



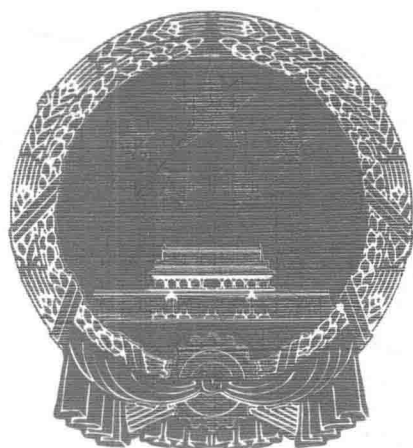
中华人民共和国 证券期货法规汇编

(2015·下)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社
LAW PRESS



中华人民共和国 证券期货法规汇编

(2015·下)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社
LAW PRESS



图书在版编目(CIP)数据

中华人民共和国证券期货法规汇编. 2015. 下 / 中国
证券监督管理委员会编. —北京: 法律出版社,
2016. 7

ISBN 978 - 7 - 5118 - 9708 - 4

I. ①中… II. ①中… III. ①证券法—法规—汇编—
中国—2015②期货交易—法规—汇编—中国—2015 IV.
①D922. 287. 9

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2016)第 155667 号

©法律出版社·中国

责任编辑/麦 锐

装帧设计/李 瞻

出版/法律出版社

编辑统筹/法规出版分社

总发行/中国法律图书有限公司

经销/新华书店

印刷/北京中科印刷有限公司

责任印制/吕亚莉

开本/787 毫米×1092 毫米 1/16

印张/27 字数/446 千

版本/2016 年 7 月第 1 版

印次/2016 年 7 月第 1 次印刷

法律出版社/北京市丰台区莲花池西里 7 号(100073)

电子邮件/info@lawpress. com. cn

销售热线/010 - 63939792/9779

网址/www. lawpress. com. cn

咨询电话/010 - 63939796

中国法律图书有限公司/北京市丰台区莲花池西里 7 号(100073)

全国各地中法图分、子公司电话:

第一法律书店/010 - 63939781/9782 西安分公司/029 - 85388843 重庆公司/023 - 65382816/2908

上海公司/021 - 62071010/1636 北京分公司/010 - 62534456 深圳公司/0755 - 83072995

书 号:ISBN 978 - 7 - 5118 - 9708 - 4

定价:138. 00 元

(如有缺页或倒装,中国法律图书有限公司负责退换)

编辑说明

一、《中华人民共和国证券期货法规汇编》由中国证券监督管理委员会编辑,法律出版社出版发行。

二、《中华人民共和国证券期货法规汇编》1992年、1993年为合订本,1994年至2002年按年度编辑。从2003年起,改为每半年出版一辑,其中上卷本收录每年1至6月公布的法规,下卷本收录每年7至12月公布的法规。本辑为2015年下卷本。

三、本辑《中华人民共和国证券期货法规汇编》共收录62件法规。其中法律2件,行政法规、法规性文件13件,中国证券监督管理委员会发布的部门规章、规范性文件27件,司法解释1件,其他部委发布的相关部门规章、规范性文件19件。

四、本辑《中华人民共和国证券期货法规汇编》按下列顺序编排:1. 法律;2. 行政法规、法规性文件;3. 中国证券监督管理委员会发布的部门规章、规范性文件;4. 附录。其中,第3大类按照综合、证券、基金、信息披露规范类分类编排,证券篇中按照发行类、市场交易类、机构类、上市公司类编排,各类别依次按颁布时间顺序排列。

中国证券监督管理委员会法律部

二〇一六年五月一日

目 录

法 律

- 全国人民代表大会常务委员会关于修改《中华人民共和国商业银行法》的决定 (3)
(2015 年 8 月 29 日 第十二届全国人民代表大会常务委员会第十六次会议通过)
- 全国人民代表大会常务委员会关于授权国务院在实施股票发行注册制改革中调整适用《中华人民共和国证券法》有关规定的决定 (4)
(2015 年 12 月 27 日 第十二届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议通过)

