

发行与承销重点考点分析：第四章 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\\_\\_E5\\_8F\\_91\\_E8\\_A1\\_8C\\_E4\\_B8\\_8E\\_E6\\_c33\\_40896.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/40/2021_2022__E5_8F_91_E8_A1_8C_E4_B8_8E_E6_c33_40896.htm) 第四章 首次公开发行股票

的准备和推荐核准程序 基本内容：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。辅导工作的监管。首次公开发行股票条件及要求、内核保荐和承销商备案材料，首次公开发行股票申请文件的目录和形式要求；发行人高级管理人员兼职的要求，关联交易及其披露要求等。学习要求：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。掌握首次公开发行股票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。掌握发行人高级管理人员兼职的要求，关联交易及其披露要求，同业竞争及其披露要求，关于商标权处置的要求，改制设立股份公司的财务信息披露要求，盈利预测披露要求，发行人的控股股东或实际控制人的规范要求，国有股权界定及处置的要求，发行人报送申请文件后变更中介机构的要求。掌握定向募集公司申请公开发行股票有关问题的要求，税收减免与返还、政府补贴和财政拨款的合法性、会计处理依据及其披露要求，其他费用减免与暂停计提的要求。熟悉重大或有事项的

要求，报告期内存在“未分配利润”为负数问题的要求，对外投资比例的要求以及关于首次公开发行股票的公司专项复核的审核要求。

### #8226. 第二节 首次公开发行股票申请文件的准备。

重点内容：包括首次公开发行股票条件及要求；首次公开发行股票的内核保荐和承销商备案材料；首次公开发行股票申请文件的目录和形式要求。

考点分析：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。掌握首次公开发行股票申请文件的目录和形式要求。

考生应注意掌握书中所列出的文件的内容。

### #8226. 第四节 中国证监会对特别事项的审核要求。

重点内容：掌握发行人高级管理人员兼职的要求，关联交易及其披露要求，同业竞争及其披露要求，关于商标权处置的要求，改制设立股份公司的财务信息披露要求，盈利预测披露要求，发行人的控股股东或实际控制人的规范要求，国有股权界定及处置的要求，发行人报送申请文件后变更中介机构的要求。掌握定向募集公司申请公开发行股票有关问题的要求，税收减免与返还、政府补贴和财政拨款的合法性、会计处理依据及其披露要求，其他费用减免与暂停计提的要求。

考点分析：本节在整个第四章中属于重要内容。考生在学习的过程中重点掌握发行人高级管理人员兼职的要求，关联交易及其披露要求，同业竞争及其披露要求，关于商标权处置的要求，改制设立股份公司的财务信息披露要求，盈利预测披露要求，发行人的控股股东或实际控制人的规范要求，国有股权界定及处置的要求，发行人报送申请文件后变更中介机构的要求。掌握定向募集公司申请公开发行股票有关问题的要求，税收减免与返还、政府补贴和财政拨款的合法性、会计处理依据及其披

露要求，其他费用减免与暂停计提的要求。另外，关于重大或有事项的要求，报告期内存在“未分配利润”为负数问题的要求，对外投资比例的要求以及关于首次公开发行股票的公司专项复核的审核要求要熟悉。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)