

经济教研室 课程教学大纲

《财政与金融》教学大纲

课程代码：ABGS0104

课程中文名称：财政与金融

课程英文名称：Finance and Banking

课程性质：必修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：财务管理、电子商务、会计学、市场营销、物流管理、工商管理、国际经济与贸易

本课程的前导课程：微观经济学，宏观经济学

一、课程简介

《财政与金融》课程属于应用经济学范畴，是高等院校经济管理类专业学生的一门必修的重要专业基础课，同时对于非经济管理类专业的本科生也是一门很实用的选修课。该课程是一门关于财政和金融在国民经济发展中的地位和作用的经济学基础课程，主要研究财政收支、财政管理、财政政策、金融机构、金融市场和金融政策等宏观经济问题。

《财政与金融》课程阐述财政学和金融学两大经济学学科的基础理论和基础知识。财政学研究对象是以国家为主体的分配活动和在分配过程中形成的经济关系极其规律性。财政分配活动包括组织财政收入和安排财政支出两个阶段，同时通过国家预算和预算管理体制对财政收支进行管理。金融学研究对象是资金融通问题，它涉及到货币、银行、信用、金融市场和国际收支等基础理论、基本知识及其运行规律。

通过本课程的学习，帮助学生提高对宏观经济现象的认识能力和分析能力，加深对宏观经济方针政策正确掌握。要求学生理解和掌握财政、金融、国家税收等方面的基本概念和基本理论，并能熟悉国家在宏观调控方面所使用的财政工具和金融工具。正确认识财政、金融在国民经济和社会发展中的地位 and 作用，加深对国家政策的理解，为学好经济管理类专业课程打下理论基础。

二、教学基本内容和要求

知识点一：财政导论

课程教学内容：1、财政概述；2、财政的产生和发展；3、财政的特征；4、财政的职能和作用。

课程的重点、难点：1、财政的概念及特性；2、财政的三大职能。

课程教学要求：**了解：**财政的来历、财政所属范畴及其发展的过程；各种社会形态下的财政收支情况及其比较。

掌握：财政所具有的特征；财政各个职能的含义和主要内容。

知识点二：财政收入

课程教学内容：1、财政收入概述；2、财政收入的分类；3、财政收入规模分析；4、财政收入结构分析；

课程的重点、难点：1、财政收入分类；2、财政收入的规模分析。

课程教学要求：了解：财政收入的基本结构，财政收入经济性质的分析。

理解：财政收入规模界限的含义和影响因素。

掌握：财政收入的概念；财政收入的分类标准和方法。

知识点三：税收

课程教学内容：1、税收的概念和特征；2、税制要素；3、税收分类；4、现行征收的各税种；5、税收的经济效应；6、我国税收制度的演变。

课程的重点、难点：1、税收的概念、特征、分类和作用；2、各主要税种及其税收要素和征税办法；3、税收的经济效应。

课程教学要求：了解：我国税收制度的演变以及几次较大的税制改革；我国税制发展的一般规律和我国税收政策的立法精神。

理解：税收在社会主义市场经济中的重要作用；税收对经济发展的各方面所产生的影响和效应。

掌握：国家税收的概念和特征、税制要素及税收的分类；流转税、所得税、资源税、财产税、行为税的主要税种及主要税种的税收要素及征税办法；

知识点四：国债

课程教学内容：1、国债的概念；2、国债的活动过程；3、国债的规模；4、国债的发行。

课程的重点、难点：1、国债概念及功能；2、国债分类；3、国债的规模。

课程教学要求：了解：我国国债的发展概况；国债的负担以及我国国债市场。

掌握：国债的概念特征、国债的功能；国债的各种分类、国债的规模；国债的发行价格、国债的发行方法、国债的利率及国债的偿还；

知识点五：财政支出

课程教学内容：1、财政支出的意义与分类；2、财政支出的规模与原则；3、财政支出效益分析；4、购买性支出；5、转移性支出。

课程的重点、难点：1、财政支出的概念、分类和作用；2、财政支出的基本理论；3、购买性支出的基本范围；4、转移性支出的基本范围。

课程教学要求：理解：财政支出规模的衡量指标，安排和组织财政支出过程中应当遵循的原则，财政支出的效益分析及政府采购制度。

掌握：财政支出的概念及财政支出的各种分类；各种购买性支出的性质及现行管理办法；对转移性支出改革的重要意义及其改革措施。

知识点六：国家预算和决算

课程教学内容：1、国家预算；2、预算外资金；3、国家预算管理体制；4、国家决算。

课程的重点、难点：1、国家预算的概念、作用和原则；2、预算编制、执行和决算的基本知识和主要内容；3、预算外资金管理的原则；4、国家预算管理体制。

课程教学要求：了解：我国国家预算的组成；

理解：国家预算的原则；实行复式预算的必要性和条件；预算外资金的概念、内容和特点；我国预算外资金的建立和发展；国家决算的编制。

掌握：国家预算的概念；单式预算和复式预算的概念，并能加以比较；预算编制、执行和决算方面的基本知识和主要内容；预算外资金管理的原则；国家预算管理体制的概念与实质、类型及分税制方面的问题；

知识点七：金融学导论

课程教学内容：1、金融学概述；2、货币；3、信用；4、利息和利息率。

课程的重点、难点：1、金融的涵义和构成；2、货币的概念和职能；3、货币制度的演变与发展；4、信用与金融；5、信用的形式和工具；6、利息与利率。

课程教学要求：**了解：**金融的含义和金融的构成；货币制度的演变与发展；信用的产生和发展。

理解：我国现行利率制度及改革目标；信用的形式（商业信用、银行信用、国家信用、消费信用、民间信用）、直接融资和间接融资、信用工具和信用的职能。

掌握：货币的概念；货币的职能；货币制度的概念；格雷欣法则、掌握金本位制的优缺点；信用的概念、组成要素，特征；利息的概念，利率体系，利率计算、分类、影响因素、作用。

知识点八：金融机构及其业务

课程教学内容：1、金融机构概述；2、中央银行；3、商业银行；4、政策性银行与非银行机构。

课程的重点、难点：1、金融系统的构成；金融机构体系；2、中央银行和商业银行的性质、职能、组织形式和业务；3、政策性银行；非金融机构的种类。

课程教学要求：**了解：**金融系统的构成；金融机构的种类和设置的基本原则；金融机构体系；建国以来我国金融机构体系的发展和变化；我国银行信贷资金管理体制变革；我国现行信贷资金管理体制；我国的中央银行；我国主要的商业银行；国际上典型的专业银行。

理解：巴塞尔协议的核心内容；金融系统演化；中央银行产生的必要性、性质、职能、类型和组织形式。

掌握：中央银行的负债业务和资产业务；商业银行的性质、职能、类型和组织形式；商业银行的经营管理原则；商业银行的负债业务、资产业务和中间业务；政策性银行的特征和我国的政策性银行；专业银行的概念；非银行金融机构的特点；非银行金融机构的种类。

知识点九：金融市场及其业务

课程教学内容：1、金融市场概述；2、货币市场与资本市场；3、外汇与黄金市场；4、我国的金融市场。

课程的重点、难点：1、金融市场的基本内容；2、股票价格和收益率的计算；3、债券价格和收益率的计算；4、投资基金的概念和种类。

课程教学要求：**了解：**我国金融市场的发展情况；证券发行方式和发行条件；证券交易方式、股票上市条件；股指期货交易和期权交易；证券投资基金。

掌握：金融市场的概念、构成要素、金融市场的主要功能；金融市场的主要分类方法，了解一级市场和二级市场的关系；股票价格和收益率、债券价格和收益率的计算；投资基金的概念和种类。

知识点十：货币供求与货币政策

课程教学内容：1、货币流通；2、货币供求；3、通货膨胀与通货紧缩；4、货币政策。

课程的重点、难点：1、货币流通的概念及规律；2、货币需求、货币供给的主要理论；3、通货

膨胀和紧缩的基本理论；4、货币流通和货币政策体系。

课程教学要求：了解：货币流通的概念及规律，货币层次的划分；通货膨胀的治理；我国货币政策的首要目标及货币政策工具。

理解：通货膨胀与通货紧缩的概念、原因、经济效应；货币流通的范围，货币均衡，货币政策目标体系；

掌握货币需求主要理论，货币供给主要理论；

知识点十一：开放经济条件下的金融活动

课程教学内容：1、国际收支；2、外汇与汇率；3、外汇管理；4、利用外资。

课程的重点、难点：1、国际收支的概念；2、国际收支平衡的基本理论；3、汇率的波动及其对经济的影响；4、外汇管制的基本理论；5、利用外资的基本知识。

课程教学要求：了解：利用外资的必要性和可能性；掌握利用外资的方式。

理解：外汇管制的目的和方式，掌握我国现行外汇管理制度掌握即期外汇交易、远期外汇交易和外汇调期交易了解外汇风险防范方法。

掌握：国际收支的概念，了解国际收支平衡表的作用，掌握国际收支平衡表的内容、国际收支失衡对经济的影响和国际收支逆差的调节；外汇和汇率的概念，掌握汇率的表示方法，了解汇率的种类，掌握固定汇率制和浮动汇率制；影响汇率的因素、汇率波动对经济的影响；

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

(1) 在教学过程中不断充入新内容。世界是发展中的学科，新的事物、现象不断出现，而教材的更新难以跟上实际的变化，所以在授课时，如果仅仅是照本宣科，并不能取得很好的教学效果，而是要注重充实新内容、新数据资料，紧跟世界发展潮流。

(2) 采用多媒体教学。现代化的多媒体教学手段在增大教学信息量，增强学生所学知识的直观性、立体感，激发学生学习主动性、积极性,增强理论教学效果，提高教学质量等方面有着极为重要的作用。因此，在教学手段上，改变传统的黑板板书模式，采用多媒体教学，提高教学效果。

(3) 采用案例教学，激发学生学习兴趣。案例教学法是一种理论联系实际、启发式的、教学相长的教学方法。它要求根据教学大纲规定的教学目的要求，以案例为基本教材，在教师的指导下，运用多种形式启发学生独立思考，对案例所提供的材料和问题进行分析研究，提出见解，做出判断和决策，藉以提高学生分析、解决问题的能力。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：财政导论	2		
知识点二：财政收入	2		
知识点三：税收	2	1	
知识点四：国债	2		

知识点五：财政支出	4		
知识点六：国家预算和决算	2		
知识点七：金融学导论	4		
知识点八：金融机构及其业务	4	1	
知识点九：金融市场及其业务	4		
知识点十：货币供求与货币政策	2		
知识点十一：开放经济条件下的金融活动	4	1	
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：本课程将根据学生的作业成绩、课堂学习表现、案例讨论成绩和期末评定四方面综合考核。

2、成绩评定：本课程最终考核成绩将按照平时成绩 40%和期终考核成绩 60%综合计算。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 李海波、林松、高寿昌编著，《新编财政与金融》，上海：立信会计出版社，2005 年。
- (2) 孙文基、魏晓锋编著，《财政与金融概论》，北京：经济管理出版社，2006 年。
- (3) 李淑娟编著，《新编财政与金融》，清华大学出版社，2008 年。

2、与课程相关主要网站

- (1) 中华人民共和国财政部官网 www.mof.gov.cn/
- (2) 中国人民银行官网 www.pbc.gov.cn/
- (3) 北京大学中国经济研究中心 www.ccer.edu.cn/cn/
- (4) 经济政策研究中心 www.cepr.org/
- (5) 国民经济研究局 www.nber.org/
- (6) 美国金融学会 www.afajof.org/view/index.html
- (7) 金融研究学会 <http://sfs.org/>
- (8) 中国财政金融政策研究中心 www.frc.com.cn/

制订人：徐敏燕

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《公司治理》教学大纲

课程代码：ABGS0110

课程中文名称：公司治理

课程英文名称：Corporate Governance

课程性质：专业选修课

课程学分：2 学分

课程学时数：32 学时

授课对象：会计学专业

本课程的前导课程：《西方经济学》、《管理学》、《经济法》等。

一、课程简介

《公司治理》是会计学专业选修课。这是一门理论和实际紧密结合的专业课程，通过理论讲解、案例分析、小组专题研究等多种方式教学，学生将了解公司治理体系中不同参与主体、不同组织结构、不同的法律法规制度乃至道德标准在公司治理体系中发挥的监督和激励作用，掌握公司治理的相关知识，培养形成公司治理的实践能力。

二、教学基本内容和要求

知识点一：公司治理学的诞生

课程教学内容：

- 1、公司治理学问题的产生：企业制度的演进，公司治理问题的产生。
- 2、公司治理学的研究主题和内涵：公司治理的研究主题、公司治理的内涵。
- 3、公司治理学研究对象、学科性质与研究方法：公司治理学的研究对象，公司治理学的学科性质，公司治理学与管理学的关系，公司治理学的研究方法。

课程重点：公司治理的研究主题、公司治理的内涵。

课程难点：公司治理的研究主题。

课程教学要求：了解公司治理问题的产生与发展，理解公司治理学研究对象、学科性质与研究方法，掌握公司治理学的研究主题和内涵。

知识点二：公司治理学的理论基础

课程教学内容：

- 1、企业的契约性质与公司治理：企业是一系列契约关系的连接，企业契约是“不完全契约”、企业是节约交易费用的权威机制。
- 2、资产专用性与公司治理：资产专用性理论的基本思想、治理结构的内涵，交易、契约与治理结构的选择。
- 3、企业所有权与公司治理：企业所有权理论的基本思想，最优所有权安排与股东导向，状态依存所有权。

课程重点：交易、契约与治理结构的选择，最优所有权安排与股东导向。

课程难点：企业是一系列契约关系的连接，企业契约是“不完全契约”。

课程教学要求：了解企业的契约性质、资产专用性理论与企业所有权理论，理解、掌握企业的契约性质、资产专用性、企业所有权与公司治理的内在联系。

知识点三：股东权益及其保护

课程教学内容：

- 1、股东和股东权益：股东及其类型，股东权益，股东权益与债权人权益的比较。
- 2、股东大会及其运行机制：股东大会的性质与权利，股东大会的类型，股东大会的召集、议事与表决制度。
- 3、股东诉讼与事后救济：股东大会决议瑕疵的诉讼提起制度，异议股东股权收购请求权制度，请求解散权制度，直接诉讼制度、派生诉讼制度。

课程重点：股东大会及其运行机制。

课程难点：股东诉讼与事后救济。

课程教学要求：了解股东诉讼与事后救济制度，理解股东与股东权益的内涵，掌握股东大会及其运行机制。

知识点四：董事会制度

课程教学内容：

- 1、董事会的性质与职能：董事会的性质，董事会的职能，董事会与经理的关系。
- 2、董事会的组成及规模：董事及其类别，董事会规模及其行为。
- 3、董事会的模式及行为：单层董事会，双层董事会，我国公司董事会制度特征。

课程重点：董事会的性质与职能，董事会的模式及行为。

课程难点：董事会与经理的关系。

课程教学要求：了解董事会的组成及规模，理解董事会的性质与职能，掌握董事会的模式及行为。

知识点五：经理人激励报酬机制

课程教学内容：

- 1、经理人相关概念：经理人定义，经理人的权利与义务，经理人管理者权力特征。
- 2、激励性报酬的原理：激励性报酬的基本假设，激励性报酬设计基本模型，激励性报酬设计原则。
- 3、经理人报酬及其发展趋势：经理人报酬结构，经理激励性报酬制度的发展及变化特征，经理薪酬的国际差距，我国高管薪酬状况。
- 4、长期激励性报酬的构成及其实践：股票期权，其他长期报酬激励模式，我国经理人长期激励的实践。

课程重点：激励性报酬的原理，经理人报酬及其发展趋势。

课程难点：激励性报酬设计基本模型。

课程教学要求：了解长期激励性报酬的构成及其实践，理解经理人相关概念与激励性报酬的原理，掌握经理人报酬及其发展趋势。

知识点六：资本结构与公司融资决策

课程教学内容：

- 1、企业融资方式：内源融资，债权融资，股票融资。
- 2、资本结构与财务成本：资本结构的经验数据和国际比较，MM 定理。
- 3、代理成本与资本结构：代理成本内涵，最优代理成本。
- 4、控制权与融资合同：货币收益与控制权收益，控制权的安排，合理的股权结构与债权结构。
- 5、非对称信息与公司融资决策：经理人持股比例的信号显示问题，债务融资的比例可以传递企业价值的信息，融资顺序理论。

课程重点：代理成本与资本结构，控制权与融资合同，非对称信息与公司融资决策。

课程难点：MM 定理。

课程教学要求：了解企业融资方式，理解资本结构与财务成本、代理成本，掌握控制权与融资合同、非对称信息与公司融资决策。

知识点七：证券市场与控制权配置

课程教学内容：

- 1、证券市场的功能及其效率性：证券市场对公司治理的作用，证券市场效率。
- 2、公司并购、剥离与控制权转移：控制权转移的意义，公司并购，公司剥离。
- 3、敌意接管与控制权争夺：敌意接管，接管防御。
- 4、“卖空”机制：“卖空”机制内涵，“卖空”机制对证券市场的意义，“卖空”机制对公司治理的作用，我国证券市场的“卖空”交易。

课程重点：公司并购、剥离与控制权转移，敌意接管与控制权争夺。

课程难点：“卖空”机制内涵。

课程教学要求：了解“卖空”机制，理解证券市场的功能及其效率性，掌握公司并购、剥离与控制权转移及敌意接管与控制权争夺。

知识点八：机构投资者与公司治理

课程教学内容：

- 1、机构投资者的类型和特点：机构投资者的含义及类型，机构投资者的特点。
- 2、机构投资者参与公司治理的机理分析：投资者对公司治理的作用机理，机构投资者参与公司治理的途径，影响机构投资者股东积极性的因素。
- 3、我国机构投资者的公司治理参与实践：我国机构投资者的主要类型，我国机构投资者在公司治理的作用，充分发挥我国机构投资者的治理作用。

课程重点：机构投资者参与公司治理的机理分析。

课程难点：投资者对公司治理的作用机理。

课程教学要求：了解机构投资者的类型和特点，理解我国机构投资者的公司治理参与实践，掌握机构投资者参与公司治理的机理。

知识点九：公司治理的演进及其模式

课程教学内容：

1、外部控制主导型公司治理模式：英国与美国公司治理模式，外部控制主导型公司治理的有效性分析。

2、内部控制主导型公司治理模式：德国与日本公司治理模式，内部控制主导型公司治理的有效性分析。

3、家庭控制主导型公司治理模式：东亚家庭控制主导型公司治理模式，家庭控制主导型公司治理的有效性分析。

4、公司治理模式的趋同化：OECD 准则日益成为公司治理的国际标准，机构投资者作用加强，相对控股模式出现，财务报告准则趋同，法律趋同。

课程重点：外部控制主导型、内部控制主导型与家庭控制主导型公司治理模式。

课程难点：外部控制主导型、内部控制主导型与家庭控制主导型公司治理模式有效性分析。

课程教学要求：了解公司治理模式的趋同化，理解外部控制主导型、内部控制主导型与家庭控制主导型公司治理模式，外部控制主导型、内部控制主导型与家庭控制主导型公司治理模式有效性分析。

三、实验教学内容及基本要求：

无。

四、教学方法与手段：

通过理论分析，案例讲解等方式进行课堂教学。

五、教学学时分配：

知识点与内容	课时	作业量
知识点一：公司治理学的诞生	2	
知识点二：公司治理学的理论基础	4	1
知识点三：股东权益及其保护	4	
知识点四：董事会制度	4	
知识点五：经理人激励报酬机制	4	1
知识点六：资本结构与公司融资决策	4	
知识点七：证券市场与控制权配置	4	
知识点八：机构投资者与公司治理	4	1
知识点九：公司治理的演进及其模式	2	
总学时	32	3

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方式：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%（出勤、课堂表现等），期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

(1) 蔡锐、孟越编著,《公司治理学》,北京大学出版社,2013 年。

(2) 李维安编著,《公司治理学》,高等教育出版社,2013 年。

2、与课程相关主要网站:

中国公司治理网 <http://www.cg.org.cn/>

制订人: 杨建仁

审定人: 刘冰峰

批准人: 张纯

制订日期: 2017 年 3 月

《国际金融》教学大纲

课程代码：ABGS0418

课程中文名称：国际金融

课程英文名称：International Finance

课程类型：选修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：财务管理

本课程前导课程：微观经济学、宏观经济学、财政与金融、基础会计

一、课程简介

本课程是研究开放经济条件下国家或地区之间的货币金融关系的一门学科，主要由国际收支、国际储备、外汇及汇率、国际货币体系、国际金融市场等内容构成。国际金融学的形成是以宏观经济的开放为前提的，其出发点是整个宏观经济，是建立在货币经济学和开放宏观经济学基础上的，关注的焦点问题是内部均衡和外部平衡的相互关系。通过本课程的学习，使学生系统掌握国际金融的基本理论、基本知识，能够合理运用国际金融原理解释国际金融现象和问题，熟练掌握国际金融交易中的各种基本实务操作程序和操作技巧，为跨国公司开展国际并购融资活动提供风险规避手段。

二、教学基本内容和要求

知识点一：国际收支

课程教学内容：国际收支概念、国际收支不平衡分析、国际收支不平衡的调节、主要国际收支理论、中国的国际收支。

课程的重点、难点：重点是国际收支的概念、国际收支平衡表的主要内容；难点是国际收支不平衡的原因及影响。

教学要求：了解国际收支和国际收支平衡表的概念和基本内容；理解国际收支不平衡的口径、原因及调节的必要性。

知识点二：外汇与汇率

课程教学内容：外汇的概念、汇率的种类、影响汇率变动的因素、汇率变动的经济影响、外汇管制、外汇风险。

课程的重点、难点：重点是影响汇率变动的因素和汇率变动的经济影响，汇率与物价的关系、汇率与利率的关系、外汇风险的类型；难点是远期汇率和有效汇率的计算、外汇风险的管理。

教学要求：了解外汇管制的目的、利弊和外汇风险的管理，理解外汇、汇率的概念和分类，掌握汇率的标价方法、影响汇率变动的因素及对经济的影响。

知识点三：外汇市场与外汇交易

课程教学内容：外汇市场的概念、分类、参与者、交易模式、交易程序，即期外汇交易、远期外汇交易、外汇期货交易、外汇期权交易，中国外汇市场。

课程的重点、难点：重点是外汇市场的分类、参与者、交易程序；难点是外汇市场的交易模式、外汇期货交易和外汇期权交易。

教学要求：了解中国外汇市场的层次和现状，理解外汇市场的交易模式、外汇期货交易和期权交易的功能和定价，掌握外汇市场的概念、分类、参与者和交易程序。

知识点四：汇率理论与学说

课程教学内容：国际金本位制下汇率的决定，国际借贷论、国际收支论、汇兑心理说，一价定律、购买力平价，抵补利率平价、非抵补利率平价。

课程的重点、难点：重点是铸币平价、黄金输送点，一价定律，购买力平价和利率平价的结论及比较；难点是巴拉萨-萨缪尔森效应，灵活价格货币模型、粘性疾病货币模型，新开放宏观经济学的汇率理论。

教学要求：了解新开放宏观经济学汇率理论的主要创新点和主要问题，理解汇率决定的灵活价格货币模型与粘性疾病货币模型的模型假设和结论，重点掌握国际金本位制下汇率的决定、一价定律、购买力平价论和利率平价论。

知识点五：国际收支理论与学说

课程教学内容：弹性论、贸易乘数论、吸收论、货币论、国际收支的政策配合论。

课程的重点、难点：重点是马歇尔-勒纳条件、J曲线效应，米德冲突、丁伯根法则、斯旺模型、蒙代尔模型；难点是弹性论、吸收论和货币论的前提、分析方法和主要结论的比较，贬值在不同国际收支调节理论的效应分析。

教学要求：了解国际收支理论的发展演变历史，理解斯旺模型和蒙代尔模型的不同政策搭配的思想，掌握马歇尔-勒纳条件、J曲线效应、米德冲突、丁伯根法则等基本概念、原理及现实中的应用。

知识点六：汇率制度

课程教学内容：汇率制度的类型、汇率制度的评析、最优货币区理论、汇率制度的选择、人民币汇率制度的演变、外汇冲抵干预。

课程的重点、难点：重点是货币局、美元化、BBC，固定汇率制度和浮动汇率制度的优劣，蒙代尔-弗莱明模型、三元难题；难点是不同汇率制度的划分、最优货币区理论，蒙代尔-弗莱明模型的假设和推导，外汇冲抵干预和无冲抵干预对央行资产负债表的影响。

教学要求：了解我国人民币汇率制度的演变过程、历史背景，理解最优货币区理论的不同标准、不同汇率制度的优劣，掌握货币局、美元化、BBC等汇率制度的特点和蒙代尔-弗莱明模型、三元难题的思想和应用。

知识点七：国际储备

课程教学内容：国际储备的内涵及构成，货币黄金、外汇储备、储备头寸和特别提款权的构成现状，国际储备的规模结构管理，国际储备货币体系，中国的国际储备。

课程的重点、难点：国际储备与国际清偿力的比较，货币黄金、外汇储备、储备头寸和特别提款权的特点，国际储备的规模结构管理，国际货币的形成条件，储备货币的收益成本；难点是储备头寸和特别提款权的比较，国际储备的规模结构的动态管理。

教学要求：了解中国的国际储备概况、管理体系和国际储备货币体系的演变，理解国际货币的形成条件、储备货币的收益成本，掌握国际储备的概念、构成、特点、现状和管理。

知识点八：国际货币体系

课程教学内容：国际货币体系的内涵、分类，国际金本位制的形成背景、分类及优劣势，布雷顿森林体系的运行机制、根本缺陷及崩溃，牙买加体系的主要内容、主要特点及缺陷，国际货币体系的改革。

课程的重点、难点：重点是金币本位制的特点，布雷顿森林体系的运行机制、根本缺陷，牙买加体系的主要内容、主要特点；难点是国际货币体系的改革方案。

教学要求：了解国际货币体系的改革背景、改革方向和改革方案，理解牙买加体系的缺陷，掌握国际金本位制的优劣势，布雷顿森林体系的运行机制、根本缺陷。

知识点九：国际金融市场

课程教学内容：国际金融市场的概念、分类、历史演变，国际货币市场和国际资本市场的组成，欧洲货币市场的涵义、成因、优劣势，国际黄金市场的供求、交易方式和价格影响因素。

课程的重点、难点：重点是国际金融市场的分类，欧洲债券和外国债券的区分，欧洲货币市场的涵义、成因、优劣势，国际黄金市场的供求和价格影响因素；难点是欧洲货币市场的涵义、成因、优劣势，离岸金融市场的类型。

教学要求：了解国际金融市场的历史演变和欧洲货币市场的成因，理解传统国际金融市场与新兴国际金融市场、国际货币市场与欧洲货币市场的区别、欧洲货币市场的成因，掌握欧洲债券、外国债券、欧洲银行、欧洲货币市场的内涵，国际黄金市场的供求和价格影响因素。

三、教学方法与手段

本课程教学过程中使用的教学方法有：讲授法、案例教学法、情景教学法、讨论法。

四、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：国际收支	3	1	
知识点二：外汇与汇率	4		
知识点三：外汇市场与外汇交易	4		
知识点四：汇率理论与学说	3	1	
知识点五：国际收支理论与学说	3		
知识点六：汇率制度	4		
知识点七：国际储备	4		
知识点八：国际货币体系	3	1	
知识点九：国际金融市场	2		
机动学时	2		
合计	32	3	

五、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%（考勤、作业和课堂表现），期末成绩占 60%。

六、教学参考资源

1、参考书目

（1）奚君羊编著，《国际金融学》，上海财经大学出版社，2013 年。

（2）陈雨露编著，《国际金融》（第四版），中国人民大学出版社，2011 年。

（3）普格尔编著，《国际金融》，中国人民大学出版社，2014 年。

2、与课程相关主要网站

（1）www.imf.org （2）www.pbc.org.cn

（3）www.worldbank.org （4）www.safe.gov.cn

制订人：章立东

审定人：章胜辉

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《国际金融实务》教学大纲

课程代码：ABGS0403

课程中文名称：国际金融实务

课程英文名称：Practice of International Finance

课程性质：必修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：国际经济与贸易

本课程的前导课程：财政与金融、国际经济学

一、课程简介

《国际金融实务》是高等学校国际经济与贸易专业的核心课程。本课程主要讲授在国际经济与贸易实务中各种金融工具、金融交易的实务操作知识和技能，尤其是以外汇交易为中心，侧重于外汇风险的管理。课程的主要内容包括即期、远期、掉期交易，套汇、套利、互换交易、外汇风险管理，以及欧洲货币市场业务和国际融资业务。通过本课程的学习，使学生理解各种金融工具的基本概念和金融交易的基本原理，掌握国际金融实务中的交易技巧和操作方法。

二、教学基本内容和要求

知识点一：外汇交易基础知识

课程教学内容：外汇交易惯例、外汇交易战略与技巧、外汇交易组织与管理、外汇交易的种类。

课程的重点、难点：重点是交易惯例、外汇交易技巧和外汇交易种类；难点是交易术语的使用和报价入市出市技巧。

课程教学要求：了解外汇交易的组织与管理，理解外汇交易战略，掌握外汇交易惯例、交易技巧和交易种类。

知识点二：即期、远期和掉期外汇交易

课程教学内容：即期外汇交易、远期外汇交易、掉期外汇交易。

课程的重点、难点：重点是即期外汇交易、远期外汇交易和外汇掉期交易报价和实际操作；难点是即期外汇交易、远期外汇交易和外汇掉期交易的报价。

课程教学要求：了解即期、远期和掉期交易的基本原理，理解三种交易的概念和交易程序，掌握三种外汇交易的报价和计算，并能进行实际交易的操作。

知识点三：套汇、套利与外汇调整交易

课程教学内容：套汇交易、套利交易、外汇调整交易。

课程的重点、难点：重点是套汇套利的交易原则、判别方法和计算方法，外汇头寸调整交易；难点是套汇套利的交易原则、判别方法。

课程教学要求：了解外汇头寸调整交易；理解外汇头寸的管理办法；掌握套汇套利交易的计算。

知识点四：互换交易

课程教学内容：利率互换、货币互换。

课程的重点、难点：重点是利率互换与货币互换交易的基本原理与实际操作；难点是利率互换与货币互换交易的现金流大小及方向。

课程教学要求：了解互换交易的发展与创新；理解利率互换和货币互换的原理和报价方式；掌握利率互换和货币互换的现金流和操作。

知识点五：外汇风险管理概述

课程教学内容：外汇风险的概念和分类、外汇风险的识别方法、外汇风险的计量方法。

课程的重点、难点：重点是折算风险、交易风险和经济风险的主要特点比较，外汇风险识别的德尔菲法、头脑风暴法；难点是外汇风险新的计量方法，比如极限测试、情景分析、风险价值。

课程教学要求：理解外汇风险对于日常经济活动的重要影响，掌握外汇风险及其三种主要外汇体风险的概念、形成原因、计量方法。

知识点六：外汇风险的管理方法

课程教学内容：折算风险的管理方法、交易风险的管理方法、经济风险的管理方法。

课程的重点和难点：重点和难点是交易风险的管理方法，比如商业法和金融法；经济风险的管理方法，比如市场营销管理法、生产经营管理法、自然套期保值法；折算风险的管理方法，比如缺口法、合约保值法、资产负债保值法、债务净额支付法和澄清事实。

课程教学要求：理解三种外汇风险的主要管理方法，并掌握三种外汇风险管理方法的具体运用。

知识点七：国际融资业务

课程教学内容：国际贸易融资、国际工程项目融资、国际租赁融资、国际债券融资。

课程的重点、难点：重点是国际融资的类型、出口信贷的类型和业务程序、BOT 项目融资的内容、国际租赁融资的形式、欧洲债券的发行与流通；难点是 BOT 项目融资的叙做、国际保理业务的叙做、国际租赁融资中租金的构成和计算方法。

课程教学要求：了解国际租赁融资的概念、利弊、形式和国际租赁程序，国际债券的发展、融资特点、发行人及信用评级；掌握国际贸易融资的类型和各类短期贸易融资及中长期贸易融资的内容，国际工程项目融资的概念、类型和风险，尤其是 BOT 项目融资的内容。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

本课程在教学方法上以课堂讲授为基础，注重运用启发式教学、探讨式教学、课外辅导等教学方法。以多媒体教学手段为主，辅以板书教学。

五、教学学时分配

知识点与内容	讲课	作业量	备注
知识点一：外汇交易基础知识	2		
知识点二：即期、远期和掉期外汇交易	6	1	
知识点三：套汇、套利与外汇调整交易	6	1	
知识点四：互换交易	4	1	
知识点五：外汇风险管理概述	4		
知识点六：外汇风险的管理方法	6		
知识点七：国际融资业务	2		
机动学时	2		
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%（考勤、作业和课堂表现），期末成绩占 60%（开卷考试）。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- （1）杨玉凤等编著，《国际金融实务》，复旦大学出版社，2014 年。
- （2）刘玉操等编著，《国际金融实务》，东北财经大学出版社，2013 年。
- （3）刘园编著，《国际金融实务》，高等教育出版社，2011 年。
- （4）黄梅波编著，《国际金融实务》，高等教育出版社，2011 年。
- （5）王政霞编著，《国际金融实务》，西安交大出版社，2010 年。

2、与课程相关主要网站

- （1）www.safe.gov.cn （2）www.pbc.gov.cn
- （3）www.cffex.com.cn （4）www.cnforex.com

制订人：王伟

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《国际投资学》教学大纲

课程代码：ABGS0409

课程名称：国际投资学

英文名称：International Investment

课程性质：选修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：国际经济与贸易专业

本课程前导课程：国际贸易理论、财政与金融

一、课程简介

本课程是一门研究主权国家之间资本跨国流动规律的学科。该课程从资本与投资理论出发，阐述国际投资的基本概念、基本理论和基本运作，主要包括国际直接与间接投资、跨国公司与国际投资、国际投资法律制度、国际投资环境与风险、国际融资等与国际投资相关的内容体系。

通过本课程的学习，使学生理解开放经济条件下国际投资的特点与趋势，使学生掌握国际投资的基本概念、运作原理，增强国际视野，用全球化的眼光和思路来思考问题和解决问题。熟悉国际投资的基本理论与研究范围；掌握国际投资分析的基本方法，为工作研究和参与国际投资实践打下基础。

二、教学基本内容和要求

知识点一：国际投资导论

课程教学内容：资本与投资、国际投资基本概念与分类、国际投资学基本范畴与内容体系。

课程的重点、难点：重点是国际投资分类，国际投资学基本范畴与内容体系；难点是投资范围的理解。

课程教学要求：理解资本与投资的含义、分类；掌握国际投资基本概念与分类、国际投资学基本范畴与内容体系。

知识点二：资本与投资理论

课程教学内容：资本理论、投资理论

课程的重点、难点：重点是当代西方经济学的资本理论、当代西方经济学的投资理论；难点是各种资本理论和投资理论的比较。

课程教学要求：了解各种资本理论和投资理论的背景，理解各种资本理论和投资理论的前提假设、主要内容及意义。

知识点三：国际投资理论

课程教学内容：国际直接投资理论、国际直接投资与发展中国家经济发展、国际间接投资理论。

课程的重点、难点：重点是国际直接投资理论；难点是国际间接投资理论。

课程教学要求：了解各种国际投资理论的提出背景，理解国际投资理论的主要内容及意义。

知识点四：跨国公司与国际投资

课程教学内容：跨国公司概述、跨国公司与国际投资、跨国公司国际投资效应。

课程的重点、难点：重点是跨国公司的经营战略、跨国公司理论和跨国公司的国际投资效应；难点是跨国公司国际投资效应的衡量。

课程教学要求：了解跨国公司的概念、发展过程、经营特征；理解跨国公司的经营战略；掌握跨国公司理论和跨国公司的国际投资效应。

知识点五：国际直接投资

课程教学内容：国际直接投资概述、创建投资、并购投资。

课程的重点、难点：重点是创建投资与并购投资的优劣比较；难点是创建投资与并购投资风险与收益的衡量。

课程教学要求：了解国际投资的定义、特征、分类，理解创建投资与并购投资的优劣。

知识点六：国际间接投资

课程教学内容：国际间接投资概述、国际债券投资、国际股票投资。

课程的重点、难点：重点和难点是国际股票投资。

课程教学要求：了解国际间接投资的概念、国际间接投资的特点与利弊；理解国际债券投资和国际股票投资的风险与收益。

知识点七：国际投资法律制度

课程教学内容：国际直接投资法、国际证券发行流通法规、国际投资基金法规、国际期货和期权投资法规。

课程的重点、难点：重点国际投资的国内法规范和国际法规范；难点是国际投资的国际法规范。

课程教学要求：了解国际投资基金法规、国际期货和期权投资法规，理解国际直接投资的国内法、国际法和国际证券发行流通法规。

知识点八：国际投资环境与风险

课程教学内容：国际投资环境、国际投资风险。

课程的重点、难点：重点是国际投资环境理论、国际投资环境构成要素、国际投资主要风险；难点是国际投资的风险指数和主要风险规避的方法。

课程教学要求：理解国际投资的风险指数和主要风险规避的方法；掌握国际投资环境理论、构成要素和国际投资主要风险种类。

知识点九：国际融资

课程教学内容：国际融资、国际项目融资、金融创新与国际融资。

课程的重点、难点：重点是国际项目融资运作程序、模式与 BOT；难点是国际项目融资模式的选择。

课程教学要求：了解国际融资的特征与趋势；理解国际项目融资运作程序、模式；掌握国际融资方式分类的逻辑关系及由此形成的当事人间的权利义务关系。

知识点十：国际投资与中国

课程教学内容：中国利用外资、中国对外投资。

课程的重点、难点：重点是中国利用外资管理体制与法制演变、中国对外投资管理体制与政策演变；难点是中国利用外资的选择和中国对外投资的风险。

课程教学要求：了解中国利用外资和对外投资发展历程；理解中国利用外资管理体制与法制演变、中国对外投资管理体制与政策演变。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲授、讨论、案例教学法；多媒体教学手段

五、教学学时分配

章节（或内容）	课时	作业量	备注
知识点一：国际投资导论	2		
知识点二：资本与投资理论	3		
知识点三：国际投资理论	3	1	
知识点四：跨国公司与国际投资	3		
知识点五：国际直接投资	4		
知识点六：国际间接投资	3		
知识点七：国际投资法律制度	2		
知识点八：国际投资环境与风险	4	1	
知识点九：国际融资	4		
知识点十：国际投资与中国	2	1	
机动学时	2		
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考勤、平时作业、期末测试

2、成绩评定：考勤及平时作业占 40%，期末成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目

- （1）章昌裕编著，《国际投资学》，东北财经大学出版社，2009 年。
- （2）杨大楷编著，《国际投资学》，上海财经大学出版社，2011 年。
- （3）卢进勇等编著，《国际投资学》，北京大学出版社，2013 年。

2、与课程相关主要网站

- (1) www.wto.org
- (2) www.mofcom.gov.cn
- (3) www.safe.gov.cn
- (4) www.cciip.org.cn

制订人：黄毅青

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《宏观经济学》教学大纲

课程代码: ABGS0499

课程中文名称: 宏观经济学

课程英文名称: Macroeconomics and Microeconomics

课程性质: 专业必修课

课程学分: 4 学分

课程学时数: 64 学时

授课对象: 信息管理系统专业、电子商务专业

本课程的前导课程: 微积分

一、课程简介

微宏观经济学是我国教育部有关部门讨论通过, 经教育部批准的必修课, 它对市场经济及国家宏观经济运行中的一般规律进行分析, 学习此课程有利于学生提高经济分析能力, 并为其它财经类课程的学习打下基础。

1. 通过学习, 要求学生掌握微观经济学和宏观经济学的基本概念和基本理论。
2. 通过学习, 要求学生能对各种社会经济现象做最基本的分析。
3. 通过学习, 为其它财经类专业课程打下基础。

二、教学基本内容和要求

课程教学内容:

(一) 导言

1. 经济学与微观经济学。(1) 经济学的定义、解决的问题;(2) 微观经济学及假设前提。
2. 经济学中的基本分析方法。(1) 实证分析与规范分析;(2) 均衡分析与边际分析;(3) 静态分析、动态分析及比较静态分析

(二) 供求论

1. 需求理论。(1) 需求、需求曲线、需求法则;(2) 影响需求的因素、需求函数。
2. 供给理论。(1) 供给、供给曲线、供给法则;(2) 影响供给的因素、供给函数。
3. 均衡价格。(1) 均衡、决定方法;(2) 价格机制;(3) 需求、供给的变化对均衡价格与均衡数量的影响。
4. 弹性的概念。(1) 弹性及公式、分类;(2) 点弹性、弧弹性;
5. 需求弹性。(1) 需求弹性及类型;(2) 影响的因素。
6. 其它各种弹性,(1) 需求收入弹性;(2) 需求交叉弹性;(3) 供给价格弹性;(4) 供给交叉弹性;(5) 供给成本弹性。
7. 弹性的应用; 价格管制。

(三) 效用论

1. 效用论概念。(1) 效用;(2) 基数效用与序数效用。

2. 基数效用论。(1) 总效用与边际效用;(2) 边际效用递减规律;(3) 消费者均衡;(4) 由消费者均衡推导需求曲线;(5) 消费者剩余。

3. 序数效用论。(1) 消费者偏好;(2) 无差异曲线及其特点;(3) 边际替代率;(4) 边际替代率递减规律;(5) 消费者预算线及移动;(6) 消费者均衡;(7) 由消费者均衡推导需求曲线;(8) 基数效用论与序数效用论之均衡联系。

4. 消费者选择。(1) 价格对消费者均衡的影响。(2) 收入对消费者均衡的影响及恩格尔曲线;(3) 恩格尔曲线。

5. 替代效应与收入效应。(1) 定义;(2) 正常品的替代效应与收入效应;(2) 低档品、吉芬品的替代效应与收入效应。

6. 市场需求曲线的推导。

(四) 生产论

1. 厂商。(1) 厂商的组织形式;(2) 企业的本质;(3) 厂商的目标。

2. 生产函数。(1) 生产函数;(2) 固定投入比例生产函数;(3) 柯布—道格拉斯生产函数。

3. 一种变动投入要素的生产。(1) 短期与长期;(2) 短期生产函数 (3) TP、AP、MP;(4) 相关曲线及相互关系;(5) 边际报酬递减规律;(6) 生产的三个阶段。

4. 两种可变投入要素的生产。(1) 长期的生产函数;(2) 等产量线及其特征;(3) 边际技术替代率及边际技术替代率递减规律;(4) 生产的经济区域 * ;(5) 等成本线及其移动。

5. 最优投入组合与利润最大化。(1) 最优投入组合及其均衡条件;(2) 利润最大化的均衡条件。(3) 等斜线与扩展线。

6. 规模报酬。定义、成因、图解以及公式表达法。

(五) 成本论

1. 成本的概念。(1) 显成本、隐成本、机会成本;(2) 利润、经济利润与会计利润;(3) 沉没成本*;(4) 社会成本与私人成本*;(5) 成本函数。

2. 短期成本。(1) STC 曲线;(2) STC 与扩展线之关系;(3) TFC、TVC、TC、AFC、AVC、AC、MC;(4) 各成本曲线及相互关系;(5) 边际报酬递减规律的运用。(6) 短期产量曲线与短期成本曲线的关系。

3. 长期成本。(1) LTC 与 LTC 曲线;(2) LAC 与 LAC 曲线;(3) LMC 与 LMC 曲线。(4) 内在经济与内在不经济;(5) 外在经济与外在不经济。

(六) 市场论 ()——完全竞争市场

1. 市场类型。(1) 市场、行业;(2) 类型。

2. 完全竞争厂商的需求曲线与收益曲线。(1) 条件;(2) 需求曲线;(3) 收益曲线。

3. 完全竞争厂商的短期均衡及短期供给曲线。(1) 均衡条件;(2) 短期均衡条件;(3) 短期供给曲线;(4) 完全竞争行业短期供给曲线。

4. 完全竞争厂商的长期均衡。(1) 厂商数量变化对长期均衡的作用;(2) 厂商数量变化与厂商生产规模调整之结合。

5. 完全竞争行业的长期供给曲线。(1) 成本不变行业的长期供给曲线;(2) 成本递增行业的长期供给曲线;(3) 成本递减行业的长期供给曲线。

6. 完全竞争市场的短期均衡和长期均衡。(1) 图解；(2) 消费者统治说。

(七) 市场论 ()——不完全竞争市场

1. 完全垄断。(1) 市场特征；(2) 形成原因、自然垄断；(3) 需求曲线、收益曲线；(4) 短期均衡及短期供给曲线；(5) 长期均衡；(6) 价格歧视；(7) 自然垄断与政府管制。
2. 垄断竞争。(1) 市场特征；(2) 需求曲线；(3) 短期均衡；(4) 长期均衡 (5) 理想产量与多余不生产能力；(6) 非价格竞争。
3. 寡头垄断。(1) 市场特征；(2) 古诺模型；(3) 斯威齐模型。
4. 不同市场的经济效率之比较。

(八) 市场失灵与政府干预

1. 市场失灵。(1) 定义；(2) 原因。
2. 外部影响。(1) 定义及分类；(2) 外部效应及资源配置；(3) 政府干预的方式；(4) 科斯定理。
3. 公共物品。(1) 定义、特征；(2) 私人物品与公共物品的最优配置；(3) 公共资源；(4) 公共选择理论。
4. 垄断。(1) 垄断与资源配置；(2) 寻租理论 (3) 政府干预形式；(4) 反托拉斯法。
5. 不完全信息：(1) 信息不完全、不对称；(2) 商品、保险、劳务市场的信息不完全。

(九) 国民收入核算理论

1. 宏观经济学的研究内容、研究方法；
2. 国内生产总值，名义 GDP 和实际 GDP，核算国民收入的两种方法；
3. 几个重要的国民收入概念：国内生产净值、国民收入、个人收入、个人可支配收入；
4. 两部门经济模型国民收入的基本公式，三部门经济模型国民收入的基本公式。

(十) 简单的国民收入的决定理论

1. 总需求与均衡产出，45° 线的经济学含义；
2. 凯恩斯的消费理论：消费函数与消费曲线，储蓄函数与储蓄曲线；
3. 两部门经济模型均衡国民收入的决定及其变动，两部门经济模型中的各种乘数；
4. 三部门经济模型均衡国民收入的决定及其变动，三部门经济模型（定额税）中的各种乘数；

(十一) 产品市场与货币市场的一般均衡

1. 投资函数，资本—产出比；
2. IS 曲线的含义，IS 曲线的斜率及其移动；
3. 凯恩斯的货币需求理论：流动性偏好，决定货币需求的三个动机，货币需求函数，货币供给函数，均衡利率的决定，流动性陷阱；
4. LM 曲线的含义，LM 曲线的斜率及其移动，LM 曲线的三个区域；
5. IS—LM 模型，均衡国民收入与利率的变动，凯恩斯理论的基本框架。

（十二）宏观经济政策分析及实践

1. 宏观经济政策目标：充分就业、价格稳定、经济增长、国际收支平衡；
2. 财政政策，财政政策工具，自动稳定器；
3. 货币政策，存款创造功能，基础货币与货币乘数，货币政策工具；
4. 财政政策的挤出效应；
5. 财政政策与货币政策的混合使用。

（十三）总需求——总供给模型

1. 总需求，总需求函数及总需求曲线；
2. 宏观生产函数与潜在产量，劳动市场均衡理论；
3. 长期总供给曲线、短期总供给曲线的政策含义，对宏观经济波动的解释。

（十四）通货膨胀与失业理论

1. 通货膨胀的定义、测量指标、分类；
2. 通货膨胀对经济的影响；通货膨胀的成因；
3. 失业的描述，失业的经济学解释，奥肯法则；
4. 失业与通货膨胀的关系，菲利普斯曲线*；

课程的重点、难点：

（一）导言

重点：（1）经济学定义及解决的问题；（2）实现分析、规范分析。

难点：经济学理论产生的背景

（二）供求论

重点：（1）需求的定义及有效需求、需求法则；（2）供给的定义及有效供给；（3）均衡数量的决定；（4）弹性；（5）需求价格、收入、交叉弹性及影响因素；（6）弹性计算。

难点：（1）需求曲线、供给曲线；（2）均衡价格的变动，（3）其他弹性及相关影响因素；（4）弹性应用。

（三）效用论

重点：（1）效用；（2）边际效用递减规律；（3）无差异曲线。（3）边际替代率递减规律；（4）消费者均衡；（5）消费者选择；（6）替代效应与收入效应。

难点：（1）基数效用论与序数效用论之关联；（2）各种物品的替代效应与收入效应的分析。

（四）生产论

重点：（1）边际报酬递减规律；（2）边际技术替代率递减规律；（3）最优投入组合；（4）利润最大化条件（5）各种类型的生产函数。

难点：生产的三阶段。

（五）成本论

重点：（1）机会成本；（2）短期成本曲线图与长期成本曲线图。

难点：沉没成本。

（六）市场论[]——完全竞争市场

重点：（1）市场类型划分；（2）短期均衡与长期均衡分析；（3）短期供给曲线。

难点：（1）厂商数量与规模调整之结合；（2）长期供给曲线。

（七）市场论[]——不完全竞争市场

重点：（1）各市场类型形成之原因及特征。

难点：不同市场之经济效率比较。

（八）市场失灵与政府干预

重点：（1）市场失灵；（2）原因；（3）公共物品；（4）外部效应；（5）科斯定理。

难点：（1）物品最优数量；（2）资源最优配置；（3）不完全信息。

（九）国民收入核算理论

重点：宏观经济学的研究内容、研究方法；国内生产总值，名义 GDP 和实际 GDP；两部门经济模型国民收入的基本公式，三部门经济模型国民收入的基本公式

难点：核算国民收入的两种方法；几个重要的国民收入概念：国内生产净值、国民收入、个人收入、个人可支配收入。

（十）简单的国民收入的决定理论

重点：总需求与均衡产出，45° 线的经济学含义；消费函数与消费曲线，储蓄函数与储蓄曲线；两部门经济模型均衡国民收入的决定及各种乘数；

难点：三部门经济模型均衡国民收入的决定各种乘数。

（十一）产品市场与货币市场的一般均衡

重点：投资函数，IS 曲线的含义，IS 曲线的移动；流动性偏好，决定货币需求的三个动机，货币需求函数，货币供给函数；LM 曲线的含义，LM 曲线的移动，LM 曲线的凯恩斯区域、古典区域与中间区域；IS—LM 模型，均衡国民收入与利率的变动；

难点：流动性陷阱，LM 曲线的凯恩斯区域、古典区域与中间区域。

（十二）宏观经济政策分析及实践

重点：宏观经济政策目标（充分就业、价格稳定、经济增长、国际收支平衡）；财政政策工具与货币政策工具；自动稳定器，挤出效应；

难点：货币政策，存款创造功能，基础货币与货币乘数，财政政策与货币政策的混合使用。

（十三）总需求——总供给模型

重点：总需求，总需求函数及总需求曲线；

难点：宏观生产函数与潜在产量，劳动市场均衡理论；长期总供给曲线、短期总供给曲线的推导及政策含义，总需求曲线与总供给曲线模型对宏观经济波动的解释。

（十四）通货膨胀与失业理论

重点：通货膨胀的定义、测量指标、分类；通货膨胀对经济的影响；通货膨胀的成因；失业的分类，奥肯法则；

难点：失业的经济学解释，失业与通货膨胀的关系，菲利普斯曲线。

课程教学的要求：

（一）引言

了解经济学的相关概念,理解经济学产生的背景和原因,掌握学习经济学的几种主要方法。

（二）供求论

了解有效需求和有效供给的概念和法则，理解供求关系对市场价格的作用，掌握各种弹性在现实生活中运用。

（三）效用论

了解效用的在消费者理论中的中心地位，理解边际效用递减的产生原因，掌握价格总效应及其在现实生活中的表现。

（四）生产论

了解短期和长期，理解短期、长期生产中表现出的各自规律，掌握生产个阶段的厂商选择。

（五）成本论

了解短期及长期的各种成本类型，理解机会成本在经济学中的特殊作用，掌握各种成本的变化曲线。

（六）市场论[]——完全竞争市场

了解市场的各种类型和特征，理解完全竞争市场的特点和特殊性，掌握厂商利润最大化的原则条件。

（七）市场论[]——不完全竞争市场

了解垄断竞争、寡头和垄断的厂商需求曲线特征，理解各自均衡的条件，掌握寡头市场的厂商间博弈特性和垄断导致的价格歧视现象。

（八）市场失灵与政府干预

了解市场失灵的具体含义，理解导致市场失灵的因素，掌握市场失灵中政府的作用。

（九）国民收入核算理论

了解 GDP 的含义和特征，理解国民收入核算的几种方法，特别是支出法，掌握名义 GDP 和实际 GDP 的区别和联系。

（十）简单的国民收入的决定理论

了解均衡国民收入的含义，理解三部门经济模型，掌握各种乘数。

（十一）产品市场与货币市场的一般均衡

了解投资函数，理解 IS 曲线和 LM 曲线的含义，掌握 IS—LM 模型中均衡国民收入与利率的变动。

（十二）宏观经济政策分析及实践

了解宏观经济政策的各种目标，理解财政政策工具与货币政策工具，掌握财政政策与货币政策的混合使用。

（十三）总需求——总供给模型

了解总需求、总供给，理解总需求——总供给模型，掌握总需求曲线与总供给曲线模型对宏观经济波动的解释。

（十四）通货膨胀与失业理论

了解通货膨胀和失业含义，理解通货膨胀和失业的原因，掌握失业与通货膨胀的关系。

四、教学方法与手段

通过理论分析，案例讲解等方式进行课堂教学。

五、教学学时分配：

知识点与内容	课时	作业量	备注
经济学的定义、解决的基本问题、微观经济学及假设前提、经济学中的基本分析方法	2		
需求理论、供给理论、均衡价格、需求弹性和其它各种弹性问题	4		
效用论、消费者选择、替代效应与收入效应	6	1	
生产函数、一种变动投入要素的生产、两种可变投入要素的生产、最优投入组合与利润最大化、规模报酬问题	6		
经济学中成本的概念、企业的长期成本问题、企业的短期成本问题	6		
市场类型、完全竞争厂商的需求曲线与收益曲线、完全竞争厂商的短期均衡及短期供给曲线、完全竞争厂商的长期均衡、完全竞争行业的长期供给曲线问题	6	1	

完全垄断、垄断竞争、寡头垄断、不同市场的经济效率之比较	6		
市场失灵、垄断、外部影响、公共物品、不完全信息问题	2		
宏观经济学的研究内容、研究方法；国内生产总值、几个重要的国民收入概念、两部门经济模型国民收入的基本公式和三部门经济模型国民收入的基本公式	4		
总需求与均衡产出、凯恩斯的消费理论、两部门和三部门经济模型均衡国民收入的决定及其变动及各种乘数问题	4		
投资函数、IS 曲线的含义、凯恩斯的货币需求理论、 LM 曲线含义、IS—LM 模型 LM 曲线的含义	6		
宏观经济政策目标、财政政策及其效应、货币政策及其效应问题	4	1	
总需求、宏观生产函数与潜在产量，劳动市场均衡理论、长期总供给曲线、短期总供给曲线的政策含义	4		
通货膨胀的定义、测量指标、分类；通货膨胀对经济的影响；通货膨胀的成因等问题	4		
合 计	64	3	

六、考核方式与成绩评定标准

闭卷考试

平时成绩：20 分

期终成绩：80 分

七、教学参考资源

- (1) 高鸿业编著,《西方经济学》,中国人民大学出版社,2014 年。
- (2) 张培刚编著,《微观经济学的产生与发展》,湖南人民出版社,1997 年。
- (3) 曼昆(美)编著,《经济学原理》(第三版),机械工业出版社,1999 年。
- (4) 斯蒂格利茨(美)编著,《经济学》(第二版),中国人民大学出版社,2000 年。
- (5) 平狄克、鲁宾费尔德(美)编著,《微观经济学》(第四版),中国人民大学出版社,1999 年。
- (6) 高鸿业编著,《西方经济学与教学手册》,中国人民大学出版社,2005 年。

制定人：夏海清

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

2017 年 3 月

《期货与期权》教学大纲

课程代码：ABGS0434

课程中文名称：期货与期权

课程英文名称：Futures and Options

课程类型：选修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：国际经济与贸易、会计学

本课程的前导课程：财政与金融、财务管理

一、课程简介

本课程是研究期货期权市场的运行机制、交易策略和定价原理的一门学科，主要由商品期货交易、金融期货交易、期权交易等内容构成。期货与期权交易是在金融全球化、金融自由化和金融创新不断深入的背景下产生发展。期货与期权犹如一把“双刃剑”。一方面，因其具有规避风险和发现价格的功能提高了金融市场的效率；另一方面，因其高的杠杆性加大了金融市场的风险。

二、教学基本内容和要求

知识点一：期货市场概述

课程教学内容：期货市场的产生和发展，期货的概念及功能，期货市场的结构，世界主要期货市场。

课程的重点、难点：重点是期货、现货与远期的比较，期货功能的理解；难点是期货功能的理解与运用。

教学要求：了解期货市场的产生发展历程、我国期货市场的建立发展及世界主要期货市场的发展现状，理解商品期货品种的条件和期货的功能，掌握期货、现货与远期交易的异同点。

知识点二：期货交易的基本制度

课程教学内容：期货交易准备，期货交易流程，期货合约构成要素，期货交易基本制度。

课程的重点、难点：重点是期货合约的条款内容、保证金制度、无负债结算制度、大户报告制度、涨跌幅制度、持仓限额制度、实物交割制度；难点是交易保证金和结算保证金的计算。

教学要求：了解期货交易下单、竞价与成交、结算和交割等流程，理解期货交易的保证金制度、每日无负债结算制度和强行平仓制度等交易制度，掌握期货合约的构成要素和特征。

知识点三：期货交易的套期保值

课程教学内容：套期保值的基本原理，套期保值的种类及应用，基差的含义及性质，基差保值交易。

课程的重点、难点：重点是套期保值关于品种、金额和方向的基本原理，正向市场和反向市场基差的符号；难点是基差保值交易。

教学要求：了解影响基差变化的因素，理解套期保值关于品种、期限、金额和方向的基本原理，

正向市场和反向市场中基差的符号和大小，掌握买入套期保值和卖出套期保值的应用。

知识点四：期货交易的投机与套利

课程教学内容：期货价格的确定，期货投机交易，期货套利交易。

课程的重点、难点：重点是期货投机、套利与套期保值的异同，期货投机和套利交易的种类；难点是期货价格的确定。

教学要求：理解期货价格的定价原理，掌握期货投机、套利与套期保值的异同，期货空头和多头的区别，期货投机和套利交易的种类及应用。

知识点五：外汇期货

课程教学内容：外汇期货概述，外汇期货合约，外汇期货交易的套期保值、套利与投机。

课程的重点、难点：重点是外汇期货合约的要素、价格制度和报价方式，外汇期货交易的套期保值、套利和投机；难点是外汇期货合约的定价。

教学要求：了解外汇期货的产生发展历程，外汇期货与远期外汇期货合约的区别联系，理解外汇期货合约的要素、价格制度和报价方式，掌握外汇期货在套期保值、套利和投机中的运用。

知识点六：利率期货

课程教学内容：利率期货概述，利率期货的交易规则，利率期货的套期保值，利率期货的投机与套利。

课程的重点、难点：重点是利率期货的交易规则，套期保值、投机和套利等交易策略；难点是利率期货交易规则中转换系数和发票金额的计算。

教学要求：了解利率期货的产生发展历程和种类，理解短期利率期货和中长期利率期货的交易规则，掌握利率期货的套期保值、投机和套利等交易策略。

知识点七：股指期货

课程教学内容：股价指数的编制，股指期货概述，股指期货套期保值，股指期货投机与套利。

课程的重点、难点：重点是股指期货的合约条款、基本交易制度、结算交割原理和股指期货的交易策略；难点是股指期货的交易策略。

教学要求：了解股票价格指数的编制方法和股指期货的基本含义，理解股指期货的合约条款和基本交易制度和结算交割原理，掌握股指期货的套期保值、投机和套利等交易策略。

知识点八：期权交易概述

课程教学内容：期权交易的产生和发展；期权的概念和种类；期权的特征及功能；期权的定价原理及期权价格的影响因素。

课程的重点、难点：重点是期权的概念、种类、构成要素及功能；难点是期权价格的影响因素及期权的定价。

教学要求：了解期权交易的产生、发展与主要交易市场，理解期权的构成要素、功能和期权的定价原理，掌握期权的概念、种类和期权价格的影响因素。

知识点九：期权交易的策略

课程教学内容：期权交易的基本策略，期权的投机、套期保值和价差套利。

课程的重点、难点：重点是期权交易的四种基本交易策略和六种合成策略；难点是期权的价差套利，包括垂直套利、水平套利、飞鹰式套利、比率套利、跨市套利、宽跨市套利、以及转换套利等。

教学要求：了解期权投机交易的原则，理解期权的合成策略，掌握期权交易的基本策略和各种套利策略。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

本课程在教学方法上以课堂讲授为基础，注重运用启发式教学、探讨式教学、课外辅导等教学方法。以多媒体教学手段为主，辅以板书教学。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：期货市场概述	2		
知识点二：期货交易的基本制度	4	1	
知识点三：期货交易的套期保值	4	1	
知识点四：期货交易的投机与套利	2		
知识点五：外汇期货	2		
知识点六：利率期货	4		
知识点七：股指期货	4		
知识点八：期权交易概述	4		
知识点九：期权交易的策略	4	1	
机动学时	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%（考勤、作业和课堂表现），期末成绩占 60%（开卷考试）。

七、教学参考资源

1、参考书目

- （1）宋浩平编著，《期货及期权投资实务》，首都经济贸易大学出版社，2014 年。
- （2）中国期货业协会编，《期货及衍生品基础》，中国财政经济出版社，2015 年。
- （3）赫尔编著，《期权与期货市场基本原理》，机械工业出版社，2012 年。
- （4）李一智编著，《期货与期权教程》，清华大学出版社，2013 年。
- （5）罗孝玲编著，《期货与期权》，高等教育出版社，2016 年。

2、与课程相关主要网站

- (1) www.dce.com.cn
- (2) www.cffex.com.cn
- (3) www.czce.com.cn
- (4) www.shfe.com.cn
- (5) www.cmegroup.com
- (6) www.eurexchange.com/exchange-en

制订人：王伟

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《微观经济学》教学大纲

课程代码: ABGS0107

课程中文名称: 微观经济学

课程英文名称: Microeconomics

课程性质: 必修

课程学分: 2 学分

课程学时数: 32 学时

授课对象: 市场营销专业(三校生)

本课程的前导课程: 微积分

一、课程简介

微观经济学是我国教育部有关部门讨论通过, 经教育部批准的必修课, 它对市场经济运行中的一般规律进行分析, 学习此课程有利于学生提高经济分析能力, 并为其它财经类课程的学习打下基础。

- 1, 通过学习, 要求学生掌握市场经济运行的基本规律, 理解市场经济是实现资源配置的关键性因素。
- 2, 通过学习, 要求学生能对现实社会各种现象进行基于经济学视角的深入分析。
- 3, 通过学习, 为《宏观经济学》及其它经管类课程的学习打下基础。

二、教学基本内容和要求

(一) 导言

课程教学内容

1. 经济学与微观经济学。(1) 经济学的定义、解决的问题;(2) 微观经济学及假设前提。
2. 经济学中的基本分析方法。(1) 实证分析与规范分析;(2) 均衡分析与边际分析;(3) 静态分析、动态分析及比较静态分析 (4) 经济模型。

重点: (1) 经济学定义及解决的问题;(2) 实证分析、规范分析。

难点: (1) 均衡分析与边际分析;(2) 静态分析、动态分析及比较静态分析。

了解: 静态、动态及比较静态分析

理解: 实证分析、规范分析; 微观经济学的假设前提

掌握: 经济学的定义、解决的问题; 边际分析、均衡分析

(二) 供求论

课程教学内容:

1. 需求理论。(1) 需求、需求曲线、需求法则;(2) 影响需求的因素、需求函数。
2. 供给理论。(1) 供给、供给曲线、供给法则;(2) 影响供给的因素、供给函数。
3. 均衡价格。(1) 均衡、决定方法;(2) 价格机制;(3) 需求、供给的变化对均衡价格与均衡数量的影响。
4. 弹性的概念。(1) 弹性及公式、分类;(2) 点弹性、弧弹性;

5. 需求弹性。(1) 需求弹性及类型;(2) 影响的因素。

6. 弹性的应用; 价格管制。

重点: (1) 需求的定义及有效需求、需求法则 ; (2) 供给的定义及有效供给; (3) 均衡数量的决定; (4) 弹性; (5) 弹性计算。

难点: (1) 需求曲线、供给曲线; (2) 均衡价格的变动; (3) 弹性应用。

掌握: 需求曲线; 供给曲线; 均衡价格; 弹性

理解: 弹性的应用

了解: 价格管制的局限性、意义

(三) 效用论

课程教学内容:

1. 效用论概念。(1) 效用; (2) 基数效用与序数效用。

2. 基数效用论。(1) 总效用与边际效用; (2) 边际效用递减规律; (3) 消费者均衡; (4) 由消费者均衡推导需求曲线。

3. 序数效用论。(1) 消费者偏好; (2) 无差异曲线及其特点; (3) 边际替代率; (4) 边际替代率递减规律; (5) 消费者预算线及移动; (6) 消费者均衡; (7) 由消费者均衡推导需求曲线; (8) 消费者剩余; (9) 基数效用论与序数效用论之均衡联系。

4. 消费者选择。(1) 收入对消费者均衡的影响及恩格尔曲线; (2) 价格对消费者均衡的影响。

重点: (1) 效用; (2) 边际效用递减规律; (3) 无差异曲线。(3) 边际替代率递减规律; (4) 消费者均衡; (5) 消费者选择。

难点: 基数效用论与序数效用论之关联。

掌握: 基数效用论、边际效用递减规律; 序数效用论、无差异分析方法; 需求曲线的推导。

理解: 需求曲线推导的意义。

了解: 基数效用论与序数效用论的联系与区别

(四) 生产论

课程教学内容:

1. 生产函数。(1) 生产、投入、产出等相关概念; (2) 生产函数。

2. 一种变动投入要素的生产。(1) 函数; (2) TP、AP、MP; (3) 相关曲线及相互关系; (4) 边际报酬递减规律; (5) 生产的三阶段。

3. 两种可变投入要素的生产。(1) 函数; (2) 等产量线; (3) 边际技术替代率及边际技术替代率递减规律。

4. 最优投入组合与利润最大化。(1) 等成本线; (2) 最优投入组合及其均衡条件; (3) 利润最大化。

5. 规模报酬。

重点: (1) 边际报酬递减规律; (2) 边际技术替代率递减规律; (3) 最优投入组合; (4) 利润最大化条件。

难点: 生产的三阶段。

掌握: 生产函数; 短期生产三曲线的关系; 长期生产最优投入组合

理解: 生产三阶段; 规模报酬递增、递减及不变

了解：最优投入组合与利润最大化的关系

（五）成本论

课程教学内容：

1. 成本的概念。(1) 显成本、隐成本、机会成本；(2) 利润、经济利润与会计利润；(3) 沉没成本；(4) 社会成本与私人成本；(5) 成本函数。

2. 短期成本。(1) STC 曲线；(2) STC 与扩展线之关系；(3) TFC、TVC、TC、AFC、AVC、AC、MC；(4) 各成本曲线及相互关系；(5) 边际报酬递减规律的运用。

3. 长期成本。(1) LTC 与 LTC 曲线；(2) LAC 与 LAC 曲线；(3) LMC 与 LMC 曲线。

重点：(1) 机会成本；(2) 短期成本曲线图与长期成本曲线图。

难点：沉没成本。

掌握：基于机会成本的经济利润

理解：短期成本曲线之间的关系；长期成本曲线的推导及互相之间的关系。

了解：边际报酬递减规律对于 MC 曲线的解释

（六）市场论（ ）——完全竞争市场

课程教学内容：

1. 市场类型。(1) 市场、行业；(2) 类型。

2. 完全竞争厂商的需求曲线与收益曲线。(1) 条件；(2) 需求曲线；(3) 收益曲线。

3. 完全竞争厂商的短期均衡及短期供给曲线。(1) 均衡条件；(2) 短期均衡条件；(3) 短期供给曲线。

4. 完全竞争厂商的长期均衡。

重点：(1) 市场类型划分；(2) 短期均衡与长期均衡分析；(3) 短期供给曲线。

难点：(1) 厂商数量与规模调整之结合。

掌握：市场类型的划分标准；完全竞争市场的长短期均衡；完全竞争厂商短期供给曲线的推导及生产者剩余。

理解：完全竞争厂商短期可能亏损、长期只能获得零利润

了解：完全竞争市场长期均衡的意义

（七）市场论（ ）——不完全竞争市场

课程教学内容：

1. 完全垄断。(1) 市场特征；(2) 形成原因、自然垄断；(3) 需求曲线、收益曲线；(4) 短期均衡及短期供给曲线；(5) 长期均衡。

2. 垄断竞争。市场特征。

3. 寡头垄断。市场特征。

4. 不同市场的经济效率之比较。

重点：(1) 完全垄断市场形成之原因及特征；(2) 不同市场之经济效率比较。

难点：寡头垄断均衡的多样化分析

掌握：完全垄断市场的长短期均衡。

理解：垄断竞争市场的特征。

了解：寡头垄断市场的特征。

（八）分配论

课程教学内容：

1. 洛伦兹曲线与基尼系数。

重点：基尼系数。

难点：基尼系数的意义。

掌握：基尼系数。

理解：基尼系数的意义。

了解：中国基尼系数的实际情况。

（九）一般均衡与福利经济学

课程教学内容：

1. 一般均衡分析。局部均衡与一般均衡

2. 福利经济学。帕累托最优状态。

重点：（1）一般均衡；（2）帕累托最优状态。

难点：福利经济学。

掌握：一般均衡与局部均衡的区别；帕累托最优状态。

理解：帕累托最优状态的实现条件

了解：完全竞争市场为什么能实现帕累托最优状态

（十）市场失灵与政府干预

课程教学内容：

1. 市场失灵。（1）定义；（2）原因。

2. 公共物品。

3. 外部效应。

4. 垄断。

重点：（1）市场失灵；（2）原因；（3）公共物品；（4）外部效应。

难点：资源最优配置。

掌握：市场失灵的原因。

理解：垄断、公共物品、外部效应是如何导致市场失灵的。

了解：市场失灵的对策。

三、实验教学方法及基本要求

本课程无实验

四、教学方法与手段

教学方法：理论讲解、案例分析、课堂讨论等方式。

教学手段：课堂黑板教课、多媒体课件等手段。

五、学时分配建议

知识点与内容	课时	作业量	备注
导言	2		
供求论	4	1 (2)	
效用论	4		
生产论	4	1 (2)	
成本论	4		
市场论 (I) —完全竞争市场	4	1 (2)	
市场论 (II) —不完全竞争市场	2		
分配论	2		
一般均衡与福利经济学	2		
市场失灵与政府干预	4		
总计	32	3 (6)	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方式：闭卷考试

2、成绩评定：平时成绩：20 分

期终成绩：80 分

七、教学参考书

1、参考书目：

- (1) 高鸿业编著,《西方经济学(微观部分)》,中国人民大学出版社,2014年第6版
- (2) 经济学原理(第六版),曼昆(美),梁小民等(译),北京大学出版社,2012年第1版
- (3) 经济学(第四版),斯蒂格利茨(美),中国人民大学出版社,2010年第四版
- (4) 微观经济学(第七版),平狄克、鲁宾费尔德(美),中国人民大学出版社,2009年第4版
- (5) 张培刚编著,微观经济学的产生与发展,湖南人民出版社,1997年6月第1版

2、与课程相关的主要网站

- (1) <http://www.nsd.pku.edu.cn/index.html>
- (2) <http://www.mof.gov.cn/index.htm>
- (3) <http://www.stats.gov.cn/>
- (4) <http://www.pbc.gov.cn/>

执笔人：陈 俊

审定人：邱 婷

批准人：刘冰峰

制定日期：2017 年 3 月

《统计学》教学大纲

课程代码: ABGS0116

课程中文名称: 《统计学》

课程英文名称: Statistics

课程性质: 必修

课程学分数: 3 学分

课程学时数: 48 学时

授课对象: 工商管理

本课程前导课程: 高等数学、微观经济学、宏观经济学、线性代数、概率论(概率论与数理统计)等课程

一、课程简介

《统计学》是教育部规定的经济管理类本、专科学生的基础核心课程。统计学是有关如何搜集、整理、分析客观现象数量特征,以便给出正确认识的方法论科学。随着人类社会的进步与发展,统计的应用领域越来越广泛,无论是社会经济还是自然科学,人们对数量分析和统计分析的需求愈来愈多,要求也越来越高。所以本课程以数据的收集、整理和分析为主线,以数据分析方法为核心,以透过数据发现规律为目的,精心组织和编排内容体系,强化了数据分析方法的相关内容。

课程在系统介绍统计学数据分析的基本思想与基本方法的同时,重点强调其在经济管理实践中的应用。因此,学生通过本课程的学习除了可以学会应用统计学的思想和方法来解决实际经济管理当中的问题,同时也为学生进一步的学习和研究打下基础。

二、教学基本内容和要求

(一) 绪论

课程教学内容:

- 1.统计与统计学: 含义、统计数据的规律与统计方法;
- 2.统计学的分科: 描述统计学和推断统计学、理论统计学和应用统计学;
- 3.统计学与其它学科的关系;

课程重点、难点: 课程重点体现在统计与统计学的认识; 难点体现在描述统计学和推断统计学的关系研究;

课程教学要求: 了解统计学的基本概念, 理解统计学的学科分类, 掌握描述统计与推断统计的关系;

(二) 统计数据的搜集与整理

课程教学内容:

- 1.统计数据的整理: 数据的预处理、数据分组与频数分布、次数分配的图示和类型;
- 2.分布集中趋势的测度: 众数、中位数、均值、几何平均数, 众数、中位数和均值的比较;
- 3.分布离散程度的测度: 极差、方差和标准差、离散系数;
- 4.统计表与统计图: 统计表、统计图;

课程重点、难点：课程重点体现在集中与离散趋势各测度指标的计算；难点体现在方差和标准差以及离散系数的理解；

课程教学要求：了解统计学数据的分组处理方法，理解统计学数据分布的集中趋势与离散趋势，掌握相关趋势测度指标的计算方法；

（三）概率与抽样分布

课程教学内容：

1. 概率基础知识：概率的定义、常用离散型与连续型随机变量及其概率分布、正态分布；
2. 抽样调查中的基本概念：总体与样本、概率抽样与非概率抽样、抽样误差。
3. 抽样分布：概念、样本均值的抽样分布、中心极限定理、样本比例的抽样分布、不重复抽样的修正系数。

课程重点、难点：课程重点体现在对于抽样调查中涉及到的相关基本概念的理解；难点体现在中心极限定理的理解及其应用；

课程教学要求：了解抽样调查中的基本概念，理解抽样分布的概念以及样本统计量抽样分布的形成过程，掌握中心极限定理及其应用；

（四）区间估计

课程教学内容：

1. 参数估计的基本方法：点估计、区间估计；
2. 评价估计量的标准：无偏性、有效性、一致性；
3. 一个总体参数区间估计的方法：一个总体均值的区间估计、一个总体比率的区间估计、一个总体方差的区间估计，估计样本量的确定；

课程重点、难点：课程重点体现在对于参数区间估计相关基本概念以及计算方法的理解；难点体现在一个总体均值区间估计的理解及其应用；

课程教学要求：了解参数估计的方法以及区间估计的基本概念，理解总体参数区间估计的方法，掌握一个总体均值的区间估计；

（五）假设检验

课程教学内容：

1. 假设检验的一般理论：假设检验的基本思想、假设检验的步骤、假设检验的两类错误、两类错误的概率 α 和 β 的关系；
2. 一个总体均值、比例和方差的假设检验：总体方差已知时对正态总体均值的假设检验、总体方差未知时对正态总体均值的假设检验、总体比例的假设检验、总体方差的假设检验；
3. 假设检验中的其他问题：区间估计与假设检验的关系、假设检验中的 p 值

课程重点、难点：课程重点体现在对于假设检验思想的理解；难点体现区间估计与假设检验的关系理解；

课程教学要求：了解假设检验的基本思想，理解假设检验的步骤，掌握一个总体均值的假设检验；

（六）方差分析

课程教学内容：

1.方差分析的相关概念：方差分析的术语，方差分析的基本思想和原理，方差分析的假定，问题的一般提法；

2.单因素方差分析：数据结构，分析步骤，关系强度的测量；

3.方差分析中的多重比较：多重比较的意义，多重比较的方法；

课程重点、难点：课程重点体现在方差分析的基本思想和原理的理解；难点体现在对单因素方差分析数据结构与分析步骤的掌握以及方差分析的多重比较；

课程教学要求：了解方差分析的相关术语以及方差分析的基本思想和原理，理解单因素方差分析的步骤；

（七）相关与回归分析

课程教学内容：

1.相关与回归分析的基本概念：函数关系与相关关系、相关关系的种类、相关分析与回归分析、相关表和相关图；

2.一元线性回归分析：高斯古典假定、一元线性回归模型的估计、一元线性回归模型的检验、一元线性回归模型的预测；

课程重点、难点：课程重点体现在对于回归分析的基本概念理解；难点体现一元线性回归分析方法的掌握；

课程教学要求：了解相关与回归分析的基本思想，理解回归分析的步骤，掌握一元线性回归分析的方法；

（八）时间序列分析

课程教学内容：

1.时间序列的对比分析：时间序列及其分类、水平分析、速度分析；

2.趋势变动分析：时间序列的构成要素与模型、线性趋势、非线性趋势；

3.季节变动分析：季节变动及其测定目的、季节变动分析的原理与方法、季节变动的调整；

4.循环变动分析：循环变动及其测定目的、循环变动的测定方法；

课程重点、难点：课程重点体现在对于时间序列的对比分析；难点体现趋势变动分析中线性趋势分析方法的掌握；

课程教学要求：了解时间序列的定义，理解速度分析的方法，掌握趋势变动分析中的线性趋势分析方法；

（九）统计指数

课程教学内容：

1.指数概述与分类：概念、分类。总指数编制的基本问题。

2.加权总指数的编制方法：编制原理、各种形式、主要形式

3.指数体系与因素分析：指数体系及其作用、总量变动的因素分析、平均数变动的因素分析。

课程重点、难点：课程重点体现在对于加权总指数编制方法的理解；难点体现指数体系与因素

分析方法的掌握；

课程教学要求：了解统计指数的定义，理解加权综合指数的编制方法，掌握指数体系因素分析方法；

三、实验教学内容及基本要求

《统计学》是一门运用性很强的方法论科学，其目的是探索数据内在的数量规律性，它是论述在社会经济范围内搜集数据、整理数据、分析数据和解释数据的基本理论、基本知识、基本方法的科学，这就决定了本课程的地位——经济和管理类各专业的必修核心课，是最重要的专业基础课之一。本实验是为《统计学》理论课程进行配套的实践性环节。是适应当前的教学改革工作，将学生学习知识的领域扩大到课堂以外，同时，把掌握知识的方法从对原理概念的死记硬背拓展到对解决问题能力的活学活用上，有助于提高学生的动手能力和综合素质。因此，实验内容主要围绕 EXCEL 与 SPSS 软件展开，设计统计分析相关实验项目。

主要实验以及内容简介：

实验一：用 Excel（SPSS）搜集与整理数据，掌握用 EXCEL 进行数据的搜集整理和显示方法；

实验二：用 EXCEL（SPSS）计算描述统计量，包括函数方法和描述统计工具的方法；

实验三：用 EXCEL（SPSS）进行参数估计，主要掌握区间估计的方法；

实验四：用 EXCEL（SPSS）进行方差分析，学会单因素与双因素方差分析运用；

实验五：用 EXCEL（SPSS）进行相关与回归分析，并学会对估计结果的分析及其经济与统计意义的理解；

主要实验练习题：

（1）把 50 名工人的月产量资料输入工作表，如下表所示：

工人月产量资料

错误！不能通过编辑域代码创建对象。

（2）为了解某经济学院新毕业大学生的工资情况，随机抽取 30 人，月工资如下：

1560 1340 1600 1410 1590 1410 1610 1570 1710 1550 1490 1690 1380 1680
1470 1530 1560 1250 1560 1350 1560 1510 1550 1460 1550 1570 1980 1610
1510 1440

用函数方法求众数，中位数与算术平均数等；

（3）10 个学生身高和体重的情况如下：

学生	身高（公分）	体重（公斤）
1	171	53
2	167	56
3	177	64
4	154	49
5	169	55
6	175	66
7	163	52
8	152	47
9	172	58

10	160	50
----	-----	----

要求对身高和体重作相关和回归分析。

(4) 某饭店在 7 星期内抽查 49 位顾客的消费额 (元) 如下:

15 24 38 26 30 42 18 30 25 26 34 44 20 35 24 26 34 48 18 28 46
19 30 36 42 24 32 45 36 21 47 26 28 31 42 45 36 24 28 27 32 36 47
53 22 24 32 46 26

求在概率 90% 的保证下, 顾客平均消费额的估计区间。

四、教学方法与手段

主要教学方法:

(1) 教师讲授: 教师讲授以教学大纲为指南, 结合教材和多媒体课件, 通过讲解、讨论、座谈、答疑等方式培养学生独立思考、解决问题的能力;

(2) 学生自学: 培养与提高学生的自学能力是教学的目标之一。我们在教学的各个环节上均十分重视学生自学方法的应用。本课程的自学内容包括阅读教材、查找资料, 以及独立完成案例分析等等;

(3) 习题教学: 习题教学是检验、巩固、应用所学知识的重要手段。在教学过程中, 教师要结合教学进度, 依据教学内容安排适当的习题训练, 并对习题中的问题进行集中指导;

主要教学手段:

(1) 实施案例的教学手段。主要实施专题讨论的手段, 结合课堂的具体内容给出问题并依据讲授的统计学相关基础知识给出解决问题的方案, 这种教学形式既能提高学生发散性思维的能力, 又能激发学生的学习热情;

(2) 换位式的教学手段。让学生上讲台讲课, 既能为学生搭建一个锻炼和展示自身能力的平台, 又能促进学生理论和教学实践的结合, 培养了学生的创新精神和实践能力, 让学生明白能听懂和能讲出来是不同的概念。这种手段还能使课堂教学变得更加生气勃勃, 充满学习的欢乐与思辨的愉悦;

(3) 专题调研。利用课余时间及假期开展多种形式的专题调查, 并撰写专题报告。如讲授“抽样分布”时, 可要求学生分组参与社会实践, 通过设计调查问卷, 收集相关调查数据, 进行实证分析。只有理论与实际相结合才能有效提高学生发现问题、分析问题、解决问题的能力。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
绪论	2		
统计数据的搜集与整理	4	1	
概率与抽样分布	4		
区间估计	4	1	
假设检验	2		
方差分析	2		

相关与回归分析	2		
时间序列分析	4		
统计指数	4		
实验一	4		
实验二	2		
实验三	2		
实验四	4	1	
实验五	4		
机动课时	4		
合 计	48	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：开卷考试
- 2、成绩评定：平时成绩 40%，期末成绩 60%；

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 孙静娟、杨光辉、杜婷主编，《统计学（第三版）》，清华大学出版社，2015 年
- (2) 管于华主编，《统计学》，高等教育出版社，2013
- (3) 袁卫主编，《统计学》（第四版），高等教育出版社，2014 年

2、与课程相关网站

- (1) 人大经济论坛 <http://bbs.pinggu.org/>
- (2) 爱课程网 <http://www.icourses.cn/home/>

制订人：王影

审定人：邱婷

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《统计学》教学大纲

课程代码: ABGS0105

课程中文名称: 《统计学》

课程英文名称: Statistics

课程性质: 必修

课程学分数: 3 学分

课程学时数: 48 学时

授课对象: 会计学、国际经济与贸易、财务管理、电子商务、市场营销、物流管理

本课程前导课程: 高等数学、微观经济学、宏观经济学、线性代数、概率论(概率论与数理统计)等课程

一、课程简介

《统计学》是教育部规定的经济管理类本、专科学生的基础核心课程。统计学是有关如何搜集、整理、分析客观现象数量特征,以便给出正确认识的方法论科学。随着人类社会的进步与发展,统计的应用领域越来越广泛,无论是社会经济还是自然科学,人们对数量分析和统计分析的需求愈来愈多,要求也越来越高。所以本课程以数据的收集、整理和分析为主线,以数据分析方法为核心,以透过数据发现规律为目的,精心组织和编排内容体系,强化了数据分析方法的相关内容。

课程在系统介绍统计学数据分析的基本思想与基本方法的同时,重点强调其在经济管理实践中的应用。因此,学生通过本课程的学习除了可以学会应用统计学的思想和方法来解决实际经济管理当中的问题,同时也为学生进一步的学习和研究打下基础。

二、教学基本内容和要求

(一) 绪论

课程教学内容:

- 1.统计与统计学: 含义、统计数据的规律与统计方法;
- 2.统计学的分科: 描述统计学和推断统计学、理论统计学和应用统计学;
- 3.统计学与其它学科的关系;

课程重点、难点: 课程重点体现在统计与统计学的认识; 难点体现在描述统计学和推断统计学的关系研究;

课程教学要求: 了解统计学的基本概念, 理解统计学的学科分类, 掌握描述统计与推断统计的关系;

(二) 统计数据的搜集与整理

课程教学内容:

- 1.统计数据的整理: 数据的预处理、数据分组与频数分布、次数分配的图示和类型;
- 2.分布集中趋势的测度: 众数、中位数、均值、几何平均数, 众数、中位数和均值的比较;
- 3.分布离散程度的测度: 极差、方差和标准差、离散系数;
- 4.统计表与统计图: 统计表、统计图;

课程重点、难点: 课程重点体现在集中与离散趋势各测度指标的计算; 难点体现在方差和标准差以及离散系数的理解;

课程教学要求：了解统计学数据的分组处理方法，理解统计学数据分布的集中趋势与离散趋势，掌握相关趋势测度指标的计算方法；

（三）概率与抽样分布

课程教学内容：

1. 概率基础知识：概率的定义、常用离散型与连续型随机变量及其概率分布、正态分布；
2. 抽样调查中的基本概念：总体与样本、概率抽样与非概率抽样、抽样误差。
3. 抽样分布：概念、样本均值的抽样分布、中心极限定理、样本比例的抽样分布、不重复抽样的修正系数。

课程重点、难点：课程重点体现在对于抽样调查中涉及到的相关基本概念的理解；难点体现在中心极限定理的理解及其应用；

课程教学要求：了解抽样调查中的基本概念，理解抽样分布的概念以及样本统计量抽样分布的形成过程，掌握中心极限定理及其应用；

（四）区间估计

课程教学内容：

1. 参数估计的基本方法：点估计、区间估计；
2. 评价估计量的标准：无偏性、有效性、一致性；
3. 一个总体参数区间估计的方法：一个总体均值的区间估计、一个总体比率的区间估计、一个总体方差的区间估计，估计样本量的确定；

课程重点、难点：课程重点体现在对于参数区间估计相关基本概念以及计算方法的理解；难点体现在一个总体均值区间估计的理解及其应用；

课程教学要求：了解参数估计的方法以及区间估计的基本概念，理解总体参数区间估计的方法，掌握一个总体均值的区间估计；

（五）假设检验

课程教学内容：

1. 假设检验的一般理论：假设检验的基本思想、假设检验的步骤、假设检验的两类错误、两类错误的概率 α 和 β 的关系；
2. 一个总体均值、比例和方差的假设检验：总体方差已知时对正态总体均值的假设检验、总体方差未知时对正态总体均值的假设检验、总体比例的假设检验、总体方差的假设检验；
3. 假设检验中的其他问题：区间估计与假设检验的关系、假设检验中的 p 值

课程重点、难点：课程重点体现在对于假设检验思想的理解；难点体现区间估计与假设检验的关系理解；

课程教学要求：了解假设检验的基本思想，理解假设检验的步骤，掌握一个总体均值的假设检验；

（六）方差分析

课程教学内容：

1. 方差分析的相关概念：方差分析的术语，方差分析的基本思想和原理，方差分析的假定，问题的一般提法；
2. 单因素方差分析：数据结构，分析步骤，关系强度的测量；
3. 方差分析中的多重比较：多重比较的意义，多重比较的方法；

课程重点、难点：课程重点体现在方差分析的基本思想和原理的理解；难点体现在对单因素方

差分析数据结构与分析步骤的掌握以及方差分析的多重比较；

课程教学要求：了解方差分析的相关术语以及方差分析的基本思想和原理，理解单因素方差分析的步骤；

（七）相关与回归分析

课程教学内容：

1.相关与回归分析的基本概念：函数关系与相关关系、相关关系的种类、相关分析与回归分析、相关表和相关图；

2.一元线性回归分析：高斯古典假定、一元线性回归模型的估计、一元线性回归模型的检验、一元线性回归模型的预测；

课程重点、难点：课程重点体现在对于回归分析的基本概念理解；难点体现一元线性回归分析方法的掌握；

课程教学要求：了解相关与回归分析的基本思想，理解回归分析的步骤，掌握一元线性回归分析的方法；

（八）时间序列分析

课程教学内容：

1.时间序列的对比分析：时间序列及其分类、水平分析、速度分析；

2.趋势变动分析：时间序列的构成要素与模型、线性趋势、非线性趋势；

3.季节变动分析：季节变动及其测定目的、季节变动分析的原理与方法、季节变动的调整；

4.循环变动分析：循环变动及其测定目的、循环变动的测定方法；

课程重点、难点：课程重点体现在对于时间序列的对比分析；难点体现趋势变动分析中线性趋势分析方法的掌握；

课程教学要求：了解时间序列的定义，理解速度分析的方法，掌握趋势变动分析中的线性趋势分析方法；

（九）统计指数

课程教学内容：

1.指数概述与分类：概念、分类。总指数编制的基本问题。

2.加权总指数的编制方法：编制原理、各种形式、主要形式

3.指数体系与因素分析：指数体系及其作用、总量变动的因素分析、平均数变动的因素分析。

课程重点、难点：课程重点体现在对于加权总指数编制方法的理解；难点体现指数体系与因素分析方法的掌握；

课程教学要求：了解统计指数的定义，理解加权综合指数的编制方法，掌握指数体系因素分析方法；

三、实验教学内容及基本要求

《统计学》是一门运用性很强的方法论科学，其目的是探索数据内在的数量规律性，它是论述在社会经济范围内搜集数据、整理数据、分析数据和解释数据的基本理论、基本知识、基本方法的科学，这就决定了本课程的地位——经济和管理类各专业的必修核心课，是最重要的专业基础课之一。本实验是为《统计学》理论课程进行配套的实践性环节。是适应当前的教学改革工作，将学生学习知识的领域扩大到课堂以外，同时，把掌握知识的方法从对原理概念的死记硬背拓展到对解决问题能力的活学活用上，有助于提高学生的动手能力和综合素质。因此，实验内容主要围绕 EXCEL

软件展开，设计统计分析相关实验项目。

主要实验以及内容简介：

实验一：用 Excel 搜集与整理数据，掌握用 EXCEL 进行数据的搜集整理和显示方法；

实验二：用 EXCEL 计算描述统计量，包括函数方法和描述统计工具的方法；

实验三：用 EXCEL 进行参数估计，主要掌握区间估计的方法；

实验四：用 EXCEL 进行方差分析，学会单因素与双因素方差分析运用；

实验五：用 EXCEL 进行相关与回归分析，并学会对估计结果的分析及其经济与统计意义的理解；

主要实验练习题：

(1) 把 50 名工人的月产量资料输入工作表，如下表所示：

工人月产量资料

错误！不能通过编辑域代码创建对象。

(2) 为了解某经济学院新毕业大学生的工资情况，随机抽取 30 人，月工资如下：

1560 1340 1600 1410 1590 1410 1610 1570 1710 1550 1490 1690 1380 1680
1470 1530 1560 1250 1560 1350 1560 1510 1550 1460 1550 1570 1980 1610
1510 1440

用函数方法求众数，中位数与算术平均数等；

(3) 10 个学生身高和体重的情况如下：

学生	身高（公分）	体重（公斤）
1	171	53
2	167	56
3	177	64
4	154	49
5	169	55
6	175	66
7	163	52
8	152	47
9	172	58
10	160	50

要求对身高和体重作相关和回归分析。

(4) 某饭店在 7 星期内抽查 49 位顾客的消费额（元）如下：

15 24 38 26 30 42 18 30 25 26 34 44 20 35 24 26 34 48 18 28 46
19 30 36 42 24 32 45 36 21 47 26 28 31 42 45 36 24 28 27 32 36 47
53 22 24 32 46 26

求在概率 90% 的保证下，顾客平均消费额的估计区间。

四、教学方法与手段

主要教学方法：

(1) 教师讲授：教师讲授以教学大纲为指南，结合教材和多媒体课件，通过讲解、讨论、座谈、

答疑等方式培养学生独立思考、解决问题的能力；

(2) 学生自学：培养与提高学生的自学能力是教学的目标之一。我们在教学的各个环节上均十分重视学生自学方法的应用。本课程的自学内容包括阅读教材、查找资料，以及独立完成案例分析等等；

(3) 习题教学：习题教学是检验、巩固、应用所学知识的重要手段。在教学过程中，教师要结合教学进度，依据教学内容安排适当的习题训练，并对习题中的问题进行集中指导；

主要教学手段：

(1) 实施案例的教学手段。主要实施专题讨论的手段，结合课堂的具体内容给出问题并依据讲授的统计学相关基础知识给出解决问题的方案，这种教学形式既能提高学生发散性思维的能力，又能激发学生的学习热情；

(2) 换位式的教学手段。让学生上讲台讲课，既能为学生搭建一个锻炼和展示自身能力的平台，又能促进学生理论和教学实践的结合，培养了学生的创新精神和实践能力，让学生明白能听懂和能讲出来是不同的概念。这种手段还能使课堂教学变得更加生气勃勃，充满学习的欢乐与思辨的愉悦；

(3) 专题调研。利用课余时间及假期开展多种形式的专题调查，并撰写专题报告。如讲授“抽样分布”时，可要求学生分组参与社会实践，通过设计调查问卷，收集相关调查数据，进行实证分析。只有理论与实际相结合才能有效提高学生发现问题、分析问题、解决问题的能力。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
绪论	2		
统计数据的搜集与整理	4	1	
概率与抽样分布	6		
区间估计	4	1	
假设检验	4		
方差分析	4		
相关与回归分析	4		
时间序列分析	4		
统计指数	4		
实验一	2		
实验二	2		
实验三	1		
实验四	2	1	
实验五	1		
机动课时	4		
合 计	48	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：闭卷统考

2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考试成绩占 80%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 孙静娟、杨光辉、杜婷主编，《统计学（第三版）》，清华大学出版社，2015 年
- (2) 管于华主编，《统计学》，高等教育出版社，2013
- (3) 袁卫主编，《统计学》（第四版），高等教育出版社，2014 年

2、与课程相关网站

- (1) 人大经济论坛 <http://bbs.pinggu.org/>
- (2) 爱课程网 <http://www.icourses.cn/home/>

制订人：王影

审定人：邱婷

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《国际服务贸易》教学大纲

课程代码: ABGS0412

课程中文名称: 国际服务贸易

课程英文名称: International Service Trade

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 国际经济与贸易

本课程的前导课程: 国际贸易理论

一、课程简介

本课程是国际经济与贸易专业的一门方向选修课。通过本课程的学习,学生应掌握国际服务贸易的基本原理,知悉国际服务贸易相关的协议与政策,熟悉我国主要服务行业的发展现状与发展趋势,从微观与宏观两方面把握国际服务贸易的基本内容。

二、教学基本内容和要求

(一) 国际服务贸易概论

课程教学内容: 1、服务的定义和特点; 2、服务业的定义和分类; 3、国际服务贸易的分类; 4、与商品贸易的异同。

课程的重点、难点: 国际服务贸易的分类; 服务的定义和特点。

教学要求: 通过本部分的学习,学生应了解国际服务贸易的发展趋势,理解服务的特点,掌握国际服务贸易的含义、内容与分类。

(二) 国际服务贸易理论

课程教学内容: 1、服务的价值论: 商品与服务的两分法思维,产业空洞化理论; 2、服务贸易的比较优势理论: “比较优势”学说的适用性问题,服务的要素理论; 3、规模经济与不完全竞争理论; 4、新经济增长理论与信息服务贸易: 新经济增长理论,现代信息服务贸易与国家竞争力。

课程的重点、难点: “比较优势”学说的适用性问题; 新经济增长理论与信息服务贸易。

教学要求: 通过本部分的学习,学生应了解规模经济与不完全竞争理论,理解服务效用理论、服务的比较优势理论的具体内涵,掌握前述理论对国际服务贸易的解释及差别。

(三) 教育服务贸易

课程教学内容: 1、教育服务贸易的基本内容与经济性分析: 基本内容,特性,教育服务产品的经济性分析; 2、教育服务贸易的发展与政策选择: 国际教育服务贸易的发展现状,教育服务政策及其选择。

课程的重点、难点: 教育服务贸易的基本内容; 教育服务贸易的特性。

教学要求: 通过本部分的学习,学生应了解国际教育服务贸易的发展现状,理解教育服务贸易的基本内容和特性,掌握教育服务产品的经济性分析。

（四）通信服务贸易

课程教学内容：1、通信服务贸易的概述：概念，特点，作用；2、通信服务业及其运营：通信产业的经济特征，通信服务市场，通信企业成本，通信资费及其确定；3、通信服务业及其管制：经济管制政策的主要内容，主要国家的管制政策，中国通信服务贸易的发展与政策选择。

课程的重点、难点：通信产业的经济特征及通信服务市场；通信资费及其确定。

教学要求：通过本部分的学习，学生应了解主要国家管制通信服务业的方法；理解通信服务贸易概念、特点、作用及通信产业的经济特征；掌握通信资费及其确定

（五）现代金融服务贸易

课程教学内容：1、金融服务概论：基本概念，分类和作用，金融服务业的内容及其效益衡量，金融商品价格；2、银行服务贸易：银行服务贸易的基本概念与形式，特征，银行服务的监管；3、保险服务贸易：保险服务贸易概述，保险服务的业务结构，中国保险服务贸易的发展。

课程的重点、难点：银行服务贸易的基本概念、形式和特征；金融商品价格。

教学要求：通过本部分的学习，学生应了解银行服务贸易和保险服务贸易的基本概念与业务结构；理解金融服务的基本概念、分类和作用；掌握金融服务业的内容、效益衡量和金融商品价格。

（六）国际旅游服务贸易

课程教学内容：1、国际旅游服务贸易概述：旅游服务与国际旅游服务贸易的含义，国际旅游服务贸易的作用，旅游产品内涵及构成要素，旅游服务贸易的分类；2、中国旅游服务贸易概况：中国旅游服务贸易发展优劣势，中国旅游服务贸易发展对策。

课程的重点、难点：旅游服务与国际旅游服务贸易的含义；旅游产品内涵及构成要素。

教学要求：通过本部分的学习，学生应了解中国旅游服务业及旅游服务贸易的发展现状；理解旅游服务与国际旅游服务贸易的基本概念和特征；掌握旅游产品内涵及构成要素。

（七）国际运输服务贸易

课程教学内容：1、运输服务贸易概述：运输服务贸易的概念和特点，运输服务贸易的主要类型，运输服务贸易的作用；2、海运服务贸易：海上运输服务贸易的主要业务形式，租船业务，港口服务，国际海运服务贸易市场，国际海运服务贸易政策与壁垒；3、其他运输服务贸易：航空运输服务，公路运输服务，铁路运输服务，管道运输服务，国际多式联合运输服务；4、中国运输服务贸易现状：贸易现状，运输服务贸易逆差的原因。

课程的重点、难点：运输服务贸易的概念和特点；海上运输服务贸易的主要业务形式；国际海运服务贸易市场。

教学要求：通过本部分的学习，学生应了解中国运输服务贸易现状，理解运输服务贸易的概念、特点、作用和类型，掌握海上运输服务贸易的主要业务形式及国际海运服务贸易市场。

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

讲授法、课堂讨论法

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
服务的定义和特点；服务业的定义和分类；国际服务贸易的分类；与商品贸易的异同	4		
服务的价值论；服务贸易的比较优势理论；规模经济与不完全竞争理论；新经济增长理论与信息服务贸易	6		
教育服务贸易的基本内容与经济性分析；教育服务贸易的发展与政策选择	4	1	
通信服务贸易的概述；通信服务业及其运营；通信服务业及其管制	6	1	
金融服务概论；银行服务贸易；保险服务贸易	4		
国际旅游服务贸易概述；中国旅游服务贸易概况	3	1	
运输服务贸易概述；海运服务贸易；其他运输服务贸易；中国运输服务贸易现状	3		
机动	2		
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：课业论文考核或课堂考试
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 饶友玲编著，《国际服务贸易》，首都经济贸易大学出版社，2006 年。
- (2) 邓力平编著，《国际服务贸易理论与实践》，高等教育出版社，2006 年。
- (3) 魏巍编著，《国际服务贸易》，东北财经大学出版社，2012 年。

2、与课程相关主要网站

中国学术期刊网

制订人：吴志婷

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《国际经济学》教学大纲

课程编号：ABGS0404

课程名称：国际经济学

英文名称：International Economics

课程类型：必修

课程学分数：3

课程学时数：48

授课对象：国际经济与贸易

本课程的前导课程：微观经济学、宏观经济学、国际贸易理论、财政与金融

一、课程简介

《国际经济学》是高等学校经济学类专业的专业核心课程。本课程是一门研究主权国家之间经济活动的学科，它主要由国际贸易理论和政策、国际投资理论和政策、国际金融理论和政策等构成。该课程主要阐述国际经济活动（贸易、投资、金融）的基本理论，诠释国际经济政策，并应用国际经济学的基本理论和政策分析国际经济现象。通过本课程的学习，学生比较系统地掌握国际经济学的基本理论、基本政策和国际经济现象的基本分析方法。

二、教学基本内容和要求

知识点一：绪论

课程教学内容：国际经济学的基本内容和基本理论框架、研究特点以及理论发展过程。

课程的重点、难点：重点是国际经济学的基本内容和基本理论框架；难点是国际贸易理论和国际金融理论的发展脉络。

课程教学要求：了解国际经济学的基本内容和基本理论框架、研究特点以及理论发展的过程。

知识点二：国际贸易理论的微观基础

课程教学内容：国际贸易理论的研究范式、研究方法和主要分析工具以及国际贸易的起因。

课程的重点、难点：重点是封闭条件和开放条件下的一般均衡模型、国际贸易的起因；难点是封闭条件和开放条件下的一般均衡模型。

课程教学要求：掌握国际贸易理论的基本分析方法与模型框架，理解国际贸易的起因。

知识点三：古典贸易理论

课程教学内容：古典贸易理论的演变、绝对优势理论和比较优势理论。

课程的重点、难点：重点是比较优势理论；难点是国际均衡价格的确定。

课程教学要求：了解古典贸易理论的演变；理解绝对优势理论和比较优势理论的模型结构；掌握比较优势理论贸易型态的确定和贸易利益的衡量。

知识点四：新古典贸易理论

课程教学内容：H-O 理论、要素价格均等化理论、罗伯津斯基定理以及里昂惕夫之谜。

课程的重点、难点：重点是 H-O 定理、罗伯津斯基定理和里昂惕夫之谜；难点是 S-S 定理和要素价格均等化理论。

课程教学要求：理解要素禀赋理论的基本模型、S-S 定理和要素价格均等化理论；掌握 H-O 定理、罗伯津斯基定理和里昂惕夫之谜；

知识点五：特定要素模型

课程教学内容：特定要素模型、特定要素模型下国际贸易对收入分配的影响。

课程的重点、难点：重点是特定要素模型的基本假设和均衡解；难点是短期内国际贸易对收入分配的影响。

课程教学要求：理解特定要素模型的基本假设以及短长期内国际贸易对收入分配的影响；掌握特定要素模型的均衡解。

知识点六：新贸易理论

课程教学内容：重叠需求理论、产品周期理论、规模经济和不完全竞争下的国际贸易理论。

课程的重点、难点：重点是重叠需求理论、产品周期理论；难点是规模经济和不完全竞争下的国际贸易理论。

课程教学要求：理解规模经济和不完全竞争下的国际贸易理论；掌握重叠需求理论、产品周期理论。

知识点七：关税与非关税壁垒

课程教学内容：关税、配额、出口补贴、倾销与反倾销。

课程的重点、难点：重点是大国和小国情形下关税、配额和出口补贴的经济效应分析；难点是有效保护率、倾销与反倾销。

课程教学要求：了解其他非关税壁垒；掌握大国和小国情形下关税、配额、出口补贴等贸易保护政策的经济效应分析。

知识点八：贸易保护的依据

课程教学内容：最优关税论、幼稚产业论、超保护贸易理论、战略性贸易政策、贸易政策的政治经济学。

课程的重点、难点：重点是最优关税论、幼稚产业论；难点是幼稚产业的判定标准和战略性贸易政策的福利效应。

课程教学要求：理解战略性贸易理论和贸易政策的政治经济学；掌握最优关税的确定和幼稚产业的判断标准。

知识点九：区域经济一体化

课程教学内容：区域经济一体化的形式、关税同盟理论。

课程的重点、难点：重点和难点是关税同盟理论的静态效应和动态效应。

课程教学要求：了解区域经济一体化的形式；理解关税同盟理论的静态效应和动态效应。

知识点十：贸易政策的历史实践

课程教学内容：发达国家的贸易政策、发展中国家的贸易政策、多边贸易体制的发展、区域经济一体化的发展。

课程的重点、难点：重点是进口替代战略和出口导向战略；难点是多边贸易体制和区域经济一体化的关系。

课程教学要求：理解历史上不同时期发达国家和发展中国家的贸易政策的演变，了解国际贸易体制的发展。

知识点十一：国际收支

课程教学内容：国际收支平衡表、国际收支的平衡与失衡、国际收支差额的宏观经济含义。

课程的重点、难点：重点是国际收支平衡表的主要内容、国际收支不平衡的度量及类型；难点是国际收支差额的宏观经济含义及宏观经济影响。

课程教学要求：理解国际收支不平衡的类型、国际收支差额的宏观经济含义；掌握国际收支平衡表的主要内容和结构分析。

知识点十二：国际收支调整

课程教学内容：弹性论、吸收论、货币论。

课程的重点、难点：重点是马歇尔-勒纳条件、J 曲线；难点是贬值在弹性论、吸收论和吸收论的效应分析。

课程教学要求：理解弹性论中贬值的贸易条件效应；掌握弹性论、吸收论、货币论的主要结论。

知识点十三：内外平衡理论

课程教学内容：开放经济条件下的宏观经济政策目标、丁伯根法则、米德冲突、蒙代尔政策配合论。

课程的重点、难点：重点和难点是丁伯根法则、米德的支出调整和支出转换政策的搭配、蒙代尔的财政政策和货币政策的搭配。

课程教学要求：理解开放经济条件下的宏观经济政策目标和目标之间的冲突，掌握米德的支出调整和支出转换政策的搭配、蒙代尔的财政政策和货币政策的搭配，了解我国的宏观经济政策目标、财政政策与货币政策的搭配运用及政策效果。

知识点十四：开放经济下的宏观经济政策效果

课程教学内容：开放经济条件下的宏观经济模型、固定汇率和浮动汇率下的宏观经济政策及其有效性。

课程的重点、难点：重点是固定、浮动汇率下财政货币政策的有效性；难点是开放经济条件下的 IS-LM-BP 模型。

课程教学要求：理解开放经济条件下的 IS-LM-BP 模型；掌握固定汇率和浮动汇率下的宏观经济政策及其有效性。

知识点十五：国际货币制度

课程教学内容：固定汇率制度、浮动汇率制度、最优货币区理论、发展中国家的金融问题。

课程的重点、难点：重点是固定汇率与浮动汇率的比较；难点是最优货币区理论的成本收益分析。

课程教学要求：了解国际货币制度的演变和发展中国家的金融问题；理解最优货币区理论；掌握固定汇率制度与浮动汇率制度的优缺点。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

本课程在教学方法上以课堂讲授为基础，注重运用启发式教学、探讨式教学、课外辅导等教学方法。以多媒体教学手段为主，辅以板书教学。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：绪论	2		
知识点二：国际贸易理论的微观基础	2		
知识点三：古典贸易理论	4	1	
知识点四：新古典贸易理论	6		
知识点五：特定要素模型	2		
知识点六：新贸易理论	4		
知识点七：关税与非关税壁垒	4	1	
知识点八：贸易保护的依据	2		
知识点九：区域经济一体化	2		
知识点十：贸易政策的历史实践	2		
知识点十一：国际收支	4	1	
知识点十二：国际收支调整	2		
知识点十三：内外平衡理论	4		
知识点十四：开放经济下的宏观经济政策效果	4		
知识点十五：国际货币制度	2		
机动学时	2		
合 计	48	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考试

2、成绩评定：平时成绩占 20%（考勤、作业和课堂表现），期末成绩占 80%（闭卷考试）。

七、教学参考资源

1、参考书目

（1）李坤望编著，《国际经济学》，高等教育出版社，2010 年。

（2）克鲁格曼等编著，《国际经济学》，中国人民大学出版社，2011 年。

（3）萨尔瓦多编著，《国际经济学》，清华大学出版社，2011 年。

2、与课程相关主要网站

（1）www.wto.org

（2）www.imf.org

（3）www.mofcom.gov.cn

（4）www.worldbank.org

（5）www.safe.gov.cn

（6）www.ifc.org

制订人：王 伟

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《国际经济与合作》教学大纲

课程代码: ABGS0416

课程中文名称: 国际经济与合作

课程英文名称: International Economic Cooperation

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 国际经济与贸易

本课程的前导课程: 国际贸易理论

一、课程简介

本课程是国际经济与贸易专业的一门专业选修课。通过对本课程的学习, 要求学生掌握国际经济合作的基本概念、基本原理、基本内容和基本操作方法, 了解国际经济合作的现状及发展方向, 对经济全球化和中国在全球经济一体化中的具体问题具有初步的认识、理解和分析能力。

二、教学基本内容和要求

(一) 国际经济合作概述

课程教学内容: 1、国际经济合作的概念; 2、国际经济合作的研究对象; 3、国际经济合作的类型与方式。

课程的重点、难点: 国际经济合作的概念和特征; 国际经济合作的类型与方式。

教学要求: 通过本部分的学习, 让学生了解国际经济合作的类型与方式, 理解国际经济合作与国际贸易的异同, 掌握国际经济合作概念和特征。

(二) 国际经济合作的基本理论

课程教学内容: 1、国际分工理论; 2、国际投资理论; 3、国际相互依赖理论; 4、经济一体化理论。

课程的重点、难点: 经济一体化理论; 协议性分工原理。

教学要求: 通过本部分的学习, 让学生复习和回顾国际贸易中的国际分工理论, 理解国际相互依赖理论, 掌握经济一体化理论。理论学习过程中要求领悟、掌握理论中涉及到的分析方法。

(三) 国际投资合作

课程教学内容: 1、国际投资概述; 2、国际直接投资; 3、国际间接投资; 4、跨国公司。

课程的重点、难点: 直接投资与间接投资含义、特点、区别、国际直接投资理论、国际直接投资环境分析、跨国公司对外投资参与形式; 国际直接投资理论、国际直接投资环境分析。

教学要求: 通过本部分的学习, 让学生了解间接投资的形式、结构、跨国公司的形成与发展、跨国公司的营运, 复习和回顾国际贸易中的国际分工理论, 理解国际相互依赖理论, 掌握经济一体化理论。

（四）国际信贷合作

课程教学内容：1、国际信贷概述；2、国际公共信贷；3、国际私人信贷。

课程的重点、难点：国际信贷合作形式、特点；BTO 项目融资。

教学要求：通过本部分的学习，让学生了解项目融资的最新形式 BOT 项目融资，理解不同形式的主要用途、业务程序，掌握各种国际信贷合作形式、特点。

（五）国际工程承包与劳务合作

课程教学内容：1、国际工程承包概述；2、招标与投标；3、国际工程承包合同；4、国际劳务合作。

课程的重点、难点：国际工程承包中招标与投标的基本方法和程序；国际工程承包报价。

教学要求：通过本部分的学习，让学生了解国际工程承包的业务范围和国际劳务合作的方式，理解国际工程承包报价、国际承包工程合同、主要的银行保函和保险，掌握国际工程承包中招标与投标的基本方法和程序。

（六）国际技术转让合作

课程教学内容：1、国际技术贸易概述；2、国际技术贸易的方式；3、国际技术贸易的内容；4、国际技术贸易交易程序；5、国际技术贸易的价格与支付。

课程的重点、难点：国际技术贸易的内容；国际技术贸易的方式。

教学要求：通过本部分的学习，让学生了解国际技术贸易的内容，理解国际技术贸易的方式，掌握国际技术贸易的价格与支付方式。

（七）国际租赁合同

课程教学内容：1、国际租赁概述；2、国际租赁方式；3、国际租赁合同；4、租金的计算。

课程的重点、难点：国际租赁的方式与特征；租金的计算方式。

教学要求：通过本部分的学习，让学生了解现代租赁在国际经济合作活动中的作用，理解国际租赁合同的主要条款与运作程序，掌握国际租赁的方式与特征、租金的计算方式。

三、实验教学内容及基本要求（无）

四、教学方法与手段

讲授法、课堂讨论法

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
国际经济合作的概念；国际经济合作的研究对象； 国际经济合作的类型与方式	2		
国际分工理论；国际投资理论；国际相互依赖理论； 经济一体化理论	6	1	
国际投资概述；国际直接投资；国际间接投资；	5		

跨国公司			
国际信贷概述；国际公共信贷；国际私人信贷	3		
国际工程承包概述；招标与投标；国际工程承包合同；国际劳务合作	5	1	
国际技术贸易概述；国际技术贸易的方式；国际技术贸易的内容；国际技术贸易交易程序；国际技术贸易的价格与支付	4		
国际租赁概述；国际租赁方式；国际租赁合同；租金的计算	5	1	
机动	2		
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：课业论文考核或课堂考试
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 李虹编著，《国际经济合作》，东北财经大学出版社，2011 年
- (2) 陈建编著，《国际经济合作教程》，中国人民大学出版社，2005 年。
- (3) 窦金美编著，《国际经济合作》，机械工业出版社，2006 年。

2、与课程相关主要网站

中国学术期刊网

制订人：吴志婷

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《国际贸易地理》教学大纲

课程代码: ABGS0411

课程中文名称: 国际贸易地理

课程英文名称: International Trade Geography

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 国际经济与贸易

本课程的前导课程: 微观经济学

一、课程简介

本课程是国际经济与贸易专业的一门方向选修课。通过本课程的学习使国际经济与贸易专业学生理解当今国际贸易地理新格局及发展方向; 了解世界各国在世界贸易中的地位、作用; 掌握我国主要贸易伙伴的基本地理环境、经济发展状况、贸易特征、贸易地位等知识。

二、教学基本内容和要求

(一) 自然地理环境与国际贸易

课程教学内容: 1、绪论; 2、地理大发现与国际贸易的形成; 3、自然地理环境与国际贸易。

课程的重点、难点: 自然地理环境与国际贸易。

教学要求: 通过本部分的学习, 让学生了解世界地理大发现的主要内容, 理解地理大发现与世界经贸格局的形成, 掌握自然地理环境对国际贸易的影响。

(二) 人文地理环境与国际贸易

课程教学内容: 1、世界居民: 世界人口的特点, 世界人口的分布, 世界上的种族与民族; 2、国家类型: 超级大国, 经济发达国家, 发展中国家; 3、国际关联: 南北关联, 东西关系, 南南关联。

课程的重点、难点: 国家类型。

教学要求: 通过本部分的学习, 让学生了解世界居民分布呈现的特点, 理解国家的分类, 掌握国与国之间的关联。

(三) 区域经济集团

课程教学内容: 1、区域经济集团概述; 2、主要的区域经济集团概况。

课程的重点、难点: 主要的区域经济集团概况。

教学要求: 通过本部分的学习, 让学生了解区域经济集团形成的背景, 理解区域经济集团的类型, 掌握区域经济集团对世界经济贸易的影响。

(四) 世界贸易市场的分布

课程教学内容: 1、世界贸易市场的形成和发展; 2、世界贸易市场的分布。

课程的重点、难点: 当代世界市场的基本特征; 世界贸易市场的分布。

教学要求：通过本部分的学习，学生应了解世界贸易市场的形成和发展，理解世界主要商品市场的分布，掌握世界主要资本市场的分布。

（五）国际贸易中的交通运输

课程教学内容：1、概述：国际贸易运输的性质和作用，国际多式联运；2、国际海上运输；3、集装箱运输：集装箱运输的特点，大陆桥运输；4、其他运输方式：国际航空运输，国际陆上运输；5、时区及时间的计算：时区的划分，时间的计算。

课程的重点、难点：国际海上运输；时区及时间的计算。

教学要求：通过本部分的学习，学生应了解国际贸易运输的性质和作用，理解国际海上货物运输和集装箱运输，掌握时区及时间的计算。

（六）亚洲主要经济贸易区

课程教学内容：1、韩国：经济发展条件，韩国战后经济发展的原因，中韩之间的经贸发展现状；2、日本：经济发展条件，日本战后经济发展的原因，中日之间的经贸发展现状；3、印度：经济发展条件，独立后印度的经济改革，中印之间的经贸发展现状；4、亚洲其他主要经济贸易地区。

课程的重点、难点：韩国、日本、印度的经贸状况。

教学要求：通过本部分的学习，学生应了解亚洲主要经济贸易区的经济发展条件，理解亚洲主要经济贸易区的经贸发展，重点掌握中国与亚洲主要经济贸易区之间的经贸发展现状。

（七）欧洲主要经济贸易区

课程教学内容：1、俄罗斯：经济发展条件，独立后俄罗斯的经济改革，中俄之间的经贸发展现状；2、德国：经济发展条件，战后德国的经济发展历程，中德之间的经贸发展现状；3、欧洲其他经济贸易区。

课程的重点、难点：俄罗斯、德国的经贸状况。

教学要求：通过本部分的学习，学生应了解欧洲主要经济贸易区的经济发展条件，理解欧洲主要经济贸易区的经贸发展，重点掌握中国与欧洲主要经济贸易区之间的经贸发展现状。

（八）北美洲主要经济贸易区

课程教学内容：1、美国：经济发展条件，美国的经济发展历程，次贷危机，中美之间的经贸发展现状；2、北美洲其他经济贸易区。

课程的重点、难点：美国经贸状况。

教学要求：通过本部分的学习，学生应了解北美洲主要经济贸易区的经济发展条件，理解北美洲主要经济贸易区的经贸发展，重点掌握中国与北美洲主要经济贸易区之间的经贸发展现状。

（九）非洲、拉丁美洲、大洋洲主要经济贸易区

课程教学内容：1、非洲主要经济贸易区；2、拉丁美洲主要经济贸易区；3、大洋洲主要经济贸易区。

课程的重点、难点：非洲、拉丁美洲、大洋洲的经贸状况。

教学要求：通过本部分的学习，学生应了解非洲、拉丁美洲、大洋洲的自然地理环境，理解非洲、拉丁美洲、大洋洲的经贸发展，重点掌握与中国的经贸发展现状。

三、实验教学内容及基本要求

(无)

四、教学方法与手段

讲授法、课堂讨论法

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
绪论；地理大发现与国际贸易的形成；自然地理环境与国际贸易	3	1	
世界居民；国家类型；国际关联	3	1	
区域经济集团概述；主要的区域经济集团概况	2		
世界贸易市场的形成和发展；世界贸易市场的分布	3		
概述；国际海上运输；集装箱运输；其他运输方式；时区及时间的计算	4	1	
韩国；日本；印度；亚洲其他主要经济贸易地区	6		
俄罗斯；德国；欧洲其他经济贸易区	4		
美国；北美洲其他经济贸易区	4		
非洲、拉丁美洲、大洋洲主要经济贸易区	1		
机动	2		
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：课业论文考核或课堂考试
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 竺仙如编著，《国际贸易地理》，对外经济贸易大学出版社，2009 年。
- (2) 何云魁编著，《国际贸易地理概论》，南开大学出版社，2002 年。
- (3) 顾晓燕编著，《实用国际贸易地理》，清华大学出版社，2009 年。

2、与课程相关主要网站：

中国学术期刊网

制订人：吴志婷

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《毕业论文》教学大纲

课程代码: ABGS0426

课程中文名称: 毕业论文

课程英文名称: The graduation Thesis

课程性质: 必修

课程学分数: 15

课程学时数: 15 周

授课对象: 国际经济与贸易专业

本课程的前导课程: 所有理论课程

一、课程设计简介（目的与任务）

毕业论文是国际经济与贸易专业学生的一门专业必修实践课程。通过毕业论文的写作，使学生了解经济数据和专业文献的查询方法，掌握一篇学术论文的基本程序和方法，具备写好学术论文的基本条件，完成毕业论文的撰写工作。

二、课程设计的内容与要求

（一）主要实践内容：

毕业论文应包括论文选题和任务书、英文文献查阅并翻译、论文写作和论文答辩等基本内容：

- 1、论文选题及任务书：论文主要研究内容，基本要求，进度安排；
- 2、英文文献查阅并翻译
- 4、论文写作：论文大纲的修改，论文的修改；
- 5、论文答辩：学生介绍论文，主答老师评述论文，学生回答老师提问。

（二）基本要求：

1、毕业论文的课题，应符合培养目标的要求，体现专业特点，选题不能过大、过难、过旧，为避免题目的盲目性，首先要查阅与论文命题有关的中外文献，并进行归纳总结，要根据自己的实际条件和前人的研究成果进行选题。

2、论文命题恰当、体式规范、内容详实、论述严谨、富有新意，要着力表明自己的学术水平和科研能力。论文字数原则上不得少于 10000 字。要求作者本人用计算机打印成册，并按要求装订。

3、进行调查研究、文献查询、并进行外文文献翻译、计算机应用等能力。

4、每个学生必须按照统一布置，独立完成自己的论文课题。

5、应用计算机处理文献和相关数据。

6、论文要主题突出、讲究条理、具有新意。

三、进程安排时间表

阶段	工作内容		时间(周)
一	论文准备	1、召开毕业论文工作动员大会，介绍指导老师情况和联系方式 2、由学生根据老师研究方向，初步和老师接触 3、由指导教师确定指导学生名单，交教研室汇总	1
二	论文的选题和大纲的修改	查阅文献，完成论文的初步选题，论文大纲一稿、二稿的修改，确定论文大纲终稿	3
三	论文撰写	撰写论文，完成论文一稿	9
		指导老师提出一稿修改意见	
		根据修改意见，修改完成论文二稿	
		指导老师提出二稿修改意见	
		根据修改意见，按规定格式打印完成论文终稿（上交一式二份）	
五	论文互审	确定主审教师，移送论文、指导意见书给主审教师，主审教师根据主审评分标准，提出主审成绩	1
六	论文答辩	作好答辩准备工作，进行论文答辩，提出答辩成绩	0.5
七	整理存档	收集、整理论文全套材料，移送存档	0.5
		合计	15

四、考核方法与成绩评定

1、考核方法：考查

2、成绩评定：学生完成毕业论文后，其成绩根据论文及答辩综合考核评定。按指导教师成绩 40%、评阅教师成绩 30%及答辩 30%三方面评定毕业论文成绩，最后由答辩委员会评定论文最终成绩。最终成绩按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

五、教学参考资源

参考书目：

管理与经济学院编制的毕业论文指导书等管理材料。

制订人：章胜晖

审定人：王世群

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《毕业实习》教学大纲

课程代码: ABGS0425

课程中文名称: 毕业实习

课程英文名称: Graduation Practice

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 3 周

授课对象: 国际经济与贸易

本课程的前导课程: 所有理论课程

一、实习简介

在完成了所有专业课程后,在第八学期开学初,学生进行三周的毕业实习,毕业实习是学生离校前的一次重要的综合性实习环节,通过相关岗位工作,旨在锻炼学生的基本素质、专业知识和技能,使学生完成从学习生活到工作岗位的初步过渡。

二、实习的内容及要求

毕业实习的内容主要是了解所实习单位的组织结构和管理制度,了解所在部门的职能和工作流程,要求学生理论联系实际,把自己所学的知识应用到工作中去,要求学生虚心向实习单位指导老师求教,并对实习期间的表现进行考核评价,实习结束后,需要提交实习日记和实习报告。

三、实习方式

毕业实习均为分散实习,实习地点为校外。

四、实习安排

序号	内容	实习时间(天)
1	实习动员	
2	分散实习	15 天
3	实习材料上交及批改	
合计		15 天

五、考核方法与成绩评定

1、考核方法: 实习期间表现 30%, 实习日记 30%, 实习报告 40%

2、成绩评定: 按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分

六、日志、报告的内容与要求

实习日记按每天一篇完成,实习报告包括实习单位介绍、实习过程、实习总结三部分,要求格式工整,字数为 3000 字以上。

七、教学参考资料

无

制订人：章胜晖

审定人：王世群

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《国际结算》教学大纲

课程代码: ABGS0406

课程中文名称: 国际结算

课程英文名称: International Settlement

课程性质: 必修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 国际经济与贸易专业

本课程的前导课程: 国际贸易实务

一、课程简介

国际结算是国际经济与贸易专业的一门必修课,是以国际贸易学和国际金融学的理论为指导,通过介绍汇票、本票、支票等票据工具,研究以信用证等为代表的国际债权债务清偿形式和方法,以及有关信用、资金融通理论和方法一般规律的课程。通过本课程的学习,使学生能掌握一般单据和票据的填制,掌握各种结算方式业务的流程,并为单证员考试做好知识准备。

二、教学基本内容和要求

(一) 绪论

课程教学内容: 1.国际结算一、课程简介 2.国际结算的演进历程 3.国际结算的银行体系的搭建。

课程的重点、难点: 银行介入后国际结算的变化,银行体系的搭建。

课程教学要求: 理解国际结算的课程特点,理解国际结算的演进历程和和相关的银行体系。

(二) 国际结算中的票据

课程教学内容: 1.票据在国际结算中作用、票据的当事人、票据权利与票据的关系,票据风险,有关票据的法系 2.汇票的定义、种类,必要的记载项目,汇票的票据行为 3.本票的定义、种类,必要的记载项目,本票的票据行为 4.支票的定义、特征,必要的记载项目 5.汇票、本票、支票的异同

课程的重点、难点: 对三大票据的定义、必要记载项目,相互之间的异同的掌握、汇票的内容。

课程教学要求: 了解票据在国际结算中作用、票据的当事人、票据权利与票据的关系,理解票据风险,有关票据的法系,掌握三大票据的定义、种类、特征,必要的记载项目及当中的一些特殊的票据。

(三) 传统国际结算方式

课程教学内容: 1.汇付当事人,汇付的流程,汇付的种类,退汇的处理,汇付的风险与防范 2.托收的定义与发展,托收的当事人,托收的类型(以跟单托收为主),托收的业务流程,托收的规则,托收方式的应用,托收的风险与防范 3.信用证的定义、性质,信用证的内容,信用证的交易流程,信用证的当事人及其权责,信用证的类型及应用,信用证的审核与修改,信用证项下的融资问题,信用证当事各方的风险与防范。

课程的重点、难点: 信用证业务程序,信用证的类型及应用,信用证的审核与修改。

课程教学要求：了解传统结算方式的基本流程；理解信用证的当事人及其权责，信用证的类型及应用，掌握信用证的审核与修改，掌握信用证单据化条款的实现。

（四）国际结算的基本单据

课程教学内容：1.单据的概念，单据的一般要求，单据的制作与审核 2.海运提单的基本知识，提单的类型，提单的主要项目，其他运输单据 3.保险单据的基本知识，保险单据的形式与作用 4.商业发票的作用，发票的缮制与审核，海关发票和领事签证 5.其他单据：装箱单、船公司证明和装船通知等。

课程的重点、难点：海运提单、保险单、商业发票的内容。

课程教学要求：了解单据的基本知识，理解单据的一般要求，电子单据的优越性，掌握提单、保险单、发票的填制。

（五）国际结算中的融资担保

课程教学内容：1.银行保函的概念、当事人、与跟单信用证的比较，银行保函的内容和条款，银行保函的业务流程，保函的修改与索赔 2.备用信用证的定义，和银行保函比较 3.福费廷的含义、特点，福费廷业务操作流程，与其他融资方式的比较 3.国际保理起源与发展，基本的当事方和交易流程，国际保理的类型。

课程的重点、难点：银行保函的内容和条款，银行保函的业务流程，福费廷业务操作流程，国际保理交易流程。

教学要求：理解保函、备用证、福费廷、国际保理的概念和作用，掌握银行保函、备用证、福费廷、国际保理的的交易流程，及相互间的比较。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲授法、案例法、讨论法、练习法

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
绪论	4		
国际结算中的票据	4		
传统国际结算方式（汇付、托收、信用证）	8	2	
国际结算的基本单据（运输单据、保险单据、商业发票、其他单据）	8	1	
国际结算中的融资担保（银行保函、备用信用证、福费廷、国际保理）	4		
机动	4		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：课堂考试或课程论文
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 庞红等编著，《国际结算》，中国人民大学出版社，2016 年
- (2) 梁琦编著，《国际结算》（第二版），高等教育出版社，2009 年

