

证监会修订并公布《证券发行与承销管理办法》

# IPO 细则将陆续出台

## 棚户区改造税收新政策发布

个人首购90平方米以下安置房征1%契税

本报北京12月13日讯 记者何川报道:中国证监会今日发布修订后的《证券发行与承销管理办法》,落实新股发行体制改革要求,改革和规范定价与配售方式,进一步提高新股发行的市场化程度。

证监会新闻发言人邓舸表示,本次对《办法》主要进行了五个方面的修改:一是取消行政限价手段,引入主承销商自主配售机制,提高定价和配售的市场化程度;二是提高网下配售比例,调整有效报价投资者家数的限制,发挥公募基金、社保基金定价作用,加强对定价和配售的市场化约束;三是调整回拨机制,改进网上配售方式,尊重网上投资者认购意愿;四是提高发行承销全过程的信息披露要求,强化社会监督;五是完善行政处罚、监管措施、自律监管、记入诚信档案等多层次的监管体系,进一步加强监管,强化事后问责。

据了解,随着《办法》的发布,有关单位也将出台配套规则。中国证券业协会将发布自律规则,对涉及网下定

- 取消行政限价手段,引入主承销商自主配售机制;
- 提高网下配售比例,调整有效报价投资者家数的限制;
- 调整回拨机制,尊重网上投资者认购意愿;
- 提高发行承销全过程的信息披露要求;
- 完善行政处罚、监管措施、记入诚信档案等多层次的监管体系

价配售、路演推介和投资价值研究报告等方面的承销业务进行自律规范;中国证券登记结算有限责任公司和沪深证券交易所将就网下发行和网上以持有自由流通市值为限额的资金申购发行分别出台实施细则。

证监会还将协调有关单位出台若干配套措施,加强社会监督和约束,方便中小投资者及时获取相关信息。一是建立承销商诚信档案,公布承销商不良诚信记录;二是由证

券业协会建立投资者“黑名单”制度,记录网下投资者的不诚信或违规行为,定期向主承销商提供;三是由证券业协会设立公开邮箱,专门用于接受关于询价、配售和申购的意见和建议;四是由沪深证券交易所开辟IPO专栏,集中、及时发布发行相关信息披露内容,采用便捷的操作方式,让投资者能够第一时间集中阅读发行信息。

又讯 记者姚进报道:上海证券交易所、深圳证券交易所日前分别与中国证券登记结算有限责任公司共同制订了《上海市场首次公开发行股票网上按市值申购实施办法》、《深圳市场首次公开发行股票网上按市值申购实施办法》,于13日晚间予以发布,为新股发行做好准备工作。

同时发布的还有,上证所就加强新股上市初期交易监管的有关事项通知,以及深交所关于首次公开发行股票上市首日盘中临时停牌制度等事项的通知。

本报北京12月13日讯 记者崔文苑报道:财政部、国家税务总局13日发布《关于棚户区改造有关税收政策的通知》。通知明确,个人首次购买90平方米以下改造安置住房,按1%的税率计征契税;购买超过90平方米,但符合普通住房标准的改造安置住房,按法定税率减半计征契税。对改造安置住房建设用地免征城镇土地使用税。

对改造安置住房经营管理单位、开发商与改造安置住房相关的印花税以及购买安置住房的个人涉及的印花税予以免征。在商品住房等开发项目中配套建造安置住房的,依据政府部门出具的相关材料、房屋征收(拆迁)补偿协议或棚户区改造合同(协议),按改造安置住房建筑面积占总建筑面积的比例免征城镇土地使用税、印花税。

企事业单位、社会团体以及其他组织转让旧房作为改造安置住房房源且增值额未超过扣除项目金额20%的,免征土地增值税。对经营管理单位回购已分配的改造安置住房继续作为改造安置房源的,免征契税。

