



证券、基金从业人员培训与资格考试参考用书

证券法律法规选编

中国证券业协会 编

ZHENGQUAN FALU FAGUI XUANBIAN



上海财经大学出版社

证券、基金从业人员培训与资格考试参考用书

证券法律法规选编

中国证券业协会 编

 上海财经大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

证券法律法规选编/中国证券业协会编. —上海:上海财经大学出版社, 2002. 5

证券、基金从业人员培训与资格考试参考用书

ISBN 7-81049-753-7/F · 644

I. 证… II. 中… III. 证券法-法规-汇编-中国 IV. D922. 287. 9

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 028666 号

证券、基金从业人员培训与资格考试参考用书

ZHENG QUAN FA LÜ FA GUI XUAN BIAN

证 券 法 律 法 规 选 编

中国证券业协会 编

责任编辑 麻俊生 封面设计 周卫民

上海财经大学出版社出版发行

(上海市武东路 321 号乙 邮编 200434)

网 址: <http://www.sufep.com>

电子邮件: webmaster@sufep.com

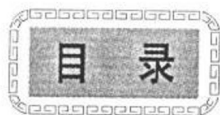
全国新华书店经销

上海长阳印刷厂印刷装订

2002 年 5 月第 1 版 2002 年 5 月第 1 次印刷

850mm×1168mm 1/32 29 印张(插页:2) 779 千字

印数:00 001—20 000 定价:40.00 元



法 律

中华人民共和国刑法(节选).....	3
中华人民共和国公司法	12
中华人民共和国证券法	54
中华人民共和国刑法修正案	89

行政法规 法规性文件

股票发行与交易管理暂行条例	95
企业债券管理条例.....	116
禁止证券欺诈行为暂行办法.....	121
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.....	128
国务院办公厅转发国务院证券委员会关于暂停将上市公司 国家股和法人股转让给外商的请示的通知.....	132
国务院关于股份有限公司境内上市外资股的规定.....	133

11-5-12

可转换公司债券管理暂行办法·····	140
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·····	147
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·····	149
证券投资基金管理暂行办法·····	151
证券、期货投资咨询管理暂行办法·····	161
中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会条例·····	170
境内企业申请到香港创业板上市审批与监管指引·····	175
中国证监会股票发行核准程序·····	177
证券交易所风险基金管理暂行办法·····	179
证券结算风险基金管理暂行办法·····	181
减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法·····	183

最高人民法院司法解释

关于冻结、划拨证券或期货交易所证券登记结算机构、证券 经营或期货经纪机构清算账户资金等问题的通知·····	189
关于中止审理、中止执行涉及场外非法股票交易纠纷 案件的通知·····	190
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·····	191
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·····	195

中国证监会部门规章 规范性文件

综合类

证券市场禁入暂行规定	199
关于执行《股份有限公司会计制度》有关问题的通知	204
关于加强律师从事证券法律业务管理的通知	206
关于进一步明确派出机构业务工作职责的通知	209
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	214
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	216
关于上市公司、拟首次发行股票并上市的公司做好与 新会计准则和制度相关信息披露工作的通知	220

发行类

公开发行股票公司信息披露实施细则(试行)	222
股份有限公司境内上市外资股规定的实施细则	229
关于股票发行与认购方式的暂行规定	237
关于股票发行工作若干问题的补充通知	243
关于停止发行内部职工股的通知	245
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	246
股票发行定价分析报告指引(试行)	247
关于企业申请境外上市有关问题的通知	249
关于进一步完善股票发行方式的通知	251
关于法人配售股票有关问题的通知	255
关于向二级市场投资者配送新股有关问题的通知	256

关于修改《关于进一步完善股票发行方式的通知》

有关规定的通知·····	259
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·····	260
法人配售发行方式指引·····	261
关于新股发行公司通过互联网进行公司推介的通知·····	263
证券公司公开发行业股票监管意见书的内容和出具程序·····	264
关于做好上市公司新股发行工作的通知·····	267
证券公司从事股票发行主承销业务有关问题的指导	
意见·····	268
上市公司新股发行管理办法·····	271
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·····	279
上市公司发行可转换公司债券实施办法·····	283
中国证监会股票发行审核委员会关于首次公开发行	
股票审核工作的指导意见·····	293
中国证监会股票发行审核委员会关于上市公司新股	
发行审核工作的指导意见·····	297
超额配售选择权试点意见·····	303
首次公开发行股票辅导工作办法·····	307
关于做好上市公司可转换公司债券发行工作的通知·····	323

