

# 基于企业财务管理论制造业国际化战略与风险

上海振华重工(集团)股份有限公司 朱珠

**摘要:**随着全球经济一体化的加深,制造业企业越来越重视国际化战略的制定和实施。然而,制造业国际化战略也伴随着各种风险。本文以企业财务管理为视角,探讨了制造业国际化战略中的风险种类,分析了企业财务管理在应对风险时存在的问题。同时,提出了一些应对措施,以帮助制造业企业更好地应对国际化战略风险。通过研究,可以为制造业企业在国际化战略中的财务管理提供一定的参考和指导。

**关键词:**企业;财务管理;制造业;战略;风险;措施  
**DOI:** 10.12433/zgkjtz.20241133

随着全球化的发展,制造业企业面临着越来越激烈的竞争。为了寻求更大的市场份额和利润空间,更多的制造业企业开始实施国际化战略。本文采用文献综述的方法,结合制造业企业财务管理工作的实际进行分析和讨论,以深入探讨企业财务管理在制造业国际化战略中的作用和风险管理问题。

## 一、企业财务管理与制造业国际化战略概述

### (一)制造业企业财务管理的重要性

企业财务管理是指通过合理的财务决策和资金管理,实现财务目标的过程。在制造业国际化战略中,企业财务管理起着至关重要的作用,其重要性主要体现在:首先,财务管理在国际化过程中可以帮助企业有效规划和管理资金。国际化需要大量的资金投入,包括市场开拓、生产设备更新、人才引进等方面的支出。财务管理可以合理分配资金,确保资金的有效利用,避免出现资金短缺或浪费的情况。其次,帮助企业降低风险。国际化过程中面临着来自市场、政策、汇率等多方面的风险,通过财务管理,企业可以进行风险评估和控制,制定相应的风险管理策略,降低风险的影响。再者,提高企业的竞争力。在国际

市场上,企业需要不断优化成本结构,提高资金利用效率,以应对激烈的市场竞争。通过财务管理,企业可以实现成本控制、利润最大化,提高盈利能力和市场竞争力。

### (二)制造业国际化战略的概念和特点

制造业国际化战略是指制造业企业通过跨国投资、合作等方式,进入国际市场并开展经营活动的战略。制造业国际化战略具有风险高、回报潜力大等特点。

### (三)企业财务管理在制造业国际化战略中的作用

资金筹集是制造业国际化战略的基础。投资决策是制造业国际化战略的核心,企业在国际化过程中需要进行大量的投资,包括设立海外分支机构、建设生产基地、购买先进设备等。风险管理是制造业国际化战略的重要保障。加强对国际业务的监控和管理,可提高企业的风险应对能力,确保国际化战略的顺利实施。

## 二、制造业国际化战略的风险种类分析

制造业国际化已成为许多企业追求经济增长和竞争优势的重要战略选择。制造业国际化战略的风险种类分析对企业制定有效的风险管理策略至关重要。只有充分认识和理解这些风险,企业才能在国际化过程中把握机遇、规避风险,实现可持续发展。

### (一)风险种类划分

第一,政治风险。政治风险是指国际政治环境的变化导致的经营风险,包括政策变化、政治不稳定等因素。第二,经济风险。经济风险是指国际经济环境的变化导致的经营风险,包括汇率波动、通货膨胀等因素。第三,金融风险。金融风险是指国际金融市场的波动导致的经营风险,包括利率风险、信用风险等因素。第四,市场风险。市场风险是指国际市场竞争的变化导致的经营风险,包括市场需求变化、竞争对

手的崛起等因素。第五,管理风险。管理风险是指企业管理不善导致的经营风险,包括组织结构不合理、人员管理不当等因素。

## (二)制造业企业财务管理重视国际化风险管理的必要性

制造业企业财务管理与面临的各种风险关联紧密。不同国家和地区的市场环境、消费习惯、法律法规等存在差异,企业要适应并应对这些差异,否则可能面临市场份额下降、销售额下滑等问题;政治稳定与否、政策的变化等因素,都可能对企业的国际化战略产生重大影响;经济风险、技术风险、竞争风险等也是制造业国际化过程中需要关注的风险。这些风险导致企业面临资金压力、技术壁垒、市场竞争激烈等问题。因此,企业财务管理必须重视对各种风险的科学管理。

