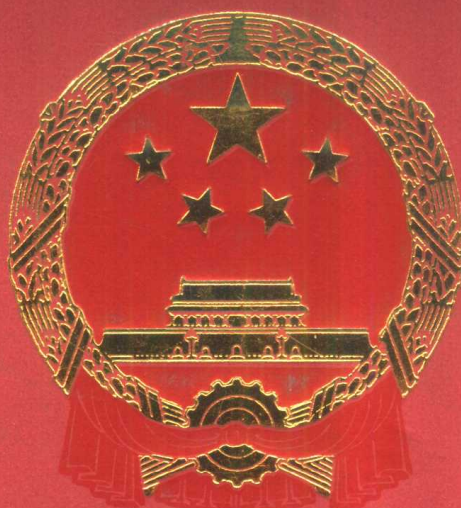




中华人民共和国 证券期货法规汇编 (1998)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社





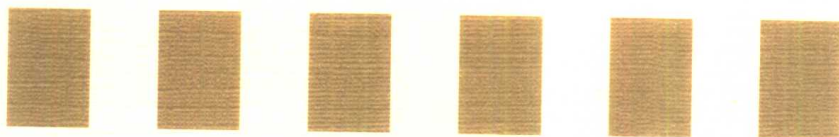
中华人民共和国 证券期货法规汇编

(1998)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社



图书在版编目(CIP)数据

中华人民共和国证券期货法规汇编 1998/中国证券监督管理委员会编. —北京:法律出版社,1999.4

ISBN 7-5036-2754-9

I. 中… II. 中… III. ①证券交易-法规-汇编-中国-1998 ②期货交易-法规-汇编-中国-1998 IV. D922.239

中国版本图书馆 CIP 数据核字(1999)第 06821 号

出版·发行/法律出版社

经销/新华书店

责任印制/李 跃

责任校对/何 萍

印刷/北京朝阳北苑印刷厂

开本/787×1092 毫米 1/16

印张/28.75

字数/498 千

版本/1999 年 4 月第 1 版

1999 年 4 月第 1 次印刷

印数/0,001—4,000

社址/北京市广外六里桥北里甲 1 号八一厂干休所(100073)

电话/63266794 63266883(发行部) 63266796(总编室)

出版声明/版权所有,侵权必究。

书号:ISBN 7-5036-2754-9/D · 2460

定价:70.00 元

(如有缺页或倒装,本社负责退换)

编 辑 说 明

- 一、本《法规汇编》由中国证券监督管理委员会编辑。
- 二、本《法规汇编》按年度编辑出版发行。1992 年、1993 年合订本，1994 年本，1995 年本，1996 年本，1997 年本已由法律出版社出版发行。本辑为《法规汇编》1998 年本。
- 三、本辑《法规汇编》共收录 83 件法规。其中由全国人民代表大会常务委员会制定的法律 2 件，国务院制定和批准发布的行政法规 2 件、法规性文件 3 件，原国务院证券委员会制定颁布的部门规章 1 件，中国证券监督管理委员会制定发布的部门规章 43 件，国务院其他部门制定发布的部门规章、规范性文件 25 件，最高人民法院公布的涉及证券期货市场的司法解释 3 件。另外，根据实际工作需要，增补了中国证券监督管理委员会批复 2 件，国务院其他部门制定发布的涉及证券期货市场的部门规章、规范性文件 2 件。
- 四、本辑《法规汇编》按下列顺序编排：1. 法律，2. 行政法规和法规性文件，3. 部门规章、规范性文件，4. 司法解释。
- 五、本辑《法规汇编》编制了 1992 年—1998 年《法规汇编》总目录，以方便读者查阅。

