

2023 年投资银行业务保荐代表人之保荐代表人胜任能力模拟试题（含答案）

单选题（共 60 题）

1、根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，完整经营实体应当符合下列（ ）条件。

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

【答案】 D

2、关于投资性房地产后续计量模式的转换，下列说法中正确的是（ ）。

- A. 成本模式转为公允价值模式的，应当作为会计估计变更
- B. 已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式
- C. 已采用成本模式计量的投资性房地产，不得从成本模式转为公允价值模式
- D. 企业对投资性房地产的计量模式可以随意变更

【答案】 B

3、A 公司持有 B 公司 30% 股权，对 B 公司生产经营具有重大影响，采用权益法核算对 B 公司的长期股权投资，以下哪些情形下 A 公司在 B 公司实现利润时可以 B 公司账面净利润为基础计算确认投资损益（ ）。

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

C. I . II . III

D. I . II . III. IV

【答案】 B

4、根据《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》，下列说法正确的有（ ）。

A. V

B. IV、 V

C. I 、 II、 V

D. III、 IV、 V

E. II、 III、 IV、 V

【答案】 A

5、下列不符合非上市公众公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌条件的情形有（

A. I 、 II

B. I 、 IV

C. II、 III

D. III、 IV

【答案】 D

6、设有甲和乙两种债券：甲债券面值 1000 元，期限 10 年，票面利率 10%，复利计息，到期一次性还本付息；乙债券期限 7 年，其他条件与甲债券相同。假设甲债券和乙债券的必要收益率均为 9%，那么（ ）。

A. I 、 III、 V

B. I、II、V

C. I、II、IV

D. I、III、IV

【答案】 D

7、关于租赁，以下说法正确的有（ ）。

A. I、II、III

B. II、III、IV

C. I、II、IV

D. I、IV

【答案】 D

8、下列关于上市公司非公开发行优先股股息率的定价机制，正确的是（ ）。

A. 不得高于最近两个会计年度实现的年均可分配利润

B. 不得高于最近三个会计年度的年均加权平均净资产收益率

C. 不得高于最近两个会计年度的年均加权平均净资产收益率

D. 不得高于最近两个会计年度的平均净资产收益率

【答案】 C

9、下列关于深圳市场首次公开发行股票网上发行的说法中，不正确的是（ ）。

A. 每一个申购单位为 500 股，申购数量应当为 500 股或其整数倍，但最高不得超过当次网上初始发行股数的 1 / 1000

B. 投资者在深交所进行申购时无需缴付申购资金

C. 投资者参与网上申购，只能使用一个有市值的证券账户

D. 如有效申购量小于或等于本次网上发行量，则通过摇号抽签，确定有效申购中签号码，每一中签号码认购一个申购单位新股

【答案】 D

10、证券公司发行短期融资券实行余额管理，待偿还短期融资券余额不超过（ ）。在此范围内，证券公司自主确定每期短期融资券的发行规模。

A. 证券公司短期融资券的发行和交易由中国银行业监督管理委员会监管

B. 证券公司短期融资券只在银行间债券市场发行和交易

C. 证券公司发行短期融资券实行余额管理，待偿还短期融资券余额不超过净资产的 40%

D. 证券公司短期融资券的期限最长不得超过 365 天

【答案】 B

11、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. II、V

B. I、II、V

C. I、II、IV

D. II、III、IV

【答案】 A

12、甲上市公司股东大会通过决议发行新股，发行公告中表明公司所募集资金主要是为了进军房地产行业，资金募集后，公司发现房地产行业已经饱和，于是打算将募集到的资金改投动漫产业，根据规定，公司应当将下列（ ）事项予以披露。

