

光大安和债券c可以转换吗—可转换债券（CB）-股识吧

一、关于可转换公司债券

1.可转换债券是债券持有人可按照发行时约定的价格将债券转换成公司的普通股票的债券。

2.如果债券持有人不想转换，则可以继续持有债券，直到偿还期满时收取本金和利息，或者在流通市场出售变现。

如果持有人看好发债公司股票增值潜力，在宽限期之后可以行使转换权，按照预定转换价格将债券转换成为股票，发债公司不得拒绝。

3.该债券利率一般低于普通公司的债券利率，企业发行可转换债券可以降低筹资成本。

可转换债券持有人还享有在一定条件下将债券回售给发行人的权利，发行人在一定条件下拥有强制赎回债券的权利

二、可转换公司债券题，谁能详细解释一下

在可转换公司债券中有两个概念需要理解：1、要转换的债券额，即要把多少钱的债券转换成股本。

而所要转换的债券额就是债券到可转换日其本利和要转换的份额，也就是到转换为股票时点上债券的账面余额转换比重额。

就是你题中的 $10000 \times (1 + 4\%) \times 80\%$ 2、对每转换事项的理解：是以每100元的债券余额可以换得面值为1元的普通股5股，即为5元，也就是说100转换后能被确认为股东权益的只是5元，其他的95元就被确认为资本公积了。

那么我们再来看题：可转换公司债券10000万元，年利率4%，一年后其账面余额就成了 $10000 \times (1 + 4\%)$ 元，这时有80%的份额要转换成股本，那么就会有余额为 $10000 \times (1 + 4\%) \times 80\%$ 的债券要转换，这部分能转换多少股本呢？所以按每100元债券转换面值1元的普通股5股，就是能被确认为股本权益额为 $10000 \times (1 + 4\%) \times 80\% / 100 \times 5 \times 1$ ，其他的份额被确认为资本公积了，所以被确认的资本公积额就是这二者的差额即为你所需要解释的答案。

如还有疑问，可通过“hi”来提问！！！！

三、有关可转换公司债券的问题

赎回：指的是发行可转债的公司特定条件和日期下将债券从持有者手里买回来。
“其在赎回日可能支付的利息补偿金”的意思是在赎回债券时要向持有者支付“债券发行日至债券约定赎回届满日期间”的利息。

而在没有支付这笔利息前，要预先计提。

至于为什么要“资本化”我也不太理解。

按道理是不应该资本化的，除非是该债券筹集的目的是用于资本性的建设。

不知道有没有这个前提。

—— 遇见 你

四、可转换债券交易问题

可转换债券是可以卖的，但你要看看你卖的时候债券的价格跟它的价值哪个更高哦，如果股价高的话，可以转换成股票再卖股票，可转换债券的利息是很低的。

如果你在没到期之前卖的，利息是按年派发的，而且你的持有时刚好公司派发利息，那就有利息，否则就没有。

五、关于可转换公司债券的问题

你应该不太清楚可转债的相关发行条款，一般来说可转债到期时的赎回价格并不是其债券面值，由于可转债在债券存续期内，其票面利率比一般的普通债券发行利率要低，当债券到期时，有债券持有人不进行换股操作的情况下，一般其可转债到期的赎回价格要比债券面值略高(一般普通的债券是按面值赎回的)，以作为一种补偿，故此除了会有当年的利息支出外还有一个债券赎回价格与债券面值之间的溢价。

六、可转换债券（CB）

可转换债券是一种可以在特定时间、按特定条件转换为普通股票的特殊企业债券。可转换债券兼具债券和股票的特征。

可转换债券持有人可以按约定的条件将债券转换成股票。

转股权是投资者享有的、一般债券所没有的选择权。

可转换债券在发行时就明确约定，债券持有人可按照发行时约定的价格将债券转换

成公司的普通股票。

如果债券持有人不想转换，则可以继续持有债券，直到偿还期满时收取本金和利息，或者在流通市场出售变现。

如果持有人看好发债公司股票增值潜力，在宽限期之后可以行使转换权，按照预定转换价格将债券转换成为股票，发债公司不得拒绝。

正因为具有可转换性，可转换债券利率一般低于普通公司债券利率，企业发行可转换债券可以降低筹资成本。

可转换债券兼有债券和股票双重特点，对企业和投资者都具有吸引力。

从理论讲，任何公司，无论大公司还是小公司，是实力雄厚还是业绩不佳的公司都可以运用可转换公司债券进行融资。

如美国市场上以中小型企业可转换公司债券为主，而欧洲市场近几年大型公司发行可转换公司债券有明显增多的趋势。

但是我国在境内发行的以人民币认购的可转换公司债券必须要满足1997年颁布的《可转换公司债券管理暂行办法》（简称“暂行办法”）以及2001年颁布的《上市公司发行可转换公司债券实施办法》（简称“实施办法”）。

根据“暂行办法”，上市公司发行可转换公司债券主要应当符合下列条件：最近3年连续盈利，且最近3年净资产利润率平均在10%以上；

属于能源、原材料、基础设施类的公司可以略低，但是不得低于7%；

可转换公司债券发行后，资产负债率不高于70%；

累计债券余额不超过公司净资产额的40%；

募集资金的投向符合国家产业政策；

可转换公司债券的利率不超过银行同期存款的利率水平；

可转换公司债券的发行额不少于1亿元。

新颁布的“实施办法”又对以下事项要求主承销予以说明，这些事项包括在最近3年特别在最近一年是否以现金分红，现金分红占公司可分配利润的比例，以及公司董事会对红利分配的解释；

发行人最近三年平均可分配是否足以支付可转换公司债券一年的利息；

是否有足够的现金偿还到期债务的计划安排；

主营业务是否突出，是否在所处行业中具有竞争优势，表现出较强的成长性，并在可预见的将来有明确的业务发展目标；

募集资金投向是否具有较好的预期投资回报，前次募集资金的使用是否与原募集计划一致。

如果改变前次募集资金用途的，其变更是否符合有关法律、法规的规定。

是否投资于商业银行、证券公司等金融机构（金融类上市公司除外）；

发行人法人治理结构是否健全。

近三年运作是否规范，公司章程及其修改是否符合《公司法》和中国证监会的有关规定，近三年股东大会、董事会、监事会会议及重大决策是否存在重大不规范行为，发行人管理层最近三年是否稳定；

发行人是否独立运营。

在业务、资产、人员、财务及机构等方面是否独立，是否具有面向市场的自主经营能力；

属于生产经营类企业的，是否具有独立的生产、供应、销售系统；

是否存在发行人资产被有实际控制权的个人、法人或其他关联方占用的情况，是否存在其他损害公司利益的重大关联交易；

发行人最近一年内是否有重大资产重组、重大增减资本的行为，是否符合中国证监会的有关规定；

发行人近三年信息披露是否符合有关规定，是否存在因虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而受到处罚的情形等。

一般要符合上述条件的上市公司经中国证监会批准才能发行。

祝你投资顺利！

参考文档

[下载：光大安和债券c可以转换吗.pdf](#)

[《股票从业资格证需要多久》](#)

[《股票15点下单多久才能交易》](#)

[《股票重组多久停牌》](#)

[《股票上市前期筹划要多久》](#)

[下载：光大安和债券c可以转换吗.doc](#)

[更多关于《光大安和债券c可以转换吗》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/article/74714331.html>