

国际企业管理导论

邵 晨 主 编 吴集声 温南雁 陈克勤 副主编

GUOJI
QIYE
GUANLI
DAOLUN

厦门大学出版社

国际企业管理导论

邵 晨 主编

厦门大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

国际企业管理导论/邵晨主编. —厦门:厦门大学出版社,
(2002.11 重印)

ISBN 7-5615-1533-2

I. 国… II. 邵… III. 跨国公司-企业管理 IV. F276.7

中国版本图书馆 CIP 数据核字(1999)第 44540 号

厦门大学出版社出版发行

(地址:厦门大学 邮编:361005)

<http://www.xmupress.com>

[xmup @ public. xm. fj. cn](mailto:xmup@public.xm.fj.cn)

厦门市新嘉莹彩色印刷有限公司印刷

(地址:厦门市岭兜新村工业园 邮编:361009)

1999 年 9 月第 1 版 2002 年 11 月第 3 次印刷

开本:850×1168 1/32 印张:15.25 插页:2

字数:363 千字 印数:4 000-7 000 册

定价:23.00 元

本书如有印装质量问题请直接寄承印厂调换

余教授 绪纓先生 专序

邵晨同志撰写的《国际企业管理导论》，是一本起点高、立论新、视野广的学术专著。这一学术成果的取得，是和作者的理论功底、严谨的治学态度和两次赴加拿大进行学术访问，对当代国际企业管理的理论前沿具有较深透掌握的亲身经历分不开的。

作者在本书中，把握时代脉搏，适应当代世界经济一体化的大趋势和我国跨世纪改革、开放的总体目标和战略部署，遵循立足中国、放眼世界，立足现实、展望未来的原则，对国际企业管理的基本原理与方法作了全面而系统的论述，取材丰富，结构严谨，主题鲜明，重点突出。在写作方法上，作者采取了规范研究与实证研究相结合、定性分析与定量分析相结合、联系我国当前经济改革的客观实际与展望未来的发展前景相结合的研究方法，由此而大大提高了本书的理论价值和实践意义，从而显现出其鲜明的特色。

本书写作的成功，可以看作是作者在这一领域教学与科研成果长期积累的结晶。因为人们清楚地看到，作者在长期进行相关教学与科研的实践中，总是从广阔的学术视野，以一丝不苟的求真务实精神，认真钻研大量中、

外相关文献,并深入实际开展调查研究,详细地占有材料;然后以其敏锐的理论洞察力,对相关领域浩瀚的理论与实践成果进行综合、概括、融会贯通,从中引申出规律性的理论脉络,作为对本书所涉及的各个论题开展深入而具体研究的理论前提。

正是基于上述条件,使作者在撰写本书时,说理、叙事都能做到得心应手,深入浅出,游刃有余,从而大大提高了本书论述的逻辑严密性和引人入胜的可读性。

“天道酬勤”,我相信,作者历尽艰辛所取得的体现在本书中的优秀成果,一定会得到广大读者的热情肯定和欢迎,故乐为之序。

2000年元月

前 言

第二次世界大战以后,随着空前统一的世界大市场的逐步成型和以信息技术、生物工程、新能源、新材料为核心的新一轮科技革命的深入发展,经济全球化和生产国际化已成为一股不可阻挡的历史潮流。具有各种垄断优势、内部化优势、区位优势 and 比较优势的跨国企业,得到了空前迅猛的发展,成为国际生产的重要组织形式,而处于国际企业发展成熟阶段的跨国公司,更成为国际直接投资、国际贸易、国际技术创新与转移的主要载体。20世纪90年代以来,作为国际企业和跨国公司主要活动方式的国际直接投资,出现了增长加速化、主体多元化、地区集中化、方式多样化与政策宽松化的五大趋势。根据联合国贸发会议《1998年世界投资报告》的统计,全世界共有跨国母公司53 000家,拥有45万家子公司、分公司及其他分支机构,全球对外直接投资总存量已达35 000亿美元,海外子公司及其他分支机构的全球销售额已达95 000亿美元,总资产为126 060亿美元。尽管受到1997年、1998年亚洲金融风暴及俄罗斯、巴西金融危机的影响,1998年全球国际直接投资仍然比1997年增长39%,达到6440亿美元,^①大大高于同期世界贸易额的增长率。

