



天達共和律師事務所
East & Concord Partners



2021

第 23 期/总第 482 期

每周法规速递
热点信息

成功，始于助人成功



天達共和律師事務所
East & Concord Partners



导 读

尊敬的各位客户、各位同事：

近日，银保监会发布《保险公司董事、监事和高级管理人员任职资格管理规定》；三部门联合发布行动方案扩大知识产权质押贷款；证监会修订《证券市场禁入规定》，交易类禁入仅设置 5 年上限；最高法、最高检、公安部联合发布《关于办理电信网络诈骗等刑事案件适用法律若干问题的意见（二）》；国资委部署国有产权管理推动优质资产进入上市公司；教育部发布《基础教育教学指导委员会章程》；工信部印发《工业和信息化统计工作管理办法》等。详情请见本周法规速递。

银保监会近日印发《保险公司董事、监事和高级管理人员任职资格管理规定》（以下简称《保险高管规定》）。银保监会有关部门负责人回答了记者提问，详情请见“法规解读”栏目。

本期“法律观察”栏目为您带来《观点 | 浅析知识产权出资的 IPO 审核要点》，以供参考。



目 录

天达共和热点动态

长三角 | 天达共和长江经济带 3+1 办公室战略研讨会圆满落幕

党建 | 天达共和武汉办党支部及多名党员获当地司法部门与律协表彰

7 月 2 日邀请函 | 知识产权合规论坛

资讯 | 天达共和连任国家发改委法律顾问

资讯 | 天达共和受邀参加钱伯斯中国在线论坛

荣誉 | 天达共和荣获北京市律师行业党委 2020-2021 年度多项表彰

党建 | 重走进京赶考路，重温红色革命精神——天达共和主题党日活动走进香山

资讯 | 基础设施 REITs 研习社-REITs 团队受邀出席首批试点项目上市仪式

法 规 速 递

➤ 金融领域

1. 新版《重大税务案件审理办法》8 月起施行\2021-06-21
2. 银保监会规范险企董监高任职资格管理\2021-06-22
3. 银保机构资管、同业等重点领域关联交易迎强监管\2021-06-22
4. 银保监会：7 月 1 日起将为银保机构换发新版许可证\2021-06-24
5. 三部门联合发布行动方案 扩大知识产权质押贷款\2021-06-25
6. 两协会联合倡议：降低 ATM 机跨行取现与小微企业支付手续费\2021-06-25
7. 银保监会：将绿色转型进展纳入银保机构日常监管评价\2021-06-25

➤ 资本市场

8. 证监会修订《证券市场禁入规定》 交易类禁入仅设置 5 年上限\2021-06-21



每周法规与热点信息速递

9. 沪深交易所修订科创板、创业板资产重组审核规则并发布配套指引
 \2021-06-23
- > 两高发文
10. 两高一部：电信网络诈骗查扣资金优先返还被害人\2021-06-22
11. 最高检、教育部：共同筑牢防范电信网络诈骗校园防线\2021-06-24
12. 最高法发布 2021 年十大毒品（涉毒）犯罪典型案例\2021-06-25
- > 其他领域
13. 两部门：提高康复辅助器具助老助残能力\2021-06-21
14. 商标局：尽快更换旧版商标数字证书\2021-06-21
15. 国资委部署国有产权管理 推动优质资产进入上市公司\2021-06-22
16. 教育部发布《基础教育教学指导委员会章程》\2021-06-22
17. 工信部印发《工业和信息化统计工作管理办法》\2021-06-23
18. 农业部就《长江水生生物保护管理规定》征求意见\2021-06-25

法规解读

热点信息

法律观察

观点 | 浅析知识产权出资的 IPO 审核要点



天达共和热点动态

长三角 | 天达共和长江经济带 3+1 办公室战略研讨会圆满落幕



2021年6月19日，天达共和律师事务所上海办公室、杭州办公室、南京办公室及武汉办公室合伙人，齐聚太湖之滨的苏州，举行长江经济带3+1办公室战略研讨会。



四地办公室合伙人就如何契合国家长三角一体化战略，呼应长三角及长江经济带发展需求，充分挖掘、发挥天达共和一体化体制优势，加强各地办公室的融合、协作，创新法律服务机制，为客户提供更全面、优质、高效法律服务进行了深入研讨。



会议充分讨论了各地办公室在专业领域的设置和发展、业务承接及办理的协调、协同机制、合作领域的深化与加强等议题，就各地合伙人在天达共和一体化体制保障下进行全面广泛合作达成了高度共识。

天达共和管委会主任周琦、管理合伙人汪冬也全程参与了研讨。

天达共和已在北京、上海、深圳、武汉、杭州、成都、南京七地开设办公室，实行一体化管理和运营，可以在各地办公室之间调配最佳资源，为客户提供最优质的法律服务。



每周法规与热点信息速递

党建 | 天达共和武汉办党支部及多名党员获当地司法部门 与律协表彰

近日，湖北省律师行业党委根据《关于开展全省律师行业党建工作先进典型评选表彰活动的工作方案》和市司法局关于“两优一先”表彰推荐工作的要求，确定了向省律师行业党委推荐 30 名优秀党员律师、3 名优秀党务工作者和 6 个先进基层党组织为拟表彰对象；确定了向市司法局党委推荐 32 名优秀党员律师、11 名优秀党务工作者和 11 个先进基层党组织为拟表彰对象；确定了 85 名优秀党员律师和 23 个先进基层党组织为市律师行业党委拟表彰对象，并对拟推荐和表彰对象情况予以公示。

100 湖北省律师行业先进基层党组织

- 中共北京天达共和（武汉）律师事务所党支部



100 湖北省律师行业优秀党员律师

- 合伙人李苍松
武汉办党员





每周法规与热点信息速递

100 武汉市司法局优秀党员律师

- 合伙人韩星
武汉办党支部副书记



100 武汉市律师行业优秀党员律师

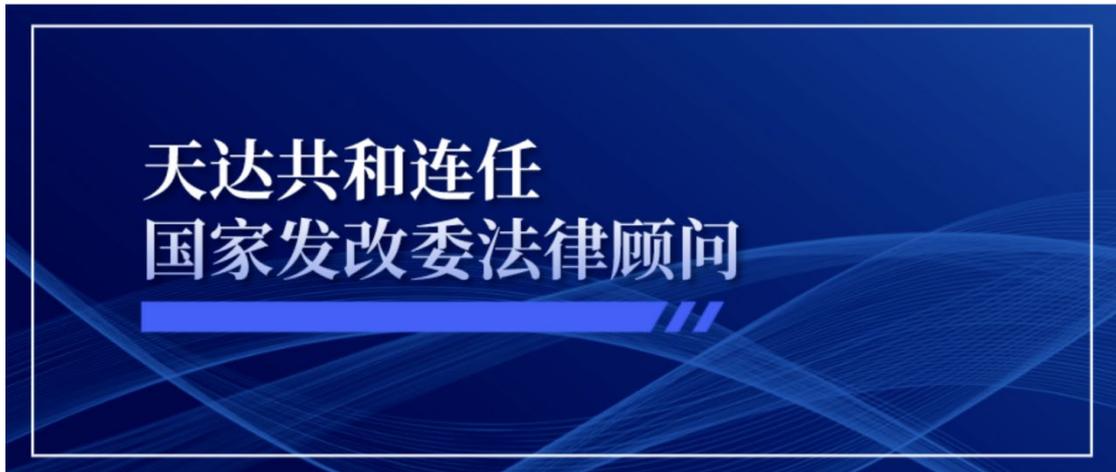
- 律师王东东
武汉办党员



中共北京天达共和（武汉）律师事务所党支部被湖北省律师行业党委评为湖北省律师行业“先进基层党组织”、合伙人李苍松同志荣获湖北省律师行业“优秀党员律师”荣誉称号；党支部副书记韩星同志荣获武汉市司法局“优秀党员律师”荣誉称号；党员王东东同志荣获武汉市律师行业“优秀党员律师”荣誉称号。



