

2013 证券从业证券发行与承销预测试题及答案(7)

一、单项选择题

1、证券公司在承销过程中不按规定披露信息，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、20
- B、12
- C、36
- D、40

2、修订后的《公司法》和《证券法》已于2005年10月27日经第十届全国人大常委会第十八次会议通过，于（ ）起施行。

- A、2005年10月27日
- B、2005年12月27日
- C、2006年1月1日
- D、2006年3月1日

3、中国证监会的现场检查包括（ ）。

- A、机构、体制与人员的检查
- B、财务处理办法的检查
- C、规章制度的检查
- D、机构、制度、人员的检查和业务的检查

4、2006年5月20日，深、沪证券交易所分别颁布了股票上网发行资金申购实施办法，股份公司通过证券交易所交易系统采用（ ）方式公开发行股票。

- A、上网竞价
- B、发行认购证
- C、上网定价
- D、上网资金申购

5、商业银行发行次级定期债务，须向（ ）提出申请，提交可行性分析报告、招募说明书、协议文本等规定的资料。

- A、中国银监会
- B、中国证监会

- C、中国人民银行
- D、国家发展和改革委员会

6、股份有限公司注册资本的最低限额为人民币（ ）万元。

- A、500
- B、600
- C、1000
- D、2000

7、有限责任公司是由（ ）个以上、（ ）个以下股东共同出资设立的，股东以其出资额为限承担责任的法人。

- A、1， 100
- B、2， 50
- C、1， 50
- D、2， 100

8、债权人自接到通知书之日起（ ）日内，未接到通知书的自第一次公告之日起（ ）日内，有权要求公司清偿债务或提供相应的担保。

- A、15， 20
- B、15， 30
- C、20， 35
- D、30， 45

9、公司全体发起人的首次出资额不得低于注册资本的（ ），其余部分由发起人自公司成立之日起（ ）年内缴足。

- A、10%， 1
- B、20%， 2
- C、20%， 1
- D、10%， 2

10、公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份自公司股票上市交易之日起（ ）年内不得转让。

- A、1
- B、2

- C、5
- D、10

二、多项选择题

- 1、董事会秘书为上市公司高级管理人员，对公司和董事会负责，有权参加（ ）。
 - A、监事会会议
 - B、股东大会
 - C、董事会会议
 - D、高级管理人员相关会议

- 2、上市公司申请发行新股，应当符合的条件有（ ）。
 - A、最近 12 个月内财务会计文件无虚假记载
 - B、不存在违反证券法律、行政法规或规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚的行为
 - C、不存在违反工商、税收、土地、环保、海关法律、行政法规或规章，受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚的行为
 - D、不存在违反国家其他法律、行政法规且情节严重的行为

- 3、关于定价增发操作流程，假设 T 日为网上网下申购日，下列说法正确的是（ ）。
 - A、T - 2 日，招股意向书摘要、网上网下发行公告、网上路演公告见报
 - B、T+1 日，主承销商联系会计师事务所进行网下申购定金验资
 - C、T+3 日，主承销商刊登网下发行结果公告，退还未获配售的网下申购定金
 - D、T+3 日，网上申购资金解冻，网下发行申购资金验资

- 4、增发新股过程中涉及的（ ）等，须在至少一种中国证监会指定报刊上刊登。
 - A、招股意向书摘要
 - B、网上、网下发行公告
 - C、提示性公告
 - D、上市公告书

- 5、新股发行中，董事会应当就（ ）等事项作出决议，并提请股东大会批准。
 - A、新股发行的方案
 - B、本次募集资金使用的可行性报告
 - C、前次募集资金使用的报告

D、其他必须明确的事项

6、影响可转换公司债券价值的因素包括（ ）。

- A、股票波动率
- B、赎回、回售条款
- C、转股价格、转股期限
- D、票面利率

7、申请发行可交换公司债券，应当符合下列（ ）规定。

- A、本次发行后累计公司债券余额不超过最近 1 期末净资产额的 40%
- B、公司最近 1 期末的净资产额不少于人民币 3 亿元
- C、应当将预备用于交换的股票设定为当次发行的公司债券的担保物
- D、当次发行债券的金额不超过预备用于交换的股票按募集说明书公告日前 20 个交易日均价计算的市值的 50%

8、上市公司向证券交易所申请可转换公司债券上市，应当提交的文件包括（ ）。

- A、申请上市的董事会和股东大会决议
- B、发行结束后经具有执行证券、期货相关业务资格的会计师事务所出具的验资报告
- C、上市报告书(申请书)
- D、登记公司对新增股份和可转换公司债券登记托管的书面确认文件

9、商业银行发行金融债券应具备的条件是（ ）。

- A、最近 3 年没有重大违法、违规行为
- B、最近 2 年连续盈利
- C、核心资本充足率不低于 8%
- D、贷款损失准备计提充足

10、发行公司债券应当符合的条件是（ ）。

- A、本次发行后累计公司债券余额不超过最近 1 期末净资产额的 40%
- B、募集的资金必须符合股东会或股东大会核准的用途，且符合国家产业政策
- C、最近 3 个会计年度实现的年均可分配利润不少于公司债券 1 年的利息
- D、经资信评级机构评级，债券信用级别一般

