

## 附件 2

# 《财务管理》《资产负债管理与价值评估》 《健康保险精算实务》《健康保险实务》 参考教材及资料

## 财务管理

1. 《保险公司财务管理》陈兵主编，中国财政经济出版社，2011 版，第 1-6 章，第 8 章，第 10-11 章，第 13 章
2. 《财务成本管理》，中国注册会计师协会，中国财政经济出版社，2024 年，第 1-2 章，第 4 章，第 8-15 章，第 17-19 章
- 3.《<企业会计准则第 25 号——保险合同>应用指南 2022 版》，财政部会计司编写组编著，中国财经出版社传媒集团和中国财政经济出版社，2022 年 10 月
4. 《保险公司偿付能力监管规则及讲解》，中国银行保险监督管理委员会偿付能力监管部，中国金融出版社，2022 年 1 月
5. 《企业会计准则第 25 号——原保险合同》和《企业会计准则第 26 号——再保险合同》（财会〔2006〕3 号）
6. 《关于印发<保险公司费用分摊指引>的通知》（保监发〔2006〕90 号）
7. 《财政部关于印发<保险合同相关会计处理规定>的通知》（财会〔2009〕15 号）

8. 《关于保险业做好<企业会计准则解释第 2 号>实施工作的通知》（保监发〔2010〕6 号）
9. 《保险公司次级定期债务管理办法》（保监会令 2013 年第 5 号）
10. 《关于上市保险公司发行次级可转换债券有关事项的通知》（保监发〔2012〕45 号）
11. 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）
12. 《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）
13. 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）
14. 《中国银保监会关于保险资金投资银行资本补充债券有关事项的通知》（银保监发〔2020〕17 号）
15. 《关于修订印发<企业会计准则第 25 号——保险合同>的通知》（财会〔2020〕20 号）
16. 《财政部、银保监会关于进一步贯彻落实新金融工具相关会计准则的通知》（财会〔2020〕22 号）
17. 《保险公司偿付能力管理规定》（2021 年 1 月 15 日中国银行保险监督管理委员会令 2021 年第 1 号公布 自 2021 年 3 月 1 日起施行）
18. 《中国银保监会关于印发保险公司偿付能力监管规则（II）的通知》（银保监发〔2021〕51 号）附件第 1 号实际资本、第 13 号流动性风险、第 14 号资本规划、第 15 号

偿付能力信息公开披露、第 18 号偿付能力报告

19. 《财政部关于印发<商业保险公司绩效评价办法>的通知》（财金〔2022〕72 号）

20. 《中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会<关于保险公司发行无固定期限资本债券有关事项的通知>》（银发〔2022〕175 号）

