

2014年6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:共60题, 每题0.5分, 共30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. 首次公开发行股票向战略投资者配售时, 战略投资者应当获得承诺本次配售的股票持有期限不少于 ()。

- | | |
|------|-----|
| A. | B. |
| 12个月 | 3个月 |
| C. | D. |
| 5个月 | 6个月 |

2. 下列关于发行股票上市有关做法不正确的是 ()。

- | | |
|--------------------------|-------------------------|
| A. | B. |
| 发行人需要法律意见书置备于公司住所, 供公众查阅 | 证券交易所可以暂缓作出是否上市的决定 |
| C. | D. |
| 证券交易所设立上市委员会对上市申请进行审议 | 在提出上市申请期间, 发行人可自主披露公司信息 |

3. 上市公司申请发行证券, 需由 () 负责向中国证监会推荐。

- | | |
|-------|--------|
| A. | B. |
| 保荐机构 | 省级人民政府 |
| C. | D. |
| 律师事务所 | 会计师事务所 |

4. 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. | B. |
| 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 | 股票可被自由买进卖出 |
| C. | D. |
| 期权是欧式期权 | 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 |

5. 上市公司重大资产重组相关资产以资产评估结果作为定价依据的, 资产评估机构原则上应当采取 () 以上评估方法进行评估。

- | | |
|----|----|
| A. | B. |
| 一种 | 四种 |
| C. | D. |
| 三种 | 两种 |

6. 在外资股发行的国际推介与分销中，预路演是指由（ ）的有关人员去拜访特定的投资者，了解市场的整体需求并据此确定一个价格区间的过程。

- | | |
|------------|------------|
| A.
发行人 | B.
主承销商 |
| C.
财务顾问 | D.
法律顾问 |

7. 下列关于证券公司对涉及敏感信息，利益冲突管理措施的表述，错误的是（ ）。

- | | |
|---|---|
| A.
证券自营、资产管理等业务涉及的资金、证券及账户应分开管理，不应混合操作 | B.
存在利益冲突的业务部门的办公场所应相互封闭，工作人员一律不得进入与其职责存在利益冲突的业务部门办公场所 |
| C.
证券公司应对掌握敏感信息的业务部门的办公场所人员进出情况进行监控 | D.
证券公司存在利益冲突的业务信息系统应相互独立或逻辑隔离 |

8. 根据我国现行法律规定，（ ）通常不作为无形资产作价入股。

- | | |
|-------------|-------------|
| A.
商誉 | B.
商标权 |
| C.
土地使用权 | D.
非专利技术 |

9. 首次公开发行招股说明书中，本次发行概况披露的内容一般不包括（ ）。

- | | |
|-------------------------|------------------------|
| A.
本次发行的基本情况 | B.
本次发行的发行人和有关的中介机构 |
| C.
发行人的主要财务数据及主要财务指标 | D.
本次发行至上市前的重要日期 |

10. 下列不属于股份制改组会计报表审计计划阶段的工作内容的是（ ）。

- | | |
|----------------------|---------------|
| A.
执行分析程序 | B.
分析审计风险 |
| C.
对企业内部控制进行符合性测试 | D.
确定重要性水平 |

11. 关于首次公开发行招股说明书中风险因素的披露，下列表述中错误的是（ ）。

- | | |
|---|---|
| A.
有关风险因素可能对发起人生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的，应作“重大事项提示” | B.
对披露的风险因素应做定量分析，无法进行定量分析的，应有针对性地作出定性描述 |
|---|---|

- C. 风险因素仅限可能对发行人生产经营状况、财务状况和持续盈利能力产生重大不利影响的因素
- D. 发行人应当遵循重要性原则，按顺序披露相关的风险因素
12. 上市公司的总经理可以在控股股东担任的职务有（ ）。
- A. 总经理
- B. 董事长
- C. 副总经理
- D. 财务总监
13. 公司债券发行业务，不会出现中国证监会监管（ ）的情形。
- A. 发行人
- B. 资产评估人员
- C. 保荐代表人
- D. 保荐机构
14. 上市公司实施重大资产重组，应当符合中国证监会关于上市公司（ ）的相关规定。
- A. 真实性
- B. 公平性
- C. 完整性
- D. 独立性
15. 保荐机构项目质量出现问题，需要被问责的人不包括（ ）。
- A. 内核负责人
- B. 合规总监
- C. 投行负责人
- D. 保荐代表人
16. 中小企业板上市公司（ ）发生变化的，深圳证券交易所鼓励上市公司重新申请保荐机构进行持续督导。
- A. 董事会秘书
- B. 董事长
- C. 总经理
- D. 实际控制人
17. 股份有限公司的股东大会由董事会召集，董事长主持。但按照规定，（ ）拥有补充召集的权利。
- A.
- B.

