

财务管理全日制专升本入学考试大纲

(科目：财务管理；代码：120204)

一、考查目标

全日制攻读财务管理本科专业学位入学考试，财务管理科目考试要求考生系统掌握财务管理相关的基本知识、基础理论和基本方法，并能运用相关理论和方法分析、灵活运用能力、解决实际问题。

二、考试形式和试卷结构

(一) 试卷成绩与考试时间

本试卷满分为 150 分，考试时间为 120 分钟。

(二) 答题方式

答题方式为闭卷、笔试。

(三) 试卷题型结构

题型包括单项选择题、多项选择、判断题、计算题等。

三、考试内容

(一) 总论

1. 掌握财务管理的基本概念，了解财务管理的特点，了解财务管理的产生与发展；

2. 了解企业资金运动的形式，掌握财务活动的内容，了解企业财务关系；

3. 了解财务管理的目标与环节，了解财务管理的组织形式；

4. 了解财务管理的环境及对财务管理的影响。

(二) 财务管理货币时间价值

1. 掌握资金时间价值的概念；

2. 复利终值、现值的计算；

3. 年金终值、现值的计算；

4. 特殊货币时间价值的计算；

5. 风险报酬的计算。

(三) 筹资管理

1. 掌握企业筹资的目的与要求，了解筹资渠道与方式；了解筹资的种类；

2. 了解企业筹资数量的定性预测法，掌握筹资数量的定量预测法；
3. 理解企业权益资金的筹集方式及优缺点；
4. 了解企业债务资金的筹集方式及优缺点，掌握证券的估价方法；
5. 掌握企业资金成本的概念与计算运用，掌握杠杆的量化；理解杠杆与风险的关系；理解企业资金结构决策的概念与方法。

(四) 营运资金管理

1. 理解营运资金的概念与特点，了解营运资金管理的内容；
2. 理解现金管理的内容与目标，理解现金的动机和成本，掌握现金持有量的确定，了解现金的日常管理；
3. 理解应收账款管理的目标与内容，掌握应收账款的功能与成本，了解企业信用政策的制定，了解应收账款的日常管理；
4. 理解存货管理的目标与内容，掌握存货资金需要量的预测，掌握存货经济批量决策；掌握保险储备的测量管理；了解存货管理制度。

(五) 项目投资管理

1. 理解项目的概念与项目静态投资决策评价指标，理解项目投资资金的确定及投入方式，了解项目的特点与决策程序；
2. 理解现金流量的概念，掌握现金流量的构成与计算；
3. 理解项目投资决策评价的动态指标与分类，掌握非贴现投资评价方法，掌握贴现投资评价方法；掌握内含报酬率的内涵意义和计算；
4. 掌握单一投资项目的财务可行性分析，掌握多个互斥项目的比较与优选。

(六) 收入和利润分配管理

1. 理解收入的概念，了解商品价格的制定，了解收入的日常管理；
2. 理解利润的概念与预测，掌握利润的分配程序，理解股利政策的种类和选择，理解股利的形式与支付，了解股票分割与购回。

(七) 财务预算

1. 了解财务预算的概念，了解财务预算的作用与步骤；
2. 了解财务预算的编制方法；
3. 了解现金预算与预计财务报表的编制。

(八) 财务分析

1. 理解财务分析的概念与方法；

2. 掌握企业财务指标分析；
3. 理解企业财务状况综合分析；掌握杜邦分析体系。

主要参考书

- 1、张志宏主编.《财务管理》.中国财政经济出版社出版,2023 年.

