

公司治理指引

GUIDELINES FOR

CORPORATE GOVERNANCE

朱长春◎著



公司治理标准化工作指引

公司董事工作指引

公司监事工作指引

公司人力资源总监工作指引

公司财务总监工作指引



中國董事學會
China Institute of Directors

发布机构



机械工业出版社
CHINA MACHINE PRESS



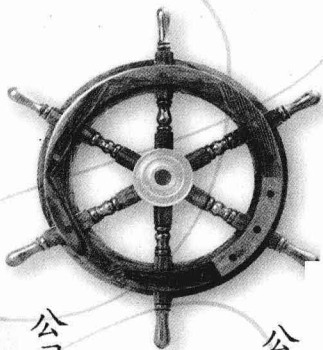
香港董事學院
Hong Kong College of Directors

选定教材

公司治理指引

GUIDELINES FOR
CORPORATE GOVERNANCE

朱长春◎著



公司治理标准化工作指引

公司董事工作指引

公司监事工作指引

公司人力资源总监工作指引

公司财务总监工作指引



机械工业出版社
CHINA MACHINE PRESS

中国董事学会是全球领先的公司治理标准化服务机构之一，其宗旨是鼓励全体会员齐心协力弘扬优秀的公司治理文化，并为提升中国企业在国际市场竞争力而作出贡献！

中国董事学会在弘扬优秀的公司治理文化方面一直尽心竭力，目标是通过持续的公司董事教育与执业能力评鉴，提升中国背景的控股型集团企业、公众上市公司、具有成长潜力的中小企业及非官方事业机构的公司治理水准。

《公司治理指引》是中国董事学会发布的标准之一，非官方性质之强制力法令文件，但可以作为公司治理执业行为的参考文件。在政府官方机构认可之情形下，中国董事学会愿意对此工作指引予以专业支持。

图书在版编目 (CIP) 数据

公司治理指引/朱长春著. —北京：机械工业出版社，2011.1

ISBN 978-7-111-32940-4

I. ①公… II. ①朱… III. ①公司—企业管理 IV. ①F276.6

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 263184 号

机械工业出版社 (北京市百万庄大街 22 号 邮政编码 100037)

策划编辑：李新妞 责任编辑：李新妞 王小鹏

责任印制：杨 曦 版式设计：张文贵

保定市中国画美凯印刷有限公司印刷

2011 年 1 月第 1 版·第 1 次印刷

170mm × 242mm · 24.25 印张 · 1 插页 · 327 千字

标准书号：ISBN 978-7-111-32940-4

定价：68.00 元

凡购本书，如有缺页、倒页、脱页，由本社发行部调换

电话服务

网络服务

社服务中心：(010) 88361066

门户网：<http://www.cmpbook.com>

销售一部：(010) 68326294

教材网：<http://www.cmpedu.com>

销售二部：(010) 88379649

读者服务部：(010) 68993821

封面无防伪标均为盗版

序

我很高兴地接受朱长春先生的邀请，为《公司治理指引》作序，因为我深信公司治理学科是处于市场经济转型阶段的中国企业必需的学问，亦是促进中国经济学术成果研究一个新的启发点。

中国企业的蓬勃发展需要更好的公司治理体系，在这个时候推出公司治理标准化学术作品是很难得的，也是展现中国企业在国际经济交流及合作领域的一张名片，属展现中国经济学术品牌软实力行为，值得我们去思考，并给予一份支持！

记得在2006年的秋天，经一位新加坡贤达人士的引荐，我在上海陆家嘴金融贸易区的金茂大厦与朱长春先生初次见面，简单地谈了中国的公司治理现状及机遇，同时我也接纳他的邀约，出席了中国董事学会举办的亚洲公司治理暨董事责任峰会并发表演讲，在此期间，我们的话题有很多共鸣。

迄今已经四年时间，再次在上海见到朱长春先生，他告诉我几年以来专注于公司治理标准化学术研究，正在筹划出版发行事宜，我预感到，这是一件很有意义的事情，尽管中国在公司治理学科领域尚处于初生牛犊阶段，但万里长征亦始于足下，我希望这第一步会在中国乃至国际经济社会发挥专业影响力，能够吸引众多贤达之士参与学习和研究，汲取其中精华内容，为公司治理的大方向服务，实现企业最佳经营业绩！

