

根据2010年证券业从业资格考试大纲和统编教材编写

**2010版证券业从业资格考试
押题预测试卷与精讲解析**

证券发行与承销

索晓辉 编著

适用于2010年下半年、
2011年上半年4次考试

**含历年真题
赠模考光盘**

中国宇航出版社

根据2010年证券业从业资格考试大纲和统编教材编写

**2010版证券业从业资格考试
押题预测试卷与精讲解析**

证券发行与承销

索晓辉 编著

中国宇航出版社

• 北 京 •

内 容 简 介

本书以 2010 年证券业从业人员资格认证考试大纲和教材为依据,以历年真题为范本,以考试重点和难点为主线,融合最新考情,力求实现精准预测、难度适宜、有题有解、高度保真的目标,是广大读者考前临门一脚、真实大练兵、顺利通过考试的必备书籍。

版权所有 侵权必究

图书在版编目(CIP)数据

证券发行与承销/索晓辉编著. —北京:中国宇航出版社,
2010. 8

(2010 版证券业从业资格考试押题预测试卷与精讲解析)

ISBN 978 - 7 - 80218 - 776 - 4

I. ①证… II. ①索… III. ①有价证券—销售—资格
考核—解题 IV. ①F830. 91 - 44

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2010)第 128197 号

策划编辑 董 琳 封面设计 03 工舍
责任编辑 李 立 责任校对 华 蕾

出 版 中国宇航出版社

发 行
地 址 北京市阜成路 8 号 邮 编 100830
(010)68768548

网 址 www.caphbook.com/www.caphbook.com.cn

经 销 新华书店

发行部 (010)68371900 (010)88530478(传真)
(010)68768541 (010)68767294(传真)

零售店 读者服务部 北京宇航文苑
(010)68371105 (010)62529336

承 印 北京嘉恒彩色印刷有限公司

版 次 2010 年 8 月第 1 版
2010 年 8 月第 1 次印刷

开 本 1/16

规 格 787 × 1092

印 张 11.5

字 数 266 千字

书 号 ISBN 978 - 7 - 80218 - 776 - 4

定 价 32.00 元(附赠模考光盘)

本书如有印装质量问题,可与发行部联系调换

序 言

考试成绩 = 知识的掌握程度 × 应试能力。

考前模拟考试训练是巩固知识，迅速提高应试能力的有效手段。可以这样讲，选择一本优秀的模拟试题，认真进行演练分析，学习效果将事半功倍。

本套丛书正是基于广大读者的这种迫切需要，由从事证券研究与培训的专家学者依据2009版考试大纲和统编教材，结合我们多年来对命题规律的精准把握，精心编写而成的。

本套丛书与同类辅导资料相比，具有以下鲜明的特色：

精准预测。证券从业资格考试设立已近10年，已经形成比较稳定的考点和难点。凸显这些考点、重点并进行强化，对于提高模拟试卷的命中率，提升考试成功率是至关重要的。

我们编制的这几套试题，结合了编者对历次考试特点的分析及最新考情的理解，对即将进行的考试进行了精准的预测，帮助读者少走弯路，把握重点，顺利通过考试。

深度解析。一本好的教辅书不应该只是裁判，更应该是教练。只给答案，不讲原因是很多辅导书的一大缺陷。做完题后，仅核对答案，不分析原因，不力求改正，做题的效果将大打折扣。

知其然更要知其所以然，才能达到模拟训练的目的，迅速提升考试成绩。本套丛书除给出标准答案、考点出处之外，还对试题进行了深入浅出、简明扼要的精讲解答，这对于发挥模拟试卷的功能，提高读者的应试能力至关重要。

高度保真。模拟试卷的保真性体现在形式和实质的双重保真。形式保真是指题型、题量、各章内容分布、考试时间与真实考试基本一致。实质保真就是试题的特点、难度、考点分布与真实考试基本一致。

