

经济管理学院硕士研究生入学考试自命题科目考试范围

初试科目

一、431 金融学综合

货币、货币制度、货币需求与供给、货币均衡、货币与财政政策、通货膨胀与紧缩、利率风险结构与期限结构、信用、利息、国际货币体系、汇率、金融体系结构、金融中介体系、中央银行、商业银行经营与管理、金融市场、资本市场、金融监管；货币时间价值、债券及股票价值评估；投资收益与风险、CAPM 模型；投资项目现金流预测及风险分析，资本成本、资本结构理论、杠杆效应、资本运营管理、财务报表分析、长期与短期融资、股利政策、衍生工具与风险管理等。

二、432 统计学

参考书目：《应用统计学》（第 2 版），清华大学出版社，2021 年 6 月，李卫东主编。

绪论：理解统计与统计学的含义与特征，了解统计学的发展历程，理解统计学的分科及与其他学科的关系，掌握统计数据的研究过程和基本方法，对总体、个体、样本、标志、变量、指标和指标体系等统计学基本概念有比较系统的理解，了解常见的统计软件 EXCEL 和 R 软件的特点。

第一部分，描述统计

理解数据的计量尺度和类型，系统掌握统计调查方案的内容，并能根据特定的调查内容设计具体的调查方案；掌握统计调查的具体方法以及不同方法的特点及适用条件；掌握数据质量评价标准；数据误差的生产及控制；重点掌握统计数据的整理及显示方法，能够运用所学习的方法将原始数据整理成适当的频数分布表，并能利用图形显示统计数据；掌握统计表的构成内容和设计方法。掌握集中趋势和离散程度的各个代表值的含义、特点、应用条件，以及它们之间的相互关系，并能根据已知条件，熟练地计算各个代表值，并运用这些代表值分析具体问题。

第二部分，概率论与抽样分布

理解概率的定义及特点；掌握概率的运算法则，理解条件概率、全概率公式和贝叶斯公式的原理及应用；理解随机变量分布的含义及特点；掌握正态分布的特征及其应用；理解随机变量的数字特征及其计算；理解大数定律和中心极限定理；理解抽统计量的含义，了解样本均值、比例的抽样分布。

第三部分，推断统计

理解参数估计的基本思想和基本原理，掌握参数估计的常用方法，理解对点估计的评价方法，理解区间估计的基本原理，并能对总体参数进行估计。理解假设检验的基本思想、基本原理和基本概念，掌握假设检验的常用方法，并能对一个总体和两个总体参数进行假设检验。

第四部分，方差分析

理解方差分析的基本思想和基本原理，掌握进行方差分析的具体步骤，并能结合具体问题，运用单因素方差分析进行分析，了解双因素方差分析的原理与应用。

第五部分，相关与回归

理解相关与回归分析的基本思想和基本原理，熟练掌握相关系数的计算、分析和显著性检验方法；掌握一元线性回归方程的拟合方法以及回归分析中显著性检验的意义、内容和方

法；理解判定系数和估计标准误差的意义和作用；了解多元线性回归及非线性回归的基本原理。并在此基础上，能根据所掌握的实际数据，利用相关与回归分析方法解决实际问题。

第六部分，时间序列分析

了解时间序列概念及类型的基础上，熟练掌握时间序列各分析指标的计算方法及指标间的关系；掌握时间序列构成分析的基本原理、各种分析方法的基本思想及其计算、分析与应用，并能根据所学的知识对实际现象进行具体的分析。

