

## 关于转发《2010年部分专业学位基础课和专业基础课考试内容范围指导意见》的通知

有关专业学位硕士研究生招生单位：

为做好2010年专业学位研究生招生考试工作，规范专业学位相关考试科目和范围，有关专业学位教育指导委员会根据专业学位培养目标，制定了相关专业学位基础课和专业基础课考试内容范围指导意见。现转发教育部《2010年部分专业学位基础课和专业基础课考试内容范围指导意见》，请各招生单位根据本单位实际情况，参照《指导意见》并按考试大纲的规范要求，编制本单位相关考试科目的考试大纲并及时向考生公布。

## 关于2011年专业学位研究生入学统一考试专业课程考试相关问题的报告

教育部学生司研究生招生处：

按照教育部学生司研究生招生处的要求，受学位办委托，中国人民大学财政金融学院与相关实务部门和院校，对有关2011年金融硕士专业学位研究生入学统一考试专业课程考试的考试科目及命题指导意见等问题进行了商议。

我们建议，2011年金融硕士专业学位研究生入学统一考试专业课程考试的考试科目为《金融学综合》，包括《金融学》和《公司财务》两部分内容，主要测试考生对于金融学基本理论和公司财务的基本知识的掌握和运用能力。

根据商议结果，制定了《2011年专业学位研究生入学统一考试

金融学综合 考试科目命题指导意见》，现将该方案提请学生司研究生招生处审议，如无不妥，建议照此执行。

教育部金融硕士专业学位教学指导委员会(筹)

中国人民大学财政金融学院

附件：《2011年专业学位研究生入学统一考试 金融学综合  
考试科目命题指导意见》

## 2011年专业学位研究生入学统一考试 《金融学综合》考试科目命题指导意见

### 一、考试性质

《金融学综合》是2011年金融硕士(MF)专业学位研究生入学统一考试的科目之一。《金融学综合》考试要力求反映金融硕士专业学位的特点，科学、公平、准确、规范地测评考生的基本素质和综合能力，选拔具有发展潜力的优秀人才入学，为国家的经济建设培养具有良好职业道德、具有较强分析与解决实际问题能力的高层次、应用型、复合型的金融专业人才。

### 二、考试要求

测试考生对于与金融学和公司财务相关的基本概念、基础理论的掌握和运用能力。

### 三、考试内容

## 第一部分 金融学

### 一、货币与货币制度

货币的职能与货币制度

## 国际货币体系

### 二、利息和利率

利息

利率决定理论

利率的期限结构

### 三、外汇与汇率

外汇

汇率与汇率制度

币值、利率与汇率

汇率决定理论

### 四、金融市场与机构

金融市场及其要素

货币市场

资本市场

衍生工具市场

金融机构（种类、功能）

### 五、商业银行

商业银行的负债业务

商业银行的资产业务

商业银行的中间业务和表外业务

商业银行的风险特征

### 六、现代货币创造机制

存款货币的创造机制

中央银行职能

中央银行体制下的货币创造过程

### 七、货币供求与均衡

货币需求理论

货币供给

货币均衡

通货膨胀与通货紧缩

### 八、货币政策

货币政策及其目标

货币政策工具

货币政策的传导机制和中介指标

### 九、国际收支与国际资本流动

国际收支

国际储备  
国际资本流动

- 十、金融监管
  - 金融监管理论
  - 巴塞尔协议
  - 金融机构监管
  - 金融市场监管

## 第二部分 公司财务

- 一、公司财务概述
  - 什么是公司财务
  - 财务管理目标
- 二、财务报表分析
  - 会计报表
  - 财务报表比率分析
- 三、长期财务规划
  - 销售百分比法
  - 外部融资与增长
- 四、折现与价值
  - 现金流与折现
  - 债券的估值
  - 股票的估值
- 五、资本预算
  - 投资决策方法
  - 增量现金流
  - 净现值运用
  - 资本预算中的风险分析
- 六、风险与收益
  - 风险与收益的度量
  - 均值方差模型
  - 资本资产定价模型
  - 无套利定价模型
- 七、加权平均资本成本
  - 贝塔 ( ) 的估计
  - 加权平均资本成本 (WACC)

- 八、有效市场假说
  - 有效资本市场的概念
  - 有效资本市场的形式
  - 有效市场与公司财务
  
- 九、资本结构与公司价值
  - 债务融资与股权融资
  - 资本结构
  - MM 定理
  
- 十、公司价值评估
  - 公司价值评估的主要方法
  - 三种方法的应用与比较

#### 四、考试方式与分值

本科目满分 150分，其中，金融学部分为 90分，公司财务部分为 60分，由各培养单位自行命题，全国统一考试。

### 全国硕士研究生入学统一考试应用统计硕士专业学位统计学考试大纲

## 目录

I 考查目标.....	6
II 考试形式和试卷结构 .....	6
III 考查内容.....	6
IV. 题型示例及参考答案.....	7

## I 考查目标

全国硕士研究生入学统一考试应用统计硕士专业学位《统计学》考试是为高等院校和科研院所招收应用统计硕士生设置的具有选拔性质的考试科目。其目的是科学、公平、有效地测试考生是否具备攻读应用统计专业硕士所必须的基本素质、一般能力和培养潜能,以利用选拔具有发展潜力的优秀人才入学,为国家的经济建设培养具有良好职业道德、法制观念和国际视野、具有较强分析与解决问题能力的高层次、应用型、复合型的统计专业人才。考试要求是测试考生掌握数据收集、处理和分析的一些基本统计方法。

具体来说。要求考生:

1. 掌握数据收集和处理的的基本方法。
2. 掌握数据分析的基本原理和方法。
3. 掌握了基本的概率论知识。
4. 具有运用统计方法分析数据和解释数据的基本能力。

## II 考试形式和试卷结构

### 一、试卷满分及考试时间

试卷满分为 150 分,考试时间 180 分钟。

### 二、答题方式

答题方式为闭卷、笔试。允许使用计算器(仅仅具备四则运算和开方运算功能的计算器),但不得使用带有公式和文本存储功能的计算器。

### 三、试卷内容与题型结构

统计学	120 分,有以下三种题型:
单项选择题	25 题,每小题 2 分,共 50 分
简答题	3 题,每小题 10 分,共 30 分
计算与分析题	2 题,每小题 20 分,共 40 分
概率论	30 分,有以下三种题型:
单项选择题	5 题,每小题 2 分,共 10 分
简答题	1 题,每小题 10 分,共 10 分
计算与分析题	1 题,每小题 10 分,共 10 分

## III 考查内容

### 一、统计学

1. 调查的组织和实施。
2. 概率抽样与非概率抽样。
3. 数据的预处理。
4. 用图表展示定性数据。
5. 用图表展示定量数据。
6. 用统计量描述数据的水平:平均数、中位数、分位数和众数。
7. 用统计量描述数据的差异:极差、标准差、样本方差。
8. 参数估计的基本原理。



1. 为了调查某校学生的购书费用支出，从男生中抽取 60 名学生调查，从女生中抽取 40 名学生调查，这种抽样方法属于（ ）。
  - A. 简单随机抽样
  - B. 整群抽样
  - C. 系统抽样
  - D. 分层抽样
2. 某班学生的平均成绩是 80 分，标准差是 10 分。如果已知该班学生的考试分数为对称分布，可以判断考试分数在 70 到 90 分之间的学生大约占（ ）。
  - A. 95%
  - B. 89%
  - C. 68%
  - D. 99%
3. 已知总体的均值为 50，标准差为 8，从该总体中随机抽取样本量为 64 的样本，则样本均值的数学期望和抽样分布的标准误差分别为（ ）。
  - A. 50, 8
  - B. 50, 1
  - C. 50, 4
  - D. 8, 8
4. 根据一个具体的样本求出的总体均值 95% 的置信区间（ ）。
  - A. 以 95% 的概率包含总体均值
  - B. 有 5% 的可能性包含总体均值
  - C. 绝对包含总体均值
  - D. 绝对包含总体均值或绝对不包含总体均值
5. 一项研究发现，2000 年新购买小汽车的人中有 40% 是女性，在 2005 年所作的一项调查中，随机抽取 120 个新车主中有 57 人为女性，在  $\alpha = 0.05$  的显著性水平下，检验 2005 年新车主中女性的比例是否有显著增加，建立的原假设和备择假设为（ ）。
  - A.  $H_0: \pi = 40\%$ ,  $H_1: \pi \neq 40\%$
  - B.  $H_0: \pi \geq 40\%$ ,  $H_1: \pi < 40\%$
  - C.  $H_0: \pi \leq 40\%$ ,  $H_1: \pi > 40\%$
  - D.  $H_0: \pi < 40\%$ ,  $H_1: \pi \geq 40\%$
6. 在回归分析中，因变量的预测区间估计是指（ ）。
  - A. 对于自变量  $x$  的一个给定值  $x_0$ ，求出因变量  $y$  的平均值的区间
  - B. 对于自变量  $x$  的一个给定值  $x_0$ ，求出因变量  $y$  的个别值的区间
  - C. 对于因变量  $y$  的一个给定值  $y_0$ ，求出自变量  $x$  的平均值的区间
  - D. 对于因变量  $y$  的一个给定值  $y_0$ ，求出自变量  $x$  的平均值的区间

