



国家市场监督管理总局  
认证认可技术研究中心  
CHINA CERTIFICATION & ACCREDITATION INSTITUTE

# 公司治理合规管理

讲师：崔雷

PERSONAL PROFICIENCY TESTING

# CONTENTS

## 目录

- 01 ▶ 公司治理的层次和境界
- 02 ▶ 公司法对公司合规治理的重要规范
- 03 ▶ 公司合规治理各环节的权利和义务
- 04 ▶ 司法实践中治理纠纷的解决方向



01  
PART

# 公司治理的层次和境界



- ◆（一）中国企业公司治理的沿革及演变
- ◆（二）公司治理的六个层次与对应方法
- ◆（三）董事会治理的四种境界及达成



# (一) 中国企业公司治理的沿革及演变

## 古典企业制度

## 现代企业制度

### 业主制

- 企业归业主所有
- 业主对企业负债承担无限责任

### 合伙制

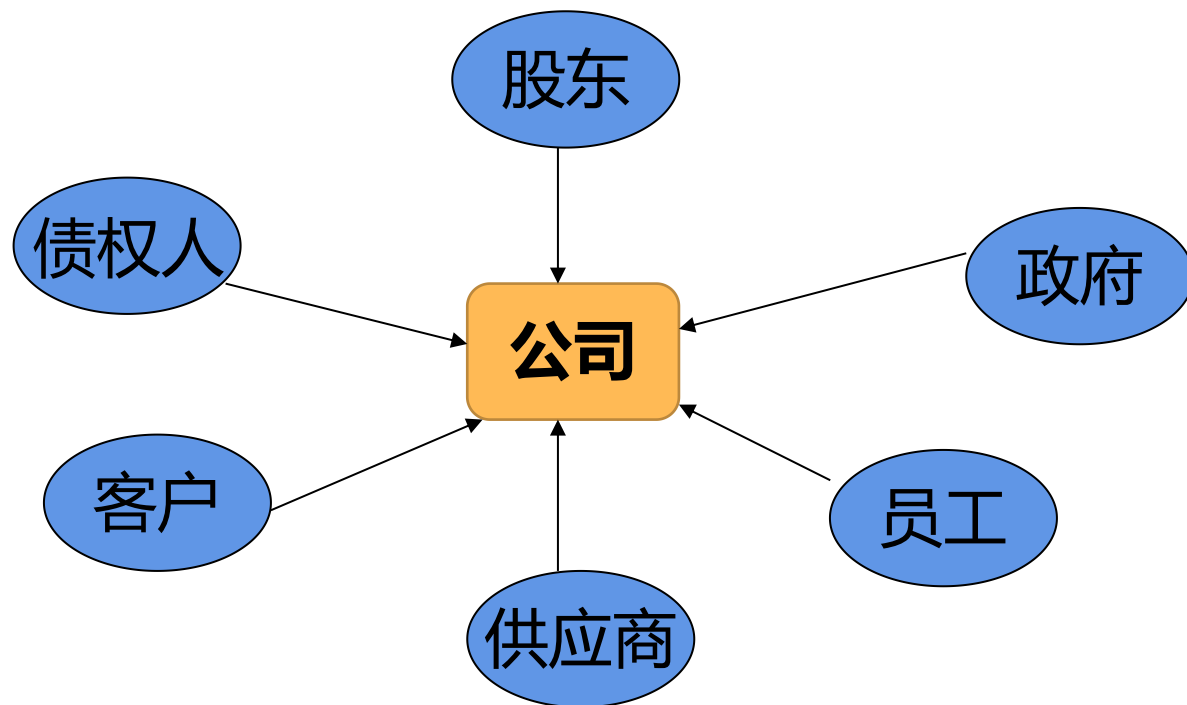
- 企业归业主所有
- 业主对企业负债承担无限责任

### 公司制

- 永续的生命体
- 股份可以自由地转让
- 出资人承担有限责任



# 公司治理模式图



**公司是利益相关者的集合**



## （一）中国企业公司治理的沿革及演变

现代企业制度区别于传统企业的根本点在于随着经济和企业的发展，所有权和经营权出现分离，从而需要在所有者和经营者之间形成一种相互制衡的机制，用以对企业进行管理和控制。

