2023 年投资银行业务保荐代表人之保荐代表人胜任能力全真模拟考试试卷 B 卷含答案

单选题（共 35 题）

1、2016 年 10 月 8 日，甲公司与培训机构签订培训协议，支付1 万股公司股份，请培训机构于 2017 年 3 月 1 日给公司员工培训，2016 年 10 月 8 日公司股价为每股 100 元，培训机构培训费市场价格为106 万元。2017 年 3 月 1 日公司股价为 120 元每股，培训机构培训费市场价格为110 万元，则为员工进行的培训费的计量金额为（）。

A.100 万

B.106 万

C.110 万

D.120 万

【答案】 C

2、根据《公司债券发行与交易管理办法》，不得公开发行公司债券的情形有（　　）。

A.Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ

B.Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

C.Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

D.Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

【答案】 D

3、关于上市公司重大资产重组方案中基于相关资产实际盈利数超过利润预测数而设置对标的资产交易对方、管理层或核心技术人员的奖励对价、超额业绩奖励等业绩奖励安排，下列说法正确的是（　　）。

A.奖励总额不应超过其超额业绩部分的100%，或不超过其交易作价的20%

B.奖励总额不应超过其超额业绩部分的100%，且不超过其交易作价的50%

C.奖励总额不应超过其超额业绩部分的 100%，或不超过其交易作价的 50%

D.奖励总额不应超过其超额业绩部分的 100%，且不超过其交易作价的 20%

【答案】 D

4、下列关于首次公开发行股票并上市的网上、网下发行的说法，正确的是（）。

A.参与初步询价的网下投资者只有在未获得初步配售时，才可以在 T 日参与网上申购

B.网下投资者 T 日参与网下申购时缴付申购资金

C.初步询价后，主承销商必须将不低于所有网下投资者拟申购总量的 10%作为最高报价剔除

D.网下投资者参与询价时，可以申报三档价格

【答案】 C

5、下列事项中，不需要发行人聘请具有保荐机构资格的证券公司履行保荐职责的是（　　）。

A.首次公开发行股票并上市

B.上市公司发行新股

C.上市公司发行可转换公司债券

D.发行股票

【答案】 D

6、下列关于发行可转换公司债券的上市公司在沪深交易所进行信息披露的表述，符合规定的是（　　）。

A.Ⅰ、Ⅲ

B.Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

C. Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅰ、Ⅲ、Ⅴ

【答案】 C

7、公司债券受托管理人应当持续关注发行人的资信状况，以下属于监测的重大事项的有（　　）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅰ、Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 D

8、证券评级机构与评级对象存在下列（　　）利害关系的，不得受托开展证券评级业务。

A. Ⅰ、Ⅳ

B. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

C. Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 B

9、国有独资公司的国有资产监督管理机构可以授权公司董事会行使的职权有（　　）。

A. 合并、分立

B.增资、减资

C.选任董事、监事

D.决定经理人员报酬

【答案】 C

10、下列要约收购的方式正确的有（）。

A.收购人持股 28%，发出了向特定股东收购 3%股份的要约

B.收购人持股 28%，发出了向全体股东收购 3%股份的要约

C.收购人协议收购 30%，要约收购 3%

D.收购人协议收购 30%，要约收购 5%

【答案】 D

11、在申请首次公开发行股票并上市时，董事会成员中应当至少包括 1/3 独立董事，且独立董事中至少包括 1 名会计专业人士，该会计专业人士指( )。

A.Ⅰ,Ⅳ,Ⅴ

B.Ⅱ,Ⅲ,Ⅳ

C.Ⅲ,Ⅳ

D.Ⅲ,Ⅴ

【答案】 C

12、根据《证券市场资信评级机构评级业务实施细则（试行）》，下列说法正确的有（ ）。

A.Ⅱ、Ⅲ

B.Ⅰ、Ⅵ

C.Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

D. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

E. Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 B

13、关于金融资产转移，下列项目中，应终止确认金融资产的有（）。

A. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

B. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

D. Ⅱ、Ⅲ、

【答案】 D

14、某上市公司发行股份购买资产于 2017 年 12 月 22 日获得中国证监会核准，于 2018 年 2 月 26 日实施完毕，该项交易构成重组上市。下列关于独立财务顾问持续督导期间的说法，正确的有（　　）。

