

—2014—

LISTED COMPANY LAWS AND REGULATIONS

中华人民共和国
上市公司法律法规全书

（含相关政策）



法律出版社
LAW PRESS · CHINA

（含2014年最新公司法及配套规定）

014036077

D922.291.919
23-2

2014

LISTED COMPANY LAWS AND REGULATIONS

中华人民共和国
上市公司法律法规全书

北京航空航天大学
(含相关政策)
图书馆



北航

C1715538

法律出版社

LAW PRESS·CHINA

D922.291.919

23-2

图书在版编目(CIP)数据

2014 中华人民共和国上市公司法律法规全书:含相关政策 / 法律出版社法规中心编. —2 版. —北京: 法律出版社, 2014. 3

(法律法规全书系列)

ISBN 978 - 7 - 5118 - 6103 - 0

I. ①2… II. ①法… III. ①上市公司—公司法—汇编—中国 IV. ①D922. 291. 919

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 038615 号

©法律出版社·中国

责任编辑/张 戢

装帧设计/马 帅

出版/法律出版社

编辑统筹/法规出版分社

总发行/中国法律图书有限公司

经销/新华书店

印刷/北京北苑印刷有限责任公司

责任印制/吕亚莉

开本/787 毫米×960 毫米 1/16

印张/42. 75 字数/1346 千

版本/2014 年 3 月第 2 版

印次/2014 年 3 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 上海公司/021 - 62071010/1636

北京分公司/010 - 62534456

深圳公司/0755 - 83072995 重庆公司/023 - 65382816/2908

书号:ISBN 978 - 7 - 5118 - 6103 - 0

定价:88.00 元

(如有缺页或倒装, 中国法律图书有限公司负责退换)

编辑出版说明

改革开放以来,我国社会主义市场经济持续快速发展,依法治国的观念深入人心,各类公司在经济社会发展中发挥着越来越重要的作用。尤其是20世纪90年代资本市场开放以来,一批有竞争潜力的公司通过上市获得大量融资,提升了市场竞争力,也带来了客观的经济效益。但是同时我们也应该看到,资本市场的“游戏规则”并不简单,上市公司要想在激烈的市场竞争中取得长足发展,除了苦心经营、务实运作以外,还需要掌握资本市场的运作规则,了解公司上市的相关法律规定,如此才能远离纠纷和处罚,保护好既有的融资成果。为此,我们精心编辑出版了这本《中华人民共和国上市公司法律法规全书(含相关政策)》。本书具有以下特点:

一、收录全面,编排合理,查询方便

收录改革开放以来至2014年2月期间公布的现行有效的与上市公司及资本市场运作相关的重要法律、行政法规、司法解释、部门规章、相关政策规定。内容包括上市发行(包括首次发行、再融资、上市保荐、发行与承销等)、股权变动(包括并购重组、股权转让等)、信息披露(包括信息披露内容与格式准则、编报规则、规范问答等)、公司治理(包括治理准则、股东与股东大会、公司高管监管、股权激励、企业内部控制等)、境外上市公司、法律责任等。分类细致,内容全面,覆盖了上市公司在资本市场运作活动的方方面面。本书具有体系清晰、查询方便的特点。

二、特设导读、条旨,实用性强

全书各部分特设“导读”栏目,对本部分核心内容进行解读;对重点法律附加条旨,可指引读者迅速找到自己需要的条文。

三、特色服务,动态增补

为保持本书与新法的同步更新,特结合法律出版社法规中心的资源优势提供动态增补服务。读者可随时完整填写书末的“读者意见反馈表”并寄回出版社(或填写、拍照后传至指定电子邮箱),即可获得一次免费的法规增补服务(电子版),增补内容为本书下一年再版时新增加的法规文件,需待本书出版一年后提供此项服务。同时读者还可以优惠价选择常年的全面法规增补服务。

由于编者水平有限,还望读者在使用过程中不吝赐教,提出您的宝贵意见,以便本书继续修订完善。谢谢!

