**北京市高等教育自学考试课程考试大纲**

**课程名称：公司战略与风险管理 课程代码：09622（笔试） 2024年9月版**

**第一部分 课程性质与设置目的**

**一、课程性质与特点**

《公司战略与风险管理》是北京市高等教育自学考试财务管理（专升本）专业的一门重要专业课程。该课程全面反映了企业风险管理理论、方法和实践的最新进展，将战略、风险管理理论与企业的相关管理实践相结合，总结中国企业战略与风险管理实践经验，为企业战略管理理论提供中国智慧。

**二、课程目标与基本要求**

本课程的目标是全面贯彻落实立德树人根本任务，培养学生构建战略思维逻辑，恰当地应用战略分析、战略选择、战略实施以及风险管理技术。培养学生利用战略分析的逻辑分析框架，对经济生活中与战略相关的问题，收集相应的信息资料，进行战略分析，形成决策备选方案。在科学分析的基础上，选择适合的战略，并通过运用各种风险管理技术管理战略各阶段的风险，提升战略控制能力。在此基础上，融入社会主义核心价值观的培养元素，让学生自觉形成符合社会主义核心价值观的战略思维模式。

本课程的基本要求是学习战略管理、风险管理和内部控制的基本概念和理论，掌握公司战略分析、选择、实施的主要内容与方法，公司风险管理的基本流程，以及内部控制规范的框架体系。

本课程的考核章节为第一章到第十章，重点章节是第二章、第三章、第四章、第六章和第七章。没有不考核章节。

1. **与本专业其他课程的关系**

《公司战略与风险管理》课程是财务管理（专升本）专业的专业课程，本课程与《高级财务管理》、《财务会计》、《管理会计》、《证券投资理论与实务》等课程之间有承前启后的相互联系作用，《高级财务管理》、《财务会计》、《管理学原理》是本课程的先修课，本课程的学习对全面掌握财务管理专业各学科的知识起重要的桥梁作用。

**第二部分 考核内容与考核目标**

**第1章 战略与战略管理**

**一、学习目标与要求**

通过本章的学习，能够描述战略管理的发展过程，定义战略、战略管理和战略管理过程，了解商业模式的内涵及构成要素，描述使命、愿景和目标，讨论其价值，解释战略变革为何受到阻碍以及如何克服这些阻碍。

**二、考核知识点与考核目标**

（一）战略管理的兴起与发展

识记：战略管理的发展过程。

1. 公司战略的基本概念

识记：公司战略的定义、公司战略的层次。

理解：公司的使命与目标。

1. 公司战略管理

识记：战略管理的内涵、战略管理的特征、战略管理过程。

应用：战略变革管理。

**第2章 战略分析**

**一、学习目标与要求**

通过本章的学习，能够分析与理解公司外部环境的重要性，识别五种竞争力，并解释它们如何决定行业的潜在盈利能力，解释公司为何需要了解和研究内部环境，解释如何通过价值链分析来识别公司可以利用资源、能力和核心竞争力来创造价值的环节。

**二、考核知识点与考核目标**

（一）SWOT分析

理解：基本原理。

应用：SWOT分析法的应用。

1. 企业外部环境分析

理解：关键成功因素分析，全球价值链分析，竞争对手分析。

应用：宏观环境分析，产业五种竞争力，产业内的战略群组。

1. 企业内部环境分析

识记：价值链确定，通用矩阵。

理解：企业资源分析，企业能力分析，价值链的两类活动，产品生命周期。

应用：企业的核心能力，企业资源能力的价值链分析，波士顿矩阵。

**第3章 战略选择**

**一、学习目标与要求**

通过本章的学习，掌握公司层战略的类型及选择，了解并购的类型、动机和并购失败的原因，了解企业采取新建战略的动因、缺点及其应用条件，了解企业战略联盟的基本特征、形成动因、主要类型及其管控，掌握业务单元战略的类型、优势、实施条件和可能面临的风险，掌握基本竞争战略的综合分析——“战略钟”的相关内容，了解红海战略和蓝海战略的关键性差异及重建市场边界的基本法则，掌握六大职能战略的主要内容及选择，掌握企业国际化经营动因、国际市场进入模式和国际化经营的战略类型，掌握新兴市场本土企业的战略选择，了解零散产业和新兴产业的特点以及这两类产业中的中小企业可以考虑的战略选择方向，了解企业的ESG战略内涵。

