



上海电机学院
SHANGHAI DIANJI UNIVERSITY

课程教学大纲

商学院分册（财务管理专业）

（2022 版）

上海电机学院

2022 年 7 月

目录

《工商管理类专业导论》课程教学大纲.....	1
《认识实习》课程教学大纲.....	6
《金融市场与投资》课程教学大纲.....	11
《Excel 财务管理实务》课程教学大纲.....	20
《财务管理》(043099A1)课程教学大纲.....	31
《财务管理》(043099B1)课程教学大纲.....	39
《证券市场与投资》课程教学大纲.....	52
《会计学》课程教学大纲.....	60
《财务报表分析》课程教学大纲.....	68
《公司理财综合实验》课程教学大纲.....	78
《会计信息化基础》课程教学大纲.....	86
《会计信息化综合实验》课程教学大纲.....	95
《财务管理综合实验》课程教学大纲.....	109
《成本会计》课程教学大纲.....	116
《管理会计》课程教学大纲.....	124
《财务会计学(引进)》课程教学大纲.....	132
《跨国公司财务管理(双语)》课程教学大纲.....	144
《跨国公司财务管理(引进)》课程教学大纲.....	151
《税法》课程教学大纲.....	159
《纳税筹划与税务会计》课程教学大纲.....	167
《企业战略与风险管理》课程教学大纲.....	174
《审计学》课程教学大纲.....	183
《管理会计(英语)》课程教学大纲.....	190
《财务会计学》课程教学大纲.....	199
《公司理财(英语)》课程教学大纲.....	208
《机电设备评估基础》课程教学大纲.....	218
《跨境电商实战》课程教学大纲.....	224
《毕业实习》课程教学大纲.....	234
《毕业设计(论文)》课程教学大纲.....	240

《工商管理类专业导论》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：工商管理类专业导论					
	英文名称：Introduction of Business Administration Major					
课程代码	043660A1		课程性质	<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修		
开课学院	商学院		课程负责人	张炜 武文珍 王子军		
课程团队	张炜 武文珍 王子军					
授课学期	第一学期		学分/学时	1/16		
课内学时	16	理论学时	16	实验学时	实训(含上机)	
		实习		其他		
面向专业	市场营销、财务管理、物流管理					
授课语言	中文					
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 (网站:) <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站:)					
对先修的要求及先修课程	无					
对后续的支撑及后续课程	本课程旨在让学生了解工商管理类专业的人才培养、就业岗位、职业发展前景、素质能力要求等内容,为学生专业学习和个人发展规划奠定基础。本课程相对独立,无后续课程。					
课程思政设计	课程思政目标		教学内容		教学方法	
	树立正确价值观,培养爱国主义思想和家国情怀		工商管理类各专业的培养目标、培养方案、毕业要求		课堂讲授	
	培养社会责任感和良好的职业道德		工商管理类各专业人才所需具备的知识、素质与能力		课堂讲授	
	培养乐于奉献、勤勉奋进的工作态度		工商管理类各专业的就业岗位与职业发展前景		课堂讲授	

二、课程简介

工商管理大类包括财务管理、市场营销和物流管理三个专业,工商管理类专业导论是在学生进入大学第一学期开设的课程,旨在让学生了解工商管理类中财务管理、市场营销和物流管理三个专业的基本情况、培养目标、培养方案、毕业要求、课程设置、就业岗位与职业发展前景、各专业人才所需具备的知识、素质与能力等,便于学生能在入校之初做好专业学

习和个人发展规划，明确专业方向，为未来专业发展奠定基础。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	毕业要求
1	了解工商管理类各专业的基本情况	毕业要求 9: 学习发展
2	理解工商管理类各专业的培养目标、培养方案、毕业要求	毕业要求 9: 学习发展
3	了解工商管理类各专业的就业岗位与职业发展前景	毕业要求 9: 学习发展
4	理解工商管理类专业人才所需具备的知识、素质与能力	毕业要求 1: 品德修养

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点：市场营销专业特色与培养方案、主要课程及内容</p> <p>教学难点：市场营销相关就业岗位与职业发展前景、市场营销相关工作所需具备的知识、素质与能力</p> <p>教学内容：我校市场营销专业设立的背景、特色与培养方案、主要课程及内容、市场营销相关就业岗位与职业发展前景、社会对市场营销人才的要求与期望、市场营销相关工作所需具备的知识、素质与能力</p> <p>思政融合点：结合市场营销专业介绍，帮助学生树立正确的价值观，培养爱国主义思想和家国情怀，培养社会责任感和良好的职业道德和乐于奉献、勤勉奋进的工作态度</p>	课堂讲授(4 学时)	了解市场营销专业人才培养、就业岗位与职业发展前景、市场营销相关工作所需具备的知识、素质与能力	课程目标 1-4
2	<p>教学重点：财务管理专业特色与培养方案、主要课程及内容</p> <p>教学难点：财务管理相关就业岗位与职业发展前景、财务管理相关工作所需具备的知识、素质与能力</p> <p>教学内容：我校财务管理专业设立的背景、特色与培养方案、主要课程及内容、财务管理相关</p>	课堂讲授(4 学时)	了解财务管理专业人才培养、就业岗位与职业发展前景、财务管理相关工作所需具备的知识、素质与能力	课程目标 1-4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	就业岗位与职业发展前景、社会对财务管理人才的要求与期望、财务管理相关工作所需具备的知识、素质与能力 思政融合点： 结合财务管理专业介绍，帮助学生树立正确的价值观，培养爱国主义思想和家国情怀，培养社会责任感和良好的职业道德和乐于奉献、勤勉奋进的工作态度			
3	教学重点： 物流管理专业特色与培养方案、主要课程及内容 教学难点： 物流管理相关就业岗位与职业发展前景、物流管理相关工作所需具备的知识、素质与能力 教学内容： 我校物流管理专业设立的背景、特色与培养方案、主要课程及内容、物流管理相关就业岗位与职业发展前景、社会对物流管理人才的要求与期望、物流管理相关工作所需具备的知识、素质与能力 思政融合点： 结合物流管理专业介绍，帮助学生树立正确的价值观，培养爱国主义思想和家国情怀，培养社会责任感和良好的职业道德和乐于奉献、勤勉奋进的工作态度	课堂讲授(4学时)	了解物流管理专业人才培养、就业岗位与职业发展前景、物流管理相关工作所需具备的知识、素质与能力	课程目标 1-4
4	学生撰写课程报告及课堂交流	课堂讲授（4学时）	理解工商管理类专业人才培养及就业等基本情况，为专业学习和个人发展规划奠定基础	课程目标 1-4

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)	成绩比例
----	------	--------------	------

		作业 0%	实验 0%	答辩 0%	课程报告 100%	期末考核 0%	(%)
1	目标 1				10%		10%
2	目标 2				30%		30%
3	目标 3				30%		30%
4	目标 4				30%		30%
合计					100%		100%
期末考核形式			<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input checked="" type="checkbox"/> 其他（课程报告）。				

六、教材及参考资料

(一)课程教材

无

(二)参考教材及网站

无

编写人：张炜 武文珍 王子军 审核人：武文珍 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28日

附件：各类考核与评价标准表

一、课程报告考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
研究报告	课程目标 1-4	通过学习课程，形成对财务管理、市场营销、物流管理三个专业的基本认知；对未来专业学习和职业发展形成初步设想和规划；论述本课程的学习体会和收获	1、课程报告内容全面，条理清楚，逻辑性强，对不同专业有深入的理解，对未来专业学习和职业发展有明确的规划，学习体会和收获深刻且具体。 2、字数符合要求，格式规范。	1、课程报告内容较全面，条理清楚，逻辑性较强，对不同专业有较深入的理解，对未来专业学习和职业发展有较明确的规划，学习体会和收获比较深刻且具体。 2、字数符合要求，格式较规范。	1、课程报告内容较全面，对不同专业理解一般，对未来专业学习和职业发展有一定规划，简单论述课程学习体会和收获。 2、字数基本符合要求，格式基本规范。	1、课程内容不全面，条理不清楚，没有对未来专业学习和职业发展做出规划，没有论述学习体会和收获。 2、字数不符合要求，格式不规范。	

二、期末考试评价标准

(1) 考试方式及占比：采用课程报告形式，占课程考核成绩的 70%，平时成绩（出席、平时表现等）占 30%。

(2) 评定依据：成绩评定根据课程报告评分标准进行。

《认识实习》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：认识实习					
	英文名称：Cognition Practice					
课程代码	043688A2		课程性质	<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修		
开课学院	商学院		课程负责人	武文珍, 张炜, 王子军		
课程团队	工商管理类全体教师					
授课学期	2		学分/学时	1/20		
课内学时	20	理论学时	0	实验学时	实训(含上机)	
		实习	0	其他	20	
面向专业	工商管理类					
授课语言	中文					
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 (网站:) <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站:)					
对先修的要求及先修课程	本课程要求学生已经学习并掌握管理学原理中的决策、组织、领导、沟通、协调等管理职能, 要求学生已经掌握经济学的相关知识内容, 要求学生已经掌握计算机相关技能和知识。					
对后续的支撑及后续课程	本课程是“专业大类课程模块”的必修课程。是学生能够进一步学习和了解工商管理类专业的培养方案、课程体系、职业路径、学习特征和职业资格证书, 以及专业实践发展现状, 为后续的专业课程学习提供框架性、感知性支撑。					
课程思政设计	课程思政目标		教学内容		教学方法	
	培养学生具有正确价值观, 理解个人与社会, 企业与市场, 企业与社会的关系, 了解中国国情。		认知实习中的企业认知		案例教学	
	培养学生理解诚实公正、诚信守则的职业道德和规范, 并能在实践中自觉遵守。		企业道德和社会责任部分		案例教学	
培养学生对企业负责、对客户负责, 能够在企业实践活动中自觉履行。		专业认知		案例教学		

二、课程简介

本课程是“专业大类课程模块”的必修课程，是学生能够进一步了解工商管理类专业的培养方案、课程体系、职业路径、学习特征和职业资格证书，以及专业实践发展现状；为后续的专业课程学习提供框架性、感知性支撑。通过本课程学习，培养和提高学生正确认知专业、企业、企业社会责任，企业与社会、市场的关系，进一步认知工商管理类工作岗位及要求，为学生学习专业课程提供认知性支撑。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	目标 1：了解工商管理类专业概况，学会选专业课；加深学生对工商管理类专业的认识理解，了解职业发展方向，了解工商管理类专业发展前沿及企业对人才的要求。	9.1 具备自主学习能力，理解并具有终身学习意识。	毕业要求 9：学习发展
2	目标 2：掌握运用所学知识观察认识实际问题，提高学生专业课程的兴趣，培养探索和积极进取的创新精神。	9.2 具有自我管理能力和职业发展的规划性。	毕业要求 9：学习发展
3	目标 3：学习行业资深专业人士的职业精神和优秀品质，树立劳动观点、集体观点和创新精神，进一步提高学生的基本素质，培养学生勤奋好学的品格。	9.3 能够结合社会的发展进行个人职业规划，实现职业道路的可持续发展。	毕业要求 9：学习发展

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	（一）专业认知及动员（4 课时） 1.1 认知实习动员及日程安排介绍。（1 课时） 1.2 工商管理类专业教育及培养方案详解。（3 课时）	课堂讲授 （4 课时）	让学生了解认识认知实习的必要性、目的和意义，了解认知实习的形式和具体的考核要求；了解培养方案及工商管理类专业学习特点。	课程目标 1
2	（二）行业发展认知（4 课时） 2.1 认识工商管理类专业的变迁，由资深业内专家讲座。（2 课时） 2.2 了解工商管理类专业岗位设置及发展前景。（2 课时）	企业管理 人员讲授 （4 课时）	认识工商管理类专业行业的发展现状及岗位对人才需求。	课程目标 2

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
3	(三) 企业认知 (4 课时) 3.1 认识企业的类型与规模、企业的组织结构、管理模式。(2 课时) 3.2 了解企业的主要运营过程、企业结构和组织文化等。(2 课时)	企业管理人员讲授 (4 课时)	认识企业和企业的日常管理与运作。	课程目标 1 和 3
4	(四) 认知行业、企业和企业社会责任 (8 课时) 4.1 了解企业的社会责任、企业对社会的贡献、企业文化。(4 课时) 4.2 了解企业对工商管理类人才业务要求与能力要求,了解企业对当代大学生的职业素质要求。(4 课时) 思政融合:通过企业社会责任案例进一步认识企业社会责任的重要性 and 意义。	企业参观 (8 课时)	认识企业和企业整体运作概况,对企业有一个感性的认识。	课程目标 1 和 3

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例 (%)			成绩比例 (%)
		平时表现	分组答辩	研究报告%	
1	目标 1	5	10	15	30
2	目标 2	5	5	15	25
3	目标 3	5	10	30	45
合计		15	25	60	100
期末考核形式		<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input checked="" type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他 (请注明)。			

六、教材及参考资料

(一)课程教材

无

(二) 参考教材及网站

<http://www.chinaacc.com/>

中华会计网校

<http://www.fmuseum.org/sites/fmuseum/Pages/About.aspx>

中国财税博物馆

<http://money.163.com/special/jrbwg/>

线上武汉金融博物馆

<http://www.drcnet.com.cn>

国研网：查找行业信息

<http://lib.emkt.com.cn>

中国营销传播网

<http://sh.stats.gov.cn>

上海市统计信息网

<http://www.stats.gov.cn>

国家统计局网

编写人：王子军 审核人：武文珍 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28日

附件：各类考核与评价标准表

一、研究报告考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
研究报告	<p>目标 1: 了解工商管理类专业概况, 了解职业发展方向。</p> <p>目标 2: 提高学生专业学习兴趣, 培养创新精神。目标 3: 学习行业资深专业人士的职业精神和优秀品质。</p>	<p>能够发现、辨析、评价工商管理类相关领域现象和问题; 掌握行业人才需求及未来职业路径选择。</p>	<p>报告非常符合要求; 能对企业整体情况有一个基本的把握, 能对企业管理人员的讲座做详细记录, 并有深入的心得体会。能看出实习入脑入心, 有志向行业内努力发展。</p>	<p>报告符合要求; 能对企业整体情况有一个基本的把握, 能对企业管理人员的讲座做详细记录, 并有较深入的心得体会。</p>	<p>报告基本符合要求; 能对行业、企业整体情况有一个基本的把握, 能对企业管理人员的讲座做记录, 并有心得体会。</p>	<p>报告不能符合要求; 记录凌乱不知所云。</p>	

二、期末考试评价标准

(1) 考试方式及占比: 平时表现 15 分, 占课程考核成绩的 15%, 分组答辩 25 分, 占课程考核成绩的 25%, 实习报告成绩 60 分, 占课程考核成绩的 60%

(2) 评定依据: 研究报告考核及评价标准

《金融市场与投资》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：金融市场与投资						
	英文名称：Financial Markets and Investment						
课程代码	043570A1		课程性质		<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修		
开课学院	商学院		课程负责人		侯英		
课程团队	韩栋、侯社红、王洋						
授课学期	第四学期		学分/学时		3/48		
课内学时	48	理论学时	48	实验学时	0	实训(含上机)	0
		实习	0	其他	0		
面向专业	财务管理专业						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 (网站:) <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站:)						
对先修的要求及先修课程	本课程要求学生已熟练掌握经济,掌握经济学基本原理、货币制度、信用的基本概念与分类、利率、利息的概念、分类、计算以及利率决定理论、金融市场的构成与基本金融工具的概述。先修课程包含有微观经济学、宏观经济学、货币银行学。						
对后续的支撑及后续课程	本课程是“财务管理”专业能力模块的专业必修课程,学生通过这门课程的学习能够大量的了解和掌握金融市场以及相关领域理论与实践知识,能够提升自身对金融市场的金融工具、金融工具的发行、流通、金融工具价值的估值等的认识,为金融市场投资与分析以及金融工具定价与价值评估的能力奠定基础。后续课程包括有投资学、证券投资分析、期货、期权与金融衍生工具等课程。						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	以国际政治经济大事件作为融入点,引导学生关注国家发展,培养学生的家国情怀。			外汇市场		案例教学	
	以上市公司基本面分析为融入点,培养学生具有高度的社会责任感和使命感。			股票市场		案例教学	
以金融从业人员违法或失职事件为融入点,培养学生职业道德和工作责任心。			金融市场概述		案例教学		

二、课程简介

《金融市场与投资》课程是财务管理专业的学科专业必修课程。金融市场与投资是一门研究市场经济条件下各个金融子市场的运行机制及其各主体行为的学科。通过本课程的学习，可以掌握金融市场的概念、功能以及组织结构，掌握金融市场的参与者与金融市场工具，了解金融市场形成、发展以及未来发展趋势；掌握货币市场各子市场的基本概念、特点、作用以及发行与流通过程；掌握资本市场各子市场的概念与特征、发行与流通，内在价值的决定，了解股息贴现模型的四种特殊形式，掌握外汇市场的含义、特点以及功能、交易方式、汇率决定机制；掌握金融远期、期货、金融互换的定义、特点、功能及实际操作；掌握效率市场理论的假设前提与有效市场假说；掌握证券投资组合的演变以及核心理论；掌握资本资产定价模型的原理与应用。该课程是以经济学和货币银行学等学科理论为基础，同时又是一门相对独立的现代金融实务课，属于应用经济学学科。对现实中的宏微观经济中出现的金融问题都不同程度地有所涉及，对于应用型学校学生是比较实用的一门课程。

通过本课程的学习，学生将从知识、能力、素质三个方面得到提升：

①知识方面：（学生）掌握金融市场的概念、功能以及组织结构，掌握金融市场的参与者与金融市场工具，掌握货币市场、资本市场、外汇市场、金融衍生工具市场的概念、特征、分类、作用、流通与交易方式以及运行机制。

②能力方面：（学生）能够通过对金融市场各子市场的交易机制、运作机制、定价机制的学习，对金融工具做出价值分析，进而对市场投资策略做出判断与预测。

③素质方面：（学生）具备经济学、金融学素养，能够应用金融学思维思考问题，并具备应用金融学分析方法分析问题的能力。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	目标 1：了解金融市场的主要金融工具，熟悉金融市场运作，掌握主流金融工具的运行机制。	4.1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理等工作，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。	毕业要求 4：应用能力
2	目标 2：掌握金融市场工具的定价机制、价值评估模型以及在实际中的应用。	指标点 2.3：掌握管理学、经济学等专业知识，并能用于企业财务问题的识别、分析，以获得有效结论。	毕业要求 2：学科知识
3	目标 3：掌握金融市场有效市场假说原理，在此基础上掌握证券投资组合的原理与应用以及资本资产定价模型的原理与应用。	指标点 4.2：够识别和管理企业面临的财务风险，并对企业信用政策和营销战略提出改善建议	毕业要求 4：应用能力

四、教学内容及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点：金融市场构成与分类、金融市场要素。</p> <p>教学难点：金融市场构成</p> <p>主要教学内容：</p> <p>1 金融市场概述</p> <p>1.1 金融市场概念</p> <p>1.2 金融市场的要素</p> <p>1.3 金融市场的构成与分类</p> <p>1.4 金融市场的发展趋势</p> <p>思政融合点：</p> <p>以金融从业人员违法或失职事件为切入点，培养学生职业道德和工作责任心。金融犯罪手段相当隐蔽且影响和波及面广，因此相比其他行业，金融从业人员更应严格自律、恪守职业道德。</p>	课堂讲授(4课时)	通过介绍金融市场的各个组成要素，如金融市场的概念和功能、结构和组织方式、参与者和金融市场工具以及金融市场的发展趋势等知识，使同学们初步了解和掌握金融市场的基本知识，为深入学习后面各章内容做一个理论铺垫	课程目标 1
2	<p>教学重点：</p> <p>各子市场概念、特征、交易机制、发行机制与定价机制</p> <p>教学难点：</p> <p>交易机制与定价机制</p> <p>主要教学内容：</p> <p>2 货币市场</p> <p>2.1 同业拆借市场</p> <p>2.1.1 交易机制</p> <p>2.1.2 市场参与者</p> <p>2.1.3 利率与期限</p> <p>2.1.4 特点与作用</p> <p>2.2 票据市场</p> <p>2.2.1 商业票据市场</p> <p>2.2.2 银行承兑票据市场</p> <p>2.2.3 大额可转让定期存单市场</p> <p>2.3 回购协议市场</p> <p>2.3.1 交易机制</p> <p>2.3.2 交易定价及风险</p> <p>2.3.3 利率决定</p> <p>2.4 短期政府债券市场</p> <p>2.4.1 发行机制</p> <p>2.4.2 市场特征</p> <p>2.4.3 收益计算</p> <p>2.5 货币市场基金</p>	课堂讲授(8课时)	了解货币市场的定义及其结构，掌握同业拆借市场、票据市场、回购市场、短期政府债券市场及货币市场等的基本交易机制、定价机制和特征。	课程目标 1

	2.5.1 市场运作 2.5.2 发展方向			
3	<p>教学重点： 股票市场的概念、种类、发行与流通，债券市场的概念、种类、发行与流通，证券投资基金的概念、种类运作与投资，股票价格指数的编制。</p> <p>教学难点：股票与债券市场的发行方式、发行制度、交易制度，证券投资基金的分类。股票价格指数的编制</p> <p>主要教学内容： 3 资本市场 3.1 股票市场 3.1.1 概念与种类 3.1.2 发行市场 3.1.3 交易市场 3.1.4 股票价格指数 3.1.4 我国交易市场现状 3.2 债券市场 3.2.1 债券的概念与种类 3.2.2 债券发行市场 3.2.3 债券交易市场 3.3 证券投资基金 3.3.1 投资基金的概念、特点与分类 3.3.2 投资基金的设立与募集 3.3.3 投资基金的运作与投资</p> <p>思政融合点： 以上市公司基本面分析为融入点，培养学生具有高度的社会责任感和使命感。2019 年长生制药退市和千山药机财务造假退市说明再盛极一时的企业，如果触碰了社会责任和公德的底线，必将被历史、公众和投资人所抛弃！</p>	课堂讲授(8 课时)	掌握资本市场的概念及分类，理解股票、债券的概念和种类、发行市场与流通市场。掌握股票价格指数的编制，了解投资基金的概念、种类及运作。	课程目标 1
4	<p>教学重点： 外汇市场的运作、外汇市场交易方式、汇率决定理论</p> <p>教学难点： 外汇交易方式与汇率决定理论</p> <p>主要教学内容： 4 外汇市场 4.1 外汇市场概述</p>	课堂讲授(6 课时)	掌握外汇、汇率的概念以及标价方法，外汇市场的含义、特点以及功能；掌握外汇市场的参与者、外汇市场交易的三个层次；掌握即期外汇交易的基本原理、交叉汇率的计算即期外	课程目标 1

	<p>4.1.1 外汇的概念与分类</p> <p>4.1.2 汇率的概念、标价方法与分类</p> <p>4.2 外汇市场运作</p> <p>4.2.1 外汇市场的概念与分类</p> <p>4.2.2 外汇市场的作用</p> <p>4.2.3 外汇市场的参与者</p> <p>4.2.4 外汇市场交易层次</p> <p>4.3 外汇市场的交易方式</p> <p>4.4 汇率决定理论</p> <p>4.4.1 汇率波动主要因素</p> <p>4.4.2 汇率传导机制</p> <p>思政融合点：</p> <p>以国际政治经济大事件作为融入点，引导学生关注国家发展，培养学生的家国情怀。结合 2007 年亚洲金融危机和 2019 年香港事件中，中央政府动用外汇购买港股托市，鼓励阿里巴巴等知名企业到香港融资，向学生介绍中国政府的责任与担当。</p>		<p>汇交易的方式，远期外汇交易的基本原理、标价方法、交易方式，了解掉期交易的基本原理；掌握汇率决定机制、影响汇率变动的主要因素，汇率变动对经济的影响</p>	
5	<p>教学重点：</p> <p>金融期货市场、金融期权市场、金融互换市场</p> <p>教学难点：</p> <p>金融远期合约的交易、金融期货交易、期权定价机制、利率互换</p> <p>主要教学内容：</p> <p>金融衍生工具市场</p> <p>5.1 金融衍生工具概述</p> <p>5.1.1 金融衍生工具的定义及种类</p> <p>5.1.2 金融衍生工具的特点</p> <p>5.1.3 金融衍生工具的产生和发展</p> <p>5.2 金融远期市场</p> <p>5.2.1 金融远期合约概述</p> <p>5.2.3 金融远期合约的交易操作</p> <p>5.3 金融期货市场</p> <p>5.3.1 金融期货的概念与分类</p> <p>5.3.2 金融期货的交易操作</p> <p>5.4 金融期权市场</p> <p>5.4.1 金融期权的概念与分类</p> <p>5.4.2 金融期权的价格决定</p> <p>5.4.3 影响期权价格的因素</p> <p>5.4.4 期权交易策略</p> <p>5.5 金融互换市场</p>	<p>课堂讲授(6 课时)</p>	<p>系统论述金融衍生工具的含义、特征、种类等，并通过对金融衍生市场发展的研究，进一步分析其性质、功能及其运用等，从而对金融衍生工具市场有一个较全面的认识。</p>	<p>课程目标 1</p>

	<p>5.5.1 金融互换的概念与原理</p> <p>5.5.2 利率互换的定义、原理与操作</p> <p>5.5.3 货币互换定义、原理与操作</p>			
6	<p>教学重点： 利率定价、股票市场定价、债券市场定价</p> <p>教学难点： 利率定价机制、股票定价模型</p> <p>主要教学内容： 6 金融市场定价机制 6.1 货币市场定价机制 6.1.1 利率定价机制 6.1.2 汇率定价机制 6.2 资本市场定价机制 6.2.1 债券市场定价机制 6.2.2 股票市场定价机制 6.2.3 证券投资基金定价</p>	课堂讲授(8课时)	掌握利率定价机制；掌握影响股票投资价值的内外部因素，资产价值评估方法在股票价值评估中的应用。掌握股票零增长模型、不变增长模型、三阶段增长模型。了解市盈率模型的一般形式、公式推导以及应用；掌握债券收益率的计算。	课程目标 2
7	<p>教学重点： 效率市场假说的概念及其假设条件、效率市场假说的类型</p> <p>教学难点： 效率市场假说的不同类别</p> <p>主要教学内容： 7 效率市场假说 7.1 效率市场假说的概念及其假设条件 7.2 效率市场假说的类型 7.3 效率市场理论的发展</p>	课堂讲授(2课时)	效率市场假说是现代金融市场理论中最重要的概念之一。通过本章的学习对效率市场假说形成一个系统性、层次性的概念，了解市场有效性的模型和方法。	课程目标 3
8	<p>教学重点： 证券投资组合风险和收益的测定、金融市场投资组合理论</p> <p>教学难点： 证券组合收益率与风险的测定</p> <p>教学内容： 8 证券组合理论 8.1 金融市场分析与防范 8.1.1 金融市场分析概念与特征 8.1.2 金融市场分析的防范策略 8.2 证券投资组合风险和收益的测定 8.2.1 证券组合收益率的测定 8.2.2 证券组合风险的测定 8.2.3 系统性风险的测定 8.3 金融市场投资组合理论 8.3.1 投资者行为的几种假设</p>	课堂讲授(4课时)	了解金融市场风险与防范措施；掌握证券投资组合风险和收益的测定、金融市场投资组合理论	课程目标 3

	8.3.2 风险偏好与无差异曲线			
9	教学重点: 资本资产定价模型 教学难点: 资本资产定价模型推演 主要教学内容: 9 资本资产定价模型 9.1 资本资产定价模型的假设 9.2 分离理论 9.3 资本市场线 9.4 证券市场线	课堂讲授(2课时)	掌握资本资产定价模型的推理以及资本市场线与证券市场线	课程目标 3

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)		成绩比例(%)
		作业 40%	期末考核 60%	
1	目标 1	20%	40%	60%
2	目标 2	10%	10%	20%
3	目标 3	10%	10%	20%
合计		40%	60%	100%
期末考核形式				<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他(请注明)。

六、教材及参考资料

(一)课程教材

张亦春主编,《金融市场学》(第六版),高等教育出版社 2022 年

(二)参考教材及网站

1. 刘园、汪一鸣,《金融市场学》,中国人民大学出版社,2023 年
2. 殷剑锋,《金融市场学》,中国金融出版社,2020.8
3. 证券业从业人员一般从业资格考试专家组,《金融市场基础知识》,中国金融出版社,2023 证券业协会 <https://www.sac.net.cn/>

编写人: 侯英 审核人: 王子军 审批人: 王玉芳 审批日期: 2022 年 6 月 28 日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准示例

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
作业 1	课程目标 1	握金融市场的概念、功能以及组织结构,掌握金融市场的参与者与金融市场工具	知识及概念掌握全面,运用得当;答案正确率超过 90%,书写清晰。	知识及概念掌握较全面,能够运用;回答基本正确、完整,答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般,不能正确运用;答案存在错误,答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念,不会运用基本原理及方法;答案错误且不完整,答案正确率低于 60%。	1/4
作业 2	课程目标 1	熟悉金融市场各类投资工具,理解金融市场运行机制	知识及概念掌握全面,运用得当;答案正确率超过 90%,书写清晰。	知识及概念掌握较全面,能够运用;回答基本正确、完整,答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般,不能正确运用;答案存在错误,答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念,不会运用基本原理及方法;答案错误且不完整,答案正确率低于 60%。	1/4
作业 3	课程目标 2:	掌握金融市场的定价机制、价值评估模型以及在实际中的应用。	知识及概念掌握全面,运用得当;答案正确率超过 90%,书写清晰。	知识及概念掌握较全面,能够运用;回答基本正确、完整,答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般,不能正确运用;答案存在错误,答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念,不会运用基本原理及方法;答案错误且不完整,答案正确率低于 60%。	1/4
作业 4	课程目标 3	掌握证券投资组合的原理与应用	知识及概念掌握全面,运用得当;答案正确率超过 90%,书写清晰。	知识及概念掌握较全面,能够运用;回答基本正确、完整,答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般,不能正确运用;答案存在错误,答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念,不会运用基本原理及方法;答案错误且不完整,答案正确率低于 60%。	1/4

四、期末考试评价标准

- (1) 考试方式及占比：采用闭卷笔试，考试成绩 100 分，占课程考核成绩的 60%。
- (2) 评定依据：考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型：可以包含单项选择题、多项选择题、名词解释、简答题、计算题和论述题。
- (4) 考试内容：对学生综合运用金融市场学基本概念、基本原理和分析方法进行能力的考核，不仅包括对各章节知识点的独立考核，还需要包括综合考虑具体金融事件分析计算能力，实现金融分析能力和金融数据计算能力的考核。

《Excel 财务管理实务》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：Excel 财务管理实务						
	英文名称：Financial Management Practice(by Excel)						
课程代码	043543A1		课程性质		<input type="checkbox"/> 必修 <input checked="" type="checkbox"/> 选修		
开课学院	商学院		课程负责人		刘芳		
课程团队	靳磊、王子军、刘立佳、曹宁、周萍						
授课学期	第六学期		学分/学时		2/32		
课内学时	32	理论学时	16	实验学时	16	实训（含上机）	0
		实习	0	其他	0		
面向专业	财务管理						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 （网站：_____） <input type="checkbox"/> 在线开放课程 （课程网站：_____）						
对先修的要求及先修课程	先修要求：本课程要求学生已熟练掌握货币时间价值与风险报酬、证券估价、筹资管理、资本结构、项目投资管理、营运资金管理、利润分配和财务分析。 先修课程：会计学、财务管理						
对后续的支撑及后续课程	本课程为进行货币时间价值与风险报酬方面的决策、进行证券投资决策、预测资金需求数量、进行资本结构决策、进行投资决策、进行营运资金管理、利润分配和财务分析奠定了坚实基础。 后续课程：财务报表分析、财务管理综合实验、毕业论文						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	引导学生树立理性、健康、绿色的消费观念，树立正确的理财观，树立风险意识。			1. 货币时间价值的相关计算 2. 风险的衡量		案例讨论	
	引导学生树立创新创业思想，培养积极合作、相互配合的团队意识。			1. 项目决策评价指标 2. 进行投资决策		案例讨论	
通过强调企业在日常运营中要注重培养企业的信用机制，进而引导学生注重个人信用的建立与维护。			1. 应收账款管理 2. 建立应收账款决策模型		案例讨论		

二、课程简介

本课程以财务管理理论为基础，按照理论课程的要求，进行操作训练，有目的地配合学习和复习所学的财务管理理论知识、方法、技能和技巧。通过课程学习，应使学生达到：第一，熟练运用 Excel 进行货币时间价值与风险报酬方面的决策；第二，熟练运用 Excel 进行证券投资决策；第三，熟练运用 Excel 预测资金需求数量；第四，熟练运用 Excel 进行资本结构决策；第五，熟练运用 Excel 计算投资项目现金流量以及投资决策指标，并作出评价；第六，熟练运用 Excel 进行营运资金管理；第七，熟练运用 Excel 计算不同股利政策下的股利分配额；第八，熟练运用 Excel 进行财务分析。在实际操作过程中，提高学生的动手能力、团队合作能力和独立工作的能力，进一步提高学生综合处理财务管理事务的能力，培养学生的综合素质。

通过本课程的学习，学生将从知识、能力、素质三方面得到提升：

知识层面：掌握 Excel 在货币时间价值与风险报酬、证券投资、资本结构、投资等方面的决策应用，学会运用 Excel 进行营运资金管理、利润分配与财务分析。

能力层面：能使用 Excel 对公司财务状况与财务政策进行分析，发现公司财务存在的问题，提出可行的财务政策建议。

素质层面：具有正确的理财观与风险意识，培养创新创业精神，重视信用的建立与维护。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1：熟练运用 Excel 进行货币时间价值与风险报酬方面的决策、证券投资决策、预测资金需求数量；	4-2 能够识别和管理企业面临的财务风险，并对企业信用政策和营销战略提出改善建议。	毕业要求 4：应用能力
2	课程目标 2：熟练运用 Excel 进行资本结构决策、投资决策；	4-1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理工作，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。	毕业要求 4：应用能力
3	课程目标 3 熟练运用 Excel 进行营运资金管理、利润分配；	4-1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理工作，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。	毕业要求 4：应用能力
4	课程目标 4：熟练运用 Excel 进行财务分析。	4-1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理工作，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。	毕业要求 4：应用能力

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>Excel 概述</p> <p>教学重点: 理解常见的财务函数</p> <p>教学难点: 理解常见的财务函数</p> <p>教学内容: 认识 Excel 的基本结构; 掌握编辑 Excel 工作表; 掌握设置单元格格式; 了解函数的分类; 理解常见的财务函数。</p>	课堂讲授 1 课时 实验 1 课时	掌握 Excel 的基本操作; 熟练常见财务函数的运用	课程目标 1
2	<p>Excel 在货币时间价值与风险报酬中的应用</p> <p>教学重点: 货币时间价值的相关计算。</p> <p>教学难点: 风险报酬的衡量。</p> <p>教学内容: 理解货币时间价值; 利用 EXCEL 函数 FV、PV 及电子表格软件, 熟练掌握货币时间价值, 包括复利终值、复利现值、年金终值、年金现值、永续年金、递延年金、期数和贴现率的计算, 掌握风险报酬的衡量。</p> <p>思政融合点: 运用校园贷等典型案例分析, 引导学生树立理性、健康、绿色的科学消费观念; 通过风险量化计算, 引导学生树立正确的理财观; 树立风险意识, 进行理性投资教育。</p>	课堂讲授 2 课时 实验 2 课时	计算终值和现值、期数、贴现率; 掌握风险的衡量	课程目标 1
3	<p>Excel 在证券估价中的应用</p> <p>教学重点: 证券投资决策。</p> <p>教学难点: 建立证券组合的风险与收益率模型。</p> <p>教学内容: 掌握运用 Excel 建立债券估价模型、股票估价模型以及证券组合的风险与收益率模型, 并能够进行证券投资决策。</p>	课堂讲授 2 课时 实验 2 课时	建立债券估价模型; 建立股票估价模型; 建立证券组合的风险与收益率模型	课程目标 1
4	<p>Excel 在筹资管理中的应用</p> <p>教学重点: 运用 Excel 进行资金需要量预测。</p>	课堂讲授 2 课时 实验 2 课时	运用营业收入比例法进行资金需要量预	课程目标 1

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>教学难点: 运用 Excel 计算综合资本成本与边际资本成本。</p> <p>教学内容: 掌握运用 Excel 进行资金需要量预测; 运用 Excel 进行长期借款筹资决策; 运用 Excel 计算债券的资本成本; 运用 Excel 计算股票的资本成本; 运用 Excel 计算综合资本成本与边际资本成本</p>		测; 长期借款筹资决策; 计算债券的资本成本; 计算股票的资本成本; 计算综合资本成本与边际资本成本	
5	<p>Excel 在资本结构决策中的应用</p> <p>教学重点: 计算资本成本率、财务杠杆系数和营业杠杆系数。</p> <p>教学难点: 运用 Excel 进行资本结构决策。</p> <p>教学内容: 运用 Excel 工具进行资本结构决策, 主要包括运用 Excel 进行本量利分析; 运用 Excel 计算财务杠杆系数、经营杠杆系数以及总杠杆系数; 运用 Excel 进行资本结构决策</p>	课堂讲授 2 课时 实验 2 课时	本量利分析; 计算财务杠杆系数、经营杠杆系数以及总杠杆系数; 进行资本结构决策	课程目标 2
6	<p>Excel 在投资决策中的应用</p> <p>教学重点: 运用 Excel 计算项目现金流量与投资决策评价指标。</p> <p>教学难点: 运用 Excel 进行投资决策。</p> <p>教学内容: 掌握运用 Excel 进行投资决策, 主要包括运用 Excel 计算项目现金流量; 运用 Excel 计算投资决策评价指标; 运用 Excel 进行投资决策。</p> <p>思政融合点: 投资决策评价对于参加大学生创新创业大赛具有重要参考作用, 顺势引导学生树立创新创业思想, 培养积极合作、相互配</p>	课堂讲授 2 课时 实验 2 课时	计算项目现金流量; 计算项目决策评价指标; 进行投资决策	课程目标 2

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	合的团队意识，鼓励超越自我、奋发有为的可贵精神。			
7	<p>Excel 在营运资金管理中的应用</p> <p>教学重点：现金、应收账款、存货等流动资产管理模型。</p> <p>教学难点：最佳现金持有量、经济订货批量的计算。</p> <p>教学内容：掌握运用 Excel 工具进行营运资金管理，主要包括运用 Excel 建立成本分析模式和存货模式的最佳现金持有量模型；建立应收账款决策模型；统计各债务人的应收账款；运用 Excel 分析逾期应收账款和应收账款的账龄；建立无数量折扣与有数量折扣情况下的 Excel 经济订货批量模型。</p> <p>思政融合点：企业在日常运营管理中，要把握经营底线，客观真实、公平公正进行交易和生产，充分考虑利益相关者利益，实现与上下游合作企业的共赢。诚实、守信是衡量企业的重要指标之一，通过强调企业在日常运营中要注重培养企业的信用机制，进而引申讨论个人信用的建立与维护。</p>	课堂讲授 2 课时 实验 2 课时	计算最佳现金持有量；应收账款管理；统计各债务人的应收账款；分析逾期应收账款和应收账款的账龄；计算无数量折扣与有数量折扣情况下的经济订货批量	课程目标 3
8	<p>Excel 在利润分配中的应用</p> <p>教学重点：利用 Excel 计算不同股利政策下股利分配额。</p> <p>教学难点：对比分析股票分割与股票回购。</p> <p>教学内容：掌握运用 Excel 计算不同股利政策下股利分配额；对比分析股票分割与股票回购。</p>	课堂讲授 2 课时 实验 2 课时	计算不同股利政策下股利分配额；对比股票分割与股票回购	课程目标 3
9	<p>Excel 在财务分析中的应用</p> <p>教学重点：运用 Excel 建立</p>	课堂讲授 1 课时 实验 1 课时	财务比率分析；纵向财务	课程目标 4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	杜邦分析模型和沃尔综合评分模型，对企业进行综合财务分析。 教学难点： 运用 Excel 建立杜邦分析模型和沃尔综合评分模型，对企业进行综合财务分析。 教学内容： 掌握运用 Excel 工具进行财务比率分析；运用 Excel 进行纵向财务比较和横向财务比较分析；运用 Excel 建立杜邦分析模型和沃尔综合评分模型，对企业进行综合财务分析。		分析和横向财务分析；运用杜邦分析法和沃尔综合评分法对企业进行综合财务分析。	

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)			成绩比例(%)
		作业 20%	实验 20%	期末考核 60%	
1	目标 1	5%	5%	15%	20%
2	目标 2	5%	5%	15%	20%
3	目标 3	5%	5%	15%	20%
4	目标 4	5%	5%	15%	20%
合计		20%	20%	60%	100%
期末考核形式			<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input checked="" type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。		

六、教材及参考资料

(一)课程教材

孔令一,《Excel 在财务管理中的应用》,东北财经大学出版社,2019。

(二)参考教材及网站

- 1.麦海娟,《Excel 在财务中的应用》,高等教育出版社,2021年。
- 2.靳磊.《财务管理实务(第5版)》,高等教育出版社,2021年。
- 3.巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>
- 4.东方财富网 <https://www.eastmoney.com>

编写人: 刘芳 审核人: 王子军 审批人: 王玉芳 审批日期: 2022年6月28日

上海电机学院商学院

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
作业 1	课程目标 1	正确进行货币时间价值与风险报酬方面的决策、证券投资决策、预测资金需求数量；	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4
作业 2	课程目标 2	正确进行资本结构决策、投资决策；	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4
作业 3	课程目标 3	正确进行营运资金管理、利润分配；	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4
作业 4	课程目标 4	正确进行财务分析。	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4

二、实验考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
实验 1	课程目标 1	掌握 Excel 的基本操作；熟练常见财务函数的运用	实验报告内容完整，实验数据记录全面、准确。	实验报告内容不够完整，缺少部分实验数据。	实验报告内容有自相矛盾的地方，缺少关键性的实验数据，实验数据与实验结果不匹配。	实验报告内容过少，无实验数据。	1/9
实验 2	课程目标 1	计算终值和现值、期数、贴现率；掌握风险的衡量	实验报告内容完整，实验数据记录全面、准确。	实验报告内容不够完整，缺少部分实验数据。	实验报告内容有自相矛盾的地方，缺少关键性的实验数据，实验数据与实验结果不匹配。	实验报告内容过少，无实验数据。	1/9
实验 3	课程目标 1	建立债券估价模型；建立股票估价模型；建立证券组合的风险与收益率模型	实验报告内容完整，实验数据记录全面、准确。	实验报告内容不够完整，缺少部分实验数据。	实验报告内容有自相矛盾的地方，缺少关键性的实验数据，实验数据与实验结果不匹配。	实验报告内容过少，无实验数据。	1/9
实验 4	课程目标 1	运用营业收入比例法进行资金需要量预测；长期借款筹资决策；计算债券的资本成本；计算股票的资本成本；计算综合资本成本与边际资	实验报告内容完整，实验数据记录全面、准确。	实验报告内容不够完整，缺少部分实验数据。	实验报告内容有自相矛盾的地方，缺少关键性的实验数据，实验数据与实验结果不匹配。	实验报告内容过少，无实验数据。	1/9

		本成本					
实验 5	课程目标 2	本量利分析; 计算财务杠杆系数、经营杠杆系数以及总杠杆系数; 进行资本结构决策	实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。	实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。	实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。	实验报告书内容过少, 无实验数据。	1/9
实验 6	课程目标 2	计算项目现金流量; 计算项目决策评价指标; 进行投资决策	实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。	实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。	实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。	实验报告书内容过少, 无实验数据。	1/9
实验 7	课程目标 3	计算最佳现金持有量; 应收账款管理; 统计各债务人的应收账款; 分析逾期应收账款和应收账款的账龄; 计算无数量折扣与有数量折扣情况下的经济订货批量	实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。	实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。	实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。	实验报告书内容过少, 无实验数据。	1/9
实验 8	课程目标 3	计算不同股利政策下股利分配额; 对比	实验报告书内容完整, 实验数据记录	实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。	实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与	实验报告书内容过少, 无实验数	1/9

		股票分割与股票回购	全面、准确。		实验结果不匹配。	据。	
实验 9	课程目标 4	财务比率分析;纵向财务分析和横向财务分析	实验报告书内容完整,实验数据记录全面、准确。	实验报告书内容不够完整,缺少部分实验数据。	实验报告书内容有自相矛盾的地方,缺少关键性的实验数据,实验数据与实验结果不匹配。	实验报告书内容过少,无实验数据。	1/9

三、研究报告考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
研究报告	课程目标 1-4	能对财务管理方法进行分析比较,寻求最佳解决方案。	1. 能用自己的语言进行综合介绍,并有详细的对比分析。 2. 报告格式规范,符合撰写格式要求,报告条理性及文字叙述好。	1. 能进行综合介绍,并有对比分析。 2. 报告格式较规范,符合撰写格式要求,报告条理性及文字叙述较好。	1. 简单罗列和拼凑相关文献内容,基本没有对比分析。 2. 报告格式一般,偶有不规范之处,报告条理性及文字叙述一般。	1. 文不对题。 2. 报告书写潦草,内容不完整或过少,报告条理性及文字叙述差。	1

四、期末考试评价标准

- (1) 考试方式及占比: 采用研究报告, 考试成绩 100 分, 占课程考核成绩的 60%。
- (2) 评定依据: 研究报告成绩的评定根据研究报告考核及评分标准进行。
- (3) 报告内容: 包括实验项目、实验目的、实验原理、实验内容、实验步骤、总结和讨论以及对本实验过程及方法的改进建议等。

《财务管理》（043099A1）课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称： 财务管理						
	英文名称： Financial Management						
课程代码	043099A1		课程性质		<input checked="" type="checkbox"/> 必修 市场营销 <input checked="" type="checkbox"/> 选修 工业工程、能源经济		
开课学院	商学院		课程负责人		靳磊		
课程团队	王子军、曹宁、周萍、刘芳、刘立佳						
授课学期	第五学期（市场营销、工业工程）、第七学期（能源经济）		学分/学时		3/48		
课内学时	48	理论学时	48	实验学时	0	实训（含上机）	0
		实习	0	其他	0		
面向专业	市场营销、工业工程、能源经济						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 （网站： ） <input type="checkbox"/> 在线开放课程 （课程网站： ）						
对先修的要求及先修课程	本课程学习之前，需要掌握管理学原理及基础知识及会计学基本原理和基本方法。 先修课程：管理学原理、会计学						
对后续的支撑及后续课程	学完本课程，学生掌握的财务管理的基本理论、基础知识及基本方法，对后续课程有支撑。 后续课程：财务报表分析、项目管理（市场营销）；项目管理（工业工程）；能源项目管理（能源经济）						
课程思政设计	课程思政目标		教学内容			教学方法	
	树立法治观念与诚信意识。养成学生遵纪守法、爱岗敬业、诚实守信的品格。		财务职业规范、财务法律法规及财务职业道德等。			案例教学、课程认知实训等	
	弘扬中华优秀传统文化思想。激发学生爱国主义情感和民族自豪感，增强学生的		财务管理与中国古代哲学思想、《孙子兵法》的战略预测思			讲解、讨论与案例分析相结合	

	文化自信。	想等	
	塑造家学生的家国情怀和财务思维方式，提高财务思维的能力。	国家经济发展战略、宏观经济政策、财务管理改革实践前沿、社会经济现象与财务价值观等。	讲解、讨论与案例分析相结合

二、课程简介

《财务管理》课程是市场营销专业必修课、工业工程和能源经济专业选修课。该课程主要介绍企业财务管理的基本知识、基本原理和基本方法，以及企业筹资、投资、分配及营运资金管理财务实务。旨在培养学生从事财务管理工作应具备的基本知识、基本技能和操作能力。通过本课程的学习，使学生熟练掌握财务管理的基本知识和基本方法，具备良好的财务管理职业道德，以培养学生运用所学财务管理知识与方法，分析与解决实际财务管理问题的能力。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	毕业要求
1	课程目标 1: 了解财务管理的内容、职能与目标，以及财务管理组织与环境、方法（环节）与职业规范等基本概念和基础知识。具备对某个具体企业的财务管理工作内容和工作环境进行分析与评价，能够运用所学的财务管理职业规范知识，描述财务管理的岗位职责、行为规范和应具有的职业道德。了解中国古代哲学蕴含的财务管理思想，具备诚信、合作、敬业的职业素质。	毕业要求 1. 品德修养
2	课程目标 2: 掌握资金时间价值和风险价值的含义、原理及计算方法应用。具有时间价值和风险价值观念，具备运用资金时间价值计量原理与方法，对企业财务活动中资金和现金流量的时间价值进行计算、分析与比较的能力。具备运用风险与风险价值计量方法，对企业经济活动中投资项目风险程度与风险报酬，进行计算、分析与评价的能力。能够运用资金时间价值与风险价值方法分析现实生活中的经济现象。	毕业要求 4. 应用能力
3	课程目标 3: 了解财务预测、投资决策和筹资决策的基本概念及基本原理，掌握财务预测、投资决策（项目投资和证券投资）和筹资管理（财务杠杆）的决策分析方法。具备应用财务预测的定量分析方法，对企业资金需要量及目标利润进行预测分析能力；具备应用项目投资决策指标分析方法对企业项目投资进行决策评价与分析；具备应用股票与债券估值的原理与方法，对企业股票与债券投资进行决策评价与分析。具备运用资本成本、杠杆效应及资本结构决策方法，对企业筹资方案进行决策评价与分析。了解中国古代预测思想，了解国家经济发展战略对企业财务战略及投资决策的影响。	毕业要求 4. 应用能力
4	课程目标 4: 了解全面预算管理、财务控制基本概念和基本原理，熟悉财务预算编	毕业要求 4.

