

上海电机学院高等学历继续教育 《财务管理》学业水平考试大纲

一、考试性质和目的

上海电机学院高等学历继续教育《财务管理》学业水平考试，旨在客观测试高等学历继续教育本科毕业生对财务管理课程的整体掌握和运用是否达到授予学士学位的标准。

考生的考试结果将作为是否授予高等学历继续教育学士学位的主要依据之一。

二、考试对象

考试针对上海电机学院高等学历继续教育在籍学生，已按本专业人才培养方案要求，修完《财务管理》课程，且已获得该课程的合格成绩。

三、考试要求

要求考生能够熟练掌握财务管理的基础概念，熟悉相关的基本原理和方法，并能围绕筹资、投资、日常经营和收益分配的相关内容，具备一定的分析、预测和决策能力。考生在《财务管理》的掌握和运用方面应达到以下要求：

第一章：财务管理认知

基本要求：要求熟悉财务管理的内容，理解财务管理的目标，了解财务管理的环节，能够分析财务管理环境，尤其是政治、法律、经济、金融等环境对财务管理的影响，并遵守财务职业规范。

重点：财务管理的内容、目标等。

难点：环境对财务管理的影响。

第二章：财务管理价值观念

基本要求：要求了解资金时间价值的含义和意义，理解现值与终值、年金、名义利率和实际利率等基本概念，对资金时间价值和风险报酬这两个观念有一个全面深刻的理解和掌握，包括资金时间价值的公式及计算原理、风险的概念和种类、风险与报酬的关系，风险价值的衡量，掌握风险程度的计量方法。

重点：资金时间价值的公式及计算、风险程度和风险报酬及衡量。

难点：年金终现值的计算、风险程度的衡量指标。

第三章：投资决策

基本要求：理解现金流量的含义与构成，掌握现金流量估算方法，理解项目投资的含义与类型，掌握贴现与非贴现两类项目投资决策评价指标及其计算方法。理解证券投资的相关概念，掌握债券和股票的估价和投资收益率的计算方法，理解证券投资组合风险与收益的关系，掌握资本资产定价模型。

重点：项目投资现金流量的估算，各种项目投资决策评价指标的计算。

难点：项目投资决策方法的综合运用，证券投资决策方法的综合应用。

第四章：筹资决策（上）

基本要求：要求了解筹资管理的相关概念，理解企业筹资的目的、种类和一般原则，熟悉企业筹资的渠道与方式，学会比较与分析权益筹资、负债筹资等各种筹资方式的利弊和适用条件。

重点：企业长期筹资的渠道与方式、操作程序及有关法律规定。

难点：比较与分析权益筹资、债务筹资等筹资方式的利弊

第五章：筹资决策（下）

基本要求：了解资本成本的概念、意义，掌握个别资本成本和加权平均资本成本的计算方法，理解经营杠杆、财务杠杆及联合杠杆的含义及度量，掌握资本结构决策的计算分析方法，以及企业确定最佳资本结构的基本思路及考虑因素。

重点：资本成本的计算方法、经营杠杆、财务杠杆及联合杠杆的含义及度量。

难点：企业确定最佳资本结构的基本思路、方法及考虑因素。

第六章：营运资金管理

基本要求：了解营运资金管理的相关概念与方法，掌握最佳现金持有量的计算、应收账款信用政策的制定、存货经济订货批量的决策方法，理解和掌握先现金、应收账款和存货的管理与控制方法。

重点：最佳现金持有量的计算、应收账款信用政策的制定。

难点：存货管理模型。

第七章：利润分配管理

基本要求：了解利润分配的基本原则，熟悉利润分配的一般程序，掌握股利分配政策的影响因素，股利分配政策的类型与选择，熟悉股利支付形式，理解现金股利、股票股利对公司财务的影响，了解股利支付程序。

重点：利润分配的一般程序、股利分配政策的类型及影响因素。

难点：现金股利、股票股利对公司财务的影响。

第八章 财务分析

基本要求：要求了解财务分析的意义和内容，熟悉财务分析的依据和程序，掌握财务分析的基本法，理解各种财务指标的含义，掌握企业财务综合分析方法。

重点：财务分析内容、方法、各种财务指标的含义及计算。

难点：综合财务分析方法。

四、试卷构成

本考试采用闭卷、笔试的形式（可携带不具有储存记忆功能的计算器）。

试卷题型采用客观题模式，共分为三部分：单项选择题、多项选择题和判断题。

第一部分：单项选择题

答题要求：每小题选择1个正确答案，选择结果正确的得分。

第二部分：多项选择题

答题要求：每小题至少选择2个正确答案，多选、少选、错选、不选均不得分。

第三部分：判断题

答题要求：每小题判断结果正确可得分，判断错误或不判断的不得分。

五、参考教材（资料）

1. 《财务管理实务》（第五版），靳磊，高等教育出版社，2021年8月25日，ISBN：978-7-04-05889-0

2. 《财务管理实务学习指导、习题与项目实训》（第五版），靳磊，周阅，高等教育出版社，2021年7月15日