行政法规 法规性文件

- 国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见(节录) (7)
(2015 年 7 月 1 日 国发〔2015〕40 号)
- 国务院办公厅关于促进进出口稳定增长的若干意见 (11)
(2015 年 7 月 22 日 国办发〔2015〕55 号)
- 国务院办公厅关于推广随机抽查规范事中事后监管的通知 (14)
(2015 年 7 月 29 日 国办发〔2015〕58 号)
- 国务院关于促进融资担保行业加快发展的意见 (17)
(2015 年 8 月 7 日 国发〔2015〕43 号)
- 国务院关于印发《基本养老保险基金投资管理办法》的通知 (21)
(2015 年 8 月 17 日 国发〔2015〕48 号)
- 中共中央、国务院关于深化国有企业改革的指导意见 (33)
(2015 年 8 月 24 日)
- 国务院办公厅关于加快融资租赁业发展的指导意见 (44)

(2015 年 8 月 31 日 国办发〔2015〕68 号)	
国务院办公厅关于促进金融租赁行业健康发展的指导意见	(50)
(2015 年 9 月 1 日 国办发〔2015〕69 号)	
国务院关于国有企业发展混合所有制经济的意见	(54)
(2015 年 9 月 23 日 国发〔2015〕54 号)	
国务院关于实行市场准入负面清单制度的意见	(62)
(2015 年 10 月 2 日 国发〔2015〕55 号)	
国务院关于“先照后证”改革后加强事中事后监管的意见(节 录)	(74)
(2015 年 10 月 13 日 国发〔2015〕62 号)	
国务院办公厅关于加强金融消费者权益保护工作的指导意见	(92)
(2015 年 11 月 4 日 国办发〔2015〕81 号)	
国务院办公厅关于印发国务院部门权力和责任清单编制试点方 案的通知	(96)
(2015 年 12 月 28 日 国办发〔2015〕92 号)	

中国证监会发布的部门规章及规范性文件

综 合

关于清理整顿违法从事证券业务活动的意见	(101)
(2015 年 7 月 12 日 证监会公告〔2015〕19 号)	
中国人民银行、工业和信息化部、公安部、财政部、国家工商总 局、国务院法制办、中国银监会、中国证监会、中国保监会、国 家互联网信息办公室关于促进互联网金融健康发展的指导意 见	(103)
(2015 年 7 月 18 日 银发〔2015〕221 号)	
关于加强证券期货投资者教育基地建设的指导意见	(109)
(2015 年 9 月 8 日 证监会公告〔2015〕23 号)	
首批投资者教育基地申报工作指引	(113)
(2015 年 9 月 8 日 证监会公告〔2015〕23 号)	
关于印发《失信企业协同监管和联合惩戒合作备忘录》的通知	(120)
(2015 年 9 月 14 日 发改财金〔2015〕2045 号)	
中国证监会派出机构监管职责规定	(142)

(2015 年 10 月 29 日 证监会令第 118 号)	
中国证券监督管理委员会行政处罚听证规则	(150)
(2015 年 11 月 2 日 证监会令第 119 号)	
关于贯彻落实《国务院办公厅关于推广随机抽查规范事中事后 监管的通知》的公告	(156)
(2015 年 11 月 10 日 证监会公告〔2015〕25 号)	
关于印发《关于对违法失信上市公司相关责任主体实施联合惩 戒的合作备忘录》的通知	(157)
(2015 年 12 月 24 日 发改财金〔2015〕3062 号)	

证 券

发行类

关于进一步规范发行审核权力运行的若干意见	(165)
(2015 年 11 月 24 日 证监会公告〔2015〕27 号)	
关于加强发行审核工作人员履职回避管理的规定	(168)
(2015 年 11 月 24 日 证监会公告〔2015〕28 号)	
关于加强发审委委员履职回避管理的规定	(170)
(2015 年 11 月 24 日 证监会公告〔2015〕28 号)	
关于修改《证券发行与承销管理办法》的决定	(172)
(2015 年 12 月 30 日 证监会令第 121 号)	
关于修改《首次公开发行股票并上市管理办法》的决定	(184)
(2015 年 12 月 30 日 证监会令第 122 号)	
关于修改《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》的决 定	(193)
(2015 年 12 月 30 日 证监会令第 123 号)	
关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指 导意见	(202)
(2015 年 12 月 30 日 证监会公告〔2015〕31 号)	

市场交易类

关于进一步推进全国中小企业股份转让系统发展的若干意见	(205)
(2015 年 11 月 16 日 证监会公告〔2015〕26 号)	