A. II, III

B. I, IV, V

C. I, II, III, V

D. II, III, IV, V

【答案】 D

13、下列关于上市公司股东大会会议记录的签署及保管的说法，正确的有（ ）。

A. I、III

B. III、IV

C. II、III、IV

D. I、II、III

E. I、III、IV

【答案】 D

14、以下关于优先股发行的说法正确的有（ ）。

A. I、II

B. I、III、IV

C. II、III、IV

D. I、II、III、IV

【答案】 B

15、某公司拟在中小板上市，持续督导期间发行人应及时通知或者咨询保荐机构的情形有（ ）。

A. I、II、III、IV

B. I、II、III、IV、V

C. II、III、IV

D. I、V

【答案】 A

16、关于公开发行证券的公司更正后的财务报表应包含的内容，下列说法正确的有（ ）。

A. II

B. I、III

C. I、II、IV

D. I、III、IV

E. II、III、IV

【答案】 C

17、根据《证券发行与上市管理办法》的规定，可转换公司债券自（ ）起6个月后方可转换为公司股票

A. 股东大会通过之日

B. 发审会审核通过之日

C. 发行结束之日

D. 上市之日

【答案】 C

18、下列关于证券公司公开发行债券和定向发行债券的比较，符合《证券公司债券管理暂行办法》规定的有（ ）。

A. II, V

B. II, III

C. I, III

D. I , II, III, IV

【答案】 B

19、IPO 老股转让时，如股东属于下列（）情形之一时，应在招股说明书中披露对公司控制权、治理结构及生产经营等产生的影响。

A. I 、 III、 IV

B. II 、 III、 IV

C. I 、 II、 III

D. I 、 II、 III、 IV

【答案】 D

20、根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》，下列关于发行承销的特别规定正确的是（ ）。

A. I 、 II

B. II 、 IV、 V

C. II 、 V

D. I 、 IV

E. I 、 II、 III、 V

【答案】 D

21、创业板上市公司非公开发行股票，全部以竞价方式，发行期首日前 1 个交易日公司股票均价为 23 元 / 股，发行期首日前 20 个交易日公司股票均价为 20 元 / 股，则下列说法正确的有（）。

A. I 、 II

B. II 、 IV

C. II、IV、V

D. I、II、III、IV

【答案】 C

22、根据《上海证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》（2017年修订），公众投资者可以认购及交易在上交所上市的下列（ ）债券。

A. I、II、III

B. I、II、IV

C. I、II、III、IV

D. II、III、IV、V

E. I、II、III、IV、V

【答案】 B

23、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1日~2016年8月26日（8月22日~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

24、根据《发行监管问答——在审首发企业中介机构被行政处罚、更换等的处理》，下列说法正确的有（ ）。

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

【答案】 C

25、根据《优先股试点管理办法》，下列关于上市公司发行优先股条件的说法，正确的是（ ）。

- A. 试点期间不允许发行在股息分配和剩余财产分配上具有不同优先顺序的优先股，但允许发行在其他条款上具有不同设置的优先股
- B. 上市公司发行优先股，最近一个会计年度实现的可分配利润应当不少于优先股一年的股息
- C. 公开发行优先股，最近三年财务报表被注册会计师出具的审计报告应当为标准审计报告
- D. 上市公司已发行的优先股不得超过公司普通股股份总数的百分之三十，且筹资金额不得超过发行前净资产的百分之三十

【答案】 A

26、保荐机构在持续督导期间应履行的职责有（ ）。

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

【答案】 D

27、下列符合《企业所得税法》规定的有（ ）。

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

【答案】 D

28、根据《全国银行间债券市场金融债券发行管理操作规程》，下列说法正确的是（ ）。

- A. 一次足额发行或限额内分期发行金融债券，发行人应在本次或每期债券发行前5个工作日，按相关要求将有关文件报中国人民银行备案，并提交《金融债券备案登记表》
- B. 金融债券以招标承销方式发行的，主承销商应提交尽职调查报告
- C. 一次足额发行或限额内分期发行金融债券，如发行人单纯变动信用评级机构，无须在向中国人民银行报送备案文件时进行书面报告并说明原因
- D. 以协议承销方式发行金融债券的，发行人应与承销团成员签订承销主协议

【答案】 A

29、下列属于深交所上市公司独立董事应当发表独立意见的情形有（ ）。

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

【答案】 A

30、甲公司系创业板上市公司，拟向特定对象发行人民币普通股，下列发行对象中可以由上市公司发行销售的有（ ）。

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

【答案】 B

31、2015年12月10日，甲公司因合同违约涉及一桩诉讼案件。甲公司法律顾问判断，最终判决很可能对甲公司不利。2015年12月31日，甲公司尚未接到法院判决，因此诉讼须承担的金额也无法准确确定。但是据专业人士估计，赔偿金额可能在90万元至100万元之间（含甲公司承担的诉讼费2万元），且该范围内支付各种赔偿金额的可能性相同。甲公司应在2015年利润表中确认的营业外支出金额为（ ）万元。

