



中 华 人 民 共 和 国

证券法律全书

全国人大法制工作委员会研究室编著

改 革 出 版 社

中华人民共和国 证券法律全书

全国人大法制工作委员会研究室编著

主 编 卞耀武

改革出版社

图书在版编目(CIP)数据

中华人民共和国证券法律全书/卞耀武主编. -北京:改革出版社,1999.1
ISBN 7-80143-248-7

I. 中… II. 卞… III. 证券法-法规-中国-参考资料 IV. D922.230.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(98)第 39941 号

中华人民共和国证券法律全书

全国人大法制工作委员会研究室 编著

改革出版社出版发行

社址:北京市东城区安德里北街 23 号

邮政编码:100011

北京彩虹印刷厂印刷

新华书店经销

1999 年 1 月 第 1 版 1999 年 1 月 第 1 次印刷

787×1092 毫米 1/16 开 65.25 印张 1,750 千字

印数:3000 册

ISBN-80143-248-7/F·131

定价:368.00 元

《中华人民共和国证券法律全书》

主 编 卞耀武(全国人大常委会法制工作委员会 副主任)

副 主 编 范福春(中国证券监督管理委员会 副主席)
李 飞(全国人大常委会法制工作委员会研究室 主任)
吴高盛(全国人大常委会法制工作委员会研究室 副主任)
俞敏声(全国人大常委会法制工作委员会研究室 巡视员)

编 委 吴高盛 俞敏声 周晓红 郑淑娜
李 苹 崔 鸣 周 敏 郑 冲
贾红梅 李英华 刘 刚 奚谨秋
张永军 陈 锐

编著人员(按姓氏笔划排列)

马 光	王 宏	王 敏	王 微
付建荣	许燕宁	孙 珂	刘 彬
刘 熠	朱 琳	李 飞	李 萍
李 莉	李 磊	余 静	陈 端
吴高盛	周晓红	周 敏	周志荣
郑 冲	郑淑娜	张 辉	胡可明
钟安惠	俞敏声	徐 庆	高卫翎
贾红梅	脱小明	崔 鸣	崔京满
裘敬梅			

创意组织 北京现代经济与法律研究所

出版说明

证券市场是我国改革开放的产物,是社会主义市场经济的重要组成部分。为了规范证券活动,保护投资者的合法权益,促进我国证券市场的健康发展,维护社会经济秩序和社会公共利益,发挥证券市场在社会主义市场经济中的重要作用,九届全国人大常委会审议通过了我国的第一部证券法。这部法律的颁布与施行,是我国经济体制改革的很重要的一个发展标志,反映了我国的资本市场进一步成熟和完善,有力地推进了我国证券市场的法制化,必将对我国现实的和今后的市场经济发展产生重大的影响。

为了宣传、普及证券法律知识,指导证券业和广大投资者自觉地遵守和严格执行证券法,由全国人大常委会法制工作委员会有关直接参与证券法制定工作和证券法律研究工作的同志共同编写了证券法条文释义和编纂了我国现行的有关证券活动的法律、法规,作为一本内容比较全面,条文解释准确的实用性全书,提供给社会各界。

(本书得到全国人大法律委员会,中国证监会有关领导同志的指导,特表示感谢)

第一部分 中华人民共和国 证券法释义

目 录

第一部分 中华人民共和国证券法释义

中华人民共和国证券释义·····	(1)
第一章 总 则·····	(1)
第二章 证券发行·····	(5)
第三章 证券交易·····	(18)
第一节 一般规定·····	(18)
第二节 证券上市·····	(25)
第三节 持续信息公开·····	(33)
第四节 禁止的交易行为·····	(43)
第四章 上市公司收购·····	(54)
第五章 证券交易所·····	(63)
第六章 证券公司·····	(77)
第七章 证券登记结算机构·····	(92)
第八章 证券交易服务机构·····	(98)
第九章 证券业协会·····	(101)
第十章 证券监督管理机构·····	(104)
第十一章 法律责任·····	(111)
第十二章 附 则·····	(130)