法律出版社法规中心

2014年3月



最新出版信息

2014 版中华人民共和国法律法规全书系列

本套丛书选取公众关心的热点法律领域,全面而又细致地收录了各领域的全部法律、司法解释,以及重要的行政法规、部门规章、规范性文件。部分分册根据实际情况,加收典型案例或者文书范本。全书采用 185mm×230mm 大开本,大字体,便于摊开,方便阅读;分类细致,编排合理,读者可以通过目录轻松查找到自己关心的法律问题所对应的法律文件。

- 2014 中华人民共和国常用法律法规全书(含司法解释)
- 2014 中华人民共和国最新司法解释全集(附赠超值光盘含相关法律法规)
- 2014 中华人民共和国民事诉讼法法律法规全书(含司法解释)
- 2014 中华人民共和国刑法及司法解释全书(含立案标准)
- 2014 中华人民共和国劳动和社会保障法规全书(含相关政策)
- 2014 中华人民共和国房地产法律法规全书(含相关政策)
- 2014 中华人民共和国土地法律法规全书(含相关政策)
- 2014 中华人民共和国工程建设法律法规全书(含典型案例)
- 2014 中华人民共和国伤残鉴定与赔偿法规全书(含国家标准)
- 2014 中华人民共和国合同法法律法规全书(含示范文本)
- 2014 中华人民共和国公司法律法规全书(含典型案例)
- 2014 中华人民共和国知识产权法律法规全书(含司法解释)
- 2014 中华人民共和国医疗法律法规全书(含相关政策)
- 2014 中华人民共和国环境保护法律法规全书(含相关政策)
- 2014 中华人民共和国安全生产法律法规全书(含相关政策)
- 2014 中华人民共和国银行、金融业务法规全书(含相关政策)
- 2014 中华人民共和国常见纠纷索赔法规全书(含实用图表)
- 2014 中华人民共和国上市公司法律法规全书(含相关政策)
- 2014 中华人民共和国经济法律法规全书(含司法解释)
- 2013 中华人民共和国公安法律法规全书(含相关政策)
- 中华人民共和国交通运输法律法规全书(道路交通与纠纷解决)

出版日期:2014 年 1 月全新上市(个别 2013 版品种除外)

销售热线:010-63939792/9781-63939792 各地新华书店及法律专业书店均有售

对本丛书部分读者意见的统一回复

编者按:本套丛书出版以来,收到了大量的读者意见反馈表,网上书店也有大量评论。大部分读者对本丛书表示了肯定和好评,编者在此一并致以诚挚的谢意。读者的批评和差评也是我们改进的动力,编者在此对于一些典型的“差评”统一予以回复,希望能够解答读者的疑虑。

作为工具书是不错了,但是本身没有什么原创性,都是一些资料的集合卖这么贵就有点坑了,资料都是在网上可以下载的

不可否认法规工具书确实存在原创性不足、资料并非独家等问题。本书编辑出版的目的在于为读者提供查询的便利,避免读者在几百万条的法规库中苦苦寻找自己需要的那几十个文件。因为即使有搜索引擎,是否能搜全搜准、搜到的文本是否准确、有没有遗漏本领域关键条文,也是不少读者担心的问题,而这正是本书出版的价值所在。至于定价,不管是原创也好、汇编也罢,目前国内的图书出版仍然是按照成本定价法,即书越厚越贵,印量越小越贵,因此作为小印量的专业类图书,本书的定价标准可能比小说等大众类高印量图书略贵,但仍然是根据成本测算确定的合理价格,并非暴利。

内容很翔实,但是缺点亦显而易见:没有对重点法条进行详解

如您所见,本书已经很厚了,如果再增加对重点法条的详解,可能维持目前这个定价较为困难。本书的主要功能是在本领域提供便利和全面的查询,如需深入理解学习,建议您购买配套的主体法注释本或者释义,二者定价都不高,相信能满足您的需求。

书拿到了，缺少第17-32页，心情一下子很不好，懒得退了，正版书出这种问题实在无法原谅

图书在装订过程中的确有可能出现缺页的情况，虽然概率极低，但目前确实难以完全避免。如果读者正好购买到缺页的图书，请与本书责任编辑或责任印制联系免费退换。联系方式请见书末读者意见反馈表。

发现有些法规收录不全

本书收录的法规在出版前经过了编者的时效性核实，对于已经失效或废止的法规均未收录在内。如您发现有您需要的、本书编辑出版前已经公布的法律文件未被收录，请通过邮箱或书末所附电话告诉我们。如确系本领域重要文件，我们将在再版时予以添加。对于本书出版后一年内新公布的法律文件，我们将通过电子版的方式为您提供免费增补。

法规不是很全，有很多节选的

同上，请将您需要的法规告知我们。关于节选，本套丛书编纂的原则是尽可能的全文收录。但确实存在一些文件很长，但通篇又只有个别条文与本领域有关（如合同法律法规全书收录的《城市房地产管理法》，其中与房屋租赁合同相关的部分只占很小的比例），为了节省篇幅以尽可能调低定价，我们做了节选处理，请读者谅解。

同事也想买几套，就是到现在还缺货，不知道什么时候能买到

本书为受众群体较小的专业类图书，出于库存压力和成本考虑，每年均限量印刷，印刷的副本销售完后便不再重印，只能等待年底更新。如果网店断货时间较长，建议您去实体店看看有无剩余，或者等来年再购买新版。

