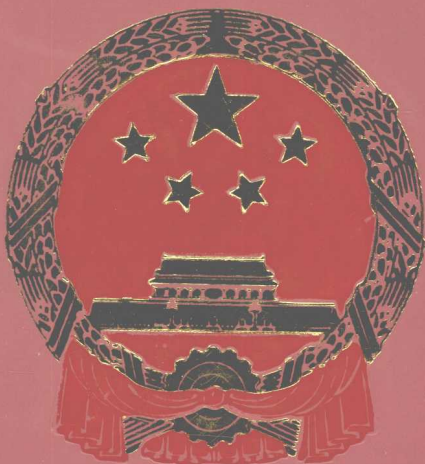




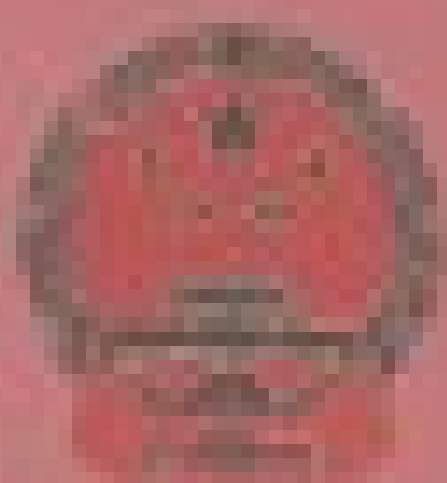
中华人民共和国 证券期货法规汇编

(2008·上)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社
LAW PRESS



中华人民共和国 证券期货法规汇编

（1979—2014）

中国证券监督管理委员会 编

中国法制出版社





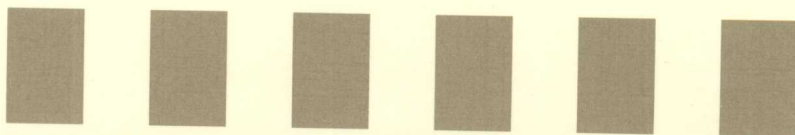
中华人民共和国 证券期货法规汇编

(2008·上)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社
LAW PRESS



图书在版编目(CIP)数据

中华人民共和国证券期货法规汇编. 2008. 上/中国
证券监督管理委员会编. —北京:法律出版社, 2008. 8
ISBN 978-7-5036-8752-5

I. 中… II. 中… III. ①证券法—法规—汇编—中国—
2008②期货交易—法规—汇编—中国—2008 IV. D922.287.9

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2008)第 133684 号

© 法律出版社·中国

责任编辑/李 群

装帧设计/李 瞻

出版/法律出版社
总发行/中国法律图书有限公司
印刷/北京中科印刷有限公司

编辑统筹/法规出版分社
经销/新华书店
责任印制/吕亚莉

开本/787×1092 毫米 1/16
版本/2008 年 8 月第 1 版

印张/21.25 字数/350 千
印次/2008 年 8 月第 1 次印刷

法律出版社/北京市丰台区莲花池西里 7 号(100073)

电子邮件/info@lawpress.com.cn

销售热线/010-63939792/9779

网址/www.lawpress.com.cn

咨询电话/010-63939796

中国法律图书有限公司/北京市丰台区莲花池西里 7 号(100073)

全国各地中法图分、子公司电话:

第一法律书店/010-63939781/9782 西安分公司/029-85388843 重庆公司/023-65382816/2908
上海公司/021-62071010/1636 北京分公司/010-62534456 深圳公司/0755-83072995

书号:ISBN 978-7-5036-8752-5

定价:95.00 元

(如有缺页或倒装,中国法律图书有限公司负责退换)

编辑说明

一、《中华人民共和国证券期货法规汇编》由中国证券监督管理委员会编辑,法律出版社出版发行。

二、《中华人民共和国证券期货法规汇编》1992年、1993年为合订本,1994年至2002年按年度编辑。从2003年起,改为每半年出版一辑,其中上卷本收录每年1月至6月公布的法规,下卷本收录每年7月至12月公布的法规。本辑为2008年上卷本。

三、本辑《中华人民共和国证券期货法规汇编》共收录47件法规。其中行政法规、法规性文件4件,中国证券监督管理委员会发布的部门规章、规范性文件30件,最高人民法院、最高人民检察院发布的司法解释4件,其他部委发布的相关部门规章、规范性文件9件。

