

2014年3月证券发行与承销真题

扫一扫, 对答案



1. 打开万题库证券从业题库客户端, 扫描二维码
2. 提交答案后即可评分并查看解析

单项选择题:每题0.5分, 以下备选答案中只有一项最符合题目要求, 不选、错选均不得分。

1. 外国投资者对上市公司进行战略投资, 取得的上市公司A股股份 () 内不得转让。

- | | |
|----|----|
| A. | B. |
| 2年 | 3年 |
| C. | D. |
| 1年 | 4年 |

2. 上市公司发行新股时的《招股说明书》中, 关于上市公司历次募集资金运用信息披露的表述错误的是 () 。

- | | |
|--|--|
| A. | B. |
| 发行人应列表披露前次募集资金实际使用情况, 若募集资金的运用和项目未达到计划进度和效益, 应进行说明 | 发行人对前次募集资金投资项目的效益作出承诺并披露的, 应列表披露投资项目效益情况 |
| C. | D. |
| 发行人应披露会计师事务所前次募集资金运用所出具的专项报告结论 | 发行人应披露最近3年内募集资金运用的基本情况 |

3. 首次公开发行的网上直播推介活动时间应不少于 () 小时。

- | | |
|----|----|
| A. | B. |
| 4 | 1 |
| C. | D. |
| 3 | 2 |

4. 保荐机构项目质量出现问题时, 需要问责的人不包括 () 。

- | | |
|-------|-------|
| A. | B. |
| 保荐代表人 | 内核负责人 |
| C. | D. |
| 例规总监 | 投行负责人 |

5. 下列不符合上市公司申请发行可转换公司债券的情形是 () 。

- | | |
|----------------------------------|--|
| A. | B. |
| 最近三年及一期中有一年财务报表被注册会计师出具保留意见的审计报告 | 会计基础工作规范, 严格遵循国家统一会计制度的规定 |
| C. | D. |
| 近三年资产减值准备计提充分合理, 不存在操纵经营业绩的情形 | 最近三年及一期中有一年财务报表被注册会计师出具带强调事项段的无保留意见审计报告、但所涉及的事项对发行申请人无重大不利影响 |

6. 根据《首次公开发行股票并上市管理办法》，如果最近3个会计年度营业收入累计未超过人民币3亿元，发行人应符合的合计指标要求是（ ）。

- | | |
|------------------------------------|------------------------------------|
| A. | B. |
| 最近三个会计年度投资活动产生的现金流量净额累积超过人民币5000万元 | 最近三个会计年度经营活动产生的现金流量净额累积超过人民币5000万元 |
| C. | D. |
| 最近三个会计年度产生的现金流量净额累积超过人民币5000万元 | 最近三个会计年度经营活动产生的现金流量净额累积超过人民币3000万元 |

7. 根据《中国证券监督管理委员会发行审核委员会办法》的规定，中国证监会设立的审核委员会不包括（ ）。

- | | |
|--------------|---------------|
| A. | B. |
| 主板市场发行审核委员会 | 债券市场发行审核委员会 |
| C. | D. |
| 创业板市场发行审核委员会 | 上市公司并购重组审核委员会 |

8. 下列有关股份制改组的法律审查的表述，错误的是（ ）。

- | | |
|--|------------------------------|
| A. | B. |
| 律师应查阅改组企业签订的尚未履行完结的重要合同，审查重大合同的合法性和履行合同可能产生的负面影响或取得的权利是否存在瑕疵 | 律师应审查股权结构及股权设置是否符合券商设计的改制方案 |
| C. | D. |
| 律师应尽责了解企业尚未完结的诉讼、仲裁或其他争议，并依法对这些诉讼、仲裁或争议的处理结算以及可能带来的经济后果发表意见 | 律师必须审查企业商标权、专利权等知识产权是否仍在保护期内 |

9. 特殊目的公司境外上市交易应经（ ）批准。

- | | |
|---------|--------|
| A. | B. |
| 中国证券业协会 | 国家工商总局 |
| C. | D. |
| 中国证监会 | 商务部 |

10. 募集设立股份有限公司，是指（ ）。

- | | |
|------------------------------------|---|
| A. | B. |
| 由发起人认购公司应发行股份的一部分，其余股份向特定对象募集而设立公司 | 由发起人认购公司应发行股份的一部分，其余股份向社会公开募集或者向特定对象募集而设立公司 |

- C. 由发起人认购公司应发行股份的一部分，其余股份向社会公开募集而设立公司
- D. 由发起人认购公司应发行的全部股份而设公司
11. 公司股票首次公开发行的，（ ）应提供会后重大事项说明。
- A. 发行人所在地的证监商
- B. 发行人实际控制人
- C. 发行人控股股东
- D. 发行人
12. 上市公司股东大会通过新股发行议案之日起（ ）内，上市公司应当公布股东大会决议。
- A. 1日
- B. 1个工作日
- C. 2日
- D. 2个工作日
13. 下列不属于股份有限公司资本“三原则”的是（ ）。
- A. 资本确定原则
- B. 资本不变原则
- C. 资本安全原则
- D. 资本维持原则
14. 首次公开发行股票时，发行人应披露最近（ ）内是否存在资金被控股股东，实际控制人及其控制的企业占用的情况。
- A. 1年
- B. 3年
- C. 2年
- D. 5年
15. 向中国证监会申请公开发行证券时，不能提供有关文件原件的，可以（ ）。
- A. 由出文单位盖章，以保证与原件一致
- B. 由主承销商律师提供鉴证意见
- C. 由出文单位负责人签字确认与原件一致
- D. 由保荐机构提供鉴证意见
16. 上市公司购买、出售的资产占上市公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末总资产的比例达到（ ）以上的，构成重大资产重组。
- A.
- B.