第二部分 中华人民共和国证券法律、法规、规章

总 类

中华人民共和国证券法·····	(133)
中华人民共和国公司法·····	(153)

中华人民共和国公司登记管理条例	(177)
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	(185)
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	(186)
中华人民共和国仲裁法	(188)
中华人民共和国保险法	(195)
中华人民共和国担保法	(209)
中华人民共和国票据法	(218)
中华人民共和国中国人民银行法	(227)
中华人民共和国商业银行法	(232)
中华人民共和国行政处罚法	(241)
国务院关于贯彻实施《中华人民共和国行政处罚法》的通知	(248)
中华人民共和国刑法	(250)
股票发行与交易管理暂行条例	(300)
国务院关于加强股票、债券管理的通知	(312)
国务院关于进一步加强对证券市场宏观管理的通知	(313)

公司组建和上市公司

国务院办公厅关于执行《股份有限公司规范意见》的通知	(316)
股份有限公司规范意见	(316)
股份制企业试点办法	(333)
股份制试点企业宏观管理的暂行规定	(336)
股份制试点企业国有资产管理暂行规定	(337)
国家国有资产管理局关于印发《〈股份制试点企业国有资产管理暂行规定〉的几点说明》的通知	(340)
附件:《股份制试点企业国有资产管理暂行规定》的几点说明	(341)
国家国有资产管理局 国家体改委 财政部 中国人民银行 国家税务局 关于在股份制试点中加强维护国有资产权益的通知	(342)
国家国有资产管理局关于公开发行上市股票股份制试点企业资产评估立项、确认问题的通知	(344)
国有资产评估管理办法	(345)
国有资产评估管理办法施行细则	(348)
国家经济体制改革委员会关于发展城市股份合作制企业的指导意见	(356)
股份制试点企业人事管理暂行办法	(359)
劳动部 国家经济体制改革委员会关于印发《股份有限公司劳动工资管理规定》的通知	(360)
附件:股份有限公司劳动工资管理规定	(360)
股份制试点企业审计暂行规定	(361)
注册会计师执行股份制试点企业有关业务的暂行规定	(362)

股份制试点企业土地资产管理暂行规定	(365)
国家体改委 中国人民银行 国家国有资产管理局关于对向社会公开发行的 股份制试点企业重新审批的通知	(366)
股份有限公司土地使用权管理暂行规定	(368)
中国证券监督管理委员会关于 1993 年申请公开发行股票企业产业政策问题的通知	(369)
国务院证券委员会关于印发《关于 1993 年股票发售与认购办法的意见》的通知	(370)
附件:关于 1993 年股票发售与认购办法的意见	(370)
中国证券监督管理委员会关于下发《关于股票发行与认购办法的意见》的通知	(372)
附件:关于股票发行与认购办法的意见	(372)
中国证券监督管理委员会关于禁止股票发行中不当行为的通知	(374)
中国证券监督管理委员会关于加强股票发行市场监管工作的通知	(375)
中国证券监督管理委员会关于坚决制止股票发行中透支等行为的通知	(376)
中国证券监督管理委员会关于股票发行工作若干规定的通知	(376)
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	(379)
附件:关于股票发行与认购方式的暂行规定	(379)
中国证券监督管理委员会关于做好 1997 年股票发行工作的通知	(383)
附件:1997 年计划内企业预选材料的目录	(385)
中国证券监督管理委员会关于一九九五年下半年上市公司申请配股有关事项的通知	(388)
中国人民银行 上海市人民政府关于发行《上海市人民币特种股票管理办法》的通知	(389)
国务院证券委员会关于推荐 B 股预选企业的通知	(389)
附件:申请发行 B 股企业基本情况一览表	(390)
中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司检查制度实施办法》的通知	(392)
附件:上市公司检查制度实施办法	(392)
中国证券监督管理委员会关于规范上市公司行为若干问题的通知	(394)
中国证券监督管理委员会关于规范上市公司股东大会的通知	(395)
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	(396)
附件:上市公司章程指引	(397)
中国证券监督管理委员会关于历史遗留问题企业上市托管确认有关问题的通知	(417)
中国证券监督管理委员会关于受理历史遗留问题企业申报材料的通知	(418)
国务院关于股份有限公司境内上市外资股的规定	(419)
国务院证券委员会关于发布《股份有限公司境内上市外资股规定的实施细则》的通知	(423)
附件:股份有限公司境内上市外资股规定的实施细则	(423)
中国人民银行关于严格境外证券投资审批管理的通知	(428)
关于设立外商投资股份有限公司若干问题的暂行规定	(428)
关于外商投资举办投资性公司的暂行规定	(432)
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	(434)
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	(437)
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	(438)
附件: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	(438)

