



中国证券业从业资格考试**无纸化**考试辅导用书

2011~2012年

证券发行与承销

上机考试题库

中国证券业从业资格考试编委会◎组编

华泉中天职业考试研究中心◎审定

「涵盖全部考点 精选历年真题

答案准确详尽 专家深度解析

题库形式展现 深挖实战技巧

上机考试系统 助您轻松过关」



赠送光盘

京华出版社

中国证券业从业资格考试无纸化考试辅导用书

2011~2012 年

证券发行与承销 上机考试题库

中国证券业从业资格考试编委会◎组编
华泉中天职业考试研究中心◎审定

编委会成员

主	任：易智利	华泉中天职业考试研究中心
编	委：高国伟	北京大学
	秦义虎	人民大学
	崔 华	哈尔滨工业大学
	肖 炜	北京印刷学院
	蒋 勇	对外经济贸易大学
	李 轩	首都经济贸易大学
	刘佳佳	中央财经大学

京华出版社

图书在版编目(CIP)数据

证券发行与承销/《中国证券业从业资格考试辅导用书》编委会主编. —北京:京华出版社,2011.3
中国证券业从业资格考试辅导用书
ISBN 978-7-5502-0199-6

I. ①证… II. ①中… III. ①有价证券—销售—资格考试—自学参考资料 IV. ①F830.91

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2011)第 044274 号

著 者:中国证券业从业资格考试编委会

出版发行:京华出版社

(北京市朝阳区安华西里一区 13 楼 2 层 100011)

(010)64243832 84241642(发行部)

(010)64258473(传真)

(010)64255036(邮购、零售)

(010)64251790 64258472 64255606(编辑部)

E-mail:hspringsky@gmail.com

印 刷:三河市杨庄双菱印刷厂

开 本:710mm×1000mm 1/16

字 数:1350 千字

印 张:19.625 印张

版 次:2011 年 4 月第 1 版

印 次:2011 年 4 月第 1 次印刷

书 号:ISBN 978-7-5502-0199-6

定 价:39.00 元

京华版图书,若有质量问题,请与本社联系

前 言

《中国证券业从业资格考试无纸化考试辅导用书》是华泉中天职业考试研究中心重磅推出的又一力作。本套丛书是严格按照中国证券业从业资格考试大纲要求和上机考试的无纸化形式编纂而成,本辅导用书中所有的知识点均严格按照考试大纲要求,经由考试研究中心知名专家进行了详尽的系统性梳理,其试题涵盖了考试大纲要求的全部考点,并甄选了历年考试真题及疑难点,着力为考生指点迷津。通过本辅导用书,不仅可以让考生了解证券业从业资格考试的命题思路、考题形式及难易程度,更重要的是,为方便广大考生的学习,考试研究中心还为本套丛书特别录制了应试光盘,该光盘中含有证券业从业资格考试的相关信息和全真上机练习,以满足考生应试所需。

本套丛书拥有以下四大亮点:

一、涵盖全部考点,精选历年真题

为了帮助广大考生做好考前复习,以达到更好的备考效果,专家组对考试大纲要求的所有知识点、重点、难点和考点进行了系统性的梳理,并筛选出相对应的真题,便于广大考生复习、练习更具有针对性。本丛书包含有2011年3月份的最新考试真题,能够更好地帮助考生了解考试真题的结构。

二、答案准确详尽,专家深度解析

本着对考生负责、一切为考生服务的原则,华泉中天职业考试研究中心专家组对每一道真题都给出了详尽、深度的剖析,既便于考生参考学习,又能让考生对相关知识点进行有效强化。

三、题库形式展现,深挖实战技巧

本着最大限度展现考试形式的原则,本套丛书按照证券业从业资格考试的题型以题库形式展现出来,使考生能够最有效地体验实战形式、积累实战经验、掌握实战技巧,进而轻松地驾驭考试。

四、上机考试系统,助您轻松过关

全真的上机考试系统,模拟上机考试的无纸化形式,让考生切身体验实战,并附有错题回顾强化练习,帮助考生轻松过关!

