

投资银行专业知识

一级目录	二级目录	三级目录	四级目录	掌握程度		
				了解 (A)	熟悉 (B)	掌握 (C)
现代融资理论	投资银行业务与企业融资需求	投资银行业务的基本概念和相关理论	投资银行业务		✓	
			投资银行金融功能的相关理论解释			✓
		投资银行业务的基本种类	发行与承销			✓
			参与并购重组			✓
		企业融资方案设计	企业融资需求		✓	
			企业融资需求预测方法		✓	
	现代融资理论综述	债务融资的特点和种类	债务融资的基本特点和种类			✓
			债券契约的基本条款			✓
		债务融资财务理论	MM理论		✓	
			权衡理论		✓	
			优序融资理论		✓	
			CSV框架下的现金流配置理论		✓	
		股权融资概述	股权融资的基本特点和种类		✓	
			股权融资核心条款		✓	
		股权融资与公司治理理论	股权融资的效率理论	✓		
			公司治理与投资者保护理论			✓
财务分析概论	财务分析理论	财务分析的起源和演变	✓			
		财务分析的概念、作用和内容	✓			
		财务分析的基本方法		✓		
		财务分析的框架		✓		
	财务报表分析基础	企业财务报告的组成内容及相关概念		✓		
		财务报表的编制基础、报表之间的联系、报表附注的主要内容		✓		
		企业内部报表与对外报表的联系与区别	✓			
		企业报表编制的会计假设与会计原则	✓			
		企业财务报表编制的法规体系	✓			
		企业资产负债表的作用、结构以及会计准则对资产负债表的披露	✓			
		资产的质量特征及资产质量分类			✓	
		流动资产的概念、特点及资产质量分析方法			✓	
		货币资金的构成及使用规定		✓		
		金融资产的确认原则及质量分析方法		✓		
	资产负债表分析 (资产结构与质量分析)	存货的概念、构成、成本与市价孰低规则及其运用、存货质量的长期股权投资的概念、质量分析方法以及会计处理与报表披露惯例		✓		
		固定资产的概念、计价、会计处理及质量分析方法		✓		
		无形资产的会计难点、一般会计处理惯例及质量分析方法		✓		
		利润表的基本内容与具体结构	✓			
		企业收入的确认计量原则			✓	
		利润表其他各项项目的确认与计量原则		✓		
		利润及利润结构的质量分析方法			✓	
		企业利润质量下降的各种特征			✓	
		企业盈利模式及其质量含义		✓		
		所有者权益变动表分析方法及其所包含的质量信息		✓		
现金流量表分析	现金流量表中关于现金流量的分类			✓		
	现金等价物的概念	✓				
	现金流量的质量分析方法			✓		
	影响企业现金流量变化的主要原因			✓		
	企业合并的类型与原因		✓			
	合并报表与个别报表以及汇总报表的显著区别		✓			
	合并范围、少数股权等与合并报表有关的概念		✓			
	合并报表的用途与分析方法			✓		
财务报告的其他重要信息分析	会计政策、会计估计的含义及其对财务报表分析的影响		✓			
	关联方的概念以及关联方交易对企业财务报表分析的重要性			✓		
	资产负债表日后事项及其对财务报表分析的影响	✓				
	审计意见的基本类型及其所包含的质量信息			✓		
企业综合分析财务能力	财务比率分析	偿债能力指标 (比率) 的计算方法及分析			✓	
		营运能力指标 (比率) 的计算方法及分析			✓	
		盈利能力指标 (比率) 的计算方法及分析			✓	
	企业综合财务能力分析	杜邦财务分析体系分析思路与方法		✓		
		盈利因素驱动模型的分析思路与方法		✓		
		中央企业综合绩效评价的基本原理	✓			
企业发展战略与财务能力的关系	✓					
财务预测的基本方法与框架、敏感性分析			✓			
债权	政府债券	政府债券种类及特点		✓		
		国债的发行与分销	✓			
	金融债券	地方政府债券的发行与分销	✓			
		金融债券的主要种类		✓		
		各类金融债券产品介绍	✓			
		金融债券的发行与承销	✓			
非金融企业债务融资工具市场发展历程			✓			