# 资产负债管理与价值评估

1. 《资产负债管理》吴岚主编、利明光主审，中国财政经济出版社，2011 版，第 1 章第 2 节、第 3-13 章、第 15-16 章

2. 《投资学》李冰清主编、龚兴峰主审，中国财政经济出版社，2011 年版，第 4-5 章、第 7-8 章

3. 《个人寿险和年金精算实务》林红主编、丁昶主审，中国财政经济出版社，2011 版，第 13 章

4. 《保险公司财务管理》陈兵主编，中国财政经济出版社，2011 版，第 7 章、第 10 章第 3 节

5. 《保险公司偿付能力监管规则及讲解》中国银行保险监督管理委员会偿付能力监管部，中国金融出版社，2022 年 1 月版

6. 《寿险公司内含价值研究》李冰清著，中国财政经济出版社，2007 年 9 月版，第 1-2 章、第 4-5 章

7. 《投资学（原书第 10 版）》滋维·博迪主编，机械工业出版社，2018 年出版，第 18 章

8. 《中国保监会关于印发<保险资产配置管理暂行办法>的通知》（保监发〔2012〕61 号）

9. 《保险资金运用管理办法》（保监会令〔2018〕1 号）

10. 《中国银行保险监督管理委员会办公厅关于印发人身保险公司<精算报告>编报规则的通知》（银保监办发〔2018〕45 号）附件 1 第八部分

11. 《中国银保监会关于印发<保险资产负债管理监管暂行办法>的通知》（银保监发〔2019〕32号）

12. 《中国银保监会办公厅关于明确保险资产负债管理报告报送要求的通知》（银保监办发〔2019〕98号）附件1：保险资产负债管理监管规则（1-5号）

13. 《保险公司偿付能力管理规定》（2021年1月15日中国银行保险监督管理委员会令2021年第1号公布 自2021年3月1日起施行）

14. 《中国银保监会关于印发保险公司偿付能力监管规则（II）的通知》（银保监发〔2021〕51号）附件第1-9号、第12-13号、第19号

15. 《国家金融监督管理总局关于优化保险公司偿付能力监管标准的通知》（金规〔2023〕5号）

16. 中国精算师协会关于发布《精算实践标准：人身保险内含价值评估标准》的通知

# 健康保险精算实务

1. 《健康保险》 陈滔主编，蔡端绵主审，中国财政经济出版社 2011 版，第 1 章至第 6 章，第 8 章至第 9 章
2. 《社会医疗保险》，陈滔、叶小兰、方辉军主编，西南财经大学出版社，2018 年第 1 版，第 5 章、第 8 章
3. 《大数据背景下健康保险的精算统计模型与风险监管研究》，汪荣明主编，经济科学出版社，2023 年第 1 版，第 4 章、第 6 章
4. 《中国人身保险业重大疾病经验发生率表（2020）编制报告》，中国精算师协会经验分析办公室主编，人民日报出版社，2021 年第 1 版
5. 《中国银保监会办公厅关于印发普通型人身保险精算规定的通知》（银保监办发〔2020〕7 号）
6. 《中国银保监会办公厅关于进一步规范健康保障委托管理业务有关事项的通知》（银保监办发〔2020〕13 号）
7. 《中国银保监会办公厅关于长期医疗保险产品费率调整有关问题的通知》（银保监办发〔2020〕27 号）
8. 《中国银保监会关于使用〈中国人身保险业重大疾病经验发生率表（2020）〉有关事项的通知》（银保监发〔2020〕51 号）
9. 《中国银保监会办公厅关于使用重大疾病保险的疾病定义有关事项的通知》（银保监办便函〔2020〕1452 号）
10. 《中国银保监会办公厅关于规范保险公司城市定制

型商业医疗保险业务的通知》（银保监办发〔2021〕66号）

11. 《国家金融监督管理总局关于适用商业健康保险个人所得税优惠政策产品有关事项的通知》（金规〔2023〕2号）

# 健康保险实务

1. 《健康保险经营与管理》王稳、范娟娟主编，中国财政经济出版社，2018 版，第 1 章至第 10 章
2. 《健康保险学》卓志主编，中国财政经济出版社，2018 版，第 1 章至第 4 章、第 9 章
3. 《国务院办公厅关于加快发展商业健康保险的若干意见》（国办发〔2014〕50 号）
4. 《中国保监会办公厅关于开展个人税收优惠型健康保险业务有关事项的通知》（保监厅发〔2016〕1 号）
5. 《人身保险公司保险条款和保险费率管理办法（2015 年修订）》（中国保险监督管理委员会令 2015 年第 3 号）
6. 《健康保险管理办法》（中国银行保险监督管理委员会令 2019 年第 3 号）
7. 《中国银保监会办公厅关于进一步规范健康保障委托管理业务有关事项的通知》（银保监办发〔2020〕13 号）
8. 《中国银保监会办公厅关于长期医疗保险产品费率调整有关问题的通知》（银保监办发〔2020〕27 号）
9. 《中国银保监会办公厅关于规范保险公司健康管理服务的通知》（银保监办发〔2020〕83 号）
10. 《中国银保监会办公厅关于规范短期健康保险业务有关问题的通知》（银保监办发〔2021〕7 号）
11. 《中国银保监会关于印发保险公司城乡居民大病保险业务管理办法的通知》（银保监发〔2021〕12 号）



12. 《中国银保监会办公厅关于规范保险公司参与长期护理保险制度试点服务的通知》（银保监办发〔2021〕65号）

13. 《中国银保监会办公厅关于规范保险公司城市定制型商业医疗保险业务的通知》（银保监办发〔2021〕66号）

14. 《中国银保监会办公厅关于开展人寿保险与长期护理保险责任转换业务试点的通知》（银保监办发〔2023〕33号）

15. 《国家金融监督管理总局关于适用商业健康保险个人所得税优惠政策产品有关事项的通知》（金规〔2023〕2号）