中国证券监督管理委员会

目 录

法 律

中华人民共和国证券法	5
全国人民代表大会常务委员会关于惩治骗购外汇、逃汇和非法 买卖外汇犯罪的决定	33

行政法规 法规性文件

非法金融机构和非法金融业务活动取缔办法	39
企业法人法定代表人登记管理规定	43
国务院关于进一步整顿和规范期货市场的通知	45
国务院办公厅转发中国人民银行整顿乱集资乱批设金融机构和 乱办金融业务实施方案的通知	48
附件:整顿乱集资乱批设金融机构和乱办金融业务实施方案	49
国务院办公厅关于印发中国证券监督管理委员会职能配置、内设 机构和人员编制规定的通知	55

部 门 规 章

证券

国务院证券委员会关于发布《境内上市外资股(B股)公司增资 发行B股暂行办法》的通知	65
附件:境内上市外资股(B股)公司增资发行B股申报材料的标准格式	65
中国证券监督管理委员会上市公司股东大会规范意见	71
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	74
附件一:已上市境外中资控股上市公司补报材料内容要求	75
附件二:境外中资控股上市公司上市或注资事后备案材料内容要求	78
附件三:境外中资控股上市公司发行上市或注资总结材料内容要求	80
中国证券监督管理委员会关于股票发行工作若干问题的补充通知	82
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	84
中国证券监督管理委员会 证券、期货投资咨询管理暂行办法实施细则	85
中国证券监督管理委员会关于推荐境外上市预选企业的通知	89
附件:境外上市申报企业基本情况表	91
中国证券监督管理委员会关于在查处证券期货违法违规违纪案件中加强协调配合的通知	93
中国证券监督管理委员会关于进一步做好清理整顿证券交易中心工作有关问题的通知	95
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	96
中国证券监督管理委员会关于加强对证券投资基金发行工作监督检查的通知	97
中国证券监督管理委员会关于发布公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第八号《验证笔录的内容与格式(试行)》的通知	99
附件一:验证笔录的内容与格式(试行)说明	99
附件二:验证笔录的内容与格式(试行)××律师事务所关于××公司××年度股票发行招股说明书的验证笔录	101
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	105
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	107
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	108
附件一:上海证券交易所证券投资基金上市规则	108
附件二:深圳证券交易所证券投资基金上市规则	114
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	122

中国证券监督管理委员会关于上海、深圳证券交易所可转换公司	
债券上市交易规则的批复	127
附件一:上海证券交易所可转换公司债券上市交易规则	127
附件二: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	133
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	140
附件一:上市公司申请试点申报材料目录(试行)	141
附件二:试点上市公司申请保留上市资格申报材料目录(试行)	142
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三号〈中期报告的内容与格式〉》的通知	143
附件:公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第三号 中期报告	
的内容与格式	143
中国证券监督管理委员会关于 1998 年上市公司申请配股有关	
问题的通知	150
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	
内容与格式准则第二号〈年度报告的内容与格式〉》(1998 年修订	
稿)的通知	151
附件:公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第二号 年度报告	
的内容与格式(1998 年修订稿)	151
中国证券监督管理委员会关于做好上市公司 1998 年年度报告有	
关问题的通知	174
中国证券监督管理委员会关于做好当前证券经营机构监管工作	
的通知	176
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	178
中国证券监督管理委员会关于向证券经营机构发放《经营证券业务	
许可证》的通知	179
中国证券监督管理委员会关于发布《证券经营机构高级管理人员	
任职资格管理暂行办法》的通知	182
附件:证券经营机构高级管理人员任职资格管理暂行办法	183
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	
问题的通知	188
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.....	191
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 问题的补充的通知.....	192
中国证券监督管理委员会关于证券投资基金交易、收费有关问题 的通知.....	193
中国证券监督管理委员会关于证券投资基金配售新股有关问题的 通知.....	194
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.....	196
中国证券监督管理委员会关于加强证券投资基金发行工作监督 检查的补充通知.....	199
附件一:《协助执行通知书(一号)》格式	201
附件二:《协助执行通知书(二号)》格式	202
附件三:《协助执行通知书(三号)》格式	203
附件四:《协助执行通知书(四号)》格式	204
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.....	205
中国证券监督管理委员会关于认真贯彻《证券、期货投资咨询管 理暂行办法》的通知	206
附件:申请证券、期货投资咨询从业及执业资格报送材料格式	208
中国证券监督管理委员会关于发布《证券经营机构营业部信息系 统技术管理规范(试行)》的通知	210
附件:证券经营机构营业部信息系统技术管理规范(试行)	211
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.....	224
中国证券监督管理委员会关于印发《律师承诺函的格式》的通知.....	227
附件:律师承诺函的格式	227
中国证券监督管理委员会关于转发最高人民法院法发[1997] 27 号和法明传[1998]213 号文件的通知.....	229
附件一:最高人民法院关于冻结、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帐户资金等问题的通知	229
附件二:关于贯彻最高人民法院法发[1997]27 号通知应注意的几个问题 的紧急通知	231
中国证券监督管理委员会关于执行《股份有限公司会计制度》	