^① 联合国贸发会议1999年6月最新统计资料,转引自《经济日报》1999年6月24日第4版。

改革开放 21 年来,我国利用的国际直接投资,在发展中国家和地区中一直名列前茅,尤其是邓小平同志南巡发表讲话之后,我国所吸收的外商直接投资年均在 300 亿~400 亿美元之间,连续 6 年成为仅次于美国的世界第二大直接投资吸收国。与此同时,我国的境外投资企业也逐渐起步并形成一定规模。截至 1998 年底,我国已在境外兴办 5 600 多家企业,中方协议投资总额已超过 60 亿美元,并分布在全世界 160 多个国家和地区,成为国际直接投资的一股新兴力量。因此,在继续大力引进外商直接投资,合理调节外资的产业流向与区位分布的同时,如何运用马列主义的基本观点,研究国际直接投资的基本理论与共同规律,逐步发展中国式的国际企业与跨国公司,已成为我国企业界、学术界、教育界特别是工商管理院系的跨世纪热点课题。

战后国际企业的迅猛发展不断为西方理论界、教育界、企业界输入新的观念,增添新的压力,提出新的课题,一门融合国际经济学、国际投资学、国际经济法(包括国际投资法、国际贸易法、国际税法、国际信贷法及其他有关法律)、公司法、战略管理学、国际营销、国际金融、国际会计与财务、企业管理学、管理心理学、社会学、人类学、人力资源管理学、技术经济学、系统工程学等相关学科的新兴的边缘综合性学科——国际企业管理终于应运而生,并逐渐成为具有国际水平的西方一流管理院校本科高年级以及 MBA 学科体系中的主导课程。改革开放以来,我国学术界、教育界、企业界也开始注重国际企业管理有关理论与实务的研究,一批各具特色的专著、教材先

后出版。目前,我国多数管理与经贸院校都已开设了国际企业管理、国际企业财务管理、国际企业战略管理等课程,以适应我国企业建立现代企业制度并逐步开展国际化经营的现实需要。

本书是笔者在厦门大学管理学院企业管理系 20 年耕耘的一项成果。全书共有 11 章,涉及当代直接投资理论、战略管理、法律形式与组织结构、国际市场营销、国际技术转移、人力资源管理、国际投资政策与法律、跨国直接投资管理、资金筹措与外汇风险管理、国际税务与转移价格策略、我国境外企业的发展与战略对策等方面,在写作思路、素材取舍与内容编排上有下面三个主要特色:

第一,笔者写作本书做了近十年的写作准备,进行了大量国内外资料的搜集、消化、归纳、整理及现场调研工作。其间厦门大学海外校友捐赠了大批昂贵的原版英文专著与期刊;厦门大学国内校友提供了许多有关中国企业国际化经营的第一手素材,并为笔者的国内外调研工作创造了良好的条件。他们的鼎力支持,使本书得到最新最充分的信息资源保证,在内容上得以反映国际企业的最新发展及国内外的研究主流,从而使本书具有一定的中国特色与跨世纪特色。

第二,针对企业管理专业研究生、本科生、大专生现有知识结构中财务金融及法律知识比较薄弱的状况,本书内容在这两方面有所侧重,估计占全书篇幅 1/3 以上,从而使本书也同时具有一定的财务金融与法律特色。

