



中华人民共和国 证券期货法规汇编

(2007·上)

中国证券监督管理委员会 编

 法律出版社
LAW PRESS





中华人民共和国 证券期货法规汇编

(2007·上)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社
LAW PRESS



图书在版编目(CIP)数据

中华人民共和国证券期货法规汇编. 2007. 上/中国证券监督管理委员会编. —北京: 法律出版社, 2007. 9
ISBN 978-7-5036-7673-4

I. 中… II. 中… III. ①证券法—法规—汇编—中国—2007②期货交易—法规—汇编—中国—2007
IV. D922.287.9

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2007)第 135746 号

©法律出版社·中国

责任编辑/李 群

装帧设计/李 瞻

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/北京中科印刷有限公司

责任印制/吕亚莉

开本/787×1092 毫米 1/16

印张/29.75 字数/475 千

版本/2007 年 8 月第 1 版

印次/2007 年 8 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

重庆公司/023-65382816/2908

上海公司/021-62071010/1636

北京分公司/010-62534456

深圳公司/0755-83072995

苏州公司/0512-65193110

书号: ISBN 978-7-5036-7673-4

定价: 110.00 元

(如有缺页或倒装, 中国法律图书有限公司负责退换)

编辑说明

一、《中华人民共和国证券期货法规汇编》由中国证券监督管理委员会编辑,法律出版社出版发行。

二、《中华人民共和国证券期货法规汇编》1992年、1993年为合订本,1994至2002年按年度编辑。从2003年起,改为每半年出版一辑,其中上卷本收录每年1月至6月公布的法规,下卷本收录每年7月至12月公布的法规。本辑为2007年上卷本。

三、本辑《中华人民共和国证券期货法规汇编》共收录58件法规。其中法律3件,行政法规、法规性文件5件,中国证券监督管理委员会发布的部门规章、规范性文件35件,司法解释4件,其他部委发布的相关部门规章、规范性文件11件。

四、本辑《中华人民共和国证券期货法规汇编》按下列顺序编排:
1. 法律;2. 行政法规、法规性文件;3. 中国证券监督管理委员会发布的部门规章、规范性文件;4. 附录。其中,第3大类按综合、证券、基金、期货分类编排,证券篇中按照市场交易类、机构类、上市公司类、信息披露类编排(本辑未有发行类文件),各类别依次按颁布时间顺序排列。

中国证券监督管理委员会
二〇〇七年七月一日

目 录

法 律

中华人民共和国物权法	(3)
(2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过 2007 年 3 月 16 日中华人民共和国主席令第 62 号公布)	
中华人民共和国企业所得税法	(32)
(2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过 2007 年 3 月 16 日中华人民共和国主席令第 63 号公布)	
全国人民代表大会常务委员会关于修改《中华人民共和国个人 所得税法》的决定	(41)
(2007 年 6 月 29 日第十届全国人民代表大会常务委员会第二十八次 会议通过 2007 年 6 月 29 日中华人民共和国主席令第 66 号公布)	

行政法规 法规性文件

期货交易管理条例	(49)
(2007 年 3 月 6 日 国务院令第 489 号)	
中华人民共和国政府信息公开条例	(69)
(2007 年 4 月 5 日 国务院令第 492 号)	
行政机关公务员处分条例	(76)
(2007 年 4 月 22 日 国务院令第 495 号)	
国务院关于修改《中华人民共和国合伙企业登记管理办法》的 决定	(86)
(2007 年 5 月 9 日 国务院令第 497 号)	
中华人民共和国行政复议法实施条例	(97)
(2007 年 5 月 29 日 国务院令第 499 号)	

中国证监会发布的部门规章及规范性文件

综 合

- 律师事务所从事证券法律业务管理办法 (111)
(2007 年 3 月 9 日 司法部、证监会 证监会令第 41 号)
- 关于会计师事务所从事证券、期货相关业务有关问题的通知 (119)
(2007 年 4 月 9 日 财政部、证监会 财会[2007]6 号)
- 中国证券监督管理委员会行政处罚听证规则 (137)
(2007 年 4 月 18 日 证监法律字[2007]8 号)
- 中国证券监督管理委员会限制证券买卖实施办法 (140)
(2007 年 5 月 18 日 证监会令第 45 号)
- 境外证券交易所驻华代表机构管理办法 (143)
(2007 年 5 月 20 日 证监会令第 44 号)
- 金融机构客户身份识别和客户身份资料及交易记录保存管理
办法 (149)
(2007 年 6 月 21 日 人民银行、银监会、证监会、保监会 人民银行令
[2007]第 2 号)

