



第三节 董事会



第三节 董事会

【本节知识点】

【知识点】 董事会的作用和性质

【知识点】 董事会的职权

【知识点】 董事会的组成

【知识点】 董事会会议

【知识点】 董事的任期、任职资格和义务

【知识点】 独立董事



第三节 董事会

【知识点】董事会的作用和性质

（一）董事会的作用

董事会核心职能体现在三个方面：

- ①**战略决策职能**，在法律与公司章程授予的职权范围内，独立负责公司的经营计划、投资方案等战略性决策。
- ②**执行职能**，执行股东会的决议，**制订**公司重大经营事项的方案。
- ③**监督职能**，负责选聘、考核与激励经理，确保其行为符合股东与公司利益。



第三节 董事会

在公司治理的权力架构中，董事会处于**枢纽地位**（**承上启下**）。相对于股东会，它是重大决策的**执行者**；相对于经理层，它又是**战略方向**的**决策者**与**运营绩效**的**监督者**。



第三节 董事会

（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。

体现在以下三个方面：

（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，但必须是股东推选出代表股东利益的。

（2）董事会对股东会负责，向股东会汇报工作，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，不得违背股东会决议。



第三节 董事会

2. 董事会是公司的决策和监督机构

(1) 作为公司治理结构中的核心，董事会肩负着制定公司战略，执行投资方向、资本运作、并购重组等关键事项的重大决策等关键职能。

(2) 董事会对经理层工作负有监督职责，确保其在执行公司战略和股东会决议的过程中合规、透明。董事会要对管理层的经营业绩、财务状况以及内部控制机制等进行监督，确保公司各项运营符合股东的利益。董事会还需定期评估和审查公司风险管理体系，识别潜在风险并采取相应的防控措施。



第三节 董事会

3. 董事会是公司的法定常设机构

董事会作为常设机构的性质主要体现在：

- （1）董事会成员固定、任期固定且任期内不能无故被解除董事职务。
- （2）董事会决议内容多为公司经常性重大事项，董事会会议召开次数较多。
- （3）董事会通常设置专门工作机构（如办公室、秘书室）处理日常事务。



第三节 董事会

【知识点】董事会的职权（重点）

董事会作为公司的执行机构和经营决策机构，依法享有经营管理公司业务活动的职权，在股东会授权范围内对公司重大问题拥有决策权。《公司法》规定，董事会行使下列职权：

- ①召集股东会会议，并向股东会报告工作。
- ②执行股东会的决议。
- ③决定公司的经营计划和投资方案。
- ④制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案。
- ⑤制订公司增加或者减少注册资本以及发行公司债券的方案。
- ⑥制订公司合并、分立、解散或者变更公司形式的方案。



第三节 董事会

⑦决定公司内部管理机构的设置。

⑧决定聘任或者解聘公司经理及其报酬事项，并根据经理的提名决定聘任或者解聘公司副经理、财务负责人及其报酬事项。

⑨制定公司的基本管理制度。

⑩公司章程规定或者股东会授予的其他职权。



第三节 董事会

《公司法》中“上市公司组织机构的特别规定”指出，上市公司在董事会中设置审计委员会的，董事会对下列事项作出决议前应当经审计委员会全体成员过半数通过：①聘用、解聘承办公司审计业务的会计师事务所。②聘任、解聘财务负责人。③披露财务会计报告。④国务院证券监督管理机构规定的其他事项。



第三节 董事会

【知识点】董事会的组成

1. 董事会

有限责任公司和股份有限公司设董事会，但是规模较小或者股东人数较少的有限责任公司和股份有限公司，可以不设董事会，设一名董事，行使《公司法》规定的董事会的职权。该董事可以兼任公司经理。

上市公司设独立董事，具体管理办法由国务院证券监督管理机构规定。



第三节 董事会

2. 董事会成员

①有限责任公司和股份有限公司董事会的成员为3人以上，其成员中可以有公司职工代表。②职工人数300人以上的有限责任公司和股份有限公司，除依法设监事会并有公司职工代表的外，其董事会成员中应当有公司职工代表。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。



第三节 董事会

3. 董事长和副董事长

有限责任公司和股份有限公司董事会设董事长一人，可以设副董事长。有限责任公司董事长、副董事长的产生办法由公司章程规定；股份有限公司董事长和副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。



第三节 董事会

4. 董事会秘书

① 《公司法》：上市公司设**董事会秘书**，负责公司股东会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料的管理、办理信息披露事务等事宜。

董事会秘书作为上市公司高级管理人员，为履行职责有权参加相关会议，查阅有关文件，了解公司的财务和经营等情况。



第三节 董事会

【知识点】董事会会议

（一）董事会会议的召集和主持

	有限责任公司	股份有限公司
召集 主持	有限责任公司董事会会议由 董事长 召集和主持；董事长不能履行职务或不履行职务的，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的，由 过半数的董事共同推举一名董事 召集和主持。	①股份有限公司董事会会议由 董事长 召集和主持，并负责检查董事会决议的实施情况。副董事长协助董事长工作，董事长不能履行职务或者不履行职务的，由 副董事长 履行职务。副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由 过半数的董事共同推举一名董事 履行职务。 ②股份有限公司 董事会每年度至少召开两次会议 ，每次会议应当于会议召开 10日前 通知 全体董事和监事 。 ③代表 1/10以上 表决权的股东、 1/3以上董事 或者 监事会 ，可以提议召开临时董事会会议。董事长应当自接到提议后 10日内 ，召集和主持董事会会议。



第三节 董事会

【例题】我国公司法规定，股份有限公司董事会会议每年用至少召开（ ）次。

A.1

B.2

C.3

D.4



第三节 董事会

答案：B

解析：《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。故选B。



第三节 董事会

【例题】下列关于股份有限公司董事会会议的说法，错误的是（ ）。

- A.代表1/10以上表决权的股东可以提议召开董事会临时会议
- B.1/3以上的董事可以提议召开董事会临时会议
- C.1/3以上的监事可以提议召开董事会临时会议
- D.董事会每年度至少召开两次会议



第三节 董事会

答案：C

解析：股份有限公司董事会会议临时会议召开条件：代表1 / 10表决权的股东，1 / 3以上的董事，监事会提议召开董事会，董事长应在接到提议后10日内，召集和主持董事会会议。C项监事没有比例限制，监事会可以召开董事会临时会议。故选C。



第三节 董事会

（二）董事会会议的议事规则和表决程序

	有限责任公司	股份有限公司
表决程序	①“一人一票”原则。②多数通过原则。董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，应当经全体董事的过半数通过。	
	——	股份有限公司董事应当对董事会的决议承担责任。股份有限公司董事会的决议违反法律、行政法规或者公司章程、股东会决议，致使公司遭受严重损失的，参与决议的董事对公司负赔偿责任。但经证明在表决时曾表明异议并记载于会议记录的，该董事可以免除责任。
①上市公司董事与董事会会议决议事项所涉及的企业或者个人有关联关系的，该董事应当及时向董事会书面报告。有关联关系的董事不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。②该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。③出席董事会会议的无关联关系董事人数不足3人的，应当将该事项提交上市公司股东会审议。		