国务院证券委员会 国家经济体制改革委员会关于执行《到境外上市公司章程必备条款》的通知 (439)

附件:到境外上市公司章程必备条款 (440)

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 (462)

国务院证券委员会关于推荐境外上市预选企业的条件、程序及所需文件的通知 (463)

附件:关于推荐境外上市预选企业的条件、程序及所需文件 (463)

国家土地管理局 国家体改委关于到境外上市的股份制试点企业土地资产管理若干问题的通知 (465)

国家经济体制改革委员会关于《股份有限公司规范意见》和《关于到香港上市的公司执行〈股份有限公司规范意见〉的补充规定》致香港联交所的函 (467)

国家经济体制改革委员会印发《关于到香港上市的公司执行〈股份有限公司规范意见〉的补充规定》的通知 (468)

关于到香港上市的公司执行《股份有限公司规范意见》的补充规定 (468)

新股发行

中国证券监督管理委员会关于发布 1993 年新股承销收费的规定的通知 (472)

中国证券监督管理委员会关于在新股发行工作中加强费用管理的紧急通知 (473)

中国证券监督管理委员会关于对股票发行中若干问题处理意见的通知 (473)

中国证券监督管理委员会关于上市公司送配股的暂行规定 (475)

中国证券监督管理委员会关于执行《公司法》规范上市配股的通知 (477)

中国证券监督管理委员会关于做好上市公司送配股复核工作的通知 (478)

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益的紧急通知 (479)

中国证券监督管理委员会关于做好上市公司配股后续工作的通知 (480)

中国证券监督管理委员会关于 1996 年上市公司配股工作的通知 (481)

附件:上市公司配股申报材料的标准格式(试行) (483)

股权管理

国务院关于坚决制止乱集资和加强债券发行管理的通知 (486)

国务院办公厅关于立即停止利用发行会员证进行非法集资等活动的通知 (487)

国务院办公厅转发国家体改委等部门关于立即制止发行内部职工股不规范做法意见的紧急通知 (488)

附件:关于立即制止发行内部职工股为作法的意见 (488)

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 (489)

国家体改委关于立即停止审批定向募集股份有限公司并重申停止审批和发行内部职工股的通知 (491)

