

2023 年投资银行业务保荐代表人之保荐代表人胜任能力自我检测试卷 A 卷附答案

单选题（共 50 题）

1、上市公司发行新股的，持续督导工作结束后，保荐机构应当在发行人公告年度报告之日起的（ ）个工作日内向中国证监会、证券交易所报送“保荐总结报告书”。

A. 2

B. 3

C. 7

D. 10

【答案】 D

2、以下各业务中，关于聘请财务顾问的说法正确的有（ ）。

A. I、III

B. III、IV

C. II、V

D. I、II、IV、V

E. II、III、IV、V

【答案】 D

3、已知甲公司产品正常销量为100 万件，销售 60 件可实现盈亏平衡，产品单价为 10 元，单位变动成本为 5 元，则甲公司产品销售利润率为（ ）

A. 30%

B. 20%

C. 60%

D. 40%

E. 50%

【答案】 B

4、 以下构成一致行动人的有（ ）。

A. II. III. IV

B. I. II. IV

C. I. II. III

D. I. II. III. IV

【答案】 B

5、 下列关于全国股转系统挂牌公司重大资产重组涉及发行股份购买资产锁定期的说法，正确的是（ ）。

A. 特定对象以现金认购，自股份发行结束之日起 6 个月内不得转让

B. 特定对象以资产认购，自股份发行结束之日起 24 个月内不得转让

C. 特定对象为公众公司控股股东、实际控制人或者其控制的关联人，自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让

D. 特定对象取得本次发行的股份时，对其用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月，自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让

E. 特定对象通过认购本次发行的股份取得公众公司的实际控制权，自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让

【答案】 C

6、 下列关于某创业板上市公司治理的相关做法，不违反相关规定的是（ ）。

A. I、II

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

【答案】 A

7、甲公司销售商品产生应收乙公司货款 1200 万元，因乙公司资金周转困难，逾期已 1 年以上尚未支付，甲公司就该债权计提了 240 万元坏账准备。2×16 年 10 月 20 日，双方经协商达成以下协议：乙公司以其生产的 100 件丙产品和一项应收银行承兑汇票偿还所欠甲公司货款。乙公司用以偿债的丙产品单件成本为 5 万元，市场价格（不含增值税）为 8 万元，银行承兑汇票票面金额为 120 万元。10 月 25 日，甲公司收到乙公司的 100 件丙产品及银行承兑汇票，乙公司向甲公司开具了增值税专用发票，双方债权债务结清。甲、乙公司均为增值税一般纳税人，适用增值税税率均为 17%。不考虑其他因素，下列各项关于甲公司该项交易会计处理的表述中，正确的有（ ）。

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

【答案】 B

8、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

【答案】 A

9、董事对上市公司负有忠实义务和勤勉义务，根据相关规定，下列有关深交所主板上市公司董事应履行义务的说法，正确的有（ ）。

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

【答案】 D

10、股票发行采用代销方式，代销期限届满，向投资者出售的股票数量未达到拟公开发行股票数量（ ）的，为发行失败。

- A. 15%
- B. 45%
- C. 60%
- D. 70%

【答案】 D

11、关于可转债转股价格向下修正条款，以下说法正确的有（ ）。

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

【答案】 C

12、根据《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》，以下说法错误的是（ ）。

A. 深交所受理发行上市申请文件当日，发行人应当在本所网站预先披露招股说明书、发行保荐书、上市保荐书、审计报告和法律意见书等文件

B. 深交所受理发行上市申请文件后十个工作日内，保荐人应当以电子文档形式报送保荐工作底稿和验证版招股说明书，供监管备查

C. 预先披露的招股说明书可以含有股票发行价格信息

D. 保荐人因其他业务涉嫌违法违规且对市场有重大影响正在被立案调查、侦查，尚未结案的，深交所不予受理发行人的发行上市申请文件

E. 发行人补正发行上市申请文件的，深交所收到发行上市申请文件的时间以发行人最终提交补正文件的时间为准

【答案】 C

13、下列关于或有事项的说法中，正确的有（ ）。

A. I、II

B. II、III

C. III、IV

D. I、IV

E. I、II、III、IV

【答案】 B

14、关于收购要约有效期的规定，下列叙述正确的有（ ）。

A. I、II

B. I、II、III、IV

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

【答案】 B

15、下列各项中，体现会计信息质量的谨慎性要求的有（ ）。

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

【答案】 A

16、下列关于上市公司股东权利的说法中，正确的有（ ）。

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

【答案】 D

17、下列机构及人员需在公开发行公司债券募集说明书正文的尾页作出声明的有（ ）。 I． 发行人法定代表人

- A. I、II
- B. I、IV

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

【答案】 A

18、关于上交所上市公司的临时报告，下列说法正确的是（ ）。

- A. 监事会决议公告应当由董事会发布并加盖公司公章
- B. 对于突发事件，上市公司可以直接披露临时报告，不需要向上交所报送
- C. 临时报告不包括一季度报告、三季度报告、半年度报告及年度报告
- D. 临时报告涉及的相关备查文件不需要在上交所网站披露

