

第十章 证券登记

一、单选题

1. 挂牌公司在使用中国结算的 USB-KEY 登录中国结算网上业务平台办理新增股份登记等日常登记业务时需选择哪种登录类型？（ ）
- A. 证书登录
 - B. 无证书登录
 - C. 无证书登录+动态口令
 - D. 证书登录+动态口令

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，只有通过证书登录才能办理初始登记、新增股份登记、权益分派等登记业务。

2. 挂牌公司在进行中国结算网上业务平台用户注册时，应选择哪一平台？（ ）
- A. 总部网络发行人业务平台
 - B. 上海在线业务平台
 - C. 全国股转系统发行人服务平台
 - D. 深市发行人 E 通道

试题答案：C

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，全国股转系统发行人服务平台用于办理新三板发行人业务。

3. 挂牌公司遗忘中国结算网上业务平台的登录密码，应首先以哪种方式找回密码？（ ）
- A. 通过挂牌公司经办人手机验证的方式找回密码
 - B. 致电中国结算，由中国结算工作人员协助找回
 - C. 通过无证书登录方式找回
 - D. 通过法定代表人手机验证的方式找回

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，中国结算网上业务平台有密码找回功能，挂牌公司可通过系统找回登录密码。

4. 挂牌公司使用新版 USB-KEY 登录中国结算网上业务平台时，输错多少次 PIN 码将导致 USB-KEY 被锁死？（ ）
- A. 5 次
 - B. 3 次
 - C. 7 次
 - D. 6 次

试题答案：D

解析：详见《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》用户登录部分。

5. 关于在中国结算网上业务平台维护挂牌公司基础信息、经办人联系方式等信息的说法，不正确的是（ ）。
- A. 挂牌公司全称发生变更后，可暂不在网上业务平台做修改，直接联系中国结算，由中国结算工作人员代为修改
 - B. 挂牌公司三证合一后，应当及时使用 USB-KEY 登录网上业务平台，在首页左侧的本机构信息维护中修改公司证件号码
 - C. 挂牌公司使用 USB-KEY 登录网上业务平台后，可以在首页右上角的用户设置-密码修改中修改登录密码
 - D. 挂牌公司经办人变更或经办人联系方式变更后，应当及时使用 USB-KEY 登录网上业务平台，及时修改经办人手机号码、电子邮箱等信息

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，挂牌公司全称等信息发生变更后，应及时在中国结算网上业务平台办理变更。

6. 挂牌公司办理股份初始登记，填写申报明细清单时，股东股份的托管单元如何填写？（ ）
- A. 应填写主办券商的托管单元
 - B. 所有股东应填写统一的托管单元，但不限于哪家券商
 - C. 应填写股东委托交易券商的托管单元
 - D. 托管单元无实质影响，董秘可自行决定

试题答案：C

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，托管单元应填写股东委托交易券商的托管单元。

7. 在申请初始登记业务时，挂牌公司需核实股东证券账户的账户名称、身份证件号码、证券账户号码，确保这些信息应在以下哪些材料中一致？（ ）
- (1) 挂牌公司向全国股转公司申报的股份初始登记明细表
 - (2) 挂牌公司在中国结算网上业务平台提交的申报明细数据
 - (3) 在中国结算网上业务平台上传的公开转让说明书
 - (4) 在全国股转公司网站披露的公开转让说明书。
- A. (1) (2) (3)
 - B. (1) (2) (3) (4)
 - C. (1) (2) (4)
 - D. (1) (3) (4)

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，以上文件中的数据均应保持一致。

8. 关于中国结算收取的股份初始登记费，下列说法正确的是（ ）。
- A. 初始登记费按登记股本面值的 1%收取
 - B. 初始登记费按登记股本面值的 1‰收取

- C. 初始登记费按登记股本面值的 0.1‰收取
- D. 初始登记费按登记股本面值的 0.01‰收取

试题答案：C

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，中国结算股份初始登记费收费标准是登记股本面值的 0.1‰。

- 9. 挂牌公司办理优先股股份初始登记，下面哪个说法是错误的？（ ）
 - A. 申报时应填写本次优先股的证券代码和证券简称
 - B. 填写申报明细时，只需填写本次认购的新股东
 - C. 登记费用按照发行股数的 0.1‰收费
 - D. 挂牌公司需要上传《验资报告》、《发行优先股说明书》、全国股转公司出具的函及明细表等材料

试题答案：C

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，优先股登记费用按照发行股本面值的 0.1‰收费

- 10. 初始登记完成后，系统出具的《前十名证券持有人名册》中股东地址、联系电话信息不正确，以下哪个说法是正确的？（ ）
 - A. 挂牌公司应该联系中国结算重新出具该名册
 - B. 挂牌公司应该通知股东去其开户券商更新上述信息
 - C. 挂牌公司应该通知主办券商更新上述信息
 - D. 信息不准确会影响公司挂牌

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，中国结算出具的股东名册上股东地址、联系电话信息不准确，股东应当去开户券商更新。

- 11. 挂牌公司办理定向发行新增股份登记业务，最早可于（ ）在中国结算网上业务平台查询登记结果。
 - A. 新增股份可转让日当天
 - B. 新增股份可转让日的前一工作日
 - C. 新增股份可转让日的次一工作日
 - D. 挂牌公司在全国股转公司发布《新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告》当天

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，挂牌公司最早查询新增股份登记结果的时间是新增股份可转让日当天。

- 12. 在办理定向发行新增股份登记业务过程中，挂牌公司如何确定股份的可转让日？（ ）
 - A. 与股转公司监管员电话预约可转让日
 - B. 与股转公司监管员邮件预约可转让日
 - C. 与中国结算经办人员电话预约可转让日
 - D. 挂牌公司自行确定可转让日

试题答案：D

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》及中国结算网上业务平台下发的《关于发布并上传发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告的通知》，发行人应自行确定新增股份的可转让日。

13. 某挂牌公司董秘向其他董秘咨询定向发行股份新增股份登记业务，甲乙丙丁四位董秘提供了以下说法，正确的有（ ）。
- A. 甲说：我们在中国结算网上业务平台提交了定向发行新增股份登记的申请，但是全国股转公司出具的本次定向发行股份的确认数据未到中国结算，中国结算也无法开始办理
 - B. 乙说：定向发行股份新增股份登记办理过程中，新增股份的可转让日由中国结算确定并告知挂牌公司
 - C. 丙说：2015年，我们公司在同一时间委托中国结算办理了新增股份登记和权益分派业务
 - D. 丁说：中国结算北京分公司没有在线客服，目前还不能通过关注中国结算的官方微信号或登录中国结算的官网进行在线咨询

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，即使挂牌公司在中国结算网上业务平台进行了新增股份登记的申请，但是全国股转公司出具的本次股份发行的确认文件未到中国结算，中国结算也无法开始办理，甲说法正确。新增股份登记办理过程中，可转让日由挂牌公司自行确定。乙说法错误。新增股份登记和权益分派不能同时办理，丙说法错误。中国结算有在线客服，客户可登录中国结算官网或关注微信公众号进行咨询。

14. 某挂牌公司办理定向发行新增股份登记，拟将新增股份的可转让日定在9月21日（周二），请问其最迟应于哪一天在全国股转公司网站上发布新增股份公开转让的公告？（ ）
- A. 9月16日
 - B. 9月17日
 - C. 9月18日
 - D. 9月20日

