

• 现代经营管理系列 •

新编国际企业管理

主 编 周健临 张一鸣

副主编 唐如青 王 蔷 沈宇明

主 审 金慰祖

立信会计出版社

(沪)新登字 304 号

新编国际企业管理

主编 周健临 张一鸣

立信会计出版社出版发行

(上海中山西路 2230 号)

邮政编码 200233

新华书店经销

立信会计常熟市印刷联营厂印刷

开本 850×1168 毫米 1/32 印张 10.625 字数 256,000

1995 年 2 月第 1 版 1995 年 2 月第 1 次印刷

印数 1—5,000

ISBN7-5429-0240-7/F·0232

定价: 10.00 元

序 言

国际企业经营管理是一门新兴的学科，它以从事各种国际商务活动的企业为对象，进行全面的研究，探索国际化经营活动的管理关系和规律。在国外这门学科在本世纪 60 年代后就已受到重视。在我国，则是改革开放后才开始研究，并逐步付之实践。现在全国已有多所高等院校开设了这门课程。

上海财经大学工业经济系较早已开设了这门课程。1985 年，在上海市领导的关心与支持下，我校工业经济系组织师资为设置这门学科作了广泛的研究和准备，首先编出了油印教材，供校内试用，受到好评。在此基础上，对原教材作了全面的修改和补充，数易其稿才完成了现在的这部书。

当代世界经济的国际化已成为一种趋势。第二次世界大战后，越来越多的国家、组织和企业纷纷卷入各种国际商务活动。企业生产经营的国际化已形成时代的潮流。国际企业的崛起和迅速发展，对传统秩序产生重大影响，国际化使我国企业既面临严峻的挑战，也提供了良好的契机。因此，学习国际企业管理的科学方法，对加速我国企业从内向型转变为外向型，从国内型转向国际型有重要的意义。

本书的内容较新，吸收借鉴了过去数十年内国际学术界对国际企业，尤其是跨国公司的研究成果，以及 70 年代后的一些重要的有关国际企业的理论。此外，还专列一章介绍国际经济组织。为适应中国加入关贸总协定，对有关关贸总协定的组织职能、基本规则等一些较新的资料也都编入书中。这对于我国国有

企业熟悉国际商务，逐步与国际惯例接轨也会有所裨益。期望本书的出版能为推进我国企业走向国际化，为培养我国大量急需的国际经营管理人才，给读者以有益的启迪。

上海财经大学教授、博士生导师

杨 公 朴

前 言

党的十一届三中全会提出实行改革、开放政策以来，我国的外向型经济蓬勃发展。越来越多的读者希望学习和了解有关国际企业方面的知识，本书是在这种形势下编写的。

本书编写的目的是帮助读者了解国际企业在当前世界经济活动中的战略地位，为在国内市场与国际市场接轨后，中国企业走向国际化，提供国际企业经营和管理的有关知识。

本书在编写过程中，我们参阅了有关国际企业管理的专著和文献，在此一并表示感谢。参加本书编写的有周健临（第四、八、十一章）、张一鸣（第九、十五章）、覃玉萍（第一、十七章）、王蕾（第十六、十五章）、陈红梅（第十、十二章）魏静（第十三、十四章）、周文一（第三章）、沈芳（第七章）、唐如青（第五章）、沈宇明（第二、六章）。此外，本教材主编为周健临、张一鸣，副主编为唐如青、王蕾、沈宇明。

这里特别要提出的是，在本书成稿后，上海财经大学金慰祖教授作为本书的主审，花了很大的精力，认真审阅了全稿，并提出了许多宝贵的意见。在成书过程中，还得到了杨公朴、颜光华、严学丰、陈声雅等教授的大力支持和帮助，在此深表谢意。

