

中华人民共和国证券期货法规汇编

（2017·下）

中国证券监督管理委员会　编

法律出版社
LAW PRESS

需要全本请访问 www.ertongbook.com

D922.287.1



中华人民共和国证券期货法规汇编

（2017·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. 2017. 下 / 中国证券监督管理委员会编. -- 北京 : 法律出版社, 2018
ISBN 978-7-5197-2057-5

Ⅰ. ①中… Ⅱ. ①中… Ⅲ. ①证券法-汇编-中国-2017②期货交易-法规-汇编-中国-2017 Ⅳ. ①D922.287.9

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2018)第 046471 号

中华人民共和国证券期货法规汇编(2017 下) ZHONGHUA RENMIN GONGHEGUO ZHENGQUAN QIHUO FAGUI HUIBIAN(2017 XIA)	中国证券监督管理委员会 编	责任编辑 麦 锐 装帧设计 李 瞻 臧晓飞

出版 法律出版社
总发行 中国法律图书有限公司
经销 新华书店
印刷 中煤(北京)印务有限公司
责任印制 吕亚莉

编辑统筹 法规出版分社
开本 787 毫米×1092 毫米 1/16
印张 35
字数 582 千
版本 2018 年 5 月第 1 版
印次 2018 年 5 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)
网址/www. lawpress. com. cn
投稿邮箱/info@ lawpress. com. cn
举报维权邮箱/jbwq@ lawpress. com. cn
销售热线/010-63939792
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、子公司销售电话:
统一销售客服/400-660-6393
第一法律书店/010-63939781/9782 西安分公司/029-85330678 重庆分公司/023-67453036
上海分公司/021-62071639/1636 深圳分公司/0755-83072995

书号:ISBN 978-7-5197-2057-5 **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 2017 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 57 件法规。其中法律 4 件，行政法规、法规性文件 12 件，中国证券监督管理委员会发布的部门规章、规范性文件 13 件，司法解释、司法文件 5 件，其他部委发布的相关部门规章、规范性文件 23 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及规范性文件；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、机构类编排，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

二〇一八年三月一日

目　　录

法　　律

中华人民共和国中小企业促进法 …… (3)
(2017 年 9 月 1 日　中华人民共和国主席令第七十四号　第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议修订)
全国人民代表大会常务委员会关于修改《中华人民共和国法官法》等八部法律的决定(节录) …… (12)
(2017 年 9 月 1 日　中华人民共和国主席令第七十六号　第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议通过)
中华人民共和国反不正当竞争法 …… (13)
(2017 年 11 月 4 日　中华人民共和国主席令第七十七号　第十二届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议修订)
全国人民代表大会常务委员会关于修改《中华人民共和国会计法》等十一部法律的决定(节录) …… (19)
(2017 年 11 月 4 日　中华人民共和国主席令第八十一号　第十二届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议通过)

行政法规　法规性文件

融资担保公司监督管理条例 …… (23)
(2017 年 8 月 2 日　国务院令第 683 号)
无证无照经营查处办法 …… (31)
(2017 年 8 月 6 日　国务院令第 684 号)
国务院关于修改部分行政法规的决定 …… (33)
(2017 年 11 月 17 日　国务院令第 690 号)
国务院关于废止《中华人民共和国营业税暂行条例》和修改《中华人民共和国增值税暂行条例》的决定 …… (34)
(2017 年 11 月 19 日　国务院令第 691 号)

需要全本请访问 www.ertongbook.com

国务院办公厅关于印发中央企业公司制改制工作实施方案的通知 …… (41)
(2017年7月18日　国办发〔2017〕69号)
国务院关于强化实施创新驱动发展战略进一步推进大众创业万众创新深入发展的意见(节录) …… (44)
(2017年7月21日　国发〔2017〕37号)
国务院办公厅转发国家发展改革委商务部人民银行外交部关于进一步引导和规范境外投资方向指导意见的通知 …… (47)
(2017年8月4日　国办发〔2017〕74号)
国务院关于促进外资增长若干措施的通知 …… (51)
(2017年8月8日　国发〔2017〕39号)
国务院办公厅关于进一步激发民间有效投资活力促进经济持续健康发展的指导意见 …… (55)
(2017年9月1日　国办发〔2017〕79号)
国务院关于印发划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知 …… (59)
(2017年11月9日　国发〔2017〕49号)
国务院关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见(节录) …… (64)
(2017年11月19日)
国务院办公厅关于深化产教融合的若干意见(节录) …… (68)
(2017年12月5日　国办发〔2017〕95号)

