

中国社会科学院大学财务管理课程大纲

课程基本信息 (Course Information)					
课程编号 (Course ID)	1232030051	*学时 (Credit Hours)	48	*学分 (Credits)	3
*课程名称 (Course Name)	财务管理 Financial Management				
先修课程 (Prerequisite Courses)	会计学, 财务会计				
*课程简介 (Description)	<p>《财务管理》又称公司财务、公司金融，是财务管理专业的一门核心课程。企业要生存、发展、获利，就要做到以收抵支、及时偿债，合理筹集并科学利用资金，以优化企业资源配置，最大限度提高经济效益。财务管理学即是讲授如何科学合理地筹集、使用、分配资金以实现企业财务管理目标的学科。课程从公司财务管理的目标入手，以货币时间价值和风险报酬关系等财务管理的基本理论为出发点，在对公司财务管理的内容、环境等进行简要介绍的基础上，重点讲解企业的财务活动——筹资、投资、营运资金管理和利润分配活动的组织、规划和控制，并对财务预测、财务估价、资本成本和资本结构等相关内容进行阐述。通过本课程的学习，要求学生了解公司财务管理的基本理论，熟练掌握企业资金筹集、投放和利润分配等财务活动的决策方法和技巧。课程重在培养学生的财务思维，难在货币时间价值和风险价值在管理决策中的具体应用。</p> <p>采用互动式教学方法，以学生为课堂主体，运用练习法、无领导小组讨论法、案例分析法等方法，充分调动学生的积极性，提高课堂教学效果，实现课程高阶性；运用多媒体、白板等多种教学工具和雨课堂等教学平台，更好展示教学内容，吸引学生注意力。</p> <p>强调过程性考核，将学生的课堂练习、案例分析、出勤等情况等纳入平时成绩的范畴；期末结合学生试卷成绩和慕课成绩进行多维评价。</p> <p>站在企业战略高度讲授财务管理，让学生认识到财务管理对于企业乃至国家经济发展的重要性，通过财务管理提高资源运用效率。</p>				
*课程简介 (Description)	<p>Financial Management also known as corporate finance, is a core course of Financial management professional. In order to survival, develop and profit, enterprises should receive enough money, pay off debt timely, raise and use funds reasonably and scientifically. So that corporate resources can be allocated and optimized to maximize the economic benefits. Financial management is about how to raise funds scientifically, use and allocate funds rationally in order to realize the enterprise financial management goal. The course gives a brief introduction of the content of financial management, environment, etc., from the beginning of the goal of financial management, based on the theory of time value of money and the risk-reward relationship. Then it focus on the Organizing, planning and controlling of organizational activities- financing, investing, working capital management and profit distribution. Lastly, it elaborates the financial forecasting, financial valuation, the cost of capital, capital structure and other related contents. Through this course, students need to understand the basic theory of corporate financial management, and to master the decision-making methods and techniques of financing, investing, working capital management and profit distribution. The course focuses on cultivating students' financial</p>				