资讯 | 天达共和连任国家发改委法律顾问



2021年6月18日，国家发展和改革委员会（下称“国家发改委”）新一任期法律顾问律师事务所和顾问律师聘任仪式在国家发展和改革委员会政务服务大厅召开。

国家发改委法规司杨洁司长代表国家发改委向天达共和及四位律师顾问分别颁发了聘书。聘请天达共和为国家发改委法律顾问律师事务所，天达共和主任李大进律师、管理合伙人张佳春律师、合伙人韩翠晶及陈燕律师为国家发改委顾问律师，聘期三年。

自2018年获聘成为“国家发改委顾问律师事务所”，三年来，天达共和凭借卓越的法律服务能力，努力完成了各项法律服务工作。未来三年，天达共和将以更强的责任感、使命感、荣誉感，作更懂发展改革业务，更好服务发展改革工作，更深融入发展改革领域，更广拓展参与范围的法律顾问律所，运用法治思维、法治方式服务发展改革工作。



天達共和律師事務所
East & Concord Partners



李大进
天达共和主任





资讯 | 天达共和受邀参加钱伯斯中国在线论坛



钱伯斯中国在线论坛: 序章

专家议题 三
培养多法域跨境业务能力

论坛

日期: 周四 2021年6月24日

时间: 北京时间下午5点35分- 6点15分

[请在此注册](#)



6月24日, 国际法律知名媒体钱伯斯 (Chambers & Partners) 邀请大中华区的优秀律师参与《钱伯斯中国在线论坛: 序章》活动, 该活动旨在与最杰出的法律执业者一同探索杰出律所发展中值得借鉴的经验和做法, 并对影响大中华区法律市场的发展趋势做出前瞻性展望。天达共和律师事务所管理合伙人邢冬梅律师受邀与业界同行就“培养多法域跨境业务能力”展开对话。



每周法规与热点信息速递



邢冬梅律师首先介绍了天达共和涉外法律业务和历史。前身为北京对外经济律师事务所的天达共和，26年来始终专注涉外法律服务。天达共和相当数量的合伙人和律师拥有境外国家及地区的法律教育背景和法律工作经历。大量的国际客户和涉外项目使得天达共和成为一块培养多法域跨境业务能力的沃土。平日的业务培训、例会交流也促使律师们相互学习和分享，涵养出互学互鉴、补齐短板的良好生态。厚植沃土，才能从容探索。互学互鉴，才有活力涌流。即使去年受到疫情的冲击，但我们始终坚信，全球化不可阻挡，融合大趋势未变。在这样的大环境的滋养下，涉外法律人才的需求也摆在行业面前。天达共和培养出来的涉外律师人才也将继续肩负使命，为中国企业在海外行稳致远提供法律护航。



每周法规与热点信息速递

钱伯斯论坛

烦请扫码注册并输入密码观看
密码: VForum2021!





每周法规与热点信息速递

荣誉 | 天达共和荣获北京市律师行业党委 2020-2021 年度多项表彰

迎建党百年

为庆祝中国共产党成立 100 周年，充分展示律师行业党建工作成果，2021 年 6 月 19 日，北京市律师行业党委开展了“北京市律师行业 2020-2021 年度党建工作先进典型”表彰大会，经过严格评选，天达共和党总支获评“先进基层党组织”、党总支书记袁冬梅获评“优秀党务工作者”、管理合伙人邢冬梅律师获评“党建之友”。





每周法规与热点信息速递



优秀党务工作者
袁冬梅

优秀党务工作者
(100名)
(按姓氏笔画排序)



- 宫兆明 (圣伟所) 袁冬梅 (天达共和所)
 袁 博 (嘉维所) 贾熙纯 (邦盛所)
 徐心磊 (坤韬所) 徐汝华 (广盛所)
 高 路 (金杜所) 郭卫红 (金台所)
 唐丽子 (金杜所) 唐 明 (中闻所)
 唐 容 (檀州所) 黄小星 (鑫诺所)
 黄 芳 (张国久所) 盛 冲 (盛冲所)
 崔艳霞 (方桥所) 章凌雯 (康达所)
 阎 民 (世方永泰所) 梁 对 (德恒所)
 梁 雪 (劲和明地所) 蒋保双 (中盾所)
 景 彤 (策略所) 鲁 立 (重光所)
 曾会洋 (丰台区司法局) 曾 彦 (仁人德赛所)
 雷志刚 (志霖所) 魏轶东 (中伦所)



每周法规与热点信息速递



党建之友
邢冬梅

党建之友
(100名)
(按姓氏笔画排序)



邢冬梅(天达共和所) 戎国媛(智勇所)
吕立秋(观韬中茂所) 吕西锋(弘嘉所)
吕红(华贸硅谷所) 朱宁(卓纬所)
朱彦忠(佳泰所) 朱振可(宣言所)
任永明(康达所) 任静(君宪所)
刘世杰(大成所) 刘亚飞(兰台所)
刘松涛(京师所) 许梅(天元所)
阮巍(济和所) 孙刚(天驰君泰所)
杜立群(铭泰所) 杜宝成(融商所)
李大中(隆安所) 李传文(奥肯所)

初心源自信仰，使命呼唤担当。天达共和党总支自成立以来，在市、区司法局和律师行业党委的指导下积极开展各项工作，坚决贯彻执行党的方针政策，努力探索党建长效工作机制，充分发挥着基层党组织的坚强战斗堡垒作用。

2017-2021 年间，天达共和举办公益讲堂百余场，年均公益咨询小时近 2 万；疫情期间，通过“无接触”方式与客户沟通，远程为多家企业做法律培训，解忧纾困；在武汉火神山、雷神山医院的建设过程中，加班加点积极为多家客户提供法律服务；筹措爱心物资，资助河北省张家口市崇礼区北部贫困山区贫困户家庭；坚持每周派律师



每周法规与热点信息速递

为社区义务普法,将温馨传递给每一位需要帮助的弱势群体,并常年参与朝阳妇联“爱照角落”妇女儿童脱贫攻坚工程捐赠等。

本次的表彰既是对天达共和多年来党建工作的肯定,也是对天达共和党员积极践行法律人的职业理想的肯定。天达共和也将以此次表彰为新起点,进一步深化党史学习教育和律师行业突出问题专项治理成果,在履行职责使命中追求卓越,在肩负时代重任中担当奉献,在服务国家社会中奋勇争先,为全面建设社会主义现代化国家、实现中华民族伟大复兴的中国梦作出更大贡献。





每周法规与热点信息速递

党建 | 重走进京赶考路，重温红色革命精神——天达共和 主题党日活动走进香山



6月18日，天达共和北京办党总支组织主题党日活动，带领党员与群众代表走进香山革命纪念馆、瞻仰“双清别墅”革命纪念馆，追寻建国红源，重走“进京赶考路”，重温红色革命精神。



