



丛书主编 天亮

中国企业资本市场运作

系列教程

企业资本市场运作

法律法规新编

Qiyè Ziben Shìchāng Yúnzuò Fǎlǜ Fǎguī Xīnbīan

下

主编 天亮



中国金融出版社

丛书主编 天亮

中国企业资本市场运作

系列教程

企业资本市场运作

法律法规新编

Qiyè Ziben Shìchāng Yúnzuò Fǎlǜ Fǎguī Xīnbīān

下

中国金融出版社

责任编辑：张哲强
责任校对：刘明
责任印制：毛春明

图书在版编目 (CIP) 数据

企业资本市场运作法律法规新编 (Qiyè Ziben Shìchāng Yúnzuò Fǎlǜ Fǎguī Xīnbian) (下) / 天亮主编. — 北京: 中国金融出版社, 2011. 4
(中国企业资本市场运作系列教程)
ISBN 978 - 7 - 5049 - 5664 - 4

I. ①企… II. ①天… III. ①资本市场—金融法—汇编—中国—教材
IV. ①D922. 280. 9

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 183257 号

出版 **中国金融出版社**
发行
社址 北京市丰台区益泽路 2 号
市场开发部 (010) 63266347, 63805472, 63439533 (传真)
网上书店 <http://www.chinafph.com>
(010) 63286832, 63365686 (传真)
读者服务部 (010) 66070833, 62568380
邮编 100071
经销 新华书店
印刷 北京航天伟业印刷有限公司
尺寸 169 毫米 × 239 毫米
印张 46
字数 1336 千
版次 2011 年 4 月第 1 版
印次 2011 年 4 月第 1 次印刷
定价 69.00 元
ISBN 978 - 7 - 5049 - 5664 - 4/F. 5224
如出现印装错误本社负责调换 联系电话 (010) 63263947

推进金融体制改革，发展各类金融市场，形成多种所有制和多种经营形式、结构合理、功能完善、高效安全的现代金融体系。提高银行业、证券业、保险业竞争力。优化资本市场结构，多渠道提高直接融资比重。加强和改进金融监管，防范和化解金融风险。

胡锦涛

《企业资本市场运作法律法规新编》编委会

主 编 天 亮

编 委 王文姬 关景欣 孙延生
刘 艳 张朝元 银国宏
罗旭峰

丛书主编前言

罗素把陈述分为两类,一类是涉及思想本身的陈述,一类则不是。只有后一陈述才是完整的有确定真值的。在后者,思想与现实是分离的,即思想并不影响现实(如自然科学领域),只有这样表达思想的陈述才有可能正确地刻画现实,并可能通过现实得到验证。逻辑实证主义进一步发展罗素的观点,认为无法用事实或自身逻辑形式判断真伪的第一类陈述是没有意义的,科学的陈述应该具有可证伪性。

索罗斯把事件与(参与事件的人的)思想的相互影响及这种影响的相互助长称为反射性,反射性在社会领域是普遍存在的规律,这就是他的反射性理论,并认为反射性在金融市场上表现得特别充分,从而得出金融市场内在不可测性的观点。

索罗斯试图用他的反射性理论来推翻上述逻辑实证主义的结论,认为那些不能明确无误地判别真伪的陈述并非没有意义,而在社会领域更有意义。根据反射性理论,绝大多数政治观点和很多的社会理论,不在于对错,只取决于是否被人们相信。中世纪的术士念咒炼金是骗人的把戏,但在政治社会领域,特别在金融领域,由于反射性的存在,却完全能够“点石成金”。

索罗斯认为可错性概念是由反射性概念导致的又一个概念,也就是说,思维与事物或实际状态是不一致的,正如笛卡尔所言“我是我试图理解的世界的一部分,因此我的理解是内在不完备的”。我们永远也不知道现实究竟是个什么样子。因此任何人们根据自身理解而构造出来的经济社会机制都是有缺陷的,我们永远也达不到完美和永恒,只有死亡是永恒的。

但是,不完美的东西可以得到改善,承认缺陷将促使我们努力学习,提高理解力。承认我们的可错性,并建立一个纠错机制,就可以打开批判性思维的大门,就没有什么东西能够限制我们的理解力无限发展的空间。

