公司治理本科课程教学大纲

编制人：洪群

审定人：赖斌慧

开课部门：工商管理系

编制时间：2019.6.16

一、课程基本信息

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 课程名称 | 中文 | 公司治理 | | |
| 英文 | Corporate Governance | | |
| 课程代码 | 18319040200 | | 课程性质 | 专业必修课程 |
| 课程学分 | 2 | | 课程学时 | 32 |
| 适用专业 | 财务管理 | | 课程组负责人 | 洪群 |
| 课程组成员 | 洪群 | | | |
| 先修课程 | 管理学、经济法、财务管理等 | | | |
| 选用教材 | 马连福. 公司治理, 北京：中国人民大学出版社，2017年 | | | |
| 参考书目 | 1. 罗伯特·A.G.蒙克斯 尼尔·米诺. 公司治理（第五版），北京：中国人民大学出版社，2017年  2. 戴维·拉克尔 布莱恩·泰安. 公司治理：组织视角（第2版），北京：中国人民大学出版社，2018年 | | | |
| 推荐教材 | 马连福. 公司治理, 北京：中国人民大学出版社，2017年 | | | |

二、课程目标

**（一）课程具体目标**

|  |  |
| --- | --- |
| **序 号** | **课程具体目标** |
| 课程目标1 | 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 |
| 课程目标2 | 熟悉公司治理的结构和运作方式，认识公司治理的一般理论、原则和规律 |
| 课程目标3 | 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 |

**（二）课程目标与毕业要求的关系**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **课程目标** | **支撑的毕业要求** | **支撑的毕业要求指标点** |
| 课程目标1 | 毕业要求1: 知识要求 | 1.3具备应用经济管理专业知识解决经济管理问题的能力，能够从事分析、预测、规划、决策等财务管理工作。 |
| 毕业要求4：素质要求 | 4.2具有法治意识和社会责任感，在经济管理实践中理解并自觉遵守职业规范，能够认真履行职责。 |
| 课程目标2 | 毕业要求2：技能要求 | 2.3具备合理的信息技术知识和技能，能够使用专业分析方法与工具分析解决复杂财务管理问题。 |
| 毕业要求3:能力要求 | 3.2具有将专业知识融会贯通，综合运用专业知识分析和解决问题的能力。 |
| 课程目标3 | 毕业要求3:能力要求 | 3.1具有较强的写作和语言表达能力，以及较强的沟通能力和团队合作能力，能够与业界同行及社会公众进行有效沟通。 |
| 毕业要求4：素质要求 | 4.3具有良好的团队合作意识和协作精神，能够在多学科或跨文化背景的团队中，根据需要承担相应的责任。 |

三、课程教学要求与重难点

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **课程内容框架** | **教学要求** | **教学重点** | **教学难点** |
| 1 | 第一章 公司的力量 | 了解企业的类型  掌握公司制企业的基本特征  掌握有限责任公司与股份有限公司的区别  理解公司力量的源泉 | 公司制企业的基本特征  有限责任公司与股份有限公司的区别 | 公司力量的源泉 |
| 2 | 第二章 公司需要良好的治理 | 理解所有权和经营权分离的原因  掌握委托—代理关系及代理问题  掌握良好的公司治理的特征  理解公司治理与公司管理的区别与联系 | 委托—代理关系及代理问题  良好的公司治理的特征 | 公司治理与公司管理的区别与联系 |
| 3 | 第三章 公司股权结构设计 | 了解股份、股东的含义以及股东权益  掌握股份结构和股东机构的设计  掌握股东大会运行机制和投票表决机制的方法  理解股权结构与控股股东行为评价体系 | 股份结构和股东机构的设计  股东大会运行机制和投票表决机制的方法 | 股权结构与控股股东行为评价体系 |
| 4 | 第四章 董事会运作机制设计 | 了解董事任职资格  了解董事的权利与义务  掌握董事会规模的影响因素  掌握董事会人员构成设计原则了解董事会专业委员会  理解董事会治理评价体系 | 董事会规模的影响因素  董事会人员构成设计原则 | 董事会治理评价体系 |
| 5 | 第五章 监事会治理机制设计 | 了解监事会在不同治理模式中的位置和作用  掌握监事会的职能以及会议运作机制  理解监事会监督有效性评价及提高途径 | 监事会的职能以及会议运作机制 | 监事会监督有效性评价及提高途径 |
| 6 | 第六章 高层管理者激励机制设计 | 了解高级管理者的特征和高管制度  理解高级管理者激励的必要性  掌握高级管理者的激励机制  掌握高级管理者的约束机制  理解高级管理者治理评价体系 | 高级管理者的激励机制  高级管理者的约束机制 | 高级管理者治理评价体系 |
| 7 | 第七章 公司治理模式选择与公司治理效果评价 | 掌握三种治理模式的基本特征  了解三种治理模式的优缺点  理解公司治理评价的必要性  掌握公司治理评价体系 | 三种治理模式的基本特征  公司治理评价体系 | 公司治理评价体系 |

