



中华会计网校
www.chinaacc.com

美国纽交所上市公司 (代码:DL)

2011年度全国证券从业人员资格考试

梦想成真 系列辅导丛书

证券发行与承销

模拟试卷

中华会计网校 编

赠

10元学费
答疑
超大容量邮箱



人民出版社



中华会计网校
www.chinaacc.com

美国纽交所上市公司(代码:DL)

2011年度全国证券业从业人员资格考试
梦想成真 系列辅导丛书

证券发行与承销

模拟试卷

中华会计网校 编



人民出版社

图书在版编目(CIP)数据

证券从业资格考试全真模拟试卷/中华会计网校编著.

—北京:人民出版社 2011

(会计资格从业考试梦想成真系列辅导丛书.2011)

ISBN 978-7-01-009638-4

I. ①证… II. ①中… III. ①证券投资—资格考核—习题 IV. ①F830.91—44

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2011) 第 013322 号

证券从业资格考试全真模拟试卷

ZHENGQUAN CONGYE ZIGE KAOSHI QUANZHEN MONI SHIJUAN

编 著: 中华会计网校

责任编辑: 骆 蓉

出 版: 人民出版社 (www. peoplepress. net)

发 行: 人民东方图书销售中心

中华会计网校财会书店

地 址: 北京朝阳门内大街 166 号

邮政编码: 100706

经 销: 全国新华书店

印 刷: 北京市彩虹印刷有限责任公司

版 次: 2011 年 2 月第 1 版

印 次: 2011 年 2 月第 1 次印刷

开 本: 787 毫米×1092 毫米 1/16

印 张: 47.5

字 数: 1170 千字

印 数: 30000 册

书 号: 978-7-01-009638-4

定 价: 100 元 (全五册)

版权所有 盗版必究

人民东方图书销售中心 电话: 010-65250042 65257256 65136418

中华会计网校财会书店 电话: 010-82318888

目 录

2011 年度全国证券业从业人员资格考试《证券发行与承销》模拟试题(一)	1
模拟试题(一)参考答案及详细解析	15
2011 年度全国证券业从业人员资格考试《证券发行与承销》模拟试题(二)	27
模拟试题(二)参考答案及详细解析	41
2011 年度全国证券业从业人员资格考试《证券发行与承销》模拟试题(三)	53
模拟试题(三)参考答案及详细解析	67
2011 年度全国证券业从业人员资格考试《证券发行与承销》模拟试题(四)	79
模拟试题(四)参考答案及详细解析	93
2011 年度全国证券业从业人员资格考试《证券发行与承销》模拟试题(五)	104
模拟试题(五)参考答案及详细解析	118
2011 年度全国证券业从业人员资格考试《证券发行与承销》模拟试题(六)	129
模拟试题(六)参考答案及详细解析	143

2011 年度全国证券业从业人员资格考试

《证券发行与承销》

模拟试题（一）

一、单项选择题(本类题共 60 小题，每题 0.5 分，共 30 分。每小题的四个选项中，只有一个符合题意的正确答案。多选、错选、不选均不得分)