董事会和连续60日以上单独或者合计持有公司10%以上股份的股东

独立董事和连续60日以上单独或者合计持有公司5%以上股份的股东

C.

独立董事和连续90日以上单独或者合计持有公司5%以上股份的股东

D.

监事会和连续90日以上单独或者合计持有公司10%以上股份的股东

18. 根据目前的规定，金融债发行人应在中国人民银行核准金融债券发行之日起（）工作日内开始发行金融债券，并在规定期限内完成发行。

A.

90个

B.

45个

C.

30个

D.

60个

19. 外资股发行的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的形式，两者均是发行人向投资者发出的募股（）。

A.

通知

B.

要约预受

C.

承诺

D.

要约邀请

20. 根据香港联交所《创业板上市规则》，对于新申请人来说。其申报会计师最近期报告的财政期间不得早于上市文件刊发日期前（）个月。

A.

6

B.

12

C.

3

D.

9

21. 发行人和保荐人报送发行申请文件，初次应提交（）。

A.

原件一份，复印件两份

B.

原件两份，复印件四份

C.

原件一份，复印件四份

D.

原件两份，复印件两份

22. 下列有关上市公司公开发行新股必须具备的条件中，错误的是（）。

A.

净资产不低于人民币6000万元

B.

财务状况良好

C.

具备持续盈利能力

D.

具备健全且运行良好的组织机构

23. 判断和掌握拟发行上市公司的关联方，关联关系和关联交易，除按有关企业会计准则规定外，应坚持（）。

- | | |
|------------|------------|
| A.
从易原则 | B.
从松原则 |
| C.
从严原则 | D.
从宽原则 |

24. 上市公司申请公开发行新股时，关于本次证券发行募集资金适用的文件不包括（）。

- | | |
|-------------------------------|---|
| A.
募集资金投资项目的审批、核准或者备案文件 | B.
申请人拟收购资产（包括权益）有关的财务报告、审计报告、资产评估报告 |
| C.
会计师事务所关于前次募集资金使用情况的专项报告 | D.
申请人拟收购资产（包括权益）的合同或其草案 |

25. 发行人和主承销商公告发行价格和发行市盈率时，每股收益的计算方式为（）。

- | | |
|---|--|
| A.
发行前一年经会计师事务所审计的、扣除非经常性损益前后孰高的净利润以发行前总股本 | B.
发行前一年经会计师事务所审计的净利润除以发行前总股本 |
| C.
发行当年经会计师事务所审计的、扣除非经常性损益前后孰低的净利润除以发行后总股本 | D.
发行前一年经会计师事务所审计的、扣除非经常性损益前后孰低的净利润除以发行后总股本 |

26. 由发起人认购公司发行的全部股份而设立股份有限公司，称为（）。

- | | |
|------------|------------|
| A.
核准设立 | B.
发起设立 |
| C.
募集设立 | D.
认购设立 |

27. 保荐机构应当自持续督导工作结束后（）个工作日内报送“保荐总结报告书”。

- | | |
|----------|----------|
| A.
15 | B.
20 |
| C.
10 | D.
5 |

28. 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（）独立上市地位。

- | | |
|-------------------------|-------------------------|
| A.
当年剩余时间及其后1个完整会计年度 | B.
当年剩余时间及其后2个完整会计年度 |
|-------------------------|-------------------------|

C.
当年剩余时间

D.
之日起12个月

29. 当公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权（ ）以上的股东，可以请求人民法院解散公司。

