

2005年证券业从业资格考试指导教材辅导书

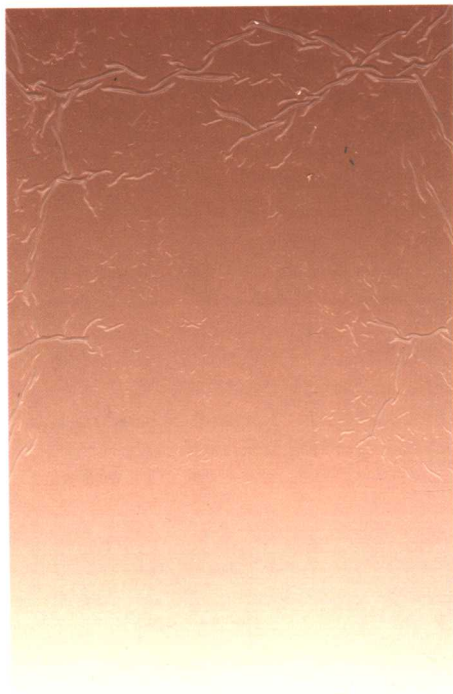
根据2005年证券业从业资格考试大纲和统编教材编写

2005年

证券业从业资格考试模拟试题与试题精解

证券发行与承销

国家证券业从业资格考试研究组 编审



中国民主法制出版社

根据 2005 年证券业从业资格考试大纲和统编教材编写

2005 年证券业从业资格考试 模拟试题与试题精解

证券发行与承销

国家证券业从业资格考试研究组 编审

中国民主法制出版社

图书在版编目(CIP)数据

证券发行与承销/国家证券业从业资格考试研究组编审. —北京:
中国民主法制出版社, 2005

(2005年证券业从业资格考试模拟试题与试题精解)

ISBN 7-80078-895-4

I. 证... II. 国... III. 有价证券-销售-资格考核-自学参考资料 IV. F830.91

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2004)第 065385 号

书名/证券发行与承销

ZHENGQUAN FAXING YU CHENGXIAO

作者/国家证券业从业资格考试研究组 编审

出版·发行/中国民主法制出版社

地址/北京市丰台区玉林里7号(100054)

电话/63056983 63292534(发行部)

传真/63056975 63056983

经销/新华书店

开本/16开 787毫米×1092毫米

印张/13 字数/233千字

版本/2005年8月第1版 2005年8月第1次印刷

印刷/保定市印刷厂

书号/ISBN 7-80078-895-4/D·784

定价/24.00元

出版声明/版权所有,侵权必究。

(如有缺页或倒装,本社负责退换)

前 言

考试成绩 = 知识的掌握程度 × 应试能力

进行习题演练是巩固知识,迅速提高应试能力的有效手段。可以这样讲,选择一本优秀的模拟试题,认真地去演练分析,在复习应试中将起到事半功倍的效果。

本套丛书正是基于广大读者的这种迫切需要,由从事证券研究与培训的专家学者,依据 2005 年考试大纲并参照 2005 年统编教材,结合多年对命题规律的精准把握,精心编写而成。

本套丛书与同类辅导资料相比,具有以下鲜明的特色:

精讲精练 一本好的教辅书不应该只是裁判,更应该是教练。只给答案,不讲原因是很多辅导书的一大缺陷。做完题后,仅对对答案,不分析原因,不力求改正,做题的效果将大打折扣。

在本套丛书的编写过程中,编写者除给出标准答案、考点出处之外,还给出了深入浅出、简明扼要的精讲解答,这对于发挥模拟试卷的功能,提高读者的应试能力,将发挥关键的作用。

高度保真 我们编制的模拟试卷,体现形式和实质的双重保真。形式保真是指题型、题量、各章内容分布、考试时间与真实考试基本一致。实质保真就是试题的特点、试题的难度、考点的分布与真实考试基本一致。

我们在模拟试卷中引用了近 3 年来大量的考试真题,同时对过时的内容进行删节和改编,既发挥历年考试的引导作用,又避免了陈旧内容和生偏内容的误导。

专业原创 本书的作者团队全部为证券专业人士,既有扎实的理论基础,又有一定的应试培训经验。所编习题,均是在认真研读参照 2005 年统编教材,认真分析往年试题的基础上独立编撰而成,具有明确的应试提升功能。