必须由所有者、董事会和高级管理层组成的一种组织结构。

- **公司治理的实质：**

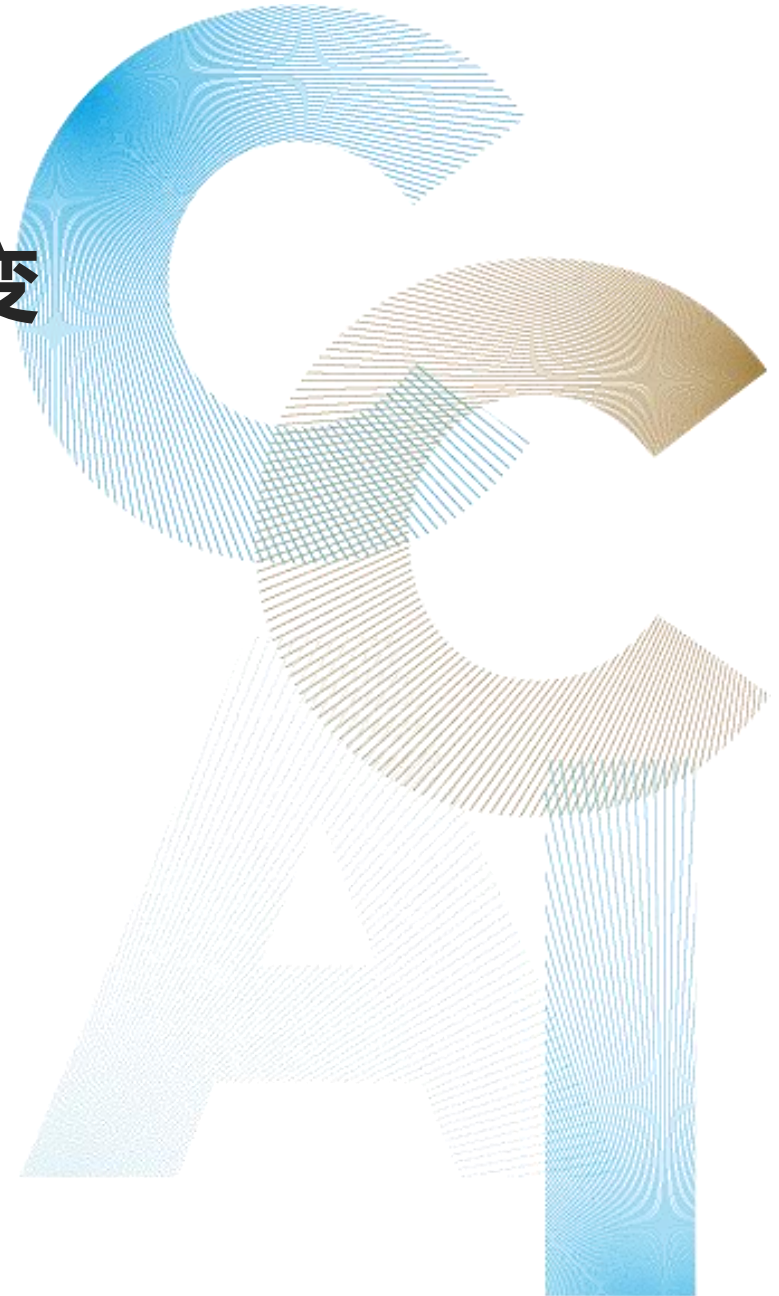
公司出资者借助公司权力机关来统治和支配公司，以实现公司目标并最终实现其自身目标的过程。公司治理本质上是一种契约关系。