7. 在多元线性回归分析中, 如果  $F$  检验表明线性关系显著, 则意味着 ( )。
- 在多个自变量中至少有一个自变量与因变量之间的线性关系显著
  - 所有的自变量与因变量之间的线性关系都显著
  - 在多个自变量中至少有一个自变量与因变量之间的线性关系不显著
  - 所有的自变量与因变量之间的线性关系都不显著
8. 如果时间序列的逐期观察值按一定的增长率增长或衰减, 则适合的预测模型是 ( )。
- 移动平均模型
  - 指数平滑模型
  - 线性模型
  - 指数模型
9. 雷达图的主要用途是 ( )。
- 反映一个样本或总体的结构
  - 比较多个总体的构成
  - 反映一组数据的分布
  - 比较多个样本的相似性
10. 如果一组数据是对称分布的, 则在平均数加减 2 个标准差之内的数据大约有 ( )。
- 68%
  - 90%
  - 95%
  - 99%
11. 从均值为 200、标准差为 50 的总体中, 抽出  $n = 100$  的简单随机样本, 用样本均值  $\bar{x}$  估计总体均值  $\mu$ , 则  $\bar{x}$  的期望值和标准差分别为 ( )。
- 200, 5
  - 200, 20
  - 200, 0.5
  - 200, 25
12. 95% 的置信水平是指 ( )。
- 总体参数落在一个特定的样本所构造的区间内的概率为 95%
  - 总体参数落在一个特定的样本所构造的区间内的概率为 5%
  - 在用同样方法构造的总体参数的多个区间中, 包含总体参数的区间比例为 95%
  - 在用同样方法构造的总体参数的多个区间中, 包含总体参数的区间比例为 5%
13. 在假设检验中, 如果所计算出的  $P$  值越小, 说明检验的结果 ( )。
- 越显著
  - 越不显著
  - 越真实
  - 越不真实
14. 在下面的假定中, 哪一个不属于方差分析中的假定 ( )。
- 每个总体都服从正态分布
  - 各总体的方差相等
  - 观测值是独立的
  - 各总体的方差等于 0
15. 在方差分析中, 数据的误差是用平方和来表示的, 其中组间平方和反映的是 ( )。

- A. 一个样本观测值之间误差的大小
- B. 全部观测值误差的大小
- C. 各个样本均值之间误差的大小
- D. 各个样本方差之间误差的大小

16. 在多元线性回归分析中,  $t$  检验是用来检验 ( )。

- A. 总体线性关系的显著性
- B. 各回归系数的显著性
- C. 样本线性关系的显著性
- D.  $H_0: \beta_1 = \beta_2 = \dots = \beta_k = 0$

17. 为研究食品的包装和销售地区对其销售量是否有影响, 在三个不同地区中用三种不同包装方法进行销售, 根据获得的销售量数据计算得到下面的方差分析表。表中“A”单元格和“B”单元格内的结果是 ( )。

差异源	SS	df	MS	F
行	22.22	2	11.11	A
列	955.56	2	477.78	B
误差	611.11	4	152.78	
总计	1588.89	8		

- A. 0.073 和 3.127
- B. 0.023 和 43.005
- C. 13.752 和 0.320
- D. 43.005 和 0.320

18. 对某时间序列建立的预测方程为  $\hat{Y}_t = 100 \times (0.8)^t$ , 这表明该时间序列各期的观察值 ( )。

- A. 每期增加 0.8
- B. 每期减少 0.2
- C. 每期增长 80%
- D. 每期减少 20%

19. 进行多元线性回归时, 如果回归模型中存在多重共线性, 则 ( )。

- A. 整个回归模型的线性关系不显著
- B. 肯定有一个回归系数通不过显著性检验
- C. 肯定导致某个回归系数的符号与预期的相反
- D. 可能导致某些回归系数通不过显著性检验

20. 如果时间序列不存在季节变动, 则各期的季节指数应 ( )。

- A. 等于 0
- B. 等于 1
- C. 小于 0
- D. 小于 1

21. 一所中学的教务管理人员认为, 中学生中吸烟的比例超过 30%, 为检验这一说法是否属实, 该教务管理人员抽取一个随机样本进行检验, 建立的原假设和备择假设为

$H_0: \pi \leq 30\%$ ,  $H_1: \pi > 30\%$ 。检验结果是没有拒绝原假设, 这表明 ( )。

- A. 有充分证据证明中学生中吸烟的比例小于 30%
- B. 中学生中吸烟的比例小于等于 30%
- C. 没有充分证据表明中学生中吸烟的超过 30%
- D. 有充分证据证明中学生中吸烟的比例超过 30%

22. 某药品生产企业采用一种新的配方生产某种药品, 并声称新配方药的疗效远好于旧的配方。为检验企业的说法是否属实, 医药管理部门抽取一个样本进行检验。该检验的原假设所表达的是 ( )。

- A. 新配方药的疗效有显著提高                      B. 新配方药的疗效有显著降低  
C. 新配方药的疗效与旧药相比没有变化            D. 新配方药的疗效不如旧药

23. 在回归分析中, 残差平方和  $SSE$  反映了  $y$  的总变差中 ( )。
- A. 由于  $x$  与  $y$  之间的线性关系引起的  $y$  的变化部分  
B. 由于  $x$  与  $y$  之间的非线性关系引起的  $y$  的变化部分  
C. 除了  $x$  对  $y$  的线性影响之外的其他因素对  $y$  变差的影响  
D. 由于  $y$  的变化引起的  $x$  的误差
24. 在公务员的一次考试中, 抽取 49 个应试者, 得到的平均考试成绩为 81 分, 标准差  $s = 12$  分。该项考试中所有应试者的平均考试成绩 95% 的置信区间为 ( )。
- A.  $81 \pm 1.96$       B.  $81 \pm 3.36$       C.  $81 \pm 0.48$       D.  $81 \pm 4.52$
25. 某大学共有 5000 名本科学学生, 每月平均生活费支出是 500 元, 标准差是 100 元。假定该校学生的生活费支出为对称分布, 月生活费支出在 400 元至 600 元之间的学生人数大约为 ( )。
- A. 4750 人      B. 4950 人      C. 4550 人      D. 3400 人
26. 将一颗质地均匀的骰子 (它是一种各面上分别标有点数 1, 2, 3, 4, 5, 6 的正方体玩具) 先后抛掷 3 次, 至少出现一次 6 点向上的概率是 ( )。
- A.  $\frac{5}{216}$               B.  $\frac{25}{216}$               C.  $\frac{31}{216}$               D.  $\frac{91}{216}$
27. 离散型随机变量  $\xi$  的分布列为  $\begin{pmatrix} 0 & 1 & 2 \\ 0.2 & a & b \end{pmatrix}$ , 其中  $a, b$  是未知数, 如果已知  $\xi$  取 1 的概率和取 2 的概率相等, 则  $a =$  ( )。
- A. 0.2              B. 0.3              C. 0.4              D. 0.5
28. 甲乙两人将进行一局象棋比赛, 考虑事件  $A = \{\text{甲胜乙负}\}$ , 则  $\bar{A}$  为 ( )。
- A. 甲负乙胜      B. 甲乙平局      C. 甲负      D. 甲负或平局
29. 对于随机变量  $\xi$ , 有  $D(10\xi) = 10$ , 则  $D(\xi) =$  ( )。其中  $D(\xi)$  表示随机变量  $\xi$  的方差。
- A. 0.1              B. 1              C. 10              D. 100
30. 设函数  $f(x)$  在区间  $[a, b]$  上等于 0.5, 在此区间之外等于 0, 如果  $f(x)$  可以作为某连续型随机变量的密度函数, 则区间  $[a, b]$  可以是 ( )。
- A.  $[0, 0.5]$       B.  $[0.5, 2.5]$       C.  $[1, 1.5]$       D.  $[2, 3]$

二. 简要回答下列问题 (本题包括 1-4 题共 4 个小题, 每小题 10 分, 共 40 分)。

1. 简述假设检验中  $P$  值的含义。
2. 已知甲乙两个地区的人均收入水平都是 5000 元。这个 5000 元对两个地区收入水平的代表性是否一样? 请说明理由。
3. 简述分解法预测的基本步骤。

4. 正态分布的概率密度函数  $f(x)$  有两个参数  $\mu$  和  $\sigma$ ，请结合函数  $f(x)$  的几何形状说明  $\mu$  和  $\sigma$  的意义。

三. 计算与分析题( 本题包括 1 3 题共 3 个小题 ,第 1 小题和第 2 小题每题 20 分 ,第 3 小题 10 分 , 共 50 分 )

