2025 年投资银行业务保荐代表人之保荐代表人胜任能力自测模拟预测题库(名校卷)

单选题（共 40 题）

1、下列关于投资价值研究报告的说法，正确的有（　　）。

A. Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅰ、Ⅳ、Ⅴ

C. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

D. Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 A

2、保荐机构核查企业的信用信息报告时，应在专项核查意见中披露的有（　　）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅴ

B. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅵ

C. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅵ

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ、Ⅵ

【答案】 D

3、发行人申请在北京证券交易所上市，该发行人具有表决权差异安排，则该安排应当平稳运行至少（　　）。

A. 一个完整会计年度

B. 二个完整会计年度

C.三个完整会计年度

D.一年

E.三年

【答案】 A

4、在证券发行审核过程中，需要进行预先披露的文件是（ ）。

A.招股说明书摘要

B.招股说明书（申报稿）

C.债券募集说明书

D.发行保荐书

E.发行保荐工作报告

【答案】 B

5、甲公司拥有乙公司 80%的有表决权股份，能够控制乙公司财务和经营决策。2018 年 6 月 1 日，甲公司将本公司生产的一批产品出售给乙公司，售价为 1600 万元（不含增值税），成本为 1000 万元。至 2018 年 12 月 31 日，乙公司已对外售出该批存货的 40%。当日，剩余存货的可变现净值为 500 万元。甲公司、乙公司均采用资产负债表债务法核算其所得税，适用的所得税税率均为 25%。不考虑其他因素，对上述交易进行抵销后，2018 年 12 月 31 日在合并财务报表层面因该业务应列示的递延所得税资产为（ ）万元。

A.25

B.95

C.100

D.115

【答案】 D

6、甲某拟任某上市公司独立董事，以下构成其任职障碍的是（　　）

A.由该上市公司控股股东提名

B.其妻子的弟弟在该上市公司某子公司担任职务

C.一年前为上市公司提供咨询服务

D.持有上市公司 100 股股票

【答案】 B

7、债务人甲公司以公允价值为 7000 万元、账面价值为 6000 万元的存货，偿还账面价值为 8000 万元的债务给债权人乙公司，增值税税率为 16%，增值税由债权人另行支付，乙公司对该项债权计提坏账准备 1200 万元，甲、乙公司的会计处理正确的是（　　）。

A.Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

B.Ⅰ、Ⅲ、Ⅴ、Ⅵ

C.Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

D.Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ、Ⅳ

【答案】 B

8、甲公司对参股公司乙采用权益法核算，根据企业会计准则的规定，会引起甲公司长期股权投资账面价值发生变动的情形有（ ）。

A.Ⅰ、Ⅳ

B.Ⅰ、Ⅲ

C.Ⅱ、Ⅲ

D.Ⅰ、Ⅱ

E.Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

【答案】 D

9、下列关于发审委的说法，正确的有（ ）。

A. Ⅰ、Ⅱ

B. Ⅰ、Ⅲ、Ⅴ

C. Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅵ

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅴ、Ⅵ

【答案】 A

10、科创板上市公司股东在对公司事项行使表决权时，对下列事项进行表决会导致每一特别表决权股份享有的表决权数量应当与每一普通股份的表决权数量相同的是（）。

A. Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

C. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

D. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 D

11、外国投资者对上市公司进行战略投资应符合的要求包括（ ）。

A. Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅰ、Ⅴ

C. Ⅰ、Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 B

12、甲公司拟于 2015 年 6 月申报创业板上市，下列符合条件的是（　　）。

A.2014 年甲公司净利润 400 万元，非经常性损益 500 万元

B.2012 年甲公司净利润为-100 万元，2013 年净利润为-150 万元，2014 年净利润为 100 万元，且 2013 年和 2014 年营业收入增长率超过 30%

C.2012 年甲公司亏损，2013 年和 2014 年净利润分别为 100 万元和 150 万元，持续增长

D.2015 年 3 月甲公司净资产为 3000 万元

【答案】 D

13、 下列各项中，应计入制造企业存货成本的有（　　）。

A. Ⅰ.Ⅲ.Ⅳ

B. Ⅰ. Ⅱ.Ⅳ

C. Ⅱ.Ⅲ.Ⅳ

D. Ⅰ. Ⅱ.Ⅲ.Ⅳ

【答案】 B

14、以下在银行间债券市场发行的非金融企业债务融资工具中，有待偿还余额不得超过企业净资产的 40%的规定的有（）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

B. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ

D. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 C

15、财务顾问主办人采取不正当竞争手段进行恶性竞争时，中国证监会可以采取的措施有（ ）。

A. Ⅰ、Ⅱ

B. Ⅲ、Ⅴ

C. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

D. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 C

16、某上交所上市公司年度报告期内盈利且累计未分配利润为正，拟分配的现金红利总额

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅱ、Ⅲ、Ⅴ

C. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

D. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 C

17、根据《关于进一步加强保荐机构内部控制有关问题的通知》，保荐机构应当对保荐项目的重要事项进行尽职调查并填写《问核表》，以下说法正确的有（　　）。

A. Ⅰ、Ⅱ

B. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅴ

D. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

去留无意，闲看庭前花开花落；宠辱不惊，漫随天外云卷云舒。——《幽窗小记》

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 C

18、下列关于附等待期的股份支付会计处理的表述中，正确的有（）。

A. Ⅰ、Ⅱ

B. Ⅰ、Ⅳ

C. Ⅱ、Ⅲ

D. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ

【答案】 C

19、根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 36 号——创业板上市公司向特定对象发行证券募集说明书和发行情况报告书（2020 年修订）》，以下说法错误的是（　　）。