A.
15%

B.
20%

C.
10%

D.
3%

30. 并购重组委员会每届任期_____，可以连任，但继续任期这一层不超过_____。（ ）

A.
三年；三届

B.
三年；三届

C.
一年；三届

D.
一年；两届

31. 企业债券申请在证券交易所上市，实际发行额至少应为人民币（ ）。

A.
5000万元

B.
1亿

C.
3000万元

D.
1000万元

32. 一般来说，首次公开发行股票询价对象不包括（ ）。

A.
财务公司

B.
证券公司

C.
商业银行

D.
证券投资基金管理公司

33. 保荐工作底稿应当真实，准确，完整地反映整个保荐工作的全过程，保存期不少于（ ）年。

A.
1

B.
3

C.
5

D.
10

34. 在我国，银行和非银行金融机构发行的债券称为（ ）。

A.
企业债券

B.
金融债券

- C. 银行债券
- D. 公司债券
35. 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，不是中国证监会设立的是（ ）。
- A. 创业板市场发行审核委员会
- B. 主板市场发行审核委员会
- C. 主板市场发行审核委员会
- D. 上市公司并购重组审核委员会
36. 以下不属于上市公司并购重组财务顾问职责的是（ ）。
- A. 就并购重组事项出具盈利预测报告
- B. 对委托人进行证券市场规范化运作的指导
- C. 持续督导委托人依法履行相关义务
- D. 向中国证监会报送有关并购重组的申报材料
37. 注册会计师为发行人发行可转换公司债券提供的服务，不包括（ ）。
- A. 为发行人近3年的财务报告出具审核报告
- B. 向中国证监会出具推荐意见
- C. 出具前次募集资金使用情况的专项报告
- D. 对非标准无保留意见的审计报告涉及事项的专项说明
38. 下列有关国债销售的表述中，错误的是（ ）。
- A. 市场利率趋于上升，就为承销商确定国债销售价格拓宽了空间
- B. 国债销售的价格一般不应低于承销商与发行人的结算价格，反之，承销商就有可能发生亏损
- C. 降低销售价格，承销商的分销过程会缩短，资金的回收速度会加快
- D. 如果国债承销价格定价过高，投资者就会倾向于二级市场上购买已流通的国债，从而阻止工作顺利
39. 下列关于《证券法》的表述，错误的是（ ）。
- A. 强调进一步发挥中介机构的市場服务职能
- B. 将证券上市核准赋予了证券交易所，强化了证券交易所的监督
- C. 证券法未对证券发行前的信息披露信息制度作出规定
- D. 证券法在发行监管方面明确了公开发行和非公开发行的界限

40. 首次公开发行股票并在主板上市的发行条件不包括（ ）。

- | | |
|-----------------------|------------------------|
| A.
最近三年内董事未发生重大变化 | B.
最近三年内主营业务未发生重大变化 |
| C.
最近三年内实际控制人未发生变更 | D.
最近三年内监事未发生重大变化 |

41. 创业板上市公司发行新股、可转换公司债券的，持续督导的期间为证券上市当年剩余时间及其后（ ）会计年度。

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

42. 某拟上市公司与其技术部主管张某签订了一份借款合同，借款金额30万元，用于支付张某个人购置的住房。对此事项，下列说法正确的是（ ）。

- | | |
|-----------------------------------|------------------------------|
| A.
张某应辞去技术部主管职务，该公司才可以公开发行股票 | B.
张某应立即归还借款，该公司才可以公开发行股票 |
| C.
张某的借款事项应如实进行披露，该公司才可以公开发行股票 | D.
张某应补充提供担保，该公司才可以公开发行股票 |

43. 可转换公司债券应（ ）至少公告一次跟踪评级报告。

- | | |
|-------------|-----------|
| A.
在存款期间 | B.
每半年 |
| C.
每年 | D.
没两年 |

44. 下列有关上市公司公开发行新股时信息披露的表述中，错误的是（ ）。

- | | |
|------------------------------|---|
| A.
根据说明书应披露上市公司历次募集资金运用情况 | B.
招股说明书的编制应符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第11号——上市公司公开发行证券募集说明书》的要求 |
| C.
发行人应列表披露前次募集资金实际使用情况 | D.
发行人只须披露最近三年内募集资金运用的基本情况 |

45. 发行分离交易的可转换公司债券的某上市公司，若其最近3个会计年度加权平均净资产收益率为

5. 8%，则其最近3个会计年度（）平均应不少于公司债券1年的利息。

- | | |
|--------------|---------------------|
| A.
现金流量净额 | B.
经营活动产生的现金流量净额 |
| C.
税前净利润 | D.
税后净利润 |

46. 股份有限公司的发起人不得超过（）。

- | | |
|------------|-----------|
| A.
100人 | B.
50人 |
| C.
200人 | D.
30人 |

47. 下列关于环保核查的表述正确的有（）。

- | | |
|---|---|
| A.
申请首次公开发行并在主板上市的公司需要环保核查，申请创业板上市的不需要 | B.
申请首次公开发行并在主板上市的公司需要环保核查，再融资不需要 |
| C.
申请首次公开发行并在主板上的公司其工业固体废物和危险废物安全处置率均应达到100% | D.
申请首次公开发行并在主板上市的公司其工业固体废物和危险废物安全处置率均应达到80% |

48. 股份制改组及发行上市的总体方案一般不包括（）。

- | | |
|-------------------|--------------------|
| A.
资金重组方案 | B.
前次募集资金使用情况说明 |
| C.
改制后企业的管理与运作 | D.
发起人企业概况 |

