

2024 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 40 题）

1、上市公司董事会、监事会、单独或者合并持有上市公司已发行股份（ ）以上的股东可以提出独立董事候选人，并经股东大会选举决定。

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

【答案】 A

2、以下不属于非经常性损益的有（ ）。

- A. 向关联方销售，售价 4000 万元，公允价值 4800 万元
- B. 增值税出口退税
- C. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益
- D. 甲公司因地震导致产成品大量毁损，计提 2000 万元存货跌价准备

【答案】 B

3、2011 年 3 月 2 日，甲公司以其账面价值为 350 万元的厂房和 150 万元的专利权，换入乙公司账面价值为 300 万元的在建房屋和 100 万元的长期股权投资，不涉及补价。上述资产的公允价值均无法获得。不考虑其他因素，甲公司换入在建房屋的入账价值为（ ）万元。

- A. 280
- B. 300
- C. 350

D. 375

【答案】 D

4、根据《市场化银行债权转股权专项债券发行指引》，关于募集资金用途的说法，正确的有（）。

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

【答案】 C

5、下列说法符合中小板规范运作指引的是（ ）

- A. 上市公司章程中可规定单独或者合计持有公司1%以上股份的股东可以在股东大会召开前提出董事、监事候选人人选
- B. 选举一名监事时，需要进行累计投票
- C. 选举一名董事时，需要进行累计投票
- D. 进行表决时，独立董事可以委托非独立董事进行表决

【答案】 A

6、下列有关凭证式国债的表述错误的是（）。

- A. 采取“随买随卖”的方式进行交易
- B. 承销商通过开具凭证式国债收款凭证的方式进行发售
- C. 利率按实际持有天数分档计付
- D. 凭证式国债是一种可上市流通的储蓄型债券

【答案】 D

7、根据《证券发行上市保荐业务管理办法》，发行人在持续督导期间出现下列情形的，中国证监会可根据情节轻重，自确认之日起3个月到12个月内不受理相关保荐代表人具体负责的推荐；情节特别严重的，撤销相关人员的保荐代表人资格的有（ ）。

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

【答案】 B

8、以下情形中，可认定为上市公司收购方的一致行动人的有（ ）。

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

【答案】 D

9、地方政府一般债券的发行期限为（ ）年。[2015年5月真题]

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

D. I、II、III、IV、V

【答案】 D

10、保荐机构推荐企业首次公开发行股票并在主板上市时，根据《发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 27 号——发行保荐书和发行保荐工作报告》，下列属于发行保荐工作报告必备内容的有（ ）。

A. I、II、IV

B. II、III、IV

C. I、III、IV、V

D. II、III、IV、V

E. I、II、III、IV、V

【答案】 C

11、C 公司无优先股，2011 年每股收益为 4 元，每股发放股利 2 元，留存收益在 2011 年中增加了 500 万元。年底每股净资产为 30 元，负债总额为 5000 万元，则该公司的资产负债率为（ ）。

A. 30%

B. 33%

C. 40%

D. 44%

【答案】 C

12、以下哪些在招股意向书发布后，主承销商可以提供认购邀请书（ ）。

A. I、II、IV

B. I、II、III、IV

C. II. III. IV

D. I. II. III

【答案】 B

13、在上市公告书中，发行人应披露股票首次公开发行后至上市公告书公告前已发生的可能对发行人有较大影响的其他重要事项，主要包括（ ）。

A. I, III, IV, V

B. II, III, V

C. I, II, III, IV

D. I, II, IV, V

【答案】 D

14、A公司于2012年4月5日从证券市场上购入B公司发行在外的股票200万股作为可供出售金融资产，每股支付价款4元（含已宣告但尚未发放的现金股利0.5元），另支付相关费用12万元，A公司可供出售金融资产取得时的入账价值为（ ）万元。