我们在模拟试卷中引用了大量近3年的考试真题，同时对过时的内容进行了删节和改编，既发挥了历年考试的引导作用，又避免了陈旧内容和生偏内容的误导。

专业原创。本书的作者团队全部为证券专业人士，既有扎实的理论基础，又有丰富的

应试培训经验。每套试卷均是在认真研读统编教材、分析往年试题的基础上精心编制的。

认真做好每一套试卷，是对学习水平的一次真实测试，是应试能力的一次迅速提升，是顺利通过考试的“临门一脚”。

软件模考。目前考试主要采用计算机考试的形式，我们按照 2010 年前两次考试的题型、题量及命题风格，精心制作了 2010 年证券业从业人员资格考试机考模考软件。这套软件可谓是我们的独门秘笈，对于读者迅速适应计算机考试环境，发挥出更高的水平，有着不可替代的作用。

感谢中国宇航出版社各位老师的辛勤劳动，使本套丛书得以顺利出版。尽管我们对这套丛书精心编写、认真审核，但由于时间有限，遗漏与错误在所难免，恳请广大读者和各位专家指正，我们的电子邮箱是 suoxh@139.com，服务热线：13681387472。

预祝广大读者顺利通过证券考试，在新的人生征程中大展鸿图。

编者

2010 年 8 月

目 录

押题预测试卷（一） / 1
参考答案与精讲解析（一） / 18
押题预测试卷（二） / 36
参考答案与精讲解析（二） / 54
押题预测试卷（三） / 74
参考答案与精讲解析（三） / 90
押题预测试卷（四） / 106
参考答案与精讲解析（四） / 124
押题预测试卷（五） / 142
参考答案与精讲解析（五） / 160

押题预测试卷（一）

一、单项选择题（本大题共 60 小题，每小题 0.5 分，共 30 分）以下各小题所给出的 4 个选项中，只有一项最符合题目要求，请选出正确的选项，不选、错选均不得分。

1. 在现金流量折现法中，公司的（ ）除以公司股份数，即为每股净现值。
A. 净利润 B. 净现金流量 C. 净现值 D. 净资产值
2. 首次公募股票时，招股说明书所引用的最近一期财务会计资料在财务报告截止日后（ ）个月内有效。
A. 3 B. 4 C. 6 D. 12
3. 关联交易的价格原则上应不偏离（ ）的价格或收费的标准。
A. 市场独立第三方 B. 原先收取
C. 由中国证监会核准 D. 由母公司核准
4. 可转换公司债券的最短期限为（ ），最长期限为（ ）。
A. 1 年；3 年 B. 1 年；6 年 C. 2 年；5 年 D. 3 年；5 年
5. （ ）负责向中国证监会报送可转换公司债券发行申请文件。
A. 发行人 B. 发行人律师
C. 上市公司 D. 主承销商
6. 股份有限公司发起人起草的公司章程须提交（ ）表决通过；发起人向社会公开募集股份的，须向（ ）报送公司章程草案。
A. 创立大会；中国证监会 B. 股东大会；中国证监会
C. 董事会；财政部 D. 监事会；财政部
7. 证券公司应当遵循内部（ ）原则，建立有关隔离制度。
A. 保密性 B. 防火墙 C. 条块管理 D. 业务控制
8. 短期融资券是指企业依照《短期融资券管理办法》规定的条件和程序在银行间债券市场发行和交易，约定在一定期限内还本付息，最长期限不超过（ ）的有价证券。
A. 90 天 B. 半年 C. 365 天 D. 2 年

