

2023 年投资银行业务保荐代表人之保荐代表人胜任能力真题精选附答案

单选题（共 40 题）

1、收购期限届满，发出部分要约的收购人应当按照收购要约约定的条件购买被收购公司股东预受的股份，预受要约股份的数量超过预定收购数量时，收购人应当按照（ ）收购预受要约的股份。

- A. 预受股东的预受时间顺序
- B. 预受股东的预受要约股票数量顺序
- C. 同等比例
- D. 与主要股东事先约定的条件

【答案】 C

2、首次公开发行股票并在科创板上市的，持续督导的期间为证券上市当年剩余时间及其后（ ）个完整会计年度。

- A. 1
- B. 2
- C. 3
- D. 5

【答案】 C

3、公开发行公司债应在主承销商核查意见上签字的人员为（ ）。

- A. I . II . III
- B. I . III. IV
- C. II . III. IV
- D. I . II . III. IV

【答案】 C

4、非上市公众公司重大资产重组的内幕信息知情人不包括（ ）。

- A. 挂牌公司董事、监事、高级管理人员
- B. 监管机构和相关中介机构工作人员
- C. 因职务和工作原因可能接触相关信息的人员
- D. 持有公司 10%以下股份的股东

【答案】 D

5、上市公司公开发行可转换公司债券，出现下列哪些事项时需要召开债券持有人会议（ ）

- A. I、II
- B. III、IV
- C. I、III、IV
- D. II、III、IV
- E. I、II、IV

【答案】 C

6、关于“上市公司的财务状况良好”，下列说法正确的有（ ）。

- A. I、II、III、V
- B. I、II、IV、VI
- C. III、IV、V、VI
- D. II、III、IV、V、VI
- E. I、II、III、IV、V、VI

【答案】 B

7、下列关于分部报告的说法正确的是()。

- A. I , IV
- B. II, III, IV
- C. I , II, IV
- D. I , II, III

【答案】 B

8、下列属于存货的是()。

- A. I 、 II 、 III
- B. I 、 III、 IV
- C. III、 IV
- D. I 、 II
- E. I 、 II 、 III、 IV

【答案】 B

9、下列债券必须提供担保的有()。

- A. I
- B. II
- C. I 、 II 、 III、 IV
- D. I 、 II 、 III、 IV

【答案】 B

10、2012年1月1日，甲企业取得专门借款2000万元，直接用于当日开工建造的厂房，年利率为5%。2012年累计发生建造支出1800万元，2013年1月1日，又取得一般借款500万元，年利率为6%，当日发生建造支出300万元，以借入款项支付（无其他一般借款）。2013年10月至12月，因可预见东北冬季严寒无法施工导致停工。2013年该企业应予资本化的利息费用为（ ）万元。

A. 106

B. 79.5

C. 100

D. 130

【答案】 A

11、下列关于政府和社会资本合作（PPP）项目专项债券的说法，正确的有（ ）。

A. I、II

B. II、III、IV

C. I、III、V

D. I、III、IV

E. II、III、IV、V

【答案】 D

12、甲公司为增值税一般纳税人，于2016年12月5日以一批商品换入乙公司的一项非专利技术，该交换具有商业实质。甲公司换出商品的账面价值为80万元，不含增值税的公允价值为100万元，增值税税额为17万元，另收到乙公司补价10万元。甲公司换入非专利技术的原账面价值为60万元，公允价值无法可靠计量。假定不考虑其他因素，甲公司换入该非专利技术的入账价值为（ ）万元。

A. 50

B. 70

C. 90

D. 107

【答案】 D

13、下列各项关于每股收益的表述中，正确的是（ ）。

A. 在计算合并财务报表的每股收益时，其分子应当包括少数股东损益

B. 计算稀释每股收益时，股份期权应假设于发行当年 1 月 1 日转换为普通股

C. 新发行的普通股应当自合同签订之日起计入发行在外的普通股股数

D. 计算稀释每股收益时，应在基本每股收益的基础上考虑稀释性潜在普通股的影响

【答案】 D

14、某有限责任公司连续 5 年不向股东分配利润，而公司该 5 年连续盈利，并且符合《公司法》规定的分配利润条件，则股东可以（ ）。

A. 请求法院认定该决议无效

B. 不经他人同意将股份转让

C. 请求公司以合理价格收购其股权

D. 请求法院撤销该决议

【答案】 C

15、收购人在收购上市公司 A 进行信息披露时，故意隐瞒自己 1 年前因偷税漏税 1200 万元被公安机关刑事立案事项（目前尚未结案），而披露说自己最近 3 年未有重大违法行为和涉嫌有重大违法行为。对于这种情况，收购人可能面临的监管措施或处罚措施有（ ）。