同样,金融体制本身也是一个不可能完美的设计。而在我国推动资本市场的发展就更应该有一个开放性的心态与思维,这是一个不断试错的过程。近年来,我国资本市场在总体规模上得到了极大的发展,在品种结构上得到了较大的丰富,在制度建设上也取得了很大的成就。资本市场作为企业直接融

资的平台其重要意义日益显现,为企业的成长与发展发挥着日益重要的作用。但是,我国资本市场建立的时间毕竟较短,仍具有很大的发展空间。增加对资本市场的理解很有意义,并且在这里我们的理解力可以有无限发展的空间。

现阶段,我国的融资结构依然是以间接融资为主,各市场参与主体对资本市场直接融资机制的了解仍然十分有限。目前,图书市场上有很多介绍资本市场的书籍,但很多主要是介绍国外资本市场的,特别是大部分的教科书直接就是完全照搬国外的教材,而对中国资本市场实际运作情况介绍的书籍并不多见。也有不少介绍中国市场的书籍,但大多是从投资者的角度来介绍投资品种及如何操盘投资的。而从企业的角度来介绍企业如何在资本市场进行运作的书籍则并不多见。有些供有关从业人员阅读的书籍则又显得相对空泛,不够深入具体,也就难以从中了解到实际上究竟是如何运作的。相对其他市场而言,资本市场是最复杂的市场,具有较高的专业性,如果只是泛泛而谈的话,恐怕是难以满足广大读者的需要的。

基于以上考虑,我们组织有关人员,特别是一些直接从事市场运作的,有较丰富实际经验的专家来编写本丛书。本丛书并不覆盖整个资本市场的内容,而是从企业的角度,特别是中国企业的角度来看,企业应如何通过资本市场的运作而不断成长与发展壮大。为此,我们确定了八个选题形成本丛书的八部书,包括《公司治理概论》、《私募股权融资》、《股票发行上市》、《债券融资操作》、《境外上市实务》、《并购重组运作》、《股权激励机制》、《套期保值策略》。并将与上述内容相对应的有关主要的法律法规汇总成《企业资本市场运作法律法规新编》一书,以供读者参考。

本丛书读者主要是企业的各级高管人员,有关从业的律师与财会人员,投资银行业务人员,政府经济管理干部。本丛书也可供各种相关培训班采用及作为大专院校相关专业参考教程。对希望尽快了解中国资本市场的外国人士来说,阅读本丛书也是一个很好的选择。本丛书是一套普及资本市场知识的读物,是一套增加对我国资本市场理解力的教材。

目前我国资本市场发展变化较快,政策制度、法律法规也在不断地完善与变化,但我国资本市场的基本结构已经建立,因此,相关法律法规的调整与改进对本丛中涉及的主要内容在一定时期也不会有太多实质性的影响。一定时期内通过本丛书了解中国企业资本市场运作仍然是有很大帮助的。读者有了本丛书的基础知识后,也就更容易跟踪与理解有关法规政策的调整与变化,另外本丛书也将根据市场的发展变化而不断修订再版。由于本丛书作者都是在繁忙的工作之余抽出时间来进行写作的,错漏之处在所难免,诚望读者批评指正,以便再版时修订(huangm653@sina.com)。

受中国金融出版社委托,由天亮研究员对丛书进行总编,负责丛书的总体设计与策划,对各书主要内容进行统一协调,并组织国内专业人士分别担任每本书的主编。各书实行主编负责制与权责利对称的激励机制。

最后,对参与本丛书写作的所有人员与中国金融出版社的编辑人员所付出的辛勤劳动表示衷心的感谢!