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》的要求，如挂牌公司拟定的可转让日为T日，应于T-3日前在全国股转公司网站上进行信息披露，其中计算日期只包括转让日，不包括周六日。

15. 若挂牌公司拟向不特定对象公开发行股份，最晚应于（ ）（T日为申购日）向中国结算北京分公司提交登记申请？
- A. T-3日
 - B. T-2日
 - C. T-1日
 - D. T日

试题答案：C

解析：详见《中国结算北京分公司股票向不特定合格投资者公开发行登记结算业务指南》第一章。

16. 若发行人公开发发行股份时拟向战略投资者配售股份，应于（ ）（T 日为申购日）向中国结算北京分公司申请填报战略配售股份登记信息。

- A. T 日
- B. T+1 日
- C. T+2 日
- D. T+3 日

试题答案：D

解析：详见《中国结算北京分公司股票向不特定合格投资者公开发行登记结算业务指南》第一章。

17. 若发行人拟向不特定对象公开发发行股份，最晚应于（ ）（L 日为新增股份可转让日）在全国股转公司信息披露平台发布新股发行提示性公告？

- A. L-3 日
- B. L-2 日
- C. L-1 日
- D. L 日

试题答案：A

解析：详见《中国结算北京分公司股票向不特定合格投资者公开发行登记结算业务指南》第一章。

18. 发行人拟向不特定对象公开发发行股份的，办理完成股份登记后，中国结算北京分公司向发行人出具的登记证明文件中，不包含下列哪个文件？（ ）

- A. 《股份登记确认书》
- B. 《股本结构表》
- C. 《股本结构对照表》
- D. 《全体证券持有人名册》

试题答案：D

解析：详见《中国结算北京分公司股票向不特定合格投资者公开发行登记结算业务指南》第一章。

19. 某拟挂牌公司办理初始登记业务，其董事 A 持有公司股份 1000 股，由于该董事是挂牌公司的发起人，股份公司成立不足一年，1000 股需全部限售，下列说法正确的是（ ）。

- A. 应将其中的 750 股登记为 04-高管锁定股，250 股登记为 05-挂牌前个人类限售股
- B. 1000 股有限售条件流通股必须全部登记为 04-高管锁定股
- C. 1000 股有限售条件流通股必须全部登记为 05-挂牌前个人类限售股
- D. 应将其中的 750 股登记为 05-挂牌前个人类限售股，250 股登记为 04-高管锁定股

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，董监高无论因为什么原因进行限售，股份性质均应选择高管锁定股。

20. 在向中国结算申请办理限售，且限售类别为股东自愿限售时，以下哪个材料是必备文件？（ ）
- A. 股东的身份证明材料复印件
 - B. 股东的自愿限售承诺函
 - C. 股东签字（个人股东）、盖章（机构股东）的限售股份登记申请书
 - D. 挂牌公司盖章的《股份限售登记明细申报表》

试题答案：C

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，若存在自愿限售股东，需提供自愿限售股东签字或盖章的限售股份登记申请书；若无自愿限售股东，则无需提供。

知识点路径：第 10 章第 4 节掌握业务申报的具体填报方法

21. 挂牌公司为董事办理股份限售登记，变更后股份性质为（ ）。
- A. 高管锁定股
 - B. 挂牌前个人类限售股
 - C. 挂牌后个人类限售股
 - D. 无限售条件流通股

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，董事所持限售股份性质均为高管锁定股。

22. 某公司董监高持有该公司 10000 股，其中 5000 股属于挂牌前取得的原始股，另外 5000 股是认购挂牌后公司发行股份所取得的。如该董监高离职，挂牌公司在为其办理离职董监高股份限售时，应如何申报股份性质？（ ）
- A. 挂牌前取得的 5000 股申报为挂牌前个人类限售；挂牌后取得的 5000 股申报为高管锁定股
 - B. 挂牌前取得的 5000 股申报为高管锁定股；挂牌后取得的 5000 股申报为高管锁定股
 - C. 挂牌前取得的 5000 股申报为高管锁定股；挂牌后取得的 5000 股申报为挂牌后个人类限售
 - D. 挂牌前取得的 5000 股申报为挂牌前个人类限售；挂牌后取得的 5000 股申报为挂牌后个人类限售

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，离职董事、监事和高级管理人员在办理离职限售时，均应申报为高管锁定股。

23. 某挂牌公司办理解除限售业务，根据中国结算通知要求，拟于 9 月 30 日（周五）在全国股转公司发布股份解除限售公告，则其解除限售股份的可转让日最早可以定在（ ）。（注：10 月 1-7 日为法定节假日，10 月 8 日为周六，10 月 9 日为周日，但 8 日、9 日均为工作日）。
- A. 10 月 3 日

- B. 10月10日
- C. 10月11日
- D. 10月12日

试题答案：D

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》和相关放假期间业务办理的通知，挂牌公司自行确定解除限售股份的可转让日（T日），并应当于T-3日前在全国股转系统的网站上进行公告，计算日期时只包括转让日。

24. 某挂牌公司将2017年6月19日（周一）拟定为股份解除限售可转让日。根据中国结算制定股份解除限售可转让日的要求，挂牌公司在6月14日（周三）正确的操作是（ ）。
- A. 在全国股转公司信息披露平台上发布关于股票解除限售的公告
 - B. 召开股东大会，确定可转让日
 - C. 距离可转让日时间较长，可不进行任何操作
 - D. 在中午12:00之前，将已披露的公告上传至中国结算网上业务办理平台

试题答案：A

解析：如6月19日为T日，则6月14日为T-3日，根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》要求，挂牌公司应当在全国股转公司信息披露平台上发布关于股票解除限售的公告

25. 关于申请权益分派业务所需材料，以下说法错误的是（ ）。
- A. 提交权益分派申请时，必须上传经披露的股东大会决议公告
 - B. 提交权益分派申请时，必须上传权益分派实施公告（写明股权登记日、除权除息日等信息）
 - C. 若披露的相关文件中不含具体分派方案的，则需另行提交经披露的权益分派预案公告
 - D. 权益分派预案需说明是以公开披露且仍在有效期内的年报、半年报或季报的财务数据为依据制定

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派章节，股东大会决议公告为必要上传文件，若股东大会决议公告中不含具体分派方案的，则需再行提供经披露的董事会决议公告或利润分配预案公告。

26. 挂牌公司办理权益分派业务时，分派方案中应该如何确定分派总股本基数？（ ）
- A. 未来实施分派时，股权登记日的总股本为基数
 - B. 以最近一期年度报告披露时的总股本为基数
 - C. 以最近一期半年度报告披露时的总股本为基数
 - D. 以最近一期季度报告披露时的总股本为基数

试题答案：A

解析：根据全国股转公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（一）》中规定，实施权益分派的股本基数如无特殊安排，均以股权登记日的股本数为准。

27. 权益分派股权登记日当天总股数为 8000083 股，方案是每 10 股送 1.3 股，送股完成后总股数初步计算为 1040010.79 股，那么关于调整后总股数的表述正确的是？（ ）
- A. 应舍去小数点后的部分，对总股数取整，为 1040010 股
 - B. 应四舍五入，保留到整数，取 1040011 股
 - C. 应当保留小数点后一位，并进行四舍五入，取 1040010.8 股
 - D. 应当以实际计算结果为准，取 1040010.79 股

