

证监会：进一步完善境外上市机制 丰富发行方式

■本报记者 吴晓璐

1月10日，中国上市公司协会境外上市公司分会成立大会在北京召开。证监会副主席方星海在会上表示，证监会坚定推进资本市场开放，将会同各方，进一步完善境外上市机制、丰富发行方式，落实好境外上市备案试行新规。

做好企业境外上市备案

方星海表示，支持企业境外上市是我国资本市场国际化发展的重要体现。在过去的30年间，中国企业赴境外上市已从最初的大型国有企业逐渐延伸至消费、科技、医药、互联网新经济、新能源等多领域的民营和创业企业。在这个过程中，境外上市推动我国公司不断适应国际资本市场要求，提高了公司内部管理水平，并在证券法制、财务会计制度、公司治理规范等多方面为我国资本市场建设提供了有益借鉴。境外上市也为各国投资者分享中国经济发展红利创造了良好机遇。

方星海说，不久前召开的中央经

济工作会议和中央金融工作会议，为新的一年以及今后一个时期的经济金融工作提供了根本遵循和行动指南。境外上市公司要在上市和日常业务中认真贯彻落实。

方星海表示，进一步做好企业境外上市备案工作。去年3月31日，境内企业境外上市备案管理办法正式实施。截至目前，共有包括VIE企业在内的86家境内企业在境外上市新规施行后完成备案。其中，有51家拟在中国香港上市，35家拟在美国上市。境外备案工作常态化、有序化、透明化推进，得到了市场各方的积极反馈，为推动更多具备高质量发展潜质的企业获得适合自身发展的资本市场的支持建立了良好预期。

“同时，我们也进一步完善了境内上市公司境外发行全球存托凭证办法，累计核准23家上市公司发行GDR，合计募资约122亿美元，为中国企业‘出海’提供了新路径，也为境外投资者打开了参与中国经济发展的新窗口。我们不断加快资本市场基础制度建设，提升法治水平，提高监管透明度，持续激发市场活力，我们将统筹发展和安全，在境外上市备

案中维护好国家产业和信息安全。”方星海说。

此外，方星海提出，遵守国内外法律，守住风险底线。境外上市公司涉及境内外法律与监管政策的多重适用，市场化程度较高，企业赴境外上市面临的各项挑战也更加复杂。特别是近些年来，个别中国赴境外上市的企业出现了重大违法违规事件，有的过度加持杠杆，借助境内外市场盲目融资扩张暴雷；个别企业严重财务造假、虚假陈述。在全球市场高度关联的今天，这些不仅在境外资本市场产生了极其恶劣的影响，也带来了各种输入性风险，必须从严惩治。

“希望境外上市公司严格遵守上市地法律法规，同时要遵守本国法律法规，自觉维护国家利益。”方星海说。

坚定推进资本市场开放

方星海表示，随着深化改革，扩大开放的持续推进和新发展格局的加速构建，我国经济呈现回升向好态势，相信将会有更多的境外上市公司成长为中国乃至世界一流企业、成为

强国建设的排头兵。证监会坚定推进资本市场开放，将会同各方，进一步完善境外上市机制，丰富发行方式，落实好境外上市备案试行新规。

中国上市公司协会秉承“服务、自律、规范、提高”的工作宗旨，反映上市公司发展动态、重大诉求，努力为会员营造更好发展环境，近年来做了大量工作。

“经过近一年的筹备，中上协成立境外上市公司分会，目标就是依托其积累的会员服务经验助力境外上市公司加强自律管理。”方星海表示，希望境外分会能够为我国境外上市公司搭建好行业组织平台，多渠道、多层次、全方位组织好上市公司间的互学互鉴，集合会员意见为证监会相关部门提出工作建议。

方星海提出，境外上市分会应为境外上市公司提供优质的服务，这是分会的重要任务。境外上市公司及其相关机构要利用好自律组织的平台，牢固树立合规经营意识，坚守主责主业、守牢风险底线，在国际化发展大局中敢为人先，向全球展示我国上市公司高质量发展的良好风貌。

国家金融监督管理总局五地监管局表态：落实强监管严监管要求 支持科技创新和先进制造业

■本报记者 刘 琪

1月11日，国家金融监督管理总局召开以“全面加强金融监管，服务经济社会高质量发展”为主题的新闻发布会。国家金融监督管理总局北京监管局、上海监管局、安徽监管局、四川监管局、宁波监管局各派出机构介绍贯彻落实中央金融工作会议和中央经济工作会议精神的务实举措。

北京监管局：打好监管和政策协同“组合拳”

