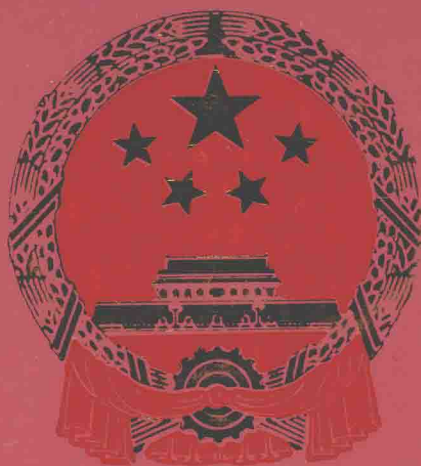




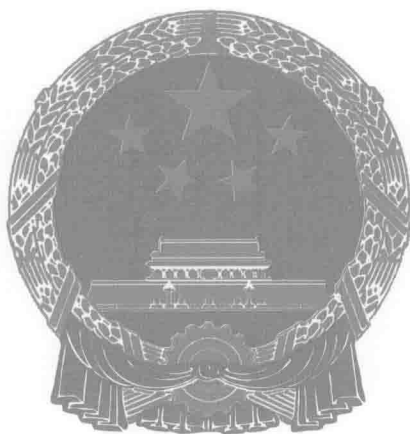
中华人民共和国 证券期货法规汇编

(2014·上)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社
LAW PRESS



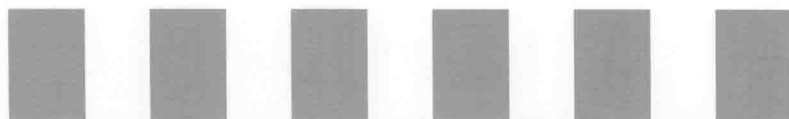
中华人民共和国 证券期货法规汇编

(2014·上)

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. 2014. 上 / 中国证券监督管理委员会编. —北京: 法律出版社, 2014. 10
ISBN 978-7-5118-6864-0

I. ①中… II. ①中… III. ①证券法—法规—汇编—中国—2014②期货交易—法规—汇编—中国—2014 IV.
①D922.287.9

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 217238 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
总发行/中国法律图书有限公司
印刷/北京中科印刷有限公司

编辑统筹/法规出版分社
经销/新华书店
责任印制/吕亚莉

开本/787 毫米×1092 毫米 1/16
版本/2014 年 10 月第 1 版

印张/32.5 字数/510 千
印次/2014 年 10 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 978-7-5118-6864-0

定价:158.00 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2014年上卷本。

三、本辑《中华人民共和国证券期货法规汇编》共收录71件法规。其中法律1件,行政法规、法规性文件7件,中国证券监督管理委员会发布的部门规章、规范性文件39件,司法解释4件,其他部委发布的相关部门规章、规范性文件20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、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、非上市公众公司类编排,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

二〇一四年九月一日

目 录

法 律

- 全国人民代表大会常务委员会关于《中华人民共和国刑法》
第一百五十八条、第一百五十九条的解释 (3)
(2014 年 4 月 24 日 第十二届全国人民代表大会常务委员会第八次
会议通过)

行政法规 法规性文件

- 国务院关于取消和下放一批行政审批项目的决定 (7)
(2014 年 1 月 28 日 国发〔2014〕5 号)
- 国务院关于印发注册资本登记制度改革方案的通知 (25)
(2014 年 2 月 7 日 国发〔2014〕7 号)
- 国务院关于废止和修改部分行政法规的决定 (32)
(2014 年 2 月 19 日 国务院令 第 648 号)
- 国务院关于进一步优化企业兼并重组市场环境的意见 (37)
(2014 年 3 月 7 日 国发〔2014〕14 号)
- 国务院办公厅关于金融服务“三农”发展的若干意见 (42)
(2014 年 4 月 20 日 国办发〔2014〕17 号)
- 国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见 (49)
(2014 年 5 月 8 日 国发〔2014〕17 号)
- 国务院关于促进市场公平竞争维护市场正常秩序的若干意见 (56)
(2014 年 6 月 4 日 国发〔2014〕20 号)

中国证监会发布的部门规章及规范性文件

综 合

证券期货业统计指标标准指引(2013 年修订)	(69)
(2014 年 1 月 3 日 证监会公告〔2014〕2 号)	
关于废止部分证券期货规章的决定(第十二批)	(70)
(2014 年 2 月 12 日 证监会公告〔2014〕8 号)	
关于取消部分行政审批项目的公告	(77)
(2014 年 2 月 21 日 证监会公告〔2014〕10 号)	

