

《跨国公司治理》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程代码：18060012

课程名称：跨国公司治理

英文名称：Governance of Multinational Corporations

课程类别：专业课

学时：32

学分：2

适用对象：经济管理类本科专业

考核方式：考试

先修课程：西方经济学、国际贸易、国际金融、国际投资等

二、课程简介

《跨国公司治理》课程是国际商务专业的一门专业课，本门课程以研究跨国公司的发展历史为起点，详细阐释跨国公司的理论与政策，并研究跨国公司的经营与管理战略、生产与营销、财务与税收以及人事管理等内容。并且每章均设有案例研究板块，用详实生动的经典案例解释和检验书中的内容。

Governance of Multinational Corporations is a specialized course for international business majors. This course takes the study of the development history of transnational corporations as the starting point, and explains the theories and policies of transnational corporations in detail, and the study of transnational corporation's operation and management strategy, production and marketing, financial and tax and personnel management and so on. And each chapter has a case study section to explain and test the book's content with detailed and vivid classic cases.

三、课程性质与教学目的

课程性质：本课程为是国际商务专业本科生所开设的一门专业基础课，是一门实践性较强的课程。本课程主要介绍了跨国公司投资理论及其经营与管理战略的内容，解释了跨国公司与国际贸易和国际技术转让的内容。另外就跨国公司的研发、生产与经营管理以及财务、税收与人事管理的内容进行了详细的探讨。最后介绍了全球 500 强跨国公司的相关案例、并剖析了中国跨国公司的成长。

教学目的：本课程的开设旨在使国际商务本科生能够对当今世界重要的经济组织——跨国公司有一个系统的认识和掌握，对其性质和特点、经营管理方式、组织运营

方式等基本概念和基本内容能够有一个全方位的理解，从而为我国培养出更多更好的适合于从事跨国公司经营的专门人才。

四、教学内容及要求

第一章 跨国公司总论

(一) 目的与要求

本章从不同的角度论述跨国公司，先后研究和分析了跨国公司的产生与发展、新特点与新形势、概念与类型、所发挥的作用、法律与组织管理形式、服务业跨国公司的组织形式与特点等。通过学习本章，学生应理解相关概念，对跨国公司有一个全面整体的把握。

(二) 教学内容

第一节 跨国公司概述

1. 跨国公司的概念

跨国公司是指这样一种企业，它在两个或两个以上的国家从事经营活动，它有一个统一的中央决策体系和全球战略目标，其遍布全球的各个实体分享资源和信息并分担相应的责任。

2. 跨国公司的产生与发展

(1) 第一次世界大战以前的萌芽阶段（1865-1913）

(2) 两次世界大战之间（1914-1945）的缓慢发展阶段

(3) 第二次世界大战以后至 1989 年迅猛发展阶段

(4) 全方位发展时代（20 世纪 90 年代以后，截止 2010 年底）

3. 跨国公司发展的新趋势

(1) 发展战略和业务领域回归高度专业化，即归核化（refocusing）

(2) 跨国并购日益成为跨国公司对外直接投资的主要手段

(3) 重视实行当地化战略

(4) 跨国化程度不断提高

(5) 战略联盟成为跨国公司的重要发展模式

(6) 对外直接投资加速向服务业和高附加值的技术密集型行业倾斜

(7) 跨国公司开始采用新型的管理体制和组织结构

(8) 研究与开发（R&D）更趋国际化

(9) 发展中国家的跨国公司蓬勃发展

4. 跨国公司的特征

(1) 国际化经营战略

(2) 在全球战略指导下的集中管理

(3) 明显的内部化优势

(4) 以直接投资为基础的经营手段

5. 跨国公司的作用

- (1) 跨国公司是世界经济增长的引擎
- (2) 加快了生产要素的国际流动，优化了资源配置，提高了利用效率
- (3) 跨国公司对资金的跨国流动起到了促进作用
- (4) 跨国公司推动了国际贸易规模的扩大和贸易结构的转变
- (5) 跨国公司对母国和东道国的发展发挥了积极作用
- (6) 跨国公司的作用加快了经济全球化的进程

第二节 跨国公司的组织形式

1. 法律组织形式

- (1) 母公司 (Parent Company)
- (2) 分公司 (Branch Company)
- (3) 子公司 (Subsidiary Company)
- (4) 联络办事处 (Liaison Office)

