公司是指由一总部控制、其经营活动扩展到许多国家的一类公司、该总部可能由多个国家的人员组成。过去较多使用这一词，近年则渐渐见

少。因此，在本书中，我们将同时使用这两个名称，代表国际企业。

国际企业的母公司所在国称为其母公司的来源国或称母国；子公司所在国称为东道国，母公司是在本国政府登记的法人团体，子公司受母公司领导，其所有权由母公司掌握，并服从于母公司的全球战略，子公司的高层人员由母公司任免，一般管理人员则由子公司自行任免。国际企业的经营活动有相当大部分是在母公司同子公司之间进行（如内部贸易、技术转让等），彼此间关系非常密切。

国际企业的发展是二次大战后形成的一个新概念。自从本世纪50年代初期在美国两三个大学首次开设“国际企业”作为一门独立学科以后，逐步在企业管理的领域中取代了“国际贸易”和“国际经济”的概念。虽然国际贸易和国际经济在老的经济系中仍然沿用，而且三者有其重复之处，但三者各自作为学科仍有其不同之处，可说是三个不同的概念。

国际贸易(International Trade)或称对外贸易(Foreign Trade)是三者中最古老的概念。古典经济学派往往将之与“国际经济关系”等同起来，而当前往往指“出口”(Export)与“进口”(Import)行为，亦即向个别国家推销或购置商品。相对于“国际贸易”而言，“国际经济”(International Economics)是个较新、较广泛的观念，它是随着国际贸易领域不断向纵深发展和贸易方式的创新而产生的。

国际企业(International Business)则大大超出上述两个概念范围，它不但包括两者中所述的国际贸易行为，还包括国际性机构和组织，并比国际经济的概念有更确切的含义。

联合国的经济社会理事会(ECOSOC)于1974年12月设立一个政府间的跨国公司委员会(Intergovernmental

Commisson on Transnational Corporations)作为一个永久性的顾问机构；同时设立一个跨国公司咨询及研究中心 (Information and Research Centre on Transnational Corporations), 收集并分析跨国公司的活动资料、组织并协调技术合作计划, 以及研究跨国公司的有关法律、经济、社会等方面的问题, 包括拟订一项行为守则 (Code of Conduct), 建立国际性的会计和报告标准 (International Standards of Accounting and Reporting), 以求得国际间对待贪污行径的协议。

“国际企业管理”这门学科是随着国际企业的发展而发展起来的, 中心问题是研究和解决商品、技术、资金、人员或所有权跨越两个或两个以上国家国界移动时所产生的一系列管理问题, 即着眼点在于跨国公司的活动和管理。

· 二、学习国际企业管理的必要性

1. 学习国际企业管理是促进我国经济进一步发展的需要。

我国在对外开放、深化改革的国策下, 外国公司进入国内, 以及我国企业进军海外投资是世界经济发展的必然趋势, 而且, 对外开放的深度和广度, 某种意义上体现在对外经济技术交流合作的发展程度上, 这些已成为我国政府有关部门、特别是沿海地区的涉外经济部门和企业迫切需要研究的课题, 以改善对三资企业的正确引导和有效管理, 并促进我国企业国际化发展。

2. 学习国际企业管理是管理好国际性企业的必要前提。

要经营、管理国际企业, 需要有从全球出发的新的观念, 包括:

(1) 国际风险考虑。如政治风险、财产风险、规章制度

方面的风险以及税收风险等，要认识到信息情报的重要性与复杂性，掌握风险分析与评估方法，以及预测和对策、应变措施与补偿策略等。

(2) 多国性冲突。由于股东、雇员、顾客和原料供应尚属不同国籍，以及东道国主权的政府利益与多国公司商业目标间出现分歧而导致的冲突。有些发生在公司内部，有些则与外界环境有关。多国性冲突与利益的复杂性有关，除了目标不同外，还在于对可能出现的影响或结果的评价标准有很大差异，最终归结到文化上的差异。通过国际企业管理课程的学习和研究，探讨国际企业所特有的环境和独特的国际性的管理过程，使能从不同角度思考问题，以便在一个复杂情况下制订出适当的策略。

