



最新法律政策全书系列

最新

上市公司 法律政策全书

ZUIXIN SHANGSHI GONGSI
FALÜ ZHENGCE QUANSHU

· 第五版 ·

中国法制出版社
CHINA LEGAL PUBLISHING HOUSE



最新法律政策全书系列

最 新

上市公司 法律政策全书

ZUIXIN SHANGSHI GONGSI
FALU ZHENGCE QUANSHU

· 第五版 ·

中国法制出版社
CHINA LEGAL PUBLISHING HOUSE

图书在版编目 (CIP) 数据

最新上市公司法律政策全书 / 中国法制出版社编.

—5 版. —北京: 中国法制出版社, 2017. 1

(最新法律政策全书系列; 4)

ISBN 978 - 7 - 5093 - 8071 - 0

I. ①最… II. ①中… III. ①上市公司 - 公司法 - 汇编 - 中国 IV. ①D922. 291. 919

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2016) 第 286164 号

责任编辑 马金凤

封面设计 周黎明

最新上市公司法律政策全书 (第五版)

ZUIXIN SHANGSHIGONGSI FALÜ ZHENGCE QUANSHU (DI WU BAN)

经销/新华书店

印刷/河北省三河市汇鑫印务有限公司

开本/880 毫米×1230 毫米 32 开

版次/2017 年 4 月第 5 版

印张/ 28.625 字数/ 1158 千

2017 年 4 月第 1 次印刷

中国法制出版社出版

书号 ISBN 978 - 7 - 5093 - 8071 - 0

定价: 79.00 元

北京西单横二条 2 号

邮政编码 100031

网址: <http://www.zgfzs.com>

市场营销部电话: 66033393

值班电话: 66026508

传真: 66031119

编辑部电话: 66070046

邮购部电话: 66033288

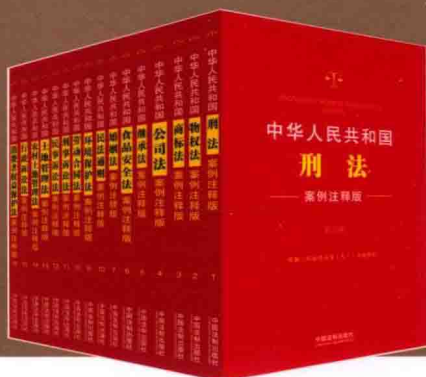
(如有印装质量问题, 请与本社编务印务管理部联系调换。电话: 010 - 66032926)



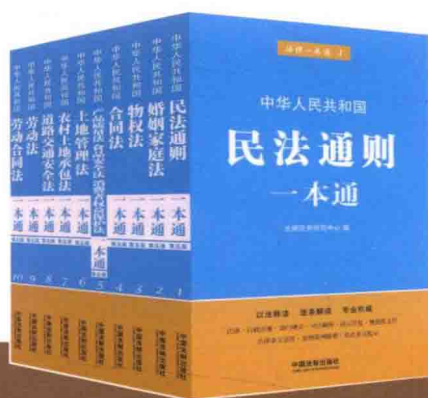
最新法律政策全书系列

· 第五版 ·

- | | |
|------------------|-----------------|
| 1.最新刑事法律政策全书 | 9.最新建设工程法律政策全书 |
| 2.最新人身损害赔偿法律政策全书 | 10.最新房屋征收法律政策全书 |
| 3.最新公司企业法律政策全书 | 11.最新道路交通法律政策全书 |
| 4.最新上市公司法律政策全书 | 12.最新医疗卫生法律政策全书 |
| 5.最新金融法律政策全书 | 13.最新劳动法律政策全书 |
| 6.最新工商行政管理法律政策全书 | 14.最新社会保险法律政策全书 |
| 7.最新土地法律政策全书 | 15.最新税收法律政策全书 |
| 8.最新房地产法律政策全书 | |