每周法规与热点信息速递



1949年3月25日，毛泽东率领中共中央机关进驻香山。在此后半年多的时间内，毛泽东指导国共和谈，擘画新中国政权建设、经济恢复，捍卫国家独立自主，全面加强党的建设。这段历史在中国共产党和中华人民共和国的历史上都占有重要地位。此次党建活动首站即选在香山革命纪念馆。



每周法规与热点信息速递



香山革命纪念馆《为新中国奠基——中共中央在香山》主题展览按照历史发展脉络分为“进京‘赶考’”“进驻香山”“继续指挥解放全中国”“新中国筹建”“不忘初心、牢记使命、永远奋斗”等五个篇章。展览展出 800 多张珍贵图片、报照、地图、表格和 1200 多件实物、文献和档案。天达共和同仁通过一张张珍贵的图片、一个个历史场景的还原，深切缅怀老一辈革命家的丰功伟绩，博大深邃的思想，重温建党百年的光辉历程。



山再高，往上攀，总能登顶；路再长，走下去，定能到达。走出纪念馆，党员同志们满怀对老一辈革命家谦虚谨慎、不骄不躁、艰苦奋斗优良作风的敬仰之情，一起重温入党誓词，“我志愿加入中国共产党……”一句句庄严承诺中充满着接受红色洗礼的沉淀和重温奋斗初心的激情。

每周法规与热点信息速递



下午，天达共和同仁前往位于香山公园东南麓半山腰的双清别墅革命纪念馆参观。这里是中国共产党领导下的人民解放战争走向全国胜利的指挥部，是筹备召开新政协、建立新中国的历史见证地。党员们在香山双清别墅，通过参观“毛泽东主席旧居陈列”和“毛泽东主席在双清活动图片陈列”，了解了毛泽东当年在双清别墅生活、工作的情形，重温了毛泽东、周恩来、刘少奇等中央领导人从西柏坡到香山的“进京赶考”之路及取得的丰功伟绩，深刻体会了建国大业的来之不易。



每周法规与热点信息速递



1949年3月25日，中共中央、解放军总部及毛泽东、朱德、刘少奇、周恩来、任弼时等从西柏坡“进京赶考”，顺利到达北平，进驻香山。毛泽东住进双清别墅，朱德、刘少奇、周恩来、任弼时住在双清别墅北面不远的来青轩。





每周法规与热点信息速递

别墅内，简约的布置与厚重的书籍史料形成鲜明的对比，透过《中国解放区现势图》《最新北平大地图》仿佛还能看到当年的革命者们奔波的身影，这里积淀着的中华民族伟大复兴的磅礴力量。





每周法规与热点信息速递

午间时分，天达共和同仁还参观了香山饭店，在这座华裔建筑大师贝聿铭先生主持设计的艺术殿堂穿行，穿越时光，在古典与现代的对话中感悟建筑大师追求极致的工匠之心与中国情怀。

此次香山党建之行，虽未体验到香山“伏里雨过还带润，山中风至便含凉”的舒适，但沿着香山革命纪念馆、香山饭店和双清别墅一路走来，从千年银杏、百年古松到山丹丹花路，同仁们深切感受到老一辈革命家、一代代共产党人的铿然风骨和笃定信念。党建之行，在“没有共产党就没有新中国”的合唱声中落下帷幕，但全体同仁接受的革命精神洗礼，却潜移默化成为我们砥砺前行的动力源泉。

行已止，情难抑，看历史，叹今朝，沧海桑田，百年一瞬，风雨兼程，薪火相传。我们从未止步，亦将奋斗不息！

每周法规与热点信息速递

资讯 | 基础设施 REITs 研习社-REITs 团队受邀出席首批试点项目上市仪式



2021年6月21日，首批基础设施公募REITs试点项目在沪深证券交易所成功挂牌上市，中国证监会、国家发改委、上海证券交易所领导、原始权益人及项目所在地政府、发改委分管领导、基金管理人等中介机构主要负责人受邀参会。天达共和REITs团队有幸全程为富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金提供自基础资产筛选重组、获取地方政府同意以股权转让方式实施REITs项目的批复、地方发改委和国家发改委申报文件准备、证券交易所申报文件准备至证监会准予注册的全流程法律服务，工作成果获得原始权益人、公募基金管理人和资本市场的高度认可。

恰逢夏至、七一前夕，在欢庆建党百年之际，生日同为夏至时节的两名主办合伙人翟耸君律师、张璇律师带领REITs团队驻场律师代表邢飞律师受邀参加了上海证券交易所首批REITs试点项目挂牌仪式，共同见证中国基础设施公募REITs市场的正式诞生。经过多年筹划和酝酿，在既保持现有法律法规体系不



每周法规与热点信息速递

做出重大调整的同时，又要把握借鉴国际经验进行制度创新，期间种种坎坷、曲折，真可谓“千淘万漉虽辛苦，吹尽狂沙始到金”。相信未来中国公募 REITs 市场也将如它华诞时节一样，是中国乃至世界资本市场上最为长久、最为耀眼的光芒。



天达共和基础设施公募 REITs 团队秉持“以客户为中心”“以专业为本”“以品牌为基”的法律服务理念，以客户需求为出发点，为客户提供全面完善的法律服务，力求形成以当事人为中心的服务产品体系，化无形服务为有形服务。

我们能够为您提供：





7月2日邀请函 | 知识产权合规论坛

在“大合规”的背景下，企业知识产权合规管理越来越受重视。天达共和律师事务所为了与更多的客户共享、交流知识产权风险管理、数据出境的法律风险、技术合同审查注意事项及商业秘密保护相关的最新信息，并帮助客户加深对知识产权合规相关问题的理解，将在以下日期就下列内容举办知产合规论坛。如果您感兴趣，请通过以下方式与我们联系。

日期：2021年7月2日（星期五）

时间：PM14:00~PM17:30（30分钟前开始接待，中场休息时备有茶歇。）

地点：天达共和律师事务所 北京办公室 大会议室

（北京市朝阳区东三环北路8号亮马河大厦写字楼一座20层）

语言：中文

参加费用：免费

限定人数：论坛现场参会人数限定为40人（按照申请顺序）

论坛将同时采用线上会议的形式。

（* 报名现场参加的人数很多时，可能会协调每家报名企业的现场参加人数。请予谅解。）

论坛主题：

- （一）企业技术类知识产权的合规管理（关刚律师 合伙人律师·专利代理师）
- （二）数据出境的法律风险及控制（冯超律师 合伙人律师）
- （三）技术合同审查注意事项（张嵩律师 合伙人律师·专利代理师）
- （四）以泄密风险评估为基础实施商业秘密保护（张连军律师 顾问·专利代理师）

时间安排：

2021年7月2日（星期五）

13:30 会前接待



每周法规与热点信息速递

- 14:00~14:05 致辞 (管冰 合伙人律师)
- 14:05~14:45 企业技术类知识产权的合规管理 (关刚律师 合伙人律师·专利代理师)
- 14:45~15:25 数据出境的法律风险及控制 (冯超律师 合伙人律师)
- 15:25~15:45 茶歇
- 15:45~16:25 技术合同审查注意事项 (张嵩律师 合伙人律师·专利代理师)
- 16:25~17:05 以泄密风险评估为基础实施商业秘密保护 (张连军律师 顾问·专利代理师)
- 17:05~17:30 答疑

主题概要:

(一) 企业技术类知识产权的合规管理 (关刚律师 合伙人律师·专利代理师)

