

### 国办印发《关于上市公司独立董事制度改革意见》

# 促进上市公司独立董事履好职

本报记者 赵展慧

上市公司独立董事制度是中国特色现代企业制度的重要组成部分，是资本市场基础制度的重要内容。

近日，国务院办公厅印发《关于上市公司独立董事制度改革意见》(以下简称《意见》)。《意见》如何通过进一步优化制度，提升独立董事履职能力、更好发挥独立董事作用?记者采访了有关部门负责人和专家。

## 明确独立董事履啥职

2021年11月，康美药业虚假陈述案一审判决落地，5名独立董事承担连带赔偿责任，引发了社会对独立董事责任的关注和热议。进一步明确独立董事定位、优化其监督手段和履职保障、强化对其监督管理等需求愈发凸显。

《意见》从明确独立董事职责定位、优化履职方式、强化任职管理、改善选任制度、加强履职保障、严格监督管理、健全约束机制、完善监督体系等8个方面提出改革任务。

清晰的职责定位是独立董事充分发挥作用的前提。《意见》明确，独立董事作为上市公司董事会成员，在董事会中发挥参与决策、监督制衡、专业咨询的作用，首次在制度层面厘清独立董事的职责定位。

“其中，发挥监督作用是上市公司独立董事制度的核心目标。”中国证监会上市部有关负责人介绍，此前，职责范围不聚焦、不系统导致独立董事履职效果不佳，考虑到财务造假、大股东利用关联交易损害上市公司利益仍是我国资本市场违法违规的主要形式，独立董事应当凭借其独立性、专业性优势在关键领域发挥监督作用。

为更加充分地发挥独立董事的监督作用，《意见》明确，独立董事的监督重点应当聚焦于与控股股东、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上，强化独立董事对关联交易、财务会计报告、董事及高级管理人员任免、薪酬等关键领域的监督作用。“进一步明确独立董事在这些重点领域发挥监督作用，有利于解决独立董事职责泛化的问题，使独立董事的监督职责更加聚焦，促使董事会决策符合公司整体利益，维护中小股东合法权益。”北京大学法学院教授蒋大兴表示。

## 确保独立董事能履职

独立董事发挥作用的关键是其外部的独立身份，这种独立性优势更可能使其在董事会中保持客观中立，从而更好起到监督职责。但这一“外人”的身份特点也容易导致独立董事在公司内部缺乏履职支撑。

履职方式是有效落实独立董事职责的关键，此次《意见》着重优化了独立董事履职方式。中国证监会上市部有关负责人介绍，主要通过两方面来为独立董事增添履职“抓手”：一方面，搭建独立董事有效履职平台，完善独立董事占多数的董事会审计、提名、薪酬等专门委员会机制，建立全部由独立董事参加的专门会议机制；另一方面，前移监督关口，财务会计报告及其披露等重大事项在董事会审议前应当由审计委员会事前认可，关联交易等潜在重大利益冲突事项应当由独立董事专门会议事前认可，增加独立董事在关键领域监督的“话语权”。

“独立董事的‘独’是指其独立性，而不是‘单打独斗’的‘独’。《意见》一大亮点在于增加了专门会议机制等独立董事区别于其他董事的履职手段，促进个人履职向依托组织履职的转变。”中国社会科学院金融研究所研究员张跃文认为，履职方式的优化，有助于解决当前独立董事难以影响董事会决策的痛点，进一步强化了独立董事的监督职能，有利于提前防范资本市场关键领域的风险。

让独立董事能履职、敢履职，还要强化保障。《意见》要求，上市公司从组织、人员、资源、信息、经费等方面为独立董事履职提供必要条件，强化对相关主体不配合、阻挠独立董事履职的监督管理，确保独立董事依法充分履职。

## 促进独立董事履好职

促进独立董事发挥应有作用，选对人、管好人至关重要。《意见》通过完善选任管理、监督约束等机制，促进独立董事履好职、尽好责。

——选任更加科学，管理更加严格。独立性是独立董事最基本的任职要求。但当前选任机制的不健全导致我国独立董事质量参差不齐，“独董不懂”“独董不独”的情况时有发生。为了更好地保持独立董事的专业性和独立

性，《意见》明确，建立独立董事资格认定制度，强调独立董事与上市公司及其主要股东、实际控制人没有利害关系，要求提名委员会对独立董事的任职资格进行审查，并建立独立性定期测试和披露机制，确保其持续独立履职。

中央财经大学法学院教授邢会强认为，从公司治理实践看，独立董事与大股东和管理层“完全绝缘”“超然独立”并不现实，保持独立董事独立性的关键在于能够独立履职，“选任管理制度改革抓住了这一关键，通过完善任职条件、提名选举、持续管理等各环节制度，科学有效地提升独立董事独立履职的能力。”

——监督更加有力，权责更加匹配。严格的监管和合理的责任配置，既是督促独立董事勤勉尽责的重要手段，也是严肃市场纪律、守住风险底线的保障。一方面，《意见》要求从工作时间、工作记录、兼职家数等方面规范独立董事日常履职，并综合运用行政监管、自律管理等手段对不勤勉履职甚至违法违规的独立董事依法严肃追责；另一方面，《意见》细化责任认定，按照责权利相匹配的原则，明确独立董事与非独立董事承担共同而有区别的法律职责。