法律法规案例注释版【第三版】



法律一本通【第五版】

导 读

随着市场经济的发展，上市公司已经成为市场经济的重要参与主体。上市公司是股份有限公司的一种，是指所公开发行的股票经过国务院或者国务院授权的证券管理部门批准在证券交易所上市交易的股份有限公司。为推动上市公司建立和完善现代企业制度，规范上市公司运作，促进我国证券市场健康发展，我国制定了一系列专门的法规政策对其行为进行规范。

本书以上市公司从设立到退市过程中主要事项为主线进行体例架构，收录了每个主要事项下涉及的相关法律法规政策，以方便读者查阅参考。

一、综合

本部分主要收录了与上市公司有关的综合性的法律文件，主要包括以下四个方面的内容：第一，公司法及相关规定。我国《公司法》自1994年实施以来，为规范公司的组织和行为发挥了重要作用，针对实践中出现的新问题、新情况，立法机关分别于1999年、2004年、2005年和2013年对《公司法》进行了四次修改，特别是2013年最近一次的修改对公司法律制度做了较大变动，主要表现为注册资本由实缴制改为认缴制，取消法定最低资本制度，取消首次出资比例、货币出资比例限制，简化登记程序等。第二，证券法及相关规定。第三，破产法及相关规定。第四，其他规定。主要包括《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》，以及国有资产管理的相关规定。

二、上市公司治理

本部分按照公司治理的主要内容，对收录内容进行了如下细分：（一）综合，（二）章程，（三）股东与股东大会，（四）董事、监事和高级管理人员，（五）企业内部控制。

《上市公司治理准则》阐明了我国上市公司治理的基本原则、投资者权利保护的实现方式，以及上市公司董事、监事、经理等高级管理人员所应当遵循的基本的行为准则和职业道德等内容。本准则适用于中国境内的上市公司。上市公司改善公司治理，应当贯彻本准则所阐述的精神。上市公司制定或者修改公司章程及治理细则，应当体现本准则所列明的内容。本准则是评判上市公司是否具有良好的公司治理结构的主要衡量标准，对公司治理存在重大问题的上市公司，证券监管机构将责令其按照本准则的要求进行整改。

三、上市发行

本部分按照上市发行的种类以及关键环节，对收录内容进行了如下细分：（一）综合，（二）首次公开发行，（三）再融资，（四）债券，（五）B

股，(六) 上市保荐，(七) 发行与承销，(八) 退市。为规范上市公司证券发行行为，保护投资者的合法权益和社会公共利益，我国制定了专门的法律规范对上市公司首次公开发行、再融资、债券发行、B 股发行等进行规范，本部分收录了上市公司上市发行相关的综合性规定以及针对上市公司的专门规定。此外，还收录了证监会对上市保荐、发行与承销的专门规定，以及关于退市的若干意见。

四、股权变动

本部分按照股权变动的不同原因及变动涉及内容的特殊性，对收录内容进行了如下细分：(一) 增持与减持，(二) 国有股转让，(三) 并购重组，(四) 股权分置改革。并购是企业扩展发展的重要手段，尤其是上市公司并购；重组，主要涉及公司重大资产的再次取舍与安置，需要注意财税方面的处理。随着资本市场的不断洗牌，在各个行业逐渐产生了某些大型公司或者集团公司，这些公司也成为资本市场的主角，它们的股权变动使得资本市场风起云涌，政府对这一领域的监管也会越来越严格。

五、信息披露

本部分分为信息披露管理和信息披露规则两部分。《上市公司信息披露管理办法》是对上市公司及其他信息披露义务人的所有信息披露行为的总括性的规范，涵盖公司发行、上市后持续信息披露的各项要求。此外，此部分全面收录了证监会发布的上市公司信息披露内容与格式准则，以及解释性公告和规范问答，为信息披露提供了具体规则的参考。