有关问题的通知·····	232
中国证券监督管理委员会 国家工商行政管理局关于进一步明确 在查处非法期货交易中职责分工的通知·····	234
中国证券监督管理委员会关于进一步加强期货经纪机构财务监管 工作的通知·····	235
中国证券监督管理委员会关于做好取消非期货经纪公司会员期货 经纪业务的通知·····	236
中国证券监督管理委员会关于印发期货交易所章程和交易规则指 导性原则的通知·····	237
附件一:期货交易所章程指导性原则 ·····	237
附件二:期货交易所交易规则指导性原则 ·····	239
中国证券监督管理委员会关于《上海证券交易所上市规则》的 批复·····	243
附件:上海证券交易所股票上市规则 ·····	243
中国证券监督管理委员会关于《深圳证券交易所股票上市规则》 的批复·····	277
附件:深圳证券交易所股票上市规则 ·····	277

国务院其他部门发布的有关部门规章和规范性文件

财政部印发《关于股份有限公司有关会计问题解答》的通知·····	310
附件:关于股份有限公司有关会计问题解答·····	310
财政部关于贯彻实施《股份有限公司会计制度——会计科目和会 计报表》有关政策衔接问题的通知 ·····	314
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 ·····	317
财政部关于执行证券期货相关业务的会计师事务所与挂靠单位 脱钩的通知·····	326
财政部关于加强地方证券机构财务监管的通知·····	329
附件:证券机构登记表 ·····	332
财政部关于改进资产评估确认工作的通知·····	333
附件一:关于上市公司资产评估确认工作的具体规定 ·····	335
附件二:资产评估机构及注册资产评估师承诺函 ·····	336
财政部 国家税务总局关于企业资产评估增值有关所得税处理 问题的补充通知·····	338

财政部 国家税务总局关于证券投资基金税收问题的通知·····	339
财政部 国家税务总局关于个人转让股票所得继续暂免征收个人 所得税的通知·····	341
财政部 国家税务总局关于制止越权减免企业所得税的通知·····	342
财政部 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的暂行规定·····	343
财政部关于商品期货交易财务管理有关问题的补充通知·····	348
中国人民银行关于认真落实国务院领导关于立即切断银行资金流 向期货市场的重要指示的紧急通知·····	352
中国人民银行关于印发《对金融机构违反会计制度规定等问题定 性的说明》的通知·····	355
附件:对金融机构违反会计制度规定等问题定性的说明·····	355
国家外汇管理局关于加强资本项目外汇管理若干问题的通知·····	361
国家税务总局关于个人认购股票等有价证券而从雇主取得折扣 或补贴收入有关征收个人所得税问题的通知·····	365
国家税务总局关于印发《关联企业间业务往来税务管理规程》的 通知·····	367
附件:关联企业间业务往来税务管理规程·····	367
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·····	381
附件:企业改组改制中若干所得税业务问题的暂行规定·····	381
国家工商行政管理局公司登记管理若干问题的规定·····	386
国家工商行政管理局企业集团登记管理暂行规定·····	391
国家工商行政管理局关于印发《关于国有企业改革中登记管理若干 问题的实施意见》的通知·····	395
国家国有资产管理局关于国有股股东认购上市公司配股有关问题 的通知·····	399
国家土地管理局国有企业改革中划拨土地使用权管理暂行规定·····	401
国家粮食储备局关于进一步加强粮油收购资金管理的通知·····	406
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	408
附件:企业登记注册类型与代码	411
国家经济体制改革委员会关于企业集团建立母子公司体制的指导 意见	413
国家经济体制改革委员会关于积极稳妥地推进国有企业股份制 改革的指导意见	417