## （一）中国企业公司治理的沿革及演变

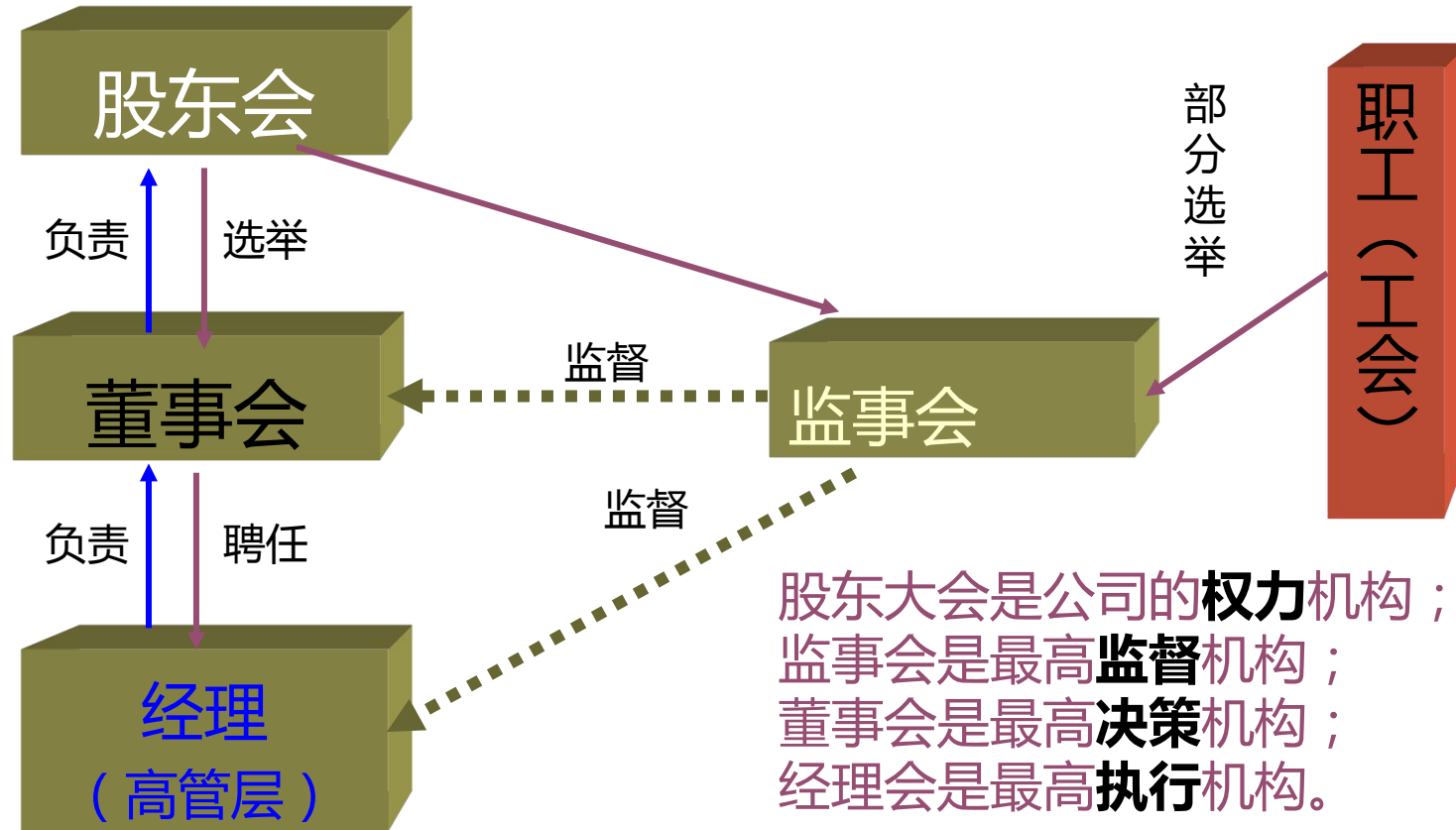
### ➤ 公司治理的目标：

降低代理成本，使所有者不干预公司的日常经营，同时又保证经理层能以股东的利益和公司的利润最大化为目标。将经营权分解为决策权、执行权和监督权，表现形式是“三会一层”。





