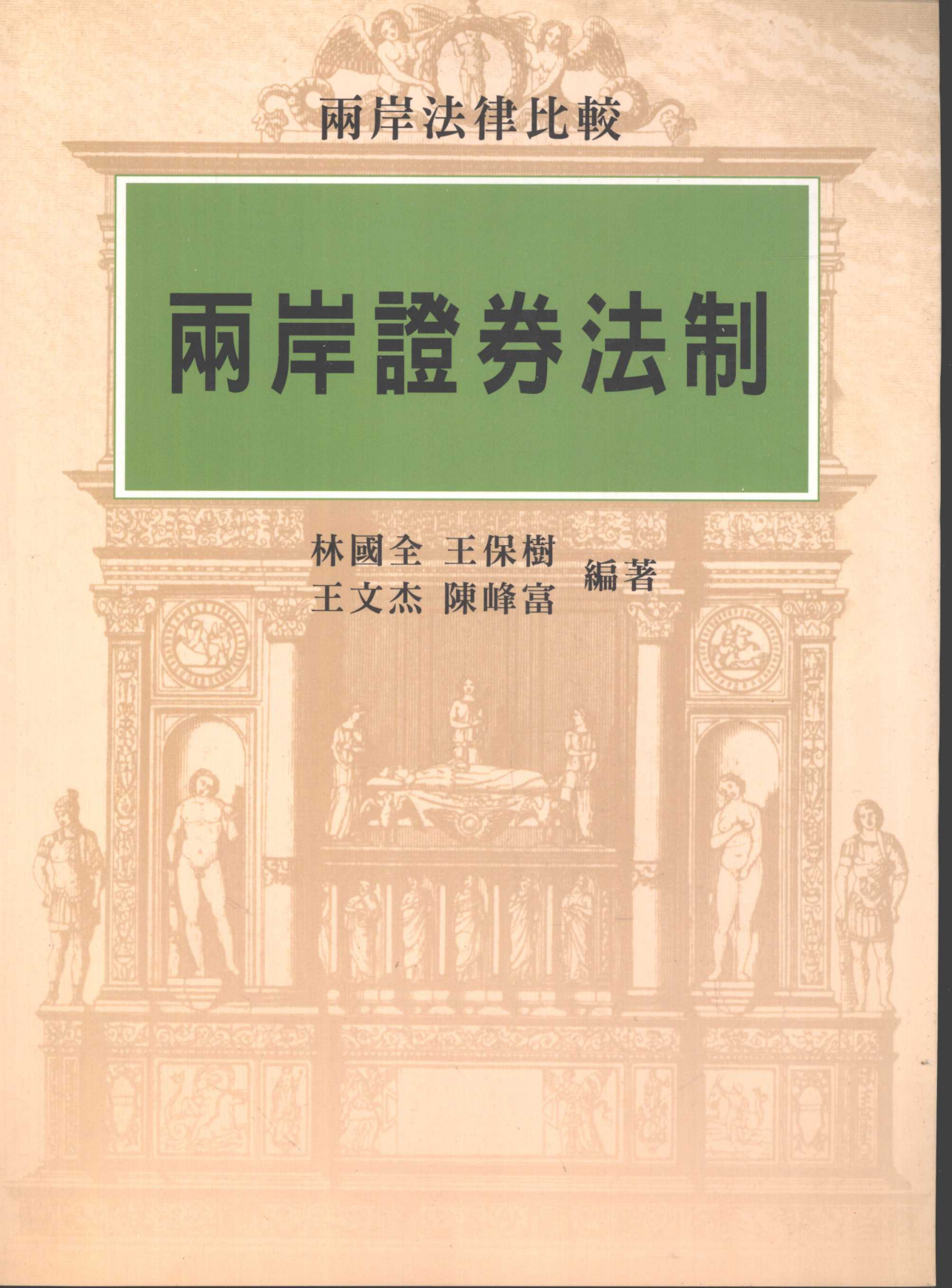




兩岸法律比較

兩岸證券法制

林國全 王保樹 編著
王文杰 陳峰富

兩岸證券法制

林國全 王保樹 著
王文杰 陳峰富

五南圖書出版公司 印行

國家圖書館出版品預行編目資料

兩岸證券法制 / 陳峰富等著. -- 初版. -- 臺
北市：五南, 2003[民 92]
面；公分

ISBN 957-11-3251-9(平裝)