	<p>thinking, and the difficulty is the specific application of monetary time value and risk value in management decision-making.</p> <p>Adopt interactive teaching methods, take students as the main body of the class, and use brainstorming, leaderless group discussion, case analysis and other methods to fully mobilize students' enthusiasm, improve the classroom teaching effect, and realize the high-level nature of the course; Use multimedia, whiteboards and other teaching tools to better display teaching content and attract students' attention.</p> <p>Emphasize the process assessment, and bring students' classroom exercises, case analysis, attendance and other situations into the scope of usual grades; At the end of the term, the students' scores of examination papers and Mu class are combined to conduct multidimensional evaluation.</p> <p>Teach financial management from the perspective of enterprise strategy, so that students can realize the importance of financial management for the economic development of enterprises and even the country, and improve the efficiency of resource utilization through financial management.</p>		
<p>*教材 (Textbooks)</p>	<p>财务管理学, 王化成等编著, 中国人民大学出版社, 2021 年版 ISBN: 978-7-300-29391-2</p>		
<p>参考资料 (Other References)</p>	<p>创业企业财务管理, 王艳茹等编著, 中国人民大学出版社, 2022 年版 ISBN978-7-3003-0416-8 财务成本管理, 中国注册会计师协会组编, 中国财政经济出版社, 2022 年版, ISBN978-7-5223-1124-1 公司理财 (第 5 版), 斯蒂芬·罗斯, 中国人民大学出版社, 2022 年版, ISBN: 978-7-300-26310-6</p>		
<p>*课程类别 (Course Category)</p>	<p><input type="checkbox"/>公共基础课/全校公共必修课 <input type="checkbox"/>通识教育课 <input type="checkbox"/>专业基础课 <input checked="" type="checkbox"/>专业核心课/专业必修课 <input type="checkbox"/>专业拓展课/专业选修课 <input type="checkbox"/>其他_____</p>		
<p>*授课对象 (Target Students)</p>	<p>财务管理专业</p>	<p>*授课模式 (Mode of Instruction)</p>	<p><input type="checkbox"/>线上, 教学平台_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>线下 <input type="checkbox"/>混合式 <input type="checkbox"/>其他</p> <p><input type="checkbox"/>实践类 (70%以上学时深入基层) _</p>
<p>*开课院系 (School)</p>	<p>商学院</p>	<p>*授课语言 (Language of Instruction)</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>中文 <input type="checkbox"/>全外语_____</p> <p><input type="checkbox"/>双语: 中文+_____ (外语讲授不低于 50%)</p>
<p>*授课教师信息 (Teacher Information)</p>	<p>课程负责人 姓名及简介</p>	<p>王艳茹, 中国社会科学院大学教授, 博士生导师, 中国注册会计师, 中国会计学会理事, 研究领域为财务理论与实践, 成本与管理会计, 公司金融及创业企业财务。</p> <p>首批国家级一流本科课程主持人, 北京市教学名师, 北京市第二届教学技能创新大赛奖项获得者, 北京市注册会计师协会“财务成本管理”课程特约讲师。有过工商业企业的工作经历, 参与过多家上市公司年报审计及拟上市公司上市前的资产评估, 上市公司独立董事。出版、等四十多部著作。</p> <p>出版《基础会计》、《成本管理会计》、《初创企业财税》、《会计学》、《创业企业财务管理》、《创业财务》等 30 多部著作。</p>	

	团队成员 姓名及简介						
学习目标 (Learning Outcomes)	<p>1.理解财务管理的目标及其实现途径，能理解企业的社会责任，分析利益相关者利益及其冲突。</p> <p>2.理解时间价值、风险报酬、财务估值等财务管理决策所需的理财观念。</p> <p>3.掌握资金需求量预测的基本方法，能够进行资金需求预测。</p> <p>4.掌握企业筹资管理、投资管理、营运资金管理、股利分配等财务管理的基本理论与方法</p> <p>5.具备在一定背景和前提下，运用财务管理知识分析和解决现实公司筹资、资本预算、营运资金管理、股利分配问题。</p>						
*考核方式 (Grading)	线下闭卷 平时成绩 40%，期末 60%						
*课程教学计划 (Teaching Plan) 填写规范化要求见附件							
周次	周学时	其中				其他环节	教学内容摘要 (必含章节名称、讲述的内容提要、实验的名称、教学方法、课堂讨论的题目、阅读文献参考书目及作业等)
		讲授	实验课	习题课	课程讨论		
第一周	3	3					<p>第一章 概述</p> <p>第一节 财务管理概念</p> <p>第二节 财务管理目标</p> <p>第三节 企业组织形式和财务经理</p> <p>教学方法：讲授、开放式讨论、头脑风暴、视频教学</p> <p>阅读文献： 徐尚昆，企业家当勇担社会责任，人民日报 2020-08-06 潘亚岚、郎金焕，共同富裕背景下的企业社会责任，浙江日报 2021-10-18 孙黎，股东价值与社会责任相冲突吗，中欧商业评论，2010年第9期 讨论题目：企业财务管理目标和社会责任履行冲突吗？ 作业：关注康德新和康美药业财务造假事件及其影响</p>
第二周	3	3					<p>第一章 概述</p> <p>第四节 财务管理环境</p> <p>第三章 财务管理的价值观念</p> <p>第一节 货币时间价值</p> <p>教学方法：讲授、小组讨论、练习</p> <p>阅读文献：《财务自由之路》 讨论题目：企业经营和日常生活中如何充分利用货币时间价值？ 作业：货币时间价值练习</p>
第三周	3	2		1			<p>第三章 财务管理的价值观念</p> <p>第一节 货币时间价值</p> <p>第二节 风险与报酬</p> <p>教学方法：讲授、小组讨论、练习、案例分析</p>