在“大合规”的背景下，企业知识产权合规管理越来越受重视。由于客体类型的不同，著作权、商标、专利、商业秘密等客体保护规则各具特点。本主题旨在就技术类知识产权合规管理中相关问题进行探讨，主要内容包括：产品开发前的知识产权风险评估；技术合作开发中的知识产权风险管理；专利布局；技术秘密相关合规管理；技术类知识产权纠纷的应对策略等方面。本主题还会通过典型的技术类知识产权纠纷案件，进一步探讨企业知识产权合规管理工作。

(二) 数据出境的法律风险及控制 (冯超律师 合伙人律师)

经济全球化的发展使得企业将国内个人信息等数据跨境传输至境外的场景非常多。随着近两年来国际国内数据安全事件、个人信息泄露事件频发，数据出境合规问题成为网络跨境运营的企业一大难题。2017年6月1日，《中华人民共和国网络安全法》实施，2020年5月28日公布的《民法典》对个人信息的传输行为作出相关要求，从民事权益角度对个人信息出境予以限制。随着数据安全和个人信息保护相关法律法规的陆续出台，对于涉及数据跨境传输的企业而言就所处行业、不同的业务和平台下在数据安全和个人信息保护方面存在问题，如何在国家数据安全法律法规体系下结合行业特点和企业特性积极有效地应对、进而



每周法规与热点信息速递

搭建与本企业相适应的数据合规体系是迫在眉睫的问题。我们将就上述内容进行相关的介绍与分享，并对企业数据出境法律风险控制问题等提出相关的建议。

（三）技术合同审查注意事项（张嵩律师 合伙人律师·专利代理师）

在企业的日常经营管理中，常常会涉及到技术类合同的签订。技术类合同是合同法上的一类典型合同，其所对应的标的物具有无形性、易复制性等特征，如何将该无形性的技术概念具体化、量化成可以用文字来描述并评判其履行状态的合同，同时避免各种潜在风险，对于需要签订技术类合同的企业来说至关重要。本讲义将从技术合同的基础知识、类型及其各自特点、合同审核常见注意事项等方面详细介绍技术合同的起草及审核要点，以期帮助企业规避合同风险，保护自身合法权益。

（四）以泄密风险评估为基础实施商业秘密保护（张连军律师 顾问·专利代理师）

商业秘密保护的实质就是泄密风险的防范与管理，各项商业秘密保护制度和措施的主要目的就是降低泄密风险，预防泄密事件的发生。如果不能准确了解自己企业所面临的泄密风险程度，不知道导致泄密风险的各项因素和漏洞，企业的商业秘密保护工作就会成为无的放矢，必然导致对商业秘密保护不足。通过商业秘密保护体系的实施、运作、监控、改进，最终达到“不愿窃密、不敢窃密、不能窃密、窃密无用、提供证据、防止意外、符合法规”的保护效果。

报名方式

报名链接：<http://east-concord.mikecrm.com/2nTVXeL>

邮件报名：请直接发报名邮件至律所联系人，列明姓名、公司、职务、电话、邮箱及参与方式（线上/线下）等信息，邮件报名请等候回复确认。

研讨会现场参会人数限定为 40 人（按照申请顺序）。现场参会可能会协调每家报名企业的现场参加人数，请予谅解。



每周法规与热点信息速递

为方便准备会场，线下参会申请请在 6 月 30 日之前提交。

研讨会将同时采用线上会议的形式。报名参加线上会议的客户，我们将于会议前另外通知线上会议的接入方式。

填写报名信息审核通过后，我们将尽快向您发送确认函。

联系人：桑迪

电 话：+8610 8514 3496

报名邮箱：sangdi@east-concord.com



法规速递

➤ 金融领域

1. 新版《重大税务案件审理办法》8月起施行\2021-06-21

本次修订内容包括：修改保密规定、调整审理范围、修改组织听证有关表述、明确审理期限的执行口径、调整审理文书等。保密规定方面，本次修订将原《办法》第四条修改为“参与重大税务案件审理的人员应当严格遵守国家保密规定和工作纪律，依法为纳税人缴费人等税务行政相对人的商业秘密、个人隐私和个人信息保密”。本次修订删除原《办法》附件文书范本，另行发布。

[阅读原文](#)

2. 银保监会规范险企董监高任职资格管理\2021-06-22

银保监会发布《保险公司董事、监事和高级管理人员任职资格管理规定》，自2021年7月1日起施行。

《规定》主要对需经任职资格核准的人员范围、任职资格条件、核准程序、监督管理要求及法律责任等进行了规范，重点调整了任职条件和审批范围，同时加强任职管理和事中事后监管。

同日，银保监会发布通知，加强保险公司省级分公司以下分支机构负责人管理，要求负责人应当具有大学本科以上学历或者学士以上学位，从事金融工作3年以上或者经济工作5年以上，符合特殊条件可放宽至大学专科。

[阅读原文](#)

3. 银保机构资管、同业等重点领域关联交易迎强监管\2021-06-22

银保监会就《银行保险机构关联交易管理办法（征求意见稿）》公开征求意见至2021年7月21日。

《办法》适用于银保监会监管的各类银行保险机构，其中包括中国境内依法设立的信托公司、金融租赁公司、汽车金融公司等。《办法》要求银行保险机构维护公司经营的独立性，控制关联交易的数量和规模，重点防范向股东及其关联方进行利益输送风险，避免多层嵌套等复杂安排。《办法》按照实质重于形式和穿透监管原则，优化关联方和关联交易识别，加强对表外、资管、同业等重点领域关联交易管理。



每周法规与热点信息速递

[阅读原文](#)

4. 银保监会：7月1日起将为银保机构换发新版许可证\2021-06-24

银保监会发布《关于换发新版许可证的通知》明确，自2021年7月1日起，银保监会及派出机构将为银行保险法人机构及其分支机构换发新版许可证，换发工作为期1年。

新版许可证分为金融许可证、保险许可证和保险中介许可证3类。金融许可证适用于政策性银行、大型银行、股份制银行等银行机构及其分支机构，以及信托公司、金融租赁公司、汽车金融公司、消费金融公司等非银行金融机构及其分支机构。保险许可证适用于保险集团（控股）公司、保险公司等保险机构及其分支机构。保险中介许可证适用于保险代理集团（控股）公司、保险专业代理公司等保险中介机构。

[阅读原文](#)

5. 三部门联合发布行动方案 扩大知识产权质押贷款\2021-06-25

为提高知识产权质押融资的普及度和惠益面，国知局、银保监会、发改委联合发布《知识产权质押融资入园惠企行动方案（2021—2023年）》。明确，通过三年行动，力争实现知识产权质押融资惠及“百园万企”的目标。

《行动方案》指出，鼓励银行业金融机构对企业专利权、商标专用权、著作权、集成电路布图设计专有权等各类知识产权进行打包质押，积极探索知识产权许可收益权等出质的可行性，拓宽质押物范围。

《行动方案》还提出，要推动专利、商标业务受理窗口整合和布局优化，实现质押登记“一窗通办”。

[阅读原文](#)

6. 两协会联合倡议：降低ATM机跨行取现与小微企业支付手续费\2021-06-25

6月25日，中国支付清算协会、中国银行业协会联合发布《关于降低小微企业和个体工商户支付手续费的倡议书》和《关于降低自动取款机（ATM）跨行取现手续费的倡议书》。

《小微企业和个体工商户手续费倡议书》提出，自2021年9月30日起三年内，对以下支付手续费项目实行优惠或减免措施，包括降低银行账户开户手续费，降低人民币结算服务手续费，降低电子银行服务收费以及降低支付账户服务费。