“此前，独立董事与非独立董事的法律职责趋于‘同质化’，缺少针对独立董事的精细化责任认定标准，没有兼顾独立董事外部身份导致的信息不对称、履职依赖公司配合等特点，这种责权利不对等的机制不仅难以激励独立董事勤勉尽责，且可能引发‘劣币驱逐良币’的现象。”清华大学法学院教授杨欣表示，此次创新性地提出“共同而有区别的法律职责”，对促进独立董事履职尽责意义重大。

中国证监会上市部有关负责人表示，要通过完善法律法规，针对性地设置独立董事的行政责任、民事责任认定标准。比如虚假陈述赔偿责任中，要结合独立董事的主观过错、在决策中所起的作用、了解信息的途径、为核实验证采取的措施等情况综合判断，合理认定其民事赔偿责任的形式、比例和金额，避免不合理地放大独立董事履职风险。

“改革后的上市公司独立董事制度体系更有助于强化对上市公司的监督、维护中小股东合法权益，预计将对我国资本市场生态产生积极影响，对资本市场平稳健康发展长期利好。”中国证监会上市部有关负责人说。

碧海蓝天，春潮拍岸，四海宾客，齐聚盛会。4月10日至15日，第三届中国国际消费品博览会在海南海口举行。以“打造全球消费精品展示交易平台”为目标，本届消博会展览面积比上届增长20%，汇聚65个国家和地区的超过3300个消费精品品牌，各类采购商和专业观众超过5万人……紧扣消费、突出品质、聚焦国际，这场亚太地区规模最大的消费精品展，是我国不断扩大开放的有力见证，也是海南自贸港建设蓬勃兴起的生动注脚。

## 新品亮相，引领消费升级

步入第三届消博会的新品发布会现场，数十米宽的展台吸引记者驻足，电子屏幕上各种消费新品令人目不暇接，消费升级浪潮扑面而来。

数据显示，目前中国已成为全球第二大消费市场，2022年社会消费品零售总额达到44万亿元。同时，随着居民生活水平提升，消费升级步伐明显加快。“此次展会，共有来自国内外的300多个品牌1000多款消费新品相继发布，将进一步优化消费供给，丰富消费选择。”海南省国际经济发展局相关负责人表示。

“消博会为全球品牌提供了首发首秀的舞台，加速推动高水平对外开放，畅通国内国际双循环。”天猫国际总经理董臻贞说，公司将依托消博会平台，优化进口消费供给，为国内消费者引入更多全球新品。

全方位绿电覆盖、无纸化展会服务、可循环搭建材料，在消博会各大展台，“绿意”蔚然成风。

位于1号馆的泰山体育的高端智能新材料自行车互动体验区，不少消费者跨上自行车，亲身感受“林间”骑行的乐趣。山东泰山瑞豹复合材料有限公司总经理王春青介绍，在此次消博会上，泰山体育发布了多款低碳、健康的体育领域新品，全方位展示品牌的实力和魅力。

## 开放市场，释放消费潜力

外观时尚的新款摩托、优雅精细的传统贝雕工艺品、鲜果制作的手工冰淇淋……在意大利国家馆，绿白红配色格外清新亮眼。作为本届消博会的主宾国，意大利共有147个品牌参展，展览面积比上届增长1倍左右。

在莫尼尼橄榄油亚太区出口经理威廉看来，消博会是拓展中国消费市场的绝佳窗口。展会上，他热情地为来往客商介绍如何运用精

## 汇聚消费精品 广迎四海宾客

本报记者 曹文轩 马原 林子夜 孙海天

### 第三届中国国际消费品博览会侧记

炼橄榄油烹饪中餐。“中国拥有超大规模市场优势和内需潜力，消费升级趋势日益明显，相信健康、有品质的产品会受到中国消费者喜爱。”

进一步擦亮“高新优特”消费精品的主题底色，消博会已成为参展商和采购商们挖掘中国消费升级潜力的重要渠道。

“今年一季度，海南自贸港离岛免税总销售额超203亿元，增长29%，相关政策也在不断优化。未来，离岛免税市场仍有巨大潜力值得挖掘。”中免集团常务副总经理常筑军说，离岛免税已经成为消费转型升级的一把“金钥匙”，未来中免集团将继续加强海南市场布局。

消博会期间，百余场论坛研讨、成果发布、贸易洽谈、投资推介等活动相继举行。毕马威中国海南区域首席合伙人张岚岚说：“随着消费市场的持续回暖，增长潜力的持续释放，中国未来有望成长为世界最大的个人高端产品消费市场。”

## 携手同行，共享发展机遇

“作为连续3届参展的‘老朋友’，我们见证了消博会参展品牌、采购商数量和质量不断提升，这是消博会‘引领全球新消费’的充分体现，也是中国巨大吸引力的缩影。”资生堂中国企业传播负责人于李莉表示。

