

(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**。

5. 独立董事的提名（2026年新增）

(1) 上市公司**董事会**、单独或者合计持有上市公司已发行股份**1%以上的股东**可以提出独立董事候选人，并经股东会选举决定。

(2) 依法设立的**投资者保护机构**可以公开请求股东委托其代为行使提名独立董事的权利。

【解释】独立董事的提名人在提名前应当征得被提名人的同意。

6. 独立董事的任期与解除（2026年新增）

(1) 独立董事每届任期与上市公司其他**董事任期相同**，任期届满，可以连选连任，但是连续任职**不得超过6年**。

(2) 独立董事任期届满前，上市公司可以依照法定程序解除其职务。

【解释】提前解除独立董事职务的，上市公司**应当及时披露具体理由和依据**。

7. 独立董事的被动辞职（2026年新增）

(1) 独立董事**不具备**担任上市公司董事的资格，或者**不符合**独立性要求的，应当立即停止履职并辞去职务。未提出辞职的，董事会知悉或者应当知悉该事实发生后应当**立即按规定解除其职务**。

(2) 独立董事因上述情形提出辞职或者被解除职务导致董事会或者其专门委员会中独立董事所占的比例**不符合法律或者公司章程规定**，或者独立董事中**欠缺会计专业人士**的，上市公司应当自上述**事实发生之日起60日内**完成补选。

8. 独立董事的主动辞职（2026年新增）

(1) 独立董事在任期届满前**可以**提出辞职。独立董事辞职应当向董事会提交**书面辞职报告**，对任何与其辞职有关或者其认为有必要引起上市公司股东和债权人注意的情况进行说明。

(2) 独立董事辞职将导致董事会或者其专门委员会中独立董事所占的比例**不符合法律或者公司章程规定**，或者独立董事中**欠缺会计专业人士**的，拟辞职的独立董事应当继续履行职责至新任独立董事产生之日。上市公司应当自**独立董事提出辞职之日起60日内**完成补选。

9. 独立董事的特别职权（2026年新增）

(1) 下列3项职权的行使，应当经**全体独立董事过半数**同意：

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；

(2) 依法公开向股东征集股东权利；

(3) 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。

10. 独立董事的出席要求（2026年新增）

(1) 独立董事应当**亲自出席**董事会会议。

(2) 因故不能亲自出席会议的，独立董事应当事先审阅会议材料，形成明确的意见，并**书面委托**其他独立董事**代为出席**。

(3) 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。

11. 独立董事+>1/2（2026年新增）

下列事项应当经上市公司**全体独立董事过半数**同意后，提交**董事会**审议：

(1) 应当披露的**关联交易**；

(2) 上市公司及相关方**变更或者豁免承诺**的方案；

(3) 被收购上市公司董事会针对**收购**所作出的决策及采取的措施；

12. 独立董事现场工作（2026年新增）

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**。

【例-单选题】下列关于上市公司独立董事的表述，错误的是（ ）。

A. 独立董事可以在上市公司的附属企业任职

B. 独立董事应该不低于董事会成员的1/3

C. 审计委员会中独立董事应当过半数

D. 独立董事中必须有一名会计专业人士

答案：A

解析：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独立董事。选项BD，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1名会计专业人士。选项C，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。