为回馈广大考生的信任与支持,考生可以随时登录华泉中天官方网站(www.h-springsky.com)浏览相关信息及免费下载复习资料。此外,华泉中天职业考试研究中心还特设专家咨询电话及邮箱(Tel:13716335503 E-mail:hspringsky@gmail.com)进行疑难解答,并认真对待每一份来电和邮件。

我们衷心希望本套丛书能成为广大考生朋友开启成功之门的金钥匙,并对在本丛书编写过程中给予指导和帮助的证券业从业资格考试命题研究的专家们表示诚挚感谢!书中的不足之处,敬请广大专家、读者及同仁给予指正。

最后,预祝广大考生顺利过关!

编 者

目 录

第一部分 单项选择题	(1)
单项选择题闯关 120 题(一)	(1)
单项选择题闯关 120 题(二)	(17)
单项选择题闯关 120 题(三)	(34)
单项选择题闯关 120 题(四)	(50)
第二部分 多项选择题	(66)
多项选择题闯关 80 题(一)	(66)
多项选择题闯关 80 题(二)	(79)
多项选择题闯关 80 题(三)	(93)
多项选择题闯关 80 题(四)	(106)
第三部分 判断题	(120)
判断题闯关 120 题(一)	(120)
判断题闯关 120 题(二)	(128)
判断题闯关 120 题(三)	(136)
判断题闯关 120 题(四)	(144)
参考答案及详解	(152)
第一部分 单项选择题	(152)
第二部分 多项选择题	(202)
第三部分 判断题	(241)
2011 年 3 月《证券发行与承销》真题	(276)
2011 年 3 月《证券发行与承销》真题答案详解	(293)

第一部分 单项选择题

单项选择题闯关 120 题(一)

(以下各小题所给出的四个选项中,只有一项最符合题目要求)

1. ()增发新股可流通部分上市交易,当日股票()。
A. T+1 日,不设涨跌幅限制 B. T 日,受涨跌幅限制
C. T+1 日,受涨跌幅限制 D. T 日,不设涨跌幅限制
2. 发行公告是()对公众投资人作出的事实通知。
A. 发行人 B. 包销商
C. 承销商 D. 交易所
3. 提交中国证监会的法律意见书和律师工作报告应是经()签名,并经该律师事务所加盖公章、签署日期的正式文本。
A. 2 名以上经办律师
B. 2 名以上经办律师和其所在律师事务所的负责人
C. 3 名以上经办律师
D. 3 名以上经办律师和其所在律师事务所的负责人
4. 发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起()年内不得转让。
A. 1 B. 3
C. 5 D. 7
5. 根据需要,国家可以以一定年限的国有土地使用权作价入股,经评估作价后,界定为()。
A. 国家法人股 B. 国有股
C. 国有法人股 D. 国家股
6. 上市公司增发新股过程中,发行公司及其主承销商须在刊登招股意向书摘要的()将招股意向书全文及相关文件在证券交易所网站上披露,并对其内容负责。
A. 前 2~5 个工作日 B. 次日
C. 当日 D. 前 1 日
7. 如投资者进行战略投资取得单一上市公司 25%或以上股份并承诺在

