

2001年度注册会计师证券
期货相关业务资格考试指定参考用书

法规选编

财政部注册会计师考试委员会办公室 编

中国财政经济出版社

2001 年度注册会计师证券期货相关
业务资格考试指定参考用书

法 规 选 编

财政部注册会计师考试委员会办公室 编

中国财政经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

法规选编/财政部注册会计师考试委员会办公室编. —北京: 中国财政经济出版社, 2001.4
2001 年度注册会计师证券、期货相关业务资格考试指定辅导教材

ISBN 7-5005-5116-9

I. 法… II. 财… III. ①证券法-法规-汇编-中国 ②期货交易-法规-汇编-中国
IV. D922.287.9

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2001) 第 20688 号

中国财政经济出版社出版

URL: <http://www.cfeph.com>

E-mail: cfeph@drc.gov.cn

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码: 100036

发行处电话: 88190406 财经书店电话: 64033436

北京新华印刷厂印刷 各地新华书店经销

880×1230 毫米 16 开 57.5 印张 1 658 000 字

2001 年 5 月第 1 版 2001 年 7 月北京第 2 次印刷

印数: 15 001—17 500 定价: 92.00 元

ISBN 7-5005-5116-9/D·0099

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

前 言

根据财政部和中国证券监督管理委员会关于注册会计师执行证券期货相关业务实行许可证管理，并明确注册会计师取得执行证券期货相关业务许可证的必要条件之一是取得证券期货相关业务资格考试合格证等有关规定，财政部注册会计师考试委员会办公室从1997年开始实行了注册会计师证券期货相关业务资格考试制度。截止2000年底，已经成功地举办了四届考试，累计有2097人通过了注册会计师证券期货相关业务资格考试，其中已有1370人取得了执行证券期货相关业务许可证，为执行证券期货相关业务的注册会计师队伍输入了大量新生力量，成为我国维护证券市场正常运行与发展的中坚力量和证券市场会计信息的最具权威性的鉴证人。

为了配合2001年度注册会计师证券期货相关业务资格考试工作，更好地为广大考生服务，财政部注册会计师考试委员会办公室根据2001年注册会计师证券期货相关业务资格考试《考试大纲》的要求，组织有关专家和专业人员编辑了《2001年度注册会计师证券期货相关业务资格考试法规选编》，本书是在2000年度法规选编的基础上，增补了近一年来国家及有关部门新颁布或修订的相关法规，删除了一些已经废止和不再适用的法规。作为考试的指定参考用书，本书还收录了2001年度注册会计师证券期货相关业务资格考试《考试大纲》，以及与2001年度考试有关的其他参考用书和法规的出版情况，以便为广大考生购买这些参考资料提供方便。

由于本书较为全面地收录了证券期货业的最新相关法规，并做了较为系统的分类与整理，故也可作为未执行过证券期货相关业务的注册会计师全面了解证券期货相关业务基本情况的参考资料，还可作为社会其他相关人员的参考资料。

我们衷心祝愿有更多的注册会计师能够通过考试取得证券期货相关业务许可证，成为维护我国证券期货市场健康发展的骨干力量。

由于本书的篇幅所限，难免存在疏漏、错误之处，恳请广大读者批评指正。

财政部注册会计师考试委员会办公室

2001年4月

目 录

一、法 律

中华人民共和国公司法（1999年12月25日中华人民共和国主席令第29号）	（ 3 ）
中华人民共和国证券法（1998年12月29日第九届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过）	（ 21 ）
中华人民共和国会计法（1999年10月31日中华人民共和国主席令第24号）	（ 36 ）
中华人民共和国刑法（节选）	（ 41 ）
中华人民共和国刑法修正案（1999年12月25日中华人民共和国主席令第27号公布）	（ 65 ）
中华人民共和国注册会计师法	（ 67 ）
中华人民共和国企业破产法（试行）	（ 70 ）

二、行政法规及部门规章

（一）会计审计行政法规及部门规章

企业财务会计报告条例（2000年6月21日中华人民共和国国务院令第287号）	（ 77 ）
财政部关于企业交纳矿产资源补偿费会计处理规定的通知（1994年5月19日 财会字〔1994〕20号）	（ 81 ）
财政部关于外汇管理体制改革的改革后企业外币业务会计处理的规定（1994年2月14日 财会字〔1994〕05号）	（ 82 ）
财政部关于外汇管理体制改革的改革后企业外币业务会计处理的补充规定（1994年7月2日 财会字〔1994〕29号）	（ 84 ）
财政部关于印发企业执行新税收条例有关会计处理规定的通知（1993年12月30日 财会字〔1993〕83号）	（ 85 ）
财政部关于企业所得税会计处理的暂行规定（1994年6月29日 财会字〔1994〕25号）	（ 90 ）
财政部关于印发企业交纳土地增值税会计处理规定的通知（1995年3月7日 财会字〔1995〕15号）	（ 92 ）

