# 证券发行审核

## 证券发行审核

中华人民共和国公司法（2014）

中华人民共和国证券法（2014）

股票发行与交易管理暂行条例（1993）

首次公开发行股票并上市管理办法（2015）

首次公开发行股票并在创业板上市管理办法（2015）

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（2015）

上市公司证券发行管理办法（2008）

上市公司非公开发行股票实施细则（2017）

国务院关于开展优先股试点的指导意见（2013）

优先股试点管理办法（2014）

首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定（2014）

发行监管问答——关于引导规范上市公司融资行为的监管要求（2017）

发行监管问答——关于首发、再融资申报文件相关问题与解答（2017）

发行监管问答——关于首发企业中创业投资基金股东的锁定期安排（2017）

发行监管问答——关于相关责任主体承诺事项的问答

发行监管问答——募集资金运用信息披露

发行监管问答——关于首次公开发行股票中止审查的情形

发行监管问答——在审首发企业中介机构被行政处罚、更换等的处理

发行监管问答——首发企业上市地选择和申报时间把握等

发行监管问答——关于调整首次公开发行股票企业征求国家发改委意见材料的要求

发行监管问答——关于首发、再融资申报文件相关问题与解答

私募基金监管问答——关于首发企业中创业投资基金股东的认定标准（2017）

上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红（2013）

上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行

关于修改上市公司现金分红若干规定的决定（2008）

关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知

《首次公开发行股票并上市管理办法》第十二条“实际控制人没有发生变更”的理解和适用——证券期货法律适用意见【2007】第1号

《首次公开发行股票并上市管理办法》第十二条发行人最近3年内主营业务没有发生重大变化的适用意见—证券期货法律适用意见【2008】第3号

《上市公司证券发行管理办法》第三十九条“违规对外提供担保且尚未解除”的理解和适用（2009）

关于加强对通过发审会的拟发行证券的公司会后事项监管的通知（2002）

股票发行审核标准备忘录第5号（新修订）——关于已通过发审会拟发行证券的公司会后事项监管及封卷工作的操作规程（2002）

股票发行审核标准备忘录（2002）第8号——关于发行人报送申请文件后变更中介机构的处理办法（2002）

股票发行审核标准备忘录第16号（新修订）——首次公开发行股票的公司专项复核的审核要求（2003）

关于职工持股会及工会持股有关问题的法律意见（2002）

关于职工持股会及工会能否作为上市公司股东的复函（2000）

关于前次募集资金使用情况报告的规定（2007）

关于重污染行业生产经营公司IPO申请申报文件的通知（2008）

关于规范上市公司国有股东发行可交换公司债券及国有控股上市公司发行证券有关事项的通知（2009）

关于证券公司申请首次公开发行股票并上市监管意见书有关问题的规定（2008）

创业板上市公司证券发行管理暂行办法（2014）

## 债券发行审核

公司债券发行与交易管理办法（2015）

关于银行业上市公司发行债券时累计公司债券余额如何计算有关问题的函（2008）

上市公司股东发行可交换公司债券试行规定（2008）

企业债券管理条例（2011）

国家发展改革委关于进一步改进和加强企业债券管理工作的通知（2004）

国家发展改革委办公厅关于进一步强化企业债券风险防范管理有关问题的通知（2012）

国家发展改革委办公厅关于进一步改进企业债券发行审核工作的通知（2013）

中央企业债券发行管理暂行办法（2008）

中国银监会关于有效防范企业债担保风险的意见（2007）

中国证监会关于支持绿色债券发展的指导意见（2017）

# 证券发行信息披露

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）

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号——首次公开发行股票并上市申请文件（2006）

关于发布《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第10号—上市公司公开发行证券申请文件》的通知（2006）

关于发布《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第11号——上市公司公开发行证券募集说明书》的通知（2006）

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）

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

《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第23号——公开发行公司债券募集说明书》（2015）

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第24号——公开发行公司债券申请文件（2015）

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

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（2014）

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（2014）

关于发布《公开发行证券的公司信息披露编报规则第3号——保险公司招股说明书内容与格式特别规定》的通知（2006）

《公开发行证券公司信息披露编报规则》第5号—证券公司招股说明书内容与格式特别规定（2000）

《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）

《公开发行证券公司信息披露编报规则》第10号——从事房地产开发业务的公司招股说明书内容与格式特别规定（2001）

《公开发行证券的公司信息披露编报规则》第17号——外商投资股份有限公司招股说明书内容与格式特别规定（2002）

《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）

公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）

公开发行证券的公司信息披露解释性公告第2号——财务报表附注中政府补助相关信息的披露

公开发行证券的公司信息披露驾驶性公告第3号——财物报表附注中可供出售金融资产减值的披露

公开发行证券的公司信息披露规范问答第3号——弥补累计亏损的来源、程序及信息披露（2006）

《公开发行证券的公司信息披露编报规则》第14号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理（2001）