**二、考核知识点与考核目标**

（一）总体战略

识记：稳定战略。

理解：发展战略。

应用：收缩战略，并购战略，企业战略联盟。

1. 业务单元战略

识记：蓝海战略的内涵。

理解：战略钟，蓝海战略制定与实施的原则。

应用：成本领先战略，差异化战略，集中化战略。

1. 职能战略

理解：市场营销战略，研究与开发战略，生产经营战略，采购战略，人才资源战略，财务战略。

1. 企业战略应用举例

识记：ESG战略的内涵。

**第4章 战略实施与控制**

**一、学习目标与要求**

通过本章的学习，了解组织结构的构成要素，理解纵向分工结构与横向分工结构的基本类型，掌握组织结构与战略的关系，掌握组织结构的类型，了解企业文化的类型，掌握战略控制方法，了解大智移云技术在战略管理中的应用。

**二、考核知识点与考核目标**

（一）战略实施概述

识记：战略实施的概念。

1. 战略控制

识记：战略控制的概念，战略控制过程，战略控制方法。

理解：预算，平衡计分卡。

应用：企业业绩衡量。

1. 组织结构与公司战略

识记：组织结构的构成要素。

理解：组织结构类型。

应用：纵横向分工结构。

（四）企业文化与公司战略

识记：企业文化的概念，文化与绩效。

理解：企业文化的类型，战略稳定性与文化适应性。

（五）大智移云技术在战略管理中的应用

识记：大智移云技术在战略管理中的应用。

**第5章 风险管理概述**

**一、学习目标与要求**

通过本章的学习，掌握风险的不同概念和风险的构成要素，熟悉风险的不同分类方法，理解风险管理的含义和目标，了解风险管理演进发展的历史及不同阶段风险管理的特点。

**二、考核知识点与考核目标**

1. 风险的概念、构成要素

识记：风险的概念，风险的构成要素。

1. 风险的分类

理解：风险的不同分类方法。

（三）风险管理的含义、目标与演进

识记：风险管理的概念，风险管理的特征，风险管理的目标，风险管理中的常用术语解析。

理解：风险管理的演进。

**第6章 风险管理框架流程**

**一、学习目标与要求**

通过本章的学习，掌握2004年COSO《企业风险管理——整合框架》的框架流程，掌握2017年COSO《企业风险管理——整合战略与绩效》的框架流程，掌握ISO31000《风险管理——原则与指南》（2009）、《风险管理指南》（2018）中风险管理的原则、框架、流程，掌握2006年国资委《中央企业全面风险管理指引》中的风险管理基本流程，掌握2008年五部委《企业内部控制基本规范》中的内部控制基本流程，了解上述五个风险管理流程的异同。

**二、考核知识点与考核目标**

（一）COSO企业风险管理框架流程

应用：2004年COSO《企业风险管理——整合框架》的框架流程、2017年COSO《企业风险管理——整合战略与绩效》的框架流程。

（二）ISO风险管理的框架流程

应用：ISO31000《风险管理——原则与指南》（2009）、《风险管理指南》（2018）中风险管理的原则、框架、流程。

1. 2006年国资委企业全面风险管理的流程

应用：2006年国资委《中央企业全面风险管理指引》中的风险管理基本流程。

1. 五部委内部控制规范框架

应用：2008年五部委《企业内部控制基本规范》中的内部控制基本流程（规范体系P208）。

1. 风险管理流程的比较与总结

识记：五个风险管理流程的异同。

**第7章 风险管理体系**

**一、学习目标与要求**

通过本章的学习，熟知风险管理策略及其内涵，熟练掌握风险管理（风险应对）工具，掌握主要的风险理财措施，熟悉风险管理的组织体系和信息系统的内容，熟练掌握COSO内部控制框架体系和我国内部控制发展状况。

