

湖南涉外经济学院 2024 年专升本

《财务管理》考试大纲

I. 考试内容与要求

本科目考试内容主要包括财务管理基本理论、财务管理基础、筹资管理、投资管理、营运资本管理、收益分配管理和财务分析的基本理论与方法等七大部分，主要考查考生识记、理解、掌握与分析综合等方面的能力。

一、财务管理总论

1. 财务管理的基本概念（识记）
2. 财务管理的目标、内容和原则（理解）
3. 财务管理的环节（理解）
4. 财务管理的环境（理解）

二、财务管理基础

1. 货币的时间价值的涵义（识记）
2. 复利终值与现值的计算（掌握）
3. 普通年金终值与现值的计算（掌握）
4. 年偿债基金和年资本回收额的计算（掌握）
5. 先付年金终值与现值的计算（掌握）
6. 递延年金终值与现值的计算（掌握）
7. 永续年金现值的计算（掌握）
8. 利率和期数的计算、计息期短于一年的时间价值的计算、实际利率与名义利率相互换算（掌握）



9. 风险和风险价值的涵义（识记）
10. 风险的种类（理解）
11. 风险与收益的关系（理解）
12. 单项资产风险价值的计算和单项资产风险的衡量（掌握）
13. 组合资产风险价值的计算、组合资产总体风险衡量（掌握）
14. 单项资产和组合资产系统性风险的衡量（掌握）
15. 证券市场理论（理解）
16. 资本资产定价模型（掌握）

三、筹资管理

1. 筹资的涵义、动机和分类（理解）
2. 筹资管理的内容（理解）
3. 筹资渠道（理解）
4. 筹资方式（理解）
5. 长期借款的含义及其筹资的优缺点（理解）
6. 发行债券的含义及其筹资的优缺点（理解）
7. 融资租赁的含义及其筹资的优缺点（理解）
8. 吸收直接投资的含义及其筹资的优缺点（理解）
9. 发行股票的含义及其筹资的优缺点（理解）
10. 留存收益的含义及其筹资的优缺点（理解）
11. 可转换债券的含义、性质、要素及优缺点（理解）
12. 认股权证的含义、性质及其优缺点（理解）
13. 优先股含义、性质、种类及其优缺点（理解）
14. 资金需用量预测的基本原理（理解）



15. 销售百分比法（掌握）
16. 资本成本的涵义（识记）
17. 资本成本的作用及其影响因素（理解）
18. 个别资本成本的估算（掌握）
19. 综合资本成本的估算（掌握）
20. 边际资本成本的估算（掌握）
21. 杠杆效应（分析综合）
22. 资本结构的涵义（识记）
23. 资本结构决策（分析综合）

四、投资管理

1. 投资和项目投资的涵义（识记）
2. 投资的意义、特点、分类和原则（理解）
3. 现金流量的涵义（识记）
4. 净现金流量的含义和特征（理解）
5. 净现金流量指标的计算（掌握）
6. 净现值的计算（掌握）
7. 现值指数的计算（掌握）
8. 内含报酬率的计算（掌握）
9. 年金净流量（掌握）
10. 投资回收期的计算（掌握）
11. 独立投资方案决策（分析综合）
12. 互斥方案决策（分析综合）
13. 更新改造决策（分析综合）



14. 证券投资涵义（识记）
15. 证券资产的特点（理解）
16. 证券投资的目的是和风险类型（理解）
17. 债券投资内在价值的估算（掌握）
18. 股票投资内在价值的估算（掌握）

五、营运资金管理

1. 营运资金的涵义及其特点（理解）
2. 营运资金管理原则（理解）
3. 营运资金管理策略（理解）
4. 现金的涵义和管理目标（理解）
5. 持有现金的动机（理解）
6. 目标现金余额的确定（分析综合）
7. 现金收支的日常管理（理解）
8. 应收账款的涵义及其功能（理解）
9. 应收账款的成本（掌握）
10. 应收账款管理目标（理解）
11. 应收账款信用政策（分析综合）
12. 应收账款监控（理解）
13. 应收账款日常管理（理解）
14. 存货的涵义及管理目标（理解）
15. 存货的成本（掌握）
16. 最优存货量的确定（分析综合）
17. 存货的控制系统（理解）



18. 流动负债的涵义（理解）
19. 短期借款的信用条件（理解）
20. 短期借款成本和利息支付的方式（掌握）
21. 商业信用的形式（理解）
22. 商业信用筹资的优缺点（理解）

六、收益分配管理

1. 股利分配理论（理解）
2. 股利政策类型（掌握）
3. 利润分配制约因素（理解）
4. 股利支付的形式（理解）
5. 股利支付的程序（理解）
6. 股票分割与股票回购（掌握）
7. 股权激励（理解）

七、财务分析

1. 财务分析概述（理解）
2. 基本财务报表分析（掌握）
3. 上市公司财务分析（掌握）
4. 财务评价与考核（理解）

II . 考试形式与试卷结构

一、考试形式

考试采用闭卷、笔试形式。试卷满分为200分，考试时间为150分钟。

二、试卷结构



试卷包括单项选择题、多项选择题、判断题、计算题和综合分析题等题型。其中，单项选择题 50分，多项选择题45分，判断题20分，计算题40分，综合分析题45分。

三、参考教材

《财务管理》，财政部会计资格评价中心主编，经济科学出版社，2023年出版。

