

《财务管理实训》实训课程教学大纲

一、课程简介

课程中文名	财务管理实训				
课程英文名	Financial Management Practical Training			双语授课	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
课程代码	05114169	课程学分	1	周（学时）	共 24 学时
课程类别	<input type="checkbox"/> 专业认知实习 <input type="checkbox"/> 专业见习 <input type="checkbox"/> 工程实训 <input type="checkbox"/> 毕业实习 <input checked="" type="checkbox"/> 其他 专业实训	课程性质	<input checked="" type="checkbox"/> 必修 <input type="checkbox"/> 选修 <input type="checkbox"/> 其他	课程形态	<input type="checkbox"/> 线上 <input checked="" type="checkbox"/> 线下 <input type="checkbox"/> 线上线下混合式 <input type="checkbox"/> 社会实践 <input type="checkbox"/> 虚拟仿真实验教学
考核方式	<input type="checkbox"/> 闭卷 <input checked="" type="checkbox"/> 开卷 <input type="checkbox"/> 课程论文 <input type="checkbox"/> 课程作品 <input type="checkbox"/> 汇报展示 <input type="checkbox"/> 报告 <input checked="" type="checkbox"/> 课堂表现 <input type="checkbox"/> 阶段性测试 <input checked="" type="checkbox"/> 平时作业 <input checked="" type="checkbox"/> 其他（可多选）				
开课学院	财经学院		开课系(教研室)	财会系	
面向专业	财务管理		开课学期	第 4 学期	
课程负责人	代岑颖		审核人	胡加	
先修课程	财务管理、基础会计、财务会计				
后续课程	无				
选用教材	姜毅, 高凤岩.《财务管理实训教程(第四版)》[M]. 大连:东北财经大学出版社, 2020.				
参考书目	孔令一.《Excel 在财务管理中的应用(第二版)》[M]. 大连:东北财经大学出版社, 2022.				
课程资源	无				
课程简介	<p>该课程为专业实践课,是一门面向财务管理专业高年级本科学生的具有较强应用性的综合课程。通过对《财务管理实训》课程的学习, 让学生掌握资金时间价值的运用、投资决策、筹资决策、流动资金管理以及财务分析等模型的设计, 并在该模型的基础上形成整套计算机财务管理系统,其目的在于培养学生在计算机环境中利用各种模型解决财务管理、财务分析等问题的能力, 为学生在未来的工作岗位上真正发挥管理职能打下良好的基础。</p>				

二、课程目标

表 1 课程目标

序号	具体课程目标
课程目标 1	价值引导：通过本课程的教学，使学生全面掌握培养学生诚实、正直、诚信、专业信心等方面的基本品性素质。
课程目标 2	知识传授：通过本课程的教学，使学生对资金时间价值的运用、投资决策、筹资决策、流动资金管理以及财务分析等模型的设计应用有全面的了解，并在该模型的基础上形成整套计算机财务管理系统，以具备财务管理专业知识。
课程目标 3	能力培养：通过本课程的教学，使学生有从事科学研究、财务分析等专业活动中的理性思维和科学素养。使学生能运用分析的基本方法，在计算机环境中利用各种模型解决财务管理、财务分析等问题，培养其分析能力、理论与实践结合能力，为学生在未来的工作岗位上真正发挥管理职能打下良好的基础。

表 2-1 课程目标与毕业要求对应关系

毕业要求	指标点	课程目标
毕业要求 1：核心素养	1.1 学生专业自信心、持之以恒、积极进取、自强不息的精神素质； 学生洞察力、应变思维、创造性意识、影响他人等的能力素质。	课程目标 1
	1.2 学生言谈举止、心态、让人喜欢、赢得尊重等交往素质；学生职业定位、个人规划、挫折承受力等专业必备素质。	课程目标 1
毕业要求 2：专业技能	2.1 学生对资金时间价值的运用、投资决策、筹资决策、流动资金管理以及财务分析等模型的设计应用有全面的了解。	课程目标 2
	2.2 牢固掌握财务管理基础知识、基本理论和基本应用技能，熟悉管理学科的理论知识。	课程目标 2

毕业要求	指标点	课程目标
毕业要求 3：能力培养	3.1 具备从事科学研究、财务分析等专业活动中的理性思维和科学素养。	课程目标 3
	3.2 将财务管理学的基本原理和方法应用于财务会计、财务管理中去，通过数据收集、整理和预测等技术和方法获得相关决策中去。	课程目标 3