2. 管理组织形式

- (1) 国际业务部 (International Division)
- (2) 全球性产品结构 (Global Product Structure)
- (3) 全球性地区结构 (Global Regional Structure)
- (4) 全球性职能结构 (Global Functional Structure)
- (5) 全球性混合结构 (Global Mixed Structure)
- (6) 矩阵式组织结构 (Matrix Structure)

第三节 服务业跨国公司

1. 服务业跨国公司发展的特点

- (1) 服务业跨国公司的主导战略由追随型转为主动型
- (2) 服务业跨国公司的实力大大提升
- (3) 服务业跨国公司并购活动频繁
- (4) 服务业跨国公司通过对外直接投资带动技术扩散

2. 国际经济合作方式

(三) 思考与实践

1. 近年来跨国公司发展呈现出了哪些新趋势?
2. 跨国公司的概念、类型与主要特征。
3. 分公司和子公司各有什么法律特征?
4. 跨国公司的管理组织形式主要有哪几种? 试分析它们各自的优缺点。
5. 服务业跨国公司的组织形式与发展特点。
6. 试比较一个服务业跨国公司和一个制造业跨国公司的经营特点。

(四) 教学方法与手段

课堂讲授，案例讨论。

第二章 跨国公司投资理论

（一）目的与要求

通过对本章的学习，同学们能够理解跨国公司投资理论的主要类型和核心思想，理解服务业和发展中国家跨国公司投资理论的特殊性。

（二）教学内容

第一节 跨国公司投资理论概述

1. 跨国公司投资理论的产生与发展

2. 跨国公司投资理论的分类与共同出发点

（1）以产业组织理论为基础的理论，如垄断优势论、寡占反应论和核心资产论；

（2）以贸易理论和工业区位论相结合的理论，如产品生命周期论、比较优势理论和通货区域论；

（3）以分析市场存在不完全竞争为基础的理论，如内部化理论；

（4）以综合考虑和分析各种影响国际投资决策的因素为基础的理论，如国际生产折衷理论。

第二节 主流的跨国公司投资理论

1. 垄断优势理论

2. 内部化理论

3. 产品生命周期理论

4. 比较优势理论

5. 国际生产折衷理论

第三节 服务业跨国公司投资理论

1. 跨国公司国际投资理论在服务业的适用性

（1）鲍德温试图使用主流理论来解释服务业跨国公司的行为。

（2）邓宁将其在制造业中发展起来的国际生产折衷理论扩展到了服务部门。

（3）卢格曼以银行业为基点分析了内部化理论的适用性。

（4）维农直接指明，既然知识的转移可以代替物品转移，那么有关制造业跨国公司的理论就可以应用于对服务业跨国公司的解释。

2. 服务业跨国公司国际投资理论

（1）所有权优势：服务业所有权优势可以理解为企业得以满足当前或潜在顾客需求的能力。如质量、范围经济、规模经济、技术和信息、企业的商誉和商标名称、人力资源、创新。

（2）区位优势：区位优势与所有权优势和内部化优势不同，它是东道国所有的特定优势，企业无法自行支配，只能适应和利用这种优势。

(3) 内部化优势：指服务业企业为了克服外部市场的不完全性和不确定性、防止外国竞争对手模仿，将其无形资产使用内部化而形成的特定优势。

第四节 发展中国家跨国公司投资理论

1. 小规模技术理论
2. 技术地方化理论
3. 技术创新产业升级理论
4. 投资发展周期理论

第五节 跨国公司投资理论的新发展

1. 新资源基础论
2. 产业集群理论
3. 非股权安排理论
4. 优势获取论
5. 外包生产理论

(三) 思考与实践

1. 简述跨国公司投资理论的产生、分类与共同出发点。
2. 垄断优势理论的主要思想是什么？它能够解释所有国家的对外直接投资吗？
3. 内部化理论认为是什么导致企业进行国际直接投资的？你赞同这种观点吗？
4. 国际生产折衷理论认为一个企业从事对外直接投资必须同时具有哪些优势？在分析服务业对外直接投资理论时是如何应用这一理论的？
5. 简述发展中国家跨国公司投资理论的主要内容。
6. 简述跨国公司投资理论新发展的表现。