财政部关于增值税会计处理的补充通知 (1993 年 12 月 28 日 财会明电传 [1993] 10 号)	(93)
财政部关于减免和返还流转税的会计处理规定的通知 (1995 年 1 月 24 日 财会字 [1995] 6 号)	
.....	(94)
财政部关于印发《合并会计报表暂行规定》的通知 (1995 年 2 月 9 日 财会字 [1995] 11 号) ...	(94)
财政部关于股份制试点企业股票香港上市有关会计问题的解答 (财会字 [1995] 7 号)	(103)
财政部关于外币业务会计处理中有关折合汇率问题补充规定的通知 (财会字 [1995] 25 号)	(104)
财政部关于自产自用的产品视同销售如何进行会计处理的复函 (1997 年 7 月 25 日 财会字 [1997]	
26 号)	(105)
财政部关于印发《国有企业试行破产有关会计处理问题暂行规定》的通知 (1997 年 7 月 30 日	
财会字 [1997] 28 号)	(105)
财政部关于印发《企业兼并有关会计处理问题暂行规定》的通知 (1997 年 8 月 7 日 财会字	
[1997] 30 号)	(114)
财政部关于印发《企业商品期货业务会计处理暂行规定》的通知 (1997 年 10 月 24 日 财会字	
[1997] 51 号)	(117)
财政部印发《关于股份有限公司有关会计问题解答》的通知 (1998 年 5 月 27 日 财会字 [1998]	
16 号)	(119)
财政部关于对契税会计处理办法请示的复函 (1998 年 10 月 14 日 财会字 [1998] 36 号)	(121)
财政部印发《关于执行具体会计准则和〈股份有限公司会计制度〉有关会计问题解答》的通知	
(1998 年 12 月 28 日 财会字 [1998] 66 号)	(122)
财政部关于企业资产评估等有关会计处理问题补充规定的通知 (1999 年 1 月 21 日 财会函字	
[1999] 2 号)	(125)
股份制试点企业财务管理若干问题暂行规定 (1992 年 6 月 6 日 财政部、国家经济体制改革委员	
会发布)	(126)
中国证券监督管理委员会关于发行 B 股的企业在分红派息时如何确认利润分配标准的函 (1994	
年 1 月 6 日 证监函字 [1994] 1 号)	(131)
国有企业公司制改建中有关财务问题的暂行规定 (1995 年 12 月 21 日 财工字 [1995] 29 号) ...	(131)
中国证券监督管理委员会关于 B 股上市公司中期财务报告审计问题的通知 (1998 年 7 月 11 日 证	
监国字 [1998] 16 号)	(134)
财政部、国家税务总局关于对企业兼并破产中不予核销的银行呆坏账损失营业税抵扣问题的通知	
(1997 年 8 月 1 日 财税字 [1997] 100 号)	(135)
国家税务总局关于外商投资企业合并、分立、股权重组、资产转让等重组业务所得税处理的暂行	
规定 (1997 年 4 月 28 日 国税发 [1997] 71 号)	(136)
财政部关于企业兼并有关财务问题的暂行规定 (1996 年 8 月 20 日 财工字 [1996] 226 号)	(140)
财政部关于印发《商品期货业务会计处理暂行规定》的通知 (2000 年 10 月 24 日 财会 [2000]	
19 号)	(142)
财政部关于印发《公开发行证券的商业银行业务会计处理补充规定》的通知 (2000 年 12 月	
5 日 财会 [2000] 20 号)	(152)
财政部关于印发《股份有限公司“计提四项准备”有关会计处理问题补充规定》的通知 (2000 年	
12 月 13 日 财会 [2000] 22 号)	(157)
财政部关于印发《企业会计制度》的通知 (2000 年 12 月 29 日 财会 [2000] 25 号)	(158)

财政部关于印发《〈企业会计制度〉实施范围有关问题规定》的通知（2001年1月9日 财会〔2001〕11号）	(158)
财政部关于印发《企业会计准则——无形资产》等8项准则的通知（2001年1月18日 财会〔2001〕7号）	(159)
财政部关于印发《企业住房制度改革中有关会计处理问题的规定》的通知（2001年1月7日 财会〔2001〕5号）	(168)
财政部、国家税务总局关于股份制企业所得税征管和收入级次划分有关问题的补充通知（财税字〔2000〕第74号）	(170)
国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关所得税问题的通知（国税发〔2000〕第24号）	(171)
国家税务总局关于计算机软件征收流转税若干问题的通知（2000年7月20日 国税发〔2000〕第133号）	(173)
国家税务总局关于企业股权投资业务若干所得税问题的通知（2000年6月21日 国税发〔2000〕第118号）	(174)
财政部、国家税务总局关于债转股企业所得税有关问题的通知（财税字〔2000〕第200号）	(176)
国家税务总局关于印发《企业所得税税前扣除办法》的通知（国税发〔2000〕第84号）	(176)
国家税务总局关于企业合并分立业务有关所得税问题的通知（2000年6月21日 国税发〔2000〕第119号）	(182)
国家税务总局关于上市公司国有股权无偿转让征收证券（股票）交易印花税问题的通知（1999年6月23日 国税发〔1999〕124号）	(184)
国家税务总局关于外商投资企业、外国企业和外籍个人取得股票（股权）转让收益和股息所得税收问题的通知（1993年7月21日 国税发〔1993〕045号）	(185)
国家税务总局关于股份制试点企业适用税收法律问题的通知（1993年9月24日）	(186)
国家税务总局关于印发《企业改组改制中若干所得税业务问题的暂行规定》的通知（1998年6月24日 国税发〔1998〕97号）	(186)
国家税务总局关于股份制试点企业若干涉外税收政策问题的通知（1993年12月3日）	(189)
中国证券监督管理委员会关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知（1999年12月2日证监公司字〔1999〕138号）	(190)

