

## 第二章 公司治理

### 一、单选题

1. 根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》，下列选项不正确的是（ ）。
- A. 章程应当载明公司股票采用记名方式或不记名方式，并明确公司股票的登记存管机构以及股东名册的管理规定
- B. 章程应当载明公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的具体安排
- C. 章程应当载明须提交股东大会审议的重大事项的范围，以及须经股东大会特别决议通过的重大事项的范围
- D. 公司股东大会选举董事、监事，如实行累积投票制的，应当在章程中对相关具体安排作出明确规定

**试题答案：**A

**解析：**根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》第三条，挂牌公司股票采用记名方式。

2. 公司股东会或者股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的（ ）。
- A. 可撤销
- B. 效力待定
- C. 无效
- D. 可变更

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第二十二条，公司股东会或者股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的无效。

3. 根据《公司法》规定，公司的法定代表人依照公司章程的规定，可由（ ）担任，并依法登记。
- A. 控股股东、董事长或者监事会主席
- B. 董事长、监事会主席或者经理
- C. 董事长、执行董事或者经理
- D. 董事长、经理或者副经理

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第十三条，公司法定代表人依照公司章程的规定，由董事长、执行董事或者经理担任，并依法登记。

4. 甲挂牌公司已发布关于召开临时股东大会的会议通知，持股1%的股东周某拟临时提议修改公司章程。根据《公司法》的规定，周某应联合持有甲公

司至少（ ）以上股份的股东，并在本次股东大会召开（ ）前提出上述临时提案。

- A. 1%，5 日
- B. 2%，10 日
- C. 4%，5 日
- D. 9%，10 日

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零二条，挂牌公司可以召开定期股东大会或临时股东大会修改公司章程，董事会、监事会、单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东可以提议修改公司章程。

5. 下列哪项不是股份有限公司章程的强制记载事项？（ ）

- A. 股东的姓名或者名称
- B. 董事会的组成、职权和议事规则
- C. 公司法定代表人
- D. 监事会的组成、职权和议事规则

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第二十五条、第八十一条，“股东的姓名或者名称”是有限公司章程必须记载的内容，故该选项符合题干。

6. 根据《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备指引》，以下关于公司章程的说法错误的是（ ）。

- A. 章程总则应当载明章程的法律效力
- B. 章程应当载明独立董事的权利义务、职责及履职程序
- C. 章程应当载明公司的利润分配制度
- D. 章程应当载明公司依法披露定期报告和临时报告

**试题答案：**B

**解析：**根据《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》第十五条。

7. 公司变更经营范围的，应当自变更决议或者决定作出之日起（ ）日内申请变更登记。

- A. 10
- B. 15
- C. 20
- D. 30

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司登记管理条例》第三十二条，公司变更经营范围的，应当自变更决议或者决定作出之日起 30 日内申请变更登记；变更经营范围涉及法律、行政法规或者国务院决定规定在登记前须经批准的项目的，应当自国家有关部门批准之日起 30 日内申请变更登记。

8. 公司（ ）修改公司章程，（ ）改变经营范围。

- A. 可以，不可以
- B. 可以，可以

- C. 不可以，可以
- D. 不可以，不可以

**试题答案：B**

**解析：**根据《公司法》第十二条，公司可以修改公司章程，改变经营范围，但是应当办理变更登记。

9. 根据《公司法》的规定，公司可以修改公司章程，改变经营范围，以下说法正确的是（ ）。
- A. 公司变更经营范围应当在工商登记部门办理变更登记
  - B. 公司变更经营范围已在全国股转系统指定的信息披露平台上发布公告的，无需在工商登记部门办理变更登记
  - C. 公司修改章程应当经出席股东大会的股东所持表决权过半数通过
  - D. 公司变更经营范围应当经董事会审议通过，无需提交股东大会审议

**试题答案：A**

**解析：**根据《公司法》第十二条规定，选项 A 正确，B、C 错误；根据《公司法》第三十七条、九十九条规定，选项 D 错误。

10. 甲公司系拟申请新三板挂牌的股份有限公司，以下说法正确的是（ ）。
- A. 在新三板成功挂牌后，甲公司变更经营范围应当按照信息披露规定发布公告，无需在工商登记部门办理变更登记
  - B. 甲公司应将公司章程、股东名册、股东大会会议记录等文件置备于公司
  - C. 甲公司变更经营范围应当由董事长决定，并在工商部门办理变更登记
  - D. 在新三板成功挂牌之前，甲公司变更经营范围可直接在工商登记部门办理变更登记，无需经董事会或股东大会审议

**试题答案：B**

**解析：**根据《公司法》第十二条规定，选项 A、C 错误；根据《公司法》第三十七条、九十九条规定，选项 D 错误；根据《公司法》第九十六条规定，选项 B 正确。

11. 公司的（ ）由公司章程规定，并依法登记。
- A. 业务模式
  - B. 薪酬体系
  - C. 经营范围
  - D. 股权激励

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司法》第十二条，公司的经营范围由公司章程规定，并依法登记。公司可以修改公司章程，改变经营范围，但是应当办理变更登记。

12. 根据《公司法》规定，甲公司的公司章程对（ ）不具有法律约束力。
- A. 担任甲公司财务负责人的刘某
  - B. 甲公司的原材料供应商乙公司
  - C. 持有甲公司 1%股份的股东孙某
  - D. 担任甲公司职工代表监事的李某

**试题答案：B**

**解析：**根据《公司法》第十一条，公司章程对公司、股东、董事、监事、高级管理人员均具有约束力。

13. 甲公司章程规定，未经授权，董事长不得处置公司资产，不得以公司名义签订非经营性合同。后甲公司董事长擅自决定将公司旧车卖给乙，并从丁处以公司名义买入新车，办理了车辆过户手续。对于董事长的行为，哪种说法正确？（ ）
- A. 违反公司章程处置公司资产，行为无效  
B. 违反公司章程签订非经营性合同，行为无效  
C. 未违反公司章程，行为有效  
D. 乙、丁对董事长未经授权的行为不知情，交易价格合理，行为有效

**试题答案：D**

**解析：**根据《公司法》第十一条，公司章程仅具有内部效力，不能对抗善意第三人。

14. 公司章程自生效之日起对股东具有约束力。股东自何时取得股东权利？（ ）
- A. 公司向股东签发出资证明书  
B. 股东被记载于股东名册之中  
C. 签订股东协议  
D. 记载于公司章程之中

**试题答案：B**

**解析：**根据《公司法》第三十二条第二款规定，记载于股东名册的股东，可以依股东名册主张行使股东权利。

15. 根据《公司法》规定，股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起（ ）内，请求人民法院撤销。
- A. 30 日  
B. 30 个工作日  
C. 60 日  
D. 60 个工作日

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司法》第二十二条。

16. 股份有限公司在下列何种情形下应当在两个月内召开临时股东大会（ ）。
- A. 单独或者合计持有公司百分之五以上股份的股东请求时  
B. 董事人数不足公司法规定人数或者公司章程所定人数的三分之一时  
C. 公司章程规定的其他情形  
D. 公司未弥补的亏损达实收股本总额三分之二时

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司法》第一百条，A 应为 10%；B 为不足法定或章程所定人数的 2/3；D 为未弥补亏损达实收股本的 1/3。

17. 董事会应当于收到股东大会提示提案后（ ）内通知其他股东，并将该临时提案提交股东大会审议。

- A. 二日
- B. 五日
- C. 七日
- D. 十日

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百零二条第二款。

18. 由董事会召集的股东大会，董事长、副董事长不能履职或不履行职务的，由（ ）董事共同推举一名董事主持。

- A. 2 名以上
- B. 半数以上
- C. 2/3 以上
- D. 全体出席会议

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零一条。

19. 股东大会应当于每年召开（ ）年会。

- A. 一次
- B. 两次
- C. 三次
- D. 四次

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百条。

20. 挂牌公司应于上一会计年度结束后（ ）内召开年度股东大会。

- A. 3 个月
- B. 6 个月
- C. 9 个月
- D. 1 年

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第九条。

21. 以下关于股东大会职权的表述，错误的是（ ）。

- A. 决定公司的经营计划和投资方案
- B. 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案
- C. 对公司增加或者减少注册资本作出决议
- D. 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第三十七条、第九十九条，A 属于董事会职权。

22. 以下关于股东大会职权的表述，错误的是（ ）。

- A. 审议批准董事会报告
- B. 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案
- C. 董事、监事、高级管理人员任免
- D. 修改公司章程

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第三十七条、第九十九条。

23. 单独或者合计持有公司（ ）以上股份的股东，可以在股东大会召开十日前提出临时提案并书面提交董事会。

- A. 10%
- B. 5%
- C. 3%
- D. 1%

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百零二条。

24. 挂牌公司召开年度股东大会会议，应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开（ ）日前通知各股东。

- A. 5
- B. 10
- C. 15
- D. 20

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百零二条。

25. 根据《公司法》规定，董事会和监事会不能履行召开股东大会会议职责时，连续（ ）日以上单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东可以自行召集和主持。

- A. 30
- B. 60
- C. 90
- D. 120

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百零一条。

26. 根据《公司法》规定，以下不属于股东大会职权的是（ ）。

- A. 对发行公司债券作出决议
- B. 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案
- C. 修改公司章程
- D. 选举和更换由职工代表担任的董事、监事

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第九十九条、第三十七条。

27. ( ) 是公司的权力机构。

- A. 董事会
- B. 监事会
- C. 股东会/股东大会
- D. 职工大会

**试题答案：**C

**解析：**《公司法》第九十八条。

28. 关于股东大会的说法，以下错误的是 ( )。

- A. 股份有限公司股东大会由全体股东组成，股东大会是公司的权力机构
- B. 公司董事会履行与股东大会相同的职能
- C. 股东大会的职能包括决定公司的经营方针和投资计划
- D. 由于股东大会是公司的最高决策机关，除了由职工代表担任的董事、监事外，其他的董事、监事都是由股东大会决定的，有关董事、监事的报酬事项也是股东大会决定的

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第三十七条、第九十九条。

29. 下列哪一项不属于需要召开临时股东大会的情形？ ( )

- A. 董事人数不足 5 人
- B. 公司未弥补的亏损达到实收股本总额 1/3 时
- C. 单独或者合计持有公司 5%以上股份的股东请求时
- D. 监事会提议召开时

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百条。

30. ( ) 挂牌公司召开股东大会，应当提供网络投票方式。

- A. 基础层
- B. 创新层
- C. 精选层
- D. 所有

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司治理规则》第十五条。

31. 根据《公司法》规定，董事会不能履行或不履行股东大会召集职责的， ( ) 应当召集和主持。

- A. 单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东
- B. 监事会
- C. 总经理
- D. 董事会秘书

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零一条。



32. 在章程没有规定的情况下，下列人员中，无权列席股东大会的人员是（ ）。

- A. 公司董事
- B. 公司监事
- C. 公司高级管理人员
- D. 公司员工

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百五十条。

33. 根据《公司法》规定，不属于经出席股东大会会议的股东所持表决权的三分之二以上通过的事项有（ ）。

- A. 修改公司章程
- B. 增加或者减少注册资本
- C. 合并、分立、解散或者变更公司形式
- D. 变更公司经营范围

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百零三条。

34. 某公司拟于 2017 年 6 月 10 日召开股东大会，由于董事长及副董事长因公出国考察，无法主持会议，根据《公司法》规定，有权召集、主持此次股东大会的人员有（ ）。

- A. 总经理
- B. 董事会秘书
- C. 持股最多的自然人股东
- D. 半数以上董事推举的一名董事

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百零一条。

35. 关于股东大会的召集与主持，下列说法错误的是（ ）。

- A. 股东大会会议可以由董事会召集
- B. 股东大会会议可以由监事会召集
- C. 股东大会不可以由股东召集
- D. 股东大会可以由董事主持

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百零一条规定，第三项说法不正确。

36. 股东大会通知公告中列明的股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于（ ）个交易日，且应当晚于公告披露时间。

