

目 录

一、培养方案	1
1. 全日制硕士研究生应用经济学一级学科（学科代码：0202）	3
2. 全日制硕士研究生工商管理一级学科（学科代码：1202）	12
3. 全日制硕士研究生工商管理硕士（MBA）（专业学位代码：125100）	22
4. 全日制硕士研究生会计硕士（MPAcc）（专业学位代码：125300）	28
二、教学大纲	39
1. 中国特色社会主义理论与实践研究	41
2. 马克思主义与社会科学方法论	44
3. 研究生英语	46
4. 研究生英语口语	50
5. 高级微观经济学	53
6. 高级宏观经济学	62
7. 高级计量经济学	70
8. 实用多元统计分析	77
9. 经济数学模型	81
10. 西方经济学现代流派	87
11. 应用经济学前沿问题讲座	92
12. 随机过程	97
13. 最优化理论	100
14. 经济博弈论	104
15. 金融工程	109
16. 证券与期货	114
17. 国际经济学	119
18. 高级国际贸易学	127

19. 国际贸易实务研究	132
20. 国际投资与跨国公司	136
21. 国际技术贸易与服务贸易	141
22. 产业组织理论	146
23. 产业结构与布局	153
24. 产业政策与规制	160
25. 职业规划与创业教育	165
26. 高级管理学	173
27. 管理研究方法	181
28. 会计理论	188
29. 高级技术经济学	194
30. 企业战略管理 (M792001)	201
31. 营销管理 (M792002)	207
32. 人力资源管理 (M952010)	212
33. 企业管理咨询与诊断	217
34. 多元统计分析	223
35. 高级商务英语	229
36. 现代管理理论与方法	236
37. 管理会计研究	241
38. 财务管理研究	246
39. 财务会计研究	254
40. 审计理论与方法	260
41. 会计准则研究	269
42. 知识管理	275
43. 技术创新与管理	283
44. 价值工程	288
45. 信息战略与竞争情报	292
46. 高级项目管理	298

47. 商务英语	304
48. 管理经济学	308
49. 营销管理 (M952003)	315
50. 人力资源管理 (M952004)	323
51. 财务管理	334
52. 运营管理	340
53. 信息系统与信息资源管理	346
54. 企业战略管理 (M952002)	352
55. 组织行为学	360
56. 财务报表分析	369
57. 企业社会责任专题	373
58. 管理咨询方法专题	378
59. 领导力与团队建设	384
60. 团队拓展训练	392
61. 企业经营决策模拟	394
62. 企业考察和企业调研	399
63. 咨询实践整合项目	401
64. 管理经济学	404
65. 财务会计理论与实务	412
66. 财务管理理论与实务	415
67. 管理会计理论与实务	419
68. 审计理论与实务	426
69. 管理信息系统	435
70. 管理能力与沟通技巧	438
71. 商业伦理与社会责任	447
72. Excel 在会计管理中的应用	456
73. 内部控制与风险管理	461
74. 商业模式与战略管理	467
75. 国际商务与国际结算	472

76. 财务报表与企业经营分析	480
77. 企业理财工具应用	486
78. 会计系统设计与财务共享	490
79. 会计实务及前沿问题讲座	495
80. 数量分析方法	497
81. 现代信息技术应用专题讲座	502
82. 案例研究与开发	503
83. 会计综合实践	504

培 养 方 案

全日制硕士研究生培养方案

应用经济学一级学科

Applied Economics

(学科代码：0202)

应用经济学是指应用理论经济学的基本原理研究国民经济各个部门、各个专业领域的经济活动和经济关系的规律性，或对非经济活动领域进行经济效益、社会效益的分析而建立的经济学学科。应用经济学研究领域很广，涵盖国民经济学、区域经济学、财政学、金融学、产业经济学、国际贸易学、劳动经济学、数量经济学和国防经济等9个学科门类。

本学科是学校建设历史较早、招收研究生时间较长的学科之一，下设数量经济学、国际贸易学和产业经济学等三个培养方向。其中，数量经济学是北京市重点建设学科。本学科聚焦研究北京市和资源性行业发展中面临的经济问题，采用定性与定量相结合的研究方法，侧重定量研究，在金融及衍生品分析、大宗商品贸易与投资、战略新兴产业发展与规制等领域形成了研究特色。

一、培养目标

本学科把立德、树人作为教育的根本任务，培养为社会主义现代化建设服务，德、智、体全面发展的高层次应用型人才。要求研究生具备扎实的经济学基础理论，系统的专业知识，熟练掌握实证和规范经济研究方法，精通主要经济计量分析软件，熟悉本领域的前沿和热点问题，能够独立构建和运用经济模型，具有发现问题并独立研究的能力，具有较强的文献检索和综述技能，熟练掌握一门外国语。毕业后可从事政府部门、金融机构、大型工商企业的经济分析和管理工作，以及本学科的教学与科研工作。

二、培养方向

方向一：数量经济学

该方向以金融衍生品、大宗商品等为研究对象，以经济理论和统计资料为基础，综合运用数学、统计学、计量经济学、运筹学等研究方法以及计算机技术，研究产品

定价和价格波动问题，并分析价格的影响因素，以及价格波动对国民经济的影响，并预测价格走势和进行风险分析。

近 5 年来，该方向教师承担各类科研项目 20 余项，其中，国家自然科学基金项目 1 项、省部级基金项目 4 项、横向项目 10 余项；累计到款科研经费 100 余万元。获中国科协一级学会优秀论文奖 6 项。

硕士研究生指导教师及研究团队：共 7 人，其中：教授 2 人、副教授 3 人、讲师 2 人；具有博士学位的教师 5 人。

方向二：国际贸易学

该方向以大宗商品贸易与投资为主要研究对象，采用实证及规范研究方法，紧密跟踪最新的国际贸易规则与惯例，注重研究和解决我国、特别是北京市国际贸易和国际投融资领域的前沿问题，以及贸易升级和贸易增长方式转变问题。通过分析大宗商品贸易规则的形成与影响，对外直接投资的变化规律和前景，以及大宗商品贸易谈判的具体进程与案例，探索贸易发展规律，为政府制定对外贸易和投资政策、参与相关规则制定和贸易谈判提供研究依据。

近 5 年来，该方向教师承担各类科研项目 20 余项，其中，省部级基金项目 5 项、横向项目 20 余项；累计到款科研经费 140 余万元。获省部级科研奖励 1 项。

硕士研究生指导教师及研究团队：共 7 人，其中：教授 1 人、副教授 3 人、讲师 3 人；具有博士学位的教师 5 人。

方向三：产业经济学

该方向采取定性与定量相结合的研究方法，紧密跟踪北京市战略产业与国家资源性产业发展中面临的产业经济问题开展研究工作。重点研究北京市产业结构调整与优化、战略产业选择与发展、产业布局与城市建设等现实问题，以及有色金属等资源性产业的企业重组、对外投资、节能环保、资源开发等组织与规制问题，为首都经济建设和国家资源性产业发展服务。

近 5 年来，该方向教师共承担国家级基金项目 2 项、省部级基金项目 1 项、横向项目 10 余项；累计到款科研经费 120 余万元。

硕士研究生指导教师及研究团队：共 6 人，其中：教授 1 人、副教授 3 人、讲师 2 人；具有博士学位的教师 5 人。

三、学习年限与学期安排

1、学习年限：本学科基本学习年限为3年，最长修业年限（含休学）为5年。

2、学期安排

入学第1学期的一个月内，导师应根据培养方案的要求，按照因材施教的原则，制定出研究生个人培养计划，经培养方向导师组审查，报一级学科责任教授和学院领导批准后送交研究生院备案。

第1~2学期，学习公共学位课、专业学位课和专业选修课程。在课程学习的同时，在导师指导下围绕培养方向和具体科研任务广泛阅读国内外相关文献资料，撰写文献综述。

第3学期，确定学位论文选题，撰写学术论文开题报告，进行开题答辩。开题答辩由学位点责任教授组织至少3名副教授以上职称或具有博士学位的教师组成的导师组负责。开题报告的内容包括：选题意义、国内外研究动态、论文研究内容、研究方案、拟突破的重点和难点、预期达到的目标和时间安排等。

研究生的学位论文写作计划如执行过程中发生较大的变动或调整，由本人提出书面申请、导师同意并经学位点责任教授批准后，上报研究生院并办理相应变更手续。如发生重大变化，须重新组织答辩。

第4学期，学位点组织至少3名副教授以上职称或具有博士学位的教师组成的导师组对论文工作进行中期考核，要求研究生以书面和讲述两种方式汇报论文工作，包括：论文进展与计划安排的符合度、已取得的成果、遇到的困难及拟采取的解决措施、下一步工作安排等。

研究生的论文写作进度如严重滞后于计划安排，将推迟其毕业答辩时间。

第1~4学期，进行研究生实践环节。实践环节的形式包括参加学术报告、学术会议、参与导师的课题研究等。实践学分认定请详见《北方工业大学研究生实践环节管理规定》。

第3~6学期，撰写学位论文，参加论文答辩。

在基本学习年限内未能完成学位论文者（休学顺延除外），可以申请延期毕业，但最长修业年限不得超过5年。研究生在延期毕业期间按以下规定执行：

(1) 研究生应当遵守学校的各项规章制度，参加学校规定的教育教学活动；

(2) 延期毕业时间达到最长修业年限，但仍未达到毕业要求的研究生，应向学校申请结业或肄业，逾期按自动退学处理；

(3) 延期毕业研究生除不能申请奖助学金外，享受在校学习学生待遇。

四、培养方式

1、研究生的培养，采取课程学习和论文写作相结合的方式，其中第一年为课程学习，后两年进行科学研究并撰写学位论文。

2、贯彻理论联系实际方针，在打好坚实基础理论的同时培养研究生掌握科学研究的基本方法、解决实际问题的能力。

3、在指导方式上，采取导师负责和学科集体培养相结合的方式。

4、研究生的学习以导师指导下的自学为主，强调在学习中研究，在研究中学习，要努力培养独立分析问题和解决问题的能力。

5、加强硕士研究生的思想政治工作和道德品质、文化素质的教育，要求研究生认真参加政治理论课和文化素质课的学习，积极参加公益劳动。

6、研究生都应自觉参加体育锻炼。

五、课程设置及学分要求

研究生课程学习实行学分制，一般每完成 16 学时的学习量，可获取 1 个学分。本学科硕士学位研究生的最低学分要求为 34 个学分。具体要求：

公共学位课：修 4 门课，共 7 学分；

专业学位课：修 3 门课，共 9 学分；

专业选修课：不少于 12 学分；

必修环节：职业规划与创新教育 1 学分，实践学分 5 学分，共 6 学分。

其中学位课和必修环节等课程设置严格按计划进行，不可替代，专业选修课程可根据培养方向和兴趣在导师指导下自由选课。

全日制硕士研究生课程设置表
应用经济学

类别		课程名称 (英文名称)	学时	学分	开课 学期	拟主讲 教师	备注
学位课	公共学位课	中国特色社会主义理论与实践研究 Studies of the Theory and Practice of Socialism with Chinese Characteristics	36	2	1	课程组	共 7 学分
		马克思主义与社会科学方法论 Marxism and Methodology of Social Science	18	1	2	课程组	
		研究生英语 Postgraduate English	32	2	1	英语教研组	
		研究生英语口语 Postgraduate Oral English	32	2	2	英语教研组	
	专业学位课	高级微观经济学 (Advanced Microeconomics)	48	3	1	吴振信	共 9 学分
		高级宏观经济学 (Advanced Macroeconomics)	48	3	2	张雪峰	
高级计量经济学 (Advanced Econometrics)		48	3	1	刘亚清		
专业选修课	各方向可选	实用多元统计分析(跨学科课程) (Practical Multivariate Statistical Analysis)	32	2	2	赵桂梅	各方向可选 不低于 7 学分
		经济数学模型 (Mathematic Models of Economy)	32	2	1	王书平	
		西方经济学现代流派 (The Modern Genre of the Western Economics)	32	2	1	郑春梅	
		高级商务英语 (Advanced Business English)	32	2	2	许 研	
		应用经济学前沿问题讲座 (Forefront issues of Applied Economics)	32	2	2	吴振信	
	方向 1 可选	随机过程(跨学科课程) (Random Process)	32	2	1	刘喜波	

类别	课程名称 (英文名称)	学时	学分	开课 学期	拟主讲 教师	备注	
	最优化理论 (跨学科课程) (The Theory of Optimum)	48	3	1	杨坤一 郭磊磊	方向 1 选修 不低于 5 学 分	
	经济博弈论 (Game Theory of Economy)	48	3	2	王书平		
	金融工程 (Financial Engineering)	32	2	2	张蜀林		
	证券与期货 (Securities and Futures)	32	2	1	张蜀林		
	方向 2 可选	国际经济学 (International Economics)	48	3	1	潘素昆	方向 2 选修 不低于 5 学 分
		高级国际贸易学 (Advanced International Trade)	32	2	2	郝 凯	
		国际贸易实务研究 (International Trade Practice Research)	32	2	2	姜延书	
		国际投资与跨国公司 (International Investment and Multinational Corporation)	32	2	2	潘素昆	
		国际技术贸易与服务贸易 (International Technology and Service Trade)	48	3	1	孙 强	
	方向 3 可选	产业组织理论 (Industrial Organization Theory)	48	3	1	宋胜洲	方向 3 选修 不低于 5 学 分
		产业结构与布局 (Industrial Structure and Distribution)	32	2	2	宋胜洲	
		产业政策与规制 (Industrial Policy and Regulation)	32	2	2	黄 坤	
	必修环节	职业规划与创业教育	16	1	2	招就处	6 学分
实践环节			5	1-4			
学位论文环节	学位论文开题			3			
	学位论文中期检查			4			
	学位论文预答辩			6			
	学位论文与学位答辩			6			

注：研究生和其指导教师如认为必要，可以选修其他方向选修课程，并在征得责任教授同意后，替换本方向选修课程，计算学分。

关于补修课程：

对于跨学科考入或以同等学力考入的硕士生，也包括在招生考试时已被认为基础理论或专业知识有着某些缺陷、需要入学后进行适当补课的研究生，都有必要补修有关的基础课程或其它相关课程。这些课程可以是比本人目前所攻读的学位低一级学位的课程，并需进行考核，具体由学生的导师进行安排。对于硕士生，通过补修课程的考核且成绩合格者，可计算学分，但不能顶替本学科专业的学位课程和专业选修课程的学分。