由于作者对国际企业管理的研究尚肤浅，限于水平，本教材在内容上，结构上难免有疏漏、不妥，乃至错误之处，恳请各方专家批评指正。

编 者

于上海财经大学工业经济系

目 录

第一章 世界经济国际化趋势	(1)
第一节 世界经济的国际化进程	(1)
第二节 世界经济的国际化现状	(5)
第三节 世界经济国际化的发展趋势	(14)
第二章 国际企业与国际商务	(20)
第一节 国际企业的概念	(20)
第二节 国际商务的经营方式	(26)
第三节 国际企业的地位和作用	(30)
第三章 国际企业的外部环境	(35)
第一节 国际企业的经济环境	(36)
第二节 国际企业的政治环境	(43)
第三节 国际企业的法律环境	(48)
第四节 国际企业的社会环境	(55)
第五节 国际企业的文化环境	(57)
第四章 国际专业化分工和贸易理论	(64)
第一节 国际分工及贸易基础	(64)
第二节 古典国际贸易理论	(70)
第三节 要素比例理论	(75)
第五章 企业国际化	(82)
第一节 企业国际化的发展过程	(82)
第二节 对外直接投资	(86)
第三节 垄断优势理论	(91)

第四节	内部化理论	(95)
第五节	国际生产折衷理论	(98)
第六章	国际企业经营战略	(101)
第一节	国际企业经营战略的制订	(101)
第二节	国际企业经营战略	(106)
第三节	国际企业经营战略的实施	(113)
第七章	国际企业的组织结构	(117)
第一节	国际企业组织结构的演变	(117)
第二节	国际企业组织结构的基本形式	(122)
第三节	国际企业组织结构的选择	(132)
第四节	国际企业的组织控制	(134)
第八章	国际企业的生产管理	(139)
第一节	国际企业生产系统的配置	(139)
第二节	国际企业生产系统的营运	(156)
第三节	国际企业生产标准化	(162)
第九章	国际企业的人力资源管理	(170)
第一节	国际企业在东道国招收和培训工人及其 报酬	(170)
第二节	子公司管理人员的遴选	(174)
第三节	建设国际企业文化	(178)
第十章	国际企业的营销管理	(182)
第一节	国际企业的产品策略	(182)
第二节	国际企业的营销渠道策略	(189)
第三节	国际企业促销策略	(197)
第十一章	国际企业的技术开发和技术转让	(205)
第一节	国际企业的技术开发	(205)
第二节	国际企业的技术转移	(212)
第三节	国际企业技术转让的策略	(224)

第十二章 国际企业价格管理	(229)
第一节 影响定价的因素和基本定价策略	(229)
第二节 国际企业的内部转移价格	(236)
第十三章 国际企业会计	(245)
第一节 国际企业会计报表要求	(245)
第二节 国际间会计管理体制与标准	(247)
第三节 国际企业财务报表转换	(253)
第十四章 国际企业财务管理	(260)
第一节 国际企业财务管理概论	(260)
第二节 国际企业的资金管理	(262)
第三节 国际企业外汇风险管理	(266)
第四节 国际企业的避税	(276)
第十五章 国际企业与国家政府间的冲突、协调和影响 ...	(281)
第一节 国家对国际企业的管制政策	(281)
第二节 国际企业对国家的经济影响	(288)
第三节 解决国际企业与东道国政府间争端的方法 ...	(292)
第十六章 多国经济组织	(295)
第一节 区域经济一体化	(296)
第二节 区域经济一体化组织	(298)
第三节 多边贸易协定	(304)
第十七章 中国企业走向国际化	(309)
第一节 中国企业的跨国经营	(309)
第二节 中国企业跨国经营面临的挑战及其对策	(313)
第三节 中国跨国经营企业发展战略和策略	(321)

第一章 世界经济国际化趋势

国际企业源于 19 世纪末、20 世纪初的第一代国际垄断组织，发展到现在的以“全球性战略目标”为特征的现代跨国公司，其历史虽不长，但它已经成为当代世界经济的重要组成部分。国际企业的迅猛发展推动了世界经济的发展，国际企业的国际化，为国际企业的进一步发展提供了广阔的天地。生产、贸易和投资的国际化为国际企业扩大商品出口，拓展国际市场，赢取利润提供良好的机会，金融国际化有利于国际企业在国际金融市场筹措资金。因此，要掌握国际企业的方方面面，首先必须了解世界经济的国际化进程。