中国证监会发布的部门规章及规范性文件

综　合

证券交易所管理办法 …… (73)
(2017年11月17日　证监会令第136号)
关于修改《证券登记结算管理办法》等七部规章的决定 …… (88)
(2017年12月7日　证监会令第137号)
中国证监会关于开展创新创业公司债券试点的指导意见 …… (177)
(2017年7月4日　证监会公告〔2017〕10号)
关于修改、废止《证券公司次级债管理规定》等十三部规范性文

件的决定 …… (181)
(2017 年 12 月 7 日　证监会公告〔2017〕16 号)
资本市场主体全面实施新审计报告相关准则有关事项的公告 …… (259)
(2017 年 12 月 28 日　证监会公告〔2017〕19 号)

证　券

发行类

关于修改《中国证券监督管理委员会发行审核委员会办法》的决定 …… (261)
(2017 年 7 月 7 日　证监会令第 134 号)
关于修改《证券发行与承销管理办法》的决定 …… (270)
(2017 年 9 月 8 日　证监会令第 135 号)

机构类

关于修改《证券公司分类监管规定》的决定 …… (281)
(2017 年 7 月 6 日　证监会公告〔2017〕11 号)

基　金

公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定 …… (295)
(2017 年 8 月 31 日　证监会公告〔2017〕12 号)
中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见 …… (305)
(2017 年 9 月 5 日　证监会公告〔2017〕13 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 26 号——上市公司重大资产重组(2017 年修订) …… (308)
(2017 年 9 月 21 日　证监会公告〔2017〕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(2017 年修订) …… (340)
(2017 年 12 月 26 日　证监会公告〔2017〕17 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(2017年修订) …… (373)
(2017年12月26日　证监会公告〔2017〕18号)

附　　录

附录一
2017年下半年中国证监会明令废止或停止执行的文件、条款…… (397)
附录二　司法解释及其他司法文件
最高人民法院关于适用《中华人民共和国公司法》若干问题的规定(四) …… (399)
(2017年8月25日　法释〔2017〕16号)
最高人民法院印发《关于进一步加强金融审判工作的若干意见》的通知 …… (404)
(2017年8月4日　法发〔2017〕22号)
最高人民法院印发《关于为改善营商环境提供司法保障的若干意见》的通知 …… (410)
(2017年8月7日　法发〔2017〕23号)
最高人民法院印发《关于进一步保护和规范当事人依法行使行政诉权的若干意见》的通知 …… (415)
(2017年8月31日　法发〔2017〕25号)
最高人民检察院、公安部关于印发《最高人民检察院、公安部关于公安机关办理经济犯罪案件的若干规定》的通知 …… (419)
(2017年11月24日　公通字〔2017〕25号)
附录三　其他部委发布的相关部门规章及规范性文件
国家发展改革委办公厅关于发挥政府出资产业投资基金引导作用推进市场化银行债权转股权相关工作的通知 …… (435)
(2017年7月15日　发改办财金〔2017〕1238号)
国家发展改革委办公厅关于印发《农村产业融合发展专项债券发行指引》的通知 …… (437)
(2017年8月1日　发改办财金规〔2017〕1340号)
国家发展改革委办公厅关于印发《社会领域产业专项债券发行指引》的通知 …… (440)
(2017年8月1日　发改办财金规〔2017〕1341号)

