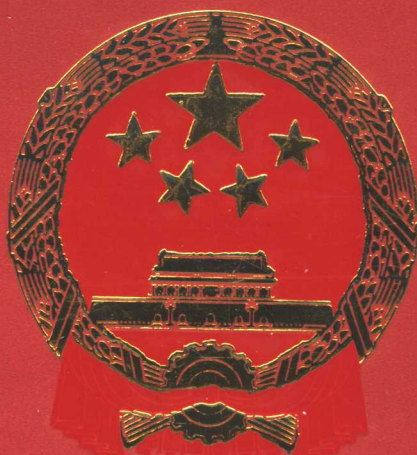




中华人民共和国 证券期货法规汇编 (2001)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社

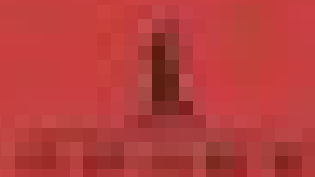




中华人民共和国 证券期货法规汇编

(1978—1997)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社



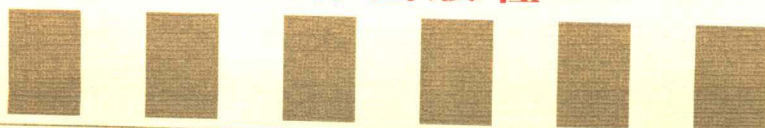
中华人民共和国 证券期货法规汇编

(2001)

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.2001/中国证券
监督管理委员会编. —北京:法律出版社,2002.4

ISBN 7-5036-3710-2

I. 中… II. 中… III. ①证券法-法规-汇编-中国
②期货交易-法规-汇编-中国 IV. D922.287.9

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 012152 号

出版/法律出版社
总发行/中国法律图书公司
印刷/中国科学院印刷厂
经销/新华书店
责任印制/陶松
责任校对/何萍

开本/787×1092 毫米 1/16
印张/40.5
字数/667 千
版本/2002 年 5 月第 1 版
2002 年 5 月第 1 次印刷

法律出版社地址/北京市西三环北路甲 105 号科原大厦 A 座 4 层(100037)
电子信箱/pholaw@public.bta.net.cn
传真/(010)88414115
电话/(010)88414121(总编室) (010)88414123(责任编辑)

中国法律图书公司地址/北京市西三环北路甲 105 号科原大厦 A 座 4 层(100037)
传真/(010)88414897
电话/(010)88414899 88414900
(010)62534456(北京分公司) (010)65120887(西总布营业部)
(010)88414934(科原大厦营业部) (010)88960092(八大处营业部)
(021)62071679(上海公司)
商务网址/www.chinalaw-book.com

出版声明/版权所有,侵权必究。
书号:ISBN 7-5036-3710-2/D·3345
定价:120.00 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》按年度编辑发行。1992 年、1993 年合订本, 1994 年本, 1995 年本, 1996 年本, 1997 年本, 1998 年本, 1999 年本, 2000 年本已由法律出版社出版发行。本辑为《法规汇编》2001 年本。
- 三、本辑《法规汇编》共收录 111 件法规。其中全国人民代表大会常务委员会制定发布的法律 1 件, 国务院制定发布的行政法规、规范性文件 6 件, 中国证券监督管理委员会单独或联合其他部门制定发布的部门规章、规范性文件 86 件, 其他部委制定发布的部门规章、规范性文件 15 件, 最高人民法院、最高人民检察院制定发布的司法解释 3 件。
- 四、本辑《法规汇编》按下列顺序编排: 1. 法律; 2. 行政法规、规范性文件; 3. 中国证券监督管理委员会制定发布的部门规章、规范性文件; 4. 中国证券监督管理委员会与其他部委联合制定发布的部门规章、规范性文件; 5. 其他部委制定发布的部门规章、规范性文件; 6. 司法解释。其中, 中国证券监督管理委员会制定发布的部门规章、规范性文件, 按证券、基金、期货分类编排, 证券篇中按照综合类、发行类、机构类、市场交易类、上市公司类、信息披露类编排, 各类别依次按颁布时间顺序排列。
- 五、本辑《法规汇编》还收录了 2001 年中国证券监督管理委员会明令废止的部门规章、规范性文件的目录, 以方便读者正确使用相关文件。

