

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高分题库附精品答案

单选题（共 45 题）

1、某创新层挂牌公司在北交所申请公开发行股票，中国证监会应在（ ）内对该创新层挂牌公司的注册申请作出同意注册或不予注册的决定。

- A. 5 个工作日
- B. 7 个工作日
- C. 10 个工作日
- D. 20 个工作日
- E. 30 个工作日

【答案】 D

2、根据《优先股试点管理办法》，以下符合非公开发行优先股条件的有（ ）。

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

【答案】 A

3、2013 年 9 月 26 日 B 公司与 M 公司签订销售合同：由 B 公司于 2014 年 3 月 6 日向 M 公司销售笔记本电脑 1200 台，每台 1.2 万元。2013 年 12 月 31 日 B 公司库存笔记本电脑 1000 台，单位成本 1 万元。2013 年 12 月 31 日市场销售价格为每台 0.90 万元，预计销售税费均为每台 0.10 万元。则 B 公司 2013 年 12 月 31 日应计提存货跌价准备为（ ）

- A. 0
- B. 40

C. 200

D. 100

【答案】 A

4、以下关于上市公司股东权利与义务的说法，正确的有（ ）。[2016年5月真题]

A. I、III、IV

B. II、V

C. I、IV、V

D. IV

【答案】 B

5、下列各项关于承租人与融资租赁有关会计处理的表述中，正确的有（ ）。

A. I、II、III

B. I、II、IV

C. I、III、IV

D. II、III、IV

E. I、II、III、IV

【答案】 C

6、根据《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核规则》，存在下列（ ）情形时，深交所对上市公司给予一年至五年内不接受其提交的发行上市申请文件的纪律处分。

A. I、II、IV

B. I、II、III、IV

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

【答案】 A

7、下列投资者中可以参与全国股份转让系统挂牌公司股票定向发行的有（ ）。

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

【答案】 B

8、投资人甲通过证券交易所交易持有某上市公司的股份达到5%，其应当在该事实发生之日起（ ）内编制权益变动报告书，向中国证监会、证券交易所提交书面报告，通知该上市公司。

- A. 1日
- B. 3日
- C. 4日
- D. 5日

【答案】 B

9、根据《证券期货投资者适当性管理办法》，下列投资者属于专业投资者的有（ ）。

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

【答案】 D

10、首次公开发行股票并上市的公司，以下情形对其独立性不构成实质影响的是（）。

- A. 甲公司主要生产电子消费类产品，产品应用的核心技术嵌入式软件系统需向控股股东的全资子公司定制
- B. 乙公司为化学原料制造企业，其产品 50%向控股股东销售，作为原料生产另一种化工产品
- C. 丙公司是金属加工企业，其生产所用原料由控股股东的关联企业提供
- D. 丁公司为机械制造企业，其职工宿舍用地系向无关联关系的第三方租赁，且租赁价格按照市场价格确定

【答案】 D

11、证券公司短期融资券募集资金的用途包括（）。

- A. 债券市场二级投资
- B. 股票市场二级投资
- C. 固定资产投资
- D. 长期股权投资
- E. 营业网点建设

【答案】 A

12、甲公司股票发行申请经核准后，以下情形表述正确的有（ ）。

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

【答案】 C

13、关于管理层收购，以下说法符合规定有（ ）

- A. 公司董事会成员中独立董事的比例应当达到或者超过 2 / 3
- B. 公司应当聘请具有证券、期货从业资格的资产评估机构提供公司资产评估报告
- C. 收购应当经董事会非关联董事作出决议，且取得过半数独立董事同意后，提交公司股东大会审议
- D. 收购应当经出席股东大会的非关联股东所持表决权 2 / 3 以上通过
- E. 收购应当经董事会非关联董事作出决议，且经监事会审议同意后，提交公司股东大会审议

【答案】 B

14、甲公司 2009 年 10 月 1 日借入专门借款 5000 万元用于建造厂房，年利率 6%，借款期限为 2 年。2010 年 1 月 1 日开工建设，并于当日支付施工款 3000 万元，剩余款项存入银行，全年取得利息收入 50 万元。2010 年 9 月 1 日，因可预见的冰冻天气连续暂停建设 3 个月，于 12 月 1 日重新开工，2010 年 12 月 31 日完工。则甲公司该厂房 2010 年度资本化的利息费用为（ ）万元。

- A. 250
- B. 300

C. 225

D. 175

【答案】 A

15、以下构成发行障碍的有()。

A. I , III, IV

B. II, IV

C. I , II, III

D. I , II, III, IV

【答案】 D

16、下列关于全国股转系统挂牌委员会审议会议程序的说法，错误的是()。

A. I 、 II

B. I 、 III

C. II 、 III

D. II 、 IV

E. III、 V

【答案】 B

17、根据《优先股试点管理办法》，以下符合公开发行优先股条件的有()。

A. II 、 III、 V

B. I 、 II 、 III、 IV

C. I 、 III、 IV、 V

D. I、III、IV

【答案】 D

18、2018年3月1日，甲公司与乙公司签订一项建造合同，合同约定，甲公司为乙公司建设一条高速公路，合同总价款90000万元，工期为2年。与上述建造合同相关的资料如下：（1）工程于2018年1月10日开工建设，预计总成本80000万元。至2018年12月31日，工程实际发生成本40000万元，由于材料价格上涨等因素预计还将发生工程成本60000万元；（2）2018年11月1日，经商议，乙公司书面同意追加合同价款4000万元；（3）2019年12月1日，工程完工并交付乙公司使用。至工程完工日，累计实际发生成本98000万元；（4）2019年12月6日，收到乙公司支付的合同奖励款500万元。同日，出售剩余物资产生收益300万元。假定建造合同的结果能够可靠估计，甲公司按累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定其履约进度。不考虑其他事项，下列关于甲公司2018年度和2019年度利润表列示的表述中，正确的有（ ）。

