

2019年证券从业资格考试11月30日-12月1日举行,包括普通单选题和组合单选题。

考后真题没有完整版,233网校将收集整理部分真题答案更新.....

2019年11月30日保代《投资银行业务》真题及答案

1、根据《创业板上市公司重大资产重组特别规定》。下列关于科财板上市公司重大资产重组及发行限价购买资产的说法,正确的是()

- A.上交所经审核同意科创板上市公司发行股份购买资产的,应报证监会履行监管指标时,证监会收到上交所报送的审核意见等相关文件后,在10个交易日内做出同意或者不予注册的决定
- B.实施重大资产重组的科创板上市公司为创新试点红筹企业的,在计算重大资产重组认定标准等监管指标时,应当采用国际会计准则编制财务数据
- C.科创板上市公司发行股份购买资产的,发行股份的价格不得低于本次发行股份购买资产的首次重大资产重组公告日前20个交易日、60个交易日或120个交易日的公司股票交易均价之80%
- D.科创板上市公司中的创新试点红筹企业实施重大资产重组,可以按照境外注册地法律法规和公司章程履行内部决策程序,并及时披露重组报告书、独立财务顾问报告等重组涉及的文件

2、甲证券公司推荐乙公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市,下列关于甲证券公司及其保荐代表人在持续督导期间开展工作时的权利的说法,错误的是()。

- A.甲证券公司的保荐代表人有权随时查询乙公司的银行账户资料
- B.甲证券公司有权列席乙公司的监事会会议
- C.甲证券公司有权就持续督导期间乙公司相关事项发表独立意见
- D.甲证券公司应当与乙公司在保荐协议中明确双方在持续督导期间的权利和义务
- E.乙公司发生关联交易,不论金额大小均应当及时通知甲证券公司

3、根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》,申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的公司,持续运营记录,符合条件的()。

- A.最近两个完整会计年度的营业收入累计不低于1000万元,研发周期较长导致营业收入少于1000万元,但最近一年末净资产不少于5000万元的除外
- B.最近两个完整会计年度的经营活动现金流量净额累计不低于100万元
- C.报告期末股本不少于1000万元
- D.报告期末每股净资产不低于1元/股

4、2018年6月15日,甲公司因出售质量不合格的产品而被乙公司起诉,至2018年11月30日,该起诉讼尚未判决,甲公司估计很可能承担赔偿责任,需要赔偿500万元的可能性为60%,需要赔偿200万元的可能性为40%。甲公司基本确定能够从供应商处追回60万元,2018年6月30日,甲公司对该起诉讼应确认的预计负债的金额为()

- A.500万元
- B.380万元
- C.320万元
- D.440万元



考证就上233网校APP

报考指导、学习视频、免费题库一手掌握

5、根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》，下列关于科创板上市公司核心技术人员股份减持的说法，正确的是()

A.公司上市时未盈利的，核心技术人员自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内，不得减持首发前股份

B.公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的。核心技术人员持有公司股票锁定的锁定期自动延长至 6 个月

C.核心技术人员自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份的 2.....

D.公司上市时盈利的。核心技术人员自公司股票上市之日起 36 个月内，不得减持首发前股份

E.核心技术人员上市当年离职，满 6 个月后可以减持首发前股份

6、根据《上市公司重大资产重组管理办法》和《关于并购重组“小额快速”审核适用情形的相关问题与解答》。不考虑其他因素，下列正确的是

A.乙上市公司发行股份购买资产，构成重大资产重组最近 12 个月内累计交易金额未超过 5 亿元，可通用“小额快速”审核

B.甲上市公司发行股份购买资产，未构成重大资产重组，无需经证监会审核

C.丙上市公司全部以自有资金购买资产，构成重大资产重组，无需经证监会审核

D.丁上市公司按照证监会核准的发行证券文件披露的用途。使用募集资金购买资产，达到重大资产重组标准，应当编制重大资产重组报告书

7、根据《深圳证券交易所股票上市规则》，下列文件中:中小板上市公司向深交所申请可转换公司债券上市时应当提交的是()

A.保荐协议

B.发行保荐书

C.律师工作报告

D.招股说明书

8、甲公司为建材行业上市公司，下表列出了 2X16 年 3 家同行业可比上市公司的市盈率、市净率。下表列出了甲公司的 2X16 财务报告数据:利用 3 家可比企业的平均市盈率和市净率估计甲公司股价分别为

表 1

公司名称	市盈率	市净率
乙公司	10.41	2.90
丙公司	8.80	2.04
丁公司	6.59	1.86

表 2

公司名称	净利润 (亿)	归属于甲公	股东权益合	归属于甲公	当年发行在	年末股份数
------	---------	-------	-------	-------	-------	-------



