

《公司治理与资本运作》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程代码：18220252

课程名称：公司治理与资本运作

英文名称：Corporate Governance and Capital Operation

课程类别：专业课

学时：32

学分：2

适用对象：财务管理专科本科专业

考核方式：笔试

先修课程：公司理财、财务管理学

二、课程简介

公司治理与资本运营问题已经成为全球理论界和实务界极为关注的热门话题，有效的公司治理是支撑公司持续健康发展的重要保障，是保持产业发展、经济增长质量的重要基础。现代企业经营管理人才必须具备公司治理技能，才能更好地适应新时代、新经济和未来发展的要求，本课程具有较强的应用价值和实践价值，是财务管理专业学生值得学习的一门综合性必修课。本课程以公司治理为主线，在阐述公司治理的基本概念和理论的基础上，从公司治理的内部机制和外部机制两个方面，全面分析和介绍公司治理的相关问题和制度、机制，包括股权治理、董事会治理、监事会治理、经理人治理、员工参与治理等内部治理机制，市场竞争、投资者法律保护、信息披露、舆论监督等外部治理机制，涉及公司治理问题产生的原因、公司治理问题的类型、公司治理的主要模式、不同类型公司的治理特征等，原理与案例相结合，多学科知识综合运用。

The issue of *corporate governance and capital operation* has become a hot topic of great concern in the global theoretical and practical circles. Effective corporate governance is an important guarantee to support the sustainable and healthy development of the company and an important foundation to maintain the quality of industrial development and economic growth. Modern enterprise management talents must have corporate governance skills to better adapt to the requirements of the new era, new economy and future development. This course has strong application value and practical value, and is a comprehensive compulsory course worth learning for students majoring in financial management. Based on the basic concepts and theories of corporate governance, this course comprehensively analyzes and introduces the relevant issues, systems and mechanisms of corporate governance from the internal and

external mechanisms of corporate governance, including internal governance mechanisms such as equity governance, board of directors governance, board of supervisors governance, manager governance, employee participation governance, market competition, investor legal protection, information disclosure Public opinion supervision and other external governance mechanisms involve the causes of corporate governance problems, the types of corporate governance problems, the main modes of corporate governance, and the governance characteristics of different types of companies. The principles and cases are combined and multidisciplinary knowledge is comprehensively applied.

三、课程性质与教学目的

运用课堂讲授、案例分析、课堂讨论等教学方式、方法，通过学习本课程，使学生学会综合运用经济学、管理学和法学等多学科的基本理论和基础知识，掌握公司治理的基本问题、理论基础、主要模式及其演化趋势，掌握公司治理的基本制度、主要机制和措施，建立公司治理问题的分析框架，能运用公司治理知识分析、解释我国公司治理中的现象、问题，发现现存公司存在的公司治理问题，能结合本企业实际从经济学、管理学和法学多角度查找出公司治理问题，提出治理对策，以期培养公司治理的意识和技能，养成整体、系统、辩证、法治的思维方式，为学生从事企业中高层管理工作打下良好的基础，满足现代企业制度对具有公司治理能力的人才需求，适应国家治理体系建设和经济高质量发展的需要。

四、教学内容及要求

第一章 公司治理基础理论

（一）目的与要求

1. 掌握企业制度理论
2. 掌握公司治理概念及理论
3. 理解公司治理模式

（二）教学内容

1. 企业制度
2. 公司治理问题、企业风险
3. 公司治理的主要理论依据
4. 公司治理的定义
5. 公司治理模式

通过学习《把党的领导更好融入公司治理》，理解中国特色现代国有企业制度，“特”就特在把党的领导融入公司治理各个环节，把企业党组织内嵌到公司治理之中，明确和落实党组织在公司法人治理结构中的法定地位。

（三）课后练习

第一章 复习与思考

（四）教学方法与手段

课堂讲授与小组讨论

研究与思考：瑞幸咖啡财务造假事件与公司治理的意义

通过案例讨论，有助于同学们深入理解诚信在经济生活中的重要作用。

第二章 股权治理与资本运作

（一）目的与要求

1. 掌握股东权益理论
2. 掌握股权结构与公司治理问题
3. 掌握投资者利益保护相关制度

（二）教学内容

1. 股东与股东权益
2. 股东（大）会
3. 股东投票制度
4. 混合所有制、股权结构与公司治理问题
5. 投资者利益保护相关制度

通过学习《关于推动国有文化企业把社会效益放在首位、实现社会效益和经济效益相统一的指导意见》，理解企业在追求价值最大化的同时应承担相应的社会责任实现企业的社会价值。

