

# 《公司治理》课程教学大纲

## 一、课程简介

课程中文名	公司治理				
课程英文名	Corporate Governance			双语授课	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
课程代码	05122243	课程学分	2学分	总学时数	32
课程类别	<input type="checkbox"/> 通识教育课程 <input type="checkbox"/> 公共基础课程 <input checked="" type="checkbox"/> 专业教育课程 <input type="checkbox"/> 综合实践课程 <input type="checkbox"/> 教师教育课程	课程性质	<input type="checkbox"/> 必修 <input checked="" type="checkbox"/> 选修 <input type="checkbox"/> 其他	课程形态	<input type="checkbox"/> 线上 <input checked="" type="checkbox"/> 线下 <input type="checkbox"/> 线上线下混合式 <input type="checkbox"/> 社会实践 <input type="checkbox"/> 虚拟仿真实验教学
考核方式	<input type="checkbox"/> 闭卷 <input checked="" type="checkbox"/> 开卷 <input type="checkbox"/> 课程论文 <input type="checkbox"/> 课程作品 <input checked="" type="checkbox"/> 汇报展示 <input type="checkbox"/> 报告 <input checked="" type="checkbox"/> 课堂表现 <input type="checkbox"/> 阶段性测试 <input checked="" type="checkbox"/> 平时作业 <input type="checkbox"/> 其他（可多选）				
开课学院	财经学院		开课系(教研室)	财务与会计系	
面向专业	财务管理		开课学期	第五学期	
课程负责人	胡加		审核人		
先修课程	《微观经济学》、《宏观经济学》、《财务管理学》				
后续课程	无				
选用教材	李维安. 公司治理学（第四版）[M]. 北京：高等教育出版社，2020.				
参考书目	1. 陈文浩. 公司治理学（第二版）[M]. 上海：上海财经大学出版社，2011. 2. 罗伯特·蒙克斯，尼尔·米诺. 公司治理[M]. 北京：中国人民大学出版社，2017.				
课程资源	无				
课程简介	<p>《公司治理》是财务管理专业第五学期开设的一门应用性强、动态性强、综合性强的专业选修课程。该课程探讨公司治理实践中具有共性的基本原理、运作规范和方法的学科。该课程旨在帮助学生全面、系统地掌握公司治理学的基本理论、基本知识和基本方法，提高他们认识和运用公司治理的一般理论、原则和规律的能力，以便更好地适应现代公司治理工作的需要和现代企业管理者素质提高的要求。课程主要涵盖公司治理理论、公司治理机制、公司治理实践以及公司治理法律法规等方面的内容。课程会从管理学、法学以及经济学的角度，特别是企业理论的角度，来深入分析公司治理的各个方面。</p>				

## 二、课程目标

表 2-1 课程目标

序号	具体课程目标
课程目标 1	知识目标：学生能够全面、系统地掌握公司治理学的基本理论、基本知识和基本方法；学生能够了解公司治理模式的特征及演化趋势，掌握影响公司治理机制的内外部因素；学生能够深入学习集团公司、跨国公司治理的特征和治理机制，掌握公司治理的结构、股东权益及其特征、股东大会及中小股东权益保护、董事会和监事会的设置与运作等方面的知识。
课程目标 2	能力目标：生将能够运用公司治理的理论分析和解决公司治理实际问题，具备初步进行公司组织机构设计的能力；学生能够运用企业理论来分析我国企业制度建设方面的问题，培养改革创新和与时俱进的思想，提升驾驭、示范引领的公司管理能力。
课程目标 3	素质目标：学生具备科学思想和科学素养，掌握科学方法，培育改革创新和与时俱进的思想；提升学生社会适应能力、创新意识和开拓精神、团队精神等综合素质；学生树立终身学习和专业发展意识，主动了解国内外公司治理模式和发展动态，以适应新时代对公司治理能力的需求。

表2-2 课程目标与毕业要求对应关系

毕业要求	指标点	课程目标
毕业要求3：专业知识【H】	指标点3.2：掌握会计学相关的基本理论、基本知识。	课程目标1
	指标点3.3：掌握财务管理的基本理论、基本方法及基本知识。	
毕业要求4：专业技能【L】	指标点4.2：具有为高层管理者提供经营决策、投融资决策等所需信息的能力。	课程目标2

毕业要求	指标点	课程目标
<p><b>毕业要求8：终身学习【M】</b></p>	<p>指标点8.2：具有自主学习意识和不断学习和适应发展的能力。</p>	<p>课程目标3</p>
	<p>指标点8.3：能够与时俱进、不断提升科研能力，进一步拓展职业发展空间。</p>	