# 公司治理简图



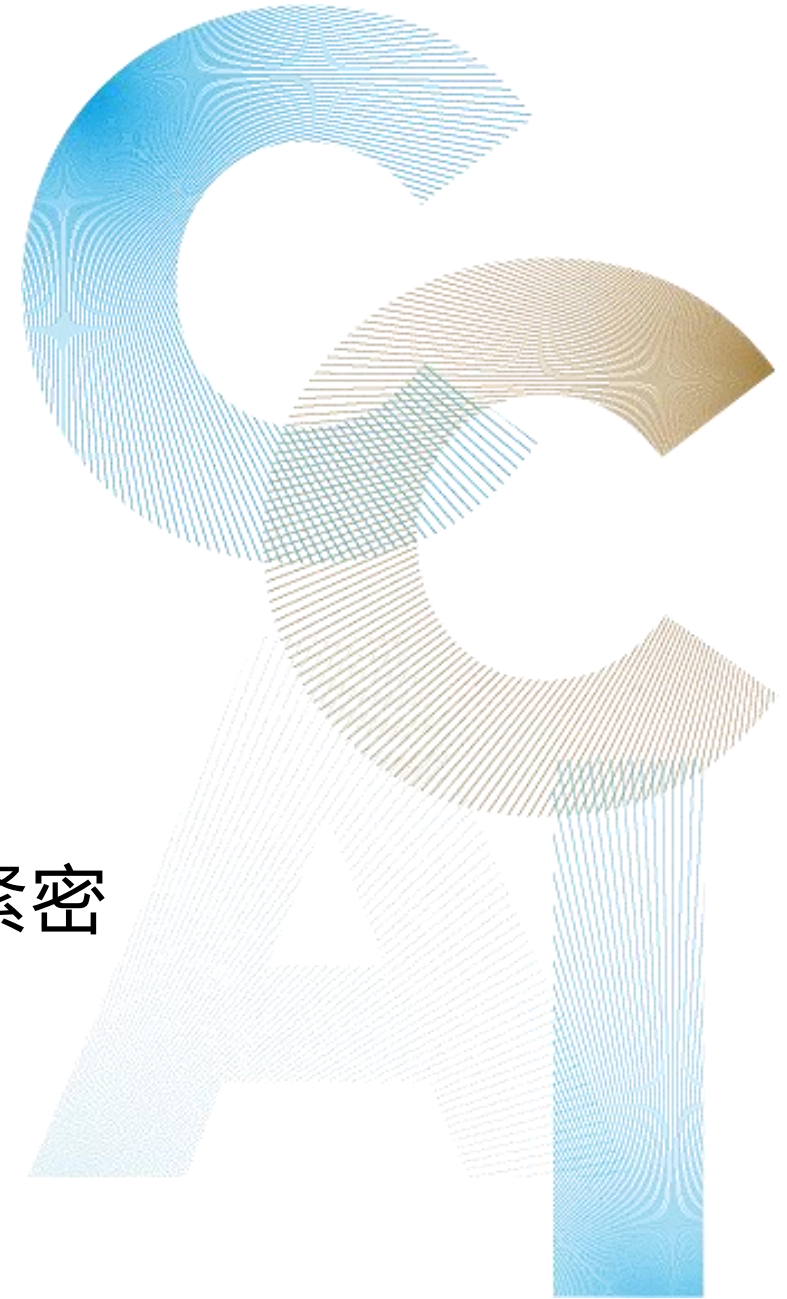
## （二）公司治理的六个层次与对应方法

- 股东行为治理
- 董事会治理
- 经营治理
- 公司财务治理
- 利益相关者治理
- 品牌及文化治理



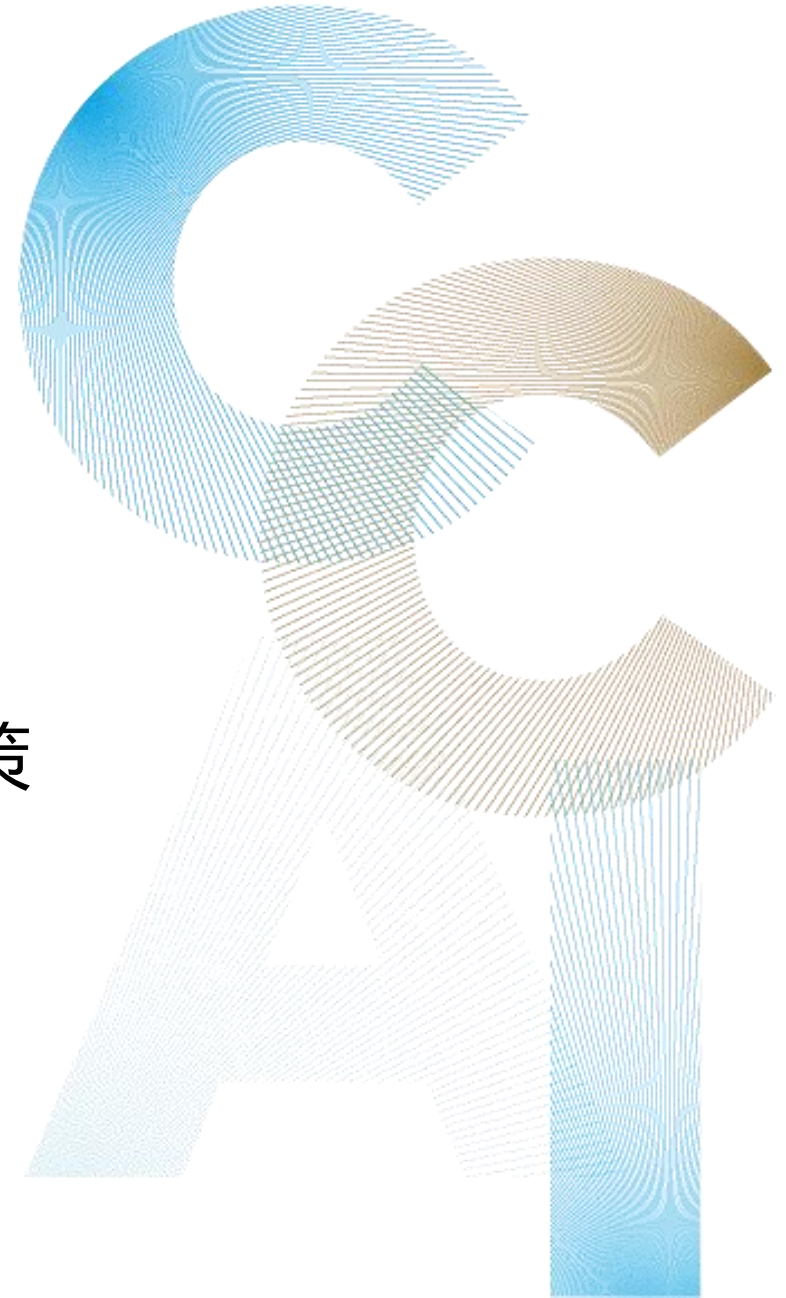
# 股东行为治理

- 确保股东会的成立、运行合法有效
- 大股东行为规范，遵循法律和公司章程
- 小股东利益能受到有效保护
- 股东和董事会、高管层互相信任、配合紧密



# 董事会行为治理

- 董事诚实守信、尽职尽责
- 董事会组成体现股东意志、运作高效
- 董事会充分掌握各种信息，便于正确决策
- 董事会倡导和引领健康的公司文化



# 经营治理

- 经理层激励约束
- 经营业绩管理
- 内部控制机制的完善和有效运行
- 对业绩、人事、财务等方面经营监督



# 公司财务治理

- 财权优化
- 反财务舞弊
- 资金和现金流管理
- 成本管理和细化



# 利益相关者治理

- 员工参与度和沟通
- 投资者、债权人关系
- 客户和供应商关系
- 社会责任



# 品牌及文化治理

1

远景使命

2

品牌文化