我期待《公司治理指引》的顺利出版，本书是融合中华文化特色的公司治理学术标准，全球华人企业家应当会有所关注，多年的国际商旅生涯使我体会到这门科学的重要性。公司董事、监事以及其他高级管理人员需要掌握公司治理学科的知识，协助他们顺利地开展日常工作，并

且有所超越，使资本家和企业家的关系更加和谐及达致双赢。

我谨此向朱长春先生和他的团队表示鼓励，希望《公司治理指引》的成功出版，为中国在公司治理学科领域的下一步发展贡献一份成果！

林家礼博士

中国香港玉山科技协会理事长

2010年8月15日

第一篇 公司治理标准化工作指引

- 资本家·公司法·董事责任 / 3
- 三权分立，董事会不能靠边站 / 9
 - 企业就像一个人 / 9
 - “心脏”别做“大脑”事 / 10
 - 董事会专业，企业才能强 / 11
- 第一章 总则 / 13
 - 第一条 宗旨 / 13
 - 第二条 适用范围 / 13
 - 第三条 公司章程原则性条款 / 13
 - 第四条 条文表述意思的说明 / 15
 - 第五条 有限公司的形式 / 15
- 第二章 公司治理标准化原理 / 17
 - 第六条 公司治理的基本要素 / 17
 - 第七条 信托责任的基础 / 17
 - 第八条 公司治理结构的判定基准 / 18
 - 第九条 公司治理结构的仿生解析 / 18
- 第三章 公司法人 / 19
 - 第一节 公司的组建 / 19
 - 第十条 组建成立公司 / 19
 - 第十一条 出资人与股东之间身份的演变 / 20
 - 第二节 公司治理结构 / 21
 - 第十二条 公司治理结构的基础 / 21
 - 第十三条 公司的安全性和成长性 / 21
 - 第十四条 公司治理结构和公司问题的检讨和查验 / 22
 - 第十五条 内部岗位设置原则 / 22
 - 第十六条 公司制度性文件 / 23

第三节 公司职权层面定义 / 23

- 第十七条 公司的企业所有权层次与企业经营权层次 / 23
- 第十八条 公司战略决策层 / 23
- 第十九条 公司经营管理层 / 24
- 第二十条 公司内部职员 / 24
- 第二十一条 公司外部职员 / 24
- 第二十二条 公司高级管理人员 / 24
- 第二十三条 董事会成员 / 25
- 第二十四条 监事会成员 / 25

第四节 股东定义及属性 / 25

- 第二十五条 股东 / 25
- 第二十六条 原始股东 / 26
- 第二十七条 普通股和优先股 / 26
- 第二十八条 黄金股股东 / 26
- 第二十九条 大股东 / 27
- 第三十条 控股股东 / 27

第五节 实际控制人 / 28

- 第三十一条 实际控制人 / 28

第六节 公司关键职务定义 / 28

- 第三十二条 董事 / 28
- 第三十三条 董事长 / 28
- 第三十四条 首席董事 / 29
- 第三十五条 执行董事 / 29
- 第三十六条 非执行董事 / 29
- 第三十七条 独立董事 / 29
- 第三十八条 准董事 / 30
- 第三十九条 管理董事 / 30
- 第四十条 职工董事 / 31
- 第四十一条 黄金股董事 / 31
- 第四十二条 其他董事 / 32
- 第四十三条 董事会秘书 / 33
- 第四十四条 监事 / 33
- 第四十五条 监事长 / 33

- 第四十六条 职工监事 / 33
- 第四十七条 总监 / 34
- 第四十八条 财务总监 / 34
- 第四十九条 财务会计经理 / 34
- 第五十条 人力资源总监 / 35
- 第五十一条 行政人事经理 / 35
- 第五十二条 总经理 / 35
- 第五十三条 助理 / 35

第七节 公司关键权利定义 / 36

- 第五十四条 所有权 / 36
- 第五十五条 表决权 / 36
- 第五十六条 建议权 / 37
- 第五十七条 质询权 / 37
- 第五十八条 监督权 / 38
- 第五十九条 提案权 / 38
- 第六十条 巡视权 / 38
- 第六十一条 稽查权 / 39

