

投资银行业务政策汇编



华龙证券股份有限公司
CHINA DRAGON SECURITIES CO.,LTD.

第 84 期 二零二三年十月至十二月

本期涉及：

- 中国证监会
- 上交所
- 深交所
- 北交所
- 中国证券业协会



中国证监会

1. 公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）（中国证监会 2023 年 12 月 22 日 中国证券监督管理委员会公告〔2023〕64 号）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100028/c7451372/content.shtml>

2. 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（2023 年修订）（中国证监会 2023 年 12 月 22 日 中国证券监督管理委员会公告〔2023〕65 号）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100028/c7451372/content.shtml>

3. 上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2023 年修订）（中国证监会 2023 年 12 月 15 日 中国证券监督管理委员会公告〔2023〕61 号）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100028/c7449654/content.shtml>

4. 关于修改《上市公司章程指引》的决定（中国证监会 2023 年 12 月 15 日 中国证券监督管理委员会公告〔2023〕61 号）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c101954/c7449656/content.shtml>

5. 上市公司股份回购规则（中国证监会 2023 年 12 月 15 日 中国证券监督管理委员会公告〔2023〕63 号）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c101954/c7449683/content.shtml>

6. 关于强化上市公司及拟上市企业内部控制建设 推进内部控制评价和审计的通知（财政部、中国证监会 2023 年 12 月 8 日 财会〔2023〕30 号）

详见：http://kjs.mof.gov.cn/zhengcefabu/202312/t20231215_3922541.htm

7. 关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2023 年年报工作的通知（财政部、国务院国资委、金融监管总局、中国证监会 2023 年 12 月 7 日）

详见：

http://kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202312/t20231219_3922853.htm

8. 监管规则适用指引——发行类第 9 号：研发人员及研发投入（中国证监会 2023 年 11 月 24 日）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c101802/c7445462/content.shtml>

9. 上市公司向特定对象发行可转换公司债券购买资产规则（中国证监会 2023 年 11 月 14 日 中国证券监督管理委员会公告〔2023〕58 号）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c101954/c7443967/content.shtml>

北京分公司《投资银行业务政策汇编（2023 年 10 月-12 月）》

10. 中国证监会关于就《首次公开发行股票并上市辅导监管规定（修订草案征求意见稿）》公开征求意见的通知（中国证监会 2023 年 11 月 10 日）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c101981/c7442787/content.shtml>

11. 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（中国证监会 2023 年 10 月 27 日 中国证券监督管理委员会公告〔2023〕57 号）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100028/c7439566/content.shtml>

12. 律师事务所从事证券法律业务管理办法（中国证监会、司法部 2023 年 10 月 26 日 中国证券监督管理委员会令第 233 号）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c101953/c7439658/content.shtml>

13. 公司债券发行与交易管理办法（中国证监会 2023 年 10 月 20 日 中国证券监督管理委员会令第 222 号）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c101953/c7438204/content.shtml>

14. 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（2023 年修订）（中国证监会 2023 年 10 月 20 日 中国证券监督管理委员会公告〔2023〕53 号）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c101954/c7438207/content.shtml>

15. 关于修改〈公开募集基础设施证券投资基金指引（试行）〉第五十条的决定（中国证监会 2023 年 10 月 20 日 中国证券监督管理委员会公告〔2023〕55 号）

详见：<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100028/c7438381/content.shtml>

上交所

1. 上海证券交易所债券存续期业务指南第 3 号——募集资金管理重点关注事项（试行）（上海证券交易所 2023 年 12 月 29 日 上证函〔2023〕3747 号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/guide/zqzn/c/c_20231229_5734201.shtml

2. 上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式（2023 年 12 月第二次修订）（上海证券交易所 2023 年 12 月 29 日 上证函〔2023〕3871 号）已修订

北京分公司《投资银行业务政策汇编（2023 年 10 月-12 月）》

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/stocks/mainipo/c/c_20231215_5733508.shtml

3. 上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年12月修订)(上海证券交易所2023年12月29日上证函〔2023〕3870号)已修订

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/guide/stock/zbxxpljg/ssgszljg/cc_20231108_5728554.shtml

4. 上海证券交易所科创板上市公司自律监管指南(2023年12月第二次修订)(上海证券交易所2023年12月29日上证函〔2023〕3872号)已修订

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/stocks/staripo/c/c_20231215_5733509.shtml

5. 上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作(2023年12月修订)(上海证券交易所2023年12月15日上证发〔2023〕193号)

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/stocks/mainipo/c/c_20231215_5733508.shtml

6. 上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份(2023年12月修订)(上海证券交易所2023年12月15日上证发〔2023〕195号)

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/stocks/mainipo/c/c_20231215_5733510.shtml

7. 上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作(2023年12月修订)(上海证券交易所2023年12月15日上证发〔2023〕194号)

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/stocks/staripo/c/c_20231215_5733509.shtml