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，由于股数不存在小数，分派方案计算后的结果带有小数时一律舍掉。

28. 下列利润分配预案公告中有关分派比例表述正确的是（ ）。
- A. 每 10 股派发现金红利 123.456789 元
 - B. 每 10 股送红股 100.23456 股，每 10 股转增 0.333333 股
 - C. 每 10 股送红股 0.333333 股
 - D. 每 10 股转增 1.2345678 股

试题答案：C

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派章节中注意事项第三条规定，发行人权益分派方案中，送转股及现金红利派发比例的总位数不能超过 8 位，小数位不能超过 6 位。

29. 下列关于挂牌公司权益分派实施公告披露时点的说法正确的是（ ）。
- A. 关于本次权益分派的股东大会决议公告披露后即可披露权益分派实施公告
 - B. 挂牌公司向中国结算提交权益分派申请后即可披露权益分派实施公告
 - C. 中国结算对挂牌公司权益分派申请信息审核通过后即可披露权益分派实施公告
 - D. 股权登记日之后即可披露权益分派实施公告

试题答案：C

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派章节，挂牌公司提交的权益分派申请由中国结算审核通过后方可披露权益分派实施公告。

30. 下列关于权益分派预付款的支付时间，说法正确的是（ ）。
- A. 挂牌公司最迟应于 R-2 日（R 日为股权登记日）中午 12:00 前完成此次权益分派预付款的支付
 - B. 挂牌公司最迟应于 R-1 日（R 日为股权登记日）中午 12:00 前完成此次权益分派预付款的支付
 - C. 挂牌公司最迟应于 R 日（R 日为股权登记日）中午 12:00 前完成此次权益分派预付款的支付即可
 - D. 挂牌公司最迟应于 R+1 日（R 日为股权登记日）中午 12:00 前完成此次权益分派预付款的支付即可

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派章节中办理流程规定，挂牌公司应于 R-1 日中午 12:00 前选择中国结算出具的付款通知中列示的任一银行账户汇款至中国结算。

31. 权益分派业务中，由中国结算代为派发的，中国结算向发行人收取手续费的收费标准是什么？（ ）
- A. 按照红股及公积金转增股本面值与股息红利总额的 0.01%收取
 - B. 按照红股及公积金转增股本面值与股息红利总额的 0.1%收取
 - C. 按照红股及公积金转增股本面值与股息红利总额的 0.5%收取
 - D. 按照红股及公积金转增股本面值与股息红利总额的 1%收取

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登记结算业务收费标准》规定，权益分派手续费按红股及公积金转增股本面值与红利（股息）总额 0.1% 收取。

32. 根据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号），个人转让挂牌公司股票需要补缴股息红利差别化所得税的，应根据以下哪种原则计算应补缴税款？（ ）
- A. 先进后出
 - B. 先进先出
 - C. 后进先出
 - D. 根据股东意愿选择先进先出或先进后出均可

试题答案：B

解析：根据财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号规定，个人转让股票时，按照先进先出的原则计算持股期限，即证券账户中先取得的股票视为先转让。

33. 根据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号），持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的挂牌公司股东，其股息红利所得，按（ ）计算应纳税所得额。（个人所得税率为 20%）。
- A. 25%
 - B. 50%
 - C. 75%
 - D. 100%

试题答案：D

解析：根据财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号中规定，个人从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月的），其股息红利所得全额计入应纳税所得额，所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。

34. 根据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号），持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 个年）的挂牌公司个人股东，其股息红利所得，按（ ）计算应纳税所得额。（个人所得税率为 20%）。

- A. 25%
- B. 50%
- C. 75%
- D. 100%

试题答案：B

解析：根据财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号中规定，个人从公开市场发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限超过 1 年的，股息红利所得暂免征收个人所得税；持股期限在 1 个月以内（含 1 个月的），其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，暂减按 50% 计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。

35. 某挂牌公司申请查询股权登记日为 11 月 3 日（周五）的全体股东名册，中国结算公司最早在（ ）出具给挂牌公司。

- A. 11 月 6 日
- B. 11 月 4 日
- C. 11 月 2 日
- D. 11 月 3 日

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，挂牌公司申请查询股权登记日为 X 日（交易日）的全体股东名册，中国结算最早在 X+1 个转让日出具给挂牌公司。

36. 因披露半年报、年报原因申领不定期持有人名册的，股权登记日应选择（ ）。

- A. 新申报业务日期
- B. 7 月、次年 1 月第一个交易日
- C. 6 月、12 月最后一个交易日
- D. 7 月、次年 1 月的任意一天

试题答案：C

解析：详见《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》。

37. 下列哪些情形不可作为申领不定期持有人名册的申请原因？（ ）

- A. 召开股东大会或临时股东大会
- B. 自行派发现金红利
- C. 发生全国股转公司规定的交易异常波动情况
- D. 核查证券质押情况

试题答案：D

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，挂牌公司可以通过股份冻结数据查询服务自行核查证券质押或司法冻结情况。

38. 挂牌公司近期要召开临时股东大会，临时股东大会的通知公告中设定的股权登记日为 2017 年 6 月 11 日（周日）。挂牌公司拟申请查询股权登记日为 2017 年 6 月 11 日证券持有人名册，由于中国结算不提供非交易日的数据，此时，挂牌公司应选择申请（ ）证券持有人名册？

- A. 2017年6月9日
- B. 2017年6月10日
- C. 2017年6月11日
- D. 2017年6月12日

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，非交易日不能作为名册的股权登记日。

39. 股票转让出现下列情形之一（ ）的，属于异常波动，挂牌公司可以申请查询证券持有人名册用于相关信息披露工作。
- A. 协议转让方式下，股票当日换手率超过 10%，或连续三个转让日换手率累计超过 20%
 - B. 协议转让方式下，股票当日换手率超过 10%，或连续三个转让日换手率累计超过 15%
 - C. 做市转让方式下，股票连续三个转让日涨跌幅累计超过 40%
 - D. 做市转让方式下，股票连续三个转让日涨跌幅累计超过 30%

试题答案：A

解析：协议转让股票当日换手率超 10%，或连续三个转让日换手率累计超过 20%；做市转让股票连续三个转让日涨跌幅累计超过 50%的，为全国股转公司认定的交易异常波动情形。

40. 挂牌公司因召开股东大会，查询全体股东名册，那么其应当提供什么申请材料？（ ）
- A. 已披露的关于召开股东大会的通知公告
 - B. 已披露的股东大会决议公告
 - C. 已披露的董事会决议公告
 - D. 已披露的股票发行认购公告

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，挂牌公司因召开股东大会，查询全体股东名册的，应当提供已披露的关于召开股东大会的通知公告。

41. 挂牌公司因自行派发现金红利，需查询股东名册的，应提供（ ）。
- A. 权益分派实施公告
 - B. 权益分派方案
 - C. 关于本次权益分派的股东大会决议
 - D. 关于本次权益分派的董事会决议

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，挂牌公司因自行派发现金红利，需查询股东名册的，应提供权益分派实施公告。

42. 挂牌公司完成新增股份登记后，总股本发生变化，拟查询全体持有人名册，用于工商变更。挂牌公司需要提供什么材料？（ ）
- A. 股票发行方案

- B. 新增股份挂牌转让的公告
- C. 验资报告
- D. 全国股转公司出具的股票发行股份登记的函

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，新增股份登记完成后，总股本发生变化，进行工商变更，需提交股票发行新增股份可转让的公告。