2、与课程相关网站

人大经济论坛、外贸专业论坛（福步外贸论坛等）

制订人：章胜晖

审定人：韩静

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《国际贸易》教学大纲

课程代码: ABGS0431

课程中文名称: 国际贸易

课程英文名称: International Trade

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

授课对象: 物流管理、工商管理、会计

本课程的前导课程: 微观经济学、宏观经济学

一、课程简介

本课程是工商学院非国际经济与贸易专业的一门必修课。通过对本课程的学习, 要求学生了解国际贸易的发展史, 理解国际贸易的基本概念、国际贸易理论、国际贸易措施的作用, 并能掌握对外贸易基本操作方法,。

二、教学基本内容和要求

(一) 导论

课程教学内容: 1.课程主要内容介绍; 2.贸易理论部分和贸易实务部分的学习方法。

课程的重点、难点: 无。

课程教学要求: 使学生了解本课程的内容框架, 了解课程学习方法, 明确考核目标。

(二) 国际贸易概况

课程教学内容: 1.国际贸易的基本概念; 2.国际贸易的分类; 3.对外贸易与对内贸易的比较; 4.国际贸易的产生和发展。

课程的重点、难点: 用基本数据看明白贸易状况, 国际贸易发展的规律。

课程教学要求: 理解国际贸易对国民经济的作用, 理解国际贸易国际分工的关系, 掌握一些基本概念和统计指标。

(三) 国际贸易理论

课程教学内容: 1.古典贸易学说: 绝对成本说、比较成本说、相互需求论; 2.现代国际贸易: 赫—俄理论、里昂惕夫之谜; 3.新贸易理论: 新要素学说、战略性贸易理论。4.保护贸易理论: 近代保护贸易理论, 超保护贸易理论, 保护贸易理论的发展。

课程的重点、难点: 各时期代表性的贸易理论的内容, 尤其是不同贸易理论转换的背景。

课程教学要求: 理解主要国际贸易理论的基本内容和主要结论。

(四) 国际贸易政策及措施

课程教学内容: 1.国际贸易政策概述; 2.关税的概念、种类及作用分析; 3.非关税壁垒的概念、种类; 4.出口促进措施及管制原则。

课程的重点、难点：关税的种类，小国关税效应，非关税和关税的效果比较，各措施的案例。

课程教学要求：使学生掌握贸易措施的内容，掌握关税的经济效应，能结合实例理解贸易措施效果。

（五）国际货物买卖合同的磋商与订立

课程教学内容：1.交易磋商的一般程序 2.合同的形式及基本内容。

课程的重点、难点：从发盘和接受的有效性判断合约是否成立。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解订立国际货物买卖合同的法律步骤及合同的基本形式和内容，掌握国际货物买卖合同成立的要件。

（六）国际货物买卖合同条款

课程教学内容：1.合同的主体 2.品名条款 3.品质条款 4.数量条款 5.包装条款。

课程的重点、难点：各条款的作用与意义，品质的表示方法，数量的计量单位，包装标志的设计及作用。

课程教学要求：使学生了解各条款使用的注意事项，理解运输标志的作用，掌握合适的商品品质表示方法和数量单位。

（七）国际货物运输与保险

课程教学内容：1.海洋运输的介绍及运费计算 2.装运条款 3.海洋运输保险的风险及损失；4.海运保险险别比较；5.其他运输方式及保险。

课程的重点、难点：海运方式及运费计算，海运保险的风险及损失分类，我国海运保险基本险别。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解各种国际货物运输方式、国际货物运输保险保障的范围、合同装运条款、合同保险条款，理解我国和国际海运保险险别的区别和联系。

（八）国际贸易术语

课程教学内容：1.国际贸易术语概述 2.国际贸易术语的种类 3.三种常用术语：FOB、CFR、CIF 4.贸易术语的比较及选用。

课程的重点、难点：FOB、CFR、CIF、FCA、CPT、CIP 的含义，装运合同、象征性交货，贸易术语的变形及作用。

课程教学要求：使学生了解《2010 通则》中的 E 组、F 组和 C 组贸易术语的含义及使用注意事项。

（九）进出口商品的价格及核算

课程教学内容：1.价格的掌握 2.作价方法 3.价格条款 4.出口价格的核算。

课程的重点、难点：出口价格核算。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解进出口商品作价原则、计价货币的选用、合同中的价格条款及佣金和折扣的有关知识，掌握出口报价核算。

（十）国际货款支付方式

课程教学内容：1.支付工具 2.汇付 3.托收 4.信用证 5.支付方式的选用。

课程的重点、难点：汇票、信用证、信用证三种方式的流程。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解国际货款结算的各种方式及其特点与做法，了解结算工具的基本知识。

（十一）商检、索赔、不可抗力与仲裁

课程教学内容：1.商检的方式及意义 2.索赔的程序及条款 3.不可抗力条款；4.仲裁的特点及作用。

课程的重点、难点：合同中的检验条款和索赔条款，罚金、赔偿金、定金、预付款的异同，不可抗力与商业风险的区别。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解国际货物买卖合同中检验及索赔条款的规定方法和有关知识，了解国际货物买卖合同中不可抗力及仲裁条款的规定方法和有关知识。

（十二）国际货物买卖合同的履行

课程教学内容：1.进口合同的履行 2.出口合同的履行。

课程的重点、难点：主要出口单据，履约的各个环节。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解进出口合同履行的程序以及严格履行合同的重要意义，了解主要进出口单据的填制规则。

（十三）国际贸易方式

课程教学内容：1.经销与代理 2.寄售与展卖 3.招标投标与拍卖 4.国际电子商务。

课程的重点、难点：无。

课程教学要求：通过本章，使学生了解各种贸易方式的基本操作。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲授法、案例分析、讨论法

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
导论	2		
国际贸易概况	4		
国际贸易理论	6		
国际贸易政策及措施	4		
国际货物买卖合同的磋商与订立	2		
国际货物买卖合同条款	4		
国际货物运输与保险	4	1	

国际贸易术语	3		
进出口商品的价格及核算	3	1	
国际货款支付方式	6	1	
商检、索赔、不可抗力与仲裁	2		
国际货物买卖合同的履约	2		
国际贸易方式	2		
机动	4		
合计	48	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目：

(1) 宣昌勇，王贵彬编著，《国际贸易理论与实务》，东北财经大学出版社，2012 年

(2) 陈宪，应诚敏，韦金鸾编著，《国际贸易理论与实务》（第四版），高等教育出版社，2013 年

2、与课程相关主要网站

国家商务部，海关总署官网，人大经济论坛

制订人：章胜晖

审定人：王世群

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《国际贸易》教学大纲

课程代码: ABGS0432

课程中文名称: 国际贸易

课程英文名称: International Trade

课程性质: 必修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

适用对象: 电子商务、财务管理、市场营销

本课程的前导课程: 微观经济学、宏观经济学

一、课程简介

国际贸易课程是一门研究涉外经贸的理论课程。本课程主要包括国际贸易理论基础、国际贸易理论演变以及国际贸易政策与措施三方面。通过学习使学生了解国际贸易基本常识,掌握国际贸易基本理论与分析方法,把握国际经济交往的一般规律。

二、教学基本内容和要求

(一) 导论

课程的教学内容: 1.国际贸易课程教学目标。2 国际贸易的学科属性。3.国际贸易课程研究对象、研究方法和研究内容。4 重点章节和参考书目

课程的重点、难点: 国际贸易学科属性; 国际贸易课程研究对象、研究方法和研究内容。

课程教学要求: 了解国际贸易学科属性,掌握国际贸易课程体系框架。

(二) 基本概念与研究方法

课程的教学内容: 1.国际贸易的基本概念; 2.国际贸易的分类; 3.国际贸易的产生和发展; 4.对外贸易与对内贸易的比较。5.局部分析法与一般分析法。

课程的重点、难点: 基本概念背后的经济学逻辑, 国际贸易基本分析工具。

课程教学要求: 了解国际贸易基本概念,理解不同概念的异同,掌握一般分析法和局部分析法在国际贸易领域中的运用。

(三) 世界市场和国际市场价格

课程的教学内容: 1.世界市场的形成与发展; 2.进入世界市场的途径; 3.国际市场价格分类及影响国际市场价格的因素。

课程的重点、难点: 国际市场价格分类

课程教学要求: 了解世界主要市场,熟悉国际市场价格分类及影响国际市场价格的因素。

（四）经典贸易理论

课程教学内容：1.斯密绝对利益理论假设、主要内容及结论。2.李嘉图比较优势理论假设、主要内容及结论。3.要素禀赋理论的假设、论证及结论。4.经典贸易理论的继承与发展。

课程的重点、难点：1.李嘉图比较优势理论假设、主要内容。2.要素禀赋理论的假设、论证及结论。

课程教学要求：了解经典贸易理论的基本思想，理解经典贸易理论的演化逻辑。

（五）当代国际贸易理论

课程教学内容：1.里昂惕夫之谜内容。2.里昂惕夫对 H-O 理论检验的思路。3.里昂惕夫之谜的解释。4.二战之后国际贸易的新发展。5.相关贸易理论，如规模经济理论、产品生命周期理论等。

课程的重点、难点：1.里昂惕夫对 H-O 理论检验的思路。2.里昂惕夫之谜的阐释。3.规模经济理论，产品生命周期理论等。

课程教学要求：了解二战之后国际贸易的新发展，理解里昂惕夫对 H-O 理论检验的思路，掌握产品生命周期理论与规模经济理论。

（六）国际贸易政策

课程教学内容：1.对外贸易政策概述，政策类型，制定与执行；2.重商主义主要内容 3.自由贸易政策与理论。3.保护贸易政策与理论。4.超保护贸易政策与理论。5.当代贸易政策与理论。

课程的重点、难点：1.重商主义政策措施的经济学解读。2.保护贸易政策与理论、超保护贸易政策的内涵及其经济学解读。

课程教学要求：了解对外贸易政策的类型及其影响因素，理解中西方政策内涵、外延及其运行差异，掌握重商主义、保护贸易理论和超保护贸易理论基本内容。

（七）关税措施

课程教学内容：1.关税内涵、分类及其征收；2.中国海关概况；3 关税保护；4.征收关税的经济社会效应。

课程的重点、难点：1.关税保护度。2.征收关税的经济社会效应。

课程教学要求：了解关税的内涵及其分类，熟悉中国海关概况，理解并掌握关税保护度及其关税的经济社会效应。

（八）非关税措施

课程教学内容：1.非关税壁垒的内涵、特点。2.进口配额制，“自愿”出口配额制，进口许可证，外汇管制，政府采购。

课程的重点、难点：进口配额制，“自愿”出口配额制。

课程教学要求：了解非关税壁垒种类及其特点，熟悉非关税壁垒的经济社会效应。

（九）鼓励出口和出口管制措施

课程教学内容：1.鼓励出口的措施；2.出口管制方面的措施

课程的重点、难点：经济特区的类型和比较。

课程教学要求：了解各类鼓励出口和出口管制的措施，熟悉经济特区的类型。

（十）地区经济一体化

课程教学内容：1.地区经济一体化概述 2.地区经济一体化的实践 3.地区经济一体化理论。

课程的重点、难点：地区经济一体化理论。

课程教学要求：了解区域经济一体化的各种组织形式及其特征，熟悉区域经济一体化的一般理论，掌握关税同盟理论。

（十一）关贸总协定与世界贸易组织

课程教学内容：1.关税与贸易总协定概述；2.世界贸易组织介绍。

课程的重点、难点：世界贸易组织的原则。

课程教学要求：了解世界贸易组织的建立及其与 GATT 的关系，熟悉世界贸易组织的基本原则，熟悉中国入世后的权利与义务以及入世对中国经济的影响。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲授法、课堂讨论法

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
导论	2		
基本概念与研究方法	4	1	
世界市场和国际市场价格	2		
经典贸易理论	4	1	
当代国际贸易理论	4		
国际贸易政策	2		
关税措施	2	1	
非关税措施	2		
鼓励出口和出口管制措施	2		
地区经济一体化	2		
关贸总协定与世界贸易组织	2		
机动	4		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：本课程采用课堂随考的方式进行考试，考试范围以课堂所讲授的为主。

2、成绩评定：期末考核成绩占 60%，平时作业与出勤情况及课堂表现占 40%。

七、推荐教材和教学参考书

1、参考书目：

- (1) 薛荣久,《国际贸易》(第四版),对外经济与贸易出版社,2016年。
- (2) 海闻、林德特、王新奎,《国际贸易》,上海人民出版社,2003年版
- (3) 陈宪、张鸿,《国际贸易——理论•政策•案例》,上海财经大学出版社,2004年版;

2、与课程相关主要网站

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

制订人：王世群

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《国际贸易理论》教学大纲

课程代码: ABGS0435

课程中文名称: 国际贸易理论

课程英文名称: International Trade Theory

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

授课对象: 国际经济与贸易

本课程的前导课程: 微观经济学、宏观经济学

一、课程简介

国际贸易理论是国际经济与贸易专业的必修课程。本课程主要包括国际贸易理论基础、国际贸易理论演变以及国际贸易政策与措施三方面。通过课程学习, 树立学生从宏观、理论以及逻辑的层面理性国际经济社会现象的思维, 了解国际贸易基本常识, 掌握国际贸易基本理论与分析方法, 把握国际经济交往的一般规律。

二、教学基本内容和要求

(一) 国际贸易课程概述

课程教学内容: 1. 国际贸易课程教学目标。2 国际贸易的学科属性。3. 国际贸易课程研究对象、研究方法和研究内容。4 重点章节和参考书目

课程的重点、难点: 国际贸易学科属性; 国际贸易课程研究对象、研究方法和研究内容。

课程教学要求: 了解国际贸易学科属性, 掌握国际贸易课程体系框架。

(二) 国际贸易课程基本概念

课程教学内容: 1. 国际贸易的基本概念: 总贸易体系与专门贸易体系; 对外贸易额与对外贸易量; 对外贸易差额; 对外贸易结构与对外贸易地理方向; 对外贸易依存度。

2. 对外贸易分类: (1) 按交易内容区分。(2) 按商品移动方向。(3) 按交易对象。

课程的重点、难点: 不同运输方式优劣及其经济学逻辑。

课程教学要求: 了解国际贸易基本概念, 理解不同概念的异同, 掌握概念背后的逻辑。

(三) 国际贸易课程分析工具

课程教学内容: 1. 局部分析方法: 需求、供给、均衡的内涵。

2. 消费者剩余、生产者剩余。

3. 总体(一般)分析法: 社会无差异曲线和生产可能性的概念和形态; 均衡。

课程的重点、难点: 生产可能线的形态、朝向及其原因阐释。

课程教学要求: 了解局部分析法, 理解总体分析法, 掌握常用分析工具在国际贸易理论中的运用。

（四）国际分工和世界市场

课程教学内容：1.国际分工的形成和发展；2.影响国际分工的主要因素；3.世界市场的形成及特点.4.进入世界市场的途径。

课程的重点、难点：国际分工发展的内在规律；当代世界市场的形成及特点

课程教学要求：了解国际分工的形成和发展，理解国际分工发展趋势；熟悉当代世界市场及特点

（五）古典贸易理论

课程教学内容：1.国际贸易理论框架及发展的线索。2.斯密之前的贸易思想 3.斯密绝对利益理论假设、主要内容及结论。4.李嘉图比较优势理论假设、主要内容及结论。

课程的重点、难点：1.斯密绝对利益理论假设、主要内容。2.李嘉图比较优势理论假设、主要内容。

课程教学要求：1.了解斯密之前的贸易思想。2 理解李嘉图“葡萄酒和毛呢”案例的分析思路。3.掌握绝对利益理论和比较优势理论经济学分析思路。

（六）新古典贸易理论

课程教学内容：1.新古典贸易理论对古典贸易理论的发展。2.禀赋的内涵。3 劳动密集型、资本密集型以及技术密集型的涵义。4.H-O 理论的假设、论证及结论。5.国际贸易对生产要素价格及其产业配置的影响。

课程的重点、难点：H-O 理论的假设、论证及结论；贸易对生产要素价格及其产业配置的影响。

课程教学要求：了解新古典贸易理论对古典贸易理论的发展，理解禀赋，要素密集度等概念，理解并掌握 H-O 理论的假设、论证及结论。了解贸易对生产要素价格及其产业配置的影响。

（七）当代国际贸易理论

课程教学内容：1.里昂惕夫之谜内容。2.里昂惕夫对 H-O 理论检验的思路。3.里昂惕夫之谜的解释。4.二战之后国际贸易的新发展。5.相关贸易理论，如规模经济理论、产品生命周期理论等。

课程的重点、难点：1.里昂惕夫对 H-O 理论检验的思路。2.里昂惕夫之谜的阐释。3.规模经济理论，产品生命周期理论等。

课程教学要求：了解二战之后国际贸易的新发展，理解里昂惕夫对 H-O 理论检验的思路，掌握产品生命周期理论与规模经济理论。

（八）国际贸易政策

课程教学内容：1.对外贸易政策概述，政策类型，制定与执行；2.重商主义主要内容 3.自由贸易政策与理论。3.保护贸易政策与理论。4.超保护贸易政策与理论。5.当代贸易政策与理论。

课程的重点、难点：1.重商主义政策措施的经济学解读。2.保护贸易政策与理论、超保护贸易政策的内涵及其经济学解读。

课程教学要求：了解对外贸易政策的类型及其影响因素，理解中西方政策内涵、外延及其运行差异，掌握重商主义、保护贸易理论和超保护贸易理论基本内容。

（九）关税措施

课程教学内容：1.关税内涵、分类及其征收；2.中国海关概况；3 关税保护；4.征收关税的经济社会效应。

课程的重点、难点：1.关税保护度。2.征收关税的经济社会效应。

课程教学要求：了解关税的内涵及其分类，熟悉中国海关概况，理解并掌握关税保护度及其关税的经济社会效应。

（十）非关税措施

课程教学内容：1.非关税壁垒的内涵、特点。2.进口配额制，“自愿”出口配额制，进口许可证，外汇管制，政府采购。

课程的重点、难点：进口配额制，“自愿”出口配额制。

课程教学要求：了解非关税壁垒种类及其特点，熟悉非关税壁垒的经济社会效应。

（十一）鼓励出口和出口管制措施

课程教学内容：1.鼓励出口的措施；2.出口管制方面的措施

课程的重点、难点：经济特区的类型和比较。

课程教学要求：理解各种鼓励出口及出口管制措施的基本内容，了解各类经济特区的特征。

（十二）地区经济一体化

课程教学内容：1.地区经济一体化概述 2.地区经济一体化的实践 3.地区经济一体化理论。

课程的重点、难点：地区经济一体化理论。

课程教学要求：了解区域经济一体化的各种组织形式及其特征，理解区域经济一体化的一般理论，掌握关税同盟理论。

（十三）关贸总协定与世界贸易组织

课程教学内容：1.关税与贸易总协定概述；2.世界贸易组织介绍。

课程的重点、难点：世界贸易组织的原则。

课程教学要求：了解世界贸易组织的建立及其与 GATT 的关系，理解世界贸易组织的基本原则，了解中国入世后的权利与义务以及入世对中国经济的影响。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲授法、课堂讨论法

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
国际贸易课程概述	2		
基本概念	2	1	
课程分析工具	2		
国际分工和世界市场	2		
古典贸易理论	6	1	
新古典贸易理论	6		
当代国际贸易理论	6		
国际贸易政策	6		
关税措施	3	1	
非关税措施	3		
鼓励出口和出口管制措施	2		
地区经济一体化	2		
关贸总协定与世界贸易组织	2		
机动	4		
合计	48	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：期末考试
- 2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考试成绩占 80%。

七、教学参考资源

教材：薛荣久，《国际贸易》（第六版），对外经济与贸易出版社，2016 年。

参考书：

- 1、海闻、林德特、王新奎，《国际贸易》，上海人民出版社，2003 年版
- 2、陈宪、张鸿，《国际贸易——理论·政策·案例》，上海财经大学出版社，2004 年版；

制订人：王世群

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《国际贸易实务》教学大纲

课程代码: ABGS0405

课程中文名称: 国际贸易实务

课程英文名称: International Trade Practices

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

授课对象: 国际经济与贸易专业

本课程的前导课程: 微观经济学、宏观经济学、国际贸易理论

一、课程简介

本课程属于国际经济与贸易专业核心课程,通过学习该课程,使学生了解国际货物贸易的基本规律,了解国际贸易中的基本条约和国际贸易惯例,掌握国际货物买卖合同各条款的内涵、具体业务流程及外贸业务单据的内容,此课程同时为学生外贸实训等实践课程做好知识准备。

二、教学基本内容和要求

(一) 合同的主体和标的物条款

课程教学内容: 1.合同的主体 2.品名条款 3.品质条款 4.数量条款 5.包装条款。

课程的重点、难点: 信用证下溢短装条款的实现,品质的表示方法,数量的计量单位,包装标志的设计及作用。

课程教学要求: 使学生了解各条款使用的注意事项,并能根据商品选择合适的品质表示方法和数量单位。

(二) 国际贸易术语

课程教学内容: 1.国际贸易术语概述 2.国际贸易术语的种类 3.三种常用术语: FOB、CFR、CIF 4.贸易术语的比较及选用。

课程的重点、难点: 常用贸易术语 FOB、CFR、CIF、FCA、CPT、CIP 的含义及比较、装运合同、象征性交货,贸易术语的变形及作用。

课程教学要求: 使学生了解贸易术语的概念与作用;关于贸易术语的三个国际贸易惯例以及《通则》概况。使学生了解《2010 通则》中的 E 组、F 组、C 组和 D 组贸易术语的含义及使用注意事项,掌握常用贸易术语的使用。

(三) 商品的价格

课程教学内容: 1.价格的掌握 2.作价方法 3.价格条款 4.出口价格的核算。

课程的重点、难点: 成本核算、价格换算、佣金和折扣的计算,计价货币的选择。

课程教学要求: 通过本章教学,使学生了解进出口商品作价原则、计价货币的选用、合同中的价格条款及佣金和折扣的有关知识,并能熟练掌握出口报价核算。

（四）国际货物运输

课程教学内容：1.运输方式的介绍 2.海运的分类及运费计算 3.装运条款 4.运输单据。

课程的重点、难点：海运方式及其有关单据、条款，海运提单的性质、种类、作用。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解各种国际货物运输方式，理解合同装运条款，掌握海洋运输单据及运费计算。

（五）国际货物运输保险

课程教学内容：1.海上货物运输保险承保范围 2.我国海洋货物运输保险险别 3.伦敦保险协会海洋货物保险条款 4.其他运输方式下的货物保险。

课程的重点、难点：海洋运输的风险和损失归类，中外海运保险险别及条款比较。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解国际货物运输保险保障的范围、中外保险条款、理解合同保险条款、保险单据的内容。

（六）国际货款的收付

课程教学内容：1.支付工具 2.汇付 3.托收 4.信用证 5.支付方式的选用。

课程的重点、难点：汇票为主的票据内容，信用证的流程。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解国际货款结算的各种方式及其特点与做法，了解结算工具的基本知识，掌握合同结算条款的规定方法。

（七）检验、索赔与定金罚则

课程教学内容：1.商检的介绍 2.索赔的程序及条款 3.定金罚则。

课程的重点、难点：合同中的检验条款和索赔条款，罚金、赔偿金、定金、预付款的异同。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解国际货物买卖合同中检验及索赔条款的规定方法和有关知识。

（八）不可抗力与仲裁

课程教学内容：1.不可抗力 2.仲裁。

课程的重点、难点：不可抗力的界定，不可抗力和商业风险的区别。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解国际货物买卖合同中不可抗力及仲裁条款的规定方法和有关知识。

（九）进出口合同的磋商及订立

课程教学内容：1.交易磋商的一般程序 2.合同的形式及基本内容。

课程的重点、难点：从发盘和接受的有效性判断合约是否成立。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解订立国际货物买卖合同的法律步骤及合同的基本形式和内容，掌握国际货物买卖合同成立的条件分析。

（十）进出口合同的履行

课程教学内容：1.进口合同的履行 2.出口合同的履行。

课程的重点、难点：主要出口单据，履约的各个环节。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解进出口合同履行的程序以及严格履行合同的重要意义，理解主要进出口单据的内容及作用。

（十一）违约及其救济方法

课程教学内容：1.对卖方违约的救济方法 2.对买方违约的救济方法。

课程的重点、难点：大陆法、英美法、《公约》在违约构成方面的不同规定。

课程教学要求：通过本章教学，使学生了解各国不同法律对违约行为的不同规定及违约的救济方法。

（十二）国际贸易方式

课程教学内容：1.经销与代理 2.寄售与展卖 3.招标投标与拍卖 4.国际电子商务。

课程的重点、难点：经销与代理的比较。

课程教学要求：通过本章，使学生了解各种贸易方式的基本操作。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲授法、案例法、讨论法、练习法

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
合同的主体和标的物条款	4		
国际贸易术语	8	1	
商品的价格	4	1	
国际货物运输	4	1	
国际货物运输保险	2		
国际货款收付	6	1	
检验、索赔与定金罚则	2		
不可抗力与仲裁	2		
进出口合同的磋商和订立	6	1	
进出口合同的履行	2		
违约及其救济方法	2		
国际贸易方式	2		
机动	4		
合计	48	5	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：课程为考试课。
- 2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考试成绩占 80%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 黎孝先、石玉川编著，《国际贸易实务》（第二版），对外经济与贸易大学出版社，2012 年。
- (2) 祝卫编著，《出口贸易模拟操作教程》（第三版），上海人民出版社，2008 年。
- (3) 莫莎编著，《国际贸易实务》，东北财经大学出版社，2011 年

2、与课程相关主要网站

人大经济论坛，外贸专业论坛，例如福步外贸论坛等。

制订人：章胜晖

审定人：韩 静

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《专业概论》教学大纲

课程代码: ABGS0402

课程中文名称:专业概论

课程英文名称: Introduction of Majors

课程性质: 必修

课程学分数: 1

课程学时数: 16

授课对象: 国际经济与贸易专业

本课程的前导课程: 无

一、课程简介

《专业概论》是国际经济与贸易专业的一门必修课程。通过本课程的学习,使学生明确专业培养目标,了解本专业的课程体系,培养学生的专业兴趣与专业思想,注重自身素质能力的提高。

二、教学基本内容和要求

(一) 专业概论导论

课程教学内容: 1.学习的概念

2.大学学习和中学学习的比较

3.知识学习和素质养成的关系

课程的重点、难点: 重点是大学学习方法的形成,难点无。

课程教学要求: 了解大学和高中学习生活的差异性,理解自主学习的重要性。

(二) 2014 版国际经济与贸易培养方案介绍

课程教学内容: 1.专业发展情况介绍:专业背景与历史沿革、专业主要培养定位和目标、相近专业的比较、就业情况介绍

2.课程体系:通识教育,专业教育,拓展教育

3.工具课介绍

4.专业核心课程:主要课程的学习内容和方法

5.外贸类专业资格证逐步取消后专业能力培养的介绍

课程的重点、难点: 重点是主要课程的学习内容 and 要求,难点是专业理论学习和技能培养的矛盾。

课程教学要求: 了解本科培养方案体系,理解专业培养目标和主要就业方向。

(三) 大学学习若干注意事项

课程教学内容: 1. 学分制:专业选修课选课系列化问题、考试课门次数问题、提前修课与研究生考试问题

2. 证书:毕业证、学位证、外语和计算机等级证书、其它证书

3. 课内学习和课外活动的关系

4. 补考、补修等相关问题的处理

课程的重点、难点：学分制的注意事项，学分制的注意事项。

课程教学要求：了解毕业证和学位证的要求；理解课外活动和课内学习的关系。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学、讨论和专题

教学手段：板书、多媒体

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
专业概论导论	2		
2014 版国际经济与贸易培养方案介绍	10		
大学学习若干注意事项	2		
机动	2		
合计	16		

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩（考勤、课堂表现）占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

工商学院 14 版专业培养方案

2、与课程相关主要网站

教育部官网 <http://www.moe.gov.cn/>

制订人：章胜晖

审定人：王世群

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《外贸单证实践》教学大纲

课程代码: ABGS0423

课程中文名称: 外贸单证实践

课程英文名称: The practice of foreign trade documents

课程性质: 必修

课程学分数: 1

课程学时数: 1 周

授课对象: 国际经济与贸易

本课程的前导课程: 国际贸易实务、国际结算、外贸实训

一、实践一、课程简介（目的与任务）

外贸单证实践为国际经济与贸易专业的一门实践课程，在学习了国际贸易实务、国际结算、外贸实训等课程的基础上，利用实验软件进行检验和考核，通过本实践课程，学生能掌握外贸单证的填制技能。

二、实践项目的设置与要求

（一）实践安排

序号	实践项目	实践学时	实践类型	每组人数	实践类别
1	单证软件操作	5 天	综合	1	必做

（二）实践项目的目的和要求

实践项目名称: 单证软件操作

内容提要: 学生以分配好的账号登陆网站，利用软件进行单证操作。

实践目的: 检验理论知识，锻炼业务技能。

四、教学方法与手段: 任务驱动法、讨论法

实践要求: 完成教师布置各项任务，并对自己的评价结果总结。

三、实践报告要求

格式工整，分为实践目的、实践过程、实践总结三部分，要求对实践过程进行完整的记录，并且在实践总结对自己在实践中的表现进行评价，总结经验教训。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法: 平时成绩 20%，软件操作评分 40%，实践材料 40%。

2、成绩评定: 按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分（无故缺勤 3 次及以上做不及格处理）。

五、教学参考资源

- 1、参考书目：无
- 2、主要网站：校内登录世格单证软件

制订人：章胜晖

审定人：韩静

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《外贸实训》教学大纲

课程代码: ABGS0422

课程中文名称: 外贸实训

课程英文名称: Foreign trade training

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 3 周

授课对象: 国际经济与贸易专业

本课程的前导课程: 国际贸易实务

一、课程简介

外贸实训为国际经济与贸易专业的一门专业实践课程, 在国际贸易实务等理论课程的学习的基础上, 集中三周时间, 利用实训软件模拟外贸环境, 由学生分别扮演外贸业务中的各个角色来完成外贸业务, 通过实践, 使学生巩固理论知识, 锻炼业务技能, 为从事外贸业务打下基础。

二、实践项目的设置与要求

(一) 实践安排

序号	实践项目	实践学时	实践类型	每组人数	实践类别
1	出口业务基础训练	6——7 天	综合	1 人	必做
2	世格实训软件操作	8——9 天	综合	3-4 人	必做

(二) 实践项目的目的和要求

1、出口业务基础训练

实验项目名称: 出口业务基础训练

内容提要: 以某个外贸公司历史交易为背景, 由学生来扮演出口商, 在老师所给的资料下完成一次完整的外贸交易。

实验目的: 了解整个外贸业务流程。

教学方法与手段: 讨论法、任务驱动法、现场教学法。

实验要求: 使学生通过基础训练, 掌握出口合同订立及履约的要点。

2、世格实训软件操作

实验项目名称: 世格实训软件操作

内容提要: 利用世格实训软件进行训练。

实验目的: 分别扮演各个角色, 互相配合完成多次外贸交易。

教学方法与手段: 讨论法、任务驱动法。

实验要求: 完成各项任务, 达到实训软件评分的条件, 并总结经验教训。

三、实践报告要求

格式工整, 分为实践目的、实践过程、实践总结三部分, 要求对实践过程进行完整的记录, 并

且在实践总结对自己在实践中的表现进行评价，总结经验教训。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考勤成绩 20%，实训表现评分 70%，实践材料 10%。

2、成绩评定：按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分（无故缺勤 3 次及以上做不及格处理）。

五、教学参考资源

1、参考书目：

（1）祝卫编著，《出口贸易模拟操作教程》（第三版），上海人民出版社，2008 年

2、主要网站：

外贸专业论坛（福步外贸论坛等），校内登录世格实训软件。

制订人：章胜晖

审定人：韩静

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《证券模拟实践》教学大纲

课程代码: ABGS0441

课程中文名称: 证券模拟实践

课程英文名称: Securities Simulation Practice

课程性质: 必修

课程学分数: 1 分

课程学时数: 1 周

授课对象: 会计学 财务管理

本课程的前导课程: 微观经济学, 宏观经济学, 证券投资学

一、课程简介

本实验是管理与经济学院经济管理类专业实验之一, 是证券投资学等理论知识在虚拟经济中的应用。本实验包括证券交易软件的安装使用, 模拟账户的申请与交易; 证券投资常用分析方法在大盘和个股分析中的应用等。通过本实验学习, 树立学生正确的投资观和价值观, 积累证券投资经验, 为今后利用资本市场分享中国经济成长奠定基础。

二、实验项目的设置与要求

(一) 实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	证券交易模拟基础工作	1 天	综合	1	必做
2	证券交易常用概念理解与应用	1 天	综合	1	必做
3	常用技术分析方法理解与应用	1 天	综合	1	必做
4	公司分析常用财务指标的理解与应用	1 天	综合	1	必做
5	综合分析	1 天	综合	1	必做

(二) 实验项目的目的和要求

实验项目名称 1: 《证券交易模拟基础工作》

内容提要: (1) 了解证券交易软件下载、安装与应用。(2) 了解大盘、上市公司的查询方法。(3) 申请股票模拟账户。(4) 模拟交易: 办理委托下单、查询、撤单等业务。

实验目的: 本项目训练使学生能够查阅相关证券信息, 下载安装专业的行情分析和交易软件, 为后续实时动态交易奠定基础。

教学方法与手段: 计算机多媒体

实验要求: 学生能够独立的下载和操作软件, 成功申请证券模拟账户。

实验项目名称 2: 证券交易常用概念理解与应用

内容提要: (1) 证券交易原则。(2) 大盘指数的含义。(3) 每股收益。(4) 市盈率(5) 换手率。(6) 总股本、流通股份。(7) A 股, B 股, H 股等含义

实验目的: 加深对证券交易的理解与认识

教学方法与手段: 计算机多媒体

实验要求：通过训练使学生准确理解证券交易常用的基本概念。

实验项目名称 3：常用技术分析方法的理解与应用

内容提要：(1) 单根和组合 K 线分析。(2) 形态分析。(3) 均线分析。(4) 波浪理论分析等。

实验目的：能够识别大盘或个股阶段性的技术特征及其技术含义。

教学方法与手段：计算机多媒体

实验要求：熟悉经典的技术特征及其背后的市场含义。

实验项目名称 4：公司分析常用财务指标的理解与应用

内容提要：(1) 从实业的角度理解好生意、好公司的特征。(2) 公司分析常用财务指标的含义及其应用：净资产收益率，盈利增长率，营收增长率，毛利率、净利润现金含量等。

教学方法与手段：计算机多媒体

实验要求：学生学会运用相关财务指标分析公司的质地。

实验项目名称 5：综合分析

内容提要：运用所学的证券投资学知识，就当前大盘及个股的交易机会做出综合判断。

教学方法与手段：计算机多媒体

实验要求：通过该项训练，使学生初步掌握独立分析、独立判断的能力。

三、实验报告要求

实验报告应包含以下内容：(1) 证券模拟账户及其收益。(2) 大盘分析及其个股的短中长期技术面分析。(3) 上市公司的基本信息，行业地位及其发展前景等。(4) 运用技术分析买卖股票的心得体会。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：平时考勤 (30%) + 实验日记 (20) + 实验报告 (50%)

2、成绩评定：按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

五、教学参考资源

1、参考书目：

(1) 吴晓求编著，《证券投资学》，中国人民大学出版社，2013 年。

(2) 郑四华编著，《证券投资学》，江西高校出版社，2009 年。

2、主要网站：中国证券业监督委员会网站，上海证券交易所网站，深圳证券交易所网站，海通证券网站等。

制订人：王世群

审定人：王伟

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《证券模拟实践》教学大纲

课程代码: ABGS0421

课程中文名称: 证券模拟实践

课程英文名称: Securities Simulation Practice

课程性质: 必修

课程学分数: 2 分

课程学时数: 2 周

授课对象: 国际经济与贸易

本课程的前导课程: 微观经济学, 宏观经济学, 证券投资学

一、课程简介

本实验是管理与经济学院经济管理类专业实验之一, 是证券投资学等理论知识在虚拟经济中的应用。本实验包括证券交易软件的安装使用, 模拟账户的申请与交易; 证券投资常用分析方法在大盘和个股分析中的应用等。通过本实验学习, 树立学生正确的投资观和价值观, 积累证券投资经验, 为今后利用资本市场分享中国经济成长奠定基础。

二、实验项目的设置与要求

(一) 实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	证券交易模拟基础工作	1 天	综合	1	必做
2	证券交易常用概念理解与应用	2 天	综合	1	必做
3	常用技术分析方法理解与应用	2 天	综合	1	必做
4	公司分析常用财务指标的理解与应用	2 天	综合	1	必做
5	巴菲特投资名言与寻找伟大公司	1	综合	1	必做
5	综合分析	2 天	综合	1	必做

(二) 实验项目的目的和要求

实验项目名称 1: 《证券交易模拟基础工作》

内容提要: (1) 了解证券交易软件下载、安装与应用。2. 了解大盘、上市公司的查询方法。3. 申请股票模拟账户。(4) 模拟交易: 办理委托下单、查询、撤单等业务。

实验目的: 本项目训练使学生能够查阅相关证券信息, 下载安装专业的行情分析和交易软件, 为后续实时动态交易奠定基础。

教学方法与手段: 计算机多媒体

实验要求: 学生能够独立的下载和操作软件, 成功申请证券模拟账户。

实验项目名称 2：证券交易常用概念理解与应用

内容提要：（1）证券交易原则。（2）大盘指数的含义。（3）每股收益。（4）市盈率（5）换手率。（6）总股本、流通股份。（7）A 股，B 股，H 股等含义

实验目的：加深对证券交易的理解与认识

教学方法与手段：计算机多媒体

实验要求：通过训练使学生准确理解证券交易常用的基本概念。

实验项目名称 3：常用技术分析方理解与应用

内容提要：（1）单根和组合 K 线分析。（2）形态分析。（3）均线分析。（4）波浪理论分析等。

实验目的：能够识别大盘或个股阶段性的技术特征及其技术含义。

教学方法与手段：计算机多媒体

实验要求：熟悉经典的技术特征及其背后的市场含义。

实验项目名称 4：公司分析常用财务指标的理解与应用

内容提要：（1）从实业的角度理解好生意、好公司的特征。（2）公司分析常用财务指标的含义及其应用：净资产收益率，盈利增长率，营收增长率，毛利率、净利润现金含量等。

教学方法与手段：计算机多媒体

实验要求：学生学会运用相关财务指标分析公司的质地。

实验项目名称 5：巴菲特投资名言与寻找中国伟大公司

内容提要：（1）巴菲特投资名言、理解及其中国化。（2）寻找中国伟大公司。

教学方法与手段：计算机多媒体

实验要求：深刻理解巴菲特投资名言及其伟大公司的特征。

实验项目名称 6：综合分析

内容提要：运用所学的证券投资学知识，就当前大盘及个股的交易机会做出综合判断。

教学方法与手段：计算机多媒体

实验要求：通过该项训练，使学生初步掌握独立分析、独立判断的能力。

三、实验报告要求

实验报告应包含以下内容：（1）证券模拟账户及其收益。（2）大盘分析及其个股的短中长期技术面分析。（3）上市公司的基本信息，行业地位及其发展前景等。（4）运用技术分析买卖股票的心得体会。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：平时考勤（30%）+实验日记（20）+实验报告（50%）

2、成绩评定：按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

五、教学参考资料

1、参考书目：

（1）吴晓求编著，《证券投资学》，中国人民大学出版社，2013 年。

（2）郑四华编著，《证券投资学》，江西高校出版社，2009 年。

2、主要网站：中国证券业监督委员会网站，上海证券交易所网站，深圳证券交易所网站，海通证券网站等。

制订人：王世群

审定人：王伟

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《世界经济概论》教学大纲

课程代码： ABGS0401

课程中文名称：《世界经济概论》

课程英文名称：The World Economy

课程性质：必修

课程学分数：3

课程学时数：48

授课对象：国际经济与贸易

本课程的前导课程：无

一、课程简介

本课程是国际经济与贸易专业的学科基础课。课程以世界经济的形成、发展和运行中的国际经济关系为研究对象，着重研究社会生产力和世界经济的形成与发展、世界经济运行中的国际贸易关系、国际金融关系、国际投资关系；研究世界经济发展中经济全球化与区域经济一体化趋势；研究世界经济发展中不同经济体经济发展模式，尤其是要研究世界经济与中国经济的发展。

通过本课程的学习，使学生掌握世界经济学的概念和基本理论，掌握世界经济学的基本分析方法，并能够从世界经济学的基本理论和方法出发，分析世界经济生活中出现的实际问题。

二、教学基本内容和要求

（一）绪论

课程教学内容：世界经济学科的研究对象和研究方法、世界经济学科的产生与发展、世界经济学科的理论基础、学习世界经济概论的意义和方法。

课程的重点、难点：世界经济学科的研究对象和研究方法

课程教学要求：通过本章学习，要求学生了解世界经济学科的相关基础概念；理解世界经济学科的产生与发展及其相关理论；掌握世界经济学科的研究对象和研究方法。

（二）世界经济的形成与发展

课程教学内容：世界经济形成的基础、世界经济形成的历史进程、第二次世界大战以前和以后的世界经济发展状况、世界经济发展新阶段。

课程的重点、难点：国际分工与世界市场对世界经济形成的作用，影响国际分工和世界市场发展的因素，以及当代国际分工和世界市场的发展现状。

课程教学要求：通过本章学习，要求学生了解国际分工与世界市场的相关基础概念；理解世界经济形成的历史进程以及不同阶段世界经济发展特点；掌握当前世界经济的发展情况。

（三）科技革命及其对世界经济的影响

课程教学内容：三次科技革命的含义及其特点；科学技术对社会生产力及其对世界经济的影响；信息经济时代的来临，数字鸿沟。

课程的重点、难点：科学、技术、生产力之间相互促进的辩证关系；战后生产力的发展和结构

的变化，产业结构的变化；数字鸿沟。

课程教学要求：通过本章学习，要求学生了解三次科技革命的含义及其特点；理解科学、技术、生产力之间相互促进的辩证关系；掌握科学技术对社会生产力及其对世界经济的影响。

（四）经济全球化及其对世界经济的影响

课程教学内容：经济全球化的内涵与成因；经济全球化的主要表现；经济全球化的影响。

课程的重点、难点：经济全球化的成因；经济全球化的影响。

课程教学要求：通过本章学习，要求学生了解经济全球化的相关基础概念；理解经济全球化的现实意义；掌握经济全球化对世界经济的影响。

（五）国际贸易与多边贸易体制的发展

课程教学内容：国际贸易的若干理论：重商学说、绝对优势理论说、相对优势说、要素禀赋说、保护幼稚产业论、超保护贸易理论以及战后国际贸易新理论；国际贸易的增长及其结构变化；国际贸易政策的演变；多边贸易体制的发展。

课程的重点、难点：战后国际贸易主要理论；国际贸易政策的演变；多边贸易体制的发展。

课程教学要求：通过本章学习，要求学生了解国际贸易的基本概念和理论；理解战后以来国际贸易规模、结构、政策及体制发生的重大变化；掌握各国贸易政策演变的原因。

（六）国际货币体系与金融自由化

课程教学内容：国际货币体系的演变与发展；国际货币体系的改革；金融全球化的发展及其趋势；金融自由化理论、路径及其效应。

课程的重点、难点：国际货币体系的演变与发展；关于国际货币体系改革的争论；金融自由化。

课程教学要求：通过本章学习，要求学生了解国际金融的基本概念和理论；理解国际金融市场的发展趋势；掌握战后国际货币体系的演变过程以及当前国际货币体系的运行现状。

（七）国际直接投资与跨国公司

课程教学内容：国家投资的概念；国际直接投资的形式、影响因素、动因理论及影响；跨国公司的产生、发展及其影响。

课程的重点、难点：国际直接投资形式；动因理论；跨国公司三要素；跨国公司的影响。

课程教学要求：通过本章学习，要求学生了解国际投资与国际直接投资的基本概念和理论；理解战后国际直接投资和跨国公司的发展趋势；掌握国际直接投资和跨国公司对世界经济以及各国经济的影响。

（八）区域经济一体化与区域经济集团

课程教学内容：区域一体化的内涵、分类及理论；区域经济一体化的原因和影响；现有的主要区域经济合作组织：欧洲共同体——欧洲联盟，北美自由贸易区，亚太区域经济合作；区域经济合作组织的最新进展（一带一路、TPP 等）。

课程的重点、难点：区域经济一体化的成因；区域经济一体化的影响；现行区域经济合作组织发展趋势。

课程教学要求：通过本章学习，要求学生了解区域经济一体化的基本概念和理论；理解现行主

要区域经济合作组织的发展趋势；掌握区域经济一体化对世界经济以及区域内、区域外各国经济的影响。

（九）不同经济体经济发展模式

课程教学内容：战后不同国家的经济发展；不同经济体的经济体制模式；不同经济体的经济体制的调整与改革。

课程的重点、难点：发达国家市场经济体制（宏观需求管理模式、政府主导型模式、市场经济模式和指导性计划模式）；发展中国家经济发展战略（出口导向型、进口替代型）；转轨经济体改革模式（激进式、渐进式）

课程教学要求：通过本章学习，要求学生了解不同经济体的基本经济特征；理解不同经济体的经济体制的调整和改革；掌握不同经济体经济发展与改革的模式。

（十）当代世界经济格局与世界经济发展中的全球性问题

课程教学内容：当代世界经济格局的形成和演变；世界经济发展不平衡及其变化趋势；世界经济周期与危机的新发展；人口、资源、环境与世界经济可持续发展。

课程的重点、难点：国际经济新秩序；全球经济失衡问题；金融危机；可持续发展。

课程教学要求：通过本章学习，要求学生了解全球性经济失衡、金融危机、人口老龄化等全球性经济问题的基本概念和理论；理解当代世界经济格局的形成和演变；掌握世界经济发展中全球性问题存在的根源及其对各国经济的影响。

（十一）世界经济与中国经济发展

课程教学内容：对外开放的日益扩大和深化；外贸体制改革与中国对外贸易发展；中国利用外资和“走出去”战略转变与发展；中国金融的对外开放；中国经济（贸易、投资、金融）发展面临的挑战。

课程的重点、难点：中国对外贸易关系；中国经济的地位及前景。

课程教学要求：通过本章学习，要求学生了解本章相关术语的基本概念和理论；理解中国对外贸易、投资以及金融自由化的发展现状；掌握中国经济的地位及未来发展的前景。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论讲授、案例分析、课堂讨论

教学手段：多媒体教学、参与式教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
绪论	2		
世界经济的形成与发展	4		

科技革命及其对世界经济的影响	4		
经济全球化及其对世界经济的影响	4		
国际贸易与多边贸易体制的发展	4	1	
国际货币体系与金融自由化	4		
国际直接投资与跨国公司	4		
区域经济一体化与区域经济集团	4		
不同经济体经济发展模式	4		
当代世界经济格局与世界经济发展中的全球性问	6	1	
世界经济与中国经济发展	6	1	
机动学时	2		
合 计	48	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：本课程的考核分为平时考核和期末考核两部分。前者为平时考勤、课后作业，后者为期末随堂考核。

2、成绩评定：平时考核成绩占本课程总成绩 40%，期末考核成绩占本课程总成绩的 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

(1) 马克思主义理论研究和建设工程编著，《世界经济概论》，高等教育出版社和人民出版社，2011 年。

(2) 刘文革编著，《世界经济概论》，高等教育出版社，2016 年。

(3) 时雨田编著，《世界经济概论》（第三版），东北财经大学出版社，2016 年。

2、与课程相关主要网站

www.wto.org

www.imf.org

www.worldbank.org

www.mofcom.gov.cn

www.customs.gov.cn

制订人：韩静

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《世界贸易组织》教学大纲

课程代码: ABGS0413

课程中文名称: 《世界贸易组织》

课程英文名称: World Trade Organization

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 国际经济与贸易

本课程的前导课程: 国际贸易理论 国际金融实务

一、课程简介

世界贸易组织是当今世界惟一专门协调和管理贸易问题的重要国际组织, 为全球经济贸易活动建立了一套稳定和可预见的多边贸易体制, 对世界经济贸易发展起着不可替代的作用。随着中国加入世界贸易组织, 世界贸易组织已成为我国与其他世界贸易组织成员进行开放、公平和无扭曲竞争、获取双赢的平台。本课程是为国际经济与贸易专业学生开设的学科专业选修课。通过学习使学生对世界贸易组织的职能、运行机制和各种规则有一定的了解, 从而提高学生的综合素质, 扩大知识面, 为培养新世纪的复合型人才做准备。

二、教学基本内容和要求

(一) 世界贸易组织发展简史

课程教学内容: 世界贸易组织的前身: 关税与贸易总协定(关贸总协定 GATT)产生的背景和过程; 关贸总协定的发展历程; 乌拉圭回合谈判与世界贸易组织的关系; 世界贸易组织与关贸总协定的区别。

课程的重点、难点: 关贸总协定的发展历程; 乌拉圭回合谈判与世界贸易组织的关系。

课程教学要求: 了解世界贸易组织的前身: 关税与贸易总协定(关贸总协定 GATT)产生的背景和过程; 理解关贸总协定的发展历程; 掌握乌拉圭回合谈判与世界贸易组织的关系以及世界贸易组织与关贸总协定的区别。

(二) 世界贸易组织运行机制及规则概述

课程教学内容: 世界贸易组织的宗旨、目标和职能; 世界贸易组织的组织机构; 世界贸易组织的运行机制(加入及退出机制、决策机制、合作机制、争端解决机制和贸易政策审议机制); 世界贸易组织的基本原则; 世界贸易组织的规则体系。

课程的重点、难点: 世界贸易组织的宗旨、运行机制以及原则体系。

课程教学要求: 了解世界贸易组织的宗旨、目标和职能; 理解世界贸易组织组织机构和规则体系; 掌握世界贸易组织的基本原则。

(三) 《1994 年关税与贸易总协定——贸易救济措施协议》

课程教学内容: 《反倾销措施协议》的产生背景、基本框架和有关内容; 《反补贴措施协议》的

产生背景、基本框架和有关内容；《保障措施协议》的产生背景、基本框架和有关内容；三种贸易救济措施的异同点。

课程的重点、难点：《反倾销协议》的主要内容；《补贴与反补贴措施协议》的主要内容；《保障措施协议》的主要内容；三种贸易救济措施的异同点。

课程教学要求：了解《反倾销协议》、《补贴与反补贴措施协议》、《保障措施协议》中相关术语的基本概念；理解《反倾销协议》、《补贴与反补贴措施协议》、《保障措施协议》的主要内容；掌握各项贸易救济措施对中国的影响。

（四）《1994 年关税与贸易总协定——非关税贸易壁垒措施协议》

课程教学内容：《实施卫生与植物卫生措施协议》的产生背景、基本框架和有关内容；《技术性贸易壁垒》的产生背景、基本框架和有关内容；《与贸易有关的投资措施协议》的产生背景、基本框架和有关内容；《海关估价协议》的产生背景、基本框架和有关内容；《装运前检验协议》的产生背景、基本框架和主要内容；《原产地规则协议》的产生背景、基本框架和有关内容；《进口许可程序协议》的产生背景、基本框架和有关内容。

课程的重点、难点：《实施卫生与植物卫生措施协议》的主要内容；《技术性贸易壁垒》的主要内容；《与贸易有关的投资措施协议》的主要内容；《反倾销协议》的主要内容；《海关估价协议》的主要内容；《原产地规则协议》的主要内容；《进口许可程序协议》的主要内容。

课程教学要求：了解各项非关税壁垒协议中相关术语的基本概念；理解各项非关税贸易壁垒协议的主要内容；掌握各项非关税贸易壁垒协议对中国的影响。

（五）《1994 年关税与贸易总协定——部门协议》

课程教学内容：《农业协议》的产生背景、基本框架和有关内容；《纺织品与服装协议》的结构和一般规则及其保障措施；《政府采购协议》、《民用航空器协议》、《信息技术协议》等诸边协议的产生背景、基本框架和有关内容。

课程的重点、难点：《农业协议》主要内容；《纺织品与服装协议》的主要内容；《政府采购协议》、《民用航空器协议》、《信息技术协议》等诸边协议的主要内容。

课程教学要求：了解各项部门协议中相关术语的基本概念；理解各项部门协议的主要内容；掌握各项部门协议对中国的影响。

（六）服务贸易总协定

课程教学内容：乌拉圭回合与《服务贸易总协定》的关系；《服务贸易总协定》的主要内容；若干具体服务部门的规则，包括金融服务贸易、电信服务贸易；对中国服务贸易具体承诺的分析和评价。

课程的重点、难点：《服务贸易总协定》的主要内容。

课程教学要求：了解《服务贸易总协定》相关术语的基本概念；理解乌拉圭回合与《服务贸易总协定》的关系；理解《服务贸易总协定》的主要内容及其若干具体服务部门的规则；掌握《服务贸易总协定》对中国的影响。

（七）与贸易有关的知识产权协定

课程教学内容：《与贸易有关的知识产权协定》与乌拉圭回合的关系；《与贸易有关的知识产权

协定》的主要内容，对中国知识产权保护的分析和评价。

课程的重点、难点：《与贸易有关的知识产权协定》基本原则；对知识产权的获得及争端的防止与解决机制。

课程教学要求：了解《与贸易有关的知识产权协定》相关术语的基本概念；理解《与贸易有关的知识产权协定》与乌拉圭回合的关系；理解《与贸易有关的知识产权协定》的主要内容；掌握《与贸易有关的知识产权协定》对中国的影响。

（八）世贸组织的争端解决机制和贸易政策审议机制

课程教学内容：世贸组织争端解决机制的基本结构，其适用的范围和管理机构，其争端解决的一般原则和基本程序；WTO 贸易政策审议机制概述，贸易政策审议机制的主要内容，WTO 对中国贸易政策审议历程。

课程的重点、难点：争端解决的特点、原则和基本程序，贸易政策审议机制的特点。

课程教学要求：了解 WTO 争端解决机制和贸易政策审议机制的特点、原则；理解 WTO 争端解决机制和贸易政策审议机制的基本程序；掌握我国利用争端解决机制和贸易政策审议机制的对策。

（九）中国入世：机遇与挑战

课程教学内容：中国复关、入世的历程；中国入世谈判的有关问题；入世对中国的影响。

课程的重点、难点：中国入世谈判；入世对中国的影响。

课程教学要求：了解中国复关、入世的历程；理解中国入世谈判的有关问题；掌握入世对中国的影响。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、课堂讨论、案例分析

教学手段：多媒体教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
世界贸易组织发展简史	2		
世界贸易组织运行机制及规则概述	6		
1994 年关税与贸易总协定——贸易救济措施协议	4		
1994 年关税与贸易总协定——非关税壁垒措施协议	6	1	
1994 年关税与贸易总协定——部门协议	4		
服务贸易总协定	2		
与贸易有关的知识产权协定	2		
世贸组织的争端解决机制和贸易政策审议机制的	2	1	

中国入世：机遇与挑战	2	1	
机动	2		
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：本课程的考核分为平时考核和期末考核两部分。前者分为平时考勤和课后作业，后者为期末随堂考核。

2、成绩评定：平时考核成绩占本课程总成绩 40%，期末考核成绩占本课程总成绩的 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 白树强编著，《世界贸易组织教程》（第二版），北京大学出版社，2016 年。
- (2) 战勇编著，《世界贸易组织规则》（第三版），东北财经大学出版社，2013 年。
- (3) 薛荣久编著，《WTO 教程》，中国对外经济贸易大学出版社，2009 年。
- (4) 张海东编著，《世界贸易组织概论》，上海财经大学出版社，2010 年。

2、与课程相关主要网站

www.wto.org

www.mofcom.gov.cn

www.customs.gov.cn

www.ipsoon.com

制订人：韩静

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《外贸函电》教学大纲

课程代码: ABGS0407

课程中文名称: 外贸函电

课程英文名称: Business English for Foreign Trade Communication

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

适用对象: 国际经济与贸易

本课程的前导课程: 国际贸易实务

一、课程简介

本课程是一门研究涉外经贸工作中商务信函写作的课程,它主要由建交、询盘、报盘、还盘、订单、付款条件、包装、保险、装运、索赔等商务信函构成。其作用是从商务信函的格式以及实例分析中介绍商务信函的基本写作技巧,以帮助学生适应外经贸工作过程中与国外客户进行联络的实际业务需要。通过本课程的讲解,帮助学生了解涉外经贸业务的各个环节,掌握商务信函的基本格式、基本语言风格、商业词汇的运用、商务内容的解读等,使学生能够撰写基本的商务信函。

二、教学基本内容和要求

1.商务书信的撰写和格式 (Business Letter Writing and It's Layout):

课程教学内容: Writing Principles (7Cs)、The Structure of a Business Letter (Letterhead、Reference number、Date、Inside name and address、Salutation、Subject line、Body、Complimentary close、Signature、Enclosure、C.C、Postscript)、The Layout of Business Letter。

课程的重点、难点: Writing Principles、The Structure of a Business Letter

课程教学要求: Understand the Structure of a Business Letter and it's Layout

Good command of the Writing Principles

2.建立业务关系 (Establish Business Relations):

课程教学内容: Introduction、Specimen letters、Commonly used sentences

课程的重点、难点: Introduction (how to draft the letter of Establish Business Relations)

课程教学要求: Know the Commonly used sentences

Understand the Specimen letters

Good command of how to draft the letter of Establish Business Relations

3.询盘 (Enquiries):

课程教学内容: Introduction、Specimen letters、Commonly used sentences

课程的重点、难点: Introduction (how to draft the letter of Enquiry)

课程教学要求: Know the Commonly used sentences

Understand the Specimen letters

Good command of how to draft the letter of Enquiry

4.报盘 (Offers):

课程教学内容: Introduction、Specimen letters、Commonly used sentences

课程的重点、难点: Introduction (how to draft the letter of Offer)

课程教学要求: Know the Commonly used sentences

Understand the Specimen letters

Good command of how to draft the letter of Offer

5.还盘与反还盘 (Counter-offers and Counter-counter offers):

课程教学内容: Introduction、Specimen letters、Commonly used sentences

课程的重点、难点: Introduction (how to draft the letter of Counter-offer and Counter-counter offer)

课程教学要求: Know the Commonly used sentences

Understand the Specimen letters

Good command of how to draft the letter of Counter-offer and Counter-counter offer

6.接受与签约 (Acceptance and Contract)

课程教学内容: Introduction、Specimen letters、Commonly used sentences

课程的重点、难点: Introduction (how to draft the letter of Acceptance, Contract)

课程教学要求: Know the Commonly used sentences and Contract

Understand the Specimen letters

Good command of how to draft the letter of Acceptance

7.付款 (Payment):

课程教学内容: Introduction、Specimen letters、Commonly used sentences

课程的重点、难点: Introduction (how to draft the letter of Payment)

课程教学要求: Know the Commonly used sentences

Understand the Specimen letters

Good command of how to draft the letter of Payment

8.包装 (Packing):

课程教学内容: Introduction、Specimen letters、Commonly used sentences

课程的重点、难点: Introduction (how to draft the letter of Packing)

课程教学要求: Know the Commonly used sentences

Understand the Specimen letters

Good command of how to draft the letter of Packing

9.保险 (Insurance):

课程教学内容: Introduction、Specimen letters、Commonly used sentences

课程的重点、难点: Introduction (how to draft the letter of Insurance)

课程教学要求: Know the Commonly used sentences
Understand the Specimen letters
Good command of how to draft the letter of Insurance

10.装运 (Shipment):

课程教学内容: Introduction、Specimen letters、Commonly used sentences
课程的重点、难点: Introduction (how to draft the letter of Shipment)
课程教学要求: Know the Commonly used sentences
Understand the Specimen letters
Good command of how to draft the letter of Shipment

11.投诉、索赔与理赔 (Complaints, Claims and Adjustments):

课程教学内容: Introduction、Specimen letters、Commonly used sentences
课程的重点、难点: Introduction (how to draft the letter of Complaint、Claim and Adjustment)
课程教学要求: Know the Commonly used sentences
Understand the Specimen letters
Good command of how to draft the letter of Complaint、Claim and Adjustment

三、实验教学内容及基本要求

1.基础实验 (Basic test):

实验教学内容: The basic layout of the business English correspondences、Commonly used abbreviations, Special terms and fixed collocation.

实验的重点、难点: Commonly used Abbreviations, Special terms, fixed collocation

实验教学要求: Through the test to enable students to good command of the basic layout of the business English correspondences, understand the commonly used words, abbreviations and fixed collocation knowledge of the business English correspondences, preparing for the subsequent depth tests and theoretical knowledge learning.

2.专项实验一 (Specific test——Establish business relations)

实验教学内容: Writing Exercise (Establish business relations); Demonstration analysis。

实验的重点、难点: Writing techniques

实验教学要求: Through the test to help the students can good command of the basic form of Establish business relations letters, and understand the commonly used sentences, special terms and fixed collocation of Establish business relations letters.

3.专项实验二 (Specific test——Enquiries)

实验教学内容: Reading; Writing Exercise (Enquiries); Demonstration analysis。

实验的重点、难点: Writing techniques

实验教学要求：Through the test to help the students can good command of the basic form of Enquiry letters, and understand the commonly used sentences, special terms and fixed collocation of Enquiry letters.

4.专项实验三 (Specific test——Offers)

实验教学内容：Reading; Writing Exercise (Offers); Demonstration analysis。

实验的重点、难点：Writing techniques

实验教学要求：Through the test to help the students can good command of the basic form of Offer letters, and understand the commonly used sentences, special terms and fixed collocation of Offer letters.

5.专项实验四 (Specific test——Counter-offers and Counter-counter offers)

实验教学内容：Reading; Writing Exercise (Counter-offers and Counter-counter offers); Demonstration analysis。

实验的重点、难点：Writing techniques

实验教学要求：Through the test to help the students can good command of the basic form of Counter-offer and Counter-counter offer letters, and understand the commonly used sentences, special terms and fixed collocation of Counter-offer and Counter-counter offer letters.

6.专项实验五 (Specific test——Order and Acceptance)

实验教学内容：Reading; Writing Exercise (Order and Acceptance); Demonstration analysis。

实验的重点、难点：Writing techniques

实验教学要求：Through the test to help the students can good command of the basic form of Order and Acceptance letters, and understand the commonly used sentences, special terms and fixed collocation of Order and Acceptance letters.

7.专项实验六 (Specific test——Payment)

实验教学内容：Reading; Writing Exercise (Payment); Demonstration analysis。

实验的重点、难点：Writing techniques

实验教学要求：Through the test to help the students can good command of the basic form of Payment letters, and understand the commonly used sentences, special terms and fixed collocation of Payment letters.

8.专项实验七 (Specific test——Complaints, Claims and Adjustments)

实验教学内容：Reading; Writing Exercise (Complaints, Claims and Adjustments); Demonstration analysis。

实验的重点、难点：Writing techniques

实验教学要求：Through the test to help the students can good command of the basic form of Complaints, Claims and Adjustments letters, and understand the commonly used sentences, special terms and fixed collocation of Complaints, Claims and Adjustments letters.

四、教学方法与手段

理论教学与实验教学相结合

五、各教学环节学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
商务书信的撰写与格式	4	1	
建立业务关系	2		
询盘	2		
报盘	2		
还盘与反还盘	2		
接受与签约	4	1	
付款	2	1	
包装	2		
保险	2		
装运	2		
投诉、索赔与理赔	4		
基础实验	2		
专项实验一	2		
专项实验二	2		
专项实验三	2		
专项实验四	2		
专项实验五	2		
专项实验六	2		
专项实验七	2		
机动学时	4		
合 计	48	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：本课程的考核分为平时考核、实验考核和期末考核三部分。平时成绩包含平时作业和考勤。

2、成绩评定：平时成绩占 20%，实验成绩占 20%，期末考试成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 廖瑛，周玮编著，《实用外贸英语函电教程》（第二版），对外经贸大学出版社，2016 年。
- (2) 诸葛霖编著，《外贸业务函电》，对外经贸大学出版社，2013 年。
- (3) 刘宏编著，《外贸英语函电》，东北财经大学出版社，2015 年。
- (4) 兰天编著，《国际商务合同翻译教程》，东北财经大学出版社，2014 年。

2、与课程相关主要网站

www.putclub.com

www.businessweek.com

www.BEC2.cn

制订人：韩静

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《国际商务谈判》教学大纲

课程代码: ABGS0410

课程中文名称: 国际商务谈判

课程英文名称: International Business Negotiation

课程性质: 必修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 国际经济与贸易

本课程的前导课程: 国际贸易理论、中级商务英语

一、课程简介

该课程以国际商务谈判的基本理论、程序及其相应的方法、策略与技巧为主要研究对象。通过本课程的学习,使学生树立正确的谈判观,初步理解和掌握国际商务谈判必须掌握的理念、基本知识、原理过程和相关策略与技能,并具备从事外贸工作的基本的谈判方法和技巧,不但要知道“谈什么”,还要学会“怎样谈”,熟悉现代谈判策略,僵局等处理技巧,并能用之于实际的谈判场景的交流与决策。通过与自身实际能力结合,形成初步的谈判风格与具备创新意识的素养。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 谈判动机与关键概念

课程教学内容:

何为谈判,谈判的特征,冲突的含义和本质,冲突对谈判所带来的影响,利益得失的含义

课程的重点、难点:

重点: 谈判的内涵及特征

难点: 冲突对谈判所带来的影响

课程教学要求:

了解冲突、利益得失的含义及本质;理解冲突对谈判所带来的影响;掌握谈判的内涵及特征。

知识点二: 谈判程序与结构

课程教学内容:

谈判的一般程序: 介绍成员、制定日程、实质性谈判、谈判总结

谈判的一般结构: 确定利益与议题,设计提出方案、评价方案、估计保留和底线、寻求替代方案

贸易谈判: 寻盘、发盘、发盘、接受

课程的重点、难点:

重点: 谈判的一般程序及结构

难点: 贸易谈判结构

课程教学要求:

了解贸易谈判结构，理解谈判的一般结构，掌握谈判的程序。

知识点三：谈判润滑剂

课程教学内容：

如何设定谈判目标，谈判前的信息调研，如何配备谈判组成员，谈判地点的确定及利弊点

课程的重点、难点：

重点：如何准确地谈判目标

难点：信息调研的全面性

课程教学要求：

了解配备谈判组成员、谈判地点的确定及利弊；掌握谈判目标的设定、信息调研。

知识点四：双赢原则

课程教学内容：

传统输—赢理念，赢—赢（win-win）理念的引入,怎样实现双赢

课程的重点、难点：

重点：如何实现双赢

难点：谈判目标的设定，谈判各阶段议题的重要性

课程教学要求：

了解传统的谈判理念、理解赢—赢理念，掌握不同谈判议题如何设定双赢目标。

知识点五：合作原则谈判法

课程教学内容：

合作原则谈判法及其组成部分，对事不对人原则，着眼于利益而非立场，创造双赢方案，引入客观评判标准

课程的重点、难点：

重点：合作原则谈判法、对事不对人原则

难点：如何确立客观评判标准

课程教学要求：

了解合作原则谈判法的组成部分。理解对事不对人原则，掌握不同议题谈判客观评判标准的确立方法。

知识点六：利益分配法则

课程教学内容：

需求理论，需求理论在谈判中的应用，国内谈判的三层利益，双层游戏规则

课程的重点、难点：

重点：国内谈判的三层利益、双层游戏规则

难点：需求理论在谈判中的应用

课程教学要求：

了解需求理论；理解需求理论在谈判中的应用；掌握国内谈判的三层利益、双层游戏规则。

知识点七：谈判力及相关因素

谈判力及谈判力的来源，影响谈判力变化的因素，谈判力策略的应用，测量谈判力

课程的重点、难点：

重点：影响谈判力变化的因素、测量谈判力

难点：谈判力策略的应用

课程教学要求：

了解谈判力及谈判力的来源；理解谈判力策略的应用。掌握影响谈判力变化的因素、测量谈判力。

知识点八：信任法则

信任及其解释，决定相互信任的因素，影响信任的因素，信任的效应，如何增进相互信任

课程的重点、难点：

重点：决定相互信任的因素、影响信任的因素

难点：信任的效应、如何增进相互信任

课程教学要求：

了解信任及其含义；理解信任的效应、如何增进相互信任；掌握决定相互信任的因素、影响信任的因素。

知识点九：谈判者性格类型与谈判模式

谈判者的性格类型，个人性格类型与 AC 模型，性格类型与谈判模式，性格测试在谈判中的应用

课程的重点、难点：

重点：个人性格类型与 AC 模型、性格类型与谈判模式

难点：性格测试在谈判中的应用

课程教学要求：

了解谈判者的性格类型；理解性格测试在谈判中的应用；掌握个人性格类型与 AC 模型、性格类型与谈判模式。

知识点十：博弈论及其在谈判中的应用

博弈论及其基本假设和规则，结果和矩阵排列，囚徒困境，合作目标的直接决定因素

课程的重点、难点：

重点：博弈论及其基本假设和规则、结果和矩阵排列

难点：囚徒困境

课程教学要求：

了解合作目标的直接决定因素；理解囚徒困境的具体含义；掌握博弈论及其基本假设和规则、结果和矩阵排列。

知识点十一：两分法谈判与价格谈判

两分法谈判；价格谈判和谈判区间

课程的重点、难点：

重点：两分法谈判、价格谈判

难点：谈判区间

课程教学要求：

理解价格谈判价格区间的含义，掌握两分法谈判、价格谈判和谈判区间。

知识点十二：复杂谈判

复杂谈判及其特点，第三方的参与，多方参与的谈判和谈判联合体

课程的重点、难点：

重点：复杂谈判及其特点

难点：多方参与的谈判和谈判联合体

课程教学要求：

了解第三方的参与对谈判的影响；掌握各类复杂谈判成功的关键及其特点。

知识点十三：文化模式与谈判模式

文化的定义，文化模式，霍夫斯泰德的文化价值研究

课程的重点、难点：

重点：文化模式及各国商务谈判文化习俗

难点：霍夫斯泰德的文化价值研究

课程教学要求：

了解文化的定义及各国商务谈判文化习俗，理解霍夫斯泰德的文化价值研究的意义。

三、实践教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲授、举例、提问、讨论、多媒体教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：谈判动机与关键概念	2		
知识点二：谈判程序与结构	2		
知识点三：谈判润滑剂	2		
知识点四：双赢原则	2	1	
知识点五：合作原则谈判法	2		
知识点六：利益分配法则	2		
知识点七：谈判力及相关因素	3	1	
知识点八：信任法则	2		
知识点九：谈判者性格类型与谈判模式	3		
知识点十：博弈论及其在谈判中的应用	3	1	

知识点十一：两分法谈判与价格谈判	2		
知识点十二：复杂谈判	3		
知识点十三：文化模式与谈判模式	2		
机动课时	2		
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法

平时考勤、平时作业、案例分析、期末论文写作综合考查。

成绩评定

平时考勤、作业占 40%，期末论文占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

（1）刘园编著，《国际商务谈判》，首都经济贸易大学出版社，2004 年。

（2）汤秀莲主编，《国际商务谈判》，南开大学出版社，2008 年。

2、与课程相关主要网站

www.crup.com.cn

制订人：黄毅青

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《宏观经济学》教学大纲

课程编号: ABGS0102

课程名称: 宏观经济学

英文名称: Macroeconomics

课程性质: 专业必修课

课程学分: 2 学分

课程学时数: 32 学时

授课对象: 国际经济与贸易、工商管理、财务管理、会计学、市场营销、应用统计学等专业

本课程的前导课程: 微观经济学

一、课程简介

宏观经济学是我国教育部有关部门讨论通过, 经教育部批准的必修课, 是研究总体经济运行的现象和规律、研究政府的政策和行为如何对总体经济产生的影响的学科。本课程主要介绍凯恩斯的宏观经济学理论体系的基本原理及有关经济模型。学习本课程有利于学生提高经济分析能力, 并为其它财经类课程的学习打下基础。

1、通过教学与学习, 使学生掌握宏观经济学的基本原理、基本知识以及它们在经济发展中的运行机制和实际应用。提高运用宏观经济理论分析宏观经济问题与经济政策, 指导社会实践的能力, 为后续开设的专业课程打基础。

2、通过教学与学习, 使学生掌握观察和分析经济运行中所需的环境、条件及可能出现的问题的正确方法, 培养学生辨析经济理论和解决经济发展中实际问题的能力。

3、通过教学与学习, 培养学生树立正确的经济意识和全新的经济理念。既要注重对经济理论的传递与积累, 更要注重利用这些经济理论分析我国经济发展的现状, 做到运用理论分析现实经济的运行, 以现实经济发展的实际丰富经济理论。

二、课程基本内容和要求

知识点一: 宏观经济学导论

课程教学内容:

1. 宏观经济学研究对象与研究方法;
2. 宏观经济学的内容体系;
3. 宏观经济学发展的基本脉络*。

课程的重点、难点:

重点: 宏观经济学研究对象、研究方法

难点: 宏观经济学发展的基本脉络*

课程教学要求:

要求学生了解宏观经济学的内容体系, 理解宏观经济学的研究对象, 掌握宏观经济学的研究方法。

知识点二：国民收入核算理论

课程教学内容：

- 1.国内生产总值 GDP，名义 GDP 和实际 GDP；
- 2.核算国民收入的两种方法：支出法和收入法；
- 3.几个重要的国民收入概念
- 4.国民收入的基本公式：两部门经济和三部门经济储蓄—投资恒等式。

课程的重点、难点：

重点：宏观经济学的研究内容，国内生产总值，国民收入，个人可支配收入。

难点：核算 GDP 的两种方法，两部门经济和三部门经济储蓄—投资恒等式。

课程教学要求：

要求学生了解核算国民收入的两种方法，理解国内生产总值、名义 GDP 和实际 GDP 以及几个重要的国民收入概念（NDP、NI、PI、DPI），掌握两部门经济和三部门经济储蓄—投资恒等式。

知识点三：简单的国民收入的决定理论

课程教学内容：

- 1.总需求与均衡产出，45° 线的经济学含义；
- 2.凯恩斯的消费理论：消费函数与消费曲线，边际消费倾向递减规律；储蓄函数与储蓄曲线；
- 3.关于消费函数的其他理论*；
- 4.两部门经济中国民收入的决定及变动，两部门经济模型中的各种乘数；
- 5.三部门经济中国民收入的决定及变动，三部门经济模型（定额税）中的各种乘数。
- 6.四部门经济中国民收入的决定*。

课程的重点、难点：

重点：有效需求，边际消费倾向，平均消费倾向，投资乘数，乘数效应。

难点：45° 线的经济学含义，消费函数与储蓄函数的关系，关于消费函数的其他理论*（相对收入消费理论，生命周期的消费理论，永久收入的消费理论），三部门经济中国民收入的决定及变动，三部门经济模型（定额税）中的各种乘数，四部门经济中国民收入的决定*。

课程教学要求：

要求学生理解 45° 线的经济学含义，掌握凯恩斯的消费理论、乘数效应、三部门经济中国民收入的决定及变动，了解消费函数的其他理论*（相对收入消费理论，生命周期的消费理论，永久收入的消费理论）。

知识点四：产品市场与货币市场的一般均衡

课程教学内容：

- 1.投资的决定：投资函数，预期收益与投资；
- 2.IS 曲线：IS 曲线的含义，IS 曲线的斜率，IS 曲线的移动；
- 3.利率的决定：（1）流动性偏好，决定货币需求的三个动机，流动性陷阱；（2）货币需求函数；（3）货币供给函数；（4）均衡利率的决定；
- 4.LM 曲线：LM 曲线的含义，LM 曲线的斜率，LM 曲线的移动，古典区域和凯恩斯区域；
- 5.IS—LM 模型：均衡国民收入与利率的变动；

6.凯恩斯理论的基本框架。

课程的重点、难点：

重点：投资函数，IS 曲线的移动，流动性偏好，决定货币需求的三个动机，货币需求函数，LM 曲线的移动。

难点：IS 曲线的含义，流动性陷阱，LM 曲线的含义，IS—LM 模型，均衡国民收入与利率的变动。

课程教学要求：

要求学生理解 IS 曲线的政策含义、LM 曲线的政策含义，IS—LM 模型的政策含义，了解凯恩斯的货币需求理论、流动性陷阱，掌握产品市场与货币市场的一般均衡条件。

知识点五：宏观经济政策分析及实践

课程教学内容：

- 1.宏观经济政策目标：充分就业、价格稳定、经济增长、国际收支平衡；
- 2.财政政策效果：财政政策，财政的构成，财政政策工具（政府购买，政府转移支付，税收，公债），自动稳定器；
- 3.货币政策效果：货币政策，存款创造功能，基础货币与货币乘数，货币政策工具（再贴现率，公开市场业务，法定准备率，道义劝告）；
- 4.财政政策与货币政策的影响：财政政策效果的 IS—LM 图形分析，凯恩斯主义极端情况，挤出效应；财政政策效果的 IS—LM 图形分析，古典主义极端情况，货币政策的局限性；
- 5.财政政策与货币政策的混合使用；
- 6.宏观经济政策实践案例分析*。

课程的重点、难点：

重点：宏观经济政策目标；财政政策工具，自动稳定器的作用机制；货币政策工具，基础货币与货币乘数；

难点：财政政策与货币政策的影响；财政政策效果的 IS—LM 图形分析，挤出效应，货币政策效果的 IS—LM 图形分析，财政政策与货币政策的混合使用；凯恩斯主义极端情况，古典主义极端情况，货币政策的局限性。

课程教学要求：

要求学生了解财政政策效果的 IS—LM 图形分析、财政政策效果的 IS—LM 图形分析、财政政策与货币政策的混合使用，理解财政政策的挤出效应、货币政策的局限性；要求学生掌握宏观经济政策目标、财政政策工具、货币政策工具，理解自动稳定器的作用机制、基础货币与货币乘数。

知识点六：总需求——总供给模型*

课程教学内容：

- 1.总需求，总需求函数及总需求曲线；
- 2.短期与长期宏观生产函数，劳动市场均衡理论；
- 3.长期和短期在国民收入决定中的特殊含义；
- 4.古典总供给曲线、凯恩斯总供给曲线，常规总供给曲线；
- 5.总需求—总供给模型对宏观经济波动的解释。

课程的重点、难点：

重点：利率效应与实际余额效应，总需求函数，短期与长期宏观生产函数。

难点：劳动市场均衡，古典总供给曲线、凯恩斯总供给曲线，总需求—总供给模型对宏观经济波动的解释。

课程教学要求：

让学生了解价格水平的变动是如何影响国民收入的变动，以及劳动力市场如何实现均衡，熟悉需求管理政策。

知识点七：失业与通货膨胀

课程教学内容：

- 1.失业的描述，失业的分类，自然失业率；
- 2.失业的经济学解释；
- 3.失业的影响与奥肯法则；
- 4.通货膨胀的定义，通货膨胀的测量，通货膨胀的分类；
- 5.通货膨胀的成因（需求拉动通货膨胀，成本推动通货膨胀，结构型通货膨胀）；
- 6.通货膨胀的经济效应：再分配效应，产出效应；
- 7.失业与通货膨胀的关系——菲利普斯曲线（菲利普斯曲线的提出，菲利普斯曲线的政策含义，附加预期的菲利普斯曲线*，长期菲利普斯曲线*）

课程的重点、难点：

重点：失业的描述，失业的分类，失业的影响，通货膨胀的定义，通货膨胀的测量，通货膨胀的分类，菲利普斯曲线的提出，菲利普斯曲线的政策含义。

难点：自然失业率，奥肯法则，通货膨胀的成因，通货膨胀的经济效应，附加预期的菲利普斯曲线*，长期菲利普斯曲线*。

课程教学要求：

要求学生掌握失业的分类、奥肯法则、通货膨胀的定义、通货膨胀的分类，理解通货膨胀的成因，通货膨胀的经济效应，了解菲利普斯曲线的政策含义。

知识点八：经济增长理论

课程教学内容：

- 1.国民收入长期增长趋势和波动；
- 2.经济增长与经济发展，研究经济增长问题的方法；
- 3.增长核算方程，增长的经验估算，增长的因素分析；
- 4.新古典增长理论*：基本假定与思路，新古典增长模型方程及分析，资本的黄金率水平，考虑技术进步的新古典增长理论；
- 5.内生增长理论*：基本模型，两部门模型；
- 6.促进经济增长的政策：鼓励技术进步，鼓励资本形成，增加劳动供给；

课程的重点、难点：

重点：经济增长与经济发展，增长的因素分析，促进经济增长的政策。

难点：新古典增长理论*，内生增长理论*。

课程教学要求：

要求学生掌握经济增长与经济发展联系与区别，熟悉国民收入长期增长趋势和波动，理解经济

增长的因素分析，了解促进经济增长的政策。

知识点九：经济周期理论

课程教学内容：

- 1.经济周期的定义，经济周期的分类，经济周期各阶段的特征；
- 2.经济周期理论的简要回顾*。
- 3.乘数——加速数模型：加速原理，乘数——加速数模型。
- 4.实际经济周期理论*。

课程的重点、难点：

重点：经济周期的定义，经济周期的分类，经济周期各阶段的特征，加速原理。

难点：经济周期理论的简要回顾，乘数——加速数模型，实际经济周期理论*。

课程教学要求：

要求学生熟悉经济周期的定义与分类，掌握经济周期各阶段的特征，了解实际经济周期理论*。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：以课堂讲授和课堂训练为主，辅以案例教学、多媒体演示和分组讨论。

教学手段：理论讲解、案例分析、课堂讨论等方式。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：宏观经济学导论	2		
知识点二：国民收入核算理论	4		
知识点三：简单的国民收入的决定理论	6	1	
知识点四：产品市场与货币市场的一般均衡	6	1	
知识点五：宏观经济政策分析及实践	4	1	
知识点六：总需求—总供给模型	2		
知识点七：失业与通货膨胀	2		
知识点八：经济增长理论	2		
知识点九：经济周期理论	2		
机动学时	2		
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1.考核方法：集中考核

2.成绩评定：平时成绩加期末考试成绩综合评定，其中平时成绩占总评成绩 20%，期末考试成绩占总评成绩的 80%。若学校安排期中考试，期末总评成绩按照平时成绩、期中考试成绩和期末考试成绩综合评定，其中平时成绩占总评成绩 20%，期中考试成绩占总评成绩 20%，期末考试成绩占总评成绩的 80%。

七、教学参考资源

1.参考书目：

- (1) 高鸿业编著，《西方经济学（宏观部分）》，中国人民大学出版社，2014 年 7 月第六版。
- (2) [美]保罗·萨缪尔森、威廉·若德豪斯，《经济学原理》，商务出版社，2012 年 1 月第十九版。
- (3) [美]曼昆，《宏观经济学》，中国人民大学出版社，2011 年 9 月第七版。
- (4) [美]多恩布什，《宏观经济学》，中国人民大学出版社，2010 年 1 月第十版。
- (5) 尹伯成编著，《现代西方经济学习题指南（宏观经济学）》，复旦大学出版社，2014 年 2 月第八版。

2.与课程相关主要网站：

中国经济新闻网、凤凰财经、《华尔街日报》中文网、《金融时报》中文网。

八、说明

- 1.在教材的选择上，给予教师更多的自由选择权，只建议教学参考书目，不限定教材。
- 2.本课程的计划学时为 32 学时，教学内容带*的内容为教师选讲，不参加期末考核。

制订人：陈莎莉

审定人：章胜辉

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 6 月

《宏观经济学》教学大纲

课程编号: ABGS0108

课程名称: 宏观经济学

英文名称: Macroeconomics

课程性质: 专业必修课

课程学分: 2 学分

课程学时数: 32 学时

授课对象: 物流管理专业(本科)

本课程的前导课程: 微观经济学

一、课程简介

宏观经济学是经国家教育部批准的必修课。是研究总体经济运行的现象和规律、研究政府的政策和行为如何对总体经济产生的影响的学科。本课程主要介绍凯恩斯的宏观经济学理论体系的基本原理及有关经济模型。学习本课程有利于学生提高经济分析能力,并为其它财经类课程的学习打下基础。

1、通过教学与学习,使学生掌握宏观经济学的基本原理、基本知识以及它们在经济发展中的运行机制和实际应用。提高运用宏观经济理论分析宏观经济问题与经济政策,指导社会实践的能力,为后续开设的专业课程打基础。

2、通过教学与学习,使学生掌握观察和分析经济运行中所需的环境、条件及可能出现的问题的正确方法,培养学生辨析经济理论和解决经济发展中实际问题的能力。

3、通过教学与学习,培养学生树立正确的经济意识和全新的经济理念。既要注重对经济理论的传递与积累,更要注重利用这些经济理论分析我国经济发展的现状,做到运用理论分析现实经济的运行。

二、课程基本内容和要求

课程教学内容:

(一) 宏观经济学导论

- 1.宏观经济学研究对象与研究方法;
- 2.宏观经济学的内容体系和发展历程。

课程重点: 宏观经济学研究对象、研究方法。

课程难点: 宏观经济学发展的历程。

课程教学要求: 了解宏观经济学的展的历程;理解宏观经济学的研究对象;掌握宏观经济学的研究方法。

(二) 国民收入核算理论

- 1.国内生产总值 GDP, 名义 GDP 和实际 GDP;
- 2.核算国民收入的两种方法: 支出法和收入法;
- 3.几个重要的国民收入概念 ;

4.国民收入的基本公式：两部门经济和三部门经济储蓄—投资恒等式。

课程重点：宏观经济学的研究内容，国内生产总值，国民收入，个人可支配收入。

课程难点：核算 GDP 的两种方法，两部门经济和三部门经济储蓄—投资恒等式。

课程教学要求：了解核算国民收入的两种方法；理解国内生产总值、名义 GDP 和实际 GDP 以及几个重要的国民收入概念（NDP、NI、PI、DPI）；掌握两部门经济和三部门经济储蓄—投资恒等式。

（三）简单的国民收入的决定理论

1.总需求与均衡产出，45° 线的经济学含义；

2.凯恩斯的消费理论：消费函数与消费曲线，边际消费倾向递减规律；储蓄函数与储蓄曲线；

3.关于消费函数的其他理论*；

4.两部门经济中国民收入的决定及变动，两部门经济模型中的各种乘数；

5.三部门经济中国民收入的决定及变动，三部门经济模型（定额税）中的各种乘数。

课程重点：有效需求，边际消费倾向，平均消费倾向，投资乘数，乘数效应。

课程难点：45° 线的经济学含义，消费函数与储蓄函数的关系，三部门经济中国民收入的决定及变动，三部门经济模型（定额税）中的各种乘数。

课程教学要求：理解 45° 线的经济学含义，掌握凯恩斯的消费理论、乘数效应、三部门经济中国民收入的决定及变动，了解消费函数的其他理论*（相对收入消费理论，生命周期的消费理论，永久收入的消费理论）。

（四）产品市场与货币市场的一般均衡

1.投资的决定：投资函数，预期收益与投资；

2.IS 曲线：IS 曲线的含义，IS 曲线的斜率，IS 曲线的移动；

3.利率的决定：（1）流动性偏好，决定货币需求的三个动机，流动性陷阱；（2）货币需求函数；（3）货币供给函数；（4）均衡利率的决定；

4.LM 曲线：LM 曲线的含义，LM 曲线的斜率，LM 曲线的移动，古典区域和凯恩斯区域；

5.IS—LM 模型：均衡国民收入与利率的变动；

课程重点：投资函数，IS 曲线的移动，流动性偏好，决定货币需求的三个动机，货币需求函数，LM 曲线的移动。

课程难点：IS 曲线的含义，流动性陷阱，LM 曲线的含义，IS—LM 模型，均衡国民收入与利率的变动。

课程教学要求：理解 IS 曲线的政策含义、LM 曲线的政策含义，IS—LM 模型的政策含义；了解凯恩斯的货币需求理论、流动性陷阱；掌握产品市场与货币市场的一般均衡条件。

（五）宏观经济政策分析

1.财政政策与货币政策的影响；

2.财政政策效果：财政政策效果的 IS—LM 图形分析，凯恩斯主义极端情况，挤出效应；

3.货币政策效果：财政政策效果的 IS—LM 图形分析，古典主义极端情况，货币政策的局限性；

4.财政政策与货币政策的混合使用。

课程重点：财政政策与货币政策的影响，财政政策效果的 IS—LM 图形分析，挤出效应，货币政策效果的 IS—LM 图形分析，财政政策与货币政策的混合使用。

课程难点：凯恩斯主义极端情况，古典主义极端情况，货币政策的局限性

课程教学要求：了解财政政策效果的 IS—LM 图形分析、财政政策效果的 IS—LM 图形分析、财政政策与货币政策的混合使用；理解财政政策的挤出效应、货币政策的局限性。

（六）宏观经济政策实践

- 1.宏观经济政策目标：充分就业、价格稳定、经济增长、国际收支平衡；
- 2.财政政策效果：财政政策，财政的构成，财政政策工具（政府购买，政府转移支付，税收，公债），自动稳定器；
- 3.货币政策效果：货币政策，存款创造功能，基础货币与货币乘数，货币政策工具（再贴现率，公开市场业务，法定准备率，道义劝告）；

课程重点：宏观经济政策目标，财政政策工具，货币政策工具。

课程难点：自动稳定器的作用机制，基础货币与货币乘数。

课程教学要求：掌握宏观经济政策目标、财政政策工具、货币政策工具；理解自动稳定器的作用机制、基础货币与货币乘数。

（七）失业与通货膨胀

- 1.失业的描述，失业的分类，自然失业率；
- 2.失业的经济学解释；
- 3.失业的影响与奥肯法则；
- 4.通货膨胀的定义，通货膨胀的测量，通货膨胀的分类；
- 5.通货膨胀的成因（需求拉动通货膨胀，成本推动通货膨胀，结构型通货膨胀）；
- 6.通货膨胀的经济效应：再分配效应；
- 7.失业与通货膨胀的关系——菲利普斯曲线（菲利普斯曲线的提出，菲利普斯曲线的政策含义）。

课程重点：失业的描述，失业的分类，失业的影响，通货膨胀的定义，通货膨胀的测量，通货膨胀的分类，菲利普斯曲线的提出，菲利普斯曲线的政策含义。

课程难点：自然失业率，奥肯法则，通货膨胀的成因，通货膨胀的经济效应。

课程教学要求：掌握失业的分类、奥肯法则、通货膨胀的定义、通货膨胀的分类；理解通货膨胀的成因，通货膨胀的经济效应；了解菲利普斯曲线的政策含义。

（八）经济增长理论与经济周期理论

- 1.国民收入长期增长趋势和波动；
- 2.经济增长与经济发展，研究经济增长问题的方法；
- 3.增长核算方程，增长的因素分析；
- 4.促进经济增长的政策：鼓励技术进步，鼓励资本形成，增加劳动供给；
- 5.经济周期的定义，经济周期各阶段的特征；
- 6.乘数——加速数模型：加速原理，乘数——加速数模型。

课程重点：经济增长与经济发展，增长的因素分析，促进经济增长的政策，经济周期的定义，经济周期各阶段的特征，加速原理。

课程难点：乘数——加速数模型

课程教学要求：掌握经济增长与经济发展联系与区别、经济周期的定义，经济周期各阶段的特

征；理解经济增长的因素分析；了解促进经济增长的政策。

三、实验教学内容及基本要求

无。

四、教学方法与手段

教学方法：理论讲解、案例分析、课堂讨论等方式。

教学手段：课堂黑板教课、多媒体课件等手段。

五、教学学时分配建议

课程内容	课时	作业次数	备注
导论	2		
国民收入核算理论	4		
简单的国民收入的决定理论	6	1	
产品市场与货币市场的一般均衡	6	1	
宏观经济政策分析	2		
宏观经济政策实践	2		
失业与通货膨胀	4		
经济增长理论与经济周期理论	4		
机动课时	2		
合 计	32	2	

六、考核方式与成绩评定标准

1.考核方法：平时考评与期末考查相结合。

2.成绩评定：平时成绩加期末考查成绩综合评定，其中平时成绩占总评成绩 30%，期末考查成绩占总评成绩的 70%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 西方经济学（宏观部分），高鸿业，中国人民大学出版社，2014年7月第六版
- (2) 经济学原理，[美]保罗·萨缪尔森、威廉·若德豪斯，商务出版社，2012年1月第十九版
- (3) 宏观经济学，[美]曼昆，中国人民大学出版社，2011年9月第七版
- (4) 宏观经济学，[美]多恩布什，中国人民大学出版社，2010年1月第十版
- (5) 现代西方经济学习题指南（宏观经济学），尹伯成，复旦大学出版社，2014年2月第八版

2.与课程相关主要网站：

中国经济网、<http://www.ce.cn/>

凤凰财经 <http://finance.ifeng.com/>、

新浪财经 <http://finance.sina.com.cn/>

八、说明

- 1.在教材的选择上，给予教师更多的自由选择权，只建议教学参考书目，不限定教材。
- 2.本课程的计划学时为 32 学时，教学内容带*的内容为教师选讲，不参加期末考核。

制订人：鄢亮华

审定人：邱婷

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《微观经济学》教学大纲

课程代码: ABGS0101

课程中文名称: 微观经济学

课程英文名称: Microeconomics

课程性质: 必修

课程学分: 4 学分

课程学时数: 64 学时

授课对象: 国际经济与贸易、工商管理、财务管理、会计学、物流管理、市场营销、应用统计学等专业

本课程的前导课程: 微积分

一、课程简介

微观经济学是我国教育部有关部门讨论通过, 经教育部批准的必修课, 它对市场经济运行中的一般规律进行分析, 学习此课程有利于学生提高经济分析能力, 并为其它财经类课程的学习打下基础。

1、通过学习, 要求学生掌握市场经济运行的基本规律, 理解市场经济是实现资源配置的关键性因素。

2、通过学习, 要求学生能对现实社会各种现象进行基于经济学视角的深入分析。

3、通过学习, 为《宏观经济学》及其它经管类课程的学习打下基础。

二、教学基本内容和要求

(一) 导言

课程教学内容

1. 经济学与微观经济学。(1) 经济学的定义、解决的问题;(2) 微观经济学及假设前提。
2. 经济学中的基本分析方法。(1) 实证分析与规范分析;(2) 均衡分析与边际分析;(3) 静态分析、动态分析及比较静态分析 (4) 经济模型。

重点: (1) 经济学定义及解决的问题;(2) 实证分析、规范分析。

难点: (1) 均衡分析与边际分析;(2) 静态分析、动态分析及比较静态分析。

掌握: 经济学的定义、解决的问题; 边际分析、均衡分析

理解: 实证分析、规范分析; 微观经济学的假设前提

了解: 静态、动态及比较静态分析

(二) 供求论

课程教学内容:

1. 需求理论。(1) 需求、需求曲线、需求法则;(2) 影响需求的因素、需求函数。
2. 供给理论。(1) 供给、供给曲线、供给法则 *;(2) 影响供给的因素、供给函数。
3. 均衡价格。(1) 均衡、决定方法;(2) 价格机制;(3) 需求、供给的变化对均衡价格与均衡数量的影响。

4. 弹性的概念。(1) 弹性及公式、分类；(2) 点弹性、弧弹性；
5. 需求弹性。(1) 需求弹性及类型；(2) 影响的因素。
6. 其它各种弹性，(1) 需求收入弹性；(2) 需求交叉弹性；(3) 供给价格弹性；(4) 供给交叉弹性；(5) 供给成本弹性。

7. 弹性的应用；价格管制。

重点：(1) 需求的定义及有效需求、需求法则；(2) 供给的定义及有效供给；(3) 均衡数量的决定；(4) 弹性；(5) 需求价格、收入、交叉弹性及影响因素；(6) 弹性计算。

难点：(1) 需求曲线、供给曲线；(2) 均衡价格的变动；(3) 其他弹性及相关影响因素；(4) 弹性应用。

掌握：需求曲线；供给曲线；均衡价格；弹性

理解：弹性的应用

了解：价格管制的局限性、意义

(三) 效用论

课程教学内容：

1. 效用论概念。(1) 效用；(2) 基数效用与序数效用。
2. 基数效用论。(1) 总效用与边际效用；(2) 边际效用递减规律；(3) 消费者均衡；(4) 由消费者均衡推导需求曲线。
3. 序数效用论。(1) 消费者偏好；(2) 无差异曲线及其特点；(3) 边际替代率；(4) 边际替代率递减规律；(5) 消费者预算线及移动；(6) 消费者均衡；(7) 由消费者均衡推导需求曲线；(8) 消费者剩余；(9) 基数效用论与序数效用论之均衡联系。
4. 消费者选择。(1) 收入对消费者均衡的影响及恩格尔曲线；(2) 价格对消费者均衡的影响。
5. 替代效应与收入效应。(1) 定义；(2) 正常品的替代效应与收入效应；(3) 低档品、吉芬品的替代效应与收入效应。

重点：(1) 效用；(2) 边际效用递减规律；(3) 无差异曲线。(3) 边际替代率递减规律；(4) 消费者均衡；(5) 消费者选择；(6) 替代效应与收入效应。

难点：(1) 基数效用论与序数效用论之关联；(2) 各种物品的替代效应与收入效应的分析；

掌握：基数效用论、边际效用递减规律；序数效用论、无差异分析方法；需求曲线的推导

理解：需求曲线推导的意义；替代效应、收入效应的重要意义

了解：基数效用论与序数效用论的联系与区别

(四) 生产论

课程教学内容：

1. 生产函数。(1) 生产、投入、产出等相关概念；(2) 生产函数。
2. 一种变动投入要素的生产。(1) 函数；(2) TP、AP、MP；(3) 相关曲线及相互关系；(4) 边际报酬递减规律；(5) 生产的三阶段。
3. 两种可变投入要素的生产。(1) 函数；(2) 等产量线；(3) 边际技术替代率及边际技术替代率递减规律。
4. 最优投入组合与利润最大化。(1) 等成本线；(2) 最优投入组合及其均衡条件；(3) 利润最大化。

5. 规模报酬。

重点：(1) 边际报酬递减规律；(2) 边际技术替代率递减规律；(3) 最优投入组合；(4) 利润最大化条件 (5) 各种类型的生产函数。

难点：生产的三阶段。

掌握：生产函数；短期生产三曲线的关系；长期生产最优投入组合

理解：生产三阶段；规模报酬递增、递减及不变

了解：最优投入组合与利润最大化的关系

(五) 成本论

课程教学内容：

1. 成本的概念。(1) 显成本、隐成本、机会成本；(2) 利润、经济利润与会计利润；(3) 沉没成本；(4) 社会成本与私人成本；(5) 成本函数。

2. 短期成本。(1) STC 曲线；(2) STC 与扩展线之关系；(3) TFC、TVC、TC、AFC、AVC、AC、MC；(4) 各成本曲线及相互关系；(5) 边际报酬递减规律的运用。

3. 长期成本。(1) LTC 与 LTC 曲线；(2) LAC 与 LAC 曲线；(3) LMC 与 LMC 曲线。

重点：(1) 机会成本；(2) 短期成本曲线图与长期成本曲线图。

难点：沉没成本。

掌握：基于机会成本的经济利润

理解：短期成本曲线之间的关系；长期成本曲线的推导及互相之间的关系。

了解：边际报酬递减规律对于 MC 曲线的解释

(六) 市场论 ()——完全竞争市场

课程教学内容：

1. 市场类型。(1) 市场、行业；(2) 类型。

2. 完全竞争厂商的需求曲线与收益曲线。(1) 条件；(2) 需求曲线；(3) 收益曲线。

3. 完全竞争厂商的短期均衡及短期供给曲线。(1) 均衡条件；(2) 短期均衡条件；(3) 短期供给曲线。

4. 完全竞争厂商的长期均衡。(1) 厂商数量变化对长期均衡的作用；(2) 厂商数量变化对厂商生产规模调整之结合。

5. 完全竞争行业的长期供给曲线。(1) 成本不变行业的长期供给曲线；(2) 成本递增行业的长期供给曲线；(3) 成本递减行业的长期供给曲线。

重点：(1) 市场类型划分；(2) 短期均衡与长期均衡分析；(3) 短期供给曲线。

难点：(1) 厂商数量与规模调整之结合；(2) 长期供给曲线。

掌握：市场类型的划分标准；完全竞争市场的长短期均衡；完全竞争厂商短期供给曲线的推导及生产者剩余。

理解：完全竞争厂商短期可能亏损、长期只能获得零利润

了解：完全竞争行业长期供给曲线的推导

(七) 市场论 ()——不完全竞争市场

课程教学内容：

1. 完全垄断。(1) 市场特征；(2) 形成原因、自然垄断；(3) 需求曲线、收益曲线；(4) 短期均衡及短期供给曲线；(5) 长期均衡。

2. 垄断竞争。(1) 市场特征；(2) 需求曲线；(3) 短期均衡；(4) 长期均衡。

3. 寡头垄断。(1) 市场特征；(2) 古诺模型；(3) 斯威齐模型。

4. 不同市场的经济效率之比较。

重点：(1) 各市场类型形成之原因及特征；(2) 不同市场之经济效率比较。

难点：寡头垄断均衡的多样化分析

掌握：完全垄断市场的长短期均衡。

理解：垄断竞争市场的长短期均衡；不同市场的经济效率比较。

了解：寡头垄断市场的均衡。

(八) 分配论

课程教学内容：

1. 基本问题。(1) 主要内容；(2) 引致需求。

2. 生产要素需求分析。(1) 厂商使用要素的原则：a,收益方面：VMP；b,成本方面：W；c,利润最大化条件。(2) 厂商对要素的需求分析；(4) 完全竞争市场对要素的需求曲线：完全竞争条件下厂商对生产要素的需求曲线。

3. 要素的供给分析：a,要素供给原则；b, 无差异曲线分析；c, 要素供给问题。

4. 劳动供给曲线与工资的决定。(1) 劳动与闲暇；(2) 劳动供给曲线；(3) 替代效应与收入效应的解释；(4) 劳动的市场供给曲线和均衡工资的决定。

5. 土地供给曲线与地租的决定。(1) 土地的供给曲线；(2) 价格的决定；(3) 租金准租金与经济租金。

6. 资本的供给曲线与利息的决定。(1) 资本与利息；(2) 资本的供给；(3) 资本市场均衡

7. 洛伦兹曲线与基尼系数。

重点：(1) 引致需求；(2) 厂商对要素的需求分析；(3) 使用要素原则。(4) 要素供给问题；(5) 劳动供给曲线的特征解释；(6) 洛伦兹曲线及基尼系数。

难点：(1) 完全竞争厂商、行业对要素的需求曲线。(1) 土地、资本之供给及价格决定。

掌握：厂商使用要素的原则；要素所有者供给要素的原则；劳动供给曲线的推导；基尼系数。

理解：厂商对要素需求曲线的推导；土地供给曲线的推导。

了解：资本供给曲线的推导；租金、准租金与经济租金的关系。

(九) 一般均衡与福利经济学

课程教学内容：

1. 一般均衡分析。(1) 局部均衡与一般均衡；(2) 一般均衡理论的理论基础：a,埃奇沃思状图、b,交换、生产与综合的一般均衡、c,边际转换率

2. 福利经济学。(1) 帕累托最优状态；(2) 帕累托最优状态与完全竞争市场；(3) 效率与公平。

重点：(1) 均衡定义；(2) 一般均衡条件；(3) 帕累托最优状态。

难点：(1) 完全竞争市场满足帕累托最优状态；(2) 福利经济学；(3) 效率与公平。

掌握：一般均衡与局部均衡的区别；帕累托最优状态。

理解：帕累托最优状态的实现条件

了解：完全竞争市场为什么能实现帕累托最优状态

（十）博弈论

课程教学内容：

- 1， 博弈论的基本概念、要素。
- 2， 占优策略及占优策略均衡、纳什均衡、博弈均衡。
- 3， 静态博弈与动态博弈。

重点：博弈论的简单概念；占优策略均衡、纳什均衡与博弈均衡的关系。

难点：静态博弈与动态博弈的区别

掌握：博弈论的基本概念

理解：占优策略均衡、纳什均衡与博弈均衡的关系

了解：静态博弈与动态博弈的区别

（十一）市场失灵与政府干预

课程教学内容：

1. 市场失灵。（1）定义；（2）原因。
 2. 公共物品。（1）定义、特征；（2）私人物品与公共物品的最优配置；（3）市场失灵；（4）公共物品的成本——收益分析
 3. 外部效应。（1）定义及分类；（2）外部效应及资源配置；（3）政府干预的方式；（4）有关外部影响的政策；（5）科斯定理。
 4. 垄断。（1）垄断与资源配置；（2）政府干预形式。
 5. 不完全信息：商品、保险、劳务市场的信息不完全。
- 重点：**（1）市场失灵；（2）原因；（3）公共物品；（4）外部效应；（5）科斯定理。
- 难点：**（1）资源最优配置；（2）不完全信息。
- 掌握：**市场失灵的原因。
- 理解：**垄断、公共物品、外部效应就不完全信息是如何导致市场失灵的。
- 了解：**市场失灵的对策。

三、实验教学方法及基本要求

本课程无实验

四、教学方法与手段

教学方法：理论讲解、案例分析、课堂讨论等方式。

教学手段：课堂黑板教课、多媒体课件等手段。

五、学时分配建议

知识点与内容	课时	作业量	备注
导言	4		
供求论	8	1（2）	

效用论	6		
生产论	6	1 (2)	
成本论	6		
市场论 (I) —完全竞争市场	6	1 (2)	
市场论 (II) —不完全竞争市场	6		
分配论	6		
一般均衡与福利经济学	4		
博弈论	4		
市场失灵与政府干预	6		
机动课时	2		
总计	64	3 (6)	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方式：闭卷考试

2、成绩评定：平时成绩：20 分
期终成绩：80 分

七、教学参考书

1、参考书目：

- (1) 高鸿业编著,《西方经济学(微观部分)》,中国人民大学出版社,2014 年第 6 版
- (2) 经济学原理(第六版),曼昆(美),梁小民等(译),北京大学出版社,2012 年第 1 版
- (3) 经济学(第四版),斯蒂格利茨(美),中国人民大学出版社,2010 年第四版
- (4) 微观经济学(第七版),平狄克、鲁宾费尔德(美),中国人民大学出版社,2009 年第 4 版
- (5) 张培刚编著,微观经济学的产生与发展,湖南人民出版社,1997 年 6 月第 1 版

2、与课程相关的主要网站

- (1) <http://www.nsd.pku.edu.cn/index.html>
- (2) <http://www.mof.gov.cn/index.htm>
- (3) <http://www.stats.gov.cn/>
- (4) <http://www.pbc.gov.cn/>

执笔人：陈 俊

审定人：邱 婷

批准人：刘冰峰

制定日期：2017 年 3 月

《信息经济学》教学大纲

课程代码: ABGS0603

课程中文名称:信息经济学

课程英文名称: Information economics

课程性质: 必修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 电子商务(本科)

本课程的前导课程:《大学计算机基础》、《宏观微观经济学》

一、课程简介

信息经济学是 20 世纪 60 年代适应社会经济信息化而发展起来的新兴学科。随着经济全球化、社会分工的进一步细化以及人类对物质资源有限性的认识,信息作为经济活动中的基本要素,得到了越来越多的重视。信息经济学将信息看作普遍存在的社会经济现象,从而将信息的不完全、信息分布的不均衡纳入经济理论的框架,重新审视经济学的一系列有关问题,从而为经济生活提供更切合实际的理论观点、方法和政策建议。

信息经济学课程是电子商务本科专业的专业基础课。通过学习该课程,学生将更好地了解信息经济学的对象、内容和主要研究领域,掌握信息经济学的理论、原理、原则和方法,并培养学生应用委托代理理论、逆向选择与道德风险、信号发送与信息甄别、信息供给与信息市场等信息经济学理论解释和解决信息在生产、交换和消费过程中反映出来的各种经济关系及客观规律等相关的实际问题。通过对信息系统及信息产业基本理论的介绍,拓宽学生对信息系统及信息产业的认识,全面培养学生进行信息综合管理的能力。

信息经济学以“信息是一种重要的生产要素”为前提,研究如何利用信息提高企业效率。学习信息经济学,使学生建立一种“信息产生效率”的观念,同时,认识到信息的制造和传播需要各种类型的企业共同参与,电子商务专业的学生将来所从事的工作,都是信息产业的一部分,理解自身专业在社会中的分工,为学好专业课程打下基础。

二、课程基本内容和要求

(一) 导论

1、从信息与经济生活的密切关系看学习信息经济学的意义:从消费者角度,从生产者角度,从经营者角度。

2、信息经济:信息经济的含义与特征,信息经济的形成与发展,信息经济与传统经济的关系,信息经济与其他新型经济的关系。

3、信息经济学的基本理论问题:信息经济学的含义、研究对象、研究内容与学科体系,信息经济学的性质与地位,信息经济学研究的指导思想与方法。

4、信息经济学的研究状况:国外信息经济学的产生与发展,我国信息经济学研究状况。

课程重点:信息经济,信息经济学的基本理论问题,各国各阶段研究的代表人物、代表著作与基本思想。

课程难点：信息经济的含义、特征、形成，信息经济学的含义与学科体系，各国各阶段研究的代表人物、代表著作与基本思想。

课程教学要求：了解信息经济学的产生与发展；理解信息经济学的含义、研究对象、研究内容与学科体系；掌握信息经济学研究的指导思想与方法。

（二）基本概念和研究方法

- 1、基本概念：不确定性、风险与信息。
- 2、研究方法：规范研究与实证研究，博弈论。

课程重点：不确定性，风险，博弈论的基本概念和基本模型。

课程难点：不确定性、风险原理和博弈论在现实生活中的运用。

课程教学要求：了解不确定性在市场中的表现、风险偏好的一般模型和信息的数学模型，经济学规范研究与实证研究的思路与建模方法；理解不确定性与风险的区别；掌握不确定性、风险和信息的基本原理，规范研究中假设条件的建立方法，博弈论的基本概念与基本模型，以及博弈的四大基本类型的判别方法。

（三）委托代理与激励

- 1、委托代理理论：委托代理关系及基本条件，委托代理简单模型，委托代理的信任。
- 2、激励机制设计：激励机制简单模型，四种典型的激励机制，例证。
- 3、第二投标法与最优税：维克里第二投标法，最优所得税原理，例题与应用。

课程重点：委托代理关系，激励机制

课程难点：委托代理理论的具体应用，均衡合同的形成，参与约束与激励相容约束，激励机制目标的确定。

课程教学要求：了解委托代理理论与激励机制设计以及最优税制设计之间的关系，委托人——代理人之间的信任的重要性及其在市场经济发展中的体现；理解委托人在建立和维持委托——代理关系过程中存在的困难，设计激励机制的基本思路，以及几种典型的激励机制在对称信息与非对称信息环境下的不同表现；掌握委托代理理论简单模型的架构，四种典型的激励机制设计模型。

（四）逆向选择与道德风险

- 1、逆向选择：理论起源、简单模型、一般模型、解决办法，例证。
- 2、道德风险：道德风险的产生、一般模型，财产保险市场案例分析。

课程重点：逆向选择与道德风险模型理解。

课程难点：逆向选择与道德风险模型运用。

课程教学要求：了解逆向选择理论在信息经济学中的基础地位，逆向选择与道德风险对市场效率和社会总成本的影响；理解逆向选择与道德风险的含义及阿克洛夫模型；掌握逆向选择模型的假设条件、推导过程，能够对完全信息条件下的二手市场和不完全信息条件下的二手市场的均衡及其效率进行对比分析。掌握道德风险的产生原理和过程，并能将道德风险理论熟练运用于劳动力市场和资本市场的分析。

（五）信号发送与信息甄别

- 1、信号发送：简单模型、一般模型、理论应用。

2、信息甄别：简单模型、一般模型、理论应用。

课程重点：信号发送与信息甄别模型理解。

课程难点：信号发送与信息甄别模型运用。

课程教学要求：了解斯彭斯信号发送研究、斯蒂格利茨信息甄别研究与阿克洛夫逆向选择研究之间的思想传承关系；理解信号与信息、信号发送和信息甄别在信息结构上的差别，理解市场信号具有改善信息非对称状况、提高市场效率方面作用的同时，信号失灵也会使重新获得效率的市场陷入了新一轮效率循环中；掌握信号发送和信息甄别的基本原理、均衡特点，熟悉相关的简单运算，能够将信号发送和信息甄别原理灵活运用于现实生活领域。

（六）最优信息经济决策

1、价格离散与离散率：价格离散的原因及其经济意义，价格离散的技术化表述。

2、信息搜寻：一般模型、最佳搜寻次数、搜寻理论的应用。

课程重点：本知识点全部都是重点。

课程难点：市场信息离散的经济意义，最佳搜寻次数的确定。

课程教学要求：了解常见的信息搜寻方式；理解信息搜寻的原理及搜寻对策与搜寻成本之间的关系。掌握价格离散的含义以及存在的原因，单一同质商品的市场信息离散率的测度和最佳搜寻次数的确定。

（七）信息市场

1、信息市场**概述：**信息市场的含义、特征、功能。

2、信息市场的运行机制：信息市场供求机制、价格机制、竞争机制、激励机制、风险机制、利润机制、控制机制以及信息市场中各机制之间的关系。

3、信息市场营销（自学）：营销观念，市场细分与目标市场选择，产品策略，价格策略，信息市场促销与分销策略。

4、信息市场管理（自学）：信息市场管理的涵义、内容、原则与手段，信息市场管理体制。

课程重点：信息市场的含义与结构，信息市场的地位与功能，信息市场的运行机制。

课程难点：信息市场的结构，信息市场运行机制的作用方式。

课程教学要求：了解信息市场的含义、结构与特征；理解信息商品市场的运行机制及机制之间关系；掌握信息市场的供求机制、价格机制、竞争机制、激励机制、风险机制、利润机制、控制机制。

（八）信息资源

1、信息资源的**概述：**信息资源的含义、类型、特征、经济功能

2、信息资源的测度：信息资源丰裕系数

3、信息资源的配置与优化：信息资源配置的含义、内容与层次、手段与方法、优化配置模型

课程重点：信息资源的含义、类型、特征、功能、配置与优化。

课程难点：信息资源的特征，经济功能，信息资源的配置与优化。

课程教学要求：了解信息资源的含义、类型、特征与测度；理解信息资源的经济功能、信息资源配置的含义与原则；掌握信息资源配置的方法、优化配置模型的运用。

（九）信息产业

- 1、信息产业**概述**：定义、分类、特征、在国民经济中的地位与作用。
- 2、信息产业结构：信息产业结构的含义、产值结构、就业结构、其他结构。
- 3、信息产业管理：含义、内容、模式。

课程重点：信息产业的含义、特征、地位、结构与管理。

课程难点：信息产业的特征、地位，信息产业结构。

课程教学要求：了解信息产业的产值结构、就业结构；理解信息产业在国民经济中的地位和作用；掌握信息产业的定义、特征、信息产业结构、信息产业的分类和构成。

（十）信息经济测度

1、信息经济测度的典型模型：马克卢普的测度理论、波拉特的测度理论与体系、日本的测度模型与指标体系。

2、信息经济测度方法比较：马克卢普与波拉特、“波拉特”法和信息化指数法的比较。

3、综合信息产业力度法：综合指标体系、综合信息产业力函数、实证分析、评价。

课程重点：信息经济测度的含义、意义，信息经济测度的典型模型、指标体系。

课程难点：信息经济测度的典型模型，信息经济测度的指标体系。

课程教学要求：了解综合信息产业的指标确定；理解各种信息经济测度的典型模型的优缺点和综合信息产业力测度法的评价；掌握信息经济测度的方法、宏观测度方法。

（十一）信息经济的效益评价

1、信息经济效益评价的内容与原则。

2、信息经济效益评价方法：一般方法及指标设计、比较评价法、差额比较法。

3、信息产业的经济分析：信息产业投入产出分析、信息产业静态投入产出分析、信息产业动态投入产出分析。

4、信息系统经济效益评价：信息系统的成本、信息系统的经济效益、信息系统的效益评价方法。

课程重点：信息经济效益评价的内容与原则、信息经济效益评价方法。

课程难点：信息产业的经济分析、信息系统经济效益评价。

课程教学要求：了解信息经济效益评价的意义、内容、特点及原则；理解信息产业的静态、动态投入产出的经济分析及信息系统经济效益评价；掌握信息经济效益的指标设计及方法。

三、实验教学内容及基本要求

无。

四、教学方法与手段

基本概念和基本理论知识具有一定的抽象性，学生理解起来有些困难。鉴于学生理解习惯的不同，理论知识一般采取概念导入、图形辅助、推倒论证、案例导学的四步教学，其中，案例导学是关键，理论学习的目的就是为了运用理论知识认识并解释社会现象，而不单纯是从技术角度掌握理论分析的方法，因此，课堂上大量案例导入，有助于学生理解理论，灵活运用理论。另外，本课程主要采用多媒体教学，提高案例介绍的效果和效率，大量规范图片图形的展示，也让课堂教学内容

更加直观，易理解。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
导论	2		
基本概念与研究方法	6		
委托代理与激励	4	1	
逆向选择与道德风险	4		
信号发送与信息甄别	4	1	
最优信息经济决策	2		
信息市场	2		
信息资源	2	1	
信息产业	2		
信息经济测度	2		
信息经济的效益评价	2		
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：总评成绩=平时成绩+期末考核成绩
- 2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考核成绩占 80%

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 骆正山等编著，《信息经济学（第2版）》，机械工业出版社，2016
- (2) 乌家培等编著，《信息经济学（第二版）》，高等教育出版社，2007年。
- (3) 靖继鹏编著，《信息经济学》，清华大学出版社，2004年。
- (4) 斯蒂格利茨编著，《信息经济学：基本原理（上下）》，中国金融出版社，2009年。
- (5) 斯蒂格利茨编著，《信息经济学：应用》，中国金融出版社，2009年
- (6) 陈禹、王明明编著，《信息经济学教程（第2版）》，清华大学出版社，2011年。
- (7) 桂学文、姜策群编著，《信息经济学》，科学出版社，2006年。
- (8) 马费成、靖继鹏编著，《信息经济分析》，科学技术文化出版社，2005年。

2、与课程相关主要网站

- (1) <http://www.cies.org.cn/>
- (2) <http://www.ciia.org.cn/>
- (3) <http://www.cinic.org.cn/>
- (4) <http://www.cnii.com.cn/>

制订人：段金华

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《证券投资学》教学大纲

课程编号：ABGS0408

课程中文名称：《证券投资学》

英文名称：Security Analysis and Investment

课程性质：选修

课程学分数：2 学分

课程学时数：32 学时

授课对象：国际经济与贸易、会计学、市场营销

本课程的前导课程：微观经济学、宏观经济学、财政与金融、财务管理

一、课程简介

本课程是一门集理论性、技术性与实践性于一体的学科，主要由证券投资的基础知识、基本面分析、技术面分析和现代投资理论等构成。该课程阐述证券投资中证券发行、证券流通、证券交易和证券监管的基本理论、基本方法和基本技能。通过本课程的学习，掌握证券投资学的基本理论和方法，灵活运用证券投资学基本原理，去解决实际投资活动中问题，尤其是学会解决证券投资实际问题的基本方法和技巧；能够融会贯通地将所学理论知识与现实经济环境中的证券投资业务活动密切联系，培养学员理论联系实际，创造性地剖析问题、解决问题的能力。

二、教学基本内容和要求

知识点一：绪论

课程教学内容：

证券投资概述：证券的定义，证券的产生，有价证券及其基本类型；
证券投资学的研究对象、研究内容与方法。

课程的重点、难点：

重点：证券投资学的研究对象、研究内容与方法

难点：证券投资与经济学中的投资的比较。

课程教学要求：

理解证券投资的基本概念，掌握证券投资学的研究对象、研究内容与方法。

知识点二：证券投资工具

课程教学内容：

股票、债券、证券投资基金、金融衍生工具的定义、分类和特征。

课程的重点、难点：

重点：股票、债券、证券投资基金的定义、分类和特征

难点：金融衍生工具

课程教学要求：

了解股份有限公司的设立与运行过程，掌握股票、债券、证券投资基金的定义、分类和特征。

知识点三：证券市场

课程教学内容：

一级市场，二级市场。

课程的重点、难点：

重点：股票的发行上市条件

难点：是股票发行方式和发行价格的确定。

课程教学要求：

了解我国证券市场的发展历程，理解证券市场的分类、特征、功能，掌握股票的发行上市条件。

知识点四：股票价格指数

课程教学内容：

股票价格指数的概念及编制方法、国内外主要股票价格指数。

课程的重点、难点：

重点：股票价格指数的概念及编制方法、除权除息价格的确定

难点：股票价格指数的概念及编制方法、除权除息价格的确定

课程教学要求：

了解国内外的主要股票价格指数，理解股票价格指数的编制方法及修正原理，掌握除权除息价格的确定。

知识点五：有价证券的价值分析

课程教学内容：

货币的时间价值，债券、股票、证券投资基金和金融衍生工具的价值分析。

课程的重点、难点：

重点：货币的时间价值、债券的利率期限结构、股票内在价值的确定

难点：金融衍生工具的价值分析。

课程教学要求：

理解现值终值的概念和债券的利率收益结构，掌握股票内在价值两种确定方法的优缺点。

知识点六：证券投资的宏观经济分析

课程教学内容：

宏观经济分析概述、证券市场与宏观经济分析、股票市场的供求关系

课程的重点、难点：

重点：宏观经济与股票市场表现的内在逻辑关系

难点：宏观经济指标之间一致性与冲突性

课程教学要求：理解宏观经济与股票市场表现的内在逻辑关系，掌握主要宏观经济指标的发布时间、经济含义及投资意义。

知识点七：证券投资的行业分析

课程教学内容：

行业分析概述、行业特征分析、行业预测分析、证券市场行业表现。

课程的重点、难点：

重点：不同行业的技术市场特征与未来前景预测、行业兴衰的影响因素

难点：证券市场行业表现的时间长短

课程教学要求：

了解行业分类的不同标准，理解不同行业的生命周期与证券市场表现。

知识点八：证券投资的公司分析

课程教学内容：

公司分析概述、公司基本分析、公司财务分析、公司重大事项分析。

课程的重点、难点：

重点：影响证券投资的微观经济因素分析---上市公司的基本素质和财务分析

难点：上市公司财务状况的变动对股价的影响。

课程教学要求：了解公司财务分析的财务指标，理解公司财务与股价之间的逻辑关系，掌握财务报告的分析方法。

知识点九：证券投资技术分析概述

课程教学内容：

技术分析的理论与基本假设、道氏理论、技术分析方法的分类与局限性。

课程的重点、难点：

重点：有效市场理论、技术分析的三大假设

难点：技术分析方法的优缺点

课程教学要求：

了解道氏理论的起源与意义，理解有效市场理论、三大假设和四大要素。

知识点十：K 线理论

课程教学内容：

K 线概述、单根 K 线、两根 K 线组合、多根 K 线组合。

课程的重点、难点：

重点：K 线的构成及含义

难点：多根 K 线组合的研判。

课程教学要求：

理解 K 线中实体和影线大小长短的含义，掌握在不同市场行情中同样 K 线型态的不同含义。

知识点十一：切线理论

课程教学内容：

支撑线、压力线、趋势线、轨道线、黄金分割线和百分比线。

课程的重点、难点：

重点：支撑线、压力线的原理

难点：趋势线的画法。

课程教学要求：

理解支撑线、压力线的作用原理，掌握趋势线、轨道线的画法和市场研判。

知识点十二：形态理论

课程教学内容：

形态理论概述、反转形态、持续形态。

课程的重点、难点：

重点：头肩顶底、双重顶底、三重顶底、三角形、矩形

难点：颈线的画法和颈线真假突破的研判。

课程教学要求：

理解反转形态和持续形态的构成要素，掌握常见的反转形态和持续形态的画法及同其他技术分析方法的结合研判。

知识点十三：证券投资分析主要技术指标

课程教学内容：

MA、MACD、OBV、AR、BR、CR、KDJ、W%R、RSI、BIAS。

课程的重点、难点：

重点：MA、MACD、RSI、BIAS 的运用

难点：超买超卖和背离的研判。

课程教学要求：

理解超买超卖和背离的研判，掌握 MA、MACD、RSI、BIAS 等各种技术指标的综合研判。

知识点十四：量价关系理论

课程教学内容：

量价关系概述、古典量价关系理论、格兰维尔量价关系 9 大法则、量价关系分析。

课程的重点、难点：

重点：格兰维尔量价关系 9 大法则

难点：量价关系在不同时空的运用

课程教学要求：

了解古典量价关系理论，理解在不同时空下量价关系的运用，掌握量价关系的基本规律和格兰维尔量价关系 9 大法则。

知识点十五：证券投资心理、策略与技巧

课程教学内容：

股票投资心理、股票投资选股策略、股票投资选时策略、股票投资技巧。

课程的重点、难点：

重点：股票投资的选股选时策略

难点：股票投资心理和股票投资技巧

课程教学要求：

理解股票投资心理与股价关系；掌握股票投资的市场面、政策面、技术面选股策略和选时策略

以及买卖技巧。

知识点十六：现代投资理论

课程教学内容：

证券投资基金管理概述、马科维茨均值方差模型、CAPM、APT、EMH、行为金融理论。

课程的重点、难点：

重点：马科维茨均值方差模型、CAPM 的推导过程及含义

难点：传统金融理论与现代金融理论的前提假设

课程教学要求：

了解行为金融理论的投资意义；理解强式、半强式和弱式市场的投资方法；掌握马科维茨均值方差模型和 CAPM 推导过程及含义。

知识点十七：证券监管

课程教学内容：

证券市场监管概述、中国证券市场监管体制、中国证券市场发行与交易监管制度、中国证券市场的监管困境与完善。

课程的重点、难点：

重点：中国证券市场监管体制的演变和中国证券市场发行交易监管制度的变迁

难点：中国证券市场的监管困境与完善

课程教学要求：

理解中国证券市场发行交易的监管法律法规精神，掌握中国证券市场监管的主体、原则、内容

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲授法、案例分析、讨论法

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：绪论	1		
知识点二：证券投资工具	2		
知识点三：证券市场	2		
知识点四：股票价格指数	1		
知识点五：有价证券的价值分析	2	1	
知识点六：证券投资的宏观经济分析	2		
知识点七：证券投资的行业分析	2		
知识点八：证券投资的公司分析	2		

知识点九：证券投资技术分析概述	2		
知识点十：K 线理论	2	1	
知识点十一：切线理论	2		
知识点十二：形态理论	2		
知识点十三：证券投资分析主要技术指标	2		
知识点十四：量价关系理论	2		
知识点十五：股票投资心理、策略与技巧	1		
知识点十六：现代投资理论	1	1	
知识点十七：证券监管	2		
机动学时	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%（考勤、作业和课堂表现），期末成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目

- （1）郑四华主编，《证券经济学》，江西高校出版社，2009 年。
- （2）霍文文编著，《证券经济学》，高等教育出版社，2010 年。
- （3）吴晓求编著，《证券经济学》，中国人民大学出版社，2014 年。

2、与课程相关主要网站

- | | |
|--|--|
| （1） www.csrc.gov.cn | （2） www.cnlist.com |
| （3） www.sac.net.cn | （4） www.sse.com.cn |
| （5） www.szse.cn | （6） www.cninfo.com.cn |

制订人：郑四华

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《计量经济学》教学大纲

课程代码: ABGS0106

课程中文名称: 《计量经济学》

课程英文名称: Econometrics

课程性质: 必修

课程学分数: 3 学分

课程学时数: 48 学时

授课对象: 国际经济与贸易

本课程的前导课程: 微(宏)经济学, 线性代数、概率论、统计学等课程

一、课程简介

《计量经济学》是国际经济与贸易专业的必修专业基础课,其任务与目的是讲述计量经济学的基本理论和知识,应使学生达到:(1)了解现代经济学的特征,了解经济数量分析课程在经济学课程体系中的地位,了解经济数量分析在经济学科的发展和实际经济工作中的作用;(2)掌握基本的经典计量经济学理论与方法,并对计量经济学理论与方法的扩展和新发展有概念性了解;(3)能够建立并应用简单的计量经济学模型,对现实经济现象中的数量关系进行实际分析;(4)具有进一步学习与应用计量经济学理论、方法与模型的基础和能力。

二、教学基本内容和要求

课程教学内容:

(一) 导论

课程教学内容:

1. 什么是计量经济学: 计量经济学的产生与发展, 计量经济学的性质, 计量经济学与其他学科的关系;
2. 计量经济学的研究方法: 模型设定, 估计参数, 模型检验, 模型应用;
3. 变量、数据、参数与模型: 计量经济模型中的变量, 计量经济学中应用的数据, 参数及其估计准则, 计量经济模型的建立;

课程重点、难点: 课程重点体现在计量经济模型中的变量, 计量经济学中应用的数据, 难点在于参数及其估计准则。

课程教学要求: 了解计量经济学的产生与发展, 理解计量经济学的研究方法以及计量经济模型中的变量, 掌握参数估计准则。

(二) 简单线性回归模型

课程教学内容:

1. 回归分析与回归方程: 回归与相关, 总体回归函数, 随机扰动项, 样本回归函数;
2. 简单线性回归模型的最小二乘估计: 简单线性回归模型的基本假定, 普通最小二乘法(OLS), 最小二乘估计的统计性质;
3. 回归系数的假设检验, B_1 和 B_2 回归系数的假设检验;

4. 拟合优度的度量，总变差的分解，可决系数，可决系数与相关系数的关系；

课程重点、难点：课程重点在于简单线性回归模型的最小二乘估计，课程难点体现在回归系数的区间估计和假设检验。

课程教学要求：了解回归分析的基本概念，理解最小二乘估计方法，掌握相关的检验。

（三）多元线性回归模型

课程教学内容：

1. 多元线性回归模型：模型设定，矩阵表示方式；
2. 多元线性回归模型的最小二乘估计：多元线性回归模型的基本假定，普通最小二乘法(OLS)，最小二乘估计的统计性质。
3. 回归系数的假设检验， B_1 和 B_2 回归系数的假设检验，方程的显著性检验。
4. 拟合优度的度量，修正可决系数，修正可决系数与可决系数的关系。