■ 第四章 股东 / 40

第一节 股东的资格与地位 / 40

- 第六十二条 股东资格的确认 / 40
- 第六十三条 股份性质的明示 / 41
- 第六十四条 公司与股东之间的对等地位，以及公司对待股东的态度 / 41

第二节 股东的权贵 / 42

- 第六十五条 股东的实质权利 / 42
- 第六十六条 股东基于公司治理结构方面的原因行使质询权的要素 / 43
- 第六十七条 股东对公司行使监督权的利益攸关条款 / 43
- 第六十八条 攸关支持股东关注公司事态权利的法律条文 / 44
- 第六十九条 股东对公司高级管理人员的职业责任追究 / 45
- 第七十条 股东的责任是有限的 / 47
- 第七十一条 股东与公司之间的资产界定责任 / 47
- 第七十二条 股东出资责任与利益分红 / 48

第三节 大股东 / 49

第七十三条 大股东的行权责任与豁免 / 49

第四节 攸关股东权利的其他事项 / 51

第七十四条 股东的信息管理 / 51

第七十五条 股东获得公司文件以及承担的文件成本 / 51

第五节 股份交易 / 52

第七十六条 股份交易的要点 / 52

■ 第五章 股东大会 / 56

第一节 定义与效力 / 56

第七十七条 股东大会的定义与决议效力 / 56

第七十八条 股东大会权力发挥及关键任务 / 57

第七十九条 股东大会决议形式及生效依据 / 57

第二节 攸关股东大会职权的公司重大事项辨析规则 / 58

第八十条 股东大会决议溯及事项的辨析思路 / 58

第八十一条 股东大会特别决议的公司重大事项辨析规则 / 60

第八十二条 股东大会普通决议的公司重大事项辨析规则 / 61

第八十三条 股东大会例外决议的公司重大事项辨析规则 / 62

第三节 股东大会工作报告 / 63

第八十四条 股东大会决议执行效果的追踪 / 63

第八十五条 股东大会工作报告 / 63

第四节 其他 / 64

第八十六条 攸关公司高级管理人员职业责任风险的股东大会决议 / 64

■ 第六章 董事 / 65

第八十七条 董事行使职权的路线 / 65

第八十八条 董事可以行使的主要职权 / 65

■ 第七章 董事会 / 67

第一节 地位与职能 / 67

第八十九条 董事会的地位与职能 / 67

第九十条 董事会的职能发挥 / 67

第九十一条 董事会决议效力 / 68

第二节 攸关董事会职权的公司重大事项辨析规则 / 69

第九十二条 董事会决议溯及事项的辨析思路 / 69

第九十三条	董事会履行公司战略决策职能时应当提请股东大会 审议批准的公司重大事项辨析规则 / 71
第九十四条	对公司所有权予以保护的公司重大事项辨析规则 / 72
第九十五条	攸关公司持续发展计划的公司重大事项辨析规则 / 73
第九十六条	涉及公司治理结构的公司重大事项辨析规则 / 73
第九十七条	制约经营管理层的公司重大事项辨析规则 / 74
第九十八条	其他与公司利益攸关的公司重大事项辨析规则 / 75
第三节	攸关董事会职能履行的组织形式 / 75
第九十九条	董事会成员的构成 / 75
第一百条	董事长 / 75
第一百零一条	执行董事 / 76
第一百零二条	非执行董事 / 77
第一百零三条	董事会秘书 / 77
第一百零四条	董事会顾问 / 78
第一百零五条	首席董事 / 79
第一百零六条	独立董事 / 79
第一百零七条	董事会附属的各专门委员会 / 80
第四节	攸关董事会职能履行绩效的特定权责 / 81
第一百零八条	董事会的自由裁量权 / 81
第一百零九条	公司商业机密 / 81
第一百一十条	公司信息披露 / 82
第一百一十一条	公司关联交易 / 83
第一百一十二条	公司审计事务 / 83
第一百一十三条	对公司治理结构设计及检讨的责任 / 84
第一百一十四条	董事会对股东大会的直接责任 / 84
第一百一十五条	不正当利益关系的处理责任 / 85
第五节	董事会工作报告 / 85
第一百一十六条	董事会决议执行效果的追踪 / 85
第一百一十七条	董事会工作报告 / 85
第六节	对建议与抗议的处理 / 86
第一百一十八条	股东、监事和总经理建议董事会予以审议并作出 决议事项的处理 / 86
第一百一十九条	抗议情形的处理 / 87