49. 下列有关从事上市公司收购业务的财务顾问的表述中，错误的是（）。

- | | |
|---|---------------------------------------|
| A.
财务顾问认为收购人利用收购损害被收购公司合法权益的，应拒绝为其提供服务 | B.
财务顾问在收购中，应关注被收购公司是否在为收购人提供担保 |
| C.
财务顾问要进行独立判断，不可以聘请其他专业机构协助核查 | D.
财务顾问在持续督导期间，发现有不当行为的，应及时向监管机关报告 |

50. 下列不属于资本“三原则”的是（）。

- | | |
|--------------|--------------|
| A.
资本确定原则 | B.
资本安全原则 |
| C.
资本不变原则 | D.
资本维持原则 |

51. 超额配售选择权的行使职限额应当不超过发行人公开发行股票中主承销商的（ ）。

- | | |
|-----|-----|
| A. | B. |
| 5% | 10% |
| C. | D. |
| 15% | 20% |

52. 可转债的发行方式由发行人和（ ）协商确定。

- | | |
|-----------|-----|
| A. | B. |
| 保荐人（主承销商） | 律师 |
| C. | D. |
| 中国证券会 | 会计师 |

53. 外国投资者对A股上市公司进行战略投资，持有所取得的上市公司A股份至少达到（ ）。

- | | |
|----|----|
| A. | B. |
| 三年 | 两年 |
| C. | D. |
| 四年 | 一年 |

54. 某集团公司通过收购上市公司的控股股东，实现了对上市公司的控制。此种收购属于（ ）。

- | | |
|------|------|
| A. | B. |
| 间接收购 | 横向收购 |
| C. | D. |
| 混合收购 | 直接收购 |

55. 根据香港联交所《上市规则》，不属于发行人董事会下必设的委员会是（ ）。

- | | |
|-------|-------|
| A. | B. |
| 战略委员会 | 审核委员会 |
| C. | D. |
| 薪酬委员会 | 提名委员会 |

56. 企业在注册有效期内分期发行短期融资券的，应在注册后（ ）个月内完成首期发行。

- | | |
|----|----|
| A. | B. |
| 2 | 3 |
| C. | D. |
| 6 | 1 |

57. 下述关于保荐业务协调的表述，错误的是（ ）。

- | | |
|----|----|
| A. | B. |
|----|----|

证券发行后，保荐机构有充分理由确信发行人可能存在违反违规行为以及其他不当行为的，应当督促发行人做出说明并限期整改

发行人拟变更募集资金投资项目时，应及时通知或咨询保荐机构

C. 证券发行前，发行人不配合保荐机构履行保荐职责的，保荐机构必须拒绝出具发行保荐书

D. 保荐机构对其他证券服务机构及其签字人员出具的专业意见存有疑义的，应当主动与该证券服务机构进行沟通，并要求其做出解释或者出具依据

58. 关于发行人设立的审计委员会及其职责，以下表述中错误的是（ ）。

A. 审计委员会独立董事应占多数，其中至少应有1名独立董事是会计专业人士

B. 会计师事务所应对审计委员会及内部审计部门是否切实履行尽职调查，并记录在工作底稿中

C. 审计委员会应对发行人聘请的审计机构的独立性予以审查，并就其独立性发表意见

D. 审计委员会负责内部审计部门与外部审计部门之间的沟通，对其发现的重大内部控制缺陷应及时向外部审计机构报告

59. 下列关于股份制改组的法律审查的表述，错误的是（ ）。

A. 律师及其所在的律师事务所在履行职责时，应当按照行业公认的业务标准和道德模范，对其出具文件内容的真实性、准确性和完整性进行核查和验证

B. 律师应查阅改组企业签订的尚未履行完结的重要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

C. 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

D. 在核查和验证完毕后，律师应独立发表明确的法律意见

60. 发行人财务报告审计截止日至招股说明书签署日之间超过（ ）月的，应在招股说明书中披露审计截止日后的主要经营状况。补充提供期间季度的未经审计的财务报表，并在招股说明书中披露审计截止日期后的主要财务信息。

A. 3个

B. 4个

C. 1个

D. 2个

多项选择题：共50题，每题1分，共50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. 发行可转换公司债券的上市公司涉及下列（ ）事项时，证券交易所可以根据实际情况，决定可

