

新聞稿

致：教育／港聞／財經版 編輯／採訪主任

二零二二年十一月七日

全港首個獨立非執行董事職能調查建議 強制上市公司設立「環境、社會及企業管治委員會」及 強制投保「董事及高級職員責任保險」

全港首個針對香港上市公司獨立非執行董事職能的調查，建議香港交易所《上市規則》應強制上市公司設立環境、社會及企業管治委員會，以及強制投保董事及高級職員責任保險。

香港獨立非執行董事協會有限公司（簡稱「獨董協會」）聯同香港恒生大學會計學系及普勤管治服務有限公司，共同成立了工作小組，進行了獨立非執行董事職能調查。有鑑於市場日益增加對環境、社會及管治(ESG)披露的重視程度，工作小組建議，《上市規則》應強制上市公司設立環境、社會及企業管治委員會。此外，監管機構亦應為中小型上市公司提供簡易的「環境、社會和企業管治」指引。

工作小組亦建議，獨立非執行董事不應該跟隨上市公司管理層所承擔的法規及《上市規則》下相同的法律責任，香港交易所《上市規則》應該強制規定所有上市公司投保董事及高級職員責任保險。

是次調查是分兩個階段進行。第一階段在今年三月及四月進行，共收到 145 份來自獨董協會成員的有效回覆。第二階段則於今年六月及七月，與 10 位資深的獨立非執行董事進行深入訪談。

是次調查針對獨立非執行董事的角色與職責、風險與回報、獨立性、專業發展與資歷、董事會多元性、及環境、社會和企業管治披露六個範疇進行，以便了解現今獨立非執行董事履行職務時所面對的困難與挑戰。

關於專業發展與資歷方面，受訪者指出有制度的持續專業發展活動，如特定行業的專題研習工作坊或網上研討會，以及經驗分享會等，對獨立非執行董事，尤其是資歷較淺的獨立非執行董事，能否有效履行其職責尤為重要。工作小組建議就獨立非執行董事每兩至三年時期內所需要接受的持續專業發展時數，訂立一個最低標準。

受訪者亦認為獨立非執行董事的薪酬，普遍不足以反映獨立非執行董事履行職務時所需付出的時間及精力。此外，工作小組建議修訂上市條例，增加某些規模較大或特定行業(例如金融機構)上市公司的獨立非執行董事在董事會席位，以減輕該等上市公司的獨立非執行董事繁重的工作量。與此同時，《上市規則》亦應該繼續允許上市公司以股本權益為基礎，作為獨立非執行董事的薪酬。

工作小組發現，已經擔任六家或以上上市公司獨立非執行董事人士擁有多方面的市場經驗，可以為上市公司作出貢獻，有助提升上市公司的企業管治水平。工作小組建議監管機構應重新審視《上市規則》中，有關已經擔任六家或以上上市公司獨立非執行董事人士的任命，因為「六」不是一個釐定任何人出任上市公司獨立非執行董事職位數目上限的神奇數字。

針對在《上市規則》中，有關繼續委任已經擔任一家上市公司獨立非執行董事超過九年的法規要求，工作小組建議監管機構應重新審視，因為「九年」同樣不足以釐定獨立非執行董事服務一家上市公司的年期上限，亦不是影響該獨立非執行董事獨立性的指標。上市公司應否任命已經擔任六家或以上的上市公司獨立非執行董事的人士、或繼續任命已經在任超過九年的獨立非執行董事，應該交予該上市公司的提名委員會，以上市公司的最佳利益為出發點作出決定。

最後，工作小組建議，在提名獨立非執行董事的過程中，候選人與高級管理層之間的任何關係應予以披露。就董事會多元化方面，在獨立非執行董事的遴選過程中，獨立非執行董事的任命應取決於相關人士是否具備適當專業水平，而不是只側重於性別的多元化。

完整的調查報告可在以下網址下載:

<https://www.hkineda.com/a-list/21147-cht>



圖片:



圖一: 香港獨立非執行董事協會有限公司聯同香港恒生大學會計學系及普勤管治服務有限公司，進行了全港首個獨立非執行董事職能調查。



圖二:

(左起) 香港獨立非執行董事協會常務理事及企業管治委員會副主席許之豐先生、香港恒生大學會計學系教授及會計學系主任林自強教授、香港獨立非執行董事協會常務副會長及企業管治委員會主席羅卓堅先生、香港獨立非執行董事協會常務理事及企業管治委員會副主席楊志偉先生、普勤管治服務有限公司董事田耕熹博士

圖片下載: <https://bit.ly/3E6O89K>

香港獨立非執行董事協會有限公司簡介

HKiNED
香港獨立非執行董事協會
The Hong Kong Independent
Non-Executive Director Association

香港獨立非執行董事協會有限公司（「香港獨立非執行董事協會」）是於香港按公司法成立的機構，為代表大中華地區獨立非執行董事的主要非牟利組織。本協會以香港為根基，並聯繫兩岸三地的獨立非執行董事，志於為大中華地區巨大的金融資本市場作出貢獻。

香港獨立非執行董事協會宗旨為協助獨立非執行董事的專業發展、推動上市公司健康、優秀的企業管治、及促進大中華地區資本市場之可持續發展。為達成使命，協會將致力幫助獨立非執行董事瞭解其在上市公司中的職責、鼓勵他們發揮作用，體現價值，並支持獨立非執行董事以其獨立、廉潔及公平公正的態度監控和履行對公司之責任。

網站: <https://www.hkineda.com>



香港恒生大學會計學系簡介



會計學系
DEPARTMENT OF ACCOUNTANCY
香港恒生大學
THE HANG SENG UNIVERSITY
OF HONG KONG

香港恒生大學會計學系本著香港恒生大學的辦學宗旨，致力成為本港最優秀的會計及相關學系之一。

會計學系課程全面、教學質素卓越，致力培養同學成為專業人才、商業領袖，使同學能够融匯及實踐理論知識和實務技能，於千變萬化的商業環境中，可以應對各種挑戰。

會計學系提供的課程:

企業管治工商管理（榮譽）學士課程
專業會計學工商管理（榮譽）學士課程

網站: <https://www.hsu.edu.hk>



普勤管治服務有限公司簡介



Provident Governance Services Limited
普勤管治服務有限公司

普勤管治服務有限公司（「普勤」）成立於香港。由包括法律、會計、鑑證、金融、企業服務、資訊科技和股份登記的各類專業人士組成。在企業管治的框架裡，普勤主要為客戶提供以下的服務，包括內部審計，風險管理，環境，社會與管治，交易諮詢以及輔導和分享服務。

普勤的管理團隊包括企業管治、監管合規、鑑證、財務和會計等領域的資深專業人士，均具有企業管理技能、豐富的商業經驗以及相關的學術背景。

網站: <https://www.pgsl.hk>



媒體聯絡:

秘書處電話: 2593 9616

秘書處電郵: info@hkineda.com