

证监会将在中小板创业板执行内控工作

监管层正愈发重视企业内控问题。上月，一场关于企业内控的闭门研讨会在北京举行，证监会、财政部等部门相关负责人和部分上市公司代表参会。

证监会相关负责人表示，在会表示，证监会将考虑在中小板和创业板公司择期执行内控工作；对于 IPO 企业，以前有零散的内控要求，未来将明确相关内控要求。

IPO 企业内控要求 将进一步明确

据知情人士透露，参与研讨会的证监会相关负责人表示，在内控方面，证监会下一步的监管重点包括四个方面：

要加大监督检查力度，做好内控信息披露和内控审计的监管工作；考虑在中小板和创业板公司择期执行内控工作；对于 IPO 企业，以前有零散的内控要求，现在要明确内控要求；加强对上市公司在政策上的指引和研究，分享优秀企业的做法。

该负责人还表示，目前虽然对 IPO 公司没有内控方面的硬性要求，但监管机构关注 IPO 内控制度的健全性和执行有效性，强调对发行人内控信息的充分披露，对内控存在明显缺陷的公司，要求申请人在招股书中明确披露内控存在的问题和采取的监管措施。

据统计，2012 年上半年 27 家企业 IPO 被否，除去关联交易、持续盈利能力等主要原因之



外，企业内部风险控制问题是致命因素之一。

同时，在新股发行体制改革的背景下，保荐机构的内控也成为证监会的关注重点。

去年 12 月，证监会下发了《关于进一步加强保荐机构内部控制有关问题的通知》，要求保荐机构进一步健全覆盖立项、尽职调查、内核、质量控制、持续督导等环节的内控制度

安排。

“内控若推太快 恐流于形式”

证监会相关负责人表示，在企业内控方面，下一步工作重点之一，包括考虑中小板和创业板的公司择期执行内控工作。

税务总局 多项措施支持 外贸稳定增长

近日，税务总局下发通知，采取多项措施贯彻落实国务院办公厅关于支持外贸稳定增长的若干意见，切实发挥税收职能作用，促进外贸结构和外贸环境优化，增强外贸企业竞争力，推动外贸稳定增长。

加快出口退税进度，确保及时足额退税。把加快出口退税进度作为促进外贸出口的重要措施，要求各级税务机关主要负责人亲自督促落实，加强调查研究，采取切实可行措施及时解决影响退税进度的因素，提高出口退(免)税审核、审批效率，对按规定审核未发现涉嫌骗税疑点的出口退税，及时审批和办理退库手续；严格按照规定发函、回函，增强发函的针对性，回函要明确无歧义，提高出口货物税收函调质量和效率；加强系统内外沟通协调，充分利用现代信息技术实施出口退税电子信息自动传输，做好税库银联网试点工作，缩短税款退付的在途时间。要求各地结合实际开展“加快退税进度，确保及时足额退税”自查，税务总局将对重点地区开展专项督查。

优化出口退税服务，降低企业经营成本。结合“便民办税春风行动”，采取行之有效的渠道和方式，做好出口退税政策宣传、解释、辅导工作，探索使用微信公众平台等新兴技术拓展出口退税服务，使企业及时了解、掌握政策变动信息，确保出口退税政策落到实处；持续做好出口退税业务提醒服务，及时将出口退税审核系统生成的出口退税业务提醒信息通知企业，方便企业及时掌握出口退(免)税申报、审核、退税进度及申报退(免)税期限即将到期等情况，根据退税情况统筹安排经营活动，加快申报进度，及时收取单证申报退(免)税；积极落实跨境电商电子商务企业税收政策，密切关注跨境电商企业出口退税情况，根据电子商务特点，探索创新出口退税管理机制，为跨境电商贸易发展创造良好条件；严格落实外贸综合服务企业税收政策，发挥外贸综合服务企业提供出口服务的优势，支持中小企业开拓国际市场，及时跟踪外贸综合服务企业出口退(免)税管理中出现的新情况、新问题，采取有效措施解决。