第一节 世界经济的国际化进程

80 年代后半期以来，世界经济国际化步伐大大加快，已成为当今世界经济中引人注目的发展趋势之一。所谓世界经济国际化，就是指世界各国在生产、分配、流通、消费等各个领域内都实现了国际化。换句话说，在全球范围内，土地、资源、资金、科学技术、劳动力和信息等各生产要素方面都实现了国际分工和协作。根据国际通行的理论，在 80 年代以前，世界经济的国际化的演进过程已经历了商品国际化、资本输出国际化和生产国际化三个阶段。

一、商品国际化阶段

从 18 世纪 60 年代开始的产业革命标志着资本主义向新的技

术基础——大机器工业的过渡。大机器工业的建立，使得工业与农业部门之间的分工越来越超越民族经济的狭窄范围。大机器工业所需要的原料和市场，以及日益增加的城市人口所需要的粮食，都是本国的生产和民族市场所无法满足的。先进的资本主义国家迫切需要到海外寻求原料和粮食来源地以及商品销售市场。同时，交通运输工具的革新加强了各大洲之间、各地区之间的联系。这就使得大工业日益脱离本国基地，完全依赖于世界市场、国际交换和国际分工。这期间，世界经济的发展进入商品国际化阶段是社会发展的必然。

世界经济的商品国际化阶段始于第一次产业革命至 19 世纪末 20 世纪初。在这段时间中，世界经济具有以下特点：

1. 国际分工格局呈垂直一体化模式。由于部门间发展的不平衡（工业部门的发展速度远远超过了农业）和各国间、各地域间发展的不平衡（欧洲的发展水平远远超过亚洲、非洲和美洲），当大多数国家和地区还在自然经济条件下缓慢发展的时候，最早进行产业革命、建立了机器工业的少数几个国家，已经走到世界经济发展的最前列。它们垄断了先进工业部门的生产，并把落后的农业部门的生产转移到海外去。亚、非、拉美落后国家的农民被迫为世界市场生产原料和粮食，并变为先进国家工业品的消费者。这样，原来在一国内的城市与农村，工业部门与农业部门之间的分工，就逐渐演变成为世界城市与世界农村对立的一种垂直模式的分工体系。

2. 自由贸易代替原始积累时代的贸易垄断及其它一切特权。随着资本主义在欧洲先进国家的胜利和这些国家经济力量的增长，它们改变了在亚、非和拉美国家推行国际生产专业化，建立国际分工体系的政策手段。殖民者从过去的暴力支持下利用奴隶劳动力开矿山、建种植园，转而采取比较和平的贸易方法，逐步把亚、非、拉美国家变成工业品的消费市场和原料食品的来源

地。自由贸易成了先进国家的政策。原始积累时代的贸易垄断和其他一切特权已被取消。赤裸裸的不等价交换，改变为在资本主义自由竞争中国际等价交换条件下的不等量的国民劳力的交换，以隐蔽的形式掩盖着实际上的不等价交换。

二、资本输出国际化阶段

这一阶段开始于本世纪初。第二次科技革命使社会生产力在全世界范围内迅速发展，进一步改变了世界的面貌。在国际生产关系方面，资本主义此时进入帝国主义时期，垄断代替了自由竞争，资本输出代替了商品输出，把资本主义生产扩大到殖民地和半殖民地，如在那里开设加工工业、采矿业和种植业等。帝国主义和殖民地、半殖民地之间的经济联系已从商品流通进入资本流通领域。世界经济因此由商品国际化阶段进入资本国际化阶段。这个阶段，世界经济的特点为：