第三,案例教学法与管理教育中常采用的其他教学手段如课堂讲授、集体讨论、企业调研、现场实习、项目咨

询、作业练习、计算机模拟及资料阅读一样,都各有其适用的领域与局限性,应当根据各章节的具体内容分别选用、互为补充,从而能扬长避短,收到最佳的教学效果。但是,就案例教学法来说,国内外管理教育界始终存在两种对立的意见。赞美的一方认为案例教学不仅为哈佛等名牌大学采用,并为联合国教科文组织权威性调查报告所支持,强调案例教学在培养学生的分析能力、传授知识及提高人际沟通技巧等方面的正面作用。批评的一方的反对意见主要有两点:第一,认为案例是“一个个具体的、孤立的、表面的经验与情景,缺乏系统性和一定的理论深度”;第二,许多教授在编写案例时进行了不同程度的假设与简化,并加入了许多主观臆想成分,使案例内容越来越脱离实际,达不到预想的教学效果。90年代以来,为了弥补案例教学法的不足与缺陷,西方若干大学在管理教学中出现了“案例”与“专论”结合的新方式,取得了很好的效果,其中以美国管理学家菲利普·科特勒编写的《市场营销管理》(亚洲版)最为成功。因此本书采用了“中国式”的案例与专论结合的方式,既能发挥案例教学的优势,又可以“专论”弥补其不足,可以说是本书的第三个特色。

本书得以顺利出版,是与厦门大学管理学院及企业管理系各位师长、领导、同仁及广大学子的全面支持分不开的,特别是厦大管理学院吴世农及林志扬两位领导,从学院并不宽裕的资金中为本书提供了重要的财务支持。国际权威会计刊物《会计国际学刊》(*The International Journal of Accounting*)编辑政策部中国籍唯一成员、著名

经济学家与会计专家、我国管理会计的开拓者与奠基人、博士生导师、经济学博士后流动站学术联系人余教授绪缨先生对本书的写作进行了全面的指导,并拨冗为之作序;厦门大学杰出校友、台湾著名机电工程专家与管理专家周詠棠先生在资料与资金两方面为本书提供了重大支持;新加坡著名企业家、亚洲最大管道专业厂商——成春私人股份有限公司董事主席、爱国华侨柯宝国先生亲自带领笔者走出“象牙之塔”,到日本进行两周的现场实习和调研,使笔者学到许多“哈佛学不到”的宝贵管理知识;厦大杰出校友(厦大会计系 1963 年毕业)、香港百粤金融财务公司总经理黄选民先生为本书搜集了大量港台资料;厦大企管系原副主任居绍元教授审阅了本书初稿,并提出许多宝贵的建议;厦大企管系硕士研究生林积扬、林丽钦、吴东林和林翔同志也为本书的写作、校对等尽心尽力,没有他们的支持和帮助,本书到今天也许只进行到一半。

最后,笔者要向列于本书扉页及书末的众多国内外专家学者、特别是博士生导师廖泉文教授、林志扬主任、沈维涛副主任以及厦大企管系全体教师表达由衷的敬意和感谢,正是他们的丰硕论著与成果,使本书在内容上得到宝贵的学术营养的滋润!

邵 晨

2000 年元月

于厦门大学管理学院

企业管理系

目 录

余教授绪纁先生专序

前 言

第一章 国际企业与当代直接投资理论	(1)
第一节 国际企业与跨国公司的概念与定义	(2)
一、跨国公司的共同特征、类型与性质	(2)
二、国际企业与跨国公司的概念和定义	(8)
第二节 国际企业的形成与发展	(14)
一、国际企业的形成过程	(14)
二、国际直接投资的发展趋势	(16)
第三节 当代直接投资理论	(26)
一、垄断优势理论(The Monopolistically Competitive Theory)	(27)
二、产品生命周期理论(Product Life Cycle Theory) ...	(30)
三、寡占反应理论(Oligopolistic Reaction Theory)	(32)
四、小岛理论、小岛模式或 FDI 的日本模式(Japanese Model of FDI)	(34)
五、内部化理论(The Internalization Theory)	(35)
六、国际生产折衷理论(Eclectic Theory of International Production)	(37)
第二章 国际企业战略管理	(42)
第一节 国际企业战略管理的基本概念与竞争分析	(43)

