

第三单元 股份有限公司

六、上市公司独立董事（2025年调整）

1、独立董事的概念

独立董事是指不在上市公司担任除董事外的其他职务，并与其所受聘的上市公司及其主要股东、实际控制人不存在直接或间接利害关系，或其他可能影响其进行独立客观判断关系的董事。

【注意】独立董事原则上最多在3家境内上市公司兼任独立董事，并应当确保有足够的时间和精力有效地履行独立董事的职责。

2、独立董事的设置

（1）上市公司应当建立独立董事制度。上市公司独立董事占董事会成员的比例不得低于1/3，且至少包括一名会计专业人士。

（2）上市公司应当在董事会中设置审计委员会。审计委员会成员应当为不在上市公司担任高级管理人员的董事，其中独立董事应当过半数，并由独立董事中会计专业人士担任召集人。

（3）上市公司可以根据需要在董事会中设置提名、薪酬与考核、战略等专门委员会。提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事应当过半数并担任召集人。

3、独立董事的任职资格

（1）独立董事的任职条件

- ①根据法律、行政法规及其他有关规定，具备担任上市公司董事的资格；
- ②具有《上市公司独立董事管理办法》中独立性的要求；
- ③具备上市公司运作的基本知识，熟悉相关法律法规和规则；
- ④具有5年以上履行独立董事职责所必需的法律、会计或者经济等工作经验；
- ⑤具有良好的个人品德，不存在重大失信等不良记录；
- ⑥法律、行政法规、中国证监会规定、证券交易所业务规则和公司章程规定的其他条件。

（2）下列人员不得担任独立董事：（独立性）

- ①在上市公司或者其附属企业任职的人员及其配偶、父母、子女、主要社会关系；
【解释】“主要社会关系”是指：兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、子女的配偶、子女配偶的父母等。
- ②直接或者间接持有上市公司已发行股份1%以上或者是上市公司前10名股东中的自然人股东及其配偶、父母、子女；
- ③在直接或者间接持有上市公司已发行股份5%以上的股东或者在上市公司前5名股东任职的人员及其配偶、父母、子女；
- ④在上市公司控股股东、实际控制人的附属企业任职的人员及其配偶、父母、子女；
- ⑤与上市公司及其控股股东、实际控制人或者其各自的附属企业有重大业务往来的人员，或者在有重大业务往来的单位及其控股股东、实际控制人任职的人员；
- ⑥为上市公司及其控股股东、实际控制人或者其各自附属企业提供财务、法律、咨询、保荐等服务的人员，包括但不限于提供服务的中介机构的项目组全体人员、各级复核人员、在报告上签字的人员、合伙人、董事、高级管理人员及主要负责人；
- ⑦最近12个月内曾经具有第（1）项至第（6）项所列举情形的人员；
- ⑧法律、行政法规、中国证监会规定、证券交易所业务规则和公司章程规定的不具备独立性的其他人员。

【例-单选题】某上市公司拟聘任独立董事一名。甲为该公司人力资源总监的大学同学；乙为在该公司中持股7%的某国有企业的负责人；丙曾任该公司财务部经理，半年前离职；丁为某大学法学院教授，兼职担任该公司子公司的法律顾问。根据公司法律制度的规定，可以担任该公司独立董事的是（ ）。

- A. 甲
- B. 乙
- C. 丙
- D. 丁

答案：A

解析：

(1) 选项 A: 在上市公司或者其附属企业任职的人员及其配偶、父母、子女、主要社会关系不得担任该上市公司的独立董事; 甲不属于该公司人力资源总监直系亲属或主要社会关系。

(2) 选项 B: 在直接或间接持有上市公司已发行股份 5% 以上的股东单位或者在上市公司前 5 名股东单位任职的人员及其配偶、父母、子女不得担任该上市公司的独立董事。

(3) 选项 C: “最近 12 个月内”曾经在上市公司或者其附属企业任职的人员及其配偶、父母、子女、主要社会关系不得担任该上市公司的独立董事。

(4) 选项 D: 为上市公司或者其附属企业提供财务、法律、咨询、保荐等服务的人员不得担任该上市公司的独立董事。

【例-单选题】甲、乙、丙、丁拟任 A 上市公司独立董事。根据《上市公司独立董事制度》的规定, 下列选项中, 不影响当事人担任独立董事的情形是 ()。

A. 甲之妻半年前卸任 A 上市公司之附属企业 B 公司总经理之职

B. 乙于 1 年前卸任 C 公司副董事长之职, C 公司持有 A 上市公司已发行股份的 7%

C. 丙正在担任 B 公司的法律顾问

D. 丁是持有 A 上市公司已发行股份 2% 的自然人股东

答案: B

解析:

(1) 选项 A: 现在或者最近 12 个月内曾经在上市公司或者其附属企业任职的人员及其配偶、父母、子女、主要社会关系, 不得担任独立董事; 甲的配偶最近 1 年内在该上市公司的附属企业中任职。

(2) 选项 B: 现在或者最近 12 个月内曾经在直接或间接持有上市公司已发行股份 5% 以上的股东单位或者在上市公司前 5 名股东单位任职的人员及其配偶、父母、子女, 不得担任独立董事, 乙在 1 年前已经卸任。

(3) 选项 C: 正在为上市公司或者其附属企业提供财务、法律、咨询、保荐等服务的人员, 不得担任上市公司的独立董事。

(4) 选项 D: 现在或者最近 12 个月内曾经是直接或间接持有上市公司已发行股份 1% 以上或者是上市公司前 10 名股东中的自然人股东及其配偶、父母、子女, 不得担任上市公司独立董事, 丁持有的股份已经超过 1%。

4、独立董事的提名与任期

提名	①董事会; ②监事会; ③单独或者合并持有上市公司已发行股份 1% 以上的股东。
任期	①每届任期与其他董事任期相同, 连选可以连任, 连任时间不得超过 6 年。 ②独立董事连续两次未能亲自出席董事会会议, 也不委托其他独立董事代为出席的, 董事会应当在该事实发生之日起 30 日内提议召开股东会解除该独立董事职务。

【例-单选题】根据公司法律制度的规定, 下列主体中, 有资格提出上市公司独立董事候选人的是 ()。

A. 持有上市公司已发行股份 1% 以上的股东

B. 上市公司的董事长

C. 上市公司的职工代表大会

D. 上市公司的监事会主席

答案: A

解析: 有资格提出上市公司独立董事候选人:

(1) 董事会;

(2) 监事会;

(3) 单独或者合并持有上市公司已发行股份 1% 以上的股东。(选项 A)

5、独立董事的职责

(1) 参与董事会决策并对所议事项发表明确意见;

- (2) 对《上市公司独立董事管理办法》所列上市公司与其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员之间的**潜在重大利益冲突事项**进行**监督**，促使董事会决策符合上市公司整体利益，**保护中小股东合法权益**；
- (3) 对上市公司经营发展**提供专业、客观的建议**，促进提升董事会决策水平；
- (4) 法律、行政法规、中国证监会规定和公司章程规定的其他职责。

6、独立董事的特别职权

- (1) 独立聘请中介机构，对上市公司具体事项进行审计、咨询或者核查；
- (2) 向**董事会提议召开临时股东会**；
- (3) 提议召开**董事会会议**；
- (4) 依法公开向股东征集股东权利；
- (5) 对可能损害**上市公司**或者**中小股东权益**的事项发表独立意见；
- (6) 法律、行政法规、中国证监会规定和公司章程规定的其他职权。

【注意】独立董事行使上述第（1）项至第（3）项所列职权的，应当经**全体独立董事过半数**同意。

7、独立董事的履职方式与要求

- (1) 现场工作时间

独立董事每年在上市公司的**现场工作时间**应当**不少于 15 日**。

- (2) 工作记录

独立董事**应当制作工作记录**，详细记录履行职责的情况。独立董事履行职责过程中获取的资料、相关会议记录、与上市公司及中介机构工作人员的通讯记录等，构成工作记录的组成部分。

【注意】独立董事工作记录及上市公司向独立董事提供的资料，应当**至少保存 10 年**。

8、独立董事的履职保障

(1) 上市公司应当保障独立董事享有与其他董事**同等的知情权**。为保证独立董事有效行使职权，上市公司应当向独立董事定期通报公司运营情况，提供资料，组织或者配合独立董事开展实地考察等工作。

(2) **两名及以上**独立董事认为会议材料不完整、论证不充分或者提供不及时的，可以书面向董事会提出**延期召开会议或者延期审议该事项**，董事会应当予以采纳。

- (3) 上市公司应当承担独立董事聘请专业机构及行使其他职权时所需的**费用**。

- (4) 上市公司可以建立**独立董事责任保险制度**，降低独立董事正常履行职责可能引致的风险。

(5) 上市公司应当给予独立董事与其承担的**职责相适应的津贴**。津贴的标准应当由董事会制订方案，股东会审议通过，并在上市公司年度报告中进行披露。除上述津贴外，独立董事**不得**从上市公司及其主要股东、实际控制人或者有利害关系的单位和人员取得其他利益。