						<p>阅读文献：《财务思维》</p> <p>讨论题目：获得高报酬一定要承担高风险吗？为什么？</p> <p>作业：推导 CAPM 模型，分析其在财务管理课程中的重要意义</p>
第四周	3	3				<p>第三章 财务管理的价值观念</p> <p>第二节 风险与报酬</p> <p>第三节 证券估价</p> <p>教学方法：讲授、视频教学、练习、案例分析</p> <p>阅读文献：《时间的玫瑰》</p> <p>讨论题目：如何理解买证券就是买企业的观点？</p> <p>作业：进行证券估价时应考虑哪些因素？</p>
第五周	3	2		1		<p>第三章 财务管理的价值观念</p> <p>第三节 证券估价</p> <p>第四章 财务战略与预算</p> <p>第一节 财务战略</p> <p>教学方法：讲授、案例分析、小组讨论</p> <p>阅读文献：《稳健型财务战略下技术创新对企业价值的影响》 《财务战略矩阵视角下海澜之家财务战略研究》</p> <p>讨论题目：财务战略和企业战略的关系？</p> <p>作业：找一家感兴趣的上市公司，分析其财务战略。</p>
第六周	3	3				<p>第四章 财务战略与预算</p> <p>第二节 全面预算体系</p> <p>第三节 筹资数量的预测</p> <p>第四节 财务预算</p> <p>教学方法：讲授、练习</p> <p>阅读文献：《云财务环境下集团公司全面预算管理体系重构研究》、 《大数据云会计在企业全面预算管理中的应用研究》</p> <p>讨论题目：全面预算的编制方法有哪些？你最认可哪种方法？为什么？</p> <p>作业：新的管理技术对企业全面预算管理的影响及解决对策有哪些？</p>
第七周	3	3				<p>第五章 长期筹资决策</p> <p>第一节 长期筹资概述</p> <p>第二节 股权性筹资</p> <p>教学方法：案例分析、讲授</p> <p>阅读文献： 《科创板首批上市企业创新能力评价研究》、《专精特新创新型中小企业上市又添新渠道》</p> <p>讨论题目：资本市场的丰富和完善对于企业上市和中国经济发展有哪些作用？</p> <p>作业：阅读北交所上市规则，了解科创板重点支持的领域和行业</p>
第八周	3	3				<p>第五章 长期筹资决策</p> <p>第三节 债务性筹资</p> <p>第四节 混合性筹资</p> <p>教学方法：讲授、案例分析</p> <p>阅读文献： 《我国债券市场的现状及发展趋势》，《资本市场融资方式创新研究》</p>