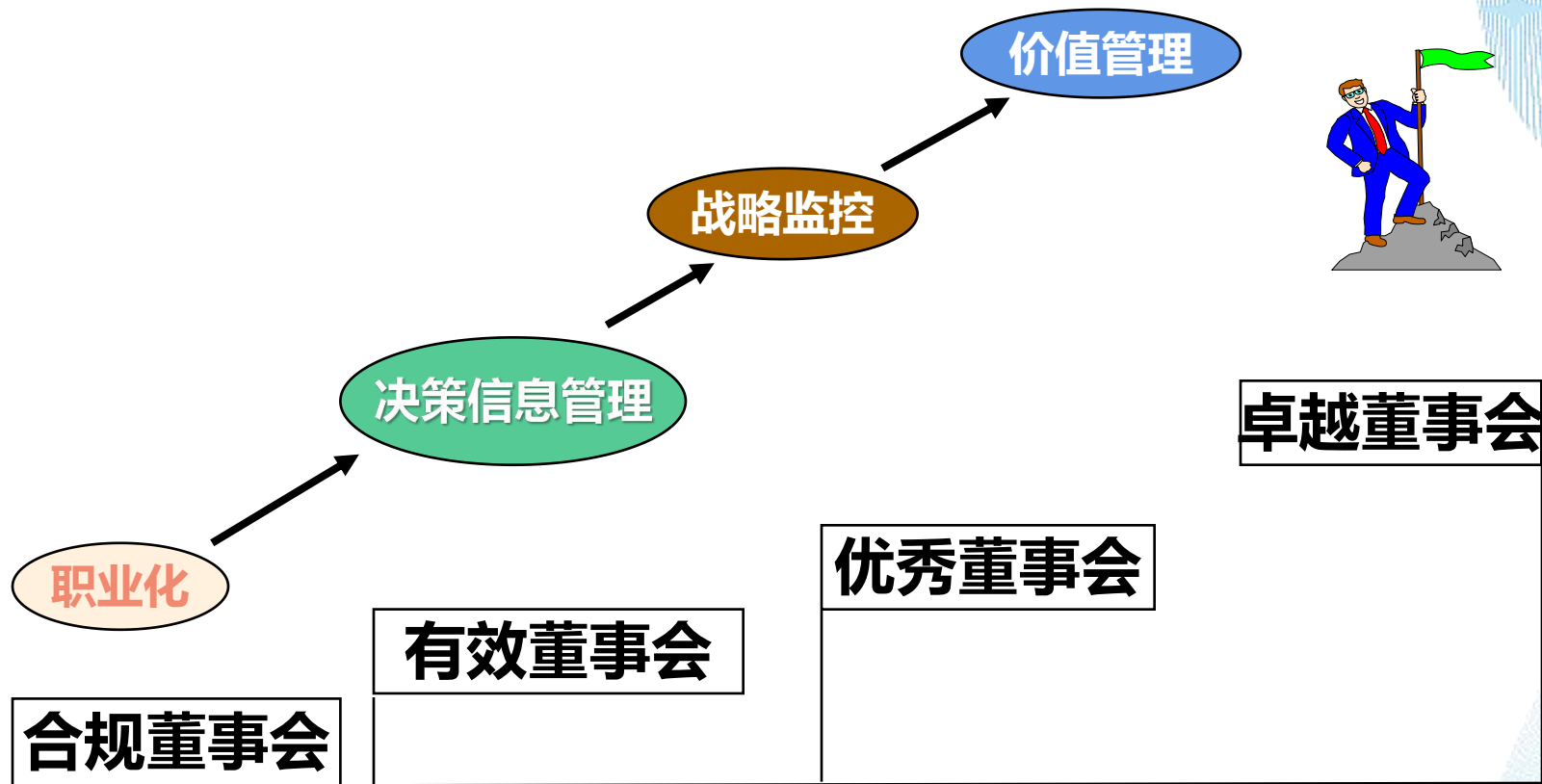
3

产品文化





## (三) 董事会治理的四个境界和特点



# 第一个境界：合规董事会治理



## 第二个境界：有效董事会治理

- 理念趋同
- 信息对称
- 充分沟通
- 研讨管理



## 第三个境界：优秀董事会治理的四个目标

- 战略监控
- 财务监控
- 人才监控
- 风险监控



## 第四个境界：卓越董事会治理

- 管理再造
- 经营再造
- 制度再造
- 文化再造





国家市场监督管理总局  
认证认可技术研究中心  
CHINA CERTIFICATION & ACCREDITATION INSTITUTE



# 公司法对公司合规治理的 重要规范





- (一) 法人设置
- (二) 公司章程
- (三) 公司人员的禁止性规定
- (四) 公司法重要概念的含义



## （一）法人设置

**法人财产权及股东责任：**公司是企业法人，有独立的法人财产，享有法人财产权。公司以其全部财产对公司的债务承担责任。有限责任公司的股东以其认缴的出资额为限对公司承担责任。

**法定代表人：**公司法定代表人依照公司章程的规定，由董事长、执行董事或者经理担任，并依法登记。