课程重点、难点：课程重点在于多元线性回归模型的最小二乘估计，课程难点体现在回归系数的区间估计和假设检验；

课程教学要求：了解多元回归方程的设定，理解修正可决系数的意义，掌握相关的检验；

（四）多重共线性

课程教学内容：

1. 什么是多重共线性：多重共线性的定义，产生多重共线性的背景。
2. 多重共线性产生的后果：完全多重共线性下的后果，不完全多重共线性下的后果。
3. 多重共线性的检验：简单相关系数矩阵法，变量显著性与方程显著性的综合判断，辅助回归。
4. 多重共线性的补救措施：增加样本容量，利用先验信息改变参数的约束形式，数据的结合，变换模型的形式。
5. 逐步回归法。

课程重点、难点：课程重点在于多重共线性产生的补救措施，难点体现在多重共线性产生的后果；

课程教学要求：了解多重共线性的定义，理解多重共线性的检验方法，掌握逐步回归法；

（五）异方差性

课程教学内容：

1. 异方差性的含义与产生的背景：异方差性的定义，产生异方差性的原因。
2. 异方差性对模型的影响：参数估计值不再具有最小方差特性，解释变量显著性检验失效，预测精度降低。
3. 异方差性的检验：Goldfeld-Quandt 检验，White 检验，ARCH 检验。
4. 异方差性的补救措施：加权最小二乘法（WLS），对原模型变换的方法，模型的对数变换。

课程重点、难点：课程重点在于异方差性的补救措施，难点在于异方差性的后果；

课程教学要求：了解异方差的含义，理解异方差的检验及其补救方法，掌握 Goldfeld-Quandt 检验方法；

（六）自相关性

课程教学要求：

1. 自相关性的概念：什么是自相关性，自相关性产生的原因。
2. 自相关性的后果：参数估计值仍然是无偏的，参数估计值不再具有方差最小性，**错误！不能通过编辑域代码创建对象。**严重低估**错误！不能通过编辑域代码创建对象。**，参数显著性检验失效，区间估计和预测区间的精度降低。
3. 自相关性检验：图示法，D——W 检验。
4. 自相关性的补救措施：已知自相关系数 ρ ，自相关系数 ρ 未知。

课程重点、难点：课程重点体现在自相关性检验：图示法，D——W 检验；课程难点在于自相关性产生的原因；

课程教学要求：了解自相关的含义，理解自相关的检验方法 D-W 检验方法；

（七）虚拟变量

课程教学要求：

1. 虚拟变量的概念：什么是虚拟变量及其作用。
2. 虚拟变量的设置：设置规则。
3. 虚拟变量的应用：临时虚拟变量、季节变量等。

课程重点、难点：课程重点体现在虚拟变量的设置；课程难点在于利用虚拟变量分析实际经济问题；

课程教学要求：了解虚拟变量的含义，理解设置规则，掌握利用虚拟变量分析实际问题的方法；

三、实验教学内容及要求

《计量经济学》作为实践性很强的一门课程，需要处理大量的数据，要求学生必须掌握 Eviews 软件的操作方法，学会应用计算机技术实现数据的计量分析与检验。因此，本课程实验环节要求结合案例，详细地介绍计量软件 Eviews 的操作，使学生熟悉 Eviews 的基本功能，初步具备应用 Eviews 构建计量经济模型来分析现实经济问题的能力。

主要实验以及内容简介：

实验一：EViews 软件的基本操作，了解 EViews 软件的基本功能，掌握软件的基本操作；

实验二：一元回归模型，掌握一元线性回归模型的估计方法；

实验三：多元回归模型，掌握建立多元回归模型建模和估计方法；

实验四：多重共线性，掌握多重共线性的检验及处理方法

实验五：异方差，掌握异方差性的检验及处理方法。

实验六：自相关性，掌握自相关性的检验与处理方法。

主要实验练习题：

表 3—1 列出了 2003 年我国各地区的 FDI 和 GDP 的数据，利用 Eviews 建立我国各地区 FDI 对 GDP 的回归模型。

表 3—1 我国各地区 2003 年 FDI 和 GDP 的数据

项目	2003 年 FDI(万美元)	2003 年 GDP (亿元)	项目	2003 年 FDI(万美元)	2003 年 GDP (亿元)
北京	219126	3663.10	河南	53903	7048.59
天津	153473	2447.66	湖北	156886	5401.71
河北	96405	7098.56	湖南	101835	4638.73
山西	21361	2456.59	广东	782294	13625.87
内蒙	8854	2150.41	广西	41856	2735.13
辽宁	282410	6002.54	海南	42125	670.93
吉林	19059	2522.62	重庆	26083	2250.56
黑龙江	32180	4430.00	四川	41231	5456.32
上海	546849	6250.81	贵州	4521	1356.11
江苏	1056365	12460.83	云南	8384	2465.29
浙江	498055	9395.00	陕西	33190	2398.58
安徽	36720	3972.38	甘肃	2342	1304.60
福建	259903	5232.17	青海	2522	390.21
江西	161202	2830.46	宁夏	1743	385.34
山东	601617	12435.93	新疆	1534	1877.61

四、教学方法与手段

主要教学方法：

(1) 教师讲授：教师讲授以教学大纲为指南，结合教材和多媒体课件，通过讲解、讨论、座谈、答疑等方式培养学生独立思考、解决问题的能力；

(2) 学生自学：培养与提高学生的自学能力是教学的目标之一。我们在教学的各个环节上均十分重视学生自学方法的应用。本课程的自学内容包括阅读教材、查找资料，以及独立完成案例分析等等；

(3) 习题教学：习题教学是检验、巩固、应用所学知识的重要手段。在教学过程中，教师要结合教学进度，依据教学内容安排适当的习题训练，并对习题中的问题进行集中指导；

主要教学手段：

实施案例的教学手段。主要实施专题讨论的手段，结合课堂的具体内容给出问题并依据讲授的计量经济学相关基础知识给出解决问题的方案，这种教学形式既能提高学生发散性思维的能力，又能激发学生的学习热情；

五、学时分配建议：

知识点与内容	课时	作业量	备注
导 论	4		

简单线性回归模型	6	1	
多元线性回归模型	6		
多重共线性	4		
异方差性	6		
自相关性	6		
虚拟变量	4	1	
实验一	0.5		
实验二	1		
实验三	0.5		
实验四	2		
实验五	2		
实验六	2	1	
机 动	4		
合 计	48	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：闭卷统考
- 2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末成绩占 80%

七、教学参考资源

1、参考书目：

(1) 达摩达尔.N.古扎拉蒂编著，《计量经济学基础》(上下册)，中国人民大学出版社，2015年

(2) 李子奈编著，《计量经济学》(第四版)，高等教育出版社，2014年

(3) 孙敬水编著，《计量经济学》(第三版)，清华大学出版社，2014年

(4) 伍德里奇，《计量经济学导论》(第四版)，中国人民大学出版社，2010年

2、与课程相关的主要网站

人大经济论坛：<http://bbs.pinggu.org/>

制订人：王影

审定人：邱婷

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《外汇交易模拟实践》实践教学大纲

课程代码: ABGS0424

课程中文名称: 外汇交易模拟实践

课程英文名称: Training of Foreign Exchange Transactions

课程性质: 必修

课程学分数: 1

课程学时数: 1 周

授课对象: 国际经济与贸易

本课程的前导课程: 国际经济学、财政与金融、国际金融实务

一、课程简介

本实验课程是国际经济与贸易专业三年级的实践课程,是《国际金融实务》等理论课程的实践环节。通过本课程的学习,有利于理论与实践的结合,使学生加深外汇理论知识的理解,掌握国际外汇市场的主要货币对、交易行情和分析方法,锻炼学生的实际操作能力,为将来从事外汇交易和国际贸易中外汇风险管理打下良好的操作基础。

二、实验项目的设置与要求

(一) 实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	外汇模拟交易准备		演示	1	必做
2	模拟账户申请与使用		演示	1	必做
3	外汇交易基本面分析		演示	1	必做
4	外汇交易技术面分析		演示	1	必做
5	外汇虚盘模拟交易		验证	1	必做

(二) 实验项目的目的和要求

1、外汇模拟交易准备

内容提要: 外汇、汇率、外汇交易和外汇市场的基本知识。

实验目的: 掌握外汇的基本知识; 外汇交易的种类; 汇率的报价方法; 货币对(直盘、交叉盘)。

教学方法与手段: 多媒体讲授。

实验要求: 按照指导书的要求, 复习外汇交易的基础知识。

2、模拟账户申请与使用

内容提要: 下载 MT4/ MT5 外汇交易平台, 申请外汇交易模拟账户

实验目的: 使用国际通用的迈达克软件 MT4/ MT5, 掌握操作平台和软件的使用。

教学方法与手段: 老师讲解与学生自学结合。

实验要求：按照指导书的要求，掌握外汇交易平台的各个模块功能。

3、外汇交易基本面分析

内容提要：影响汇率的基本因素主要有经济、政治、战争、新闻和心理及其他不可预期的因素等。

实验目的：通过分析国际国内宏观经济形势、财政货币政策动态、政治局势、各种新闻，了解主要货币的资讯信息，综合判断汇率变化的中长期趋势。

教学方法与手段：老师讲解与学生自学结合。

实验要求：按照指导书的要求，登录相关网站自主学习，进入交易系统分析某一货币对未来相当一段时间的走势，撰写实践心得。

4、外汇交易技术面分析

内容提要：K线图、移动平均线、趋势线、形态分析、RSI、MACD等

实验目的：通过汇率走势的图表分析，综合判断汇率的短期走势变化

教学方法与手段：老师讲解与学生自学结合

实验要求：掌握技术分析的基本原则，登录交易系统应用技术面分析方法，预测某一货币对的未来短期行情，撰写实践心得。

5、外汇虚盘模拟交易

内容提要：多头交易、空头交易。

实验目的：掌握保证金交易中多种交易下单的方式，学会运用保证金交易的原理确认多头交易和空头交易，理解外汇保证金交易的爆仓风险。

教学方法与手段：老师讲解与学生自学结合。

实验要求：通过基本面分析和技术面分析，预测某一货币对的未来行情走势，掌握虚盘交易的盈利模式，记录交易过程和操作心得。

三、实验报告要求

按照实验目的、实验要求，要求写出 1000 字以上的《实验报告》，主要是总结外汇模拟交易中的过程、体会、感想等，探讨外汇交易的投资技巧，可以就外汇市场中的某一事件或外汇市场动荡发表自己的观点，也可以对中国外汇市场的改革发展提出自己的见解。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩（出勤、纪律、态度）占 40%，实践日记占 30%，实践报告占 30%。最终总成绩将百分制折算成等级制，60 分以下为不及格，60 分-69 分为及格；70-79 分为中等；80 分-89 分为良好；90 分以上为优秀。

五、教学参考资料

1、参考书目：

- (1) 兰荣英编著，《外汇交易实务》（第二版），厦门大学出版社，2012 年。
- (2) 杨向荣编著，《外汇交易实务》，电子工业出版社，2009 年。
- (3) 鲁细根编著，《外汇交易实验教程》，中国金融出版社，2006 年。

2、主要网站：

- (1) www.safe.gov.cn
- (2) www.chinamoney.com.cn

- (3) www.forex.com (4) www.fx678.com
(5) www.hqjhw.com (6) www.cnforex.com

制订人：王伟

审定人：章胜晖

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

工商管理教研室 课程教学大纲

《管理学》教学大纲

课程编号: ABGS0221

课程中文名字: 《管理学》

英文名称: The Fundamental of Management

课程性质: 专业基础课

课程学分数: 2 学分

课程学时数: 32 学时

授课对象: 会计学、财务管理、市场营销、国际经济与贸易

本课程的前导课程: 无

一、课程简介

《管理学》是我院经济类和工商管理类各专业的共同专业基础课, 主要是从一般理论、一般原理、一般特征的角度对管理活动加以研究, 从中找出一般规律性。

学习本课程的目的是让学生掌握管理过程的普遍规律、基本原理和一般方法, 重点培养学生的五大关键能力, 即计划与决策的能力、组织与人事的能力、领导与沟通的能力、控制与绩效考核的能力和创新能力。同时要求在教学中将这五种能力与本专业特点相结合。

二、教学基本内容和基本要求

知识点一: 管理与管理学

课程教学内容:

管理: 管理的概念; 管理的重要性; 管理的基本职能; 管理的性质

管理者: 管理者的含义; 管理者的分类; 管理者的角色; 管理者的技能

管理学: 管理学的研究对象; 管理学的特点; 管理学的学习方法

课程的重点、难点:

重点: 管理的概念与属性、管理的基本职能; 管理者的素质与技能

难点: 管理的概念与属性; 管理者的技能

课程教学要求:

通过本章学习, 主要理解管理的概念、管理的职能、作用和性质, 掌握管理者的角色类型及技能要求, 明确学习管理学的意义和方法。

知识点二: 管理理论的演变

课程教学内容:

古典管理理论: 泰罗的科学管理理论; 法约尔的一般管理理论; 韦伯的行政组织理论

行为科学理论: 人际关系学说; 行为科学理论

现代管理理论: 现代管理理论的特点; 现代管理理论的主要学派; 现代管理理论发展的新趋势

课程的重点、难点:

重点：泰罗与法约尔的主要管理思想与贡献；人际关系学说；管理理论的热带丛林、权变管理理论、企业再造理论、学习型组织理论

难点：“科学管理是一场心理革命”；权变管理理论、企业再造理论

课程教学要求：

通过本章学习，掌握管理理论的历史发展脉络，了解大致的分期情况及各阶段代表人物，把握他们的主要理论和现代管理各学派的主要理论观点。

知识点三：管理的基础

课程教学内容：

管理环境：管理外部环境；管理内部环境；环境对管理的影响

管理原理：管理原理的特征及其意义；系统原理；人本原理；责任原理；效益原理

管理方法：经济方法；法律方法；行政方法；思想教育方法

课程的重点、难点：

重点：管理环境因素；管理系统原理、人本原理、责任原理、效益原理基本内容；管理方法基本内容

难点：管理与环境之间的关系；管理原理的运用

课程教学要求：

通过本章学习，了解环境对管理的影响，掌握管理的基本原理和管理方法的运用技巧。

知识点四：计划与计划工作

课程教学内容：

计划的性质：计划的定义；计划的意义；计划的特征；计划的内容

计划的种类：按计划的表现形式分类；按计划期限的长短分类；按计划制定的层次分类；按计划涉及的内容分类；按计划的约束力分类

计划工作的程序和方法：计划工作的程序；编制计划的方法

目标和目标管理：目标；目标管理的概念；目标管理的过程；目标管理的评价

战略计划：战略计划的概念；战略计划的特点；战略计划的层次；战略计划工作的程序

课程的重点、难点：

重点：计划职能的涵义与地位、计划职能的程序；滚动计划法、目标管理法、网络计划技术；战略计划工作的程序

难点：计划职能的程序；目标管理法、滚动计划法、网络计划技术；战略计划层次逻辑关系

课程教学要求：

通过本章学习，理解计划的定义，了解计划的分类和内容要素，掌握编制计划的方法、目标管理的特点和制定战略规划的基本步骤。

知识点五：决策

课程教学内容：

决策概述：决策的含义，决策的作用，决策的类型，决策的原则

决策的程序：识别机会或诊断问题，识别目标，拟订备选方案，评估备选方案，作出决定，选择实施战略，监督和评估

决策方法：定性决策方法；定量决策方法

决策质量：确立科学的决策观；加强防范分析；采用智能化决策；利用群体决策的优势；克服群体决策中的小集团意识；借助智囊团的作用

课程的重点、难点：

重点：决策的原则；决策的程序；盈亏平衡分析法、决策树分析法、不确定性决策方法

难点：盈亏平衡分析法、决策树分析法、决策质量

课程教学要求：

通过本章学习，主要了解决策的一般知识，认识决策在管理中的地位和作用，掌握决策的基本类型和一般的决策技能。

知识点六：组织设计与人员配备

课程教学内容：

组织设计概述：组织的概念和功能组织设计的任务；组织设计的原则；组织设计的基本程序

组织设计的内容：组织横向结构设计；组织纵向结构设计；组织结构的基本形式

制度规范的制定与执行：制度规范的类型与制定的原则；企业专项管理制度的制定、部门（岗位）责任制的制定、技术与业务规范的制定；制度规范的执行

人员配备与培训：人力配备的原则；管理者选聘的途径与方式；人员培训与发展；考核与奖励

非正式组织：非正式组织概念与类型；非正式组织的诱因；非正式组织应对策略

课程的重点、难点：

重点：组织职能的原则和程序、影响组织结构设计的因素；组织横向结构设计、组织纵向结构设计、组织结构的基本形式；人员选聘原则；非正式组织应对策略

难点：影响组织结构设计的因素；组织横向结构设计、组织纵向结构设计、管理幅度与层次设计、集权与分权；管理者选聘的方式；非正式组织应对策略

课程教学要求：

通过本章学习，了解组织的概念和功能，掌握组织设计的基本原则，组织结构的基本形式及其优缺点，了解组织的人员配备，掌握正式组织与非正式组织、集权与分权、直线职权与参谋职权的相互关系。

知识点七：组织变革与组织文化

课程教学内容：

组织变革的动因：组织变革的性质；组织生命周期理论；组织变革的动因

组织变革的方式和内容：组织变革的方式；组织变革的内容

组织变革的步骤：确定变革问题；诊断组织状态；选择变革重点；分析限制因素；制定变革方案；全面实施变革；评估和信息反馈

组织变革的阻力及其克服：组织变革的阻力因素；组织变革阻力的克服

组织文化及其发展：组织文化的概念及其特征，组织文化的结构与内容，组织文化塑造途径。

课程的重点、难点：

重点：组织生命周期理论，组织变革的动因，组织变革的方式，组织变革的阻力及其克服，组织文化的结构与内容

难点：组织生命周期理论，组织变革的动因，组织变革的内容，实施变革的影响因素，组织变

革的阻力及其克服；组织文化的功能情形塑造途径。

课程教学要求：

通过本章学习，要求学生重点掌握组织变革的动因和方式，了解组织变革的步骤，深刻理解并掌握组织变革面临的阻力及排除方法、组织文化塑造途径。

知识点八：领导

课程教学内容：

领导和领导者：领导；领导影响力；领导工作的作用；领导工作的原理

领导理论：领导品质理论；领导行为理论；领导权变理论

领导艺术：领导艺术的特点；领导艺术的内容

课程的重点、难点：

重点：领导工作的艺术，领导品质理论、领导行为理论、领导权变理论，

难点：领导理论及应用，领导效果提高的基本方法

课程教学要求：

通过本章学习，了解有关领导的一些基本概念、领导权力和影响力；熟悉一些著名的领导理论；掌握提高领导效果的基本方法。

知识点九：激励

课程教学内容：

激励**概述：**激励的概念与过程；激励中对人的认识

激励理论：内容型激励理论；过程激励理论；行为改造型激励理论

激励方法：有效激励要求；有效激励方法

课程的重点、难点：

重点：激励理论、激励方式与手段

难点：激励理论

课程教学要求：

通过本章学习，了解人的行为规律，需求、动机与行为的关系；深刻理解人性的观点；掌握各种典型的激励理论及其在管理实践中的应用。

知识点十：沟通

课程教学内容：

沟通**概述：**沟通的含义和功能；沟通的过程；沟通的网络；沟通的类型；沟通的原则

沟通的障碍及其克服：沟通的障碍；沟通障碍的克服

冲突的协调：对冲突的认识；冲突的类型及其处理；协调组织冲突的策略

课程的重点、难点：

重点：沟通及其有效性

难点：沟通及其有效性

课程教学要求：

通过本章学习，要求学生深刻理解沟通的过程、渠道和原则，在实际交往中，能正确运用这些理论，提高沟通能力；理解并掌握造成沟通障碍的因素及提高沟通有效性的途径，掌握冲突的协调

方法。

知识点十一：控制

课程教学内容：

控制概述：控制含义；控制的作用；控制类型；控制的对象；控制的原则

控制过程：确定控制标准；衡量实际成效；进行偏差分析；采取纠正措施

控制方法：预算控制方法；非预算控制方法

课程的重点、难点：

重点：控制要领、控制过程、控制方法与技术

难点：控制要领、控制过程、预算控制法、非预算控制法

课程教学要求：

通过本章学习，了解并掌握控制的原则、控制工作的过程、控制的基本类型以及构建控制系统的基本方法和实现有效控制的途径。

知识点十二：管理创新

课程教学内容：

管理创新的动因：创新的含义和特征；管理创新的动因；管理创新的主体

管理创新的内容：；制度创新；技术创新；管理方式创新；三种创新的关系

管理创新的程序：信息处理阶段；战略阶段；资源投入阶段；实施阶段；学习和再创新阶段

管理创新能力的开发：投入创新资源；激发创新资源；建立创新机制；构建创新组织；创新思维方法；捕捉创新机会

课程的重点、难点：

重点：管理创新动因、内容

难点：三种创新的关系，管理创新能力的开发。

课程教学要求：

通过本章学习，了解并掌握管理创新的内容、程序、管理能力的开发。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以课堂讲授和课堂训练为主，辅以案例教学、多媒体演示和分组讨论。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：管理与管理学	2		
知识点二：管理理论的演变	4		
知识点三：管理的基础	2	1	
知识点四：计划	4	1	
知识点五：决策	4	1	
知识点六：组织设计与人员配备	2		
知识点七：组织变革与组织文化	2	1	
知识点八：领导	2		
知识点九：激励	2		
知识点十：沟通	2		
知识点十一：控制	2		
知识点十二：管理创新	2		
机动学时	2		
合 计	32	4	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：平时作业、案例分析、期末测试
- 2、成绩评定：平时作业和学习态度占 20%，形成过程考核占 20%，期末考试成绩占 60%

七、教学参考资料

1、参考书目：

- (1) 单凤儒等编著，《管理学--互联网思维与价值链视角》，高等教育出版社，2015。
- (2) 周三多等编著，《管理学原理与方法（第五版）》，复旦大学出版社，2009 年。
- (3) 周健临编著，《管理学教程（第三版）》，上海财经大学出版社，2011 年。

制订人：张纯

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《管理学》教学大纲

课程编号: ABGS0201

课程中文名字:《管理学》

英文名称: The Fundamental of Management

课程性质: 专业基础课

课程学分数: 3 学分

课程学时数: 48 学时

授课对象: 工商管理、知识产权、信息管理与信息系统、公共事业管理

本课程的前导课程: 无

一、课程简介

《管理学》是教育部制定的管理类专业的核心课程之一,又是管理学科体系中的一门重要学科,主要是从一般理论、一般原理、一般特征的角度对管理活动加以研究,从中找出一般规律性。因此,也称一般管理学或管理原理学,是工商管理类各专业的共同专业基础课,也是考研的重要专业课之一。

学习本课程的目的是让学生掌握管理过程的普遍规律、基本原理和一般方法,重点培养学生的五大关键能力,即计划与决策的能力、组织与人事的能力、领导与沟通的能力、控制与绩效考核的能力和创新能力。为达到上述目的,在本课程教学过程中要尽量做到理论性、系统性与实践应用性的结合,针对我国的管理实践,积极借鉴发达国家的先进的管理经验。

二、教学基本内容和基本要求

知识点一: 管理与管理学

课程教学内容:

管理: 管理的概念; 管理的重要性; 管理的基本职能; 管理的性质

管理者: 管理者的含义; 管理者的分类; 管理者的角色; 管理者的技能

管理学: 管理学的研究对象; 管理学的特点; 管理学的学习方法

课程的重点、难点:

重点: 管理的概念与属性、管理的基本职能; 管理者的素质与技能

难点: 管理的概念与属性; 管理者的技能

课程教学要求:

通过本章学习,主要理解管理的概念、管理的职能、作用和性质,掌握管理者的角色类型及技能要求,明确学习管理学的意义和方法。

知识点二: 管理理论的演变

课程教学内容:

古典管理理论: 泰罗的科学管理理论; 法约尔的一般管理理论; 韦伯的行政组织理论

行为科学理论: 人际关系学说; 行为科学理论

现代管理理论: 现代管理理论的特点; 现代管理理论的主要学派; 现代管理理论发展的新趋势

课程的重点、难点:

重点: 泰罗与法约尔的主要管理思想与贡献; 人际关系学说; 管理理论的热带丛林、权变管理

理论、企业再造理论、学习型组织理论

难点：“科学管理是一场心理革命”；权变管理理论、企业再造理论

课程教学要求：

通过本章学习，掌握管理理论的历史发展脉络，了解大致的分期情况及各阶段代表人物，把握他们的主要理论和现代管理各学派的主要理论观点。

知识点三：管理的基础

课程教学内容：

管理环境：管理外部环境；管理内部环境；环境对管理的影响

管理原理：管理原理的特征及其意义；系统原理；人本原理；责任原理；效益原理

管理方法：经济方法；法律方法；行政方法；思想教育方法

课程的重点、难点：

重点：管理环境因素；管理系统原理、人本原理、责任原理、效益原理基本内容；管理方法基本内容

难点：管理与环境之间的关系；管理原理的运用

课程教学要求：

通过本章学习，了解环境对管理的影响，掌握管理的基本原理和管理方法的运用技巧。

知识点四：计划与计划工作

课程教学内容：

计划的性质：计划的定义；计划的意义；计划的特征；计划的内容

计划的种类：按计划的表现形式分类；按计划期限的长短分类；按计划制定的层次分类；按计划涉及的内容分类；按计划的约束力分类

计划工作的程序和方法：计划工作的程序；编制计划的方法

目标和目标管理：目标；目标管理的概念；目标管理的过程；目标管理的评价

战略计划：战略计划的概念；战略计划的特点；战略计划的层次；战略计划工作的程序

课程的重点、难点：

重点：计划职能的涵义与地位、计划职能的程序；滚动计划法、目标管理法、网络计划技术；战略计划工作的程序

难点：计划职能的程序；目标管理法、滚动计划法、网络计划技术；战略计划层次逻辑关系

课程教学要求：

通过本章学习，理解计划的定义，了解计划的分类和内容要素，掌握编制计划的方法、目标管理的特点和制定战略规划的基本步骤。

知识点五：决策

课程教学内容：

决策概述：决策的含义，决策的作用，决策的类型，决策的原则

决策的程序：识别机会或诊断问题，识别目标，拟订备选方案，评估备选方案，作出决定，选择实施战略，监督和评估

决策方法：定性决策方法；定量决策方法

决策质量：确立科学的决策观；加强防范分析；采用智能化决策；利用群体决策的优势；克服群体决策中的小集团意识；借助智囊团的作用

课程的重点、难点：

重点：决策的原则；决策的程序；盈亏平衡分析法、决策树分析法、不确定性决策方法

难点：盈亏平衡分析法、决策树分析法、决策质量

课程教学要求：

通过本章学习，主要了解决策的一般知识，认识决策在管理中的地位和作用，掌握决策的基本类型和一般的决策技能。

知识点六：组织设计与人员配备

课程教学内容：

组织设计概述：组织的概念和功能组织设计的任务；组织设计的原则；组织设计的基本程序

组织设计的内容：组织横向结构设计；组织纵向结构设计；组织结构的基本形式

制度规范的制定与执行：制度规范的类型与制定的原则；企业专项管理制度的制定、部门（岗位）责任制的制定、技术与业务规范的制定；制度规范的执行

人员配备与培训：人力配备的原则；管理者选聘的途径与方式；人员培训与发展；考核与奖酬

非正式组织：非正式组织概念与类型；非正式组织的诱因；非正式组织应对策略

课程的重点、难点：

重点：组织职能的原则和程序、影响组织结构设计的因素；组织横向结构设计、组织纵向结构设计、组织结构的基本形式；人员选聘原则；非正式组织应对策略

难点：影响组织结构设计的因素；组织横向结构设计、组织纵向结构设计、管理幅度与层次设计、集权与分权；管理者选聘的方式；非正式组织应对策略

课程教学要求：

通过本章学习，了解组织的概念和功能，掌握组织设计的基本原则，组织结构的基本形式及其优缺点，了解组织的人员配备，掌握正式组织与非正式组织、集权与分权、直线职权与参谋职权的相互关系。

知识点七：组织变革与组织文化

课程教学内容：

组织变革的动因：组织变革的性质；组织生命周期理论；组织变革的动因

组织变革的方式和内容：组织变革的方式；组织变革的内容

组织变革的步骤：确定变革问题；诊断组织状态；选择变革重点；分析限制因素；制定变革方案；全面实施变革；评估和信息反馈

组织变革的阻力及其克服：组织变革的阻力因素；组织变革阻力的克服

组织文化及其发展：组织文化的概念及其特征，组织文化的结构与内容，组织文化塑造途径。

课程的重点、难点：

重点：组织生命周期理论，组织变革的动因，组织变革的方式，组织变革的阻力及其克服，组织文化的结构与内容

难点：组织生命周期理论，组织变革的动因，组织变革的内容，实施变革的影响因素，组织变革的阻力及其克服；组织文化的功能情形塑造途径。

课程教学要求：

通过本章学习，要求学生重点掌握组织变革的动因和方式，了解组织变革的步骤，深刻理解并掌握组织变革面临的阻力及排除方法、组织文化塑造途径。

知识点八：领导

课程教学内容：

领导和领导者：领导；领导影响力；领导工作的作用；领导工作的原理

领导理论：领导品质理论；领导行为理论；领导权变理论

领导艺术：领导艺术的特点；领导艺术的内容

课程的重点、难点：

重点：领导工作的艺术，领导品质理论、领导行为理论、领导权变理论，

难点：领导理论及应用，领导效果提高的基本方法

课程教学要求：

通过本章学习，了解有关领导的一些基本概念、领导权力和影响力；熟悉一些著名的领导理论；掌握提高领导效果的基本方法。

知识点九：激励

课程教学内容：

激励概述：激励的概念与过程；激励中对人的认识

激励理论：内容型激励理论；过程激励理论；行为改造型激励理论

激励方法：有效激励要求；有效激励方法

课程的重点、难点：

重点：激励理论、激励方式与手段

难点：激励理论

课程教学要求：

通过本章学习，了解人的行为规律，需求、动机与行为的关系；深刻理解人性的观点；掌握各种典型的激励理论及其在管理实践中的应用。

知识点十：沟通

课程教学内容：

沟通概述：沟通的含义和功能；沟通的过程；沟通的网络；沟通的类型；沟通的原则

沟通的障碍及其克服：沟通的障碍；沟通障碍的克服

冲突的协调：对冲突的认识；冲突的类型及其处理；协调组织冲突的策略

课程的重点、难点：

重点：沟通及其有效性

难点：沟通及其有效性

课程教学要求：

通过本章学习，要求学生深刻理解沟通的过程、渠道和原则，在实际交往中，能正确运用这些理论，提高沟通能力；理解并掌握造成沟通障碍的因素及提高沟通有效性的途径，掌握冲突的协调方法。

知识点十一：控制

课程教学内容：

控制概述：控制含义；控制的作用；控制类型；控制的对象；控制的原则

控制过程：确定控制标准；衡量实际成效；进行偏差分析；采取纠正措施

控制方法：预算控制方法；非预算控制方法

课程的重点、难点：

重点：控制要领、控制过程、控制方法与技术

难点：控制要领、控制过程、预算控制法、非预算控制法

课程教学要求：

通过本章学习，了解并掌握控制的原则、控制工作的过程、控制的基本类型以及构建控制系统的基本方法和实现有效控制的途径。

知识点十二：管理创新

课程教学内容：

管理创新的动因：创新的含义和特征；管理创新的动因；管理创新的主体

管理创新的内容：制度创新；技术创新；管理方式创新；三种创新的关系

管理创新的程序：信息处理阶段；战略阶段；资源投入阶段；实施阶段；学习和再创新阶段

管理创新能力的开发：投入创新资源；激发创新资源；建立创新机制；构建创新组织；创新思维方法；捕捉创新机会

课程的重点、难点：

重点：管理创新动因、内容

难点：三种创新的关系，管理创新能力的开发。

课程教学要求：

通过本章学习，了解并掌握管理创新的内容、程序、管理能力的开发。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以课堂讲授和课堂训练为主，辅以案例教学、多媒体演示和分组讨论。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：管理与管理学	4		
知识点二：管理理论的演变	4		
知识点三：管理的基础	2	1	
知识点四：计划	4	1	
知识点五：决策	6	1	
知识点六：组织设计与人员配备	4		
知识点七：组织变革与组织文化	2	1	
知识点八：领导	4		
知识点九：激励	6		
知识点十：沟通	2	1	
知识点十一：控制	4		
知识点十二：管理创新	2		

机动学时	4		
合 计	48	5	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：平时作业、案例分析、期末测试

2、成绩评定：（1）平时成绩占 20%，其中平时表现占 5%，作业占 10%，每次 2%，形成过程考核占 5%；（2）期末考试成绩占 80%

七、教学参考资料

1、参考书目：

- （1）单凤儒等编著，《管理学--互联网思维与价值链视角》，高等教育出版社，2015。
- （2）周三多等编著，《管理学原理与方法（第五版）》，复旦大学出版社，2009 年。
- （3）周健临编著，《管理学教程（第三版）》，上海财经大学出版社，2011 年。

制订人：张纯

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《管理咨询》教学大纲

课程代码：ABGS0211

课程中文名称：管理咨询

课程英文名称：Counseling Management

课程性质：专业选修课程

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：会计学、财务管理专业本科学生

本课程的前导课程：企业管理、战略管理、生产管理、财务管理等

一、课程简介

《管理咨询》是会计学、财务管理专业的“提升课”，是在系统学习会计学专业基础课和专业核心课基础上的高度提升和系统集成。课程开设的基本目的和任务在于：通过本课程的学习，掌握管理咨询基本理论和方法，形成咨询策划的意识；使学生树立起正确的思维观念，练就科学的思维方法；培养学生用策划性思维解决问题的能力；提高综合运用所学知识的能力；开阔视野，拓宽知识面；提高学生的综合素质，增强社会适应力和竞争力。

二、教学基本内容和要求

知识点一：管理咨询概述

课程教学内容：（1）管理咨询的产生与发展：管理咨询的起源与发展，管理咨询的主体，管理咨询行业组织；（2）管理咨询的含义和内容：管理咨询的含义，管理咨询的内容和形式，管理咨询的种类；（3）管理咨询职业规范：管理咨询者的素质要求，职业道德，职业规范。

课程的重点、难点：（1）管理咨询的含义、内容和形式；（2）管理咨询者的素质要求与职业道德规范。

课程教学要求：（1）掌握管理咨询的概念和价值；（2）了解管理咨询的产生和发展；（3）掌握管理咨询师的定义和角色定位；（4）理解管理咨询师素质框架和职业道德规范。

知识点二：战略咨询

课程教学内容：（1）战略咨询的目的与意义；（2）战略咨询的主要内容及可能问题；（3）战略咨询的主要工具与方法。

课程的重点、难点：（1）战略咨询的主要内容及可能问题；（2）战略咨询的主要工具与方法。

课程教学要求：（1）掌握战略咨询的主要内容；（2）理解并掌握战略咨询的方法。

知识点三：组织咨询

课程教学内容：（1）组织运行现状分析；（2）组织方案设计；（3）流程优化与制度设计。

课程的重点、难点：（1）组织运行现状分析方法与工具；（2）组织方案设计思路与方法；（3）流程优化与制度设计方法与工具。

课程教学要求：（1）掌握组织咨询的主要内容及其分析方法；（2）理解并掌握组织方案、流程与制度设计的流程与方法。

知识点四：人力资源管理咨询

课程教学内容：（1）人力资源规划；（2）职务分析；（3）人力资源开发与培训咨询；（4）绩效考核咨询；（5）薪酬管理咨询。

课程的重点、难点：（1）职务分析方法；（2）绩效考核体系设计；（3）人力资源开发与培训；（4）薪酬管理。

课程教学要求：（1）掌握人力资源管理咨询的主要内容及其分析方法；（2）理解并掌握绩效考核与薪酬管理体系的设计思路与方法。

知识点五：财务管理咨询

课程教学内容：（1）经营与财务状况分析；（2）成本管理咨询；（3）全面预算管理咨询。

课程的重点、难点：（1）财务分析方法；（2）成本管理与核算体系设计；（3）全面预算管理环境评估与预算管理体系设计。

课程教学要求：（1）掌握财务管理咨询的主要内容及其分析方法；（2）理解并掌握成本管理与预算管理体系的设计思路与方法。

知识点六：营销咨询

课程教学内容：（1）营销分析；（2）目标市场分析；（3）营销方案设计。

课程的重点、难点：（1）市场定位；（2）营销竞争战略的选择；（3）营销组合策略的选择。

课程教学要求：（1）掌握营销咨询的主要内容及其分析方法；（2）理解并掌握营销竞争战略与营销组合策略的选择思路与方法。

知识点七：生产运营管理咨询

课程教学内容：（1）生产过程咨询；（2）生产现场管理咨询；（3）质量管理咨询；（4）现代生产管理方式的应用。

课程的重点、难点：（1）生产计划的制定；（2）设计生产现场管理方案；（3）质量管理常用统计分析方法及应用。

课程教学要求：（1）掌握生产运营管理咨询的主要内容及其分析方法；（2）理解并掌握生产计划与生产现场管理方案的制定思路与方法；（3）理解质量管理常用统计分析方法及应用；（4）了解现代生产管理方式。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以课堂讲授和课堂训练为主，辅以案例教学、多媒体演示和分组讨论。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：管理咨询概论	2		
知识点二：战略咨询	6	1	
知识点三：组织咨询	4	1	
知识点四：人力资源管理咨询	4	1	
知识点五：财务管理咨询	4	1	
知识点六：市场营销咨询	6	1	
知识点七：生产运营管理咨询	6	1	
合计	32	6	

六、学生成绩评定方法

- 1、考核方法：平时成绩（考勤、作业、课堂表现）+期末考试成绩
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末开卷考试占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- （1）中国企业联合会组织专家修编，全国管理咨询师考试辅导用书（《企业管理咨询实务与案例分析》（上册、下册）和《全国管理咨询师考试习题集》，2014 年。
- （2）徐国君著，《管理咨询》，东北财经大学出版社，2010 年。
- （3）杨世忠主编，《管理咨询》，首都经济贸易大学出版社，2003 年。

2、与课程相关主要网站

- （1）中国企业联合会管理咨询委员会，<http://www.cec1979.org.cn/>
- （2）中合正道管理咨询有限公司：<http://www.creawin.com.cn/>
- （3）广东省企业管理咨询协会：<http://www.gdmca.org/>
- （4）深圳市管理咨询行业协会：<http://www.szamc.com/CN/>

制订人：解敦亮

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《经济管理基础》教学大纲

课程编号: ABGS0133

课程中文名字: 《经济管理基础》

英文名称: The Fundamental of Management

课程性质: 专业基础课

课程学分数: 2 学分

课程学时数: 32 学时

授课对象: 非经济管理类

本课程的前导课程: 高等数学

一、课程简介

经济管理基础是一门介绍经济管理方面基本知识的课程。它主要包括经济学基础和管理学基础两个部分。经济管理基础课程是非经济管理类专业教学计划中的一门重要素质教育课程和公共课程,也是非经济管理专业的公共基础课。

通过本课程的学习,使学生对当代社会中的各种经济现象有所认识,了解市场经济基本的运行规律,并掌握经济学、管理学和企业管理的一些基本概念和基本原理及解决实际问题的方法,获得解决实际问题的初步能力,拓宽其经济管理方面的视野。同时对社会中各种组织的运行及管理有较为系统的、深入的和理性的认识。

二、教学基本内容和基本要求

知识点一: 经济学导论

课程教学内容:

何谓经济学: 三个基本经济问题; 微观经济学的研究对象和研究方法; 宏观经济学的研究对象和研究方法

机会成本与经济学的方法: 稀缺资源; 机会成本; 经济学假设

需求、供给、均衡价格和均衡数量: 供给与需求理论; 需求、组成条件与影响因素; 供给、组成条件与影响因素; 均衡价格和均衡数量; 弹性; 恩格尔法则。

课程的重点、难点:

重点: 三个基本经济问题; 稀缺资源; 机会成本; 均衡价格和均衡数量

难点: 均衡价格和均衡数量; 弹性; 恩格尔法则

课程教学要求:

掌握需求、供给的组成条件与影响因素, 价格和均衡数量决定; 熟悉机会成本与经济学假设, 了解弹性和恩格尔法则。

知识点二: 消费者行为理论

课程教学内容:

效用与消费者选择: 效用与特征; 总效用与边际效用; 消费者选择的条件与方法

无差异曲线: 无差异曲线的绘制; 无差异曲线的性质

边际替代率与预算约束: 边际替代率与边际替代率递减规律; 完全替代品和完全互补品; 预算约束与预算约束线

课程的重点、难点：

重点：效用与特征；总效用与边际效用；消费者选择的条件与方法；边际替代率与边际替代率递减规律

难点：总效用与边际效用；消费者选择的条件与方法；边际替代率与边际替代率递减规律；完全替代品和完全互补品；预算约束与预算约束线

课程教学要求：

掌握效用与特征，总效用与边际效用，消费者选择的条件与方法；了解无差异曲线及性质；熟悉边际替代率与预算约束

知识点三：生产者行为理论

课程教学内容：

生产者：生产者及类型；生产者行为

生产函数：生产及生产要素；生产函数；生产阶段；一种可变投入要素的生产函数

成本与收益分析：成本的含义和种类；收益的含义与种类；利润最大化原则

课程的重点、难点：

重点：一种可变投入要素的生产函数；利润最大化原则

难点：边际收益递减规律；一种可变投入要素的生产函数；利润最大化原则

课程教学要求：

了解生产函数，熟悉总成本、固定成本、变动成本、平均成本、平均固定成本、平均变动成本、边际成本，掌握一种投入要素价格发生变化时的要素选择，熟悉成本降低的途径

知识点四：国民经济的基本变量

课程教学内容：

国民经济的统计核算与总量指标：国民经济统计；国民经济核算体系；GDP 和 GNP 的定义及其计算原则；GDP 和 GNP 的计算方法

国家财富与储蓄：国家财富；政府部门储蓄、民间部门储蓄

价格指数与通货膨胀率：价格指数；通货膨胀率及其计算方法

利率与失业率：名义利率和真实利率；单利率和复利率；失业人口的统计与失业率的计算

课程的重点、难点：

重点：国民经济的统计核算与总量指标；名义利率和真实利率；单利率和复利率；失业率的计算

难点：国民经济的统计核算；通货膨胀率及其计算方法；名义利率和真实利率；单利率和复利率；失业率的计算

课程教学要求：

掌握国民经济的统计核算与总量指标；熟悉国家财富与储蓄、利率；了解价格指数与通货膨胀率

知识点五：宏观经济政策

课程教学内容：

总供给、总需求和总供求模型的应用：总供给及其构成；总需求及其构成；总供给与总需求曲线的移动

财政政策：财政政策的工具；财政政策的运用措施

货币政策：货币政策的最终目标与中间目标；货币政策的工具；货币政策的手段

财政政策与货币政策的配合：宽松财政与宽松货币政策的配合；紧缩财政与紧缩货币政策的配合；紧缩财政与宽松货币政策的配合；宽松财政与紧缩货币政策的配合

课程的重点、难点：

重点：总供给、总需求和总供求模型及应用；货币政策；财政政策

难点：总供给及其构成，总需求及其构成，总供给与总需求曲线的移动；财政政策的工具；财政政策的运用措施；货币政策的工具，货币政策的手段。

课程教学要求：

掌握财政政策、货币政策；熟悉总供给、总需求和总供求模型的应用；了解财政政策与货币政策的配合。

知识点六：管理学导论

课程教学内容：

管理**概述：**管理的概念、职能和特征；管理思想的发展；管理研究方法

管理的基本原理：系统原理；人本原理；动态原理；效益原理

管理的基本方法：行政方法；经济方法；法律方法；教育方法；其它方法

课程的重点、难点：

重点：管理的概念、职能和特征，管理思想的发展；管理的基本原理

难点：管理思想的发展；管理的基本原理

课程教学要求：

掌握管理的概念、职能和特征，管理思想的发展；企业管理现代化；熟悉管理的系统原理、人本原理、动态原理和效益原理；了解管理的基本方法。

知识点七：管理职能

课程教学内容：

计划职能：计划的概念、特征及内容；计划编制程序与方法；目标管理

组织职能：组织的概念、组织工作的程序与内容；组织结构的概念、形式与设置方法；组织的运行与变革

领导职能：领导的含义与原则；领导行为的类型；激励

控制职能：控制的概念、作用、步骤、类型与原则；控制系统与控制技术

创新：技术创新、管理创新

课程的重点、难点：

重点：计划职能，组织职能，领导职能，控制职能，创新职能的概念；计划编制方法；目标管理；控制技术；创新过程；

难点：计划编制方法，目标管理，领导理论，激励理论

课程教学要求：

掌握计划职能，组织职能，领导职能，控制职能，创新职能的概念；熟悉计划编制方法，目标管理，控制技术，创新过程；了解组织运行与变革，领导理论，激励理论

知识点八：组织文化

课程教学内容：

组织文化**概述：**组织文化的概念与特征；组织文化的内容与结构；组织文化的功能与作用

组织文化分析模型：克拉克洪—斯托特柏克构架；霍夫斯泰德的组织文化模型；恩斯·特朗皮纳斯的组织文化模型；丹尼森组织文化模型；Chatman 的组织文化剖面图(OCP)；沙因的评测模式；郑

伯坝的 VOCS 量表

组织文化建设：组织文化建设的原则；组织文化建设的方向；组织文化建设的步骤；组织文化建设的方法

课程的重点、难点：

重点：组织文化的概念与特征，组织文化的内容与结构，组织文化的功能与作用；组织文化建设的原则、方向、步骤和方法

难点：组织文化分析模型

课程教学要求：

掌握组织文化的概念与特征，组织文化的内容与结构，组织文化的功能与作用；熟悉组织文化建设的原则，组织文化建设的方向，组织文化建设的步骤，组织文化建设的方法；了解组织文化分析模型。

知识点九：人力资源管理

课程教学内容：

人力资源管理**概述：**人力资源管理的含义；人力资源管理的任务；人力资源管理的作用

人力资源管理实务：员工的招聘录用；员工的考评；员工的培训与开发

职业生涯规划与管理：职业生涯规划与管理概述；职业生涯规划与管理基本理论；职业生涯规划；职业生涯管理

课程的重点、难点：

重点：人力资源管理的含义；员工的招聘录用；员工的考评；员工的培训与开发

难点：员工的考评；职业生涯规划；职业生涯管理

课程教学要求：

掌握人力资源管理的含义、任务；熟悉员工的招聘录用、考评、员工的培训与开发基本原则与步骤；了解职业生涯规划与管理。

知识点十：市场营销管理

课程教学内容：

营销的观念与环境：什么是营销；营销过程的概念及其步骤；营销观念的发展阶段；营销环境

消费者行为分析：消费者行为的概念及其分类；消费者购买决策过程

市场细分与目标市场选择：市场细分；目标市场确定与产品定位

市场营销策略：产品策略；价格策略；流通渠道设计；促销策略；广告与公共关系

市场营销管理：市场营销管理的内容；市场营销具体任务；市场营销管理的模式

课程的重点、难点：

重点：营销的概念；营销观念及其发展阶段；市场细分与目标市场选择；市场营销策略

难点：市场细分与目标市场选择；市场营销策略

课程教学要求：

掌握市场细分与目标市场选择，市场营销策略；熟悉营销的观念与环境，消费者行为的概念及其消费者购买决策过程；了解市场营销管理。

知识点十一：创新管理

课程教学内容：

创新的基本理论知识：什么是创新？创新的重要性、本质；创新的基本类型、创新的层次、创新模式等

技术创新：基本过程、技术与产品的生命周期理论

学习力与创新力：创新与变革的关系、企业的学习能力、学习力与创新力的关系、学习能力的提升

创新网络：开放式创新的内涵、网络创新的内涵与特征、创新网络的构成与管理

课程的重点、难点：

重点：技术创新、企业学习能力的积累与提升、学习能力与创新能力的关系

难点：技术和产品的生命周期理论、网络创新理论

课程教学要求：

了解创新的概念、特征与类型；掌握技术和产品的生命周期理论，学习力与创新能力之间的关系；掌握网络创新理论

知识点十二：可行性研究

课程教学内容：

可行性研究概述：可行性研究基本概念；可行性研究产生与发展；可行性研究程序与步骤

可行性研究报告：可行性研究基本内容；可行性研究报告

可行性研究经济评价：投资估算；成本估算；财务评价；国民经济评价

课程的重点、难点：

重点：可行性研究程序与步骤；可行性研究报告；可行性研究经济评价

难点：可行性研究经济评价

课程教学要求：

掌握可行性研究基本概念，可行性研究程序与步骤，可行性研究报告基本内容；熟悉可行性研究财务评价；了解可行性研究国民经济评价。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以课堂讲授和课堂训练为主，辅以案例教学、多媒体演示和分组讨论。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：经济学导论	2		
知识点二：消费者行为理论	4		
知识点三：生产者行为理论	4	1	
知识点四：国民经济基本变量	2		
知识点五：宏观经济政策	2	1	
知识点六：管理学导论	2		
知识点七：管理职能	2	1	
知识点八：组织文化	2		

知识点九：人力资源管理	2		
知识点十：市场营销管理	2	1	
知识点十一：创新管理	2		
知识点十二：可行性研究	4	1	
机动学时	2		
合 计	32	5	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：平时作业、案例分析、期末测试
- 2、成绩评定：平时作业和学习态度占 20%，形成过程考核占 20%，期末考试成绩占 60%

七、教学参考资料

1、参考书目：

- (1) 左和平等编著，《经济管理基础》，上海财经大学出版社，2010 年。
- (2) 席酉民编著，《经济管理基础》，高等教育出版社，2005 年。

制订人：张纯

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《经济管理基础》教学大纲

课程编号: ABGS0229

课程中文名字: 《经济管理基础》

英文名称: The Fundamental of Management

课程性质: 专业基础课

课程学分数: 3 学分

课程学时数: 48 学时

授课对象: 非经济管理类

本课程的前导课程: 高等数学

一、课程简介

经济管理基础是一门介绍经济管理方面基本知识的课程。它主要包括经济学基础和管理学基础两个部分。经济管理基础课程是非经济管理类专业教学计划中的一门重要素质教育课程和公共课程,也是非经济管理专业的公共基础课。

通过本课程的学习,使学生对当代社会中的各种经济现象有所认识,了解市场经济基本的运行规律,并掌握经济学、管理学和企业管理的一些基本概念和基本原理及解决实际问题的方法,获得解决实际问题的初步能力,拓宽其经济管理方面的视野。同时对社会中各种组织的运行及管理有较为系统的、深入的和理性的认识。

二、教学基本内容和基本要求

知识点一: 经济学导论

课程教学内容:

何谓经济学: 三个基本经济问题; 微观经济学的研究对象和研究方法; 宏观经济学的研究对象和研究方法

机会成本与经济学的方法: 稀缺资源; 机会成本; 经济学假设

需求、供给、均衡价格和均衡数量: 供给与需求理论; 需求、组成条件与影响因素; 供给、组成条件与影响因素; 均衡价格和均衡数量; 弹性; 恩格尔法则。

课程的重点、难点:

重点: 三个基本经济问题; 稀缺资源; 机会成本; 均衡价格和均衡数量

难点: 均衡价格和均衡数量; 弹性; 恩格尔法则

课程教学要求:

掌握需求、供给的组成条件与影响因素, 价格和均衡数量决定; 熟悉机会成本与经济学假设, 了解弹性和恩格尔法则。

知识点二: 消费者行为理论

课程教学内容:

效用与消费者选择: 效用与特征; 总效用与边际效用; 消费者选择的条件与方法

无差异曲线: 无差异曲线的绘制; 无差异曲线的性质

边际替代率与预算约束: 边际替代率与边际替代率递减规律; 完全替代品和完全互补品; 预算约束与预算约束线

课程的重点、难点：

重点：效用与特征；总效用与边际效用；消费者选择的条件与方法；边际替代率与边际替代率递减规律

难点：总效用与边际效用；消费者选择的条件与方法；边际替代率与边际替代率递减规律；完全替代品和完全互补品；预算约束与预算约束线

课程教学要求：

掌握效用与特征，总效用与边际效用，消费者选择的条件与方法；了解无差异曲线及性质；熟悉边际替代率与预算约束

知识点三：生产者行为理论

课程教学内容：

生产者：生产者及类型；生产者行为

生产函数：生产及生产要素；生产函数；生产阶段；一种可变投入要素的生产函数

成本与收益分析：成本的含义和种类；收益的含义与种类；利润最大化原则

课程的重点、难点：

重点：一种可变投入要素的生产函数；利润最大化原则

难点：边际收益递减规律；一种可变投入要素的生产函数；利润最大化原则

课程教学要求：

了解生产函数，熟悉总成本、固定成本、变动成本、平均成本、平均固定成本、平均变动成本、边际成本，掌握一种投入要素价格发生变化时的要素选择，熟悉成本降低的途径

知识点四：国民经济的基本变量

课程教学内容：

国民经济的统计核算与总量指标：国民经济统计；国民经济核算体系；GDP 和 GNP 的定义及其计算原则；GDP 和 GNP 的计算方法

国家财富与储蓄：国家财富；政府部门储蓄、民间部门储蓄

价格指数与通货膨胀率：价格指数；通货膨胀率及其计算方法

利率与失业率：名义利率和真实利率；单利率和复利率；失业人口的统计与失业率的计算

课程的重点、难点：

重点：国民经济的统计核算与总量指标；名义利率和真实利率；单利率和复利率；失业率的计算

难点：国民经济的统计核算；通货膨胀率及其计算方法；名义利率和真实利率；单利率和复利率；失业率的计算

课程教学要求：

掌握国民经济的统计核算与总量指标；熟悉国家财富与储蓄、利率；了解价格指数与通货膨胀率

知识点五：宏观经济政策

课程教学内容：

总供给、总需求和总供求模型的应用：总供给及其构成；总需求及其构成；总供给与总需求曲线的移动

财政政策：财政政策的工具；财政政策的运用措施

货币政策：货币政策的最终目标与中间目标；货币政策的工具；货币政策的手段

财政政策与货币政策的配合：宽松财政与宽松货币政策的配合；紧缩财政与紧缩货币政策的配合；紧缩财政与宽松货币政策的配合；宽松财政与紧缩货币政策的配合

课程的重点、难点：

重点：总供给、总需求和总供求模型及应用；货币政策；财政政策

难点：总供给及其构成，总需求及其构成，总供给与总需求曲线的移动；财政政策的工具；财政政策的运用措施；货币政策的工具，货币政策的手段。

课程教学要求：

掌握财政政策、货币政策；熟悉总供给、总需求和总供求模型的应用；了解财政政策与货币政策的配合。

知识点六：管理学导论

课程教学内容：

管理**概述：**管理的概念、职能和特征；管理思想的发展；管理研究方法

管理的基本原理：系统原理；人本原理；动态原理；效益原理

管理的基本方法：行政方法；经济方法；法律方法；教育方法；其它方法

课程的重点、难点：

重点：管理的概念、职能和特征，管理思想的发展；管理的基本原理

难点：管理思想的发展；管理的基本原理

课程教学要求：

掌握管理的概念、职能和特征，管理思想的发展；企业管理现代化；熟悉管理的系统原理、人本原理、动态原理和效益原理；了解管理的基本方法。

知识点七：管理职能

课程教学内容：

计划职能：计划的概念、特征及内容；计划编制程序与方法；目标管理

组织职能：组织的概念、组织工作的程序与内容；组织结构的概念、形式与设置方法；组织的运行与变革

领导职能：领导的含义与原则；领导行为的类型；激励

控制职能：控制的概念、作用、步骤、类型与原则；控制系统与控制技术

创新：技术创新、管理创新

课程的重点、难点：

重点：计划职能，组织职能，领导职能，控制职能，创新职能的概念；计划编制方法；目标管理；控制技术；创新过程；

难点：计划编制方法，目标管理，领导理论，激励理论

课程教学要求：

掌握计划职能，组织职能，领导职能，控制职能，创新职能的概念；熟悉计划编制方法，目标管理，控制技术，创新过程；了解组织运行与变革，领导理论，激励理论

知识点八：组织文化

课程教学内容：

组织文化**概述：**组织文化的概念与特征；组织文化的内容与结构；组织文化的功能与作用

组织文化分析模型：克拉克洪—斯托特柏克构架；霍夫斯泰德的组织文化模型；恩斯·特朗皮纳斯的组织文化模型；丹尼森组织文化模型；Chatman 的组织文化剖面图(OCP)；沙因的评测模式；郑

伯坝的 VOCS 量表

组织文化建设：组织文化建设的原则；组织文化建设的方向；组织文化建设的步骤；组织文化建设的方法

课程的重点、难点：

重点：组织文化的概念与特征，组织文化的内容与结构，组织文化的功能与作用；组织文化建设的原则、方向、步骤和方法

难点：组织文化分析模型

课程教学要求：

掌握组织文化的概念与特征，组织文化的内容与结构，组织文化的功能与作用；熟悉组织文化建设的原则，组织文化建设的方向，组织文化建设的步骤，组织文化建设的方法；了解组织文化分析模型。

知识点九：人力资源管理

课程教学内容：

人力资源管理**概述：**人力资源管理的含义；人力资源管理的任务；人力资源管理的作用

人力资源管理实务：员工的招聘录用；员工的考评；员工的培训与开发

职业生涯规划与管理：职业生涯规划与管理概述；职业生涯规划与管理基本理论；职业生涯规划；职业生涯管理

课程的重点、难点：

重点：人力资源管理的含义；员工的招聘录用；员工的考评；员工的培训与开发

难点：员工的考评；职业生涯规划；职业生涯管理

课程教学要求：

掌握人力资源管理的含义、任务；熟悉员工的招聘录用、考评、员工的培训与开发基本原则与步骤；了解职业生涯规划与管理。

知识点十：市场营销管理

课程教学内容：

营销的观念与环境：什么是营销；营销过程的概念及其步骤；营销观念的发展阶段；营销环境

消费者行为分析：消费者行为的概念及其分类；消费者购买决策过程

市场细分与目标市场选择：市场细分；目标市场确定与产品定位

市场营销策略：产品策略；价格策略；流通渠道设计；促销策略；广告与公共关系

市场营销管理：市场营销管理的内容；市场营销具体任务；市场营销管理的模式

课程的重点、难点：

重点：营销的概念；营销观念及其发展阶段；市场细分与目标市场选择；市场营销策略

难点：市场细分与目标市场选择；市场营销策略

课程教学要求：

掌握市场细分与目标市场选择，市场营销策略；熟悉营销的观念与环境，消费者行为的概念及其消费者购买决策过程；了解市场营销管理。

知识点十一：创新管理

课程教学内容：

创新的基本理论知识：什么是创新？创新的重要性、本质；创新的基本类型、创新的层次、创新模式等

技术创新：基本过程、技术与产品的生命周期理论

学习力与创新力：创新与变革的关系、企业的学习能力、学习力与创新力的关系、学习能力的提升

创新网络：开放式创新的内涵、网络创新的内涵与特征、创新网络的构成与管理

课程的重点、难点：

重点：技术创新、企业学习能力的积累与提升、学习能力与创新能力之间的关系

难点：技术和产品的生命周期理论、网络创新理论

课程教学要求：

了解创新的概念、特征与类型；掌握技术和产品的生命周期理论，学习力与创新能力之间的关系；掌握网络创新理论

知识点十二：可行性研究

课程教学内容：

可行性研究概述：可行性研究基本概念；可行性研究产生与发展；可行性研究程序与步骤

可行性研究报告：可行性研究基本内容；可行性研究报告

可行性研究经济评价：投资估算；成本估算；财务评价；国民经济评价

课程的重点、难点：

重点：可行性研究程序与步骤；可行性研究报告；可行性研究经济评价

难点：可行性研究经济评价

课程教学要求：

掌握可行性研究基本概念，可行性研究程序与步骤，可行性研究报告基本内容；熟悉可行性研究财务评价；了解可行性研究国民经济评价。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以课堂讲授和课堂训练为主，辅以案例教学、多媒体演示和分组讨论。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：经济学导论	4		
知识点二：消费者行为理论	4		
知识点三：生产者行为理论	4	1	
知识点四：国民经济基本变量	4		
知识点五：宏观经济政策	4	1	
知识点六：管理学导论	4		
知识点七：管理职能	4	1	

知识点八：组织文化	2		
知识点九：人力资源管理	4		
知识点十：市场营销管理	4	1	
知识点十一：创新管理	2		
知识点十二：可行性研究	6	1	
机动学时	2		
合 计	48	5	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：平时作业、案例分析、期末测试
- 2、成绩评定：平时作业和学习态度占 20%，形成过程考核占 20%，期末考试成绩占 60%

七、教学参考资料

1、参考书目：

- (1) 左和平等编著，《经济管理基础》，上海财经大学出版社，2010 年。
- (2) 席酉民编著，《经济管理基础》，高等教育出版社，2005 年。

制订人：张纯

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《经济管理基础》教学大纲

课程编号: ABGS0228

课程中文名字: 《经济管理基础》

英文名称: The Fundamental of Management

课程性质: 专业基础课

课程学分数: 3 学分

课程学时数: 48 学时

授课对象: 非经济管理类

本课程的前导课程: 高等数学

一、课程简介

经济管理基础是一门介绍经济管理方面基本知识的课程。它主要包括经济学基础和管理学基础两个部分。经济管理基础课程是非经济管理类专业教学计划中的一门重要素质教育课程和公共课程,也是非经济管理专业的公共基础课。

通过本课程的学习,使学生对当代社会中的各种经济现象有所认识,了解市场经济基本的运行规律,并掌握经济学、管理学和企业管理的一些基本概念和基本原理及解决实际问题的方法,获得解决实际问题的初步能力,拓宽其经济管理方面的视野。同时对社会中各种组织的运行及管理有较为系统的、深入的和理性的认识。

二、教学基本内容和基本要求

知识点一: 经济学导论

课程教学内容:

何谓经济学: 三个基本经济问题; 微观经济学的研究对象和研究方法; 宏观经济学的研究对象和研究方法

机会成本与经济学的方法: 稀缺资源; 机会成本; 经济学假设

需求、供给、均衡价格和均衡数量: 供给与需求理论; 需求、组成条件与影响因素; 供给、组成条件与影响因素; 均衡价格和均衡数量; 弹性; 恩格尔法则。

课程的重点、难点:

重点: 三个基本经济问题; 稀缺资源; 机会成本; 均衡价格和均衡数量

难点: 均衡价格和均衡数量; 弹性; 恩格尔法则

课程教学要求:

掌握需求、供给的组成条件与影响因素, 价格和均衡数量决定; 熟悉机会成本与经济学假设, 了解弹性和恩格尔法则。

知识点二: 消费者行为理论

课程教学内容:

效用与消费者选择: 效用与特征; 总效用与边际效用; 消费者选择的条件与方法

无差异曲线: 无差异曲线的绘制; 无差异曲线的性质

边际替代率与预算约束: 边际替代率与边际替代率递减规律; 完全替代品和完全互补品; 预算约束与预算约束线

课程的重点、难点：

重点：效用与特征；总效用与边际效用；消费者选择的条件与方法；边际替代率与边际替代率递减规律

难点：总效用与边际效用；消费者选择的条件与方法；边际替代率与边际替代率递减规律；完全替代品和完全互补品；预算约束与预算约束线

课程教学要求：

掌握效用与特征，总效用与边际效用，消费者选择的条件与方法；了解无差异曲线及性质；熟悉边际替代率与预算约束

知识点三：生产者行为理论

课程教学内容：

生产者：生产者及类型；生产者行为

生产函数：生产及生产要素；生产函数；生产阶段；一种可变投入要素的生产函数

成本与收益分析：成本的含义和种类；收益的含义与种类；利润最大化原则

课程的重点、难点：

重点：一种可变投入要素的生产函数；利润最大化原则

难点：边际收益递减规律；一种可变投入要素的生产函数；利润最大化原则

课程教学要求：

了解生产函数，熟悉总成本、固定成本、变动成本、平均成本、平均固定成本、平均变动成本、边际成本，掌握一种投入要素价格发生变化时的要素选择，熟悉成本降低的途径

知识点四：国民经济的基本变量

课程教学内容：

国民经济的统计核算与总量指标：国民经济统计；国民经济核算体系；GDP 和 GNP 的定义及其计算原则；GDP 和 GNP 的计算方法

国家财富与储蓄：国家财富；政府部门储蓄、民间部门储蓄

价格指数与通货膨胀率：价格指数；通货膨胀率及其计算方法

利率与失业率：名义利率和真实利率；单利率和复利率；失业人口的统计与失业率的计算

课程的重点、难点：

重点：国民经济的统计核算与总量指标；名义利率和真实利率；单利率和复利率；失业率的计算

难点：国民经济的统计核算；通货膨胀率及其计算方法；名义利率和真实利率；单利率和复利率；失业率的计算

课程教学要求：

掌握国民经济的统计核算与总量指标；熟悉国家财富与储蓄、利率；了解价格指数与通货膨胀率

知识点五：宏观经济政策

课程教学内容：

总供给、总需求和总供求模型的应用：总供给及其构成；总需求及其构成；总供给与总需求曲线的移动

财政政策：财政政策的工具；财政政策的运用措施

货币政策：货币政策的最终目标与中间目标；货币政策的工具；货币政策的手段

财政政策与货币政策的配合：宽松财政与宽松货币政策的配合；紧缩财政与紧缩货币政策的配合；紧缩财政与宽松货币政策的配合；宽松财政与紧缩货币政策的配合

课程的重点、难点：

重点：总供给、总需求和总供求模型及应用；货币政策；财政政策

难点：总供给及其构成，总需求及其构成，总供给与总需求曲线的移动；财政政策的工具；财政政策的运用措施；货币政策的工具，货币政策的手段。

课程教学要求：

掌握财政政策、货币政策；熟悉总供给、总需求和总供求模型的应用；了解财政政策与货币政策的配合。

知识点六：管理学导论

课程教学内容：

管理**概述：**管理的概念、职能和特征；管理思想的发展；管理研究方法

管理的基本原理：系统原理；人本原理；动态原理；效益原理

管理的基本方法：行政方法；经济方法；法律方法；教育方法；其它方法

课程的重点、难点：

重点：管理的概念、职能和特征，管理思想的发展；管理的基本原理

难点：管理思想的发展；管理的基本原理

课程教学要求：

掌握管理的概念、职能和特征，管理思想的发展；企业管理现代化；熟悉管理的系统原理、人本原理、动态原理和效益原理；了解管理的基本方法。

知识点七：管理职能

课程教学内容：

计划职能：计划的概念、特征及内容；计划编制程序与方法；目标管理

组织职能：组织的概念、组织工作的程序与内容；组织结构的概念、形式与设置方法；组织的运行与变革

领导职能：领导的含义与原则；领导行为的类型；激励

控制职能：控制的概念、作用、步骤、类型与原则；控制系统与控制技术

创新：技术创新、管理创新

课程的重点、难点：

重点：计划职能，组织职能，领导职能，控制职能，创新职能的概念；计划编制方法；目标管理；控制技术；创新过程；

难点：计划编制方法，目标管理，领导理论，激励理论

课程教学要求：

掌握计划职能，组织职能，领导职能，控制职能，创新职能的概念；熟悉计划编制方法，目标管理，控制技术，创新过程；了解组织运行与变革，领导理论，激励理论

知识点八：组织文化

课程教学内容：

组织文化**概述：**组织文化的概念与特征；组织文化的内容与结构；组织文化的功能与作用

组织文化分析模型：克拉克洪—斯托特柏克构架；霍夫斯泰德的组织文化模型；恩斯·特朗皮纳斯的组织文化模型；丹尼森组织文化模型；Chatman 的组织文化剖面图(OCP)；沙因的评测模式；郑

伯坝的 VOCS 量表

组织文化建设：组织文化建设的原则；组织文化建设的方向；组织文化建设的步骤；组织文化建设的方法

课程的重点、难点：

重点：组织文化的概念与特征，组织文化的内容与结构，组织文化的功能与作用；组织文化建设的原则、方向、步骤和方法

难点：组织文化分析模型

课程教学要求：

掌握组织文化的概念与特征，组织文化的内容与结构，组织文化的功能与作用；熟悉组织文化建设的原则，组织文化建设的方向，组织文化建设的步骤，组织文化建设的方法；了解组织文化分析模型。

知识点九：人力资源管理

课程教学内容：

人力资源管理**概述：**人力资源管理的含义；人力资源管理的任务；人力资源管理的作用

人力资源管理实务：员工的招聘录用；员工的考评；员工的培训与开发

职业生涯规划与管理：职业生涯规划与管理概述；职业生涯规划与管理基本理论；职业生涯规划；职业生涯管理

课程的重点、难点：

重点：人力资源管理的含义；员工的招聘录用；员工的考评；员工的培训与开发

难点：员工的考评；职业生涯规划；职业生涯管理

课程教学要求：

掌握人力资源管理的含义、任务；熟悉员工的招聘录用、考评、员工的培训与开发基本原则与步骤；了解职业生涯规划与管理。

知识点十：市场营销管理

课程教学内容：

营销的观念与环境：什么是营销；营销过程的概念及其步骤；营销观念的发展阶段；营销环境

消费者行为分析：消费者行为的概念及其分类；消费者购买决策过程

市场细分与目标市场选择：市场细分；目标市场确定与产品定位

市场营销策略：产品策略；价格策略；流通渠道设计；促销策略；广告与公共关系

市场营销管理：市场营销管理的内容；市场营销具体任务；市场营销管理的模式

课程的重点、难点：

重点：营销的概念；营销观念及其发展阶段；市场细分与目标市场选择；市场营销策略

难点：市场细分与目标市场选择；市场营销策略

课程教学要求：

掌握市场细分与目标市场选择，市场营销策略；熟悉营销的观念与环境，消费者行为的概念及其消费者购买决策过程；了解市场营销管理。

知识点十一：创新管理

课程教学内容：

创新的基本理论知识：什么是创新？创新的重要性、本质；创新的基本类型、创新的层次、创新模式等

技术创新：基本过程、技术与产品的生命周期理论

学习力与创新力：创新与变革的关系、企业的学习能力、学习力与创新力的关系、学习能力的提升

创新网络：开放式创新的内涵、网络创新的内涵与特征、创新网络的构成与管理

课程的重点、难点：

重点：技术创新、企业学习能力的积累与提升、学习能力与创新能力之间的关系

难点：技术和产品的生命周期理论、网络创新理论

课程教学要求：

了解创新的概念、特征与类型；掌握技术和产品的生命周期理论，学习力与创新能力之间的关系；掌握网络创新理论

知识点十二：可行性研究

课程教学内容：

可行性研究概述：可行性研究基本概念；可行性研究产生与发展；可行性研究程序与步骤

可行性研究报告：可行性研究基本内容；可行性研究报告

可行性研究经济评价：投资估算；成本估算；财务评价；国民经济评价

课程的重点、难点：

重点：可行性研究程序与步骤；可行性研究报告；可行性研究经济评价

难点：可行性研究经济评价

课程教学要求：

掌握可行性研究基本概念，可行性研究程序与步骤，可行性研究报告基本内容；熟悉可行性研究财务评价；了解可行性研究国民经济评价。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以课堂讲授和课堂训练为主，辅以案例教学、多媒体演示和分组讨论。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：经济学导论	4		
知识点二：消费者行为理论	4		
知识点三：生产者行为理论	4	1	
知识点四：国民经济基本变量	4		
知识点五：宏观经济政策	4	1	
知识点六：管理学导论	4		
知识点七：管理职能	4	1	

知识点八：组织文化	2		
知识点九：人力资源管理	4		
知识点十：市场营销管理	4	1	
知识点十一：创新管理	2		
知识点十二：可行性研究	6	1	
机动学时	2		
合 计	48	5	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：平时作业、案例分析、期末测试

2、成绩评定：（1）平时成绩占 20%，其中平时表现占 5%，作业占 10%，每次 2%，形成过程考核占 5%；（2）期末考试成绩占 80%

七、教学参考资料

1、参考书目：

（1）左和平等编著，《经济管理基础》，上海财经大学出版社，2010 年。

（2）席酉民编著，《经济管理基础》，高等教育出版社，2005 年。

制订人：张纯

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《质量与标准管理》教学大纲

课程代码: ABGS0207

课程中文名称: 质量与标准管理

课程英文名称: Quality and Standard Management

课程性质: 专业必修课

课程学分数: 2 学分

课程学时数: 32 学时

授课对象: 工商管理

本课程的前导课程: 概率论与数理统计、统计学、管理学、生产管理

一、课程简介

《质量与标准管理》是工商管理专业的一门较重要的专业必修课程。通过本门课程的教学,全面理解和掌握质量与标准理论与技能,并具有应用所学知识分析问题、解决问题的能力。通过这门课程的学习,使工商管理专业学生能掌握和了解质量管理有关的以下知识:正确理解质量与质量管理的内涵,了解质量管理发展过程;全面掌握全面质量管理的原理及其工作的开展;全面了解 ISO9000 族标准及一体化管理体系的建立;能应用统计学相关知识分析产品质量差异的规律;了解质量改进的一般方法及其组织结构配备;较熟悉地应用 6 σ 管理方法及其推进;掌握抽样检验的原理及其应用;理解现场质量管理基本理论,掌握现场质量管理的方法;掌握质量经济性管理基本理论与方法;了解卓越质量经营模式。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 质量管理概论

课程教学内容: ①质量管理的产生和发展: 质量概念、质量管理的概念、质量管理的发展历程(质量检验阶段、统计检验阶段、全面质量管理阶段); ②质量管理基本原理: 人本管理、过程监控原理、体系管理原理; ③产品质量形成过程: 产品质量形成规律(朱兰的质量螺旋、桑德霍姆的质量环)、产品质量形成中的质量职能、提高产品质量的重要意义。

课程的重点、难点: **重点:** 质量管理的基本原理、质量和质量管理的概念; **难点:** 产品质量的形成过程。

课程教学要求: 掌握质量管理的基本原理、质量和质量管理的概念; 理解质量管理的发展阶段; 了解产品质量形成的过程。

知识点二: 全面质量管理

课程教学内容: ①全面质量管理的概述: 基本概念(ISO、朱兰、田口玄一)、指导思想、与企业绩效的关系; ②全面质量管理的特点: 全员性、全面性、全过程、全方法、全社会; ③全面质量管理的基本方法: PDCA 循环、朱兰三部曲(质量计划、质量控制、质量改进); ④全面质量管理的基础工作: 质量教育工作、标准化工作、计量工作、质量信息工作、质量责任制、质量管理小组活动。

课程的重点、难点: **重点:** 全面质量管理的特点、全面质量管理的基本方法; **难点:** 全面质量管理的基础工作。

课程教学要求: 掌握全面质量管理的含义及基本方法(PDCA 循环、朱兰三部曲); 理解全面质

量管理的特点和 QC 小组活动的开展；了解全面质量管理的基础工作。

知识点三：ISO9000 族标准

课程教学内容：①ISO9000 族标准简介：标准及标准化、产生背景、构成与特点、历史演变；②ISO9000 族标准的基础和术语：8 项原则、12 项基础、80 个术语；③质量管理体系的要求：总要求 and 文件要求、管理职责、资源管理、产品实现、测量分析改进。

课程的重点、难点：重点：ISO9000 族标准的内容；难点：质量管理体系的要求。

课程教学要求：掌握质量管理体系及其 8 原则；理解标准化活动及其分类；了解 ISO 标准及其演变。

知识点四：一体化管理体系

课程教学内容：①一体化管理体系概述：概念（QMS、EMS、OHSSM）、由来、组成；②建立一体化管理体系的必要性和可行性：必要性分析、可行性分析（原理、结构、方法、思想相同）；③基于 ISO9001：2008 标准构建一体化管理模型：原因分析、模式、要素框架；④建立一体化管理体系的步骤与要求。

课程的重点、难点：重点：一体化管理体系的构成及其具体要素；难点：一体化管理体系的可行性。

课程教学要求：掌握一体化管理模式；理解一体化管理体系的概念及其构建步骤；了解三大管理体系的要素及其可行性分析。

知识点五：质量管理中的统计技术

课程教学内容：①质量变异的统计观点：产品质量特性值及其变异性，产品质量变异的规律；②老七种统计工具：排列图、因果图、调查表、相关图、直方图、过程能力、控制图；③新七种统计工具：箭线图、关联图、系统图、KJ 图、矩阵图、矩阵数据分析、过程决策程序图。

课程的重点、难点：重点：因果排列图和排列图的作法，对策表、直方图、散布图的观察分析， \bar{X} -R 控制图的绘制及其判断；难点：新七种统计工具。

课程教学要求：掌握排列图、因果图、对策表、直方图和控制图等老七种统计分析方法；理解过程能力及其计算；了解新七种统计工具。

知识点六：质量改进

课程教学内容：①质量改进的概念及意义：概念（注意与质量控制概念的辨析）、基本要求、实施意义；②质量改进的步骤和内容：明确问题、掌握现状、分析原因、拟定对策、确认效果、标准化、总结；③质量改进的组织结构（矩阵式组织结构）。

课程的重点、难点：重点：质量改进的步骤及其内容；难点：质量改进的步骤及其内容。

课程教学要求：掌握质量改进的内涵；理解质量改进的步骤和组织方式。

知识点七：6 σ 管理原理及应用

课程教学内容：①6 σ 管理概述：起源、与传统质量管理的关系、基本原则；②6 σ 管理原理与架构：原理、组织、培训、团队建设；③6 σ 管理的程序与步骤：策划、改进模型。

课程的重点、难点：重点：6 σ 管理改进模型——DMAIC；难点：6 σ 管理的原理。

课程教学要求：掌握 6 σ 管理的基本原理和 DMAIC 改进模型；理解 6 σ 管理程序和组织架构；了解 6 σ 管理架构。

知识点八：抽样检验原理与应用

课程教学内容：①抽样检验的概述：抽样检验的概述（VS 全数检验）、抽样检验中常用的名词术语（单位产品、批、批量、单位产品缺陷、不合格品等）；②批质量判断过程：一次抽样检验方案、

二次抽样检验方案、多次抽样检验方案；③抽样检验特性曲线：样品中不合格品出现的频率、接收概率及其计算、抽样特性曲线、抽样检验的两种风险（生产者风险、消费者风险），抽样特性曲线的变动（与 N 、 n 、 c 的关系）、百分比抽样方案的不合理性；④抽样检验方案：计数标准型一次抽查方案（特点、程序）、计数调整型抽样检验（特点、程序）。

课程的重点、难点：重点：抽样检验方案的过程及判断；难点：批产品质量的判断过程、抽样特性曲线的变动。

课程教学要求：掌握两种抽样检验方案和批质量判断过程；理解抽样检验特性曲线；了解抽样检验的概念和必要性。

知识点九：现场质量管理

课程教学内容：①现场质量管理的概述：目标和任务、工作内容、管理要求、管理制度（技术交底、例会、检查、工序交接三检制度）；②质量控制点：含义、质量控制点的设置及原则、质量控制点的实施；③质量检验：概述、种类、检验方法；④质量改进：概念、现场质量管理中的故障、质量改进的程序和方法；⑤质量管理小组：概述、组建（注册登记）、小组活动（选择课题、掌握程序、成果发表）。

课程的重点、难点：重点：质量控制点、质量检验和质量改进小组；难点：质量控制点的设置及原则。

课程教学要求：掌握质量控制点的设置及其原则；理解质量改进程序和方法、质量管理小组组建与活动开展；了解质量检验的程序和方法。

知识点十：质量经济性分析

课程教学内容：①质量经济性的概念及意义：质量效益与质量损失（生产者损失、消费者损失、资源损失）、质量波动与损失（U 型）、提高质量经济性的途径；②质量成本管理：含义、成本构成（内部损失、鉴定、预防、外部损失成本）、最适宜的质量成本；③质量经济性分析方法：原则、一般方法与步骤、质量经济性分析（开发设计过程、制造过程和使用过程）。

课程的重点、难点：重点：质量成本的构成及分析；难点：最适宜的质量成本、质量经济性分析方法。

课程教学要求：掌握质量成本的构成、质量成本特性曲线；理解开发设计过程、制造过程、使用过程的质量经济分析方法；了解质量成本的含义。

知识点十一：卓越质量经营模式

课程教学内容：①质量奖倡导的卓越质量经营模式：含义、模式与企业绩效的关系；②世界三大质量奖：美国波多里奇国家质量奖、欧洲质量奖、日本戴明奖；③中国质量管理奖：概述、评审标准、评审过程、中国质量奖的设立。

课程的重点、难点：重点：卓越质量经营模式的内涵；难点：质量奖评审标准。

课程教学要求：掌握卓越质量经营模式的内涵；理解中国质量奖的评审标准；了解世界三大质量奖的起源、评审标准。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

课程主要采用课堂讲授、案例教学和学生自学相结合等教学方法，使同学们更完全的把握课程

知识和技能。其中课堂讲授是课程的主要教学环节：讲授方式上，力求深入浅出、形象生动和，贯穿分析、综合的方法，尽可能采用数据和图表以达到简明扼要、直观明了、易于理解的目的。案例教学是课程的关键教学方法，质量管理具有实践性强的特点，故在各章节都引入质量管理实施环节、效果、过程等案例，使同学们对质量管理有更直观的了解。部分章节以学生自学为主，如质量管理体系要求等部分，以培养学生的自学能力。并在课堂上对课程课后作业课堂讲解讲解，巩固课堂所学质量管理统计技术和抽样检验等重点知识。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：质量管理概论	2		
知识点二：全面质量管理	4		
知识点三：ISO9000 族标准	4		
知识点四：一体化管理体系	2		
知识点五：质量管理中的统计技术	4	1	
知识点六：质量改进	2		
知识点七：6σ 管理原理及应用	2		
知识点八：抽样检验原理与应用	4	1	
知识点九：现场质量管理	2		
知识点十：质量经济性分析	2	1	
知识点十一：卓越质量经营模式	2		
复习与考核	2		
总 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：以撰写小论文的形式了解同学们对课程知识的掌握情况
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 郭彬编著，《创造价值的质量管理》，机械工业出版社，2014 年。
- (2) 谢建华编著，《质量管理体系 ISO9001&TS16949 最新应用实务》，中国经济出版社，2013 年。
- (3) 韩之俊、许前、钟晓芳编著，《质量管理(第三版)》，科学出版社有限责任公司，2016 年。
- (4) 威廉·爱德华兹·戴明、(美) 乔伊斯·尼尔森·奥尔西尼编著，裴咏铭译，《戴明管理思想精要》，西苑出版社，2014 年。
- (5) 谭洪华编著，《ISO9001：2015 新版质量管理体系详解与案例文件汇编》，中华工商联合出版社，2016 年。

2、与课程相关主要网站

质量管理论坛：<http://www.qpdca.com/portal.php>

中国质量协会：<http://www.caq.org.cn/>

中国消费者权益保护网：<http://www.315.gov.cn/>

国际标准化组织：<https://www.iso.org/home.html>

制订人：童敏慧

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期： 2017 年 3 月

《毕业论文（设计）》教学大纲

课程代码：ABGS0220

课程中文名称：毕业论文（设计）

课程英文名称：The Paper（Design）of Graduation

课程学分数：15 学分

课程学时数：15 周

授课对象：工商管理专业

本课程的前导课程：

一、课程设计简介（目的与任务）

毕业论文是工商管理专业本科人才培养计划的重要教学环节，是实现培养目标要求的重要培养阶段，是学习深化和升华的重要过程。其目的：

- 1、培养学生探究真理的科学精神，进行初步的科研训练；
- 2、提高学生综合应用所学知识和技能，分析解决实际问题的独立工作能力；
- 3、全面考核学生的综合素质和学习效果；
- 4、训练学生综合表达能力。

二、课程设计的内容与要求

（一）主要实践内容

毕业论文应包括课题任务书、中英文文献综述、论文正文等基本内容：

- 1、课题任务书：课题主要研究内容，基本要求，进度安排；
- 2、中英文文献综述：研究的意义，研究主要内容，国内外研究现状，基本要求，进度安排，创新点。
- 3、文献主要观点，文献中不足；
- 4、论文不足：中英文摘要、关键词、正文内容；
- 5、论文答辩：陈述、回答问题。

（二）基本要求

1、毕业论文的课题，应符合培养目标的要求，体现专业特点，选题不能过大、过难、过旧，为避免题目的盲目性，首先要查阅与论文命题有关的中外文献，并进行归纳总结，要根据自己的实际条件和前人的研究成果进行选题。

2、论文命题恰当、体式规范、内容详实、论述严谨、富有新意，要着力表明自己的学术水平和科研能力。论文总数不得少于 10000 字。要求作者本人用计算机打印成册，并按要求装订。

- 3、进行调查研究、文献查询、并进行中英文文献综述。
- 4、每个学生必须按照统一布置，独立完成自己的论文课题。
- 5、应用计算机处理文献和相关数据。
- 6、论文主题突出、讲究条理、具有新意。

三、进程安排时间表

序号	内容	时间（天）
1	前期准备。包括审查确定课题，选题	一周
2	资料收集整理、确定论点	二周
3	草拟提纲	一周
4	文献综述	二周
5	论文撰写	八周
6	论文答辩，成绩评定	一周
合计		15 周

四、考核方法与成绩评定

1、考核方法：考查

2、成绩评定：

学生完成毕业论文后，其成绩根据论文及答辩综合考核评定。按指导教师成绩 40%、评阅教师成绩 30%及答辩 30%三方面评定毕业论文成绩，最后由答辩委员会评定论文最终成绩。最终成绩按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

五、教学参考资源

参考书目：

- 1、管理与经济学院编著《毕业论文指导书》。
- 2、管理与经济学院编著，《毕业论文工作底稿》。

制订人：李海东

审定人：刘冰峰

批准人：张 纯

制订日期：2017 年 3 月

《毕业实习》教学大纲

课程代码: ABGS0213

课程中文名称: 毕业实习

课程英文名称: Graduation Practice

课程学分数: 3 学分

课程学时数: 3 周

授课对象: 工商管理专业

本课程的前导课程: 无

一、实习简介

毕业实习是学生大学期间最重要实践教学环节之一,其基本目的是进一步培养学生观察问题、分析问题、解决问题的能力,进一步训练学生搜集资料,处理资料的能力,为撰写毕业论文做好前期准备工作。其基本任务是:

- 1、深入实践调查研究,收集整理毕业论文有关的信息资料。
- 2、深入实践了解我国目前工商企业管理工作的现状、存在的问题和企业改革的新动向。
- 3、积极参与实践,深化感性认识,锻炼解决实际问题的能力。

二、实习的内容及要求

(一) 主要实习内容

- 1、企业经营战略的制定、实施与控制:战略规划,实施与提前的方式、方法与处理。
- 2、经营管理

企业经营决策的内容、方法和原则,企业经营计划的内容、制定、组织和实施,企业市场分析内容与方,企业市场发展战略,企业市场调查和预测的方法,企业产品策略的制定,企业价格策略的制定,企业销售渠道及选择,企业主要促销策略,企业销售人员的管理与考核。

- 3、生产管理:
 - (1) 企业平面布置;
 - (2) 企业的生产类型与规模;
 - (3) 企业主要产品工艺过程和时间组织;
 - (4) 企业生产计划的内容、编制和执行;
 - (5) 企业生产作业计划的编制、执行与控制;
 - (6) 企业主要期量标准指标;
 - (7) 企业生产任务的分配方法;
 - (8) 现代生产管理方法在企业的应用;
 - (9) 企业生产管理部门的岗位职责。

4、企业人力资源与组织管理

- (1) 企业人力资源管理部门的岗位职责及执行;
- (2) 企业劳动工资制度;
- (3) 企业劳动定量和定额工作;
- (4) 企业各岗位的设置及合理性;

- (5) 企业组织机构的设置及相互关系;
- (6) 企业各部门职能;
- (7) 企业员工招聘、提拔、考核及考核后处理;
- (8) 企业调动员工积极性的方法和手段;
- (9) 企业福利和保险政策;
- (10) 企业员工培训的方法和手段。

5、技术管理

- (1) 企业技术开发、引进技术和改造情况及管理;
- (2) 企业新技术的应用情况;
- (3) 企业新产品的开发及管理;
- (4) 企业工艺技术管理;
- (5) 企业技术开发、引进和改造中的应用的方法;
- (6) 价值工程在企业新产品开发中的应用;
- (7) 企业技术部门的岗位职责及执行。

6、质量管理

- (1) 业产品质量水平;
- (2) 企业质量管理的方法和手段;
- (3) 企业推行全面质量管理的情况;
- (4) 企业质量成本控制的手段;
- (5) GB/T19000-ISO9000 系列标准的实施情况;
- (6) 企业质量管理和检验部门的职责与执行。

(二) 基本要求

- 1、积极开展与论文相关资料的调研工作;
- 2、深入实际, 全面掌握与深化企业运营管理的任务与方法。
- 3、实习基地一工商企业为主, 要求有一定的规模, 最好是行业的大众型企业。

三、实习方式

校外实习

四、实习安排

序号	内容	实习时间(天)
1	集中实习动员、准备下厂	0.5
2	经营管理	3
3	生产管理	3
4	人力资源管理, 组织管理	3
5	技术管理	3
6	质量管理	2
7	实习总结	0.5
合 计		15

五、考核方法与成绩评定

1、考核方法：考查

2、成绩评定：出勤 30%，日志 30%，实习报告 40%；最终成绩按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分

六、日志、报告的内容与要求

实习日记要求：毕业生必须撰写实习日记，实习日记总篇数不得少于 15 篇。实习日记集中写在《毕业实习工作底稿》上，毕业实习结束后随实习报告一起上交教研室。实习日记情况和实习报告共同记入毕业实习成绩。

毕业实习报告要求：毕业实习报告是在毕业实习后期对毕业实习工作完成情况全面的综合的报告，也是对毕业实习收获体会的总结。毕业实习报告应属报告文体，它的写作应在毕业实习期间所做的实习工作日记、文献资料摘要、岗位操作了解及掌握情况、思想收获体会等的基础上，按照毕业实习要求进行系统全面的编写。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 工商学院编著，《毕业实习指导书》。
- (2) 工商学院编著，《毕业实习工作底稿》。

制订人：李海东

审定人：刘冰峰

批准人：张 纯

制订日期：2017 年 3 月

《创新管理》教学大纲

课程代码: ABGS0229

课程中文名称: 创新管理

课程英文名称: Innovation Management

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 工商管理

本课程的前导课程: 管理学、战略管理、市场营销学等

一、课程简介

在当今国家、企业都将创新摆在第一位的时代背景下, 各行各业都在大力地倡导创新。因此, 《创新管理》课程也逐渐成为工商管理专业创新应用型人才培养中极为重要的一门专业选修课。这门课程的最大特色就在于注重企业创新管理实践的经验总结与传播。通过向学生传授各类创新管理知识, 以及让学生在课前搜集企业创新管理相关背景资料并参与课程讨论, 能够使他们综合集成并灵活运用所学理论知识, 体验实事求是的管理创新方法, 提高学生的实干、实践能力和综合素质。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 概论

课程教学内容: 1、创新的重要性; 2、创新的内涵与本质; 3、创新的基本类型; 4、创新的层次; 5、创新的模式。

课程的重点、难点: 创新的模式、集成创新、破坏式创新。

课程教学要求: 了解创新的内涵与本质, 熟悉创新的类型与层次, 掌握创新的模式及创新实践。

知识点二: 核心商业过程的创新

课程教学内容: 1、创新的基本过程; 2、创新的动态过程; 3、创新模式演变; 4、影响创新成败的因素; 5、产品生命周期; 6、技术生命周期; 7、创新过程与惯例。

课程的重点、难点: 创新模式的演变、技术创新的动态过程、生命周期理论。

课程教学要求: 了解技术创新的基本过程, 理解技术创新的动态过程, 掌握产品和技术的生命周期理论并用来分析企业创新实践。

知识点三: 创新战略

课程教学内容: 1、创新战略的框架; 2、创新战略的层次与演化; 3、研发战略; 4、技术能力与核心能力; 5、动态能力; 6、核心技术演化轨迹; 7、创新战略制定与执行。

课程的重点、难点: 创新战略的演化、核心能力、动态能力。

课程教学要求: 了解创新战略的基本框架、层次, 理解技术能力, 掌握核心能力、动态能力的内涵以及具体表现。

知识点四: 学习力与创新能力

课程教学内容: 1、创新与变革; 2、市场的学习与认识; 3、技术学习; 4、企业的学习力; 5、学习力与创新能力的关系; 6、学习能力的积累与提升。

课程的重点、难点: 学习力的积累与提升, 以及与企业创新能力之间的关系。

课程教学要求：了解创新与变革的关系、企业学习力的内涵、特征、形成过程，理解市场学习、技术学习的重要性，理解学习力与创新能力之间的关系，掌握企业提升学习力的方法和措施。

知识点五：开放式创新与创新网络

课程教学内容：1、开放式创新产生的背景；2、开放式创新的概念、特征；3、开放式创新与创新能力提升的关系；4、创新网络的构成；5、创新网络的管理

课程的重点、难点：开放式创新与企业创新能力提升的关系、创新网络管理。

课程教学要求：了解开放式创新的概念、特征，理解开放式创新的管理实践，掌握创新网络的管理。

知识点六：创新风险管理

课程教学内容：1、创新过程中的不确定性；2、不确定性漏斗；3、风险评估与不确定性因素识别；4、商业计划制定；5、创新风险分散；。

课程的重点、难点：不确定性漏斗、风险因素识别与评估、风险分散策略。

课程教学要求：了解创新过程中的不确定性，理解风险评估方法，掌握创新风险分散策略。

知识点七：新产品开发管理

课程教学内容：1、新产品开发的过程；2、新产品开发的组织形式；3、新产品开发的过程管理；4、新产品的商业化；5、服务创新。

课程的重点、难点：新产品开发的组织、商业化；服务创新。

课程教学要求：了解创新的组织形式，理解创新产生各个阶段的独特性特征，掌握新产品开发过程中的管理要点。

知识点八：创新回报与绩效评价

课程教学内容：1、创新创造的价值；2、创新与国家、产业竞争力；3、创新与企业竞争力、企业绩效；4、创新的社会和经济效益；5、创新绩效评价指标体系的设计、完善与应用。

课程的重点、难点：创新与国家、产业、企业竞争力的关系；创新绩效评价指标体系的设计与应用。

课程教学要求：了解创新的价值，理解创新与企业绩效、企业竞争力的关系，掌握技术创新绩效评价指标体系的设计思路与管理实践应用。

知识点九：创新人力资源管理

课程教学内容：1、创新型人才的内涵、特征；2、创新型人才的激励；3、创新型企业家；4、企业家精神；5、个体创造力；6、组织创造力；7、创新团队的管理。

课程的重点、难点：创新型企业家与企业家精神、组织创造力的形成与提升。

课程教学要求：了解创新型人才的相关知识，理解创新型企业家与企业家精神的内涵，掌握组织创造力提升的方法和策略，以及创新团队的管理策略。

知识点十：创新的知识管理

课程教学内容：1、创新中的知识管理机制；2、创新中的知识产权管理。

课程的重点、难点：知识产权管理。

课程教学要求：了解创新的知识管理机制，掌握知识产权管理。

知识点十一：创新的社会资源管理

课程教学内容：1、用户与企业管理创新；2、全员创新；3、供应商参与创新；4、产业链创新；5、产学研合作创新。

课程的重点、难点：用户与创新、全员创新。

课程教学要求：了解创新的社会资源及其在企业创新实践中的重要性，掌握用户与创新的关系、产学研合作创新。

知识点十二：创新的制度与文化建设

课程教学内容：1、激励创新的制度设计；2、创新氛围与文化；3、创新型企业文化建设。

课程的重点、难点：创新制度设计与文化建设。

课程教学要求：了解创新的制度设计，掌握创新型企业文化的建设。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

在四、教学方法与手段方面，主要采用启发式教学、课堂讨论、课堂发言、观察法、测量法、师生互动、角色扮演等教学手段和方法。其中基本理论讲授采用多媒体教学手段；课堂讨论将通过轮流发言、小组讨论或自由辩论的形式。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：概论	2		
知识点二：创新的过程	2		
知识点三：创新战略	2		
知识点四：学习力与创新能力	4	1	
知识点五：开放式创新与创新网络	2		
知识点六：创新风险管理	2		
知识点七：新产品开发管理	2		
知识点八：创新回报与绩效评价	2	1	
知识点九：创新人力资源管理	4		
知识点十：创新的知识管理	2		
知识点十一：创新的社会资源管理	4	1	
知识点十二：创新的制度与文化建设	4		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方式：平时作业、小组案例分析报告、期末开卷考试（主要是案例分析）。

2、成绩评定标准：平时成绩（40%）（以考勤、课程作业为主），期末开卷考试成绩（60%）。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 陈劲、郑刚编著,《创新管理: 赢得持续竞争优势》, 北京大学出版社, 2016 年。
- (2) 乔·蒂德、约翰·贝赞特编著,《创新管理: 技术变革、市场变革和组织变革的整合》, 中国人民大学出版社, 2012 年。
- (3) 托尼·达维拉、马克·爱泼斯坦编著,《创新路线: 如何管理、衡量创新并从中获利》(修订版), 电子工业出版社, 2017 年。
- (4) 盛亚编著,《创新管理: 计划、组织、领导与控制》, 浙江大学出版社, 2016 年。

2、与课程相关主要网站

- (1) 哈佛商业评论: <http://www.hbrchina.org/>
- (2) 中欧商业评论: <http://www.ceibsreview.com/>
- (3) 环球企业家: <http://www.gemag.com.cn/>

制订人: 李海东

审定人: 刘冰峰

批准人: 张纯

制订日期: 2017 年 3 月

《创业管理》教学大纲

课程代码：ABGS0208

课程中文名称：创业管理

课程英文名称：Entrepreneurial Management

课程性质：选修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：经济管理类专业

本课程的前导课程：西方经济学、管理学

一、课程简介

本课程的目的在于培养社会经济发展亟需的创业人才。着重培养学生创新精神和事业心，培育学生创业意识、提高创业基本素质、掌握创业基本知识和技能。

了解创新创业在国民经济和个人事业发展中的重要地位和作用，掌握创业的基本理论、基本方法和基本技能，能够初步根据市场变化分析和把握商机，了解资源筹措的途径和方法，能够从事新企业的创立和管理，初步掌握分析和解决创立新企业或企业发展过程中所遇到的实际问题的能力。

在掌握创业基本理论与技能的基础上，结合其他专业课程中学到的分析处理方法，能独立地完成有关文献资料的搜集、整理、分析，进而解决企业管理领域实际问题。从而能够有机地结合自己的专业，在为社会创造工作岗位的同时开创自己的事业，以适应社会主义市场经济的需要。

提高大学生的人文素养和科学素养。本课程将创业能力和创业精神作为高等教育的基本目标，通过致力于培养大学生的创业能力、实践能力和创新精神，使大学毕业生“不仅仅成为求职者，而且逐渐成为工作岗位的创造者”，能够承担起大学生的社会责任。

二、教学基本内容和要求

知识点一：创业活动与创业

课程教学内容：

- 1、创业活动及其本质特征
- 2、创业要素与创业过程
- 3、创业的类型

课程的重点、难点：掌握创业行动的基本准则；培养创业思维

课程教学要求：了解创业活动的特殊性，创业的一般性过程，理解创业活动的本质内涵，理解并培养创业思维，掌握创业行动的基本准则

知识点二：创业者与创业团队

课程教学内容：

- 1、创业者
- 2、创业能力
- 3、创业团队及其构成
- 4、组建创业团队的原则
- 5、创业团队的管理

6、社会责任与创业伦理

课程的重点、难点：创业者的创业动机及其对创业活动的影响；创业者的一般性与特殊性。

课程教学要求：了解创业者可能面临的风险、压力等负面影响；理解创业者需要具备的独特技能和素质，创业者的社会伦理和社会责任；掌握创业者的一般性与特殊性，创业者的创业动机及其对创业活动的影响。

知识点三：创业机会

课程教学内容：

- 1、机会、创意与创业机会
- 2、机会识别
- 3、评价创业机会

课程的重点、难点：机会识别和判断的基本方法，判断适合个体创业者的机会特性；透视机会识别的发现和建构过程。

课程教学要求：了解创业机会评价的目的和方法，信息加工对创业机会建构的意义；理解机会识别和判断的基本方法，判断适合个体创业者的机会特性；掌握提升机会识别能力的途径，透视机会识别的发现和建构过程。

知识点四：组建创业团队

课程教学内容：

- 1、创业团队的内涵
- 2、创业团队的组建
- 3、创业团队的冲突与治理
- 4、创业团队的领导

课程的重点、难点：团队的创业型领导特点；优秀创业团队的主要特征。

课程教学要求：了解创业团队对创业成功的重要性，团队组建要考虑的主要问题，创业团队演变的一般规律；理解团队的创业型领导特点；掌握优秀创业团队的主要特征

知识点五：整合创业资源

课程教学内容：

- 1、资源基础理论与创业资源
- 2、步步为营与资源拼凑
- 3、整合外部资源的机制
- 4、外部资源整合的过程

课程的重点、难点：创业资源整合难的原因；资源整合的一般原则与过程。

课程教学要求：了解创业者资源整合的独特性，创业者资源整合的机制和技能，运用资源基础理论等解释创业活动；理解创业资源整合难的原因；掌握资源整合的一般原则与过程。

知识点六：商业模式设计

课程教学内容：

- 1、商业模式的概念
- 2、商业模式的设计框架
- 3、在模仿与竞争中设计商业模式

课程的重点、难点：商业模式设计中的关键假设；商业模式的设计方法，体验商业模式的设计过程。

课程教学要求：了解商业模式的内涵与逻辑，商业模式的核心构成要素；理解商业模式设计中的关键假设；掌握商业模式的设计方法，体验商业模式的设计过程。

知识点七：制定创业计划

课程教学内容：

- 1、撰写创业计划的目的和用途
- 2、创业计划的基本要求与核心内容
- 3、创业计划的编写原则与技巧

课程的重点、难点：商业计划书的主要组成部分，撰写商业计划书的基本技巧；探索导向计划方法的基本构成。

课程教学要求：了解商业计划的基本格式、规范，环境不确定性对商业计划作用的影响；理解规避商业计划书的错误做法，探索导向计划方法的基本构成；掌握商业计划书的主要组成部分，撰写商业计划书的基本技巧。

知识点八：创业融资

课程教学内容：

- 1、创业者融资的困难与优势
- 2、创业融资渠道
- 3、债权融资与股权融
- 4、创业融资过程

课程的重点、难点：理解融资的过程；创业融资的主要渠道。

课程教学要求：了解创业融资难的原因，不同融资方式的差异；理解融资的过程；掌握创业融资的主要渠道

知识点九：创建新企业

课程教学内容：

- 1、创建新企业的相关法律问题
- 2、新企业的选址与名称设计
- 3、新企业的市场进入模式与程序

课程的重点、难点：新企业生成需要的条件和时机，新企业市场进入的三种模式；新企业适合采用的组织结构，新企业的起供应链管理。

课程教学要求：了解新企业生成的衡量维度，了解企业注册的程序和步骤；理解新企业生成需要的条件和时机，新企业市场进入的三种模式，企业的组织选择，熟悉一人公司与相关组织形式差异；掌握新企业适合采用的组织结构，新企业的起供应链管理。

知识点十：创业初期的管理

课程教学内容：

- 1、新进入缺陷
- 2、新企业合法性的获取
- 3、开展低成本的营销活动
- 4、保障稳定的现金流

课程的重点、难点：新进入缺陷；营销活动开展。

课程教学要求：了解新进入缺陷，新企业合法性的获取；理解开展低成本的营销活动；掌握保障稳定的现金流。

知识点十一：企业成长管理

课程教学内容：

- 1、企业成长的一般规律
- 2、企业成长面临的问题
- 3、企业持续成长的保障
- 4、企业传承

课程的重点、难点：企业持续成长的保障；企业成长面临的问题

课程教学要求：了解企业成长的一般规律；掌握企业成长面临的问题，企业传承；理解企业持续成长的保障。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲授法与讨论法相结合

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：创业与创业活动	2		
知识点二：创业者与创业团队	2		
知识点三：创业机会	2		
知识点四：组建创业团队	4	1	
知识点五：整合创业资源	4		
知识点六：商业模式设计	4		
知识点七：制定创业计划	2	1	
知识点八：创业融资	2		
知识点九：创建新企业	2		
知识点十：创业初期的管理	4		
知识点十一：企业成长管理	4	1	
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：考查
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

- 1、参考书目：

- (1) 韩国文编著,《创业学》(第二版),武汉大学出版社,2010 年
- (2) 郎宏文,郝婷,高晶主编,《创业管理》,科学出版社,2016 年 8 月

制订人: 殷耀如

审定人: 李海东

批准人: 刘冰峰

制订日期: 2017 年 3 月

《创业计划训练》教学大纲

课程代码: ABGS0224

课程中文名称: 创业计划训练

课程英文名称: Entrepreneurship Training

课程学分数: 2 学分

课程学时数: 2 周

授课对象: 工商管理、会计学、国际经济与贸易、电子商务、市场营销、财务管理

本课程的前导课程: 管理学基础、市场营销、创业管理

一、课程设计简介 (目的与任务)

创业实习是管理本科专业的学生在《市场营销》、《管理学基础》、《创业管理》等课程学习完成后, 必须进行为期两周的创业计划训练。通过实习教学, 学生可以运用已学的《市场营销》、《管理学基础》、《创业管理》理论课程的基本知识, 建立起在市场经济环境下创业的独立思考习惯和正确理念与意识, 获得创业经营的基本常识、方法和创造性思维能力, 使学生具有基本的管理素质和技能。

二、课程设计的内容及要求

1. 基本内容

在撰写创业设计书过程中, 要求学生对行业背景和市场特点要有充分的认识, 对项目的所涉及的方面要充分地进行设想, 如设想自己的产品及其前景、产品销售及服务方式、新建企业的规模、管理模式、财务状况、企业战略内容。

创业计划书的基本内容:

- (1) 创业背景介绍: 要求学生介绍公司名称、业务范围、成立时间、注册资本、公司地点等。
- (2) 产品服务描述: 要求学生通过产品服务介绍、产品技术水平比较、竞争优势客观认识状况。
- (3) 市场营销: 要求学生根据行业背景和市场特点来细分市场, 根据自己的经营优势与消费者的特征需求进行顾客和供应商定位, 确定目标市场。并根据目标市场的特点及自己经营的项目进行市场开发, 确定分销和促销、定价策略等。
- (4) 管理体系: 要求学生确定公司的性质, 设计合理的组织结构和形式, 确定各部门之间的职责和权力以及公司所需人员的招聘和选择方法等。
- (5) 财务状况分析: 要求学生根据企业规模等来确定所需资金, 设想资金的来源与运用状况, 预计销售收入和成本费用, 算出预期利润, 进行投资风险分析等。
- (6) 融资要求: 要求学生确定资金需求量、来源、用途、利润、资产回报率等。
- (7) 风险控制: 要求学生预测可能出现的风险及相应控制措施

创业模拟训练的基本内容:

《创业之星》涵盖了从计划、准备到实施的创业全过程。《创业之星》主要包括三大部分功能模块: 创业计划、创业准备、创业实践。

模块一: 创业计划

根据《创业之星》整个训练系统平台的商业背景环境与数据规则, 分析市场环境 with 竞争形势, 完成公司创业计划书的编写。创业团队首先对背景环境进行商业机会分析, 组建经营团队, 制订资

金筹措计划，撰写公司名称，制订公司章程，并编写一份完整的创业计划书。

模块二：创业准备

当创业者有了想法，并已经做好了资金、人员、技术、场地、设备、公司名称等方面的各项准备工作后，就进入了企业的初创阶段。参加训练的学生需要独立完成公司注册审批流程的所有工作。

公司注册审批的环节主要包括：租赁办公场所、公司名称审核、银行注资、事务所验资、工商办证、税务办证、质量监督、刻制公章、办理保险等。需要根据系统规定的流程，完成相关表格的填写与资料的准备工作。

模块三：创业管理

企业的生存发展如同一个生命的有机体一样，也会经历初创、成长、发展、成熟、衰退等阶段，即企业发展的生命周期。《创业之星》在创业管理模块环节就是让学生实战中模拟企业的运营管理，围绕创业企业发展的生命周期，制定各项决策，并最终推动企业成长壮大。

创业管理是训练和提升学生创业能力的关键环节，也是检验创业计划可行性的实践环节。通过对真实企业的仿真模拟，所有参加训练的学生分成若干小组，组建成若干虚拟公司，在同一市场环境下相互竞争与发展。每个小组的成员分别担任虚拟公司的总经理、财务总监、营销总监、生产总监、研发总监、人力资源总监等岗位，并承担相关的管理工作。通过对市场环境背景资料的分析讨论，完成企业运营过程中的各项决策，包括战略规划、品牌设计、营销策略、市场开发、产品计划、生产规划、融资策略、财务预算等等。通过团队成员的努力，努力使公司实现既定的战略目标，并在所有公司中脱颖而出。

总之，创业设计书中的文字阐述应力求简洁、易读、易懂、语句流畅、逻辑性强、思路清晰明确、不含不清的语句，对数据和指标等的设计、计算和分析要合理。创业设计由于实习时间的限制，不要求过于详细，也不要求一定要打印输出。

2. 基本要求

(1) 从中国特色的市场经济实际出发，从实用角度把握课程的内容，讲述课程基本思想和操作内容，强调理念的灌输和技能的训练。

(2) 认清课程的性质和任务，调动学生学习中的主动性和积极性，促使学生结合实际、先修课程和自身的特点编制科学合理的创业方案。

(3) 指导老师具有较高的管理理论水平，能够及时地指导学生能在创业设计中遇到的问题。同时，每天严格对学生考勤。学生必须服从指导老师的安排，按时按量完成教师布置的各项任务。

(4) 利用《创业之星—大学生创业模拟实验室》开展创业模拟训练

《创业之星—大学生创业模拟实验室》是配合教育部加强创业教育实训的要求而全新推出的产品，是国内第一套全程创业模拟实训的训练平台。《创业之星》采用国际上领先的商业模拟技术来实现创业模拟的全过程。学生在《创业之星》平台下模拟真实企业的创立过程，完成创业计划书、办理工商税务登记注册、对创立企业进行运营管理等管理决策。通过对真实创业环境的逼真模拟，帮助学生掌握在真实企业创业过程中可能遇到的各种情况与经营决策，并对出现的问题和运营结果进行分析与评估，从而对创业有更真实的体验与更深刻的理解，帮助学生提升创业意识，掌握创业技能，增强择业就业的能力。

三、进程安排时间表

序号	内容	实习时间（天）
1	实习动员、布置任务、明确要求	0.5
2	理论准备，收集相关材料	1
3	创业计划的构思	0.5
4	创业计划的分析及撰写计划书	4
5	确定计划书终稿	1
6	创业模拟训练	4
合计		10

四、考核方法与成绩评定

1、考核方法

实践成绩由带队老师根据学生实践态度、工作认真度、考勤记录和相关报告打出初步成绩，由教研室讨论确定最终的成绩。成绩为实践的平时表现占 20%，创业计划书 40%，模拟实验 40%

2、成绩评定

评分按五级评分制，即：优秀、良好、中等、及格、不及格。平时表现不良者成绩评定为不及格。总成绩为两个单项成绩的平均值。

五、主要参考书

- 1、管理与经济学院工商管理教研室编著《创业计划训练指导书》。

制订人：殷耀如

审订人：李海东

批准人：刘冰峰

编写日期：2017 年 3 月

《创业计划训练》教学大纲

课程代码: ABGS0234

课程中文名称: 创业计划训练

课程英文名称: Entrepreneurship Training

课程学分数: 1 学分

课程学时数: 1 周

授课对象: 物流管理

本课程的前导课程: 管理学基础、市场营销、创业管理

一、课程设计简介 (目的与任务)

创业实习是管理本科专业的学生在《市场营销》、《管理学基础》、《创业管理》等课程学习完成后, 必须进行为期两周的创业计划训练。通过实习教学, 学生可以运用已学的《市场营销》、《管理学基础》、《创业管理》理论课程的基本知识, 建立起在市场经济环境下创业的独立思考习惯和正确理念与意识, 获得创业经营的基本常识、方法和创造性思维能力, 使学生具有基本的管理素质和技能。

二、课程设计的内容及要求

1. 基本内容

在撰写创业设计书过程中, 要求学生对行业背景和市场特点要有充分的认识, 对项目的所涉及的方面要充分地进行设想, 如设想自己的产品及其前景、产品销售及服务方式、新建企业的规模、管理模式、财务状况、企业战略内容。

创业计划书的基本内容:

- (1) 创业背景介绍: 要求学生介绍公司名称、业务范围、成立时间、注册资本、公司地点等。
- (2) 产品服务描述: 要求学生通过产品服务介绍、产品技术水平比较、竞争优势客观认识状况。
- (3) 市场营销: 要求学生根据行业背景和市场特点来细分市场, 根据自己的经营优势与消费者的特征需求进行顾客和供应商定位, 确定目标市场。并根据目标市场的特点及自己经营的项目进行市场开发, 确定分销和促销、定价策略等。
- (4) 管理体系: 要求学生确定公司的性质, 设计合理的组织结构和形式, 确定各部门之间的职责和权力以及公司所需人员的招聘和选择方法等。
- (5) 财务状况分析: 要求学生根据企业规模等来确定所需资金, 设想资金的来源与运用状况, 预计销售收入和成本费用, 算出预期利润, 进行投资风险分析等。
- (6) 融资要求: 要求学生确定资金需求量、来源、用途、利润、资产回报率等。
- (7) 风险控制: 要求学生预测可能出现的风险及相应控制措施

创业模拟训练的基本内容:

《创业之星》涵盖了从计划、准备到实施的创业全过程。《创业之星》主要包括三大部分功能模块: 创业计划、创业准备、创业实践。

模块一: 创业计划

根据《创业之星》整个训练系统平台的商业背景环境与数据规则, 分析市场环境 with 竞争形势, 完成公司创业计划书的编写。创业团队首先对背景环境进行商业机会分析, 组建经营团队, 制订资

金筹措计划，撰写公司名称，制订公司章程，并编写一份完整的创业计划书。

模块二：创业准备

当创业者有了想法，并已经做好了资金、人员、技术、场地、设备、公司名称等方面的各项准备工作后，就进入了企业的初创阶段。参加训练的学生需要独立完成公司注册审批流程的所有工作。

公司注册审批的环节主要包括：租赁办公场所、公司名称审核、银行注资、事务所验资、工商办证、税务办证、质量监督、刻制公章、办理保险等。需要根据系统规定的流程，完成相关表格的填写与资料的准备工作。

模块三：创业管理

企业的生存发展如同一个生命的有机体一样，也会经历初创、成长、发展、成熟、衰退等阶段，即企业发展的生命周期。《创业之星》在创业管理模块环节就是让学生实战中模拟企业的运营管理，围绕创业企业发展的生命周期，制定各项决策，并最终推动企业成长壮大。

创业管理是训练和提升学生创业能力的关键环节，也是检验创业计划可行性的实践环节。通过对真实企业的仿真模拟，所有参加训练的学生分成若干小组，组建成若干虚拟公司，在同一市场环境下相互竞争与发展。每个小组的成员分别担任虚拟公司的总经理、财务总监、营销总监、生产总监、研发总监、人力资源总监等岗位，并承担相关的管理工作。通过对市场环境背景资料的分析讨论，完成企业运营过程中的各项决策，包括战略规划、品牌设计、营销策略、市场开发、产品计划、生产规划、融资策略、财务预算等等。通过团队成员的努力，努力使公司实现既定的战略目标，并在所有公司中脱颖而出。

总之，创业设计书中的文字阐述应力求简洁、易读、易懂、语句流畅、逻辑性强、思路清晰明确、不含不清的语句，对数据和指标等的设计、计算和分析要合理。创业设计由于实习时间的限制，不要求过于详细，也不要求一定要打印输出。

2. 基本要求

(1) 从中国特色的市场经济实际出发，从实用角度把握课程的内容，讲述课程基本思想和操作内容，强调理念的灌输和技能的训练。

(2) 认清课程的性质和任务，调动学生学习中的主动性和积极性，促使学生结合实际、先修课程和自身的特点编制科学合理的创业方案。

(3) 指导老师具有较高的管理理论水平，能够及时地指导学生能在创业设计中遇到的问题。同时，每天严格对学生考勤。学生必须服从指导老师的安排，按时按量完成教师布置的各项任务。

(4) 利用《创业之星—大学生创业模拟实验室》开展创业模拟训练

《创业之星—大学生创业模拟实验室》是配合教育部加强创业教育实训的要求而全新推出的产品，是国内第一套全程创业模拟实训的训练平台。《创业之星》采用国际上领先的商业模拟技术来实现创业模拟的全过程。学生在《创业之星》平台下模拟真实企业的创立过程，完成创业计划书、办理工商税务登记注册、对创立企业进行运营管理等管理决策。通过对真实创业环境的逼真模拟，帮助学生掌握在真实企业创业过程中可能遇到的各种情况与经营决策，并对出现的问题和运营结果进行分析与评估，从而对创业有更真实的体验与更深刻的理解，帮助学生提升创业意识，掌握创业技能，增强择业就业的能力。

三、进程安排时间表

序号	内容	实习时间（天）
1	实习动员、布置任务、明确要求	0.5
2	理论准备，收集相关材料	0.5
3	创业计划的构思	0.5
4	创业计划的分析及撰写计划书	1.5
5	确定计划书终稿	1
6	创业模拟训练	1
合 计		5

四、考核方法与成绩评定

1、考核方法

实践成绩由带队老师根据学生实践态度、工作认真度、考勤记录和相关报告打出初步成绩，由教研室讨论确定最终的成绩。成绩为实践的平时表现占 20%，创业计划书 40%，模拟实验 40%

2、成绩评定

评分按五级评分制，即：优秀、良好、中等、及格、不及格。平时表现不良者成绩评定为不及格。总成绩为两个单项成绩的平均值。

五、主要参考书

- 1、管理与经济学院工商管理教研室编著《创业计划训练指导书》。

制订人：殷耀如

审订人：李海东

批准人：刘冰峰

编写日期：2017 年 3 月

《管理沟通》教学大纲

课程代码: ABGS0228

课程中文名称: 管理沟通

课程英文名称: Management Communication

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 工商管理、市场营销

本课程的前导课程: 管理学原理、人力资源管理

一、课程简介

管理沟通是一门应用性较强的学科。通过对管理沟通的基本理论、基本技巧和技能的系统讲解,使学生建立基本的管理沟通意识,并掌握基本的个人沟通技能,同时,了解和掌握企业中高层管理人员应当具备的管理沟通知识和能力,进而使学生在学习、工作中,能有意识地运用所学到管理、沟通的知识和理论,达成有效的人际交往和管理沟通效果。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 概论

课程教学内容: 1、沟通的内涵; 2、沟通的基本类型; 3、沟通的要素; 4、沟通的方式; 5、沟通的障碍; 6、克服沟通障碍的策略。

课程的重点、难点: 1、沟通的基本模型; 2、克服沟通障碍的因素。

课程教学要求: 了解本课程的学习重点,对沟通有一定的认识,同时掌握沟通障碍的克服策略。

知识点二: 管理沟通

课程教学内容: 1、管理沟通的内涵; 2、管理与沟通的关系; 3、管理沟通的作用; 4、影响管理沟通的因素; 5、有效管理沟通的策略。

课程的重点、难点: 影响管理沟通的因素、有效管理沟通的因素。

课程教学要求: 了解管理沟通与沟通的区别; 掌握实现有效管理沟通的方法。

知识点三: 管理沟通的相关理论

课程教学内容: 1、古典组织理论; 2、人际关系理论; 3、人力资源理论。

课程的重点、难点: 人力资源理论。

课程教学要求: 系统梳理管理沟通的相关理论,实现融会贯通。

知识点四: 组织沟通

课程教学内容: 1、组织沟通的涵义、类型; 2、纵向沟通; 3、横向沟通; 4、组织中的沟通网络; 5、组织外部沟通。

课程的重点、难点: 组织中的沟通网络、组织外部沟通。

课程教学要求: 了解纵向沟通和横向沟通存在的问题,掌握克服葡萄藤效应的策略。

知识点五: 群体、团队沟通

课程教学内容: 1、群体沟通; 2、团队沟通; 3、团队决策; 4、成功团队。

课程的重点、难点: 团队沟通与团队建设。

课程教学要求：了解团队沟通的方法，掌握团队决策的方法。

知识点六：会议沟通

课程教学内容：1、会议的目的、类型；2、会议的组织；3、会议议程与安排。

课程的重点、难点：会议的组织、议程与安排。

课程教学要求：了解会议角色的不同及座次安排，掌握会议组织的方法。

知识点七：危机沟通

课程教学内容：1、危机的特征；2、危机发展的四个阶段；3、危机沟通的类型；4、危机沟通中的障碍；5、危机沟通管理者的基本素质。

课程的重点、难点：危机沟通中的障碍、危机沟通管理者的基本素质。

课程教学要求：了解危机沟通的发展阶段，掌握危机沟通管理者的素质。

知识点八：面谈

课程教学内容：1、面谈与自发性交谈的差异；2、面谈的目标；3、面谈的准备；4、面谈过程；5、面谈的种类；6、绩效反馈面谈；7、招聘面试；8、面谈者的技巧；9、面谈对象的技巧。

课程的重点、难点：面谈的计划、实施；管理者与下属的面谈技巧。

课程教学要求：了解面谈的种类，掌握招聘面试与绩效面谈的操作。

知识点九：倾听

课程教学内容：1、倾听的类型与特征；2、倾听的过程；3、倾听的障碍；4、有效倾听的策略。

课程的重点、难点：倾听的过程、障碍；有效倾听的策略。

课程教学要求：掌握倾听与听的区别，掌握倾听技巧。

知识点十：非语言沟通

课程教学内容：1、非语言沟通的涵义；2、非语言沟通与语言沟通的关系；3、非语言沟通的类型、主要功能；4、常见形体语言的解析；5、暗示。

课程的重点、难点：常见形体语言的解析与暗示。

课程教学要求：了解非语言沟通与语言沟通的关系，掌握形体语言、暗示的类型与解析。

知识点十一：演讲

课程教学内容：1、演讲的类型与目的；2、演讲的方式；3、演讲的准备；4、成功演讲的特征；5、解答问题的技巧。

课程的重点、难点：成功演讲的技巧、解答问题的技巧。

课程教学要求：了解演讲的类型，掌握演讲的技巧。

知识点十二：书面沟通

课程教学内容：1、书面沟通的特点；2、书面沟通遵循的原则；3、书面沟通的基本形式；4、商务信函；5、有效书面沟通的策略。

课程的重点、难点：商务信函、有效书面沟通的策略。

课程教学要求：了解书面沟通的基本原则，掌握商务信函的写作。

知识点十三：跨文化沟通

课程教学内容：1、跨文化沟通的涵义；2、缺乏跨文化沟通能力的表现；3、影响跨文化沟通的因素；4、东西方文化的差异；5、跨文化沟通的障碍；6、跨文化沟通的策略。

课程的重点、难点：跨文化沟通能力缺乏的表现、克服跨文化沟通的策略。

课程教学要求：了解东西方文化的差异，掌握跨文化沟通的策略。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

启发式教学、课堂讨论、课堂发言、观察法、师生互动、游戏活动、角色扮演等教学手段和方法。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：概论	2		
知识点二：管理沟通	2		
知识点三：管理沟通的相关理论	2		
知识点四：组织沟通	2		
知识点五：群体、团队沟通	3	1	
知识点六：会议沟通	2		
知识点七：危机沟通	3	1	
知识点八：面谈	3		
知识点九：倾听	3		
知识点十：非语言沟通	3		
知识点十一：演讲	3		
知识点十二：书面沟通	2	1	
知识点十三：跨文化沟通	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方式：平时作业、小组案例分析报告、期末开卷考试（主要是案例分析）。
- 2、成绩评定标准：平时成绩（40%）（以考勤、课程作业为主），期末开卷考试成绩（60%）。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- （1）魏江、严进编著，《管理沟通》（第3版），机械工业出版社，2014年。
- （2）黄嘉涛、高虹园编著，《管理沟通》，中山大学出版社，2014年。
- （3）弗雷德·卢森斯，乔纳森·多编著，《跨文化沟通与管理》，人民邮电出版社，2016年。
- （4）康青编著，《管理沟通》（第4版），中国人民大学出版社，2015年。

2、与课程相关主要网站

- （1）中国人力资源开发网：<http://www.chinahrd.net>

(2) 中国沟通与谈判网: <http://www.tanpanwang.com/>

(3) 世界经理人: <http://www.ceonlinebbs.com/>

制订人: 李海东

审定人: 刘冰峰

批准人: 张纯

制订日期: 2017 年 3 月

《管理认知实习》教学大纲

课程代码: ABGS0219

课程中文名称:管理认知实习

课程英文名称: Management Cognition Practice

课程学分数: 1 学分

课程学时数: 1 周

授课对象: 工商管理专业

本课程的前导课程: 管理学

一、实习简介

管理认知实习是工商管理专业学生学习管理学课程以及其他相关专业课程过程中,从感性认知的视角来增进学生对本专业和企业实践的认识。该实习课程对增进学生学习管理实践方面的知识,掌握管理技能具有重要意义。该实习课程使学生有机会到企业管理一线感受企业方方面面的管理,比如人力资源管理、市场销售、生产管理、组织结构设计等,培养学生的专业素质和能力,为学生今后走上管理岗位、从事企业基础性管理工作打下一定的专业基础。

二、实习的内容及要求

(一) 实习内容

1、参观前

在实习的第一天由指导老师举行管理认知实习动员大会,主要内容包括:实习的性质、目的、实习内容、实习时间安排、实习过程的注意事项、实习日记和报告的撰写要求等,同时指导学生收集参访企业的背景资料,加深对参访企业的认知。

2、参观过程

- (1) 了解企业的发展历史、现状和发展规划;
- (2) 了解产品的生产工艺和流程、产品结构;
- (3) 了解企业组织结构、部门划分;
- (4) 了解企业的人力资源管理和企业文化建设;
- (5) 了解企业的运营情况,比如产品的销售、资金投向、盈利等;
- (6) 了解企业对现代管理方法与技术的运用;
- (7) 结合企业实际情况,邀请企业领导为学生做管理实践专题报告。

3、参观结束

根据对参观企业的认识,撰写实习日记和实习总结报告。

(二) 实习要求

1、实习企业的选择

实习企业应该具有一定的规模和管理水平。在选择上优先考虑大中型企业。企业所属行业可以考虑制造业和服务业。

2、对指导老师的要求

指导老师要有强烈的责任心,认真的教学态度,能够对学生进行有效管理。同时,实习指导老师最好具备一定管理实践能力,以对学生的管理认知实习进行有效指导,提高学生的认知能力。在

实习期间，指导老师还需要对学生的实习日记、实习报告进行定期检查，提高学生的实习教学质量，以及在对实习生实习成绩评定时尽量做到公正公平。

3、对学生的要求

明确实习任务，认真学习实习指导书；认真撰写实习日记和报告，虚心向企业的管理者和员工学习；遵守实习企业的规章制度，注意校外实习安全，服从指导老师和企业管理者的安排，做到实习有序和安全；实习结束后，提交实习相关材料。

三、实习方式

校外实习与校内实习相结合。其中，实习动员大会、实习报告的撰写在校内进行，企业参观和企业家专题报告在校外进行。

四、实习安排

序号	内 容	实习时间（天）
1	参观企业，听取企业管理者做的管理相关主题报告	4
2	实习总结	1
合 计		5

五、考核方法与成绩评定

1、考核方法

出勤、实习日记与实习报告。

2、成绩评定

成绩构成：出勤（30%）、实习日记（30%）、实习报告（40%）。

最终实习成绩按照优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

六、日志、报告的内容与要求

实习日记要求：实习日记是实习教学必不可少的一部分，学生在实习期间要求日记篇数不少于5篇。实习日记集中写在《管理认知实习工作底稿》上，实习结束后随实习报告一起上交教研室。

实习报告要求：实习报告的内容要全面，具体包括前期资料收集和整理、实习日记撰写和实习心得体会等内容。同时，实习报告要做到重点突出，详略得当，排版美观和规范。

七、教学参考资源

1、参考书目：

（1）管理与经济学院编著，《管理认知实习指导书》。

制订人：李海东

审定人：刘冰峰

批准人：张纯

制订日期：2017 年 3 月

《管理学》教学大纲

课程编号: ABGS0231

课程中文名字:《管理学》

英文名称: The Fundamental of Management

课程性质: 专业基础课

课程学分数: 2 学分

课程学时数: 32 学时

授课对象: 电子商务、物流管理

本课程的前导课程: 无

一、课程简介

《管理学》是我院经济类和工商管理类各专业的共同专业基础课,主要是从一般理论、一般原理、一般特征的角度对管理活动加以研究,从中找出一般规律性。

学习本课程的目的是让学生掌握管理过程的普遍规律、基本原理和一般方法,重点培养学生的五大关键能力,即计划与决策的能力、组织与人事的能力、领导与沟通的能力、控制与绩效考核的能力和创新能力。同时要求在教学将这五种能力与本专业特点相结合。