()年内持续持股不低于25%的,外汇管理部门在外汇登记证上加注“外商投资股份公司(A股并购25%或以上)”。

- A. 5
- B. 8
- C. 10
- D. 15

8. 发行人向中国证监会报送首次公开发行股票申请文件,初次报送的材料份数是:原件()份、复印件()份。

- A. 1,5
- B. 1,3
- C. 1,6
- D. 1,2

9. 企业集团财务公司发行金融债券后资本充足率不低于()。

- A. 4%
- B. 5%
- C. 8%
- D. 10%

10. 战略投资者不得参与首次公开发行股票的初步询价和累计投标询价,并应当承诺获得本次配售的股票持有期限不少于()个月。

- A. 12
- B. 24
- C. 3
- D. 6

11. 证券公司整改后,经派出机构验收符合有关风险控制指标的,中国证监会及其派出机构应当自验收完毕之日起()个工作日内解除对其采取的有关措施。

- A. 2
- B. 3
- C. 5
- D. 10

12. 目前,凭证式国债发行完全采用(),记账式国债发行完全采用()。

- A. 承销包销方式,公开招标方式
- B. 承销包销方式,承销包销方式
- C. 公开招标方式,承销包销方式
- D. 公开招标方式,公开招标方式

13. 并购重组委委员每届任期()年,可以连任,但连续任期最长不超过()届。

- A. 1,3
- B. 2,2
- C. 1,2
- D. 2,3

14. 公司将自己的储蓄(未分配利润和折旧等)转化为投资的融资方式,称之为()。

- A. 外部融资
- B. 内部融资
- C. 债务融资
- D. 股权融资

15. 招股说明书的有效期为()个月,自中国证监会核准发行申请前招股说明书()起计算。

A. 6,最后一次签署之日 B. 3,第一次签署之日

C. 6,最后一次签署次日 D. 3,第一次签署次日

16. 信托投资公司担任特定目的的信托受托机构,注册资本不低于()亿元人民币,并且最近3年年末的净资产不低于()亿元人民币。

A. 5,5 B. 3,3

C. 3,5 D. 5,3

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

A. 20 B. 30

C. 60 D. 100

18. 管理层股东是指控制()或以上的投票权,并能对管理层作出指令或发挥影响力的股东。

A. 3% B. 5%

C. 10% D. 15%

19. 国际推介的对象主要是()。

A. 个人投资者 B. 机构投资者

C. 政府机构 D. 监管部门

20. 上市公司发行配股时,应在()日刊登配股说明书、发行公告及网上路演公告。

A. T-1 B. T

C. T-2 D. T-4

21. 发行人应在招股说明书中披露持股量列()的自然人及其在发行人单位任职。

A. 最大3名 B. 最大5名

C. 最大10名 D. 最大15名

22. 调查有关拟募股企业的发展历史与背景、公司发展战略、拟募股企业与关联企业的关系和结构、产品类别及市场占有率分析的活动称为()。

A. 承销调查 B. 发行调查

C. 合规调查 D. 尽职调查

23. ()不是政策性银行金融债券的发行人。

A. 中国农业发展银行 B. 中国进出口银行

C. 中信银行 D. 国家开发银行

24. ()一般不会产生对企业的控制权问题。

- A. 债务融资
C. 股权融资
- B. 间接融资
D. 融资租赁
25. 股票的发行价格不得()票面金额。
A. 高于
C. 等于
- B. 低于
D. 没有要求
26. 股票发行采取溢价发行的,其发行价格由()确定。
A. 发行人
C. 发行人与承销的证券公司协商
- B. 承销的证券公司
D. 中国证监会
27. 在新股发行的申请程序中,股东大会应就()等事项进行表决并最后形成决议。
A. 本次发行数量、定价方式
B. 本次发行是否符合新股发行的规定
C. 募集资金使用的可行性
D. 前次募集资金的使用情况
28. 证券公司应当遵循内部()原则,建立有关隔离制度。
A. 保密性
C. 条块管理
- B. 防火墙
D. 业务控制
29. 证券公司经营证券经纪业务的,其净资本不得低于人民币()万元。
A. 1000
C. 3000
- B. 2000
D. 5000
30. 资产评估中运用清算价格法评估资产价格时,应当根据资产清算时期资产的(),评定重估价值。
A. 可变现价值
C. 账面原值
- B. 账面净值
D. 净资产值
31. 上市公司申请发行新股,要求现任董事、监事和高级管理人员具备任职资格,能够忠实和勤勉地履行职务,最近()个月内未受到过中国证监会的行政处罚、最近()个月内未受到证券交易所的公开谴责。
A. 12, 16
C. 12, 12
- B. 36, 36
D. 36, 12
32. A 公司发行一笔债券筹资 1000 万元,手续费为 0.1%,年利率为 5%,期限 3 年,每年派息一次,到期一次还本,公司所得税率为 33%,这笔债券的资本成本是()。
A. 3%
B. 3.35%

