

<<企业上市审核标准实证解析>>

图书基本信息

书名：<<企业上市审核标准实证解析>>

13位ISBN编号：9787301183199

10位ISBN编号：7301183194

出版时间：2011-1

出版单位：北京大学

作者：张兰田

页数：371

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：<http://www.tushu007.com>

<<企业上市审核标准实证解析>>

内容概要

《企业上市审核标准实证解析》写作的方法是以最近三年a股市场四百多个实际案例为事实基础，进而研究和总结发行上市的审核标准；写作的内容从结果的角度是“什么样的企业能上市”，从过程的角度是“上市会碰到什么障碍和如何解决这些障碍”；写作的目的另一方面是总结和回顾自己十多年的执业经验，另一方面希望能够对拟上市公司、证券公司投行工作人员，证券业务律师等业内人士有所裨益。

根据我的亲身工作体会，特别是十多年前刚刚进入这个专业领域的茫然忐忑的痛苦体验，我相信《企业上市审核标准实证解析》仅从人道主义出发也是非常有意义的。

<<企业上市审核标准实证解析>>

作者简介

张兰田，国浩律师集团（上海）事务所合伙人，中国执业律师，并持有中国注册会计师、中国注册税务师资格；主要执业领域为投资、上市和税法。

长期从事股权投资、上市等资本市场项目的谈判、尽职调查、交易结构设计、起草合同、交易执行协调、出具法律意见书、申报申请文件等全方位工作，全程主办的较重大项目逾百件；在税法领域，专注于资本运作税法实务和税收争议解决；曾代理商务纠纷案件累计近百件。

<<企业上市审核标准实证解析>>

书籍目录

《企业上市审核标准实证解析》第一章 审核标准第一节 核心标准一、详尽标准的缺失二、核心标准三、四个效应第二节 首发新旧规则差异比较一、主体资格之新旧规则差异二、独立？之新旧规则差异三、规范运行之新旧规则差异四、财务会计要求之新旧规则五、募集资金使用之新旧规则差异六、发程序之新旧规则差异七、信息披露之新旧规则差异八、盈利预测差异第三节 主板和创业板审核标准比较一、经营性指标二、财务性指标三、治理性指标四、合法性指标第二章 信息披露一、《证券法》对申请上市的信息披露的基本要求二、违规披露信息的归责原则三、欺诈发行的法律责？四、欺诈发行股票、债券罪的犯罪构成五、实事求是和避免极端第三章 主体资格第一节 出资一、一般规定二、关于出资瑕疵问题三、瑕疵出资股东的法律责任四、瑕疵股权出资转让后的法律责任五、股权出资六、债权出资第二节 股东一、适格股东二、从发行上市角度不能成为股东的主体三、股份锁定问题四、法律对股东资格的认定标准五、涉及上市公司权益六、发起成立外商投？股份公司的设立七、外商投资股份有限公司上市发行股票需要符合的特别条件八、中国自然人是否可对外资股份公司增资九、境内自然人成为外商投资企业股东的突破十、取得境外居留权的中国公民持有股权的属性十一、夫妻共同设立公司十二、合伙企业十三、交叉持股十四、突击入股十五、股权激励十六、对赌协议第三节 实际控制人一、确定实际控制人的意义二、实际控制人和一致行动人的法律含义和解释？、认定实际控制人的较为混乱的现状四、如何进行判断和认定五、实际控制人的认定应适度宽松六、“无实际控制人”结论应审慎得出七、“一股独大”的思考第四节 历史沿革一、上市前重组的内容、要求和需要避免的误区二、业绩连续计算三、股权变动四、增资五、减资六、整体变更七、债务承担和有限责任的突破第四章 独立性第一节 独立性的五个方面一、独立性的五个方面二、独立性的分类三、影响发行人独立性的兼职第二节 关联交易一、关联交易的内容二、关联方的范围三、判断和关注关联交易对发行上市的影响四、关联交易的信息披露要求五、关联交易的解决方式六、目标公司去关联化的思考第三节 同业竞争一、禁止性规定二、同业竞争的判断三、同业竞争的解决第五章 持续盈利能力一、真正有价值的是“优质”持续盈利能力二、持续盈利能力？、核心竞争力、风险因素三者之间的关系三、风险模型四、风险模型的法规实证研究五、风险模型的上市公司案例实证研究六、小结第六章 募集资金运用一、三个宏观问题二、应该高度关注的若干方面三、中小板发行上市募集资金运用策划四、以上海为例，列举项目核准、备案及建设审批流程指南第七章 规范运行一、重大违法行为二、行政处罚两年时效问题三、董事高管的忠实、勤勉四、企业间借贷五？内部职工借款六、环境保护七、产业政策八、经营范围九、前置许可和后置许可十、以基本金属为例，说明行业监管基本法律环境十一、开具无罪证明的注意事项十二、诉讼仲裁第八章 会计与税务第一节 会计一、会计问题的本质和关键二、操纵利润的常见方法三、企业上市过程中的部分会计核算问题及对策四、监管层高度关注的财会事项和政策把握五、补充信息披露实证举例汇总第二节 税务？一、企业重组所得税基本结论二、居民纳税义务人和非居民纳税义务人的纳税义务三、外商投资企业不足25%补税问题四、整体变更中的纳税义务五、股权转让定价问题六、征收税收滞纳金不具有行政处罚的性质七、税收优惠合法性问题八、带征问题九、社会福利企业税收优惠十、政府补贴处理十一、高新技术企业的持续认定问题第九章 专项问题第一节 国资一、基本法律框架二、规范国有产权的流转行为？三、非主营业务资产剥离四、国有企业改制五、国有股转持问题六、国资参股企业股权转让第二节 集体企业一、集体企业问题常用法规二、集体企业的两个基本问题三、截至目前，集体企业改制的实务结论第三节 红筹回归一、红筹发展的历史回顾二、境外间接上市的监管法规及其主要内容三、股权控制模式下对于境内监管法规的遵循四、10号文后股权控制模式的一个特例五、合同控制模式下对于国内法的遵循？六、红筹回归的产业政策问题七、红筹回归的业绩连续计算问题八、取消红筹架构的细节 问题第四