序号	课程目标	毕业要求
	制方法,熟悉财务控制基本方法。理解营运资金管理的相关概念与方法;掌握最佳现金持有量的计算、信用政策的制定和经济批量的决策方法,理解和掌握现金、应收账款和存货的管理与决策分析方法。能够运用营运资金管理控制的原理与方法,选择与制定适合企业管理要求的营运资金管理方案,分析企业信用政策存在的问题,并提出改进建议。了解国家有关企业预算法规制度,了解企业全面预算管理与财务控制的实践成功经验。了解企业营运资金管理实践经验。	应用能力
5	课程目标5:了解利润分配管理和财务分析的基本概念和基础知识,掌握利润分配政策和股利分配形式,掌握财务分析的基本分析指标和分析方法。	毕业要求4.应用能力

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	教学重点: 财务管理内容与目标 教学难点: 对于财务管理概念、职能及目标的理解。 教学内容: 课程介绍。财务管理认知。包括:财务管理内容、财务管理目标、财务管理环境及财务职业规范。 思政融合点: 了解中国传统文化,如,中国古代哲学与财务管理;财务职业道德。 产教融合点: 熟悉企业财务管理组织体系及职业规范	课堂讲授、讨论及案例分析相结合(5学时)	对财务管理课程内容体系有总体认识,了解财务管理与会计之间的区别与联系。	课程目标1
2	教学重点: 资金时间价值及风险价值的原理及计算方法应用。 教学难点: 资金时间价值与风险价值计算的原理及计算方法。 教学内容: (1) 资金时间价值认知与计算; (2) 投资风险价值认知与计算 思政融合点: 运用资金时间价值原理分析社会现象,如“校园高利贷”陷阱与风险防范	课堂讲授、讨论与案例分析相结合(9学时)	掌握资金时间价值与风险价值的计算原理与方法,具备实际应用能力	课程目标2
3	教学重点: 财务预测定量分析方法及应用。 教学难点: 销售百分比法、回归直线法及量本利分析法的原理。 教学内容: (1) 财务预测方法认知(定性定量分析方法); (2) 资金需要量预测(销售百分比法、回归直线法) (3) 利润预测(边际贡献、本量利分	课堂讲授、讨论与案例分析相结合(6学时)	掌握财务预测的定量分析方法,熟练运用销售百分比法、回归直线法预测企业资金需要量;熟练运用本量利分析法预测企业目标利润,并进行相	课程目标3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	析法、安全边际及影响目标利润影响因素分析等) 思政融合点: 了解中国古代预算思想,如,《孙子兵法》财务预算思想		关分析。	
4	教学重点: 项目投资决策现金流量估算及指标计算与分析;证券投资(股票与债券)估价方法及决策分析 教学难点: 项目投资决策指标计算方法及股票与债券估计方法 教学内容: (1) 项目投资现金流量估算(现金流量的概念、构成及估算); (2) 项目投资决策(项目投资的概念、分类及程序,决策指标计算与分析); (3) 证券投资决策(证券投资概念、种类及风险因素,股票及债券估价原理及计算分析,股票及债券投资收益率计算与分析) 思政融合点: 了解国家宏观经济政策及发展战略,如,“双循环”发展格局下企业投资方向选择 产教融合点: 熟悉企业投融资决策的操作实务	课堂讲授、讨论与案例分析相结合(10学时)	掌握项目投资及证券投资基础知识,熟练运用项目投资决策指标计算与分析方法;熟练掌握股票与债券估价及投资收益率计算分析方法。	课程目标3
5	教学重点: 杠杆效应及应用;资本成本计算及应用;资本结构决策 教学难点: 杠杆效应及应用;资本成本及资本结构决策及应用 教学内容: (1) 长期资本筹集认知; (2) 杠杆效应及应用; (3) 资本成本与资本结构决策 思政融合点: 我国资本市场建设 产教融合点: 熟悉企业投融资决策的操作实务	课堂讲授、讨论与案例分析相结合(8学时)	熟悉长期筹资渠道方式的特点,掌握杠杆效应原理及应用,掌握资本成本计算及资本结构决策方法的应用。	课程目标3
6	教学重点: 财务预算编制方法;财务预算的编制 教学难点: 财务预算的编制 教学内容: (1) 全面预算管理认知 (2) 财务预算编制方法选择 (3) 财务预算编制 思政融合点: 了解有关企业预算法规如《中央企业财务预算管理暂行办法》	自学内容(指导学习)(0学时)	了解全面财务预算管理的含义,熟悉财务编制方法,能够编制企业财务预算。	课程目标4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
7	<p>教学重点: 责任中心的划分及责任中心的控制</p> <p>教学难点: 责任中心控制</p> <p>教学内容:</p> <p>(1) 财务控制认知</p> <p>(2) 划分责任中心</p> <p>(3) 责任中心财务控制</p> <p>思政融合点: 了解企业责任中心管理实践, 如, 华为为何选择责任中心制</p>	自学内容(指导学习)(0学时)	了解企业财务控制概念、熟悉企业责任中心划分及财务控制方法。	课程目标4
8	<p>教学重点: 现金、应收账款及存货管理的内容与目标, 现金持有动机与成本, 最佳现金持有量决策; 应收账款的功能与成本, 信用政策制定; 存货的功能与成本, 存货经济批量等控制方法。</p> <p>教学难点: 最佳现金持有量的确定、信用政策制定及存货控制方法。</p> <p>教学内容:</p> <p>(1) 营运资金的含义与特点、管理原则与基本要求;</p> <p>(2) 现金管理;</p> <p>(3) 应收账款管理;</p> <p>(4) 存货管理</p> <p>思政融合点: 企业营运资金管理案例分析, 如, 新冠肺炎疫情下企业资金链断裂风险案例分析</p> <p>产教融合点: 熟悉企业营运资金管理的操作实务</p>	课堂讲授、讨论与案例分析相结合(5学时)	了解营运资金的特点及管理原则要求; 熟悉现金、应收账款及存货管理目标、内容及日常管理方法, 掌握现金最佳现金持有量决策、信用政策制定及存货经济批量等控制方法。	课程目标4
9	<p>教学重点: 利润分配政策及影响因素; 股利分配形式</p> <p>教学难点: 股利分配政策选择</p> <p>教学内容:</p> <p>(1) 利润分配认知</p> <p>(2) 股利分配政策选择</p> <p>(3) 股利支付形式与程序确定</p> <p>思政融合点: 分配“效率”与“公平”</p> <p>产教融合点: 熟悉企业利润分配管理的操作实务</p>	课堂讲授、讨论及案例分析相结合(3学时)	了解利润分配的基本原则及一般程序, 熟悉股利支付形式及特点, 掌握股利分配政策类型及适用范围。	课程目标5
10	<p>教学重点: 财务分析基本方法, 各项财务指标的计算与分析, 财务综合分析方法及应用</p> <p>教学难点: 各项财务指标的计算分析、财务综合分析方法及应用</p>	课堂讲授、讨论及案例分析相结合(3学时)	了解财务分析内容、依据及程序, 掌握各项指标计算与分析方法, 掌握财务综合分	课程目标5

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	教学内容： (1) 财务分析认知 (2) 财务指标分析 (3) 财务综合分析 思政融合点： 结合财务分析内容，讨论企业绩效考核方法。如，华为“责任心”评价体系。		析方法及应用。	

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)		成绩比例(%)
		作业 40%	期末考核 60%	
1	目标 1	8%	7%	15%
2	目标 2	8%	12%	20%
3	目标 3	8%	27%	35%
4	目标 4	8%	7%	15%
5	目标 5	8%	7%	15%
合计		40%	60%	100%
期末考核形式			<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。	

六、教材及参考资料

(一)课程教材

1. 靳磊主编，《财务管理实务》（第 5 版），高等教育出版社，2021.8
2. 靳磊主编，《财务管理实务学习指导、习题与项目实训》（第 5 版），高等教育出版社，2021.7

(二)参考教材及网站

1. 《财务管理学》（第 9 版）王化成、刘俊彦主编，人大版，2021.6
2. 《财务成本管理》（当年版），中国注册会计师协会，中国财经出版社，2022.03
3. 《财务管理》职称考试用书，（全国会计考办）编写，经济科学出版社，2022.03

编写人：靳磊、刘芳 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022 年 6 月 28 日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	课程目标 1-2	掌握财务管理基础知识、资金时间价值与风险价值计算方法	熟练运用财务基础知识完整正确回答问题；资金时间价值与风险价值计算分析完全正确	运用基础知识较好的回答了相关问题；资金时间价值与风险价值计算分析大部分正确	运用基础知识回答相关问题不够全面准确；资金时间价值与风险价值计算分析部分正确	运用基础知识回答相关问题不正确；资金时间价值与风险价值计算分析大部分不正确	20%
作业 2	课程目标 3	运用财务预测销售百分比法和量本利分析法，对企业资金需要量和目标利润进行预测。	能够熟练运用销售百分比法和量本利分析法，进行完整的计算分析，计算结果完全正确。	能够较为熟练运用销售百分比法和量本利分析法，进行较为全面的计算分析，计算结果大部分正确。	能够运用销售百分比法和量本利分析法，进行分析计算，但计算分析结果正确率不高。	能够运用销售百分比法和量本利分析法，进行分析计算，但计算结果大部分不正确。	20%
作业 3	课程目标 3	掌握项目投资现金流量估算方法，能运用项目投资决策指标及证券估价方法进行投资决策分析。	现金流量估算、项目投资决策指标计算以及证券估算结果正确，分析全面。	现金流量估算、项目投资决策指标计算以及证券估算大部分正确，分析较全面。	现金流量估算、项目投资决策指标计算以及证券估算基本正确，分析不够全面。	现金流量估算、项目投资决策指标计算以及证券估算结果不正确，缺乏分析。	20%

作业 4	课程目标 3	能够运用 杠杆效应 原理、资本 成本计算 方法及资 本决策方 法，分析相 关问题。	熟练运用 杠杆效应 原理、资 本成本计 算方法及 资本决策 方法分析 相关问 题。分析 完整正 确。	能够运用 杠杆效应 原理、资 本成本计 算方法及 资本决策 方法分析 相关问 题。分析 较为完 整。	基本能够 运用杠杆 效应原 理、资本 成本计算 方法及资 本决策方 法分析相 关问题。 分析不够 完整。	不能运用 杠杆效应 原理、资 本成本计 算方法及 资本决策 方法分析 相关问 题。	20%
作业 5	课程目标 4-5	能够运用 现金、应收 账款及存 货决策方 法及利润 分配管理 相关知识， 对相关问 题进行分 析。	能够熟练 运用现 金、应收 账款及存 货决策方 法及利润 分配管理 相关知识 分析相关 问题，分 析完整正 确。	能够运用 现金、应 收账款及 存货决策 方法及利 润分配管 理相关知 识分析相 关问题， 分析较为 完整正 确。	运用现 金、应收 账款及存 货决策方 法及利润 分配管理 相关知识 分析相关 问题，分 析不够全 面完整。	运用现 金、应收 账款及存 货决策方 法及利润 分配管理 相关知识 分析相关 问题，分 析不够全 面正确。	20%
合计							100%

二、期末考试评价标准

- (1) 考试方式及占比：采用闭卷笔试，考试成绩 100 分，占课程考核成绩的 60%。
- (2) 评定依据：考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型：可以包含单项选择题、多项选择题、判断题、论述题（或案例分析）和计算分析题。
- (4) 考试内容：对学生综合运用财务管理基本概念、基本原理和基本方法进行问题分析能力的考核，不仅包括对各章节知识点的独立考核，还包括综合运用财务管理原理与方法，分析解决财务管理实际问题的能力考核。

《财务管理》(043099B1) 课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称		中文名称: 财务管理					
		英文名称: Financial Management					
课程代码	043099B1			课程性质	<input type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修		
开课学院	商学院			课程负责人	靳磊		
课程团队	靳磊、王子军、曹宁、周萍、刘芳、刘立佳						
授课学期	第四学期			学分/学时	4/64		
课内学时	64	理论学时	48	实验学时	16	实训(含上机)	
		实习		其他			
面向专业	财务管理						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 (网站:) <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站:)						
对先修的要求及先修课程	本课程学习之前, 需要掌握管理学原理及基础知识、金融学基础知识及会计学基本原理和基本方法。 先修课程: 管理学原理、金融学基础、会计学等。						
对后续的支撑及后续课程	学完本课程, 学生掌握的财务管理的基本理论、基础知识及基本方法, 对后续课程有支撑。 后续课程: 跨国公司财务、证券市场与投资、企业战略与风险管理、管理会计、财务分析等						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	树立法治观念与诚信意识。养成学生遵纪守法、爱岗敬业、诚实守信的品格。			财务职业规范、财务法律法规及财务职业道德等。		案例教学、课程认知实训等	
	弘扬中华优秀传统文化思想。激发学生爱国主义情感和民族自豪感, 增强学生的文化自信。			财务管理与中国古代哲学思想、《孙子兵法》的战略预测思想等		讲解、讨论与案例分析相结合	
塑造学生的家国情怀和财务思维方式, 提高财务思维			国家经济发展战略、宏观经济政策、财务		讲解、讨论与案例分析相结		

	的能力。	管理改革实践前沿、社会经济现象与财务价值观等。	合
产教融合设计	产教融合目标	教学内容	教学方法
	熟悉企业财务管理组织体系及职业规范	企业组织架构、财务管理组织体系、内部财务管理制度、岗位职责及业务流程等。	企业导师讲座或案例分析
	熟悉企业投融资决策的操作实务	项目投资决策程序与方法在企业中的实际应用	企业导师讲座或案例分析
	熟悉企业营运资金管理的操作实务	现金、应收账款、存货等管理方法在企业中的实际应用	企业导师讲座或案例分析
	熟悉企业利润分配管理的操作实务	利润分配政策及分配形式在企业中的具体应用	企业导师讲座或案例分析

二、课程简介

《财务管理》课程是财务管理专业必修的核心课程。该课程主要介绍企业财务管理的基本知识、基本原理和基本方法，以及企业筹资、投资、分配及营运资金管理等财务管理实务。旨在培养学生从事财务管理工作应具备的基本知识、基本技能和操作能力。通过本课程的学习，使学生熟练掌握财务管理的基本知识和基本方法，具备良好的财务管理职业道德，以培养学生运用所学财务管理知识与方法，分析与解决实际财务管理问题的能力。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标1:了解财务管理的内容、职能与目标，以及财务管理组织与环境、方法（环节）与职业规范等基本概念和基础知识。具备对某个具体企业的财务管理工作内容和工作环境进行分析与评价，能够运用所学的财务管理职业规范知识，描述财务管理的岗位职责、行为规范和应具有的职业道德。	1.3 能够在法律和准则的约束下从事财会职业实践，能够理解并遵守职业道德和规范，履行职责。	1. 品德修养

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
	了解中国古代哲学蕴含的财务管理思想，具备诚信、合作、敬业的职业素质。		
2	课程目标2：掌握资金时间价值和风险价值的含义、原理及计算方法应用。具有时间价值和风险价值观念，具备运用资金时间价值计量原理与方法，对企业财务活动中资金和现金流量的时间价值进行计算、分析与比较的能力。具备运用风险与风险价值计量方法，对企业经济活动中投资项目风险程度与风险报酬，进行计算、分析与评价的能力。能够运用资金时间价值与风险价值方法分析现实生活中的经济现象。	4.2 能够识别和管理企业面临的财务风险，并对企业信用政策和营销战略提出改善建议。	4. 应用能力
3	课程目标3：了解财务预测、投资决策和筹资决策的基本概念及基本原理，掌握财务预测、投资决策（项目投资和证券投资）和筹资管理（财务杠杆）的决策分析方法。具备应用财务预测的定量分析方法，对企业资金需要量及目标利润进行预测分析能力；具备应用项目投资决策指标分析方法对企业项目投资进行决策评价与分析；具备应用股票与债券估值的原理与方法，对企业股票与债券投资进行决策评价与分析。具备运用资本成本、杠杆效应及资本结构决策方法，对企业筹资方案进行决策评价与分析。 了解中国古代预测思想，了解国家经济发展战略对企业财务战略及投资决策的影响。	4.1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理等工作，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。	4. 应用能力
4	课程目标4：了解全面预算管理、财务控制基本概念和基本原理，熟悉财务预算编制方法，熟悉财务控制基本方法。理解营运资金管理的相关概念与方法；掌握最佳现金持有量的计算、信用政策的制定和经济批量的决策方法，理解和掌握现金、应收账款和存货的管理与决	4.1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理等工作，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。	4. 应用能力

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
	<p>策分析方法。能够运用营运资金管理控制的原理与方法，选择与制定适合企业管理要求的营运资金管理方案，分析企业信用政策存在的问题，并提出改进建议。</p> <p>了解国家有关企业预算法规制度，了解企业全面预算管理与财务控制的实践成功经验。了解企业营运资金管理实践经验。</p>		
5	<p>课程目标5：了解利润分配管理和财务分析的基本概念和基础知识，掌握利润分配政策和股利分配形式，掌握财务分析的基本分析指标和分析方法。</p>	<p>4.1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理工作，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。</p>	4. 应用能力
6	<p>课程目标6：《财务管理课程设计》以上市公司财务报告及相关财务资料为依据，对公司财务状况与经营业绩、财务政策与选择、内部财务控制制度等方面内容全面的分析评价，以培养学生运用所学财务管理知识与方法，分析、解决实际财务管理问题的能力。培养学生运用信息化手段，查找、整理与分析数据资料的能力。同时，本课程实验（设计）通过项目小组的形式完成，注重培养学生交流、沟通、协作的能力，培养团结协作的团队精神。</p>	<p>7.1 具有团队意识，能够与他人有效合作，共同实现团队目标。</p>	7. 团队合作

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点：财务管理内容与目标</p> <p>教学难点：对于财务管理概念、职能及目标的理解。</p>	<p>课堂讲授、讨论及案例分析相结合（5学</p>	<p>对财务管理课程内容体系有总体认识，了解财务管</p>	<p>课程目标1</p>

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>教学内容：课程介绍。</p> <p>财务管理认知。包括：财务管理内容、财务管理目标、财务管理环境及财务职业规范。</p> <p>思政融合点：了解中国传统文化，如，中国古代哲学与财务管理；财务职业道德。</p> <p>产教融合点：熟悉企业财务管理组织体系及职业规范</p>	时)	理与会计之间的区别与联系。	
2	<p>教学重点：资金时间价值及风险价值的原理及计算方法应用。</p> <p>教学难点：资金时间价值与风险价值计算的原理及计算方法。</p> <p>教学内容：</p> <p>(1) 资金时间价值认知与计算；</p> <p>(2) 投资风险价值认知与计算</p> <p>思政融合点：运用资金时间价值原理分析社会现象，如“校园高利贷”陷阱与风险防范</p>	课堂讲授、讨论与案例分析相结合(9学时)	掌握资金时间价值与风险价值的计算原理与方法，具备实际应用能力	课程目标 2
3	<p>教学重点：财务预测定量分析方法及应用。</p> <p>教学难点：销售百分比法、回归直线法及量本利分析法的原理。</p> <p>教学内容：</p> <p>(1) 财务预测方法认知(定性定量分析方法)；</p> <p>(2) 资金需要量预测(销售百分比法、回归直线法)</p> <p>(3) 利润预测(边际贡献、本量利分析法、安全边际及影响目标利润影响因素分析等)</p> <p>思政融合点：了解中国古代预算思想，如，《孙子兵法》财务预算思想</p>	课堂讲授、讨论与案例分析相结合(6学时)	掌握财务预测的定量分析方法，熟练运用销售百分比法、回归直线法预测企业资金需要量；熟练运用本量利分析法预测企业目标利润，并进行相关分析。	课程目标 3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
4	<p>教学重点：项目投资决策现金流量估算及指标计算与分析；证券投资（股票与债券）估价方法及决策分析</p> <p>教学难点：项目投资决策指标计算方法及股票与债券估计方法</p> <p>教学内容：</p> <p>（4）项目投资现金流量估算（现金流量的概念、构成及估算）；</p> <p>（5）项目投资决策（项目的概念、分类及程序，决策指标计算与分析）；</p> <p>（6）证券投资决策（证券投资概念、种类及风险因素，股票及债券估价原理及计算分析，股票及债券投资收益率计算与分析）</p> <p>思政融合点：了解国家宏观经济政策及发展战略，如，“双循环”发展格局下企业投资方向选择</p> <p>产教融合点：熟悉企业投融资决策的操作实务</p>	课堂讲授、讨论与案例分析相结合（10学时）	掌握项目投资及证券投资基础知识，熟练运用项目投资决策指标计算与分析方法；熟练掌握股票与债券估价及投资收益率计算分析方法。	课程目标 3
5	<p>教学重点：杠杆效应及应用；资本成本计算及应用；资本结构决策</p> <p>教学难点：杠杆效应及应用；资本成本及资本结构决策及应用</p> <p>教学内容：</p> <p>（1）长期资本筹集认知；</p> <p>（2）杠杆效应及应用；</p> <p>（3）资本成本与资本结构决策</p> <p>思政融合点：我国资本市场建设</p> <p>产教融合点：熟悉企业投融资决策的操作实务</p>	课堂讲授、讨论与案例分析相结合（8学时）	熟悉长期筹资方式的特点，掌握杠杆效应原理及应用，掌握资本成本计算及资本结构决策方法的应用。	课程目标 3
6	<p>教学重点：财务预算编制方法；财务预算的编制</p> <p>教学难点：财务预算的编制</p> <p>教学内容：</p> <p>（1）全面预算管理认知</p>	自学内容（指导学习）（0学时）	了解全面财务预算管理的含义，熟悉财务编制方法，能够编制企业财务预算。	课程目标 4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	(2) 财务预算编制方法选择 (3) 财务预算编制 思政融合点: 了解有关企业预算法规如《中央企业财务预算管理暂行办法》			
7	教学重点: 责任中心的划分及责任中心的控制 教学难点: 责任中心控制 教学内容: (1) 财务控制认知 (2) 划分责任中心 (3) 责任中心财务控制 思政融合点: 了解企业责任中心管理实践, 如, 华为为何选择责任中心制	自学内容(指导学习) (0学时)	了解企业财务控制概念、熟悉企业责任中心划分及财务控制方法。	课程目标4
8	教学重点: 现金、应收账款及存货管理的内容与目标, 现金持有动机与成本, 最佳现金持有量决策; 应收账款的功能与成本, 信用政策制定; 存货的功能与成本, 存货经济批量等控制方法。 教学难点: 最佳现金持有量的确定、信用政策制定及存货控制方法。 教学内容: (5) 营运资金的含义与特点、管理原则与基本要求; (6) 现金管理; (7) 应收账款管理; (8) 存货管理 思政融合点: 企业营运资金管理案例分析, 如, 新冠肺炎疫情下企业资金链断裂风险案例分析 产教融合点: 熟悉企业营运资金管理的操作实务	课堂讲授、讨论与案例分析相结合(5学时)	了解营运资金的特点及管理原则要求; 熟悉现金、应收账款及存货管理目标、内容及日常管理方法, 掌握现金最佳现金持有量决策、信用政策制定及存货经济批量等控制方法。	课程目标4
9	教学重点: 利润分配政策及影响因素; 股利分配形式 教学难点: 股利分配政策选择 教学内容:	课堂讲授、讨论及案例分析相结合(3学时)	了解利润分配的基本原则及一般程序, 熟悉股利支付形式及特点, 掌	课程目标5

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	(1) 利润分配认知 (2) 股利分配政策选择 (3) 股利支付形式与程序确定 思政融合点: 分配“效率”与“公平” 产教融合点: 熟悉企业利润分配管理的操作实务		握股利分配政策类型及适用范围。	
10	教学重点: 财务分析基本方法, 各项财务指标的计算与分析, 财务综合分析方法及应用 教学难点: 各项财务指标的计算分析、财务综合分析方法及应用 教学内容: (1) 财务分析认知 (2) 财务指标分析 (3) 财务综合分析 思政融合点: 结合财务分析内容, 讨论企业绩效考核方法。如, 华为“责任心”评价体系。	课堂讲授、讨论及案例分析相结合(3学时)	了解财务分析内容、依据及程序, 掌握各项指标计算与分析方法, 掌握财务综合分析方法及应用。	课程目标 5
11	教学重点: 财务管理课程设计的安排与组织、任务布置及过程指导, 成果交流与考核。 教学难点: 财务管理课程设计的资料搜集、整理、分析及报告撰写。 教学内容: (1) 财务管理课程设计安排(明确课程设计的目的、组织形式、内容、步骤及课程设计成果形式) (2) 每个阶段任务布置及过程指导 (3) 课程设计报告成果提交、交流及考核	课程设计操作(16学时)	小组共同完成财务管理课程设计报告、小组交流及互评。	课程目标 6

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)			成绩比例(%)
		作业 25%	课程设计 25%	期末考核 50%	
1	目标 1	2%		5%	7%

2	目标 2	5%		10%	15%
3	目标 3	15%		25%	40%
4	目标 4	2%		6%	8%
5	目标 5	1%		4%	5%
6	目标 6		25%		25%
合计		25%	25%	50%	100%
期末考核形式				● 闭卷笔试 □ 开卷笔试 □ 小论文 □ 报告 □ 作品 □ 上机 □ 技能操作 □ 其他 (请注明)。	

注：各类考核评价的具体评分标准见《附件：各类考核及评价标准表》

六、教材及参考资料

(一)课程教材

1. 靳磊主编,《财务管理实务》(第 5 版),高等教育出版社,2021.8
2. 靳磊主编,《财务管理实务学习指导、习题与项目实训》(第 5 版),高等教育出版社,2021.7

(二)参考教材及网站

1. 《财务管理学》(第 9 版)王化成、刘俊彦主编,人大版,2021.6
2. 《财务成本管理》(当年版),中国注册会计师协会,中国财经出版社,2022.03
3. 《财务管理》职称考试用书,(全国会计考办)编写,经济科学出版社,2022.03

编写人: 靳磊 审核人: 王子军 审批人: 王玉芳 审批日期: 2022.6.28

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准示例

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	课程目标 1-2	掌握财务管理基础知识、资金时间价值与风险价值计算方法	熟练运用财务基础知识完整正确回答问题；资金时间价值与风险价值计算分析完全正确	运用基础知识较好的回答了相关问题；资金时间价值与风险价值计算分析大部分正确	运用基础知识回答相关问题不够全面准确；资金时间价值与风险价值计算分析部分正确	运用基础知识回答相关问题不正确；资金时间价值与风险价值计算分析大部分不正确	28%
作业 2	课程目标 3	运用财务预测销售百分比法和量本利分析法，对企业资金需要量和目标利润进行预测。	能够熟练运用销售百分比法和量本利分析法，进行完整的计算分析，计算结果完全正确。	能够较为熟练运用销售百分比法和量本利分析法，进行较为全面的计算分析，计算结果大部分正确。	能够运用销售百分比法和量本利分析法，进行分析计算，但计算分析结果正确率不高。	能够运用销售百分比法和量本利分析法，进行分析计算，但计算结果大部分不正确。	15%
作业 3	课程目标 3	掌握项目投资现金流量估算方法，能运用项目投资决策指标及证券估价方法进行投资决策分析。	现金流量估算、项目投资决策指标计算以及证券估算结果正确，分析全面。	现金流量估算、项目投资决策指标计算以及证券估算大部分正确，分析较全面。	现金流量估算、项目投资决策指标计算以及证券估算基本正确，分析不够全面。	现金流量估算、项目投资决策指标计算以及证券估算结果不正确，缺乏分析。	25%
作业 4	课程目标	能够运用	熟练运用	能够运用	基本能够	不能运用	20%

	3	杠杆效应原理、资本成本计算方法及资本决策方法,分析相关问题。	杠杆效应原理、资本成本计算方法及资本决策方法分析相关问题。分析全面完整正确。	杠杆效应原理、资本成本计算方法及资本决策方法分析相关问题。分析较为完整。	运用杠杆效应原理、资本成本计算方法及资本决策方法分析相关问题。分析不够完整。	杠杆效应原理、资本成本计算方法及资本决策方法分析相关问题。	
作业 5	课程目标 4-5	能够运用现金、应收账款及存货决策方法及利润分配管理相关知识,对相关问题进行分析。	能够熟练运用现金、应收账款及存货决策方法及利润分配管理相关知识分析相关问题,分析全面完整正确。	能够运用现金、应收账款及存货决策方法及利润分配管理相关知识分析相关问题,分析较为完整正确。	运用现金、应收账款及存货决策方法及利润分配管理相关知识分析相关问题,分析不够全面完整。	运用现金、应收账款及存货决策方法及利润分配管理相关知识分析相关问题,分析不够全面正确。	12%
合计							100%

二、《财务管理课程设计》考核及评价标准示例

	对应课程目标	基本要求	评价标准				小组权重	教师权重	合计
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格			
团结协作精神	目标 6	小组分工合理、任务明确、进度符合要求	全员全程积极参与、团结协作精神强	分工较合理,全体参与,团结协作较好	分工基本合理大部分同学参与,团结协作一般	分工不合理,少数人参与,缺乏团结协作	5%	5%	10%
指标计算分析	目标 6	能够完整搜集	数据资料完整	数据资料较为	数据资料基本完	数据资料不完	15%	15%	30%

		公司的数据资料，正确运用财务分析方法及财务指标对公司财务状况进行全面分析。	财务分析方法运用得当，指标计算正确完整分析全面，做到图文并茂。	完整，财务分析方法运用较为得当、指标计算较为正确完整，分析较为全面，能够运用图表分析。	整，财务分析方法运用基本得当、指标计算基本正确完整，分析不够全面。图表运用一般。	整，财务分析方法运用不得当、指标计算不完整，缺少分析，图表运用较差。			
财务政策分析	目标 6	掌握与运用投资、筹资、分配、营运资金管理及内部控制等知识对公司财务政策进行全面分析。	能够结合公司实际，全面分析公司财务政策实施情况，分析问题全面深入，意见与建议合理。	能够结合公司实际，较全面分析公司财务政策实施情况，分析问题较为全面，意见与建议较为合理。	能够结合公司实际，对公司财务政策实施情况进行分析，分析不够全面，意见与建议基本合理。	不能结合公司实际，对公司财务政策实施情况进行分析，缺少问题分析，意见与建议不合理。	15%	15%	30%
课程设计报告	目标 6	按照财务管理课程设计报告规范要求，按时完成完整的财务管理课	格式规范结构合理，文字表达条理清晰、内容全面结论明确，建议合	格式与结构较为合理，文字表达较为清晰、内容较为全面，结论与建议较为	格式与结构基本合理，文字表达尚清晰、内容不够全面，结论与建议基本合理。	格式不规范，结构不合理，文字表达不清晰、内容不全面，结论与建议不合理。	5%	5%	10%

		程设计 报告。	理。	合理。					
课程设 计答辩	目标 6	按照答 辩要求， 在规定 时间内 完成课 程设计 汇报，并 能回答 评委的 问题。	PPT 条 理制作 简洁美 观，规 定时间 内完整 介绍课 程设计 报告， 回到答 思路清 晰准确 严谨。	PPT 制作 较为简 洁美观， 汇报人 在规定 时间内 完成介 绍，回答 问题较 清晰全 面。	PPT 制作 较为一 般，不够 美观简 洁，汇报 人不能 在规定 时间内 完成介 绍，回答 问题情况 一般。	PPT 制作 较为粗 糙，汇报 人不能 在规定 时间内 完成介 绍，不能 回答评 委的提 问。	10%	10%	20%
合计							50%	50%	100%

三、期末考试评价标准示例

- (1) 考试方式及占比：采用闭卷笔试，考试成绩 100 分，占课程考核成绩的 50%。
- (2) 评定依据：考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型：可以包含单项选择题、多项选择题、判断题、论述题（或案例分析）和计算分析题。
- (4) 考试内容：对学生综合运用财务管理基本概念、基本原理和基本方法进行问题分析能力的考核，不仅包括对各章节知识点的独立考核，还包括综合运用财务管理原理与方法，分析解决财务管理实际问题的能力考核。

二、课程简介

《证券市场与投资》是财管专业的专业选修课程。通过本课程的学习，可以掌握证券市场、证券投资工具的基础知识，具有股票价格、债券价格及其他证券投资工具价值的分析与计算能力，具备宏观经济分析、行业分析、公司分析以及技术分析的能力，了解组合管理的理论与方法等。通过对证券市场及其工具以及对证券投资的基本面分析与技术分析的学习，使学生掌握证券投资的技巧，提高证券投资的分析能力，并为后续课程的学习和从事与本课程有关的工作奠定基础。

通过本课程的学习，学生将从知识、能力、素质三个方面得到提升：

①知识方面：（学生）掌握证券市场、证券投资工具的基础知识，掌握证券投资分析的基本面分析、技术理论分析、技术指标分析，掌握股票价格、债券价格及其他证券投资工具定价机制，掌握证券投资组合理论。

②能力方面：（学生）具备宏观经济分析、行业分析、公司分析以及技术分析的能力，具备投资工具价值的分析与计算能力以及对投资组合风险与收益的分析能力。

③素质方面：（学生）具备从宏观上分析证券市场的发展对国民经济的影响，以及财政货币政策对证券市场的影响，从技术上能够应用技术理论与技术指标对股票价格走势分析。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	目标 1：掌握证券市场主要投资工具的基础知识。	2.3 掌握管理学、经济学等专业知识，并能用于企业财务问题的识别、分析，以获得有效结论。	毕业要求 2：学科知识
2	目标 2：掌握证券市场的发行与流通。	4.1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理等工作，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。	毕业要求 4：应用能力
3	目标 3：掌握证券投资基本面分析、技术分析的基本理论、方法和若干主要技术指标，掌握看盘与操盘的基本技巧	4.2 能够识别和管理企业面临的财务风险，并对企业信用政策和营销战略提出改善建议。	毕业要求 4：应用能力
4	目标 4：掌握证券组合管理、资本资产定价以及风险管理等内容。	4.2 能够识别和管理企业面临的财务风险，并对企业信用政策和营销战略提出改善建议。	毕业要求 4：应用能力

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	教学重点： 股票的概念、特征、分类，债券及其特性、债券的种类 教学难点： 股票与债券的区别	课堂讲授（4课时）	了解股票制度的含义、功能及作用；了解股份制公司的种类	课程目标 1

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	教学内容: 1 证券市场 1.1 股票 1.1.1 股票概述 1.1.2 股票的种类 2 债券 2.2.1 债券及其特性 2.2.2 债券的种类 1.3 证券投资基金 1.3.1 证券投资基金概述 1.3.2 证券投资基金的类型 1.3.3 证券投资基金的投资运作		掌握股票的概念与特征、股票的种类;了解我国现行的股票类型;掌握债券的定义及特性;理解股票与债券的主要区别;了解债券的基本分类;掌握证券投资基金的含义;了解证券投资基金的主要特征与种类	
2	教学重点: 可转换证券、金融期货、金融期权 教学难点: 金融期货、金融期权 教学内容: 2 证券衍生投资工具 2.1 金融期货 2.2 金融期权 2.3 可转换证券	课堂讲授(4课时)	掌握可转换证券、金融期货、期权以及股指期货的概念;了解可转换证券的基本要素;掌握期货套期保值的操作方法;了解期权的基本类型	课程目标 1
3	教学重点: 股票发行市场、债券发行市场 教学难点: 发行方式、发行价格 教学内容: 3 证券发行市场 3.1 股票发行市场 3.2 债券发行市场 思政融合点: 个人和社会维护信用的重要性。从债券信用展开,引申到个人信用以及国家信用在当前社会的重要性。	课堂讲授(4课时)	掌握股票发行市场的发行制度、发行方式、发行价格;掌握债券发行市场的发行条件、发行流程。	课程目标 2
4	教学重点: 证券交易市场的类型、证券上市制度、证券交易制度 教学难点: 证券上市制度、证券交易制度 教学内容: 4 证券交易市场 4.1 证券交易市场的类型 4.2 证券上市制度 4.3 证券交易制度 4.4 网上证券交易	课堂讲授(4课时)	了解证券交易市场的类型;掌握柜台交易市场的特点;熟悉证券上市制度;了解证券上市的利与弊;掌握证券交易制度。	课程目标 2
5	教学重点: 价格的确定、股票、债券价值分析	课堂讲授(2课时)	了解债券价格种类及价格的影响因素;掌	课程目标 3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>教学难点:、股票、债券价值分析</p> <p>教学内容:</p> <p>5 证券投资价值分析</p> <p>5.1 证券价格的确定</p> <p>5.2 股票投资价值分析</p> <p>5.3 债券投资价值分析</p> <p>5.4 基金投资价值分析</p>		<p>握股票价格种类及影响因素；掌握股票投资价值分析的几种模式；理解和掌握股票投资价值的评价方法；了解开放式基金的价格及其决定因素。</p>	
6	<p>教学重点: 宏观分析、行业分析、财务分析</p> <p>教学难点: 行业分析、财务分析</p> <p>教学内容:</p> <p>6 证券投资的基本分析</p> <p>6.1 证券投资的宏观经济分析</p> <p>6.2 证券投资的市场分析</p> <p>6.3 证券投资的行业分析</p> <p>6.4 上市公司的财务分析</p> <p>思政融合点:</p> <p>以上市公司基本面分析为融入点，培养学生具有高度的社会责任感和使命感。2019 年长生制药退市和千山药机财务造假退市说明再盛极一时的企业，如果触碰了社会责任和公德的底线，必将被历史、公众和投资人所抛弃！</p>	课堂讲授(4 课时)	<p>掌握宏观经济分析的主要方法；了解市场分析的主要统计指标；了解行业和市场的主要类型；掌握上市公司偿债能力、营运能力分析的主要指标。</p>	课程目标 3
7	<p>教学重点: 道氏理论、切线理论、形态理论</p> <p>教学难点: 切线理论、形态理论</p> <p>教学内容:</p> <p>7 证券投资技术分析理论</p> <p>7.1 道氏理论</p> <p>7.2 K 线理论</p> <p>7.3 切线理论</p> <p>7.4 形态理论</p> <p>7.5 波浪理论</p>	课堂讲授(4 课时)	<p>了解道氏理论的要点及对技术分析的贡献；掌握 K 线的基本种类及含义；掌握股价支撑与阻力的含义及分析判断；掌握股价的图形形态及含义；了解波浪理论的基本思想。</p>	课程目标 3
8	<p>教学重点: 移动平均线法、相对强弱指数、随机指数威廉指、乖离率、心理线</p> <p>教学难点: 移动平均线法、相对强弱指数、随机指数威廉指、乖离率、心理线的应用</p>	课堂讲授(4 课时)	<p>了解相关技术分析指标；学会运用技术指标把握买卖时点</p>	课程目标 3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	教学内容: 8 证券投资技术分析指标 8.1 趋势指标 8.2 能量指标 8.3 大盘指标 思政融合点: 以金融从业人员违法或失职事件为融入点,培养学生职业道德和工作责任心。金融犯罪手段相当隐蔽且影响和波及面广,因此相比其他行业,金融从业人员更应严格自律、恪守职业道德。			
9	教学重点: 投资组合理论 教学难点: 资本组合理论 教学内容: 9 证券投资组合分析 9.1 投资组合理论 9.2 投资组合的效用分析	课堂讲授(2课时)	掌握投资组合理论、投资组合的效用分析、投资组合分析	课程目标 4

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)		成绩比例(%)
		作业 40%	期末考核 60%	
1	目标 1	10%	20%	30%
2	目标 2	10%	15%	25%
3	目标 3	10%	15%	25%
4	目标 4	10%	10%	20%
合计		40%	60%	100%
期末考核形式		<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input checked="" type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他(请注明)。		

六、教材及参考资料

(一)课程教材

《证券投资学》(第五版),邢天才,东北财经大学出版社 2020 年 11 月

(二)参考教材及网站

1. 吴晓求,《证券投资学》,中国人民大学出版社,2021 年 2 月
2. 胡金焱、高金窑,《证券投资学》,高等教育出版社,2021 年

3. 田文斌, 《证券投资分析》(第三版), 中国人民大学出版社, 2020 年
证券业协会 <https://www.sac.net.cn/>

编写人: 侯英 审核人: 王子军 审批人: 王玉芳 审批日期: 2022 年 6 月 28 日

上海电机学院商学院

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准示例

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	课程目标 1	掌握股票、债券、基金、金融衍生品德主要概念、与、特征、分类以及基本原理。	知识及概念掌握全面，运用得当；答案完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；答案基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；答案存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；答案错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4
作业 2	课程目标 2	掌握证券市场的概念、分类、发行市场的概念分类、方向制度、发行价格；掌握交易市场的概念、组织结构、交易制度	知识及概念掌握全面，运用得当；答案完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；答案基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；答案存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；答案错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4
作业 3	课程目标 3	掌握证券投资的基本面分子方法；掌握证券投资技术分析的基本理论、方法和若干主要技术指标。	知识及概念掌握全面，运用得当；答案完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；答案基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；答案存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；答案错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4
作业 4	课程目标 4	掌握证券组合理论的假设条件以及原理	知识及概念掌握全面，运用得当；答案完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；答案基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；答案存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；答案错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4

四、期末考试评价标准示例

- (1) 考试方式及占比：采用闭卷笔试，考试成绩 100 分，占课程考核成绩的 60%。
- (2) 评定依据：考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型：可以包含单项选择题、多项选择题、填空题、简答题、计算题和设计题。
- (4) 考试内容：对学生综合运用证券投资分析基本概念、基本原理和问题分析能力以及计算的考核，不仅包括对各章节知识点的独立考核，还需要包括综合考虑多种投资实践的方案，实现技术分析和解决复杂投资策略能力的考核。

《会计学》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：会计学					
	英文名称：Accounting					
课程代码	043620A1		课程性质		√必修 □选修	
开课学院	商学院		课程负责人		周萍	
课程团队	王子军、曹宁、姚玲、张镇洁、靳磊、项军、谢燕、王贡、刘立佳、濮知微、张杨					
授课学期	第一学期（管理大类）、 第二学期（经济大类）、 第三学期（经济统计专业）、 第四学期（工业类）		学分/学时		3/48	
课内学时	48	理论学时	32	实验学时	16	实训（含上机）
		实习		其他		
面向专业	财务管理、工业工程、国际贸易、经济金融、经济统计、能源经济、 市场营销、质量管理、物流管理					
授课语言	中文					
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 (网站:) <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站:)					
对先修的要求及先修课程	本课程是学生的第一门专业基础课程。					
对后续的支撑及后续课程	学完本课程，学生能掌握会计学的基本原理、基本会计处理方法，对后续财务会计学、财务管理、成本管理会计、审计学课程有理论支撑。					
课程思政设计	课程思政目标		教学内容			教学方法
	树立爱岗敬业的职业观念		1.4 会计学与会计职业发展			案例教学
	培育诚信守法的职业道德		4.2 账簿的登记与错账更正，对账与结账的概念、内容与方法			案例教学
	培养廉洁自律的职业素养		4.6 财务报告的概念、作用，财务报表的种类及编制要求			案例教学
产教融合设计	产教融合目标		教学内容			教学方法
	企业（北京正保教育集团、或上		5.3 下半月（16—31日）日常会计交易或事项原始凭证的审核、记账凭证的填制、			实验教学（企业授