每周法规与热点信息速递

《降低 ATM 跨行取现手续费倡议书》提出，降低同城跨行取现手续费，同城 ATM 跨行取现手续费标准下调至每笔不超过 3.5 元；取消异地取现手续费按取款金额一定比例收取的变动费用，固定费用与同城业务标准一致。

[阅读原文](#)

7. 银保监会：将绿色转型进展纳入银保机构日常监管评价\2021-06-25

6 月 24 日，银保监会副主席周亮在“聚焦碳达峰碳中和目标 加快发展绿色金融”推进会上表示，要正确认识碳达峰碳中和给银行业保险业带来的机遇挑战。

周亮表示，要从健全规则标准、创新产品服务、强化风险管理完善监管政策等方面大力发展绿色金融。健全绿色金融监管办法，优化市场准入，建立激励约束机制，积极支持创新业务模式。将绿色转型进展纳入对银行保险机构的日常监管评价。完善监管指标体系，探索适合于绿色金融产品的风险计量方法，实施有别于传统形式的差异化监管等。

[阅读原文](#)

➤ [资本市场](#)

8. 证监会修订《证券市场禁入规定》 交易类禁入仅设置 5 年上限\2021-06-21

本次修订进一步明确市场禁入类型，将证券市场禁入措施分身份类禁入及交易类禁入两类，其中交易类禁入指不得在证券交易场所交易证券，属于新增措施。《规定》对交易类禁入仅设置 5 年期限上限，在 5 年期限上限内，执法单位可根据实际违法情况采取与之匹配的禁入期限，并对 7 类情形作出了除外规定。《规定》还明确将信息披露严重违法造成恶劣影响的情况列入终身禁入市场情形等。

[阅读原文](#)

9. 沪深交易所修订科创板、创业板资产重组审核规则并发布配套指引\2021-06-23

沪深交易所分别发布新修订的《科创板上市公司重大资产重组审核规则》《创业板上市公司重大资产重组审核规则》及配套指引（上交所、深交所），自发布之日起施行。

其中，深交所创业板规则修订涉及三方面：一是在创业板上市委员会设创业板并购重组委员会，同步发布《创业板上市委员会管理办法（2021 年修订）》；二是相应调整发行股份购买资产申请的审核期限，从现行 45 天调整为 2 个月，重组上市的审核时间不变，仍为 3 个月；三是暂停计时情形中增加“处理会后事项、要求进行专项核查”两种情形。



每周法规与热点信息速递

上交所也发布《科创板上市委员会管理办法（2021 年修订）》，自发布之日起施行。

[阅读原文](#)

➤ **两高发文**

10. 两高一部：电信网络诈骗查扣资金优先返还被害人\2021-06-22

6月22日，最高法、最高检、公安部联合发布《关于办理电信网络诈骗等刑事案件适用法律若干问题的意见（二）》。明确，查扣的涉案账户内资金，应当优先返还被害人，如不足以全额返还的，应当按照比例返还。

《意见》提出，电商平台预付卡、虚拟货币、手机充值卡、游戏点卡、游戏装备等经销商，在公安机关调查案件过程中，被明确告知其交易对象涉嫌电信网络诈骗犯罪，仍与其继续交易，符合刑法第二百八十七条之二规定的，以帮助信息网络犯罪活动罪追究刑事责任。

[阅读原文](#)

11. 最高检、教育部：共同筑牢防范电信网络诈骗校园防线\2021-06-24

最高检、教育部联合发布《关于印发在校学生涉“两卡”犯罪典型案例的通知》，进一步深刻揭示电信网络诈骗犯罪危害，加强警示教育，努力为在校学生营造更加良好的成长成才环境。

在涂某通、万某玲帮助信息网络犯罪活动案中，涂某通和万某玲不仅出售自己的银行卡，还在学校里招揽同学出售银行卡。这些银行卡经过层层周转，落入到诈骗人员等犯罪分子手中，用于流转非法资金，危害不容小觑。对于从“工具人”转变为“卡商”的在校学生，应当综合其犯罪事实、情节和认罪态度，依法追究刑事责任。

[阅读原文](#)

12. 最高法发布 2021 年十大毒品（涉毒）犯罪典型案例\2021-06-25

6月25日，最高法发布 2021 年十大毒品（涉毒）犯罪典型案例。这些案例体现了我国境内与境外毒品问题、传统与新型毒品危害、网上与网下毒品犯罪相互交织等特点，阐明了对相关类型毒品犯罪案件的法律适用和政策把握标准。



每周法规与热点信息速递

在张月东等贩卖毒品案中，被告人张月东作为乡村诊所医生，本应利用医学知识积极抵制毒品，却在日常诊疗中非法出售国家列管的精神药品复方磷酸可待因口服溶液，犯罪隐蔽性强，社会危害大。

[阅读原文](#)

➤ 其他领域

13. 两部门：提高康复辅助器具助老助残能力\2021-06-21

为积极推动民政事业更好发挥在社会建设中的兜底性、基础性作用，近日，民政部、发改委联合发布《“十四五”民政事业发展规划》。

《规划》明确，要实施康复辅助器具产业国家综合创新试点，推动在京津冀、长三角、粤港澳大湾区等区域形成康复辅助器具优势产业集群，引导成渝双城、中部地区、东北地区等发展康复辅助器具特色产业。提高康复辅助器具制造和配置服务的数字化、信息化、智能化水平，开展行业企业服务型制造试点和示范推广。

[阅读原文](#)

14. 商标局：尽快更换旧版商标数字证书\2021-06-21

日前，国知局商标局公布《关于尽快更换旧版商标数字证书的通知》，拟于近期对商标数字证书进行升级改造。《通知》以附件形式对《商标数字证书更换指南》和《商标数字证书更换申请函格式》进行了公示。

为保障商标代理机构能够及时处理商标业务，根据《通知》，请持有第 1-3 版商标数字证书的商标代理机构尽快办理商标数字证书更换。

[阅读原文](#)

15. 国资委部署国有产权管理 推动优质资产进入上市公司\2021-06-22

近日，国务院国资委党委委员、副主任赵爱明在国务院国资委召开的全国国有产权管理工作会议上表示，近期工作重点要放在推动混改企业转机制取得新突破、提高国有控股上市公司质量、强化重大风险防范、扎实开展挂靠问题综合整治和加强产权管理基础工作上。



每周法规与热点信息速递

此次全国国有产权管理工作会议在提高国有控股上市公司质量方面进行了工作部署，包括推动具备条件的上市公司引入积极股东参与公司治理，积极培育和推动更多符合条件的企业在科创板上市，用好资本市场助力科技创新，推动更多优质资产进入上市公司等等。

[阅读原文](#)

16. 教育部发布《基础教育教学指导委员会章程》\2021-06-22

6月22日，教育部发布《基础教育教学指导委员会章程》。明确，基础教育教学指导委员会是教育部直接领导的专家组织，配合、协助教育部围绕基础教育教学改革与质量提升开展专业性工作。

[阅读原文](#)

17. 工信部印发《工业和信息化统计工作管理办法》\2021-06-23

为加强和规范工业和信息化统计调查工作管理，科学、有效地组织开展统计调查，6月23日，工信部印发《工业和信息化统计工作管理办法》。

《办法》提出，工业和信息化统计调查对象包括在中华人民共和国境内从事工业和信息化领域的生产、经营、研发等活动的各类企事业单位、其他组织、个体工商户和个人。

[阅读原文](#)