债务融资	- 融资产品介绍	非金融企业债务融资工具	非金融企业债务融资工具发行条件和条款设计			✓
			债务融资工具品种概述与注册流程			✓
		企业债	企业债发行条件与条款设计		✓	
			企业债品种概述与核准程序		✓	
		公司债	公司债发行条件与条款设计		✓	
			公司债品种概述与核准程序		✓	
		其他非金融企业债务融资产品	北金所债权融资计划		✓	
			信托融资	✓		
			理财直接融资工具	✓		
	保险债权融资计划		✓			
	委托贷款		✓			
	债券投行承做与存续期管理	核准、注册与备案	核准、注册与备案制度介绍			✓
			银行间市场与交易所市场			✓
		尽职调查	债务融资工具的尽职调查			✓
			尽职调查内容		✓	
		债券发行	尽职调查底稿及报告		✓	
			债券发行流程			✓
			债券发行定价机制			✓
存续期管理		债券市场受外界因素的影响			✓	
		信息披露			✓	
信用评级		风险排查与压力测试			✓	
		信用评级基本理论	✓			
审计与法务		信用评级付费模式、评级流程与评级报告		✓		
	财务报告、审计报告概述		✓			
	财务报表信息披露的关注点		✓			
股权融资	A股首次公开发行并上市	上市的益处与相应约束	上市的益处			✓
			上市的约束			✓
		A股IPO的法定条件	中国特色的上市“成本”			✓
			A股IPO发行条件的构成		✓	
		A股上市与境外上市	A股IPO的发行条件		✓	
			选择上市地的一般考虑因素		✓	
	A股IPO的过程	境外上市的优势、劣势		✓		
		设立股份公司	✓			
		辅导与申报材料制作	✓			
		审核	✓			
	A股IPO的审核要点	发行与上市	✓			
		IPO审核的三大核心理念			✓	
		财务事项审核	✓			
		非财务事项审核	✓			
		上市公司再融资的方式		✓		
		上市公司再融资的基本条件		✓		
	上市公司再融资	我国上市公司实施再融资的条件和方式选择	上市公司选择再融资方式的考虑因素		✓	
			上市公司决策程序	✓		
编制申报文件			✓			
我国上市公司实施再融资的程序		审核程序	✓			
		公开增发的优势、劣势	✓			
		配股的优势、劣势	✓			
公开增发、配股和非公开发行		非公开发行的优势、劣势	✓			
		混合融资	可转换公司债券	✓		
上市公司股东发行可交换公司债券		优先股	✓			
		可交换公司债的定义	✓			
	可交换公司债的主要功能	✓				

	新三板的挂牌、定增和转板	美国市场股票发行注册制概述	美国股票发行监控制度	✓		
			美国证监会的审核流程和审核内容	✓		
			美国注册制与目前中国核准制的主要区别	✓		
		新三板的挂牌	新三板挂牌的基本条件和适用标准	✓		
			金融类企业新三板挂牌的特殊准入标准	✓		
			新三板挂牌的程序	✓		
		新三板挂牌公司股票发行	新三板挂牌公司股票发行的特征、类型	✓		
			新三板挂牌公司股票发行的对象	✓		
			新三板挂牌公司股票发行的程序	✓		
			新三板挂牌公司股票发行中的特殊事项	✓		
			新三板挂牌公司转板的途径	✓		
		新三板的转板	新三板挂牌公司IPO审核的两种方式	✓		
新三板挂牌公司IPO审核中的关注事项	✓					
资产证券化	资产证券化概述	资产证券化的定义		✓		
		中国资产证券化的历程		✓		
		资产证券化的基本构成		✓		
		资产证券化的主要参与者		✓		
	资产证券化概述业务承揽要点及产品展望	资产证券化业务按基础资产类别分类				✓
		资产证券化业务承揽标准	✓			
		资产证券化产品品种展望	✓			
	资产证券化业务流程	资产证券化的工作流程	信贷资产证券化的工作流程	✓		
			资产支持票据的工作流程	✓		
			资产支持专项计划的工作流程	✓		
			发起人的工作内容	✓		
	资产证券化基础资产及尽职调查	对基础资产的基本要求			✓	
		不同类型基础资产的遴选要点	✓			
		尽职调查的内容和范围	✓			
		尽职调查报告	✓			
	资产证券化结构要点	特殊目的载体的选择			✓	
		资产证券化内部结构设计			✓	
资产池组合风险量化分析		✓				
现金流压力测试概述		✓				
并购重组	并购重组的概念和类型	并购重组的基本概念和类型			✓	
		并购价值效应与并购动因			✓	
		对目标公司的筛选	✓			
		对目标公司的评价	✓			
	公司并购的一般操作	对目标公司的估值	✓			
		收购的实施	✓			
		收购后的整合	✓			
	杠杆收购	杠杆收购的概念与一般程序			✓	
		杠杆收购的收益和风险			✓	
	上市公司收购	上市公司收购概述				✓
		反收购策略			✓	
		要约收购与协议收购			✓	
		“实际意义上的借壳上市”与“监管意义上的借壳上市”	✓			
		我国现行对重组上市的政策要求	✓			
		概念、适用标准与实施程序			✓	
上市公司发行股份购买资产、重大资产重组配套融资等特别规定		✓				
非上市公司重大资产重组的一般性规定				✓		
非上市公司重大资产重组	非上市公司重大资产重组的信息管理	✓				
	非上市公司重大资产重组的流程概要	✓				
	非上市公司重大资产重组的特殊事项	✓				
跨境并购	跨境并购的基本流程	✓				
	跨境并购的境内、境外监管审批			✓		
	跨境并购中的中介团队	✓				
	跨境并购融资的主要模式			✓		
投资银行监管理论与实践	对投资银行监管的目标和原则	监管目标、“三公原则”		✓		
				✓		
	投资银行监管模式	集中监管模式			✓	
		自律监管模式			✓	
		混合监管模式			✓	
	对商业银行投行业务的管理	我国商业银行债券承销业务的管理体系			✓	
		我国商业银行并购业务的管理体系			✓	
	对证券公司投行业务的监管	监管机构	✓			
监管模式		✓				
监管内容				✓		
投资银行监管政策的变化	金融监管架构的变化	✓				
	投行业务创新与监管之间的调适	✓				
金融	金融风险的基本概念	金融风险的概念和分类			✓	
		风险管理理论的发展沿革			✓	
		风险管理的价值			✓	
		风险管理框架			✓	
		风险管理工作流程	✓			