二、教学基本内容和基本要求

知识点一: 管理与管理学

课程教学内容:

管理: 管理的概念; 管理的重要性; 管理的基本职能; 管理的性质

管理者: 管理者的含义; 管理者的分类; 管理者的角色; 管理者的技能

管理学: 管理学的研究对象; 管理学的特点; 管理学的学习方法

课程的重点、难点:

重点: 管理的概念与属性、管理的基本职能; 管理者的素质与技能

难点: 管理的概念与属性; 管理者的技能

课程教学要求:

通过本章学习, 主要理解管理的概念、管理的职能、作用和性质, 掌握管理者的角色类型及技能要求, 明确学习管理学的意义和方法。

知识点二: 管理理论的演变

课程教学内容:

古典管理理论: 泰罗的科学管理理论; 法约尔的一般管理理论; 韦伯的行政组织理论

行为科学理论: 人际关系学说; 行为科学理论

现代管理理论: 现代管理理论的特点; 现代管理理论的主要学派; 现代管理理论发展的新趋势

课程的重点、难点:

重点: 泰罗与法约尔的主要管理思想与贡献; 人际关系学说; 管理理论的热带丛林、权变管理理论、企业再造理论、学习型组织理论

难点: “科学管理是一场心理革命”; 权变管理理论、企业再造理论

课程教学要求:

通过本章学习，掌握管理理论的历史发展脉络，了解大致的分期情况及各阶段代表人物，把握他们的主要理论和现代管理各学派的主要理论观点。

知识点三：管理的基础

课程教学内容：

管理环境：管理外部环境；管理内部环境；环境对管理的影响

管理原理：管理原理的特征及其意义；系统原理；人本原理；责任原理；效益原理

管理方法：经济方法；法律方法；行政方法；思想教育方法

课程的重点、难点：

重点：管理环境因素；管理系统原理、人本原理、责任原理、效益原理基本内容；管理方法基本内容

难点：管理与环境之间的关系；管理原理的运用

课程教学要求：

通过本章学习，了解环境对管理的影响，掌握管理的基本原理和管理方法的运用技巧。

知识点四：计划与计划工作

课程教学内容：

计划的性质：计划的定义；计划的意义；计划的特征；计划的内容

计划的种类：按计划的表现形式分类；按计划期限的长短分类；按计划制定的层次分类；按计划涉及的内容分类；按计划的约束力分类

计划工作的程序和方法：计划工作的程序；编制计划的方法

目标和目标管理：目标；目标管理的概念；目标管理的过程；目标管理的评价

战略计划：战略计划的概念；战略计划的特点；战略计划的层次；战略计划工作的程序

课程的重点、难点：

重点：计划职能的涵义与地位、计划职能的程序；滚动计划法、目标管理法、网络计划技术；战略计划工作的程序

难点：计划职能的程序；目标管理法、滚动计划法、网络计划技术；战略计划层次逻辑关系

课程教学要求：

通过本章学习，理解计划的定义，了解计划的分类和内容要素，掌握编制计划的方法、目标管理的特点和制定战略规划的基本步骤。

知识点五：决策

课程教学内容：

决策概述：决策的含义，决策的作用，决策的类型，决策的原则

决策的程序：识别机会或诊断问题，识别目标，拟订备选方案，评估备选方案，作出决定，选择实施战略，监督和评估

决策方法：定性决策方法；定量决策方法

决策质量：确立科学的决策观；加强防范分析；采用智能化决策；利用群体决策的优势；克服群体决策中的小集团意识；借助智囊团的作用

课程的重点、难点：

重点：决策的原则；决策的程序；盈亏平衡分析法、决策树分析法、不确定性决策方法

难点：盈亏平衡分析法、决策树分析法、决策质量

课程教学要求：

通过本章学习，主要了解决策的一般知识，认识决策在管理中的地位和作用，掌握决策的基本类型和一般的决策技能。

知识点六：组织设计与人员配备

课程教学内容：

组织设计概述：组织的概念和功能组织设计的任务；组织设计的原则；组织设计的基本程序

组织设计的内容：组织横向结构设计；组织纵向结构设计；组织结构的基本形式

制度规范的制定与执行：制度规范的类型与制定的原则；企业专项管理制度的制定、部门（岗位）责任制的制定、技术与业务规范的制定；制度规范的执行

人员配备与培训：人力配备的原则；管理者选聘的途径与方式；人员培训与发展；考核与奖励

非正式组织：非正式组织概念与类型；非正式组织的诱因；非正式组织应对策略

课程的重点、难点：

重点：组织职能的原则和程序、影响组织结构设计的因素；组织横向结构设计、组织纵向结构设计、组织结构的基本形式；人员选聘原则；非正式组织应对策略

难点：影响组织结构设计的因素；组织横向结构设计、组织纵向结构设计、管理幅度与层次设计、集权与分权；管理者选聘的方式；非正式组织应对策略

课程教学要求：

通过本章学习，了解组织的概念和功能，掌握组织设计的基本原则，组织结构的基本形式及其优缺点，了解组织的人员配备，掌握正式组织与非正式组织、集权与分权、直线职权与参谋职权的相互关系。

知识点七：组织变革与组织文化

课程教学内容：

组织变革的动因：组织变革的性质；组织生命周期理论；组织变革的动因

组织变革的方式和内容：组织变革的方式；组织变革的内容

组织变革的步骤：确定变革问题；诊断组织状态；选择变革重点；分析限制因素；制定变革方案；全面实施变革；评估和信息反馈

组织变革的阻力及其克服：组织变革的阻力因素；组织变革阻力的克服

组织文化及其发展：组织文化的概念及其特征，组织文化的结构与内容，组织文化塑造途径。

课程的重点、难点：

重点：组织生命周期理论，组织变革的动因，组织变革的方式，组织变革的阻力及其克服，组织文化的结构与内容

难点：组织生命周期理论，组织变革的动因，组织变革的内容，实施变革的影响因素，组织变革的阻力及其克服；组织文化的功能情形塑造途径。

课程教学要求：

通过本章学习，要求学生重点掌握组织变革的动因和方式，了解组织变革的步骤，深刻理解并掌握组织变革面临的阻力及排除方法、组织文化塑造途径。

知识点八：领导

课程教学内容：

领导和领导者：领导；领导影响力；领导工作的作用；领导工作的原理

领导理论：领导品质理论；领导行为理论；领导权变理论

领导艺术：领导艺术的特点；领导艺术的内容

课程的重点、难点：

重点：领导工作的艺术，领导品质理论、领导行为理论、领导权变理论，

难点：领导理论及应用，领导效果提高的基本方法

课程教学要求：

通过本章学习，了解有关领导的一些基本概念、领导权力和影响力；熟悉一些著名的领导理论；掌握提高领导效果的基本方法。

知识点九：激励

课程教学内容：

激励概述：激励的概念与过程；激励中对人的认识

激励理论：内容型激励理论；过程激励理论；行为改造型激励理论

激励方法：有效激励要求；有效激励方法

课程的重点、难点：

重点：激励理论、激励方式与手段

难点：激励理论

课程教学要求：

通过本章学习，了解人的行为规律，需求、动机与行为的关系；深刻理解人性的观点；掌握各种典型的激励理论及其在管理实践中的应用。

知识点十：沟通

课程教学内容：

沟通概述：沟通的含义和功能；沟通的过程；沟通的网络；沟通的类型；沟通的原则

沟通的障碍及其克服：沟通的障碍；沟通障碍的克服

冲突的协调：对冲突的认识；冲突的类型及其处理；协调组织冲突的策略

课程的重点、难点：

重点：沟通及其有效性

难点：沟通及其有效性

课程教学要求：

通过本章学习，要求学生深刻理解沟通的过程、渠道和原则，在实际交往中，能正确运用这些理论，提高沟通能力；理解并掌握造成沟通障碍的因素及提高沟通有效性的途径，掌握冲突的协调方法。

知识点十一：控制

课程教学内容：

控制概述：控制含义；控制的作用；控制类型；控制的对象；控制的原则

控制过程：确定控制标准；衡量实际成效；进行偏差分析；采取纠正措施

控制方法：预算控制方法；非预算控制方法

课程的重点、难点：

重点：控制要领、控制过程、控制方法与技术

难点：控制要领、控制过程、预算控制法、非预算控制法

课程教学要求：

通过本章学习，了解并掌握控制的原则、控制工作的过程、控制的基本类型以及构建控制系统的基本方法和实现有效控制的途径。

知识点十二：管理创新

课程教学内容：

管理创新的动因：创新的含义和特征；管理创新的动因；管理创新的主体

管理创新的内容：；制度创新；技术创新；管理方式创新；三种创新的关系

管理创新的程序：信息处理阶段；战略阶段；资源投入阶段；实施阶段；学习和再创新阶段

管理创新能力的开发：投入创新资源；激发创新资源；建立创新机制；构建创新组织；创新思维方法；捕捉创新机会

课程的重点、难点：

重点：管理创新动因、内容

难点：三种创新的关系，管理创新能力的开发。

课程教学要求：

通过本章学习，了解并掌握管理创新的内容、程序、管理能力的开发。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以课堂讲授和课堂训练为主，辅以案例教学、多媒体演示和分组讨论。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：管理与管理学	2		
知识点二：管理理论的演变	4		
知识点三：管理的基础	2	1	
知识点四：计划	4	1	
知识点五：决策	4	1	
知识点六：组织设计与人员配备	2		
知识点七：组织变革与组织文化	2	1	
知识点八：领导	2		
知识点九：激励	2		
知识点十：沟通	2		
知识点十一：控制	2		
知识点十二：管理创新	2		
机动学时	2		
合 计	32	4	

六、考核方式与成绩评定标准

1、**考核方法：**平时作业、案例分析、期末测试

2、**成绩评定：**(1) 平时成绩占 20%，其中平时表现占 5%，作业占 10%，每次 2%，形成过程考核占 5%；(2) 期末考试成绩占 80%

七、教学参考资料

1、**参考书目：**

- (1) 单凤儒等编著，《管理学--互联网思维与价值链视角》，高等教育出版社，2015。
- (2) 周三多等编著，《管理学原理与方法（第五版）》，复旦大学出版社，2009 年。
- (3) 周健临编著，《管理学教程（第三版）》，上海财经大学出版社，2011 年。

制订人：张纯

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《技术经济学》教学大纲

课程代码: ABGS0206

课程中文名称: 技术经济学

课程英文名称: Technical Economics

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

授课对象: 工商管理专业本科学生

本课程的前导课程: 统计学、财务管理等

一、课程简介

《技术经济学》是工商管理专业的一门专业必修课。通过学习该课程,使学生掌握技术经济评价的基本理论、基本方法的基本技能,对项目经济评价指标和方法、不确定性分析、项目可行性研究、设备更新分析、价值工程等内容有一个系统的把握,并得到技术经济评价、方案选优和从事技术经济理论研究的基本训练。本课程旨在培养学生今后工作中自觉从经济角度考虑技术问题,讲求经济效益,具有对一个具体系统进行技术经济论证的能力。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 概论

课程教学内容: 从技术实践活动及其要素入手,介绍了技术经济学的产生背景与发展状况,主要论述了技术经济学基本原理和技术经济分析基本思路,简要介绍了技术经济分析人员应具备的知识和能力。

课程的重点、难点: (1) 技术与经济的关系; (2) 经济评价原则; (3) 技术经济学的基本原理。

课程教学要求: (1) 理解技术实践活动的概念及其要素; (2) 了解技术经济学的性质、发展过程; (3) 掌握技术经济学的基本原理; (4) 理解技术经济分析的过程和步骤; (5) 了解技术经济分析人员应具备的知识和能力。

知识点二: 技术创新

课程教学内容: 技术创新概述,技术创新的过程模式,技术创新战略及其选择,技术创新组织形式,技术创新系统,技术创新政策等。

课程的重点、难点: (1) 技术创新与经济增长的关系; (2) 技术创新的过程模式及各自的适用条件。

课程教学要求:

(1) 了解创新的产生和发展历史; (2) 理解创新与经济发展和企业竞争优势的关系; (3) 掌握创新的过程模式以及创新战略的选择; (4) 理解和掌握创新的组织形式、创新系统的发展、创新政策等。

知识点三: 经济性评价基本要素

课程教学内容: (1) 经济效果; (2) 现金流量、资产、固定资产、成本、税金与税收、销售收入、利润和利润率等概念、构成及估算方法; (3) 资金时间价值及其等值计算。

课程的重点、难点：(1) 经济效果；(2) 投资、折旧、成本、销售收入、税金和利润等经济要求的估算方法；(3) 资金时间价值及其等值计算。

课程教学要求：(1) 理解并掌握经济效果；(2) 理解并掌握资产形成的一般过程；(3) 理解并掌握现金流量、资产、固定资产、成本、税金与税收、销售收入、利润和利润率等概念、构成及估算方法；(4) 理解并掌握资金时间价值及其等值计算。

知识点四：经济性评价基本方法

课程教学内容：(1) 评价指标：投资回收期法、净值法、内部收益率法、其他效率型指标；(2) 多方案经济评价：不同决策结构下，正确选用评价指标；(3) 运用 Excel 计算评价指标等。

课程的重点、难点：(1) 针对同一个投资项目，如何选择不同的指标进行评价；(2) 对基准折现率的讨论；(3) 互斥方案的经济效果评价方法；(4) 独立方案的经济效果评价方法；(5) 混合方案的经济效果评价方法。

课程教学要求：(1) 理解并掌握投资回收期、净现值、内部收益率等指标的优缺点；(2) 理解并掌握互斥方案的经济效果评价方法；(3) 理解并掌握独立方案的经济效果评价方法；(4) 了解混合方案的经济效果评价方法；(5) 了解运用 Excel 计算评价指标。

知识点五：不确定性与风险分析

课程教学内容：(1) 项目风险与不确定性概述；(2) 盈亏平衡分析；(3) 敏感性分析；(4) 概率分析。

课程的重点、难点：(1) 多品种盈亏平衡分析；(2) 单一因素的敏感性分析方法及其不足之处。

课程教学要求：(1) 理解各种不确定性对方案经济效益的影响；(2) 掌握项目风险及项目不确定性分析的思路和步骤；(3) 掌握盈亏平衡分析、单参数敏感性分析及概率分析基本不确定性分析方法。

知识点六：设备更新与租赁的经济分析

课程教学内容：(1) 设备的磨损及其寿命；(2) 设备更新的经济分析；(3) 设备租赁的经济分析。

课程的重点、难点：(1) 决定设备经济寿命的因素；(3) 经济寿命计算方法。

课程教学要求：(1) 掌握有形磨损和无形磨损的具体含义；(2) 了解设备的物理寿命、技术寿命、折旧寿命，掌握经济寿命；(3) 理解设备的补偿方式及其经济分析方法。

知识点七：价值工程

课程教学内容：(1) 价值工程的基本原理；(2) 价值工程的基本内容；(3) 方案的创造与实施；(4) 价值工程案例。

课程的重点、难点：(1) 价值工程中的价值、成本、功能的含义；(2) 价值工程的含义及其对企业生产经营的作用；(3) 功能分析、功能评价及分析对象的改进和创新；(4) 功能的整理、功能评价、方案评价。

课程教学要求：(1) 掌握价值工程思考问题方式和实施步骤；(2) 熟悉功能分析基本原理和功能评价方法。

知识点八：建设项目可行性研究

课程教学内容：(1) 可行性研究的概念、作用、工作程序；(2) 可行性研究报告的主要内容。

课程的重点、难点：(1) 机会研究、初步可行性研究与详细可行性研究的区别和联系；(2) 可行性研究报告的主要内容及各部分之间的联系。

课程教学要求：(1) 掌握可行性研究的基本内容；(2) 了解市场预测、项目规模选择、技术选

择、厂址选择和资金筹措的主要内容和基本方法；（3）掌握项目财务评价和国民经济评价的主要内容及方法。

知识点九：建设项目可持续发展评价

课程教学内容：（1）建设项目可持续发展评价概述；（2）建设项目资源与能源利用评价；（3）建设项目环境与可持续发展评价；（4）建设项目社会可持续发展评价；（5）建设项目后评价概述。

课程的重点、难点：（1）“可持续发展”提出背景及其具体观点；（2）可持续发展评价的原则；（3）项目资源、环境、社会可持续发展的评价内容与方法。

课程教学要求：（1）理解可持续发展的概念与内涵；（2）掌握项目可持续发展评价的原则；（3）了解建设项目资源、环境、社会可持续发展的评价内容与方法。

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

以课堂讲授和课堂训练为主，辅以案例教学、多媒体演示和分组讨论。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：概论	2		
知识点二：技术创新	4		
知识点三：经济性评价基本要素	6	1	
知识点四：经济性评价基本方法	8	2	
知识点五：不确定性与风险分析	6	1	
知识点六：设备更新与租赁的经济分析	6	1	
知识点七：价值工程	6	1	
知识点八：建设项目可行性研究	6		
知识点九：建设项目可持续发展评价	4		
合计	48	6	

六、学生成绩评定方法

1、考核方法：平时成绩（考勤、作业、课堂表现）+期末考试成绩

2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末闭卷考试占 80%。

七、教学参考资料

1、参考书目：

- （1）虞晓芬等，《技术经济学概论》第 4 版，高等教育出版社，2015 年
- （2）吴添祖等，《技术经济学概论》，高等教育出版社，2010 年
- （3）傅家骥等，《技术经济学前沿问题》，北京：经济科学出版社，2003 年
- （4）[美]亨利·马尔科姆·斯坦纳著，《工程经济学原理》，经济科学出版社，2000

2、与课程相关主要网站

- （1）中国技术经济学会官网，<http://www.cste.org.cn/>

(2) 中国科学技术协会官网: <http://www.cast.org.cn/>

制订人: 解敦亮

审定人: 李海东

批准人: 刘冰峰

制订日期: 2017 年 3 月

《经营管理模拟实践》教学大纲

课程代码：ABGS0214

课程中文名称：经营管理模拟实践

课程英文名称：Simulation Practice of Business Management

课程学分数：2

课程学时数：2 周

授课对象：工商管理

本课程的前导课程：管理学、财务管理、市场营销学、生产运营管理等

一、课程简介（目的与任务）

《经营管理模拟实践》是工商管理专业应用型人才培养过程中具有重要地位的一门实验课。这门实验课程可以让学生对一个的经营环境有更为深入的认识。通过设立一个虚拟的企业，让学生对企业的设立过程、企业的战略定位、整体运营规划、产品质量管理、生产管理、市场营销、经营绩效等环节有一个更为全面和系统的认识。通过企业经营管理模拟，让学生直探经营运作的核心本质，进而提升学生的实践能力。

二、实验项目的设置与要求

（一）实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	软件讲解	1 天	演示	1	必做
2	公司架构与经营预测	2 天	设计	1	必做
3	品牌推广与产品销售	2 天	设计	1	必做
4	生产制造与研发	2 天	设计	1	必做
5	财务分析与资本运作	2 天	验证	1	必做
6	阶段性综合实验	1 天	综合	1	选做

（二）实验项目的目的和要求

1、实验一

实验项目名称：软件讲解

内容提要：

（1）认识软件的主要模块，具体包括工商注册登记、经营规划模块、公司架构模块、生产管理模块、交易中心模块、招投标中心模块、广告宣传模块、渠道策略模块、资本运作模块、财务报表模块。

（2）学生动手操作各个模块的设计。

实验目的：

了解软件的设计思路以及架构，同时完成公司注册过程。通过对软件思路以及各模块的讲解，使学生在使用软件过程中能够正确的操作，理解软件设计的思路以及各个模块数据关联性，从而减少实验过程中的误操作，增加实验的连贯性。同时，也能加深对相关知识点的认识。

教学方法与手段：讲授法、多媒体演示、模拟训练。

实验要求：

- (1) 按时参加实验；
- (2) 遵守实验规章制度；
- (3) 掌握软件的操作方法、功能，以及相应的注意事项。

2、实验二

实验项目名称：公司架构与经营预测

内容提要：

(1) 仔细分析各模块之间内在的逻辑关系，特别是数据的联系。在这个部分需要学生根据总资本量进行固定资产的投资，同时根据系统提供的媒体投放的单价、宣传有效度及不同卖场对品牌知名度的要求，合理预算出当前年度内需要达到的品牌知名度值和投放金额。

(2) 搭建公司架构。这部分需要学生设备的体积、设备运转需要的工人数、设备价格、维修费用等。同时还需要根据设备要求，对厂房的大小、工人数量进行规划等，最终实现生产的要求，同时又要达到降低成本的要求。

(3) 进行经营预测。要求学生根据媒体的各项指标及卖场对不同档次产品品牌知名度的要求，合理定出在当前季度内所需要达到的品牌知名度的值及花费的资金总额。

实验目的：

完成公司架构，资金预算，以最小投入获得最大市场份额。

教学方法与手段：模拟训练

实验要求：

- (1) 按时参加实验；
- (2) 严格按照实验要求进行各模块的操作。

3、实验三

实验项目名称：品牌推广与产品销售

内容提要：

(1) 品牌推广。根据系统提供的数据，学生需要对每种广告形式完成广告内容设计后，在相应媒体上进行广告投放。

(2) 产品销售。学生选择渠道、招投标及自由交易市场三种销售方式进行产品销售。

实验目的：

- (1) 全面了解系统实验数据；
- (2) 对软件有整体认识，掌握软件模块操作方法。

教学方法与手段：模拟训练

实验要求：

- (1) 按时参加实验；
- (2) 严格按照实验要求进行各模块的操作。
- (3) 掌握数据间的联系，学会有效利用实验数据；

(4) 掌握软件的操作方法。

4、实验四

实验项目名称：生产制造与研发

内容提要：

- (1) 根据实验三的订单要求，根据前期建立的原材料仓库和成品仓库进行产品生产；
- (2) 通过技术购买和自主研发提升产品档次，拓宽销路。

实验目的：

- (1) 采购原材料，完成产品生产；
- (2) 通过技术购买和自主研发提升产品档次。

教学方法与手段：模拟训练

实验要求：

- (1) 按时参加实验；
- (2) 严格按照实验要求进行各模块的操作。
- (3) 掌握软件的操作方法、步骤以及相应的注意事项，减少误操作。

5、实验五

实验项目名称：财务分析与资本运作

内容提要：

- (1) 分析财务数据。具体包括收入明细表、负债明细表、
- (2) 控制企业现金流。具体包括短期贷款、长期贷款、民间融资、外汇交易、银行贴现等。

实验目的：

- (1) 财务分析；
- (2) 资本运作。

教学方法与手段：模拟训练

实验要求：

- (1) 按时参加实验；
- (2) 严格按照实验要求进行各模块的操作。
- (3) 掌握财务分析的方法，学会资本运作中各种现金流的操作方法。

6、实验六

实验项目名称：阶段性综合实验

内容提要：

- (1) 完成在市场不景气的状况下的经营规划，设计公司的架构以及生产管理；
- (2) 在资金紧缺的情况下建立公司架构，合理扩展公司规模；
- (3) 进行合理的研发投入和广告宣传，提高产品品质和产品知名度；
- (4) 在交易市场中买卖产品、参与竞标，寻求自己的合作伙伴，寻找最快捷的资金回笼方式；
- (5) 实时查看自己的财务状况，总结运作思路；
- (6) 挖掘更多的营利点。

实验目的：

- (1) 学习在资金紧张的情况下，如何合理地控制现有资本，进行生产活动；
- (2) 学习在保守经营的各种管理思路和市场销售方法。谨慎地进行各种资本操作，锻炼资本运作的 ability；

- (3) 体验保守经营下公司运作的进度;
- (4) 总结保守经营的优劣性。

教学方法与手段: 模拟训练

实验要求:

- (1) 按时参加实验;
- (2) 严格按照实验要求进行各模块的操作。
- (3) 掌握在不同约束条件下的经营设计思路与软件操作方法。

三、实验报告要求

1、实验报告要按时独立完成。实验报告是衡量实验效果和评定成绩的重要依据,要求在教师指导下完成。

2、实验报告字数要求在 3000 字左右。实验报告要层次分明,条理清楚,行文流畅,符合逻辑,文字简练。

3、实验报告内容要求:

- (1) 报告中要包括每一个实验项目名称、操作过程简介,以及实验思考;
- (2) 对实验项目模拟结果进行全面分析,找出成功的地方和需要改善的地方,并针对不足之处提出相应的改进措施。

4、实验报告格式要求:

封页:《企业经营管理模拟实践》实验报告(宋体,小 1 号字,水平垂直居中),学号、姓名、日期(宋体,小 3 号字,水平居中);

一级标题:宋体,4 号字,加粗;二级标题:宋体,小 4 号字,加粗;三级标题:宋体,小 4 号字,加粗;正文:宋体,小 4 号字,行间距 1.2 倍行距;插入页码(居中)。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法

综合考查,其中出勤及课堂表现占 30%,企业经营管理模拟实验报告占 70%。

2、成绩评定

综合评定成绩按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分:90 分以上为优秀;80 分-90 分为良好,70-80 分为中等,60-70 分为及格,60 分以下为不及格。

五、教学参考资源

1、参考书目:

- (1) 管理与经济学院工商管理教研室编著,《企业经营管理模拟实践》实验指导书。

制订人:李海东

审定人:刘冰峰

批准人:张纯

制订日期:2017 年 3 月

《决策方法训练》教学大纲

课程代码：ABGS0216

课程中文名称：决策方法训练

课程英文名称：Training of Decision-making Methods

课程学分数：1

课程学时数：1 周

授课对象：工商管理

本课程的前导课程：管理学、财务管理、市场营销学、生产运营管理等

一、课程简介（目的与任务）

《决策方法训练》作为课程实践性环节之一，是对前期管理学等相关课程理论知识的巩固和提高。通过计算机仿真实践，使学生能扎实地掌握现代管理决策及决策支持系统的基本原理和方法，尤其是结合现代企业的经营决策活动全过程，感受技术、产品、市场、资本在企业运营中的作用，提高学生综合分析、解决企业经营决策过程中问题的能力，统筹企业整体运作。

《决策方法训练》要求学生具有较强的动手实践能力，在实践能力方面着重培养：学生学会掌握和使用管理决策的思维方式与科学方法，知道在实际管理工作中使用决策模型和定量分析方法及对于解决管理中的问题和提高经济效益所起的作用；学生初步掌握企业经营决策沙盘模拟过程和了解模拟企业经营决策，通过对企业实际经营情况的模拟，掌握必要的决策思想和决策方法，积累企业经营决策的经验。

二、实验项目的设置与要求

（一）实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	认知性实验	1 天	演示	1	必做
2	公司起航：运营体验第一年	1 天	设计	1	必做
3	输入型通货膨胀：运营体验第二年	1 天	设计	1	必做
4	通货紧缩：运营体验第三年	1 天	设计	1	必做
5	经济滞胀：运营体验第四年	1 天	设计	1	必做

（二）实验项目的目的和要求

1、实验一

实验项目名称：认知性实验

内容提要：

(1) 认识软件的主要模块，具体包括工商注册登记、经营规划模块、公司架构模块、生产管理模块、交易中心模块、招投标中心模块、广告宣传模块、渠道策略模块、资本运作模块、财务报表模块。

(2) 学生动手操作各个模块的设计。

实验目的：

了解软件的设计思路以及架构，同时完成公司注册过程。通过对软件思路以及各模块的讲解，使学生在使用软件过程中能够正确的操作，理解软件设计的思路以及各个模块数据关联性，从而减少实验过程中的误操作，增加实验的连贯性。同时，也能加深对相关知识点的认识。

教学方法与手段：讲授法、多媒体演示、模拟训练。

实验要求：

- (1) 按时参加实验；
- (2) 遵守实验规章制度；
- (3) 掌握软件的操作方法、功能，以及相应的注意事项。

2、实验二

实验项目名称：公司起航：运营体验第一年

内容提要：

- (1) 公司注册、运营信息分析
- (2) 全面熟悉和了解软件的操作，仔细分析各模块之间内在的逻辑关系，特别是数据的联系
- (3) 渠道管理
- (4) 公司架构设计
- (5) 生产管理
- (6) 市场营销：市场开拓、宣传策略、价格策略、渠道策略、配送管理
- (7) 市场交易
- (8) 贷款管理、融资等
- (9) 财务报表编写
- (10) 运营分析：收入、支出、项目分析等

实验目的：

- (1) 掌握公司注册流程和运营信息的查看与分析
- (2) 熟悉软件操作
- (3) 全面了解系统实验数据以及数据之间的联系
- (4) 全面了解企业运营情况的相关数据内容
- (5) 制定合理的年度经营规划

教学方法与手段：模拟训练

实验要求：

- (1) 按时参加实验；
- (2) 严格按照实验要求进行各模块的操作。

3、实验三

实验项目名称：输入型通货膨胀：运营体验第二年

内容提要：

- (1) 成本管理：控制原材料成本

- (2) 应收账款管理
- (3) 存货管理
- (4) 负债管理
- (5) 收益管理
- (6) 市场管理

实验目的:

- (1) 全面了解输入型通货膨胀现象对企业经营的内部和外部影响;
- (2) 熟悉经营决策软件中市场环境变化情况, 分析应对策略。

四、教学方法与手段: 模拟训练

实验要求:

- (1) 按时参加实验;
- (2) 严格按照实验要求进行各模块的操作。
- (3) 掌握数据间的联系, 学会有效利用实验数据;
- (4) 掌握软件的操作方法。

4、实验四

实验项目名称: 通货紧缩: 运营体验第三年

内容提要:

- (1) 生产过剩的应对策略分析
- (2) 需求不振的应对策略分析
- (3) 市场竞争力提升策略分析
- (4) 渠道管理
- (5) 销售策略组合分析
- (6) 实验过程记录

实验目的:

- (1) 了解通货紧缩现象对企业经营的内部和外部影响;
- (2) 熟悉经营决策软件中市场环境变化情况, 分析应对策略。

教学方法与手段: 模拟训练

实验要求:

- (1) 按时参加实验;
- (2) 严格按照实验要求进行各模块的操作。
- (3) 掌握软件的操作方法、步骤以及相应的注意事项, 减少误操作。

5、实验五

实验项目名称: 经济滞胀: 运营体验第四年

内容提要:

- (1) 订单管理
- (2) 资金管理
- (3) 实验流程记录

实验目的:

- (1) 了解经济滞胀对企业经营的内部和外部影响;
- (2) 熟悉经营决策软件中市场环境变化情况, 分析应对策略。

教学方法与手段：模拟训练

实验要求：

- (1) 按时参加实验；
- (2) 严格按照实验要求进行各模块的操作。
- (3) 掌握财务分析的方法，学会资本运作中各种现金流的操作方法。

三、实验报告要求

1、实验报告要按时独立完成。实验报告是衡量实验效果和评定成绩的重要依据，要求在教师指导下完成。

2、实验报告字数要求在 3000 字左右。实验报告要层次分明，条理清楚，行文流畅，符合逻辑，文字简练。

3、实验报告内容要求：

- (1) 报告中要包括每一个实验项目名称、操作过程简介，以及实验思考；
- (2) 对实验项目模拟结果进行全面分析，找出成功的地方和需要改善的地方，并针对不足之处提出相应的改进措施。

4、实验报告格式要求：

封页：《企业经营管理模拟实践》实验报告（宋体，小 1 号字，水平垂直居中），学号、姓名、日期（宋体，小 3 号字，水平居中）；

一级标题：宋体，4 号字，加粗；二级标题：宋体，小 4 号字，加粗；三级标题：宋体，小 4 号字，加粗；正文：宋体，小 4 号字，行间距 1.2 倍行距；插入页码（居中）。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法

综合考查，其中出勤及课堂表现占 20%，实验表现与效果占 60%，实验总结报告占 20%。

2、成绩评定

综合评定成绩按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分：90 分以上为优秀；80 分-90 分为良好，70-80 分为中等，60-70 分为及格，60 分以下为不及格。

五、教学参考资源

1、参考书目：

(1) 管理与经济学院工商管理教研室编著，《决策方法训练——因纳特经营决策模拟软件》实验指导书。

制订人：熊亚丹

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《跨国企业管理》教学大纲

课程代码：ABGS0226

课程中文名跨国企业管理

课程英文名称：Multinational Enterprise Management

课程性质：专业选修课

课程学分数：2 学分

课程学时数：32 学时

授课对象：国际经济与贸易

本课程的前导课程：企业管理

一、课程简介

《跨国企业管理》是我院国际经济与贸易专业主要的专业选修课。通过本课程教学，比较和借鉴各种国际化经营理论，使学生掌握国际企业管理的基本理论、基本知识，学习和了解国际企业发展的一般规律和惯例，掌握和了解国际企业发展的一般规律、跨国投资基本理论和方法，从而指导中国企业跨国投资实践，发展具有中国特色的国际企业。

二、教学基本内容和要求

知识点一：总论

课程教学内容：

- 1、企业经营国际化与国际企业的发展：国际企业产生和发展过程，企业国际化的基本过程。
- 2、国际企业的特征和经营方式：国际企业的范畴、类型和经营方式。
- 3、国际企业在世界经济中的地位和影响：国际企业的地位和作用，国际企业对母国经济的影响，国际企业对东道国经济的影响。

课程的重点、难点：国际企业的特征和经营方式；国际企业在世界经济中的地位和影响。

课程教学要求：

- 1、了解企业经营国际化与国际企业的发展
- 2、重点掌握国际企业的特征和经营方式
- 3、一般掌握国际企业在世界经济中的地位和影响

知识点二：国际企业的基本理论

课程教学内容：

- 1、国际资本移动的宏观理论：国际投资利益分配模型，新古典增长模型的扩展分析，两缺口理论，国际投资周期规律，劳动国际分工理论。
- 2、对外直接投资理论：垄断优势理论，产品寿命周期理论，寡占理论，国际生产折衷理论。
- 3、跨国公司理论：内部化理论，跨国公司的界定，厂商行为偏好以及长期战略考虑。
- 4、发展中国家跨国直接投资的理论和实证分析：动因和优势，阶段转换。

课程的重点、难点：跨国公司理论；对外直接投资理论。

课程教学要求：

- 1、一般掌握国际资本移动的宏观理论
- 2、重点掌握对外直接投资的理论
- 3、重点掌握跨国公司理论
- 4、了解发展中国家跨国直接投资的理论和实证分析

知识点三：国际企业的经营环境

课程教学内容：

- 1、国际企业经营环境的内容：自然环境，经济环境，政治环境，技术竞争环境，综合环境。
- 2、自然环境：地理条件、气候、国家出现自然灾害的可能性、自然资源。
- 3、经济环境：经济发展阶段，产业结构，通货膨胀，人口数量以及就业情况，收入水平。
- 4、政治环境：东道国政治稳定性，东道国政府的影响，国际关系的影响，国际法律环境的影响。
- 5、技术环境：国际技术竞争与革新。
- 6、社会文化环境：文化环境的构成要素，国际企业对环境的适应模式。

课程的重点、难点：国际企业经营环境的内容；国际企业经营与环境之间的关系。

课程教学要求：

- 1、了解国际企业经营环境的内容
- 2、一般掌握自然环境
- 3、重点掌握经济环境
- 4、重点掌握政治法律环境
- 5、一般掌握技术环境
- 6、一般掌握社会文化环境

知识点四：国际企业的全球化战略

课程教学内容：

- 1、产品出口战略：产品出口的优缺点。
- 2、契约协议战略：许可证贸易，特许经营，分包。
- 3、对外直接投资战略：新建企业，跨国并购。
- 4、国际战略联盟：国际战略联盟概念，国际战略联盟产生与发展，国际战略联盟形成条件，国际战略联盟类型，国际战略联盟优缺点分析。

课程的重点、难点：产品出口战略、契约协议战略、对外直接投资战略；国际战略联盟的优缺点和彼此之间的联系。

课程教学要求：

- 1、了解产品出口战略
- 2、了解契约协议战略
- 3、一般掌握对外直接投资战略
- 4、重点掌握国际战略联盟

知识点五：国际企业的营销管理

课程教学内容：

- 1、国际营销组合**概述：**国际企业营销策略的含义，国际营销组合策略的作用。

2、国际营销的产品策略：产品整体概念，产品营销战略，产品组合策略，产品生命周期策略。
3、国际营销的价格策略：影响国际营销定价的因素，定价方法，定价策略。
4、国际营销的渠道策略：国际分销渠道的概念以及模式，影响国际分销渠道选择的因素，分销渠道调整的策略。

5、国际营销的促销策略：人员推销，国际广告，营业推广，国际公共关系。

课程的重点、难点：国际营销的产品策略，国际营销的价格策略，国际营销的渠道策略和国际营销的促销策略的基本内容；国际营销的产品策略、国际营销价格、分销渠道的选择和调整。

课程教学要求：

- 1、了解国际营销组合概述
- 2、重点掌握国际营销的产品策略
- 3、重点掌握国际营销的价格策略
- 4、重点掌握国际营销的渠道策略
- 5、重点掌握国际营销的促销策略

知识点六：国际企业生产和技术管理

课程教学内容：

1、国际生产系统的配置：国际企业生产系统的设计，理想投资的区位选择，生产系统的设计。
2、国际生产系统的营运：生产性活动的营运，辅助性活动的营运。
3、国际技术转移和技术的开发与保护：技术转移的类型，技术转移的实施方式，国际技术输出的动因，国际技术引进的动因，技术引进和技术输出的决策。

课程的重点、难点：国际生产系统的设计；国际技术转移，国际技术开发研究成果的保护策略。

课程教学要求：

- 1、一般掌握国际生产系统的配置
- 2、了解国际生产系统的营运
- 3、重点掌握国际技术转移
- 4、了解国际技术的开发与保护

知识点七：国际企业的人力资源管理

课程教学内容：

1、人力资本理论：传统人力资本理论，现代人力资本理论。
2、国际企业的人员配备：国际企业管理人员的来源，选聘国际企业管理人员的标准，国际企业招聘人才的方法。
3、国际企业的人员培训与发展：驻外预备教育，启程前教育，抵达后教育。
4、国际企业的人员考评与工资待遇：国际经营人员的考评与工资待遇，国际经营人员的奖惩，国际经营人员的工资待遇。

5、国际企业劳动力的管理：劳动力资源的选择，劳动力的培训，劳动力的报酬，工人参与管理。

课程的重点、难点：人力资本理论，国际企业的人员配备、培训、考评与工资待遇；选派海外经理人员的标准。

课程教学要求：

- 1、一般掌握人力资本理论

- 2、重点掌握国际企业中的人员配备
- 3、一般掌握国际企业的人员培训与发展
- 4、一般掌握国际经营人员的考评与工资待遇
- 5、了解国际企业劳动力的管理

知识点八：国际企业的组织管理

课程教学内容：

- 1、国际企业的组织结构形式：国际企业的组织结构形式的演变与选择。
- 2、价值增值链与国际企业组织模式的转变：价值增值链与国际企业组织模式的转变的四个阶段。
- 3、国际企业的战略控制与组织控制：国际企业的战略控制和组织控制。
- 4、国际企业组织的新变革：信息技术革命对传统组合子理念的突破，现代国际企业组合子结构的调整与创新。

课程的重点、难点：国际企业的组织结构形式的特征、各自适应的条件和存在的优缺点，国际企业控制体制的类型及发展方向；价值增值链。

课程教学要求：

- 1、一般掌握国际企业的组织结构形式
- 2、重点掌握价值增值链与国际企业组织模式的转变
- 3、重点掌握国际企业的战略控制与组织控制
- 4、了解国际企业组织的新变革

知识点九：国际企业财务管理

课程教学内容：

- 1、国际企业财务管理**概述：**国际企业财务管理的特点，国际企业财务体系的设计，国际企业的财务控制。
- 2、国际企业的外汇风险管理：外汇风险的概念与分类，汇率预测，外汇风险的管理。
- 3、国际企业的资金管理：国际企业的筹资，营运资金管理，内部资金调配。
- 4、国际企业的税务管理：影响企业国际税收的因素，国际双重税及其避免，国际避税及反避税。
- 5、国际企业财务综合管理：国际企业会计报表要求，财务报表的转换。

课程的重点、难点：国际企业财务控制；国际企业的资金管理和税务管理，国际企业的外汇风险管理。

课程教学要求：

- 1、一般掌握国际企业财务管理概述
- 2、了解国际企业的外汇风险管理
- 3、重点掌握国际企业的资金管理
- 4、重点掌握国际企业的税务管理
- 5、了解国际企业的财务综合管理

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

以课堂讲授和课堂训练为主，辅以案例教学、多媒体演示和分组讨论。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：总论	2		
知识点二：国际企业的基本理论	4		
知识点三：国际企业的经营环境	4		
知识点四：国际企业的全球化战略	2	1	
知识点五：国际企业的营销管理	2		
知识点六：国际企业生产和技术管理	2	1	
知识点七：国际企业的人力资源管理	4		
知识点八：国际企业的组织管理	4		
知识点九：国际企业财务管理	2		
案例分析讲解	4	1	
机动	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：平时作业，期末开卷考试。
- 2、成绩评定：平时成绩（40%）（以考勤、课程作业为主），期末开卷考试成绩（60%）。

七、教学参考资料

1、参考书目：

- （1）海伦·德雷凯斯编著，《国际管理：跨国与跨文化管理》（第8版），北京：中国人民大学出版社，2015年。
- （2）许晖编著，《国际企业管理》，北京：中国人民大学出版社，2011年。
- （3）金润圭编著，《国际企业管理》，北京：中国人民大学出版社，2015年。
- （4）马述忠编著，《国际企业管理案例》，杭州：浙江大学出版社，2009年。
- （5）王朝晖、朱云霞编著，《国际企业管理》，北京：北京大学出版社，2013年。
- （6）弗雷德·卢森斯编著，《国际企业管理：文化、战略与行为》，北京：机械工业出版社，2010年。

2、与课程相关主要网站

<http://www.manage.org.cn>，中国管理传播网
<http://www.sino-manager.com>，中国经理人网
<http://www.mba.org.cn>，中国MBA网站

<http://www.mckinseyquarterly.com.cn>, 麦肯锡中国

<http://www.ccc.globalsources.com>, 世界经理人文摘

制订人：熊亚丹

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《企业策划》教学大纲

课程代码：ABGS0294

课程中文名称：企业策划

课程英文名称：Enterprise Planning

课程性质：选修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：工商管理专业

本课程的前导课程：管理学、市场营销学

一、课程简介

《企业策划》吸收了国内外关于企业策划及企业策划学研究的成果，坚持理论与实践相结合的原则，对企业策划学的研究进行了综述，力求让读者对企业策划学的历史发展有一个全面的了解。

《企业策划》突出实用性，不仅介绍了企业策划的一般原理和方法，还从我国实际出发，对企业战略策划、企业营销策划、企业项目策划、企业重组策划及企业公关策划作了专题介绍，《企业策划》最后还专门介绍了企业策划书的撰写技巧。

二、教学基本内容和要求

知识点一：企业策划概论

课程教学内容：

- 1、策划、策划学概念；
- 2、策划学的起源、发展、现状；
- 3、中国的的策划思想；
- 4、企业的本质。

课程的重点、难点：

重点：企业策划学及其发展、策划思想；**难点：**企业策划释义。

课程教学要求：

了解策划、策划学概念，策划学的起源、发展、现状，中国的的策划思想。

理解并重点掌握企业的本质。

知识点二：策划的基本理论与方法

课程教学内容：

- 1、策划的基本原则；
- 2、策划的基本原理；
- 3、策划的基本方法。

课程的重点、难点：

重点：策划的基本原理；**难点：**策划的基本方法。

课程教学要求：

理解策划的基本原则、原理及常用方法；重点掌握群体策划法和思维闪电策划法。

知识点三：企业入市策划

课程教学内容：

- 1、市场形势的分析与判断；
- 2、企业入市的程序策划；
- 3、企业入市的战略战术策划。

课程的重点、难点：

重点：市场形势的分析与判断；**难点：**企业入市的战略战术策划。

课程教学要求：

了解市场形势的分析与判断、企业入市的程序策划；掌握企业入市的战略战术策划。

知识点四：企业扩张策划

课程教学内容：

- 1、企业成长方式策划；
- 2、企业资本运营的方式方法策划；
- 3、企业兼并与重组策划；
- 4、企业国际化策划。

课程的重点、难点：

重点：企业成长方式策划，企业资本运营的方式方法策划；**难点：**企业兼并与重组策划，企业国际化策划。

课程教学要求：

了解企业的成长方式及国际化途径；重点掌握企业的资本运营及兼并重组策划。

知识点五：企业撤退策划

课程教学内容：

- 1、行业分析；
- 2、企业撤退的原因；
- 3、企业撤退的方式与途径策划。

课程的重点、难点：

重点：企业撤退的原因；**难点：**企业撤退的方式与途径策划。

课程教学要求：

理解行业分析的方法、企业撤退的原因；掌握企业撤退的方式与途径。

知识点六：企业形象策划

课程教学内容：

- 1、企业整体形象的内容分析；
- 2、企业导入 CIS 的模式及时机策划；
- 3、企业导入 CIS 的程序；

4、企业整体形象的战略核心。

课程的重点、难点：

重点：企业导入 CIS 的模式及时机策划，企业导入 CIS 的程序；**难点：**企业整体形象的战略核心。

课程教学要求：

了解导入 CIS 的模式及时机、程序及战略核心要素；掌握企业整体形象的内容分析

知识点七：营销造势策划

课程教学内容：

- 1、营销中的时与势；
- 2、营销策划的宣传借势与造势；
- 3、营销事件的策划；
- 4、造势中的企业渗透。

课程的重点、难点：

重点：营销策划的宣传借势与造势；**难点：**造势中的企业渗透。

课程教学要求：

理解营销中的时与势，以及营销宣传的借势与造势、造势中的企业渗透；掌握营销事件的策划。

知识点八：产品推广策划

课程教学内容：

- 1、产品品牌及营销质量策划；
- 2、产品推广的支撑系统策划；
- 3、产品品牌延伸策划；
- 4、产品推广的商标策划。

课程的重点、难点：

重点：产品品牌及营销质量策划；**难点：**产品推广的支撑系统策划。

课程教学要求：

了解产品推广的支撑系统、产品推广的商标策划；掌握产品品牌及营销质量策划、品牌延伸策划。

知识点九：企业公关策划

课程教学内容：

- 1、企业公共关系策划的程序；
- 2、企业公共关系专题策划；
- 3、企业公关新闻和谈判策划。

课程的重点、难点：

重点：企业公共关系策划的程序，企业公共关系专题策划；**难点：**企业公关新闻和谈判策划。

课程教学要求：

了解公共关系策划的程序、企业公共关系专题策划；掌握企业公关新闻和谈判策划。

知识点十：专题活动和会展策划

课程教学内容：

- 1、专题活动的种类；
- 2、会展的功能与发展趋势；
- 3、专题活动策划的程序；
- 4、招展策划与实施。

课程的重点、难点：

重点：专题活动策划的程序；**难点：**招展策划与实施。

课程教学要求：

了解专题活动的种类，会展的功能与发展趋势。了解专题活动策划的程序，专题活动策划的可操作性，专题活动的具体策划，招展策划与实施。掌握原则方案与实施方案，会展选题策划。

知识点十一：企业融资策划

课程教学内容：

- 1、融资方式与融资能力；
- 2、生命周期融资策划；
- 3、融资风险规避策划。

课程的重点、难点：

重点：生命周期融资策划；**难点：**融资风险规避策划。

课程教学要求：

了解融资方式与融资能力、融资风险规避策划；掌握生命周期融资策划。

知识点十二：企业物流策划

课程教学内容：

- 1、企业物流能力策划；
- 2、供应链管理下的物流系统设计；
- 3、电子商务下的物流设计；
- 4、企业内部物流策划。

课程的重点、难点：

重点是：企业物流能力策划，电子商务下的物流设计；**难点：**供应链管理下的物流系统设计。

课程教学要求：

了解企业物流能力策划、电子商务下的物流设计、企业内部物流策划。掌握供应链管理下的物流系统设计

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲授、讨论、案例分析与多媒体演示相结合

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：企业策划概论	2		
知识点二：策划的基本理论与方法	4		
知识点三：企业入市策划	2		
知识点四：企业扩张策划	2		
知识点五：企业撤退策划	2	1	
知识点六：企业形象策划	2		
知识点七：营销造势策划	4		
知识点八：产品推广策划	2		
知识点九：企业公关策划	4	1	
知识点十：专题活动与会展策划	4		
知识点十一：企业融资策划	2		
知识点十二：企业物流策划	2	1	
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：考查
- 2、成绩评定：平时成绩（考勤、作业）占 40%，期末成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目：

- （1）李生校主编，《中国策划学》，科学出版社，2012 年。
- （2）吴粲主编，《策划学》（第六版），中国人民大学出版社，2012 年。

制订人：殷耀如

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《企业文化》教学大纲

课程代码：ABGS0210

课程中文名称：企业文化

课程英文名称：Enterprise Culture

课程性质：选修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：工商管理专业

本课程的前导课程：西方经济学、管理学

一、课程简介

本课程是为工商管理类专业学生开设的选修课。通过本课程的教学，使学生掌握企业文化的基本知识、基本原理，学会用企业文化理论分析和解决企业实际问题的方法，同时使学生树立爱岗敬业、维护企业形象的意识，为毕业后成功地走上社会、参加企业经营管理实践打下基础。

通过本课程的教学，使学生掌握企业文化的基本知识、基本原理，学会用企业文化理论分析和解决企业实际问题的方法。要使学生弄清影响建设企业文化的各种因素，熟练掌握运作企业文化的基本方法和技巧。

二、教学基本内容和要求

知识点一：序言

课程教学内容：

- 1、文化与企业文化：文化，企业文化。
- 2、企业文化在管理学中的地位与作用：地位，作用。
- 3、企业文化的主要内容及研究方法：研究内容，研究方法。

课程的重点、难点：文化与企业文化；企业文化的主要内容及研究方法。

课程教学要求：

了解文化，企业文化；
理解企业文化在管理学中的地位与作用；
掌握企业文化的主要内容及研究方法。

知识点二：企业文化理论的产生与发展

课程教学内容：

1、企业文化：企业文化是一种微观文化现象，企业文化是一种新型的管理方式，企业文化是管理理论的重要组成部分。

2、企业文化理论形成的历史背景：战后世界各国企业管理出现新变化，全球呈现经济与文化一体化发展大趋势，日本经济成功的启示。

3、国外关于企业文化理论的基本学说：企业文化理论的提出，西方企业文化主要流派的基本观点。

4、企业文化理论在中国的传播与发展：经济体制改革的推动，理论研究方兴未艾，实践上的成功探索（从特区开始）。

课程的重点、难点：企业文化，从现象到理论；国外关于企业文化理论的基本学说。

课程教学要求：

了解企业文化理论形成的历史背景、国外关于企业文化理论的基本学说、企业文化理论在中国的传播与发展；

理解企业文化是一种微观文化现象，企业文化是一种新型的管理方式，企业文化是管理理论的重要组成部分。

知识点三：企业文化的基本原理

课程教学内容：

- 1、企业文化的概念及特征：企业文化的概念，企业文化的特征。
- 2、企业文化的分类与模式：企业文化的分类，企业文化的模式。
- 3、企业文化的基本功能与价值：企业文化的基本功能，企业文化的基本价值（经济价值、社会价值、人文价值）。
- 4、企业文化理论的基石：人学理论、社会动力理论、领导理论，学习理论，情绪理论。

课程的重点、难点：企业文化的概念及特征，企业文化的基本功能与价值；企业文化的分类与模式。

课程教学要求：

了解企业文化的概念，企业文化的特征；

理解企业文化的分类，企业文化的模式；

掌握企业文化的基本功能，企业文化的基本价值（经济价值、社会价值、人文价值）。

知识点四：企业文化的内容体系

课程教学内容：

- 1、企业价值观：企业价值观的地位与作用，企业价值观的内容，培养现代企业价值观。。
- 2、企业精神：企业精神的内涵和表达方式，塑造现代企业精神。
- 3、企业伦理道德：企业伦理道德的本质和特征，企业伦理道德的基本内容，建设新型的企业伦理道德。
- 4、企业形象：企业形象的内涵，企业形象的要素，塑造现代企业形象。

课程的重点、难点：企业价值观，企业形象；企业精神。

课程教学要求：

了解企业价值观的地位与作用，企业精神的内涵和表达方式，企业伦理道德的本质和特征；

理解企业价值观的内容，培养现代企业价值观，企业伦理道德的基本内容，企业形象的内涵，企业形象的要素；

掌握培养现代企业价值观，建设新型的企业伦理道德，建设新型的企业伦理道德，塑造现代企业形象。

知识点五：企业文化的演变规律

课程教学内容：

- 1、企业文化的积累与传播：企业文化的起源，企业文化的积累，企业文化的传播。
- 2、企业文化的冲突与选择：企业文化的冲突，企业文化的选择。
- 3、企业文化的整合与变革：企业文化的整合，企业文化的变革。
- 4、企业文化的评价：企业文化评价的标准（服务社会、激励职工、创造效益），企业文化评价的方法。

课程的重点、难点：企业文化的积累与传播；企业文化的整合与变革。

课程教学要求：

了解企业文化的起源，企业文化的积累，企业文化的传播；

理解企业文化的冲突，企业文化的选择；

掌握企业文化的整合，企业文化的变革。

知识点六：企业文化的环境分析

课程教学内容：

- 1、经济环境分析：经济发展对文化的制约，市场经济与企业文化。
- 2、政治环境分析：不同政治制度条件下的企业文化，法律环境与企业文化，党的领导和思想政治工作与企业文化。
- 3、社会文化环境分析：中国传统文化的扬弃，中国传统工商业文化的继承与发扬，社会主义精神文明的引导。

课程的重点、难点：经济环境分析；政治环境分析。

课程教学要求：

了解经济发展对文化的制约，不同政治制度条件下的企业文化，

理解市场经济与企业文化，法律环境与企业文化，党的领导和思想政治工作与企业文化。

掌握中国传统文化的扬弃，中国传统工商业文化的继承与发扬，社会主义精神文明的引导。

知识点七：不同国家和地区企业文化的比较与借鉴

课程教学内容：

- 1、日本企业文化的特点：日本文化与日本企业，日本企业文化的特点。
- 2、欧美企业文化的特点：欧美文化与欧美企业，欧美企业文化的特点。
- 3、港台企业文化的特点：港台文化与港台企业，港台企业文化的特点。
- 4、不同国家和地区企业文化的综合比较与借鉴：日、欧美、港台企业文化的比较，几点重要启示。

课程的重点、难点：日本文化与日本企业，欧美文化与欧美企业；不同国家和地区企业文化的综合比较与借鉴。

课程教学要求：

了解日本文化与日本企业，日本企业文化的特点；欧美企业文化的特点：欧美文化与欧美企业，欧美企业文化的特点；港台企业文化的特点：港台文化与港台企业，港台企业文化的特点。

理解日、欧美、港台企业文化的比较，几点重要启示。

掌握不同国家和地区企业文化的综合比较与借鉴。

知识点八：建设企业文化的主体

课程教学内容：

1、企业员工在建设企业文化中的地位与作用：企业员工是企业文化的主体，培养高素质的员工队伍。

2、企业楷模在建设企业文化中的地位与作用：企业楷模是企业先进文化的体现者，造就企业楷模。

3、企业家在建设企业文化中的地位与作用：企业家是企业先进文化的倡导者和培育者，企业家精神与企业文化。

课程的重点、难点：企业楷模在建设企业文化中的地位与作用；企业家在建设企业文化中的地位与作用。

课程教学要求：

理解企业员工是企业文化的主体，培养高素质的员工队伍；企业楷模是企业先进文化的体现者，造就企业楷模。

掌握企业家是企业先进文化的倡导者和培育者，企业家精神与企业文化。

知识点九：建设企业文化的程序与方法

课程教学内容：

1、建设企业文化的基本原则：共识原则，卓越原则，一体原则，创新原则，个性原则，绩效原则。

2、建设企业文化的基本程序：调查研究，定格设计，实践巩固，完善提高。

3、建设企业文化的基本方式与方法：创立企业文化礼仪，营造企业文化氛围，建设企业文化的其它方法。

4、企业文化的保证体系：物质保证，制度保证，教育保证。

课程的重点、难点：建设企业文化的基本原则；建设企业文化的基本程序。

课程教学要求：

了解共识原则，卓越原则，一体原则，创新原则，个性原则，绩效原则。

理解建设企业文化的基本程序，企业文化的保证体系

掌握建设企业文化的基本方式与方法：创立企业文化礼仪，营造企业文化氛围，建设企业文化的其它方法。

知识点十：企业形象设计

课程教学内容：

1、企业文化与 CI：CI 的产生与发展，CI 在企业文化建设中的地位与作用，中国特色的 CI。

2、企业理念识别系统设计：企业理念识别系统的主要内容，念识别系统的具体设计方法。

3、行为识别系统设计：行为识别系统的主要内容，行为识别系统的具体设计方法。

4、视觉识别系统设计：视觉识别系统的主要内容，视觉识别系统的具体设计方法。

课程的重点、难点：企业理念识别系统设计，行为识别系统设计；视觉识别系统设计。

课程教学要求：

了解 CI 的产生与发展，CI 在企业文化建设中的地位与作用，中国特色的 CI。

理解企业理念识别系统的主要内容；行为识别系统的主要内容，行为识别系统；视觉识别系统的主要内容，视觉识别系统。

掌握念识别系统、行为识别系统、视觉识别系统的具体设计方法。

知识点十一：特色的企业文化

课程教学内容：

1、企业文化的现实特点：政治性企业文化，伦理性企业文化，情感性企业文化，社会性企业文化。

2、中国特色企业文化的目标模式：人本文化，求实文化，团队文化，创新文化，竞争文化。

3、建设中国特色企业文化的切入点：企业环境发生重大变化，企业陷入经营困境，企业面临资产重组和制度创新。

4、中国特色企业文化建设的典型案例：海尔企业文化（集体），长虹企业文化（国营），同仁堂企业文化（老字号），四通或联想企业文化（民营），健力宝企业文化（个体），松下显像管企业文化（合资），中小企业文化案例。

课程的重点、难点：中国特色企业文化的目标模式；建设中国特色企业文化的切入点。

课程教学要求：

了解企业文化的现实特点：政治性企业文化，伦理性企业文化，情感性企业文化，社会性企业文化。

理解中国特色企业文化的目标模式：人本文化，求实文化，团队文化，创新文化，竞争文化。

掌握建设中国特色企业文化的切入点：企业环境发生重大变化，企业陷入经营困境，企业面临资产重组和制度创新。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

采用讲授法与讨论法相结合，利用多媒体等教学手段

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：序言	2		
知识点二：企业文化理论的产生与发展	2		
知识点三：企业文化的基本原理	4		
知识点四：企业文化的内容体系	4		
知识点五：企业文化的演变规律	3		
知识点六：企业文化的环境分析	2	1	
知识点七：不同国家和地区企业文化的比较与借鉴	3	1	
知识点八：建设企业文化的主体	2		
知识点九：建设企业文化的程序与方法	4	1	
知识点十：企业形象设计	4		

知识点十一：建设有中国特色的企业文化	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：考查
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

- 1、参考书目：
 - (1) 张德编著，《企业文化建设》，清华大学出版社，2016 年。
 - (2) 陈春花编著，《企业文化》，机械工业出版社出版社，2016 年。

制订人：殷耀如
 审定人：李海东
 批准人：刘冰峰
 制订日期：2017 年 3 月

《生产管理》教学大纲

课程代码: ABGS0225

课程中文名称: 生产管理

课程英文名称: Production Management

课程性质: 必修或选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 电子商务、物流管理

本课程的前导课程: 管理学、生产运营管理、市场营销管理、战略管理

一、课程简介

随着企业生产管理实践的丰富以及对于生产理论的深入探讨, 生产管理逐步成为较为完整的体系。本课程讲述基本的现代生产管理理论。内容包括生产管理基本概念、生产管理系统设计、运行、维护与改进等方面, 介绍有关企业物质资料生产和劳务提供的基本管理理论和方法, 以及先进生产方式在生产实践中的运用。

在本课程在教学过程中, 要帮助学生理解基本的生产理论并掌握企业生产管理的过程, 了解生产管理的基础知识, 了解及掌握 MRP、JIT、ERP 等先进生产方式。坚持理论与案例教学并重的原则, 注重培养学生独立思考和创新能力。要求学生在牢固掌握传统的生产与运作基本理论与方法基础上, 进一步了解生产管理学科的最新发展, 结合案例和讨论使学生熟练掌握生产与运作的方法, 帮助学生树立系统管理观念和思想, 培养学生独立思考问题和解决问题的能力。

二、教学基本内容和要求

知识点 1: 生产运作导论

课程教学内容: 生产管理概述。生产管理的地位和作用。生产管理的发展历程。现代生产管理的特征。

课程的重点、难点: 社会组织的基本职能。生产运作的分类。生产运作的类型。生产管理的历史和发展趋势。

课程教学要求: 使学生明确生产管理的定义, 课程范围的发展变迁, 掌握不同生产类型的运作特征, 了解生产管理的历史和发展趋势。

知识点 2: 生产运作战略

课程教学内容: 企业战略与战略管理; 生产运作战略的概述; 生产运作战略的制定与实施。

课程的重点、难点: 现代企业的生存与发展环境。生产运作战略的内容。生产运作策略。

课程教学要求: 使学生明确生产运作战略与企业战略的关系, 了解其包含的内容。

知识点 3: 生产和服务设施选址

课程教学内容: 企业选址; 设施布置; 非制造业的设施布置。

课程的重点、难点: 选址的重要性和难度; 影响选址的因素和选址的一般步骤; 选址的评价方

法。

课程教学要求：理解选址的重要性，选址的难度。理解经济因素，其他因素；掌握选址的一般步骤。掌握选址问题的特点熟练应用选址的评价方法。

知识点 4：生产和服务设施布置

课程教学内容：设备/设施布置决策；布置决策的定量分析；装配线平衡；非制造业的设施布置。

课程的重点、难点：生产单位的专业化原则和形式；几种典型布置形式；设施布置的基本步骤；作业相关图法，从-至表法，物料运量图法；理解为什么要进行装配线时间平衡；**难点：**装配线（流水线）节拍，装配线平衡的方法，装配线平衡的举例。

课程教学要求：理解影响企业生产单位构成的因素，生产单位的专业化原则和形式；掌握影响生产和服务设施布置决策的因素，几种典型布置形式。理解设施布置的基本步骤，新设备的布置问题；掌握作业相关图法，从-至表法，物料运量图法及熟练应用布置决策的定量分析。理解为什么要进行装配线时间平衡，掌握装配线（流水线）节拍，装配线平衡的方法，装配线平衡的举例。了解非制造业的设施布置。

知识点 5：工作系统设计

课程教学内容：工作设计；工作研究；工作测量；工作环境设计。

课程的重点、难点：工作设计；工作测量；人机工程。

课程教学要求：理解生产率与人的行为，工作设计与工作测量，工作设计与工作测量的基础——科学管理原理。理解工作设计的主要内容，工作设计中的社会技术理论，工作设计中的行为理论；掌握团队工作方式。理解生产时间消耗结构及工时定额，工作测量中人的因素，掌握测时法，预定时间标准法，模特法，工作抽样法。了解人-机-环境系统；理解工作环境研究与设计

知识点 6：库存管理

课程教学内容：库存；库存问题的基本模型；随机库存问题。

课程的重点、难点：库存的定义，库存的作用；**难点：**库存控制系统；单周期库存模型；固定量系统下订货量和订货点的确定；提前期内需求分布律的确定，求订货量和订货点的近似方法。

课程教学要求：理解物料流，库存的定义，库存的作用；掌握库存问题的分类，库存控制系统。掌握单周期库存模型，多周期模型。理解假设条件，固定量系统下订货量和订货点的确定；掌握提前期内需求分布律的确定，求订货量和订货点的近似方法。

知识点 7：企业资源计划

课程教学内容：MRP 的原理；MRP 系统；MRP II；企业资源计划（ERP）。

课程的重点、难点：围绕物料转化组织准时生产的原因和原理；MRP II 对企业生产经营活动的影响。

课程教学要求：理解 MRP 的基本思想；掌握围绕物料转化组织准时生产的原因和原理，订货点方法在处理相关需求时的局限性。理解 MRP 在生产经营系统质的地位和作用，MRP 的输入，MRP 的输出。理解从 MRP 到 MRP II，MRP II 对企业生产经营活动的影响。

知识点 8：项目计划管理

课程教学内容：项目管理概述；网络计划方法；网络时间参数的计算；网络计划优化

课程的重点、难点：项目的组织管理；络计划方法的优点；应用网络计划方法的步骤，箭线型网络图的绘制；活动时间参数计算，网络时间参数的计算方法；时间优化；时间—费用优化，时间—资源优化。

课程教学要求：理解项目概念，项目管理的目标，项目管理的內容；掌握项目的组织管理。理解网络计划方法的产生，网络计划方法的优点，掌握应用网络计划方法的步骤，箭线型网络图的绘制。掌握事件时间参数计算，活动时间参数计算，网络时间参数的计算方法。掌握时间优化，时间—费用优化，时间—资源优化。

知识点 9：作业计划与控制

课程教学内容：作业计划概述；作业排序；服务作业计划；作业控制。

课程的重点、难点：排序问题的分类和表示法；社会组织的基本职能；不同生产类型生产控制的特点。

课程教学要求：理解排序的概念，假设条件与符号说明；掌握排序问题的分类和表示法。掌握最长流程时间 F_{max} 的计算， $n/2/F/F_{max}$ 问题的最优算法，一般 $n/m/P/F_{max}$ 问题的启发式算法，Palmer 法，关键工件法，CDS 法；相同零件、不同移动方式下加工周期的计算，顺序移动方式，平行移动方式，平行顺序移动方。理解问题的描述，一般 $n/m/G/F_{max}$ 问题的启发式算法。了解实行生产作业控制的原因和条件；理解不同生产类型生产控制的特点，利用“漏斗模型”进行生产控制。

知识点 10：先进生产方式

课程教学内容：企业流程再造；最优生产技术；JIT；敏捷制造和计算机集成制造系统。

课程的重点、难点：企业流程再造瓶颈；JIT；大规模定制；绿色生产。

课程教学要求：使学生进一步了解生产管理学科的最新发展，了解本课程最新理论和方法。

三、教学学时分配

知识点与内容	课时分配			作业	备注
	总课时数	理论	实践		
知识点 1：生产运作导论	3	3			
知识点 2：生产运作战略	3	3		1	
知识点 3：生产和服务设施选址	4	4			
知识点 4：生产和服务设施布置	3	3		1	
知识点 5：工作系统设计	4	4			
知识点 6：库存管理	3	3		1	
知识点 7：企业资源计划	3	3			
知识点 8：项目计划管理	3	3			
知识点 9：作业计划与控制	3	3		1	
知识点 10：先进生产方式	3	3			
	32	32		4	

四、教学方法与手段

以自主学习、任务型教学、学习策略等先进的教学理念为指导进行教学设计，灵活运用启发式、探究式、协作式、讨论式等多种教学方法调动学生积极参与学习，恰当、充分地使用现代教育技术手段促进教学活动和实践活动的开展。

五、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方式：考查
- 2、成绩评定：期末考查占 60%，其他：作业 20%，听课出勤率 20%

六、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 陈国华编著，《生产管理(第三版)》，南京大学出版社，2016 年。
- (2) 陈荣秋，马士华编著，《生产管理(第四版)》，高等教育出版社，2016。.

制订人：刘冰峰

审定人：李海东

批准人：张纯

制订日期：2017 年 3 月

《生产管理课程设计》教学大纲

课程代码: ABGS0215

课程中文名称: 生产管理课程设计

课程英文名称: Course Design of Production Management

课程学分数: 2

课程学时数: 2 周

授课对象: 工商管理专业本科生

本课程的前导课程: 管理学、生产运营管理、市场营销管理、战略管理

一、课程设计简介 (目的与任务)

《生产与运作管理》是一门理论与实践结合非常密切的课程,通过该课程学习,不仅要求学生掌握生产与运作管理理论与方法,还要求让学生对生产管理系统有一个较深刻的认识。通过课程设计,对一个生产与运作管理系统按科学生产与运作管理要求进行设计,以建立一个较为复杂的生产与运作管理系统。在设计过程中,通过集体讨论、共同探讨,分工协作设计,以提高学生运用已学知识,解决实际问题的能力。

二、课程设计的内容与要求

本设计选题必须围绕《生产与运作管理》的教学目的和任务,充分体现本课程的特点,密切联系企业实际,并具有较强的理论和实践意义。本课程选点应面向工业企业、商贸企业等,在给定的设计任务内由学生自行选取。本课程设计的内容与要求主要包括:

- 1、了解企业的生产运作状况,进行生产现场优化设计;
- 2、进行生产过程设计;
- 3、改进企业设施布置;
- 4、生产流程设计;
- 5、企业产品生产时间组织设计;
- 6、流水线生产设计;
- 7、编制生产技术准备计划;
- 8、制定某产品的劳动定额;
- 9、合理安排某企业劳动定员;
- 10、工作岗位设计;
- 11、企业年度生产计划的制定;
- 12、生产作业的编制;
- 13、结合企业实际,设计一种产品的物料需求计划(MRP)系统;
- 14、按照准时生产制(JIT)生产方式,提出企业生产运作系统改善的途径;
- 15、企业一个项目网络计划管理方法的改进和完善;
- 16、生产现场的改善与优化设计。

三、进程安排时间表

序号	内 容	时间（天）
1	集中学习	1 天
2	项目选题	1 天
3	资料收集与整理	3 天
4	报告撰写	4 天
5	成果验收	1 天
合 计		10 天

四、考核方法与成绩评定

1、考核方法

生产管理课程设计考核方法主要有：学生在实验过程中的组织纪律，行为表现，观察问题、分析问题、解决问题的能力，课程设计报告的完成情况等。

2、成绩评定

生产管理课程设计成绩由指导老师按考勤占 30%、日记占 30%和课程设计报告占 40%的比例，打出初步成绩（百分制），由教研室讨论确定最终的成绩。总评分按五级评分制，即：优秀、良好、中等、及格、不及格。90-100 分为优秀；80-89 分为良好；70-79 分为中等；60-69 分为及格；60 分以下为不及格。

五、教学参考资源

参考书目：

- 1、邹非编著《生产与运作管理实训》，浙江大学出版社，2011 年。
- 2、郑荆陵，黄伟宏，颜忠娥编著，《ERP 生产制造管理实训教程》，清华大学出版社，2014 年。
- 3、陈国华编著，《生产运作管理(第三版)》，南京大学出版社，2016 年。

六、其它说明

- 1、根据实际情况，经教师同意，可调整设计内容；
- 2、要求学生在调研企业生产系统现状的基础上，分析企业生产中存在的实际问题，能有针对性、创造性地提出问题地解决方案；
- 3、鼓励学生尽可能自行开发小型软件，分析和解决实际问题。

制订人：刘冰峰

审定人：李海东

批准人：张纯

制订日期：2017 年 3 月

《生产运营管理》教学大纲

课程代码：ABGS0203

课程中文名称：生产运营管理

课程英文名称：Production and Operation Management

课程性质：必修

课程学分数：3

课程学时数：48

授课对象：工商管理专业本科生

本课程的前导课程：管理学、生产运营管理、市场营销管理、战略管理

一、课程简介

随着企业生产管理实践的丰富以及对于生产理论的深入探讨，生产与运作管理逐步成为较为完整的体系。本课程讲述基本的现代生产与运作管理理论。内容包括生产运作基本概念、生产运作系统设计、运行、维护与改进等方面，介绍有关企业物质资料生产和劳务提供的基本管理理论和方法，以及先进生产方式在生产实践中的运用。

在本课程在教学过程中，要帮助学生理解基本的生产理论并掌握企业生产与运作管理的过程，了解生产与运作管理的基础知识，了解及掌握 MRP、JIT、ERP 等先进生产方式。坚持理论与案例教学并重的原则，注重培养学生独立思考和创新能力。要求学生在牢固掌握传统的生产与运作基本理论与方法基础上，进一步了解生产与运作管理学科的最新发展，结合案例和讨论使学生熟练掌握生产与运作的方法，帮助学生树立系统管理观念和思想，培养学生独立思考问题和解决问题的能力。

二、教学基本内容和要求

知识点一：生产运作导论

课程教学内容：生产运作管理概述。生产运作管理的地位和作用。生产运作管理的发展历程。现代生产运作管理的特征。

课程的重点、难点：社会组织的基本职能。生产运作的分类。生产运作的类型。生产运作管理的历史和发展趋势。

课程教学要求：使学生明确生产运作管理的定义，课程范围的发展变迁，掌握不同生产类型的运作特征，了解生产运作管理的历史和发展趋势。

知识点二：生产运作战略

课程教学内容：企业战略与战略管理；生产运作战略的概述；生产运作战略的制定与实施。

课程的重点、难点：现代企业的生存与发展环境。生产运作战略的内容。生产运作策略。

课程教学要求：使学生明确生产运作战略与企业战略的关系，了解其包含的内容。

知识点三：产品开发和技术选择

课程教学内容：新产品开发；R&D 与产品开发组织；工艺设计；生产流程设计与选择；服务设计。

课程的重点、难点：新产品开发与企业 R&D；产品设计与开发；生产流程设计与选择；并行工程——产品开发组织的新方法。

课程教学要求：使学生明确产品开发的重要性，掌握产品开发的流程和并行工程的概念，了解生产流程相关概念。

知识点四：生产和服务设施选址

课程教学内容：企业选址；设施布置；非制造业的设施布置。

课程的重点、难点：选址的重要性和难度；影响选址的因素和选址的一般步骤；选址的评价方法。

课程教学要求：理解选址的重要性，选址的难度。理解经济因素，其他因素；掌握选址的一般步骤。掌握选址问题的特点熟练应用选址的评价方法。

知识点五：生产和服务设施布置

课程教学内容：设备/设施布置决策；布置决策的定量分析；装配线平衡；非制造业的设施布置。

课程的重点、难点：生产单位的专业化原则和形式；几种典型布置形式；设施布置的基本步骤；作业相关图法，从-至表法，物料运量图法；理解为什么要进行装配线时间平衡；**难点：**装配线（流水线）节拍，装配线平衡的方法，装配线平衡的举例。

课程教学要求：理解影响企业生产单位构成的因素，生产单位的专业化原则和形式；掌握影响生产和服务设施布置决策的因素，几种典型布置形式。理解设施布置的基本步骤，新设备的布置问题；掌握作业相关图法，从-至表法，物料运量图法及熟练应用布置决策的定量分析。理解为什么要进行装配线时间平衡，掌握装配线（流水线）节拍，装配线平衡的方法，装配线平衡的举例。了解非制造业的设施布置。

知识点六：工作系统设计

课程教学内容：工作设计；工作研究；工作测量；工作环境设计。

课程的重点、难点：工作设计；工作测量；人机工程。

课程教学要求：理解生产率与人的行为，工作设计与工作测量，工作设计与工作测量的基础——科学管理原理。理解工作设计的主要内容，工作设计中的社会技术理论，工作设计中的行为理论；掌握团队工作方式。理解生产时间消耗结构及工时定额，工作测量中人的因素，掌握测时法，预定时间标准法，模特法，工作抽样法。了解人-机-环境系统；理解工作环境研究与设计

知识点七：需求预测

课程教学内容：预测；定性预测方法；定量预测方法；预测监控

教学重点与难点：掌握预测一般步骤；德尔菲法；一次指数平滑法、二次指数平滑法；一元回归模型预测方法。

课程教学要求：了解预测的概念，预测的分类，需求预测的分类；理解影响需求预测的因素，商业周期，产品生命周期，季节周期；掌握预测一般步骤。理解部门主管集体讨论法，用户调查法，销售人员意见汇集法；掌握德尔菲法的基本方法熟练应用德尔菲法。理解简单移动平均和加权移动平均预测法，一次指数平滑法，二次指数平滑法；掌握一元回归模型预测方法及熟练应用。理解预测精度的测量；掌握平均绝对偏差，平均平方误差，平均预测误差，平均绝对百分误差及熟练应用。

知识点八：综合生产计划和生产能力

课程教学内容：计划管理和综合计划策略；MTS 企业年度生产计划的制定；MTO 企业年度生产计划的制定；生产能力。

课程的重点、难点：处理非均衡需求的策略，各种计划的关系，生产能力的核算。

课程教学要求：理解企业计划的层次和职能计划之间的关系，生产计划的层次与计划指标体系，掌握制定计划的一般步骤及滚动式计划，生产能力。理解品种与产量的确定，产品产出计划的编制。掌握接受订货决策，品种、价格与交货期的确定。

知识点九：库存管理

课程教学内容：库存；库存问题的基本模型；随机库存问题。

课程的重点、难点：库存的定义，库存的作用；**难点：**库存控制系统；单周期库存模型；固定量系统下订货量和订货点的确定；提前期内需求分布律的确定，求订货量和订货点的近似方法。

课程教学要求：理解物料流，库存的定义，库存的作用；掌握库存问题的分类，库存控制系统。掌握单周期库存模型，多周期模型。理解假设条件，固定量系统下订货量和订货点的确定；掌握提前期内需求分布律的确定，求订货量和订货点的近似方法。

知识点十：企业资源计划

课程教学内容：MRP 的原理；MRP 系统；MRP II；企业资源计划（ERP）。

课程的重点、难点：围绕物料转化组织准时生产的原因和原理；MRP II 对企业生产经营活动的影响。

课程教学要求：理解 MRP 的基本思想；掌握围绕物料转化组织准时生产的原因和原理，订货点方法在处理相关需求时的局限性。理解 MRP 在生产经营系统质的地位和作用，MRP 的输入，MRP 的输出。理解从 MRP 到 MRP II，MRP II 对企业生产经营活动的影响。

知识点十一：项目计划管理

课程教学内容：项目管理概述；网络计划方法；网络时间参数的计算；网络计划优化

课程的重点、难点：项目的组织管理；络计划方法的优点；应用网络计划方法的步骤，箭线型网络图的绘制；活动时间参数计算，网络时间参数的计算方法；时间优化；时间—费用优化，时间—资源优化。

课程教学要求：理解项目概念，项目管理的目标，项目管理的目标；掌握项目的组织管理。理解网络计划方法的产生，网络计划方法的优点，掌握应用网络计划方法的步骤，箭线型网络图的绘制。掌握事件时间参数计算，活动时间参数计算，网络时间参数的计算方法。掌握时间优化，时间—费用优化，时间—资源优化。

知识点十二：作业计划与控制

课程教学内容：作业计划概述；作业排序；服务作业计划；作业控制。

课程的重点、难点：排序问题的分类和表示法；社会组织的基本职能；不同生产类型生产控制的特点。

课程教学要求：理解排序的概念，假设条件与符号说明；掌握排序问题的分类和表示法。掌握

最长流程时间 F_{\max} 的计算, $n/2/F/F_{\max}$ 问题的最优算法, 一般 $n/m/P/F_{\max}$ 问题的启发式算法, Palmer 法, 关键工件法, CDS 法; 相同零件、不同移动方式下加工周期的计算, 顺序移动方式, 平行移动方式, 平行顺序移动方。理解问题的描述, 一般 $n/m/G/F_{\max}$ 问题的启发式算法。了解实行生产作业控制的原因和条件; 理解不同生产类型生产控制的特点, 利用“漏斗模型”进行生产控制。

知识点十三：准时生产

课程教学内容：JIT 的产生及其哲理与 JIT 的实现方法；看板管理；精细生产

课程的重点、难点：适时适量生产，弹性配制作业人数，保证质量；丰田的看板控制系统；看板管理的主要工作规则；精细生产的基本思想

课程教学要求：了解 JIT 的产生及其哲理；理解适时适量生产，弹性配制作业人数，保证质量。理解推进式系统和牵引式系统，丰田的看板控制系统；掌握看板管理的主要工作规则。了解精细生产的起源；理解精细生产的基本思想，精细生产的主要内容。

知识点十四：其他先进生产方式

课程教学内容：企业流程再造；最优生产技术；敏捷制造和计算机集成制造系统。

课程的重点、难点：企业流程再造瓶颈；大规模定制；绿色生产。

课程教学要求：使学生进一步了解生产与运作管理学科的最新发展，了解本课程最新理论和方法。

三、教学学时分配

知识点与内容	课时分配			作业	备注
	总课时数	理论	实践		
知识点一：生产运作导论	3	3			
知识点二：生产运作战略	4	4		1	
知识点三：产品开发和技术选择	4	4			
知识点四：生产和服务设施选址	4	4			
知识点五：生产和服务设施布置	3	3		1	
知识点六：工作系统设计	4	4			
知识点七：需求预测	4	4		1	
知识点八：综合生产计划和生产能力	3	3			
知识点九：库存管理	3	3		1	
知识点十：企业资源计划	3	3			
知识点十一：项目计划管理	4	4			
知识点十二：作业计划与控制	3	3		1	
知识点十三：准时生产	3	3			
知识点十四：其他先进生产方式	3	3			
	48	48		5	

四、教学方法与手段

以自主学习、任务型教学、学习策略等先进的教学理念为指导进行教学设计，灵活运用启发式、探究式、协作式、讨论式等多种教学方法调动学生积极参与学习，恰当、充分地使用现代教育技术手段促进教学活动和实践活动的开展。

五、考核方式与成绩评定标准

1、考核方式：闭卷考试

2、成绩评定：期末考试占 70%，其他：作业 10%，听课出勤率 20%

六、教学参考资源

1、参考书目：

(1) 陈国华编著，《生产运作管理(第三版)》，南京大学出版社，2016 年。

(2) 陈荣秋，马士华编著，《生产与运作管理(第四版)》，高等教育出版社，2016。.

制订人：刘冰峰

审定人：李海东

批准人：张纯

制订日期：2017 年 3 月

《物流企业管理》教学大纲

课程代码：ABGS0802

课程中文名称：物流企业管理

课程英文名称：Logistics Enterprise Management

课程性质：必修

课程学分数：3 学分

课程学时数：48 学时

授课对象：物流管理专业本科生

本课程的前导课程：物流学、管理学

一、课程简介

《物流企业管理》是物流管理专业的一门专业基础课。本课程的学习任务是：掌握物流企业管理的基本理论知识，掌握企业的内部物流运作情况，物流企业管理的方法。通过本课程的学习，使学生对企业物流管理的基本知识、基本内容、基本方法有一个较全面的了解，培养学生物流企业管理的能力，为后续课程打下基础。

本课程是在学习《管理学》、《物流学》的基础上开设的，为后续《企业物流管理》《采购和供应链管理》等课程的学习奠定基础，在整个专业教学体系中起承上启下作用。

二、教学基本内容和要求

知识点一：物流企业概述

课程教学内容：

- 1、物流和物流管理的概述
- 2、物流企业的基础知识

课程的重点、难点：

- 1、物流的基本职能活动
- 2、物流的效用
- 3、物流管理的基本目标和作用
- 4、物流企业的类型与评估

课程教学要求：

要求学生了解物流的概念、分类以及七大职能活动，物流管理的基本目标；理解物流的时间效用、空间效用以及形质效用区别，物流三大效益与七大职能活动的内在关联；掌握物流企业存在的必然性与发展趋势，不同类型物流企业的经营重点。

知识点二：物流企业管理的基本原理

课程教学内容：

- 1、管理与管理者认识
- 2、管理理论知识
- 3、物流企业管理概述

4、物流企业战略管理概述

课程的重点、难点：

- 1、管理的概念与四大职能
- 2、科学管理、行为科学管理以及委托-代理等管理理论
- 3、物流企业管理的职能活动
- 4、物流企业的战略类型与选择

课程教学要求：

了解管理的概念和物流企业管理的职能、物流企业的战略类型；理解管理的两重性和基本管理理论、战略管理的基本流程；掌握物流企业管理所涉及的职能活动，物流企业的战略类型与选择依据。

知识点三：物流企业业务管理

课程教学内容：

- 1、物流企业作业管理概述
- 2、物流企业的运输管理
- 3、物流企业的仓储管理
- 4、物流企业的流通加工管理
- 5、物流企业的其他作业管理

课程的重点、难点：

- 1、物流作业环节要素
- 2、五种运输方式的比较与选择
- 3、ABC 与 CAV 库存管理法、EIQ 订购法
- 4、流通加工的类型

课程教学要求：

了解物流企业的作业活动，运输和仓储的概念；理解运输合理化与仓储合理化的主要途径；掌握 ABC 与 CAV 库存管理法的运用、EIQ 订购法的适用范围与计算。

知识点四：物流企业组织管理

课程教学内容：

- 1、物流企业的组织工作
- 2、物流企业的组织结构
- 3、物流企业的组织设计
- 4、物流企业的组织文化

课程的重点、难点：

- 1、物流企业组织管理的基本程序
- 2、物流企业的组织结构类型与设计原则
- 3、物流企业组织文化的四层结构体系

课程教学要求：

了解物流企业组织工作的含义，组织文化的定义；理解五种物流企业组织结构的适用范围，组织结构设计的流程与原则；掌握集权与分权利弊、权利分配的调整方法。

知识点五：物流企业的人力资源管理

课程教学内容：

- 1、企业人力资源管理概述
- 2、物流企业的人力资源规划
- 3、物流企业的招聘与配置
- 4、物流企业的培训与开发
- 5、物流企业的绩效管理

课程的重点、难点：

- 1、人力资源管理的六大模块
- 2、物流企业编制人力资源规划
- 3、物流企业员工招聘的渠道
- 4、物流企业员工培训的方法
- 5、不同类型物流企业的绩效考核指标

课程教学要求：

了解企业人力资源管理的概念，人力资源管理的六大模块以及物流企业常见 KPI；了解人力资源管理六大模块的内在关联、物流企业员工招聘渠道；掌握物流企业人力资源规划的实际操作，工作轮换法和案例研究法的开展。

知识点六：物流企业资本运营管理

课程教学内容：

- 1、物流企业的资金和成本管理
- 2、物流企业的筹资管理
- 3、物流企业的投资管理
- 4、物流企业的财务分析与评价

课程的重点、难点：

- 1、资金时间价值的概念与计算
- 2、物流企业筹资渠道和方式
- 3、物流企业财务分析指标体系（偿债能力分析指标：流动比率、速动比率、资产负债率；运营能力分析：存货周转率）

课程教学要求：

了解资金时间价值的概念、复利的终值和现值计算、物流企业主要财务分析指标；理解资本结构及优化方式，不同筹资渠道和方式的特点，物流企业财务分析与评价的基础；掌握比率分析法，能对物流企业的财务报表进行财务分析。

知识点七：物流企业营销管理

课程教学内容：

- 1、物流企业营销管理概述
- 2、物流企业市场细分和目标市场策略
- 3、物流企业市场营销组合策略

课程的重点、难点：

- 1、物流企业的竞争环境分析
- 2、物流企业市场细分方法
- 3、物流企业营销策略
- 4、物流服务产品促销组合策略

课程教学要求：

了解物流企业营销的内涵，物流企业产品和物流组织策略；理解物流企业内外部需求，4Cs 营销组合策略；掌握物流企业营销策略、物流产品促销组合策略。

知识点八：物流企业质量管理

课程教学内容：

- 1、质量管理概述
- 2、质量管理体系
- 3、物流质量管理常用的方法
- 4、ISO9000 在物流企业管理中的运用

课程的重点、难点：

物流质量管理常用的工具、PDCA 工作循环、物流企业与 6S 管理、ISO9000 在物流企业管理中的运用

课程教学要求：

了解质量管理概念、质量管理原则，PDCA 循环的含义；理解物流企业与 6S 管理、ISO9000 在物流企业管理中的运用；掌握物流企业质量管理原则、运用 PDCA 循环进行物流企业质量提升。

知识点九：物流企业的现代化管理

课程教学内容：

- 1、物流企业观念的现代化
- 2、物流企业运作方式的现代化
- 3、物流企业信息技术的现代化
- 4、物流企业管理要素的现代化

课程的重点、难点：

- 1、物流企业竞争优势的构成要素
- 2、物流一体化与供应链管理思维
- 3、国际物流与物流外包
- 4、EDI、AGV 等现代物流信息技术

课程教学要求：

了解物流企业观念现代化和物流一体化的概念，现代物流企业竞争力的转变；理解物流企业现代化的经营理念和运作方式；掌握物流企业现代化管理评价和分析的方法。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

采用讲授法、案例教学法、讨论法等教学方法，运用多媒体、互联网等教学手段教育学生。教学中不仅要对物流企业管理的基本概念和基本理论进行必要的讲授，还要注重理论联系实际，通过相关作业增强教学环节的实践性，以培养学生综合分析问题和解决问题的能力。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：物流企业概述	4		
知识点二：物流企业管理的基本原理	4	1	
知识点三：物流企业业务管理	8	1	
知识点四：物流企业组织管理	6	1	
知识点五：物流企业的人力资源管理	4		
知识点六：物流企业资本运营管理	6	1	
知识点七：物流企业营销管理	4		
知识点八：物流企业质量管理	6	1	
知识点九：物流企业的现代化管理	6		
合 计	48	5	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：本课程考核方式为学期综合考核（考试），

2、成绩评定：成绩评定为 2/8。

平时成绩为 20%，主要指标是课堂发言、案例讨论、作业、出勤

期末成绩为 80%，综合考核形式为闭卷。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- （1）薛威、孙鸿编著，《物流企业管理》（第 2 版），机械工业出版社，2014 年。
- （2）霍红编著，《物流企业管理》，人民邮电出版社，2017 年。
- （3）Ronald H.Ballou，王晓东编著，《企业物流管理:供应链的规划组织和控制》，机械工业出版社，2006 年。
- （4）马士华编著，《物流企业管理》，中国人民大学出版社，2011 年。

2、与课程相关主要网站

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

<http://www.mhi.org/>

www.cosco-logistics.com.cn

<http://www.cniba.org.cn/>

制订人：熊伟

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《物流企业管理课程设计》教学大纲

课程代码：ABGS0822

课程中文名称：物流企业管理课程设计

课程英文名称：LogisticsEnterpriseManagementCourseDesign

课程学分数：2 学分

课程学时数：2 周

授课对象：物流管理专业学生

本课程的前导课程：物流企业管理

一、课程设计简介（目的与任务）

《物流企业管理》课程从物流和物流企业的基本概念开始，结合物流企业管理实践，综合研究物流企业经营管理的全过程，主要阐述物流企业管理基本原理以及物流企业的战略管理、计划与决策、营销管理、仓储与库存管理、配送与运输管理、财务管理、信息管理、设施与设备管理、质量管理等基本模式和方法、基本技术和管理原则。物流企业管理课程设计过程中，会选择具有代表性的案例和一些实用的管理工具与方法供学生研究、思考和设计，并配有相应的思考题和计算题，便于学生系统地掌握物流企业管理理论研究方法和思路。

二、课程设计的内容与要求

（一）课程设计的内容

中国经济的持续发展和人民生活水平的日益提高，中国市场的汽车消费迅速膨胀，为中国汽车物流企业提供了广阔的市场需求空间，促进了中国汽车物流企业的发展壮大。汽车物流是汽车供应链上原材料、零部件、整车以及售后配件在各个环节之间的实体流动过程。广义的汽车物流还包括为废旧汽车回收提供的物流服务。汽车物流在汽车产业链中起到桥梁和纽带的作用，是实现汽车产业价值流畅流动的根本保障，也是物流领域的重要组成部分，具有与其他物流种类所不同的特点。

经过多年的发展，中国现代汽车物流的发展形成了以整车物流为主、向零部件入厂物流、零部件售后物流以及进出口物流方向延伸的竞争新格局。而近年来，国际经济局势的波诡云谲、国内汽车需求市场增长趋势放缓、物流业相关政策的花样翻新、新能源产业崛起后在全世界范围制造的经济发展新思潮，以及从业人员的痼疾新症等，均给汽车物流业带来了新的情况、新的问题。

上汽集团是国内领先的汽车制造企业、最大的乘用车制造商和销量最高的汽车生产商。2011 年，上汽集团整车销量突破 400 万辆，同比增长 12%，市场占有率更是达到 21%，蝉联国内汽车集团首位。上海汽车作为上汽集团的下属自主品牌。目前拥有两大生产基地，分别是上海南汇临港基地和南京浦口基地。其中上海基地生产车型为荣威 A，南京生产的车型为荣威 B。上海工厂生产出来的汽车存储在临港库，库容为 12000 台。南京工厂生产出来的汽车存储在南京库，库容为 6000 台。

作为上汽集团全资子公司，安吉物流承担着上海汽车两大基地商品车的运输业务，负责为客户提供点对点的运输服务。公司根据订单的具体要求，选择合适的运输方式和路线，从上海或南京的仓库发货。目前安吉物流配送城市覆盖全国大部分地区。

安吉物流针对不同运输线路，采取了不同的运输方式。例如：对于广州、天津等沿海地区的整车运输，安吉物流倾向于考虑海运；对于武汉、重庆等沿江地区的整车运输，安吉物流倾向于考虑

江运；对于其他城市，安吉物流倾向于采用公路运输。在一些特殊情况下，如加急订单等，一些原定于水路运输将调整为公路运输。

水路运输的特点是运量大，成本低，非常适合于大宗商品车的运输，并且通航能力几乎不受限制。但是采用水路运输，不可避免的会涉及到短驳问题。当船舶到达码头后，需要短驳车将这些商品车运往目的地。对于沿海沿江的运输，船舶到达码头后，商品车可免费停泊两天，这样码头也就相当于整车运输的临时仓库。此外，对于水路运输，船舶的起航日期是有限制的，一般每周二六开航一次。并且对于仓位也有严格的限制，沿海船舶每仓 300 辆车，沿江船舶每仓 200 辆车。如果当天商品车数量不能满载，则需要等到下一班次发运。

相比较水路运输，公路运输的特点是快速、机动、灵活，即车辆可随时调度、装运，各环节之间的衔接时间较短，可实现门对门的服务，因此，安吉物流的整车运输方案中普遍采用公路运输。但是公路运输也有缺点，如运量少、成本高等，这与水路运输刚刚相反。考虑到这一点，安吉物流在其运输方案中，也经常采用公路运输与水路运输相结合的方式。到达码头的整车，既可用采用短驳运输到达目的地，也可以长途运输到达目的地。

铁路运输具有运输能力大、运输成本低的特点，安吉物流在一些线路中也有采用。但由于铁路运输的线路是固定的，并且运费没有伸缩性，因此在本案例中我们暂不考虑。

成本永远是企业关注的问题。降低成本是影响企业长期发展的战略性问题，是企业长期关注的问题，安吉物流也不例外。当客户下达订单后，安吉物流首要考虑的就是运输成本问题。对于订单的目的地，选择哪种运输方式，哪种路线，都会直接影响物流运输的经济成本和时间成本。选择公路运输，时间相对较短，但是经济成本略高；选择水路运输，经济成本相对较低，但是时间成本较高。因此，运输路线方式的选择应该充分考虑目的地的地理环境、客户的要求和安吉物流的运力等具体情况。

在长期的合作中，上海汽车对安吉物流汽车运输提出了一些具体的要求，如：

- (1) 商品车要求“零”公里交车（即交车时商品车辆的行驶里程不得高于 50 公里）
- (2) 提高服务水平，缩短运输在途时间
- (3) 提高商品车交车时完好率（过多的交接环节会降低交验时的完好率）
- (4) 形成商品车运输配送网络

而安吉物流在保障客户要求的前提下，考虑自身的情况，对整车运输业也制定了一些规定：

- (1) 多种运输方式并行：降低单一运输模式的风险、在合理范围内起到优化成本作用。
- (2) 提高交车完好率，严格把关各种交接过程或者减少各种多余装卸交接。
- (3) 充分利用现有资源，降本增效。

目前，上海汽车两大品牌汽车全国口碑良好，销量近年来平稳增长，安吉物流为其提供了稳定的配送服务。上海汽车根据各城市之前月份的销售记录，对下一个月的销量进行预测，并且制定下一月份需要安吉物流配送的运输订单。对于订单，上海汽车要求安吉物流在下单后的两天内发运订单 40%的商品车；5 天内发运 80%的商品车；8 天内发运 100%的商品车。表 6-2 是上海汽车 A 和 B 品牌汽车某月的销量表。

安吉物流接到订单后，首先考虑的是运输方式的选择，或公路运输，或水路运输，或多式联运，或建立中转站等。但是不管采用哪种运输方式，安吉物流都需要实现经济成本最小、时间成本最短的目标。对于全国三十多个省市的整车运输，安吉物流一直在寻求最佳的运输方式及线路组合方案。其次考虑的是可供调配的运力。根据订单的时间和要求，对周边的车辆进行调度。对于南京仓库和上海仓库的两种不同品牌的车辆，安吉物流也需要进行整合，将同方向的运输订单进行协调优化，

以实现规模化进而减少成本。以前，公司大多数线路都是选择公路运输。但是随着公司运量的增加和国家节能减排政策的倡导，公司近几年也开始考虑其他运输方式。对于运输线路的优化，有人建议增加多式联运的比例，有人建议增加多式联运的辐射范围，有人建议增加一些中转站等，但是这些建议都需要进一步的评估和验证。

随着市场的不断扩大，安吉物流承运的车辆的品牌类型越来越多，多种类型车辆的运输协调和整合也给安吉物流的整车运输带来新的挑战。安吉物流除承担上海汽车的整车运输外，也承担其他公司的整车运输，如浙江吉利、安徽奇瑞等。不同地域不同公司品牌车辆的协调运输也是安吉物流面临的一个挑战。此外，市场竞争的激烈对于回程空载率也提出了一定的要求，这些都是安吉物流未来将面临的问题。

汽车物流业是一个蓬勃发展的行业，巨大的国内外市场潜力给汽车物流业带来了机遇和挑战，中国汽车物流企业已经到了大变革的关键时刻。那么，应如何改善物流业所面临的外部环境，促进汽车物流企业的可持续发展？作为行业领先者的安吉物流，又该如何应对上述种种挑战，在当前环境下从自身运作着眼寻求新的突破和持续发展？

（二）课程设计要求

本案例设计要求如下：

- 1、结合案例，给出安吉物流企业发展战略规划方案；
- 2、对安吉物流整车运输业务给出管理策划。

三、进程安排时间表

序号	内容	时间（天）
1	安吉物流发展战略设计方案	6
2	安吉物流成本管理策划	4
合计		10

四、考核方法与成绩评定

- 1、考核方法本课程考核方式为考查，
- 2、成绩评定成绩评定为 3：3：4

平时成绩为出勤 30%、物流企业业务运作的策划 30%、物流企业发展战略设计方案 40%。按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

五、教学参考资料

参考书目：

- 1、刘丹编著，《物流企业管理》，科学出版社，2010 年。

- 2、高举红编著，《物流系统规划与设计》，北京交通大学出版社，2010 年。
- 3、徐天亮编著，《运输与配送(第 2 版)》，中国物资出版社，2012 年。
- 4、赵旭，刘进平编著，《物流战略管理》，中国人民大学出版社，2015 年。

制订人：熊伟、张小将

审定人：王毅成

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《战略管理》教学大纲

课程代码：ABGS0202

课程中文名称：战略管理

课程英文名称：Strategic Management

课程性质：选修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：工商管理、财务管理、电子商务、国际经济与贸易、会计学

本课程的前导课程：管理学、微观经济学等

一、课程简介

战略管理是经管专业的选修课程。作为指导企业进行整体管理和优化的理论，战略管理以价值观和管理哲学为指导，对组织在不确定性环境下的持续成长和发展提出了系统的思考模式和分析方法，这些理论与管理方法是任何企业发展都需要的，对其它各类组织也都是有帮助的。因为学生在毕业后面对的将是处理组织运作实际中的复杂问题，这些问题无法仅仅凭借某一课程来解决，所以，设计本课程时考虑的知识体系是：本学科知识（管理学科知识）—专业类知识（各种职能管理与技能类知识）—本课程知识（战略管理知识）。

本课程在经管专业学生培养中的定位和课程目标是：在理解组织与环境的性质及二者互动关系的基础上，树立组织在不确定环境中的可持续发展理念和灵活运作的系统、权变思维，结合其他专业课程的分析方法，培养学生整合组织内外部资源、构建组织持续生存发展能力的认知方式和战略分析和决策能力，以及实战指导能力。

二、教学基本内容和要求

知识点一：战略管理概述

课程教学内容：

- 1、战略的内涵、战略与战术、策略的区别与联系；
- 2、战略管理的内涵与特征、作用
- 3、战略管理理论的演变四个阶段：20 世纪六七十年代、八十年代、九十年代、21 世纪；
- 4、企业战略的特征；
- 5、战略管理的构成要素、层次、过程；
- 6、公司战略管理者与战略性思维；
- 7、战略管理历程与学派；
- 8、中国企业的战略管理问题。

课程的重点、难点：

- 1、战略的内涵与特征；
- 2、战略管理的构成要素与过程；
- 3、中国企业的战略管理问题。

课程教学要求：

了解：战略、战略管理、企业战略的内涵与特征；战略管理历程与学派；战略理论演化历史；
理解：企业战略管理过程、战略管理要素；
掌握：企业管理者的战略性思维；中国企业的战略管理问题。

知识点二：企业愿景、使命与目标

课程教学内容：

- 1、企业愿景的含义、功能；
- 2、开发企业愿景的主要步骤和基本原则；
- 3、企业愿景表述的方式以及应注意的内容；
- 4、企业使命的概念、作用及意义；
- 5、企业使命的内容：存在目的、经营哲学、形象定位；
- 6、决定企业使命的因素：内部与外部利益相关者；
- 7、企业使命的制定与表述；
- 8、企业战略目标的概念、特征、体系与制定。

课程的重点、难点：

- 1、企业愿景表述的方式；
- 2、企业使命的制定与表述；
- 3、企业战略目标的制定。

课程教学要求：

了解：企业愿景的含义、功能、开发步骤和基本原则；企业使命的内涵、意义和内容；企业战略目标的概念与特征；

理解：企业愿景的表述方式和注意事项；企业使命确定时考虑的利益相关者；

掌握：科学制定企业使命和企业战略目标的程序与方法。

知识点三：外部环境分析

课程教学内容：

- 1、外部环境分析的重要性和目的；
- 2、宏观环境分析：政治法律环境、经济环境、社会文化环境、科技环境、自然环境；
- 3、产业与竞争环境分析：产业主要经济特征分析、产业竞争结构分析、主要竞争对手分析、产业驱动力分析、战略群组分析、关键成功因素分析、产业链及价值链分析、产业吸引力分析；
- 4、外部环境分析的方法：环境预测方法与技术、EFE 矩阵分析法。

课程的重点、难点：

- 1、宏观环境分析；
- 2、产业竞争结构分析、战略群组分析、产业链与价值链分析、EFE 矩阵分析法。

课程教学要求：

了解：外部环境分析的重要性和目的；产业主要经济特征分析、主要竞争对手分析、产业驱动力分析；

理解：战略群组分析、产业吸引力分析、环境预测方法与技术；

掌握：产业竞争结构分析、关键成功因素分析、产业链及价值链分析。

知识点四：内部环境分析

课程教学内容：

- 1、内部环境分析的重要性和目的；
- 2、企业资源与能力；
- 3、企业核心竞争力：概念、对企业的价值性、核心竞争力的评价标准、VRIO 框架、核心竞争力构建流程；
- 4、企业价值链：概念、基本活动、辅助活动、价值链分析的步骤；
- 5、内部环境分析的步骤：IFE 矩阵分析法、CPM 矩阵分析法。

课程的重点、难点：

- 1、企业资源与能力；
- 2、企业核心竞争力理论；
- 3、企业价值链理论。

课程教学要求：

了解：内部环境分析的重要性和目的；内部环境分析的步骤；

理解：企业资源与能力、企业核心竞争力理论；

掌握：企业价值链理论。

知识点五：公司层战略

课程教学内容：

- 1、战略类型架构；
- 2、战略发展的方向：市场渗透战略、市场开发战略、产品开发战略；
- 3、战略发展的力度：专业化战略、一体化战略、多元化战略、国际化战略、紧缩型战略；
- 4、战略发展的途径：内部发展战略、并购战略、联盟与合作战略；

课程的重点、难点：

- 1、专业化战略、一体化战略、多元化战略；
- 2、并购战略、联盟与合作战略。

课程教学要求：

了解：战略类型架构；

理解：战略发展的方向；

掌握：战略发展的力度和途径。

知识点六：竞争战略

课程教学内容：

- 1、竞争优势与价值创造；
- 2、基本竞争战略分析：成本领先战略、差异化战略、最优成本供应商战略、集中化战略、战略时钟；
- 3、可持续竞争优势的构筑；
- 4、动态环境下的竞争战略。

课程的重点、难点：

- 1、竞争优势与价值创造；
- 2、基本竞争战略分析。

课程教学要求：

- 了解：**可持续竞争优势的构筑、动态环境下的竞争战略；
- 理解：**竞争优势与价值创造；
- 掌握：**基本竞争战略。

知识点七：战略选择

课程教学内容：

- 1、影响战略选择的因素；
- 2、战略选择分析框架；
- 3、战略选择的方法：SWOT 矩阵分析法、SPACE 矩阵分析法、BCG 矩阵分析法、IE 矩阵分析法、P/MEP 矩阵分析法、GS 矩阵分析法；
- 4、战略评价的方法：战略的定性评价方法、QSPM 矩阵法。

课程的重点、难点：

- 1、战略选择的方法；
- 2、战略评价的方法。

课程教学要求：

- 了解：**影响战略选择的因素以及战略选择分析框架；
- 理解：**战略评价的方法；
- 掌握：**战略选择的方法。

知识点八：战略实施

课程教学内容：

- 1、战略实施**概述**：概念、基本原则、模式、资源配置；
- 2、组织结构与企业战略的关系；
- 3、职能战略：研发战略、生产运作战略、
- 4、战略领导者。

课程的重点、难点：

- 1、组织结构与企业战略的关系；
- 2、战略领导者。

课程教学要求：

- 了解：**战略实施的概念、基本原则、模式、资源配置；
- 理解：**职能战略；
- 掌握：**组织结构与企业战略的关系。

知识点九：战略变革

课程教学内容：

- 1、战略变革的基本内涵；
- 2、战略变革的动因：外部环境动因、企业内部条件动因、使命愿景动因、领导者动因；

- 3、战略变革的主导逻辑：战略先应式、战略因应式、战略反应式、战略后应式；
- 4、战略变革的主要类型；
- 5、战略变革的方式：战略渐变式、战略突变式、战略连变式、战略跳变式；
- 6、战略变革的过程；
- 7、战略变革的阻力与成功变革的主要因素。

课程的重点、难点：

- 1、战略变革的动因；
- 2、战略变革的过程；战略变革的阻力与成功变革的主要因素。

课程教学要求：

了解：战略变革的基本内涵、动因、主导逻辑、主要类型；

理解：战略变革的方式、过程；

掌握：战略变革的阻力与成功变革的主要因素。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

1、课堂讲授：本课程采用多媒体教学，以教学大纲为依据，以文字教材为基础，结合国内外典型案例，按照战略管理过程顺序讲述课程的主要重点和难点，以帮助学生理解和掌握本课程的主要内容。

2、案例教学法：案例教学法是战略管理的教学重要方法之一。案例选编自权威教材、案例出版物、报刊杂志和课程主讲教师的咨询实践，通过提供适量的信息，培育学生的战略思维能力和实际处理问题的能力。

3、实践教学：战略管理是一门非常贴近实践的学科，因而，积极推动实践教学是实现本课程培养目标的重要手段。在整体教学设计中，教师将依据教学进度和教学内容，采取分散（小班单独进行）和集中（4个或更多个班级同时进行）相结合的方式，组织企业家学术报告、视频资料播放或企业时事案例分析等活动，组织学生交流，撰写听课和分析报告。

4、课后答疑和网上答疑：课间和课后提供了答疑时间，此外，通过建设课程网站，提供网络答疑室，为学生接触教师、解决疑难问题、扩大课外交流提供了另一条重要途径，这些答疑方式以教学大纲为指南，结合授课内容和案例，通过讨论和答疑等方式培养学生独立思考和解决问题的能力。

5、课后自我阅读：课后自我阅读是学生深入掌握学科知识、拓宽和加深理论理解和应用能力的重要方式，通过为学生提供参考教材清单、经典文献清单，指定阅读内容，布置阅读心得作业等方式，把学生自主阅读和强制阅读结合起来，全面培养与提高学生的文献阅读和理论理解与运用能力。

6、考核：考核是检查教与学效果的重要方式，是保证教学质量，培养合格人才的重要手段。考核的目的是检查学生对课程基本知识、基本理论、基本原理的掌握程度，检测学生运用所学理论分析和解决实际问题的能力。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：战略管理概述	2		
知识点二：企业愿景、使命与目标	2		
知识点三：外部环境分析	4	1	
知识点四：内部环境分析	4		
知识点五：公司层战略	4		
知识点六：竞争战略	4	1	
知识点七：战略选择	4		
知识点八：战略实施	4		
知识点九：战略变革	4	1	
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：平时作业、小组案例分析报告、期末开卷考试（主要是案例分析）。
- 2、成绩评定：平时成绩（40%）（以考勤、课程作业为主），期末开卷考试成绩（60%）。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- （1）迈克尔·A·希特，R·杜安·爱尔兰，罗伯特·E·霍斯基森著，刘刚译，《战略管理：概念与案例（第10版）》，中国人民大学出版社，2012年。
- （2）弗雷德·R·戴维著，徐飞译，《战略管理：概念与案例（第13版）（全球版）》，中国人民大学出版社，2012年。
- （3）王方华编著，《战略管理》，机械工业出版社，2011年。
- （4）黄旭编著，《战略管理：思维与要径》（第2版），机械工业出版社，2012年。

2、与课程相关主要网站

- （1）中国经营报：<http://www.cb.com.cn>
- （2）中欧商业在线：<http://www.ceibsonline.com>
- （3）北大商业评论：<http://www.pkubr.com>
- （4）21世纪网：<http://www.21cbh.com>
- （5）21商评网：<http://www.21cbr.com>

制订人：殷耀如

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017年3月

《战略与风险管理》教学大纲

课程代码: ABGS0223

课程中文名称: 战略与风险管理

课程英文名称: Corporate Strategy and Risk Management

课程性质: 选修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

授课对象: 市场营销

本课程的前导课程: 管理学、微观经济学等

一、课程简介

战略与风险管理是经管各专业的选修课程。通过对战略管理理论的学习,学生能在理解组织与环境的性质及二者互动关系的基础上,树立组织在不确定环境中的可持续发展理念和灵活运作的系统、权变思维,结合其他专业课程的分析方法,培养学生整合组织内外部资源、构建组织持续生存发展能力的认知方式和战略分析和决策能力,以及实战指导能力。通过风险管理理论的教学,学生能够对企业中的风险管理体系、风险控制方法、公司治理等内容有更为深入的认识和理解,创造性地解决实际问题。通过此课程的学习,学生掌握战略管理与风险管理的分析工具,并能够用来解决实际问题,为今后的学习与工作打下良好基础。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 企业战略管理概论

课程教学内容:

- 1、战略的内涵; 战略与战术、策略的区别与联系;
- 2、战略管理的内涵与特征、作用
- 3、企业战略的特征;
- 4、战略管理的构成要素、层次、过程;
- 5、公司战略管理者与战略性思维;
- 6、中国企业的战略管理问题。

课程的重点、难点:

- 1、战略的内涵与特征;
- 2、战略管理的构成要素与过程;
- 3、中国企业的战略管理问题。

课程教学要求:

了解: 战略、战略管理、企业战略的内涵与特征;

理解: 企业战略管理过程、战略管理要素;

掌握: 企业管理者的战略性思维; 中国企业的战略管理问题。

知识点二：企业外部环境分析

课程教学内容：

- 1、外部环境分析的重要性和目的；
- 2、宏观环境分析：政治法律环境、经济环境、社会文化环境、科技环境、自然环境；
- 3、产业与竞争环境分析：产业竞争结构分析、主要竞争对手分析、产业链及价值链分析；

课程的重点、难点：

- 1、宏观环境分析；
- 2、产业竞争结构分析、战略群组分析、产业链与价值链分析。

课程教学要求：

了解： 外部环境分析的重要性和目的；产业主要竞争对手分析；

理解： 战略群组分析、产业吸引力分析；

掌握： 产业竞争结构分析、关键成功因素分析、产业链及价值链分析。

知识点三：企业内部环境分析

课程教学内容：

- 1、企业资源与能力；
- 2、企业核心竞争力：概念、对企业的价值性、核心竞争力的评价标准、VRIO 框架、核心竞争力构建流程；
- 3、企业价值链：概念、基本活动、辅助活动、价值链分析的步骤；
- 4、内部环境分析的步骤：IFE 矩阵分析法、CPM 矩阵分析法。

课程的重点、难点：

- 1、企业资源与能力；
- 2、企业核心竞争力理论；
- 3、企业价值链理论。

课程教学要求：

了解： 内部环境分析的重要性和目的；内部环境分析的步骤；

理解： 企业资源与能力、企业核心竞争力理论；

掌握： 企业价值链理论。

知识点四：企业总体战略

课程教学内容：

- 1、发展型战略：内部发展战略、并购战略、联盟与合作战略；
- 2、密集型发展战略：市场渗透战略、市场开发战略、产品开发战略；
- 3、稳定型战略：无变化战略、维持利润战略、暂停战略、谨慎实施战略；
- 3、紧缩型战略：转向战略、放弃战略、清算战略；
- 4、一体化战略：后向一体化战略、前向一体化战略、水平一体化；
- 5、外包战略；
- 6、多元化战略；
- 7、企业并购与重组战略；

8、国际化战略；

课程的重点、难点：

1、发展型战略、一体化战略、多元化战略；

2、并购战略、联盟与合作战略。

课程教学要求：

了解：密集型发展战略、稳定型战略、紧缩型战略；

理解：一体化战略、外包战略、国际化战略；

掌握：多元化战略、企业并购战略。

知识点五：企业业务单位战略

课程教学内容：

1、竞争优势与价值创造；

2、基本竞争战略分析：成本领先战略、差异化战略、最优成本供应商战略、集中化战略、战略时钟；

课程的重点、难点：

1、竞争优势与价值创造；

2、基本竞争战略分析。

课程教学要求：

了解：可持续竞争优势的构筑、动态环境下的竞争战略；

理解：竞争优势与价值创造；

掌握：基本竞争战略。

知识点六：战略选择

课程教学内容：

1、影响战略选择的因素；

2、战略选择分析框架；

3、战略选择的方法：SWOT 矩阵分析法、SPACE 矩阵分析法、BCG 矩阵分析法、IE 矩阵分析法、P/MEP 矩阵分析法、GS 矩阵分析法；

4、战略评价的方法：战略的定性评价方法、QSPM 矩阵法。

课程的重点、难点：

1、战略选择的方法；

2、战略评价的方法。

课程教学要求：

了解：影响战略选择的因素以及战略选择分析框架；

理解：战略评价的方法；

掌握：战略选择的方法。

知识点七：战略实施

课程教学内容：

1、战略实施**概述：**概念、基本原则、模式、资源配置；

- 2、组织结构与企业战略的关系；
- 3、职能战略：研发战略、生产运作战略、
- 4、战略领导者。

课程的重点、难点：

- 1、组织结构与企业战略的关系；
- 2、战略领导者。

课程教学要求：

了解： 战略实施的概念、基本原则、模式、资源配置；

理解： 职能战略；

掌握： 组织结构与企业战略的关系。

知识点八：风险与风险管理

课程教学内容：

- 1、风险概述、风险管理概述；
- 2、企业风险管理的演进；
- 3、企业风险管理面临的挑战；
- 4、企业风险管理基本流程。

课程的重点、难点：

- 1、企业风险管理面临的挑战；
- 2、企业风险管理基本流程。

课程教学要求：

了解： 风险、风险管理概述、企业风险管理的演进；

理解： 企业风险管理面临的挑战；

掌握： 企业风险管理基本流程。

知识点九：企业风险管理框架

课程教学内容：

- 1、基于价值的企业风险管理框架；
- 2、传统企业风险管理框架的挑战；
- 3、基于价值的企业风险管理框架具体内容；
- 4、运用基于价值的企业风险管理框架来应对挑战。

课程的重点、难点：

- 1、基于价值的企业风险管理框架；
- 2、基于价值的企业风险管理框架具体内容。

课程教学要求：

了解： 传统企业风险管理框架的挑战；

理解： 基于价值的企业风险管理框架以及具体内容；

掌握： 基于价值的企业风险管理框架具体实际运用。

知识点十：企业风险管理过程

课程教学内容：

- 1、风险识别；
- 2、风险识别的组成部分；
- 3、成功风险识别的五个关键点；
- 4、风险分类与定义；
- 5、定性风险评估；
- 6、新风险的识别；
- 7、致命风险识别与应对。

课程的重点、难点：

- 1、风险识别的组成部分；
- 2、成功风险识别的五个关键点；
- 3、定性风险评估。

课程教学要求：

了解：风险识别的概念、组成部分以及风险的分类和定义；

理解：成功风险识别的五个关键点、定性风险评估；

掌握：致命风险的识别与应对。

知识点十一：风险量化与风险决策

课程教学内容：

- 1、风险量化的模型；
- 2、风险量化指标的构成；
- 3、计算基线公司的价值；
- 4、量化个别风险敞口；
- 5、量化企业风险敞口；
- 6、确定风险偏好与风险限额；
- 7、将企业风险管理纳入决策制定。

课程的重点、难点：

风险量化的模型以及量化指标；

- 2、运用风险量化指标与模型对企业风险进行评估。

课程教学要求：

了解：风险管理基本模型以及指标体系；

理解：企业风险评估的具体过程；

掌握：企业风险评估与企业决策制定的关系。

知识点十二：风险治理

课程教学内容：

- 1、内部控制与风险管理的关系；
- 2、我国内部控制规范体系；

- 3、内部控制基本规范；
- 4、内部控制应用指引；
- 5、内部控制评价与审计；
- 6、风险管理、内部控制与公司治理。

课程的重点、难点：

- 1、内部控制评价与审计；
- 2、风险管理、内部控制与公司治理。

课程教学要求：

了解：内部控制与风险管理的关系；我国内部控制规范体系；

理解：内部控制基本规范；内部控制评价与审计；

掌握：风险管理、内部控制与公司治理。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

1. 课堂讲授：本课程以教学大纲为依据，以文字教材为基础，结合国内外典型案例，详细讲解课程的主要重点和难点，以帮助学生理解和掌握本课程的主要内容。

2、案例教学法：案例教学法是重要方法之一。案例选编自权威教材、案例出版物、报刊杂志和课程主讲教师的咨询实践，通过提供适量的信息，培育学生的战略思维能力和实际处理问题的能力。

3、课后自我阅读：课后自我阅读是学生深入掌握学科知识、拓宽和加深理论理解和应用能力的重要方式，通过为学生提供参考教材清单、经典文献清单，指定阅读内容，布置阅读心得作业等方式，把学生自主阅读和强制阅读结合起来，全面培养与提高学生的文献阅读和理论理解与运用能力。

4、考核：考核是检查教与学效果的重要方式，是保证教学质量，培养合格人才的重要手段。考核的目的是检查学生对课程基本知识、基本理论、基本原理的掌握程度，检测学生运用所学理论分析和解决实际问题的能力。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：企业战略管理概论	4		
知识点二：企业外部环境分析	4		
知识点三：企业内部环境分析	4	1	
知识点四：企业总体战略	10		
知识点五：企业业务单位战略	4		
知识点六：战略选择	2	1	
知识点七：战略实施	2		
知识点八：风险与风险管理	2		

知识点九：企业风险管理框架	4		
知识点十：企业风险管理过程	4		
知识点十一：风险量化与风险决策	4	1	
知识点十二：风险治理	4		
合计	48		

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：平时作业、小组案例分析报告、期末开卷考试（主要是案例分析）。
- 2、成绩评定：平时成绩（40%）（以考勤、课程作业为主），期末开卷考试成绩（60%）。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- （1）迈克尔·A·希特，R·杜安·爱尔兰，罗伯特·E·霍斯基森著，刘刚译，《战略管理：概念与案例（第10版）》，中国人民大学出版社，2012年。
- （2）黄旭编著，《战略管理：思维与要径》（第2版），机械工业出版社，2012年。
- （3）李晓慧，何玉润编著，《内部控制与风险管理：理论、实务与案例》（第1版），中国人民大学出版社，2012年。
- （4）西姆·西格尔著，裘益政译，《基于价值的企业风险管理：企业管理的下一步》（第1版），东北财经大学出版社，2013年。
- （5）姜军著，《公司并购交易与管控：战略、流程、风险、治理与案例》，知识产权出版社，2014年。
- （6）罗恩·阿德纳著，秦雪征，谭静译，《广角镜战略：企业创新的生态与风险》，译林出版社，2014年。
- （7）王周伟编著，《风险管理》，机械工业出版社，2012年。
- （8）迪伦·埃文斯著，石晓燕译，《风险思维：如何应对不确定的未来》，中信出版社，2013年。

2、与课程相关主要网站

- （1）中国经营报：<http://www.cb.com.cn>
- （2）中欧商业在线：<http://www.ceibsonline.com>
- （3）北大商业评论：<http://www.pkubr.com>
- （4）21世纪网：<http://www.21cbh.com>
- （5）21商评网：<http://www.21cbr.com>

制订人：殷耀如

审定人：李海东

批准人：刘冰峰

制订日期：2017年3月

《专业概论》教学大纲

课程代码: ABGS0230

课程中文名称: 专业概论

课程英文名称: Professional Introduction

课程性质: 必修

课程学分数: 1

课程学时数: 16

授课对象: 工商管理专业

本课程的前导课程: 无

一、课程简介

本课程是工商管理专业的专业必修课。通过《专业概论》课程的设置,使学生能尽快适应高等教育,注重自身素质能力的提高,培养学生的专业兴趣与专业思想,以明确管理工作在社会和企业中的地位 and 作用。通过《专业概论》的学习,要求学生了解高等教育的特点与改革情况,了解大学生应具备的素质和能力,了解学科产生与发展,历史地位和作用,了解本专业的人才素质、能力要求及社会需求状况,了解学科的专业的培养目标、规格,以及培养方案和培养特色,在专业学习中应注意有关问题。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 高等教育与素质教育

课程教学内容:

- 1、高等教育: 高等教育的定位,我国高等教育发展的历程及现状。
- 2、素质教育: 素质教育的特点和内容,素质教育与中国高等教育改革的关系,时代发展对高校学生素质提出的新的要求。
- 3、21 世纪人文社科高层次人才培养: 高层次人才应具备的观念、素养和能力,高层次人文社科人才的类型。

课程的重点、难点: 素质教育; 高等教育的定位。

课程教学要求:

了解高等教育的定位,我国高等教育发展的历程及现状。
理解素质教育的特点和内容,素质教育与中国高等教育改革的关系,时代发展对高校学生素质提出的新的要求。
掌握高层次人才应具备的观念、素养和能力,高层次人文社科人才的类型。

知识点二: 专业概况

课程教学内容:

- 1、专业的起源: 专业产业的动因,专业与人类活动,专业的演进历程及所揭示的基本问题。
- 2、专业地位和作用: 专业在国民经济和社会发展中的作用,专业人才的地位与作用。
- 3、专业的发展趋势: 专业发展趋势,专业的演进历程及所揭示的基本问题。

课程的重点、难点：专业的演进历程及所揭示的基本问题；专业的演进历程及所揭示的基本问题。

课程教学要求：

了解专业产业的动因，专业与人类活动，专业的演进历程及所揭示的基本问题；专业在国民经济和社会发展中的作用，专业人才的地位与作用。

理解专业发展趋势，专业的演进历程及所揭示的基本问题。

知识点三：专业素质、能力要求与人才需求状况

课程教学内容：

1、专业人才的素质要求与知识结构：政治思想素质，职业道德素质，专业素质，身体和心理素质，知识结构。

2、专业人才的能力结构：创新能力，学习能力，人际交流与合作能力，专业能力。

3、专业人才的社会需求状况：本专业未来可从事的职业，本专业人才的社会需求状况。

课程的重点、难点：专业人才的素质要求与知识结构，专业人才的能力结构；专业人才的素质要求与知识结构，专业人才的能力结构。

课程教学要求：

了解专业人才的社会需求状况：本专业未来可从事的职业，本专业人才的社会需求状况。理解专业人才的素质要求与知识结构：政治思想素质，职业道德素质，专业素质，身体和心理素质，知识结构。

掌握专业人才的能力结构：创新能力，学习能力，人际交流与合作能力，专业能力。

知识点四：本专业培养方案与模式

课程教学内容：

1、培养目标

2、培养规格及培养模式

3、培养特色

4、培养方向

课程的重点、难点：培养目标、培养规格及培养模式；培养目标、培养规格及培养模式。

课程教学要求：

了解培养目标；理解培养规格及培养模式；掌握培养特色，培养方向。

知识点五：专业学习中应注意的若干问题

课程教学内容：

1、学分制中应注意的问题：专业选修课选课系列化问题，考试课门次数问题，提前修课与研究生考试问题。

2、证书：毕业证，学位证，外语和计算机等级证，其它证书。

3、观念问题：专业课与专业基础课的关系，考试课与考查课关系，教材与参考书关系。

4、其他相关问题：自学问题，前沿理论掌握问题，学分制中应注意的问题。

5、补考、补修等相关问题的处理。

课程的重点、难点：学分制中应注意的问题；学分制中应注意的问题。

课程教学要求：了解证书：毕业证，学位证，外语和计算机等级证，其它证书；

理解专业课与专业基础课的关系，考试课与考查课关系，教材与参考书关系；自学问题，前沿理论掌握问题，学分制中应注意的问题。补考、补修等相关问题的处理。

掌握专业选修课选课系列化问题，考试课门次数问题，提前修课与研究生考试问题。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲授法与讨论法相结合，采用多媒体等教学手段

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：高等教育与素质教育	3		
知识点二：专业概论	3		
知识点三：专业素质、能力要求与人才需求状况	3	1	
知识点四：我院培养模式与特色	4		
知识点五：专业学习中应注意的几个问题	3	1	
合计	16	2	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

(1) 教育部高等学校工商管理类专业教学指导委员会编著，《全国普通高校本科工商管理类专业育人指南》，高等教育出版社，2010 年。

制订人：李海东

审定人：刘冰峰

批准人：张纯

制订日期：2017 年 3 月

会计教研室 课程教学大纲

《金融企业会计》教学大纲

课程编号：ABGS0311

课程中文名称：金融企业会计

课程英文名称：financial enterprise accounting

课程性质：选修

课程学分数：2 学分

课程学时数：32

授课对象：会计学专业、财务管理专业

本课程的前导课程：初级会计学、中级财务会计、成本会计

一、基本简介

本课程是会计学专业的选修课程。《金融企业会计》是一门结合会计的基本核算方法、程序，探究其在银行业中的具体应用的专业会计。通过本课程的教学，力求使学生掌握包括银行等在内的金融企业会计核算方法及具体业务的会计处理过程，并使学生认识到其作为专业会计的特性。

二、教学基本内容和要求

总论

课程教学内容：

- 1、金融企业会计的意义和特点
- 2、金融企业会计基本假设、基础及信息质量要求
- 3、金融企业会计要素及其计量
- 4、金融企业会计核算方法
- 5、金融企业会计任务及组织