落实外贸税收政策，增强企业竞争力。及时、准确地落实服务出口增值税零税率或免税政策，促进服务贸易发展；帮助边境地区用足用好边境贸易税收政策，完善管理举措，发挥边贸政策“兴边富民”的作用；继续做好融资租赁货物出口退税试点，“市场采购”贸易方式试点、启运港退税试点和境外旅客购物离境退税政策试点工作，为扩大旅客范围做好准备。

防范打击骗退税行为，营造健康外贸环境。把严密防范和严厉打击骗取出口退税违法犯罪行为，作为支持守法企业健康发展、构建竞争公平、秩序规范的出口退税管理环境，保证国家根据准确的出口数据进行宏观调控决策，确保国家财税安全的重要手段。严格执行岗位监督制约制度，严格按照规定审核办理出口退税业务；加强出口退税预警和评估工作，完善预警监控和分析评估指标，建立相互印证、相互交叉的立体预警评估网络体系。发现涉嫌骗取出口退税的及时按规定处理；规范和加强出口退税审核系统的应用管理，保证出口退税审核系统的数据完整、准确、规范。

(税总)

深交所优化收盘交易 意在平滑交易和弱化人为操纵性

“本次深交所研究优化收盘交易机制，主要是研究收盘以什么样的形式结算，什么样的机制更能符合流动性、透明度的要求，让收盘更加平滑，人为操纵性更弱，与国际接轨，更有成熟市场的特质。当然，这也是双向开放的需求。”针对日前深交所研究优化收盘交易机制的情况，英大证券首席经济学家李大霄在接受采访时表示。

深交所有关负责人近日在第五届“交易规则日”活动上表示，深交所将按照证监会的统一部署，研究优化收盘交易机制，进一步提高尾盘交易的流动性和透明度，减缓收盘价格波动，满足跟踪指数投资基金等产品的交易需求，不断拓展多层次市场的深度和广度。同时不断完善新型交易模式的监控机制，保护投资者特别是中小投资者合法权益，促进

资本市场的双向开放和健康发展。

“近年来，资本市场对外开放水平不断提高，双向融合趋势进一步显现。”该负责人表示，国务院发布进一步促进资本市场健康发展的新“国九条”，对扩大资本市场开放做出统一部署，为资本市场发展提供难得的历史机遇。在境外跟踪 A 股产品规模总量持续增加，A 股纳入新华富时中国 A50 指数，以及未来可能纳入 MSCI 新兴市场指数等国际基准指数的发展形势下，跨境产品和业务创新愈加活跃，以 QFII、RQFII 为代表的境外投资机构在境内证券市场的参与度和影响力也不断加深，在推动市场快速发展的同时，对现行交易制度设计和交易监管制度提出了新的要求。

据悉，新华富时 A50 指数是新华富时指

数有限公司编制的由中国 A 股市场市值最大的 50 家龙头股构成的股票指数，占了中国 A 股市场 35%左右的市值，极具代表性。该指数在新加坡交易所上市交易，是国际投资机构唯一可以在海外直接投资以中国股票为标的的指数。同时，在新加坡交易所交易的还有以这个指数为标的的股指期货。

今年 3 月份，证监会主席肖钢曾明确指出，今年将进一步扩大 QFII 和 RQFII 的投资额度，并会同有关部门明确 QFII 的税收政策等问题。截至 5 月 30 日，经外管局审批的 QFII 共 249 家，累计批复额度为 557.18 亿美元，RQFII 共 66 家，累计批复额度为 2382 亿元人民币。

(乔懿东)

上交所强化风险警示监管 督促充分披露信息

为抓紧落实退市风险防范工作，保护投资者利益，针对风险警示板上市公司的特点，上海证券交易所于 6 月 6 日举办风险警示板上市公司 2014 年度培训会。会议强调，将督促风险警示公司充分披露退市风险及处置进展等信息，并将启动重点风险公司过往信息披露合规性复查。

上交所副总经理徐明在会上强调，上市公司进入风险警示板，意味着退市的警钟已经敲响，相关监管机构也会对此类公司给予更多关注。希望公司尽早制定并实施消除退市风险的方案，对投资者尤其是中小投资者负责。对于风险警示公司并购重组多，内幕消息多，股价活跃的情况，公司及相关人员一定要提高认识，加强信息披露管理，勿闯内幕交易禁区。

