

## 【公司治理】

## 【Corporate Governance】

## 一、基本信息

课程代码：【1060056】

课程学分：【2】

面向专业：【工商管理、会计学】

课程性质：【院级选修课】

开课院系：商学院工商管理系、会计系

使用教材：

教材【公司治理学，蔡锐、孟越，北京大学出版社，第二版】

参考书目【公司治理，吴炯，北京大学出版社，第一版】

【公司治理，罗伯特·A.蒙克斯、尼尔·米诺，中国人民大学出版社，第五版】

【公司治理：组织视角，戴维·拉克尔等，中国人民大学出版社，第二版】

课程网站网址：

先修课程：无

## 二、课程简介

《公司治理》课程是经济管理领域本科生和研究生的核心专业课程之一。通过对公司治理的基础理论的学习，初探公司治理实践中具有共性的基本原理、运作规范和方法，主要讲授包括公司制企业的基本特征、公司治理的基本理论、股权设计、董事会、监事会、高级管理层、公司治理模式、信息披露和治理评价等内容。本课程从治理实践出发，既介绍成熟的理论和方法，也引入一些前沿性问题，与管理学和财务管理等课程互为支撑，从而丰富专业课程体系、完善学生知识结构。

## 三、选课建议

本课程属专业选修课，可对商学院所有专业开设，尤其是工商管理、会计学等专业，建议大三学年开设，具体开课学期参考各专业教学培养计划。

## 四、课程与专业毕业要求的关联性

专业毕业要求	关联
LO11: 表达沟通。理解他人的观点，尊重他人的观点，能在不同场合用书面或口头形式进行有效沟通。	●
LO21: 自主学习。学生能根据环境需要确定自己的学习目标，并主动地通过搜集信息、分析信息、讨论、实践、质疑、创造等方法来实现学习目标	●
LO31: 调查预测能力。熟悉调查方案的策划，调查问卷的设计，掌握常用的资料分析与预测方法，熟悉调查报告的写作。	
LO32: 市场开拓能力。熟悉 SWOT 分析、波士顿矩阵、STP 分析、4P 组合、营销组织与控制等，并能有效应用	
LO33: 生产运作能力。清楚生产运作系统的设计、进度管理、质量管理、技术管理、	

设备管理等。	
LO34: 人力资源能力。熟悉人力资源工作规划、招聘与配置、培训与开发、绩效管理、薪酬与福利、劳动关系管理,并能设计方案。	
LO41: 尽责抗压。遵守纪律、守信守责;适应环境变化,具有耐挫折、抗压力的能力。(“责任”为我校校训内容之一)	●
LO51: 协同创新。同群体保持良好的合作关系,做集体中的积极成员;善于从创新思维,利用自己的知识与实践来提出新设想。	
LO61: 信息应用。具备一定的信息素养,善于收集信息,并能在工作中应用信息技术解决问题。	●
LO71: 服务关爱。愿意服务他人、服务企业、服务社会;为人热忱,富于爱心,懂得感恩(“感恩、回报、爱心”为我校校训内容之一)。	●
LO81: 国际视野。具有基本的外语表达沟通能力与跨文化理解能力,有国际竞争与合作的意识。	

备注: LO=learning outcomes (学习成果)

## 五、课程目标/课程预期学习成果

通过课程学习,使学生比较全面、系统的掌握公司治理的基本理论、基本知识和方法,熟悉公司治理的结构和运作方式,提高认识和运用公司治理的一般理论、原则和规律正确解读甚至设计公司治理机制的能力,以便更好地适应现代公司治理工作的需要。重点在于培养学生从治理的视角,融汇经济学、管理学和法学等知识,提高分析和解决公司治理实际问题的能力。