本套丛书自 2004 年由民主法制出版社出版以来,受到读者的普遍欢迎。2004 年以来,我国证券市场进行了许多重大改革,本套丛书紧扣 2005 年统编教材作了相应调整。根据中国证监会出台的新规则、新制度,对《证券发行与承销》、《证券交易》和《证券投资基金》三本模拟试题进行了较大幅度的修改,对其他两本《证券市场基础知识》和《证券投资分析》模拟试题作了调整,并增加了有关投资分析方法及新的交易、结算规则的试题内容。

由于时间和编者水平所限,编写过程中疏漏与不妥之处难免,希望广大读者不吝指正,以便我们及时做好修订工作。

编 者

2005年8月20日

目 录

模拟试题(一)	(1)
模拟试题(一)参考答案与试题精解	(21)
模拟试题(二)	(52)
模拟试题(二)参考答案与试题精解	(71)
模拟试题(三)	(101)
模拟试题(三)参考答案与试题精解	(120)
模拟试题(四)	(152)
模拟试题(四)参考答案与试题精解	(172)

模拟试题(一)

考试时间:120 分钟

一、单项选择题(本大题共 70 小题,每小题 0.5 分,共 35 分。以下各小题所给出的 4 个选项中,只有一项最符合题目要求,请将答题卡上相应选项涂黑,不涂、错涂均不得分。)

注:带 * 者为 2001——2004 年历年考试真题。

1. 以下事项除经股东大会表决通过,无须经参加表决的社会公众股股东所持表决权的半数以上通过,即可实施或提出申请()。
 - A. 上市公司发行境外上市外资股
 - B. 上市公司发行其他股份性质的权证
 - C. 上市公司发行可转换公司债券
 - D. 上市公司向原有股东配售股份
- * 2. 有限责任公司依法经批准变更为股份有限公司时,股份总额应当()。
 - A. 大于公司的净资产额
 - B. 等于公司的净资产额
 - C. 等于公司的资产
 - D. 小于公司的净资产额
3. 发行人出现下列情形之一的,中国证监会自确认之日起 3 个月内不再受理保荐机构的推荐,将相关保荐代表人从名单中去除()。
 - A. 证券上市当年累计 50% 以上募集资金的用途与承诺不符
 - B. 证券上市当年即亏损
 - C. 证券上市当年主营业务利润比上年下滑 50% 以上
 - D. 首次公开发行股票之日起 12 个月内累计 50% 以上资产或者主营业务发生重组
- * 4. 上市公司的年度预算方案和决算方案可由股东大会以()通过。
 - A. 临时决议
 - B. 普通决议
 - C. 特别决议
 - D. 一般决议
5. 中小企业板块是在()中设立的一个运行独立、监察独立、代码独立、指数独立的板块,集中安排符合主板发行上市条件的企业中规模较小的企业上市。

- A. 深圳证券交易所 B 股市场 B. 深圳证券交易所主板市场
C. 上海证券交易所 B 股市场 D. 上海证券交易所主板市场
- * 6. 股份有限公司董事长和副董事长由董事会以全体董事的()选举产生。
A. 超过 1/2 B. 超过 2/3 C. 超过 3/4 D. 全体一致
- * 7. ()不属于上市公司经理的职权。
A. 决定对股东的分红方式及分红金额
B. 拟定公司的基本管理制度
C. 提议召开董事会临时会议
D. 制定公司的具体规章
- * 8. ()体现了对股份有限公司会计信息质量的要求。
A. 合理性原则 B. 谨慎性原则
C. 相关性原则 D. 重要性原则
9. 上市公司所属企业申请境外上市,下列哪些属于必须符合的条件()。
A. 上市公司在最近 3 年连续盈利
B. 上市公司与所属企业不存在同业竞争,且资产、财务独立,经理人员不存在交叉任职
C. 上市公司最近 5 年无重大违法违规行为
D. 上市公司最近 3 年的累计盈利率超过 30%(加权平均法)
10. 股份有限公司设立时,应当有()人以上为发起人。
A. 3 B. 4 C. 5 D. 7
- * 11. 在股份有限公司的新设分立方式下,公司将其()分割为两个部分以上另外设立两个公司。
A. 全部财产 B. 全部负债
C. 全部业务 D. 全部债权债务
12. 现金流量表是反映在(),现金和现金等价物流出和流入信息的会计报表。
A. 每季度末 B. 每年年底
C. 某一特定时点上 D. 一定会计期间内
- * 13. ()是公司作为独立民事主体存在的基础。
A. 公司法人财产的独立性 B. 公司建立董事会
C. 公司经营权的独立性 D. 公司募足股份
- * 14. 申请股票上市的,向社会公开发行的股份应达股份总数的()以上,股本额超过 4 亿元的,向社会公开发行股份的比例为()以上。
A. 15%, 25% B. 25%, 15%