（三）课后练习

第二章 复习与思考

（四）教学方法与手段

课堂讲授与小组讨论

研究与思考：国美控制权事件与股权治理的重要性

第三章 董事会治理与资本运作

（一）目的与要求

1. 了解董事会治理的理论依据
2. 掌握董事会结构
3. 掌握独立董事规则
4. 掌握高管追责制度

（二）教学内容

1. 董事会治理的理论依据
2. 董事会

3. 董事
4. 独立董事
5. 公司高管追责机制制度

(三) 课后练习

第三章 复习与思考

(四) 教学方法与手段

课堂讲授与小组讨论

研究与思考：獐子岛“卖海瘦身”事件与董事会监督问题

第四章 监事会治理与资本运作

(一) 目的与要求

1. 了解监事会治理的依据
2. 掌握监事会制度
3. 掌握独立监事制度

(二) 教学内容

1. 监事会治理的理论依据
2. 监事会
3. 监事
4. 独立监事

(三) 课后练习

第四章 复习与思考

(四) 教学方法与手段

课堂讲授与小组讨论

研究与思考：职工监事的权利与监事会监督模式

第五章 经理人治理与资本运作

(一) 目的与要求

1. 了解经理人相关理论
2. 掌握经理人激励理论
3. 掌握经理人约束理论

(二) 教学内容

1. 经理与职业经理人
2. 经理人激励
3. 经理人约束

讲授利益相关者理论时，学习《习近平：推动企业发挥更大作用实现更

大发展》中提出：要增强爱国情怀，把企业发展同国家繁荣、民族兴盛、人民幸福紧密结合起来，主动为国担当、为国分忧，带领企业奋力拼搏、力争一流，实现质量更好、效益更高、竞争力更强、影响力更大的发展。

（三） 课后练习

第五章 复习与思考

（四） 教学方法与手段

课堂讲授与小组讨论

研究与思考：内部人控制现象与经理人治理模式

第六章 员工参与治理与资本运作

（一） 目的与要求

1. 了解员工参与治理的理论依据
2. 理解员工参与公司治理的方式
3. 掌握员工参与制度的模式

（二） 教学内容

1. 员工参与公司治理的理论依据
2. 员工参与公司治理的方式
3. 员工参与制度的模式

（三） 课后练习

第六章 复习与思考

（四） 教学方法与手段

课堂讲授与小组讨论

研究与思考：建行员工股权激励方案与员工参与治理模式

第七章 外部治理与资本运作

（一） 目的与要求

1. 了解什么是外部治理机制
2. 掌握信息披露制度
3. 掌握机构投资者治理制度
4. 掌握舆论监督的作用机制

（二） 教学内容

1. 市场竞争
2. 信息披露制度
3. 机构投资者治理

4. 舆论监督

(三) 课后练习

第七章 复习与思考

(四) 教学方法与手段

课堂讲授与小组讨论

研究与思考：媒体舆论监督与外部治理模式

五、各教学环节学时分配

节	教学时数	教学环节						小计
		讲课	习题课	讨论课	实验	实习	其他教学环节	
课程内容								
第一章		√						4
第二章		√						6
第三章		√						4
第四章		√						4
第五章		√						4
第六章		√						4
第七章		√						4
复习							√	2
合计		30					2	32

六、课程考核

(一) 考核方式：笔试

(二) 成绩构成

平时成绩占比：40% 期末考试占比：60%

七、推荐教材和教学参考资源

推荐教材

张咏莲等.《公司治理学》(第三版).大连:东北财经大学出版社,2019.

参考教材

- 1、李维安.《公司治理学》(第三版).北京:高等教育出版社,2016.
- 2、仲继银.《公司:治理机制的起源与演进》.北京:中国发展出版社,2015.
- 3、[卢森堡]马克.格尔根(Marc Goergen).《管理教材译丛:公司治理》.王世权,杨倩,侯君.北京:机械工业出版社,2014.
- 4、蔡锐,孟越.《公司治理学》(第三版).北京:北京大学出版社,2019.
- 5、吴炯.《公司治理》.北京:北京大学出版社,2014.

八、其他说明

本课程重点强调理论与实践的结合,教学中一定要学习与考察当时党和国家的大政方针,在权变的环境下思考和探索提升公司决策质量与合理保障利益相关者利益为主旨与归宿。

大纲修订人: 袁楚芹

修订日期: 2022年8月

大纲审定人: 黄文锋

审定日期: 2022年8月