考证就上233网校APP

报考指导、学习视频、免费题库一手掌握

	元)	司普通股股 东的净利润 (亿元)	计 (亿元)	司普通股股 东的权益合 计 (亿元)	外普通股加 权平均数 (亿 股)	量 (亿股)
甲公司	57.00	51.30	192.00	168.00	11.40	15.00

A.43.00 元/股, 26.95 元/股

B.38.70 元/股, 17.92 元/股

C.38.70 元/股, 23.58 元/股

D.43.00 元/股, 20.485 元/股

9、甲、乙、丙、丁为深交所中小板上市公司, 根据《上市公司证券发行管理办法》。下列行为符合配股要求的是

A.丙公司仅采用代销方式发行

B.丁公司控股股东不履行认配承诺, 但其他股东愿意认配该控股股东放弃的股份, 丁公司继续发行

C.乙公司控股股东为提高原股东认购热情, 在股东大会召开时公开承诺认配股份数量

D.甲公司本次配售股份前总股本为 7 亿股, 拟配售 8000 万股

10、根据《上海证券交易所上市公司筹划重大事项停复牌业务指引》, 上市公司筹划复有股份购买资产, 可以根据实际情况申请短期停牌, 考虑国家有关部门对相关事项另有要求的情形, 停牌时间不超过()

A.5 个交易日

B.20 个交易日

C.30 个交易日

D.10 个交易日

11、甲公司在销售中通常会给客户一定期间的信用期, 为了盘活存量资产。提高资金使用效率, 甲公司与银行签订应收账款无追索权保护协议, 银行向甲公司一次性授信 10 亿元人民币, 甲公司可以在需要时随时向银行出售应收账款, 历史上甲公司频繁向银行出售应收账款且出售金额重大, 上述出售满足金融资产终止确认的规定, 甲公司应将这应收账款分类为()

A.以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产

B.以摊余成本计量的金融资产

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

D.衍生金融资产

12、根据《证券发行上市保荐业务管理办法》, 下列关于保荐业务规程的说法, 正确的是

A.保荐工作底稿应当真实, 准确、完整地反映整个保荐工作的全过程, 保存期不得少于 20 年

B.保荐机构应当建立健全工作底稿制度, 按每一保荐代表人建立独立的保荐工作底稿

C.保荐机构的保荐业务部门负责人、内核负责人负责监督, 执行保荐业务各项制度并承担相应的责任

D.保荐机构应当建立健全证券发行上市的尽职调查制度、对发行上市申请文件的内部核查制度



考证就上233网校APP

报考指导、学习视频、免费题库一手掌握

- 13、根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》，下列关于挂牌公司信息披露要求的做法，正确的是()
- A.挂牌公司应当按照全国股转公司安排的时间披露定期报告，因故需要变更披露时间的，应该告知主办券商并向全国股转公司申请，全国股转公司视情况决定是否调整
- B.挂牌公司年度报告预约在会计年度次年4月份披露的，或者预计年度业绩无法保密的，应当于会计年度次年的1月底前披露业绩报告
- C.基础层挂牌公司签字注册会计师应当参照执行证监会关于证券期货审计业务注册会计师定期轮换的相关规定
- D.挂牌公司在年度报告披露前，预计上一会计年度净利润比变动超过50%的，或者在下半年度，预计当期年度净利润同比变动超过50%的，应当及时进行业绩预告
- 14、根据《上市公司证券发行管理办法》，下列关于公开发行可转债转股价格的说法，正确的是()。
- A.转股价格修正方案须提交公司股本大会表决，且须经出席会议的股东所持表决权的二分之一以上同意
- B.转股价格应不低于募集说明书公告日前二十个交易日该公司股票交易均价和前一交易日的均价
- C.修正后的转股价格不高于表决转股价格修正方案的股东大会召开日前二十个交易日该公司股票交易均价和前一交易日的均价
- D.股东大会对转股价格修正方案进行表决时，持有公司可转债的股东应当参与表决
- 15、2017年12月31日，甲公司以银行存款3400万元从二级市场购入乙公司80%的有表决权股份后，能控制乙公司并将其作为一个资产组，而且甲公司和乙公司不存在关联关系，当日，乙公司可辨认净资产的公允价值和账面价值均为3000万元。2018年12月1日，甲公司在合并财务报表层面确定的乙公司按购买日公允价值持续计算的可辨认净资产的账面价值400万元，乙公司可收回金额4500万元。甲公司合并财务报表中，2018年年12月对乙公司投资产生商誉的损失金额是
- A.1250万元
- B.0万元
- C.600万元
- D.1000万元
- E.750万元
- 16、根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，下列不属于上市保书必备内容的是()
- A.关于保荐机构和相关保荐代表人具备相应保荐资格以及保荐机构内部审核程序的说明
- B.保荐机构按照有关规定应当承诺的事项
- C.保荐机构是否存在可能影响公正履行保荐职责情形的说明
- D.保荐机构和相关保荐代表人的联系地址、电话和其他通讯方式
- 17、根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，下列关于创业板上市公司关联交易审议程序及披露要求的说法，错误的是：



