

<<公司治理与证券交易委员会>>

图书基本信息

书名：<<公司治理与证券交易委员会>>

13位ISBN编号：9787810848398

10位ISBN编号：7810848399

出版时间：2006-3

出版时间：东北财经大学出版社

作者：(美)普莱维特

页数：189

译者：方红星

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>

## <<公司治理与证券交易委员会>>

### 内容概要

本书共分六章内容。

第1章就有效的公司治理和SEC在监督财务报告要素中的作用给出了一个概览。

第2章提供了美国证券立法的历史背景，并解释了SEC的结构和运作。

第3章考察了SEC的法律框架，简要地解释了SEC施行的每一部主要法律。

第4章关注了SEC的登记程序和报告要求，特别是1933年法和1934年法下的登记程序和报告要求。

这一章的附录中还提供了一个通过EDGAR查询SEC与会计有关的文件和在线登记方面的简短的指南。

第5章分析了呈报给股东的和报送给SEC的报告。

为了突出显示披露要求，还提供了实际的例子。

最后一章观察了SEC和企业界之间广泛的互动，集中关注SEC对财务报告、审计和公司治理实务的影响。

## <<公司治理与证券交易委员会>>

### 作者简介

K.弗莱德·斯考森 (K.Fred Skousen)，美国杨伯翰大学 (Brigham Young University) 副校长，教授。曾任该校Marriott管理学院院长、会计系主任。

在杨伯翰大学获得学士学位，在伊利诺伊大学获得硕士和博士学位。

曾任教于伊利诺伊大学和明尼苏达大学，1983年获得杨伯翰大学毕马威教席。

曾担任美国会计学会 (AAA) 研究部主任、执行委员会委员，美国注册会计师协会 (AICPA) 理事，犹他州注册会计师协会会长，财务经理研究基金会 (FERF)、联邦主计长、联邦贸易委员会 (FTC) 和许多大公司的顾问，加州大学伯克利分校、密苏里大学的访问教授，以及美国证券交易委员会 (SEC)、普华会计公司的特聘研究员。

美国著名的会计学家和会计教育家，著述颇丰，主编的《会计学》、《中级会计学》等教科书不断再版，在美国乃至主要西方国家得到了广泛采用和较高赞誉。

## &lt;&lt;公司治理与证券交易委员会&gt;&gt;

## 书籍目录

第1章 公司治理概览 1.1 繁荣与贪婪 1.2 公司治理的定义 1.3 SEC与公司治理模式 1.3.1 SEC在公司治理中的作用 1.3.2 负责公司治理的各方 1.3.3 公司治理的促进者 1.3.4 监管者、监督者和准则制定者 1.4 概览与总结 讨论题第2章 SEC的起源与性质 2.1 SEC的起源 2.1.1 历史背景 2.1.2 资本市场的建立与早期监管 2.1.3 美国的证券监管 2.1.4 SEC的成立 2.2 SEC的组织结构 2.2.1 SEC的部 2.2.2 主要的办公室 2.3 总结 讨论题第3章 SEC的法律框架 3.1 SEC的目的 3.2 主要法律 3.2.1 1933年《证券法》 3.2.2 1934年《证券交易法》 3.2.3 2002年《萨班斯-奥克斯利公众公司会计改革与投资者保护法案》 3.3 其他的重要法律 3.3.1 1935年《公共事业控股公司法案》 3.3.2 1939年《信托契约法案》 3.3.3 1940年《投资公司法案》 3.3.4 1940年《投资顾问法案》 3.3.5 1970年《证券投资者保护法案》 3.3.6 1977年《反国外贿赂行为法案》 3.3.7 1984年《内幕交易禁止法案》和1988年《内幕交易和证券欺诈执法法案》 3.3.8 1995年《私人证券诉讼改革法案》和1998年《证券诉讼统一标准法案》 3.3.9 《FD条例》 3.3.10 《NMs(全国市场体系)条例》 3.4 总结 讨论题第4章 SEC登记与报告 4.1 登记程序：概览 4.2 SEC整合披露体系 4.3 1933年法下的登记与报告 4.3.1 登记格式选择 4.3.2 基本格式 4.3.3 申报前会谈 4.3.4 登记报表的编制 4.3.5 SEC审核 4.3.6 等待期 4.3.7 生效的登记报表 4.3.8 1933年法下的登记小结 4.4 1934年法下的登记与报告 4.4.1 报告格式 4.4.2 格式的选择 4.4.3 1934年法登记的审核 4.4.4 1933年法与1934年法下登记的区别 4.5 其他法律下的登记 4.6 总结 讨论题 附录1 利用EDGAR获取公司申报材料 附录2 通过EDGAR提交SEC申报材料第5章 SEC报告详解 5.1 概览 5.2 1933年法下的登记 5.3 1934年法下的登记和报告 5.3.1 年度报告 5.3.2 季度报告 5.3.3 格式8-K 5.4 总结 讨论题第6章 SEC对财务报告、审计和公司治理的影响 6.1 SEC对于财务报告实务的权威 6.1.1 议会授予的权力 6.1.2 SEC的权威性文告 6.2 SEC对财务报告、审计和公司治理实务的影响 6.2.1 公司治理与董事会 6.2.2 审计准则和程序的变化 6.2.3 对财务报告的监管 6.2.4 披露要求 6.2.5 会计原则的发展 6.2.6 变化的环境 6.3 总结 讨论题

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>