9. 2005 年 10 月 9 日, () 两家国际开发机构在全国银行间债券市场分别发行人民币债券 11.3 亿元和 10 亿元, 这是中国债券市场首次引入外资机构发行主体。
- A. 世界银行和亚洲开发银行 B. 国际金融公司和亚洲开发银行
C. 国际货币基金组织和世界银行 D. 亚洲开发银行和世界银行
10. 上市公司独立董事连续 () 未亲自出席董事会会议的, 由董事会提请股东大会予以撤换。
- A. 二次 B. 三次 C. 五次 D. 六次
11. 根据《证券法》的规定, 申请股票在证券交易所上市的公司, 股本总额不少于人民币 () 万元。
- A. 1 000 B. 5 000 C. 10 000 D. 20 000
12. 股票发行溢价倍率应 () 国有资产折股倍数。
- A. 等于 B. 小于 C. 大于 D. 不低于
13. 有限责任公司是由 () 个以上、 () 个以下股东共同出资设立的, 股东以其出资额为限承担责任的法人。
- A. 2; 100 B. 2; 50 C. 1; 50 D. 1; 100
14. () 属于资产评估报告正文的内容。
- A. 评估资产的汇总表
B. 评估方法和计价标准
C. 评估机构和评估人员资格证明文件的复印件
D. 评估资产的明细表
15. () 是律师对股份有限公司在发行准备阶段的审查工作依法作出的结论性意见。
- A. 法律意见书 B. 律师工作报告 C. 核查意见 D. 推荐函
16. 股东大会是由股份有限公司全体股东组成的、表达公司最高意思的权力机构。股东大会的职权可以概括为 () 。
- A. 决定权和执行权 B. 决定权和审批权
C. 经营权和决定权 D. 经营权和执行权
17. 上市公司 () 的, 不影响其新股发行申请。
- A. 财务会计文件在最近一年内有虚假记载
B. 改变招股文件所列募集资金用途, 已经股东大会认可
C. 为股东债务提供担保

D. 招股文件存在误导性陈述

18. 全面摊薄法就是用发行当年预测全部净利润除以 (), 直接得出每股净利润。

- A. 流通股 B. 总股本 C. 社会公众股 D. 发行股本

19. 发行人应披露近（ ）年关联交易对其财务状况和经营成果的影响。

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

20. 股票承销前的尽职调查主要由（ ）承担。

- A. 会计师事务所 B. 证券监督机构 C. 证券交易所 D. 主承销商

21. 新股发行议案经董事会表决通过后，上市公司应当在（ ）内报告证券交易所。

- A. 2 日 B. 2 个工作日 C. 5 日 D. 5 个工作日

22. ()是指对企业的各种银行账户、会计核算科目、各类库存现金和有价证券等基本财务情况进行全面核对和清理。

- A. 损益认定 B. 账务清理 C. 价值重估 D. 资产清查

23. 公司改组为上市公司，其使用的国有土地使用权必须评估。应当由土地资产的使用单位或持有单位向国家土地管理部门提出申请，然后聘请（ ）级土地评估机构评估。

- A. A B. AA C. AAA D. A+

24. 审计单位资产负债表截止日到审计报告日发生的, 以及审计报告日至会计报表公布日发生的对会计报表产生影响的事项称为 ()。

- A. 期中事项 B. 期前事项 C. 期后事项 D. 后续事项

25. 上市公司发行的可转换债券在发行结束后（ ），持有人可以依据约定的条件随时转换股份。

- A. 30 天 B. 60 天 C. 6 个月 D. 1 年

26. 一项潜在损失是可能的，且损失的数额是可以合理估计出来的，则该项损失应在（ ）上反映。

- A. 评估报告 B. 附注 C. 法律意见书 D. 会计报表

27. 上市公司的年度预算方案和决算方案可由股东大会以（ ）通过。

- A. 临时决议 B. 普通决议 C. 特别决议 D. 一般决议

28. 拟发行上市公司的高级管理人员应专职在公司工作并领取薪酬,不得在持有公司()以上股权的股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务,不得在与公司业务相同或相近的其他企业任职。