1. 證券 - 法規論述

563.51

92005960

1U55

兩岸證券法制

作 者 林國全 王保樹 王文杰 陳峰富 (267)
編 輯 周美蓉

出版者 五南圖書出版股份有限公司

發行人 楊榮川

地 址：台北市大安區 106
和平東路二段 339 號 4 樓

電 話：(02)27055066 (代表號)

傳 真：(02)27066100

劃 撥：0106895-3

網 址：<http://www.wunan.com.tw>

電子郵件：wunan@wunan.com.tw

顧 問 財團法人資訊工業策進會科技法律中心

版 刷 2003 年 8 月初版一刷

定 價 500 元整

有著作權・請予尊重

序

一九九〇年上海證券交易所的開幕揭開了大陸證券市場的發端。儘管大陸證券交易市場發展本身早在股份制改革初始便已經逐步地在進行。但隨著證券交易市場的開張也使得大陸的證券市場朝向法制化的道路。

至今，歷經十餘年發展的大陸證券市場中取得了極為傲人的成績，儘管如此，與成熟的市場相比，大陸證券市場在立法、監管、規範等方面還存在一個建構中的體制。

大陸證券市場的主要法律依據——證券法，已經在一九九八年底正式頒布，並於隔年七月一日施行。大陸證券法的施行也使得大陸證券法律制度正式進入法律規範的台階。儘管兩岸證券法律制度的內容基於經濟體制及發展背景的迥異，而個別呈現出不同的風格。然兩岸皆已加入WTO，對於經貿互動與資本流通皆有密切的聯繫，加諸大陸開放外資證券業（包括證券公司與基金管理公司）促使對於兩岸在相同法律領域中的相關法律規範的研究有進一步的需求。為使雙方更為理解其需求，並初步掌握在不同體制下所呈現的證券法律體系，經由法規對照的分析，讓學術界與實務界能初步掌握其差異和發展的所在，這即是我們著手於本書的緣起。

大陸證券市場的發展，除應注重其法制的逐漸完善之外，一個在遞變中的體制和新的變化也是台灣研究者所不可忽視的。例如證券市場的發起，是公司幾乎都是由國有企業改制而成的公司，此造成了大陸國有股問題的呈現；加入WTO之後，外商投資企業和日漸蓬勃發展的民營企業將佔有越來越重要的地位，使得大陸證券市場呈現出更多的內容。基於此，經由兩岸證券法制的對照理解將有助於台灣進入大陸證券市場的掌握與理解。本書亦初步將兩岸證券法制的規範法規經由條文對照式的處理呈獻給讀者。

本書的完成經過兩岸學者的多方意見，在此特別感謝北京清華大學法學院蘇虎超博士；政治大學法研所碩士班黃珍盈、蘇妍旭、林育辰、阮詠芳、楊宜璋、楊宏暉、李依蓉、盧曉彥同學等；政治大學會計研究所田建中、吳家宜同學與台北律師公會蕭世光律師、張簡勵如律師、陳麗真律師、章修璇律師、丁福慶律師、證券暨期貨市場發展基金會吳綺怡律師，及司法官葉美菁、連雅婷等人的鼎力協助；並承蒙安侯建業會計師事務所（K.P.M.G）張五益會計師、方燕玲會計師斧正，且經金鼎證券集團與海峽兩岸商務協調會提供兩岸資料，在此一併表示謝意。