“我们期待以此次消博会为起点，深度参与中国咖啡产业的国际化发展。”火船集团首席执行官吴志成表示，作为印尼最大咖啡企业，他们十分看好海南自贸港政策为企业带来的巨大商机。

既敞开怀抱走向世界舞台，也助力中国企业走向世界舞台。一大批国内品牌和老字号产品集中展出，为中国产品拓展国际市场提供重要通道。

小巧的青花瓷茶杯、通体鲜红的郎窑红釉灯笼瓶……走进中国·景德镇陶瓷精品馆，250平方米的展区，汇集了10家来自景德镇的精品陶瓷品牌。“4月11日、12日两天的交易额达到500万元左右，比上次参会大幅增长。”江西省景德镇市商务局办公室主任江仲辉介绍。

华熙生物科技有限公司携30余个品牌，240余款产品参展。公司董事长赵燕介绍，4月11日，华熙生物(海南)科技产业园在海口国家高新区正式开园，将承载医疗器械、再生医学、国际业务三大板块，助推海南生物科技产业发展。

榆阳区青山镇太平沟村千亩山地苹果示范基地



# 榆林：踔厉奋发 描绘强农兴业新画卷

近年来，陕西省榆林市委、市政府紧紧抓住陕西省苹果“北扩西进”战略机遇，把发展山地苹果作为全市重点打造的四个百亿级农业主导产业来培育。米脂、子洲、绥德、清涧、靖边、横山、吴堡、佳县8县(区)先后被列为陕西省优质苹果基地县。

2022年，榆林市苹果种植面积达116万亩，产量65万吨，实现产值48亿元。山地苹果产业已经成为榆林南部山区农村经济发展的主导产业、农民增收的主要来源、改善生态环境的重要载体。

## 黄土地孕育新生机

榆林南部山区位于北纬38度，土层厚度80—220米，平均海拔1100米左右，年日照时数2600小时以上，年均气温9.6℃，全年昼夜温差20.9℃，年均无霜期167天，适宜苹果生长，是中国山地苹果的核心产地之一。榆

林依托“海拔高、光照强、温差大”的气候环境，大力发展有机苹果产业，采取等高线栽植，果园梯次分明、通风透光。

好山好水出好果。得天独厚的光热水土条件，赋予榆林山地苹果好看又好吃的品质——果型端庄、色泽鲜艳、酸甜适口、风味浓郁、营养丰富、绿色安全。

## 小苹果迸发新活力

为加快榆林山地苹果转型升级，榆林市成立西北农林科技大学榆林山地苹果试验示范站、国家苹果产业技术体系榆林综合试验站、陕北山地苹果专家大院，自主培育的“瑞阳”“瑞雪”“秦蜜”“秦脆”等新品种正大面积推广。制定发布涵盖全产业链的15项技术标准，建成国家级标准园1000亩，创建市级标准园16.5万亩，农业农村部所属中国绿色食品发展中心认定绿色有机果品基地26.8万亩，全市260多家果品生产经营主体全部纳入追溯管理体系。

品牌是农产品的核心竞争力。榆林坚持整合优势资源，全力打造“榆林山地苹果”区域公用品牌。坚持品牌引领、龙头带动、延链补链，培育市级以上果品龙头企业13家、专业合作社289家、果品加工企业8



米脂县高硷桂玲苹果种植专业合作社内，果农正在给苹果套袋



子洲县龙坝山地苹果示范园专业合作社苹果喜获丰收

家、果品营销企业12家、关联加工企业22家；启用万吨冷库群2个、智能选果线3条，果品冷库贮藏达11.2万吨，配置冷藏车38辆；建成果品产销服务中心2个、现代果业产业园区3个，推动一二三产融合发展。2016年，“榆林山地苹果”获得国家农产品地理标志保护产品认证。

抓住陕陕协作机遇，依托驻榆大型国有企业等优势资源，榆林市鼓励经销商在上海、西安等各大城市开设直销店48家，培育电商企业25家，开办各类线上店铺800多家，“海霞苹果”“塬头红”等产品品牌备受消费者青睐，销售范围已覆盖华东、华北和西南等地区，出口俄罗斯、尼泊尔等“一带一路”沿线国家和地区。

## “新产业”谱写新篇章

“一业旺，百业兴”。榆林市着力发展苹果产业的乡镇134个，从事苹果产业村1126个，直接从事果业人口7.7万人，辐射带动包装、运输行业发展，每年可为社会提供约12.4万个就业岗位。

实现生态效益、社会效益、经济效益多赢。100多万亩的果树和百万亩绿肥基地大大提高了植被覆盖率，对抵御风沙危害和减少水土流失、减轻自然灾害、调节区域小气候、改善生态环境、提升区域生态系统功能、推动区域农业可持续发展、促进农业增产增收具有重要作用。

榆林已种下“希望树”，迈出致富“大步子”，正奋力描绘新时代强农兴业新画卷。

数据来源：中共榆林市委宣传部



横山区白界镇新开沟村技术干部指导果农进行春季修剪



绥德县焉头农副产品销售专业合作社工作人员正在收购当地苹果