六、学位论文工作

1、学位论文选题

要求研究生在研一期间积极参加本学科的学术论坛、学术讲座，以及校内外的学术交流活动。通过文献阅读、学术交流、导师指导等方式，确定论文题目。论文选题时间不迟于第三学期第五教学周。

论文选题应跟踪本学科学术前沿，紧密结合所在培养方向的重点研究领域，具有一定的理论意义或较大应用价值，并有明确的预期目标，工作量要合理。数量经济方向要依据经济理论，利用数量经济方法研究经济变量的数量关系；国际贸易方向要依据贸易理论及政策，为企业制定国际化经营战略和政府相关部门制定国际贸易政策提供建议；产业经济方向依据产业间关系结构及产业内组织结构理论，为产业布局、产业发展及产业政策提供理论依据。研究课题要能体现研究生综合运用所学理论、方法研究经济问题的能力。

2、学位论文开题

要求研究生完成一份文献综述报告，并撰写一份开题报告。

综述报告要求研究生查阅本学科与论文研究内容相关的文献，阅读数量不少于 30 篇，其中，外文文献不少于 10 篇。综述报告的字数一般应为 0.5~1.0 万字。

开题报告内容包括课题来源、选题依据、研究方案（目标、内容、方法、创新点及关键问题、技术路线、调研可行性分析等）、研究工作基础（工作条件、困难问题、解决办法）、研究工作计划、时间安排等。

入学后第三学期第十教学周前进行开题答辩并提交文献综述报告和开题报告。由专家组进行评议，写出评议意见。开题报告一次未通过者，可在半年内补做一次，补做仍未通过者可劝其降级。

3、学位论文中期检查

第四学期，学院对研究生的学位论文写作情况进行中期检查，并根据中期检查情况，考核和评估研究生的学位论文写作进展，对存在的问题和进一步的研究工作提出指导性意见。

中期答辩在第四学期期末前完成，要求研究生以书面和讲述两种方式进行论文进展情况汇报。未通过者可在三个月内重新答辩一次，再次答辩未通过者延期半年。

4、学位论文撰写要求

硕士学位论文应具有一定的学术价值或实际应用价值，对所从事的研究课题有新的见解，或能解决实际问题，能够反映研究生掌握本学科坚实的基础理论和系统的专门知识，具有从事科学研究工作和独立担负专门业务工作的能力。

学位论文应按照学校研究生学位论文撰写要求中提出的有关事项和格式撰写，字数一般不少于 20000 字，并附参考文献。论文应由研究生本人独立完成，要通过论文的撰写，真实的反映出研究生本人的学术水平和新见解及科研能力。论文要求概念清晰、立论正确、结构严谨、逻辑性强、数据真实可靠、论理透彻、文字简练通畅。

为规范学术行为，培养良好的学术道德，杜绝剽窃、抄袭、复制、伪造、篡改等不端行为，根据学校规定，提交论文后，学院组织预审，学位论文答辩前要统一进行相似性检测审查和外送盲审，检测或盲审不合格者不得参加毕业论文答辩。

5、学术论文发表要求

研究生除要完成学位论文以外，还应以第一作者身份（如导师是第一作者，研究生可以是第二作者）正式发表（含录用）一篇与学位论文选题相关的学术论文。

6、学位论文预答辩规定

第六学期第八周前组织研究生进行预答辩，对论文质量进行预审。对学位论文中不合理的方面提出修改意见；对论文质量较差的学生提出警告，责令其在毕业答辩前认真修改；对论文研究内容存在严重错误达不到毕业要求的学生，应延期答辩；延期答辩时间由预答辩专家小组决定，并出具延期答辩书面决议。

7、学位论文评阅及答辩

通过学位论文预答辩和论文评阅的研究生，可按《北方工业大学学位授予工作实施细则》申请论文答辩，答辩应组织公开的论文答辩会。具体要求如下：

(1) 学位论文答辩委员会由院学位评定分委员会根据责任教授提出的人选确定，人数为三位或五位专家，其中至少有一位校外专家。答辩委员会设主席一人，由具有

正高级职称的专家担任。研究生指导教师应回避，不参加所指导研究生的答辩会。论文答辩委员会设秘书一人，由本学科具有硕士学位或中级职称以上的专业人员担任。

(2) 院学位评定委员会至少在答辩二周前将硕士学位论文送交答辩委员会成员审阅。答辩会由答辩委员会主席主持，并按答辩流程进行，根据学位论文水平和答辩情况做出是否授予硕士学位的决议。决议以无记名投票方式，经全体成员三分之二（含）以上同意为通过，决议经答辩委员会主席签字，报院学位评定分委员会批准。

(3) 学位论文答辩未通过者，经答辩委员会同意，可在一年内重新答辩一次，第二次答辩未通过者取消学位申请资格。

七、学位授予

按照《中华人民共和国学位条例》和《北方工业大学学位授予工作细则》的规定和要求进行学位论文评阅与答辩，答辩通过者，经学院学位评定分委员会讨论通过，报校学位评定委员会批准，方可授予经济学硕士学位，并颁发学位证书。

全日制硕士研究生培养方案

工商管理一级学科

(Business Administration)

(学科代码: 1202)

工商管理是以赢利性组织为研究对象,研究管理理论、技术与方法的科学。研究内容主要包括:企业理论、企业战略管理、组织管理、会计理论和财务管理、市场营销、运作管理、项目管理、人力资源管理、技术经济与技术管理等。

经过建设和发展,目前我校工商管理学科在企业成长战略、品牌营销、社会化商务、技术创新以及绩效评价、人本管理、环境会计、技术经济方法与应用、价值工程、知识管理等学科重点研究领域拥有优势并形成了特色。近5年,本学科承担了93项各级各类科研项目,其中国家级项目7项,省部级研究项目11项、北京市级项目9项,部委、企业和事业单位等横向项目66项;在核心期刊上发表学术论文数百篇,被SCI、SSCI、CSSCI检索的论文49篇;本学科还先后获得了省部级社科研究成果、教学成果奖各1项,为学科发展和研究生培养打下了良好基础。

工商管理一级学科现设有企业管理、会计学、技术经济及管理三个培养方向。学科培养理念为培养工商人才,锻造工商精英,抚育工商领袖。本培养方案的人才培养特色定位于全力打造“务实”、“卓越”的现代商科高级应用人才。

一、培养目标

本学科培养德、智、体全面发展的工商管理领域的专门人才。本学科硕士学位获得者应该具有扎实的管理理论基础,掌握现代管理方法与技术,了解本学科的发展趋势;具备规划能力、问题解决能力、执行能力、沟通能力等管理能力和创新意识、务实作风、合作精神等良好素养;掌握一门外国语;能够从事科学研究工作和独立承担管理领域的相关工作。

二、培养方向

方向1: 企业管理

该方向采用实证研究和案例研究相结合的方法,以管理学理论为基础,汲取经济

学、心理学、行为科学、传播学等相关学科的营养，从多学科的视角开展以实践基础上的理论创新为导向，着重于本土实际管理问题解决的应用研究；特别是围绕高技术企业成长战略协同、新产品扩散、品牌营销、知识型员工管理等研究已形成特色，并产出了系列成果。近5年来，该方向的教师主持各级各类科研项目40余项，其中，国家级项目3项，省部级项目4项，横向项目34项，累计到账科研经费260余万元。

该方向主要涉及企业战略与管理创新、市场营销与品牌管理、人力资源与组织管理这三个领域。旨在为社会培养规则与创新意识兼备、具有敏锐洞察力、分析能力和良好的沟通协调能力；掌握扎实的战略、营销、人力资源管理等理论与技术以及定性定量研究方法；能够从事战略规划、市场研究、品牌运营、人力资源开发与管理等工作的高级管理应用人才。“管理技术与方法精通”、“创造性地解决企业管理问题能力突出”是该方向的主要培养特色。

硕士研究生指导教师及研究团队：共19名，其中：教授4名、副教授8名、讲师7名；具有博士学位的教师14名。

方向2：会计学

该方向旨在塑造“德、才兼备”的高层次、高素质、应用型会计专门人才，使其具备良好的会计职业道德和法纪观念，系统掌握现代会计学、审计学、财务管理以及相关领域的知识和技能，具有创新意识以及较强的分析问题、解决问题的能力，具备会计工作领导潜质。“英文好”、“专业能力强”是该方向的两大培养特色。

硕士研究生指导教师及研究团队：共15名，其中：教授2名、副教授8名、讲师5名；具有博士学位的教师10名。

方向3：技术经济及管理

技术经济及管理是以技术的生产，流通和应用为基本对象，将技术与经济管理结合的新兴学科。该方向主要研究范围包括技术创新理论、科技进步理论与评估方法、经济效益理论与计算方法、项目评价理论和可行性研究方法、资源开发和利用的评价方法、科技经济社会协调与可持续发展理论。优势及特色研究领域为：从技术溢出、技术扩散的角度研究区域、产业的技术创新；从创新政策的角度研究企业的技术创新效率；对价值工程的理论与方法的探索；对价值工程应用领域进行拓展性研究；知识管理能力的影响因素及其绩效；知识转移与区域创新能力；基于现代信息技术的项目决策等。

近5年来，该方向教师承担各类科研项目30余项。其中国家自然科学基金项目4

项、省部级基金项目 6 项、横向项目 20 余项；累计到账科研经费 100 余万元。已出版著作或教材 6 部，发表学术论文 100 余篇。

硕士研究生指导教师及研究团队：共 10 名，其中：教授 1 名、副教授 5 名、讲师 4 名；具有博士学位的教师 9 名。

三、学习年限

1. 学习年限

本学科基本学习年限为 3 年，最长修业年限（含休学）为 5 年。

2. 学期安排

入学第 1 学期的一个月内，导师应根据培养方案的要求，按照因材施教的原则，制定研究生个人培养计划，经培养方向导师组审查，报学科和学院批准后送交研究生院备案。

第 1~2 学期，学习公共学位课、专业学位课和专业选修课程。在课程学习的同时，在导师指导下围绕培养方向和具体科研任务广泛阅读国内外相关文献资料，撰写文献综述。

第 3 学期，确定学位论文选题，撰写学术论文开题报告，进行开题答辩。开题答辩由学位点责任教授组织至少 3 名副教授以上职称或具有博士学位的教师组成的导师组负责。开题报告的内容包括：选题意义、国内外研究动态、论文研究内容、研究方案、拟突破的重点和难点、预期达到的目标和时间安排等。

研究生的学位论文写作计划如执行过程中发生较大的变动或调整，由本人提出书面申请、导师同意并经学位点责任教授批准后，报研究生院并办理相应变更手续。如发生重大变化，须重新组织答辩。

第 1~4 学期，开展并完成实践环节。必修环节中实践环节包括：(1)学术报告及研讨。研究生在学习期间须参加学术报告、讲座和导师组组织的学术研讨，每学期≥5 场次，参与导师的课题研究等；(2)研究生工作坊。参加学科方向研究生自行组织的学术论坛等活动，累计≥5 场次；(3)调研。参加与研究方向相关的企业管理、技术经济及管理实践调研至少 1 次，并提交调研报告；(4)注册会计师执业训练。审计、评估、验资、咨询等业务训练 6 周以上；(5)其他。实践环节的相关学分认定方法参见《北方工业大学学术学位研究生实践环节实施细则》。

第3~6学期，撰写学位论文，参加论文答辩。

在基本学习年限内未能完成学位论文者（休学顺延除外），可以申请延期毕业，但最长修业年限不得超过5年。研究生在延期毕业期间按以下规定执行：

（1）研究生应当遵守学校的各项规章制度，参加学校规定的教育教学活动；

（2）延期毕业时间达到最长修业年限，但仍未达到毕业要求的研究生，应向学校申请结业或肄业，逾期按自动退学处理；

（3）延期毕业研究生除不能申请各类奖助学金外，享受在校学生待遇。

四、培养方式

1. 导师应根据培养方案的要求和因材施教原则，在研究生入学后，从研究生的具体情况出发，制订出每个研究生的培养计划。

2. 研究生的培养，采取课程学习和论文写作相结合的方式，其中第一学年为课程学习，后两学年进行科学研究并撰写学位论文。

3. 贯彻理论联系实际方针，在打好坚实基础理论的同时培养研究生掌握科学研究的基本方法、解决实际问题的能力。

4. 在指导方式上，采取导师负责和学科方向集体培养相结合的方式。

5. 研究生的学习以导师指导下的自学为主，强调在学习中研究，在研究中学习，培养独立分析问题和解决问题的能力。

6. 加强硕士研究生的思想政治工作和道德品质、文化素质的教育，要求研究生认真参加政治理论课和文化素质课的学习，积极参加公益活动。

7. 研究生应自觉参加体育锻炼。

五、课程设置及学分要求

研究生课程学习实行学分制，一般每完成16学时的学习量，可获取1个学分。本一级学科硕士学位研究生的最低课程学分要求为34个学分。具体要求：

公共学位课：必修4门课，共7学分。

专业学位课：必修3门课，共9学分。

专业选修课：不少于12学分。

必修环节：职业规划与创业教育：1学分；实践环节：5学分，共6学分。

其中学位课和必修环节等课程设置严格按计划进行，不可替代。专业选修课程可根据培养方向和职业发展需求，在导师指导下自主选择所修课程。

工商管理全日制硕士研究生课程设置表

类别	课程名称 (英文名称)	学时	学分	开课 学期	拟主讲 教师	备注	
学位课	中国特色社会主义理论与实践 研究 Studies of the Theory and Practice of Socialism with Chinese Characteristics	36	2	1	课程组	共 7 学分	
	马克思主义与社会科学方法论 Marxism and Methodology of Social Science	18	1	2	课程组		
	研究生英语 Postgraduate English	32	2	1	英语 教研组		
	研究生英语口语 Postgraduate Oral English	32	2	2	英语 教研组		
	专业学位课	高级管理学 (Advanced Management)	48	3	1	张淑谦	所有方向必 修, 6 学分
		高级微观经济学 (Advanced Microeconomics)	48	3	1	吴振信	
		管理研究方法 (Management Research Methods)	48	3	2	纪雪洪	方向 1 必 修, 3 学分
		会计理论 (Accounting Theory)	48	3	1	田翠香	方向 2, 必 修, 3 学分
		高级技术经济学 (Advanced Technical Economics)	48	3	1	张铁山	方向 3, 必 修, 3 学分
专业选修课	企业战略管理 (Enterprise Strategic Management)	32	2	2	吴永林	所修不少于 12 学分	
	营销管理 (Marketing Management)	32	2	1	张欣瑞		
	人力资源管理 (Human Resource Management)	32	2	2	赵继新		
	企业管理咨询与诊断(Enterprise Management Consulting and Diagnosis)	32	2	2	童泽林		
	多元统计分析(跨学科课程) (Multivariate Statistical Analysis)	32	2	1	罗文豪		
	高级商务英语 (Advanced Business English)	32	2	2	许 研		
	现代管理理论与方法(学科前沿 课程) (Modern Management Theories and Methods)	32	2	2	方向 导师组		

