

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）详见附件

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

上海师范大学天华学院 严禁转载

附件：天华学院办学理念及特色

学校简介：上海师范大学天华学院于 2005 年 4 月经国家教育部批准建校，是一所非营利性全日制民办本科院校。天华学院坚持走文化立校的育人之路，形成鲜明教育国际化特色，培养“专、通、雅”协调发展，富有竞争能力的应用型人才，适应上海及长三角地区的初等教育、先进制造业和现代服务业发展对人才的需求。基于未来的目标定位，又经历十多年探索之路，学校逐渐形成自身的发展理念：建设文化天华、特色天华、责任天华、活力天华。

学习要点：

1. 天华学院的使命和任务：**教育学生做人**。建校初期提出“教育学生做人”的宗旨，2013 年 2 月确定“**为做人而学习**”为校训。明确“做人”的内涵：**四种人**。

讲究诚信、有责任感的好公民；

找到工作、胜任工作的职业人；

善于思考、是非清楚的明白人；

举止文明、富有教养的儒雅人。

2. 明确人才培养目标：**培养“专、通、雅”协调发展，富有竞争力的应用型技术人才**，细化为 16 条学生能力与素质标准，列入本科培养计划。

3. 建立全程全覆盖的**通识课程体系**，全员阅读**30 部经典**。

除了专业课程，2007 年成立校本课程教学部，2013 年升格为**通识学院**，打造全程全覆盖、独具天华特色的“**核心必修+模块选修**”的通识课程体系，分为**中国文化、世界文明、科学素养、创新思维**等板块，课内外联动，帮助学生打通文理、拓宽全面发展的知识面。

2008 年起，学校为学生指定了大学四年必须通读的经典书目，合计**30 部**，按学年制定阅读计划，同时组织各种导读讲座、交流和展示活动，帮助学生读经典、领悟经典，并列入检查考核。

4. 以**文化长廊**为阵地开展中华优秀传统文化教育。

为弘扬中国优秀传统文化的育人功能，学校于 2008 年建造了长**400 米**的“**修身苑**”文化长廊，营造诗文满壁的中国传统文化氛围。组织交响管乐团、天华雅乐团；开展体现活力天华的独具特色的校园文体活动；鼓励全体学生，**女生人人会功夫扇**，并每年获得上海高校武术联赛金牌；**男生人人会军体拳**等，培育坚韧品格和阳刚之气。

5. 以**辩论训练**为抓手提升学生的**创新思维能力**。

全校组建了 700 多支辩论队伍，人人都是其中一员，每个学年有明确的任务、考核点，针对社会热点、成长中的关键问题，每一个学生都要学会阐述观点、与同伴合作去寻找论据，你来我往有思想的交锋，不但要会用母语，还要会用英文表达。辩论训练增强了学生主动学习能力，锻炼了思维敏捷反应能力，学习了演讲艺术。

近年来，学生创新思维训练曾经取得了丰硕的成果，大学生明显找到自我，增强了自信，自主学习和创新思辨能力明显提升，天华学子在全国信息技术应用水平大赛、世界头脑奥林匹克竞赛等赛事中，屡获佳绩。在职场面试、考研面试等场合，广受用人单位与家长好评。

6. 在学生管理中坚持“三抓三坚持”。

天华学院拍摄了“天华陪伴你成长”系列教学视频，让学生的早晚自习时间得到充分利用。视频共 900 多集，分为 5 个系列，《天华教你学英语》占较大比例，《天华教你学国学》诠释中华传统文化精髓，阐明其现实意义；《天华教你如何思考》讲解设计思维的理念、案例与应用；《天华教你怎样做人》主要弘扬社会主义核心价值观；《天华教你放眼世界》帮助学生开阔视野，培养学生世界眼光。

三坚持：坚持两支辅导员队伍，强调的是规训。**坚持德育学分制**，强调的是自律。**坚持学生自我管理与服务**，强调的是示范。从规训，到自律，到示范，形成了一个由低到高，境界不断提升的梯度。这是三坚持。