转换公司债券的停牌牌与复牌、转股的暂停与恢复事宜。

- A. 公司实施利润分配或资本公积金转增股本方案
B. 行使可转换公司债券回售权
C. 行使可转换公司债券赎回权
D. 交易日披露涉及调查或修正转股的信息

62. 下列关于股份有限公司经理的表述，错误的有（ ）。

- A. 经理在董事会有表决权
B. 公司章程不可以对经理职权作出规定
C. 经理应当根据董事会的要求，向董事会报告
D. 经理有权列席董事会会议

63. 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. 关注发行人申报期内已注销的关联方
B. 访谈工商、税务、银行部门
C. 查阅书面资料
D. 实地走访客户

64. 根据《首次公开发行股票并上市管理办法》，发行人需要满足的主体资格包括（ ）。

- A. 近3年公司高级管理人员没有发生重大变化
B. 近3年公司董事没有发生重大变化
C. 近3年公司实际控制人没有发生变更
D. 近3年内公司主营业务没有发生重大变化

65. 保荐机构（主承销商）应在招股说明书正文后声明：“本公司已对招股说明书及其摘要进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任，”该声明应由（ ）签名，并由保荐机构（主承销商）加盖公章。

- A. 董事长
B. 项目协办人
C. 法定代表人
D. 保荐代表人

66. 根据《首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定》，公司首次公开发行时，公司股东可以公开发售其持有的股份。但须满足的条件包括（ ）。

- A. 公司股东公开发售的股份，权属应当清晰
B. 发售股份后，公司的股权结构不得发生重大变化
C. 已持有时间应当在24个月以上
D. 发售股份后，实际控制人不得发生变更

67. 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》，改革新股配售方式的内容有（）。
- A. 网下配售的股票至少40%应优先向公募基金和社保基金配售
- B. 改进网上配售方式，持有有一定数量非限售股份的投资者才能参与网上申购
- C. 公司既定的网下配售部分认购不足的，发行人和主承销商可以向网上回拨股票
- D. 引入主承销商自主配售机制
68. 在信贷资产证券业务中，对（）暂不征收印花税。
- A. 受托机构与贷款服务机构签订的委托管理合同
- B. 受托机构从借贷资产信托报告中取得的贷款利息
- C. 发起机构与受托机构签订的信托合同
- D. 发起机构、受托机构专门设立的资金账簿
69. 可以在全国银行间债券市场参加记账式国债的招标分行及竞争性定价的机构包括（）。
- A. 保险公司
- B. 期货公司
- C. 商业银行
- D. 农村信用社联社
70. 在累计投标调价报价阶段，每个配售对象多次申报的累计申购股数不得（）。
- A. 超过主承销商确定的申购数量上限
- B. 少于落在发生价格区间之内及其区间上限之上的初步询价报价所对应的“拟申购数量”总和
- C. 多于落在发行价格区之间及区间上限之上的初步询价报价所对应的“拟申购数量”总和
- D. 超过网下发行股票总量
71. 国有企业的下列行为中应对相关资产进行评估的有（）。
- A. 改制为有限责任公司或股份有限公司
- B. 产权转让
- C. 资产诉讼
- D. 以非货币资产对外投资
72. 下列事项须由股东大会以特别决议通过的有（）。
- A. 公司增加或减少注册资本
- B. 公司的合并、分立和解散

- C. 公司年度预算方案、决算方案
- D. 董事会拟订的利润分配方案和弥补亏损方案
73. 下列关于公司名称，住所的表述，正确的有（ ）。
- A. 公司应当向省级以上工商行政管理部门申请名称预先核准，预先核准的公司名称保留期为6个月
- B. 公司住所是确定公司登记注册级别管辖、诉讼文书送达、债务履行地点、法院管理及法律适用的依据
- C. 公司只能使用1个名称，经公司登记机关登记的公司住所只能有1个
- D. 公司住所的变更，须到公司登记机关办理登记
74. 保荐人保荐股票在上海证券交易所上市（股票恢复上市除外）时，应当向交易所提交（ ）。
- A. 上市保荐书
- B. 法院宣见书
- C. 保荐人和相关保荐代表人已经中国证监会注册登记并列入保荐人和保荐代表人名单的证明文件
- D. 保荐协议
75. 下列关于可转换公司债券的价值的表述，错误的有（ ）。
- A. 转股期限越长，转股权价值就越大，可转换公司债券的价值越小
- B. 回售期限越短、转换比率越低、回售价格越小，回售的期权价值就越大
- C. 转股价格越高，期权价值越低，可转换公司债券的价值越大
- D. 赎回期限越短，转换比率越高、赎回价格越高，赎回的期权价值就越大
76. 主承销商对（ ）的评价对象不得配售股票。
- A. 在调价过程中违反诚信原则
- B. 未在规定时间内足额划拨申购资金
- C. 未在规定时间内报价
- D. 账户资料与中国证券业协会登记的不一致
77. 上市公司向证券交易所申请办理公开发行事宜时，应当提交（ ）。
- A. 上市申请书
- B. 相关证监会的核准文件
- C. 相关招股意向书或者募集说明书
- D. 发行公告