18. 农业部就《长江水生生物保护管理规定》征求意见\2021-06-25

为了加强长江流域水生生物及其栖息地的保护和管理，养护水生生物资源，6月25日，农业部发布《长江水生生物保护管理规定（征求意见稿）》，公开征求意见至2021年7月25日。

《规定》拟提出，长江流域涉水开发规划或建设项目应当充分考虑水生生物及其栖息地的保护需求。相关规划或建设项目涉及水生生物及其栖息地或可能对其造成影响的，规划编制单位或建设单位在编制环境影响评价文件时，应当经科学论证，并书面征求与环评单位同级的人民政府渔业行政主管部门意见。

[阅读原文](#)



法规解读

中国银保监会有关部门负责人就《保险公司董事、监事和高级管理人员任职资格管理规定》答记者问

银保监会近日印发《保险公司董事、监事和高级管理人员任职资格管理规定》（以下简称《保险高管规定》）。银保监会有关部门负责人回答了记者提问。

一、发布《保险高管规定》的背景是什么？

保险公司董事、监事和高级管理人员是保险机构公司治理的重要组成部分，对公司运营、业务开展、风险管理等具有十分重要的影响。为规范保险业高管人员管理，调整优化审批范围和任职条件，引导保险公司完善用人标准、提高公司治理水平，同时适应监管形势需求，进一步落实简政放权要求，提高监管质效，银保监会发布了《保险高管规定》。

二、《保险高管规定》对任职资格审批范围作出了哪些主要修改？

首先，《保险高管规定》将部分职位由任职资格审批改为报告管理。省级分公司以外的其他分公司、中心支公司副总经理及总经理助理，支公司、营业部经理不再作为“高级管理人员”进行任职资格审批。其次，已取得任职资格核准的高管人员，在任职中断时间未满1年的情况下，如果拟兼任、转任、调任职务对经济及金融从业年限的要求、对任职经历的要求以及对专业资格的要求均不高于原职务，可在全国范围内同类保险公司担任同级或下级机构职务，不再需要重新核准，只需按规定报告。例如，经任职资格审批主持工作的副总经理调任同一保险公司总经理，总经理助理调任、兼任同一保险公司副总经理或转任同类保险公司总经理助理、副总经理，均不再需要重新核准。

三、《保险高管规定》对由审批改为报告管理的职位作出了哪些管理要求？

为配合《保险高管规定》实施，我会制定了配套规范性文件《中国银保监会办公厅关于



每周法规与热点信息速递

加强保险公司省级分公司以下分支机构负责人管理的通知》，对相关人员报告管理制度作出了明确规定。

四、《保险高管规定》对临时负责人制度作出了哪些修改？

《保险高管规定》明确了保险公司指定临时负责人的职位范围和程序要求。总公司总经理、总精算师、合规负责人、财务负责人和审计责任人，省级分公司、其他分公司和中心支公司总经理职位可以指定临时负责人；临时负责时间累计不得超过 6 个月，保险机构应当在 6 个月内选聘具有任职资格的人员正式任职，原则上不可再申请延长；确有需要的，可以在以上期限内更换 1 次临时负责人。

五、《保险高管规定》向社会公开征求意见的情况如何？

《保险高管规定》公开征求意见期间，银行保险机构从业人员、专家学者等从法律依据、条款理解、实践做法、文字表述等方面提出了很好的意见和建议，我们对这些意见和建议都进行了认真研究。其中大部分意见均认为《保险高管规定》优化了审批范围、统一了审批执行尺度，建议尽快发布实施。我们根据公众意见，对《保险高管规定》部分条款进行了修改。。

来源：中国银保监会官方网站



热点信息

1. 【国务院任免香港特别行政区政府主要官员】依照《中华人民共和国香港特别行政区基本法》的有关规定,根据香港特别行政区行政长官林郑月娥的提名和建议,国务院 2021 年 6 月 23 日决定:任命李家超为政务司司长、邓炳强为保安局局长、萧泽颐为警务处处长,同时免去张建宗的政务司司长、李家超的保安局局长、邓炳强的警务处处长职务。(环球网)

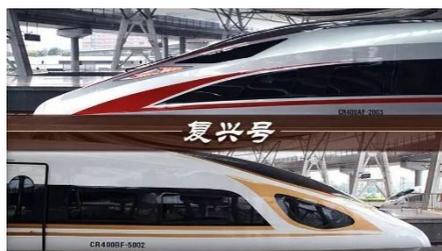
2. 【世界政党政要和友好人士祝贺中国共产党百年华诞】在中国共产党迎来建党百年之际,世界多国政党政要和友好人士纷纷致电致函习近平总书记和中共中央,热烈祝贺中国共产党百年华诞,高度评价中国共产党的光辉历程和伟大成就,希望同中国共产党进一步加强交流合作。(中国新闻网)



3. 【四川法院去年一审受理毒品刑事案件 5321 件】6 月 26 日是国际禁毒日。6 月 25 日,四川省高级人民法院通报全省法院毒品犯罪案件审判工作情况。根据通报,去年四川全省法院一审受理毒品刑事案件 5321 件 7387 人,结案率达 97.39%。相比同期收案数减幅达 32.28%,毒情形势整体向好。所受理案件中,走私、运输、贩卖、制造毒品犯罪案件 3508 件 6361 人,占全部毒品犯罪案件的 67.71%,判处 5 年有期徒刑以上刑罚的 2762 人,重刑率高达 35.99%,高于同期全部刑事案件重刑率约 22 个百分点。(澎湃新闻)

4. 【中国第二代新冠疫苗在新西兰接种试验】本周,新西兰约有 25 名年轻人接种中国重组双组分新冠肺炎疫苗 ReCOV,这是该疫苗 I 期临床试验的一部分,是中国疫苗首次在发达国家开展临床试验。该试验已获新西兰卫生部批准,由新西兰临床研究机构(NZCR)和中国江苏瑞科生物技术有限公司合作进行。新西兰 Stuff 新闻网 24 日称,NZCR 仍在招募试验参与者,并提供逾 3000 新西兰元的报酬。大部分受试者是学生和年轻人。如果试验成功,可能会在新西兰开展一项涉及数千人的更大规模的试验。(环球网)

5. 【我国新型“复兴号”智能动车组上线】新华社青岛 6 月 25 日电(记者王凯)记者 25 日从中车青岛四方机车车辆股份有限公司了解到,当日中车四方股份公司 CR400AF-Z (8 辆标准编组)和 CR400AF-BZ (17 辆超长编组)两种编组的新型“复兴号”智能动车组正式上线投入运营。在国铁集团主导下,中车四方股份公司基于既有时速 350 公里 CR400AF 动车组



每周法规与热点信息速递

平台，融合互联网、云计算、大数据、5G 等新技术，研制了新型“复兴号”智能动车组。新车在智能化、舒适性、安全性、运维便捷性等方面实现升级，服务功能再次优化。
(新华社)

6. 【中国在 WTO 起诉澳大利亚相关“双反”措施】新华社北京 6 月 24 日电 (记者于佳欣、王雨萧) 中国 24 日在世贸组织 (WTO) 起诉澳大利亚对自中国进口相关产品采取的“双反”措施。商务部新闻发言人高峰表示，中方反对滥用贸易救济措施的行为，希望澳方采取切实行动，纠正错误做法。高峰表示，当前，世贸组织面临前所未有的挑战。中方反对滥用贸易救济措施的行为，这不仅损害中国企业的合法权益，也损害世贸组织规则的严肃性与权威性。(央视网)