中国证券监督管理委员会

二〇〇二年一月一日

法律出版社征稿启事

近年来,伴随着国家法治建设的进程,法律出版社作为我国历史最悠久的国家级法律专业出版社,取得了长足发展。法律出版社的成长离不开多年来关怀着我们的读者,更离不开对我们大力支持、诚心提携的作者。

在此,我们真诚希望关心、相信我们的作者,把那些治国安邦的行为准则,指导系统工作的“金科玉律”,传道、授业、解惑的“四书五经”,特别是那些究天人之际,通古今之变,成一家之言,足以开启民智,领潮头之先的传世之作,放心大胆地交给我们出版。

我们庄严地承诺:将以最好的编辑和装帧质量,最广泛有效的发行渠道,最丰厚诱人的润笔稿酬和合作条件,使您的大作风行于世,继“立功”、“立德”之后,助您完成“立言”这不朽之业。

征稿范围:

立法司法行政执法部门工作用书,法律职业人员工作用书,法律院校教材及教辅用书,各类资格、学历考试法学参考用书,法学学术著作,法学译著,法律知识读物,法律实务及案例读物,法律工具书。

投稿地址:北京市西三环北路甲 105 号科原大厦 A 座 4 层

邮 编:100037

总 编 室:010-88414121 010-88414122

策划编辑:010-88414134 010-88414135

编 辑 室:010-88414127 010-68710321

传 真:010-88414115

电子信箱:pholaw@public.bta.net.cn

目 录

法 律

中华人民共和国信托法·····	3
(2001 年 4 月 28 日第九届全国人民代表大会常务委员会第 21 次会议通过 2001 年 4 月 28 日中华人民共和国主席令第 50 号公布)	

行政法规 规范性文件

国务院关于整顿和规范市场经济秩序的决定·····	15
(2001 年 4 月 27 日 国发[2001]11 号)	
减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法·····	21
(2001 年 6 月 6 日 国发[2001]22 号)	
规章制定程序条例·····	24
(2001 年 11 月 16 日中华人民共和国国务院令第 322 号公布)	
金融机构撤销条例·····	30
(2001 年 11 月 23 日中华人民共和国国务院令第 324 号公布)	
中华人民共和国外资保险公司管理条例·····	36
(2001 年 12 月 12 日中华人民共和国国务院令第 336 号公布)	
中华人民共和国外资金融机构管理条例·····	43
(2001 年 12 月 20 日中华人民共和国国务院令第 340 号公布)	

中国证监会制定发布的部门规章 规范性文件

证 券

综合类

境外会计师事务所执行银行证券保险行业上市公司审计业务 临时许可证管理暂行办法	55
(2001 年 1 月 12 日中国证券监督管理委员会、财政部发布 证监 发[2001]9 号)	
关于成立中国证券登记结算有限责任公司的通知	57
(2001 年 1 月 20 日 证监发[2001]13 号)	
关于贯彻落实全国整顿和规范市场经济秩序工作会议精神的 通知	59
(2001 年 6 月 5 日 证监发[2001]85 号)	
关于做好非法证券期货交易和证券期货诈骗有奖举报工作的 通知	61
(2001 年 6 月 24 日 证监发[2001]91 号)	
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	63
(2001 年 6 月 26 日 证监会计字[2001]14 号)	
关于加强派出机构上市公司监管工作的通知	65
(2001 年 10 月 8 日 证监公司字[2001]98 号)	

