

证券投资基金第七章基金的估值、费用与会计核算 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/38/2021_2022__E8_AF_81_E5_88_B8_E6_8A_95_E8_c33_38724.htm 基本内容：本章主要介绍了基金的资产估值、费用和会计核算。对基金估值的概念、考虑因素、我国基金资产估值的原则与方法，基金的费用和会计核算进行了详细介绍。学习要求：掌握基金估值的概念、我国基金资产估值的原则与方法；掌握“影子定价”的概念；了解“影子定价的处理流程”；掌握基金运作中两类费用的区别以及费用的种类、费用的计提方式；掌握积极会计核算的特殊性。了解基金资产估值的重要性、考虑因素、了解基金会计核算的主要内容。#8226. 第二节 基金费用重点内容：基金费用的种类。各种费用的计提标准及计提方式。考点分析：本节应关注考点包括：基金运作过程中的两类费用及提取比例；能从基金财产中列支的费用；基金管理费、基金托管费、基金销售费，基金交易费，基金运作费的计提标准、集体方法和支付方式。•. 第三节 基金会计核算重点内容：基金会计核算特殊性。基金会计核算的主要内容。考点分析：本节须关注考点：基金会计核算特殊性的表现；各类资产的利息核算；基金费用核算；基金会计报表；基金会计核算的复核。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