### 三、课程学习与方法

表3-1 课程目标、学习内容和教学方法对应关系

序号	课程模块	学习内容	学习任务	课程目标	学习重点难点	教学方法	学时
1	公司治理概述	1. 企业制度的演进与现代企业制度	<b>拓展阅读：</b> 公司治理的五大原则：权力制衡、信息披露、利益相关者保护、责任追究和合规经营。	课程目标1	<b>重点：</b> 1. 理解公司治理理论的发展 <b>难点：</b> 1. 公司制企业的治理体系	<b>讲授法：</b> 让学生准确掌握公司治理的含义、特点 功能，了解公司治理的参与者及目的。	2
		2. 公司治理理论的发展		课程目标1			
		3. 公司制企业的治理体系		课程目标2			
2	公司治理结构	1. 股东大会	<b>1. 拓展阅读：</b> 以万科为例，分析各部分之间的关系和互动，解释它们在公司决策和运营中的作用。 <b>2. 个人作业：</b> 完成学习通上发布的练习。	课程目标1	<b>重点：</b> 1. 股东权益及其特征 2. 股东大会及中小股东权益保护 3. 公司治理主体的选择 <b>难点：</b> 1. 董事会的设置与运作 2. 监事会的设置与运作	<b>1. 讲授法：</b> 能够使学生准确掌握公司治理结构的主要组成部分，包括股东会、董事会、监事会、管理层等。 <b>2. 情景模拟教学法：</b> 以小组为单位，选择案例，创设情景，进行分工，引导学生相互配合的去模拟公司治理结构部门。	6
		2. 董事会和监事会		课程目标1			
		3. 公司治理结构类型		课程目标 2			

3	独立董事	1. 独立董事制度	<b>1. 个人作业：</b> 完成学习通上发布的练习。 <b>2. 视频学习：</b> 观看案例故事，了解过程，发表自己的看法。	课程目标 1	<b>重点：</b> 1. 独立董事制度的产生与发展 2. 独立董事的独立性 <b>难点：</b> 1. 独立董事作用及其决策参与机制的设计	<b>1. 讲授法：</b> 促使学生准确探讨独立董事在公司治理中的积极作用，如提高决策质量、防止内部人控制、促进信息披露等。 <b>2. 讨论法：</b> 选择热点问题，让学生小组进行讨论，展示自己的见解，培养他们的创新思维和风险意识。	6
		2. 独立董事制度的运行机制		课程目标 2			
		3. 独立董事制度在我国的实践		课程目标 3			
4	公司治理机制	1. 公司治理机制的影响因素	<b>1. 个人作业：</b> 完成学习通上发布的练习。 <b>2. 拓展阅读：</b> 中国公司治理机制的发展概况。	课程目标 1	<b>重点：</b> 1. 公司治理机制的影响因素 2. 公司治理机制的发展趋势 <b>难点：</b> 1. 现代治理机制设计	<b>1. 讲授法：</b> 使学生掌握公司治理机制的主要组成部分，如决策机制、监督机制、激励机制等 <b>2. 小组讨论：</b> 深入探讨决策机制的运作原理，包括决策流程、决策权分配、决策质量评估等	4
		2. 公司治理机制的发展趋势		课程目标 3			
5	影响公司治理的因素	1. 影响公司治理的内部因素	<b>1. 个人作业：</b> 完成学习通上发布的练习。	课程目标 2	<b>重点：</b> 1. 影响公司治理的内部因素 <b>难点：</b>	<b>1. 讲授法：</b> 能够让学生深入了解影响公司治理	6

		2. 影响公司治理的外部因素	2. <b>拓展阅读:</b> 阅读大股东与中小股东的利益冲突案例及文献资料。	课程目标 2	1. 影响公司治理的外部因素	的关键因素。 <b>2. 案例分析:</b> 选取典型企业或行业的案例, 深入分析影响公司治理的关键因素及其作用机制, 提炼这些案例中公司治理的成功经验和教训, 为其他企业提供借鉴和启示。	
6	公司治理模式	1. 全球典型公司的治理模式	1. <b>个人作业:</b> 完成学习通上发布的练习。 2. <b>视频学习:</b> 观看常见的公司治理模式案例, 如股东至上模式、利益相关者模式、双层董事会模式等。	课程目标 1	重点: 1. 全球典型公司的治理模式 2. 中国公司的治理现状 难点: 1. 全球公司治理模式的趋同化	1. <b>讲授法:</b> 学生能够准确掌握公司治理模式的类型和和运作流程。 2. <b>案例分析法:</b> 通过常见的公司治理模式案例, 如股东至上模式、利益相关者模式、双层董事会模式等, 理解每种模式的核心特点、运作机制及其在公司治理中的作用。	4
		2. 全球公司治理模式的趋同化		课程目标 2			
		3. 中国公司的治理现状		课程目标 3			