2014 版《上市公司法律法规全书(含相关政策)》 读者意见反馈表

读者基本情况	姓 名		性 别	
	年 龄		职业/职务	
	购书时间		购书价格	
	购书地点	☐ 新华书店 ☐ 法律书店 ☐ 网上书店 ☐ 其他_____		
读者建议意见	您认为本书的内容质量如何? ☐ 很好 ☐ 较好 ☐ 一般 ☐ 差劲			
	您认为本书的装帧设计如何? ☐ 很好 ☐ 较好 ☐ 一般 ☐ 差劲			
	您认为本书收录的法规还缺少哪些您需要的?(可附页)			
	您认为本书在编校质量上还存在哪些错误?(可附页)			
您对本书的其他建议:(可附页)				
法规增补服务	☐ 免费增补电子版	向以下电子邮件地址_____发送免费法规增补材料,增补本书出版后一年内更新的内容,需待本书出版时间一年后提供增补		
	☐ 有偿增补纸质版	每 1 年增补一次,全年 100 元 注:有偿增补内容为权威新法规资讯读物《司法业务文选》,内含当年所有新通过或修改的法律、司法解释,以及重要的行政法规、规章、规范性文件。选择有偿增补的读者请从邮局汇款,注明订购增补服务,收款地址:北京市丰台区莲花池西里 7 号法律出版社,收款人:《司法业务文选》编辑部。 有偿增补服务联系人:陶玉霞 电话:010-63939633		

请沿虚线剪下上半页寄回(或拍照/扫描后传至电子邮箱)

地址:北京市丰台区莲花池西里 7 号法律出版社法规中心 邮编:100073
 2014 版《上市公司法律法规全书(含相关政策)》编辑电话:(010)63939825
 联系人:张 戢 电子邮箱:faguizhongxin@163.com

总 目 录

一、综合	(1)	四、信息披露	(313)
1. 公司法	(3)	1. 信息披露管理	(315)
2. 证券法	(56)	2. 信息披露规则	(330)
3. 破产法	(94)	(1) 上市公司信息披露内容与格式准则	(330)
4. 国有资产法	(121)	(2) 上市公司信息披露编报规则	(457)
5. 会计法	(132)	(3) 上市公司信息披露解释性公告/规范问答	(487)
6. 审计法	(140)	(4) 发行人信息披露指引	(493)
二、上市发行	(151)	五、公司治理	(497)
1. 首次发行	(153)	1. 治理准则	(499)
2. 再融资	(166)	2. 股东与股东大会	(503)
3. 公司债券	(178)	3. 董事、监事和高级管理人员	(514)
4. 上市保荐	(188)	4. 股权激励	(518)
5. 发行与承销	(199)	5. 企业内部控制	(529)
6. B 股	(214)	六、境外上市公司	(565)
7. 资金使用	(223)	七、上市公司监管	(599)
三、股权变动	(231)	八、法律责任	(625)
1. 增持与减持	(233)	1. 民事责任	(627)
2. 国有股转让	(237)	2. 行政处罚	(636)
3. 并购重组	(247)	3. 刑事责任	(646)
4. 股权分置改革	(302)		

目 录

一、综 合

1. 公司法

中华人民共和国公司法(1993.12.29)(2013.12.28修正)	(3)
最高人民法院关于适用《中华人民共和国公司法》若干问题的规定(一)(2006.4.28)(2014.2.20修正)	(21)
最高人民法院关于适用《中华人民共和国公司法》若干问题的规定(二)(2008.5.12)(2014.2.20修正)	(21)
最高人民法院关于适用《中华人民共和国公司法》若干问题的规定(三)(2011.1.27)(2014.2.20修正)	(24)
中华人民共和国公司登记管理条例(1994.6.24)(2014.2.19修订)	(27)
中国证券监督管理委员会关于印发《上市公司章程指引(2006年修订)》的通知(2006.3.16)	(33)
上市公司章程指引(2006年修订)(2006.3.16)(2008.10.9修订) ^①	(34)
上市公司行业分类指引(2012年修订)(2012.10.26)	(50)
2. 证券法	
中华人民共和国证券法(1998.12.29)(2013.6.29修正)	(56)
股票发行与交易管理暂行条例(1993.4.22)	(75)
国务院关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见(2004.1.31)	(84)
国务院批转证监会关于提高上市公司质量意见的通知(2005.10.19)	(86)
国务院关于开展优先股试点的指导意见(2013.11.30)	(90)
国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见(2013.12.25)	(92)