两部门明确,通知自2013年7月4日起执行。2013年7月4日至文到之日的已征税款,按有关规定予以退税。

## 社区金融发展规范明确

现存社区银行必须申领牌照

本报北京12月13日讯 记者陈果静报道:银监会日前下发了《中国银监会办公厅关于中小商业银行设立社区支行、小微支行有关事项的通知》。

《通知》在统筹研究此前中小商业银行支行发展模式的基础上,对中小商业银行社区支行、小微支行的牌照范围、业务模式、风险管理、退出机制等内容进行了进一步明确。

对于现存的社区银行,银监会表示必须申领牌照。《通知》中称,为确保社区支行、小微支行的合法性、严谨性,其作为面向社会公众的银行网点应当持牌经营。同时,为有效防范风险,《通知》要求中小商业银行加强信息披露,将金融许可证、工作人员、营业时间、投诉渠道、收费标准等信息在网点予以公示,不得业务外包,按许可的经营范围内展业。

《通知》简化了社区支行、小微支行的审批流程。本着鼓励和规范并举的原则,《通知》要求中小商业银行在提供便捷金融服务的同时,有效防范经营风险,保障消费者合法权益。简化行政审批流程,通过取消社区支行、小微支行单次申请数量限制、取消高管任职审批、筹建开业一次审核等方式简政放权,将普惠金融政策落到实处。

为了便于金融消费者有效识别支行类型,《通知》将社区支行、小微支行名称统一规范表述为“银行名+城市名+街道、商圈或社区名+社区支行或小微支行”。

本版编辑 刘亮



## “渐进式延迟时间表”不属实

本报北京12月13日讯 记者苏琳报道:针对近日有媒体称,渐进式延迟退休将从公务员或蓝领工人开始,并刊发“渐进式延迟时间表”一事,记者向有关部门求证,得到答复表示“没有此事”,并表示“渐进式延迟退休政策”正在研究制定过程中,还没有具体的时间表。

该部门解释,渐进式延迟退休包含多层含义:首先是要提前若干年预告,不能今年宣布明年就实施,而要让公众特别是相关群体有必要的准备期。二是要分步走,比如先从退休年龄最低的群体开始,从人力资源替代弹性系数低的群体开始,逐步扩展到各类群体。三是要迈小步,比如每年只延迟几个月,小步徐趋,用较长的一段时间完成平滑过渡。四是要多措并举,在延迟退休的同时,严格控制提前退休,调整产业结构、开发更多适合中老年人又不与青年人争夺工作机会的岗位,加强中老年人技能培训,并研究支持中老年人就业的扶持政策等,最大限度降低对相关群体的不利影响。

### 国家能源局

## 下放电力许可证核发职责

本报北京12月13日讯 记者齐慧报道:国家能源局近日印发了《关于明确下放电力业务许可证核发职责等事项的通知》。

《通知》指出,电力业务许可证(含发电类、输电类、供电类)核发职责按属地化原则下放国家能源局派出机构。原国家电监会已明确下放电监会派出机构负责的电力业务许可证核发职责,由国家能源局派出机构

承担。原国家电监会直接负责的跨区、法人机构在北京而所属非法人电厂在其他省(自治区、直辖市)中央企业的电力业务许可证(发电类)的核发职责,下放属地(原则上按机组所在地)国家能源局派出机构承担。同时,取消原国家电监会履行的对电力业务许可证的全部复核职责,由属地派出机构按规定直接核发许可证。

### 工商总局

## 暂停个体工商户验照工作

本报北京12月13日讯 记者陈郁报道:国家工商总局日前发出通知,自2014年1月1日起暂停个体工商户验照工作。

通知称,工商总局正在抓紧制定出台包括《个体工商户年度报告办法》在内的相关配套管理办法,个体工

商户验照将改为年报制度,且任何单位和个人均可查询,使企业相关信息透明化。同时,将大力推进企业诚信制度建设,注重运用信息公示和共享等手段,将企业登记备案、年度报告、资质资格等通过市场主体信用信息系统予以公示。

# 经济普查

## 稳增长 调结构 促改革 惠民生