50% 70%
C. D.
20% 30%

17. 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的_____列入公司法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的_____以上的，可以不再提取。（ ）

A. B.
50%； 50% 10%； 10%
C. D.
50%； 10% 10%； 50%

18. 境内上市公司所属企业到境外上市的，财务顾问应当在上市公司所属企业到境外上市（ ），持续督导上市公司维持独立上市地位。

A. B.
当年剩余时间 当年剩余时间及其后1个完整会计年度
C. D.
当年剩余时间及其后2个完整会计年度 之日起12个月

19. 下列有关股份制改组资产评估的表述，错误的是（ ）。

A. B.
财政部发布《国有资产评估项目备案管理办法》和《国有资产评估管理若干问题的规定》，对资产评估程序等方面作出了规定 重置成本法是现时条件下被评估资产全新状态的重置成本减去该项资产的实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值，估算资产价值的方法
C. D.
国有资产评估项目实行核准制和备案制，其中，经国务院批准实施的重大经济事项涉及的资产评估项目，由财政部负责核准，经省级（含计划单列市）人民政府批准实施的重大经济事项涉及的资产评估项目，由省级（含计划单列市财政部门或国有资产管理部门）负责备案 拟改组上市的公司在进行资产评估时，必须由取得证券业从业资格的资产评估机构进行评估

20. 首次公开发行股票过程中，经（ ）的书面委托，登记结算公司根据主承销商提供的网下配售结果数据办理股份初始登记。

A. B.
主承销商 网下申购投资者
C. D.
发行人 证券交易所

21. 目前根据创业板招股说明书的一般内容与格式的特殊要求，不要求特别披露的内容是（ ）。
- A. 未来发展与规划章节要求发行人审慎分析说明未来发展及在增强成长性和自主创新方面的情况
- B. 业务与技术章节披露发行人业务的独特性、创新性以及持续创新机制
- C. 增加的附件主要包括发行人创新性专项意见
- D. 招股说明书封面明确提示创业板风险
22. 下列关于企业发行可转换公司债券原因的表述，正确的是（ ）。
- A. 与立即发行股票相比，可转换公司债券对权益稀释的程度较低
- B. 因为含有可转换为股票的权利，可转债相应的补偿要求高
- C. 发行可转换公司债券比发行普通债券融资成本高
- D. 可转换公司债券的的持有人可以同时兼具债权人和股东的双重身份
23. 在银行间债券市场发行和交易，约定在一定期限内还本付息，最长期限不超过365天的有价证券为（ ）。
- A. 企业债券
- B. 金融债券
- C. 金融债券
- D. 短期融资券
24. 发起人向社会公开募集股份，应当同（ ）签订代收股款协议。
- A. 商业银行
- B. 证券公司
- C. 供销机构
- D. 信托投资公司
25. 首次公开发行股票并在主板上市时，招股说明书的备查文件不包括（ ）。
- A. 财务报表及审计报告
- B. 证监会核准发行文件
- C. 发行与承销方案
- D. 法律意见书及律师工作报告
26. 发行人及其（ ）应在招股说明书上签名、盖章，保证招股说明书内容真实、准确、完整、及时。
- A. 全体董事、监事
- B. 全体董事、监事、高级管理人员