国家发展改革委、中国人民银行、中国保监会等印发《关于对保险领域违法失信相关责任主体实施联合惩戒的合作备忘录》的通知 …… (443)
(2017年8月28日　发改财金〔2017〕1579号)
财政部、中国人民银行、中国证监会关于印发《国债承销团组建工作管理办法》的通知 …… (449)
(2017年8月31日　财库〔2017〕145号)
中国人民银行关于对普惠金融实施定向降准的通知 …… (458)
(2017年9月29日　银发〔2017〕222号)
住房和城乡建设部、中国人民银行、中国银监会关于规范购房融资和加强反洗钱工作的通知 …… (460)
(2017年9月29日　建房〔2017〕215号)
财政部关于进一步规范中央文化企业国有资产交易管理的通知 …… (463)
(2017年10月13日　财文〔2017〕140号)
国家发展改革委、财政部、商务部等关于印发《公平竞争审查制度实施细则(暂行)》的通知…… (466)
(2017年10月23日　发改价监〔2017〕1849号)
应收账款质押登记办法 …… (477)
(2017年10月25日　中国人民银行令〔2017〕第3号)
十六部门关于印发发挥民间投资作用推进实施制造强国战略指导意见的通知(节录) …… (481)
(2017年10月27日　工信部联规〔2017〕243号)
国家发展改革委、中国人民银行关于加强和规范守信联合激励和失信联合惩戒对象名单管理工作的指导意见 …… (484)
(2017年10月30日　发改财金规〔2017〕1798号)
国家发展改革委、中国人民银行、商务部等关于加强对外经济合作领域信用体系建设的指导意见 …… (491)
(2017年10月31日　发改外资〔2017〕1893号)
国家发展改革委、中国人民银行、商务部等关于印发《关于对对外经济合作领域严重失信主体开展联合惩戒的合作备忘录》的通知 …… (495)
(2017年10月31日　发改外资〔2017〕1894号)
财政部、税务总局、中国证监会关于继续执行沪港股票市场交易

互联互通机制有关个人所得税政策的通知 …… (501)
(2017 年 11 月 1 日　财税〔2017〕78 号)
中国人民银行关于规范支付创新业务的通知 …… (502)
(2017 年 12 月 13 日　银发〔2017〕281 号)
中国人民银行自动质押融资业务管理办法 …… (506)
(2017 年 12 月 13 日　中国人民银行公告〔2017〕第 18 号)
绿色债券评估认证行为指引(暂行) …… (509)
(2017 年 12 月 13 日　中国人民银行、中国证监会公告〔2017〕第 20 号)
财政部、税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知 …… (516)
(2017 年 12 月 25 日　财税〔2017〕90 号)
中国银监会关于印发金融资产管理公司资本管理办法(试行)的通知 …… (519)
(2017 年 12 月 26 日　银监发〔2017〕56 号)
企业境外投资管理办法 …… (535)
(2017 年 12 月 26 日　国家发展和改革委员会令第 11 号)
中国保监会关于保险资金设立股权投资计划有关事项的通知 …… (546)
(2017 年 12 月 27 日　保监资金〔2017〕282 号)
中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会关于规范债券市场参与者债券交易业务的通知 …… (548)
(2017 年　银发〔2017〕302 号)

法　律

需要全本请访问 www.ertongbook.com

中华人民共和国中小企业促进法

（2002年6月29日第九届全国人民代表大会常务委员会第二十八次会议通过　2017年9月1日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议修订）

目　　录

第一章　总　　则
第二章　财税支持
第三章　融资促进
第四章　创业扶持
第五章　创新支持
第六章　市场开拓
第七章　服务措施
第八章　权益保护
第九章　监督检查
第十章　附　　则

第一章　总　　则

第一条　为了改善中小企业经营环境，保障中小企业公平参与市场竞争，维护中小企业合法权益，支持中小企业创业创新，促进中小企业健康发展，扩大城乡就业，发挥中小企业在国民经济和社会发展中的重要作用，制定本法。

第二条　本法所称中小企业，是指在中华人民共和国境内依法设立的，人员规模、经营规模相对较小的企业，包括中型企业、小型企业和微型企业。

中型企业、小型企业和微型企业划分标准由国务院负责中小企业促进工作综合管理的部门会同国务院有关部门，根据企业从业人员、营业收入、资产总额等指标，结合行业特点制定，报国务院批准。

