

2023 年-2024 年投资银行业务保荐代表人之保荐代表人胜任能力强化训练试卷 A 卷附答案

单选题（共 45 题）

1、下列发行人拟于 2017 年 5 月申请首次公开发行股票并在创业板上市，其发行条件符合相关规定的有（ ）。

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

【答案】 B

2、证券公司被责令停业整顿、被依法指定托管、接管或者清算期间，或者出现重大风险时，对该证券公司直接负责的董事、监事、高级管理人员和其他直接责任人员采取的以下措施中，正确的有（ ）。

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

【答案】 A

3、以下关于商业银行发行优先股的说法正确的有()。

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

D. I , II, III, IV

【答案】 D

4、下列关于首次公开发行股票审核过程中有关事项的说法，错误的是（ ）。

A. 首发公开发行的申请文件中记载的财务资料已过有效期且逾期 3 个月未更新的，终止审查

B. 发行人主动申请中止审查的，中止审查事项消失后，发行人及中介机构应当在 5 个工作日内提交恢复审查申请

C. 发行人及保荐机构应当在中国证监会第一次书面反馈意见发出之日起 1 个月内提交书面回复意见，确有困难的，可以申请延期，延期原则上不超过 2 个月

D. 发行人及保荐机构应当在中国证监会告知函发出之日起 1 个月内提交书面回复意见

【答案】 D

5、根据《证券公司短期融资券管理办法》《银行间债券市场非金融企业短期融资券业务指引》，下列关于证券公司短期融资券以及非金融企业短期融资券的说法，正确的有（ ）。

A. I 、 II 、 IV

B. I 、 II 、 V

C. II 、 III 、 IV

D. I 、 II 、 III 、 IV

E. II 、 IV 、 V

【答案】 B

6、根据《上海证券交易所风险警示板股票交易管理办法》，以下关于风险警示板的说法，错误的是（ ）。

A. I 、 II

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

【答案】 D

7、要约收购中，董事会的下列行为符合规定的有（ ）。

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

【答案】 A

8、甲公司 2008 年度财务报告批准报出日为 2009 年 3 月 30 日，实际对外公布日期为 2009 年 4 月 3 日。该公司 2009 年发生的下列事项中，应作为资产负债表日后调整事项的有（ ）。

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

【答案】 C

9、主板上市公司，以下不可以进行非公开发行的有（ ）。

- A. I、II、III、IV

B. I、II、IV

C. III、IV

D. I、II

【答案】 D

10、以下构成创业板公司非公开发行障碍的情形有（ ）。

A. I、II、III、IV

B. I、II、III

C. II、III、IV

D. I、II、IV

【答案】 A

11、根据证券法的规定，股份有限公司申请股票上市，应当符合的条件，下列说法正确的有（ ）。

A. III. IV

B. I. IV

C. I. II. IV

D. II. III. IV

【答案】 B

12、某公司未清偿的认股权证允许持有者以 20 元的价格认购股票，该公司股票市场价格由 25 元升到 30 元时，认股权证的市场价格由 6 元升到 10.5 元，则下列说法错误的是（ ）。

A. 认股权证的内在价值变为 10 元

B. 股价上涨 20%

C. 认股权证的内在价值上涨 100%

D. 杠杆作用为 3.5 倍

【答案】 D

13、甲公司欠乙公司 600 万元货款，到期日为 2020 年 10 月 30 日。甲公司因财务困难，经协商于 2020 年 11 月 15 日与乙公司签订债务重组协议，协议规定甲公司以价值 550 万元的商品抵偿欠乙公司上述全部债务（假定不考虑相关税费的影响）。2020 年 11 月 20 日，乙公司收到第一批商品并验收入库，2020 年 12 月 31 日收到第二批商品并验收入库，同时办理了有关债务解除手续。该债务重组的重组日为（ ）。

A. 2020 年 10 月 30 日

B. 2020 年 11 月 15 日

C. 2020 年 11 月 20 日

D. 2020 年 12 月 31 日

【答案】 D

14、甲公司系深交所主板上市公司，拟于 2021 年 10 月申请配股，公司合并报表 2018 年至 2020 年三年累计实现的可分配利润为 9000 万元，母公司 2018 年至 2020 年三年累计实现的可分配利润为 7500 万元，则甲公司以下利润分配方案中符合配股条件的有（ ）。

A. 2018 年至 2020 年以现金方式累计分配利润 900 万元

B. 2018 年至 2020 年以现金方式累计分配利润 750 万元

C. 2018 年至 2020 年以现金加股票方式累计分配利润 900 万元

D. 2018 年至 2020 年以现金加股票方式累计分配利润 750 万元

【答案】 A

15、某原材料账面价值 12 万元/套，市场价为 10 万元/套。每套原材料加工成产品尚需支出 15 万元，每件成品估计的销售税费为 1.2 万元，产品售价 28 元/套，则期末该原材料要计提多少跌价准备为（ ）

- A. 0
- B. 0.2
- C. 1.8
- D. 3.8

【答案】 B

16、根据《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，下列情形中，上市公司董监高不得减持股份的是（ ）。

- A. 持有上市公司 5%股份的股东因涉嫌证券期货违法犯罪被刑事判决作出之后未
满 6 个月
- B. 董监高因违反证券交易所规则，被证券交易所公开谴责未
满 3 个月
- C. 上市公司因涉嫌证券期货违法犯罪，在被司法机关立案
侦查期间
- D. 上市公司因违反证券交易所规则，被证券交易所公开
谴责未
满 3 个月