第七部分，统计指数

了解指数的性质与分类，深入理解各种指数的编制原理，熟练掌握各种指数特别是加权综合指数的计算方法、特点及其应用场合，能够熟练运用指数体系对社会经济现象进行分析。

三、628 公共管理学综合

参考书目：《公共管理学》（第二版），中国人民大学出版社，2017，陈振明；《公共政策导论》（第四版），中国人民大学出版社，2015，谢明。

第一部分公共管理学（60%）

（一）绪论

公共管理及其相关概念、西方公共管理学的范式变化、中国公共管理学的研究现状、公共管理学的学科划界、公共管理学科发展前瞻。

（二）公共组织

公共组织的结构与体制、公共组织的过程与行为、公共组织的环境与变革。

（三）政府改革与治理

治理理论、当代国外的政府改革、我国的行政体制改革。

（四）政府间关系

政府间关系概述、西方政府间关系的历史与事实、中国政府间关系的现状与改革。

（五）政府作用

现代市场经济中的政府角色、转型期我国政府的角色定位、政府失败及其防范。

（六）政府工具

政府工具概述、政府工具的理论脉络、当代政府治理的新工具。

（七）公共政策

公共政策的内容、公共政策系统及其运行。

（八）人力资源管理

人力资源管理的新观念、国家公务员制度、公共部门人力资源的开发。

（九）公共预算与财政

公共预算与财政的理论基础、公共财政管理、公共预算改革。

（十）第三部门管理

全球第三部门的崛起、第三部门的地位与作用、事业单位改革。

（十一）战略管理

私人部门的战略管理、公共部门战略管理的兴起、公共部门战略管理的范围。

（十二）绩效管理

公共部门绩效评估的要素、公共部门绩效评估的程序与方法和技术、公共部门绩效评估的改革与发展。

（十三）公共管理伦理

公共管理伦理概述、公共责任与官员问责制、公共管理伦理建设的路径。

第二部分公共政策分析（40%）

（一）绪论

公共政策的含义、公共与私人——从公共角度理解公共政策、政治与政策——从政治角度理解公共政策、市场与政策——从市场角度理解公共政策。

（二）公共政策的性质与类型

公共政策的表现形式、公共政策的特征、类型及作用。

（三）政策主体、政策客体与政策环境

政策主体、政策客体、政策环境。

（四）政策模型及其相关理论

模型概述、几种重要的政策分析模型、政策分析的相关理论、中国古代政策观。

（五）政策制定

社会问题的产生、政策问题的确认、政策议程的建立、政策规划、心理效应与决策质量、政策合法化——政策获得合法性的过程。

（六）政策执行

政策执行的含义、特征、功能和过程、政策执行的相关条件、政策执行的策略。

（七）政策评估

政策评估的含义、政策评估的类型与要素、政策评估步骤、政策评估的障碍。

（八）政策终结

政策终结的含义、政策终结的对象与形式、政策终结的障碍和措施。

四、803 管理学

（一）考核科目基本信息

《管理学》是北京交通大学工商管理专业的硕士生初试专业考试科目，本科目的考核将覆盖以下目标点：

1. 考核学生是否理解管理学的基本概念、管理思想的发展历史，掌握管理的基本理论，掌握各管理职能的内容、过程、分类、原则和一般方法。
2. 考核学生是否具备应用管理学的基本理论和方法解决一般管理问题的能力。
3. 通过案例分析考察学生是否掌握以问题为导向的案例分析方法。应用管理学的基本理论和方法，能够对现实的工商管理问题进行有效识别和分析，并在方案设计中能够体现创新思想。
4. 考查学生自主学习的能力，以及对管理学前沿理论知识和当前管理实践中的热点问题的了解。

（二）考核科目知识单元与知识点

1. 管理与管理学

管理的概念与特点、管理的性质与作用、管理的主体与职能、管理学原理及方法、经理角色理论、管理学性质及对象、管理学科体系结构。

2. 管理思想的演进

中国管理思想、西方管理萌芽、古典管理理论、行为科学理论、现代管理理论。

3. 计划

计划概述、计划工作、目标管理、计划制定。

4. 战略

企业战略与战略管理、企业使命与战略目标、企业战略选择与制定、企业战略实施与控制。

5. 组织

组织理论、组织设计、人员配备、组织结构、组织变革、组织文化。

6. 领导

领导概述、特质理论、领导的特质理论、行为理论、权变理论。

7. 控制

控制概念、控制目的、控制过程、控制类型、控制原理、控制方法。

8. 决策

决策概述、决策理论、决策过程、决策方法。

9. 沟通

沟通概述、沟通障碍、沟通原则、沟通技巧。

10. 激励

激励概述、激励理论、人性理论、激励方法。

11. 团队

团队概述、团队的含义与特征、团队工作、团队建设。

12. 创新

企业创新概述、企业创新动力、企业创新环境、系统创新战略。

五、804 管理科学与工程综合

1. 考虑连续资源的生产运营问题建模、优化与管理应用

资源受限的生产计划问题、合理利用线材问题、配料问题、生产与库存优化安排问题、连续投资问题、人员调度问题、供需匹配问题的线性模型构建，小规模生产运营问题的图解法、单纯形法求解（含大 M 法求解），单纯形法求解的内容推断，原问题与对偶问题的相互转化，基于互补松弛定理的原问题与对偶问题最优解推断，外部市场因素、内部资源因素、生产技术因素变化的影响分析（含价值系数、资源约束系数、技术系数的敏感性分析）及其最优方案求解。

2. 考虑离散资源的生产运营问题建模、优化与管理应用

考虑离散资源的生产运营问题线性模型构建，枚举法（穷举法）求解的局限性，分支定界法的求解思路，割平面法的求解思路及割平面的构建，生产运营中相互排斥的计划、相互排斥的约束条件、固定费用问题线性模型构建，投资项目选择问题、人员排程问题、集合覆盖设施选址问题、最大覆盖设施选址问题、考虑固定费用的生产运营问题的模型构建，指派问题的匈牙利法求解。

3. 生产运营问题动态优化策略与管理应用

生产运营问题动态优化的基本概念与模型构建，动态优化模型的逆序解法，静态优化问题与动态优化问题的关系及其应用，离散资源分配问题的动态规划模型构建与求解，连续资源分配问题的动态规划模型构建与求解，生产存储问题的动态规划模型构建与求解。

4. 项目进度管理优化及其应用

项目网络计划图绘制，项目工作分解与工序的概念，工序的工时估计方法，工序（最早可能开工时间、最迟必须完工时间）与事项（最早时间、最迟时间）的时间参数计算，工序的总时差，项目关键工序与关键路径的判定及其应用，项目管理时间优化、时间与成本优化、时间与资源优化的方法及其应用，项目随机网络的基本概念与原理。