	海立信佳诚东审会计师事务所)参与,助推“(初级)会计专业技术资格证书”考证事宜	明细分类账的登记、科目汇总表的编制及其总分类账的登记。(企业授课5学时) 5.4 期末成本计算有关生产费用归集与分配、有关会计事项调整的自制原始凭证的填制、记账凭证的填制、明细分类账的登记、科目汇总表的编制及其总分类账的登记。(企业授课2学时) 5.5 期末对账与结账,会计报表的编制,会计档案的整理。(企业授课1学时)	课)
--	---	--	----

二、课程简介

《会计学》是商学院各专业的专业基础课程。它介绍会计学的基本概念以及基本流程,任何单位或组织经济活动产生的经济信息如何进行确认、计量、记录和报告的方法和程序,以及如何阅读会计报表及财务报告。

通过该课程学习使学生掌握会计学的基本概念、会计职能、会计对象、会计的六大要素,会计等式、会计基本假设和一般原则等基础理论知识;掌握账户的结构和复式记账的基本原理;掌握账户分类、会计凭证及账簿的基本应用程序和方法,掌握基本财务会计报表编制方法;掌握运用会计的调整、结账、试算平衡的程序和方法;掌握进行会计业务处理的基本操作程序等。

通过本课程的学习,学生将从知识、能力、素质三方面得到提升:

知识层面:掌握会计等式与复式记账法,以及会计核算的基本概念及方法。

能力层面:能开展小型制造企业会计核算工作,以及相应的账务处理。

素质层面:具有准则意识,培养创新创业精神,重视会计信息的应用。

三、课程目标及对毕业要求(及其指标点)的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	毕业要求
1	课程目标1:了解企业与会计的关系,熟悉企业会计交易或事项的基本内容,了解会计的基本内涵与目标,明确会计职业与会计学科体系,掌握会计要素的概念和具体分类,掌握会计等式及其各要素之间的关系,了解会计核算的基本准则。	毕业要求3:创新能力
2	课程目标2:掌握复式记账法的基本原理,掌握借贷记账法基本原理及主要内容,了解会计凭证审核与填制是会计核算的基础,学会运用借贷记账法填制记账凭证。	毕业要求5:信息应用
3	课程目标3:运用借贷记账方法,分析并掌握制造业企业的主要会计交易或事项的核算,了解会计账户设置及运用的规律	毕业要求8:国际视野
4	课程目标4:分项掌握会计的基本操作技能与方法运用,了解会计核算方法在制造业企业的综合应用	毕业要求3:创新能力

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点：会计基本知识及其框架的基本要求和基本内容。</p> <p>教学难点：会计六要素及其内容、特征、构成项目。</p> <p>教学内容：会计的产生与发展。会计交易或事项的界定。会计的内涵，会计信息的加工处理过程，会计目标与会计职能，会计职业与会计学科体系，会计方法体系。会计要素、会计等式的概念及分类，会计交易或事项的影响类型。会计核算基本假设的意义。会计要素确认、计量与报告的要求。会计信息质量要求。</p> <p>思政融合点：树立爱岗敬业的职业观念，通过会计的发展历史，瑞幸咖啡自爆财务造假案，引导学生认识到：经济越发展，会计越重要。会计信息是企业管理和决策的重要依据，是资本市场运行的基础。</p> <p>产教融合点：“（初级）会计专业技术资格证书”考证事宜介绍</p>	<p>课堂讲授、讨论及案例分析相结合（10学时）</p>	<p>了解企业的分类与注册登记及其会计的产生与发展；理解会计要素，理解会计等式各要素之间的关系。</p>	<p>课程目标1</p>
2	<p>教学重点：会计账户的含义及其基本结构、会计科目与会计账户关系、复式记账法的特点、借贷记账法下各类账户的结构、借贷记账法的记账规则、会计分录及试算平衡。</p> <p>教学难点：原始凭证应具备的基本要素及填制方法、原始凭证的审核要点，如何根据原始凭证判断所发生的会计交易或事项的具体内容。</p> <p>教学内容：会计科目的概念及分类，会计账户的概念及结构、复式记账、借贷记账法、会计凭证。</p>	<p>课堂讲授、讨论及案例分析相结合（6学时）</p>	<p>理解会计科目、账户的概念和分类，掌握复式记账法的特点及优点，掌握借贷记账法的记账规则、会计分录及试算平衡，掌握原始凭证、记账凭证应具备的基本要素、填制方法及审核的要点，初步具备会计职业判断的能力。</p>	<p>课程目标2</p>
3	<p>教学重点：所有者权益资金筹集业务的核算，实收资本业务的核算、短期借款本金及利息的核算，“实收资本”账户和“短期借款”账户的性质、用途和结构及其应用，固定资产购置业务的核算、材料采购业务的核算、材料采购成本的确定，“在途物资”账户、“原材料”账户以及往来账户的性质、用途和结构及其应用</p>	<p>课堂讲授、讨论及案例分析相结合（10学时）</p>	<p>掌握筹资活动、生产准备环节及制造环节、生产环节及制造环节中会计交易或事项应编制的会计分录及对应记账凭证的编制方法。掌握企业销售环节及</p>	<p>课程目标3</p>

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>教学难点：“生产成本”账户、“制造费用”账户、“应付职工薪酬”账户、“累计折旧”账户的性质、用途和结构及其应用。与销售业务核算有关的各个收入类和费用类账户的性质、用途和结构及其应用。</p> <p>教学内容：筹资活动会计交易或事项核算，生产准备过程会计交易或事项核算，生产过程会计交易或事项核算，销售过程会计交易或事项核算，经营成果形成与分配会计交易或事项核算。</p>		财务成本分配环节会计分录及对应记账凭证的编制方法；财务成果计算与分配交易或事项的核算	
4	<p>教学重点：实地盘存制、永续盘存制的概念及具体应用、优缺点、适用范围，未达账项的含义及类型。</p> <p>教学难点：银行存款余额调节表的编制方法，存货的清查方法，财产清查结果的账务处理，财务报告的构成和具体编制方法。</p> <p>教学内容：会计账簿的概念、作用、分类，序时账簿的设置与登记，总分类账簿的设置与登记，明细分类账簿的设置与登记，总账与明细账的平行登记。会计账簿的启用与登记规则，错账的查找与更正方法，对账的概念、主要内容及方法，结账的概念、主要内容与方法。</p> <p>思政融合点：培育诚信守法的职业道德：中国证监会官网发文称，2021年办理虚假陈述案件163起，其中财务造假75起，同比增长8%；向公安机关移送相关涉嫌犯罪案件32起，同比增长50%。</p> <p>思政融合点：培养廉洁自律的职业素养：证监会官网发布了2022年首张罚单。信息显示，金正大生态工程集团股份有限公司(以下简称“金正大”)及8名相关责任人因虚构贸易业务、虚增收入利润等造假行为共被罚款755万元，其中时任董事长、实际控制人万连步被罚款240万元并罚10年市场禁入；公司副总经理、财务负责人李计国等多名高管被罚款并罚市场禁入。</p>	<p>课堂讲授、讨论及案例分析相结合(6学时)</p>	<p>熟悉各种账簿的账页格式，并掌握其适用范围及登记依据。理解财产清查的概念及作用，掌握财产清查的方法，掌握财产清查结果的账务处理。掌握财务报告的概念及作用，明确财务报告的种类；</p>	<p>课程目标 4</p>

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
5	<p>教学重点：识读原始凭证根据原始凭证编制记账凭证，并根据记账凭证参考原始凭证登记日记账和有关明细账。期末成本计算及账项调整有关原始凭证的填制。</p> <p>教学难点：根据记账凭证编制“科目汇总表”。</p> <p>根据记账凭证编制“总分类账户发生额及余额试算平衡表”。根据账簿记录编制会计报表。</p> <p>教学内容：会计核算方法综合运用模块的基本要求和基本内容。实训动员、实训材料分发及建账。</p> <p>上半月（1—15日）日常会计交易或事项原始凭证的审核、记账凭证的填制、明细分类账的登记、科目汇总表的编制及其总分类账的登记。下半月（16—31日）日常会计交易或事项原始凭证的审核、记账凭证的填制、明细分类账的登记、科目汇总表的编制及其总分类账的登记。</p> <p>期末成本计算有关生产费用归集与分配、有关会计事项调整的自制原始凭证的填制、记账凭证的填制、明细分类账的登记、科目汇总表的编制及其总分类账的登记。（企业授课2学时）</p> <p>期末对账与结账，会计报表的编制，会计档案的整理。</p> <p>思政融合点：职业素养与工匠精神</p> <p>产教融合点：事务所、企业财务部门、正保学校事务部进课堂，展示实际工作场景及流程。</p>	实验操作（学校授课8学时，企业授课8学时）	使纸上谈兵、抽象空洞的凭证、账簿、账务处理程序、报表等内容生动地展现在学生面前。通过学生亲手经历的模拟“做账”，会计工作对学生就不再仅仅是抽象的理论概念，供、产、销过程的资金运动在学生头脑中更加直观、明确。	课程目标4

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)			成绩比例(%)
		作业 20%	实验 20%	期末考核 60%	
1	目标 1	2%	2%	10%	14%
2	目标 2	3%	3%	10%	16%

3	目标 3	5%	5%	15%	25%
4	目标 4	10%	10%	25%	45%
合计		20%	20%	60%	100%
期末考核形式		<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。			

六、教材及参考资料

(一)课程教材

1. 李占国,《基础会计学》(第4版),高等教育出版社,2020.01
2. 李占国,《基础会计学专项实训与习题集》(第4版),高等教育出版社,2020.04
3. 李占国《基础会计学综合模拟实训》(第4版),高等教育出版社,2019

(二)参考教材及网站

- 1、财政部会计资格评价中心,《初级会计实务》(2022年版),经济科学出版社,2022.
- 2、财政部会计资格评价中心,《经济法基础》(2022年版),经济科学出版社,2022.
- 3、正保会计网校(初级会计职称) <https://www.chinaacc.com/chujizhicheng/>

编写人: 周萍 审核人: 王子军 审批人: 王玉芳 审批日期: 2022年6月28日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	目标 1	了解企业与会计的关系，熟悉企业会计交易或事项的基本内容，了解会计的基本内涵与目标，熟练运用会计等式及其各要素之间的关系进行简单业务处理。	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	25%
作业 2	目标 2	掌握借贷记账法的主要内容，学会运用借贷记账法填制记账凭证	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	25%
作业 3	目标 3	运用借贷记账方法，分析并掌握制造业企业的主要会计交易或事项的核算	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	25%
作业 4	目标 4	分项掌握会计的基本操作技能与方法	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方	25%

		运用,掌握 会计报表 的编制方 法	确、完整, 逻辑性 强,答案 正确率超 过 90%,书 写清晰。	基本正 确、完整, 答案正确 率超过 75%。	题过程中 存在错 误,答案 正确率超 过 60%。	法;解题 过程错误 且不完 整,答案 正确率低 于 60%。	
合计							100%

二、实验考核及评价标准

	对应课 程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
实验	目标 4	通过学生 亲手经历 的模拟“做 账”,会计 工作对学生 就不再 仅仅是抽象 的理论 概念,供、 产、销过程 的资金运 动在学生 头脑中更 加直观、明 确	知识及 概念掌 握全面, 运用得 当;解题 过程正 确、完 整,逻辑 性强,答 案正确 率超过 90%,书 写清晰。	知识及概 念掌握较 全面,能够 运用;解题 过程基本 正确、完 整,答案正 确率超过 75%。	知识及概念 掌握程度一 般,不能正 确运用;解 题过程中存 在错误,答 案正确率超 过 60%。	没有掌握 知识及概 念,不会运 用基本原 理及方法; 解题过程 错误且不 完整,答案 正确率低 于 60%。	100%

三、期末考试评价标准

- (1) 考试方式及占比: 采用闭卷笔试, 考试成绩 100 分, 占课程考核成绩的 60%。
- (2) 评定依据: 考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型: 可以包含单项选择题、多项选择题、判断、名词解释、计算题和业务综合题。
- (4) 考试内容: 对学生综合运用会计学基本概念、基本原理和方法对企业从融资, 投资, 营运, 分配等各个业务环节账务处理熟练程度的考核, 不仅包括对各章节知识点的独立考核, 还需要包括综合知识点的方案, 实现理论和解决问题能力的考核。

《财务报表分析》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：财务报表分析						
	英文名称：Financial Statement Analysis						
课程代码	043098A1		课程性质	经济与金融专业 必修 财务管理+市场营销 选修			
开课学院	商学院		课程负责人	韩超群			
课程团队	王子军、张威帆、张扬						
授课学期	经济与金融 第3学期 市场营销 第6学期 财务管理 第7学期		学分/学时	2/32			
课内学时	32	理论学时	32	实验学时	0	实训(含上机)	0
		实习	0	其他	0		
面向专业	财务管理, 经济与金融, 市场营销						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站: _____)						
对先修的要求及先修课程	先修要求：在开始本课程学习前应掌握的会计及财务管理领域相关内容,理解会计及财务的基本概念与相关理论,掌握财务管理的基本方法,具备基本的专业素养。 先修课程：《管理学原理》、《会计学》、《财务会计》、《财务管理》、《统计学》。						
对后续的支撑及后续课程	学习完本课程应树立正确的效益观、资产质量观、资本结构质量观、利润质量观、现金流量质量观、财务状况整体的质量观与平衡观等,形成完整的财务思维,为后续毕业设计培养学生具有对现实企业进行分析评价的能力打下坚实基础。 后续课程：毕业设计						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	结合财务报表分析发展的整个历程,诚信是一条主线。引导学生“学会做账”“学会做人”“学会思考,辨别真伪”。将职业道德的信念外化为行为,成为一个具有“不做假账”“诚信做人”的财务专业人士。			1.财务报表分析的发展历史 2.财务分析基本的概念		案例讨论、文献调研	
	引用名言:习近平总书记在十九大报告中指出,有关经济高质量发展的一段重要论述:我国经济已由高速增长阶段,转向高质量发展阶段,正处在转变发展			1.利润项目质量分析—营业收入基本知识		案例分析	

	方式,优化经济结构,转变增长动力的攻关期。 国家的经济发展注重高质量,我们在研究一个企业的财务情况时,首要关注的应该是它的质量问题。 引导学生树立质与量的辩证思维,在考虑营业收入数量的同时,更需要关注它的质量问题。	2.营业收入质量分析方法	
	结合资本结构所决定的利益相关者之间的和谐性与公平性,理解并践行社会主义核心价值观和谐与公平,学生在学习中感受到和谐与公平在维持企业可持续发展过程中的重要意义。	1.资本结构概念的界定 2.资本结构质量分析方法	案例讨论、 数据处理、 报告撰写

二、课程简介

本课程是经济与金融专业的必修课程,财务管理与市场营销专业的选修课程,具有多学科交叉综合性的特点,是财务会计学及财务管理在企业管理实践上的重要应用。本课程将结合案例教学帮助学生理解和掌握财务报表分析的基础知识和基础方法,融入相当数量的中国上市公司的鲜活案例,全面研习运用案例分析方法对企业财务状况质量进行分析的方法体系,学生具有将所学到的理论知识应用于上市公司的分析实践的能力,加深对中国国情、企业经营环境以及现实经济现象的理解程度。

通过本课程的学习,学生将从知识、能力、素质三方面得到提升:

①知识层面:(学生)掌握财务报表分析的基础知识与基础方法、财务报表分析的思路以及企业资产、资本结构、利润等质量特征及分析要点。

②能力层面:(学生)能够上市公司的财务报表数据进行质量分析,分析出财务质量不佳的直接原因,提出提升财务质量的对策建议,撰写企业财务质量分析报告。

③素质层面:(学生)形成完整的财务思维,养成严谨求实的科学态度,开展自主学习。

三、课程目标及对毕业要求(及其指标点)的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1: 掌握财务报表分析的意义、内容、要求、程序和基本方法。 课程目标 2: 掌握财务报表编制的方法,学会阅读与分析企业财务报告、读懂财务报告,掌握通过财务报告分析企业财务活动状况、经营成果以及现金流的理论和方法。	指标点 3.2 能够在机电行业从事会计核算和财务管理相关工作。	毕业要求 3: 创新能力
2	课程目标 3: 学会结合案例数据,对资产负债表的质量、利润表的质量以及现金流量表质量分析。	指标点 1.3 能够在法律和准则的约束下从事财会职业实践,能够理解并遵守职业道德和规范,履行职责。	毕业要求 1: 品德修养

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
3	<p>课程目标 4: 掌握企业偿债能力、盈利能力、营运能力和发展能力相关指标计算, 学会结合具体案例, 对企业能力分析和评价。</p> <p>课程目标 5: 掌握“杜邦分析法”的财务综合评价方法以及财务趋势分析和预测方法, 学会结合具体案例, 对企业财务进行综合分析评价。</p>	<p>指标点</p> <p>4.2 能够识别和管理企业面临的财务风险, 并对企业信用政策和营销战略提出改善建议。</p>	<p>毕业要求 4: 应用能力</p>

四、教学内容及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点: 财务报表分析发展的历史进程、代表事件。</p> <p>教学难点: 无</p> <p>主要教学内容:</p> <p>1. 财务报表分析的产生与发展, 了解财务分析的产生、发展, 了解欧美发达国家和我国财务报表分析课程的发展历程。</p> <p>2. 财务报表分析的内涵与目的、理解财务分析的定位, 了解财务分析与会计学、财务管理课程的区别与联系等基础知识。</p> <p>3. 掌握财务报表分析体系与形式, 了解财务分析作为课程体系的具体内容设置和基本知识、能力要求。</p>	<p>课堂讲授(4课时)</p>	<p>了解财务报表分析的发展历史, 对财务报表分析有基本的概念和认识。</p>	<p>课程目标 1</p>
2	<p>教学重点:</p> <p>财务报表编制的一般原则</p> <p>教学难点:</p> <p>财务报表编制中的概念</p> <p>主要教学内容:</p> <p>1. 财务报告内涵与作用、会计报表结构与作用、会计报表附注、审计报告意见和类型, 以及财务分析法规与政策依据。</p> <p>2. 财务分析信息的种类。</p>	<p>课堂讲授(4课时)</p>	<p>了解财务报表分析基础, 对财务报表编制的一般原则有深入认识。</p>	<p>课程目标 2</p>

序号	教学内容/教学环节	授课方式及时数	学生学习预期成果	支撑课程目标
	3. 财务报表结构与作用, 财务报表具体项目的含义及其在分析中的作用。			
3	<p>教学重点: 非流动资产项目质量分析</p> <p>教学难点: 通过理论学习解释现实案例</p> <p>主要教学内容: 1. 资产质量分析的目的和基本分析内容; 2. 资产质量内涵, 资产负债表资产中每个项目质量具体含义、结构和计价基础。 3. 理解一个鲜活企业的经济活动如何体现在资产质量中。</p>	课堂讲授(4课时)	掌握资产负债表的作用, 对流动资产与非流动资产项目质量进行分析。	课程目标 3
4	<p>教学重点: 资本结构的深入解读。</p> <p>教学难点: 从资本结构角度重新定义负债与所有者权益</p> <p>主要教学内容: 1. 资本结构质量分析的目的和基本分析内容; 2. 资本结构质量内涵, 资产负债表负债和所有者权益每个项目质量具体含义、结构和计价基础。 3. 理解一个鲜活企业的经济活动如何体现在资本结构质量中。</p>	课堂讲授(4课时)	理解资本结构的概念, 掌握资本结构质量分析的一般原则, 全面认识资产负债表。	课程目标 3
5	<p>教学重点: 基于核心利润等概念对利润质量的分析</p> <p>教学难点: 如何理解利润中有关利润的概念。</p> <p>主要教学内容: 1. 利润质量分析和构成变动分析等。 2. 产品销售利润分析的因素及其分析方法, 销售收入</p>	课堂讲授(4课时)	理解利润质量的概念, 掌握利润表中的核心概念, 能应用基于核心利润等指标进行质量分析。	课程目标 3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	分析方法,销售产品分析的内容、方法及其评价,并能熟练地结合案例进行应用分析。 3.理解一个鲜活企业的核心利润的质量。			
6	教学重点: 现金流量表的结构和质量内涵 教学难点: 结合企业战略的现金流量质量分析 主要教学内容: 1.现金流量表与资产负债表、利润表的关系,现金流量表一般分析、现金流量表水平分析、现金流量表主要项目分析等。 2.理解一个鲜活企业的经济活动如何体现在现金流量表中。 3.现金流量表结构分析的内容、方法及其评价,并能熟练地结合案例进行应用分析;现金流量与利润综合分析。	课堂讲授(4课时)	理解现金流量表质量的概念,掌握影响现金流量表变动的主要原因。	课程目标 3
7	教学重点: 理解会计政策、会计估计变更和差错更正、关联方关系、资产负债表日后事项对财务报表的影响。 教学难点: 能够结合财务舞弊等现实案例进行分析 主要教学内容: 1.会计政策、会计估计变更和差错更正; 2.关联方关系; 3.资产负债表日后事项对财务报表的影响。	课堂讲授(2课时)	理解会计政策、会计估计变更和差错更正、关联方关系、资产负债表日后事项对财务报表的影响。	课程目标 3
8	教学重点: 了解常用的企业能力分析指标。	课堂讲授(4课时)	熟练掌握偿债能力、营运能力以及盈利能力相关比	课程目标 4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>教学难点: 灵活应用相关指标解读企业；正确理解杜邦分析法。</p> <p>教学内容: 1. 反映企业能力指标及影响因素及其应用； 2. 上市公司能力分析和基本理论、方法，并能结合案例进行应用分析； 3. 杜邦分析法。</p>		率的计算，理解杜邦分析体系并能够灵活运用。	
9	<p>教学重点: 以现实上市公司为案例进行财务能力综合分析。</p> <p>教学难点: 无</p> <p>主要教学内容: 1. 5人一组，相互讨论，共同完成，但要求每位同学均要有明确而具体的任务。 2. 要求完成企业财务分析的全过程，即要求完成财务报告的解读，对企业盈利能力、营运能力以及偿债能力进行分析，完成财务综合能力分析与评价。 3. 撰写项目报告，包括企业基本情况介绍、财务报表介绍与分析、财务综合能力分析与评价。 4. 制作PPT，交流汇报。 5. 主讲教师总结与评价。</p>	分组汇报(2课时)	运用所学知识，以小组为单位，选择一家企业进行财务分析	课程目标 5

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)				成绩比例(%)
		作业 15%	课堂表现 15%	研究报告 20%	期末考核 50%	
1	目标 1	3%	3%	4%	10%	20%

2	目标 2	3%	3%	4%	10%	20%
3	目标 3	3%	3%	4%	10%	20%
4	目标 4	3%	3%	4%	10%	20%
5	目标 5	3%	3%	4%	10%	20%
合计		15%	15%	20%	50%	100%
期末考核形式				<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。		

六、教材及参考资料

(一)课程教材

1. 财务报表分析（第 5 版·立体化数字教材版）（教材+同步辅导）张新民、钱爱民编著，中国人民大学出版社 2020 年 3 月

(二)参考教材及网站

张先治、陈友邦：《财务分析》，东北财经大学出版社，2013

朱学义：《财务分析教程》，北京大学出版社，2019

张俊民：《财务分析》，复旦大学出版社，2016

黄世忠：《财务报表分析理论·框架·方法与案例》，中国财政经济出版社，2018

<http://open.163.com/newview/movie/courseintro?newurl=/special/cuvocw/qiyecaiwu.html>

<https://www.eastmoney.com/> 东方财富网

编写人：韩超群 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022 年 6 月 28 日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
作业 1	课程目标 1	掌握财务报表分析的意义、内容、要求、程序和基本方法。	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/5
作业 2	课程目标 2	掌握财务报表编制的方法，学会阅读与分析企业财务报告、读懂财务报告，掌握通过财务报告分析企业财务状况和经营成果以及现金流的理论和方法。	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/5
作业 3	课程目标 3	学会结合案例数据，对资产负债表的质量、利润表的质量以及现金流量表质量分析。	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/5
作业 4	课程目标 4	掌握企业偿债能力、盈利能力、营运能力	知识及概念掌握全面，运用得当；解	知识及概念掌握较全面，能够运用；	知识及概念掌握程度一般，不能正确	没有掌握知识及概念，不会运用基本	1/5

		和发展能力相关指标计算，学会结合具体案例，对企业能力分析和评价。	题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	
作业 5	课程目标 5	掌握“杜邦分析法”的财务综合评价方法以及财务趋势分析和预测方法，学会结合具体案例，对企业财务进行综合分析与评价。	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/5

二、研究报告考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
研究报告	课程目标 5	能借助文献以及实地调研考察企业实际，分析企业财务现状，提出有效的改进企业能力的对策。	1. 能用所学理论和方法对所研究的企业进行综合财务分析，具有鲜明的观点和立场。 2. 报告格式规范，符合撰写格式要求，报告条理性及文字叙述	1. 能用所学理论和方法对所研究的企业进行综合财务分析，具有一定的见解。 2. 报告格式较规范，符合撰写格式要求，报告条理性及文字叙述较好。	1. 简单罗列和拼凑相关文献内容，基本没有对比分析。 2. 报告格式一般，偶有不规范之处，报告条理性及文字叙述一般。	1. 文不对题。 2. 报告书写潦草，内容不完整或过少，报告条理性及文字叙述差。	1

			好。				
--	--	--	----	--	--	--	--

三、期末考试评价标准

- (1)考试方式及占比：采用闭卷笔试，考试成绩 100 分，占课程考核成绩的 50%。
- (2)评定依据：考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3)考试题型：可以包含单项选择题、多项选择题、填空题、简答题、计算题和设计题。
- (4)考试内容：对学生综合运用财务分析基本概念、基本原理和方法进行解决方案和问题分析能力的考核，不仅包括对各章节知识点的独立考核，还需要包括解决复杂实际问题能力的考核。

上海电机学院商学院

《公司理财综合实验》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：公司理财综合实验						
	英文名称：Practical Training of Corporate Finance						
课程代码	043550A1		课程性质	<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修			
开课学院	商学院		课程负责人	梁萌			
课程团队	梁萌、王子军						
授课学期	第 5 学期		学分/学时	1/20			
课内学时	20	理论学时		实验学时	20	实训（含上机）	
		实习		其他			
面向专业	经济与金融						
授课语言	中文						
授课模式	<input type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 <input checked="" type="checkbox"/> 在线开放课程 （课程网站： https://cloud.acctedu.com/manage/#/login?edu=ky2203 ）						
对先修的要求及先修课程	先修要求：需要具备简单的计算机操作基础以及基础的会计学理论知识。 先修课程：大学计算机基础、基础会计学						
对后续的支撑及后续课程	对后续的支撑：学习完本课程后，夯实了基础会计学知识，并掌握了会计信息处理的基本理论和操作方法。 后续课程：会计信息化综合实验、审计学、财务管理、财务分析、财务管理综合实验						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	课程中引入一些违法操作的社会案例，引领深入认识独立判断是非，守法诚信处理会计信息的重要性			1、会计信息处理的基本原理和要求		案例讨论	
	引导学生掌握会计行业的工作准则，在会计核算工作中树立合作、公正、负责、求真务实的工作态度			1、会计信息处理的职责范围		案例讨论	
	引导学生通过会计信息系统，认识整套账务处理的流程，深入理解爱岗敬业和追逐中国梦之间的辩证关系			1、会计信息处理的基本流程 2、会计信息处理的基本方法		实训指导	
通过对会计业务进行信息化处理的具			1、同一类会计业		实训指导		

	体过程, 培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质, 弘扬社会主义核心价值观	务, 细节不同处理也不同, 如固定资产增加业务, 包括采购方式增加、投资方式增加等, 还具体包括安装后再增加和购入即增加, 会计信息处理也各不相同	
产教融合设计	产教融合目标	教学内容	教学方法
	使学生通过实务操作对企业财务管理过程亲身体验, 培养解决及分析问题的以及合作沟通能力, 更好的实现专业会计人才培养目标。	分岗轮岗参与企业运营过程	案例教学

二、课程简介

《公司理财综合实验》是经济与金融专业的一门专业必修课, 是公司理财知识在实践上的重要应用。该课程结合某企业一个月发生的会计业务为案例, 帮助学生理解和掌握经纪业务信息处理的基本方法和流程, 使学生系统提升运用所学的会计专业知识独立通过会计财务软件进行会计信息处理的能力。课程主要内容包括学习会计信息系统知识、了解会计软件安装及新建账套的方法、掌握账套管理及系统维护方法、掌握总账系统及各子系统初始化设置的原理和方法、掌握总账系统日常业务及期末业务处理的方法和流程、掌握往来账业务管理的方法和流程、掌握工资业务管理和资产业务管理的方法和流程以及掌握报表的输出与分析等。

通过本课程的学习, 学生将从知识、能力、素质三方面得到提升:

知识层面: 了解会计信息化的基本概念和基本理论; 掌握会计信息系统的组成, 理解总账系统及各子系统之间的关系; 能利用会计信息处理软件准确为企业建立账套、进行财务分工及初始化设置; 掌握总账及各子系统业务的处理流程及方法; 掌握往来账款业务的会计信息化处理流程及方法; 掌握会计报表初始设置、输出的方法。

能力层面: 在实际工作中能够根据企业实际情况选择合适的会计软件及相应的模块; 具备安装会计软件, 并根据企业实际情况完成会计信息化建账, 对人员合理进行分工, 初步具备建立中小型企业会计信息化管理制度的能力; 熟练运用会计信息处理软件进行具体会计业务处理的能力; 熟练运用会计信息处理软件输入分析报表的能力;

素质层面: 培养诚信、负责、严谨的会计职业素养和工作态度; 具备自主学习、主动探求知识的能力; 具备专业理论知识运用于实践的能力; 具备沟通、协调和合作的能力。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	目标 1: 引导学生从理论走向实践, 在实践中践行诚信、公平的价值观念、职业道德规范以及合作意识	1.2 具有科学的世界观、人生观和爱国主义思想, 自觉遵守国家法律法规, 达到“国家学生体质健康标准”, 具备德、智、体、美、劳全面发展的综合型素养。	毕业要求 1. 品德修养
2	目标 2: 学生能够具有较高的理财信息化理论知识水平。深入掌握理财信息加工处理的基础理论知识。	2.1 掌握与宏观和微观经济学相关的基本理论包括需求、供给和均衡的意义, 效用、生产和成本论, 不同市场的类型, 宏观和微观经济政策分析与实施。	毕业要求 2. 学科知识
3	目标 3: 通过模拟实习操作, 使学生身居实际经济业务工作环境, 运用财务平台进行财务信息处理工作。	4.4 具有一定的税收、会计和财务知识, 能够对公司的财务报表进行分析。	毕业要求 4. 应用能力
4	目标 4: 通过会计模拟实习操作以及分组合作, 使学生身居实际会计工作环境, 提高团队沟通能力。	7.1 具有团队意识, 能够与他人有效合作, 共同实现团队目标。	毕业要求 7. 团队合作

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点: 会计信息化概论、会计信息系统的建立</p> <p>教学难点: 会计信息系统的构成</p> <p>教学内容: 会计信息化的基本内容, 会计信息系统的构成和模式, 会计信息化下的会计核算方法</p> <p>思政融合点:</p> <p>1、课程中引入一些违法操作的社会案例, 引领深入认识独立判断是非, 守法诚信处理会计信息的重要性。</p> <p>2、引导学生掌握会计行业的工作准则, 在会计核算工作中树立合作、公正、负责、求真务实的工作态度。</p>	<p>课堂授课 1 学时</p> <p>实验操作 3 学时</p>	<p>了解会计信息化的发展历史, 对会计信息化有基本的概念和认识。</p>	<p>课程目标 1、2、3、4</p>

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
2	<p>教学重点: 金蝶系统安装与基础设置、总账与出纳管理</p> <p>教学难点: 系统基础设置及基础数据录入</p> <p>教学内容: 建账、对账套进行基础设置, 录入基础资料和初始数据</p> <p>思政融合点: 1、引导学生通过会计信息系统, 认识整套账务处理的流程, 深入理解爱岗敬业和追逐中国梦之间的辩证关系</p> <p>产教融合点: 1、通过引导学生做整套账务, 增加学生的学习兴趣, 培养解决及分析问题的以及合作沟通能力, 更好的实现专业会计人才培养目标。</p>	实验操作 4 学时	建立一套账, 并对其进行基础设置	课程目标 2、3、4
3	<p>教学重点: 采购与应付管理、销售与应收业务、仓存和存货核算</p> <p>教学难点: 存货核算</p> <p>教学内容: 录入应付款收款单据, 录入收款付款单据, 收付款单据进行核销, 存货核算, 单据导入总账</p> <p>思政融合点: 1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程, 培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质, 弘扬社会主义核心价值观。</p>	实验操作 4 学时	基础业务、供应链业务及应收应付业务处理完成	课程目标 2、3、4
4	<p>教学重点: 固定资产业务处理、工资业务处理</p> <p>教学难点: 计算并引入所得税</p> <p>教学内容: 录入固定资产卡片, 固定资产折旧的处理、固定资产清理的处理、增加固定资产的处理, 本月工资基础数据录入、计算并引入所得税, 计算本月应分配工资, 工资分配数据计算</p> <p>思政融合点: 1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程, 培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质, 弘扬</p>	实验操作 4 学时	固定资产、工资业务、现金业务处理完成	课程目标 2、3、4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	社会主义核心价值观。			
5	教学重点： 期末业务处理及报表 教学难点： 公式设置 教学内容： 报表公式设置，生成报表 思政融合点： 1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程，培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质，弘扬社会主义核心价值观。	实验操作 4 学时	得到本期报表	课程目标 2、3、4

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)		成绩比例(%)
		实验 50%	研究报告 50%	
1	目标 1	20%	5%	25%
2	目标 2	10%	5%	15%
3	目标 3	40%	5%	45%
4	目标 4	10%	5%	15%
合计		50%	50%	100%
期末考核形式		<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input checked="" type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。		

六、教材及参考资料

(一)课程教材

李湘琳，《财务管理系统实验教程（金蝶 ERP K/3 V13.1 版）》，清华大学出版社，2015 年

(二)参考教材及网站

1. 《会计信息化》，王珠强，人民邮电出版社，2021 年
2. 《会计信息化基础》，欧阳电平，清华大学出版社，2017 年
3. 《会计信息化实训教程》，刘大斌，清华大学出版社，2021 年

编写人：梁萌 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022.06.28

附件：各类考核与评价标准表

一、实验考核及评价标准示例

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
实验 1	课程目标 2、3、4	掌握建立账套并进行账套信息设置的方法	1. 能根据会计数据建立账套并进行账套信息设置。 2. 实验报告书内容完整,实验数据记录全面、准确。 3. 思考题回答正确。	1. 能根据会计数据建立账套并进行账套信息设置。 2. 实验报告书内容不够完整,缺少部分实验数据。 3. 思考题回答不准确。	1. 能根据会计数据建立账套并进行账套信息设置。 2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方,缺少关键性的实验数据,实验数据与实验结果不匹配。 3. 思考题未回答或回答错误。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告书内容过少,无实验数据。 3. 思考题未回答或回答错误。	12.5%
实验 2	课程目标 2、3、4	掌握总账系统初始化及业务处理的方法	1. 能进行总账系统初始化及日常业务处理,得到正确的报表数据。 2. 实验报告书内容完整,实验数据记录全面、准确。 3. 思考	1. 能进行总账系统初始化及日常业务处理,得到正确的报表数据。 2. 实验报告书内容不够完整,缺少部分实验数据。 3. 思考题回答不准确。	1. 能进行总账系统初始化及日常业务处理,得到正确的报表数据。 2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方,缺少关键性的实验数据,实验数据与实验结果不匹配。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告书内容过少,无实验数据。 3. 思考题未回答或回答错误。	12.5%

			题回答正确。		3. 思考题未回答或回答错误。		
实验 3	课程目标 2、3、4	掌握应收应付账款管理、固定资产管理业务处理的方法	<p>1. 能进行应收应付账款管理、固定资产管理业务处理, 得到正确的报表数据。</p> <p>2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。</p> <p>3. 思考题回答正确。</p>	<p>1. 能进行应收应付账款管理、固定资产管理业务处理, 得到正确的报表数据。</p> <p>2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。</p> <p>3. 思考题回答不准确。</p>	<p>1. 能进行应收应付账款管理、固定资产管理业务处理, 得到正确的报表数据。</p> <p>2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	<p>1. 无实验结果或实验结果错误。</p> <p>2. 实验报告书内容过少, 无实验数据。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	12.5%
实验 4	课程目标 2、3、4	掌握工资业务处理、期末处理的方法	<p>1. 能进行工资业务处理、期末处理, 得到正确的报表数据。</p> <p>2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。</p> <p>3. 思考题回答正确。</p>	<p>1. 能进行工资业务处理、期末处理, 得到正确的报表数据。</p> <p>2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。</p> <p>3. 思考题回答不准确。</p>	<p>1. 能进行工资业务处理、期末处理, 得到正确的报表数据。</p> <p>2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	<p>1. 无实验结果或实验结果错误。</p> <p>2. 实验报告书内容过少, 无实验数据。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	12.5%

二、研究报告考核及评价标准示例

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
研究报告	课程目标 2	能借助文献研究对会计信息化的基本知识进行综合介绍。	1. 能用自己的语言对会计信息化的基本知识进行综合介绍，并有详细的对比分析。 2. 报告格式规范，符合撰写格式要求，报告条理性及文字叙述好。	1. 能对会计信息化的基本知识进行综合介绍，并有对比分析。 2. 报告格式较规范，符合撰写格式要求，报告条理性及文字叙述较好。	1. 简单罗列和拼凑相关内容，基本没有对比分析。 2. 报告格式一般，偶有不规范之处，报告条理性及文字叙述一般。	1. 文不对题。 2. 报告书写潦草，内容不完整或过少，报告条理性及文字叙述差。	50%

三、期末考试评价标准

(1) 考核方式及占比：

采用考查方式，包括实验和研究报告两部分成绩，各占 50%。

(2) 评定依据：

实验成绩的评定依据学生出勤情况、实训中的表现以及遵守实验室管理制度。

研究报告成绩的评定依据主要是，研究报告如实反映实验过程及结果，格式符合规范，在规定时间内及时上交。

《会计信息化基础》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：会计信息化基础						
	英文名称：Fundamentals of Accounting Information Systems						
课程代码	043558A1		课程性质		<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修		
开课学院	商学院		课程负责人		梁萌		
课程团队	梁萌、王子军						
授课学期	第二学期		学分/学时		2/32		
课内学时	32	理论学时	16	实验学时		实训（含上机）	16
		实习		其他			
面向专业	财务管理专业						
授课语言	中文						
授课模式	<input type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input checked="" type="checkbox"/> 线上线下混合课程 （网站： https://mooc2-ans.chaoxing.com/mooc2-ans/mycourse/tch?courseid=237325711&clazzid=83332789&cpi=158405818&enc=bb02234327618be471c5423dbe390a09&t=1700531995384&pageHeader=2 ） <input type="checkbox"/> 在线开放课程 （课程网站： ）						
对先修的要求及先修课程	大学计算机基础、基础会计学						
对后续的支撑及后续课程	会计信息化综合实验、审计学、财务管理、财务分析、财务管理综合实验						
课程思政设计	课程思政目标		教学内容		教学方法		
	培养学生的思想政治意识，包括独立判断是非的能力，有法律意识和危机意识		课程中引入一些违法操作的社会案例，对学生起到警醒作用		案例		
	引导学生从理论走向实践，在实践中践行诚信、公平的价值观念和职业道德规范		通过引入会计信息系统，尤其是让学生做整套账务，增加学生的学习兴趣和实践能力		实操		

	增强学生的团队合作意识	在课堂实操中强调以团队合作方式进行互帮互助	实操
	培养学生的工匠精神	引导学生积极参加校外竞赛以及到实习基地实习,将职业素养和思想政治培养融入到实践中,培养严谨的工匠精神	实操
产教融合设计	产教融合目标	教学内容	教学方法

二、课程简介

随着信息技术的发展和数字经济时代的到来,大数据、互联网、人工智能、云计算等一系列新技术不断应用,企业的会计信息系统已经从手工环境转向信息化环境,使得会计数据处理技术发生了质的飞跃,对传统会计理论和实务产生了巨大影响。大型企业开始享受到财务共享服务中心的便捷和规范,小微企业可以低价甚至免费的访问互联网上的在线会计软件,完成企业的会计核算。因此,掌握信息化环境下的业务和财务处理,已经成为会计从业人员的必备技能。为更好适应这一变化,针对财务管理专业,开设《会计信息化基础》这门课程。

《会计信息化基础》课程是会计学、计算机科学、信息科学和管理科学为一体的交叉学科课程,是现代会计的重要组成部分,是培养既具有会计理论知识又具有较强计算机操作技能、符合市场经济发展需求的复合型人才的一门专业必修课程。该课程是学习会计信息化综合实验、财务管理综合实验、智能财税、大数据财务管理等课程的专业基础课程。通过本课程的学习,能够帮助学生更好的掌握会计信息处理的业务技能,为后续职业生涯发展创造有利条件。

本课程将以一家真实企业的业务数据为背景材料,以用友ERP-U8软件的最新版本v15.0版本为依托,采用新会计准则和新税率设计各项任务并开展教学。课程内容主要包括讲授会计信息系统的基本理论、业财一体的信息化处理方法以及会计信息系统各财务子系统的应用方法,具体涉及到总账管理、出纳管理、工资管理、固定资产管理采购管理与应付款管理、销售管理与应收款管理、库存与存货成本管理等模块。课程的开设不仅使学生理解企业经济业务发生的来龙去脉,掌握业务-财务-税务一体化账务处理的流程步骤和虚拟仿真平台的基

本操作技能，同时还能学到会计工作岗位之间的业务衔接关系和内部控制要求，完成从理论到实践的过渡。

课程的教学目标分素养目标、知识目标和技能目标。1、素养目标，主要包括(1)在社会主义核心价值观引领下，通过对企业业务流程的梳理和感悟，树立现代企业管理理念。(2)通过学习会计相关的法律制度，在实践中运行正确的账务处理方法，培养法制观念，践行诚信、公平的价值观念，树立良好的职业道德情操。(3)通过角色分工，岗位互换的教学手段，培养团队协作互助的良好品质。2、知识目标，主要包括(1)通过虚拟仿真情境下的会计业务处理，使学生了解企业的经营模式。(2)理解会计信息系统的内涵，掌握信息化技术进行业务财务一体化处理的流程。(3)理解并掌握新建账套、账套管理、系统初始化、总账管理、薪资管理、固定资产管理、应收应付款管理等模块的操作原理。3、技能目标，从培养基础应用型人才的角度出发，对学生进行分析问题和解决问题的能力训练，引导学生从理论走向实践。主要包括(1)掌握新建账套及账套管理方法。(2)能够进行系统初始化设置。(3)能够利用信息化技术进行总账管理、薪资管理、固定资产管理、销售与应收款管理、采购与应付款管理等业务处理。

本课程采用线上线下混合式教学。线上学习可以帮助同学们进行课前准备和课后巩固练习。线下学习可以让学生理解课程内容，掌握操作逻辑和步骤，理解重点，攻破难点。为学生应用虚拟仿真平台进行账务处理奠定良好的基础，提高学生的专业技能水平和良好的职业素养。课程采用多元化考核方案，具体表现为知识加技能的结合、过程加报告的结合，通过设置对应的比例进行综合考评。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

■ 专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	目标 1：素养目标，主要包括(1)在社会主义核心价值观引领下，通过对企业业务流程的梳理和感悟，树立现代企业管理理念。(2)通过学习会计相关的法律制度，在实践中运行正确的账务处理方法，培养法制观念，践行诚信、公平的价值观念，树立良好的职业道德情操。(3)通过角色分工，岗位互换的教学手段，培养团队协作互助的良好品质。		毕业要求 2： 问题分析

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
2	目标 2: 知识目标, 主要包括(1)通过虚拟仿真情境下的会计业务处理流程, 使学生了解企业的经营模式。(2)了解计算机技术在会计领域的应用。理解会计信息系统的内涵, 掌握信息化技术进行业务财务一体化处理的流程。(3)理解并掌握新建账套、账套管理、系统初始化、总账管理、薪资管理、固定资产管理、应收应付款管理等模块的操作。		毕业要求 3: 设计/开发解决方案
3	目标 3: 技能目标, 从培养基础应用型人才的角度出发, 对学生进行分析问题和解决问题的能力训练, 引导学生从理论走向实践。主要包括(1)掌握新建账套及账套管理方法。(2)能够进行系统初始化设置。(3)能够利用信息化技术进行总账管理、薪资管理、固定资产管理、销售与应收款管理、采购与应付款管理等业务处理。		毕业要求 5: 使用现代工具

