

证券发行与承销模拟试题3 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/40/2021_2022__E8_AF_81_E5_88_B8_E5_8F_91_E8_c33_40750.htm

1. 拟公开发行股票（A、B股）的股份有限公司应符合《公司法》的各项规定，在向中国证监会提出股票发行申请前，均须具有主承销资格的证券公司（以下称辅导机构）辅导，辅导期限为年。 A.半 B.1 C.2 D.3

2. 辅导机构对拟发行公司进行辅导时应配置名以上辅导人员，授权其代表辅导机构从事辅导工作 A.2 B.3 C.3 D.5

3. 公司改制后申请股票发行上市，其净资产占总资产的比例不得低于。 A.80% B.60% C.30% D.20%

4. 是选择一个或n个与评估对象相同或类似的资产作为比较对象，从而估算资产价值的方法。 A.收益现值法 B.重置成本法 C.现行市价法 D.清算价格法

5. 对于高科技公司，无形资产最高可以占公司总股本的。 A.20% B.25% C.30% D.35%

6. 对发行公司债券作出决议，是 的职责。 A.股东大会 B.董事会 C.监事会 D.总经理

7. 发起人应该在创立大会召开日前将会议日期通知认股人或者公告。 A.15 B.30 C.60 D.10

8. B股发起人出资总额不于亿元。 A.1 B.1.5 C.2 D.2

9. 公司开办费用自公司开始生产经营当月起平均分摊，摊销期限不得超过年。 A.3 B.4 C.5 D.10

10. 决定公司职工的聘用和解聘。 A.董事长 B.董事会 C.监事会 D.经理

11. 股份有限公司应在创立大会结束后天内申请设立登记。 A.15 B.30 C.60 D.120

12. 在会计工作中，通常将受益期不超过一年或一个营业周期的支出称作。 A.短期支出 B.流动支出 C.收益性支出 D.资本性支出

13. 股份有限公司的住所为。 A.公司董事长办公所在地 B.公司主要办事机构所在地 C.公司所

有办事机构所在地D. 公司开户银行所在地14.是我国的公司登记机关。A. 财政部门 B.中国证监会 C.各地计委 D.工商行政管理机关15.股东大会的职权可以概括为——。A. 经营权和执行权 B. 选举权和审批权 C. 决定权和审批权 D. 聘用权和解聘权16. 无记名股票持有人出席股东大会的，应当于会议召开日前至股东大会闭会时止将股票交存于公司。A. 3 B. 5 C. 10 D. 1517. 股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的以上通过。A. 半数 B. 1/3 C. 2/3 D. 3/418. 《公司法》规定，作为股份有限公司发起人的公司法人，除国务院规定的投资公司和控股公司以外，所累计投资额不得超过本公司的50%。A.资产总额 B.注册资本 C.总股本 D. 净资产19. 股份有限公司的发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起内不得转让。A.6个月 B.1年 C.2年 D.3年20. 股份有限公司修改公司章程，必须经出席股东大会的股东所持表决权的通过。A.2/3以上 B.半数以上 C.3/4以上 D.全部21. 公司初次发行股票时其向社会公众的部分不得少于拟发行股本总额的_____%。A 30 B 20 C 25 D 35 22. 如果拟发行股本超过_____亿元，可酌情降低向社会公众发行部分的比例，但是最低不得少于公司拟发行股本总额的_____%。A 4 10 B 5 15 C 4 15 D 5 1023. 上市公司____决定聘请主承销商事宜。A 总经理 B 董事长 C 董事会 D 经营层24. 投资者在规定的申购期限内，将全额申购款存入主承销商在收款银行设立的帐户，然后冻结全部资金，这种是用于发行方式。A 认购证 B 储蓄存单方式 C 全额预缴、比例配售方式 D 网上竞价方式25. 发起人的工业产权作价出资的金额不得超过股份有限公司注册资本的。A 50% B 20% C. 30% D. 35% 26. 武士债券的面值为。A.美元 B.日元 C.