43. 中国结算信息查询业务收费的模式是（ ）。
- A. 查询一次收取一次，一次 100 元
 - B. 不定期持有人名册查询收费是半年结算一次。根据发行人查询股东名册的次数，按照 100 元/次来计算发行人半年期间需缴纳的查询费
 - C. 不定期持有人名册查询收费是一年结算一次。根据发行人查询股东名册的次数，按照 100 元/次来计算发行人全年期间需缴纳的查询费
 - D. 从 2017 年起，收费模式为年费 1200 元/年

试题答案：D

解析：从 2017 年开始，中国结算发行人信息查询收费标准调整为 1200 元/年。

44. 投资者申请证券查询业务内容不包括（ ）。
- A. 证券持有余额
 - B. 证券持有变更
 - C. 证券冻结情况
 - D. 证券账户变更信息

试题答案：D

解析：参考《中国结算投资者证券查询业务指南》。

45. 可以办理产品证券账户的证券持有、变更、冻结等情况的查询业务的申请人包括（ ）。
- A. 资产托管人或资产管理人
 - B. 资产委托人或资产管理人
 - C. 资产委托人或资产托管人
 - D. 只有资产委托人

试题答案：A

解析：详见《中国结算投资者证券查询业务指南》。

46. 下列关于质押证券信息查询业务说法正确的是（ ）。
- A. 由出质人提出申请
 - B. 可查询出质人名下所有质押证券信息
 - C. 可参考《中国结算投资者证券查询业务指南》
 - D. 可参考《中国结算北京分公司投资者业务指南》

试题答案：D

解析：详见《中国结算投资者证券查询业务指南》。

47. 下列关于证券质押业务说法正确的是（ ）。

- A. 质押登记期限一般为 1 年，质押到期以后自动解除
- B. 质押登记证明原件丢失的，需提供在中国证监会指定的信息披露报刊上刊登的遗失作废声明
- C. 通过中国结算柜台办理的质押，无法通过代理证券公司远程办理解押
- D. 质押期间产生的红股、股息一并冻结，其中股息包括中国结算代派的和发行人自派的股息

试题答案： B

解析： 根据《中国结算北京分公司投资者业务指南》，掌握质押业务涉及质押时间、证明遗失处理方式、业务办理渠道、孳息冻结情形等。

48. 以下关于临柜办理质押业务说法错误的是（ ）。
- A. 对于限售流通股，审核通过当日可以领取质押登记证明
 - B. 对于无限售流通股，审核通过当日不能领取质押登记证明
 - C. 上午办理了无限售流通股质押，当日下午出质人将该股份卖出，质押仍可生效
 - D. 如质押合同不是法定代表人签订的，需补充签署合同相关授权

试题答案： C

解析： 根据《中国结算北京分公司投资者业务指南》，无限售条件流通股质押登记生效时间为 T+1 日。

49. 债务人不履行到期债务，质权人为了实现质权打算办理质押证券处置过户业务，下列哪类证券可以办理这一业务（ ）。
- A. 被司法冻结的质押证券
 - B. 质押登记生效半年以上（含）的无限售流通股
 - C. 质押登记生效一年以上（含）的无限售流通股
 - D. 质押证券系高级管理人员持有的限售流通股

试题答案： C

解析： 详见《中国结算北京分公司投资者业务指南》。

50. 以下关于部分解除质押业务说法正确的是（ ）。
- A. 质权方和出质方均需到现场办理
 - B. 质权方和出质方均无需到现场办理
 - C. 只有质权方需到现场办理
 - D. 只有出质方需到现场办理

试题答案： C

解析： 详见《中国结算北京分公司投资者业务指南》。

51. 以下关于非交易过户业务说法正确的是（ ）。
- A. 陆先生是某挂牌公司高管，在他持有的该公司 100 万股股份中，有 75 万股是高管锁定股，陆先生想将 50 万股转让给张先生，由于二级市场无法操作，他们可到中国结算办理非交易过户
 - B. 李先生想从陆先生手中购买 10 万股某挂牌公司股份（该公司总股本为 1000 万股），但该挂牌公司是做市转让方式，李先生不想通过做市商进行交易，想直接从陆先生手中购买股份，他们可以选择非交易过户方式办理

- C. 王先生是某挂牌公司高管，其持有的该公司股份全部为高管锁定股，王先生与妻子办理离婚，其公证的离婚协议中把一半股份划分给了妻子，王先生可通过非交易过户的方式把股份过户给妻子
- D. 某挂牌公司处于停牌期间，陈先生想向陆先生购买 1 万股该公司股份（该公司总股份为 1000 万股），由于停牌期间不能交易，他们可以办理非交易过户业务

试题答案：C

解析：详见《中国结算北京分公司投资者业务指南》。

52. 以下关于继承所涉证券过户业务证券权属证明文件说法错误的是（ ）。

- A. 继承公证书
- B. 中国结算出具的证券持有查询结果
- C. 经公证的遗赠抚养协议
- D. 已生效的法院调节书、判决书

试题答案：B

解析：详见《中国结算北京分公司投资者业务指南》。

53. 申请办理特定事项协议转让所涉证券过户时，投资者应先向（ ）申请审核确认后再向中国结算北京分公司办理过户登记手续。

- A. 中国证券监督管理委员会
- B. 全国股份中小企业股份转让系统
- C. 深圳证券交易所
- D. 上海证券交易所

试题答案：B

解析：详见《中国结算北京分公司投资者业务指南》。

54. 下列关于证券账户的说法中，错误的是（ ）。

- A. 证券账户是记录证券及证券衍生品种持有及其变动情况的载体
- B. 投资者的证券账户由一码通账户及关联的子账户共同组成
- C. 一码通账户用于记载投资者参与特定交易场所或用于投资特定证券品种的证券持有及其变动的具体情况
- D. 子账户包括 A 股账户、B 股账户、封闭式基金账户、开放式基金账户以及中国结算根据业务需要设立的其他证券账户

试题答案：C

解析：根据《中国证券登记结算有限责任公司证券账户业务指南》，目前一码通账户用于采集客户信息，证券账户用于股份登记。

55. 2008 年在 A 券商开立了证券账户并与 A 券商建立了委托交易关系，因投资不慎在 2010 年清仓不再进行证券投资，王某的弟弟王某某为某基金公司基金管理经理，在知晓王某不再投资证券市场后向王某提出借用其证券账户进行投资，王某应如何处理？（ ）

- A. 借证券账户及资金账户给王某某使用
- B. 借证券账户给王某某使用，但不出借资金账户给王某某使用

- C. 王某再次进行证券投资，与王某某共同使用证券账户
- D. 不出借账户给王某某使用，并告知王某某应当遵守账户实名制规则和基金管理人的职业操守

试题答案：D

解析：根据《中国证券登记结算有限责任公司证券账户业务指南》，证券账户不得出借，将证券账户出借给证券从业人员使用属于违规行为。

二、多选题

56. 挂牌公司在中国结算网站进行注册时，以下哪些文件须使用中国结算所提供的模板？（ ）
- A. 法定代表人证明书
 - B. 法定代表人委托授权书
 - C. 法定代表人身份证明文件
 - D. 经办人身份证明文件