林國全 王保樹

王文杰 陳峰富

2003年6月

-- 法律類書目 --

2003/7/10

編號	書名	出版年月	作者	定價
法律工具書-六法全書				
1Q01	新編六法參照法令判解全書(聖)	92 6	林紀東鄭玉波蔡墩銘 古登美邱聰智蘇永欽等	820
1Q03	新編基本六法參照法令判解全書(聖)	91 9	林紀東鄭玉波蔡墩銘 古登美邱聰智蘇永欽等	420
法律工具書-袖珍六法				
1Q34	簡明六法	92 7	法律小組	240
1Q96	必備六法	92 8	法律小組	
1Q42	民事法法規	92	法律小組	180
1Q33	刑事法法規	92	法律小組	180
1R63	行政法規	91 11	法律小組	180
1U61	智慧財產權法規	89 9	法律小組	150
1Q30	民法	91 10	法律小組	100
1Q31	商事法	92 5	法律小組	120
1Q35	土地法規	92	法律小組	180
1Q36	賦稅法規	91 11	法律小組	120
1Q56	營建法規	90 5	法律小組	220
1Q63	勞工法規	92 1	法律小組	220
1Q65	證券暨期貨管理法規	89 1	法律小組	300
1Q66	交通法規	91 11	法律小組	240
1Q67	醫療健保法規	90 1	法律小組	260
1Q68	傳播法規	92 5	法律小組	180
1Q70	警察法規	91 11	法律小組	280
1Q77	政府採購法規	92 1	江榮墩主編	100
1S74	信託法規	92 6	李禮仲主編	120
1U21	金融法規	88 5	法律小組	160
法律工具書-法律辭典				
1Q40	法律英漢辭典	91 10	編輯部	1000
1Q41	法律漢英辭典	90 2	薛波主編	1000
1Q28	德日漢法律用語辭典	89 2	Bernd Götze著鄭昆山譯	690
1Q92	法律德漢漢德辭典	92	姚志明主編賴順源助編	1200
1Q90	立法學實用辭典	92	羅傳賢著	980
1Q98	活用法律英漢英英辭典	92	馬德隆著	
法律工具書-判解叢書				
1Q17	六法判解精編	91 10	楊建華鄭玉波蔡墩銘編	1600
1Q19	著作權法判解彙編	90 10	蕭雄淋主編	1600
法律工具書-立法修訂資料彙編				
1S53	民法債編民法債編施行法 修訂資料彙編(88年修訂)	88 4	法律小組	200
1S58	民事訴訟法修訂資料彙編(89修訂)	89 3	法律小組	180
1S75	民事訴訟法92年修訂資料彙編	92 3	法律小組	180

價格如有調整以書上版權頁定價為準

-- 法律類書目 --

2003/7/10

編號	書名	出版年月	作者	定價
1T61	刑事訴訟法92年修訂資料彙編	92 3	法律小組	180
1R05	行政程序法立法資料彙編(88立法)	88 3	法律小組	200
1S37	公司法修訂資料彙編(90修訂)	90 11	法律小組	180
法律工具書-實務叢書				
1V25	訴訟書狀範例	92	李永然律師主編	
1V31	訴之聲明撰寫範例	91 9	王富茂編著	1600
1Q86	刑事上訴再審理由書撰寫範例	91 10	汪紹銘編著	1200
1V30	公認證書狀範例	86 11	林世超李惠宗編著	600
1Q20	法律實戰備忘錄	85 9	劉俊麟編著	1200
1V43	常用文書製作範例	88 12	陳銘福主編	850
1Q23	法律英文文書製作	91 9	長谷川俊明著郭建譯	360
1V42	人民常用申請案件指南	84 1	陳銘福主編	490
1R17	商業登記法令與實務	87 1	郭宗雄編著	1300
1V37	契約書製作範例	91 9	林裕山張吉人編著	1200
1Q81	科技契約範例	90 3	陳峰富編著	1000
1K08	房地產登記實務	91 10	陳銘福編著	1600
基礎法學				
1Q04	法學緒論	91 10	林紀東著	350
1Q09	法學入門	89 9	劉得寬著	440
1Q43	法學緒論	91 10	管歐著	495
1Q44	法學概論	92 5	陳麗娟著	450
1Q29	從門外漢到法律人	92 3	黃異著	200
1R59	法律與生活	92 2	陳國義著	495
1S59	法律與人生	92 2	劉作揖著	420
1Q10	法律類似語辨異	91 9	管歐等著	500
1Q14	法理學	91 8	沈宗靈著林文雄校訂	600
1Q15	法律邏輯學	90 9	吳家麟主編林文雄校訂	440
1S40	民法解釋學	88 8	梁慧星著	500
1Q78	法律哲學(精)	90 5	Kaufmann著劉幸義等譯	800
1Q84	多元價值寬容與法律	92	劉幸義等著	
1Q79	近代私法史	92	陳愛娥黃建輝譯	
1Q12	中國法制史(精)	81 10	張晉藩著	580
1Q13	外國法制史(精)	82 11	由嶸主編林聰賢校訂	680
1R58	中國傳統法制與思想(精)	87 10	黃源盛著	600
1Q26	法學方法論	91 10	Karl Larenz著陳愛娥譯	605
1R45	立法程序與技術	91 7	羅傳賢著	770
1R46	立法審查理論與實務	91 11	許劍英著	400
1Q80	議案審議	91 2	周萬來著	450
憲法				
1R01	憲法新論	91 9	管歐著	550
1R02	中國憲法及政府	91 10	張治安著	630
1R03	中華民國憲法及孫中山思想	87 10	朱謨著	600
1R16	中華民國憲法-兼述國父思想	83 11	朱謨著	430