- A. 3
- B. 5
- C. 7
- D. 10

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司治理规则》第十二条。



37. 挂牌公司设置表决权差异安排，应当经出席股东大会的股东所持表决权（ ）通过，且关联公司应回避表决。

- A. 二分之一以上
- B. 三分之二以上
- C. 四分之三以上
- D. 全部

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第十九条。

38. 股东大会召开十日前，有权增加临时提案的有（ ）。

- A. 董事会
- B. 监事会
- C. 单独或者合计持有 1%以上股份的股东
- D. 单独或者合计持有 3%以上股份的股东

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百零二条。

39. 单独或者合计持有公司百分之三以上股份的股东在股东大会召开十日前提交董事会的临时议案，董事会应当在收到提案后（ ）内通知其他股东，并将该临时提案提交股东大会审议。

- A. 当天
- B. 两日
- C. 三日
- D. 五日

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零二条。

40. 关于累积投票制，下列说法错误的是（ ）。

- A. 股东大会选举董事，可以实行累积投票制
- B. 股东大会选举监事，可以实行累积投票制
- C. 股东大会选举董事时，每一股份拥有与应选董事人数相同的表决权
- D. 股东拥有的表决权不可以集中使用

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百零五条规定，第四项说法不正确。

41. 关于股份有限公司股东大会，下列说法正确的是（ ）。

- A. 临时提案的内容应当属于股东大会职权范围，并有明确议题和具体决议事项
- B. 股东大会可以对会议通知中未列明的事项作出决议
- C. 股东应亲自出席股东大会，不可以委托代理人出席股东大会会议
- D. 董事会收到临时提案后可以不通知其他股东，直接将该临时提案提交股东大会审议

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第 102 条的规定，“临时提案的内容应当属于股东大会职权范围，并有明确议题和具体决议事项”表述正确；“董事会在收到临时提案后可以不通知其他股东，直接将该临时提案提交股东大会审议”表述错误；“股东大会可以对会议通知中未列明的事项作出决议”表述错误。根据《公司法》第 106 条，“股东应亲自出席股东大会，不可以委托代理人出席股东大会会议”表述错误。

42. 持有特别表决权股份的股东应当为公司（ ），且在公司中拥有权益的股份达到公司有表决权股份的 10%。

- A. 董事
- B. 监事
- C. 股东
- D. 高级管理人员

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第二十条。

43. 每份特别表决权股份的表决权数量应当相同，且不得超过每份普通股份的表决权数量的（ ）倍。

- A. 3
- B. 5
- C. 10
- D. 15

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司治理规则》第二十条。

44. 股东大会应当对所议事项的决定作成会议记录，以下人员（ ）应当在会议记录上签名。

- A. 出席会议的股东
- B. 主持人、出席会议的董事
- C. 全体董事
- D. 全体董事和监事

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零七条，股东大会应当对所议事项的决定作成会议记录，主持人、出席会议的董事应当在会议记录上签名。

45. 根据《公司法》规定，股份公司董事会每年度至少召开（ ）次定期会议。

- A. 一
- B. 二
- C. 三
- D. 四

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十条第一款，董事会每年至少召开 2 次会议。

46. 根据《公司法》规定，股份公司董事会定期会议应当于会议召开（ ）日前通知全体董事和监事。

- A. 五
- B. 十
- C. 十五
- D. 二十

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十条第一款，董事会定期会议应提前 10 日通知。

47. 2017 年 6 月，甲公司计划召开临时董事会，由于时间仓促，董事长及副董事长均无法主持会议，下列有权主持此次临时董事会的人员有（ ）。

- A. 监事会主席
- B. 总经理
- C. 由过半数以上董事共同推举一名董事
- D. 由过半数以上股东共同推举一名董事

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百零九条。

48. 根据《公司法》规定，股份有限公司董事会成员由（ ）组成。

- A. 5-19 人
- B. 3-15 人
- C. 7-21 人
- D. 9-15 人

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百零八条。

49. 甲公司为股份有限公司，董事会由 8 名董事组成。2017 年 6 年，甲公司计划召开临时董事会，根据《公司法》规定，需由（ ）位董事出席方可举行。

- A. 2
- B. 3
- C. 4
- D. 5

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百一十一条。

50. 董事任期由公司章程规定，但每届任期（ ），董事任期届满，连选可以连任。

- A. 不得超过两年
- B. 不得超过三年
- C. 不得超过五年
- D. 不得超过六年

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第四十五条。

51. 根据《公司法》的规定，股份有限公司董事会作出决议，应由（ ）。

- A. 出席会议的董事过半数通过
- B. 出席会议的董事 2 / 3 以上通过
- C. 全体董事的过半数通过
- D. 全体董事的 2 / 3 以上通过

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百一十一条。

52. 董事人数不足《公司法》规定人数或者公司章程所定人数的（ ）时，应当与 2 个月内召开临时股东大会。

- A. 1/2
- B. 1/3
- C. 1/4
- D. 2/3

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百条。

53. 下列有关股份有限公司经理的说法错误的是（ ）。

- A. 经理由董事会决定聘任或解聘
- B. 董事会成员可以兼任经理
- C. 公司可以通过子公司向经理提供借款
- D. 经理负责拟定公司的基本管理制度

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百一十三、一百一十五条。

54. 挂牌公司（ ）可以提议召开董事会临时会议。

- A. 代表 1/10 以上表决权的股东
- B. 1/5 以上董事
- C. 1/5 以上监事会
- D. 独立董事

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百一十条。

55. 根据《公司法》的规定，（ ）不属于股份有限公司的董事长的职权范围。

- A. 主持股东大会
- B. 召集、主持董事会会议
- C. 任命总经理
- D. 检查董事会决议的实施情况

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百零一条第一款、一百零九条第二款、第一百一十三条第一款，股东大会由董事会召集，董事长主持；董事会由董事长召集和主持，并检查董事会决议的实施情况；总理由董事会决定聘任。

56. 某股份有限公司董事会由 11 名董事组成。2017 年 6 月 1 日，公司董事长王某召集并主持董事会会议，共有 8 名董事出席会议，其他 3 名董事因事请假。董事会会议讨论了下列事项：议案一、鉴于公司董事会成员工作任务加重，拟给每位董事涨工资 30%；议案二、鉴于监事会成员中的职工代表张某生病，拟由公司职工陈某替换张某担任监事；议案三、鉴于公司发展的实际情况，拟将本公司与另一公司合并，组建新的公司。经表决，有 6 名董事同意而通过前述事项。董事会就此作出最终决定。董事会的做法中，符合《公司法》规定的是（ ）。

- A. 公司董事长召集并主持董事会会议
- B. 董事会决定给每位董事涨工资
- C. 董事会决定公司职工王某成为监事参加监事会
- D. 董事会决定公司合并

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》，股份有限公司董事长召集和主持董事会会议，所以选项 A 正确；决定有关董事、监事的报酬事项是股东大会的职权，所以选项 B 错误；监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生，而不是由董事会决议，所以选项 C 错误；决定公司合并是股东大会的职权，所以选项 D 错误。

57. 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾（ ）年，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员。

- A. 一
- B. 二
- C. 三
- D. 五

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条。

58. 关于董事会中的职工代表，下列说法正确的是（ ）。

- A. 由公司职工通过职工代表大会民主选举产生
- B. 由股东提名产生
- C. 由董事会选举产生
- D. 由董事长提名产生

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百零八条。

59. 某挂牌公司章程规定，董事会成员中应包括职工代表且职工代表比例不得低于（ ）。

- A. 五分之一

- B. 四分之一
- C. 三分之一
- D. 二分之一

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百零八条第二款。

60. 根据《公司法》的规定，下列各项中，不属于监事会职权的是（ ）。
- A. 建议罢免违反公司章程的经理
  - B. 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督
  - C. 解聘公司财务负责人
  - D. 向股东大会会议提出提案

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第五十四条，财务负责人由董事会聘任和解聘，C项错误。

61. 挂牌公司监事会应当对董事会编制的（ ）进行审核并提出书面审核意见，说明董事会对该报告的编制和审核程序是否符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，报告的内容是否能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。
- A. 临时报告
  - B. 定期报告
  - C. 年度报告
  - D. 半年度报告

**试题答案：**B

**解析：**根据《非上市公众公司监督管理办法》第二十二条，公众公司监事会应当对董事会编制的定期报告进行审核并提出书面审核意见，说明董事会对定期报告的编制和审核程序是否符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，报告的内容是否能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

62. 根据《非公办法》的规定，以下关于监事会描述正确的选项是（ ）。
- A. 监事会应当在股东大会审议认定核心员工后，对核心员工名单发表明确意见
  - B. 监事会应当在股东大会审议认定核心员工前，对核心员工名单发表明确意见
  - C. 监事会可以在股东大会审议认定核心员工后对核心员工名单发表明确意见
  - D. 监事会无需对提交股东大会审议的核心员工名单发表明确意见

**试题答案：**B

**解析：**根据《非公办法》第三十九条。

63. 根据《公司法》规定，监事会应当召集和主持股东大会会议的情形是（ ）。
- A. 在董事会不履行召集和主持股东大会会议职责时
  - B. 在董事会秘书不履行召集和主持股东大会会议职责时
  - C. 在董事长不履行召集和主持股东大会会议职责时

D. 在代表十分之一以上表决权的股东不履行召集和主持股东大会会议职责时

**试题答案：A**

**解析：**根据《公司法》第一百零一条。

64. 挂牌公司监事会（ ）至少召开一次会议。

- A. 每个月
- B. 每三个月
- C. 每五个月
- D. 每六个月

**试题答案：D**

**解析：**根据《公司法》第一百一十九条。

65. 下列哪项属于监事会的职权？（ ）

- A. 制订公司的年度财务预算方案、决算方案
- B. 决定公司内部管理机构的设置
- C. 检查公司财务
- D. 决定聘任或者解聘公司经理及其报酬事项

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司法》第五十三条。

66. 下列不属于监事会的职权的是（ ）。

- A. 对违反法律、行政法规、公司章程或者股东会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议
- B. 提议召开临时股东会会议
- C. 向股东会会议提出提案
- D. 决定公司内部管理机构的设置

**试题答案：D**

**解析：**根据《公司法》第五十三条。

67. 关于股份公司监事会主席以及副主席的说法，下列正确的是（ ）。

- A. 监事会设主席一人，由参加监事会会议的监事过半数选举产生
- B. 监事会可以设副主席，由主席任命
- C. 监事会主席召集和主持监事会会议
- D. 监事会主席以及副主席不能履行职务或者不履行职务的，监事会不得召开

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条。

68. 股份有限公司设监事会，其成员不得少于（ ）人。

- A. 6
- B. 3
- C. 4
- D. 5

**试题答案：B**

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条。



69. 关于监事会召开时间、召开程序的表述，正确的是（ ）。

- A. 股份公司监事会每年度至少召开一次会议
- B. 只有监事会主席可以提议召开临时监事会会议
- C. 监事会决议分为普通决议和特别决议，前者需要 1/2 以上监事通过，后者需要 2/3 以上监事通过
- D. 监事会应当对所议事项的决定作成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条、第一百一十九条。

70. 下列有关股份有限公司监事会的说法错误的是（ ）。

- A. 监事会成员不得少于三人
- B. 监事会成员中应有公司职工代表，且在监事会中比例不得低于三分之一
- C. 公司财务负责人可以兼任监事
- D. 监事会决议应当经半数以上监事通过

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条、第一百一十九条。

71. 某挂牌公司召开临时监事会，以下关于此次监事会决议能够生效的为（ ）。

- A. 1/2 的监事出席，出席会议的监事 1/2 表决通过
- B. 2/3 的监事出席，出席会议的监事 1/2 表决通过
- C. 2/3 的监事出席，出席会议的监事 2/3 表决通过
- D. 2/3 的监事出席，出席会议的监事均表决通过

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百一十九条，监事会决议应当经半数以上监事通过。

72. 下列哪类人员可以担任监事？（ ）

- A. 董事长
- B. 总经理
- C. 职工代表
- D. 独立董事

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条。

73. 关于监事任职的说法，错误的有（ ）。

- A. 董事、高级管理人员不得兼任监事，章程另有规定的除外
- B. 高级管理人员不得兼任监事
- C. 无民事行为能力人不得担任监事
- D. 限制民事行为能力人不得担任监事

