

内蒙古资本市场 法治专刊

2022 年第 8 期（总第 8 期）

内蒙古证监局

2022 年 8 月 30 日

【法治金句】

- ◇ 让执法既有力度又有温度——习近平 2020 年 11 月 16 日在中央全面依法治国工作会议上的讲话

【政策专题】

- ◇ 证监会就贯彻落实《期货和衍生品法》修改、废止部分规章和规范性文件
- ◇ 证监会废止 7 部证券期货规范性文件

【工作动态】

- ◇ 证监会、财政部与美国监管机构签署审计监管合作协议
- ◇ 证监会批准开展菜籽油和花生期权交易
- ◇ 证监会发布 2021 年度上市公司年报会计监管报告
- ◇ 沪深港通交易日历优化工作正式启动
- ◇ 证监会就《关于中国证监会 12386 服务平台运行有关事项的公告（征求意见稿）》公开征求意见
- ◇ 内蒙古证监局对庆汇租赁一期资产支持专项计划核心负责人违规行为采取行政监管措施
- ◇ 内蒙古证监局联合中证中小投资者服务中心、呼和浩特市中级人民法院开展公益维权工作座谈会

【法治金句】

强调严格执法，让违法者敬法畏法，但绝不是暴力执法、过激执法，要让执法既有力度又有温度。

——习近平 2020 年 11 月 16 日在中央全面依法治国工作会议上的讲话

【政策专题】

证监会就贯彻落实《期货和衍生品法》修改、废止部分规章和规范性文件

2022 年 8 月 12 日，证监会发布《关于修改、废止部分证券期货规章的决定》（【第 202 号令】）、《关于修改、废止部分证券期货规范性文件的决定》（【第 43 号公告】），决定对 8 部规章、14 部规范性文件的部分条款予以修改，对 1 部规章、1 部规范性文件予以废止。本次“打包”清理规章规范性文件部分条款，是按照《期货和衍生品法》有关规定，对相关规章、规范性文件内容的直接、对应性文字、内容予以调整；对已经被上位法或者其他规则所涵盖的规章、规范性文件予以废止。

（内容来源：中国证监会）

证监会废止 7 部证券期货规范性文件

2022 年 8 月 12 日，证监会发布《关于废止部分证券期货规范性文件的决定》(【第 42 号公告】)，决定对 7 部规范性文件予以废止。本次集中废止《公开募集证券投资基金投资全国中小企业股份转让系统挂牌股票指引》《关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告》《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》等 7 部规范性文件，主要是因为存在监管实践情况或上位规则发生改变、所规范事项已完成或由新的规则予以规范等情形。

(内容来源：中国证监会)

【工作动态】

证监会、财政部与美国监管机构签署审计监管合作协议

中国证券监督管理委员会、中华人民共和国财政部于 2022 年 8 月 26 日与美国公众公司会计监督委员会 (PCAOB) 签署审计监管合作协议，将于近期启动相关合作。

合作协议依据两国法律法规，尊重国际通行做法，按照对等互利原则，就双方对相关会计师事务所合作开展监管检查和调查活动作出了明确约定，形成了符合双方法规和监管要求的合作框架。

合作协议的签署，是中美双方监管机构在解决审计监管合作这一共同关切问题上迈出的重要一步，为下一阶段双方

积极、专业、务实推进合作奠定了基础。依法推进跨境审计监管合作，将有利于进一步提高会计师事务所执业质量，保护投资者合法权益，也有利于为企业依法合规开展跨境上市活动营造良好的国际监管环境。

（内容来源：中国证监会）

证监会批准开展菜籽油和花生期权交易

近日，证监会批准郑州商品交易所开展菜籽油和花生期权交易。菜籽油和花生期权合约正式挂牌交易时间为 2022 年 8 月 26 日。

（内容来源：中国证监会）

证监会发布 2021 年度上市公司年报会计监管报告

近期，证监会多部门联合抽样审阅了 682 家上市公司年度财务报告，在此基础上形成了《2021 年上市公司年报会计监管报告》。年报审阅发现，上市公司执行企业会计准则和财务信息披露规则整体质量较好，但部分上市公司仍存在对准则理解和执行不到位的问题，主要包括：收入确认和计量不恰当、金融工具分类与后续计量不准确、或有对价确认和计量不合理、债务重组损益确认时点不恰当、商誉减值测试不恰当、集团财务公司存款列报不正确等。