1. 某企业生产的袋装食品采用自动打包机包装，每袋标准重量为 100 克。现从某天生产的一批产品中按重复抽样随机抽取 50 包进行检查，测得每包重量(克)如下：

每包重量 (克)	包数
96-98	2
98-100	3
100-102	34
102-104	7
104-106	4
合计	50

- (1) 确定该种食品平均重量 95% 的置信区间。  
 (2) 采用假设检验方法检验该批食品的重量是否符合标准要求？ ( $\alpha = 0.05$ ，写出检验的具体步骤)。
2. 一家产品销售公司在 30 个地区设有销售分公司。为研究产品销售量(y)与该公司的销售价格 ( $x_1$ )、各地区的年人均收入( $x_2$ )、广告费用( $x_3$ )之间的关系，搜集到 30 个地区的有关数据。利用 Excel 得到下面的回归结果 ( $\alpha = 0.05$ )：

方差分析表

变差来源	df	SS	MS	F	Significance F
回归			4008924.7		8.88341E-13
残差				—	—
总计	29	13458586.7	—	—	—

参数估计表

	Coefficients	标准误差	t Stat	P-value
Intercept	7589.1025	2445.0213	3.1039	0.00457
X Variable 1	-117.8861	31.8974	-3.6958	0.00103
X Variable 2	80.6107	14.7676	5.4586	0.00001
X Variable 3	0.5012	0.1259	3.9814	0.00049

- (1) 将方差分析表中的所缺数值补齐。  
 (2) 写出销售量与销售价格、年人均收入、广告费用的多元线性回归方程，并解释各回归系数的意义。  
 (3) 检验回归方程的线性关系是否显著？  
 (4) 计算判定系数  $R^2$ ，并解释它的实际意义。  
 (5) 计算估计标准误差  $s_e$ ，并解释它的实际意义。

3. 用  $A, B, C$  三类不同元件连接成两个系统  $N_1$  和  $N_2$ 。当元件  $A, B, C$  都正常工作时, 系统  $N_1$  正常工作; 当元件  $A$  正常工作且元件  $B, C$  中至少有一个正常工作时, 系统  $N_2$  正常工作。已知元件  $A, B, C$  正常工作的概率依次为  $0.80, 0.90, 0.90$ , 且某个元件是否正常工作与其他元件无关。分别求系统  $N_1$  和  $N_2$  正常工作的概率  $P_1$  和  $P_2$ 。

## 参考答案

### 一、单项选择题

1. D ; 2. C ; 3. B ; 4. D ; 5. C ; 6. B ; 7. A ; 8. D ; 9. D ; 10. C ;  
11. A ; 12. C ; 13. A ; 14. D ; 15. C ; 16. B ; 17. A ; 18. D ; 19. D ; 20. B ;  
21. C ; 22. C ; 23. C ; 24. B ; 25. D ; 26. D ; 27. C ; 28. D ; 29. A ; 30. B。

### 二、简要回答题

1. (1) 如果原假设  $H_0$  是正确的, 所得到的样本结果会像实际观测结果那么极端或更极端的概率, 称为  $P$  值。  
(2)  $P$  值是指在总体数据中, 得到该样本数据的概率。  
(3)  $P$  值是假设检验中的另一个决策工具, 对于给定的显著性水平  $\alpha$ , 若  $P < \alpha$ , 则拒绝原假设。
2. 这要看情况而定。如果两个地区收入的标准差接近相同时, 可以认为 5000 元对两个地区收入水平的代表性接近相同。如果标准差有明显不同, 则标准差小的, 5000 元对该地区收入水平的代表性就要好于标准差大的。
3. (1) 确定并分离季节成分。计算季节指数, 以确定时间序列中的季节成分。然后将季节成分从时间序列中分离出去, 即用每一个时间序列观测值除以相应的季节指数, 以消除季节成分。  
(2) 建立预测模型并进行预测。对消除季节成分的时间序列建立适当的预测模型, 并根据这一模型进行预测。  
(3) 计算出最后的预测值。用预测值乘以相应的季节指数, 得到最终的预测值。
4. 正态分布的概率密度函数是一个左右对称的钟形曲线, 参数  $\mu$  是这个曲线的对称轴, 同时也决定了曲线的位置,  $\mu$  也是正态分布的数学期望; 而参数  $\sigma$  的大小决定了曲线的陡峭程度,  $\sigma$  越小, 则曲线的形状越陡峭, 越集中在对称轴  $x = \mu$  的附近, 这和  $\sigma^2$  是正态分布的方差的直观意义一致。

### 三、计算与分析题

1. (1) 已知： $n = 50$ ， $z_{0.05/2} = 1.96$ 。

$$\text{样本均值为：}\bar{x} = \frac{\sum_{i=1}^k M_i f_i}{n} = \frac{5066}{50} = 101.32 \text{ 克，}$$

$$\text{样本标准差为：} s = \sqrt{\frac{\sum_{i=1}^k (M_i - \bar{x})^2 f_i}{n-1}} = \sqrt{\frac{130.88}{49}} = 1.634 \text{ 克。}$$

由于是大样本，所以食品平均重量 95% 的置信区间为：

$$\bar{x} \pm z_{\alpha/2} \frac{s}{\sqrt{n}} = 101.32 \pm 1.96 \times \frac{1.634}{\sqrt{50}} = 101.32 \pm 0.453$$

即 (100.867, 101.773)。

(2) 提出假设： $H_0: \mu = 100$ ， $H_1: \mu \neq 100$

$$\text{计算检验的统计量：} z = \frac{\bar{x} - \mu_0}{s/\sqrt{n}} = \frac{101.32 - 100}{1.634/\sqrt{50}} = 5.712$$

由于  $z = 5.712 > z_{0.05/2} = 1.96$ ，所以拒绝原假设，该批食品的重量不符合标准要求。

2. (1)

方差分析表

变差来源	df	SS	MS	F	Significance F
回归	3	12026774.1	4008924.7	72.80	8.88341E-13
残差	26	1431812.6	55069.7	—	—
总计	29	13458586.7	—	—	—

(2) 多元线性回归方程为：

$$\hat{y} = 7589.1025 - 117.8861x_1 + 80.6107x_2 + 0.5012x_3。$$

$\hat{\beta}_1 = -117.8861$  表示：在年人均收入和广告费用不变的情况下，销售价格每增加一个单位，销售量平均下降 117.8861 个单位； $\hat{\beta}_2 = 80.6107$  表示：在销售价格和广告费用不变的情况下，年人均收入每增加一个单位，销售量平均增加 80.6107 个单位； $\hat{\beta}_3 = 0.5012$  表示：在年销售价格和人均收入不变的情况下，广告费用每增加一个单位，销售量平均增加 0.5012 个单位。

(3) 由于 Significance F=8.88341E-13 <  $\alpha = 0.05$ ，表明回归方程的线性关系显著。

(4)  $R^2 = \frac{SSR}{SST} = \frac{12026774.1}{13458586.7} = 89.36\%$  , 表明在销售量的总变差中, 被估计的多元线性回归方程所解释的比例为 89.36% , 说明回归方程的拟合程度较高。

(5)  $s_e = \sqrt{\frac{SSE}{n-k-1}} = \sqrt{MSE} = \sqrt{55069.7} = 234.67$  。表明用销售价格、年人均收入和广告费用来预测销售量时, 平均的预测误差为 234.67。

3. 解: 分别记元件  $A, B, C$  正常工作作为事件  $A, B, C$  , 由已知条件可得

$$P(A) = 0.8, P(B) = 0.9, P(C) = 0.9$$

记系统  $N_1$  正常工作作为事件  $N_1$  , 则有  $P_1 = P(N_1) = P(ABC)$  ;

由于事件  $A, B, C$  相互独立, 所以

$$P_1 = P(A)P(B)P(C) = 0.8 \times 0.9 \times 0.9 = 0.648$$

记系统  $N_2$  正常工作作为事件  $N_2$  , 则有

$$P_2 = P(N_2) = P(A | (B \cup C)) ;$$

由于  $A, B, C$  相互独立, 则有

$$\begin{aligned} P_2 &= P(A) \cdot [1 - P(\bar{B}) \cdot P(\bar{C})] = P(A) [1 - (1 - P(B))(1 - P(C))] \\ &= 0.8 \times [1 - 0.1 \times 0.1] = 0.792 \end{aligned}$$

## 2011 年全国税务专业硕士研究生入学考试

### 《税收学》( 税务专业基础 ) 考试大纲

#### 一、考试性质

税收学是全国税务专业硕士入学初试考试的专业基础课程。

#### 二、考试目标

本考试大纲的制定力求反映税务硕士专业学位的特点, 科学、准确、规范地测评考生税收学的基本素质和综合能力, 具体考察考生对

税收基础理论、中国税制实务与税收管理制度的掌握与运用，为国家培养具有良好职业道德和职业素养、具有较强分析问题与解决问题能力的高层次、应用型、复合型的税务专业人才。

