

2022 年-2023 年投资银行业务保荐代表人之保荐代表人胜任能力题库综合试卷 B 卷附答案

单选题（共 40 题）

1、甲公司拟收购某上市公司，如无相反证据，下列属于一致行动人的有（）。

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

【答案】 B

2、从事下列业务需要保荐业务资格的是（??）。

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

【答案】 D

3、以下可以作为股权激励激励对象的有（ ）

- A. 董事会秘书最近 3 年受到证券交易所的公开谴责
- B. 独立董事
- C. 监事
- D. 核心业务人员

【答案】 D

4、根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，完整经营实体应当符合下列（ ）条件。

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

【答案】 A

5、根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 7 号——定向发行优先股说明书和发行情况报告书》，下列说法正确的是（ ）。

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

【答案】 C

6、发行人应披露董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的简要情况，主要包括（ ）等。

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

【答案】 D

7、根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 1 号——招股说明书》的规定，在招股说明书中，发行人应披露影响本行业发展的有利和不利因素，包括()。

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

【答案】 C

8、以下关于上市公司分红的说法错误的是()。[2015 年 9 月真题]

- A. 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%
- B. 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 60%
- C. 独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议
- D. 上市公司对公司章程确定的现金分红政策进行调整或者变更的，应当满足公司章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2 / 3 以上通过

【答案】 B

9、甲、乙两公司均是在证券交易所上市的公司，2012 年 3 月，两公司之间签定了 1 份买卖合同，双方约定甲公司从某公司处购买机器设备 1 套，价值 2000 万元，该交易金额占乙公司最近 1 期经审计净资产绝对值 15%，后双方就产品质量问题诉诸法院。根据规定，甲、乙两公司应当对有关该诉讼的下列()事项及时披露。

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

C. I , III, IV, V

D. III, IV

【答案】 B

10、 以下哪些主体可以担任公司债券的受托管理人？（ ）

A. I

B. I 、 III

C. II 、 IV

D. III、 IV

E. I 、 IV

【答案】 A

11、 以下人员符合独立董事任职资格的是（ ）。

A. I 、 III

B. II 、 III

C. I 、 II 、 IV

D. II 、 IV

【答案】 D

12、 债务重组的方式主要包括（ ）。

A. I 、 II 、 III、 IV

B. I 、 II 、 III、 V

C. I 、 III、 IV、 V

D. II 、 III、 IV、 V

E. I、II、III、IV、V

【答案】 B

13、以下非公开发行公司债券的主体，可以自行销售的有（ ）。

A. I、II

B. III、IV

C. I、II、IV

D. II、III、V

E. III、IV、V

【答案】 A

14、企业当年发生的下列会计事项中，需要调整年初未分配利润的有（ ）

A. 因持股比例上升长期股权投资的核算由成本法改为权益法

B. 将应收账款坏账准备计提比例由 20%降为 5%

C. 将发出存货的计价方法由移动加权平均法改为先进先出法

D. 将无形资产的摊销年限由 5 年改为 8 年

E. 经营租赁设备租赁期届满又采用融资租赁方式签订续签合同，由经营租赁变更为融资租赁

F. 企业以前没有建造合同业务，当年签订一项建造合同为另一企业建造厂房，对该项建造合同采用完工百分比法确认收入

【答案】 A

15、关于上市公司收购中的收购价格，以下说法符合规定的有（ ）。

A. 以要约方式回购的，要约价格不得低于回购报告书公告前 20 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值

- B. 上市公司以集中竞价方式回购股份的，回购价格可以是当天涨停板价格
- C. 要约收购的，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
- D. 要约收购的，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平均价格

【答案】 C

16、下列关于律师、律师事务所从事证券法律业务的说法，正确的有（ ）。

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

【答案】 B

17、公开发行公司债券应在主承销商核查意见上签字的人员有（ ）。

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

【答案】 B

18、下列关于上市公司发行可转换公司债券的说法，正确的有（ ）。

- A. III 、 IV 、 V

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

【答案】 C

19、下列属于会计政策变更的有（ ）。

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

【答案】 B

20、某电信公司采用捆绑方式销售话费和手机，2016 年 1 月 20 日，该电信公司收取 A 客户 5000 元，送给 A 客户价值 2400 元手机一部，并从 2016 年 2 月～2017 年 1 月每月送话费 300 元。手机成本为 1800 元，300 元话费的成本为 180 元。不考虑其他因素，上述业务影响 2016 年的利润总额为（）元。