5. 供应链库存管理模型、策略及应用

供应链库存管理的基本概念， (Q, s) 、 (S, s) 、 (T, S) 和 (R, S, s) 库存控制策略，ABC 分类库存管理的策略与应用，典型确定与随机库存控制模型及应用。

六、820 经济学

参考书目：《微观经济学》（第九版），中国人民大学出版社，2020，罗伯特·S·平狄克、丹尼尔·L·鲁宾费尔德；《宏观经济学》（第七版），机械工业出版社，2019，奥利维尔·布兰查德。

微观部分：（一）绪论：微观经济学的研究主题；市场界定；实际价格与名义价格。（二）供求理论：供给与需求的含义及表达；市场均衡及其变动；供给和需求弹性及其影响因素。

（三）消费者行为与需求：基数和序数效用论有关消费者偏好、消费者预算约束、消费者均衡条件的描述及其异同，消费者需求曲线的推导；生活成本指数；角点解、收入效应和替代效应的图形表述；个别需求到市场需求的推导及计算、消费者剩余、攀比效应和虚荣效应对市场需求曲线的影响。（四）不确定性与消费者行为：对风险的描述；风险的偏好和降低风险的途径；（五）生产：短期和长期生产函数的含义、表达及其异同；短期生产函数与边际报酬递减规律；长期生产函数与规模报酬。（六）成本：成本的测度；短期成本、长期成本；边际成本和平均成本的关系、固定成本和沉没成本的区别；规模经济与规模不经济、范围经济与范围不经济。（七）竞争性供给及其市场分析：完全竞争市场的短期和长期供给曲线；竞争性市场的效率；最低限价、价格支持和生产配额、进口配额与关税、征税或补贴的影响。

（八）垄断与买方垄断：垄断厂商的产量和价格决策、垄断势力的含义及衡量、垄断势力的来源；垄断势力的社会成本；买方垄断的产量和价格、买方垄断势力及其来源。（九）有市场势力的定价：价格歧视、跨期价格歧视和高峰负荷价格、两部收费制、捆绑销售。（十）垄断竞争与寡头垄断：垄断竞争厂商的短期和长期均衡；垄断竞争市场的效率评价；垄断竞争厂商的品质和广告竞争；寡头垄断的古诺模型、斯塔克伯格模型、伯特兰模型、主导厂商定价模型、卡特尔定价模型、囚徒困境分析。（十一）投入要素市场：竞争性要素市场的含义及其均衡。（十二）一般均衡与经济效率：一般均衡分析；三个效率分析；公平与效率；竞争性市场的效率。（十三）信息不对称的市场：质量不确定性和“柠檬”市场；市场的信号传递；存在逆向选择的保险市场、信贷市场及其他市场的解决办法；道德风险的含义及解决对策；私人企业的委托—代理问题。（十四）外部性与公共物品：正负外部性与市场失灵；纠正外部性的方法，收费、制定排污标准、可转让的排污证、回收、外部性与产权；共有资源、公共物品及其供给。

宏观部分：（一）绪论：宏观经济的研究对象和研究方法；主要宏观经济指标。（二）产品市场：GDP 的构成；产品需求；均衡产出的决定。（三）金融市场：货币需求；均衡利率的决定；（四）IS-LM 模型及其扩展：产品市场与 IS 曲线；金融市场与 LM 曲线；IS-LM 模型；宏观经济政策与 IS-LM 模型；名义利率与实际利率；风险和风险溢价；金融机构的作用；扩展的 IS-LM 模型；2008 年美国金融危机；（五）劳动力市场：劳动力市场上的宏观指标、工资决定、价格决定、自然失业率。（六）菲利普斯曲线、自然失业率与通货膨胀：通货膨胀、预期通货膨胀和失业；菲利普斯曲线的早期形式、变异；菲利普斯曲线和自然失业率以及货币中性；通货膨胀过程与菲利普斯曲线。（七）IS-LM-PC 模型：IS-LM-PC 模型；动态调整与中期均衡；财政紧缩与石油价格上涨的影响。（八）经济增长的事实：生活水准的衡量；1950 年以来发达国家的经济增长；近 2000 年以来全球的经济增长状况；总量生产函数。（九）储蓄、资本积累和产出：产出和资本的相互作用；不同储蓄率的影响；实物资

本与人力资本。（十）技术进步与经济增长：技术进步与增长率；技术进步的决定因素；制度、技术进步和增长；技术进步对增长事实的解释。（十一）技术进步短期、中期与长期：短期的生产率、产出和失业；生产率和自然失业率；技术进步、工作搅拌机和分配效应。（十二）商品市场和金融市场的开放：产品市场的开放；金融市场的开放。（十三）开放经济中的产品市场：开放经济的 IS 曲线；均衡产出和贸易余额；国内外需求提高的影响；贬值、贸易余额和产出；J 曲线；储蓄、投资和经常账户余额。（十四）产出、利率和汇率：产品市场的均衡；金融市场的均衡；产品市场和金融市场的结合；开放经济中的政策效应；固定汇率制。（十五）财政政策总结：政府预算约束：赤字、债务、政府支出和税收；李嘉图等价、周期性赤字的调整和战争融资；极高债务的风险。（十六）货币政策总结：货币政策目标；最优通胀率；非常规货币政策；货币政策与财政稳定。

