

2007年中级会计职称考试财务管理公式第五章 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/451/2021_2022_2007_E5_B9_B4_E4_B8_AD_c44_451087.htm

第五章1.基金单位净值 = 基金净资产价值总额/基金单位总份额
基金净资产价值总额 = 基金资产总额 - 基金负债总额
2.基金认购价 = 基金单位净值 + 首次认购费
基金赎回价 = 基金单位净值 - 基金赎回费
3.基金收益率 = (年末持有份数 - 基金单位净值年末数 - 年初持有份数 × 基金单位净值年初数) / (年初持有份数 × 基金单位净值年初数)
4.认股权证的理论价值 = $\max[(P-E) \times N, 0]$
5.附权优先认股权的价值： $M1 - (R \times N S) = R$
除权优先认股权的价值： $M2 - (R \times N S) = 0$
6.转换比率 = 债券面值/转换价格 = 股票数/可转换债券数
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