

2022-2023 年投资银行业务保荐代表人 之保荐代表人胜任能力题库附答案（典 型题）

单选题（共 50 题）

1、下列关于固定资产折旧会计处理的表述中，正确的有（）。

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

【答案】 D

2、甲公司现有某种存货 1000 件，成本为 0.8 万元/件，其中 600 件有合同，合同价格为 500 万元；400 件没有合同，市场价格为 1 万元/件，预计销售每件产品销售费用约为 0.1 万元，变现相关税费约为 0.1 万元/件，该存货应计提多少存货跌价准备（ ）

- A. 100 万元
- B. 0 万元
- C. 166.67
- D. -100

【答案】 A

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

【答案】 A

4、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（ ）。[2016年5月真题]

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

【答案】 D

5、关于土地使用权，以下正确的是（ ）。

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

【答案】 D

6、有限责任公司首次股东会的召集人是（ ）

- A. 出资最多的人
- B. 三分之一董事
- C. 10%表决权股东
- D. 监事会或不设监事会的监事

【答案】 A

7、主板某上市公司曾于 2016 年 1 月召开股东大会审议 2016 年度非公开发行股票事宜，并于 2016 年 3 月完成发行。根据《发行监管问答——关于引导规范上市公司融资行为的监管要求》，该公司可于 2017 年 8 月召开董事会审议的融资事项包括（）。

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

【答案】 C

8、甲公司挂牌时采取做市转让方式，甲公司总股本为 10000 万股，A 与 B 证券公司为其初始做市商，则以下说法正确的有（ ）。

- A. I、IV

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

【答案】 B

- 9、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

- 10、下列各项交易或事项中，不会影响发生当期营业利润的有（ ）。
- A. II、III、IV
 - B. III、IV
 - C. I、III、
 - D. I、

【答案】 C

- 11、下列行为中，视同销售货物缴纳增值税的是（ ）。
- A. 将购进的货物用于集体福利
 - B. 将购进的货物用于个人消费

- C. 将购进的货物用于对外投资
- D. 将购进的货物用于非应税项目

【答案】 C

12、关于上市公司收购的持续监管和收购完成后的股权转让，下列说法错误的有（）。Ⅰ．派出机构发现实际情况与收购人披露的内容存在重大差异的，对收购人及上市公司予以重点关注，责令收购人提前终止财务顾问督导期，并进行依法查处

- A. Ⅳ
- B. Ⅰ、Ⅱ
- C. Ⅱ、Ⅳ、Ⅴ
- D. Ⅰ、Ⅲ、Ⅴ

【答案】 B

13、以下为非公开发行公司债券项目承接时承销机构不得承接的主体有（）。

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

【答案】 A

14、保荐代表人出现下述情形之一中国证监会撤销其保荐代表人资格；情节严重的，对其采取证券市场禁入的措施（ ）。

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

【答案】 D

15、下列公司拟于 2014 年上半年申请首次公开发行股票并在创业板上市，根据 2014 年 5 月 14 日颁布施行的《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》，构成发行障碍的情形有（ ）

- A. 甲公司，2011 年至 2013 年扣除非经常性损益前净利润分别为 300 万元、540 万元、480 万元，扣除非经营性损益后净利润分别为 260 万元、510 万元、500 万元；2013 年度公司营业收入为 4,800 万元
- B. 丁公司 2011 年度从事原料药生产，2012 年度和 2013 年度从事制剂生产
- C. 乙公司，2011 年至 2013 年扣除非经营性损益前净利润分别为 1,500 万元、-210 万元、1300 万元，扣除非经营性损益后净利润分别为 1,400 万元、-300 万元、1,200 万元；2013 年度公司营业收入 5,000 万元
- D. 丙公司，2010 年设立为有限责任公司，2012 年 6 月按原账面净资产折股整体变更为股份有限公司，净资产为 2,500 万元，其中未分

配利润为-100 万元

E. 戊公司，其一名监事 2012 年度受到证券交易所的公开谴责

【答案】 A

16、在下列情况下，有限公司股东可以请求公司按照合理的价格收购其股权的有（ ）。

A. II、III

B. I、II、III

C. I、II、III、IV

D. II、IV

【答案】 C

17、某股份有限公司通过其子公司拥有另一家企业 40%的表决权股份。那么，一般认为该股份有限公司对被投资单位（ ）。

A. 具有控制

B. 具有共同控制

C. 具有重大影响

D. 不具有共同控制或重大影响

【答案】 C

18、根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 36 号——创业板上市公司向特定对象发行证券募集说明书和发行情况报告书（2020 年修订）》，以下说法错误的是（ ）。

- A. 发行人董事会应在募集说明书正文后声明，除本次发行外，董事会未来十八个月内是否存在其他股权融资计划
- B. 发行前后相关情况对比应当包括本次发行前后前十名股东持股数量、持股比例、股份性质及其股份限售比较情况
- C. 保荐人关于本次发行过程和发行对象合规性的结论性意见应当包括关于本次发行定价过程合规性的说明
- D. 与本次发行相关的风险因素应当包括对公司核心竞争力、经营稳定性及未来发展可能产生重大不利影响的因素
- E. 采用竞价方式发行证券的，应说明各认购对象的申购报价及其获配情况，发行价格与基准价格（如有）的比率