复试科目

一、03113 管理学综合

（一）考核科目基本信息

1. 考核学生是否理解管理学的基本概念、管理思想的发展历史，掌握管理的基本理论，掌握各管理职能的内容、过程、分类、原则和一般方法。
2. 考核学生是否具备应用管理学的基本理论和方法解决一般管理问题的能力。
3. 通过案例分析考察学生是否掌握以问题为导向的案例分析方法。应用管理学的基本理论和方法，能够对现实的管理问题进行有效识别和分析，并在方案设计中能够体现创新思想。
4. 考查学生自主学习的能力，以及对管理学前沿理论知识和当前管理实践中的热点问题的了解。

（二）考核科目知识单元与知识点

1. 管理与管理学

管理的概念与特点、管理的性质与作用、管理的主体与职能、管理学原理及方法、经理角色理论、管理学性质及对象、管理学科体系结构。

2. 管理思想的演进

中国管理思想、西方管理萌芽、古典管理理论、行为科学理论、现代管理理论。

3. 计划

计划概述、计划工作、目标管理、计划制定。

4. 战略

企业战略与战略管理、企业使命与战略目标、企业战略选择与制定、企业战略实施与控制。

5. 组织

组织理论、组织设计、人员配备、组织结构、组织变革、组织文化。

6. 领导

领导概述、特质理论、领导的特质理论、行为理论、权变理论。

7. 控制

控制概念、控制目的、控制过程、控制类型、控制原理、控制方法。

8. 决策

决策概述、决策理论、决策过程、决策方法。

9. 沟通

沟通概述、沟通障碍、沟通原则、沟通技巧。

10. 激励

激励概述、激励理论、人性理论、激励方法。

11. 团队

团队概述、团队的含义与特征、团队工作、团队建设。

12. 创新

企业创新概述、企业创新动力、企业创新环境、系统创新战略。

13. 人力资源管理

人力资源战略定位、人力资源管理体系、人力资源管理循环、人力资源管理系统流程。

14. 营销管理

营销管理概述、营销管理过程、营销管理理念、客户关系管理。

15. 物流管理

物流概论、企业物流、第三方物流。

16. 生产管理

生产管理概述、生产管理设计与组织、生产计划与控制、现代生产管理方式。

17. 财务管理

财务管理概述、投资决策、筹资决策、资产管理、利润管理、财务分析。

18. 信息管理

信息与企业管理、理信息系统概述、管理信息系统开发。

19. 质量管理

质量管理理念、质量管理范式、质量管理工具与方法。

20. 知识管理

知识经济时代的企业管理、知识管理的内涵、知识管理的实践。

二、03117 经济统计分析

参考书目：《商务与经济统计》（第13版），机械工业出版社，2017，戴维·安德森等，张建华等译。

绪论

理解统计数据的各种类型、特征以及计量尺度，掌握统计数据的研究过程和基本方法，对总体、个体、样本、标志、变量、指标和指标体系等统计学基本概念有比较系统的理解。

第一部分，描述统计

理解数据的计量尺度和类型，系统掌握数据来源及误差；掌握了解统计调查的具体方法以及不同方法的特点及适用条件；重点掌握统计数据的整理及显示方法；

掌握统计表的构成内容和设计方法。掌握集中趋势和离散程度的各个代表值的含义、特点、应用条件，以及它们之间的相互关系，能计算各个代表值，运用这些代表值分析具体问题。理解探索性数据分析方法。

第二部分，参数估计与假设检验

了解抽样分布；理解参数估计的基本思想和基本原理，掌握参数估计的常用方法，理解对点估计的评价方法，理解区间估计的基本原理，并能对总体参数进行估计。理解假设检验的基本原理和基本概念，掌握假设检验的流程，并能结合具体问题进行检验。

第三部分，方差分析

理解方差分析的基本思想和基本原理，掌握进行方差分析的具体步骤，并能结合具体问题，运用单因素方差分析进行分析，了解双因素方差分析的原理与应用。

第四部分，相关与回归

理解相关与回归分析的基本思想和基本原理，熟练掌握相关系数的计算、分析和显著性检验方法；掌握一元线性回归方程的拟合方法以及回归分析中显著性检验的意义、内容和方法；理解判定系数和估计标准误差的意义和作用；了解多元线性回归及非线性回归的基本原理。并在此基础上，能根据所掌握的实际数据，利用相关与回归分析方法解决实际问题。

第五部分，时间数列分析

了解时间数列概念及类型的基础上，掌握时间数列各分析指标的计算方法；掌握时间数列构成分析的基本原理、各种分析方法的基本思想及其计算、分析与应用，并能根据所学的知识对实际现象进行具体的分析。

