

2011年中级会计职称考试经济法考点精粹第四章中级会计师
考试 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/646/2021_2022_2011_E5_B9_B4_E4_B8_AD_c44_646055.htm 第四章 证券法例1、多选 以下需要证券监督管理委员会核准的行为包括（ ABC ） A、向400名员工定向发行职工股；----超200人 B、向所有投资机构发出电函，提出募资要求，并选中了其中5家投资机构定向发行股份；--所有机构，公开 C、某企业准备在上市前进行一次私募融资，通过市工业协会，组织了100家企业，召开推介会，介绍企业的优势与融资需求，提出融资方案，最终有50家企业在会上直接签订了投资协议；----公开劝诱广告 D、某企业私募，直接找到红杉资本公司，向其推介自己的公司，双方协商同意达成投资协议； 例2、多选 以下应当由保荐机构与保荐人进行保荐的有（ ABD ） A、某股份公司首次公开发行新股3000万股并上市；----首发股票并上市要保荐 B、某上市公司公开增发股票5000万股；----上市公司发新股都要保荐 C、某有限公司向社会公开发行一般公司债券3000万元；----一般公司债券，不需要保荐 D、某上市公司向某机构定向发行可转换债券4000万份；--上市公司发可转债要保荐 E、某股份公司向特定对象300人，定向发行1000万股普通股；---属公开发行要证监会核准，但特定对象，不需承销，也不是上市公司，也未说要上市，所以不必保荐； 例3、公开发行证券必须经得证券监督管理委员会核准（ √ ） 例4、公开发行证券必须由合法的中介机构承销（ × ） 例5、向不特定对象公开发行股票应当由中介机构承销（ √ ） 例6、向超过200人的特定对象发行证券，属于公开发行，必须经得证券

监督管理委员会核准，并由合法的中介机构承销（×）注；向超过200人的特定对象发行是公开发行，但不用承销；例7、公开发行并采取承销方式的一般公司债券，不需要聘请保荐机构和保荐人（√）例8、：以下情况中，上市公司可以应用公司资金购买自己发行在外的股票的是（ABC）A、公司为实施股权激励计划而奖励给职工及管理人员 B、公司经批准实施减少注册资本的计划 C、公司与其他公司实施合并计划 D、公司短期内无投资项目，并且现金存量超过总资产的30% 例9、某股份公司2007年12月31日，总资产2亿元，总负债1.5亿元（其中包括2006年1月1日发行的公司债券1500万元，5年到期，年利率5%），现由于公司有一新项目需要资金，经2007年1月1日召开董事会会议，决定再次发行公司债券3000万元，3年期，并申请该债券上市交易。问：该公司是否可以再次获准发行债券，如果可以，可以再发行的金额是多少？是否应组成承销团来销售该债券？是否可以上市交易？如果不可以，不可以的原因是什么？答：该公司净资产=2-1.5=0.5亿元， $0.5 \times 40\% = 2000$ 万元，该公司可以再次获准发行债券，可以发行的金额是2000-1500=500万元；因为500万元

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