机构类

证券公司融资融券业务管理办法	(209)
----------------------	-------

(2015 年 7 月 1 日 证监会令第 117 号)

上市公司类

中国证监会、财政部、国资委、中国银监会关于鼓励上市公司兼并重组、现金分红及回购股份的通知 (219)

(2015 年 8 月 31 日 证监发[2015]61 号)

财政部、国家税务总局、中国证监会关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知 (221)

(2015 年 9 月 7 日 财税[2015]101 号)

基 金

关于落实注册资本登记制度改革修改相关规定的决定 (223)

(2015 年 7 月 31 日 证监会公告[2015]20 号)

财政部、国家税务总局、中国证监会关于内地与香港基金互认有关税收政策的通知 (234)

(2015 年 12 月 14 日 财税[2015]125 号)

货币市场基金监督管理办法 (236)

(2015 年 12 月 17 日 证监会令第 120 号)

关于实施《货币市场基金监督管理办法》有关问题的规定 (244)

(2015 年 12 月 17 日 证监会公告[2015]30 号)

信息披露规范类

内容与格式准则类

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式(2015 年修订) (247)

(2015 年 11 月 9 日 证监会公告[2015]24 号)

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 1 号——招股说明书(2015 年修订) (275)

(2015 年 12 月 30 日 证监会公告[2015]32 号)

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 28 号——创业板公司招股说明书(2015 年修订) (306)

(2015 年 12 月 30 日 证监会公告[2015]33 号)

附 录

附录一

2015 年下半年中国证监会明令废止或停止执行的文件、条款…… (333)

附录二 司法解释

最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定…… (335)

(2015 年 8 月 6 日 法释[2015]18 号)

附录三 其他部委发布的相关部门规章及规范性文件

中国保监会关于提高保险资金投资蓝筹股票监管比例有关事项的通知…… (342)

(2015 年 7 月 8 日 保监发[2015]64 号)

中国保监会关于保险资产管理产品参与融资融券债权收益权业务有关问题的通知…… (343)

(2015 年 7 月 9 日 保监资金[2015]114 号)

中国人民银行关于境内原油期货交易跨境结算管理工作有关事宜的公告…… (344)

(2015 年 7 月 20 日 中国人民银行公告[2015]第 19 号)

国家外汇管理局关于境外交易者和境外经纪机构从事境内特定品种期货交易外汇管理有关问题的通知…… (347)

(2015 年 7 月 29 日 汇发[2015]35 号)

海关总署关于开展原油期货保税交割业务的公告…… (350)

(2015 年 8 月 20 日 海关总署公告 2015 年第 40 号)

中国保监会关于印发《资产支持计划业务管理暂行办法》的通知…… (352)

(2015 年 8 月 25 日 保监发[2015]85 号)

中国保监会关于设立保险私募基金有关事项的通知…… (361)

(2015 年 9 月 10 日 保监发[2015]89 号)

国家发展改革委关于推进企业发行外债备案登记制管理改革的通知…… (364)

(2015 年 9 月 14 日 发改外资[2015]2044 号)

国家税务总局关于两项证券(股票)交易印花税非行政许可审批取消后有关管理问题的公告…… (367)

(2015 年 9 月 14 日 国家税务总局公告 2015 年第 63 号)

财政部关于印发《企业会计准则解释第 7 号》的通知…… (369)

(2015 年 11 月 4 日 财会〔2015〕19 号)	
财政部关于印发《政府性投资基金暂行管理办法》的通知	(375)
(2015 年 11 月 12 日 财预〔2015〕210 号)	
国家税务总局关于股权奖励和转增股本个人所得税征管问题的公告	(382)
(2015 年 11 月 16 日 国家税务总局公告 2015 年第 80 号)	
财政部关于印发《商品期货套期业务会计处理暂行规定》的通知	(384)
(2015 年 11 月 26 日 财会〔2015〕18 号)	
国家发展改革委办公厅关于简化企业债券申报程序加强风险防范和改革监管方式的意见	(385)
(2015 年 11 月 30 日 发改办财金〔2015〕3127 号)	
中国保监会关于印发《保险资金运用内部控制指引》及应用指引的通知(节录)	(404)
(2015 年 12 月 7 日 保监发〔2015〕114 号)	
中国人民银行关于在银行间债券市场发行绿色金融债券有关事宜的公告	(410)
(2015 年 12 月 15 日 中国人民银行公告〔2015〕第 39 号)	
财政部关于印发《企业会计准则解释第 8 号》的通知	(413)
(2015 年 12 月 16 日 财会〔2015〕23 号)	
国家发展改革委、中国科协关于共同推动大众创业万众创新工作的意见	(417)
(2015 年 12 月 24 日 发改高技〔2015〕3065 号)	
财政部关于财政资金注资政府投资基金支持产业发展的指导意见	(420)
(2015 年 12 月 25 日 财建〔2015〕1062 号)	

