## <<中国上市公司内部控制指数研究>>

### 图书基本信息

书名: <<中国上市公司内部控制指数研究>>

13位ISBN编号:9787010101132

10位ISBN编号:7010101132

出版时间:2011-8

出版时间:人民

作者:王宏//蒋占华//胡为民//赵丽生

页数:324

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

### <<中国上市公司内部控制指数研究>>

#### 内容概要

王宏等的《中国上市公司内部控制指数研究》内容分为六部分,第一部分导论,概述内部控制指数的研究背景、研究意义、研究内容以及本研究存在的创新与局限。

第二部分介绍设计内部控制指数的制度基础,包括国外的内部控制与风险管理框架体系和国内的内部 控制与风险管理框架体系。

第三部分总结指数构建的方法、指数的应用以及国内外相关的内部控制指数研究,这部分内容为本研究设计内部控制指数奠定方法基础。

第四部分阐述了内部控制指数设计的原则及思路,之后依据设计的原则及思路选取内部控制指数变量 并设计内部控制指数模型。

第五部分以2009年以来我国所有的A股上市公司作为研究样本,依据第四部分的内部控制指数模型计 算这些上市公司的内部控制指数,之后再对内部控制指数进行描述性统计、统计分析与稳健性检验。 第六部分对全文进行总结,对今后的相关研究提出初步展望。

### <<中国上市公司内部控制指数研究>>

#### 作者简介

胡为民,中欧国际工商学院高级工商管理硕士,深圳市迪博企业风险管理技术有限公司创始人,深圳 证券交易所创业培训中心讲师。

迪博是一家提供内部控制/全面风险管理解决方案的服务商。

包括内部控制/风险管理体系建设以及信息化解决方案。

胡为民先生曾为中国中铁、中国铁建、葛洲坝集团、东风汽车、桂柳工、国家电网英大证券等数十家 集团公司和上市公司提供过咨询服务,在内部控制,风险管理咨询及软件开发方面积累了丰富的实践 经验。

应国务院国有资产监督管理委员会的邀请曾多次给中央企业、地方国资委和地方国有企业讲授风险管理

应中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的邀请给上市公司CFO讲授内部控制。

参与财政部《内部控制评价指引》及《内部控制应用指引》的修订工作。

参与财政部内部控制的主要课题:《信息技术内部控制指引与典型案例研究》、《关联交易内部控制 指引与典型案例研究》、《企业并购内部控制指引与典型案例研究》、《对子公司内部控制指引与典 型案例研究》。

主持研究并发布了《中国上市公司2008年内部控制白皮书》、《中国上市公司2009年内部控制白皮书》。

胡为民

深圳市迪博企业风险管理技术有限公司创始人,工商管理硕士,中山大学管理学院兼职导师,深圳证 券交易所创业培训中心讲师。

曾为中国中铁、中国铁建、中国葛洲坝集团、中国水利水电集团、中国航天科工集团、东风汽车、中 国三峡、中国华能集团、国家核电技术公司、中国西电、中国恒天集团、柳工等数十家集团公司和上 市公司提供过咨询服务。

参与国家自然科学基金课题"上市公司内部控制与投资者保护"(项目批准号70972076),参与财政部的信息技术、关联交易、企业并购及对子公司内部控制指引与典型案例研究等多项课题。

主持研究并发布2008、2009、2010年中国上市公司内部控制白皮书。

作者联系电话:0755—83890942。

王宏,管理学(会计学)博士,现任财政部会计司注册会计师管理处处长。

我国企业内部控制规范体系的主要组织者和起草者之一。

曾在美国德豪会计公司(BDO

Seidman)专题研修内部控制。

著有《基于国际视野与科学发展的我国内部控制框架体系研究》、《中国内部控制改革与发展》、《企业内部控制审计政策解读与操作指引》、《中国注册会计师行业改革与发展》,译有《企业风险管理——整合框架》(合译)等多部专著或译著。

蒋占华,博士、研究员、高级会计师、中国注册会计师。

现任中国煤炭科工集团有限公司党委常委、总会计师。

曾任国家人工晶体研究院副院长、北京天地超硬材料股份公司总经理、中材国际工程股份公司财务总监、中煤国际工程集团总会计师。

著有《企业内部控制配套指引讲解及案例精析》等多部著作。

## <<中国上市公司内部控制指数研究>>

赵丽生,山西省财政税务专科学校副校长,教授,太原理工大学、山西财经大学硕士生导师,享受国务院政府特殊津贴专家,国家教学团队负责人。

兼任中国会计学会理事及会计史专业委员会委员,中国教育会计学会理事及高职院校分会会长,财政部教材编审委员会成员。

曾出版专著和教材30余部,主持省级以上科研课题10余项。

### <<中国上市公司内部控制指数研究>>

### 书籍目录

唱响中国上市公司内控时代的主旋律

#### 第一章 导论

- 1.1 研究背景
- 1.2 研究意义
- 1.3 研究内容
- 1.4 创新与局限

#### 第二章 内部控制指数的制度基础

- 2.1 国外内部控制与风险管理框架体系
- 2.2 国内内部控制与风险管理框架体系
- 2.3 小结

#### 第三章 内部控制指数的方法基础

- 3.1 指数的内涵及构建方法
- 3.2 指数的应用
- 3.3 国外相关的内部控制指数研究
- 3.4 国内相关的内部控制指数研究

#### 第四章 内部控制指数设计

- 4.1 内部控制指数设计原则
- 4.2 内部控制指数设计思路
- 4.3 内部控制指数模型

#### 第五章 内部控制指数实证分析

- 5.1 内部控制指数描述性统计
- 5.2 内部控制指数统计分析
- 5.3 内部控制指数稳健性检验

#### 第六章 总结与展望

- 6.1 总结
- 6.2 政策建议
- 6.3 研究展望

附录1 2009年中国上市公司内部控制指数综合排名

- 附录2 企业内部控制基本规范
- 附录3 企业内部控制评价指引
- 附录4 企业内部控制审计指引

附录5 关于做好上市公司内部控制规范试点有关工作的通知

- 附录6 中国上市公司2010年内部控制白皮书
- 附录7 中国上市公司2009年内部控制白皮书

附录8 中国上市公司2008年内部控制白皮书摘要

主要参考文献

# <<中国上市公司内部控制指数研究>>

### 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