（二）其他行政法规及部门规章

1. 评估	(192)
国有资产评估管理办法（1991年11月16日中华人民共和国国务院令第91号发布）	(192)
国有资产评估管理办法施行细则（1992年7月18日 国资办发〔1992〕第36号）	(195)
国家国有资产管理局关于组建上市公司及发行上市股票资产评估若干问题的通知（1995年11月22日 国资办发〔1995〕122号）	(201)
国家国有资产管理局关于组建上市公司及发行上市股票资产评估若干问题的补充通知（1995年12月18日 国资办发〔1995〕137号）	(203)
国家国有资产管理局关于加强上市公司资产评估管理工作若干问题的通知（1997年5月21日 国资办发〔1997〕33号）	(203)
财政部关于调整涉及股份有限公司资产评估项目管理事权的通知（2000年8月26日 财企〔2000〕	

256 号)	(205)
财政部关于进一步做好债转股企业资产评估工作的通知(2000 年 12 月 12 日 财企[2000] 734 号)	(208)
国土资源部关于改革土地估价结果确认和土地资产处置审批办法的通知(2001 年 2 月 13 日 国土资发[2001]44 号)	(210)
国家国有资产管理局关于公开发行上市股票股份制试点企业资产评估立项、确认问题的通知(1993 年 8 月 24 日 国资办发[1993] 41 号)	(212)
财政部关于改进资产评估确认工作的通知(1998 年 9 月 21 日 财评字[1998] 136 号)	(212)
2. 产权	(216)
国有资产产权界定和产权纠纷处理暂行办法(1993 年 11 月 21 日 国资法规发[1993] 68 号) ..	(216)
股份制试点企业国有股权管理的实施意见(1994 年 3 月 11 日 国资企发[1994] 9 号)	(220)
股份有限公司国有股权管理暂行办法(1994 年 11 月 3 日 国资企发[1994] 81 号)	(226)
国家国有资产管理局关于在上市公司送配股时维护国家股权益的紧急通知(1994 年 4 月 4 日 国资企发[1994] 12 号)	(229)
财政部关于股份有限公司国有股权管理工作有关问题的通知(2000 年 5 月 16 日 财管字[2000] 200 号)	(230)
财政部关于在地方政府机构改革中做好国有股权管理工作的紧急通知(2000 年 7 月 11 日 财企[2000] 75 号)	(232)
企业国有资产产权登记管理办法(1996 年 1 月 25 日 中华人民共和国国务院令第 192 号)	(233)
财政部关于修订《企业国有资产产权登记管理办法实施细则》的通知(2000 年 4 月 6 日 财管字[2000] 116 号)	(234)
财政部关于修订企业国有资产产权登记表证及填报说明的通知(2000 年 4 月 30 日 财管字[2000] 171 号)	(241)
财政部关于开展企业重新占有登记和换发新的产权登记表证工作的通知(2000 年 7 月 19 日 财企[2000] 93 号)	(267)
中共中央组织部、国家经贸委、财政部关于加强中外合资企业中方国有股权代表及高级经营者管理工作的意见(2000 年 12 月 4 日 中组发[2000] 17 号)	(268)
3. 公司管理	(272)
中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司章程指引》的通知(1997 年 12 月 16 日 证监[1997] 16 号)	(272)
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)	(288)
到境外上市公司章程必备条款(1994 年 8 月 27 日 证委发字[1994] 21 号)	(290)
中国证券监督管理委员会关于印发《境外上市公司董事会秘书工作指引》的通知(1999 年 4 月 8 日 证监发行字[1999] 39 号)	(307)
中华人民共和国公司登记管理条例(1994 年 6 月 24 日 中华人民共和国国务院令第 156 号)	(309)
国家工商局《公司登记管理若干问题的规定》(1998 年 1 月 7 日 国家工商行政管理局令第 83 号)	(315)