课程重点、难点：

金融企业会计的对象、特点、金融企业会计核算的基本原则、会计科目和会计凭证的分类、记帐方法和账务组织结构

课程教学要求：

了解：金融企业的概念和特点，会计科目的概念、设置特点；

理解：金融企业会计基本假设、信息质量要求、会计要素及其计量属性；

掌握：金融企业会计科目的分类、会计凭证的种类及分类、记帐方法的运用、会计凭证的处理，核算对象和账务组织及核算；

存款业务的核算

课程教学内容：

- 1、单位存款业务的核算
- 2、个人存款业务的核算

3、存款利息的计算

课程重点、难点：

单位定期存款相关规定及各种存款业务的利息计算及核算。

课程教学要求：

了解：存款的分类及其含义、存款账户的管理；

理解：计息方法；

掌握：单位活期、定期存款和个人活期储蓄存款、定期储蓄存款的相关规定和核算。

贷款业务的核算

课程教学内容：

1、贷款发放与收回的核算

2、贷款利息的核算

3、贷款减值与转销的核算

课程重点、难点：

贴现与一般贷款的区别、逾期贷款核算、贷款损失准备金的计提。

课程教学要求：

了解：贷款业务的分类及各类贷款的含义；

理解：贴现的概念及其与一般贷款的区别、贷款损失准备的定义和分类；

掌握：一般贷款业务、逾期贷款、不良贷款的会计核算及贷款损失准备的计提方法。

支付结算业务的核算

课程教学内容：

1、支付结算业务概述

2、票据业务的核算

3、银行卡业务的核算

4、其他结算业务的核算

5、支付结算业务收费和罚款的核算

课程重点、难点：

各类结算方式的具体核算程序和账务处理

课程教学要求：

了解：支付结算的概念、原则、管理体制、纪律和责任以及支付结算的种类；

理解：支付结算方式的流程；

掌握：支付结算方式的核算。

商业银行系统内往来的核算

课程教学内容：

1、商业银行系统内往来核算概述

2、系统内资金汇划与清算的核算

课程重点、难点：

系统内往来的基本核算方法以及发、收报行的日常核算。

课程教学要求：

了解：系统内往来的含义及资金清算的含义；

理解：资金汇划的业务范围及的流程；

掌握：系统内部往来及资金汇划的核算。

中央银行现代化支付系统的核算

课程教学内容：

1、中央银行现代化支付系统概述

2、大额支付系统的核算

3、小额支付系统的核算

4、网上支付跨行清算系统的核算

5、清算账户管理系统的核算

课程重点、难点：

大、小支付系统的核算

课程教学要求：

了解：中央银行现代化支付系统的含义；

理解：大、小额支付系统的核算内容及特点；

掌握：大、小额支付系统的核算。

金融机构往来的核算

课程教学内容：

1、金融机构往来核算概述

2、商业银行与中央银行往来的核算

3、商业银行与其他金融机构往来的核算

课程重点、难点：

商业银行与中央银行往来及与商业银行往来的各项具体业务的处理

课程教学要求：

了解：法定存款准备金、再贴现、同业拆借的概念；

掌握：法定存款准备金的核算，异地跨系统转汇核算，同业拆借的核算。

外汇业务的核算

课程教学内容：

1、外汇业务概述

2、货币兑换业务的核算

3、外汇存款业务的核算

4、外汇贷款业务的核算

5、外汇结算业务的核算

课程重点、难点：

套汇业务的内容及核算、外汇存贷业务的核算。

课程教学要求：

了解：外汇业务的概念和范围；外汇统账制记账方法

理解：外汇买卖业务的记账方及核算基本流程；

掌握：外汇买卖业务的核算、套汇业务的内容和核算、外汇存贷款业务核算。

证券公司业务的核算

课程教学内容：

- 1、证券公司业务概述
- 2、证券经纪业务的核算
- 3、证券自营业务的核算
- 4、证券承销业务的核算
- 5、其他证券业务的核算

课程重点、难点：

证券经纪业务、自营业务、承销业务的核算以及三者之间的区别。

课程教学要求：

了解：证券及证券业务的概念和分类；

理解：证券经纪业务和证券自营业务的内容，证券承销业务的方式以及买入返售、卖出回购业务的核算。

掌握：证券经纪业务、证券自营业务、证券承销业务的核算。

保险公司业务的核算

课程教学内容：

- 1、保险公司业务概述
- 2、非寿险原保险业务的核算
- 3、寿险原保险业务的核算
- 4、再保险业务的核算

课程重点、难点：

保费收入的确认与计量和赔付支出的核算。

课程教学要求：

了解：保险的概念和分类，非寿险、寿险和再保险的区别；

理解：非寿险原保险业务与寿险原保险业务的在会计核算上区别；

掌握：非寿险和寿险业务保费收入的核算、赔付支出的核算以及责任准备金的核算，再保险业务分出业务和收入业务的核算。

信托公司业务的核算

课程教学内容：

- 1、信托业务概述
- 2、信托存贷款业务的核算
- 3、委托存贷款业务的核算
- 4、信贷资产转让业务的核算

课程重点、难点：

信托存贷款和委托存贷款的区别及各自的核算。

课程教学要求：

了解和理解信托业务的概念和分类；

掌握依托存贷款和委托存贷款的区别以及各自核算的相关规定和内容。

所有者权益的核算

课程教学内容：

12.1 所有者权益概述

12.2 实收资本的核算

12.3 资本公积与盈余公积的核算

12.4 损益的核算

12.5 利润及利润分配的核算

课程重点、难点：

实收资本、资本公积、盈余公积和未利润分配的核算。

课程教学要求：

了解：所有者权益的概念、构成及来源；

理解：商业银行与一般企业所有者权益构成的区别；

掌握：实收资本的核算、资本公积的核算、盈余公积的核算、未分配利润的核算。

财务报表

课程教学内容：

1、财务报表概述

2、财务报表的编制

课程重点、难点：

商业银行、保险公司、证券公司等财务报表的特点、构成项目及的编制方法，

课程教学要求：

了解：财务报告的概念与分类；

理解：资产负债表、利润表、现金流量表的概念、作用和结构；

掌握：资产负债表、利润表、现金流量表的编制方法和表内项目的填列方法

三、实验项目及实验要求：

无

四、教学方法与手段

多媒体

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
总论	4		
人民币存业务核算	2		

人民币贷业务核算	2	1	
支付结算业务核算	4		
商业银行系统内往来的核算	1	1	
中央银行现代化支付系统的核算	1		
金融机构往来业务核算	2	1	
外汇业务的核算	2		
证券公司的核算	2		
保险公司业务的核算	2		
信托投资公司业务核算	2		
所有者权益的核算	2		
财务报表	4		
机动	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准：

平时成绩占 40%，期末成绩占 60%

七、教学参考资源：

1、参考书目：

- (1) 岳 龙编著，《金融企业会计》，中国财政经济出版社， 2016 年
- (2) 孟艳琼编著，《金融企业会计》，中国人民大学出版社， 2012 年
- (3) 于卫兵编著，《金融企业会计》，东北财经大学出版社， 2014 年
- (4) 李晓梅编著，《金融会计》，东北财经大学出版社，2014 年

2、与课程相关的主要网站

中国人民银行 <http://www.pbc.gov.cn/>
中国银行业监督管理委员会 <http://www.cbrc.gov.cn/index.html>
中国保险监督管理委员会 <http://www.circ.gov.cn/web/site0/>
中国证券监督管理委员会 <http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite>

制订人：万洁

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 7 月

《中级财务会计》教学大纲

课程代码: ABGS0303

课程中文名称: 中级财务会计

课程英文名称: Intermediate financial accounting

课程性质: 必修

课程学分数: 4

课程学时数: 64

授课对象: 会计学、财务管理

本课程的前导课程: 基础会计

一、课程简介

中级财务会计是会计学、财务管理专业必修的一门主干核心课程。通过本课程的学习,使学生理解财务会计的基本理论,能熟练掌握通用会计业务确认、计量、记录和报告的方法。具备从事会计核算工作的技能,为学习后续课程,从事财务会计工作打下基础。

二、教学基本内容和要求

(一) 总论

课程教学内容:

概述: 财务会计的目的, 经济环境对财务会计目的的影响, 财务会计的特点, 财务会计与管理会计的联系与区别。

财务会计的基本前提: 会计主体, 会计分期, 持续经营, 货币计量。

财务会计的基本要素: 资产, 负债, 所有者权益, 收入, 费用, 利润。

会计信息质量特征: 真实性, 相关性, 可比性, 及时性, 可理解性, 重要性, 谨慎性, 实质重于形式。

课程的重点、难点:

重点: 会计基本前提和会计要素。

难点: 财务会计的一般原则。

课程教学要求:

了解财务会计的特点, 掌握会计信息质量特征。

(二) 货币资金

课程教学内容:

货币资金概述: 现金管理制度、银行存款核算的基本要求, 其他货币资金的种类

货币资金核算: 现金收入与支出的核算, 现金的清查; 银行存款收入与支出的核算, 银行存款转账结算及其核算, 银行存款的清查; 其他货币资金的核算。

课程的重点、难点:

重点: 掌握现金收支核算、银行结算方式及其核算, 其他货币资金的核算。

难点: 银行结算方式。

课程教学要求：

了解现金管理制度、银行存款核算的基本要求，掌握现金收入与支出的核算，现金的清查；银行存款收入与支出的核算，银行存款转账结算及其核算，银行存款的清查；其他货币资金的核算。

（三）应收及预付款项

课程教学内容：

概述：应收票据的种类和计量，应收账款概念及计价，其他应收款概念及内容。

应收及预付款项核算：应收票据收取及兑现的核算，应收票据贴现的核算；应收账款的核算，坏账损失及坏账准备计提及核算；其他应收款的核算，预付账款的核算。

课程的重点、难点：

重点：票据贴现计算及核算，应收账款及坏账的核算。

难点：票据贴现和坏账准备的计提。

课程教学要求：

理解应收账款概念及计价；掌握应收票据收取及兑现的核算，应收票据贴现的核算；应收账款的核算，坏账损失及坏账准备计提及核算；其他应收款的核算，预付账款的核算。

（四）存货

课程教学内容：

概述：存货的概念、确认、分类及特点；存货盘存制度；

存货核算：存货取得时的计价、存货的发出计价方法、期末存货计价；原材料、周转材料、委托加工物资、自制半成品、库存商品、存货清查的核算。

课程的重点、难点：

重点：取得存货的计价、发出存货计价方法、期末存货计价和原材料按实际成本、计划成本计价、存货收发核算。

难点：期末存货计价、按计划成本计价的收发核算和五五摊销法的核算。

课程教学要求：

了解存货的概念、确认、分类及特点；理解存货盘存制度；掌握存货取得时的计价、存货的发出计价方法、期末存货计价；原材料、周转材料、委托加工物资、自制半成品、库存商品、存货清查的核算。

（五）金融资产

课程教学内容：

概述：交易性金融资产概念、种类；持有至到期投资概念、种类；可供出售金融资产概念、种类；长期股权投资概念和种类。

金融资产核算：掌握交易性金融资产初始计价、期中计价、期末计价，处置的核算；持有至到期投资初始计价、期中计价、期末计价，处置的核算；可供出售金融资产初始计价、期中计价、期末计价，处置的核算；长期股权投资成本法和权益法的核算，长期投资减值准备的核算。

课程的重点、难点：

重点：交易性金融资产核算、持有至到期投资利息调整的摊销，长期股权投资成本法和权益法核算。

难点：持有至到期投资利息调整的摊销，长期股权投资的成本法和权益法。

课程教学要求：

了解交易性金融资产概念、种类；持有至到期投资概念、种类；可供出售金融资产概念、种类
掌握交易性金融资产初始计价、期中计价、期末计价，处置的核算；持有至到期投资初始计价、期中计价、期末计价，处置的核算；可供出售金融资产初始计价、期中计价、期末计价，处置的核算；长期股权投资成本法和权益法的核算，长期投资减值准备的核算。

（六）固定资产

课程教学内容：

概述：固定资产概念、特点，分类；固定资产清理的概念和范围

固定资产核算：固定资产取得的计价；固定资产后续计量，累计折旧计提方法；期末固定资产计价；固定资产盘点的制度。

课程的重点、难点：

重点：固定资产增加、折旧、清理的核算。

难点：融资租入固定资产的核算和加速折旧的核算。

课程教学要求：

了解固定资产概念、特点，分类；固定资产清理的概念和范围

理解固定资产取得的计价，期末固定资产计价；固定资产折旧的定义；固定资产盘点的制度

掌握自建固定资产核算，其他单位投入固定资产核算，接受捐赠的固定资产核算，融资租入固定资产核算；掌握计提折旧的范围，计提折旧的影响因素，计提折旧的方法，折旧的核算；固定资产清理的核算；固定资产盘盈、盘亏的核算。

（七）无形资产、长期待摊费用和其他资产

课程教学内容：

概述：无形资产的概念、特点和种类；

无形资产的核算：无形资产的确认、无形资产计价，无形资产取得、摊销和转让的核算；

课程的重点、难点：

重点：无形资产的核算。

难点：无形资产的确认和计价。

课程教学要求：

了解无形资产的概念、特点和种类；长期待摊费用和其他资产的概念、内容。

掌握无形资产的确认、无形资产计价，无形资产取得、摊销和转让的核算。

（八）流动负债

课程教学内容：

概述：流动负债的概念、特点及分类。

流动负债的核算：短期借款的取得、利息、归还的核算；应付账款的计价，应付账款及预收账款的核算；应付票据的核算；应付职工薪酬的结算、分配的核算；增值税一般纳税人和小型纳税人的核算，消费税的核算及其他应交税金的核算；其他应交款、应付利润、预提费用和其他暂收、应付款的核算。

课程的重点、难点：

重点：应付职工薪酬、应交增值税、应交消费税、短期借款的核算。

难点：应交增值税、应交消费税的核算。

课程教学要求：

了解流动负债的概念、特点及分类。

理解流动负债的计价，应付职工薪酬的组成内容。

掌握短期借款的取得、利息、归还的核算；应付账款及预收账款的核算；应付票据的核算；应付职工薪酬的结算、分配的核算；增值税一般纳税人和纳税人的核算和小规模纳税人的核算，消费税的核算及其他应交税金的核算；其他应交款、应付利润、预提费用和其他暂收、应付款的核算。

（九）长期负债

课程教学内容：

概述：长期负债的概念、特点和种类；长期应付款的概念、特点及内容

长期负债的核算：借款费用；长期借款的取得、利息及归还的核算；债券面值发行、溢价发行、折价发行的主要的核算，债券发行溢价、折价摊销的核算，债券偿还的的核算；长期应付款的核算。

课程的重点、难点：

重点：借款费用，长期借款核算、应付债券的溢价、折价发行及直线法摊销的核算。

难点：借款费用和应付债券的核算。

课程教学要求：

了解长期负债的概念、特点和种类；长期应付款的概念、特点及内容。

掌握借款费用的处理；长期借款的取得、利息及归还的核算；债券面值发行、溢价发行、折价发行的主要的核算，债券发行溢价、折价摊销的核算，债券偿还的的核算；长期应付款的核算。

（十）所有者权益

课程教学内容：

概述：所有者权益概念和内容，资本公积的概念和种类；盈余公积的概念和种类，盈余公积的用途，所有者权益与负债的联系与区别。

所有者权益的核算：投入资本的核算；资本公积的核算；盈余公积的核算，未分配利润的核算。

课程的重点、难点：

重点：资本公积、盈余公积的核算。

难点：资本公积的核算。

课程教学要求：

了解所有者权益概念和内容，资本公积的概念和种类；盈余公积的概念和种类，盈余公积的用途。

理解所有者权益与负债的联系与区别。

掌握投入资本的核算、资本公积的核算、盈余公积的核算、未分配利润的含义及其核算。

（十一）收入、费用和利润

课程教学内容：

概述：收入的定义、特点和分类，收入的确认；费用的概念和特征，费用的分类和确认计量和

收入的核算。

收入、费用和利润的核算：销售费用、管理费用、财务费用的核算；营业外收支核算，所得税的核算，利润形成的核算，利润分配的核算。

课程的重点、难点：

重点：收入的确认和核算、利润的形成与分配的核算。

难点：收入的确认和核算。

课程教学要求：

了解收入的定义、特点和分类，收入的确认；费用的概念和特征，费用的分类和确认计量和收入的核算。

掌握营业费用、管理费用、财务费用的核算；掌握营业外收支核算，所得税的核算，利润形成的核算，利润分配的核算。

（十二）财务会计报告

课程教学内容：

概述：会计报表的概念、目的和种类，会计报表编制要求，现金及现金流量的定义、分类。

会计报表编制：资产负债表的结构和内容，资产负债表的编制方法；损益表的结构和内容及编制，利润分配表的结构及编制；现金流量表的结构、现金流量表的编制；股东权益变动表的结构和编制方法。

课程的重点、难点：

重点：四大报表的编制。

难点：现金流量表的编制。

课程教学要求：

了解会计报表的概念、目的和种类，会计报表编制要求，现金及现金流量的定义、分类。了解会计报表附注：会计政策、会计估计变更和会计差错更正，资产负债表日后事项、或有事项、关联方关系及其交易。

掌握资产负债表的结构和内容，资产负债表的编制方法；损益表的结构和内容及编制，利润分配表的结构及编制；现金流量表的结构、现金流量表的编制。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以理论教学为主，强调讲练结合。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
总论	2		
货币资金	2	1	
应收及预付款项	6	1	
存货	8	1	

金融资产	10	1	
固定资产	6	1	
无形资产	2	1	
流动负债	6	1	
长期负债	4	1	
所有者权益	4	1	
收入、费用和利润	6	1	
财务会计报告	6	1	
机动学时	2		
合计	64	11	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：考试
- 2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考核成绩占 80%。

七、教学参考资源

（一）参考书目：

教材：刘永泽、陈立军编著，《中级财务会计》，东北财经大学出版社，2016 年。

参考书：

- 1、刘永泽、陈立军编著，《中级财务会计习题与案例》，东北财经大学出版社，2016 年。
- 2、会计师考试指定用书《会计》，中国财政经济出版社，2016 年。
- 3、CPA 考试指定用书《会计》，中国财政经济出版社，2016 年。

（二）与课程相关主要网站

- 1.中国注会网：<http://www.zhukuai.com>
- 2.中华财会网：<http://www.e521.com/>

制订人：万 洁

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 7 月

《中级财务会计实验》教学大纲

课程代码: ABGS0321

课程中文名称: 中级财务会计实验

课程英文名称: Intermediate financial accounting practice

课程学分数: 2

课程学时数: 2

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 中级财务会计

一、课程简介(目的与任务)

本课程是《中级财务会计》理论课程的实践环节,旨在培养学生的分析能力和实际动手能力,通过该实验课程是学生能够基本胜任企业会计岗位,具备进行会计确认、计量、记录和报告的素质和能力。

二、实验项目的设置与要求

(一) 实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	货币资金和应收账款核算	6	验证	1	必做
2	存货核算	6	验证	1	必做
3	固定资产核算	6	验证	1	必做
4	交易性金融资产与长期股权投资核算	6	验证	1	必做
5	负债核算	6	验证	1	必做
6	所有者权益核算	6	验证	1	必做
7	营业收入确认核算	6	验证	1	必做
8	利润及利润分配核算	6	验证	1	必做
9	财务报告编制	12	综合	1	必做

注: 实验类型: 演示/验证/综合/设计 实验类别: 必做/选做

(二) 实验项目的目的和要求

实验项目名称: 《中级财务会计》实验教学大纲

内容提要: 货币资金和应收账款核算 存货核算、存货核算、固定资产核算、交易性金融资产与长期股权投资核算、负债核算、所有者权益核算、营业收入确认核算、利润及利润分配核算、财务报告编制

实验目的: 通过该实验课程是学生能够基本胜任企业会计岗位

教学方法与手段: 手工实训

实验要求: 了解结算程序,掌握有关票据的填制、审核方法和货币资金、应收账款主要经济业务的账务处理方法。

掌握存货按实际成本和计划成本收发核算的账簿设置、凭证填制、登账等账务处理方法。掌握固定资产的确认与核算。掌握交易性金融资产与长期股权投资核算。掌握负债核算。掌握所有者权益的确认与核算。熟悉销货方在各种结算方式下销售业务的处理方法，营业收入的确认及其核算。掌握利润总额和利润分配的核算方法，熟悉税后利润的分配程序，明确“本年利润”账户和“利润分配”账户之间关系。掌握财务报告的编制原理及方法。

三、实验报告要求

1. 目的明确，报告格式规范；
2. 内容全面完整，实践体会深刻，有独立见解；

四、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：考查
- 2、成绩评定

平时成绩与实验日记（30%）、账务处理（50%）、实验报告成绩（20%），按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

五、教学参考资源

教材：《企业会计模拟实训教程》，黄明编著，东北财经大学出版社，2016 年。

参考书：

- 1、刘永泽、陈立军编著，《中级财务会计习题与案例》，东北财经大学出版社，2016 年。
- 2、会计师考试指定用书《会计》，中国财政经济出版社，2016 年。
- 3、CPA 考试指定用书《会计》，中国财政经济出版社，2016 年。

制订人：万洁

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《非营利组织会计》教学大纲

课程代码: ABGS0312

课程中文名称: 非营利组织会计

英文英文名称: Non-profit Organization Accounting

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时: 32 学时

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 初级会计学、中级财务会计、成本会计

一、课程简介

《非营利组织会计》是会计专业学生的专业选修课之一,本课程主要介绍如何围绕政府财政部门、各级行政部门以及一些非营利组织的财政性资金活动和有关收支情况开展核算监督,并反映其运动过程及其结果的理论与技巧。其主要内容包括:政府与非营利性组织会计的目的、特征及核算基础;政府与非营利性组织会计的要素;核算的经济内容;政府与非营利组织的主要会计报表;政府与非营利性组织会计的记账方法等。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 政府与非营利组织会计概述

课程教学内容:

- 1、政府与非营利组织会计的界定
- 2、政府与非营利组织会计的概念与特点
- 3、政府与非营利组织会计的组成体系
- 4、政府与非营利组织会计规范

课程重点、难点:

政府与非营利组织的特点及组成体系。

课程教学要求:

了解政府与非营利组织的主要活动领域和其重要性。掌握政府与非营利组织的基本概念、特点及组成体系。

知识点 2 政府与非营利组织会计基本理论与方法

课程教学内容:

- 1、政府与非营利组织会计的目标
- 2、政府与非营利组织会计的基本假设和基本原则
- 3、政府与非营利组织会计的会计要素及确认和计量

课程重点、难点:

政府与非营利组织会计的四种确认基础的内涵、主要计量方法。

课程教学要求:

了解政府与非营利组织会计基本假设和西方国家政府与非营利组织会计确认基础的一般选择；掌握政府与非营利组织会计的目标、四种确认基础的内涵、主要计量方法及我国政府与非营利组织会计的基本原则。

知识点 3 政府财政收支管理制度

课程教学内容：

- 1、预算管理制度
- 2、国库收付制度
- 3、政府采购制度

课程重点、难点：

政府预算编制的主要方法、政府预算编制和审批的程序、政府一般预算收支的内容、政府预算收入缴库的主要方式。

课程教学要求：

了解预算收入报解的会计处理、政府集中采购制度的主要内容和国库单一账户制度改革的主要内容及对政府会计的影响；掌握政府预算的概念及分类、政府预算编制的主要方法、政府预算编制和审批的程序、政府一般预算收支的内容、政府预算收入缴库的主要方式。

知识点 4 财政总预算会计

课程教学内容：

- 1、财政总预算会计概述
- 2、财政总预算会计的收入核算
- 3、财政总预算会计支出核算
- 4、财政总预算会计资产核算
- 5、财政总预算会计负债核算
- 6、财政总预算会计净资产核算
- 7、财政总预算会计报表

课程的重点、难点：

资产、负债、预算收入和净资产、预算支出业务的核算，会计报表的分析。

课程教学要求：

了解财政总预算会计的概念、特点、确认基础及会计要素，财政总预算会计报表的主要内容及编制方法；理解财政总预算会计基本理论；掌握财政总预算会计资产、负债和净资产的会计核算方法；熟练掌握财政总预算会计收入、支出的内容和会计核算方法。

知识点 5 行政单位会计

课程教学内容：

- 1、行政单位会计概述
- 2、行政单位会计的收入核算
- 3、行政单位会计的支出核算
- 4、行政单位会计的资产核算
- 5、行政单位会计的负债核算

6、行政单位会计的净资产核算

7、行政单位会计报表

课程的重点、难点：

资产、负债和净资产业务、拨入经费、经费支出的核算，会计报表的分析。

课程教学要求：

了解行政单位会计的概念、特点、范围、确认基础及会计要素，行政单位会计报表的主要内容及编制方法；理解行政单位会计基本理论；掌握行政单位会计资产、负债和净资产的会计核算方法；熟练掌握行政单位收入、支出的内容和会计核算方法。

知识点 6 事业单位会计

课程教学内容：

1、事业单位会计概述

2、事业单位会计的收入核算

3、事业单位会计的支出核算

4、事业单位会计的资产核算

5、事业单位会计的负债核算

6、事业单位会计的净资产核算

7、事业单位会计报表

课程的重点、难点：

单位预算管理、负债、净资产业务、事业收入和经营收入、事业支出和经营支出、事业结余和经营结余的核算，资产负债表和收支情况表的编制方法，财务指标分析。

课程教学要求：

了解事业单位会计的概念、范围、特点和确认基础，事业单位会计报表的主要内容及编制方法；掌握事业单位会计资产、负债和净资产的会计核算方法；熟练掌握事业单位会计收入、支出的内容和会计核算方法。

知识点 7 行业事业单位会计——以医院会计和高等学校会计为例

课程教学内容：

1、医院会计概述

2、医院会计的收入、费用、资产、负债和净资产核算

3、医院会计的财务报告

4、高等学校会计概述

5、高等学校会计的收入、费用、资产、负债和净资产核算

6、高等学校的财务报告

课程的重点、难点：

医院会计和高等学校会计收入、支出的内容和会计核算方法。

课程教学要求：

了解我国医院会计和高等学校会计的特点和范围，资产、负债和净资产的会计核算方法，财务报告的主要内容及编制方法；掌握会计收入、支出的内容和会计核算方法。

知识点 8 民间非营利组织会计

课程教学内容：

- 1、民间非营利组织会计概述
- 2、民间非营利组织会计的收入核算
- 3、民间非营利组织会计的费用核算
- 4、民间非营利组织会计的资产、负债和净资产的核算
- 5、民间非营利组织的财务报告

课程的重点、难点：

非交换交易收入和非限定性收入确认方法，限定性收入和非限定性收入的核算方法，限定性净资产和非限定性净资产的结转方法。

课程教学要求：

了解民间非营利组织会计中资产和负债的核算特点，民间非营利组织财务报告的主要内容；熟悉民间非营利组织各项收入、费用的内容及核算过程；理解民间非营利组织会计的含义、特点；掌握非交换交易收入和非限定性收入确认方法，限定性收入和非限定性收入的核算方法，限定性净资产和非限定性净资产的结转方法。

三、实验项目及实验要求：

无

四、教学方法与手段

以理论教学为主，注重案例教学，强调课堂讨论。

五、学时分配建议

知识点与内容	课时	作业	备注
知识点 1 政府与非营利组织会计概述	2		
知识点 2 政府与非营利组织会计基本理论与方法	2		
知识点 3 政府财政收支管理制度	2		
知识点 4 财政总预算会计	6	1	
知识点 5 行政单位会计	6	1	
知识点 6 事业单位会计	4	1	
知识点 7 行业事业单位会计——以医院会计和高等学校会计为例	4		
知识点 8 民间非营利组织会计	4	1	
机动学时	2		
合 计	32	4	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、指定教材及教学参考书

教材：常丽、何东平主编，《政府与非营利组织会计》，东北财经大学出版社，2016

参考书目：

1、李建发主编，《政府及非营利组织会计》，东北财经大学出版社，2014

2、赵建勇主编，《政府及非营利组织会计》，复旦大学出版社出版社，2014

八、课程相关主要网站

1、<http://www.kuaijiren.com/docs/>

2、<http://www.nporuc.org/>

3、<http://www.e521.com/>

制订人：李欣蔚

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 7 月

《国际会计（英）》教学大纲

课程代码：ABGS0310

课程中文名称：国际会计

课程英文名称：International Accounting

课程性质：选修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：会计学

本课程的前导课程：中级财务会计、高级财务会计、经济法、税法

一、课程简介

国际会计是会计专业开设的一门专业选修课程。其目的与任务是介绍当今世界主要国家的会计理论和实务，有关的国际惯例和跨国公司特有的会计实务，以提高学生涉外经济管理能力和完善学生的知识结构。

二、教学基本内容和要求

Key point 1 Formation and Development of International Accounting

1. Internationalization of accounting
2. Environmental factors and accounting models
3. Definition of international accounting
5. Classifications of financial accounting and reporting systems

本章重点： Environmental factors and accounting models

本章难点： Classifications of financial accounting and reporting systems

课程教学要求：

了解内容： Interaction between accounting and its environment

理解内容： Diverse roles of accounting in countries, effects of diversity on capital markets

Key point 2 International Comparison of Accounting Practices

1. Accounting practice and accounting standards
2. International comparison of accounting practices in general
3. International comparison and collaborative trend of accounting practices

本章重点： Accounting practice and accounting standards

本章难点： International comparison of accounting practices

课程教学要求：

了解内容： Accounting practice and accounting standards

理解内容： International comparison in general

Key point 3 International Comparison Accounting

International classification of accounting models

Purposes of international comparison accounting

Contents and methods of international comparison accounting

Comparison studies on accounting models

International comparison accounting of countries

American accounting model

Britain accounting model

French accounting model

German accounting model

Japanese accounting model

Chinese accounting model

本章重点: Purposes of international comparison accounting, Contents and methods of international comparison accounting

本章难点: Contents and methods of international comparison accounting

课程教学要求:

了解内容: Comparison accounting model in different countries

理解内容: Accounting model in developed and developing countries

Key point 4 Harmonization in International Financial Reporting Standards

1. Significance for international accounting harmonization
2. International accounting harmonization activities in United Nations
3. International accounting harmonization activities in European Union
4. Supranational organizations engaged in accounting harmonization
5. Other harmonization efforts

本章重点: Significance for international accounting harmonization

本章难点: Overview of major international organizations promoting accounting harmonization

课程教学要求:

了解内容: Other harmonization efforts

理解内容: Significance for harmonization , pressures for harmonization, obstacles to harmonization

Key point 5 Accounting for Foreign-currency Transactions

1. Overview of foreign currency markets and exchange rates
2. Accounting for exchange rate fluctuations
3. Foreign currency transactions
4. Accounting treatment of forward exchange contract

本章重点: Foreign currency transactions

本章难点: Treatment of forward exchange contract

课程教学要求:

了解内容: Overview of Foreign Currency Markets and Exchange Rates

理解内容: Foreign currency transactions and forward exchange contract accounting

Key point 6 Accounting for Foreign-Currency Translation Adjustment

1. Necessity of foreign-currency translation adjustment
2. Basic methods of foreign-currency translation adjustment
3. Accounting settlement for foreign currency transaction gains and losses
4. Examples of translation methods of financial statements stated by foreign currencies Principles of

IASC and some occidental countries concerning foreign currency translation accounting

本章重点: Accounting settlement for foreign currency transaction gains and losses, principles of

IASC and some occidental countries concerning foreign currency translation accounting

本章难点: Accounting settlement for foreign currency transaction gains and losses

课程教学要求:

了解内容: Accounting for Foreign-Currency Translation Adjustment

理解内容: Accounting for Foreign-Currency Translation Adjustment

Key point 7 Selected Financial Reporting and Disclosure Issues in the Global Context

1. Accounting for changing prices

2. Accounting for intangible assets

3. Geographic Segment Reporting

4. Environmental and Social Disclosures

本章重点: Types of inflation adjustments

本章难点: Segmental reporting

课程教学要求:

了解内容: Accounting for Changing Prices

理解内容: Accounting for Intangible Assets, Geographic Segment Reporting, Environmental and Social Disclosures

Key point 8 Managerial Issues in International Accounting

1. Budgeting and performance evaluation

Using appropriate performance measures

Using appropriate currencies

Transfer pricing policies

Other considerations

Distinguishing between manager performance and subsidiary performance

Some comparative evidence on budgets and performance evaluation systems

2. Global risk management

Multinational capital budgeting

Managing foreign exchange risk

3. Transfer pricing

Major constituents affected by transfer pricing choices

Transfer pricing methods

Advance pricing agreements

Research evidence on determinants of international transfer pricing methods

本章重点: Transfer pricing

本章难点: International financial analysis

课程教学要求:

理解内容: Budgeting and performance evaluation, global risk management

掌握内容: Transfer pricing

三、实验教学内容及基本要求：

无

四、教学方法与手段

采用比较的教学方法，将中国国内的会计处理方法与国际上的会计处理进行比较。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
Key point 1: Formation and Development of International Accounting	2		
Key point 2: International Comparison of Accounting Practices	2		
Key point 3: International Comparison Accounting	6	1	
Key point 4: Harmonization in International Financial Reporting Standards	4		
Key point 5: Accounting for Foreign-currency Transactions	8	1	
Key point 6: Accounting for Foreign-Currency Translation Adjustment	2	1	
Key point 7: Selected Financial Reporting and Disclosure Issues in the Global Context	4		
Key point 8: Managerial Issues in International Accounting	2		
Review	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

平时成绩占 40%，期末成绩占 60%

七、教学参考资源

1.参考书目：

- (1) International Accounting, Shahrokh M. Saudagaran, Wolters Kluwer business , 2009 年版
- (2) 国际会计, 王德升著, 中国世代经济出版社, 2007
- (3) 国际会计, 常勋等著, 东北财经大学出版社, 2012
- (4) International accounting, Choi, Frederick D. S, Gary K. Meek 著, 2011 年版

2.与课程相关主要网站

- (1) <http://www.ifrs.org>

制订人：李欣蔚

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 7 月

《管理会计》教学大纲

课程代码: ABGS0363

课程中文名称: 管理会计

课程英文名称: Management Accounting

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 工商管理 市场营销

本课程的前导课程: 会计学、管理学

一、课程简介

管理会计是一门专业选修课,它是工商管理 市场营销专业的选修的课程。该课程讲述管理会计的基本理论,基本知识和基本技能,阐述以提高经济效益为最终目的的管理会计信息系统,它将现代化管理与会计融为一体,向企业管理当局提供所需的会计信息,以便其有效的经营管理企业,制定企业政策,计划和控制企业活动,评价、选择决策方案,向企业员工及外部利益相关者提供相关信息、保护企业财产等。

通过本大纲所规定的全部教学内容的学习,要求学生掌握管理会计的基本理论,基本知识和基本技能,并结合企业具体的环境条件进行灵活应用,为从事实际工作和科学研究打下基础。

二、教学基本内容和要求

知识点: 管理会计概论

教学内容:

管理会计的定义;管理会计的形成和发展;管理会计的基本理论;管理会计与财务会计的区别与联系;

教学重点:

管理会计的定义;管理会计与财务会计的区别与联系

教学难点:

管理会计的基本理论

教学要求: 一般了解管理会计的形成和发展,理解管理会计的特性、对象、方法和职能,掌握管理会计的基本内容和主要特点。

知识点: 成本的分类及变动成本法

教学内容:

成本的概念及其分类;混合成本的分解;变动成本计算法与完全成本计算法

教学重点:

混合成本的的分解方法,

教学难点:

完全成本法和变动成本法下的损益计算

教学要求：

一般了解混合成本散布图分解法，理解成本的分类和变动成本法；掌握混合成本的高低点及回归直线分解法，变动成本法的主要特点及其损益表的计算；

知识点：本量利分析

教学内容：本量利分析概述；单一品种和多品种的本量利分析；盈利条件下的本量利分析；保本点的敏感性分析

教学重点：

单一品种和多品种的本量利分析；盈利条件下的本量利分析

教学难点：

保本点的敏感性分析

教学要求：了解本量利分析概述，贡献毛益的表现形式及相关指标计算，理解有关因素的变动对盈亏临界点的影响，掌握单种产品和多种产品生产时盈亏临界点的计算，

知识点：经营预测

教学内容：

经营预测概述；销售预测；成本预测；利润预测；资金需要量预测

教学重点：

销售预测；成本预测；利润预测；资金需要量预测

教学难点：

成本预测的具体步骤、资金需要量预测的预计资产负债表法

教学要求：了解经营预测概述相关内容；理解销售预测与成本预测、利润预测、资金需要量预测的关系；掌握经营预测的各种预测方法和适用条件

知识点：短期经营决策

教学内容：

决策分析概述；短期经营决策的相关概念；短期经营决策分析的常用方法；产品生产的决策分析；产品的定价决策分析

教学重点：

短期经营决策分析的常用方法

教学难点：

产品生产的决策分析；产品的定价决策分析

教学要求：了解决策分析概述的内容、了解短期经营决策的相关概念；掌握短期经营决策分析的常用方法；产品生产的决策分析；产品的定价决策分析

知识点：长期投资决策

教学内容：长期投资决策及其特点；影响长期投资决策的重要因素；评价投资收益的静态分析法和动态分析法；投资效益评价方法的具体应用

教学重点：

评价投资收益的静态分析法和动态分析法

教学难点：

投资效益评价方法的具体应用

教学要求：一般了解长期投资决策及其特点；影响长期投资决策的重要因素；理解正确估计现金流量是影响投资决策准确性的关键；掌握评价投资收益的静态分析法和动态分析法及具体应用

知识点：全面预算

教学内容：全面预算概述；全面预算的编制；预算编制的具体方法

教学重点：

预算编制的具体方法

教学难点：

全面预算的编制

教学要求：

了解预算的发展历史及作用，理解全面预算作为一个管理系统所特有的管理程序及编制原则，掌握全面预算编制的具体方法及全面预算的编制

知识点：成本控制

教学内容：

成本控制概述；标准成本控制系统

教学重点：

标准成本控制系统

教学难点：

标准成本控制系统

教学要求：

了解标准成本的制定及优缺点；理解标准成本法的基本原理；掌握各种成本差异的类型及其计算

知识点：责任会计

教学内容：责任会计概述；责任中心与业绩考核；内部转移价格

教学重点：

责任中心及其考核指标

教学难点：

内部转移价格

教学要求：

了解责任会计概述的相关内容；理解内部转移价格；掌握以责任中心的业绩考核与评价指标

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

讲授、讨论、案例分析与多媒体演示相结合

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
管理会计概论	2		
成本的分类及变动成本法	4	1	
本量利分析	4	1	
经营预测	4		
短期经营决策	6	1	
长期投资决策	4		
全面预算	4		
成本控制	2		
责任会计	2		
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩（考勤、作业、平时成绩）占 40%，期末成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目：

- （1）孙茂竹、文光伟、杨万贵主编,《管理会计学》，中国人民大学出版社，2012 年
- （2）孙茂竹、文光伟主编,《管理会计学习指导书》，中国人民大学出版社，2012 年
- （3）毛付根编著,《管理会计》，高等教育出版社，2012 年。

2、与课程相关主要网站

中华会计网校

制订人：何忠勇

审定人：龚志文

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《财务报表分析》教学大纲

课程代码：ABGS0313

课程中文名称:财务报表分析

课程英文名称：Analysis of Financial Statements

课程性质：必修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：会计学 财务管理

本课程的前导课程：基础会计、中级财务会计、管理学

一、课程简介

《财务报表分析》为会计学、财务管理专业学生的专业课程，是一门必修课。财务分析对公司经理、投资分析家、投资者和贷款人来说至关重要。会计学、财务管理专业的学生毕业以后从事投资理财的相关工作，不可避免的要涉及到对公司基本情况进行分析。本课程对于那些有意向在特定行业发展的学生具有重要的实践指导意义。通过该课程的学习，有助于学生掌握基本的财务分析工具、方法等，合理地评价企业基本的财务状况、经营成果和现金流量情况等，以进行投资、信贷决策。

二、教学基本内容及要求

知识点：财务报表分析概论

教学内容：

财务报表分析的内涵；财务报表分析的作用和目标；财务报表分析的原则与要求；财务报表分析的依据和评价标准财务报表分析的组织程序、方法

教学重点：

财务报表分析的程序，财务报表分析方法。

教学难点：

财务报表分析的标准，财务报表分析方法。

教学要求：

了解财务分析的内涵、理解财务分析的作用、目标、原则、依据和评价标准；熟练掌握财务分析的基本方法。

知识点：资产负债表分析

教学内容：

资产负债表分析基础；资产负债表水平分析；资产负债表垂直分析

教学重点：

资产负债表的水平分析和垂直分析法

教学难点：

资产负债表的垂直分析

教学要求：

了解资产负债表分析的基础；理解资产负债表的垂直分析；掌握资产负债表的水平分析。

知识点：利润表分析

教学内容：

利润表分析概述；利润表综合分析；利润表分部分析；利润表分项分析

教学重点：利润表的综合分析和分项分析

教学难点：利润表的综合分析和分项分析

教学要求：了解利润表分析的基础；理解利润表的分部分析；掌握利润表的综合分析和分项分析。

知识点：现金流量表分析

教学内容：

现金流量表分析的目的与内容；现金流量表分析；现金流量与利润综合分析

教学重点：现金流量表一般分析、现金流量表比较分析、现金流量表结构分析、现金流量表主要项目分析

教学难点：现金流量与利润综合分析

教学要求：了解现金流量表分析的目的与内容；理解并掌握现金流量表的相关分析

知识点：企业营运能力分析

教学内容：

企业营运能力分析概述；全部资产营运能力分析；流动资产营运能力分析；固定资产营运能力分析

教学重点：流动资产营运能力分析、固定资产营运能力分析

教学难点：全部资产营运能力分析

教学要求：了解资产营运能力分析的内容、目的；掌握流动资产营运能力固定资产营运能力分析；了解总资产营运能力分析

知识点：企业偿债能力分析

教学内容：

企业偿债能力分析概述；短期偿债能力分析；长期偿债能力分析；短期偿债能力和长期偿债能力的关系

教学重点：短期偿债能力和长期偿债能力的分析

教学难点：短期偿债能力和长期偿债能力的关系

教学要求：了解偿债能力分析的内容和目的；了解影响短期偿债能力和长期偿债能力的具体因

素；掌握短期偿债能力和长期偿债能力的分析指标和方法；理解短期偿债能力和长期偿债能力的关系。

知识点：企业盈利能力分析

教学内容：

企业盈利能力分析概述；一般企业盈利能力分析；上市公司盈利能力分析；盈利质量分析

教学重点：一般企业盈利能力分析；上市公司盈利能力的分析方法

教学难点：盈利质量的分析

教学要求：了解盈利能力分析的内涵与目的；掌握一般企业盈利能力分析和上市公司盈利能力的分析；理解盈利质量的分析

知识点：企业发展能力分析

教学内容：

发展能力分析概述；增长率分析；剩余收益分析

教学难点：企业发展能力分析的基本框架与内容

教学要求：了解发展能力的内涵、发展能力分析的目的、发展能力分析的内容；掌握增长率分析、剩余收益分析

知识点：企业财务综合分析与评价

教学内容：

财务综合分析与评价概述；财务综合分析的具体方法；企业经营业绩综合评价；财务分析报告

教学重点：杜邦财务分析体系

教学难点：财务综合分析与评价的沃尔综合评分法；企业经营业绩综合评价

教学要求：了解财务综合分析与评价的意义、内涵和特点；理解财务综合分析与评价的沃尔综合评分法；理解杜邦财务综合分析体系的特点和基本思路；掌握杜邦财务分析体系

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

多媒体， 理论教学结合案例教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时数	作业次数	备注
财务报表分析概论	2		
资产负债表分析	4	1	
利润表分析	4		

现金流量表分析	2		
企业营运能力分析	4	1	
企业偿债能力分析	4		
企业盈利能力分析	4		
企业发展能力分析	4	1	
企业财务综合分析与评价	2		
机动学时	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时（40%）+期末考核（60%）

七、教学参考资源

1.参考书目：

- （1）荆新、刘兴云主编，《财务分析学》，经济科学出版社，2010 年；
- （2）章卫东著，《企业财务分析》，复旦大学出版社，2014 年；
- （3）张先治、陈友邦主编，《财务分析》，东北财经大学出版社，2013 年；
- （4）宋常著，《财务分析学》，中国人民大学出版社，2012 年；
- （5）姚文英主编，《财务报表分析》，东北财经大学出版社，2015 年；

2.与课程相关主要网站

- （1）<http://www.cninfo.com.cn>

制订人：何忠勇

审定人：龚志文

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《财务报表分析》教学大纲

课程代码: ABGS0313

课程中文名称:财务报表分析

课程英文名称: Analysis of Financial Statements

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 国际经济与贸易、物流管理、工商管理

本课程的前导课程: 会计学

一、课程简介

《财务报表分析》为国际经济与贸易、物流管理、工商管理等专业学生的选修课程。财务分析对公司经理、投资分析家、投资者和贷款人来说至关重要。国际经济与贸易、物流管理、工商管理专业的学生毕业以后从事投资理财的相关工作, 不可避免的要涉及到对公司基本情况进行分析。本课程对于那些有意向在特定行业(如: 财务会计、投资理财、信贷审核、证券投资、管理咨询、商业银行、投资银行等)发展的学生具有重要的实践指导意义。通过该课程的学习, 有助于学生掌握基本的财务分析工具、方法等, 合理地评价企业基本的财务状况、经营成果和现金流量情况等, 以进行投资、信贷决策。

二、教学基本内容及要求

知识点: 财务报表分析概论

教学内容:

财务报表分析的内涵; 财务报表分析的作用和目标; 财务报表分析的原则与要求; 财务报表分析的依据和评价标准财务报表分析的组织程序、方法

教学重点:

财务报表分析的程序, 财务报表分析方法。

教学难点:

财务报表分析的标准, 财务报表分析方法。

教学要求:

了解财务分析的内涵、理解财务分析的作用、目标、原则、依据和评价标准; 熟练掌握财务分析的基本方法。

知识点: 资产负债表分析

教学内容:

资产负债表分析基础; 资产负债表水平分析; 资产负债表垂直分析

教学重点:

资产负债表的水平分析和垂直分析法

教学难点：

资产负债表的垂直分析

教学要求：

了解资产负债表分析的基础；理解资产负债表的垂直分析；掌握资产负债表的水平分析。

知识点： 利润表分析

教学内容：

利润表分析概述；利润表综合分析；利润表分部分析；利润表分项分析

教学重点：利润表的综合分析和分项分析

教学难点：利润表的综合分析和分项分析

教学要求：了解利润表分析的基础；理解利润表的分部分析；掌握利润表的综合分析和分项分析。

知识点：现金流量表分析

教学内容：

现金流量表分析的目的与内容；现金流量表分析；现金流量与利润综合分析

教学重点：现金流量表一般分析、现金流量表比较分析、现金流量表结构分析、现金流量表主要项目分析

教学难点：现金流量与利润综合分析

教学要求：了解现金流量表分析的目的与内容；理解并掌握现金流量表的相关分析

知识点：企业营运能力分析

教学内容：

企业营运能力分析概述；全部资产营运能力分析；流动资产营运能力分析；固定资产营运能力分析

教学重点：流动资产营运能力分析、固定资产营运能力分析

教学难点：全部资产营运能力分析

教学要求：了解资产营运能力分析的内容、目的；掌握流动资产营运能力固定资产营运能力分析；了解总资产营运能力分析

知识点：企业偿债能力分析

教学内容：

企业偿债能力分析概述；短期偿债能力分析；长期偿债能力分析；短期偿债能力和长期偿债能力的关系

教学重点：短期偿债能力和长期偿债能力的分析

教学难点：短期偿债能力和长期偿债能力的关系

教学要求：了解偿债能力分析的内容和目的；了解影响短期偿债能力和长期偿债能力的具体因素；掌握短期偿债能力和长期偿债能力的分析指标和方法；理解短期偿债能力和长期偿债能力的关系。

知识点：企业盈利能力分析

教学内容：

企业盈利能力分析概述；一般企业盈利能力分析；上市公司盈利能力分析；盈利质量分析

教学重点：一般企业盈利能力分析；上市公司盈利能力的分析方法

教学难点：盈利质量的分析

教学要求：了解盈利能力分析的内涵与目的；掌握一般企业盈利能力分析和上市公司盈利能力的分析；理解盈利质量的分析

知识点：企业发展能力分析

教学内容：

发展能力分析概述；增长率分析；剩余收益分析

教学难点：企业发展能力分析的基本框架与内容

教学要求：了解发展能力的内涵、发展能力分析的目的、发展能力分析的内容；掌握增长率分析、剩余收益分析

知识点：企业财务综合分析与评价

教学内容：

财务综合分析与评价概述；财务综合分析的具体方法；企业经营业绩综合评价；财务分析报告

教学重点：杜邦财务分析体系

教学难点：财务综合分析与评价的沃尔综合评分法；企业经营业绩综合评价

教学要求：了解财务综合分析与评价的意义、内涵和特点；理解财务综合分析与评价的沃尔综合评分法；理解杜邦财务综合分析体系的特点和基本思路；掌握杜邦财务分析体系

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

多媒体， 理论教学结合案例教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时数	作业次数	备注
财务报表分析概论	2		
资产负债表分析	4	1	

利润表分析	4		
现金流量表分析	2		
企业营运能力分析	4	1	
企业偿债能力分析	4		
企业盈利能力分析	4		
企业发展能力分析	4	1	
企业财务综合分析与评价	2		
机动学时	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时（40%）+期末考核（60%）

七、教学参考资源

1.参考书目：

- （1）荆新、刘兴云主编，《财务分析学》，经济科学出版社，2010 年；
- （2）章卫东著，《企业财务分析》，复旦大学出版社，2014 年；
- （3）张先治、陈友邦主编，《财务分析》，东北财经大学出版社，2013 年；
- （4）宋常著，《财务分析学》，中国人民大学出版社，2012 年；
- （5）姚文英主编，《财务报表分析》，东北财经大学出版社，2015 年；

2.与课程相关主要网站

- （1）<http://www.cninfo.com.cn>

制订人：何忠勇

审定人：龚志文

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《毕业论文（设计）》教学大纲

课程代码：ABGS0324

课程中文名称：毕业论文（设计）

课程英文名称：GraduationDesign

课程性质：必修

课程学分数：15

课程学时数：15 周

授课对象：会计学

本课程的前导课程：

一、课程设计简介（目的与任务）

毕业论文是高等学校学生在毕业前提交的一份具有初步科研和实用价值的独立作业，是学生在教师的指导下，独立从事科学研究工作的初步尝试。撰写毕业论文是高等学校教学过程中的一个重要环节。其目的在于总结、消化在校期间的学习成果，培养综合运用所学知识分析问题和解决问题的能力，并使学生受到科学研究的基本训练。同时，本科专业学生的毕业论文也是学生为申请学士学位而撰写的学士学位论文。其基本任务包括：

（一）**论文准备**：确定论文选题方向及指导老师，填写论文选题申报表，填写毕业论文任务书，撰写开题报告。

（二）**论文大纲的设计与修改**：大纲一稿、二稿及终稿。

论文撰写：论文一稿、二稿及终稿。

论文答辩。

二、课程设计的内容与要求

（一）主要内容。毕业论文的主要内容包括：题目、目录、摘要、关键词、正文、附录、注释、参考文献等。

（1）**题目**。要求简明扼要，尽可能反映和概括论文的中心或主题，毕业设计（论文）选题原则有：选题大小适中，避免假、大、空；选题力求理论与实践相结合，多做实证研究，少做规范研究；选题尽量与所学专业相结合，做到学以致用。

（2）**目录**。由论文的篇、章、条、款、项、附录等的序号、名称、页码组成；

（3）**摘要**。是论文内容不加注释和评论的简短陈述，摘要应具有独立性和自含性，即不阅读论文的全文，就能获得必要的信息。摘要的内容应包括与论文同等量的主要信息，供读者确定有无必要阅读全文。摘要一般应说明论文研究的目的、实验方法、结果和最终结论等，而重点是结果和结论。英文摘要不少于 3000 个英文印刷符号。

（4）**关键词**。关键词是为了文献标引工作从论文中选出来用以表示全文主题内容信息款目的单词或短语。每篇论文选取了 3-8 个词作为关键词，并应标注与中文相对应的英文关键词；

（5）**正文**。论文有多种写法，但不论哪种写法，要求：

①观点明确；

②立论有据；

③逻辑层次清楚；

④数据分析准确；

⑤图表绘制规范；图应编排序号，每一图应有简短确切的题名，连同图号置于图下，必要时应将图上的符号、标记、代码等用最简练的文字，横排于图题下，作为图例说明；表也应编号，每一表应有简短确切的题名，连同表号置于表上；

⑥论文要有现实意义；

(6) 参考文献一般包括:作者、文章（或书）名、期刊名、期刊号和页次、发表或出版时间，并对每篇文献要进行摘要。

(二) 对计算机类毕业设计课题，学生除应完成程序设计外，还应撰写形成论文，论文至少应包括如下内容：

(1) 系统需求调查

①计算机在本课题中应用的必要性和可行性；

②手工方式下的数据流图。

(2) 系统设计

①系统模块划分（含思路及结果）；

②各模块功能分析；

③文件功能分析（含程序、数据库等文件名及功能，如列表说明）。

(3) 系统使用说明

①运行环境和系统设置；

②系统安装及启动；

③系统操作说明；

并应包括如下附件：A.主要数据库的数据字典；B.主要程序清单；C.运行结果

D.开发的系统软盘

(三) 毕业论文总字数（不含附录等）：一般以 10000 字左右为宜。本科学生论文最少不能低于 8000 字。

(四) 毕业论文文稿一律要求自己用计算机输入，输出工作由学院统一安排进行；

(五) 学生要根据自己的论文题目查阅 3-5 篇相关的英语文献，并把这些英文文献翻译成中文，再概括写成一篇不少于 2000 汉字的中文综述并把中文综述翻译成英文。

(六) 对所有参考文献进行摘要，根据摘要撰写出文献综述。

三、进程安排时间表

阶段	内 容		时间 (天)
1	论文 准备	1、各专业召开毕业论文工作动员大会，布置选题和实习等相关事宜 2、选题方向，交“论文选题方向确定单”到教研室 3、确定学生指导教师，编写专业“毕业论文指导教师一览表”	14
		4、召开学生、老师毕业论文动员会，明确要求	
		5、根据确定的选题，填写院毕业论文选题申报表	
		6、各教研室编制毕业论文报批书及汇总表	

		7、老师与学生协商，由老师确定并填写毕业任务书	
		8、根据学生任务书向指导老师撰写开题报告（含课题意义目的、国内外有关发展动向、论文的主要内容及重点、论文解决主要问题）	
2	论文大纲的设计及修改	论文大纲一稿、二稿的修改，确定论文大纲终稿	14
3	论文撰写	撰写论文，完成论文一稿	21
		指导老师提出一稿修改意见	7
		根据修改意见，修改完成论文二稿	7
		指导老师提出二稿修改意见	7
		根据修改意见，按规定格式打印完成论文终稿（上交一式二份）	14
4	论文初审	按初审评分标准，提出初审成绩：移交论文全套材料（含二份论文、封面、大纲、论文的一稿和二稿、任务书、选题单、开题报告、指导意见书、专业外文翻译资料）至教研室	7
5	论文互审	确定主审教师，移送论文、指导意见书给主审教师，主审教师根据主审评分标准，提出主审成绩	7
6	论文答辩	作好答辩准备工作，进行论文答辩，提出答辩成绩	7
7	整理存档	收集、整理论文全套材料，移送系存档	
合 计			105

四、考核方法与成绩评定

1、考核方法：考查

2、成绩评定

按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

五、教学参考资源

参考书目：

1、学院自编《工商学院会计学毕业论文（设计）指导书》。

制订人：冯琳磬

审定人：龚志文

批准人：刘冰峰

制订日期：2017年7月

《毕业实习》教学大纲

课程代码: ABGS0319

课程中文名称: 毕业实习

课程英文名称: GraduationPractice

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 3 周

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 会计综合模拟实验

一、实习简介

会计学专业毕业实习分为分散实习、集中实习和课题实习、外出调研实习相结合的方式。分散实习和集中实习的内容主要是会计学和审计学方向的实际工作内容, 课题实习和外出调研实习主要是专业方向的科研训练内容。毕业实习是重要的实践性教学环节, 目的是为了培养学生理论与实践相结合的能力和提高学生毕业后的适应社会的能力, 为撰写毕业论文做好前期准备工作。

- 1、调查研究, 收集信息资料, 及时记录整理与毕业论文有关的信息资料。
- 2、拓宽知识面, 了解我国目前财会工作现状及新出台的具体会计准则等有关财会信息资料。
- 3、深化感性认识, 提高解决实际问题的能力。
- 4、培养收集资料、处理分析资料及独立工作的能力。

二、实习的内容及要求

(一) 实习的内容

1、会计学方向

(1) 了解实习企业概况及生产过程(包括产品名称、种类、产量、职工人数、实现利润等)情况, 首先了解主要产品的生产工艺过程、组织管理特点及产、供、销情况。

(2) 了解财务部门机构、岗位设置情况、职责范围及财务部门的组织分工与核算情况, 生产车间(或分厂)的组织分工与核算情况。

(3) 了解实习企业记帐方法、会计科目设置、总帐及明细帐设置、帐务处理程序情况。

(4) 了解实习企业各种凭证帐簿报表的形式及设置情况。

(5) 了解现金、银行存款的总分类核算、日记帐的登记方法, 熟悉各种结算方式的程序适用范围及特点, 掌握银行存款余额调节表的编制, 了解货币资金的分析方法。

(6) 了解实习企业工资计算、发放及分配的总分类核算和明细分类核算。

(7) 了解实习企业的存货(材料、包装物、低值易耗品、产成品等)总分类核算及明细分类核算、掌握储备资金的分析与管理。

(8) 了解实习企业投资及无形资产的有关核算。

(9) 了解固定资产总帐核算及固定资产卡片登记与保管工作, 了解在建工程的核算。

(10) 了解流动负债、长期负债及所有者权益帐务处理, 掌握企业偿债能力的分析。

(11) 以某月份的实际资料演算该企业的成本情况, 了解生产资金分析与管理情况。

- (12) 了解实习企业销售与利润的帐务处理。
- (13) 了解实习企业所得税会计的处理。
- (14) 了解财务报表编制方法,以实习企业最近月份或当月的实际资料到演算季报表编制过程。
- (15) 了解计算机在财会工作中的应用。

2、审计学方向

- (1) 了解审计部门组织分工情况。
- (2) 了解审计计划的编制、审计程序编制。
- (3) 了解审计工作底稿的内容、格式以及编制方法。
- (4) 描述特定审计对象的部分内部控制制度,并对其作出评价。
- (5) 了解审计的抽样方法,了解审计证据的收集方法。
- (6) 了解内部控制符合性测试和经济业务,财务报表实质性测试过程。
- (7) 了解计算机在审计中的应用。
- (8) 了解效益审计的程序及审计方法。
- (9) 了解业务经营审计和管理审计的具体内容及审查过程,寻求被审查单位经济效益提高的途径。
- (10) 了解审计报告的撰写内容和格式。

(二) 实习基本要求

- 1、做好文明实习,遵守法纪法规、厂纪和实习纪律。
- 2、认真完成实习计划安排的各项实习任务,收集、整理好各类资料。
- 3、认真做好实习记录(实习日记),多看、多想、多问、多练、多记。
- 4、写出实习报告,实习结束后,学生根据实习内容,有所侧重谈心得体会,以及企业会计政策进行评价等等。
- 5、实习之前,应与论文指导教师联系,明确毕业实习时间应收集的有关资料及实习时与指导教师的联系方式。

三、实习方式

会计学专业采用分散实习、集中实习和课题实习、外出调研实习相结合的方式进行毕业实习。实习地点在校内还是校外视实习方式而定。

四、实习安排

1、会计学方向

序号	内容	实习时间 (天)
1	了解实习企业概况(包括固定资产、职工人数、产品品种、实现利润)企业供、产、销情况。主要产品的生产工艺过程和组织管理特点。	2
2	了解财务部门设置情况,职责范围和组织分工情况,各生产车间(或分厂)的组织分工与核算情况。	2
3	了解实习企业的记帐方法、会计科目、总帐及明细帐的设置,会计核算的形式。	1

4	(掌握银行存款余额调节表的编制,了解货币资金的分析方法)	1
5	掌握实习企业工资计算方法,以及工资发放和分配的总分类核算和明细分类核算。	2
6	了解实习存货(材料、包装物、低值易耗品、产成品等)的总分类核算与明细分类核算,掌握储备资金的分析与管理。	2
7	了解实习企业投资及无形资产的核算。	2
8	了解固定资产的帐、卡、物三方面的情况,了解在建工程的核算。	2
9	了解实习企业流动负债(包括短期借款、应付票据、应交税金等)的核算。	2
10	了解实习企业流动长期负债(包括长期借款、应付债券、住房周转金等)的核算,了解所有者权益的核算,掌握企业偿债能力的分析。	2
11	以某月份的实习资料演算该企业的成本核算情况,了解生产资金与分析与管理情况。 了解实习企业销售与利润的财务处理。 了解实习企业所得税会计的处理。 了解财务报表编制方法,以实习企业最近月份或当月的实际资料演算季报编制过程。 了解计算机在财会工作中的应用。	2
合计		20

2、审计学方向

序号	内容	实习时间 (天)
1	了解审计部落门组织分工情况,了解审计计划的编制,审计程序的编制;了解审计工作底稿的内容,格式以及编制情况。	2
2	描述特定审计对象的部分内部控制制度,并对其作出评价;了解审计的抽样方法;了解审计证据的收集方法;了解内部控制符合性测试和经济业务、财务报表实质性测试过程。	12
3	了解计算机在审计中的应用;了解效益审计的程序及审计方法;了解业务经营审计和管理审计的具体内容及审查过程;了解审计报告的撰写内容和格式。	6
合计		20

五、考核方法与成绩评定

1、考核方法: 考查

2、成绩评定

毕业实习总成绩由实习日常考核 30%、实习日记考核 30%和实习报告考核 40%。总评按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

六、日志、报告的内容与要求

日志要完整清晰。实习报告格式规范、内容完整、对实习单位要有完整的介绍,能够对所实习

的任务进行概述，在实习中发现的问题能够提出合理化的建议。

七、教学参考资源

1、参考书目：

学院自编《工商学院会计学专业毕业实习指导手册》

制订人：冯琳磬

审定人：龚志文

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 7 月

《经济法》教学大纲

课程代码: ABGS0103

课程中文名称: 经济法

课程英文名称: economic law

课程性质: 必修

课程学分: 3

课程学时: 48

授课对象: 财务管理、会计学、国际经济与贸易、市场营销、物流管理、电子商务、工商管理

本课程的前导课程: 法学基础理论 政治经济学

一、课程简介

经济法是市场经济的基本法律, 经济法是工商管理、会计学、财务管理等经济管理类专业的一门专业基础课, 又是一门必修课程。通过较详细地学习经济法学, 可以提高学生经济法学的理论素养和运用所学的经济法学理论知识解决工作和生活中的具体问题, 增强其法制观念, 提高其法律意识, 为国家培养合格的经济法律人才。

二、教学基本内容和要求

通过学习《经济法》, 要求学生理解和**掌握**: 经济法的基本理论; 公司法; 合伙企业法; 反不正当竞争法; 产品质量法; 票据法; 合同法; 知识产权法; 经济仲裁等内容, 并且能利用所学的理论知识解决实际经济生活中的问题。

(一) 经济法原理

课程教学内容: 经济法的概念, 经济法的调整对象, 经济法的地位, 经济法律关系的概念, 构成要素, 法律事实等。

课程的重点、难点: 重点是经济法的调整对象; 经济法律关系; 难点是经济法的调整对象

课程教学要求: 了解经济法概念的语源、经济法的概念、经济法律关系的概念; 理解经济法的调整对象、经济法的地位; 掌握经济法法律关系的构成三要素、法律事实。

(二) 公司法

课程教学内容: 公司法概述; 有限责任公司的设立和组织机构; 股份有限公司的设立和组织机构; 公司股权转让与股份发行与转让; 董事、监事、高管资格和义务; 公司债券; 公司财务会计; 公司的合并、分立、增减资和公司解散、清算。

课程的重点、难点: 重点是有限责任公司和股份公司的特征; 两种公司的设立条件、组织机构、股权转让和股份发行、转让等; 难点是有限责任公司和股份公司的特征; 股权转让和股份发行、转让。

课程教学要求: 了解公司的概念、公司的分类等; 理解有限责任公司和股份公司的特征、设立条件和组织机构、董事、高管的资格和义务; 掌握公司股权转让、股份发行和转让、公司的合并、分立、解散等。

（三）合伙企业法

课程教学内容：合伙企业概述；合伙人与合伙协议；普通合伙企业的设立条件、合伙财产、合伙企业与第三人的关系、入伙和退伙； 有限合伙企业的相关规定；合伙企业的解散和清算。

课程的重点、难点：重点是合伙企业的特征、普通合伙的相关规定；难点是合伙企业的特征；合伙企业和第三人的关系；入伙和退伙。

课程教学要求：了解合伙的概念、合伙人的分类、合伙的解散；理解合伙人的资格、合伙企业的特征、普通合伙企业的设立、财产、事务执行等；掌握合伙企业与第三人的关系、入伙和退伙等。

（四）票据法

课程教学内容：票据的概念和特征；票据行为和票据权利； 汇票（出票、背书、承兑、保证）、本票和支票的相关规定

课程的重点、难点：重点是票据的特征、票据行为的特征；票据权利；汇票的出票、背书、承兑、保证等；难点是票据的特征、票据行为的特征；票据权利。

课程教学要求：了解票据的概念、票据权利的概念、汇票本票支票的概念等；理解票据的特征、票据行为的特征等；掌握追索权、汇票的出票、背书、承兑、保证等。

（五）合同法

课程教学内容：合同法概述；合同的订立；合同的效力；合同的履行；合同的担保；合同的变更和转让；合同权利义务终止；违约责任

课程的重点、难点：重点是合同法基本原则；合同订立的程序、合同的效力、合同的履行、合同的担保、合同的违约责任；难点是合同订立的程序、无效合同、不安抗辩权、代位权和撤销权等。

课程教学要求：了解合同的概念、合同法的基本原则、合同的担保方式等；理解缔约过失责任、格式条款、合同的履行、合同权利义务终止等；掌握合同订立的程序（要约和承诺）无效合同、可撤销合同、违约责任等。

（六）知识产权法

课程教学内容：知识产权概述；知识产权的概念和特征；专利权；商标权；著作权

课程的重点、难点：重点是知识产权的概念、知识产权的特征、专利权的主体、客体和内容、商标权的内容、著作权的主体、客体和内容；难点是知识产权的内容、知识产权的特征、专利权的授予条件、著作权的主体。

课程教学要求：了解知识产权的概念、广义和狭义的知识产权的内容、专利权商标权著作权的概念；理解知识产权的特征、专利侵权行为、侵犯著作权的行为等；掌握专利权、商标权、著作权的内容等。

（七）反不正当竞争法

课程教学内容：反不正当竞争法概述；6种不正当竞争行为。

课程的重点、难点：重点是反不正当竞争行为的概念和特征、不正当竞争行为；难点是不正当竞争行为。

教学要求：了解反不正当竞争行为的概念；理解不正当竞争行为的特征；掌握不正当竞争行为。

（八）产品质量法

课程教学内容：产品质量法概述；产品质量监督；产品质量责任和义务；产品责任。

课程的重点、难点：重点是产品的概念、产品质量的监督、生产者和销售者的产品质量责任和义务、产品责任；难点是生产者和销售者的产品质量责任和义务、产品责任。

课程教学要求：了解产品的概念和范围；理解产品质量监督体系；掌握生产者和销售者的产品质量责任和义务。

（九）仲裁法

课程教学内容：经济仲裁概述；仲裁委员会和仲裁协会；仲裁协议；仲裁程序；仲裁裁决；

课程的重点、难点：重点是仲裁的特征、仲裁的适用范围、仲裁协议、仲裁程序、仲裁协议的撤销和执行；难点是仲裁的特征、仲裁协议、仲裁协议的撤销和执行。

课程教学要求：了解仲裁的概念；理解仲裁的适用范围、仲裁的特点；掌握仲裁协议、仲裁程序、仲裁裁决的撤销和执行。

（十）证券法

课程教学内容：证券法概述；证券发行；证券交易；证券交易所和证券中介机构。

课程的重点、难点：重点是证券的发行、证券的交易；难点是证券的交易。

教学要求：了解证券的概念；理解证券市场主体、证券发行的原则等；掌握证券交易行为等。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以理论教学为主，运用案例教学等多维式教学手段进行教学。

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
第一章 经济法原理	4		
第二章 公司法	12	2 次	案例分析
第三章 合伙企业法	4		
第四章 票据法	4		
第五章 合同法	12	1 次	案例分析
第六章 知识产权法	2		
第七章 反不正当竞争法	1		
第八章 产品质量法	2		
第九章 仲裁法	1		
第十章 证券法	2		
机动课时	4		
合 计	48	3 次	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法 平时考勤、课堂表现和期末考试相结合
- 2、成绩评定 考勤和课堂表现 20%；期末考试 80%

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 杨紫煊 编著，《经济法学》，北京大学出版社，2011 年。
- (2) 赵旭东 编著，《公司法》，高等教育出版社，2003 年。

2、与课程相关主要网站

中法网 中国法院网

制订人：吴白云

审定人：吴白云

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《财经法规与会计职业道德》教学大纲

课程代码: ABGS0314

课程中文名称:财经法规与会计职业道德

课程英文名称: Financial laws and accounting professional ethics

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 基础会计

一、课程简介

本课程是会计学专业的专业选修课。通过本课程,培养学生应有的崇高的职业理想及基本的道德要求、财会职业道德规范、财会道德职业修养,以及将本职工作置于财经法律、法规的约束和规范之下,依法理财、公正廉洁的工作作风。

二、教学基本内容和要求

(一) 会计法律制度

课程教学内容:

会计法律制度的构成 : 会计法律, 会计行政法规, 国家统一的会计制度。地方性会计法规。

会计工作管理体制 : 会计工作的主管部门, 会计制度的制定权限, 会计人员的管理, 单位内部的会计工作管理。

会计核算 : 我国会计法律制度对会计核算的原则、会计资料基本要求以及会计年度、记账本位币、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告、财产清查、会计档案管理等作出了统一规定。

会计监督 : 单位内部会计监督 , 会计工作的政府监督 , 会计工作的社会监督。

会计机构和会计人员: 会计机构的设置, 代理记账 , 会计机构负责人(会计主管人员)的任职资格, 会计从业资格, 会计专业职务与会计专业技术资格, 会计工作岗位设置, 会计人员回避制度 , 会计人员的工作交接 。

法律责任 : 违反《会计法》关于会计核算、会计监督、会计机构、会计人员有关规定的, 应当承担法律责任。法律责任的种类包括:责令限期改正; 罚款; 行政处分; 吊销会计从业资格证书; 追究刑事责任。

会计法律制度案例分析 : 通过具体案例, 分析、归纳从事会计工作应当了解、掌握的会计法律制度基本规定, 以及掌握会计法律制度与做好会计工作的关系; 分析、判断会计行为合法与违法的界限及理由, 以及违法会计行为应当承担的法律责任; 分析、判断单位内部会计监督、社会监督、政府监督三者的区别和联系; 分析、判断会计人员在会计监督中的职责权限; 分析、归纳会计人员如何依法进行会计核算, 实施会计监督, 保证会计信息的真实性和完整性。

课程的重点、难点:

会计法律, 会计行政法规, 国家统一的会计制度, 地方性会计法规。

课程教学要求：

了解会计法律制度框架体系；理解各会计法律法规之间的关系；掌握会计法与会计制度的内容。

（二）支付结算法律制度

课程教学内容：

支付结算概述：支付结算的概念，办理支付结算的基本要求，填写票据和结算凭证的基本要求。

银行结算账户：银行结算账户的概念和种类，银行结算账户的开立、变更和撤销，基本存款账户，一般存款账户，专用存款账户，临时存款账户，个人银行结算账户，异地银行结算账户。

票据结算：票据概述，银行汇票，支票。

课程的重点、难点：

银行结算账户的概念和种类，银行结算账户的开立、变更和撤销，基本存款账户，一般存款账户，专用存款账户，临时存款账户，个人银行结算账户，异地银行结算账户。

课程教学要求：

了解办理支付结算的基本要求，填写票据和结算凭证的基本要求。

（三）税收征收管理法律制度

课程教学内容：

税收概述：税收的概念与作用，税收的特征；税法的概念、分类及构成要素。

主要税种：增值税，消费税，企业所得税，个人所得税。

税收征收管理：税务登记；发票的种类及开具要求；纳税申报；税款征收方式，税收保全措施，税收强制执行；税务代理；税收法律责任；税收行政复议。

课程的重点、难点：

增值税、消费税、企业所得税和个人所得税的相关原理及应纳税额的计算，营业税改增值税方案的具体政策。

课程教学要求：

了解税收的概念与作用，税收的特征，税法的概念、分类及构成要素；熟悉税收征收管理的相关内容；掌握增值税等相关税种的相关原理及应纳税额的计算。

（四）财政法律制度

课程教学内容：

预算法律制度：预算法律制度的构成，国家预算，预算管理的职权，预算收入和支出，预算组织程序，决算，预决算的监督。

政府采购法律制度：政府采购法律制度的构成，政府采购的概念、原则、功能，政府采购的执行模式，政府采购的当事人，政府采购方式，政府采购的监督检查。

国库集中收付制度：国库集中收付制度的构成，国库单一账户体系，财政收入收缴方式和程序，财政支出支付方式和程序。

课程的重点、难点：

国家预算，预算组织程序，决算，政府采购方式，国库单一账户体系，财政支出支付方式和程序。

课程教学要求：

了解预算法律制度、政府采购法律制度和国库集中收付制度的构成、概念；理解三项制度之间的关系；掌握预算编制程序，政府采购方式，国库单一账户体系及财政支出支付方式和程序。

（五）会计职业道德

课程教学内容：

职业道德与会计职业道德:道德、职业道德、会计职业道德的概念和主要内容。

会计职业道德与会计法律制度的关系:会计职业道德与会计法律制度的联系，会计职业道德与会计法律制度的区别。

会计职业道德教育:会计职业道德教育形式，会计职业道德教育内容，会计职业道德教育途径。

会计职业道德的检查与奖惩

会计职业道德建设组织与实施

会计职业道德案例分析:通过具体案例，分析、归纳会计职业道德建设的意义；分析、归纳会计职业道德的主要内容；分析会计人员如何处理好坚持准则与参与管理的关系；分析、归纳会计职业道德与会计法律制度的区别与联系；分析会计职业道德的自律与他律的关系；分析会计人员在会计诚信建设中的作用。

课程的重点、难点：

本章重点：道德、职业道德、会计职业道德的概念和主要内容。会计职业道德教育形式，会计职业道德教育内容，会计职业道德教育途径。

本章难点：会计职业道德与会计法律制度的联系，会计职业道德与会计法律制度的区别。通过具体案例，分析、归纳会计职业道德建设的意义；分析会计人员如何处理好坚持准则与参与管理的关系；分析、归纳会计职业道德与会计法律制度的区别与联系；分析会计职业道德的自律与他律的关系；分析会计人员在会计诚信建设中的作用。

课程教学要求：

了解会计职业道德的概念和主要内容，会计职业道德教育形式，会计职业道德教育内容，会计职业道德教育途径；理解会计职业道德与会计法律制度的联系，会计职业道德与会计法律制度的区别，会计人员如何处理好坚持准则与参与管理的关系，会计职业道德的自律与他律的关系，会计人员在会计诚信建设中的作用。

三、实验教学内容及基本要求

四、教学方法与手段

以理论教学为主，强调课堂讨论，注重与学生的互动和交流。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
会计法律制度	8		
支付结算法律制度	4	1	
税收征收管理法律制度	4		

财政法律制度	4	1	
会计职业道德	12	1	
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：课程论文

2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

（一）参考书目：

教材：

财经法规与会计职业道德，东北财经大学出版社，2015 年

参考书：

1、财会职业道德，金家富，立信出版社，2014 年

2、财经法规与会计职业道德（会计从业资格考试辅导教材），东北财经大学出版社，2016 年

（二）与课程相关主要网站

1、财政部会计司网站

2、中华会计网

制订人： 焦明清

审定人： 黄丽萍

批准人： 刘冰峰

制订日期：2017 年 7 月

《成本管理会计》教学大纲

课程代码: ABGS0326

课程中文名称:成本管理会计

课程英文名称:《Costing and Management Accounting》

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程:《基础会计学》、《财务会计》

一、课程简介

《成本管理会计》将会计与管理巧妙结合,为会计管理功能的延伸和拓展做出巨大贡献的具有较强实践性的一门财务管理专业必修的主干课程。本课程系统介绍现代管理会计的基本理论与具体应用方法。其主要内容包括:会计信息、战略决策与管理环境;成本分类与成本计算方法;成本性态分析;变动成本计算;本量利分析;短期经营决策分析;长期投资决策分析;全面预算编制;标准成本与差异分析;责任会计与业绩考核。

学生通过对本课程的学习,将了解现代管理会计学在会计学科体系中的地位和作用,掌握成本管理会计的基本内容和基本理论,学会如何在社会主义市场经济条件下和现代企业制度环境中,进一步加工和运用企业内部财务信息,预测经济前景、参与经营决策、规划经营方针、控制经营过程和考评责任业绩的基本程序、操作技能和基本方法,从而具备从事现代企业会计的基本能力。

二、教学基本内容和要求

知识点 1. 总 论

【课程教学内容】

1. 成本会计与管理会计的产生和发展 :

成本会计的产生与发展:成本会计源于成本计算,是工业化经济的产物;成本会计从单纯的事后核算发展为成本计算与成本控制相结合。

管理会计的产生与发展 :萌芽管理会计阶段、传统管理会计阶段、现代管理会计阶段

2.成本会计与管理会计的意义及内容

3.我国企业成本会计现状及存在的问题

4.管理会计的意义和特点

管理会计的意义 :管理会计构是向管理当局提供信息以帮助其进行经济管理的会计分支,是会计与管理的直接结合,主要是利用会计资料和其它资料对于企业的未来进行预测和决策(规划未来),对于目前发生的业务进行控制(控制现在)。

管理会计的特点 :管理会计侧重于为企业内部管理服务 ;管理会计的作用侧重于规划未来、控制现在、和考核评价;管理会计的方式方法更为灵活多样。

5.管理会计的展望: 管理会计、成本会计、财务会计和计算机的应用结合在一起,形成一个统一的会计信息系统,应是现代会计的发展主流。

【课程的重点、难点】

本章重点是：深刻理解成本会计、管理会计的发展历程；管理会计的概念和特点；管理会计与财务会计的区别与联系。难点是考察我国企业现行成本会计的现状及存在的问题、对现代管理会计新领域的认识与理解。

【课程教学要求】

了解成本管理会计产生与发展；理解成本管理会计的新兴课题和成本管理会计的内容框架；掌握管理会计与财务会计的区别与联系

知识点 2 成本概念及成本核算概述

【课程教学内容】

1. 成本概念及其分类

成本的概念、意义

成本分类：成本按经济内容的分类；成本按可辨认性分类；成本按经济用途分类；

成本按性态分类

固定成本的概念及其特点

变动成本的概念及其特点

混合成本的概念及其常见类型：以一定初始量为基础的混合成本、阶梯式混合成本。

混合成本的分解方法：技术测定法、直接分析法、历史资料分析法（高低点分析法、散布图法、回归直线法）

2. 成本核算的原则和程序

成本核算原则：收益性支出与资本性支出的原则；实际成本计价原则；权责发生制原则

成本分期核算原则；一致性原则；相关性原则；重要性原则

成本核算的要求：正确划分各种费用支出的界限；做好各项成本核算的基础工作

3. 生产特点与成本计算方法的关系

4. 产品成本计算方法构成内容、基本程序及其选择

【课程的重点、难点】

本章重点是：成本核算的要求及应如何做好成本核算的各项基础工作；难点是：为什么对成本要区分为直接成本与间接成本，什么是成本按经济用途的分类，其作用是什么；生产费用与产品成本有什么区别；在实际工作中如何把变动成本、固定成本纳入核算体系；成本按不同要求分类的意义及其成本核算的原则、要求及成本核算程序。

【课程教学要求】

了解成本核算的原则和程序，理解好成本按不同标准分类的意义及各种不同成本概念的特性；掌握成本核算的要求及应如何做好成本核算的各项基础工作；掌握好产品成本计算、产品成本计算方法的概念及产品成本计算的基本程序及其选择。

知识点 3 成本费用的归集和分配

【课程教学内容】

1. 要素费用的归集与分配

材料费用：核算的意义、任务、归集

材料费用的分配对象、分配的原则；

材料费用分配方法：按定额耗用量比例分配、按系数比例分配、按产品生产两比例分配等

材料费用分配表的编制

工资费用：核算的意义；归集和分配的基础工作；工资费用的计算；工资费用汇总和分配

其他费用的归集和分配：燃料、动力费用归集与分配；折旧费用归集与分配；

预提费用和待摊费用的归集与分配

2. 辅助生产费用的归集和分配

辅助生产费用核算的意义

辅助生产费用归集的账户设置、归集的程序

辅助生产费用的分配原则：谁受益谁负担的原则；分配方法简便、合理、易行。

辅助生产费用的分配方法：直接分配法、顺序分配法、交互分配法、代数分配法 计划成本分配法

3.制造费用的归集和分配

制造费用的分配原则：相关性原则；易操作原则；相对稳定原则

制造费用的分配方法：实际分配率法、预定分配率法

制造费用分配表的编制

4. 生产损失的核算

生产损失核算的意义

废品及废品损失的概念

废品损失的核算：可修复废品损失的核算、不可修复废品损失的核算

停工损失的核算：计划内停工损失的核算、计划外停工损失的核算

5.生产费用在完工产品与在产品之间的分配方法

在产品成本忽略不计法、在产品成本按年初固定数额计算

在产品按完工产品成本计算法、在产品成本按直接材料成本计算法

约当产量比例法、在产品按定额成本估价扣除法

按完工产品与月末在产品定额比例分配

【课程的重点、难点】 生产费用在各个成本计算对象之间的归集和分配，主要包括：要素费用（材料费用、工资费用、折旧费用、其他费用等）的归集和分配；待摊费用和预提费用的核算；其他费用（辅助生产费用、制造费用、废品和停工损失）的归集和分配，经过这一阶段的归集和分配，本期产品生产所发生的费用就全部汇集在基本生产成本账户的借方，然后在完工产品和在产品之间进行分配，计算出完工产品成本和在产品成本。

【课程教学要求】

掌握生产费用在各个成本计算对象之间的归集和分配；掌握生产费用在各种产品之间的归集和分配的基本程序和具体方法；了解各项费用核算的意义及任务

知识点 4 成本计算的品种法和分批法

【课程教学内容】

1.产品成本计算的品种法

品种法的意义

品种法的特点：成本计算对象、成本计算期、生产费用在完工产品和月末在产品之间的分配

品种法的成本核算程序：

品种法应用举例

品种法的延伸—分类法：意义、分类法成本核算程序、类内各种完工产品成本的计算方法

2. 产品成本计算的分批法

分批法的意义

分批法的特点：成本计算对象、成本计算期、生产费用在完工产品和月末在产品之间的分配

分批法成本计算程序：按产品批别设立成本计算单、按批别汇集、分配生产费用，编制各种费用要素分配表、产品完工月份，计算该批产品的总成本和单位成本

分批法应用举例

简化的分批法：简化的分批法成本计算程序、简化的分批法应用举例

【课程的重点、难点】 品种法、分批法以及简化分批法的特点、计算程序和方法。

【课程教学要求】

了解品种法、分批法意义；理解品种法、分批法的特点；掌握品种法、分批法和简化的分批法的成本计算。

知识点 5 成本计算的分步法

【课程教学内容】

1.分步法概述

分步法的意义、特点

分步计算的一般程序：以生产步骤设成本计算单，归集本步骤发生的费用；采用不同的方法计算各步骤完工产品成本和在产品成本；结转各步骤完工半成品成本，计算每种产品的总成本和单位成本。

2. 逐步结转分步法

逐步结转分步法的核算程序

综合结转分步法、分项结转分步法

逐步结转分步法的优缺点和应用条件

3.平行结转分步法

平行结转分步法的核算程序

平行结转分步法的特点

平行结转分步法的优缺点

4.逐步结转分步法和平行结转分步法的比较

【课程的重点、难点】 分步法的逐步结转分步法和平行结转分步法；逐步结转分步法和平行结转分步法的核算程序以及它们的适用范围、优缺点。

【课程教学要求】 理解分步法计算产品成本的特点、计算程序和适用范围；掌握分步法的逐步结转分步法和平行结转分步法的成本计算

知识点 6 变动成本法

【课程教学内容】

1.变动成本法概述

成本计算及其主要分类

变动成本法和完全成本法的概念

变动成本法的理论前提

2.变动成本法与完全成本法的区别

应用的前提条件不同、产品成本及期间成本的构成内容不同

销货成本及存货成本水平不同、常用的销货成本计算公式不同

损益确定程序不同、所提供信息的用途不同

【课程的重点、难点】变动成本法与吸收成本法在成本和收益确定上的区别。

【课程教学要求】

理解成本的主要类型，固定成本，变动成本，混合成本的含义、特点、内容，进一步分类，降低途径、项目、相关范围，成本性态分析目的与方法；掌握变动成本法的含义、前提，尤其是变动成本法损益计算方法程序，变动成本法与吸收成本法在成本和收益确定上的区别。

知识点 7 本量利分析

【课程教学内容】

1.本量利分析

本量利分析的意义及其基本公式

本量利分析的基本概念：贡献毛益及贡献毛益率、变动成本率与贡献毛益率的关系

保本点的计算与分析：

保本点的含义及表现形式

保本点的相关指标：安全边际的概念及其表达方式

多种产品保本点的计算与分析：主要品种法、分别计算法、加权平均法、联合单位法

2. 盈利条件下的本量利分析

盈利条件下本量利分析的意义

有关因素变动对保本点、对安全边际、对利润的影响

目标利润下各因素应达到的水平

3. 利润的敏感性分析

利润敏感性分析的意义

有关因素临界值的确定：单价的最小值、单位变动成本的最大值、销量的最小值、固定成本总额的最大值

有关因素变动对利润的影响程度：计算敏感系数的公式、举例

【课程的重点、难点】管理会计确定保本点的相关因素，如贡献毛益、安全边际的概念，盈利条件下的本量利分析，如目标利润下各因素：成本、销量、单价应达到的水平，影响保本点和利润发生变动的主要因素有哪些。

【课程教学要求】理解本量利分析的意义及其基本公式；掌握本量利分析的基本方法，熟练掌

握保本点的计算和相关因素的变动对保本点及利润的影响；掌握利润的敏感性分析

知识点 8 预测分析

【课程教学内容】

1. 预测分析概述

预测的意义及预测与决策、与预算的关系

预测分析的基本原理、步骤

预测分析的方法及内容

2.销售预测：预测的意义、销售预测的方法（判断分析法、市场调查法、趋势预测法、回归分析法）

3.利润预测

利润预测的意义

确定目标利润的原则

确定目标利润的步骤

4. 成本与资金需要量的预测

成本预测：预测的意义、成本预测的方法（高低点法、回归分析法、加权平均法）

资金需要量预测：预测的意义、资金需要量预测的销售百分比法及举例应用

【课程的重点、难点】 预测与决策、与预算的关系，各种预测分析方法的特点及其应用。

【课程教学要求】 理解预测与决策、与预算的关系，预测分析的方法及内容，掌握各种预测方法在销售预测、利润预测、成本与资金需要量的预测中的具体应用。

知识点 9 短期经营决策

【课程教学内容】

1.决策分析及相关成本概念

决策分析的意义和种类

决策分析的一般程序

决策分析常用的方法（差量分析法、贡献毛益分析法、本量利分析法）

决策分析的相关成本 差量成本、边际成本、机会成本、付现成本沉没成本

专属成本与共同成本、可避免成本与不可避免成本、相关成本和无关成本

2. 生产经营决策

开发新产品的决策

特殊定货产品的决策

亏损产品是否停产或转产的决策

零部件自制或外购的决策

3.订价决策

影响价格的基本因素

企业的订价目标

产品寿命周期与价格策略

4.订价方法： 成本加成订价法 、变动成本订价法、薄利多销订价法、 损益平衡订价法

【课程的重点、难点】 本章重点是决策分析常用的一些特定成本相概念及决策分析方法的正确运用。如本量利分析法、贡献毛益分析法、差量分析法等。难点是理解为什么一项决策对象可以采用多种决策分析方法作出同样的决策结果。

【课程教学要求】]理解决策分析的意义、一般程序、决策分析的相关成本概念和决策分析常用的方法。在此基础上进一步掌握企业日常生产经营哪些问题需要决策以及如何决策。

知识点 10 长期投资决策

【课程教学内容】

1. 投资决策概述

投资决策的意义及其特点

投资决策应考虑的主要经济性因素 1、多种方案的比较 2、风险因素 3、收入实现的可能性程度（概率因素） 4、货币的时间价值 5、现金流量

2. 现金流量与货币时间价值

投资决策评价指标的计算基础——现金流量

现金流量的组成内容： 现金流出量 、 现金流入量 、 净现金流量。

货币的时间价值 概念

货币时间价值的计量形式： 复利终值、复利现值 、 年金

资本成本的概念及计算

3. 投资决策的评价指标

静态评价指标及其计算： 投资回收期的意义及其计算、投资报酬率的意义及其计算

动态指标及其计算： 净现值、 获利指数、内含报酬率、动态回收期的意义及其计算

4.投资决策评价方法的应用

独立方案是否可行的评价（举例）

互斥方案的评价（举例）

【课程的重点、难点】本章重点是：投资决策评价指标的计算基础；现金流量的概念及其构成内容、净现金流量应如何确定；进行投资决策必须考虑的重要因素——货币的时间价值；对现金流量为什么要考虑货币的时间价值；各项动态评价指标的意义、计算、特点及指标相互之间的关系；难点是：对投资方案的评价、选优。

【课程教学要求】 了解投资决策的意义、特点。理解现金流量的意义及现金流量的组成内容。掌握货币时间价值的重要意义及计算方式：单利和复利、复利终值、复利现值、年金终值、年金现值及资本成本的意义；掌握各种投资决策评价指标的意义及其计算。

知识点 11 章全面预算

【课程教学内容】

1.全面预算**概述**：预算的意义、预算体系的构成、预算的编制程序、预算的编制期

2.传统的全面预算体系及其编制：销售预算的编制、生产预算的编制、现金预算的编制
预计利润表的编制、预计资产负债表的编制

3.编制预算的具体方法：固定预算和弹性预算、定期预算与滚动预算、增量预算与零基预算

【课程的重点、难点】全面预算的含义、全面预算体系的内容全面预算的编制程序

各种预算的构成内容及编制方法、编制预算的具体方法及其特点

【课程教学要求】了解全面预算的概念和作用；一般了解固定预算、增量预算和定期预算的含义；理解传统的全面预算体系的具体构成内容；掌握弹性预算、零基预算和滚动预算等具体方法的特征及操作技巧；熟悉预算编制程序。

知识点 12 目标成本控制

【课程教学内容】

1. 成本控制概述：成本控制的意义、原则

2. 标准成本系统的意义及特征

多元成本的构成内容：制造成本（生产成本）、变动成本与固定成本、目标成本

控制对象——产品生产（制造）成本和期间成本

综合测评体系——平衡计分法

3.标准成本系统的内容

标准成本制度的意义及其构成

制定标准成本的一般方法

制定目标成本的原则

标准成本的制定

成本差异的计算与分析

成本差异的账务处理

【课程的重点、难点】本章重点是理解现代标准成本制度的意义、目标成本的意义、标准成本制度的构成内容。难点为传统与现代标准成本系统的有机结合及标准成本的制定、标准成本与实际成本差异的计算。

【课程教学要求】了解成本控制的意义、原则、内容及作用；理解市场标准成本的涵义、现代企业实施标准成本制度的意义、作用；掌握制定标准成本的一般方法、成本差异的计算与分析

知识点 13 责任会计

【课程教学内容】

1.分权管理与责任会计

组织结构与分权管理 分权管理的原因、分权管理主要表现形式、责任会计的意义和内容

建立责任会计制度的基本原则：（目标一致性原则、可控性原则、反馈性原则、及时性原则、例外管理原则）

责任会计的基本内容：（合理设置责任中心、正确编制责任预算、建立和健全信息跟踪报告系统，加强日常控制、评价和考核业绩、制定内部转移价格）

2.责任中心与业绩考核

责任中心的基本特征

收入中心：

收入中心的意义及其适用范围

收入中心的控制要求

收入中心的考核指标 销售收入预算完成率 、应收账款周转率、坏账发生率

责任报告

成本（费用）中心：

成本中心的意义及其适用范围

责任成本与可控成本

产品成本与责任成本

业绩考评指标及责任报告

利润中心：

利润中心的意义及适用范围

利润中心的类型

业绩考评指标及责任报告

投资中心：

投资中心的意义及其适用范围

业绩考评指标及责任报告

【课程的重点、难点】 本章重点是：产品成本与责任成本的区别与联系；四个责任中心的区别。难点是：理解好分权管理的原因及分权管理的表现形式

【课程教学要求】 了解责任会计制度应能反映并支持整个公司的组织结构；理解分权管理与责任会计的关系，理解收入中心、成本中心、利润中心、投资中心的意义、特点、考核指标和各自的适用范围。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲授、讨论、案例分析与多媒体演示相结合

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点 1.总论	2		
知识点 2.成本概念及成本核算概述	2		
知识点 3. 成本费用的归集和分配	8	1	
知识点 4. 成本计算的品种法和分批法	4	2	
知识点 5. 成本计算的分步法	4	1	
知识点 6. 变动成本法	4	1	
知识点 7. 本量利分析	6	1	
知识点 8. 预测分析	2		
知识点 9. 短期经营决策	6	1	
知识点 10. 长期投资决策	4	1	

知识点 11. 全面预算	2		
知识点 12.目标成本控制	2		
知识点 13. 责任会计	2		
合 计	48	8	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩（考勤、作业）占 40%，期末成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 崔国萍主编，《成本管理会计》，机械工业出版社，（第三版），2015 年
- (2) 乐艳芬主编，《成本管理会计》（第三版），复旦大学出版社，2014 年
- (3) 万寿义等编著，《成本会计》（第四版），东北财经大学出版社，2016 年
- (4) 万寿义等编著，《成本会计习题与案例》（第四版），东北财经大学出版社，2016 年
- (5)孙茂竹、文光伟等主编，《管理会计学 》（第七版），中国人民大学出版社，2015 年
- (6) 孙茂竹等主编，《管理会计学习指导书 》（第七版），中国人民大学出版社，2015 年

2、与课程相关主要网站

- (1) 会计人：<http://club.kuaijiren.com/>
- (2) 会计视野：<http://www.esnai.com>
- (3) 中国注会网：<http://www.zhukuai.com>
- (4) 中华财会网：<http://www.e521.com/>

制订人：黄丽萍

审定人：龚志文

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 07 月

《成本会计》教学大纲

课程代码: ABGS0306

课程中文名称:成本会计

课程英文名称:《cost accounting》

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

授课对象: 会计学专业

本课程的前导课程: 初级会计学、中级财务会计

一、课程简介

《成本会计》是会计专业的核心课程,同时,也是《基础会计》、《财务会计》课程内容的继续和深入。该课程主要阐述成本会计的基本理论、基础知识和基本方法,具有较强的继承性、超前性和通用性。是运用会计的基本原理和一般原则,从成本计算方法的通用性出发,以生产过程最为典型的工业企业为例,重点讲述了成本会计的涵义、对象、内容和工作组织、成本核算的基本要求和一般程序;详尽阐述了企业在生产过程中直接材料费用核算,直接人工费用核算,折旧费和其他费用核算,辅助费用核算,制造费用核算,损失性费用核算和生产费用在完工产品与在产品之间分配核算;全面介绍了产品成本的计算方法和企业成本报表的编制和分析等内容。

学生通过本课程的学习,了解企业成本会计的基本理论,掌握成本核算的基本方法和基本技能,并熟悉成本报表的编制和成本分析方法,使学生在学懂弄通基本理论的基础上,增强其实践能力,目的在于培养和造就适应市场经济发展要求的高素质应用性会计人才。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 总论

课程教学内容: 成本与成本会计概念:“理论成本”,实际工作中的成本概念;成本会计的概念及狭义的成本会计;成本会计的对象、职能及任务 内容;成本会计的基础工作;成本会计的工作组织:

成本会计机构的设置,成本会计人员的配置,成本会计制度

成本会计的发展与环境。成本会计的对象、职能及任务

课程的重点、难点: **重点:** 成本与成本会计概念; **难点:** 成本会计的基础工作

课程教学要求: 了解成本与成本会计概念,成本会计的工作组织,理解成本会计的发展与环境。掌握成本会计的基础工作

知识点 2 生产成本核算原理

课程教学内容: 成本核算的意义及 成本核算的原则: 实际成本计价原则;成本分期原则;合法性原则;重要性原则;一贯性原则;权责发生制原则。

成本核算的要求: 严格执行国家规定的成本开支范围和费用开支标准;正确划分各种产品成本的界线

产品成本核算的程序: 产品成本总分类核算的程序;产品成本总分类核算的程序

产品成本明细分类核算的程序：一级和两级成本核算体制下成本明细账的设置和成本核算程序；企业的生产类型及其特点：企业的生产按工艺过程的特点划分，企业的生产按生产组织的特点划分

生产类型的特点及成本管理的要求对成本计算方法的影响：生产类型的特点对成本计算方法的影响，成本管理的要求对成本计算方法的影响

课程的重点、难点：本章重点：生产成本核算的原则与要求；**本章难点：**成本计算程序及涉及的相关帐户，成本管理的要求对成本计算方法的影响

课程教学要求：了解成本核算的意义、成本核算的原则；掌握成本总分类核算使用的会计科目、要素费用的分配程序；熟练掌握一级和两级成本核算体制下成本明细账的设置和成本核算程序；了解企业的生产按工艺过程的特点和按生产组织特点的分类，掌握成本管理的要求对成本计算方法的影响

知识点 3 生产费用要素的汇集与分配

课程教学内容：直接材料费用的核算：直接材料的内容，分配方法及帐务处理过程；包括生产工时，机器工时，定额耗用量比例法等。

直接人工费用的核算：直接人工的内容，分配的方法；如生产工时比例法，直接人工费用分配的帐务处理。

外购动力费用的汇集和分配；固定资产折旧的核算；其他费用的核算

课程教学要求：了解生产费用按经济内容的分类，固定资产折旧及修理费的核算，工资核算使用的原始凭证和工资费的分类；掌握生产费用要素分配的一般原则，工资总额的组成；熟练掌握外购燃料费用的分配方法及其特点，工资核算的账务处理方法；

课程的重点、难点：重点掌握材料费用的分配方法及其特点，应付职工薪酬的计算，特别是计时工资、计件工资的计算和分配。

课程教学要求：

知识点 4 辅助生产成本与制造费用的核算：

课程教学内容：辅助生产费用的归集，辅助生产费用的分配方法：直接分配法、一次交互分配法、顺序分配法、计划成本分配法、代数分配法等；辅助生产费用分配的帐务处理。

制造费用的核算：制造费用的内容，归集过程以及分配方法，如生产工时比例法，机器工时比例法，生产工人工资比例法，原料及主要材料成本比例法，直接费用比例法，计划分配率法等；制造费用分配的帐务处理过程。

课程的重点、难点：本章重点：辅助生产费用的分配方法、一次交互分配法、计划成本分配法；制造费用的计划分配率法；**本章难点：**一次交互分配法；制造费用的计划分配率法

课程教学要求：了解辅助生产部门的特点，一般性了解辅助生产车间和基本生产车间费用明细账的设置，掌握辅助生产成本和制造费用的归集方法，熟练掌握辅助生产成本和制造费用分配的账务处理，重点掌握辅助生产成本和制造费用的分配方法。

知识点 5 生产损失的核算

课程教学内容：生产损失的含义和种类、生产损失核算的要求、生产损失核算的任务

废品损失的核算：废品及其分类、废品损失及其内容、废品损失核算的凭证和账户设置、废品

损失的计算及账务处理

停工损失的核算：停工损失及内容、停工损失的原始记录和账户设置、停工损失的核算

课程的重点、难点：本章重点：生产中废品损失的核算；**本章难点：**生产中不可修复废品成本的计算方法

课程教学要求：了解生产损失的含义，掌握废品的分类及废品净损失包括的内容；熟练掌握“废品损失”科目的结构和废品损失核算的账务处理方法；重点掌握不可修复废品成本的计算方法。

知识点 6 在产品 and 产成品成本的核算

课程教学内容：在产品的涵义及内容、在产品成本和完工产品成本之间的关系

在产品数量的核算：在产品收发结存的日常核算、在产品期末清查的核算

生产费用在完工产品与在产品之间分配的方法：不计算在产品成本法、按年初数固定计算在产品成本法、在产品按所耗直接材料费用计价法、约当产量比例法、在产品按完工产品成本计价法、在产品按定额成本计价法；完工产品成本的结转

课程的重点、难点：重点掌握各种在产品成本的计算方法及其特点。

课程教学要求：了解在产品、产成品的概念；掌握在产品盘盈、盘亏的账务处理方法；熟练掌握在产品成本计算方法的选择及各种不同的在产品成本计算方法的适用范围；

知识点 7 成本计算的基本方法--品种法

课程教学内容：品种法的涵义、品种法的特点、分类、适用范围；

品种法的成本计算程序：典型品种法成本计算程序、简单品种法成本计算程序；

成本计算品种法举例：简单品种法举例、典型品种法举例

课程的重点、难点：重点掌握典型品种法的具体运用。

课程教学要求：了解各种费用分配表的编制和成本明细账的登记，了解品种法的适用范围和品种法的不同运用，掌握品种法的成本计算程序，熟练掌握品种法的基本特点，

知识点 8 成本计算的基本方法--分批法

课程教学内容：分批法概念，适用范围，计算特点，分批法计算程序；

成本计算分批法举例：间接费用当月分配的实例、接费用累计分配的实例

课程的重点、难点：重点掌握如何确定分批法的成本计算对象以及如何分配间接费用。

课程教学要求：了解分批法的适用范围，了解分批法的成本计算程序,掌握成本计算分批法的涵义，熟练掌握分批法的特点，

知识点 9 成本计算的基本方法--分步法

课程教学内容：分步法概念，适用范围、种类、计算特点、步法计算程序。

分步法运用：逐步结转分步法（综合结转，分项结转），平行结转分步法分别举例详述。

课程的重点、难点：本章重点：综合逐步结转分步法，平行结转分步法；**难点：**成本还原

课程教学要求：了解分步法的基本特点；掌握逐步结转分步法和平行结转分步法的成本计算程序；熟练掌握逐步结转分步法和平行结转分步法的不同特点和各自的优缺点；重点掌握逐步结转（综合结转、分项结转、按计划成本综合结转）、平行结转分步法的成本计算方法。

知识点 10 产品成本计算的其它方法

课程教学内容：了解分类法：分类法概念、特点，适用范围，计算程序，定额法概念，特点，适用范围计算程序。

课程的重点、难点：重点掌握按系数法和定额比例法进行分类产品成本计算。

课程教学要求：了解分类法的涵义，了解分类法的适用范围，掌握分类法的成本核算程序，熟练掌握联产品、副产品和等级品的成本计算方法，

知识点 11 期间费用

课程教学内容：期间费用的概念、期间费用的特点、期间费用核算的任务；销售费用、管理费用和财务费用的内容及核算

课程的重点、难点：重点掌握销售费用、管理费用和财务费用的核算方法。

课程教学要求：了解期间费用核算的任务，一般了解期间费用的特点，掌握期间费用包括的内容，熟练掌握销售费用、管理费用和财务费用包括的具体内容；

知识点 12 成本报表

课程教学内容：成本报表概念，种类、作用

商品产品成本表：商品产品成本表的概念和作用；商品产品成本表的结构和内容；商品产品成本表的编制方法

主要产品单位成本表：主要产品单位成本表的概念和作用；主要产品单位成本表的结构和内容；主要产品单位成本表的编制方法

制造费用明细表：制造费用明细表的概念和作用；造费用明细表的结构和内容

期间费用报表：期间费用报表的概念和作用、期间费用报表的结构和内容、间费用报表的编制方法

其他成本报表：其他成本报表的特点、几种常见的其他成本报表

课程的重点、难点：重点掌握商品产品成本表、主要产品成本表的编制方法。

课程教学要求：了解成本报表的体系构成，一般了解成本报表编制的作用，掌握成本报表的编制要求，熟练掌握成本报表的编制方法，

知识点 13 成本分析

课程教学内容：成本分析概述：成本分析的意义和任务、成本分析的原则与评价标准；

成本分析的程序与方法：成本分析的基本程序、成本分析的方法有三种：①成本报表整体分析方法，包括水平分析法，垂直分析法和趋势分析法。②指标分析法，包括指标对比分析法和比率分析法。③因素分析方法，因素分析法可分为连环替代法和差额计算法两种。

成本分析报告：成本分析报告的内容、成本分析报告的基本要求

全部商品产品成本分析：按产品类别分析全部商品产品成本计划的完成情况、按成本项目分析全部商品产品成本计划的完成情况

可比产品成本分析：可比产品成本降低任务及其完成情况的计算、影响可比产品成本降低任务完成情况的因素、可比产品成本降低任务完成情况的分析方法：环替代法、余额推算法

产品单位成本的分析：产品单位成本分析的意义、产品单位成本计划完成情况分析、产品单位

成本各主要项目分析、

课程的重点、难点：本章重点：成本分析的一般方法，以及产品成本计划完成情况分析，主要产品单位成本的分析，**难点：**各技术经济指标对产品成本影响的分析

程教学要求：了解成本分析的意义，了解影响产品成本的各种因素，掌握成本分析的原则与评价标准，掌握成本分析的程序与方法，熟练掌握因素分析方法中连环替代法和差额计算法的运用，熟练掌握全部商品产品成本分析，重点掌握可比产品成本降低任务完成情况分析和产品单位成本分析的原理和方法。

知识点 14 成本会计专题（自学内容）

课程教学内容：作业成本表的理论基础，标准的基本程序，作业成本法的应用。

物流成本：标准制度，管理技巧，计算机在成本会计中的应用。

课程的重点、难点：本章重点：作业成本法的基本应用

课程教学要求：作业成本法的应用

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段：

启发式教学与案例教学相结合、理论教学与实践课程相结合，部分章节选用多媒体进行辅助教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点 1 总论	2		
知识点 2 生产成本核算原理	2		
知识点 3 生产费用要素的汇集与分配	6		
知识点 4 辅助生产成本与制造费用的核算	6	1	
知识点 5 生产损失的核算	4		
知识点 6 在产品 and 产成品成本的核算	4	1	
知识点 7 成本计算的基本方法--品种法	4	1	
知识点 8 成本计算的基本方法--分批法	2	1	
知识点 9 成本计算的基本方法--分步法	6	1	
知识点 10 产品成本计算的其它方法	2		
知识点 11 期间费用	2		
知识点 12 成本报表	4		
知识点 13 成本分析	4	1	
知识点 14 成本会计专题	自学		
合 计	48	6	

六、考核方式与成绩评定标准：

1、考核方法：考试

2、成绩评定：平时成绩：（考勤，作业）占 20%， 期末成绩：占 80%

七、教学参考资源

1、参考书目：

(1)万寿义等编著，《成本会计》（第四版），东北财经大学出版社，2016 年

(2)万寿义等编著，《成本会计习题与案例》（第四版），东北财经大学出版社，2016 年

(3)罗焰编著，《成本会计》，立信会计出版社，2015 年

(4)罗飞编著，《成本会计》，高等教育出版社，2012 年

2、与课程相关主要网站

(1) 会计人：<http://club.kuaijiren.com/>

(2) 会计视野：<http://www.esnai.com>

(3) 中国注会网：<http://www.zhukuai.com>

(4) 中华财会网：<http://www.e521.com/>

制订人：黄丽萍

审定人：龚志文

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 07 月

《成本会计实验》教学大纲

课程代码: ABGS0322

课程中文名称: 《成本会计实验》

课程英文名称: Cost accounting practice

课程学分数: 1 分

课程学时数: 1 周

授课对象: 会计及财务管理专业

本课程的前导课程: 《基础会计实验》、《财务会计实验》

一、课程简介

本实验是专业必修课,在人才培养过程中具有很重要的地位及作用。本课程的任务旨在提高学生动手能力、分析和解决问题能力。

本课程是《成本会计》理论课程的实践环节,通过实际案例模拟各种类型企业的经营环境,全面地练习成本会计中各种核算方法,对于加强该课程实践性环节教学,解决会计外出实践的困难,达到提高学生动手能力、分析能力和解决问题能力的目的,具有较强的实用性、可操作性和广泛的职业需求性。

二、实验项目的设置与要求

(一) 实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	材料费用的核算	4	验证	1	必做
2	工资费用的核算	4	验证	1	必做
3	其他费用分配	4	验证	1	必做
4	辅助生产费用及制造费用的归集与分配	6	验证	1	必做
5	品种法实训	8	综合	1	必做
6	成本报表编制	4	综合	1	必做

注: 实验类型: 演示/验证/综合/设计 实验类别: 必做/选做

(二) 实验项目的目的和要求

实验课程目的与总体要求

实训教学的任务是通过学生对仿真成本会计资料的演练和操作,增强其对所学专业知识的理解和感性认识,使学生掌握较全面的成本会计核算基础知识和基本操作技能,具备会计专业人才必备的会计实践能力、分析和解决实际问题的能力。通过成本会计实验,要使学生了解成本核算流程,掌握各种费用的归集和分配,掌握品种法等不同成本核算方法的应用,并能进行成本会计综合实验,熟练进行相关会计凭证、账簿、各种成本计算单以及基本成本会计报表的编制。

教学方法与手段:

实训教学方法是使用实际工作中的案例让学生自己动手做，教师引导、启发，充分发挥学生自主学习的积极性和动手操作能力。

实验内容与具体要求：

实训一 材料费用分配实验

实验内容：分配材料费用，编制分配表，并据以编制记帐凭证，登记有关帐户

实验要求：通过本实训使学生掌握产品成本项目材料费用分配的各种方法。

实训二 人工费用分配实验

实验内容：分配工资费用及计提职工福利费，编制分配表，并据以编制记帐凭证，登记有关帐户。

实验要求：通过本实训使学生掌握产品成本项目人工费用分配的各种方法。

实训三 其他费用分配实验

实验内容：编制计提折旧的计算表，并据以编制折旧费用的分配表和相应的会计分录；

编制电费分配表，并据以编制记帐凭证，登记有关帐户；

编制水费分配表，并据以编制记帐凭证，登记有关帐户；

费用的跨期摊配，编制分配明细表，并据以编制会计分录，登记有关明细账

实验要求：掌握折旧费用以及外购动力费用、跨期摊配计入产品成本的方法。

实训四 辅助生产费用及制造费用的归集与分配实验

实验内容：辅助生产费用的分配：分别采用顺序分配法和直接分配法，再采用交互分配法三种分配方法编制辅助生产费用分配表。并根据顺序分配方法和交互分配法编制有关会计分录，根据顺序分配法登记辅助生产明细账、制造费用明细账、生产成本明细账、管理费用明细账、营业费用明细账等；

基本生产车间制造费用的分配：编制制造费用分配表，并编制相应的会计分录，登记“生产成本明细账”和“制造费用明细账”；

实验要求：通过本实训使学生掌握企业辅助生产车间有关辅助生产成本的分配方法；掌握基本生产车间或者是辅助生产车间制造费用的分配方法

实训五 品种法实验

实验内容：（1）开设产品生产成本明细账。

（2）根据实验一、二、三的资料，登记“生产成本明细账”，计算本月完工产品成本和月末在产品成本。

（3）编制完工产品成本计算表

实验要求：通过本实训使学生掌握企业生产经营过程中完工产品与在产品成本分配的各种方法。

实训六 成本报表编制实验

实验内容：（1）编制商品产品成本表。

（2）编制主要产品单位成本表。

（3）编制制造费用明细表。

实验要求：了解成本报表编制的依据，熟悉成本报表编制的程序，掌握成本报表编制的方法。

三、实验报告要求

实践目的明确，实践报告格式规范

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：

实训课教学最主要的是引导学生自己动手操作，过程最为重要，结果只是形式，但最终教师要根据过程和结果综合给学生一个评价。

平时成绩与实践日记(30%)、手工账务（50%）、报告成绩（20%）

学生考核成绩必须达到 60 分，方可通过这门课程，考核成绩分为 5 级：优秀（90 分以上），良好（80-89 分），中等（70-79 分），及格（60-69 分）和不及格（59 分以下）

五、教学参考资源

1、参考书目：

黄明编著，企业会计模拟实训教程，东北财经大学出版社，2015 年

2、主要网站：

- (1) 会计人：<http://club.kuaijiren.com/>
- (2) 会计视野：<http://www.esnai.com>
- (3) 中国注会网：<http://www.zhukuai.com>
- (4) 中华财会网：<http://www.e521.com/>

制订人：黄丽萍

审定人：龚志文

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 07 月

《国际商法》教学大纲

课程编号: ABGS0414

课程名称: 国际商法

英文名称: International Commercial Law

课程类型: 选修课

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 国际贸易专业

本课程的前导课程: 思想道德修养与法律基础、国际贸易实务、经济法

一、课程简介

国际商法是在国际贸易实践的基础上发展起来的,研究调整国际商事交易和商事组织的各种法律规范和惯例的一门学科。本课程主要以国际货物买卖为中心知识点,同时阐述了与此有关的合同法、产品责任法、代理法、商事组织法以及国际商事争议解决等方面的法律问题。通过本课程的学习,使学生掌握国际商法的基础理论知识和国际商事活动的法律规定,培养学生初步运用国际商法原理和法律规定分析和解决国际商事领域相关问题的能力。

二、教学基本内容与要求

(一) 国际商法导论

课程教学内容: 国际商法的概念、国际商法的法律渊源、国际商法的历史发展阶段、大陆法系的形成与发展、英美法系的形成与发展以及两大法系的关系、演变与发展趋势。

课程的重点、难点: 重点是以德国和法国为代表的大陆法系的结构、法律渊源及其特点;以英国和美国为代表的英美法系的结构、法律渊源及其特点。难点是两大法系的差异。

教学要求: 了解国际商法的调整范围及其法律渊源,理解两大主要法系对各国商事立法的影响,掌握国际商法的概念以及两大法系中商事立法的特点。

(二) 合同法

课程教学内容: 合同法概述、合同的成立、合同的效力、违约及其救济方法、合同的终止以及时效制度。

课程的重点、难点: 重点是合同法的成立与生效要件,合同的效力、违约及其救济方法;难点是大陆法系和英美法系不同的相关法律规则,合同在履行过程中的权利义务划分。

教学要求: 通过本章学习,要求学生掌握世界各国法律关于合同的法律规定,合同成立必须具备的条件;合同在履行中双方的权利和义务的法律规定,违约的形式及其法律规定,并能较好地用所学知识分析相关案例。为学好后面的国际货物买卖法、产品责任法奠定理论基础。

(三) 国际货物买卖法

课程教学内容: 国际货物买卖法概述、国际货物买卖合同的成立、国际货物买卖合同中买卖双方的义务、货物所有权及风险的转移、国际贸易术语中买卖双方的义务以及违反国际货物买卖合同

的救济措施及保全货物。

课程的重点、难点：重点是国际货物买卖合同的成立、要约、承诺、卖方的基本义务、买方的基本义务以及货物的所有权及风险的转移。难点是国际货物买卖合同中双方的权利与义务、货物所有权及风险转移的时间点、国际贸易术语的掌握与应用以及买卖双方违约的救济措施。

教学要求：了解违反国际货物买卖合同的救济方法，掌握国际货物买卖合同的成立规则和国际贸易术语中买卖双方的权利和义务，能运用相关理论知识处理国际货物买卖合同方面的各种案例。

（四）产品责任法

课程教学内容：产品责任与国际产品责任法概述、产品责任的归责原则、产品责任法的适用范围、产品责任的承担与抗辩、产品责任的诉讼管辖与法律适用。

课程的重点、难点：重点是各国关于产品责任的归责原则、国际产品责任法的适用范围；难点是美国产品责任理论以及我国关于产品责任的法律规定。

教学要求：掌握产品责任法的概念与特征、了解美国产品责任理论以及掌握我国《产品质量法》、《侵权责任法》中有关产品责任规定的基本内容。

（五）代理法

课程教学内容：代理法概述、国际商事代理法律关系以及中国的代理法。

课程的重点、难点：重点是代理的类型、代理权的消灭以及无权代理；难点是代理人的权利和义务、被代理人对代理人的义务尤其是在代理人发生侵权和犯罪行为时被代理人对第三人所承担的责任以及承担特别责任的代理人。

教学要求：了解调整国际商事代理关系的主要法律规范并掌握国际商事代理权的产生依据、代理法律关系的基本内容以及代理权终止方面的法律规则，能够运用所学知识处理相关案例。

（六）商事组织法

课程教学内容：商事组织法概述、合伙企业法以及公司法。

课程的重点、难点：重点是合伙企业的设立条件、合伙企业的内部关系和外部关系、公司的分类、公司的设立程序；难点是有限合伙、公司的分类以及公司人格制度。

教学要求：了解合伙企业的形式、内部和外部关系，公司的基本类型及法律特征，理解关于公司合并、分立和解散的法律规则；掌握关于公司创立的法律规则、关于公司组织机构的法律规则以及合伙企业的法律规则，能够运用所学知识处理相关案例。

（七）国际商事争议解决

课程教学内容：国际商事争议的解决概述、国际商事仲裁、国际商事争议的诉讼机制。

课程的重点、难点：重点是国际商事仲裁协议的效力、承认与执行外国仲裁裁决的条件以及国际商事诉讼的管辖权；难点是国际商事仲裁的法律规则。

教学要求：了解国际商事争议的解决途径，主要的国际商事仲裁机构；掌握关于国际商事仲裁的法律规则，能够运用所学知识处理相关案例。

四、教学方法与手段

使用多媒体技术授课，课程讲授以案例教学法为主，并结合理论教学法和课堂讨论法推进本课

程的学习。

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
第一章 国际商法导论	4		
第二章 合同法	6	1 次	
第三章 国际货物买卖法	8	1 次	
第四章 产品责任法	2		
第五章 代理法	4	1 次	
第六章 商事组织法	4		
第七章 国际商事争议解决	2		
机动课时	2		
合计	32	3 次	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：考查
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目

- (1) 周新军 刘晓蔚，《国际商法》，清华大学出版社，2014 年。
- (2) 张圣翠编著，《国际商法》（第六版），上海财经大学出版社，2012 年。
- (3) 周黎明编著，《国际商法》，浙江大学出版社，2008 年。
- (4) 左海聪编著，《国际商法》，法律出版社，2013 年。

2、与课程相关主要网站

- (1) www.ccoic.cn
- (2) www.lawtime.cn
- (3) www.civillaw.com.cn
- (4) www.commerciallaw.com.cn

制订人：朱青

审定人：吴白云

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《会计理论》教学大纲

课程代码: ABGS0308

课程中文名称: 会计理论

课程英文名称: Accounting theory

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 基础会计, 中级财务会计

一、课程简介

《会计理论》是会计学专业的一门选修课, 是为培养会计专业学生基本理论知识和应用能力而设置的一门专业课。通过本课程的学习, 使学生具备会计理论基本知识, 掌握会计理论研究方法, 理解财务会计处理背后的会计理论基础。

二、教学基本内容和要求

(一) 现代会计的演变

课程教学内容:

19 世纪前的会计发展、19 世纪至 20 世纪初的会计发展、20 世纪 30 年代以来的会计发展;

课程的重点、难点:

本章重点: 20 世纪 30 年代以来的会计发展。

本章难点: 19 世纪前的会计发展。

课程教学要求:

了解 19 世纪前的会计发展、19 世纪至 20 世纪初的会计发展、20 世纪 30 年代以来的会计发展; 理解会计发展的演变过程。

(二) 财务会计概念框架

课程教学内容:

财务会计理论框架的性质与发展、财务会计与财务报告的目标、会计信息的质量特征、财务报表要素、财务报表的确认与计量。

课程的重点、难点:

本章重点: 财务会计与财务报告的目标。

本章难点: 会计信息的质量特征。

课程教学要求:

了解财务会计理论框架的性质与发展; 理解财务会计与财务报告的目标, 会计信息的质量特征、财务报表要素、财务报表的确认与计量。

（三）会计计量理论

课程教学内容：

会计计量的含义和特点：会计计量的含义、会计计量的特点；

计量属性：公允价值、历史成本、现行成本、现行市价、可实现净值等；

计量单位：名义货币、一般购买力单位；

计量模式：计量单位和计量属性的组合。

课程的重点、难点：

本章重点：公允价值。

本章难点：计量模式。

课程教学要求：

理解会计计量的含义、会计计量的特点，计量属性，计量单位，计量模式；掌握公允价值的确定方法。

（四）资产及其确认与计量

课程教学内容：

资产计价的目的是与计价基础：资产的含义、资产性质、资产分类、资产计价目的、资产计价基础；

流动资产及其计价：流动资产性质、流动资产分类、流动资产计价；

其它资产及其计价：长期资产及其计价、无形资产及其计价。

课程的重点、难点：

本章重点：资产计价基础、流动资产及其计价。

本章难点：资产计价的目的是与计价基础。

课程教学要求：

了解资产性质、资产分类、资产计价目的等，理解资产的含义，资产计价基础；掌握资产的计价方法。

（五）负债及其确认与计价

课程教学内容：

负债的含义及特征：负债的含义、负债的特征、负债的种类；

负债计价：流动负债及其计价、长期负债及其计价、若干特殊负债事项。

课程的重点、难点：

本章重点：流动负债及其计价。

本章难点：流动负债及其计价、长期负债及其计价、若干特殊负债事项。

课程教学要求：

了解负债的特征、负债的种类等；理解负债的含义；掌握负债的计价方法。

（六）业主权益及其确认与计量

课程教学内容：

业主权益的性质：业主权理论、主体理论、剩余权益理论、企业理论等；

业主权益的分类和股东权益变动的确认：业主权益的分类、股东权益变动的确认。

课程的重点、难点：

本章重点：企业理论、股东权益变动的确认。

本章难点：股东权益变动的确认。

课程教学要求：

理解业主权益理论、主体理论、剩余权益理论、企业理论等；掌握业主权益及其确认与计量方法。

（七）收益概念与收益决定

课程教学内容：

收益的作用和不同概念：收益的作用、会计学收益概念、经济学收益概念、收益的内容；

资本保持与收益计量：资本保全的含义、收入费用观、资产负债观；

收益与费用的性质及其计量：收入与费用的性质及其计量、利得与损失的涵义及其计量。

课程的重点、难点：

本章重点：会计学收益概念\资产负债观。

本章难点：资本保持与收益计量、收入与费用的性质及其计量、利得与损失的涵义及其计量。

课程教学要求：

了解收益的作用；理解会计学收益概念、经济学收益概念等；掌握收益的计量方法。

（八）财务报告与信息披露

课程教学内容：

财务报告的含义与作用：财务报告的含义、财务报告的作用、财务报告的种类；

财务报表的性质与内容：财务报表的性质、财务报表的内容；

财务报告：基本的财务报表、财务报表附注、财务报告其它手段。

课程的重点、难点：

本章重点：基本的财务报表、财务报表附注。

本章难点：财务报告其它手段。

课程教学要求：

了解财务报告的种类等；理解财务报告的含义，财务报表的性质、财务报表的内容。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以理论教学为主。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时数	作业量	备注
19 世纪前的会计发展、19 世纪至 20 世纪 初的会计发展	1		
20 世纪 30 年代以来的会计发展	1		

财务会计理论框架的性质与发展	1		
财务会计与财务报告的目标	2	1	
会计信息的质量特征	2		
财务报表要素	1		
财务报表的确认与计量	2		
会计计量的含义和特点	1		
计量属性、计量单位、计量模式	1		
资产的含义、资产性质	1		
资产分类、资产计价目的	1		
资产计价基础	1		
流动资产性质、流动资产分类 流动资产计价	2		
长期资产及其计价、无形资产及其计价	1	1	
负债的含义、负债的特征、负债的种类	1		
流动负债及其计价	1		
长期负债及其计价	1		
若干特殊负债事项	1		
业主权理论、主体理论、剩余权益理论、 企业理论	1		
业主权益的分类、股东权益变动的确认	1		
收益的作用、会计学收益概念、经济学收 益概念、收益的内容	1		
资本保全的含义	1		
收入费用观、资产负债观	1		
收入与费用的性质及其计量、利得与损失 的涵义及其计量	1	1	
财务报告的含义、财务报告的作用、财务 报告的种类、财务报表的性质	1		
财务报表的内容、基本的财务报表、财务 报表附注、财务报告其它手段	1		
机动学时	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

平时成绩占 40%，期末成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目：

(1)《现代西方会计理论》，葛家澍、林志军著编，厦门大学出版社，2011 年；

- (2)《会计理论研究》，陈国辉著，东北财经大学出版社，2012 年；
- (3)《会计理论纲要》，吴水澎编著，立信会计出版社，2012 年；
- (4)《现代会计理论研究》，蒋尧明等著，中国财政经济出版社，2010 年。

2、与课程相关主要网站

- (1) <http://www.casc.gov.cn/>

制订人：毛剑峰

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《会计学》教学大纲

课程代码: ABGS0325

课程中文名称:会计学

课程英文名称: Accounting

课程性质: 必修

课程学分数: 4

课程学时数: 64

授课对象: 电子商务、市场营销、国际经济与贸易、工商管理、物流管理

本课程的前导课程: 管理学

一、课程简介

《会计学》是管理、经济类专业（非会计学、财务管理专业）的一门重要学科基础课程和核心课程，本课程全面系统地介绍会计学的基本理论，全面完整地讲解各会计要素的确认、计量、报告的原则和方法，以及财务报告等会计信息的生成原理和过程。通过本课程，应使学生能阅读、理解财务报告等会计信息，并掌握进行财务报告分析的基础技能。使学生具备能应用会计信息开展经济、管理工作的能力。

二、教学基本内容和要求

（一）总论

课程教学内容:

会计的基本概念: 会计的目的、职能、会计的定义。

会计对象和会计要素: 会计对象、各会计要素的定义、分类。

会计假设: 会计主体、持续经营、会计期间、货币计量四个基本假设。

会计信息质量要求: 客观性、相关性、可比性、及时性、明晰性、谨慎性、重要性和实质重于形式。

课程的重点、难点:

本章重点: 会计的定义、会计要素、会计假设和会计信息质量特征。

本章难点: 会计要素、会计假设和会计信息质量要求。

课程教学要求:

了解会计的基本概念; 理解会计概念框架各概念之间的逻辑关系, 尤其是每项会计假设和原则的含义, 以及如何将经济活动信息转化成会计语言的方法体系; 掌握会计基本概念框架。

（二）帐户与复式记帐法

课程教学内容:

会计等式: 会计基本等式, 经济业务发生对会计等式的影响。

帐户设置: 会计科目的分类、内容和级次, 帐户的分类及其基本结构。

借贷记帐法: 借贷记帐法的记帐符号、帐户结构、记帐规则、试算平衡。

课程的重点、难点:

本章重点：会计基本等式、会计科目的分类、借贷记账法的应用。

本章难点：会计科目的分类、借贷记账法的应用、试算平衡。

课程教学要求：

了解会计要素与经济活动的关系，基本的记账方法；理解会计要素之间的关系，账户与会计要素的关系，复式记账与借贷记账法之间的关系；掌握会计等式和借贷记账法的基本原理。

（三）财务会计循环

课程教学内容：

会计凭证：会计凭证的作用、会计凭证的分类及内容、会计凭证的填制与审核。

帐簿：帐簿的作用和分类、帐簿的设置及登记、平行登记、对帐和结帐。

财务会计循环：财产清查、账务处理程序、过帐、试算和调整、年终结帐、工作底稿的编制、编制财务报表。

课程的重点、难点：

本章重点：会计凭证的分类、账簿的分类、平行登记、对账和结帐。

本章难点：会计凭证的分类、账簿的分类、平行登记、对账和结帐。

课程教学要求：

了解会计凭证的分类、账簿的分类；理解平行登记的原理、对账和结账的原理；掌握财务会计循环的过程。

（四）资产

课程教学内容：

货币资金：现金的核算和管理，银行存款的核算和管理，银行存款的转帐结算、清查，其他货币资金的内容。

应收款项：应收帐款的计价及坏帐损失的核算、应收票据的核算、预付帐款的核算、其他应收款的核算。

存货：存货的范围，存货的确认、入帐价值及分类，存货的盘存制度、发出存货的计价方法，期末存货计价方法。

金融资产：金融资产的分类，交易性金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资的计价及核算，长期股权投资的计价与核算。

固定资产：固定资产的特点与确认标准，固定资产的计价，固定资产的取得、折旧、处置的核算。

无形资产、递延资产：无形资产的特征、分类、计价，无形资产的取得、摊销、转让的核算，长期待摊费用的内容。

课程的重点、难点：

本章重点：银行存款、应收帐款、应收票据、存货、固定资产、交易性金融资产、无形资产的核算。

本章难点：应收帐款坏帐准备、期末存货计价和长期投资的核算。

课程教学要求：

了解资产的确认与分类；理解会计对各类资产进行核算采用不同方法的原因；掌握各类资产的计价方法。

（五）负债

课程教学内容：

流动负债：应付账款、应付票据、短期借款、应交税费、应付职工薪酬的核算。

长期负债：长期负债的定义、特点，借款费用的处理，长期借款、应付债券。

课程的重点、难点：

本章重点：应付账款、应付票据、短期借款、应交增值税、应付职工薪酬。

本章难点：长期借款和借款费用处理的核算应付工资的核算。

课程教学要求：

了解负债的确认与分类；理解会计对各类负债进行核算采用不同方法的原因；掌握各类负债的计价方法。

（六）所有者权益

课程教学内容：

投入资本：投入资本、资本公积的核算。

留存收益：盈余公积、未分配利润的核算。

课程的重点、难点：

本章重点：投入资本、盈余公积的核算。

本章难点：资本公积的核算。

课程教学要求：

了解所有者权益的确认与分类；理解会计对各类所有者权益进行核算采用不同方法的原因；掌握各类所有者权益的计价方法。

（七）损益

课程教学内容：

收入：收入的分类，各种收入的确认与计量及其核算

费用：费用的概念、分类、确认，期间费用的核算。

利润：利润的计算、营业外收支、本年利润的核算，所得税的核算。

课程的重点、难点：

本章重点：收入的确认与计量、费用的归集、利润的计算。

本章难点：收入的确认、所得税的核算。

课程教学要求：

了解损益的确认与分类；理解会计对各类损益进行核算采用不同方法的原因；掌握各类损益的计价方法。

（八）财务报告

课程教学内容：

资产负债表：资产负债表的作用、结构及编制方法。

损益表：损益表的作用、格式及编制方法。

股东权益变动表：作用、格式及编制方法。

现金流量表：现金流量及其分类、现金流量表的结构及其编制。

财务报表的阅读与分析：偿债能力、营运能力、盈利能力、发展能力，综合分析。

课程的重点、难点：

本章重点：资产负债表、损益表、现金流量表的作用和编制原理，财务报表的阅读与分析。

本章难点：现金流量表的编制方法，财务报表的阅读与分析。

课程教学要求：

了解财务报告的基本构成内容；理解财务报表的编制原理与方法；掌握财务报表的阅读分析方法。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以理论教学为主，强调课堂讨论，注重与学生的互动和交流,讲练结合。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
会计的目的、职能、会计的定义	1		
会计对象、各会计要素的定义、分类	3		
会计主体、持续经营、会计期间、货币计量	1		
会计信息质量要求	1		
会计等式	2		
帐户设置、借贷记帐法	3	1	
会计凭证	2		
帐簿	2		
财务会计循环	1		
知识点与内容	课时	作业量	备注
货币资金	2		
应收帐款的计价及坏帐损失的核算	2		
应收票据的核算	1		
预付帐款的核算、其他应收款的核算	1		
存货的范围、存货的确认、入帐价值及分类	1		
存货的盘存制度、发出存货的计价方法	2		
期末存货计价方法	1		