徐明在以“进一步加强风险警示板相关监管工作”为题的讲话中说，在监管转型的

大背景下，上交所将进一步转变观念，以信息披露为中心，以投资者需求为导向，以直通车为抓手，以行业监管为基础，强化事中事后监管，树立监管权威，促进上市公司规范运作，维护市场三公，保护投资者权益。据介绍，对于风险警示板上市公司的监管，上交所将围绕风险揭示和解决进展两大核心进一步加强风险警示公司的信息披露有效性，督促公司向投资者准确充分地披露暂停上市风险、终止上市风险以及公司为化解风险所采取的各项措施，同时加强专项复查机制，对重点风险公司过往信息披露的合规性再次复查，一旦发现问题，立即处置，确保监管工作到位，不留漏洞。

2013 年年报披露结束后，上海证券交易所依据上市规则，严格执行退市制度。截至目前，沪市共有 26 家公司股票被实施风险警示，其中 19 家为退市风险警示公司，戴

上“*ST”帽子，另有 7 家为其他风险警示，被实施“ST”处理。相比 2013 年 12 月 31 日，风险警示公司共减少 5 家，降幅 16%。

进一步分析公司戴帽原因，记者发现，连续两年亏损是导致公司被实施 *ST 处理的最主要原因。本年度共有 15 家公司属于此类情况，占新增全部 *ST 公司的 94%。至于 ST 公司，生产经营活动不正常则是最主要原因。7 家 ST 公司中有 5 家存在这一问题。

培训会上，来自上交所上市公司监管一部和市场监察部的业务骨干为参会公司进行了上市规则、并购重组和内幕交易防控三个专题的培训，通过宣讲政策，提醒重点，答疑解惑，帮助公司更好地掌握相关政策精神。下一步，上交所还将通过走访调研等方式现场督促公司化解风险，不断提高监管和服务的针对性。

(王璐)

税收松绑初见成效 小微企业还需要信贷支持

当前经济工作仍面临不少困难和压力，经济增长下行压力依然存在。按照中央部署，稳增长仍是我国经济发展的头等任务，而加大对实体经济的支持力度，扶持小微企业发展则是下一步的工作重点。

近段时间，国家针对小微企业负担重、融资难等问题连续出台相关财税金融扶持政策。

国务院常务会议不久前提出，小微企业减半征收企业所得税优惠政策实施范围上限，将由年应纳税所得额 6 万元进一步较大幅度提高，并将政策截止期限延长至 2016 年底，此举旨在进一步减轻小微企业税负，促进经济发展和扩大就业。

“2014 年是税费改革的关键一年，小微企业减税减负成为重点工作，尤其是当经济下行压力增加、行业困境凸显之时，降低税收支出对于小微企业而言格外重要。”中税顾问咨询顾问崔瑜在接受记者采访时表示。

尽管政府层面虽然多次给出批示，但小微企业除了面临成本高、税费重的压力外，融资难也被视为制约其迅速发展的最大障碍。

“小微企业普遍缺乏被金融机构认可的合格抵押物，且信用状况一般又不透明，因此很难直接取得金融机构的贷款，委托融资担保公司为其进行信用担保取得银行贷款成为重要途径。”国务院发展研究中心金融研究所副所长巴曙松建议，应完善小微企业融资担保体系制度建设。为避免银行的不作为和银行潜在的道德风险，小微企业融资担保机构要与协作银行明确适当的担保比例，在担保机构与贷款银行之间合理分担风险。

据工业和信息化部总工程师朱宏任透露，在金融领域，按照国务院确定的“两个不低于”(小微企业贷款增速不低于各项贷款平均增速，增量不低于上年同期)目标，我国小微企业信贷余额达 13.21 万亿元，增长 14.2%。

第八届 河南煤矿救援技术竞赛 在平顶山开幕

本报讯 6 月 4 日上午，由河南煤矿安全监察局、河南省工业和信息化厅、河南省安全生产监督管理局、河南省煤矿工会主办，中国平煤神马集团承办的第八届河南煤矿救援技术竞赛暨安全生产月应急演练启动仪式在平顶山市开幕。河南煤矿安全监察局党组成员、巡视员薛纯运，中国平煤神马集团董事长、党委书记梁铁山，平顶山市人民政府副市长崔建平，河南煤矿安全监察局党组成员、副局长许胜铭等有关领导出席了启动仪式。