- A. 2% B. 3% C. 5% D. 10%

29. 境外评估机构根据上市地有关法律、上市规则的要求,通常()。

- A. 仅对公司的物业和机器设备等固定资产进行评估
B. 仅对公司的无形资产进行评估
C. 要求对公司所有者权益进行评估
D. 要求对公司所有资产进行评估

30. 不属于直接融资范畴的是()。

- A. 股票融资 B. 公司债券融资 C. 国债融资 D. 向银行借款

31. 发起设立是指由发起人认购公司发行的()而设立公司的方式。

- A. 优先股份 B. 控股股份 C. 全部股份 D. 部分股份

32. 我国目前遵循的是()的原则,不仅要求公司在章程中规定资本总额,而且要求在设立登记前认购或募足完毕。

- A. 授权资本制 B. 法定资本制 C. 折中资本制 D. 不变资本制

33. 公司获得的商业信用、融资租赁是公司的一种投资回报,属于()。

- A. 内部融资 B. 直接融资 C. 外部融资 D. 长期融资

34. 在进行投资决策时,以下情况应该拒绝投资的是()。

- A. 预期收益率高于边际资本成本 B. 内部收益率高于边际资本成本
C. 预期收益率低于边际资本成本 D. 内部收益率低于边际资本成本

35. 米勒模型在MM模型的基础上考虑了()。

- A. 手续费 B. 因为负债而增加的权益资本成本
C. 个人所得税 D. 公司税

36. 发行人应当遵循()原则,按顺序披露可能直接或间接对发行人生产经营状况、财务状况和持续盈利能力产生重大不利影响的所有因素。

- A. 准确性 B. 重要性 C. 完整性 D. 及时性

37. ()的发行人,可视实际情况决定应披露的交易金额,但应在申报时说明。

- A. 总资产规模为10亿元以上 B. 净资产规模为10亿元以上
C. 总资产规模为5亿元以上 D. 净资产规模为5亿元以上

38. 上市公司应当制定信息披露事务管理制度。上市公司信息披露事务管理制度应当经公司（ ）审议通过，报注册地证监局和证券交易所备案。

- A. 股东大会 B. 监事会 C. 董事会 D. 总经理

39. 发行人应披露最近（ ）年股利分配政策、实际股利分配情况以及发行后的股利分配政策。

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

40. 发行人应在招股说明书及其摘要披露后（ ），将正式印刷的招股说明书全文文本一式五份，分别报送中国证监会及其在发行人注册地的派出机构。

- A. 五日内 B. 十日内 C. 十五日内 D. 一个月内

41. 留存收益是公司缴纳所得税后形成的，其所有权属于（ ）股东。

- A. 优先股 B. 普通股 C. 全体 D. 可转换债券

42. 在公司债券成本的计算公式中， $B_0 = \sum I_t / (1 + K_b)^t + B_n / (1 + K_b)^n$ ，其中 B_n 表示的是（ ）。

- A. 债券目前的市场价格
B. 第 t 期的利息支付
C. 债券的（内含）收益率，也即现金流量折现率
D. 债券的到期价格

43. 控股股东是指持有公司（ ）以上股份或其持有的股份所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

