

第八章第一节证券分析师的含义和职能 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_85_AB_E7_AB_A0_E2_c33_41324.htm 主要介绍证券分析师的含义、证券分析师的主要职能及业务范围、证券投资咨询业务的演进形式——财务顾问业务三部分内容。第一部分 证券分析师的含义（了解）美、英、日对“证券分析师”的宽泛定义：参与证券投资决策过程的相关专业人员，不仅包括基于企业调研进行单个证券分析评价的分析师，还包括从事证券组合运用和管理的投资组合管理人、基金管理人，及提供投资建议的投资顾问，甚至包括经济学家、企业战略分析师等一系列广泛的职业人。我国证券分析师——为投资者、企业（包括上市公司）、政府等提供投资咨询、财务顾问、决策依据等服务的专业人士。第二部分 证券分析师的主要职能及业务范围 一、主要职能（4项）：1、用各种有效信息，对证券市场或个别证券的未来走势进行分析预测，对投资证券的可行性进行分析评判 2、为投资者的投资决策过程提供分析、预测、建议等服务，传授投资技巧，倡导投资理念，引导投资者进行理性投资 3、为涉及上市公司收购、兼并、重组等方面的业务提供财务顾问服务 4、为主管部门、地方政府等的决策提供依据 二、两大基本业务 1、面向公众开展的证券投资咨询业务； 2、为签订咨询服务合同的特定对象提供的证券投资咨询业务； 掌握3个概念：1、广义的财务顾问——为上市公司、政府机构、企业集团、金融机构等组织提供发展战略设计、中远期规划、资本市场运作（包括收购兼并、各种资产重组等）、项目投资建议、企业重整等专业

的顾问服务。=证券分析师的第3项 第4项职能。 2、狭义的财务顾问——在涉及上市公司的股权收购、资产（债务）重组、发展规划业务中，为上市公司及其董事会或上市公司股东或拟收购上市公司的自然人、法人以及其他组织机构提供的相关专业服务的总称（融资服务不在列）。 3、独立财务顾问——是财务顾问业务的一种特殊形式，其业务范围并不超出或必然地小于一般意义上的财务顾问业务范围。独立财务顾问旨在强调财务顾问的提供主体奉行公正、中立、科学、高效的“独立第三人”身份，且提供的相关财务顾问报告或意见必须向社会披露，目的在于保护所有股东特别是中小股东的权益。 三、财务顾问业务的立法现状 财务顾问业务是证券投资咨询业务的演进形式，一般应纳入证券投资咨询业务一并管理。目前涉及“应当聘请（独立）财务顾问”要求的，仅上海证券交易所、深圳证券交易所发布的《股票上市规则》所规定的上市公司关联交易情形，2001年12月10日由中国证监会发布并于2002年1月1日起施行《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》以及2002年9月28日由中国证监会颁布并于2002年12月1日起施行的《上市公司收购管理办法》所规定的上市公司重大资产重组或收购情形。

（了解）财务顾问业务准入问题：从事财务顾问业务的专业人员应至少具备证券投资咨询资格，或应同时具备证券承销资格。从事财务顾问业务的专业机构，除所含专业人员人数、注册资本、业务经历等方面的具体规定，仅就机构经营性质而言，具有（或可通过申请后具有）财务顾问业务主体资格的机构应至少包括：中国证监会批准设立的综合类证券公司、经工商行政管理部门登记注册并具相关证券从业资格的

投资咨询机构、中国证监会批准进入的外资投资银行、中国证监会认定的其他机构。会计师事务所与律师事务所可以作为财务顾问业务的辅助机构，即可会同综合类证券公司、证券投资咨询机构等联合承接财务顾问项目。 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