2025 年投资银行业务保荐代表人之保荐代表人胜任能力高分题库附精品答案

单选题（共 50 题）

1、保荐总结报告书应当包括（）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ

B. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

D. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

【答案】 C

2、以下情形股份公司应该召开临时股东大会的的有（　　）

A. 董事长提议

B. 半数以上监事提议

C. 董事人数不足 5 人

D. 三分之一董事提议

E. 独立董事提议

【答案】 C

3、 以下经全体独立董事的 1／2 以上同意后可以行使的特别职权有（　　）。

A. Ⅰ. Ⅱ. Ⅲ. Ⅳ

B. Ⅱ. Ⅲ. Ⅳ

C. Ⅰ. Ⅱ. Ⅳ

D. Ⅰ. Ⅱ. Ⅲ

【答案】 A

4、根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》（2017 年修订），以下关于上市公司年度报告内容的说法不正确的是（）。

A. Ⅱ

B. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅴ

C. Ⅰ、Ⅳ

D. Ⅱ、Ⅴ

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

【答案】 C

5、国有股东应在股份转让协议签订后 ____ 个工作日内收取不低于转让价款 ____ 的保证金，其余价款应在股份过户前全部结清。（ ）

A. 6；35%

B. 5；30%

C. 6；30%

D. 5；35%

E. 6；25%

【答案】 B

6、关于收购人聘请的财务顾问职责的说法正确的有（　　）

A. 对收购人提出的后续计划进行分析

B. 负责编制上市公司收购报告书及财务顾问报告

C. 对收购人进行证券市场规范运作的辅导

D. 说明和分析收购人收购资金来源及其合法性

E.对被收购公司社会公众股东接受要约提出建议

【答案】 C

7、下列关于消费税的说法中，错误的是（　　）。

A.消费税的征税范围与增值税的部分征税范围是交叉的

B.高能耗及高档消费品属于消费税的征收对象

C.消费税与增值税一致，均采取从价计征税收方式

D.消费税实行价内税，增值税实行价外税，两者的计税依据一致

【答案】 C

8、以下属于免于提交豁免申请，直接办理股份转让和过户手续的情形的有（　　）

A.增持上市公司股份，成为第一大股东，持股比例为 18%，准备继续增持

B.控股股东持股比例超过 50%，再增持 5%股份

C.因上市公司回购股份减少股本导致投资者持股比例超过 30%

D.经国有资产管理部门批准进行国有资产无偿划转导致投资者在一个上市公司中拥有权益的股份占该公司已发行股份的比例超过 30%

【答案】 B

9、上市公司非公开发行股票应当符合下列（　　）条件。

A.Ⅰ、Ⅳ

B.Ⅱ、Ⅲ

C.Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

D.Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

【答案】 B

10、某发行人首次公开发行 5 亿股股票，发行人及其主承销商采取先向战略投资者配售、然后网下配售与网上发行相结合的方式发行股票，下列说法正确的有（　　）。

A. Ⅰ、Ⅲ

B. Ⅱ、Ⅳ

C. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

D. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

【答案】 B

11、甲公司拟申请在全国股转系统挂牌公开转让股票，聘请下列证券公司担任其主办券商，则以下证券公司可以推荐甲公司挂牌的是（）。

A. 丁证券公司，以做市为目的持有甲公司 8%

B. 乙证券公司，甲公司持有其 10%

C. 丙证券公司，甲持有 3%且为其第四大股东

D. 戊证券公司，其第六大股东持有甲公司 6%且为第三大股东

【答案】 A

12、A 公司用一栋厂房换入 B 公司的一项专利权。厂房的账面原值为 3000 万元，已提折旧 400 万元，已提减值准备 200 万元。A 公司另向 B 公司支付补价 200 万元。假定该项资产交换不具有商业实质，且不考虑相关税费，A 公司换入专利权的入账价值为（　　）万元。

A. 1200

B. 1400

C. 2600

D.2000

【答案】 C

13、关于上交所科创板超额配售选择权，下列说法正确的是（　　）。

A.发行人和主承销商可以在发行方案中采用超额配售选择权

B.采用超额配售选择权发行股票数量不得超过首次公开发行股票数量的 10%

C.主承销商采用超额配售选择权，无需与参与本次配售并同意作出延期交付股份安排的投资者达成协议

D.发行人股票上市之日起 30 个自然日内，主承销商有权使用超额配售股票募集的资金，从二级市场购买发行人股票，但每次申报的买入价不得低于本次发行的发行价，具体事宜由上交所另行规定

E.主承销商应当在超额配售选择权行使期届满或者累计行使数额达到采用超额配售选择权发行股票数量限额的 7 个工作日内，根据超额配售选择权行使情况，向发行人支付超额配售股票募集的资金，向同意延期交付股票的投资者交付股票

