

武汉晴川学院 2023 年普通专升本招生考试

《财务管理》课程考试大纲

一、考试性质与目的

1. 本大纲适用于财务管理专业普通专升本招生考试。
2. 本课程考试要求学生熟悉企业财务管理基本理论及内容；掌握财务管理的基本观念、筹资管理、投资管理、营运资金管理以及收益管理的相关知识；具备财务决策、财务预算、财务控制及分析等基本的财务管理技能。

二、考试方法和考试时间

1. 考核方式：闭卷考试。
2. 考试时间：90 分钟；记分方式为百分制，满分：100 分

三、考试内容和要求

第一章 总论

(1) 学习目的与要求

通过本章学习，掌握财务管理的概念、企业财务活动内容、财务关系以及财务管理的基本环节；掌握财务管理的总体目标和具体目标；树立货币时间价值和投资风险价值两个观念，掌握资金时间价值的计算，理解投资风险价值的计算；了解财务管理所处的环境。

(2) 考核知识点与考核目标

①掌握财务管理的概念、财务活动内容、财务关系以及财务管理的基本环节；

②理解并掌握财务管理总体目标和具体目标；

③掌握资金时间价值和投资风险价值的含义和计算；

④熟练掌握现值、终值、年金等资金时间价值的计算；

⑤理解投资风险和收益的关系；

⑥理解财务管理所处的环境。

第二章 筹资管理

(1) 学习目的与要求

通过本章学习，要熟知筹资的目的、要求和种类，熟悉权益资金和负债资金筹集的主要方式，了解资金需要量预测的方法，理解筹资渠道与方式的对应关系，熟悉每种筹资方式的优缺点。掌握资本成本的含义、作用及计算，熟悉财务杠杆的含义和表达方式，掌握资本结构的概念及决策方法。

(2) 考核知识点与考核目标

①熟知筹资的目的和类型、权益资金和负债资金筹集的主要方式；

②理解筹资渠道与方式的对应关系，熟悉每种筹资方式的优点和缺点。

③掌握资本成本的含义及计算；

④熟悉财务杠杆的含义和表达方式；

⑤掌握资本结构的概念及最佳资本结构决策的方法。

第三章 营运资金管理

(1) 学习目的与要求

通过本章学习，要求熟知营运资金的概念和特点、营运资金管理的内容；掌握现金的持有动机和成本，会进行现金最佳持有量的确定，了解现金的日常管理；掌握应收账款的功能与成本，会制定应收账款信用政策，要熟悉应收账款的日常管理；掌握存货的功能与成本，会进行基本的存货经济批量决策，熟悉存货 ABC 分类管理。

(2) 考核知识点与考核目标

①熟悉营运资金的概念、特点和内容；

②掌握现金的持有动机和成本，会进行现金最佳持有量的确定；

③掌握应收账款的功能与成本，会制定应收账款信用政策；

④掌握存货的功能与成本，会进行基本的存货经济批量决策；

⑤熟悉现金、应收账款和存货管理的日常管理。

第四章 项目投资管理

(1) 学习目的与要求

通过本章学习，熟悉项目的概念、特点及决策程序；掌握现金流量的概念及构成；掌握项目投资决策的评价指标和分类，熟知项目投资决策的基本方法，了解项目投资决策方法的应用。

(2) 考核知识点与考核目标

- ①熟悉项目投资的概念、特点及决策程序；
- ②熟悉现金流量的概念及构成；
- ③掌握项目投资决策的评价指标和分类；
- ④熟知项目投资决策的基本方法。

第五章 证券投资管理

(1) 学习目的与要求

通过本章学习，掌握证券投资的概念、目的及种类，熟知证券投资的风险种类及收益率计算；熟悉企业债券投资和股票投资的目的、估价及优缺点；熟悉证券投资组合的收益率与风险、策略与方法。

(2) 考核知识点与考核目标

- ①掌握证券投资的概念、目的及分类；
- ②掌握证券投资的风险与收益率；
- ③熟悉企业债券投资和股票投资的目的、估价及优缺点；
- ④熟悉证券投资组合的收益率与风险、策略与方法。

第六章 收入和利润管理

(1) 学习目的与要求

通过本章学习，要求熟悉企业收入和利润的概念及作用、管理要求，掌握售价的制定方法及利润的预测方法；了解收入的日常管理，熟悉利润分配的基本原则和顺序；理解利润分配

政策的概念、选择应考虑的因素；熟悉股利分配政策及评价、股利形式与支付。

(2) 考核知识点与考核目标

- ①熟悉企业收入和利润的概念及作用、管理要求；
- ②掌握售价的制定方法及利润的预测方法；
- ③熟悉利润分配的基本原则和顺序；
- ④理解并掌握股利分配政策及评价、股利形式与支付。

第七章 财务预算

(1) 学习目的与要求

通过本章学习，要求了解财务预算的概念及作用，掌握财务预算的弹性预算及零基预算编制方法，熟练掌握现金预算及预计财务报表的编制。

(2) 考核知识点与考核目标

- ①熟悉财务预算的概念及作用；
- ②理解并掌握财务预算的编制方法；
- ③熟悉现金预算与预计财务报表的编制过程。

第八章 财务控制

(1) 学习目的与要求

通过本章学习，熟知财务控制的概念、特征、作用和种类；掌握责任中心的概念、特征、分类及考核指标；熟悉责任预算、责任报告与业绩考核的概念和实施。

(2) 考核知识点与考核目标

- ①熟知财务控制的概念、特征、作用和种类；

- ②掌握责任中心的概念、特征、分类及考核指标；
- ③熟悉责任预算、责任报告与业绩考核的概念和实施。

第九章 财务分析

(1) 学习目的与要求

通过本章学习，熟悉财务分析的含义、目的及财务分析主体；熟练掌握财务分析的四种方法；重点掌握企业财务指标分析的计算指标及经济意义；熟悉杜邦财务分析体系和计分综合分析法的基本原理和分析方法。

(2) 考核知识点与考核目标

- ①熟悉财务分析的含义、目的及财务分析主体；
- ②熟练掌握财务分析的四种方法；
- ③重点掌握企业财务指标分析的计算指标及经济意义；熟悉杜邦财务分析体系的基本原理和分析方法。

四、命题结构及主要题型（总分 100 分）

1. 单项选择题（10 题，每题 2 分，共 20 分）
2. 多项选择题（5 题，每题 3 分，共 15 分）
3. 名词解释题（3 题，每题 3 分，共 9 分）
4. 判断题（10 题，每题 1 分，共 10 分）
5. 简述题（3 题，每题 8 分，共 24 分）
6. 计算分析题（2 题，第 1 题 10 分，第 2 题 12 分，共 22 分）

五、主要参考书目

袁建国，周丽媛.《财务管理》.大连：东北财经大学出版社，
2021年2月第7版.