

【天健集团投资者教育专栏】

为加强信息披露事务管理，董事会办公室定期搜集、研究相关规则或案例，通过在天健官网开设“投资者保护专栏”，帮助公司员工了解监管规则或形形色色的违法违规典型案例，增强守法和风险防范的意识。

## 董监高辞职要不要公告？

首先，我们先了解，如果董监高是正常届满进行换届的，属于正常的新老交替，上市公司审议换届的议案发布公告即可，这种做法上市公司基本一致。但是，如果董监高在届满前辞职，是否需要披露，什么时候进行披露？上市公司的做法就不尽相同。

### 一、监管法规上的规定

针对上述情况，各个板块上市规则规定如下表：

规则	具体内容
深圳证券交易所股票上市规则（2019年4月修订）	11.11.5 上市公司出现下列情形之一的，应当及时向本所报告并披露： （七） <b>公司董事长、经理、董事（含独立董事），或者三分之一以上的监事</b> 提出辞职或者发生变动；
深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）	8.6.4 上市公司出现下列情形之一的，应当及时披露： （八） <b>公司董事长、经理、董事（含独立董事），或者三分之一以上的监事</b> 提出辞职或者发生变动；
上海证券交易所股票上市规则（2019年4月修订）	11.12.7 上市公司出现下列情形之一的，应当及时向本所报告并披露： （六） <b>公司法定代表人、经理、董事（含独立董事），或者三分之一以上的监事</b> 提出辞职或者发生变动；
上海证券交易所创业板股票上市规则（2019年4月修订）	8.6.4 上市公司出现下列情形之一的，应当及时披露：

	(四) 公司法定代表人、经理、董事(含独立董事)，或者三分之一以上的监事提出辞职或者发生变动；
--	---

上表可以看出，核心管理人员提出辞职或者变动，上市公司都要及时披露。

董事会秘书作为上市公司的高级管理人员、信息披露的主要负责人，离职是需要进行披露的，深交所、上交所对董事会秘书辞职有专门的公告类别。

## 二、离职时点的确认

关于什么时点算正式离职，一般从提交辞职报告开始，董监事辞职会导致人数低于法定人数除外。上市公司高层人员任职申报或离职申报的时点要求如下：

任职类型	任职申报时点	离职申报时点
董事、独立董事、监事	有权机构作出聘任决议时，如股东大会、职工代表大会决议公告日	1. 被免职的，有权机构作出免职决议时，如股东大会、职工代表大会决议公告日； 2. 主动离职的，申请离职报告提交日，离职导致低于法定人数； 3. 任职到期的，新当选人士任职生效时。
高管、董秘、授权代表	董事会作出聘任决议时，即董事会决议公告日	1. 被免职的，董事会作出免职决议时； 2. 主动离职的，申请离职报告提交日； 3. 任职到期的，新当选人士任职生效时。

如上表所述，上市公司董监高离职时，从提交辞职报告后（未导致低于法定人数），就要及时进行披露。但是，实践中某些上市公司有不一样的做法。

### 三、实践做法

第一种做法最规范：董监高辞职就及时进行披露。

■■■■股份有限公司

#### 关于公司董事辞职的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

■■■■股份有限公司（以下简称“公司”）董事会于2020年8月14日收到公司董事方■■彦先生提交的书面辞职报告。方■■彦先生因个人原因申请辞去公司第三届董事会董事职务，其辞职后仍在公司担任总裁助理职务。

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及《公司章程》的有关规定，方■■彦先生辞职不会出现导致公司董事会成员低于法定最低人数的情形，方■■彦先生的辞职报告自送达董事会之日起生效，其辞职不会对公司日常经营产生影响。公司将本着优化董事会结构的原则，按照法定程序尽快在公司核心管理人员中提名董事候选人，并提交董事会、股东大会进行审议。

第二种做法不建议采纳：等到选举新的董监高时，同时披露辞职的情况。如下图：

厦门■■■■股份有限公司（以下简称“公司”）董事会于近日收到公司副董事长商■■军先生的辞职报告。商■■军先生因个人原因申请辞去公司副董事长、董事职务，辞职后不再担任公司其他职务。商■■军先生原定任期届满日为2021年3月20日。截至本公告日，商■■军先生未持有公司股份。

根据《公司法》等有关规定，商■■军先生的辞职未导致公司董事会成员低于法定最低人数，其辞职不会影响公司董事会正常运作。商■■军先生的辞呈自送达董事会之日起生效。董事会对商■■军先生在担任公司董事期间所作出的贡献表示衷心的感谢！

2020年8月4日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司补选第四届董事会非独立董事的议案》，同意提名王■■林先生（简历附后）为第四届董事会非独立董事候选人，任期自公司股东大会选举通过之日起至本届董事会届满。

有的上市公司会存在上述情况，如董事今日提交辞职报告，明日召开董事会审议新的董事人选，审议通过后发布辞职和选举的公告，这样也没问题，因为符合了辞职后及时披露的要求。

但是有的上市公司提交辞职报告后，未及时发布公告，等审议选举时一并说明一下。建议上市公司不要这么操作，因为如果未及时披露，短时间内又没有新的董事人选，那就会导致董事辞职事宜一直未披露，假设在此期间召开董事会，表决人数明显少一人，就会让投资者或者监管人员认为公司突然少了一名董事，公告中也没提及。

所以建议上市公司董监高辞职要及时进行披露，不要不披露或者等到之后选举时再披露。近期类似案例如下：

**案情简介：**2019年2月2日，上市公司（ZWDZ）披露《关于董事、高级管理人员辞职的公告》，称近日收到徐某的书面辞职报告，其因个人原因辞去公司董事、财务总监职务。但上市公司于2020年7月8日披露的《关于对深交所问询函的回复》显示，徐某向董事会提交书面辞职报告以及辞职生效时间为2018年12月31日，上市公司未及时披露时任董事、

财务总监徐某金的离职事项。这家上市公司在问询函中的回复如下：

问题 1. 徐某金辞职报告送达至你公司董事会的时间及其辞职生效时间，你公司披露《辞职公告》时点是否滞后。如是，请说明未及时予以披露的原因。

【答复】

徐某金于 2018 年 12 月 31 日向公司董事会提交了书面辞职报告，辞去公司董事、财务总监职务，董事、财务总监职务辞职生效时间为 2018 年 12 月 31 日。

公司于 2019 年 2 月 2 日披露《辞职公告》，披露时点滞后的主要原因是因为当时恰逢年底，公司无法在时间较短物色到理想人选担任新财务总监一职，期间需

要徐某金将财务总监相关书面工作以外的其他工作（如原有的企业财务资源及政

府财税等部门和机构的联络工作等）逐步移交给暂代财务总监的董事长石刚，

因而造成交接工作时间较长。在交接完毕后，公司于 2019 年 2 月 2 日发布徐造金的辞职公告。

**解读：**提交辞职报告生效时间是 2018 年底，那就需要及时进行披露，工作递交等原因不能构成未及时披露的理由。

**处分决定：**深圳证券交易所创业板公司管理部对上市公司发出了监管函。

**建议：**上市公司董监高等发生重大人事变动，要及时进行披露。