A. 自 2018 年 2 月 26 日起，应当不少于 1 个会计年度

B. 自 2018 年 2 月 26 日起，应当不少于 3 个会计年度

C. 自 2017 年 12 月 22 日起，应当不少于 1 个会计年度

D. 自 2017 年 12 月 22 日起，应当不少于 3 个会计年度

【答案】 D

15、下列机构或组织中，（ ）负责受理短期融资券的发行注册。

A. 中国证监会

B. 交易商协会

C. 中国银监会

D. 中国人民银行

【答案】 B

16、下列关于证券公司次级债的说法，正确的有（）。

A. Ⅰ、Ⅱ

B. Ⅰ、Ⅱ、Ⅴ

C. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 B

17、关于母公司在报告期内增减子公司在合并财务报表的反映，下列说法中正确的有（ ）。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

D. Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅰ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 B

18、某上市公司 2015 年 4 月 1 日将一栋写字楼出租给乙公司使用，租赁期从当日开始。 2015 年 4 月 1 日该写字楼账面价值 1800 万元，公允价值 2000 万。 2015 年 12 月 31 日，该投资性房地产公允价值 2400 万。 2016 年 4 月 1 日，租赁期届满，甲公司收回该写字楼并以 2800 万元对外出售，出售价款已收讫。甲公司采用公允价值模式计量，不考虑相关税费，则以下说法正确的是（ ）。

A. Ⅰ、 Ⅲ

B. Ⅰ、 Ⅳ

C. Ⅱ、 Ⅲ

D. Ⅱ、 Ⅳ

【答案】 A

19、下列关于股票超额配售选择权的叙述正确的有（ ）。

A. Ⅰ、Ⅲ

B. Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

C. Ⅲ、Ⅴ

D. Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 C

20、保荐机构提交发行保荐书后，应当配合中国证监会的审核，并承担（ ）等工作。

A. Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

B. Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

C. Ⅰ、Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅰ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 C

21、销售商品时又签订了售后回购协议，如果没有满足收入确认的各项条件，企业不应将其确认为收入。这一做法所遵循的会计信息质量的要求是（ ）。

A. 及时性

B.可比性

C.可靠性

D.实质重于形式

【答案】 D

22、甲公司为深交所主板上市公司，其发行股份购买资产构成重大资产重组，下列关于本次重组中资产评估相关事宜的说法，正确的有（）。

A.Ⅲ、Ⅳ

B.Ⅰ、Ⅱ、Ⅴ

C.Ⅰ、Ⅴ

D.Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

E.Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

【答案】 C

23、间接法调节经营活动现金流量，以下属于调增项目的有（ ）。

A.Ⅰ、Ⅱ

B.Ⅱ、Ⅳ

C.Ⅲ、Ⅴ

D.Ⅰ、Ⅲ

E.Ⅲ

【答案】 D

24、财务顾问应当设立由专业人员组成的( )，保持独立判断，对相关业务活动进行充分论证与复核，并就所出具的财务顾问专业意见提出核查意见。

A.业务审核单位

B.专业小组

C.财务评估部门

D.内部核查机构

【答案】 D

25、假设2019年4月中国公民李某在某杂志发表专业文章一篇，取得稿酬3500元，根据《个人所得税法（2018年修正）》的规定，有关在计算李某2019年综合所得的应纳税所得额时该项收入应确认的收入额，下列计算列式正确的是（　　）。

A.3500×（1－20%）

B.3500×（1－20%）×70%

C.3500－800

D.（3500－800）×70%

【答案】 B

26、根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露指引——软件和信息技术服务公司》，下列关于软件和信息技术服务挂牌公司年度报告中行业信息的披露，说法正确的有（ ）。

A.Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ

B.Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

C.Ⅳ、Ⅴ

D.Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

E.Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ、Ⅳ

【答案】 B

27、下列关于首发路演推介的说法中，正确的有（ ）。

A. Ⅲ、Ⅳ

B. Ⅰ、Ⅲ

C. Ⅰ、Ⅱ

D. Ⅱ、Ⅳ

【答案】 B

28、公司发行债务融资工具的，注册发行部门应至少提前（　　）个工作日，将经预评的拟披露注册文件送达参加注册会议的注册专家。

A. 2

B. 3

C. 5

D. 7

【答案】 A

29、甲公司拟以要约收购方式收购乙上市公司，收购报告书部分内容如下：（1）预定收购 10000 万股，比例为 30%；（2）收购期限为 2016 年 7 月 113～2016 年 8 月 26 日（8 月 2213～8 月 26 日均为交易日）；（3）要约收购价格为 10 元 / 股。则下列说法正确的有（ ）。

A. Ⅰ、Ⅱ

B. Ⅲ、Ⅳ

C. Ⅳ、Ⅴ

D. Ⅲ、Ⅳ、Ⅴ

E. Ⅱ、Ⅲ、Ⅴ

【答案】 C

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/685331323031011044