1. 意味着 20 世纪影响全球各国金融业分业经营制度框架的终结，并标志着美国乃至全球金融业真正进入了金融自由化和混业经营新时代的法案是()。
A. 《格拉斯·斯蒂格尔法》 B. 《证券法》
C. 《金融服务现代化法案》 D. 《证券交易法》
2. 1998 年通过的《证券法》对公司债券的发行和上市作了特别规定，规定公司债券的发行仍采用()。
A. 注册制 B. 审核制 C. 审批制 D. 核准制
3. 申请记账式国债承销团甲类成员资格的申请人除应当具备乙类成员资格条件外，上一年度记账式国债业务还应当位于前()名以内。
A. 15 B. 35 C. 30 D. 25
4. 2009 年 4 月 13 日，为进一步规范全国银行间债券市场金融债券发行行为，中国人民银行发布了《全国银行间债券市场金融债券发行管理操作规程》，自()起施行。
A. 2009 年 10 月 1 日 B. 2009 年 8 月 10 日
C. 2009 年 5 月 15 日 D. 2009 年 6 月 1 日
5. 证券公司承销未经核准的证券，除承担《证券法》规定的法律责任外，自中国证监会确认之日起()个月内不得参与证券承销。
A. 32 B. 36 C. 48 D. 40
6. 设立股份有限公司，应当有()人以上()人以下发起人，其中必须有半数以上的发起人在中国境内有住所。
A. 3, 50 B. 2, 200 C. 5, 100 D. 1, 200
7. 董事人数不足《公司法》规定人数或者公司章程所规定人数的()，或公司未弥补的亏损达实收股本总额()时，应当在两个月内召开临时股东大会。
A. 1/3, 1/3 B. 1/2, 2/3
C. 2/3, 1/3 D. 1/3, 2/3
8. 根据《公司法》的规定，股东大会审议代表公司发行在外有表决权股份总数的()以上的股东的提案。
A. 1% B. 2% C. 3% D. 5%
9. 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. 1% B. 10% C. 15% D. 5%
10. 公司因将股份奖励给本公司职工而收购本公司股份的,其收购的资金来源应当从公司的()中支出。
A. 税前利润 B. 资本公积 C. 盈余公积 D. 税后利润
11. 国有资产的产权界定应当依据()的原则进行。
A. 谁投资、谁拥有产权 B. 谁经营、谁拥有产权
C. 谁授权、谁拥有产权 D. 谁管理、谁拥有产权
12. 目前证券交易所上市规则规定拟上市公司股本总额不少于人民币()元。
A. 5 000 万 B. 1 亿 C. 2 亿 D. 5 亿
13. 资产评估报告书必须由()。
A. 政府主管部门撰写
B. 资产评估机构独立撰写
C. 资产评估委托方独立撰写
D. 资产评估机构和资产评估委托方共同撰写
14. 企业有下列()行为的,可以不对相关国有资产进行评估。
A. 整体或者部分改建为有限责任公司或者股份有限公司
B. 以非货币资产对外投资
C. 经各级人民政府或其国有资产监督管理机构批准,对企业整体或者部分资产实施无偿划转的国有资产
D. 合并、分立、破产、解散
15. 公司发行优先股,其股利一般在()支付。
A. 发行时 B. 转让时 C. 税前 D. 税后
16. 在现代资本结构理论中,既考虑负债带来税收抵免收益,又考虑负债带来各种风险和额外费用,并对它们进行适当平衡来稳定企业价值的是()。
A. 代理成本 B. 米勒模型
C. MM 公司税模型 D. 破产成本模型
17. A 公司拟等价发行面值 1 000 元、期限 5 年、票面利率 8% 的债券 4 000 张,每年结息一次,发行费用为发行价格的 5%,公司所得税率为 25%,这笔债券的资本成本是()。
A. 2.45% B. 4.32% C. 6.01% D. 6.32%
18. 终止保荐协议的,保荐机构和发行人应当自终止之日起()个工作日内向中国证监会、证券交易所报告,说明原因。
A. 5 B. 7 C. 10 D. 15
19. 发行人在主板上市公司首次公开发行股票,在最近()个月内不得有违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规,受到过行政处罚,且情节严重的行为。
A. 6 B. 12 C. 18 D. 36
20. 《证券法》第三十二条规定,向不特定对象发行的证券票面总值超过人民币()的,应由承销团承销。
A. 3 亿元 B. 5 000 万元 C. 1 亿元 D. 2 亿元