举办本次竞赛是为了贯彻落实强化红线意识、促进安全发展，提升煤矿应急救援能力、建设更加高效的应急救援体系的一项重要举措，旨在检验队伍、检验装备，加强交流、促进训练，推动建设、提高能力。共有 25 支煤矿救援队伍、253 名救护指战员参加了此次竞赛。这次竞赛的举办，对于进一步健全完善煤矿应急救援体系，提高煤矿救援队伍专业化水平、技战术水平，实现科学施救、安全施救，促进全省煤矿安全生产形势的持续稳定好转必将起到重要作用。

启动仪式结束后，河南煤矿安全监察局、河南省工业和信息化厅、河南省安全生产监督管理局、河南省总工会、河南省煤矿工会、中国平煤神马集团工会，中国平煤神马集团安监局等单位的有关领导观摩了国家矿山救援平顶山队应急演练及救援装备展示。

河南煤矿安全监察局党组成员、巡视员薛纯运主持启动仪式，河南煤矿安全监察局党组成员、副局长许胜铭宣读《裁判员守则》。

(本报记者 任二敏)

四川将与上交所 深化资本市场合作

记者从四川省政府网站获悉，6 月 4 日，四川省副省长甘霖在成都会见了上海证券交易所总经理黄红元一行。

甘霖代表省政府感谢上海证券交易所一直以来对四川经济社会发展给予的大力支持，特别是对四川资本市场发展的大力支持。目前，四川省已有 105 家企业通过 IPO 上市(A+H 股 2 家)，境外上市公司 15 家，境内上市公司 92 家，其中有 36 家在上海证券交易所上市，为四川省经济社会发展特别是企业直接融资作出了重要贡献。

同时，四川希望上海证券交易所一如既往地关心四川发展，在四川企业挂牌上市、发债融资以及培训、培育等方面给予更大的支持和帮助。双方就深化资本市场合作、共同推进四川企业改制上市与债券融资等事宜进行了深入沟通交流。(苏启桃)

千秋煤矿 开展争当“十大明星员工” 活动

为践行“用心做事追求卓越”的企业理念，激发员工投身本职工作的积极性，日前，千秋煤矿在全矿范围内开展以争当“十大明星员工”为主要内容的创先争优活动。

“十大明星员工”为：采煤之星、掘进之星、抽放之星、安全之星、管理之星、创新之星、节约之星、监督之星、质量之星、服务之星。该矿制定了具体考核内容和评选办法。例如，采煤之星。就是以采煤区队为竞赛基础，以班组为竞赛单元，以一线采煤工为竞赛主体；安全效果、季度班组产量计划、季度班组人均或对个人产量、完成率、煤炭质量、吨煤成本、季度本人出勤工数、质量标准化、现场文明生产等；由生产科负责，各采煤队以班组为竞赛单元，综采班组人均产量，每月综合评比出前 1-2 名个人。其他之星的评比略有不同。像掘进之星。就是围绕圆满完成我矿下达的掘进进尺计划开展评选“掘进之星”竞赛活动。活动以开拓、掘进区队为竞赛基础，以班组为竞赛单元，以一线开拓、掘进工为竞赛主体；安全效果、季度班组进尺计划、季度班组实际进尺、完成率、断面折算后人均进尺、单位进尺成本、季度本人出勤工数、质量标准化、现场文明生产等；由生产科负责，各开拓、掘进队以班组为竞赛单元，每月分岩巷、煤巷综合评比出前 1-2 名个人。

据悉，该矿还规定了表彰奖励办法：按竞赛标准每月评比一次，每季度累计、综合评比出各竞赛项目先进个人 1-3 名，给予表彰奖励。对连续 3 个季度被表彰的“明星员工”，年底授予矿“先进工作者”荣誉称号；对连续 4 个季度被表彰的“明星员工”，符合劳模条件的，年底可直接授予“劳动模范”称号。

(司英韵)