價格如有調整以書上版權頁定價為準

-- 法律類書目 --

2003/7/10

編號	書名	出版年月	作者	定價
1R36	中華民國憲法釋論	92 3	楊敏華著	550
1R37	中華民國憲法理論與制度	88 5	朱 謨著	450
1R38	中華民國憲政法制與黨政關係	88 10	曾濟群著	300
1R39	中華民國憲法動態新論	90 7	陳陽德衛芷言著	650
1R62	中華民國憲法與憲政	90 3	張世英著	525
1R71	新世紀憲法釋論	92 2	黃炎東	550
1R65	憲政改革與政治權力	91 11	陳滄海著	700
1R66	孫中山之憲政思想	89 1	謝政道著	300
1R67	釣魚台列嶼主權歸屬之研究	88 9	林田富著	420
1R72	再論釣魚台列嶼主權爭議	91 12	林田富著	380
1R68	司法者的憲法	90 1	李念祖著	400
民事法				
1S02	民法概要	92 3	詹森林馮震宇林誠二 陳榮傳林秀雄等著	700
1S66	民法概要	92 8	徐美貞著	550
1S03	民法諸問題與新展望	84 5	劉得寬著	500
1S04	民法總則	85 6	劉得寬著	470
1S65	民法總則大意	92 1	楊敏華著	320
1S54	例解民法	92	鄭正忠著	770
1S36	民法研究(一)	91 1	邱聰智著	680
1S31	民法債編註釋書(一)	86 6	馬維麟著	500
1S32	民法債編註釋書(二)	86 7	馬維麟著	500
1S33	民法債編註釋書(三)	88 1	馬維麟著	500
1S49	租賃法論	87 2	吳啓賓著	350
1V44	外購契約概論	83 11	劉龍飛著	550
1S42	房租管制法律與政策	85 9	謝哲勝著	350
1S16	親屬法新論	85 9	林菊枝著	450
1S52	親屬法－理論與實務	91 9	高鳳仙著	660
1R56	實用強制執行法(上冊)	88 7	耿雲卿著	590
1R57	實用強制執行法(下冊)	88 7	耿雲卿著	590
1S73	實用強制執行法精義	92	林洲富著	
1V11	破產法釋義	85 4	耿雲卿著	400
1V16	民刑事訴訟法大意	91 10	吳光陸陳世雄 林勝木楊傳珍等著	580
1Q25	國際私法各論集	87 9	陳榮傳著	550
1Q55	國際私法論文集	85 9	國際私法研究會主編	400
1R19	國際私法	91 10	蘇遠成著	350
商事法				
1U04	實用商事法精義	91 10	賴源河著	605
1U40	商事爭議之仲裁	91 10	吳光明著	400
1S81	海商法	91 3	張新平著	620
1R33	海商法實務問題專論	87 2	張特生著	300
1R48	海事法規精論(精)	89 3	彭銘淵編著	700