第六部分，指数

了解指数的性质与分类，深入理解各种指数的编制原理，熟练掌握各种指数特别是加权综合指数的计算方法、特点及其应用场合，能够熟练运用指数体系对社会经济现象进行分析。

第七部分，卡方检验

理解卡方检验的基本原理与方法，能结合实际列联表进行检验分析。

三、03120 工业工程

1. 掌握工业工程的定义与基本职能，了解工业工程的发展史，理解工业工程的特征和工业工程意识，熟悉工业工程的主要研究内容，掌握生产率的定义与相关的计算方法并能够应用；

2. 掌握流程管理的概念、基本思想、特点与作用，熟悉流程管理的描述方法、实施步骤，能够实现对特定流程的分析与优化；

3. 掌握程序分析的定义、对象和目的，熟悉程序分析的符号，掌握程序分析的技巧，掌握工艺程序分析、流程程序分析、线路图分析的概念与内容，能够利用相关知识进行程序分析；

4. 掌握操作分析的基本概念、影响操作的因素，掌握人机程序图的基本概念与作用，掌握共组操作程序图的基本概念，能够利用相关知识进行操作分析；

5. 掌握动作分析的概念，动作程序图的概念、预定时间标准的概念，了解动素的相关知识，理解模特排时法的特点，能够运用相关知识进行动作分析；

6. 掌握作业测定的定义、目的、主要方法及特点，理解工作日写实、测时、瞬时观察法的概念与内容；

7. 掌握工时定额的概念和种类，掌握工时消耗分类的目的与内容，掌握工时定额的制定方法与分析技术，了解典型工种车工定额的制定；

8. 掌握现场管理的含义、特点、原则、目的和任务，掌握 5S 管理的内容与作用，掌握定置管理的基本内容、运作步骤、作用、应该遵循的原则，了解班组管理的相关内容。

四、03122 物流学(专业学位)

1. 基本概念

要求理解与掌握的内容包括：物流的基本概念；现代物流的特征；物流的作用；物流管理的定义、必要性与重要性，物流管理的内容；供应链与供应链管理的基本概念，物流管理与供应链管理的关系，供应链管理的发展；物流管理的未来变化。

2. 物流系统与职能

要求理解与掌握的内容包括：物流系统的模式、构成与特征，物流系统的目标，物流系统中存在的制约关系；物流成本管理的构成、分类，物流成本控制的原则、内容、方法，降低物流成本的基本思路；物流服务的含义、内容，影响物流服务水平的因素，物流服务水平

的确定方法，物流服务战略的实施；物流量调查与预测的含义、方法；物流质量的概念，物流质量管理的目的、特点、主要工作。

3. 物流功能要素

要求理解与掌握的内容包括：包装的功能，包装的种类，包装器材的种类，包装的标志，包装的合理化与标准化；运输对物流的功能与作用，各种运输方式的优缺点及选择方法，运输系统的构成、合理化、设计与评价；储存的作用，储存的过程，储存合理化的方法；装卸搬运的功能与合理化方法；流通加工的概念、效果与合理化途径；配送的概念与作用，配送管理的内容，配送合理化的方法；物流信息的概念、特点与分类，物流信息系统的含义，物流信息网络的含义、作用、种类与特点。

4. 企业物流和物流企业

要求理解与掌握的内容包括：企业物流的概念和特征，企业物流模式的演变，生产企业物流系统的构成，流通企业物流系统的构成；企业物流的运作流程，企业物流运作管理模式，企业物流战略；第三方物流的概念及其利弊分析；物流模式的决策；物流企业的概念与分类，物流企业的运作模式，物流企业核心竞争力的分析与构建。

5. 国际物流与国际供应链

要求理解与掌握的内容包括：国际物流的概念、发展与主要特点，国际物流系统的构成，国际物流的类型；国际化企业的形成背景及国际供应链的形成，国际企业利用国际供应链建立竞争优势的原因；国际物流的形成因素，国际物流与国内物流的差异；国际化企业物流运作基本环节；国际化企业的物流组织发展及物流战略联盟；国际专业物流公司的种类与战略。

6. 综合应用

要求理解与掌握的内容包括：当期物流理论与实践热点；当期国内主要物流政策；国内外各种类型组织的物流实践案例，并利用相关理论进行多角度案例分析。

五、03125 审计与会计

审计部分：

1. 审计基本原理

(1) 审计概述：审计概念、审计要素、审计目标、审计基本要求、审计风险、审计过程；

(2) 审计计划：初步业务活动、总体审计策略和具体审计计划、重要性；

(3) 审计证据：审计证据的性质、审计程序、函证、分析程序；

(4) 审计抽样：审计抽样的相关概念、审计抽样在控制测试中的应用、审计抽样在细节测试中的应用；

(5) 信息技术对审计的影响：信息技术对企业财务报告和内部控制的影响、信息技术的一般控制和应用控制测试、信息技术对审计过程的影响、计算机辅助审计技术和电子表格的运用、数据分析、不同信息技术环境下的问题；