国家经济体制改革委员会关于印发《定向募集股份有限公司内部职工持股

管理规定》的通知	(491)
附件:定向募集股份有限公司内部职工持股管理规定	(492)
国家体改委 国务院证券委员会关于社会募集股份有限公司向职工配售股份 的补充规定	(495)
中国人民银行印发《关于向金融机构投资入股的暂行规定》的通知	(496)
附件:关于向金融机构投资入股的暂行规定	(496)
股份有限公司国有股权管理暂行办法	(497)
国家国有资产管理局关于印发《股份制试点企业国有股权管理的实施意见》的通知	(502)
附件:股份制试点企业国有股权管理的实施意见	(502)
国务院办公厅转发国务院证券委员会关于暂停将上市公司国家股和法人股转让给 外商的请示的通知	(509)
附件:国务院证券委员会关于暂停将上市公司国家股和法人股转让给外商的请示	(509)
国家国有资产管理局关于对上市公司国家股配股及股权转让等有关问题的通知	(510)
国家国有资产管理局 财政部 中国人民银行关于印发《股份制试点企业国家 股股利收缴管理办法》的通知	(511)
附件:股份制试点企业国家股股利收缴管理办法	(511)
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	(513)
中国证券监督管理委员会关于清理 B 股账户的通知	(513)
中国证券监督管理委员会关于清理 B 股账户的通知	(514)
中国证券监督管理委员会关于严格管理 B 股开户问题的通知	(514)
中国证券监督管理委员会关于严格管理 B 股开户问题的通知	(515)
对外贸易经济合作部 国家工商行政管理局关于印发《外商投资企业投资者 股权变更的若干规定》的通知	(516)
附件:外商投资企业投资者股权变更的若干规定	(516)
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	(520)
附件:关于以高新技术成果出资入股若干问题的规定	(520)
中国证券监督管理委员会关于转发上海市证券管理办公室沪证办[1994]024 号文件 的通知	(522)
附件:关于上市公司股东大会事规则的指导意见	(522)
中国证券监督管理委员会关于加强对上市公司董事、监事、经理持有本公司股份 管理的通知	(524)

信息披露

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 实施细则(试行)》的通知	(525)
附件:公开发行股票公司信息披露实施细则(试行)	(526)
中国证券监督管理委员会关于印发《申请公开发行股票公司报送材料标准格式》的通知	(531)

附件:申请公开发行股票公司报送材料标准格式	(531)
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	
第一号《招股说明书的内容与格式》的通知	(533)
附件:招股说明书的内容与格式	(534)
附件(1):北京龙人股份有限公司	(546)
附件(2):招股说明书概要	(547)
中国证券监督管理委员会关于执行《公司法》规范上市公司信息披露的通知	(548)
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	
与格式说明	(549)
附件(1):公开发行股票公司年度报告摘要(试行)	(555)
附件(2):财务报表附注指引(试行)	(558)
附件(3):对财务报表项目附注内容的要求	(560)
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〉》的通知	(562)
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	(562)
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批露的内容与格式	
准则第三号〈中期报告的内容与格式〉》的通知	(577)
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	(577)
中国证券监督管理委员会关于颁发《上市公司办理配股申请和信息批露	
的具体规定》的通知	(581)
附件:上市公司办理配股申请和信息披露的具体规定	(582)
附件(1):《上市公司配股复审材料的标准格式(试行)》	(583)
附件(2):公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第四号《配股说明书	
的内容与格式(试行)》说明	(585)
附件(3):公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第五号《公司股份变动	
报告的内容与格式(试行)》的说明	(588)
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	
与格式准则第六号》的通知	(590)
附件:公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第六号	(591)
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	
第七号《上市公告书的内容与格式(试行)》的通知	(599)
附件:上市公告书的内容与格式(试行)	(600)
关于印发《1994年上市公司年报编制工作座谈会会议纪要》的通知(略)	(604)
附件:中国证券监督管理委员会关于年度报告中股份结构的披露格式	(604)
中国证券监督管理委员会发行部关于报送公开发行股票企业申报材料的通知	(606)
附件:申请公开发行股票公司报送材料标准格式	(606)
中国证券监督管理委员会关于上市公司报送配股申请材料有关问题的通知	(608)
中国证券监督管理委员会关于转发《关于上海证券市场信息传播管理的	

