

《 财务管理 》 教学大纲

课程名称：财务管理	课程类别（必修/选修）：必修	
课程英文名称：Financial Management		
总学时/周学时/学分：48/3/3	其中实验/实践学时：0	
先修课程：会计学原理（初级会计学）		
后续课程支撑：基金管理；国际财务管理；财务分析；企业合并与收购；金融实证分析方法		
授课时间：每周二 1-3 节 (8:30 a.m- 11:10 a.m)	授课地点：实 315	
授课对象：20 金融 1、2 班		
开课学院：粤台产业科技学院		
任课教师姓名/职称：张志伟/副教授		
答疑时间、地点与方式：综合实验大楼 208		
课程考核方式：开卷（ <input type="checkbox"/> ）闭卷（ <input checked="" type="checkbox"/> ）课程论文（ <input type="checkbox"/> ）其它（ <input type="checkbox"/> ）		
使用教材： 《财务管理》（第五版）东北财经大学出版社 刘淑莲主编		
<p>课程简介：</p> <p>财务管理是以公司理财为主体，以价值评估为主线，系统地介绍公司财务的基本理论和实用技术。该课程既有特定的理论和方法体系，又具有较强的技术性和实践性。该课程的主要内容有：一、财务估价基础，阐述财务管理内容、财务报表分析的基础，系统介绍货币时间价值、证券价值评估的基本理论与技术，以及从风险与收益的角度介绍资产定价技术；二、财务管理的主体，根据投资决策、筹资决策、营运资本管理的内容，介绍投资项目价值评估的基本方法，资本结构、股利政策、公司融资方式的基本理论与方法以及流动资产的管理；三、价值评估与价值管理，介绍财务预测和公司价值评估，公司价值创造与价值管理；四、财务管理专题，介绍期权估价与公司财务、公司并购与收缩等理财技术。</p>		
课程教学目标及对毕业要求指标点的支撑：		
课程教学目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求

<p>目标 1: 了解财务管理的内容目标、金融市场以及财务报表分析的基本方法</p>	<p>学生应在认识客观存在的财务活动的基础上,掌握财务管理概念、原则与目标的主要观点,并了解企业的组织形式以及财务经理的职责与财务管理环境。</p>	<p>B3 经济管理知识 了解企业管理、市场营销、经济运作、经济政策、投资理财等方面的基本知识;掌握金融产业服务、运行、营销、管理方面的经济管理知识。</p>
<p>目标 2: 理解和掌握货币时间价值、证券价值评估以及投资项目价值评估的基本方法</p>	<p>学生能对货币时间价值和风险报酬这两个观念有一个全面、深刻的理解和掌握,包括货币时间价值的含义及计算、风险报酬的定义及衡量、利息率的概念及未来利率水平的测算。熟悉债券与股票的估价方法,了解利息率的种类及决定利息率高低的因素。</p>	<p>D1 在银行、证券、保险、信托投资、以及科技金融相关领域,从事金融营销、管理等高素质工作的应用型本科人才。</p>
<p>目标 3: 理解和掌握资本结构、股利政策、公司融资方式等基本理论与方法</p>	<p>学生能合理筹集资金,正确投资决策,有效营运资产,规范收益分配等财务主要业务。具备运用财务管理方法和技能解决中小企业资金筹集管理、投资管理、营运资金管理、收益分配管理等财务管理实践问题的核心职业能力。</p>	<p>C4 发展能力 具有从事与技术相关工作的能力,有独立学习能力、获取新知识和信息能力、自我提升能力;具有在实践中学习、锻炼和积累管理知识与经验的能力;具有升迁到项目经理、行政管理岗位的潜质,能从事金融商品营销及研究等方面工作的高级经济与金融专业人才。</p>
<p>目标 4: 理解和掌握财务预测和公司价值评估、公司价值创造与价值管理等基本理论与方法</p>	<p>学生应理解财务管理理念,掌握财务预测、财务决策、财务预算、财务控制及财务分析的各种方法及专业技能。为将来走向企业从事财务管理及相关经济</p>	<p>D2 在企业担任财务管理等高素质工作的应用型本科人才。</p>