金融资产的分类、交易性金融资产	2		
可供出售金融资产	1		
持有至到期投资的计价及核算	2		
长期股权投资的计价与核算	2		
固定资产的特点与确认标准、固定资产的计价	2		
固定资产的取得、折旧、处置的核算	2	1	
应付账款、应付票据的核算	2		
短期借款的核算	1		
应交税费、应付职工薪酬的核算	2		
长期负债	2	1	
投入资本、资本公积的核算	2		
盈余公积、未分配利润的核算	2		
收入的分类，各种收入的确认与计量及其核算	3		
费用的概念、分类、确认，期间费用的核算	1		
利润的计算、营业外收支	1		
本年利润的核算，所得税的核算	1	1	
资产负债表的作用、结构	1		
资产负债表的编制方法	2		
损益表、股东权益变动表	2		
现金流量表	3		
财务报表的阅读与分析	2		
合 计	64	4	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考试

2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考核成绩占 80%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 刘永泽主编《会计学》，东北财经大学出版社，2015；
- (2) 刘永泽主编《会计学》配套练习题，东北财经大学出版社，2015；
- (3) 中华人民共和国财政部，《企业会计准则》，立信会计出版社,2015；
- (4) 朱小平主编，《初级会计学》，中国人民大学出版社，2015；
- (5) 赵慧芳主编，《企业会计学》，高等教育出版社，2015。

2、与课程相关主要网站

- (1) 会计人: <http://club.kuaijiren.com/>
- (2) 会计视野: <http://www.esnai.com>
- (3) 中国注会网: <http://www.zhukuai.com>
- (4) 中华财会网: <http://www.e521.com/>

制订人: 毛剑峰

审定人: 黄丽萍

批准人: 刘冰峰

制订日期: 2017 年 3 月

《会计综合模拟实验》教学大纲

课程代码: ABGS0323

课程中文名称: 会计综合模拟实验

课程英文名称: The comprehensive simulation of accounting practice

课程学分数: 3

课程学时数: 3

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 中级财务会计、成本会计、会计信息系统

一、课程简介 (目的与任务)

本课程是《中级财务会计》、《成本会计》、《会计信息系统》理论课程之后综合性的实践环节,旨在培养学生的分析能力和实际动手能力,通过该实验课程使学生能够熟练胜任企业会计岗位,具备进行会计确认、计量、记录和报告以及进行财务分析和诊断的素质和能力。它是在学生已学完有关会计专业课程之后,将所学专业理论知识用于实践。它要求学生以一个会计的身份,使用真实的会计凭证、会计帐簿、会计报表,按规范化的会计核算要求,处理核算业务,编制财务报告。实验时,学生先在手工方式下完成各项的实验,后在电算化方式下完成会计核算的实验内容,使学生毕业后能适应现代企业会计电算化的工作需要。

二、实验项目的设置与要求

(一) 实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	建帐(手工)	4	验证	1	必做
2	填制和审核凭证(手工)	20	验证	1	必做
3	登记帐簿(手工)	10	验证	1	必做
4	成本核算(手工)	14	验证	1	必做
5	对帐和结帐(手工)	4	验证	1	必做
6	编制会计报表(手工)	8	综合	1	必做
7	建帐(电算化)	4	验证	1	必做
8	制单、记帐(电算化)	10	验证	1	必做
9	查帐及打印、手工帐与电算化帐核对(电算化)	4	综合	1	必做
10	月末处理(电算化)	4	综合	1	必做
11	报表处理(电算化)	8	综合	1	必做

注: 实验类型: 演示/验证/综合/设计 实验类别: 必做/选做

(二) 实验项目的目的和要求

1、要求学生在手工方式下,能够基本完成会计循环的完整操作。

2、要求学生在电算化方式下，熟练运用 userfriend 或 kingdee 等财务软件，能够基本完成会计循环的操作。

三、实验报告要求

- 1、目的明确，报告格式规范；
- 2、内容全面完整，实践体会深刻，有独立见解；

四、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：考查
- 2、成绩评定

平时成绩与实验日记(30%)、账务处理（50%）、实验报告成绩（20%），按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

五、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 姚津等主编，《新编会计综合模拟实验（工业企业分册）》，立信会计出版社,2015
- (2) 中华人民共和国财政部，《企业会计准则》，立信会计出版社,2015

制订人：毛剑峰

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《会计综合模拟实验》教学大纲

课程代码: ABGS0365

课程中文名称: 会计综合模拟实验

课程英文名称: The comprehensive simulation of accounting practice

课程学分数: 2

课程学时数: 2

授课对象: 财务管理

本课程的前导课程: 中级财务会计、成本会计、会计信息系统

一、课程简介（目的与任务）

本课程是《中级财务会计》、《成本会计》、《会计信息系统》理论课程之后综合性的实践环节，旨在培养学生的分析能力和实际动手能力，通过该实验课程使学生能够熟练胜任企业会计岗位，具备进行会计确认、计量、记录和报告以及进行财务分析和诊断的素质和能力。它是在学生已学完有关会计专业课程之后，将所学专业理论知识用于实践。它要求学生以一个会计的身份，使用真实的会计凭证、会计帐簿、会计报表，按规范化的会计核算要求，处理核算业务，编制财务报告。实验时，学生先在手工方式下完成各项的实验，后在电算化方式下完成会计核算的实验内容，使学生毕业后能适应现代企业会计电算化的工作需要。

二、实验项目的设置与要求

（一）实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	建帐（手工）	2	验证	1	必做
2	填制和审核凭证（手工）	10	验证	1	必做
3	登记帐簿（手工）	4	验证	1	必做
4	成本核算（手工）	8	验证	1	必做
5	对帐和结帐（手工）	2	验证	1	必做
6	编制会计报表（手工）	4	综合	1	必做
7	建帐（电算化）	4	验证	1	必做
8	制单、记帐（电算化）	10	验证	1	必做
9	查帐及打印、手工帐与电算化帐核对（电算化）	4	综合	1	必做
10	月末处理（电算化）	4	综合	1	必做
11	报表处理（电算化）	8	综合	1	必做

注：实验类型：演示/验证/综合/设计 实验类别：必做/选做

（二）实验项目的目的和要求

- 1、要求学生在手工方式下，能够基本完成会计循环的完整操作。

2、要求学生在电算化方式下，熟练运用 userfriend 或 kingdee 等财务软件，能够基本完成会计循环的操作。

三、实验报告要求

- 1、目的明确，报告格式规范；
- 2、内容全面完整，实践体会深刻，有独立见解；

四、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：考查
- 2、成绩评定

平时成绩与实验日记(30%)、账务处理（50%）、实验报告成绩（20%），按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

五、教学参考资源

- 1、参考书目：
 - (1) 姚津等主编，《新编会计综合模拟实验（工业企业分册）》，立信会计出版社,2015
 - (2) 中华人民共和国财政部，《企业会计准则》，立信会计出版社,2015

制订人：毛剑峰

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《电子商务法》教学大纲

课程代码: ABGS0633

课程中文名称: 《电子商务法》

课程英文名称: E-commerce law

课程性质: 选修

课程学分数: 2 学分

课程学时数: 32 学时

授课对象: 电子商务

本课程前导课程: 电子商务概论

一、课程简介

本课程系电子商务专业必修课。通过本全课程的教学,培养学生分析问题,解决问题的能力,帮助学生懂得如何运用电子商务法律知识管理企业,维护企业的合法权益。

通过本课程的学习,要求学生对电子商务法律的基本知识体系和电子商务法律的基本框架有一个大致的了解,同时能够为进一步学习电子商务专业的其他课程打下一个理论基础。该课程的特点是实践性比较强,因此要求学生在在本门课程时要紧紧围绕电子商务法律的实践,结合网络的特点,理解电子商务法律的特点及其与传统商务法律活动的区别。

二、教学基本内容和要求

(一) 绪论

课程教学内容: 电子商务法律发展; 因特网的特征; 数字技术伴随的法律问题;

课程重点、难点: 数字化技术对传统法律的挑战

课程教学要求: 了解电子商务法律的发展进程,理解电子商务法的调整对象和范围,掌握电子商务法的特征和基本原则。

(二) 网络环境中的隐私权

课程教学内容:

理解网络隐私权保护的特点; 侵犯隐私涉及主体的多样性; 保护公民言论自由的价值与目标; 信息社会媒体的法律规制;

课程重点、难点: 课程重点体现在具体信息内容审查制的理解;

课程教学要求: 了解网络环境下隐私权保护机制; 理解和掌握公民言论自由和信息内容审查的法律原理;

(三) 网络环境中的民事侵权与责任

课程教学内容:

人格权侵权责任认定、原则; 著作权侵权责任认定、原则; 侵权责任承担; 侵权免责条款; 利益平衡原理;

课程重点、难点: 课程重点体现侵权责任认定和责任承担; 免责条款的理解;

课程教学要求：了解网络环境下的民事侵权认定；理解相应的责任承担方式；并掌握相应的免责适用条件；

（四）电子合同的法律问题

课程教学内容：

电子合同的含义与特点：电子合同的定义；电子合同的订立：电子合同要约邀请、要约、承诺，电子合同成立时间、地点；电子信息产品法律制度：电子信息产品的含义，电子信息产品交易中的基本类型，电子信息交易的基本原则；电子信息产品合同的履行问题：电子信息产品合同履行的方式与地点，电子信息产品合同履行中的验收，电子信息产品合同履行中的电子控制问题。

课程重点、难点：电子商务环境下订立合同应当注意的相关问题，收到确认功能的法律意义，信息产品的分类及其意义，电子信息产品合同履行中的电子控制问题。

课程教学要求：了解电子合同的特点；理解电子合同成立的时间和地点的确定规则，电子信息合同的履行与传统合同履行的异同，并掌握电子合同订立、履行以及责任承担的过程。

（五）电子支付中的法律问题

课程教学内容：

在线电子支付基础知识：在线电子支付的手段，在线电子支付的安全交易标准和认证，在线电子支付流程与当事人的法律关系；电子支付中的法律问题，包括电子资金划拨关系的当事人及其权利义务，电子资金划拨涉及的法律问题；电子货币与网上银行的法律规范：网上银行与电子货币，网上银行的法律问题，网上银行的风险防范问题。

课程重点、难点：电子支付的基本知识，在线电子支付流程与当事人的法律关系。

课程教学要求：了解电子资金划拨关系的当事人及其权利义务；理解网上银行的设立与风险防范问题。掌握各个支付主体的法律责任。

（六）消费者权益保护问题与电子广告

课程教学内容：

消费者权益保护法概述：网络环境下的消费者权益保护；在线交易中的消费者保护：网络环境下特殊法律规则，数字化商品交易之消费者权益保护的特别问题；网上广告及其涉及法律问题，包括网络广告及其类型，网络广告的特点及其法律问题；网络广告的内容规制及其虚假广告问题，包括网络虚假广告，网络经营者在广告发布中的责任

课程重点、难点：网络环境下特殊法律规则，数字化商品交易之消费者权益保护的特别问题。

课程教学要求：了解网络广告及其类型，网络广告的特点及其法律问题；理解网络虚假广告，网络经营者在广告发布中的责任；掌握网络消费者权益保护的法律问题。

（七）网络环境下的知识产权保护

课程教学内容：域名与域名权：域名权人的权利与义务；国内外对域名的法律保护：域名注册规定，因域名引起的不正当竞争，域名争议的解决；网络著作权的法律保护：网络数据库的法律保护，国外数据库保护立法，我国网络数据库的保护；网络游戏虚拟财产：网络游戏虚拟财产的概念与特点，网络游戏消费者的自我保护。

课程重点、难点：域名争议的解决，网络数据库的法律保护，网络游戏消费者的自我保护；

理解知识产权保护在网络环境下的新问题。

课程教学要求：了解域名权人的权利与义务，理解因域名引起的不正当竞争类型，掌握网络游戏虚拟财产特点与争议。

三、实验教学内容及基本要求

(无)

四、教学方法与手段

主要教学方法：

(1) 教师讲授：教师讲授以教学大纲为指南，结合教材和多媒体课件，通过讲解、讨论、座谈、答疑等方式培养学生独立思考、解决问题的能力；

(2) 学生自学：培养与提高学生的自学能力是教学的目标之一。我们在教学的各个环节上均十分重视学生自学方法的应用。本课程的自学内容包括阅读教材、查找资料，以及独立完成案例分析等等；

(3) 习题教学：习题教学是检验、巩固、应用所学知识的重要手段。在教学过程中，教师要结合教学进度，依据教学内容安排适当的习题训练，并对习题中的问题进行集中指导；

主要教学手段：

(1) 案例教学手段。主要借助电子商务法律的实际案例，让学生比较直观的理解电子商务法律的基本原理、概念，并理解法律实践中遇到的各类现实问题及其解决方法。

(2) 换位式的教学手段。让学生上讲台讲课，既能为学生搭建一个锻炼和展示自身能力的平台，又能帮助学生发现学习中的问题，使学生有机会展示自己对电子商务法律的了解熟悉程度。

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
绪论	2		
网络环境中的隐私权	4		
网络环境的民事侵权和责任	6	1	
电子合同的法律问题	6	1	
电子支付中的法律问题	4		
消费者权益保护和电子广告	2		
网络环境中的知识产权保护	6	1	
机动课时	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考查成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

(1) 吴伟光主编，《网络与电子商务法》，清华大学出版社，2012 年

(2) 张楚主编，《电子商务法教程》，清华大学出版社，2013 年

2、与课程相关网站

(1) 中国法商管理网 <http://www.cnfashang.com/>

制订人：陈邦武

审定人：吴白云

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《税法》教学大纲

课程代码: ABGS0109

课程中文名称: 税法

课程英文名称: TaxLaw

课程性质: 必修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 会计、财管专业

本课程的前导课程: 会计、经济法

一、课程简介

税法既包括程序法与包括实体法, 与其他部门法, 如宪法、民法、刑法、行政法等都有千丝万缕的联系。税法规范随着社会经济生活的迅速变化也呈现多变的面貌。我国的税法学发蒙未久, 许多重要的理论问题和现实问题都还有待于深入研究, 尤其是如何合理借鉴经济学视角的税收研究成果, 并从法学的角度出发, 建构和完善税法体系。因此, 在法律系本科高年级阶段开设税法课程的重要目的, 作了让学生了解税收领域中的基本概念、基本知识、基础理论, 扩大知识面以外, 训练学生的法学知识综合运用能力、知识摄取能力等也是本课程教学中的应有之义。

二、教学基本内容和要求

(一) 税法概论

课程教学内容: (1) 税法的概念 (2) 税法的地位及其与其他法律的关系 (3) 我国税法的立法原则 (4) 我国税法的制定与实施 (5) 我国现行税法体系 (6) 我国税法管理体制

课程重点与难点: 税收特点

课程教学要求: 通过对本章的教学, 使学生掌握什么是税收, 我国目前的税法立法原则、税法体系; 以及我国现行税收管理体制

(二) 增值税法

课程教学内容 (1) 征税范围及纳税义务人 (2) 一般纳税人和小规模纳税人的认定和管理 (3) 两档税率的确定 (4) 应纳税额的计算 (5) 几种经营行为的税务处理 (6) 含税销售额的换算 (7) 出口货物退(免)税 (8) 进口货物征税 (9) 纳税义务发生时间及纳税期限 (10) 纳税申报和纳税地点 (11) 增值税专用发票的使用及管理

课程重点与难点: 重点, 本章为流转税的重点章节难点, 混合销售、兼营非应税劳务、兼营不同税率、视同销售行为的处理, 出口退税的计算

课程教学要求: 通过本章的学习, 掌握增值税的含义, 理解价外税的含义, 掌握增值税的具体征税制度

(三) 消费税法

课程教学内容 (1) 纳税义务人 (2) 税目、税率 (3) 应纳税额的计算 (4) 自产自用应税消费

品（5）委托加工应税消费品应纳税额的计算（6）兼营不同税率应税消费品的税务处理（7）含增值税销售额的计算（8）进口应税消费品应纳税额的计算（9）进口应税消费品退（免）税（10）纳税义务发生时间及纳税期限（11）纳税申报和纳税地点

课程重点与难点：重点，税目的确定、进口消费税的计算、自产自用、委托加工消费税的计算；难点，增值税与消费税的关系、自产自用、委托加工、进口消费税的计算。

课程教学要求：通过学习，掌握消费税的纳税人、税目、税率以及计算方法

（四）营业税法

课程教学内容（1）纳税义务人（2）税目、税率（3）计税依据、起征点（4）应纳税额的计算（5）几种经营行为的税务处理（6）税收优惠（7）纳税义务发生时间及纳税期限（8）纳税申报和纳税地点

课程重点与难点：重点，税目、税率、计税依据；难点，计税依据，几种经营行为的处理，税收优惠

课程教学要求：通过学习，掌握营业税的征税范围、纳税人、税目、计税依据、税收优惠等内容

（五）土地增值税法

课程教学内容（1）纳税义务人（2）征税范围（3）应税收入的认定（4）确定增值税的扣除项目（5）增值额（6）税率（7）应纳税额的计算（8）税收优惠（9）纳税申报及缴纳

课程重点与难点：重点，征税范围、扣除项目、税率的确定；难点，扣除项目、税率的确定；应纳税额的计算

课程教学要求：通过学习，了解土地增值税的立法原则，掌握土地增值税的纳税人、征税范围、税率以及应纳税额的计算

（六）企业所得税法

课程教学内容（1）纳税义务人及征税对象（2）税率（3）应纳税所得额的计算（4）资产的帐务处理（5）应纳税额的计算（6）税收优惠（7）税额扣除（8）纳税申报及缴纳

课程重点与难点：重点，应纳税所得额的确定；税收优惠；难点，应纳税所得额的确定，税收优惠

课程教学要求：通过学习，掌握内资企业所得税的纳税人、税率及应纳税额的计算，由于企业所得税是我国涉及面最广的所得税，因此，必须全面掌握

（七）个人所得税法

课程教学内容（1）纳税义务人（2）所得来源的确定（3）应税所得项目（4）税率（5）应纳税所得额的规定（6）应纳税额的计算（7）税收优惠（8）境外所得的税额扣除（9）纳税申报及缴纳

课程重点与难点：重点，应税所得项目、应纳税所得额的确定、应纳税额的计算；难点，所得来源的确定、所得额的确定、居民纳税人与非居民纳税人的划分、劳务报酬的计税

课程教学要求：通过学习，掌握我国个人所得税的征税范围、纳税人的确定，税目、税率的划分；应纳税所得额的确定；应纳税额的计算。

（八）资源税法

课程教学内容（1）纳税人（2）税目、单位税额（3）课税数量（4）应纳税额的计算（5）税收优惠（6）纳税申报及缴纳

课程重点与难点：重点，税目的确定难点，税收优惠

课程教学要求：通过学习，了解什么是资源税，掌握我国资源税的征税范围、计税办法，对资源税与增值税的关系有所了解

（九）城市维护建设税法

课程教学内容（1）纳税人（2）税率（3）计税依据（4）应纳税额的计算（5）纳税申报及缴纳

课程重点与难点：重点，计税依据的确定；难点，城市维护建设税与增值税、消费税、营业税的关系

课程教学要求：通过学习，了解城市维护建设税与增值税、消费税、营业税的关系，掌握城市维护建设税的计税依据、税率、应纳税额的计算

（十）城镇土地使用税法

课程教学内容（1）纳税人（2）征税范围（3）应纳税额的计算（4）税收优惠（5）纳税申报及缴纳

课程重点与难点：重点与难点，征税范围的确定

课程教学要求：通过学习，了解城镇土地使用税的纳税人、税收优惠、纳税申报与缴纳，掌握征税范围

（十一）房产税法

课程教学内容（1）纳税人及征税对象（2）征税范围（3）计税依据及税率（4）应纳税额的计算（5）税收优惠（6）纳税申报及缴纳

课程重点与难点：重点，征税范围与计税依据；难点，征税范围的确定

课程教学要求：通过学习，掌握房产税的含义、纳税人、征税对象与范围、计税依据与税率

（十二）车船使用税法

课程教学内容（1）纳税人（2）征税范围（3）税率（4）计税依据（5）应纳税额的计算（6）税收优惠（7）纳税申报及缴纳

课程重点与难点：重点，征税范围的确定；难点，计税依据的确定

课程教学要求：通过学习，了解开展车船使用税的意义与立法原则，掌握车船使用税的纳税人、征税范围与计税办法

（十三）印花税法

课程教学内容（1）纳税人（2）税目、税率（3）应纳税额的计算（4）税收优惠（5）纳税办法（6）对违反税法规定行为的处罚

课程重点与难点：重点，税目税率、税收优惠；难点，税目税率

课程教学要求：通过学习，了解我国印花税的历史发展概况与征收意义，掌握印花税的纳税人、税目、税率、应纳税额的计算

（十四）契税法

课程教学内容（1）征税对象及纳税义务人（2）税率（3）计税依据（4）应纳税额的计算（5）税收优惠（6）纳税申报机缴纳。

课程重点与难点：重点，税率及计税依据；难点，税率及计税依据

课程教学要求：通过学习，了解契税的征税对象及纳税人，掌握计税依据及税率

（十五）关税法

课程教学内容（1）征税对象及纳税义务人（2）税则、税目和税率（3）关税完税价格（4）应纳税额的计算（5）税收优惠（6）关税征收管理

课程重点与难点：重点，关税的完税价格、征收管理；难点，关税的完税价格、征收管理

课程教学要求：通过学习，了解关税的征税对象及纳税人、税则、税目及税率，掌握进口关税的完税价格及应纳税额的计算、关税征收管理

（十六）税收征收管理法

课程教学内容（1）适用范围（2）税务管理（3）税款征收（4）税务检查（5）法律责任（6）涉税范围

课程重点与难点：重点，税务管理的内容、税款征收方式、偷税的处理；难点，偷税的处理

课程教学要求：通过学习，了解《税收征收管理法》的适用范围；掌握税务管理、税款征收、税务检查等内容

（十七）税务行政法制

课程教学内容：（1）税务行政处罚（2）税务行政复议（3）税务行政诉讼（4）税务行政赔偿

课程重点与难点：重点，税务行政处罚、税务行政复议；难点，税务行政复议

课程教学要求：通过学习，了解我国税务法制的概况，掌握税务行政处罚、税务行政复议、税务行政诉讼的相关内容

三、教学方法与手段

本课程的教学方法主要是理论讲授法、课堂练习法、案例分析法、比较归纳法等教学方法。本课程的教学手段主要是网络多媒体教学、实践与案例等手段。

四、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
税法概论	2		
增值税法	6	1 次	
消费税法	2		
营业税法	2		
土地增值税法	2		

企业所得税法	6	1 次	
个人所得税法	4	1 次	
资源税法	1		
城市维护建设税法	1		
城镇土地使用税法	1		
房产税法、车船使用税法	1		
印花税法、契税法	1		
关税法	2		
税收征收管理法、税收行政法制	1		
合计	32	3 次	

五、考核方式与成绩评定标准

考核方式以闭卷考试进行，成绩评定标准为考试成绩占 80%，平时考勤、平时作业占 20%

六、教学参考资源

1. 参考书目：

(1) 朱为群编著，《税法学》，立信会计出版社，2008 年。

2. 与课程相关主要网站

东奥会计在线。

制定人：陈邦武

审定人：吴白云

批准人：刘冰峰

制定日期：2017 年 3 月

《会计学原理》教学大纲

课程代码: ABGS0380

课程中文名称: 会计学原理

英文名称: Accounting principle

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时: 48 学时

授课对象: 信息管理与信息系统

本课程的前导课程: 管理学

一、课程简介

《基础会计》课程是信息管理专业学生学习会计学知识的入门课程,该课程重点讲解会计学的基本原理以及在企业当中会计职能展开的基本方法和程序。要求学生明确会计的基本职能和特点,掌握会计核算的基本原理和方法,认识到做好会计工作对加强经济管理,提高经济效益的重要意义。

《会计学原理》是一门实用性很强的课程,学习时要着重掌握会计核算各种基本原理和方法,既要知其然,又要知其所以然。既学会独立操作整个账务处理程序,又理解其中的基本理论,为进一步学习其它会计课程和财务管理课程打下坚实的基础。

二、教学基本内容和要求

(一) 总论

课程教学内容:

会计的基本概念: 会计的产生和发展, 会计职能, 会计特点, 会计的含义。

会计对象: 会计对象的一般要求, 企业经营资金运动过程。

会计的目的与任务: 会计的目的, 会计的任务。

会计假设: 会计主体, 持续经营, 会计分期, 货币计量。

会计的一般原则: 客观性原则, 相关性原则, 可比性原则, 一贯性原则, 及时性原则, 明晰性原则, 权责发生制原则, 配比性原则, 谨慎性原则, 实际成本原则, 划分收益性支出和资本性支出的原则, 重要性原则, 实质重于形式原则。

会计的基本方法(会计核算的方法): 设置账户, 复式记账, 填制和审核凭证, 登记账簿, 成本计算, 财产清查, 财务会计报告。

课程的重点、难点:

重点: 会计的涵义、会计假设、会计的一般原则、会计的基本方法。

难点: 会计假设、会计的一般原则。

课程教学要求:

了解会计的基本概念; 理解会计概念框架各概念之间的逻辑关系, 尤其是每项会计假设和原则的含义, 以及如何将经济活动信息转化成会计语言的方法体系; 掌握会计基本概念框架。

（二）账户与复式记账的基本原理

课程教学内容：

会计要素：会计要素定义，会计要素构成及各要素的定义。

会计等式：基本会计等式，经济业务的发生引起资产和权益变动对会计等式的影响。

账户的设置：设置会计科目的意义，会计科目的内容和级次，会计科目与账户的区别和联系，账户的基本结构。

总分类账户和明细分类账户：总分类账户和明细分类账户的关系，总分类账户和明细分类账户的平行登记。

复式记账的意义：复式记账的概念及意义，复式记账法的种类。

借贷记账法的基本原理：借贷记账法的记账符号，账户结构，记账规则，试算平衡。

课程的重点、难点：

重点：会计要素、会计等式、账户的基本结构、总账和明细账的平行登记原理、借贷记账法、账户结构、记账规则和试算平衡。

难点：平行登记、借贷记账法、试算平衡。

课程教学要求：

了解会计要素与经济活动的关系，基本的记账方法；理解会计要素之间的关系，账户与会计要素的关系，复式记账与借贷记账法之间的关系，平行登记和试算平衡的内在要求；掌握会计等式和借贷记账法的基本原理。

（三）账户和复式记账的应用

课程教学内容：

供应阶段核算：物资采购核算的内容和账户设置，物资采购业务的核算，物资采购成本的计算。

生产阶段核算：生产阶段核算内容和账户设置，生产阶段业务核算，产品生产成本的计算。

销售阶段核算：销售阶段核算内容和账户设置，销售业务核算，销售成本的计算。

利润形成及其分配阶段核算：利润总额的计算，期间费用的核算，营业外收支的核算，利润和利润分配的核算。

课程的重点、难点：

重点：供、产、销阶段和利润形成及分配阶段的典型业务的核算。

难点：供、产、销阶段和利润形成及分配阶段的典型业务的核算。

课程教学要求：

了解企业业务的基本流程；理解会计核算与企业管理之间的管理；掌握复式记账的基本应用。

（四）账户的分类

课程教学内容：

账户按经济内容的分类：资产类账户，负债类账户，所有者权益类账户，成本费用类账户，损益类账户。

账户按用途和结构分类：盘存账户，结算账户，所有者权益账户，集合分配账户，跨期摊配账户，成本计算账户，损益计算账户，调整账户，暂记账户。

课程的重点、难点：

本章重点：账户按其用途和结构以及按其经济内容分类。

本章难点：账户按其用途和结构以及按其经济内容分类。

课程教学要求：

了解账户的分类。

（五）会计凭证

课程教学内容：

会计凭证的作用和种类：会计凭证的定义，作用，种类。

会计凭证的填制和审核：原始凭证的基本内容，填制方法，填制要求及审核，记账凭证的基本内容、填制方法、填制要求及审核。

会计凭证的传递和保管：会计凭证的传递、保管。

课程的重点、难点：

重点：会计凭证的种类、填制和审核。

难点：会计凭证的种类、填制和审核。

课程教学要求：

了解会计凭证的构成要素以及会计凭证对会计活动的重要意义；理解会计凭证传递保管的要求；掌握会计凭证的填制和审核方法。

（六）账簿

课程教学内容：

账簿的意义和种类：账簿的意义、种类。

序时账的设置和登记：普通日记账的设置和登记，特种日记账的设置和登记。

分类账的设置和登记：总分类账的设置和登记，明细分类账的设置和登记。

对账和结账：对账的定义，对账的具体内容，结账的定义和具体内容。

登记账簿的规则和操作方法：登记账簿的基本规则。

课程的重点、难点：

重点：现金和银行存款日记账的外表形式和账页格式、各明细账和总账的外表形式和账页格式、对账和结账、登记账簿发生错误的更正方法。

难点：对账和结账、登记账簿发生错误的更正方法。

课程教学要求：

了解账簿的意义和种类；理解为何要设置账簿，要设置哪些账簿？掌握登记账簿的基本规则，错账的更正方法。

（七）会计核算组织程序

课程教学内容：

会计核算组织程序的意义和要求：意义，要求。

记账凭证核算组织程序：记账凭证核算组织程序的特点、会计凭证和账簿、一般处理程序、优缺点和适用范围。

汇总记账凭证核算组织程序：汇总记账凭证核算组织程序的特点、会计凭证和账簿、一般处理程序、优缺点和适用范围。

科目汇总表核算组织程序：科目汇总表核算组织程序的特点，会计凭证和账簿，一般处理程序，优缺点和适用范围。

多栏式日记账核算组织程序：多栏式日记账核算组织程序的特点，会计凭证和账簿，一般处理程序，优缺点和适用范围。

日记总账核算组织程序：日记总账核算组织程序的特点，会计凭证和账簿，一般处理程序，优缺点和适用范围。

分录日记账核算组织程序：分录日记账核算组织程序的特点，会计凭证和账簿，一般处理程序，优缺点和适用范围。

课程的重点、难点：

重点：记账凭证核算组织程序、汇总记账凭证核算组织程序、科目汇总表核算组织程序。

难点：记账凭证核算组织程序、汇总记账凭证核算组织程序、科目汇总表核算组织程序。

课程教学要求：

了解会计核算组织程序的基本种类以及内容；理解会计核算组织程序分类的依据，在企业实践中该如何选择所适用的组织程序；掌握记账凭证核算组织程序和科目汇总表核算组织程序。

（八）财产清查

课程教学内容：

财产清查的作用和种类：作用，种类，财产清查前的准备工作。

财产清查的方法：实物的清查，货币资金的清查，往来款项的清查。

财产清查结果的处理：业务处理，账务处理。

课程的重点、难点：

重点：永续盘存制和实地盘存制、银行存款余额调节表的编制、财产清查结果的账务处理。

难点：永续盘存制和实地盘存制、银行存款余额调节表的编制、财产清查结果的账务处理。

课程教学要求：

了解财产清查的作用和种类；理解永续盘存制和实地盘存制、银行存款余额调节表的编制、财产清查结果的账务处理；掌握永续盘存制和实地盘存制、银行存款余额调节表的编制、财产清查结果的账务处理。

（九）财务会计报告

课程教学内容：

财务会计报告的内容，作用，种类和编报要求。

资产负债表：资产负债表的作用、结构和编制方法。

利润表：利润表的作用、结构和编制方法、利润分配表。

股东权益变动表：作用、结构和编制方法。

现金流量表：现金流量表的作用、结构。

课程的重点、难点：

重点：会计报表的种类、资产负债表的作用和结构、利润表的作用和结构、现金流量表的作用和结构、资产负债表的编制方法、利润表和利润分配表的编制方法。

难点：资产负债表的编制方法、利润表和利润分配表的编制方法。

课程教学要求：

了解财务会计报告的内容，作用，种类和编报要求；理解现金流量表与前三张报表的关系；掌握资产负债表、利润表和股东权益变动表的编制方法。

三、实验项目及实验要求

无

四、教学方法与手段

以理论教学为主，强调讲练结合。

五、学时分配建议

课程内容	讲课	习题课	实验	其它	合计
总论	6				6
账户和复式记账基本原理	6	1			7
账户和复式记账的应用	8	1			9
账户的分类	4				4
会计凭证	2				2
账簿	4				4
会计核算组织程序	4	1			5
财产清查	4				4
财务会计报告	4	1			5
机动课时	2				2
合计	44	4			48

五、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考核成绩占 80%。

六、指定教材及教学参考书

教材：基础会计学，刘永泽主编，东北财经大学出版社，2015

参考书：

(1) 会计学原理，立信出版社，2014

(2) 会计学基础，罗飞主编，高等教育出版社,2014

七、课程相关主要网站

- 1、财政部会计司网站
- 2、中华会计网
- 3、中共注册会计师网站

制订人：欧阳春

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《高级财务会计》教学大纲

课程代码: ABGS0362

课程中文名称:高级财务会计

课程英文名称: Advanced Financial Accounting

课程性质: 必修

课程学分数: 2

课程学时数: 32 学时

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 中级财务会计

一、课程简介

本课程是财务管理专业的专业必修课。通过本课程的学习, 使学生对已经出现或将要出现的一些专门会计领域有较深入的理解, 使学生掌握企业中级财务会计业务以外的一些专门会计领域会计确认、计量、计录和报告的理论和方法。

二、教学基本内容和要求

(一) 所得税

课程教学内容:

所得税会计概述: 资产负债表债务法的理论基础, 所得税会计的一般程序。

资产、负债的计税基础及暂时性差异: 资产的计税基础, 负债的计税基础, 暂时性差异。

递延所得税负债及递延所得税资产的确认: 递延所得税负债的确认和计量, 递延所得税资产的确认和计量, 适用税率变化对已确认递延所得税资产和递延所得税负债的影响。

所得税费用的确认和计量: 当期所得税, 递延所得税, 所得税费用。

课程的重点、难点:

重点: 计税基础、暂时性差异的概念, 所得税会计的处理。

难点: 资产的计税基础、负债的计税基础的计算。

课程教学要求:

了解资产负债表债务法的理论基础, 所得税会计的一般程序; 理解计税基础、暂时性差异; 掌握所得税会计的处理。

(二) 租赁

课程教学内容:

租赁概述: 租赁的特点, 租赁的分类原则和具体标准。

经营租赁: 经营租赁的特点, 经营租赁的会计处理。

融资租赁: 出租人和承租人的会计处理。

课程的重点、难点:

重点: 融资租赁的会计处理、理解经营租赁和融资租赁的区别。

难点：最低租赁付款额和最低租赁收款额的计算，经营租赁和融资租赁的区别。

课程教学要求：

理解租赁的分类原则和具体标准；掌握出租人和承租人的会计处理。

（三）债务重组

课程教学内容：

债务重组的**概述：**债务重组定义，债务重组的方式。

债务重组的会计处理：债务重组会计处理的一般原则，以资产清偿债务，债务转为资本，修改其他债务条件以及混合重组债务重组方式的会计处理。

课程的重点、难点：

重点：债务重组的概念，各种债务重组方式的会计处理。

难点：混合重组方式的会计处理。

课程教学要求：

了解债务重组的方式；理解债务重组定义；掌握债务重组的会计处理。

（四）非货币性资产交换

课程教学内容：

非货币性资产交换认定：非货币性资产交换的定义，特点，货币性资产和非货币性资产的区别。

非货币性资产交换的确认和计量：确认和计量原则，商业实质的判断。

非货币性资产交换会计处理：不涉及补价和涉及补价时的会计处理，涉及多项资产的非货币性资产交换会计处理。

课程的重点、难点：

重点：货币性资产和非货币性资产的区别，非货币性资产交换的会计处理。

难点：涉及多项资产的非货币性资产交换会计处理。

课程教学要求：

了解非货币性资产交换的特点，货币性资产和非货币性资产的区别；理解非货币性资产交换的确认和计量；掌握非货币性资产交换会计处理。

（五）会计政策、会计估计变更和会计差错更正

课程教学内容：

会计政策及其变更：会计政策概念，会计政策变更及条件，会计政策变更与会计估计变更的划分，会计政策变更的会计处理，会计政策变更的披露。

会计估计及其变更：会计估计概念，会计估计变更的会计处理，会计估计变更的披露。

会计差错更正：会计差错概念，会计差错更正的会计处理及其披露。

课程的重点、难点：

重点：会计政策及其变更，会计政策变更的会计处理，会计估计及其变更，会计估计变更的会计处理，会计差错，会计差错更正的会计处理。

难点：追溯调整法和未来适用法的会计处理以及它们之间的区别和联系。

课程教学要求：

理解会计政策、会计估计变更和会计差错更正概念、划分；掌握会计政策、会计估计变更和会

计差错更正会计处理。

（六）资产负债表日后事项

课程教学内容：

资产负债表日后事项**概述**：资产负债表日后事项的定义，涵盖的期间，内容。

资产负债表日后调整事项的会计处理：资产负债表日后调整事项的处理原则，具体会计处理方法。

资产负债表日后非调整事项的会计处理：资产负债表后非调整事项的处理原则，具体会计处理办法。

课程的重点、难点：

重点：资产负债表日后事项的定义、涵盖的期间、内容，调整事项的会计处理。

难点：调整事项的会计处理。

课程教学要求：

理解资产负债表日后事项的定义，涵盖的期间，内容；掌握资产负债表日后事项的会计处理。

（七）合并会计报表

课程教学内容：

合并会计报表**概述**：合并报表的性质，合并范围的确定，控制标准的具体应用，合并会计报表编制程序。

合并资产负债表：子公司的个别财务报表调整，按权益法调整对子公司的长期股权投资，编制合并资产负债表需抵销的项目及其抵销方法，母公司在报告期内增减子公司在合并资产负债表中的反映，合并资产负债表的格式。

合并利润表：编制合并利润表需抵销的项目及其抵销方法，母公司在报告期内增减子公司在合并利润表中的反映，合并利润表基本格式。

课程的重点、难点：

重点：合并范围的确定，合并资产负债表，合并利润表，内部应收账款及坏账准备的处理，内部销售收入和存货中未实现的内部销售利润的处理，内部固定资产交易的处理。

难点：连续编制合并报表情况下的存货跌价损失准备的会计处理，内部固定资产交易的会计处理。

课程教学要求：

了解合并报表的性质；理解合并范围的确定，控制标准的具体应用，合并会计报表编制程序；掌握抵销项目的抵销方法。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以理论教学为主，强调讲练结合。

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
所得税会计	4	1	
租赁	6	1	
债务重组	2	1	
非货币性资产交换	2	1	
会计政策、会计估计变更和会计差错更正	6	1	
资产负债表日后事项	4	1	
合并会计报表	8	1	
合计	32	7	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：考查
- 2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考核成绩占 80%。

七、教学参考资源

（一）参考书目：

- 1.教材：中国注册会计师协会，《会计》，中国财政经济出版社，2017 年。
- 2.参考书：
 - （1）李莉 主编，《高级财务会计》，东北财经大学出版社，2016 年。
 - （2）耿建新 主编，《高级会计学》，中国人民大学出版社，2016 年。

（二）与课程相关主要网站

- 1.中国注会网：<http://www.zhukuai.com>
- 2.中华财会网：<http://www.e521.com/>
- 3.中华会计网校 <http://www.chinaacc.com>

制订人：欧阳春

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《基础会计》教学大纲

课程代码: ABGS0302

课程中文名称: 基础会计

英文名称: Fundamental Accounting

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时: 48 学时

授课对象: 会计学、财务管理

本课程的前导课程: 管理学

一、课程简介

《基础会计》课程是会计学专业、财务管理专业学生学习会计学知识的入门课程, 该课程重点讲解会计学的基本原理以及在企业当中会计职能展开的基本方法和程序。要求学生明确会计的基本职能和特点, 掌握会计核算的基本原理和方法, 认识到做好会计工作对加强经济管理, 提高经济效益的重要意义。《基础会计》是一门实用性很强的课程, 学习时要着重掌握会计核算各种基本原理和方法, 既要知其然, 又要知其所以然。既学会独立操作整个账务处理程序, 又理解其中的基本理论。学习《基础会计》为进一步学习其它会计课程和财务管理课程打下坚实的基础。

二、教学基本内容和要求

(一) 总论

课程教学内容:

会计的基本概念: 会计的产生和发展, 会计职能, 会计特点, 会计的含义。

会计对象: 会计对象的一般要求, 企业经营资金运动过程。

会计的目的与任务: 会计的目的, 会计的任务。

会计假设: 会计主体, 持续经营, 会计分期, 货币计量。

会计的一般原则: 客观性原则, 相关性原则, 可比性原则, 一贯性原则, 及时性原则, 明晰性原则, 权责发生制原则, 配比性原则, 谨慎性原则, 实际成本原则, 划分收益性支出和资本性支出的原则, 重要性原则, 实质重于形式原则。

会计的基本方法(会计核算的方法): 设置账户, 复式记账, 填制和审核凭证, 登记账簿, 成本计算, 财产清查, 财务会计报告。

课程的重点、难点:

重点: 会计的涵义、会计假设、会计的一般原则、会计的基本方法。

难点: 会计假设、会计的一般原则。

课程教学要求:

了解会计的基本概念; 理解会计概念框架各概念之间的逻辑关系, 尤其是每项会计假设和原则的含义, 以及如何将经济活动信息转化成会计语言的方法体系; 掌握会计基本概念框架。

（二）账户与复式记账的基本原理

课程教学内容：

会计要素：会计要素定义，会计要素构成及各要素的定义。

会计等式：基本会计等式，经济业务的发生引起资产和权益变动对会计等式的影响。

账户的设置：设置会计科目的意义，会计科目的内容和级次，会计科目与账户的区别和联系，账户的基本结构。

总分类账户和明细分类账户：总分类账户和明细分类账户的关系，总分类账户和明细分类账户的平行登记。

复式记账的意义：复式记账的概念及意义，复式记账法的种类。

借贷记账法的基本原理：借贷记账法的记账符号，账户结构，记账规则，试算平衡。

课程的重点、难点：

重点：会计要素、会计等式、账户的基本结构、总账和明细账的平行登记原理、借贷记账法、账户结构、记账规则和试算平衡。

难点：平行登记、借贷记账法、试算平衡。

课程教学要求：

了解会计要素与经济活动的关系，基本的记账方法；理解会计要素之间的关系，账户与会计要素的关系，复式记账与借贷记账法之间的关系，平行登记和试算平衡的内在要求；掌握会计等式和借贷记账法的基本原理。

（三）账户和复式记账的应用

课程教学内容：

供应阶段核算：物资采购核算的内容和账户设置，物资采购业务的核算，物资采购成本的计算。

生产阶段核算：生产阶段核算内容和账户设置，生产阶段业务核算，产品生产成本的计算。

销售阶段核算：销售阶段核算内容和账户设置，销售业务核算，销售成本的计算。

利润形成及其分配阶段核算：利润总额的计算，期间费用的核算，营业外收支的核算，利润和利润分配的核算。

课程的重点、难点：

重点：供、产、销阶段和利润形成及分配阶段的典型业务的核算。

难点：供、产、销阶段和利润形成及分配阶段的典型业务的核算。

课程教学要求：

了解企业业务的基本流程；理解会计核算与企业管理之间的管理；掌握复式记账的基本应用。

（四）账户的分类

课程教学内容：

账户按经济内容的分类：资产类账户，负债类账户，所有者权益类账户，成本费用类账户，损益类账户。

账户按用途和结构分类：盘存账户，结算账户，所有者权益账户，集合分配账户，跨期摊配账户，成本计算账户，损益计算账户，调整账户，暂记账户。

课程的重点、难点：

本章重点：账户按其用途和结构以及按其经济内容分类。

本章难点：账户按其用途和结构以及按其经济内容分类。

课程教学要求：

了解账户的分类。

（五）会计凭证

课程教学内容：

会计凭证的作用和种类：会计凭证的定义，作用，种类。

会计凭证的填制和审核：原始凭证的基本内容，填制方法，填制要求及审核，记账凭证的基本内容、填制方法、填制要求及审核。

会计凭证的传递和保管：会计凭证的传递、保管。

课程的重点、难点：

重点：会计凭证的种类、填制和审核。

难点：会计凭证的种类、填制和审核。

课程教学要求：

了解会计凭证的构成要素以及会计凭证对会计活动的重要意义；理解会计凭证传递保管的要求；掌握会计凭证的填制和审核方法。

（六）账簿

课程教学内容：

账簿的意义和种类：账簿的意义、种类。

序时账的设置和登记：普通日记账的设置和登记，特种日记账的设置和登记。

分类账的设置和登记：总分类账的设置和登记，明细分类账的设置和登记。

对账和结账：对账的定义，对账的具体内容，结账的定义和具体内容。

登记账簿的规则和操作方法：登记账簿的基本规则。

课程的重点、难点：

重点：现金和银行存款日记账的外表形式和账页格式、各明细账和总账的外表形式和账页格式、对账和结账、登记账簿发生错误的更正方法。

难点：对账和结账、登记账簿发生错误的更正方法。

课程教学要求：

了解账簿的意义和种类；理解为何要设置账簿，要设置哪些账簿？掌握登记账簿的基本规则，错账的更正方法。

（七）会计核算组织程序

课程教学内容：

会计核算组织程序的意义和要求：意义，要求。

记账凭证核算组织程序：记账凭证核算组织程序的特点、会计凭证和账簿、一般处理程序、优缺点和适用范围。

汇总记账凭证核算组织程序：汇总记账凭证核算组织程序的特点、会计凭证和账簿、一般处理程序、优缺点和适用范围。

科目汇总表核算组织程序：科目汇总表核算组织程序的特点，会计凭证和账簿，一般处理程序，优缺点和适用范围。

多栏式日记账核算组织程序：多栏式日记账核算组织程序的特点，会计凭证和账簿，一般处理程序，优缺点和适用范围。

日记总账核算组织程序：日记总账核算组织程序的特点，会计凭证和账簿，一般处理程序，优缺点和适用范围。

分录日记账核算组织程序：分录日记账核算组织程序的特点，会计凭证和账簿，一般处理程序，优缺点和适用范围。

课程的重点、难点：

重点：记账凭证核算组织程序、汇总记账凭证核算组织程序、科目汇总表核算组织程序。

难点：记账凭证核算组织程序、汇总记账凭证核算组织程序、科目汇总表核算组织程序。

课程教学要求：

了解会计核算组织程序的基本种类以及内容；理解会计核算组织程序分类的依据，在企业实践中该如何选择所适用的组织程序；掌握记账凭证核算组织程序和科目汇总表核算组织程序。

（八）财产清查

课程教学内容：

财产清查的作用和种类：作用，种类，财产清查前的准备工作。

财产清查的方法：实物的清查，货币资金的清查，往来款项的清查。

财产清查结果的处理：业务处理，账务处理。

课程的重点、难点：

重点：永续盘存制和实地盘存制、银行存款余额调节表的编制、财产清查结果的账务处理。

难点：永续盘存制和实地盘存制、银行存款余额调节表的编制、财产清查结果的账务处理。

课程教学要求：

了解财产清查的作用和种类；理解永续盘存制和实地盘存制、银行存款余额调节表的编制、财产清查结果的账务处理；掌握永续盘存制和实地盘存制、银行存款余额调节表的编制、财产清查结果的账务处理。

（九）财务会计报告

课程教学内容：

财务会计报告的内容，作用，种类和编报要求。

资产负债表：资产负债表的作用、结构和编制方法。

利润表：利润表的作用、结构和编制方法、利润分配表。

股东权益变动表：作用、结构和编制方法。

现金流量表：现金流量表的作用、结构。

课程的重点、难点：

重点：会计报表的种类、资产负债表的作用和结构、利润表的作用和结构、现金流量表的作用和结构、资产负债表的编制方法、利润表和利润分配表的编制方法。

难点：资产负债表的编制方法、利润表和利润分配表的编制方法。

课程教学要求：

了解财务会计报告的内容，作用，种类和编报要求；理解现金流量表与前三张报表的关系；掌握资产负债表、利润表和股东权益变动表的编制方法。

三、实验项目及实验要求

无

四、教学方法与手段

以理论教学为主，强调讲练结合。

五、学时分配建议

课程内容	讲课	习题课	实验	其它	合计
总论	6				6
账户和复式记账基本原理	6	1			7
账户和复式记账的应用	8	1			9
账户的分类	4				4
会计凭证	2				2
账簿	4				4
会计核算组织程序	4	1			5
财产清查	4				4
财务会计报告	4	1			5
机动课时	2	4			6
合计	44	4			48

五、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考试

2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考核成绩占 80%。

六、指定教材及教学参考书

教材：基础会计学，刘永泽主编，东北财经大学出版社，2015

参考书：

(1) 会计学原理，立信出版社，2014

(2) 会计学基础，罗飞主编，高等教育出版社,2014

七、课程相关主要网站

- 1、财政部会计司网站
- 2、中华会计网
- 3、中共注册会计师网站

制订人：欧阳春

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《基础会计实验》教学大纲

课程代码: ABGS0320

课程中文名称:基础会计实验

课程英文名称: Fundamental Accounting Practice

课程学分数: 1

课程学时数: 1 周

授课对象: 会计学、财务管理

本课程的前导课程: 基础会计

一、课程简介(目的与任务)

本课程是《基础会计》理论课程的实践环节,旨在培养学生的分析能力和实际动手能力,通过实验,要求学生掌握会计凭证的填制与审核的方法,日记账、明细账及总账的登记方法,以及编制科目汇总表并据以登记总账的方法,掌握记账的规则。巩固所学的理论知识,加深理解,提高动手操作的能力。

二、实验项目的设置与要求

(一) 实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	会计凭证传递程序设计	2	设计	1	必做
2	原始凭证的填制与审核	4	综合	1	必做
3	记账凭证的填制与审核	8	综合	1	必做
4	日记账、明细账的登记	6	综合	1	必做
5	记账规则与结账	4	综合	1	必做
6	科目汇总表账务处理程序	6	综合	1	必做

注: 实验类型: 演示/验证/综合/设计实验类别: 必做/选做

(二) 实验项目的目的和要求

实验项目名称: 基础会计实验

内容提要: 会计凭证传递程序设计, 原始凭证的填制与审核, 记账凭证的填制与审核, 日记账、明细账的登记, 记账规则与结账, 科目汇总表账务处理程序。

实验目的: 掌握会计手工记账原理及技能

教学方法与手段: 手工实训。教师现场辅导。

实验要求: 了解根据企业不同机构设置、不同会计人员配备情况设置会计凭证流转程序的方法; 了解原始凭证的基本内容、填制方法、会计凭证的传递程序、原始凭证的审核内容; 了解各种不同的经济业务应取得、填制的原始凭证, 掌握记账凭证的填制的方法及审核内容。掌握现金、银行存款日记账及三种格式的明细账的登记方法。掌握账簿登记的基本规则与结账方法, 以及常见错账的更正方法。掌握根据记账凭证编制科目汇总表, 并登记总账的方法。

三、实验报告要求

1. 目的明确，报告格式规范；
2. 内容全面完整，实践体会深刻，有独立见解；

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定

平时成绩与实验日记（30%）、账务处理（50%）、实验报告成绩（20%），按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

五、教学参考资源

教材：

企业会计模拟实训教程，黄明编著，东北财经大学出版社，2016 年。

参考书：

基础会计学，刘永泽主编，东北财经大学出版社，2016

制订人：欧阳春

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《高级财务会计》教学大纲

课程代码: ABGS0304

课程中文名称: 高级财务会计

课程英文名称: Advanced Financial Accounting

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48 学时

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 中级财务会计

一、课程简介

本课程是会计学和财务管理专业的专业必修课。通过本课程的学习, 使学生对已经出现或将要出现的一些专门会计领域有较深入的理解, 使学生掌握企业中级财务会计业务以外的一些专门会计领域会计确认、计量、计录和报告的理论和方法。

二、教学基本内容和要求

(一) 所得税

课程教学内容:

所得税会计概述: 资产负债表债务法的理论基础, 所得税会计的一般程序。

资产、负债的计税基础及暂时性差异: 资产的计税基础, 负债的计税基础, 暂时性差异。

递延所得税负债及递延所得税资产的确认: 递延所得税负债的确认和计量, 递延所得税资产的确认和计量, 适用税率变化对已确认递延所得税资产和递延所得税负债的影响。

所得税费用的确认和计量: 当期所得税, 递延所得税, 所得税费用。

课程的重点、难点:

重点: 计税基础、暂时性差异的概念, 所得税会计的处理。

难点: 资产的计税基础、负债的计税基础的计算。

课程教学要求:

了解资产负债表债务法的理论基础, 所得税会计的一般程序; 理解计税基础、暂时性差异; 掌握所得税会计的处理。

(二) 租赁

课程教学内容:

租赁概述: 租赁的特点, 租赁的分类原则和具体标准。

经营租赁: 经营租赁的特点, 经营租赁的会计处理。

融资租赁: 出租人和承租人的会计处理。

课程的重点、难点:

重点: 融资租赁的会计处理、理解经营租赁和融资租赁的区别。

难点: 最低租赁付款额和最低租赁收款额的计算, 经营租赁和融资租赁的区别。

课程教学要求：

理解租赁的分类原则和具体标准；掌握出租人和承租人的会计处理。

（三）债务重组

课程教学内容：

债务重组的概述：债务重组定义，债务重组的方式。

债务重组的会计处理：债务重组会计处理的一般原则，以资产清偿债务，债务转为资本，修改其他债务条件以及混合重组债务重组方式的会计处理。

课程的重点、难点：

重点：债务重组的概念，各种债务重组方式的会计处理。

难点：混合重组方式的会计处理。

课程教学要求：

了解债务重组的方式；理解债务重组定义；掌握债务重组的会计处理。

（四）非货币性资产交换

课程教学内容：

非货币性资产交换认定：非货币性资产交换的定义，特点，货币性资产和非货币性资产的区别。

非货币性资产交换的确认和计量：确认和计量原则，商业实质的判断。

非货币性资产交换会计处理：不涉及补价和涉及补价时的会计处理，涉及多项资产的非货币性资产交换会计处理。

课程的重点、难点：

重点：货币性资产和非货币性资产的区别，非货币性资产交换的会计处理。

难点：涉及多项资产的非货币性资产交换会计处理。

课程教学要求：

了解非货币性资产交换的特点，货币性资产和非货币性资产的区别；理解非货币性资产交换的确认和计量；掌握非货币性资产交换会计处理。

（五）会计政策、会计估计变更和会计差错更正

课程教学内容：

会计政策及其变更：会计政策概念，会计政策变更及条件，会计政策变更与会计估计变更的划分，会计政策变更的会计处理，会计政策变更的披露。

会计估计及其变更：会计估计概念，会计估计变更的会计处理，会计估计变更的披露。

会计差错更正：会计差错概念，会计差错更正的会计处理及其披露。

课程的重点、难点：

重点：会计政策及其变更，会计政策变更的会计处理，会计估计及其变更，会计估计变更的会计处理，会计差错，会计差错更正的会计处理。

难点：追溯调整法和未来适用法的会计处理以及它们之间的区别和联系。

课程教学要求：

理解会计政策、会计估计变更和会计差错更正概念、划分；掌握会计政策、会计估计变更和会计差错更正会计处理。

（六）资产负债表日后事项

课程教学内容：

资产负债表日后事项**概述**：资产负债表日后事项的定义，涵盖的期间，内容。

资产负债表日后调整事项的会计处理：资产负债表日后调整事项的处理原则，具体会计处理方法。

资产负债表日后非调整事项的会计处理：资产负债表后非调整事项的处理原则，具体会计处理办法。

课程的重点、难点：

重点：资产负债表日后事项的定义、涵盖的期间、内容，调整事项的会计处理。

难点：调整事项的会计处理。

课程教学要求：

理解资产负债表日后事项的定义，涵盖的期间，内容；掌握资产负债表日后事项的会计处理。

（七）企业合并

课程教学内容：

企业合并**概述**：企业合并的界定、方式、类型。

同一控制下企业合并的处理：同一控制下企业合并的处理原则，会计处理。

非同一控制下企业合并的处理：非同一控制下企业合并的处理原则，会计处理，通过多次交易分步实现的企业合并，购买子公司少数股权的处理，被购买方的会计处理。

课程的重点、难点：

重点：企业合并的界定，企业合并的类型，会计处理。

难点：非同一控制下企业合并的会计处理。

课程教学要求：

了解企业合并的方式、类型；理解企业合并的界定；掌握企业合并会计处理。

（八）合并会计报表

课程教学内容：

合并会计报表**概述**：合并报表的性质，合并范围的确定，控制标准的具体应用，合并会计报表编制程序。

合并资产负债表：子公司的个别财务报表调整，按权益法调整对子公司的长期股权投资，编制合并资产负债表需抵销的项目及其抵销方法，母公司在报告期内增减子公司在合并资产负债表中的反映，合并资产负债表的格式。

合并利润表：编制合并利润表需抵销的项目及其抵销方法，母公司在报告期内增减子公司在合并利润表中的反映，合并利润表基本格式。

课程的重点、难点：

重点：合并范围的确定，合并资产负债表，合并利润表，内部应收账款及坏账准备的处理，内部销售收入和存货中未实现的内部销售利润的处理，内部固定资产交易的处理。

难点：连续编制合并报表情况下的存货跌价损失准备的会计处理，内部固定资产交易的会计处理。

课程教学要求：

了解合并报表的性质；理解合并范围的确定，控制标准的具体应用，合并会计报表编制程序；掌握抵销项目的抵销方法。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以理论教学为主，强调讲练结合。

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
所得税会计	6	1	
租赁	6	1	
债务重组	4	1	
非货币性资产交换	4	1	
会计政策、会计估计变更和会计差错更正	6	1	
资产负债表日后事项	4	1	
企业合并	4		
合并会计报表	12	1	
机动	2		
合计	48	7	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考试

2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考核成绩占 80%。

七、教学参考资料

（一）参考书目：

1.教材：中国注册会计师协会，《会计》，中国财政经济出版社，2017 年。

2.参考书：

（1）李莉 主编，《高级财务会计》，东北财经大学出版社，2016 年。

（2）耿建新 主编，《高级会计学》，中国人民大学出版社，2016 年。

（二）与课程相关主要网站

- 1.中国注会网: <http://www.zhukuai.com>
- 2.中华财会网: <http://www.e521.com/>
- 3.中华会计网校 <http://www.chinaacc.com>

制订人: 欧阳春

审定人: 黄丽萍

批准人: 刘冰峰

制订日期: 2017 年 4 月

《会计学专业概论》教学大纲

课程代码: ABGS0301

课程中文名称: 会计学专业概论

课程英文名称: Introduction to accounting major

课程性质: 必修

课程学分数: 1

课程学时数: 16

授课对象: 会计学

本课程的前导课程:

一、课程简介

本课程是会计学专业的专业必修课。通过《专业概论》课程的设置,使学生能尽快适应高等教育,注重自身素质能力的提高,培养学生的专业兴趣与专业思想,以明确会计工作在社会和企业中的地位 and 作用。

二、教学基本内容和要求

(一) 高等教育与素质教育

课程教学内容:

高等教育: 高等教育的定位, 我国高等教育发展的历程及现状。

素质教育: 素质教育的特点和内容, 素质教育与中国高等教育改革的关系, 时代发展对高校学生素质提出的新的要求。

21 世纪人文社科高层次人才培养: 高层次人才应具备的观念、素养和能力, 高层次人文社科人才的类型。

课程的重点、难点:

重点: 素质教育

难点: 高等教育的定位

课程教学要求:

了解什么是高等教育, 什么是素质教育; 理解高等教育与中学教育的不同。

(二) 会计学专业概况

课程教学内容:

专业的起源: 专业产业的动因, 专业与人类活动, 专业的演进历程及所揭示的基本问题。

专业地位和作用: 专业在国民经济和社会发展中的作用; 专业人才中的地位与作用。

专业的发展趋势: 专业发展趋势。专业的演进历程及所揭示的基本问题

课程的重点、难点:

重点: 专业的演进历程及所揭示的基本问题

难点: 专业的演进历程及所揭示的基本问题

课程教学要求:

了解会计学专业的发展历史、现状与趋势；理解会计学专业演进历程所揭示的基本问题。

（三）会计学专业素质、能力要求与人才需求状况

课程教学内容：

专业人才的素质要求与知识结构：政治思想素质、职业道德素质、专业素质、身体和心理素质、知识结构。

专业人才的能力结构：创新能力、学习能力、人际交流与合作能力、专业能力。

专业人才的社会需求状况：本专业未来可从事的职业、本专业人才的社会需求状况。

课程的重点、难点：

重点：专业人才的素质要求与知识结构、专业人才的能力结构

难点：专业人才的素质要求与知识结构、专业人才的能力结构

课程教学要求：

了解会计学专业的人才需求状况以及专业的素质与能力要求；理解自己要发展成为什么样的一位会计专业人才。

（四）会计学专业培养方案与模式

课程教学内容：

培养目标:现代会计高级专门人才

培养规格及培养模式：培养规格内容

培养特色：实用型中高级人才

培养方向：会计学

课程的重点、难点：

重点：培养目标、培养规格及培养模式

难点：培养目标、培养规格及培养模式

课程教学要求：

了解会计学专业的培养目标；理解会计学专业培养规格与要求；掌握会计学专业的培养模式。

（五）会计学专业学习中应注意的若干问题

课程教学内容：

1. 学分制中应注意的问题：专业选修课选课系列化问题、考试课门次数问题、提前修课与研究生考试问题。

2. 证书：毕业证、学位证、外语和计算机等级证、其它证书。

3. 观念问题：专业课与专业基础课的关系、考试课与考查课关系、教材与参考书关系。

4. 其他相关问题：自学问题、前沿理论掌握问题。学分制中应注意的问题

5. 补考、补修等相关问题的处理。

课程的重点、难点：

重点：学分制中应注意的问题

难点：学分制中应注意的问题

课程教学要求：

了解会计学专业四年学习生涯中可能遇到的问题以及该如何避免和解决。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

以理论教学为主，强调课堂讨论，注重与学生的互动和交流。

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
(一) 高等教育与素质教育	3		
(二) 会计学专业概况	3		
(三) 会计学专业素质、能力要求与人才需求状况	3		
(四) 会计学专业培养方案与模式	4	1	
(五) 会计学专业学习中应注意的若干问题	3	1	
合计	16	2	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：课程论文

2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

(一) 参考书目：

(1) 小艾上班记:真账实操教你学会会计，自传体会计职场励志小说。

(二) 与课程相关主要网站

1. 注会导航：<http://www.zhukuai.net>
2. 中国注册会计师注册协会：<http://www.cicpa.org.cn/>
3. 会计人：<http://club.kuaijiren.com/>
4. 会计视野：<http://www.esnai.com>
5. 房地产会计网：<http://www.fdckj.cn/>
6. 中国出口退税咨询网：<http://www.taxrefund.com.cn/>
7. 中国税网：<http://www.ctaxnews.com.cn/>
8. 中国注会网：<http://www.zhukuai.com>
9. 中华财会网：<http://www.e521.com/>

制订人：欧阳春

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 4 月

《工程审计》教学大纲

课程代码: ABGS0317

课程中文名称: 工程审计

课程英文名称: Engineering Audit

课程性质: 选修课

课程学分: 2 学分

课程学时数: 32 学时

授课对象: 会计专业

本课程的前导课程: 《审计学》

一、课程简介

《工程审计》是高等学校会计学专业的选修课程之一, 是一门研究工程全过程技术经济活动过程审计的学科, 它主要由项目前期审计、招投标与合同审计、施工过程审计、造价审计、财务与工程结算审计、项目绩效审计等部分组成, 阐述工程审计活动的基本理论、基本方法、基本技能。通过本课程的学习, 学生比较系统地掌握工程审计学的基本理论、基本政策和基本方法, 具有从事工程咨询管理和审计的初步能力。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 概述

教学内容:

1. 工程项目内容: 特点、分类、建设程序
2. 工程审计简述: 含义、特点、依据和基本体系
3. 工程审计相关法律及部门规章: 我国相关法律法规的构成
4. 工程审计的法律效力: 国家建设项目和非国家建设项目审计的法律效力

课程重点: 工程项目的建设程序; 工程审计的依据

课程难点: 工程审计的依据

教学要求: 掌握工程项目的程序和基本程序, 工程审计特点、体系

知识点 2 工程审计业务操作流程设计

教学内容:

1. 工程审计的具体介绍: 分类、内容、程序和方法
2. 审计文件的编写: 审计方案、审计通知书、审计工作底稿和审计报告的编写
3. 工程审计人员要求: 工程审计人员的职业道德和职责

课程重点: 工程审计的程序、方法和审计文件的编写

课程难点: 审计文件的编写

教学要求: 掌握工程审计的程序和基本方法, 学会编制审计文件

知识点 3 工程项目决策阶段审计

教学内容：

1. 工程项目前期决策：主要工作和主要存在的问题及管理对策
2. 工程项目前期决策审计：主要内容和主要方法
3. 建设项目前期决策审计所依据的法规文件

课程重点：前期决策中主要存在的问题管理对策和决策审计的主要内容、方法

课程难点：决策审计的主要内容、方法

教学要求：理解前期决策的流程；掌握决策审计的基本方法

知识点 4 工程项目勘察设计审计

教学内容：

1. 建设项目勘察设计：设计分类、原则、其他相关规规定和勘察设计依据的法规
2. 工程项目勘察设计的审计：内容、程序和方法

课程重点：勘察设计审计的基本程序和内容

课程难点：勘察设计审计的内容

教学要求：了解勘察设计的分类、原则，掌握勘察设计的审计内容和程序

知识点 5 工程项目招标投标审计

教学内容：

1. 工程项目招标投标：概念、类型、方式和程序
2. 工程项目招标工作审计：目标、内容和方法
3. 设备和材料采购审计：设备和材料采购方式；其审计的依据、目标和内容

课程重点：招投标的方式和程序

课程难点：招投标工作审计的内容

教学要求：了解招投标的类型、方式；掌握招投标基本程序和评标方法

知识点 6 工程项目合同审计

教学内容：

- 1.工程合同管理内控制度的审计：概念、作用和内容
- 2.工程专项合同通用内容的审计：效力的审查与分析、完备性的审查
- 3.各种工程合同的审计：勘察设计合同、施工合同、监理合同和设备采购合同的审
- 4.工程合同履行的审计：涉及的主要内容

课程重点：各种合同效力和完备性的审查

课程难点：合同完备性、公平性审查

教学要求：掌握各种工程合同的专项内容的审计

知识点 7 工程造价审计

教学内容：

1. 工程造价内容：含义、构成和确定
2. 工程项目概算、预算和结算审计：审计时间、依据、目标、内容和方法

课程重点：合同外工程量的验证、定额套用和取费

课程难点：设计概算编制深度的审查和变更签证的审核

教学要求：了解概算、预算和结算分析的基本知识；掌握概算、预算和结算审计的主要程序和内容、验算方法

知识点 8 工程项目财务审计

教学内容：

1. 工程项目财务收支审计：审计流程、重点和过程
2. 工程项目财务收支审计相关的法律法规：相关法律法规的具体规定
3. 工程项目决算审计：审计重点、过程和方法

课程重点：财务决算审计的重点

课程难点：资金使用范围审计和财务报表审计

教学要求：理解工程财务收支审计与决算审计之间的关系；掌握不财务报表的审计分析方法。

知识点 9 工程项目绩效审计

教学内容：

1. 绩效审计理论：产生的背景、概念、特点和与传统的财务收支审计的联系、区别
2. 工程项目管理审计：概念、目标、职能、内容和绩效指标的设立
3. 工程项目投资效益审计：目的，范围和方式，微观层次效益审计和宏观层次效益审计
4. 工程项目绩效审计评价指标体系的构建和评价方法：绩效审计标准和具体的评价方法

课程重点：绩效评价指标的选择和运用

课程难点：绩效评价指标的选择和运用

教学要求：了解工程项目绩效审计的内容和方法；掌握项目绩效审计标准和评价方法

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、各教学环节学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
概述和工程审计业务操作流程设计	2		
工程项目决策阶段审计	4		
工程项目勘察设计审计	2		
工程项目招标投标审计	3	1	
工程项目合同审计	4	1	
工程造价审计	8	1	
工程项目财务审计	4	1	
工程项目绩效审计	3		
机动学时	2		
合 计	32	4	

六、考核方式与成绩评定标准

1.考核方法：以课程论文、课堂练习或小组课题等方式考核，由任课老师自行选择

2.成绩评定：平时成绩占 40%，期末考试成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 赵庆华编著，《工程审计》（第 2 版），东南大学出版社，2015 年
- (2) 樊金枝编著，《工程审计实务》，中国电力出版社，2015 年
- (3) 朱红章编著，《工程审计》，武汉大学出版社，2010 年

2、与课程相关主要网站

中华人民共和国审计署、中国审计网、中国内部审计协会。

制定人：徐海霞

审定人：王德洪

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《政府审计》教学大纲

课程代码: ABGS0316

课程中文名称: 政府审计

课程英文名称: Government Auditing

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 审计学

一、课程简介

《政府审计》是高等学校会计学类专业的选修课程之一, 是一门研究政府审计业务活动的学科, 它主要由政府审计理论与规范、财政预算执行及税收审计、金融审计、企业审计、绩效审计、经济责任审计等构成, 阐述政府审计活动的基本理论、基本方法, 为政府管理服务。通过本课程的学习, 学生比较系统地掌握政府审计学的基本理论、基本政策和审计基本方法, 具有在行政机关承担审计业务工作的初步能力。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 概述

课程教学内容: 政府审计的基本概念、政府审计机构及其审计人员、目标职能和作用。

课程的重点、难点: 重点是政府审计的动因。

课程教学要求: 了解政府审计发展理论。

知识点 2 政府审计规范

课程教学内容: 政府审计工作程序、审计法规、政府审计准则。

课程的重点、难点: 重点是重要审计准则; 难点是审计工作底稿的编制方法。

课程教学要求: 了解审计准则的基本框架和与审计相关的重要法规; 掌握政府审计程序三阶段的知识和重要审计准则。

知识点 3 预算执行审计

课程教学内容: 预算编制与批复审计、预算资金拨付审计、预算基本支出审计。

课程的重点、难点: 重点是预算编制环节控制测试和实质性测试; 难点是支付范围、开支标准、支出调整审计。

课程教学要求: 了解预算内部控制测试基本知识, 掌握部分实质性分析方法。

知识点 4 税收与非税收入审计

课程教学内容：税收征管审计、税项审计、非税收入审计。

课程的重点、难点：重点和难点是税收减免罚、补退审计，收费征缴审计。

课程教学要求：了解收费标准的确价方法，掌握税收审计分析的常用方法。

知识点 5 国有资产审计

课程教学内容：各类国有资产采购、验收、处置。

课程的重点、难点：重点和难点是分类管理、政府采购审计。

课程教学要求：掌握采购决策审计的实质性程序，了解国有资产的确价方法。

知识点 6 国有企业审计

课程教学内容：资产负债与所有权审计、内部控制审计、投资与收益审计。

课程的重点、难点：重点是重要内部控制的测试方法；难点是重大经济事项、资金拨付的决策机制及其管理审计。

课程教学要求：了解不同类型国企收益的分类及其判断方法；掌握国有企业财务指标分析方法。

知识点 7 计算机审计

课程教学内容：审计准备、审计过程、审计技术。

课程的重点、难点：重点是预决算数据审计的技术方法；难点是财务数据和业务数据的审计分析。

课程教学要求：了解数据审计联网标准和技术方法；掌握数据审计模式的基本方法。

知识点 8 经济责任审计

课程教学内容：经济责任审计的内容及评价。

课程的重点、难点：重点和难点是党政机关领导干部和国有企业经理人的经济责任审计。

课程教学要求：了解事业单位领导干部经济责任审计的内容及其评价；掌握国有企业经理人经济责任审计的内容和评价方法。

知识点 9 绩效审计

课程教学内容：绩效审计程序、绩效审计方法。

课程的重点、难点：重点是问题分析方法，难点是项目审计计划的确定。

课程教学要求：理解 CAAT 绩效分析法，掌握问题分析法和质量控制法。

知识点 10 审计调查

课程教学内容：审计调查的对象、方案、内容、方法。

课程的重点、难点：重点是审计调查涉及的资金、项目、重要经济活动。

课程教学要求：了解审计调查重要领域，掌握审计调查的主要方法和审计调查报告的撰写。

知识点 11 审计管理

课程教学内容：政府审计机构管理、审计项目管理、风险管理。

课程的重点、难点：重点是审计人事管理、项目管理。

课程教学要求：了解审计管理职责；掌握审计项目的风险管理方法。

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

以理论教学为主，注重案例教学，强调课堂讨论与学生互动。

五、各教学环节学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
绪论	2		
政府审计规范	3	1	
预算执行审计	3		
税收与非税收入审计	3	1	
国有资产审计	3		
国有企业审计	2		
计算机审计	3	1	
经济责任审计	3		
绩效审计	4		
审计调查	2		
审计管理	2	1	
机动学时	2		
合计	32	4	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考试成绩占 60%

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 尹平, 郑石桥编著,《政府审计学》, 中国时经济代出版社, 2013 年。
- (2) 张庆龙, 沈征编著,《政府审计学》, 中国人民大学出版社, 2015 年。
- (2) 刘三昌编著,《政府审计》(第二版), 东北财经大学出版社, 2016 年。

2、与课程相关主要网站

- (1) 注会导航: <http://www.zhukuai.net>
- (2) 中国注册会计师协会: <http://www.cicpa.org.cn/>
- (3) 审计署网站
- (4) 中国审计网

制订人: 王德洪

审定人: 杨建仁

批准人: 刘冰峰

制订日期: 2017 年 3

《内部审计》教学大纲

课程代码: ABGS0315

课程中文名称: 内部审计

课程英文名称: Internal Auditing

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 审计学

一、课程简介

《内部审计学》是高等学校会计学专业的选修课程之一, 是一门研究机构内部审计业务活动的学科, 它主要由内部审计程序、经营管理审计、内部控制审计、信息审计、经济责任审计等构成, 阐述内部审计活动的基本理论、基本方法, 为机构内部管理服务。通过本课程的学习, 学生比较系统地掌握内部审计学的基本理论、基本政策和基本审计方法, 具有从事内部审计工作的初步能力。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 绪论

课程教学内容: 内部审计的基本概念、内部审计机构、内部审计人员。

课程的重点、难点: 重点是内部审计活动的动因。

课程教学要求: 了解内部审计学的基本内容和基本理论。

知识点 2 内部审计规范

课程教学内容: 内部审计准则、内部审计法规。

课程的重点、难点: 重点是重要审计工作底稿及财经法规。

课程教学要求: 理解内部审计框架结构及其特点、职业道德规范; 掌握重要准则的内容和重要审计工作底稿的编制方法。

知识点 3 内部审计程序

课程教学内容: 审计准备、审计实施、审计终结。

课程的重点、难点: 重点是审计进程的组织和运转; 难点是审计处理。

课程教学要求: 掌握内部审计的三个阶段的知识; 了解相关程序的具体工作内容。

知识点 4 会计与管理审计

课程教学内容: 会计核算审计、财务管理审计、人力资源审计、部门管理活动审计。

课程的重点、难点：重点是财务审计；难点是管理评价。

课程教学要求：掌握财务管理审计、会计核算审计的内容和要求；了解人力资源审计和管理审计的基本内容和基本方法。

知识点 5 内部控制审计

课程教学内容：内部控制的基本知识、内部控制审计的内容和程序及方法。

课程的重点、难点：重点是内部控制审计过程管理；难点是内部控制审计方法的选择。

课程教学要求：了解内部控制的基本知识，掌握内部控制审计的基本方法和工作要求。

知识点 6 风险管理审计

课程教学内容：风险管理审计的内容、途径和方法。

课程的重点、难点：重点是风险审计方法；难点是风险坐标图方法。

课程教学要求：理解风险审计的常规方法；掌握坐标图分析法。

知识点 7 信息系统审计

课程教学内容：审计要点、数据审计模式。

课程的重点、难点：重点是数据审计模式的基本程序；难点是数据审计的方法。

课程教学要求：了解数据审计模式的其他方法；掌握数据审计模式的基本方法。

知识点 8 经济责任审计一

课程教学内容：经济责任审计的分类、程序、方法。

课程的重点、难点：重点是经济责任审计的实施过程；难点是评价方法的选择。

课程教学要求：理解经济责任审计的过程；掌握经济责任审计的常规方法。

知识点 9 经济责任审计二

课程教学内容：经济责任审计的内容及评价。

课程的重点、难点：重点和难点是国有企业经理人经济责任审计的评价标准及方法。

课程教学要求：了解事业单位领导干部经济责任审计的内容及其评价；掌握国有企业经理人经济责任审计的内容和基本评价方法。

知识点 10 审计调查

课程教学内容：审计调查的对象、方案、内容、方法。

课程的重点、难点：重点是审计调查涉及的资金、项目、重要经济活动。

课程教学要求：了解审计调查重要领域，掌握审计调查的主要方法和审计调查报告的撰写。

知识点 11 内部审计管理

课程教学内容：内部审计部门管理、内部审计项目管理、风险管理、制度管理。

课程的重点、难点：重点是内部审计项目管理。

课程教学要求：了解内部审计管理的基本知识；掌握内部审计项目的风险管理方法。

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

以理论教学为主，注重案例教学，强调课堂讨论。

五、各教学环节学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
绪论	2		
内部审计规范	3	1	
内部审计程序	3	1	
会计与管理审计	4		
内部控制审计	3		
风险管理审计	4	1	
信息系统审计	3		
经济责任审计一	2		
经济责任审计二	2		
审计调查	2		
内部审计管理	2		
机动学时	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考试成绩占 60%

七、推荐教材和教学参考书

八、教学参考资源

1、参考书目：

（1）时现编著，《内部审计学》，中国时经济出版社，2014 年。

(2) 杨文梅编著,《企业内部审计全流程指南》,人民邮电出版社,2016年。

2、与课程相关主要网站

(1) 注会导航: <http://www.zhukuai.net>

(2) 中国注册会计师协会: <http://www.cicpa.org.cn/>

(3) 中国注会网: <http://www.zhukuai.com>

(4) 中华财会网: <http://www.e521.com/>

制订人: 赵有俊

审定人: 王德洪

批准人: 刘冰峰

制订日期: 2017年3月

《审计学》教学大纲

课程代码: ABGS0307

课程中文名称: 审计学

课程英文名称: Auditing

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 中级财务会计

一、课程简介

《审计学》是高等学校会计学类专业的核心课程, 是一门研究基本审计理论和审计业务活动的学科, 它主要由审计学基本理论、审计测试、交易和账户审计和审计报告组成。该课程阐述审计活动的基本概念、基本理论、基本方法, 以及审计程序和基本审计技能。通过本课程的学习, 学生比较系统地掌握审计学的基本理论、基本政策和审计基本方法, 具有运用审计原理和方法分析处理相关问题的初步能力。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 绪论

课程教学内容: 审计、鉴证, 审计机构及人员。

课程的重点、难点: 重点是审计的定义, 不同审计的区别。

课程教学要求: 了解审计组织的一般结构, 理解审计的定义、职能。

知识点 2 注册会计师执业规范

课程教学内容: 注册会计师执业规范、业务准则、法律责任。

课程的重点、难点: 重点是重要审计业务准则, 难点是审计基本职业道德原则、独立性。

课程教学要求: 了解审计业务准则的基本框架和一般结构, 理解职业道德规范的基本框架及主要内容, 掌握重要审计准则。

知识点 3 审计的分类和方法

课程教学内容: 审计的分类, 审计方法、审计调查方法、审计分析方法。

课程的重点、难点: 重点是审计基本分类, 难点是审计分析方法的选择和审计盘存。

课程教学要求: 了解审计的其他分类, 能运用审计查账、调查取证方法、审计分析方法。

知识点 4 审计目标和审计计划

课程教学内容：审计总目标，具体审计目标的确定，具体审计计划，审计重要性，审计工作程序，业务约定书。

课程的重点、难点：重点是根据财务报表审计的总目标和被审计单位管理层的认定确定具体审计目标，重要性及其水平的确定。难点是审计错报及其识别。

课程教学要求：理解财务报表审计的总目标，被审计单位管理层的认定，与交易有关的认定，与期末账户余额有关的认定，与列报有关的认定，具体审计目标的确定，注册会计师的审计工作程序，审计业务约定书的含义及内容。掌握重要性水平的确认，审计通用目标。

知识点 5 审计证据与审计工作底稿

课程教学内容：审计证据及其收集技术，审计工作底稿及其基本格式和三级复核制度。

课程的重点、难点：重点是审计证据的获取方法，审计工作底稿的填制及其三级复核；难点是审计程序与审计证据的关系，审计工作底稿的复核。

课程教学要求：理解审计证据的概念、特性，审计程序与审计证据的关系；掌握审计证据的收集技术，审计工作底稿的编制及其档案管理。

知识点 6 审计抽样

课程教学内容：审计抽样的定义及理论基础，审计抽样样本的选取方法，审计抽样风险及其控制，统计抽样方法，变量抽样方法等。

课程的重点、难点：重点是审计抽样方法，审计抽样风险及其控制；难点是审计抽样样本的选取方法。

课程教学要求：了解在样本选取中有那些方法；理解审计抽样的定义及理论基础；理解并简单掌握变量抽样方法。

知识点 7 风险评估

课程教学内容：风险评估的含义、了解被审计单位及其内部控制。

课程的重点、难点：重点和难点是评估财务报表层次和认定层次的重大错报风险，需要特别考虑的重大错报风险。

课程教学要求：理解风险评估程序、经营风险和内部控制的局限性，理解控制及其类型，掌握识别的风险、规模和可能性及其影响的控制方法。

知识点 8 风险应对

课程教学内容：重大错报风险的总体措施及其审计程序的修正，控制测试，实质性程序。

课程的重点、难点：重点是控制测试的性质、要求、范围和方法，实质性程序性质、范围和时间；难点是根据可能的错报如何确定进一步审计程序。

课程教学要求：掌握和运用控制测试、实质性程序的常规方法。

知识点 9 销售与收款循环审计

课程教学内容：销售与收款循环业务的审计目标及内部控制要点、控制测试，重要性水平的确定及常见重大错报风险，主营业务收入、应收账款与坏账准备的实质性测试。

课程的重点、难点：重点是相关内部控制及其测试，重要性水平的确定，应收账款与坏账准备的实质性测试。难点是常见重大错报风险，主营业务收入、应收账款的实质性测试。

课程教学要求：理解销售与收款循环审计的目标和范围，掌握重要性水平的确定及在该循环中常见重大错报风险、内部控制测试方法；掌握主营业务收入、应收账款相关账户的审计程序和实质性方法。

知识点 10 采购与付款循环审计

课程教学内容：采购与付款循环业务的审计目标及内部控制要点、控制测试，在采购与付款循环中重要性水平的确定及常见重大错报风险，应付账款、物资采购、固定资产的实质性测试。

课程的重点、难点：重点是相关内部控制及测试，重要性水平的确定，采购与付款重要节点的实质性测试。难点是常见重大错报风险，应付账款、物资采购的实质性测试。

课程教学要求：理解采购与付款循环审计的目标和范围，掌握重要性水平的确定及在该循环中常见重大错报风险、内部控制测试方法；掌握应付账款、物资采购相关账户的审计程序和实质性方法。

知识点 11 生产与存货循环审计

课程教学内容：生产与存货循环审计业务及测试目标、内部控制要点，控制测试，重要性水平的确定及常见重大错报风险，销货成本、存货监盘作用、计划、程序、特殊情况的处理、存货计价测试。

课程的重点、难点：重点是控制测试，常见重大错报风险，营业成本、存货的实质性测试。难点是内部控制循环重要节点的控制测试，存货监盘特殊情况的处理。

课程教学要求：掌握重要性水平的确定及常见重大错报风险，营业成本、存货的实质性测试基本方法。

知识点 12 货币资金审计

课程教学内容：货币资金的内部控制，库存现金的审计目标和监盘程序，银行存款的审计目标及实质性程序，货币资金内部控制要点。

课程的重点、难点：重点是库存现金的监盘程序，银行存款函证及其实质性测试。

课程教学要求：了解货币资金的相关内部控制要点，掌握库存现金监盘程序、银行存款实质性程序。

知识点 13 审计报告

课程教学内容：审计报告的定义、分类，审计报告的编制与保管。

课程的重点、难点：重点是审计报告的类型，影响审计意见的要素。

课程教学要求：了解审计报告的编制要求及相关管理规定，理解审计报告的地位和作用，掌握审计报告分类。

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

以理论教学为主，注重案例教学，强调课堂讨论，在审计实务部分，指导学生根据给定的被审计单位基本资料和假定情形，对该单位货币资金、应收账款、固定资产、应付账款、实收资本、主营业务收入进行相关实质性测试，编写相应审计工作底稿和审计报告，即：按照财务报表审计模拟实训方案执行。

五、各教学环节学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
绪论	2		
注册会计师执业规范	2		
审计的分类和方法	2		
审计目标和审计计划	4	1	
审计证据和审计工作底稿	5	1	
审计抽样	3		
风险评估	4	1	
风险应对	4		
销售与收款循环审计	5	1	
采购与付款循环审计	5	1	
生产与存货循环审计	4	1	
货币资金审计	4	1	
审计报告	2		
机动学时	2		
合计	48	7	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考试

2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考试成绩占 80%

七、教学参考资源

1、参考书目：

（1）刘明辉编著，《审计》，东北财经大学出版社，2015 年。

- (2) 张琴、罗水香编著.财务报表审计模拟实训, 西南财经大学出版社, 2015 年。
- (3) 中国注册会计师协会著,《审计》, 经济出版社, 2016 年。
- (4) 刘圣妮编著,《2016 注册会计师考试应试指导及全真模拟测试》, 北京大学出版社, 2016 年。

2、与课程相关主要网站

- (1) 注会导航: <http://www.zhukuai.net>
- (2) 中国会计师注册协会: <http://www.cicpa.org.cn/>
- (3) 中国注会网: <http://www.zhukuai.com>
- (4) 中华财会网: <http://www.e521.com/>

制订人: 王德洪

审定人: 杨建仁

批准人: 刘冰峰

制订日期: 2017 年 3 月

《审计学》教学大纲

课程代码: ABGS0364

课程中文名称: 审计学

课程英文名称: Auditing

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 财务管理

本课程的前导课程: 中级财务会计

一、课程简介

《审计学》是高等学校财务管理专业的核心课程之一, 是一门研究基本审计理论和审计业务活动的学科, 它主要由审计学基本理论、审计测试、交易和账户审计和审计报告组成。该课程阐述审计活动的基本概念、基本理论、基本方法, 以及审计程序和基本审计技能。通过本课程的学习, 学生比较系统地掌握审计学的基本理论、基本政策和审计基本方法, 具有运用审计原理和方法分析处理相关问题的初步能力。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 绪论

课程教学内容: 审计要素: 审计、鉴证, 审计机构及人员; 注册会计师执业规范: 注册会计师执业规范、业务准则、法律责任; 审计的分类和方法: 审计的分类, 审计方法、审计调查方法、审计分析方法。

课程的重点、难点: 重点是审计的定义, 不同审计的区别, 重要审计业务准则, 审计基本职业道德原则、独立性, 审计基本分类。难点是审计分析方法的选择和审计盘存。

课程教学要求: 了解审计组织的一般结构, 理解审计的定义、职能。了解审计业务准则的基本框架和一般结构, 理解职业道德规范的基本框架及主要内容, 掌握重要审计准则。了解审计的其他分类, 能运用审计查账、调查取证方法、审计分析方法。

知识点 2 审计目标和审计计划

课程教学内容: 审计总目标, 具体审计目标的确定, 具体审计计划, 审计重要性, 审计工作程序, 业务约定书。

课程的重点、难点: 重点是根据财务报表审计的总目标和被审计单位管理层的认定确定具体审计目标, 重要性及其水平的确定。难点是审计错报及其识别。

课程教学要求: 理解财务报表审计的总目标, 被审计单位管理层的认定, 与交易有关的认定, 与期末账户余额有关的认定, 与列报有关的认定, 具体审计目标的确定, 注册会计师的审计工作程序, 审计业务约定书的含义及内容。掌握重要性水平的确认, 审计通用目标。

知识点 3 审计证据与审计工作底稿

课程教学内容：审计证据及其收集技术，审计工作底稿及其基本格式和三级复核制度。

课程的重点、难点：重点是审计证据的获取方法，审计工作底稿的填制及其三级复核；难点是审计程序与审计证据的关系，审计工作底稿的复核。

课程教学要求：理解审计证据的概念、特性，审计程序与审计证据的关系；掌握审计证据的收集技术，审计工作底稿的编制及其档案管理。

知识点 4 审计抽样

课程教学内容：审计抽样的定义及理论基础，审计抽样样本的选取方法，审计抽样风险及其控制，统计抽样方法，变量抽样方法等。

课程的重点、难点：重点是审计抽样方法，审计抽样风险及其控制；难点是审计抽样样本的选取方法。

课程教学要求：了解在样本选取中有那些方法；理解审计抽样的定义及理论基础；理解并简单掌握变量抽样方法。

知识点 5 风险评估

课程教学内容：风险评估的含义、了解被审计单位及其内部控制。

课程的重点、难点：重点和难点是评估财务报表层次和认定层次的重大错报风险，需要特别考虑的重大错报风险。

课程教学要求：理解风险评估程序、经营风险和内部控制的局限性，理解控制及其类型，掌握识别的风险、规模和可能性及其影响的控制方法。

知识点 6 风险应对

课程教学内容：重大错报风险的总体措施及其审计程序的修正，控制测试，实质性程序。

课程的重点、难点：难点是根据可能的错报如何确定进一步审计程序；重点是控制测试的性质、要求、范围和方法，实质性程序性质、范围和时间。

课程教学要求：掌握和运用控制测试、实质性程序的常规方法。

知识点 7 销售与收款循环审计

课程教学内容：销售与收款循环业务的审计目标及内部控制要点、控制测试，重要性水平的确定及常见重大错报风险，主营业务收入、应收账款与坏账准备的实质性测试。

课程的重点、难点：重点是相关内部控制及其测试，重要性水平的确定，应收账款与坏账准备的实质性测试。难点是常见重大错报风险，主营业务收入的实质性测试。

课程教学要求：理解销售与收款循环审计的目标和范围，掌握重要性水平的确定及在该循环中常见重大错报风险、内部控制测试方法；掌握主营业务收入、应收账款相关账户的审计程序和实质

性方法。

知识点 8 采购与付款循环审计

课程教学内容：采购与付款循环业务的审计目标及内部控制要点、控制测试，在采购与付款循环中重要性水平的确定及常见重大错报风险，应付账款、物资采购、固定资产的实质性测试。

课程的重点、难点：重点是相关内部控制及测试，重要性水平的确定，采购与付款重要节点的实质性测试。难点是常见重大错报风险，应付账款、物资采购的实质性测试。

课程教学要求：理解采购与付款循环审计的目标和范围，掌握重要性水平的确定及在该循环中常见重大错报风险、内部控制测试方法；掌握应付账款、物资采购相关账户的审计程序和实质性方法。

知识点 9 生产与存货循环审计

课程教学内容：生产与存货循环审计业务及测试目标、内部控制要点，控制测试，重要性水平的确定及常见重大错报风险，销货成本、存货监盘作用、计划、程序、特殊情况的处理、存货计价测试。

课程的重点、难点：重点是控制测试，常见重大错报风险，营业成本、存货的实质性测试。难点是内部控制循环重要节点的控制测试，存货监盘特殊情况的处理。

课程教学要求：掌握重要性水平的确定及常见重大错报风险，营业成本、存货的实质性测试基本方法。

知识点 10 货币资金审计

课程教学内容：货币资金的内部控制，库存现金的审计目标和监盘程序，银行存款的审计目标及实质性程序，货币资金内部控制要点。

课程的重点、难点：重点是库存现金的监盘程序，银行存款函证及其实质性测试。

课程教学要求：了解货币资金的相关内部控制要点，掌握库存现金监盘程序、银行存款实质性程序。

知识点 11 审计报告

课程教学内容：审计报告的定义、分类，审计报告的编制与保管。

课程的重点、难点：重点是审计报告的类型，影响审计意见的要素。

课程教学要求：了解审计报告的编制要求及相关管理规定，理解审计报告的地位和作用，掌握审计报告分类。

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

以理论教学为主，注重案例教学，强调课堂讨论，在审计实务部分，指导学生根据给定的被审计单位基本资料和假定情形，对该单位货币资金、应收账款、固定资产、应付账款、实收资本、主营业务收入进行相关实质性测试，编写相应审计工作底稿和审计报告，即：按照财务报表审计模拟实训方案执行。

五、各教学环节学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
绪论	2		
审计目标和审计计划	2		
审计证据和审计工作底稿	2	1	
审计抽样	2		
风险评估	2		
风险应对	2		
销售与收款循环审计	4	1	
采购与付款循环审计	4	1	
生产与存货循环审计	4	1	
筹资与投资循环审计	4	1	
货币资金审计	2		
审计报告	2		
合计	32	5	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：考查
- 2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考试成绩占 80%

七、教学参考资源

（一）参考书目：

- 1、刘明辉编，《审计》，东北财经大学出版社，2015 年。
- 2、张琴、罗水香.财务报表审计模拟实训，西南财经大学出版社，2015 年。
- 3、中国注册会计师协会著，《审计》，经济出版社，2016 年。
- 4、刘圣妮，《2016 注册会计师考试应试指导及全真模拟测试》，北京大学出版社，2016 年。

（二）与课程相关主要网站

1. 注会导航: <http://www.zhukuai.net>
2. 中国注册会计师协会: <http://www.cicpa.org.cn/>
3. 中国注会网: <http://www.zhukuai.com>
4. 中华财会网: <http://www.e521.com/>
5. 中国审计网

制订人: 王德洪

审定人: 杨建仁

批准人: 刘冰峰

制订日期: 2017 年 3 月

《内部控制》教学大纲

课程代码：ABGS0318

课程中文名称：内部控制

课程英文名称：Internal Control

课程性质：选修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：会计学

本课程的前导课程：管理学

一、课程简介

本课程是会计学专业的专业必修课。通过该课程，使学生能够较全面、系统地学习当代我国企业（或事业）单位内部控制的基本知识、基本原理和基本技能，掌握现代企业内部控制的基本原则和方法，培养和提高自学应考者正确分析和解决目前企业（或事业）单位内部控制设计与实施的能力，从而合理保证企业（或事业）战略目标、经营目标、经营目标和合法性等目标的实现，以适应中国特色社会主义和社会主义市场经济下企、事业单位内部控制的需要。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 内部控制总论

课程教学内容：

- 1、内部控制概述：内部控制概念界定，企业内部控制的特点，企业内部控制的分类。
- 2、内部控制的演进：内部控制萌芽期——内部牵制；内部控制发展期——内部会计控制与内部管理控制；内部控制成熟期——内部控制结构和内部控制整体架构；COSO 报告下的内部控制新发展。

课程重点：内部控制整体架构

课程难点：COSO 报告下的内部控制新发展

课程教学要求：

了解内部控制的特点与分类，理解内部控制发展脉络，掌握内部控制整体框架。

知识点 2 内部控制基本理论

课程教学内容：

- 1、企业欺诈与内部控制：企业欺诈的定义与表现，企业欺诈及其防范理论分析，企业内部控制防范企业欺诈的核心内容。
- 2、公司治理与内部控制：公司治理与内部控制的概念界定，公司治理与内部控制相关关系的基础理论，公司治理与内部控制的相互关联与对接。
- 3、风险管理与内部控制：风险与企业风险，人的行为与风险管理，风险管理与内部控制的融合，风险管理与内部控制对接的实践。

课程重点：风险管理与内部控制

课程难点：公司治理与内部控制

课程教学要求：

了解其企业欺诈与内部控制，理解公司治理与内部控制，掌握风险管理与内部控制。

知识点 3 企业内部控制系统

课程教学内容：

1、企业内部控制目标：企业各利益相关者内部控制目标，企业内部控制目标的分项探讨，中美企业内部控制目标比较分析。

2、企业内部控制原则：美国内部控制原则，中国内部控制原则，中美内部控制原则比较。

3、企业内部控制要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监控。

4、企业内部控制方法：目标控制法、组织控制法、授权控制法、程序控制法、检查控制法、风险控制法、预算控制法。

课程重点：内部控制要素

课程难点：内部控制方法

课程教学要求：

了解内部控制目标，理解内部控制原则与方法，掌握内部控制要素

知识点 4 我国企业内部控制标准体系

课程教学内容：

我国企业内部控制建设历程：商业银行内部控制是我国企业内部控制的重点，上市公司内部控制是我国企业内部控制的关注点，内部会计控制为我国企业内部控制的核心，注册会计师审计服务对加强企业内部控制具有审核与指导作用，我国企业内部控制标准体系的完善我国制定企业内部控制标准的必要性：企业内部控制建设促进促进市场经济与盈利模式转换，企业内部控制建设有助于维护市场经济秩序，内部控制建设是我国企业适应经济全球化的需要。

我国企业内部控制标准体系结构：我国企业内部控制标准体系，企业内部控制基本规范，企业内部控制应用指引，企业内部控制评价指引，企业内部控制审计指引。

课程重点：我国内部控制标准体系

课程难点：我国内部控制标准体系

课程教学要求：

了解我国内部控制建设里程与必要性，掌握我国企业内部控制标准体系结构。

知识点 5 企业内部控制环境建设

课程教学内容：

1、组织架构设计：组织架构概述，企业组织架构的设计，企业组织架构的运行。

2、发展战略规划：发展战略规划概述，制定发展战略，实施发展战略，发展战略转型

3、人力资源管理：人力资源管理概述，人力资源的引进与开发，人力资源的使用与退出。

4、社会责任承担：企业社会责任概述，企业履行社会责任的内容，提高企业“社会责任竞争力”

5、企业文化建设：企业文化的概述，企业文化的建设，企业文化的评估。

课程重点：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化

课程难点：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化

课程教学要求：

了解企业内部控制环境的基本构成内容，掌握内部控制环境的风险点和控制流程设计。

知识点 6 企业主要业务活动内部控制

课程教学内容：

1、资金活动内部控制：资金活动内部控制的总体要求，筹资活动内部控制，投资活动内部控制，资金营运活动内部控制。

2、采购业务内部控制：采购业务流程，采购业务主要风险点及管控措施，采购业务的后评估。

3、资产管理内部控制：存货内部控制，固定资产内部控制，无形资产内部控制。

4、销售业务内部控制：销售业务流程，销售业务流程的主要风险及管控措施

课程重点：企业主要业务活动控制流程，主要风险点与控制措施

课程难点：企业主要业务活动控制流程

课程教学要求：

理解企业主要业务活动控制流程，掌握企业主要业务活动控制流程对应的主要风险点与控制措施

知识点 7 企业其他业务活动内部控制

课程教学内容：

1、研究与开发活动内部控制：研究与开发业务流程，研究与开发业务的主要风险及管控措施。

2、工程项目内部控制：工程项目控制流程，工程立项的主要风险及管控措施，工程设计的主要风险及管控措施，工程招标的主要风险及管控措施，工程建设的主要风险及管控措施，工程验收的主要风险及管控措施。

3、担保业务内部控制：担保业务内部控制流程，企业担保业务关键内部控制。

4、业务外包活动内部控制：业务外包内部控制流程，业务外包的主要风险点及管控措施。

课程重点：企业其他业务活动内部控制流程，主要风险点与控制措施

课程难点：企业其他业务活动内部控制流程

课程教学要求：

理解企业其他业务活动控制流程，掌握企业其他业务活动控制流程对应的主要风险点与控制措施

知识点 8 企业内部控制支持系统构建

课程教学内容：

1、财务报告内部控制：财务报告，财务报告编制阶段主要内部控制措施，财务报告对外提供阶段主要内部控制措施，财务报告分析利用阶段主要内部控制措施。

- 2、全面预算内部控制：全面预算概述，预算编制的控制措施，预算执行的控制措施。
- 3、合同管理内部控制：合同管理概述，合同订立阶段的控制措施，合同履行阶段的控制措施，合同管理的考核。
- 4、内部信息传递与信息系统内部控制：内部信息与信息系统概述，内部信息传递内部控制，信息系统内部控制。

课程重点：企业内部控制支持系统流程。

课程难点：企业内部控制支持系统流程。

课程教学要求：

了解企业内部控制支持系统构成内容，掌握企业内部控制支持系统流程。

知识点 9 企业内部控制自我评价

课程教学内容：

- 1、内部控制自我评价**概述：**内部控制评价的概念，内部控制自我评价的对象，内部控制自我评价的原则，内部控制自我评价内容。
- 2、内部控制评价的组织和实施：内部控制评价的组织体系，内部控制评价程序，内部控制评价方法，内部控制评价工作底稿编制与复核。
- 3、内部控制缺陷认定、报告和整改：内部控制缺陷的认定，内部控制评价报告，内部控制缺陷的整改。

课程重点：内部控制评价程序和方法。

课程难点：内部控制缺陷认定。

课程教学要求：

了解内部控制评价的原则和内容，掌握内部控制评价程序和方法。

知识点 10 企业内部控制外部审计

课程教学内容：

- 1、内部控制审计**概述：**内部控制审计的含义，我国内部控制审计的范围、时间和内容，内部控制审计组织实施，内部控制审计工作底稿。
- 2、内部控制审计报告：内部控制审计的意见类型，内部控制审计报告的基本内容，内部控制审计报告的撰写，内部控制审计报告与财务报表审计报告关系。

课程重点：内部控制审计的意见类型。

课程难点：内部控制审计的意见类型。

课程教学要求：

了解内部控制审计的含义，掌握内部控制审计的意见类型。

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

以理论教学为主，强调课堂讨论，注重与学生的互动和交流。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
内部控制总论	2		
内部控制基本理论	2		
企业内部控制系统	4		
我国企业内部控制标准体系	4		
企业内部控制环境建设	4	1	
企业主要业务活动内部控制	4	1	
企业其他业务活动内部控制	4	1	
企业内部控制支持系统构建	4		
企业内部控制自我评价	2		
企业内部控制外部审计	2	1	
合计	32	4	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 聂新军编著，企业内部控制，科学出版社，2016 年
- (2) 企业内部控制编审委员会，《企业内部控制基本规范及配套指引案例讲解》，立信会计出版社，2017 年
- (3) 企业内部控制编审委员会，《企业内部控制主要风险点、关键控制点与案例解析》，立信会计出版社，2017 年
- (4) 中华人民共和国财政部，《企业内部控制规范》，中国财政经济出版社，2010 年
- (5) 方红星、池国华编著，《内部控制学》，东北财经大学出版社，2017 年
- (6) 池国华 朱荣编著，《内部控制与风险管理》，中国人民大学出版社，2015 年

2、与课程相关主要网站

- (1) 中国内部控制网 <http://www.neikong.com/>

(2) 中国审计网 <http://www.shenji.com/>

(3) 中国内部审计协会 <http://www.ciaa.com.cn/>

制订人：符锐

审定人：王德洪

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《会计制度设计》教学大纲

课程代码: ABGS0309

课程中文名称: 会计制度设计

课程英文名称: Accounting system design

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 管理学、中级财务会计

一、课程简介

《会计制度设计》是会计学专业一门高年级选修课程。它是以会计学原理、财务会计、管理会计和其他相关课程为基础。开设本课程的目的是为培养学生综合运用各门专业课所学基本理论和基本方法,探索我国的国家统一会计制度和企业内部会计制度设计的理论与方法,以适应新的会计管理体制对企业会计工作所提出的新的更高的要求,即在国家有关会计法规和准则的制约下,如何设计和选择适合本企业需要的会计制度。通过本课程的学习,应使学生明确会计制度设计的意义和原则,掌握会计制度设计的方法,能结合单位实际,设计出一套完整适用的单位会计制度。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 会计制度设计概论

课程教学内容:

会计制度设计的意义: 会计制度的概念, 会计制度在会计管理中的地位、会计制度设计的必要性

会计制度设计的内容和原则: 会计组织系统设计、会计信息系统设计、会计控制系统设计和其他方面制度的设计; 设计的原则

会计制度设计的程序: 准备阶段、设计阶段、试行阶段、修正阶段、审定阶段和执行中完善修订阶段

会计制度设计的方法: 文字说明法、表格法、流程图法

课程的重点、难点:

本章重点: 会计制度的概念、设计原则和设计方法

本章难点: 会计制度的概念、设计原则和设计方法

课程教学要求:

了解会计制度设计的意义, 理解会计制度设计原则, 掌握会计制度设计基本方法。

知识点 2 会计组织制度设计

课程教学内容:

会计组织机构的设计原则和形式: 效益性原则、系统性原则、控制性原则、效率性原则、以人

为本原则；设置形式

小型企业会计组织机构的设计：小型企业会计组织机构的设置、会计岗位职责、会计机构运作的要点

大中型企业会计组织机构的设计：大中型企业会计组织机构的设置、会计岗位职责、会计机构运作的要点

集团企业会计组织机构的设计：集团企业会计组织机构的设置、会计岗位职责、会计机构运作要点

内部核算下会计组织机构的设计：企业内部银行会计组织机构的设置、会计岗位职责、会计机构运作要点

会计工作交接制度设计：会计工作交接程序和内容的设计

课程的重点、难点：

本章重点：大中型企业会计组织机构的设计

本章难点：大中型企业会计组织机构的设计

课程教学要求：

了解会计组织机构设计原则，会计工作交接程序和内容的设计；理解企业集团和内部核算下会计组织结构的设计，掌握大中型企业会计组织机构设计的要点。

知识点 3 会计科目设计

课程教学内容：

会计科目设计概述：会计科目设计的意义和原则

会计科目设计的内容：会计科目总则的设计、对经济业务进行科学分类、确定会计科目名称、对会计科目进行排列和编码、设计会计科目表、编写科目使用说明

各类会计科目的设计方法：总分类会计科目的设计和明细分类会计科目的设计

课程的重点、难点：

本章重点：会计科目设计的方法

本章难点：会计科目设计的方法

课程教学要求：

了解会计科目设计的意义、原则和内容，掌握总分类会计科目和明细分类会计科目设计的方法。

知识点 4 会计凭证的设计

课程教学内容：

会计凭证设计的意义和原则：设计的意义、设计的原则

原始凭证的设计：原始凭证要素、原始凭证设计要求

记账凭证的设计：记账凭证设计要求，记账凭证设计种类和内容

会计凭证传递程序和保管制度的设计：会计凭证传递程序的设计、会计凭证保管制度的设计

课程的重点、难点：

本章重点：原始凭证的设计，记账凭证的设计，会计凭证传递程序的设计

本章难点：原始凭证的设计，记账凭证的设计，会计凭证传递程序的设计

课程教学要求：

了解会计凭证设计的意义和要求，理解原始凭证设计要素和要求，掌握记账凭证设计，掌握会计凭证传递程序和保管制度的设计。

知识点 5 会计账簿的设计

课程教学内容：

会计账簿设计的**概述**：会计账簿设计的意义、原则和内容

日记账的设计：普通日记账的设计、特种日记账的设计

分类账的设计：总分类账的设计、明细分类账的设计

备查簿的设计：备查簿的作用、备查簿的设计

课程的重点、难点：

本章重点：日记账的设计，分类账的设计，备查簿的设计

本章难点：分类账的设计，备查簿的设计

课程教学要求：

了解会计账簿设计的意义和要求、备查簿的设计，掌握日记账、分类账的设计。

知识点 6 会计报告系统设计

课程教学内容：

会计报告设计**概述**：会计报告设计的意义、种类、原则和基本内容

资产负债表的设计：资产负债表结构、内容和编制方法的设计

利润表的设计：利润表结构、内容和编制方法的设计

现金流量表的设计：现金流量表结构、内容和编制方法的设计

内部会计报告的设计：内部会计报告的设计要求

课程的重点、难点：

本章重点：资产负债表、利润表和现金流量表的设计

本章难点：内部会计报告的设计

课程教学要求：

理解会计报告设计的基本原理和内容，理解内部会计报告的设计，掌握资产负债表、利润表和现金流量表的设计

知识点 7 会计核算组织程序设计

课程教学内容：

会计核算组织程序设计**概述**：会计核算组织程序设计的意义、原则和种类

记账凭证核算组织程序的设计、科目汇总表核算组织程序的设计、汇总记账凭证核算组织程序的设计、多栏式日记账核算组织程序的设计、日记总账核算组织程序的设计：各程序的优缺点及适用范围

课程的重点、难点：

本章重点：会计核算组织程序设计的优缺点及适用范围

本章难点：会计核算组织程序设计的优缺点及适用范围

课程教学要求：

理解会计核算组织程序的概念，掌握记账凭证核算组织程序的设计、科目汇总表核算组织程序的设计、汇总记账凭证核算组织程序的设计、多栏式日记账核算组织程序的设计、日记总账核算组织程序的设计。

知识点 8 企业主要业务内部控制制度设计

课程教学内容

货币资金业务内部控制制度设计、采购业务内部控制制度、存货业务内部控制制度设计、固定资产业务内部控制制度设计、无形资产业务内部控制制度设计、销售业务内部控制制度设计、投资业务内部控制制度设计；十种主要业务内部控制关键点、控制目标、控制措施和业务流程设计

课程的重点、难点：

本章重点：十种主要业务内部控制关键点和业务流程设计

本章难点：十种主要业务内部控制业务流程设计

课程教学要求：

掌握十种主要业务的内部控制关键点、控制目标、控制措施以及如何进行内部控制制度设计和业务流程设计。

知识点 9 电算化会计系统设计

课程教学内容：

电算化会计系统**概述：**电算化会计系统设计的依据、原则和内容

电算化会计信息系统制度设计：理解电算化会计信息系统的会计科目、会计凭证的设计，电算化会计信息系统与手工会计信息系统的比较。

课程的重点、难点：

本章重点：电算化会计信息系统设计方法

本章难点：电算化会计信息系统设计方法

课程教学要求：

了解电算化会计的特点，理解电算化会计信息系统的内部控制，掌握电算化会计信息系统设计方法。

知识点 10 会计档案管理系统制度设计

课程教学内容：

会计档案管理制度设计**概述：**会计档案的概念、内容，会计档案管理设计的原则和内容

会计档案整理、立卷和归档的设计：会计资料的整理立卷和归档

会计档案分类和编号的设计：会计档案的分类和编号

会计档案保管、利用和销毁设计：会计档案的保管、调阅、移交、鉴定和销毁制度的设计

课程的重点、难点：

本章重点：会计档案管理制度设计的相关程序

本章难点：会计档案管理制度设计的相关程序

课程教学要求：

了解会计档案管理制度设计的相关程序以及如何进行会计档案整理、立卷、保管和销毁的制度设计。

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

以理论教学为主，注重案例教学，强调课堂讨论。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
会计制度设计概论	2		
会计组织制度设计	2		
会计科目设计	2		
会计凭证设计	4	1	
会计账簿设计	4		
会计报告系统设计	4	1	
会计核算组织程序设计	4		
企业主要业务内部控制制度设计	6	1	
电算化会计系统设计	2		
会计档案管理系统制度设计	2		
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

（1）曲远洋编著，《会计制度设计》（第二版），上海财经大学出版社，2016 年
参考书：

- (2) 付同青编著,《会计制度设计学习指导》第二版,复旦大学出版社,2011 年
- (3) 张文贤编著《会计制度设计案例》,立信会计出版社,2004 年
- (4) 孙光国编著,《会计制度设计》第 4 版,东北财经大学出版社,2012 年

2、与课程相关主要网站

中华财会网: <http://www.e521.com/>

制订人: 黄苗

审定人: 王德洪

批准人: 刘冰峰

制订日期: 2017 年 3 月

《职业道德与行为规范》教学大纲

课程代码: ABGS0314

课程中文名称: 职业道德与行为规范

课程英文名称: Occupation morals and industry standards

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 会计学

本课程的前导课程: 基础会计

一、课程简介

本课程是会计学专业专业的专业选修课。通过本课程,培养学生应有的崇高的职业理想及基本的道德要求、财会职业道德规范、财会道德职业修养,以及将本职工作置于财经法律、法规的约束和规范之下,依法理财、公正廉洁的工作作风。

二、教学基本内容和要求

(一) 会计法律制度

课程教学内容:

会计法律制度的构成: 会计法律, 会计行政法规, 国家统一的会计制度。地方性会计法规。

会计工作管理体制: 会计工作的主管部门, 会计制度的制定权限, 会计人员的管理, 单位内部的会计工作管理。

会计核算: 我国会计法律制度对会计核算的原则、会计资料基本要求以及会计年度、记账本位币、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告、财产清查、会计档案管理等作出了统一规定。

会计监督: 单位内部会计监督, 会计工作的政府监督, 会计工作的社会监督。

会计机构和会计人员: 会计机构的设置, 代理记账, 会计机构负责人(会计主管人员)的任职资格, 会计从业资格, 会计专业职务与会计专业技术资格, 会计工作岗位设置, 会计人员回避制度, 会计人员的工作交接。

法律责任: 违反《会计法》关于会计核算、会计监督、会计机构、会计人员有关规定的, 应当承担法律责任。法律责任的种类包括: 责令限期改正; 罚款; 行政处分; 吊销会计从业资格证书; 追究刑事责任。

会计法律制度案例分析: 通过具体案例, 分析、归纳从事会计工作应当了解、掌握的会计法律制度基本规定, 以及掌握会计法律制度与做好会计工作的关系; 分析、判断会计行为合法与违法的界限及理由, 以及违法会计行为应当承担的法律责任; 分析、判断单位内部会计监督、社会监督、政府监督三者的区别和联系; 分析、判断会计人员在会计监督中的职责权限; 分析、归纳会计人员如何依法进行会计核算, 实施会计监督, 保证会计信息的真实性和完整性。

课程的重点、难点:

会计法律, 会计行政法规, 国家统一的会计制度, 地方性会计法规。

课程教学要求：

了解会计法律制度框架体系；理解各会计法律法规之间的关系；掌握会计法与会计制度的内容。

（二）支付结算法律制度

课程教学内容：

支付结算**概述**：支付结算的概念，办理支付结算的基本要求，填写票据和结算凭证的基本要求。

银行结算账户：银行结算账户的概念和种类，银行结算账户的开立、变更和撤销，基本存款账户，一般存款账户，专用存款账户，临时存款账户，个人银行结算账户，异地银行结算账户。

票据结算：票据概述，银行汇票，支票。

课程的重点、难点：

银行结算账户的概念和种类，银行结算账户的开立、变更和撤销，基本存款账户，一般存款账户，专用存款账户，临时存款账户，个人银行结算账户，异地银行结算账户。

课程教学要求：

了解办理支付结算的基本要求，填写票据和结算凭证的基本要求。

（三）税收征收管理法律制度

课程教学内容：

税收**概述**：税收的概念与作用，税收的特征；税法的概念、分类及构成要素。

主要税种：增值税，消费税，企业所得税，个人所得税。

税收征收管理：税务登记；发票的种类及开具要求；纳税申报；税款征收方式，税收保全措施，税收强制执行；税务代理；税收法律责任；税收行政复议。

课程的重点、难点：

增值税、消费税、企业所得税和个人所得税的相关原理及应纳税额的计算，营业税改增值税方案的具体政策。

课程教学要求：

了解税收的概念与作用，税收的特征，税法的概念、分类及构成要素；熟悉税收征收管理的相关内容；掌握增值税等相关税种的相关原理及应纳税额的计算。

（四）财政法律制度

课程教学内容：

预算法律制度：预算法律制度的构成，国家预算，预算管理的职权，预算收入和支出，预算组织程序，决算，预决算的监督。

政府采购法律制度：政府采购法律制度的构成，政府采购的概念、原则、功能，政府采购的执行模式，政府采购的当事人，政府采购方式，政府采购的监督检查。

国库集中收付制度：国库集中收付制度的构成，国库单一账户体系，财政收入收缴方式和程序，财政支出支付方式和程序。

课程的重点、难点：

国家预算，预算组织程序，决算，政府采购方式，国库单一账户体系，财政支出支付方式和程序。

课程教学要求：

了解预算法律制度、政府采购法律制度和国库集中收付制度的构成、概念；理解三项制度之间的关系；掌握预算编制程序，政府采购方式，国库单一账户体系及财政支出支付方式和程序。

（五）会计职业道德

课程教学内容：

职业道德与会计职业道德:道德、职业道德、会计职业道德的概念和主要内容。

会计职业道德与会计法律制度的关系:会计职业道德与会计法律制度的联系，会计职业道德与会计法律制度的区别。

会计职业道德教育：会计职业道德教育形式，会计职业道德教育内容，会计职业道德教育途径。

会计职业道德的检查与奖惩

会计职业道德建设组织与实施

会计职业道德案例分析:通过具体案例，分析、归纳会计职业道德建设的意义；分析、归纳会计职业道德的主要内容；分析会计人员如何处理好坚持准则与参与管理的关系；分析、归纳会计职业道德与会计法律制度的区别与联系；分析会计职业道德的自律与他律的关系；分析会计人员在会计诚信建设中的作用。

课程的重点、难点：

本章重点：道德、职业道德、会计职业道德的概念和主要内容。会计职业道德教育形式，会计职业道德教育内容，会计职业道德教育途径。

本章难点：会计职业道德与会计法律制度的联系，会计职业道德与会计法律制度的区别。通过具体案例，分析、归纳会计职业道德建设的意义；分析会计人员如何处理好坚持准则与参与管理的关系；分析、归纳会计职业道德与会计法律制度的区别与联系；分析会计职业道德的自律与他律的关系；分析会计人员在会计诚信建设中的作用。

课程教学要求：

了解会计职业道德的概念和主要内容，会计职业道德教育形式，会计职业道德教育内容，会计职业道德教育途径；理解会计职业道德与会计法律制度的联系，会计职业道德与会计法律制度的区别，会计人员如何处理好坚持准则与参与管理的关系，会计职业道德的自律与他律的关系，会计人员在会计诚信建设中的作用。

三、实验教学内容及基本要求

四、教学方法与手段

以理论教学为主，强调课堂讨论，注重与学生的互动和交流。

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
会计法律制度	8		
支付结算法律制度	4	1	
税收征收管理法律制度	4		
财政法律制度	4	1	
会计职业道德	12	1	
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：课程论文
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资料

（一）参考书目：

教材：

财经法规与会计职业道德，东北财经大学出版社，2015 年

参考书：

- 1、财会职业道德，金家富，立信出版社，2014 年
- 2、财经法规与会计职业道德（会计从业资格考试辅导教材），东北财经大学出版社，2016 年

（二）与课程相关主要网站

- 1、财政部会计司网站
- 2、中华会计网

制订人：焦明清

审定人：黄丽萍

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 7 月

财务管理教研室 课程教学大纲

《财经专业英语》教学大纲

课程代码: ABGS0519

课程中文名称: 财经专业英语

课程英文名称: Financial English

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 财务管理基础、中级财务会计、财政与金融、金融市场学、财务报表分析

一、课程简介

《财经专业英语》是财务管理专业的一门专业选修课程。通过本课程的学习, 强化学生财务管理专业英语的综合运用能力, 为学生营造一个在国际视野下用英语思考财务问题和解决财务问题的环境。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 : Introduction to Financial Management

课程教学内容:

- 1 Overview of Finance
- 2 Financial Manager's Responsibilities: Investment Decision, Financing Decision, Working Capital Decision.
- 3 Risk-Return Trade Off
- 4 Forms of Business: Sole Trader, Partnership, Company
- 5 Corporate Structure: Shareholders, Board of Directors, CEO, COO, CFO, Managers
- 6 Corporate Governance: Shareholder's Goal, Manager's Interest, Separation of Ownership and Control, Agency Problem

课程重点: Financial Management Decision, Corporate Governance.

课程难点: Financial Management Decision, Corporate Governance, Agency Problem.

课程教学要求: 理解掌握 Overview of Finance 的相关英文表达。

知识点 2 : Interpreting Financial Statements

课程教学内容:

- 1 Overview of Financial Statements
- 2 Balance Sheet: Assets, Liabilities, Equity
- 3 Profit and Loss Statement: Gross Profit, Expenses, EBIT, Depreciation, Net Profit

4 Statement of Cash Flow: Operating Cash Flows, Investing Cash Flows, Financing Cash Flows

课程重点: Financial Statements.

课程难点: Financial Statements.

课程教学要求: 理解掌握 Interpreting Financial Statements 的相关英文表达。

知识点 3 : Financial Statement Analysis

课程教学内容:

1 Overview of Financial Ratios

2 Liquidity Ratios: Current Ratio, Quick Ratio, Cash Ratio

3 Financial Leverage Ratios: Debt Ratio, Long-term Debt Ratio, Cash Flow Coverage Ratio

4 Efficiency Ratios: Accounts Receivable Turnover Ratio, Inventory Turnover Ratio, Accounts Payable Turnover Ratio, Asset Turnover Ratios

5 Profitability Ratios: Gross Profit Margin, Operating Profit Margin, Net Profit Margin, Return on Assets, Total Return on Assets, Return on Equity, Return on Common Equity, DuPont Analysis of ROE

6 Market Value Ratios: Price/earnings Ratio, Market-to-Book Value Ratio, Earnings Per Share, Dividend Per Share

7 Uses and Limitations of Financial Ratio Analysis

课程重点: Principle Financial Ratios.

课程难点: Calculation and Signification of Principle Financial Ratios , DuPont Analysis.

课程教学要求: 理解掌握 Financial Statement Analysis 的相关英文表达。

知识点 4 : Time Value of Money and Valuation

课程教学内容:

1 Central Concepts in Financial Management

2 Present Value and Future Value

3 Compounding

4 Annuity and Perpetuity

5 Nominal and Effective Interest Rates

课程重点: Present Value and Future Value, Compounding, Calculating Annuity and Perpetuity, Nominal and Effective Interest Rates .

课程难点: Calculating Annuity and Perpetuity, Nominal and Effective Interest Rates .

课程教学要求: 理解掌握 Time Value of Money and Valuation 的相关英文表达。

知识点 5 : Debt

课程教学内容:

1 Characteristics of Debt

2 Financial Markets

3 Short Term Money Market

4 Bond Valuation: Par Value, Coupon and Coupon Rate, Maturity, Bond Valuation Formula

5 Yield to Maturity

课程重点: Characteristics of Debt, Financial Markets, Bond Valuation, Yield to Maturity.

课程难点: Bond Valuation, Yield to Maturity.

课程教学要求: 理解掌握 Debt 的相关英文表达。

知识点 6 : Equity

课程教学内容:

1 Characteristics of Equity

2 Primary and Secondary Markets

3 Types of Equity: Ordinary shares, Preference shares

4 Valuation of Equity: Constant Dividend Model, Constant Growth Dividend Model

课程重点: Characteristics of Equity, Primary and Secondary Markets, Types of Equity, Valuation of Equity.

课程难点: Constant Dividend Model, Constant Growth Dividend Model.

课程教学要求: 理解掌握 Equity 的相关英文表达。

知识点 7 : Risk and Return

课程教学内容:

1 Introduction to Risk and Return

2 Efficient Market Hypothesis

3 Risk and Return for Portfolios

4 Beta

5 Capital Asset Pricing Model: CAPM

课程重点: Risk and Return for Portfolios, CAPM.

课程难点: Risk and Return for Portfolios, CAPM.

课程教学要求: 理解掌握 Risk and Return 的相关英文表达。

知识点 8 : Capital Budgeting

课程教学内容:

1 Investment Selection Techniques

2 Net Present Value

3 Internal Rate of Return

4 Payback Period

5 Accounting Rate of Return

6 Cash Flow Analysis

7 Incremental Cash Flows

8 Depreciation and Taxation

9 Inflation

10 Case Study (NPV)

课程重点: Net Present Value, Internal Rate of Return, Payback Period, Accounting Rate of Return, Cash Flow Analysis, Incremental Cash Flows, Depreciation and Taxation

课程难点: Net Present Value, Incremental Cash Flows, Depreciation and Taxation

课程教学要求: 理解掌握 Capital Budgeting 的相关英文表达。

知识点 9 : Cost of Capital

课程教学内容:

1 Cost of Debt and Equity

2 Market Value of Debt and Equity

3 Weighted Average Cost of Capital

课程重点: Cost of Debt and Equity, Market Value of Debt and Equity, Weighted Average Cost of Capital

课程难点: Weighted Average Cost of Capital

课程教学要求: 理解掌握 Cost of Capital 的相关英文表达。

知识点 10 : Capital Structure

课程教学内容:

1 EBIT/EPS Analysis:Break-Even Analysis

2 Optimal Capital Structure

3 Perfect Capital Markets and Imperfections

课程重点: EBIT/EPS Analysis, Optimal Capital Structure

课程难点: EBIT/EPS Analysis, Optimal Capital Structure

课程教学要求: 理解掌握 Capital Structure 的相关英文表达。

知识点 11 : Dividend Policy

课程教学内容:

1 Dividends and Dividend Policy:Dividend Payout Procedure, Types of Dividends

2 The Dividend Puzzle:Dividend Irrelevance Theory, Dividend Relevance Theory

3 Factors Influencing the Dividend Decision:Shareholder Factors, Firm Factors, Managerial Preferences and Constraints

4 Dividend Policies:Residual Dividend Policy, Stable Dollar Dividend Policy, Constant Dividend Payout Ratio, Low Regular plus Specially Designated Dividends

5 Stock Repurchases:Ways of Repurchases, Reasons for Stock Buybacks

课程重点: Dividend Policies.

课程难点: Stock Repurchases.

课程教学要求: 理解掌握 Dividend Policy 的相关英文表达。

知识点 12 : International Finance

课程教学内容:

1 Introduction to Working Capital Management

2 Cash Management

3 Inventory Management

4 Accounts Receivable Management: Credit Policy, Collection Policy

课程重点: Cash Management, Inventory Management, Accounts Receivable Management.

课程难点: Cash Management, Inventory Management, Accounts Receivable Management.