- C. 25%, 35% D. 35%, 25%
- * 15. 我国《公司法》施行前成立的定向募集公司的股票上市后,其内部职工股自新股发行之日起满()后,可上市流通。
- A. 1年 B. 2年 C. 3年 D. 5年
- * 16. 发行人所聘请的律师应出具()。
- A. 法律审查函和律师工作报告
B. 法律意见书和律师工作报告
C. 法律意见书和审计报告
D. 审计报告和律师工作报告
17. 某一会计期间,由于会计制度和税法规定的计算利润口径的不同,所产生的税前会计利润和应纳税所得额的差异是()。
- A. 季节性差异 B. 永久性差异
C. 时间性差异 D. 政策性差异
- * 18. 股票承销前的尽职调查主要由()承担。
- A. 会计师事务所 B. 证券监管机构
C. 证券交易所 D. 主承销商
- * 19. 由有限责任公司变更形成拟发行上市公司的,应该()。
- A. 采取整体改制的方式
B. 进行资产和业务的剥离
C. 在人员、机构方面与原企业分开
D. 是主要以股权出资组建的投资公司
20. 股份有限公司注册资本的最低限额为人民币()。
- A. 1000万元 B. 3000万元
C. 5000万元 D. 2000万元
- * 21. 辅导机构从辅导之日起,应当()向中国证监会派出机构报送一次《股票发行上市辅导报告》。
- A. 每个月 B. 每两个月 C. 每季 D. 每半年
- * 22. 中国证监会派出机构对发行上市辅导机构报送的资料过期不予反馈的,应视为()。
- A. 不予受理 B. 同意受理
C. 无异议 D. 有异议
23. 以募集方式设立的股份有限公司,发起人认购的股份不得少于公司总额的()。
- A. 50% B. 30% C. 35% D. 45%

- * 35. 目前,A 股主承销商的()。
- A. 净资本最低为人民币 2000 万元
 - B. 净资本最低为人民币 2 亿元
 - C. 净资产最低为人民币 5000 万元;
 - D. 净资产最低为人民币 5 亿元
36. 股票承销商()最多不得超过净资产的 9 倍。
- A. 负债合计(不含客户存放的交易结算资金)
 - B. 负债合计(含客户存放的交易结算资金)
 - C. 资产总计(不含客户存放的交易结算资金)
 - D. 资产总计(含客户存放的交易结算资金)
- * 37. 《前次募集资金使用情况专项报告》是上市公司发行()的必备申请文件。
- A. 公司债券发行
 - B. 可转换公司债券发行
 - C. 首次公募股票并上市
 - D. 新股发行
- * 38. ()依法审核上市公司新股发行申请。
- A. 股票发行审核委员会
 - B. 证券交易所
 - C. 中国证监会
 - D. 中国证监会派出机构
39. 下列不属于股东大会职权的是()。
- A. 制定公司利润分配方案
 - B. 对发行公司债券作出决议
 - C. 修改公司章程
 - D. 审议公司财务决算方案
- * 40. 中国证监会自受理股票发行申请文件到做出决定的期限为()。
- A. 30 日
 - B. 40 个工作日
 - C. 60 日
 - D. 3 个月
- * 41. 国务院证券监督管理机构设立(),依法审核股票发行申请。
- A. 股票发行审核部
 - B. 股票发行审核委员会
 - C. 股票发行委员会
 - D. 股票交易审核部
- * 42. 当公司股票发行有三家以上承销商时,承销团可设一家(),协助主承销商组织承销活动。
- A. 包销商
 - B. 代销商
 - C. 分销商
 - D. 副主承销商
- * 43. 与发行公司业务联系紧密且欲长期持有发行公司股票的法人,称为()。
- A. 机构投资者
 - B. 一般法人投资者
 - C. 战略投资者
 - D. 战术投资者
- * 44. 在对一般投资者上网发行和对法人配售相结合的方式中,如果在承销前不确定上网发行量,先配售后上网,那么在一些步骤之后,发行公司及主