A. I , III, V

B. II, III, V

C. I, II, III, V

D. I, II, IV

【答案】 C

16、下列属于工作底稿内容的有（ ）。

A. I、II、III、IV

B. I、II、IV

C. II、III、IV

D. I、II、III、

【答案】 A

17、下列项目中，属于职工薪酬的有（ ）。

A. I, IV

B. II, III

C. I, II, III

D. I, II, III, IV

【答案】 D

18、2021年某上市公司以定向增发股票的方式购买同一集团内另一企业持有的甲公司80%股权。为取得该股权，该公司增发2000万股普通股，每股面值为1元，每股公允价值为5元；支付审计评估等费用100万元，为发行股票另支付承销商佣金50万元。取得该股权时，甲公司可辨认净资产账面价值为9000万元，公允价值为12000万元。假定该公司和甲公司采用的会计期间、会计政策相同，则取得该股权时应确认的资本公积为（ ）万元。

A. 5150

B. 5200

C. 5000

D. 5250

E. 5100

【答案】 A

19、关于上市公司股票的核准发行，下列说法正确的有（ ）。

A. I、II、IV

B. I、III、V

C. II、IV、V

D. III、IV、V

E. II、III、IV

【答案】 A

20、首次公开发行股票应当中止发行的情形有（ ）。

A. I、II、III

B. I、II、IV

C. II、III、IV

D. III、IV、V

E. II、IV、V

【答案】 B

21、上市公司向以下对象非公开发行股票需要锁定 36 个月的有（ ）。

A. I、III、IV

B. I、II、III、IV

C. I . II . IV

D. II . III. IV

【答案】 B

22、根据《证券发行上市保荐业务管理办法》，下列关于保荐业务的表述中，正确的有（ ）。

A. I 、 II 、 III、 IV

B. I 、 II 、 IV

C. II 、 IV

D. I 、 II 、 III、

【答案】 C

23、下列关于公司债券发行的说法正确的是（ ）。

A. I 、 II

B. I 、 II 、 V

C. I 、 III、 VI

D. IV、 V、 VI

E. II 、 III、 IV

【答案】 A

24、下列项目中，应作为营业外收支核算的是（ ）。

A. I , II

B. II , III, IV

C. I , II , III, IV

D. I, II, IV, V

【答案】 C

25、以下属于证券交易的内幕信息知情人的有（ ）。

A. I、II

B. II、III、IV

C. I、II、IV

D. I、II、III、IV

【答案】 D

26、下列关于深圳市场首次公开发行股票网上发行的说法中，不正确的是（ ）。

A. 每一个申购单位为 500 股，申购数量应当为 500 股或其整数倍，但最高不得超过当次网上初始发行股数的 1 / 1000

B. 投资者在深交所进行申购时无需缴付申购资金

C. 投资者参与网上申购，只能使用一个有市值的证券账户

D. 如有效申购量小于或等于本次网上发行量，则通过摇号抽签，确定有效申购中签号码，每一中签号码认购一个申购单位新股

【答案】 D

27、2017 年 10 月，下列外国投资者拟对 A 股上市公司进行战略投资，不考虑其他因素，不符合条件的是（ ）。

A. I

B. V

C. I、II

D. III、IV

E. I、IV、V

【答案】 B

28、根据《上市公司创业投资基金股东减持股份的特别规定》，创业投资基金投资的企业上市后，通过交易所集中竞价交易减持时应符合的减持比例是（ ）。

A. 截至发行人首次公开发行上市日，投资期限不满 36 个月的，在 3 个月内减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%；

B. 截至发行人首次公开发行上市日，投资期限在 36 个月以上但不满 48 个月的，在 3 个月内减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%

C. 截至发行人首次公开发行上市日，投资期限在 48 个月以上但不满 60 个月的，在 1 个月内减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%

D. 截至发行人首次公开发行上市日，投资期限在 60 个月以上但不满 72 个月的，在 1 个月内减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%

E. 截至发行人首次公开发行上市日，投资期限在 72 个月以上的，减持股份总数不再受比例限制

【答案】 C

29、2016 年 3 月，甲上市公司经董事会决议将闲置资金 2000 万元用于购买银行理财产品，理财产品协议规定：该产品规模 15 亿元，为非保本浮动收益理财产品，预期年化收益率为 4.5%，资金主要投向为银行间市场及交易所债券，产品期限为 364 天，银行将按月向投资者公布理财资产的单位净值，产品不允许提前赎回且不能转让，不考虑其他因素，甲公司对持有的该银行理财产品，正确的有（ ）。

A. I、V

B. II、V

C. III、V

D. IV、V

E. V

【答案】 C

30、根据《上市公司收购管理办法》，下列关于要约收购上市公司的说法，正确的是（ ）。

A. 收购人进行要约收购的，对同一种类股票的要约价格，不得低于要约收购提示性公告日前 6 个月内收购人取得该种股票所支付的最高价格

B. 收购人以在证券交易所上市的债券支付收购价款的，该债券的可上市交易时间应当不少于 2 个月

C. 在要约收购期间，被要约收购公司董事、监事不得辞职

D. 收购要约约定的收购期限不得少于 30 日，并不得超过 90 日，但出现竞争要约的除外

【答案】 A

31、以下构成首次公开发行股票发行障碍的有（ ）。[2015 年 11 月真题]

A. I、II

B. I、II、IV

C. IV

D. I、II、III、IV

【答案】 B

32、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

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/176203042021010035>