本考试旨在三个层次上测试考生对税收学原理、中国税制实务、中国税收管理制度等知识掌握的程度和运用能力。三个层次的基本要求分别为：

1、熟悉记忆：对税收理论与制度规定的记忆方面的考核。

2、分析判断：用税收基本理论与制度规定来分析判断某一具体观点和问题；

3、综合运用：运用所学的税收理论和制度规定来综合分析具体实践问题。

### 三、考试形式和试卷结构

#### 1、试卷满分及考试时间

本试卷满分为 150 分，考试时间为 180 分钟

#### 2、答题方式

答题方式为闭卷、笔试。试卷由试题、答题卡 and 答题纸组成，选择题和判断题的答案必须涂写在答题卡上，其他题目的答案必须写在答题纸相应的位置上。考生不得携带具有存储功能的计算器。

#### 3、试卷结构

税收学原理考核的比例为 40%，分值为 60 分；

中国税制实务考核的比例为 40%，分值为 60 分；

中国税收征管制度考核的比例为 20%，分值为 30 分。

## 四、考试内容

### (一) 税收学原理

#### 1 税收的起源与发展

国家、财政与税收的产生；我国税收的起源与发展；西方税收的起源与发展。

#### 2 税收的涵义

国家的公共权力与税收；税收与剩余产品价值；税收的本质；税收的特征。

#### 3 税收原则

税收的公平原则；税收的效率原则；税收的财政原则。

#### 4 税收负担及其转嫁与归宿

宏观税负与微观税负；影响税收负担的因素；税负转嫁与归宿的概念、方式；税负转嫁与归宿的局部均衡分析；税负转嫁与归宿的一般均衡分析；税收增长与经济增长的相关性分析。

#### 5 税收效应

税收效应的概念和分类；税收的微观效应；税收的宏观效应。

#### 6 税制结构分析与比较

税制结构的概念；税制结构的分类及特点分析；税制结构的决定因素；世界各国的税制结构格局分析。

#### 7 中央与地方的税收关系

正确处理中央与地方税收关系的一般原则；税收立法权和管理权的划分；税种的划分、税收管理机构的设置。

## 8 国际税收

税收管辖权与国际税收协定；居民身份确认规则；非居民各项所得的征税权分配规则；避免双重征税的办法及外国税收抵免制度；国际逃避税及其防范措施。

### （二）中国税制实务

#### 1 税制要素及税收分类

纳税义务人；征税对象；税率；纳税环节和纳税期限；税收优惠；税收分类方法及其类别。

#### 2 流转税基本理论及制度规定

增值税基本理论及制度规定；消费税基本理论及制度规定；营业税基本理论及制度规定；关税基本理论及制度规定；车辆购置税的制度规定等。

#### 3 所得税基本理论及制度规定

企业所得税基本理论及制度规定，个人所得税基本理论及制度规定。

4. 财产行为税制度基本理论及其制度规定。包括，财产行为税的性质、分类及其特点；房产税，城镇土地使用税，耕地占用税，城市维护建设税；教育费附加；印花税；资源税；土地增值税；车船税；契税等的基本理论与制度规定。

### （三）中国税收征管制度

#### 1 税收征管概论

税收征管的概念、目的与原则，税收征管制度的特点等

## 2 税收征管制度，

税务管理制度，税款征收制度，税务稽查制度；税务行政处罚与  
税收刑法制度，税务争议处理制度等。

## 3 纳税服务

纳税人权利保护；纳税服务机构设置，纳税服务的内容等。

## 五、考试题型与示例

### (一) 考试题型

- 1、单项选择题 20 题，每小题 1 分，共 20 分；
- 2、多项选择题 10 题，每题 2 分，共 20 分；
- 3、判断题 10 题，每小题 2 分，共 20 分；
- 4、计算题 6 题，每小题 5 分，共 30 分；
- 5、综合分析题（案例分析题）2 题，每小题 15 分，共 30 分；
- 6 论述题 2 题，每小题 15 分，共 30 分。

### (二) 题型示例：

#### 1、单项选择题

【例题】：增值税的零税率是指（            ）。

- A 纳税人外购货物不含税            B 纳税人本环节应纳税额为零  
C 纳税人以后环节税额为零  
D 纳税人生产销售货物整体税负为零

#### 2、多项选择题

【例题】：应税消费品进口时，应在我国缴纳的流转税包括（            ）

- A. 增值税            B. 营业税            C. 消费税            D. 关税

## E 城市维护建设税

### 3、判断题

【例题】：企业发生年度亏损，应以企业财务报表中反映的亏损额，按税法规定的亏损弥补期限，在以后纳税年度的所得中予以弥补。（            ）

### 4、计算题

【例题】：某房地产开发企业 2009年 11月取得销售房款收入 2000万元，请计算该企业当月应纳营业税额。

### 5、综合分析题

【例题】：某增值税一般纳税人，系国有商业企业，主要经营各类百货。2010年 6月，税务机关在对其 2009年的账务进行检查时，发现：

（1）2009年 11月 10日第 34号凭证记载购进商品 40,000公斤，单价 9.00元，实际验收入库 30,000公斤，凭证摘要栏记载为运输途中货物丢失，企业会计处理为：

借：库存商品	270,000
应交税金    应交增值税	61,200
待处理财产损益	90,000
贷：银行存款	421,200

（2）2009年 11月 10日第 35号凭证，企业会计处理为：

借：营业外支出	90,000
贷：待处理财产损益	90,000

企业未就该项损失报主管税务机关审批。

(3) 2009年 12月 24日第 70号凭证记载, 企业用购进商品 200件发放职工福利, 会计处理为:

借: 管理费用-职工福利费	80,000
贷: 库存商品	80,000

该商品当月的市场销售价格为每件 5.00元。

(4) 2009年 12月 28日第 82号凭证记载, 企业 12月份为促销实行“买一赠一”活动, 买一件市场价格 10元的商品赠送一件市场价格 2元的商品, 本月此活动收取的销售款项共计 100,000元, 卖出商品及赠送商品的成本共计为 88,000元, 企业会计处理为:

借: 银行存款	117,000
贷: 应缴税金-应交增值税(销项税额)	17,000
商品销售收入	100,000
借: 商品销售成本	88,000
贷: 库存商品	88,000

假设该企业在 2009 年度企业所得税的汇算清缴中对上述业务均未作出纳税调整。

请分析企业上述会计处理对该企业纳税产生的影响。

## 6、论述题

【例题】:试述我国现行的个人所得税制存在的问题及未来的改革方向。

# 2011 年专业学位研究生入学统一考试

## 《国际商务专业基础》考试科目命题指导意见

### 一、考试性质

《国际商务专业基础》是 2011 年国际商务硕士 ( MIB ) 专业学位研究生入学统一考试的科目之一。《国际商务专业基础》考试要力求反映国际商务硕士专业学位的特点,科学、公平、准确、规范地测评考生的专业基础素质和综合能力,以利于选拔具有发展潜力的优秀人才入学,为国家开放型经济体系建设培养具有良好职业操守和国际视野、具有较强跨文化沟通以及分析与解决实际问题能力的高层次、应用型、复合型国际商务专业人才。

### 二、考试要求

测试考生对于国际商务相关的基本概念、基本理论、基础知识的掌握情况以及综合运用分析和解决国际商务现实问题的能力。

### 三、考试方式与分值

本科目满分 150 分,由各培养单位自行命题,全国统一考试。答题方式为闭卷、笔试。考试时间 180 分钟。

### 四、考试内容

#### 第一部分 国际贸易理论与政策

##### 第一章 国际贸易理论

###### 第一节 绝对优势与比较优势论

###### 第二节 要素禀赋论

###### 第三节 贸易保护理论

###### 第四节 国际贸易新理论

##### 第二章 国际贸易政策与壁垒

###### 第一节 关税措施

###### 第二节 非关税措施

- 第三节 国际贸易摩擦
- 第四节 国际贸易中的知识产权保护与环境保护政策
- 第三章 货物贸易与服务贸易
  - 第一节 货物贸易及其类型
  - 第二节 服务贸易与服务外包
  - 第三节 技术贸易与国际劳务合作
  - 第四节 国际贸易的创新方式
- 第四章 区域经济一体化与多边贸易体制
  - 第一节 经济全球化与世界贸易组织
  - 第二节 欧洲一体化实践
  - 第三节 其他区域自由贸易安排
  - 第四节 中国的区域经济合作实践

## 第二部分 国际直接投资与跨国公司

- 第一章 国际直接投资与跨国公司
  - 第一节 国际直接投资与跨国公司理论
  - 第二节 水平与垂直型对外直接投资
  - 第三节 跨国公司发展及其主要类型
  - 第四节 中国式跨国公司的理论与实践
- 第二章 企业对外直接投资的战略决策
  - 第一节 对外直接投资的选址决策
  - 第二节 对外直接投资的时机决策
  - 第三节 对外直接投资进入模式决策
- 第三章 对外直接投资的母国与东道国效应
  - 第一节 对外直接投资与母国利益和代价
  - 第二节 对外直接投资与东道国效应
  - 第三节 对外直接投资中的政府行为
  - 第四节 国际企业与政府的议价能力

## 第三部分 国际金融

- 第一章 国际货币体系与汇率制度
  - 第一节 金本位制度
  - 第二节 布雷顿森林体系
  - 第三节 浮动汇率制度
  - 第四节 国际货币体系及其改革
  - 第五节 人民币汇率改革
- 第二章 外汇市场、外汇业务与风险
  - 第一节 外汇市场与外汇业务