若干规定》的通知	(609)
附件:关于上海证券市场信息传播管理的若干规定	(609)
中国证券监督管理委员会关于加强对地方报刊及其他媒体传播证券期货市场 信息的监管的通知	(611)
中国证券监督管理委员会关于境内上市外资股(B股)发行上市过程中有关信息 披露问题处理意见的通知	(612)
中国证券监督管理委员会关于上市公司发布澄清公告若干问题的通知	(613)
财政部关于印发《企业会计准则——关联方关系及其交易的披露》的通知	(614)
附件(1):企业会计准则——关联方关系及其交易的披露	(614)
附件(2):《企业会计准则——关联方关系及其交易的披露》指南	(617)
中国证券监督管理委员会关于规范期货交易所信息披露有关事项的通知	(626)
附表(1):____期货交易所____合约成交量排名表	(627)
附表(2):____期货交易所____合约持仓量排名表	(628)
中国证券监督管理委员会关于加强对上市公司临时报告审查的通知	(629)
附件:证券交易所、指定报刊对上市公司临时报告进行形式审查时 应注意的重点事项	(630)
中国证券监督管理委员会关于进一步做好上市公司年度报告工作的通知	(631)
中国证券监督管理委员会关于进一步做好上市公司年度报告有关工作的通知	(632)
中国证券监督管理委员会关于1996年上市公司年度报告编制工作中若干问题的通知	(633)
附件:1996年度公司股份变动情况表	(634)
中国证券监督管理委员会关于上市公司编制1997年度中期报告若干问题的通知	(635)
中国证券监督管理委员会关于规范期货交易所行情信息披露工作的通知	(636)

证券交易

禁止证券欺诈行为暂行办法	(638)
国务院批转国务院证券委、中国人民银行、国家经贸委《关于严禁国有企业和 上市公司炒作股票的规定》的通知	(642)
附件:关于严禁国有企业和上市公司炒作股票的规定	(642)
财政部 中国人民银行 中国证券监督管理委员会关于坚决制止国债卖空 行为的通知	(643)
财政部关于调整国债现货交易手续费标准的通知	(644)
中国人民银行关于各商业银行停止在证券交易所证券回购及现券交易的通知	(644)
中国人民银行关于银行间债券回购业务有关问题的通知	(645)
附件:银行间债券回购业务暂行规定	(646)
中国人民银行关于禁止银行资金违规流入股票市场的通知	(647)
中国证券监督管理委员会关于发布《证券市场禁入暂行规定》的通知	(649)
附件:证券市场禁入暂行规定	(649)
中国证券监督管理委员会关于健全查验制度防范股票盗卖的通知	(652)
中国证券监督管理委员会关于加强风险管理、从严处理违规行为的通知	(653)

中国证券监督管理委员会关于严格控制风险、从严查处违规行为的紧急通知	(654)
中国证券监督管理委员会关于防范运作风险、保障经营安全的通知	(655)
中国证券监督管理委员会关于加强证券市场风险管理和教育的通知	(656)
中国证券监督管理委员会关于严禁操纵证券市场行为的通知	(657)
中国证券监督管理委员会关于禁止证券经营机构申购自己承销股票的通知	(658)

证券交易所

证券交易所管理办法	(659)
国务院证券委员会关于发布《证券交易所管理办法》的通知	(671)
附件:证券交易所管理办法	(671)
证券交易所管理暂行办法	(683)
中国证券监督管理委员会关于加强证券、期货交易所稽查工作的通知	(690)
中国证券监督管理委员会关于证券交易所期货交易所做好审计工作的通知	(692)
中国证券监督管理委员会关于发布《关于证券交易所报告制度的若干规定 (试行)》的通知	(693)
附件:关于证券交易所报告制度的若干规定(试行)	(693)
中国证券监督管理委员会关于要求各证券交易场所对国债回购与证券交易实行 分账管理的通知	(696)

