

中央财经大学同等学力申请硕士学位题库考试

《公司治理》课程考试大纲

一、课程性质

企业管理专业必修课程。

二、课程要求

目前我国企业已步入公司治理改革新阶段。如何借鉴市场经济发达国家的经验与教训，建立和完善适合中国国情、与国际接轨的公司治理结构与机制，实现企业在微观层次的“入世”，已经成为政府、企业界及理论界所面临的共同课题。在企业改革实践的呼唤下，公司治理的研究领域从单一问题逐步向多学科交叉领域扩展，涉及管理、经济、法律、社会等诸多学科。为了适应公司治理实践的需要，公司治理的研究不仅要取得理论及实践上的重要成果，而且需要培育出一批能将理论与实践相结合的现代公司治理人才，以适应公司发展的要求。本课程介绍公司治理的内涵、内容与主要模式，分析公司股权权益、董事会的构成和运作、独立董事制度、监事会的组成与运作、高层管理者的激励与约束、证券市场与控制权配置、机构投资者治理等内容，结合中国企业的实际公司治理现状和相关法律法规，剖析具体公司治理的案例。要求学生掌握公司治理的体系、框架、原理、具体公司治理机制；熟悉公司治理的相关的法律法规与制度框架；了解国外公司治理的最新进展。

三、考核方式

（一）考核形式：笔试、闭卷

（二）答题时间：110 分钟

四、题型结构（满分为 100 分）

（一）简答题（占 20%，共 4 题，每题 5 分）

（二）论述题（占 30%，共 2 题，每题 15 分）

（三）材料分析题（占 50%，共 3 题）

五、主要参考书目

李维安. 公司治理学（第二版）. 北京：高等教育出版，2009

六、考核内容

第一章 公司治理学：新学科的诞生

第一节 企业制度的演进与公司治理问题的产生

- 一、企业制度的演进
- 二、公司治理问题的产生
 - 1. 现代公司的两个特点
 - 2. 股权分散化对公司经营的影响

第二节 公司治理研究的主题与内涵

- 一、国内外公司治理理论研究的主题
 - 1. 国外公司治理研究的主题
 - 2. 国内公司治理研究的主题
- 二、公司治理内涵的界定
 - 1. 国外对公司治理内涵的争论
 - 2. 国内对公司治理内涵的争论
 - 3. 公司治理的内涵