四、教学内容/教学环节及进度安排

注: 教学内容应至少包含 3 个思政融合点, 产教融合类课程应至少包含 1 个产教融合点。

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	教学重点: 会计信息化概论、会计信息系统的建立 教学难点: 会计信息系统的构成 教学内容: 会计信息化的基本内容 会计信息系统的构成和模式 会计信息化下的会计核算方法 思政融合点: 培养学生的思想政治意识, 包括独立判断是非的能力, 有法律意识和危机意识	课堂讲授 4 学时	了解会计信息化的发展历史, 对会计信息化有基本的概念和认识。	目标 1
2	教学重点: 金蝶系统安装与基础设置、总账与出纳管理 教学难点: 系统基础设置及基础数据录入 教学内容: 建账、对账套进行基础设置, 录入基础资料	课堂讲授 4 学时 实验操作 4 学时	建立一套账, 并对其 进行基础设置	目标 3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	和初始数据 产教融合点: 通过引导学生做整套账务, 增加学生的学习兴趣 and 实践能力			
3	教学重点: 采购与应付管理、销售与应收业务、仓存和存货核算 教学难点: 存货核算 教学内容: 录入应付款收款单据, 录入收款付款单据, 收付款单据进行核销, 存货核算, 单据导入总账 产教融合点: 在课堂实操中强调以团队合作方式进行互帮互助	课堂讲授 4 学时 实验操作 4 学时	销售采购及应收应付款业务处理完成	目标 3
4	教学重点: 固定资产业务处理、工资业务处理 教学难点: 计算并引入所得税 教学内容: 录入固定资产卡片, 固定资产折旧的处理、固定资产清理的处理、增加固定资产的处理, 本月工资基础数据录入、计算并引入所得税, 计算本月应分配工资, 工资分配数据计算	课堂讲授 4 学时 实验操作 4 学时	固定资产机工资业务处理完成	目标 3
5	教学重点: 期末业务处理及报表 教学难点: 公式设置 教学内容: 报表公式设置, 生成报表	课堂讲授 2 学时 实验操作 2 学时	得到本期报表	目标 3

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)						成绩比例(%)
		作业 *%	实验 *%	答辩 *%	研究报告 *%	期末考核 *%	...	
1	目标 1		20%		5%			25%
2	目标 2		20%		5%			25%

3	目标 3		40%		10%		50%
合计			80%		20%		100%
期末考核形式			<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input checked="" type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input checked="" type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。				

六、教材及参考资料

(一)课程教材

李湘琳,《财务管理系统实验教程(金蝶 ERP K/3 V13.1 版)》,清华大学出版社,2015 年

(二)参考教材及网站

1. 《会计信息化》,王珠强,人民邮电出版社,2021 年
2. 《会计信息化基础》,欧阳电平,清华大学出版社. 2017 年
3. 《会计信息化实训教程》,刘大斌,清华大学出版社. 2021 年

编写人: _____ 审核人: _____ 审批人: _____ 审批日期: _____

附件: 各类考核与评价标准表 (注: 可根据考核类型和内容的实际情况调整)

一、作业考核及评价标准示例

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1							
作业 2							
作业 3							
作业 4							

二、实验考核及评价标准示例

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
实验 1	目标 3	掌握建立账套并进行账套信息设置的方法	1. 能根据会计数据建立账套并进行账套信息设置。 2. 实验	1. 能根据会计数据建立账套并进行账套信息设置。 2. 实验报告书内	1. 能根据会计数据建立账套并进行账套信息设置。 2. 实验报告书内容有自相矛盾的	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告书内容过少, 无实验数	1/4

			报告书内容完整,实验数据记录全面、准确。3.思考题回答正确。	容不够完整,缺少部分实验数据。3.思考题回答不准确。	方,缺少关键性的实验数据,实验数据与实验结果不匹配。3.思考题未回答或回答错误。	据。3.思考题未回答或回答错误。	
实验 2	目标 3	掌握总账系统初始化及业务处理的方法	1.能进行总账系统初始化及日常业务处理,得到正确的报表数据。2.实验报告书内容完整,实验数据记录全面、准确。3.思考题回答正确。	1.能进行总账系统初始化及日常业务处理,得到正确的报表数据。2.实验报告书内容不够完整,缺少部分实验数据。3.思考题回答不准确。	1.能进行总账系统初始化及日常业务处理,得到正确的报表数据。2.实验报告书内容有自相矛盾的地方,缺少关键性的实验数据,实验数据与实验结果不匹配。3.思考题未回答或回答错误。	1.无实验结果或实验结果错误。2.实验报告书内容过少,无实验数据。3.思考题未回答或回答错误。	1/4
实验 3	目标 3	掌握应收应付管理、固定资产管理业务处理的方法	1.能进行应收应付款管理、固定资产管理业务处理,得到正确的报表数据。2.实验报告书内容完整,实验数据记录全面、准确。	1.能进行应收应付款管理、固定资产管理业务处理,得到正确的报表数据。2.实验报告书内容不够完整,缺少部分实验数据。3.思考题回答不准	1.能进行应收应付款管理、固定资产管理业务处理,得到正确的报表数据。2.实验报告书内容有自相矛盾的地方,缺少关键性的实验数据,实验数据与实验结果不匹配。3.思考题未	1.无实验结果或实验结果错误。2.实验报告书内容过少,无实验数据。3.思考题未回答或回答错误。	1/4

			3. 思考题回答正确。	确。	回答或回答错误。		
实验 4	目标 3	掌握工资业务处理、期末处理的方法	1. 能进行工资业务处理、期末处理, 得到正确的报表数据。 2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。 3. 思考题回答正确。	1. 能进行工资业务处理、期末处理, 得到正确的报表数据。 2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。 3. 思考题回答不准确。	1. 能进行工资业务处理、期末处理, 得到正确的报表数据。 2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。 3. 思考题未回答或回答错误。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告书内容过少, 无实验数据。 3. 思考题未回答或回答错误。	1/4

三、研究报告考核及评价标准示例

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
研究报告	课程目标 2	能借助文献研究对会计信息化的基本知识进行综合介绍。	1. 能用自己的语言对会计信息化的基本知识进行综合介绍, 并有详细的对比分析。 2. 报告格式规范, 符合撰写格式要求, 报告条理性及文字叙述好。	1. 能对会计信息化的基本知识进行综合介绍, 并有对比分析。 2. 报告格式较规范, 符合撰写格式要求, 报告条理性及文字叙述较好。	1. 简单罗列和拼凑相关文献内容, 基本没有对比分析。 2. 报告格式一般, 偶有不规范之处, 报告条理性及文字叙述一般。	1. 文不对题。 2. 报告书写潦草, 内容不完整或过少, 报告条理性及文字叙述差。	1

四、期末考试评价标准示例

课程考核由平时成绩与实操成果相结合的方式进行。

1. 平时成绩占比 50%，主要包括：出勤情况（20%）、实训表现(30%)。
2. 实习成果考核占比 50%，内容主要包括：手工化操作成果或者电子化操作成果（30%）、实训报告（20%）等。

上海电机学院商学院

《会计信息化综合实验》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称： 会计信息化综合实验						
	英文名称： Comprehensive Experiments for Accounting						
课程代码	043345Q1		课程性质	<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修			
开课学院	商学院		课程负责人	梁萌			
课程团队	姚玲、王子军、顾凌燕						
授课学期	第六学期		学分/学时	2/40			
课内学时	40	理论学时	实验学时	40	实训（含上机）		
		实习	其他				
面向专业	财务管理专业						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 （网站： ） <input type="checkbox"/> 在线开放课程 （课程网站： ）						
对先修的要求及先修课程	先修要求： 在开始本门课程学习前，学生需要掌握计算机操作基础、基础会计学、财务会计、税法及成本会计方面的基础知识。 先修课程： 大学计算机基础、基础会计、财务会计学、税法、成本会计						
对后续的支撑及后续课程	对后续的支撑： 学习完本课程后，学生应该通过实训操作夯实财务会计学理论知识，并掌握财务会计信息处理的具体方法。 后续课程： 审计学、财务管理、财务分析、财务管理综合实验						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	课程中引入一些违法操作的社会案例，引领深入认识独立判断是非，守法诚信处理会计信息的重要性			1、会计信息处理的基本原理和要求		案例讨论	
	引导学生掌握关系会计行业的工作准则，在会计核算工作中树立合作、公正、负责、求真务实的工作态度			1、会计信息处理的职责范围		案例讨论	
	引导学生通过会计信息系统，认识整套账务处理的流程，深入理解爱岗敬业和追逐中国梦之间的辩证关系			会计信息处理的基本流程 会计信息处理的基本方法		实训指导	
通过对会计业务进行信息化处			1、同一类会计业务，		实训指导		

	理的具体过程，培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质，弘扬社会主义核心价值观	细节不同处理也不同，如固定资产增加业务，包括采购方式增加、投资方式增加等，还具体包括安装好后再增加和购入即增加，会计信息处理也各不相同	
--	---	---	--

二、课程简介

《会计信息化综合实训》是财务管理专业的一门专业必修课，是会计学在实践上的重要应用。该课程结合某企业一个月发生的会计业务为案例，帮助学生理解和掌握会计信息处理的基本方法和流程，使学生系统提升运用所学的会计专业知识独立通过会计财务软件进行会计信息处理的能力。课程主要内容包括学习会计信息系统知识、了解会计软件安装及新建账套的方法、掌握账套管理及系统维护方法、掌握总账系统及各子系统初始化设置的原理和方法、掌握总账系统日常业务及期末业务处理的方法和流程、掌握供应链系统业务处理的方法和流程、掌握往来账业务管理的方法和流程、掌握工资业务管理和资产业务管理的方法和流程以及掌握报表的输出与分析等。

通过本课程的学习，学生将从知识、能力、素质三方面得到提升：

知识层面：了解会计信息化的基本概念和基本理论；掌握会计信息系统的组成，理解总账系统及各子系统之间的关系；能利用会计信息处理软件准确为企业建立账套、进行财务分工及初始化设置；掌握总账及各子系统业务的处理流程及方法；掌握供应链业务及往来账款业务的会计信息化处理流程及方法；掌握会计报表初始设置、输出的方法。

能力层面：在实际工作中能够根据企业实际情况选择合适的会计软件及相应的模块；具备安装会计软件，并根据企业实际情况完成会计信息化建账，对人员合理进行分工，初步具备建立中小型企业会计信息化管理制度的能力；熟练运用会计信息处理软件进行具体会计业务处理的能力；熟练运用会计信息处理软件输入分析报表的能力；

素质层面：培养诚信、负责、严谨的会计职业素养和工作态度；具备自主学习、主动探求知识的能力；具备专业理论知识运用于实践的能力；具备沟通、协调和合作的能力。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	目标 1：引导学生从理论走向实践，在实践中践行诚信、公平的价值观念、职业道德规范以及合作意识	1.3 能够在法律和准则的约束下从事财会职业实践，能够理解并遵守职业道德和规范，履行职责。	毕业要求 1：品德修养
2	目标 2：学生能够具有较高的会计信息化理论知识水平。深入掌握会计信息化的基础理论知识，理解会计软件的操作原理	2.1 掌握解决财会专业问题所需的数学、计算机等基础知识。	毕业要求 2：学科知识
3	目标 3：学生能够根据实际会计业务，运用财务软件进行会计信息处理工	5.1 掌握会计核算和财务信息化等专业知识，能够运用常用	毕业要求 5：信息应用

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
	作。	财务软件（如金蝶、用友、SPA等）完成财务信息化工作。	
4	目标 4：通过实训操作中分组合作，提高团队沟通能力。	7.1 具有团队意识，能够与他人有效合作，共同实现团队目标。 7.2 具有良好的人际交往能力，能够与团队成员和谐相处，协作共事。	毕业要求 7：团队合作

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	教学重点： 金蝶 K/3 系统账套维护 教学难点： 设置账套参数 教学内容： 新建账套并设置账套参数、设置系统用户组及用户、账套维护实训操作 思政融合点： 1、课程中引入一些违法操作的社会案例，引领深入认识独立判断是非，守法诚信处理会计信息的重要性。 2、引导学生掌握关系会计行业的工作准则，在会计核算工作中树立合作、公正、负责、求真务实的工作态度	实验操作 2 学时	新建账套并设置账套信息及用户	目标 1
2	教学重点： 系统初始化 教学难点： 录入基础资料及数据 教学内容： 初始化设置，包括设置系统参数及录入基础资料、录入初始化数据、结束初始化等操作 思政融合点： 1、引导学生通过会计信息系统，认识整套账务处理的流程，深入理解爱岗敬业和追逐中国梦之间的辩证关系。	实验操作 4 学时	对系统进行初始化设置及数据录入	目标 2、3、4
3	教学重点： 采购系统的使用 教学难点： 采购业务流程设计及具体业务操作 教学内容： 采购系统的初始化和日常业务具体操作，包括请购申请、采购订货、仓库收货、财务记账、	实验操作 4 学时	对采购业务进行处理	目标 2、3、4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	采购退货 思政融合点： 1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程，培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质，弘扬社会主义核心价值观			
4	教学重点： 销售系统的使用 教学难点： 销售业务流程设计及具体业务操作 教学内容： 销售系统初始化及日常业务操作，包括签订销售订单、仓库发货、财务记账等。 思政融合点： 1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程，培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质，弘扬社会主义核心价值观	实验操作 4 学时	对销售业务进行处理	目标 2、3、4
5	教学重点： 仓存系统的使用 教学难点： 各种业务的具体业务操作 教学内容： 仓存系统初始化及日常业务具体操作，包括生产领料、产品入库、仓库调拨、盘点处理。 思政融合点： 1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程，培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质，弘扬社会主义核心价值观	实验操作 2 学时	对仓存业务进行处理	目标 2、3、4
6	教学重点： 存货成本核算系统的使用 教学难点： 存货核算系统日常业务处理 教学内容： 存货核算系统初始化、日常业务处理及期末处理，具体包括入库核算、出库核算及凭证处理；存货跌价准备；期末关账、对账、结账 思政融合点： 1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程，培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质，弘扬社会主义	实验操作 4 学时	对存货进行出库入库成本核算	目标 2、3、4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	核心价值观			
7	<p>教学重点: 应收应付系统的使用</p> <p>教学难点: 应收应付系统日常业务处理</p> <p>教学内容: 应收应付系统初始化、日常业务处理及期末处理, 具体包括登记应收款、出纳收到应收款和应收票据, 往来账款核销, 坏账处理相应的单据和凭证制作, 以及期末的对账检查、期末调汇和结账</p> <p>思政融合点: 1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程, 培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质, 弘扬社会主义核心价值观</p>	实验操作 4 学时	对应收应付业务进行处理	目标 2、3、4
8	<p>教学重点: 工资系统的使用</p> <p>教学难点: 工资系统日常业务处理</p> <p>教学内容: 工资系统的初始化、日常业务处理及期末处理, 具体包括录入工作基础数据、计算/引入所得税、计算工资、分配工资费用和制作单价; 期末对账、结账和输出表单</p> <p>思政融合点: 1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程, 培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质, 弘扬社会主义核心价值观</p>	实验操作 4 学时	对工资业务进行处理	目标 2、3、4
9	<p>教学重点: 固定资产系统的使用</p> <p>教学难点: 固定资产日常业务处理</p> <p>教学内容: 固定资产系统的初始化、日常业务处理及期末处理, 具体包括新增固定资产卡片、固定资产变动及清理; 计提折旧, 生成单据和凭证; 期末对账、结账和输出表单。</p> <p>思政融合点:</p>	实验操作 4 学时	对固定资产业务进行处理	目标 2、3、4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程，培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质，弘扬社会主义核心价值观			
10	<p>教学重点：成本管理系统的使用</p> <p>教学难点：成本管理系统日常业务处理</p> <p>教学内容：成本管理系统初始化、费用的录入和归集、产量的录入、费用的分配和成本计算方法。</p> <p>思政融合点：1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程，培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质，弘扬社会主义核心价值观</p>	实验操作 2 学时	根据本期发生的业务进行成本计算	目标 2、3、4
11	<p>教学重点：总账系统的使用</p> <p>教学难点：总账系统日常业务处理</p> <p>教学内容：总账系统日常业务处理、期末摊提业务的处理、期末调汇业务、期末结转损益业务、期末结账。</p> <p>思政融合点：1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程，培育同学们严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质，弘扬社会主义核心价值观</p>	实验操作 2 学时	对总账业务进行处理	目标 2、3、4
12	<p>教学重点：现金管理系统的使用</p> <p>教学难点：现金管理系统日常业务处理</p> <p>教学内容：现金管理系统初始化设置；现金业务处理，如登记现金日记账和编制现金盘点表以及两者对账；银行存款业务处理，如登记银行存款日记账、编制银行对账单以及两者对账；期末结账。</p> <p>思政融合点：1、通过对会计业务进行信息化处理的具体过程，培育同学们</p>	实验操作 2 学时	对现金业务进行处理	目标 2、3、4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	严谨细致、吃苦耐劳、精益求精的优秀品质，弘扬社会主义核心价值观			
13	教学重点： 报表系统的使用 教学难点： 报表系统日常业务处理 教学内容： 定义报表的格式和取数公式，生成并查询报表。	实验操作 2 学时	生成报表	目标 2、3、4

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)		成绩比例(%)
		实验 50%	研究报告 50%	
1	目标 1	20%	5%	25%
2	目标 2	10%	5%	15%
3	目标 3	40%	5%	45%
4	目标 4	10%	5%	15%
合计		50%	50%	100%
期末考核形式		<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input checked="" type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。		

六、教材及参考资料

(一)课程教材

金蝶 K/3 ERP 信息系统实验教程

(二)参考教材及网站

《会计综合模拟实训》，李占国编著，高等教育出版社，2016 年版；
《企业会计综合实训》，李华编著，东北财经大学出版社，2019 年版；
《会计信息化综合实训(用友 ERP-U8V10.1 版)》，宋红尔、赵德良著，2019 年版；
《会计信息化综合实训》，孙万军编著，清华大学出版社，2019 年版；
《会计信息化综合模拟实训》，孙义、孙波主编，用友新道科技有限公司孙胜儒、韩鑫、李凯英任副主编，高等教育出版社，2014 版；

《会计信息化综合实训指导书（用友 ERP-U8V10.1）》，王家清、李楚斌著，天津大学出版社，2019 年版；

《企业财务业务一体化实训教程（用友 ERP-U8 V10.1 版），张莉莉主编，清华大学出版社，2014 年版；

《企业会计准则应用指南.2020 年版》，立信会计出版社；

《ERP 会计信息化：购销存核算系统综合实训》，胡雯丽、陈明、曾江珊著，北京理工大学出版社，2018 年版；

10. 《会计综合实训——业务财务一体化》，欧阳电平主编，清华大学出版社，2020 年版；

编写人： 梁萌 审核人： 王子军 审批人： 王玉芳 审批日期： 2022 年 6 月 28 日

附件：各类考核与评价标准表

一、实验考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
实验 1	目标 1、2、3、4	新建账套并设置账套信息及用户	1. 能根据会计数据建立账套并进行账套信息设置。 2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。 3. 思考题回答正确。	1. 能根据会计数据建立账套并进行账套信息设置。 2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。 3. 思考题回答不准确。	1. 能根据会计数据建立账套并进行账套信息设置。 2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。 3. 思考题未回答或回答错误。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告书内容过少, 无实验数据。 3. 思考题未回答或回答错误。	2.5%
实验 2	目标 2、3、4	对系统进行初始化设置及数据录入	1. 能根据会计数据对系统进行初始化设置及数据录入。 2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。 3. 思考题回答正确。	1. 能根据会计数据对系统进行初始化设置及数据录入。 2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。 3. 思考题回答不准确。	1. 能根据会计数据对系统进行初始化设置及数据录入。 2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。 3. 思考题未回答或回答错误。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告书内容过少, 无实验数据。 3. 思考题未回答或回答错误。	2.5%
实验 3	目标 2、3、4	对采购业务进行处理	1. 能根据会计数据对	1. 能根据会计数据对采购业	1. 能根据会计数据对采购业务进行	1. 无实验结果或实验结果错误	5%

			<p>采购业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容完整,实验数据记录全面、准确。</p> <p>3. 思考题回答正确。</p>	<p>务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容不够完整,缺少部分实验数据。</p> <p>3. 思考题回答不准确。</p>	<p>处理。</p> <p>2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方,缺少关键性的实验数据,实验数据与实验结果不匹配。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	<p>误。</p> <p>2. 实验报告书内容过少,无实验数据。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	
实验 4	目标 2、3、4	对销售业务进行处理	<p>1. 能根据会计数据对销售业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容完整,实验数据记录全面、准确。</p> <p>3. 思考题回答正确。</p>	<p>1. 能根据会计数据对销售业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容不够完整,缺少部分实验数据。</p> <p>3. 思考题回答不准确。</p>	<p>1. 能根据会计数据对销售业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方,缺少关键性的实验数据,实验数据与实验结果不匹配。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	<p>1. 无实验结果或实验结果错误。</p> <p>2. 实验报告书内容过少,无实验数据。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	5%
实验 5	目标 2、3、4	对仓存业务进行处理	<p>1. 能根据会计数据对仓存业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容完整,实验数据记录全面、准确。</p> <p>3. 思考题回答正确。</p>	<p>1. 能根据会计数据对仓存业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容不够完整,缺少部分实验数据。</p> <p>3. 思考题回答不准确。</p>	<p>1. 能根据会计数据对仓存业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方,缺少关键性的实验数据,实验数据与实验结果不匹配。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	<p>1. 无实验结果或实验结果错误。</p> <p>2. 实验报告书内容过少,无实验数据。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	5%

实验 6	目标 2、3、4	对存货进行出库入库成本核算	<p>1. 能根据会计数据对对存货进行出库入库成本核算。</p> <p>2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。</p> <p>3. 思考题回答正确。</p>	<p>1. 能根据会计数据对对存货进行出库入库成本核算。</p> <p>2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。</p> <p>3. 思考题回答不准确。</p>	<p>1. 能根据会计数据对对存货进行出库入库成本核算。</p> <p>2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	<p>1. 无实验结果或实验结果错误。</p> <p>2. 实验报告书内容过少, 无实验数据。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	5%
实验 7	目标 2、3、4	对应收应付款业务进行处理	<p>1. 能根据会计数据对应收应付款业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。</p> <p>3. 思考题回答正确。</p>	<p>1. 能根据会计数据对应收应付款业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。</p> <p>3. 思考题回答不准确。</p>	<p>1. 能根据会计数据对应收应付款业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	<p>1. 无实验结果或实验结果错误。</p> <p>2. 实验报告书内容过少, 无实验数据。</p> <p>3. 思考题未回答或回答错误。</p>	5%
实验 8	目标 2、3、4	对工资业务进行处理	<p>1. 能根据会计数据对工资业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容完整, 实验</p>	<p>1. 能根据会计数据对工资业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验</p>	<p>1. 能根据会计数据对工资业务进行处理。</p> <p>2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验</p>	<p>1. 无实验结果或实验结果错误。</p> <p>2. 实验报告书内容过少, 无实验数据。</p> <p>3. 思考题</p>	2.5%

			数据记录全面、准确。 3. 思考题回答正确。	数据。 3. 思考题回答不准确。	数据与实验结果不匹配。 3. 思考题未回答或回答错误。	未回答或回答错误。	
实验 9	目标 2、3、4	对固定资产业务进行处理	1. 能根据会计数据对固定资产业务进行处理。 2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。 3. 思考题回答正确。	1. 能根据会计数据对固定资产业务进行处理。 2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。 3. 思考题回答不准确。	1. 能根据会计数据对固定资产业务进行处理。 2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。 3. 思考题未回答或回答错误。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告书内容过少, 无实验数据。 3. 思考题未回答或回答错误。	2.5%
实验 10	目标 2、3、4	根据本期发生的业务进行成本计算	1. 能根据本期发生的业务进行成本计算。 2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。 3. 思考题回答正确。	1. 能根据本期发生的业务进行成本计算。 2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。 3. 思考题回答不准确。	1. 能根据本期发生的业务进行成本计算。 2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。 3. 思考题未回答或回答错误。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告书内容过少, 无实验数据。 3. 思考题未回答或回答错误。	2.5%
实验 11	目标 2、3、4	对总账业务进行处理	1. 能根据会计数据对总账业务进行处理。	1. 能根据会计数据对总账业务进行处理。 2. 实验	1. 能根据会计数据对总账业务进行处理。 2. 实验报告书内容有自	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告书内容	2.5%

			2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。 3. 思考题回答正确。	报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。 3. 思考题回答不准确。	相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。 3. 思考题未回答或回答错误。	过少, 无实验数据。 3. 思考题未回答或回答错误。	
实验 12	目标 2、3、4	对现金业务进行处理	1. 能根据会计数据对现金业务进行处理。 2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。 3. 思考题回答正确。	1. 能根据会计数据对现金业务进行处理。 2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。 3. 思考题回答不准确。	1. 能根据会计数据对现金业务进行处理。 2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。 3. 思考题未回答或回答错误。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告书内容过少, 无实验数据。 3. 思考题未回答或回答错误。	5%
实验 13	目标 2、3、4	生成报表	1. 能正确设置报表公式及格式, 并生成本期报表。 2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。 3. 思考题回答正确。	1. 能正确设置报表公式及格式, 并生成本期报表。 2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。 3. 思考题回答不准确。	1. 能正确设置报表公式及格式, 并生成本期报表。 2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。 3. 思考题未回答或回答错误。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告书内容过少, 无实验数据。 3. 思考题未回答或回答错误。	5%

二、研究报告考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
研究报告	研究报告	课程目标 2	1. 能借助文献研究对会计信息化综合实验的实训过程进行综合介绍, 并有详细的对比分析。 2. 报告格式规范, 符合撰写格式要求, 报告条理性及文字叙述好。	1. 能借助文献研究对会计信息化综合实验的实训过程进行综合介绍, 并有详细的对比分析。 2. 报告格式较规范, 符合撰写格式要求, 报告条理性及文字叙述较好。	1. 简单罗列和拼凑相关文献内容, 基本没有对比分析。 2. 报告格式一般, 偶有不规范之处, 报告条理性及文字叙述一般。	1. 文不对题。 2. 报告书写潦草, 内容不完整或过少, 报告条理性及文字叙述差。	50%

三、期末考试评价

(1) 考核方式及占比:

采用考查方式, 包括实验和研究报告两部分成绩, 各占 50%。

(2) 评定依据:

实验成绩的评定依据学生出勤情况、实训中的表现以及遵守实验室管理制度。

研究报告成绩的评定依据主要是, 研究报告如实反映实验过程及结果, 格式符合规范, 在规定时间内及时上交。

《财务管理综合实验》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：财务管理综合实验						
	英文名称：Comprehensive Experiments for Financial Management						
课程代码	043544A1		课程性质	<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修			
开课学院	商学院		课程负责人	汤伟			
课程团队	梁萌						
授课学期	第七学期		学分/学时	2/40			
课内学时	40	理论学时		实验学时	40	实训(含上机)	40
		实习		其他			
面向专业	财务管理						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input checked="" type="checkbox"/> 线上线下混合课程 (网站： http://172.21.42.21:3030/ukt) <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站：)						
对先修的要求及先修课程	本课程学习之前，需要掌握基础会计原理及基础知识、财务管理基础知识及财务会计学基本原理和基本方法。 先修课程：基础会计、财务管理、财务会计学等。						
对后续的支撑及后续课程	对后续其它课程的支撑：培养学生具备用解决财务管理问题的知识及其分析应用能力，为相关专业基础课、专业课等提供支撑。 后续课程包括：毕业论文						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容	教学方法		
	培养具有正确价值观，理解个人与社会的关系，了解中国国情的大学生。			财务管理综合实验概述	案例教学		
	培养学生理解诚实公正、诚信守则的财务职业道德和规范，并能在实践中自觉遵守。			投资管理	案例教学		
培养学生学会用发展的眼光看问题，提高理性思维的能力。			企业价值评估	案例教学			

二、课程简介

本课程是财务管理专业本科生的专业核心课程，以培养应用能力突出、能适应工作变化和具有创新素质的学生为目标。通过本课程的学习，使学生掌握运用销售百分比法来预测资金需要量；理解和掌握进行设备更新投资决策的基本方法。并能够根据条件的变化采用不同

的决策方法；掌握运用应收账款政策分析具体实务中出现的应收账款管理；熟悉企业制定股利政策的相关因素，从多角度区别不同股利政策的性质与特点。通过实例计算，分析企业确定剩余股利政策的步骤及具体分配的计算方法。掌握企业基本财务报表的分析。使学生所学的知识进一步深化，培养运用理论知识解决实际问题的能力，为今后工作打好基础。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1：理论联系实际，增强独立开展财务管理工作的能力。通过综合实验模拟实习操作，使学生加强对财务管理专业知识的理解，使其把书本知识和实际业务处理进行对照比较，加深认识，达到理论教学和会计实务的统一，增强学生毕业后独立从事财务管理工作的能力。	3.2 能够在机电行业从事会计核算和财务管理相关工作。 3.3 具有逻辑思辩和创新能力，具有机电背景的初步“业财融合”能力。	毕业要求 3： 创新能力
2	课程目标 2：严格基本技能训练，提高实际操作能力。通过综合实验的实际操作，使学生身居实际财务管理岗位，对其企业实际经营过程中的资金运作的全过程进行一次全面系统的演习，以提高学生的实际岗位操作能力。	5.1 掌握会计核算和财务信息化等专业知识，能够运用常用财务软件（如金蝶、用友、SPA 等）完成财务信息化工作。	毕业要求 5： 信息应用
3	课程目标 3：从培养高级应用型人才的角度出发，对学生进行政策水平、分析问题和解决问题的能力训练。通过综合实验高度仿真操作，培养学生财务分析、资金预测和预算、资金筹集、资金使用、业绩分析、项目投资分析等实际工作能力。不仅知道“是什么”，“怎么做”，还要分析“为什么”。通过各项经济业务处理所依据的政策、法规、原则、制度，作出财务分析，以提高学生分析问题、解决问题的能力。	4.1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。 4.3 掌握企业成本核算及管理、企业税务等专业知识，能够进行企业成本核算，并根据各行业企业质地、市场环境和政策环境等因素，制定成本优化策略。	毕业要求 4： 应用能力

四、教学内容及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点: 财务管理综合实验基本概述、价值评估基础。</p> <p>教学难点: 价值评估基础</p> <p>主要教学内容: 对价值评估基础中的货币的时间价值和风险与收益进行介绍。</p> <p>思政融合点: 在介绍价值评估基础的时候,采用案例教学的方式,培养学生学会用发展的眼光看问题,提高理性思维的能力。</p>	<p>课堂讲授 (1 课时)</p> <p>实验操作 (3 课时)</p>	<p>了解财务管理综合实验的框架,了解价值评估基础的基本概念,熟练掌握价值评估的实践。</p>	<p>课程目标 1</p>
2	<p>教学重点: 筹资管理</p> <p>教学难点: 资金需要量预测和杠杆分析, 资本结构决策</p> <p>主要教学内容: 股权筹资, 债务筹资, 混合筹资; 资金需要量预测, 资本成本, 杠杆分析, 资本结构决策</p>	<p>课堂讲授 (1 课时)</p> <p>实验操作 (5 课时)</p>	<p>理解企业筹资活动过程中资金需求预测及其具体预测方法, 掌握企业筹资管理步骤及具体案例分析。</p>	<p>课程目标 1、2</p>
3	<p>教学重点: 投资管理</p> <p>教学难点: 项目投资管理</p> <p>主要教学内容: 项目投资管理, 证券投资管理</p> <p>思政融合点: 在介绍投资管理时,以案例教学的方式,引入项目投资管理, 证券投资管理课程案例,培养学生理解诚实公正、诚信守则的职业道德和规范,并能在实践中自觉遵守的能力。</p>	<p>课堂讲授 (1 课时)</p> <p>实验操作 (5 课时)</p>	<p>了解投资管理原理和方法, 掌握企业投资管理步骤及具体案例分析。</p>	<p>课程目标 2</p>
4	<p>教学重点: 营运资本投资, 营运资本筹资</p> <p>教学难点: 存货管理, 营运资本筹资</p> <p>主要教学内容: 现金和有价证券管理, 应收账款管理, 存货管理, 营运</p>	<p>课堂讲授 (1 课时)</p> <p>实验操作 (3 课时)</p>	<p>理解营运资本投资和筹资的概念, 能够将其运用于具体案例中进行分析。</p>	<p>课程目标 2</p>

	资本筹资			
5	教学重点: 利润分配管理 教学难点: 股利政策和股利分配方案 主要教学内容: 股利政策和股利分配方案, 股票股利、股利分割和股票回购。	课堂讲授 (0.5 课时) 实验操作 (1.5 课时)	从多角度区分不同股利政策的性质与特点, 通过实例计算不同股利政策的步骤及具体分配的计算方法。	课程目标 2
6	教学重点: 财务分析 教学难点: 杜邦分析体系 主要教学内容: 偿债能力分析, 营运能力分析, 盈利能力分析, 发展能力分析, 市价比率分析, 杜邦分析体系, 综合财务分析	课堂讲授 (1 课时) 实验操作 (5 课时)	理解财务分析的指标含义, 掌握运用财务分析指标对企业财务状况与经营成本采用相应财务分析方法进行分析。	课程目标 2、3
7	教学重点: 财务预算 教学难点: 营业预算的编制 主要教学内容: 营业预算的编制, 现金预算的编制	课堂讲授 (0.5 课时) 实验操作 (1.5 课时)	了解财务预算的概率, 掌握营业预算的编制和现金预算的编制。	课程目标 2、3
8	教学重点: 企业价值评估。 教学难点: 现金流量折现模型 主要教学内容: 现金流量折现模型, 相对价值评估方法 思政融合点: 在介绍企业价值评估时, 以案例教学的方式, 引入现金流量折现模型课程案例。培养学生学会理解时间货币价值的概念, 用发展的眼光看问题, 提高理性思维的能力。	课堂讲授 (1 课时) 实验操作 (3 课时)	理解企业价值评估的方法, 掌握现金流量折现模型和相对价值评估方法在案例中的应用。	课程目标 2、3

9	教学重点: 综合实训 教学难点: 无 主要教学内容: 综合实训	实验操作 (6 课时)	综合运用财务管理的基本知识, 能够将其灵活的运用于具体案例中进行分析, 培养运用知识解决实际问题的能力。	课程目标 2、3
---	--	-------------	--	----------

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)				成绩比例(%)
		实验表现 40%	遵守制度 10%	期末考核 20%	实训报告 30%	
1	目标 1	5%	10%		10%	25%
2	目标 2	15%		10%	10%	35%
3	目标 3	20%		10%	10%	40%
合计		40%	10%	20%	30%	100%
期末考核形式			<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input checked="" type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input checked="" type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他 (请注明)。			

六、教材及参考资料

(一)课程教材

无教材, 提供实验指导手册。

财务管理综合实验平台 <http://172.21.42.21:3030/ukt>

(二)参考教材及网站

1. 《Excel 财务管理实验教程》, 闫本宗, 何保国主编, 南京大学出版社, 2023
2. 《财务管理案例》(第 4 版), 韩慧博, 汤谷良, 祝继高主编, 北京大学出版社, 2021
3. 《财务管理学》(第 8 版), 荆新、王化成、刘俊彦主编, 中国人民大学出版社, 2018
4. 财务管理: 理论与案例网站地址:

<https://www.icourse163.org/course/YCIT-1207558802?from=searchPage>

编写人: 汤伟 审核人: 王子军 审批人: 王玉芳 审批日期: 2022.06.28

附件：各类考核与评价标准表

一、实验考核及评价标准示例

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
实验 1	课程目标 1	掌握企业价值评估的基本方法	基本理论掌握准确，解题过程完整、思路正确、书写清晰，正确率不低于 90%	基本理论掌握准确，解题过程思路基本正确，书写清晰，正确率不低于 75%	基本理论掌握一般、解题过程部分正确，解题思路不是很完整，正确率不低于 60%	基本理论掌握熟练度不够、解题过程不完整、思路不准确，书写潦草，得分率低于 60%	1/3
实验 2	课程目标 2	掌握杜邦分析体系的应用	基本理论掌握准确，解题过程完整、思路正确、书写清晰，正确率不低于 90%	基本理论掌握准确，解题过程思路基本正确，书写清晰，正确率不低于 75%	基本理论掌握一般、解题过程部分正确，解题思路不是很完整，正确率不低于 60%	基本理论掌握熟练度不够、解题过程不完整、思路不准确，书写潦草，得分率低于 60%	1/3
实验 3	课程目标 3	掌握财务分析在具体案例中的综合应用。	基本理论掌握准确，解题过程完整、思路正确、书写清晰，正确率不低于 90%	基本理论掌握准确，解题过程思路基本正确，书写清晰，正确率不低于 75%	基本理论掌握一般、解题过程部分正确，解题思路不是很完整，正确率不低于 60%	基本理论掌握熟练度不够、解题过程不完整、思路不准确，书写潦草，得分率低于 60%	1/3

三、实验报告考核及评价标准示例

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
研究报告	课程目标 1、2、3	能借助文献研究对财务管理实验过程进行总结概括，以及	1. 能用自己的语言对所研究的案例进行综合介	1. 能对所研究的案例进行综合介绍，并有对比	1. 简单罗列和拼凑相关文献内容，基本没有对	1. 文不对题。 2. 报告书写潦草，内容不完整或过	1

		对相关的复杂工程问题已有的解决方案进行分析比较,寻求可替代的解决方案。	绍,并有详细的对比分析。 2. 报告格式规范,符合撰写格式要求,报告条理性及文字叙述好。	分析。 2. 报告格式较规范,符合撰写格式要求,报告条理性及文字叙述较好。	比分析。 2. 报告格式一般,偶有不规范之处,报告条理性及文字叙述一般。	少,报告条理性及文字叙述差。	
--	--	-------------------------------------	---	--	---	----------------	--

四、期末考试评价标准

(1) 考试方式及占比: 采用考查方式, 平时成绩占比 50%, 主要包括: 出勤情况 (20%)、实训表现(20%)及遵守实验室管理制度 (10%); 实验成果考核占比 50%, 主要包括: 平台成绩 (20%)、实训报告 (30%)。

(2) 评定依据: 总成绩的评定根据期末报告及平台考核、平时表现等评分标准进行。

(3) 平台考试题型: 可以包含单项选择题、多项选择题、和计算题。

(4) 考试内容: 对学生综合运用财务管理基本概念、基本原理和方法进行案例问题分析能力的考核, 不仅包括对各章节知识点的独立考核, 还需要包括综合考虑多种财务管理方法综合应用的案例分析, 实现分析和解决复杂财务管理问题能力的考核。

《成本会计》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：成本管理会计						
	英文名称：Cost Accounting						
课程代码	043722A1		课程性质		<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修		
开课学院	商学院		课程负责人		汤伟		
课程团队	姚玲、周萍						
授课学期	第五学期			学分/学时		3/48	
课内学时	48	理论学时	32	实验学时	16	实训(含上机)	0
		实习	0	其他	0		
面向专业	财务管理						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站: _____)						
对先修的要求及先修课程	本课程学习之前, 需要掌握会计学基本原理及基础知识、财务管理基础知识及财务会计基本原理和基本方法。 会计学、中级财务会计、财务管理						
对后续的支撑及后续课程	对后续其它课程的支撑: 培养学生具备解决成本管理问题的知识及其应用能力, 为相关专业基础课、专业课等提供支撑。 后续课程包括: 审计、管理会计、毕业论文。						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	培养具有正确价值观, 理解个人与社会的关系, 了解中国国情的大学生。			成本管理概述		案例教学法、启发式	
	培养学生学会用发展的眼光看问题, 提高理性思维的能力。			作业成本法		案例教学法	
通过让学生体会成本会计的逻辑性以及科学性和严谨性, 引导学生形成思维严谨、实事求是的作风。			分步法		案例教学法		

二、课程简介

《成本会计》课程遵循会计学的基本原理和一般原则, 立足于工业企业, 围绕“存货计价与收益确定”, 介绍了如何在企业生产经营活动中进行各项成本和费用(特别是生产费用)的核算和成本分析。成本核算的一般程序; 成本费用的归集和分配; 生产费用在完工品和在产品之间的归集和分配; 品种法、分批法、分步法、分类法和标准成本法等产品成本计算方法; 成本报表编制和成本分析是本课程的讨论重点。通过本课程的学习, 学生应该掌握存货计价与收益确定方法, 了解成本会计信息在经营控制和管理决策中的作用, 并能进行简单的

成本分析。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1: 在全面系统课堂教学的基础上掌握成本会计理论和方法, 提高学生应用会计理论综合处理企业财务问题的能力, 学生能够理解和运用所学的成本会计理论知识, 根据成本核算的数据资料, 应用成本会计模型分析处理财务问题。	1.2 具有科学的世界观、人生观和爱国主义思想。学会用发展的眼光看问题, 提高理性思维的能力。 3.2 能够在机电行业从事会计核算和财务管理相关工作。	毕业要求 1 品德修养 毕业要求 3 创新能力
2	课程目标 2: 在全面系统课堂教学的基础上掌握成本会计理论和方法, 提高实践应用能力, 分析问题、解决问题的能力, 学生能够通过成本核算的资料和财务会计的数据进行分析和整理, 综合运用到企业管理层决策中。	4.3 掌握企业成本核算及管理、企业税务等专业知识, 能够进行企业成本核算, 并根据各行业企业质地、市场环境和政策环境等因素, 制定成本优化策略。	毕业要求 4 应用能力

四、教学内容及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点: 成本的内涵; 成本会计的职能和成本会计的任务; 成本会计的对象</p> <p>教学难点: 成本管理会计的基本理论; 区分成本会计的对象与成本对象</p> <p>主要教学内容: 成本开支范围与理论成本之间的联系和区别</p> <p>思政融合点: 在介绍成本管理发展历史时, 采用案例教学的、启发式方式, 引入《管子·八观》我国就有关于成本核算思想的记载, 培养具有正确价值观, 理解个人与社会的关系, 了解中国国情的大学生。</p>	课堂讲授 (3 课时)	<p>1. 理解成本的内涵, 以及实际工作中的成本开支范围与理论成本之间的联系和区别。</p> <p>2. 明确成本会计的职能和成本会计的任务之间的关系以及成本会计的各项职能之间、各项任务之间的关系; 在此基础上, 全面、准确地理解和掌握成本会计的职能和各项具体任务。</p> <p>3. 理解财务成本和管理成本的含</p>	课程目标 1

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
			义,全面、准确地理解和掌握成本会计的对象,并区分成本会计的对象与成本对象,理解成本对象对成本会计的重要性。	
2	<p>教学重点: 成本核算的要求</p> <p>费用的分类、成本核算的一般程序、成本核算的主要会计科目、确定计价和价值结转方法</p> <p>教学难点: 正确划分各种费用界限</p> <p>主要教学内容: 工业企业成本核算的要求和一般程序</p>	<p>课堂讲授 (1 课时)</p> <p>实验 (2 课时)</p>	<p>1. 理解成本核算的要求。</p> <p>2. 掌握费用按各种标准的分类,以及这些分类之间的区别和联系;了解费用的各种分类在成本核算和成本管理中的作用。</p> <p>3. 掌握企业成本核算的一般程序、需要设置的主要会计科目及其用途和结构,以及明细账的设置口径、账页格式和登记方法。</p>	课程目标 1
3	<p>教学重点: 各项要素费用的分配、要素费用分配概述、材料费用的分配、外购动力费用的归集与分配、职工薪酬的分配、折旧费用分配、制造费用的归集与分配、品损失和停工损失的核算、辅助生产费用的归集与分配</p> <p>教学难点: 辅助生产费用的归集与分配—交互分配法</p> <p>主要教学内容: 费用在各种产品以及期间费用之间的归集和分配</p>	<p>课堂讲授 (5 课时)</p> <p>实验 (4 课时)</p>	<p>1. 理解选择费用横向分配标准时应遵循的原则,掌握各项要素费用分配的方法以及账务处理过程。</p> <p>2. 掌握辅助生产费用各种分配方法的适用情况及优缺点、具体应用,以及在不同方法下的账务处理过程。</p> <p>3. 掌握制造费用的特点以及制造费用的各种分配方法。</p>	课程目标 1

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
			4. 掌握可修复和不可修复废品损失的核算方法及账务处理过程；了解停工损失的会计核算过程。	
4	<p>教学重点： 在产品数量的核算、完工产品和在产品之间分配费用的方法及完工产品成本结转、完工产品和在产品之间分配费用的方法</p> <p>教学难点： 约当产量比例法、定额成本计价法、定额比例法</p> <p>主要教学内容： 生产费用在完工产品和在产品之间的归集和分配</p>	课堂讲授（2课时） 实验（1课时）	1. 理解在选择完工产品与在产品之间费用分配方法时应考虑的具体条件。 2. 掌握完工产品和在产品之间分配费用的各种方法的特点、适用情况、优缺点以及具体的分配计算过程。	课程目标 2
5	<p>教学重点： 生产特点和管理要求对产品成本计算方法的影响、产品成本计算的基本方法和辅助方法、成本核算的基本方法和辅助方法</p> <p>教学难点： 区分成本计算的基本方法和辅助方法的标志</p> <p>主要教学内容： 产品成本计算方法概述</p>	课堂讲授（3课时）	1. 了解生产按工艺过程特点和按生产组织特点的分类。 2. 掌握生产特点和成本管理的要求对成本计算对象、成本计算期和完工产品与在产品之间费用分配的影响。 3. 理解区分成本计算的基本方法和辅助方法的标志。	课程目标 2
6	<p>教学重点：品种法、分批法、分步法</p> <p>教学难点： 逐项结转分步法—综合结转法、平行结转分步法</p> <p>主要教学内容： 产品成本计算的基本方</p>	课堂讲授（8课时） 实验（7课时）	1. 掌握各种成本计算方法的特点、适用范围、一般计算程序及账务处理过程。 2. 掌握简化分批法的应用条件、基本生产二	课程目标 2

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>法（品种法、分批法、分步法）</p> <p>通过让学生体会成本会计的思政融合点：在介绍分步法时，采用案例、启发式方式，在练习成本还原以及平行结转分步法对广义在产品范围界定时让学生体会成本会计的逻辑性以及科学性和严谨性，引导学生形成思维严谨、实事求是的作风。</p>		<p>级账的作用以及在生产费用分配上的特点。</p> <p>3.掌握逐步结转分步法下，各种步骤间成本结转的方法。</p> <p>4.掌握平行结转分步法下，广义在产品的含义以及生产费用在最终完工产品与广义在产品之间分配的方法。</p>	
7	<p>教学重点： 分类法、定额法特点、计算程序、适用范围、优缺点</p> <p>教学难点： 联产品、副产品和等级品成本的计算</p> <p>主要教学内容： 产品成本计算的辅助方法(分类法、定额法)</p>	课堂讲授（3课时）	掌握分类法、定额法的特点、计算程序、适用范围、应用条件和优缺点。	课程目标 2
8	<p>教学重点： 作业成本法的基本原理、一般程序、作业成本法的优点、局限性</p> <p>教学难点： 作业成本法的实际运用</p> <p>主要教学内容： 产品成本计算的前沿方法(作业成本法)</p> <p>思政融合点：在介绍作业成本法时，采用案例、启发式方式，引入会计学家对传统的会计方法进行了一次质的突破,产生一种新的成本核算方法作业成本法，培养学生学会用发展的眼光看问题，提高理性思维的能力。</p>	课堂讲授（3课时）	掌握作业成本法的基本原理和一般程序，理解作业成本法的优点、局限性。	课程目标 2