A.发行人董事会应在募集说明书正文后声明，除本次发行外，董事会未来十八个月内是否存在其他股权融资计划

B.发行前后相关情况对比应当包括本次发行前后前十名股东持股数量、持股比例、股份性质及其股份限售比较情况

C.保荐人关于本次发行过程和发行对象合规性的结论性意见应当包括关于本次发行定价过程合规性的说明

D.与本次发行相关的风险因素应当包括对公司核心竞争力、经营稳定性及未来发展可能产生重大不利影响的因素

E.采用竞价方式发行证券的，应说明各认购对象的申购报价及其获配情况，发行价格与基准价格（如有）的比率

【答案】 A

20、某上市公司召开董事会，准备对公司对外担保的一些事项表决，根据规定，下列担保的事项中违反规定的有( )。

A. Ⅰ, Ⅱ, Ⅳ

B. Ⅱ, Ⅴ

C. Ⅰ, Ⅳ, Ⅴ

D. Ⅲ, Ⅴ

【答案】 C

21、证券公司债券发行人出现( )情形的，应当及时予以公告或以有效的方式告知债券持有人。

A. Ⅱ, Ⅲ, Ⅴ

B. Ⅰ, Ⅲ, Ⅳ

C. Ⅰ, Ⅱ, Ⅳ, Ⅴ

D. Ⅰ, Ⅱ, Ⅲ, Ⅳ, Ⅵ

【答案】 D

22、集团公司甲为上市公司，其拥有上市子公司乙、非上市子公司丙。下列关于集团公司股份支付的处理正确的有（　　）。

A. Ⅰ. Ⅱ. Ⅲ. Ⅳ

B. Ⅰ. Ⅲ. Ⅳ

C. Ⅱ. Ⅲ. Ⅳ

D. Ⅰ. Ⅳ

【答案】 D

23、 2014 年 8 月 31 日，上市公司通过向甲公司发行股份购买资产的方式，甲公司取得上市公司控制权，上市公司 2013 年 12 月 31 日资产总额为 20 亿元，2014 年 12 月 31 日资产总额为 22 亿元，2015 年，甲拟将其全资子公司注入上市公司，作价 20 亿，标的公司 2013、2014 年末资产总额分别为 10 亿元、12 亿元，则以下说法正确的有（　　）。

A. Ⅰ. Ⅱ. Ⅲ

B. Ⅱ. Ⅲ

C. Ⅱ. Ⅲ. Ⅳ

D. Ⅰ. Ⅱ. Ⅲ. Ⅳ

【答案】 B

24、下列事项中，有助于提高企业短期偿债能力的是（　　）。

A. 利用短期借款增加对流动资产的投资

B. 为扩大营业面积，与租赁公司签订一项新的长期房屋租赁合同

C. 补充长期资本，使长期资本的增加量超过长期资产的增加量

D. 提高流动负债中的无息负债比率

【答案】 C

25、上市公司董事会秘书违反《深圳证券交易所股票上市规则》（2008 年修订）规定，深圳证券交易所所视情节轻重给予( )处分。

A. Ⅰ, Ⅱ, Ⅳ

B. Ⅲ, Ⅳ

C. Ⅰ, Ⅱ

D. Ⅰ, Ⅱ, Ⅳ, Ⅴ

【答案】 A

26、公司在临时报告中应当披露的内容包括( )。

A. Ⅰ,Ⅲ,Ⅳ

B. Ⅰ, Ⅱ,Ⅲ,Ⅳ

C. Ⅱ,Ⅳ, Ⅴ

D. Ⅰ, Ⅱ,Ⅲ

【答案】 B

27、鸿运公司是在深圳证券交易所交易上市的一家主要从事服装业务的公司，2016 年 7 月，证券交易所发现该公司最近 2 年连续亏损，交易所决定对其实行退市风险警示。下列各项属于退市风险警示可以采取的措施的有（）。

A. Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

D. Ⅱ、Ⅲ、Ⅴ

【答案】 A

28、下列项目中，属于借款费用应予资本化的资产范围的有（）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 C

29、根据《证券发行上市保荐业务管理办法》，保荐机构在推荐发行人在创业板首次公开发行股票并上市前，应当对发行人的下列人员进行系统的法规知识、证券市场知识培训的有（）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ

B. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 C

30、甲公司首次公开发行股票并在深交所创业板上市，下列关于招股说明书的信息披露，正确的有（　　）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

B. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

C. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅴ

E. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 C

31、2017 年 1 月 30 日，甲公司通过向无关联的乙公司股东增发 1500 万股普通股（每股面值 1 元，市价为 6 元），取得乙公司 80%的股权，并同日控制乙公司。另以银行存款支付财务顾问费 300 万元。双方签订的合同约定，如果乙公司未来 3 年平均净利润增长率超过 5%，甲公司需要另行向乙公司原股东支付 100 万元。当日，甲公司预计未来 3 年乙公司平均净利润增长率很可能达到 8%。不考虑其他因素的影响，甲公司合并乙公司的合并成本为（　　）。

A.9400 万元

B.9300 万元

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/096114235035011031