附件2

北京市高等教育自学考试

财务管理专业（专升本）考试计划

一、指导思想

高等教育自学考试财务管理专业（专升本）课程设置总体上与全日制普通高等院校相应层次专业的要求一致；同时结合高等教育自学考试的特点，强调专业性和实用性，注重考核考生对财务管理基本知识和基本技能的系统掌握，以及考生运用所学知识进行实际操作的能力，使考生能够胜任企事业单位财务管理相关岗位。

二、培养目标与基本要求

本专业培养目标是使考生掌握财务管理的相关理论、相关知识与相应的方法、技能，并能够在实践中灵活运用，有较强的分析问题、解决问题的能力。使考生能够从事财务管理相关的管理工作，成为具有开拓精神和创新能力的财务管理人才。

三、学历层次和规格

本专业为高等教育本科层次，其专业培养规格在总体上与普通高等学校本科水平相一致。在具有专科及以上学历的基础上，凡取得本专业考试计划规定的13门课程的合格成绩，学分总数不少于70学分，毕业论文经答辩成绩合格，思想品德鉴定符合要求者，颁发高等教育自学考试财务管理专业本科毕业证书。对符合学位授予条件的本科毕业生按规定由主考学校授予管理学学士学位。

四、考试课程与学分（专业代码：01B0001）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 课程  代码 | 课程名称 | 学  分 | 课程性质及说明 |
| 1 | 03709 | 马克思主义基本原理概论 | 4 | 公共基础课 |
| 2 | 03708 | 中国近现代史纲要 | 2 |
| 3 | 00015 | 英语㈡ | 14 |
| 4 | 00103 | 证券投资学 | 5 | 专业核心课 |
| 5 | 00945 | 管理会计实务 | 5 |
| 6 | 11083 | 跨国公司理财 | 6 |
| 7 | 00233 | 税法 | 3 |
| 8 | 08309 | 投资项目分析 | 5 |
| 9 | 07251 | 投资项目评估学 | 4 |
| 10 | 08310 | 会计电算化 | 6 | 专业选考课  至少选考22学分课程。  不考外语的考生选考不重复的课程补足学分。不考外语的考生，不得申请学位。 |
| 11 | 00144 | 企业管理概论 | 5 |
| 12 | 00067 | 财务管理学 | 6 |
| 13 | 00159 | 高级财务会计 | 6 |
| 14 | 00058 | 市场营销学 | 5 |
| 15 | 00160 | 审计学 | 4 |
| 16 | 07789 | 战略管理学 | 5 |
| 17 | 10249 | 财务管理毕业论文 | 不计学分 | |
| 总学分 | | 70 | | |

五、相关说明

1. 本专业中“跨国公司理财”和“投资项目分析”为非笔试课程，按四级制计分，主考学校负责实践性学习环节的考核，自考办认可其成绩；其他课程均为闭卷笔试课程，按百分制计分，60分为及格。

2. 毕业论文要求：考生在通过本计划全部课程后，方可提出撰写毕业论文的申请。毕业论文应在主考学校指定教师指导下进行，由考生独立完成。经主考学校审核答辩后，按优、良、及格、不及格四级制评定成绩。

六、接考规定

凡国家承认学历的国民教育系列大学专科及以上学历的毕业生均可直接接考本专业。

七、课程说明与推荐用书

1. 马克思主义基本原理概论（课程说明及教材略）

2. 中国近代史纲要（课程说明及教材略）

3. 英语（二）（课程说明及教材略）

4．证券投资学

课程说明: 本课程主要内容包括：股票、债券、投资基金及金融衍生品等投资工具的基本概念，证券市场的产生与发展，证券市场结构，证券发行与承销，证券上市与交易，证券清算与交割，证券价格与股价指数，境外筹资与国际证券发行，证券市场体系及我国证券市场的监督管理等。考生通过本课程学习，掌握证券投资的基本知识和基础理论，初步掌握证券投资的基本技能，以适应从事长期投资或证券分析工作的需要。

推荐用书：《证券投资学（第3版）》，曹凤岐、刘力、姚长辉，北京大学出版社，2013年版。

5. 管理会计实务

课程说明: 本课程主要内容包括：成本性态分析、变动成本法、本量利分析、预测分析、短期经营决策、长期投资决策、全面预算、成本控制、责任会计等。考生通过学习掌握管理会计的基本理论和基本方法，学会运用相关知识进行企业的长短期经营决策。

推荐用书：《管理会计学（第六版）》，孙茂竹、文光伟、杨万贵，中国人民大学出版社，2012年版。

6. 跨国公司理财

课程说明：本课程是财务管理课程的延伸和发展，主要涉及跨国公司融资、投资、风险管理和日常财务管理等跨国经营管理活动中的特殊财务管理问题，研究其演变规律及相应的财务策略。主要内容包括：跨国公司理财环境、外汇风险和利率风险管理、国际金融市场融资、国际投资项目资本预算及政治风险管理、日常财务管理中营运资本的流量与存量管理、跨国公司绩效评价与控制。

推荐用书：待定。

7. 税法（课程说明及教材略）

8. 投资项目分析

课程说明：本课程主要内容有：投资项目分析的构成要素、经济效益评价指标体系、投资项目技术经济分析的基本方法、投资项目技术经济不确定性分析方法、投资项目的可行性研究、工艺方案和工艺装备方案的技术经济分析、设备更新项目的技术经济分析、价值工程、技术经济预测等。通过本课程实践性环节学习，考生可运用投资项目分析的理论和方法，能够对投资项目政策、及投资项目技术方案做出科学的评价和决策。

推荐用书：《投资项目评估》，刘艳博，清华大学出版社，2017年版。

9. 投资项目评估学

课程说明：本课程主要内容包括项目可行性研究、项目评估的基本原理和工作程序、项目评估的内容与方法、项目技术方案分析、项目投资估算、项目筹资与融资方案评估、项目财务效益评估、项目不确定性分析和风险分析评估、项目社会效益评估、项目方案比较评估与项目总评估、项目后评估等。通过学习，考生能够掌握项目评估的基本原理和评估方法，能够运用所学理论知识对项目做出前期策划和评估论证，并在此基础上进行投资选择和决策，提高分析问题和解决问题的能力。

推荐用书：《项目评估（第二版）》，余炳文，东北财经大学出版社，2017年版。

10. 会计电算化

课程说明：通过本课程的学习，考生可深入了解和掌握会计信息化基础知识和基本处理能力。在会计工作中更好地运用信息技术，提高电算化的水平。

推荐用书：《会计信息系统实训教程》，陈华主编，北京师范大学出版社, 2017年版。

11. 企业管理概论（课程说明及教材略）

12. 财务管理学（课程说明及教材略）

13. 高级财务会计（课程说明及教材略）

14．市场营销学（课程说明及教材略）

15. 审计学（课程说明及教材略）

16. 战略管理学

课程说明：本课程主要讲授企业战略管理的基本知识、制定企业发展战略的基本原则、程序；战略的选择、实施与控制的基本方法和模型。通过学习本课程，考生应掌握企业战略管理的基本内涵，并结合当代企业发展的特点，系统了解企业发展战略相关知识。在日后的工作和创业中打下对企业发展方向和发展路径认知和决策的基础。

推荐用书：《战略管理》（第三版），徐飞，人民大学出版社，2016年版。