(四) 教学方法与手段

课堂讲授，案例讨论。

第三章 跨国公司的经营与管理战略

(一) 目的与要求

在全球竞争环境下，跨国公司需要运用战略管理手段来统筹其全球经营活动。本章在介绍跨国公司战略类型的基础上，分析了全球战略、成长战略、所有权战略等内容，并提供了沃尔玛跨国经营战略的案例以供分析和思考。

(二) 教学内容

第一节 跨国公司经营与管理的战略类型

1. 珀尔马特的 EPRG分类法

E (Ethnocentrism) ——母国导向战略；

P (Polycentricism) ——东道国导向战略；

R (Regiocentrism) ——区域导向战略；

G (Geocentrism) ——全球导向战略。

2. 希尔的战略分类法

多国战略(multidomestic strategy)

国际战略(international strategy)

全球战略(global strategy)

跨国战略(transnational strategy)

3. 国际直接投资形式

(1) 独资企业

(2) 合资企业

(3) 合作企业

第二节 跨国公司的全球战略

1. 跨国公司全球战略的定义及内容

2. 全球战略的优势与劣势

全球战略的优势

(1) 降低成本

(2) 提高产品和计划的质量

(3) 扩大消费者的偏好

(4) 增添竞争的手段

全球战略的劣势

(1) 产品的标准化设计是面向全球市场的，但并不能满足不同国家的所有需求；

(2) 经营活动的高度集中化可能会远离消费者，从而降低地方的响应；统一的市场营销策略可能不符合当地的消费习惯；

(3) 一体化的竞争手段可能意味着要牺牲跨国公司在某个市场的利益甚至竞争地位。

3. 全球战略的驱动因素

市场

成本

政府

竞争

第三节 跨国公司的成长战略

1. 密集型成长战略

2. 一体化成长战略

3. 多元化成长战略

第四节 跨国公司所有权选择战略

1. 跨国公司所有权选择战略

2. 跨国公司所有权选择战略的决定因素

内部因素

外部环境因素

第五节 跨国公司的市场战略

1. 市场在位先后战略

2. 市场地域分布战略

3. 市场进入战略

4. 市场次序扩展

5. 市场退出战略

第六节 跨国公司的文化战略

1. 文化差异与跨文化管理

2. 跨国公司的文化战略

第七节 跨国公司战略联盟

1. 战略联盟的定义及类型

2. 战略联盟的优势与劣势

3. 战略联盟的构建

(三) 思考与实践

1. 全球战略的定义、内容及驱动因素是什么？

2. 跨国公司的成长战略和所有权战略都包括哪些内容？

3. 跨国公司的市场进入模式有哪些类型？

4. 文化差异对跨国公司管理有哪些影响？

5. 跨国战略联盟有哪些类型？

6. 根据案例内容分析沃尔玛的市场战略，对中国企业的跨国经营有什么启示？

7. 从战略的角度看，历经百余年的发展，福特成功的关键因素是什么？

8. 福特的国际战略、多国战略、地区中心战略和全球战略具有哪些特征？

(四) 教学方法与手段

课堂讲授，案例讨论。

第四章 跨国公司全球价值链

(一) 目的与要求

本章分析国际生产体系的形成与发展，比较国际生产体系、全球生产网络和全球价值链的含义，然后介绍全球价值链的治理、升级和经济租，以及跨国企业融入全球价值链的模式与升级路径，最后讨论跨国公司全球价值链案例。通过本章学习，应理解相关概念，掌握全球价值链的治理模式、升级模式及融入渠道，并能用其分析跨国公司的全球价值链。

（二）教学内容

第一节 跨国公司全球生产体系、全球生产网络与全球价值链

1. 全球生产体系的形成与发展

2. 全球生产体系、全球生产网络及全球价值链的涵义

（1）国际生产体系

跨国公司国际生产体系是国际直接投资迅速增长过程中的一个显著特征。

国际生产体系有三个核心要素：治理、全球价值链和地理配置。

（2）全球生产网络

全球生产网络是一种介于国际市场和跨国公司之间的、以关系契约为治理基础的组织形式，是跨国公司在生产体系内开展研发、设计、采购、制造和销售以及售后服务等增值活动时，各活动的参与者之间形成的相互依赖、共同发展的错综复杂的关系。

