

<<基金会计>>

图书基本信息

书名：<<基金会计>>

13位ISBN编号：9787564213367

10位ISBN编号：7564213361

出版时间：2012-7

出版时间：上海财经大学出版社有限公司

作者：莫桂青，吴大器 主编

页数：263

字数：414000

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：<http://www.tushu007.com>

## <<基金会计>>

### 内容概要

随基金投资业的发展,如何更好地管理基金产品、更好地为投资者服务以促进证券市场的发展,已经成为基金管理公司的一项重要任务。

会计作为一项基金管理工作,是基金管理公司加强基金产品管理并向投资者提供基金产品相关信息所不可缺少的。

为此,我们根据最新《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算办法》、《证券投资基金法律法规汇编》、《证券投资基金》以及其他相关资料编写了《基金会计》一书。

本书共分十七章。

第一章为总论,主要阐述证券投资基金与基金管理公司、基金与基金管理会计的基本假设与前提、会计信息质量要求、会计要素和会计科目。

第二章至第九章为基金会计篇,

主要阐述证券投资基金的会计处理和基金会计报表编制。

第十章至第十七章为基金管理公司会计篇,主要阐述基金管理公司自身的会计处理和报表编制。

## &lt;&lt;基金会计&gt;&gt;

## 书籍目录

总序

前言

第一章 总论

第一节 基金与基金管理公司

第二节 基金与基金管理公司会计的基本假设、会计基础和会计信息质量要求

第三节 基金与基金管理公司的会计要素与会计科目

第一篇 基金会计篇

第二章 基金会计概述

学习要点

第一节 基金会计核算概述

第二节 基金会计核算的特点和主要内容

第三节 基金会计部门架构及其业务

第四节 基金会计档案管理

复习思考题

第三章 货币资金和应收项目

学习要点

第一节 银行存款

第二节 结算备付金

第三节 存出保证金

第四节 应收项目

第五节 现金头寸的核对与调整

复习思考题

第四章 证券投资业务

学习要点

第一节 证券投资业务概述

第二节 股票投资业务的核算

第三节 债券投资业务的核算

第四节 其他金融产品投资

复习思考题

第五章 基金资产估值

学习要点

第一节 基金资产估值概述

第二节 基金资产估值实务

复习思考题

第六章 基金的募集、申购与赎回

学习要点

第一节 基金募集

第二节 开放式基金的申购与赎回

第三节 ETF份额的申购与赎回

第四节 LOF份额的申购与赎回

第五节 QDII份额的申购与赎回

第六节 红利再投资

复习思考题

第七章 负债和所有者权益

学习要点

## &lt;&lt;基金会计&gt;&gt;

第一节 负债

第二节 所有者权益

复习思考题

第八章 基金收入、费用和利润

学习要点

第一节 基金收入

第二节 基金费用

第三节 基金利润与分配

复习思考题

第九章 基金财务报表编制和运作信息披露

学习要点

第一节 资产负债表

第二节 利润表

第三节 所有者权益(基金净值)变动表

第四节 附注

第五节 基金运作信息披露

复习思考题

第二篇 基金管理公司会计篇

第十章 货币资金和应收款项

学习要点

第一节 货币资金

第二节 应收项目

第三节 货币资金和应收款项的列报

复习思考题

第十一章 可供出售金融资产

学习要点

第一节 可供出售金融资产的确认

第二节 可供出售金融资产的计量

第三节 可供出售金融资产的列报

复习思考题

第十二章 固定资产

学习要点

第一节 固定资产的性质和确认条件

第二节 固定资产的取得

第三节 固定资产的折旧

第四节 固定资产的后续支出

第五节 固定资产减值

第六节 固定资产的处置和盘点

第七节 固定资产的列报

复习思考题

第十三章 无形资产与其他资产

学习要点

第一节 无形资产的性质、确认与分类

第二节 无形资产的初始计量

第三节 无形资产的后续计量

第四节 无形资产的处置

第五节 长期待摊费用和其他资产

## <<基金会计>>

第六届 无形资产、长期待摊费用及其他资产的列报

复习思考题

第十四章 负债

学习要点

第一节 负债的性质、确认和分类

第二节 流动负债

第三节 或有事项

第四节 负债的列报

复习思考题

第十五章 所有者权益

学习要点

第一节 所有者权益与基金管理公司组织形式概述

第二节 投入资本

第三节 留存收益

第四节 所有者权益的列报

复习思考题

第十六章 收入、费用与利润

学习要点

第一节 营业收入

第二节 营业支出

第三节 所得税费用

第四节 利润与利润分配的核算

第五节 收入、费用和利润的列报

复习思考题

第十七章 财务报告

学习要点

第一节 财务报表列报概述

第二节 财务报表列报的基本要求

第三节 资产负债表

第四节 利润表

第五节 现金流量表

第六节 所有者权益变动表

第七节 附注

第八节 公司财务数据和业务数据摘要披露

复习思考题

附录

配套光盘内容介绍

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:<http://www.tushu007.com>