- A. 95
- B. 93
- C. 90
- D. 100

【答案】 B

32、以下关于发行保荐工作报告的要求和主要内容的说法正确的有（ ）。

- A. I、III
- B. II、IV

C. I、II、IV

D. II、III、IV

【答案】 A

33、下列有关科创板上市公司规范运行的要求表述正确的是（ ）。

A. II、IV

B. II、V

C. I、II、III

D. II、III、V

E. I、II、III、V

【答案】 B

34、 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、II、III

B. I、II、IV

C. II、IV

D. I、II、III、V

E. I、II、V

【答案】 A

35、 以下构成一致行动人的有（ ）。

A. I、II

B. I、II、IV

C. I、III、IV

D. II、III、IV

【答案】 B

36、 某上市公司发生下列哪些事件时， 需要报送临时报告并予公告（ ）

A. I、II、V

B. II、V、VI

C. I、III、IV、V

D. II、III、IV、VI

E. I、IV、V

【答案】 A

37、 上市公司重大资产重组中， 下列中介机构不一定需要聘请的是（ ）

A. 独立财务顾问

B. 会计师事务所

C. 律师事务所

D. 资产评估机构

【答案】 D

38、 根据《上海证券交易所股票上市规则》， 当上市公司涉及的诉讼金额占最近一期经审计净资产绝对值_____， 涉案金额超过_____万元的重大诉讼、 仲裁事项， 应当及时披露。（ ）

A. 10%， 1000 万元

B. 15%， 1000 万元

C. 10%， 1500 万元

D. 15%，1500 万元

【答案】 A

39、甲公司 2012 年 1 月 1 日以 1800 万元的价格收购了乙公司 60% 的股权。收购日乙公司可辨认净资产的公允价值为 2000 万元，没有负债和或有负债。假定乙企业的所有资产被认定为一个资产组，2012 年 12 月 31 日，甲企业确定该资产组的可收回金额为 1500 万元，可辨认净资产的账面价值为 1600 万元。则以下说法正确的是（ ）。

- A. 甲公司合并报表中确认商誉减值准备 1000 万元
- B. 甲公司合并报表中确认商誉减值准备 600 万元
- C. 甲公司合并报表中确认资产减值损失 600 万元
- D. 甲公司合并报表中列示资产减值损失 100 万元

【答案】 B

40、以下属于政府补助的是（ ）。

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

【答案】 A

41、关于非上市公司股东大会就重大资产重组事项作出决议的表述，正确的有（ ）。

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

D. III、IV、V

【答案】 B

42、下列关于无形资产说法正确的有（ ）

A. 某高新技术成果使用年限无法法律法规或合同规定，公司聘请专家评估的使用寿命为10年，公司按照10年予以摊销

B. 使用寿命不确定的无形资产按不超过10年摊销

C. 商誉按10年摊销

D. 某高新技术成果使用年限无法法律法规或合同规定，应将该无形资产作为使用寿命不确定的无形资产

【答案】 A

43、以下税费中，在承担该税费时应计入管理费用的有（ ）。

A. I . III. IV

B. II . III. IV

C. I . III

D. I . II . III. IV

【答案】 C

44、下列关于非上市公司收购的说法正确的有（ ）。

A. II

B. III、IV、V

C. I 、 II 、 III、 IV

D. II 、 III、 IV、 VI

E. I 、 III、 IV、 V、 VI

【答案】 A

45、根据《上市公司收购管理办法》，下列关于要约收购上市公司的说法，正确的是（ ）。[2016年5月真题]

- A. 收购人进行要约收购的，对同一种类股票的要约价格，不得低于要约收购提示性公告日前6个月内收购人取得该种股票所支付的最高价格
- B. 收购人以在证券交易所上市的债券支付收购价款的，该债券的可上市交易时间应当不少于2个月
- C. 在要约收购期间，被要约收购公司董事、监事不得辞职
- D. 收购要约约定的收购期限不得少于30日，并不得超过90日，但是出现竞争要约的除外

【答案】 A

46、A公司按照规定在公司内部设立了审计委员会，任命王某为审计委员会主任，关于审计委员会的职责，下列说法错误的是（ ）。

- A. 聘请或更换外部审计机构
- B. 负责内部审计与外部审计的协调
- C. 审核公司的财务信息及其披露
- D. 监督及评估公司的内部控制

【答案】 A

47、各地应积极扩大专项债券投资者范围，鼓励（ ）投资地方政府专项债券。

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

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/386154213114010035>