C.
董事长和董事会秘书

D.
全体董事、高级管理人员

27. 关于境内股份有限公司在香港发行股票并上市的条件，与主板市场相比，创业板市场没有（ ）。

A.
股东入股要求

B.
市值要求

C.
盈利要求

D.
公众持股市值与持股量要求

28. 下列关于布莱克-斯科尔斯期权定价模型假设前提的表述，错误的是（ ）。

A.
不存在一个固定的、无风险的利率，投资者不可以无限制地借入或贷出

B.
股票可接自由买进卖出

C.
期权是欧式期权

D.
不存在影响收益的任何外部因素，股票收益仅来自价格变动

29. 申请公开发行股票并上市时，发行人无须向交易所提交（ ）。

A.
上市提示性公告

B.
保荐机构出具的上市保荐书

C.
上市申请书

D.
上市公告书

30. 通过证券交易所的证券交易，投资者及其一致行动人将有权益的股份达到一个上市公司已发行股份的5%时，以下行为符合规定的是（ ）。

A.
继续买入该上市公司的股票

B.
继续买卖该上市公司的股票

C.
暂停买卖该上市公司的股票

D.
继续卖出该上市公司的股票

31. 保荐机构应于每年（ ）月向中国证监会报递年度执业报告。

A.
4

B.
3

C.
6

D.
1

32. 收购人聘请的财务顾问应在收购完成后（ ）个月内，对收购人进行持续督导。

- A. 6
C. 24
- B. 12
D. 36

33. 首次公开发行股票发行公告应披露的内容不包括（ ）。

- A. 发行额度、面值与价格
C. 发行方式、发行对象
- B. 承销机构
D. 发行人律师及审计机构

34. 已发行境外上市外资股的公司，如果公司章程的修改将变更某类别股东的权利，则应当经（ ）方可进行。

- A. 股东大会以特别决议通过和经受影响的类别股东在按规定分别召集的股东会议上通过
C. 股东大会以特别决议通过，并经商务部批准
- B. 股票大会以普通决议通过和经受影响的类别股东在按规定分别召集的股东会议上通过
D. 股东大会以特别决议通过或者经受影响的类别股东在按规定分别召集的股东会议上通过

35. 国有企业改制前，首先应进行（ ）。

- A. 资产评估
C. 报表审计
- B. 产权界定
D. 清产核资

36. 下列关于首次公开发行股票的表述中，错误的是（ ）。

- A. 参与网下报价和申购的投资者只能是机构投资者
C. 若存在老股转让，在老股转让后，发行人的实际控制人不得发生变更
- B. 主承销商有自主配售权
D. 网上投资者申购数量不足的，可回拨给网下投资者

37. 下列有关上市保荐和持续督导的表述中，错误的是（ ）。

- A. 保荐机构和发行人终止保荐协议的，应当及时向证券交易所报告并说明原因
- B. 保荐机构应指定两名保荐代表人具体负责保荐工作

- C. 保荐机构更换保荐代表人的，应当通知发行人，发行人应当在收到通知后及时披露变更事宜
- D. 为防止泄密，发行人不得将信息披露文件提前交给保荐代表人
38. 上市公司申请发行新股时，董事会不对（ ）作出决议。
- A. 本次募集资金使用的可行性报告
- B. 前次募集资金使用的报告
- C. 募集资金投资项目的审批、核准或备案文件
- D. 本次证券发行的方案
39. 在企业债券发行中，至少累计担任过（ ）副主承销商的金融机构方可担任主承销商。
- A. 三次
- B. 四次
- C. 五次
- D. 两次
40. 上市公司发行股份购买资产时，发行价格不得低于决定本次发行的董事会决议公告日前（ ）个交易日公司股票交易均价。
- A. 20
- B. 10
- C. 30
- D. 60
41. 在上市公司重大资产重组中需要出具的二级市场股票交易自查报告，界定日期为（ ）。
- A. 董事会首次决议前6个月起至重组报告书公布止
- B. 签署保密协议起至重组报告书公布日止
- C. 首次中介机构协议会起至重组报告书公布日止
- D. 股东大会决议前6个月起至重组报告书公布日止
42. 下列不属于证券交易所暂停可转换公司债券上市的情况是（ ）。
- A. 公司有重大违法行为
- B. 公司最近一年亏损
- C. 公司情况发生重大变化不符合可转换公司债券上市条件
- D. 公司未按照可转换公司债券募集办法履行义务
43. 公司未按照可转换公司债券募集办法履行义务
- A.
- B.

- 5000元
10000元
- C.
D.
- 1000元
100元

44. 经国务院批准，有限责任公司在依法变更为股份有限公司时，可以采取（ ）方式公开发行股票。

- A. 定向设立
B. 发起设立
- C. 配售设立
D. 募集设立

45. 中国证监会收到上市公司证券发行申请文件后，在（ ）个工作日内决定是否受理。

- A. 30个
B. 2个
- C. 10个
D. 5个

46. 下列引起上市公司股份变动的情形中，无需调整可转换公司债券的转股价格的是（ ）。

- A. 分立
B. 分立
- C. 可转换公司债券转股
D. 发行新股

47. 上市公司申请公开发行证券时，申请与授权文件不包括（ ）。

- A. 发行人股东大会决议
B. 发行人董事会决议
- C. 发行人关于本次证券发行的申请报告
D. 发行人监事会决议

48. 发行公司债券的上市公司应当为债券持有人聘请（ ）。

- A. 信用增级机构
B. 经纪人
- C. 债券受托管理人
D. 担保人

49. 申请记账式国债承销团甲类成员资格的申请人，上一年度记账式国债业务排名应当位于（ ）。

- A.
B.

前25名以内

前20名以内

C.

D.

前15名以内

前10名以内

50. 下列关于外资股发行招股说明书的表述，正确的是（ ）。

A.

B.

招股说明书可以采取严格的招股章程形式，也可以采取信息备忘录

采取公开方式发行的，一般需要准备信息备忘录

C.

D.

拟在公开发行股票的同时还向一定的机构投资者进行配售的，则只需要准备招股章程

采用私募方式发行的，一般需要准备招股章程

51. 上市公告书是_____在股票上市前向公众公告_____有关事项的信息披露文件。（ ）

A.

B.

发行人；发行与上市

承销商；上市

C.

D.

承销商；上市

发行人；上市

52. 企业债券申请在上海证券交易所集中竞价系统、大宗交易系统和固定收益证券综合电子平台上市时，债券评级应不低于（ ）。

A.