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条、第一百四十六条。

74. 监事会行使职权所必需的费用，由（ ）承担。

- A. 监事自行
- B. 董事
- C. 公司
- D. 控股股东及实际控制人

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司法》第一百一十八条。

75. 2017 年 5 月，挂牌公司选聘高管，以下人员符合高管任职资格的是（ ）。

- A. A 某曾担任甲公司法定代表人，甲公司于 2015 年 2 月因违法被吊销营业执照，A 某负有个人责任
- B. 2015 年 6 月，B 因交通肇事，被判有期徒刑 1 年，未剥夺政治权利
- C. 2014 年 2 月，C 拖欠银行 1000 万元，至今未偿清
- D. D 担任破产清算公司经理，对该公司的破产负有个人责任的，但该公司已于 2015 年 12 月清算完结

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条。

76. 在（ ）情形下，可以担任公司的董事、监事和高级管理人员。

- A. 担任经营不善破产清算的企业经理并对该破产负有责任未逾三年的
- B. 个人负担较大的到期债务到期未偿还
- C. 无民事行为能力或者限制行为能力
- D. 因经济犯罪被判刑罚或因犯罪被剥夺政治权利，执行期已满 5 年

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条。

77. 董事、高级管理人员下列行为不符合规定的有（ ）。

- A. 挪用公司资金
- B. 经股东会、股东大会或者董事会同意，以公司财产为他人提供担保
- C. 经股东会或者股东大会同意，与本公司订立合同或者进行交易
- D. 经股东会或者股东大会同意，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百四十八条。

78. 挂牌公司董事会秘书不可以由（ ）人员担任。

- A. 董事
- B. 副经理
- C. 销售总监
- D. 监事

**试题答案：**D

**解析：**根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书任职及资格管理办法（试行）》第七条。

79. 有下列情形之一的，可以担任挂牌公司董事会秘书（ ）。
- A. 被中国证监会采取证券市场禁入措施，期限届满的
  - B. 被全国股转公司或证券交易所认定不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的
  - C. 挂牌公司现任监事
  - D. 全国股转公司认定不适合担任董事会秘书的其他情形

**试题答案：**A

**解析：**根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书任职及资格管理办法（试行）》第七条。

80. 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的（ ），并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年。
- A. 董事、监事、高级管理人员
  - B. 法定代表人
  - C. 总经理
  - D. 高管

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条。

81. 董事、高级管理人员的以下哪一种行为符合法律的规定？（ ）
- A. 将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储
  - B. 经股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务
  - C. 接受他人与公司交易的佣金归为己有
  - D. 擅自披露公司秘密

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百四十八条，董事、高级管理人员不得未经股东会或股东大会同意，利用职务便利为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务。

82. 根据《公司法》的规定，以下选项中哪种情形可以担任公司监事？（ ）

- A. 未成年的公司员工
- B. 因贪污被判处刑罚，执行期满逾五年
- C. 公司董事
- D. 个人所负数额较大的债务到期未清偿

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条。

83. 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾（ ）年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾（ ）年，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员。

- A. 5, 3
- B. 3, 5
- C. 5, 5
- D. 3, 3

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条。

84. 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾（ ）年，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员。

- A. 1
- B. 3
- C. 5
- D. 10

**试题答案：B**

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条。

85. 因贪污公款被判处刑罚，执行期满未逾三年，可以担任（ ）。

- A. 董事长秘书
- B. 董事会秘书
- C. 职工监事
- D. 副总经理

**试题答案：A**

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条。

86. 下列选项中董事、高级管理人员不违反忠实义务的是（ ）。

- A. 未经股东会或者股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务
- B. 接受他人与公司交易的佣金归为己有
- C. 擅自披露公司秘密
- D. 按照相关要求进行信息披露

**试题答案：D**

**解析：**根据《公司法》第一百四十八条。

87. 董事、高级管理人员违反忠实义务所得的收入归（ ）所有。

- A. 全体股东
- B. 公司
- C. 董事会
- D. 监事会

**试题答案：B**

**解析：**根据《公司法》第一百四十八条。

88. 董事、监事、高级管理人员在任职期间出现依据《公司法》规定不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的，公司应当（ ）。

- A. 解除其职务
- B. 由其继续履行职务到任期届满之日，不得再选再任
- C. 如果不能确定继任者则由其继续履行职务
- D. 召开股东大会决定其是否继续履行职务

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条。

89. A 担任甲公司的经理，甲公司 2009 年 6 月破产清算，并于 2011 年 8 月破产清算完结。A 对甲破产清算负有个人责任。以下时间，A 可以担任公司的董事的是：（ ）。

- A. 2010 年 4 月
- B. 2011 年 9 月
- C. 2013 年 9 月
- D. 2015 年 9 月

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条。

90. 挂牌公司监事执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或者合计持有公司 1%以上股份的股东可以书面请求（ ）向人民法院提起诉讼。

- A. 董事会
- B. 监事会
- C. 董事长
- D. 监事会主席

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百五十一条第一款，监事违反法律规定执行职务给公司造成损失的，符合条件的股东应书面请求董事会向人民法院提起赔偿诉讼。

91. 挂牌公司董事或高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或者合计持有公司 1%以上股份的股东可以书面请求（ ）向人民法院提起诉讼。

- A. 董事会
- B. 监事会
- C. 董事长
- D. 监事会主席

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百五十一条第一款，董事或高管违反法律规定执行职务给公司造成损失的，符合条件的股东应书面请求监事会向人民法院提起赔偿诉讼。

92. 股份公司监事会或者董事会收到连续 180 日以上单独或者合计持有公司 1% 以上股份的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，股东有权为了公司的利益以（ ）的名义直接向人民法院提起诉讼。

- A. 公司
- B. 董事会
- C. 监事会
- D. 自己

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百五十一条。

93. 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，股份有限公司连续（ ）日以上单独或者合计持有公司（ ）%以上股份的股东，可以书面请求监事会向人民法院提起诉讼。

- A. 90，3
- B. 90，1
- C. 90，10
- D. 180，1

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百五十一条。

94. 根据《公司法》的规定，董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的救济方式包括（ ）。

- A. 连续一百八十日以上单独或者合计持有公司百分之一以上股份的股东，可以书面请求监事会向人民法院提起诉讼
- B. 连续九十日以上单独或者合计持有公司百分之五以上股份的股东，可以书面请求监事会向人民法院提起诉讼
- C. 连续一百八十日以上单独或者合计持有公司百分之一以上股份的股东，可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼
- D. 连续九十日以上单独或者合计持有公司百分之五以上股份的股东，可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百五十一条。

95. 董事长在职权范围内行使权力时，遇到对公司经营可能产生重大影响的事项时，应当审慎决策，必要时应当提交（ ）集体决策。

- A. 董事会
- B. 监事会
- C. 临时股东大会
- D. 年度股东大会

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第五十九条第二款。

96. 董事长接到可能对公司股票及其他证券品种交易价格、投资者投资决策产生较大影响的重大事件报告后，应当立即敦促（ ）及时履行信息披露义务。

- A. 相关股东
- B. 董事
- C. 监事
- D. 信息披露事务负责人

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司治理规则》第五十九条第三款。

97. 董事（ ）对定期报告签署书面确认意见。

- A. 不得以任何理由拒绝
- B. 经董事会审议后可以拒绝
- C. 经监事会审议后可以拒绝
- D. 经股东大会审议后可以拒绝

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第五十八条第二款。

98. 他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，符合以下条件的人选可以请求监事会向人民法院提起诉讼（ ）。

- A. 公司的债权人
- B. 董事长
- C. 监事会主席
- D. 股份有限公司连续一百八十日以上单独或者合计持有公司百分之一以上股份的股东

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司法》第一百五十一条。

99. 下述情形中不符合规定的是（ ）。

- A. 经股东大会同意，挂牌公司向非关联方供应商提供担保
- B. 挂牌公司高级管理人员因个人购房需要，向公司借款
- C. 公司总经理出差向公司支取备用金
- D. 挂牌公司向子公司提供借款支持

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十五条。

100. （ ）应当积极督促公司制定、完善和执行财务管理制度，重点关注资金往来的规范性。

- A. 董事长
- B. 财务负责人
- C. 监事会主席
- D. 信息披露事务负责人



**试题答案：B**

**解析：**根据《公司治理规则》第六十四条。

101. 公司应当定期向（ ）披露董事、监事、高级管理人员从公司获得报酬的情况。

- A. 董事长
- B. 监事会主席
- C. 股东
- D. 全体员工

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司法》第一百一十六条。

102. 公司不得直接或者通过（ ）向董事、监事、高级管理人员提供借款。

- A. 分公司
- B. 总公司
- C. 子公司
- D. 母公司

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司法》第一百一十五条。

103. 公司董事、高级管理人员执行公司职务时因违法给公司造成损失的，在一定情形下，股东可以为了公司利益，以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。下列各项中，属于该情形的有（ ）。

- A. 股东书面请求董事会向人民法院提起诉讼遭到拒绝
- B. 股东书面请求公司董事会向人民法院提起诉讼，董事会自收到请求之日起30日内未提起诉讼
- C. 股东书面请求公司监事会向人民法院提起诉讼遭到拒绝
- D. 股东书面请求公司监事会向人民法院提起诉讼，监事会自收到请求之日起15日内未提起诉讼

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司法》第一百五十一条。

104. 关于董事、监事和高级管理人员任职限制，下述选项中错误的是（ ）。

- A. 董事可以兼任总经理
- B. 总经理可以兼任监事
- C. 董事可以兼任董事会秘书
- D. 董事会秘书可以兼任控股股东监事

**试题答案：B**

**解析：**根据《公司法》第五十一条。

105. 做出公开承诺时，对于履约时限，下列说法正确的是（ ）。

- A. 可以约定明确的履约时限

- B. 应当有明确履约时限
- C. 可以使用尽快等表述
- D. 可以约定待时机成熟再履约

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十四条。

106. 承诺变更方案应当提交（ ）审议。

- A. 董事会
- B. 监事会
- C. 股东大会
- D. 董事会、股东大会

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十七条。

107. （ ）挂牌公司应当建立投资者关系管理制度。

- A. 全部
- B. 创新层、基础层
- C. 精选层、创新层
- D. 精选层

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十七条。

108. 精选层、创新层挂牌公司应当指定（ ）担任投资者关系管理的负责人。

- A. 董事长
- B. 董事会秘书
- C. 执行董事
- D. 监事会主席

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第一百二十一条。

109. （ ）挂牌公司应当建立与投资者沟通的有效渠道，举办年度报告说明会。

- A. 全部
- B. 基础层
- C. 创新层
- D. 精选层

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司治理规则》第一百二十二条。

110. 精选层挂牌公司应当在不晚于（ ）举办年度报告说明会。

- A. 年度股东大会召开之日
- B. 年度股东大会的股权登记日前
- C. 年度股东大会召开日前 10 天

D. 年度股东大会召开日前 5 天

**试题答案：A**

**解析：**根据《公司治理规则》第一百二十二条。

111. 精选层挂牌公司应当至少（ ）个交易日召开年度报告说明会的通知。

- A. 15
- B. 7
- C. 5
- D. 2

**试题答案：D**

**解析：**根据《公司治理规则》第一百二十二条。

112. （ ）挂牌公司应当建立完备的投资者关系管理档案制度。

- A. 精选层、创新层、基础层
- B. 精选层、创新层
- C. 创新层
- D. 精选层

**试题答案：D**

**解析：**根据《公司治理规则》第一百二十三条。

113. 挂牌公司无控股股东、实际控制人的，公司（ ）应履行相关义务，承担相关责任。

- A. 董事长
- B. 财务负责人
- C. 信息披露负责人
- D. 第一大股东及其实际控制人

**试题答案：D**

**解析：**根据《公司治理规则》第八十条。

114. 通过接受委托持股达到（ ）的股东或实际控制人，应当及时将委托情况告知挂牌公司。

- A. 3%
- B. 5%
- C. 10%
- D. 15%

**试题答案：B**

**解析：**根据《公司治理规则》第七十八条。

115. 挂牌公司股东、实际控制人及其他知情人员在（ ）前负有保密义务。

- A. 相关信息披露
- B. 内部程序审议通过
- C. 相关协议签署

D. 协议履行完毕

**试题答案：A**

**解析：**根据《公司治理规则》第七十六条。

116. 公司业绩预告、业绩快报公告前（ ）日内，挂牌公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员不得买卖本公司股票。