第 三 条 国家将促进中小企业发展作为长期发展战略，坚持各类企业权利平等、机会平等、规则平等，对中小企业特别是其中的小型微型企业实行积极扶持、加强引导、完善服务、依法规范、保障权益的方针，为中小企业创立和发展创造有利的环境。

第 四 条 中小企业应当依法经营，遵守国家劳动用工、安全生产、职业卫生、社会保障、资源环境、质量标准、知识产权、财政税收等方面的法律、法规，遵循诚信原则，规范内部管理，提高经营管理水平；不得损害劳动者合法权益，不得损害社会公共利益。

第 五 条 国务院制定促进中小企业发展政策，建立中小企业促进工作协调机制，统筹全国中小企业促进工作。

国务院负责中小企业促进工作综合管理的部门组织实施促进中小企业发展政策，对中小企业促进工作进行宏观指导、综合协调和监督检查。

国务院有关部门根据国家促进中小企业发展政策，在各自职责范围内负责中小企业促进工作。

县级以上地方各级人民政府根据实际情况建立中小企业促进工作协调机制，明确相应的负责中小企业促进工作综合管理的部门，负责本行政区域内的中小企业促进工作。

第 六 条 国家建立中小企业统计监测制度。统计部门应当加强对中小企业的统计调查和监测分析，定期发布有关信息。

第 七 条 国家推进中小企业信用制度建设，建立社会化的信用信息征集与评价体系，实现中小企业信用信息查询、交流和共享的社会化。

第二章 财 税 支 持

第 八 条 中央财政应当在本级预算中设立中小企业科目，安排中小企业发展专项资金。

县级以上地方各级人民政府应当根据实际情况，在本级财政预算中安排中小企业发展专项资金。

第 九 条 中小企业发展专项资金通过资助、购买服务、奖励等方式，重点用于支持中小企业公共服务体系和融资服务体系建设。

中小企业发展专项资金向小型微型企业倾斜，资金管理使用坚持公开、透明的原则，实行预算绩效管理。

第 十 条 国家设立中小企业发展基金。国家中小企业发展基金应当遵循政策性导向和市场化运作原则，主要用于引导和带动社会资金支

持初创期中小企业，促进创业创新。

县级以上地方各级人民政府可以设立中小企业发展基金。

中小企业发展基金的设立和使用管理办法由国务院规定。

第十一条 国家实行有利于小型微型企业发展的税收政策，对符合条件的小型微型企业按照规定实行缓征、减征、免征企业所得税、增值税等措施，简化税收征管程序，减轻小型微型企业税收负担。

第十二条 国家对小型微型企业行政事业性收费实行减免等优惠政策，减轻小型微型企业负担。

第三章 融资促进

第十三条 金融机构应当发挥服务实体经济的功能，高效、公平地服务中小企业。

第十四条 中国人民银行应当综合运用货币政策工具，鼓励和引导金融机构加大对小型微型企业的信贷支持，改善小型微型企业融资环境。

第十五条 国务院银行业监督管理机构对金融机构开展小型微型企业金融服务应当制定差异化监管政策，采取合理提高小型微型企业不良贷款容忍度等措施，引导金融机构增加小型微型企业融资规模和比重，提高金融服务水平。

第十六条 国家鼓励各类金融机构开发和提供适合中小企业特点的金融产品和服务。

国家政策性金融机构应当在其业务经营范围内，采取多种形式，为中小企业提供金融服务。

第十七条 国家推进和支持普惠金融体系建设，推动中小银行、非存款类放贷机构和互联网金融有序健康发展，引导银行业金融机构向县域和乡镇等小型微型企业金融服务薄弱地区延伸网点和业务。