类别	课程名称 (英文名称)	学时	学分	开课 学期	拟主讲 教师	备注
方向2 会计学	管理会计研究 (Management Accounting Research)	48	3	1	赵贺春	所修不少于 12 学分
	财务管理研究 (Financial Management Research)	48	3	2	黄凌灵	
	财务会计研究 (Financial Accounting)	48	3	2	黄晓蓓	
	审计理论与方法 (Auditing Theory and Method)	48	3	1	何丽梅	
	会计准则研究 (Accounting Standards Research)	48	3	1	王丽新	
	高级计量经济学(跨学科课程) (Advanced Econometrics)	48	3	1	刘亚清	
方向3 技术经济及 管理	知识管理 (Knowledge Management)	32	2	2	孙道银	所修不少于 12 学分
	技术创新与管理 (Technological Innovation and Management)	32	2	2	张经强	
	价值工程 (Value Engineering)	32	2	1	张铁山	
	管理研究方法 (Management Research Methods)	48	3	2	纪雪洪	
	信息战略与竞争情报(学科前沿课程) (Information Strategy and Competitive Intelligence)	32	2	1	蒋贵凰	
	高级项目管理 (Advanced Project Management)	32	2	2	牛天勇	
	多元统计分析(跨学科课程) (Multivariate Statistical Analysis)	32	2	1	罗文豪	
必修环节	职业规划与创业教育	16	1	2	招就处	6 学分
	实践环节		5	1-4		
学位论文环节	学位论文开题			3		
	学位论文中期检查			5		
	学位论文预答辩			6		
	学位论文与学位答辩			6		

类别	课程名称 (英文名称)	学时	学分	开课 学期	拟主讲 教师	备注
备注	必修环节中实践环节包括： (1)学术报告及研讨。研究生在学习期间须参加学术报告、讲座和导师组组织的学术研讨，每学期≥5 场次，且需提供相应的支撑材料； (2)研究生工作坊。参加学科方向的学生自组学术论坛活动，在学期期间≥5 场次，且应提供相应的支撑材料； (3)调研。参加与研究方向相关的企业管理、技术经济及管理实践调研至少 1 次，并提交调研报告。 (4)注册会计师执业训练。审计、评估、验资、咨询等业务训练 6 周以上。 (5)其他。 实践环节的相关学分认定方法参见《北方工业大学学术学位研究生实践环节实施细则》。					

关于补修课程：对于跨学科考入或以同等学力考入的硕士生，包括在招生考试时已被认为基础理论或专业知识不足、需要入学后进行适当补课的研究生，需补修有关的基础课程或其它相关课程。这些课程可以是比本人目前所攻读的学位低一级学位的课程，并需考核合格，具体由学生导师进行安排。对于硕士生，通过补修课程考核取得的学分，不能替代本学科的学位课程、专业选修课及必修环节的学分。

六、学位论文工作

学位论文工作使研究生在科研方面受到较全面的基本训练，可以培养研究生从事科学研究或独立担负专门技术工作的能力。

1. 论文选题

学位论文选题应跟踪本学科学术前沿，紧密结合所在培养方向的重点研究领域，具有一定的理论意义或较大的应用价值，并有明确的预期目标，工作量饱满。研究课题要能体现研究生综合运用所学理论与方法研究工商管理问题的能力。

(1) 企业管理方向的学位论文选题主要领域有：动态环境下的企业成长路径、战略协同、竞争战略、商业模式创新和管理变革；新经济背景下的消费者行为、品牌权益、社会化商务和产品创新绩效；人本管理导向下的人力资源政策、组织承诺、员工行为、知识型员工管理和团队绩效。

(2) 会计学方向主要包括会计理论的发展、结构及其内容，会计要素确认、计量、记录与报告的理论、方法及其应用，会计新领域及新问题等；财务管理基本理论，企业价值评估、筹资与投资决策、企业预算管理与经营分析、上市公司业绩评价、国

际财务管理的理论与方法等；行为管理会计、战略管理会计、管理控制与责任会计、价值链会计、预算控制与决策评价的理论与方法，以及管理会计与现代信息技术的发展等。

(3) 技术经济及管理方向主要包括技术创新与管理、价值工程理论的探索与应用的拓展、企业知识管理和项目评价与决策等。本方向研究为适应政府、企业的经济管理工作、工程项目可行性分析、技术创新与价值工程以及知识管理等提供理论依据。

论文选题时间应不迟于第三学期第五教学周。

2. 学位论文开题

学位论文开题包括撰写开题报告和文献综述报告，并进行开题答辩。

文献综述报告要求学生查阅有关本研究方向和领域发展状况的国内外学术论文和技术报告，文献阅读数量不少于 30 篇（其中外文文献一般不少于 10 篇）。文献综述报告的字数一般不少于 1 万字。

开题报告内容主要包括课题来源、选题依据、研究方案（目标、内容、方法、创新点及关键问题、技术路线、调研可行性分析等）、研究工作基础（工作条件、困难问题、解决办法）、研究工作计划、时间安排以及预期成果等。

学位论文开题需要学生进行开题答辩，开题答辩未通过者可在三个月内补答一次，仍未通过者延期半年再行开题。

开题答辩一般安排在第三学期第十教学周前完成。

3. 学位论文中期检查

学位点组织至少 3 名副教授以上职称或具有博士学位的教师组成的导师组对论文工作进行中期考核。学位论文中期检查包括书面形式的论文进展报告和公开的论文中期答辩会。内容包括：论文进展与计划安排的符合度、已取得的成果、遇到的困难及拟采取的解决措施、下一步工作安排等。中期答辩未通过者可在三个月内重新答辩一次；再次答辩未通过者延期半年。

中期答辩要求在第五学期第五教学周前完成。

4. 学位论文撰写要求

硕士学位论文应具有一定的学术价值或实际应用价值，对所从事的研究课题有新的见解，或能解决实际问题，能够反映研究生掌握本学科坚实的基础理论和系统的专门知识，具有从事科学研究工作和独立担负专门业务工作的能力。

学位论文应按照学校研究生学位论文撰写要求中提出的有关事项和格式规范撰写，字数一般不少于 25000 字，并附与论文相关的参考文献且数量一般应不少于 30 篇（部）。学位论文必须是在导师指导下由研究生本人独立完成，通过论文撰写，真实反映研究生本人学术水平和科研能力。论文要求概念清晰、立论正确、结构严谨、逻辑性强、数据真实可靠、论理透彻、文字简练通畅。

为规范学术行为，培养良好的学术道德，杜绝剽窃、抄袭、复制、伪造、篡改等不端行为，根据学校规定，提交论文后，学院组织预审，学位论文答辩前要统一进行相似性检测审查和外送盲审，检测或盲审不合格者不得参加毕业论文答辩。

5. 学术论文发表要求

研究生在学期间，除完成学位论文外，需以第一作者身份（如导师为第一作者，研究生可以是第二作者，除导师外的第二及以后作者不予确认）正式发表一篇与课题相关的学术论文。

6. 学位论文预答辩

第六学期第四周前组织研究生进行学位论文预答辩，对论文质量进行集体预审。对学位论文提出修改意见；对论文质量较差的学生提出警告，责令其在毕业答辩前认真修改；对论文研究内容存在严重错误或未达到学位论文质量要求的学生，应延期答辩；延期答辩时间由预答辩专家小组决定，并出具延期答辩书面决议。

7. 学位论文评阅及答辩

通过学位论文预答辩和论文评阅的研究生，可按《北方工业大学学位授予工作实施细则》申请论文答辩，答辩应组织公开的论文答辩会。具体要求如下：

（1）学位论文答辩委员会由院学位评定分委员会根据责任教授提出的人选确定，人数为3-5位专家，其中至少有一位校外专家。答辩委员会设主席一人，由具有正高级职称的专家担任。研究生指导教师应回避，不参加所指导研究生的答辩会。论文答辩委员会设秘书一人，由本学科具有博士学位或中级职称以上的专业人员担任。

（2）院学位评定分委员会至少在答辩二周前将硕士学位论文送交答辩委员会成员审阅。答辩会由答辩委员会主席主持，并按答辩流程进行，根据学位论文水平和答辩情况做出是否授予硕士学位的决议。决议以无记名投票方式，经全体成员三分之二（含）以上同意为通过，决议经答辩委员会主席签字，报院学位评定分委员会批准。

（3）学位论文答辩未通过者，经答辩委员会同意，可在一年内重新答辩一次。第二次答辩未通过者取消学位申请资格。

七、学位授予

按照《中华人民共和国学位条例》和《北方工业大学学位授予工作细则》的规定和要求进行学位论文评阅与答辩，答辩通过者，经学院学位评定分委员会讨论通过，报校学位评定委员会批准，方可授予硕士学位，并颁发学位证书。

全日制硕士研究生培养方案

工商管理硕士（MBA）

Master of Business Administration

（专业学位代码：125100）

一、培养目标

工商管理硕士（MBA）是我国近年来为适应社会主义市场经济体制建设对应用型高层次经营管理人才的迫切需要，借鉴国外 MBA 专业教育的有益经验和作法，新近开设的专业学科。针对 MBA 教育特点和我校的办学特色，我校 MBA 的培养目标是：具有坚定正确的政治方向、国际化的战略意识、合作进取的团队精神、敏锐的市场眼光、科学决策能力、创新务实的管理技能、良好的商业伦理和社会责任感的中高级工商管理人才，为我国经济建设，社会发展以及改革、开放事业服务。具体要求是：

1. 掌握马列主义、毛泽东思想和邓小平理论，坚持四项基本原则，热爱社会主义祖国，遵纪守法，拥有高尚的职业道德品质和文化素质。
2. 掌握系统的工商管理知识体系、熟练应用管理方法、了解中国经济发展与企业发展的新形势，具有较高的管理素质。
3. 具有较强的实际管理技能，包括应变能力、预测能力、决策能力、组织能力和较强的人际关系能力。
4. 熟练地掌握一门外语，具备听、说、读、写的能力；能熟练地应用计算机，掌握并熟练使用数据库管理系统。
5. 有健全体魄，拥有坚韧、顽强、开拓进取、创新和竞争的心理素质和身体素质，能胜任繁重的管理工作。

二、研究方向

根据 MBA 教育的特点和国家相关规定，结合本学科和我校 MBA 教育的战略定位与发展方向，我校 MBA 采取通才教育与专长发展并重的培育模式，通才教育侧重管理通用技能提升，在专长发展上侧重专业能力的深入，专业方向可以选择以下四个方向：

方向 1: 企业经营战略

主要应用工商管理战略管理知识指导企业战略制定、战略实施、战略调整方面实践，学生应用战略管理理论、结合企业实践中战略问题进行应用性研究。方向负责人吴永林教授，相应的研究团队有张立章、纪雪洪。

方向 2: 市场营销

主要应用工商管理营销管理知识指导企业营销实践，学生应用营销管理理论、结合企业实践中遇到的营销问题进行应用性研究。方向负责人张欣瑞教授，相应的研究团队有陈新辉、孙道银。

方向 3: 人力资源管理

主要应用工商管理中人力资源管理知识指导人力资源管理实践，学生应用人力资源管理理论、结合企业实践中人力资源管理方面的问题进行应用性研究。方向负责人赵继新教授，相应的研究团队有郑强国、魏秀丽。

方向 4: 公司理财

主要应用工商管理中财务管理知识指导企业财务管理方面实践，学生应用财务管理理论、结合企业实践中财务管理问题进行应用性研究。方向负责人刘永祥教授，相应的研究团队有赵贺春等。

三、学习年限与学期安排

1. 学制

MBA 研究生分全日制和非全日制两种基本学制。全日制学制为 2 年（含学位论文及答辩时间）。非全日制实行弹性学制，以“双休日班”和“集中班”两种方式授课，视其修满学分与完成论文情况决定学习年限，学习年限 2~4 年。

2. 学分

在学期间要求至少修满 47 个学分，即 ≥ 47 学分。

四、培养方式与方法

MBA 教育重能力训练高于重知识传授，因此在课程设计、教学方法、管理实践等方面更侧重技能训练和提升，主要有：

1. 采取双导师制。聘请实际部门高水平的企业家兼任研究生导师，参与教学和培养指导工作，设立由校内导师负责、校外导师参与指导的双导师制。校内导师主要

负责学生毕业论文指导、校外导师主要负责学生实践能力和职业发展规划，双导师制来保证研究生培养质量。

2. 课程设计采取模块化思路，基础课为学位课、专业核心课为构建完整知识体系、素质提升课关注中高层管理者素质、专业实践环节注重学生能力提升。从模块化培养中实现三个导向。

3. 课程教学贯彻知识点、管理方法、管理技能三方面提升，教学互动，学以致用，特别强调案例分析、角色扮演、管理模拟、团队学习、沙盘模拟等互动式教学方式的运用。授课内容少而精，做到理论联系实际。

4. 专业课程强调案例教学，案例选择重视原创案例。

5. 课内教学与课外报告相结合。邀请国内知名商学院学者、政府有关部门官员和富有成功经验的企业家来校演讲或开设讲座，通过学术活动促使 MBA 研究生建立经营管理新理念和新思维，培养研究生具有健康的商业伦理观念和高度的社会责任感。

6. 设置 MBA 入学引导讲座、引入拓展训练模式、举办 MBA 论坛、企业考察、参与管理咨询实践整合项目等管理实践环节，使 MBA 研究生及时对自己所学知识进行检验与总结，并进行针对性调整与补充，从而锻炼其有效管理的专业素质。