價格如有調整以書上版權頁定價為準

-- 法律類書目 --

2003/7/10

編號	書名	出版年月	作者	定價
1U17	載貨證券	90 11	王肖卿著	450
1U35	海商法國際公約集	89 1	游啓忠主編	550
刑事法				
1T26	刑法總則精義	91 7	高仰止著	250
4T13	刑法精義		黃仲夫編著	650
1T25	危險犯與經濟刑法	91 11	林東茂著	400
1T33	一個知識論上的刑法學思考	91 3	林東茂著	560
1R55	環境刑法之基礎理論	87 4	鄭昆山著	590
1T18	刑事責任比較研究	85 4	張智輝著蔡墩銘校訂	500
1T50	檢肅流氓條例理論與實務	91 9	翁玉榮著	560
1R60	家庭暴力防治法規專論	91 1	高鳳仙著	400
1T29	刑事證據法論	88 5	蔡墩銘著	550
1R15	刑事程序法(精)	90 9	林山田著	880
1V14	刑事訴訟法論(精)	91 10	蔡墩銘著	850
4V02	刑事訴訟法理論與運用(精)	92 6	張麗卿著	750
1T62	驗證刑訴改革脈動	92	張麗卿著	
1Q50	證據法比較研究(精)	87 9	李學燈著	850
4T07	犯罪學		蔡德輝楊士隆著	500
4T10	少年犯罪－理論與實務	92	蔡德輝楊士隆著	
1T19	城市犯罪研究	86 9	杜建人著	300
1T21	劫機犯罪之研究(上)	85 5	鄭正忠著	400
1T22	劫機犯罪之研究(下)	85 5	鄭正忠著	520
1T24	竊盜犯罪	86 4	楊士隆著	350
1T54	竊盜犯罪防治－理論與實務	92 1	楊士隆何明洲著	460
1T36	刑事法研究(第一冊)	88 8	吳景芳著	360
1V19	殺人犯罪	87 12	楊士隆著	360
1V55	青少年暴力行為－原因類型與對策	91 10	蔡德輝楊士隆著	580
1V24	少年觀護工作	91 7	劉作揖著	450
1V39	刑事審判程序	81 10	蔡墩銘著	500
1V53	變遷中的犯罪問題與社會控制	86 9	周懷嫻著	400
1V70	監獄學－犯罪矯正原理與實務	91 10	林茂榮楊士隆著	580
4T11	新編監所法規		楊士隆林茂榮黃維賢著	500
4T12	監獄行刑法論		林茂榮楊士隆黃維賢著	500
1V71	犯罪矯治－問題與對策	90 11	楊士隆林健陽主編	580
1V72	比較犯罪學	86 2	張智輝等著周懷嫻校訂	630
1Q11	法制論集	81 7	林山田著	250
行政法				
1U80	行政法要義(精)	91 10	李惠宗著	800
1U81	行政程序法論	91 9	羅傳賢著	480
1U82	行政程序法註釋	92	翁岳生主編	
1U83	行政程序法要義	91 11	李惠宗著	520
1U86	行政訴訟法逐條釋義(精)	92 5	翁岳生主編	860
1R51	行政秩序罰論	89 7	洪家殷著	385