发行类

关于新股发行公司通过互联网进行公司推介的通知	69
(2001 年 1 月 10 日 证监发行字[2001]12 号)	
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	70
(2001 年 1 月 20 日 证监发行字[2001]13 号)	
关于证券公司公开发行股票监管意见书的内容和出具程序	71
(2001 年 3 月 2 日 证监发[2001]33 号)	
关于做好上市公司新股发行工作的通知	73
(2001 年 3 月 15 日 证监发[2001]43 号)	
证券公司从事股票发行主承销业务有关问题的指导意见	75
(2001 年 3 月 17 日 证监发[2001]48 号)	

上市公司新股发行管理办法·····	133
(2001 年 3 月 28 日 中国证券监督管理委员会令第 1 号发布)	
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·····	140
(2001 年 4 月 4 日 证监发[2001]54 号)	
上市公司发行可转换公司债券实施办法·····	144
(2001 年 4 月 26 日 中国证券监督管理委员会令第 2 号发布)	
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·····	152
(2001 年 5 月 11 日 证监发[2001]72 号)	
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·····	156
(2001 年 5 月 11 日 证监发[2001]72 号)	
关于股票发行上市辅导政策有关问题的通知·····	161
(2001 年 9 月 10 日 证监发[2001]111 号)	
首次公开发行股票辅导工作办法·····	162
(2001 年 10 月 16 日 证监发[2001]125 号)	
关于缩短新股发行结束到上市所需时间有关事宜的通知·····	176
(2001 年 11 月 21 日 证监发[2001]144 号)	
关于做好上市公司可转换公司债券发行工作的通知·····	178
(2001 年 12 月 25 日 证监发行字[2001]115 号)	
机构类	
证券公司高级管理人员谈话提醒制度实施办法·····	181
(2001 年 1 月 10 日 证监发[2001]6 号)	
证券公司内部控制指引·····	184
(2001 年 1 月 31 日 证监发[2001]15 号)	
关于证券经营机构从事 B 股业务若干问题的补充通知 ·····	193
(2001 年 2 月 23 日中国证券监督管理委员会、国家外汇管理局发 布 证监发[2001]26 号)	
关于对证券公司参与风险投资进行规范的通知·····	195
(2001 年 4 月 12 日 证监机构字[2001]59 号)	
关于证券公司担保问题的通知·····	196
(2001 年 4 月 24 日 证监发[2001]69 号)	
客户交易结算资金管理办法·····	197
(2001 年 5 月 16 日 中国证券监督管理委员会令第 3 号发布)	

关于证券公司证券营业部跨省区迁址问题的通知·····	205
(2001年5月21日 证监机构字[2001]80号)	
关于做好证券公司内部控制评审工作的通知·····	207
(2001年10月4日 证监机构字[2001]202号)	
关于执行《客户交易结算资金管理办法》若干意见的通知·····	209
(2001年10月8日 证监发[2001]121号)	
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·····	225
(2001年10月11日 证监机构字[2001]207号)	
关于证券公司增资扩股有关问题的通知·····	228
(2001年11月23日 证监发[2001]146号)	
关于规范证券公司受托投资管理业务的通知·····	230
(2001年11月28日 证监机构字[2001]265号)	
证券公司管理办法·····	236
(2001年12月28日 中国证券监督管理委员会令第5号发布)	
市场交易类	
关于境内居民个人投资境内上市外资股若干问题的通知·····	243
(2001年2月22日 证监发[2001]22号)	
关于进一步做好B股市场向境内居民开放有关工作的通知·····	246
(2001年3月2日 证监发[2001]32号)	
证券交易所管理办法·····	247
(1997年11月30日国务院批准 1997年12月10日国务院证 券委员会发布 根据《国务院关于修订〈证券交易所管理办法〉 的批复》2001年12月12日中国证券监督管理委员会重新公布)	
上市公司类	
境内上市外资股(B股)公司非上市外资股上市流通的办理 程序·····	263
(2001年2月22日 证监发[2001]24号)	
上市公司检查办法·····	264
(2001年3月19日 证监发[2001]46号)	
上市公司董事长谈话制度实施办法·····	267
(2001年3月19日 证监发[2001]47号)	
前次募集资金使用情况专项报告指引·····	270
(2001年4月10日 证监公司字[2001]42号)	
关于上市公司2001年中期报告披露工作有关问题的	