(3) 多国公司与经济发展。近 20 年来，国际企业不仅在发达国家中迅猛发展，对世界经济和贸易的发展也起着举足轻重的作用。从宏观角度讲，跨国公司在很大程度上已控制着资本主义世界的经济活动，甚至对世界政治格局变化也产生重大的战略性影响。从微观角度讲，现在可以这么说，没有一个国家可以把自己封闭起来而生存发展。一国的国际收支增减、资本流动、资源的互补、工业的兴衰，均与国际企业跨国公司经营有关。特别是目前大多数发展中国家和地区已开始欢迎和利用发达国家跨国公司的资金和技术，以直接投资形式进入，来促进民族经济的发展，改造其落后的经济结构和实现国民经济的现代化。因此，人们不得不对国际企业跨国公司的理论与实践、功过评价重新进行认识和讨论，基于这种趋势同样要求我们研究和学习国际企业管理。

三、学习国际企业管理应具备的基础知识

- (1) 经济类知识：经济学原理、国际贸易理论与实务。
- (2) 管理类知识：管理学概论、营销学原理、企业管理、国际市场营销等。
- (3) 法律类知识：涉外经济法、国际商法、公司法等。
- (4) 财务会计类知识：会计学原理、财政学、企业财务管理、国际金融等。

本课程是参照高等工科院校管理工程专业教学指导委员会指导性教学计划的课程设置而设计的。本教材列入“八五”教材规划中，希望能为我国广大的对外经济贸易工作者、高等院校经济管理外贸专业的老师同学和涉外企业的管理者提供一本有用的参考书籍。由于作者对这一门新兴学科的研究和教学实践水平有限，深知本书不尽完善，纰缪挂漏，在所难免，恳请读者批评指正。

目 录

导言	1
第一章 国际企业的形成与发展	1
第一节 国际企业的兴起和演变	1
第二节 对外直接投资与跨国公司的发展	8
复习思考题	38
文摘1-1“全球村经济”正在兴起	40
第二章 国际企业与世界经济	44
第一节 国际企业对发达国家的经济影响	44
第二节 国际企业对发展中国家的经济影响	47
第三节 国际企业对世界贸易的影响	54
第四节 国际企业对国际金融的影响	59
第五节 国际企业的性质和特点	63
复习思考题	71
文摘2-1 国际投资改变着世界经济结构	73
第三章 对外直接投资理论	76
第一节 国际企业产生和发展的逻辑分析	76
第二节 国际企业对外投资的实质	80
第三节 对外直接投资理论简介	84
第四节 国际资本移动的一般理论	86
第五节 垄断优势理论和区位优势理论	90

第六节	国际投资的产品生命周期理论	93
第七节	内部化理论	97
第八节	国际生产折衷理论	99
复习思考题		104
文摘3-1	竞争优势理论	106
第四章	国际企业的投资环境	112
第一节	投资环境分析	112
第二节	投资环境的评估方法	122
第三节	投资项目的选择	131
复习思考题		140
文摘4-1	改善中国投资环境之建议	141
第五章	国际企业国外投资的	
	股权参与形式	152
第一节	国际企业股权参与形式的发展情况	152
第二节	国际企业的股权参与策略	157
第三节	跨国公司股权参与形式的选择	166
第四节	跨国公司在发展中国家股权策略的变化趋势	169
复习思考题		171
文摘5-1	美日海外企业的所有权政策	172
第六章	合营企业	175
第一节	合营企业的基本概念	175
第二节	发展中国家的合营企业	181
第三节	合营企业的管理和控制	184
第四节	中外合营企业管理	187
复习思考题		205