3. 破产法

中华人民共和国企业破产法(2006.8.27)	(94)
最高人民法院关于适用《中华人民共和国企业破产法》若干问题的规定(一)(2011.9.9)	(105)
最高人民法院关于适用《中华人民共和国企业破产法》若干问题的规定(二)(2013.9.5)	(106)
最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定(2007.4.12)	(111)
最高人民法院关于审理公司强制清算案件工作座谈会纪要(2009.11.4)	(114)
最高人民法院关于审理上市公司破产重整案件工作座谈会纪要(2012.10.29)	(118)

4. 国有资产法

中华人民共和国企业国有资产法(2008.10.28)	(121)
国有资产评估管理办法(1991.11.16)	(127)
企业国有资产监督管理暂行条例(2003.5.27)(2011.1.8修订)	(129)

5. 会计法

中华人民共和国会计法(1985.1.21)(1999.10.31修订)	(132)
企业财务会计报告条例(2000.6.21)	(137)

6. 审计法

中华人民共和国审计法(1994.8.31)(2006.2.28修正)	(140)
中华人民共和国审计法实施条例(1997.10.21)(2010.2.2修订)	(144)

① 考虑到近年来中央国家机关法规清理工作较为频繁,往往一次性地修改和废止大量文件,但修改的内容有时又只涉及每个文件的个别条文,此时只标注最近一次修改的时间难免让部分读者产生疑惑。因此,我们在本书目录中对有修改的文件,将其第一次公布的时间和最近一次修改的时间一并列出,在正文中收录的是最新修改后的文本。特此说明。

二、上市发行

1. 首次发行

首次公开发行股票并上市管理办法(2006.5.17)
..... (153)

《首次公开发行股票并上市管理办法》第十二条“实际控制人没有发生变更”的理解和适用——证券期货法律适用意见第1号(2007.11.25) (157)

《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(2008.5.19) (158)

中国证券监督管理委员会关于停止发行内部职工股的通知(1998.11.25) (159)

中国证券监督管理委员会关于首次公开发行股票公司招股说明书网上披露有关事宜的通知(2001.1.20) (159)

境内企业申请到香港创业板上市审批与监管指引(1999.9.21) (160)

首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法(2009.3.31) (161)

创业板市场投资者适当性管理暂行规定(2009.6.30) (164)

首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定(2013.12.2) (165)

2. 再融资

上市公司证券发行管理办法(2006.5.6)(2008.10.9修订) (166)

《上市公司证券发行管理办法》第三十九条“违规对外提供担保且尚未解除”的理解和适用——证券期货法律适用意见第5号(2009.7.9) (172)

上市公司非公开发行股票实施细则(2007.9.17)(2011.8.1修订) (173)

3. 公司债券

企业债券管理条例(1993.8.2)(2011.1.8修订) (178)

公司债券发行试点办法(2007.8.14) (180)

上市公司股东发行可交换公司债券试行规定

(2008.10.17) (182)

国务院国有资产监督管理委员会关于规范上市公司国有股东发行可交换公司债券及国有控股上市公司发行证券有关事项的通知(2009.6.24) (184)

中国证券监督管理委员会关于创业板上市公司非公开发行公司债券有关事项的公告(2011.10.20) (185)

国家发展和改革委员会办公厅关于进一步改进企业债券发行工作的通知(2013.8.2) (185)

4. 上市保荐

证券发行上市保荐业务管理办法(2008.10.17)(2009.5.13修订) (188)

证券发行上市保荐业务工作底稿指引(2009.3.27) (197)

关于进一步做好创业板推荐工作的指引(2010.3.19) (198)

中国证券监督管理委员会关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见(2012.3.15) (199)

5. 发行与承销

证券发行与承销管理办法(2013.12.13) (199)

超额配售选择权试点意见(2001.9.3) (204)

中国证券监督管理委员会关于缩短新股发行结束到上市所需时间有关事宜的通知(2001.11.21) (205)

中国证券监督管理委员会关于进一步改革和完善新股发行体制的指导意见(2009.6.10) (206)

中国证券监督管理委员会关于深化新股发行体制改革的指导意见(2010.10.11) (207)

中国证券监督管理委员会关于进一步深化新股发行体制改革的指导意见(2012.4.28) (207)

中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见(2013.11.30) (210)

6. B股

国务院关于股份有限公司境内上市外资股的规定(1995.12.25) (214)

股份有限公司境内上市外资股规定的实施细则(1996.5.3) (216)

申请发行境内上市外资股(B股)公司报送材料标准格式(1999.3.25) (219)