**二、考核知识点与考核目标**

1. 风险管理策略

理解：风险管理策略及其内涵。

应用：风险管理（风险应对）工具。

1. 风险理财措施

应用：主要的风险理财措施。

1. 风险管理组织体系

理解：风险管理的组织体系。

1. 风险管理信息系统

理解：风险管理信息系统的内容。

1. 内部控制系统

应用：COSO内部控制框架体系和我国内部控制发展状况。

**第8章 战略风险管理**

**一、学习目标与要求**

通过本章的学习，熟悉传统战略风险管理的方法与流程，明确战略风险的内涵与特征，了解传统战略风险管理的局限，以及弹性战略风险管理的作用，掌握弹性风险管理的核心概念与框架体系，理解相关流程、路径与策略。

**二、考核知识点与考核目标**

1. 传统的战略风险管理

识记：战略风险的内涵与特征。

理解：战略风险识别、评估和应对。

1. 基于弹性视角的战略风险管理

识记：传统战略风险管理的局限。

应用：弹性风险管理的核心概念与框架体系，理解相关流程、路径与策略。

**第9章 经营、报告、合规风险管理**

**一、学习目标与要求**

通过本章的学习，熟悉经营风险管理的含义及流程，熟悉报告风险管理的含义及流程，熟悉合规风险管理的含义及流程。

**二、考核知识点与考核目标**

1. 经营风险管理

理解：经营风险管理的含义及流程。

1. 报告风险管理

理解：报告风险管理的含义及流程。

1. 合规风险管理

理解：合规风险管理的含义及流程。

**第10章 公司治理与战略管理、风险管理**

**一、学习目标与要求**

通过本章的学习，了解公司治理理论，掌握三大公司治理问题，掌握公司治理内部结构与外部治理机制的内容，理解公司治理的基础设施，理解公司治理与战略管理的关系，掌握董事会战略管理能力的提升途径，理解公司治理与风险管理的关系，掌握内部治理结构的不同部分在风险管理中扮演的角色。

**二、考核知识点与考核目标**

（一）公司治理概述

识记：公司治理理论。

（二）公司治理效率分析框架

理解：公司治理的基础设施。

应用：公司治理内部结构与外部治理机制的内容。

（三）三大公司治理问题及应对

应用：三大公司治理问题。

（四）公司治理与战略管理

理解：公司治理与战略管理的关系。

应用：董事会战略管理能力的提升途径。

（五）公司治理与风险管理

应用：内部治理结构的不同部分在风险管理中扮演的角色。

**第三部分 有关说明与实施要求**

**一、考核的能力层次表述**

本大纲在考核目标中，按照“识记”、“理解”、“应用”三个能力层次规定其应达到的能力层次要求。各能力层次为递进等级关系，后者必须建立在前者的基础上，其含义是：

识记：能知道有关的名词、概念、知识的含义，并能正确认识和表述，是低层次的要求。

理解：在识记的基础上，能全面把握基本概念、基本原理、基本方法，能掌握有关概念、原理、方法的区别与联系，是较高层次的要求。

应用：在理解的基础上，能运用基本概念、基本原理、基本方法联系学过的多个知识点分析和解决有关的理论问题和实际问题，是最高层次的要求。

**二、指定教材**

《公司战略与风险管理（第2版）·立体化数字教材版》，吕文栋编著，中国人民大学出版社，2022年版。

**三、自学方法指导**

1、在开始阅读指定教材某一章之前，先翻阅大纲中有关这一章的考核知识点及对知识点的能力层次要求和考核目标，以便在阅读教材时做到心中有数，有的放矢。

2、阅读教材时，要逐段细读，逐句推敲，集中精力，吃透每一个知识点，对基本概念必须深刻理解，对基本理论必须彻底弄清，对基本方法必须牢固掌握。

3、在自学过程中，既要思考问题，也要做好阅读笔记，把教材中的基本概念、原理、方法等加以整理，这可从中加深对问题的认知、理解和记忆，以利于突出重点，并涵盖整个内容，可以不断提高自学能力。