五、课程设置及学分分配

MBA 研究生课程学习实行学分制，一般每完成 16 学时的学习量，可获取 1 个学分。MBA 研究生毕业的最低学分为 47 学分，其中：必修课（包括公共必修课和专业必修课）31 学分；专业选修课最低要求 4 学分；实践必修环节 12 学分。必修课和实践环节课程设置严格按计划进行，不可替代。以学术活动和企业调研实习为主要内容的管理实践是 MBA 研究生培养工作的重要环节。MBA 学生特别注重实践能力培养，实践环节不可替代：（1）拓展性团队训练。MBA 研究生入学之初须参加拓展训练，以形成明确的自我定位，并激发其对管理的兴趣。（2）学术活动。MBA 研究生在校期间须参加校内外的学术讲座 12 次以上，并须提交参加学术讲座的学习报告小结，经 MBA 教育中心教学管理部签字认可。（3）企业考察。MBA 研究生在学期间必须参加企业考察，考察结束后需要提交考察报告，经 MBA 教育中心管理部门认可后方为通过。

课程设置如下表所示：

全日制硕士专业学位研究生课程设置表
工商管理硕士（MBA）

类别	课程名称	学时	学分	开课学期	拟任教师	备注
基础课	商务英语 Business English	48	3	1	张 玥	5 学分
	科学社会主义理论与实践 Theory and Practice of Scientific Socialism	32	2	2	张茂林	
专业 核心 课	管理经济学 Managerial Economics	48	3	1	宋胜洲	26 学分
	营销管理 Marketing Management	64	4	1	张欣瑞	
	人力资源管理 Human Resource Management	64	4	1	赵继新	
	财务管理 Financial Management	48	3	2	黄凌灵	
	运营管理 Operations Management	48	3	2	沈仰东	
	信息系统与信息资源管理 Information System and Information Resource Management	48	3	2	范景军	
	企业战略管理 Enterprise Strategic Management	64	4	2	吴永林	
	组织行为学 Organization Behavior	32	2	3	魏秀丽	
素质 提升 课	财务报表分析 Business Analysis Using Financial Statements	16	1	2	刘永祥	5 学分， 修满 4 学分 为合格
	企业社会责任专题 Corporate Social Responsibility	16	1	3	拟外请	
	管理咨询方法专题 Management Consulting	16	1	3	拟外请	
	领导力与团队建设 Leadership and Team Building	32	2	3	拟外请	
专业 实践 环节	团队拓展训练 Outward Development	16	1	1	每个讲座计 0.5 学分，修 满 6 学分应参加 12 个讲 座。 实践环节应修满 12 学分	
	企业经营决策模拟 Business Decision Simulation	24	1.5	2		
	企业考察和企业调研 Enterprise Investigation And Research	32	2	2		
	咨询实践整合项目 Consulting And Integration Practicum Project	32	2	3		
	专题讲座 Lecture		6	1-3		
学分总计(最低要求)					47 学分	

六、考核方式

1. 学分的取得

课程考核分考试与考察两种，考试成绩评定采用结构式记分形式，考查成绩从课堂讨论、案例分析、专题报告、文献阅读和小组作业等方面综合评定，成绩达 60 分以上，方可取得相应学分。

2. 课程补考和重修

MBA 教育中心规定，考勤达不到所修课程 2/3 者，取消该课程考试资格；MBA 课程考试成绩未达到申请学位所要求的合格成绩者，给予补考一次，如果补考仍不能达到要求，需要重修该门课程；旷考、违反考试纪律或作弊者，该课程成绩以零分登记，不予补考，重修该门课程。

七、学位论文工作

1. 论文选题

MBA 研究生在完成所有课程和课外学习实践，取得相应学分后，方可进行学位论文撰写。论文选题可以是专题研究，可以是调查研究报告或企业诊断报告。鼓励 MBA 研究生以实际企业为案例进行研究。学位论文选题应有较为重要的理论意义或较大应用价值，并有明确的预期目标。

2. 论文开题

开题报告，包括课题来源、选题依据、研究方案（目标、内容、方法、创新点及关键问题、技术路线、调研可行性分析等）、研究工作基础（工作条件、困难问题、解决办法）、研究工作计划、时间安排等。学位论文开题报告要举行公开的开题答辩，经导师和有关专家集体审核同意后方可进行论文写作。开题报告一次未通过者，可在半年内补做一次，补做仍未通过者可劝其降级。

3. 学位论文撰写要求

MBA 学位论文应对所从事的研究课题有新的见解，或针对研究的企业进行深度诊断和分析，所提对策和建议能解决实际问题。论文要求系统完整，体现充分的工作量和成果的先进性，文句简练、通顺、观点正确、图表清晰、数据可靠、撰写规范、严格准确地表达研究成果，实事求是地提出结论，而且必须是独立完成。

4. 学位论文评阅及答辩

提交论文后，学院组织论文比对。通过学位论文比对，学院组织校内外两位专家进行评审，评审通过者可按规定申请学位论文答辩。

八、毕业与学位授予

修满本学科规定的学分，并通过学位论文答辩者，可授予工商管理硕士学位，并颁发毕业证书和学位证书。

全日制硕士研究生培养方案

会计硕士（MPAcc）

Master of Professional Accounting

（专业学位代码：125300）

会计硕士专业学位（MPAcc）教育面向职业需求，培养具有良好职业道德、进取精神和创新意识，能够运用会计、审计、财务管理等相关领域专业知识和管理工具类知识，分析和解决服务对象领域中相关单位会计、审计、财务管理实际问题的高素质、应用型、国际化的会计管理专门人才。其人才培养的服务领域涵盖大中型企业、事业单位、政府部门、各类金融机构、会计师事务所、管理咨询公司等各个行业。

本专业学位点在工商管理一级学科的支撑下，在会计与财务实务、内部控制与审计等会计重点应用领域取得了一定成果并形成了培养特色。近年来，本专业学位点教师承担各级、各类科研、系统开发和业务咨询项目 70 余项，曾获北京市教育教学成果二等奖、全国商业科技进步奖三等奖、全国“百篇优秀管理案例”等奖项，开发的会计教辅软件获国家软件著作权证书。

一、培养目标

本专业学位点培养适应社会经济发展需要，具有良好会计职业道德和社会责任观念，较系统地掌握会计、审计、财务管理以及相关领域的基本知识和技能，具有一定工科基础知识和国际视野，能够分析和解决服务对象领域中相关单位会计、审计、财务管理实际问题基本能力的高素质、应用型、国际化会计管理人才。基本要求为：

1. 具有良好的会计职业道德、社会责任观念和职业作风，保持应有的职业谨慎，勇于承担职业责任。

2. 具有较扎实的专业基础和一定的经济学、管理学和工科基础知识，财务会计知识体系较为完备，熟悉企事业单位会计、审计、财务管理实务，具有运用会计、审计、财务管理及相关领域的专业知识和管理工具类知识，分析和解决服务对象领域中相关单位会计、审计、财务管理实际问题的基本能力。

3. 作风务实、善于沟通，具备从事服务对象领域相关单位中较高层次会计管理工作所必备的国际视野、战略意识和领导潜质。

4. 熟练掌握和运用一门外国语。

二、培养方向

本专业学位点不设特定的培养方向。研究生培养根据社会经济发展的人才需求，结合我校工科背景和工商管理、会计学等学科的办学优势，在强化专业学位课程和工科基础知识教育的前提下，研究生可重点在会计与财务实务或内部控制与审计等领域完善自己的知识体系和能力结构。

(1) 会计与财务实务领域。掌握企业会计准则与企业理财工具及其应用、熟悉国际商务与国际结算、商业模式与战略管理、国际投融资管理等相关业务，具备综合分析和利用会计信息系统处理财务会计信息、分析和解决服务对象领域中相关单位会计、财务管理实际问题的基本能力。

(2) 内部控制与审计领域。熟悉内部控制与审计实务，具备在工商企业、各类金融机构、政府机关及事业单位、会计师事务所、管理咨询机构等部门从事相关业务、管理和对外业务交流的基本能力。

本专业学位点现有校内专职硕士生指导教师 9 人、副导师 12 人，外聘企业兼职硕士生导师 20 余人。校内专职教师中有北京市教学名师、北京市优秀教师、北京市先进会计工作者（会计教育系列）、北京市拔尖人才、北京市青年英才、北京市属高校中青年骨干教师等 9 人，70%以上具有博士学位。近年来，本专业学位点校内专职教师承担各级各类科研、系统开发和业务咨询项目 70 余项，其中：国家自然科学基金、国家社会科学基金项目 4 项，教育部人文社科基金项目、北京市社科基金项目等省部级项目 5 项，其他纵向课题及企业委托项目 60 余项；主持完成的会计学实践教学成果分别获北京市教育教学成果二等奖、全国商业科技进步奖三等奖；编写的教学案例《SJ 公司的股票期权激励计划》入选第三届全国“百篇优秀管理案例”、《RJ 公司精益化套期保值方案》被收录中国管理案例共享中心；发表的多篇论文分别获有色金属工业优秀论文一等奖、二等奖、全国商务财会学术论文评选三等奖；开发的 2 项会计教学软件分别获国家软件著作权证书。

三、学习年限

1. 基本学制

本专业学位点的基本学制为2年。研究生在规定期间未能修满要求学分，或未能完成学位论文者，可申请延长学习年限，累计延长学习年限一般不得超过2年。

2. 学期安排

入学第1学期，在学校规定的期间内，校内导师应根据培养方案的要求，按照因材施教的原则，制定研究生个人培养计划，选配校外实务导师，研究生个人培养计划经导师组审查，报学院批准后交研究生院备案。

第1-2学期，主要进行公共必修课、专业必修课、专业选修课的学习。课程学习期间，在导师的指导下围绕培养目标和学习任务，撰写文献综述。

第2-3学期，确定学位论文选题，完成文献综述、开题报告并进行开题答辩。学期末，学位点组织校内外导师和考核组对论文进展情况进行中期考核。

第3-4学期，研究生应进行不少于半年的实习实践。学生提交实践计划，撰写实践总结报告，经导师审核，学位点审定通过后方可取得相应学分。具有三年以上财务、会计、审计相关专业工作经验的学生，可以通过提交专业实务工作总结等方式，取得相应学分。

第1-4学期，研究生应参加校内或其他学校组织的会计、财务、审计实务讲座。累计参加次数不少于10次，每次撰写不少于1500字的心得体会，经导师审核，学位点审定通过后方可取得相应学分。参加校内和其他学校组织的会计、财务、审计实务讲座获得的学分可相互替代。

第2-4学期，研究生应在校内外导师的指导下，参加并完成案例研究与开发工作。包括但不限于独立或协助校内外导师通过实地调研形成教学案例、参与企业管理咨询活动并形成管理咨询报告、参加案例大赛、发表案例研究方面的相应成果。案例研究与开发活动由校内外导师根据学生参与的案例开发工作情况及其成果评定成绩，学生取得相应的学分。

四、培养方式

会计硕士专业学位研究生的培养，采用课程学习、专业实践和学位论文写作相结合的方式，在培养过程中鼓励采用案例教学方法，理论联系实际，培养学生分析和解

决服务对象领域中相关单位会计、审计、财务管理实际问题的基本能力，强化实践教学环节，注重对学生职业道德的培养和实践能力的训练。本专业学位研究生培养采用导师组和校内、校外双导师制。

1. 为实现本专业学位研究生的培养目标，导师（组）应根据培养方案的要求，从研究生的具体情况出发，与研究生本人共同制定个人培养计划，经核准后遵照执行。

2. 特别注重理论联系实际，强调培养学生分析和解决会计、财务、审计实际问题的能力。采用案例教学、现场参观研讨、参与企业咨询等多样化的实践教学方法。

3. 实行导师组和校内、校外双导师制。聘请企事业单位、会计师事务所、政府部门有关专家共同承担指导工作，参与教学。

4. 聘请实务部门、政策制定部门和监管部门有实践经验的专家开设讲座或承担部分课程。

5. 加强实践环节和会计实务的教学，在第 3-4 学期，研究生应进行不少于半年的实习实践，培养实践应用能力。

6. 综合评定学生的成绩，包括考试、作业、案例分析、课堂讨论、撰写专题报告等。

7. 重视和加强政治思想素质和职业道德的培养。

五、课程设置及学分要求

会计硕士专业学位研究生课程学习实行学分制，课程设置包括公共学位课、专业学位课、通用选修课、跨学科选修课和必修环节（实践课）等模块，最低总学分要求为 43 学分。各模块的最低学分要求分别为：

公共学位课：7 学分；

专业学位课：15 学分；

专业选修课：必须修满 13 学分，可根据培养方向和学生职业发展取向在导师指导下选课；

必修环节（实践课）：共 8 学分，均为必修。包括：职业规划与创业教育（1 学分）；现代信息技术前沿讲座（1 学分）；案例研究与开发（2 学分）；企业会计实践（4 学分）。

各模块的课程设置如下：

全日制会计硕士专业学位研究生课程设置表

类别	课程名称 (英文名称)	学时	学分	开课 学期	拟主讲 教师	备注	
学位课	中国特色社会主义理论与实践 研究 Studies of the Theory and Practice of Socialism with Chinese Characteristics	36	2	1	课程组	共 7 学分	
	马克思主义与社会科学方法论 Marxism and Methodology of Social Science	18	1	2	课程组		
	研究生英语 Postgraduate English	32	2	1	英语 研究组		
	研究生英语口语 Postgraduate Oral English	32	2	2	英语 研究组		
	专业学位课	管理经济学 Managerial Economics	48	3	1	吴振信	共 15 学分
		财务会计理论与实务 The Theory and Practice of Financial Accounting	48	3	1	王志亮	
		财务管理理论与实务 The Theory and Practice of Financial Management	48	3	1	吴伟容	
		管理会计理论与实务 The Theory and Practice of Managerial Accounting	48	3	2	于国旺 洪峰英	
		审计理论与实务 The Theory and Practice of Auditing	48	3	2	陈旭霞 刘桂春	
专业选修课	管理信息系统 Management Information System	32	2	1	周卫华	不少于 13 学分	
	管理能力与沟通技巧 Management Ability and Communication Skills	32	2	1	张淑谦		
	商业伦理与社会责任 Business Ethics and social responsibility	32	2	1	洪 峰		
	Excel 在会计管理中的应用 Application of Excel in Accounting Management	32	2	1	程 冉		
	内部控制与风险管理 Internal Control and Risk Management	32	2	1	王丽新 陈新辉		