- A. 20% B. 25% C. 50% D. 51%

44. 下列事项中，可以通过股东大会普通决议的是（ ）。

- A. 公司年度报告 B. 发行公司债券
C. 公司章程的修改 D. 回购本公司股票

45. 在初审过程中，中国证监会将就发行人的投资项目是否符合国家产业政策征求（ ）的意见。

- A. 财政部 B. 国资委
C. 中国人民银行 D. 国家发展和改革委员会

46. 关于 MM 的无公司税模型命题一，错误的是（ ）。

- A. 企业价值独立于其负债比率
B. 有负债企业的综合资本成本率与资本结构无关，它等于同风险等级的没有负债企业的权益资本成本率

C. 有负债企业的综合资本成本率与资本结构无关，它高于同风险等级的没有负债企业的权益资本成本率

D. 有负债企业的综合资本成本率和没有负债企业的权益资本成本率的高低视公司的经营风险而定

47. 可转换公司债券的（ ）。

A. 最短期限为 2 年，最长期限为 6 年

B. 最短期限为 3 年，最长期限为 5 年

C. 最短期限为 2 年，最长期限为 5 年

D. 最短期限为 1 年，最长期限为 6 年

48. 同属于一个产业或行业，生产或销售同类产品的企业之间发生的收购行为称为（ ）。

A. 纵向收购

B. 横向收购

C. 混合收购

D. 管理层收购

49. 上市公司出现（ ），证券交易所暂停其可转换公司债券上市。

A. 当年亏损

B. 最近 2 年连续亏损

C. 最近 3 年连续亏损

D. 最近 5 年连续亏损

50. 金融债券可在（ ）公开发行或定向发行。

A. 证券交易所

B. 全国银行间债券市场

C. 同业拆借市场

D. 股票市场

51. 主承销商向中国证监会报送承销商备案材料的时间限制是报送发行文件的（ ）天之内。

A. 2

B. 3

C. 4

D. 5

52. （ ）所导致的代理成本又被称为“外部股东代理成本”。

A. 与股东之间的利益冲突

B. 与债权相伴随的破产成本

C. 债权人、股东与经理层之间的利益冲突

D. 股东与经理层之间的利益冲突

53. A 公司拟发行一批普通股，发行价格 12 元，每股发行费用 2 元。预定每年分派现金股利每股 1.2 元，其资本成本率为（ ）。

A. 8%

B. 10%

C. 12%

D. 14%

54. 下列属于可转换证券筹资特点的是（ ）。

A. 可转换证券通过出售看跌期权可降低筹资成本

B. 大部分的可转换债券都是有抵押的债券

C. 利用可转换证券筹资的成本要低于普通股或优先股

D. 可转换证券有利于未来资本结构的调整

55. 可转换公司债券是指（ ）。
- A. 可转换为一般公司债务的股份
B. 可转换为一般公司债务的债券
C. 可转换为公司股份的债券
D. 可转换为公司债券的股票折合的股票
56. 政策性金融债券的发行需经过（ ）机构的批准。
- A. 财政部 B. 中国人民银行 C. 国家发改委 D. 国务院
57. 向参与网下配售的询价对象配售的，公开发行股票数量少于4亿股的，配售数量不超过本次发行总量的（ ）。
- A. 10% B. 20% C. 30% D. 40%
58. 发行人和主承销商必须在（ ）前将确定的发行价格进行公告。
- A. 股票配售 B. 资金入账 C. 资金解冻 D. 网上发行
59. 当有效申购量等于或小于发行量时（ ）。
- A. 应重新申购
B. 发行低价就是最终的发行价格
C. 主承销商可以采用比例配售方式确定每个有效申购实际应配售的新股数量
D. 主承销商可采用抽签的方式确定每个有效申购实际应配售的新股数量
60. 发行人主要产品的销售价格或主要原材料、燃料价格频繁变动且影响较大的，应针对价格变动对公司利润的影响作（ ）。
- A. 稳定性分析 B. 敏感性分析 C. 持续性分析 D. 波动性分析

二、多项选择题（共40题，每题1分，共40分）以下各小题所给出的4个选项中，有两项或两项以上符合题目的要求，请选出正确的选项，漏选、错选均不得分。

61. 审计报告的种类有（ ）。
- A. 无保留意见的审计报告 B. 保留意见的审计报告
C. 不确定意见的审计报告 D. 拒绝表示意见的审计报告
62. 有限责任公司具有（ ）及设立程序简单的特点。
- A. 资合 B. 人合兼资合 C. 封闭 D. 开放性
63. 如果所承销的股票已上市，主承销商的承销总结报告至少应包括（ ）。
- A. 发行组织工作 B. 该股票的代码
C. 该股票的市场表现 D. 推介情况