4、完成书后作业和适当的辅导练习是理解、消化和巩固所学知识，培养分析问题、解决问题及提高能力的重要环节。在做练习之前，应认真阅读教材，按考核目标所要求的不同层次，掌握教材内容，在练习过程中对所学知识进行合理的回顾与发挥，注重理论联系实际和具体问题具体分析，解题时应注意培养逻辑性，针对问题围绕相关知识点进行层次（步骤）分明的论述或推导，明确各层次（步骤）间的逻辑关系。

**四、对社会助学的要求**

1、应熟知考试大纲对课程提出的总要求和各章的知识点。

2、应掌握各知识点要求达到的能力层次，并深刻理解对各知识点的考核目标。

3、辅导时，应以考试大纲为依据，指定的教材为基础，不要随意增删内容，以免与大纲脱节。

4、辅导时，应对学习方法进行指导，宜提倡“认真阅读教材，刻苦钻研教材，主动争取帮助，依靠自己学通”的方法。

5、辅导时，要注意突出重点，对考生提出的问题，不要有问即答，要积极启发引导。

6、注意对应考者能力的培养，特别是自学能力的培养，要引导考生逐步学会独立学习，在自学过程中善于提出问题，分析问题，做出判断，解决问题。

7、要使考生了解试题的难易与能力层次高低两者不完全是一回事，在各个能力层次中会存在着不同难度的试题。

8、助学学时：本课程共3学分，建议总课时54学时，其中助学课时分配如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 章 次 | 内 容 | 学 时 |
| 第一章 | 战略与战略管理 | 2 |
| 第二章 | 战略分析 | 8 |
| 第三章 | 战略选择 | 8 |
| 第四章 | 战略实施与控制 | 7 |
| 第五章 | 风险管理概述 | 2 |
| 第六章 | 风险管理框架流程 | 6 |
| 第七章 | 风险管理体系 | 6 |
| 第八章 | 战略风险管理 | 5 |
| 第九章 | 经营、报告、合规风险管理 | 5 |
| 第十章 | 公司治理与战略管理、风险管理 | 5 |
| 合 计 | | 54 |

**五、关于命题考试的若干规定**

1．本大纲各章所提到的内容和考核目标都是考试内容。试题覆盖到章，适当突出重点。

2．笔试的比例一般为识记占40%，理解占40%，应用占20%。

3. 试题难易程度应合理：易、中等难度、难。难题部分比例不超过20%。

4．笔试试题类型一般分为：填空题、名词解释题、单项选择题、多项选择题、简答题、论述题。

5．笔试采用闭卷考核方式，考试时间150分钟，按百分制计分，60分为及格。

**六、题型示例**

（一）填空题

SWOT分析是指基于\_\_\_\_\_\_和\_\_\_\_\_\_的态势分析。

（二）名词解释题

纵向一体化战略

（三）单项选择题

根据波士顿矩阵理论，当某企业的所有产品均处于高市场增长率时，下列各项关于该企业产品所属类别的判断中，正确的是

1. 明星产品和金牛产品 B．明星产品和问号产品

C. 瘦狗产品和金牛产品 D．金牛产品和问号产品

（四）多项选择题

根据波特的五力模型，下列各项中，可以提高购买商议价能力的原因有

1. 购买商主要为零散的个人，但是通过协议方式进行集体大量购买商品
2. 市场上的替代产品多
3. 购买商对于产品的性能、规格、质量以及售价信息很了解
4. 购买商对于产品的供应时间要求迫切

（五）简答题

风险管理的工具有哪些?

（六）论述题

如何运用风险理财措施？