证 券

发行类

关于加强新股发行监管的措施	(79)
(2014 年 1 月 12 日 证监会公告〔2014〕4 号)	
优先股试点管理办法	(81)
(2014 年 3 月 21 日 证监会令第 97 号)	
关于修改《证券发行与承销管理办法》的决定	(93)
(2014 年 3 月 21 日 证监会令第 98 号)	
关于修改《首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定》的决定	(105)
(2014 年 3 月 21 日 证监会公告〔2014〕11 号)	
中国银监会、中国证监会关于商业银行发行优先股补充一级资本的指导意见	(109)
(2014 年 4 月 3 日 银监发〔2014〕12 号)	
首次公开发行股票并在创业板上市管理办法	(111)
(2014 年 5 月 14 日 证监会令第 99 号)	
创业板上市公司证券发行管理暂行办法	(119)
(2014 年 5 月 14 日 证监会令第 100 号)	
财政部、中国人民银行、中国证监会关于关键期限国债开展预发行试点的通知	(131)
(2014 年 6 月 6 日 财库〔2014〕72 号)	

市场交易类

沪港股票市场交易互联互通机制试点若干规定 (132)

(2014 年 6 月 13 日 证监会令第 101 号)

财政部、国家税务总局、中国证监会关于实施全国中小企业股份
转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题
的通知 (136)

(2014 年 6 月 27 日 财税[2014]48 号)

机构类

中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会、国家外汇
管理局关于规范金融机构同业业务的通知 (139)

(2014 年 4 月 24 日 银发[2014]127 号)

上市公司类

中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会工作规
程(2014 年修订) (143)

(2014 年 4 月 20 日 证监会公告[2014]15 号)

上市公司章程指引(2014 年修订) (155)

(2014 年 5 月 28 日 证监会公告[2014]19 号)

上市公司股东大会规则(2014 年修订) (189)

(2014 年 5 月 28 日 证监会公告[2014]20 号)

关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见 (199)

(2014 年 6 月 20 日 证监会公告[2014]33 号)

非上市公众公司类

非上市公众公司收购管理办法 (204)

(2014 年 6 月 23 日 证监会令第 102 号)

非上市公众公司重大资产重组管理办法 (213)

(2014 年 6 月 23 日 证监会令第 103 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 32 号——发
行优先股申请文件 (222)

(2014 年 4 月 1 日 证监会公告[2014]12 号)

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 33 号——发 行优先股预案和发行情况报告书	(225)
(2014 年 4 月 1 日 证监会公告[2014]13 号)	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 34 号——发 行优先股募集说明书	(232)
(2014 年 4 月 1 日 证监会公告[2014]14 号)	
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(2014 年修订)	(246)
(2014 年 5 月 28 日 证监会公告[2014]21 号)	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年 度报告的内容与格式(2014 年修订)	(271)
(2014 年 5 月 28 日 证监会公告[2014]22 号)	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 15 号——权 益变动报告书(2014 年修订)	(287)
(2014 年 5 月 28 日 证监会公告[2014]24 号)	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 16 号——上 市公司收购报告书(2014 年修订)	(302)
(2014 年 5 月 28 日 证监会公告[2014]25 号)	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 17 号——要 约收购报告书(2014 年修订)	(317)
(2014 年 5 月 28 日 证监会公告[2014]26 号)	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上 市公司重大资产重组申请文件(2014 年修订)	(332)
(2014 年 5 月 28 日 证监会公告[2014]27 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(2014 年修订)	(350)
(2014 年 6 月 11 日 证监会公告[2014]28 号)	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 29 号——首 次公开发行股票并在创业板上市申请文件(2014 年修订)	(373)
(2014 年 6 月 11 日 证监会公告[2014]29 号)	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 35 号——创 业板上市公司公开发行证券募集说明书	(379)
(2014 年 6 月 11 日 证监会公告[2014]30 号)	

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 36 号——创业板上市公司非公开发行股票预案和发行情况报告书	(396)
(2014 年 6 月 11 日 证监会公告[2014]31 号)	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 37 号——创业板上市公司发行证券申请文件	(404)
(2014 年 6 月 11 日 证监会公告[2014]32 号)	
非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 5 号——权益变动报告书、收购报告书和要约收购报告书	(409)
(2014 年 6 月 23 日 证监会公告[2014]34 号)	
非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 6 号——重大资产重组报告书	(418)
(2014 年 6 月 23 日 证监会公告[2014]35 号)	
编报规则类	
中国证监会、财政部关于公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定	(428)
(2014 年 1 月 3 日 证监会公告[2014]1 号)	
公开发行证券的公司信息披露编报规则第 26 号——商业银行信息披露特别规定(2014 年修订)	(435)
(2014 年 1 月 6 日 证监会公告[2014]3 号)	
公开发行证券的公司信息披露编报规则第 13 号——季度报告内容与格式特别规定(2014 年修订)	(440)
(2014 年 5 月 28 日 证监会公告[2014]23 号)	