- A. 5
- B. 7
- C. 10
- D. 15

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司治理规则》第七十七条。

117. 挂牌公司（ ）制定利润分配制度，并（ ）对现金分红的具体条件和比例、未分配利润的使用原则等作出具体规定，保障股东的分红权。

- A. 可以，可以
- B. 应当，应当
- C. 可以，应当
- D. 应当，可以

**试题答案：D**

**解析：**根据《公司治理规则》第六十九条第一款。

118. （ ）挂牌公司应当根据实际情况在公司章程中明确一定比例的现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序。

- A. 基础层
- B. 创新层
- C. 精选层
- D. 全体

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司治理规则》第六十九条第二款。

119. 挂牌公司（ ）应当采取切实措施保证公司的独立性。

- A. 控股股东、实际控制人
- B. 董事长
- C. 监事会主席
- D. 总经理

**试题答案：A**

**解析：**根据《公司治理规则》第七十条。

120. 精选层挂牌公司发生的交易，成交金额占公司市值的（ ）以上的，应当提交股东大会审议。

- A. 25%
- B. 30%
- C. 50%

D. 75%

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司治理规则》第八十三条。

121. 精选层挂牌公司发生的交易，产生利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且超过（ ）万元的，应当提交股东大会审议。

A. 350

B. 500

C. 750

D. 1000

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司治理规则》第八十三条。

122. 《公司治理规则》所规定的市值，是指交易前（ ）个交易日收盘市值的算术平均值。

A. 10

B. 15

C. 20

D. 30

**试题答案：C**

**解析：**根据《公司治理规则》第八十六条。

123. 创新层挂牌公司发生交易所涉及的资产总额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的（ ）以上，应提交股东大会审议。

A. 25%

B. 50%

C. 75%

D. 100%

**试题答案：B**

**解析：**根据《公司治理规则》第八十四条。

124. 创新层挂牌公司发生交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 50%以上，且超过（ ）万元的，应提交股东大会审议。

A. 1000

B. 1500

C. 2000

D. 2500

**试题答案：B**

**解析：**根据《公司治理规则》第八十四条。

125. 精选层挂牌公司发生的交易，交易标的最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 50%以上，且超过（ ）万元的，应当提交股东大会审议。

- A. 2500
- B. 3500
- C. 5000
- D. 7500

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司治理规则》第八十三条。

126. 挂牌公司提供担保，单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产（ ）的，应当提交公司股东大会审议。

- A. 5%
- B. 10%
- C. 15%
- D. 20%

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第九十二条。

127. 为资产负债率超过（ ）的担保对象提供担保的，挂牌公司应提交股东大会审议。

- A. 50%
- B. 60%
- C. 70%
- D. 80%

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司治理规则》第九十二条。

128. 按照担保金额连续（ ）个月累计计算原则，挂牌公司提供担保的金额超过公司最近一期经审计总资产（ ）的，应当提交股东大会审议。

- A. 6, 30%
- B. 12, 30%
- C. 6, 50%
- D. 12, 50%

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第九十二条。

129. 拟与关联自然人发生一笔成交金额为 48 万元的关联交易，（ ）挂牌公司应经董事会审议。

- A. 基础层
- B. 创新层
- C. 精选层
- D. 所有

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零五条、第一百零六条。

130. 精选层公司与关联方发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产或市值（ ）以上且超过（ ）万元的交易（除提供担保外），应提供评估报告或者审计报告，提交股东大会审议。

- A. 1%，1500
- B. 2%，3000
- C. 3%，4000
- D. 4%，5000

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零七条，精选层须提交股东大会审议的关联交易事项。

131. 精选层挂牌公司发生交易涉及的资产总额占公司最近一个会计年度经审计总资产的（ ）以上的，应当提交股东大会审议。

- A. 30%
- B. 50%
- C. 75%
- D. 100%

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第八十三条，精选层挂牌公司应当提交股东大会审议的重大交易事项。

132. 精选层挂牌公司购买、出售资产交易，涉及资产总额或者成交金额连续十二个月累计计算超过公司最近一期经审计总资产（ ）的，应当提供评估报告或者审计报告，提交股东大会审议。

- A. 15%
- B. 30%
- C. 35%
- D. 50%

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第九十九条。

133. 交易标的为股权且达到应提交股东大会审议标准的，精选层挂牌公司应当提供交易标的（ ）财务报告的审计报告。

- A. 最近一年
- B. 最近一年又一期
- C. 最近两年
- D. 最近两年又一期

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第九十八条。

134. 对于每年与关联方发生的日常性关联交易，挂牌公司可以在（ ），对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计。

- A. 披露业绩快报之前
- B. 披露业绩预告之前



- C. 披露第一季度报告之前
- D. 披露上一年度报告之前

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十条。

135. 下列交易中，挂牌公司应按照关联交易的审议程序进行审议和披露的是（ ）。

- A. 关联方作为承销团成员承销挂牌公司公开发行的股票
- B. 关联方向公司提供借款，利率为 9%
- C. 公司按与非关联方同等交易条件，向董事提供产品或服务
- D. 关联方为挂牌公司的银行贷款提供担保

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十二条。

136. 董事与董事会会议决议事项有关联关系的应回避表决。董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过，出席董事会的无关联关系董事人数不足三人的，应将该事项（ ）。

- A. 暂停审议
- B. 否决
- C. 提交监事会审议
- D. 提交股东大会审议

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司治理规则》第三十五条，出席董事会的无关联关系董事人数不足三人的，应将该事项提交挂牌公司股东大会审议。

137. 挂牌公司应当在（ ）中规定关联交易的回避表决要求。

- A. 公司章程
- B. 股东协议
- C. 公司内部控制制度
- D. 公司人事管理制度

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零三条，回避表决制度是挂牌公司章程必备条款。

138. 挂牌公司可以对（ ）将发生的关联交易总金额进行合理预计。

- A. 半年内
- B. 本年度
- C. 两年内
- D. 三年内

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十条，挂牌公司应对每年与关联方发生的日常性关联交易进行合理预计。

139. 作出公开承诺的主体，在因客观原因导致承诺无法履行时，可进行变更，变更方案应经（ ）审议，承诺人及关联方（ ）回避表决。

- A. 股东大会，应当
- B. 股东大会，可以
- C. 董事会，应当
- D. 董事会，可以

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十七条，变更承诺应经股东大会审议，且实行回避表决。

140. 挂牌公司发生“提供财务资助”和“委托理财”等事项，应当以（ ）作为成交金额。

- A. 预计金额
- B. 系列合同总金额
- C. 约定金额
- D. 发生额

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司治理规则》第九十一条。

141. 董事会在审议财务资助事项时，董事因故不能出席的，可委托其他董事代为出席。一名董事不得在一次董事会会议上接受超过（ ）名董事的委托。

- A. 1
- B. 2
- C. 3
- D. 4

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第五十七条第二款，一名董事不得在一次董事会会议上接受超过两名董事的委托代为出席会议。

142. 单次财务资助金额或者连续（ ）个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的 10%的，应经董事会审议通过后提交股东大会审议。

- A. 6
- B. 12
- C. 18
- D. 24

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第九十五条。

143. 单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的（ ）的，应经董事会审议通过后提交股东大会审议。

- A. 1%

- B. 3%
- C. 5%
- D. 10%

**试题答案：**D

**解析：**根据《公司治理规则》第九十五条。

144. 《公司治理规则》所称提供财务资助，是指挂牌公司及（ ）有偿或无偿对外提供资金、委托贷款等行为。

- A. 母公司
- B. 子公司
- C. 控股子公司
- D. 参股子公司

**试题答案：**C

**解析：**根据《公司治理规则》第九十四条。

145. 交易安排涉及未来可能支付或者收取对价的、未涉及具体金额或者根据设定条件确定金额的，预计（ ）为成交金额。

- A. 最高金额
- B. 最低金额
- C. 平均金额
- D. 合理市场价格

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第八十五条。

## 二、多选题

146. 根据《公司法》，针对下列（ ）事项，股东大会作出决议必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

- A. 修改公司章程
- B. 增加或者减少注册资本
- C. 设立子公司
- D. 公司合并、分立、解散
- E. 变更公司形式

**试题答案：**ABDE

**解析：**根据《公司法》第一百零三条，股东会会议作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，必须经代表三分之二以上表决权的股东通过。故 C 选项错误。

147. 根据《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》的规定，以下（ ）事项是非上市公众公司章程中必须载明的事项。

- A. 保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排
- B. 控股股东和实际控制人的诚信义务
- C. 须提交股东大会审议的重大事项的范围

D. 公司依法披露定期报告和临时报告

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》第四、六、七、九条，以上四个选项正确。

148. 根据《公司法》的规定，股份有限公司章程应当载明的事项包括（ ）。

- A. 公司名称和住所
- B. 公司股份总数、每股金额和注册资本
- C. 公司利润分配办法
- D. 公司的通知和公告办法

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司法》第八十一条的规定，以上选项均正确。

149. 根据《公司法》规定，股份有限公司的股东有权查阅（ ），对公司的经营提出建议或者质询。

- A. 公司章程
- B. 股东名册
- C. 股东大会会议记录
- D. 财务会计凭证

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司法》第九十七条，ABC 选项正确，D 项正确表述应为财务会计报告。

150. 关于《公司法》对公司章程中经营范围的规定，以下说法正确的是（ ）。

- A. 公司的经营范围由公司章程规定，并依法登记
- B. 公司可以修改公司章程，改变经营范围，但是应当办理变更登记
- C. 公司的经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准
- D. 公司变更经营范围应当经股东大会审议通过

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司法》第十二条规定，选项 ABC 正确；根据《公司法》第三十七条、第九十九条规定，选项 D 正确

151. 根据《公司法》规定，新三板挂牌公司甲公司的公司章程对（ ）具有约束力。

- A. 甲公司的总经理
- B. 从二级市场购入甲公司股票的自然人投资者
- C. 甲公司新入职的普通员工
- D. 甲公司外聘的独立董事

**试题答案：**ABD

**解析：**根据《公司法》第十一条，公司章程对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有约束力。故表述正确。

152. 公司章程对以下（ ）主体有约束力。

- A. 经理
- B. 副经理
- C. 财务负责人
- D. 章程规定的其他人员

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司法》第十一条、第二百一十六条，以上选项都对。

153. 甲公司是一家新三板挂牌公司，在关联交易管理办法中明确了关联股东、董事回避制度。甲公司董事长赵某就甲公司向乙公司投资事宜召开董事会。因其中一名董事张某的妻子在乙公司担任副董事长，张某在本次董事会上未回避表决，有部分股东表示异议。对此，下列选项错误的是（ ）。

- A. 本次董事会决议无效
- B. 赵某可代张某在董事会上表决
- C. 有异议的股东可以自本次董事会决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销本决议
- D. 甲公司不能投资于乙公司

**试题答案：**ABD

**解析：**根据《公司法》第二十二条第二款，股东会或者股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起六十日内，请求人民法院撤销。C 选项正确。

154. 股东大会不得对（ ）提案进行表决并作出决议。

- A. 股东大会通知中未列明
- B. 不符合法律法规规定的提案
- C. 不符合公司章程规定的提案
- D. 单独或合计持股达到 3% 的股东在股东大会召开 10 日前提出的临时提案

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司治理规则》第十三条，股东大会对符合条件的临时提案进行表决并作出决议。故 D 项不应选。

155. 根据《公司法》规定，（ ）可以召集临时股东大会。

- A. 董事会
- B. 监事会
- C. 连续九十日以上单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东
- D. 连续六十日以上单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司法》第一百零一条，D 项不应选。

156. 股东大会应当对所议事项的决定作成会议记录，（ ）应当在会议记录上签名。

- A. 主持人
- B. 出席会议的董事
- C. 出席会议的高级管理人员
- D. 出席会议的监事

**试题答案：**AB

**解析：**根据《公司法》第一百零七条，CD 不应选。

157. 股东大会有权行使的职权是（ ）。

- A. 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项
- B. 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案
- C. 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议
- D. 决定公司职工监事