四、本辑《中华人民共和国证券期货法规汇编》按下列顺序编排:1. 法律;2. 行政法规、法规性文件;3. 中国证券监督管理委员会发布的部门规章及规范性文件;4. 附录。其中,第3大类按综合、证券、基金、期货分类编排,证券篇中按照发行类、市场类、机构类、上市公司类、信息披露规范类编排,各类别依次按颁布时间顺序排列。

中国证券监督管理委员会
二〇〇八年七月一日

目 录

行政法规 法规性文件

国务院关于废止部分行政法规的决定	(3)
(2008 年 1 月 15 日 中华人民共和国国务院令 第 516 号)	
国务院关于修改《中华人民共和国个人所得税法实施条例》的决定	(16)
(2008 年 2 月 18 日 中华人民共和国国务院令 第 519 号)	
证券公司监督管理条例	(24)
(2008 年 4 月 23 日 中华人民共和国国务院令 第 522 号)	
证券公司风险处置条例	(42)
(2008 年 4 月 23 日 中华人民共和国国务院令 第 523 号)	

中国证监会发布的部门规章及规范性文件

综 合

关于整治非法证券活动有关问题的通知	(55)
(2008 年 1 月 2 日 最高人民法院、最高人民检察院、公安部、证监会 证监发[2008]1 号)	
行政处罚委员会组成办法	(59)
(2008 年 2 月 29 日 证监会公告[2008]6 号)	
关于废止部分证券期货规章的决定(第七批)	(62)
(2008 年 4 月 24 日 证监会公告[2008]16 号)	
中国证券监督管理委员会证券期货监督管理信息公开办法 (试行)	(66)
(2008 年 4 月 25 日 证监会公告[2008]18 号)	

关于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	(70)
(2008 年 4 月 29 日 财政部、证监会 财企[2008]81 号)	

证 券

发行类

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	(81)
(2008 年 5 月 12 日 证监会公告[2008]19 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第 3 号	(83)
(2008 年 5 月 19 日 证监会公告[2008]22 号)	

市场类

上市公司解除限售存量股份转让指导意见	(86)
(2008 年 4 月 20 日 证监会公告[2008]15 号)	

机构类

证券公司年度报告内容与格式准则(2008 年修订)	(88)
(2008 年 1 月 14 日 证监会公告[2008]1 号)	
证券公司分公司监管规定(试行)	(101)
(2008 年 5 月 13 日 证监会公告[2008]20 号)	
关于进一步规范证券营业网点的规定	(104)
(2008 年 5 月 16 日 证监会公告[2008]21 号)	
证券公司定向资产管理业务实施细则(试行)	(109)
(2008 年 5 月 31 日 证监会公告[2008]25 号)	
证券公司集合资产管理业务实施细则(试行)	(118)
(2008 年 5 月 31 日 证监会公告[2008]26 号)	
关于修改《证券公司风险控制指标管理办法》的决定	(129)
(2008 年 6 月 24 日 证监会令第 55 号)	
关于证券公司风险资本准备计算标准的规定	(141)
(2008 年 6 月 24 日 证监会公告[2008]28 号)	
关于调整证券公司净资本计算标准的规定	(145)
(2008 年 6 月 24 日 证监会公告[2008]29 号)	

上市公司类

上市公司重大资产重组管理办法 (151)

(2008 年 4 月 16 日 证监会令第 53 号)

关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定 (165)

(2008 年 4 月 16 日 证监会公告[2008]14 号)

关于印发《企业内部控制基本规范》的通知 (168)

(2008 年 5 月 22 日 财政部、证监会、审计署、银监会、保监会 财会
[2008]7 号)

上市公司并购重组财务顾问业务管理办法 (178)

(2008 年 6 月 3 日 证监会令第 54 号)

信息披露规范类

内容与格式准则

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申请文件 (190)

(2008 年 4 月 16 日 证监会公告[2008]13 号)

编报规则

规范问答

基 金

关于证券投资基金宣传推介材料监管事项的补充规定 (207)

(2008 年 1 月 21 日 证监会公告[2008]2 号)

基金管理公司年度报告内容与格式准则 (211)