天 亮

2011年2月1日

目 录

第四部分 股票发行类	1
股票发行与交易管理暂行条例	
(1993年4月22日 中华人民共和国国务院令[1993]第112号)	3
首次公开发行股票并上市管理办法	
(2006年5月17日 中国证券监督管理委员会令第32号)	12
上市公司证券发行管理办法	
(2006年5月6日 中国证券监督管理委员会令第30号)	17
上市公司非公开发行股票实施细则	
(2007年9月17日 证监发行字[2007]302号)	24
上海证券交易所股票上市规则	
(1998年1月实施 2000年5月第一次修订 2001年6月第二次修订	
2002年2月第三次修订 2004年12月第四次修订 2006年5月第五	
次修订 2008年9月第六次修订 上海证券交易所)	29
上海证券交易所证券上市审核暂行规定(2009年修订)	
(2009年8月10日 上证发字[2009]7号)	74
深圳证券交易所股票上市规则	
(1998年1月实施 2000年5月第一次修订 2001年6月第二次修订	
2002年2月第三次修订 2004年12月第四次修订 2006年5月第五	
次修订 2008年9月第六次修订 深圳证券交易所)	76
深圳证券交易所首次公开发行股票发行与上市指南	
(2010年1月12日 深圳证券交易所)	121
深圳证券交易所上市公司非公开发行股票业务指引	
(2007年2月2日 深圳证券交易所)	128
深圳证券交易所上市公司配股业务指南	
(2008年10月6日 深圳证券交易所)	131
中国证券监督管理委员会关于印发《〈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》的通知	
(2007年11月25日 证监法律字[2007]15号)	134
《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年5月19日 中国证券监督管理委员会公告[2008]22号)	136

《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年7月9日 中国证券监督管理委员会公告[2009]16号)	138
首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法 (2009年3月31日 中国证券监督管理委员会令第61号)	140
关于《首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法》有关事项的公告 (2009年7月20日 中国证券监督管理委员会公告[2009]19号)	144
深圳证券交易所创业板股票上市规则 (2009年6月5日 深圳证券交易所)	145
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年6月19日 财政部 国资委 证监会 社保基金会 财企[2009]94号)	196
证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法(暂行) (2009年6月12日 中国证券业协会)	198
主办券商推荐中关村科技园区非上市股份有限公司股份进入证券公司代办股份转让系统挂牌业务规则 (2009年6月12日 中国证券业协会)	203
股份进入证券公司代办股份转让系统报价转让的中关村科技园区非上市股份有限公司信息披露规则 (2009年6月12日 中国证券业协会)	206
中国证券业协会关于发布修订的《主办券商尽职调查工作指引》等规则和相关协议文本的公告	209
中国证券监督管理委员会发行审核委员会办法 (2006年5月8日中国证券监督管理委员会第179次主席办公会议审议通过,根据2009年5月13日中国证券监督管理委员会《关于修改〈中国证券监督管理委员会发行审核委员会办法〉的决定》修订 中国证券监督管理委员会令第62号)	230
中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会审核工作指导意见 (2004年1月20日 证监法律[2004]9号)	234
中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会工作细则 (2006年5月18日 证监发[2006]51号)	236
中国证券监督管理委员会关于加强对通过发审会的拟发行证券的公司会后事项监管的通知 (2002年2月3日 证监发行字[2002]15号)	240
证券发行与承销管理办法 (2006年9月17日 中国证券监督管理委员会令第37号)	241
证券发行上市保荐业务管理办法 (2008年8月14日中国证券监督管理委员会第235次主席办公会议审议通过,根据2009年5月13日中国证券监督管理委员会《关于修	

改《证券发行上市保荐业务管理办法》的决定》修订 中国证券监督管理委员会令第37号)	246
保荐人尽职调查工作准则 (2006年5月29日 证监发行字[2006]15号)	255
律师事务所从事证券法律业务管理办法 (2007年3月9日 中国证券监督管理委员会、司法部令第41号)	271
《律师事务所从事证券法律业务管理办法》第十一条有关规定的 适用意见——证券期货法律适用意见[2007]第2号 (2007年11月20日 证监法律字[2007]14号)	275
关于进一步改革和完善新股发行体制的指导意见 (2009年6月10日 证监会公告[2009]13号)	276
超额配售选择权试点意见 (2001年9月3日 证监发[2001]112号)	278
上市公司向社会公开募集股份操作指引(试行) (2000年4月30日 证监公司字[2000]45号)	280
国务院办公厅转发国务院国有资产监督管理委员会关于规范国有企业 改制工作意见的通知 (2003年11月30日 国办发[2003]96号)	282
国务院办公厅转发国资委关于进一步规范国有企业改制工作实施意 见的通知 (2005年12月19日 国办发[2005]60号)	285
关于进一步贯彻落实《国务院办公厅转发国资委关于进一步规范国有 企业改制工作实施意见的通知》的通知 (2006年7月21日 国资发改革[2006]131号)	289
定向募集股份有限公司内部职工持股管理规定 (1993年7月30日 国家经济体制改革委员会)	290
关于社会募集股份有限公司向职工配售股份的补充规定 (1994年2月1日 体改生[1994]15号)	292
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年11月25日 中国证券监督管理委员会)	293
关于规范国有企业职工持股、投资的意见 (2008年9月16日 国资发改革[2008]139号)	294
关于实施《关于规范国有企业职工持股、投资的意见》有关问题的通知 (2009年3月24日 国资发改革[2009]49号)	296
第五部分 企业债券类	299
企业债券管理条例 (1993年8月3日 中华人民共和国国务院令第121号)	301
中央企业债券发行管理暂行办法 (2008年4月3日 国资发产权[2008]70号)	304

