

## 国务院办公厅印发

## 《关于上市公司独立董事制度改革意见》

新华社北京4月14日电 近日,经党中央、国务院同意,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》提出,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。要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,深入贯彻党的二十大精神,坚持基本定位、立足国情、系统观念、问题导向的原则,通过改革,加快形成更加科学的上市公司独立董事制度体系,推动独立董事权责更加匹配、职能更加优化、监督更加有力、选任管理更加科学,更好发挥上市公司独立董事制度在完善中国特色现代企业制度、健全企业监督体系、推动资本市场健康稳定发展方面的重要作用。

《意见》确定了八方面的改革任务。一是明确独立董事职责定位,充分发挥独立董事决策、监督、咨询作用,将监督职责的重点聚焦在公司与其控股股东、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上。二是优化独立董事履职方式,完善董事会专门委员会机制,建立独立董事专门会议机制,要求财务会计报告及其披露等事项由审计委员会、关联交易等事项由独立董事专门会议事前认可。三是强化独立董事任职管理,要求独立董事应当符合独

立性要求,建立独立董事资格认定制度,制定独立董事职业道德规范,探索建立独立董事信息库。四是改善独立董事选任制度,从提名、资格审查、选举、持续管理、解聘等方面全链条优化独立董事选任机制,建立提名回避机制,明确独立董事候选人任职资格审查要求。五是加强独立董事履职保障,明确上市公司应当为独立董事履职提供必要条件,强化对上市公司及相关主体不配合、阻挠独立董事履职的监督管理,鼓励上市公司为独立董事投保董事责任保险。六是严格独立董事履职情况监督管理,压紧压实独立董事履职责任,加大监管力度,完善独立董事履职评价制度,建立声誉激励约束机制。七是健全独立董事责任约束机制,加大对独立董事不履职不尽责的责任追究力度,按照责权利匹配的原则,明确独立董事与非独立董事承担共同而有区别的法律义务,推动针对性设置独立董事的行政责任、民事责任认定标准。八是完善协同高效的内外部监督体系,形成强大监督合力。

《意见》要求,各相关地区、部门和单位切实把思想和行动统一到党中央、国务院决策部署上来,高度重视和支持上市公司独立董事制度改革工作,完善上市公司独立董事制度体系,加大宣传力度,营造良好的改革环境和崇法守信的市场环境。

14日,备受关注的上市公司独立董事制度改革迎来全面改革。当日,国务院办公厅发布《关于上市公司独立董事制度改革意见》,中国证监会随后就相关管理办法征求意见,首次就独立董事的角色定位、职责范围、履职方式等进行系统性清晰界定,回应市场关切,为独立董事更好履职提供制度保障。

**关切一:独立董事的角色定位是什么?**

尽管我国资本市场自2001年以来就已经引入独立董事制度,但现有文件中并未对独立董事的定位进行过专门表述,市场对独立董事应该发挥怎样的作用认识仍然较为模糊。

意见明确,独立董事“在董事会中发挥参与决策、监督制衡、专业咨询作用”,维护公司整体利益,尤其要关注中小股东的合法权益不受损害。

“这是首次在制度层面厘清独立董事的角色定位。参与决策、监督制衡、专业咨询,独立董事在这三个方面的作用都要有,不能偏废,核心是监督,还要结合上市公司的性质和特点有所侧重。”证监会上市部有关负责人说。

**关切二:独立董事的职责范围如何界定?**

一直以来,市场上对于独立董事的职责范围有不同的理解。有的认为,独立董事是公司外部人,职责很难做实;有的则认为,独立董事应和其他董事一样对公司的各类决策负责。

意见坚持实事求是的原则,将独立董事的监督职责聚焦在公司与其控股股东、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。管理办法征求意见稿专门列出了独立董事的主要职责,并明确独立董事要“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”。

“管理办法征求意见稿对此前要求独立董事发表独立意见的21类事项进行梳理,使得独董的职责更加聚焦,边界更加清晰。”证监会上市部有关负责人说。

**关切三:如何保障独立董事履职不再“单打独斗”?**

独立董事发挥作用的关键是其外部的身份,但这种身份特点导致独立董事在公司内部缺乏抓手,往往陷入“单打独斗”的困境。

“而且,由于目前独立董事普遍缺乏有效的前置把关手段,在他们不占多数的董事会结构中,独董即便有异议也无法改变最终的决策结果。”北京大学法学院教授郭雳指出。

完善独立董事占多数的董事会审计、提名、薪酬与考核等专门委员会机制,建立独立董事专门会议机制,要求财务会计报告及其披露等重大事项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

## 独立董事制度改革迎来全面改革 回应市场五大关切

新华社“新华视点”记者 刘羽佳 谭晓晓

董事专门会议事前认可……此次改革专门增加了多项独立董事区别于其他董事的履职手段,促进独立董事由个人履职向依托组织履职的转变,通过完善工作机制进一步强化监督力度。

**关切四:独立董事能否真正做到“独立”?**

独立董事核心在于“独立”。多年来,A股部分上市公司独董不“独”的问题受到市场诟病。

“在我国上市公司大股东股权集中、中小股东参与公司治理不积极的背景下,选择机制不健全导致独立董事素质良莠不齐,存在‘人情董事’的情况。”中国政法大学教授、中国法学会商法学研究会会长赵旭东说。

据介绍,此次改革从任职资格、提名选举、人才来源等各环节完善制度设计,努力提升独立董事的独立履职能力。

在独立性方面,强调独立董事在身份关系上与上市公司及其主要股东、实际控制人没有利害关系,在履职过程中不得受上市公司及其主要股东、实际控制人影响。

同时,建立独立性定期测试机制,要求独立董事每年对独立性进行自查,董事会每年评估在任独立董事独立性情况,与年度报告同时披露,对不符合独立性要求的独立董事及时解聘,加强对独立董事任职后独立性的关注,确保其持续独立履职。

**关切五:上市公司财务造假,如何判定独立董事责任?**

近年来,一些上市公司财务造假的案例中,相关独立董事也被追责,引起市场广泛关注。那么,独立董事的责任该如何判定?