附 录

附录一

2014 年上半年中国证监会明令废止或停止执行的文件、条款	(447)
-------------------------------------	-------

附录二 司法解释

最高人民法院关于修改关于适用《中华人民共和国公司法》若干问题的规定的决定	(449)
(2014 年 2 月 20 日 法释[2014]2 号)	
最高人民法院关于审理融资租赁合同纠纷案件适用法律问题的解释	(451)
(2014 年 2 月 24 日 法释[2014]3 号)	

最高人民法院、最高人民检察院、公安部关于办理非法集资刑事案件适用法律若干问题的意见	(457)
(2014 年 3 月 25 日 公通字〔2014〕16 号)	
最高人民法院关于人民法院为企业兼并重组提供司法保障的指导意见	(460)
(2014 年 6 月 3 日 法发〔2014〕7 号)	
附录三 其他部委发布的相关部门规章及规范性文件	
中国保监会关于保险资金投资创业板上市公司股票等有关问题的通知	(466)
(2014 年 1 月 7 日 保监发〔2014〕1 号)	
国家外汇管理局关于进一步改进和调整资本项目外汇管理政策的通知	(468)
(2014 年 1 月 10 日 汇发〔2014〕2 号)	
财政部关于印发《企业会计准则解释第 6 号》的通知	(473)
(2014 年 1 月 17 日 财会〔2014〕1 号)	
财政部关于印发《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的通知	(475)
(2014 年 1 月 26 日 财会〔2014〕6 号)	
财政部关于印发修订《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的通知	(476)
(2014 年 1 月 26 日 财会〔2014〕7 号)	
财政部关于印发修订《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的通知	(477)
(2014 年 1 月 27 日 财会〔2014〕8 号)	
财政部关于印发修订《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的通知	(478)
(2014 年 2 月 17 日 财会〔2014〕10 号)	
财政部关于印发《企业会计准则第 40 号——合营安排》的通知	(479)
(2014 年 2 月 17 日 财会〔2014〕11 号)	
公司注册资本登记管理规定	(480)
(2014 年 2 月 20 日 工商总局令第 64 号)	
中国人民银行公告〔2014〕第 3 号	(483)
(2014 年 3 月 5 日 中国人民银行公告〔2014〕第 3 号)	

财政部关于印发修订《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的通知	(485)
(2014 年 3 月 13 日 财会〔2014〕14 号)	
财政部关于印发《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》的通知	(486)
(2014 年 3 月 14 日 财会〔2014〕16 号)	
财政部关于印发《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》的通知	(487)
(2014 年 3 月 17 日 财会〔2014〕13 号)	
国家发展改革委办公厅关于进一步做好支持创业投资企业发展相关工作的通知	(488)
(2014 年 5 月 13 日 发改办财金〔2014〕1044 号)	
财政部、国家税务总局关于转让优先股有关证券(股票)交易印花税政策的通知	(490)
(2014 年 5 月 27 日 财税〔2014〕46 号)	
财政部、国家税务总局关于在全国中小企业股份转让系统转让股票有关证券(股票)交易印花税政策的通知	(491)
(2014 年 5 月 27 日 财税〔2014〕47 号)	
财政部关于进一步明确国有金融企业直接股权投资有关资产管理问题的通知	(492)
(2014 年 6 月 6 日 财金〔2014〕31 号)	
财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的通知	(495)
(2014 年 6 月 20 日 财会〔2014〕23 号)	
银行办理结售汇业务管理办法	(496)
(2014 年 6 月 22 日 中国人民银行令〔2014〕第 2 号)	
国家外汇管理局关于印发《银行对客户办理人民币与外汇衍生产品业务管理规定》的通知	(500)
(2014 年 6 月 23 日 汇发〔2014〕34 号)	

法 律

全国人民代表大会常务委员会 关于《中华人民共和国刑法》 第一百五十八条、 第一百五十九条的解释

(2014年4月24日 第十二届全国人民代表大会常务委员会第八次会议通过)

全国人民代表大会常务委员会讨论了公司法修改后刑法第一百五十八条、第一百五十九条对实行注册资本实缴登记制、认缴登记制的公司的适用范围问题,解释如下:

刑法第一百五十八条、第一百五十九条的规定,只适用于依法实行注册资本实缴登记制的公司。

现予公告。

行政法规 法规性文件