21. 在创业板上市公司首次公开发行股票的条件之一是，发行后股本总额不少于()万元。
- A. 1 000 B. 2 000 C. 3 000 D. 4 000
22. 保荐机构及其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人的股份合计超过()，或者发行人持有、控制保荐机构的股份超过 7%的，保荐机构在推荐发行人证券发行上市时，应联合 1 家无关联保荐机构共同履行保荐职责，且该无关联保荐机构为第一保荐机构。
- A. 5% B. 7% C. 8% D. 10%
23. 股票发行采取溢价发行的，其发行价格由()确定。
- A. 中国证监会 B. 发行人
C. 发行人与承销的证券公司协商 D. 承销的证券公司
24. 通过证券交易所交易系统采用上网资金申购方式公开发行股票，申购日后的第()天，对未中签部分的申购款予以解冻。
- A. 1 B. 2 C. 5 D. 4
25. 发行人申请首次公开发行股票上市时，控股股东和实际控制人应当承诺()。
- A. 自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份
B. 自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，但可由发行人回购该部分股份
C. 自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份
D. 发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，但可由发行人回购该部分股份
26. 询价对象有下列()情形时，中国证券业协会不可以将其从询价对象名单中去除。
- A. 未按时提交年度总结报告
B. 最近 12 个月没有活跃的证券市场投资记录
C. 不再符合《证券发行与承销管理办法》规定的条件
D. 最近 12 个月内因违反相关监管要求被监管谈话 3 次以上
27. ()是指信息披露义务人所公开的情况不得有任何虚假成分，必须与自身的客观实际相符。
- A. 准确性原则 B. 及时性原则
C. 真实性原则 D. 完整性原则
28. 对于购销商品、提供劳务等经常性的关联交易，应披露()关联交易的相关情况。
- A. 最近 3 年及 2 期 B. 最近 1 期
C. 最近 2 年及 1 期 D. 最近 3 年及 1 期
29. 招股意向书公告的同时，发行人及其主承销商应刊登()。
- A. 定价公告 B. 初步询价公告
C. 初步询价结果公告 D. 网下配售结果公告
30. 在财务会计信息报表披露中，发行人运行 3 年以上的，应披露()。
- A. 最近 3 年及 1 期的资产负债表、利润表和现金流量表

- B. 最近 1 期的资产负债表、利润表和现金流量表
 C. 最近 3 年及 1 期的利润表以及设立后各年及最近 1 期的资产负债表和现金流量表
 D. 最近 1 期的利润表以及设立后各年及最近 1 期的资产负债表和现金流量表
31. 上市公司非公开发行新股是指()。
 A. 上市公司向不特定对象发行新股 B. 上市公司向特定对象发行新股
 C. 向原股东配售股份 D. 向不特定对象公开募集股份
32. 上市公司申请发行新股,要求最近 3 年以现金方式累计分配的利润不少于最近 3 年实现的年均()。
 A. 税前利润的 50% B. 税前利润的 20%
 C. 可分配利润的 50% D. 可分配利润的 30%
33. 向不特定对象公开募集股份,发行价格应()。
 A. 不低于公告招股意向书前 10 个交易日公司股票均价或前 1 个交易日的均价
 B. 不高于公告招股意向书前 20 个交易日公司股票均价或前 1 个交易日的均价
 C. 不低于公告招股意向书前 20 个交易日公司股票均价或前 1 个交易日的均价
 D. 不高于公告招股意向书前 10 个交易日公司股票均价或前 1 个交易日的均价
34. 改变招股说明书所列资金用途,必须经()作出决议。
 A. 股东大会 B. 董事会 C. 中国证监会 D. 监事会
35. 非公开发行股票,发行对象均属于()的,则可以由上市公司自行销售。
 A. 原前 10 名股东 B. 原前 15 名股东
 C. 原前 20 名股东 D. 原前 50 名股东
36. 询价增发、比例配售过程中,()日,主承销商刊登《发行结果公告》。
 A. T-1 B. T+1 C. T+2 D. T+3
37. 可转换公司债券发行后,累计公司债券余额不得超过()。
 A. 最近 1 期总净资产额的 20% B. 最近 1 期末总资产额的 50%
 C. 最近 1 期末净资产额的 20% D. 最近 1 期末净资产额的 40%
38. 上市公司应当在可转换公司债券期满后()内,办理完毕偿还债券余额本息的事项。
 A. 2 个工作日 B. 5 个工作日 C. 7 个工作日 D. 10 个工作日
39. 公开发行可转换公司债券,应当提供担保,但()的公司除外。
 A. 最近 1 期末经审计的净资产不低于人民币 15 亿元
 B. 最近 1 期末经审计的总资产不低于人民币 15 亿元
 C. 最近 1 期末经审计的净资产不低于人民币 10 亿元
 D. 最近 1 期末经审计的净资产不低于人民币 5 亿元
40. 公司申请发行可交换公司债券,要求最近 1 期末的净资产额不少于人民币()亿元。
 A. 1 B. 3 C. 5 D. 4
41. 可转换公司债券流通面值少于()万元时,在上市公司发布相关公告()个交易日后停止其可转换公司债券的交易。
 A. 3 000, 3 B. 5 000, 3 C. 3 000, 5 D. 5 000, 5
42. 可交换公司债券的期限最短为()年,最长为()年。
 A. 1, 5 B. 1, 6 C. 2, 5 D. 2, 6
43. 变更募集资金投资项目的,上市公司应当在股东大会通过决议后 20 个交易日内赋予可

