

# 上市公司(shàng shì gōng sī)可采 用的各种融资方式(fāngshì)比较

## 目 录

<b>第一(dì yī)部分 通过证监会审核的再融资方式</b> .....	2
一、上市公司通过证监会审核的再融资方式的一般规定(要点)(除公司债外).....	2
二、配股.....	4
三、增发(非定向).....	7
四、定向增发.....	9
五、可转换公司债券.....	14
六、分离交易的可转换公司债券.....	17
七、公司债.....	22
<b>第二部分 通过银行间市场交易商协会注册的融资方式</b> .....	24
一、短期融资券.....	24
二、中期票据.....	26
<b>第三部分 总结</b> .....	28
一、关于扣除非经常性损益后的最近三个会计年度加权平均净资产收益率(ROE).....	28
二、销售方式.....	29
三、发行价格(转股价格或行权价格).....	29
四、发行量(配售量).....	30
五、发行对象.....	31
六、净资产.....	32
七、利润.....	32
八、债券期限.....	33
九、转股期(行权期).....	34
十、转股价(行权价)的修正.....	34
十一、主要适用法律法规.....	34
十二、募集资金投向.....	35

## 第一(dì yī)部分 通过(tōngguò)证监会审核(shěnhé)的再融资方式

### 一、上市公司通过证监会审核的再融资方式的一般规定 (要点) (除公司债外)

- 1、最近十二个月内不存在违规对外提供担保的行为；
- 2、最近三个会计年度连续盈利。扣除非经常性损益后的净利润与扣除前的净利润相比，以低者作为计算依据；
- 3、最近二十四个月内曾公开发行证券的，不存在发行当年营业利润比上年下降百分之五十以上的情形；
- 4、最近三年及一期财务报表未被注册会计师出具保留意见、否定意见或无法表示意见的审计报告；被注册会计师出具带强调事项段的无保留意见审计报告的，所涉及的事项对发行人无重大不利影响或者在发行前重大不利影响已经消除；
- 5、最近三年以现金或股票方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之二十；

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/958137033052006027>