64. 股份有限公司股东的权利包括 ()。
- A. 参加或委派股东代理人参加股东大会
 - B. 对公司的经营行为进行监督
 - C. 依照其持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配
 - D. 依照其持有的股份份额行使表决权
65. 可转换公司债券发行申请文件的扉页应附 () 的姓名、电话及其他联系方式。
- A. 发行申请人的董事长
 - B. 发行申请人的董事会秘书
 - C. 主承销商相关部门负责人
 - D. 主承销商项目负责人
66. () 属于可转换公司债券募集说明书的内容。
- A. 担保事项
 - B. 发行人的发行申请报告
 - C. 发行人的资信
 - D. 发行条款
67. 《公司法》第 178 条规定, 股份有限公司需要减少注册资本时, 必须编制 ()。
- A. 利润分配表
 - B. 费用表
 - C. 资产负债表
 - D. 财产清单
68. 担任独立董事应当符合的基本条件是 ()。
- A. 根据法律、行政法规及其他有关规定, 具备担任上市公司董事的资格
 - B. 具有《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》所要求的独立性
 - C. 具备上市公司运作的基本知识, 熟悉相关法律、行政法规、规章及规则
 - D. 具有 3 年以上法律、经济或者其他履行独立董事职责所必需的工作经验
69. 股权融资的特点有 ()。
- A. 公司财务风险小
 - B. 融资成本较高
 - C. 股权融资不利于企业财务杠杆作用的发挥
 - D. 股权融资可能引起企业控制权变动
70. 股权融资包括 ()。
- A. 配股
 - B. 增发新股
 - C. 股利分配中的送红股
 - D. 股利分配中的现金分红
71. 外部融资是来源于公司外部的融资, 即公司吸收其他经济主体的储蓄, 使之转化为自己的投资的融资方式, 包括 ()。
- A. 发行股票、发行债券
 - B. 向银行借款
 - C. 公司获得的商业信用
 - D. 融资租赁

72. 财务报表应当以（ ）为截止日。

- A. 年度末 B. 半年度末 C. 季度末 D. 月末

73. 关于募股资金运用发行人应披露（ ）。

- A. 预计募集资金数额
B. 按投资项目的轻重缓急顺序，列表披露预计募集资金投入的时间进度及项目履行的审批、核准或备案情况
C. 若所筹资金不能满足项目资金需求的，应说明缺口部分的资金来源及落实情况
D. 以前募集的资金使用情况

74. 资本维持原则是指股份有限公司在从事经营活动的过程中，应当努力保持与公司资本数额相当的实有资本，具体保障制度有（ ）。

- A. 限制股份的不适当发行与交易 B. 固定资产折旧制度
C. 公积金提取制度 D. 盈余分配制度

75. 公司应当向聘用的会计师事务所提供真实、完整的（ ）。

- A. 会计凭证 B. 会计账簿
C. 财务会计报表 D. 其他会计资料

76. 股份有限公司发起人的权利主要有（ ）。

- A. 推荐公司董事会候选人
B. 起草公司章程
C. 公司成立后享受公司股东的权利
D. 公司不能成立时，不用承担任何费用

77. 按持股对象是否确定划分，并购可以分为（ ）。

- A. 协议收购 B. 善意收购 C. 敌意收购 D. 要约收购

78. 下列说法正确的是（ ）。

- A. 公开发行可转换公司债券的上市公司平均净资产收益率平均不低于5%
B. 公开发行可转换公司债券的上市公司，其最近3个会计年度加权平均净资产收益率平均不低于6%
C. 发行分离交易的可转换公司债券的上市公司，其最近3个会计年度经营活动产生的现金流量净额平均应不少于公司债券1年的利息
D. 发行分离交易的可转换公司债券的上市公司，其最近3个会计年度经营活动产生的现金流量净额平均应不少于公司债券3年的利息

