

# 每周法讯速递

**Law-information weekly**

总第254期

2016年第48期

**【2016.12.12 - 2016.12.18】**

河南文丰律师事务所

## 目录 Contents

一、公司、证券 .....	1
1.1 证监会发布《证券期货投资者适当性管理办法》 .....	1
1.2 证监会批准郑州商品交易所和大连商品交易所分别开展白糖和豆粕期权交易 .....	1
1.3 税务总局发布《关于<国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算涉及企业所得税退税有关问题的公告>的解读》 .....	2
1.4 上海证券交易所公布《关于发布<公司债券临时报告信息披露格式指引>的通知》 .....	3
1.5 银监会等三部委发布《中国银监会、发展改革委、工业和信息化部关于钢铁煤炭行业化解过剩产能金融债权债务问题的若干意见》 .....	3
二、建筑、房地产 .....	4
2.1 《关于推进矿产资源全面节约和高效利用的意见》出台 .....	4
2.2 千余宗矿业权“享受”国土资源部到期提醒服务 .....	5
2.3 不动产登记收费标准明确 对 16 种情形实行收费减免优惠 .....	5
2.4 国土资源部简化报批程序 城市建设用地审批缩短至半年 .....	6
2.5 杭州市住房保障和房产管理局介入调查杭州“天价老私房” .....	6
三、涉外 .....	7
3.1 两部门：保持对地下钱庄等高压打击维护金融安全 .....	7

---

3.2 第 21 届中美法律交流北京研讨会举行.....	7
3.3 中国在 WTO 起诉美国欧盟反倾销替代国做法 .....	8
3.4 澳门车入出横琴一次申请可跑三个月.....	8
四、其他 .....	9
4.1 黑龙江明年将依法禁止种植转基因粮食作物 .....	9
4.2 最高法：探索建立国家层面知识产权上诉法院 .....	9
4.3 “今日头条”、“一点资讯”等因传播色情信息被行政处罚 .....	10
4.4 京检方对“e租宝”案提起公诉 丁宁等涉集资诈骗罪.....	11
4.5 天降酸奶瓶砸伤女童 448 户被告分摊原告损失 .....	11

## 一、公司、证券

### 1.1 证监会发布《证券期货投资者适当性管理办法》

近日，证监会发布《证券期货投资者适当性管理办法》（以下简称《办法》），《办法》自 2017 年 7 月 1 日起施行，同时发布《关于实施<证券期货投资者适当性管理办法>的规定》，自发布之日起施行。

《办法》共 43 条，针对适当性管理中的实际问题，主要规定了以下制度安排：一是形成了依据多维度指标对投资者进行分类的体系，统一投资者分类标准和管理要求；二是明确了产品分级的底线要求和职责分工，建立层层把关、严控风险的产品分级机制；三是规定了经营机构在适当性管理各个环节应当履行的义务，全面从严规范相关行为；四是突出对于普通投资者的特别保护，向投资者提供有针对性的产品及差别化服务；五是强化了监管职责与法律责任，确保适当性义务落到实处。

### 1.2 证监会批准郑州商品交易所和大连商品交易所分别开展白糖和豆粕期权交易

近日，证监会已批准郑州商品交易所开展白糖期权交易、批准大连商品交易所开展豆粕期权交易。

下一步，证监会将督促郑州商品交易所和大连商品交易所继续做好各项准备工作，确保白糖期权和豆粕期权的顺利推出和平稳运行。

相关准备工作预计需要 3 个月左右。具体挂牌上市时间将另行公布。

### **1.3 税务总局发布《关于〈国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算涉及企业所得税退税有关问题的公告〉的解读》**

近日，国家税务总局发布了《关于房地产开发企业土地增值税清算涉及企业所得税退税有关问题的公告》（以下简称《公告》），对房地产开发企业由于土地增值税清算原因导致多缴企业所得税的退税处理政策进行了完善。现解读如下：

#### **1. 房地产开发企业申请退税时间**

可以申请退税的时间规定为所有开发项目清算后，即房地产开发企业按规定对开发项目进行土地增值税清算后。

#### **2. 多缴企业所得税款计算方法**

房地产开发企业项目缴纳的土地增值税总额，应按照该项目开发各年度实现的项目销售收入占整个项目销售收入总额的比例，在项目开发各年度进行分摊，并计算各年度及累计应退的税款。

#### **3. 报送材料**

房地产开发企业在申请退税时，应向主管税务机关提供书面材料说明应退企业所得税款的计算过程，包括该项目缴纳的土地增值税总额、项目销售收入总额、项目年度销售收入额、各年度应分摊的土地增值税和已经税前扣除的土地增值税、各年度的适用税率，以及是否存在后续开发项目等情况。