国家金融监督管理总局北京监管局党委委员、副局长孙国栋在会上介绍了北京监管局推进落实“新机构新风新建树新形象”建设工程即“四新”工程的情况。

孙国栋谈到了几个方面，包括狠抓落实讲政治，确保党中央重大决策部署在金融领域落地落实；跨前一步增合力，打好监管和政策的协同“组合拳”；凝心聚力守底线，央地协同推进金融监管全覆盖；长牙带刺严执法，坚决落实强监管严监管要求；惠民暖心办实事，坚定捍卫金融消费者合法权益；纾困解难促发展，以普惠金融助力实现共同富裕。

其中，在坚决落实强监管严监管要求方面，孙国栋谈到，国家金融监督管理总局北京监管局聚焦影响金融稳定的“关键事”、造成重大金融风险的“关键人”、破坏市场秩序的“关键行为”，严格执法、敢于亮剑，不断增强监管的专业性、权威性和透明度。抓早抓小防控风险，聚焦股东股权、关联交易等实质性风险加大检查稽查力度，穿透识别、精准打击各类隐性、交叉性、关联性风险，及时叫停、规范涉嫌借创新之名行套利之实的“伪创新”“擦边球”行为，坚决惩治违法犯罪和腐败行为，严防“带病运行”。

上海监管局：穿透监管强调精准性

国家金融监督管理总局上海监管局党委书记、局长王俊寿在会上介绍了上海监管局落实“五大监管”的情况。

王俊寿表示，机构监管强调整体性，主要是画好一张像，突出三个“抓”，一是抓机构法人，二是抓公司治理，三是抓市场准入。行为监管强调人民性，织好一张网，突出三个“管”：一是管合法更要管非法，二是管行业必须管风险，三是管事事后也要管事前，做到监管“长牙带刺”。功能监管强调一致性，就是要用好一把尺，突出三个“一”，即坚持同一业务、同一标准、统一监管。穿透监管强调精准性，主要是扎好一根针，突出三个重点：即加强股东行为穿透、资金流向穿透和业务实质穿透。持续监管强调动态性，走好一生路，突出三个“全”，即覆盖金融机构全周期、金融风险全过程、金融业务全链条。

安徽监管局：打造金融支持乡村振兴新模式

国家金融监督管理总局安徽监管局党委书记、局长覃刚在会上介绍了安徽监管局助推乡村振兴情况。

覃刚谈到几个方面，包括强化监管引领，打造金融支持乡村振兴新模式，统筹“软”“硬”兼修，助力建设宜居宜业新乡村；服务产业兴旺，赋能乡村产业振兴新动力；托底增收，开创和美乡村建设新局面。其中，在助力建设宜居宜业新乡村上，

覃刚表示，一方面，完善“软环境”。以党建引领信用村建设为抓手，汇集涉农数据，开展信用评价，发展农村数字普惠金融，夯实农村信用体系。目前已在全省近八成的1.2万个行政村村，为53万户信用主体发放贷款600亿元。另一方面，提升“硬实力”。建立主要银行机构县域一对一“包保”服务结对机制，强化对乡村人居环境、基础设施等领域支持。到2023年11月末，涉农贷款余额2.6万亿元，较年初增长20%，规模、增速均居全国前列。

宁波监管局：构建“1+N”金融惠企政策体系

国家金融监督管理总局宁波监管局党委书记、局长孙世重在会上介绍了宁波监管局助力小微企业发展情况。

孙世重表示，强化部门联动，近3年共牵头出台政策文件15份，推动金融政策与产业、财税政策有效协同，构建“1+N”金融惠企政策体系。该体系以银行业保险业高质量发展指标为核心，涵盖外贸、科技、小微等重点领域。通过监管评价、监测通报、走访督导和现场检查，推动辖内金融机构建立服务小微“敢贷愿贷能贷会贷”的长效机制。截至2023年末，宁波普惠型小微企业贷款余额6489.57亿元，较年初增长32.39%，高于各项贷款增速16.68个百分点；有贷户60.03万户，较年初增加10.71万户，小微企业金融覆盖率、可得性明显提高。

孙世重还谈到，该局分类施策，完善金融服务供给格局。丰富“伙伴+主办”场景化金融服务，分层分类，靶向施策。主要是三方面聚焦，一是聚焦小微企业园及园内企业，联合推出银园企“双向选择、分类合作”的“伙伴银行”服务模式，建立“大小（银行）搭配、产品互补、服务分层”服务格局，满足园内企业多层次、全方位金融需要。二是聚焦专精特新企业，建立无贷户、首保户、无还本续贷、信用互认四项名单，配套主办行（司）机制，“一对一”提供精准服务。三是聚焦个体工商户分型分类培育全国试点，为“名特优新”商户量身定制金融服务方案，为“放心消费”商户构建“放心消费+信用”的融资模式。