国家发展改革委关于进一步改进和加强企业债券管理工作的通知 (2004年6月21日 发改财金[2004]第1134号)	306
国家发展改革委关于推进企业债券市场发展、简化发行核准程序有 关事项的通知 (2008年1月2日 发改财金[2008]7号)	316
中国银行业监督管理委员会关于有效防范企业债担保风险的意见 (2007年10月12日 银监发[2007]75号)	319
上海证券交易所可转换公司债券上市交易规则 (1998年7月2日 证监交字[1998]14号)	321
深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则 (2008年10月31日 深圳证券交易所)	325
深圳证券交易所可转换公司债券上市、交易、清算、转股和兑付实施规则 (1998年7月2日 证监交字[1998]14号)	329
公司债券发行试点办法 (2007年8月14日 中国证券监督管理委员会令第49号)	333
关于实施《公司债券发行试点办法》有关事项的通知 (2007年8月14日 证监发[2007]112号)	336
关于修订《上海证券交易所公司债券上市规则》的通知 (2009年11月2日 上证债字[2009]186号)	337
深圳证券交易所公司债券上市规则 (2009年11月2日 深圳证券交易所)	342
关于发布实施《上海证券交易所债券交易实施细则》(2008年修订)的通知 (2008年9月26日 债券基金部[2008]70号)	349
上海证券交易所关于调整公司债券发行、上市、交易有关事宜的通知 (2009年11月2日 上海证券交易所)	352
上市公司股东发行可交换公司债券试行规定 (2008年10月17日 中国证券监督管理委员会公告[2008]41号)	354
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年6月24日 国资发产权[2009]125号)	356
证券公司债券管理暂行办法 (2003年8月29日中国证券监督管理委员会第43次主席办公会议 审议通过,根据2004年10月15日中国证券监督管理委员会《关于 修改〈证券公司债券管理暂行办法〉的决定》修订)	358
关于发布《证券公司债券管理暂行办法》五个配套文件的通知 (2003年8月29日 证监发行字[2003]106号)	363
证券公司短期融资券管理办法 (2004年10月18日 中国人民银行公告[2004]第12号)	382
证券公司客户资产管理业务试行办法 (2003年12月18日 中国证券监督管理委员会令第17号)	385
银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法	