C. 3.5% D. 4%

33. 运用可比公司定价法时采用的比率指标 P/B 代表()。

A. 市盈率 B. 市净率

C. 负债率 D. 利润率

34. 由于股东只承担有限责任,普通股实际上是对公司总资产的一项()。

A. 看涨期权 B. 看跌期权

C. 平价期权 D. 以上都不对

35. 证券公司公开发行债券其最近 1 期末经审计的净资产最低应为()亿元。

A. 1 B. 2

C. 5 D. 10

36. 发行可转换公司债券的上市公司的盈利能力应具有可持续性,且最近()个会计年度连续盈利。

A. 2 B. 3

C. 4 D. 5

37. 保荐人撰写的投资价值研究报告应对影响()的因素进行全面、客观的分析。

A. 发行数量 B. 投资价值

C. 募集资金量 D. 发行时机

38. 可转换公司债券的()是指债券持有人可按事先约定的条件和价格,将所持债券卖给发行人。

A. 赎回 B. 回售

C. 股份转换 D. 债券偿还

39. 上市公司公开发行新股的基本条件之一是公司在最近()年内财务会计文件无虚假记载。

A. 1 B. 2

C. 3 D. 4

40. 上市公司及其控股股东或实际控制人最近()内存在未履行向投资者做出的公开承诺的行为,不得公开发行证券。

A. 6 个月 B. 12 个月

C. 2 年 D. 3 年

41. 我国企业债券上市的最终批准权属于()。

A. 国家发改委 B. 中国人民银行

- C. 中国证券监督管理委员会 D. 证券交易所
42. 转股价格修正方案须提交公司股东大会表决,且须经出席会议的()同意。
- A. 股东人数的 2/3 以上 B. 股东所持表决权的 2/3 以上
- C. 股东所持表决权的 1/3 以上 D. 股东人数的 1/3 以上
43. 配股价格的确定是在一定的价格区间内由()确定。
- A. 主承销商 B. 发行人与主承销商协商
- C. 发行人 D. 证券交易所
44. 上市公司配股的信息披露中,假设 T 日为股权登记日,()日至 T+5 日,刊登配股提示性公告。
- A. T-3 B. T-2
- C. T+1 D. T+3
45. 在收购公司中,与采取银行贷款筹资相比,通过发行股票筹资具有的优点是()。
- A. 筹资速度快 B. 保密性好
- C. 筹资成本低 D. 风险相对较小
46. 在首次公开发行股票招股说明书有关风险因素的披露中,发行人应遵循()原则按顺序进行披露。
- A. 及时性 B. 全面性
- C. 准确性 D. 重要性
47. 发行人向单个客户的销售比例(),应披露其名称及销售比例。
- A. 超过总额的 10% 的
- B. 占总额的 20% 或严重依赖于少数客户的
- C. 占总额的 30% 或严重依赖于少数客户的
- D. 占总额的 50% 或严重依赖于少数客户的
48. 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 B. 最近 1 年
- C. 最近 2 年 D. 最近 3 年及 1 期
49. 可转换公司债券自转换期结束之前的()停止交易。
- A. 第 2 个交易日起 B. 第 3 个交易日起
- C. 第 5 个交易日起 D. 第 10 个交易日起
50. 首次公开发行股票时,招股说明书在“概览”中披露的信息不包括()。

- A. 发行人的主要财务数据 B. 募股资金主要用途
C. 发行人及其控股股东 D. 承销费用
51. 股份有限公司监事会成员不得少于()人,其中职工代表的比例不得低于()。
- A. 3,1/3 B. 3,1/2
C. 5,1/3 D. 5,1/2
52. 证券公司经营证券经纪业务,同时经营证券承销与保荐业务的,其净资产最低限额为人民币()。
- A. 2000 万元 B. 5000 万元
C. 1 亿元 D. 5 亿元
53. 增发如有老股东配售,则应强调代码为(),简称为()。
- A. “700×××”,“×××增发” B. “700×××”,“×××配售”
C. “730×××”,“×××增发” D. “730×××”,“×××配售”
54. 目前发行的短期融资券的最长期限是()天。
- A. 180 B. 365
C. 90 D. 720
55. 自 2008 年 7 月 1 日起,对所有新受理首次公开发行申请,中国证监会发行监管部将在发行人和保荐机构按照反馈意见修改申请文件后的()个工作日内在网上公开招股说明书(申报稿)。
- A. 3 B. 5
C. 7 D. 10
56. 可转换公司债券的价值可以用公式()近似表示。
- A. 可转换公司债券价值 $\approx$ 纯粹债券价值+投资人美式买权价值+投资人美式卖权价值+发行人美式买权价值
B. 可转换公司债券价值 $\approx$ 纯粹债券价值-投资人美式买权价值-投资人美式卖权价值+发行人美式买权价值
C. 可转换公司债券价值 $\approx$ 纯粹债券价值-投资人美式买权价值-投资人美式卖权价值-发行人美式卖权价值
D. 可转换公司债券价值 $\approx$ 纯粹债券价值+投资人美式买权价值+投资人美式卖权价值-发行人美式买权价值
57. 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
58. 有限责任公司依法批准变更为股份有限公司时,折合的实收股本总