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
9	<p>教学重点: 成本报表的作用、种类和特点、编制方法、成本分析</p> <p>教学难点: 各种费用报表的编制、成本效益分析</p> <p>主要教学内容: 成本报表与成本分析</p>	课堂讲授（4 课时） 实验（2 课时）	1. 掌握各种产品成本报表和各种费用报表的编制方法。 2. 理解成本分析的一般方法和程序。 3. 掌握全部商品产品成本计划完成情况分析、可比产品成本降低计划完成情况分析、主要产品单位成本分析、各种费用报表的分析，以及成本效益分析的方法。	课程目标 2

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)		成绩比例(%)
		作业及测验 40%	期末考核 60%	
1	目标 1	15%	20%	35%
2	目标 2	25%	40%	65%
	合计	40%	60%	100%
期末考核形式			<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。	

六、教材及参考资料

(一)课程教材

1. 《成本会计学》（第 9 版），于富生主编，中国人民大学出版社,2021.10
2. 《成本会计学（第 9 版）》学习指导书，于富生、黎来芳、张敏主编，中国人民大学出版社，2021.10

(二)参考教材及网站

1. 《成本会计》(第 5 版), 万寿义主编, 东北财经大学出版社, 2019.08
2. 《成本会计习题与案例》(第 5 版), 万寿义主编, 东北财经大学出版社, 2019.08
3. 注册会计师全国统一考试辅导教材
4. 中华会计网校—www.Chinaacc.com
5. 中国会计网—canet.com.cn

编写人: 汤伟 审核人: 王子军 审批人: 王玉芳 审批日期: 2022 年 6 月 28 日

上海电机学院商学院

附件：各类考核与评价标准表

一、作业及测验考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
作业及测验 1	课程目标 1	掌握工业企业成本核算的要求和一般程序；掌握费用在各种产品以及期间费用之间的归集和分配；掌握生产费用在完工产品与在产品之间的归集和分配	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	35%
作业及测验 2	课程目标 2	掌握产品成本计算的基本方法及辅助方法；掌握各种产品成本报表和各种费用报表的编制方法和成本分析。	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	65%

二、期末考试评价标准

- (1) 考试方式及占比：采用闭卷笔试，考试成绩 100 分，占课程考核成绩的 60%。
- (2) 评定依据：考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型：可以包含单项选择题、多项选择题、判断题、简答题和计算题。
- (4) 考试内容：对学生综合运用成本会计基本概念、基本原理和技术方法进行设计开发解决方案和问题分析能力的考核，不仅包括对各章节知识点的独立考核，还需要包括综合考虑多种工程实践的方案，实现技术分析和解决复杂工程问题能力的考核。

《管理会计》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称： 管理会计						
	英文名称： Managerial Accounting						
课程代码	043723A1		课程性质		<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修		
开课学院	商学院		课程负责人		汤伟		
课程团队	姚玲、周萍						
授课学期	第六学期			学分/学时		2/32	
课内学时	32	理论学时	24	实验学时	8	实训(含上机)	
		实习		其他			
面向专业	财务管理						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 (网站:) <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站:)						
对先修的要求及先修课程	本课程学习之前, 需要掌握成本计算原理及基础知识、财务管理基础知识及财务会计基本原理和基本方法。 先修课程: 财务管理、财务会计、成本会计等。						
对后续的支撑及后续课程	学完本课程, 学生掌握的管理会计的基本理论、基础知识及基本方法, 对后续课程有支撑。 后续课程: 企业战略与风险管理、证券市场与投资、财务报表分析等						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	培养具有正确价值观, 理解个人与社会的关系, 了解中国国情的大学生。			管理会计概念框架		讲解、讨论与案例分析相结合	
	通过让学生体会项目决策管理的科学性和严谨性, 引导学生形成思维严谨、实事求是、不弄虚作假的作风。			本量利分析		讲解、讨论与案例分析相结合	
培养学生学会用发展的眼光看问题, 提高理性思维的能力。			长期投资决策		讲解、讨论与案例分析相结合		

二、课程简介

《管理会计》是课程是财务管理专业必修的核心课程。本课程是为强化企业内部经营管理，提高经济效益服务，运用一系列专门的方式方法，收集汇总、分析和报告各种经济信息，借以进行预测和决策，制定计划，对经营业务进行控制，并对业绩进行评价，以保证企业改善经营管理，提高经济效益。本课程是学生在掌握会计核算能力的基础上，提升扩展能力，将来在工作上参与企业管理应具备的知识。通过系统学习，学生应能掌握管理会计学的基本理论、方法和技术，具备利用经济信息进行预测、决策，对经营业务进行控制、分析评价的能力。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1: 通过本课程的学习,使学生了解管理会计的内容、职能与目标,以及管理会计经历了哪些发展阶段。掌握管理会计和财务会计之间的区别和联系。了解《管理会计基本指引》和《管理会计应用指引》对中国特色管理会计理论体系的构建的意义;掌握变动成本法的计算,并能在企业管理中区分情况恰当使用变动成本法与完全成本法。	1.3 能够在法律和准则的约束下从事财会职业实践,能够理解并遵守职业道德和规范,履行职责。 3.2 能够在机电行业从事会计核算和财务管理相关工作。	毕业要求 1. 品德修养 毕业要求 3. 创新能力
2	课程目标 2: 通过本课程的学习,使学生掌握本量利分析的基本模型以及盈亏平衡点和保利点的基本公式以及具体应用;掌握多品种盈亏平衡点的计算方法;掌握利润的敏感性分析方法。在学习掌握这些内容过程中使学生的思维和分析方法得到一定的训练,在此基础上进行归纳和总结,逐步形成科学的学习观和方法论。	4.1 掌握公司财务、金融市场等专业知识,能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理等工作,能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。	毕业要求 4. 应用能力
3	课程目标 3: 通过本课程的学习,使学生掌握销售预测的常见方法以及销售预测在经营预测中的地位;掌握资金需要量的预测;掌握各种定价方法在定价决策中的应用;掌握基本的经济订货批量模型及其扩展;掌握固定资产更新决策和固定资产购买决策等典型的长期投资决策。在学习掌握这些内容过程中使学生的思维和分析方法得到一定的训练,在此基础上进行归纳和总结,逐步形成科学的学习观和方法论。	3.3 具有逻辑思辩和创新能力,具有机电背景的初步“业财融合”能力。 4.2 能够识别和管理企业面临的财务风险,并对企业信用政策和营销战略提出改善建议。 5.2 能够熟练运用 EXCEL 进行财务基础工作,能够使用财务分析软件完成财务信息的分析。	毕业要求 3. 创新能力 毕业要求 4. 应用能力 毕业要求 5. 信息应用

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
4	课程目标 4: 通过本课程的学习, 使学生掌握全面预算的内容及其编制方法; 掌握标准成本控制的概念及计算; 掌握以市场价格为内部转移价格、以成本作为内部转移价格、经过协议的市场价格、双重内部转移价格。通过本课程的学习, 培养作为一个工程技术人员和管理人员必须具备的坚持不懈的学习精神, 严谨工作的科学态度和积极向上的价值观, 为未来的学习、工作和生活奠定良好的基础。	3.2 能够在机电行业从事会计核算和财务管理相关工作。 4.3 掌握企业成本核算及管理、企业税务等专业知识, 能够进行企业成本核算, 并根据各行业企业质地、市场环境和政策环境等因素, 制定成本优化策略。	毕业要求 3. 创新能力 毕业要求 4. 应用能力

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	教学重点: 管理会计的对象、职能、内容和方法 教学难点: 管理会计与财务会计的区别和联系 教学内容: 管理会计概述 思政融合点: 培养具有正确价值观, 理解个人与社会的关系, 了解中国国情的的大学生。	课堂讲授 (2 学时)	对管理会计课程内容体系有总体认识, 掌握管理会计与财务会计之间的区别与联系。	课程目标 1、4
2	教学重点: 成本习性的分类、成本性态分析、成本习性核算的作用 教学难点: 成本习性的核算 教学内容: 成本习性与核算	课堂讲授 (2 学时)	了解成本习性的分类, 成本习性的相关范围; 掌握半变动成本的分解、变动成本计算。	课程目标 1
3	教学重点: 变动成本法、完全成本法的概念和作用, 变动成本法与完全成本法的区别 教学难点: 变动成本法的计算 教学内容: 变动成本法	课堂讲授 (2 学时)	理解变动成本法、完全成本法的概念和作用; 掌握变动成本法与完全成本法的区别。掌握变动成本法的计算, 并能在企业管理中区分情况恰当使用变动成本法与完全成本法。	课程目标 1
4	教学重点: 本量利分析的基本模型; 盈亏平衡点 教学难点: 多品种盈亏平衡点的计算方	课堂讲授、 (2 学时) 实验讨论与	掌握本量利分析的基本模型; 掌握盈亏平衡点和	课程目标 2

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	法；利润的敏感性分析方法 教学内容：本量利分析 思政融合点： 通过让学生体会项目决策管理的科学性和严谨性，引导学生形成思维严谨、实事求是、不弄虚作假的作风。	案例分析相结合(2课时)	保利点的基本公式以及具体应用；掌握多品种盈亏平衡点的计算方法；掌握利润的敏感性分析方法。	
5	教学重点： 销售预测的常见方法；销售预测在经营预测中的地位；成本预测的内容；利润的主要影响因素以及利润预测的方法 教学难点： 资金需要量的预测 教学内容：预测分析	课堂讲授(2学时)	掌握销售预测的常见方法以及销售预测在经营预测中的地位；掌握成本预测的内容，包括目标成本的确定以及成本预测的方法；掌握利润的主要影响因素以及利润预测的方法；掌握资金需要量的预测。	课程目标3
6	教学重点： 各种成本分析法在典型生产决策中的应用技巧；各种定价方法在定价决策中的应用 教学难点： 基本的经济订货批量模型及其扩展 教学内容：短期经营决策	课堂讲授(2学时) 实验讨论与案例分析相结合(2课时)	熟练掌握各种成本分析法在典型生产决策中的应用技巧；掌握各种定价方法在定价决策中的应用；掌握基本的经济订货批量模型及其扩展。	课程目标3
7	教学重点： 长期投资决策的概念、特点和意义；敏感性分析法的应用以及通货膨胀率对长期投资决策的影响；各种静态和动态的决策评价指标在长期投资决策中的应用技巧 教学难点： 固定资产更新决策和固定资产购买决策等典型的长期投资决策 教学内容：长期投资决策 思政融合点： 培养学生学会用发展的眼光看问题，提高理性思维的能力。	课堂讲授(2学时) 实验讨论与案例分析相结合(2课时)	熟悉敏感性分析法的应用以及通货膨胀率对长期投资决策的影响；熟练掌握各种静态和动态的决策评价指标在长期投资决策中的应用技巧；掌握固定资产更新决策和固定资产购买决策等典型的长期投资决	课程目标3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
			策。	
8	教学重点: 全面预算管理概述; 全面预算管理具体方法; 固定预算、弹性预算、零基预算、滚动预算、概率预算 教学难点: 全面预算管理的编制 教学内容: 全面预算管理	课堂讲授 (2 学时) 实验讨论与案例分析相结合 (2 课时)	了解全面预算的含义及作用; 掌握全面预算的编制程序; 掌握全面预算的内容及其编制方法; 明确区分不同类别的预算控制。	课程目标 4
9	教学重点: 标准成本控制的含义; 标准成本控制的制定; 成本差异及类型 教学难点: 成本差异的计算与分析 教学内容: 标准成本控制	课堂讲授 (3 学时)	了解广义成本控制和狭义成本控制的区别; 掌握成本控制的程序; 掌握标准成本控制的计算。	课程目标 4
10	教学重点: 责任会计概述, 业绩评价方法, 业绩评价在我国的发展, 我国企业业绩评价体系 教学难点: 责任中心、内部转移价格 教学内容: 责任中心与业绩评价	课堂讲授 (3 学时)	了解责任会计的理论基础和框架、责任中心的概念和类型、内部转移价格的概念和制定标准; 掌握以市场价格为内部转移价格、以成本作为内部转移价格、经过协议的市场价格、双重内部转移价格。	课程目标 4

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)		成绩比例(%)
		作业及测验 50%	期末考核 50%	
1	目标 1	10%	5%	15%
2	目标 2	20%	20%	40%
3	目标 3	20%	15%	25%

4	目标 4	10%	10%	20%
合计		50%	50%	100%
期末考核形式			<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。	

六、教材及参考资料

(一) 课程教材

《管理会计》张川主编，经济科学出版社，2020

(二) 参考教材及网站

1. 《管理会计学》（第 3 版）刘运国主编，中国人民大学出版社，2019
2. 《财务成本管理》（当年版），中国注册会计师协会，中国财经出版社

编写人： 汤伟 审核人： 王子军 审批人： 王玉芳 审批日期： 2022 年 6 月 28 日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业及测验考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	课程目标 1	掌握管理会计和财务会计之间的区别和联系；掌握变动成本法的计算。	熟练运用管理会计基础知识完整正确回答相关问题；变动成本法的计算分析完全正确	运用管理会计基础知识较好的回答了相关问题；变动成本法的计算分析大部分正确	运用管理会计基础知识回答相关问题不够全面准确；变动成本法的计算分析部分正确	运用管理会计基础知识回答相关问题不正确；变动成本法的计算分析大部分不正确	15%
作业 2	课程目标 2	掌握本量利分析的基本模型以及盈亏平衡点和保利点的基本公式以及具体应用；掌握多品种盈亏平衡点的计算方法；掌握利润的敏感性分析方法。	能够熟练运用本量利分析的基本模型以及盈亏平衡点和保利点的基本公式进行本量利分析，进行利润的敏感性分析，计算结果完全正确。	能够较为熟练运用本量利分析的基本模型以及盈亏平衡点和保利点的基本公式进行本量利分析，进行利润的敏感性分析，计算结果大部分正确。	能够运用本量利分析的基本模型以及盈亏平衡点和保利点的基本公式进行本量利分析，进行利润的敏感性分析，，但计算分析结果正确率不高。	能够运用本量利分析的基本模型以及盈亏平衡点和保利点的基本公式进行本量利分析，进行利润的敏感性分析，但计算结果大部分不正确。	40%
作业 3	课程目标 3	掌握销售预测的常见方法；掌握资金需要量的预测；掌握各种定价方法在定价决策中的应用；掌握基本的经济订货批量模型及其扩展；掌握固定资产更新决策和固定资产购买决策指标计算结	能够熟练运用销售预测的常见方法进行资金需要量的预测；会运用基本的经济订货批量模型及其扩展；固定资产更新决策和固定资产购买决策指标计算结	能够较为熟练运用销售预测的常见方法进行资金需要量的预测；会运用基本的经济订货批量模型及其扩展；固定资产更新决策和固定资产购买决策指标计算	能够运用销售预测的常见方法进行资金需要量的预测；会运用基本的经济订货批量模型及其扩展；固定资产更新决策和固定资产购买决策指标计算结果部分	能够运用销售预测的常见方法进行资金需要量的预测；会运用基本的经济订货批量模型及其扩展；固定资产更新决策和固定资产购买决策指标计算结果不正	25%

		资产购买决策等典型的长期投资决策。	果完全正确，分析全面。	结果大部分正确，分析全面。	正确，分析较全面。	确，缺乏分析。	
作业 4	课程目标 4	掌握全面预算的内容及其编制方法；掌握标准成本控制的计算；掌握以市场价格为内部转移价格计算。	熟练运用全面预算方法进行预算编制、会计标准成本差异并分析，市场价格为内部转移价格计算分析全面完整正确。	能够运用全面预算方法进行预算编制、会计标准成本差异并分析，市场价格为内部转移价格计算分析较为完整。	基本能够运用全面预算方法进行预算编制、会计标准成本差异并分析，市场价格为内部转移价格计算分析不够完整。	不能运用全面预算方法进行预算编制、会计标准成本差异并分析，市场价格为内部转移价格计算分。	20%

二、期末考试评价标准

- (1) 考试方式及占比：采用闭卷笔试，考试成绩 100 分，占课程考核成绩的 50%。
- (2) 评定依据：考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型：可以包含单项选择题、多项选择题、判断题、论述题（或案例分析）和计算分析题。
- (4) 考试内容：对学生综合运用管理会计基本概念、基本原理和基本方法进行问题分析能力的考核，不仅包括对各章节知识点的独立考核，还包括综合运用管理管理原理与方法，分析解决管理实际问题的能力考核。

《财务会计学（引进）》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称： 财务会计学（引进）						
	英文名称： Financial Accounting						
课程代码	043106R1		课程性质	<input type="checkbox"/> 必修 <input checked="" type="checkbox"/> 选修			
开课学院	商学院		课程负责人	徐荷心			
课程团队	王子军、姚玲、周萍、濮知微						
授课学期	第四学期		学分/学时	3/48			
课内学时	48	理论学时	48	实验学时	实训（含上机）		
		实习		其他			
面向专业	经济类、管理类专业、国贸（中美合作）						
授课语言	英语						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 （网站： _____） <input type="checkbox"/> 在线开放课程 （课程网站： _____）						
对先修的要求及先修课程	本课程要求学生理解会计的基本原理和基础理论知识，并能够用英语进行基础的学习。先修课程包括会计学（引进），大学英语和大学数学。						
对后续的支撑及后续课程	本课程将在会计学原理的基础知识上，继续学习财务会计的方法和程序，具备初级会计人才所必需的企业财务会计的基本理论、基本知识和基本技能，后续课程包括有管理会计（引进）。						
课程思政设计	课程思政目标		教学内容		教学方法		
	理解不同地区的会计准则，培养学生遵纪守法的强烈意识，并遵循现行会计制度，拥有职业道德感。		Accounting Rules		理论结合案例教学		
	通过现实案例，培养学生对财务风险的警觉能力，远离财务欺诈，做诚信会计人。		Financial Fraud		案例教学		
	培养学生理解会计和金融工的社会责任，能够在商业运作中自觉履行。		GAAP Frame		理论结合案例教学		

二、课程简介

(1) Financial Accounting has a long-standing reputation in the marketplace for being readable and

easy to understand. It drives home fundamental concepts using relevant examples from real-world companies in a reader-friendly way without adding unnecessary complexity. While maintaining hallmark features of accuracy, readability, and ease of understanding, the materials includes updated explanations, coverage, and ratio analysis with decision-making guidelines. These time-tested methodologies with the latest technology ensure that students learn basic concepts in accounting in a way that is relevant, stimulating, and fun, while exercises and examples from real-world companies help students gain a better grasp of the course material.

(2) Financial Accounting gives students a solid foundation in the fundamentals of accounting and the basics of financial statements, and helps them to better understand the meaning and relevance of financial information and see its significance within a real-world context, as well as develop the skills needed to analyze financial information in both their courses and career.

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1: Be able to prepare financial statements independently; 课程目标 2: Be able to analyze the financial information conveyed by the financial statements.	1: 培养学生具备良好的财务管理能力, 具有扎实的基础理论和机电行业背景知识, 能够在信息化环境中的财务及会计领域从事核算、监督、企业财务管理、成本管理、税务服务等工作;	毕业要求 2: 学科知识
2	课程目标 3: Identify classified assets measurements and income determination.	2: 培养良好的人文综合素养, 具有良好的社会责任感、职业道德规范, 能够进行有效的交流沟通和团队协作;	毕业要求 4: 应用能力
3	课程目标 4: Identify the two sources of financial resources: liability and stockholder's equity.	3: 培养在国际化背景下较好的发展潜力, 具有较强创新精神和自主学习能力, 能够在财务会计领域实现可持续发展。	毕业要求 9: 学习发展

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	教学重点: Financial Reporting: Concepts, Financial Statements, and Related Disclosures 教学难点: Classification of balance sheet. 主要教学内容: 1) 1-1 Recognize the information conveyed in each of the four	课堂讲授 (16 课时)	Be able to finish Financial Reporting: Concepts, Financial Statements, and Related Disclosures	课程目标 1

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>basic financial statements and the way that it is used by different decision makers (investors, creditors, and managers); 1-2 Identify the role of generally accepted accounting principles (GAAP) in determining financial statement content and how companies ensure the accuracy of their financial statements. (4 hours)</p> <p>2) 2-1 Define the objective of financial reporting, the elements of the balance sheet, and the related key accounting assumptions and principles; 2-2 Identify what constitutes a business transaction and recognize common balance sheet account titles used in business; 2-3 Apply transaction analysis to simple business transactions in terms of the accounting model: $Assets = Liabilities + Stockholders' Equity$; 2-4 Determine the impact of business transactions on the balance sheet using two basic tools: Journal entries and T-accounts; 2-5 Prepare a trial balance and simple classified balance sheet, and analyze the company using the current ratio; 2-6 Identify investing and financing transactions and demonstrate how they impact cash flows. (4 hours)</p> <p>3) 3-1 Describe a typical</p>			

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>business operating cycle and explain the necessity for the time period assumption; 3-2 Explain how business activities affect the elements of the income statement; 3-3 Explain the accrual basis of accounting and apply the revenue and expense recognition principles to measure income; 3-4 Apply transaction analysis to examine and record the effects of operating activities on the financial statements; 3-5 Prepare a classified income statement; 3-6 Compute and interpret the net profit margin ratio. (4 hours)</p> <p>4) 4-1 Explain the purpose of adjustments and analyze the adjustments necessary at the end of the period to update balance sheet and income statement accounts; 4-2 Present an income statement with earnings per share, a statement of stockholders' equity, and a balance sheet; 4-3 Compute and interpret the total asset turnover ratio; 4-4 Explain the closing process. (4 hours)</p>			
2	<p>教学重点: Asset Measurement and Income Determination 教学难点: Assets Identification. 主要教学内容: 1) 5-1 Recognize the people involved in the accounting communication process (regulators, managers, directors, auditors, information intermediaries,</p>	课堂讲授 (16 课时)	Understand Asset Measurement and Income Determination	课程目标 2

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>and users), their roles in the process, and the guidance they receive from legal and professional standards; 5-2 Identify the steps in the accounting communication process, including the issuance of press releases, annual reports, quarterly reports, and SEC filings, as well as the role of electronic information services in this process; 5-3 Recognize and apply the different financial statement and disclosure formats used by companies in practice and analyze the gross profit percentage; 5-4 Analyze a company's performance based on return on assets and the effects of transactions on financial ratios. (4 hours)</p> <p>2) 6-1 Analyze the impact of credit card sales, sales discounts, and sales returns on the amounts reported as net sales; 6-2 Estimate, report, and evaluate the effects of uncollectible accounts receivable on financial statements; 6-3 Analyze and interpret the receivables turnover ratio and the effects of accounts receivable on cash flows. 6-4 Report, control, and safeguard cash. (4 hours)</p> <p>3) 7-1 Apply the cost principle to identify the amounts that should be included in inventory and the expense matching principle to</p>			

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>determine cost of goods sold for typical retailers, wholesalers, and manufacturers; 7-2 Report inventory and cost of goods sold using the four inventory costing methods; 7-3 Decide when the use of different inventory costing methods is beneficial to a company; 7-4 Report inventory at the lower of cost or market (LCM); 7-5 Evaluate inventory management using the inventory turnover ratio; 7-6 Compare companies that use different inventory costing methods; 7-7 Understand methods for controlling inventory, analyze the effects of inventory errors on financial statements, and analyze the effects of inventory on cash flows. (4 hours)</p> <p>4) 8-1 Define and classify the nature of long-lived productive assets and interpret the fixed asset turnover ratio; 8-2 Apply the cost principle to measure the acquisition and maintenance of property, plant, and equipment; 8-3 Apply various cost allocation methods as assets are held and used over time; 8-4 Explain the effect of asset impairment on the financial statements; 8-5 Analyze the disposal of property, plant, and equipment; 8-6 Apply measurement and reporting</p>			

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>concepts for intangible assets and natural resources; 8-7 Explain how the acquisition, use, and disposal of long-lived assets. (4 hours)</p>			
3	<p>教学重点: Financial Reporting: Valuation of Liabilities and Investments 教学难点: Assets classification 主要教学内容: 1) 9-1 Define, measure, and report current liabilities; 9-2 Compute and interpret the accounts payable turnover ratio; 9-3 Report notes payable and explain the time value of money; 9-4 Report contingent liabilities; 9-5 Explain the importance of working capital and its impact on cash flows; 9-6 Report long-term liabilities; 9-7 Compute and explain present values; 9-8 Apply the present value concept to the reporting of long-term liabilities. (4 hours) 2) 10-1 Describe the characteristics of bond securities; 10-2 Report bonds payable and interest expense for bond securities issued at par; 10-3 Compute and analyze the times interest earned ratio; 10-4 Report bonds payable and interest expense for bond securities issued at a discount; 10-5 Report bonds payable and interest expense for bond</p>	<p>课堂讲授 (8 课时)</p>	<p>Understand Financial Reporting: Valuation of Liabilities and Investments</p>	<p>课程目标 3</p>

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	securities issued at a premium; 10-6 Compute and analyze the debt-to-equity ratio; 10-7 Report the early retirement of bond securities; 10-8 Explain how bond securities are reported on the statement of cash flows. (4 hours)			
4	<p>教学重点: Financial Reporting: Stockholders' Equity</p> <p>教学难点: Constructure of FS</p> <p>主要教学内容: 1) 11-1 Explain the role of stock in the capital structure of a corporation; 11-2 Compute and analyze the earnings per share ratio; 11-3 Describe the characteristics of common stock and report common stock transactions; 11-4 Discuss and report dividends; 11-5 Compute and analyze the dividend yield ratio; 11-6 Discuss and report stock dividends and stock splits; 11-7 Describe the characteristics of preferred stock and report preferred stock transactions; 11-8 Discuss the impact of stock transactions on cash flows. (4 hours)</p> <p>2) 12-1 Classify cash flow statement items as part of net cash flows from operating, investing, and financing activities; 12-2 Report and interpret cash flows from operating activities using the</p>	课堂讲授 (8 课时)	Understand Financial Reporting: Stockholders' Equity	课程目标 4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	indirect method; 12-3 Analyze and interpret the quality of income ratio; 12-4 Report and interpret cash flows from investing activities; 12-5 Analyze and interpret the capital acquisitions ratio; 12-6 Report and interpret cash flows from financing activities; (4 hours)			

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)				成绩比例(%)
		作业 30%	研究报告 5%	课堂讨论 5%	期末考核 60%	
1	目标 1	5%			15%	20%
2	目标 2	10%		5%	15%	30%
3	目标 3	10%			15%	25%
4	目标 4	5%	5%		15%	25%
合计		30%	5%	5%	合计	100%
期末考核形式				<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。		

六、教材及参考资料

(一)课程教材

(1) Financial accounting, 10th edition, Libby, Robert Libby, Patricia A. Libby, Frank Hodge

(二)参考教材及网站

(1) 《Financial Accounting》, 12th edition, Thomas, Tietz, Harrison and Horngren.

(2) 《Financial Accounting》, 10th edition, Jerry J.Weygandt, Keiso.

编写人：徐荷心 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28日

上海电机学院商学院

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	目标 1	能够完整做出利润表 (income statement)	能够完整正确分类收入与费用, 格式标准。	基本框架完整, 但有一些分类或计算错误。	基本框架完整, 细节错误较多。	框架错误、漏题或根本不答题。	25%
作业 2	目标 2	能够独立完成资产负债表	能够正确判断资产, 负债与所有者权益。	基本框架完整, 但有一些分类或计算错误。	基本框架完整, 细节错误较多。	框架错误、漏题或根本不答题。	25%
作业 3	目标 3	能够分析财务利率	重要利率的概念理解准确, 相对应的会计处理方式计算准确, 无算错算漏的步骤。	重要利率概念理解准确, 相对应的会计处理方式计算准确, 但存在算错算漏的步骤。	重要利率的概念理解准确, 但相对应的会计处理方式计算错误。	概念理解不到位, 无法进行步骤计算。	25%
作业 4	目标 4	能够判断股票, 留存收益和准备所有者权益报表。	所有者权益的概念理解准确, 能准备完整的报表。	所有者权益的概念理解准确, 但报表的步骤有少数错误。	概念理解准确, 报表错误较多。	无法理解概念。	25%

二、研究报告考核及评价标准

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
研究报告	目标 4	分析两个财务利率 (Financial Ratios), 根据所选公司横向与纵向分析其财务指标, 并给出基础的预测 (forecast)	财务指标计算完全正确, 纵横向分析基本涵盖要点, 无明显偏差。	财务利率计算准确, 涵盖横纵向分析, 但不全面。	财务指标计算基本正确, 分析简略或不规范。	计算错误或无分析。	100%

三、课堂讨论考核及评价标准

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
课堂讨论	目标 2	根据案例公司做出基本的财务分析 (Financial Analysis) 并参与讨论。	根据所学理论知识参与课堂讨论 3 次及以上, 给出完整的举例。	参与讨论 2 次及以上至少有一次评论完整并包含案例。	参与 2 次及以上, 无自己做的分析; 或参与 1 次及以上, 有出彩点。	不参与任何讨论。	100%

四、期末考试评价标准

The course assessment is conducted by combining the results of regular and final examination.

1.1 The average assessment accounts for 40%, including: Class attendance & Performance (5%), research report(5%) and homework or assignments (30%).

1.2 The final assessment accounts for 60%.

《跨国公司财务管理（双语）》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称： 跨国公司财务管理（双语）					
	英文名称： International Financial Management (bio-language)					
课程代码	043284P1		课程性质		□必修 <input checked="" type="checkbox"/> 选修	
开课学院	商学院		课程负责人		濮知微	
课程团队	徐荷心，王子军、张威帆					
授课学期	第 7 学期		学分/学时		2/32	
课内学时	32	理论学时	32	实验学时	实训（含上机）	
		实习		其他		
面向专业	财管专业					
授课语言	英语					
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 （网站： ） <input type="checkbox"/> 在线开放课程 （课程网站： ）					
对先修的要求及先修课程	本课程要求学生理解了解国际外汇市场运行，公司理财基本运作等背景知识，也要有一定的汇率理论及财务风险管理等基础。先修课程包括基础会计、财务管理、公司理财。					
对后续的支撑及后续课程	本课程是商学院财管专业的课程，培养学生了解国际外汇市场运行，国际收支等，掌握汇率理论及风险管理。以及培养学生掌握跨国投资、融资管理的基础知识，掌握解决企业国际化经营若干财务问题的方法。后续课程包括有财务会计学（引进）和管理会计。					
课程思政设计	课程思政目标		教学内容		教学方法	
	培养具有正确价值观，理解个人与社会的关系，了解中国国情的大学生。		商业职业道德介绍		理论结合案例教学	
	培养学生了解财务管理中可能存在的各类风险，理解公正诚信的职业道德和规范的重要性。		Risks from Transaction Exposure		案例教学	
培养学生掌握财务管理工作的社会责任，能够在商业运作中识别并规避财务风险。		Risks from Economic Exposure		案例教学		

二、课程简介

(1) 本课程是财务管理专业的专业选修课程之一。本课程从跨国公司的角度系统阐述了国际财务管理的宏观经济环境以及财务人员所面对的世界金融市场和金融机构,深入而全面地讨论了跨国公司的外汇交易管理、外汇风险管理、投融资管理、现金管理实务、进出口贸易、国际税收环境等。通过本课程的学习要求学生以金融全球化、企业经营国家化的国际视觉,来审视现代企业国际化经营所面临的各种财务、金融、贸易等问题,系统掌握相关理论和技术解决手段。

(2)本课程的教学对象是财务管理专业的高年级本科生,尤其注重培养学生对国际财务管理方法的应用能力。在本课程的学习过程中,学生既要了解国际外汇市场运行,国际收支等相关的理论背景也要进一步掌握学习汇率理论及风险管理。本课程旨在让学生通过学习能够掌握跨国营运资金管理、预算管理理论知识,并且掌握跨国投资、融资管理,掌握解决企业国际化经营若干财务问题的方法,能够合理地运用在日后的财务工作岗位上。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1: 了解国际外汇市场运行, 国际收支等。 课程目标 2: 了解汇率理论及风险管理。	1: 培养学生具备良好的财务管理能力, 具有扎实的基础理论和机电行业背景知识, 能够在信息化环境中的财务及会计领域从事核算、监督、企业财务管理、成本管理、税务服务等工作;	毕业要求 2: 学科知识
2	课程目标 3: 了解跨国投资、融资管理, 掌握解决企业国际化经营若干财务问题的方法。	2: 培养良好的人文综合素养, 具有良好的社会责任感、职业道德规范, 能够进行有效的交流沟通和团队协作;	毕业要求 4: 应用能力
3	课程目标 4: 了解跨国营运资金管理、预算管理等。	3: 培养在国际化背景下较好的发展潜力, 具有较强创新精神和自主学习能力, 能够在财务会计领域实现可持续发展。	毕业要求 9: 学习发展

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	教学重点: Main teaching content in Introduction and basic theory section 教学难点: International Monetary System. 主要教学内容: 1.1 Introduction to Multinational Financial	课堂讲授(12 课时)	Understand the Introduction and basic theory section	课程目标 1

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	Management (3 class periods) 1.2 Defining and Analyzing the International Monetary System (2 class periods) 1.3 International Balance of Payments. (3 class periods) 1.4 Financial Goals and Corporate Governance. (2 class periods) 1.5 Foreign Exchange Market (2 class periods) 思政融合点: 引导学生树立正确的三观和格局, 理解财务管理的运转原理的同时, 尊重并遵守国家法律法规。			
2	教学重点: Main teaching content in Parity relationships and Foreign Exchange risk management 教学难点: 无 主要教学内容: 2.1 International Parity Relationships Theory. PPP, FE, IRP, IFE, etc. (2 class periods) 2.2 Risks from Transaction Exposure. (2 class periods) 2.3 Risks from Economic Exposure. (2 class periods) 2.4 Risks from Translation Exposure (2 class periods) 2.5 Derivatives (2 class periods)	课堂讲授 (10 课时)	Understand Parity relationships and Foreign Exchange risk management	课程目标 2
3	教学重点: Main teaching content in International financing and investing section 教学难点: differences between equity and debt. 主要教学内容:	课堂讲授 (4 课时)	Understand International financing and investing section	课程目标 3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	3.1 International Equity Market (2 class periods); 3.2 International Debt Market (2 class periods) 思政融合点: 帮助学生提升专业素养, 学习职业道德并牢记于心, 建立正确的价值导向。			
4	教学重点: Main teaching content in working capital and budget section 教学难点: 无 主要教学内容: 4.1 Working Capital Management. (2 class periods) 4.2 Budget Management and Project Presentation (2 class periods) 4.3. Review and Project Presentation (2 class periods) 思政融合点: 教会学生, 不管是从事哪种企业和行业里的公司的财务管理工作, 都要具备诚实负责有担当的专业素养, 积极为社会经济做出自己一份贡献。	课堂讲授 (6 课时)	Understand working capital and budget section	课程目标 4

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)				成绩比例(%)
		作业 30%	研究报告 5%	课堂讨论 5%	期末考核 60%	
1	目标 1	5%			15%	20%

2	目标 2	10%		5%	15%	35%
3	目标 3	10%			15%	25%
4	目标 4	5%	5%		15%	20%
合计		30%	20%	5%	60%	100%
期末考核形式				<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。		

六、教材及参考资料

(一)课程教材

1. Multinational Financial Management, 作者: Alan C. Shapiro, Paul Hanouna, 2019 年 12 月, ISBN 978-1119559849

(二)参考教材及网站

- 1、跨国公司财务管理（第四版），作者毛付根、林涛，东北财经大学出版社 2023 年 4 月
- 2、《Cheol S. Eun 《International Financial Management》 4th Edition
- 3、跨国公司财务管理（第五版），作者王允平、陈燕，首都经济贸易大学出版社 2019 年 12 月
- 4、《Fundamentals of International Business》，Michael R. Czinkota / Ilkka A. Ronkainen / Michael H. Moffett 2018 年 8 月；
- 5、《Multinational Finance》，(3rd Edition), Kirt C. Butler 2016 年 5 月；
- 6、《International Financial Management》，Chandra Sekhar, 2020 年 6 月

编写人：濮知微 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022 年 6 月 28 日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	目标 1	根据所给案例题目分析国际外汇市场机制、国际收支平衡。	完整地做出业务分析，没有计算错误。	做出的分析包含基本的理论知识，有一两处出彩点。	做出的分析包含基本的理论知识，但没有出彩点。	概念理解不到位，无法进行步骤计算。	25%
作业 2	目标 2	分析和计算案例公司的外汇汇率和分析其风险管理。	完整地做出风险分析，没有实质性错误。	做出的分析包含基本的理论知识，有一两处出彩点。	做出的分析包含基本的理论知识，但没有出彩点。	无法理解概念。	25%
作业 3	目标 3	分析国际投资、国际融资，掌握在金融领域帮助国际运营的方法。	完整地做出融资分析，没有实质性错误。	做出的分析包含基本的理论知识，有一两处出彩点。	做出的分析包含基本的理论知识，但没有出彩点。	无法理解概念。	25%
作业 4	目标 4	掌握国际营运资金管理、预算。	完整地做出营运管理分析，没有实质性错误。	做出的分析包含基本的理论知识，有一两处出彩点。	做出的分析包含基本的理论知识，但没有出彩点。	无法理解概念。	25%

二、研究报告考核及评价标准

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
研究报告	目标 4	选取一个跨国公司，并分析该公司的国际营运资本管理和预算。	字数达到2000词，结构完整，对公司财务管理的描述准确，分析恰当。	框架基本完整，1500词以上，有一两处出彩点。	框架完整，有对跨国公司的描述，分析欠缺。	字数要求不达标或框架不完整，欠缺基本的描述或分析。	100%

三、课堂讨论考核及评价标准

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	

			优	良	合格	不合格	
课堂讨论	目标 2	针对外汇理论和风险管理举例。	根据所学理论知识参与课堂讨论 3 次及以上，给出完整的举例。	参与讨论 2 次及以上至少有一次评论完整并包含案例。	参与 2 次及以上，无自己做的分析；或参与 1 次及以上，有出彩点。	不参与任何讨论。	100%

四、期末考试评价标准

- (1) 考试方式及占比：采用闭卷笔试，考试成绩 100 分，占课程考核成绩的 60%。
- (2) 评定依据：考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型：可以包含单项选择题、多项选择题、填空题、简答题、计算题和设计题。
- (4) 考试内容：对学生综合运用国际外汇市场运行，国际收支，汇率计算及风险管理的掌握进行考察。

《跨国公司财务管理（引进）》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：跨国公司财务管理（引进）					
	英文名称：International Financial Management					
课程代码	043284PA		课程性质		□必修 □选修	
开课学院	商学院		课程负责人		濮知微	
课程团队	徐荷心，张扬，周萍					
授课学期	第八学期		学分/学时		2/32	
课内学时	32	理论学时	32	实验学时	实训（含上机）	
		实习		其他		
面向专业	经济类、管理类专业					
授课语言	英语					
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input checked="" type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 （网站：_____） <input type="checkbox"/> 在线开放课程 （课程网站：_____）					
对先修的要求及先修课程	This course requires students to understand the operation of the international foreign exchange market, the basic operation of corporate finance and other background knowledge, as well as a certain foundation of exchange rate theory and financial risk management. Prerequisite courses include basic accounting, financial management and corporate finance.					
对后续的支持及后续课程	This course is a course of financial management major in business school, which aims to train students to understand the operation of international foreign exchange market, balance of payments, etc., and master exchange rate theory and risk management. And train students to master the basic knowledge of transnational investment and financing management, and master the methods to solve some financial problems of international operation of enterprises. Follow up courses include financial accounting (Introduction) and management accounting.					
课程思政设计	课程思政目标		教学内容		教学方法	
	Cultivate college students with correct values, understand the relationship between individual and society, and understand China's national conditions.		Business ethics introduction		Case Study	

	Train students to understand all kinds of risks that may exist in financial management, and understand the importance of professional ethics and norms of fairness and integrity.	Risks from Transaction Exposure	Case Study
	Cultivate students to master the social responsibility of financial management and be able to identify and avoid financial risks in business operation.	Risks from Economic Exposure	Case Study

二、课程简介

(1) This course is one of the professional elective courses for the major of financial management. From the perspective of multinational corporations, this course systematically expounds the macroeconomic environment of international financial management and the world financial markets and financial institutions faced by financial personnel, and deeply and comprehensively discusses the foreign exchange transaction management, foreign exchange risk management, investment and financing management, cash management practice, import and export trade, international tax environment, etc. Through the study of this course, students are required to examine various financial, financial, trade and other problems faced by the international operation of modern enterprises with the international vision of financial globalization and nationalization of enterprise operation, and systematically master relevant theories and technical solutions.

(2) The teaching object of this course is senior undergraduates majoring in financial management, especially focusing on cultivating students' application ability of international financial management methods. In the process of learning this course, students should not only understand the theoretical background of the operation of the international foreign exchange market and the balance of payments, but also further master the exchange rate theory and risk management. This course aims to enable students to master the theoretical knowledge of transnational working capital management and budget management, as well as transnational investment and financing management, master the methods to solve some financial problems in the international operation of enterprises, and can be reasonably used in future financial jobs.

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1: Understand the mechanism of International Foreign Exchange Market, Balance of Payment, etc. 课程目标 2: Understand and be able to analyze Foreign Exchange Theory	1: 培养学生具备良好的财务管理能力, 具有扎实的基础理论和机电行业背景知识, 能够在信息化环境中的财务及会计领域从事核算、监督、企业财务管理、成本管理、税务服	毕业要求 2: 学科知识

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
		and Risk Management	务等工作；
2	课程目标 3: Analyze International Investment, International Financing, Master methods to help on finance area of international operation.	2: 培养良好的人文综合素养, 具有良好的社会责任感、职业道德规范, 能够进行有效的交流沟通和团队协作;	毕业要求 4: 应用能力
3	课程目标 4: Understand International Working Capital Management、Budgeting, etc.	3: 培养在国际化背景下较好的发展潜力, 具有较强创新精神和自主学习能力, 能够在财务会计领域实现可持续发展。	毕业要求 9: 学习发展

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点: Main teaching content in Introduction and basic theory section</p> <p>教学难点: International Monetary System.</p> <p>主要教学内容:</p> <p>1.1 Introduction to Multinational Financial Management (3 class periods)</p> <p>1.2 Defining and Analyzing the International Monetary System (2 class periods)</p> <p>1.3 International Balance of Payments. (3 class periods)</p> <p>1.4 Financial Goals and Corporate Governance. (2 class periods)</p> <p>1.5 Foreign Exchange Market (2 class periods)</p> <p>思政融合点: 引导学生树立正确的三观和格局, 理解财务管理的运转原理的同时, 尊重并遵守国家法律法规。</p>	课堂讲授(12 课时)	Understand the Introduction and basic theory section	课程目标 1
2	<p>教学重点: Main teaching content in Parity relationships and Foreign Exchange risk management</p> <p>教学难点: 无</p>	课堂讲授(10 课时)	Understand Parity relationships and Foreign Exchange risk management	课程目标 2

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>主要教学内容:</p> <p>2.1 International Parity Relationships Theory. PPP, FE, IRP, IFE, etc. (2 class periods)</p> <p>2.2 Risks from Transaction Exposure . (2 class periods)</p> <p>2.3 Risks from Economic Exposure. (2 class periods)</p> <p>2.4 Risks from Translation Exposure (2 class periods)</p> <p>2.5 Derivatives (2 class periods)</p>			
3	<p>教学重点: Main teaching content in international financing and investing section</p> <p>教学难点: differences between equity and debt.</p> <p>主要教学内容:</p> <p>3.1 International Equity Market (2 class periods);3.2 International Debt Market (2 class periods)</p> <p>思政融合点: 帮助学生提升专业素养, 学习职业道德并牢记于心, 建立正确的价值导向。</p>	课堂讲授 (4 课时)	Understand International financing and investing section	课程目标 3
4	<p>教学重点: Main teaching content in working capital and budget section</p> <p>教学难点: Analyze firms working capital management.</p> <p>主要教学内容:</p> <p>4.1 Working Capital Management. (2 class periods)</p> <p>4.2 Budget Management</p>	课堂讲授 (6 课时)	Understand working capital and budget section	课程目标 4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	and Project Presentation (2 class periods) 4.3.Review and Project Presentation (2 class periods) 思政融合点: 教会学生, 不管是从事哪种企业和行业里的公司的财务管理工 作, 都要具备诚实负责 有担当的专业素养, 积 极为社会经济做出自己 一份贡献。			

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)				成绩比例(%)
		作业 30%	研究报告 5%	课堂讨论 5%	期末考核 60%	
1	目标 1	5%			15%	20%
2	目标 2	10%		5%	15%	35%
3	目标 3	10%			15%	25%
4	目标 4	5%	5%		15%	20%
	合计	30%	20%	5%	60%	100%
期末考核形式				<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报 告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。		

六、教材及参考资料

(一)课程教材

1.Multinational Financial Management , 作者: Alan C. Shapiro, Paul Hanouna, 2019 年 12 月出版, ISBN 978-1119559849

(二)参考教材及网站

- 1、跨国公司财务管理（第四版），作者毛付根、林涛，东北财经大学出版社 2023 年 4 月
- 2、《Cheol S. Eun 《International Financial Management》 4th Edition
- 3、跨国公司财务管理（第五版），作者王允平、陈燕，首都经济贸易大学出版社 2019 年 12 月
- 4、《Fundamentals of International Business》，Michael R. Czinkota / Ilkka A. Ronkainen / Michael H. Moffett;
- 5、《Multinational Finance》， (3rd Edition), Kirt C. Butler;
- 6、《International Financial Management》，Chandra Sekhar, 2020 年 6 月

编写人：濮知微 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022 年 6 月 28 日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	目标 1	Analyze the mechanism of International Foreign Exchange Market, Balance of Payment.	完整地做出业务分析，没有计算错误。	做出的分析包含基本的理论知识，有一两处出彩点。	做出的分析包含基本的理论知识，但没有出彩点。	概念理解不到位，无法进行步骤计算。	25%
作业 2	目标 2	Analyze and Calculate Foreign Exchange and Risk Management.	完整地做出风险分析，没有实质性错误。	做出的分析包含基本的理论知识，有一两处出彩点。	做出的分析包含基本的理论知识，但没有出彩点。	无法理解概念。	25%
作业 3	目标 3	Analyze International Investment, International Financing, Master methods to help on finance area of international operation.	完整地做出风险分析，没有实质性错误。	做出的分析包含基本的理论知识，有一两处出彩点。	做出的分析包含基本的理论知识，但没有出彩点。	无法理解概念。	25%
作业 4	目标 4	Understand International Working Capital Management, Budgeting.	完整地做出风险分析，没有实质性错误。	做出的分析包含基本的理论知识，有一两处出彩点。	做出的分析包含基本的理论知识，但没有出彩点。	无法理解概念。	25%

二、研究报告考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
研究报告	目标 4	Analyze one International Working Capital Management and Budgeting.	字数达到2000词，结构完整，对公司财务管理的描述准确，分析恰当。	框架基本完整，1500词以上，有一两处出彩点。	框架完整，有对跨国公司的描述，分析欠缺。	字数要求不达标或框架不完整，欠缺基本的描述或分析。	100%

三、课堂讨论考核及评价标准

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
课堂讨论	目标 2	Given Examples of Foreign Exchange Theory and Risk Management	根据所学理论知识参与课堂讨论 3 次及以上, 给出完整的举例。	参与讨论 2 次及以上至少有一次评论完整并包含案例。	参与 2 次及以上, 无自己做的分析; 或参与 1 次及以上, 有出彩点。	不参与任何讨论。	100%

四、期末考试评价标准

(1) The Grading System including Attendance、Participation and Homework (40%), and Final Exam (or a group Project and presentation) (60%).