- A.丁公司因公开投标导致公司与关联人发生金额 2000 万元, 且占丁公司最近一期经审计净资产绝对值 6%的关联交易, 丁公司可以在深交所申请豁免提交股东大会审议
- B.甲公司与持股 6%的自然人股东发生的交易额为 4 万元的关联交易, 应当经董事会审议后及时披露
- C.戊公司以现金方式认购其董事实际控制公司公开发行的股票, 可以免于履行关联交易相关义务
- D.乙公司与其监事的配偶发生的交易额为 50 万元的关联交易, 应当在对外披露后提交公司股东大会审议
- E.丙公司获赠来自控股股东的 6000 万元现金资产, 占丙公司最近一期经审计净资产 6%, 该事项除应当及时披露外, 还应当提交股东大会

18、某外国投资者拟对我国 A 股上市公司进行战略投资, 根据《外商投资准入特别管理措施(负面清单)》(2019 年版)), 不考虑其它因素, 下列说法正确的是:

- A.若上市公司主要业务为电影制作、发行, 须由中方控股
- B.若上市公司主要从事国内多方通信业务, 则外资股比不超过 50%
- C.若上市公司主要业务为核电站的建设、经营, 须由中方控股
- D.若上市公司主要业务为人体干细胞、基因诊断与治疗技术的开发和应用, 须由中方控股
- E.若上市公司主要业务为基础电信业务, 则外资投资

19、根据《上市公司重大资产重组管理办法》, 证监会已核准的重组交易, 自收到证监会核准文件之日起超过一定期限未实施完毕的, 核准文件失效。该期限为

- A.3 个月
- B.24 个月
- C.12 个月
- D.6 个月

20、关于稀释性每股收益的表述中, 正确的是:

- A.盈利企业发行的可转换公司债券增量股的每股收益大于基本每股收益, 具有稀释性
- B.计算股权激励中限制性股票稀释每股收益时, 行权价格为限制性股票的发行价格
- C.亏损企业签订承诺以高于当期普通股平均市场价格回购本公司股份的协议, 具有反稀释性
- D.在计算合并财务报表的每股收益时, 其分子应包括少数股东损益

21、李某为甲公司的控股股东, 持有其 75%股权。甲公司持有某上市公司 40%的股份, 为该上市公司控股股东。赵某与李某达成了股权转让协议, 赵某受让了李某所持甲公司全部股权。根据《上市公司收购管理办法》, 不考虑其他因素。下列说法正确的是:

- A.该上市公司知悉实际控制人发生变化而未能将有关实际控制人的变化情况及时予以报告和公告的。证监会将予以不超过 80 万元的罚款并认定该上市公司负有责任的董事为不适当人选。
- B.该上市公司应当自知悉实际控制人发生变化的情况起三日内作出报告和公告。
- C.赵某及甲公司不配合该上市公司披露实际控制人发生变化信息的, 该上市公司董事会应当拒绝接受甲公司向董事会提交的提案或临时议案



D.该上市公司就实际控制人发生变化的情况予以公告后,赵某、李某仍未披露的,该上市公司董事会应当聘请财务顾问向赵某及甲公司进行查询。

22、根据《深圳证券交易所可交换公司债券发行上市业务办理指南》发行人提交《可交换债券募集说明书》的时间是:

- A.网上申购目的前 4 交易日 16:00 前
- B.网上申购日的前 3 交易日 16:00 前
- C.网上申购日的前 1 交易日 16:00 前
- D.网上申购日的前 2 交易日 16:00 前

23、根据《上市公司非公开发行股票实施细则》(2017 年 2 月 15 日修订),下列投资者中,上市公司非公开发行股票的认购邀请书发送对象包括:

- A.不少于 5 家保险机构投资者
- B.上市公司前 30 名股东
- C.不少于 10 家基金管理公司
- D.不少于 20 家证券公司

24、根据《上市公司收购管理办法》,在上市公司要约收购过程中,下列与财务顾问相关的说法错误的是:

- A.收购人在作出要约收购提示性公告的同时,可提供财务顾问出具承担连带保证责任的书面承诺证明其具备履约的能力
- B.被收购公司董事会无需聘请独立财务顾问
- C.在收购人公告要约收购报告书后 20 日内,被收购公司董事会应当公告被收购公司董事会报告书
- D.被收购公司董事会应当对收购人的主体资格、资信情况及收购意图进行调查
- E.收购人应当聘请财务顾问

25、下列各项中:由税务机关负责征收管理的是,

- A.关税
- B.车船税
- C.进口环节的增值税
- D.船舶吨税

26、根据《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》,下列关于上交所主板上市公司回购股份的设注,正确的是:

- A.回购价格区间上限不得高于董事会通过该决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 150%
- B.上市公司在回购期间不得发行股份募集资金,但依照有关规定发行优先股的除外
- C.上市公司回购股份的,董事在自公司首次披露回购股份事项之日起至发布回购结果暨股份变动公告期间,不得减持该上市公司股份
- D.上市公司应当在回购股份方案中明确拟回购股份数量的上下限,且上限不得超出下限的 1 倍



27、甲公司签订合同：以 100 万元价格销售 A 产品，并且在合同中的定，如果客户在未来 30 天内额外购买任何产品，在限额 100 万元的范围内。

以享受 5 折优惠。此外：作为其手度促销的一部分，甲公司打算在未来 30 天内对所有销售实行 9 折优惠。取得 5 折优惠的客户不能同时享受 9 折优惠。即未来 30 天，所有客户均可享受 9 折优惠。假定 A 产品已对外销售，且甲公司估计客户兑现折扣券的可能性为 80%。且每位客户均购买 50 万元的额外产品，甲公司销售 A 产品时应确认的收入是(计算结果保留整数)：

- A.86 万元
- B.83 万元
- C.85 万元
- D.100 万元
- E .82 万元

28、甲公司拥有乙公司 80% 的有表决权股份，能够控制乙公司财务和经营决策，2X18 年 6 月 1 日，甲公司将本公司生产的一批产品出售给乙公司，不含增值税的销售价格为 1600 万元，成本为 1000 万元，未计提存货跌价准备。至 2X18 年 12 月 31 日，乙公司已对外出售这批存货的 40%，当日剩余存货的可变现净值为 700 万元，甲公司、乙公司均采用资产负债表债务法核算其所得税，适用的所得税税率均为 25%，不考虑其他因素，对上述交易进行抵销后，2X18 年 12 月 31 日在合并财务报表中因该业务应列示的递延所得税资产为：

- A .25 万元
- B. 100 万元
- C. 90 万元
- D.115 万元
- E .95 万元

29、根据《证券市场资信评级机构评级业务实施细则(试行)》，证券评级机构开展首次信用评级时，从观场尽职调查结束之日至评级报告交稿完成之日，集团公司主体的信用评级或其发行的债券评级一般不少于：

- A .15 个工作日
- B.30 个工作日
- C .20 个工作日
- D.45 个工作日

30、某上市公司 2018 年末净资产为 276,867 万元，年初净资产为 265,863 万元，2018 年度净利润 11 004 万元。会计年度内，除未分配利润外。他所有者权益项目均无变化。假定该公司当年利润表除营业外支出 132 万元外，无其他非经常性损益。不考虑税收因素，则该公司以 2018 年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算的加权平均净资产收益率是：

- A.4.10%
- B.4.01%



C. 4.05%

D. 4.06%

31、甲、乙、丙、丁均为科创板上市公司, 根据《科创板上市公司持续监管办法(试行)》, 下列关于信息核露的说注, 正确的是:

A. 丁公司尚未盈利, 其应当充分披露尚未盈利的成因, 以及对未来三年的盈利预测

B. 丙公司不得在非交易时段对外发布重大信息, 已经泄密或者确实难以保密的除外

C. 乙公司自愿披露与公司有关的某事件信息, 该信息不属于依法应当披露的信息, 乙公司应当按照同一标准披露后续类似事件

D. 甲公司筹划的重大事项存在较大不确定性, 立即披露可能会损害公司利益或误导疑资者。公司可以暂不披露, 但最迟应在该重大事项达成初步意向时对外披露。

如果你有真题图片或者记得真题试题, 可进入真题交流贴 (<https://www.233.com/zq/zhenti/>) 分享, 或添加学霸君微信(ks233wx9), 233 网校将及时更新真题及答案!



233网校
www.233.com

考后在线对真题&答案

2019年证券从业资格证

GO

扫码下载
233网校APP

233 网校证券从业资料包 (<https://v.233.com/webApp/Datum/datuminfolist?classId=9>) 将及时上传真题及答案文档, 提供下载!



简单三步

step.1
Android & ios
点击安装

step.2
题库

step.3
资料下载
分享积攒, 打

资料下载
分享积攒, 打

下载APP并安装

打开APP, 进入题库

点击资料下载

下载APP获取学习资料



考证就上233网校APP

报考指导、学习视频、免费题库一手掌握

233网校
www.233.com

233网校
www.233.com

233网校
www.233.com

233网校
www.233.com

233网校
www.233.com

233网校
www.233.com

233网校
www.233.com

233网校
www.233.com

233网校
www.233.com

233网校
www.233.com

233网校
www.233.com

233网校
www.233.com



考证就上233网校APP

报考指导、学习视频、免费题库一手掌握