证券时报

中国证监会指定披露上市公司信息报纸

中国保监会指定披露保险信息报纸

中国银监会指定披露信托公司信息报纸

人民日报 主管主办

2010年4月27 星期二

www.secutimes.com

国内统一刊号 CN44-0157 邮发代号:45-91 证券时报社出版 今日 168 版(A12 版+B12 版+C12 版+D132 版) 第 5001 期

国资委颁行央企商业秘密保护暂行规定 A2

短期交易赎回费首现 博时创业饮"头啖汤" A8

IF1005 期现套利盘或逼近两成 A5

中国成为世行第三大股东国 A4

企业内控配套指引实施时间表排定

内控建设将纳入上市公司日常监管

证券时报记者 **郑晓波**

内控配套指引明年起首先在境内外同时上市的公司施行,自 2012 年 1 月 1 日起扩大到在深沪交易所主板上市的公司;在此基础上,择机在中小板和创业板上市公司施行

本报讯 昨日,财政部、证监会、审计署、银监会、保监会召开会议,联合发布了《企业内部控制配套指引》。该配套指引包括 18 项《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》,连同此前发布的《企业内部控制基本规范》,标志着适应我国企业实际情况、融合国际先进经验的中国企业内部控制规范体系基本建成。

为确保企业内控规范体系平稳顺利实施,五部门制定了实施时间表:自 2011 年 1 月 1 日起首先在境内外同时上市的公司施行,自 2012 年 1 月 1 日起扩大到在深沪证券交易所主板上市的公司施行;在此基础上,择机在中小板和创业板上市公司施行;同时,鼓励非上市大中型企业提前执行。

财政部副部长王军指出,企业内部控制配套指引的制定发布,标志着企业内部控制规范体系建设目标基本建成,是继我国企业会计准则、审计准则体系建成并有效实施之后的又一项重大系统工程。

证监会纪委书记李小雪指出,要妥善处理好内控规范实施过程中的三大关系:一是处理好外部监管要求与内部管理需求的关系,强化公司内生动力;二是处理好注册会计师审计与公司自我评价的关系,着力建立通过自我评价和外部审计发现问题的机制;三是处理好以全面风险管理为基础的内控体系与财务报告内部控制的关系,通过加强内控管理提升公司报告信息质量。

他表示,证监会将与有关部门加强协调,按照"选择试点、逐步推广、总结经验、稳步推进"的原则,分步骤、分阶段地推进企业内控规范在上市公司的实施,并把上市公司的内部控制建设情况纳入上市公司日常监管的范围,确保内控规范体系的执行质量。

据了解,执行企业内控规范体系的企业,必须对本企业内部控制的有效性进行自我评价,披露年度自我评价报告,同时聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对其财务报告内部控制的有效性进行审计,出具审计报告。注册会计师发现在内部控制审计过程中注意到的企业非财务报告内部控制重大缺陷,应当提示投资者、债权人和其他利益相关者关注。

刘新华:逐步扩大资本市场覆盖面

要增强资本市场对自主创新和战略性新兴产业的支持,推动场外市场建设;及时完善融资融券、股指期货市场规则,审慎稳妥地扩大试点范围

证券时报记者 **张伟建**

本报讯 中国证监会副主席刘新华昨日在重庆资本市场创新与发展论坛上指出,要充分发挥资本市场的优化配置资源功能,深化改革,不断创新,增强资本市场服务国民经济的广度和深度,加快利用资本市场促进我国经济增长模式的转变,加强资本市场与区域经济良性互动,推动地方经济平稳发展。

刘新华说,资本市场的发展有力支持了国民经济和社会发展,加快了经济增长方式的转变。20 年来,我国资本市场通过深化改革与创新,逐步解决了前进中的矛盾和问题,形成了市场发展的动力和合力。面对国际金融危机,深化新股改行改革,积极推动上市公司并购重组,顺利推出创业板,依法严厉打击市场违规行为,市场改革、创新取得了重要突破。股指期货的推出和融资融券试点的开展,改变了我国股票市场长期以来的单边运行格局,丰富了市场工具,进一步完善了市场运行机制,必将有利于资本市场的长期稳定发展。随着我国资本市场广度和深度扩展,资本市场整体结构和质量明显改善,对经济和社会发展做出了重要贡献。截至今年 3 月底,沪深两市共有 1807 家上市公司,总市值达 27.5 万亿元,我国股票市场已成为全球第三大股票市场。

刘新华指出,资本市场对于国民经济发展,对于资本的形成、积聚和流转发挥着巨大作用。一是资本市场推动经济结构调整、优化资源配置功能,在我国经济发展方式的转变过程中,担负着重要使命,面临着宽广的发展空间。资本市场可以积聚大量资金,不仅开辟增量资金来源渠道,又可以盘活存量资源,促进资源向优势行业、优势企业和产品集中。在新一轮经济结构调整中,资本市场将对我国经济发挥更大的作用。二是推动企业提高竞争力,充分发挥资本市场激发企业内生动力作用。三是我国发展战略需要充分发挥资本市场支持科技创新的作用。在后金融危机时代,具有自主知识产权的创新企业,正在成为引领全球经济新的增长点。加快转变我国经济发展方式需要培育发展战略新兴产业。与其他融资渠道相比,资本市场能快速为高新技术企业提供需要的风险资金,实现科技成果向现代生产力转化,构建科技资源与资本市场良性互动。四是提高金融体系运行弹性需要充分发挥资本市场改善融资结构的优势。20 年来,有 14 家商业银行、3 家保险公司、13 家证券公司通过境内资本市场改制上市,大幅度充实了资本金,有效提高了资产质量,完善了公司治理。要通过大力发展资本市场,进一步扩大直接融资,改善现有的融资结构,促进全社会金融资产的合理配置,不断增强维护国家的经济和金融安全。