试题答案：AB

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，法定代表人证明书、法定代表人授权委托书需使用中国结算模板。

57. 挂牌公司在中国结算网站进行注册时，以下哪些说法是正确的？（ ）
- A. 机构类型只选择发行人：全国股转系统发行人一项
 - B. 授权委托书签发日期不能晚于授权期限开始日期
 - C. 法定代表人身份证明文件是指营业执照
 - D. 营业执照与组织机构代码证长期有效时，无需填写证件号码有效期的到期日

试题答案：ABD

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，法定代表人身份证明文件是指法定代表人身份证。

58. 下列关于 ukey 到期更换的操作，正确的是（ ）。
- A. 在发送 ukey 更换申请时，需要确认法定代表人、公司名称等关键信息与系统中一致
 - B. ukey 更换资料中的授权委托书签发日期可以不写或晚于授权开始日期
 - C. ukey 更换需要在证书到期前至少提前一个月提交申请
 - D. ukey 更换资料中的授权委托书有效期不得少于两个月

试题答案：ACD

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，ukey 更换的授权委托书签发日期不得晚于授权开始日期。

59. 以下哪些业务可通过中国结算网上业务平台办理？（ ）
- A. 权益分派
 - B. 证券持有人名册查询
 - C. 新增股份登记

D. 股份限售/解除限售登记

试题答案： ABCD

解析： 根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，权益分派、证券持有人名册查询、新增股份登记、股份限售登记均应当通过中国结算网上业务平台办理。

60. 办理初始登记业务时，挂牌公司董事、监事及高级管理人员可以持有以下哪种股份？（ ）

- A. 05-挂牌前个人类限售股
- B. 01-挂牌后个人类限售股
- C. 00-无限售条件流通股
- D. 04-高管锁定股

试题答案： CD

解析： 根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，挂牌公司董事、监事、高级管理人员如持有无限售条件流通股，股份性质为 00-无限售条件流通股，如持有有限售条件流通股，股份性质为 04-高管锁定股。

61. 下列关于初始登记办理流程的说法，正确的是（ ）。

- A. 办理股份初始登记，填写申报明细数据时，应当填写股东股份的取得时间
- B. 初始登记办结后，挂牌公司可在中国结算网上业务平台下载《股份登记确认书》等登记证明文件
- C. 挂牌公司将登记证明文件导出 PDF，即可下载加盖中国结算业务专用章的登记证明文件
- D. 挂牌公司需收到中国结算寄送的纸质版登记证明材料方可向全国股转公司申请挂牌

试题答案： ABC

解析： 根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，初始登记完成后，中国结算不寄送纸质版登记证明材料。

62. 在办理定向发行新增股份登记前，挂牌公司需核实各证券持有人的证券账户（非资金账户）的账户名称、证件号码、证券账户号码，确保前述信息与下列（ ）文件中的对应信息保持一致？

- A. 全国股转公司出具的新增股份登记明细表
- B. 在中国结算网上业务平台上申报的股份明细数据
- C. 验资报告
- D. 公开转让说明书

试题答案： ABC

解析： 根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，在进行新增股份登记前，发行人需通过推荐挂牌主办券商营业部核实各证券持有人的证券账户（非资金账户）的账户名称、证件号码、证券账户号码，确保前述信息与下列三项文件中的对应信息保持一致：（1）全国股转公司出具的新增股份登记明细表；（2）在本公司平台提交的申报明细数据；（3）验资报告。

63. 2017年6月，某挂牌公司核心员工张某因努力工作，为公司提升了业绩，公司拟通过允许其持有公司股份的方式对其进行奖励，则张某新增股份的股份性质可能是（ ）。

- A. 00-无限售条件流通股
- B. 01-挂牌后个人类限售股
- C. 02-股权激励限售股
- D. 04-高管锁定股

试题答案：AB

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，核心员工张某因不是董事、监事、高级管理人员，其股份不能选择04-高管锁定股；另外，目前对股权激励并未有明确业务规则，故不能选择02-股权激励限售股。张某持有的股份是公司挂牌后取得的，所以，其股份性质可能是01-挂牌后个人类限售股或00-无限售条件流通股。

64. 发行人拟向不特定对象公开发行股份的，向中国结算北京分公司申请办理股份登记时，应提供的材料有（ ）。

- A. 承销(团)协议复印件
- B. 验资报告承诺函
- C. 发行人关于暂停办理影响股票登记的其他业务的承诺书
- D. 中国结算北京分公司要求提供的其他材料

试题答案：ACD

解析：详见《中国结算北京分公司股票向不特定合格投资者公开发行登记结算业务指南》第一章。

65. 解除限售的可转让日当天，办理解除限售的股东查不到自己的股份，以下哪项措施是可取的？（ ）

- A. 股东去委托交易的券商柜台核实股份是否到账
- B. 核实在办理股份登记业务时填报的托管单元编码是否有误
- C. 股东去委托交易的券商处确认是否开通证券账户的新三板权限
- D. 股东就近到任意一家有开户代理资格的券商确认股份是否到账

试题答案：ABC

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，A、B、C选项均为解决查不到自己的股份问题的方法。

66. 在办理股份解除限售登记期间，申请解除限售的股东办理以下哪些业务可能会导致股份解除限售业务失败？（ ）

- A. 股份转托管业务
- B. 限售登记
- C. 股份质押
- D. 新增股份登记

试题答案：AC

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，挂牌公司在办理解除限售期间，解除限售的相关股东不能办理转托管和质押业务，否则将出现解除限售失败的情况。

67. 关于股份解除限售登记与限售登记，以下说法错误的是（ ）。
- A. 根据相关规定，需要进行股份限售的，挂牌公司可直接向中国结算申请办理股份限售登记，无需经过全国股转公司
 - B. 董事、监事、高级管理人员离职 6 个月内，可转让的股份数量不得超过其所持本公司股份总数的 25%
 - C. 股份限售登记业务办理过程中，挂牌公司应当根据中国结算的要求确定限售起始日期，并在全国股转公司网站进行公告
 - D. 股份解除限售登记实际上，就是将股份性质从有限售条件流通股变更为无限售条件流通股

试题答案：ABC

解析：需经全国股转公司批准后，中国结算才办理限售登记。董事、监事、高级管理人员离职 6 个月以内，不得转让其所持本公司股份。股份限售登记业务办理过程中，无需在股转公司网站发布公告。股份解除限售登记实际上就是股份性质的变更。

68. 某挂牌公司董秘办理股份解除限售登记业务时遇到几个问题，于是他在微信群中进行了咨询，董秘甲乙丙丁给出了如下说法，正确的是（ ）。
- A. 甲说：解除限售登记业务办理过程中，需要进行信息披露，并且需要挂牌公司根据中国结算的通知要求，自行确定解除限售股份的可转让日
 - B. 乙说：如果你们准备将解除限售股份的可转让日定在周四，那么最迟周三在全国股转公司的网站上进行公告，周四再公告就来不及了
 - C. 丙说：我们在中国结算网上业务平台进行了解除限售登记的申报，但是全国股转公司出具的本次解除限售的确认文件未到中国结算，中国结算也无法开始处理
 - D. 丁说：中国结算有官方热线电话 4008-058-058，如果有问题可以先看业务指南，仍无法解决的，可以拨打这个电话