通知.....	272
(2001年6月28日 证监公司字[2001]58号)	
关于拟发行新股的上市公司中期报告有关问题的通知.....	273
(2001年7月9日 证监公司字[2001]69号)	
关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见.....	274
(2001年8月16日 证监发[2001]102号)	
超额配售选择权试点意见.....	279
(2001年9月3日 证监发[2001]112号)	
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.....	282
(2001年9月30日 证监发[2001]119号)	
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	284
(2001年11月30日 证监发[2001]147号)	
关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知.....	290
(2001年12月10日 证监公司字[2001]105号)	
关于A股公司做好补充审计工作的通知	299
(2001年12月30日 证监发[2001]162号)	
信息披露类	
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1号—— 招股说明书.....	300
(2001年3月15日 证监发[2001]41号)	
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)	329
(2001年12月10日 证监公司字[2001]153号)	
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.....	349
(2001年3月15日 证监发[2001]42号)	
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.....	357
(2001年3月6日 证监发[2001]36号)	
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.....	364
(2001年4月2日 证监发[2001]52号)	

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·····	369
(2001 年 4 月 10 日 证监发[2001]56 号)	
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·····	383
(2001 年 4 月 26 日 证监发[2001]64 号)	
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·····	387
(2001 年 4 月 26 日 证监发[2001]65 号)	
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·····	400
(2001 年 4 月 26 日 证监发[2001]66 号)	
编报规则	
开发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·····	408
(2001 年 1 月 19 日 证监发[2001]11 号)	
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·····	410
(2001 年 2 月 6 日 证监发[2001]17 号)	
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·····	414
(2001 年 2 月 6 日 证监发[2001]17 号)	
公开发行证券的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·····	417
(2001 年 3 月 1 日 证监发[2001]37 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·····	428
(2001 年 4 月 6 日 证监发[2001]55 号)	
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·····	431
(2001 年 12 月 22 日 证监发[2001]157 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·····	433
(2001 年 12 月 30 日 证监发[2001]160 号)	
公开发行证券的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·····	448
(2001 年 12 月 30 日 证监发[2001]161 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·····	450
(2001 年 4 月 25 日 证监会计字[2001]7 号)	
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·····	452
(2001 年 6 月 29 日 证监会计字[2001]15 号)	
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 ·····	454
(2001 年 6 月 29 日 证监会计字[2001]16 号)	
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·····	456
(2001 年 8 月 30 日 证监会计字[2001]58 号)	
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·····	458
(2001 年 11 月 7 日 证监会计字[2001]60 号)	
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·····	460
(2001 年 12 月 24 日 证监会计字[2001]67 号)	

基 金

关于完善基金管理公司董事人选制度的通知·····	462
(2001 年 1 月 16 日 证监基金字[2001]1 号)	
关于加强证券投资基金交易行为监控有关问题的通知·····	464
(2001 年 2 月 5 日 证监基金字[2001]2 号)	
关于规范证券投资基金运作中证券交易行为的通知·····	465
(2001 年 2 月 26 日 证监发[2001]29 号)	
关于做好基金管理公司监管工作有关事项的通知·····	467
(2001 年 3 月 31 日 证监基金字[2001]6 号)	
关于申请设立基金管理公司若干问题的通知·····	469
(2001 年 5 月 25 日 证监基金字[2001]10 号)	
关于做好基金从业人员资格注册登记工作的通知·····	471

(2001年6月6日 证监基金字[2001]15号)	
关于改进证券投资基金发行方式有关问题的通知·····	473
(2001年8月15日 证监基金字[2001]32号)	
关于申请设立基金管理公司主发起人有关事项的通知·····	474
(2001年8月18日 证监基金字[2001]35号)	
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·····	476
(2001年8月21日 证监基金字[2001]37号)	
关于证券投资基金业绩报酬有关问题的通知·····	478
(2001年9月17日 证监基金字[2001]43号)	
关于代理证券投资基金销售业务的商业银行完善内部合规	
控制制度和员工行为规范的指导意见·····	479
(2001年11月23日 证监发[2001]150号)	