中国证券监督管理委员会关于企业发行 B 股有关问题的通知(1999.5.19)	(220)	6.28)	(238)
中国证券监督管理委员会、国家外汇管理局关于境内居民个人投资境内上市外资股若干问题的通知(2001.2.21)	(221)	国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法(2007.6.30)	(239)
对外贸易经济合作部、中国证券监督管理委员会关于上市公司涉及外商投资有关问题的若干意见(2001.10.8)	(222)	上市公司国有股东标识管理暂行规定(2007.6.30)	(244)
7. 资金使用		境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法(2009.6.19)	(245)
中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知(2003.8.28)	(223)	财政部等关于豁免国有创业投资机构和国有创业投资引导基金国有股转持义务有关问题的通知(2010.10.13)	(246)
中国证券监督管理委员会关于集中解决上市公司资金被占用和违规担保问题的通知(2005.6.6)	(224)	3. 并购重组	
中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知(2005.11.14)	(227)	国务院关于促进企业兼并重组的意见(2010.8.28)	(247)
中国证券监督管理委员会等关于进一步做好清理大股东占用上市公司资金工作的通知(2006.11.7)	(228)	上市公司收购管理办法(2006.7.31)(2012.2.14 修订)	(250)
国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会关于推动国有股东与所控股上市公司解决同业竞争规范关联交易的指导意见(2013.8.20)	(230)	上市公司重大资产重组管理办法(2008.4.16)(2011.8.1 修订)	(262)
三、股权变动		《上市公司收购管理办法》第六十二条及《上市公司重大资产重组管理办法》第四十三条有关限制股份转让的适用意见——证券期货法律适用意见第 4 号(2009.5.19)	(269)
1. 增持与减持		《上市公司收购管理办法》第六十二条有关上市公司严重财务困难的适用意见——证券期货法律适用意见第 7 号(2011.1.10)	(270)
上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)(2005.6.16)	(233)	《上市公司收购管理办法》第六十二条、第六十三条有关要约豁免申请的条款发生竞合时的适用意见——证券期货法律适用意见第 8 号(2011.1.17)	(270)
关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定(2008.10.9)	(235)	《上市公司收购管理办法》第七十四条有关通过集中竞价交易方式增持上市公司股份的收购完成时点认定的适用意见——证券期货法律适用意见第 9 号(2011.1.17)	(270)
中国证券监督管理委员会关于上市公司控股股东在股权分置改革后增持社会公众股份有关问题的通知(2005.6.16)	(236)	《上市公司重大资产重组管理办法》第三条有关拟购买资产存在资金占用问题的适用意见——证券期货法律适用意见第 10 号(2011.1.17)	(271)
2. 国有股转让		《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条上市公司在 12 个月内连续购买、出售同一或者相关资产的有关比例计算的适用意见——证券期货法律适用意见第 11 号(2011.1.17)	
减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法(2001.6.6)	(237)		
国有单位受让上市公司股份管理暂行规定(2007.			

- (271)
- 《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条、第四十三条的适用意见——证券期货法律适用意见第12号(2011.8.1) (271)
- 中国证券监督管理委员会关于在借壳上市审核中严格执行首次公开发行股票上市标准的通知(2013.11.30) (272)
- 中国证券监督管理委员会关于在发行审核委员会中设立上市公司并购重组审核委员会的决定(2007.7.17) (273)
- 关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定(2008.4.16) (274)
- 上市公司并购重组财务顾问业务管理办法(2008.6.3) (275)
- 关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定(2012.11.6) (281)
- 国务院国有资产监督管理委员会关于规范国有股东与上市公司进行资产重组有关事项的通知(2009.6.24) (282)
- 国家工商行政管理总局关于做好公司合并分立登记支持企业兼并重组的意见(2011.11.28) (283)
- 外商投资企业投资者股权变更的若干规定(1997.5.28) (287)
- 外国投资者对上市公司战略投资管理办法(2005.12.31) (289)
- 关于外国投资者并购境内企业的规定(2006.8.8)(2009.6.22修订) (292)
- 国务院办公厅关于建立外国投资者并购境内企业安全审查制度的通知(2011.2.3) (299)
- 商务部实施外国投资者并购境内企业安全审查制度的规定(2011.8.25) (301)
- 4. 股权分置改革**
- 上市公司股权分置改革管理办法(2005.9.4) (302)
- 上市公司股权分置改革相关会计处理暂行规定(2005.11.14) (306)
- 中国证券监督管理委员会等关于上市公司股权分置改革的指导意见(2005.8.23) (308)
- 国务院国有资产监督管理委员会办公厅关于上市公司股权分置改革中国有股股权管理审核程序有关事项的通知(2005.9.17) (310)
- 商务部、中国证券监督管理委员会关于上市公司股权分置改革涉及外资管理有关问题的通知(2005.10.26) (311)
- 中国证券监督管理委员会关于已完成股权分置改革的上市公司原非流通股股份转让有关问题的通知(2006.8.2) (312)
- 四、信息披露**
- 1. 信息披露管理**
- 上市公司信息披露管理办法(2007.1.30) (315)
- 关于前次募集资金使用情况报告的规定(2007.12.26) (321)
- 中国证券监督管理委员会关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知(2004.1.6) (323)
- 中国证券监督管理委员会关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知(2007.8.15) (325)
- 中国证券监督管理委员会关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见(2012.5.23) (326)
- 2. 信息披露规则**
- (1) 上市公司信息披露内容与格式准则
- 公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第1号——招股说明书(2006年修订)(2006.5.18) (330)
- 公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2012年修订)(2012.9.19) (344)
- 公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号——半年度报告的内容与格式(2013年修订)(2013.4.15) (356)
- 公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第5号——公司股份变动报告的内容与格式(2007年修订)(2007.6.28) (363)
- 公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号——首次公开发行股票并上市申请文件(2006年修订)(2006.5.18) (368)
- 公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第10号——上市公司公开发行证券申请文