- 第二节 汇率决定
- 第三节 外汇风险
- 第三章 国际金融市场
  - 第一节 国际金融市场概述
  - 第二节 货币市场
  - 第三节 债券市场
  - 第四节 股权市场
- 第四章 国际金融危机
  - 第一节 90 年代以来的国际金融危机
  - 第二节 国际金融危机背景下的商务环境
  - 第三节 国际金融创新
  - 第四节 国际金融体系改革

#### 第四部分 国际商务环境与运营

- 第一章 国际商务环境
  - 第一节 国际商务文化环境
  - 第二节 政治、法律和商业伦理
- 第二章 国际营销
  - 第一节 目标市场选择
  - 第二节 营销管理
- 第三章 国际物流与供应链管理
  - 第一节 国际物流定义与问题
  - 第二节 国际物流与供应链管理
- 第四章 国际会计与税收
  - 第一节 跨国间主要会计差异
  - 第二节 国际税收

。

### 保险硕士专业学位研究生《专业基础课》考试大纲

《专业基础课》是保险硕士专业学位研究生的入学考试科目，《专业基础课》考试大纲根据保险硕士专业学位研究生的培养目标和了解考生对于经济学、金融学 and 保险学相关知识的掌握程度而制定。保险硕士专业学位研究生《专业基础课》考试科目由经济学、金融学基础和保险学原理。其中经济学占 40% 金融学基础占 20% 保险学原理占 40%。保险硕士专业学位研究生《专业基础课》由各招生院校按照本大纲列明的考试范围自行命题，考试满分为 150分。

## 一、经济学的考试范围（占总分 40%）

### （一）需求、供给与市场均衡

- 1 需求与需求函数，需求定律，需求量的变化与需求的变化；
- 2 供给与供给函数，供给量的变化与供给的变化；
- 3 弹性的定义，点弹性，弧弹性，弹性的几何表示；
- 4 需求价格弹性、需求收入弹性、需求交叉弹性；
- 5 市场均衡的形成与调整，市场机制的作用；
- 6 需求价格弹性与收益。

### （二）消费者行为理论

- 1 效用的含义，基数效用论和序数效用论，效用的基本假定；
- 2 总效用与边际效用，边际效用递减规律；
- 3 无差异曲线、预算线与消费者均衡；
- 4 替代效应与收入效应。

### （三）生产理论

- 1 生产函数，短期与长期，边际报酬递减法则；
- 2 总产品、平均产品与边际产品，生产的三阶段论；
- 3 等产量线、等成本线与生产者均衡，生产的经济区；
- 4 柯布-道格拉斯生产函数、CES生产函数。

### （四）成本理论

- 1 会计成本与经济成本，会计利润与经济利润；
- 2 短期成本函数与短期成本曲线族；
- 3 长期成本函数与长期成本曲线，规模经济与规模不经济，规模报酬的测度与变化规律；
- 4 长期成本曲线与短期成本曲线的关系，成本曲线与生产函数的关系。

### （五）宏观经济学基础

- 1 国民收入核算；
- 2 GDP的概念与核算范围；
- 3 GDP的三种计算方法；
- 4 GDP与GNP的关系。

## 二、金融学基础考试范围（占总分 20%）

### （一）货币与货币制度

- 1 货币的起源与货币形态变迁；
- 2 货币的本质及形式；
- 3 货币的职能；
- 4 货币制度构成要素；
- 5 货币制度类型。

### （二）信用

- 1 信用的主要形式及其含义、特点和作用；
- 2 信用工具的种类及特点；
- 3 信用对经济的影响；
- 4 利息率的定义及种类；
- 5 决定和影响利息率变化的因素；

6 利率的作用。

(三) 金融市场

- 1 金融市场的概念、基本要素及分类；
- 2 金融市场的功能；
- 3 各类货币市场上的交易活动；
- 4 金融工具的种类及作用；
- 5 资本市场上各类证券的发行与交易。

(四) 金融机构

- 1 金融机构的概念、种类；
- 2 我国现行金融机构体系的构成；
- 3 各类金融机构的主要业务和功能。

(五) 货币政策

- 1 货币政策的含义；
- 2 货币政策的最终目标；
- 3 货币政策的中介目标；
- 4 货币政策工具；
- 5 货币政策的传导机制。

三、保险学原理考试范围 (占总分 40%)

(一) 风险与保险

- 1 风险及其特征与类型；
- 2 风险管理与风险管理的基本方法，风险处理的方法和可保风险的构成；
- 3 保险的基本概念及其主要分类，商业保险与类似行为的联系和区别；
- 4 保险基金；
- 5 保险的职能与作用；
- 6 保险的形成与发展。

(二) 保险的基本原则

- 1 最大诚信原则；
- 2 可保利益原则，各类保险的可保利益；
- 3 损失赔偿原则，被保险人请求损失赔偿的条件，保险人履行损失赔偿的限度，代位追偿权的产生和行使的条件，委付的成立条件；
- 4 近因原则；
- 5 运用保险的基本原则解决实务问题。

(三) 保险合同

- 1 保险合同的的概念与特点；
- 2 保险合同的主体与客体；
- 3 保险合同的形式与内容；
- 4 保险合同的订立与有效性；
- 5 保险合同的履行；
- 6 保险合同的变更、解除、终止与争议处理；
- 7 保险合同涉及的法律关系。

(四) 保险经营

- 1 保险经营的特点与原则；
- 2 保险费率的构成与厘定、保险费的计算与保险金额的确定；

- 3 保险展业与承保；
- 4 保险赔偿与给付；
- 5 保险准备金与偿付能力；
- 6 保险经营涉及的财务指标及其测算。

#### (五) 保险市场

- 1 保险市场的构成，原保险市场与再保险市场；
- 2 保险市场的供给与需求；
- 3 保险市场的组织形式；
- 4 保险市场的管理，政府监管与行业管理的内容；
- 5 我国保险法律制度的建设与发展。

### 附件：保险硕士专业学位研究生培养目标

面向保险公司、保险监管机构、灾害预防和控制机构、社会保障组织和各类企事业单位，培养具备良好的政治思想素质和职业道德素养、具备经济学基础、德才兼备的，从事风险评估与管理、保险产品设计、保险精算、保险财务管理和保险运营管理等工作的高层次的应用型、复合型保险专业人才。具体要求为：

1 较好地掌握建设有中国特色的社会主义理论，拥护党的基本路线和方针政策，热爱祖国，遵纪守法，品德高尚，具有良好的政治素质和公民素质，具有良好的职业道德和敬业精神，积极为我国经济建设和现代化服务。

2 较好地掌握专业领域的基础理论和专门知识，具备较宽广的相关学科知识，熟悉国家的相关政策和法规。掌握保险基本原理，具备从事保险职业所要求的知识、思维、方法和职业技术。

3 具备较强的运用现代科学技术和理论知识解决实际问题的能力，具备较强的统筹决策、组织管理和业务实施能力。能综合运用保险和其他专业知识，独立从事涉及保险实务及运行工作，达到有关部门相应的任职要求。

4 较熟练地掌握一门外语，能阅读专业外语资料。

## 资产评估硕士专业学位研究生《专业基础课》自行命题考试大纲

本大纲适用于资产评估硕士专业学位研究生的入学考试,由各招生院校按照本大纲自行命题。资产评估硕士专业学位研究生《专业基础课》考试由经济学、资产评估学、财务管理构成。其中经济学占 40%、资产评估学占 30%、财务管理占 30%。资产评估硕士专业学位研究生《专业基础课》考试满分为 150 分。本项考试课程要求学生掌握经济学的基本概念、基本观点、基本原理和基本分析工具;掌握资产评估的基本概念、基本原理和基本方法以及各类资产评估的基本内容;掌握财务管理学的基本概念、基本理论、基本内容和基本分析方法,

### 一、经济学

#### (一) 经济学部分的考试内容

##### 1、需求、供给与市场均衡

- (1) 需求与需求函数,需求定律,需求量的变化与需求的变化
- (2) 供给与供给函数,供给量的变化与供给的变化
- (3) 弹性的定义,点弹性,弧弹性,弹性的几何表示
- (4) 需求价格弹性、需求收入弹性、需求交叉弹性
- (5) 市场均衡的形成与调整,市场机制的作用
- (6) 需求价格弹性与收益

##### 2、消费者行为理论

- (1) 效用的含义,基数效用论和序数效用论,效用的基本假定
- (2) 总效用与边际效用,边际效用递减规律
- (3) 无差异曲线、预算线与消费者均衡
- (4) 替代效应与收入效应,希克斯方法与斯卢斯基方法,吉芬商品

##### 3、生产理论

- (1) 生产函数,短期与长期,边际报酬递减法则
- (2) 总产品、平均产品与边际产品,生产的三阶段论
- (3) 等产量线、等成本线与生产者均衡,生产的经济区
- (4) 柯布—道格拉斯生产函数、CES 生产函数