78. 下列关于企业发行可转化公司债券原因的表述，不正确的有（ ）。

- | | |
|----------------------------|----------------------------|
| A. | B. |
| 发行可转换公司债券比发行普通债券融资成本高 | 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. | D. |
| 与立即发行股票相比，可转换公司债券对权益稀释程度较低 | 可转移公司债券的持有人可以兼具债权人和股东的双重身份 |

79. 对于首次公开发行股票申请文件中需要发行人律师签证的文件，发行人律师应做到（ ）。

- | | |
|-----------------------|-------------------------|
| A. | B. |
| 在该文件首页签名和签署签证日期 | 律师事务所在该文件第××页侧面以公章加盖骑缝章 |
| C. | D. |
| 在该文件首页注明“以下第××页与原件一致” | 律师事务所在该文件首页加盖公章 |

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

- | | |
|--|---|
| A. | B. |
| 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前的净利润相比，以低者作为平均净资产收益率的计算依据 | 上市公司原有股东可以参与认购新发股份 |
| C. | D. |
| 拟增发股份数量须不超过本次增发股份前股本总额的百分之五十 | 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供出售的金融资产、借予他人款项、委托理财等财务性投资的情形 |

81. 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. | B. |
| 实际控制人或者其法定代表人 | 持有5%以上股份的股东或者其法定代表人 |
| C. | D. |
| 核心技术人员 | 监事 |

82. 在上市公司重大资产重组中，（ ）负有保密义务

- | | |
|----------------|-------------------------|
| A. | B. |
| 上市公司的监事 | 中国证券投资者保护基金有限责任公司的主要责任人 |
| C. | D. |
| 交易对方的关联方的主要负责人 | 监管部门审批人员 |

83. 下列有关企业债券发行的表述中，正确的有（ ）。

- | | |
|---------------|----------------------|
| A. | B. |
| 企业债券的发行与承销 | 地方企业的申请由所在省级发展改革部门转报 |
| C. | D. |
| 财政部负责核准企业债券利率 | 国家发改委作出核准或不予核准的决定 |

84. 根据《首次公开发行股票并上市管理办法》，发行人应当符合的条件包括（ ）。

- | | |
|---|--|
| A. | B. |
| 最近3个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计超过人民币5000万元，或者最近2个会计营业收入累计超过人民币3亿元 | 最近一期末不存在未弥补亏损 |
| C. | D. |
| 发行前股本总额不少于人民币5000万元 | 最近3个会计年度净利润均为正数且累计超过人民币3000万元，净利润以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据 |

85. 招股说明书中的“募集资金运用”一节中，发行人应该披露的内容为（ ）。

- | | |
|--------------------------------|------------------------------------|
| A. | B. |
| 预计募集资金数额 | 若所筹资金不能满足项目资金要求的，应说明缺口部分的资金来源及落实情况 |
| C. | D. |
| 按投资项目的轻重缓急顺序，列表披露预计募集资金投入的时间进度 | 项目履行的审批、核准或备案情况 |

86. 根据《证券发行与承销管理办法》，以下关于新股定价与配售的表述，正确的有（ ）。

- | | |
|--|--------------------------------------|
| A. | B. |
| 网下投资者被剔除的最高报价部分不得参与网下申购 | 发行人和主承销商在剔除最高报价后，根据剩余报价及申购数量协商确定发行价格 |
| C. | D. |
| 网下投资报价后，发行人和主承销商应当剔除拟申购总量中报价最高的部分，剔除部分不得低于所有网下投资 | 网下投资者在剔除最高报价部分后有效报价投资者数量不足的，应当中止发行 |

87. 下列有关拟发行上市公司独立性的表述，正确的有（ ）。

- | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A. | B. |
| 发行人将经营业务纳入拟发行上市公司的，该经营业务所必需的商标应进入公司 | 控股股东及其职能部门与拟发行上市公司及其职能部门之间不得存在上下级关系 |

- C. 拟发行上市公司原则上应以出让方式取得土地使用权，不得以租赁方式从主发起人或控股股东、国家土地管理部门取得合法土地使用权
- D. 发起人股东投入公司的资产应足额到位，办理权属变更手续

88. 存在（ ）情况的，应当召开公司债券持有人会议

- A. 保证人或者担保物发生重大变化
- B. 拟变更债券委托管理人
- C. 受托管理人拟取得担保的权利证明
- D. 公司合并、减资、分立、解散或者申请破产