类别	课程名称 (英文名称)	学时	学分	开课 学期	拟主讲 教师	备注
	商业模式与战略管理 Business Model and Strategic Management	32	2	2	纪雪洪	
	国际商务与国际结算 International Business and International Settlement	32	2	2	郝 凯 谢朝阳	
	国际投资与跨国公司 International Investment and Transnational Corporation	32	2	2	潘素昆	
	财务报表与企业经营分析 The Analysis of Financial Statements and Business Operation	32	2	2	田翠香	
	企业理财工具应用 The Application of Enterprise Financial Management Tools	32	2	2	黄凌灵	
	会计系统设计与财务共享 Accounting System Design and Financial Sharing	32	2	2	毕瑞祥	
	高级商务英语 Advanced Business English	32	2	2	许 研	
	会计实务及前沿问题讲座 Practice and Forefront Issues of Accounting	32	2	1-4	刘永祥	
跨学科 选修课	数量分析方法 Methods of Quantitative Analysis	32	2	1	王书平	
必修环节	职业规划与创业教育 Careerplanning and Entrepreneurship Education	16	1	1-3	招就处	共 8 学分
	现代信息技术应用专题讲座 Seminar on application of modern information technology		1	1-3	待定	
	案例研究与开发 Studies and Development of Cases		2	2-4	待定	
	会计综合实践 Accounting comprehensive practices		4	3-4	待定	

类别	课程名称 (英文名称)	学时	学分	开课 学期	拟主讲 教师	备注
学位论文环节	学位论文开题			2-3		
	学位论文中期检查			3		
	学位论文预答辩			4		
	学位论文与学位答辩			4		

课程、学分说明：

(1) 职业规划与创业教育 (1 学分)。本专业学位研究生在学期间应参加校内或其他学校组织的职业规划与创业教育讲座。累计参加次数不少于 4 次，每次撰写不少于 1000 字的心得体会，经导师审核并签署意见，学位点审定通过后方可取得相应学分。参加校内和其他学校组织的职业规划与创业教育讲座获得的学分可相互替代。

(2) 现代信息技术知识讲座 (1 学分)。本专业学位研究生在学期间应参加其他学院或学位点组织的现代信息技术知识或前沿问题讲座。累计参加次数不少于 3 次，每次撰写不少于 1000 字的心得体会，经导师审核并签署意见，学位点审定通过后方可取得相应学分。

(3) 案例研究与开发 (2 学分)。本专业学位研究生在学期间必须参与案例研究与开发活动，包括但不限于独立或协助指导教师通过实地调研形成教学案例、参与企业管理咨询活动并形成管理咨询报告、参加学生案例大赛、发表案例研究等方面的学术成果。案例研究与开发活动由指导教师根据研究生参与的案例开发工作情况或成果评定成绩，学位点审定通过后方可取得相应学分。

(4) 会计综合实践 (4 学分)。本专业研究生在学期间必须保证不少于半年的实习实践，可采用集中实践与分段实践相结合的方式。研究生应提交实践计划，撰写实践总结报告，经导师审核并签署意见，学位点审定通过后方可取得相应学分。具有三年以上财务、会计、审计相关专业工作经验的研究生，可以通过提交专业实务工作总结或报告等方式，经指导教师和责任教授审核并签署意见后，获得相应学分。

(5) 补修课程 (不计入总学分)。对入学前非会计学、财务管理、审计学专业的研究生，应补修大学本科阶段的《中级财务会计》、《财务管理》、《管理会计》、《审计》课程，并参加课程考试，试卷及考试成绩存档备查，补修课程的学分不计入总学分。

六、学位论文工作

1. 论文选题

会计硕士专业学位论文选题应具有一定的理论意义或较大的应用价值，体现“实务导向”和“问题导向”，突出学以致用，注重解决实际问题，应体现研究生掌握会计基本理论和专业知识，具备综合运用会计等相关学科的理论、知识、方法，分析和解决企事业单位会计、财务、审计实际问题的能力，并具有应用价值。鼓励学位论文选题与实习实践、案例开发相关联，一般应聚焦于会计、财务、审计以及与之交叉的相关管理、税务、信息技术在本专业领域的应用等相关领域，避免纯学术研究的学位论文选题。

论文选题于第2学期进行。

2. 学位论文开题

研究生应于第2学期末根据论文选题，完成文献综述。第2学期末或第3学期初提交开题报告并参加开题答辩。

文献综述的撰写应查阅有关课题方向和领域发展状况的国内外相关文献，数量不少于30篇（部），其中外文文献一般应不少于10篇（部），字数一般为0.5-1.0万字。开题报告应包括研究内容和目标、研究方法、关键问题、技术路线、研究计划和时间安排、以及预期成果等。

学位论文开题应由校内外导师组成的专家组进行公开的开题答辩会。开题报告应由包括校内外导师在内的专家组集体评议，形成评议意见。开题报告一次未通过者，可在规定时间内补答辩一次，再次答辩未通过者应延期开题。

审定的学位论文选题在执行过程中若发生较大调整，应由研究生本人提出书面申请、经导师和学位点责任教授批准后，按研究生院相关规定办理相应变更手续，报研究生院审批。如发生重大变化，须重新进行答辩。

开题答辩于第3学期初完成。

3. 学位论文中期检查

第3学期末，研究生应提交学位论文研究进展报告，学位点组织校内外专家按学校中期检查的要求进行论文中期检查答辩会，考核、评估研究生学位论文写作的进度和内容，对存在的问题和进一步的研究工作提出指导性意见。对论文工作进度严重滞后于计划安排的研究生，或中期检查答辩未通过者可在规定的时间内重新答辩一次，

再次答辩未通过者应予延期。

中期检查和答辩于第 3 学期期末进行。

4. 学位论文撰写要求

会计硕士专业学位论文类型可采用案例研究报告、实务专题研究、组织（管理）诊断报告等形式，应对所研究的课题提出新的见解或解决方案，并能够反映研究生在本学科领域掌握坚实的基础理论和系统的专门知识，具有运用所学知识研究、分析和解决实际问题，独立担负专门业务工作的能力。

会计硕士专业学位论文要严格遵守学术规范和学术道德。学位论文答辩前，应通过学术不端检测并出具书面结论，论文的文字复制比应符合学校硕士学位论文的相关规定。检测不合格者不得参加学位论文预答辩和正式答辩。

学位论文应按学校专业学位研究生学位论文撰写的相关要求和格式撰写，字数不少于 20000 字，并附参考文献。学位论文应由研究生本人独立完成，要通过学位论文的撰写，真实地反映出研究生本人科学研究、解决实际问题的能力，能够提出新的见解或解决实际问题的方案。论文要求概念清晰、理论基础充分、立论正确、结构严谨、逻辑性强、案例资料及数据真实可靠、论理透彻、文字简练通畅、工作量饱满，体现成果的先进性和应用性。

5. 学业成果要求

会计硕士专业学位研究生除完成学位论文外，在学期间还应结合专业实习、实践、案例研究等完成下列学业成果之一：

（1）结合实习、实践、案例研究成果等，单独或与导师合作开发完成 1 篇教学案例，并向专业教育指导委员会有效提交；

（2）结合实习、实践，单独或与导师合作完成 1 篇管理咨询、诊断报告或建议书等，并被企业、单位采纳并应用（应提供企业、单位采纳应用的有效书面证明）；

（3）参加各类政府机构、专业教育指导委员会、行业协会、专业学会等校级以上（不含校级）部门组织的管理、会计、财务、审计等相关领域的学科竞赛、案例大赛、创新创业竞赛等，并获得奖项；

（4）以前 2 名作者身份（导师除外）发表（或正式收录会议文集）1 篇与本专业相关的实务、案例研究论文（不含录用通知）。

6. 学位论文预答辩

第 4 学期第 8 周前，学位点组织专家组进行学位论文预答辩，对学位论文质量进

行预审，对学位论文存在的问题提出修改完善意见，并形成是否推荐参加正式答辩的意见。对学位论文质量存在较大问题的研究生，可在规定的时间内限期改进，重新进行预答辩。学位论文质量存在严重问题而达不到毕业要求或再次预答辩仍未通过的研究生，应延期答辩。

7. 学位论文评阅及答辩

第4学期，研究生应完成学位论文并参加学位论文答辩。

研究生完成的学位论文必须经研究生本人导师以外的2人以上专家评阅，其中必须至少有1名校外实务界专家。通过评阅的学位论文才能进入正式答辩程序，并由答辩委员会做出学位论文是否通过答辩的决议。

通过学位论文评阅的研究生，可按《北方工业大学学位授予工作实施细则》申请论文答辩，答辩应组织公开的论文答辩会。具体要求如下：

(1) 学位论文答辩委员会由院学位评定分委员会根据责任教授推荐的人选确定，人数应不少于5人，其中至少应有1位校外专家或实务专家。答辩委员会设主席1人，由具有正高级职称的专家担任。实行研究生指导教师回避制度，研究生指导教师不参加所指导研究生的答辩会。论文答辩委员会设秘书1人，由本学科具有博士学位的专业教师担任。

(2) 院学位评定委员会原则上在答辩2周前将硕士学位论文送交答辩委员会成员审阅。答辩会由答辩委员会主席主持，按答辩流程进行，根据学位论文水平和答辩情况做出是否推荐授予硕士学位的决议。决议以无记名投票方式，经答辩委员会全体委员三分之二（含）以上同意为通过，决议经答辩委员会主席签字，报学院学位评定分委员会表决通过，获得通过后推荐上报学校学位评定委员会批准。

(3) 学位论文答辩未通过者，经答辩委员会同意，研究生可在一年内重新答辩一次。第二次答辩未通过者取消学位申请资格。

七、学位授予

本专业学位研究生修满本培养方案规定的学分，并按照《中华人民共和国学位条例》和《北方工业大学学位授予工作细则》的规定和要求进行学位论文评阅与答辩，答辩通过者，经学院学位评定分委员会讨论通过，报学校学位评定委员会批准，方可授予硕士学位，并颁发学位证书。

教 学 大 纲

中国特色社会主义理论与实践研究

Studies of the Theory and Practice of Socialism with Chinese Characteristics

教学大纲

课程编码：M640001

课程学分：36 学时，2 学分

适用学科/专业：全校研究生

开课学院：马克思主义学院

一、课程性质

本课程是为全校各专业硕士研究生共同开设的思想政治理论课必修课程。

二、课程教学目的

帮助学生深化对中国特色社会主义重大理论和实践问题的认识，掌握中国特色社会主义理论体系的主要内容，提高运用这一科学理论体系分析和解决实际问题的能力和本领。

三、教学基本内容及基本要求

“导论”

“第一讲 当代中国的基本国情”

“第二讲 中国特色社会主义经济建设”

“第三讲 中国特色社会主义政治建设”

“第四讲 中国特色社会主义文化建设”

“第五讲 中国特色社会主义社会建设”

“第六讲 中国特色社会主义生态文明建设”

“第七讲 中国共产党的建设”

“第八讲 当代中国与世界”

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程先修课程为本科生四门思想政治理论课，包括：《中国近现代史纲要》、《思想道德修养与法律基础》、《马克思主义基本原理》、《毛泽东思想和中国特色社会主义理论概论》。

五、实践环节教学内容的安排与要求

暂不安排。

六、本课程课外练习的要求

课外研读指定的参考书，并做读书笔记。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

整体为先，专题为主。

课堂讲授和课堂讨论相结合。

运用多媒体等现代教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程为考查课。成绩构成：课程论文+平时成绩。

九、教材及参考书：

1.马克思主义理论研究和建设工程重点教材《中国特色社会主义理论与实践研究》，高等教育出版社 2016 年 7 月版。

2.顾海良主编：《“中国特色社会主义理论与实践研究”专题讲义》，高等教育出版社 2012 年 6 月版。

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
导论		3	3		
第一讲	当代中国的基本国情	3	3		
第二讲	中国特色社会主义经济建设	4	4		
第三讲	中国特色社会主义政治建设	4	4		
第四讲	中国特色社会主义文化建设	3	3		
第五讲	中国特色社会主义社会建设	3	3		
第六讲	中国特色社会主义生态文明建设	2	2		
第七讲	中国共产党的建设	4	4		
第八讲	当代中国与世界	4	4		
作业、讨论、答疑、考试		6	6	调研、作业 2 学时 讨论、答疑 2 学时 考试 2 学时	

大纲撰写人：朱建平

学科、专业负责人：袁本文

学院负责人：张加才

制（修）定日期：2017年4月

马克思主义与社会科学方法论

Marxism and Methodology of Social Science

教学大纲

课程编码：M640002

课程学分：18 学时，1 学分

适用学科/专业：全校人文社科各专业研究生

开课学院：马克思主义学院

一、课程性质

本课程是为我校人文社科各专业方向开设的一门公共必修课，在相关专业硕士研究生培养中占有重要的基础地位。

二、课程教学目的

本课程教学的基本目的，是使学生通过深入学习马克思主义观察和分析社会历史的立场、观点、方法，培养硕士生的理论思维能力，帮助他们掌握学习和研究哲学社会科学的科学方法。

三、教学基本内容及基本要求

导论

第一章 以实践为基础的研究方法

第二章 社会系统研究方法

第三章 社会矛盾研究方法

第四章 社会过程研究方法

第五章 社会主体研究方法

第六章 社会认知研究方法

第七章 社会科学研究的的世界视野

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程与本科生思想政治理论课，特别是《马克思主义基本原理》课紧密相关。

以该课程为基础，本课程更聚焦社会历史领域内的理论与现实问题。

五、实践环节教学内容的安排与要求

暂不安排。

六、本课程课外练习的要求

课外研读指定的参考书，并做读书笔记。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

在学生自学基础上，课堂讲授和课堂讨论相结合，采取多媒体教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程为考查课。成绩构成：课程论文+平时成绩。

九、教材及参考书

1.教材：《马克思主义与社会科学方法论》，高等教育出版社 2012 年版。

2.参考书：欧阳康，张明仓：《社会科学研究方法》，高等教育出版社 2006 年版。

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	绪论	2	2		
第二章	以实践为基础的研究方法	2	2		
第三章	社会系统研究方法	2	2		
第四章	社会矛盾研究方法	2	2		
第五章	社会过程研究方法	4	2	2	
第六章	社会主体研究方法	2	2		
第七章	社会认知研究方法	2	2		
第八章	社会科学研究的的世界视野	2	2		