文摘6-1 外商投资企业评价体系及其运用.....	207
第七章 国际企业的技术转让.....	217
第一节 技术及其转让的特性.....	218
第二节 国际技术转让策略.....	222
第三节 技术转让的国家控制.....	234
第四节 关于我国技术引进的问题.....	235
复习思考题.....	246
文摘7-1 技术成功转移的关键因素.....	247
第八章 国际企业的组织管理.....	251
第一节 国际企业组织的发展过程.....	251
第二节 国际企业的组织结构形式及其选择.....	257
第三节 国际企业的组织控制.....	271
复习思考题.....	276
文摘8-1 以信息为基础的组织.....	277
第九章 国际企业的营销策略与管理.....	282
第一节 国际企业的产品策略.....	282
第二节 国际企业的研究与发展策略.....	287
第三节 国际企业的销售策略.....	290
第四节 国际企业的定价策略.....	294
第五节 国际流通渠道的组织管理.....	300
复习思考题.....	306
文摘9-1 日本的营销战略使顾客成为国王.....	308
第十章 国际企业人力资源开发与管理.....	313
第一节 经理的国籍政策.....	314
第二节 跨国公司管理人员的充实与培训.....	315
第三节 跨国家调动.....	323

第四节	国际报酬政策.....	327
第五节	劳资关系与跨国公司.....	332
复习思考题		337
文摘10-1	国际企业海外经理人员的选派和 培养.....	338
第十一章	国际企业会计	345
第一节	各国会计制度比较.....	346
第二节	合并报表的编制.....	349
第三节	外币科目的转换.....	353
第四节	国际企业会计报告.....	362
复习思考题		367
文摘11-1	国际会计师的形象.....	368
第十二章	国际企业财务管理.....	370
第一节	国际企业财务管理职能.....	370
第二节	长期投资与筹资策略.....	373
第三节	国际企业的筹资方式与资金调动.....	380
第四节	国际企业的内部调拨价格.....	384
第五节	国际企业的课税问题.....	388
复习思考题		392
文摘12-1	国际企业的财务结构	394
第十三章	发展中国式的国际 企业（集团）.....	399
第一节	我国企业集团开展对外直接投资的 意义和作用.....	400
第二节	运用折衷理论分析我国企业集团的 跨国化发展.....	414
第三节	我国企业集团跨国经营的国外投	

资环境分析.....	428
第四节 我国企业集团国际化战略的选择.....	435
复习思考题.....	450
文摘13-1 鼓励香港中资集团朝跨国公司发展.....	452
附录 案例分析.....	457
案例之一 1990年美国“十佳”跨国公司.....	458
案例之二 可口可乐公司.....	472
案例之三 盛田昭夫与索尼公司	479
案例之四 日本麦当劳快餐店	484
案例之五 华润集团有限公司.....	492

后记

第一章 国际企业的形成与发展

学习国际企业管理，首先要探讨国际企业的形成和发展。本章将从历史的角度，对国际企业这种企业形式的形成、兴起和演变进行研究；尤其对战后国际企业的迅速发展作深入的、详尽的回顾，并对90年代，国际企业的发展趋势进行展望。从而，希望读者能了解国际企业的发展历程，对国际企业有个初步的认识。

第一节 国际企业的兴起和演变

国际企业的雏形，可以追溯到资本主义的初期。资本主义的生产方式，从商业资本、产业资本、银行资本到金融资本，自15世纪开始至今，已有近600年历史。600年前，西欧商业资本开始向海外发展，国际贸易中就已出现有垄断现象。1600年英国成立的东印度公司(The British East India Company)，就是垄断国际贸易，垄断东方贸易的早期组织形式。在此后的200多年间，东印度公司通过垄断印度和远东的香料、棉织品、丝绸等商品的贸易，掠夺了东方人民数不胜数的财富。英国殖民主义者把垄断国际贸易作为加速资本原始积累的重要手段。当时的垄断贸易组织，以特权贸易公司(Chartered Company)的形式出现，除东印度