法定代表人变更应当办理变更登记。





## （一）法人设置

**分公司与子公司**：公司可以设置子公司，子公司具有法人资格，依法独立承担民事责任；分公司是公司的组成部分，分公司不具有独立法人资格，其民事责任由公司承担，可根据总公司的授权，以总公司名义参与民事活动。

**工会与职工代表大会**：公司职工组织工会，开展工会活动，维护职工合法权益。公司应当为本公司工会提供必要的活动条件。公司工会代表职工就职工的劳动报酬、工作时间等事项依法与公司签订集体合同。





## （一）法人设置

**出资证明书**：有限责任公司成立后，应当向股东签发出资证明书。出资证明书应当载明下列事项：

- （一）公司名称；
- （二）公司成立日期；
- （三）公司注册资本；
- （四）股东的姓名或者名称、缴纳的出资额和出资日期；
- （五）出资证明书的编号和核发日期。出资证明书由公司盖章。



## （二）公司章程

### 公司章程内容：

- ◆ 公司名称、住所、经营范围、注册资本；
- ◆ 股东姓名或名称、股东出资方式、出资额、出资时间
- ◆ 公司的机构及其产生办法、权利、议事规则；
- ◆ 公司法定代表人；
- ◆ 股东会认为需要规定的其他事项；
- ◆ 股东应当在公司章程上签名、盖章。