件(2006.5.8)	(370)	内容与格式(2013.6.28)	(449)
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		(2)上市公司信息披露编报规则	
第11号——上市公司公开发行证券募集说		公开发行证券的公司信息披露编报规则第9	
明书(2006.5.8)	(371)	号——净资产收益率和每股收益的计算及披	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		露(2010年修订)(2010.1.11)	(457)
第15号——权益变动报告书(2006.8.4)	(379)	公开发行证券的公司信息披露编报规则第10	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		号——从事房地产开发业务的公司招股说明	
第16号——上市公司收购报告书(2006.8.		书内容与格式特别规定(2001.2.6)	(459)
4)	(387)	公开发行证券的公司信息披露编报规则第11	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		号——从事房地产开发业务的公司财务报表	
第17号——要约收购报告书(2006.8.4)	(394)	附注特别规定(2001.2.6)	(460)
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		公开发行证券的公司信息披露编报规则第12	
第18号——被收购公司董事会报告书(2006.		号——公开发行证券的法律意见书和律师工	
8.4)	(402)	作报告(2001.3.1)	(461)
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		公开发行证券的公司信息披露编报规则第13	
第19号——豁免要约收购申请文件(2006.		号——季度报告内容与格式特别规定(2013	
8.4)	(404)	年修订)(2013.4.15)	(466)
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		公开发行证券的公司信息披露编报规则第14	
第23号——公开发行公司债券募集说明书		号——非标准无保留审计意见及其涉及事项	
(2007.8.15)	(406)	的处理(2001.12.22)	(469)
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		公开发行证券的公司信息披露编报规则第15	
第24号——公开发行公司债券申请文件		号——财务报告的一般规定(2010年修订)	
(2007.8.15)	(412)	(2010.1.11)	(470)
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		公开发行证券的公司信息披露编报规则第17	
第25号——上市公司非公开发行股票预案		号——外商投资股份有限公司招股说明书内	
和发行情况报告书(2007.9.17)	(413)	容与格式特别规定(2002.3.19)	(479)
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		公开发行证券的公司信息披露编报规则第19	
第26号——上市公司重大资产重组申请文		号——财务信息的更正及相关披露(2003.12.	
件(2008.4.16)	(416)	1)	(479)
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		公开发行证券的公司信息披露编报规则第20	
第28号——创业板公司招股说明书(2009.		号——创业板上市公司季度报告的内容与格	
7.20)	(425)	式(2013年修订)(2013.3.25)	(480)
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		公开发行证券的公司信息披露编报规则第21	
第29号——首次公开发行股票并在创业板		号——年度内部控制评价报告的一般规定	
上市申请文件(2009.7.20)	(437)	(2014.1.3)	(484)
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		(3)上市公司信息披露解释性公告/规范问答	
第30号——创业板上市公司年度报告的内		公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1	
容与格式(2012.12.14)	(439)	号——非经常性损益(2008年修订)(2008.	
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则		10.31)	(487)
第31号——创业板上市公司半年度报告的		公开发行证券的公司信息披露解释性公告第2	