证券公司业务管理

中国证券监督管理委员会关于在股票发行工作中强化证券承销机构和专业性 中介机构作用的通知	(697)
国务院证券委员会关于发布《证券经营机构股票承销业务管理办法》的通知	(699)
附件:证券经营机构股票承销业务管理办法	(699)
中国证券监督管理委员会关于发布《证券经营机构证券自营业务管理办法》的通知	(705)
附件:证券经营机构证券自营业务管理办法	(706)
中国证券监督管理委员会关于禁止证券经营机构申购自己承销股票的通知	(711)
财政部 中国人民银行 中国证券监督管理委员会关于印发《中华人民共和国国债 一级自营商管理办法》和《国债一级自营商资格审查与确认实施办法》的通知	(712)
附件(1):中华人民共和国国债一级自营商管理办法(试行)	(712)
附件(2):国债一级自营商资格审查与确认实施办法(试行)	(715)
国务院证券委员会 中国人民银行 最高人民检察院关于加强证券从业人员犯罪 预防工作的通知	(716)
国务院证券委员会关于下发《证券业从业人员资格管理暂行规定》的通知	(718)
附件:证券业从业人员资格管理暂行规定	(718)
中国证券监督管理委员会关于发布《境内及境外证券经营机构从事外资股业务资格 管理暂行规定》的通知	(723)
附件:境内及境外证券经营机构从事外资股业务资格管理暂行规定	(724)

证券登记结算

- 中国证券监督管理委员会关于在上交所挂牌的上市公司股份全部在上海证券中央
登记结算公司托管的函····· (728)
- 中国证券监督管理委员会关于在深交所挂牌的上市公司股份全部在深圳证券登记
有限公司托管的函····· (729)

投资基金

- 证券投资基金管理暂行办法····· (730)
- 设立境外中国产业投资基金管理办法····· (736)
- 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····· (739)
- 附件(1):《证券投资基金管理暂行办法》实施准则 第一号 证券投资基金基金
契约的内容与格式(试行)····· (739)
- 附件(2):《证券投资基金管理暂行办法》实施准则 第二号 证券投资基金托管
协议的内容与格式(试行)····· (750)
- 附件(3):《证券投资基金管理暂行办法》实施准则 第三号 证券投资基金招募
说明书的内容与格式(试行)····· (754)
- 附件(4):《证券投资基金管理暂行办法》实施准则 第四号 基金管理公司章程
必备条款指引(试行)····· (763)
- 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····· (768)
- 附件:设立基金管理公司申报材料的内容与格式····· (769)
- 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····· (770)
- 附件:设立证券投资基金申报材料的内容与格式(试行)····· (771)

公司债券

- 可转换公司债券管理暂行办法····· (773)

企业债券

- 企业债券管理条例····· (778)
- 中国证券监督管理委员会关于规范企业债券在证券交易所上市交易等有关
问题的通知····· (781)

证券监管机关

- 国务院办公厅转发中国证券监督管理委员会清理整顿证券经营机构方案····· (783)

国务院证券委员会关于授权中国证券监督管理委员会查处证券违法违章行为的通知·····	(785)
中国证券监督管理委员会关于授权地方证券、期货监管部门行使部分监管职责的决定·····	(786)
中国证券监督管理委员会关于发布《关于授权地方证券期货监管部门行使部分 监管职责的决定》及其实施细则的通知·····	(787)
附件(1):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行使部分 监管职责的决定·····	(788)
附件(2):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行使部分 监管职责的决定实施细则·····	(790)