## （二）公司章程

### 公司担保：

公司向其他企业投资或者为他人提供担保，依照公司章程的规定，由董事会或者股东会、股东大会决议；公司章程对担保的数额有限额规定的，不得超过规定的限额。

公司为公司股东或者实际控制人提供担保的，必须经股东会或者股东大会决议。实际控制人和股东，不得参加前款规定事项的表决。该项表决由出席会议的其他股东所持表决权的过半数通过。



## (三)公司人员的禁止性规定

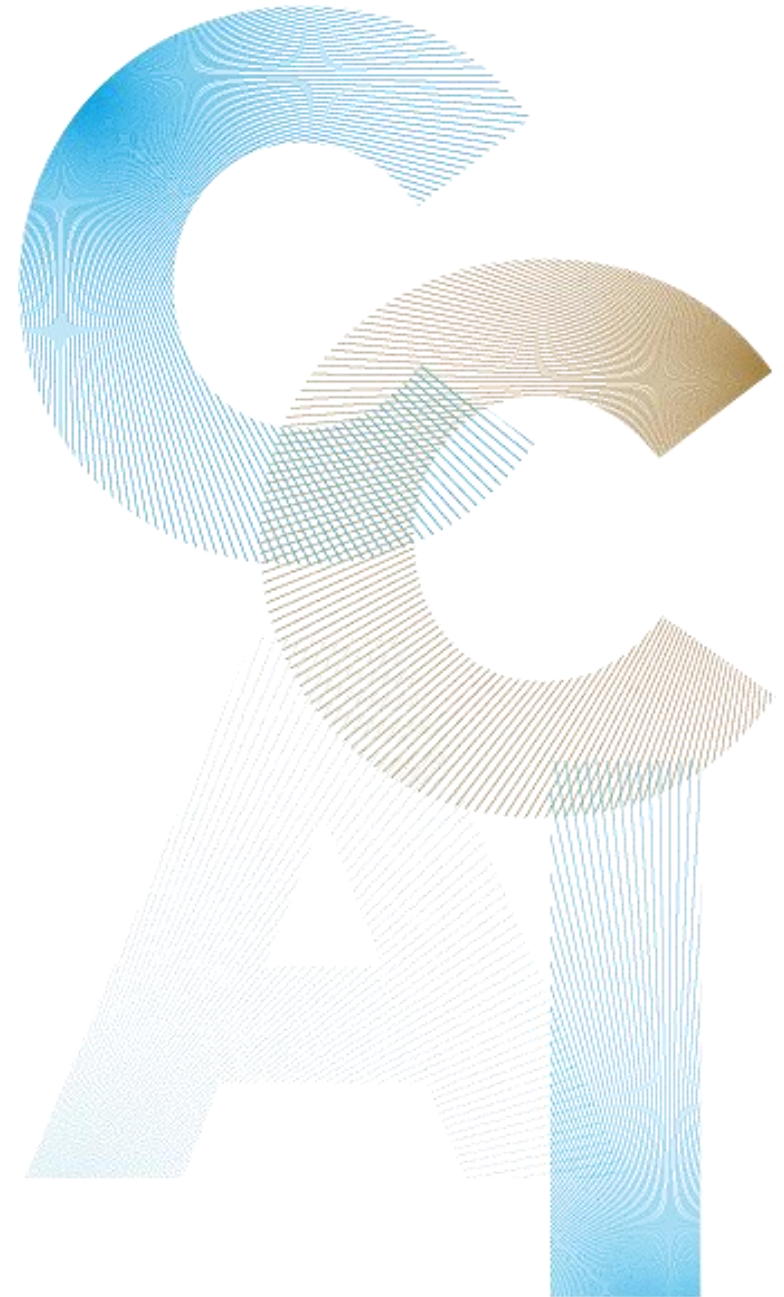
**董事、高级管理人员不得有下列行为：**

(一)挪用公司资金；

(二)将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储；

(三)违反公司章程的规定，未经股东会、股东大会或者董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；

(四)违反公司章程的规定或者未经股东会、股东大会同意，与本公司订立合同或者进行交易。



## (三)公司人员的禁止性规定

(五)未经股东会或者股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务；

(六)接受他人与公司交易的佣金归为己有；

(七)擅自披露公司秘密；

(八)违反对公司忠实义务的其他行为。

◆董事、高级管理人员违反前款规定所得的收入应当归公司所有。



以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/937101000200010005>