## 三、制造业企业财务管理在应对国际化战略风险管理中存在的问题

### (一)风险评估和预测方面的问题

制造业企业在应对国际化战略风险时,存在风险评估和预测不准确的问题。这主要有以下几方面的原因:首先,制造业企业在国际化过程中需要面对多种风险因素,使得风险评估和预测变得复杂而困难。其次,由于国际化战略的复杂性和不确定性,制造业企业往往缺乏相关的经验和知识进行准确的风险评估和预测。

### (二)资本结构优化方面的问题

企业在国际化战略中存在资本结构优化不合理的问题,主要体现在以下几个方面:首先,制造业的特点决定了其资本密集型的特征。企业往往需要大量的资金投入,涉及设备更新、技术研发、市场开拓等方面,企业大多通过借贷、股权融资等方式来获取资金,在融资过程中面临着较高的融资成本和融资难度,导致无法获得足够的资金支持,从而影响了其国际化进程。其次,企业需要进行跨国并购或设立海外分支机构,来扩大市场份额、提升竞争力,然而,企业现有的资本结构却无法满足不同需求。最后,企业面临着资本结构不稳定性问题,需要不断调整资本结构才能适应市场变化。

### (三)资金管理和流动性管理方面的问题

企业面临资金管理和流动性管理不当的问题。由于不同国家和地区的税收政策和法规不同,税收政策的复杂性和变化性,汇率的波动和不确定性,企业往往难以准确把握和应对税收风险,导致资金管理不当和流动性不足。

### (四)货币风险管理方面的问题

企业存在货币风险管理不完善的问题,这主要有以下几方面的原因:首先,制造业企业在国际化过程中,需要进行跨国贸易和跨国投资,涉及不同国家的

货币。由于汇率的波动性较大,企业面临汇率风险。例如:如果企业在国外购买原材料,当本国货币贬值时,需要支付更多的本国货币来购买相同数量的原材料,导致成本增加。而当本国货币升值时,企业又面临原材料库存贬值的风险。其次,需要与供应商和客户进行跨国结算,面临结算风险。

### (五)风险分散和多元化投资方面的问题

企业存在风险分散和多元化投资不足的问题。这些问题主要源于企业对国际市场的认知不足以及风险管理不足。首先,由于企业通常依赖特定的产品或市场,面临着市场需求波动、竞争加剧等风险。往往只关注于进入一个或少数几个市场,而忽视了其他市场,这种集中风险的做法使得企业在面临市场波动时更加脆弱,一旦市场需求下降或竞争加剧,业绩就会受到严重影响。其次,国际化战略存在多元化投资不足的问题。单一投资的做法使得企业在面临行业变革或市场波动时缺乏应对能力,一旦核心业务受到冲击,发展就会受到严重限制。

## 四、企业财务管理对制造业国际化战略风险的应对措施

### (一)加强风险评估和预测

为了有效应对各种风险,企业应加强风险评估和预测,并通过建立风险管理体系提高对风险的识别和预测能力。首先,建立一套完整的风险管理流程,包括风险识别、风险评估、风险控制、风险监测等环节,系统分析和评估各种风险的概率和影响程度,便可以更加全面地了解自身面临的风险,并及时采取相应的措施予以应对。其次,建立风险管理体系,可提高对风险的预测能力。企业通过对历史数据的分析和对市场趋势的研究,更加准确地预测未来可能发生的风险,并提前做好准备;通过建立一套完善的风险控制措施,在风险发生时迅速作出反应,减少风险对企业的影响。例如:企业建立一套灵活的供应链管理系统,以应对供应链中出现的供应商倒闭、原材料短缺等各种风险。此外,通过建立风险监测机制,及时发现和处理潜在的风险,避免风险的进一步扩大。

### (二)优化资本结构

制造业企业应优化资本结构,合理配置资金,降低财务风险。具体的方法和策略为:首先,企业应根据自身的经营特点和资金需求,合理配置资金。通过制定详细的财务预算和计划,确定资金的用途和金额,并根据不同的项目和阶段进行资金分配。例如:企业将一部分资金用于研发和创新,以提高产品质量和竞争力;将一部分资金用于设备更新和技术改造,以提高生产效率、降低成本;将一部分资金用于市场推广和品牌建设,以扩大市场份额,提高销售额。通过合理配置资金,最大限度地发挥资金的效益,降低财务风险。

其次,企业应积极寻求多元化的资金来源,降低

对单一资金来源的依赖。通过多种方式融资,降低融资成本,提高融资的灵活性,并减少财务风险。

最后,应加强财务风险管理,建立健全内部控制体系。通过建立完善的财务制度和流程,加强财务报告分析,及时发现和解决财务风险。同时,加强对供应商和客户的风险评估和管理,确保供应链的稳定可靠。