8. 上海证券交易所公开募集基础设施证券投资基金(REITs)规则适用指引第5号——临时报告(试行)(上海证券交易所2023年10月27日上证发〔2023〕182号)

北京分公司《投资银行业务政策汇编(2023年10月-12月)》

详见：

<http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/reits/c/5728148.shtml>

9. 上海证券交易所公司债券发行上市审核规则（2023 年修订）（上海证券交易所 2023 年 10 月 20 日 上证发〔2023〕162 号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/review/c/c_20231020_5727807.shtml

10. 上海证券交易所公司债券发行承销规则（上海证券交易所 2023 年 10 月 20 日 上证发〔2023〕163 号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/issue/c/c_20231020_5727810.shtml

11. 上海证券交易所公司债券上市规则（2023 年修订）（上海证券交易所 2023 年 10 月 20 日 上证发〔2023〕164 号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/listing/corporate_bond/c/c_20231020_5727815.shtml

12. 上海证券交易所非公开发行公司债券挂牌规则（2023 年修订）（上海证券交易所 2023 年 10 月 20 日 上证发〔2023〕165 号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/listing/corporate_bond/c/c_20231020_5727817.shtml

13. 上海证券交易所债券市场投资者适当性管理办法（2023 年修订）（上海证券交易所 2023 年 10 月 20 日 上证发〔2023〕166 号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/trading/currency/c/c_20231020_5727818.shtml

14. 上海证券交易所公司债券发行上市审核规则适用指引第 1 号——申请文件及编制（上海证券交易所 2023 年 10 月 20 日 上证发〔2023〕167 号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/review/c/c_20231020_5727820.shtml

15. 上海证券交易所公司债券发行上市审核规则适用指引第 2 号——专项品种公司债券（上海证券交易所 2023 年 10 月 20 日 上证发〔2023〕168 号）

北京分公司《投资银行业务政策汇编（2023 年 10 月-12 月）》

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/review/c/c_20231020_5727823.shtml

16. 上海证券交易所公司债券发行上市审核规则适用指引第3号——审核重点关注事项（2023年修订）（上海证券交易所2023年10月20日 上证发〔2023〕169号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/review/c/c_20231020_5727826.shtml

17. 上海证券交易所公司债券发行上市审核规则适用指引第4号——审核程序（上海证券交易所2023年10月20日 上证发〔2023〕170号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/review/c/c_20231020_5727828.shtml

18. 上海证券交易所公司债券发行上市审核规则适用指引第5号——审核会（上海证券交易所2023年10月20日 上证发〔2023〕171号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/review/c/c_20231020_5727830.shtml

19. 上海证券交易所公司债券发行上市审核规则适用指引第6号——知名成熟发行人优化审核（2023年修订）（上海证券交易所2023年10月20日 上证发〔2023〕172号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/review/c/c_20231020_5727832.shtml

20. 上海证券交易所公司债券发行承销规则适用指引第1号——发行备案（上海证券交易所2023年10月20日 上证发〔2023〕173号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/repeal/rules/c/c_20231020_10760203.shtml

21. 上海证券交易所公司债券发行承销规则适用指引第2号——簿记建档（上海证券交易所2023年10月20日 上证发〔2023〕174号）

详见：

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/issue/c/c_20231020_5727824.shtml

北京分公司《投资银行业务政策汇编（2023年10月-12月）》

22. 上海证券交易所债券自律监管规则适用指引第 1 号——公司债券持续信息披露(2023 年 10 月修订)(上海证券交易所 2023 年 10 月 20 日 上证发〔2023〕175 号)

详见:

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/listing/corporatebond/c/c_20231020_5727825.shtml

23. 上海证券交易所债券自律监管规则适用指引第 4 号——公司债券和资产支持证券信用风险管理(上海证券交易所 2023 年 10 月 20 日 上证发〔2023〕176 号)

详见:

http://www.sse.com.cn/lawandrules/sselawsrules/bond/listing/corporatebond/c/c_20231020_5727829.shtml

深交所

1. 深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份(2023 年修订)(深圳证券交易所 2023 年 12 月 15 日 深证上〔2023〕1142 号)

详见:

http://www.szse.cn/disclosure/notice/general/t20231215_605008.html

2. 深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作(2023 年 12 月修订)(深圳证券交易所 2023 年 12 月 15 日 深证上〔2023〕1145 号)

详见:

http://www.szse.cn/lawrules/rule/stock/supervision/mb/t20231215_605013.html

3. 深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作(2023 年 12 月修订)(深圳证券交易所 2023 年 12 月 15 日 深证上〔2023〕1146 号)

详见:

http://www.szse.cn/lawrules/rule/stock/supervision/chinext/t20231215_605014.html

4. 深圳证券交易所公司债券发行承销规则(深圳证券交易所 2023 年 10 月 20 日 深证上〔2023〕980 号)

北京分公司《投资银行业务政策汇编(2023 年 10 月-12 月)》

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/list/t20231020_604206.htm
[↓](#)