(2008 年 2 月 18 日 证监会公告[2008]4 号)

证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见 (227)

(2008 年 3 月 20 日 证监会公告[2008]9 号)

关于证券投资基金管理公司在香港设立机构的规定 (231)

(2008 年 4 月 8 日 证监会公告[2008]12 号)

期 货

期货公司年度报告内容与格式准则(2008 年修订) (233)

(2008 年 3 月 18 日 证监会公告[2008]8 号)

期货公司首席风险官管理规定(试行) (252)

(2008年3月27日 证监会公告[2008]10号)	
授权部分派出机构试点审核期货公司相关人员任职资格的规定	(258)
(2008年3月26日 证监会公告[2008]11号)	
《期货公司董事、监事和高级管理人员任职资格管理办法》实施	
前后有关人员任职资格的衔接规定	(259)
(2008年5月22日 证监会公告[2008]23号)	
关于规范控股、参股期货公司有关问题的规定	(260)
(2008年5月22日 证监会公告[2008]24号)	

附 录

附录一

2008年上半年中国证监会明令废止或停止执行的文件、条款	(265)
------------------------------	-------

附录二 司法解释

关于查询、冻结、扣划证券和证券交易结算资金有关问题的通知	(266)
(2008年1月10日 最高人民法院、最高人民检察院、公安部、证监会 法发[2008]4号)	
关于印发《民事案件案由规定》的通知	(270)
(2008年2月4日 法发[2008]11号)	
关于印发《最高人民法院 公安部关于经济犯罪案件追诉标 准的补充规定》的通知	(294)
(2008年3月5日 最高人民检察院、公安部 高检会[2008]2号)	
关于适用《中华人民共和国公司法》若干问题的规定(二)	(298)
(2008年5月12日 法释[2008]6号)	

附录三 其他部委发布的相关部门规章及规范性文件

关于黄金期货交易有关税收政策的通知	(303)
(2008年1月29日 财政部、国家税务总局 财税[2008]5号)	
关于企业所得税若干优惠政策的通知	(304)
(2008年2月22日 财政部、国家税务总局 财税[2008]1号)	
关于印发《企业所得税核定征收办法》(试行)的通知	(308)
(2008年3月6日 国家税务总局 国税发[2008]30号)	
关于商业银行从事境内黄金期货交易有关问题的通知	(314)

(2008 年 3 月 7 日 中国银监会办公厅 银监办发[2008]35 号)	
关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知	(316)
(2008 年 3 月 10 日 国家税务总局 国税发[2008]28 号)	
银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法	(323)
(2008 年 4 月 9 日 中国人民银行令[2008]第 1 号)	
关于印发《上海期货交易所黄金期货交易增值税征收管理办法》的通知	(325)
(2008 年 5 月 4 日 国家税务总局 国税发[2008]46 号)	
关于全资子公司承受母公司资产有关契税政策的通知	(329)
(2008 年 5 月 26 日 国税函[2008]514 号)	
关于提供政府信息公开收取费用等有关问题的通知	(330)
(2008 年 6 月 11 日 财政部、国家发展改革委 财综[2008]44 号)	

行政法规 法规性文件

国务院关于废止部分 行政法规的决定

(2008 年 1 月 15 日 中华人民共和国国务院令 第 516 号)

现公布《国务院关于废止部分行政法规的决定》，自公布之日起生效。

为了更好地适应加快建设法治政府、全面推进依法行政的要求，国务院对截至 2006 年底现行行政法规共 655 件进行了全面清理。经过清理，国务院决定：

一、对主要内容被新的法律或者行政法规所代替的 49 件行政法规，予以废止。（目录见附件 1）

二、对适用期已过或者调整对象已经消失，实际上已经失效的 43 件行政法规，宣布失效。（目录见附件 2）

本决定自公布之日起生效。

附件：1. 国务院决定废止的行政法规目录（49 件）

2. 国务院决定宣布失效的行政法规目录（43 件）

附件 1:

国务院决定废止的行政法规目录(49 件)