证 券

发行类

市场类

- 关于贴现国债实行净价交易的通知 (158)
(2007 年 3 月 12 日 财政部、人民银行、证监会 财库[2007]21 号)

机构类

- 关于印发《证券公司缴纳证券投资者保护基金实施办法(试
行)》的通知 (159)
(2007 年 3 月 28 日 证监发[2007]50 号)

上市公司类

- 上市公司信息披露管理办法 (165)
(2007 年 1 月 30 日 证监会令第 40 号)
- 关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知 (179)

(2007 年 2 月 28 日 证监公司字[2007]25 号)	
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告	(180)
(2007 年 3 月 28 日 证监国合字[2007]10 号)	
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	(181)
(2007 年 4 月 5 日 证监公司字[2007]56 号)	
国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法	(184)
(2007 年 6 月 30 日 国资委、证监会 国资委令第 19 号)	
上市公司国有股东标识管理暂行规定	(193)
(2007 年 6 月 30 日 国资委、证监会 国资发产权[2007]108 号)	
信息披露规范类	
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 5 号——公司股份变动报告的内容与格式(2007 年修订)	(195)
(2007 年 6 月 28 日 证监公司字[2007]98 号)	
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(2007 年修订)	(201)
(2007 年 6 月 29 日 证监公司字[2007]100 号)	
编报规则	
公开发行证券的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(2007 年修订)	(222)
(2007 年 2 月 2 日 证监会计字[2007]9 号)	
公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2007 年修订)	(225)
(2007 年 2 月 2 日 证监会计字[2007]9 号)	
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(2007 年修订)	(242)
(2007 年 3 月 26 日 证监公司字[2007]46 号)	
规范问答	
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(2007 年修订)	(248)
(2007 年 2 月 2 日 证监会计字[2007]9 号)	
公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准	

则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露	(250)
(2007 年 2 月 15 日 证监会计字[2007]10 号)	

基 金

基金管理公司提取风险准备有关事项的补充规定	(255)
(2007 年 1 月 12 日 证监会计字[2007]1 号)	
关于完善证券投资基金交易席位制度有关问题的通知	(259)
(2007 年 2 月 16 日 证监基金字[2007]48 号)	
证券投资基金销售业务信息管理平台管理规定	(261)
(2007 年 3 月 15 日 证监基金字[2007]76 号)	
关于证券投资基金执行《企业会计准则》估值业务及份额净值计 价有关事项的通知	(269)
(2007 年 6 月 8 日 证监会计字[2007]21 号)	
关于基金从业人员投资证券投资基金有关事宜的通知	(273)
(2007 年 6 月 13 日 证监基金字[2007]171 号)	
合格境内机构投资者境外证券投资管理试行办法	(275)
(2007 年 6 月 18 日 证监会令第 46 号)	
关于实施《合格境内机构投资者境外证券投资管理试行办法》有 关问题的通知	(284)
(2007 年 6 月 18 日 证监发[2007]81 号)	

期 货

期货投资者保障基金管理暂行办法	(293)
(2007 年 4 月 19 日 证监会、财政部 证监会令第 38 号)	
期货交易所管理办法	(297)
(2007 年 4 月 9 日 证监会令第 42 号)	
期货公司管理办法	(314)
(2007 年 4 月 9 日 证监会令第 43 号)	
期货公司风险监管指标管理试行办法	(334)
(2007 年 4 月 18 日 证监发[2007]55 号)	
期货公司金融期货结算业务试行办法	(340)
(2007 年 4 月 19 日 证监发[2007]54 号)	

证券公司为期货公司提供中间介绍业务试行办法	(348)
(2007 年 4 月 20 日 证监发[2007]56 号)	
关于印发《期货公司财务监管报备表》的通知	(354)
(2007 年 6 月 4 日 证监会计字[2007]17 号)	

附 录

附录一

2007 年上半年中国证监会明令废止或停止执行的文件、条款	(387)
-------------------------------------	-------

附录二 司法解释

最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定	(389)
(2007 年 4 月 12 日 法释[2007]8 号)	
最高人民法院关于审理企业破产案件确定管理人报酬的规定	(397)
(2007 年 4 月 12 日 法释[2007]9 号)	
最高人民法院关于《中华人民共和国企业破产法》施行时尚未 审结的企业破产案件适用法律若干问题的规定	(400)
(2007 年 4 月 25 日 法释[2007]10 号)	
最高人民法院关于审理涉及会计师事务所审计业务活动中民 事侵权赔偿案件的若干规定	(403)
(2007 年 6 月 11 日 法释[2007]12 号)	