六、境外上市公司

境外上市是指国内股份有限公司向境外投资者发行股票，并在境外证券交易所公开上市。境外上市的优势有适用法律更易被各方接受、审批程序更为简单、可流通股票的范围广、股权运作方便以及税务豁免等。为更好地适应境内企业特别是中小企业的融资需求，服务实体经济发展，中国证监会将进一步放宽境内企业境外发行股票和上市的条件，简化审核程序，提高监管效率。依照《公司法》设立的股份有限公司在符合境外上市地上市条件的基础上，可自主向中国证监会提出境外发行股票和上市申请。

七、上市公司监管

我国对上市公司的监管主要是通过对上市公司的信息披露，兼并重组，事、监事、高级管理人员、主要股东履行证券法规规定的义务等事项进行监管。具体监管内容在本书前面几部分也有涉及，本部分主要收录了对上市公司及其高管违法违规行为进行处置的规定，以及证监会对上市公司具体事项的有针对性的监管指引。

八、法律责任

本部分主要收录了上市公司相关民事、行政、刑事责任承担的有关规定，以及仲裁、诉讼等程序方面的规定。

目 录

一、综合

中华人民共和国公司法	(1)
(2013 年 12 月 28 日)	
中华人民共和国证券法	(23)
(2014 年 8 月 31 日)	
中华人民共和国证券投资基金法 ...	(47)
(2015 年 4 月 24 日)	
中华人民共和国企业破产法	(64)
(2006 年 8 月 27 日)	
中华人民共和国企业国有资产法 ...	(78)
(2008 年 10 月 28 日)	
中华人民共和国公司登记管理条例	(85)
(2016 年 2 月 6 日)	
企业信息公示暂行条例	(94)
(2014 年 8 月 7 日)	
国务院关于进一步促进资本市场 健康发展的若干意见	(96)
(2014 年 5 月 8 日)	
国有资产评估管理办法	(101)
(1991 年 11 月 16 日)	
企业国有资产监督管理暂行条例	(104)
(2011 年 1 月 8 日)	
最高人民法院关于适用《中华人 民共和国公司法》若干问题的 规定(一)	(108)
(2014 年 2 月 20 日)	
最高人民法院关于适用《中华人 民共和国公司法》若干问题的 规定(二)	(109)
(2014 年 2 月 20 日)	

最高人民法院关于适用《中华人 民共和国公司法》若干问题的 规定(三)	(112)
(2014 年 2 月 20 日)	
最高人民法院关于适用《中华人 民共和国企业破产法》若干问 题的规定(一)	(116)
(2011 年 9 月 9 日)	
最高人民法院关于适用《中华人 民共和国企业破产法》若干问 题的规定(二)	(117)
(2013 年 9 月 5 日)	
最高人民法院关于审理企业破产 案件指定管理人的规定	(123)
(2007 年 4 月 12 日)	

二、上市公司治理

(一) 综合

上市公司治理准则	(128)
(2002 年 1 月 7 日)	
上市公司行业分类指引	(134)
(2012 年 10 月 26 日)	
国务院批转证监会关于提高上市 公司质量意见的通知	(142)
(2015 年 10 月 19 日)	

(二) 章程

上市公司章程指引	(146)
(2016 年 9 月 30 日)	

(三) 股东与股东大会

上市公司股东大会规则	(168)
(2016 年 9 月 30 日)	

上市公司与投资者关系工作指引 (174)
(2005 年 7 月 11 日)

关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定 (177)
(2004 年 12 月 7 日)

国务院国有资产监督管理委员会
关于规范上市公司国有股东行
为的若干意见 (179)
(2009 年 6 月 16 日)

中国证券监督管理委员会关于进
一步落实上市公司现金分红有
关事项的通知 (180)
(2012 年 5 月 4 日)

国务院办公厅关于进一步加强资
本市场中小投资者合法权益保
护工作的意见 (182)
(2013 年 12 月 25 日)

(四) 董事、监事和高级管理人员

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 (186)
(1999 年 5 月 6 日)

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 (186)
(2001 年 8 月 16 日)

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 (189)
(2007 年 4 月 5 日)

上市公司股权激励管理办法 (190)
(2016 年 7 月 13 日)