上市公司类

到境外上市公司章程必备条款·····	327
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·····	364
上市公司章程指引·····	365
境外上市公司董事会秘书工作指引·····	399

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·····	403
关于提高上市公司财务信息披露质量的通知·····	404
上市公司向社会公开募集股份操作指引(试行)·····	407
上市公司股东大会规范意见(2000 年修订) ·····	409
关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知·····	418
上市公司检查办法·····	420
上市公司董事长谈话制度实施办法·····	423
前次募集资金使用情况专项报告指引·····	425
关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见·····	427
关于加强对上市公司非流通股协议转让活动规范	
管理的通知·····	433
亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法(修订)·····	435
关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的	
通知·····	439
上市公司治理准则·····	449

机构类

证券业从业人员资格管理暂行规定·····	462
证券经营机构股票承销业务管理办法·····	470
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·····	480
证券经营机构证券自营业务管理办法·····	486
关于禁止证券经营机构申购自己承销股票的通知·····	493
证券、期货投资咨询管理暂行办法实施细则 ·····	494
证券经营机构高级管理人员任职资格管理暂行办法·····	498
关于证券营业部审批工作有关问题的通知 ·····	504
关于进一步加强证券公司监管的若干意见·····	507

外国证券类机构驻华代表机构管理办法·····	515
关于加强证券经营机构股票承销业务监管工作的通知·····	520
证券投资咨询机构检查制度·····	523
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·····	527
关于清理规范远程证券交易网点的通知·····	530
网上证券委托暂行管理办法·····	533
关于加强证券公司承销企业债券业务监管工作的 通知·····	538
财政国债中介机构转制为证券营业部审批工作 实施细则·····	541
关于证券经营机构股票承销业务监管工作的补充 通知·····	543
关于调整证券公司净资本计算规则的通知·····	544
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·····	548
关于证券公司申请设立证券服务部有关问题的通知·····	550
证券公司检查办法·····	553
证券公司高级管理人员谈话提醒制度实施办法·····	556
关于证券公司担保问题的通知·····	558
客户交易结算资金管理办法·····	559
关于执行《客户交易结算资金管理办法》若干意见 的通知·····	568
关于规范面向公众开展的证券投资咨询业务行为 若干问题的通知·····	576
关于证券公司增资扩股有关问题的通知·····	580
关于规范证券公司受托投资管理业务的通知·····	582

证券公司管理办法	588
证券公司年度报告内容与格式准则(修订)	597

市场交易类

关于健全查验制度防范股票盗卖的通知	622
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	623
关于加强证券交易所会员管理的通知	625
关于加强会员结算风险管理若干问题的通知	630
关于规范证券开户代理业务有关问题的通知	632
关于上市公司股份分类有关业务处理事项的通知	633
关于境内居民个人投资境内上市外资股若干问题 的通知	636
证券交易所管理办法	639

信息披露类

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	659
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(2001年修订稿)	693
公开发行股票公司信息披露内容与格式准则 第3号——中期报告的内容与格式(2000年修订稿)	716
公开发行股票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(试行)	729
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	732
公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则 第9号——首次公开发行股票申请文件	740

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 748

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 752

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 768

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 772

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 786

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 1 号——商业银行招股说明书内容与格式特别规定 794

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 2 号——商业银行财务报表附注特别规定 798

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 3 号——保险公司招股说明书内容与格式特别规定 804

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 4 号——保险公司财务报表附注特别规定 810

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 5 号——证券公司招股说明书内容与格式特别规定 816

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 6 号——证券公司财务报表附注特别规定 820

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 7 号——商业银行年度报告内容与格式特别规定 826

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 8 号——证券公司年度报告内容与格式特别规定 829

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露 832

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	834
--	-----

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别规定	837
--------------------------------------	-----

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 12 号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告	840
-----------------------------------	-----

公开发行证券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	853
-----------------------------	-----

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理	856
-----------------------------------	-----

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 15 号——财务报告的一般规定	858
-------------------------	-----

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 16 号——A 股公司实行补充审计的暂行规定	876
--------------------------------	-----

