《中级财务管理》课程教学大纲

**一、课程基本信息**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **英文名称** | Intermediate Financial Management | **课程代码** | FINM2002 |
| **课程性质** | 专业必修课程 | **授课对象** | 财务管理专业 |
| **学 分** | 3 | **学 时** | 54 |
| **主讲教师** | 陈艳 | **修订日期** | 2023.8 |
| **指定教材** | 《现代企业财务管理(二版)》俞雪华 复旦大学出版社 | | |

**二、课程目标**

（一）**总体目标**

作为财务专业需要学习的中级课程，此课程不仅要深入讲解估价、资本预算、资本结构、资本成本和运营资本管理等核心问题，还应包括企业兼并、跨国公司财务学、租赁、风险管理和破产等特别专题。中级课程还将利用案例来说明财务学理论在实际中是如何帮助人们做出更好的财务决策的。培养学生的社会责任感和践行社会主义核心价值观的能力，使学生兼具人文精神和科学素养。

1. 课程目标：

1. .掌握直接筹资成本的计算和分析的知识。

1.1掌握资金时间价值的核算方法的知识。

1.2 掌握直接筹资成本的计算和分析的知识。

1. .掌握项目投资决策及证券投资决策等投资管理。

2.1掌握收益与分配的基本原理、计算和分析决策的知识。

2.2 掌握项目投资决策及证券投资决策等投资管理。

1. 熟悉营运资金的管理
   1. 掌握现金管理
   2. 掌握应收账款管理
   3. 掌握库存管理
2. 熟悉风险管理
   1. 掌握远期与期货的相关知识
   2. 掌握期权的相关知识
3. 课程目标与毕业要求、课程内容的对应关系

**表1：课程目标与课程内容、毕业要求的对应关系表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **课程目标** | **课程子目标** | **对应课程内容** | **对应毕业要求** |
| 课程目标1 | 1.1 | 资金时间价值的核算方法 | 专业知识：掌握扎实的学科基础知识和专业知识； |
| 1.2 | 直接筹资成本的计算和分析 | 专业知识：掌握扎实的学科基础知识和专业知识； |
| 课程目标2 | 2.1 | 收益与分配的基本原理、计算和分析决策 | 问题解决：具备利用专业知识拟定和优选财务决策方案的能力 |
| 2.2 | 项目投资决策及证券投资决策 | 问题解决：具备利用专业知识拟定和优选财务决策方案的能力 |
| 课程目标3 | 3.1 | 掌握现金管理 | 具有人文和科学素质、社会责任感和会计职业道德和操守 |
| 3.2 | 掌握应收账款管理 | 具有人文和科学素质、社会责任感和会计职业道德和操守 |
| 3.3 | 掌握库存管理 | 问题解决：具备利用专业知识拟定和优选财务决策方案的能力。 |
| 课程目标4 | 4.1 | 远期与期货 | 建立一套完整的知识体系和框架，培育科学精神和人文精神，塑造和形成自身正确的人生观和价值观，并能够通过常识和科学思维方法进行独立思考 |
| 4.2 | 期货 | 建立一套完整的知识体系和框架，培育科学精神和人文精神，塑造和形成自身正确的人生观和价值观，并能够通过常识和科学思维方法进行独立思考 |