法 律

全国人民代表大会常务委员会 关于修改《中华人民共和国 商业银行法》的决定

(2015 年 8 月 29 日 第十二届全国人民代表大会常务委员会
第十六次会议通过)

第十二届全国人民代表大会常务委员会第十六次会议决定对《中华人民共和国商业银行法》作如下修改：

- 一、删去第三十九条第一款第二项。
- 二、删去第七十五条第三项中的“存贷比例”。

本决定自 2015 年 10 月 1 日起施行。

《中华人民共和国商业银行法》根据本决定作相应修改,重新公布。

全国人民代表大会常务委员会 关于授权国务院在实施股票 发行注册制改革中调整适用 《中华人民共和国证券法》 有关规定的决定

(2015 年 12 月 27 日 第十二届全国人民代表大会常务委员会
第十八次会议通过)

为了实施股票发行注册制改革,进一步发挥资本市场服务实体经济的基础功能,第十二届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议决定:授权国务院对拟在上海证券交易所、深圳证券交易所上市交易的股票的公开发行,调整适用《中华人民共和国证券法》关于股票公开发行核准制度的有关规定,实行注册制度,具体实施方案由国务院作出规定,报全国人民代表大会常务委员会备案。

本决定的实施期限为二年。国务院要加强对股票发行注册制改革工作的组织领导,并就本决定实施情况向全国人民代表大会常务委员会作出中期报告。国务院证券监督管理机构要会同有关部门加强事中事后监管,防范和化解风险,切实保护投资者合法权益。

本决定自 2016 年 3 月 1 日起施行。

行政法规 法规性文件

国务院关于积极推进 “互联网 + ”行动的指导意见(节录)

(2015 年 7 月 1 日 国发[2015]40 号)

各省、自治区、直辖市人民政府,国务院各部委、各直属机构:

“互联网 + ”是把互联网的创新成果与经济社会各领域深度融合,推动技术进步、效率提升和组织变革,提升实体经济创新力和生产力,形成更广泛的以互联网为基础设施和创新要素的经济社会发展新形态。在全球新一轮科技革命和产业变革中,互联网与各领域的融合发展具有广阔前景和无限潜力,已成为不可阻挡的时代潮流,正对各国经济社会发展产生着战略性和全局性的影响。积极发挥我国互联网已经形成的比较优势,把握机遇,增强信心,加快推进“互联网 + ”发展,有利于重塑创新体系、激发创新活力、培育新兴业态和创新公共服务模式,对打造大众创业、万众创新和增加公共产品、公共服务“双引擎”,主动适应和引领经济发展新常态,形成经济发展新动能,实现中国经济提质增效升级具有重要意义。

近年来,我国在互联网技术、产业、应用以及跨界融合等方面取得了积极进展,已具备加快推进“互联网 + ”发展的坚实基础,但也存在传统企业运用互联网的意识 and 能力不足、互联网企业对传统产业理解不够深入、新业态发展面临体制机制障碍、跨界融合型人才严重匮乏等问题,亟待加以解决。为加快推动互联网与各领域深度融合和创新发展,充分发挥“互联网 + ”对稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的重要作用,现就积极推进“互联网 + ”行动提出以下意见。

一、行动要求

(一) 总体思路。

顺应世界“互联网 + ”发展趋势,充分发挥我国互联网的规模优势和应用优势,推动互联网由消费领域向生产领域拓展,加速提升产业发展水平,增强各行业创新能力,构筑经济社会发展新优势和新动能。坚持改革创新和市场需求导向,突出企业的主体作用,大力拓展互联网与经济社会