

— 2002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



经济科学出版社

2002 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

经济科学出版社

责任编辑：余建春 谭志军 崔新艳
责任校对：徐领弟 董蔚挺 杨晓莹
版式设计：代小卫
技术编辑：刘 军

法 规 选 编

财政部注册会计师
考试委员会办公室 编

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址：北京海淀区阜成路甲 28 号 邮编：100036

总编室电话：88191217 发行部电话：88191540

网址：www.esp.com.cn

电子邮件：esp@esp.com.cn

北京新丰印刷厂印刷

河北三佳装订厂装订

890×1240 16 开 71.75 印张 2020000 字

2002 年 5 月第一版 2002 年 5 月第一次印刷

印数：00001—10000 册

ISBN 7-5058-3028-7/F·2395 定价：105.00 元

(图书出现印装问题，本社负责调换)

(版权所有 翻印必究)

前 言

根据财政部和中国证监会关于对注册会计师执行证券期货相关业务实行许可证管理的有关规定，特别是从 1996 年开始，明确规定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注册会计师证券期货相关业务资格考试合格证，正式确立了注册会计师证券期货相关业务资格考试制度。至今已经成功地举办了五次考试，累计已有 2247 人通过注册会计师证券期货相关业务资格考试，有 1400 余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，成为我国证券市场会计信息的最具权威性的鉴证人。

为了组织好 2002 年度注册会计师证券期货相关业务资格考试工作，更好地为广大考生复习提供方便，我们组织专家编辑了《2002 年度注册会计师证券期货相关业务资格考试法规选编》和《注册会计师证券期货相关业务资格考试历年试题汇编（1997~2001）》。

《2002 年度注册会计师证券期货相关业务资格考试法规选编》，是根据 2002 年度注册会计师证券期货相关业务资格考试《考试大纲》的要求，在 2001 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，删除了一些已作废和不再适用的法规。作为考试的指定参考书，本书还收录了 2002 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 2002 年度考试的其他有关参考用书及法规的出版情况，以便为广大考生购买这些参考资料提供方便。

由于本套法规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，此外还可作为社会其他人员的相关参考用书。

《注册会计师证券期货相关业务资格考试历年试题汇编（1997~2001）》汇集了五次注册会计师证券期货相关业务资格考试的全部试题及答案，供有志于执行证券期货相关业务的注册会计师作为考前之参考。限于试题汇编的篇幅，只收录了我们所设计的标准参考答案，未收录其他有效标准答案。

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。

由于本书的篇幅和编辑时间所限，难免有疏漏、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

2002 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)	(22)
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)	(37)
中华人民共和国刑法 (节选)	(42)
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)	(66)
中华人民共和国注册会计师法	
(1993 年 10 月 31 日 第八届全国人民代表大会常务委员会第四次会议通过)	(68)
中华人民共和国企业破产法 (试行)	(72)

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)	(79)

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)	(84)
财政部关于外汇管理体制改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)	(85)
财政部关于外汇管理体制改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)	(87)
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)	(88)
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)	(93)
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)	(95)
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)	(97)
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)	(97)
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)	(98)
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)	(107)
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)	(108)
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)	(109)
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)	(110)
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)	(118)
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)	(121)
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)	(123)
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)	(126)
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)	(126)
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)	(129)

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)	(130)
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)	(135)
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)	(136)
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)	(139)
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)	(140)
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)	(141)
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)	(145)
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)	(147)
财政部关于印发《公开发行证券的商业银行有关业务会计处理补充规定》的通知	
(2000年12月5日 财会[2000]20号)	(158)
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)	(163)
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)	(164)
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)	(164)
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)	(165)
财政部关于印发《实施〈企业会计制度〉及其相关准则问题解答》的通知	
(2001年7月5日 财会[2001]43号)	(168)
财政部关于印发《国有企业申请执行〈企业会计制度〉的程序及报送材料的规定》的通知	
(2001年7月31日 财会[2001]44号)	(171)
财政部关于印发《企业会计准则——固定资产》、《企业会计准则——存货》的通知	
(2001年11月9日 财会[2001]57号)	(174)
财政部关于印发《会计师事务所、资产评估机构、税务师事务所会计核算办法》的通知	
(2001年11月29日 财会[2001]61号)	(180)
财政部关于印发《外商投资企业执行〈企业会计制度〉有关问题的规定》的通知	
(2001年11月29日 财会[2001]62号)	(182)
财政部关于印发《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》的通知	
(2001年12月21日 财会[2001]64号)	(184)