三、教学内容及要求

(一) 学习内容

序号	课程模块	学习目标	学习内容	学习重点	学时	
					理论	实践
1	Excel 基本知识及财务管理分析图的绘制方法	1. 了解财务管理工作表格式设计。 2. 掌握修改、编排工作表。 3. 掌握 Excel 常用函数。 4. 掌握图形概述。 5. 掌握绘制图表的基本原则和方法。 6. 掌握利用图表进行分析。	1. 财务管理工作表格式设计。 2. 修改、编排工作表。 3. 财务管理 Excel 常用函数。	财务管理 Excel 常用函数： 1. 终值函数； 2. 现值函数； 3. NPV 函数； 4. 年金本金和利息函数； 等。	3	3
			1. 图形概述。 2. 绘制图表的基本原则和方法。 3. 利用图表进行分析。	1. 图表绘制的方法。 2. 利用饼状图、柱状图、折线图等进行分析。		
2	财务分析模型设计应用	1. 财务分析概述。 2. 掌握获取数据的方法。 3. 掌握比率分析模型的设计方法。 4. 掌握结构分析模型的设计方法。 5. 掌握趋势分析模型的设计方法。	1. 财务分析概述。 2. 获取数据的方法。 3. 比率分析模型的设计方法。 4. 结构分析模型的设计方法。 5. 趋势分析模型的设计方法。	1. 比率分析模型设计（偿债能力、营运能力、盈利能力、发展能力）。 2. 趋势分析模型的运用。	2	2

3	投资分析与决策模型设计应用	<ol style="list-style-type: none"> 1. 投资决策模型概述 2. 掌握投资决策指标分析 3. 掌握固定资产更新决策模型设计 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 投资决策模型概述 2. 投资决策指标分析 3. 投资决策分析的一般方法 4. 固定资产更新决策 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 投资决策指标分析（NPV、IRR 等）。 2. 固定资产更新决策。 	3	3
4	流动资金管理模型设计应用	<ol style="list-style-type: none"> 1. 流动资金管理模型概述。 2. 掌握现金管理模型的建立。 3. 掌握应收账款赊销策略分析模型的建立。 4. 掌握最佳现金持有量模型的建立。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 现金管理——最佳现金持有量决策模型（成本分析模式模型、存货管理模式模型）。 2. 应收账款管理模型（应收账款的账龄分析模型、应收账款信用政策动态分析模型）。 3. 存货管理——经济订货批量决策模型。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 现金管理——最佳现金持有量决策模型。 2. 应收账款管理模型。 3. 存货管理——经济订货批量决策模型。 	2	2
5	筹资决策模型设计应用	<ol style="list-style-type: none"> 1. 掌握长期借款筹资双变量分析模型设计 2. 掌握筹资的风险分析 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 长期借款筹资双变量分析模型设计 2. 筹资的风险分析 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 长期借款筹资双变量分析模型设计 2. 筹资风险分析 	2	2

(二) 时间安排

实训周(第 17-18 周)

(三) 工作流程

周次	授课内容摘要	周学时	教学方式与学时分配				课后安排
			讲授	实验	讨论	自学	
第 1 次	<ol style="list-style-type: none">1. 财务管理工作表格式设计。2. 修改、编排工作表。3. 财务管理 Excel 常用函数。 (a. 终值函数; b. 现值函数; c. NPV 函数; d. 年金本金和利息函数)4. 图形概述。5. 绘制图表的基本原则和方法。6. 利用图表进行分析。	6	3	3			查阅相关资料, 理解所讲内容。
第 2 次	<ol style="list-style-type: none">1. 财务分析概述。2. 获取数据的方法。3. 比率分析模型的设计方法。4. 结构分析模型的设计方法。5. 趋势分析模型的设计方法。	4	2	2			查阅相关资料, 理解所讲内容。

第 3 次	<ul style="list-style-type: none"> 1. 投资决策模型概述 2. 投资决策指标分析 3. 投资决策分析的一般方法 4. 固定资产更新决策 	6	3	3			查阅相关资料，理解所讲内容。
第 4 次	<ul style="list-style-type: none"> 1. 现金管理——最佳现金持有量决策模型（成本分析模式模型、存货管理模式模型）。 2. 应收账款管理模型（应收账款的账龄分析模型、应收账款信用政策动态分析模型）。 3. 存货管理——经济订货批量决策模型。 	4	2	2			查阅相关资料，理解所讲内容。
第 5 次	<ul style="list-style-type: none"> 1. 长期借款筹资双变量分析模型设计 2. 筹资的风险分析 	4	2	2			查阅相关资料，理解所讲内容。