1. 国际分工格局的变化。由于帝国主义国家之间的经济不平衡发展，英国逐渐丧失作为“世界工厂”的垄断地位，取而代之的是美国、德国、法国和英国等发达国家之间在工业生产上的水平式分工。各发达国家根据自己的经济技术优势来发展本国工业。例如：英国发展纺织、造船、铁路器材设备；美国发展其汽车、农业机器、电器设备；德国发展其优质钢材、化工、药品；法国发展其电气、化工业；日本发展其轻工和纺织业等。这种发达国家之间的水平分工加上发达国家和殖民地及经济落后国家地区的垂直分工形成了这一时期国际分工格局。

2. 资本输出迅速增长。这一时期的一个重要特征就是：资本输出迅速增长，其中有一部分是生产资本的输出，即垄断资本家直接投资于国外开办企业。这样，资本的国际化不仅限于流通领域，而且开始进入直接生产领域。但在这一阶段中，生产资本在资本输出中的比重较小，输出的资本大都是借贷资本（包括证券投资）。借贷资本的输出，投资者并不直接在海外开办企业，

从事生产，而只是把大量过剩的货币资本以银行信贷资本的形式对外输出。在借贷资本国际化的情况下，直接的生产过程仍然没有国际化，即生产资本没有国际化。

三、生产的国际化阶段

自第二次世界大战结束后到现在，世界经济的发展进入生产的国际化阶段。第二次世界大战后，尤其是 60 年代以来，世界发生了以电子计算机、原子能和航天工业等为代表的第三次科技革命，使整个世界的生产过程发生了巨大的变化。在以往的工业革命中，人们只是利用机器来代替人类的体力劳动，而在这次科技革命中，人类开始用机器来代替一部分复杂的脑力劳动。在这次科技革命的带动下，世界生产力以空前的增长速度发展，使国际分工进一步向深度和广度发展。各国经济不仅在商品交换和资本流动方面实现了国际化，而且在生产、生产要素流动乃至经济政策上实现了国际化。

这一时期的特点是：

1. 发达国家与发展中国家之间的分工，已从过去典型的“原料亚非拉、制成品日美欧”的垂直型分工，过渡到了工业内部生产上的水平分工为主并兼有混合型分工。并且二者之间的国际分工以智力技术密集型产业和劳动密集型产业为主。

2. 国际分工已经在很大程度上过渡到了产品、零部件和工艺的专业化生产。水平相近或生产水平差距较大的国家，以及这些国家中的企业，都可以在这种分工中找到自己相应的位置。

3. 生产国际化的过程使不同类型的产业在国际间进行传递，造成了国际上的所谓“雁阵”的出现，相对落后的国家在接受比较先进的产业结构的转移时，会从资金、技术、市场等方面得到有助于经济发展的机会。

世界经济国际化从商品国际化阶段，到资本输出国际化阶段，再发展到生产国际化阶段，随其国际化程度的不断提高，国

际间流动的各种形态从“商品流”发展到“资本流、商品流”，再发展到“商品、资本、技术、劳务、信息流”，流动的层次越来越高，形式越来越多样化，从有形到无形，流动的渠道也已形成了一个遍及全世界的网络系统，这也成了世界经济国际化程度由低级向高级发展的一个重要标志。

第二节 世界经济的国际化现状

80年代以来，世界政治的稳定局势为世界经济的迅猛发展提供了有利的政治环境。科学技术的高速发展，加剧了国际竞争，扩大了竞争的基础和领域。各国各地区为在竞争中立于不败之地，必然致力于发展自己的优势，从而促使国际分工在深度和广度上进一步发展，各国之间的经济联系因此日益紧密，世界经济的国际化进程亦有了新的发展。具体表现在以下几个方面：

一、国际直接投资不断膨胀

第二次世界大战以后，全世界的对外直接投资的增长，不仅超过工业生产和国民生产总值的增长，而且超过国际贸易的增长。1967年底，全世界对外直接投资累计余额1053亿美元，1973年底增加到1988亿美元，1980年底为5510亿美元，1988年底达10318亿美元。国际直接投资不仅在总量上增长，还具有以下新的特点。

1. 从投资流向看，直接投资方向越来越集中于发达国家。在1985年的全世界对外直接投资总额中，西方发达国家占97.2%，发展中国家和地区只占2.7%。见表1-1。

