

2009年5月证券投资基金知识考前练习题四证券从业资格考试
PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/587/2021_2022_2009_E5_B9_B45_E6_9C_c33_587949.htm

1. 对企业投资者从基金分配中获得的债券差价收入，暂不征收企业所得税。【答案】A

2. 据有关规定，我国开放式基金申购费的法定上限低于赎回费的法定上限。【答案】B【解析】我国相关法律规定：申购、赎回费率的上限分别为5%、3%。

3. 开放式基金是指事先确定发行总额，在存续期内基金单位总数不变，投资者可以按基金的报价在规定的营业场所申购或赎回基金单位的一种基金类型。【答案】B【解析】事先确定发行总额，在存续期内基金单位总数不变，投资者可以按基金的报价在规定的营业场所申购或赎回基金单位的基金类型是封闭式基金。

4. 在我国，基金赎回采用“未知价”法，按照“份额赎回”的方式进行。【答案】A【解析】我国开放式基金申购和赎回的原则有：“未知价”原则，“金额申购，份额赎回”原则。

5. 考虑到政策因素、系统的灵活性、方便对客户资料的运用等因素，我国现有基金管理公司普遍采用内置型注册登记模式。【答案】A【解析】根据《中国证监会发言人就基金管理公司（含外资参股基金管理公司）设立问题的谈话》，在当前和今后一段时间内，中国证监会鼓励基金管理公司的发起人和股东着力搞好一家基金管理公司。无论内资或外资参股基金管理公司，一家机构参股的基金管理公司不超过两家，其中，控股（包括绝对控股和相对控股）的基金管理公司不超过一家。

9. 如果要求债券组合的最低价值为200万元，剩余时间为2年，市场利率8%，则应急免疫的触发点为

()。 A . 16万元 B . 100万元 C . 171.47万元 D . 233 . 28万元
【答案】C 【解析】应急免疫是一种债券组合投资策略。应急免疫的触发点是使投资者停止采取积极的投资策略转而采用利率免疫策略的投资组合的价值，以保证期末获得最低价值。应急免疫的触发点= $200 / [(1 + 8\%)^2] = 171.47$ (万元)。

10 . 目前，在我国对投资者（包括个人和企业）买卖基金单位，（ ）印花税。 A . 征收4% B . 暂不征收 C . 征收1% D . 征收2%
【答案】B 【解析】目前，在我国对投资者（包括个人和企业）买卖基金单位，暂不征收印花税，但对于基金投资于股票要征收0.3%的印花税。 100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com