序号	法规名称	公布机关及日期	说明
1	铁路留用土地办法	1950 年 6 月 24 日政务院公布	已被 2004 年 8 月 28 日中华人民共和国主席令第 28 号公布的《中华人民共和国土地管理法》、2004 年 12 月 27 日中华人民共和国国务院令第 430 号公布的《铁路运输安全保护条例》代替。
2	关于搬运危险性物品的几项办法	政务院财政经济委员会批准 1951 年 10 月 9 日劳动部公布	已被 1994 年 7 月 5 日中华人民共和国主席令第 28 号公布的《中华人民共和国劳动法》、2001 年 10 月 27 日中华人民共和国主席令第 60 号公布的《中华人民共和国职业病防治法》、2002 年 6 月 29 日中华人民共和国主席令第 70 号公布的《中华人民共和国安全生产法》、2002 年 1 月 26 日中华人民共和国国务院令第 344 号公布的《危险化学品安全管理条例》、2002 年 5 月 12 日中华人民共和国国务院令第 352 号公布的《使用有毒物品作业场所劳动保护条例》、2003 年 4 月 27 日中华人民共和国国务院令第 375 号公布的《工伤保险条例》代替。
3	防止沥青中毒办法	1956 年 1 月 26 日国务院批准 1956 年 1 月 31 日劳动部公布	已被 2001 年 10 月 27 日中华人民共和国主席令第 60 号公布的《中华人民共和国职业病防治法》、2002 年 6 月 29 日中华人民共和国主席令第 70 号公布的《中华人民共和国安全生产法》、2002 年 1 月 26 日中华人民共和国国务院令第 344 号公布的《危险化学品安全管理条例》、2002 年 5 月 12 日中华人民共和国国务院令第 352 号公布的《使用有毒物品作业场所劳动保护条例》代替。
4	工厂安全卫生规程	1956 年 5 月 25 日国务院全体会议第 29 次会议通过	已被 2001 年 10 月 27 日中华人民共和国主席令第 60 号公布的《中华人民共和国职业病防治法》、2002 年 6 月 29 日中华人民共和国主席令第 70 号公布的《中华人民共和国安全生产法》代替。

续表

序号	法规名称	公布机关及日期	说明
5	建筑安装工程安全技术规程	1956年5月25日国务院全体会议第29次会议通过	已被1997年11月1日中华人民共和国主席令第91号公布的《中华人民共和国建筑法》、2002年6月29日中华人民共和国主席令第70号公布的《中华人民共和国安全生产法》、2000年1月30日中华人民共和国国务院令第279号公布的《建设工程质量管理条例》、2003年11月24日中华人民共和国国务院令第393号公布的《建设工程安全生产管理条例》代替。
6	国务院关于加强企业生产中安全工作的几项规定	1963年3月30日国务院公布	已被2002年6月29日中华人民共和国主席令第70号公布的《中华人民共和国安全生产法》、2007年4月9日中华人民共和国国务院令第493号公布的《生产安全事故报告和调查处理条例》、2004年1月9日公布的《国务院关于加强安全生产工作的决定》代替。
7	旅客丢失车票和发生急病、死亡处理办法	铁道部制定 1963年5月24日国务院批转	已被1990年9月7日中华人民共和国主席令第32号公布的《中华人民共和国铁路法》、1999年3月15日中华人民共和国主席令第15号公布的《中华人民共和国合同法》、2003年6月20日中华人民共和国国务院令第381号公布的《城市生活无着的流浪乞讨人员救助管理办法》代替。
8	防止矽尘危害工作管理办法	1963年9月28日国务院批准 劳动部、卫生部、中华全国总工会公布	已被1994年7月5日中华人民共和国主席令第28号公布的《中华人民共和国劳动法》、2001年10月27日中华人民共和国主席令第60号公布的《中华人民共和国职业病防治法》、2002年6月29日中华人民共和国主席令第70号公布的《中华人民共和国安全生产法》、1987年12月3日国务院公布的《中华人民共和国尘肺病防治条例》、2003年4月27日中华人民共和国国务院令第375号公布的《工伤保险条例》代替。
9	古遗址古墓葬调查发掘暂行管理办法	1964年8月29日国务院批准 1964年9月17日文化部公布	已被2002年10月28日中华人民共和国主席令第76号公布的《中华人民共和国文物保护法》、2003年5月18日中华人民共和国国务院令第377号公布的《中华人民共和国文物保护法实施条例》代替。

