

中国企业债券融资后续管理案例



[中国企业债券融资后续管理案例 下载链接1](#)

著者:谢多

出版者:中国金融出版社

出版时间:2014-2-1

装帧:平装

isbn:9787504969163

《中国银行间市场交易商协会系列培训教材：中国企业债券融资后续管理案例》的出版恰逢中国金融市场，尤其是债券市场建设和发展的关键时期，作为以市场为导向的自律机构，交易商协会将秉承十八届三中全会全面深化改革的指导精神，恪守“市场在资源配置中起决定作用”的发展理念，不断探索市场自律管理的路径，逐步完善政府管理和自律管理相配合的市场管理框架。同时，与广大市场成员一道建立市场公约，推广和实施市场行为准则和从业人员道德操守，规范市场行为，协调会员利益，倡导和构建有序竞争的市场道德规范及市场正义理念。

作者介绍:

目录: 第一篇 彰显责任意识落实后续管理

第一章 相关主体合规披露信息切实保护投资者合法权益

非存续期发行企业责任意识增强、主动披露信息

发行人较好履行重大事项持续披露义务

发行人主体信用评级下调合规披露

发行人回应环保机构质疑,履行信息披露义务

信用增进机构履行重大事项信息披露责任、维护市场信心

信用增进机构及时为更名企业出具信用增进承诺函

第二章 发行人及时纠正不合规行为 提升公司管理能力及治理水平

发行人加强责任意识改进财务制度

发行人及时纠正募集资金违规使用行为

发行人虚心接受辅导督导、公司治理水平不断提高

第三章 持有人会议规范流程讲解及典型案例汇编

持有人会议触发情形汇编

持有人会议一般操作流程解析

第二篇 行为有失规范造成市场杂音

第一章 发行文件信息披露有误未能保证真实准确完整

发行人募集说明书信息披露有误 (案例一)

发行人募集说明书信息披露有误 (案例二)

第二章 跨市场信息披露不一致披露时效与质量待提高

发行人跨市场信息披露不同步 (案例一)

发行人跨市场信息披露不同步 (案例二)

发行人跨市场信息披露不同步案例经验总结

发行人不同市场信息披露不一致

发行人债务融资工具市场披露信息与上报行政主管部门信息不一致

第三章 财务管理存在问题财务信息披露不合规

发行人申请调整财务报表合并范围

两发行人分别将同一家子公司纳入报表合并范围

发行人财报合并范围变更未作有关说明

发行人会计政策运用不当

发行人少计部分货币资金及营业收入

发行人虚增收入、财务信息披露不真实不准确

第四章 重大事项披露不合规损害投资者合法权益

发行人重大事项信息未及时披露

发行人蓄意隐瞒生产经营恶化情况

第五章 操作环节出现疏漏影响市场运行秩序

发行人未按与登记托管机构约定时间划付兑付资金

发行人未按与登记托管机构约定时间划付付息资金

债务融资工具发行利率勘误

定期财务信息披露操作环节出现疏漏

第六章 定期财务信息披露不合规典型案例汇编

定期财务信息未按期披露案例汇编

发行人一季报披露时间早于年报、且多次更正

发行人财务信息披露内容有误

第七章 募集资金使用不合规典型案例汇编

发行人违规新增募集资金用途

发行人违规变更募集资金使用比例

发行人违规变更募集资金使用方式

发行人欲将募集资金用于未经核准项目

发行期间发行人变更募集资金用途

发行后短期内发行人变更募集资金用途

发行人募集时即知晓拟变更资金用途但未及时披露

第八章 中介机构行为有失规范典型案例汇编

信用增进机构定期财务信息披露连续两次违规

主承销商召集持有人会议时议案准备不充分

会计师事务所未尽履职责、发行人经审计财务信息存在重大会计差错

律师事务所尽职履责不到位

信用评级机构未能尽职履责

第三篇 突发事件处置化解市场风险

发行人重大资产重组事项应急处置

发行人信用风险应急处置（案例一）

发行人信用风险应急处置（案例二）

发行人信用风险应急处置（案例三）

发行人技术性违约风险应急处置

信用增进机构代偿集合票据 中小企业发行人信用风险顺利化解

发行人实际控制人逃匿信用增进机构提前代偿集合票据

案例附件

附件1 债务融资工具存续期自律规范文件体系

附件2 债务融资工具信息披露有关要求

附件3 债务融资工具募集资金使用相关规定

后记

• • • • •

(收起)

[中国企业债券融资后续管理案例 下载链接1](#)

标签

金融

固定收益

债券

信用债

评论

[中国企业债券融资后续管理案例 下载链接1](#)

书评

[中国企业债券融资后续管理案例 下载链接1](#)