(四) 业务指导

校内老师 1 名或多名指导

四、课程考核

(一) 考核内容与考核方式

表4-1 课程目标、考核内容与考核方式对应关系

课程目标	考核内容	所属环节	考核占比	考核方式
课程目标 1	1. Excel基本知识。	Excel 基本知识及财务管理分析图的绘制方法。	10%	课堂表现、平时作业、实际操作、期末考试
	2. 财务管理函数。			
课程目标 2	1. 掌握获取数据的方法。 2. 掌握比率分析模型的设计方法。 3. 掌握结构分析模型的设计方法。 4. 掌握趋势分析模型的设计方法。	财务分析模型设计应用。	15%	课堂表现、平时作业、实际操作、期末考试
课程目标 3	1. 掌握投资决策指标及其函数分析。 2. 掌握投资决策分析的一般方法。 3. 掌握固定资产更新决策。	投资分析与决策模型设计应用。	30%	课堂表现、平时作业、实际操作、期末考试
课程目标 4	1. 掌握现金管理——最佳现金持有量决策模型（成本分析模式模型、存货管理模式模型）。 2. 掌握应收账款管理模型（应收账款的账龄分析模型、应收账款信用政策动态分析模型）。 3. 掌握存货管理——经济订货批量决策模型。	流动资金管理模型设计应用。	20%	课堂表现、平时作业、实际操作、期末考试
课程目标 5	1. 掌握长期借款筹资双变量分析模型设计。 2. 掌握筹资的风险析。	筹资决策模型设计应用。	25%	课堂表现、平时作业、实际操作、期末考试

表4-2 课程目标与考核方式矩阵关系

课程目标	考核方式				考核占比
	期末考试成绩比例50%	课堂表现成绩比例15%	平时作业成绩比例20%	实际操作成绩比例15%	
课程目标1	8%	9%	15%	11%	$10\%=50\%*8\%+15\%*9\%+20\%*15\%+15\%*11\%$
课程目标2	12%	15%	15%	25%	$15\%=50\%*12\%+15\%*15\%+20\%*15\%+15\%*25\%$
课程目标3	24%	40%	30%	40%	$30\%=50\%*24\%+15\%*40\%+20\%*30\%+15\%*40\%$
课程目标4	20%	10%	20%	30%	$20\%=50\%*20\%+15\%*10\%+20\%*20\%+15\%*30\%$
课程目标5	20%	30%	30%	30%	$25\%=50\%*20\%+15\%*30\%+20\%*30\%+15\%*30\%$

(二) 成绩评定

1. 平时成绩评定

(1) **课堂表现 (30%)**：通过学生在课堂上的表现情况、发言与提问情况，来评价学生相关的能力。

(2) **平时作业 (40%)**：围绕课程的学习目标进行作业的设计。如让学生简述对知识的认识，考核学生对于概念的理解情况，帮助学生将定义转化为自己的理解。

(3) **实际操作 (30%)**：通过学习通的签到功能，抽查学生到课堂的频率，考查学生对这门课的学习动力与需求。

2. 期末成绩评定

期末考核主要考察学生对基本概念、操作程序和具体方法的理解与运用等。方式为上机测评。（具体标准见下表）

3. 总成绩评定

总成绩 (100%) = 平时成绩 (50%) + 期末成绩 (50%)

平时成绩 (50%)			上机实训作业成绩 (50%)				
课堂表现	平时作业	实际操作	指标计算分析	制图效果	分析结论	综合素质	分析质量
15分	20分	15分	10分	10分	10分	10分	10分

(三) 评分标准

表 4 评分标准

考核项目	评分标准				
	优秀 (100>x≥90)	良好 (90>x≥80)	中等 (80>x≥70)	及格 (70>x≥60)	不及格 (x<60)
课堂表现	全勤。	两节课未到且无请假条。	三节课未到且无请假条。	四节课未到且无请假条。	四节课以上未到且无请假条。
实际操作	学习认真，态度端正，专心听课，认真练习。	学习认真，态度端正，专心听课，较为认真练习。	学习较为认真，态度较为端正，专心听课，较为认真练习。	学习较为认真，态度较为端正，较为专心听课，较为认真练习。	学习不认真，态度不端正，不专心听课，不认真练习。
平时作业	认真完成，善于分析及查找资料。	认真完成，较为善于分析及查找资料。	较认真完成，较为善于分析及查找资料。	基本认真完成，较为善于分析及查找资料。	认真完成，善于分析及查找资料。
上机测评	指标分析正确，绘图正确，得出正确结论，综合素质高。	指标分析正确，绘图正确，得出正确结论，综合素质较高。	指标分析正确，绘图正确，得出较为正确的结论，综合素质较高。	指标分析正确，绘图较为正确，得出较为正确的结论，综合素质较高。	指标分析不正确，绘图不正确，结论不正确，综合素质较低。

五、其他说明

本课程大纲依据 2023 版财务管理专业人才培养方案，由财经学院财会系讨论制定，财经学院教学工作委员会审定，教务处审核批准，自 2023 级开始执行。