试题答案：ACD

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》要求，解除限售登记业务办理过程中，应当根据要求进行信息披露，拟定的可转让日为 T 日，那么公告最迟在 T-3 日前发布。有问题，可以拨打中国结算的客服热线 4008-058-058。

69. 以下哪些业务会影响挂牌公司的总股本？（ ）
- A. 解除限售登记
 - B. 限售登记
 - C. 新增股份登记
 - D. 送转股

试题答案：CD

解析：解除限售登记与限售登记是对股份性质的变更，并不影响挂牌公司总股本。新增股份登记和送转股都将使挂牌公司的总股本增加。

70. 挂牌公司在准备解除限售登记申请材料前，可登录中国结算网上业务平台申请以下哪类查询，来计算应解除限售的股份数量？（ ）

- A. 有限售条件流通股股东持股
- B. 股份质押/冻结情况
- C. 股息红利差异化征税明细查询
- D. 持股 5%以上股东持股变动情况

试题答案： AB

解析： 根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，在准备申报材料期间，发行人可登录本公司平台，通过数据查询功能查询有限售条件流通股股东持股及股份质押/冻结情况。根据查询结果计算股东应解限股份数量，向全国股转公司提交解限申请。

71. 下列关于权益分派业务中的股权登记日（R 日）说法正确的是（ ）。

- A. 股权登记日是用来确定权益分派对象的一个日期，股权登记日的下一个交易日是除权除息日
- B. 股权登记日不可在股东大会决议公告或者权益分派预案公告中确定
- C. 股权登记日在挂牌公司向中国结算提交权益分派申请时确定，最终以《权益分派实施公告》中披露的日期为准
- D. 股权登记日应当在股东大会决议公告或权益分派预案公告中确定

试题答案： ABC

解析： 详见《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派部分。

72. 下列利润分配预案公告中有关股本基数说法错误的是（ ）。

- A. 公司以 2016 年度股东大会召开当日的总股本为基数
- B. 公司以 2016 年董事会召开当日的总股本为基数
- C. 公司以权益分派实施时股权登记日当天的总股本为基数
- D. 公司以 2017 年 6 月 6 日当天的总股本为基数

试题答案： ABD

解析： 根据全国股转公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（一）》中规定，实施权益分派的股本基数如无特殊安排，均以股权登记日的股本数为准。

73. 权益分派业务包括以下哪几种类型？（ ）

- A. 送红股
- B. 派现金红利
- C. 资本公积金转增股本
- D. 新增股份登记

试题答案： ABC

解析： 根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，挂牌公司可向中国结算申请办理权益分派，具体包括送股、资本公积金转增股本登记，以及现金红利发放。

74. 挂牌公司进行权益分派，下列哪几种分派类别必须全部委托中国结算代为派发？（ ）

- A. 送红股
- B. 派发现金红利
- C. 以发行溢价形成的资本公积转增股本

D. 以其他资本公积转增股本

试题答案：ACD

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派章节，发行人应通过中国结算办理送转股股份登记，可委托中国结算代为派发现金红利。

75. 挂牌公司披露以下哪些公告后，才能在中国结算提交权益分派业务申请？（ ）

- A. 股东大会决议公告
- B. 董事会决议公告
- C. 权益分派实施公告（写明股权登记日、除权除息日等信息的公告）
- D. 若相关披露的文件中均未包含具体分派方案，还需另行披露权益分派预案公告

试题答案：ABD

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派章节中所需材料的要求，挂牌公司需提供经披露的股东大会决议公告、经披露的董事会决议及利润分配预案公告。

76. 根据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号），以下关于个人股东、投资基金股东股息红利征税标准的表述，正确的是？（ ）

- A. 持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额
- B. 持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，其股息红利所得暂减按 50% 计入应纳税所得额
- C. 持股期限超过 1 年的，其股息红利所得暂免征收个人所得税
- D. 无论股东持股期限是多长时间，均按照相同的应纳税所得额扣缴个人所得税

试题答案：ABC

解析：根据财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号中规定，个人从公开市场发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限超过 1 年的，股息红利所得暂免征收个人所得税；持股期限在 1 个月以内（含 1 个月的），其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，暂减按 50% 计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。

77. 根据《证券法》规定，中国结算公司应当履行如下哪些职能？（ ）

- A. 证券的存管和过户
- B. 证券持有人名册登记
- C. 证券经纪
- D. 证券承销与保荐

试题答案：AB

解析：详见《证券法》第一百五十七条的规定。

78. 以下哪个日期不可以作为股东名册的股权登记日？（ ）

- A. 4月5日（清明节）
- B. 5月7日（周六）
- C. 10月9日（周日，但是法定工作日）
- D. 10月3日（周四，但是法定节假日）

试题答案： ABCD

解析： 根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，以上日期均不是交易日，因此不能作为名册截止交收日。

79. 中国结算主动下发类信息查询服务提供以下哪些信息数据？（ ）

- A. 定期持有人名册
- B. 不定期持有人名册
- C. 持股5%以上股东股份变动
- D. 股息红利差异化征税明细

试题答案： ACD

解析： 根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，不定期持有人名册查询业务属于申请查询类信息服务。

80. 申请查询类信息查询服务提供以下哪些信息数据？（ ）

- A. 不定期持有人名册
- B. 股本结构表
- C. 股份冻结数据
- D. 股息红利差异化征税明细

试题答案： ABC

解析： 根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，每月初五个工作日内，中国结算通过平台主动推送发行人前一月股息红利差异化征税明细，该服务属于主动下发类信息服务。

81. 以下关于证券查询与股东名册查询说法正确的有（ ）。

- A. 证券查询指投资者查询其名下登记在中国结算账户内证券持有、变更、冻结情况
- B. 证券查询指挂牌公司申请查询股东的持股和冻结情况
- C. 股东名册查询指股东查询其名下登记在本公司账户内证券持有、变更、冻结情况
- D. 股东名册查询指挂牌公司申请查询股东的持股和冻结情况

试题答案： AD

解析： 详见《中国结算投资者证券查询业务指南》、《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》。

82. 客户在中国结算北京分公司办理质押业务，可以到哪里办理解除质押业务？（ ）

- A. 中国结算总部
- B. 中国结算上海分公司
- C. 中国结算深圳分公司
- D. 具有业务代理资格的主办券商

试题答案：BCD

解析：根据《中国结算北京分公司投资者业务指南》，掌握质押业务、解除（含部分解除）质押业务办理方式。目前中国结算京、沪、深分公司及具有代办资质的券商营业部均可受理上述业务，且质押业务受理网点与解除（含部分解除）质押业务受理网点没有必然关联关系。

83. 办理质押登记业务时，质押合同中必须明确约定下列要素包括（ ）。
- A. 出质方、质权方
 - B. 质押证券名称
 - C. 质押证券数量
 - D. 质权处置方式

试题答案：ABC

解析：详见《中国结算北京分公司投资者业务指南》。

84. 以下关于证券质押（或解除质押）业务收费标准的说法，正确的有（ ）。
- A. 质押登记手续费不仅与面值有关，还与质押证券的价格有关
 - B. 办理解除质押登记无需缴费
 - C. 质押登记的收费标准为：500 万股以下（含）部分，按该部分价格的 1‰；超 500 万股的部分，按该部分价格的 0.1‰收取
 - D. 质押登记的收费标准为：500 万股以下（含）部分，按该部分面值的 1‰；超 500 万股的部分，按该部分面值的 0.1‰收取