#### **4. 以前年度多缴税款处理**

《公告》发布执行前已经进行土地增值税清算，《公告》发布执行后仍存在尚未弥补的因土地增值税清算导致的亏损，按照《公告》第二条规定的方法计算多缴企业所得税税款，并申请退税。《公告》发布执行后，企业应抓紧向主管税务机关提出退税申请，并按要求提供相关材料。

#### **1.4 上海证券交易所公布《关于发布〈公司债券临时报告信息披露格式指引〉的通知》**

为进一步规范公司债券信息披露，保护投资者合法权益，根据《中华人民共和国证券法》、《公司债券发行与交易管理办法》、《上海证券交易所公司债券上市规则》、《上海证券交易所非公开发行公司债券业务管理暂行办法》等相关规定，上海证券交易所指定了《公司债券临时报告信息披露格式指引》。该临时报告格式指引共有三十一号，对发行人在经营过程中各类变更事项的信息披露报告格式做出了详细的规定。

#### **1.5 银监会等三部委发布《中国银监会、发展改革委、工业和信息化部关于钢铁煤炭行业化解过剩产能金融债权债务问题的若干意见》**

近日，中国银监会、发展改革委、工业和信息化部就钢铁煤炭行业化解过剩产能涉及金融债权债务问题提出如下十三点意见：

第一，支持钢铁煤炭企业合理资金需求；第二，加大对兼并重组钢铁煤炭企业的金融支持力度；第三，鼓励银行业金融机构对主动

去产能的钢铁煤炭困难企业进行贷款重组；第四，严控违规新增钢铁煤炭产能的信贷投放；第五，坚决停止对落后产能和“僵尸企业”的金融支持；第六，推动组建债权人委员会，对困难钢铁煤炭企业实施债务重组；第七，支持金融资产管理公司、地方资产管理公司等多类型实施机构对钢铁煤炭企业开展市场化债转股；第八，支持产业基金和股权投资基金投资钢铁煤炭骨干企业；第九，妥善处置钢铁煤炭企业集团的担保问题；第十，妥善处置涉及钢铁煤炭企业的不良资产；第十一，依法维护涉及破产清算钢铁煤炭企业的金融债权；第十二，依法打击逃废金融债务行为；第十三，加强主管部门、行业协会和企业与银行业金融机构的信息沟通。

## 二、建筑、房地产

### 2.1 《关于推进矿产资源全面节约和高效利用的意见》出台

日前，国土资源部出台《关于推进矿产资源全面节约和高效利用的意见》（以下简称《意见》），从加强勘查开发管理、大力研发推广应用先进适用技术、发挥标准规范强制和引领作用、建立长效机制四方面作出具体要求，提出到 2020 年基本建立全面节约和高效利用指标体系和长效机制的目标。

《意见》提出要坚持保护优先、高效利用、改革创新、落实责任四项基本原则，主要目标是：到 2020 年，全面节约和高效利用指标体系和长效机制基本建立，建成矿产资源“三率”（开采回采率、

选矿回收率和综合利用率)最低指标和领跑者指标,随技术进步动态调整;激励约束机制健全,监管有效,重要矿产“三率”达标,重点骨干矿山基本达到领跑者标准,矿产资源开发利用综合效益、先进适用技术普及率、矿业生态文明建设水平明显提高。

国土资源部要求,各省(区、市)国土资源主管部门要提高认识,高度重视,落实责任,把推进矿产资源全面节约和高效利用工作作为重要任务,结合实际制定具体实施意见,确保落到实处。

## **2.2 千余宗矿业权“享受”国土资源部到期提醒服务**

据从国土资源部政务大厅了解,自2015年4月1日矿业权到期提醒服务开通以来,截至今年11月1日,国土资源部门户网站相关页面点击量达14028次,共对749名矿业权人、1358宗矿业权进行了到期提醒。

国土资源部的主要做法是:对采(探)矿权证剩余有效期不足3个月的,提前120天在部门户网站上集中公告发布,矿业权人可登陆部门户网站查询采(探)矿权证到期剩余时间,及时做好采(探)矿权证延续报件的准备工作。

## **2.3 不动产登记收费标准明确 对 16 种情形实行收费减免优惠**

近日,国家发改委会同财政部印发《关于不动产登记收费标准等有关问题的通知》(以下简称《通知》),明确不动产登记收费标准及收费优惠减免政策,规范不动产登记收费行为,保护不动产权利人