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司法》第三十七条、第九十九条，ABC 选项正确。

158. 根据《公司法》的规定，以下（ ）事项必须经股东大会审议通过。

- A. 为公司股东提供担保
- B. 购买理财产品
- C. 股票发行
- D. 聘任总经理

**试题答案：**AC

**解析：**根据《公司法》第十六条、第一百三十三条，AC 选项正确。

159. 关于股份公司的股东大会，以下说法正确的是（ ）。

- A. 股东大会应当每年召开一次年会
- B. 召开股东大会会议，应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开二十日前通知各股东
- C. 临时股东大会应当于会议召开十五日前通知各股东
- D. 股份公司每年至少应当召开两次股东大会

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司法》第一百条、第一百零二条，股东大会每年至少应召开 1 次年度会议，年度会议提前 20 天通知，临时会议提前 15 天通知。故 ABC 选项正确。

160. 根据《公司法》的规定，在（ ）情形下，股份公司应当在两个月内召开临时股东大会。

- A. 董事人数不足《公司法》规定人数或者公司章程所定人数的三分之二时
- B. 公司未弥补的亏损达实收股本总额三分之一时
- C. 单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东请求时
- D. 董事会认为必要时，监事会提议召开时

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司法》第一百条，以上选项均正确。

161. 根据《公司法》，关于股东大会召集说法错误的是（ ）。

- A. 股东大会应当由董事会召集，董事会指定的人主持
- B. 董事会不能履行召集股东大会职责的，监事会应当及时召集
- C. 监事会召集召开股东大会的，仍由董事长主持
- D. 董事会和监事会均不能履行召集职责的，连续 90 日以上单独或合计持有公司百分之 10 以上股份的股东可以自行召集主持

**试题答案：**AC

**解析：**根据《公司法》第一百零一条，BD 选项错误。

162. 根据《公司法》的规定，下列事项中，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过的有（ ）。

- A. 公司章程的修改
- B. 公司年度财务预算方案、决算方案
- C. 公司为实际控制人提供担保
- D. 变更公司形式

**试题答案：**AD

**解析：**根据《公司法》第一百零三条，BC 选项错误。

163. 某公司召开临时股东大会，下列议案的表决描述正确的是（ ）。

- A. 其为上市公司，计划在本年度内购买重大资产，其金额超过公司资产总额的 30%，此议案经出席会议股东所持表决权的半数以上通过
- B. 由于公司近年业务量不断增加，发展迅速，公司计划增加注册资本，此议案经出席会议股东所持表决权的 2/3 以上通过
- C. 由于公司所聘请的原会计师事务所甲工作繁忙，无法全力为公司提供服务，公司拟聘请新会计师事务所乙，此议案须经出席会议股东所持表决权的 2/3 以上通过
- D. 公司股东大会对修改公司章程作出决议，此议案经出席会议股东所持表决权的 2/3 以上通过

**试题答案：**BD

**解析：**根据《公司法》第一百零三条、第一百二十一条，AC 选项错误。

164. 根据《公司法》的规定，（ ）必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

- A. 修改公司章程
- B. 股票发行
- C. 变更公司形式
- D. 购买理财产品

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司法》第一百零三条，D 选项错误。

165. 下列关于累积投票制的说法，正确的是（ ）。

- A. 股份公司股东大会选举董事，可以依照公司章程的规定或者股东大会的决议，实行累积投票制



- B. 股份公司股东大会选举监事，可以依照公司章程的规定或者股东大会的决议，实行累积投票制
- C. 非上市公众公司股东大会选举董事、监事，如实行累积投票制的，应当在章程中对相关具体安排作出明确规定
- D. 累积投票制，是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有一票表决权

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司法》第一百零五条、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》第十五条的规定，D项对于累积投票制的表述不正确。

166. 以下关于临时提案的说法正确的是（ ）。

- A. 股东大会会议通知发出后，不得提出临时提案
- B. 股东大会召开前五日，股东无权提出临时提案
- C. 临时提案的内容应当属于股东大会职权范围，可以不载明具体决议事项
- D. 董事会应当在收到临时提案后二日内通知其他股东

**试题答案：**BD

**解析：**根据《公司法》第一百零二条，BD选项正确。

167. 根据《公司法》的规定，以下关于累积投票制的表述，正确的是（ ）。

- A. 股东大会选举监事不能采用累积投票制
- B. 累积投票制是指每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用
- C. 采用累积投票制可以在公司章程中约定
- D. 股份公司必须采用累积投票制

**试题答案：**BC

**解析：**根据《公司法》第一百零五条，BC选项正确。

168. 挂牌公司（ ）可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

- A. 董事会
- B. 独立董事
- C. 符合有关条件的股东
- D. 监事会

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司治理规则》第二十三条，D选项错误。

169. 精选层与股东人数超过200人的创新层、基础层挂牌公司审议（ ）事项，对中小股东的表决情况应当单独计票并披露。

- A. 任免董事
- B. 关联交易
- C. 股权激励
- D. 制定、修改利润分配政策

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司治理规则》第二十六条，以上选项均正确。

170. 董事会对股东（大）会负责，行使下列职权（ ）。

- A. 批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案
- B. 制订公司合并、分立、解散或者变更公司形式的方案
- C. 制定公司的基本管理制度
- D. 决定聘任或者解聘公司经理及其报酬事项

**试题答案：**BCD

**解析：**根据《公司法》第四十六条，A 选项错误。

171. 以下可以作为董事会成员的是（ ）。

- A. 职工代表
- B. 股东
- C. 总经理
- D. 财务总监

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司法》第一百零八条，以上选项均正确。

172. 甲公司于 2017 年 5 月 15 日通过公司董事会聘请李某为公司总经理，李某在担任公司总经理期间可以行使（ ）权利。

- A. 主持甲公司的生产经营工作
- B. 制定甲公司安全生产制度
- C. 聘任王某为公司财务总监
- D. 组织并实施甲公司 2017 年投资方案

**试题答案：**ABD

**解析：**根据《公司法》第四十九条，C 选项错误。

173. 下列关于股份有限公司董事会会议的说法，正确的是（ ）。

- A. 董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经出席董事的过半数通过。董事会决议的表决，实行一人一票
- B. 董事会会议，应由董事本人出席；董事因故不能出席，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明授权范围
- C. 董事会应当对会议所议事项的决定作成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名
- D. 董事应当对董事会的决议承担责任。董事会的决议违反法律、行政法规或者公司章程、股东大会决议，致使公司遭受严重损失的，参与决议的董事对公司负赔偿责任。但经证明在表决时曾表明异议并记载于会议记录的，该董事可以免除责任

**试题答案：**BCD

**解析：**根据《公司法》第一百一十一、第一百一十二条，A 选项错误。

174. 根据《公司法》的规定，以下属于股份公司董事长的职权是（ ）。

- A. 主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议
- B. 召集和主持董事会会议
- C. 提请聘任或者解聘公司副经理、财务负责人

D. 检查董事会决议的实施情况

**试题答案：**BD

**解析：**根据《公司法》第四十九条、第一百零九条，A和C属于（总）经理的职权，故不选。

175. 某公司2017年6月1日召开创立大会暨2017年第一次临时股东大会，大会选举产生第一届董事会，第一届董事会通过选举产生董事长王某，下面对公司董事长任职及职责描述正确的是（ ）。

- A. 董事长王某提名职工监事孙某
- B. 董事长王某计划召集第一届董事会第二次会议
- C. 董事长王某任命张某为公司总经理
- D. 董事长王某主持股东大会

**试题答案：**BD

**解析：**根据《公司法》第一百零九条，BD正确。

176. 挂牌公司董事会中的职工代表由公司职工通过（ ）产生。

- A. 职工代表大会选举
- B. 职工大会选举
- C. 股东（大）会选举
- D. 其他形式民主选举

**试题答案：**ABD

**解析：**根据《公司法》第一百零八条，C选项错误。

177. 股份有限公司监事会行使下列职权（ ）。

- A. 依照《公司法》的规定，在一定前提条件下对公司董事、高级管理人员提起诉讼
- B. 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正
- C. 对违反法律、行政法规、公司章程或者股东会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议
- D. 向股东大会会议提出提案

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司法》第五十三条，以上选项均正确。

178. 根据《公司法》，下列选项中有关监事会职权叙述正确的选项有（ ）。

- A. 检查公司财务
- B. 向董事会提出议案
- C. 向股东大会会议提出议案
- D. 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督

**试题答案：**ACD

**解析：**根据《公司法》第五十三条、第五十四条、第一百一十八条，B选项错误。

179. 根据《公司法》的规定，以下关于股份公司监事会的表述正确的是（ ）。

- A. 监事会成员不得少于三人
- B. 监事会应当包括公司职工代表，比例不得低于三分之一
- C. 监事会设主席一人，可以设副主席
- D. 监事会主席负责召集和主持监事会会议

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司法》第五十三条、第五十四条、第一百一十八条，B选项错误。

180. 下列关于某挂牌公司监事会构成，说法正确的有（ ）。

- A. 设2名监事，其中职工代表监事1名
- B. 设3名监事，其中职工代表监事1名
- C. 设3名监事，无职工代表监事
- D. 设6名监事，其中包括2名职工代表监事

**试题答案：**BD

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条，BD选项正确。

181. 关于监事及监事会，下列说法正确的是（ ）。

- A. 股份有限公司设监事会，其成员不得少于三人
- B. 监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不得低于三分之一
- C. 监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生
- D. 监事会应当设监事会主席和副主席

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条，监事会设主席一人，可以设副主席，故ABC选项正确。

182. 关于股份有限公司监事会中职工监事的比例，如下说法正确的是（ ）。

- A. 不得低于三分之一
- B. 章程可以规定不设职工监事
- C. 在不违反《公司法》规定的前提下，具体比例由公司章程规定
- D. 公司可以根据情况任意设定

**试题答案：**AC

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条，AC选项正确。

183. 下列说法正确的是（ ）。

- A. 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议
- B. 监事会、不设监事会的公司的监事发现公司经营情况异常，可以进行调查，行使职权所必需的费用，由公司承担
- C. 股份公司监事会每年度至少召开一次会议
- D. 监事会决议应当经三分之一以上监事通过

**试题答案：**AB

**解析：**根据《公司法》第五十五条，AB 选项正确。

184. 除（ ）情形外，董事、监事和高级管理人员的辞职自辞职报告送达董事会或者监事会时生效。

- A. 董事、监事辞职导致董事会、监事会成员低于法定最低人数
- B. 职工代表监事辞职导致职工代表监事少于监事会成员的 1/3
- C. 执行董事辞职导致执行董事少于董事会成员的 1/3
- D. 董事会秘书辞职未完成工作移交且相关公告未披露

**试题答案：**ABD

**解析：**根据《公司治理规则》第五十一条第一款，ABD 选项正确。

185. 2017 年 6 月，挂牌公司选聘董监高，以下人员（ ）不能担任挂牌公司董事、监事和高级管理人员。

- A. 2013 年 9 月，A 担任破产清算的公司的经理，对该公司的破产负有个人责任，该公司 2015 年 2 月破产清算完结
- B. B 担任乙公司法定代表人，乙公司 2016 年 8 月因违法被吊销营业执照，B 负有个人责任
- C. 2011 年 4 月 C 因犯罪被剥夺政治权利，2013 年 4 月执行期满
- D. D 负债 500 万元，2017 年 4 月归还完毕

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条，ABC 选项正确。

186. 属于不得担任挂牌公司董事、监事、高级管理人员的情形是（ ）。

- A. 限制行为能力者
- B. 因犯有挪用财产罪，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年者
- C. 最近 24 个月受到中国证监会行政处罚的人员
- D. 最近 24 个月被采取证券市场禁入措施的人员

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条，ABCD 选项正确。

187. 根据公司的规定，董事、高级管理人员不得有（ ）行为。

- A. 挪用公司资金
- B. 将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储
- C. 经股东大会同意，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务
- D. 擅自披露公司秘密

**试题答案：**ABD

**解析：**根据《公司法》第一百四十八条，ABD 选项正确。

188. 挂牌公司董监高日常监管中，下列说法正确的是（ ）。

- A. 失信联合惩戒对象不得担任挂牌公司董监高
- B. 挂牌公司不得聘任或选举失信联合惩戒对象担任公司董监高
- C. 董监高发生变更时，挂牌公司应在董监高变动公告中明确披露新任董监高是否为失信联合惩戒对象