一、国际企业战略管理的基本概念·····	(43)
二、国际企业战略管理的竞争分析·····	(45)
第二节 国际企业的战略规划·····	(53)
一、销售额增长率—市场占有率矩阵(Growth—Share Matrix)·····	(53)
二、麦肯齐矩阵(Mckinsey Matrix 或 GE Matrix)·····	(57)
三、豪夫矩阵(Hofer Matrix)·····	(60)
四、战略集群模型·····	(63)
五、SWOT 模型·····	(65)
六、波特的企业价值链分析模型·····	(67)
第三节 国际企业的战略模式与战略体系·····	(70)
一、国际企业的战略模式·····	(70)
二、国际企业的战略体系·····	(74)
第二章案例 中国家电企业的国际化经营战略·····	(75)
一、营销与生产国际化战略·····	(76)
二、研发与质量管理国际化战略·····	(79)
三、研究讨论参考题·····	(83)
第三章 法律形式与组织结构·····	(84)
第一节 企业的法律形式·····	(85)
一、个人企业·····	(85)
二、合伙企业·····	(86)
三、公司·····	(87)
第二节 跨国公司的法律地位与法律关系·····	(93)
一、跨国公司的法律地位·····	(93)
二、母公司与子公司的关系·····	(95)
三、与跨国公司密切相关的几个公司概念·····	(97)
第三节 资本主义企业的基本组织结构·····	(99)

一、个人集权管理组织	(99)
二、集权的职能部组织	(100)
三、分权的事业部组织	(102)
第四节 国际企业的组织结构及其变革	(104)
一、国际企业的结构演进	(105)
二、国际企业的组织变革	(117)
第三章专论 “经理革命”与“基金革命”——日、美公司	
治理结构功能的消长及其借鉴意义	(120)
一、日本公司治理结构的功能特征	(121)
二、日本公司治理结构的功能退化	(123)
三、从“经理革命”到“基金革命”	(125)
四、结论与借鉴	(127)
五、研究讨论参考题	(130)
第四章 国际市场营销管理	(131)
第一节 国际市场细分与目标市场策略	(131)
一、国际市场细分策略	(131)
二、国际营销的目标市场策略	(135)
第二节 国际市场产品策略	(137)
一、现代产品概念	(137)
二、产品的标准化与差异化策略	(138)
三、品牌策略	(141)
四、包装策略	(144)
五、保证服务与售后服务策略	(145)
第三节 国际市场定价策略	(146)
一、产品定价目标	(146)
二、产品定价方法	(147)
三、产品价格策略	(150)

第四节 国际市场分销策略.....	(153)
一、国际分销渠道的基本结构	(153)
二、国际分销渠道的选择标准	(157)
三、国际分销渠道的选择策略	(159)
第五节 国际市场促销策略.....	(162)
一、广告促销	(162)
二、国际市场促销动态组合策略	(166)
第四章案例 宝洁公司及其“中国功夫”.....	(175)
一、公司发展历程	(176)
二、公司主要产品	(178)
三、宝洁公司在中国市场的营销策略	(179)
四、研究讨论参考题	(181)
第五章 国际技术转移.....	(183)
第一节 国际技术转移的基本概念与主要理论.....	(183)
一、国际技术转移的基本概念	(183)
二、国际技术转移的主要理论	(186)
第二节 国际技术转移的基本类型与具体形式.....	(193)
一、国际技术转移的基本类型	(193)
二、国际技术转移的具体形式	(195)
第三节 国际技术转移策略.....	(212)
一、国际技术转移组合策略	(212)
二、国际技术转移的竞争联合策略	(216)
三、国际技术转移的价格策略	(217)
四、国际技术转移的方式选择策略	(221)
第五章专论 台湾高科技产业政策与半导体 技术引进.....	(225)
一、台湾高科技产业政策的萌芽期	