大纲撰写人：荣鑫

学科、专业负责人：刘喜珍

学院负责人：张加才

制（修）定日期：2017 年 4 月

研究生英语

Comprehensive English for Post-graduates

教学大纲

课程编码: M650015

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 非英语专业研究生

开课学院: 文法学院

一、课程性质

研究生英语是研究生阶段英语学习的基础课程, 是为非英语专业研究生开设的为期一个学期的必修课。其宗旨是为了使学生夯实英语基础, 为进行本专业的学习、研究与国际交流做好准备, 切实培养和提高研究生的英语应用能力。

二、课程教学目的

研究生英语的目的是加强学生的英语阅读能力, 一定的写、译能力和基本的听、说能力, 使他们能顺利通过英语学位考试; 培养和提高学生的科技英语翻译能力, 为他们用英语阅读专业文献, 以及用英语发表论文打好基础。

三、教学基本内容及基本要求

1. 词汇和语法: 理解性掌握 5000 个左右的常用单词及 500 个左右常用词组, 复用性掌握其中 2000 个左右的基本词。认知 120 个左右常用词根和词缀, 并能根据构词法识别派生词。能较熟练地运用语法知识, 能理解语法结构复杂的长难句。

2. 听说: 对题材熟悉、难度不大、基本上没有生词、语速为每分钟 120 词的听力材料, 一遍可以听懂, 理解中心思想和主要内容。能进行简单的日常对话。稍加准备, 能就所讨论的问题进行 1—2 分钟的连续发言, 表达思想基本清楚, 并能够就专业内容进行口语交流。

3. 掌握并能运用各项阅读技能(如概括中心思想, 猜词悟意, 预见, 推理和推论

等),具有语篇水平的分析能力。能较顺利地阅读并正确理解有相当难度的一般性题材文章和其它读物,并为阅读专业英语打好基础。

4. 掌握英语,尤其是科技英语翻译的基本技巧,具有翻译本专业文献资料的能力。

四、本课程与其他课程的联系与分工

研究生英语是进一步学习其它英语课程,包括各学院开设的专业课程和学术英语写作课程的基础。

五、实践环节教学内容的安排与要求

开展“口语工作坊”,以演讲比赛的形式,要求全体新生参加命题演讲比赛。比赛分为初赛、复赛和决赛三个环节。初赛环节要求每个研究生新生录制视频,由老师们进行评判,评选出的优秀选手由老师进行指导参加决赛。

六、本课程课外练习的要求

1.完成教师规定的与课文相关内容的预习和复习任务;2.完成主干教材的自主学习。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程在教学手段方面使用启发式和任务式相结合的课堂教学模式。充分利用伙伴互助,小组学习,课后布置作业的学习模式。在现代化教学手段方面采用多媒体教学,即充分利用影视,音频等现代手段来展现原滋原味语言的魅力与特色。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

成绩考查方法:期末测试(50%)+形成性评估(50%),满分为100分。其中,测试中会融入科技英语翻译和应用文写作的内容。
形成性评估评定标准:(期中测试为35%,课后作业25%,口语工作坊10%,出勤30%)。

九、教材及参考书

教材:

《研究生英语精读教程》(修订版) (中国人民大学出版社)

- 《新英语视听说教程》 (中国人民大学出版社)
《英汉互译实践与技巧》 (清华大学出版社)
《研究生英语论文及应用文写作》 (复旦大学出版社)

参考书:

- 《研究生英语精读教程》教师用书 (中国人民大学出版社)
《新英语视听说教程》教师用书 (中国人民大学出版社)
《英汉互译实践与技巧》教师用书 (清华大学出版社)

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
Intensive Reading: Unit 1 EST translation	You Are What You Think Translation skill: simple sentence Writing: notice	2	2		
Listening: Unit One	Differences between Cultures	2	2		
Intensive Reading: Unit 2 EST translation	Cancer & Chemicals Translation skill: complex sentence 1 Writing: messages	2	2		
Listening: Unit Two	Lectures and Reports	2	2		
Intensive Reading: Unit 3 EST translation	Rats and Men Translation skill: complex sentence 2 Writing: memo reports	2	2		
Listening: Unit Three EST translation	Schools and Universities	2	2		
Intensive Reading: Unit 4 EST translation	Einstein's Painful Romance Translation skill: nominal structure Writing: proposals	2	2		
Listening: Unit Four	Gatherings and parties	2	2		
Intensive Reading: Unit 5 EST translation	The End is Not at Hand Translation skill: non-finite verbs 1 Writing: application letters	2	2		
Listening: Unit Five	Careers and Professions	2	2		

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
Intensive Reading: Unit 6 EST translation	Two Truths to Live By Translation skill: non-finite verbs 2 Writing: recommendation letters	2	2		
Listening: Unit Six	Traveling and Sightseeing	2	2		
Intensive Reading: Unit 7 EST translation	Good Taste, Bad Taste Translation skill: comparative structure 1 Writing: resumes	2	2		
Listening: Unit Seven	Holidays and Vacations	2	2		
Intensive Reading: Unit 8 EST translation	I have a Dream Translation skill: comparative structure 2 Writing: oral presentations	2	2		
Listening: Unit Eight	Family and Society	2	2		

大纲撰写人：张娜

学科、专业负责人：战凤梅

学院负责人：郭涛

制（修）定日期：2017/4/25

研究生英语口语

Oral English for Postgraduates

教学大纲

课程编码：M650013

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：非英语专业研究生

开课学院：文法学院

一、课程性质

《研究生英语口语》是一门英语技能课程，旨在通过课堂上进行的英语口语操练，使学生能就日常生活话题进行交谈，讨论，演讲和报告。做到正确表达思想，语音、语调自然、无重大语法错误，语言基本得体。

二、课程教学目的

《研究生英语口语》是为来自不同专业的研究生开设的课程。目的旨在帮助学生自信地用英语进行交流，并能以批判的态度来探讨不同领域的话题，例如文化，历史以及科学等等。

三、教学基本内容及基本要求

本课程的教学内容在编排上遵循了语言材料的真实性和多样性原则，注重语言真实地道、体裁丰富多样。在此基础上，特别强调教学内容的趣味性，以激发学生的学习兴趣。鉴于每节课向学生发放下节课要讨论的内容单张，所以倡导学生在课外要进行预习和自主学习。

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程作为英语技能的单项训练课程，是为了帮助学生提高英语的口头表达能力，与其他英语单项和综合技能训练课程既有所区别、又相辅相成。口语技能作为

一项语言的输出性技能，与阅读、听力、语法等课程关系密切，也为学生参与综合训练课程的学习打下了基础。

五、实践环节教学内容的安排与要求

无

六、本课程课外练习的要求

做好预习和自主学习。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程重视培养学生对于语言知识的运用能力，遵循科学的口语教学原则和口语学习步骤，在让学生进行口头表达之前先让其接触一定的阅读材料，然后让其通过复述材料、自由讨论等丰富多彩的操练逐渐达到口语交际的最高阶段。本课程也利用影视，音频等媒体手段向学生展示现实生活中的语言。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

期末测试占 60%；期中和平时各占 20%。

口语测试标准

	清楚	词汇	发音	生动	修正
5	讲述的故事容易理解；叙事完整，有开头，经过和结果。	能陈述细节，词汇量丰富。	发音纯正，特别是能正确发 th, w, v, l 音。	讲述的故事有创新，会恰当使用成语，比喻和形容词。	恰当使用过渡词；表达自信；可进行自我修正。
3	讲述的故事还算容易理解，但有些不流利。	能使用必要的，基本的词汇。	发音基本上纯正，但个别有问题。	有一定的创新，但有些地方较为牵强。	有合理的停顿。
1	讲述的故事很难理解，跳跃性思维明显。	缺乏必要的词汇，很多词汇使用不当。	发音不纯正，在语言使用和语法上有明显错误。	陈述单调；没有细节描写；缺乏比喻和成语。	没有进行自我修正；不屑于寻找合适的表达；陈述中出现汉语。

九、教材及参考书

无固定教材。

十、课程各章节学时分配

周次	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
1	Introduction	2	2		
2	Critical thinking and needs	2	2		
3	Identity	2	2		
4	School life around the world	2	2		
5	Experiencing nature	2	2		
6	Individuality and community	2	2		
7	World cultures and customs	2	2		
8	Health and health systems	2	2		
9	Social life	2	2		
10	Customs and celebrations	2	2		
11	Entertainment	2	2		
12	Home	2	2		
13	Careers and professions	2	2		
14	Campus life	2	2		
15	News	2	2		
16	Revision	2	2		

大纲撰写人：Sam Seery

学科、专业负责人：战风梅

学院负责人：郭涛

制（修）定日期：2017/4/26

高级微观经济学

Advanced Microeconomics

教学大纲

课程编码: M791002

课程学分: 48 学时, 3 学分

适用学科/专业: 应用经济学、工商管理

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

高级微观经济学是为应用经济学和工商管理学科学术型硕士研究生开设的一门专业学位课。它以初级微观经济学、高等数学和概率论与数理统计为基础,并成为该专业学习后继课程的基础。

二、课程教学目的

本课程的教学目的是让学生掌握高级微观经济学的基本原理,学习科学的经济分析思想和分析方法,培养学生分析经济问题的能力和经济学思维方式,为后继的专业课程学习打下坚实的经济学理论基础。通过本课程的学习,不仅使学生掌握当代微观经济学的理论体系,还要使学生认识到它的局限性。从而达到“弃其糟粕、取其精华,洋为中用”的目的。

使学生达到:(一)掌握当代微观经济学的基本理论体系和前沿理论;(二)掌握微观经济学的数理分析方法;(三)提高学生应用微观经济学原理解决和分析现实经济问题的能力。

三、教学基本内容及基本要求

1 效用最大化和个人选择

4 学时

【教学要求】

掌握偏好公理,掌握效用最大化模型及其对偶问题的求解,掌握间接效用函数和

补偿需求函数的基本概念及经济含义，掌握斯卢茨基方程，掌握替代效应和收入效应概念，了解效用函数的性质及存在性定理。重点是效用最大化模型及其对偶问题的求解。

【教学要点】

- 1.1 偏好和效用理论
- 1.2 效用最大化
- 1.3 支出最小化
- 1.4 斯卢茨基方程

2 需求和弹性

2学时

【教学要求】

掌握需求曲线的推导和基本性质，掌握需求的价格弹性、收入弹性和替代弹性等几种重要的需求弹性概念，了解弹性在消费者福利变动分析中的作用，重点是需求曲线和恩格尔曲线。

【教学要点】

- 2.1 需求函数的性质
- 2.2 弹性
- 2.3 消费者的福利变动

3 不确定性下的选择理论

4学时

【教学要求】

掌握不确定性下的选择公理、掌握期望效用、风险态度基本概念，掌握博弈树分析方法，了解风险规避的度量方法，重点是期望效用理论。

【教学要点】

- 3.1 不确定性与理性假设
- 3.2 确定收益和状态依存收益
- 3.3 期望效用理论
- 3.4 风险理论
- 3.5 最优风险分摊
- 3.6 博弈树

4 生产理论

2学时

【教学要求】

掌握生产的短期与长期、生产函数、扩展线、规模报酬、边际替代率、替代弹性、产出弹性、生产力弹性等基本概念，掌握利润最大化生产者供给的确定条件，了解齐次生产函数和线性生产活动的基本结论。重点是利润最大化生产者供给的确定条件。

【教学要点】

- 4.1 生产者的基本问题
- 4.2 短期生产函数
- 4.3 长期生产函数
- 4.4 生产要素的最佳组合
- 4.5 扩张路线与规模收益

5 成本理论

2学时

【教学要求】

掌握机会成本、经济成本、显性成本、隐性成本、会计成本、经济利润、超额利润、正常利润等基本概念，掌握平均成本与边际成本之间的关系，掌握各种成本曲线之间的关系以及短期成本曲线与短期产量曲线之间的关系，规模经济和规模不经济。重点是基本概念和各种成本曲线之间的关系以及短期成本曲线与短期产量曲线之间的关系。

【教学要点】

- 5.1 短期成本分析
- 5.2 长期成本分析
- 5.3 长期成本和短期成本的关系
- 5.4 成本最小化

6 利润最大化

2学时

【教学要求】

掌握经济成本、经济利润、总收益、平均收益、边际收益的概念和利润最大化原则，掌握利润最大化的一阶、二阶条件，了解利润函数、供给函数的性质。重点是利润最大化原则。

【教学要点】

- 6.1 利润最大化
- 6.2 要素需求函数和供给函数
- 6.3 联合产品生产的利润最大化

6.4 利润函数的性质

7 完全竞争市场的均衡

2学时

【教学要求】

掌握完全竞争市场的概念和形成完全竞争市场的条件，掌握完全竞争厂商的需求曲线、短期供给曲线和长期供给曲线，掌握长期均衡、短期均衡和行业的长期供给。重点是形成完全竞争市场的条件和完全竞争厂商的需求曲线和供给曲线。

【教学要点】

7.1 完全竞争市场概述

7.2 完全竞争市场的均衡

7.3 均衡的存在性和唯一性

8 一般均衡与帕累托最优

2学时

【教学要求】

掌握一般均衡模型的构建及瓦尔拉斯定理的证明过程，掌握帕累托最优条件和基本原理，了解完全竞争经济的优越性和完美性，同时认识到完全竞争的理想状态在现实中是不存在的；掌握帕累托最优的交换条件、生产条件、交换与生产条件、充分条件。重点是帕累托最优的交换条件、生产条件、交换与生产条件、充分条件。

【教学要点】

8.1 一般均衡分析方法

8.2 经济效率

8.3 帕累托最优

8.4 一般均衡与帕累托最优

9 垄断

2学时

【教学要求】

掌握垄断的特征和形成的原因，掌握垄断竞争和完全垄断厂商的短、长期均衡分析，掌握价格歧视及其经济后果分析，了解垄断厂商质量选择分析方法。重点是垄断厂商的短、长期均衡分析。

【教学要点】

9.1 垄断的一般描述

9.2 质量选择

9.3 价格歧视

9.4 几种特定情形分析

10 博弈论初步**4学时****【教学要求】**

掌握博弈论的基本概念及其分类、纳什均衡、子博弈精炼纳什均衡、贝叶斯均衡、哈萨尼转换等概念和“囚徒困境”模型，了解完全信息静态博弈、完全信息动态博弈、不完全信息静态博弈、不完全信息动态博弈的基本模型和结论。重点是纳什均衡和“囚徒困境”模型。