课程教学要求: 理解掌握 International Finance 的相关英文表达。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法: 理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段: 板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点 1: Introduction to Financial Management	4		
知识点 2: Interpreting Financial Statements	2		
知识点 3: Financial Statement Analysis	2	1	
知识点 4: Time Value of Money and Valuation	2	1	
知识点 5: Debt	2		
知识点 6: Equity	2		
知识点 7: Risk and Return	2	1	
知识点 8: Capital Budgeting	6		
知识点 9: Cost of Capital	2		
知识点 10: Capital Structure	2		
知识点 11: Dividend Policy	2		
知识点 12: Working Capital	2		
机动课时	2		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方式：考查

2、成绩评定：平时成绩（考勤、课堂表现及作业）占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

（1）刘媛媛编著，《财务管理专业英语》（第 2 版），机械工业出版社，2013 年。

（2）崔刚编著，《财务管理专业英语》，机械工业出版社，2012 年。

2、与课程相关主要网站

国际财务管理协会官网 <http://www.fma.org>

制订人：杨建仁

审定人：刘冰峰

批准人：张纯

制订日期：2017 年 3 月

《财务管理模拟实验》教学大纲

课程代码: ABGS0563

课程中文名称: 财务管理模拟实验

课程英文名称: Financial management simulation experiment

课程学分数: 1

课程学时数: 1 周

授课对象: 会计学专业

本课程的前导课程: 财务管理、基础会计、中级财务会计

一、课程简介

实践课以现代财务管理理论为依据,以 EXCEL 软件为实验平台,将国际通用的财务管理模型与计算机技术相结合,通过在一种仿真的环境下,对财务管理中筹资决策、投资决策、营运资金管理决策、利润分配事项进行实践,目的是培养学生的计算机财务管理应用与操作基础能力,并提高学生财务管理基本知识的运用能力。

二、实验项目的设置与要求

(一) 实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	基础实验	6	验证	1	必做
2	单项实验	24	验证	1	必做

注: 实验类型: 演示/验证/综合/设计 实验类别: 必做/选做

(二) 实验项目的目的和要求

1、基础实验

实验项目名称: 基础实验。

内容提要: 创建财务管理工作簿与工作表、基本财务分析图、财务管理常用函数。

实验目的: 熟悉 Excel 的各种功能及基本操作,培养学生的计算机财务管理应用与操作基础能力。

教学方法与手段: 操作演示, 提问示、启发示、小结示教学方法。

实验要求: 掌握运用 EXCEL 的编辑与运算功能创建财务管理工作簿与工作表的基本方法, 以及 EXCEL 中的财务管理常用函数。

2、单项实验

实验项目名称: 基础实验

内容提要: 资金需要量的预测、资金需要量的预测、资本成本和资本结构决策、投资决策、风险投资决策、最佳现金持有量的确定、存货经济订货量决策、最佳信用政策决策、销售收入预测、利润预测及本·量·利分析、企业基本财务状况分析、杜邦财务分析。

实验目的: 提高学生对财务管理基本知识的运用能力。

教学方法与手段: 操作演示, 提问示、启发示、小结示教学方法。

实验要求：掌握资金需要量预测的销售百分比法；翻译资本成本计算、公司价值计算和最佳资本结构的确定方法；熟悉 EXCEL 提供的财务函数在企业投资决策中的应用以及风险投资决策中肯定当量法的运用；掌握存货现金管理模型与存货控制中最优经济批量的计算；掌握利用 EXCEL 进行信用政策的选择；掌握利用 EXCEL 进行销售收入预测；掌握利用 EXCEL 进行会计报表分析与杜邦分析。

三、实验报告要求

实验报告撰写应包括实验总体情况、实验项目及其内容、实验过程及主要操作、实验的主要注意事项、实验后的感想等。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：结合学生平时出勤与守纪、实践表现、实验日记与实验报告的质量等进行综合考核。

2、成绩评定：平时成绩：20%；实践表现及效果：60%；实践报告：20%。根据上述三项，形成综合成绩五个等级：优（90 分以上）、良（80~90 分）、中（70~80 分）、及格（60~70 分）、不及格（60 分以下）五个等级。

五、教学参考资源

1、参考书目：

（1）陈玉珍编著，《财务管理学实验》，科学出版社，2017 年。

2、主要网站：无。

制订人：杨建仁

审定人：刘冰峰

批准人：张纯

制订日期：2017 年 3 月

《财务决策实验》教学大纲

课程代码：ABGS0544

课程中文名称：财务决策实验

课程英文名称：Practice of Financial Decision-making

课程学分数：2 学分

课程学时数：2 周

授课对象：财务管理专业

本课程的前导课程：管理学、基础会计、财务管理基础、中级财务管理、市场营销学

一、课程简介（目的与任务）

本实验课程是财务管理专业学生的综合实践教学环节。通过模拟实践训练，培养学生的独立解决实际问题的能力，使学生熟练掌握财务管理的基本知识，掌握成本控制、报表分析、预算管理、筹资决策、投资决策、证券投资评价、利润分配等基本知识和基本技能。解决学生所学的理论知识与实际脱节的问题，从而使学生能根据实验找到自己学习的差距，也为将来的工作奠定良好的基础。

二、实验项目的设置与要求

（一）实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	战略规划	8	演示、设计	5	必做
2	预算管理	8	演示、设计	5	必做
3	财务分析	8	演示、设计	5	必做
4	筹资管理	8	演示、设计	5	必做
5	成本管理	8	演示、设计	5	必做
6	资本结构	6	演示、设计	5	必做
7	投资管理	6	演示、设计	5	必做
8	绩效评估	8	演示、设计	5	必做

（二）实验项目的目的和要求

1、实验项目名称：战略规划

内容提要：

- （1）公司组建。完成团队成员分工，组建公司，公司取名，分配各人职责；
- （2）市场分析。分析商业背景资料，研究市场报告，分析客户需求，分析目标市场；

(3) 战略制订。针对目标客户需求规划公司产品研发设计,制定公司各阶段发展战略,制定公司财务管理战略,制定研发、营销、客服、财务等部门策略;

(4) 公司总经理提交述职报告。

实验目的:了解企业的基本运作原理与流程,认识财务管理在企业管理中的地位与作用;认识企业战略,学习企业战略制定、执行、监控、反馈的基本方法,学习如何根据企业战略制定财务管理战略。

教学方法与手段:讲授法、多媒体教学法、角色扮演法、分组对抗法

实验要求:

- (1) 按时参加实验;
- (2) 遵守实验的各项规章制度。

2、实验项目名称: 预算管理

内容提要:

(1) 各类预算编制,包括销售预算、生产预算、直接材料预算、直接人工预算、制造费用预算、产品生产成本预算、销售及管理费用预算,并在此基础上进行现金预算的编制;

(2) 预计财务报表的编制,包括:预计损益表、预计资产负债表和预计现金流量表。

实验目的:使学生熟悉模拟企业的运营规则;按角色要求掌握模拟企业流程运行任务的年初任务、季度任务、年末任务和特殊运行任务。

教学方法与手段:讲授法、多媒体教学法、角色扮演法、分组对抗法

实验要求:

- (1) 按时参加实验;
- (2) 遵守实验的各项规章制度。

3、实验项目名称: 财务分析

内容提要:

(1) 基本财务比率分析,包括:盈利能力比率分析,经营能力比率分析,偿债能力比率分析,发展能力比率分析等;

(2) 财务报表分析应用,包括:报表项目分析,现金流量分析,杜邦财务分析体系,综合财务分析体系等。

实验目的:掌握各项基本财务比率的含义、计算、分析和影响因素;利用杜邦分析体系分析企业的财务状况;掌握如何运用财务比率分析及现金流量分析对一个公司进行综合评价。

教学方法与手段:讲授法、多媒体教学法、角色扮演法、分组对抗法

实验要求:

- (1) 按时参加实验;
- (2) 遵守实验的各项规章制度。

4、实验项目名称: 筹资管理

内容提要:

- (1) 债券筹资;
- (2) 证券筹资;
- (3) 短期负债筹资;
- (4) 营运资金管理。

实验目的:认识企业筹资的目标、原则及类型;掌握企业筹资方式及其特点,掌握短期筹资与

营运资金政策；在企业不同阶段如何运用合理的筹资策略。

教学方法与手段：讲授法、多媒体教学法、角色扮演法、分组对抗法

实验要求：

- (1) 按时参加实验；
- (2) 遵守实验的各项规章制度。

5、实验项目名称：成本管理

内容提要：

- (1) 成本、数量和利润的关系，损益方程式，边际贡献方程式，本量利图
- (2) 盈亏临界分析，临界点的确定，安全边际和安全边际率

证券筹资；

- (3) 影响利润的各因素分析。

实验目的：了解企业运营中成本的基本分类方法与计算；了解量本利分析的基本方法；掌握并应用线性条件下及非线性条件下的盈亏平衡分析方法；理解利润规划的意义与内容，掌握并应用利润预测，目标利润规划，利润敏感性分析的方法；掌握边际贡献、边际贡献率、盈亏平衡点、变动成本率、安全边际、安全边际率、目标利润等内容。

教学方法与手段：讲授法、多媒体教学法、角色扮演法、分组对抗法

实验要求：

- (1) 按时参加实验；
- (2) 遵守实验的各项规章制度。

6、实验项目名称：资本结构

内容提要：

- (1) 认识资本成本；
- (2) 认识经营风险和财务风险，掌握经营杠杆系数和财务杠杆系数的计算方法；盈亏临界分析，临界点的确定，安全边际和安全边际率；
- (3) 资本结构分析与管理。成本、数量和利润的关系，损益方程式，边际贡献方程式，本量利图。

实验目的：掌握资本成本概念及其计算，掌握企业经营风险及财务风险的概念及分析方法，掌握资本结构的概念及其确定方法。

教学方法与手段：讲授法、多媒体教学法、角色扮演法、分组对抗法

实验要求：

- (1) 按时参加实验；
- (2) 遵守实验的各项规章制度。

7、实验项目名称：投资管理

内容提要：

- (1) 项目投资分析；
- (2) 股票投资分析；
- (3) 债券投资分析。

实验目的：应对各种投资方法与策略进行分析，以选择最佳的投资方案。

教学方法与手段：讲授法、多媒体教学法、角色扮演法、分组对抗法

实验要求：

- (1) 按时参加实验;
- (2) 遵守实验的各项规章制度。

8、实验项目名称：绩效评估

内容提要：

- (1) 企业综合评价的基本方法与应用;
- (2) 如何衡量财务管理的作用与价值;
- (3) 认识平衡计分卡。

实验目的：理解如何提升企业经营绩效。

教学方法与手段：讲授法、多媒体教学法、角色扮演法、分组对抗法

实验要求：

- (1) 按时参加实验;
- (2) 遵守实验的各项规章制度。

三、实验报告要求

1、实验报告要按时独立完成。实验报告是衡量实验效果和评定成绩的重要依据，要求在教师指导下完成。一旦发现由他人代写或抄袭他人的实验报告，成绩计为不及格。

2、实验报告字数要求在 2000 字左右。实验报告要层次分明，条理清楚，行文流畅，符合逻辑，文字简练。

3、实验报告内容要求：

- (1) 企业经营团队介绍;
- (2) 所担任职位在模拟企业运营过程中的重要性分析（职责与能力）;
- (3) 在模拟企业运营中，所担任职务的成功之处与失败之处分析;
- (4) 对所在模拟企业的整体经营进行总体评价，并提出改进措施。

4、实验报告格式要求：

封面：《财务决策实验》实验报告（宋体，小 1 号字，水平垂直居中），学号、姓名、日期（宋体，小 3 号字，水平居中）;

一级标题：宋体，4 号字，加粗；二级标题：宋体，小 4 号字，加粗；三级标题：宋体，小 4 号字，加粗；正文：宋体，小 4 号字，行间距 1.2 倍行距；插入页码（居中）。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法

综合考查，其中出勤及课堂表现占 40%，企业财务决策占 30%（集体成绩），个人实验报告占 30%。

2、成绩评定

综合评定成绩按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分：90 分以上为优秀；80 分-90 分为良好，70-80 分为中等，60-70 分为及格，60 分以下为不及格。

五、教学参考资源

1、参考书目：自编实验指导书

2、主要网站：

杭州贝腾科技官网 <http://www.bster.cn>

厦门网中网官网 <http://www.netinnet.cn/>

制订人：杨建仁

审定人：刘冰峰

批准人：张纯

制订日期：2017 年 3 月

《高级财务管理》教学大纲

课程代码: ABGS0505

课程中文名称: 高级财务管理

课程英文名称: Senior Financial Management

课程性质: 必修

课程学分数: 2 学分

课程学时数: 32 学时

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 财务管理基础、中级财务管理

一、课程简介

《高级财务管理》是财务管理专业学生所应必修的一门专业课,其目的是针对西方财务管理理论的主要观点,结合我国经济改革的实践经验,对一些特殊财务管理问题的基本理论和基本方法进行介绍,培养学生运用财务管理的理论方法去组织非持续期间的财务管理分析问题、解决问题的能力,为走上工作岗位打下基础。

通过本大纲所规定的学习,要求学生掌握西方经典财务管理理论,企业集团财务管理、企业兼并与收购、企业破产与重整、战略财务管理、财务风险管理的基本理论和基本方法。

二、教学基本内容和要求

(一) 财务管理基本理论

知识点一: 高级财务管理概论

课程教学内容:

- 1、财务的产生与发展: 财务的产生,西方财务管理的发展,中国社会主义财务管理的发展。
- 2、财务管理环境: 财务管理环境的概念、分类及其意义,财务管理的宏观环境,财务管理的微观环境。
- 3、财务管理假设: 财务管理假设的定义,财务管理假设的分类。
- 4、财务管理目标: 研究财务管理目标的重要意义,企业利益相关方对财务管理目标确定的影响,财务管理基本目标的主要观点及评价。
- 5、财务管理理论结构: 财务管理理论结构的内涵,财务管理理论结构的研究起点,财务管理的理论结构

课程重点: 财务管理假设,财务管理目标,财务管理理论结构。

课程难点: 财务管理假设。

课程教学要求: 了解财务的产生与发展,理解财务管理环境,掌握财务管理假设、财务管理目标与财务管理理论结构。

知识点二: 经典财务管理理论

课程教学内容:

1、资本结构理论：早期资本结构理论，现代资本结构理论之基石——MM 理论，权衡理论，新资本结构理论

2、资产定价理论：资产组合选择理论、资本资产定价模型，

3、股利理论：股利相关论、股利无关论、股利理论新发展

课程重点：资本结构理论、资产定价理论。

课程难点：资产组合选择理论。

课程教学要求：理解资本结构理论与股利理论，掌握资产组合选择理论与资本资产定价模型。

知识点三：企业集团财务管理

课程教学内容：

1、企业集团及其特征：企业集团的产生与发展，企业集团及其分类，企业集团的特征，企业集团的联结纽带。

2、企业集团财务管理体制：企业集团财务管理体制的基本模式（集权、分权与混合制），企业集团财务管理体制选择，我国企业集团财务管理体制的历史演变与现状。

3、企业集团财务管理的特点及内容：企业集团财务管理的特点，企业集团财务管理的内容。

4、企业集团财务公司管理：企业集团财务公司的定义，企业集团财务公司的设立及变更，企业集团财务公司的整顿、接管及终止，企业集团财务公司的业务范围与功能，企业集团财务公司的监督管理与风险控制。

课程重点：企业集团财务管理体制的基本模式，企业集团财务管理的内容，企业集团财务公司的业务范围与功能。

课程难点：企业集团内部转移价格与收益分配管理。

课程教学要求：了解企业集团的产生与发展，企业集团财务管理体制；理解企业集团的内涵、分类、特征、联结纽带，企业集团财务公司的定义、业务范围、功能与运作等；掌握企业集团财务管理的内容。

知识点四：企业兼并与收购

课程教学内容：

1、企业兼并与收购**概述：**兼并与收购的概念，企业并购的主要类型，企业并购的目的。

2、企业并购的财务分析：企业并购的成本分析，企业并购的收益分析，企业并购的风险分析，企业并购的融资策略分析。

3、企业并购战略：企业并购的目标选择，企业并购后的重组管理。

4、企业并购的防御措施：防御企业并购的经济措施，防御企业并购的法律措施。

课程重点：企业并购的财务分析，企业并购战略与企业并购的防御措施。

课程难点：企业并购的财务分析。

课程教学要求：理解兼并与收购的概念，了解企业并购的主要类型、目的，掌握企业并购的财务分析、企业并购的战略和防御措施。

知识点五：企业破产与重整

课程教学内容：

- 1、财务失败：财务失败的类型，财务失败的原因，财务失败的预警方法。
- 2、财务危机成本：财务危机成本的界定，市场效率对财务危机成本的影响。
- 3、企业破产：企业破产的界限，破产清算前的自愿和解，破产清算的一般程序，破产结算的主要内容。

- 3、企业重整：企业重整的基本目的，企业重整的一般程序，企业重整计划。

课程重点：财务失败的类型，企业破产，企业重整。

课程难点：市场效率对财务危机成本的影响。

课程教学要求：理解财务失败类型、财务危机成本以及市场效率对财务危机成本的影响，了解财务失败原因、财务失败的预警方法，掌握企业破产与企业重整。

知识点六：战略财务管理

课程教学内容：

课程教学内容：

- 1、战略财务管理**概述：**战略财务管理产生背景，财务战略及企业战略管理，战略财务管理的基本内容。

- 2、筹资战略管理：筹资战略目标，筹资结构战略选择，筹资渠道与方式的战略选择，筹资能力的分析与开发。

- 3、投资战略管理：投资战略目标，投资战略的制定方法，投资战略方案的评价与选择。

- 4、股利分配战略管理：股利战略的含义与内容，股利分配战略的制定。

课程重点：筹资战略管理，投资战略管理。

课程难点：筹资能力的分析与开发，投资战略方案的评价与选择。

课程教学要求：了解战略财务管理产生背景，理解财务战略及企业战略管理的概念，掌握企业筹资战略管理，投资战略管理以及股利分配战略管理。

知识点七：财务风险管理

课程教学内容：

- 1、财务风险管理**概述：**财务风险的定义，财务风险的分类，财务风险的成因
- 2、财务风险管理的定义及意义：财务风险管理的定义，财务风险管理的意义。
- 3、财务风险管理的程序：财务风险识别，财务风险度量，财务风险控制。
- 4、财务风险管理的内容：筹资风险管理，投资风险管理，资金回收风险管理，收益分配风险管理

课程重点：财务风险管理的程序，财务风险管理的内容。

课程难点：财务风险的度量。

课程教学要求：理解财务风险与财务风险管理的定义，了解财务风险的分类、成因与财务风险管理的意义，掌握财务风险管理的程序与内容。

三、实验教学内容及基本要求

无。

四、教学方法与手段

多媒体教学手段、案例分析与理论讲授相结合，组织学生分组讨论相关案例等。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：财务管理基本理论	4		
知识点二：经典财务管理理论	6		
知识点三：企业集团财务管理	4	1	
知识点四：企业兼并与收购	4		
知识点五：企业破产与重整	4	1	
知识点六：战略财务管理	4	1	
知识点七：财务风险管理	4		
机动课时	2		
合计	32		

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方式：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%（出勤、课堂表现等），期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- （1）左和平编著，《高级财务管理学》，高等教育出版社，2015 年。
- （2）王化成编著，《高级财务管理学（第三版）》，中国人民大学社，2011 年。
- （3）徐鹿编著，《高级财务管理》，科学出版社，2011 年。

2、与课程相关主要网站：

南京大学《高级财务管理》精品课程网站

<http://www.njude.com.cn/jingpin2008/gjcwgl/kcms-1.htm>

制订人：杨建仁

审定人：刘冰峰

批准人：张纯

制订日期：2017 年 3 月

《公共财务管理》教学大纲

课程代码：ABRW0408

课程中文名称：公共财务管理

课程英文名称：Public Financial Management

课程性质：必修

课程学分数：3

课程学时数：48

授课对象：公共事业管理专业

本课程的前导课程：《管理学原理》

一、课程简介

本课程是公共事业管理专业的专业必修课，主要介绍财务管理的基本理论，及如何运用财务信息及其它经营信息，对企业经济活动进行规划、控制、评价和考核；其主要内容包括：财务管理基础理论（包括财务管理的概念、目标、原则和方法）；财务管理价值观念（包括时间价值、风险报酬、利息率和证券估价）；财务管理绩效评价基础（财务分析理论和财务报表解读）；财务活动内容（含筹资、投资、经营和分配中的财务活动）；财务管理环节（贯穿于各项财务活动内容中的预测、控制、决策、控制、分析）等。

二、教学基本内容和要求

知识点一：财务管理总论

课程教学内容：

（1）财务与会计的区别

（2）财务管理的特点

综合性、政策性、财务决策的风险与收益性

（3）财务管理的内容

财务活动、财务关系

（4）财务管理的目标

企业目标、财务管理目标

（5）财务管理环节

财务预测、财务决策、财务计划、财务控制、财务分析

（6）财务管理的价值观念

货币的时间价值、年金的终值与现值、折现率、期数与利率的推算

（7）投资风险报酬

风险报酬的概念及种类、风险的报酬、风险程度的衡量

课程重点：财务管理的价值观念

课程难点：各种年金终值与现值的计算

课程教学要求：学生须对财务管理学有总体了解，同时掌握一些基本的概念和计算方法。

知识点二：财务管理的环境

课程教学内容：

（1）概述

财务管理环境的概念、构成、意义

（2）经济环境

经济体制、经济发展水平、经济周期、通货膨胀

（3）金融环境

金融市场的作用、构成要素、分类

课程重点：金融环境

课程难点：财务管理环境的构成要素及其对财务管理的影响

课程教学要求：使学生了解环境对理财的影响以及各环境之间的关系。

知识点三：筹资管理与筹资方式

课程教学内容：

（1）筹资管理

筹资的概念、分类、必要性、筹集渠道、方式

（2）资金需要量的预测

资金周转速度预测法、销售百分比法

（3）主权资本的筹资

吸收投资、发行股票

（4）负债资金的筹集

银行借款、发行企业债券、租赁筹资、商业信用

课程重点：各种筹资方式及其优缺点

课程难点：销售百分比法

课程教学要求：使学生掌握各种筹资的具体方式以及这些方式的优缺点。

知识点四：资本结构

课程教学内容：

（1）资金成本

资金成本的概念及作用、计算

（2）杠杆原理

经营杠杆、财务杠杆、联合杠杆

（3）资本结构理论

净利说、营业净利说、传统理论、现代资本结构理论

（4）资本结构决策

资本结构的概念及分类、作用、决策方法

课程重点：各种资金成本的计算

课程难点：资本结构决策的各种方法

课程教学要求：通过教学，使学生了解和掌握各种资金成本以及资本结构理论。

知识点五：长期投资管理

课程教学内容：

（1）长期投资概述

长期投资的概念与分类及意义、动机、决策程序、管理的基本原则

（2）固定资产投资

固定资产投资的特点、现金流量、决策评价指标及指标的应用

（3）证券投资

证券投资的种类与目的、风险与收益、决策、组合、股票投资决策

（4）对外直接投资

对外直接投资的作用、方式

课程重点：固定资产投资中现金流量的确定

课程难点：固定资产投资决策指标的应用

课程教学要求：通过教学，使学生了解及理解长期投资的意义以及重要性，掌握长期投资决策的各种方法。

知识点六：流动资产资产管理

课程教学内容：

（1）流动资产资产管理概述

概念及特点、流动资产的筹资与投资策略

（2）现金管理

现金管理的目标、企业持有现金的动机、现金预算、最佳现金持有量的决策、日常管理

（3）应收账款管理

应收账款管理的目标、成本、信用政策

（4）存货管理

储存存货的原因和成本存、货资金定额管理、存货控制

课程重点：各项流动资产管理的决策方法

课程难点：存货资金定额的计算

课程教学要求：使学生了解掌握流动资产管理的意义以及流动资产管理的类型，掌握流动资产管理的具体方法。

知识点七：企业收益管理

课程教学内容：

（1）商品价格

商品价格的构成、种类、定价的影响因素及方法

（2）营业收入

营业收入的确认、调整

(3) 利润规划

利润构成、利润预测

课程重点：营业收入调整的方法

课程难点：利润预测方法

课程教学要求：使学生了解商品价格的构成以及定价方法，掌握营业收入确认与调整方法。

知识点八：利润分配

课程教学内容：

(1) 利润分配的历史沿革

(2) 利润分配的程序

利润分配的原则、企业所得税、企业利润分配的一般程序

(3) 股利政策

影响股利政策的因素、股利政策的类型、股利支付的形式与程序

(4) 股票分割与回购

股票分割、股票回购

课程重点：企业利润分配的程序

课程难点：股票分割与回购对企业的影响

课程教学要求：通过教学，使学生了解、理解利润分配的程序以及不同的利润分配方式对企业的影响。

知识点九：财务分析

课程教学内容：

(1) 财务分析概述

财务分析含义与作用、目的、基础——财务报告、方法

(2) 企业偿债能力分析

短期偿债能力分析、企业长期偿债能力分析

(3) 企业营运能力分析

流动资产周转状况分析、固定资产周转状况分析、总资产周转状况分析

(4) 企业盈利能力分析

企业盈利能力比率分析、所有者权益分析

(5) 财务综合分析

杜邦财务分析体系、沃尔比重评分法

课程重点：各种分析方法的计算

课程难点：综合财务分析

课程教学要求：通过教学，使学生掌握一些基本的财务分析方法。

三、教学方法与手段

本课程的教学，主要通过课堂理论讲授，同时，辅之以案例讨论的方式，使学生加深对相关理论的理解与掌握，另外还须课外练习的方式使学生加深对相关理论的掌握。

四、教学学时分配

知识点与内容	学时	作业量	备注
知识点 1: 财务管理总论	4		
知识点 2: 财务管理的环境	4		
知识点 3: 筹资管理与筹资方式	6	1	
知识点 4: 资本结构	6		
知识点 5: 长期投资管理	6	1	
知识点 6: 流动资产管理	6	1	
知识点 7: 企业收益管理	4		
知识点 8: 利润分配	4		
知识点 9: 财务分析	8		
合计	48		

五、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：闭卷、笔试考试。

2、成绩评定：成绩由两部分构成：一部分为平时成绩，占 20%，其中课堂表现 10 分，出勤 10 分；另一部分为考试成绩，占 80%，评分采用百分制，综合分 60 分为及格。

六、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 王化成主编，《财务管理》，中国人民大学出版社，2013 年。
- (2) 左和平等编著，《财务管理学》，高等教育出版社，2012 年
- (3) 王为民主编，《公共组织财务管理》，中国人民大学出版社，2013 年。

2、与课程相关主要网站

<http://www.shufe-cec.com/training/>

制订人：唐沿源

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《公司治理与内部控制》教学大纲

课程代码：ABGS0518

课程中文名称：公司治理与内部控制

课程英文名称：Corporate Governance & Internal Control

课程性质：专业选修课

课程学分：2 学分

课程学时数：32 学时

授课对象：财务管理专业

本课程的前导课程：《西方经济学》、《管理学》、《经济法》等。

一、课程简介

《公司治理与内部控制》是财务管理专业选修课。这是一门理论和实际紧密结合的专业课程，通过理论讲解、案例分析、小组专题研究等多种方式教学，学生将了解公司治理体系中不同参与主体、不同组织结构、不同的法律法规制度乃至道德标准在公司治理体系中发挥的监督和激励作用，以及内部控制基本理论与方法，掌握公司治理与内部控制的相关知识，培养形成公司治理与内部控制的实践能力。

二、教学基本内容和要求

知识点一：公司治理学的诞生

课程教学内容：

- 1、公司治理学问题的产生：企业制度的演进，公司治理问题的产生。
- 2、公司治理学的研究主题和内涵：公司治理的研究主题、公司治理的内涵。
- 3、公司治理学研究对象、学科性质与研究方法：公司治理学的研究对象，公司治理学的学科性质，公司治理学与管理学的关系，公司治理学的研究方法。

课程重点：公司治理的研究主题、公司治理的内涵。

课程难点：公司治理的研究主题。

课程教学要求：了解公司治理问题的产生与发展，理解公司治理学研究对象、学科性质与研究方法，掌握公司治理学的研究主题和内涵。

知识点二：公司治理学的理论基础

课程教学内容：

- 1、企业的契约性质与公司治理：企业是一系列契约关系的连接，企业契约是“不完全契约”、企业是节约交易费用的权威机制。
- 2、资产专用性与公司治理：资产专用性理论的基本思想、治理结构的内涵，交易、契约与治理结构的选择。
- 3、企业所有权与公司治理：企业所有权理论的基本思想，最优所有权安排与股东导向，状态依存所有权。

课程重点：交易、契约与治理结构的选择，最优所有权安排与股东导向。

课程难点：企业是一系列契约关系的连接，企业契约是“不完全契约”。

课程教学要求：了解企业的契约性质、资产专用性理论与企业所有权理论，理解、掌握企业的契约性质、资产专用性、企业所有权与公司治理的内在联系。

知识点三：股东权益及其保护

课程教学内容：

- 1、股东和股东权益：股东及其类型，股东权益，股东权益与债权人权益的比较。
- 2、股东大会及其运行机制：股东大会的性质与权利，股东大会的类型，股东大会的召集、议事与表决制度。
- 3、股东诉讼与事后救济：股东大会决议瑕疵的诉讼提起制度，异议股东股权收购请求权制度，请求解散权制度，直接诉讼制度、派生诉讼制度。

课程重点：股东大会及其运行机制。

课程难点：股东诉讼与事后救济。

课程教学要求：了解股东诉讼与事后救济制度，理解股东与股东权益的内涵，掌握股东大会及其运行机制。

知识点四：董事会制度

课程教学内容：

- 1、董事会的性质与职能：董事会的性质，董事会的职能，董事会与经理的关系。
- 2、董事会的组成及规模：董事及其类别，董事会规模及其行为。
- 3、董事会的模式及行为：单层董事会，双层董事会，我国公司董事会制度特征。

课程重点：董事会的性质与职能，董事会的模式及行为。

课程难点：董事会与经理的关系。

课程教学要求：了解董事会的组成及规模，理解董事会的性质与职能，掌握董事会的模式及行为。

知识点五：经理人激励报酬机制

课程教学内容：

- 1、经理人相关概念：经理人定义，经理人的权利与义务，经理人管理者权力特征。
- 2、激励性报酬的原理：激励性报酬的基本假设，激励性报酬设计基本模型，激励性报酬设计原则。
- 3、经理人报酬及其发展趋势：经理人报酬结构，经理激励性报酬制度的发展及变化特征，经理薪酬的国际差距，我国高管薪酬状况。
- 4、长期激励性报酬的构成及其实践：股票期权，其他长期报酬激励模式，我国经理人长期激励的实践。

课程重点：激励性报酬的原理，经理人报酬及其发展趋势。

课程难点：激励性报酬设计基本模型。

课程教学要求：了解长期激励性报酬的构成及其实践，理解经理人相关概念与激励性报酬的原理，掌握经理人报酬及其发展趋势。

知识点六：资本结构与公司融资决策

课程教学内容：

- 1、企业融资方式：内源融资，债权融资，股票融资。
- 2、资本结构与财务成本：资本结构的经验数据和国际比较，MM 定理。
- 3、代理成本与资本结构：代理成本内涵，最优代理成本。
- 4、控制权与融资合同：货币收益与控制权收益，控制权的安排，合理的股权结构与债权结构。
- 5、非对称信息与公司融资决策：经理人持股比例的信号显示问题，债务融资的比例可以传递企业价值的信息，融资顺序理论。

课程重点：代理成本与资本结构，控制权与融资合同，非对称信息与公司融资决策。

课程难点：MM 定理。

课程教学要求：了解企业融资方式，理解资本结构与财务成本、代理成本，掌握控制权与融资合同、非对称信息与公司融资决策。

知识点七：证券市场与控制权配置

课程教学内容：

- 1、证券市场的功能及其效率性：证券市场对公司治理的作用，证券市场效率。
- 2、公司并购、剥离与控制权转移：控制权转移的意义，公司并购，公司剥离。
- 3、敌意接管与控制权争夺：敌意接管，接管防御。
- 4、“卖空”机制：“卖空”机制内涵，“卖空”机制对证券市场的意义，“卖空”机制对公司治理的作用，我国证券市场的“卖空”交易。

课程重点：公司并购、剥离与控制权转移，敌意接管与控制权争夺。

课程难点：“卖空”机制内涵。

课程教学要求：了解“卖空”机制，理解证券市场的功能及其效率性，掌握公司并购、剥离与控制权转移及敌意接管与控制权争夺。

知识点八：机构投资者与公司治理

课程教学内容：

- 1、机构投资者的类型和特点：机构投资者的含义及类型，机构投资者的特点。
- 2、机构投资者参与公司治理的机理分析：投资者对公司治理的作用机理，机构投资者参与公司治理的途径，影响机构投资者股东积极性的因素。
- 3、我国机构投资者的公司治理参与实践：我国机构投资者的主要类型，我国机构投资者在公司治理的作用，充分发挥我国机构投资者的治理作用。

课程重点：机构投资者参与公司治理的机理分析。

课程难点：投资者对公司治理的作用机理。

课程教学要求：了解机构投资者的类型和特点，理解我国机构投资者的公司治理参与实践，掌握机构投资者参与公司治理的机理。

知识点九：公司治理的演进及其模式

课程教学内容：

1、外部控制主导型公司治理模式：英国与美国公司治理模式，外部控制主导型公司治理的有效性分析。

2、内部控制主导型公司治理模式：德国与日本公司治理模式，内部控制主导型公司治理的有效性分析。

3、家庭控制主导型公司治理模式：东亚家庭控制主导型公司治理模式，家庭控制主导型公司治理的有效性分析。

4、公司治理模式的趋同化：OECD 准则日益成为公司治理的国际标准，机构投资者作用加强，相对控股模式出现，财务报告准则趋同，法律趋同。

课程重点：外部控制主导型、内部控制主导型与家庭控制主导型公司治理模式。

课程难点：外部控制主导型、内部控制主导型与家庭控制主导型公司治理模式有效性分析。

课程教学要求：了解公司治理模式的趋同化，理解外部控制主导型、内部控制主导型与家庭控制主导型公司治理模式，外部控制主导型、内部控制主导型与家庭控制主导型公司治理模式有效性分析。

知识点十：内部控制基本理论

课程教学内容：

1、内部控制的历史演进：国际内部控制发展，中国内部控制发展及其法规建设。

2、内部控制目标、原则与意义：内部控制的定义与要素，内部控制的目标，内部控制的原则，内部控制的现实意义。

3、内部控制环境：组织架构，发展战略，人力资源，社会责任，企业文化。

课程重点：内部控制目标、原则与意义。

课程难点：内部控制目标、原则与意义。

课程教学要求：了解内部控制的历史演进，理解内部控制环境对内部控制的影响，掌握内部控制目标、原则与意义。

知识点十一：内部控制方法

课程教学内容：

1、控制活动：不相容职务分离控制，授权审批控制，会计系统控制，财务保护控制，预算控制，运营分析控制，绩效考核控制。

2、业务活动控制：资金活动控制，采购业务控制，资产管理控制，销售业务控制，研究与开发控制，工程项目控制，担保业务控制，业务外包控制，财务报告控制。

3、内部监督：内部监督的机构与职责，内部监督的程序，内部监督的方法。

课程重点：业务活动控制。

课程难点：掌握种类业务活动控制方法。

课程教学要求：了解内部控制方法的类别，理解内部监督的机构设置与程序，掌握内部控制、内部监督的方法。

三、实验教学内容及基本要求：

无。

四、教学方法与手段

通过理论分析，案例讲解等方式进行课堂教学。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量
知识点一：公司治理学的诞生	2	
知识点二：公司治理学的理论基础	4	
知识点三：股东权益及其保护	4	
知识点四：董事会制度	2	
知识点五：经理人激励报酬机制	4	1
知识点六：资本结构与公司融资决策	2	
知识点七：证券市场与控制权配置	2	
知识点八：机构投资者与公司治理	2	
知识点九：公司治理的演进及其模式	2	1
知识点十：内部控制基本理论	4	
知识点十一：内部控制方法	4	1
总学时	32	3

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方式：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%（出勤、课堂表现等），期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 蔡锐、孟越编著,《公司治理学》,北京大学出版社,2013 年。
- (2) 李维安编著,《公司治理学》,高等教育出版社,2013 年。
- (2) 方红星、池国华编著,《内部控制》,东北财经大学出版社,2011 年。

2、与课程相关主要网站:

中国公司治理网 <http://www.cg.org.cn/>

制订人: 杨建仁

审定人: 刘冰峰

批准人: 张纯

制订日期: 2017 年 3 月

《纳税筹划》教学大纲

课程代码：ABGS0508

课程中文名称：纳税筹划

课程英文名称：Tax Planning

课程性质：限选

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：财务管理专业

本课程的前导课程：税法、基础会计、中级财务财务会计

一、课程简介

《税收筹划》是财务管理、会计学专业等学生一门重要的选修课。本课程以我国现行的税收政策及法规为依据，结合现行的财务会计、金融投资、经济法规的规定，借鉴国内外税收筹划理论研究成果与实践经验，系统阐明税收筹划的概念、特点、原则等基本原理和基本理论，重点介绍企业在投资决策、生产经营、成本核算以及其它方面的税收筹划的基本方法。

设置本课程的目的，是为了从事理财工作者和具有一般经济知识的自学应考者进一步培养和提高进行税收筹划的理论基础，以适应处理纳税人理财管理工作的需要，旨在提高学生对国家税收政策法规及其相关经济法规精神的理解和综合运用能力、掌握税收筹划的基本理论、基本知识和基本业务技能。

二、教学基本内容和要求

知识点 1：税收筹划概述

课程教学内容：

1、纳税人的权利、义务和法律责任：税收与企业的关系，纳税人的基本权利，（三） 纳税人的义务，纳税人的法律责任。

2、税收筹划的概念与意义：税收筹划的概念，税收筹划与偷税、避税、节税的区别，税收筹划的意义。

3、税收筹划的特点与原则。

4、税收筹划的分类。

课程重点：税收筹划的概念与意义。

课程难点：税收筹划的特点与原则。

课程教学要求：本章是税收筹划的导言，它概述税收筹划的一些基本概念和基本问题，能够理解税收筹划的定义，掌握税收筹划的特点和原，了解税收筹划的原则，熟悉税收筹划的分类等。通过本章学习，要求学生对本课程的概貌有所了解，为以后各章的学习奠定基础。

知识点 2：影响税收筹划的相关因素

课程教学内容：

- 1、税收制度因素：税收负担水平，税负弹性，税收优惠，各国税制差异
- 2、会计制度因素：会计制度与税收筹划，会计制度模式，会计制度规定。
- 3、企业组织形式因素：个人独资企业，合伙企业，公司制企业
- 4、投资形式和汇率制度因素：投资形式，汇率制度
- 5、经济法律制度因素：法律制度对税收制度影响，经济法律制度对税收筹划的影响。

课程重点：税收制度因素、会计制度和企业组织形式对税收筹划的影响

课程难点：投资形式和汇率制度对税收筹划的影响。

课程教学要求：本章从因素分析的角度解释了影响税收筹划的情况，通过本章学习可以帮助使学生了解到税收筹划的复杂性。

知识点 3：税收筹划的基本方法与步骤

课程教学内容：

1、税收筹划的基本方法：利用税收优惠政策；纳税期的递延：税收递延的概念，税收递延的途径，纳税递延筹划；税负转嫁：税负转嫁是税收筹划的特殊形式，税负转嫁的影响因素，税负转嫁的筹划；选择合理的企业组织形式：选择合理的企业组织形式，子公司与分公司的税收筹划，成立合伙制企业及其税收筹划。

2、税收筹划的基本步骤。

3、税收筹划应注意的问题：充分考虑和控制税收筹划的风险，处理好减轻税负与企业理财目标的关系。

课程重点：税收筹划的基本方法。

课程难点：税收风险产生的原因；如何处理减轻税负与企业理财的关系。

课程教学要求：本章主要介绍影响税收筹划的基本方法与实施步骤，主要通过本章学习使学生了解税收筹划的基本操作流程。

知识点 4：增值税的税收筹划

课程教学内容：

1、增值税纳税人的税收筹划：纳税人的法律界定，纳税人的税收筹划。

2、增值税计税依据的税收筹划：计税依据的法律界定，销项税额的税收筹划，进项税额的税收筹划。

3、增值税税率的税收筹划。

4、增值税减免税的税收筹划：税收优惠的有关规定，减免税的税收筹划。

5、增值税出口退税的税收筹划：出口退税的有关规定，出口退税业务的税收筹划。

课程重点：增值税纳税人的法律规定、一般纳税人与小规模纳税人筹划的基本原理及筹划方法、营业纳税人与增值纳税人筹划的基本原理及筹划方法、销项税额的税收筹划方法、进口税额的税收筹划方法、利用税收优惠政策的税收筹划方法以及出口退税的税收筹划方法。

课程难点：根据这些方法，对企业实际财务决策过程中遇到的有关问题做出具体的筹划方案。

课程教学要求：本章从增值税纳税人、计税依据、税率、减免税和出口退税五个方面介绍如火如何进行了增值税的税收筹划，通过本章学习可以帮助学生了解何掌握增值税纳税人的法律规定、

营业纳税人与增值纳税人筹划的基本原理、销项税额的税收筹划方法、进口税额的税收筹划方法、利用税收优惠政策的税收筹划方法以及出口退税的税收筹划方法。

知识点 5：消费税的税收筹划

课程教学内容：

- 1、消费税纳税人的税收筹划：纳税人的法律界定，纳税人的税收筹划。
- 2、消费税计税依据的税收筹划：计税依据的法律界定，计税依据的税收筹划。
- 3、消费税税率的筹划。

课程重点：消费税纳税人的筹划原理及筹划方法、消费税计税依据的筹划原理及筹划方法及消费税税率的筹划原理。

课程难点：根据企业实际财务资料做出筹划决策。

课程教学要求：本章从消费税纳税人、计税依据、税率三个方面介绍如何进行了消费税的税收筹划，通过本章学习可以帮助学生重点掌握消费税纳税人的筹划原理及筹划方法、消费税计税依据的筹划原理及筹划方法及消费税税率的筹划原理。

知识点 6：营业税的税收筹划

课程教学内容：

- 1、营业税纳税人的税收筹划。
- 2、营业税征税范围的税收筹划：选择合理的合作建房方式，选择合理的材料供应方式，不动产销售的税收筹划。
- 3、营业税计税依据的税收筹划。
- 4、营业税税率的税收筹划。

课程重点：营业税依据的筹划原理及筹划方法、营业税税率的筹划原理及筹划方法。

课程难点：根据企业的实际财务资料做出筹划决策。

课程教学要求：通过本章学习可以帮助使学生重点掌握营业税依据的筹划原理及筹划方法、营业税税率的筹划原理及筹划方法。一般了解营业税征税范围的税收筹划。

知识点 7：企业所得税的税收筹划

课程教学内容：

- 1、企业所得税纳税人的税收筹划：企业所得税纳税人的法律界定，纳税人的税收筹划。
- 2、企业所得税计税依据的税收筹划：企业所得税计税依据的法律界定，企业所得税计税依据的税收筹划。
- 3、利用企业所得税税收优惠进行税收筹划：企业所得税税收优惠的有关规定，合理利用税收优惠政策。

课程重点：企业所得税纳税人的税收筹划原理及筹划方法、企业所得税计税依据的税收筹划原理及筹划方法。

课程难点：利用扣除项目、存货计价方法、折旧方法、费用分摊方法、税收优惠政策等手段进

行企业所得税的税收筹划并能做出筹划决策。

课程教学要求：通过本章学习可以帮助使学生重点掌握企业所得税纳税人、企业所得税计税依据的税收筹划原理及筹划方法。一般了解利用扣除项目、存货计价方法、折旧方法、费用分摊方法、税收优惠政策等手段进行企业所得税的税收筹划。

知识点 8：外商投资企业和外国企业所得税的税收筹划

课程教学内容：

- 1、外商投资企业和外国企业所得税纳税人身份的税收筹划：关于纳税人及其身份的法律界定，关于纳税人身份的税收筹划定向，进行纳税人身份筹划的案例。
- 2、外商投资企业和外国企业所得税征税范围的税收筹划：关于征税范围的法律界定，征税范围的筹划定向，征税范围的筹划案例。
- 3、外商投资企业和外国企业所得税计税依据的税收筹划：计税依据的法律界定，计税依据的筹划定向，计税依据的筹划案例。
- 4、外商投资企业和外国企业所得税税率的税收筹划：税率的法律界定，税率的筹划定向，税率的筹划案例。
- 5、外商投资企业和外国企业所得税减免税的税收筹划：减免税的有关规定，减免税的筹划定向，减免税的筹划案例。

课程重点：外商投资企业和外国企业在取得生产经营所得和其他所得时进行税收筹划的方法。

课程难点：掌握外商投资企业和外国企业的所得税税收筹划方法。

课程教学要求：通过本章学习可以帮助学生重点掌握外商投资企业和外国企业在取得生产经营所得和其他所得时进行税收筹划的方法。一般了解外商投资企业和外国企业所得税减免税的税收筹划。

知识点 9：个人所得税的税收筹划

课程教学内容：

- 1、个人所得税纳税人的税收筹划：纳税人的法律界定，纳税人的税收筹划。
- 2、个人所得税征税范围、计税依据和税率的法律界定：征税范围的法律界定，计税依据的法律界定，税率的法律规定。
- 3、个人所得税计税依据和税率的税收筹划：工资、薪金所得的纳税筹划，劳务报酬所得节税筹划，稿酬所得的筹划，利息、股息和红利所得的筹划，个体工商户所得的纳税筹划，其他所得项目的税收筹划。
- 4、个人所得税优惠政策的税收筹划：优惠政策的有关规定，合理利用税收优惠政策。

课程重点：个人所得税的各种税收筹划方法。

课程难点：如何从纳税人身份、征税范围、计税依据、税率等不同的角度来进行税收筹划。

课程教学要求：本章从纳税人身份、征税范围、计税依据、税率等不同的角度介绍了个人所得税的税收筹划。通过本章学习可以帮助学生重点掌握个人所得税的各种税收筹划方法。

知识点 10：关税及其他税种的税收筹划

课程教学内容：

- 1、关税的税收筹划：关税的法律界定，关税的筹划空间，关税的筹划案例。
- 2、其他税种的税收筹划：土地增值税的税收筹划，资源税的税收筹划，房产税的税收筹划，城镇土地使用税的税收筹划，城市维护建设税的税收筹划，印花税的税收筹划，车船使用税的税收筹划，契税的税收筹划。

课程重点：关税、土地增值税、资源税、房产税、城镇土地使用税、城市维护建设税、印花税、车船使用税、契税的法律规定。

课程难点：理解各税种的税收筹划空间，掌握一些经典的案例分析。

课程教学要求：通过本章学习可以帮助使学生重点掌握关税、土地增值税、资源税、房产税、城镇土地使用税、城市维护建设税、印花税、车船使用税、契税的税收筹划原理及筹划方法。一般理解各税种的税收筹划空间。

知识点 11：跨国税收筹划概述

课程教学内容：

- 1、跨国税收筹划的概念。
- 2、跨国税收筹划产生的条件：各国税制结构的差别，各国税收管辖权和纳税义务确定标准的差异，各国税基范围的差别，各国税率的差别，税收优惠措施的差别及避税港的存在，避免国际双重征税方法的差别，税收管理水平的差别。
- 3、跨国税收筹划应注意的问题：必须关注不同国家税制结构的差别，必须关注不同国家的税负，必须关注纳税义务的规定，关注经济性重叠征税对税负的影响，必须关注税收协定网络。
- 4、跨国税收筹划的基本方法：跨国公司的税收筹划，跨国个人的税收筹划。

课程重点：跨国税收筹划与国内税收筹划的区别和联系，跨国税收筹划的基本方法。

课程难点：跨国税收筹划的基本方法及运用技巧。

课程教学要求：通过本章学习可使学生了解跨国税收筹划的一般概念。重点掌握跨国税收筹划的基本方法。一般了解跨国个人的税收筹划方法。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲解和案例学习的形式，重点培养学生根据所学理论知识进行具体税种的纳税筹划。在教学中，应加强案例学习，让学生参与筹划，掌握真正的技能。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点 1：税收筹划概述	2		

知识点 2：影响税收筹划的相关因素	2		
知识点 3：税收筹划的基本方法与步骤	2		
知识点 4：增值税的税收筹划	4		
知识点 5：消费税的税收筹划	4	1	
知识点 6：营业税的税收筹划	2		
知识点 7：企业所得税的税收筹划	4	1	
知识点 8：外商投资企业和外国企业所得税的税收筹划	2		
知识点 9：个人所得税的税收筹划	4	1	
知识点 10：关税及其他税种的税收筹划	2		
知识点 11：跨国税收筹划概述	4		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方式：考试
- 2、成绩评定：平时成绩占 20%，期末考试成绩占 80%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 计金标编著，《税收筹划（第四版）》，中国人民大学出版社出版社，2011 年。
- (2) 于长春等编著，《企业税务筹划》，北京大学出版社，2013 年。

2、与课程相关主要网站

厦门大学《税收筹划》国家级精品课程网站。

制订人：唐沿源

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《纳税筹划》教学大纲

课程代码：ABGS0562

课程中文名称：纳税筹划

课程英文名称：Tax Planning

课程性质：选修

课程学分数：2

课程学时数：32

授课对象：会计学专业

本课程的前导课程：税法、基础会计、国际贸易、中级财务财务会计

一、课程简介

《税收筹划》是财务管理、会计学专业等学生一门重要的选修课。本课程以我国现行的税收政策及法规为依据，结合现行的财务会计、金融投资、经济法规的规定，借鉴国内外税收筹划理论研究成果与实践经验，系统阐明税收筹划的概念、特点、原则等基本原理和基本理论，重点介绍企业在投资决策、生产经营、成本核算以及其它方面的税收筹划的基本方法。

设置本课程的目的，是为了从事理财工作者和具有一般经济知识的自学应考者进一步培养和提高进行税收筹划的理论基础，以适应处理纳税人理财管理工作的需要，旨在提高学生对国家税收政策法规及其相关经济法规精神的理解和综合运用能力、掌握税收筹划的基本理论、基本知识和基本业务技能。

二、教学基本内容和要求

知识点 1：税收筹划概述

课程教学内容：

1、纳税人的权利、义务和法律责任：税收与企业的关系，纳税人的基本权利，（三） 纳税人的义务，纳税人的法律责任。

2、税收筹划的概念与意义：税收筹划的概念，税收筹划与偷税、避税、节税的区别，税收筹划的意义。

3、税收筹划的特点与原则。

4、税收筹划的分类。

课程重点：税收筹划的概念与意义。

课程难点：税收筹划的特点与原则。

课程教学要求：本章是税收筹划的导言，它概述税收筹划的一些基本概念和基本问题，能够理解税收筹划的定义，掌握税收筹划的特点和原，了解税收筹划的原则，熟悉税收筹划的分类等。通过本章学习，要求学生对本课程的概貌有所了解，为以后各章的学习奠定基础。

知识点 2：影响税收筹划的相关因素

课程教学内容：

- 1、税收制度因素：税收负担水平，税负弹性，税收优惠，各国税制差异
- 2、会计制度因素：会计制度与税收筹划，会计制度模式，会计制度规定。
- 3、企业组织形式因素：个人独资企业，合伙企业，公司制企业
- 4、投资形式和汇率制度因素：投资形式，汇率制度
- 5、经济法律制度因素：法律制度对税收制度影响，经济法律制度对税收筹划的影响。

课程重点：税收制度因素、会计制度和企业组织形式对税收筹划的影响

课程难点：投资形式和汇率制度对税收筹划的影响。

课程教学要求：本章从因素分析的角度解释了影响税收筹划的情况，通过本章学习可以帮助使学生了解到税收筹划的复杂性。

知识点 3：税收筹划的基本方法与步骤

课程教学内容：

1、税收筹划的基本方法：利用税收优惠政策；纳税期的递延：税收递延的概念，税收递延的途径，纳税递延筹划；税负转嫁：税负转嫁是税收筹划的特殊形式，税负转嫁的影响因素，税负转嫁的筹划；选择合理的企业组织形式：选择合理的企业组织形式，子公司与分公司的税收筹划，成立合伙制企业及其税收筹划。

2、税收筹划的基本步骤。

3、税收筹划应注意的问题：充分考虑和控制税收筹划的风险，处理好减轻税负与企业理财目标的关系。

课程重点：税收筹划的基本方法。

课程难点：税收风险产生的原因；如何处理减轻税负与企业理财的关系。

课程教学要求：本章主要介绍影响税收筹划的基本方法与实施步骤，主要通过本章学习使学生了解税收筹划的基本操作流程。

知识点 4：增值税的税收筹划

课程教学内容：

1、增值税纳税人的税收筹划：纳税人的法律界定，纳税人的税收筹划。

2、增值税计税依据的税收筹划：计税依据的法律界定，销项税额的税收筹划，进项税额的税收筹划。

3、增值税税率的税收筹划。

4、增值税减免税的税收筹划：税收优惠的有关规定，减免税的税收筹划。

5、增值税出口退税的税收筹划：出口退税的有关规定，出口退税业务的税收筹划。

课程重点：增值税纳税人的法律规定、一般纳税人与小规模纳税人筹划的基本原理及筹划方法、营业纳税人与增值纳税人筹划的基本原理及筹划方法、销项税额的税收筹划方法、进口税额的税收筹划方法、利用税收优惠政策的税收筹划方法以及出口退税的税收筹划方法。

课程难点：根据这些方法，对企业实际财务决策过程中遇到的有关问题做出具体的筹划方案。

课程教学要求：本章从增值税纳税人、计税依据、税率、减免税和出口退税五个方面介绍如火如何进行了增值税的税收筹划，通过本章学习可以帮助学生了解何掌握增值税纳税人的法律规定、

营业纳税人与增值纳税人筹划的基本原理、销项税额的税收筹划方法、进口税额的税收筹划方法、利用税收优惠政策的税收筹划方法以及出口退税的税收筹划方法。

知识点 5：消费税的税收筹划

课程教学内容：

- 1、消费税纳税人的税收筹划：纳税人的法律界定，纳税人的税收筹划。
- 2、消费税计税依据的税收筹划：计税依据的法律界定，计税依据的税收筹划。
- 3、消费税税率的筹划。

课程重点：消费税纳税人的筹划原理及筹划方法、消费税计税依据的筹划原理及筹划方法及消费税税率的筹划原理。

课程难点：根据企业实际财务资料做出筹划决策。

课程教学要求：本章从消费税纳税人、计税依据、税率三个方面介绍如何进行了消费税的税收筹划，通过本章学习可以帮助学生重点掌握消费税纳税人的筹划原理及筹划方法、消费税计税依据的筹划原理及筹划方法及消费税税率的筹划原理。

知识点 6：营业税的税收筹划

课程教学内容：

- 1、营业税纳税人的税收筹划。
- 2、营业税征税范围的税收筹划：选择合理的合作建房方式，选择合理的材料供应方式，不动产销售的税收筹划。
- 3、营业税计税依据的税收筹划。
- 4、营业税税率的税收筹划。

课程重点：营业税依据的筹划原理及筹划方法、营业税税率的筹划原理及筹划方法。

课程难点：根据企业的实际财务资料做出筹划决策。

课程教学要求：通过本章学习可以帮助使学生重点掌握营业税依据的筹划原理及筹划方法、营业税税率的筹划原理及筹划方法。一般了解营业税征税范围的税收筹划。

知识点 7：企业所得税的税收筹划

课程教学内容：

- 1、企业所得税纳税人的税收筹划：企业所得税纳税人的法律界定，纳税人的税收筹划。
- 2、企业所得税计税依据的税收筹划：企业所得税计税依据的法律界定，企业所得税计税依据的税收筹划。
- 3、利用企业所得税税收优惠进行税收筹划：企业所得税税收优惠的有关规定，合理利用税收优惠政策。

课程重点：企业所得税纳税人的税收筹划原理及筹划方法、企业所得税计税依据的税收筹划原理及筹划方法。

课程难点：利用扣除项目、存货计价方法、折旧方法、费用分摊方法、税收优惠政策等手段进

行企业所得税的税收筹划并能做出筹划决策。

课程教学要求：通过本章学习可以帮助使学生重点掌握企业所得税纳税人、企业所得税计税依据的税收筹划原理及筹划方法。一般了解利用扣除项目、存货计价方法、折旧方法、费用分摊方法、税收优惠政策等手段进行企业所得税的税收筹划。

知识点 8：外商投资企业和外国企业所得税的税收筹划

课程教学内容：

- 1、外商投资企业和外国企业所得税纳税人身份的税收筹划：关于纳税人及其身份的法律界定，关于纳税人身份的税收筹划定向，进行纳税人身份筹划的案例。
- 2、外商投资企业和外国企业所得税征税范围的税收筹划：关于征税范围的法律界定，征税范围的筹划定向，征税范围的筹划案例。
- 3、外商投资企业和外国企业所得税计税依据的税收筹划：计税依据的法律界定，计税依据的筹划定向，计税依据的筹划案例。
- 4、外商投资企业和外国企业所得税税率的税收筹划：税率的法律界定，税率的筹划定向，税率的筹划案例。
- 5、外商投资企业和外国企业所得税减免税的税收筹划：减免税的有关规定，减免税的筹划定向，减免税的筹划案例。

课程重点：外商投资企业和外国企业在取得生产经营所得和其他所得时进行税收筹划的方法。

课程难点：掌握外商投资企业和外国企业的所得税税收筹划方法。

课程教学要求：通过本章学习可以帮助学生重点掌握外商投资企业和外国企业在取得生产经营所得和其他所得时进行税收筹划的方法。一般了解外商投资企业和外国企业所得税减免税的税收筹划。

知识点 9：个人所得税的税收筹划

课程教学内容：

- 1、个人所得税纳税人的税收筹划：纳税人的法律界定，纳税人的税收筹划。
- 2、个人所得税征税范围、计税依据和税率的法律界定：征税范围的法律界定，计税依据的法律界定，税率的法律规定。
- 3、个人所得税计税依据和税率的税收筹划：工资、薪金所得的纳税筹划，劳务报酬所得节税筹划，稿酬所得的筹划，利息、股息和红利所得的筹划，个体工商户所得的纳税筹划，其他所得项目的税收筹划。
- 4、个人所得税优惠政策的税收筹划：优惠政策的有关规定，合理利用税收优惠政策。

课程重点：个人所得税的各种税收筹划方法。

课程难点：如何从纳税人身份、征税范围、计税依据、税率等不同的角度来进行税收筹划。

课程教学要求：本章从纳税人身份、征税范围、计税依据、税率等不同的角度介绍了个人所得税的税收筹划。通过本章学习可以帮助学生重点掌握个人所得税的各种税收筹划方法。

知识点 10：关税及其他税种的税收筹划

课程教学内容：

- 1、关税的税收筹划：关税的法律界定，关税的筹划空间，关税的筹划案例。
- 2、其他税种的税收筹划：土地增值税的税收筹划，资源税的税收筹划，房产税的税收筹划，城镇土地使用税的税收筹划，城市维护建设税的税收筹划，印花税的税收筹划，车船使用税的税收筹划，契税的税收筹划。

课程重点：关税、土地增值税、资源税、房产税、城镇土地使用税、城市维护建设税、印花税、车船使用税、契税的法律规定。

课程难点：理解各税种的税收筹划空间，掌握一些经典的案例分析。

课程教学要求：通过本章学习可以帮助使学生重点掌握关税、土地增值税、资源税、房产税、城镇土地使用税、城市维护建设税、印花税、车船使用税、契税的税收筹划原理及筹划方法。一般理解各税种的税收筹划空间。

知识点 11：跨国税收筹划概述

课程教学内容：

- 1、跨国税收筹划的概念。
- 2、跨国税收筹划产生的条件：各国税制结构的差别，各国税收管辖权和纳税义务确定标准的差异，各国税基范围的差别，各国税率的差别，税收优惠措施的差别及避税港的存在，避免国际双重征税方法的差别，税收管理水平的差别。
- 3、跨国税收筹划应注意的问题：必须关注不同国家税制结构的差别，必须关注不同国家的税负，必须关注纳税义务的规定，关注经济性重叠征税对税负的影响，必须关注税收协定网络。
- 4、跨国税收筹划的基本方法：跨国公司的税收筹划，跨国个人的税收筹划。

课程重点：跨国税收筹划与国内税收筹划的区别和联系，跨国税收筹划的基本方法。

课程难点：跨国税收筹划的基本方法及运用技巧。

课程教学要求：通过本章学习可使学生了解跨国税收筹划的一般概念。重点掌握跨国税收筹划的基本方法。一般了解跨国个人的税收筹划方法。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

讲解和案例学习的形式，重点培养学生根据所学理论知识进行具体税种的纳税筹划。在教学中，应加强案例学习，让学生参与筹划，掌握真正的技能。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点 1：税收筹划概述	2		

知识点 2：影响税收筹划的相关因素	2		
知识点 3：税收筹划的基本方法与步骤	2		
知识点 4：增值税的税收筹划	4		
知识点 5：消费税的税收筹划	4	1	
知识点 6：营业税的税收筹划	2		
知识点 7：企业所得税的税收筹划	4	1	
知识点 8：外商投资企业和外国企业所得税的税收筹划	2		
知识点 9：个人所得税的税收筹划	4	1	
知识点 10：关税及其他税种的税收筹划	2		
知识点 11：跨国税收筹划概述	4		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方式：考查
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考试成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 计金标编著，《税收筹划（第四版）》，中国人民大学出版社出版社，2011 年。
- (2) 于长春等编著，《企业税务筹划》，北京大学出版社，2013 年。

2、与课程相关主要网站

厦门大学《税收筹划》国家级精品课程网站。

制订人：唐沿源

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《纳税筹划模拟实验》教学大纲

课程代码：ABGS0546

课程中文名称：纳税筹划模拟实验

课程英文名称：Tax Planning Simulation Practice

课程学分数：2 学分

课程学时数：2 周

授课对象：财务管理

本课程的前导课程：纳税筹划

一、课程简介（目的与任务）

本实验分为增值税为例的纳税申报和案例分析两部分：

（1）纳税申报。本实验通过以增值税为例的纳税申报，使学生对增值税申报过程有真切的感受和了解，掌握增值税申报的主要方法、基本步骤，进而能够应用到企业各类税种纳税申报的实操。通过增值税纳税申报模拟试验，可以使学生切身体验税务的申报流程，掌握增值税的申报过程，通过实战训练，以其达到强化学生税务申报技能知识与技能目的，培养和提高学生的纳税申报动手能力，以更好适应社会需要。

（2）案例分析。本实验通过设立、生产与销售、投资与国际税收筹划案例，使学生对税收筹划的过程有真切的感受和了解，掌握税收筹划的主要方法、基本步骤，熟悉企业在设立、生产与销售、投资与国际税收等税收筹划技巧。通过税收筹划模拟试验，可以使学生紧密结合当前的市场经济运行现状，对各税种的税收筹划方法举一反三、综合运用，通过实战训练，以其达到加强学生实验基本技能的综合训练，培养和提高学生的动手能力，以更好适应社会需要。

二、实验项目的设置与要求

（一）实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	企业增值税申报	12	综合	具体安排	必做
2	企业设立税收筹划案例分析	12	综合	具体安排	必做
3	企业生产、销售税收筹划模拟实验	12	综合	具体安排	必做
4	企业投资税收筹划模拟实验	12	综合	具体安排	必做
5	企业集团国际税收筹划模拟实验	12	综合	具体安排	必做

（二）实验项目的目的和要求

实验第一部分的目的是要求

企业增值税申报模拟实验：本实验以增值税为例，通过纳税申报，使学生了解纳税申报流程。

实验项目名称：企业增值税申报模拟实验

内容提要：

第一，学生注册账号加入班级选择岗位，选择一般纳税人；

第二，增值税纳税申报模拟系统，填写“增值税纳税申报附列资料（一）（本期销售情况明细）”，首先填写表头税款所属日期以及单位名称；再根据发票明细填写销售额，系统自动计算出销项税额，之后保存；

第三，进入“增值税纳税申报附列资料（二）（本期进项税额明细）”，首先填写表头税款所属日期以及单位名称；再根据认证通知书填写进项税额，之后保存；

第四，进入“增值税纳税申报附列资料（三）（应税服务扣除项目明细）”、“增值税纳税申报附列资料（四）（税额抵减情况表）”属于营改增后新增的表格，此处任务未涉及此内容不予详细讲解；这两张表为空表，但是也需要填写，我们将单位和日期填写完毕后保存即可。

第五，前面四步完成之后，填写主表“增值税纳税申报表（适用于增值税一般纳税人）”；在国家税务网站上，表与表之间是有一定的逻辑关系的，前面四张表的数据会自动带到此表；为训练学生明白这个逻辑关系，本表的销项税额我们设置为手动填写，之后填写表头税款所属日期、单位名称、银行账号以及纳税人识别号保存即可；

第六，最后出现“上传”的按钮，点击上传即出现“上传成功”的提示；之后出现“查询”按钮，点击“查询”，系统提示“本次应退补的税额”，点击“是”即可，之后出现“划款成功”窗口；至此，增值税缴纳成功；

实验目的：了解企业在进行增值税纳税申报的具体操作流程，为学生进入实际企业时，能够轻松应对。

教学方法与手段：采用教师讲解、演示和学生实际操作的形式，重点培养学生根据销售额和增值税抵扣认证等原始数据填写增值税纳税申报表。在教学中，加强案例研究，让学生参与操作，掌握真正的增值税纳税申报技能。

实验要求：观察增值税纳税申报表之间的关联，明确实际填写的项目，掌握增值税纳税申报的流程。（1）注意数据之间的关联性；（2）记录增值税纳税申报过程中出现的问题；（3）注意增值税纳税申报的及时性。

实验第二部分的目的和要求：

1、企业设立税收筹划模拟实验

实验项目名称：企业设立税收筹划模拟实验

内容提要：

首先，选定所要实验的企业的性质或行业，以及其经营范围和人员构成；

其次，了解企业设立中纳税人类别选择、组织形式选择、设立行业选择、设立地点选择的客观条件；

第三，熟悉所选企业涉及的税收政策法规；

第四，确立税收筹划目标；

第五，制定多种税收筹划方案；

第六，比较不同方案下企业税负差异，选择最优方案；

第七、评估税收筹划的风险。

实验目的：了解企业设立过程中其纳税人类别选择不同、组织形式选择不同、设立行业选择不同、设立地点选择不同所带来的税负差异。

教学方法与手段：采用教师讲解和案例小组讨论的形式，重点培养学生根据所学理论知识对企业生命周期中设立阶段的税收筹划进行分析。在教学中，加强案例研究，让学生参与筹划，掌握真正的技能。

实验要求：比较分析企业筹划前税收负担状况，筹划后税收负担下降及筹划成本增加的情况及原因，观察是否达到事先确立的税收筹划目标。（1）注意企业设立中客观条件的限制；（2）税收政策法规运用的正确性；（3）注意税收筹划成本与效益的比较。

2、企业生产、销售税收筹划模拟实验

实验项目名称：企业生产、销售税收筹划模拟实验

内容提要：

首先，选定所要实验的企业的性质或行业，以及其经营范围和人员构成；

其次，了解企业购销中购货对象选择、购货时间选择、销售方式选择、销售结算方式选择、销售价格选择及销售地点选择的客观条件；

第三，熟悉所选企业的涉及的税收政策法规；

第四，确立税收筹划目标，建立备选方案；

第五，建立模型，进行模拟决策；

第六，排列选择，得出最优方案。

实验目的：了解企业在购销的经营环节，由于购货对象、购货时间、销售方式、销售结算方式、销售价格、销售地点等的不同所带来的税负差异。

教学方法与手段：采用教师讲解和案例小组讨论的形式，重点培养学生根据所学理论知识对企业生命周期中购销阶段的税收筹划进行分析。在教学中，加强案例研究，让学生参与筹划，掌握真正的技能。

实验要求：利用数据分析比较税收筹划前后企业税收负担的变化情况及其原因。（1）注意转让定价可能出现的风险；（2）方案选择注意成本效益分析与比较。

3、企业投资税收筹划模拟实验

实验项目名称：企业投资税收筹划模拟实验

内容提要：

首先，选定所要实验的企业的性质或行业，以及其经营范围和人员构成；

其次，了解企业投资中投资地点选择、投资方向选择、投资方式选择、投资规模选择、投资时间结构选择、投资决策选择的客观条件；

第三，熟悉相关税收政策法规，尤其是相关税收优惠政策；

第四，确立税收筹划目标，建立备选方案；

第五，建立模型，进行模拟决策；

第六，排列选择，得出最优方案。

实验目的：了解企业在投资环节，由于投资地点、投资方向、投资方式、投资规模、投资时间结构、投资决策等的不同所带来的税负差异。

教学方法与手段：采用教师讲解和案例小组讨论的形式，重点培养学生根据所学理论知识对企业生命周期中投资阶段的税收筹划进行分析。在教学中，加强案例研究，让学生参与筹划，掌握真正的技能。

实验要求：利用数据分析比较税收筹划前后企业税收负担的变化情况及其原因。（1）注意税收优惠政策的调整 and 变化；（2）注意方案选择中可能存在的其他风险因素。

4、企业集团国际税收筹划模拟实验

实验项目名称：企业集团国际税收筹划模拟实验

内容提要：

企业集团国际税收筹划主要是对跨国企业所做的比较宏观的国际税收筹划，主要分为两大部分，一是针对现有企业所做的筹划，二是对新建企业的税前筹划。对公司现有的经营企业所做的筹划主要集中于跨国企业所得的筹划，主要的筹划手段有转让定价、利用国际避税地、建立国际贸易公司、国际控股、国际金融公司等。对新建企业建立时的税前筹划主要集中在对于各国税收优惠政策的充分运用以及合理的企业组织形式方面。具体筹划内容如下：

首先，了解企业集团利用转让定价、利用国际避税地、建立国际贸易公司、国际控股、国际金融公司等进行国际税收筹划的具体方式、方法；

其次，熟悉各国税收优惠政策与税收法律、法规，寻找可以利用的空间；

第三，确立税收筹划目标，建立备选方案；

第四，建立模型，进行模拟决策；

排列选择，得出最优方案。

实验目的：了解企业在法律形式改变、债务重组、股权收购、资产收购、合并、分立过程中所涉及到的税收政策和可以筹划的空间。

教学方法与手段：采用教师讲解和案例小组讨论的形式，重点培养学生根据所学理论知识对企业生命周期中重组阶段的税收筹划进行分析。在教学中，加强案例研究，让学生参与筹划，掌握真正的技能。

实验要求：利用数据分析比较税收筹划前后企业税收负担的变化情况及其原因。（1）注意企业会计处理和税收政策上的变化；（2）注意根据重组的具体方式不同，分别设计税收筹划方案；（3）注意评估税收筹划的风险。

三、实验报告要求

实验报告（一），填写具体的纳税申报过程。报告含申请人概况、本次纳税申报的税种的认识、纳税申报注意事项、实验后的感想等。

实验报告（二），根据具体案例设计具体的税收筹划方案。报告含案例背景、筹划思路与方法、案例结论等。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：结合学生平时出勤与守纪、实践表现、实验报告的质量等进行综合考核。

2、成绩评定：平时成绩：20%；实践表现及效果：60%；实践报告：20%。根据上述三项，形成综合成绩五个等级：优（90分以上）、良（80~90分）、中（70~80分）、及格（60~70分）、不及格（60分以下）五个等级。

五、教学参考资源

1、参考书目：

（1）蔡昌等编著，《税收筹划：理论、实务与案例（MPAcc精品系列）》，中国人民大学出版社，2016年。

（2）中国注册会计师协会编：《税法》，经济科学出版社，2016年。

（3）刘振彪主编，《税收筹划实务与案例（普通高校“十二五”规划教材·财税系列）》，清华大学

学出版社

2、主要网站：

厦门大学《税收筹划》国家级精品课程网站。

制订人：唐沿源

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《企业价值评估》教学大纲

课程代码：ABGS0517

课程中文名称：企业价值评估

课程英文名称：Enterprise Value Appraisal

课程性质：选修

课程学分数：2 学分

课程学时数：32 学时

授课对象：财务管理专业

本课程的前导课程：《微观经济学》、《宏观经济学》、《财务管理基础》、《中级财务管理》、《中级财务会计》

一、课程简介

企业价值评估是财务管理专业选修课程之一，本课程具有很强的实用性，特别注重采用评估理论与评估案例相结合、理论与实际相结合的教学模式。通过对企业价值评估基本理论和程序的讲述，以企业价值评估的三大基本方法为主线，结合实务中企业价值评估的案例，使学生掌握企业价值评估的基本理论框架，熟悉企业价值评估在实务中的运用，从而能够胜任公司财务、资产评估、证券投资等领域的兼并收购、投资组合管理相关工作。

二、教学基本内容和要求

知识点 1：企业与企业价值

课程教学内容：

- 1.企业的概念和发展演变：企业的概念，企业的经济学分析，企业的发展演变。
- 2.企业价值的内涵：企业价值的含义，企业资产结构，企业价值评估中关于企业价值内涵的说明。
- 3.企业价值评估的目的与特征：企业价值评估的目的，企业价值评估的特征。
- 4.企业价值评估的作用与意义：企业价值评估的作用，企业价值评估的意义。

课程重点：企业价值的内涵，企业价值评估的目的与特征。

课程难点：企业价值的内涵。

课程教学要求：学生了解企业的概念及其经历的发展阶段，理解企业价值的内涵、企业价值评估的目的与特征、作用与意义。

知识点 2：企业价值的影响因素

课程教学内容：

- 1.企业外部环境：一般环境分析，具体环境分析。
- 2.企业内部化能力因素：投资机会的市场价值和预期价值，影响预期价值的主要因素。
- 3.企业战略管理：价值增长战略，内部经营性战略和外部交易性战略。

课程重点：企业内部化能力因素。

课程难点：企业战略管理

课程教学要求：了解企业的环境分析，掌握企业在资本和技能约束下的内部化决策对企业价值的影响以及企业战略管理对企业价值的影响。

知识点 3：企业价值评估的国内外状况

课程教学内容：

1.企业价值评估在国外的发展：国外企业价值评估发展历史，代表性西方国家的企业价值评估发展现状简介，国外的企业价值评估发展展望。

2.国内企业价值评估发展状况：国内企业价值评估发展历史，国内企业价值评估发展现状，国内企业价值评估存在的问题。

课程重点：国内企业价值评估发展状况。

课程难点：国内企业价值评估存在的问题。

课程教学要求：了解国外企业价值评估的发展状况、了解国外评估业发展状况、了解关于评估业的发展展望以及了解国内评估业的发展现状及其存在的问题。

知识点 4：企业价值评估的基本原理

课程教学内容：

1.价值来源与构成理论：价值来源理论，价值构成理论

2.资金的时间价值理论：资金的时间价值概念，一次性收付款项的终值和现值，普通年金的终值和现值，即付年金的终值和现值，递延年金的终值和现值，永续年金的现值

3.资本资产定价模型：前提条件，基本公式，参数确定

4.企业价值评估的统计学基础：平均法，时间序列法，相关性和回归性分析的方法

课程重点：资金的时间价值问题、掌握资本资产定价模型以及企业价值评估的统计学基础。

课程难点：资金的时间价值问题。

课程教学要求：了解关于价值来源的不同理论论述、了解价值的构成理论的探讨、掌握资金的时间价值问题、掌握资本资产定价模型以及了解企业价值评估的统计学基础。

知识点 5：现金流量折现法

课程教学内容：

1.基本原理与参数估计：基本原理，现金流的估计，折现率的估计。

2.股利折现模型：股利固定增长模型，增长股利折现模型，阶段性增长股利折现模型

3.股权自由现金流折现模型：稳定增长的股权自由现金流折现模型，阶段性增长股权自由现金流折现模型。

4.企业自由现金流折现模型：稳定增长的企业自由现金流折现模型，阶段性增长企业自由现金流折现模型。

课程重点：股利折现模型、股权自由现金流折现模型与企业自由现金流折现模型。

课程难点：股权自由现金流折现模型与企业自由现金流折现模型。

课程教学要求：掌握现金流量折现法的基本原理、掌握现金流量的数据参数的估算、以及掌握现金流量计算的几个重要的模型。

知识点 6：成本法

课程教学内容：

1.成本法的基本原理：成本法的思路，成本法的基本要素，成本法中各要素的具体估算方法，成本法适用要求及简要评价，成本法评估举例。

2.成本法评估企业价值的**概述**：成本法评估企业价值的思路及实现手段，成本法评估企业价值的相对合理性。

3.成本法评估企业价值的基本程序：评估前期工作与准备，资产清查与核实，评定估算。

4.资产清查和估算的具体方法：流动资产，长期投资，机器设备，房地产。

课程重点：成本法评估企业价值的概述，资产清查和估算的具体方法。

课程难点：资产清查和估算的具体方法。

课程教学要求：掌握成本法中的具体估算方法、成本法评估的适用前提、成本法评估企业价值的思路、成本法评估企业价值的基本程序、成本法评估企业价值时评估范围及评估基准日的确定。

知识点 7：市场法

课程教学内容：

1.市场法的基本原理：基本概念，理论基础及前提条件，步骤。

2.市场法的基本方法和参数的获得：市盈率乘数法，市场价值/重置成本法，市场价值/EBIDT 法。

3.市场法调整及其适用范围：特定交易目的的差异系数修正，特定交易时间的差异系数修正，特定交易条件的差异系数修正，其他因素造成的差异系数修正

课程重点：市场法的基本方法和参数的获得、市场法调整及其适用范围。

课程难点：市场法调整。

课程教学要求：掌握市场法的基本概念基期原理步骤、市场法的几种常用方法、市场法获得数据的手段模式以及市场法的调整和适用范围。

知识点 8：企业价值评估中的问题探讨

课程教学内容：

1.企业并购中的企业价值评估：并购中目标企业价值评估的重要性，并购中目标企业价值评估的几种模式。

2.企业价值评估中的因素重要性分析：企业价值评估中的因素，企业价值评估中的因素选择。

3.关于期权的一些问题探讨：运用期权方法对债转股政策的分析，关于二项树模型的一些看法。

课程重点：企业并购中的企业价值评估，企业价值评估中的因素重要性分析。

课程难点：企业价值评估中的因素重要性分析。

课程教学要求：掌握企业并购中的思路选择及方法问题、企业价值评估中的因素选择问题和了解关于企业价值评估中的一些期权的思路。

知识点 9：企业价值评估准则

课程教学内容：

1.美国专业评估执业统一准则：《专业评估执业统一准则》简介，《专业评估执业统一准则》准则 9 和准则 10 简介，《专业评估执业统一准则》关于企业价值评估业务的主要要求，《专业评估执业统一准则》关于企业价值评估报告的要求

2.欧洲评估准则：《欧洲评估准则》简介，指南 7 关于企业价值评估分类、价值类型和评估师身份的要求，指南 7 关于评估师明确基本事项的要求，指南 7 关于收集资料的要求，指南 7 关于企业价值评估原则的要求，指南 7 关于三种评估方法运用和综合分析的要求，指南 7 关于企业价值评估报告的要求

3.国际评估准则：《国际评估准则》简介，《国际评估准则》指南 6 关于企业价值评估的总体要求，指南 6 关于企业价值评估基本事项和应考虑因素的要求，指南 6 关于财务报告分析与调整的要求，指南 6 关于企业价值评估方法的要求，指南 6 关于企业价值评估报告的要求。

4.中国《资产评估准则——企业价值》：背景简介，要点解读。

课程重点：中国《资产评估准则——企业价值》。

课程难点：各准则的理解。

课程教学要求：了解美国《专业评估执业统一准则》中的企业价值评估准则、《欧洲评估准则》中的企业价值评估准则以及《国际评估准则》中的企业价值评估准则，掌握中国《资产评估准则——企业价值》。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、各教学环节学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点 1：企业与企业价值	2	-	-
知识点 2：企业价值的影响因素	2	-	-
知识点 3：企业价值评估的国内外状况	2	-	-
知识点 4：企业价值评估的基本原理	6	1	-
知识点 5：现金流量折现法	4	-	-
知识点 6：成本法	4	-	-
知识点 7：市场法	4	1	-
知识点 8：企业价值评估中的问题探讨	4	-	-

知识点 9：企业价值评估准则	2	1	-
机动课时	2	-	-
合计	32	3	-

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方式：考查。
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考查占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 俞明轩编著，《企业价值评估》，中国人民大学出版社，2004 年
- (2) 张家伦编著，《企业价值评估与创造》，立信会计出版社，2005 年
- (3) 中和资产评估有限公司编著，《企业价值评估与案例分析》，中国财政经济出版社，2010 年

年

2、与课程相关主要网站

中国注册会计师协会：<http://www.cicpa.org.cn/>

国际企业价值评估分析师协会：<http://www.iacvachina.org/>

制订人：唐沿源

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《资本运营》教学大纲

课程代码: ABGS0509

课程中文名称: 资本运营

课程英文名称: Capital Operation

课程性质: 限选

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 宏观经济学、微观经济学、管理学原理、财务管理基础、中级财务管理、金融市场学、投资学等。

一、课程简介

资本运营是财务管理专业开设的一门专业性较强的限选课程。本课程系统介绍了资本经营的基本知识和基本原理,结合国内外资本运营的现状,研究资本运营的环境、资本运营的风险与防范、资本筹措、并购、反并购、管理层收购、战略联盟、买壳上市、境外上市、资产剥离、公司分立、分拆上市、股份回购、托管经营、资产证券化等资本运营的最新理论与实务。旨在培养财务管理专业学生的资本经营理念,使学生掌握课程的基本理论和基本分析方法,并通过资本经营典型案例,培养学生独立分析、解决资本经营问题的能力。

二、教学基本内容和要求

知识点 1: 资本经营概述

课程教学内容: 讲授与学习资本的内涵与特点,资本运营的含义,资本运营与商品经营的联系与区别,资本运营与资产经营的关系,资本运营的作用;讲授与学习资本运营的目的与原则;讲授与学习资本运营的内容与方式;讲授与学习资本运营的主体与环境。

课程重点: 资本的内涵与特点,资本运营的含义及其与商品经营、资产经营的关系;以及资本运营的目的与原则。

课程难点: 对资本与资本运营内涵的不同观点的理解,以及对资本运营与商品经营、资产经营关系的把握。

课程教学要求: 理解资本与资本运营的概念,资本运营的目的与原则;了解、理解资本运营的内容与方式、资本运营的主体与环境。

知识点 2: 资本经营的风险与防范

课程教学内容: 讲授与学习资本运营风险的内涵、特点及其与收益的关系;讲授与学习资本运营风险的类别;讲授与学习资本运营风险的识别、度量及其控制。

课程重点: 资本运营风险的内涵及其与收益的关系;资本运营风险按影响范围划分为系统风险与非系统风险;资本运营风险的度量与控制。

课程难点: 资本运营风险内涵的构成内容的理解;资本运营风险度量方法的掌握。

课程教学要求：理解资本运营风险的内涵、特点及其与收益的关系；了解资本运营风险的类别；理解、掌握资本运营风险的识别、度量及其控制思路。

知识点 3：资本筹措

课程教学内容：讲授与学习筹资的含义与动机，筹资原则，筹资渠道与方式，筹资类型；讲授与学习股票市场的涵义及其基本功能，股票市场的种类，股票发行的目的、条件、程序、发行方式、销售方式、发行价格，股票上市的目的、条件及其暂停与终止；讲授与学习债券市场的涵义及其基本功能，债券市场的分类，企业发行债券的资格与条件、程序、发行价格；讲授与学习风险投资的概念与特点，风险投资机制与银行贷款的区别，风险投资基金的发行方法，风险投资的退出方式；讲授与学习知识产权担保融资、BOT 融资、TOT 融资、ABS 项目融资的新兴融资方式。

课程重点：股票市场融资、债券市场融资、风险资本市场融资与新兴融资方式。

课程难点：风险投资与新兴融资方式的理解。

课程教学要求：了解、理解企业筹资的含义、动机、原则、筹资渠道、筹资方式、筹资类型；理解与掌握股票筹资、债券筹资、风险资本市场融资与新兴融资方式。

知识点 4：并购

课程教学内容：讲授与学习并购概念与实质，并购的分类，并购的动因，并购的历史发展；讲授与学习并购的效率理论、竞争优势理论、交易成本理论代理理论与价值低估理论；讲授与学习兼并的方式与收购的方式，讲授与学习企业并购的程序，目标企业的选择，企业并购交易价格的确定，并购的支付方式；讲授与学习企业并购后整合的必要性，并购整合的主要内容。

课程重点：并购的相关决策，包括并购的程序，目标企业的选择，企业并购交易价格的确定，并购的支付方式；并购的整合，包括并购后整合的必要性，并购整合的主要内容。

课程难点：并购理论的理解，包括并购的效率理论、竞争优势理论、交易成本理论代理理论与价值低估理论。

课程教学要求：理解并购概念与实质，了解并购的分类，并购的动因，并购的历史发展；理解并购的效率理论、竞争优势理论、交易成本理论代理理论与价值低估理论；了解兼并与收购的方式；理解掌握的相关决策与并购后的整合内容。

知识点 5：反并购

课程教学内容：讲授与学习反并购的策略，包括提高收购者收购成本的策略、降低收购者收购收益策略、帕克曼式防御策略、适时修改公司章程策略、法律策略及其他反并购策略；讲授与学习美国、欧洲及我国有关反并购的一些法律规范。

课程重点：反并购的策略。

课程难点：从并购的发生原因角度理解反并购的思路与方法；

课程教学要求：了解反并购的具体策略方式及美国、欧洲及我国有关反并购的一些法律规范，从并购的发生原因角度理解反并购的思路与方法。

知识点 6：管理者收购

课程教学内容：讲授与学习管理者收购的含义、特征，管理层收购与一般的企业并购的区别，管理层收购的理论依据，管理层收购的意义；管理层收购的形式，管理层收购的基本内容，管理层收购的操作程序，我国管理层收购实施中存在的问题，完善我国管理层收购的对策。

课程重点：管理者收购的含义、特征，管理层收购与一般的企业并购的区别，管理层收购的理论依据，管理层收购的操作程序。

课程难点：管理层收购的理论依据的理解。

课程教学要求：理解管理者收购的含义、特征及管理层收购与一般的企业并购的区别，理解管理层收购的理论依据；了解管理层收购的意义、形式与基本内容，掌握管理层收购的操作程序，了解我国管理层收购实施中存在的问题及完善我国管理层收购的对策。

知识点 7：战略联盟

课程教学内容：讲授与学习战略联盟的界定与产生背景，战略联盟的类型，战略联盟的原则，战略联盟的特征，战略联盟的动机，战略联盟的优势；讲授与学习战略联盟的相关理论，包括价值链理论，企业能力理论，组织学习理论，网络理论，交易费用理论，合作竞争理论，战略联盟博弈理论；讲授与学习战略联盟的运作，包括战略联盟运作应具备的前提条件，战略联盟运作要素选择，有效战略联盟的建立程序，战略聪明伙伴的选择，战略联盟的谈判；讲授与学习战略联盟的人力资源管理，战略联盟知识管理，战略联盟风险管理。

课程重点：战略联盟的动机；战略联盟的优势；战略联盟的运作。

课程难点：战略联盟相关理论的理解。

课程教学要求：理解战略联盟的内涵、类型、原则、动机与优势，了解战略联盟的产生背景，理解战略联盟的相关理论，掌握战略联盟的运作。

知识点 8：买壳上市

课程教学内容：讲授与学习买壳上市概念、动机、优势、主要弊端、方式；讲授与学习买壳上市的运作，包括买壳上市的一般操作程序，买壳上市的方法，“壳公司”的选择，“壳公司”价值的估算方式，买壳上市的融资安排，提高壳资源利用的建议。

课程重点：战略联盟的动机；战略联盟的优势；战略联盟的运作。

课程难点：战略联盟相关理论的理解。

课程教学要求：理解战略联盟的内涵、类型、原则、动机与优势，了解战略联盟的产生背景，理解战略联盟的相关理论，掌握战略联盟的运作。

知识点 9：境外上市

课程教学内容：讲授与学习境外上市的含义、特征、种类，境外上市的意义，境外上市的负面影响；讲授与学习境外上市的运作，包括公司申请境外上市的必备条件，境内公司申请境外上市需报送的文件，境外上市的程序，我国企业境外上市操作存在的问题，我国企业境外上市的对策。

课程重点：境外上市的含义、特征、种类，公司申请境外上市的必备条件，境内公司申请境外上市需报送的文件，境外上市的程序。

课程难点：境外上市的程序。

课程教学要求：理解境外上市的含义、特征、种类，境外上市的意义，境外上市的负面影响；掌握境外上市的运作；了解我国企业境外上市操作存在的问题与对策。

知识点 10：资产剥离、公司分立、分拆上市

课程教学内容：讲授与学习资产剥离的含义、动因、类型，我国上市公司资产剥离的特征，资产剥离交易的确认与计量，资产剥离的程序；讲授与学习公司分立的含义、方式、特点、原因与程序；讲授与学习分拆上市的含义、意义、类型与程序。

课程重点：资产剥离的含义、动因，公司分立的含义、原因，分拆上市的含义、意义。

课程难点：资产剥离的动因，公司分立的原因，分拆上市的意义。

课程教学要求：理解资产剥离、公司分立与分拆上市的含义、动因、意义；了解资产剥离的类型，程序，我国上市公司资产剥离的特征，掌握资产剥离的确认与计量。

知识点 11：股份回购

课程教学内容：讲授与学习股份回购的含义、基本形式、动因假说、功能、意义与价值；讲授与学习股份回购的运作，包括上市公司股份回购的一般规定，股份回购的程序与信息披露，股份回购的账务处理，运用股份回购策略需要注意的问题。

课程重点：股份回购的动因假说、意义与价值，运用股份回购策略需要注意的问题。

课程难点：股份回购的动因假说、意义与价值。

课程教学要求：理解股份回购含义、基本形式、动因假说；了解股份回购的功能、意义与价值，了解上市公司股份回购的一般规定，股份回购的程序与信息披露，运用股份回购策略需要注意的问题；掌握股份回购的账务处理。

知识点 12：托管经营

课程教学内容：讲授与学习托管经营的概念、特征、类型，企业托管经营的效应、托管经营与企业并购的区别，企业托管与承包经营的区别；讲授与学习托管经营的运作，包括托管经营操作程序，我国企业托管经营运作中存在的问题，规范我国企业托管的对策。

课程重点：企业托管经营的效应、托管经营与企业并购的区别，企业托管与承包经营的区别；我国企业托管经营运作中存在的问题，规范我国企业托管的对策。

课程难点：企业托管经营的效应。

课程教学要求：理解托管经营的概念、特征、效应，理解托管经营与企业并购的区别，企业托管与承包经营的区别；了解托管经营类型、操作程序，掌握我国企业托管经营运作中存在的问题与规范我国企业托管的对策。

知识点 13：资产证券化

课程教学内容：讲授与学习资产证券化的概念、意义、特点、分类；讲授与学习资产证券化的运作，包括资产证券化操作流程，资产证券化的参与主体，资产证券化的监管。

课程重点：资产证券化的意义，资产证券化操作流程，资产证券化的监管。

课程难点：资产证券化操作流程。

课程教学要求：理解资产证券化的概念、意义、特点，了解资产证券化的分类，掌握资产证券化操作流程，资产证券化的参与主体，资产证券化的监管。

三、实验教学内容及基本要求

无。

四、教学方法与手段

多媒体教学手段、案例分析与理论讲授相结合，组织学生分组讨论相关案例等。

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点 1：资本运营概述	2		
知识点 2：资本运营的风险与防范	2		
知识点 3：资本筹措	2		
知识点 4：并购	2	1	
知识点 5：反并购	2		
知识点 6：管理层收购	2		
知识点 7：战略联盟	4	1	
知识点 8：买壳上市	2	1	
知识点 9：境外上市	2		
知识点 10：资产剥离、公司分立、分拆上市	4		
知识点 11：股份回购	2		
知识点 12：托管经营	2		
知识点 13：资产证券化	2		
机动课时	2		
合 计	32		

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方式：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%（出勤、课堂表现等），期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 车正红等编著,《资本运营理论与实务》,清华大学出版社,2016年。
- (2) 朱翊照编著,《资本运营管理》,复旦大学出版社,2010年。
- (3) 曾江洪编著,《资本运营与公司治理》,清华大学出版社,2010年。

2、与课程相关主要网站

上海国有资本运营研究院 <http://www.sscor.org/>

制订人：杨建仁

审定人：刘冰峰

批准人：张纯

制订日期：2017 年 3 月

《金融企业经营管理》教学大纲

课程代码: ABGS0510

课程中文名称:金融企业经营管理

课程英文名称: Operation & Management of Financial Enterprises

课程性质: 限选

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 财务管理

本课程的前导课程: 财政金融学

一、课程简介

通过学习《金融企业经营管理》课程,使学生首先了解金融与经济的关系,明确金融企业产生与发展的背景;其次,把握金融企业运作的基本内容、经营模式、运作方式,及战略对于金融企业的重要性;再次,对商业银行、投资基金等金融企业的业务与管理有所认识;最后,要认识到金融风险的产生与发展,及对金融企业进行监管的必要性。

二、教学基本内容和要求

知识点一:金融企业的产生与发展

课程教学内容:

- 1.金融与经济的关系:金融的定义与范畴,金融与经济的相互关系
- 2.金融发展、金融压抑、金融自由化与金融约束
- 3.金融企业的产生与发展:金融企业的定义,金融企业的产生与发展

课程重点:金融的含义与范畴;金融与经济的相互关系;金融发展、金融压抑、金融自由化与金融约束;金融企业

课程难点:金融的范畴;与金融压抑、金融自由化、金融约束相适应的各种经济环境

课程教学要求:

了解金融企业产生与发展的相关经济背景

掌握金融发展、金融压抑、金融自由化、金融约束的内容及其与金融企业发展的相关关系

知识点二:金融企业运作管理导论

课程教学内容:

- 1.金融企业运作管理的内容:金融企业运作系统的生命周期、金融企业的服务系统
- 2.国内外金融业与金融企业的演变:有关金融企业的发展历程
- 3.金融企业运作的发展趋势:国际化、集团化、法制化、市场化运作

课程重点:金融企业运作管理的内容

课程难点:国内外金融业与金融企业的演变的背景

课程教学要求:

了解金融企业的发展历程
掌握金融企业运作管理的内容

知识点三：金融企业的经营模式

课程教学内容：

- 1.分业经营模式：分业经营的含义与优缺点
- 2.混业经营模式：混业经营的含义、混业经营模式的类型

课程重点：分业经营模式，混业经营模式

课程难点：分业经营模式与混业经营模式各自适应的环境

课程教学要求：

掌握分业经营模式与混业经营模式及其区别

知识点四：金融企业的运作方式

课程教学内容：

- 1.金融企业的网点化运作：网点的含义，网点的布局
- 2.金融企业的电子化运作：网络银行，ATM，电话银行，移动手机业务

课程重点：金融企业的网点化运作，企业的电子化运作

课程教学要求：掌握金融企业的网点化运作，企业的电子化运作

知识点五：金融企业运作战略的管理

课程教学内容：

- 1.企业战略系统的层次性：战略的定义，战略的三个层次
- 2.企业运作职能战略的管理：战略的制定，战略的实施，

课程重点：企业战略系统的层次性，企业运作职能战略的管理

课程教学要求：

理解并掌握金融企业战略系统的层次性

知识点六：商业银行

课程教学内容：

1.商业银行的产生和发展：商业银行的产生，商业银行类型，商业银行的金融创新，巴塞尔协议与商业银行的资本充足率。

2.商业银行的主要业务：商业银行的资产负债表，商业银行的负债业务，商业银行的资产业务，商业银行的中间业务，商业银行的发展趋势。

3.商业银行的经营管理理论：商业银行的资产管理理论，负债管理理论，资产负债管理理论。

课程重点：商业银行的主要业务，商业银行的经营管理理论

课程难点：商业银行的经营管理理论

课程教学要求：

了解商业银行的产生、发展与主要业务

理解商业银行的经营管理理论

知识点七：非银行类金融企业**课程教学内容：**

1.投资基金：投资基金的产生与发展、投资基金的主要业务

2.信托公司：信托公司的产生与发展、信托公司的主要业务

3.其他金融企业：企业集团财务公司、金融租赁公司、汽车金融公司、货币经纪公司、消费金融公司

课程重点：非银行金融企业的主要业务与功能

课程难点：非银行金融企业的主要业务与功能

课程教学要求：

了解非银行金融中介的主要业务

理解非银行金融中介的主要功能

掌握非银行金融中介对当今世界金融体系的意义

知识点八：金融风险与监管**课程教学内容：**

1.金融风险的概念与种类

2.金融风险的产生与效应

3.金融风险的一般理论

4.金融全球化与金融风险

5.金融监管

课程重点：金融风险的产生与效应

课程难点：不同国家或地区采用不同监管思路的原因

课程教学要求：

了解金融风险的概念与种类，不同国家或地区采用不同监管思路的原因

理解金融风险的产生与效应；金融风险的一般理论；金融全球化与金融风险；金融监管的必要性

掌握金融风险的产生与效应

三、教学方法与手段

讲授法，案例法与多媒体相结合。

四、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：金融企业的产生与发展	6	1	
知识点二：金融企业运作管理导论	4		
知识点三：金融企业的经营模式	2		
知识点四：金融企业的运作方式	2		
知识点五：金融企业运作战略的管理	2		
知识点六：商业银行	4		
知识点七：非银行类金融企业	6	1	
知识点八：金融风险与监管	2	1	
机动学时	4		
合 计	32	3	

五、考核方式与成绩评定标准

1. 考核方法：考试
2. 成绩评定：平时成绩占比 20%，期末考试占比 80%

六、教学参考资源

1. 参考书目：

- (1) 李雨青，《金融机构学》，江西高校出版社，2016 年
- (2) 马庆国，汪蕾编著，《金融企业管理》，中国社会科学出版社，2003 年
- (3) 林光编著，《金融企业运作管理》，北京大学出版社，2008 年

2. 与课程相关主要网站

各金融企业主页，中国人民银行、中国证监会、中国银监会主页

制订人：李雨青

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《投资银行业务》教学大纲

课程代码: ABGS0515

课程中文名称: 投资银行业务

课程英文名称: Investment Banking

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 财务管理

本课程的前导课程: 宏观经济学、微观经济学、财政金融学

一、课程简介

作为证券经济关系运动的中介, 投资银行业务范围触及金融领域的诸多角落, 已对商业银行造成强大的竞争压力。通过学习《投资银行业务》课程, 可以提高学生运用投资银行相关知识点认识、分析金融问题的能力, 并为学习其他课程打下良好的基础。

二、教学基本内容和要求

(一) 投资银行简介

课程教学内容:

1. 投资银行的产生与发展: 投资银行的定义、分类与风险; 投资银行的出现背景。
2. 投资银行的业务简介: 证券承销与经纪业务; 私募业务; 并购业务; 项目融资业务; 公司理财业务; 基金管理业务。
3. 投资银行的发展趋势: 多样化趋势; 国际化趋势; 专业化趋势。

课程重点: 投资银行的定义; 投资银行的产生背景; 投资银行业务与商业银行业务的区别

课程难点: 投资银行业务与商业银行业务的区别

课程教学要求:

了解: 投资银行的定义、分类; 投资银行的产生与发展; 投资银行的主要业务

掌握: 投资银行与商业银行业务的不同之处

(二) 投资银行的作用

课程教学内容:

1. 一般职能**概述:** 媒介资金供需; 构造证券市场; 优化资源配置; 促进产业集中。
2. 投资银行的作用: 从经济、资本市场和投资银行三者之间的关系把握投资银行的特殊地位和作用。
3. 我国发展投资银行的意义和作用: 基于券商、资本市场、筹资者、投资者的不同角度。

课程重点: 投资银行的职能与作用

课程难点: 投资银行的职能、作用与商业银行的不同之处

课程教学要求:

了解: 投资银行的一般职能

理解：投资银行的作用

掌握：投资银行的职能、作用与商业银行的不同之处

（三）投资银行发展模式

课程教学内容：

1. 美国投资银行发展模式：美国投资银行发展模式的形成及其规律；“现代分业”与投资投资银行的独立发展；“现代混业”是对“早起混业”与“现代分业”的扬弃。

2. 德国投资银行发展模式：德国投资银行发展模式的产生与发展；美德投资银行发展模式之比较。

3. 中国投资银行发展模式：中国投资银行发展模式的演变过程；正确认识风险与收益，国情与国际接轨，分业与混业的三大关系。

课程重点：美国投资银行发展模式；德国投资银行发展模式

课程难点：混业与分业的利弊

课程教学要求：

了解：投资银行发展模式的基本内容

（四）投资银行业务——承销、经纪与自营业务

课程教学内容：

1. 证券发行与承销业务：证券发行管理制度之比较；承销的定义及承销方式；定价方式比较；我国证券发行与承销的变革。

2. 证券经纪业务：经纪人、经纪商与证券市场等概念；经纪程序；佣金制度；信用经纪。

3. 投资银行的做市业务：做市商制度之比较，做市商条件、权利与义务；自营交易业务。

课程重点：证券发行与承销业务；证券经纪业务；自营业务

课程难点：做市商的运作

课程教学要求：

了解：证券发行与承销业务，证券经纪业务，投资银行的做市业务

理解与掌握：集合竞价与连续竞价的不同之处；做市商存在的必要性

（五）投资银行业务——并购业务

课程教学内容：

1. 并购基本理论：并购的概念；以不同标准的分类；西方并购理论，如效率理论、信号理论；代理问题理论、管理主义等理论。

2. 世界百年并购历史及其启示：五次并购浪潮发生的实践、主要领域、主要的并购方式、对经济产生的影响，及其启示。

3. 并购业务——我国投资银行的历史使命和发展方向：并购在我国的发展安排。

课程重点：并购基本理论

课程难点：西方并购理论

课程教学要求：

了解：并购基本理论

掌握：投资银行在促成并购业务中所发挥的重要作用

（六）投资银行业务——风险投资业务

课程教学内容：

风险投资的含义和基本步骤：对风险投资的不同定义；风险投资的步骤。

风险投资的要素：风险资本、风险投资人、投资对象、投资期限、投资目的和出资方式。

3. 风险投资运营实务：运作过程，风险资本进入企业的四个阶段。

课程重点：风险投资的含义、基本步骤；风险投资的要素；风险投资运营实务

课程难点：风险投资的要素

课程教学要求：

了解：风险投资的含义与基本步骤，风险投资的要素，风险资本进入企业的四个阶段

理解：风险投资对当前经济发展的意义

（七）美国投资银行之历史演进

课程教学内容：

1. 美国投资银行的起源：美国投资银行的起源；汉密尔顿主义与杰斐逊主义。

2. 自由混业的美国投资银行：自由混业的投资银行及其特征。

3. 独立投资银行：独立投资银行的发展与特征。

4. 走向混业：金融自由化、全球化的发展；混业的特征。

5. 银行控股公司：次贷危机后的发展。

6. 美国投资银行变迁的外部环境：市场环境；监管环境；国际货币体系。

课程重点：美国投资银行的起源；分业、混业与银行控股公司

课程难点：分业、混业与银行控股公司

课程教学要求：

了解：美国投资银行的起源

理解：自由混业的投资银行

掌握：混业与次贷危机的关系

（八）其他国家的投资银行业

课程教学内容：

1. 以英国、德国为代表的欧洲投资银行业：欧洲银行业并购整合的主要特点；并购的动力分析；欧洲知名投资银行。

2. 日本的投资银行业：早期日本证券公司；1997 年破产潮；次贷后的日本证券公司；野村证券。

课程重点：欧洲投资银行；日本投资银行

课程难点：各国、地区投资银行的发展背景

课程教学要求：

了解：欧洲投资银行业与日本投资银行业

（九）案例教学部分

课程教学内容：

1. 中国证券市场的特征
2. 股票指数期货
3. 中国基金业务的发展
4. 次级抵押贷款

课程教学要求：

了解上述各有关对象的具体内容或相关特征。

三、教学方法与手段

讲授法，案例法与多媒体相结合。

四、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
知识点一：点投资银行简介	4	1	
知识点二：投资银行的作用	2		
知识点三：投资银行发展模式	2	1	
知识点四：投资银行业务——发行与自营业务	2	1	
知识点五：投资银行业务——并购业务	2		
知识点六：投资银行业务——风险投资业务	2		
知识点七：美国投资银行之历史演进	2		
知识点八：其他国家的投资银行业	2		
知识点九：案例	10		本章通过多媒体，以案例的方式进行讲解
机动	4		
合 计	32	3	

五、考核方式与成绩评定标准

1. 考核方法：考查
2. 成绩评定：平时成绩占比 40%，期末考核占比 60%

六、教学参考资源

1. 参考书目：

- (1) 任淮秀编著，《投资银行业务与经营》（第四版），中国人民大学出版社，2014 年；
- (2) 何小锋、韩广智编著，《新编投资银行学教程》，北京师范大学出版社，2011 年；

2. 与课程相关主要网站

国内外各证监会主页

国内外各投资银行主页

制订人：李雨青

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《银行业务模拟实验》教学大纲

课程代码: ABGS0545

课程中文名称: 银行业务模拟实验

课程英文名称: Simulation Experiment of Enterprise Business Relating to Bank

课程学分数: 2

课程学时数: 二周

授课对象: 财务管理

本课程的前导课程: 财政金融学, 会计学, 财务管理学

一、课程简介

(1) 通过模拟的交易环境加强学生对企业有关银行业务处理理论知识的理解, 使学生能够理论联系实际, 对企业与银行之间的相关业务有一个系统的认识; (2) 通过案例分析研究, 使学生能够更深刻地认识商业银行的私人银行业务、信用卡外包等业务, 深化学生对商业银行经营业务的理解, 对培养学生综合能力和实践能力有所帮助, 并为其进一步学习打下坚实的基础。

二、实验项目的设置与要求

(一) 实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	相关业务软件模拟操作部分	一周	演示、实操	5-8 人	必做
2	案例实验部分	一周	综合	/	必做

注: 实验类型: 演示/验证/综合/设计 实验类别: 必做/选做

(二) 实验项目的目的和要求

软件模拟操作部分:

在模拟系统中, 处理如下业务:

(1) 企业往来收付款业务

实验项目名称: 企业往来收付款业务实验

内容提要: 银行对企业基本业务的处理

实验目的: 掌握银行对企业收付款的实际操作流程

教学方法与手段: 演示法; 口头语言

实验要求: 由企业相关财务人员将审核后的收付款凭证交由银行, 银行相关人员新增收付款信息, 填写本单位的账户相关信息以及所需收付款金额, 同时将对方单位的相关信息填入系统。

(2) 企业代发工资业务

实验项目名称: 企业代发工资业务实验

内容提要: 银行为企业代发工资业务的处理

实验目的：了解代发工资的操作流程

教学方法与手段：讲授法、演示法；口头语言

实验要求：学生通过银行代发工资业务的实际操作，掌握实际企业在支付职工薪酬的操作流程。

(3) 企业缴纳五险一金业务

实验项目名称：企业缴纳五险一金业务实验

内容提要：银行对缴纳五险一金的业务处理

实验目的：了解银行对企业缴纳五险一金的相关业务的基本操作技能

教学方法与手段：演示法；口头语言

实验要求：学生通过具体软件操作掌握银行对企业缴纳五险一金业务的处理。

(4) 企业存现业务

实验项目名称：企业存现业务实验

内容提要：银行对企业办理存现业务的处理

实验目的：掌握银行对实际企业在进行存现业务的的基本操作技能

教学方法与手段：讲授法、演示法；口头语言

实验要求：学生需要通过实际操作掌握银行对企业存现业务的处理流程。

案例实验部分

(1) 案例一 商业银行的私人银行业务

实验项目名称：商业银行的私人银行业务

实验目的：理解私人银行业务的内容，发展模式，当前发展状态

教学方法与手段：讲授法、演示法；与学生互动

实验要求：基本知识点讲解，学生完善知识点内容，完善案例解决对策

(2) 案例二 信用卡运营业务外包

实验项目名称：信用卡运营业务外包

实验目的：理解信用卡外包银行业务的内容，当前发展状态

教学方法与手段：讲授法、演示法；与学生互动

实验要求：基本知识点讲解，学生完善知识点内容，完善案例解决对策

(3) 案例三 商业银行中间业务

实验项目名称：商业银行中间业务

实验目的：理解中间业务的内容，发展模式

教学方法与手段：讲授法、演示法；与学生互动

实验要求：基本知识点讲解，学生完善知识点内容，完善案例解决对策

(4) 案例四 商业银行的表外业务会计信息披露

实验项目名称：商业银行的表外业务会计信息披露

实验目的：理解表外业务的内容，与传统业务的区别，发展的状况

教学方法与手段：讲授法、演示法；与学生互动

实验要求：基本知识点讲解，学生完善知识点内容，完善案例解决对策

(5) 案例五 直销银行参与互联网金融的方式

实验项目名称：直销银行参与互联网金融的方式

实验目的：理解直销银行的相关知识点，其参与互联网金融的方式

教学方法与手段：讲授法、演示法；与学生互动

实验要求：基本知识点讲解，学生完善知识点内容，完善案例解决对策

三、实验报告要求

- 1、实验报告中需包含实验名称、实验目的、实验方法与手段、实验过程、实验心得等内容。
- 2、字数不得少于 2000 字。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：考勤成绩占比 20%，实验日记占比 60%，实验报告占比 20%

五、教学参考资源

参考书目：自编实验指导书

制订人：李雨青

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《毕业论文》教学大纲

课程代码: ABGS0541

课程中文名称: 毕业论文

课程英文名称: Graduation Thesis

课程学分数: 15

课程学时数: 15 周

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 无

一、课程设计简介 (目的与任务)

毕业论文是财务管理专业学生的一门专业必修实践课程。通过毕业论文的写作,使学生具备写好毕业论文的基本条件,懂得写作一篇学术论文的基本程序和方法,从而提高学生论文写作水平。

二、课程设计的内容与要求

(一) 内容要求

毕业论文的主要内容包括: 题目、目录、摘要、关键词、绪论 (或引言、前言)、正文、结论、致谢、参考文献、附录、注释等 (详见毕业论文格式)。

1、题目。要求简明扼要,尽可能反映和概括论文的中心或主题;

2、目录。由论文的篇、章、条、款、项、附录等的序号、名称、页码组成;

3、摘要。是论文内容不加注释和评论的简短陈述,摘要应具有独立性和自含性,即不阅读论文的全文,就能获得必要的信息。摘要的内容应包括与论文同等量的主要信息,供读者确定有无必要阅读全文。摘要一般应说明论文研究的目的、实验方法、结果和最终结论等,而重点是结果和结论。英文摘要应与中文内容一致;

4、关键词。关键词是为了文献标引工作从论文中选出来用以表示全文主题内容信息款目的单词或短语。每篇论文选取了 3-8 个词作为关键词,并应标注与中文相对应的英文关键词;

5、正文。论文正文包括绪论、论文主体及结论等部分。绪论一般作为第一章。绪论应包括: 本研究课题的学术背景及理论与实际意义; 国内外文献综述; 本研究课题的来源及主要研究内容。论文主体是学位论文的主要部分,应该结构合理,层次清楚,重点突出,文字简练、通顺。学位论文的结论单独作为一章排写,但不加章号。结论是对整个论文主要成果的总结。在结论中应明确指出本研究内容的创造性成果或创新性理论 (含新见解、新观点),对其应用前景和社会、经济价值等加以预测和评价,并指出今后进一步在本研究方向进行研究工作的展望与设想。论文有多种写法,但不论哪种写法,要求:

(1) 观点明确; (2) 立论有据; (3) 逻辑层次清楚; (4) 数据分析准确; (5) 图表绘制规范; 图应编排序号,每一图应有简短确切的题名,连同图号置于图下,必要时应将图上的符号、标记、代码等用最简练的文字,横排于图题下,作为图例说明; 表也应编号,每一表应有简短确切的题名,连同表号置于表上; (6) 论文要有现实意义;

6、致谢。对指导教师和给予指导或协助完成学位论文工作的组织和个人表示感谢。内容应简洁明了、实事求是。

7、参考文献。一般包括：作者、文章(或书)名、期刊名、期刊号和页次、发表或出版时间。

(二) 格式要求

页面设置：A4、页边距：上下左右各 2 厘米，页眉页脚各 1.5 厘米。

文章题目：宋体、二号、居中、段前 30 磅、段后 10 磅

中文摘要：宋体、小四号、行距 1.25 倍。

英文摘要：Time New Roman、四号、行距 1.25 倍

目 录：宋体、五号、左右对齐，中间隔以小园点、行距 1.25 倍。

正 文：宋体、小四号、行距 1.25 倍。

一级标题：宋体、四号、加粗、行距 1.25 倍。

二级标题：宋体、小四号、加粗、行距 1.25 倍。

三级标题：宋体、小四号、行距 1.25 倍。

表序表题：宋体、小五号、加粗、表格上方居中。

图序图题：宋体、小五号、加粗、图位下方居中。

参考文献：宋体、小五号、左对齐。

页码设置：插入页码、居中。

详细要求请参阅《本科生毕业设计（论文）撰写规范》，从校园网上下载。

三、进程安排时间表

序号	内 容	时间（天）
1	论文选题	5
2	资料搜集、整理	5
3	论文大纲的设计	10
4	论文撰写	52
5	排版，论文全套材料整理	3
合 计		75

四、考核方法与成绩评定

1、考核方法：分散考核

2、成绩评定

由指导教师、评阅教师和答辩委员会评分组成，三部分的比例分别为 40%，30%和 30%，采用五级记分制评定成绩：优秀（90～100 分）、良好（80～89 分）、中等（70～79 分）、及格（60～69 分）、不及格（60 分以下）。

五、教学参考资源

参考书目：

- 1、施新编著《毕业论文写作指导》，重庆大学出版社，2011 年。
- 2、邢彦辰，赵满华编著，《毕业论文写作与文献检索》，北京邮电大学出版社，2010 年。
- 3、徐运保编著，《本科经济管理专业毕业论文撰写指南》，航空工业出版社，2012 年。

制订人：杨建仁

审定人：刘冰峰

批准人：张纯

制订日期：2017 年 3 月

《毕业实习》教学大纲

课程代码: ABGS0542

课程中文名称: 毕业实习

课程英文名称: Graduation Practice

课程学分数: 3

课程学时数: 3 周

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 财务管理基础、中级财务管理、中级财务会计、纳税筹划、资本运营

一、实习简介

毕业实习是财务管理专业学生在撰写毕业论文和进行毕业设计前必不可少的实践性教学课程。通过毕业实习,达到巩固所学知识,检验学生对基本知识、基本理论、基本技能的运用,培养学生理论联系实际的工作作风和认真负责的工作态度,提高学生在实际工作中认识、理解、分析、处理相关经济问题的能力,锻炼学生的语言表达能力、写作能力以及综合应变能力,为毕业论文的撰写奠定基础。

二、实习的内容及要求

1. 实习内容

(1) 熟悉实习单位情况,包括:确定实习单位、熟悉实习单位性质、了解实习单位理财环境、熟悉实习单位财务和会计机构组织机构设置等基本情况。

(2) 熟悉会计业务流程,包括:熟悉实习单位资金运动特点、熟悉实习单位资金管理方法、熟悉实习单位会计凭证的填制、熟悉实习单位账簿的登记和报表的填制。

(3) 熟悉和参与实习单位的财务管理工作,包括:参与实习单位融资活动、参与实习单位投资活动、参与实习单位日常资金管理活动、参与实习单位成本预测和计划、熟悉实习单位财务报表的基本方法和技巧。

(4) 撰写毕业实习日记和实习报告:撰写毕业实习日记;结合实习单位实际情况进行财务分析,撰写毕业实习报告。

2. 实习要求

(1) 服从实习单位安排,遵守实习单位纪律,虚心向企业实习指导老师学

(2) 每周与实习指导教师至少联系(电话、短信、Email等均可)一次,汇报自己的实习情况;

(3) 撰写实习日记和实习报告。实习期间,实习学生认真撰写实习日记,包括听到的报告及阅读的资料,观察的情况,个人心得、体会以及实习进展情况等,并在此基础上提交实习报告。实习日记和实习报告在实习结束后及时提交给指导教师,作为最终评分的重要依据。

三、实习方式

(一) 集中实习:由院统一联系实习单位,由指导教师带队,集中进行;

(二) 委托实习:在实习条件较好、指导力量较强的情况下,可委托实习单位全面指导,但应

指定教师定期与学生及实习单位联系，并协助做好学生的思想工作和技术指导；

（三）课题实习，即与科研项目结合进行实习：对经费比较充足、又能够完成实习目标的科研项目，可以将实习任务与科研项目结合起来，由课题负责人指导，同时保证学生有一定的时间在生产第一线实习；

（四）分散实习：回当地有关厂、场、所等单位实行实习；可根据专业性质制定措施，允许部分学生自己联系与所学专业相关的实习点，以加强实习的针对性；定向生和委培生可回定向和委培单位实习。

以上四种实习方式的实习地点均在校外。

四、实习安排

序号	内 容	实习时间（天）
1	实习准备	1
2	熟悉企业基本情况	2
3	熟悉会计业务流程	5
4	熟悉和参与实习单位的财务管理工作	5
5	撰写毕业实习日记和实习报告	2
合 计		15

五、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法

（1）集中实习。依据实习考勤、实习日记、实习报告以及企业指导教师和学校指导教师的意见综合评定实习成绩。

（2）分散实习。依据实习单位出具的实习意见，结合实习日记、实习报告和指导教师平时抽查情况综合评定实习成绩。

2、成绩评定

毕业实习总成绩由实习日常考核、实习日记考核和实习报告考核三部分组成，三部分比重分别为 30%、30%、40%，按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

六、日志、报告的内容与要求

（一）实习日记的内容与要求

实习日记应详细记录当天的实习情况，也是学生知识积累的一种方式，它是考核学生实习成绩的一个重要依据。学生根据实习大纲的基本要求，每天认真记录当天的实习情况，具体应做到：

1. 日记中应详细记录当天的实习内容、心得体会以及对一些问题的讨论与看法；
2. 根据每天的实习情况，认真做好各种资料的积累、整理工作，包括听讲座、情况介绍的笔记、有关资料等。
3. 日记应做到字迹端正、语句通顺，简单明了。

（二）实习报告的内容与要求

整个实习结束后，学生应根据毕业实习大纲的基本要求，对实习全过程进行认真地总结回顾，并写出完整的书面报告（字数应在 5000 字以上），实习报告的主要内容应包括：

1. 实习概况

包括实习时间、地点、实习单位的基本情况。

2. 实习主要内容

3. 心得体会

报告中应写明本人在实习过程中的态度、实习表现和主要体会与收获，写出认识与想法，对本次实习提出意见，对今后实习提出建议。

4. 评价及建议

针对实习单位有关政策和制度进行评价并提出相应的建议。

七、教学参考资料

1、参考书目：

2、主要网站：

制订人：杨建仁

审定人：刘冰峰

批准人：张纯

制订日期：2017 年 3 月

《保险学》教学大纲

课程代码: ABGS0514

课程中文名称: 保险学

课程英文名称: insurance

课程性质: 考查

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 财务管理专业、会计学专业

本课程的前导课程: 微积分、概率论与数理统计、宏观经济学、微观经济学、金融学、金融市场学、投资学

一、课程简介

保险学是经类和管理类专业中的一门重要课程。是研究市场经济条件下风险损失补偿机制及其运动规律的一门独立学科。自然灾害和意外事故等风险的客观存在及其给人类社会带来的影响或灾难,早已成为全球性的研究课题。在我国,随着市场经济体制的建立和完善,保险逐步成为现代金融体系的三大支柱之一。

二、教学基本内容和要求

保险学基本理论:

知识点一: 风险和保险的基本概念

- 1、风险与风险管理; 保险 的定义、学说和特征;
- 2、保险的分类;
- 3、大数法则在保险中的意义。

课程重点: 风险的概念, 风险的种类、风险管理的 方法;

课程难点: 风险因素、风险事故以及损失的基本含义, 可保风险的条件, 风险管理与保险之间的关系。

课程教学要求: 了解风险概念、风险的种类, 掌握风险因素、风险事故、可保险条件以及风险管理与保险之间的关系。

知识点二: 保险的起源与发展

- 1、古代保险思想和原始形态保险; 海上保险的 起源与发展; 其他保险的发展;
- 2、我国保险发展简史。

课程重点: 古代保险思想和原始形态保险, 海上保险的起源于发展。

课程教学要求: 了解古代保险思想和原始形态保险, 海上保险的起源于发展, 我国保险发展简史。

知识点三： 保险的地位、职能和作用

- 1、保险的地位
- 2、保险的职能
- 3、保险的作用

课程重点：保险的地位、职能和作用

课程教学要求：理解保险的地位、职能和作用

知识点四： 保险合同

- 1、保险合同的定义及其特征；
- 2、保险合同的形式和分类；保险合同的内容、主体和客体；
- 3、保险合同的订立和生效；保险合同的履行。

课程重点：保险合同的形式以及类型，保险合同的内容、主体和客体。保险和同的订立和生效，以及保险合同的履行。

课程难点：保险合同的订立、生效以及履行。

课程教学要求：了解保险合同的形式及类型，掌握保险合同的内容、主体和客体。保险和同的订立和生效，以及保险合同的履行。

知识点五： 保险的基本原则

- 1、保险利益原则；
- 2、最大诚信原则；
- 3、近因原则；
- 4、补偿性原则；
- 5、代位求偿原则。

课程重点：保险利益原则，最大诚信原则，近因原则，补偿性原则，代位求偿原则。

课程难点：保险利益原则，最大诚信原则，近因原则，补偿性原则，代位求偿原则

课程教学要求：理解并掌握保险的基本原则

知识点六： 财产保险概述

- 1、财产保险的概念；
- 2、财产 保险的分类；
- 3、财产保险合同的专业术语

课程重点：财产保险的分类以及财产保险合同术语

课程难点：财产保险合同术语

课程教学要求：理解并掌握财产保险的分类以及财产保险合同术语

知识点七：财产保险

- 1、企业财产保险；家庭财产保险；利润损失保险。
- 2、相应的险种的条款分析具体案例

课程重点：三种狭义的财产保险

课程难点：利用相应险种的条款分析具体案例

课程教学要求：理解三种狭义保险合同，并能够运用相应保险条款进行相关案例分析。

知识点八：运输工具保险

- 1、机动车辆保险；
- 2、沿海、内河船舶保险；
- 3、飞机保险。

课程重点：陆、海、空多种类型的运输工具保险

课程难点：各种类型运输工具保险条款的区别与联系

课程教学要求：掌握海陆空多种类型运输工具的保险条款

知识点九：货物运输保险

- 1、国内水路货物运输保险；
- 2、国内航空货物运输保险；
- 3、国内陆路货物运输保险

课程重点：国内水路、陆路、航空运输保险

课程难点：水路、航空、陆路保险合同签订注意事项、成立的条件。

课程教学要求：掌握三种类型运输保险合同的条款，能够合理运用相关条款对出现争议的合同进行判断裁决。

知识点十：海上保险

- 1、海上保险的概念、起源、特点、分类。
- 2、海上运输货物保险的含义；
- 3、海上船舶保险的含义；
- 4、保障与赔偿责任保险的内容。

课程重点：海上运输货物保险的含义；海上船舶保险的含义；保障与赔偿责任保险的内容。

课程难点：保障与赔偿责任保险的内容。

课程教学要求：掌握海上运输货物保险的含义；海上船舶保险的含义；保障与赔偿责任保险的内容。

知识点十一：人身保险

- 1、人身保险的概念、特点、分类
- 2、人寿保险、意外伤害保险、员工福利计划、团体保险的含义。

课程重点：人寿保险、意外伤害保险、员工福利计划、团体保险

课程难点：人寿保险、意外伤害保险、员工福利计划、团体保险

课程教学要求：理解并掌握人寿保险、意外伤害保险、员工福利计划、团体保险

三、教学方法与手段

多媒体教学手段、成立金融工程探究学习小组、启发式教学

四、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业 量	备注
风险和保险的基本概念	1		
保险的起源与发展	1		
保险的地位、职能和作用	1		
保险合同	1		
保险的基本原则	4	1	
财产保险概述	2		
财产保险	4	1	
运输工具保险	4		
货物运输保险	4	1	
海上保险	4		
人身保险	6	1	
合 计	32	4	

五、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：考查
- 2、成绩评定：到课率（20%）+课堂表现（30%）+平时作业（20%）+期末测验（30%）

六、教学参考资料

1、参考书目：

- （1）《保险学》，粟芳、许谨良编著，清华大学出版社,2011，第二版。
- （2）《保险学》，刘愈主编，科学出版社，2007，第一版。

(3)《保险核保与理赔》，张洪涛、王国良，中国人民大学出版社，2008，第四版

七、说明

制订人：肖志兴

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《财务管理》教学大纲

课程代码: ABGS0502

课程中文名称: 财务管理

课程英文名称: Financial Management

课程性质: 必修

课程学分数: 3 学分

课程学时数: 48 学时

授课对象: 会计学、国际贸易、工商管理、电子商务专业

本课程的前导课程: 西方经济学、管理学原理、统计学、会计学

一、课程简介

财务管理课程为会计学、国际贸易、工商管理、市场营销、电子商务、物流管理专业各专业的学科基础课程之一, 该课程从企业的角度分析企业筹资管理、投资管理、营运资金管理和利润分配管理的基本理论、分析方法和企业可以采取的政策。通过教学, 使学生树立现代财务管理观念, 掌握企业财务管理的基本理论和基本方法, 并能加以熟练运用, 以解决现代企业财务管理的实际问题。

二、教学基本内容和要求

知识点(一): 概论

课程教学内容:

1. 财务管理概念与目标: 财务活动, 资金运动所体现的财务关系, 财务的本质及财务管理概念, 财务管理的内容和特点, 财务管理目标(利润最大化、资本利润率最大化或每股利润最大化、企业价值最大化或股东财富最大化)。

2. 财务管理原则与方法: 财务管理原则, 财务管理方法。

3. 财务管理环境: 经济环境, 法律环境, 金融市场环境。

4. 企业财务管理工作的组织: 企业内部的财务管理制度, 企业财务管理机构。

课程的重点: 财务关系、财务管理的内容及财务管理目标。

课程的难点: 财务关系、财务管理目标。

课程教学要求: 了解财务管理工作组织; 理解企业财务管理环境; 掌握财务管理原则与方法; 掌握财务管理目标的不同观点及评价。

知识点(二): 财务管理的价值观念

课程教学内容:

1. 时间价值: 时间价值的概念, 时间价值的计算及其应用。

2. 风险价值: 风险价值的概念及计算, 单项资产的投资风险价值, 投资组合的投资风险价值。

3. 利息率: 利息率的概念与种类, 决定利息率水平的基本因素, 利息率的构成。

课程的重点: 时间价值及风险价值计算。

课程的难点: 时间价值及风险价值计算。

课程教学要求: 了解利息率的分类; 理解利息率的构成; 掌握资金时间价值的概念及计算; 掌

握投资风险价值的计算；掌握影响利率的主要因素。

知识点（三）：筹资管理

课程教学内容：

1.筹资概述：企业筹资的动机和要求，企业筹资的渠道与方式，企业筹资的类型（自有资金与借入资金、长期资金与短期资金、内部筹资与外部筹资、直接筹资与间接筹资），资金需要量预测方法（销售百分比法、线性回归分析法）。

2.长期筹资方式：权益资金筹资（吸收直接投资、发行普通股、发行优先股），债务资金筹集（短期借入资金筹集、长期借款、发行债券、租赁筹资），混合性筹资。

3.资本结构决策：资本成本（资本成本的意义、个别资本成本、综合资本成本、边际成本的计算及分析），杠杆收益与风险（营业杠杆、财务杠杆、联合杠杆的计算及应用），资本结构决策方法。

课程的重点：筹资的渠道与方法、筹资的类型、资本成本的概念和计算、杠杆收益的计算、应用以及资本结构决策方法。

课程的难点：杠杆收益的计算与应用、资本结构决策方法。

课程教学要求：了解资金需要量的预测方式；理解企业筹资的渠道与方式；理解长期筹资方式的种类及其优缺点；掌握资本成本的概念和计算；掌握经营杠杆、财务杠杆、总杠杆的确定方法；掌握资本结构与资本成本的关系；掌握资本结构决策方法及影响因素。

知识点（四）：投资管理

课程教学内容：

1.投资概述：投资的意义、分类、原则，投资环境分析，投资额预测。

2.固定资产投资决策：固定资产投资概述，投资决策指标，投资决策指标的应用。

3.证券投资评价：证券的种类及其投资目的，债券投资评价，股票投资评价。

课程的重点：现金流量及其计算、投资决策指标、债券投资评价和股票投资评价。

课程的难点：投资决策指标及其应用。

课程教学要求：了解投资的分类；了解投资环境的分析方法；了解投资额的预测方法；理解证券投资组合的方法；掌握投资决策指标的种类及其应用；掌握债券、股票、基金价值的估算。

知识点（五）：营运资金管理

课程教学内容：

1.营运资金概述：营运资金的含义，营运资金的特点，营运资金管理策略。

2.现金管理：现金管理的目的与内容，现金收支计划的编制，最佳现金持有量的确定方法（现金周转模式、存货模式、因素分析模式），现金的日常控制。

3.应收账款管理：应收账款的功能与成本，应收账款政策的制定，应收账款的日常控制。

4.存货管理：存货的功能与成本，存货资金占用额的确定方法，存货的日常控制。

课程的重点：现金、应收账款及存货的成本、最佳现金持有量的确定、应收账款政策的制定、存货的控制。

课程的难点：应收账款政策的制定、最佳现金持有量的确定、存货控制中的带数量折扣的经济批量模型。

课程教学要求：了解现金流量日常管理的方法；了解应收账款信用管理的方法；了解短期银行

借款，商业信用，短期融资证券的成本构成与风险；理解营运资金特点及营运资金管理策略；理解和掌握企业信用政策的分析与决策方法；掌握最佳现金持有量的确定方法；掌握应收账款成本的构成及其计算；掌握存货资金定额的测算；掌握存货的控制方法。

知识点（六）：收益及分配管理

课程教学内容：

1.收益概述：营业收入，商品价格，营业收入预测与计划，利润的形成，利润的预测与计划，企业所得税。

2.利润分配的原则与程序：利润分配的原则，利润分配的程序。

3.股利政策：影响企业股利政策的因素，股利理论，股利政策的实施，股利的种类及发放程序。

课程的重点：利润的预测、利润的分配程序、股利政策的实施、股利的种类及其发放程序。

课程的难点：股利理论。

课程教学要求：了解西方股利理论；理解利润的分配程序；掌握利润的预测方法；掌握股利政策的种类及影响因素；掌握股票股利、股票分割与股票回购的区别及对公司资本结构的影响。

知识点（七）：财务分析

课程教学内容：

1.财务分析概述：财务分析的含义，财务分析的内容，财务分析的依据，财务分析的标准，财务分析的程序。

2.财务分析的方法：比较法，比率分析法，趋势分析法，因素分析法。

3.偿债能力分析：短期偿债能力分析，长期偿债能力分析。

4.营运能力分析：流动资产周转情况分析，固定资产周转情况分析，总资产周转情况分析。

5.盈利能力分析：企业盈利能力一般分析，股份公司税后利润分析。

6.财务状况的趋势分析：比较财务指标和财务比率，比较会计报表的金额，比较会计报表的构成。

7.财务状况的综合分析：杜邦分析法，财务比率综合评价法。

课程的重点：偿债能力分析、营运能力分析、盈利能力分析方法。

课程的难点：财务状况的综合分析方法。

课程教学要求：了解财务分析的程序；理解财务分析的主体；掌握财务分析方法；掌握企业财务分析中运用的各类指标的含义及计算。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、各教学环节学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
总论	4	-	-
财务管理的价值观念	6	-	-
筹资管理	10	1	-
投资管理	8	-	-
营运资金管理	8	1	-
收益及分配管理	4	-	-
财务分析	6	-	-
机动课时	2	-	-
合计	48	2	-

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考试。

2、成绩评定：平时成绩占 20%，根据学生作业、上课出勤、案例讨论、课堂提问、课程论文等完成情况进行综合评定；期末考试占 80%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 左和平等编著，《财务管理学》，高等教育出版社，2012 年
- (2) 荆新、王化成、刘俊彦编著，《财务管理学》，中国人民大学出版社，2012 年
- (3) 中国注册会计师协会编著，《财务成本管理》，中国财政经济出版社，2012 年
- (4) 郭复初、王庆成编著，《财务管理学》，高等教育出版社，2009 年