序号	课程预期学习成果	课程目标 (细化的预期学习成果)	教与学方式	评价方式
1	LO112	应用书面或口头形式,阐释自己的观点,有效沟通。	案例教学 小组讨论	能够针对性分析,并进行PPT展示
2	L0212	能搜集、获取达到目标所需要的学习资源,实施学习计划、反思学习计划、持续改进,达到学习目标。	案例教学 小组讨论 实际操作	能够结合网络资源做好预习和复习,并做好课堂笔记,能够按时到课,认真听课,配合老师完成各项学习任务
3	L0511	在集体活动中能主动担任自己的角色,与其他成员密切合作,共同完成任务。	案例教学 小组讨论 实际操作	能够合理分工、尽责的完成小组任务和调研报告,不弄虚作假,不投机取巧,无抄袭等行为
4	L0513	能用创新的方法或者多种方法解决复杂问题或真实问题。	案例教学 实际操作	能够运用理论知识,结合实际分析案例
5	LO612	能够使用适合的工具来搜集信息,并对信息加以分析、鉴别、判断与整合。	边学边练 实际操作	能够进行一手数据和二手数据的搜集与整合利用

## 六、课程内容

### 第1单元 绪论 理论课时2

教学内容:

- 1.1 企业制度的演进和公司治理问题的诞生
- 1.2 公司治理研究的主题与内涵
- 1.3 公司治理学的研究对象、学科性质和研究方法

知识要求:

- ①知道企业制度的演进过程以及公司治理问题的产生原因,公司治理学的研究对象和学科性质、研究方法。
- ②理解公司治理的三大研究主题。
- ③运用公司治理概念分析现实问题。
- ④评价公司治理内涵的不同观点。

能力要求:

- ①能够运用公司治理的概念,分析现实案例中的公司治理面临的问题。
- ②能够运用公司治理学的研究方法,研究公司治理的具体问题。

**课程思政:**

能够通过学习树立起遵纪守法、诚实守信、爱岗敬业、奉献社会的价值观。

教学难点:

公司治理的两大问题、三大主题以及内涵界定。

## **第2单元 公司治理学的理论基础 理论课时4**

教学内容:

- 2.1 企业的契约性质与公司治理
- 2.2 资产专用性与公司治理
- 2.3 企业所有权与公司治理

知识要求:

- ①理解交易费用和公司治理的关系。
- ②分析企业的契约性质的本质特征。
- ③评价资产专用性与治理结构的内涵。
- ④知道资产所有权和最优所有权安排的内涵。

能力要求:

- ①能够运用企业契约性质分析企业的实质。
- ②能够运用资产专用性分析公司治理结构。

**课程思政:**

- ①能够将交易费用理论与中国实践相结合。

教学难点:

企业契约性质和资产专用性概念。

## **第3单元 股东权益及其保护 理论课时2**

教学内容:

- 3.1 股东和股东权益
- 3.2 股东大会及其运行机制

### 3.3 股东诉讼与事后救济

知识要求：

- ①知道股东权益的性质和具体内容。
- ②理解股东权益与债权人权益的差异。
- ③运用相关法律规定制定股东大会职能和机制。
- ④分析股东诉讼权和中小股东维护机制。

能力要求：

- ①能够运用相关知识制订出维护股东权益的机制。

课程思政：

- ①能够在实际工作中遵守《公司法》等相法律。
- ②能够在工作中维护股东尤其是中小股东权益。

教学难点：

股东权益保护和股东大会机制。

### 第4单元 董事会制度 理论课时2

教学内容：

- 4.1 董事会的性质与职能
- 4.2 董事会的组成及规模
- 4.3 董事会的模式与运行

知识要求：

- ①知道董事会制度的起源。
- ②理解董事会的性质、议事规则及权利义务。
- ③运用董事会制度制定出相关规则。
- ④评价董事会的单层制与双层制的内涵与成因。

能力要求：

- ①能够运用本章知识在实际工作中制订出合理完善的董事会规则。

课程思政：

- ①能够在实践中遵守法律，建立合规合理的董事会制度。

教学难点：

董事会的议事规则、单层制和双层制。

### 第5单元 经理人激励性报酬机制 理论课时6

教学内容：

- 5.1 相关概念
- 5.2 激励性报酬原理
- 5.3 经理人报酬结构
- 5.4 长期激励性报酬的构成

知识要求：

- ①了解管理者、经理人的权力。

- ②理解经理人激励性报酬机制设计的基本原理。
- ③了解经理人长期激励性报酬制度的构成及其实践。
- ④评价股票集权的优劣，综合相关知识制定合理的经理人激励性报酬制度。