检查、验证,被称为()。

A. 承销调查

B. 发行调查

C. 合规调查

D. 尽职调查

* 54. 在 A 股发行定价分析报告中,发行人和主承销商不必研究本行业上市公司的()。

A. 数量与名称

B. 最近 15 个交易日的平均成交量

C. 最近 15 个交易日的平均市盈率

D. 最近 15 个交易日的平均收盘价格

55. 以募集方式设立的,发起人认购的股份不得少于公司股份总数的()。
公司申请股票上市,其股本总额不得少于人民币 5000 万元。

A. 30 %

B. 35 %

C. 40 %

D. 50 %

* 56. 在我国内地,一般情况下,发行金融债券的申请获得批准以后,发行人首先应()。

A. 公告公开募集文件

B. 向传媒吹风,公开发债信息

C. 印制金熔债券

D. 支付发行手续费

* 57. 1993 年 8 月,()发布了《企业债券管理条例》。

A. 国家计划委员会

B. 国务院

C. 中国人民银行

D. 中国证券监督管理委员会

* 58. ()不属于可转换公司债券募集说明书的内容。

A. 偿还方法

B. 公司章程

C. 申请转股的程序

D. 赎回条款及回售条款

* 59. 向中国证监会提出可转换公司债券上市交易申请时,无须提交()。

A. 偿债措施:担保合同

B. 公司章程

C. 申请上市的董事会决议

D. 债券募集办法

* 60. 我国内地证券经营机构申请 B 股业务资格时应当报送最近()经营证券业务的情况说明。

A. 1 年

B. 2 年

C. 3 年

D. 5 年

61. 首次公开发行股票申请文件目录所列举的文件是发行申请文件的()。

A. 最低要求

B. 最高要求

C. 一般要求

D. 绝对要求

* 62. 发行公司可许可承销商超额发售一定比例的股份,这个比例通常在()以内。

- A. 10% B. 15% C. 20% D. 25%
- * 63. 拟发行 B 股股本总额超过 4 亿元人民币的,向社会发行股份的比例应达公司股份总数的()以上。
- A. 10% B. 15% C. 20% D. 25%
- * 64. 寻求在香港主板上市的中国内地公司在上市后的至少()期间,必须聘用保荐人。
- A. 一年 B. 二年 C. 三年 D. 五年
- * 65. 上市公司应当指定()授权代表负责信息披露事务。
- A. 1 名 B. 2 名 C. 3 名 D. 4 名
- * 66. 首次公募股票时,主承销商须在刊登招股说明书摘要的当日上午()之前,将招股说明书正文公布在指定网站上。
- A. 8:00 B. 9:00 C. 9:30 D. 10:00
- * 67. 首次公募股票时,招股说明书所引用的最近一期财务会计资料在财务报告截止日后()内有效。
- A. 3 个月 B. 4 个月 C. 6 个月 D. 12 个月
68. 可转换公司债券是指()。
- A. 可转换为一般公司债务的股份
- B. 可转换为一般公司债务的债券
- C. 可转换为公司股份的债券
- D. 可转换为公司债券的股票折合的股票
69. 审计报告应当由具有证券从业资格的()及其所在的事务所签字盖章。
- A. 会计师 B. 注册会计师 C. 审计师 D. 评估师
- * 70. 上市公司发行新股时,对于某一关联方的关联交易,报告期内累计交易总额占本期净利润一旦超过(),招股说明书应予披露。
- A. 5% B. 10% C. 20% D. 30%

二、多项选择题(本大题共 60 小题,每小题 0.5 分,共 30 分。以下各小题所给出的四个选项中,有两项或两项以上符合题目要求,请将答题卡上相应选项涂黑,多涂、少涂、错涂均不得分)