【答案】 A

14、根据《小微企业增信集合债券发行管理规定》，不考虑其他因素，对小微债募集资金委托贷款集中度的要求，对单个委贷对象发放的委贷资金累计余额不得超过（　　）。

A.500 万元

B.1000 万元

C.300 万元

D.1500 万元

E.2000 万元

【答案】 B

15、以下关于在债务融资工具存续期内，企业能及时披露的可能影响其偿债能力的重大事项包括（　　）。

A. II

B. Ⅰ、III

C. Ⅰ、II、III、Ⅳ

D. II、III、Ⅳ

E. III、Ⅳ

【答案】 C

16、股票发行申请过程中，主承销商尽职调查的绝大部分工作集中于( )阶段。

A. 提交发行申请文件前的尽职调查

B. 发审会前重大事项的调查

C. 发审会后重大事项的调查

D. 招股说明书刊登前一个工作日的核查验证

【答案】 A

17、 下列情形中，不需要首发中介机构履行复核程序的有（ ）。

A. 发行人保荐机构等中介机构因首发、再融资、并购重组业务涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，或者被司法机关侦查，尚未结案拟申请恢复审查的

B. 发行人中介机构最近 12 个月内被中国证监会行政处罚的

C. 发行人的签字保荐代表人、签字律师、签字会计师、签字资产评估师最近 6 个月内被中国证监会行政处罚的

D. 发行人的中介机构或中介机构签字人员涉嫌违法违规被中国证监会立案调查、被司法机关侦查等情形，更换相关中介机构或签字人员后拟申请恢复审查的

【答案】 B

英雄者，胸怀大志，腹有良策，有包藏宇宙之机，吞吐天地之志者也。——《三国演义》

18、下列项目中，产生应纳税暂时性差异的有（ ）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅱ、Ⅲ、Ⅴ

D. Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅴ

【答案】 C

19、下列各项属于拥有上市公司控制权的有（　　）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ

C. Ⅱ、Ⅲ、Ⅴ

D. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅴ

E. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 B

20、2012 年 6 月，甲公司支付价款 8000 万元，自二级市场购入乙公司股票 1000 万股，购入时包含已宣告但尚未发放的现金股利 1000 万元，甲公司将购入股票划分为可供出售金融资产。2012 年 12 月 31 日，乙公司股票的市场价格为每股 10 元。2013 年 8 月，甲公司以每股 12 元的价格出售全部股票。2013 年甲公司出售乙公司股票应确认的投资收益是（　　）

A. 2000 万元

B. 3000 万元

C. 4000 万元

D.5000 万元

【答案】 D

21、下列各项中，应计入管理费用的有（　　）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅱ、Ⅲ、Ⅴ

C. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

D. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ

【答案】 D

22、甲公司股票发行申请经核准后，以下情形表述正确的有（　　）。

A. Ⅰ.Ⅲ.Ⅳ

B. Ⅰ. Ⅱ.Ⅳ

C.Ⅲ.Ⅳ

D. Ⅰ.Ⅲ.Ⅳ

【答案】 A

23、以下关于证券公司次级债的说法正确的有（　　）。

A. Ⅰ. Ⅱ

B. Ⅰ.Ⅲ

C.Ⅲ.Ⅳ

D. Ⅱ.Ⅳ

【答案】 A

24、下列各项关于市场参与者的说法中不正确的是（　　）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

B. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

C. Ⅰ、Ⅳ

D. Ⅰ

E. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

【答案】 D

25、下列关于企业债券发行的说法正确的有（）。

A. Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

B. Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

C. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

D. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 B

26、2012 年 12 月 31 日，甲公司存在一项未决诉讼。根据类似案例的经验判断，该项诉讼败诉的可能性为 90%。如果败诉，甲公司将须赔偿对方 100 万元并承担诉讼费用 5 万元，但很可能从第三方收到补偿款 10 万元。2012 年 12 月 31 日，甲公司以下处理正确的是（　　）。

A. Ⅰ. Ⅱ. Ⅳ

B. Ⅱ. Ⅳ

C. Ⅱ. Ⅲ. Ⅳ

D. Ⅰ. Ⅱ. Ⅲ. Ⅳ

【答案】 B

27、关于投资性房地产后续计量模式的转换，下列说法中正确的是（　　）。

A.成本模式转为公允价值模式的，应当作为会计估计变更

B.已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式

C.已采用成本模式计量的投资性房地产，不得从成本模式转为公允价值模式

D.企业对投资性房地产的计量模式可以随意变更

【答案】 B

28、某证券公司于 2016 年 5 月准备承接公司债券项目。根据《非公开发行公司债券项目承接负面清单指引》，下列属于承接限制范围的有（）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

B. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

D. Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 B

29、根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 41 号——科创板公司招股说明书》，下列关于科创板发行人招股说明书的做法，正确的是()。

A. Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

C. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ

D. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

【答案】 B

30、根据《证券公司及基金管理公司子公司资产证券化业务管理规定》，资产支持证券投资者享有的权利包括（　　）。

A. Ⅲ、Ⅴ

B. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ

C. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

D. Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅰ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 B

31、关于以修改其他债务条件方式进行债务重组的，下列说法中错误的有（　　）。

A. Ⅲ、Ⅳ

B. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

C. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

D. Ⅱ、Ⅳ

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

【答案】 D

32、 某上市公司共 7 名董事，现审议向其中 2 名董事甲和乙共同出资的一家公司进行投资，则以下说法正确有（　　）。

A. Ⅱ. Ⅲ

B. Ⅱ. Ⅲ. Ⅳ

C. Ⅰ. Ⅱ. Ⅳ

D. Ⅰ. Ⅱ. Ⅲ. Ⅳ

【答案】 A

33、2020 年某创业板上市公司的年报，出现以下情形时，应当进行业绩预告的有（ ）。

A. Ⅰ、Ⅱ

B. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅱ、Ⅳ

D. Ⅲ、Ⅳ

E. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

【答案】 C

34、关于保荐机构从事保荐业务，下列说法正确的有（）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅰ、Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 D

35、关于上交所科创板股票发行程序，下列说法正确的有（ ）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

B. Ⅰ、Ⅳ

C. Ⅰ、Ⅲ、Ⅴ

D. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅲ、Ⅴ

【答案】 B

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/048056063027007023