##### 4、成本理论

- (1) 会计成本与经济成本,会计利润与经济利润
- (2) 短期成本函数与短期成本曲线族
- (3) 长期成本函数与长期成本曲线,规模经济与规模不经济,规模报酬的测度与变化规律
- (4) 长期成本曲线与短期成本曲线的关系,成本曲线与生产函数的关系

##### 5、宏观经济学基础

- (1) 国民收入核算
- (2) GDP 的概念与核算范围
- (3) GDP 的三种计算方法
- (4) GDP 与 GNP 的关系

#### (二) 经济学的考试要求

##### 1、需求、供给与市场均衡

- (1) 理解需求的概念,了解影响需求的主要因素,掌握需求函数和需求定律,掌握需求定律成立的条件,能运用需求定律分析问题,熟练掌握需求量的变化与需求的变化,点在线上的移动和线的移动之间的差别;

(2) 理解供给的概念,了解影响供给的主要因素,掌握供给函数,熟练掌握供给量的变化与供给的变化之间的差别;

(3) 掌握弹性的定义,了解弹性的特点,掌握点弹性,弧弹性两种计算方法并能实际应用计算,掌握弹性的几何表示;

(4) 掌握需求价格弹性、需求收入弹性、需求交叉弹性的概念与计算公式,掌握各种弹性的取值范围及其对商品的分类意义;

(5) 理解市场均衡的形成过程,了解各种影响供给、需求的因素及其影响方向,掌握并能灵活运用供求分析工具分析各种因素变化对市场均衡的影响;

(6) 掌握需求价格弹性与总收益的关系。

## 2、消费者行为理论

(1) 理解效用的含义,了解基数效用论和序数效用论的差别,了解对效用的基本假定;

(2) 掌握总效用与边际效用的概念及其数学表示,理解边际效用递减规律,掌握其数学表示;

(3) 理解无差异曲线的含义,掌握边际替代率的含义、几何解释与数学表示、理解边际替代率递减法则,掌握预算线的含义及其斜率与截距的数学表示;掌握消费者均衡的推导,理解消费者均衡的条件,能运用消费者均衡条件分析消费者的决策;

(4) 理解替代效应与收入效应的概念,能运用希克斯方法与斯卢斯基方法将价格效应分解为替代效应与收入效应,能根据分解结果判断正常品、劣制品与吉芬商品。

## 3、生产理论

(1) 理解生产过程和生产函数的含义,掌握短期与长期的差别,掌握边际报酬递减法则及其适用范围;

(2) 掌握总产品、平均产品与边际产品的概念及其数学形式与几何表示,掌握总产品、平均产品与边际产品曲线的形式与彼此间的关系,掌握生产的三阶段论;

(3) 掌握等产量线、等成本线的概念与特征、掌握边际技术替代率的含义、几何解释与数学表示,能够推导生产者均衡的条件,理解生产者均衡条件并能用以计算最优要素组合,理解对生产经济区的分析,理解生产经济区与生产的三阶段论之间的关系;

(4) 掌握柯布—道格拉斯生产函数、CES 生产函数的形式与参数的经济含义。

## 4、成本理论

(1) 深刻理解会计成本与经济成本,会计利润与经济利润之间的差别;

(2) 理解短期成本函数的适用范围,掌握短期成本曲线的类型、形状以及彼此之间的关系;

(3) 理解长期成本函数的适用范围,掌握长期成本曲线的类型、形状以及彼此之间的关系;掌握规模报酬的概念、测度方法与几何表示,掌握规模报酬先递增再持平最后递减的一般规律,掌握规模报酬递增与边际报酬递减之间的差别,了解规模报酬变化的原因是规模经济与规模不经济,掌握规模经济与规模不经济的原因;

(4) 掌握长期成本曲线与短期成本曲线的关系,理解成本曲线与生产函数的关系。

## 5、宏观经济学基础

(1) 了解国民收入核算的思想与基本体系;

(2) 掌握 GDP 的概念与核算范围,能够判断哪些活动的成果不计入 GDP;

(3) 熟练掌握 GDP 的三种计算方法并能根据给定数据实际计算 GDP,掌握 GDP 的主要特征与分析功能,了解 GDP 的主要缺点和优势;

(4) 掌握 GDP 与 GNP 的关系,了解两个指标各自的适用范围。

## 二、资产评估学

### (一) 资产评估学部分的考试内容

#### 1、资产评估的基本理论

- (1) 资产评估的概念、特点
- (2) 资产的含义与分类
- (3) 资产评估的特定目的
- (4) 资产评估价值类型
- (5) 资产评估的原则

#### 2、资产评估的基本方法

- (1) 市场法的定义和前提条件、应用、优缺点分析，运用市场法评估资产的程序，市场法中各项指标的估算
- (2) 成本法的定义和前提条件、应用、优缺点分析，运用成本法的程序，成本法中各项指标的估算
- (3) 收益法的定义和前提条件、应用、优缺点分析，运用收益法的程序，收益法中各项指标的估算
- (4) 资产评估方法之间的关系，资产评估方法的选择

#### 3、机器设备评估

- (1) 机器设备的定义及其分类，机器设备评估的特点和程序
- (2) 机器设备的核查和鉴定
- (3) 机器设备重置成本的构成和估算，机器设备的实体性贬值、功能性贬值、经济性贬值及其估算
- (4) 运用市场法评估机器设备的基本步骤及比较因素分析

#### 4、房地产评估

- (1) 房地产的概念、特征及评估程序
- (2) 建筑物评估的特性、需考虑因素和原则
- (3) 建筑物评估成本法、市场法、残余估价法
- (4) 土地资产分类及特性，土地资产价格体系，影响地产价格的因素，土地使用权评估的原则
- (5) 土地使用权评估的市场法、收益法、成本法与假设开发法

#### 5、无形资产评估

- (1) 无形资产的特点、分类，影响无形资产评估价值的因素，无形资产评估的程序
- (2) 无形资产功能特性和评估前提，无形资产评估中收益法应用及各技术经济指标的确定
- (3) 无形资产成本特性，无形资产评估中成本法的应用
- (4) 专利权评估、非专利技术评估方法及影响因素分析
- (5) 商标权评估的方法
- (6) 商誉的特点及评估方法

#### 6、流动资产评估

- (1) 流动资产评估的特点和程序
- (2) 材料评估、在产品评估、产成品及库存商品的评估
- (3) 应收账款、预付账款、应收票据、待摊费用、预付费用的短期投资、现金及各项存款的评估

#### 7、长期投资及其他资产评估

- (1) 长期投资评估的特点和程序

- (2) 上市债券、上市股票的评估方法，非上市债券、非上市股票的评估方法
- (3) 股权投资的评估方法（一般选用收益法）
- (4) 作为资产评估对象的其他资产的界定，其他资产的评估方法

#### 8、企业价值评估

- (1) 企业价值评估的特点
- (2) 企业价值评估的对象、范围及其评估程序
- (3) 企业价值评估的收益法应用
- (4) 企业价值评估的资产基础法、市场法的应用

#### 9、资产评估报告

- (1) 资产评估报告的概念、类型、作用
- (2) 资产评估报告的基本内容
- (3) 资产评估报告的利用

#### 10、资产评估准则

- (1) 中国制定资产评估准则的必要性
- (2) 中国资产评估准则体系的内容
- (二) 资产评估学的考试要求

#### 1、资产评估的基本理论

- (1) 掌握资产评估的概念和特点
- (2) 能够科学界定资产，明确资产类别
- (3) 理解和把握各种资产评估价值类型的定义、涵义及作用，熟悉决定和影响价值类型的因素
- (4) 了解资产评估的原则

#### 2、资产评估的基本方法

- (1) 深刻理解市场法、成本法、收益法的涵义及应用前提和应用程序
- (2) 掌握市场法、成本法、收益法应用中各类指标参数的估算与确定
- (3) 掌握如何选择资产评估方法

#### 3、机器设备评估

- (1) 了解机器设备核查鉴定的方法
- (2) 能够运用成本法估计算机器设备的价值
- (3) 能够理解和估计算机器设备的实体性贬值、功能性贬值、经济性贬值
- (4) 掌握估算进口设备重置成本的方法
- (5) 掌握市场法评估机器设备的步骤

#### 4、房地产评估

- (1) 把握房地产的概念和特征，能够科学界定房地产的涵义，并了解建筑物和土地使用权的特征，深刻理解房地产评估的特点
- (3) 掌握建筑物评估市场法的原理、使用范围、应用、程序，熟悉建筑物残余估价法
- (4) 了解土地资产价格体系及土地使用权评估的原则
- (5) 掌握土地使用权评估的市场法、收益法、成本法和假设开发法

#### 5、无形资产评估

- (1) 明确无形资产的内涵和权利，了解影响无形资产评估价值的因素
- (2) 了解无形资产功能特性和评估前提
- (3) 把握专利权、非专利技术、商标权等无形资产评估的特征，掌握估算其价值的方法
- (4) 掌握无形资产收益额的预测和利润分成率的估算方法