【答案】 A

19、下列关于被收购公司董事会义务的表述，符合《上市公司收购管理办法》等规定的有（ ）。

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

【答案】 C

20、关于法定公积金和资本公积，以下说法正确的有（ ）。

- A. I、III、IV
- B. III、IV

C. II . III . IV

D. I . II . III . IV

【答案】 D

21、甲公司 2016 年经董事会决议作出的下列变更中，属于会计估计变更的有（ ）。

A. I 、 II

B. II 、 III

C. III 、 IV

D. I 、 III 、 IV

E. I 、 II 、 III 、 IV

【答案】 C

22、常见的股利支付方式有（ ）。

A. II , III , V

B. I , II , IV

C. I , III , IV , V

D. I , II , III , IV , V

【答案】 C

23、丙企业以生产 B 产品为主，目前企业库存积压较大，产品成本为每件 180 元。为了消化库存，盘活资金，丙企业 2021 年 1 月 25 日与某外贸公司签订了一项产品销售合同，约定在 2021 年 2 月 5 日，

以每件 150 元的价格向外贸公司提供 10000 件产品，合同不可撤销。若不能交货，丙企业需按照总价款的 10% 支付违约金。丙企业对该品产品进行减值测试，并按规定确认了 10 万元的减值损失。则以下说法正确的是（ ）。

- A. 应确认预计负债 5 万元
- B. 应确认预计负债 30 万元
- C. 应确认预计负债 25 万元
- D. 应确认预计负债 15 万元
- E. 不需确认预计负债

【答案】 A

24、因突发性事件而影响证券交易的正常进行时，证券交易所可以采取（ ）。

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

【答案】 A

25、某挂牌公司 2020 年审计报告显示，其合并财务报表总资产为 5000 万元，净资产为 2000 万元。2021 年 5 月 6 日，该公司购买甲公司 51% 股权，交易作价 3000 万元，甲公司经审计总资产 4000 万

元，净资产 1000 万元。2021 年 8 月 9 日，该公司购买乙公司 30% 股权，未取得乙公司控股权，交易作价 1800 万元，乙公司经审计总资产 13000 万元，净资产 5000 万元。2021 年 9 月 19 日，该公司出售其控股 51% 的丙公司全部股权，交易作价 400 万元，丙公司经审计总资产为 1000 万元，净资产为 600 万元。2021 年 11 月 8 日该公司购买一处房产，账面值为 1000 万元，交易作价 1600 万元。对于该挂牌公司的资产买卖行为是否构成重大资产重组，下列说法正确的是（ ）。

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

【答案】 B

26、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

27、个人投资者可以进行哪些债券投资？（）

A. I、II

B. IV

C. I、II、IV

D. I、II、III、IV

【答案】 C

28、下列机构及人员需在公开发行人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

29、下列关于全国股转系统职能的说法，正确的有（）。

A. II、III

B. I、IV

C. I、II、IV

D. II、III、IV

E. I、II、III、IV

【答案】 D

30、投资者关系工作中，公司与投资者沟通的内容主要包括（ ）。

A. II, III, IV

B. I, II, III, IV

C. I, II, V

D. I, III, IV, V

【答案】 B

31、甲公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。2018年3月31日，公司董事会书面决议将自有仓库用于出租经营，在签订租赁协议之前，甲公司将该仓库临时用于产品展示。该仓库系2016年12月31日购入，购买价格为4800万元，预计使用年限为40年，采用平均年限法计提折旧，净残值为0，未计提减值准备。2018年6月30日，甲公司与乙公司签订正式协议，约定当日为租赁期开始日，租期为3年，月租金为25万元。2018年3月31日、2018年6月30日，该仓库的公允价值分别为6000万元、6200万元。不考虑其他因素，下列说法中，正确的有（ ）。

A. I、V

B. I、IV

C. II、V

D. III、V

E. II、III

【答案】 D

32、发行人应披露股票上市的相关信息，主要包括()。

A. IV, V

B. I, II, IV

C. I, II, III, IV

D. I, II, III, V

【答案】 D

33、影响企业经营风险的因素不包括()。

A. IV

B. I, IV

C. II, III, V

D. V

【答案】 A

34、某上市公司总资产周转率、应收账款周转率、流动资产周转率、毛利率均下降，以下保代的哪些回复符合逻辑()。

A. I、II

B. III、IV

C. I、III、IV

D. I、II、III、IV

【答案】 B

35、根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》，持有上市公司特别表决权股份的股东进行表决时，可以行使特别表决权的事项是（ ）。

A. 对公司章程作出修改

B. 选举非职工代表监事

C. 聘请为上市公司定期报告出具审计意见的会计师事务所

D. 聘请独立董事

【答案】 B

36、以下情形，应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理的有（ ）。

A. I、II、

B. II、III、IV

C. I、II、III、IV

D. I、III、IV

【答案】 C

37、A 投资者 2012 年 9 月 30 日向某券商融券，卖出 10 万股 B 股票，融券期限 4 个月，融券卖出价格 10 元每股，融券年利率为 12%。

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/518023124117006027>