针对年报审阅中发现的上述问题，证监会下一步将继续

做好以下工作：一是发布本年报会计监管报告，提示市场主体在执行会计准则、财务信息披露规则等方面存在的问题和风险，引导并督促市场主体提高财务信息披露质量。二是继续做好年报审阅中发现上市公司问题线索的跟进处理工作，尽早发现并防范相关风险。三是进一步收集整理系统内各单位一线监管中发现的问题，组织召开年度财务信息披露监管协调会，加强沟通交流，统一监管认识。四是对于上市公司在执行中存在争议的会计核算与财务信息披露问题，适时以发布监管规则适用指引等形式，明确监管标准，同时继续以案例解析的形式，指导市场实践。五是坚持监管与服务并重，持续关注收入、金融工具、租赁准则的实际执行情况，深入研究新业态、新模式、新交易下面临的会计处理问题，积极做好资本市场注册制改革配套服务工作。

（内容来源：中国证监会）

沪深港通交易日历优化工作正式启动

近日，经国务院同意，证监会、香港证监会批准上交所、深交所、港交所、中国结算和香港结算开展沪深港通交易日历优化工作。两地证监会已发布《联合公告》，明确相关机制安排。优化后，沪深港三所的共同交易日均可开通沪深港通交易。《联合公告》内容如下：

一、上海证券交易所、深圳证券交易所和香港联合交易

所有有限公司将同时开放目前两地市场因不满足结算安排而关闭的共同交易日。对于新增交易日，中国证券登记结算有限责任公司、香港中央结算有限公司将对两地市场交收安排及沪深港通标的股票涉及的股权登记日设置、公司行为等业务作出相应的调整。

二、两地交易所和登记结算机构将制定相应风险管理措施，调整相关业务规则，并获得相关监管批准，积极推进市场机构做好技术系统改造、投资者教育等各项准备工作。

（内容来源：中国证监会）

证监会就《关于中国证监会 12386 服务平台运行有关事项的公告（征求意见稿）》公开征求意见

近期，证监会将对“12386”中国证监会服务热线进行优化升级，建设 12386 网络平台（具体上线运营时间另行通知），和 12386 热线电话共同构成 12386 服务平台，接收投资者诉求，为投资者提供服务。在推进热线优化升级工作的同时，证监会对《关于“12386”中国证监会服务热线运行有关事项的公告》（证监会公告〔2018〕32号）进行了修订，形成了《关于中国证监会 12386 服务平台运行有关事项的公告（征求意见稿）》，于 2022 年 8 月 10 日向社会公开征求意见。

征求意见稿共十九条，主要修订内容如下：一是明确证监会设立 12386 服务平台，包括 12386 热线电话及其网络平

台，作为接收投资者诉求的渠道，站稳资本市场监管的人民立场，依法处理投资者合理诉求。二是明确 12386 服务平台是投资者诉求的接收平台和分转平台，接收投资者投诉、举报、咨询、意见建议四类诉求事项。三是强化投资者诉求处理要求，加强对投资者身份信息保护，进一步压实证券期货市场主体投诉处理首要责任，不断提升诉求处理水平。

（内容来源：中国证监会）

内蒙古证监局对庆汇租赁一期资产支持专项计划核心 负责人违规行为采取行政监管措施

恒泰证券股份有限公司（以下简称“恒泰证券”）作为庆汇租赁一期资产支持专项计划的计划管理人，未对专项计划基础资产进行全面尽职调查，内部质量控制不严，内控机制执行不到位。

2022年8月8日，内蒙古证监局对上述违规行为负有直接责任的、庆汇租赁一期资产支持专项计划项目的核心负责人申文波、申挚认定为不适当人选2年的行政监督管理措施，在2022年8月3日至2024年8月3日期间，不得从事资产证券化相关业务或者实际履行上述职务。

（内容来源：内蒙古证监局）

内蒙古证监局联合中证中小投资者服务中心、呼和浩特市中级人民法院开展公益维权工作座谈会

2022年8月1日，内蒙古证监局联合中证中小投资者服务中心、呼和浩特市中级人民法院在严格落实疫情防控要求的基础上，以视频会议方式召开公益维权工作座谈会。

会上，与会各方结合自身职能和实际情况，介绍了证券纠纷代表人诉讼及诉调对接工作开展情况及经验做法，重点就代表人诉讼、股东诉讼与股东代位诉讼、“总对总”线上诉调对接、投资者教育等工作进行深入讨论并达成协作共识。

（内容来源：内蒙古证监局）