国务院关于《企业法人法定代表人登记管理规定》的批复（1998年2月22日）	(318)
国家统计局、国家工商行政管理局关于印发《关于划分企业登记注册类型的规定》的通知（1998年8月28日）	(319)
国务院关于原有有限责任公司和股份有限公司依照《中华人民共和国公司法》进行规范的通知（1995年7月3日 国发〔1995〕17号）	(322)
国家经济贸易委员会关于贯彻《国务院关于原有有限责任公司和股份有限公司依照〈中华人民共和国公司法〉进行规范的通知》有关问题的通知（1995年12月29日 国经贸企〔1995〕895号）	(323)
企业登记代理机构管理暂行办法（修正）（1995年12月21日 国家工商行政管理局令第47号）	(325)
国家工商行政管理局关于印发《关于外商投资企业登记管理适用公司登记管理法规有关问题的执行意见》的通知（1995年7月18日 工商企字（1995）第177号）	(326)
国家工商行政管理局关于印发《关于外商投资企业成为公司股东或发起人登记管理的若干规定》的通知（1995年10月10日 工商企字（1995）第260号）	(329)
国家工商局企业集团登记管理暂行规定	(330)
财政部、国家经贸委国家试点企业集团国有资本金管理暂行办法（1998年12月9日 财统字〔1998〕5号）	(333)
公司注册资本登记管理暂行规定（1995年12月18日 国家工商行政管理局令第44号）	(335)
企业名称登记管理规定（1991年5月6日 国家工商行政管理局令第7号）	(337)
企业年度检验办法（修正）（1996年12月13日 国家工商行政管理局令第61号）	(340)
中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司股东大会规范意见》的通知（2000年5月18日 证监公司字〔2000〕53号）	(343)
股份有限公司国有股股东行使股权行为规范意见（1997年3月24日 国资企发〔1997〕32号）	(348)
中国证券监督管理委员会上市部关于加强上市公司主要股东变更审查工作的通知（1998年8月24日 上市部〔1998〕51号）	(350)
中国证券监督管理委员会办公室关于××有限公司外方股权有关问题的复函（摘要）（1997年12月11日 证监函〔1997〕33号）	(350)
国务院证券委员会 国家经济体制改革委员会关于境外上市公司1995年召开股东年会和修改公司章程若干问题的通知（1995年3月29日 证委发〔1995〕5号）	(351)
中国证券监督管理委员会关于加强对上市公司董事、监事、经理持有本公司股份管理的通知（1996年4月22日 证监发字〔1996〕54号）	(352)
中国证券监督管理委员会转发《关于上市公司股东大会会议事规则的指导意见》（1994年4月6日 证监发字〔1994〕024号）	(353)
国务院办公厅转发国家经济体制改革委员会等部门《关于立即停止发行内部职工股不规范做法的意见》（1993年4月3日 国办发〔1993〕22号）	(354)
中国证券监督管理委员会关于停止发行公司职工股的通知（1998年11月25日 证监发字〔1998〕297号）	(355)
定向募集股份有限公司内部职工持股管理规定（1993年7月1日 体改委〔1993〕114号）	(356)
国家经济体制改革委员会关于清理定向募集股份有限公司内部职工持股不规范做法的通知（1993	

年 7 月 5 日 体改委 [1993] 115 号)	(358)
中国证券监督管理委员会关于上市公司股份分类有关业务处理事项的通知 (2000 年 5 月 8 日 证监市场字 [2000] 8 号)	(359)
股份有限公司土地使用权管理暂行规定 (1994 年 12 月 3 日 国家土地管理局、国家体改委发布)	(361)
国家科委、国家工商行政管理局印发《关于以高新技术成果出资入股若干问题的规定》的通知 (1997 年 7 月 4 日)	(363)
4. 股票、债券、基金	(365)
股票发行与交易管理暂行条例 (1993 年 4 月 25 日 中华人民共和国国务院令第 112 号)	(365)
中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会条例 (1999 年 9 月 16 日 证监发 [1999] 48 号)	(374)
中国证监会股票发行审核工作程序	(377)
中国证券监督管理委员会关于发布《中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会工作程序执行指导意见》的通知 (2001 年 4 月 4 日 证监发 [2001] 54 号)	(380)
中国证券监督管理委员会关于建立证券发行申请材料主承销商核对制度的通知 (1999 年 12 月 6 日 证监发行字 [1999] 153 号)	(383)
中国证券监督管理委员会关于发布《股票发行定价分析报告指引 (试行)》的通知 (1999 年 2 月 12 日 证监发 [1999] 8 号)	(397)
中国证券监督管理委员会关于××有限公司在内地设立合资企业意见的复函 (摘要) (1998 年 2 月 6 日 证监函 [1998] 13 号)	(402)
中国证券监督管理委员会关于上市公司置换资产变更主营业务若干问题的通知 (1998 年 2 月 25 日 证监上字 [1998] 26 号)	(402)
上海证券交易所关于向本所申请股票发行上市有关问题的通知 (2001 年 4 月 7 日)	(404)
中国证券监督管理委员会关于做好上市公司新股发行工作的通知 (2001 年 3 月 15 日 证监发 [2001] 43 号)	(406)
上市公司新股发行管理办法 (2001 年 2 月 25 日 中国证券监督管理委员会令第 1 号)	(407)
中国证券监督管理委员会关于印发《前次募集资金使用情况专项报告指引》的通知 (2001 年 4 月 10 日 证监公司字 [2001] 42 号)	(411)
中国证券监督管理委员会关于股票发行与认购方式的暂行规定 (1996 年 12 月 26 日 证监发字 [1996] 423 号)	(412)
中国证券监督管理委员会关于进一步完善股票发行方式的通知 (1999 年 7 月 28 日 证监发行字 [1999] 94 号)	(415)
中国证券监督管理委员会关于法人配售股票有关问题的通知 (1999 年 9 月 8 日 证监发行字 [1999] 121 号)	(417)
中国证券监督管理委员会关于《关于进一步完善股票发行方式的通知》有关规定的通知 (2000 年 4 月 4 日 证监发行字 [2000] 32 号)	(418)
中国证券监督管理委员会关于向二级市场投资者配售新股有关问题的通知 (2000 年 2 月 13 日)	(418)
中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司向社会公开募集股份操作指引 (试行)》的通知	