價格如有調整以書上版權頁定價為準

-- 法律類書目 --

2003/7/10

編號	書名	出版年月	作者	定價
1R43	行政法專題研究	87 12	涂懷瑩著	320
1U33	行政法理論與基本人權之保障	88 10	蔡震榮著	550
1U34	新選舉法	88 10	蔡文川著	200
財經法				
1U63	著作權法論	90 9	蕭雄淋著	500
1Q47	新著作權法逐條釋義(一)	90 8	蕭雄淋著	385
1Q48	新著作權法逐條釋義(二)	90 9	蕭雄淋著	440
1Q49	新著作權法逐條釋義(三)	88 6	蕭雄淋著	400
1U37	智慧財產權法導讀	91 8	鄭中人著	320
1U38	智慧財產權之理論與應用	91 10	吳嘉生著	500
1U62	捍衛著作權	89 12	Paul Goldstein著葉茂林	480
1Q37	我國專利制度之研究	91 10	陳文吟著	380
1U64	專利法逐條釋論	91 9	鄭中人著	360
1U65	專利法理論與實務	91 11	陳智超著	600
1Q61	著作權法時論集	86 2	蕭雄淋著	400
1R34	商標法上混淆之虞之研究	86 10	劉孔中著	350
1R10	跨越自治與管制	88 1	蘇永欽著	400
1R47	公平交易法與智慧財產權	88 11	陳家駿羅怡德著	500
1U50	證券交易法論	90 10	陳春山著	600
1U49	證券管理法規新論	92 3	李開遠著	600
1S90	貿易法規新論	90 10	李開遠著	520
1U08	經濟與貿易法論叢	81 9	黃立著	450
1U12	國際金融法論－政策及法制	88 5	陳春山著	450
1U54	金融資產證券化－立法原理與比較法	92 3	王志誠著	320
1U13	現代信託法論	91 8	賴源河王志誠著	350
1U14	證券投資信託專論	89 10	陳春山著	715
1U22	中共對外經濟貿易法	85 9	王泰銓編著	950
1U25	國際經濟法－台灣與世貿組織	84 8	陳春山著	400
1U26	國際貨物買賣法	90 3	陳春山等著	550
1U36	證券商發展為投資銀行之展望	88 10	陳春山著	420
1U23	生物科技與法律	91 11	楊長賢蔡坤旺 林美吟陳俊寶	500
1R29	消費者保護法	90 12	林益山著	605
1V09	食品藥物與消費者保護	88 1	朱懷祖著	360
1V15	藥物責任與消費者保護	86 11	朱懷祖著	550
土地法				
1U71	實用土地法精義	91 4	楊松齡著	680
1U43	土地法導論	89 8	陳銘福著	650
1U39	不動產經紀法規精義	91 3	李芳南著	480
1K20	土地登記法規與實務	91 10	陳銘福編著	780
1K19	土地登記法令與實務	91 9	張義權著	450
1U70	農業用地法規與實務	91 11	陳銘福編著	580
1V48	土地稅之理論與實務	86 3	陳銘福編著	420

價格如有調整以書上版權頁定價為準

-- 法律類書目 --

2003/7/10

編號	書名	出版年月	作者	定價
1V49	遺產稅實務	85 5	陳銘福主編	450
國際法				
1Q24	國際法Strake's international law (精)	88 3	Shearer著陳錦華譯	900
1Q51	國際法	91 7	王鐵崖等編著	600
1V61	國際法學原理(精)	89 9	吳嘉生著	780
1V62	當代國際法導論	92 8	趙明義著	560
1Q52	國際仲裁法專論(精)	83 4	陳煥文著	800
1Q53	國際投資法概要	83 5	姜勵男著	320
1R61	國際法與國內法關係之研析(精)	87 8	吳嘉生著	420
1V08	國家之權力與國際責任(精)	88 8	吳嘉生著	900
勞工法				
1U53	例解勞動基準法	91 10	張清滄著	480
1R32	職災補償論	84 10	黃越欽等著	350
爭議問題				
1S48	民法總則爭議問題研究	88 9	楊與齡主編	480
1S12	民法物權爭議問題研究	88 11	蘇永欽主編	400
1S57	民法親屬繼承爭議問題研究	90 10	林秀雄主編	450
1V52	強制執行法爭議問題研究	89 12	楊與齡主編	500
1U42	商事法爭議問題研究	89 10	賴源河主編	400
1U19	公司法爭議問題	90 6	王泰銓著	470
1R52	刑法爭議問題研究	90 1	蔡墩銘主編	600
1T07	刑法總則爭議問題研究	90 6	蔡墩銘著	460
1V17	刑事訴訟法爭議問題研究	90 8	陳樸生著	305
1U91	行政法爭議問題研究(上)	90 8	行政法學會主編	820
1U92	行政法爭議問題研究(下)	90 9	行政法學會主編	820
1U48	不動產契約爭議問題研究	91 9	陳銘福著	450
實例問題				
1S56	民法總則實例問題分析	90 5	楊與齡主編	550
1S60	民法物權實例問題分析	90 1	蘇永欽主編	450
1U44	商事法實例問題分析	89 12	賴源河主編	550
1V20	強制執行法實例問題分析	91 7	楊與齡主編	550
1S29	民法總則實例研究	91 7	鄭玉波編著	280
1S67	民法親屬繼承實例問題分析	92	林秀雄主編	
1T03	刑法實例研究	90 6	梁恆昌主編	450
1T08	刑法總則實例研究	90 6	陳樸生洪福增編著	250
各國法典系列				
1S63	法國民法	90 5	鄭正忠譯	750
1T06	德日刑法典	83 1	蔡墩銘譯	240
1V18	日本民事訴訟法	83 1	李銀英譯	250
各國法學論著系列				
1S43	日本民法總則	84 8	唐暉 錢孟珊著 朱柏松校訂	400