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)	(187)
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)	(188)
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)	(189)
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)	(190)
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)	(192)
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)	(192)
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)	(198)
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)	(200)
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)	(201)
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)	(202)
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)	(203)
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)	(206)
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)	(207)
国家税务总局关于联想集团改制员工取得的用于购买企业国有股权的劳动分红征收个人所得税问题的通知 (2001年11月9日 国税函[2001]832号)	(208)

(二) 其他行政法规及部门规章

1. 评估	(210)
-------	-------

国务院办公厅转发财政部《关于改革国有资产评估行政管理方式加强资产评估监督管理工作意见》的通知 (2001年12月31日 国办发[2001]102号)	(210)
---	-------

财政部关于贯彻执行《国务院办公厅转发财政部〈关于改革国有资产评估行政管理方式 加强资产评估监督管理工作意见〉的通知》的通知 (2002年1月14日 财企[2002]8号)	(212)
国有资产评估管理若干问题的规定 (2001年12月31日 财政部令第14号)	(213)
财政部关于印发《国有资产评估项目核准管理办法》的通知 (2001年12月31日 财企[2001]801号)	(215)
财政部关于印发《国有资产评估项目备案管理办法》的通知 (2001年12月31日 财企[2001]802号)	(217)
财政部关于印发《国有资产评估项目抽查办法》的通知 (2001年12月31日 财企[2001]803号)	(220)
国有资产评估违法行为处罚办法 (2001年12月31日 财政部令第15号)	(222)
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)	(224)
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)	(227)
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)	(233)
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)	(235)
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)	(235)
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)	(237)
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)	(240)
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)	(242)
 2. 产权	(245)
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)	(245)
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)	(249)
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)	(255)
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权益的紧急通知 (1994年4月4日 国资企发[1994]12号)	(258)

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)	(260)
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)	(262)
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)	(263)
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)	(264)
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)	(271)
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)	(296)
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)	(297)
3. 公司管理	(301)
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)	(301)
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)	(317)
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)	(319)
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)	(336)
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)	(339)
中国证券监督管理委员会 国家经济贸易委员会关于发布《上市公司治理准则》的通知	
(2002年1月7日 证监发[2002]1号)	(345)
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年8月16日 证监发[2001]102号)	(351)
国家工商行政管理局《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)	(354)
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)	(357)
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)	(358)
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)	(362)

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)	(363)
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)	(365)
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)	(366)
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)	(369)
国家工商行政管理局企业集团登记管理暂行规定	(371)
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)	(373)
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)	(375)
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)	(378)
国家工商行政管理局关于加强企业登记审查工作的通知 (2001年10月16日 工商企字[2001]第291号)	(381)
财政部关于进一步规范企业验资工作的通知 (2001年9月13日 财会[2001]1067号)	(383)
财政部 国家外汇管理局关于进一步加强外商投资企业验资工作及健全外资外汇登记制度的通知 (2002年3月13日 财会[2002]1017号)	(385)
国家工商行政管理局关于股份有限公司股东大会决议有效性问题的答复 (2001年8月6日 工商企字[2001]第212号)	(386)
国家工商行政管理局关于《公司登记管理条例》第五十九条适用问题的答复 (2001年9月12日 工商企字[2001]第254号)	(387)
对外经济贸易合作部办公厅关于外商投资股份公司有关问题的通知 (2001年5月17日 外经贸资字[2001]39号)	(388)
对外经济贸易合作部 中国证监会关于上市公司涉及外商投资有关问题的若干意见 (2001年10月8日 外经贸资发[2001]538号)	(389)
对外经济贸易合作部 国家工商行政管理总局关于外商投资企业合并与分立的规定 (2001年11月22日 对外经济贸易合作部、国家工商行政管理总局2001年第8号令)	(390)
对外经济贸易合作部 国家经济贸易委员会 财政部 海关总署 国家税务总局 国家工商行政管理总局 国家外汇管理局关于2002年外商投资企业联合年检有关工作的通知 (2001年12月25日 外经贸资发[2001]700号)	(394)
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)	(395)