89. 在上市公司重大资产重组业务中，评估方法包括（ ）。

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

90. 上市公司收购活动中，如无相反证据，（ ），与投资者互为一致行动人。

- A. 投资者的高级管理人员的父母，持有同一上市公司股份时
- B. 银行以外的其他法人、其他组织和自然人，为投资者取得相关股份提供融资时
- C. 投资者聘请的财务顾问
- D. 投资者的董事，持有同一上市公司股份时

91. 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. 由保荐机构培育、选择和推荐企业

92. 企业的组织形态有（ ）。

- A. 独资企业
- B. 合伙企业
- C. 公司企业
- D. 合资企业

93. 下列关于股份制改组的资产评估的陈述，正确的有（ ）。

- A. 财政部发布的，《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》对资产评估面作出新的规定
- B. 拟改组上市的公司在进行资产评估时，必须由取得证券从业资格的资产评估机构进行评估
- C. 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、功能型贬值和经济值，估算资产价值的方法
- D. 国有资产评估项目实行核准和备案制。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，有财政部负责核准，经省级（含计划单列市）人民政府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

94. 股份有限公司章程必须载明的事项包括（ ）。

- A. 公司股份总数、每股金额和注册资本
- B. 公司设立方式
- C. 公司名称、住所
- D. 公司法定代表人

95. 首次公开发行股票时发行人及主承销商可以（ ）。

- A. 向公众投资者进行询价
- B. 向公众投资者进行推介
- C. 向询价对象进行询价
- D. 向询价对象进行推介

96. 经国务院批准，2011年（ ）开展地方自行发债试点。

- A. 浙江省
- B. 深圳市
- C. 上海市
- D.

97. 海外投资者并购境内企业时，如果（ ）的境内企业的实际控制权转移，当事人应向商务部申报。

- A. 导致拥有中华老字号
- B. 涉及重点行业
- C. 导致拥有驰名商标
- D. 存在或可能影响国家经济安全因素

98. 根据《上市公司监督指引第3号——上市公司现金分红》，下列关于分红的相关表述，正确的有（ ）。

- A. 上市公司应当在章程中明确现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序
- B. 独立董事应对上市公司现金分红具体方案发表明确意见
- C. 具备现金分红条件的，可以采用现金分红进行利润分配
- D. 独立董事可以征集中小股东意见，提出分红提案

99. 下列关于在创业板首次公开发行股票申报和核准程序的表述正确的有（ ）。

- A. 发行人董事会应依法就首次公开发行股票并在创业板上市的募集资金使用的可行性作出决议
- B. 发行人董事会应依法首次公开发行股票并在创业板上市的具体方案作出决议
- C. 发行人应当按照中国证监会的有关规定制作申请文件、由保荐人保荐并向中国证监会申请
- D. 发行人的申请文件由创业板发行审核委员会审核

100. 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. 近一年盈利，且净利润不少于800万元
- B. 近一年营业收入不少于5000万元，最近两年营业收入增长率不低于30%
- C. 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50%
- D. 近一年盈利，且净利润不少于500万元

101. 为进一步规范创业板上市公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票的行为，深圳证券交易所于2010年11月4日发布《关于进一步规范创业板上市公司董事、监事和高管人员买卖本公司股票行为的通知》，以下表述正确的是（ ）。

- A. 自离职人员信息申报之日起6个月内，离职人员增持本公司股份也将予以锁定
- B. 创业板上市公司董事、监事和高级管理人员在首次公开发行股票上市之日起6个月内申报离职的，自申请离职之日起18个月不得转让其直接持有的本公司股份
- C. 在首次公开发行股票上市之日起第7个月至第12个月之间申报离职的，自申报离职之日起12个月内不得转让其直接持有的本公司股份
- D. 离职人员所持股份自上市公司向深圳证券交易所申报董事、监事和高级人员离职信息之日起将予以锁定

102. 首次公开发行股票初步评价结果公告必须包含的内容有（ ）。

- A.
- B.

