

关于高级科目011、017考试有关情况的说明 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/84/2021\\_2022\\_\\_E5\\_85\\_B3\\_E4\\_BA\\_8E\\_E9\\_AB\\_98\\_E7\\_c50\\_84290.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/84/2021_2022__E5_85_B3_E4_BA_8E_E9_AB_98_E7_c50_84290.htm)

为了便于考生自修011、017科目的考试教材，现就两科目考试作如下说明:01科目钟煦和主编的《团体保险基础》占考试内容的70%，《团体寿险补充学习资料》占考试内容的30%。《团体寿险补充学习资料》中的IGP GUIDE部分不在考试范围内，只作学习资料。本次考试的题目全部是问答题，中文答题，时间为3小时。

011科目 保险公司财务管理考试内容和学习材料考试时间：4小时考试内容：选择题和问答题（包括案例分析）中文答题一、财务管理基础 15% 1、中外保险公司组织形式 股份公司、相互保险公司、互助公司 中国：国有独资、有限责任公司 PAIC Text 5.1 2、保险公司会计原则（1）收入、支出和损益（2）资产、负债和所有者权益 3、保险公司会计准则及偿付能力管理（1）中国有关会计准则及偿付能力的规定（2）国外法定会计准则和偿付能力管理 A、美国SAP和RBC规定 B、其他法定会计准则和偿付能力管理（3）一般公认会计准则介绍 A、GAAP B、Canadian PPM/CALM C、IAS/Fair Value D、Others (Including company internal management) 保险公司财务制度 金融企业会计制度 PAIC Practice Notes RSA Vol. 23, No. 2 RSA Vol. 20, No. 3 RSA Vol. 20, No. 4A 8F-100-00 8F-207-01 8F-303-00 8F-315-01 8F-317-02 8F-318-02 二、资本管理 15% 1、资本市场（1）风险与收益（2）现代资产收益理论 The Handbook Of Fixed Income Securities Ch19, 20 PAIC Text 5.2 Managing Investment Portfolios

Pg 11-36 2、资本成本 (1) 一般资本来源与成本 A、企业债券 B、私募 C、股票的发行与上市 (2) 保险资本成本和利润目标 Real Option Ch2, Ch4 The New Corporate Finance Ch18, 20 PAIC Text 4.1, 4.2 3、资本结构 (1) 资本结构理论 (2) 影响资本结构的因素 (3) 资本结构管理 PAIC Text 4.3 The Handbook Of Fixed Income Securities Ch6 4、保险公司投资管理 PAIC Text Ch6 三、保险公司的财务计划、分析与控制 30% 1. 保险公司财务计划与分析的目的 PAIC Text 11.1 2. 保险公司业务计划和财务预算的编制 PAIC Text 11.3 3. 保险公司财务分析和业绩评估 (1) 财务报表 (2) 利润的构成 (3) 财务分析的内容 (4) 财务指标 (5) 现金流量分析 (6) 利源分析 PAIC Text Ch9 (Pg178-212) 8F-203-00 8F-307-01 8F-310-01 8F-311-01 Financial Economics 9.4, 9.5 8F-400-00 8F-403-01 6-35-03 4、保险公司财务控制的环节 PAIC Text Ch10 Sec4 (Pg225-229) 8F-208-01 5、保险公司财务计划的动态调整 PAIC SNs 四、战略财务管理 20% 1、税务计划与策略 Taxes And Business Strategy 1.1, 1.2 2、再保险计划与策略 Life, Health amp. Annuity Reinsurance Ch12, 13 3、其他一般公认会计原则财务报告 8F-320-01 4、保险公司价值分析与评估 The New Corporate Finance Ch9 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)