《公开发行证券公司信息披露编报规则》第11号——从事房地产开发业务的公司财务报表附注特别规定（2001）

《公开发行证券公司信息披露编报规则》第12号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告（2001）

关于首次公开发行股票公司招股说明书网上披露有关事宜的通知（2001）

关于近期报送及补正再融资申请文件相关要求的通知（2008）

关于再融资公司会后事项相关要求的通知（2008）

关于不再实施特定上市公司特殊审计要求的通知（2007）

关于《上市公司执行企业会计准则监管问题》解答第1-8期

关于做好餐饮等生活服务类公司首次公开发行股票并上市有关工作的通知（2012）

关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见（2012）

关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引（2013）

关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书中与盈利能力相关的信息披露指引（2013）

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（2014）

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（2014）

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（2014）

# 证券发行保荐

证券发行上市保荐业务管理办法（2009）

保荐人尽职调查工作准则（2006）

证券发行上市保荐业务工作底稿指引（2009）

证券公司内部控制指引（2003）

证券公司风险控制指标管理办法（2016）

发行证券的公司信息披露内容与格式准则第27号——发行保荐书和发行保荐工作报告（2009）

证券公司分类监管规定（2017）

关于调整证券公司净资本计算标准的规定（2008）

关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见（2012）

证券公司直接投资业务监管指引（2011）

关于保荐代表人调任本公司直投子公司任职后保荐代表人资格问题的通知（2011）

关于严格执行《证券发行与承销管理办法》第三十三条的通知（2011）

关于实施《关于保荐项目尽职调查情况问核程序的审核指引》的通知（2011）

关于首次公开发行股票预先披露等问题的通知（2013）

关于做好首次公开发行股票公司2012年度财务报告专项检查工作的通知（2012）

关于进一步加强保荐机构内部控制有关问题的通知（2013）

证券期货投资者适当性管理办法（2017）

# 发审委（重组委）审核

中国证券监督管理委员会发行审核委员会办法（2017）

中国证券监督管理委员会发行审核委员会工作细则（2006）

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）

上市公司并购重组专家咨询委员会工作规则（2012）

关于加强发行审核工作人员履职回避管理的规定（2017）

关于加强发审委委员履职回避管理的规定（2017）

# 询价与承销

证券发行与承销管理办法（2015）

关于加强新股发行监管的措施（2014）

关于进一步改革和完善新股发行体制的指导意见（2009）

关于深化新股发行体制改革的指导意见（2010）

关于进一步深化新股发行体制改革的指导意见（2012）

关于战略配售有关问题的通知（2007）

资金申购上网公开发行股票实施办法（2009）

关于新股发行定价相关问题的通知（2012）

首次公开发行股票承销业务规范（2016）

超额配售选择权试点意见（2001）

关于缩短新股发行结束到上市所需时间有关事宜的通知（2001）

关于全国社会保障基金委托投资若干问题的复函（2002）

关于社保基金行投[2002]22号文的复函（2002）

沪市股票上网发行资金申购实施办法（2009）

深圳证券交易所资金申购上网定价公开发行股票实施办法（2009）

关于基金投资非公开发行股票等流通受限证券有关问题的通知（2006）

关于进一步改革和完善新股发行体制的指导意见（2009）

上海市场首次公开发行股票网下发行电子化实施细则（2009）

# 证券上市

上海证券交易所股票上市规则（2014年10月修订）

深圳证券交易所股票上市规则（2014）

深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014）

上海证券交易所权证管理暂行办法（2005）

深圳证券交易所权证管理办法（2005）

补充上海证券交易所关于取消解除限售存量股份转让等业务限制相关事宜的通知（2014）

上海证券交易所公司债券上市规则（2015）

深圳证券交易所公司债券上市规则（2015）

上海证券交易所股票上市公告书内容与格式指引（2013）

深圳证券交易所股票上市公告书内容与格式指引（2013）

上海证券交易所退市公司重新上市实施办法（2015）

深圳证券交易所退市公司重新上市实施办法（2015）

关于改革完善并严格实施上市公司退市制度的若干意见（2014）

# 上市公司监管

## 上市公司的公司治理与规范运作

上市公司股东大会规则（2016）

上市公司章程指引（2016）

上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2012）

关于加强上市证券公司监管的规定（2010）

关于规范上市公司国有股东行为的若干意见（2009）

关于规范中管干部辞去公职或者（退）离休后担任上市公司、基金管理公司独立董事、独立监事的通知（2008）

关于发布《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的通知（2007）