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

109. 中国证券会对投行业务的非现场检查主要是通过对证券公司的（ ）等资料进行定期和不定期的统计分析，通过及时发现存在的问题。

- A. 财务报表附注
C. 董事会报告
- B. 年度报告
D. 与承销业务有关的自查内容

110. 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》，提高新股定价市场化程度的举措有（ ）。

- A. 公开发行股票数量在4亿股以下的，提供有效报价的投资者应不少于20家，但不得多于40家
C. 发行价格由发行人与承销的证券公司自行协商确定
- B. 有效报价人数不足的，应当中止发行
D. 允许符合条件的个人投资者参与网下定价和网下销售

判断题:共40题，每题0.5分，共20分。不选，错选均不得分。

111. 首次公开发行股票招股说明书摘要包括招股说明书全文的各部分内容。（ ）

- A. 正确
B. 错误

112. 上市公司非公开发行股票的特定对象不得超过10名。（ ）

- A. 正确
B. 错误

113. 上市公司收购过渡期为自收购协议公告日起至相关股份完成过户的期间。（ ）

- A. 正确
B. 错误

114. 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短期流程，上网发行申购日后，即（T+4日）公布中签结果，并进行资金借贷和新股认购划付。（ ）

- A. 正确
B. 错误

正确

错误

124. 上市公司重大资产重组

A.

B.

正确

错误

125. 上市公司发行分离交易的可转换公司债券，可以不提供担保。（）

A.

B.

正确

错误

126. 中小非金融企业集合票据的投资者可进行逆向询价。（）

A.

B.

正确

错误

127. 银行间市场的债务融资工具可以分期发行。（）

A.

B.

正确

错误

128. 国有资产折股的，股票发行溢价倍数（股票发行价格/股票面值）应等于折股倍数（发行前国有净资产/国有股股本）。（）

A.

B.

正确

错误

129. 保荐机构的年度执业报告只需要描述保障机构的年度执业情况。无需描述保荐代表人的年度执业情况。（）

A.

B.

正确

错误

130. 上市公告书是由保荐机构出具的，应当加盖保荐机构公章。（）

A.

B.

正确

错误

131. 股份有限公司申请其股票上市的必备条件之一是股票经证券交易所核准已公开发行。（）

A.

B.

正确

错误

132. 申请成为保荐代表人应当具有3年以上的保荐相关业务经历。（）

A.

B.

正确

错误

133. 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. 正确
B. 错误

134. 资产评估报告的有效期为评估报告出具日起的一年。（）

- A. 正确
B. 错误

135. 上市公司最近两年连续亏损，证券交易所暂停其公司债券上市交易。（）

- A. 正确
B. 错误

136. 特殊目的公司境外上市交易，无须报经国务院证券监督管理机构批准。（）

- A. 正确
B. 错误

137. 中国证监会应自受理齐备的增发新股申请文件后90日内，将初审报告和申请文件提交发审委审核。（）

- A. 正确
B. 错误

138. 发行新股的上市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，不得在报刊登招股意向书摘要。（）

- A. 正确
B. 错误

139. 上市公司募集资金专户存储三方监督协议的签署方包括发行人，保荐机构和证券交易所。（）

- A. 正确
B. 错误

140. 申请首次公开发行股票并上市的公司刊登招股说明书，应充分披露财务报告审计截止日后的财务信息及主要经营状况。发行人提供并披露未经审计财务报表的，发行人负责，主管会计工作负责人员及会计机构负责人员应出具专项声明，保证该等财务报表的真实、准确、完整。（）

- A. 正确
B. 错误

141. 公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在按照规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损，但经股东大会作出特别决议，可以直接予以分配。（）

- A. 正确
B. 错误

正确

错误

142. 上市公司董事会每年应至少召开两次会议，每次会议应当于会议召开10日前发出会议通知。
()

A.

B.

正确

错误

143. 投资银行业务的狭义含义只限于某些资本市场活动，着重指一级市场上的承销、风险投资业务和资产管理业务。()

A.

B.

正确

错误

144. 在直接或间接持有上市公司已发行股份5%以上的股东单位或者在上市公司前5名股东单位任职的人员及其直系亲属，不得担任该上市公司的独立董事。()

A.

B.

正确

错误

145. 外国投资者取得境内企业实际控制权是指外国投资者通过并购成为境内企业的实际控制人或控股股东。()

A.

B.

正确

错误

146. 上市公司拟以发行股份购买资产的方式进行重大资产重组时，若首次董事会决议公告后，董事会三个月内未发布召开股东大会通知的，上市公司应当重新召开董事会审议发行股份购买资产事项。()

A.

B.

正确

错误

147. 证券发行的主承销商可以由其保荐机构担任，也可以由其他具有保荐机构资格的证券公司与该保荐机构共同担任。()

A.

B.

正确

错误

148. 企业在创业板发行上市，要求发行人主营业务突出，因此发行人应当主要经营不超过两种业务。()

A.

B.

正确

错误

149. 首次发行股票时，招股说明书应披露本次发行前所有股东的名单及其见于情况。()

A.

B.

正确

错误

150. 历史遗留问题企业是指1990年底以前改制并向社会公开发行股票的公司。（）

A.

B.

正确

错误