

中级经济师

工商管理专业知识和实务

教材精讲班

第三节 董事会

本节知识点：

- 一、董事会制度
- 二、有限责任公司的董事会
- 三、股份有限公司的董事会
- 四、国有独资公司的董事会

一、董事会制度

(★★★) (一) 董事会的地位

1. 股东机构作为**最高权力机构**，对公司的经营管理有广泛的决策权；董事会的权力源于**股东机构的授权并受其限制**，董事会的职责只是**单纯地执行股东机构的决议**。
2. 在公司的实际经营活动中，董事会已不再单纯是股东机构决议的执行机构，而是兼有进行一般经营决策和执行股东机构重要决策的**双重职能**：
 - (1) **在决策权力系统内**，股东机构仍然是决策机构（限于重大决策），**董事会是执行机构**。
 - (2) **但是在执行决策的系统内**，董事会则为**决策机构**（限于一般决策），**经理机构是实际执行机构**，董事会处于公司决策系统和执行系统的交叉点，**是公司运转的核心**。

(★★★) (二) 董事会的性质

1. 董事会是**代表股东**对公司进行管理的机构，体现在以下三方面：
 - (1) 董事会的成员——**董事由股东选举产生**，董事既可以是股东，也可以是非股东，**但必须是股东选出代股东利益的**。
 - (2) 董事会**对股东机构负责**，向股东机构汇报工作，**接受股东（通过监事会）的监督**。
 - (3) 董事会**必须代表股东利益**，反映股东意志，其行使职权**不得违背股东制定的公司章程，不得违背股东机构决议**。
2. 董事会是公司的执行机构：**董事会负责执行股东机构的决议，负责管理、执行公司业务和公司事务**。
3. 董事会是公司的**经营决策机构**，**需要由董事会做出决定的事项**：
 - (1) 公司的经营计划和投资方案
 - (2) 公司内部管理机构的设置
 - (3) 公司经理的聘任或者解聘及其报酬事项
 - (4) 制定公司的基本管理制度

注意：后面更详细

4. 董事会是公司法人的**对外代表机构**：董事会作为公司的核心机构，一般来说，**董事会可以对外代表公司**。《公司法》规定，公司法定代表人由公司章程规定，可以由**董事长、执行董事或经理担任**。

5. 董事会是公司的**法定常设机构**

根据各国公司法的规定，**公司必须设立董事会**（较小规模的**有限责任公司必须设一名执行董事**）。

(三) 董事会会议

(★★★) 1. 董事会会议的形式

董事会会议有**定期会议与临时会议**两种形式。

- (1) 定期会议：也叫常会。

① 有限责任公司：应当**依照公司（章程）**的规定按时召开；

② 股份有限公司：《公司法》对股份有限公司董事会定期会议的召开期限做了规定，**即每年度至少召开两次**。

- (2) 临时会议：介于**定期会议之间**的特别会议

◆我国《公司法》规定：对于股份有限公司董事会临时会议，明确了代表 **1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事或者监事会**，可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 **10 日内**，召集和主持董事会会议。

(★★★) 2. 董事会会议的召集和主持

董事会会议由**董事长**召集和主持→董事长不能履行职务或不履行职务时，由**副董事长**召集和主持→副董事长不能履行职务或不履行职务时，由**半数以上董事共同推举一名董事**召集和主持。

召集董事会会议应当于会议召开 **10 日前**通知全体董事和监事。

(★★★) 3. 董事会的决议方式

董事会决议的表决实行两个原则：

(1) **“一人一票”**的原则；

(2) **多数通过原则**。我国《公司法》规定，股份有限公司董事会会议应有**过半数的董事**出席方可举行；董事会做出决议，必须经**全体董事的过半数**通过。

总结：这两个原则结合起来，即董事会会议的表决实行“董事数额多数决”。

(★★★) (四) 董事会的**职权**

1. 作为股东机构的**常设机关**，是股东机构的合法召集人。

2. 作为股东机构的**受托机构**，执行股东机构的决议。

3. 决定公司的**经营要务**。包括公司的**经营计划、投资方案**。

-股东机构决定的经营要务：**经营方针、投资计划**。

4. 为股东机构**准备**年度财务预算方案、决算方案→由股东机构**审议批准**。

5. 为股东机构**准备**利润分配方案和弥补亏损方案→交股东机构做出最后决议。

6. 为股东机构**准备**增资或减资方案以及发行公司债券的方案→由股东机构做出最后决议。

7. **制定**公司合并、分立、解散或者变更公司形式的方案→由股东机构做出特别决议。

8. **决定**公司内部管理机构的设置。除公司的基本组织机构（股东机构、董事会、监事会）外，公司的其他内部管理机构的设置，均由董事会决定。

9. **决定**聘任或者解聘公司经理、副经理、财务负责人，并决定其报酬事项。

10. **制定**公司的基本管理制度。

【例-单选题】下列不属于董事会的职权是（ ）。

A. 决定公司的公司的经营计划、投资方案

B. 制订公司合并、分立、解散的方案

C. 修改公司的章程

D. 制定公司的基本管理制度

网校答案：C

网校解析：C 选项内容均属于股东会的职权。

二、有限责任公司的董事会

(★★★) (一) 有限责任公司董事会的组成及董事的任职资格

1. 《公司法》规定，董事人数及产生办法

(1) 有限责任公司董事会的成员为 **3-13 人**。

(2) 两个以上的国有企业或者两个以上的其他国有投资主体投资设立的有限责任公司，其董事会成员中**应当有公司职工代表**，其他有限责任公司董事会成员中**可以有公司职工代表**。

(3) 董事会中的职工代表由公司**职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举**产生。

(4) 董事会设董事长**一人**，**可以设**副董事长。

(5) 董事长、副董事长的产生办法**由公司章程规定**。

(★) 2. 《公司法》规定，有下列情形之一的，不得担任公司的董事、监事和高级管理人员：

① 无民事行为能力或者限制民事行为能力；

② 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 **5 年**，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 **5 年**；

③ 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业破产负有个人责任的，自该公司、企

业破产清算完结之日起未逾 3 年；

④担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；

⑤个人所负数额较大的债务到期未清偿。

（★★）（二）有限责任公司的任期与要求

1. 董事的任期：

有限责任公司董事的任期由**公司章程规定**，但每届任期不得超过**3 年**，任期届满，连选可以连任。

2. 要求：**董事**对公司业务具有决策权、管理权，授权情况下**可以对外代表公司**。

（★）（三）有限责任公司的性质及职权

1. 性质

（1）董事会是有限责任公司的**执行机构和决策机构**，是对内执行公司业务、对股东会负责，对外代表公司的常设机构。

（2）在股东人数较少和规模较小的公司，**允许公司只设一名执行董事来掌管相应的事务**。

2. 职权

有限责任公司董事会对股东会负责，其职权与前述“董事会制度”中的内容相同。

（★）（四）有限责任公司的议事规则

董事会会议召集和主持的规定同“董事会制度”中的内容。

1. 董事会会议可以分为**定期会议和临时会议**两种。定期会议按章程规定的期限召开。临时会议仅在必要时召开。

2. 董事会的议事方式和表决程序一般由公司章程规定。董事会的表决实行“**一人一票**”制。

【例-单选题】根据我国公司法，有限责任公司董事会享有的职权不包括（ ）。

- A. 决定公司内部管理机构的设置
- B. 制定公司的基本管理制度
- C. 执行股东会的决议
- D. 决定公司合并、分立和解散

网校答案：D

网校解析：选项 D，属于股东会的职权。