D. 挂牌公司现任董监高属于失信联合惩戒对象的，可以不组织改选或另聘

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》第三条，ABC 选项正确。

189. 挂牌公司应当在挂牌时向全国股转公司报备董事、监事和高级管理人员的（ ）的情况。

- A. 任职
- B. 职业经历
- C. 家庭构成
- D. 持有公司股票

**试题答案：**ABD

**解析：**根据《公司治理规则》第五十三条第一款，ABD 选项正确。

190. 挂牌公司（ ）发生变化，公司应当自相关决议通过之日起 2 个交易日内将最新资料向全国股转公司报备。

- A. 董事
- B. 监事
- C. 高级管理人员
- D. 股东

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司治理规则》第五十三条第二款，ABC 选项正确。

191. 董事可以书面形式委托其他董事代为出席董事会会议，但不得作出或接受（ ）。

- A. 无表决意向的委托
- B. 全权委托
- C. 授权范围不明确的委托
- D. 对审议事项有明确个人意见的委托

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司治理规则》第五十七条，ABC 选项正确。

192. 精选层挂牌公司出现（ ）情形的，应当作出书面说明并对外披露。

- A. 连续三次未亲自出席董事会会议
- B. 连续二次未亲自出席董事会会议
- C. 任职期内连续十二个月未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数的二分之一
- D. 任职期内连续六个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数的二分之一

**试题答案：**BC

**解析：**根据《公司治理规则》第六十条，BC 选项正确。



193. 挂牌公司监事发现董事、高级管理人员及公司存在违反（ ）的行为，已经或可能给公司造成重大损失的，应当及时向董事会、监事会报告，提请董事会及高级管理人员予以纠正。

- A. 法律法规
- B. 业务规则
- C. 公司章程
- D. 股东大会决议

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司治理规则》第六十二条，以上选项均正确。

194. 挂牌公司监事应当对公司董事、高级管理人员遵守（ ）的行为进行监督。

- A. 法律法规
- B. 业务规则
- C. 公司章程
- D. 执行公司职务

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司治理规则》第六十二条，以上选项均正确。

195. 挂牌公司近一年股权未发生变更，由 13 名股东构成，其中控股股东为持股 62%的自然人，第二大股东为持股 19%的法人，第三大股东为持股 10%的有限合伙公司，其余 10 名股东为公司高级管理人员，分别持股 0.9%。他人侵犯挂牌公司合法权益，给挂牌公司造成损失的，（ ）可以依照《公司法》的规定向人民法院提起诉讼。

- A. 控股股东
- B. 第二大股东
- C. 两名以上持有股份的高级管理人员
- D. 未持股的高级管理人员

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司法》第一百五十一条，ABC 选项正确。

196. 公司不得直接或者通过子公司向（ ）提供借款。

- A. 董事
- B. 监事
- C. 总经理
- D. 财务负责人

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司法》第一百一十五条，以上选项均正确。

197. 在（ ）情形下，符合条件的股东有权为了公司利益以自己名义直接向人民法院提起诉讼。

- A. 董事会、监事会收到股东书面请求后拒绝提起诉讼
- B. 董事会、监事会自收到请求之日起三十日内未提起诉讼
- C. 董事会、监事会未收到股东书面请求



D. 情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害

**试题答案：**ABD

**解析：**根据《公司法》第一百一十五条，ABD 选项正确。

198. 根据《公司法》规定，以下人员中，可以担任公司监事的是（ ）。

- A. 总经理
- B. 股东
- C. 工会工作人员
- D. 业务骨干

**试题答案：**BCD

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条，BCD 选项正确。

199. 国有独资公司的（ ），未经国有资产监督管理机构同意，不得在其他有限责任公司、股份有限公司或者其他经济组织兼职。

- A. 董事长
- B. 副董事长
- C. 董事
- D. 高级管理人员

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司法》第六十九条，ABCD 选项均正确。

200. 控股股东、实际控制人不得（ ）。

- A. 违反法律法规、业务规则和公司章程干预挂牌公司的正常决策程序
- B. 对股东大会人事选举结果和董事会人事聘任决议设置批准程序
- C. 干预高级管理人员正常选聘程序
- D. 越过股东大会、董事会直接任免高级管理人员

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司治理规则》第七十一条，ABCD 选项均正确。

201. 控股股东、实际控制人及其一致行动人转让控制权时存在（ ）情形的，应当在转让前予以解决。

- A. 违规占用公司资金
- B. 未清偿对公司债务或未解除公司为其提供的担保
- C. 对公司或者其他股东的承诺未履行完毕
- D. 对公司或者中小股东利益存在重大不利影响的其他事项

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司治理规则》第七十九条第二款，ABCD 选项均正确。

202. 控股股东、实际控制人对（ ）负有诚信义务。

- A. 挂牌公司
- B. 董事
- C. 监事
- D. 其他股东

**试题答案：**AD

**解析：**根据《公司治理规则》第七十一条，AD 选项正确。

203. ( ) 不得在挂牌公司挂牌后新增同业竞争。

- A. 控股股东
- B. 实际控制人
- C. 高级管理人员
- D. 控股股东、实际控制人控制的企业

**试题答案：**ABD

**解析：**根据《公司治理规则》第七十四条，ABD 选项正确。

204. 在 ( ) 期间内，不得对股东名册进行变更登记。

- A. 股东大会召开前 15 日
- B. 股东大会召开前 20 日
- C. 公司决定分配股利的基准日前 5 日
- D. 公司决定分配股利的基准日前 10 日

**试题答案：**BC

**解析：**根据《公司法》一百三十九条第二款，BC 选项正确。

205. 挂牌公司 ( ) 应遵守敏感期交易的规定。

- A. 控股股东、实际控制人
- B. 董事
- C. 监事
- D. 高级管理人员

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司治理规则》第七十七条，以上选项均正确。

206. 挂牌公司控股股东、实际控制人应当采取切实措施保证公司 ( ) ，不得通过任何方式影响公司的独立性。

- A. 资产独立
- B. 人员独立
- C. 财务独立
- D. 机构独立
- E. 业务独立

**试题答案：**ABCDE

**解析：**根据《公司治理规则》第七十七条，以上选项均正确。

207. 挂牌公司 ( ) 应当将与其存在关联关系的关联方情况及时告知公司。

- A. 董事
- B. 监事
- C. 高级管理人员
- D. 持股 5% 以上的股东及其一致行动人、实际控制人

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零四条，以上选项均正确。

208. 除提供担保外，创新层、基础层与关联方发生（ ）的交易，应当提交股东大会审议。

- A. 成交金额占公司最近一期经审计总资产 3%以上且超过 3000 万元
- B. 成交金额占公司最近一期经审计总资产 5%以上且超过 3000 万元
- C. 成交金额占公司最近一期经审计总资产 30%以上
- D. 成交金额占公司最近一期经审计总资产 50%以上

**试题答案：**BC

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零八条，BC 选项正确。

209. 下列交易中，精选层挂牌公司应提交股东大会审议的是（ ）。

- A. 交易标的最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 51%
- B. 交易的成交金额占公司市值的 37%
- C. 交易涉及的资产总额占公司最近一期会计年度经审计总资产的 62%
- D. 交易标的最近一个会计年度相关营业收入为 3500 万，占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 78%

**试题答案：**AC

**解析：**根据《公司治理规则》第八十三条，AC 选项正确。

210. 下列交易中，创新层挂牌公司应提交股东大会审议的是（ ）。

- A. 交易涉及的资产净额为 1100 万元
- B. 交易涉及的成交金额为 1700 万元，占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 53%
- C. 交易涉及的资产总额占公司最近一期会计年度经审计总资产的 62%
- D. 交易涉及的成交金额为 1700 万元，占公司最近一个会计年度经审计总资产的 35%

**试题答案：**BC

**解析：**根据《公司治理规则》第八十四条，BC 选项正确。

211. 挂牌公司提供担保，应当提交公司股东大会审议的情形有（ ）。

- A. 单笔担保额占公司最近一期经审计净资产 25%的担保
- B. 公司对外担保总额占公司最近一期经审计净资产 30%的担保
- C. 为资产负债率为 65%的担保对象提供担保
- D. 按照担保金额连续 12 个月累计计算原则，担保金额占公司最近一期经审计总资产 42%的担保

**试题答案：**AD

**解析：**根据《公司治理规则》第九十二条，AD 选项正确。

212. 挂牌公司为（ ）提供担保的，其应当提供反担保。

- A. 控股股东
- B. 实际控制人
- C. 控股股东、实际控制人的关联方
- D. 高级管理人员

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司治理规则》第九十二条，AD 选项正确。

213. 精选层公司与关联方发生下列成交金额占公司最近一期经审计总资产或市值 2%以上且超过 3000 万元，应提供评估报告或者审计报告，提交股东大会审议的有（ ）。

- A. 提供担保
- B. 签订许可协议
- C. 委托理财
- D. 出售资产

**试题答案：**BCD

**解析：**根据《公司治理规则》第八十一条、第一百零七条，BCD 选项正确。

214. 下列交易应经精选层挂牌公司董事会审议的是（ ）。

- A. 与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 500 万
- B. 与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.2%以上的交易，且超过 300 万
- C. 与关联自然人发生的成交金额在 30 万元以上的关联交易
- D. 与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易

**试题答案：**BC

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零五条，BC 选项正确。

215. 下列关联交易应经创新层、基础层挂牌公司董事会审议的有（ ）。

- A. 与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 1%以上的交易，且超过 500 万
- B. 与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万
- C. 与关联自然人发生的成交金额在 30 万元以上的关联交易
- D. 与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易

**试题答案：**BD

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零六条，BD 选项正确。

216. 下列交易中，可以免于履行股东大会审议程序的是（ ）。

- A. 受赠现金资产
- B. 获得债务减免
- C. 接受担保
- D. 接受财务资助

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司治理规则》第九十七条，ABCD 选项正确。

217. 在不考虑其他因素的情况下，下列有关关联方关系的表述中，符合《企业会计准则第 36 号——关联方披露》规定的有（ ）。

- A. 受同一方共同控制的两方或多方之间，应视为关联方

- B. 受国家控制的企业间应当成为关联方
- C. 存在控制、共同控制和施加重大影响是判断关联方关系的依据
- D. 企业与关键管理人员关系密切的家庭成员施加重大影响的其他企业应视为关联方

**试题答案：**ACD

**解析：**根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第四条，ACD 选项正确。

218. 公司对外提供财务资助事项，仅需经董事会审议的情形是（ ）。

- A. 被资助对象最近一期的资产负债率为 52%
- B. 被资助对象最近一期的资产负债率为 72%
- C. 单次财务资助金额占公司最近一期经审计净资产的 5%
- D. 连续十二个月内累计提供财务资助的金额占公司最近一期经审计净资产的 8%

**试题答案：**ACD

**解析：**根据《公司治理规则》第九十五条，ACD 选项正确。

219. 挂牌公司的资助对象为合并报表范围内的控股子公司，以下情形符合《公司治理规则》要求的是（ ）。

- A. 单次财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产 10%的，应经董事会审议通过后提交股东大会审议
- B. 挂牌公司财务资助款项逾期未收回的，可以对其继续提供财务资助
- C. 挂牌公司财务资助款项逾期未收回的，可以对其追加财务资助
- D. 该资助对象最近一期资产负债率超过 70%，该资助事项须经董事会审议通过后提交股东大会审议

**试题答案：**BC

**解析：**根据《公司治理规则》第九十四条、第九十五条、第九十六条，BC 选项正确。

220. 挂牌公司不得为（ ）等关联方提供资金等财务资助。

- A. 董监高
- B. 控股股东
- C. 实际控制人
- D. 控股股东、实际控制人控制的企业

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司治理规则》第九十六条，以上选项均正确。

221. 挂牌公司对外财务资助款项逾期未收回的，不得（ ）。

- A. 增加其他对外财务资助支出
- B. 继续提供所有的对外财务资助
- C. 对同一对象继续提供财务资助
- D. 对同一对象追加财务资助

**试题答案：**CD

**解析：**根据《公司治理规则》第九十六条，CD 选项正确。

222. 精选层挂牌公司以及股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司股东大会审议（ ）事项时，对中小股东的表决情况应当单独计票并披露。

