

证券业从业人员资格考试大纲证券发行与承销2 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\\_E4\\_B8\\_9A\\_E4\\_c33\\_40833.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/40/2021_2022__E8_AF_81_E5_88_B8_E4_B8_9A_E4_c33_40833.htm) 第二节 股份制改组的资产评估及产权界定 一、资产评估的意义和范围 (一) 资产评估的含义 (二) 资产评估的范围 二、资产评估的程序 (一) 申请立项 (二) 资产清查 (三) 评定估算 (四) 验证确认 三、资产评估报告 (一) 评估报告的正文 (二) 评估报告的附件 (三) 关于资产评估报告书的规定 四、资产评估的基本方法 (一) 收益现值法 (二) 重置成本法 (三) 现行市价法 (四) 清算价格法 五、境外募股公司的资产评估 (一) 评估对象 (二) 评估机构 (三) 评估结果的协调 六、产权界定及其他 (一) 国有资产产权的界定及折股 (二) 土地使用权的处置 (三) 非经营性资产的处置 (四) 无形资产的处置 第三节 股份制改组的会计报表审计 一、会计报表审计过程 (一) 计划阶段 (二) 实施审计阶段 (三) 审计完成阶段 二、审计报告 (一) 审计报告的内容 (二) 审计意见的类型 三、盈利预测审核 (一) 盈利预测概述 (二) 注册会计师对盈利预测的审核 四、境外募股的公司会计报表审计 第四节 股份制改组的法律审查 一、企业申请进行股份制改组的可行性和合法性 二、股份有限公司发起人资格及发起协议的合法性 三、发起人投资行为的合法性、资产状况的合法性 四、无形资产权利的有效性和处理的合法性 五、原企业重要业务、资产、债权、债务等重大变更的合法性和有效性 六、原企业没有履行完结的重大合同及其他债权、债务的合法性及履行前景 七、尚未完结的诉讼、仲裁或其他争议的

解决前景及可能带来的经济后果 八、承销协议的合法性和完整性 九、其他应当审查的事项 第三章 股票的发行与承销 第一节 股票发行的目的和条件 一、股票发行的目的 (一) 募集资金、满足企业发展需要 (二) 改善财务结构 (三) 其他目的 二、股票发行的条件 (一) 初次发行的条件 (二) 增发新股的条件 (三) 配股的条件 第二节 股票发行与承销准备 一、承销商资格的取得 (一) 境内证券公司申请承销业务资格的条件 (二) 承销资格的维持 (三) 信誉主承销商的评定 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)