

第四章首次公开发行股票的准备 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/41/2021_2022__E7_AC_AC_E5_9B_9B_E7_AB_A0_E9_c33_41157.htm

本章要点：掌握首次公开发行股票辅导工作的总体目标、原则；了解辅导的机构人员和对象；熟悉辅导协议、辅导内容以及辅导实施的程序和重新辅导的规定；熟悉派出机构对发行辅导的监管内容；掌握辅导工作不合格的规定。熟悉首次公开发行股票申请文件的要求及有关申请文件目录；了解招股说明书的性质；掌握招股说明书的表决和签署、招股说明书及摘要的刊登、签署程序；熟悉核查意见的签署以及注意事项。了解资产评估报告和审计报告的内容和编写要求；了解盈利预测审计报告的数据和盈利预测审核报告预测期间；熟悉法律意见书和律师工作报告的基本要求和必备内容：掌握辅导报告的内容要求。熟悉首次公开发行股票主承销商内核和推荐的程序；了解主承销商备案材料的内容；掌握首次公开发行股票的核准程序以及发审委对首次公开发行股票的审核工作；掌握导致需要提请发审会议重新表决的事项及不需要提请发审会议重新审核表决的会后事项。熟悉发行人高级管理人员不得兼职的规定；了解关联交易、同业竞争及其披露的要求；熟悉商标权的处置规定；了解改制设立股份公司财务信息披露和盈利预测披露的要求；熟悉对发行人控股股东或实际控制人的规范要求；掌握对国有股权界定及处置的要求；掌握对更换中介机构的要求；掌握对定向募集的要求；熟悉税收减免与返还、政府补贴和财政拨款的会计处理及相应披露需求；熟悉其他费用减免与暂停计提的要求；掌握对重大或有事项的

信息披露规定；掌握未分配利润为负数及对外投资比例的要求。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