国有控股上市公司(境内)实施
股权激励试行办法 (199)
(2006 年 9 月 30 日)

国务院国有资产监督管理委员会、
财政部关于规范国有控股上市
公司实施股权激励制度有关问

题的通知 (204)
(2008 年 10 月 21 日)

(五) 企业内部控制

企业内部控制基本规范 (207)
(2008 年 5 月 22 日)

财政部、证监会、审计署、银监
会、保监会关于印发企业内部
控制配套指引的通知 (212)
(2010 年 4 月 15 日)

企业内部控制应用指引第 1 号
——组织架构 (213)
(2010 年 4 月 15 日)

企业内部控制应用指引第 2 号
——发展战略 (214)
(2010 年 4 月 15 日)

企业内部控制应用指引第 3 号
——人力资源 (215)
(2010 年 4 月 15 日)

企业内部控制应用指引第 4 号
——社会责任 (217)
(2010 年 4 月 15 日)

企业内部控制应用指引第 5 号
——企业文化 (219)
(2010 年 4 月 15 日)

企业内部控制应用指引第 6 号
——资金活动 (220)
(2010 年 4 月 15 日)

企业内部控制应用指引第 7 号
——采购业务 (222)
(2010 年 4 月 15 日)

企业内部控制应用指引第 8 号
——资产管理 (224)
(2010 年 4 月 15 日)

企业内部控制应用指引第 9 号
——销售业务 (226)
(2010 年 4 月 15 日)

企业内部控制应用指引第 10 号
——研究与开发 (227)
(2010 年 4 月 15 日)

企业内部控制应用指引第 11 号	
——工程项目	(229)
(2010 年 4 月 15 日)	
企业内部控制应用指引第 12 号	
——担保业务	(232)
(2010 年 4 月 15 日)	
企业内部控制应用指引第 13 号	
——业务外包	(233)
(2010 年 4 月 15 日)	
企业内部控制应用指引第 14 号	
——财务报告	(235)
(2010 年 4 月 15 日)	
企业内部控制应用指引第 15 号	
——全面预算	(236)
(2010 年 4 月 15 日)	
企业内部控制应用指引第 16 号	
——合同管理	(238)
(2010 年 4 月 15 日)	
企业内部控制应用指引第 17 号	
——内部信息传递	(240)
(2010 年 4 月 15 日)	
企业内部控制应用指引第 18 号	
——信息系统	(241)
(2010 年 4 月 15 日)	
企业内部控制评价指引	(243)
(2010 年 4 月 15 日)	
企业内部控制审计指引	(245)
(2010 年 4 月 15 日)	

三、上市发行

(一) 综合

股票发行与交易管理暂行条例	(252)
(1993 年 4 月 22 日)	
国务院关于开展优先股试点的指导意见	(262)
(2013 年 11 月 30 日)	
优先股试点管理办法	(265)
(2014 年 3 月 21 日)	

(二) 首次公开发行

首次公开发行股票并上市管理办法	(272)
(2015 年 12 月 30 日)	
《首次公开发行股票并上市管理办法》第十二条“实际控制人没有发生变更”的理解和适用——证券期货法律适用意见第 1 号	(276)
(2007 年 11 月 25 日)	
《首次公开发行股票并上市管理办法》第十二条发行人最近 3 年内主营业务没有发生重大变化的适用意见——证券期货法律适用意见第 3 号	(278)
(2008 年 5 月 19 日)	
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	(279)
(2001 年 1 月 20 日)	
首次公开发行股票并在创业板上市管理办法	(280)
(2015 年 12 月 30 日)	
首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定	(285)
(2014 年 3 月 21 日)	

(三) 再融资

上市公司证券发行管理办法	(286)
(2008 年 10 月 9 日)	
《上市公司证券发行管理办法》第三十九条“违规对外提供担保且未解除”的理解和适用——证券期货法律适用意见第 5 号	(294)
(2009 年 7 月 9 日)	
上市公司非公开发行股票实施细则	(296)
(2017 年 2 月 15 日)	