国有大型商业银行应当设立普惠金融机构，为小型微型企业提供金融服务。国家推动其他银行业金融机构设立小型微型企业金融服务专营机构。

地区性中小银行应当积极为其所在地的小型微型企业提供金融服务，促进实体经济发展。

第十八条 国家健全多层次资本市场体系，多渠道推动股权融资，发展并规范债券市场，促进中小企业利用多种方式直接融资。

第十九条 国家完善担保融资制度，支持金融机构为中小企业提供

以应收账款、知识产权、存货、机器设备等为担保品的担保融资。

第二十条 中小企业以应收账款申请担保融资时，其应收账款的付款方，应当及时确认债权债务关系，支持中小企业融资。

国家鼓励中小企业及付款方通过应收账款融资服务平台确认债权债务关系，提高融资效率，降低融资成本。

第二十一条 县级以上人民政府应当建立中小企业政策性信用担保体系，鼓励各类担保机构为中小企业融资提供信用担保。

第二十二条 国家推动保险机构开展中小企业贷款保证保险和信用保险业务，开发适应中小企业分散风险、补偿损失需求的保险产品。

第二十三条 国家支持征信机构发展针对中小企业融资的征信产品和服务，依法向政府有关部门、公用事业单位和商业机构采集信息。

国家鼓励第三方评级机构开展中小企业评级服务。

第四章 创 业 扶 持

第二十四条 县级以上人民政府及其有关部门应当通过政府网站、宣传资料等形式，为创业人员免费提供工商、财税、金融、环境保护、安全生产、劳动用工、社会保障等方面的法律政策咨询和公共信息服务。

第二十五条 高等学校毕业生、退役军人和失业人员、残疾人员等创办小型微型企业，按照国家规定享受税收优惠和收费减免。

第二十六条 国家采取措施支持社会资金参与投资中小企业。创业投资企业和个人投资者投资初创期科技创新企业的，按照国家规定享受税收优惠。

第二十七条 国家改善企业创业环境，优化审批流程，实现中小企业行政许可便捷，降低中小企业设立成本。

第二十八条 国家鼓励建设和创办小型微型企业创业基地、孵化基地，为小型微型企业提供生产经营场地和服务。

第二十九条 地方各级人民政府应当根据中小企业发展的需要，在城乡规划中安排必要的用地和设施，为中小企业获得生产经营场所提供便利。

国家支持利用闲置的商业用房、工业厂房、企业库房和物流设施等，为创业者提供低成本生产经营场所。

第三十条 国家鼓励互联网平台向中小企业开放技术、开发、营销、推广等资源，加强资源共享与合作，为中小企业创业提供服务。

第三十一条 国家简化中小企业注销登记程序，实现中小企业市场退出便利化。

第五章 创新支持

第三十二条 国家鼓励中小企业按照市场需求，推进技术、产品、管理模式、商业模式等创新。

中小企业的固定资产由于技术进步等原因，确需加速折旧的，可以依法缩短折旧年限或者采取加速折旧方法。

国家完善中小企业研究开发费用加计扣除政策，支持中小企业技术创新。

第三十三条 国家支持中小企业在研发设计、生产制造、运营管理等环节应用互联网、云计算、大数据、人工智能等现代技术手段，创新生产方式，提高生产经营效率。

第三十四条 国家鼓励中小企业参与产业关键共性技术研究开发和利用财政资金设立的科研项目实施。

国家推动军民融合深度发展，支持中小企业参与国防科研和生产活动。

国家支持中小企业及中小企业的有关行业组织参与标准的制定。

第三十五条 国家鼓励中小企业研究开发拥有自主知识产权的技术和产品，规范内部知识产权管理，提升保护和运用知识产权的能力；鼓励中小企业投保知识产权保险；减轻中小企业申请和维持知识产权的费用等负担。

第三十六条 县级以上人民政府有关部门应当在规划、用地、财政等方面提供支持，推动建立和发展各类创新服务机构。

国家鼓励各类创新服务机构为中小企业提供技术信息、研发设计与应用、质量标准、实验试验、检验检测、技术转让、技术培训等服务，促进科技成果转化，推动企业技术、产品升级。

第三十七条 县级以上人民政府有关部门应当拓宽渠道，采取补贴、培训等措施，引导高等学校毕业生到中小企业就业，帮助中小企业引进创新人才。

国家鼓励科研机构、高等学校和大型企业等创造条件向中小企业开放试验设施，开展技术研发与合作，帮助中小企业开发新产品，培养专业人才。

需要全本请访问 www.ertongbook.com