财务管理教学大纲

SJQU-QR-JW-033（A0）

**【财务管理】**

**【Financial management】**

一、基本信息

**课程代码：**【2060006】

**课程学分：**【3】

**面向专业：**【工商管理】

**课程性质：**【院级必修课】

**开课院系：**珠宝学院

**使用教材：**

教材：

1、 荆新，王化成，刘俊彦. 《财务管理学》（第8版），北京：中国人民大学出版社，2018-05

参考书目：

1、 斯坦利·布洛克等著，王静译. 《财务管理基础》（第16版），北京：中国人民大学出版社，2019-07

2、 斯蒂芬.A.罗斯等著，李常青等译，《公司理财》（第5版），北京：中国人民大学出版社，2018-11

3、 中国注册会计师协会. 《财务成本管理CPA》（2019年版），北京：中国财政经济出版社，2019-03

**课程网站网址：**

**先修课程：**【会计学原理】

二、课程简介

本课程是工商管理与经济类的专业基础课程，更是会计、审计、财务管理专业的专业核心主干课程。课程主要是以公司理财为主体，以价值评估为主线，围绕着不断创造企业价值这一理财目标，在介绍财务管理内容、财务报表分析技术的基础上，系统的向学生讲解货币时间价值、风险与收益权衡的资产定价技术等价值评估的基本理论与技术。并基于财务管理的价值评估理论和技术，讲解投资项目价值评估的基本方法、资本结构与资本成本、股利政策、公司融资方式、流动资产管理与短期融资的日常营运活动管理策略的基本理论与方法。

1）理解财务管理的目标及其实现途径，能理解企业的社会责任，分析利益相关者利益及其冲突，掌握利益相关者利益权衡的原则。

2）理解时间价值、风险报酬、财务估值等财务管理决策所需的理财观念。

3）掌握财务分析的基本方法，能运用财务指标的分析找出企业的找出企业问题的根源，提出改进措施。

4）掌握企业筹资管理、投资管理、营运资金管理、股利分配等财务管理的基本理论与方法

5）具备在一定背景和前提下，运用财务管理知识分析和解决解决现实公司筹资、资本预算、营运资金管理、股利分配问题。

三、选课建议

珠宝学院大三下半学期，先修会计学，管理学的学生。

四、课程与专业毕业要求的关联性（必填项）

|  |  |
| --- | --- |
| 专业毕业要求 | 关联 |
| LO341：清楚资金的筹集、投资、运营、分配 | ● |
| LO342：掌握财务计划与决策、财务预算与控制 | ● |
| LO343：具备一定的财务分析与考核等财务管理基本能力 | ● |
| LO411：遵纪守法：遵守校纪校规，具备法律意识 | ● |

备注：LO=learning outcomes（学习成果）

五、课程目标/课程预期学习成果

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **课程预期**  **学习成果** | **课程目标**  **（细化的预期学习成果）** | **教与学方式** | **评价方式** |
| 1 | LO211 |  |  |  |
| 2 | LO32 | 1. |  |  |
| 2. |  |  |
| 3. |  |  |
| 3 | LO711 | 1. |  |  |
| 2. |  |  |