（四）债券

- 企业债券管理条例 (301)
 (2011 年 1 月 8 日)
- 公司债券发行与交易管理办法 (303)
 (2015 年 1 月 15 日)
- 上市公司股东发行可交换公司债券
 试行规定 (312)
 (2008 年 10 月 17 日)
- 国务院国有资产监督管理委员会
 关于规范上市公司国有股东发
 行可交换公司债券及国有控股
 上市公司发行证券有关事项的
 通知 (314)
 (2009 年 6 月 24 日)

（五）B 股

- 国务院关于股份有限公司境内上
 市外资股的规定 (316)
 (1995 年 12 月 25 日)
- 股份有限公司境内上市外资股规
 定的实施细则 (319)
 (1996 年 5 月 3 日)

（六）上市保荐

- 证券发行上市保荐业务管理办法 ... (323)
 (2009 年 5 月 13 日)
- 证券发行上市保荐业务工作底稿
 指引 (333)
 (2009 年 3 月 27 日)
- 中国证券监督管理委员会关于进
 一步加强保荐业务监管有关问
 题的意见 (344)
 (2012 年 3 月 15 日)

（七）发行与承销

- 中国证监会关于进一步推进新股
 发行体制改革的意见 (345)
 (2013 年 11 月 30 日)

- 关于加强新股发行监管的措施 (350)
 (2014 年 1 月 12 日)
- 证券发行与承销管理办法 (350)
 (2015 年 12 月 30 日)
- 创业板上市公司证券发行管理暂
 行办法 (357)
 (2014 年 5 月 14 日)
- 超额配售选择权试点意见 (364)
 (2001 年 9 月 3 日)

（八）退市

- 中国证券监督管理委员会关于改
 革完善并严格实施上市公司退
 市制度的若干意见 (366)
 (2014 年 10 月 15 日)

四、股权变动

（一）增持与减持

- 上市公司回购社会公众股份管理
 办法（试行） (374)
 (2005 年 6 月 16 日)
- 关于上市公司以集中竞价交易方
 式回购股份的补充规定 (377)
 (2008 年 10 月 9 日)
- 上市公司大股东、董监高减持股
 份的若干规定 (379)
 (2016 年 1 月 7 日)
- 关于上市公司实施员工持股计划
 试点的指导意见 (380)
 (2014 年 6 月 20 日)

（二）国有股转让

- 上市公司国有股东标识管理暂行
 规定 (383)
 (2007 年 6 月 30 日)
- 国有单位受让上市公司股份管理
 暂行规定 (384)
 (2007 年 6 月 28 日)

国有股东转让所持上市公司股份 管理暂行办法	(386)
(2007年6月30日)	
减持国有股筹集社会保障资金管 理暂行办法	(392)
(2001年6月6日)	
境内证券市场转持部分国有股充 实全国社会保障基金实施办法 ...	(393)
(2009年6月19日)	

(三) 并购重组

国务院关于促进企业兼并重组的 意见	(395)
(2010年8月28日)	
国务院关于进一步优化企业兼并 重组市场环境的意见	(398)
(2014年3月7日)	
上市公司并购重组审核工作规程	(401)
(2016年3月25日)	
上市公司收购管理办法	(403)
(2014年10月23日)	
上市公司重大资产重组管理办法 ...	(419)
(2016年9月8日)	
《上市公司重大资产重组管理办 法》第三条有关拟购买资产存 在资金占用问题的适用意见 ——证券期货法律适用意见第 10号	(431)
(2011年1月17日)	
《上市公司重大资产重组管理办 法》第十二条上市公司在12个 月内连续购买、出售同一或者 相关资产的有关比例计算的适 用意见——证券期货法律适用 意见第11号	(431)
(2011年1月17日)	
《上市公司重大资产重组管理办 法》第十四条、第四十四条的 适用意见——证券期货法律适 用意见第12号	(432)
(2016年9月8日)	