(2000 年 4 月 30 日 证监公司字 [2000] 45 号)	(421)
中国证券监督管理委员会关于发布《法人配售发行方式指引》的通知 (2000 年 8 月 21 日 证监发行字 [2000] 111 号)	(422)
中国证券监督管理委员会关于发布《网上证券委托暂行管理办法》的通知 (2000 年 3 月 30 日 证监信息字 [2000] 5 号)	(425)
中国证券监督管理委员会关于印发《证券公司网上委托业务核准程序》的通知 (2000 年 4 月 29 日)	(428)
中国证券监督管理委员会关于新股发行公司通过互联网进行公司推介的通知 (2001 年 1 月 10 日 证监发行字 [2001] 12 号)	(429)
中国证券监督管理委员会关于发布《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法》的通知	(430)
国务院关于股份有限公司境内上市外资股的规定 (1995 年 12 月 25 日 中华人民共和国国务院令 第 189 号)	(433)
股份有限公司境内上市外资股规定的实施细则 (1996 年 5 月 3 日 证委发字 [1996] 9 号)	(436)
中国证券监督管理委员会关于印发《申请发行境内上市外资股 (B 股) 公司报送材料标准格式》的通知 (1999 年 3 月 25 日 证监发 [1999] 17 号)	(439)
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 年 5 月 19 日 证监发行字 [1999] 52 号)	(441)
国务院关于加强在境外发行股票和上市管理的通知 (1997 年 6 月 20 日)	(442)
中国证券监督管理委员会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)	(443)
国务院证券委员会批转证监会《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》 (1993 年 4 月 9 日 证委发 [1993] 18 号)	(446)
中国证券监督管理委员会关于印发《关于境外上市公司进一步做好信息披露工作的若干意见》的通知 (1999 年 3 月 26 日 证监发 [1999] 18 号)	(447)
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	(449)
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 年 2 月 22 日 证监 [1998] 5 号)	(452)
中国证券监督管理委员会国际业务部关于中资参股企业在港上市有关问题的函 (1997 年 8 月 28 日 国际业务部 [1998] 12 号)	(456)
中国证券监督管理委员会关于发布《境内企业申请到香港创业板上市审批与监管指引》的通知 (1999 年 9 月 21 日 证监发行字 [1999] 126 号)	(457)
中国证券监督管理委员会关于涉及境内权益的境外公司在境外发行股票和上市有关问题的通知 (2000 年 6 月 9 日)	(458)
中国证券监督管理委员会关于境内上市外资股 (B 股) 公司非上市外资股上市流通问题的通知 (2000 年 9 月 1 日 证监公司字 [2000] 140 号)	(459)
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 年 2 月 21 日 证监发 [2001] 22 号)	(460)
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)	(461)

企业债券管理条例 (1993 年 8 月 2 日 中华人民共和国国务院令第 121 号发布)	(462)
可转换公司债券管理暂行办法 (国务院证券委员会 1997 年 3 月 25 日发布)	(464)
国务院关于坚决制止乱集资和加强债券发行管理的通知 (1993 年 4 月 11 日 国发 [1993] 24 号)	(468)
证券投资基金管理暂行办法 (1997 年 11 月 14 日国务院证券委员会发布)	(469)
中国证券监督管理委员会关于申请设立基金管理公司有关问题的通知 (证监基字 [1997] 1 号)	(474)
中国证券监督管理委员会关于申请设立证券投资基金有关问题的通知 (证监基字 [1997] 2 号)	(476)
中国证券监督管理委员会关于发布《证券投资基金管理暂行办法》实施准则的通知 (证监基字 [1997] 3 号)	(477)
中国证券监督管理委员会关于发布《证券投资基金管理暂行办法》实施准则第五号《证券投资基金信息披露指引》的通知 (1999 年 3 月 10 日 证监发 [1999] 11 号)	(498)
中国证券监督管理委员会关于发布《证券投资基金管理暂行办法》实施准则第六号《基金从业人员资格管理暂行规定》的通知 (1999 年 10 月 15 日 证监发 [1999] 53 号)	(507)
中国证券监督管理委员会关于《基金管理公司法人许可证》管理有关事项的通知 (1999 年 7 月 12 日 证监基金字 [1999] 21 号)	(510)
中国证券监督管理委员会基金部关于报送定期报告和不定期报告及备案材料的通知 (1998 年 10 月 12 日 基金部 [1998] 15 号)	(511)
中国证券监督管理委员会基金部关于提供基金持有人名册有关问题的通知 (1998 年 9 月 30 日 基金部 [1998] 14 号)	(514)
中国证券监督管理委员会关于做好证券投资基金发行工作有关问题的通知 (1998 年 3 月 13 日 证监基字 [1998] 10 号)	(515)
中国证券监督管理委员会关于做好证券投资基金试点工作有关问题的补充通知 (1998 年 3 月 17 日 证监基字 [1998] 11 号)	(515)
中国证券监督管理委员会关于上海、深圳证券交易所证券投资基金上市规则的批复 (1998 年 3 月 16 日 证监交字 [1998] 7 号)	(516)
财政部、国家税务总局关于证券投资基金税收问题的通知 (1998 年 8 月 6 日 财税字 [1998] 55 号)	(523)
中国证券监督管理委员会关于转发中国人民银行《基金管理公司进入银行间同业市场管理规定》和《证券公司进入银行间同业市场管理规定》的通知 (1999 年 8 月 27 日 证监机构字 [1999] 91 号)	(524)
中国证券监督管理委员会关于进一步做好证券投资基金配售新股工作的补充通知 (1999 年 11 月 11 日 证监基金字 [1999] 34 号)	(527)
中国证券监督管理委员会关于基金管理公司在境内设立分支机构有关问题的通知 (2000 年 9 月 27 日 证监基金字 [2000] 66 号)	(528)
中国证券监督管理委员会关于《证券投资基金信息披露指引》的补充通知 (2000 年 5 月 30 日 证监基金字 [2000] 35 号)	(529)
中国证券监督管理委员会关于发布《开放式证券投资基金试点办法》的通知 (2000 年 10 月 8 日 证监基金字 [2000] 73 号)	(529)