【例-多选题】根据公司法律制度的规定，下列人员中，不得担任上市公司独立董事的有（ ）。

A. 在上市公司任职的人员

B. 为上市公司提供法律服务的人员

C. 在直接持有上市公司已发行股份5%以上的股东单位任职的人员

D. 上市公司前10名股东中的自然人股东

答案：ABCD

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直系亲属、主要社会关系，不得担任独立董事；

（2）选项B：为上市公司或者其附属企业提供财务、法律、咨询等服务的人员，不得担任上市公司的独立董事；

（3）选项C：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直系亲属，不得担任独立董事。

【考点】国有独资公司的特别规定（★★★）

国家出资公司，是指国家出资的**国有独资公司、国有资本控股公司**，包括**国家出资的有限责任公司、股份有限公司**。

【注意】国家出资公司，由**国务院**或者**地方人民政府**分别代表国家依法履行出资人职责，享有出资人权益。

【解释】国务院或者地方人民政府可以授权**国有资产监督管理机构**或者**其他部门、机构**代表本级人民政府对国家出资公司“**履行出资人职责**”。

1. 国有独资公司的股东会

（1）国有独资公司**不设股东会**，由履行出资人职责的机构行使股东会职权。

（2）履行出资人职责的机构可以**授权**公司**董事会**行使股东会的部分职权。

（3）公司章程的制定和修改，公司的合并、分立、解散、申请破产，增加或者减少注册资本，分配利润，**应当由履行出资人职责的机构**决定。

【注意】国有独资公司章程由履行出资人职责的机构制定。

2. 国有独资公司的董事会

（1）国有独资公司的董事会依照《公司法》的规定行使职权。

（2）国有独资公司的董事会成员中，应当**过半数为外部董事**，并**应当有公司职工代表**。

（3）董事会成员由**履行出资人职责的机构委派**；但是，董事会成员中的职工代表由公司职工代表大会选举产生。

（4）董事会设董事长1人，**可以**设副董事长。董事长、副董事长由履行出资人职责的机构从董事会成员中**指定**。

（5）国有独资公司的经理由董事会聘任或者解聘。

【解释】对于一般的有限责任公司，公司章程可以规定不设经理；对于国有独资公司和股份有限公司，**必须设经理**，由董事会聘任或者解聘。

（6）经**履行出资人职责的机构**同意，董事会成员可以兼任经理。

(7) 国有独资公司的董事、高级管理人员，未经履行出资人职责的机构同意，不得在其他有限责任公司、股份有限公司或者其他经济组织兼职。

3. 国有独资公司的监事会

国有独资公司在董事会中设置由董事组成的审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权的，不设监事会或者监事。

【总结】各种“责任人”取得方式

【例-单选题】根据公司法律制度的规定，下列关于国有独资公司的表述，正确的是（ ）。

- A. 董事会成员不得兼任经理
- B. 应当设股东会
- C. 董事长、副董事长由履行出资人职责的机构从董事会成员中指定
- D. 所有董事会成员均由履行出资人职责的机构委派

答案：C

解析：（1）选项A，经履行出资人职责的机构同意，董事会成员可以兼任经理。

（2）选项B，国有独资公司不设股东会，由履行出资人职责的机构行使股东会职权。

（3）选项C，董事长、副董事长由履行出资人职责的机构从董事会成员中指定。

（4）选项D，董事会成员由履行出资人职责的机构委派；但是，董事会成员中的职工代表由公司职工代表大会选举产生。

【例-单选题】根据公司法律制度的规定，下列关于国有独资公司组织机构的表述中，不正确的是（ ）。

- A. 国有独资公司的董事长由国有资产监督管理机构从董事会成员中指定
- B. 国有独资公司设股东会，股东会成员由国有资产监督管理机构委派
- C. 国有独资公司不设监事会
- D. 国有独资公司的经理由董事会聘任

答案：B

解析：国有独资公司不设股东会，由国有资产监督管理机构行使股东会职权。

【例-单选题】下列关于国有独资公司组织机构的表述中，符合《公司法》规定的是（ ）。

- A. 经理由国有资产监督管理机构聘任
- B. 董事长、副董事长由董事会选举产生
- C. 经国有资产监督管理机构同意，董事会成员可以兼任经理
- D. 国有独资公司可以设监事会

答案：C

解析：（1）选项A：国有独资公司设经理，由董事会聘任或者解聘；

- (2) 选项B: 董事长、副董事长由国有资产监督管理机构从董事会成员中“指定”;
- (3) 选项C: 经国有资产监督管理机构同意, 董事会成员可以兼任经理;
- (4) 选项D: 国有独资公司不设监事会或监事。