(5) 掌握商誉的特征，明确商标权与商誉的区别

#### 6、流动资产评估

(1) 了解流动资产评估的特点和程序

(2) 掌握材料、在产品、产成品评估的方法

(2) 掌握应收账款评估的方法

(3) 把握评估预付费用的主要依据

#### 7、长期投资及其他资产评估

(1) 理解长期投资评估的特点

(2) 能够正确利用收益法评估长期投资

#### 8、企业价值评估

(1) 能够科学界定企业的性质、特点及企业价值的涵义，掌握企业价值评估的特点

(2) 掌握影响企业价值评估的因素

(3) 掌握企业价值评估的收益法，能够把握方法应用中的各种参数

(4) 掌握资产基础法评估企业价值的优点与局限性

(6) 掌握市场法评估企业价值的模型及其优缺点

#### 9、资产评估报告

(1) 掌握资产评估报告及其种类

(2) 掌握资产评估报告的内容

#### 10、资产评估准则

(1) 明确资产评估准则制定的必要性

(2) 掌握中国资产评估准则体系的内容

### 三、财务管理

(一) 财务管理部分的考试内容

#### 1、财务管理基本原理

(1) 财务管理的概念、对象、内容及特点

(2) 财务管理的目标

#### 2、价值衡量

(1) 货币时间价值的概念及作用

(2) 货币时间价值的计算

(3) 风险与报酬的含义，风险衡量

#### 3、财务分析

(1) 财务分析的目的、步骤与意义

(2) 基本财务报表

(3) 短期偿债能力的衡量指标及各指标的计算和分析方法；长期偿债能力的衡量指标及各指标的计算和分析方法

(4) 企业营运能力的衡量指标及各指标的计算和分析方法

(5) 企业盈利能力的衡量指标及各指标的计算和分析方法

(6) 上市公司信息披露及财务比率分析

#### 4、企业融资决策

(1) 企业融资的动因、类型

(2) 股票融资及其优点、缺点，股票发行的条件、程序、方式及价格

(4) 长期债务融资及其优点、缺点，债券融资，可转换公司债券融资

(5) 租赁融资的类型、优缺点

#### 5、资本成本与资本结构

(1) 资本成本的概念，不同融资方式的资本成本，留存收益成本的计算，综合资本成本的定义及计算

(2) 股利增长模型、资本资产定价模型

(3) 资本结构的含义，最佳资本结构的确定

(4) 资本结构理论，财务杠杆原理

#### 6、长期投资决策

(1) 固定资产投资的特点，固定资产折旧的概念和方法

(2) 投资决策方法

(3) 无形资产的特点、分类

(4) 对外长期投资的定义、分类及特点

(5) 对外股权投资，股票投资的特点、指标、决策方法

(6) 对外债权投资，债权投资的特点、风险，债权的内在价值

(7) 证券投资组合的理论、方法及意义

#### 7、短期财务决策

(1) 营运资金及其管理政策

(2) 企业置存现金的原因，最佳现金持有量的确定

(3) 应收账款的管理策略

(4) 流动负债融资，商业信用及其特点

#### 8、利润与股利分配政策

(1) 利润及其形成

(2) 利润预测，盈亏临界点分析法，因素分析法

(3) 利润分配的原则、程序

(4) 股利分配的影响因素、形式，股利分配理论与股利策略

(二) 财务管理的考试要求

#### 1、财务管理基本原理

(1) 掌握财务管理的概念、对象、内容、特点

(2) 掌握企业财务管理目标

#### 2、价值衡量

(1) 深刻理解货币时间价值的概念，掌握货币时间价值的计算方法

(2) 理解风险和报酬的含义，掌握衡量风险的方法及过程

#### 3、财务分析

(1) 了解财务分析的基本概念、目的和步骤

(2) 掌握与财务分析相关的企业财务报表

(3) 深刻理解企业的偿债能力，掌握衡量短期偿债能力的指标（流动比率、速动比率、现金流动比率和现金到期债务比率）的计算公式，掌握衡量长期偿债能力的指标（资产负债率、已获利息倍数）的计算公式，熟练掌握运用这些指标分析企业的偿债能力

(4) 掌握衡量企业营运能力的指标，能熟练运用这些指标来分析企业的营运能力

(5) 掌握衡量企业盈利能力的指标

(6) 了解上市公司分析的一些重要财务指标，掌握每股收益、市盈率、每股股利、股得支付率、留存收益比率、股利收益率、每股净资产、净资产收益率的计算

#### 4、企业融资决策

(1) 了解企业融资的动因

(2) 深刻理解普通股融资的优缺点，掌握股票发行条件、程序、方式和价格

(4) 熟悉长期借款融资和长期债券融资的优缺点及各自的融资条件和程序，掌握可转

换债券的相关概念，包括基本要素、发行条件和优缺点

(5) 掌握租赁融资及其优缺点

5、资本成本与资本结构

(1) 了解资本成本及其计算公式

(2) 掌握不同融资方式资本成本的计算，包括：长期借款成本、债券成本、优先股成本、普通股成本、留存收益成本的计算以及综合资本成本的计算

(3) 熟悉具有代表性的净营业收益理论、净收益理论和传统理论三种早期资本结构理论以及以 MM 理论为代表的现代资本结构理论，深刻理解财务杠杆原理

6、长期投资决策

(1) 了解固定资产折旧的方法

(2) 熟悉投资决策方法

(3) 了解无形资产投资决策

(4) 了解对外长期投资的基本特点

(5) 掌握股票投资特点

(6) 掌握债券投资特点

7、短期财务决策

(1) 了解营运资金的概念及管理政策

(2) 熟悉确定最佳现金持有量的方法

(3) 了解应收账款的管理策略，熟悉企业的信用政策，包括信用标准和信用条件

(4) 了解存货最佳经济批量的确定方法及存货管理的方法

(5) 了解短期融资的特点

8、利润与股利分配政策

(1) 了解利润的概念

(2) 掌握利润预测方法

(3) 了解利润分配原则

(4) 掌握股利分配理论、股利策略、股利分配的形式以及我国上市公司股利分配的特点

## 全日制翻译硕士专业学位 (MTI) 研究生入学考试

### 考试大纲

#### 总 则

全国翻译硕士专业学位教育指导委员会在指导性 (见学位办[2009]23 号文) 全日制翻译硕士专业学位 (MTI)《培养方案》中指出，MTI 教育的目标是培养高层次、应用型、专业性口笔译人才。MTI 教育重视实践环节，强调翻译实践能力的培养。全日制 MTI 的招生对象为具有国民教育序列大学本科学历 (或本科同等学力) 人员，具有良好的双语基础。

根据《全日制翻译硕士专业学位研究生指导性培养方案》以及教育部教学司[2009]22号文件精神，现制定全日制翻译硕士专业学位研究生入学考试大纲。

### 一、考试目的

本考试旨在全面考察考生的双语综合能力及翻译能力，招生院校根据考生参加本考试的成绩和《《政治理论》》的成绩总分（满分共计 500 分），参考全国统一录取分数线来选择参加复试的考生。

### 二、考试的性质与范围

本考试是全国翻译硕士学位研究生的入学资格考试，除全国统考分值 100 分的第一单元《政治理论》之外，专业考试分为三门，分别是第二单元外语考试《翻译硕士 X 语》（含英汉、法汉、日汉、俄汉、韩汉、德汉等语对），第三单元基础课考试《X 语语翻译基础》（含英汉、法汉、日汉、俄汉、韩汉、德汉等语对）以及第四单元专业基础课考试《汉语写作与百科知识》。《翻译硕士 X 语》重点考察考生的外语水平，总分 100 分，《X 语语翻译基础》重点考察考生的翻译专业技能和潜质，总分 150 分，《汉语写作和百科知识》重点考察考生的现代汉语写作水平和百科知识，总分 150 分。（考试科目名称及代码参见教育部教学司[2009]22号文件）

### 三、考试基本要求

1. 具有良好的外语基本功，掌握 6000 个以上的积极词汇。
2. 具有较好的双语表达和转换能力及潜质。
3. 具备一定的中外文化以及政治经济法律等方面的背景知识。对作为母语（A 语言）的现代汉语有较强的写作能力。

### 四、考试时间与命题

每年 1 月份举行，与全国硕士研究生入学考试同步进行。由各招生院校 MTI 资格考试命题小组根据本考试大纲，参照翻译硕士外语考试《X》、课《X 语》基础课《汉语写作和百科知识》英语以外的其他语种可参照《翻译硕士英语》和《英语翻译基础》考试大纲及样题的要求，自主负责命题与实施。