合法权益，并对 16 种不动产登记实行收费减免优惠。

另外，《通知》明确，不动产登记费由登记为不动产权利人的一方缴纳。不动产抵押权登记，登记费由登记为抵押权人的一方缴纳。房地产开发企业不得把新建商品房办理首次登记的登记费，以及因提供测绘资料所产生的测绘费等其他费用转嫁给购房人承担；向购房人提供抵押贷款的商业银行，不得把办理抵押权登记的费用转嫁给购房人承担。

政策实施后，全国每年可减轻不动产登记申请人负担约 5 亿元。

## **2.4 国土资源部简化报批程序 城市建设用地审批缩短至半年**

据从国土资源部获悉：城市建设用地审批将简化，报国务院审批农用地转用和土地征收时，不再报送标注用地位置的土地利用总体规划图，具体用地是否符合土地利用总体规划由省级部门把关。

国土资源部相关负责人表示，简化审批后，城市建设用地审批时间可由此前的一年甚至更长，缩短至半年左右。

此次审批简化将从明年 1 月 1 日起实行，有效期 5 年。

## **2.5 杭州市住房保障和房产管理局介入调查杭州“天价老私房”**

近日，有媒体报道“某中介公司挂牌杭州斗富一桥东河下 25 平方米老私房，挂牌价达 660 万”。对此，杭州市住保房管局高度关注，并已介入调查，调查进展情况将第一时间向社会公布。

### 三、涉外

#### 3.1 两部门：保持对地下钱庄等高压打击维护金融安全

日前，国家外汇管理局、公安部联合召开 2016 年第三次打击地下钱庄工作部署及推进会议。一直以来，两部门紧密协作、密切配合，持续组织开展打击地下钱庄专项行动；并通过追查钱庄背后的外汇违规行为，破获多起非法买卖外汇、利用虚假单证虚构外汇交易骗购汇、逃汇等案件。两部门表示，将始终保持对地下钱庄等违法犯罪活动的高压打击态势，整顿外汇管理秩序，维护经济金融安全。

#### 3.2 第 21 届中美法律交流北京研讨会举行

第 21 届中美法律交流北京研讨会 12 月 13 日在此间举行，本届研讨会的主题是“美国破产法律制度研究”。会议期间，与会代表围绕“中美破产法改革情况”“司法视野中的破产法”“企业困境的妥善处理：有序清算或重整”“特定行业企业破产中的特殊问题”等具体议题展开了深入研讨。

据了解，中美法律交流是中美商贸联委会项下的法律交流活动，由中国商务部、国务院法制办和美国商务部共同主办，轮流在两国举行。交流活动采取研讨会形式，选择两国最为关心的热点法律问题为议题，由来访国法律专家介绍本国相关议题法律制度，由东道国专家予以评论。

本次研讨会由中国商务部、国务院法制办和美国商务部共同主办，

中国人民大学法学院承办，中国人民大学破产法研究中心和北京市破产法学会协办。来自中美法律界的 150 多名法官、专家、学者参加了研讨会。

### 3.3 中国在 WTO 起诉美国欧盟反倾销替代国做法

近日，中国就美国、欧盟对华反倾销“替代国”做法，先后提出世贸组织争端解决机制下的磋商请求，正式启动世贸组织争端解决程序。

商务部新闻发言人就此发表谈话表示，《中国加入世贸组织议定书》第 15 条允许其他世贸组织成员在对华反倾销调查中使用“替代国”做法，但明确要求在中国加入世贸组织 15 年后，即 2016 年 12 月 11 日终止。随着 15 年期限的到来，其他世贸组织成员应立即停止依据《中国加入世贸组织议定书》第 15 条在对华反倾销调查中使用“替代国”做法，这是所有世贸组织成员必须履行的国际义务。

### 3.4 澳门车入出横琴一次申请可跑三个月

2016 年 12 月 16 日，广东省政府官网印发《广东省澳门机动车入出横琴管理暂行办法》，办法指出，对申请入出横琴行驶的澳门机动车，由珠海市人民政府指定的部门实施准入审核管理，临时入境机动车号牌、行驶证有效期为 3 个月，有效期内，车辆可以多次入出横琴行驶。

有效期届满后需继续入出横琴行驶的，申请人应当在临时入境机

动车号牌、行驶证有效期届满前将车辆驶离横琴、返回澳门，并重新提出申请。

该办法所称澳门机动车，是指在横琴工作、生活的澳门居民及在横琴投资的澳门商户（含在澳门的境外商户）所拥有的 9 座（含）以下澳门非营运小型载客汽车。

## 四、其他

### 4.1 黑龙江明年将依法禁止种植转基因粮食作物

农业大省黑龙江明年将依法禁止种植转基因玉米、水稻、大豆等粮食作物。12 月 16 日，黑龙江省十二届人大常委会第三十次会议通过了新修订的《黑龙江省食品安全条例》，自 2017 年 5 月 1 日起施行。