第三节 公司治理学的研究对象、学科性质与研究方法

- 一、公司治理学的研究对象
- 二、公司治理学在管理学科中的地位
- 三、公司治理学的学科性质
- 四、公司治理学的特点
- 五、公司治理学的研究方法

第二章 公司治理：理论框架与基本问题

第一节 公司科层契约与公司治理体系

- 一、公司科层和市场契约
- 二、公司治理涉及的问题
- 三、公司治理涉及的当事人

四、公司治理的基本框架

第二节 公司治理边界及其原理

- 一、现代公司与公司边界
- 二、专用性资产与公司治理边界
- 三、公司治理边界的主要类型

第三节 有效公司治理机制的设计原则与企业竞争力

- 一、三类公司治理机制
- 二、公司治理机制设计的主要原则

第三章 股东权益：谁是治理主体

第一节 股权权益及其特征

- 一、股东权益的概念
- 二、股东权利的种类
- 三、股东权益与债权人利益的比较

第二节 股东大会及中小股东权益保护

- 一、股东大会的基本形式及其运作机制
- 二、中小股东及其权益
- 三、中小股东权益的维护

第三节 公司治理主体的选择

- 一、股东利益至上理论及其局限性
- 二、利益相关者理论及其不足
- 三、公司治理的主体

第四章 董事会与监事会：设置与运作

第一节 董事会的设置与运作

- 一、董事会的结构

- 二、董事会的职能定位
- 三、董事的权利、义务及法律责任与免责
- 四、董事会的运作

第二节 监事会的设置与运行

- 一、监事会设置的国别差异：德国、日本和美国的经验
- 二、监事会制度的生成和演进：中国的实践
- 三、中国监事会的设置与运作

第五章 独立董事：实质重于形式

第一节 独立董事制度的产生与发展

- 一、独立董事受到关注
- 二、引入独立董事制度的意义和作用
- 三、我国公司引入独立董事制度的历程
- 四、与强化独立董事制度相适应的治理体系调整

第二节 独立董事的独立性

- 一、“独立性”的不同层次
- 二、不同治理模式下独立董事的“独立性”
- 三、不同国家公司法对“独立性”的界定

第三节 独立董事作用及其决策参与机制的设计

- 一、制约独立董事发挥作用的主要因素
- 二、独立董事作用评价
- 三、独立董事决策参与机制的设计

第六章 高层管理者：激励与约束

第一节 高层管理者的激励机制

- 一、高层管理者激励机制的理论依据
- 二、高层管理者激励机制的主要内容

第二节 高层管理者的约束机制

- 一、高层管理者约束机制的理论依据
- 二、当前我国国有企业高层管理者约束机制存在的突出问题
- 三、我国高层管理者行为约束机制的设计

第三节 高层管理者激励与约束的长效机制

- 一、西方国家在高层管理者激励与约束机制方面的经验
- 二、经理股票期权：高层管理者激励约束机制的重要实现形式
- 三、我国培育高管层管理者长效机制的建议

第七章 证券市场与控制权配置：走向成熟

第一节 股票价格、资本市场与控制权配置

- 一、证券市场在控制配置中的作用
- 二、股票价格与公司业绩
- 三、资本结构、资本市场与控制权配置

第二节 公司并购与公司剥离

- 一、公司兼并与收购
- 二、公司剥离

第三节 证券市场监管与信息披露

- 一、中国证券市场的发展与资本市场对公司治理的作用
- 二、中国的证券市场监管
- 三、美国的监管改革与启示
- 四、信息披露理论
- 五、信息披露制度
- 六、信息披露质量及其发展方向

第九章 机构投资者治理：从幕后到台前

第一节 机构投资者的种类和特点

- 一、机构投资者的含义及其种类
- 二、机构投资者的特点

第二节 机构投资者参与公司治理的机理分析

- 一、早期的机构投资者：用脚投票
- 二、资本市场的发展促使机构投资者积极参与公司治理

第三节 我国机构投资者：不再沉默

- 一、早期的机构投资者没有发挥应有的功能
- 二、机构投资者参与公司治理初露端倪
- 三、借鉴海外经验、发挥机构投资者在公司治理中的作用的

第十章 集团治理：揭开法人的面纱

第一节 集团治理概述

- 一、企业集团的定义
- 二、集团治理与企业治理

第二节 母公司的行为：控制、合作与利益转移

- 一、母公司行为的影响因素
- 二、母公司对子公司的控制
- 三、关联公司间的合作
- 四、母公司滥用关联交易的形式

第三节 保护子公司利益相关者的原则

- 一、效率与公平
- 二、债权人保护

第十一章 跨国公司治理：文化对接的瓶颈

第一节 跨国公司治理的内涵和特征

- 一、跨国公司面临更加多样的法律制度框架
- 二、跨国公司内部交易超越了单一国家监管的范围
- 三、跨国公司治理凸显了社会责任监督机制的缺失

第二节 跨国公司的内部治理

- 一、母公司的治理传统
- 二、跨国公司不同发展阶段的母子公司治理
- 三、跨国公司战略与母子公司治理

第三节 跨国公司的外部治理

- 一、各国政府对跨国公司的治理
- 二、国际组织对跨国公司的治理
- 三、跨国公司的反应

第四节 中国企业跨国经营中的公司治理

- 一、中国企业跨国经营的特殊性
- 二、中国企业跨国经营中的治理难点
- 三、中国企业跨国经营中的公司治理展望

第十三章 治理模式：是否趋同

第一节 外部控制主导型公司治理模式

- 一、外部控制主导型公司治理模式的产生
- 二、外部控制主导型公司治理模式的特点
- 三、外部控制主导型公司治理模式的有效性和缺陷

第二节 内部控制主导型公司治理模式

- 一、内部控制主导型公司治理模式的产生
- 二、内部控制主导型公司治理模式的特点
- 三、内部控制主导型公司治理模式的有效性和缺陷

第三节 家族控制主导公司治理模式

- 一、家族控制主导型公司治理模式的产生
- 二、家族控制主导型公司治理模式的特点
- 三、家族控制主导型公司治理模式的有效性和缺陷

第四节 公司治理模式的趋同化

- 一、OECD 准则正逐渐成为公司治理的国际标准
- 二、机构投资者作用加强，相对控股模式出现
- 三、财务报告的准则趋同
- 四、利益相关者日益受到重视
- 五、法律的趋同

第十四章 转轨经济中的公司治理：路在何方

第一节 “内部人控制”：转轨经济中的治理症结

- 一、“内部人控制的内涵”

第二节 中国案例：“内部人控制”还是“行政控制”

- 一、股权结构：股权分割与国有股“一股独大”
- 二、治理结构：“行政控制”下的经营者控制

第三节 路在何方：转轨经济条件下成功治理模式的探讨

- 一、转轨经济所面临的若干重要治理“命题”
- 二、转轨经济国家的尝试
- 三、成熟市场经济国家的经验
- 四、适合中国国情的公司治理模式探索