7. 【国台办：吴钊燮之流幻想“以武谋独”必遭毁灭性失败】新华社北京 6 月 25 日电 台对外交往部门负责人吴钊燮近日接受外媒采访，发表谋“独”挑衅言论，妄称大陆对台“军事恐吓”持续升级，台湾“需为可能爆发的军事冲突做好准备”。国台办发言人马晓光 25 日对此应询表示，我们正告吴钊燮之流，若顽固坚持“台独”立场，胆敢铤而走险，拿两岸同胞的利益福祉和台海和平稳定作赌注，幻想“以武谋独”，必将遭致毁灭性失败。(新华社)



8. 【三部门：建设连锁化、标准化的社区居家养老服务网络】据国家发改委网站消息，国家发改委、民政部、国家卫健委日前印发《“十四五”积极应对人口老龄化工程和托育建设实施方案》(以下简称《实施方案》)。《实施方案》提出，要建设连锁化、标准化的社区居家养老服务网络，提供失能照护以及助餐助浴助洁助医助行等服务；新建或改扩建公办养老服务机构，提升公办养老服务机构护理能力和消防安全能力，强化对失能失智特困老年人的兜底保障；扩大普惠性养老服务供给，支持培训疗养机构改革转型发展养老，支持医疗机构开展医养结合服务。(中国新闻网)
9. 【发改委：下一步要完善居民阶梯电价制度，还原电力的商品属性】国家发改委透露，“按照进一步深化电价市场化改革要求，下一步要完善居民阶梯电价制度，逐步缓解电价交叉补贴，使电力价格更好地反映供电成本，还原电力的商品属性，形成更加充分反映用电成本、供求关系和资源稀缺程度的居民电价机制。”(澎湃新闻)
10. 【碳交易市场启动在即：银行业布局碳金融领域 推出碳金融产品】“此前，国内试点碳市场以现货交易为主，碳金融衍生品开发较少，还未形成真正的碳金融市场。”兴业研究首席绿色金融分析师钱立华表示，随着全国碳交易市场的发展，商业银行以碳减排指标、碳配额为标的，可相继开展一系列碳金融产品和服务的探索。钱立华总结道，从商业银行提供的碳金融产品与服务分为：以开户、结算、存管等业务为主的碳金融基础服务；以碳抵押/质押贷款、碳债券、碳资产回购等为主的碳融资服务；碳托管、碳金融理财或咨询为主的碳资产管理服务等。(财经网)

每周法规与热点信息速递

11. 【央行上调外汇存款准备金率至 7%】为加强金融机构外汇流动性管理，中国人民银行决定，自 2021 年 6 月 15 日起，上调金融机构外汇存款准备金率 2 个百分点，即外汇存款准备金率由现行的 5% 提高到 7%。（新华网）
12. 【全国政协宣传思想工作座谈会在京召开】全国政协宣传思想工作座谈会 24 日在京召开。中共中央政治局常委、全国政协主席汪洋出席会议并讲话。他强调，做好政协宣传思想工作、巩固共同思想政治基础，是人民政协内在、内生的职责和使命，是发挥人民政协在国家治理体系中作用的必然要求。要深入学习贯彻习近平总书记关于宣传思想工作的重要论述，结合政协工作实际，把握特点规律，切实增强政协宣传思想工作的针对性、时代性、实效性，广泛凝聚起各党派团体和各族各界人士团结奋斗的强大正能量，为实现新时代党的历史使命作出积极贡献。（人民网）
13. 【教育部：中小学课后服务结束时间原则上不早于正常下班后半小时】中国网北京 6 月 22 日消息，近日，教育部遴选确定首批 23 个义务教育课后服务典型案例单位，并在系统内推广有关创新举措和典型经验。通知中明确要求，中小学要为群众办实事解难题，课后服务结束时间原则上不早于当地普遍的正常下班时间后半小时。（澎湃新闻）
14. 【交通运输部：2035 年我国基本建成“四纵四横两网”国家高等级航道 2.5 万公里】24 日上午，国新办举行新闻发布会，交通运输部水运局负责人易继勇介绍，到 2035 年，我国将基本建成“四纵四横两网”国家高等级航道 2.5 万公里。据了解，“十三五”以来，我国内河水运基础设施补短板力度不断加大，基本建成了以长江干线、西江航运干线、京杭运河、长三角和珠三角高等级航道网为主体，干支衔接、通江达海的内河航道体系。新增及改善内河航道里程 5000 公里，新增高等级航道达标里程 2600 公里，2020 年底全国内河航道通航里程达 12.77 万公里，其中高等级航道达标里程 1.61 万公里。（央视网）
15. 【督促监护令 6 月 1 日起实施】最高检决定自 6 月 1 日起在涉未成年人案件办理中全面推行“督促监护令”，并会同有关部门全面开展家庭教育指导工作。在案件办理过程中，检察机关如果发现监护人存在管教不严、监护缺位等问题导致未成年人违法犯罪或受到侵害的，将向监护人发出“督促监护令”。此前，福建、重庆等地检察机关探索建立“督促监护令”工作机制，推动监护责任有效落实。（新华网）



法律观察

观点 | 浅析知识产权出资的 IPO 审核要点



自科创板、创业板纷纷实施注册制后，越来越多的科技创新企业萌生了冲击资本市场的想法。亦有不少“身怀绝技”的专业人士希望以其自有的知识产权与资本方开展合作，通过以无形资产出资的方式共同设立公司。但在后续申报上市时，由于知识产权出资的特殊性，审核机构将会予以重点关注。

为更好地帮助企业理解相关审核要点，本文将从近期过会企业涉及知识产权出资的相关法律法规及企业问询回复切入，对于无形资产出资的主要审核要点总结如下：

(1) 公司设立时以知识产权出资是否履行了相应程序

根据目前现行有效的《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）第二十七条及第八十三条，可以以非货币资产作价出资设立有限责任公司或股份有限公司，该等无形资产应具备可以依法转让的属性，并应履行相应的评估程序进行评估作价，不得高估或低估作价。



每周法规与热点信息速递

在履行评估程序后，亦需完成相应的财产转移手续。专利、软件著作权等应办理相应的权属变更登记；非专利技术应签署相应的财产转移协议书、将相应的技术文件全套交接至公司，并可以就此出具相应的验资报告。

(2) 以知识产权出资是否存在出资不实的情形

鉴于无形资产价值的不确定性，审核机构对于知识产权出资作价的真实性非常关注，具体关注要点如下：

1) 未聘请有证券从业资格的资产评估机构

以赛伍技术（603212）、康希诺（688185）为例，其在以无形资产出资时已聘请评估机构出具了相应资产评估报告，但在申报阶段重新聘请了具有证券期货从业资格的评估机构出具了追溯评估或追溯咨询报告，以确认其无形资产作价未高于评估复核的评估价值或咨询结果，不存在出资不实的情形。

但2020年修订的《中华人民共和国证券法》已取消了审计评估机构的证券从业资格管理，目前对从事证券服务业务的评估机构进行备案管理。故我们建议：在选择评估机构时应选择进行过相应备案且具备证券服务经验的专业机构。

2) 前期以知识产权出资、后期以现金置换

艾利斯（688578）、奥精医疗（688613）均存在前期自然人股东以专有技术评估作价出资，后期发行人内部董事会或股东会履行了变更出资审议程序，进行了现金置换出资。但审核机构依旧在审核过程中提问了“变更出资方式的原因”、“是否存在出资不实的情形”、“用于出资的技术与发行人现有核心技术之间的关系”。