■ 第八章 监事 / 88

第一百二十条 监事行使职权的路线 / 88

第一百二十一条 监事可以行使的主要职权 / 88

■ 第九章 监事会 / 90

第一节 地位与职能 / 90

第一百二十二条 监事会的地位与职能 / 90

第一百二十三条 监事会的职能发挥 / 90

第一百二十四条 监事会决议的效力 / 91

第二节 监事会决议溯及的公司纪律监督事项辨析规则 / 91

第一百二十五条 监事会溯及事项的辨析 / 91

第三节 攸关监事会职能履行的组织形式 / 92

第一百二十六条 监事会成员的构成 / 92

第一百二十七条 家族监事 / 93

第一百二十八条 官方监事 / 93

第一百二十九条 信贷监事 / 94

第四节 攸关监事会职能履行绩效的特定权责 / 94

第一百三十条 监事会的自由裁量权 / 94

第一百三十一条 公司治理结构查验事务 / 94

第一百三十二条 公司审计事务 / 95

第一百三十三条 停权指令 / 95

第一百三十四条 对总经理制定的公司管理制度干预 / 95

第一百三十五条 监事会对股东大会的直接责任 / 96

第一百三十六条 不正当利益关系的处理责任 / 96

第五节 监事会工作报告 / 97

第一百三十七条 监事会决议执行效果的追踪 / 97

第一百三十八条 监事会工作报告 / 97

第六节 对建议与抗议的处理 / 98

第一百三十九条 股东、董事和总经理建议监事会予以审议并作出决议事项的处理 / 98

第一百四十条 抗议情形的处理 / 98

■ 第十章 总经理 / 99

第一百四十一条 地位与职能 / 99

- 第一百四十二条 董事长兼任总经理 / 100
- 第一百四十三条 总经理职权的主要内容 / 100
- 第一百四十四条 总经理行政办公会议 / 101
- 第一百四十五条 总经理的自由裁量权 / 102
- 第一百四十六条 总经理制定和颁布的公司管理制度 / 102
- 第一百四十七条 对公司治理结构的查验事务 / 102
- 第一百四十八条 对待监事会《停权指令》处置的方法 / 103
- 第一百四十九条 不正当利益关系的处理责任 / 103
- 第一百五十条 总经理工作报告 / 103
- 第一百五十一条 对待股东、董事和监事建议事项的处理 / 104
- 第一百五十二条 总经理的抗议 / 104

■ 第十一章 公司监管体系 / 105

- 第一百五十三条 公司监管体系的岗位职务设置 / 105
- 第一百五十四条 公司监管体系的构成 / 106
- 第一百五十五条 公司人力资源储备战略与监管体系 / 106
- 第一百五十六条 公司财务会计与监管体系 / 107
- 第一百五十七条 公司财务会计与监管体系的关键责任 / 107
- 第一百五十八条 公司法定代表人的特定权责 / 107

■ 第十二章 公司高级管理人员 / 109

第一节 任职条件 / 109

- 第一百五十九条 基本条件 / 109
- 第一百六十条 董事和监事的席位制度 / 110

第二节 提名 / 111

- 第一百六十一条 董事的候选人提名权 / 111
- 第一百六十二条 监事的候选人提名权 / 112
- 第一百六十三条 总经理的候选人提名权 / 113
- 第一百六十四条 其他高级管理岗位职务的候选人提名权 / 113