司 法 解 释

最高人民法院关于验资单位对多个案件债权人损失应如何承担责 任的批复	425
最高人民法院关于会计师事务所为企业出具虚假验资证明应如何 承担责任问题的批复	426
最高人民法院关于中止审理、中止执行涉及场外非法股票交易 经济纠纷案件的通知	427

1992—1997 年总目录	429
-----------------------------	------------



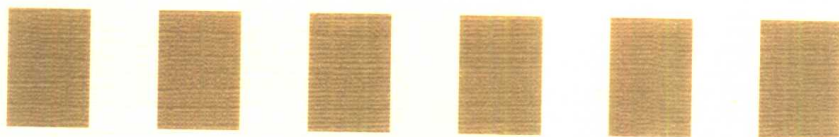
中华人民共和国 证券期货法规汇编

(1998)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社



法 律

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 1998年12月29日中华人民共和国
主席令第12号公布 自1999年7月1日起施行)

目 录

第一章	总 则
第二章	证券发行
第三章	证券交易
第一节	一般规定
第二节	证券上市
第三节	持续信息公开
第四节	禁止的交易行为
第四章	上市公司收购
第五章	证券交易所
第六章	证券公司
第七章	证券登记结算机构
第八章	证券交易服务机构
第九章	证券业协会
第十章	证券监督管理机构
第十一章	法律责任
第十二章	附 则

第一章 总 则

第 一 条 为了规范证券发行和交易行为,保护投资者的合法权益,维护社会经济秩序和社会公共利益,促进社会主义市场经济的发展,

制定本法。

第二条 在中国境内,股票、公司债券和国务院依法认定的其他证券的发行和交易,适用本法。本法未规定的,适用公司法和其他法律、行政法规的规定。

政府债券的发行和交易,由法律、行政法规另行规定。

第三条 证券的发行、交易活动,必须实行公开、公平、公正的原则。

第四条 证券发行、交易活动的当事人具有平等的法律地位,应当遵守自愿、有偿、诚实信用的原则。

第五条 证券发行、交易活动,必须遵守法律、行政法规;禁止欺诈、内幕交易和操纵证券交易市场的行为。

第六条 证券业和银行业、信托业、保险业分业经营、分业管理。证券公司与银行、信托、保险业务机构分别设立。

第七条 国务院证券监督管理机构依法对全国证券市场实行集中统一监督管理。

国务院证券监督管理机构根据需要可以设立派出机构,按照授权履行监督管理职责。

第八条 在国家对证券发行、交易活动实行集中统一监督管理的前提下,依法设立证券业协会,实行自律性管理。

第九条 国家审计机关对证券交易所、证券公司、证券登记结算机构、证券监督管理机构,依法进行审计监督。

第二章 证券发行

第十条 公开发行证券,必须符合法律、行政法规规定的条件,并依法报经国务院证券监督管理机构或者国务院授权的部门核准或者审批;未经依法核准或者审批,任何单位和个人不得向社会公开发行证券。

第十一条 公开发行股票,必须依照公司法规定的条件,报经国务院证券监督管理机构核准。发行人必须向国务院证券监督管理机构提交公司法规定的申请文件和国务院证券监督管理机构规定的有关文件。

发行公司债券,必须依照公司法规定的条件,报经国务院授权的部门审批。发行人必须向国务院授权的部门提交公司法规定的申请文件和国务院授权的部门规定的有关文件。

第十二条 发行人依法申请公开发行证券所提交的申请文件的格