5. 信息披露	(534)
公开发行股票公司信息披露实施细则(试行)(1993年6月12日 证监上字[1993]43号)	(534)
中国证券监督管理委员会关于印发《关于完善公开发行证券公司信息披露规范的意见》的通知 (2000年12月23日 证监会计字[2000]75号)	(537)
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 年1月20日 证监发行字[2001]13号)	(541)
中国证券监督管理委员会关于发布《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》的通知(2001年3月15日 证监发[2001]41号)	(542)
公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(1999年修订 稿)	(558)
中国证券监督管理委员会关于印发《公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第3号〈中 期报告的内容与格式〉(2000年修订稿)》的通知(2000年6月15日 证监公司字[2000] 68号)	(574)
公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第5号公司股份变动报告的内容与格式(试行) (1994年10月27日 证监发字[1994]161号)	(580)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第7号—— 股票上市公告书》的通知(2001年3月15日 证监发字[2001]42号)	(582)
公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第8号——验证笔录的内容与格式(试行)(1998 年3月30日 证监发字[1998]41号)	(586)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第10号—— 上市公司新股发行申请文件》的通知(2001年4月2日 证监发[2001]52号)	(590)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第11号—— 上市公司发行新股招股说明书》的通知(2001年4月10日 证监发[2001]56号)	(593)
上市公司发行可转换公司债券实施办法(2001年4月26日 中国证券监督管理委员会令第2 号)	(601)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第12号—— 上市公司发行可转换公司债券申请文件》的通知(2001年4月26日 证监发[2001]64号)	(605)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第13号—— 可转换公司债券募集说明书》的通知(2001年4月26日 证监发[2001]65号)	(608)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第14号—— 可转换公司债券上市公告书》的通知(2001年4月26日 证监发[2001]66号)	(614)
深圳证券交易所公司管理部关于规范上市公司和关联人收购商标等无形资产信息披露的通知	(618)
中国证券监督管理委员会关于提高上市公司财务信息披露质量的通知(1999年10月10日 证 监会计字[1999]17号)	(619)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第1至6号的通知 (2000年11月2日 证监发[2000]76号)	(621)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第7号、第8号的	

通知 (2000 年 12 月 21 日 证监发 [2000] 80 号)	(636)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的通知 (2001 年 1 月 19 日 证监发 [2001] 11 号)	(639)
公开发行证券公司信息披露编报规则第 10 号: 从事房地产开发业务的公司招股说明书内容与格式特别规定 (2001 年 2 月 6 日 证监发 [2001] 17 号)	(640)
公开发行证券公司信息披露编报规则第 11 号: 从事房地产开发业务的公司财务报表附注特殊规定 (2001 年 2 月 8 日 证监发 [2001] 18 号)	(642)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》的通知 (2001 年 3 月 1 日 证监发 [2001] 37 号)	(644)
中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 13 号——季度报告内容与格式特别规定》的通知 (2001 年 4 月 6 日 证监发 [2001] 55 号)	(650)
中国证券监督管理委员会关于上市公司发布澄清公告若干问题的通知 (1996 年 12 月 13 日 证监上字 [1996] 28 号)	(652)
中国证券监督管理委员会关于上市公司状况异常期间的股票特别处理方式的通知 (1998 年 3 月 16 日 证监交字 [1998] 6 号)	(653)
中国证券监督管理委员会关于进一步加强 ST、PT 公司信息披露监管工作的通知 (2000 年 6 月 7 日 证监公司字 [2000] 63 号)	(653)
中国证券监督管理委员会关于上市公司非流通股份类别变更有关问题的通知 (2000 年 8 月 16 日 证监市场字 [2000] 14 号)	(654)
中国证券监督管理委员会关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知 (2000 年 6 月 6 日 证监公司字 [2000] 61 号)	(654)
中国证券监督管理委员会关于公司公告拟公开发行股票并上市有关事宜的通知 (2000 年 10 月 26 日 证监发行字 [2000] 141 号)	(655)
中国证券监督管理委员会国际业务部关于披露有条件协议有关问题的复函 (1998 年 4 月 22 日 国际业务部 [1998] 4 号)	(656)
中国证券监督管理委员会国际业务部关于对《××律师事务所就境外中资控股上市公司收购活动有关问题的征询》的复函 (摘要) (1997 年 10 月 10 日 国际业务部 [1997] 13 号)	(657)
6. 中介机构	(658)
证券交易所管理办法 (1997 年 12 月 10 日 国务院证券委员会发布)	(658)
中国证券监督管理委员会关于加强证券交易所会员管理的通知 (1998 年 6 月 5 日 证监交字 [1998] 12 号)	(667)
上海证券交易所股票上市规则 (2000 年修订本)	(669)
上海证券交易所企业债券上市规则 (2000 年修订版)	(690)
深圳证券交易所股票上市规则 (2000 年修订本)	(695)
深圳证券交易所企业债券上市规则	(716)
证券经营机构股票承销业务管理办法 (1996 年 6 月 17 日 证委发 [1996] 18 号)	(721)
中国证券监督管理委员会关于发布《证券公司从事股票发行主承销业务有关问题的指导意见》的通知 (2001 年 3 月 17 日 证监发 [2001] 48 号)	(726)
中国证监会监督管理委员会关于加强证券公司承销企业债券业务监管工作的通知 (2000 年 4 月 30 日)	