- 转换公司债券持有人()次回售的权利,有关回售公告()。
- A. 1,至少发布3次 B. 2,至少发布3次
C. 2,至少发布2次 D. 2,至少发布5次
44. 上市公司申请发行新股,最近24个月内曾公开发行证券的,应不存在发行当年营业利润比上年下降()以上的情形。
- A. 10% B. 15% C. 20% D. 50%
45. 债券的承销可采取包销和代销方式。承销或者自行组织的销售,销售期最长不得超过()日。
- A. 20 B. 30 C. 60 D. 90
46. 企业短期融资券待偿还余额不得超过企业净资产的()。
- A. 10% B. 20% C. 30% D. 40%
47. 任一企业集合票据募集资金额不超过()人民币。
- A. 1亿元 B. 2亿元 C. 4亿元 D. 5亿元
48. 国际开发机构申请在中国境内发行人民币债券应经在中国境内注册且具备人民币债券评级能力的评级公司评级,人民币债券信用级别为AA级以上,已为中国境内项目或企业提供的贷款和股本资金在()以上。
- A. 1亿美元 B. 2亿人民币 C. 5亿美元 D. 10亿美元
49. 保险公司次级债务的偿还只有在确保偿还次级债本息后偿付能力充足率()的前提下,募集人才能偿付本息。
- A. 不高于100% B. 不低于100% C. 不低于80% D. 不高于80%
50. H股发行与上市对公众持股市值和持股量要求中,如发行人预期上市时市值超过()亿港元,则香港联交所可以酌情接纳一个介乎15%~25%之间的较低百分比。
- A. 100 B. 200 C. 300 D. 500
51. 上市公司所属企业申请境外上市,上市公司及所属企业董事、高级管理人员及其关联人员持有所属企业的股份,不得超过所属企业到境外上市前总股本的()。
- A. 5% B. 10% C. 15% D. 20%
52. 财务顾问应当在上市公司所属企业到境外上市当年剩余时间及其后()个完整会计年度,持续督导上市公司维持独立上市地位。
- A. 1 B. 2 C. 3 D. 4
53. 境内上市外资股采取记名股票形式,()。
- A. 以人民币标明面值、认购、买卖
B. 以人民币标明面值,以外币认购、买卖
C. 以外币标明面值、认购、买卖
D. 以外币标明面值,以人民币认购、买卖
54. H股的发行与上市的条件可以是,公司于上市时市值不低于()亿港元,且最近1个经审计财政年度收入至少()亿港元,满足香港联交所最新修订的《上市规则》对盈利和市值的要求。
- A. 40, 5 B. 30, 3 C. 20, 3 D. 30, 5
55. 上市公司境外上市的财务顾问应该自持续督导工作结束之后的10个工作日内向中国证监会、证券交易所报送()。

- A. 持续上市总结报告书 B. 招股说明书
C. 信息备忘录 D. 招股章程
56. 通过证券交易所的证券交易，投资者及其一致行动人拥有权益的股份达到一个上市公司已发行股份的 5% 时，应当在该事实发生之日起()日内编制权益变动报告书，向中国证监会、证券交易所提交书面报告。
A. 15 B. 10 C. 5 D. 3
57. 收购人在报送上市公司收购报告书之日起()日后，公告其要约收购报告书、财务顾问专业意见和律师出具的法律意见书。
A. 3 B. 5 C. 10 D. 15
58. 根据《重组管理办法》规定，()依法对上市公司重大资产重组行为进行监管。
A. 中国证券业协会 B. 股东大会
C. 监事会 D. 中国证监会
59. 投资者减持股份使上市公司外资股比例低于()，且该投资者非为单一最大股东，上市公司应在 10 日内向审批机关备案并办理注销外商投资企业批准证书的相关手续。
A. 10% B. 20% C. 25% D. 30%
60. 并购重组委员会委员由中国证监会的专业人员和证监会外的有关专家组成，由中国证监会聘任，共计()名。
A. 10 B. 15 C. 25 D. 35