四川监管局：力促“科技—产业—金融”良性循环

国家金融监督管理总局四川监管局党委委员、副局长周卫江在会上介绍了四川监管局大力支持科技创新和先进制造业情况。

周卫江表示，该局引领金融机构着力促进“科技—产业—金融”良性循环，引入量增、期长、面广、价优的金融活水，源源不断助力工业兴省制造强省建设。加强顶层设计，联合科技厅连续七年制定科技金融年度要点，出台科技金融“投融资”融合发展意见，建立健全项目推送、银保企磋商、政研增信、风险分担等机制。针对科创企业特点，引导推出“天府科创贷”“科易融”“科融保”等40余项产品。

据周卫江介绍，2023年前11个月，累计支持近1.7万户科技型企业，贷款余额3241.5亿元，较年初增长19.4%，近半数为中长期贷款或信用贷款。发放知识产权质押贷款超230亿元。科技保险围绕前沿技术研究、关键技术攻关、成果转化等环节，提供全链条全周期风险保障，承保企业4143家次，居全国第二，保障金额近600亿元。近三年来，四川制造业贷款余额、占比“双升”，贷款余额年均增速超过20%，对3个国家先进制造业集群授信5150亿元。

财政部印发《关于加强数据资产管理的指导意见》

构建“市场主导、政府引导、多方共建”的数据资产治理模式

■本报记者 韩 昱

数字经济发展再迎重磅利好。据财政部官网1月11日消息，为深入贯彻落实党中央决策部署，规范和加强数据资产管理，更好推动数字经济发展。近日，财政部制定印发了《关于加强数据资产管理的指导意见》（以下简称《指导意见》）。

“《指导意见》既是促进数字经济发展的客观需要，也是加强数据资产管理的现实要求。”财政部资产管理司有关负责人（以下简称“有关负责人”）在答记者问时谈到。

总体目标明确

《指导意见》在总体目标上提出，构建“市场主导、政府引导、多方共建”的数据资产治理模式，逐步建立完善数据资产管理制度，不断拓展应用场景，不断提升和丰富数据资产经济价值和社会价值，推进数据资产全过程管理以及合规化、标准化、增值化。通过加强和规范公共数据资产基础管理工作，探索公共数据资产应用机制，促进公共数据资产高质量供给，有效释

放公共数据价值，为赋能实体经济数字化转型升级，推进数字经济高质量发展，加快推进共同富裕提供有力支撑。

有关负责人介绍，财政部高度重视数据资产管理，认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，积极推进数据资产管理工作，印发了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，出台了《数据资产评估指导意见》，数据资产作为经济社会数字化转型中的新兴资产类型，已在社会上形成广泛共识。

但数据资产仍面临高质量供给明显不足、合规化使用路径不清晰、应用赋能增值不充分等难点，亟须进一步完善制度体系，通过出台指导性文件对数据资产管理进行引导规范。

为促进数据合规高效流通使用，财政部制定《指导意见》，明确了数据的数据属性，提出依法合规推动数据资产化，平等保护各类主体数据资产合法权益，鼓励公共数据资产将依法合规持有或控制的、具有资产属性的公共数据资源纳入资产管理范畴，进一步创新数据资产管理方式方法，加强数据资产全流程管理，严防数据资产应用风险等，更好促进

数字经济高质量发展。

确定12方面主要任务

《指导意见》主要包括总体要求、主要任务、实施保障等三方面十八条内容。

有关负责人介绍，针对当前数据资产管理存在的问题，《指导意见》明确，要以促进全体人民共享数字经济红利、充分释放数据资产价值为目标，以推动数据资产合规高效流通使用为主线，有序推进数据资产化，加强数据资产全过程管理，更好发挥数据资产价值。

其中，主要任务包括，明晰数据资产权责关系、加强数据资产使用管理、健全数据资产价值评估体系、畅通数据资产收益分配机制等12方面内容。特别对具有国有属性的公共数据资产管理作出针对性规定，更好地对相关主体管理用好公共数据资产提供政策指导。

关于《指导意见》的范围，有关负责人表示，《指导意见》是对数据资产这一大类资产作出的指导性规定，不区分持有主体。

该负责人进一步表示，要管好用好数据资产，首先要对数据资产进行统一界定并提出总体指导要

数据要素顶层设计方案加速落地 数据资产管理迎高光时刻

■本报记者 郭冀川

为进一步推进数据要素领域的深度合作，今年1月初，国家数据局等17部门联合发布《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026年）》（以下简称“《行动计划》”），选取12个行业和领域，推动发挥数据要素乘数效应，释放数据要素价值。近日，四川、海南等地陆续发布文件，结合地区特色，强化数据要素供给，推动数据要素创新应用。