工作及自主创业提供理财观念与技能。

理论教学进程表

周次	教学主题	授课教师	学时数	教学内容（重点、难点、课程思政融入点）	教学模式（线上/混合式/线下）	教学方法	作业安排	支撑课程目标
2	财务管理概述 part 1	张志伟	3	一、财务管理内容 二、财务经理职责 了解财务管理的内容和财务管理者的职责 （重点） ；熟悉财务管理目标、委托代理关系与代理问题 （难点） 。 课程思政融入点：培养金融专业人才诚信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。	线下	课堂讲授与小组讨论	课后作业： 3-4 名同学为一组，每组寻找国内外企业曾经发生的委托代理问题案例，于下下周上课分享介绍	目标 1
3	财务管理概述 part 2	张志伟	3	三、财务管理目标与公司治理 四、金融市场与市场效率 掌握金融资产特点与价值决定因 （重点） ；了解有效市场假说的基本含义 （难点） 。 课程思政融入点：培养金融专业人才诚信品质、职业道德、责任意识、敬业精	线下	课堂讲授和小组讨论		目标 1

				神、社会责任。				
4	财务报表分析 part 1	张志伟	3	<p>一、基本财务报表信息含量</p> <p>二、财务报表分析的方法</p> <p>理解财务报表分析的基本理念(重点);</p> <p>观测基本财务报表信息,掌握财务分析的方法(重点)。</p> <p>课程思政融入点:培养金融专业人才诚信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。</p>	线下	课堂讲授和小组讨论	<p>课堂讨论: 每小组报告第二周布置的作业案例,并思考讨论可能应对解决的方法</p>	目标 1
5	财务报表分析 part 2	张志伟	3	<p>三、偿债能力比率分析</p> <p>四、获利能力比率分析</p> <p>五、营运能力比率分析</p> <p>六、市况测定比率</p> <p>七、现金流量表分析</p> <p>熟悉财务分析所涉猎的各类效率比率(重点);掌握反映财务效率的相关指标及其影响因(难点);熟悉现金流量和收益质量之间的关系(重点)。</p> <p>课程思政融入点:培养金融专业人才诚</p>	线下	课堂讲授和小组讨论	<p>课后作业: 从《财务管理习题与案例》中选取</p>	目标 1

				信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。				
6	货币时间价值 part 1	张志伟	3	<p>一、货币时间价值的基本概念 二、复利终值和现值的计算 三、普通年金的计算 四、预付年金的计算 五、递延年金和永续年金 理解货币时间价值的基本含义(重点); 熟悉货币时间价值的表示方法(重点); 掌握货币时间价值的计算(难点)。</p> <p>课程思政融入点: 培养金融专业人才诚信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。</p>	线下	课堂讲授和小组讨论		目标 2
7	货币时间价值 part 2	张志伟	3	<p>六、利率与计算期数的计算 七、利率决定因素 八、利率构成与风险溢价 九、Excel 时间价值函数 掌握利率的构成(重点); 熟悉利用 Excel 计算货币时间价值的财务函数(难点)。</p> <p>课程思政融入点: 培养金融专业人才诚信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。</p>	线下	课堂讲授和小组讨论	课后作业: 个人回家作业, 基本训练 5 题 (注: 可采用 Excel 电子表格计算)	目标 2

8	证券价值评估 part 1	张志伟	3	<p>一、债券现值估价模型 二、债券收益率估价模型 三、股利折现模型 四、股票收益率与股利增长率</p> <p>掌握债券价值评估的方法(重点);了解影响债券价值的基本因素及变动方向(难点);掌握普通股价值评估的方法(重点)。</p> <p>课程思政融入点:培养金融专业人才诚信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。</p>	线下	课堂讲授和小组讨论		目标 3
9	证券价值评估 part 2	张志伟	3	<p>五、自由现金流量模型 六、价格乘法法</p> <p>熟悉股权自由现金流量、公司自由现金流量的确定方法(重点);掌握价格收益乘法估价方法(难点)。</p> <p>课程思政融入点:培养金融专业人才诚信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。</p>	线下	课堂讲授和小组讨论	课堂讨论: 全班分成五组对教师提供案例进行讨论与分析	目标 3
10	风险与收益 part 1	张志伟	3	<p>一、风险与收益的含义与分类 二、历史收益率与风险的衡量</p> <p>理解预期收益率与要求收益率的关系</p>	线下	课堂讲授和小组讨论		目标 4