六、课程内容

初识-什么是财务管理

1、理解财务管理的内涵、目标、职能、环境（特别是金融市场环境）。2、理解委托代理问题对财务管理目标实现的影响。

课时

1.1 财务管理概念

1.2 财务管理目标概述

1.3 代理问题与财务管理目标实现

1.4 财务管理环境概论

1.5 金融工具与金融市场分类

1.6 金融市场与中介的功能

02

极往知来-财务分析与预测

1、掌握财务报表分析的技术2、理解增长率与公司融资需求量的关系

课时

2.1 财务分析概述与短期偿债能力分析

2.2 长期偿债能力力分析

2.3 营运能力分析

2.4 盈利能力分析与杜邦分析

2.5 财务预测

03

基石-财务管理的价值理念

掌握财务管理的两大价值理念：货币时间价值、风险与报酬。

课时

3.1 复利现值与终值

3.2 年金现值与终值

3.3 风险度量、 经营风险（杠杆）与财务风险（杠杆）

3.4 资本资产定价模型

04

借鸡生蛋-长期筹资管理

1、掌握各种筹资方式的特点。2、理解个别资本成本和加权平均资本成本。3、理解各类资本结构理论并能进行资本结构选择决策。

课时

4.1 筹资方式-普通股发行概述

4.2 筹资方式-股票增发

4.3 筹资方式-配股

4.4 筹资方式-贷款

4.5 筹资方式-债券发行

4.6 筹资方式-混合筹资

4.7 资本成本概述

4.8 债券估值与债务资本成本

4.9 股票估值与股权资本成本

4.10加权平均资本成本

4.11 资本结构理论

4.12 资本结构决策

05

披沙沥金-长期投资管理

1、掌握各类长期资产投资项目评价方法。2、理解增量现金流量的含义，掌握其预测方法。2、理解长期资产投资项目的风险分析方法。

课时

5.1 长期资产投资管理概述

5.2 投资项目评价方法-会计收益率与回收期

5.3 投资项目评价方法-净现值与内含报酬率

5.4 投资项目评价方法-现值指数与等额年金

5.5 增量现金流量

5.6 经营现金流量预测

5.7 投资项目风险分析

06

权衡之术-营运资本管理

1、理解营运资本的概念、营运资本的投融资策略。2、掌握现金、应收款项、存货的管理。3、掌握商业信用筹资、短期借款筹资的特点及筹资成本率的计算。

课时

6.1 营运资本投资策略

6.2 营运资本筹资策略

6.3 流动资产管理-现金

6.4 流动资产管理-应收款项

6.5 流动资产管理-存货

6.6 流动负债管理-商业信用筹资

6.7 流动负债管理-短期借款筹资

07

谜之股利

1、了解股利支付方式与程序，股票回购与现金股利、股票分割与股票股利的区别与联系。2、理解各类股利理论，明确影响公司股利分配的重要因素。3、掌握常见的股利政策。

课时

7.1 股利支付方式与程序

7.2 股利理论

7.3 股利影响因素与股利政策

7.4 股票回购与股票分割

七、课内实验名称及基本要求（选填，适用于课内实验）

列出课程实验的名称、学时数、实验类型（演示型、验证型、设计型、综合型）及每个实验的内容简述。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 实验名称 | 主要内容 | 实验  时数 | 实验类型 | 备注 |
| 1 | 财务分析 | 利用上市企业的资产负债标、利润表等对主要指标对企业核心指标进行计算 | 4 | 上机实验 | 提交实验报告1 |
| 2 | 财务估值 | 股票和债券的估值 | 4 | 上机实验 | 提交实验报告2 |

八、评价方式与成绩（必填项）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 总评构成（1+X） | 评价方式 | 占比 |
| 1 | 期末考试 | 40% |
| X1 | 习题 | 20% |
| X2 | 实验报告1 | 20% |
| X3 | 实验报告2 | 20% |

“1”一般为总结性评价, “X”为过程性评价，“X”的次数一般不少于3次，无论是“1”、还是“X”，都可以是纸笔测试，也可以是表现性评价。与能力本位相适应的课程评价方式，较少采用纸笔测试，较多采用表现性评价。

常用的评价方式有：课堂展示、口头报告、论文、日志、反思、调查报告、个人项目报告、小组项目报告、实验报告、读书报告、作品（选集）、口试、课堂小测验、期终闭卷考、期终开卷考、工作现场评估、自我评估、同辈评估等等。**一般课外扩展阅读的检查评价应该成为“X”中的一部分。**

同一门课程由多个教师共同授课的，由课程组共同讨论决定X的内容、次数及比例。

撰写人：万元 系主任审核签名：

审核时间： 2020年2月27日