71. 以下事项除经股东大会表决通过,并经参加表决的社会公众股股东所持表决权的半数以上通过,方可实施或提出申请()。
- A. 上市公司发行境外上市外资股
- B. 股东以其持有的上市公司股权偿还其所欠该公司的债务

- C. 对上市公司有重大影响的附属企业到境外上市
D. 在上市公司发展中对社会公众股股东利益有重大影响的相关事项
- * 72. 以发起方式设立股份有限公司, 发起人以()抵作股款的, 应当依法办理其财产权的转移手续。
A. 工业产权 B. 货币 C. 实物 D. 土地使用权
- * 73. 股份有限公司发起人应当承担的法定责任有()。
A. 发起人持有的本公司股份, 自公司成立之日起两年内不得转让
B. 公司不能成立时, 对认股人已缴纳的股款, 负返还本息的连带责任
C. 公司不能成立时, 对设立行为所产生的债务和费用负连带责任
D. 在公司设立过程中, 因发起人的过失致使公司利益受到损害的, 应对公司承担赔偿责任
74. 招股意向书除了()等内容可不确定外, 其内容和形式应与招股说明书一致。
A. 签字人数 B. 发行数量
C. 发行价格 D. 筹资金额
- * 75. 股份有限公司增资的原因通常有()。
A. 公司债转换为公司股份 B. 扩大营业规模
C. 向现有股东配售股份 D. 增加项目投资
- * 76. 股份的含义有()。
A. 它代表了股份有限公司的市场价值
B. 它代表了股份有限公司股东的权利和义务
C. 它可以通过股票价格的形式表现自己的价值
D. 它是股份有限公司资本的构成成分
- * 77. 股份有限公司股东的权利包括()。
A. 参加或委派股东代理人参加股东大会
B. 对公司的经营行为进行监督
C. 依照其持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配
D. 依照其持有的股份份额行使表决权
78. 从我国目前的实践看, 公司改组为上市公司时, 对上市公司占用的国有土地主要采取的处置方式有()。
A. 以土地使用权作价入股 B. 缴纳土地出让金
C. 无偿划拨 D. 缴纳土地年租金
- * 79. 公司的净资产包括()。
A. 股东对公司投入的资本 B. 未分配利润

- A. 法律意见书
B. 发行公告
C. 招股说明书
D. 招股说明书摘要
- * 87. 首次公募股票时,主承销商的核对要点包括()。
A. 会计报表附注是否披露了企业集团的基本情况
B. 审计报告的标题是否为“审计报告”
C. 是否已提供控股子公司的会计报表
D. 盈利预测审核报告的标题是否为“盈利预测审核报告”
- * 88. 首次公募股票时,主承销商的核对要点包括的招股说明书至少披露了()
A. 利润表
B. 利润分配表
C. 现金流量表
D. 资产负债表
89. 资产评估的基本方法有()
A. 收益现值法
B. 清算价格法
C. 现行市价法
D. 重置市价法
90. 目前,我国股票的发行常采取定价方式包括()。
A. 协商定价
B. 向机构投资者询价定价
C. 对比定价
D. 累计投标询价
91. 确定每股净利润的方法包括()。
A. 市价折扣法
B. 完全摊薄法
C. 加权平均法
D. 贴现现金流量法
92. 境内上市公司所属企业到境外上市,需要股东大会表决的事项有()。
A. 董事会提案中有关所属企业境外上市方案
B. 所属企业最近一年的审计会计报表
C. 董事会提案中上市公司维持独立上市地位及持续盈利能力的说明与前景
D. 所属企业获准境外发行上市的申请
- * 93. 在我国内地,承销商为发行人销售股票的方式有()。
A. 包销
B. 代销
C. 推销
D. 自销
- * 94. 股票发行所采用的“全额预缴款”方式分为()。
A. “全额预缴款、比例配售、余额即退”方式
B. “全额预缴款、比例配售、余额转存”方式
C. “全额预缴款、抽签配售、余额即退”方式
D. “全额预缴款、抽签配售、余额转存”方式
95. 境内上市公司所属企业到境外上市,其董事会应当就以下事项作出决议