						<p>讨论题目：混合型筹资为何近些年受到追捧？</p> <p>作业：找一家上市公司发行的混合式证券，分析其发行定价的科学性？</p>
第九周	3	1			2	<p>第六章 资本结构决策</p> <p>第一节 资本成本</p> <p>第二节 杠杆利益与风险利益</p> <p>第三节 资本结构理论</p> <p>教学方法：讲授、练习</p> <p>阅读文献： 《资本成本、公司价值与投资理论》</p> <p>讨论题目：你比较认同哪一种资本结构理论观点？为什么？</p> <p>作业：数据库中查询中国上市公司资本结构的数据，给出分行业的描述性统计。</p>
第十周	3	3				<p>第六章 资本结构决策</p> <p>第四节 资本结构决策</p> <p>第七章 投资决策</p> <p>第一节 投资评价的基本方法</p> <p>教学方法：讲授、练习</p> <p>阅读文献： 《高管团队异质性对资本结构与研发投入关系的影响研究》、《目标资本结构、市场错误定价与资本结构调整速度》</p> <p>讨论题目：你比较认同哪一种资本结构理论观点？为什么？</p> <p>作业：恒大的资本结构合理吗？试论企业债券的还本付息和社会责任履行？。</p>
第十一周	3	3				<p>第七章 投资决策</p> <p>第一节 投资评价的基本方法</p> <p>第二节 投资项目现金流量的估计</p> <p>教学方法：讲授、练习</p> <p>阅读文献： 《价值：我对投资的思考》</p> <p>讨论题目：进行项目投资时应考虑哪些非财务因素的影响？</p> <p>作业：如何衡量和规划人生的现金流量？读研的支出是投资还是费用？</p>
第十二周	3	2			1	<p>第八章 投资决策实务</p> <p>第一节 现实中现金流量的计算</p> <p>第二节 投资决策示例</p> <p>教学方法：讲授、练习</p> <p>阅读文献： 《心理距离、风险分担与 PPP 项目投资效果分析》</p> <p>讨论题目：进行项目投资时应考虑哪些非财务因素的影响？</p> <p>作业：找一家上市公司的项目投资案例，对其进行理论分析。</p>
第十三周	3	3				<p>第九章 营运资金管理</p> <p>第一节 现金和有价证券管理</p> <p>第二节 应收账款管理</p> <p>教学方法：讲授、练习、案例分析</p> <p>阅读文献： 《商学院学不到的 66 个财务真相》</p>

						<p>讨论题目：基于应收账款融资的手段有哪些？你了解哪些好的应收账款管理方法？</p> <p>作业：查找应收账款保理的相关文章，形成自己的看法</p>
第十四周	3	3				<p>第九章 营运资金管理</p> <p>第三节 存货管理</p> <p>教学方法：讲授、练习</p> <p>阅读文献： 《商学院学不到的 66 个财务真相》</p> <p>讨论题目：你如何看待 JIT 的存货管理方法？给出自己的理由</p> <p>作业：分别找一家存货管理好和差的上市公司，分析其存货管理出现差异的原因。</p>
第十五周	3	3				<p>第十章 短期筹资管理</p> <p>第一节 银行短期借款和商业信用</p> <p>第二节 自然性筹资</p> <p>第十一章 股利理论与政策</p> <p>第一节 股利支付的程序和方式</p> <p>教学方法：讲授、练习、案例分析</p> <p>阅读文献： 《商学院学不到的 66 个财务真相》 《企业履行社会责任如何提高财务绩效》</p> <p>讨论题目：营运资金管理管理和财务绩效之间呈什么关系？用数据证明之</p> <p>作业：请思考基于价值链角度如何加强企业的营运资金管理？</p>
第十六周	3	3				<p>第十一章 股利理论与政策</p> <p>第二节 股利分配政策和内部筹资</p> <p>第三节 股票股利、股票分割和股票回购</p> <p>教学方法：讲授、案例分析、小组讨论</p> <p>阅读文献： 《上市公司控股股东股权质押与股利政策》、《股价崩盘风险对股利政策的影响研究》、《半强制股利政策与股权融资成本》</p> <p>讨论题目：你比较认同哪一种股利政策理论？为什么？</p> <p>作业：以某家股票回购影响较大的上市公司为例，说明股票回购和现金股利对于公司价值的影响</p>
总计						
备注 (Notes)						