从表1-1中，我们可以看到日本和美国都不断增加相互之间的直接投资。形成资金流向发达国家现象的主要原因有：

(1) 发达国家拥有熟练的劳动力，有超过发展中国家的高劳动生产率以及广泛应用先进科学技术的可能性；(2) 发达国家的投资

表 1-1 日本与美国相互直接投资

年份 投资	1979	1981	1985	1986	1987	1988	1989
日本在美国的直接投资 (百万美元)	3,493	6,993	19,313	26,824	35,151	53,354	69,690
美国在日本的直接投资 (百万美元)	6,208	6,775	9,235	11,472	15,684	17,927	19,345

* 年底数字，累计余额。

环境比发展中国家的投资环境优越。发达国家的社会基础设施比较好，政局比较稳定，法律比较完善，而这些因素对企业经营的成败是非常重要的；(3) 发达国家的生活、消费水平比发展中国家高，市场潜力也相当大，而外国公司的产品很难占有这个市场。因而，想在发达国家潜力大的消费市场占有一席之地的最有效的途径，就必须进行直接投资；(4) 发展中国家到发达国家投资办企业，有助于缓解宗主国国内的资金不足，吸收东道国的先进技术和管理经验。

2. 从投资方式看，改变 60、70 年代的“把工厂迁到国外”和“在海外建立分支机构”的方式，取而代之的是大量收购、兼并外国企业和海外筹资。1984 年，日本收购外国企业 14 家，而 1989 年上升到 450 多家。1990 年，全球兼并和收购达 10450 家公司，交易额为 3612 亿美元，在 1989 年这两个数字分别为 9665 家公司和 6621 亿美元。收购、兼并外国企业比迁厂或另建分支机构优越，因为：(1) 资本投入少。大多数出让企业都有一种摆脱困境的急切心理，因此售价比较低；(2) 减少风险时效。企业可省去新建厂所需的时间，可利用收购企业的现成设备，很快投入生产，减少风险时效。同时，产品迅速进入市场，有助于缩短投资回收期，尽早获利；(3) 企业可以利用原来企业的信誉、销

售渠道、市场地位，迅速使产品占领市场；（4）可以利用原来企业现成的组织，人事与管理方法，避免因对当地习惯缺乏了解而引起的种种矛盾，使企业不致为当地人所排斥。

3. 从投资参与者来看，发展中国家也有不少企业加入了对发达国家和其他一些国家的投资行列。战后，发展中国家对外直接投资迅速增长，特别是开始大量向发达国家直接投资，从而改变了南北经济关系中发达国家对发展中国家单向资本投资的格局。70年代以来，石油输出国组织成员国的石油资金回流中流向发达国家的部分，其中就有对发达国家的直接投资。例如，科威特在美国参与了密西西比州工农业建设的投资及收购了美国圣·塔菲国际石油公司。亚洲和拉美一些经济发展较快的国家，包括新兴工业国家和地区，为了对付以发达国家为首所实行的贸易保护主义政策，以保护和发展它们的出口市场，把工厂办在第三国，其中也包括发达国家。中国随着改革开放的深化，海外投资也迅速增长。1985年，中国在海外直接投资额为6.29亿美元，1986年18.75亿美元，1987年为23.14亿美元，1988年增长到31.94亿美元。发展中国家对外投资的目的在于利用发达国家由于“夕阳工业”转移而造成的一种空缺，发挥自己成本低的优势，占领部分国际市场，吸收发达国家先进技术和管理方法。

二、国际贸易迅速发展

战后世界政治经济发生了巨大变化：世界经济增长迅速；科技革命深入发展，产业结构有了重大调整；跨国公司作用加强。这一切促使国际贸易迅速增长，超过了世界工业和世界生产总值的发展速度。80年代以来，世界经济呈低速发展，在此影响下，国际贸易增长速度下降，但呈现新特点：