7	企业集团的 公司治理	1. 集团治理的本质、特点	<b>1. 个人作业：</b> 完成学习通上发布的练习。  <b>2. 观看视频：</b> 观看经典故事视频。	课程目标 1	<b>重点</b> 1. 集团治理概述 2. 保护子公司利益相关者理论 <b>难点：</b> 1. 母公司的行为：控制、合作与利益转移	<b>1. 讲授法：</b> 促使学生掌握企业集团公司治理的独特性，如多元化、复杂性等特点。  <b>2. 案例分析法：</b> 让学生选取典型的企业集团案例，深入分析其公司治理实践、成效及经验教训。	4
		2. 母公司如何有效的控制子公司		课程目标 2			
		3. 子公司利益相关者保护的效率分析及相关分析		课程目标 2			

## 四、课程考核

### (一) 考核内容与考核方式

表4-1 课程目标、考核内容与考核方式对应关系

课程目标	考核内容	所属学习模块/项目	考核占比	考核方式
课程目标 1	1. 企业制度的演进与现代企业制度	模块1	43%	开卷考试 课堂表现 平时作业 汇报展示
	2. 公司治理理论的发展	模块1		
	3. 股东大会	模块2		
	4. 董事会和监事会	模块2		
	5. 独立董事制度	模块3		
	6. 公司治理机制的影响因素	模块4		
	7. 全球典型公司的治理模式	模块6		
	8. 集团治理的本质、特点	模块7		
课程目标 2	1. 公司制企业的治理体系	模块1	31%	开卷考试 平时作业 汇报展示
	2. 公司治理结构类型	模块2		
	3. 独立董事制度的运行机制	模块3		
	4. 影响公司治理的内部因素	模块5		
	5. 影响公司治理的外部因素	模块5		
	6. 全球公司治理模式的趋同化	模块6		
	7. 母公司如何有效的控制子公司	模块7		
课程目标 3	1. 独立董事制度在我国的实践	模块3	26%	开卷考试 课堂表现 平时作业 汇报展示
	2. 公司治理机制的发展趋势	模块4		
	3. 中国公司的治理现状	模块6		

表4-2 课程目标与考核方式矩阵关系

课程目标	考核方式				考核占比
	期末开卷考试成绩比例60%	课堂表现成绩比例10%	平时作业成绩比例10%	汇报展示（小组情景模拟）成绩比例20%	
课程目标1	50%	30%	40%	30%	43%
课程目标2	30%	50%	40%	20%	31%
课程目标3	20%	20%	20%	50%	26%



## （二）成绩评定

### 1. 平时成绩评定

教学过程评价应结合课程性质特征，注重体现理论与实践相统一，并加强对学生综合素质的考核与评价。教师可以从课堂表现、观点发表、汇报展示（小组情景模拟）、经济热点的讨论与辨析等方面去评定学生的学习成绩。具体考核方式包括：

（1）**课堂表现（25%）**：通过考核学生的出勤率、在课堂上的回答问题情况、经济热点的讨论与辨析情况来评价学生对知识点的掌握程度。

（2）**作业完成情况（平时作业）（25%）**：该课程的平时作业主要包括案例分析、学习通线上测试、查阅文献资料情况等，考核学生的分析能力和解决问题能力。

（3）**汇报展示（小组情景模拟）（50%）**：让学生运用所学理论知识，选择一种比较重要的但仅看理论会难以理解的业务（如IPO、买壳上市、借壳上市、整体上市或分拆上市），结合具体企业案例，扮演企业内部不同角色，去模拟该方式的运作流程，体验过程，反思结果，提出对策，考核学生对所学知识点熟练运用及融会贯通能力，提高学生的解决问题能力及团队协作能力。

### 2. 期末成绩评定

本门课程的期末考核方式为开卷考试，以卷面成绩为准，考试应突出课程教学重点，全面反映课程教学的相关知识点。《公司治理》是一门创新性和动态性较强的课，因此该门课程的开卷考试和其它课程有所不同，会结合公司治理的发展趋势的设置一些开放性问题，从专业知识、解决和分析问题能力和价值观等方面对学生学习效果进行综合评价。

### 3. 总成绩评定

由平时考核成绩和期末成绩构成，总成绩（100%）=平时成绩（40%）+期末成绩（60%）

## （三）评分标准

本课程的考核方式主要由课堂表现、平时作业、汇报展示（小组情景模拟）和期末开卷考试构成，其中期末开卷考试采用试卷考核的形式，评分标准以本门课程期末试卷参考答案及评分细则为准，其余项目的评分标准参考如下：