【答案】 B

17、公司申请其股票公开转让的，董事会应当依法就股票公开转让的具体方案作出决议，并提请股东大会批准，股东大会决议必须经（ ）以上通过。

- A. 出席会议的股东所持表决权的 2/3
- B. 全体股东所持表决权的 2/3
- C. 出席会议的股东所持表决权的 1/2
- D. 全体股东所持表决权的 1/2

【答案】 A

18、下列关于政府补助的说法中，正确的有（ ）。

A. I、V

B. I、III

C. II、IV

D. III、IV

E. III、V

【答案】 D

19、下列关于申请保荐代表人资格条件的说法正确的有（ ）。

A. II、III、IV

B. I、III、IV

C. I、II、IV

D. I、II、III、

【答案】 B

20、下列对于上市公司定期报告内容审议过程中的要求，符合规定的有（ ）。

A. I、II、IV

B. I、III、IV

C. I、IV、V

D. II、IV、V

E. III、IV、V

【答案】 C

21、 某证券公司注册资本 4 亿，其可以从事的业务为（ ）。

A. I . III. IV

B. I . II

C. I . II. IV

D. I . IV

【答案】 B

22、根据《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》的相关规定，下列关于首次公开发行股票并在创业板上市的监督管理和法律责任的说法正确的是（ ）。

A. 发行人披露盈利预测，利润实现数未达到盈利预测的 50%的，除因不可抗力外，证监会可以自确认之日起 36 个月内不受理该公司的公开发行证券申请

B. 证券服务机构未勤勉尽责，所制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，证监会将自确认之日起 12 个月内不接受相关签名人员出具的证券发行专项文件

C. 发行人的发行申请文件和信息披露文件存在自相矛盾或者同一事实表述不一致的，中国证监会将中止审核并自确认之日起 12 个月内不受理相关保荐代表人推荐的发行申请

D. 发行人披露盈利预测，利润实现数如未达到盈利预测的 80%，除因不可抗力外，其法定代表人、注册会计师应当在股东大会及证监会指定网站、报刊上公开作出解释并道歉

【答案】 A

23、根据《上市公司治理准则》的规定，上市公司控股股东不得（ ）。

A. I 、 III、 IV

B. II 、 III、 IV

C. I 、 II、 V

D. I 、 II、 III、 IV

E. I、II、III、IV、V

【答案】 D

24、下列各项与存货相关的费用中，应计入存货成本的有（ ）。

A. I、II、IV

B. III、IV

C. II、III、IV

D. I、III、IV

E. I、II、III、IV

【答案】 A

25、下列关于相对价值估价模型适用性的说法中，错误的是（ ）。[2016年真题]

A. 市净率估价模型不适用于资不抵债的企业

B. 市净率估价模型不适用于固定资产较少的企业

C. 市销率估价模型不适用于销售成本率较低的企业

D. 市盈率估价模型不适用于亏损的企业

【答案】 C

26、根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》，以下说法正确的是（ ）。

A. III、IV、V

B. I、III、IV

C. I、II、III、V

D. II、III、IV、V

E. I、II、III、IV、V

【答案】 C

27、甲公司于2014年11月接受一项产品安装任务，提供劳务的交易结果能够可靠计量，预计安装期14个月，合同总收入200万元，合同预计总成本为158万元。至2015年底已预收款项160万元，余款在安装完成时收回，至2015年12月31日实际发生成本152万元，预计还将发生成本8万元。2014年已确认收入80万元，则以下说法正确的是（ ）。

A. I、IV

B. III、IV

C. II、IV

D. IV

【答案】 C

28、根据《北京证券交易所上市公司向特定对象发行优先股业务细则》，以下说法正确的是（ ）。

A. I、III、IV

B. II、III、IV

C. III、IV、V

D. I、II、IV

E. I、II、III、IV、V

【答案】 A

29、创业板上市公司发行可转换公司债券，持续督导时间是（ ）。

A. 证券上市当年及其以后的1个会计年度

B. 证券上市当年及其以后的2个会计年度

- C. 证券上市当年及其以后的 3 个会计年度
- D. 证券上市当年及其以后的 4 个会计年度

【答案】 B

30、某上市公司发生重大资产重组，且本次重大资产重组导致上市公司实际控制人发生变化，下列说法正确的有（ ）

- A. 本次重组交易完成 1 个完整会计年度后，方可非公开发行股票
- B. 本次重组交易完成 1 个完整会计年度后，方可发行可转换公司债券
- C. 本次重组交易完成 1 个完整会计年度后，方可非公开发行债券
- D. 本次重组交易完成后可以马上非公开发行股票
- E. 本次重组交易完成后可以马上进行配股

【答案】 D

31、根据《上市公司股东大会规则》（2016 年修订），下列关于上市公司股东大会征集投票权的说法，正确的是（ ）。

- A. 董事会征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息，独立董事征集股东投票权时可不披露具体投票意向，并拥有最终投票决定权
- B. 公司董事会、独立董事可以公开征集股东投票权；符合条件的股东可以非公开征集股东投票权，但不得公开征集投票权
- C. 公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制
- D. 征集人可以以有偿形式征集股东投票权

【答案】 C

32、2012 年，甲企业在筹办期间发生了开办费 900 万元，经税务机关认定，可以分 3 年在以后年度抵扣，2013 年，甲企业开始运营，当年抵扣了 300 万元。问，该项费用在 2013 年年末的计税基础为（ ）

- A. 150
- B. 600
- C. 900
- D. 400
- E. 0

【答案】 B

33、根据《证券发行上市保荐业务管理办法》的规定，下列关于保荐机构管理的说法正确的有（ ）。[2016年5月真题]

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

【答案】 D

34、根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》，以下说法正确的是（ ）。

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

【答案】 B

35、确定资产可收回金额时，需要考虑的因素有（ ）。

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/297033153120006061>