第三节 资格审查 / 113

- 第一百六十五条 受理提名、资格审查以及提名的移交 / 113

第四节 选举和任命 / 114

- 第一百六十六条 董事和监事的选举和任命 / 114
- 第一百六十七条 董事长和监事长的候选人提名、选举与任命 / 117

第一百六十八条	总经理的选举与任命 / 117
第一百六十九条	其他高级管理人员的选举和任命 / 118
第五节	停权、解聘、罢免以及补选 / 118
第一百七十条	停权 / 118
第一百七十一条	解聘与罢免 / 119
第一百七十二条	因董事和监事的辞职、解聘或罢免而导致的补选 / 119
第六节	职业责任与义务 / 120
第一百七十三条	职业承诺 / 120
第一百七十四条	职业责任 / 120
第一百七十五条	职业责任的先予告知原则 / 121
第一百七十六条	职业责任分解和归咎 / 121
第一百七十七条	董事和监事的出席会议责任 / 122
第一百七十八条	董事和监事的议事回避责任 / 123
第一百七十九条	董事和监事行使表决权的责任 / 123
第一百八十条	相关董事席位的股份权益变动及连带保证责任 / 124
第一百八十一条	对待股东行使实质权利的责任 / 124
第一百八十二条	攸关董事和监事的立场和身份条款 / 124
第一百八十三条	公司高级管理人员的义务 / 125
第七节	职业责任保险 / 126
第一百八十四条	董事责任险 / 126
■ 第十三章	议事规则与议事责任 / 128
第一节	公司议事机构 / 128
第一百八十五条	议事机构与议事结果 / 128
第一百八十六条	议事规则与议事责任制度 / 128
第一百八十七条	议事规避内容 / 128
第二节	会议划分与提议召开会议之条件 / 129
第一百八十八条	会议划分与召开 / 129
第一百八十九条	股东大会临时会议的召开条件 / 129
第一百九十条	应当召开股东大会而不予召开的情形 / 131
第一百九十一条	董事会临时会议的召开条件 / 131
第一百九十二条	监事会临时会议的召开条件 / 132
第三节	召集和主持 / 132

第一百九十三条	会议召集和主持责任的承担 / 132
第一百九十四条	股东大会会议的召集和主持责任 / 133
第一百九十五条	董事会会议的召集和主持责任 / 135
第一百九十六条	监事会会议的召集和主持责任 / 135
第四节	提案、审议与决议之条件 / 136
第一百九十七条	股东大会的提案人资格 / 136
第一百九十八条	董事会的提案人资格 / 136
第一百九十九条	监事会的提案人资格 / 136
第二百条	受理提案机构以及提案的移交 / 137
第二百零一条	列入股东大会必须予以审议并作出决议的提案 / 137
第二百零二条	列入董事会必须予以审议并作出决议的提案 / 140
第二百零三条	列入监事会必须予以审议并作出决议的提案 / 140
第二百零四条	审议必须决议原则 / 141
第五节	会议程序的关键事项 / 141
第二百零五条	会期规划与会期安排原则 / 141
第二百零六条	会议的自由裁量权 / 141
第二百零七条	提案人在会议过程中对议题的首席发言地位 / 141
第二百零八条	对提案的程序性审查与会期安排 / 142
第二百零九条	会议通知与会议记录 / 143
第二百一十条	会议规定出席人数 / 145
第二百一十一条	会议出席责任 / 145
■ 第十四章	一票否决权的适用类型 / 147
第二百一十二条	一票否决权在股东大会的适用规定 / 147
第二百一十三条	一票否决权在董事会的适用规定 / 147
■ 第十五章	附加表决责任 / 149
第二百一十四条	附加表决责任 / 149
■ 第十六章	特别的规定 / 150
第二百一十五条	涉及国有独资公司的事项 / 150
第二百一十六条	涉及公众上市公司的事项 / 151
■ 第十七章	利益攸关的规定 / 152
第二百一十七条	公司的融资和担保事项涉及的职权规划 / 152

- 第二百一十八条 股东大会、董事会和监事会的工作经费 / 153
- 第二百一十九条 公司会议记录 / 153
- 第二百二十条 公司文件管理与备案的制度 / 153
- 第二百二十一条 通知 / 154
- 第二百二十二条 公告与披露信息的载体 / 155
- 第十八章 公司的合并、分立、解散和清算等事项 / 156
 - 第二百二十三条 公司的合并或分立 / 156
 - 第二百二十四条 公司的解散和清算 / 157
- 第十九章 公司章程修改的事项 / 159
 - 第二百二十五条 修改公司章程的条件 / 159
- 第二十章 与有政治色彩组织的关系 / 160
 - 第二百二十六条 与工会的关系 / 160
 - 第二百二十七条 与政党组织的关系 / 160
- 第二十一章 公司治理标准化组织 / 162
 - 第二百二十八条 公司治理标准与国际惯例 / 162
 - 第二百二十九条 中国董事学会 / 162
- 第二十二章 附则 / 164
 - 第二百三十条 解释和修正 / 164