(2008年4月9日 中国人民银行令[2008]第1号)	392
银行间债券市场非金融企业债务融资工具发行注册规则 (2008年4月15日中国银行间市场交易商协会第一届常务理事会第二次 会议审议通过,2009年2月24日第一届常务理事会第三次会议修订)	393
银行间债券市场非金融企业短期融资券业务指引 (2009年11月3日 中国银行间市场交易商协会公告2009年第14号)	395
银行间债券市场非金融企业中期票据业务指引 (2009年11月3日 中国银行间市场交易商协会公告2009年第14号)	396
全国银行间债券市场做市商管理规定 (2007年1月9日 中国人民银行公告[2007]第1号)	397
全国银行间债券市场债券交易流通审核规则 (2004年12月7日 中国人民银行公告[2004]第19号)	399
中国人民银行信用评级管理指导意见 (2006年3月29日 银发[2006]95号)	401
中国人民银行关于加强银行间债券市场信用评级作业管理的通知 (2008年3月11日 中国人民银行)	405
资信评级机构出具证券公司债券信用评级报告准则 (2003年8月29日 证监发行字[2003]106号)	407
证券市场资信评级业务管理暂行办法 (2007年8月24日 中国证券监督管理委员会令第50号)	409
信贷资产证券化试点管理办法 (2005年4月20日中国人民银行、中国银行业监督管理委员会公告 [2005]第7号)	413
资产支持证券信息披露规则 (2005年6月13日 中国人民银行公告[2005]第14号)	418
金融机构信贷资产证券化试点监督管理办法 (2005年11月7日 中国银行业监督管理委员会令2005年第3号)	420
关于证券投资基金投资资产支持证券有关事项的通知 (2006年5月14日 证监基金字[2006]93号)	429
信贷资产证券化基础资产池信息披露有关事项的公告 (2007年8月21日 中国人民银行公告[2007]第16号)	431
中国银行业监督管理委员会办公厅关于进一步加强信贷资产证券化业 务管理工作的通知 (2008年2月4日 银监办发[2008]23号)	433
财政部关于印发《金融资产投资公司资产处置管理办法(修订)》的通知 (2008年7月9日 财金[2008]85号)	434
第六部分 境外上市类	439
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年4月9日 证委发第18号)	441
境外上市企业股份制改组工作程序	
(1994年3月9日 国家体改委生产司)	442
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年8月4日 中华人民共和国国务院令 第160号)	444
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年8月27日 证委发[1994]21号)	446
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	
(1997年6月20日 国发[1997]21号)	462
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年2月22日 证监[1998]5号)	463
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年3月26日 证监发[1999]18号)	469
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年3月29日 国经贸公改[1999]230号)	472
境外上市公司董事会秘书工作指引	
(1999年4月8日 证监发行字[1999]39号)	475
关于企业申请境外上市有关问题的通知	
(1999年7月14日 证监发行字[1999]83号)	477
境内企业申请到香港创业板上市审批与监管指引	
(1999年9月6日 国务院批准 1999年9月21日 中国证券 监督管理委员会发布 证监发引[1999]126号)	479
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年7月21日 证监发[2004]67号)	481
关于境外上市外汇管理有关问题的通知	
(2005年2月1日 汇发[2005]6号)	483
境内机构境外直接投资外汇管理规定	
(2009年7月13日 汇发[2009]30号)	484
中国证券监督管理委员会 国家外汇管理局关于境外上市企业外汇 管理有关问题的通知	
(1994年1月13日 证监发字[1994]8号)	488
国家外汇管理局 中国证券监督管理委员会关于进一步完善境外上 市外汇管理有关问题的通知	
(2002年8月5日 汇发[2002]77号)	489
国家外汇管理局关于境外上市企业外汇账户开立与使用有关问题的 通知	
(1997年5月8日 汇资函字[1997]第139号)	491

境内个人参与境外上市公司员工持股计划和认股期权计划等外汇管理操作规程 (2007年3月28日 汇综发[2007]78号)	492
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年3月28日 证监国合字[2007]10号)	494
第七部分 并购重组类	499
上市公司收购管理办法 (2008年8月27日 证监会令第56号)	501
上海证券交易所关于执行《上市公司收购管理办法》等有关规定具体事项的通知 (2009年1月23日 上证公字[2009]3号)	514
深圳证券交易所关于严格执行《上市公司收购管理办法》等有关规定的通知 (2008年12月2日 深圳证券交易所)	515
上市公司重大资产重组管理办法 (2008年4月16日 证监会令第53号)	516
关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定 (2008年4月16日 中国证券监督管理委员会公告[2008]14号)	523
《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年5月19日 中国证券监督管理委员会公告[2009]11号)	525
关于破产重整上市公司重大资产重组股份发行定价的补充规定 (2008年11月11日 中国证券监督管理委员会公告[2008]44号)	526
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年7月17日 证监发[2007]93号)	527
中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会工作规程 (2007年7月17日 证监发[2007]94号)	528
上市公司并购重组财务顾问业务管理办法 (2008年6月3日 中国证券监督管理委员会令第54号)	532
企业国有产权转让管理暂行办法 (2003年12月31日 国资委、财政部令第3号)	539
关于做好贯彻落实《企业国有产权转让管理暂行办法》有关工作的通知 (2004年3月8日 国资发产权[2004]195号)	543
关于企业国有产权转让有关问题的通知 (2004年8月25日 国资发产权[2004]268号)	545
关于企业国有产权转让有关事项的通知 (2006年12月31日 国资发产权[2006]306号)	547