10.1 博弈论与主流经济学

10.2 博弈论发展简史

10.3 博弈的类型

11 垄断竞争和寡头**4学时****【教学要求】**

掌握垄断竞争、寡头垄断等概念及其均衡条件，掌握垄断竞争和完全垄断厂商的短、长期均衡分析，掌握双边垄断分析方法及其结果，了解古诺模型、克伯格斯泰模型等经典寡头模型，了解市场垄断程度的度量指标。重点是不完全竞争厂商的短、长期均衡分析和经典寡头模型。

【教学要点】

11.1 垄断竞争

11.2 寡头垄断的一般概念

11.3 经典寡头模型

11.4 垄断程度的衡量

10.5 双边垄断

12 企业产品定价**4学时****【教学要求】**

掌握企业产品定价的成本加成定价法、竞争性定价法和歧视定价法，了解多产品定价法和转移定价法。重点是加成定价法。

【教学要点】

12.1 定价因素和原则

12.2 成本加成定价法

12.3 竞争性定价法

12.4 多产品定价

12.5 转移定价

13 要素需求**2学时****【教学要求】**

掌握要素需求的特征及要素需求的最优条件，掌握收入分配理论和厂商要素需求的原则，了解不完全竞争市场上的要素需求问题。重点是要素需求的最优条件。

【教学要点】

13.1 要素需求的最优条件

13.2 替代效应和产出效应

13.3 收入分配理论

13.4 要素市场的不完全竞争

14 要素供给**2学时****【教学要求】**

掌握要素供给的原则，掌握完全竞争市场劳动供给的条件和劳动供给曲线，掌握收入效应和替代效应分析方法，掌握土地和资本的供给曲线，了解不完全竞争市场的劳动供给。重点是劳动供求曲线。

【教学要点】

14.1 完全竞争下的劳动供给

14.2 收入效应和替代效应

14.3 土地供给曲线

14.4 资本供给曲线

14.5 不完全竞争的要素市场

15 外部性及其解决方法**2学时****【教学要求】**

掌握外部性概念及其理论体系、外部性导致资源配置低效率的数理分析过程、外部性校正措施与理论分析。重点是外部性校正措施与理论分析。

【教学要点】

15.1 外部性和市场失灵

15.2 解决外部性的传统方法

15.3 解决外部性的现代方法

15.4 外部性存在时的效率

16 公共物品和公共选择**2学时****【教学要求】**

掌握公共物品的概念和特征、分类，以及公共物品供给量的决定理论和公共物品导致资源配置低效率的数理分析过程，了解导致公共物品供给失灵的的性质；了解公共物品的决定程序问题和政府对公共物品供给的介入。重点是公共物品供给的均衡分析。

【教学要点】

16.1 公共物品的特征与分类

16.2 公共物品供给量的决定理论

16.3 公共物品的决定程序问题

16.4 政府对公共物品供给的介入

17 信息经济学**4学时****【教学要求】**

掌握信息不对称、逆向选择、信息传递、“次品”市场、道德风险、委托人、代理人、委托—代理问题等概念；了解一体化公司的管理激励、效率工资理论。重点是信号传递模型和委托代理问题的分析。

【教学要点】

17.1 次品市场与逆向选择

17.2 市场信号及其传递

17.3 委托—代理问题及道德风险

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程的先修课程为初级微观经济学、高等数学、概率论与数理统计，并作为其他专业课程，如高级宏观经济学、产业组织理论、经济博弈论等课程的基础。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程的实践环节是结合不同板块内容进行文献阅读和论文写作练习。要求学生做到理论联系实际，通过教学实践环节加深对课内知识的认识和巩固，在此基础上拓宽相关知识面以及认识到西方经济学在中国应用的局限性。

六、本课程课外练习的要求

要求学生通过阅读参考书或分析案例，巩固所学理论，不作为考核平时成绩的依据。在讲授完需求理论、市场论、市场失灵理论等内容后，分别留文献综述和课程论文等课后作业，要求学生上交，并作为成绩考核的依据。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

- 1、本课程采用理论讲授、自主学习、讨论相结合的方式组织；
- 2、采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；
- 3、运用计算机投影和网络等多媒体技术进行讲授。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

平时成绩占 40%，主要形式为需求理论文献综述、寡头市场课程论文、市场失灵课程论文。

期末成绩占 60%，为微观经济分析课程论文。

九、教材及参考书

- [1] 《研究生用微观经济学》，高鸿业等主编，2006 年第二版，经济科学出版社
- [2] 《微观经济学十八讲》，平新乔主编，2001 年第 1 版，北京大学出版社
- [3] 《微观经济学》，（美）罗伯特·S·平狄克、丹尼尔·L·鲁宾费尔德著，高远等译，2009 年第 1 版，中国人民大学出版社
- [4] 《国富论》，（英）亚当·斯密著，杨敬年译，2011 年，陕西人民出版社
- [5] 《经济学原理》，（英）阿弗里德·马歇尔著，廉芸姐译，2005 年第 1 版，华夏出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	效用最大化和个人选择	4	4		
第二章	需求和弹性	2	2		
第三章	不确定性下的选择理论	4	2	2	
第四章	生产理论	2	2		

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第五章	成本理论	2	2		
第六章	利润最大化	2	2		
第七章	完全竞争市场的均衡	2	2		
第八章	一般均衡与帕累托最优	2	2		
第九章	垄断	2	2		
第十章	博弈论初步	4	4		
第十一章	垄断竞争和寡头	4	4		
第十二章	企业产品定价	4	2	2	
第十三章	要素需求	2	2		
第十四章	要素供给	2	2		
第十五章	外部性及其解决方法	2	2		
第十六章	公共物品和公共选择	2	2		
第十七章	信息经济学	4	2	2	
	课程考试	2		2	
合计		48	40	8	

大纲撰写人：吴振信

学科、专业负责人：吴振信

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：

高级宏观经济学

(Advanced Macroeconomics)

教学大纲

课程编码: M000071

课程学分: 48 学时, 3 学分

适用学科/专业: 应用经济学学科/专业

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

高级宏观经济学是为应用经济学专业硕士研究生开设的一门专业基础必修课。它以中级宏观经济学和高等数学为基础,并服务于后续专业课程的学习。

二、课程教学目的

本课程的教学目的是让学生掌握高级宏观经济学的基本原理,学习科学的经济学思想和分析方法,具备分析经济理论问题和解决实际经济问题的能力,养成经济学思维方式和习惯,自觉地考虑国家宏观经济决策是否合理。

三、教学基本内容及基本要求

0 绪论

【教学要求】

进一步理解宏观经济学的框架与基本逻辑。从宏观经济发展史的角度,明确学习高级宏观经济学目的。

【教学内容】

0.1 两次革命与四次综合

0.2 宏观经济学理论体系

1 新古典与凯恩斯思想

【教学要求】

理解古典宏观经济学构建的理论体系，了解古典宏观经济学与凯恩斯经济学的区别与联系，掌握古典宏观经济学与凯恩斯经济学分析市场总供给与总需求的逻辑，深刻理解市场与政府的关系。

【教学内容】

- 1.1 古典宏观经济学理论框架及主要观点
- 1.2 萨伊定律
- 1.3 古典 AD-AS 理论
- 1.4 凯恩斯经济学
- 1.5 流动性偏好与乘数
- 1.6 凯恩斯理论长期化与动态化

2 凯恩斯主义**【教学要求】**

理解新古典综合派理论框架及分析方法。掌握利用新古典主义分析经济波动及经济增长的方法，灵活掌握新剑桥学派理论的实际应用。

【教学内容】

- 2.1 新古典综合派理论框架及主要观点
- 2.2 新古典 AD-AS 模型
- 2.3 新古典经济周期理论简介
- 2.4 新古典经济增长理论简介
- 2.5 新剑桥学派理论框架及主要观点

3 非凯恩斯主义**【教学要求】**

掌握非凯恩斯主义理论框架及主要观点，了解非凯恩斯主义与古典宏观经济学的区别与联系，特别是讨论市场均衡的方法与逻辑。

【教学内容】

- 3.1 货币主义的理论框架及主要观点
- 3.2 现代货币数量论
- 3.3 弗里德曼命题

3.4 供给学派

3.5 税收、拉弗曲线与费尔德斯坦曲线

4 新古典主义

【教学要求】

深入理解新古典主义与新古典经济学及货币主义的区别与联系，了解新古典主义经济周期理论，能利用博弈论相关工具分析宏观经济政策。

【教学内容】

4.1 新古典主义四大假说

4.2 新古典主义经济周期理论简介

4.3 货币周期与实际经济周期理论

4.4 宏观经济政策博弈

5 新凯恩斯主义

【教学要求】

理解新凯恩斯主义与凯恩斯主义的区别及联系，了解政府干预理论的框架及主要观点，了解工资与价格黏性理论，掌握宏观经济学流派的共识。

【教学内容】

5.1 新凯恩斯主义的批判与继承

5.2 斯蒂格利茨政府干预理论

5.3 工资与价格黏性理论

5.4 宏观经济学共识

6 经济周期理论

【教学要求】

掌握经济波动的概念，并能结合具体实际判断经济周期，掌握凯恩斯经济周期模型与非凯恩斯经济周期模型。

【教学内容】

6.1 凯恩斯主义经济周期理论

6.2 卡尔多周期模型

6.3 乘数-加速数周期模型

6.4 希克斯周期模型

6.5 非凯恩斯主义经济周期理论

7 经济增长理论概述

【教学要求】

掌握经济增长概念及衡量生活水平的指标、了解经济增长发展研究动态。理解最优增长理论及新增长理论的基本思路。

【教学内容】

7.1 经济增长及生活平衡量指标

7.2 经济增长的实质与源泉

7.3 经济增长研究发展史

7.4 经济增长经验研究

7.5 经济增长新发现简介

7.6 最优增长理论简介

7.7 新增长理论简介

8 技术进步与生产函数

【教学要求】

掌握技术进步及生产函数的概念，掌握三种技术进步的方式及生产函数设定方式。

【教学内容】

8.1 技术进步的含义及类型

8.2 收入分配

8.3 希克斯中性、哈罗德中性及索洛中性

9 新古典经济增长理论——技术不变的经济增长

【教学要求】

掌握技术不变的经济增长分析方法，熟练求解索洛模型及黄金储蓄率，了解带有人力资本的经济增长模型，会利用相位图分析经济增长的稳态。

【教学内容】

9.1 技术不变的经济增长

9.2 索洛模型

9.3 索洛模型实证研究

9.4 人力资本

9.5 相位图分析方法

10 新古典经济增长理论——技术进步的经济增长

【教学要求】

掌握新古典主义生产函数假定，会利用索洛模型分析资本的进化与劳动的进化方式，熟练求解平衡增长道路，会定量分析储蓄率变动效应。

【教学内容】

10.1 生产函数假定

10.2 生产要素进化

10.3 索洛经济

10.4 平衡增长道路求解思路

10.5 储蓄率变动效应分析

11 新古典经济增长理论——经济增长的源泉与经验分析

【教学要求】

掌握经济增长理论定量分析方法，如水平效应分析法、消费效应分析法、短期效应分析法及收敛速度求解方法等，理解经济增长理论实证的逻辑，会利用数据测算经济增长结构。

【教学内容】

11.1 定量分析简介

11.2 水平效应分析

11.3 消费效应分析

11.4 短期效应与收敛速度

11.5 经济增长源泉实证分析

11.6 经济增长核算

11.7 经济增长经验研究

12 最优增长理论

【教学要求】

掌握最优增长理论研究框架与逻辑，进一步掌握 RCK 与 OLG 模型的研究思路，理解价值贴现与风险规避问题在经济增长理论中的应用，掌握 RCK 经济中企业与家庭的经济行为。

【教学内容】

- 12.1 最优增长理论简介
- 12.2 RCK 模型简介
- 12.3 OLG 模型简介
- 12.4 价值贴现——离散与连续方式
- 12.5 风险规避问题
- 12.6 RCK 经济中个人经济行为

13 RCK 模型

【教学要求】

了解 RCK 模型基本假定，掌握利用相位图分析经济运行，熟练求解鞍形路径与平衡增长道路，会进行比较静态分析，例如分析储蓄率变动效应对经济增长的影响。

【教学内容】

- 13.1 资本与消费的进化
- 13.2 RCK 经济运行
- 13.3 鞍形路径与平衡增长道路
- 13.4 储蓄率变动效应分析

14 三部门 RCK 模型及 OLG 模型

【教学要求】

掌握带有政府部门的 RCK 模型分析方法，熟练分析平衡预算下及赤字财政下经济运行情况，通过模型分析对李嘉图等价论断进行讨论，了解 OLG 模型。

【教学内容】

- 14.1 平衡预算下 RCK 模型简介
- 14.2 政府支出变动效应
- 14.3 赤字财政下 RCK 模型简介
- 14.4 李嘉图等价论断

14.5 OLG 模型

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程的先修课程为中级微观经济学、中级宏观经济学和高等数学，并作为后续课程如产业经济学以及其它专业课程的基础。

五、实践环节教学内容的安排与要求

在宏观经济学流派、经济增长理论等环节，利用 Matlab 或 Guass 软件，安排五次课内讨论及实验。

六、本课程课外练习的要求

- (1) 每章课程结束后，思考课后问题；
- (2) 利用每章的理论，尝试解决一些现实经济问题；
- (3) 阅读精典经济学论文，学习利用经济学知识解决现实经济问题的方法。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

- (1) 课程讲授；
- (2) 课内实验；
- (3) 独立课堂讨论；
- (4) 小组课堂讨论。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程评分标准为百分制，主要由课堂表现、课堂讨论、课外调研、课程论文等成绩构成，其中：上课及考勤(10%)、讨论(20%)、主题讲授(10%)、课程考试(60%)。