能力要求：

- ①能够运用本章知识，结合企业实际设计经理人激励性报酬机制。

**课程思政：**

- ①能够将经理人报酬机制与中国国情适当结合。

教学难点：

经理人绩效报酬机制设计原理、股票期权原理和设计。

## **第6单元 资本结构与公司融资决策 理论课时5**

教学内容：

- 6.1 企业融资方式
- 6.2 资本结构与财务成本
- 6.3 代理成本与资本结构
- 6.4 控制权与融资合同
- 6.5 非对称信息与公司融资决策

知识要求：

- ①理解MM理论的公司治理含义。
- ②运用相关理论分析股权代理成本和债权代理成本。
- ③知道最优企业家/经理人持股比例的含义。
- ④运用不对称信息下的融资决策。
- ⑤综合本章知识做出最优公司融资决策。

能力要求：

- ①能够运用MM理论分析代理成本。
- ②能够运用所学知识分析和做出融资决策。

**课程思政：**

- ①能够利用代理成本理论制定维护股东利益的最佳决策。

教学难点：

MM理论、代理成本、融资决策。

## **第7单元 证券市场与控制权配置 理论课时3**

教学内容：

- 7.1 证券市场的功能及其效率性
- 7.2 公司并购、剥离与控制权转移
- 7.3 敌意接管和接管防御
- 7.4 卖空机制

知识要求：

- ①知道证券市场的效率性及其对公司治理的影响。

- ②理解公司并购的方式和操作步骤。
- ③理解接管防御与控制权争夺的内涵。
- ④理解卖空机制的公司治理含义。
- ⑤综合本章知识分析评价证券市场融资与控制权配置的问题。

能力要求：

- ①能够运用相关知识在实际工作中处理好接管防御、控制权分配、卖空机制的影响。

**课程思政：**

- ①能够遵守法律的基础上正确利用证券市场。

教学难点：

公司并购操作步骤、控制权的配置、卖空机制。

## **第8单元 机构投资者与公司治理 理论课时2 （自学）**

教学内容：

- 8.1 机构投资者的类型和特点
- 8.2 机构投资者参与治理的机制
- 8.3 我国机构投资者的公司治理参与

知识要求：

- ①理解机构投资者的含义、种类和特点。
- ②知道机构投资者参与公司治理的机理。
- ③知道国内机构投资者的状况及其参与公司治理的途径。

能力要求：

- ①能够运用机构投资者参与治理的机制分析、评价我国实践并给出优化方案。

**课程思政：**

- ①作为机构投资者能够结合我国法律，参与公司治理。

教学难点：

机构投资者参与公司治理机制。

## **第9单元 企业集团治理：剥夺型公司治理问题 理论课时6**

教学内容：

- 9.1 概述
- 9.2 企业集团的剥夺结构
- 9.3 控制性股东的剥夺行为
- 9.4 剥夺问题的解决机制

知识要求：

- ①理解企业集团的概念和形式。
- ②分析金字塔持股结构的剥夺问题实质。
- ③知道控制性股东损害中小股东利益的手段。
- ④综合本章知识，运用相关途径解决剥夺问题。

能力要求：

- ①能够运用相关知识分析控制性股东如何滥用关联交易。
- ②能够运用剥夺问题解决途径解决实际工作中出现的各种剥夺问题。

**课程思政：**

- ①能够避免控制性股东剥夺问题的危害。

**教学难点：**

金字塔持股结构的剥夺实质，剥夺问题的解决途径。

**复习答疑      复习课时 2**

**七、评价方式与成绩**

总评构成 (1+X)	评价方式	占比	评测的毕业要求/指标点编号
1	期终开卷考试	60%	L0363/L0373
X1	考勤	10%	L0713
X2	课后作业	20%	L0363/L0373
X3	课堂及课后讨论	10%	L0363/L0373/L0363/L0713

撰写人：



系主任审核：



时间：2023.2.13

时间：2023.2.13