【答案】 C

19、以下关于存货盘点及注册会计师监盘的说法正确的有（ ）

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

【答案】 B

20、甲公司向乙公司销售设备并提供安装服务。安装的设备价款为 500 万元，安装简单易行，安装服务费为 5000 元。截止年底，客户已经验货并开具销售发票，安装工作已完成 90%。则甲公司应确认的收入为（ ）

- A. 确认商品销售收入 500 万元，确认劳务收入 5000 元
- B. 确认商品销售收入 500 万元，确认劳务收入 4500 元
- C. 确认商品销售收入 450 万元，确认劳务收入 5000 元

D. 确认商品销售收入 450 万元，确认劳务收入 4500 元

【答案】 B

21、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

C. III、V

D. IV、V

E. III、IV、V

【答案】 C

22、根据《首次公开发行股票承销业务规范》，下列关于首次公开发行股票配售结果的说法，正确的有（ ）。

A. II、III、V

B. I、III、V

C. III、IV、V

D. II、III、IV、V

E. I、II、III、V

【答案】 C

23、以下资产中计提的资产减值可以转回的有（ ）。

A. I、II、III

B. I、III、IV

C. II、III、V

D. III、IV、V

E. I、IV、V

【答案】 B

24、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

C. II、III

D. I、II

E. I、II、III、IV

【答案】 C

25、甲为上交所上市公司，乙为深交所创业板上市公司，2017年5月，甲乙均拟公开增发股票，则下列说法正确的有（ ）。

A. I、III

B. II、V

C. III、IV

D. IV、V

【答案】 D

26、发行人申请首次公开发行股票并上市，受理环节申报文件中需包括两套部分申报文件单行本，单行本中的文件有（ ）。

A. I、II、III

B. II、III、IV

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

【答案】 B

27、证券公司发行债券，除应当符合《公司法》规定的条件外，还需满足()。

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

【答案】 D

28、以下应纳入合并报表范围的公司有()。

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

【答案】 C

29、以下有关优先股的发行符合规定的有()。

- A. I、III
- B. II、IV
- C. I、II、III

D. II、III、IV

E. I、II、III、IV

【答案】 B

30、在对某上市公司 2017 年财务报表审计过程中，下列有助于注册会计师了解该公司存货存放地点的程序有（ ）。

A. I、II、III、IV、V

B. I、II、III、IV

C. I、II、III

D. II、III、IV、V

E. II、III、V

【答案】 D

31、根据《上市公司股权激励管理办法》，下列人员不得成为上市公司股权激励对象的有（ ）。

A. I、III、IV

B. II、III、IV

C. III、IV、V

D. III、V

【答案】 B

32、在企业债券在银行间市场上交易流通期间，发行人应通过（ ）进行信息披露，并保证其披露信息的真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

A. I、III

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

【答案】 D

33、以下关于发行人首次公开发行股票后申请其股票在上交所上市应当符合的条件中，描述正确的有（ ）。

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

【答案】 C

34、关于财务报告附注中关联方和关联交易的披露，下列说法正确的有（ ）。

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

【答案】 C

35、根据《上海证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》，公众投资者可在上交所认购和交易的债券品种包括（ ）。

- A. I、II、III

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

【答案】 B

36、2018年5月，甲企业需购置一台环保设备，预计价款为2000万元，因资金不足，按相关规定向有关部门提出补助1200万元的申请。2018年6月1日政府批准了甲企业的申请，并拨付甲企业1200万元财政拨款（同日到账）。2018年7月31日，甲企业购买环保设备并完成安装，达到预定可使用状态后入账实际成本为1800万元，该设备使用寿命5年，采用直线法计提折旧（假设无残值）。假定不考虑其他因素，请问下列说法正确的有（ ）。

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

【答案】 B

37、根据《首次公开发行股票申请审核过程中有关中止审查等事项的要求》，下列关于首次公开发行股票审核中止审查、恢复审查、终止审查等事项的说法，正确的是（ ）。

- A. 发行人更换律师事务所，应当中止审查
- B. 发行人更换签字律师，无需中止审查
- C. 发行人更换保荐机构的，应当重新履行申报及受理程序
- D. 发行人中止审查事项消失后，发行人及中介机构应当在3个工作日内提交恢复审查申请
- E. 发行人中介机构最近12个月内被中国证监会行政处罚的，需要中介机构履行复核程序

【答案】 B

38、某城投公司拟发行养老产业专项债券用于支持专门为老年人提供服务，下列符合《养老产业专项债券发行指引》规定是（ ）。

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

【答案】 B

39、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 1 / 2
- B. 出席会议的股东所持表决权的 2 / 3
- C. 全体股东所持表决权的 1 / 2
- D. 全体股东所持表决权的 2 / 3

【答案】 B

40、 以下属于证券欺诈行为的有（ ）。

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

【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/385304310141011043>