A. I、II

B. I、II、III

C. III、IV、V

D. I、II、IV、V

E. I、II、III、IV、V

【答案】 D

19、进行战略投资的外国投资者，应符合的要求有（ ）。

A. I、II

B. I、III

C. II

D. II、III、IV

E. I、III、IV

【答案】 A

20、某自营出口的生产企业为增值税一般纳税人，出口货物征税率为17%，退税率为

- A. 0
- B. 12
- C. 26
- D. 68

【答案】 A

21、甲公司2019年1月1日经营租入一项房产，每年租金为600万元，租期为3年，每年年末支付租金，租赁协议约定前3个月免交租金，则甲公司2019年应确认的租金费用为（ ）。

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

【答案】 A

22、某上市公司于2018年3月1日停牌公告拟进行重大资产重组，并于2018年5月31日发布相关重组公告。依据公告内容，本次交易不构成重组上市，该上市公司拟通过发行股份的方式，以10亿元的价格购买甲公司100%股权，乙公司、丙公司、丁公司分别持有甲公司70%、10%、20%的股权，其中丙公司的股权系2018年3月31日以资产增资方式获得，丁公司的股权系2017年12月31日以现金增资的方式获得。若该上市公司拟将该事项作为重大资产重组提交证监会上市部进行审核，不考虑其他因素，则下列说法符合目前监管要求的是（ ）。

- A. I
- B. II、IV

- C. I、IV
- D. II、III
- E. II、III、IV

【答案】 D

23、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. 1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

24、根据《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》，以下说法正确的是（ ）。

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

【答案】 B

25、甲、乙公司均为增值税一般纳税人，与商品、劳务及动产设备相关的增值税税率为 17%，与土地使用权相关的税率为 11%。2016 年，甲公司以一项土地使用权换入乙公司一批存货及一台管理用动产设备。甲公司换出土地使用权的账面价值为 900 万元，计税价格为 1100 万元。乙公司换出存货的账面价值为 400 万元，计税价格为 500 万元，换出固定资产的账面价值为 600 万元，计税

价格为 700 万元。甲公司另向乙公司支付银行存款 183 万元。不考虑其他因素，假设该项交换不具有商业实质。下列说法不正确的有（ ）。

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

【答案】 B

26、以下属于可以向证监会提出免于以要约收购方式增持股份的情形有（ ）。

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

【答案】 A

27、A 公司拟在科创板首次公开发行股票 3 亿股并上市，准备向部分战略投资者配售，则（ ）。

- A. A 公司可以向 25 名战略投资者配售
- B. B 基金管理人管理的两只证券投资基金可以同时参加此次战略配售
- C. C 公司为某大型保险公司，并具有长期投资意愿，则 C 公司可以参与 A 公司此次战略配售
- D. A 公司可与参与此次战略配售的投资者 D 公司约定，其上市后将认购 D 公司的证券投资基金
- E. A 公司战略投资者以非自有资金进行认购的，A 公司应当对此情形进行核查，以及就核查事项出具承诺函并披露

【答案】 C

28、根据《创业板上市公司持续监管办法（试行）》，以下说法错误的是（ ）。

- A. 上市公司应当在定期报告中持续披露特别表决权安排的情况，特别表决权安排发生重大变化的，应当及时披露
- B. 上市公司筹划的重大事项存在较大不确定性，立即披露可能会损害公司利益或者误导投资者，且有关内幕信息知情人已书面承诺保密的，上市公司可以暂不披露
- C. 上市公司和相关信息披露义务人确有需要的，可以新闻发布或者答记者问等形式代替信息披露
- D. 上市时未盈利的上市公司，其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员所持首发前股份的锁定期应当适当延长
- E. 上市公司存在重大违法情形，触及重大违法强制退市标准的，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员应当遵守交易所相关股份转让的规定

【答案】 C

29、甲上市公司股本 4000 万元，拟进行配股，10 股配 3 股，招股意向书公告前一日均价 8 元。以下说法正确的有（ ）。

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

【答案】 A

30、关于收购要约有效期的规定，下列叙述正确的有（ ）。

- A. I、IV

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

【答案】 C

31、以下情形中，符合主板上市公司发行可转换公司债券的有（ ）。

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

【答案】 C

32、根据《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答》（上证发[2019]29号）相关规定，下列关于上市标准表述错误的是（ ）。

- A. 发行人申请股票首次公开发行并在科创板上市的，应当在相关申请文件中明确说明所选择的一项具体上市标准
- B. 保荐机构应当为发行人选择适当的上市标准提供专业指导，审慎推荐，并在上市保荐书中就发行人选择的上市标准逐项说明适用理由
- C. 发行人应当结合自身财务状况、公司治理特点、发展阶段以及上市后的持续监管要求等因素，审慎选择适当的上市标准
- D. 科创板股票上市委员会召开审议会议前，发行人因更新财务报告等情形导致不再符合申报时选定的上市标准，需要变更为其他标准的，应当及时向本所提出申请，说明原因并更新相关文件，不再符合任何一项上市标准的，应当撤回发行上市申请
- E. 保荐机构应当核查发行人变更上市标准的理由是否充分，就发行人新选择的上市标准逐项说明适用理由，并就发行人是否符合上市条件重新发表明确意见

【答案】 D

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/975232104113011131>