(6) 审计工作底稿：审计工作底稿概述、审计工作底稿格式、要素和范围、审计工作底稿的归档；

2. 审计测试流程

(1) 风险评估：风险识别和评估概述、风险评估程序、信息来源以及项目组内部的讨论、了解被审计单位及其环境，了解被审计单位的内部控制、评估重大错报风险；

(2) 风险应对：针对财务报表层次重大错报风险的总体应对措施、针对认定层次重大错报风险的进一步审计程序、控制测试、实质性程序；

3. 各类交易和账户余额审计

(1) 销售与收款循环审计：销售与收款循环的特点、销售与收款循环的业务活动和相关内部控制、销售与收款循环的重大错报风险、测试销售与收款循环的内部控制、销售与收款循环的实质性程序；

(2) 采购与付款循环审计：采购与付款循环的特点、采购与付款循环的业务活动和相关内部控制、采购与付款循环的重大错报风险、测试采购与付款循环的内部控制、采购与付款循环的实质性程序；

(3) 生产与存货循环审计：生产与存货循环的特点、生产与存货循环的业务活动和相关内部控制、生产与存货循环的重大错报风险、测试生产与存货循环的内部控制、生产与存货循环的实质性程序；

(4) 货币资金的审计：货币资金审计概述、货币资金的重大错报风险、测试货币资金的内部控制、货币资金的实质性程序；

4. 对特殊项目的考虑

(1) 对舞弊和法律法规的考虑：财务报表审计中与舞弊相关的责任、财务报表审计中对法律法规的考虑；

(2) 审计沟通：注册会计师与治理层的沟通、前任注册会计师和后任注册会计师的沟通；

(3) 注册会计师利用他人工作：利用内部审计工作、利用专家的工作；

(4) 对集团财务报表审计的特殊考虑：与集团财务报表审计有关的概念、集团财务报表审计中的责任设定和注册会计师的目标、集团审计业务的承接与保持、了解集团及其环境以及集团组成部分及其环境、了解组成部分注册会计师、重要性、针对评估的风险采取的应对措施、合并过程、与组成部分注册会计师的沟通、评价审计证据的充分性和适当性、与集团管理层和集团治理层的沟通；

(5) 其他特殊项目的审计：审计会计估计、关联方的审计、考虑持续经营假设、首次接受委托时对期初余额的审计；

5. 完成审计工作与出具审计报告

(1) 完成审计工作：完成审计工作概述、期后事项、书面声明；

(2) 审计报告：审计报告概述、审计意见的形成、审计报告的基本内容、在审计报告中沟通关键审计事项、非无保留意见审计报告、在审计报告增加强调事项段和其他事项段、比较信息、注册会计师对其他信息的责任；

6. 企业内部控制审计

(1) 内部控制审计的概念

(2) 计划审计工作

(3) 自上而下的方法

(4) 测试控制的有效性

(5) 企业层面控制的测试

(6) 业务流程、应用系统或交易层面的控制的测试

(7) 信息系统控制的测试

(8) 内部控制缺陷评价

(9) 出具审计报告

7. 质量控制

(1) 质量控制制度的目标和对业务质量承担的领导责任

(2) 相关职业道德要求

(3) 客户关系和具体业务的接受与保持

(4) 人力资源

(5) 业务执行

(6) 监控

8. 职业道德

(1) 职业道德基本原则和概念框架：职业道德基本原则、职业道德概念框架、注册会计师对职业道德概念框架的具体运用、非执业会员对职业道德概念框架的运用；

(2) 审计业务对独立性的要求：基本概念和要求、经济利益、贷款和担保以及商业关系、家庭和私人关系、与审计客户发生人员交流、与审计客户长期存在业务关系、为审计客户提供非鉴证服务、收费、影响独立性的其他事项。

会计部分：

(一) 会计基本原理

财务报告目标、基本假设、会计基础、会计信息质量要求、会计要素、会计计量属性、财务报告等相关概念。

(二) 金融资产

金融资产的定义和分类、各类金融资产的确认和计量、金融资产的减值、金融资产的转移及相关会计处理和列报。

(三) 存货

存货的初始确认和计量、发出存货的计量、存货的清查盘点、存货的期末计量及相关会计处理和列报。

(四) 长期股权投资及合营安排

长期股权投资的概念、初始确认与计量、后续计量、追加和处置股权投资及相关会计处理和列报，除合营企业外其他合营安排的处理。

(五) 固定资产

固定资产的初始确认和计量、后续计量、终止确认及相关会计处理和列报。

(六) 无形资产

无形资产的初始确认和计量、内部研究与开发支出的确认与计量、无形资产的后续计量、无形资产的处置及相关会计处理和列报。

(七) 投资性房地产

投资性房地产的特征与范围、投资性房地产初始确认和计量、投资性房地产的后续计量、投资性房地产的转换和处置及相关会计处理和列报。

(八) 资产减值

资产减值的概念，资产减值迹象及测试，单个资产、资产组及商誉减值损失的会计处理。

(九) 负债

金融负债的确认与计量、非金融负债的确认与计量、职工薪酬、借款费用、债务重组、或有事项及相关会计处理和列报。

(十) 所有者权益

所有者权益的概念及金融负债和权益工具的区分，所有者权益各构成项目的核算。

(十一) 收入、费用和利润

收入的确认与计量、费用的确认与计量、利润的构成、政府补助及相关会计处理和列报。

(十二) 财务报告

财务报告的定义、构成、列报要求，资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表的内容及结构和编制方法，附注以及中期报告，会计政策、会计估计变更和前期差错更正、资产负债表日后事项的会计处理。

