

证券法律知识-定价分析报告应具备哪些内容？PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/40/2021\\_2022\\_E8\\_AF\\_81\\_E5\\_88\\_B8\\_E6\\_B3\\_95\\_E5\\_c33\\_40537.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/40/2021_2022_E8_AF_81_E5_88_B8_E6_B3_95_E5_c33_40537.htm) 定价分析报告应具备哪些内容？答：定价分析报告是发行人在报送公开发行股票(A股)申报材料时提供的作为证监会核准发行价格的依据之一。定价分析报告应由发行人和主承销商共同签署，对影响发行价格的因素进行全面、客观地分析，详细说明商定股票发行价格的依据和方法。定价分析报告应至少包括以下基本内容：  
一、行业分析  
1.公司所属行业概况。  
2.公司所属行业的发展前景。  
二、公司现状与发展前景分析  
1.公司在同行业中的地位(包括生产能力、前三年净资产利润率和利润总额的行业排名、主要产品的市场占有率和在同行业中的技术领先程度等)。  
2.公司主要产品国内、国外市场分析(包括营销状况、价格走势等)。  
3.公司主要产品所处发展阶段，主要产品的技术含量、开发能力及替代产品的研究、开发情况。  
4.募集资金投资项目的情况(项目规模、产品方向、建设工期、工程进度、预计的盈利能力，如属新产品应对该产品进行市场分析和投资风险分析)。  
5.公司资产流动性和财务安全性分析。  
6.公司盈利能力和发展潜力分析。  
三、二级市场分析  
1.沪市、深市最近15个交易日与最近30个交易日的平均市盈率。  
2.本行业上市公司的市场分析。  
(1)行业面分析。本行业上市公司的数量与名称、按上市地分别计算的本行业上市公司最近15个交易日与最近30个交易日的平均收盘价格、平均市盈率。  
(2)可比上市公司分析。选择属本行业、流通股本相当、盈利能力接近的10家可比上市公司进行分析。应提供可比上市公

司的名称与代码、总股本、流通股本、上市地、经营范围、主营业务、主营业务收入增长率、上年度净利润、上年度每股盈利、上年度净资产利润率、最近15个交易日的收盘价格与市盈率、最近15个交易日的平均收盘价格与平均市盈率、最近30个交易日的平均收盘价格与当时平均市盈率，还应提供原发行时间及当时大盘指数、发行价格与发行市盈率、上市时间及当时大盘指数、挂牌日平均涨幅、挂牌后15个交易日的平均收盘价格、平均市盈率及当时大盘指数区间；对于可比上市公司不足10家的行业，可选取行业相近、流通股本相当、盈利能力接近的上市公司进行比较。 3.对预计发行时间内二级市场大盘分析及本行业上市公司的二级市场走势预测。 4.近一个月已发行股票的中签率。 四、发行价格的确定方法和结果 详细说明发行价格的测算方法、二级市场的定位、商定的发行价格和市盈率倍数，并编制盈利情况和发行价格测算表。 100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。 详细请访问 [www.100test.com](http://www.100test.com)