三抓：抓早晚自习英语学习，提振的是学风；**抓三十部经典阅读**，培养的是内在的文化素养；**抓中英文辩论**，旨在提高学生的创新思辨能力。这也是一个从低到高，要求和境界逐步提高的过程。

7. 实施德育学分制。

在 170 学分的专业学分体系之外，另设与之平行的德育学分体系，总分 120 学分。把学生的思想品德、行为规范、素质拓展和公民精神的养成过程纳入统一的德育评价，由学生部门和庞大的学生自治队伍加以实施。签字承诺遵守德育学分制条例规定是取得和延续天华学院正式学籍的先决条件，并与毕业、就业直接挂钩。

8. 开展“活力课堂”教学改革，全力推进教育国际化。

2015 年起，在董事长的倡导下，全校 7 个轮次，240 门课程，200 多名教师参与，开始大力推进“活力课堂”教学改革。学校自主研发的活力课堂通用教学模型，把课前、课中、课后贯穿为一个整体，运用智慧教学的手段，带领大家**课前自主学习、课中合作学习、课后探究学习**，再通过过程性的综合评价，需要学生用真实的成果体现个性化学习的成效。与此同时，校内坚持一年一度的课堂教学能力和学生实践能力大赛，把参加高水平赛事作为练兵场所，形成常态。

近年来，学校逐步增强中外合作力度，课程合作、项目合作、机构合作同时并举。全校 30 个专业中，已有 14 个专业在 15 个项目开展了中外合作办学和国际课程合作，占全校专业的近 50%。截至 2022 年底，在读学生数达到了 2800 人，未来约占全校学生总数的 30%以上。2022 年上半年，天华学院与美国北亚利桑那大学申请的中外合作办学机构正式获批，是上海民办高校中的首个。

9. 建立正副辅导员两支队伍。

一支是具有研究生学历的**正辅导员**队伍，他们负责学生的思想教育和学风建设；另一支是由海军陆战队和陆军侦查兵退伍士官组成的**副辅导员**队伍，他们都是共产党员，有丰富的管理经验，主要负责学生的常态化军训，作风纪律养成，校园安全维护。两支队伍在时间上相互衔接，工作内容上相互配合，构成了对学生全天候、全方位的管理。最主要目的，体现对学生的高度负责，让家长放心。

10. 党员工作站进宿舍。

学校以二级学院为单位，在学生公寓楼普遍建立**党员工作站**，并扩展延伸了党员工作站的功能，除了结对帮扶，在学习、生活、活动、安全稳定等方面都要体现服务的职能。同时，通过党员工作站，开展经典阅读进宿舍、寝室读书一小时、辩论训练进宿舍、德育学分进宿舍等活动，带动学生学习、思想、行为等全方面的进步。

天华学院办学理念及特色

复习题（1）

（满分 15 分）

一、判断题（1分*5题）

- () 1. 天华学院的德育学分总计为 170 分。
- () 2. 学校以二级学院为单位，在学生公寓楼普遍建立了“党员工作站”。
- () 3. 天华学院学生能力与素质标准共有 16 条。
- () 4. 《天华教你学国学》系列视频课程，主要诠释了中华优秀传统文化的精髓，并阐明其现实意义。
- () 5. 遵守德育学分制条例只是对学生的一项品行要求，与毕业、就业没有关联。

二、单项选择题（1分*5题）

1. 天华学院的校训是“为而学习”。
- A. 成才 B. 做人 C. 就业 D. 发展
2. 2007 年学校成立校本课程教学部，2013 年升格为学院，面向全校开设中国文化、世界文明、科学素养、创新思维等板块课程。
- A. 通识 B. 博雅 C. 创新 D. 致远
3. 2017 年起，全校组建了 700 多支队伍。针对社会热点、成长中的关键问题，学生要学会阐述观点、与同伴合作去寻找论据，你来我往有思想的交锋，不但要会用母语，还要会用英文表达。
- A. 阅读 B. 辩论 C. 演讲 D. 实践
4. 天华学院为学生指定了大学四年必须通读的经典书目，合计部。
- A. 10 B. 20 C. 30 D. 40
5. 为实现全天候、全方位的学生管理服务，学校配备了支辅导员队伍？
- A. 1 B. 2 C. 3 D. 4

