第一图书网, tushu007.com

<<证券信息披露法理论研究>>

图书基本信息

书名：<<证券信息披露法理论研究>>

13位ISBN编号：9787510200403

10位ISBN编号：7510200407

出版时间：2009-6

出版时间：中国检察出版社

作者：谭立

页数：292

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：http://www.tushu007.com

前言

财税金融事关国计民生，是一国现代经济生活的核心。
金融危机，特别是2008年由美国次贷危机引发的史所罕见的国际金融风暴，其沉痛教训警示世人，国家适度管理与监督经济是必要的。
法律作为国家管理经济之有力与有效手段，必须规制金融、财政与税收行为，将其纳入法治轨道。
财税金融法是财政法、税法与金融法的总称。
在任何法治国家，财税金融法均为其法律体系的重要支柱之一。
作为调整财政关系的财政法，是正确处理国家与公民、中央政府与地方政府财力分配矛盾的准绳。
当代税法遵循税收法定原则.以维护纳税人权利、保障国家税收为根本任务。
金融法赋予国家机关金融监管与调控权力，保护金融经营机构与金融消费者合法权利。
加强财税金融法治是巩固国家经济基础、保障民主政治与构建和谐社会的客观需要。
财税金融法治的建立与完善，需要培养财税金融法之优秀人才，创新与实施适应社会主义市场经济发展的财税金融法律制度，向人民大众传播财税金融法知识，提高法治意识。

第一图书网, tushu007.com

内容概要

《证券信息披露法理论研究》全面系统地研究了证券信息披露法的产生原因、基础理论、规范体系、运行机制及其法律责任，并将以效率为导向的经济分析思路贯彻始终。
《证券信息披露法理论研究》的主要创新是：（1）从本体论、价值论、规范论到运行论全面系统地构建了证券信息披露法的理论体系，其中本体论与运行论是国内在这方面的首次探索；（2）全面系统地探讨了证券信息披露法的经济法责任体系，提出只有将传统的行政、民事、刑事等责任形式与独特的经济法责任形式相结台，才能实现证券信息披露法综合调整的经济目的；（3）对证券信息披露的法律责任进行了系统的经济分析，特别是将静种责任形式及制截措施集台在一个模型中综合考察证券市场主体违法行为与法律责任或制裁的相互关系，属国内外的初次尝试，具有较大的理论与实践价值。

作者简介

谭立，男，1964年12月生，中共党员，江西新干人，分别在江西财经学院、浙江大学和中国人民大学获得经济学学士、工商管理硕士和法学博士学位。
1984年8月参加工作，在浙江财经学院先后担任统计、会计与法律教学工作，现为该校法学院教授，硕士生导师，法务会计研究所所长，公司金融与资本市场研究所副所长。
主要研究方向为财税金融法、法务会计、公司法等，主要著作有《税法教程》、《国际投资导论》等，公开发表论文四十多篇，主持省部级等课题十几项。