“独立董事与非独立董事承担共同而有区别的法律义务,既要坚持从严监管,尽快填补对独立董事履职行为行政监管的法律空白,又要避免不合理地放大独立董事履职风险。”证监会上市部有关负责人说。

该负责人说,意见明确,要结合独立董事的主观过错,在决策过程中所起的作用、了解信息的途径、为核信息采取的措施等情况综合判断,合理认定独立董事承担民事赔偿责任的形式、比例和金额。按照这个原则,证监会发布的管理办法征求意见稿对独立董事的“责任认定考虑因素”和“不予处罚情形”都进行了详细规定。

郭雳认为,结合2022年初最高法院相关司法解释以及诸如上海金融法院的有关案例,在本次国办指导意见出台后,预计独立董事的法律义务问题在司法层面会进一步得到明确。

证监会上市部有关负责人表示,此次独立董事制度改革使独立董事监督事项更聚焦、职能更优化、履职保障更充分、责权利更匹配、监督更有力,有助于充分发挥独立董事作用、大力提高上市公司质量,有助于加快建设规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场。

(新华社北京4月14日电)

## “邦盛凤凰城·御都”交房公告

尊敬的邦盛凤凰城·御都2栋、4栋业主: 手序,具体交房事宜请致电 0739-2619928 咨询。

承蒙您对本公司“邦盛凤凰城·御都”项目的关心和支持,您所购买的房屋已符合交房条件,现定于2023年4月25日起正式交房,请您带上购房相关凭证及业主身份证前往邦盛凤凰城·御都物业服务中心办理收房

特此公告!  
我们真诚恭候您,祝您喜迁新居,万事如意!

邵东邦盛置业有限公司  
2023年4月15日

保守国家秘密  
是每个公民的义务

010-55601919  
发现泄密问题,请拨打

国家保密局 宣

(上接1版①)

卢拉表示,我非常荣幸和骄傲率庞大代表团第四次访华,这是我这次就任总统以来首次出访美洲之外的国家,体现了巴方对中国的热爱以及对发展巴中关系的重视。中国是当今世界政治、经贸、科技等各领域不可或缺的重要力量,为促进世界和平与发展发挥着至关重要的作用。巴西从推动建立公正合理的国际秩序的战略高度致力于同中国发展更紧密的关系。全面加强对华关系也是巴西立法机构和社会各界的共同强烈愿望,我很高兴参观了华为公司并会见了中方有关企业代表,对中国在5G等领域发展成就深表钦佩,希望拓展两国相关领域合作,欢迎中国企业赴巴投资合作,助力巴实现数字转型和低碳发展。相信巴中深化扩大合作将有助于巴“再工业化”进程,有助于解决脱贫等问题,更好造福人民。巴方愿同中方密切教育、文化等领域交流合作,增进双方人民相互了解。巴中在很多重大国际问题上拥有共识和共同利益,双方都捍卫多边主义和国际公平正义,巴方愿同中方加强在二十国集团、金砖国家等多边框架内战略协作,就国际金融、应对气候变化和环境保护加强协调合作,为推动发展中国家摆脱不公平规则束缚、实现更加公平平衡发展作出贡献。我相信,巴中关

(上接1版②)要在确保自身安全的前提下对切切建房户、地质灾害隐患点、洪涝灾害隐患点、病险塘库等加强巡查监测力度,组织做好人员转移工作,尤其是对老、幼、孤、残等人员要做好一对一的转移准备。

会议强调,各级防汛抗旱指挥部办公室要

系的未来必将更加美好。

两国元首还就乌克兰危机问题交换了意见。双方一致认为对话谈判是解决乌克兰危机的唯一可行出路,一切有利于和平解决危机的努力都应得到鼓励和支持,呼吁更多国家为推动乌克兰危机政治解决发挥建设性作用,决定就此保持沟通。

会谈后,两国元首共同见证签署贸易投资、数字经济、科技创新、信息通信、减贫、检疫、航天等领域多项双边合作文件。

双方发表了《中华人民共和国和巴西联邦共和国关于深化全面战略伙伴关系的联合声明》。

会谈前,习近平在人民大会堂东门外广场为卢拉举行欢迎仪式。

卢拉抵达时,礼兵列队致敬。两国元首登上检阅台,军乐团奏中巴两国国歌,天安门广场鸣放21响礼炮。卢拉在习近平陪同下检阅中国人民解放军仪仗队,并观看分列式。

习近平夫人彭丽媛和卢拉夫人罗桑热拉陪同参加欢迎仪式。

当晚,习近平和夫人彭丽媛在人民大会堂金色大厅为卢拉和夫人罗桑热拉举行欢迎宴会。

王毅、秦刚等参加上述活动。

继续做好值班值守、信息传递、预警叫应工作,对降雨达到临灾值的乡镇要按照响应机制及时叫应,确保人民群众生命安全,守住防汛工作底线目标。要充分发挥好参谋部的作用,督促各行业部门切实担负起本部门的防汛工作第一责任。