- A. 270
- B. 1040
- C. 770
- D. 970

【答案】 D

21、甲公司 2009 年度财务报告批准报出日为 2010 年 3 月 10 日，以下事项或交易中属于资产负债表日后调整事项的有（ ）。

- A. 2010 年 2 月 10 日，甲公司因雪灾财产受到严重损失
- B. 2010 年 2 月 8 日，甲公司收到法院判决，公司败诉，需赔偿 1000 万，该诉讼系 2009 年 10 月乙公司起诉，至 2009 年 12 月 31 日尚未收到法院判决，甲公司已确认预计负债 1000 万元
- C. 2010 年 2 月一批商品发生销售退回，该批商品系甲公司 2010 年 1 月 15 日销售
- D. 截至 2009 年 12 月 31 日，甲公司应收丙公司款项 1000 万元，截至年末，丙公司运行正常，甲公司按照应收账款余额的 5%计提了坏账准备，2010 年 2 月丙公司突发火灾，导致甲公司 1000 万元的应收款无法收回

【答案】 B

22、根据《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》上市公司大股东通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数的说法，正确的是（ ）。

- A. 在 1 个月内，减持不得超过公司股份总数的百分之一
- B. 在 1 个月内，减持不得超过公司股份总数的百分之三
- C. 在 3 个月内，减持不得超过公司股份总数的百分之三
- D. 在 3 个月内，减持不得超过公司股份总数的百分之一

【答案】 D

23、下列情形，投资者可以向证监会提出免于发出要约的申请，证监会自收到符合规定的申请文件之日起 10 个工作日内未提出异议的，相关投资者可以向证券交易所和证券登记结算机构申请办理股份转让和过户登记手续的有（ ）。

- A. 收购人与出让人能够证明本次股份转让是在同一实际控制人控制的不同主体之间进行，未导致上市公司的实际控制人发生变化
- B. 因上市公司按照股东大会批准的确定价格向特定股东回购股份而减少股本，导致投资者在该公司中拥有权益的股份超过该公司已发行股份的 30%

- C. 上市公司面临严重财务困难，收购人提出的挽救公司的重组方案取得该公司股东大会批准，且收购人承诺 3 年内不转让其在该公司拥有的权益
- D. 因所持优先股表决权依法恢复导致投资者在一个上市公司中拥有权益的股份超过该公司已发行股份的 30%

【答案】 B

24、甲公司为一上市公司，2016 年 1 月 1 日，甲公司向其 50 名管理人员每人授予 40 万份股票期权，这些人员自 2016 年 1 月 1 日起在该公司连续服务满 3 年，即可以每股 10 元的价格购买 40 万股甲公司股票，从而获益，甲公司估计每份期权在授予日的公允价值为 15 元。第一年有 10 名管理人员离开公司，预计 3 年中离职人员比例将达到 30%。2016 年 12 月 31 日每份期权的公允价值为 16 元，则 2016 年年末甲公司因该股份支付应确认的“资本公积—其他资本公积”科目贷方发生额为（ ）万元。

- A. 7000
- B. 9000
- C. 10000
- D. 13000

【答案】 A

25、根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》，下列情形中，科创板上市公司将被终止上市的有（不考虑公司股票停牌日和公司首次公开发行股票上市之日起的 20 个交易日）（ ）。

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

【答案】 C

26、2016 年 12 月 1 日，A 公司与 B 公司签订购销合同，筹措研发新药品所需资金。合同规定：B 公司购入 A 公司积存的 100 箱甲种药品，每箱销售价格为 20 万元。A 公司已于当日收到 B 公司开具的银行转账支票，并交付银行办理收款。甲种药品每箱销售成本为 10 万元(未计提跌价准备)。同时，双方还签订了补充协议，补充协议规定：A 公司于 2017 年 9 月 30 日按每箱 26 万元的价格购回全部甲种药品。A 公司 2016 年应确认的财务费用为（ ）万元。

A. 60

B. 100

C. 160

D. 260

【答案】 A

27、下列交易事项中，能够引起资产和所有者权益同时发生增减变动的有（ ）。

A. I . II . III

B. II . III. IV II . III

C. I . II . III. IV

【答案】 C

28、甲企业于 2012 年 1 月 1 日发行 2000 万美元债券，票面利率 5%，为期 3 年，年初付息。2012 年 1 月 1 日开始构建固定资产，2013 年 6 月 30 日构建完毕。2012 年 1 月 1 日汇率 6. 30，2012 年 12 月 31 日汇率 6. 29，2013 年 1 月 1 日汇率 6. 28，2013 年 6 月 30 日汇率 6. 18，则以下说法正确的有（ ）。

A. II . III. IV

B. II . IV

C. I . II . III

D. I . II . III. IV

【答案】 B

29、下列说法中，在其他情况不变的情况下，导致安全边际量和盈亏平衡销量同时变动的是（ ）。

A. I 、 II 、 III

B. I 、 III、 IV

C. II 、 III、 IV

D. I 、 II 、 IV

E. I 、 II 、 III、 IV

【答案】 D

30、以下关于深交所中小企业板上市公司配股的发行条件，说法正确的有（ ）。

A. I

B. II 、 III、 IV

C. II 、 III、 V

D. I 、 IV、 V

E. I 、 III、 IV

【答案】 A

31、证券公司及基金管理公司子公司资产支持证券投资者享有的权利包括（ ）。

A. I 、 III

B. II 、 IV、 V

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/516201114003010040>