(2) Attendance and Participation is required for all classes. Your daily attendance is essential to help you get the most out of this course and is part of your grade. You are responsible to make up the work that you miss. You will receive a zero for any missed work.

(3) Homework will be assigned when necessary. You will receive a zero for any missed assignments.

《税法》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：税法						
	英文名称：Taxation						
课程代码	043102A1			课程性质	■必修 □选修		
开课学院	商学院			课程负责人	刘立佳		
课程团队	周萍、王子军、王珂（校外）、刘俊勋（校外）						
授课学期	第五学期			学分/学时	3/48		
课内学时	48	理论学时	48	实验学时	0	实训（含上机）	0
		实习	0	其他	0		
面向专业	财务管理						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input checked="" type="checkbox"/> 线上线下混合课程 （网址 https://mooc1.chaoxing.com/mycourse/teachercourse?moocId=221897195 ） <input type="checkbox"/> 在线开放课程 （课程网站：_____）						
对先修的要求及先修课程	本课程要求学生已熟练掌握会计核算的基本理论、基本原则、基本方法和基本操作技能；具有对基本会计业务的理解和处理、对基本会计报表的阅读和分析的能力；了解国家财政的基本理论及政策。先修课程为财政学、基础会计等课程。						
对后续的支撑及后续课程	该课程主要本课程了介绍税法的基本原理、税法基本制度、流转税制度、所得税制度和财产、资源和行为税法制度等内容，既具有一定的理论性，又具有较强的实用性。本课程通过引导学生学习税收基本原理，并对中国的税收法律制度和各税种的征收管理形成较全面的了解。在市场经济体制下，税收制度是影响企业参与市场竞争的最重要的外部环境之一。科学系统地学习税收理论，掌握涉税实务，对纳税人是十分必要的。本课程的后续课程主要为税收筹划与纳税会计、毕业论文设计等课程。						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	纳税义务理念的形成			税法概述		课堂讲述	
	培养具有正确价值观，理解个人与国家的关系，理解企业与国家的关系。			个人所得税、企业所得税		案例教学	
	培养学生遵纪守法，依法纳税意识；守信守责，尽责抗压意识，能够在税务工作实践中自觉履行。			增值税、消费税、企业所得税等各税		案例教学	
纳税社会责任感培养			各税种的管理		课堂讲述		

二、课程简介

《税法》课程是高等院校经济类专业的一门专业基础课。其主要目的是培养学生对我国现行的税收法律制度与其在调控经济的作用及在实际税收工作中的应用的了解；指导学生学会利用税收法律知识正确处理税收征缴问题。课程的主要内容包括税法概论、流转税类的增值税法和消费税法以及所得税类的企业所得税法、个人所得税法，资源税类及财产行为税类的具体税种，并根据理论知识选择相关税收实际工作的案例，讲解其具体应用。本课程通过引导学生学习税收基本原理，并对中国的税收法律制度和各税种的计算形成较全面的了解。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1: 掌握根据税法要素进行税务的基本判断, 能够进行各税种的准确分类。	4.3 掌握企业成本核算及管理、企业税务等专业知识, 能够进行企业成本核算, 并根据各行业企业质地、市场环境和政策环境等因素, 制定成本优化策略。4.4 能够完成企业涉税事务性工作, 并综合运用税务筹划工具降低企业负担。	毕业要求 4: 应用能力
2	课程目标 2: 掌握增值税、消费税、关税等流转税的基本原理, 掌握流转税的纳税金额的一般计算, 了解复杂的流转税税务处理。	4.3 掌握企业成本核算及管理、企业税务等专业知识, 能够进行企业成本核算, 并根据各行业企业质地、市场环境和政策环境等因素, 制定成本优化策略。4.4 能够完成企业涉税事务性工作, 并综合运用税务筹划工具降低企业负担。	毕业要求 4: 应用能力
3	课程目标 3: 掌握企业所得税、个人所得税等所得税的基本原理, 学会对简单的所得税问题进行计算。	4.3 掌握企业成本核算及管理、企业税务等专业知识, 能够进行企业成本核算, 并根据各行业企业质地、市场环境和政策环境等因素, 制定成本优化策略。4.4 能够完成企业涉税事务性工作, 并综合运用税务筹划工具降低企业负担。	毕业要求 4: 应用能力
4	课程目标 4: 了解印花税、契税、车船税等小税种的基本原理, 能够掌握小税种的应纳税额的计算。	4.3 掌握企业成本核算及管理、企业税务等专业知识, 能够进行企业成本核算, 并根据各行业企业质地、市场环境和政策环境等因素, 制定成本优化策略。4.4 能够完成企业涉税事务性工作, 并综合运用税务筹划	毕业要求 4: 应用能力

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
		工具降低企业负担。	

四、教学内容及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点: 税法要素、调整对象的性质和范围;</p> <p>教学难点: 税法的特征和要素、税法的公平价值和效率价值、税法的演变历史</p> <p>主要教学内容:</p> <p>1.1 税收的基本理论</p> <p>1.2 税收与税法。</p> <p>1.3 税法的构成要素</p> <p>1.3 税法的立法机关</p> <p>1.5 现行税法体系</p> <p>思政融合点: 培养具有正确价值观, 纳税义务意识, 理解个人与国家的关系, 理解企业与国家的关系。</p>	课堂讲授、线上自学(6课时)	<p>①知道: 税的形式特征、税法的概念和特征;</p> <p>②理解: 税法要素、调整对象的性质和范围;</p> <p>③运用: 税法的价值和功能;</p> <p>④分析: 国际税法和外国税法</p>	课程目标 1
2	<p>教学重点:</p> <p>增值税的征税范围、税率和应纳税额的计算</p> <p>教学难点:</p> <p>增值税的征税范围、税率和应纳税额的计算</p> <p>主要教学内容:</p> <p>2.1 增值税的基本原理</p> <p>2.2 进项税</p> <p>2.3 销项税</p> <p>2.4 出口退税</p> <p>2.5 税收优惠</p> <p>思政融合点: 培养学生遵纪守法, 依法纳税意识; 守信守责, 尽责抗压意识, 能够在税务工作实践中自觉履行。</p>	课堂讲授、线上自学(9课时)	<p>①知道: 增值税概念</p> <p>②理解: 增值税的征税范围、税率;</p> <p>③运用: 增值税应纳税额的计算公式;</p> <p>④分析: 增值税优惠政策和特殊纳税情况</p>	课程目标 2
3	<p>教学重点:</p> <p>消费税的税目、税率和应纳税额的计算</p> <p>教学难点: 消费税的税目、税率和应纳税额的计算</p> <p>主要教学内容:</p>	课堂讲授、线上自学(3课时)	<p>①知道: 消费税的基本特征;</p> <p>②理解: 消费税的征税范围;</p> <p>③运用: 消费税的税目与税率;</p> <p>④分析: 消费税纳税计</p>	课程目标 2

序号	教学内容/教学环节	授课方式及时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	3.1 基本原理、纳税义务人。 3.2 消费税的征税范围、税目、税率、计税依据。 3.3 应纳税额的计算。 思政融合点：培养学生遵纪守法，依法纳税意识；守信守责，尽责抗压意识，能够在税务工作实践中自觉履行。		算的不同方法	
4	教学重点： 企业所得税的征税范围、税率和应纳税额的计算 教学难点： 企业所得税的征税范围、应纳税额的计算 主要教学内容： 4.1 纳税义务人、征税对象与税率。 4.2 应纳税所得额、应纳税额的计算。 4.3 资产的税务处理。 4.4 税收优惠。 思政融合点：培养学生遵纪守法，依法纳税意识；守信守责，尽责抗压意识，能够在税务工作实践中自觉履行。	课堂讲授线上自学（9课时）	①知道:企业所得税的征税范围、税前扣除标准、特别纳税调整； ②理解:企业所得税的居民纳税人与非居民纳税人； ③运用:企业所得税的应纳税额计算； ④分析:企业所得税的税收优惠政策和纳税筹划要点	课程目标 3
5	教学重点： 个人所得税纳税人、税率和 个人所得税税额计算 教学难点： 个人工资、薪金所得的应纳税额计算 主要教学内容： 5.1 纳税人和征税范围 5.2 税率与应纳税所得额的确定 5.3 应纳税额的计算 5.4 征收管理 思政融合点：培养具有正确价值观，纳税义务意识，理解个人与国家的关系，理解企业与国家的关系。	课堂讲授、线上自学（6课时）	①知道:国内外个人所得税的征税范围和税率； ②理解:个人所得税的居民纳税人与非居民纳税人； ③运用:个人所得税应纳税额的计算公式； ④分析:个人所得税的税收优惠政策和方案	课程目标 3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
6	<p>教学重点: 关税、城建税、房产税、印花税等</p> <p>教学难点: 财产与行为税各税种应纳税额的计算</p> <p>主要教学内容: 6.1 关税 6.2 城市建设维护建设税法、烟叶税法、教育费附加 6.3 资源税法和土地增值税法 6.4 房产税、城镇土地使用税、契税、耕地占用税 6.5 车辆购置税法、车船税法、印花税法</p> <p>思政融合点: 培养学生遵纪守法, 依法纳税意识; 守信守责, 尽责抗压意识, 能够在税务工作实践中自觉履行。</p>	课堂讲授、线上自学 (15 课时)	<p>①知道:各税种的征税对象与计税依据;</p> <p>②理解:各税种的征税范围与税率;能够进行基本的税额计算</p>	课程目标 4

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)			成绩比例(%)
		小测验及作业 20%	课堂表现 20%	期末考核 60%	
1	目标 1		5%	10%	15%
2	目标 2	10%	5%	20%	35%
3	目标 3	10%	5%	25%	40%
4	目标 4		5%	5%	10%
合计		20%	20%	60%	100%

期末考核形式	闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。
---------------	---

六、教材及参考资料

(一)课程教材

《税法》（第八版），梁俊娇编著，中国人民大学出版社，2021.05

(二)参考教材及网站

- 1.《税法》，注册会计师考试委员会，经济科学出版社，当年版；
- 2.《税法》，税务师职业资格考试教材编写组，中国税务出版社，当年版
- 3.国家税务总局官网 <http://www.chinatax.gov.cn/>

编写人：刘立佳 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
作业 1	课程目标 2	掌握增值税及消费税纳税人、税额计算、税收优惠政策	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/2
作业 2	课程目标 3	①能够计算企业所得税的应纳税额，并能计算国与国之间的所得税征收金额 ②能够利用税收优惠政策进行企业所得税的简单筹划	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4
作业 3	课程目标 3:	①能够对个人所得税的相关内容进行分类和判断 ②能够进行各种个人所得税的应纳税额的计算，并能计算典型国家的个人所得税	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4

二、课堂表现及考勤考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
课堂表现及考勤	课程目标 1、2、3、4	上课遵守纪律，积极回答提问，	全勤，上课遵守纪律，积极	全勤，上课能够遵守纪律，	有缺勤，但上课能够遵守纪	经常缺勤，不回答问题，	1

		完成课堂学习任务，能够紧跟教师思路。	回答提问，完成课堂学习任务，能够与老师有较好互动的学生。	基本完成课堂学习任务，但回答不积极。	律，基本完成课堂任务，但回答不积极。	但上课遵守纪律	
--	--	--------------------	------------------------------	--------------------	--------------------	---------	--

三、期末考试评价标准

- (1) 考试方式及占比：采用闭卷笔试，考试成绩 100 分，占课程考核成绩的 60%。
- (2) 评定依据：考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型：可以包含单项选择题、判断题、简答题、计算题和论述题。
- (4) 考试内容：对学生综合运用各税法基本概念、基本原理，不仅包括对各章节知识点的独立考核，还需要包括综合考虑多种税种的计算和应用，实现税法核算综合问题能力的考核。

《纳税筹划与税务会计》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：纳税筹划与税务会计						
	英文名称：Taxation Accounting and Tax Planning						
课程代码	043575A1			课程性质	<input type="checkbox"/> 必修 <input checked="" type="checkbox"/> 选修		
开课学院	商学院			课程负责人	刘立佳		
课程团队	王子军、王珂（校外）						
授课学期	第六学期			学分/学时	2/32		
课内学时	32	理论学时	16	实验学时	16	实训（含上机）	0
		实习	0	其他	0		
面向专业	财务管理						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站：)						
对先修的要求及先修课程	本课程要求学生已熟练掌握税法的基本原理、税法基本制度、流转税制度、所得税制度和财产、资源和行为税法制度等内容，掌握会计核算的基本理论、基本原则、基本方法和基本操作技能；具有对基本会计业务的理解和处理、对基本会计报表的阅读和分析的能力。先修课程为税法、财务会计、基础会计等。						
对后续的支撑及后续课程	本课程从学生的综合实践角度看，《纳税筹划与税务会计》课程的学习对实训课程的内容和校外实践有很好的指导作用。学生对涉税业务会计处理和筹划技能，培养团队协作等职业素养，体现学生对专业知识的综合运用。本课程以税务会计和纳税筹划为基础，后续课程为毕业论文设计等课程。						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	道德品质与爱国精神培养并重，应使学生认识到单位和个人纳税是为国家的繁荣稳定做贡献，是爱国表现。			税务会计、税收筹划基本概述		案例教学	
	培养学生遵纪守法，依法纳税意识；守信守责，尽责抗压意识，能够在税务工作实践中自觉履行。			各税种的纳税申报		案例教学	
培养学生诚实守信的品质，不偷税漏税。培养学生爱岗敬业、认真仔细的工匠精神，不算错、不算漏、不多算相关税额。			税务筹划概述与实务		案例教学		

二、课程简介

本课程是财务管理专业的选修课程。在学习了税法和会计等方面的知识后，系统地了解《税法》、《财务会计》等课程内容的前提下，学生可以去理解和掌握如何将税收知识运用到企业的会计核算中，如何通过筹划使企业财务会计管理的能力进一步加强，更好地为企业服务。本课程以税务会计和纳税筹划、纳税申报为基础，通过三者相接合，学生能够在学习本课程后熟练地进行企业涉税会计核算、纳税申报、税务筹划，成为税务机关和企业重要管理人才。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1: 掌握纳税筹划、税务会计的基本原理。	4.4 能够完成企业涉税事务性工作，并综合运用税务筹划工具降低企业负担。4.5 能够对财税领域复杂问题进行综合分析和研究，并提出相应对策或解决方案。	毕业要求 4: 应用能力
2	课程目标 2: 掌握流转税税务会计的基本核算、纳税申报，掌握流转税税收筹划的基本原理和基本做法，能够对企业的流转税进行简单的筹划。	4.4 能够完成企业涉税事务性工作，并综合运用税务筹划工具降低企业负担。4.5 能够对财税领域复杂问题进行综合分析和研究，并提出相应对策或解决方案。	毕业要求 4: 应用能力
3	课程目标 3: 掌握所得税税务会计的基本核算，纳税申报，掌握所得税税收筹划的基本原理和基本做法，能够对企业和个人的企业所得税进行简单筹划。	4.4 能够完成企业涉税事务性工作，并综合运用税务筹划工具降低企业负担。4.5 能够对财税领域复杂问题进行综合分析和研究，并提出相应对策或解决方案。	毕业要求 4: 应用能力
4	课程目标 4: 掌握小税种税务会计的基本核算，纳税申报，掌握小税种税收筹划的基本原理和做法，能够对企业的的小税种进行简单筹划。	4.4 能够完成企业涉税事务性工作，并综合运用税务筹划工具降低企业负担。4.5 能够对财税领域复杂问题进行综合分析和研究，并提出相应对策或解决方案。	毕业要求 4: 应用能力

四、教学内容及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
----	-----------	---------	----------	--------

序号	教学内容/教学环节	授课方式及时数	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点： 税务会计的概念、税务会计的目标、特点、前提和一般原则、税务会计科目与凭证；纳税人的权利义务与法律责任；纳税筹划、避税、节税和各种纳税筹划方式的涵义、正确区分避税与偷逃税、正确理解各种筹划方式之间的内在联系和区别</p> <p>教学难点： 税会差异，理解纳税人进行税务筹划的结果必然导致了国家税收的减少，那么国家为什么会鼓励纳税人进行合法的税务筹划</p> <p>主要教学内容：</p> <p>1.1 税务会计和纳税申报的基本认知</p> <p>1.2 纳税筹划的基本认知</p> <p>思政融合点： 道德品质与爱国精神培养并重，应使学生认识到单位和个人纳税是为国家的繁荣稳定做贡献，是爱国表现。</p>	<p>课堂讲授（1课时）</p> <p>实验操作（1课时）</p>	<p>了解财务会计与税务会计的区别和联系。掌握税收筹划的基本原则及其与偷税的边界</p>	<p>课程目标 1</p>
2	<p>教学重点：</p> <p>增值税、消费税、关税会计的账户设置方法和税收筹划点，增值税进项税额、进项税额转出、销项税额的会计处理方法，消费税、关税的会计处理方法</p> <p>教学难点：</p> <p>增值税、消费税、关税的税收筹划点</p> <p>主要教学内容：</p> <p>2.1 增值税的会计核算、纳税申报</p> <p>2.2 增值税的纳税筹划</p> <p>2.3 消费税的会计核算、纳税申报</p> <p>2.4 消费税的纳税筹划</p> <p>2.5 关税的会计核算、纳税申报</p> <p>2.6 关税的纳税筹划</p>	<p>课堂讲授（6课时）</p> <p>实验操作（6课时）</p>	<p>掌握增值税、消费税、关税的会计核算方法和纳税筹划逻辑，了解纳税申报流程。</p>	<p>课程目标 2</p>

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	思政融合点:培养学生诚实守信的品质,不偷税漏税。培养学生爱岗敬业、认真仔细的工匠精神,不算错、不算漏、不多算相关税额。			
3	<p>教学重点: 个人所得税、企业所得税会计的账户设置方法、税收筹划点以及会计处理方法。</p> <p>教学难点: 企业所得税的税收筹划点</p> <p>主要教学内容: 3.1 企业所得税的会计核算、纳税申报 3.2 企业所得税的纳税筹划 3.3 个人所得税的会计核算、纳税申报 3.4 个人所得税的纳税筹划</p> <p>思政融合点:培养学生诚实守信的品质,不偷税漏税。培养学生爱岗敬业、认真仔细的工匠精神,不算错、不算漏、不多算相关税额。</p>	<p>课堂讲授 (6 课时)</p> <p>实验操作 (6 课时)</p>	掌握个人所得税、企业所得税的会计核算方法和纳税筹划逻辑,了解纳税申报流程。	课程目标 3
4	<p>教学重点: 各小税种会计的账户设置方法、会计处理方法和税收筹基本逻辑</p> <p>教学难点: 无</p> <p>主要教学内容: 4.1 城市建设维护建设税法、烟叶税法、教育费附加的会计核算、纳税申报及税收筹划 4.2 资源税法和土地增值税法的会计核算、纳税申报及税收筹划 4.3 房产税、城镇土地使用税、契税、耕地占用税的会计核算、纳税申报及税收筹划 4.4 车辆购置税法、车船税法、印花税法的会计核算、纳税申报及税收筹划</p>	<p>课堂讲授 (3 课时)</p> <p>实验操作 (3 课时)</p>	了解各小税种的会计核算方法、纳税申报和纳税筹划逻辑。	课程目标 4

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例 (%)			成绩比例 (%)
		作业及课堂展示 20%	实验 20%	期末考核 60%	
1	目标 1		5%	10%	15%
2	目标 2	10%	5%	20%	35%
3	目标 3	10%	5%	25%	40%
4	目标 4		5%	5%	10%
合计		20%	20%	60%	100%
期末考核形式				<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input checked="" type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。	

六、教材及参考资料

(一)课程教材

《税务会计与税务筹划》（第 7 版），机械工业出版社 2019.04

(二)参考教材及网站

1. 《税务会计与税务筹划（第 12 版）》，盖地编著，中国人民大学出版社，2019.08
2. 《税务会计》，梁伟祥主编，高等教育出版社，2016.01

编写人：刘立佳 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022 年 6 月 28 日

附件：各类考核与评价标准表

一、课堂展示考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
展示 1	课程目标 2	掌握增值税会计核算及筹划、消费税会计核算及筹划、关税会计核算及筹划、纳税申报等基本概念和方法	知识及概念掌握全面，运用得当；分组进行课堂展示表现有优秀，分析计算准确性超过 90%，逻辑性强。	知识及概念掌握全面，能够应用；分组进行课堂展示表现有良好，分析计算准确性超过 75%，具有一定逻辑性。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；分组进行课堂展示表现一般，分析计算准确性超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；分组进行课堂展示表现一般，分析计算准确性低于 60%。	1/2
展示 2	课程目标 3	①能够进行企业所得税、个人所得税的会计核算、纳税申报 ②能够利用税收优惠政策进行企业所得税的简单筹划	知识及概念掌握全面，运用得当；分组进行课堂展示表现有优秀，分析计算准确性超过 90%，逻辑性强。	知识及概念掌握全面，能够应用；分组进行课堂展示表现有良好，分析计算准确性超过 75%，具有一定逻辑性。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；分组进行课堂展示表现一般，分析计算准确性超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；分组进行课堂展示表现一般，分析计算准确性低于 60%。	1/4
展示 3	课程目标 3	掌握各种小税种的会计核算、纳税申报和纳税筹划	知识及概念掌握全面，运用得当；分组进行课堂展示表现有优秀，分析计算准确性超过 90%，逻辑性强。	知识及概念掌握全面，能够应用；分组进行课堂展示表现有良好，分析计算准确性超过 75%，具有一定逻辑性。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；分组进行课堂展示表现一般，分析计算准确性超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；分组进行课堂展示表现一般，分析计算准确性低于 60%。	1/4

二、实验考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
实验	课程目标 1、2、3、4	上课遵守纪律，积极回答提问，完成课堂实验任务。	上课遵守纪律，积极回答提问，能够与老师有较好互动，具有良好的团队合作意识、能够很好的进行实验课程要求。	上课能够遵守纪律，能够较好的完成实验要求，具有较好的团队合作意识。	基本能够遵守纪律，基本能够完成实验要求，具备基本的团队合作意识。	不遵守上课遵守纪律，未完成课堂实验任务	1

三、期末考试评价标准

- (1) 考试方式及占比：采用开卷笔试，考试成绩 100 分，占课程考核成绩的 60%。
- (2) 评定依据：考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型：可以包含单项选择题、判断题、计算题、案例分析题和论述题。
- (4) 考试内容：对学生综合运用各税务会计以及税收筹划的基本概念、基本原理，不仅包括对各章节知识点的独立考核，还需要包括综合考虑多种税种会计及筹划的应用，实现税法筹划综合问题能力的考核。

《企业战略与风险管理》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：企业战略与风险管理					
	英文名称：Corporate Strategy and Risk Management					
课程代码	043539P1		课程性质		<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修	
开课学院	商学院		课程负责人		赵丙艳	
课程团队	王子军、刘芳、曹宁、张威帆					
授课学期	第五学期		学分/学时		2/32	
课内学时	32	理论学时	32	实验学时	实训（含上机）	
		实习		其他		
面向专业	财务管理					
授课语言	中文					
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 （网站：） <input type="checkbox"/> 在线开放课程 （课程网站：）					
对先修的要求及先修课程	先修要求：掌握管理学原理相关的概念与理论，会计学、财务管理等课程的会计科目编写和相关财务计算。先修课程：会计学、财务管理、管理学原理、微观经济学、宏观经济学					
对后续的支撑及后续课程	学完本课程，学生掌握了企业战略管理与风险管理的基本理论与流程，对后续课程有支撑，本课程旨在培养学生的战略管理能力与风险控制能力，以期加强财务管理人员，在工作中为企业提供决策咨询的能力。后续课程：审计学、毕业设计（论文）。					
课程思政设计	课程思政目标		教学内容		教学方法	
	培养具有正确价值观，理解个人与社会的关系，了解中国国情的大学生。		战略管理导论		案例教学	
	培养学生勤奋上进的精神，遵守法律法规的规定，在日后的企业管理中自觉遵守。		企业战略管理者		案例教学	
认识到工匠精神与竞争意识对于中华民族伟大复兴的重要性；培养学生的爱国主义情怀，激发勤奋精神。		国际化战略		案例教学		

二、课程简介

《企业战略与风险管理》主要授课对象是大四的财务管理专业学生，共 32 学时 2 学分。

《企业战略与风险管理》阐述了企业战略管理的基本理论和方法，介绍了企业战略管理的系统体系和过程，以及战略管理中的一些重要概念；提出了企业外部环境分析与内部环境分析的方法，企业的战略承诺与目标；分析了企业战略的层次，剖析了组织结构与战略类型的选择、战略实施与战略变革、风险管理与内部控制等问题。对于提升学生看待问题的高度和系统性起着重要的作用。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1：掌握企业战略管理的基本概念、熟悉战略管理的过程，掌握各种不同的企业战略管理的相互作用。课程目标 2：掌握影响企业生存发展的外部威胁和机会，了解企业的历史分析、企业的核心专长，理解内部环境分析的目的、SWOT 模型分析。	2.3 掌握管理学、经济学等专业知识，并能用于企业财务问题的识别、分析，以获得有效结论。	毕业要求 2：学科知识
2	课程目标 3：掌握战略任务的制定、战略承诺与战略目标的内涵、性质。熟悉战略目标的类型与内容、有效战略目标的基本要求。掌握行业组合战略、组合管理模式、公司层战略管理的基本模式。	6.2 具有与企业利益相关者、企业内部各职能部门的沟通与协调能力。 6.5 能够从岗位设置、工作流程安排等方面提出财务组织内部改善措施。	毕业要求 6：沟通能力
3	课程目标 4：掌握激励机制、企业文化在战略实施中的重要性，掌握公司治理、战略领导、组织机构、激励机制、企业文化等概念定义，了解企业文化在企业中的应用，熟悉战略实施的主要控制方法。	7.1 具有团队意识，能够与他人有效合作，共同实现团队目标。 7.2 具有良好的人际交往能力，能够与团队成员和谐相处，协作共事。	毕业要求 7：团队合作
4	课程目标 5：掌握风险管理的目标和风险管理基本流程，了解风险管理体系和风险管理技术与方法，熟悉内部控制的要素，理解风险管理、公司治理、内部控制三者的关系。	4.2 能够识别和管理企业面临的财务风险，并对企业信用政策和营销战略提出改善建议。	毕业要求 4：应用能力

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点：战略管理的基本概念、战略管理的过程、企业战略领导者的必备素质。</p> <p>教学难点：无</p> <p>教学内容：企业战略管理导论模块的基本要求和基本内容</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、企业的战略决策 2、企业战略的思维模式 3、企业战略管理的过程 4、企业战略管理者的角色和构成 5、公司治理与企业战略管理者 6、企业战略领导者 <p>思政融合点：在介绍战略管理导论时，采用案例教学方式，通过学习苏宁电器的战略演进路线，培养具有正确价值观，理解个人与社会的关系，了解中国国情的大学生。</p>	<p>课堂讲授（3 课时）</p> <p>分组讨论汇报（1 课时）</p>	<p>掌握企业战略管理的基本概念、熟悉战略管理的过程，掌握各种不同的企业战略管理的相互作用。</p>	<p>课程目标 1</p>
2	<p>教学重点：影响企业生存发展的外部威胁和机会，内部环境分析的目的、SWOT 模型分析。</p> <p>教学难点：SWOT 模型分析</p> <p>教学内容：战略态势分析模块的基本要求和基本内容。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、企业外部环境的影响和构成 2、企业的宏观环境分析 3、市场环境分析 4、行业环境分析 5、行业关键成功因素 6、内部环境分析的目的和特点 7、历史分析 8、企业资源分析 9、价值链分析 10、企业核心专长分析 <p>思政融合点：在讲授企业外部环境分析时，采用案例分</p>	<p>课堂讲授（5 课时）</p> <p>分组讨论汇报（1 课时）</p>	<p>掌握影响企业生存发展的外部威胁和机会，了解企业的历史分析、企业的核心专长，理解内部环境分析的目的、SWOT 模型分析。</p>	<p>课程目标 2</p>

序号	教学内容/教学环节	授课方式及时数	学生学习预期成果	支撑课程目标
	析，通过学习美的集团收购德国库卡的案例，培养学生的爱国主义情怀，激发勤奋精神。			
3	<p>教学重点：战略任务的制定、战略承诺与战略目标的内涵、性质，行业组合战略、组合管理模式、公司层战略管理的基本模式。</p> <p>教学难点：公司战略中的稳定型战略、发展型战略、防御战略以及公司发展战略的实施方式和战略组合。</p> <p>教学内容：战略制定模块的基本要求和基本内容</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、战略问题的确认与决策的原则 2、战略承诺 3、战略目标 4、业务层战略的定义和类型 5、基本定位战略 6、动态竞争战略 7、多元化战略 8、企业国际化进程 9、国际竞争优势 10、业务层战略 11、公司层战略 12、战略联盟 13、企业并购 14、企业重组 	<p>课堂讲授（6 课时）</p> <p>分组讨论汇报（2 课时）</p>	<p>掌握战略任务的制定、战略承诺与战略目标的内涵、性质。熟悉战略目标的类型与内容、有效战略目标的基本要求。掌握行业组合战略、组合管理模式、公司层战略管理的基本模式。</p>	课程目标 3
4	<p>教学重点：公司治理、战略领导、组织机构、激励机制、企业文化等概念定义，激励机制、企业文化在战略实施中的重要性。</p> <p>教学难点：战略实施的主要控制方法。</p> <p>教学内容：战略实施与公司治理模块的基本要求和基本内容</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、战略实施的作用与过程 2、战略实施的特点与难点 3、战略实施的类型 4、战略实施的推进策略 5、战略实施的计划管理体系 	<p>课堂讲授（6 课时）</p> <p>分组讨论汇报（2 课时）</p>	<p>掌握激励机制、企业文化在战略实施中的重要性，掌握公司治理、战略领导、组织机构、激励机制、企业文化等概念定义，了解企业文化在企业中的应用，熟悉战略实施的</p>	课程目标 4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及时数	学生学习预期成果	支撑课程目标
	6、战略实施的保障机制 7、战略实施的主要控制方法		主要控制方法。	
5	<p>教学重点：风险管理的目标、风险管理基本流程，风险管理、公司治理、内部控制三者的关系。</p> <p>教学难点：风险管理技术与方法。</p> <p>教学内容：风险管理模块的基本要求和基本内容</p> <p>1、风险管理的目标</p> <p>2、风险管理基本流程</p> <p>3、风险管理体系</p> <p>4、风险管理技术与方法</p> <p>5、内部控制的要素</p> <p>6、风险管理、公司治理、内部控制三者的关系</p> <p>思政融合点：通过风险管理的学习，引入财务舞弊的危害，培养学生勤奋上进的精神，遵守法律法规的规定，在日后的企业管理中自觉遵守。</p>	<p>课堂讲授（5 课时）</p> <p>分组讨论汇报（1 课时）</p>	<p>掌握风险管理的目标。和风险管理基本流程，了解风险管理体系和风险管理技术与方法，熟悉内部控制的要素，理解风险管理、公司治理、内部控制三者的关系。</p>	课程目标 5

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)		成绩比例(%)
		作业、课堂表现 40%	期末考核 60%	
1	目标 1	8%	10%	18%
2	目标 2	8%	10%	18%
3	目标 3	8%	15%	23%
4	目标 4	8%	10%	18%

5	目标 5	8%	15%	23%
合计		40%	60%	100%
期末考核形式			<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input checked="" type="checkbox"/> 开卷笔试 <input checked="" type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。	

六、教材及参考资料

(一)课程教材

《公司战略与风险管理》，中国注册会计师协会编，经济科学出版社，2022年2月

《企业战略管理》，蓝海林等编著，中国人民大学出版社，2018年6月

《公司战略与风险管理》，吕文栋编著，中国人民大学出版社，2020年5月

(二)参考教材及网站

《公司战略与风险管理》，王际峰编著，中国人民大学出版社，2021年10月

国家精品课程《企业战略管理》四川大学_中国大学 MOOC(慕课)

<https://www.icourse163.org/course/SCU-1002146002?from=searchPage>

《公司战略与风险管理》上海立信会计金融学院_中国大学 MOOC(慕课)

<https://www.icourse163.org/course/LIXIN-1207407801?from=searchPage>

编写人：赵丙艳 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准示例

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	课程目标 1	掌握企业战略管理的基本概念、熟悉战略管理的过程，掌握各种不同的企业战略管理的相互作用。	知识及概念掌握全面，运用得当；逻辑性强，语句通顺，答案正确率超过 90%，排版清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；逻辑尚可，语句较通顺，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；逻辑性较差，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；语句不通顺，答案正确率低于 60%。	1/5
作业 2	课程目标 2	掌握影响企业生存发展的外部威胁和机会，了解企业的历史分析、企业的核心专长，理解内部环境分析的目的、SWOT 模型分析。	知识及概念掌握全面，运用得当；逻辑性强，语句通顺，答案正确率超过 90%，排版清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；逻辑尚可，语句较通顺，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；逻辑性较差，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；语句不通顺，答案正确率低于 60%。	1/5
作业 3	课程目标 3	掌握战略任务的制定、战略承诺与战略目标的内涵、性质。熟悉战略目标类型与内容、有效战略目标的基本要求。掌握行业组合战略、组合管理模式、公司层战略管理的基本模式。	知识及概念掌握全面，运用得当；逻辑性强，语句通顺，答案正确率超过 90%，排版清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；逻辑尚可，语句较通顺，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；逻辑性较差，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；语句不通顺，答案正确率低于 60%。	1/5

作业 4	课程目标 4	掌握激励机制、企业文化在战略实施中的重要性，掌握公司治理、战略领导、组织机构、激励机制、企业文化等概念定义，了解企业文化在企业中的应用，熟悉战略实施的主要控制方法。	知识及概念掌握全面，运用得当；逻辑性强，语句通顺，答案正确率超过 90%，排版清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；逻辑尚可，语句较通顺，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；逻辑性较差，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；语句不通顺，答案正确率低于 60%。	1/5
作业 5	课程目标 5	掌握风险管理的目标和风险管理基本流程，了解风险管理体系和风险管理技术与方法，熟悉内部控制的要素，理解风险管理、公司治理、内部控制三者的关系。	知识及概念掌握全面，运用得当；逻辑性强，语句通顺，答案正确率超过 90%，排版清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；逻辑尚可，语句较通顺，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；逻辑性较差，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；语句不通顺，答案正确率低于 60%。	1/5

二、小论文考核及评价标准示例

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
小论文		掌握企业战略管理	论文有明确的观	论文有明确的观	论文有较明确的观	论文没有明确的观	100%

	课程目标 1、2、3、4、5	的基本概念、熟悉战略管理的过程,掌握各种不同的企业战略管理的相互作用。掌握影响企业生存发展的外部威胁和机会,掌握战略任务的制定、战略承诺与战略目标的内涵、性质,掌握激励机制、企业文化在战略实施中的重要性,掌握风险管理的目标和风险管理基本流程。	点,论点鲜明、论据充分;解决问题的方法科学合理。论文的结构完整、层次分明、重点突出,论述充分。论文格式规范,符合课程论文规定的撰写格式要求。	点,论点鲜明、论据充分;解决问题的方法科学合理。论文的结构较完整、层次较分明、重点突出,论述较充分。论文格式稍欠规范。	点,论点较鲜明、论据较充分;解决问题的方法较为科学合理。论文的结构较完整、层次较分明、重点较突出,论述较充分。论文格式欠规范。	点,论点不鲜明、论据不充分;解决问题的方法不合理。论文的结构不完整、层次不分明、重点不突出,论述不充分。论文格式不规范。	
--	----------------	---	--	---	---	--	--

三、期末考试评价标准示例

(1) 考试方式及占比: 采用闭卷考试或开卷考试等方式, 考试成绩 100 分, 占课程考核成绩的 60%。

(2) 评定依据: 考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。

(3) 考试题型: 可以包含单项选择题、多项选择题、判断题、填空题、简答题、案例分析题和论述题等。

(4) 考试内容: 对学生综合运用企业战略与风险管理的基本概念、基本原理和方法进行设计解决方案和问题分析能力的考核, 不仅包括对各章节知识点的独立考核, 还需要包括综合考虑多种战略方案, 实现分析和解决问题能力的考核。

《审计学》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：审计学					
	英文名称：Auditing					
课程代码	043067P1		课程性质		<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修	
开课学院	商学院		课程负责人		赵丙艳	
课程团队	张川、项军、张扬、周萍、邹彩凤					
授课学期	第七学期		学分/学时		2/32	
课内学时	32	理论学时	32	实验学时	实训（含上机）	
		实习		其他		
面向专业	财务管理					
授课语言	中文					
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 （网站：） <input type="checkbox"/> 在线开放课程 （课程网站：）					
对先修的要求及先修课程	要求：掌握会计学、财务管理课程的基本理论与方法，以及资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表的编写；先修课程：基础会计、财务管理、财务会计。					
对后续的支撑及后续课程	学完本课程，学生掌握了审计基本理论与流程，对后续课程有支撑，并且审计学对财务管理专业学生的职业能力提升起着重要的作用，后续课程：毕业设计（论文）。					
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法
	培养学生诚实的品质，遵守法律法规的规定，在日后的企业管理中自觉遵守。			注册会计师职业道德		案例教学
	培养具有正确价值观，理解个人、企业与社会的关系，了解中国国情的大学生。			审计报告		案例教学
	认识到防患于未然对于中华民族伟大复兴的重要性；培养学生的爱国主义情怀，激发勤奋精神。			风险评估		案例教学

二、课程简介

《审计学》主要授课对象是大四的财务管理专业学生，共 32 学时 2 学分。《审计学》阐述了审计的基本理论和方法，介绍了审计的系统体系和过程，以及审计中的一些重要概念；阐述了企业审计抽样方法，审计证据与审计工作底稿，撰写审计报告等。剖析了销售与收款循环审计、购货与付款循环审计、生产与薪酬循环审计、筹资与投资循环审计等问题。对于加强学生日后职业道德，杜绝财务舞弊有警醒作用，同时对提升学生职业能力起着重要的作用。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1: 掌握审计学中的基本概念、基本准则、基本内容和基本方法，理论联系实际，培养学生们的审计职业素质。	1.3 能够在法律和准则的约束下从事财会职业实践，能够理解并遵守职业道德和规范，履行职责。	毕业要求 1: 品德修养
2	课程目标 2: 掌握能查会审的技巧，查账技巧、审计分析能力、审计风险识别能力、审计工作协调和沟通能力以及审计方案的设计能力。	4.1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理等工作，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。 4.2 能够识别和管理企业面临的财务风险，并对企业信用政策和营销战略提出改善建议。	毕业要求 4: 应用能力
3	课程目标 3: 拥有审计风险意识和审计风险的应对能力，有审计整体观念、团队精神，树立正确的审计职业观，并能进行审计案例分析。	7.1 具有团队意识，能够与他人有效合作，共同实现团队目标。 7.2 具有良好的人际交往能力，能够与团队成员和谐相处，协作共事。 7.3 有一定的领导或带头示范能力，并作为核心成员或领导者在团队活动中发挥积极作用。	毕业要求 7: 团队合作

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学重点： 审计的概念和种类、鉴证业务的含义与类别，注册会计师职业的准则、注册会计师职业道德和注册会计师法律责任。</p> <p>教学难点： 鉴证业务类别</p> <p>教学内容： 审计、鉴证与注册会计师职业模块的基本内容和要求</p> <p>1、 审计与鉴证概论 2、 注册会计师管理 3、 注册会计师执业准则 4、 注册会计师职业道德 5、 注册会计师法律责任</p> <p>思政融合点： 在介绍注册会计师职业道德时，采用案例教学方式，培养学生诚实的品质，遵守法律法规的规定，在日后的企业管理中自觉遵守。</p>	<p>课堂讲授（4 课时）</p> <p>分组讨论汇报（2 课时）</p>	<p>掌握审计的概念和种类、鉴证业务的含义与类别，注册会计师职业的准则，中国注册会计师的法律责任以及避免法律诉讼的对策；了解注册会计师管理的相关理论。</p>	<p>课程目标 1</p>
2	<p>教学重点： 审计证据与审计工作底稿，审计目标与审计过程，审计报告的含义、种类和审计报告的基本内容。</p> <p>教学难点： 审计报告的种类和审计报告的基本内容。</p> <p>教学内容： 审计程序与审计技术模块的基本内容和要求</p> <p>1、 审计目标与审计过程 2、 审计证据与审计工作底稿 3、 风险评估 4、 风险应对 5、 审计抽样 6、 审计报告</p> <p>思政融合点： 讲授审计报告时，引入财务舞弊的危害，培养具有正确价值观，理解个人、企业与社会的关系，了解中国国情的大学生。</p>	<p>课堂讲授（10 课时）</p> <p>分组讨论汇报（4 课时）</p>	<p>重点掌握审计证据与审计工作底稿，掌握审计目标与审计过程，掌握审计报告的含义、种类和审计报告的基本内容，了解审计抽样的技术应用。</p>	<p>课程目标 2</p>
3	<p>教学重点： 销售与收款循环的内部控制及其测试、主营业务收入的审计、应收账款的审计、应付账款审计、应</p>	<p>课堂讲授（10 课时）</p> <p>分组讨论汇报（2 课时）</p>	<p>掌握销售与收款循环的内部控制及其测试、主</p>	<p>课程目标 3</p>

序号	教学内容/教学环节	授课方式及时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	付职工薪酬审计、投资审计等。 教学难点： 筹资与投资的审计 教学内容： 交易循环审计模块的基本内容和要求 1、销售与收款循环审计 2、购货与付款循环的审计 3、生产与薪酬循环的审计 4、筹资与投资循环的审计 5、货币资金审计 6、特殊项目的审计 7、终结审计 思政融合点： 讲授投资审计时，引入案例分析，培养学生的爱国主义情怀，激发勤奋精神。		营业收入的审计、应收账款的审计、应付账款审计、应付职工薪酬审计、投资审计等，了解舞弊审计。	

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)		成绩比例(%)
		作业、课堂表现 40%	期末考核 60%	
1	目标 1	10%	15%	25%
2	目标 2	15%	25%	40%
3	目标 3	15%	20%	35%
合计		40%	60%	100%
期末考核形式			<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input checked="" type="checkbox"/> 开卷笔试 <input checked="" type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。	

六、教材及参考资料

(一)课程教材

《审计学：实务与案例》，李晓慧编著，中国人民大学出版社，2021.04

《审计》（第7版），刘明辉等编著，东北财经大学出版社，2019.07

《审计》（第3版），陈汉文编著，中国人民大学出版社，2020.01

(二)参考教材及网站

《审计案例与实训》（第3版），李晓慧编著，中国人民大学出版社，2022.03

《审计基础模拟实训》（第5版），梁慧媛编著，中国人民大学出版社，2020.02

《审计学基础》国家精品课程南京审计大学- MOOC 中国

<https://www.icourse163.org/course/NAU-1001752107?from=searchPage>

《审计学》安徽财经大学，智慧树

<https://coursehome.zhihuishu.com/courseHome/1000001973#teachTeam>

中华人民共和国审计署网站、中国审计学会网站、中国内部审计学会网站、中华财会网等。

编写人：赵丙艳 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准示例

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	课程目标 1	掌握审计学中的基本概念、基本准则、基本内容和基本方法，理论联系实际，培养学生们的审计职业素质。	知识及概念掌握全面，运用得当；逻辑性强，语句通顺，答案正确率超过 90%，排版清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；逻辑尚可，语句较通顺，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；逻辑性较差，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；语句不通顺，答案正确率低于 60%。	1/3
作业 2	课程目标 2	掌握能查会审的技巧，查账技巧、审计分析能力、审计风险识别能力、审计工作协调和沟通能力以及审计方案的设计能力。	知识及概念掌握全面，运用得当；逻辑性强，语句通顺，答案正确率超过 90%，排版清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；逻辑尚可，语句较通顺，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；逻辑性较差，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；语句不通顺，答案正确率低于 60%。	1/3
作业 3	课程目标 3	拥有审计风险意识和审计风险的应对能力，应有审计整体观念、团队精神，树立正确的审计职业观。	知识及概念掌握全面，运用得当；逻辑性强，语句通顺，答案正确率超过 90%，排版清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；逻辑尚可，语句较通顺，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；逻辑性较差，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；语句不通顺，答案正确率低于 60%。	1/3