價格如有調整以書上版權頁定價為準

-- 法律類書目 --

2003/7/10

編號	書名	出版年月	作者	定價
1S44	日本民法債權總論	87 2	於保不二雄著莊勝榮譯	450
1S45	日本物權法	88 3	我妻榮著李宜芬校訂	550
1S14	日本民法概論－契約	87 9	星野英一著姚榮濤譯	400
1V47	日本民事訴訟法	86 6	汪一凡譯黃榮坤校訂	680
1T28	日本刑法各論	89 5	前田雅英著董璠興譯	600
1T23	日本刑事訴訟法要義	86 5	宋英輝著董璠興譯	580
1T34	日本實用刑事證據法	89 5	石井一正著陳浩然譯	450
1S47	德國物權法	88 8	孫憲忠著	400
1Q21	美國婚姻法	0 0	林菊枝著	130
1S64	美國家事法	91 5	紀欣著	320
1S38	法國物權法	88 10	尹田著	700
1S39	法國現代契約法	88 11	尹田著	600
1U18	國際經濟法	87 9	櫻井雅夫著陳虹譯	750
歐體法				
1U20	歐洲事業法(一)－歐洲公司企業組織	87 1	王泰銓著	600
1U47	歐洲事業法(二)－歐洲競爭規範	89 7	王泰銓著	580
1U27	歐洲共同體法導論	85 11	陳麗娟著	450
1U29	歐洲共同體貿易法	86 10	陳麗娟著	480
1U32	歐洲共同體經濟法	87 10	陳麗娟著	420
1R64	阿姆斯特丹條約解讀	88 5	陳麗娟編譯	300
英美法				
1Q54	英美法	90 3	望月禮二郎著郭建譯	495
兩岸法律比較				
1Q62	兩岸司法制度之比較與評析	91 5	鄭正忠著	900
1Q46	當前兩岸法律問題分析	89 9	王泰銓著	350
1Q39	論海峽兩岸親屬法制	83 11	蔡輝龍著	400
1R53	兩岸婚姻法、親屬法比較研究	88 6	尹蓉先著	250
1R35	兩岸公司法比較導讀	87 2	梁宇賢等著	550
1R54	兩岸海商法比較導讀	87 12	梁宇賢等著	500
1T30	兩岸刑法總論之比較研究(精)	87 9	趙秉志主編蔡墩銘校訂	890
1V50	兩岸比較刑事訴訟法	85 9	蔡墩銘主編	550
1U55	兩岸證券法制	92 8	林國全陳峰富 王保樹王文杰	500
法與思				
1S61	民事調解、簡易及小額訴訟程序	89 4	吳明軒著	320
1S55	選擇權	92	謝哲勝張靜怡林學晴著	250
1U41	男女工作平等	89 3	郭玲惠著	360
1S62	贍養費之理論與實務	89 9	徐慧怡著	320
1T35	共同正犯與共犯論	90 9	陳子平著	450
1T51	無罪推定	91 10	黃朝義著	360
1T52	直接審理與傳聞法則	90 11	陳運財著	420
1T53	公司犯罪－問題與對策	91 7	孟維德著	550