- A. 关联交易
- B. 对合并报表范围内子公司提供担保
- C. 对外提供财务资助
- D. 变更募集资金用途

**试题答案：**ACD

**解析：**根据《公司治理规则》第二十六条，精选层挂牌公司以及股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司股东大会审议影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东表决情况应当单独计票并披露。故 ACD 选项正确。

223. 交易事项包括（ ）。

- A. 对外投资
- B. 赠与或者受赠资产
- C. 签订许可协议
- D. 签订委托经营合同

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司治理规则》第八十一条，以上选项均正确。

224. 下列不属于《公司治理规则》所称“交易”的是（ ）。

- A. 提供财务资助
- B. 租入或租出资产
- C. 购买原材料
- D. 出售产品或商品

**试题答案：**CD

**解析：**根据《公司治理规则》第八十一条，CD 选项正确。

225. （ ）挂牌公司审议关联交易时，对中小股东的表决情况应当单独计票并披露。

- A. 精选层
- B. 创新层
- C. 股东人数超过 200 人的创新层
- D. 股东人数超过 200 人的基础层

**试题答案：**ACD

**解析：**根据《公司治理规则》第二十六条，ACD 选项正确。

226. 以下情形可以免于按照关联交易的方式进行审议的是（ ）。

- A. 挂牌公司依据关联方股东大会决议领取股息、红利
- B. 挂牌公司与关联方之间的关联交易定价为国家规定的
- C. 挂牌公司参与关联方公开招标或者拍卖，价格公允
- D. 关联方以非现金方式认购挂牌公司公开发行的公司债券

**试题答案：**ABC

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十二条，ABC 选项正确。



227. 《公司治理规则》中规定挂牌公司与同一关联方进行的关联交易金额等按照连续十二个月内累计计算的原则确定。同一关联方包括（ ）。

- A. 与该关联方受同一实际控制人控制的法人或其他组织
- B. 与该关联方存在股权控制关系的法人或其他组织
- C. 由同一自然人担任董事的法人或其他组织
- D. 由同一自然人担任高级管理人员的法人或其他组织

**试题答案：**ABCD

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十一条，以上选项均正确。

### 三、判断题

228. 根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》，公司章程可以约定公司股东大会选举董事、监事实行累积投票制，但应当对相关具体安排作出明确规定。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》第十五条，公司股东大会选举董事、监事，如实行累积投票制的，应当在章程中对相关具体安排作出明确规定。故表述正确。

229. 公司为公司股东或者实际控制人提供担保的，必须经股东会或者股东大会决议。该项表决由出席会议的全体股东所持表决权的过半数通过。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第十六条，公司为公司股东或者实际控制人提供担保的，必须经股东大会决议，且股东或实际控制人支配的股东，不得参加前述事项的表决，该项表决由出席会议的其他股东所持表决权的过半数通过。故表述错误。

230. 股份有限公司章程应当载明发起人股东及相关持股信息，不记载通过增资及股份转让引入的股东信息。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第八十一条，股份有限公司章程应当载明下列事项：……（五）发起人的姓名或者名称、认购的股份数、出资方式 and 出资时间。故表述正确。



231. 根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定，章程应当载明公司的利润分配制度，并应当就现金分红的具体条件和比例作出具体规定。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》第十一条，公司章程可以就现金分红的具体条件和比例、未分配利润的使用原则等政策作出具体规定。故表述错误。

232. 根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备指引》，非上市公众公司设置董事会秘书的，公司章程中可以规定由总经理或董事会秘书负责信息披露事务。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》第十条，章程应当载明公司信息披露负责机构及负责人，如公司设置董事会秘书的，则应当由董事会秘书负责信息披露事务。故表述错误。

233. 根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备指引》，章程应当载明公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的具体安排。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》第五条，表述正确。

234. 公司的经营范围由公司章程规定。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第十二条，表述正确。

235. 公司的经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第十二条，表述正确。

236. 根据《公司法》等相关规定，股份有限公司章程、股东名册、公司债券存根应置备于本公司，供股东查阅。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第九十六条、九十七条规定，表述正确。

237. 根据《公司法》的规定，设立公司必须依法制定公司章程。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第十一条，表述正确。

238. 根据《公司法》规定，公司章程对公司员工具有法律约束力。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第十一条，普通员工不受公司章程约束。故表述错误。

239. 董事、监事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者公司章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百四十九条、第一百五十二条，董事、监事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者公司章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。故表述正确。

240. 公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织和行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有约束力的法律文件。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》第二条规定，表述正确。

241. 公司根据股东大会、董事会决议已办理变更登记的，人民法院宣告该决议无效或者撤销该决议后，公司应当向公司登记机关申请撤销变更登记。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第二十二条，公司根据股东会或者股东大会、董事会决议已办理变更登记的，人民法院宣告该决议无效或者撤销该决议后，公司应当向公司登记机关申请撤销变更登记。故表述正确。

242. 根据《公司法》规定，股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的，股东可以自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第二十二条，股东可以提起决议无效之诉，不受 60 日限制。故表述错误。

243. 股份有限公司股东大会由全体股东组成，是公司最高权力机构。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第九十八条，股东大会为股份公司最高权力机构，企业经营管理和股东利益的最高决策机关。故表述正确。

244. 挂牌公司召开年度股东大会，应提前二十日将会议召开的时间、地点和审议的事项以临时公告方式向股东发出股东大会通知。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百零二条，召开股东大会会议，应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开二十日前通知各股东。故表述正确。

245. 挂牌公司除日常性关联交易之外的其他关联交易，必须经过股东大会审议并单独披露。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十条，实际执行超出预计日常性关联交易金额的，公司应当就超出金额所涉及事项履行相应审议程序。并按照《信息披露规则》进行披露。故表述正确。

246. 股份公司未弥补的亏损达实收股本总额三分之一时，应当在二十日内召开临时股东大会。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百条，股份公司未弥补的亏损达实收股本总额三分之一时，应当在两个月内召开临时股东大会。故表述错误。

247. 股东会会议由股东按照出资比例行使表决权，但是公司章程另有规定的除外。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第四十二条，表述正确。

248. 股东大会是公司的权力机构，董事会对股东大会负责并执行股东大会的决议。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第四十六条、第九十八条，股东大会是公司的权力机构，董事会对股东大会负责，执行股东大会的决议是董事会的职责之一。故表述正确。

249. 股份公司的股东大会由全体股东及董事、监事、高级管理人员组成，是公司的权力机构。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第九十八条，表述错误。

250. 根据《公司法》规定，单独或者合计持有公司百分之五以上股份的股东可以请求召开临时股东大会。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百条规定，表述错误。

251. 股东大会应当于会议召开十五日前通知各股东。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零二条，表述错误。

252. 挂牌公司应当每年召开一次年度股东大会。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百条，表述正确。

253. 挂牌公司召开临时股东大会，应当于会议召开二十日前通知各股东。

- A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零二条，表述错误。

254. 根据《公司法》规定，董事人数不足本法规定人数或者公司章程所定人数的三分之二时，公司应当在 30 日内召开临时股东大会。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百条，表述错误。

255. 召开年度股东大会，应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开 15 日前通知各股东。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零二条，表述错误。

256. 临时提案的内容应当属于股东大会职权范围，并有明确议题和具体决议事项。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百零二条第二款，表述正确。

257. 股份有限公司股东大会由全体股东组成，股东大会是公司的权力机构。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第九十八条，表述正确。

258. 召开临时股东大会，应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开二十日前通知各股东。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零二条，临时股东大会提前十五日通知。故表述错误。

259. 股东大会应当对所议事项的决定作成会议记录，会议主持人应当在会议记录上签名，列席董事无须签字。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零七条，出席会议的董事应当在股东大会会议记录上签名。故表述错误。

260. 2017 年 6 月 1 日，甲公司召开临时股东大会。公司总股本 3000 万元，根据股权登记日股东名册显示，甲公司共有 165 名股东，会议当天参加会议的股东共 85 人，持有有表决权股票 2000 万股，会议就公司增加注册资本的议案进行投票表决，经过投票持有有表决权股份 1500 万股同意此议案，此议案最终未获通过。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零三条，表述错误。

261. 股东可以委托代理人出席股东大会会议，代理人应当向公司提交股东授权委托书，可以自主行使表决权。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零六条，表述错误。

262. 甲公司决定对新一届董事会进行选举，公司股东大会在对新一届董事选举的过程中，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零三条，表述错误。

263. 股份有限公司股东大会作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，必须经全体股东所持表决权的三分之二以上通过。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零三条，股东大会作出以上决议，经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，而非全体股东，故表述错误。

264. 股东大会必须由董事长或者副董事长主持。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零一条，表述错误。

265. 股东大会会议由董事会召集，董事会不能履行或者不履行召集职责的，连续九十日以上单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东可以自行召集和主持。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零一条，表述错误。

266. 累积投票制，是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百零五条，表述正确。

267. 累积投票制，是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百零五条，表述正确。

268. 单独或者合计持有公司百分之三以上股份的股东，可以在股东大会召开十日前提出临时提案并书面提交董事会；临时提案的内容应当属于股东大会职权范围，可以没有明确议题。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零二条，表述错误。

269. 挂牌公司选举董事、监事时，应当使用累计投票制。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零五条，挂牌公司无此强制要求，属于公司章程自主约定事项。故表述错误。

270. 股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司，股东大会审议单独计票事项的，应当提供网络投票方式。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第十五条，表述正确。



271. 挂牌公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第十七条，表述正确。

272. 股东可以委托代理人出席股东大会会议，代理人应当向公司提交股东授权委托书，代理人可行使股东所有的股东权利。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零六条，表述错误。

273. 董事会成员中必须有公司职工代表。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零八条，表述错误。

274. 甲公司计划于 2016 年 12 月 31 日召开董事会定期会议，公司于 2016 年 12 月 20 日对全体董事进行书面通知。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十条，董事会每年度至少召开两次会议，每次会议应当于会议召开十日前通知全体董事和监事。故表述错误。

275. 根据《公司法》的规定，董事会应当至少每 6 个月召开一次。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十条，董事会每年度至少召开两次会议。故表述错误。

276. 董事任期届满未及时改选，或者董事在任期内辞职导致董事会成员低于法定人数的，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规和公司章程的规定，履行董事职务。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第四十五条规定，表述正确。

277. 董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经出席董事会董事的过半数通过。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十一条，表述错误。

278. 董事的任期通常由公司章程规定，但每届任期不得超过三年。董事任期届满可以连选连任，但不可超过2届。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第四十五条，表述错误。

279. 董事会召开次数没有上限要求。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百一十条，董事会召开次数没有上限要求。故表述正确。

280. 董事会召开临时会议，应当参照定期会议的通知方式和通知时限，不得进行改变。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十条，表述错误。

281. 董事因故不能出席董事会，可以书面委托其他董事代为出席。委托书未明确授权范围的，受托人可根据自己意愿对所议事项发表意见。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十二条，表述错误。

282. 经理应该列席董事会会议，监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第四十九条、第五十四条，经理应该列席董事会会议，监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。故表述正确。

283. 股份有限公司董事会成员中，应当有公司职工代表，职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零八条，表述错误。

284. 2017 年 6 月，甲公司拟聘请李某担任公司董事，经核查，李某因个人责任导致其经营的公司破产清算，清算工作于 2014 年 4 月完成，截止目前李某已符合担任董事要求。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条，表述正确。

285. 董事长的职责包括召集和主持董事会会议，检查董事会决议的实施情况，主持股东大会。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百零九条，表述正确。

286. 公司可以设副董事长，副董事长由董事长任命。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零九条，表述错误。

287. 董事会成员中应当有公司职工代表，由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百零八条，董事会成员中可以有公司职工代表。故表述错误。

288. 根据《公司法》的规定，公司监事会的职权包括法定职权和公司章程规定的其他职权。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第五十三条，表述正确。

289. 挂牌公司监事会发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所等协助其工作。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第五十四条，表述正确。

290. 监事会可以对违反法律、行政法规、公司章程或者股东会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第五十三条，表述正确。