1. **教学内容**

**第一章 资金时间价值**

1.教学目标：掌握资金时间价值的核算方法的知识。

2.教学重难点：（1）分析案例的现金流特点（2）现金流的计算

3.教学内容：资金时间价值的核算方法

4.教学方法：讲授、讨论、比较、案例分析。

5.教学评价：正确掌握资金时间价值的核算方法的知识。

**第二章 风险与收益**

1. 教学目标：掌握风险与收益的基本原理、计算和分析决策的知识。
2. 教学重难点：风险的理解

3.教学内容：（1）风险的概念（2）风险与收益的关系

4.教学方法：讲授、讨论、比较、举例。

5.教学评价：分组组成研究小组，选定本组研究问题。

**第三章 直接筹资成本的计算和分析**

1.教学目标：掌握直接筹资成本的计算和分析

2.教学重难点：掌握筹资成本的计算模型

3.教学内容：（1）定价模型（2）筹资成本（3）WACC

4.教学方法：讲授、讨论、比较、举例。

5.教学评价：分组组成研究小组，选定本组研究问题。

**第四章** 项目投资决策

1.教学目标：掌握项目投资决策及证券投资决策等投资管理。

2.教学重难点：投资决策的方法

3.教学内容：（1）项目现金流的预算；（2）各种决策方法

4.教学方法：讲授、讨论、比较、举例。

5.教学评价：分组组成研究小组，选定本组研究问题。

**第五章** 现金管理

1.教学目标：掌握现金管理

2.教学重难点：现金管理技术

3.教学内容：目标现金余额

4.教学方法：讲授、讨论、比较、举例。

5.教学评价：根据本组选题，测量本组关键概念。

**第六章 应收账款管理**

1.教学目标：掌握应收账款管理

2.教学重难点：应收账款管理的成本

3.教学内容：应收账款管理

4.教学方法：讲授、讨论、比较、举例。

5.教学评价：根据本组选题，撰写本组研究设计方案。

**第七章 存货管理**

1.教学目标：掌握库存管理

2.教学重难点：经济订货量

4.教学方法：讲授、讨论、举例。

5.教学评价：根据本组选题，如采用访谈法收集数据，列出访谈提纲，并进行访谈。

**第八章 远期与期货**

1.教学目标：了解远期和期货

2.教学重难点：远期与期货的收益

3.教学内容：（1）远期与期货的概念（2）远期与期货的收益分析

4.教学方法：讲授、讨论、举例。

5.教学评价：根据本组选题，如采用观察法收集数据，请列出观察要点，并进行观察。

**第九章 期权**

1.教学目标：了解期权

2.教学重难点：期权的收益

3.教学内容：（1）期权的概念（2）期权的收益分析

4.教学方法：讲授、讨论、举例。

5.教学评价：根据本组选题，如采用观察法收集数据，请列出观察要点，并进行观察。

**四、学时分配**

**表2：各章节的具体内容和学时分配表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 章节 | 章节内容 | 学时分配 |
| 第一章 | 货币时间价值 | 9 |
| 第二章 | 风险与收益 | 3 |
| 第三章 | 直接筹资成本 | 6 |
| 第四章 | 项目投资决策 | 6 |
| 第五章 | 现金管理 | 3 |
| 第六章 | 应收账款管理 | 3 |
| 第七章 | 存货管理 | 3 |
| 第八章 | 远期与期货 | 9 |
| 第九章 | 期权 | 6 |

1. **教学进度**

**表3：教学进度表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 周次 | 日期 | 章节 | 内容提要 | 授课时数 | 作业及要求 | 备注 |
| 1-3 |  | 第一章 | 货币时间价值 | 9 | 阅读有关案例并讨论，计算 |  |
| 4 |  | 第二章 | 风险与收益 | 3 | 阅读有关案例并讨论，计算 |  |
| 5，6 |  | 第三章 | 直接筹资成本 | 6 | 阅读有关案例并讨论，计算 |  |
| 7，8 |  | 第四章 | 项目投资决策 | 6 | 阅读有关案例并讨论，计算 |  |
| 9 |  | 第五章 | 现金管理 | 3 | 阅读有关案例并讨论 |  |
| 10 |  | 第六章 | 应收账款管理 | 3 | 阅读有关案例并讨论 |  |
| 11 |  | 第七章 | 存货管理 | 3 | 阅读有关案例并讨论 |  |
| 12 |  |  | 期中考试 | 3 |  |  |
| 13-15 |  | 第八章 | 远期与期货 | 9 | 阅读有关案例并讨论，计算 |  |
| 16-17 |  | 第九章 | 期权 | 6 | 阅读有关案例并讨论，计算 |  |
| 18 |  | 考试周 |  | 3 |  |  |

**六、教材及参考书目（以最新版为准）**

[1]《中级财务管理》（第3版），杨丹主编，东北财经大学出版社,2016年。

[2]《中级财务管理》（第1版），佟爱琴主编，清华大学出版社,2016年。

[3]《中级财务管理》（第1版），宋献中主编，东北财经大学出版社，2016年。

[4]《中级财务管理》（第4版），熊细银编，北京理工大学出版社，2013年。

**七、教学方法**

1．讲授法：理论讲授，主要教学方法，贯穿教学全过程。

2．讨论法：对本门课程的主要内容，采用问题形式，在师生和学生之间展开讨论。

3.比较法：通过比较不同研究方式、研究方法等，深化学生对相关知识点的认识。

4.举例法：通过举例，强化学生对相关知识点的认识。

5.案例分析法：通过案例解读、案例问题回答，提高学生理论知识运用能力。

**八、考核方式及评定方法**

**（一）课程考核与课程目标的对应关系**

**表4：课程考核与课程目标的对应关系表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **课程目标** | **考核要点** | **考核方式** |
| 课程目标1 | 筹资成本的计算 | 1.课堂交流  2.课后作业  3.期末考试 |
| 课程目标2 | 投资成本的计算 | 1.课堂交流  2.课后作业  3.期末考试 |
| 课程目标3 | 日常营运管理 | 1.课堂交流  2.课后作业  3.期末考试 |
| 课程目标4 | 风险管理 | 1.课堂交流  2.课后作业  3.期末考试 |

**（二）评定方法**

**1．评定方法**

平时成绩（含考勤、课堂表现与作业）30%，期中考试10%；期末考试60%，闭卷。

**2．课程目标的考核占比与达成度分析**

**表5：课程目标的考核占比与达成度分析表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **考核占比**  **课程目标** | **平时** | **期中** | **期末** | **总评达成度** |
| 课程目标1 | 30 | 30 | 40 | 总评达成度={0.3ｘ平时分目标成绩+0.1ｘ期中分目标成绩 +0.6ｘ期末分目标成绩 }/分目标总分 |
| 课程目标2 | 30 | 30 | 40 |
| 课程目标3 | 20 | 20 | 60 |
| 课程目标4 | 20 | 20 | 60 |

**（三）评分标准**

| **课程**  **目标** | **评分标准** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **90-100** | **80-89** | **70-79** | **60-69** | **＜60** |
| **优** | **良** | **中** | **合格** | **不合格** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **F** |
| **课程**  **目标1** | 非常全面、准确地掌握该目标 | 比较全面、准确地掌握该目标 | 较为准确地掌握该目标，但不够全面 | 基本正确地掌握该目标 | 不能正确掌握该目标 |
| **课程**  **目标2** | 非常全面、准确地掌握该目标 | 比较全面、准确地掌握该目标 | 较为准确地掌握该目标，但不够全面 | 基本正确地掌握该目标 | 不能正确掌握该目标 |
| **课程**  **目标3** | 非常全面、准确地掌握该目标 | 比较全面、准确地掌握该目标 | 较为准确地掌握该目标，但不够全面 | 基本正确地掌握该目标 | 不能正确掌握该目标 |
| **课程**  **目标4** | 非常全面、准确地掌握该目标 | 比较全面、准确地掌握该目标 | 较为准确地掌握该目标，但不够全面 | 基本正确地掌握该目标 | 不能正确掌握该目标 |