				(重点);掌握风险与收益的衡量方法(重点)。 课程思政融入点:培养金融专业人才诚信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。				
11	风险与收益 part 2	张志伟	3	三、投资组合收益与风险 四、资本市场线 五、资本资产定价模型 熟悉组合投资中风险与收益的分析方法 (重点):掌握资本资产定价模型的含义与影响因(重点);熟悉 β 系数、风险溢价的确定方法(难点);了解多因素定价模型以及定价模型的作用(难点)。 课程思政融入点:培养金融专业人才诚信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。	线下	课堂讲授和小组讨论		目标4
12	投资决策与风险分析 part 1	张志伟	3	一、现金流量预测的原则 二、项目现金流量计算方法 三、净现值准则 四、内部收益率准则 五、获利指数准则 六、投资回收期准则	线下	课堂讲授和小组讨论	课后作业:从《财务管理习题与案例》中选取	目标4

				七、会计收益率准则 掌握项目现金流量的预测方法(重点); 掌握净现值、内部收益率、获利指数、 投资回收期的计算与评价方法(难点)。 课程思政融入点: 培养金融专业人才诚 信品质、职业道德、责任意识、敬业精 神、社会责任。				
13	投资决策与风险分 析 part 2	张志伟	3	八、投资项目评价示例 九、项目风险来源 十、敏感性分析 十一、情景分析 十二、项目风险调整 熟悉项目风险敏感性分析和情景分析 (重点); 熟悉风险调整的基本方法(难 点)。 课程思政融入点: 培养金融专业人才诚 信品质、职业道德、责任意识、敬业精 神、社会责任。	线下	课堂讲授 和小组讨 论	课堂讨论: 全班分 成五组对教师提供 案例进行讨论与分 析	目标 4
14	杠杆效应与资本结 构 part 1	张志伟	3	一、资本成本的概念 二、个别资本成本 三、加权平均资本成本 四、经营风险与经营杠杆	线下	课堂讲授 和小组讨 论		目标 4

				<p>五、财务风险与财务杠杆 六、公司总风险与复合杠杆</p> <p>理解和掌握资本成本、经营杠杆、财务杠杆的概念及相关计算(重点)。</p> <p>课程思政融入点：培养金融专业人才诚信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。</p>				
15	杠杆效应与资本结构 part 2	张志伟	3	<p>七、资本结构决策理论</p> <p>掌握完美资本市场中的资本结构理论(难点)；以及资本市场有摩擦时的资本结构决策模型(难点)。</p> <p>课程思政融入点：培养金融专业人才诚信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。</p>	线下	课堂讲授和小组讨论	课堂讨论： 全班分成五组对教师提供案例进行讨论与分析	
16	股利政策	张志伟	3	<p>一、现金股利与股票回购 二、股票股利与股票分割 三、股利政策理论 四、股利政策实施的影响因素 五、股利政策实施的类型</p> <p>了解股利支付方式(重点)；掌握现金股利与股票股利的动机(重点)；了熟悉股票回购与股票分割对公司价值和投资者</p>	线下	课堂讲授和小组讨论		目标 3

				<p>收益的影响(重点);理解股利政策与公司价值、税收、代理成本、交易成本、以及信息不对称理论基本思想(难点);掌握股利政策的决定因素和实务中的基本做法(难点)。</p> <p>课程思政融入点:培养金融专业人才诚信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。</p>				
17	融资方式	张志伟	3	<p>一、融资方式概述 二、私募股权融资 三、新股发行(IPO) 四、长期债务融资 五、租赁融资 六、商业信用 七、短期银行借款 八、短期融资策略</p> <p>熟悉股权融资的政策及条件(重点);掌握长期债权融资各种方式的特点及具体操作方法(重点);掌握公司短期融资主要方式的具体做法和特点(重点);熟悉短期融资策略及其应用(重点)。</p> <p>课程思政融入点:培养金融专业人才诚</p>	线下	课堂讲授和小组讨论	<p>课堂讨论:全班分成五组对教师提供案例进行讨论与分析</p>	目标3

				信品质、职业道德、责任意识、敬业精神、社会责任。				
合计			48					

课程考核

课程目标	支撑毕业要求指标点	评价依据及成绩比例 (%)				
		作业	实验	考试	文献检索	
目标一		5	0	10	0	
目标二		10	0	15	0	
目标三		10	0	15	0	
目标四		15	0	20	0	
总计		40	0	60	0	100

备注：[1\) 根据《东莞理工学院考试管理规定》第十二条规定：旷课3次（或6课时）学生不得参加该课程的期终考核。](#)[2\) 各项考核标准见附件所示。](#)

大纲编写时间：2021年9月4日

系（部）审查意见：

系（部）主任签名：

黄灯奎

日期： 年 月 日

备注：