证监机构字 [2000] 85 号)	(761)
中国证券监督管理委员会关于证券经营机构股票承销业务监管工作的补充通知 (2000 年 9 月 5 日)	(762)
证券经营机构证券自营业务管理办法 (1996 年 10 月 23 日 证监 [1996] 6 号)	(763)
境内及境外证券经营机构从事外资股业务资格管理暂行规定 (1996 年 10 月 23 日 证监 [1996] 5 号)	(766)
中国证券监督管理委员会关于发布《股票发行上市辅导工作暂行办法》的通知 (2000 年 3 月 16 日)	(769)
中国证券监督管理委员会关于做好证券经营机构外资股业务资格管理工作的通知 (1999 年 6 月 7 日 证监机构字 [1999] 39 号)	(771)
中国证券监督管理委员会关于印发《证券公司年度报告内容与格式准则》的通知 (1999 年 11 月 19 日 证监会计字 [1999] 61 号)	(772)
中国证券监督管理委员会关于做好证券公司 1998 年年度审计和报告工作的通知 (1999 年 1 月 27 日 证监会计字 [1999] 3 号)	(782)
证券公司内部控制指引	(788)
中国证券监督管理委员会、财政部关于印发《证券交易所风险基金管理暂行办法》和《证券结算风险基金管理暂行办法》的通知 (2000 年 4 月 4 日 证监发 [2000] 22 号)	(793)
财政部、中国证券监督管理委员会关于印发《注册会计师执行证券、期货相关业务许可证管理规定》的通知 (2000 年 6 月 10 日 财协字 [2000] 56 号)	(795)
中国证券监督管理委员会关于上市公司聘用、更换会计师事务所 (审计事务所) 有关问题的通知 (1996 年 7 月 29 日 证监会计字 [1996] 1 号)	(799)
国家国有资产管理局、中国证券监督管理委员会关于印发《关于从事证券业务的资产评估机构资格确认的规定》的通知 (1993 年 3 月 20 日 国资办发 [1993] 12 号)	(800)
财政部、中国证券监督管理委员会关于中外合作会计师事务所、境外会计师事务所执行中国企业境外上市审计业务若干问题的规定的通知 (1994 年 3 月 2 日 财会协字 [1994] 12 号)	(802)
国家国有资产管理局对外国资产评估机构来中国境内执行资产评估业务的暂行规定 (1997 年 5 月 19 日 国资办发 [1997] 30 号)	(803)
中国证券监督管理委员会关于不得限制中介机构跨地区执行证券相关业务的通知 (1999 年 11 月 16 日 证监会计字 [1999] 60 号)	(804)
中国证券监督管理委员会关于拟发行股票公司聘用审计机构等问题的通知 (2000 年 9 月 22 日 证监发行字 [2000] 131 号)	(805)
财政部关于发布《境外会计师事务所执行金融类上市公司审计业务临时许可证管理办法》的通知 (2001 年 1 月 12 日)	(806)
中国注册会计师协会关于重申不得以行政手段干预会计师事务所依法执业等有关问题的通知 (2000 年 3 月 24 日 财协字 [2000] 25 号)	(807)
财政部、国家经济体制改革委员会、国务院证券委员会关于国内注册会计师执行国内企业境外上市有关业务若干规定的通知 (1994 年 5 月 7 日 财会协字第 8 号)	(808)
证券、期货投资咨询管理暂行办法 (1997 年 12 月 25 日 国务院证券委员会发布)	(809)
中国证券监督管理委员会关于发布《证券、期货投资咨询管理暂行办法实施细则》的通知 (1998	