二、多项选择题（本类题共 40 小题，每小题 1 分，共 40 分。每小题备选答案中，有两个或两个以上符合题意的正确答案。多选、少选、错选、不选均不得分）

1. 中国证监会对证券公司机构、制度与人员的检查包括()。
A. 担任主承销商时，作为知情人对发行人公告前的内幕信息是否泄露
B. 有关档案资料和工作底稿的保存是否完备
C. 公司负责承销业务的高级管理人员及业务人员是否有相应的证券从业资格，或是否通过了从业资格考试
D. 公司是否建立了相应的制度和组织体系，以控制风险和加强对人员的管理
2. 证券公司应当聘请具有证券相关业务资格的会计师事务所对其()进行审计。
A. 年度净资本计算表 B. 风险资本准备计算表
C. 风险收益计算表 D. 风险控制指标监管报表
3. 发行人出现下列()情形的，中国证监会自确认之日起暂停保荐机构的保荐资格 3 个月，撤销相关人员的保荐代表人资格。
A. 证券发行募集文件等申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏
B. 公开发行证券上市当年即亏损
C. 证券上市当年累计 50% 以上募集资金的用途与承诺不符
D. 持续督导期间信息披露文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏
4. 在年度报告“董事会报告”部分中，证券公司应按()要求披露证券承销业务的经营情况。
A. 本年和以前年度累计担任主承销商、副主承销商和分销商的次数、承销金额和相应的承销收入
B. 本年和以前年度累计上市推荐次数、项目和收入情况

- C. 若涉及外币，应按承销合同签订时的汇率将外币折合成人民币
- D. 本年和以前年度累计担任财务顾问次数以及本年财务顾问收入情况
5. 以募集设立方式设立公司的，公司创立大会由()组成。
A. 发起人 B. 认股人 C. 董事 D. 经理
6. 应当由出席股东大会会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过的事项有()。
A. 公司在 1 年内担保金额超过公司最近 1 期经审计总资产 20% 的
B. 公司在 1 年内购买、出售重大资产超过公司最近 1 期经审计总资产 30% 的
C. 股权激励计划
D. 法律、行政法规或公司章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响、需要以特别决议通过的其他事项
7. 清算组在清算期间行使的职权包括()。
A. 处理公司清偿债务后的剩余财产
B. 清理公司财产，分别编制资产负债表和财产清单
C. 处理与清算有关的公司未了结的业务
D. 通知、公告债权人
8. 会计报表审计过程包括()。
A. 审计完成阶段 B. 实施审计阶段
C. 计划阶段 D. 评估阶段
9. 无形资产包括()。
A. 特许经营权 B. 土地使用权 C. 专利权 D. 商誉
10. ()的性质均属国家所有，统称为国有股。
A. 国家股 B. 国有法人股 C. 非流通股 D. 流通股
11. 以下属于拟上市公司关联方的有()。
A. 发行人参与的合营企业、联营企业
B. 控股股东及其股东控制或参股的企业
C. 对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人
D. 主要投资者个人、关键管理人员、核心技术人员或与上述关系密切人士控制的其他企业
12. 认股权证筹资的特点有()。
A. 发行认股权证具有降低筹资成本、改善公司未来资本结构的好处
B. 认股权证的执行增加的是公司的权益资本，而不改变其负债
C. 认股权证筹资可以稀释股权
D. 当股价大幅度上升时可导致认股权证成本过高
13. 保荐机构推荐发行人发行证券，应当向中国证监会提交()。
A. 发行保荐工作报告
B. 保荐代表人专项授权书
C. 发行保荐书
D. 中国证监会要求的其他与保荐业务有关的文件
14. 在创业板上市公司首次公开发行股票的基本条件是()。
A. 发行人是依法设立且持续经营 3 年以上的股份有限公司