A. 700

B. 800

C. 712

D. 812

【答案】 C

15、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（ ）

A. I、III、V

B. I、IV、V

C. II、IV、V

D. I、II、IV、V

【答案】 D

16、下列公式中，正确的有()。

A. I, IV

B. I, III

C. II, III, IV

D. I, III, IV, V

【答案】 C

17、甲公司系深交所主板上市公司，拟于2016年8月进行公开增发，以下事项中将导致其不符合公开增发条件的有()。

A. I、II、IV

B. I、III、V

C. II、III、IV

D. I、II、III、V

E. II、III、IV、V

【答案】 B

18、2018年2月5日，甲公司以其7元/股的价格购入乙公司股票100万股，支付手续费1.4万元，甲公司将该股票投资分类为交易性金融资产。2018年12月31日，乙公司股票价格为9元/股。2019年2月20日，乙公司分配现金股利，甲公司获得现金股利8万元；3月20日，甲公司以11.6元/股的价格将其持有的乙公司股票全部出售。不考虑其他因素，甲公司因持有乙公司股票在2019年确认的投资收益是()。

- A. 260 万元
- B. 468 万元
- C. 268 万元
- D. 466.6 万元

【答案】 C

19、以下可以参与挂牌公司股票定向发行的有（ ）。

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

【答案】 C

20、甲股份有限公司由于经营业务状况恶化，不得不作出减少注册资本的决议。根据《公司法》的规定，公司股东大会通过该决议的，公司应当自作出该决议之日起（ ）日内通知债权人。

- A. 45
- B. 10
- C. 60
- D. 15
- E. 30

【答案】 B

21、甲企业于 2016 年 1 月取得乙公司 20%有表决权股份，能够对乙公司施加重大影响。假定甲企业取得该项投资时，乙公司各项可辨认资产、负债的公允

价值与其账面价值相同。2016年8月，乙公司将其成本为600元的某商品以1000元的价格出售给甲企业，甲企业将取得的商品作为存货。至2016年12月31日，甲企业对外(非合并范围独立第三方)销售了80%，仍有20%尚未对外销售，乙公司2016年实现净利润为1000元；2017年，甲企业将剩余的20%对外销售，乙公司2017年实现净利润2000元。假定不考虑所得税因素。则以下说法正确的是()。

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

【答案】 B

22、甲公司为母公司，其所控制的企业集团内2015年发生以下与股份支付相关的交易或事项：(1)甲公司与其子公司(乙公司)高管签订协议，授予乙公司高管100万份股票期权，待满足行权条件时，乙公司高管可以每股4元的价格自甲公司购买乙公司股票；(2)乙公司授予其研发人员20万份现金股票增值权，这些研发人员在乙公司连续服务2年，即可按照乙公司股价的增值幅度获得现金；(3)乙公司自市场回购本公司股票100万股，并与销售人员签订协议，如未来3年销售业绩达标，销售人员将无偿取得该部分股票；(4)乙公司向丁公司发行500万股本公司股票，作为支付丁公司为乙公司提供咨询服务的价款。不考虑其他因素，下列各项中，乙公司应当作为以权益结算的股份支付的有()。

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

【答案】 C

23、中国证监会结合年度报告披露对上市公司募集资金的使用情况进行监管，对于()，将采取相应监管措施，情节严重的，将追究上市公司和相关人员责任。

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

【答案】 C

24、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

25、下列关于租赁的会计处理的说法中，不考虑其他因素，正确的有（ ）。

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

【答案】 B

26、根据《关于外国投资者并购境内企业的规定》，外国投资者以境外公司的股权并购境内公司所涉及的股权，下列说法错误的有（ ）。

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

【答案】 B

27、境外法人机构拟以协议方式收购上市公司，依据《上市公司收购管理办法》，应向证监会提交的文件有（ ）。

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

【答案】 D

28、发行人发行新股的，在取得中国证监会的核准批文后因发生重大事项或重大变化而不再符合发行条件的，（ ）应督促发行人主动交回已取得的核准批文。

- A. 主承销商
- B. 财务顾问
- C. 注册会计师
- D. 投资总顾问

【答案】 A

29、上市公司发行新股，股东大会应当对下列（）事项作出决议。

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

【答案】 C

30、以下关于上市公司控股股东增持股份的说法符合规定的有（）。

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

【答案】 A

31、2015年9月，某中小企业板上市公司拟公开发行股票再融资，以下构成障碍的是（）。[2015年9月真题]

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

【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/986213040242010110>