(十三) 所得税

所得税费用的概念，资产、负债的计税基础及暂时性差异，递延所得税资产及负债的确认与计量，所得税费用的确认与计量，所得税的会计处理及列报。

（十四）外币折算

记账本位币的确定、外币交易的会计处理、外币财务报表折算。

（十五）企业合并及合并财务报表

合并报表的编制原则、基本程序及相关会计处理，合并日的会计处理。

六、03127 政治理论

中国特色社会主义理论：中国特色社会主义理论体系的形成与发展；中国特色社会主义理论体系的基本问题及其相互关系；中国特色社会主义理论体系基本框架和主要内容；中国特色社会主义经济、政治、文化、社会、生态文明等基本内容；党的时政方针要闻。

七、03129 金融综合

货币需求与供给、利率风险结构与期限结构、信用管理、国际金融与汇率、金融体系结构、金融中介体系、货币与财政政策、通货膨胀与紧缩、商业银行经营与管理、金融市场、资本市场、金融监管、投资组合理论、投资收益与风险、资本运营、财务分析、金融衍生工具与风险管理等。

八、03131 管理综合

不限定参考书目。

九、03132 教育管理

参考书目：《教育管理学》（第三版），北京师范大学出版社，2008，陈孝彬、高洪源。

（一）绪论

教育管理学的产生和发展、教育管理学的学科性质和特点、教育管理学的基本内容、教育管理的内涵、现代教育管理的基本特点和理论基础。

（二）教育行政

教育行政体制概念及其类型、我国的教育行政体制改革、教育行政宏观调控职能、教育行政的集权制与分权制、教育行政组织的含义及其职能、教育行政组织的效率和效益。

（三）教育政策与法律

教育政策概念及特征、教育政策过程、当前我国教育政策的基本取向、教育法及其体系构成、教育法制建设存在的主要问题。

（四）教育计划、督导与财政

教育计划、教育预测、教育发展目标、教育督导的意义及其基本职能、教育督导机构及人员、教育督导评估制度、教育预算管理体制、教育支出。

（五）教育课程行政与教师人事行政

教育课程及其编订权、教育课程的内容构成、教育课程修订的基本原则、教师人事行政的含义、现行教师聘任制的特点、教师考核的原则。

（六）教育信息管理

教育信息及其分类、教育信息管理的意义、教育信息管理职能、教育信息公开。

（七）学校效能、改进与管理过程

学校效能的概念及模型、学校效能的测量、学校计划及其类型、学校发展战略的概念及意义、学校发展战略的基本模式、学校发展战略规划制定、学校计划执行过程、目标管理。

（八）学校组织管理

组织及其分类、组织理论、组织结构及其主要类型、学校组织的特点、学校组织文化建设内容、党委领导下的校长负责制。

（九）学校质量管理

学校质量管理及其特点、学校全面质量管理的内容、教育评价及其原则、教育评价的过程及方法。

（十）学校建筑管理

学校建筑管理的内涵及其职责、学校建筑管理的理论基础、学校建筑计划的制定和实施。

（十一）学校公共关系管理

学校公共关系及其特点、学校公共关系管理过程、学校公共关系管理的对象、学校形象及其评价。

（十二）学校领导

学校领导者及其职责、学校领导的方式及其有效性、学校领导班子的基本素质。

十、03133 社会保障学

参考书目：《社会保障概论》（第五版），中国人民大学出版社，2016，孙光德、董克用。

（一）社会保障界定、体系结构及其功能

社会保障的定义及基本体系结构、社会保险、社会救助、社会福利、社会保障的功能。

（二）社会保障制度的产生和发展

社会保障制度产生和发展的经济社会背景、思想理论依据、社会保障制度模式、中国社会保障制度的产生和发展。

（三）社会保障制度改革

发达国家社会保障制度改革、经济转轨国家社会保障制度改革、发展中国家社会保障制度改革、中国社会保障制度改革。

（四）社会保障基金

社会保障基金的概念、分类、来源、筹集方式、给付、投资运营及管理体制。

（五）社会保障管理

社会保障管理内容、社会保障管理体制、中国社会保障管理体制变革。

（六）社会保障水平

社会保障水平的概念、特点及意义、社会保障适度水平的测定、中国社会保障水平。

（七）社会保障法

社会保障法的概念及特征；社会保障法的原则、内容和形式；社会保障法的历史发展；社会保障争议处理制度。

（八）社会保障中的政府责任

思想流派、理论依据；制度模式、责任种类；国际社会保障改革中政府责任的调整及效果、中国社会保障中的政府责任。

（九）老年社会保障

老年社会保障的概念及重要性、现代老年社会保险的基本原则与实施方式、老年健康保障和福利服务、中国老年社会保险制度的建立、发展及主要内容、中国城镇老年社会保险制度的改革、中国老年福利事业、中国农村老年社会保障、建立覆盖全民更加公平的社会养老保障体系。