发行国货币 D.国际货币单位 27. 上市公司公募增发必须做到与控股股东在人员、____、财务上分开。A 资本 B 经营 C 资产 D 资金 28. 投资者以不低于发行底价的价格购买，然后根据投资者的申购价格，按照价格优先，同价位时间优先的顺序从高位到低位依次排队，当认购数量恰好等于发行数量时的价格，即为发行价格，以这种方式确定发行价格的方式是：。A 网上竞价发行 B 网上定价发行 C 法人配售方式 D 认购证方式 29. 公司股本总额在__亿元以上的公司，可采用对一般投资者上网发行和对法人配售相结合的方式发行股票。A 5 B 4 C 6 D 3 30. 采用全额预缴款、比例配售、余款即退的发行方式，其中机构股票帐户的申购量不得超过公司发行后总股本的____%。A 5 B 10 C 15 D 20 31. 在哪种发行定价方法下，机构大户易于操纵发行价格，而不再使用。A 协商定价法 B 竞价确定法 C 净资产倍率法 D 市盈率法 32. 在国外常用于房地产和资产现值要重于商业利益的公司的股票发行定价方式是。A 现金流量折现法 B 竞价确定法 C 净资产倍率法 D 市盈率法 33. 发行与上市辅导是具有____资格的证券公司担任辅导机构。A 主承销商 B 一般承销商 C 副主承销商 D 承销商 34. 采用网上定价发行方式的，主承销商在____设立股票发行专户和申购资金专户。A. 银行 B 主承销商自己的营业部的帐户 C 发行公司 D 证券交易所 35. 清算价值反应了当企业处于清算全部资产的局面时。偿付完____和____后。A 资本项目投资成本 流动负债 B 税款和应付款项 C 应付款项和流动负债 D 流动负债 资本项目投资成本 36. 可转换债券可按照面值发行，每张面值为100元，最小交易单位为面值____元。A 1000 B 2000 C 500 D 100 37. 可转换债券的价格的确定应以公布募集说明

书前_____交易日公司股票的平均收盘价格为基础,并上浮一定幅度。 A 10 B 20 C 25 D 30 38.通过证券交易所的证券交易,投资者持有发行人已发行的可转换公司债券达到_____%_时,应在该事实发生之日起三日内,向中国证监会、证券交易所书面报告,通知发行人并予以公告;在上述规定的期限内,不得再行买卖该发行人的可转换公司债券,也不得买卖该发行人的股票。 A 10 B 15 C 5 D 20 39.对利率或者发行价格已经确定的国债,采用_____招标。 A 荷兰式招标 B 美国式 C 缴款期 D 都可以 40.对短期贴现国债,多采用_____招标方式。 A 荷兰式招标 B 美国式 C 缴款期 D 都可以 41.对长期零息和付息国债,多采用_____招标。 A 荷兰式招标 B 美国式 C 缴款期 D 都可以 42.可转换债券自发行之日起_____方可转换为公司的股票。 A 六个月 B 一年 C 一年半 D 两年 43.出现_____情况的中国证监会不予核准其发行新股的申请。 A 存在对公司经营能力和收入有重大影响的关联交易; B 上市公司前次发行完成后,效益显著下降;或利润实现数未达到盈利预测的80%; C 擅自改变招股文件所列募集资金用途而未作纠正,或者未经股东大会认可; D 公司最近3年未有分红派息,董事会对于不分配的理由未作出合理解释; 44、_____依法对审核上市公司新股发行申请,证监会根据其的审核意见依法作出核准或不予核准的决定。 A 股票发行审核委员会 B 证监会 C 证券管理委员会 D 证券交易所 45.上市公司应当在新股发行完成后的____年年报中对本次募集资金投资项目的效益情况作出持续披露。 A 3 B 4 C 1 D 2 46.发行人发行可转换公司债券当年出现亏损的,中国证监会自作出公开批评之日起____年内,不再受理该发行人公开发行证券的申请。 A 1 B 2 C 3 D 4 47.持