中国证券监督管理委员会关于在 借壳上市审核中严格执行首次 公开发行股票上市标准的通知 ...	(433)
(2013年11月30日)	
关于规范上市公司重大资产重组 若干问题的规定	(434)
(2016年9月9日)	
上市公司并购重组财务顾问业务 管理办法	(436)
(2008年6月3日)	
关于加强上市公司重大资产重 组相关股票异常交易监管的暂 行规定	(443)
(2016年9月9日)	
国务院关于经营者集中申报标准 的规定	(445)
(2008年8月3日)	
经营者集中申报办法	(446)
(2009年11月21日)	
经营者集中审查办法	(448)
(2009年11月24日)	
商务部关于外国投资者并购境内 企业的规定	(449)
(2009年6月22日)	
国务院办公厅关于建立外国投资 者并购境内企业安全审查制度 的通知	(458)
(2011年2月3日)	
商务部实施外国投资者并购境内 企业安全审查制度的规定	(460)
(2011年8月25日)	

(四) 股权分置改革

上市公司股权分置改革管理办法 ...	(461)
(2005年9月4日)	
上市公司股权分置改革相关会计 处理暂行规定	(467)
(2005年11月14日)	
中国证券监督委员会等关于上市 公司股权分置改革的指导意见 ...	(469)
(2005年8月23日)	

- 中国证券监督管理委员会关于已
完成股权分置改革的上市公司
原非流通股股份转让有关问题
的通知 (472)
(2006年8月2日)

五、信息披露

(一) 信息披露管理

- 上市公司信息披露管理办法 (474)
(2007年1月30日)
- 中国证券监督管理委员会关于规范上
市公司信息披露及相关各方行
为的通知 (482)
(2007年8月15日)
- 关于前次募集资金使用情况报告
的规定 (483)
(2007年12月26日)
- 中国证券监督管理委员会关于进
一步提高首次公开发行股票公
司财务信息披露质量有关问题
的意见 (485)
(2012年5月23日)
- 中国证券监督管理委员会关于首
发及再融资、重大资产重组摊
薄即期回报有关事项的指导
意见 (489)
(2015年12月30日)

(二) 信息披露规则

1. 上市公司信息披露内容与格式准则
- 公开发行证券的公司信息披露内
容与格式准则第1号——招股
说明书 (490)
(2015年12月30日)
- 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 (510)
(2016年12月9日)

- 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 (529)
(2016年12月9日)
- 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 (540)
(2007年6月28日)
- 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
公开发行股票并上市申请文件 ... (546)
(2006年5月18日)
- 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
公司公开发行证券申请文件 (548)
(2006年5月8日)
- 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
公司公开发行证券募集说明书 ... (550)
(2006年5月8日)
- 公开发行证券的公司信息披露内
容与格式准则第15号——权益
变动报告书 (561)
(2014年5月28日)
- 公开发行证券的公司信息披露内
容与格式准则第16号——上市
公司收购报告书 (567)
(2014年5月28日)
- 公开发行证券的公司信息披露内
容与格式准则第17号——要约
收购报告书 (575)
(2014年12月24日)
- 公开发行证券的公司信息披露内
容与格式准则第18号——被收
购公司董事会报告书 (583)
(2006年8月4日)
- 公开发行证券的公司信息披露内
容与格式准则第19号——豁免
要约收购申请文件 (587)
(2006年8月4日)