（十）就业社会保障

失业保险、失业预防和就业扶助、中国就业社会保障制度。

（十一）医疗社会保障

医疗社会保障的概念及特点、医疗社会保险筹资机制、医疗社会保险的给付项目、医疗社会保险的支付方式、国际医疗保险制度改革趋势、中国医疗保障制度及其改革发展。

（十二）工伤社会保险

工伤社会保险的概念及原则、工伤社会保险制度的建立与发展、工伤社会保险范围、劳动能力鉴定、工伤保险待遇、工伤争议、工伤社会保险基金的筹集与管理、工伤预防与康复。

（十三）生育社会保障

生育社会保障的概念及原则、生育保险制度结构和内容、中国职工生育保险制度现状、中国生育社会保障未来发展方向。

（十四）军人社会保障

军人社会保障概述、军人社会保障的内容、军人社会保障基金、中国军人社会保障的发展

（十五）残疾人社会保障

残疾人社会保障概念及原则、残疾人社会保障内容、残疾人社会保障的组织建设。

十一、03134 经济学理论前沿与方法

相关的经济学理论前沿包括：基数效用与序数效用、无差异曲线、边际替代率、凹与拟凹、互补与替代、反需求函数、显示性偏好、WARP、风险规避、福利经济学第一定理、福利经济学第二定理、纳什均衡、古诺竞争、伯川德竞争、囚徒困境、二价拍卖、阿罗不可能定理、比较静态分析、双边平台市场、交易费用、资产专用性、纵向一体化、马尔萨斯陷阱、索洛增长模型、条件收敛、均衡商业周期模型、价格错觉、公债、社会保险等。相关的经济学方法包括：多元线性回归、时间序列分析、面板数据分析、非参回归、因果识别、工具变量、DID、结构方程、经济数据挖掘、ChatGPT 在经济研究中的应用等。

十二、03112 会计与财务

会计部分：

（一）会计基本原理

财务报告目标、基本假设、会计基础、会计信息质量要求、会计要素、会计计量属性、财务报告等相关概念。

（二）金融资产

金融资产的定义和分类、各类金融资产的确认和计量、金融资产的减值、金融资产的转移及相关会计处理和列报。

（三）存货

存货的初始确认和计量、发出存货的计量、存货的清查盘点、存货的期末计量及相关会计处理和列报。

（四）长期股权投资及合营安排

长期股权投资的概念、初始确认与计量、后续计量、追加和处置股权投资及相关会计处理和列报，除合营企业外其他合营安排的处理。

(五) 固定资产

固定资产的初始确认和计量、后续计量、终止确认及相关会计处理和列报。

(六) 无形资产

无形资产的初始确认和计量、内部研究与开发支出的确认与计量、无形资产的后续计量、无形资产的处置及相关会计处理和列报。

(七) 投资性房地产

投资性房地产的特征与范围、投资性房地产初始确认和计量、投资性房地产的后续计量、投资性房地产的转换和处置及相关会计处理和列报。

(八) 资产减值

资产减值的概念，资产减值迹象及测试，单个资产、资产组及商誉减值损失的会计处理。

(九) 负债

金融负债的确认与计量、非金融负债的确认与计量、职工薪酬、借款费用、债务重组、或有事项及相关会计处理和列报。

(十) 所有者权益

所有者权益的概念及金融负债和权益工具的区分，所有者权益各构成项目的核算。

(十一) 收入、费用和利润

收入的确认与计量、费用的确认与计量、利润的构成、政府补助及相关会计处理和列报。

(十二) 财务报告

财务报告的定义、构成、列报要求，资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表的内容及结构和编制方法，附注以及中期报告，会计政策、会计估计变更和前期差错更正、资产负债表日后事项的会计处理。

(十三) 所得税

所得税费用的概念，资产、负债的计税基础及暂时性差异，递延所得税资产及负债的确认与计量，所得税费用的确认与计量，所得税的会计处理及列报。

(十四) 外币折算

记账本位币的确定、外币交易的会计处理、外币财务报表折算。

(十五) 企业合并及合并财务报表

合并报表的编制原则、基本程序及相关会计处理，合并日的会计处理。

财务部分：

(一) 财务管理概述

企业的组织形式、公司目标与公司财务目标、公司财务管理基本理论。

(二) 财务分析

财务比率的计算及分析，杜邦分析体系的基本框架。

(三) 营运资金管理与短期融资

营运资金投资策略、营运资金融资策略、现金管理、应收账款管理、短期融资策略。

(四) 长期融资

不同融资方式的优缺点、长期融资决策。

(五) 财务预测与规划

外部融资需求的确定、内含增长率和可持续增长率的计算与分析。

(六) 风险与收益

单项资产的风险与收益、投资组合的风险与收益、资本资产定价模型。

(七) 时间价值与证券估价

货币时间价值的计算、债券估价、股票估价。

(八) 投资项目评价

投资项目的现金流量预测，投资项目评价标准、投资项目评价应用。

(九) 资本成本与资本结构

资本结构理论、三种杠杆的原理及应用、资本结构决策、各类资本成本计算、加权平均资本成本、投资项目的资本成本。

(十) 股利分配与政策

股利分配理论、常见的股利政策类型。