附录三 其他部委发布的相关部门规章及规范性文件

关于印发《个人外汇管理办法实施细则》的通知	(407)
(2007 年 1 月 5 日 外汇管理局 汇发[2007]1 号)	
全国银行间债券市场做市商管理规定	(415)
(2007 年 1 月 9 日 人民银行公告[2007]第 1 号)	
信托公司管理办法	(418)
(2007 年 1 月 23 日 银监会令[2007]第 2 号)	
信托公司集合资金信托计划管理办法	(428)
(2007 年 1 月 23 日 银监会令[2007]第 3 号)	
关于促进创业投资企业发展有关税收政策的通知	(438)
(2007 年 2 月 7 日 财政部、税务总局 财税[2007]31 号)	
关于印发《信托公司受托境外理财业务管理暂行办法》的通知	(440)
(2007 年 3 月 12 日 银监会、外汇管理局 银监发[2007]27 号)	
关于调整商业银行代客境外理财业务境外投资范围的通知	(452)

(2007 年 5 月 10 日 银监办发[2007]114 号)	
关于调整证券(股票)交易印花税税率的通知	(455)
(2007 年 5 月 30 日 财政部、税务总局 财税[2007]84 号)	
境内金融机构赴香港特别行政区发行人民币债券管理暂行办法	
.....	(456)
(2007 年 6 月 8 日 人民银行、发改委 人民银行公告[2007]第 12 号)	
金融机构报告涉嫌恐怖融资的可疑交易管理办法	(459)
(2007 年 6 月 11 日 人民银行令[2007]第 1 号)	
国有单位受让上市公司股份管理暂行规定	(463)
(2007 年 6 月 28 日 国资发产权[2007]109 号)	

法 律

中华人民共和国物权法

(2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过
2007年3月16日中华人民共和国主席令第62号公布)

《中华人民共和国物权法》已由中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议于2007年3月16日通过,现予公布,自2007年10月1日起施行。

目 录

第一编 总 则

第一章 基本原则

第二章 物权的设立、变更、转让和消灭

第一节 不动产登记

第二节 动产交付

第三节 其他规定

第三章 物权的保护

第二编 所有权

第四章 一般规定

第五章 国家所有权和集体所有权、私人所有权

第六章 业主的建筑物区分所有权

第七章 相邻关系

第八章 共 有

第九章 所有权取得的特别规定

第三编 用益物权

第十章 一般规定

第十一章 土地承包经营权

第十二章 建设用地使用权

第十三章 宅基地使用权

第十四章	地役权
第四编	担保物权
第十五章	一般规定
第十六章	抵押权
第一节	一般抵押权
第二节	最高额抵押权
第十七章	质 权
第一节	动产质权
第二节	权利质权
第十八章	留置权
第五编	占 有
第十九章	占 有
附 则	

第一编 总 则

第一章 基 本 原 则

第 一 条 为了维护国家基本经济制度,维护社会主义市场经济秩序,明确物的归属,发挥物的效用,保护权利人的物权,根据宪法,制定本法。

第 二 条 因物的归属和利用而产生的民事关系,适用本法。

本法所称物,包括不动产和动产。法律规定权利作为物权客体的,依照其规定。

本法所称物权,是指权利人依法对特定的物享有直接支配和排他的权利,包括所有权、用益物权和担保物权。

第 三 条 国家在社会主义初级阶段,坚持公有制为主体、多种所有制经济共同发展的基本经济制度。

国家巩固和发展公有制经济,鼓励、支持和引导非公有制经济的发展。

国家实行社会主义市场经济,保障一切市场主体的平等法律地位和发展权利。

第 四 条 国家、集体、私人的物权和其他权利人的物权受法律保护,任何单位和个人不得侵犯。

第五条 物权的种类和内容,由法律规定。

第六条 不动产物权的设立、变更、转让和消灭,应当依照法律规定登记。动产物权的设立和转让,应当依照法律规定交付。

第七条 物权的取得和行使,应当遵守法律,尊重社会公德,不得损害公共利益和他人合法权益。

第八条 其他相关法律对物权另有特别规定的,依照其规定。

第二章 物权的设立、变更、转让和消灭

第一节 不动产登记

第九条 不动产物权的设立、变更、转让和消灭,经依法登记,发生法律效力;未经登记,不发生效力,但法律另有规定的除外。

依法属于国家所有的自然资源,所有权可以不登记。

第十条 不动产登记,由不动产所在地的登记机构办理。

国家对不动产实行统一登记制度。统一登记的范围、登记机构和登记办法,由法律、行政法规规定。

第十一条 当事人申请登记,应当根据不同登记事项提供权属证明和不动产界址、面积等必要材料。

第十二条 登记机构应当履行下列职责:

- (一)查验申请人提供的权属证明和其他必要材料;
- (二)就有关登记事项询问申请人;
- (三)如实、及时登记有关事项;
- (四)法律、行政法规规定的其他职责。

申请登记的不动产的有关情况需要进一步证明的,登记机构可以要求申请人补充材料,必要时可以实地查看。

第十三条 登记机构不得有下列行为:

- (一)要求对不动产进行评估;
- (二)以年检等名义进行重复登记;
- (三)超出登记职责范围的其他行为。

第十四条 不动产物权的设立、变更、转让和消灭,依照法律规定应当登记的,自记载于不动产登记簿时发生法律效力。

第十五条 当事人之间订立有关设立、变更、转让和消灭不动产物权的合同,除法律另有规定或者合同另有约定外,自合同成立时生效;未办

理物权登记的,不影响合同效力。

第十六条 不动产登记簿是物权归属和内容的根据。

不动产登记簿由登记机构管理。

第十七条 不动产权属证书是权利人享有该不动产物权的证明。不动产权属证书记载的事项,应当与不动产登记簿一致;记载不一致的,除有证据证明不动产登记簿确有错误外,以不动产登记簿为准。

第十八条 权利人、利害关系人可以申请查询、复制登记资料,登记机构应当提供。

第十九条 权利人、利害关系人认为不动产登记簿记载的事项错误的,可以申请更正登记。不动产登记簿记载的权利人书面同意更正或者有证据证明登记确有错误的,登记机构应当予以更正。

不动产登记簿记载的权利人不同意更正的,利害关系人可以申请异议登记。登记机构予以异议登记的,申请人在异议登记之日起十五日内不起诉,异议登记失效。异议登记不当,造成权利人损害的,权利人可以向申请人请求损害赔偿。

第二十条 当事人签订买卖房屋或者其他不动产物权的协议,为保障将来实现物权,按照约定可以向登记机构申请预告登记。预告登记后,未经预告登记的权利人同意,处分该不动产的,不发生物权效力。

预告登记后,债权消灭或者自能够进行不动产登记之日起三个月内未申请登记的,预告登记失效。

第二十一条 当事人提供虚假材料申请登记,给他人造成损害的,应当承担赔偿责任。

因登记错误,给他人造成损害的,登记机构应当承担赔偿责任。登记机构赔偿后,可以向造成登记错误的人追偿。

第二十二条 不动产登记费按件收取,不得按照不动产的面积、体积或者价款的比例收取。具体收费标准由国务院有关部门会同价格主管部门规定。

第二节 动产交付

第二十三条 动产物权的设立和转让,自交付时发生效力,但法律另有规定的除外。

第二十四条 船舶、航空器和机动车等物权的设立、变更、转让和消灭,未经登记,不得对抗善意第三人。

第二十五条 动产物权设立和转让前,权利人已经依法占有该动产的,物权自法律行为生效时发生效力。

第二十六条 动产物权设立和转让前,第三人依法占有该动产的,负有交付义务的人可以通过转让请求第三人返还原物的权利代替交付。

第二十七条 动产物权转让时,双方又约定由出让人继续占有该动产的,物权自该约定生效时发生效力。

第三节 其他规定

第二十八条 因人民法院、仲裁委员会的法律文书或者人民政府的征收决定等,导致物权设立、变更、转让或者消灭的,自法律文书或者人民政府的征收决定等生效时发生效力。

第二十九条 因继承或者受遗赠取得物权的,自继承或者受遗赠开始时发生效力。

第三十条 因合法建造、拆除房屋等事实行为设立或者消灭物权的,自事实行为成就时发生效力。

第三十一条 依照本法第二十八条至第三十条规定享有不动产物权的,处分该物权时,依照法律规定需要办理登记的,未经登记,不发生物权效力。

第三章 物权的保护

第三十二条 物权受到侵害的,权利人可以通过和解、调解、仲裁、诉讼等途径解决。

第三十三条 因物权的归属、内容发生争议的,利害关系人可以请求确认权利。

第三十四条 无权占有不动产或者动产的,权利人可以请求返还原物。

第三十五条 妨害物权或者可能妨害物权的,权利人可以请求排除妨害或者消除危险。

第三十六条 造成不动产或者动产毁损的,权利人可以请求修理、重作、更换或者恢复原状。

第三十七条 侵害物权,造成权利人损害的,权利人可以请求损害赔偿,也可以请求承担其他民事责任。