第二篇 公司董事工作指引

- 为什么中国公司董事不“懂事”? / 167
 - 中国企业家, 连着一个字“累”! / 167
 - 经济学家缘何蒙蔽了企业家? / 168
 - 三角形、仿生思维, 以天然法则解析公司治理结构…… / 170
 - 企业家, 抑或资本家? / 173
 - 董事职业化, 必由之路! / 174
- 第一章 总则 / 175
 - 第一条 宗旨 / 175
 - 第二条 适用范围 / 175
 - 第三条 条文表述意思的说明 / 175

■ 第二章 董事 / 177

第一节 任职条件 / 177

第四条 基本条件 / 177

第五条 董事的席位制度 / 177

第二节 提名与资格审查 / 178

第六条 董事的候选人提名权 / 178

第七条 受理提名、资格审查以及提名的移交 / 179

第三节 选举和任命 / 179

第八条 董事的选举和任命 / 179

第九条 董事长的候选人提名、选举与任命 / 180

第四节 停权、解聘、罢免以及补选 / 181

第十条 停权 / 181

第十一条 解聘与罢免 / 181

第十二条 因董事的辞职、解聘或罢免而导致的补选 / 181

第五节 薪酬与考核 / 182

第十三条 薪酬与考核事项的决定机构 / 182

第十四条 薪酬的公信力条例 / 182

第六节 地位与职权 / 182

第十五条 董事的地位 / 182

第十六条 董事可以行使的主要职权 / 183

第七节 职业责任定义 / 184

第十七条 职业责任的先予告知原则 / 184

第十八条 职业责任定义 / 184

第十九条 职业责任的分解和归咎 / 185

第二十条 董事责任的规避策略 / 185

第八节 特定的职业责任 / 186

第二十一条 职业承诺 / 186

第二十二条 对待股东行使实质权利的责任 / 186

第二十三条 攸关董事席位的股份权益变动及连带保证责任 / 186

第二十四条 董事行使表决权的责任 / 186

第二十五条 董事的议事回避责任 / 187

第二十六条 出席会议的责任 / 187

第二十七条 商业交易主动申报责任 / 187

第二十八条	不得与本公司竞业条款 / 188
第二十九条	不得向本公司贷款规定 / 188
第三十条	攸关董事的立场和身份条款 / 188
第九节 客观义务 / 189	
第三十一条	董事的客观义务 / 189
■ 第三章 董事会 / 191	
第一节 地位与职能 / 191	
第三十二条	董事会的地位与职能 / 191
第三十三条	董事会的职能发挥 / 191
第三十四条	董事会的主导角色 / 192
第三十五条	董事会的决议效力 / 192
第三十六条	董事会决议的对象 / 193
第二节 公司重大事项辨析规则 / 193	
第三十七条	董事会履行战略决策职能的必要责任 / 193
第三十八条	公司重大事项的辨析责任承担 / 193
第三十九条	公司重大事项辨析思路 / 194
第四十条	股东大会决议事项的辨析分类 / 194
第四十一条	股东大会特别决议事项的辨析 / 195
第四十二条	股东大会普通决议事项的辨析 / 196
第四十三条	股东大会例外决议事项的辨析 / 197
第四十四条	董事会决议事项的辨析分类 / 198
第四十五条	董事会履行公司战略决策职能时应当提请股东大会 审议批准的公司重大事项辨析 / 198
第四十六条	对公司所有权予以保护的公司重大事项辨析 / 200
第四十七条	攸关公司持续发展计划的公司重大事项辨析 / 200
第四十八条	涉及公司治理结构的公司重大事项辨析 / 201
第四十九条	制约经营管理层的公司重大事项辨析 / 202
第五十条	其他与公司利益攸关的公司重大事项辨析 / 202
第三节 董事会成员以及内设岗位职务 / 203	
第五十一条	董事会成员的构成 / 203
第五十二条	董事长 / 204
第五十三条	执行董事 / 205