1. 世界各国国民经济对国际贸易的依赖程度加强。随着国际贸易的发展，各国的出口额在国民生产总值中的比重都有增长，国际市场的动向对各国国民经济的影响力明显提高。例如：

1950年至1989年的40年中,意大利外贸额从27.48亿美元,增至2950.15亿美元,占国内生产总值的份额从9.8%增加至16.2%。同期,前联邦德国从8.5%增加到28.4%,法国从10.7%增加到18.7%,加拿大从18.1%增加到22.9%。一些发展中国家特别是新兴的工业化国家或地区,国民经济对外的依赖程度更为突出。1988年,韩国出口在国内生产总值中的比重为35.9%,新加坡为158.5%。中国1978年出口贸易额为97.5亿美元,1989年为1956亿美元,占国民生产总值的份额从4.67%增加到12.39%。

2. 从商品结构看,制成品贸易的比重超过了初级产品贸易。在制成品中,机电设备和耐用消费品的比重上升,技术贸易也得到迅速发展。同时,商品成本构成也有所改变,劳动力成本在产品成本中的比重日趋下降,而知识、技术成为国际贸易竞争中的关键因素。

3. 从地理范围看,各国在国际贸易中的地位有所改变。战后,不同类型国家在国际贸易中的发展不平衡性十分明显,发达国家出口额的增长快于发展中国家,故前者在国际贸易中的地位上升,后者下降。80年代后,上述趋势发生了逆转,发展中国家的比重有所上升。在发达国家中,美国的地位日趋下降,而前联邦德国和日本的地位上升。

4. 从经营主体和贸易政策看,跨国公司在国际贸易中的地位日益重要。据有关资料表明,跨国公司在世界贸易总额中约占 $1/2$ — $2/3$,其中有很大一部分贸易是在跨国公司内部进行的。全球自由贸易在关贸总协定和国际货币基金组织的作用下取得了进展。80年代后,贸易区域化发展很快,即贸易集团(如欧洲经济共同体、欧洲自由贸易联盟、北美自由贸易区等)内部贸易增长迅速。

进入80年代后期,世界经济增长速度仍持缓慢状态,使国际贸易趋于低速发展。据预测,90年代的世界经济环境将有所

改善，世界贸易的发展速度将进一步地增长，而且后半期的前景比前半期更为乐观。战后国际贸易之所以能迅猛增长，主要归功于第三次科技革命。高科技极大地促进了生产力的发展，加深了生产国际化，使各国经济参与世界市场份额增大，各国的生产更多地转向世界市场。

三、金融国际化程度加深

国际贸易活动的发展和扩大，生产过程的国际化趋势，使得国际间的资金流动频繁，流动额剧增。从1984年到1989年，国际金融市场净融资额从1450亿美元猛增至4450亿美元，年递增率达25.2%。而目前国际货币市场上的年成交额则已是世界商品和劳务年贸易总额的25倍以上。国际金融的发展源于贸易的发展。这是因为贸易的发展不仅使国际间结算支付的金额扩大，而且在竞争条件下，各国相继采取各种向买方融资的手段，扩大了信贷规模。而国际间产业的转移，国际生产的扩大，跨国公司的巨大发展，发展中国家经济起飞的需要，使各种资本输出额增加，各国投资的相互交叉，从而促使金融的国际化程度加深。具体表现在：

1. 证券市场国际化。在高速发展的生产力的推动下，资本主义国家的生产和经营超越国界，在全球范围内进行，这就要求企业在国际金融市场上筹集和运用资金，从而促进了证券市场的国际化。1986年10月，伦敦股票交易所实行交易电脑化等一系列改革，使全球主要交易市场联为一体，实现24小时全天候交易，从而打破了不同地区金融证券市场原来碰到的“时差障碍”，使任何一种金融工具的交易，24小时都可以在任何市场内实现。

2. 债权人及股东的国际化。从1980年到1988年，国际债券市场融资总额达到11641亿美元，年均1293亿美元。由于债券的发行是在国际债券市场进行的，所以债券持有者也遍及世