- D. 会计师事务所关于前次募集资金使用情况的专项报告
25. 关于可转换公司债券的转股期或行权期，下列说法正确的是()。
- A. 上市公司发行的可转换公司债券在发行结束 6 个月后，方可转换为公司股票
- B. 发行人应明确约定可转换公司债券转股的具体方式及程序
- C. 可转换公司债券的具体转股期限应由发行人根据可转换公司债券的存续期及公司财务状况确定
- D. 对于分离交易的可转换公司债券，认股权证自发行结束至少已满 6 个月起方可行权
26. 下列关于发行可转换公司债券净资产要求说法正确的是()。
- A. 有限责任公司的净资产不低于人民币 6 000 万元
- B. 股份有限公司的净资产不低于人民币 3 000 万元
- C. 发行分离交易的可转换公司债券的上市公司，其最近 1 期末经审计的净资产不低于人民币 15 亿元
- D. 发行分离交易的可转换公司债券的上市公司，其最近 1 期末经审计的净资产不低于人民币 10 亿元
27. 通常情况下，可转换公司债券赎回期限越短，则()。
- A. 转换比率越高
- B. 越有利于转债持有人
- C. 赎回价格越高
- D. 赎回的期权价值就越大
28. 信托投资公司担任特定目的信托受托机构，应当具备的条件是()。
- A. 具有良好的社会信誉和经营业绩，最近 3 年内没有重大违法、违规行为
- B. 注册资本不低于 5 亿元人民币，并且最近 3 年末的净资产不低于 3 亿元人民币
- C. 根据国家有关规定完成重新登记 3 年以上
- D. 自营业务资产状况和流动性良好，符合有关监管要求
29. 影响国债销售价格的因素有()。
- A. 国债承销的手续费收入
- B. 承销商所期望的资金回收速度
- C. 承销商承销国债的中标成本
- D. 市场利率
30. 企业债券进入银行间债券市场交易流通的条件有()。
- A. 近三年没有违法和重大违规行为
- B. 债权债务关系确立并登记完毕
- C. 实际发行额不少于人民币 5 亿元
- D. 单个投资人持有量不超过该期公司债券发行量的 20%
31. 申请证券评级业务许可的资信评级机构应当具备的条件是()。
- A. 具有符合规定的高级管理人员不少于 3 人；具有证券从业资格的评级从业人员不少于 20 人
- B. 最近 5 年未受到刑事处罚，最近 3 年未因违法经营受到行政处罚，不存在因涉嫌违法经营、犯罪正在被调查的情形
- C. 具有中国法人资格，实收资本与净资产均不少于人民币 1 000 万元
- D. 最近 2 年在税务、工商、金融等行政管理机关，以及自律组织、商业银行等机构无不良诚信记录
32. 国有企业、集体企业及其他所有制形式的企业经重组改制为股份有限公司后，可向中国证监会提出境外上市申请，申请条件有()。

- A. 按合理预期市盈率计算，筹资额不少于 5 000 万美元
 - B. 净资产不少于 5 亿元人民币
 - C. 筹资用途符合国家产业政策、利用外资政策及国家有关固定资产投资立项的规定
 - D. 过去 1 年税后利润不少于 6 000 万元人民币
33. 境内上市外资股的发行准备有()。
- A. 实施企业改组方案
 - B. 尽职调查
 - C. 资产评估
 - D. 选聘中介机构
34. 在中国香港创业板市场的上市，只有满足以下()条件，新申请人的附属公司通常才能获准更改其财政年度期间。
- A. 在上市文件及会计师报告中作出充分披露，说明更改的理由，以及有关更改对新申请人的集团业绩及盈利预测的影响
 - B. 业绩已作适当调整，而有关调整必须在向交易所提供的报表中作出详细解释
 - C. 有良好的信誉和持续经营能力
 - D. 该项更改旨在使附属公司的财政年度与新申请人的财政年度相配合
35. 国际推介的主要内容大致包括()。
- A. 传播有关的声像及文字资料
 - B. 散发或送达配售信息备忘录和招股文件
 - C. 向机构投资者发送预订邀请文件，并询查定价区间
 - D. 发行人及相关专业机构的宣讲推介
36. 按目标公司董事会是否抵制划分，收购可以分为()。
- A. 要约收购
 - B. 敌意收购
 - C. 协议收购
 - D. 善意收购
37. 上市公司实施重大资产重组，应当遵循的原则有()。
- A. 重大资产重组所涉及的资产权属清晰，资产过户或者转移不存在法律障碍，相关债权债务处理合法
 - B. 重大资产重组所涉及的资产定价公允，不存在损害上市公司和股东合法权益的情形
 - C. 有利于上市公司形成或者保持健全有效的法人治理结构
 - D. 不会导致上市公司不符合股票上市条件
38. 权益在境外上市的境内公司应符合下列()条件。
- A. 公司及其主要股东近 1 年无重大违法违规记录
 - B. 有健全的公司治理结构和内部管理制度
 - C. 有完整的业务体系和良好的持续经营能力
 - D. 产权明晰，不存在产权争议或潜在产权争议
39. 向外商转让上市公司国有股和法人股应遵循的原则有()。
- A. 符合国家产业政策要求
 - B. 坚持“三公”原则
 - C. 维护证券市场秩序
 - D. 防止国有资产流失
40. 个人申请注册登记为财务顾问主办人的，要求具备的资格条件包括()。
- A. 具备中国证监会规定的投资银行业务经历
 - B. 具有证券从业资格、取得执业资格证书
 - C. 最近 12 个月未因执业行为违反行业规范而受到行业自律组织的纪律处分
 - D. 所任职机构同意推荐其担任本机构的财务顾问主办人