上述公司均从用于出资的无形资产未能为公司带来预期的经济利益作为变更出资原因，并从相关资产属于出资股东合法拥有，出资时履行了资产评估、董事会及股东会决议等程序，并办理了资产转移手续、验资、工商变更登记等必要手续符合《公司法》相关规定的角度对出资真实性进行解释。

3) 以申请状态中的专利出资是否符合公司法规定

值得探讨的是，股东是否可以以申请状态中的专利作价出资。在孚能科技（688567）案例中存在股东以处于申请状态的专利评估作价向公司出资，且后续存在部分专利被驳回失效的情形。审核机构对此的问询问题包括：以申请状态中的专利出资是否存



每周法规与热点信息速递

在出资不实、专利被“驳回失效”的具体原因及是否因此导致出资不实、评估师出具报告时是否考虑以上因素等。

中介机构首先从《公司法》角度，就以申请状态的专利属于非货币财产，可以以货币估价；且根据《中华人民共和国专利法》（以下简称“《专利法》”）中专利申请权可以转让之规定，论证其属于可以依法转让的非货币资产，因此以申请状态中的专利出资符合法律规定。并从申请状态中专利对发行人生产经营有重要作用及意义，对公司生产经营的作用、与公司核心技术及核心技术储备的对应关系进行了分析论述。

对于“驳回失效”专利，发行人认为该专利相关技术同族专利已取得美国专利授权。因此，虽然无法在中国通过专利权的方式保护该项技术，但公司仍可使用该项专利所对应的技术，该项技术仍可以在公司的生产经营中发挥价值。发行人委托评估机构于报告期各期末对出资的无形资产出具了资产减值测试的评估报告，进行减值测试。根据评估机构出具的资产减值测试的评估报告，发行人持有的无形资产不存在减值情况。

鉴于孚能科技的案例比较罕见，我们建议：在以专利、软著等知识产权向公司作价出资时，还是应以处于授权有效状态的专利、软著进行出资，以避免后续面临出资不实等问题。

(3) 用以出资的无形资产是否涉及职务发明

根据《专利法》相关规定，自然人执行本单位的任务或者主要是利用本单位的物质技术条件所完成的发明创造为职务发明创造。此外，根据《中华人民共和国专利法实施细则》相关规定，职务发明创造是指：（一）在本职工作中作出的发明创造；（二）履行本单位交付的本职工作之外的任务所作出的发明创造；（三）退休、调离原单位后或者劳动、人事关系终止后1年内作出的，与其在原单位承担的本职工作或者原单位分配的任务有关的发明创造。

故若自然人股东以其自有专利或专业技术等无形资产进行出资的，审核机构则会关注该等无形资产是否属于职务发明，是否存在来源、授权、许可方面的纠纷或潜在纠纷。

在神州细胞（688520）的案例中，审核机构要求发行人补充说明“实际控制人完整的任职履历，是否存在北京协和医学院任职，早期对公司出资所投入的无形资产具体内容，是否为职务发明，是否存在纠纷或潜在纠纷。”发行人则从该等发明创造的来源及形



每周法规与热点信息速递

成过程，以及该技术所有人的学习经历进行论述，以证明该等发明创造系其自身长期学习与研究积累完成，不属于执行其他单位的任务或者主要是利用其他单位的物质技术条件所完成的发明创造；就其在北京协和医学院任职经历，解释口径为非正式编制的兼职职务，从未领取薪酬。综上，不属于职务说明，不存在纠纷或潜在纠纷。

而在三旺通信（688618）案例中，实际控制人熊伟以“一种单环结构串口调制解调器信号转发的方法”等7项自有技术作价对公司进行增资，并履行了评估验资程序。发行人中介机构与其及公司当时其他两位股东访谈，确认前述7项自有技术是熊伟在日常工作之余的一些思考和相应的算法，对公司进行无形资产出资后，熊伟将前述技术思路和算法转移给三旺有限，并由公司进行了实验验证运用于公司的主营业务相关产品。前述用于无形资产出资的技术均为熊伟个人的思考、研发成果，不存在权属争议或纠纷。但考虑到熊伟形成前述技术思路/算法期间持续在公司任职，为避免未来发生争议以及保证公司的注册资本真实、充足，熊伟后续还是以货币方式对历史出资进行规范后，但相关技术仍归公司所有及使用。由此可知，发行人中介机构对于无形资产出资是否涉及职务发明的判断还是非常谨慎，对于可能引发争议的无形资产出资还是会以货币出资进行置换。

(4) 用于出资的知识产权应与公司主营业务相关并具备商业价值

用于出资的知识产权应与发行人主营业务相关，可用于商业化生产或能对拟上市企业的经营发展产生重大促进作用并产生收益。

参考近期过会的上海凯鑫（300899）、奥精医疗（688613）等案例，股东用以出资的无形资产存在投入市场后推广效果不佳或商业化开发未达预期，未能给公司带来相应收益等问题，后续均进行了定向减资或现金置换出资的方式予以规范。

科创板及创业板实施注册制为科技创新企业带来了新机遇，推动了知识与资本的结合。对于拟登陆科创板及创业板的科技创新企业，应当对监管态势与行业政策保持足够的关注，也希望能有更多的企业搭上科创板及创业板的快车，在资本的助力下，走上一条更快、更健康的发展道路。

来源：天达共和法律观察



作者：彭程 李丹宁

律师名片



彭程

天达共和合伙人

上海办公室

Mail : pengcheng@east-concord.com

Tel : + 8621 5191 7900

彭程律师多年来一直专注于金融和资本市场领域的法律服务,为境内企业和金融机构提供各类金融、证券、并购等专项服务。业务专长为境内 IPO、新三板挂牌、私募股权投资、并购重组、股权及债券融资等。

彭程律师曾参与办理多个境内 IPO,担任三十多家公司申请股票在新三板及其他场外市场挂牌交易项目的专项顾问律师,并曾参与办理多个债券发行、上市公司并购重组项目,在拟上市/挂牌企业改制重组、股权激励、外部融资、股份制改造、公司规范治理等方面具有丰富法律服务经验。彭律师曾为数家企业的直接和间接投融资项目提供法律服务,包括新设公司、境内外收购兼并、改制和资产重组、境内首次公开发行股票法律服务等。

彭律师也代表银行和资产管理公司处理金融贷款、不良资产的业务;同时还为多家境内 PE 投资基金提供基金架构设计、基金设立等方面的法律服务,并作为投资机构代表参与投资项目交易结构的设计、投资谈判、法律尽职调查、起草和审阅投资文件等。



每周法规与热点信息速递

彭程律师目前担任十余家优质内资企业的常年法律顾问,除协助客户处理日常法律事务外,借助其金融和资本市场领域的专业知识、经验和资源,为企业的日常运作、人力资源管理、财务安排等提供增值性法律解决方案。。





律师名片



李丹宁

天达共和律师

上海办公室

Mail : lidanning@east-concord.com

Tel : + 8621 5191 7900

李丹宁，吉林大学法学学士，华东政法大学法学硕士，2017年加入天达共和，主要业务领域为股票发行与上市、私募股权投融资、并购、企业法律顾问等非诉法律业务。

成功，始于助人成功



盛年不重来,一日难再晨。及时宜自勉,岁月不待人。

——陶渊明

天达共和律师事务所
East & Concord Partners



咨询热线 +8610 6590 6639
北京市朝阳区东三环北路8号亮马河大厦写字楼1座20层

网址：www.east-concord.com

邮箱：beijing@east-concord.com