国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法（2007）

国有单位受让上市公司股份管理暂行规定（2007）

上海证券交易所上市公司董事选任与行为指引（2013）

深圳证券交易所独立董事备案办法（2017）

上海证券交易所关于发布《上市公司董事、监事、高级管理人员、股东股份交易行为规范问答》的通知（2007）

上海证券交易所上市公司持续督导工作指引（2009）

上海证券交易所上市公司募集资金管理规定（2013）

深圳证券交易所上市公司保荐工作指引（2014）

深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引

上海证券交易所证券发行上市业务指引（2013）

深圳证券交易所首次公开发行股票发行与上市指南（2013）

上海证券交易所上市公司关联交易实施指引（2011）

深圳证券交易所创业板上市公司公开谴责标准（2011）

关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定（2011）

关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见（2014）

上交所上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引（2012）

国务院批转证监会关于提高上市公司质量意见的通知（2005）

上市公司治理准则（2002）

关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见（2001）

上市公司现场检查办法（2010）

上市公司股权激励管理办法（试行）（2016）

股权激励有关备忘录1号（2008）

股权激励有关备忘录2号（2008）

股权激励有关事项备忘录3号（2008）

国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法（2006）

关于规范上市公司对外担保行为的通知（2005）

关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（2003）

上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）（2005）

关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定（2008）

上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则（2007）

上海证券交易所上市公司控股股东、实际控制人行为指引（2010）

上市公司股东、董监高减持股份的若干规定（2017）

上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则（2017）

深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则（2017）

## 上市公司持续信息披露

上市公司信息披露管理办法（2007）

关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知（2007）

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第5号——公司股份变动报告的内容与格式（2007）

公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露（2003）

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

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

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第5号——公司股份变动报告的内容与格式（2007）

上市公司信息披露监管问答（2017）

证券公司年度报告内容与格式准则（2013）

## 上市公司并购重组

上市公司收购管理办法（2014）

上市公司重大资产重组管理办法（2014）

关于在借壳上市审核中严格执行首次公开发行股票上市标准的通知（2013）

《上市公司收购管理办法》第六十二条及《上市公司重大资产重组管理办法》第四十三条有关限制股份转让的适用意见——证券期货法律适用意见第4号（2009）

关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定（2016）

关于规范国有股东与上市公司进行资产重组有关事项的通知（2009）

上市公司重大资产重组财务顾问业务指引（2008）

《关于进一步规范上市公司重大资产重组持续信息披露的通知》（2008）

关于加强与上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定证监会公告

《上市公司收购管理办法》第六十二条有关上市公司严重财务困难的适用意见——证券期货法律适用意见第7号

《上市公司收购管理办法》第六十二条、第六十三条有关要约豁免申请的条款发生竞合时的适用意见——证券期货法律适用意见第8号

《上市公司收购管理办法》第七十四条有关通过集中竞价交易方式增持上市公司股份的收购完成时点认定的适用意见——证券期货法律适用意见第9号

《上市公司重大资产重组管理办法》第三条有关拟购买资产存在资金占用问题的适用意见——证券期货法律适用意见第10号

《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条上市公司在12个月内连续购买、出售同一或者相关资产的有关比例计算的适用意见——证券期货法律适用意见第11号