试题答案：BD

解析：详见《中国结算北京分公司投资者业务指南》。

85. 办理新三板股份非交易过户业务时，以下情形需要进行权益披露的是（ ）。
- A. 申请办理过户登记导致过入方拥有权益的股份达到该挂牌公司已发行股份的 5%的
 - B. 申请办理过户登记导致过入方拥有权益的股份达到该挂牌公司已发行股份的 10%的
 - C. 过户前申请人拥有权益的股份已达到该挂牌公司已发行股份的 10%的，申请办理过户登记导致申请人拥有权益的股份占该挂牌公司已发行股份的比例每增加 5%的
 - D. 过户前申请人拥有权益的股份已达到该挂牌公司已发行股份的 10%的，申请办理过户登记导致申请人拥有权益的股份占该挂牌公司已发行股份的比例每减少 5%的

试题答案：BCD

解析：详见《中国结算北京分公司投资者业务指南》。

86. 以下关于中国结算非交易过户业务税费的说法正确的是（ ）。
- A. 非交易过户业务的过户费为过户股份面值的千分之一，单边收取
 - B. 非交易过户业务的过户费为过户股份面值的千分之一，双边收取

- C. 非交易过户业务的印花税为过户股份价值（数量*过户价格）的千分之一，单边收取
- D. 非交易过户业务的印花税为过户股份价值（数量*过户价格）的千分之一，双边收取

试题答案：BC

解析：详见《中国结算北京分公司投资者业务指南》。

87. 下列选项中，属于证券账户关键信息的有（ ）。

- A. 投资者姓名或名称
- B. 有效身份证明文件类型
- C. 有效身份证明文件号码
- D. 有效身份证明文件截止日期

试题答案：ABC

解析：详见《中国证券登记结算有限责任公司证券账户业务指南》。股东需要明确证券账户的关键信息，以防自身的关键信息泄露。

三、判断题

88. 挂牌公司办理初始登记及新增股份登记业务，填写申报明细数据时，均应当填写股份的取得时间。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，办理股份初始登记业务时，需填写股份取得时间，新增股份登记无需填写。

89. 挂牌公司办理股份初始登记业务时，股东挂牌前取得股份时间可早于股份公司成立时间。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，挂牌公司办理股份初始登记业务时，股东挂牌前取得股份时间最早为股份公司成立时间。

90. 办理股份初始登记业务时，涉及国有股东在挂牌前持有股份的，需提供国有资产监督管理部门的批准文件。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：详见《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》股份初始登记部分。

91. 办理股份初始登记业务时，涉及自然人股东申报原始股成本原值的，需提供原始股成本原值鉴证报告。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：详见《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》股份初始登记部分。

92. 新增股份登记包括向特定对象发行股份登记及股票向不特定对象公开发行股份登记两种。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：详见《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》新增股份登记部分及《中国结算北京分公司股票向不特定合格投资者公开发行登记结算业务指南》。

93. 挂牌公司办理定向发行新增股份登记前，一名新增法人股东办理了三证合一。挂牌公司向全国股转公司申报本次发行的材料时，使用了该股东三证合一后的统一社会信用代码，而该股东未及时修改证券账户开户资料中的证件号码。该种情况下，本次新增股份登记不受影响，挂牌公司应当在下次增发股票前，督促该股东修改证券账户的开户资料。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，挂牌公司在办理新增股份登记前，应确保向全国股转公司申报的股东名称和证件号码与拟登记的证券账户的名称和证券号码保持一致。

94. 外国投资者以及我国香港特别行政区、澳门特别行政区、台湾地区的投资者对挂牌公司进行投资而取得相应股份，需要进行新增股份登记的，可以直接向任一券商营业部申请开立证券账户用于股份登记。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，外国投资者以及我国香港特别行政区、澳门特别行政区、台湾地区的投资者对挂牌公司进行战略投资而取得相应股份的，应当直接向本公司（即中国结算）申请开立证券账户。

95. 某挂牌公司办理定向发行新增股份登记时，将自然人股东 A 的股份托管在某券商自营托管单元上。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，自营托管单元用于托管券商自营的股份，自然人股东的股份不能在券商自营托管单元上托管。

96. 挂牌公司使用在线支付方式支付新增股份登记费后应登录中国结算网上业务平台提交付款证明。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，使用在线支付方式无需提交已付款证明，转账支付则需提交已付款证明。

97. 发行人拟向不特定对象公开发行股份的，向中国结算北京分公司申请办理股份登记时，根据业务收费标准，股份登记费按所登记的股本面值的1%收取。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据中国结算《全国股转系统证券登记结算业务收费及代收税费一览表》，股份登记费统一按所登记的股本面值的0.1%收取。

98. 超额配售选择权的行使方式包括通过增发股票方式行使超额配售选择权和通过从二级市场购买股票行使超额配售选择权。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：详见《中国结算北京分公司股票向不特定合格投资者公开发行登记结算业务指南》第一章。

99. 挂牌公司可以向中国结算同时申请办理股份解除限售登记和股份限售登记业务。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，股份解除限售登记和股份限售登记业务可以同时办理，互不影响。

100. 限售股份可以办理质押。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》、《中国结算北京分公司投资者业务指南》，股份限售和质押是两种业务类型，限售股份可以进行质押。

101. 股份限售登记业务不能和权益分派业务同时办理，但是新增股份登记业务可以与权益分派业务同时办理。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，股份限售登记业务和新增股份登记业务均不能同权益分派业务同时办理。

102. 挂牌公司办理股份解除限售业务时，若股东申请变更托管单元，挂牌公司应当提交《变更托管单元同意书》，由于该同意书是挂牌公司提交的，因此须挂牌公司法定代表人签字，并加盖公司公章，无须股东签字。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，由于是股东变更股份托管单元，因此需要股东签字确认，无需挂牌公司加盖公章，或法定代表人签字。

103. 挂牌公司在办理股份限售登记业务时，可以变更托管单元代码。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，只有在办理股份解除限售登记时才可变更托管单元代码。办理股份解除限售时，股东如需变更托管单元，发行人应根据股东意愿变更解除限售后托管单元编码，并应提交股东本人签字并加盖手印确认的《变更托管单元同意书》。

104. 某挂牌公司监事从二级市场上买入该挂牌公司股份，需根据相关规定办理股份限售，由于不是原始股，因此限售后的股份性质应为挂牌后个人类限售股。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，董事、监事、高级管理人员所持挂牌公司有限售条件流通股的股份性质均为高管锁定股，与股份取得原因无关。

105. 挂牌公司可以自行确定解除限售股份的可转让日（T日），中国结算只要求挂牌公司于T-3日前在全国股转系统的网站上进行公告。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》和相关放假期间业务办理的通知，挂牌公司自行确定解除限售股份的可转让日（T日），并应当于T-3日前在全国股转系统的网站上进行公告，计算日期时只包括交易日。

106. 挂牌公司办理股份解除限售登记，解除限售股份的可转让日由中国结算予以确定。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，解除限售股份的可转让日由挂牌公司根据业务规则自行确定。

107. 进行权益分派业务时，投资者 R 日（R 日为股权登记日）当天买入的证券享有相关权益；R 日卖出的证券不享有相关权益。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，股权登记日确定哪些股东参与权益分派，日终登记在册的股东均享有此分红。