公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 23 号——公开 发行公司债券募集说明书 …… (589)	板上市公司公开发行证券募集 说明书 …… (656)
(2015 年 3 月 2 日)	(2014 年 6 月 11 日)
公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 24 号——公开 发行公司债券申请文件 …… (598)	公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 36 号——创业 板上市公司非公开发行股票预 案和发行情况报告书 …… (669)
(2015 年 3 月 2 日)	(2014 年 6 月 11 日)
公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 25 号——上市 公司非公开发行股票预案和发 行情况报告书 …… (599)	公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 37 号——创业 板上市公司发行债券申请文件 …… (675)
(2007 年 9 月 17 日)	(2014 年 6 月 11 日)
公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 26 号——上市 公司重大资产重组 …… (603)	公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 38 号——公司 债券年度报告的内容与格式 …… (680)
(2014 年 12 月 24 日)	(2016 年 1 月 17 日)
公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 28 号——创业 板公司招股说明书 …… (622)	2. 上市公司信息披露编报规则
(2015 年 12 月 30 日)	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 …… (686)
公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 29 号——首次 公开发行股票并在创业板上市 申请文件 …… (638)	(2010 年 1 月 11 日)
(2014 年 6 月 11 日)	公开发行证券的公司信息披露编 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 …… (688)
公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 32 号——发行 优先股申请文件 …… (641)	(2001 年 2 月 6 日)
(2014 年 4 月 1 日)	公开发行证券的公司信息披露编 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 …… (690)
公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 33 号——发行 优先股预案和发行情况报告书 …… (643)	(2001 年 2 月 6 日)
(2014 年 4 月 1 日)	公开发行证券的公司信息披露编 报的规则第 12 号——公开发 行证券的法律意见书和律师工 作报告 …… (692)
公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 34 号——发行 优先股募集说明书 …… (647)	(2001 年 3 月 1 日)
(2014 年 4 月 1 日)	公开发行证券的公司信息披露编 报规则第 13 号——季度报告的 内容与格式 …… (699)
公开发行证券的公司信息披露内 容与格式准则第 35 号——创业	(2016 年 12 月 9 日)

- 公开发行证券的公司信息披露编
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 (701)
(2001年12月22日)
- 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 (702)
(2014年12月25日)
- 公开发行证券的公司信息披露编
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 (713)
(2002年3月19日)
- 公开发行证券的公司信息披露编
报规则第19号——财务信息的
更正及相关披露 (714)
(2003年12月1日)
- 公开发行证券的公司信息披露编
报规则第21号——年度内部控
制评价报告的一般规定 (715)
(2014年1月3日)
3. 上市公司信息披露解释性公告/规
范问答
- 公开发行证券的公司信息披露解
释性公告第1号——非经常性
损益 (718)
(2008年10月31日)
- 公开发行证券的公司信息披露解
释性公告第2号——财务报表
附注中政府补助相关信息的
披露 (720)
(2013年9月12日)
- 公开发行证券的公司信息披露解
释性公告第3号——财务报表
附注中可供出售金融资产减值
的披露 (721)
(2013年9月12日)
- 公开发行证券的公司信息披露解
释性公告第4号——财务报表
附注中分步实现企业合并相关
信息的披露 (722)
(2013年12月23日)
- 公开发行证券的公司信息披露解
释性公告第5号——财务报表
附注中分步处置对子公司投资
至丧失控制权相关信息的披露 ... (723)
(2013年12月23日)
- 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 (724)
(2006年4月10日)
- 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 (724)
(2001年12月24日)
4. 发行人信息披露指引
- 关于首次公开发行股票并上市公
司招股说明书财务报告审计截
止日后主要财务信息及经营状
况信息披露指引 (726)
(2013年12月6日)
- 关于首次公开发行股票并上市公
司招股说明书中与盈利能力相
关的信息披露指引 (727)
(2013年12月6日)

六、境外上市公司

- 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 (730)
(1994年8月4日)
- 国务院关于进一步加强对境外发
行股票和上市管理的通知 (732)
(1997年6月20日)
- 国务院证券委员会关于批转证监
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》的通知 (733)
(1993年4月9日)