额应当()。

- A. 大于公司的净资产额
- B. 小于公司的资产
- C. 等于公司的资产
- D. 小于公司的净资产额

59. ()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. 真实性原则
- B. 完整性原则
- C. 准确性原则
- D. 及时性原则

60. 下列关于资产支持证券的陈述,错误的是()。

- A. 资产支持证券的内部信用增级包括但不限于备用信用证、担保和保险等方式
- B. 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
- C. 资产支持证券就是由特定目的的信托受托机构发行的、代表特定目的信托受益权份额
- D. 资产支持证券是指由银行业金融机构作为发起机构,将信贷资产信托给受托机构,由受托机构发行的,以该财产所产生的现金支付其收益的受益证券

61. 沪市上网发行资金申购的时间一般为()个交易日,根据发行人和主承销商的申请,沪市上网发行资金申购的时间可以缩短1个交易日。

- A. 5
- B. 2
- C. 3
- D. 4

62. 上市公司非公开发行股票未采用自行销售方式或者上市公司配股的应当采用()方式。

- A. 包销
- B. 代销
- C. 直销
- D. 传销

63. 下列关于公司收购方式的陈述,正确的是()。

- A. 横向收购的双方往往是原材料供应者或产成品购买者
- B. 生产过程或经营环节紧密相关的公司之间的收购行为,是横向收购
- C. 生产和经营彼此没有关联的产品或服务的公司之间的收购行为,是混合收购
- D. 同属于一个产业或行业,生产或销售同类产品的企业之间发生的收购行为,是纵向收购

64. 我国股票发行监管制度在1998年之前,采取()双重控制的办法。

- A. 发行种类和发行规模 B. 发行速度和发行企业规模
C. 发行种类和发行企业数量 D. 发行规模和发行企业数量
65. 上市公司购买的资产为股权的,其资产总额以()为准。
A. 成交金额
B. 被投资企业的资产总额
C. 被投资企业的资产总额与该项投资所占股权比例的乘积和成交金额二者中的较高者
D. 被投资企业的资产总额与该项投资所占股权比例的乘积
66. 可转债到期末转股的发行人应当于期满后()个工作日内偿还本息。
A. 2 B. 5
C. 10 D. 15
67. 在辅导过程中必须参与整个辅导过程的人员不包括()。
A. 财务人员 B. 监事
C. 总经理 D. 董事长
68. 根据《上市公司证券发行管理办法》,上市公司发行的可转换公司债券在发行结束()后,方可转换为公司股票。
A. 3 个月 B. 6 个月
C. 1 年 D. 2 年
69. 2003 年 12 月 28 日,中国证监会颁布了(),于 2004 年 2 月 1 日开始实施。
A. 《证券法》
B. 《证券发行上市保荐制度暂行办法》
C. 《公司法》
D. 《关于向二级市场投资者配售新股有关问题的通知》
70. 资产评估报告涉及国有资产的,须经过()、有关的主管部门核准或备案后生效。
A. 省级人民政府 B. 中国证监会发行部
C. 国务院有关产业部门 D. 国有资产管理部
71. 下列关于股份制改组的法律审查的陈述,错误的是()。
A. 股权结构及股权设置是否符合券商设计的改制方案
B. 在核查和验证完毕后,律师独立地发表明确的法律意见
C. 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规范,对其出具文件内容的真实性、准确性和完整性进

D. 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

72. 股份有限公司修改公司章程, 必须经出席()的股东所持表决权的()以上通过。

- A. 董事会, 1/2
B. 股东大会, 1/2
C. 董事会, 2/3
D. 股东大会, 2/3

73. 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

74. 用于法人配售的股票不得多于发行量的(),一般不少于()万股。

- A. 75%;100
B. 65%;50
C. 75%;50
D. 65%;100

75. 发行人应在披露上市公告书后()日内,将上市公告书文本一式五份分别报送中国证监会及发行人所在地的派出机构、上市的证券交易所。

- A. 5
C. 8
- B. 7
D. 10

76. 下列哪种筹资方式不但不会增加财务风险,反而能使筹资能力增加? ()