(1953—1964 年)	(225)
二、台湾高科技产业政策的启动期	
(1965—1974 年)	(226)
三、台湾高科技产业政策的发展期	
(1975—1990 年)	(228)
四、台湾高科技产业政策的“变型期”	
(1991 年以来)	(234)
五、结论与启示	(237)
六、研究讨论参考题	(242)
 第六章 人力资源管理	(244)
第一节 经理人员的国籍策略	(245)
一、母国中心策略	(245)
二、东道国中心策略	(247)
三、第三国中心策略	(248)
四、混合中心策略	(249)
第二节 经理人员的选拔、招聘、培训与报酬	(251)
一、海外子公司经理人员的选拔与招聘	(252)
二、海外子公司经理人员的培训与报酬	(255)
第三节 劳工管理	(259)
一、劳工工作分析	(259)
二、劳工的招聘	(260)
三、劳工的培训	(262)
四、劳工的报酬与福利	(263)
五、职工参与管理计划	(264)
第六章专论 IQ、EQ、KAQ 与人才成长	(266)
一、IQ 与《钟形曲线》	(266)
二、EQ 与“神童的困惑”	(268)

三、EQ 与 KAQ 模式	(272)
四、研究讨论参考题	(275)
第七章 国际投资政策与法律	(276)
第一节 国际投资法的基本概念	(277)
一、国际投资法的性质与特征	(277)
二、国际投资法的结构体系	(277)
三、国际投资法的基本原则	(278)
第二节 母国对外投资保证制度	(279)
一、母国对外投资保证制度的主要特征	(279)
二、若干发达国家的对外投资保证制度	(280)
第三节 东道国有关外国投资的政策与法律	(284)
一、发达国家引进外资的政策与法律	(285)
二、发展中国家引进外资的政策与法律	(288)
第四节 国际双边、多边投资条约	(290)
一、国际双边投资条约	(291)
二、国际多边投资条约	(293)
三、解决国际投资争议公约	(295)
第七章专论 双边投资保证协议的美国模式与 德国模式	(297)
一、本专题的主要研究内容与步骤	(297)
二、中美关于投资保险和投资保证的 鼓励投资协议与换文	(298)
三、中美避免双重征税协定	(300)
四、中德关于促进和相互保护投资的协议和议定书 ...	(300)
五、中德避免双重征税协定	(302)
六、研究讨论参考题	(302)

第八章 跨国直接投资管理	(304)
第一节 跨国直接投资可行性研究的基本步骤	(305)
一、国家对跨国直接投资的约束管制	(305)
二、跨国直接投资可行性研究的基本步骤	(307)
第二节 跨国直接投资的收益与成本评估	(312)
一、项目收益、成本的汇率折算.....	(313)
二、项目收益、成本的国家风险定量折算.....	(318)
三、工厂布局成本和关税差别比较	(323)
第三节 跨国直接投资项目的资本预算及投资决策	(326)
一、跨国直接投资项目资本预算的特点	(327)
二、跨国直接投资项目的评估分析方法	(329)
三、调整净现值法的应用实例	(333)
四、综合资本成本和投资决策选择	(342)
第九章 资金筹措、调控与外汇风险管理	(355)
第一节 国际企业的资金筹措	(356)
一、国际金融市场	(356)
二、国际企业的资金来源	(359)
三、融资工具	(361)
四、国际项目融资	(363)
五、国际筹资决策	(370)
第二节 外汇风险管理	(375)
一、外汇风险暴露的类型	(376)
二、外汇风险暴露管理	(381)
第三节 国际货币资金调控	(387)
一、资金的系统化管理	(387)
二、国际财务资金计划	(390)
三、资金中心库和账面冲销策略	(394)