- 号——财务报表附注中政府补助相关信息的披露(2013.9.12) (488)
- 公开发行证券的公司信息披露解释性公告第3号——财务报表附注中可供出售金融资产减值的披露(2013.9.12) (489)
- 公开发行证券的公司信息披露解释性公告第4号——财务报表附注中分步实现企业合并相关信息的披露(2013.12.23) (490)
- 公开发行证券的公司信息披露解释性公告第5号——财务报表附注中分步处置对子公司投资至丧失控制权相关信息的披露(2013.12.23) (490)
- 公开发行证券的公司信息披露规范问答第3号——弥补累计亏损的来源、程序及信息披露(2006年修订)(2006.4.10) (491)
- 公开发行证券的公司信息披露规范问答第6号——支付会计师事务所报酬及其披露(2001.12.24) (492)
- (4) 发行人信息披露指引
- 关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引(2013.12.6) (493)
- 关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书中与盈利能力相关的信息披露指引(2013.12.6) (494)

五、公司治理

1. 治理准则

- 上市公司治理准则(2002.1.7) (499)

2. 股东与股东大会

- 关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定(2004.12.7)(2008.10.9修订) (503)
- 上市公司与投资者关系工作指引(2005.7.11) (505)
- 上市公司股东大会规则(2006.3.16) (507)
- 国务院国有资产监督管理委员会关于规范上市公司国有股东行为的若干意见(2006.6.16) (511)
- 中国证券监督管理委员会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知(2012.5.4) (512)

3. 董事、监事和高级管理人员

- 中国证券监督管理委员会关于上市公司总经理及高层管理人员不得在控股股东单位兼职的通知(1999.5.6) (514)
- 中国证券监督管理委员会关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见(2001.8.16) (514)
- 上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则(2007.4.5) (516)

4. 股权激励

- 上市公司股权激励管理办法(试行)(2005.12.31) (518)
- 国务院国有资产监督管理委员会、财政部关于印发《国有控股上市公司(境内)实施股权激励试行办法》的通知(2006.9.30) (522)
- 国有控股上市公司(境内)实施股权激励试行办法(2006.9.30) (523)
- 国务院国有资产监督管理委员会、财政部关于规范国有控股上市公司实施股权激励制度有关问题的通知(2008.10.21) (526)

5. 企业内部控制

- 企业内部控制基本规范(2008.5.22) (529)
- 财政部等关于印发企业内部控制配套指引的通知(2010.4.15) (533)
- 企业内部控制应用指引第1号——组织架构(2010.4.15) (533)
- 企业内部控制应用指引第2号——发展战略(2010.4.15) (534)
- 企业内部控制应用指引第3号——人力资源(2010.4.15) (535)
- 企业内部控制应用指引第4号——社会责任(2010.4.15) (536)
- 企业内部控制应用指引第5号——企业文化(2010.4.15) (538)
- 企业内部控制应用指引第6号——资金活动(2010.4.15) (539)
- 企业内部控制应用指引第7号——采购业务(2010.4.15) (541)
- 企业内部控制应用指引第8号——资产管理(2010.4.15) (542)
- 企业内部控制应用指引第9号——销售业务

(2010.4.15)	(544)
企业内部控制应用指引第10号——研究与开发	
(2010.4.15)	(545)
企业内部控制应用指引第11号——工程项目	
(2010.4.15)	(546)
企业内部控制应用指引第12号——担保业务	
(2010.4.15)	(548)
企业内部控制应用指引第13号——业务外包	
(2010.4.15)	(550)
企业内部控制应用指引第14号——财务报告	
(2010.4.15)	(551)
企业内部控制应用指引第15号——全面预算	
(2010.4.15)	(552)
企业内部控制应用指引第16号——合同管理	
(2010.4.15)	(553)
企业内部控制应用指引第17号——内部信息传递	
(2010.4.15)	(555)
企业内部控制应用指引第18号——信息系统	
(2010.4.15)	(556)
企业内部控制评价指引(2010.4.15)	(557)
企业内部控制审计指引(2010.4.15)	(559)

六、境外上市公司

国务院关于股份有限公司境外募集股份及上市的特别规定(1994.8.4)	(567)
国务院关于进一步加强对在境外发行股票和上市管理的通知(1997.6.20)	(568)
国务院证券委员会关于批转证监会《关于境内企业到境外公开发行股票和上市存在的问题的报告》的通知(1993.4.9)	(569)
国务院证券委员会、国家经济体制改革委员会关于执行《到境外上市公司章程必备条款》的通知(1994.8.27)	(570)
到境外上市公司章程必备条款(1994.8.27)	(570)
中国证券监督管理委员会关于落实国务院《关于进一步加强在境外发行股票和上市管理的通知》若干问题的通知(1998.2.27)	(585)
中国证券监督管理委员会关于境外上市公司进一步做好信息披露工作的若干意见(1999.3.26)	(587)