B.

A级

AAA级

C.

D.

BB级

AA级

53. 上市公司申请增发时，应以（ ）作为加权平均净资产收益率的计算依据。

A.

B.

扣除非经常性损益后的净利润与扣除前的净利润相比的低者

扣除非经常性损益后的净利润

C.

D.

利润总额

净利润

54. 下列关于《证券法》的表述，错误的是（ ）。

A.

B.

证券法未对证券发行前的信息披露信息制度作出规定

强调进一步发挥中介机构的市場服务职能

- C. 证券法在发行监管方面明确了公开发行的和非公开发行的界限
- D. 将证券上市核准权赋予了证券交易所，强化了证券交易所的监管职能

55. 下列关于同业竞争的表述，错误的是（ ）。

- A. 对是否存在同业竞争，发行人董事应从业务的性质，业务的客户对象、产品或劳务的可替代性，市场差别等方面判断，并充分考虑对拟发行上市公司的客观影响
- B. 拟发行上市公司应在有关股东协议、公司章程等文件中规定避免同业竞争的措施，或取得有关方面的有效承诺
- C. 拟发行上市公司可以放弃与竞争方存在同业竞争的业务以避免同业竞争
- D. 拟发行上市公司在改组时，只要避免其主要业务与实际控制人从事相同、相似业务即可

56. 拟上市公司财务造假，需要承担责任的主体不包括（ ）。

- A. 保荐人
- B. 投资者
- C. 律师
- D. 发行人

57. 上市公司发行股份购买资产，应在相关资产过户完成后（ ）个工作日内就过户情况作出公告。

- A. 7
- B. 1
- C. 3
- D. 5

58. 上市公司非公开发行的股票，自发行结束之日起，______个月内不得转让，控股股东、实际控制人及其控制的企业认购的股份______个月内不得转让。（ ）

- A. 24; 36
- B. 24; 48
- C. 12; 24
- D. 12; 24

59. 下列关于公司收购融资的表述，错误的是（ ）。

- A. 融资方式的确定，应当权衡资金成本
- B. 融资方式的确定，应当权衡财务风险

- C. 收购方一般只能选择一种融资方式，不能采取多种融资方式
- D. 融资方式包括从银行贷款、发行股票等多种融资方式

60. 有权代表国家投资的机构或部门直接设立的国有企业以其部分资产（连同负债部分）改建为股份有限公司的，如进入股份公司的评估前净资产高于原企业净资产的50%，或主营生产部分全部或大部分资产进入股份公司，其净资产折成的股份界定为（ ）。

- A. 国家股
- B. 国有法人股
- C. 社会法人股
- D. 法人股

多项选择题:每题1分，以下备选项中有两项或两项以上符合题目要求，多选、少选、错选均不得分。

。

61. 下列有关可转换公司债券价值与各影响因素之间的关系表述中，正确的有（ ）。

- A. 回售期限越长、转换比率越高、回售价格越高、回售的期权价值就越大
- B. 赎回期限越长、转换比率越低、赎回价格越低、赎回的期权价值就越大
- C. 赎回期限越短、转换比率越高、赎回价值越高，赎回的期权价值就越大
- D. 回售期限越短、转换比率越低、回售价格越低，回售的期权价值就越大

62. 目前，我国金融债券的发行主体包括（ ）。

- A. 股份制商业银行
- B. 政策性银行
- C. 城市商业银行
- D. 企业集团财务公司

63. 监督意见书是证券公司申请IPO上市的必备文件之一，申请出具监管意见书的证券公司应当向中国证监会提交以下情况的说明材料（ ）。

- A. 法人治理情况
- B. 公司财务指标及风险控制指标情况
- C. 内部控制情况
- D. 公司合规经营情况

64. 协议收购上市公司时，被收购公司董事会在收到收购人通知后应当履行的职责包括（ ）。

- A. 及时发表意见
- B. 公告有关意见

- C. 聘请专业机构提供咨询意见
- D. 实施反收购措施
65. 股份有限公司股东可以按规定查阅（ ）。
- A. 公司债券存根、股东大会会议记录
- B. 董事会会议、监事会会议决议
- C. 财务会计报告
- D. 公司章程、股东名册
66. 下列关于辅导报告的表述，正确的有（ ）。
- A. 辅导结束后，发行人应向中国证监会派出机构报送辅导工作总结报告
- B. 辅导结束后，保荐机构应出具辅导工作总结报告
- C. 辅导报告由发行人向中国证监会的派出机构报送
- D. 辅导报告由保荐机构向中国证监会的派出机构报送
67. 保荐人在IPO尽职调查中，对于关联方的核查，以下做法正确的有（ ）。
- A. 关注发行人审核期内已注销的关联方
- B. 实地走访客户
- C. 查阅书面资料
- D. 核对工商、税务、银行部门提供的资料
68. 保荐机构的持续督导内容有（ ）。
- A. 关注发行人为他人提供担保事项，并发表意见
- B. 防止大股东和其他关联方违规占用发行人资源
- C. 防止公司高管人员利用职务之便损害发行人利益
- D. 保障关联交易的公允性和合规性，并对关联交易发表意见
69. 与行政审批制相比，核准制的特点包括（ ）。
- A. 股票发行定价上，由主承销商向机构投资者进行询价，并充分反映投资者的需求
- B. 发行审核会逐步转向强制性信息披露和合规性审核
- C. 发挥发行审核委员会的独立审核功能
- D. 发挥发行审核委员会的独立审核功能