续表

序号	法规名称	公布机关及日期	说明
10	无线电管理规则	1978年6月23日国务院、中央军委公布	已被1993年9月11日中华人民共和国国务院、中华人民共和国中央军事委员会令第128号公布的《中华人民共和国无线电管理条例》、中央军委批准 1994年12月3日总参谋部公布的《中国人民解放军无线电管理条例》代替。
11	开展对外加工装配和中小型补偿贸易办法	1979年9月3日国务院公布	已被2000年7月8日中华人民共和国主席令第35号公布的《中华人民共和国海关法》、2007年3月16日中华人民共和国主席令第63号公布的《中华人民共和国企业所得税法》、国务院批准 1996年6月20日中国人民银行令第1号公布的《结汇、售汇及付汇管理规定》、1999年4月5日公布的《国务院办公厅转发国家经贸委等部门关于进一步完善加工贸易银行保证金台帐制度意见的通知》代替。
12	国务院关于国家行政机关和企业、事业单位印章的规定	1979年9月24日国务院公布	已被1999年10月31日国务院公布的《国务院关于国家行政机关和企业事业单位社会团体印章管理的规定》代替。
13	国营工业企业职工代表大会暂行条例	中华全国总工会、国家经济委员会、中央组织部拟订 1981年7月13日中共中央、国务院转发	已被1986年9月15日中共中央、国务院公布的《全民所有制工业企业职工代表大会条例》代替。
14	国营工厂厂长工作暂行条例	1982年1月2日中共中央、国务院公布	已被1986年9月15日中共中央、国务院公布的《全民所有制工业企业厂长工作条例》代替。
15	矿山安全条例	1982年2月13日国务院公布	已被1992年11月7日中华人民共和国主席令第65号公布的《中华人民共和国矿山安全法》、2001年10月27日中华人民共和国主席令第60号公布的《中华人民共和国职业病防治法》、1996年10月11日国务院批准 1996年10月30日劳动部令第4号公布的《中华人民共和国矿山安全法实施条例》代替。
16	矿山安全监察条例	1982年2月13日国务院公布	已被1992年11月7日中华人民共和国主席令第65号公布的《中华人民共和国矿山安全法》、1996年10月11日国务院批准 1996年10月30日劳动部令第4号公布的《中华人民共和国矿山安全法实施条例》代替。

续表

序号	法规名称	公布机关及日期	说明
17	企业职工奖惩条例	1982年4月10日国务院公布	已被1994年7月5日中华人民共和国主席令第28号公布的《中华人民共和国劳动法》、2007年6月29日中华人民共和国主席令第65号公布的《中华人民共和国劳动合同法》代替。
18	中华人民共和国公证暂行条例	1982年4月13日国务院公布	已被2005年8月28日中华人民共和国主席令第39号公布的《中华人民共和国公证法》代替。
19	军队营区植树造林与林木管理办法	1982年12月20日国务院、中央军委公布	已被1998年4月29日中华人民共和国主席令第3号公布的《中华人民共和国森林法》、2005年7月22日中央军委公布的《中国人民解放军绿化条例》代替。
20	城镇个人建造住宅管理办法	1983年5月25日国务院批准 1983年6月4日城乡建设环境保护部公布	已被1997年11月1日中华人民共和国主席令第91号公布的《中华人民共和国建筑法》、2004年8月28日中华人民共和国主席令第28号公布的《中华人民共和国土地管理法》、2007年3月16日中华人民共和国主席令第62号公布的《中华人民共和国物权法》、2007年8月30日中华人民共和国主席令第72号公布的《中华人民共和国城市房地产管理法》、2007年10月28日中华人民共和国主席令第74号公布的《中华人民共和国城乡规划法》代替。
21	中国公民同外国人办理婚姻登记的几项规定	1983年8月17日国务院批准 1983年8月26日民政部公布	已被2003年8月8日中华人民共和国国务院令第387号公布的《婚姻登记条例》代替。
22	城市私有房屋管理条例	1983年12月17日国务院公布	已被2007年3月16日中华人民共和国主席令第62号公布的《中华人民共和国物权法》、2007年8月30日中华人民共和国主席令第72号公布的《中华人民共和国城市房地产管理法》、2001年6月13日中华人民共和国国务院令第305号公布的《城市房屋拆迁管理条例》代替。