291. 除《公司法》规定的监事会职权外，挂牌公司章程可以另行设定监事会职权。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第五十三条，表述正确。

292. 董事、高级管理人员不得兼任监事。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第五十一条、第一百一十七条，表述正确。

293. 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，监事会可以对董事、高级管理人员提起诉讼。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第五十三条，表述正确。

294. 某挂牌公司监事会在知晓董事会不依法履行召集和主持股东大会会议后，及时自行召集和主持了股东大会会议。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第五十三条第四款、第一百零一条第二款，表述正确。

295. 挂牌公司监事会作出决议，应当经出席会议的监事半数以上通过。

- A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十九条，监事会决议应当经半数以上监事通过。故表述错误。

296. 挂牌公司监事会应当对董事会编制的定期报告进行审核并提出书面审核意见，说明董事会对定期报告的编制和审核程序是否符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，报告的内容是否能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《非公办法》第二十三条，表述正确。

297. 核心员工的认定，应当由公司董事会提名，并向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，经股东大会审议批准。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《非公办法》三十九条，表述正确。

298. 某挂牌公司章程规定，监事任期二年，任期届满可以连选连任。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条、第五十二条，监事的任期每届为三年，任期不可由公司章程予以延长或缩短。故表述错误。

299. 股份有限公司章程可以决定监事会是否包含职工代表监事以及职工代表监事的比例。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条，表述错误。

300. 股份公司的监事会中应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不得低于三分之一，股东代表监事和职工代表监事均由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条、第三十七条，表述错误。

301. 监事会、不设监事会的公司的监事发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所等协助其工作，但费用应自行承担。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第五十四条，表述错误。

302. 监事会行使职权所必需的费用，由监事会承担。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十八条，表述错误。

303. 为挂牌公司做市而成为挂牌公司股东的证券公司可以推举业务人员并被挂牌公司选举为董事或监事。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《主办券商管理细则》第四十七条，主办券商开展做市业务，不得干预挂牌公司日常经营，其业务人员不得在挂牌公司兼职。故表述错误。

304. 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾三年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾三年不得担任公司的董事、监事、高级管理人员。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条，表述错误。

305. 甲公司章程中规定，公司高级管理人员及董事可以与公司订立合同进行交易，违反了《公司法》的规定。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百四十八条，表述错误。

306. 董事、监事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百四十九条，表述正确。

307. 根据《公司法》的规定，个人负有数额较大的未到期债务不得担任公司的董事、监事、高级管理人员。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条，表述错误。

308. 挂牌公司的董事、高级管理人员可以兼任监事。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十七条，董事、高级管理人员不得兼任监事。故表述错误。

309. 无民事行为能力或者限制民事行为能力人，可担任公司的董事、监事、高级管理人员，只不过不能行使表决权。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条，表述错误。

310. 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产若不负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年，也可以担任股份有限公司的董事、监事、高级管理人员。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条，表述正确。

311. 因犯罪被判处刑罚，执行期满未满五年的人员不得担任公司的董事、监事、高级管理人员。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条，表述错误。

312. 因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条，表述正确。

313. 公司聘任的高级管理人员为无民事行为能力人，该聘任无效。



A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条，表述正确。

314. 公司违反《公司法》相关规定将具有不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的人选举、委派为董事、监事或者聘任为高级管理人员的，该选举、委派或者聘任有效，但可以撤销。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百四十六条，表述错误。

315. 即使经股东大会或者董事会同意，公司董事、监事、高级管理人员也不能将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百四十八条，表述错误。

316. 财务负责人作为高级管理人员，应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作两年以上。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第四十七条第三款，表述错误。

317. 精选层挂牌公司董事会中兼任高级管理人员的董事和由职工代表担任的董事，人数总计不得超过公司董事总数的 1/2。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第四十八条第一款，表述正确。

318. 董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者公司章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百五十二条，表述正确。

319. 股东大会要求董事、监事、高级管理人员列席会议的，董事、监事、高级管理人员应当列席并接受股东的质询。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百五十条，表述正确。

320. 根据《公司法》的规定，董事、监事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百四十九条，表述正确。

321. 股东有权按照法律、行政法规和公司章程的规定，通过仲裁、民事诉讼或者其他法律手段保护其合法权益。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《非公办法》第十九条，表述正确。

322. 董事、监事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，不需要承担赔偿责任。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百四十九条，表述错误。

323. 挂牌公司监事执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或者合计持有公司 1%以上股份的股东可以书面请求监事会向人民法院提起诉讼。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百五十一条第一款，表述错误。

324. 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者章程的规定，给公司造成损失的，连续 60 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百五十一条第一款，表述错误。

325. 挂牌公司监事执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到

难以弥补的损害的，股东有权为了公司的利益以公司的名义直接向人民法院提起诉讼。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百五十一条第一款，股东有权为了公司的利益以个人的名义直接向人民法院提起诉讼。故表述错误。

326. 挂牌公司不得直接向监事提供借款，但通过子公司向其借款不为法律所禁止。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十五条，表述错误。

327. 挂牌公司可以向总经理提供借款，但需要经过出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十五条，公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。故表述错误。

328. 挂牌公司子公司可以向挂牌公司总经理提供借款，但需要挂牌公司股东大会表决通过。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十五条，表述错误。

329. 公司可以直接向董事提供借款，但必须收取资金占用费。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十五条，表述错误。

330. 挂牌公司可以为职工代表监事提供资金，但必须收取资金占用费。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司法》第一百一十五条，表述错误。

331. 副总经理未经股东大会同意，从事与所任职公司同类的业务，所得收入应归公司所有。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第一百一十五条，表述错误。

332. 国有独资公司的董事长、副董事长、董事、高级管理人员，未经国有资产监督管理机构同意，不得在其他有限责任公司、股份有限公司或者其他经济组织兼职。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第六十九条，表述正确。

333. 控股股东、实际控制人及挂牌公司有关主体做出承诺后，确因客观原因无法履行的，应充分披露原因，并提出用新承诺代替原有承诺或者提出豁免履行承诺义务。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十七条，表述正确。

334. 挂牌公司应及时将承诺人承诺事项在信息披露平台专区予以披露。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十七条，表述正确。

335. 通过接受委托的方式持有股份达到 3% 的股东或实际控制人，应当及时将委托人情况告知挂牌公司，履行信息披露义务。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第七十八条，表述错误。

336. 出于便于决策等考量，挂牌公司控股股东、实际控制人可以调阅或要求挂牌公司向其报告公司未公开的重大信息。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第七十二条，表述错误。

337. 投资者不得通过委托他人持股等方式规避投资者适当性管理要求。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第七十八条，表述正确。

338. 挂牌公司控股股东、实际控制人及其一致行动人转让控制权的，应当公平合理，不得损害公司和其他股东的合法权益。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第七十九条第一款，表述正确。

339. 挂牌公司应当做好证券公开发行、重大资产重组、回购股份等重大事项的内幕信息知情人登记管理工作。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第七十六条，表述正确。

340. 控股股东、实际控制人可以对董事会人事聘任决议设置批准程序。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第七十一条，表述错误。

341. 控股股东、实际控制人可以任免高级管理人员。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第七十一条，表述错误。

342. 实际控制人不得利用控制权损害挂牌公司及其他股东的合法权益，不得利用控制地位谋取非法利益。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第七十一条，表述正确。

343. 挂牌公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员在公司年度报告公告前 15 日内不得买卖本公司股票。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第七十七条，表述错误。

344. 自可能对公司股票及其他证券品种交易价格、投资者投资决策人产生较大影响的重大事件发生之日或进入决策程序之日，至依法披露后 7 个交易日内，挂牌公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员不得买卖本公司股票。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第七十七条，表述错误。

345. 因特殊原因推迟年度报告日期的，自原预约公告日前 30 日起算，直至公告日日终，挂牌公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员不得买卖本公司股票。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第七十七条，表述正确。

346. 公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司法》第二十条，表述正确。

347. 挂牌公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业应实行人员、资产、财务分开，各自独立核算、独立承担责任和风险。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第七十条，表述正确。

348. 挂牌公司直接或间接放弃控股子公司股权的优先受让权或增资权，导致子公司不再纳入合并报表的，应当视为出售股权资产。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第八十九条，表述正确。

349. 挂牌公司及子公司对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产 50% 以后提供的任何担保，应当提交股东大会审议。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第九十二条，表述错误。

350. 交易标的为股权以外的非现金资产的，精选层挂牌公司应当提供评估报告。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第九十八条，表述正确。

351. 精选层公司拟与关联法人发生一笔成交金额为 280 万元，占公司最近一期经审计总资产 0.7%的关联交易，该笔关联交易应当经董事会审议。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零五条，表述错误。

352. 基础层公司拟与关联法人发生一笔成交金额为 320 万元，占公司最近一期经审计总资产 0.35%的关联交易，该笔关联交易应当经董事会审议。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零六条，表述错误。

353. 创新层公司拟与关联法人发生一笔成交金额为 407 万元，占公司最近一期经审计总资产 0.7%的关联交易，该笔关联交易应当经董事会审议。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零六条，表述正确。

354. 精选层公司发生的与日常经营相关的关联交易可免于审计或者评估。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零七条，表述正确。

355. 挂牌公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保的，可以提交股东大会审议。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零九条，挂牌公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保的，应当提交股东大会审议。故表述错误。

356. 挂牌公司为股东提供担保的，股东应当提供反担保。



A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零九条，挂牌公司为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的，控股股东、实际控制人及其关联方应当提供反担保。故表述错误。

357. 关联交易协议签订应遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应当明确、具体、可执行。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一条，表述正确。

358. 关联交易的回避表决制度不是挂牌公司章程必备条款。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零三条，挂牌公司应当在公司章程对关联交易的回避表决制度作出约定。故表述错误。

359. 挂牌公司为关联方提供担保的，必须提交股东大会审议。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零九条，表述正确。

360. 关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或者收费标准等交易条件。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零二条，表述正确。

361. 挂牌公司应当采取有效措施防止关联方以垄断采购或者销售渠道等方式干预公司的经营。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零二条，表述正确。

362. 挂牌公司以现金方式认购关联方公开发行的股票，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：A**

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十二条，表述正确。

363. 股东与股东大会拟审议事项有关联关系的，应当回避表决，所持表决权股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：A**

**解析：**根据《公司治理规则》第十八条，表述正确。

364. 董事与董事会决议事项有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：A**

**解析：**根据《公司治理规则》第三十五条，表述正确。

365. 挂牌公司及其关联方不得利用关联交易输送利益或者调解利润，不得以任何方式隐瞒关联关系。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：A**

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零二条，表述正确。

366. 关联方向挂牌公司提供借款，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，挂牌公司对此以不动产进行担保的，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：B**

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十二条，关联方向挂牌公司提供借款，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的，可以免于按照关联交易的方式进行审议。故表述错误。

367. 关联关系是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其之间或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。

A. 正确

B. 错误

**试题答案：A**

**解析：**根据《公司法》第二百一十六条，表述正确。

368. 挂牌公司发生“提供财务资助”和“委托理财”等事项，应当以发生额作为成交金额。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第九十一条，表述正确。

369. 挂牌公司及子公司对外提供资金、委托贷款的行为是《公司治理规则》所称“提供财务资助”的行为。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第九十四条，财务资助是指挂牌公司及其控股子公司有偿或无偿对外提供资金、委托贷款等行为。故表述正确。

370. 挂牌公司以对外提供借款、贷款等融资业务为主营业务的，可以为董事、监事、高级管理人员等提供资金等财务资助。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第九十四条、第九十六条，表述正确。

371. 挂牌公司拟资助对象最近一期的资产负债率超过 70%的，禁止对外提供资助。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**B

**解析：**根据《公司治理规则》第九十五条，被资助对象最近一期资产负债率超过 70%的，财务资助事项应经董事会审议通过后提交公司股东大会审议。故表述错误。

372. 关联方向挂牌公司提供财务资助，利率水平与中国人民银行规定的同期贷款基准利率持平，且公司对该项财务资助无相应担保的，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百一十二条，表述正确。

373. 挂牌公司应当与关联方就关联交易签订书面协议。

- A. 正确
- B. 错误

**试题答案：**A

**解析：**根据《公司治理规则》第一百零一条，表述正确。