70. 下列关于资产支持证券的表述，正确的有（ ）。

- A. 信贷资产证券化发起机构是指通过设立特定目的信托转让信贷资产的金融机构
- B. 资产支持证券的外部信用增级包括但不限于备用信用证、担保和保险等方式
- C. 资产支持证券的发行可采取一次性足额发行或限额内分期发行方式
- D. 信用增级是指在信贷资产证券化交易结构中通过合同安排所提供的信用保护

71. 一般情况下，上市公司董事、监事和高级管理人员在任职期间，每年通过（ ）方式转让所持本公司股份不得超过总数的25%。

- A. 大宗交易
- B. 司法强制执行
- C. 协议转让
- D. 协议转让

72. 下列关于股份有限公司监事会的表述，正确的有（ ）。

- A. 监事可以提议召开临时监事会会议
- B. 监事会设主席一人，并应当设副主席
- C. 监事会主席由全体监事过半数选举产生
- D. 监事会每6个月至少召开一次会议

73. 以下关于新股发行的表述，正确的有（ ）。

- A. 推介和询价可以在招股意向书刊登前进行
- B. 推介活动中向网上和网下投资者提供的信息可以不一致
- C. 发行信息要及时披露
- D. 发行价格可以通过向网下投资者询价的方式确定

74. 在创业板首次公开发行股票并上市，若发行人未能达到最近两年连续盈利，则发行人应当符合的条件包括（ ）。

- A. 最近一年营业收入不少于3000万元，最近两年营业收入增长率均不低于30%
- B. 最近一年营业收入不少于5000万元，最近两年营业收入增长率均不低于30%
- C. 最近一年盈利，且净利润不少于800万元
- D. 最近一年盈利，且净利润不少于500万元

75. 有关《证券法》对股份有限公司申请股票上市的要求，以下表述正确的有（ ）。

- A. 公司股本总额超过人民币4亿元的，公开发行股
- B. 公司最近3年无重大违法行为

份的比例为20%以上

- C. 股票经国务院证券监督管理机构核准已公开发行
D. 股票经国务院证券监督管理机构核准已公开发行

76. 根据中国证监会发布的《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》的相关要求，为提升首次公开发行股票公司财务信息披露质量，下列表述正确的包括（ ）。

- A. 发行人应保证财务部门岗位齐备，各关键岗位应严格执行不相容职务分离的原则
B. 发行人应当为保荐机构的尽职调查和会计师事务所的审计签证提供真实、完整的财务会计资料
C. 发行人审计委员会应当主动了解内部审计部门的工作动态，对其发现的重大内部控制缺陷及时协调并向股东大会报告
D. 发行人应当真实、公允地编制财务会计报告

77. 配股的价格由（ ）协商确定的。

- A. 中国证券登记结算有限责任公司
B. 证券交易所
C. 承销的证券公司
D. 发行人

78. 企业资产评估的范围包括但不限于（ ）。

- A. 固定资产
B. 流动资产
C. 负债
D. 无形资产

79. 发行人首次公开发行股票申请文件受理后，发行人能够预先披露招股说明书的网点包括（ ）。

- A. 发行人网站
B. 中国证监会网站
C. 中国证券报网站
D. 证券交易所网站

80. 下列关于公司收购活动中财务顾问的陈述，正确的有（ ）。

- A. 一家财务顾问不能同时为两家以上公司服务
B. 一家财务顾问不能同时为收购公司和目标公司服务

- C. 证券公司可以担任财务顾问
- D. 收购公司和目标公司一般都要聘请财务顾问

81. 根据香港联交所《创业板上市规则》，内地企业在香港创业板发行与上市在市值、持股方面的要求有（ ）。

- A. 对于那些除正在申请上市的证券类别外还拥有其他类别证券的发行人其上市时由公众持有的证券总数，必须占发行人已发行股本总额的至少25%
- B. 新申请人预期在上市时的市值不得低于1亿港元
- C. 上市时，最少由100名公众持有股本证券
- D. 由公众人士持有的股本证券的市值最少为3000万港元

82. 下列有关记账式国债的表述，正确的有（ ）。

- A. 对于交易所市场发行国债的分销，承销商可以选择场内挂牌分销或场外分销两种方法
- B. 记账式国债主要通过银行间债券市场向具备全国银行间债券市场国债承购包销团资格的商业银行、证券公司、保险公司、信托投资公司等机构，以及通过证券交易所的交易系统向具备交易所国债承购包销团资格的证券公司、保险公司和信托投资公司及其他投资者发行
- C. 国债承销团成员间不得分销
- D. 记账式国债是一种无纸化国债