### 五、考试形式

本考试采取客观试题与主观试题相结合，试题在各项试题中的分布见各门考试内容一览表。

### 六、考试内容

见以下分别表述。

# 全日制翻译硕士专业学位研究生入学考试

## 《翻译硕士 X 语》考试大纲

### 一、考试目的：

《翻译硕士 X 语试》作为全日制翻译硕士专业学位 (MTI) 入学考试的外国语考试，其目的是考察考生是否具备进行 MTI 学习所要求的外语水平。

### 二、考试性质与范围：

本考试是一种测试应试者单项和综合语言能力的尺度参照性水平考试。考试范围包括 MTI 考生应具备的外语词汇量、语法知识以及外语听、读、写等方面的技能。

### 三、考试基本要求

1. 具有良好的外语基本功，认知词汇量在 10,000 以上，掌握 6000 个以上（以英语为例）的积极词汇，即能正确而熟练地运用常用词汇及其常用搭配。
2. 能熟练掌握正确的外语语法、结构、修辞等语言规范知识。
3. 具有良好的外语听辨能力和信息识别能力。
4. 具有较强的阅读理解能力和外语写作能力。

### 四、考试形式

本考试采取客观试题与主观试题相结合，单项技能测试与综合技能测试相结合的方法。各项试题的分布情况见 考试内容一览表。

### 五、考试内容：（以英语为例）

本考试包括以下部分：听辨理解、词汇语法、阅读理解、外语写作等。总分为 100 分。

#### I. 听辨理解 (Listening Comprehension)

##### 1. 要求：

- 1) 能听懂真实交际场合中的各种外语会话和讲话。
- 2) 能听懂 BBC 和 VOA 等国外传媒的节目中有关政治、经济、文化、教育、科技等方面的专题报道。
- 3) 能听懂有关政治、经济、历史、文化、教育、文学、科普方面的一般讲座及讲座后的答问。

##### 2. 题型：

- 1) Gap-filling (听文章并就卷面给出的文章填空，重点考查听辨理解和择要速记的能力)
- 2) Multiple-choice (与传统听辨题型类似，考查听辨材料主旨和细节的听辨理解能力)

本部分选材广泛，体裁多样，选材体现时代性、实用性；语言难度和语速适中；所有考试录音均只播放一遍，填空题录音结束后有 3-5 分钟答题时间，每道选择题后有 10-15 秒的间隙。

## II. 词汇语法 ( Vocabulary & Grammar )

### 1. 要求

#### 1) 词汇量要求：

考生的认知词汇量应在 10,000 以上，其中积极词汇量为 5,000 以上，即能正确而熟练地运用常用词汇及其常用搭配。

#### 2) 语法要求：

考生能正确运用外语语法、结构、修辞等语言规范知识。

### 2. 题型：

Multiple-choice 或 Proofing-reading & correction

## III. 阅读理解 ( Reading Comprehension )

### 1. 要求：

1) 能读懂常见英美报刊上的专题文章、历史传记及文学作品等各种文体的文章，既能理解其主旨和大意，又能分辨出其中的事实与细节，并能理解其中的观点和隐含意义。

2) 能根据阅读时间要求调整自己的阅读速度。

### 2. 题型：

1) Multiple-choice ( 包括信息事实性阅读题和观点评判性阅读题 )

2) Answering Questions ( 要求根据所阅读的文章，用 3-5 行字数的有限篇幅扼要回答问题，重点考查阅读综述能力 )

本部分题材广泛，体裁多样，选材体现时代性、实用性；重点考查通过阅读获取信息和理解观点的能力；对阅读速度有一定要求。

## IV. 外语写作 ( Writing )

### 1. 要求：

考生能根据所给题目及要求撰写一篇 400 词左右的记叙文、说明文或议论文。该作文要求语言通顺，用词得体，结构合理，文体恰当。

### 2. 题型：

Passage writing

### 《翻译硕士 X 语》考试内容一览表 ( 以英语为例 )

序号	考试内容	题型	分值	时间 ( 分钟 )
1	听辨理解	1) Gap-filling 2) Multiple-choice	20	60
2	词汇语法	Multiple-choice 或 Proofing-reading & correction	20	30
3	阅读理解	1) Multiple-choice 2) Answering Questions	40	50
4	外语写作	Passage writing	20	40
共计			100	180

# 全日制翻译硕士专业学位研究生入学考试

## 《X语翻译基础》考试大纲

### 一、考试目的

《X语翻译基础》是全日制翻译硕士专业学位研究生入学考试的基础课考试科目，其目的是考察考生的外汉互译实践能力是否达到进入 MIT 学习阶段的水平。

### 二、考试性质及范围：

本考试是测试考生是否具备基础翻译能力的尺度参照性水平考试。考试的范围包括 MTI 考生入学应具备的外语词汇量、语法知识以及外汉两种语言转换的基本技能。

### 三、考试基本要求

1. 具备一定中外文化，以及政治、经济、法律等方面的背景知识。
2. 具备扎实的外汉两种语言的基本功。
3. 具备较强的外汉/汉外转换能力。

### 四、考试形式

本考试采取客观试题与主观试题相结合，单项技能测试与综合技能测试相结合的方法，强调考生的外汉/汉外转换能力。试题分类参见 考试内容一览表。

### 五、考试内容：

本考试包括二个部分：词语翻译和外汉互译。总分 150 分。

#### I. 词语翻译

##### 1. 考试要求

要求考生准确翻译中外文术语或专有名词。

##### 2. 题型

要求考生较为准确地写出题中的 30 个汉/外术语、缩略语或专有名词的对应目的语。汉/外文各 15 个，每个 1 分，总分 30 分。考试时间为 60 分钟。

#### II. 外汉互译

##### 1. 考试要求

要求应试者具备外汉互译的基本技巧和能力；初步了解中国和目的语国家的社会、文化等背景知识；译文忠实原文，无明显误译、漏译；译文通顺，用词正确、表达基本无误；译文无明显语法错误；外译汉语每小时 250-350 个外语单词，汉译外速度每小时 150-250 个汉字。

##### 2. 题型

要求考生较为准确地翻译出所给的文章，外译汉为 250-350 个单词，汉译外为 150-250 个汉字，各占 60 分，总分 150 分。考试时间为 180 分钟。

《X 语翻译基础》考试内容一览表

序号	题 型		题 量	分值	时间（分钟）
1	词语 翻译	外译汉	15 个外文术语、缩略语 或专有名词	15	30
		汉译外	15 个中文术语、缩略语 或专有名词	15	30
2	外汉 互译	外译汉	两段或一篇文章， 250-350 个单词。	60	60
		汉译外	两段或一篇文章， 150-250 个汉字。	60	60
总计				150	180

## 全日制翻译专业硕士研究生入学考试

### 《汉语写作与百科知识》考试大纲

#### 一、考试目的

本考试是全日制翻译硕士专业学位研究生的入学资格考试之专业基础课，各语种考生统一用汉语答题。各招生院校根据考生参加本考试的成绩和其他三门考试的成绩总分来选择参加第二轮，即复试的考生。

#### 二、考试的性质与范围

本考试是测试考生百科知识和汉语写作水平的尺度参照性水平考试。考试范围包括本大纲规定的百科知识和汉语写作水平。

#### 三、考试基本要求

1. 具备一定中外文化，以及政治经济法律等方面的背景知识。
2. 对作为母语（A 语言）的现代汉语有较强的基本功。
3. 具备较强的现代汉语写作能力。

#### 四、考试时间与命题

《汉语写作与百科知识》每年 1 月份举行。由各招生院校 MTI 资格考试命题小组根据本考试大纲，参照样题自主负责命题与实施。

#### 五、考试形式

本考试采取客观试题与主观试题相结合，单项技能测试与综合技能测试相结合的方法，强调考生的百科知识和汉语写作能力。试题分类参见 考试内容一览表。

## 六、考试内容

本考试包括三个部分：百科知识、应用文写作、命题作文。总分 150 分。

### I. 百科知识

#### ( Part I. General Knowledge )

##### 1. 考试要求

要求考生对中外文化、国内国际政治经济法律以及中外人文历史地理等方面有一定的了解。

##### 2. 题型

要求考生解释出现在不同主题的短文中涉及上述内容的 25 个名词。每个名词 2 分，总分 50 分。考试时间为 60 分钟。

### II. 应用文写作

#### ( Part II. Technical Writing )

##### 1. 考试要求

该部分要求考生根据所提供的信息和场景写出一篇 450 词左右的应用文，体裁包括说明书、会议通知、商务信函、备忘录、广告等，要求言简意赅，凸显专业性、技术性和实用性。

##### 2. 题型

试卷提供应用文写作的信息、场景及写作要求。共计 40 分。考试时间为 60 分钟。

### III. 命题作文

#### ( Part III. Writing )

##### 1. 考试要求

考生应能根据所给题目及要求写出一篇不少于 800 词的现代汉语短文。体裁可以是说明文、议论文或应用文。文字要求通顺，用词得体，结构合理，文体恰当，文笔优美。

##### 2. 题型

试卷给出情景和题目，由考生根据提示写作。共计 60 分。考试时间为 60 分钟。

### 答题和计分

要求考生用钢笔或圆珠笔做在答题卷上。

### 《汉语写作与百科知识》考试内容一览表

序号	题型	题量	分值	时间 (分钟)
1	百科知识	25 个选择题	50	60
2	应用文写作	一段应用文体文章，约 450 个汉字	40	60
6	命题作文	一篇 800 汉字的现代汉语文章	60	60
	共计：		150	180