- A. 债券筹资
B. 优先股筹资
C. 可转换债券筹资
D. 认股权证筹资

77. 回售条款相当于债券持有人在购买可转换公司债券时()。

- A. 无条件出售给发行人的 1 张美式卖权
B. 无条件向发行人购买的 1 张美式买权
C. 无条件出售给发行人的 1 张美式买权
D. 同时持有发行人出售的 1 张美式卖权

78. 上市公司发行可转换债券,其最近 3 个会计年度的加权平均净资产利润率平均应不低于()。

- [illegible]

79. 下列属于资产评估报告正文内容的是()。

- A. 评估机构和评估人员资格证明文件的复印件

- B. 评估方法和计价标准
C. 评估资产的明细表
D. 评估资产的汇总表
80. ()是指股票发行人必须按法定程序向监管部门提交有关信息,申请注册,并对信息的完整性、真实性负责。
- A. 核准制 B. 注册制
C. 额度制 D. 辅导制
81. 向外商转让上市公司国有股和法人股,应当特别注意维护()的合法权益。
- A. 外商 B. 大股东
C. 国有股股东 D. 中小股东
82. 在重大资产重组的资产评估中,上市公司独立董事不需对()发表独立意见。
- A. 评估机构的独立性 B. 评估方法与评估目的的相关性
C. 评估假设前提的合理性 D. 评估定价的公允性
83. 中国证监会于2008年8月14日审议通过的(),要求发行人针对首次公开发行股票并上市,应聘请具有保荐机构资格的证券公司履行保荐职责。
- A. 《发行证券的公司信息披露内容与格式准则第27号——发行保荐书和发行保荐工作报告》
B. 《证券发行上市保荐业务管理办法》
C. 《首次公开发行股票并上市管理办法》
D. 《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》
84. 配股的发行方式为()。
- A. 上网定价发行与网下配售相结合 B. 网上定价发行
C. 股票发行的公开推介 D. 网上网下同时累计投标询价
85. 向境外投资者募集股份的股份有限公司通常以()方式设立。
- A. 发起 B. 私募
C. 公募 D. 募集
86. 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. 过半数 B. 2/3 以上
C. 3/4 以上 D. 全体一致
87. 关于公司解散,下列说法正确的是()。

- A. 股份有限公司的解散是指股份有限公司法人资格的消失
B. 公司解散时,不需要进行必要的清算活动
C. 公司解散后,仍具有部分业务活动的的能力
D. 股份有限公司的解散是指股份有限公司法人资格的递延
88. 有权对并购重组申请人的申请文件和中国证监会有关职能部门的初审报告进行审核的机构是()。
- A. 中国证监会
B. 并购重组委
C. 国务院
D. 证券业协会
89. 以下不缴纳营业税的是()。
- A. 受托机构从其受托管理的信贷资产信托项目中取得的贷款利息收入
B. 贷款服务机构取得的服务费收入
C. 受托机构取得的信托报酬
D. 非金融机构投资者买卖信贷资产支持证券取得的差价收入
90. 对于以募集方式设立的股份公司,发起人拟定的章程草案须经出席()的认股人所持表决权的()通过。
- A. 创立大会,过半数
B. 全体发起人大会,过半数
C. 创立大会,2/3
D. 全体发起人大会,2/3
91. 上市公司所属企业境外上市时会聘请财务顾问,财务顾问尽职调查以确保公司境外上市之后仍保持独立的持续上市地位,保留的()具有持续经营能力。
- A. 全部资产与业务
B. 核心资产与业务
C. 流动资产与业务
D. 核心资产与主营业务
92. 上市公司发行新股的,持续督导的期间为()。
- A. 证券上市当年剩余时间
B. 证券上市后1个完整会计年度
C. 证券上市当年剩余时间及其后1个完整会计年度
D. 证券上市当年剩余时间及其后2个完整会计年度
93. 在公司收购的融资方案中,与发行债券筹资的方式相比,发行股票筹资的方式具有的优点是()。
- A. 筹资成本较低
B. 保证了公司的控制权,享受了财务杠杆利益
C. 发行股票,股息可以在税前扣除
D. 可以获得一笔长期资金
94. 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