有可转换公司债券的投资者,若其持有的可转换公司债券全部转为股本与其持有的该公司的股份的合计数,占公司已发行的股份与全部可转换公司债券转为股本的合计数达_____ % 以上,以后每增加或减少1%,该投资者应按中国证监会的有关规定履行信息披露义务。A 10 B 15 C 5 D 7 48. 目前,财政部在上海、深圳交易所和银行间债券市场上主要以_____方式发行国债。A 公开招标 B 承销包销 C 行政分配 D 都不是49. 目前不可上市流通的凭证式国债的发行主要采取_____方式。A 公开招标 B 承销包销 C 行政分配 D 都不是50. _____是规定债券发行人和债权人权利和义务的文件。A 发行合同书 B 责任书 C 信托证书 D 责任保证书。51. 我国股份有限公司发行境内上市外资股一般采用A 私募方式 B 公募方式 C 公开发行加国际配售 D 公开发行 52. 我国股份有限公司发行境内上市外资股一般采用私募方式,这种方式的特征是A 发行人不需按上市地法律地要求,将招股文件和相关文件作公开披露和备案B 招股文件不需按严格程序进行公告披露,可用邮寄方式送达C 招股文件和上市文件须接受股票上市地证券监管部门的审查D 要准备私募使用的招股章程53. 我国股份有限公司发行境外上市外资股地方式通常为公开发行加国际配售,这种发行方式的特征是A 不需使用严格的招股说明书,只需使用信息备忘录 B 招股文件不需按严格程序进行公告披露,可用邮寄方式送达C 正式承销前的市场预测和承销协议签署仅具备有限的商业和法律意义D 要准备公开募股使用的招股章程54. 境内证券经营机构拟取得外资股承销业务资格,应当具备以下条件 A 证券公司净资产不少于1亿人民币B 具有国家外汇管理部门批准的外汇业务经营权C 具有20名以上有证券承销经

验的专业人员D具有2年以上从事证券承销业务或参与承销1只以上股票的55。境内证券经营机构拟担任外资股发行的主承销商或者境内事务协调人时，应具备以下条件A证券专营机构净资产不少于1.5亿人民币B具有10名以上有证券承销经验的专业人员C具有参与外资股承销的经历D具有2年以上从事证券承销业务或参与承销1只以上股票的经历等56。境外证券经营机构拟担任境内上市外资股的主承销商、副主承销商或国际协调人时，应具备以下条件 A最近2年财务状况的各项指标符合所在地证券监管部门的风险控制要求B具有相当于人民币1.5亿元以上的净资产C具有5名以上熟悉中国证券市场以及相关的政策、法律的专业人员D最近3年没有因严重违反有关法规受到境外证券监管部门处罚57。以募集方式设立公司，申请发行境内上市外资股的，应符合的条件是A发起人认购的股本总额不少于公司拟发行股本总额的25%B发起人出资总额不少于12000万人民币C改组设立公司的原有企业或者作为公司主要发起人的国有企业，最近2年连续盈利D拟向社会发行的股份达公司股份总数的25%以上；拟发行的股本总额超过4亿人民币的，其拟向社会发行股份的比例达15%以上58。已设立的股份有限公司增加资本，申请发行境内上市外资股时，应符合的条件为A公司净资产总值不低于1亿人民币B公司最近2年连续盈利C公司前一次发行的股份已经募足，所得资金的用途与募股时确定的用途相符，并且资金使用效益良好D公司最近2年没有重大违法行为59。境内上市外资股公司增资发行B股，应当符合的条件为A公司近2年内无重大违法行为B公司近2年连续盈利，并可向股东支付股利C公司前一次发行B股的招股说明书公布日，至本次增资发行B股的招

股说明书公布日，其间隔时间应不少于12个月D公司近2年内财务会计文件无虚假记载或重大遗漏60．境内证券经营机构拟担任外资股发行的主承销商或者境内事务协调人时，其拥有的具有证券承销经验的专业人员人数应在A10名以上B15名以上C20名以上D25名以上61．在招股说明书中，发行人披露的关联交易应包括向关联方累计年度购买量占其同类业务采购量以上的交易，或对关联方年度销售收入占其同类业务销售收入以上的交易。A 5% ， 5% B 5% ， 10% C 10% ， 5% D 10% ， 10%62．在招股说明书中，发行人应披露不少于最近的简要利润表、不少于最近的简要资产负债表、不少于最近的简要现金流量表。A三年，一年末，一年 B三年，三年末，三年 C一年，三年末，三年 D三年，三年末，一年 63．在招股说明书中，对于单项价值在的无形资产，若该资产原始价值是以评估值作为入帐依据的，应披露评估机构、评估方法。A50万元以上 B100万元以上 C150万元以上 D180万元以上 64．发行人在设立时以及在报告期内进行资产评估并据以进行帐务调整的，在招股说明书中，发行人应扼要披露上述资产评估所履行的程序和采用的评估方法，资产评估前的帐面值、评估值及增减情况，对增减变化超过的，应说明原因。A10% B20% C30% D40% 65．招股说明书中，发行人应披露交易金额在或虽未达到但对生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同内容。A 100万元以上，100万 B 300万元以上，300万 C 500万元以上，500万 D 800万元以上，800万66．招股说明书中，发行人应披露持有发行人以上股份的股东、控股子公司，发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员作为一方当事人的重大诉讼或仲裁事项。A 10% B