83. 首次公开发行股票时，主板公司招股说明书应披露规范关联交易的做法，具体包括（ ）。

- A. 最近3年及1期发生的关联交易是否履行了公司章程规定的程序
- B. 独立董事对关联交易履行的审议程序是否合法及交易价格是否公允的意见
- C. 是否在公司章程中对关联交易决策权力与程序作出规定
- D. 拟采取的减少关联交易的措施

84. 在上市公司重大资产重组中，评估方法包括（ ）。

- A. 可比公司法
- B. 收益现值法
- C. 市价法
- D. 成本法

85. 下列属于控股股东的有（ ）。

- A. 持有股份的比例虽然不足50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股份有限公司股东
- B. 出资额占有限责任公司资本总额50%以上的股东
- C. 出资额的比例虽然不足50%，但依其出资额所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的有限责任公司股东
- D. 持有的股份占股份有限公司股本总额50%以上的股东

86. 持有的股份占股份有限公司股本总额50%以上的股东

- A. 并购交易对社会基本生活秩序的影响
- B. 并购交易对国家经济稳定运行的影响
- C. 并购交易对涉及国家安全关键技术研发能力的影响
- D. 并购交易对国防安全的影响

87. 下列有关银行间债券市场金融债券发行的表述中，正确的有（ ）。

- A. 金融债券可采取一次性足额发行或限额内分期发行的方式
- B. 发行人未能在限期内完成发行的，原发行核准文件自动失效，发行人不得继续发行本期债券
- C. 发行人分期发行金融债券的，应在每期债券发行前将相关发行申请文件报中国证监会备案
- D. 发行人分期发行金融债券的，应在每期债券发行前将相关发行申请文件报中国证监会备案

88. 下列人员不得担任上市公司独立董事的有（ ）。

- A. 上市公司前10名股东中的自然人股东及其直系亲属
- B. 在上市公司或者其附属企业任职的人员
- C. 为上市公司或者其附属企业提供财务、法律、咨询等服务的人员
- D. 直接或间接持有上市公司已发行股份15%以上的股东

89. 上市公司发行新股的申请文件中，需要签名的人员有（ ）。

- A. 发行人独立董事
- B. 负责年度审计的注册会计师
- C. 发行人律师
- D. 保荐代表人

90. 20世纪30年代，美国规定投资银行业与商业银行在业务上严格分离的法案包括（ ）。

- A. 《格拉斯·斯蒂格尔法》
B. 《证券法》
C. 《国民银行法》
D. 《金融服务现代化法案》

91. 在外资股发行过程中，国际推介与询价的主要工作环节包括（ ）。

- A. 股份登记
B. 簿记定价
C. 预路演
D. 路演推介

92. 下列属于有权提议召开董事会临时会议的有（ ）。

- A. 1/3以上董事
B. 监事会
C. 代表1/10以上表决权的股东
D. 高级管理人员

93. 当企业以分立或合并的方式改组，成立了对上市公司控股的公司的时候，对于无形资产的处置方式包括（ ）。

- A. 直接作为投资折股，产权归上市公司，控股公司不再使用该无形资产
B. 由上市公司出资取得无形资产的产权
C. 无形资产产权由上市公司的控股公司掌握，控股公司与上市公司签订关于无形资产使用的许可协议，由上市公司有偿使用
D. 产权归上市公司，但允许控控股公司或其他关联公司有偿或无偿使用该无形资产

94. 发审委会议表决采取记名投票方式，表决票设置类型为（ ）。

- A. 弃权票
B. 同意票
C. 有条件的同意票
D. 反对票

95. 上市公司发行新股采用网下网上同时定价发行时，定价原则为（ ）。

- A. 发行价格不低于公告招股意向书前5个交易日均价
B. 发行价格不低于公告招股意向书前30个交易日均价

- C. 发行价格不低于公告招股意向书前20个交易日均价
- D. 发行价格不低于公告招股意向书前1个交易日均价
96. 可转换公司债券发行中，上海证券交易所网上定价发行须提交的资料包括（ ）。
- A. 发行公告、募集说明书全文及相关文件
- B. 发行人通过交易所系统发行证券的申请
- C. 中国证监会关于公开发行可转换公司债券的核准文件
- D. 发行人律师关于相关文件的电子文件与书面文件内容一致的确认函
97. 保荐机构在辅导时，应当对发行申请人的（ ）进行系统的培训。
- A. 持有5%以上股份的股东或者其法定代表人
- B. 实际控制人或者其法定代表人
- C. 核心技术人员
- D. 监事
98. 关于财务顾问对上市公司要约收购活动尽职调查工作，以下说法正确的是（ ）。
- A. 收购人公告要约收购报告书全文后10日内未能发出要约的，财务顾问应当督促
- B. 财务顾问需关注收购完成后剩余中小股东的保护机制是否适当
- C. 收购人财务顾问应当关注收购人的资金来源和承诺及履行承诺的能力
- D. 财务顾问可为同一个收购人的两次收购建立一套工作档案
99. 中国证监会并购重组委员会的主要职责有（ ）。
- A. 审核中国证监会有关职能部门出具的审核报告
- B. 审核财务顾问等专业机构为并购重组事项出具的有关材料及意见
- C. 依法对并购重组事项提出审核意见
- D. 依法审核上市公司并购重组申请是否符合相关条件
100. 发行人和承销商在发行过程中披露信息，应当遵循的原则包括（ ）。
- A. 完整性原则
- B. 真实性原则
- C. 及时性原则
- D. 准确性原则