期 货

国有企业境外期货套期保值业务管理办法·····	482
(2001年5月24日中国证券监督管理委员会、对外贸易经济合作	
部、国家工商行政管理总局、国家外汇管理局发布 证监发	
[2001]81号)	
关于期货经纪公司营业部监管工作有关问题的通知·····	490
(2001年9月5日 证监期货字[2001]28号)	
国有企业境外期货套期保值业务管理制度指导意见·····	492
(2001年10月11日 证监期货字[2001]29号)	

联 合 发 文

注册会计师、会计师事务所证券、期货相关业务许可证年检办法·····	499
(2001年9月13日财政部、中国证券监督管理委员会发布 财会	
[2001]1069号)	
关于上市公司涉及外商投资有关问题的若干意见·····	502
(2001年10月8日对外贸易经济合作部、中国证券监督管理委员会	
发布 外经贸资发[2001]538号)	

其他部委制定发布的规章 规范性文件

信托投资公司管理办法·····	507
-----------------	-----

(2001 年 1 月 10 日中国人民银行令第 2 号发布)	
关于对从事证券业务的资产评估机构继续实行许可证管理的通知·····	518
(2001 年 1 月 15 日财政部发布 财会[2001]1001 号)	
关于境内居民投资境内上市外资股有关问题的补充通知·····	521
(2001 年 2 月 23 日国家外汇管理局发布 汇发[2001]31 号)	
关于证券投资基金税收问题的通知·····	526
(2001 年 4 月 10 日财政部、国家税务总局发布 财税[2001]61 号)	
关于加强对 B 股等跨境资金流动进行统计监测有关事项的通知·····	527
(2001 年 4 月 13 日国家外汇管理局发布 汇发[2001]72 号)	
关于信托投资公司重新登记工作有关问题的通知·····	529
(2001 年 5 月 18 日中国人民银行发布 银发[2001]148 号)	
关于国有股减持收入缴库及中央财政与全国社会保障基金之间资金往来管理的通知·····	533
(2001 年 6 月 20 日财政部发布 财预[2001]271 号)	
商业银行中间业务暂行规定·····	534
(2001 年 6 月 21 日中国人民银行发布 [2001]第 5 号令)	
国有企业境外期货套期保值业务外汇管理操作规程(试行)·····	539
(2001 年 8 月 22 日国家外汇管理局发布 汇发[2001]150 号)	
关于设立外商投资创业投资企业的暂行规定·····	542
(2001 年 8 月 28 日对外贸易经济合作部、科学技术部、国家工商行政管理总局令第 4 号发布)	
证券投资基金会计核算办法·····	549
(2001 年 9 月 12 日财政部发布 财会[2001]53 号)	
关于上市公司国有股质押有关问题的通知·····	580
(2001 年 10 月 25 日财政部发布 财企[2001]651 号)	
关于外资金融机构市场准入有关问题的公告·····	582
(2001 年 12 月 9 日中国人民银行公告[2001]第 1 号)	
全国社会保障基金投资管理暂行办法·····	583
(2001 年 12 月 13 日财政部、劳动和社会保障部第 12 号令发布)	
关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定·····	592
(2001 年 12 月 21 日财政部发布 财会[2001]64 号)	

司 法 解 释

关于印发《关于经济犯罪案件 追诉标准的规定》的通知	599
(2001 年 4 月 18 日最高人民检察院 公安部发布 公发[2001] 11 号)	
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	615
(2001 年 9 月 21 日最高人民法院公告公布 法释[2001]28 号)	
最高人民法院关于民事诉讼证据的若干规定	618
(2001 年 12 月 21 日最高人民法院发布 法释[2001]33 号)	
附录:2001 年中国证监会明令废止的部门规章和规范性文件 目录	630

法 律