

《证券投资基金基础知识》（三）

单选题（共100题,每小题1分,共100分）。以下备选项中只有一项最符合题目要求,不选、错选均不得分。

1.某ETF基金为了计算每日的头寸风险,选择了100个交易日的每日基金净值变化的基点值 Δ （单位:点）,并从小到大排列为 Δ_1 — Δ_{100} ,其中 Δ_1 ~ Δ_{100} 的值依次为:-23.44,-22.91,-18.33,-17.11,-9.50,则 Δ 的下3.5%分位数为（）。[单选题]*

A. -17.72（正确答案）

B. -20.62

C. -17.11

D. -18.33

答案解析： Δ 的下3.5%分位数=（A3 + 答）/ 2 = （ -18.33 -17.11）/ 2 = -17.72。

2. 每经过一个计息期,要将所生利息加入本金再计算利息的是（）。[单选题]

*

A.复利（正确答案）

B.浮动利率

C.单利

D.固定利率

答案解析：按照复利计算,每经过一个计息期,要将所生利息加入本金再计利息。

3. 某企业的资产收益率是20%,若资产负债率也是20%,则净资产收益率是（）。

[单选题]*

A. 20%

B. 15%

C.30%

D.25% (正确答案)

答案解析：权益乘数=1 / (1 -资产负债率) =1 / (1 -20%) = 1.25,净资产收益率 =资产收益率x权益乘数=20% x 1.25 = 0.25。

4.将利率分为名义利率和实际利率的依据是 () 。 [单选题] *

A.债务人不同

B.通胀补偿不同 (正确答案)

C.投资本金不同

D.计算周期不同

答案解析：按债权人取得报酬的情况，可以将利率分为实际利率和名义利率。实际利率是指在物价不变且购买力不变的情况下的利率，或者是指当物价有变化，扣除通货膨胀补偿以后的利率。名义利率是指包含对通货膨胀补偿的利率，当物价不断上涨时，名义利率比实际利率高。

5 .会计师在审计某公司2016年年底的财务报表时，发现该公司将其所得税费用计算错误，多 计提了所得税费用，会计师调整后，该公司的利息倍数将会 () 。 [单

选题] *

A.不变 (正确答案)

B.变小

C.无法判断

D.变大

答案解析：利息倍数=息税前利润/利息，所得税费用计算错误不影响利息倍数。

6 .下列不属于现金流量表基本内容的是 () 。 [单选题] *

A.投资活动产生的现金流量

B.筹资活动产生的现金流量

C.经营活动产生的现金流量

D.外汇变动产生的现金流量 (正确答案)

答案解析: 现金流量表的基本结构分为三部分,即经营活动产生的现金流量、投资活动产生的现金流量和筹资(也称融资)活动产生的现金流量。

7.在不允许卖空的情况下,某投资组合按适当比例买入两种风险证券获得了无风险的证券组合,这两种证券相关系数可能为()。 [单选题] *

A.0.5

B.1

C. -1 (正确答案)

D.0

答案解析: $\rho_{i,j} = 1$,则表示 r_i 和 r_j 完全正相关;相反,若 $\rho_{i,j} = -1$,则表示完全负相关。完全负相关的证券按适当比例进行组合可以获得无风险的证券投资组合。

8.某2年期的零息债券的市场价格为88元,面值100元,则该债券的即期利率为()。 [单选题] *

A.6.0%

B. 12.0%

C.6.6% (正确答案)

D.6.8%

答案解析: 设2年期的即期利率为 Y ,根据即期利率的计算公式,得 $88 = 100 / (1+Y)^2$,解得 $Y = 6.6\%$ 。

9.下列关于可转换债券的论述中,错误的是()。 [单选题] *

A.可转换债券既包含普通债券的特征,也包含权益类债券的特征

B.可转换债券可以转换为普通股股票

C.可转换债券没有信用风险 (正确答案)

D.可转换债券的价值等于普通债券的价值加上看涨期权的价值

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：
<https://d.book118.com/198020052037006052>