- 到境外上市公司章程必备条款 …… (734)
(1994年8月27日)
- 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 …… (754)
(1998年2月22日)
- 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 …… (760)
(1999年3月29日)
- 中国证券监督管理委员会关于规范境内上市公司所属企业到境外上市有关问题的通知 …… (763)
(2004年7月21日)
- 中国证券监督管理委员会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知 …… (765)
(2007年3月28日)
- 关于加强在境外发行证券与上市相关保密和档案管理工作的规定 …… (770)
(2009年10月20日)
- 关于股份有限公司境外发行股票和上市申报文件及审核程序的监管指引 …… (771)
(2012年12月20日)
- 国家外汇管理局关于境外上市外汇管理有关问题的通知 …… (772)
(2013年1月28日)
- 国家外汇管理局关于境外上市外汇管理有关问题的通知 …… (775)
(2014年12月26日)
- ## 七、上市公司监管
- 证券市场禁入规定 …… (780)
(2015年5月18日)
- 上市公司现场检查办法 …… (782)
(2010年4月13日)
- 行政和解试点实施办法 …… (784)
(2015年2月17日)
- 中国证券监督管理委员会限制证券买卖实施办法 …… (789)
(2007年5月18日)
- 中国证券监督管理委员会冻结、查封实施办法 …… (790)
(2011年5月23日)
- 关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定 …… (793)
(2011年10月25日)
- 上市公司董事长谈话制度实施办法 …… (795)
(2001年3月19日)
- 上市公司监管指引第1号——上市公司实施重大资产重组后存在未弥补亏损情形的监管要求 …… (796)
(2012年3月23日)
- 上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求 …… (796)
(2012年12月19日)
- 上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红 …… (798)
(2013年11月30日)
- 上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行 …… (800)
(2013年12月27日)
- 国务院批转国务院证券委、中国人民银行、国际经贸委《关于严禁国有企业和上市公司炒作股票的规定》的通知 …… (801)
(1997年5月21日)
- 国务院办公厅关于严厉打击以证券期货投资为名进行违法犯罪活动的通知 …… (803)
(2001年8月31日)

国务院办公厅关于严厉打击非法
发行股票和非法经营证券业务
有关问题的通知 (804)
(2006年12月12日)

国务院办公厅转发证监会等部门
关于依法打击和防控资本市场
内幕交易意见的通知 (806)
(2010年11月16日)

中国证券监督管理委员会、中国
人民银行关于查询、冻结从事
证券交易当事人和被调查事
件有关的单位和个人在金融机
构账户的通知 (807)
(2005年12月30日)

中国证券监督管理委员会关于上
市公司立案稽查及信息披露有
关事项的通知 (808)
(2007年8月13日)

国务院国有资产监督管理委员会
关于加强上市公司国有股东内
幕信息管理有关问题的通知 (809)
(2011年10月28日)

八、法律责任

(一) 民事责任

中华人民共和国民事诉讼法 (811)
(2012年8月31日)

最高人民法院关于受理证券市场
因虚假陈述引发的民事侵权糾
纷案件有关问题的通知 (838)
(2002年1月15日)

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 (839)
(2001年9月21日)

最高人民法院关于审理与企业改
制相关的民事纠纷案件若干问
题的规定 (841)
(2003年1月3日)

最高人民法院关于审理证券市场
因虚假陈述引发的民事赔偿案
件的若干规定 (844)
(2003年1月9日)

国务院法制办公室、中国证券监
督管理委员会关于依法做好证
券、期货合同纠纷仲裁工作的
通知 (848)
(2004年1月18日)

(二) 行政处罚

中国证券监督管理委员会行政处
罚听证规则 (850)
(2015年11月2日)

中国证券监督管理委员会行政复
议办法 (854)
(2010年5月4日)

信息披露违法行为行政责任认定
规则 (860)
(2011年4月29日)

最高人民法院关于审理证券行政
处罚案件证据若干问题的座谈
会纪要 (863)
(2011年7月13日)

(三) 刑事责任

中华人民共和国刑法(节录) (866)
(2015年8月29日)

全国人民代表大会常务委员会关
于《中华人民共和国刑法》第
一百五十八条、第一百五十九
条的解释 (875)
(2014年4月24日)

最高人民检察院、公安部关于公
安机关管辖的刑事案件立案追
诉标准的规定(二) (875)
(2010年5月7日)

最高人民法院关于审理非法集资
刑事案件具体应用法律若干问
题的解释 (890)
(2010年12月13日)