年 4 月 23 日 证监 [1998] 14 号)	(813)
证券业从业人员资格管理暂行规定 (1995 年 4 月 18 日 证委发 [1995] 6 号)	(815)
中国证券监督管理委员会关于加强证券服务部管理若干问题的通知 (2000 年 6 月 21 日 证监 机构字 [2000] 131 号)	(819)
中国证券监督管理委员会关于加强律师从事证券法律业务管理的通知 (1998 年 7 月 3 日 证监 法字 [1998] 1 号)	(820)
证券经营机构高级管理人员任职资格管理暂行办法 (1998 年 12 月 11 日 国务院证券管理委员 会发布)	(822)
中国证券监督管理委员会关于《证券经营机构高级管理人员任职资格管理暂行办法》的补充通 知 (2000 年 10 月 27 日 证监机构字 [2000] 240 号)	(825)
中国证券监督管理委员会关于加强证券投资咨询机构变更与咨询人员流动管理的通知 (2000 年 5 月 8 日 证监机构字 [2000] 86 号)	(827)
7. 证券市场监管	(828)
禁止证券欺诈行为暂行办法 (1993 年 9 月 2 日国务院证券管理委员会发布)	(828)
证券市场禁入暂行规定 (1997 年 3 月 3 日 证监 [1997] 7 号)	(831)
中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司检查办法》的通知 (2001 年 3 月 19 日 证监发 [2001] 46 号)	(834)
中国证券监督管理委员会关于发布《证券公司公开发行股票监管意见书的内容和出具程序》的 通知 (2001 年 3 月 2 日 证监发 [2001] 33 号)	(836)
中国证券监督管理委员会关于印发《中国证券监督管理委员会工作人员守则》的通知 (2000 年 9 月 20 日)	(837)
中国证券监督管理委员会关于印发《关于加强上市公司监管工作的意见》的通知 (2000 年 6 月 7 日 证监公司字 [2000] 62 号)	(839)
中国证券监督管理委员会关于发布《证券公司高级管理人员谈话提醒制度实施办法》的通知 (2001 年 1 月 10 日 证监发 [2001] 6 号)	(841)
中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司董事长谈话制度实施办法》的通知 (2001 年 3 月 19 日 证监发 [2001] 47 号)	(842)
中国证券监督管理委员会关于规范上市公司重大购买或出售资产行为的通知 (2000 年 6 月 26 日 证监公司字 [2000] 75 号)	(844)
中国证券监督管理委员会关于规范上市公司行为若干问题的通知 (1996 年 7 月 24 日 证监上字 [1996] 7 号)	(846)
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 年 5 月 6 日 证监公司字 [1999] 22 号)	(847)
中国证券监督管理委员会关于对上市公司大股东出资到位情况进行检查的通知 (1999 年 6 月 14 日 证监会计字 [1999] 8 号)	(847)
中国证券监督管理委员会关于对拟发行上市企业改制情况进行调查的通知 (1998 年 10 月 6 日 证监发字 [1998] 259 号)	(848)
中国证券监督管理委员会关于对拟公开发行股票公司改制运行情况进行调查的通知 (1999 年 2 月 4 日 证监发 [1999] 4 号)	(849)

中国证券监督管理委员会关于禁止股票发行中不当行为的通知（1996年1月25日 证监发字[1996] 21号）	(852)
关于严禁国有企业和上市公司炒作股票的规定（1997年5月21日）	(853)
中国证券监督管理委员会关于做好防止上市公司资金违规进入股市工作的通知（1999年7月1日 证监公司字[1999] 40号）	(854)
中国证券监督管理委员会关于健全查验制度防范股票盗卖的通知（1994年6月14日 证监发字[1994] 78号）	(854)
中国证券监督管理委员会关于禁止证券经营机构申购自己承销股票的通知（1997年12月29日 证监机字[1997] 4号）	(855)
中国证券监督管理委员会关于加强证券经营机构股票承销业务监管工作的通知（1999年7月5日 证监机构字[1999] 54号）	(856)
中国证券监督管理委员会关于整顿证券经营机构交易行为的通知（1997年4月9日 证监机字[1997] 1号）	(857)
中国证券监督管理委员会关于对证券经营机构及其营业部从事证券咨询及证券信息传播业务加强管理的通知（1999年9月21日 证监机构字[1999] 105号）	(858)
中国证券监督管理委员会关于规范企业债券在证券交易所上市交易等有关问题的通知（1996年4月5日 证监发字[1996] 52号）	(860)
中国证券监督管理委员会关于坚决制止股票发行中透支等行为的通知（1996年8月22日 证监发字[1996] 169号）	(861)
中国证券监督管理委员会关于清理“存折炒股”业务有关问题的通知（1999年11月25日 证监机构字[1999] 142号）	(861)
中国证券监督管理委员会关于强化证券交易所监管职能和市场稽查工作的通知（1997年4月16日 证监交字[1997] 4号）	(862)
中国证券监督管理委员会、公安部关于在查处证券期货违法犯罪案件中加强协调配合的通知（1999年2月14日 证监发[1999] 10号）	(863)
中国证券监督管理委员会关于印发《中国证券监督管理委员会调查处理证券期货违法违规案件基本准则》等五项制度的通知（1999年12月12日 证监稽查字[1999] 32号）	(864)
中国证券监督管理委员会关于印发《中国证券监督管理委员会证券监管专员办事处暂行办法》的通知（1998年2月28日 证监[1998] 6号）	(873)
中国证券监督管理委员会关于授权地方证券期货监管部门对证券经营机构进行初审和日常监管的通知（1998年4月3日 证监[1998] 9号）	(875)
中国证券监督管理委员会关于印发《关于进一步加强证券公司监管的若干意见》的通知（1999年3月17日 证监机构字[1999] 14号）	(876)
中国证券监督管理委员会关于加强证券投资基金监管有关问题的通知（1998年8月21日 证监基字[1998] 29号）	(880)
中国证券监督管理委员会关于境外中资证券类机构监管工作有关问题的通知（1998年9月7日 证监机字[1998] 19号）	(882)
中国证券监督管理委员会关于印发《证券投资咨询机构检查制度》的通知（1999年7月21日 证监机构字[1999] 65号）	(884)
中国证券监督管理委员会关于法规、规章解释权限和程序问题的通知（1999年6月9日 证监法	