二、小论文考核及评价标准示例

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
小论文	课程目标 1、2、3	掌握审计学中的基本概念、基本准则、基本内容和基本方法；掌握能查会审的技巧，查账技巧、审计分析能力、审计风险识别能力、审计工作协调和沟通能力以及审计方案的设计能力。拥有审计风险意识和审计风险的应对能力，树立正确的审计职业观。	论文有明确的观点，论点鲜明、论据充分；解决问题的方法科学合理。论文的结构完整、层次分明、重点突出，论述充分。论文格式规范，符合课程论文规定的撰写格式要求。	论文有明确的观点，论点鲜明、论据充分；解决问题的方法科学合理。论文的结构较完整、层次较分明、重点突出，论述较充分。论文格式稍欠规范。	论文有较明确的观点，论点较鲜明、论据较充分；解决问题的方法较为科学合理。论文的结构较完整、层次较分明、重点较突出，论述较充分。论文格式欠规范。	论文没有明确的观点，论点不鲜明、论据不充分；解决问题的方法不合理。论文的结构不完整、层次不分明、重点不突出，论述不充分。论文格式不规范。	100%

三、期末考试评价标准示例

(1) 考试方式及占比：采用闭卷考试或开卷考试等方式，考试成绩 100 分，占课程考核成绩的 60%。

(2) 评定依据：考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。

(3) 考试题型：可以包含单项选择题、多项选择题、判断题、简答题、案例分析题和论述题等。

(4) 考试内容：对学生综合运用审计学基本概念、基本原理和技术方法进行开发解决方案和问题分析能力的考核，不仅包括对各章节知识点的独立考核，还需要包括综合考虑多种审计方案，实现分析和解决问题能力的考核。

		业时能够进行有效管理	
	实事求是，遵守道德准则	知识点：成本、经营预算管理 企业可根据自己的实际情况自行设计企业管理会计工作流程，这会导致不同企业间管理会计工作的较大差异性	线下课堂讲授法、案例法

二、课程简介

本课程是财务管理专业的核心课程，同时也是市场营销专业（留学生）的必修课程。本课程注重跨学科知识的融合、理论与实务的融合，从企业管理的视角对管理会计课程的内容进行了较为深入和系统的阐述。本课程设有众多的栏目以引导学生思考并激发学习兴趣，运用了一系列工具培养和提升学生的学习能力。每章节通过大量的商业案例突出本章节的知识点在实践中应用的思路和方法，同时管理会计实践栏目以管理者在讨论会上对话的形式引导学生思考专业问题。在每个章节的最后，会通过思考题、练习题、案例分析等，以层层递进的练习方式引导学生掌握管理会计知识，同时在案例中又将职业道德有机地融入管理会计的决策思考当中。这些内容不仅使学生可以巩固其已学的知识，增强对管理会计这门应用学科的感性认识，也可以极大地提高学生发现问题、分析问题和解决问题的实战能力，以达到培养具备职业技术应用能力和基本素质的高等技术应用型专门人才的目的。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1：巩固学生已学的知识，增强对管理会计这门应用学科的感性认识。	3.2 能够在机电行业从事会计核算和财务管理相关工作。 3.3 具有逻辑思辩和创新能力，具有机电背景的初步“业财融合”能力。	3.创新能力
2	课程目标 2：提高学生发现问题、分析问题和解决问题的实战能力。	4.1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理等工作，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。 4.2 能够识别和管理企业面临的财务风险，并对企业信用政策和营销战略提出改善建议。 4.3 掌握企业成本核算及管理、企业税务等专业知识，能够进行企业成本核算，并根据各行业企业质地、市场环境和政策环境等因素，制定成本优化策略。	4.应用能力
3	课程目标 3：通过学习本课程，以达到培养具备职业技术应用能力和基本素质的高等技术应用型专门人才的目标。	4.1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理等工作，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。 4.2 能够识别和管理企业面临的财务风	4.应用能力

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
		险，并对企业信用政策和营销战略提出改善建议。 4.3 掌握企业成本核算及管理、企业税务等专业知识，能够进行企业成本核算，并根据各行业企业质地、市场环境和政策环境等因素，制定成本优化策略。	

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生 学习 预期 成果	支撑课 程目标
1	<p>1. Managerial accounting: an overview The prologue explains why managerial accounting is important to the future careers of all business students.</p> <p>(1) What is managerial accounting? (2) Why does managerial accounting matter to your career? (3) Managerial accounting: beyond the numbers</p> <p>思政元素：价值观教育、职业素养</p>	<p>Taught (3 teaching hours)</p>		课程目标 1
2	<p>2. Managerial accounting and cost concepts This chapter explains how managers need to rely on different cost classifications for different purposes. The main purposes emphasized in this chapter include assigning costs to cost objects, accounting for costs in manufacturing companies, preparing financial statements, predicting cost behavior in response to changes in activity, and decision making.</p> <p>(1) Cost classifications for assigning costs to cost objects (2) Cost classifications for manufacturing companies (3) Cost classifications for preparing financial statements (4) Cost classifications for predicting cost behavior (5) Cost classifications for decision making (6) Using different cost classifications for different purposes</p> <p>思政元素：事物变化的规律</p>	<p>Taught (3 teaching hours)</p>		课程目标 1, 2, 3
3	<p>3. Job-order costing: calculating unit product costs Managers need to assign costs to products to facilitate internal decision making and external financial reporting. This chapter illustrates an absorption costing approach to calculating product costs known as job-order</p>	<p>Taught</p>		课程目标 1, 2, 3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及时数	学生学习预期成果	支撑课程目标
	costing. (1) Job-order costing: an overview (2) Job-order costing: an example (3) Job-order costing: a managerial perspective (4) Job-order costing using multiple predetermined overhead rates (5) Job-order costing: an external reporting perspective (6) Job-order costing in service companies 思政元素：价值观教育	(6 teaching hours)		
4	4. Job-order costing: costs flows and external reporting Companies use job-order costing to assign manufacturing costs to individual jobs. This chapter describes how companies use job-order costing to prepare a balance sheet and an income statement for external reporting purposes. (1) Job-order costing: the flow of costs (2) Schedules of cost of goods manufactured and cost of goods sold (3) Underapplied and overapplied overhead—a closer look 思政元素：价值观教育	Taught (6 teaching hours)		课程目标 1, 2, 3
5	5. Process costing Managers need to assign costs to products to facilitate external financial reporting and internal decision making. This chapter illustrates an absorption costing approach to calculating product costs known as process costing (1) Comparison of job-order and process costing (2) Cost flows in process costing (3) Process costing computations: three key concepts (4) The weighted-average method—An example (5) Operation costing 思政元素：价值观教育	Taught (6 teaching hours)		课程目标 1, 2, 3
6	6. Cost-Volume-Profit relationships Cost-volume-profit (CVP) analysis helps managers understand the interrelationships among cost, volume, and profit by focusing their attention on the interactions among the prices of products, volume of activity, per unit variable costs, total fixed costs, and mix of products sold. It is a vital tool used in many business decisions such as deciding what products and services to offer, what prices to charge, what marketing strategy to use, and what cost structure to maintain.	Taught (6 teaching hours)		课程目标 1, 2, 3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	(1) The basics of cost-volume-profit (CVP) analysis (2) Break-even and target profit analysis (3) CVP considerations in choosing a cost structure (4) Structuring sales commissions (5) Sales mix 思政元素：大局意识、创业教育			
7	7. Variable Costing and segment reporting: tools for management Two general approaches are used for valuing inventories and cost of goods sold. One approach, called absorption costing, is generally used for external reporting purposes. The other approach, called variable costing, is preferred by some managers for internal decision making and must be used when an income statement is prepared in the contribution format. This chapter shows how these two methods differ from each other. It also explains how to create segmented contribution format income statements. (1) Overview of variable and absorption costing (2) Variable and absorption costing—an example (3) Segmented income statements and the contribution approach (4) Segmented income statements—an example (5) Segmented income statements—decision making and break-even analysis (6) Segmented income statements—common mistakes (7) Income statements—an external reporting perspective 思政元素：经营决策不断创新	Taught (6 teaching hours)		课程目标 1, 2, 3
8	8. Activity-based costing: a tool to aid decision making This chapter introduces students to activity-based costing (ABC) which is a tool that has been embraced by a wide variety of service, manufacturing, and non-profit organizations. (1) Activity-based costing: an overview (2) Designing an activity-based costing (ABC) system (3) The mechanics of activity-based costing (4) Comparison of traditional and ABC product costs (5) Targeting process improvements	Taught (6 teaching hours)		课程目标 1, 2, 3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	(6) Activity-based costing and external reports (7) The limitations of activity-based costing 思政元素：经营决策不断创新			
9	9. Master budgeting This chapter describes how organizations define their financial goals by preparing numerous budgets that collectively form an integrated business plan known as a master budget. The master budget communicates management's plans throughout the organization, allocates resources, and coordinates activities. (1) Why and how do organizations create budgets? (2) The master budget: an overview (3) Preparing the master budget 思政元素：客观的选择预算数据、职业规划	Taught (3 teaching hours)		课程目标 1, 2, 3
10	10. Capital budgeting decisions The term capital budgeting is used to describe how managers plan significant cash outlays on projects that have long-term implications such as the purchase of new equipment and the introduction of new products. This chapter describes four methods for making these types of investment decisions—the payback method, the net present value method, the internal rate of return method, and the simple rate of return method. (1) Capital budgeting—an overview (2) The payback method (3) The net present value method (4) The internal rate of return method (5) Expanding the net present value method (6) Uncertain cash flows (7) Preference decisions—the ranking of investment projects (8) The simple rate of return method (9) Postaudit of investment projects 思政元素：信用教育、理性投资	Taught (3 teaching hours)		课程目标 1, 2, 3

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)			成绩比例(%)
		作业 *%	课堂讨论 *%	期末考核 *%	

1	目标 1	5	5	20	30
2	目标 2	5	5	20	30
3	目标 3	10	10	20	40
合计		20	20	60	100%
期末考核形式		<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。			

六、教材及参考资料

(一)课程教材

[美] Garrison R.H., Noreen E.W. and Brewer P.C. *Managerial Accounting, 16th edition*. McGraw-Hill Education. New York. 2018.

(二)参考教材及网站

- [美] Hilton R. and Platt D. *Managerial Accounting: Creating Value in a Dynamic Business Environment, 12th edition*. McGraw-Hill Education. New York. 2020.
- [美] Warren C.S. and Tayler W.B. *Managerial Accounting, 15th edition*. Cengage Learning. Boston. 2020.

编写人：张威帆 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	课程目标 1	巩固学生已学的知识, 增强对管理会计这门应用学科的感性认识。	知识及概念掌握全面, 运用得当; 解题过程正确、完整, 逻辑性强, 答案正确率超过 90%, 书写清晰。	知识及概念掌握较全面, 能够运用; 解题过程基本正确、完整, 答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般, 不能正确运用; 解题过程中存在错误, 答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念, 不会运用基本原理及方法; 解题过程错误且不完整, 答案正确率低于 60%。	30%
作业 2	课程目标 2	提高学生发现问题、分析问题和解决问题的实战能力。	知识及概念掌握全面, 运用得当; 解题过程正确、完整, 逻辑性强, 答案正确率超过 90%, 书写清晰。	知识及概念掌握较全面, 能够运用; 解题过程基本正确、完整, 答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般, 不能正确运用; 解题过程中存在错误, 答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念, 不会运用基本原理及方法; 解题过程错误且不完整, 答案正确率低于 60%。	40%
作业 3	课程目标 3:	通过学习本课程, 以达到培养具备职业技术应用能力和基本素质的高素质应用型人才的目标。	知识及概念掌握全面, 运用得当; 解题过程正确、完整, 逻辑性强, 答案正确率超过 90%, 书写清晰。	知识及概念掌握较全面, 能够运用; 解题过程基本正确、完整, 答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般, 不能正确运用; 解题过程中存在错误, 答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念, 不会运用基本原理及方法; 解题过程错误且不完整, 答案正确率低于 60%。	30%

二、课堂讨论考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
课堂讨论 1	课程目标 1	巩固学生已学的知识, 增强对管理会计这门应用学科感性认识。	知识及概念掌握全面, 运用得当; 解题过程正确、完整, 逻辑性强, 课堂参与度超过 90%, 书写清晰。	知识及概念掌握较全面, 能够运用; 解题过程基本正确、完整, 课堂参与度超过 75%。	知识及概念掌握程度一般, 不能正确运用; 解题过程中存在错误, 课堂参与度超过 60%。	没有掌握知识及概念, 不会运用基本原理及方法; 解题过程错误且不完整, 课堂参与度低于 60%。	30%
课堂讨论 2	课程目标 2	提高学生发现问题、分析问题和解决问题的实战能力。	知识及概念掌握全面, 运用得当; 解题过程正确、完整, 逻辑性强, 课堂参与度超过 90%, 书写清晰。	知识及概念掌握较全面, 能够运用; 解题过程基本正确、完整, 课堂参与度超过 75%。	知识及概念掌握程度一般, 不能正确运用; 解题过程中存在错误, 课堂参与度超过 60%。	没有掌握知识及概念, 不会运用基本原理及方法; 解题过程错误且不完整, 课堂参与度低于 60%。	40%
课堂讨论 3	课程目标 3:	通过学习本课程, 以达到培养具备职业技术应用能力和基本素质的高素质应用型人才的目标。	知识及概念掌握全面, 运用得当; 解题过程正确、完整, 逻辑性强, 课堂参与度超过 90%, 书写清晰。	知识及概念掌握较全面, 能够运用; 解题过程基本正确、完整, 课堂参与度超过 75%。	知识及概念掌握程度一般, 不能正确运用; 解题过程中存在错误, 课堂参与度超过 60%。	没有掌握知识及概念, 不会运用基本原理及方法; 解题过程错误且不完整, 课堂参与度低于 60%。	30%

三、期末考试评价标准

- (1) 考试方式及占比: 采用闭卷笔试, 考试成绩 100 分, 占课程考核成绩的 60%。
- (2) 评定依据: 考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型: 可以包含单项选择题、多项选择题、判断题、简答题、计算题和应用题。
- (4) 考试内容: 对学生综合运用管理会计基本概念、基本原理和技术方法进行企业管理会计解决方案和问题分析能力的考核, 不仅包括对各章节知识点的独立考核, 还需要包括综合考虑多种案例实践的方案, 实现财务分析和解决复杂财务、管理等问题能力的考核。

《财务会计学》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称： 财务会计学						
	英文名称： Financial Accounting						
课程代码	043106C1		课程性质		■必修 □选修		
开课学院	商学院		课程负责人		姚玲		
课程团队	曹宁、张威帆、周萍						
授课学期	第三学期			学分/学时		6/96	
课内学时	96	理论学时	96	实验学时	0	实训(含上机)	0
		实习	0	其他	0		
面向专业	财务管理						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 (网站:) <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站:)						
对先修的要求及先修课程	在学习本课程之前，需要学生修完会计学课程，了解企业与会计的关系，熟悉会计的基本框架，理解会计的基本准则，掌握会计核算的基本方法。						
对后续的支撑及后续课程	本课程作为核心专业必修课，要求学生掌握会计账务处理的基本程序和方法，建立扎实的会计实务知识及分析问题、解决问题的的能力，培养良好的经济业务判断能力，有利于后续的审计学、成本会计和财务报表分析等课程的学习。						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	培养树立正确价值观，理解个人与社会的关系。			会计的发展史		案例教学法	
	培养学生理解诚实公正、诚信守则的会计职业道德和规范。			会计信息质量要求		案例教学法	
产教融合设计	产教融合目标			教学内容		教学方法	
	熟悉会计学科体系架构及会计职业规范			会计发展史、基本会计准则、会计人员从业资格及道德法规		企业导师讲座或案例分析	
	熟悉会计要素-资产的核算实			货币资金、存货、		企业导师讲座	

	务操作	金融资产、固定资产、无形资产会计核算在企业中的运用	或案例分析
	熟悉会计要素-负债的核算实务操作	短期借款、应付账款、应付票据、应付债券、借款费用资本化的会计核算在企业中的运用	企业导师讲座或案例分析
	熟悉企业利润归集与分配的核算实务操作	收入费用的核算、利润的计算、财务报表的编制再企业的实际运用	企业导师讲座或案例分析

二、课程简介

财务会计学是财务管理专业的核心课，也是一门极具应用性和操作性的管理学科。教授的内容涵盖了会计学中的大部分内容，学生是在学习了基础会计学的基础上学习本门课程的。知识的前后连贯性较紧密，既体现了财务管理专业知识体系的整体性和全面性，满足了与实践操作相联系的要求，又充分体现了会计学理论、实务与政策的有机统一，有助于学生更好的理解和运用《企业会计准则》，并在此基础上进行会计实务的操作。本课程将结合财务会计学的知识要点，精心提炼出各知识要点所对应的思政元素，变革传统的教学方法，激发学生的求知欲望，引导学生树立正确的历史观和价值观，从“价值塑造、知识传授和能力培养”三个方面着手，将“立德树人”切切实实落实到财务会计学的具体教学过程中，培养学生“遵纪守法”的思想，“不做假账”的意识，为学生今后从事具体的会计工作打下坚实的基础，培养学生敬业精神、合作意识和集体观念等良好的会计职业素养。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	目标 1: 了解《企业会计准则》，达到与实践操作相联系的要求，掌握基本财务会计理论要求；熟悉国际会计准则，了解中外会计工作程序和内容的差异。	8.2 掌握国际企业财务活动的特点，理解和尊重世界不同文化的差异性和多样性，能够在全球背景下开展会计核算和财务工作。	毕业要求 8. 全球视野
2	目标 2: 掌握资产、负债、所有者权益和收入、费用、利润的会计处理，能够结合实际业务进行会计实务的操作；	3.2 能够在机电行业从事会计核算和财务管理相关工作。 5.1 掌握会计核算和财务信息化等专业知识，能够运用常用财务软件（如金蝶、用友、SPA 等）完成财务信息化工作。	毕业要求： 3. 创新能力 5. 信息应用

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
3	目标 3: 掌握财务报告的编制方法以及会计变更和项目调整的操作, 能够读懂财务会计报告并进行填列。	3.2 能够在机电行业从事会计核算和财务管理相关工作。 3.3 具有逻辑思辩和创新能力, 具有机电背景的初步“业财融合”能力。	毕业要求: 3. 创新能力
4	目标 4: 了解会计软件对经济业务的核算功能的实现; 能够熟悉财务软件进行对账和财务报表的编制工作。	5.1 掌握会计核算和财务信息化等专业知识, 能够运用常用财务软件(如金蝶、用友、SPA 等)完成财务信息化工作。	毕业要求: 5. 信息应用

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	教学重点: 财务会计的目标, 掌握财务会计的基本前提、基本要素。 教学难点: 会计信息的质量要求 教学内容: 财务会计的基本概念及基本理论。 思政融合点: : 采用案例教学方式, 引入“陈云的算盘情结, 周公的财计制度”等课程案例, 培养学生正确的价值观, 能够理解会计与人类社会发展、会计与法律法规的联系。	课堂讲授 (4 课时)	理解财务会计的目的和财务会计的目标, 掌握财务会计的基本前提、基本要素以及会计信息的质量要求。	课程目标 1
2	教学重点: 理解货币资金的概念; 掌握现金及银行存款收付、清查核对的账务处理。 教学难点: 银行存款余额调节表的编制。 教学内容: 货币资金的概念及其内部控制; 货币资金的会计处理方法; 思政结合点: 介绍货币资金的管理进行岗位分离时, 引入会计职业道德。	课堂讲授 (4 课时)	理解货币资金的概念, 掌握货币资金的处理。	课程目标 2 课程目标 4
3	教学重点: 掌握存货入账价值的确定; 掌握存货发出的计价方法; 教学难点: 存货的期末计价 教学内容: 存货确认、计价及主要存货的会计处理方法。	课堂讲授 (6 课时)	掌握存货入账价值的确定; 掌握存货发出的计价方法;	课程目标 2 课程目标 4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
4	教学重点： 应收账款和应收票据的核算 教学难点： 坏账准备的计提； 教学内容： 掌握应收账款入账、价值的确定，应收项目的贴现；	课堂讲授（9 课时）	金融资产 1 的会计处理	课程目标 2 课程目标 4
5	教学重点： 交易性金融资产的收益确认。 教学难点： 公允价值变动的期末处理； 教学内容： 掌握交易性金融资产入账价值的确定及其主要的账务处理；掌握交易性金融资产利息、股利的确认及账务处理以及交易性金融资产的期末计价。	课堂讲授（9 课时）	掌握交易性金融资产的处理；	课程目标 2 课程目标 4
6	教学重点： 掌握长期股权投资的初始计量、后续计量； 教学难点： 成本法、权益法和相互之间转换的会计处理方法。 教学内容： 长期股权投资的入账、处置、减值的会计处理；	课堂讲授（9 课时）	掌握长期股权投资的初始计量、后续计量	课程目标 2 课程目标 4
7	教学重点： 掌握固定资产的确认、计价的原理及方法，并掌握固定资产的取得-处置的会计处理方法。 教学难点： 固定资产改良处理；累计折旧的计提； 教学内容： 固定资产确认和计量。	课堂讲授（9 课时）	掌握固定资产的确认、计价的原理及方法，并掌握固定资产的取得、折旧、改良、处置的会计处理方法。	课程目标 2 课程目标 4
8	教学重点： 掌握无形资产的性质及确认条件，无形资产取得、摊销、转让的会计处理方法；了解长期待摊费用的核算方法。 教学难点： 掌握商誉减值的核算方法；掌握投资性房地产的会计处理； 教学内容： 无形资产和投资性房地产确认和计量。	课堂讲授（6 课时）	掌握无形资产的性质及确认条件，无形资产取得、摊销、转让的会计处理方法；	课程目标 2 课程目标 4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
9	<p>教学重点: 掌握各项流动负债的确认与会计处理方法。</p> <p>教学难点: 应付票据和应交税费的核算。</p> <p>教学内容: 短期借款的确认和计量; 应付职工薪酬的核算, 其他应付款和预收账款。</p>	课堂讲授 (6 课时)	掌握各项流动负债的确认与会计处理方法。	课程目标 2 课程目标 4
10	<p>教学重点: 应付债券的处理; 长期借款、应付债券、长期应付款的会计处理原则及方法</p> <p>教学难点: 掌握借款费用的计算</p> <p>教学内容: 可转换债券的确认、计量、记录; 预计负债的类型; 借款费用资本化的处理。</p>	课堂讲授 (10 课时)	掌握应付债券的处理; 长期负债的确认条件、内容以及长期借款、应付债券、长期应付款的会计处理原则及方法	课程目标 2 课程目标 4
11	<p>教学重点: 实收资本、资本公积、留存收益的确认及会计处理方法。</p> <p>教学难点: 资本公积的理解;</p> <p>教学内容: 所有者权益的确认、计量的基本理论与方法。</p>	课堂讲授 (6 课时)	掌握实收资本、资本公积、留存收益的确认及会计处理方法。	课程目标 2 课程目标 4
12	<p>教学重点: 收入、费用和利润的概念, 理解营业收入及营业费用的确认条件; 利润总额的构成、利润分配的内容以及所得税费用的确认方法。</p> <p>教学难点: 所得税费用的处理;</p> <p>教学内容: 收入、费用和利润的确认和计量。</p> <p>思政结合点: 讲授所得税时, 引入偷税漏税的危害, 进行法律意识的教育。</p>	课堂讲授 (6 课时)	掌握利润总额的构成、利润分配的内容以及所得税费用的确认方法。	课程目标 2 课程目标 4
13	<p>教学重点: 利润表和资产负债表关键要素的填列方法;</p> <p>教学难点: 报表的编制。</p> <p>教学内容: 掌握资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表的内容</p>	课堂讲授 (6 课时)	掌握资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益	课程目标 3 课程目标 4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	及编制方法；认识会计报表附注的重要性，熟悉会计报表附注披露的主要内容。		变动表的内容及编制方法；	
14	教学重点： 日后事项的分类及处理。 教学难点： 调整事项的处理。 教学内容： 资产负债表日后事项的会计处理。	课堂讲授（3 课时）	掌握日后事项的分类及处理。	课程目标 3 课程目标 4
15	教学重点： 追溯调整法； 教学难点： 变更及更正中的会计处理； 教学内容： 会计变更和差错更正的基本概念和分类，掌握会计政策变更、会计估计变更以及前期差错更正的会计处理方法。	课堂讲授（3 课时）	掌握会计调整事项的编制方法。	课程目标 3 课程目标 4

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)		成绩比例(%)
		作业 40%	期末考核 60%	
1	目标 1	5%	5%	10%
2	目标 2	25%	50%	75%
3	目标 3	5%	5%	10%
4	目标 4	5%		5%
合计		40%	60%	100%
期末考核形式			<input checked="" type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。	

六、教材及参考资料

(一)课程教材

1. 《财务会计学（第十三版）》，戴德明主编，中国人民大学出版社，2021.7

2.《财务会计学（第十三版）》学习指导书，戴德明主编，中国人民大学出版社，2021.7

(二)参考教材及网站

- 1.注册会计师全国统一考试辅导教材
- 2.中华会计网校—www.Chinaacc.com

编写人：姚玲 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28日

上海电机学院商学院

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	课程目标 1	了解《企业会计准则》，达到与实践操作相联系的要求，掌握基本财务会计理论与实务确认；	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	15%
作业 2	课程目标 2	掌握资产、负债、所有者权益和收入、费用、利润的会计处理，能够结合实际业务进行会计实务的操作；	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	70%
作业 3	课程目标 3	掌握财务报告的编制方法以及会计变更和项目调整的操作，能够读懂财务会计报告并进行填列。	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	10%
作业 4	课程目标 4	了解会计软件对经济业务的核算功能的实现；能够熟悉财务软件进行对账和财务报表	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案	5%

		的编制工作。	过 90%,书写清晰。	75%。	过 60%。	正确率低于 60%。	
--	--	--------	-------------	------	--------	------------	--

二、期末考试评价标准

课程考核由平时成绩与期末考试成绩相结合的方式进行。

1. 平时成绩占比 40%，主要包括：课堂表现及考勤（20%），平时测验和作业（20%）。
2. 期末考核占比 60%，采用闭卷考试，考核内容主要包括存货、应收账款、金融资产、长期股权投资、固定资产、无形资产的会计处理业务，流动负债和非流动负债的会计核算及帐务处理，财务报告填列等。

上海电机学院商学院

《公司理财（英语）》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称： 公司理财（英语）						
	英文名称： Corporate Finance						
课程代码	043018D1		课程性质		<input type="checkbox"/> 必修 <input checked="" type="checkbox"/> 选修		
开课学院	商学院		课程负责人		王岐闻		
课程团队	徐荷心、刘芳、张威帆、孙丽江、王洋						
授课学期	第五学期		学分/学时		2/32		
课内学时	32	理论学时	3	实验学时	0	实训(含上机)	0
		实习	0	其他	0		
面向专业	财务管理						
授课语言	英语						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input checked="" type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 (网站: _____) <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站: _____)						
对先修的要求及先修课程	本课程由于授课方式为全英语教学，需要学生具有一定的英语听说读写能力，并顺利通过 CET-6 级英语测试。由于公司理财主要围绕着公司的三大财务决策——资本预算决策（capital budgeting decision）、资本结构决策（capital structure decision）和营运资金管理决策（working capital management decision）所以学生必须具备会计学的基本知识其中包括资产负债表（balance sheet）、损益表（income statement）和现金流量表（现金流量表）。同时，由于公司财务决策受所处行业以及整体经济环境的影响，所有学生需要熟练微观经济学和宏观经济学的相关知识点。先修课程包含基础会计、财务会计、微观经济学和宏观经济学。						
对后续的支撑及后续课程	本课程属于“资金管理资产评估”专业能力模块的基础课程，旨在帮助学生掌握公司财务报表中所涉及的关键信息提炼与分析能力。同时，本课程旨在帮助学生具备起草公司长期投资政策的能力，评估公司使用财务杠杆（financial leverage）的程度，准备充足的资本流动性以及帮助公司起草相应的股息政策（dividend policy），为后续其他专业课程的学习奠定一个坚实的理论基础。后续课程包括证券市场与投资、财务分析、成本管理会计、财务策划基础。						
课程思政设计	课程思政目标		教学内容			教学方法	
	培养学生具有正确价值观,理解个		学生通过对于公司理财基础知识点的学习,理解作为从事公			案例教学	

	人与企业、企业与社会的关系;使学生理解企业的社会责任。	司财务规划的工作人员所必需具备的价值意识和责任意识。知道现代股份制企业的构成以及公司代理问题的形成与解决方法,更好的理解个人与企业、企业与社会之间的联系。	
	培养学生理解诚实公正、诚信守则的财务管理职业道德和规范,并能在财务管理实践中自觉遵守。	通过对于财务报表相关的学习,学生除需要理解财务报表的基本属性外,还需要知道伪造财务报表不仅会影响个人的职业发展,还会给企业带来重大的损失。因此,学生在从事财务管理职业中必需严格遵守职业道德和规范。	案例教学
	培养学生的荣誉感、使命感和自信心,自觉肩负使命和责任,遵纪守法,做到有法必依、违法必究。	通过对于公司长期财务规划的学习,学生需要理解财务规划中可能遇到的问题,时刻理解自己立场应该从企业出发,自觉肩负企业赋予的使命和责任,同时需要遵纪守法,做到有法必依、违法必究。	案例教学

二、课程简介

本课程隶属于专业能力课程平台“资金管理与资产评估”课程模块中的专业核心课程。本课程是关于现代股份制企业进行筹资、投资、资金运营、利润分配和财务分析的一门和财务管理相关的专业性课程。通过对于本课程的学习,学生不仅可以明确公司理财的含义、目标和相关特点,还能认识做好公司理财工作对于促进生产经营、提高经济效益的重要意义。随着课程的深入,学生基于企业资本预算、企业资本结构以及运营资本管理的理解上,规划企业的长期投资政策,针对企业的运营状况调整财务杠杆的使用程度,完善企业的资本结构和股息政策。同时,为企业的日常经营预留充足的资本流动性。以达成公司理财的最终目标,即最大化现代股份制企业的资本利用效率并实现企业市场价值的最大化。本课程同时使学生具备资产评估的能力,通过本课程的教学,使学生能使用基础的衡量指标、金融计算器(financial calculator)和数学公式,结合公司披露的财务报表,理解企业的财务运营状况,完成对于企业的基础分析并做出相应的投资决策。同时,使用全英语授课的公司理财课程使学生具备国际视野和国际理解能力。了解国际动态,关注全球性问题,掌握跨国企业财务等专业知识及具备一定的英语能力,具备在国际环境下开展财务及核算工作的能力。

三、课程目标及对毕业要求(及其指标点)的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1:理解公司财务管理的基本类型和财务经理的具体职责;了解三大财务报表——资产负债表	指标点 2.1:掌握解决财会专业问题所需的数学、计算机等基础知识。	毕业要求 2:学科知识

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
	(balance sheet)、损益表 (income statement) 和现金流量表 (statement of cashflow);理解平均税收和边际税收之间的区别;能够阅读公司会计报表。	指标点 2.2: 能够使用数学工具,计算机等基本原理,对企业财务领域问题进行定量分析。	
2	课程目标 2: 掌握企业财务分析方法,借助财务比率 (financial ratios)、标准化财务报表 (the standard financial reports)、杜邦分析法 (DuPont identity)、销售百分比法 (percentage sales approach), 以及为公司增长提供资金所需的外部融资 (External financing needed, EFN)。	指标点 2.4: 了解本专业及财务会计相关领域最新动态和发展趋势。 指标点 5.2: 能够熟练运用 EXCEL 进行财务基础工作,能够使用财务分析软件完成财务信息的分析。	毕业要求 2: 学科知识 毕业要求 5: 信息应用
3	课程目标 3: 熟练掌握货币时间价值 (time value of money) 的概念并使用金融计算器 (financial calculator) 进行各类型金融资产 (financial assets) 的估值 (valuation) 计算;同时需要掌握各种资产的属性及其对应的估值计算方法。	指标点 4.1: 掌握公司财务、金融市场等专业知识,能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理,能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。 指标点 4.2: 能够识别和管理企业面临的财务风险,并对企业信用政策和营销战略提出改善建议。	毕业要求 4: 应用能力
4	课程目标 4: 在分析各种投资时,熟练掌握净现值法 (net present value, NPV)、内部收益率投资标准 (IRR investment criteria) 和其他投资标准;了解不同投资的风险 (risk) 和回报 (return) 之间的关系。	指标点 8.1: 具有国际视野和国际理解能力,主动了解国际动态,关注全球性问题,掌握国际财务活动环境的内容及方法。 指标点 8.2: 掌握国际企业财务活动的特点,理解和尊重世界不同文化的差异性和多样性,能够在全球背景下开展会计核算和财务工作。	毕业要求 8: 国际视野

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	教学重点 公司理财的含义、目标和相应特点; 教学难点	课堂讲授 (2 课时)	1. 知道公司理财的含义、公司理财的目标以及相应的特点	课程目标 1

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>理解金融市场与股份制企业之间的关系</p> <p>教学内容</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司理财的含义 2. 公司的架构和财务经理的主要职责和目标 3. 现实中存在的企业组织形式 (forms of business organization) 4. 股份制企业中的代理问题 (agency problem) 和控制方式 5. 金融市场与股份制企业之间的关系 <p>思政融合点</p> <p>通过对于公司理财的含义、目标和相应特点的阐述,并结合案例使学生具有正确价值观,理解个人与企业、企业与社会之间的关系;使学生理解企业的社会责任。</p>		<ol style="list-style-type: none"> 2. 知道公司的架构和财务经理的主要职责和理财目标 3. 掌握现实中存在的不同企业组织形式,包括独资企业主、合伙制、股份制以及有限责任公司;这几种企业组织的优缺点 4. 理解股份制企业中的代理问题和相关控制方式 5. 掌握金融市场和股份制企业之间的关系 	
2	<p>教学重点</p> <p>资产负债表 (balance sheet)、损益表 (income statement)、现金流量表 (statement of cash flow)</p> <p>教学难点</p> <p>通过由公司内部会计形成的企业资产负债表和损益表提取关键信息并形成现金流量表,判断公司的资本运营状况</p> <p>教学内容</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 资产负债表的组成要和资产负债表恒等式 (identity) 2. 资产负债表特征 (characteristics) 3. 损益表的组成要和损益表恒等式 4. 政府对于股份制企业的税收计算——平均税率和边际税率 5. 现金流量表的组成和现金流量表恒等式 	<p>课堂讲授 (3 课时)</p> <p>习题练习 (1 课时)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 熟练掌握资产负债表的组成要和资产负债表恒等式 2. 理解资产负债表的特征包含流动性 (liquidity)、短期营运资金 (net working capital)、融资结构 (debt vs. equity) 以及市场价值和账面价值之间的区别 3. 熟练掌握损益表的组成要和损益表恒等式 4. 理解政府对于股份制企业的税收计算——平均税率 (average tax rate) 和边际税率 (marginal tax rate) 之间的区别 	课程目标 1

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>思政融合点 通过历史上财务报表造假的反面案例培养学生理解诚实公正、诚信守则的财务管理职业道德和规范，并能在财务管理实践中自觉遵守。</p>		5. 熟练掌握现金流量表的组成 (elements) 要和现金流量表恒等式 (identity)	
3	<p>教学重点 财务分析中常用的工具——现金的来源和使用、标准化财务报表、比率分析和杜邦分析法</p> <p>教学难点 标准化财务报表、比率分析和杜邦分析法的使用场景和方法</p> <p>教学内容 1. 现金的来源和使用 2. 统一度量式资产负债表、统一度量式收益表、共同基准年报表和合并报表 3. 比率分析 4. 杜邦分析法 5. 财务报表的使用场景和使用方法</p>	<p>课堂讲授 (3 课时) 习题练习 (1 课时)</p>	<p>1. 知道企业中现金的来源 (source) 和使用 (use) 2. 熟练掌握统一度量式 (common-size) 资产负债表、统一度量式收益表、共同基准年 (common base year) 报表和合并 (combined) 报表 3. 熟练掌握比率分析 (financial ratios) 4. 掌握杜邦分析法 (DuPont identity) 5. 理解财务报表的具体使用场景和使用方法</p>	课程目标 2
4	<p>教学重点 长期财务规划 (financial planning) 和外部融资需求 (EFN) 计算</p> <p>教学难点 通过运用百分比销售法形成预计财务报表并完成对于外部融资需求的相关计算</p> <p>教学内容 1. 长期财务规划的本质 2. 长期财务规划的目的和意义 3. 长期财务规划模型的组成要素 4. 百分比销售法的性质及使用方法 5. 外部融资需求的相关计算 6. 内部增长率和持续增长率的计算和运用</p> <p>思政融合点 通过对于长期财务规划相关案例分析，培养学生的荣誉</p>	<p>课堂讲授 (3 课时) 习题练习 (1 课时)</p>	<p>1. 了解长期财务规划的本质 2. 知道长期财务规划对于企业、行业乃至社会的目的和意义 3. 理解长期财务规划模型的组成要素——销售预测、预计报表、资产需求、融资需求、经济假设和转换数值 (the plug) 4. 熟练掌握百分比销售法的性质及使用方法 5. 熟练掌握外部融资需求 (external financing needed, EFN) 的相关计算</p>	课程目标 2

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	感、使命感和自信心, 自觉肩负使命和责任, 遵纪守法, 做到有法必依、违法必究。		6. 理解满负荷 (full capacity) 和部分负荷对于计算外部融资需求的区别 7. 掌握内部增长率和持续增长率的计算和运用	
5	教学重点 货币的时间价值 (time value of money) 定义和相关计算 教学难点 金融计算器在货币的时间价值中的使用 教学内容 1. 货币时间价值 (TVM) 的定义 2. 终值 (FV) 和复利 3. 现值 (PV) 和贴现 4. 货币时间价值 (TVM) 的对应计算和使用金融计算器	课堂讲授 (2 课时) 习题练习 (1 课时)	1. 理解货币时间价值 (TVM) 的定义 2. 知道终值 (FV) 和复利的定义和计算方法 3. 知道现值 (PV) 和贴现的定义和计算方法 4. 熟练掌握金融计算器的使用方法 5. 掌握货币时间价值 (TVM) 的对应计算	课程目标 3
6	教学重点 贴现现金流评估 教学难点 评估水平现金流——普通年金和永续年金、贷款类型和摊销 教学内容 1. 多重现金流的现值和终值的计算(金融计算器的运用) 2. 普通年金、即期年金和永续年金的计算(金融计算器的运用) 3. 牌告利率、有效年率和年度百分比率(金融计算器的运用) 4. 三种基本贷款类型——贴现贷款、只支付利息计划、分期偿还贷款 5. 等额偿还和等额本金偿还	课堂讲授 (3 课时) 习题练习 (1 课时)	1. 掌握使用金融计算器进行多重现金流的现值和终值的计算 2. 掌握使用金融计算器进行普通年金 (ordinary annuity)、即期年金 (annuity due) 和永续年金的计算 3. 熟练掌握牌告利率、有效年率和年度百分比率之间的转换 4. 知道三种基本贷款类型——贴现贷款、只支付利息计划、分期偿还贷款 5. 熟练掌握等额偿还和等额本金偿还的计算方法	课程目标 3
7	教学重点 债券 (bond) 和普通股 (common stock) 的估值计算 教学难点 通货膨胀、利率和债券收益	课堂讲授 (3 课时) 习题练习 (1 课时)	1. 知道债券的含义 (concepts) 和相关定义 (definitions) 2. 熟练掌握债券的估值 (valuation) 和收益率计算	课程目标 4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	率决定因素之间的联系以及普通股的估值模型 教学内容 1. 债券的含义和相关定义 2. 债券的估值和收益率计算 3. 债券的相关概念、债券的评估等级和债券评估机构 4. 通货膨胀、利率和债券收益率决定因素之间的联系 5. 利率的期限结构 6. 普通股的估值计算 7. 普通股的各种特点		3. 理解债券的相关概念、债券的评估等级（rating）和债券评估机构（agencies） 4. 知道通货膨胀、利率和债券收益率决定因素之间的联系 5. 掌握费雪效应及其公式 6. 理解利率的期限结构（term structure） 7. 熟练掌握普通股的估值计算 8. 理解普通股的各种特点	
8	教学重点 净现值（NPV）、内部收益率（IRR）和其他投资标准 教学难点 理解各种投资衡量标准的优势及其限制 教学内容 1. 净现值（NPV）投资标准 2. 净现值（NPV）的对应优缺点 3. 内部收益率（IRR）投资标准 4. 内部收益率（IRR）的对应优缺点 5. 回收期法（payback rule）和贴现（discounted）回收期法投资标准 6. 回收期法和贴现回收期法的对应优缺点 7. 平均会计收益率（AAR）法及其对应优缺点	课堂讲授（4 课时） 习题练习（1 课时）	1. 熟练掌握净现值（NPV）投资标准的运作机制 2. 掌握净现值（NPV）的对应优缺点及其运用场景 3. 知道内部收益率（IRR）投资标准 4. 掌握内部收益率（IRR）的对应优缺点及其运用场景 5. 理解回收期法和贴现回收期法投资标准的运作机制及其对应优缺点 6. 知道平均会计收益率（AAR）法的运作模式及其对应优缺点	课程目标 4
9	教学内容 期末考试复习	课堂讲授（2 课时）	知道期末考试的题型和复习要点	课程目标 1 - 4

五、课程考核

序	课程目标	评价依据及成绩比例(%)	成绩比例(%)
---	------	--------------	---------

号		作业 (60%)	期末考核 (40%)	
1	目标 1	15%	10%	25%
2	目标 2	15%	10%	25%
3	目标 3	15%	10%	25%
4	目标 4	15%	10%	25%
合计		60%	40%	100%
期末考核形式		<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input checked="" type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。		

六、教材及参考资料

(一)课程教材

[1] Stephen A. Ross, Randolph W. Westerfield, Bradford D. Jordan, Fundamentals of Corporate Finance, Thirteen Edition, McGraw Hill Education Press, 2021.

[2] Jonathan Berk and Peter DeMarzo, Corporate Finance, Fifth Edition, Pearsonpress, 2019.

(二)参考教材及网站

[1] Michael Taillard, Corporate Finance For Dummies, Second Edition, For Dummies Press, 2022.

[2] Jack Alexander. Financial Planning & Analysis and Performance Management, First Edition, Wiley Press, 2018.

[3] Michael C. Ehrhardt and Eugene F. Brigham, Corporate Finance: A Focused Approach, MIT Press, Revised edition, 2019.

