

<<美国索克斯法案 (中英文)>>

图书基本信息

书名：<<美国索克斯法案 (中英文)>>

13位ISBN编号：9787801986108

10位ISBN编号：7801986105

出版时间：2007-1

出版时间：知识产权

作者：张安华

页数：183

字数：200000

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>

## <<美国索克斯法案（中英文）>>

### 内容概要

该法案的核心在于规范上市公司的行为准则和公司内部治理模式，同时改变对上市公司高层管理者及相关利益人的“激强励弱约束”格局，提高公司财务报表的透明度和可信度。

该法案被认为是自1933年美国证券法通过以来美国证券法律制度所经历的最大调整之一，也被认为是人类证券史上迄今为止最为苛刻的法律之一。

虽然该法案允许年销售收入在5亿美元以下的企业可以再推迟一年即到2007年7月15日提交其内控报告，但是中国企业必须认识到自身与美国企业之间存在的差异，从而应尽早积极考虑如何遵循《索克斯法案》的问题。

该法案是了解美国证券市场监管现状的一把非常重要的钥匙。

希望该法案的翻译出版，能为中国企业加强内部控制和提升上市融资竞争力等提供帮助。

<<美国索克斯法案（中英文）>>

作者简介

张安华，男，江西萍乡人，经济学博士，中国社会科学院可持续发展研究中心特约研究员。  
中国华能集团国际电力股份有限公司某企业高级管理者。

先后在武汉大学、大连理工大学和中国社会科学院研究生院学习，并赴美国哥伦比亚大学短期访问学习。

已发表研究论文30余篇，出版经济学

<<美国索克斯法案 (中英文)>>

书籍目录

第107届 美利坚合众国会法案第一部分 简称：目录 第一章 上市公司会计监管委员会 第二章 审计师的独立性 第三章 公司的责任 第四章 强化财务信息披露 第五章 分析师的利益冲突 第六章 证券交易委员会的财源及职权 第七章 研究和报告 第八章 公司欺诈及其刑事责任 第九章 强化对白领刑事犯罪的处罚 第十章 公司缴税申报表 第十一章 公司欺诈与责任 第二部分 定义 第三部分 证券交易委员会的规定与执行 第一章 公众公司会计监管委员会 第101条 设立；管理条款 第102条 在委员会注册 第103条 审计、质量控制和独立性准则与规定 第104条 对注册会计师事务所的监察 第105条 调查与惩罚程序 第106条 外国会计师事务所 第107条 证券交易委员会对监管委员会的监督 第108条 会计准则 第109条 资金 第二章 审计师的独立性 第201条 审计师执业范围之外的业务 第202条 事前要求 第203条 审计合伙人的轮换 第204条 审计师向审计委员会报告 第205条 遵从一致性的修订 第206条 利益冲突 第207条 关于注册会计师事务所强制轮换的调查 第208条 证券交易委员会的权限 第209条 州级监管当局职权适用的考虑 第三章 公司的责任 第301条 公众公司审计委员会 第302条 公司对财务报告的责任 第303条 对审计行为的不正当影响 第304条 有关红利及利润的丧失 第305条 对公司负责人及董事的禁止和处罚 第306条 禁止在养老基金限制交易期间进行内部交易 第307条 关于执业律师责任的规定 第308条 投资者公平基金 第四章 强化财务信息披露 第401条 在定期报告中的信息披露 第402条 有关利益冲突的条款 第403条 与管理层和主要股东有关的交易信息的披露 第404条 管理层对内部控制的评价 第405条 免责条款 第406条 高级财务负责人的道德准则 第407条 有关审计委员会财务专家的信息披露 第408条 加强对证券上市公司定期披露信息的复核 第409条 证券上市公司实时信息的披露 第五章 分析师的利益冲突 第501条 注册证券业协会和全国证券交易所对证券分析师的管理 第六章 证券交易委员会的财源及职权 第七章 研究和报告 第八章 公司欺诈及其刑事责任 第九章 强化对白领刑事犯罪的处罚 第十章 公司缴税申报表 第十一章 公司欺诈与责任

<<美国索克斯法案（中英文）>>

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>