

1、以下哪些事项需要优先股股东参与股东大会并进行表决（ ）。

- A.修改公司章程
- B.增加注册资本超过 10%
- C.公司合并
- D.发行优先股

答案：CD

2、以下不构成非公开发行障碍的是（ ）。

- A.最近 2 年亏损;
- B.上市公司的权益被控股股东或实际控制人严重损害且未消除
- C.最近一年被出否定意见的审计报告，但是影响已消除
- D.现任董事被立案调查

答案：AC

3、甲公司按面值发行分期付息、到期一次还本的公司债券 100 万张，支付发行手续费 25 万元，实际取得发行价款 9975 万元。该债券每张面值为 100 元，期限为 5 年，票面年利率为 4%。则发行债券时应付债券的初始确认金额为（ ）万元。

- A.10000
- B.9975
- C.10400
- D.10375

答案: B

4、根据《证券公司及基金管理公司子公司资产证券化业务尽职调查工作指引》，在尽职调查过程中，对于单一应收款债务人的入池应收款的本金余额占资产池比例超过或者债务人及其关联方的入池应收款本金余额合计占资产池的比例超过的，应该视为重要债务人。（ ）

A.10%；20%

B.20%；15%

C.15%；20%

D.10%；25%

答案: C

5、以下可以作为资产支持证券发起机构的是（ ）。

A.信托公司

B.企业集团

C.证券公司

D.商业银行

答案: D

6、甲、乙、丙三人准备通过发起设立的方式设立一股份有限公司，甲以货币出资，乙以其机器设备出资，丙不能采取下列（ ）形式出资。

A.商标权

B.商誉

C.土地使用权

D.专利权

答案: B

7、以下可以作为资产支持证券发起机构的是 ( )。

A.信托公司

B.企业集团

C.证券公司

D.商业银行

答案: D

8、甲企业于 2007 年 1 月取得乙公司 20%有表决权股份,能够对乙公司施加重大影响。假定甲企业取得该项投资时,乙公司各项可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值相同。2007 年 8 月,乙公司将其成本为 600 万元的某商品以 1000 万元的价格出售给甲企业。甲企业将取得的商品作为存货。至 2007 年 12 月 31 日,甲企业对外(非合并范围独立第三方)销售了 80%,仍有 20%尚未对外销售,乙公司 2007 年实现净利润为 1000 万元。2008 年,甲企业将剩余的 20%对外销售,乙公司 2008 年实现净利润 2000 万元。假定不考虑所得税因素,则以下说法正确的是 ( )。

I.2007 年甲企业因对乙公司投资应确认的投资收益为 184 万元

II.2007 年甲企业因对乙公司投资应确认的投资收益为 200 万元

III.2008 年甲企业因对乙公司投资应确认的投资收益为 416 万元

IV.2008 年甲企业因对乙公司投资应确认的投资收益为 400 万元

A.I、III

B.I、 IV

C.II、 III

D.II、 IV

E. I

答案： A

注：试题来源于网络，如有侵权请联系删除！

