2027年财务管理专升本专业课考试大纲

——《管理学》《财务管理》

《管理学》考试大纲

一、总纲

《管理学》考试旨在考核学生对管理学基本职能、基本概念、基本原理和基本方法的掌握和运用能力，包括对管理的内涵、管理学主要理论和决策与计划、组织、领导、控制等基本管理职能知识的理解与掌握情况，以及利用管理学基本原理分析、解决实际管理问题的能力。

二、考试内容及要求

1.管理的基本概念

（1）掌握管理的基本定义、职能；

（2）掌握管理者的定义，扮演的角色以及应具备的技能；

（3）理解管理学的研究对象、特点和内容；

（4）了解管理道德和社会责任。

2.管理理论的演进历程

（1）掌握管理学产生发展的历史；

（2）理解管理活动、管理思想与管理理论之间的关系；

（3）掌握管理理论的演变历程，熟练掌握各个管理理论的代表人物、主要观点。

3.预测与决策

（1）掌握预测的基本定义、步骤；

（2）熟悉预测的种类和方法；

（3）理解决策的定义、原则与依据；

（4）熟悉按照不同标准对决策进行的分类，掌握决策的特征、决策步骤及常用的决策方法。

4.计划

（1）掌握计划的概念、构成要素、计划的分类标准；

（2）熟练计划的编制程序与编制方法；

（3）理解并掌握目标管理。

5.组织工作

（1）掌握组织的定义，组织设计的任务、原则及影响因素；

（2）掌握部门划分的基本原则、职权与权力、管理幅度与管理层级、集权和分权等；

（3）熟悉组织结构的各种类型；

（4）了解团队的定义及委员会的管理。

6.领导

（1）理解各种领导理论的基本内涵；

（2）掌握团队的基本定义、特征；

（3）掌握领导与管理的联系与区别；掌握领导的作用，理解权力与领导的关系；

（4）熟悉领导方式的基本类型，掌握领导艺术。

7.沟通

（1）掌握沟通的概念、过程、类型；

（2）理解有效沟通的一般障碍和有效沟通的实现、冲突产生的原因，进行有效沟通的一般准则和影响有效沟通的主要因素等。

8.激励

（1）掌握对人性的认识，了解内因与外因激励对人的影响；

（2）掌握激励的基本概念，理解相关激励理论。

9.控制工作

（1）掌握控制的基本概念、特点、类型和过程；

（2）了解控制工作的基本原理；

（3）理解控制的基本方法和技术，并熟练应用。

10.管理发展的新趋势

（1）了解 21 世纪管理面临的挑战和发展新趋势；

（2）能熟练运用管理相关理论，联系实际展开对新的发展趋势的思考。

三、试卷结构

考试形式为闭卷考试，考试题型包括单项选择题、多项选择题、名词解释题、简答题及案例分析题等，试卷总分 150 分。

四、参考书目

王光健、胡友宇、石媚山.管理学原理（第 2 版）.北京：中国人民大学出版社，2018.02

《财务管理》考试大纲

一、总纲

《财务管理》考试旨在考核学生对财务管理基本理论、基本知识和基本方法的掌握和运用能力，包括对财务管理目标与环境的认知、货币时间价值与风险报酬的计算应用、筹资方式与资本成本杠杆的分析、营运资金管理（现金、应收账款、存货）的运用、收益分配与股利政策的理解，以及财务比率指标的计算与评价等能力。

二、考试内容及要求

模块一：财务管理总论

本模块主要介绍财务管理的概念、目标与环境。

考核知识点：了解财务管理的含义；掌握财务管理的三大目标（利润最大化、股东财富最大化、企业价值最大化）的含义与优缺点；了解财务管理环境了解财务管理环境的含义与分类（宏观环境、微观环境）；掌握财务管理面临的主要宏观环境及其影响。

模块二：财务管理的价值观念

本模块主要介绍货币时间价值的含义、计算及其在财务管理中的应用，以及风险与报酬的关系。

考核知识点：了解货币时间价值的概念与实质；掌握复利终值与现值、年金终值与现值（普通年金、预付年金、递延年金、永续年金）的计算方法；掌握风险的含义与分类，了解单项资产风险的衡量（期望值、方差、标准差、离散系数）；掌握资本资产定价模型公式及其应用，理解风险与报酬的关系。

模块三：筹资管理

本模块主要介绍筹资的动机与原则、筹资方式、资金需要量的预测、资本成本与杠杆效应及资本结构决策。

考核知识点：了解企业筹资的动机、渠道与方式；掌握资金需要量的预测方法（销售百分比法、因素分析法）；掌握权益资本筹资与债务资本筹资的各类方式及其优缺点（吸收直接投资、发行股票、留存收益、银行借款、发行债券、融资租赁）；掌握个别资本成本与加权平均资本成本的计算；掌握经营杠杆、财务杠杆与总杠杆的含义及杠杆系数的计算；理解资本结构理论（MM 理论、权衡理论、代理理论等）。

模块四：营运资金管理

本模块主要介绍现金、应收账款与存货的管理方法。

考核知识点：了解营运资金的概念；掌握最佳现金持有量的确定方法（存货模型）；了解应收账款的功能、成本及信用政策的基本含义；掌握经济订货批量模型EOQ的计算；了解ABC分类管理法。

模块五：收益分配管理

本模块主要介绍利润分配原则与股利政策。

考核知识点：了解利润分配的基本原则与程序；掌握四种股利政策（剩余、固定股利、固定股利支付率、低正常加额外）的含义、优缺点与适用条件；了解影响股利政策的因素。

模块六：财务分析

本模块主要介绍财务比率分析指标及其计算。

考核知识点：了解财务分析的基本方法；掌握偿债能力指标（流动比率、速动比率、资产负债率）的计算；掌握营运能力指标（应收账款周转率、存货周转率、总资产周转率）的计算；掌握盈利能力指标（销售净利率、总资产净利率、净资产收益率、每股收益的计算；掌握发展能力指标（销售增长率、资产增长率、利润增长率）的计算。

三、试卷结构

考试形式为闭卷考试，考试题型包括单项选择题、判断题、计算题、简答题及论述题等，试卷总分150分。

四、参考书目

王化成、刘俊彦、廖冠民，财务管理学（第10版），中国人民大学出版社，2024.