價格如有調整以書上版權頁定價為準

-- 法律類書目 --

2003/7/10

編號	書名	出版年月	作者	定價
1T59	電腦犯罪－理論與實務	92 8	廖有祿李相臣著	550

價格如有調整以書上版權頁定價為準

目 | 次

第一章 緒 論	1
壹、緣 起	1
貳、對作為比較項的大陸法律制度的認識	2
參、比較——確定關連與認識異同	3
第二章 大陸證券法之評析——立於法律位階的大陸新證券法探討	5
壹、前 言	5
貳、立法背景與現狀分析	6
參、立法宗旨	8
肆、所規範的證券對象	10
伍、證券發行的內容	11
一、大陸證券發行中證券法與公司法的互動關係	11
二、證券法施行後的發行管理制度——核准與審批並行	14
三、證券發行額度的控制	15
陸、證券交易的法律規範	17
一、證券交易的一般規則	17
二、禁止交易的相關規定	22
三、民事賠償責任的規範	25
柒、證券交易所的規範與發展歷程	26
一、證券交易所的發展沿革	26
二、證券交易所的定位	27
三、證券交易所設立的考量因素	28
四、證券交易所的組織架構	29

捌、證券業經營機關之規範／30

一、大陸證券公司的概念／30

二、證券法對於證券業的規範／30

玖、證券監督管理體制／33

一、單一證券監督管理體制的確立／33

二、證券管理部門的定位問題／34

拾、結語／35

第三章 證券發行制度 ————— 39

壹、名詞解釋／39

一、發行價格／39

二、管理機構／40

三、規範客體（有價證券）／42

四、募集／44

五、發行人／45

六、公開說明書（招股說明書）／50

七、募集設立／53

八、發起設立／53

九、申報生效制及申報核准制／54

十、發行價格／57

十一、股票／58

十二、股份／58

十三、公司債應募書／59

十四、認股書／60

十五、招股章程／62

十六、評估報告／64

十七、溢價發行／65

十八、股款或債款繳納憑證／66

十九、股票股利／67

貳、有價證券之募集與發行／69

- 一、股票發行條件及程序／69
- 二、債券發行條件及程序／73
- 三、公開募集及發行有價證券之程序及限制／77
- 四、公司債募集辦法／81
- 五、股票發行書面文件／82
- 六、債券發行書面文件／85
- 七、增資發行新股／88
- 八、公開說明書之交付／93
- 九、發行之保護措施／94
- 十、股票發行時期／96
- 十一、退回案件期間／96
- 十二、撤銷核准／106

參、兩岸證券公開發行程序比較／108

- 一、股票／108
- 二、公司債券／108
- 三、企業債券／109

肆、兩岸證券發行制度之比較／109

伍、兩岸股份有限公司相關規定之比較／110

陸、人民幣普通股票（A股）及特種股票（B股與H股）／110

- 一、A股／110
- 二、B股／111
- 三、H股／111

柒、上市條件一覽表／113

- 一、大陸／113
- 二、台灣／115

第四章 信息公開(資訊揭露)制度 ————— 117

壹、條文比較／117

一、初次公開／117

二、繼續公開／118

三、盈利預測／124

貳、問題研討／125

參、我國財務預測體系——上市（櫃）公司操縱股價的工具／126

一、我國的財務預測／125

二、財務預測的種類／126

三、市場實證結果(Empirical Tests)／127

第五章 承銷制度——129

壹、概 述／129

貳、條文比較／129

一、定 義／129

二、承銷主體／130

三、多數承銷情形／132

四、承銷方式／133

五、承銷契約／144

六、承銷價格／145

七、承銷期間／146

八、承銷報酬／146

九、安定操作／147

參、台灣證券承銷制度／149

一、新上市承銷流程／149

二、增資案件承銷流程／149

肆、大陸證券承銷制度／150

一、A 股承銷作業程序／150

二、B 股承銷作業程序／150

伍、兩岸證券承銷制度之比較分析／151

一、相同點／151