（3）全球价值链

全球价值链（Global Value Chains，简称 GVC 的概念的发展经历了价值链、增值链、全球商品链和全球价值链四个阶段。

第二节 全球价值链

1. 全球价值链治理

2. 价值链升级

3. 价值链中经济租的产生和分配

第三节 跨国公司参与价值链的模式及其升级路径

1. 参与全球价值链的方式

FDI

贸易

非股权形式

2. 公司层面 GVC 升级路径

“线性”升级路径

“非线性”升级路径

（三）思考与实践

1. 简述全球生产体系的形成。

2. 比较国际生产体系、全球生产网络和全球价值链体系的异同。

3. 全球价值链治理的含义是什么？有哪些治理模式？

4. 怎样理解价值链升级？全球价值链升级的路径有哪些？

5. 跨国企业融入全球价值链的路径有哪些？

6. 以沃尔玛或家乐福为例说明什么是购买者驱动型治理模式。

7. 治理指以非市场的方法来协调全球价值链不同价值环节之间经济活动。试用格里芬提出五类治理模式，分析 iPhone 手机的全球价值链中是否存在这些治理模式。

8.分析苹果公司 iPod 产品的全球价值链的零部件供应、加工生产、品牌设计和营销四个价值环节中，哪个环节的企业获得的收益最大？该企业为什么能获取较大的经济租？

（四）教学方法与手段

课堂讲授，案例讨论。

第五章 跨国公司与国际贸易

（一）目的与要求

从传统意义上讲，国际贸易基本上是公司间的贸易。随着跨国公司的发展，经营活动扩大到全球经济互动，不仅促进了传统的国际贸易，而且使国际贸易产生了新的内容，即跨国公司内部的国际贸易。跨国公司内部贸易的价格制定往往具有特定目的。转移价格往往会给有关国家带来损失。因此，世界各国都将转移定价管理作为外资及其内部贸易管理的重点。

（二）教学内容

第一节 跨国公司的公司内贸易

1. 跨国公司公司内贸易

2. 跨国公司公司内贸易产生的原因

- （1）构建世界市场的销售网络。
- （2）稳定跨国公司生产体系中中间产品的供应。
- （3）防止技术外溢，维持技术垄断优势。
- （4）平衡跨国公司内部子公司间的经济利益。
- （5）利用转移价格达到特定目标

3. 跨国公司内部贸易的特征

- （1）跨国公司内部贸易不转移所有权或不完全转移所有权。
- （2）内部贸易采取“转移价格”的策略。
- （3）内部贸易受跨国公司全球战略的统筹规划。
- （4）内部贸易与行业的技术水平相关。

第二节 跨国公司的转移定价策略

1. 跨国公司转移定价的定义和特点

2. 跨国公司转移定价的目的

- （1）转移配置资金
- （2）规避税收
- （3）调节利润
- （4）规避风险和管制
- （5）扶持新公司，获得竞争优势

3. 国际转移价格的制定方法

以外部市场价格为基础的定价方法。

4. 跨国公司转移定价的制约因素

内部制约因素

- (1) 交易各方的既得利益；
- (2) 定价政策的复杂性及其效果的不确定性；
- (3) 组织形式；
- (4) 文化背景。

外部制约因素

- (1) 各国政府管制；
- (2) 财务审计制度；
- (3) 市场竞争。

第三节 各国政府对跨国公司转移定价的管制

1. 各国政府对转移定价的调整方法

- (1) 可比非受控价格法。
- (2) 再销售价格法。
- (3) 成本加成法。

2. 要求跨国公司部分公开其经营活动

第四节 跨国公司跨国经营模式的选择

1. 进入国际市场的方式

贸易进入模式

契约进入模式

投资进入模式

2. 选择进入方式的数理分析模型

(三) 思考与实践

1. 什么是跨国公司内部贸易？它有哪些形式？
2. 跨国公司内部贸易一般具有哪些特征？
3. 跨国公司内部贸易对国际贸易有什么影响？
4. 跨国公司转移价格的含义是什么？它有什么作用？
5. 简述国际转移价格的制定方法。
6. 跨国公司转移定价制定时所需要考的因素有哪些？
7. 世界各国政府对国际转移定价的管制和监督措施主要有哪些？
8. 跨国公司进入国际市场的方式包括哪几种？
9. 利用成本模式简述跨国公司在出口与海外生产之间的选择。

(四) 教学方法与手段

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/235040312332011314>