### (三)加强资金管理和流动性管理

为确保制造业企业资金的充足和流动性的稳定,可以采取以下措施:

首先,企业应加强资金预测和计划。通过对市场需求、生产计划和销售预测的准确分析,合理预测未来的资金需求,并制定相应的资金计划,避免资金短缺或过剩的情况发生,确保资金的充足和流动性的稳定。

其次,应优化资金结构。资金结构的优化可以通过合理配置资金来源和运用方式来实现。企业通过银行贷款、债券发行、股权融资等多元化的融资渠道,增加资金来源的多样性,降低融资成本。同时,通过合理运用资金,如优化存货管理、延长账期、加强应收账款的回收等,提高资金的周转效率,增加流动性。

再次,企业应建立健全资金监控和控制机制。通过建立资金监控系统,及时了解资金的流入流出情况,发现和解决资金风险。同时,制定严格的资金使用制度和流程,加强对资金使用的监督和控制,防止资金被挪用或浪费。

最后,制造业企业应加强与金融机构的合作。金融机构提供各种金融产品和服务,如短期贷款、保理融资、票据贴现等,帮助企业解决资金短缺和流动性不足的问题。与金融机构的合作可以提供更多的融资渠道和更灵活的融资方式,提高企业的资金充足和流动性。

### (四)加强货币风险管理

制造业企业在面对汇率波动时,应采取合适的对冲策略,降低汇率波动对企业经营的影响。对冲策略帮助企业减少汇率风险,提高企业的利润和竞争力。首先,采取自然对冲策略。自然对冲是指企业通过在海外市场生产和销售,以本地货币结算,从而减少对外汇的需求。通过在海外设立生产基地或与当地企业合作,在本地市场销售产品,避免汇率波动对出口业务造成影响。其次,采取金融对冲策略。金融对冲是指企业通过应用金融工具对冲汇率风险。企业使用远期合约、期货合约、货币互换等金融工具锁定汇

率,以保护企业的利润。最后,通过调整业务结构和市场布局,降低汇率波动的影响。企业通过多元化市场和产品,降低对特定市场和货币的依赖,从而减少汇率波动对企业的影响。

### (五)重视风险分散和多元化投资

首先,企业通过扩大市场范围降低单一市场的风险。单一市场的风险主要来自市场需求的波动和竞争的加剧。通过进入新市场,分散风险,减少对单一市场的依赖。其次,通过多元化产品降低单一产品的风险。单一产品的风险主要来自市场需求的变化和技术进步的影响。最后,企业还应加强市场调研和风险管理能力,及时了解市场变化和风险情况。通过市场调研预测市场需求的变化,及时调整产品结构和市场策略,降低风险。同时,应建立完善的风险管理体系,制定风险管理计划,及时应对风险的发生,从而减少损失。

## 五、结语

综上所述,企业财务管理在制造业国际化战略中扮演着至关重要的角色。通过对财务状况的全面分析和有效管理,可以帮助企业更好地应对国际化过程中所面临的各种风险。本文通过对企业财务管理与制造业国际化战略的关系进行了深入探讨,总结出了可能出现的风险种类,如汇率风险、市场风险、政治风险等,并提出了相应的风险管理措施,如建立有效的风险管理体系、多元化投资组合等。然而,本文研究的局限性在于,仅从企业财务管理的角度进行了分析,未能全面考虑到制造业国际化战略中的其他重要因素。未来的研究可以从其他角度深入探讨,比如从市场营销、人力资源管理、供应链管理等多个维度进行分析,以更全面地了解制造业国际化战略的风险与挑战。在未来的研究中,可以进一步探讨如何通过有效的跨部门合作和信息共享,实现企业财务管理与其他管理领域的有机结合的同时,深入研究不同行业、不同国家的企业在国际化过程中所面临的具体问题和解决方案,为企业实践提供更具有指导性和实用性的建议,以更好地帮助企业应对各种挑战,实现制造企业的可持续发展。

### 参考文献:

- [1]唐晓宇,蒋莉.无锡市制造业企业财务风险管理现状和对策探究[J].投资与创业,2023(16):73-75.
- [2]黄建锋.中小型制造业企业内控管理与财务风险防范[J].现代企业,2023(06):34-36.
- [3]曲晓辉.制造业企业财务风险管理研究[J].中国集体经济,2020(29):129-130.