

2004年证券业从业人员资格考试大纲 证券发行与承销 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_2004_E5_B9_B4_E8_AF_81_c33_40867.htm

目的与要求 本部分内容包括；投资银行的业务资格、内部控制、业务监管以及保荐机构和保荐代表人的资格条件；股份有限公司的设立、组织结构、合并、分立、破产；企业股份制的要求、经营业绩连续计算的准则首次公开发行股票改制辅导、发行条件、核准程序、信息披露以及保荐机构和保荐代表人持续督导内容及要求；上市公司发行新股、可转换债券的发行条件、核准程序、发行方式、信息披露；债券、基金、外资股的发行；公司收购与资产重组等。通过本部分的学习，要求熟练掌握股份有限公司及企业股份制改组的规范运作；首次公开发行股票、上市公司发行新股和可转换债券等融资方式的准备、核准、操作程序与信息披露；熟悉证券监管机构对投资银行机构和业务监管的主要内容以及相应的法规政策。

第一章 证券经营机构的投资银行业务

熟悉投资银行业的定义。了解国外投资银行业的历史发展。掌握我国投资银行业发展过程中发行监管制度的演变、股票发行方式的变化、股票发行定价的演变以及债券管理制度的内容。熟悉证券公司主承销商业务的资格条件和核准程序。掌握保荐机构和保荐代表人的资格条件。了解海外证券经营机构从事B股相关业务的资格条件、B股核准程序。掌握股票上市保荐人制度、上市保荐人的条件。熟悉转债的承销和上市保荐业务资格、封闭式基金的承销和上市保荐业务资格、开放式基金的销售业务资格。了解国债的承销业务资格、申报材料。掌握投资银行业务内部控制的总

体要求。熟悉承销业务的财务风险控制和业务风险控制。了解股票承销业务中争取项目时的不当行为、发行过程中的不当行为以及对不当行为的处罚措施。了解投资银行业务的监管。熟悉核准制的特点。掌握主承销商的发行保荐办法和发行上市保荐制度的内容。了解中国证监会对投资银行业务的非现场检查 and 现场检查。

第二章 股份有限公司概述

熟悉股份有限公司设立的原则、方式、条件和程序。了解股份有限公司发起人的概念、资格及其法律地位。熟悉股份有限公司章程的性质、内容以及章程的修改。掌握股份有限公司与有限责任公司的差异、有限责任公司变更为股份有限公司的要求和变更程序。掌握资本的含义、资本三原则、资本的增加和减少。熟悉股份的含义和特点、股份的分派、收购、设质和注销。了解公司债券的含义和特点。熟悉股份有限公司股东的权利和义务、上市公司控股股东的定义和行为规范、股东大会的职权、上市公司股东大会的运作规范和议事规则、股东大会决议程序和会议记录。掌握董事（含独立董事）的任职资格和产生程序，董事的职权、义务和责任，董事会的运作规范和议事规则，董事会及其专门委员会的职权，董事长的职权，董事会秘书的职责，董事会的决议程序。了解经理的任职资格、聘任和职权，经理的工作细则。掌握监事的任职资格和产生程序，监事的职权、义务和责任，监事会的职权和议事规则，监事会的运作规范和监事会的决议方式。熟悉股份有限公司会计核算的基本前提、一般原则以及股份有限公司的基本会计要素。掌握股份有限公司会计报表的性质和类别，了解资产负债表、利润表和现金流量表。熟悉股份有限公司的利润及其分配。熟悉股份有限公司合并和分立概

念及相关程序，掌握股份有限公司破产和解散的概念及相关程序。第三章 企业的股份制改组 熟悉企业股份制改组的目的是要求。掌握拟发行上市公司改组的要求以及企业改组为拟上市的股份有限公司的程序。熟悉股份制改组时清产核资的内容和程序，国有资产产权的界定及折股、土地使用权的处置、非经营性资产的处置和无形资产的处置，资产评估的含义和范围、资产评估的程序，会计报表审计。掌握股份制改组法律审查的具体内容。掌握判断公司最近三年内连续盈利的标准。第四章 首次公开发行股票的准备和保荐核准程序 掌握辅导工作的总体目标、原则、辅导机构、辅导人员、辅导对象、辅导协议、辅导内容、辅导的实施方案、辅导的程序、辅导报告和需要和重新辅导的情况。了解辅导工作的监管。掌握首次公开发行股票条件及要求；掌握首次公开发行股票的内核保荐和承销商备案材料。掌握首次公开发行申请文件的目录和形式要求。熟悉首次公开发行股票的核准程序、发审委对首次公开发行股票的审核工作。了解发行审核委员会会后事项。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