四、课程教学内容、教学方式、学时分配及对课程目标的支撑情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **课程内容框架** | **教学内容** | **教学方式** | **学时** | **支撑的**  **课程目标** |
| 1 | 第一章 公司的力量（4课时） | 1. 企业制度的演进 | 讲授 | 2学时 | 课程目标1 |
| 2. 公司制企业的基本特征与类型 | 讲授、讨论 | 2学时 | 课程目标1 |
| 2 | 第二章 公司需要良好的治理（2课时） | 1. 公司治理产生的根源 | 讲授 | 1学时 | 课程目标1 |
| 2. 什么是良好的公司治理 | 讲授、分析 | 1学时 | 课程目标1 |
| 3 | 第三章 公司股权结构设计  （5课时） | 1. 股东权利与义务  2. 股权结构设计模式  3. 股东大会运行与表决机制设计 | 讲授 | 2学时 | 课程目标2 |
| 4. 股权结构与控股股东行为评价 | 讲授、案例分析 | 3学时 | 课程目标3 |
| 4 | 第四章 董事会运作机制设计（5课时） | 1. 董事的选举与任免  2. 董事会规模与构成  3. 董事会组织设计 | 讲授 | 2学时 | 课程目标2 |
| 4. 董事会会议运行与评价 | 讲授、案例分析 | 3学时 | 课程目标3 |
| 5 | 第五章 监事会治理机制设计（5课时） | 1. 监事会的职权  2. 监事会会议运作 | 讲授 | 2学时 | 课程目标2 |
| 3. 监事会监督的有效性 | 讲授、案例分析 | 3学时 | 课程目标3 |
| 6 | 第六章 高层管理者激励机制设计 （5课时） | 1. 高层管理者的任免机制 | 讲授 | 2学时 | 课程目标2 |
| 2. 高层管理者的激励与约束机制 | 讲授、案例分析 | 3学时 | 课程目标2 |
| 7 | 第七章 公司治理模式选择与公司治理效果评价（6课时） | 1.股东权益主导的英美公司治理模式  2.利益相关者主导的德日公司治理模式  3.血缘关系主导的家族公司治理模式 | 讲授 | 2学时 | 课程目标2 |
| 4. 公司治理需要评价 | 讲授、讨论 | 4学时 | 课程目标3 |

五、课程目标与考核内容

|  |  |
| --- | --- |
| **课程目标** | **考核内容** |
| 课程目标1 | 有关公司制企业的基本特征、公司治理基本理论等整体性知识的了解情况 |
| 课程目标2 | 对股权设计、董事会、监事会、高级管理层等公司治理理论知识的掌握和应用情况 |
| 课程目标3 | 对公司治理模式和治理效果评价的理解和应用程度 |

六、考核方式与评价细则

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **考核方式** | **比例** | **考核/评价细则** |
| 考勤情况 | 10% | 根据考勤纪录打分。 |
| 课堂表现 | 10% | 根据听课情况与问题回答情况打分。 |
| 个人作业 | 10% | 小组选择一家上市公司，评价公司治理效果，撰写评价报告，根据组内分工完成情况打分。 |
| 期末考试 | 70% | 笔试，题型有单选题、名词解释、简答题、案例分析题，考核内容涵盖了所学的基本知识点，不仅考核学生对基本知识点的掌握程度，而且也考察对相关知识和理论运用的能力。 |