三、判断题(本类题共 60 小题, 每小题 0.5 分, 共 30 分。每小题答题正确的得 0.5 分, 答题错误、不答题的不得分)

1. 凭证式国债在证券交易所债券市场和全国银行间债券市场发行并交易。 ()
A. 正确 B. 错误
2. 2005 年 4 月 27 日, 中国人民银行发布了《全国银行间债券市场金融债券发行管理办法》, 对金融债券的发行行为进行了规范, 发行体也在原来单一的政策性银行的基础上, 增加了商业银行、企业集团财务公司及其他金融机构。 ()
A. 正确 B. 错误
3. 2006 年 1 月 1 日实施的经修订的《证券法》在发行监管方面明确了公开发行人和非公开发行人
- 的界限。 ()
A. 正确 B. 错误
4. 我国的企业债券特指地方企业债券。 ()
A. 正确 B. 错误
5. 《证券发行上市保荐业务管理办法》就保荐机构和保荐代表人的资格管理、保荐职责、保
- 荐业务规程、保荐业务协调、监管措施和法律责任作了全面的规定。 ()
A. 正确 B. 错误
6. 证券公司应加强投资银行项目的集中管理和控制, 对投资银行项目实施合理的项目进度
- 跟踪、项目投入产出核算和项目利润分配等措施。 ()
A. 正确 B. 错误
7. 监事会和连续 90 日以上单独或者合计持有公司 20% 以上股份的股东拥有补充召集权和
- 补充主持权。 ()
A. 正确 B. 错误
8. 单独或者合计持有公司 3% 以上股份的股东, 可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案
- 并书面提交董事会; 董事会应当在收到提案后 2 日内通知其他股东, 并将该临时提案提
- 交股东大会审议。 ()
A. 正确 B. 错误
9. 公司为公司股东(含控股股东)或者实际控制人提供担保的, 必须经股东大会决议。在此
- 种情况下, 股东或者受实际控制人支配的股东, 可参加表决。 ()
A. 正确 B. 错误
10. 公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。但是, 公司在分立前与债权人就债
- 务清偿达成的书面协议另有约定的除外。 ()
A. 正确 B. 错误
11. 拟发行上市的公司原则上应采取整体改制方式, 即剥离非经营性资产后, 企业经营性
- 资产整体进入股份有限公司。企业不应将整体业务的一个环节或一个部分组建为拟发
- 行上市公司。 ()
A. 正确 B. 错误
12. 国家对商标权、专利权等知识产权的保护有期限性, 因此, 其权利是否仍在保护期内,
- 便是律师必须审查的内容。 ()
A. 正确 B. 错误
13. 重要性水平是指财务会计报表等信息的漏报或错报程度足以影响使用者根据财务报表