三、判断题（A 代表正确，B 代表错误）

- 1、企业接受非国有单位以非货币资产出资，可不对相关资产进行评估。（ ）
- 2、具有法人资格的国有企业、事业及其他单位以其依法占用的法人资产向独立于自己的股份公司出资形成或依法定程序取得的股份，构成国家股，界定为国有资产。（ ）
- 3、经国家土地管理部门确认的土地评估结果，是确定土地使用权折股及土地使用权出让金、租金数额的基础。（ ）
- 4、法人财产权从法律意义上回答了资产归属问题，同时，从经济意义上回答了资产的经营问题。（ ）
- 5、签发审计报告前的审计工作底稿的复核，一般由主任会计师负责，是对整套工作底稿进行实质性复核。（ ）
- 6、内部收益率高于边际资本成本的投资项目应拒绝，反之则接受；两者相等时则是最优的资本预算。（ ）
- 7、股权融资不利于企业财务杠杆作用的发挥。（ ）
- 8、对于债务融资而言，证券市场上的股价下跌会引发“恶意收购”的风险。（ ）
- 9、净收入理论认为，当企业以 100%的债券进行融资，企业市场价值会达到最大。（ ）
- 10、由于融资费用与融资额几乎是同时发生的，因此，通常将融资费用视为融资额的抵减项，这样，资本成本便成为资金的使用代价。（ ）

一、单项选择题

1、【答案】B

【解析】本题考查股票承销业务中的不当行为及相应处罚。证券公司有下列行为之一的，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 12 个月内不得参与证券承销：提前泄露证券发行信息；以不正当竞争手段招揽承销业务；在承销过程中不按规定披露信息；在承销过程中的实际操作与报送中国证监会的发行方案不一致；违反相关规定撰写或者发布投资价值研究报告。

2、【答案】C

【解析】修订后的《公司法》和《证券法》已于 2005 年 10 月 27 日经第十届全国人大常委会第十八次会议通过，于 2006 年 1 月 1 日起施行。

3、【答案】D

【解析】本题考查中国证监会对投资银行业务的检查。中国证监会的现场检查包括机构、制度、人员的检查和业务的检查。

4、【答案】D

【解析】本题考查股票发行方式的演变。

5、【答案】A

【解析】本题考查债券管理制度的发展历史。

6、【答案】A

【解析】股份有限公司注册资本的最低限额为人民币 500 万元。

7、【答案】C

【解析】有限责任公司是由 1 个以上、50 个以下股东共同出资设立的，股东以其出资额为限承担责任的法人。

8、【答案】D

【解析】债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自第一次公告之日起 45 日内，有权要求公司清偿债务或提供相应的担保。

9、【答案】B

【解析】公司全体发起人的首次出资额不得低于注册资本的 20%，其余部分由发起人自公司成立之日起 2 年内缴足。

10、【答案】A

【解析】《公司法》第一百四十二条规定，公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。

二、多项选择题

1、【答案】ABCD

【解析】本题考查信息披露管理的相关规定。

2、【答案】BCD

【解析】本题考查上市公司申请发行新股应当符合的条件。选项 A 应该是上市公司最近 36 个月内财务会计文件无虚假记载，而不是最近 12 个月。

3、【答案】ABC

【解析】选项 D 应该是 T+4 日。

4、【答案】ABCD

【解析】本题考查通过中国证监会指定报刊的信息披露。

5、【答案】ABCD

【解析】本题考查新股发行申购程序中，需要董事会作出决议的事项。

6、【答案】ABCD

【解析】本题考查影响可转换公司债券价值的因素。

7、【答案】ABC

【解析】选项 D 应该是前 20 个交易日均价计算的市值的 70%。本题考查申请发行可交换公司债券，应当符合的条件。

8、【答案】ABCD

【解析】本题考查上市公司向证券交易所申请可转换公司债券上市，应当提交的文件。

9、【答案】AD

【解析】选项 B 应该是最近 3 年连续盈利;选项 C 应该是核心资本充足率不低于 4%。本题考查商业银行发行金融债券应具备的条件。

10、【答案】ABC

【解析】选项 D 应该是信用级别良好。本题考查发行公司债券应当符合的条件。

三、判断题

1、【答案】B

【解析】题干内容属于要进行评估的内容之一。

2、【答案】B

【解析】具有法人资格的国有企业、事业及其他单位以其依法占用的法人资产向独立于自己的股份公司出资形成或依法定程序取得的股份，应该是构成国家法人股，并非是国家股。注意区分两个的概念。

3、【答案】A

【解析】本题考查土地使用权的处置。

4、【答案】A

【解析】本题考查法人财产权的相关内容。

5、【答案】B

【解析】题干中的实质性复核应该是原则性复核。

6、【答案】B

【解析】应该是内部收益率高于边际资本成本的投资项目应接受，反之则拒绝;两者相等时则是最优的资本预算。

7、【答案】A

【解析】本题考查股权融资的特点。

8、【答案】B

【解析】对于债务融资而言，外部融资会引起上市公司无法支付到期债务的财务风险;对于股权融资而言，证券市场上的股价下跌会引发“恶意收购”的风险。

9、【答案】A

【解析】本题考查净收入理论的相关内容。

10、【答案】A

【解析】本题考查公司融资成本的相关知识。

参与证券从业资格考试的考生可按照复习计划有效进行，另外高顿网校官网考试辅导高清课程已经开通，还可索取证券考试通关宝典，针对性地讲解、训练、答疑、模考，对学习过程进行全程跟踪、分析、指导，可以帮助考生全面提升备考效果。更多详情可登录高顿网校官网进行咨询。