<<证券信息披露法理论研究>>

书籍目录

第一章 导论／1第一节 证券信息及其披露／1一、证券信息的特征／1二、证券信息披露／6第二节 国内外研究现状评述、选题的意义／7第三节 研究内容、主要观点与创新／12第四节 研究思路与方法／16第五节 经济分析的必要性与可行性／18一、经济分析的必要性／19二、经济分析的可行性／21第二章 证券信息披露法的产生原因／24第一节 证券市场效率／24一、有效市场理论的提出／25二、有效市场理论的假设前提／26三、有效市场的三种形态／27第二节 证券信息问题／30一、普遍的信息矛盾／30二、证券信息问题／32第三节 证券信息问题的产生原因／37一、专业化和社会分工／38二、信息的搜寻成本／38三、信息的公共产品属性／39四、信息的外部性／40五、人的有限理性／41六、理性经济人的自利行为／41七、证券的内在不确定性／42第四节 自愿信息披露及其缺陷／43一、信息主动传递机制／43二、信息甄别机制／45三、声誉机制／46四、市场机制的缺陷／46第五节 强制信息披露及其评述／48一、强制信息披露的功能／49二、关于强制信息披露的质疑与评述／55第三章 证券信息披露法的基础理论与方法／62第一节 证券信息披露法的含义、性质和特征／62一、证券信息披露法的含义／62二、证券信息披露法的性质／63三、证券信息披露法的基本特征／65第二节 证券信息披露法的目标和原则／69一、证券信息披露法的目标／69二、证券信息披露法的原则／73第三节 证券信息披露法的作用／82第四节 证券信息披露法的调整对象／86一、证券信息披露的法律调整／86二、证券信息披露法的调整对象／87第五节 证券信息披露法律关系／91一、证券信息披露法律关系的含义和特征／91二、证券信息披露法律关系的主体／93三、证券信息披露法律关系的内容／94四、证券信息披露法律关系的客体／95五、证券信息披露法隼关系的产生、变更和消灭／96第六节 证券信息披露法的价值观效率优先、兼顾公平／97一、证券信息披露法的公平价值／98二、证券信息披露法的效率价值／101三、效率优先、兼顾公平／106第七节 证券信息披露法的经济分析方法／110一、假设与基本理论／111二、成本收益分析／119三、博弈分析|27第四章 证券信息披露法的规范体系（一）／132第一节 证券信息披露管理体制／132一、证券监管体制／132二、证券发‘亍审核制度／137三、监管机构的职责划分／145第二节 证券信息披露法的规范体系／147一、证券信息披露法的规范体系／147二、中国证券信息披露法的规范体系建设／149第三节 初始信息披露规范／156一、世界主要证券市场的初始信息披露形式／156=、招股说明书／157三、募集说明书／160四、上市公告书／162第四节 持续信息披露规范／164一、定期信息披露的法定形式及比较／T64二、定期信患披露的内容与格式／‘166三、临时信息披露标准与审查程序／170四、临时信息披露的内容与格式／176第五章 证券信息披露法的规范体系（二）／184第一节 预测信息的披露规范／184一、预测信息披露的理由／184二、预测信息披露的安全港规则／185三、我国预测信息披露规范／188第二节 关联交易信息披露规范／197一、关联交易及其作用、特征／197二、关联交易信息披露原则／198三、我国关联交易信息披露规范／200第六章 证券信息披露法的运行及法律责任／207第一节 证券信息披露法的运行／207一、法的运行原理／207二、证券信息披露法的运行／210第二节 证券信息披露的虚假陈述／223一、虚假陈述及其类型／224二、虚假陈述的特点／226三、虚假陈述的当事人／227第三节 虚假陈述的法律责任概述／230一、虚假陈述法律责任／230二、虚假陈述法律责任的完善／234第四节 虚假陈述的经济法责任／238一、经济法责任的观点争论／238二、虚假陈述经济法责任的具体分析／240第五节 虚假陈述的行政责任／244第六节 虚假陈述的刑事责任／245第七节 虚假陈述的民事责任／246一、虚假陈述民事责任的构成要件／246二、虚假陈述民事责任性质的争论／255第八节 证券信息披露法律责任的经济分析／258一、证券信息披露法律责任的一般经济分析／258二、虚假陈述民事责任性质的经济分析／267三、虚假陈述民事归责原则的经济分析参考文献后记

章节摘录

（三）社会公益性和个体营利性的矛盾　　信息作为一种重要资源和商品，既对社会发展产生重要作用，又对社会产生经济效益。
信息的公益性要求它广泛、无偿和公开地提供给社会公众利用，然而信息所有人一般不愿免费提供，而是希望以此获取较高利润。
效率与公平之间的矛盾表现为个人利益和社会利益之间的矛盾。
如在著作权方面，为了追求效率价值，要求在一定限度内尽可能地削弱对著作权垄断性的限制，以激发作者的创作热情，产生更多的优秀作品，使可以分配的利益“蛋糕”更大更好。
而为了追求公平价值，则要求在一定限度内尽可能地对著作权人的垄断权予以限制，以确保公众能接触和使用作品，能尽可能平等地分配利益“蛋糕”。
（四）信息保密与信息公开的矛盾　　信息资源所有者主体既有个人、法人，也有国家。
个人信息、法人或其他机构的秘密信息及国家秘密属权利人所专有，他人不得侵犯。
然而对于社会发展所需要的可以公开的个人信息、工商业信息、其他机构信息和政府信息，不应当限制其利用。
常见的情况是，信息保密和公开之间缺乏应有的协调，致使应当公开的信息得不到公开，应当保密的信息不能有效地加以保护。
二、证券信息问题 上述信息矛盾在证券市场上必然有相应的体现，并具有一些新的特征，由此构成证券市场的信息问题。
这些问题主要体现了信息不足与信息过滥的矛盾，可区分为信息不完善和信息干扰两个方面。
信息不完善是指决策所依据的信息在总量上不充分、在交易主体之间的分布不对称、在准确性上与事实存在偏差、在披露的时间和方式上不适当等情况，具体包括信息不充分、信息不对称、信息不准确和信息不适当披露四种情况。
因此，证券市场的信息问题主要有五种。

第一图书网, tushu007.com

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:http://www.tushu007.com