5. 深圳证券交易所公司债券发行承销业务指引第1号——发行备案（深圳证券交易所2023年10月20日 深证上〔2023〕981号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/list/t20231020_604207.htm
[↓](#)

6. 深圳证券交易所公司债券发行承销业务指引第2号——簿记建档（深圳证券交易所2023年10月20日 深证上〔2023〕982号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/list/t20231020_604208.htm
[↓](#)

7. 深圳证券交易所公司债券上市规则（2023年修订）（深圳证券交易所2023年10月20日 深证上〔2023〕974号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/supervision/t20231020_604211.html

8. 深圳证券交易所非公开发行公司债券挂牌规则（2023年修订）（深圳证券交易所2023年10月20日 深证上〔2023〕975号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/supervision/t20231020_604212.html

9. 深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法（2023年修订）（深圳证券交易所2023年10月20日 深证上〔2023〕976号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/supervision/t20231020_604213.html

10. 深圳证券交易所公司债券存续期监管业务指引第1号——定期报告（2023年10月修订）（深圳证券交易所2023年10月20日 深证上〔2023〕977号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/supervision/t20231020_604214.html

11. 深圳证券交易所公司债券存续期监管业务指引第2号——临时报告（2023年10月修订）（深圳证券交易所2023年10月20日 深证上〔2023〕978号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/supervision/t20231020_604215.html

12. 关于发布《深圳证券交易所公司债券存续期监管业务指引第3号——信用风险管理》的通知（深圳证券交易所2023年10月20日 深证上〔2023〕979号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/supervision/t20231020_604216.html

13. 深圳证券交易所公司债券发行上市审核规则（2023年修订）（深圳证券交易所2023年10月20日 深证上〔2023〕983号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/list/t20231020_604217.html

14. 深圳证券交易所公司债券发行上市审核业务指引第1号——申请文件及其编制要求（2023年修订）（深圳证券交易所2023年10月20日 深证上〔2023〕984号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/list/t20231020_604218.html

15. 深圳证券交易所公司债券发行上市审核业务指引第2号——审核重点关注事项（2023年修订）（深圳证券交易所2023年10月20日 深证上〔2023〕985号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/list/t20231020_604219.html

16. 深圳证券交易所公司债券发行上市审核业务指引第3号——优化审核安排（2023年修订）（深圳证券交易所2023年10月20日 深证上〔2023〕986号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/list/t20231020_604220.html

17. 深圳证券交易所公司债券发行上市审核业务指引第 4 号——公开发行公司债券审核程序（2023 年修订）（深圳证券交易所 2023 年 10 月 20 日 深证上〔2023〕987 号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/list/t20231020_604221.htm
↓

18. 深圳证券交易所公司债券发行上市审核业务指引第 5 号——非公开发行公司债券挂牌条件确认程序（2023 年修订）（深圳证券交易所 2023 年 10 月 20 日 深证上〔2023〕988 号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/list/t20231020_604222.htm
↓

19. 深圳证券交易所公司债券发行上市审核业务指引第 6 号——公开发行公司债券审核会议（2023 年修订）（深圳证券交易所 2023 年 10 月 20 日 深证上〔2023〕989 号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/list/t20231020_604223.htm
↓

20. 深圳证券交易所公司债券发行上市审核业务指引第 7 号——专项品种公司债券（深圳证券交易所 2023 年 10 月 20 日 深证上〔2023〕990 号）

详见：

http://www.szse.cn/lawrules/rule/bond/bonds/list/t20231020_604224.htm
↓

北交所

1. 北京证券交易所上市公司持续监管指引第 4 号——股份回购（北京证券交易所 2023 年 12 月 22 日 北证公告〔2023〕111 号）

详见：https://www.bse.cn/cxjg_list/200020220.html

2. 北京证券交易所上市公司持续监管指引第 10 号——权益分派（北京证券交易所 2023 年 12 月 22 日 北证公告〔2023〕110 号）已修订

详见：https://www.bse.cn/cxjg_list/200020221.html

3. 关于发布《北京证券交易所公司债券发行上市审核规则适用指引第2号——专项品种公司债券》的公告

详见：https://www.bse.cn/fxrzzq_list/200019255.html

4. 北京证券交易所上市公司持续监管指引第7号——转板（北京证券交易所2023年10月8日北证公告〔2023〕72号）

详见：https://www.bse.cn/cxjg_list/200019026.html

中国证券业协会

1. 关于发布公司债券承销、尽职调查和受托管理相关自律规则的通知（中国证券业协会2023年10月20日中证协发〔2023〕203号）公司债券承销业务规则、公司债券主承销商尽职调查指引、公司债券主承销商和受托管理人工作底稿目录细则、公司债券受托管理人执业行为准则、公开发行公司债券受托管理协议必备条款、公司债券受托管理人处置公司债券违约风险指引

详见：

https://www.sac.net.cn/tzgg/202310/t20231020_61789.html