101. 募集资金拟用于向其他企业增资或收购其他企业股份的，招股说明书应披露（ ）。

- | | |
|-----------------------|---|
| A. | B. |
| 增资或收购行为与发行人业务发展规划的关系 | 增资或收购前后持股比例及控制情况 |
| C. | D. |
| 增资资金折合股份或收购股份的评估、定价情况 | 拟增资或收购的企业的基本情况及其最近一年及一期经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的资产负债表和利润表 |

102. 发行人报送申请文件后变更中介机构的，应符合的要求包括（ ）。

- | | |
|------------------------------------|-----------------------------|
| A. | B. |
| 更换后的律师应出具新的法律意见书和律师工作报告 | 保荐机构对更换后的律师、会计师出具的专业报告要重新核查 |
| C. | D. |
| 更换后的保荐机构应重新制作发行人的申请文件，并对申请文件质量进行控制 | 更换后的会计师应对发行人的审计报告出具新的专业报告 |

103. 下列关于上市公司向不特定对象公开募集股份的特别规定，表述正确的有（ ）。

- | | |
|---|---|
| A. | B. |
| 上市公司原有股东可以参与认购新发股份 | 拟增发股份数量须不超过本次增发股份的股本总额的百分之五十 |
| C. | D. |
| 除金融类企业外，最近一期末不存在持有金额较大的交易性金融资产和可借出售的金融资产、借予他人款项、委托理财等财务性投资的情形 | 最近三个会计年度加权平均净资产收益率平均不低于百分之六，扣除非经常性损益后的净利润与扣除的净利润相比，以低者作为加权平均净资产收益率的计算依据 |

104. 在间接收购中，实际控制人不履行报告、公告义务的，上市公司符合规定的做法包括（ ）。

- | | |
|----------------------------|---------------------|
| A. | B. |
| 上市公司董事会不接受受实际控制人支配的股东提交的议案 | 上市公司董事会将查询情况向监管机构报告 |
| C. | D. |
| 上市公司董事会可聘请财务顾问进行查询 | 上市公司董事会可直接向其进行查询 |

105. 下列关于中小非金融企业集合票据的表述，正确的有（ ）。

- | | |
|-------------|-------------------------------|
| A. | B. |
| 约定在一定期限还本付息 | 应由2个（含）以上，10个（含）以下中小非金融企业共同发行 |

- C. 在银行间债券市场发行
- D. 单只集合票据注册金额不超过10亿元人民币
106. 一般情况下，企业改组为拟上市股份有限公司时，聘请的中介机构包括（ ）。
- A. 具有从事证券相关业务资格的资产评估机构
- B. 具有从事证券相关业务资格的会计师事务所
- C. 具有相关经验的管理咨询公司
- D. 律师事务所
107. 某股份有限公司申请在上市证券交易所上市，其股本总额为6亿元，根据规定需要满足的条件有（ ）。
- A. 股票经中国证监会核准已公开发行
- B. 最近3年无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载
- C. 公开发行股份的比例达到10%以上
- D. 公开发行的股份的比例达到25%以上
108. 发行人披露的盈利预测表应分栏列示（ ）。
- A. 合计数
- B. 预测数
- C. 已审实现数
- D. 未审实现数
109. 下列关于上市公司收购要约的陈述，错误的有（ ）。
- A. 在收购要约期届满前15日内，收购人可以撤回收购要约
- B. 在收购要约约定的收购期限内，经中国证监会批准，收购人可以撤回收购要约
- C. 在收购要约约定的收购期限内，收购人不得撤销其收购要约
- D. 在出现竞争要约时，收购人可以撤回收购要约
110. 下列关于减少并规范关联交易的具体要求的表述，正确的有（ ）。
- A. 发行人或股东不得通过保留采购、销售机构、以及垄断业务渠道等方式干预拟发行上市公司的业务经营
- B. 从事生产经营的拟发行上市公司应拥有独立的产、供、销系统，主要原材料和产品销售不得依据股东及其下属企业

- C. 从事生产经营的拟发行上市公司应拥有独立的产、供、销系统，主要原材料和产品销售不得依据股东及其下属企业
- D. 股东大会对有关关联交易进行表决时，应严格执行公司章程规定的回避制度

判断题:每题0.5分，不选，错选均不得分。

111. 上市公司年度股东大会应当于上一会计年度结束之日起的4个月内举行，即最迟不得晚于4月30日召开。（ ）

- A. 正确
- B. 错误

112. 公司债券受托管理人预计上市公司不能偿还债务时，应要求公司追加担保。（ ）

- A. 正确
- B. 错误

113. 上市公司收购中，上市公司不得利用公司资源向收购人提供任何形式的财务资助。（ ）

- A. 正确
- B. 错误

114. 金融租赁公司和汽车金融公司发行金融债券后，资本充足率均不应低于8%。（ ）

- A. 正确
- B. 错误

115. 股东大会就发行分离交易的可转换公司债券作出的决定，其中应包括认股权证的行权价格、认股权证的存续期限、认股权证的行权期间或行权日等事项。（ ）

- A. 正确
- B. 错误

116. 经营承销与保荐业务同时还经营证券自营业务的证券公司，其注册资本最低限额为人民币5亿元。（ ）

- A. 正确
- B. 错误

117. 根据《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》，首次公开发行股票核准文件的有效期限为12个月。（ ）

- A. 正确
- B. 错误

118. 证券评级机构不得为他人提供融资或者担保。（ ）

- A. 正确
- B. 错误

正确

错误

119. 企业股份制改组的目的之一是确立个人财产权。（ ）

A.