据了解，黑龙江是我国产粮第一大省，正在努力建设绿色食品产业第一大省。《黑龙江省食品安全条例》规定，“本省行政区域内依法禁止种植转基因玉米、水稻、大豆等粮食作物，禁止非法生产、经营和为种植者提供转基因粮食作物种子，禁止非法生产、加工、销售、进境转基因或者含有转基因成分的食用农产品”。同时规定，“销售转基因食用农产品和食品，应当设专柜或者专区，并在显著位置进行明示”。

### 4.2 最高法：探索建立国家层面知识产权上诉法院

12 月 16 日，最高人民法院副院长陶凯元在上海表示，要从国家

战略的高度探索建立国家层面知识产权上诉法院，会同有关部门充分论证，细化完善设立方案，扎实推进国家知识产权上诉法院设立。

北京、上海、广州知识产权法院设立两年来，受理案件 30309 件，率先推行主审法官、合议庭办案负责制、司法责任制等审判权运行机制改革，打造院、庭长办案常态化机制，建立技术调查官制度。司法研究、案例指导推陈出新，保持审判前瞻性。

### 4.3 “今日头条”、“一点资讯”等因传播色情信息被行政处罚

全国“扫黄打非”办公室 16 日在京公布“净网 2016”专项行动一批典型案例，“今日头条”、“一点资讯”、“新浪新闻”和“网易新闻”等移动客户端或网站因传播色情信息被行政处罚的案件位列其中。

全国“扫黄打非”办相关负责人表示，在“净网 2016”专项行动中，各地各部门深入查办案件，将行政处罚与刑事打击结合起来，共查办网络“扫黄打非”案件 862 起，其中 66 起重点案件受到全国“扫黄打非”办公室单独或联合公安部挂牌督办。这些案件的查处，严厉打击了传播淫秽色情信息等违法犯罪行为，有效遏制了不法分子通过网络传“黄”、贩“黄”问题。全国“扫黄打非”办公室就云盘、微领域、新闻客户端等重点领域集中整治查办的案件中，选择“江苏昆山刘某等人微信传播淫秽物品牟利案”等 8 起网络传播淫秽色情信息刑事案件和另外 4 起行政处罚案件对外公布案情，集中曝光不法行为，震慑不法分子。

#### 4.4 京检方对“e租宝”案提起公诉 丁宁等涉集资诈骗罪

北京市人民检察院第一分院以被告单位安徽钰诚控股集团、钰诚国际控股集团有限公司以及被告人丁宁等 10 人涉嫌集资诈骗罪，被告人王之焕等 16 人涉嫌非法吸收公众存款罪，于 2016 年 12 月 15 日依法向北京市第一中级人民法院提起公诉。

检察机关经依法审查查明，2014 年 6 月至 2015 年 12 月间，被告单位安徽钰诚控股集团、钰诚国际控股集团有限公司及被告人丁宁等人违反国家法律规定，组织、利用其控制的多家公司，在其建立的“e租宝”“芝麻金融”互联网平台发布虚假的融资租赁债权及个人债权项目，以承诺还本付息为诱饵，通过媒体等途径向社会公开宣传，非法吸收公众资金累计人民币 762 亿余元，扣除重复投资部分后非法吸收资金共计人民币 598 亿余元。至案发，集资款未兑付共计人民币 380 亿余元。

另经审查，相关被告单位及被告人还涉嫌走私贵重金属罪、非法持有枪支罪以及偷越国境罪被一并提起公诉。

#### 4.5 天降酸奶瓶砸伤女童 448 户被告分摊原告损失

小区内玩耍，不料祸从天降，一个酸奶瓶砸到 2 岁女孩头上，医疗费花费 8 万余元。找不到肇事者，家长将 159 户“有嫌疑”的居民告上法庭。经过历时两年多的取证审理，近日，该案正式宣判。法庭认为，整栋楼第 2-33 层，共 448 户居民都不能排除实施加害行为的可能性，因此，被告主体范围由原来的 159 户扩展到 448 户。每户向

原告补偿 360 元。今日到庭的 10 几户被告均表示对这一判决结果还是能够接受。

法院对原告的损失评析后认为,对于原告提出的医疗费、护理费、交通费、伤残鉴定费、残疾赔偿金等均予以支持,但是关于原告提出的精神损害抚慰金,因本案并未确定具体侵权人,并非一般侵权案件,故精神损害抚慰金不应纳入被告的补偿范围。综上所述,原告的损失共计确认为 160304.08 元。

最终,法院根据上述损失金额和应承担补偿责任的被告主体人数,酌情确定每名被告向原告补偿 360 元。