编写人：王岐闻 审核人：王子军 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准

	对应课程 目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
作业 1	目标 1	理解公司财务管理的基本类型和财务经理的具体职责；了解三大财务报表——资产负债表、损益表和现金流量表；理解平均税收和边际税收之间的区别；能够阅读公司会计报表。	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4
作业 2	目标 2	掌握企业财务分析方法，借助财务比率、标准化财务报表、杜邦分析法、销售百分比法，以及为公司增长提供资金所需的外部融资。	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4
作业 3	目标 3	熟练掌握货币时间价值的概念并使用金融计算器进行各类型金融资产的估值计算；同时需要掌握各种资产的属性及其对应的估值计算方法。	知识及概念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	知识及概念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	知识及概念掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	没有掌握知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	1/4
作业 4	目标 4	在分析各种	知识及概	知识及概	知识及概念	没有掌握	1/4

		投资时，熟练掌握净现值法、内部收益率投资标准和其他投资标准；了解不同投资的风险和回报之间的关系。	念掌握全面，运用得当；解题过程正确、完整，逻辑性强，答案正确率超过 90%，书写清晰。	念掌握较全面，能够运用；解题过程基本正确、完整，答案正确率超过 75%。	掌握程度一般，不能正确运用；解题过程中存在错误，答案正确率超过 60%。	知识及概念，不会运用基本原理及方法；解题过程错误且不完整，答案正确率低于 60%。	
--	--	--	---	--------------------------------------	--------------------------------------	---	--

二、期末考试评价标准

- (1) 考试方式及占比：采用开卷笔试，考试成绩 100 分，占课程考核成绩的 40%。
- (2) 评定依据：考试成绩的评定根据试卷参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型：可以包含是非题、单项选择题、填空题、简答题、计算题和分析题。
- (4) 考试内容：对学生综合运用公司理财基本概念、基本原理和技术方法进行设计开发解决方案和问题分析能力的考核，不仅包括对各章节知识点的独立考核，还需要包括综合考虑多种解题思路，实现综合能力的考核。

《机电设备评估基础》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称:机电设备评估基础						
	英文名称: Elementary Mechanical and Electrical Equipment Evaluation						
课程代码	043178P1			课程性质	<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修		
开课学院	商学院			课程负责人	崔有祥		
课程团队	顾金良、孙磊、顾忠伟						
授课学期	第 7 学期			学分/学时	2		
课内学时	32	理论学时	32	实验学时	实训(含上机)		
		实习		其他			
面向专业	管理类、工业工程类、经济类						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 (网站:) <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站:)						
对先修的要求及先修课程	先修课程包括:《资本评估》等。本课程要求会计类、财务管理类学生在学习《资产评估》等课程后,就机电设备专业领域进行评估,以适应社会经济多元化发展趋势对会计类、财务管理类专业学生提出的新要求。						
对后续的支撑及后续课程	对后续其它课程的支撑:培养学生具备解决复杂工程项目管理问题的基本知识及其应用能力,为相关专业基础课、专业课等提供支撑。后续课程包括:《项目融资》等。						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	培养学生辩证唯物主义观点和通过现象看本质的思想方法,提高理性思维的能力。			中国高质量发展		案例教学法	
	通过让学生体会项目的“无处不在”以及科学性和严谨性,引导学生形成思维严谨、实事求是的作风。			中国机电设备质量分析		案例教学法	
激发学生的爱国主义情感和民族自豪感,增强学生的文化自信。			中国机电设备发展现状分析		案例教学法		

二、课程简介

本课程是商学院各个专业新生必修核心基础课程,是学生今后实习与工作中接触最多的设备,是上海电机学院学生必修的特色课程。

通过本课程的学习和训练,使学生了解机床、发动机、变压器、常用机电设备等的基本结构、工作原理、工作特性及参数,掌握机床、发动机、变压器、常用机电设备等设备的技术参数、维护保养和经济管理,掌握设备评估三大方法:成本法,市场法和收益法三种基本方法,通过理论与实践有效融合,为学生后续专业课程的学习作前期准备。

三、课程目标及对毕业要求(及其指标点)的支撑

《机电设备评估》的课程目标

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	了解工厂和机械产品设计制造基础	3.2 能够在机电行业从事会计核算和财务管理相关工作。	毕业要求 3. 创新能力
2	掌握机器设备的经济管理。	3.2 能够在机电行业从事会计核算和财务管理相关工作。	毕业要求 3. 创新能力
3	掌握机器设备的评估方法	3.2 能够在机电行业从事会计核算和财务管理相关工作。	毕业要求 3. 创新能力

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>主要教学内容:</p> <p>1 工厂设计</p> <p>2 工厂的生产流程与设备配置</p> <p>3 工厂的技术经济指标</p> <p>4 工厂的投资估算。</p> <p>5 机器设备概述</p> <p>6 机器设备设计基础</p> <p>7 机器设备制造基础</p> <p>教学重点、难点:</p> <p>工厂的投资估算</p> <p>工厂的生产流程</p> <p>思政融合点 1: (中国高质量发展)</p> <p>中国高质量发展理论在机电设备领域中的应用,培养学生形成严谨的作风,让学生在 学习生活中,要从源头上消除偏差,防止造成失之毫厘,谬以千里的后</p>	课堂讲授(8 学时)	理解工厂的生产流程与设备配置,理解工厂的技术经济指标概念,掌握工厂的投资估算;理解项机器设备设计制造基础。	课程目标 1

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	果。			
2	<p>主要教学内容:</p> <p>1 机电设备的寿命周期费用 2 机电设备的经济分析 3 机电设备的主要技术经济指标 4 机电设备的经济管理</p> <p>教学重点、难点:</p> <p>机电设备的寿命周期费用</p> <p>思政融合点 2:(中国机电设备质量分析) 通过分析机电设备质量,培养学生形成严谨的数理分析方法,让学生在现实生活中,要从机械原理和统计特征的角度上,探究质量背后的统计逻辑,正确的解释和分析现实的世界。</p>	课堂讲授(8学时)	掌握和理解机电设备的寿命周期费用计算。掌握机电设备的经济分析;掌握机电设备的主要技术经济指标。	课程目标 2
3	<p>主要教学内容:</p> <p>1 机电设备疲劳寿命理论 2 机电设备经济寿命理论 3 机电设备经济寿命估算 4 机电设备的评定与试验</p> <p>教学重点、难点:</p> <p>机电设备经济寿命理论</p>	课堂讲授(8学时)	掌握和理解机电设备疲劳寿命理论。掌握机电设备经济寿命理论;理解发现异常的方法;掌握机电设备经济寿命估算;了解机电设备的评定与试验。	课程目标 3
4	<p>主要教学内容:</p> <p>1 成本法 2 市场法 3 收益法</p> <p>教学重点、难点:</p> <p>市场法</p> <p>思政融合点 3:(中国机电设备发展现状分析)</p>	课堂讲授(8学时)	掌握和理解机电设备评估的市场法、成本法和收益法。	课程目标 3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	通过分析机电设备的主要技术经济指标, 培养激发学生的爱国主义情感和民族自豪感, 增强学生的文化自信。			

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)		成绩比例(%)
		作业 40%	期末考核 60%	
1	目标 1	14%	29%	25%
2	目标 2	13%	21%	25%
3	目标 3	13%	10%	25%
合计		40%	60%	100%
期末考核形式			<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input checked="" type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。	

六、教材及参考资料

(一)课程教材

(一)课程教材

《机电设备评估基础》，全国注册资产评估师考试用书编写组，经济科学出版社，2022年

(二)参考教材及网站

- 1、李葆文，《设备管理与维修》，化学工业出版社，2021年
- 2、杨志明，《机电设备评估》，中国人民大学出版社，2020年

编写人：崔有祥 审核人：顾忠伟 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28

日

附件：各类考核与评价标准表

一、作业考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
作业 1	课程目标 1	理解机电设备概念，掌握工厂体系，完成课后相关习题。	基本理论掌握准确，解题过程完整、思路正确、书写清晰，正确率不低于 90%	基本理论掌握准确，解题过程思路基本正确，书写清晰，正确率不低于 75%	基本理论掌握一般、解题过程部分正确，解题思路不是很完整，正确率不低于 60%	基本理论掌握熟练度不够、解题过程不完整、思路不准确，书写潦草，得分率低于 60%	10%
作业 2	课程目标 2	掌握常见机电设备的检测技术，完成课后相关习题。	基本理论掌握准确，解题过程完整、思路正确、书写清晰，正确率不低于 90%	基本理论掌握准确，解题过程思路基本正确，书写清晰，正确率不低于 75%	基本理论掌握一般、解题过程部分正确，解题思路不是很完整，正确率不低于 60%	基本理论掌握熟练度不够、解题过程不完整、思路不准确，书写潦草，得分率低于 60%	10%
作业 3	课程目标 3	掌握机电设备经济管理的方法，完成课后相关习题。	基本理论掌握准确，解题过程完整、思路正确、书写清晰，正确率不低于 90%	基本理论掌握准确，解题过程思路基本正确，书写清晰，正确率不低于 75%	基本理论掌握一般、解题过程部分正确，解题思路不是很完整，正确率不低于 60%	基本理论掌握熟练度不够、解题过程不完整、思路不准确，书写潦草，得分率低于 60%	10%
作业 4	课程目标 4	掌握机电设备评估的方法，完成课后相关习题。	基本理论掌握准确，解题过程完整、思路正确、书写清晰，正确率不低于 90%	基本理论掌握准确，解题过程思路基本正确，书写清晰，正确率不低于 75%	基本理论掌握一般、解题过程部分正确，解题思路不是很完整，正确率不低于 60%	基本理论掌握熟练度不够、解题过程不完整、思路不准确，书写潦草，得分率低于 60%	10%

二、报告考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
基础理论	课程目标 1	基础理论或基本概念体系完整	机电设备评估相关基本理论掌握准确，正确率不低于90%	机电设备评估相关基本理论掌握准确，正确率不低于75%	机电设备评估相关基本理论掌握一般、正确率不低于60%	机电设备评估相关基本理论掌握熟练度不够、低于60%	15%
创新性	课程目标 2	具有创新性或重要应用意义	论文具有创新性或重要应用意义	论文创新性或重要应用意义一般	论文创新性或重要应用意义不大	论文没有创新性或重要应用意义	15%
可行性	课程目标 3	具备可行性	相应的策略具备可行性，对企业实践有参考价值	相应的策略具备可行性。	相应的策略可行性尚可	相应的策略不可行。	15%
表述逻辑	课程目标 3	表述逻辑与图表规范	文字表述符合逻辑，且不少于3000字，图表规范	文字表述基本符合逻辑，且不少于3000字，图表规范	文字表述符合逻辑，且不少于3000字，图表尚可	文字表述缺乏逻辑，且少于3000字，图表不规范	15%

《跨境电商实战》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：跨境电商实战						
	英文名称：Cross-Border E-commerce Training						
课程代码	043675A1		课程性质		<input type="checkbox"/> 必修 <input checked="" type="checkbox"/> 选修		
开课学院	商学院		课程负责人		张阿娟		
课程团队	邴绍倩、朱霖						
授课学期	第 6 学期			学分/学时		2/40	
课内学时	40	理论学时	0	实验学时	40	实训（含上机）	40
		实习	0	其他	0		
面向专业	财务管理						
授课语言	中文						
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input checked="" type="checkbox"/> 线上线下混合课程 （网站： https://sdju.edu.cn ） <input type="checkbox"/> 在线开放课程 （课程网站：_____）						
对先修的要求及先修课程	本课程要求学生已熟练掌握微观、宏观以及市场营销、计算机的相关理论与原理，对跨境电商实务有了基本认知与理解。先修课程包含有微观经济学、宏观经济学、市场营销学、财务管理等课程。						
对后续的支持及后续课程	本课程是财务管理专业选修课程，课程目标在于培养学生对于电子商务的理论、实践和政策现状的了解和把握，同时能够有一定的操作实践能力和分析相关案例的能力。是对专业先修课程的全面梳理与整合。后续课程包括有毕业实习、毕业设计等课程。						
课程思政设计	课程思政目标			教学内容		教学方法	
	培养具有正确价值观，理解个人与社会的关系，了解中国国情的大学生。			跨境电子商务是国际贸易转型为“互联网+外贸”的模式。		实验操作 课堂讨论	
	培养学生理解诚实公正、诚信守则的职业道德和规范，并能在商业实践中自觉遵守。			跨境 B2B 是国际生产和贸易全球化背景下的新型国际分工和国际生产协作网络中的重要内容。		实验操作 课堂讨论	
培养学生理解敬业是爱国的基础，所谓“在平凡的岗位做出非凡的成绩”，这就是对国家的贡献。			跨境 B2C、C2C 也是国际生产和贸易全球化背景		实验操作 课堂讨论		

		下的新型国际分工和国际生产协作网络中的重要内容。	
产教融合设计	产教融合目标	教学内容	教学方法
	培养学生认识跨境电子商务贸易模式的演变过程,了解目前各国的跨境电子商务实践状况,进一步学习有关跨境电子商务的监管、统计、通关等相关政策,深入理解有关跨境电子商务的发展现状、商业模式以及未来的发展趋势。	跨境电子商务贸易模式的演变与发展	讲座
	培养学生对于电子商务的理论、实践和政策现状的了解和把握。	真实跨境电子商务操作与演示	实践演示
	培养学生能够有一定的操作实践能力和分析相关案例的能力。	真实跨境电子商务操作与演示	案例分析 实践演示

二、课程简介

本课程是财务管理专业选修课程,跨境电子商务是互联网发展的必然产物,是国际贸易转型为“互联网+外贸”的模式,也是国际生产和贸易全球化背景下的新型国际分工和国际生产协作网络中的重要内容。跨境电子商务实验旨在使学生对跨境电子商务有一定的理解和认识,能够根据国际市场需求和不同的跨境电商平台,完成网络市场调研、独立寻找货源并进行采购、产品信息编辑上架、客户询盘回复、订单处理等业务,最终能运用上述技能完成跨境支付、跨境 B2C、跨境 B2B、跨境 C2C 店铺的开店、运营、维护和管理的工作,能够进行平台基本操作和订单处理流程等业务操作。为今后的外贸电商平台操作打下基础。

三、课程目标及对毕业要求(及其指标点)的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1: 培养学生对于电子商务的理论、实践和政策现状的了解和把握,同时能够有一定的操作实践能力和分析相关案例的能力。	指标点 5.1: 掌握会计核算和财务信息化等专业知识,能够运用常用财务软件(如金蝶、用友、SPA 等)完成财务信息化工作。 指标点 5.2: 能够熟练运用 EXCEL 进行财务基础工作,能够使用财务分析软件完成财务信息的分析。	毕业要求 5: 信息应用
2	课程目标 2: 学习跨境电子商务的全流程。能够根据国际市场需求和不同的跨境电商平台,完成网络市场调研、独立寻找货源并进行采购。	指标点 4.1: 掌握公司财务、金融市场等专业知识,能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理的工作,能对资产进行评估、有效监管和使用	毕业要求 4: 应用能力

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
		效率分析。	
		指标点 4.2: 能够识别和管理企业面临的财务风险, 并对企业信用政策和营销战略提出改善建议。	
3	课程目标 3: 掌握跨境店铺注册操作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息操作、跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。	<p>指标点 4.3: 掌握企业成本核算及管理、企业税务等专业知识, 能够进行企业成本核算, 并根据各行业企业质地、市场环境和政策环境等因素, 制定成本优化策略。</p> <p>指标点 4.5: 能够对财税领域复杂问题进行综合分析和研究, 并提出相应对策或解决方案。</p>	

四、教学内容及进度安排

序号	教学内容/教学环节	学生学习预期成果	授课方式及学时	支撑课程目标
1	<p>教学重点: 对跨境电子商务的理解和认识。</p> <p>教学难点: 无</p> <p>实验教学内容:</p> <p>1. 利用网络收集信息, 然后加以归纳整理, 书写跨境电子商务类就业岗位状况情况表与出口型外贸企业跨境电子商务平台选择调研表;</p> <p>2. 完成奥派电子商务实验平台跨境支付注册任务。</p>	使学生对跨境电子商务有一定的理解和认识。	实验操作 6 学时	课程目标 1
2	<p>教学重点:</p> <p>跨境 B2B 任务</p> <p>教学难点:</p> <p>能够根据国际市场需求和不同的跨境电商平台, 完成网络市场调研</p> <p>实验教学内容:</p> <p>1. 通过浏览阿里巴巴国际站、速卖通平台、亚马逊平台、Ebay 平台、敦煌网和 Wish 平台, 并结合理论学习, 完成主流跨境电商对比分析表;</p>	能够根据国际市场需求和不同的跨境电商平台, 完成网络市场调研、独立寻找货源并进行采购。	实验操作 6 学时	课程目标 2

序号	教学内容/教学环节	学生学习预期成果	授课方式及学时	支撑课程目标
	2. 对店铺开设前做市场的分析; 3. 完成奥派电子商务实验平台跨境 B2B 部分任务。			
3	教学重点: 物流价格计算 教学难点: 跨境选品和产品信息化操作 实验教学内容: 1. 跨境选品和产品信息化操作; 2. 根据各跨境物流的特点进行分析, 为订单选择合适的物流方式; 3. 根据背景资料, 完成订单的物流价格计算; 4. 完成奥派电子商务实验平台跨境 B2B 部分任务。	掌握跨境店铺注册操作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作。	实验操作 6 学时	课程目标 3
4	教学重点: 产品发布和优化 教学难点: 定价方法和价格策略 实验教学内容: 1. 产品发布和优化; 2. 定价方法和价格策略; 3. 店铺营销和数据分析 4. 订单处理及售后服务。 5. 完成奥派电子商务实验平台跨境 B2B 全部任务。	掌握跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。	实验操作 6 学时	课程目标 3
5	教学重点: 产品发布和优化; 教学难点: 跨境选品和产品信息化操作; 实验教学内容: 1. 跨境选品和产品信息化操作; 2. 根据背景资料, 完成订单的物流价格计算 3. 产品发布和优化; 4. 定价方法和价格策略; 5. 店铺营销和数据分析 6. 订单处理及售后服务。 7. 完成奥派电子商务实验平台跨境 B2C 全部任务。	掌握跨境店铺注册操作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作、跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。	实验操作 8 学时	课程目标 3

序号	教学内容/教学环节	学生学习预期成果	授课方式及学时	支撑课程目标
6	<p>教学重点： 产品发布和优化；</p> <p>教学难点： 跨境选品和产品信息化操作；</p> <p>实验教学内容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 跨境选品和产品信息化操作； 2. 根据背景资料，完成订单的物流价格计算 3. 产品发布和优化； 4. 定价方法和价格策略； 5. 店铺营销和数据分析 6. 订单处理及售后服务。 7. 完成奥派电子商务实验平台跨境 C2C 全部任务。 8. 综合案例分析 	掌握跨境店铺注册操作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作、跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。	实验操作 8 学时	课程目标 3

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)		成绩比例(%)
		实验操作 70%	实验报告 30%	
1	目标 1	10%	10%	20%
2	目标 2	30%	10%	40%
3	目标 3	30%	10%	40%
合计		70%	30%	100%
期末考核形式		<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input checked="" type="checkbox"/> 上机 <input checked="" type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。		

六、教材及参考资料

(一)课程教材

1. 《奥派跨境电子商务综合实训平台软件操作手册》 南京奥派信息产业公司

(二) 参考教材及网站

1. 《跨境电子商务实务》宋晶著，电子工业出版社，第1版，2020年4月
2. 《跨境电子商务实务》赵慧娥、岳文著，中国人民大学出版社，第1版，2020年4月

编写人：张阿娟 审核人：朱霖 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28日

上海电机学院商学院

附件：各类考核与评价标准表

一、实验考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90	89-75	74-60	59-0	
实验 1	课程目标 1	使学生对跨境电子商务有一定的理解和认识。	1. 能利用网络收集信息，然后加以归纳整理，书写跨境电子商务类就业岗位状况情况表与出口型外贸企业跨境电子商务平台选择调研表； 2. 实验报告内容完整，实验数据记录全面、准确。	1. 能利用网络收集信息，书写跨境电子商务类就业岗位状况情况表与出口型外贸企业跨境电子商务平台选择调研表； 2. 实验报告内容不够完整，缺少部分实验数据。	1. 能利用网络收集信息，书写跨境电子商务类就业岗位状况情况表与出口型外贸企业跨境电子商务平台选择调研表； 2. 实验报告内容有自相矛盾的地方，缺少关键性的实验数据，实验数据与实验结果不匹配。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告内容过少，无实验数据。	1/6
实验 2	课程目标 2	能够根据国际市场需求和不同的跨境电商平台，完成网络市场调研、独立寻找货源并进行采购。	1. 能够根据国际市场需求和不同的跨境电商平台，完成网络市场调研、独立寻找货源并进行采购。 2. 实验报告内容完整，实验数据记录全面、准确。	1. 能够根据国际市场需求和不同的跨境电商平台，完成网络市场调研、独立寻找货源并进行采购。 2. 实验报告内容不够完整，缺少部分实验数据。	1. 能够根据国际市场需求和不同的跨境电商平台，完成网络市场调研、独立寻找货源并进行采购。 2. 实验报告内容有自相矛盾的地方，缺少关键性的实验数据，实验数据与实验结果不匹配。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告内容过少，无实验数据。	1/6

实验 3	课程目标 3	掌握跨境店铺注册操作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作。	1. 能 B2B 跨境店铺注册操作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作。 2. 实验报告内容完整，实验数据记录全面、准确。	1. 能 B2B 跨境店铺注册操作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作。 2. 实验报告内容不够完整，缺少部分实验数据。	1. 能 B2B 跨境店铺注册操作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作。 2. 实验报告内容有自相矛盾的地方，缺少关键性的实验数据，实验数据与实验结果不匹配。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告内容过少，无实验数据。	1/8
实验 4	课程目标 3	掌握跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。	1. 能 B2B 跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。 2. 实验报告内容完整，实验数据记录全面、准确。	1. 能 B2B 跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。 2. 实验报告内容不够完整，缺少部分实验数据。	1. 能 B2B 跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。 2. 实验报告内容有自相矛盾的地方，缺少关键性的实验数据，实验数据与实验结果不匹配。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告内容过少，无实验数据。	1/6
实验 5	课程目标 3	掌握跨境店铺注册操	1. 能 B2C 跨境店铺注册操	1. 能 B2C 跨境店铺注册操	1. 能 B2C 跨境店铺注册操作、跨境物流	1. 无实验结果或实验	1/6

		作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作、跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。	作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作、跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。 2. 实验报告内容完整，实验数据记录全面、准确。	作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作、跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。 2. 实验报告内容不够完整，缺少部分实验数据。	与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作、跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。 2. 实验报告内容有自相矛盾的地方，缺少关键性的实验数据，实验数据与实验结果不匹配。 3. 思考题未回答或回答错误。	结果错误。 2. 实验报告内容过少，无实验数据。 3. 思考题未回答或回答错误。	
实验6	课程目标3	掌握跨境店铺注册操作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作、跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接	1. 能 C2C 跨境店铺注册操作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作、跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操	1. 能 C2C 跨境店铺注册操作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作、跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操	1. 能 C2C 跨境店铺注册操作、跨境物流与海外仓操作、跨境选品和产品信息化操作、跨境产品定价、刊登和发布操作、跨境店铺优化及推广操作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。	1. 无实验结果或实验结果错误。 2. 实验报告内容过少，无实验数据。 3. 思考题未回答或回答错误。	1/6

		订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。	作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。 2. 实验报告书内容完整, 实验数据记录全面、准确。	作、接订单、发货与收货、售后服务及客户维护操作等业务操作能力。 2. 实验报告书内容不够完整, 缺少部分实验数据。	2. 实验报告书内容有自相矛盾的地方, 缺少关键性的实验数据, 实验数据与实验结果不匹配。		
--	--	------------------------------	---	--	---	--	--

二、期末考试评价标准

- (1) 考试方式及占比: 采用上机操作, 技能操作成绩 100 分, 占课程考核成绩的 70%。
- (2) 评定依据: 考试成绩的评定根据奥派跨境电子商务综合实训平台软件参考答案和评分标准进行。
- (3) 考试题型: 可以包含网络市场调研、独立寻找货源并进行采购、产品信息编辑上架、客户询盘回复、订单处理等业务。
- (4) 考试内容: 能够根据国际市场需求和不同的跨境电商平台, 完成网络市场调研、独立寻找货源并进行采购、产品信息编辑上架、客户询盘回复、订单处理等业务, 最终能运用上述技能完成跨境支付、跨境 B2C、跨境 B2B、跨境 C2C 店铺的开店、运营、维护和管理工
作, 能够进行平台基本操作和订单处理流程等业务操作。为今后的外贸电商平台操作打下基础。

《毕业实习》课程教学大纲

一、课程基本信息

课程名称	中文名称：毕业实习					
	英文名称：Internship (Graduation Practice)					
课程代码	043004Q1		课程性质	■必修 □选修		
开课学院	商学院		课程负责人	王子军		
课程团队	刘芳、周萍、姚玲、赵丙艳、曹宁、刘立佳、张威帆、徐荷心					
授课学期	第7学期		学分/学时	3/60		
课内学时	60	理论学时		实验学时	实训(含上机)	
		实习	60	其他		
面向专业	财务管理					
授课语言	中文					
授课模式	<input checked="" type="checkbox"/> 线下课程 <input type="checkbox"/> 全英语课程 <input type="checkbox"/> 线上线下混合课程 (网站:) <input type="checkbox"/> 在线开放课程 (课程网站:)					
对先修的要求及先修课程	掌握会计核算与财务信息化、财务管理与资产评估等专业知识。修完全部专业课，并且成绩达到合格以上					
对后续的支持及后续课程	培养学生解决实际问题的能力，为毕业设计（论文）提供支撑。后续课程：毕业设计（论文）					
课程思政设计	课程思政目标		教学内容		教学方法	
	坚持准则、工匠精神： 培养学生理论联系实际的应用能力。比如能够应用财务分析、统计等专业知识，收集、整理和分析企业信息，具备资产估值能力。		基于数据的企业价值评估		现场教学法 案例教学	
	创业创新思维： 能够发现、辨析、评价财务会计及相关领域的现象和问题，具有一定逻辑思辨和创新能力。		基于实际问题创造性解决方案		现场教学法 案例教学	
团队协作、和谐集体： 培养学生良好的团队合作和沟通表达能力。能够与团队成员和谐相处，协作共事，具有良好的表达能力、人际交往和沟通协调能力。		基于团队合作和部门协调的任务处理		现场教学法 案例教学		

二、课程简介

《毕业实习》是培养财务管理专业学生一门重要的实践课，是指学生在毕业之前，即在学完全部课程之后到实习现场参与一定实际工作，通过综合运用全部财务管理和会计核算专业知识及有关基础知识解决实际问题，获取独立工作能力，在思想上、业务上得到全面锻炼，并进一步掌握财管专业所学课程知识的综合实践训练。毕业实习的目的在于通过社会实习与实践，加强理论联系实际，培养学生的实际工作能力，在实习中培养学生良好的职业道德，严谨的科学态度和认真的工作作风，巩固所学的理论知识，培养分析与解决问题的能力，进一步训练和培养学生在实际工作中独立获取知识和经验的途径和方法，从而为毕业后能够尽快适应岗位需求，奠定坚实的基础，使学生成为合格的财会类方面的专业人才。

三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	目标 1：在实习中了解财会类工作的实际过程，运用所学专业理论知识，解决工作中的实际问题	4.1 掌握公司财务、金融市场等专业知识，能够胜任企业资金预算、筹资、投资和营运资金管理工作，能对资产进行评估、有效监管和使用效率分析。 4.3 掌握企业成本核算及管理、企业税务等专业知识，能够进行企业成本核算，并根据各行业企业质地、市场环境和政策环境等因素，制定成本优化策略。 4.4 能够完成企业涉税事务性工作，并综合运用税务筹划工具降低企业负担。	毕业要求 4 应用能力
2	目标 2：在实习中学会团队合作，学会与同伴之间、部门之间沟通和协调	7.1 具有团队意识，能够与他人有效合作，共同实现团队目标。 7.2 具有良好的人际交往能力，能够与团队成员和谐相处，协作共事。 7.3 有一定的领导或带头示范能力，并作为核心成员或领导者在团队活动中发挥积极作用。	毕业要求 7 团队合作
3	目标 3：在实习中体验财务活动与会计核算工作过程，获取知识和经验，提升专业理论水平和专业技能。	9.1 具备自主学习能力，理解并具有终身学习意识。 9.2 具有自我管理能力和职业发展的规划性。 9.3 能够结合社会的发展进行个人职业规划，实现职业道路的可持续发展。	毕业要求 9 学习发展

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
----	-----------	---------	----------	--------

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>(一)任务分配、实习内容和 工作要求(3天)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解和熟悉实习单位行业、企业的基本情况,请实习单位的实习指导教师介绍该单位、行业的基本情况。 ● 了解安全生产规章制度和劳动纪律,了解实习单位的规章制度及相关的政策法规。 ● 了解实习单位的工作程序及具体的工作要求。 <p>思政元素: 价值观教育、团队协作</p>	企业实习	了解行业和企业情况; 熟悉企业工作流程和要求包括岗位工作内容和要求;	课程目标 1
2	<p>(二)参与具体实习工作(10天)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 通过实习指导老师的指导,参加实习工作; ● 每天记好实习日记,记录工作程序和各环节的具体工作。 <p>思政元素: 坚持准则、工匠精神、职业素养</p>	企业实习	撰写实习日记;学会沟通和协调	课程目标 2
3	<p>(三)总结与实习报告撰写(2天)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 对实习进行总结,撰写实习报告。 2. 填写《上海电机学院实习考核表》,请实习指导教师写出实习评语并签名。 3. 实习报告,应含有:实习概况;实习岗位及内容;收获感悟等。实习报告应段落清晰、文字通顺,字数达到要求。 <p>思政元素: 创业创新思维</p>	老师指导 学生体验与感悟 学生撰写	撰写实习报告; 撰写实习考核表	课程目标 3

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)			成绩比例(%)
		实习日记 30%	实习考核表 30%	实习报告 40%	

1	目标 1	10%	10%	20%	40%
2	目标 2	10%	10%	10%	30%
3	目标 3	10%	10%	10%	30%
合计		30%	30%	40%	100%
期末考核形式			<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input checked="" type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input type="checkbox"/> 其他（请注明）。		

六、教材及参考资料

(一)课程教材

无教材，提供实习指导书

(二)参考教材及网站

无教材，提供实习指导书

编写人：王子军 审核人：武文珍 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28日

附件：各类考核与评价标准表

一、“实习日记”考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
实习日记	目标1 目标2 目标3	参观和实习，撰写实习日记，记录工作程序、工作环节、工作内容、完成情况，以及自己的所学、所思和收获。日记格式、篇数、字数符合要求，书写清晰	日记撰写内容充实，层次分明，书写清晰，格式、篇数和字数符合要求，并且有所思所悟。	日记撰写内容基本充实，层次比较分明，书写比较清晰，格式、篇数和字数符合要求。	日记撰写内容不太充实，层次不太分明，书写不太清晰，格式、篇数和字数基本符合要求。	日记撰写内容不充实，层次不分明，书写不清晰；或者格式、篇数和字数不符合要求。凌乱应付。	30%

二、“实习考核表”考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
实习考核表	目标1 目标2 目标3	填写《上海电机学院实习考核表》相关内容，请实习指导教师写出实习评语并签名、盖公章。书写清晰、明确。实习无违纪行为。	学生自己填写完整准确简练清晰。实习单位指导教师评价优秀。实习无违纪行为。	学生自己填写比较完整准确，比较简练清晰。实习单位指导教师评价良好。实习无违纪行为。	学生自己填写尚可。实习单位指导教师评价合格。实习无违纪行为。	有以下之一：（1）学生自己填写不合格；（2）实习单位指导教师评价不合格；（3）实习有违纪行为。	30%

三、“实习报告”考核及评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
实习	目标1	实习报告应含有：	达到实习报	达到实	达到实	未达到	40%

报告	目标 2 目标 3	目录、摘要，实习单位介绍、实习主要过程、实习主要内容、实习主要收获和体会；企业市场营销工作内容、组织管理方式、人员构成等。要求对问题有一定的分析。实习报告应段落分明、内容清晰、结构完整，文字流畅，字数和格式符合要求，书写清楚。	告所规定的全部要求，能够对实习内容进行全面、系统的总结，能运用所学的理论对某些问题加以分析，并有独到见解，或者对改进岗位工作和教学提出建设性意见。	习报告所规定的全部要求，能够对实习内容进行较全面的概括。	习报告所规定的大多要求，能够完成实习报告，内容基本正确。	实习报告所规定的基本要求，实习报告内容不全面，有明显错误，字迹潦草马虎。
----	--------------	---	---	------------------------------	------------------------------	--------------------------------------

四、期末考核评价标准

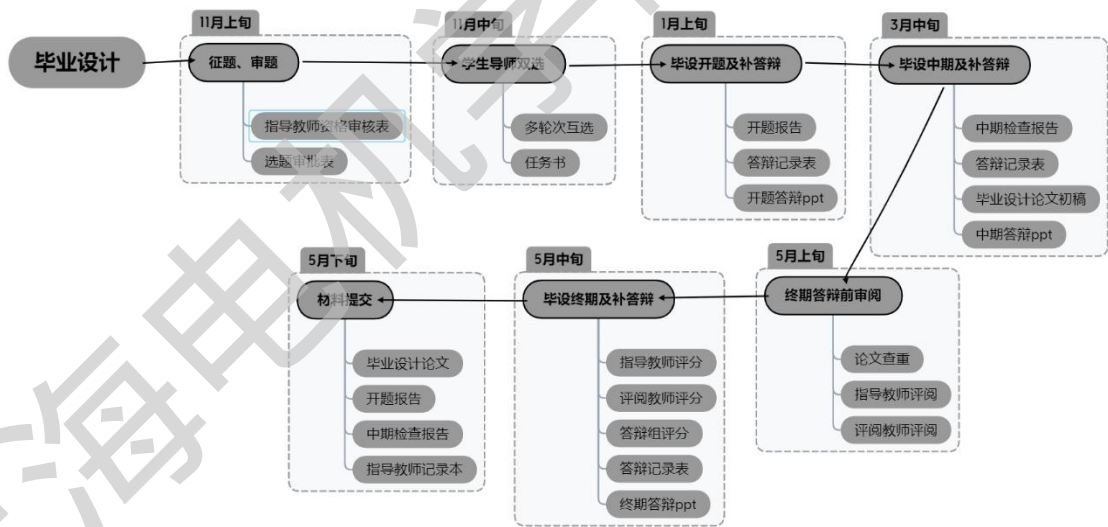
- (1) 考核方式及占比：课程结束时，要求学生提供实习日记、实习鉴定表、实习报告。实习日记、实习鉴定表、实习报告分别占课程考核成绩的 30%、30%、40%。
- (2) 评定依据：考核和成绩的评定根据上述各项的评分标准进行。
- (3) 考核的内容：实习日记、实习鉴定表、实习报告。其中实习日记、实习鉴定表为平时成绩，占 60%；实习报告为期末成绩，占 40%。

		据、案例及参考资料，针对课题进行研究方案设计和分析	
--	--	---------------------------	--

二、课程简介

本课程是“专业大类课程模块”中的综合实践环节，以培养应用能力突出、能适应工作变化和具有创新素质的学生为目标；在教学内容上，将理论教学与实践教学有机地结合进行知识点讲解，注重培养学生系统归纳和综合应用的能力；在教学模式上，主要采用“自学+研讨+项目”的教学模式，注重引导学生对财务会计领域相关的具体问题进行分析比较，培养学生的问题分析与解决能力；在教学资源上，充分利用图书馆电子资源进行资料查询，在实践活动中开展问卷调查和访谈等，培养学生的实践能力。在培养学生熟练掌握财务会计领域的相关理论、企业估值方法的基础上，提升学生的综合能力和解决复杂财会问题的能力，为学生成为新一代技术应用型人才奠定基础。

按照毕业设计要求，根据工作安排并结合毕业资格审核时间要求，财务管理专业的毕业论文（设计）主要流程及时间轴如图 1 所示，毕业论文（设计）的持续时间从第一学期 11 月上旬到第二学期 5 月下旬。毕业论文（设计）流程以开题答辩、中期答辩和终期答辩三场答辩为中心展开，并在前中后期包含有征题、审题、学生导师互选、终期答辩前审阅和材料提交等环节。从图 1 中可以看出，毕业论文流程具有持续时间长、环节流程多、覆盖范围广、提交材料繁的特点。



三、课程目标及对毕业要求（及其指标点）的支撑

专业类课程的课程目标及支撑专业的毕业要求及其指标点

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
1	课程目标 1: 掌握综合运用所学的专业知识、专业技能、综合分析和解决财务会计领域实际问题的能力	指标点 2.3 掌握管理学、经济学等专业知识，并能用于企业财务问题的识别、分析，以获得有效结论。	毕业要求 2: 学科知识

序号	课程目标	支撑毕业要求指标点	毕业要求
2	课程目标 2: 掌握围绕毕业设计(论文)题目, 有针对性地收集相关数据、案例及参考资料, 针对课题进行研究方案设计和分析的能力	指标点 4.5 能够对财税领域复杂问题进行综合分析和研究, 并提出相应对策或解决方案。	毕业要求 4: 应用能力
3	课程目标 3: 掌握毕业设计(论文)相关文档的撰写要求和规范	指标点 5.2 能够熟练运用 EXCEL 进行财务基础工作, 能够使用财务分析软件完成财务信息的分析。	毕业要求 5: 信息应用
4	课程目标 4: 培养学生实事求是, 严肃认真的科学态度, 严谨求实的工作作风	指标点 1.3 能够在法律和准则的约束下从事财会职业实践, 能够理解并遵守职业道德和规范, 履行职责。	毕业要求 1: 品德修养

四、教学内容/教学环节及进度安排

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
1	<p>教学目标: 使学生所撰写的开题报告中清晰展现课题研究目标、研究内容、预期成果、实施方案和进度安排。</p> <p>教学环节: 指导教师通过集中或一对一的单独指导, 使得学生开展需求调研、收集文献资料、实验实践和撰写开题报告等工作。指导教师针对学生在开题阶段的综合表现形成指导教师意见并写入开题报告。</p> <p>教学重点: 课题研究目标、研究内容、预期成果、实施方案和进度安排。</p> <p>教学难点: 课题研究目标、研究内容、预期成果、实施方案和进度安排。</p> <p>课程思政融合点: 指导学生根据毕业设计课题开展课题研究, 使学生认识到自主学习和终身学习的必要性, 对财务会计领域实践问题具有理解能力、归纳总结能力和提出问题的能力, 能根据所学知识, 开展针对性的自主学习。</p>	集中或一对一的单独指导(50课时)	学生深入理解课题研究目标和预期成果, 制定详细的实施方案和进度安排	课程目标 1
2	<p>教学目标: 使学生在开题答辩过程中能清晰阐述课题研究目标、研究内容、预期成果、实施方案和进度安排, 并回答老师就毕业论文(设计)内容的提问。</p> <p>教学环节: 学生根据课题准备开题答辩 ppt, 从毕业论文(设计)的研究目标、研究内容、实施方案、</p>	开题答辩(30课时)	学生能清晰阐述课题研究目标、研究内容、预期成果、实施方案	课程目标 2

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>预计结果、进度安排等方面向开题答辩专家组进行口头汇报，并回答专家就毕业论文（设计）内容的提问。开题答辩专家组从论文选题、论文难度、论文的工作量、设计或研究方案的可行性、学生对文献资料及课题的了解程度、学生在论文选题报告中反映出的综合能力和表达能力、学生在论文选题报告中反映出的创新能力及对论文选题报告的总体评价等8个方面对学生的开题情况进行综合评价并给出评议结论。</p> <p>教学重点： 课题研究目标、研究内容、预期成果、实施方案和进度安排。</p> <p>教学难点： 课题研究目标、研究内容、预期成果、实施方案和进度安排。</p>		和进度安排，并回答老师就毕业论文（设计）内容的提问。	
3	<p>教学目标： 使学生按照既定的研究目标、研究内容、实施方案和进度安排，开展毕业设计课题的研究工作。</p> <p>教学环节： 学生在指导教师的指导下，围绕课题进行理论研究、研究设计、数据搜集、数据处理、结论撰写等工作，完成毕业论文的初稿撰写工作。学生针对自己已完成的研究内容，所取得阶段性成果和下一步工作计划等进行自我评价并写入中期检查报告，指导教师针对学生在课题实施阶段的综合表现形成指导教师意见并写入中期检查报告。</p> <p>教学重点： 研究内容、实施方案、研究结果及下一步工作安排</p> <p>教学难点： 研究内容、实施方案、研究结果及下一步工作安排</p>	集中或一对一的单独指导（50课时）	学生按照既定的研究目标、研究内容、实施方案和进度安排，开展毕业设计课题的研究工作。	课程目标 3
4	<p>教学目标： 使学生在中期答辩过程中能清晰的回答毕业设计课题的研究内容、实施方案、研究结果及下一步工作安排。</p> <p>教学环节： 学生根据课题准备中期答辩 ppt，从毕业论文（设计）的研究内容、实施方案、研究结果及下一步工作安排等方面进行口头汇报，并回答专家就毕业论文（设计）内容的提问。中期答辩专家组从学生毕业论文（设计）的研究内容，所取得阶段性成果和下一步工作计划等3个方面对学生的毕业论文（设计）进行综合评价并给出评议结论。</p>	中期答辩（30课时）	学生在中期答辩过程中能清晰的回答毕业设计课题的研究内容、实施方案、研究结果及下一步工作安排。	课程目标 3

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>教学重点: 研究内容、实施方案、研究结果及下一步工作安排。</p> <p>教学难点: 研究内容、实施方案、研究结果及下一步工作安排。</p>			
5	<p>教学目标: 使得学生将论文的文献资料、数据资料等总结形成毕业论文。</p> <p>教学环节: 学生在指导教师的指导下,将资料搜集的成果写成论文,对所做工作进行全面、客观和科学的总结和评价。写作流程通常包括构思、列提纲、写作、修改和定稿打印等几个步骤。论文的内容及排版需符合论文写作规范要求及毕业论文(设计)模板要求。</p> <p>教学重点: 论文的严谨性和完整性。</p> <p>教学难点: 论文的严谨性和完整性。</p> <p>课程思政融合点: 指导学生根据毕业论文,设计开发解决方案并不断完善,培养学生精益求精的工匠精神。</p>	集中或一对一的单独指导 (100课时)	学生将搜集的资料总结形成毕业设计论文。	课程目标4
6	<p>教学目标: 使得学生的毕业设计论文充分体现自己的学术成果,避免学术不端行为的发生。</p> <p>教学环节: 学校组织开展了毕业论文(设计)的查重工作,采用“中国知网”大学生论文检测系统对2021届本科毕业设计(论文)进行重复率检测,在查重之前,教师通过召开学生集体讨论会或一对一辅导等方式,强调查重的必要性及重要性,对在论文撰写过程中容易发生的问题进行详细说明。学生根据查重要求,修改完善毕业设计(论文)并提交给指导老师。</p> <p>教学重点: 论文的规范性和严肃性。</p> <p>教学难点: 论文的规范性和严肃性。</p> <p>课程思政融合点: 通过毕业设计论文的查重过程,培养学生具有诚实公正、诚信守则的工程职业道德和规范,不作弊、不抄袭他人成果,尊重他人的劳动成果。</p>	毕业设计论文查重 (10课时)	学生的毕业设计论文充分体现自己的学术成果,避免学术不端行为的发生。	课程目标4
7	<p>教学目标: 使得学生在终期答辩过程中能清晰表示毕业设计课题的研究目标、研究内容、实施方案、研究结果。</p> <p>教学环节:</p>	终期答辩 (30课时)	学生在终期答辩过	课程目标1-4

序号	教学内容/教学环节	授课方式及学时	学生学习预期成果	支撑课程目标
	<p>学生根据课题准备终期答辩 ppt，从毕业论文的研究目标、研究内容、实施方案、研究结果等方面进行口头汇报，并回答专家就毕业论文内容的提问。终期答辩专家组从 1) 陈述报告准备情况，提供陈述报告中所需的相关材料，规定时间完成陈述；2) 毕业设计（论文）介绍表达情况，紧扣主题，概念清楚，方法科学，设计工艺可行，数据可靠；3) 答辩过程中，回答问题的准确性、全面程度、条理性；4) 分析问题、解决问题及计算机应用能力；5) 毕业设计（论文）正文或设计图面质量，完成任务书规定情况，其难度和工作量；6) 创新之处或独特见解等 6 个方面进行评分，并给出评议结论。</p> <p>教学重点： 研究目标、研究内容、实施方案、研究结果。</p> <p>教学难点： 研究目标、研究内容、实施方案、研究结果。</p>		程中能清晰表示毕业论文的研究目标、研究内容、实施方案、研究结果。	

五、课程考核

序号	课程目标	评价依据及成绩比例(%)			成绩比例 (%)
		评阅教师评分 20%	指导教师评分 30%	毕业论文答辩 50%	
1	目标 1	5%	7%	12%	24%
2	目标 2	5%	7%	12%	24%
3	目标 3	5%	8%	13%	26%
4	目标 4	5%	8%	13%	26%
合计		20%	30%	50%	100%
期末考核形式		<input type="checkbox"/> 闭卷笔试 <input type="checkbox"/> 开卷笔试 <input type="checkbox"/> 小论文 <input type="checkbox"/> 报告 <input type="checkbox"/> 作品 <input type="checkbox"/> 上机 <input type="checkbox"/> 技能操作 <input checked="" type="checkbox"/> 其他（论文）。			

六、教材及参考资料

(一)课程教材

无

(二)参考教材及网站

1. 《文献检索与毕业设计（论文）写作》，林义华、吴英华等编著，中国石化出版社有限公司，2016.9
2. 《大学生毕业设计（论文）写作教程》，包郎、法美英主编，东南大学出版社，2016.6
3. 《经济管理类毕业设计（论文）写作与答辩（第二版）》，赵公民，高等教育出版社，2017.5

编写人：王子军 审核人：武文珍 审批人：王玉芳 审批日期：2022年6月28日

附件：各类考核与评价标准表

一、指导教师评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
指导教师评价标准	目标 1	课程目标 1：掌握综合运用所学的专业知识、专业技能、综合分析和解决财务会计领域实际问题的能力	在毕业论文中表述针对毕业设计课题，通过文献研究，调研和分析具体实际问题的解决方案，选择研究路线，设计得到的研究方案。进行比较分析，通过信息综合得到合理有效的结论。				1/4
	目标 2	课程目标 2：掌握围绕毕业设计(论文)题目，有针对性地收集相关数据、案例及参考资料，针对课题进行研究方案设计和分析的能力	学生深入理解课题研究目标、研究内容和预期成果，制定详细的实施方案和进度安排。				1/4
	目标 3	课程目标 3：掌握毕业设计(论文)相关文档的撰写要求和规范	具有自主学习的能力，对财务会计领域的技术问题具有理解能力、归纳总结能力和提出问题的能力				1/4
	目标 4	课程目标 4：培养学生实事求是，严肃认真的科学态度，严谨求实的工作作风	具有严谨求实的作风，精益求精的学习态度				1/4

二、评阅教师评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
评阅教师评价标准	目标 1	课程目标 1：掌握综合运用所学的专业知识、专业技能、综合分析和解决财务会计领域实际问题的能力	在毕业论文中表述针对毕业设计课题，通过文献研究，调研和分析具体实际问题的解决方案，选择研究路线，设计得到的研究方案。进行比较分析，通过信息综合得到合理有效的结论。				1/4
	目标 2	课程目标 2：掌握围绕毕业设计(论文)题目，有针对性地收集相关数据、案例及参考资料，针对课题进行研究方案设计和分析的能力	学生深入理解课题研究目标、研究内容和预期成果，制定详细的实施方案和进度安排。				1/4

	目标 3	课程目标 3: 掌握毕业设计(论文)相关文档的撰写要求和规范	具有自主学习的能力,对财务会计领域的技术问题具有理解能力、归纳总结能力和提出问题的能力	1/4
	目标 4	课程目标 4: 培养学生实事求是,严肃认真的科学态度,严谨求实的工作作风	具有严谨求实的作风,精益求精的学习态度	1/4

三、毕业论文答辩评价标准

	对应课程目标	基本要求	评价标准				权重
			100-90 优	89-75 良	74-60 合格	59-0 不合格	
毕业论文答辩评价标准	目标 1	课程目标 1: 掌握综合运用所学的专业知识、专业技能、综合分析和解决财务会计领域实际问题的能力	在毕业论文中表述针对毕业设计课题,通过文献研究,调研和分析具体实际问题的解决方案,选择研究路线,设计得到的研究方案。进行比较分析,通过信息综合得到合理有效的结论。				1/4
	目标 2	课程目标 2: 掌握围绕毕业设计(论文)题目,有针对性地收集相关数据、案例及参考资料,针对课题进行研究方案设计和分析的能力	学生深入理解课题研究目标、研究内容和预期成果,制定详细的实施方案和进度安排。				1/4
	目标 3	课程目标 3: 掌握毕业设计(论文)相关文档的撰写要求和规范	具有自主学习的能力,对财务会计领域的技术问题具有理解能力、归纳总结能力和提出问题的能力				1/4
	目标 4	课程目标 4: 培养学生实事求是,严肃认真的科学态度,严谨求实的工作作风	具有严谨求实的作风,精益求精的学习态度;在终期答辩过程中,能通过阅读毕业设计课题相关的英文资料跟踪课题相关的国际发展趋势和研究热点,就毕业论文内容进行基本沟通和交流。				1/4