企业国有产权向管理层转让暂行规定 (2005年4月11日 国资发产权[2005]78号)	549
企业国有产权无偿划转管理暂行办法 (2005年8月29日 国资发产权[2005]239号)	551
国有单位受让上市公司股份管理暂行规定 (2007年6月28日 国资发产权[2007]109号)	553
国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法 (2007年6月30日 国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监 督管理委员会令第19号)	555
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年6月24日 国资发产权[2009]124号)	560
国务院办公厅转发国资委关于推进国有资本调整和国有企业重组指 导意见的通知 (2006年12月5日 国办发[2006]97号)	562
金融企业国有资产转让管理办法 (2009年3月17日 中华人民共和国财政部令第54号)	565
企业国有产权交易操作规则 (2009年6月15日 国资发产权[2009]120号)	571
关于外国投资者并购境内企业的规定 (2009年6月22日 中华人民共和国商务部令2009年第6号)	575
外国投资者对上市公司战略投资管理办法 (2005年12月31日 中华人民共和国商务部、中国证券监督管理 委员会、国家税务总局、国家工商行政管理总局、国家外汇管理局令 2005年第28号)	582
关于外国战略投资者开立A股证券账户等有关问题的通知 (2006年2月14日 中国证券登记结算有限责任公司)	586
关于上市公司涉及外商投资有关问题的若干意见 (2001年11月5日 外经贸部资发[2001]538号)	587
关于向外商转让上市公司国有股和法人股有关问题的通知 (2002年11月10日 证监发[2002]83号)	588
外商投资企业投资者股权变更的若干规定 (1997年5月28日 [1997]外经贸法发第267号)	589
外国投资者并购境内企业反垄断申报指南 (2007年3月8日 商务部条法司反垄断调查办公室)	592
国务院关于经营者集中申报标准的规定 (2008年8月3日 中华人民共和国国务院令529号)	594
经营者集中申报办法 (2009年11月21日 中华人民共和国商务部令2009年第11号)	595
经营者集中审查办法 (2009年11月24日 中华人民共和国商务部令2009年第12号)	597

第八部分 股权激励类	599
上市公司股权激励管理办法(试行)	
(2005年12月31日 证监公司字[2005]151号)	601
股权激励有关事项备忘录1号	
(2008年3月17日 中国证券监督管理委员会)	606
股权激励有关事项备忘录2号	
(2008年3月17日 中国证券监督管理委员会上市公司监管部)	608
股权激励有关事项备忘录3号	
(2008年9月16日 中国证券监督管理委员会上市公司监管部)	609
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年9月30日 国资发分配[2006]175号)	610
关于印发《国有控股上市公司(境外)实施股权激励试行办法》的通知	
(2006年1月27日 国资发分配[2006]8号)	615
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年10月21日 国资发分配[2008]171号)	619
国务院办公厅转发财政部、科技部关于国有高新技术企业开展股权激励试点工作指导意见的通知	
(2002年9月17日 国办发[2002]48号)	622
国务院国有资产监督管理委员会办公厅、科学技术部办公厅关于高新技术中央企业开展股权激励试点工作的通知	
(2004年4月30日 国资厅发分配[2004]23号)	624
中央企业负责人经营业绩考核暂行办法	
(2009年12月28日 国务院国有资产监督管理委员会令第22号)	626
关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知	
(2007年3月9日 证监公司字[2007]28号)	634
关于上市公司股权分置改革中国有股股权管理有关问题的通知	
(2005年9月8日 国资发产权[2005]246号)	639
企业会计准则第11号——股份支付	
(2006年2月15日 财会[2006]3号)	641
企业会计准则第22号——金融工具确认和计量	
(2006年2月15日 财会[2006]3号)	643
财政部关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知	
(2006年3月15日 财企[2006]67号)	651
关于个人股票期权所得征收个人所得税问题的通知	
(2005年3月28日 财税[2005]35号)	653
关于个人股票期权所得缴纳个人所得税有关问题的补充通知	
(2006年9月30日 国税函[2006]902号)	655
关于股票增值权所得和限制性股票所得征收个人所得税有关问题的通知	
(2009年1月7日 财税[2009]5号)	657