刘新华强调,要深化改革,不断创新,增强资本市场服务国民经济的能力,要不断发展服务内容和形式,实现经济发展方式的转变。一要完善市场基础建设,夯实市场稳定运行的内在基础,健全新股发行机制,加强对询价、定价制度的监督。完善上市公司并购重组定价机制,提高并购重组的质量效率,促进产业结构调整。提高市场透明度,完善市场价格发现机制和资本约束机制,提高市场的运行效率。二要加快多层次资本市场建设,提升服务经济建设的能力和水平。要稳步发展壮大主板市场和中小板市场,加快发展创业板市场,增强资本市场对自主创新和战略性新兴产业的支持,推动场外市场建设,逐步扩大资本市场覆盖面。进一步推动债券市场发展,推动建立统一互联的债券市场。积极探讨境外企业境内上市制度安排,创新资本市场对外开放的渠道。三要深化体制机制创新,拓展市场发展广度和深度。融资融券试点和股指期货推出后,要始终把化解风险、维护广大小投资者的合法权益作为监管重点,及时完善市场规则,审慎稳妥地扩大试点范围。 (下转 A 2 版)

国资委:遏制央企非主业投资冲动

《中央企业战略指引》和《投资风险管理指引》可望近期出台

证券时报记者 **郑晓波**

本报讯 国资委规划发展局局长王晓齐近日表示,国资委将加大对央企非主业投资的监管力度,遏制企业投资冲动和盲目投资的倾向。他透露,为加强和规范中央企业投资管理工作,国资委近期正筹备出台《中央企业战略指引》和《投资风险管理指引》。

王晓齐是在日前召开的中央企业投资工作座谈会上作上述表示的。会上,他列举了 2009 年央企投资工作中存在的投资总额超过自身承受能力、非主业投资比重大、境外投资经营不够规范等三个突出问题,其中重点提到了个别央企进入地产等非主业领域问题。

"2010 年以来,在经济形势不够明朗的情况下,个别中央企业投资追求短期利益,严重偏离企业熟悉领域和主业经营范围,投资过度向上下游延伸,盲目多元化,贸然进入金融、房地产等非主业领域。"王晓齐如是说。

就当前央企非主业投资的总体态势,王晓齐总结说:"目前,有不少企业对矿产资源、能源、金融证券、房地产和保险等领域的热情较高,非主业投资比重过大,盲目多元化倾向十分严重。"

对此,王晓齐强调,央企投资活动必须为战略服务,必须按照战略和主业开展投资活动。央企应要按照确定的主业严控投资方向,防止盲目扩张,盲目做大。国资委将加大对企业非主业投资的监管力度,遏制企业投资冲动和盲目投资的倾向,将有限的资源集中投向关系国家安全和国民经济命脉的重要行业和关键领域,加快结构调整,优化央企布局。

就中央企业投资房地产领域的问题,他表示,今年初国资委下发了《关于进一步加强中央企业房地产业务管理有关事项的通知》,从加强主业管理、加强风险管理等方面提出了要求。主业中不包含房地产开发经营的企业,必须严格控制房地产投资,除本企业自有土地开发和已开展的房地产项目以外,不应参与新的商业性房地产开发项目。

王晓齐还指出,目前个别央企投资活动超过承受能力,项目投资来源大多依靠贷款,甚至是一些短期债券,资产负债率持续上升,债务风险不断加大,但仍盲目投资、重复建设,导致产能过剩现象严重。对此,国资委将增加对企业资产负债率的关注,加强对高负债率企业投资活动的监管,将企业投资规模严格控制在合理负债率之内。

Narada 南都 绿色电源 储能巨头

嘉实沪深300指数基金 150万投资人的信赖与选择 嘉实客服热线:400 600 8800 嘉实网址:www.jslund.cn

cninf 深证及巨潮指数系列

2010-04-26	收盘	涨跌幅	2010-04-26	收盘	涨跌幅
深证成份指数	11602.63	-0.86%	巨潮 100 指数	3191.41	-0.74%
深证 100 指数 P	3779.22	-0.55%	巨潮沪深 A 指	3166.30	-0.40%
中小板指数 P	6078.25	0.51%	巨潮红利指数	3597.41	-0.58%
深证 300 指数 P	3765.00	-0.41%	巨潮治理指数	4334.66	-0.35%
深证红利指数	5935.52	-0.41%	盐田港物流指数	2925.15	-0.15%
深证治理指数	5969.99	-0.99%	泰达环保指数	3462.69	1.36%
深证责任指数	1114.33	-0.54%	中金龙头消费	4734.31	-0.74%

深圳证券信息有限公司 http://index.cninfo.com.cn

证券时报网举办博客注册有奖活动

本报讯 从即日起至 6 月 25 日,证券时报网将举办"证券时报网'博礼来分享"博客征文活动。在此期间有效注册的博友将获得腾讯 Q 币一枚。除每周评选出优秀博文及最佳人气博文外,活动结束后将评选出综合优秀博文及综合最佳人气大奖,优胜者最高可获 5000 元现金奖励。 **(蔡江伟)**

主 编:方 岩 编 辑:郑 菁

全国各地邮局均可订阅 北京 上海 武汉 海口 西安 成都 沈阳 杭州 济南 福州 南京 重庆 南宁 长沙 郑州 长春 合肥 昆明 哈尔滨 石家庄 南昌 太原 乌鲁木齐 青岛 西宁 银川 大连 深圳同时印刷