B.

正确

错误

120. 上市公司最近两年连续亏损，证券交易所可暂停其公司债券上市交易。（ ）

A.

B.

正确

错误

121. 收购人可以向证监会申请豁免的事项包括免于以要约收购方式增持股份。（ ）

A.

B.

正确

错误

122. 《证券法》规定，股票发行采取溢价发行的，其发行价格应报证券交易所核准。（ ）

A.

B.

正确

错误

123. 在首次公开发行招股说明书中，发行人应对披露的风险因素做定量分析或简略性地作出定性描述。（ ）

A.

B.

正确

错误

124. 公司派生分立是指公司将其全部财产分割为两个以上部分，另外设立两个以上公司，原公司的法人地位消失。（ ）

A.

B.

正确

错误

125. 申请股票在证券交易所上市的公司必须在最近3年无任何违法行为。（ ）

A.

B.

正确

错误

126. 换股是收购公司直接向目标公司的股东发行股票，以交换目标公司股票收购行为。（ ）

A.

B.

正确

错误

127. 保荐机构应当在《证券发行上市保荐业务工作底稿指引》的基础上，根据发行人的行业、业务、融资类型不同，在不影响保荐业务质量的前提下调整、补充、完善工作底稿。（ ）

A.

B.

正确

错误

128. 招股说明书中引用的财务报告有效期为其最近1期截止日后6个月，不得延长。（ ）
- A. 正确 B. 错误
129. 储蓄国债发行可采用包销或代销方式。（ ）
- A. 正确 B. 错误
130. 首次公开发行股票时，招股说明书应披露本次发行前所有股东的名单及其简要情况。（ ）
- A. 正确 B. 错误
131. 证券公司建立信息隔离墙制度的目的是为了防范内幕交易，管理利益冲突。（ ）
- A. 正确 B. 错误
132. 地方政府债券全部由中国证券登记结算有限责任公司集中托管。（ ）
- A. 正确 B. 错误
133. 首次公开发行股票向战略投资者配售股票的，发行人及其主承销商应当在发行公告中披露战略投资者的选择标准、向战略投资者配售的股票总量、占本次发行股票的比例以及持有期限限制等。（ ）
- A. 正确 B. 错误
134. 中小企业板上市公司实际控制人发生变化的，交易所鼓励重新进行持续督导，持续督导的期间为发生变更当年剩余时间及其后两个完整的会计年度。（ ）
- A. 正确 B. 错误
135. 根据《关于外国投资者并购境内企业的规定》，外国投资者采用资产并购方式的，仅允许以货币现金购买境内公司资产，排除了以股权作为支付对价购买境内公司资产的情形。（ ）
- A. 正确 B. 错误
136. 中国证监会对发行人所作的任何决定或意见，是表明其对发行人股票的价格或者投资者的收益作出确定性判断或者保证。（ ）
- A. 正确 B. 错误

137. 首次公开发行股票招股说明书中，发行人应披露最近3年股利分配政策、实际股利分配情况以及发行后的股利分配政策。（ ）

- A. 正确
B. 错误

138. 招股说明书中“管理层讨论与分析”章节应主要依据最近三年及一期的合并财务报表，分析披露发行人财务状况、盈利能力及现金流量的报告期内情况及未来趋势。（ ）

- A. 正确
B. 错误

139. 发行新股的上市公司与其主承销商未在证券交易所网站上披露招股意向书全文及相关文件的，不得在报刊上刊登招股意向书摘要。（ ）

- A. 正确
B. 错误

140. 发行可转换公司债券后，因配股、增发及送股引起发行人股份变动的，应同时调整转股价格。（ ）

- A. 正确
B. 错误

141. 募集次级债务的保险公司无法按时支付利息或偿还本金时，债权人可以向法院申请对募集人实施破产清偿。（ ）

- A. 正确
B. 错误

142. 经股东大会批准，公司可以接受本公司的股票作为质押权的标的。（ ）

- A. 正确
B. 错误

143. 依据在上海证券交易所首次公开发行股票上网发行资金申购的缩短流程，上网发行申购日后第四天（即T+4日）公布中签结果，并进行资金解冻和新股认购款划付。（ ）

- A. 正确
B. 错误

144. 上市公司董事会可以按照股东大会的决议设立审计委员会，其中独立董事应占多数并担任召集人，并且至少应有2名独立董事是会计专业人士。（ ）

- A. 正确
B. 错误

145. 上市公司获悉股价敏感信息的，应当及时向证券交易所报告并公告，同时申请股票停牌。（ ）