证券交易服务机构管理

中华人民共和国外资金融机构管理条例·····	(794)
国务院批转中国人民银行关于中国工商银行等四家银行与所属信托投资公司 脱钩意见的通知·····	(799)
中国人民银行关于印发《金融机构管理规定》的通知·····	(802)
附件:金融机构管理规定·····	(802)
附件(1):关于设置银行及其分支机构的暂行规定·····	(809)
附件(2):关于银行机构主要负责人任职资格的审查办法·····	(810)
中国人民银行关于印发《加强金融机构内部控制的指导原则》的通知·····	(811)
附件:加强金融机构内部控制的指导原则·····	(812)
中国人民银行关于印发《外资金融机构中、高级管理人员任职资格暂行规定》的通知·····	(818)
附:外资金融机构中、高级管理人员任职资格暂行规定·····	(818)
审计署、中国证券监督管理委员会关于从事证券业务的审计事务所资格确认 有关问题的通知·····	(820)
财政部、中国证券监督管理委员会关于印发《关于从事证券业务的会计师 事务所、注册会计师资格确认的规定》的通知·····	(821)
财政部、国家经济体制改革委员会 国务院证券委员会关于国内注册会计师 执行国内企业境外上市有关业务若干规定的通知·····	(823)
财政部、中国证券监督管理委员会关于中外合作会计师事务所、境外会计师 事务所执行中国企业在境外上市审计业务若干问题的规定的通知·····	(824)
财政部、中国证券监督管理委员会关于印发《会计师事务所、注册会计师从事 证券相关业务许可证管理暂行办法》的通知·····	(825)
附件:会计师事务所、注册会计师从事证券相关业务许可证管理暂行办法·····	(826)
中国证券监督管理委员会关于上市公司聘用、更换会计师事务所(审计事务所) 有关问题的通知·····	(829)
财政部关于印发《合并会计报表暂行规定》的通知·····	(830)
附件(1):合并会计报表暂行规定·····	(830)
附件(2):股份制试点企业合并会计报表格式合并资产负债表·····	(838)
国家国有资产管理局、中国证券监督管理委员会关于印发《关于从事证券 业务的资产评估机构资格确认的规定》的通知·····	(841)

中华人民共和国司法部、中国证券监督管理委员会关于印发《司法部、中国证券监督管理委员会关于从事证券法律业务律师及律师事务所资格确认的暂行规定》的通知	····· (842)
境内机构对外担保管理办法	····· (844)
中国人民银行、中国证券监督管理委员会关于核实从事证券期货交易单位和个人在金融机构账户资金的通知	····· (846)
附件:中国证券监督管理委员会协助核实存款通知书	····· (847)
证券、期货投资咨询管理暂行办法	····· (847)

股份制财务会计制度

股份制试点企业财务管理若干问题暂行规定	····· (853)
股份制试点企业会计制度	····· (859)
财政部关于上市公司会计处理补充规定的通知	····· (870)
财政部关于上市公司利润分配会计处理规定的通知	····· (871)
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	····· (871)
附件:企业兼并有关会计处理问题暂行规定	····· (872)
财政部关于外商投资企业改组股份制企业有关资产重估会计处理规定的通知	····· (875)
财政部关于香港上市的股份制试点企业执行何种会计制度等问题的通知	····· (875)
财政部印发《关于股份制试点企业股票香港上市会计报表有关项目调整意见》的通知	····· (876)
附件:关于股份制试点企业股票香港上市会计报表有关项目调整意见	····· (876)
财政部印发《关于股份制试点企业股票香港上市有关会计处理问题的补充规定》的通知	····· (877)
附件:关于股份制试点企业股票香港上市有关会计处理问题的补充规定	····· (878)
财政部印发《关于股份制试点企业股票香港上市有关会计问题的解答》的通知	····· (881)
附件:关于股份制试点企业股票香港上市有关会计问题的解答	····· (881)
中国证券监督管理委员会关于在证券交易所和交易系统已挂牌和申请挂牌的公司如何执行会计制度的函	····· (883)

股份制和证券交易税收

国务院关于调整金融保险业税收政策有关问题的通知	····· (885)
国务院关于调整证券(股票)交易印花税税率的通知	····· (886)
国家税务总局关于加强证券交易印花税征收管理工作的通知	····· (886)
附件:代扣代缴证券交易印花税报告表	····· (887)
股份制试点企业有关税收问题的暂行规定	····· (888)
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	····· (889)
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	····· (890)
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	····· (891)
财政部、国家税务总局关于股票转让所得暂不征收个人所得税的通知	····· (892)
国家税务总局关于股份制企业转增股本和派发红股征免个人所得税的通知	····· (892)