为解决部分企业对数据要素能否作为会计上的资产“入表”的疑虑，财政部文件《企业数据资源相关会计处理暂行规定》在今年1月1日正式实施，为数据资产“入表”提供了依据和计量基础。针对当前数据资产管理存在的问题，财政部1月11日发布《关于加强数据资产管理的指导意见》（以下简称“《指导意见》”）。

地方细化 数据要素改革路径图

作为数据要素领域的顶层设计方案，《行动计划》明确了工作的

总体目标。其中提到，到2026年底，数据要素应用广度和深度大幅拓展，在经济发展领域数据要素乘数效应得到显现，打造300个以上示范性、显示度高、带动性广的典型应用场景等。

为促进数据要素市场健康、有序发展，各地近期陆续出台措施，发布自己的数据要素改革“路线图”。如四川省近日发布《关于推进数据要素市场化配置综合改革的实施方案》，围绕强化数据要素供给、构建数据要素流通体系、推动数据要素创新应用、构建数据制度标准规范、健全数据安全治理体系等方面，提出18项重点任务，统筹推进全省数据要素市场化配置改革工作。

海南省近日发布《海南省培育数据要素市场三年行动计划（2024—2026）》，聚焦数据要素基础制度和市场化配置实践中全过程、各方面的堵点、痛点、难点，站在如何壮大和繁荣自贸港数据产业的角度，提出24条具体措施。

中国信息协会常务理事朱克力对《证券日报》记者表示，数据已成为数字经济时代的核心资源，具有极高的经济价值和社会价值，目

前数据要素市场建设进展迅速，各地纷纷出台相关政策和措施，顶层设计正在加速落地，推动数据要素市场快速发展。

朱克力认为，一方面，通过数据要素市场建设可以促进各地数据要素流通和应用，以数据资源为引导，推动本地产业转型升级和高质量发展；另一方，数据要素市场建设也有助于提高各地政府部门的治理能力和公共服务水平，以数字化推动服务型政府建设。

数据资产管理制度 标准化步伐加快

数据资产作为新兴资产类型，也成为各地落实数据要素发展的重心。四川省提出建立数据权益保护制度，推进数据分类分级管理和确权授权使用，建立数据要素收益分配机制，探索数据资产“入表”。海南省提出探索开展数据资产核算研究，围绕数据资产会计核算的全过程，探索数据资产“入表”管理机制和可行路径，促进数据要素价值释放。

此次财政部发布《指导意见》明确提出构建“市场主导、政府引

导、多方共建”的数据资产治理模式，并公布了一系列任务，包括依法合规管理数据资产、明晰数据资产权责关系、完善数据资产相关标准、加强数据资产使用管理、稳妥推动数据资产开发利用、健全数据资产价值评估体系、畅通数据资产收益分配机制等。

电子政务建模仿真国家工程实验室首席数字经济专家陈晓华向记者表示，《指导意见》的出台，意味着数据资产管理制度标准化的步伐正在加快，这将为赋能实体经济数字化转型、推进数字经济高质量发展，加快推进共同富裕提供有力支撑，中国数据资产管理将迎来里程碑发展。

陈晓华说：“当前我国数据资产管理中，数据获取、流通、开发、交易环节还存在需要解决的问题，因此有必要加强顶层设计，进一步明确数据资产的界定、分类标准，健全数据资产产权制度，明确包括政府数据、企业数据、个人数据等在内的数据数据资产的保护，并加强对关键数据资产的保护，并积极培育数据资产服务业，推动数据资源向资产转化，拓展数据资产的应用场景。”

（上接A1版）

激发有潜能的消费

国家统计局最新数据显示，2023年前11个月，社会消费品零售总额427945亿元，同比增长7.2%。11月份当月，社会消费品零售总额42505亿元，同比增长10.1%，增速比10月份加快2.5个百分点，出行类商品销售改善，服务消费潜力继续释放，市场销售增势良好。

中央经济工作会议提出，“要激发有潜能的消费，扩大有效益的投资，形成消费和投资相互促进的良性循环”等。

1月7日至8日召开的全国商务工作会议部署了八方面重点工作，其中围绕“消费”部署的工作居于首位。会议提出，推动消费持续扩大，完善市场和流通体系。以“消费促进年”为主线，办好各类促消费活动。激发消费潜能，培育壮大新型消费，稳定和扩大传统消费，推进服务消费品质升级。

在商务部市场运行和消费促进司司长徐兴锋看来，“2023消费提振年”系列活动取得了积极成效，下一步将围绕推动消费持续扩大，把2024年定为“消费促进年”。商务部将坚持“政策+活动”双轮驱动，突出重点品类、节庆时令等，继续组织开展丰富多彩的促消费活动，打造更多商旅文体融合消费新场景，营造良好消费氛围。