表4-3 评分标准（非试卷考核项目）

考核项目	评分标准				
	优秀 (100>x≥90)	良好 (90>x≥80)	中等 (80>x≥70)	及格 (70>x≥60)	不及格 (x<60)
课堂表现	(1) 出勤率为100%，无迟到、早退现象。(2) 回答问题准确无误，知识点掌握较为牢固(3)	(1) 除特殊情况外，出勤率为100%，无迟到、早退现象。(2) 回答问题较为准确、全	(1) 出勤率较高，基本无迟到、早退现象。(2) 回答问题基本准确且无较大偏	(1) 除特殊情况外，出勤率高于70%，偶尔有迟到、早退现象。(2) 回答问题基本符	(1) 出勤率低、经常出现迟到、早退现象。(2) 无法准确回答问题，知识点明

	经济热点问题辨析和小组讨论中，能较好的发表自己的看法，具有一定的创新性，且能够辩证看待问题。	面。(3) 经济热点问题的辨析和小组讨论中，能发表自己的看法，且具有一定的创新性和合理性。	差。(3) 经济热点问题的辨析和小组讨论中，能发表自己的看法，具有一定的合理性。	合要求。(3) 经济热点问题的辨析和小组讨论中，基本能发表自己的看法，且无明显纰漏。	显未掌握(3) 经济热点问题的辨析和小组讨论中，不能发表自己的看法，或看法有明显错误。
平时作业	(1) 能在规定的时间内提交作业，材料齐全，作答完整，分析合理，思路清晰，准确率高。 (2) 能够很好的运用所学理论知识对案例进行分析与研究，能多角度解决案例中的问题，提出的对策和方案具有一定的创新性和可行性。	(1) 能在规定的时间内提交作业，材料齐全，作答完整，分析合理，思路较为清晰，准确率较高。 (2) 能较好的运用所学理论知识对案例进行一定的分析与研究，能合理的解决案例中的问题，提出的对策可操作性较强。	(1) 除特殊情况外，能在规定的时间内提交教师布置的作业，作答较为完整，能进行一定分析与评价。(2) 能运用所学理论知识对案例进行一定的分析，能基本解决案例中的问题，所提对策较为合理。	(1) 基本能够在规定的时间内提交作业。材料基本齐全，作答相对完整，分析结果基本正确。 (2) 能对所选案例进行一定的分析，所提解决对策基本合理，但缺乏创新性，可操作性不强。	(1) 无法在规定时间内提交教师布置的作业，或提交的材料不齐全，作答不完整，分析不合理。 (2) 不能运用所学理论知识对所选案例进行分析与研究，所提对策不合理或与案例完全无关。
汇报展示 (小组情景模拟)	(1) 所选业务运作流程的模拟完整、清晰。学生能很好的履行所扮演角色的职责。(2) 根据所学知识，能够很好的解决业务模拟中的问题和矛盾。(3) 很好的领悟并体现角色背后应具备的职业道德和素养。(4) 所提交的PPT重点突出、清晰美观，	(1) 所选业务运作流程的模拟完整，学生能较好的履行所扮演角色的职责。(2) 能够运用所学知识，较好的解决业务模拟中的问题，但创新性不足(3) 较好的领悟并体现角色背后应具备的职业道德和素养。(4) 所提交的PPT重点较为突出、清晰	(1) 所选业务运作流程的模拟较为完整，学生能基本的履行所扮演角色的职责。(2) 能较为合理的解决业务模拟中的问题。 (3) 经过教师的引导，能领悟并体现角色背后应具备的职业道德。(4) 所提交	(1) 所选业务运作流程的模拟相对完整，能履行所扮演角色的职责，但存在一定的不足。(2) 能基本合理的解决业务模拟中的问题。(3) 未能体现出角色背后应具备的职业道德和素养。但后续进行了一定的补充。(4) 所	(1) 未能在规定的时间内完成所选业务的模拟，对于所扮演的角色，未弄清其职责，准备工作不充分。 (2) 无法运用所学理论知识，解决业务模拟中存在的问题。(3) 未能领悟并体现出角色背后应具备的职业道德

	总结全面。	美观，总结较为全面。	的PPT重点较为突出，总结较为全面。	提交的PPT重点较为突出，但总结不够全面。	德和素养。 (4) 提交的PPT结构混乱，重点不突出，总结不全面。
--	-------	------------	--------------------	-----------------------	--------------------------------------

## 五、其它说明

本课程大纲依据2023版财务管理专业人才培养方案，由财经学院财务与会计系讨论制定，财经学院教学工作委员会审定，教务处审核批准，自2023级开始执行。