

---

# 上海师范大学天华学院专升本考试大纲 「财务管理、财务管理（双语教学）」专业

考试时间：120 分钟 卷面总分：150 分

## 第一部分：天华学院办学理念及特色（卷面分值：15 分）

### 一、考试目标

本科目面向全体报考上海师范大学天华学院的考生，主要考查考生对学校办学理念和办学特色的认知理解程度。通过对本科目的学习与考核，有助于学生在报考天华学院时了解并认同学校的育人理念，在入学之后迅速适应校园学习生活。建议考生结合本大纲所附的参考资料认真学习，掌握各项应知应会内容，在了解天华的基础上走进天华。

### 二、考试方式

1. 考试科目：天华学院办学理念及特色
2. 考试形式：笔试

三、参考资料（含复习题）详见考纲：天华学院办学理念及特色

## 第二部分：专业技能（卷面分值：135 分）

### 一、考试目标

了解财务管理的基本概念，熟悉相关的基本原理，并能围绕融资、经营、投资和分配的相关内容进行分析。

### 二、考试方式

1. 考试科目：财务管理
2. 考试形式：笔试

注：学生可携带不具有记忆功能的计算器

### 三、考试要求和范围

#### 第一章 总论

##### 一、掌握的内容

1. 企业财务管理的内容。

---

2. 企业财务管理目标理论。

3. 财务管理原则。

4. 财务管理环节。

## 二、熟悉的内容

1. 财务管理目标与利益冲突。

2. 企业财务管理体制的设计原则。

3. 影响企业财务管理体制集权与分权选择的因素。

4. 财务管理环境。

## 三、了解的内容

1. 企业及其组织形式。

2. 企业财务管理体制的一般模式及其优缺点。

3. 集权与分权相结合型财务管理体制的实践。

## 第二章 财务管理基础

### 一、掌握的内容

1. 货币时间价值的计算。

2. 成本性态分析。

3. 资本资产定价模型的基本原理。

4. 证券资产组合的收益与风险。

### 二、熟悉的内容

1. 资产收益与收益率。

2. 资产的风险及其衡量。

3. 风险管理。

### 三、了解的内容

1. 资本资产定价模型的有效性和局限性。

## 第三章 预算管理

### 一、掌握的内容

1. 预算的分类。

2. 预算的编制方法。

3. 经营预算的编制。

4. 财务预算的编制。

### 二、熟悉的内容

1. 预算管理的概念和原则。

2. 预算的特征与作用。

---

3. 专门决策预算的编制

4. 预算的执行。

5. 预算的分析与考核。

三、了解的内容

1. 预算体系。

2. 预算管理工作的组织。

3. 预算的编制程序。

#### 第四章 筹资管理（上）

一、掌握的内容

1. 筹资管理的内容。

2. 筹资管理的原则。

3. 债务筹资方式。

4. 股权筹资方式。

5. 衍生工具筹资方式。

二、熟悉的内容

1. 企业筹资的分类。

2. 企业的筹资方式。

3. 股权筹资的优缺点。

4. 债务筹资的优缺点。

三、了解的内容

1. 企业筹资的动机。

2. 筹资实务创新。

#### 第五章 筹资管理（下）

一、掌握的内容

1. 资金需要量预测的方法。

2. 个别资本成本的计算。

3. 平均资本成本的计算。

4. 边际资本成本的计算。

5. 金融工具价值评估方法。

6. 经营杠杆的原理及其杠杆系数的测算方法。 7. 财务杠杆的原理及其杠杆系数的测算方法。

8. 总杠杆的原理及其杠杆系数的测算方法。

9. 资本结构理论。

---

10. 资本结构优化的分析方法。

二、熟悉的内容

1. 资本成本的含义与作用。
2. 影响资本成本的因素。
3. 项目资本成本的计算。
4. 影响资本结构的因素。

三、了解的内容

1. 双重股权结构。

## 第六章 投资管理

一、掌握的内容

1. 投资项目现金流量的测算。
2. 投资项目财务评价指标。
3. 项目投资财务决策方法。
4. 债券与股票的估值方法。

二、熟悉的内容

1. 企业投资管理的特点。
2. 企业投资的分类。
3. 投资管理的原则。
4. 证券资产的特点。
5. 证券投资的目的。
6. 证券资产投资的风险。
7. 证券投资基金的概念。
8. 证券投资基金的特点。
9. 证券投资基金的分类。

三、了解的内容

1. 企业投资的意义。
2. 证券投资基金的业绩评价。
3. 私募股权投资基金。
4. 期权合约。

## 第七章 营运资金管理

一、掌握的内容

1. 现金收支和应收账款日常管理。
2. 存货的成本。

- 
3. 目标现金余额的确定。
  4. 最优存货量的确定。
  5. 应收账款的成本。
  6. 流动负债管理。

## 二、熟悉的内容

1. 营运资金的概念及特点。
2. 营运资金的管理原则。
3. 营运资金的管理策略。
4. 应收账款的功能。
5. 应收账款的监控。

## 三、了解的内容

1. 持有现金的动机。
2. 现金管理模式。
3. 信用标准。
4. 收账政策。
5. 存货管理目标。
6. 存货的控制系统。

## 第八章 成本管理

### 一、掌握的内容

1. 成本管理的主要内容。
2. 本量利分析的含义。
3. 本量利分析的基本原理。
4. 盈亏平衡分析。
5. 目标利润分析。
6. 敏感性分析。
7. 边际分析。
8. 标准成本的制定。
9. 成本差异的计算与分析。

### 二、熟悉的内容

1. 成本管理的目标。
2. 本量利分析的基本假设。
3. 成本管理的原则。
4. 本量利分析的优缺点。
5. 作业成本。

---

### 三、了解的内容

1. 成本管理的意义
2. 标准成本控制与分析的相关概念。
3. 责任成本。

## 第九章 收入与分配管理

### 一、掌握的内容

1. 收入与分配管理的内容。
2. 销售预测分析方法。
3. 产品定价方法。
4. 股利分配理论。
5. 股利政策。
6. 利润分配制约因素。

### 二、熟悉的内容

1. 股权激励模式。
2. 纳税管理。
3. 企业的定价目标。
4. 股利支付形式与程序。

### 三、了解的内容

1. 企业收入与分配管理的意义和原则。
2. 销售定价管理的意义。
3. 影响产品价格的因素。
4. 股票分割与股票回购。

## 第十章 财务分析与评价

### 一、掌握的内容

1. 财务分析的方法。
2. 基本的财务报表分析。
3. 上市公司特殊财务分析指标。
4. 企业综合绩效分析的方法。

### 二、熟悉的内容

1. 综合绩效评价。
2. 管理层讨论与分析。

### 三、了解的内容

1. 财务分析的意义和内容。

---

2. 财务分析的局限性。

#### 四、参考教材

1. 王化成等主编《财务管理学（第九版）》，中国人大出版社，2021.6
2. 财政部会计资格评价中心编《中级财务管理》，经济科学出版社 2023.4