20% C 30% D 40% 67 . 发行人应在披露上市公告书后内，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五日 B八日 C十日 D十五日 68 . 公司在最近财务会计文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的，中国证监会将不予核准其发行新股申请。 A1年内 B2年内 C3年内 D4年内 69 . 担任主承销商的证券公司应当在尽职调查报告中予以说明有，公司最近因违反信息披露规定及未履行报告义务受到中国证监会公开批评或证券交易所公开谴责。 A1年内 B2年内 C3年内 D4年内 70 . 上市公司在本次发行议案经董事会表决通过后，应当在内报告证券交易所，公告召开股东大会的通知。 A1个工作日 B2个工作日 C3个工作日 D5个工作日

二、多项选择题

1.股票的承销方式有。 A. 全额包销 B. 余额包销 C. 自销 D. 代销

2.企业债券的发行中的中介机构主要有。 A. 承销商 B. 发行人 C. 担保人 D. 律师

3. 清算组由人民法院依据有关法律的规定，组织股东、有关机关及有关专业人士组成。所谓有关机关一般包括等。 A. 国有资产管理部门 B. 政府主管部门 C. 证券管理部门 D. 工商部门

4. 费用是公司在生产经营过程中发生的各项耗费。费用可以分为等。 A. 直接材料费用 B. 直接人工费用 C. 制造费用 D. 期间费用

5. 在我国，董事有和两种。 A. 独立董事 B. 非独立董事 C. 一般董事 D. 特聘董事

6. 由于各国经济状况和法律传统的差异，资本确定原则的实现方式有所不同，以最具代表意义。 A. 法定资本制 B. 授权资本制 C. 折衷资本制 D. 实收资本制

7. 采用发起设立方式的股份有限公司，发起人缴付全部出资后，应当召开全体发起人大会，选举，并通过公司章程草案。 A. 董事会 B. 监事会 C. 董事长 D. 总经理

8. 股份有限公司的主要组织机构

有A.股东大会 B.董事会C.监事会 D.经理9.股份有限公司的利润指公司在一定时间内生产经营的财务成果，包括。A. 营业利润B. 投资收益C. 销售收益D. 营业外收支净额10.按照会计准则所计算出来的公司帐面利润额与依照税法规定的应纳所得税的利润之间，由于存在纳税调整等情况，会产生。A. 临时性差异B. 永久性差异C. 空间性差异D. 时间性差异11.公司在将税后利润向股东按比例分配以前，应当先提取。A. 职工福利基金B. 法定公益金C. 法定公积金D. 工会经费E.任意公积金12.公司的公积金用于。A. 弥补公司亏损B. 扩大公司经营C. 增加公司资本D. 提高本公司职工的福利水平E. 向股东分配红利13.我国《公司法》规定公司合并的形式有。A. 吸收合并B. 协议收购C. 新设合并D. 资产重组14.股份有限公司的分立可以有等形式。A. 新设分立B. 协议分立C. 派生分立D. 行政分立15.股份有限公司破产时的破产财产不包括。A. 国家专有的财产和土地资源B. 股东及公司职员的个人财产C. 破产申请发生前已经为债权设置担保的财产D. 股份有限公司的土地使用权E.股份有限公司的商标权16.当债务人不能清偿到期债务时，有权提出破产申请。A. 债权人 B.债务人 C.人民法院 D.工商登记部门17.下列各项中，属于破产清算组的职责的有。A. 保管、清理破产财产B. 对破产财产进行估计C. 对破产财产进行分配D. 对破产企业未履行的合同决定解除或继续履行18.企业股份制改组的目的主要有：-。A.筹集资金 B.建立规范的法人治理结构C.优化资源配置 D.增强企业凝聚力E.确立法人财产权，实现政企分开。19.资产评估的程序主要有-。A.申请立项 B.资产清查C.评定估算 D.验证确认20.我国股份有限公司对外报送的会计报表一般有。A. 资产负债表B. 损益表 C.现金流量表D.

有关附表E.财务分析报表 100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com