公开发行证券公司信息披露编报规则

第 17 号——外商投资股份有限公司招股说明书内容与格式特别规定	878
--	-----

公开发行证券的公司信息披露规范问答

第 1 号——非经常性损益	879
---------------------	-----

公开发行证券的公司信息披露规范问答

第 2 号——中高层管理人员激励基金的提取	881
-----------------------------	-----

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	882
--------------------------------	-----

公开发行证券的公司信息披露规范问答

第4号——金融类公司境内外审计差异及利润分配基准·····	884
公开发行证券的公司信息披露规范问答	
第5号——分别按国内外会计准则编制的财务报告差异及其披露·····	886
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·····	888
联合发文	
司法部、中国证券监督管理委员会关于从事证券法律业务律师及律师事务所资格确认的暂行规定·····	891
审计署、中国证券监督管理委员会关于从事证券业务的审计事务所资格确认有关问题的通知·····	893
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	
在境外上市审计业务若干问题的规定的通知·····	894
证券公司股票质押贷款管理办法·····	896
注册会计师执行证券、期货相关业务许可证管理规定·····	904
中国证券监督管理委员会、国家计委、国家税务总局	
关于调整证券交易佣金收取标准的通知·····	911
后记 ·····	913

法 律

中华人民共和国刑法(节选)

(1979年7月1日第五届全国人民代表大会第二次会议通过
1997年3月14日第八届全国人民代表大会第五次会议修订
1997年3月14日中华人民共和国主席令第83号公布)

第三章 破坏社会主义市场经济秩序罪

第三节 妨害对公司、企业的管理秩序罪

第一百五十八条 申请公司登记使用虚假证明文件或者采取其他欺诈手段虚报注册资本,欺骗公司登记主管部门,取得公司登记,虚报注册资本数额巨大、后果严重或者有其他严重情节的,处三年以下有期徒刑或者拘役,并处或者单处虚报注册资本金额百分之以上百分之五以下罚金。

单位犯前款罪的,对单位判处罚金,并对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员,处三年以下有期徒刑或者拘役。

第一百五十九条 公司发起人、股东违反公司法的规定未交付货币、实物或者未转移财产权,虚假出资,或者在公司成立后又抽逃其出资,数额巨大、后果严重或者有其他严重情节的,处五年以下有期徒刑或者拘役,并处或者单处虚假出资金额或者抽逃出资金额百分之二以上百分之十以下罚金。

单位犯前款罪的,对单位判处罚金,并对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员,处五年以下有期徒刑或者拘役。

第一百六十条 在招股说明书、认股书、公司、企业债券募集办法中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容,发行股票或者公司、企业债券,数额巨大、后果严重或者有其他严重情节的,处五年以

下有有期徒刑或者拘役，并处或者单处非法募集资金金额百分之十以上百分之五以下罚金。

单位犯前款罪的，对单位判处罚金，并对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员，处五年以下有期徒刑或者拘役。

第一百六十一条 公司向股东和社会公众提供虚假的或者隐瞒重要事实的财务会计报告，严重损害股东或者其他入利益的，对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员，处三年以下有期徒刑或者拘役，并处或者单处二万元以上二十万元以下罚金。

第一百六十二条 公司、企业进行清算时，隐匿财产，对资产负债表或者财产清单作虚伪记载或者在未清偿债务前分配公司、企业财产，严重损害债权人或者其他入利益的，对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员，处五年以下有期徒刑或者拘役，并处或者单处二万元以上二十万元以下罚金。

第一百六十三条 公司、企业的工作人员利用职务上的便利，索取他人财物或者非法收受他人财物，为他人谋取利益，数额较大的，处五年以下有期徒刑或者拘役；数额巨大的，处五年以上有期徒刑，可以并处没收财产。

公司、企业的工作人员在经济往来中，违反国家规定，收受各种名义的回扣、手续费，归个人所有的，依照前款的规定处罚。

国有公司、企业中从事公务的人员和国有公司、企业委派到非国有公司、企业从事公务的人员有前两款行为的，依照本法第三百八十五条、第三百八十六条的规定定罪处罚。

第一百六十四条 为谋取不正当利益，给予公司、企业的工作人员以财物，数额较大的，处三年以下有期徒刑或者拘役；数额巨大的，处三年以上十年以下有期徒刑，并处罚金。

单位犯前款罪的，对单位判处罚金，并对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员，依照前款的规定处罚。

行贿人在被追诉前主动交待行贿行为的，可以减轻处罚或者免除处罚。