风险管理	风险管理概述	风险管理实践和主要方法	风险管理组织架构	✓			
			风险管理报告体系	✓			
			风险准备金及资本提取		✓		
			风险调整绩效指标		✓		
		中国金融监管框架和巴塞尔协议	国内金融监管体制的历史沿革	✓			
			国内主要金融监管机构的分工与协调		✓		
			当前金融市场的监管要点	✓			
	市场风险	市场风险概述	利率风险、汇率风险、股票价格风险、商品价格风险		✓		
			市场风险计量方法	VaR模型	✓		
				敏感性分析	✓		
		压力测试		✓			
		市场风险管理方法	风险限额的设定与类别			✓	
			投资策略回测			✓	
			投资绩效评估			✓	
	市场风险的缓释措施				✓		
	信用风险	信用风险概述	信用风险产生的原因			✓	
			信用风险度量的基本方法			✓	
		信用风险分类与示例	违约风险、价差风险、交易对手风险			✓	
		信用基本面分析和信用风险计量模型	信用基本面分析的基本原则与核心			✓	
			信用风险计量模型			✓	
	信用风险转移	信用风险转移的需求和动因			✓		
		信用风险转移工具			✓		
	流动性风险	流动性风险管理概述	流动性的定义与内涵			✓	
			流动性风险的产生			✓	
			流动性风险管理目标和体系			✓	
		流动性风险管理的主要影响因素	中央银行与流动性风险管理	✓			
			货币市场与流动性风险管理	✓			
			流动性风险的传导	✓			
		流动性风险管理	负债类流动性风险管理			✓	
	资产类流动性风险管理				✓		
	流动性管理的监管要求	央行宏观审慎评估体系			✓		
		证监会与保监会对流动性风险管理的规定			✓		
		《巴塞尔协议III》对流动性监管的新要求			✓		
操作风险	操作风险概念与分类	操作风险的定义			✓		
		操作风险的风险因子类型	✓				
	操作风险管理框架	操作风险损失事件类型和损失形态	✓				
操作风险管理框架的定义		✓					
全面市场风险管理和关系	全面风险管理简述	全面风险管理的理念及架构	✓				
		全面风险管理的管理架构	✓				
		银监会全面风险管理框架	✓				
	金融市场风险管理与全面风险管理的关系	与全面风险管理的一致性			✓		
		金融市场风险管理的特殊性			✓		
全面风险管理视角下的金融市场风险管理	资本框架下的全面风险管理	✓					
		合规、声誉等其它风险管理	✓				

注：

参考书目：投资银行理论与实务（上下册），中国银行间市场交易商协会教材编写组，北京大学出版社，2019
 金融市场风险管理理论与实务，中国银行间市场交易商协会教材编写组，北京大学出版社，2019
 财务报表分析（第三版），张新民、钱爱民，中国人民大学出版社，2014