79. 目前，我国国债包括（ ）。

- A. 记账式国债 B. 凭证式国债

C. 储蓄国债

D. 基础建设国债

80. 增发的发行方式有 ()。

A. 上网定价发行与累计投标询价

B. 上网定价发行与网下配售相结合

C. 网下网上同时累计投标询价

D. 中国证监会认可的其他形式

81. 布莱克——斯科尔斯模型的假设前提有 ()。

A. 股票可被自由买进或卖出

B. 期权是欧式期权，在期权到期日前，股票无股息支付

C. 存在一个固定的、无风险的利率，投资者可以此利率无限制地借入或贷出

D. 不存在影响收益的任何外部因素，股票收益仅来自于价格变动，股票的价格变动成正态分布

82. 要约收购的特点是 ()。

A. 要约收购分为全面要约收购与部分要约收购

B. 全面要约是指收购人向被收购公司所有股东发出收购其所持有的全部股份的要约

C. 部分要约是指收购人向被收购公司所有股东发出收购其所持有的部分股份的要约

D. 投资者自愿选择以要约方式收购上市公司股份，可以采取全面要约或部分要约的方式

83. 上市公司出现 () 情形之一的，证券交易所暂停其可转换公司债券上市。

A. 公司有重大违法行为

B. 发行可转换公司债券所募集的资金不按照核准的用途使用

C. 未按照可转换公司债券募集办法履行义务

D. 公司最近 3 年连续亏损

84. 关于可转换债券的期限，下列说法正确的是 ()。

A. 可转换公司债券的最短期限为 1 年，最长期限为 6 年

B. 分离交易的可转换公司债券的期限最短为 1 年，无最长期限限制

C. 认股权证的存续期间不超过公司债券的期限，自发行结束之日起不少于 6 个月。

募集说明书公告的权证存续期限不得调整

D. 认股权证的存续期间不超过公司债券的期限，自发行结束之日起不少于 10 个月

85. 证券公司申请发行债券，应当向中国证监会报送下列 () 材料。

A. 董事会、股东会决议

B. 信用评级报告及跟踪评级安排的说明

C. 偿债计划及保障措施的专项报告

D. 关于支付本期债券本息的现金流分析报告

86. 证券公司风险控制指标无法达标，严重危害证券市场秩序、损害投资者利益的，中国证监会可以区别情形，对其采取（ ）措施。

- A. 指定其他机构托管、接管
- B. 责令停业整顿
- C. 撤销经营证券业务许可
- D. 撤销

87. 投资银行业务内部控制具体要求包括（ ）。

- A. 建立严密的内核工作规则与程序
- B. 强化风险责任制
- C. 建立严格的项目风险评估体系和项目责任管理制度
- D. 建立科学的发行人质量评价体系

88. 根据《中华人民共和国公司法》的规定，股份有限公司发生下列情形时，应当召开临时股东大会的有（ ）。

- A. 董事会认为必要时
- B. 公司未弥补的亏损达到实收股本总额的 1/3 时
- C. 单独或者合计持有公司股份 5% 的股东请求时
- D. 监事会提议召开时

89. 某股份有限公司董事会有董事 9 名，该董事会在某次会议的下列情况中，违反了《公司法》规定的有（ ）。

- A. 会议记录记载的出席董事为 5 人，实际到会 4 人（其中一人提交了另一名因故不能到会的董事出具的代为行使表决权的委托书）
- B. 会议通过了公司适当减少注册资本的决议
- C. 会议决定解聘公司现任经理，并由副董事长和记录员在记录上签名
- D. 会议所议事项的决定应做成会议记录，由董事长和记录员在记录上签名

90. 重置成本法是指在现时条件下，被评估资产全新状态的重置成本减去该项资产的（ ）后，得到估算资产价值的一种方法。

- A. 重置性贬值
- B. 实体性贬值
- C. 经济性贬值
- D. 功能性贬值

91. 下列对 MM 无公司税模型的假设条件，描述正确的是（ ）。

- A. 企业的经营风险可以用 EBIT 衡量，有相同经营风险的企业处于同类风险等级
- B. 投资者对企业未来收益和这些收益风险的预期是相等的
- C. 股票和债券在完全资本市场上进行交易、投资者可同企业一样以相同利率借款
- D. 所有债务无风险

92. 公司债券筹资与普通股筹资相比较（ ）。

- A. 普通股筹资的风险相对较高
- B. 公司债券筹资的资金成本相对较高
- C. 公司债券筹资的资金成本相对较低
- D. 普通股筹资的风险相对较低