国家经济贸易委员会、中国证券监督管理委员会关于进一步促进境外上市公司规范运作和深化改革的意见(1999.3.29)	(589)
境外上市公司董事会秘书工作指引(1999.4.8)	(591)
中国证券监督管理委员会关于规范境内上市公司所属企业到境外上市有关问题的通知(2004.7.21)	(593)
中国证券监督管理委员会关于境外上市公司非境外上市股份集中登记存管有关事宜的通知(2007.3.28)	(594)
关于加强在境外发行证券与上市相关保密和档案管理工作的规定(2009.10.20)	(594)
关于股份有限公司境外发行股票和上市申报文件及审核程序的监管指引(2012.12.20)	(595)
国家外汇管理局关于境外上市外汇管理有关问题的通知(2013.1.28)	(596)

七、上市公司监管

上市公司现场检查办法(2010.4.13)	(601)
上市公司董事长谈话制度实施办法(2001.3.19)	(603)
证券市场禁入规定(2006.6.7)	(604)
中国证券监督管理委员会限制证券买卖实施办法(2007.5.18)	(605)
中国证券监督管理委员会冻结、查封实施办法(2005.12.30)(2011.5.23修订)	(606)
关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定(2011.10.25)	(608)
上市公司监管指引第1号——上市公司实施重大资产重组后存在未弥补亏损情形的监管要求(2012.3.23)	(610)
上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2012.12.19)	(610)
上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红(2013.11.30)	(612)
上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行(2013.12.27)	(613)
国务院批转国务院证券委、中国人民银行、国家	

- 经贸委《关于严禁国有企业和上市公司炒作股票的规定》的通知(1997.5.21) (615)
- 国务院办公厅关于严厉打击以证券期货投资为名进行违法犯罪活动的通知(2001.8.31) (615)
- 国务院办公厅关于严厉打击非法发行股票和非法经营证券业务有关问题的通知(2006.12.12) (617)
- 国务院办公厅转发证监会等部门关于依法打击和防控资本市场内幕交易意见的通知(2010.11.16) (618)
- 中国证券监督管理委员会、中国人民银行关于查询、冻结从事证券交易当事人和与被调查事件有关的单位和个人在金融机构账户的通知(2005.12.30) (619)
- 中国证券监督管理委员会关于上市公司立案稽查及信息披露有关事项的通知(2007.8.13) (619)
- 最高人民法院等关于整治非法证券活动有关问题的通知(2008.1.2) (620)
- 国务院国有资产监督管理委员会关于加强上市公司国有股东内幕信息管理有关问题的通知(2011.10.28) (622)
- 引发的民事赔偿案件的若干规定(2003.1.9) (631)
- 国务院法制办公室、中国证券监督管理委员会关于依法做好证券、期货合同纠纷仲裁工作的通知(2004.1.18) (634)
- 2. 行政处罚**
- 中国证券监督管理委员会行政处罚听证规则(2007.4.18) (636)
- 中国证券监督管理委员会行政复议办法(2010.5.4) (637)
- 信息披露违法行为行政责任认定规则(2011.4.29) (642)
- 最高人民法院关于审理证券行政处罚案件证据若干问题的座谈会纪要(2011.7.13) (645)
- 3. 刑事责任**
- 中华人民共和国刑法(节录)(1979.7.1)(2011.2.25修正) (646)
- 最高人民检察院、公安部关于公安机关管辖的刑事案件立案追诉标准的规定(二)(节录)(2010.5.7) (653)
- 最高人民法院关于审理非法集资刑事案件具体应用法律若干问题的解释(2010.12.13) (661)
- 最高人民法院、最高人民检察院关于办理内幕交易、泄露内幕信息刑事案件具体应用法律若干问题的解释(2012.3.29) (662)
- 最高人民法院等关于公安部证券犯罪侦查局直属分局办理经济犯罪案件适用刑事诉讼程序若干问题的通知(2009.11.4) (664)
- 最高人民法院等关于办理证券期货违法犯罪案件工作若干问题的意见(2011.4.27) (665)
- 最高人民法院、最高人民检察院关于贯彻执行《关于办理证券期货违法犯罪案件工作若干问题的意见》有关问题的通知(2012.3.14) (666)

八、法律 责任

1. 民事责任

- 最高人民法院关于受理证券市场因虚假陈述引发的民事侵权纠纷案件有关问题的通知(2002.1.15) (627)
- 最高人民法院关于冻结、拍卖上市公司国有股和社会法人股若干问题的规定(2001.9.21) (627)
- 最高人民法院关于审理与企业改制相关的民事纠纷案件若干问题的规定(2003.1.3) (629)
- 最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述