

中国寿险理财规划师《企业年金理论与实务》考试大纲保险  
从业考试 PDF 转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/644/2021\\_2022\\_\\_E4\\_B8\\_AD\\_](https://www.100test.com/kao_ti2020/644/2021_2022__E4_B8_AD_)

[E5\\_9B\\_BD\\_E5\\_AF\\_BF\\_E9\\_c35\\_644963.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/644/2021_2022__E4_B8_AD_E5_9B_BD_E5_AF_BF_E9_c35_644963.htm) 第一章 企业年金概述  
(一) 掌握企业年金的特征和类型  
1. 企业年金的特征与类型  
2. 企业年金的性质与特征  
(二) 各国企业年金发展历程  
1. 美国企业年金的发展历程  
2. 日本企业年金的发展历程  
3. 我国香港地区企业年金的发展历程  
(三) 发展企业年金的重要意义  
中国企业年金发展的五大意义  
第二章 企业年金与人力资源、薪酬福利管理  
(一) 企业年金与人力资源管理  
企业年金在人力资源管理中的作用  
(二) 企业年金与薪酬福利管理  
企业年金与薪酬福利管理  
(三) 企业年金与员工福利计划  
企业年金是员工福利计划的重要组成部分  
第三章 企业年金计划类型  
(一) 企业年金计划类型概述  
1. DB 计划  
DB 计划的概念、类型与特征  
2. DC 计划  
DC 计划的概念、类型与特征  
3. DB 计划与 DC 计划的比较  
(二) 各国发展趋势与经验  
从 DB 计划向 DC 计划转变的原因分析  
(三) 我国企业年金计划类型的选择  
我国企业年金计划类型的政策选择  
第四章 企业年金管理模式  
(一) 企业年金管理模式的主要类型  
1. 企业年金管理模式的主要类型  
2. 各国企业年金管理模式  
(二) 企业年金的信托管理模式  
信托理念与信托法律传统  
(三) 企业年金的保险合同管理模式  
投资性保险产品与企业年金基金的保值增值  
第五章 我国企业年金制度  
(一) 我国企业年金制度沿革  
我国企业年金市场发展的现状分析  
(二) 我国企业年金信托管理模式  
1. 企业年金基金资产独立制度  
2. 专业机构相互监督与合作制度  
第六章 企业年金的税收政策  
(一) 企业年金的税制类型  
EET 税制  
(二) 税

收优惠政策管理1.税收优惠政策的实施原则2.税收优惠政策管理的主要手段（三）外国现行税收优惠政策我国现行企业年金税收优惠政策 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](http://www.100test.com)