三、多项选择题（1分*5题）

1. 天华学院的人才培养目标是坚持“、、”协调发展，培养富有竞争力的应用型技术人才。

A. 通 B. 专 C. 优 D. 雅

2. 学校开展独具特色的校园文体活动；鼓励全体学生，女生人人会；男生人人会。

A. 军体拳 B. 足球操 C. 功夫扇 D. 太极拳

3. 天华学院活力课堂的通用教学模型，把、、贯穿为一个整体。

A. 课前 B. 课外 C. 课中 D. 课后

4. 德育学分制把学生的、、和的养成过程纳入统一的德育评价。

A. 思想品德 B. 行为规范 C. 素质拓展 D. 公民精神

5. 2016年起，学校逐渐形成的“三抓三坚持”富有自身特色的学生管理支撑体系。其中“三抓”具体包括哪些内容？

A. 抓早晚自习英语学习 B. 抓三十部经典阅读

C. 抓宿舍卫生大检查 D. 抓中英文辩论

天华学院办学理念及特色

复习题（2）

（满分 15 分）

一、判断题（1 分*5 题）

- () 1. 天华学院近年来开展了“魅力课堂”教学改革。
- () 2. “女生人人会功夫扇”是天华体育教学的一大特色。
- () 3. 天华学院学生能力与素质标准共有 18 条。
- () 4. 《天华教你放眼世界》系列视频课程主要帮助学生开阔视野，培养世界眼光。
- () 5. 2008 年起，学校指定了学生在大学期间必读的经典书目，合计 20 部。

二、单项选择题（1 分*5 题）

1. 为弘扬中华优秀传统文化的育人功能，天华学院于 2008 年建造了长 400 米的“ ”文化长廊，
- A. 格物苑 B. 修身苑 C. 诚意苑 D. 正心苑
2. 在“天华陪伴你成长”教学视频 5 个系列中，占比最多的是系列。
- A. 天华教你学国学 B. 天华教你放眼世界
- C. 天华教你怎样做人 D. 天华教你学英语
3. 天华学院的德育学分总计为分。
- A. 100 B. 120 C. 140 D. 180
4. 学校以二级学院为单位，在学生公寓楼普遍建立，并扩展延伸了其功能，除了结对帮扶，在学习、生活、活动、安全稳定等方面都要体现服务的职能。
- A. 党员服务站 B. 党员联络站 C. 党员工作站 D. 党员充电站
5. 《天华教你如何思考》教学视频讲解了的理念、案例与应用。
- A. 逻辑思维 B. 逆向思维 C. 设计思维 D. 底线思维

三、多项选择题（1分*5题）

1. 天华学院的通识课程体系，分为、、、等板块。

A. 世界文明 B. 创新思维 C. 中国文化 D. 科学素养

2. 以下哪些内容包含在校训“做人”的内涵中？

A. 明白人 B. 职业人 C. 好公民 D. 儒雅人

3. 在时间上相互衔接，工作内容上相互配合，全天候、全方位开展学生管理和服务的。

A. 正辅导员 B. 副辅导员 C. 党务干部 D. 学术导师

4. 以下哪些任务是天华学院学生必须完成的？

A. 阅读中外经典 B. 参加辩论训练
C. 获取德育学分 D. 组织社团活动

5. 2016年起，学校逐渐形成的“三抓三坚持”富有自身特色的学生管理支撑体系。其中“三坚持”具体包括哪些内容？

A. 坚持常态化军训 B. 坚持学生自我管理与服务
C. 坚持德育学分制 D. 坚持两支辅导员队伍