<<企业上市审核标准实证解析>>

节 土地一、与土地有关的基本法律框架二、土地权利概述三、企业重组上市过程中常见的土地法律问题第五节 知识产权一、商标二、专利权三、著作权第六节 劳动一、公司充分、善意地履行劳动法规定的义务二、社会保险三、住房公积金四、劳务派遣五、竞业限制第十章 未过会原？

一、因信息披露原因未过会二、因主体资格原因未过会三、因独立性原因未过会四、因持续盈利能力原因未过会五、因募集资金运用原因未过会六、因规范运行原因未过会七、因会计与税务原因未过会附录一 首次公开发行股票并上市管理办法附录二 首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法附录三 并购重组共性问题审核意见关注要点

章节摘录

(二) 国家主要产业政策 根据国家宏观调控的需要, 国家产业政策在不同时期会有不同的调整 and 变化。

目前的国家产业政策, 最基本的是围绕国家“十一五”规划, 为实现“十一五”规划目标, 在2005年制定和实施了《促进产业结构调整暂行规定》以及《产业结构调整指导目录》, 现阶段各行业的具体产业政策主要是在前述的“一个规定、一个目录”基础上制定出来的。

根据国务院有关部委颁发的文件, 具体产业政策一般名为“产业发展政策”或“指导目录”、“指导意见”, 如《汽车产业发展政策》、《可再生能源产业发展指导目录》、《关于加快铝工业结构调整指导意见的通知》等; 此外, 针对矿产资源等国家重点管制行业, 还制定了“行业准入条件”, 如《焦化行业准入条件》、《铝行业准入条件》等。

在当前应对金融危机的形势下, 我国政府从2009年1月起, 相继出台了钢铁、汽车、纺织、装备制造业、船舶、电子信息产业、轻工业、石化、有色金属和物流业十大产业振兴规划。

这十大产业振兴规划, 不仅是为了应对当下的经济衰退, 保增长、促就业, 也是我国下一轮经济发展的长远目标。

从规划内容看, 加快产业结构调整和淘汰落后产能是根本目标, 旨在完成产业结构调整和未来的长远发展。

资本市场要配合“保增长、保民生、保稳定”的任务, 这与产业振兴规划的目标是一致的。

根据《促进产业结构调整暂行规定》, 《产业结构调整指导目录》是引导投资方向, 政府管理投资项目, 制定和实施财税、信贷、土地、进出口等政策的重要依据。

《产业结构调整指导目录》原则上适用于我国境内的各类企业。

其中外商投资按照《外商投资产业指导目录》执行。

《产业结构调整指导目录》是修订《外商投资产业指导目录》的主要依据之一。

《产业结构调整指导目录》由鼓励、限制和淘汰三类目录组成。

不属于鼓励类、限制类和淘汰类, 且符合国家有关法律、法规和政策规定的, 为允许类。

允许类不列入《产业结构调整指导目录》。

因此, 判断发行人是否符合国家产业政策, 主要是对照其所属行业及募集资金用途是否符合《产业结构调整指导目录》及具体产业政策的规定, 不得为限制类或淘汰类。

如为十大产业振兴规划内的产业, 还需要详细对照规划及规划实施细则的要求。

举一实例说明符合产业政策对于企业在资本市场融资的重要性: 根据《产业结构调整指导目录》, 电线、电缆制造项目为限制性项目, 但特种电缆及500千伏及以上超高压电缆除外。

某企业为电线、电缆生产企业, 在其IPO材料申报后, 证监会征求国家发改委意见时, 国家发改委认定该企业属于普通电线、电缆制造企业, 因而导致其申请被退回。

(三) 对相关产业政策的把握根据《促进产业结构调整暂行规定》, 我国产业结构调整的目标是: 推进产业结构优化升级, 促进一、二、三产业健康协调发展, 逐步形成以农业为基础、高新技术产业为先导、基础产业和制造业为支撑、服务业全面发展的产业格局, 坚持节约发展、清洁发展、安全发展, 实现可持续发展。

.....

<<企业上市审核标准实证解析>>

媒体关注与评论

《企业上市审核标准实证解析》是中国资本市场第一部完全从实证角度对A股IPO（中国境内首次公开发行股票）中所有重要实体问题进行解析和总结的法律专著。

本书以最近几年四百多个成功、失败的上市项目为事实基础，紧密围绕“审核标准”这一核心主题，系统回答了“什么样的公司可以上市”、“哪些问题会成为上市的障碍”、“这些问题应该如何解决”等问题；融会贯通了法律、投资银行、会计和税务知识，将企业上市审核分为审核标；佳、信息披露、主体资格、独立性、持续盈利能力、募集资金运用、规范运行、财会与税务、专项问题（国资、集体企业、红筹回归、土地、知识产权、劳动）、未过会原因等十大类问题，逐一解构论述，逻辑严密、条理分明，从实践中来，到实践中去，对企业发行上市实务工作具有极强的指导和参考意义。

——中华全国律师协会副会长、国浩律师集团事务所首席合伙人吕红兵律师

<<企业上市审核标准实证解析>>

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:<http://www.tushu007.com>