- 所作出的决策。 ()
- A. 正确 B. 错误
14. 审计完成阶段是实质性审计工作的结束。 ()
- A. 正确 B. 错误
15. 控制风险是假定在没有内部控制的情况下，会计报表某项认定产生重大错报的可能性。 ()
- A. 正确 B. 错误
16. 内部融资的低风险性，一方面与其低成本性有关，另一方面是其不存在支付危机，因而不会出现由支付危机引起的财务风险。 ()
- A. 正确 B. 错误
17. 间接融资主要指债券融资。 ()
- A. 正确 B. 错误
18. 未分配利润筹资不可以使股东获得税收上的好处。 ()
- A. 正确 B. 错误
19. 当公司筹集的资金超过一定限度时，原来的资本成本就会增加，追加一个单位的资本增加的成本称为边际资本成本。 ()
- A. 正确 B. 错误
20. 认股权的执行增加公司的权益资本，同时改变其负债。 ()
- A. 正确 B. 错误
21. 有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，持续经营时间可以从有限责任公司成立之日起计算。 ()
- A. 正确 B. 错误
22. 在创业板上市公司首次公开发行股票，发行人最近 1 年的净利润可以主要来自合并财务报表范围以外的投资收益。 ()
- A. 正确 B. 错误
23. 根据《证券法》第二十一条的规定，发行人申请首次公开发行股票的，在提交申请文件后，应当按照国务院证券监督管理机构的规定预先披露有关申请文件。 ()
- A. 正确 B. 错误
24. 在辅导工作中，保荐机构应当制作工作底稿，出具阶段辅导工作报告，分别向中国证监会的派出机构报送。 ()
- A. 正确 B. 错误
25. 发审委会议表决采取记名投票方式。表决票设同意票和反对票，发审委委员可以弃权。 ()
- A. 正确 B. 错误
26. 发行人及其主承销商应当在刊登首次公开发行股票招股意向书后向询价对象进行推介和询价，并通过互联网向公众投资者进行推介。 ()
- A. 正确 B. 错误
27. 股票的发行价格可以等于票面金额，也可以超过或低于票面金额。 ()
- A. 正确 B. 错误
28. 询价对象应当承诺获得本次网下配售的股票持有期限不少于 1 个月，持有期自本次公开

- 发行的股票上市之日起计算。 ()
- A. 正确 B. 错误
29. 中小企业板是现有主板市场的一个板块，其适用的基本制度规范和发行上市标准与现有主板市场有所不同。 ()
- A. 正确 B. 错误
30. 在累计投标询价报价阶段，询价对象管理的每个配售对象可以多次申报，一经申报不得撤销或者修改。 ()
- A. 正确 B. 错误
31. 发行人应在招股说明书及其摘要披露后 7 日内，将正式印刷的招股说明书全文文本一式五份，分别报送中国证监会及其发行人注册地的派出机构。 ()
- A. 正确 B. 错误
32. 发行人允许他人使用自己所有的资产，或作为被许可方使用他人资产的，应简要披露许可合同的主要内容。 ()
- A. 正确 B. 错误
33. 在境内外市场发行证券及其衍生品种并上市的公司，在境外市场披露的信息，无需在境内市场披露，但内容应当保持一致。 ()
- A. 正确 B. 错误
34. 上市公司董事、监事、高级管理人员应当对公司信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性负责，但有充分证据表明其已经履行勤勉尽责义务的除外。 ()
- A. 正确 B. 错误
35. 首次公开发行股票，发行人应披露最近 2 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
36. 向原股东配股，拟配股数量不得超过本次配股前股本总额的 20%。 ()
- A. 正确 B. 错误
37. 非公开发行股票发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票均价的 80%。 ()
- A. 正确 B. 错误
38. 上市公司公开发行新股的，其最近 3 年以现金方式累计分配的利润不应少于最近 3 年实现的年均可分配利润的 30%。 ()
- A. 正确 B. 错误
39. 上市公司非公开发行新股，应当符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的条件，并报国务院证券监督管理机构核准。 ()
- A. 正确 B. 错误
40. 上市公司公开发行股票，应当由证券公司承销；非公开发行股票，如发行对象均属于原前 10 名股东的，则可以由上市公司自行销售。 ()
- A. 正确 B. 错误
41. 分离交易的可转换公司债券的期限最短为 1 年，无最长期限限制。 ()
- A. 正确 B. 错误
42. 可转换公司债券在转换股份前，其持有人具有股东的权利和义务。 ()
- A. 正确 B. 错误