2、与课程相关主要网站

中国注册会计师协会：<http://www.cicpa.org.cn/>

制订人：徐安

审定人：黄琛

批准人：杨建仁

制订日期：2014 年 6 月

《财务管理》教学大纲

课程代码: ABGS0502

课程中文名称: 财务管理

课程英文名称: Financial Management

课程性质: 必修

课程学分数: 3 学分

课程学时数: 48 学时

授课对象: 会计学、国际贸易、工商管理、电子商务专业

本课程的前导课程: 西方经济学、管理学原理、统计学、会计学

一、课程简介

财务管理课程为会计学、国际贸易、工商管理、市场营销、电子商务、物流管理专业各专业的学科基础课程之一, 该课程从企业的角度分析企业筹资管理、投资管理、营运资金管理和利润分配管理的基本理论、分析方法和企业可以采取的政策。通过教学, 使学生树立现代财务管理观念, 掌握企业财务管理的基本理论和基本方法, 并能加以熟练运用, 以解决现代企业财务管理的实际问题。

二、教学基本内容和要求

知识点(一): 概论

课程教学内容:

1. 财务管理概念与目标: 财务活动, 资金运动所体现的财务关系, 财务的本质及财务管理概念, 财务管理的内容和特点, 财务管理目标(利润最大化、资本利润率最大化或每股利润最大化、企业价值最大化或股东财富最大化)。

2. 财务管理原则与方法: 财务管理原则, 财务管理方法。

3. 财务管理环境: 经济环境, 法律环境, 金融市场环境。

4. 企业财务管理工作的组织: 企业内部的财务管理制度, 企业财务管理机构。

课程的重点: 财务关系、财务管理的内容及财务管理目标。

课程的难点: 财务关系、财务管理目标。

课程教学要求: 了解财务管理工作组织; 理解企业财务管理环境; 掌握财务管理原则与方法; 掌握财务管理目标的不同观点及评价。

知识点(二): 财务管理的价值观念

课程教学内容:

1. 时间价值: 时间价值的概念, 时间价值的计算及其应用。

2. 风险价值: 风险价值的概念及计算, 单项资产的投资风险价值, 投资组合的投资风险价值。

3. 利息率: 利息率的概念与种类, 决定利息率水平的基本因素, 利息率的构成。

课程的重点: 时间价值及风险价值计算。

课程的难点: 时间价值及风险价值计算。

课程教学要求：了解利息率的分类；理解利息率的构成；掌握资金时间价值的概念及计算；掌握投资风险价值的计算；掌握影响利率的主要因素。

知识点（三）：筹资管理

课程教学内容：

1.筹资概述：企业筹资的动机和要求，企业筹资的渠道与方式，企业筹资的类型（自有资金与借入资金、长期资金与短期资金、内部筹资与外部筹资、直接筹资与间接筹资），资金需要量预测方法（销售百分比法、线性回归分析法）。

2.长期筹资方式：权益资金筹资（吸收直接投资、发行普通股、发行优先股），债务资金筹集（短期借入资金筹集、长期借款、发行债券、租赁筹资），混合性筹资。

3.资本结构决策：资本成本（资本成本的意义、个别资本成本、综合资本成本、边际成本的计算及分析），杠杆收益与风险（营业杠杆、财务杠杆、联合杠杆的计算及应用），资本结构决策方法。

课程的重点：筹资的渠道与方法、筹资的类型、资本成本的概念和计算、杠杆收益的计算、应用以及资本结构决策方法。

课程的难点：杠杆收益的计算与应用、资本结构决策方法。

课程教学要求：了解资金需要量的预测方式；理解企业筹资的渠道与方式；理解长期筹资方式的种类及其优缺点；掌握资本成本的概念和计算；掌握经营杠杆、财务杠杆、总杠杆的确定方法；掌握资本结构与资本成本的关系；掌握资本结构决策方法及影响因素。

知识点（四）：投资管理

课程教学内容：

1.投资概述：投资的意义、分类、原则，投资环境分析，投资额预测。

2.固定资产投资决策：固定资产投资概述，投资决策指标，投资决策指标的应用。

3.证券投资评价：证券的种类及其投资目的，债券投资评价，股票投资评价。

课程的重点：现金流量及其计算、投资决策指标、债券投资评价和股票投资评价。

课程的难点：投资决策指标及其应用。

课程教学要求：了解投资的分类；了解投资环境的分析方法；了解投资额的预测方法；理解证券投资组合的方法；掌握投资决策指标的种类及其应用；掌握债券、股票、基金价值的估算。

知识点（五）：营运资金管理

课程教学内容：

1.营运资金概述：营运资金的含义，营运资金的特点，营运资金管理策略。

2.现金管理：现金管理的目的与内容，现金收支计划的编制，最佳现金持有量的确定方法（现金周转模式、存货模式、因素分析模式），现金的日常控制。

3.应收账款管理：应收账款的功能与成本，应收账款政策的制定，应收账款的日常控制。

4.存货管理：存货的功能与成本，存货资金占用额的确定方法，存货的日常控制。

课程的重点：现金、应收账款及存货的成本、最佳现金持有量的确定、应收账款政策的制定、

存货的控制。

课程的难点：应收账款政策的制定、最佳现金持有量的确定、存货控制中的带数量折扣的经济批量模型。

课程教学要求：了解现金流量日常管理的方法；了解应收账款信用管理的方法；了解短期银行借款，商业信用，短期融资证券的成本构成与风险；理解营运资金特点及营运资金管理策略；理解和掌握企业信用政策的分析与决策方法；掌握最佳现金持有量的确定方法；掌握应收账款成本的构成及其计算；掌握存货资金定额的测算；掌握存货的控制方法。

知识点（六）：收益及分配管理

课程教学内容：

- 1.收益**概述：**营业收入，商品价格，营业收入预测与计划，利润的形成，利润的预测与计划，企业所得税。
- 2.利润分配的原则与程序：利润分配的原则，利润分配的程序。
- 3.股利政策：影响企业股利政策的因素，股利理论，股利政策的实施，股利的种类及发放程序。

课程的重点：利润的预测、利润的分配程序、股利政策的实施、股利的种类及其发放程序。

课程的难点：股利理论。

课程教学要求：了解西方股利理论；理解利润的分配程序；掌握利润的预测方法；掌握股利政策的种类及影响因素；掌握股票股利、股票分割与股票回购的区别及对公司资本结构的影响。

知识点（七）：财务分析

课程教学内容：

- 1.财务分析**概述：**财务分析的含义，财务分析的内容，财务分析的依据，财务分析的标准，财务分析的程序。
- 2.财务分析的方法：比较法，比率分析法，趋势分析法，因素分析法。
- 3.偿债能力分析：短期偿债能力分析，长期偿债能力分析。
- 4.营运能力分析：流动资产周转情况分析，固定资产周转情况分析，总资产周转情况分析。
- 5.盈利能力分析：企业盈利能力一般分析，股份公司税后利润分析。
- 6.财务状况的趋势分析：比较财务指标和财务比率，比较会计报表的金额，比较会计报表的构成。

- 7.财务状况的综合分析：杜邦分析法，财务比率综合评价法。

课程的重点：偿债能力分析、营运能力分析、盈利能力分析方法。

课程的难点：财务状况的综合分析方法。

课程教学要求：了解财务分析的程序；理解财务分析的主体；掌握财务分析方法；掌握企业财务分析中运用的各类指标的含义及计算。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、各教学环节学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
总论	4	-	-
财务管理的价值观念	6	-	-
筹资管理	10	1	-
投资管理	8	-	-
营运资金管理	8	1	-
收益及分配管理	4	-	-
财务分析	6	1	-
机动课时	2	-	-
合计	48	3	-

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考试。

2、成绩评定：平时成绩占 20%，根据学生作业、上课出勤、案例讨论、课堂提问等情况进行综合评定；期末考试占 80%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 左和平等编著，《财务管理学》，高等教育出版社，2012 年
- (2) 荆新、王化成、刘俊彦编著，《财务管理学》，中国人民大学出版社，2012 年
- (3) 中国注册会计师协会编著，《财务成本管理》，中国财政经济出版社，2012 年
- (4) 郭复初、王庆成编著，《财务管理学》，高等教育出版社，2009 年

2、与课程相关主要网站

中国注册会计师协会：<http://www.cicpa.org.cn/>

制订人：徐安

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《财务管理》教学大纲

课程代码: ABGS0561

课程中文名称: 财务管理

课程英文名称: Financial Management

课程性质: 必修

课程学分数: 3 学分

课程学时数: 48 学时

授课对象: 市场营销、物流管理专业

本课程的前导课程: 西方经济学、管理学原理、统计学、会计学

一、课程简介

财务管理课程为会计学、国际贸易、工商管理、市场营销、电子商务、物流管理专业各专业的学科基础课程之一,该课程从企业的角度分析企业筹资管理、投资管理、营运资金管理和利润分配管理的基本理论、分析方法和企业可以采取的政策。通过教学,使学生树立现代财务管理观念,掌握企业财务管理的基本理论和基本方法,并能加以熟练运用,以解决现代企业财务管理的实际问题。

二、教学基本内容和要求

知识点(一): 概论

课程教学内容:

1.财务管理概念与目标: 财务活动,资金运动所体现的财务关系,财务的本质及财务管理概念,财务管理的内容和特点,财务管理目标(利润最大化、资本利润率最大化或每股利润最大化、企业价值最大化或股东财富最大化)。

2.财务管理原则与方法: 财务管理原则,财务管理方法。

3.财务管理境: 经济环境,法律环境,金融市场环境。

4.企业财务管理工作的组织: 企业内部的财务管理制度,企业财务管理机构。

课程的重点: 财务关系、财务管理的内容及财务管理目标。

课程的难点: 财务关系、财务管理目标。

课程教学要求: 了解财务管理工作组织;理解企业财务管理环境;掌握财务管理原则与方法;掌握财务管理目标的不同观点及评价。

知识点(二): 财务管理的价值观念

课程教学内容:

1.时间价值: 时间价值的概念,时间价值的计算及其应用。

2.风险价值: 风险价值的概念及计算,单项资产的投资风险价值,投资组合的投资风险价值。

3.利息率: 利息率的概念与种类,决定利息率水平的基本因素,利息率的构成。

课程的重点: 时间价值及风险价值计算。

课程的难点: 时间价值及风险价值计算。

课程教学要求：了解利息率的分类；理解利息率的构成；掌握资金时间价值的概念及计算；掌握投资风险价值的计算；掌握影响利率的主要因素。

知识点（三）：筹资管理

课程教学内容：

1.筹资概述：企业筹资的动机和要求，企业筹资的渠道与方式，企业筹资的类型（自有资金与借入资金、长期资金与短期资金、内部筹资与外部筹资、直接筹资与间接筹资），资金需要量预测方法（销售百分比法、线性回归分析法）。

2.长期筹资方式：权益资金筹资（吸收直接投资、发行普通股、发行优先股），债务资金筹集（短期借入资金筹集、长期借款、发行债券、租赁筹资），混合性筹资。

3.资本结构决策：资本成本（资本成本的意义、个别资本成本、综合资本成本、边际成本的计算及分析），杠杆收益与风险（营业杠杆、财务杠杆、联合杠杆的计算及应用），资本结构决策方法。

课程的重点：筹资的渠道与方法、筹资的类型、资本成本的概念和计算、杠杆收益的计算、应用以及资本结构决策方法。

课程的难点：杠杆收益的计算与应用、资本结构决策方法。

课程教学要求：了解资金需要量的预测方式；理解企业筹资的渠道与方式；理解长期筹资方式的种类及其优缺点；掌握资本成本的概念和计算；掌握经营杠杆、财务杠杆、总杠杆的确定方法；掌握资本结构与资本成本的关系；掌握资本结构决策方法及影响因素。

知识点（四）：投资管理

课程教学内容：

1.投资概述：投资的意义、分类、原则，投资环境分析，投资额预测。

2.固定资产投资决策：固定资产投资概述，投资决策指标，投资决策指标的应用。

3.证券投资评价：证券的种类及其投资目的，债券投资评价，股票投资评价。

课程的重点：现金流量及其计算、投资决策指标、债券投资评价和股票投资评价。

课程的难点：投资决策指标及其应用。

课程教学要求：了解投资的分类；了解投资环境的分析方法；了解投资额的预测方法；理解证券投资组合的方法；掌握投资决策指标的种类及其应用；掌握债券、股票、基金价值的估算。

知识点（五）：营运资金管理

课程教学内容：

1.营运资金概述：营运资金的含义，营运资金的特点，营运资金管理策略。

2.现金管理：现金管理的目的与内容，现金收支计划的编制，最佳现金持有量的确定方法（现金周转模式、存货模式、因素分析模式），现金的日常控制。

3.应收账款管理：应收账款的功能与成本，应收账款政策的制定，应收账款的日常控制。

4.存货管理：存货的功能与成本，存货资金占用额的确定方法，存货的日常控制。

课程的重点：现金、应收账款及存货的成本、最佳现金持有量的确定、应收账款政策的制定、

存货的控制。

课程的难点：应收账款政策的制定、最佳现金持有量的确定、存货控制中的带数量折扣的经济批量模型。

课程教学要求：了解现金流量日常管理的方法；了解应收账款信用管理的方法；了解短期银行借款，商业信用，短期融资证券的成本构成与风险；理解营运资金特点及营运资金管理策略；理解和掌握企业信用政策的分析与决策方法；掌握最佳现金持有量的确定方法；掌握应收账款成本的构成及其计算；掌握存货资金定额的测算；掌握存货的控制方法。

知识点（六）：收益及分配管理

课程教学内容：

- 1.收益**概述：**营业收入，商品价格，营业收入预测与计划，利润的形成，利润的预测与计划，企业所得税。
- 2.利润分配的原则与程序：利润分配的原则，利润分配的程序。
- 3.股利政策：影响企业股利政策的因素，股利理论，股利政策的实施，股利的种类及发放程序。

课程的重点：利润的预测、利润的分配程序、股利政策的实施、股利的种类及其发放程序。

课程的难点：股利理论。

课程教学要求：了解西方股利理论；理解利润的分配程序；掌握利润的预测方法；掌握股利政策的种类及影响因素；掌握股票股利、股票分割与股票回购的区别及对公司资本结构的影响。

知识点（七）：财务分析

课程教学内容：

- 1.财务分析**概述：**财务分析的含义，财务分析的内容，财务分析的依据，财务分析的标准，财务分析的程序。
- 2.财务分析的方法：比较法，比率分析法，趋势分析法，因素分析法。
- 3.偿债能力分析：短期偿债能力分析，长期偿债能力分析。
- 4.营运能力分析：流动资产周转情况分析，固定资产周转情况分析，总资产周转情况分析。
- 5.盈利能力分析：企业盈利能力一般分析，股份公司税后利润分析。
- 6.财务状况的趋势分析：比较财务指标和财务比率，比较会计报表的金额，比较会计报表的构成。

- 7.财务状况的综合分析：杜邦分析法，财务比率综合评价法。

课程的重点：偿债能力分析、营运能力分析及盈利能力分析方法。

课程的难点：财务状况的综合分析方法。

课程教学要求：了解财务分析的程序；理解财务分析的主体；掌握财务分析方法；掌握企业财务分析中运用的各类指标的含义及计算。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、各教学环节学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
总论	4	-	-
财务管理的价值观念	6	-	-
筹资管理	10	1	-
投资管理	8	-	-
营运资金管理	8	1	-
收益及分配管理	4	-	-
财务分析	6	1	-
机动课时	2	-	-
合计	48	3	-

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查。

2、成绩评定：平时成绩占 40%，根据学生作业、上课出勤、案例讨论、课堂提问等情况进行综合评定；期末考核占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 左和平等编著，《财务管理学》，高等教育出版社，2012 年
- (2) 荆新、王化成、刘俊彦编著，《财务管理学》，中国人民大学出版社，2012 年
- (3) 中国注册会计师协会编著，《财务成本管理》，中国财政经济出版社，2012 年
- (4) 郭复初、王庆成编著，《财务管理学》，高等教育出版社，2009 年

2、与课程相关主要网站

中国注册会计师协会：<http://www.cicpa.org.cn/>

制订人：徐安

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《财务管理基础》教学大纲

课程代码: ABGS0503

课程中文名称:财务管理基础

课程英文名称: Fundamentals of Financial Management

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 初级会计学、微观经济学、宏观经济学

一、课程简介

《财务管理基础》是财务管理专业的一门专业基础课程,也是该专业必修的一门主干课程。通过本课程的学习,使学生掌握财务管理的基本原理、基本知识和基本方法,为进一步学习后续课程打下基础。该课程要求学生在掌握财务管理的基本概念和基本理论的基础上,着重掌握时间价值、风险、资本成本、杠杆原理等财务管理基本知识以及财务计划与预测的内容和方法。

二、教学基本内容和要求

知识点一:绪论

1. 财务学与财务管理:财务与财务学,企业财务管理;
2. 财务活动与财务关系:财务活动,财务关系;
3. 财务管理原则:资本保值增值原则,风险与收益均衡原则,利益者关系协调原则,成本效益原则,收支时间均衡原则,现金流量原则,资本合理配置原则,有效资本市场原则;
4. 财务人员的职责:财务管理组织机构,财务人员的职责;
5. 财务管理的产生与发展:财务活动的产生与发展,西方财务学的产生与发展,我国财务管理的产生和发展;
6. 财务管理基本内容:筹资管理;投资管理;分配管理。

本章重点:财务管理原则;财务活动;财务关系。

本章难点:财务活动;财务关系。

教学要求:

1. 了解财务学的产生与发展,了解资本运动规律,了解财务人员的职责;
2. 理解财务学与财务管理的内涵;
3. 掌握财务活动、财务关系、财务管理的原则以及财务管理的主要内容。

知识点二:财务管理的环境和目标

1. 财务管理环境**概述:**财务管理环境的概念,财务管理环境的分类,财务管理环境的作用,财务管理环境的特点;

2. 财务管理的外部环境：经济环境，金融市场环境，法律环境，税收环境；
3. 财务管理的内部环境：企业组织形式，公司的治理，企业文化与员工素质，企业竞争能力。
4. 财务管理目标：企业目标与财务管理目标，企业财务管理的总目标，财务管理的具体目标。

本章重点：金融市场，企业财务管理总目标。

本章难点：企业财务管理总目标。

教学要求：

1. 了解内外部环境对企业理财的影响；
2. 理解主要的金融市场、金融机构和金融工具；
3. 掌握企业财务管理总目标及其演变。

知识点三：货币时间价值

1. 货币时间价值**概述：**货币时间价值的概念，货币时间价值的作用；
2. 复利终值和复利现值的计算：单利终值和现值，复利终值和现值；
3. 年金终值和现值的计算：普通年金终值和现值，先付年金终值和现值，递延年金终值和现值，永续年金终值和现值；
4. 计息期数和利息率的推算：计息期数的推算，利息率的推算。

本章重点：复利终值和复利现值的计算；年金终值和现值的计算；计息期数和利息率的推算。

本章难点：年金终值和现值的计算。

教学要求：

1. 了解货币时间价值的概念及作用；
2. 掌握复利终值和复利现值的计算；
3. 掌握年金终值和年金现值的计算。

知识点四：风险与报酬

1. 风险的含义与类型：风险的含义，风险的特征，风险的分类；
2. 单项资产的报酬与风险：单项资产的报酬，单项资产的风险，风险与报酬的关系；
3. 投资组合的报酬与风险：投资组合的报酬，投资组合的风险，投资组合与风险分散，资本资产定价模型。

本章重点：投资组合的报酬与风险，资本资产定价模型。

本章难点：投资组合的报酬与风险，资本资产定价模型。

教学要求：

1. 了解风险的定义、特征与分类；
2. 理解风险与报酬的关系；
3. 掌握单项资产的报酬与风险及其衡量；
4. 掌握投资组合的报酬与风险及其衡量。

知识点五：资本成本

1. 资本成本**概述**：资本成本的概念，资本成本的作用，影响资本成本的因素；
2. 个别资本成本的计算：长期借款成本，长期债券成本，优先股成本，普通股成本，留存收益成本；
3. 加权平均资本成本的计算：计算公式，权数问题。

本章重点：个别资本成本的计算，加权平均资本成本的计算。

本章难点：个别资本成本的计算，加权平均资本成本的计算。

教学要求：

1. 了解资本成本与产品成本的概念及比较；
2. 理解资本成本的作用及影响因素；
3. 掌握个别资本成本和加权平均资本成本的计算。

知识点六：杠杆效应

1. 杠杆效应**概述**：杠杆效应概念，成本按习性分类及息税前利润计算；
2. 经营杠杆与经营风险：经营风险，经营杠杆；
3. 财务杠杆与财务风险：财务风险，财务杠杆；
4. 联合杠杆与企业风险：联合杠杆，联合杠杆与企业风险。

本章重点：成本按习性分类，经营杠杆，财务杠杆，联合杠杆。

本章难点：经营杠杆、财务杠杆、联合杠杆的内涵和计量。

教学要求：

1. 了解杠杆效应的概念及成本按习性的分类；
2. 了解经营杠杆、财务杠杆的作用；
3. 理解经营杠杆与经营风险的关系；
4. 理解财务杠杆与财务风险的关系；
5. 理解联合杠杆与企业风险的关系；
6. 掌握经营杠杆、财务杠杆、总杠杆的计量。

知识点七：财务分析

1. 财务分析**概述**：财务分析的目的，财务分析的资料依据，财务分析的基本步骤；
2. 财务报表：资产负债表，利润表，现金流量表；
3. 财务报表分析：财务报表分析方法，比率分析，财务报表分析中需要注意的问题。

本章重点：比率分析。

本章难点：销售预测和资金需求预测的方法。

教学要求：

1. 了解主要财务报表的内容和格式；
2. 了解财务报表分析的方法；
3. 掌握比率分析法中各种指标的定义、计算方法和意义。

知识点八：财务计划与预测

1. 财务计划的意义、基础和步骤：财务计划的意义，财务计划的基础，财务计划的步骤；
2. 销售预测：销售预测的步骤，销售预测的方法；
3. 资金需求预测：资金需求预测方法，融资需求预测中的其他因素。

本章重点：销售预测和资金需求预测的方法。

本章难点：销售预测和资金需求预测的方法。

教学要求：

1. 了解财务计划的意义；
2. 理解财务计划的基础和步骤；
3. 掌握销售预测和资金需求预测的方法。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
绪论	6		
财务管理的环境和目标	4		
货币时间价值	8	1	
风险与报酬	6		
资本成本	6	1	
杠杆效应	6	1	
财务分析	6		
财务计划与预测	4		
机动课时	2		
合计	48	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：集中考试；
- 2、成绩评定：平时成绩（考勤、课堂表现及作业）占 20%，期末考试成绩占 80%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 樊莹，罗淑贞编著，《财务学原理》，东北财经大学出版社，2012 年；
- (2) 熊剑，杨荣彦编著，《财务学原理》，高等教育出版社，2011 年；
- (3) 张先治编著，《财务学概论》，东北财经大学出版社，2011 年。

2、与课程相关主要网站

《财务学原理》资源共享课网址 http://www.icourses.cn/coursestatic/course_2909.html

制订人：龚志文

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《非营利组织财务管理》教学大纲

课程代码: ABGS0513

课程中文名称: 非营利组织财务管理

课程英文名称: Financial Management of Non-Profit Organizations

课程性质: 选修

课程学分数: 2 学分

课程学时数: 32 学时

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 《中级财务会计》、《财务管理基础》、《中级财务管理》、《财政与金融》

一、课程简介

非营利组织财务管理是财务管理专业方向选修课程之一。通过本课程的学习,能够使明确非营利组织的范围和业务环境特征,明确非营利组织的目标和财务管理目标,一方面掌握我国预算体制和预算管理模式的非营利组织资金管理的影响,另一方面,要将财务会计基本理论和方法应用到非营利资金的管理领域,掌握非营利组织财务管理体系和分析规范,能够有效安全的运营非营利资金。

二、教学基本内容和要求

知识点(一): 总论

教学内容:

- 1、非营利组织的概述: 非营利组织的概念与类别、非营利组织的业务特点、非营利组织的任务
- 2、非营利组织财务管理的对象、目标和内容: 非营利组织财务管理的对象,非营利组织财务管理的目标,非营利组织财务管理的内容。
- 3、非营利组织财务管理环境: 公共预算,法律法规,所有制和行业环境,社会效益环境。

重点: 非营利组织财务管理的对象、目标和内容。

难点: 非营利组织财务管理环境对财务管理的影响。

教学要求: 了解非营利组织的概念与类别,理解非营利组织的业务特点和任务,非营利组织财务管理环境对财务管理的影响;掌握非营利组织财务管理的对象、目标与内容。

知识点(二): 非营利组织预算管理

教学内容:

- 1、非营利组织预算的概念与分类: 非营利组织预算的概念,预算的分类。
- 2、非营利组织预算的程序与基本方法: 非营利组织预算的程序,基本方法。
- 3、事业单位预算的编制: 事业单位的单位预算内容,事业单位预算的编制,编制事业单位预算应注意的问题。
- 3、非营利组织预算的考核: 预算完成情况考核、预算执行效率考核。

重点: 事业单位预算的编制与非营利组织预算的考核。

难点：事业单位预算的编制。

教学要求：了解非营利组织预算的概念与分类、程序与基本方法，掌握事业单位预算的编制与非营利组织预算的考核。

知识点（三）：非营利组织资金管理

教学内容：

- 1、非营利组织日常资金管理：非营利组织日常资金管理概述，非营利组织日常资金管理制度。
- 2、非营利组织项目资金管理：非营利组织项目资金的收入管理，非营利组织项目资金的支出管理，非营利组织项目资金的评估。

重点：非营利组织项目资金管理。

难点：非营利组织项目资金的评估。

教学要求：了解非营利组织日常资金管理及其管理制度，理解非营利组织项目资金的收入管理和支出管理，掌握非营利组织项目资金的评估。

知识点（四）：非营利组织筹资管理

教学内容：

- 1、非营利组织筹资概述：非营利组织筹资的概念，筹资渠道，筹资方式与筹资原则。
- 2、非营利组织筹资：非营利组织的资金募集，非营利组织的自创收入，非营利组织的负债筹资，非营利组织的权益筹资。
- 3、非营利组织的筹资风险防范：非营利组织的筹资风险，非营利组织的筹资风险形成原因，非营利组织筹资风险的防范措施。

重点：非营利组织筹资方式。

难点：非营利组织的筹资风险形成原因的理解。

教学要求：了解非营利组织筹资的概念、筹资渠道、筹资方式与筹资原则以及非营利组织的筹资风险，理解非营利组织的筹资风险形成原因，掌握非营利组织筹资的各种方式和非营利组织筹资风险的防范措施。

知识点（五）：非营利组织准公共产品成本管理

教学内容：

- 1、准公共产品及其成本补偿：准公共产品的概念、特点与类别，准公共产品的成本补偿。
- 2、非营利组织准公共产品成本：非营利组织的支出与费用，非营利组织准公共产品成本的核算。
- 3、非营利组织准公共产品成本管理：非营利组织准公共产品成本管理的意义、模式、方法。

重点：非营利组织准公共产品成本及其管理。

难点：非营利组织准公共产品成本核算。

教学要求：了解准公共产品的概念、特点与类别，理解准公共产品的成本补偿，非营利组织的支出与费用，非营利组织准公共产品成本管理的意义与模式，掌握非营利组织准公共产品成本的核算，非营利组织准公共产品成本管理的方法。

知识点（六）：非营利组织投资管理

教学内容：

- 1、非营利组织投资**概述**：非营利组织投资的概念，要素，基本原则。
- 2、非营利组织投资：非营利组织投资结构，种类、程序，策略。
- 3、非营利组织投资效益评价：非营利组织投资效益评价基本原理，方法。

重点：非营利组织投资及其效益评价。

难点：非营利组织投资效益评价。

教学要求：了解非营利组织投资的概念、要素、基本原则，掌握非营利组织投资及其效益评价。

知识点（七）：非营利组织财务报告与分析

教学内容：

1、非营利组织财务报告：非营利组织的财务报告目标，非营利组织的财务报告编制基础，非营利组织的财务报告体系。

2、非营利组织财务分析：非营利组织财务分析目的、对象、适用财务分析方法及财务分析内容。

重点：非营利组织财务分析。

难点：非营利组织财务分析方法的应用。

教学要求：。

知识点（八）：非营利组织财务规制与监督机制

教学内容：

1、非营利组织财务规制：财务规制涵义，我国非营利组织财务规制现实考察，非营利组织财务规制的制度安排，非营利组织财务规制执行机制的建立，非营利组织财务规制制衡机制的探索。

2、非营利组织财务监督机制：财务监督涵义，我国非营利组织财务监督的现实考察，非营利组织财务监督机制构建思路，非营利组织财务政府监督机制，非营利组织财务社会监督机制，非营利组织财务内部监督机制。

重点：非营利组织财务规制的制度安排和非营利组织财务政府、社会 and 内部监督机制。

难点：非营利组织财务监督机制构建思路的掌握。

教学要求：理解非营利组织财务规制和财务监督机制的构建思路，掌握非营利组织财务规制和财务监督机制的体系。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
总论	4	-	-
非营利组织预算管理	4	1	-
非营利组织资金管理	2	-	-
非营利组织筹资管理	4	-	-
非营利组织准公共产品成本管理	4	-	-
非营利组织投资管理	4	1	-
非营利组织财务报告与分析	4	-	-
非营利组织财务规制与监督机制	4	1	-
机动课时	2	-	-
合计	32	3	-

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：考查
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 谢晓霞编著，《民间非营利组织财务管理理论与实务》，经济管理出版社，2013 年。
- (2) 张彪编著，《非营利组织财务研究》，湖南人民出版社，2010 年。
- (3) 张纯编著，《非营利组织理财》，上海财经大学出版社出版社，2007 年。

2、与课程相关主要网站

中国人民大学非营利组织研究所：<http://www.nporuc.org/>

制订人：徐安

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《公司治理与内部控制》教学大纲

课程代码: ABGS0518

课程中文名称: 公司治理与内部控制

课程英文名称: corporate governance and internal control

课程性质: 考查

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 微积分、概率论与数理统计、宏观经济学、微观经济学、
金融学、金融市场学、投资学

一、课程简介

公司治理与内部控制是财务管理和会计学专业学生的选修课程。公司治理与内部控制是企业平稳发展的两道保障机制。它既有很强的理论性, 又具有管理层实践性。随着全球一体化的进行, 各国的公司治理与内部控制理论和实践都发生了深刻变化。越来越多的投资者和公司的决策者认识到, 良好的公司治理和内部控制使企业增强竞争力的条件。本课程主要介绍公司治理和内部控制的基本概念、控制框架和控制设计等内容。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 绪论

企业制度形态、现代公司的产生、现代公司制度企业的重要特征。

课程重点: 公司治理和内部控制的发展理论, 公司治理和内部控制的功能及意义。

课程难点: 公司治理和内部控制的功能及意义

课程教学要求: 理解公司治理和内部控制的发展理论, 掌握公司治理和内部控制的功能及意义

知识点二: 公司治理概述

1、 公司制度所形成的利益相关者之间的关系。

2、 公司治理的一般模型

课程重点: 公司制度所形成的利益相关者之间的关系, 公司治理的一般模型

可能难点: 公司治理的一般模型

课程教学要求: 理解公司制度所形成的利益相关者之间的关系, 掌握公司治理的一般模型

知识点三: 公司治理内部系统

1、 公司内部治理机制, 理解公司内部权利分配与制衡,

2、 评价董事会业绩的形式与方法

课程重点: 公司内部治理机制, 理解公司内部权利分配与制衡, 评价董事会业绩的形式与方法

课程难点: 评价董事会业绩的形式与方法

课程教学要求: 理解公司内部治理机制, 理解公司内部权利分配与制衡, 掌握评价董事会业绩

的形式与方法

知识点四：公司治理外部系统

- 1、 公司治理的外部系统、证券市场与控制权配置，
- 2、企业集团的公司治理

课程重点：公司治理的外部系统、证券市场与控制权配置，企业集团的公司治理

课程难点：企业集团的公司治理

课程教学要求：理解公司治理的外部系统、证券市场与控制权配置，掌握现代企业集团的公司治理。

知识点五：公司治理的模式

- 1、世界各国公司治理的模式
- 2、各国公司治理模式产生的原因及其特征，分析个模式的有效性

课程重点：世界各国公司治理的模式

课程难点：各国公司治理模式产生的原因及其特征，分析各模式的有效性

课程教学要求：掌握世界各国的公司治理模式

知识点六：内部控制概述

内部控制的基本概念、功能、原则、要素等。

课程重点：内部控制的基本概念、功能、原则、要素等。

课程难点：内部控制的基本概念、功能、原则、要素等。

课程教学要求：理解并掌握内部控制的基本概念、功能、原则、要素等

知识点七：内部控制的方法

内部控制的功能、原则、目标、原理、程序和方法。

课程重点：内部控制的原则、目标、原理、程序和方法

课程难点：内部控制的原理、程序和方法。

课程教学要求：了解内部控制的功能和原则以及目标，掌握内部控制的原理程序和方法。

知识点八 内部控制设计

- 1、内部控制设计的涵义、特征与设计原则。
- 2、内部控制制度的设计方法和管理过程控制设计方法。

课程重点：内部控制的设计方法以及管理过程控制设计

课程难点：内部控制的设计方法以及管理过程控制设计

课程教学要求：了解内部控制设计的含义和特征，掌握内控制设计方法和管理过程设计方法。

知识点九：销售与采购控制设计

- 1、 销售和采购的内部控制的基本内容、目标，
- 2、销售、采购与收付款具体内容的内部控制措施

课程重点：销售、采购与收付款具体内容的内部控制措施

课程难点：销售、采购与收付款具体内容的内部控制措施

课程教学要求：理解并掌握销售、采购与收付款具体内容的内部控制措施

知识点十：生产成本与固定资产的内部控制

生产、成本和固定资产的内部控制基本内容，以及内部控制的主要措施。

课程重点：生产、成本和固定资产的内部控制基本内容，以及内部控制的主要措施

课程难点：生产、成本和固定资产的内部控制基本内容，以及内部控制的主要措施

课程教学要求：理解并掌握生产、成本和固定资产的内部控制基本内容，以及内部控制的主要措施

知识点十一： 投融资的内部控制

投融资的内部控制基本内容及其具体环节的内部控制。

课程重点：投融资的内部控制基本内容及其具体环节的内部控制

课程难点：投融资的内部控制基本内容及其具体环节的内部控制

课程教学要求：理解并掌握投融资的内部控制基本内容及其具体环节的内部控制

知识点十二： 内部控制评价

内部控制制度的检查以及内部控制评价报告的内容、内部评价的风险和防范措施。

课程重点：内部控制检查以及内部控制评价报告的内容

课程难点：内部控制评价风险以及防范措施

课程教学要求：掌握内部控制检查以及内部控制评价报告的内容，理解内部评价的风险。

三、教学方法与手段

多媒体教学手段、成立金融工程探究学习小组、启发式教学

四、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
绪论	2		
公司治理概述	2		
公司治理内部系统	2		
公司治理外部系统	2		
公司治理的模式利率期货	2	1	
内部控制概述	2		
内部控制的方法	4	1	
内部控制设计	4	1	

销售与采购控制设计	4		
生产成本与固定资产的内部控制	4		
投融资的内部控制模型	4		
内部控制评价	2		
合 计	32	3	

五、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：到课率（20%）+课堂表现（30%）+平时作业（20%）+期末测验（30%）

六、教学参考资源

1、参考书目：

（1）潘秀丽 著 《企业内部控制研究》，中国经济出版社，2006 年。

（2）李维安著，《公司治理教程》，上海人民出版社，2002 年。

（3）李凤鸣著，《内部控制学》，北京大学出版社，2010 年。

七、说明

制订人：肖志兴

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《专业概论》教学大纲

课程代码: ABGS0501

课程中文名称:专业概论

课程英文名称: Introduction of Majors

课程性质: 必修

课程学分数: 1

课程学时数: 16

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 无

一、课程简介

《专业概论》是财务管理专业的一门专业必修课程。通过本课程的学习,使学生能尽快适应高等教育,明确财务管理工作在社会和企业中的地位和作用,培养学生的专业兴趣与专业思想,注重自身素质能力的提高。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 高等教育与素质教育

- 1、高等教育: 高等教育的定位,我国高等教育发展的历程及现状;
- 2、素质教育: 素质教育的特点和内容,素质教育与中国高等教育改革的关系,时代发展对高校学生素质提出的新的要求;
- 3、21 世纪人文社科高层次人才培养: 高层次人才应具备的观念、素养和能力,高层次人文社科人才的类型。

本章重点: 素质教育。

本章难点: 高等教育的定位。

教学要求: 了解我国高等教育发展的历程及现状,理解素质教育的特点和内容,掌握高层次人才应具备的观念、素养和能力。

知识点二: 财务管理专业概况

- 1、专业的起源: 专业产业的动因,专业与人类活动,专业的演进历程及所揭示的基本问题;
- 2、专业地位和作用: 专业在国民经济和社会发展中的作用;专业人才的地位与作用;
- 3、专业的发展趋势: 专业发展趋势。

本章重点: 专业的演进历程及所揭示的基本问题。

本章难点: 专业的演进历程及所揭示的基本问题。

教学要求: 了解专业产业的动因,理解专业在国民经济和社会发展中的作用,掌握专业的演进历程及专业发展趋势。

知识点三：财务管理专业素质、能力要求与人才需求状况

1、专业人才的素质要求与知识结构：政治思想素质、职业道德素质、专业素质、身体和心理素质、知识结构；

2、专业人才的能力结构：创新能力、学习能力、人际交流与合作能力、专业能力；

3、专业人才的社会需求状况：本专业未来可从事的职业、本专业人才的社会需求状况。

本章重点：专业人才的素质要求与知识结构、专业人才的能力结构。

本章难点：专业人才的素质要求与知识结构、专业人才的能力结构。

教学要求：了解专业人才的社会需求状况，掌握专业人才的素质要求、知识结构与能力结构。

知识点四：2014 版财务管理专业培养计划

1、修订背景：修订背景，修订特色；

2、培养目标：高素质专门人才；

3、培养规格：专业知识培养要求，能力培养要求；

4、培养方向：公司理财、金融；

5、课程体系：通识教育，专业教育，拓展教育。

本章重点：培养目标、培养规格及课程体系。

本章难点：培养目标、培养规格及课程体系。

教学要求：了解我校 2014 版人才培养计划修订的背景，掌握财务管理专业培养计划的培养目标、培养方向及课程体系。

知识点五：若干注意事项

1、学分制：专业选修课选课系列化问题、考试课门次数问题、提前修课与研究生考试问题；

2、证书：毕业证、学位证、外语和计算机等级证书、其它证书；

3、观念问题：专业课与专业基础课的关系、考试课与考查课关系、教材与参考书关系；

4、其他相关问题：自学问题、前沿理论掌握问题；

5、补考、补修等相关问题的处理。

本章重点：学分制的注意事项。

本章难点：学分制的注意事项。

教学要求：了解专业学习的相关证书，掌握学分制的注意事项。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
高等教育与素质教育	2		
财务管理专业概况	2		
财务管理专业素质、能力要求与人才需求状况	4		
2014 版财务管理专业培养计划	4		
若干注意事项	2		
机动	2		
合计	16		

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：分散考核
- 2、成绩评定：平时成绩（考勤、课堂表现及作业）占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资料

1、参考书目：

- （1）专业教学计划，工商学院，2014 年；
- （2）学生手册，教务处、学工处，2012 年。

2、与课程相关主要网站

教育部官网 <http://www.moe.gov.cn/>

制订人：龚志文

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《财务管理基础》教学大纲

课程代码: ABGS0503

课程中文名称:财务管理基础

课程英文名称: Fundamentals of Financial Management

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 初级会计学、微观经济学、宏观经济学

一、课程简介

《财务管理基础》是财务管理专业的一门专业基础课程,也是该专业必修的一门主干课程。通过本课程的学习,使学生掌握财务管理的基本原理、基本知识和基本方法,为进一步学习后续课程打下基础。该课程要求学生在掌握财务管理的基本概念和基本理论的基础上,着重掌握时间价值、风险、资本成本、杠杆原理等财务管理基本知识以及财务计划与预测的内容和方法。

二、教学基本内容和要求

知识点一:绪论

1. 财务学与财务管理:财务与财务学,企业财务管理;
2. 财务活动与财务关系:财务活动,财务关系;
3. 财务管理原则:资本保值增值原则,风险与收益均衡原则,利益者关系协调原则,成本效益原则,收支时间均衡原则,现金流量原则,资本合理配置原则,有效资本市场原则;
4. 财务人员的职责:财务管理组织机构,财务人员的职责;
5. 财务管理的产生与发展:财务活动的产生与发展,西方财务学的产生与发展,我国财务管理的产生和发展;
6. 财务管理基本内容:筹资管理;投资管理;分配管理。

本章重点:财务管理原则;财务活动;财务关系。

本章难点:财务活动;财务关系。

教学要求:

1. 了解财务学的产生与发展,了解资本运动规律,了解财务人员的职责;
2. 理解财务学与财务管理的内涵;
3. 掌握财务活动、财务关系、财务管理的原则以及财务管理的主要内容。

知识点二:财务管理的环境和目标

1. 财务管理环境**概述:**财务管理环境的概念,财务管理环境的分类,财务管理环境的作用,财务管理环境的特点;
2. 财务管理的外部环境:经济环境,金融市场环境,法律环境,税收环境;

3. 财务管理的内部环境：企业组织形式，公司的治理，企业文化与员工素质，企业竞争能力。
4. 财务管理目标：企业目标与财务管理目标，企业财务管理的总目标，财务管理的具体目标。

本章重点：金融市场，企业财务管理总目标。

本章难点：企业财务管理总目标。

教学要求：

1. 了解内外部环境对企业理财的影响；
2. 理解主要的金融市场、金融机构和金融工具；
3. 掌握企业财务管理总目标及其演变。

知识点三：货币时间价值

1. 货币时间价值**概述**：货币时间价值的概念，货币时间价值的作用；
2. 复利终值和复利现值的计算：单利终值和现值，复利终值和现值；
3. 年金终值和现值的计算：普通年金终值和现值，先付年金终值和现值，递延年金终值和现值，永续年金终值和现值；
4. 计息期数和利息率的推算：计息期数的推算，利息率的推算。

本章重点：复利终值和复利现值的计算；年金终值和现值的计算；计息期数和利息率的推算。

本章难点：年金终值和现值的计算。

教学要求：

1. 了解货币时间价值的概念及作用；
2. 掌握复利终值和复利现值的计算；
3. 掌握年金终值和年金现值的计算。

知识点四：风险与报酬

1. 风险的含义与类型：风险的含义，风险的特征，风险的分类；
2. 单项资产的报酬与风险：单项资产的报酬，单项资产的风险，风险与报酬的关系；
3. 投资组合的报酬与风险：投资组合的报酬，投资组合的风险，投资组合与风险分散，资本资产定价模型。

本章重点：投资组合的报酬与风险，资本资产定价模型。

本章难点：投资组合的报酬与风险，资本资产定价模型。

教学要求：

1. 了解风险的定义、特征与分类；
2. 理解风险与报酬的关系；
3. 掌握单项资产的报酬与风险及其衡量；
4. 掌握投资组合的报酬与风险及其衡量。

知识点五：资本成本

1. 资本成本**概述**：资本成本的概念，资本成本的作用，影响资本成本的因素；

2. 个别资本成本的计算：长期借款成本，长期债券成本，优先股成本，普通股成本，留存收益成本；

3. 加权平均资本成本的计算：计算公式，权数问题。

本章重点：个别资本成本的计算，加权平均资本成本的计算。

本章难点：个别资本成本的计算，加权平均资本成本的计算。

教学要求：

1. 了解资本成本与产品成本的概念及比较；
2. 理解资本成本的作用及影响因素；
3. 掌握个别资本成本和加权平均资本成本的计算。

知识点六：杠杆效应

1. 杠杆效应**概述：**杠杆效应概念，成本按习性分类及息税前利润计算；

2. 经营杠杆与经营风险：经营风险，经营杠杆；

3. 财务杠杆与财务风险：财务风险，财务杠杆；

4. 联合杠杆与企业风险：联合杠杆，联合杠杆与企业风险。

本章重点：成本按习性分类，经营杠杆，财务杠杆，联合杠杆。

本章难点：经营杠杆、财务杠杆、联合杠杆的内涵和计量。

教学要求：

1. 了解杠杆效应的概念及成本按习性的分类；
2. 了解经营杠杆、财务杠杆的作用；
3. 理解经营杠杆与经营风险的关系；
4. 理解财务杠杆与财务风险的关系；
5. 理解联合杠杆与企业风险的关系；
6. 掌握经营杠杆、财务杠杆、总杠杆的计量。

知识点七：财务分析

1. 财务分析**概述：**财务分析的目的，财务分析的资料依据，财务分析的基本步骤；

2. 财务报表：资产负债表，利润表，现金流量表；

3. 财务报表分析：财务报表分析方法，比率分析，财务报表分析中需要注意的问题。

本章重点：比率分析。

本章难点：销售预测和资金需求预测的方法。

教学要求：

1. 了解主要财务报表的内容和格式；
2. 了解财务报表分析的方法；
3. 掌握比率分析法中各种指标的定义、计算方法和意义。

知识点八：财务计划与预测

1. 财务计划的意义、基础和步骤：财务计划的意义，财务计划的基础，财务计划的步骤；
2. 销售预测：销售预测的步骤，销售预测的方法；
3. 资金需求预测：资金需求预测方法，融资需求预测中的其他因素。

本章重点：销售预测和资金需求预测的方法。

本章难点：销售预测和资金需求预测的方法。

教学要求：

1. 了解财务计划的意义；
2. 理解财务计划的基础和步骤；
3. 掌握销售预测和资金需求预测的方法。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
绪论	6		
财务管理的环境和目标	4		
货币时间价值	8	1	
风险与报酬	6		
资本成本	6	1	
杠杆效应	6	1	
财务分析	6		
财务计划与预测	4		
机动课时	2		
合计	48	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：集中考试；
- 2、成绩评定：平时成绩（考勤、课堂表现及作业）占 20%，期末考试成绩占 80%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- （1）樊莹，罗淑贞编著，《财务学原理》，东北财经大学出版社，2012 年；
- （2）熊剑，杨荣彦编著，《财务学原理》，高等教育出版社，2011 年；
- （3）张先治编著，《财务学概论》，东北财经大学出版社，2011 年。

2、与课程相关主要网站

《财务学原理》资源共享课网址 http://www.icourses.cn/coursestatic/course_2909.html

制订人：龚志文

审定人：杨建仁

批准人刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《中级财务管理》教学大纲

课程代码: ABGS0504

课程中文名称: 中级财务管理

课程英文名称: Intermediate Financial Management

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 财务管理基础、中级财务会计

一、课程简介

《中级财务管理》是财务管理专业必修的一门专业核心课程。通过本课程的学习,使学生在《财务管理基础》课程学习的基础上,进一步掌握资本结构决策、项目投资决策、证券的估价及投资决策、营运资金管理战略、股利政策选择等决策方法,从而增强学生的财务决策能力。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 总论

1. 财务管理的内涵: 财务管理的概念, 财务管理的内容, 财务关系;
2. 财务管理的目标: 财务管理目标的含义, 财务管理目标的协调;
3. 财务管理的环节: 财务预测, 财务决策, 财务预算, 财务控制, 财务分析。

本章重点: 权益资本筹资、长期负债筹资和资本结构决策。

本章难点: 各种筹资方式的优缺点及资本结构决策方法。

教学要求:

1. 了解财务管理的各个环节;
2. 理解财务管理目标的协调;
3. 掌握财务关系、财务管理的内容及目标。

知识点二: 筹资管理

1. 企业筹资**概述:** 企业筹资的含义与动机, 筹资的分类, 筹资渠道和筹资方式, 筹资的原则;
2. 权益资金的筹集: 投入资本, 发行普通股, 留存收益;
3. 负债资金的筹集: 银行借款, 发行债券, 融资租赁, 商业信用;
4. 混合性筹资: 发行优先股, 发行可转换债券, 发行认股权证;
5. 资本结构理论与决策: 资本结构理论, 资本结构决策。

本章重点: 权益资本筹资、长期负债筹资和资本结构决策。

本章难点: 各种筹资方式的优缺点及资本结构决策方法。

教学要求:

1. 了解筹资的含义、分类;

2. 理解资本结构理论;
3. 掌握企业主要的筹资方式及其优缺点;
4. 掌握资本结构决策方法。

知识点三：项目投资管理

1. 项目投资**概述**：投资的含义与种类，项目投资的含义与种类，投资的原则，项目投资的有关概念;

2. 现金流量及其计算：现金流量的含义，现金流量的内容，现金流量的估算，净现金流量的确定;

3. 项目投资决策评价指标的计算：投资决策评价指标及其类型，静态评价指标，动态评价指标;

4. 项目投资决策评价指标的应用：独立方案决策，互斥方案决策，多方案组合排队投资决策。

本章重点：现金流量及其计算，项目投资决策评价指标的计算，项目投资决策评价指标的应用。

本章难点：现金流量的计算，内部收益率（IRR）的计算，差额法、年回收额法的应用。

教学要求：

1. 了解项目投资的的含义与种类;
2. 理解投资的原则;
3. 掌握现金流量的计算;
4. 掌握项目投资决策评价指标的计算及其应用。

知识点四：证券投资管理

1. 证券投资**概述**：证券的含义与种类，证券投资的含义与目的，证券投资的对象与种类;

2. 债券投资：债券投资的特点，债券的估价及投资决策，债券投资收益评价，债券投资优缺点;

3. 股票投资：股票投资的特点，股票的估价及投资决策，股票投资收益评价，股票投资优缺点;

4. 基金投资：投资基金的含义与特征，投资基金的种类，投资基金的估价及投资决策，投资基金投资收益评价，基金投资优缺点。

本章重点：债券、股票、投资基金的估价及投资决策，债券、股票、投资基金的投资收益评价;

本章难点：债券、股票、投资基金的估价模型。

教学要求：

1. 了解证券投资的对象与种类;
2. 理解各种证券投资的优缺点;
3. 掌握证券的估价及投资决策、证券的投资收益评价。

知识点五：营运资金管理

1. 营运资金**概述**：营运资金的含义，营运资金的特点，营运资金管理战略;

2. 现金管理：现金持有动机与成本，最佳现金持有量的确定，现金的日常管理;

3. 应收账款管理：应收账款的功能与成本，信用政策，应收账款的日常管理;

4. 存货管理：存货的功能与成本，存货的经济批量模型，存货的日常控制。

本章重点：现金、应收账款及存货的成本，最佳现金持有量的确定，信用政策的决策方法，存货的经济批量模型。

本章难点：现金的存货模型，存货的经济批量模型。

教学要求：

1. 了解营运资金的定义与特点、营运资金管理战略；
2. 掌握现金持有动机与成本、最佳现金持有量的确定；
3. 掌握应收账款的功能与成本、信用政策及其决策方法；
4. 掌握存货的功能与成本、存货的经济批量模型。

知识点六：利润分配管理

1. 利润分配**概述：**利润分配的基本原则，影响股利分配政策的因素，股利理论；
2. 利润分配程序与方案：利润分配程序，股利分配方案的确定；
3. 股利政策：剩余股利政策，固定股利政策，固定股利支付率政策，低正常股利加额外股利政策；
4. 股票股利与股票分割：股票股利，股票分割；
5. 现金股利与股票回购：现金股利，股票回购。

本章重点：影响股利分配政策的因素，股利政策及其选择。

本章难点：股票股利与股票分割。

教学要求：

1. 了解现金股利与股票回购；
2. 理解影响股利分配政策的因素；
3. 掌握利润分配程序；
4. 掌握主要的股利政策及其选择；
5. 掌握股票股利与股票分割的异同点。

知识点七：财务预算

1. 财务预算**概述：**财务预算的含义与功能，财务预算在全面预算体系中的地位；
2. 预算的编制方法：固定预算方法与弹性预算方法，增量预算方法与零基预算方法，定期预算方法与滚动预算方法；
3. 财务预算的编制：现金预算和财务费用预算的编制，预计财务报表的编制。

本章重点：现金预算和财务费用预算的编制。

本章难点：现金预算和财务费用预算的编制。

教学要求：

1. 了解财务预算的含义与功能；
2. 了解预算编制的各种方法；
3. 掌握各种业务预算和财务预算的编制。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
总论	2		
筹资管理	8	1	
项目投资管理	10	1	
证券投资管理	6		
营运资金管理	8	1	
利润分配管理	6		
财务预算	6		
机动课时	2		
合计	48	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：集中考试；

2、成绩评定：平时成绩（考勤、课堂表现及作业）占 20%，期末考试成绩占 80%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 李淑平，蒋葵编著，《中级财务管理》（第 4 版），武汉理工大学出版社，2015 年。
- (2) 荆新编著，《中级财务管理》，首都经济贸易大学出版社，2009 年。
- (3) 徐焕章，贾斌编著，《中级财务管理》，西安交通大学出版社，2008 年。

2、与课程相关主要网站

广东金融学院《中级财务管理》重点课程 <http://bm.gdutf.edu.cn/kcpt/zjcwgl/zjcwgl03.html>

制订人：龚志文

审定人：杨建仁

批准人刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《国际财务管理》教学大纲

课程代码: ABGS0512

课程中文名称: 国际财务管理

课程英文名称: International Financial Management

课程性质: 选修

课程学分数: 2 学分

课程学时数: 32 学时

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 《公司财务管理》、《国际金融》、《基础会计学》、《财务会计》

一、课程简介

《国际财务管理》是现代财务管理向国际领域发展的一门新学科。国际财务管理研究在国际经济条件下, 国际企业从事跨国性生产经营活动所面临的财务管理问题, 研究企业在国际市场的资金运动及其财务关系。

通过本课程的学习, 使学生了解和掌握国际企业, 特别是跨国公司财务管理的基本理论、基本方法和实务操作, 提高分析和解决国际财务管理有关问题的能力, 从而为较好地从事相关工作打下扎实的基础。

具体要求: (1) 了解国际财务管理的特点和研究内容; (2) 国际筹资方式和管理; (3) 国际投资方式和管理; (4) 国际财源分配方式和管理; (5) 外汇风险管理等。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 总论

- 1、国际财务管理的概念
- 2、国际财务管理目标、内容、特点、组织
- 3、国际财务管理的产生和发展
- 4、国际财务管理环境

本章重点: 国际财务管理的内容和特点。

本章难点: 国际财务管理目标的主要观点的评价, 国际财务管理环境对跨国企业的财务管理的影响。

本章教学要求: 通过本章学习, 使学生了解和掌握国际财务管理的概念, 重点掌握国际财务管理的内容和特点。一般掌握国际财务管理环境对跨国企业的财务管理的影响。

知识点二: 外汇风险管理

- 1、外汇和汇率
- 2、汇率预测与外汇风险的衡量
- 3、汇率风险管理的策略及程序
- 4、外汇风险管理方法。

本章重点: 汇率的预测与外汇风险的衡量, 外汇风险管理策略, 交易风险的管理、经济风险的

管理、折算风险的管理。

本章难点：外汇风险的衡量，外汇风险管理策略。

本章教学要求：通过本章学习，使学生理解和掌握外汇和汇率，重点掌握汇率的预测与外汇风险的衡量，外汇风险管理策略，交易风险的管理、经济风险的管理、折算风险的管理。一般掌握外汇风险管理策略。

知识点三：国际筹资管理

- 1、国际企业筹资**概述：**国际企业筹资管理的基本原则，国际筹资环境，国际筹资中的利息率。
- 2、国际筹资方式：发行国际股票，发行国际债券，利用国际信贷银行，其他国际融资方式。
- 3、国际企业的资金结构：资金结构基本理论，国际企业资金成本，国际企业的财务风险，国际企业的资金结构。
- 4、我国企业的国际筹资问题：我国企业的国际筹资实践；如何加快我国的国际融资步伐。

本章重点：国际股票筹资的形式、国际股票的发行；国际债券的分类、发行、偿还与回收、债券评级；国际信贷银行的借款合同、成本费用；国际贸易信贷、国际租赁筹资、欧洲票据、国际项目筹资方式；国际企业资金成本，国际企业的财务风险，国际企业的资金结构；我国企业的国际筹资实践。

本章难点：国际筹资管理的基本原则在实务中的应用；中长期出口信贷的特点及其利用；国际债券的优点以及如何利用国际债券市场；利用国际资本市场募集股票资本的具体操作方法；国际企业资本结构的决策方法；加快我国企业国际融资步伐的方法。

本章教学要求：通过本章学习，使学生了解国际企业筹资管理的基本原则，国际筹资环境以及国际筹资中的利息率，重点掌握国际股票筹资和国际债券筹资。一般掌握国际企业资本结构的决策方法。

知识点四：国际投资管理

- 1、国际投资**概述：**国际投资动机、国际投资方式、国际投资环境。
- 2、国际证券投资：国际证券投资概述；国际证券投资风险与报酬；国际证券投资组合。
- 3、国际直接投资：国际投资决策指标、国际投资决策指标的应用、国际投资风险管理。
- 4、我国企业的国际投资问题：我国企业国际投资现状、提高我国国际投资效益的对策。

本章重点：国际投资种类、特点；国际证券投资风险与报酬，国际证券组合投资的渠道；国际投资风险管理概念与分类、来源、控制；

本章难点：国际投资决策分析方法、国际证券投资风险分析和证券投资组合投资方法综合运用；国际投资风险管理；我国企业的国际投资分析。

本章教学要求：通过本章学习，使学生了解国际投资动机、国际投资方式、国际投资环境，重点掌握国际证券投资风险与报酬、国际证券组合投资的渠道以及国际投资风险管理。一般掌握国际投资决策分析方法。

知识点五：国际营运资金管理

- 1、跨国企业内部资金管理的目标与特征。
- 2、跨国企业内部资金存量管理。
- 3、跨国企业资金流量管理。

本章重点：跨国企业的现金管理、应收账款管理、存货管理；跨国企业资金移动基本政策、资

金流动限制因素、资金转移方式。

本章难点：跨国企业内部资金调度，股利分配、费用支付等运作方法的应用。

本章教学要求：通过本章学习，使学生了解跨国企业内部资金管理的目标与特征，重点掌握跨国企业内部资金管理的目标与特征；跨国企业的现金管理、应收账款管理、存货管理；跨国企业资金移动基本政策、金流动限制因素、资金转移方式。一般掌握跨国企业内部资金调度，股利分配、费用支付等运作方法的应用。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
（一）总论	4		
（二）外汇风险管理	8	1	
（三）国际筹资管理	8	1	
（四）国际投资管理	8	1	
（五）国际营运资金管理	4		
合计	32		

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

（1）夏乐书，李琳编著，《国际财务管理（第三版）》，东北财经大学出版社，2014 年。

（2）（美）马杜拉编著，《国际财务管理》，北京大学出版社，2010 年。

2、与课程相关主要网站

中南财经政法大学《国际财务管理》精品课程网站。

制订人：龚志文

审定人：杨建仁

批准人刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《国际财务管理》教学大纲

课程代码：ABGS0512

课程中文名称：国际财务管理

课程英文名称：International Financial Management

课程性质：选修

课程学分数：2 学分

课程学时数：32 学时

授课对象：财务管理专业

本课程的前导课程：《公司财务管理》、《国际金融》、《基础会计学》、《财务会计》

一、课程简介

《国际财务管理》是现代财务管理向国际领域发展的一门新学科。国际财务管理研究在国际经济条件下，国际企业从事跨国性生产经营活动所面临的财务管理问题，研究企业在国际市场的资金运动及其财务关系。

通过本课程的学习，使学生了解和掌握国际企业，特别是跨国公司财务管理的基本理论、基本方法和实务操作，提高分析和解决国际财务管理有关问题的能力，从而为较好地从事相关工作打下扎实的基础。

具体要求：（1）了解国际财务管理的特点和研究内容；（2）国际筹资方式和管理；（3）国际投资方式和管理；（4）国际财源分配方式和管理；（5）外汇风险管理等。

二、教学基本内容和要求

知识点一：总论

- 1、国际财务管理的概念
- 2、国际财务管理目标、内容、特点、组织
- 3、国际财务管理的产生和发展
- 4、国际财务管理环境

本章重点：国际财务管理的内容和特点。

本章难点：国际财务管理目标的主要观点的评价，国际财务管理环境对跨国企业的财务管理的影响。

本章教学要求：通过本章学习，使学生了解和掌握国际财务管理的概念，重点掌握国际财务管理的内容和特点。一般掌握国际财务管理环境对跨国企业的财务管理的影响。

知识点二：外汇风险管理

- 1、外汇和汇率
- 2、汇率预测与外汇风险的衡量
- 3、汇率风险管理的策略及程序
- 4、外汇风险管理方法。

本章重点：汇率的预测与外汇风险的衡量，外汇风险管理策略，交易风险的管理、经济风险的

管理、折算风险的管理。

本章难点：外汇风险的衡量，外汇风险管理策略。

本章教学要求：通过本章学习，使学生理解和掌握外汇和汇率，重点掌握汇率的预测与外汇风险的衡量，外汇风险管理策略，交易风险的管理、经济风险的管理、折算风险的管理。一般掌握外汇风险管理策略。

知识点三：国际筹资管理

- 1、国际企业筹资**概述：**国际企业筹资管理的基本原则，国际筹资环境，国际筹资中的利息率。
- 2、国际筹资方式：发行国际股票，发行国际债券，利用国际信贷银行，其他国际融资方式。
- 3、国际企业的资金结构：资金结构基本理论，国际企业资金成本，国际企业的财务风险，国际企业的资金结构。
- 4、我国企业的国际筹资问题：我国企业的国际筹资实践；如何加快我国的国际融资步伐。

本章重点：国际股票筹资的形式、国际股票的发行；国际债券的分类、发行、偿还与回收、债券评级；国际信贷银行的借款合同、成本费用；国际贸易信贷、国际租赁筹资、欧洲票据、国际项目筹资方式；国际企业资金成本，国际企业的财务风险，国际企业的资金结构；我国企业的国际筹资实践。

本章难点：国际筹资管理的基本原则在实务中的应用；中长期出口信贷的特点及其利用；国际债券的优点以及如何利用国际债券市场；利用国际资本市场募集股票资本的具体操作方法；国际企业资本结构的决策方法；加快我国企业国际融资步伐的方法。

本章教学要求：通过本章学习，使学生了解国际企业筹资管理的基本原则，国际筹资环境以及国际筹资中的利息率，重点掌握国际股票筹资和国际债券筹资。一般掌握国际企业资本结构的决策方法。

知识点四：国际投资管理

- 1、国际投资**概述：**国际投资动机、国际投资方式、国际投资环境。
- 2、国际证券投资：国际证券投资概述；国际证券投资风险与报酬；国际证券投资组合。
- 3、国际直接投资：国际投资决策指标、国际投资决策指标的应用、国际投资风险管理。
- 4、我国企业的国际投资问题：我国企业国际投资现状、提高我国国际投资效益的对策。

本章重点：国际投资种类、特点；国际证券投资风险与报酬，国际证券组合投资的渠道；国际投资风险管理概念与分类、来源、控制；

本章难点：国际投资决策分析方法、国际证券投资风险分析和证券投资组合投资方法综合运用；国际投资风险管理；我国企业的国际投资分析。

本章教学要求：通过本章学习，使学生了解国际投资动机、国际投资方式、国际投资环境，重点掌握国际证券投资风险与报酬、国际证券组合投资的渠道以及国际投资风险管理。一般掌握国际投资决策分析方法。

知识点五：国际营运资金管理

- 1、跨国企业内部资金管理的目标与特征。
- 2、跨国企业内部资金存量管理。
- 3、跨国企业资金流量管理。

本章重点：跨国企业的现金管理、应收账款管理、存货管理；跨国企业资金移动基本政策、资金流动限制因素、资金转移方式。

本章难点：跨国企业内部资金调度，股利分配、费用支付等运作方法的应用。

本章教学要求：通过本章学习，使学生了解跨国企业内部资金管理的目标与特征，重点掌握跨国企业内部资金管理的目标与特征；跨国企业的现金管理、应收账款管理、存货管理；跨国企业资金移动基本政策、资金流动限制因素、资金转移方式。一般掌握跨国企业内部资金调度，股利分配、费用支付等运作方法的应用。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
（一）总论	4		
（二）外汇风险管理	8	1	
（三）国际筹资管理	8	1	
（四）国际投资管理	8	1	
（五）国际营运资金管理	4		
合计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

（1）夏乐书，李琳编著，《国际财务管理（第三版）》，东北财经大学出版社，2014 年。

（2）（美）马杜拉编著，《国际财务管理》，北京大学出版社，2010 年。

2、与课程相关主要网站

中南财经政法大学《国际财务管理》精品课程网站。

制订人：龚志文

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《金融工程》教学大纲

课程代码: ABGS0511

课程中文名称:金融工程

课程英文名称: financial engineering

课程性质: 考查

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 财务管理专业、会计学专业

本课程的前导课程: 微积分、概率论与数理统计、宏观经济学、微观经济学、金融学、金融市场学、投资学

一、课程简介

金融工程是 20 世纪 80 年代末兴起的新兴综合学科, 它将工程思维引入金融领域, 综合地运用各种工程技术设计、开发和实施新的金融产品, 创造性地解决各种金融问题, 以实现风险管理。它是金融学的最新发展, 有“现代金融的高科技领域”之说。开设金融工程课程是我国在开放经济下培养高级金融人才的必需, 是迅速搭建本土化的高级金融人才输送平台的必需。本门课程主要以较为系统的方式向同学们展示最新的金融产品、不断创新的金融机构和日新月异的金融市场。通过对本书的学习, 正确的把握金融工程的基本概念和操作细节, 对金融工程理论与实践有一个比较全面的认识, 为将来更好地开展相关工作打下基础。

二、教学基本内容和要求

教学基本内容

知识点一：金融工程概述

1、金融工程的范围, 金融工程的工具, 金融工程与金融分析, 金融工程的适用范围, 金融工程工作组, 解决方案的产品化。

2、金融工程的基本分析方法: 相对定价法和风险中性定价法。金融工程的分析原理: 无套利原理。

重点内容: 无套利定价原理, 相对定价法和风险中性定价法

难点内容: 状态定价原理

课程教学要求: 了解金融工程的方位、金融工程工具, 掌握无套利定价原理, 相对定价法和风险中性定价法。

知识点二：远期和期货概述

远期与远期市场, 远期与期货的异同点。

重点内容: 远期与期货的概念

难点内容: 期货与远期的异同点

课程教学要求: 了解期货与远期的异同点并掌握远期与期货的概念

知识点三：远期与期货的定价

- 1、远期与期货的价格，
- 2、无收益资产远期、支付已知现金收益资产以及支付已知收益率资产的三种远期的定价

重点内容：远期与期货的定价

难点内容：无收益资产远期、支付已知现金收益资产以及支付已知收益率资产的三种远期的定价

课程教学要求：掌握无收益资产远期、支付已知现金收益资产以及支付已知收益率资产的三种远期的定价

知识点四：远期与期货的运用

- 1、远期和期货在套期保值和投机中的作用，
- 2、运用远期和期货进行头期保值和进行投机的原理

重点内容：远期和期货进行头期保值和进行投机的原理

难点内容：远期和期货进行头期保值和进行投机的原理

课程教学要求：了解远期和期货在套期保值和投机中的作用，掌握运用远期和期货进行头期保值和进行投机的原理

知识点五：股指期货、外汇远期、利率远期与利率期货

- 1、股指期货、外汇远期、利率远期与利率期货的概念
- 2、股指期货、外汇远期、利率远期与利率期货在进行风险管理中的作用

重点内容：股指期货、外汇远期、利率远期与利率期货的概念及其在风险管理中的作用

难点内容：股指期货、外汇远期、利率远期与利率期货在进行风险管理中的运用

课程教学要求：掌握股指期货、外汇远期、利率远期与利率期货的概念并了解股指期货、外汇远期、利率远期与利率期货在进行风险管理中的运用方法。

知识点六：互换概述

互换的基本含义、分类以及互换市场的基本运作等基础知识

重点内容：互换的基本含义、分类以及互换市场的基本运作等基础知识

难点内容：互换的基本含义、分类以及互换市场的基本运作等基础知识

课程教学要求：互换的基本含义、分类以及互换市场的基本运作等基础知识

知识点七：互换的定价与风险分析

利率互换和货币互换的基本原理

重点内容：互换的定价原理以及货币互换和利率互换

难点内容：货币互换的定价

课程教学要求：掌握互换的定价原理以及利率互换的定价，了解货币互换的定价。

知识点八：互换的应用

利用互换工具进行套利、风险管理以及利用互换工具创造新产品等

重点内容：利用互换工具进行套利、风险管理以及利用互换工具创造新产品等

难点内容：利用互换工具进行套利、风险管理以及利用互换工具创造新产品等

课程教学要求：掌握利用互换工具进行套利、风险管理以及利用互换工具创造新产品等

知识点九：期权与期权市场

期权的概念、种类、期权市场的基本运作与交易机制以及期权与其他衍生品的区别与联系

重点内容：期权的概念、种类、期权市场的基本运作与交易机制

难点内容：期权市场的基本运作与交易机制

课程教学要求：掌握期权的概念、种类、期权市场的基本运作与交易机制，了解期权与其他衍生品的区别与联系

知识点十：期权的回报与价格分析

期权的回报与盈亏分布，期权的内在价值和时间价值，实值、平值与虚值期权，影响期权价值的主要因素等；

重点内容：期权的回报与盈亏分布，期权的内在价值和时间价值，实值、平值与虚值期权

难点内容：影响期权价值的主要因素等；

课程教学要求：掌握期权的回报与盈亏分布，期权的内在价值和时间价值，实值、平值与虚值期权，了解影响期权价值的主要因素等；

知识点十一：布莱克-斯科尔斯-墨顿期权定价模型

B-S-M 期权定价模型的推导过程与基本原理，

重点内容：B-S-M 期权定价模型的推导过程与基本原理，

难点内容：B-S-M 期权定价模型的推导过程与基本原理

课程教学要求：掌握 B-S-M 期权定价模型的推导过程与基本原理，

知识点十二：期权定价的数值方法

期权定价的数值方法，包括二叉树期权定价模型、蒙特卡洛模拟和有限差分方法。

重点内容：期权定价的数值方法，包括二叉树期权定价模型、蒙特卡洛模拟和有限差分方法。

难点内容：期权定价的数值方法，包括二叉树期权定价模型、蒙特卡洛模拟和有限差分方法。

课程教学要求：掌握期权定价的数值方法，包括二叉树期权定价模型、蒙特卡洛模拟和有限差分方法。

三、教学方法与手段

多媒体教学手段、成立金融工程探究学习小组、启发式教学

四、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
金融工程概述	3		
远期和期货概述	2		
远期与期货的定价	3	1	
远期与期货的运用	1		
股指期货、外汇远期、利率远期与利率期货	3		
互换概述	2		
互换的定价与风险分析	3	1	
互换的应用	2		
期权与期权市场	3		
期权的回报与价格分析	4	1	
布莱克-斯科尔斯-墨顿期权定价模型	5		
期权定价的数值方法	4		
合 计	32	3	

五、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：到课率（20%）+课堂表现（30%）+平时作业（20%）+期末测验（30%）

六、教学参考资源

1、参考书目：

- （1）郑振龙编著，《金融工程》，高等教育出版社，2006年。
- （2）叶永刚编著，《金融工程学》，东北财经大学出版社，2003年。
- （3）林清泉编著，《金融工程学》，中国人民大学出版社，2010年。

七、说明

制订人：肖志兴

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《金融市场学》教学大纲

课程代码: ABGS0506

课程中文名称: 金融市场学

课程英文名称: Financial Market

课程性质: 必修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 财务管理、会计学专业

本课程的前导课程: 微观经济学、宏观经济学、财政与金融、统计学等

一、课程简介

金融市场学是财务管理专业的专业核心必修课程。本课程从市场运行的角度介绍金融市场的构成以及运作状况, 力图为学生的专业学习构建起从一般理论到微观构成以及运行机制的桥梁, 为后续课程如金融工程等打下基础。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 总论

教学内容:

1、金融市场的定义: 金融市场的内涵; 金融市场的构成要素。

2、金融市场的分类: 按融资期限划分; 按交易层次划分; 按交割方式划分; 按交易标的物划分; 按交易中中介划分等。

3、金融市场的功能: 微观功能; 宏观功能。

4、金融市场的形成与发展趋势: 金融市场的形成; 金融市场的发展趋势。

教学重点: 金融市场的构成要素。

教学难点: 金融市场的运作。

教学要求: 了解构成金融市场的要素, 掌握金融市场的功能。

知识点 2 货币市场

教学内容:

1、货币市场概述: 货币市场的定义; 货币市场的构成; 货币市场的特征。

2、同业拆借市场: 同业拆借市场的定义; 同业拆借市场的形成与发展; 同业拆借市场的特点; 同业拆借市场的利率及期限。

3、回购协议市场: 回购协议市场的定义; 回购协议市场的形成与发展; 回购协议市场的交易机制。

4、票据市场: 商业票据市场; 银行承兑汇票市场; 中央银行票据市场。

5、大额可转让存单市场: 大额可转让存单市场概述; 大额可转让存单的种类; 大额可转让存单市场的交易机制。

6、短期政府债券市场: 短期政府债券市场概述; 短期政府债券市场的运行机制。

7、货币市场共同基金: 货币市场共同基金概述; 货币市场共同基金的发展与运作。

教学重点: 金融市场的主体、金融市场主体参与的方式以及活动领域。

教学难点：回购协议；货币市场共同基金。

教学要求：掌握货币市场的定义、特点及构成，掌握货币市场各子市场的基本原理、交易机制与实际运用。

知识点 3 债券市场

教学内容：

- 1、债券的定义与特征：债券的定义；债券的基本特征；债券的种类。
- 2、债券市场的运行：债券发行市场；债券的流通。
- 3、债券的信用评级：债券信用评级概述；信用评级的主要内容；主要评级机构的级别标准与标记。

教学重点：债券的基本特征。

教学难点：债券的信用评级。

教学要求：了解债券的评级体系；掌握债券基本概念，掌握债券市场的构成及运行机制。

知识点 4 股票市场

教学内容：

- 1、股票**概述**：股票的概念与特征；股票的分类。
- 2、股票市场**概述**：股票市场的概念、结构与分类；股票市场的功能。
- 3、股票的发行市场：股票发行市场的概念与发行制度；股票发行的类型与发行方式；股票发行价格与发行程序。
- 4、股票的流通市场：证券交易所；二级市场。
- 5、股票价格指数：股票价格平均数的计算；股价指数的计算；国际主要的股票价格指数。

教学重点：股票的发行市场、流通市场。

教学难点：二级市场；股票价格指数。

教学要求：了解股票价格指数的编制方法，理解股票市场的组织结构与运作机制，掌握股票的类型与风险收益特征。

知识点 5 外汇市场

教学内容：

- 1、外汇市场及其构成：外汇；汇率；外汇市场；外汇市场的参与主体。
- 2、外汇市场的交易：即期外汇交易；远期外汇交易；外汇保证金交易；外汇期权交易。
- 3、汇率的影响因素：宏观经济因素；政治因素；市场因素。

教学重点：外汇交易的种类以及主要交易方式。

教学难点：外汇市场的功能及结构，外汇交易的种类以及主要交易方式。

教学要求：掌握外汇市场的基本概念及构成，掌握外汇交易的种类。

知识点 6 投资基金市场

教学内容：

- 1、证券投资基金市场**概述**：证券投资基金的概念；证券投资基金市场的基本类型。
- 2、证券投资基金市场的运作：证券投资基金当事人；基金的募集与交易。
- 3、证券投资基金的价格与收益分配：证券投资基金的价格；基金收益与收益分配。
- 4、证券投资基金的业绩评价：基金净值收益率的测度；风险调整测度方法；绩效贡献分析。

教学重点：基金的性质以及组织形式、基金的类型以及投资范围。

教学难点：影响基金价格的因素。

教学要求：了解各种证券投资基金的意义及其在国民经济中的作用，掌握各种投资基金的内容、特点。

知识点 7 金融衍生市场

教学内容：

- 1、金融期货市场：金融远期与金融期货；金融期货市场的交易制度；金融期货市场的类型。
- 2、金融期权市场：金融期权概述；金融期权的交易制度；金融期权的类型；金融期权的盈亏分布；权证市场。
- 3、金融互换市场：金融互换概述；金融互换的主要类型。

教学重点：金融期货市场的主要功能、金融期货市场的构成要素和金融期货市场的运作规则。

教学难点：外汇期货市场、利率期货市场、股票与股票指数期货市场。

教学要求：掌握外汇期货市场、利率期货市场、股票与股票指数期货市场的运行方式。

知识点 8 金融市场监管

教学内容：

- 1、金融市场监管**概述：**金融市场监管的概念；金融市场监管的目标与原则；金融市场监管的内容、方法和手段。
- 2、金融市场监管体制分析：金融市场监管体制的含义和模式；金融机构内部控制制度；金融机构的行业自律；金融机构的市场约束机制。

教学重点：金融市场监管的目标与原则。

教学难点：金融市场监管的内容、方法和手段。

教学要求：了解金融机构内部控制原则，掌握金融市场监管体制的构成和模式，监管的目的、内容和手段。

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
总论	2	-	
货币市场	8	1	
债券市场	2	-	
股票市场	4	-	
外汇市场	2	1	
投资基金市场	2	-	

金融衍生市场	8	1	
金融市场监管	2	-	
机动课时	2	-	
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：**以课程论文、课堂练习或小组课题等方式考核，由任课老师自行选择
- 2、成绩评定：**平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 陈善昂，《金融市场学》（第二版），东北财经大学出版社，2012 年。
- (2) 张亦春编著，《金融市场学》（第四版），高等教育出版社，2013 年。
- (3) 刘红忠编著，《金融市场学》，高等教育出版社，2006 年。

2、与课程相关主要网站

- (1) 中国人民银行官网 <http://www.pbc.gov.cn/>
- (2) 上海银行间拆放利率官网 <http://www.shibor.org/>
- (3) 上海证券交易所官网 <http://www.sse.com.cn/>

制订人：黄琛

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《金融市场学》教学大纲

课程代码: ABGS0506

课程中文名称: 金融市场学

课程英文名称: Financial Market

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 会计学专业

本课程的前导课程: 微观经济学、宏观经济学、财政与金融、统计学等

一、课程简介

金融市场学是会计专业的专业选修课程。本课程从市场运行的角度介绍金融市场的构成以及运作状况, 力图为学生专业的学习构建起从一般理论到微观构成以及运行机制的桥梁, 为后续课程如金融工程等打下基础。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 总论

教学内容:

1、金融市场的定义: 金融市场的内涵; 金融市场的构成要素。

2、金融市场的分类: 按融资期限划分; 按交易层次划分; 按交割方式划分; 按交易标的物划分; 按交易中中介划分等。

3、金融市场的功能: 微观功能; 宏观功能。

4、金融市场的形成与发展趋势: 金融市场的形成; 金融市场的发展趋势。

教学重点: 金融市场的构成要素。

教学难点: 金融市场的运作。

教学要求: 了解构成金融市场的要素, 掌握金融市场的功能。

知识点 2 货币市场

教学内容:

1、货币市场概述: 货币市场的定义; 货币市场的构成; 货币市场的特征。

2、同业拆借市场: 同业拆借市场的定义; 同业拆借市场的形成与发展; 同业拆借市场的特点; 同业拆借市场的利率及期限。

3、回购协议市场: 回购协议市场的定义; 回购协议市场的形成与发展; 回购协议市场的交易机制。

4、票据市场: 商业票据市场; 银行承兑汇票市场; 中央银行票据市场。

5、大额可转让存单市场: 大额可转让存单市场概述; 大额可转让存单的种类; 大额可转让存单市场的交易机制。

6、短期政府债券市场: 短期政府债券市场概述; 短期政府债券市场的运行机制。

7、货币市场共同基金: 货币市场共同基金概述; 货币市场共同基金的发展与运作。

教学重点: 金融市场的主体、金融市场主体参与的方式以及活动领域。

教学难点：回购协议；货币市场共同基金。

教学要求：掌握货币市场的定义、特点及构成，掌握货币市场各子市场的基本原理、交易机制与实际运用。

知识点 3 债券市场

教学内容：

- 1、债券的定义与特征：债券的定义；债券的基本特征；债券的种类。
- 2、债券市场的运行：债券发行市场；债券的流通。
- 3、债券的信用评级：债券信用评级概述；信用评级的主要内容；主要评级机构的级别标准与标记。

教学重点：债券的基本特征。

教学难点：债券的信用评级。

教学要求：了解债券的评级体系；掌握债券基本概念，掌握债券市场的构成及运行机制。

知识点 4 股票市场

教学内容：

- 1、股票**概述**：股票的概念与特征；股票的分类。
- 2、股票市场**概述**：股票市场的概念、结构与分类；股票市场的功能。
- 3、股票的发行市场：股票发行市场的概念与发行制度；股票发行的类型与发行方式；股票发行价格与发行程序。
- 4、股票的流通市场：证券交易所；二级市场。
- 5、股票价格指数：股票价格平均数的计算；股价指数的计算；国际主要的股票价格指数。

教学重点：股票的发行市场、流通市场。

教学难点：二级市场；股票价格指数。

教学要求：了解股票价格指数的编制方法，理解股票市场的组织结构与运作机制，掌握股票的类型与风险收益特征。

知识点 5 外汇市场

教学内容：

- 1、外汇市场及其构成：外汇；汇率；外汇市场；外汇市场的参与主体。
- 2、外汇市场的交易：即期外汇交易；远期外汇交易；外汇保证金交易；外汇期权交易。
- 3、汇率的影响因素：宏观经济因素；政治因素；市场因素。

教学重点：外汇交易的种类以及主要交易方式。

教学难点：外汇市场的功能及结构，外汇交易的种类以及主要交易方式。

教学要求：掌握外汇市场的基本概念及构成，掌握外汇交易的种类。

知识点 6 投资基金市场

教学内容：

- 1、证券投资基金市场**概述**：证券投资基金的概念；证券投资基金市场的基本类型。
- 2、证券投资基金市场的运作：证券投资基金当事人；基金的募集与交易。
- 3、证券投资基金的价格与收益分配：证券投资基金的价格；基金收益与收益分配。
- 4、证券投资基金的业绩评价：基金净值收益率的测度；风险调整测度方法；绩效贡献分析。

教学重点：基金的性质以及组织形式、基金的类型以及投资范围。

教学难点：影响基金价格的因素。

教学要求：了解各种证券投资基金的意义及其在国民经济中的作用，掌握各种投资基金的内容、特点。

知识点 7 金融衍生市场

教学内容：

- 1、金融期货市场：金融远期与金融期货；金融期货市场的交易制度；金融期货市场的类型。
- 2、金融期权市场：金融期权概述；金融期权的交易制度；金融期权的类型；金融期权的盈亏分布；权证市场。
- 3、金融互换市场：金融互换概述；金融互换的主要类型。

教学重点：金融期货市场的主要功能、金融期货市场的构成要素和金融期货市场的运作规则。

教学难点：外汇期货市场、利率期货市场、股票与股票指数期货市场。

教学要求：掌握外汇期货市场、利率期货市场、股票与股票指数期货市场的运行方式。

知识点 8 金融市场监管

教学内容：

- 1、金融市场监管**概述：**金融市场监管的概念；金融市场监管的目标与原则；金融市场监管的内容、方法和手段。
- 2、金融市场监管体制分析：金融市场监管体制的含义和模式；金融机构内部控制制度；金融机构的行业自律；金融机构的市场约束机制。

教学重点：金融市场监管的目标与原则。

教学难点：金融市场监管的内容、方法和手段。

教学要求：了解金融机构内部控制原则，掌握金融市场监管体制的构成和模式，监管的目的、内容和手段。

三、实验教学内容及基本要求

（无）

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
总论	2	-	
货币市场	8	1	
债券市场	2	-	
股票市场	4	-	
外汇市场	2	1	
投资基金市场	2	-	

金融衍生市场	8	1	
金融市场监管	2	-	
机动课时	2	-	
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、**考核方法：**以课程论文、课堂练习或小组课题等方式考核，由任课老师自行选择
- 2、**成绩评定：**平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 陈善昂，《金融市场学》（第二版），东北财经大学出版社，2012 年。
- (2) 张亦春编著，《金融市场学》（第四版），高等教育出版社，2013 年。
- (3) 刘红忠编著，《金融市场学》，高等教育出版社，2006 年。

2、与课程相关主要网站

- (1) 中国人民银行官网 <http://www.pbc.gov.cn/>
- (2) 上海银行间拆放利率官网 <http://www.shibor.org/>
- (3) 上海证券交易所官网 <http://www.sse.com.cn/>

制订人：黄琛

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《可行性研究实验》教学大纲

课程代码: ABGS0547

课程中文名称: 可行性研究实验

课程英文名称: Feasibility Study Practice

课程学分数: 1

课程学时数: 1 周

授课对象: 财务管理专业本科生

本课程的前导课程: 基础会计、统计学、财政与金融

一、课程简介 (目的与任务)

本课程实验是针对投资项目评估理论教学过程需要实践的或要系统性把握的内容加以实践的实践教学。该实验课程的任务是: 通过实验教学, 学以致用, 使学生将理论与实践有机结合在一起; 实验教学以投资项目的主体理论教学为中心, 通过实践性的教学, 使学生加深对理论知识的理解, 同时培养学生实践能力、应用能力与基本操作技能。

二、实验项目的设置与要求

本实验的目的在于①熟悉并掌握项目财务评价的程序和操作包括公共参数的选取和输入项目投入产出的估算以及盈利能力、偿债能力的分析评价项目的不确定性分析以及财务现金流量表、损益表、资产负债表等基本报表和辅助报表的编制等内容。②加深对投资项目评估基本理论和评估方法的理解初步掌握项目可行性研究和投资效果经济评估的基本方法③熟悉并学会利用计算机软件进行项目经济评估为以后工作中涉及到的投资项目、贷款项目进行技术经济评估打下理论基础。

(一) 实验设置

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	认识软件的基本功能	4	验证		必做
2	项目财务分析	6	综合		必做
3	项目财务效益的评价	4	设计		必做
4	基本报表与辅助报表	6	设计		必做
5	项目的不确定性分析	4	设计		选做
6	项目的国民经济评价	6	设计		选做

注: 实验类型: 演示/验证/综合/设计 实验类别: 必做/选做

(二) 实验项目的目的和要求

1、认识软件的基本功能

实验内容和目的: ①熟悉投资项目评价软件系统②了解项目评价相关数据的输入编辑、操作规程、注意事项等③学会软件的基本操作。

2、项目财务分析

实验内容和目的：利用投资项目评价软件系统进行①数据输入与编辑②固定资产投资的估算③流动资金的估算④项目资金筹措方案的选择与评价⑤销售收入与销售税金及附加的估算⑥总成本费用的估算。

3、项目财务效益的评价

实验内容和目的：利用投资项目评价软件系统进行①项目盈利能力的分析与评价②项目偿债能力的分析与评价。

4、基本报表与辅助报表

实验内容和目的：利用投资项目评价软件系统编制项目财务评估的基本报表与辅助报表

5、项目的不确定性分析

实验内容和目的：①利用投资项目评价软件系统进行盈亏平衡分析、单因素敏感性分析和概率分析。②利用投资项目评价软件系统进行多因素敏感性分析。

6、项目的国民经济评价

实验内容和目的：利用投资项目评价软件系统进行国民经济评价。

三、实验报告要求

学生做完实验后每一个实验都要按照实验目的及实验要求写出相应的实验报告，实验报告的形式可采取做在实验报告本上的方法，也可采取做在各自的软盘上的方法，还可以采取将报告传送到教师的网址上的方法实验报告的格式从相应网站上下载。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法

实验的考核由教师来进行考核标准一看是否按照理论知识要求的内容和方法来进行分析二是看学生实验分析的结果是否正确或合理。

2、成绩评定

成绩按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分。

五、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 简德三. 投资项目评估, [M]. 上海: 上海财经大学出版社, 2009.12
- (2) 苏益. 投资项目评估, [M]. 北京: 清华大学出版社, 2007.9
- (3) 国家发展改革委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》, [M]. 北京: 中国计划出版社, 2006
- (4) 周慧珍. 投资项目评估案例分析, [M]. 北京: 中国电力出版社, 2009 年
- (5) 王勇, 陈延辉. 项目可行性研究与评估典型案例精解, [M]. 北京: 中国建筑工业出版社, 2008

2、主要网站：

六、本实验课程的主要设备及软件的说明

本大纲中实验要求的实验材料是模拟投资项目实例设置投资项目的相关参数及其他系列数据资料。实验环境要求实验室终端安装有投资项目评价软件系统《投资项目经济评价系统新建项目增强版 3.0》该软件由清华大学与北京千秋数维科技有限公司最新开发以原国家计委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》第二版以及现行的财务制度、税收制度、金融制度为依据编制。适用

于新建包括中外合资项目筛选、投资多方案设计、项目建议书的编制、可行性研究报告及投资项目评估报告的编制。较适合于教学之用。该软件具有投资项目财务评价功能包括盈利能力、偿债能力分析指标的计算系统模式和财务现金流量表、损益表等基本图表系统模式具有不确定性分析功能包括盈亏平衡分析、敏感性分析、概率分析图表系统模式还具有系统管理功能包括数据备份、数据恢复、权限管理、图表打印等。

制订人：徐安

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《企业模拟经营实验》教学大纲

课程代码: ABGS0543

课程中文名称: 企业模拟经营实验

课程英文名称: Simulation Practice of Enterprise Management

课程学分数: 1

课程学时数: 1 周

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 管理学、基础会计、财务管理基础、中级财务管理、市场营销学

一、课程简介（目的与任务）

本实验课程是财务管理专业学生的综合实践教学环节,涉及企业战略规划、市场预测、全面预算、财务运作、会计报表编制、采购管理、生产运营、营销策划等多学科理论知识和实践技能,培养学生掌握和运用所学财务管理各模块知识。通过本实验课程的学习,使学生熟悉企业财务管理、财务运营的全过程,提高经营管理的实践能力。

二、实验项目的设置与要求

（一）实验安排

序号	实验项目	实验学时	实验类型	每组人数	实验类别
1	企业经营概述	2	演示	5-6	必做
2	沙盘运营引导	4	演示	5-6	必做
3	企业运营模拟	6	验证	5-6	必做
4	企业经营实战	16	设计	5-6	必做
5	经营结果分析	2	综合	5-6	必做

（二）实验项目的目的和要求

1、企业经营概述实验

内容提要:

- （1）团队组建;
- （2）职能分工;
- （3）企业文化建设。

实验目的: 了解企业的组织结构及主要部门职责,掌握企业内部职能部门的划分;组建团队,进行职能分工,建立企业语言,打造具有共同心智模式的团队。

教学方法与手段: 讲授法、多媒体教学法、角色扮演法

实验要求:

- （1）按时参加实习;
- （2）遵守实习的各项规章制度;
- （3）组建团队。

2、沙盘运营引导实验

内容提要:

- (1) 商战沙盘界面标识和基本软件操作;
- (2) 商战沙盘的运营规则。

实验目的: 了解企业的运作及业务流程, 掌握商战沙盘游戏规则, 理解如何编制综合管理费用明细表、利润表和资产负债表, 理解预算在企业运营中的重要性。

教学方法与手段: 讲授法、多媒体教学法

实验要求:

- (1) 按时参加实习;
- (2) 遵守实习的各项规章制度。

3、企业运营模拟实验

内容提要:

- (1) 电子沙盘操作;
- (2) 分阶段模拟企业运营。

实验目的: 熟练掌握游戏规则, 能够利用沙盘模型设计自己的企业发展规划, 并制定企业的个性化发展战略, 能够熟练编制综合管理费用明细表、利润表和资产负债表。通过实战模拟, 学生对生产模型、经营策略和财务分析有一个系统的感知。

教学方法与手段: 角色扮演法、模拟训练法

实验要求:

- (1) 按时参加实习;
- (2) 遵守实习的各项规章制度;
- (3) 掌握电子沙盘软件的操作步骤;
- (4) 根据市场预测制定各自企业的发展战略、生产策略、产品组合策略、营销策略及财务策略。

4、企业经营实战实验

内容提要:

- (1) 电子沙盘操作;
- (2) 综合模拟企业运营 6 年。

实验目的: 理解市场战略, 合理进行市场投入; 运用游戏规则设计自身的运营策略并根据实际的商业环境调整战略的执行; 学会进行现金流量的管理与统计。

教学方法与手段: 分组对抗法

实验要求:

- (1) 按时参加实习;
- (2) 遵守实习的各项规章制度;
- (3) 掌握企业的运营规则;
- (4) 按市场随时调整公司战略。

5、经营结果分析实验

内容提要:

- (1) 财务数据分析;
- (2) 经验总结。

实验目的: 分析各队的经营成果, 并对此进行点评总结经验, 使学生理解经营对抗的取胜之道。

教学方法与手段: 多媒体教学法

实验要求:

- (1) 按时参加实习;
- (2) 遵守实习的各项规章制度;
- (3) 积极参与讨论, 交流经验。

三、实验报告要求

1、实验报告要按时独立完成。实验报告是衡量实验效果和评定成绩的重要依据, 要求在教师指导下完成。一旦发现由他人代写或抄袭他人的实习报告, 成绩计为不及格。

2、实验报告字数要求在 2000 字左右。实验报告要层次分明, 条理清楚, 行文流畅, 符合逻辑, 文字简练。

3、实验报告内容要求:

- (1) 企业经营团队介绍;
- (2) 所担任职位在模拟企业运营过程中的重要性分析(职责与能力);
- (3) 在模拟企业运营中, 所担任职务的成功之处与失败之处分析;
- (4) 对所在模拟企业的整体经营进行总体评价, 并提出改进措施。

4、实验报告格式要求:

封面: 企业模拟经营实验实验报告(宋体, 小 1 号字, 水平垂直居中), 学号、姓名、日期(宋体, 小 3 号字, 水平居中);

一级标题: 宋体, 4 号字, 加粗; 二级标题: 宋体, 小 4 号字, 加粗; 三级标题: 宋体, 小 4 号字, 加粗; 正文: 宋体, 小 4 号字, 行间距 1.2 倍行距; 插入页码(居中)。

四、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法

综合考查, 其中出勤及课堂表现占 30%, 企业模拟经营决策占 50%(集体成绩), 个人实验报告占 20%。

2、成绩评定

综合评定成绩按优秀、良好、中等、及格和不及格五级计分: 90 分以上为优秀; 80 分-90 分为良好, 70-80 分为中等, 60-70 分为及格, 60 分以下为不及格。

参加国家级或省级沙盘模拟经营大赛获奖的同学在提供获奖证书扫描件和担任课程助教的前提下, 此门课程成绩认定为“优秀”。

五、教学参考资源

1、参考书目:

- (1) 郑丰编著,《ERP 沙盘模拟实战教程》, 首都经济贸易大学出版社, 2012 年。
- (2) 何晓岚编著,《ERP 沙盘模拟实用教程》, 北京航空航天大学出版社, 2010 年。

2、主要网站:

用友公司官网 <http://www.yonyou.com/>

制订人: 黄琛

审定人: 杨建仁

批准人: 刘冰峰

制订日期: 2017 年 3 月

《投资学》教学大纲

课程代码: ABGS0507

课程中文名称: 投资学

课程英文名称: investment

课程性质: 考查

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 微积分、概率论与数理统计、宏观经济学、微观经济学、金融学、金融市场学、商业银行经营管理

一、课程简介

投资学作为一门科学,其研究对象实际分两个方面:一个是研究“实物资产投资”,主要研究固定资产投资建设活动,以及围绕着固定资产投资活动的筹集资金、资金分配、资金使用与监督、投资宏观调控以及投资管理体制等问题;二是研究“金融资产投资活动”,主要研究各种金融工具的投资,包括股票、债券、投资基金等的投资活动。由于财务管理以及会计学专业学生就业的方向主要是企事业单位,从事宏观经济活动管理的部分比例较少。因此,本课程的授课内容侧重于各种金融工具的投资。

二、教学基本内容和要求

本课程的基本内容:

知识点一: 投资学概述

- 1、投资与金融资产、金融资产或金融工具(Instruments)的分类金融市场。
- 2、投资的基本原则比较原则无套利原则风险厌恶(Riskaversion)原则

课程重点: 投资与金融资产、金融资产或金融工具(Instruments)的分类金融市场

课程难点: 投资的基本原则比较原则无套利原则风险厌恶(Riskaversion)原则

课程教学要求: 掌握各种金融市场,了解投资的基本原则

知识点二: 金融工具(1): 原生金融工具

- 1、金融工具的概念、金融工具的分类
- 2、货币市场和资本市场的基本金融工具

课程重点: 金融工具的概念、金融工具的分类,货币市场和资本市场的基本金融工具。

课程难点: 货币市场和资本市场的基本金融工具。

课程教学要求: 掌握金融工具的概念、金融工具的分类,货币市场和资本市场的基本金融工具。

知识点三: 金融工具(2): 衍生性金融工具

- 1、原生证券、衍生证券
- 2、远期合约、远期利率的定价以及期货与期权的概念

课程重点: 原生证券、衍生证券

课程难点: 远期合约、远期利率的定价以及期货与期权的概念

课程教学要求: 了解原生证券、衍生证券的概念和种类,掌握远期合约、远期利率的定价以及

知识点四：金融工具（3）投资基金

- 1、投资基金的概念以及投资基金中各方之间的关系，
- 2、投资基金的类型以及特点、投资基金的治理结构和投资基金的交易方式

课程重点：投资基金的类型以及特点、投资基金的治理结构和投资基金的交易方式

课程难点：投资基金的类型以及特点、投资基金的治理结构和投资基金的交易方式

课程教学要求：掌握投资基金的类型以及特点、投资基金的治理结构和投资基金的交易方式

知识点五：现代投资理论（1）：资产组合的风险和收益

- 1、证券的风险和收益、不同类型主体对风险的态度
- 2、资产组合的风险和收益的衡量以及资产组合的优点

课程重点：证券的风险和收益，资产组合的风险和收益的衡量以及资产组合的优点

课程难点：资产组合的风险和收益的衡量以及资产组合的优点

课程教学要求：掌握证券的风险和收益，资产组合的风险和收益的衡量以及资产组合的优点

知识点六：投资理论（2）资产组合理论与资本资产定价模型

- 1、资产组合理论的假设，可行集以及有效集，
- 2、两种资产组合的收益和风险衡量、风险资产组合的有效集

课程重点：两种资产组合的收益和风险衡量、风险资产组合的有效集

课程难点：两种资产组合的收益和风险衡量、风险资产组合的有效集

课程教学要求：掌握两种资产组合的收益和风险衡量、风险资产组合的有效集

知识点七：投资理论（3）市场有效性和行为金融初步

- 1、有效市场理论
- 2、马科维兹均值方差模型、CAPM 模型

课程重点：有效市场理论，马科维兹均值方差模型、CAPM 模型

课程难点：马科维兹均值方差模型、CAPM 模型

课程教学要求：掌握有效市场理论，马科维兹均值方差模型、CAPM 模型

知识点八：投资理论（4）：套利定价理论 APT

- 1、CAPM 模型和 APT 模型之间的不同
- 2、因子模型、资本市场线、证券市场线

课程重点：因子模型、资本市场线、证券市场线

课程难点：因子模型、资本市场线、证券市场线

课程教学要求：掌握因子模型、资本市场线、证券市场线

知识点九：证券市场与交易机制

市场微观结构、交易市场和机构

课程重点：市场微观结构、交易市场和机构

课程难点：市场微观结构、交易市场和机构

课程教学要求：掌握市场微观结构、交易市场和机构

知识点十：投资分析（1）：股票价值分析

- 1、股票价值计价的方法
- 2、股票的市场价值与经济价值、股票价值分析模型

课程重点：股票的市场价值与经济价值、股票价值分析模型

课程难点：股票的市场价值与经济价值、股票价值分析模型

课程教学要求：掌握股票的市场价值与经济价值、股票价值分析模型

知识点十一：投资分析（2）：债券的价值分析

1、到期收益率概念

2、债券的定价原理、麦考林定理、债券的属性与价值分析、久期和凸性

课程重点：债券的定价原理、麦考林定理、债券的属性与价值分析、久期和凸性

课程难点：久期和凸性

课程教学要求：掌握债券的定价原理、麦考林定理、债券的属性与价值分析、久期和凸性

知识点十二：证券分析（3）：利率的期限结构

未来利率、远期利率、未来利率期限结构、利率期限结构理论

课程重点：未来利率、远期利率、未来利率期限结构、利率期限结构理论

课程难点：利率期限结构理论

课程教学要求：掌握未来利率、远期利率、未来利率期限结构、利率期限结构理论

知识点十三：投资分析实务（1）基本分析

1、基本分析的原理、方法

2、宏观分析、行业分析、公司分析等主要的指标

课程重点：宏观分析、行业分析、公司分析等主要的指标

课程难点：宏观分析、行业分析、公司分析等主要的指标

课程教学要求：了解基本分析的原理、方法，掌握宏观分析、行业分析、公司分析等主要的指标

知识点十四：投资分析实务（2）：技术分析

1、技术分析的主要方法

2、技术分析中的形态分析、技术指标等主要工具及其使用要领。

课程重点：技术分析的主要方法

课程难点：技术分析中的形态分析、技术指标等主要工具及其使用要领

课程教学要求：掌握技术分析的主要方法以及形态分析、技术指标等主要工具及其使用要领

三、教学方法与手段

多媒体教学手段、成立金融工程探究学习小组、启发式教学

四、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
投资学概述	2		
金融工具（1）：原生金融工具	2		
金融工具（2）：衍生性金融工具	3		
金融工具（3）：投资基金	2		
现代投资理论（1）：资产组合的风险和收益 与利率期货	2		

投资理论（2）资产组合理论与资本资产定价模型	2		
投资理论（3）市场有效性和行为金融初步	2		
投资理论（4）：套利定价理论 APT	2		
证券市场与交易机制	2		
投资分析（1）：股票价值分析	3	1	
投资分析（2）：债券的价值分析	3	1	
证券分析（3）：利率的期限结构	2		
投资分析实务（1）基本分析	3	1	
投资分析实务（2）：技术分析	3	1	
合计	32	4	

五、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：考查

2、成绩评定：到课率（20%）+课堂表现（30%）+平时作业（20%）+期末测验（30%）

六、教学参考资源

1、参考书目：

- （1） 杨海明，王燕：《投资学》，上海人民出版社 2010。
- （2） Zvi Bodie, Alex Kane, Anlan J. Marcus. Investments (5th Edition), 机械工业出版社.2002.
- （3） William F.Sharpe,Gordon J.Alexander , JeffreV.Bailey. Investments (5th Edition) 清华大学出版社. 2010.
- （4）《现代投资学》，上海人民出版社，2013 年

制订人：肖志兴

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《物流成本管理》教学大纲

课程代码: ABGS0811

课程中文名称: 物流成本管理

课程英文名称: Logisticscostmanagement

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 物流管理本科专业

本课程的前导课程: 企业物流管理; 财务管理

一、课程简介

在物流过程中, 为了提供有关服务, 要占用和耗费一定的活劳动和物化劳动。这些活劳动和物化劳动的货币表现, 即为物流成本。降低物流成本, 从微观角度上看, 可以提高企业的物流管理水平, 加强企业的经营管理, 促进经济效益的提高; 从宏观角度上看, 降低物流成本对发展国民经济, 提高人民生活水平都具有重要意义。本课程具有很强的综合性和应用性, 学生通过对物流成本原理和方法的系统学习, 可以了解物流成本管理的主要内容, 理解物流成本管理的内涵, 掌握物流企业成本管理活动的基本理论和方法, 并能在实践中加以灵活应用。通过学习本门课程, 加深学生对物流成本管理问题的认识, 并能结合实际运用有关知识进行案例分析。

二、教学基本内容和要求

知识点(一): 物流成本管理概述(2学时)

课程教学内容: 本章主要介绍物流成本管理的概念、物流成本管理的产生和发展、物流成本管理的研究内容, 以及物流成本管理的意义和作用。

教学重点和难点: 本章重点物流成本的概念, 物流成本的产生和发展以及几种物流成本的理论学说。

课程教学要求: 了解物流成本、物流成本管理概念与对象、物流成本管理意义、物流成本的产生与发展。理解几种物流成本理论学说。

知识点(二): 物流成本的构成与分类(2学时)

课程教学内容: 本章对物流成本管理进行概要介绍。对物流成本管理的目的, 就是在确定的服务水平下降低物流成本。而降低物流成本的过程, 首先从分析物流成本的分类及其影响因素开始。

教学重点和难点: 本章的重点是各种物流成本的构成, 特别是运输成本、仓储成本、流通加工成本、包装成本、配送成本, 以及我国物流成本管理的实践中应注意的问题。

课程教学要求: 了解物流成本的构成, 理解物流成本的分类, 掌握影响物流成本的因素、我国物流成本管理的实践中应注意的问题。

知识点(三): 物流成本的核算(4学时)

课程教学内容: 通过对本章内容的学习, 掌握物流成本计算对象与成本计算期的选取方法, 掌握品种法、分批法、分步法和作业法等物流成本计算的基本方法。

教学重点和难点: 本章重点是会计核算方法以及产品成本的计算, 物流成本的核算对象、物流成本的核算方法。

课程教学要求：了解会计核算方法与产品成本计算，理解物流成本核算的对象与原则，掌握物流成本核算的方法。

知识点（四）：运输成本（4 学时）

课程教学内容：运输成本是物流成本的重要组成，但运输成本绝不等于物流成本，一类物流成本的概念、构成及降低运输成本的方法在物流成本管理中具有非常重要的作用。

教学重点和难点：本章学习的重点是各种运输成本的构成和核算，包括公路运输成本核算、铁路运输成本核算、水路运输成本核算、航空运输成本核算。

课程教学要求：了解运输成本概念及其构成，理解运输成本核算，掌握运输成本管理。

知识点（五）：仓储成本管理（4 学时）

课程教学内容：仓储概述，与仓储活动相关的物流成本的构成与计算，如何降低与仓储活动相关的成本。

教学重点和难点：本章的重点是仓储成本的构成和核算，采购成本的核算、包装成本、配送成本、装卸成本、流通加工成本。

课程教学要求：了解仓储类型及仓储成本概念、仓储成本的构成，理解仓储成本核算的范围、各种仓储形式成本核算的方法，掌握仓储成本管理方法。

知识点（六）：包装成本管理（2 学时）

课程教学内容：本章主要阐述包装材料、包装机械与包装技术，包装材料费的计算，包装成本的控制与分析。

教学重点和难点：本章的重点是包装机械与包装技术，包装材料费的计算。

课程教学要求：了解包装材料、包装机械与包装技术，理解包装材料费的计算，掌握包装成本的控制与分析。

知识点（七）：配送成本管理（2 学时）

课程教学内容：本章主要阐述配送成本的构成，配送成本计算，配送成本的控制与分析。让学生了解配送的概念、流程；掌握配送成本的构成要素；掌握配送成本的核算方法；掌握配送成本的计算方法；掌握配送成本的分析与控制方法。

教学重点和难点：本章的重点是配送成本的构成，配送成本计算，配送成本的控制与分析。

课程教学要求：了解配送成本的构成，理解配送成本的计算，掌握配送成本控制与分析。

知识点（八）：其他物流成本管理（2 学时）

课程教学内容：本章主要阐述装卸搬运成本的构成、装卸搬运成本的计算、装卸搬运成本分析、流通加工成本的构成、流通加工成本的计算、流通加工成本分析和控制。

教学重点和难点：本章的重点是装卸搬运成本的计算、装卸搬运成本分析、流通加工成本的计算、流通加工成本分析和控制。

课程教学要求：了解搬运装卸成本的管理，理解流通加工成本的管理

知识点（九）：物流成本预测与决策（2 学时）

课程教学内容：物流成本分析与物流成本预测是物流成本决策的基础。依据物流成本分析与物流成本预测提供的素材，企业可以制定各类物流成本决策，从而达到降低物流成本，提高物流成本使用效益，以及优化物流管理的目的。本章主要介绍：物流成本的分析、物流成本的预测与决策方面的知识。

教学重点和难点：本章的重点是物流成本预测的方法，物流成本决策的方法。

课程教学要求：了解物流成本预测，理解物流成本决策

知识点（十）：物流成本分析与预算管理（4 学时）

课程教学内容：本章掌握成本性态的概念，正确划分变动成本和固定成本，弹性预算的编制方法。

教学重点和难点：本章的重点是物流成本分析的方法，物流成本预算的编制。

课程教学要求：了解物流成本分析，理解物流成本预算

知识点（十一）：物流成本控制（2 学时）

课程教学内容：本章学习的内容是指物流企业应遵循的原则，物流企业控制的对象，如何进行运输、仓储、包装、配送等的成本控制，如何进行事先、事中、事后的物流成本控制。

教学重点和难点：本章的重点是物流成本的控制和各种物流功能方法的控制方法。

课程教学要求：了解物流成本控制概述，理解物流功能成本控制，掌握物流目标成本控制

知识点（十二）：物流业绩评估的条件（2 学时）

课程教学内容：本章的学习内容包括物流企业的财务评估指标体系，物流企业的综合绩效评估体系，物流企业管理部门的财务绩效的评估方法。

教学重点和难点：本章的重点是各种物流财务指标的评估和业绩的中和评估。

课程教学要求：了解物流业绩评估的条件，理解物流企业财务绩效评估

三、教学方法与手段

以自主学习、任务型教学、学习策略等先进的教学理念为指导进行教学设计，灵活运用启发式、探究式、协作式、讨论式等多种教学方法调动学生积极参与学习，恰当、充分地使用现代教育技术手段促进教学活动和实践活动的开展。

四、教学学时分配

知识点与教学内容	学时数分配				作业量	备注
	总课时数	理论	实践	习题		
物流成本管理概述	2	2				
物流成本的构成与分类	2	2			1	
物流成本的核算	4	4			1	
运输成本管理	4	4				
仓储成本管理	4	4			1	
包装成本管理	2	2				
配送成本管理	2	2			1	
其他物流成本管理	2	2				
物流成本预测与决策	2	2			1	
物流成本分析与预算管理	4	4			1	
物流成本控制	2	2				
物流业绩评估	2	2			1	
	32	32			7	

五、考核方式与成绩评定标准

1、考核方式：本课程考核方式为考查。

2、成绩评定：成绩评定采用百分制。本课程成绩采用期末考试与平时成绩相结合的方式进行综合评定，最终成绩由以下二个部分组成：第一部分：期末考试成绩占总成绩的 70%；第二部分：作业成绩及平时检测占总成绩的 30%。

六、教学参考资源

1、参考书目：

(1)《物流成本管理与控制》，郭士正，刘军编著，清华大学出版社，2011 年 1 月

(2)《物流成本管理》，易华主编，清华大学出版社，2005 年 3 月

2、与课程相关主要网站

中国物流与采购网 <http://www.chinawuliu.com.cn>

制订人：徐安

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2014 年 6 月

《中级财务管理》教学大纲

课程代码: ABGS0504

课程中文名称: 中级财务管理

课程英文名称: Intermediate Financial Management

课程性质: 必修

课程学分数: 3

课程学时数: 48

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 财务管理基础、中级财务会计

一、课程简介

《中级财务管理》是财务管理专业必修的一门专业核心课程。通过本课程的学习,使学生在《财务管理基础》课程学习的基础上,进一步掌握资本结构决策、项目投资决策、证券的估价及投资决策、营运资金管理战略、股利政策选择等决策方法,从而增强学生的财务决策能力。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 总论

1. 财务管理的内涵: 财务管理的概念, 财务管理的内容, 财务关系;
2. 财务管理的目标: 财务管理目标的含义, 财务管理目标的协调;
3. 财务管理的环节: 财务预测, 财务决策, 财务预算, 财务控制, 财务分析。

本章重点: 权益资本筹资、长期负债筹资和资本结构决策。

本章难点: 各种筹资方式的优缺点及资本结构决策方法。

教学要求:

1. 了解财务管理的各个环节;
2. 理解财务管理目标的协调;
3. 掌握财务关系、财务管理的内容及目标。

知识点二: 筹资管理

1. 企业筹资概述: 企业筹资的含义与动机, 筹资的分类, 筹资渠道和筹资方式, 筹资的原则;
2. 权益资金的筹集: 投入资本, 发行普通股, 留存收益;
3. 负债资金的筹集: 银行借款, 发行债券, 融资租赁, 商业信用;
4. 混合性筹资: 发行优先股, 发行可转换债券, 发行认股权证;
5. 资本结构理论与决策: 资本结构理论, 资本结构决策。

本章重点: 权益资本筹资、长期负债筹资和资本结构决策。

本章难点: 各种筹资方式的优缺点及资本结构决策方法。

教学要求:

1. 了解筹资的含义、分类;
2. 理解资本结构理论;
3. 掌握企业主要的筹资方式及其优缺点;
4. 掌握资本结构决策方法。

知识点三：项目投资管理

1. 项目投资**概述**：投资的含义与种类，项目投资的含义与种类，投资的原则，项目投资的有关概念；

2. 现金流量及其计算：现金流量的含义，现金流量的内容，现金流量的估算，净现金流量的确定；

3. 项目投资决策评价指标的计算：投资决策评价指标及其类型，静态评价指标，动态评价指标；

4. 项目投资决策评价指标的应用：独立方案决策，互斥方案决策，多方案组合排队投资决策。

本章重点：现金流量及其计算，项目投资决策评价指标的计算，项目投资决策评价指标的应用。

本章难点：现金流量的计算，内部收益率（IRR）的计算，差额法、年回收额法的应用。

教学要求：

1. 了解项目投资的的含义与种类；
2. 理解投资的原则；
3. 掌握现金流量的计算；
4. 掌握项目投资决策评价指标的计算及其应用。

知识点四：证券投资管理

1. 证券投资**概述**：证券的含义与种类，证券投资的含义与目的，证券投资的对象与种类；

2. 债券投资：债券投资的特点，债券的估价及投资决策，债券投资收益评价，债券投资优缺点；

3. 股票投资：股票投资的特点，股票的估价及投资决策，股票投资收益评价，股票投资优缺点；

4. 基金投资：投资基金的含义与特征，投资基金的种类，投资基金的估价及投资决策，投资基金投资收益评价，基金投资优缺点。

本章重点：债券、股票、投资基金的估价及投资决策，债券、股票、投资基金的投资收益评价；

本章难点：债券、股票、投资基金的估价模型。

教学要求：

1. 了解证券投资的对象与种类；
2. 理解各种证券投资的优缺点；
3. 掌握证券的估价及投资决策、证券的投资收益评价。

知识点五：营运资金管理

1. 营运资金**概述**：营运资金的含义，营运资金的特点，营运资金管理战略；

2. 现金管理：现金持有动机与成本，最佳现金持有量的确定，现金的日常管理；

3. 应收账款管理：应收账款的功能与成本，信用政策，应收账款的日常管理；

4. 存货管理：存货的功能与成本，存货的经济批量模型，存货的日常控制。

本章重点：现金、应收账款及存货的成本，最佳现金持有量的确定，信用政策的决策方法，存货的经济批量模型。

本章难点：现金的存货模型，存货的经济批量模型。

教学要求：

1. 了解营运资金的定义与特点、营运资金管理战略；
2. 掌握现金持有动机与成本、最佳现金持有量的确定；
3. 掌握应收账款的功能与成本、信用政策及其决策方法；
4. 掌握存货的功能与成本、存货的经济批量模型。

知识点六：利润分配管理

1. 利润分配**概述**：利润分配的基本原则，影响股利分配政策的因素，股利理论；
2. 利润分配程序与方案：利润分配程序，股利分配方案的确定；
3. 股利政策：剩余股利政策，固定股利政策，固定股利支付率政策，低正常股利加额外股利政策；

4. 股票股利与股票分割：股票股利，股票分割；
5. 现金股利与股票回购：现金股利，股票回购。

本章重点：影响股利分配政策的因素，股利政策及其选择。

本章难点：股票股利与股票分割。

教学要求：

1. 了解现金股利与股票回购；
2. 理解影响股利分配政策的因素；
3. 掌握利润分配程序；
4. 掌握主要的股利政策及其选择；
5. 掌握股票股利与股票分割的异同点。

知识点七：财务预算

1. 财务预算**概述**：财务预算的含义与功能，财务预算在全面预算体系中的地位；
2. 预算的编制方法：固定预算方法与弹性预算方法，增量预算方法与零基预算方法，定期预算方法与滚动预算方法；
3. 财务预算的编制：现金预算和财务费用预算的编制，预计财务报表的编制。

本章重点：现金预算和财务费用预算的编制。

本章难点：现金预算和财务费用预算的编制。

教学要求：

1. 了解财务预算的含义与功能；
2. 了解预算编制的各种方法；
3. 掌握各种业务预算和财务预算的编制。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
总论	2		
筹资管理	8	1	
项目投资管理	10	1	
证券投资管理	6		

营运资金管理	8	1	
利润分配管理	6		
财务预算	6		
机动课时	2		
合计	48	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：集中考试；
- 2、成绩评定：平时成绩（考勤、课堂表现及作业）占 20%，期末考试成绩占 80%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- （1）李淑平，蒋葵编著，《中级财务管理》（第 4 版），武汉理工大学出版社，2015 年。
- （2）荆新编著，《中级财务管理》，首都经济贸易大学出版社，2009 年。
- （3）徐焕章，贾斌编著，《中级财务管理》，西安交通大学出版社，2008 年。

2、与课程相关主要网站

广东金融学院《中级财务管理》重点课程 <http://bm.gdof.edu.cn/kcpt/zjcwgl/zjcwgl03.html>

制订人：龚志文

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《专业概论》教学大纲

课程代码: ABGS0501

课程中文名称: 专业概论

课程英文名称: Introduction of Majors

课程性质: 必修

课程学分数: 1

课程学时数: 16

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 无

一、课程简介

《专业概论》是财务管理专业的一门专业必修课程。通过本课程的学习,使学生能尽快适应高等教育,明确财务管理工作在社会和企业中的地位 and 作用,培养学生的专业兴趣与专业思想,注重自身素质能力的提高。

二、教学基本内容和要求

知识点一: 高等教育与素质教育

- 1、高等教育: 高等教育的定位,我国高等教育发展的历程及现状;
- 2、素质教育: 素质教育的特点和内容,素质教育与中国高等教育改革的关系,时代发展对高校学生素质提出的新的要求;
- 3、21 世纪人文社科高层次人才培养: 高层次人才应具备的观念、素养和能力,高层次人文社科人才的类型。

本章重点: 素质教育。

本章难点: 高等教育的定位。

教学要求: 了解我国高等教育发展的历程及现状,理解素质教育的特点和内容,掌握高层次人才应具备的观念、素养和能力。

知识点二: 财务管理专业概况

- 1、专业的起源: 专业产业的动因,专业与人类活动,专业的演进历程及所揭示的基本问题;
- 2、专业地位和作用: 专业在国民经济和社会发展中的作用;专业人才的地位与作用;
- 3、专业的发展趋势: 专业发展趋势。

本章重点: 专业的演进历程及所揭示的基本问题。

本章难点: 专业的演进历程及所揭示的基本问题。

教学要求: 了解专业产业的动因,理解专业在国民经济和社会发展中的作用,掌握专业的演进历程及专业发展趋势。

知识点三: 财务管理专业素质、能力要求与人才需求状况

- 1、专业人才的素质要求与知识结构: 政治思想素质、职业道德素质、专业素质、身体和心理素质、知识结构;
- 2、专业人才的能力结构: 创新能力、学习能力、人际交流与合作能力、专业能力;
- 3、专业人才的社会需求状况: 本专业未来可从事的职业、本专业人才的社会需求状况。

本章重点：专业人才的素质要求与知识结构、专业人才的能力结构。

本章难点：专业人才的素质要求与知识结构、专业人才的能力结构。

教学要求：了解专业人才的社会需求状况，掌握专业人才的素质要求、知识结构与能力结构。

知识点四：2014 版财务管理专业培养计划

- 1、修订背景：修订背景，修订特色；
- 2、培养目标：高素质专门人才；
- 3、培养规格：专业知识培养要求，能力培养要求；
- 4、培养方向：公司理财、金融；
- 5、课程体系：通识教育，专业教育，拓展教育。

本章重点：培养目标、培养规格及课程体系。

本章难点：培养目标、培养规格及课程体系。

教学要求：了解我校 2014 版人才培养计划修订的背景，掌握财务管理专业培养计划的培养目标、培养方向及课程体系。

知识点五：若干注意事项

- 1、学分制：专业选修课选课系列化问题、考试课门次数问题、提前修课与研究生考试问题；
- 2、证书：毕业证、学位证、外语和计算机等级证书、其它证书；
- 3、观念问题：专业课与专业基础课的关系、考试课与考查课关系、教材与参考书关系；
- 4、其他相关问题：自学问题、前沿理论掌握问题；
- 5、补考、补修等相关问题的处理。

本章重点：学分制的注意事项。

本章难点：学分制的注意事项。

教学要求：了解专业学习的相关证书，掌握学分制的注意事项。

三、实验教学内容及基本要求

无

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

章节与内容	课时	作业量	备注
高等教育与素质教育	2		
财务管理专业概况	2		
财务管理专业素质、能力要求与人才需求状况	4		
2014 版财务管理专业培养计划	4		
若干注意事项	2		
机动	2		
合计	16		

六、考核方式与成绩评定标准

1、考核方法：分散考核

2、成绩评定：平时成绩（考勤、课堂表现及作业）占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

（1）专业教学计划，工商学院，2014 年；

（2）学生手册，教务处、学工处，2012 年。

2、与课程相关主要网站

教育部官网 <http://www.moe.gov.cn/>

制订人：龚志文

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月

《资产评估学》教学大纲

课程代码: ABGS0516

课程中文名称: 资产评估学

课程英文名称: Asset Valuation

课程性质: 选修

课程学分数: 2

课程学时数: 32

授课对象: 财务管理专业

本课程的前导课程: 初级会计学、财务管理基础、中级财务管理、微观经济学、统计学

一、课程简介

资产评估是财务管理专业方向选修课程之一。它是为适应我国社会主义市场经济的要求,维护产权交易各方权益,保证资产运营机制有效进行而建立的一门新兴的应用性学科。通过本大纲所规定的全部教学内容的学习,要求学生比较全面地了解资产评估的理论与方法,深刻认识资产评估的基本规律,培养学生正确分析,解决资产评估问题的能力,使学生能够较好地适应资产评估工作的需要。

二、教学基本内容和要求

知识点 1 总论

教学内容:

1、资产评估的含义: 资产评估的概念, 资产评估的特点, 资产评估与会计、与审计的关系, 资产评估主体, 资产评估客体。

2、资产评估的目的和价值类型: 资产评估的目的, 资产评估价值的含义, 资产评估价值类型。

3、资产评估的假设: 交易假设, 继续使用假设, 公开市场假设, 清算假设。

4、资产评估的原则: 资产评估的工作原则, 资产评估的经济原则。

教学重点: 资产评估的概念、目的, 资产评估与会计、审计的关系。

教学难点: 资产评估的目的、价值类型。

教学要求: 了解资产评估的概念及其与会计、审计的关系; 理解资产评估目的、价值类型、假设、原则等概念要素。

知识点 2 资产评估的方法

教学内容:

1、市场法: 市场法及其适用的前提条件, 市场法的应用, 市场法的运用程序和优缺点。

2、成本法: 成本法及其适用的前提条件, 成本法应用的思路及其各类指标的计算, 成本法的运用程序和优缺点。

3、收益法: 收益法及其适用的前提条件, 收益法的应用, 收益法的运用程序和优缺点。

资产评估方法的比较与选择: 资产评估方法的关系, 资产评估方法的选择。

教学重点: 掌握资产评估各种方法的应用。

教学难点: 成本法。

教学要求: 了解资产评估的基本方法种类; 理解资产评估市场法、成本法和收益法的适用前提

条件及其优缺点；掌握资产评估市场法、成本法和收益法的基本思路及其应用。

知识点 3 房地产评估

教学内容：

- 1、房地产评估**概述**：房地产及其特征，房地产评估的特点，房地产评估的程序。
- 2、市场法在房地产评估中的应用：市场售价类比法，基准地价修正法。
- 3、收益法在房地产评估中的应用：收益法评估房地产的基本思路，房地产预期收益的估测，房地产折现率的估测，房地产收益年限的确定，房地产价值的估测。
- 4、成本法在房地产评估中的应用：成本法评估房地产的基本思路，房地产重置成本的估测，房地产实体性贬值的估测，房地产功能性贬值的估测，房地产经济性贬值的估测，房地产价值的估算。
- 5、其他评估技术方法在房地产评估中的应用：假设开发法在房地产评估中的应用，法在房地产评估中的应用，路线价法在房地产评估中的应用

教学重点：市场法、收益法和成本法在房地产评估中的应用。

教学难点：收益法在房地产评估中的应用中，房地产预期收益和价值的估测。

教学要求：了解房地产特征，及房地产评估特点及其程序；理解掌握房地产评估的市场法、收益法、成本法、假设开发法和路线价法评估思路。

知识点 4 机器设备评估

教学内容：

- 1、机器设备评估**概述**：机器设备的概念、特点、分类，机器设备评估的特点，机器设备评估的基本程序。
- 2、机器设备评估的方法：机器设备评估的成本法，机器设备评估的市场法，机器设备评估的收益法。

教学重点：机器设备的评估方法中的成本法，市场法。

教学难点：机器设备评估的成本法。

教学要求：了解机器设备的概念、特点及机器设备评估的特点与基本程序；理解机器设备评估的成本法、市场法及收益法的主要适用前提与评估思路；掌握机器设备评估的成本法、市场法及收益法应用。

知识点 5 无形资产评估

教学内容：

- 1、无形资产评估**概述**：无形资产及其分类，无形资产价值的影响因素，无形资产评估的程序，无形资产评估的前提及对象。
- 2、无形资产评估的方法：收益法，成本法，市场法。
- 3、专利权和非专利技术、商标权、商誉的评估：专利权和非专利技术的评估，商标权的评估，商誉的评估。

教学重点：无形资产评估的收益法，成本法，市场法。

教学难点：商标权的评估，商誉的评估。

教学要求：了解无形资产的含义、类别，无形资产价值评估的影响因素，无形资产评估的程序、前提及对象；理解无形资产收益法、成本法、市场法评估的基本思路；掌握无形资产收益法、成本法、市场法评估的应用。

知识点 6 长期投资评估

教学内容：

1、长期投资评估**概述**：长期投资的概念及其分类，长期投资评估的特点、程序。

2、长期投资的评估：债券投资的评估，长期债权投资的评估，其他资产的评估。

教学重点：债券投资的评估，长期债权投资的评估。

教学难点：非上市债券的评估。

教学要求：了解长期投资的概念及其分类，长期投资评估的特点、程序；理解长期投资评估收益法评估思路；掌握债券投资及其他长期投资评估收益法应用。

知识点 7 流动资产评估

教学内容：

1、流动资产及评估**概述**：流动资产的内容及特点，流动资产评估的特点、程序。

2、实物类流动资产的评估：材料的评估，在产品评估，产成品及库存商品的评估。

3、债权类和货币类流动资产评估：应收账款的评估，应收票据的评估，现金及各项存款的评估。

教学重点：实物类流动资产的评估，债权类流动资产评估。

教学难点：材料的评估，在产品评估

教学要求：了解流动资产的内容及特点，流动资产评估的特点、程序；理解实物类流动资产、债权类和货币类流动资产评估成本法与市场法的评估思路及其相应适用范围；掌握实物类流动资产、债权类和货币类流动资产评估成本法与市场法的评估应用。

知识点 8 企业价值评估

教学内容：

1、企业价值评估**概述**：企业价值评估的含义、特点、范围界定。

2、企业价值评估的方法：收益法。

教学重点：企业价值评估的收益法。

教学难点：企业价值评估的收益法。

教学要求：了解企业评估的范围界定，理解企业价值评估的基本思路，掌握企业评估的折现率和资本化率及其估测。

知识点 9 资产评估报告

教学内容：

1、资产评估报告的基本概念及基本制度：资产评估报告的基本概念，资产评估报告的基本制度。

2、资产评估报告书的制作技能：资产评估报告书的制作步骤，资产评估报告书制作的技术要点。

3、资产评估报告书的应用：委托方对资产评估报告书的使用，资产评估管理机构对资产评估报告书的运用，有关部门对资产评估报告书的应用。

教学重点：资产评估报告书的技术要点及应用。

教学难点：资产评估报告书的技术要点及应用。

教学要求：了解资产评估报告的基本概念及基本制度；理解资产评估报告书的制作技能；掌握资产评估报告书的应用。

三、实验教学内容及基本要求

(无)

四、教学方法与手段

教学方法：理论教学、案例教学、启发式教学、情境教学

教学手段：板书教学、多媒体教学

五、教学学时分配

知识点与内容	课时	作业量	备注
总论	2	-	
资产评估方法	6		
房地产评估	6	1	
机器设备评估	4	1	
无形资产评估	4	-	
长期投资评估	2	-	
流动资产评估	2	-	
企业价值评估	2	1	
资产评估报告	2	-	
机动课时	2	-	
合 计	32	3	

六、考核方式与成绩评定标准

- 1、考核方法：以课程论文、课堂练习或小组课题等方式考核，由任课老师自行选择
- 2、成绩评定：平时成绩占 40%，期末考核成绩占 60%。

七、教学参考资源

1、参考书目：

- (1) 姜楠、王景升编著，《资产评估学》（第三版），东北财经大学出版社，2013 年。
- (2) 中国资产评估协会编著，《资产评估》，中国财政经济出版社，2013 年。
- (3) 中国资产评估协会编著，《资产评估》，经济科学出版社，2012 年。

2、与课程相关主要网站

- (1) 估价师资讯网 <http://www.zgpg.net/>
- (2) 中国资产评估协会 <http://www.cas.org.cn/>

制订人：黄琛

审定人：杨建仁

批准人：刘冰峰

制订日期：2017 年 3 月