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)	(398)
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)	(403)
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)	(405)
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)	(406)
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)	(406)
中国证券监督管理委员会关于加强上市公司董事、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)	(408)
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)	(409)
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)	(410)
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)	(411)
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)	(411)
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)	(414)
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)	(415)
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)	(417)
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)	(418)
中国证券监督管理委员会上市公司行业分类指引 (2001年3月17日 证监信息字[2001]1号)	(420)
4. 股票、债券、基金	(428)
(1) 股票	(428)
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)	(428)

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)	(438)
中国证监会股票发行审核工作程序	(440)
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)	(443)
中国证券监督管理委员会关于发布《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》和《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》的通知	
(2001年5月11日 证监发[2001]72号)	(446)
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)	(452)
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)	(478)
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)	(483)
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)	(483)
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)	(485)
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)	(486)
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)	(490)
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)	(492)
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)	(495)
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)	(497)
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)	(498)
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)	(498)
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)	(501)
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)	(503)
中国证券监督管理委员会关于发布《超额配售选择权试点意见》的通知	
(2001年9月3日 证监发[2001]112号)	(506)

中国证券监督管理委员会关于 2002 年受理公开发行证券申请材料的通知 (2002 年 1 月 24 日 证监发行字 [2002] 14 号)	(508)
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)	(509)
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)	(512)
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)	(513)
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 (修订)》的通知 (2001 年 11 月 30 日 证监发 [2001] 147 号)	(514)
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)	(517)
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)	(520)
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)	(524)
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)	(526)
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)	(526)
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)	(527)
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)	(530)
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)	(531)
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	(534)
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)	(537)
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)	(541)
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)	(542)
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)	(544)

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)	(545)
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)	(545)
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)	(547)
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年9月21日 法释[2001]28号)	(548)
财政部关于上市公司国有股被人民法院冻结、拍卖有关问题的通知 (2001年11月2日 财企[2001]656号)	(550)
中国证券监督管理委员会关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知 (2001年12月10日 证监公司字[2001]105号)	(551)
财政部关于上市公司国有股质押有关问题的通知 (2001年10月25日 财企[2001]651号)	(556)
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券公司股票质押登记业务运作指引 (2001年11月8日)	(557)
中国证券监督管理委员会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 (2001年9月30日 证监发[2001]119号)	(559)
中国证券监督管理委员会客户交易结算资金管理暂行办法 (2001年5月16日 中国证券监督管理委员会令第3号)	(560)
中国证券监督管理委员会关于执行《客户交易结算资金管理暂行办法》若干意见的通知 (2001年10月8日 证监发[2001]121号)	(564)
中国证券业协会股份转让公司信息披露实施细则 (2001年11月28日发布)	(573)
(2) 债券	(584)
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)	(584)
可转换公司债券管理暂行办法 (国务院1997年3月8日批准, 国务院证券委员会1997年3月25日发布)	(587)
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)	(590)
中国证券监督管理委员会关于做好上市公司可转换公司债券发行工作的通知 (2001年12月25日 证监发行字[2001]115号)	(595)
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)	(597)
(3) 基金	(599)
证券投资基金管理暂行办法 (1997年11月5日国务院批准, 1997年11月14日国务院证券委员会发布)	(599)

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)	(604)
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)	(606)
中国证券监督管理委员会关于申请设立基金管理公司若干问题的通知 (2001年5月25日 证监基金字[2001]10号)	(608)
中国证券监督管理委员会关于申请设立基金管理公司主发起人有关事项的通知 (2001年8月18日 证监基金字[2001]35号)	(609)
中国证券监督管理委员会关于发布《证券投资基金规范运作指导意见第一号——基金管理公司章程制定指导意见》的通知 (2001年8月21日 证监基金字[2001]37号)	(610)
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)	(611)
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 (1997年12月12日 证监基字[1997]3号)	(612)
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)	(630)
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)	(639)
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)	(642)
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)	(645)
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)	(646)
中国证券监督管理委员会关于规范证券投资基金运作中证券交易行为的通知 (2001年2月26日 证监发[2001]29号)	(647)
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 证监文字[1998]7号)	(648)
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)	(655)
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)	(656)
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)	(660)
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)	(661)

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)	(661)
5. 信息披露	(666)
(1) 一般规定	(666)
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)	(666)
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)	(670)
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)	(674)
(2) 信息披露的内容与格式准则	(675)
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)	(675)
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) (2001年12月10日 证监发[2001]153号)	(692)
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)	(703)
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)	(709)
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)	(711)
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)	(716)
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)	(719)
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)	(727)