关于上市公司收购有关界定情况的函（2009）

关于并购重组募集配套资金计算比例、用途等问题与解答（2014）

上市公司监管指引第1号——上市公司实施重大资产重组后存在未弥补亏损情形的监管要求（2012）

国务院关于进一步优化企业兼并重组市场环境的意见（2014）

国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见（2014）

上市公司并购重组财务顾问业务管理办法（2008）

关于执行《上市公司收购管理办法》等有关规定具体事项的通知（2009）

关于发布新修订的公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第15号至第19号的通知（2006）

国务院关于促进企业兼并重组的意见（2010）

# 证券服务机构

关于会计师事务所从事证券、期货相关业务有关问题的通知（2007）

从事证券、期货相关业务的资产评估机构有关管理问题的通知（2008）

关于上市公司聘用、更换会计师事务所（审计事务所）有关问题的通知（1996）

关于印发《证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》（2003）

最高人民法院关于审理涉及会计师事务所在审计业务活动中民事侵权赔偿案件的若干规定（2007）

律师事务所从事证券法律业务管理办法（2007）

《律师事务所从事证券法律业务管理办法》第十一条有关规定的适用意见—证券期货法律适用意见[2007]第二号（2007）

中华全国律师协会律师承办国有企业改制与相关公司治理业务操作指引（2007）

律师和律师事务所违法行为处罚办法（2010）

# 常用法律、法规、规章及规则

中华人民共和国刑法修正案（六）（2006）

关于企业国有产权转让有关事项的通知（2006）

关于规范国有企业职工持股、投资的意见（2008）

关于实施《关于规范国有企业职工持股、投资的意见》有关问题的通知（2009）

外国投资者对上市公司战略投资管理办法（2015）

关于规范电力系统职工投资发电企业的意见（2008）

军工企业股份制改造实施暂行办法（2007）

国务院关于促进节约集约用地的通知（2008）

国务院关于坚决遏制部分城市房价过快上涨的通知（2010）

企业国有产权交易操作规则（2009）

中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定（2009）

企业内部控制基本规范（2008）

中华人民共和国刑法修正案（七）（2009）

关于推动国有股东与所控股上市公司解决同业竞争规范关联交易的指导意见

国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见（2013）

中华人民共和国行政许可法（2003）

中华人民共和国证券投资基金法（2013）

中华人民共和国企业破产法（2006）

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（一）（2014）

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（二）（2014）

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（三）（2014）

最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定（2002）

最高人民法院关于审理与企业改制相关的民事纠纷案件若干问题的规定（2002）

最高人民检察院公安部关于公安机关管辖的刑事案件立案追诉标准的规定（一）的补充规定（2017）

证券市场禁入规定（2015）

合格境外机构投资者境内证券投资管理办法（2006）

关于实施《合格境外机构投资者境内证券投资管理办法》有关问题的通知（2006）

关于发布《上海证券交易所合格境外机构投资者证券交易实施细则》的通知（2002）

外资参股证券公司设立规则（2007）

关于设立外商投资股份有限公司若干问题的暂行规定（2015）

关于外商投资股份公司有关问题的通知（2001）

关于上市公司涉及外商投资有关问题的若干意见（2001）

国家外汇管理局综合司关于取得境外永久居留权的中国自然人作为外商投资企业外方出资者有关问题的批复（2005）

国务院办公厅转发国资委关于进一步规范国有企业改制工作实施意见的通知（2005）

# 其他证券发行

## 公司债券

证券公司发行债券监管意见书申报表

证券公司债券登记结算业务办理规则（2003）

## 公司发行境内上市外资股（B股）

国务院关于股份有限公司境内上市外资股的规定（1995）

股份有限公司境内上市外资股规定的实施细则（1996）

关于境内上市外资股（B股）发行上市过程中有关信息披露问题处理意见的通知（1996）

申请发行境内上市外资股（B股）公司报送材料标准格式（1999）

关于企业发行B股有关问题的通知（1999）

关于企业发行B股有关问题的通知（1999）

## 公司发行境外上市外资股（H股）

国务院关于股份有限公司境外募集股份及上市的特别规定（1994）

商务部关于外商投资股份有限公司非上市外资股转B股流通有关问题的通知（2008）

关于进一步促进境外上市公司规范运作和深化改革的意见（1999）

境内企业申请到香港创业板上市审批与监管指引（1999）

关于规范境内上市公司所属企业到境外上市有关问题的通知（2004）

关于执行《到境外上市公司章程必备条款》的通知（1994）

关于到香港上市公司对公司章程作补充修改的意见的函（1995）

关于股份有限公司境外发行股票和上市申报文件及审核程序的监管指引（2012）

关于规范国有控股上市公司实施股权激励有关问题的通知（2008）

# 境外注册中资公司境外发行上市

关于批转证监会《关于境内企业到境外公开发行股票和上市存在的问题的报告》的通知（1993）

关于境内企业间接到境外发行股票并上市有关问题的复函（1997）

关于进一步加强在境外发行股票和上市管理的通知（1997）

关于落实国务院《关于进一步加强在境外发行股票和上市管理的通知》若干问题的通知（1998）

国家外汇管理局关于下放部分资本项目外汇业务审批权限有关问题的通知（2005）

关于外国投资者并购境内企业的规定（2006）

国家外汇管理局关于境内居民通过境外特殊目的公司融资及返程投资外汇管理有关问题的通知（2005）