108. 挂牌公司拟将部分年度累计未分配利润以股份形式派发给股东的，属于送红股。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：详见《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派部分。

109. 挂牌公司近期要进行利润分配，又要进行定向发行，若权益分派对象包含定向发行的股东，则应先向中国结算申请办理新增股份登记再办理权益分派业务。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派章节中规定，权益分派预案经股东大会决议通过后，如发行新增股份，且新增股份不享有该次权益分派的权益，应先办理权益分派，再行办理新增股份登记；如新增股份享有该次权益分派的权益，应优先办理新增股份登记。

110. 挂牌公司近期要进行利润分配，又要进行定向发行，若权益分派对象不包含定向发行的股东，则应先向中国结算申请办理新增股份登记再办理权益分派业务。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派章节中注意事项第五条中规定，权益分派预案经股东大会决议通过后，如发行新增股份，且新增股份不享有该次权益分派的权益，应先办理权益分派，再行办理新增股份登记；如新增股份享有该次权益分派的权益，应优先办理新增股份登记。

111. 在中国结算申请办理权益分派业务时，股东大会决议公告不是必要文件，可不提交中国结算，但是应当将董事会决议和权益分派方案提交中国结算。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派章节，股东大会决议公告为必要上传文件，若股东大会决议公告中不含具体分派方案的，则需再行提供经披露的董事会决议公告或利润分配预案公告。

112. 权益分派业务办理完成后，无需对红股或转增的股份向全国股转公司申请限售登记。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，权益分派时原来的股份产生的红股股份性质不发生变化，即原来是限售股份，产生的红股已经为限售股，无需再办理股份限售登记。

113. 挂牌公司向中国结算提交权益分派业务申请后即可披露权益分派实施公告。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派章节，挂牌公司提交的权益分派申请由中国结算审核通过后方可披露权益分派实施公告。

114. 挂牌公司最迟应于 R-1 日（R 日为股权登记日）中午 12:00 前完成该次权益分派预付款的支付。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》权益分派章节中办理流程规定，挂牌公司应于 R-1 日中午 12:00 前选择中国结算出具的付款通知中列示的任一银行账户汇款至中国结算。

115. 某证券投资基金是挂牌公司的股东，其取得的股息红利暂免缴纳所得税。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号中第四条规定，证券投资基金从挂牌公司取得的股息红利所得，按照本通知规定计征个人所得税。

116. 对于挂牌公司的个人股东、证券投资基金股东因权益分派获得股息红利的，在权益分派后发生股票转让时，中国结算公司根据税务部门相关规定代扣所得税。中国结算在转让日次一月通过其网上业务平台向挂牌公司推送扣税明细结果报表，并划付扣税款项。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：详见《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号）。

117. 根据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号），委托中国结算代为派发股息红利时，对于持股在 1 年以内（含 1 年）的股东，中国结算暂不扣除股息红利所得税。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：根据财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号中规定，上市公司派发股息红利时，对个人持股期限在 1 年以内（含 1 年）的，上市公司暂不扣缴个人所得税；待个人转让股票时，证券登记结算公司根据持股期限计算应纳税额，由证券公司等股份托管机构从个人资金账户中扣收并划付证券登记结算公司，证券登记结算公司应于次月 5 个工作日内划付上市公司，上市公司在收到税款当月的法定申报期内向主管税务机关申报缴纳。

118. 根据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号），个人股东和证券投资基金所得税享受差别化征税政策。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：根据财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号规定，个人股东和证券投资基金享受差别化税收政策。

119. 中国结算每月会主动下发 2 次全体股东名册。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，中国结算每月会主动下发 3 次全体股东名册。

120. 2017 年 6 月 9 日，挂牌公司申请查询股权登记日为 2017 年 6 月 9 日的证券持有人名册，中国结算业务人员对挂牌公司的申请审核同意后，同

日，中国结算向挂牌公司出具了股权登记日为2017年6月9日的证券持有人名册。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，2017年6月9日的证券持有人名册会在下一交易日下发。

121. 摘牌也就意味着挂牌公司完成了股份在中国结算的退出登记。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司证券发行人业务指南》，挂牌公司在全国股转系统摘牌与股份在中国结算退出登记是两项业务。

122. 境内自然人办理证券查询业务时，如果出现委托他人代办的，需要提供经公证的授权委托书。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：根据《中国结算投资者证券查询业务指南》，境内自然人委托他人代办业务需进行委托公证。

123. 投资者可以在中国结算上海分公司、深圳分公司柜台办理新三板市场挂牌公司股份的质押（或解除质押）业务。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：详见《中国结算北京分公司投资者业务指南》。

124. 企业法人办理质押（或解除质押）业务时，提交的法定代表人证明书及授权委托书仅需加盖法人单位公章。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司投资者业务指南》，法人代表证明仅加盖公章，法人授权委托书需加该企业公章及法人签章。

125. 当出质人为境外自然人时，其委托他人办理质押登记业务的授权委托书无须经过公证处公证。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司投资者业务指南》，境外自然人委托他人代办业务需进行委托公证。

126. 在办理质押（或解除质押）业务时，经办人在有效期内的临时身份证可以作为身份证明文件。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：A

解析：根据《中国结算北京分公司投资者业务指南》，经办人有效身份证明文件仅为在有效期内的身份证或临时身份证。

127. 办理法人资格丧失、特定事项协议转让、达到信息披露标准的离婚或继承、向基金会捐赠等情形涉及的非交易过户业务必须直接到中国结算北京分公司办理。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司投资者业务指南》，达到信息披露标准的继承、离婚非交易过户业务可以通过中国结算京、沪、深分公司办理。

128. A 公司由于经营不善要进行破产清算且证券账户下持有某挂牌公司股份。由于清算时公证处没有参与，A 公司在清算报告出来后，再到公证处进行公证。公证处认定清算报告的股东签名和公司印章均真实并出具了针对签名及印章属实的公证书。A 公司及股东可凭此公证书至中国结算办理法人资格丧失非交易过户业务。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国结算北京分公司投资者业务指南》，企业清算报告需要做实质公证，不能仅做印鉴真实性公证。

129. 挂牌公司为了回购社会公众股，可以通过北京、上海、深圳任一分公司申请开立回购专用证券账户。

- A. 正确
- B. 错误

试题答案：B

解析：根据《中国证券登记结算有限责任公司特殊机构及产品证券账户业务指南》，上市公司、挂牌公司为了回购社会公众股，可以通过所属市场对应的北京、上海或者深圳分公司，开立一个股份回购专用证券账户。

130. A 公司近期要在新三板挂牌。王某是 A 公司原始股东，其名下有一深市 A 股账户可用于登记 A 公司股份。他需要在 A 公司办理初始登记前、申请为该深市 A 股账户新增“全国股转系统账户标识”。

- A. 正确

B. 错误

试题答案：A

解析：根据《关于新设全国股转系统账户标识的通知》，带有“全国股转系统账户标识”的证券账户才可参与全国股转系统挂牌证券的登记及转让。

131. 王先生近期更换了手机号码，他可以通过临柜、见证和电话的方式进行证券账户信息变更。

A. 正确

B. 错误

试题答案：A

解析：根据《中国证券登记结算有限责任公司证券账户业务指南》，对于非关键信息，开户代理机构可通过临柜、见证、网络、电话等方式受理投资者申请，核实投资者身份后予以办理。