九、教材及参考书

[1] 《高级宏观经济学》，武康平主编，2003 年第 1 版，清华大学出版社

[2] 《Advanced Macroeconomics》，David Romer 主编，2006 年第 2 版，New York: The McGraw-Hill Companies 出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	新古典与凯恩斯思想	2	2		
第二章	凯恩斯主义	4	4		
第三章	非凯恩斯主义	4	4		
第四章	新古典主义	4	4		
第五章	新凯恩斯主义	4	2	2（讨论）	
第六章	经济周期理论	4	4		
第七章	经济增长理论概述	2	2	2（讨论）	
第八章	技术进步与生产函数	2	2		
第九章	新古典经济增长理论——技术不变的经济增长	4	4		
第十章	新古典经济增长理论——技术进步的经济增长	4	4		
第十一章	新古典经济增长理论——经济增长的源泉与经验分析	4	2	2（讨论）	
第十二章	最优增长理论	2	2		
第十三章	RCK 模型	4	2	2（讨论）	
第十四章	三部门 RCK 模型及 OLG 模型	4	2	2（讨论）	
合计		48	38	10	

大纲撰写人：张雪峰

学科、专业负责人：吴振信

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

高级计量经济学

Advanced Econometrics

教学大纲

课程编码: M000082

课程学分: 48 学时, 3 学分

适用学科/专业: 应用经济学, 工商管理, 统计学

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

“计量经济学”是在对社会经济现象作定性分析的基础上, 探讨如何运用统计模型方法来定量描述具有随机性特征的经济变量关系的应用经济学分支。本课程是高等院校数量经济学专业硕士研究生学位课, 主要介绍有关数据处理的统计分析方法, 其应用性比较强。

二、课程教学目的

本课程以学生“愿意学、学得懂、愿意用”为导向, 介绍计量经济学的基本内容及其发展, 同时基于我国的实际数据、例子以及仿真实验讲述重要理论和概念, 并以恰当的方式进行引申和扩展, 由此形成“学生有兴趣学、学了能应用”的教学内容和讲述方式。

讲授内容过程中, 首先是引导学生自觉主动地学习和应用计量经济学; 其次是自觉主动地观察身边的经济现象, 采集数据, 通过模型研究所观察到的现象; 再次是自觉主动地搜集和阅读相关文献, 强化和延伸对理论和方法的理解。

通过学习本课程, 学生应掌握单方程、联立方程计量经济学模型的理论、方法和应用, 以及和 ARCH 类模型族, 并结合 Eviews 软件分析经济、金融等领域的实际问题。一般在第二学期开设, 重点介绍计量经济学的建模方法和应用。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 绪论

【基本要求】

掌握：计量经济学的建模步骤和要点。

理解：计量经济学的基本内容及四个方面的应用。

了解：计量经济学的历史、与其它学科之间的关系。

【基本内容】

§1.1 计量经济学

1.1.1 计量经济学的定义

1.1.2 计量经济学模型

1.1.3 计量经济学的内容体系

1.1.4 计量经济学在经济学科中的地位

§1.2 建立计量经济学模型的步骤和要点

1.2.1 理论模型的设计

1.2.2 样本数据的收集

1.2.3 模型参数的估计

1.2.4 模型的检验

1.2.5 计量经济学模型成功三要素

1.2.6 相关分析、回归分析和因果分析

1.2.7 计量经济学应用软件

§1.3 计量经济学模型的应用

1.3.1 结构分析

1.3.2 经济预测

1.3.3 政策评价

1.3.4 检验与发展经济理论

第二章 单方程计量经济学模型

【基本要求】

掌握：异方差性、序列相关性和多重共线性的含义、常用的检验方法及解决方法。

理解：异方差性、序列相关性、多重共线性、随机解释变量问题产生的原因及后果，工具变量法。

【基本内容】

§2.1 异方差性

- 2.1.1 异方差性的含义
- 2.1.2 实际经济问题中异方差性
- 2.1.3 异方差性的后果
- 2.1.4 异方差性的检验
- 2.1.5 加权最小二乘法 (WLS)

§2.2 序列相关性

- 2.2.1 序列相关性的含义
- 2.2.2 实际经济问题中的序列相关性
- 2.2.3 序列相关性的后果
- 2.2.4 序列相关性的检验：D·W 检验
- 2.2.5 广义最小二乘法 (GLS)
- 2.2.6 差分法
- 2.2.7 虚假序列相关阿题

§2.3 多重共线性

- 2.3.1 多重共线性的一般概念
- 2.3.2 实际经济问题中的多重共线性
- 2.3.3 多重共线性的后果
- 2.3.4 多重共线性的检验
- 2.3.5 克服多重共线性的方法：增加样本容量：岭回归法、差分法等

§2.4 随机解释变量问题

- 2.4.1 随机解释变量问题的含义
- 2.4.2 实际经济问题中的随机解释变量问题
- 2.4.3 随机解释变量问题的后果
- 2.4.4 工具变量法

§2.5 单方程计量经济学模型的案例分析

- 2.5.1 粮食生产模型
- 2.5.2 我国人均消费模型
- 2.5.3 发电量与工农业总产值关系模型

第三章 联立方程计量经济模型的检验

【基本要求】

掌握：联立方程计量经济学模型的基本概念：内生变量、外生变量、结构式、简化式、模型的识别方法、IV、ILS、2SLS 估计方法。

理解：IV、ILS、2SLS 估计方法的特性，递归系统模型。

了解：联立方程计量经济学模型的检验。

【基本内容】

§3.1 联立方程计量经济学模型的提出

3.1.1 经济研究中的联立方程计量经济学问题

3.1.2 计量经济学方法中的联立方程问题

§3.2 联立方程计量经济学模型的若干基本概念

3.2.1 变量

3.2.2 结构式模型

3.2.3 简化式模型

§3.3 联立方程计量经济学模型的识别

3.3.1 识别的概念

3.3.2 结构式识别条件

3.3.3 简化式识别条件

3.3.4 实际应用中的经验方法

§3.4 递归系统模型

3.4.1 递归系统模型的含义

3.4.2 递归系统模型的估计

§3.5 联立方程计量经济学模型的单方程估计方法

3.5.1 狭义的工具变量法 (IV)

3.5.2 间接最小二乘法 (ILS)

3.5.3 二阶段最小二乘法 (2SLS)

3.5.4 三种方法的比较

§3.6 联立方程计量经济学模型的检验

3.6.1 拟合效果检验

3.6.2 预测性能检验

3.6.3 方程间误差传递检验

3.6.4 样本点间误差传递检验

第四章 时间序列计量经济学模型

【基本要求】

掌握：单整、协整的概念与检验、时间序列 AR(p)、MA(q)、ARMA(p, q)模型的含义，参数估计、检验及建模方法。

理解：误差修正模型的原理，能够利用误差修正模型进行有关分析与预测。

【基本内容】

§4.1 时间序列的平稳性及检验

4.1.1 稳定序列

4.1.2 单整

4.1.3 单整的单位根检验

§4.2 协整的概念及检验

4.2.1 定义及意义

4.2.2 协整的检验

4.2.3 误差修正模型及其应用

§4.3 ECM 案例分析

§4.4 平稳线性 ARMA 模型

4.4.1 AR(p)模型

4.4.2 MA(q)模型

4.4.3 ARMA(p, q)模型

第五章 条件异方差

【基本要求】

掌握：条件异方差的概念与检验。

理解：条件异方差模型的原理，能够利用条件异方差模型进行有关分析与预测。

【基本内容】

§5.1 ARCH(q)模型

§5.2 GARCH(p, q)模型

§5.3 ARCH-M(q)模型

§5.4 GARCH-M(p,q)模型

§5.5 案例分析

第六章 向量自回归模型

【基本要求】

掌握：向量自回归、结构向量自回归的概念与检验。

理解：向量自回归误差修正模型的原理，能够利用向量自回归误差修正模型进行有关分析与预测。

【基本内容】

§6.1 VAR 模型

§6.2 SVAR 模型

§6.3 VECM 模型

6.3.1 VECM 模型的估计

§6.4 案例分析

第七章 Panel 数据分析模型

【基本要求】

掌握：Panel 数据分析模型的概念，参数估计、检验及建模方法。

【基本内容】

§7.1 Panel 数据分析模型介绍

§7.2 Panel 数据分析模型的参数估计及检验

§7.3 Panel 数据分析模型案例

四、本课程与其它相关课程的联系与分工

本课程的先修课程有：西方经济学、概率论与数理统计、多元统计分析。其中，西方经济学是构建计量经济模型的理论基础，而概率论与数理统计、多元统计分析是理解计量经济学模型参数估计与检验的基础。

五、实践环节教学内容的安排与要求

安排 3 次，共 6 个课外机时的上机，要求学生熟悉 Eviews 软件的操作和结果分析。

六、本课程课外练习的要求

本课程要求每个学生独立完成 1 篇课程论文，论文主要就某个实际问题收集数据及有关文献资料，进行数据分析，写出论文。另外，选拔几篇好的论文作课堂交流。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段的要求

采用课堂教学、课堂讨论、上机计算和课程论文的方式进行教学，现代化教学手

段，主要采用投影，计算机演示。

八、本课程成绩的考查方法与评定标准

本课程成绩按百分制，期末考试成绩占学期总成绩的 60%，平时成绩占学期总成绩的 40%，平时成绩的评定主要根据出勤情况、上机情况及课程论文情况进行考核。

九、教材及参考书

- [1] 《高级应用计量经济学》，李子奈，叶阿忠主编，2012 年第一版，清华大学出版社
- [2] 《经济计量学》，李长风主编，1999 年第一版，上海财经大学出版社
- [3] 《计量经济学》，林少宫等译，古扎拉蒂著，1999 年第一版，中国人民大学出版社
- [4] 《高等计量经济学》，李子奈，潘文卿编著，2010 年第三版，高等计清华大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	绪论	2	2		
第二章	单方程计量经济学模型	8	8		
第三章	联立方程计量经济学模型理论与方法	6	6		
第四章	时间序列计量经济学模型	10	10		
第五章	条件异方差	6	6		
第六章	向量自回归模型	6	6		
第七章	Panel 数据分析模型	6	6		
第八章	课程论文	4	4	课程论文交流	

大纲撰写人：刘亚清

学科、专业负责人：吴振信

学院负责人：刘永祥

制（修）定日期：2017 年 04 月

实用多元统计分析

Applied Multivariate Statistical Analysis

教学大纲

课程编码: M672005

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 统计学学科/专业

开课学院: 理学院

一、课程性质

本课程为统计学一级硕士点研究生开设, 是在《概率论与数理统计》、《统计学导论》及《线性代数》课程基础上开设的有关多元数据的统计分析方法的一门课程, 具有很强的应用性。

二、课程教学目的

通过学习本课程, 使学生掌握对应分析、典型相关分析、多维标度法等多元统计分析方法, 并能熟练运用 SPSS 软件及 SAS 软件进行分析, 从而解决实际问题。

三、教学基本内容及基本要求

(一) 多元统计分析理论基础

1. 教学基本内容:

- (1) 随机向量的有关概念
- (2) 欧氏距离和马氏距离
- (3) 多元正态分布定义及参数估计

2. 教学基本要求:

- (1) 掌握随机向量的有关概念、欧氏距离和马氏距离及参数估计;
- (2) 理解多元正态分布定义。

(二) 对应分析

1. 教学基本内容：
 - (1) 对应分析基本理论
 - (2) 应用实例
 2. 教学基本要求：
 - (1) 掌握对应分析及其应用；
 - (2) 理解对应分析基本理论。
- (三) 最优尺度分析
1. 教学基本内容：
 - (1) 最优尺度分析基本理论
 - (2) 应用实例
 2. 教学基本要求：
 - (1) 掌握最优尺度分析及其应用；
 - (2) 理解最优尺度分析基本理论。
- (四) 对数线性模型
1. 教学基本内容：
 - (1) 对数线性模型基本理论
 - (2) 应用实例
 2. 教学基本要求：
 - (1) 掌握对数线性模型及其应用；
 - (2) 理解对数线性模型基本理论。
- (五) 典型相关分析
1. 教学基本内容
 - (1) 典型相关分析基本理论
 - (2) 典型相关系数显著性检验
 - (3) 应用实例
 2. 教学基本要求：
 - (1) 理解典型相关分析及其应用；
 - (2) 了解典型相关系数显著性检验。
- (六) 多维标度法
1. 教学基本内容

- (1) 多维标度法基本理论
- (2) 多维标度法的古典解
- (3) 多维标度法的优良性
- (4)应用实例

2. 教学基本要求:

- (1) 理解多维标度法及其应用;
- (2) 了解多维标度法的基本理论。

(七) 联合分析

1. 教学基本内容

- (1) 联合分析基本理论
- (2) 应用实例

2. 教学基本要求:

- (1) 理解联合分析及其应用;
- (2) 了解联合分析的基本理论。

(八) 路径分析

1. 教学基本内容

- (1) 联合分析基本概念和理论
- (2) 分解相关系数
- (3) 应用实例

2. 教学基本要求:

- (1) 理解路径分析及其应用;
- (2) 了解路径分析的基本理论。

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程的先修课程有：线性代数(或高等代数)、概率论与数理统计及统计学导论。
本课程在第 2 学期开设，重点介绍多元统计分析中常用的各种方法。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程结合 SPSS 软件及 SAS 软件进行各种多元统计分析方法的应用。

六、本课程课外练习的要求

在课堂教学后，给学生留适当的小型模拟实验报告，以使学生巩固所学知识。学生要求以书面形式上交分析报告，并做到独立完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

采用课堂教学、上机计算和课外作业的方式进行教学，现代化教学手段主要采用投影，计算机演示。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程期末按百分制，提交一份小论文或闭卷考试的考试形式，期末考试成绩占学期总成绩的 60%，平时成绩占学期总成绩的 40%，平时成绩的评定主要根据出勤情况、作业情况进行考核。

九、教材及参考书

- [1] 《多元统计分析》，何晓群，2015 年第 4 版，中国人民大学出版社
 [2] 《实用多元统计分析》，约翰逊，威克恩 著，陆璇，叶俊 译，2008 年第 6 版，清华大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	多元统计分析理论基础	2	2		
第二章	对应分析	4	2	2	
第三章	最优尺度分析	4	2	2	
第四章	对数线性模型	4	2	2	
第五章	典型相关分析	5	2	3	
第六章	多维标度法	5	3	2	
第七章	联合分析	4	2	2	
第八章	路径分析	4	2	2	

大纲撰写人：赵桂梅
 学科、专业负责人：王建稳
 学院负责人：邹建成
 制（修）定日期：2017 年 5 月 1 日

经济数学模型

Mathematic Models on Economy

教学大纲

课程编码：M623002

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：应用经济学

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

本课程主要是为了适应我国自主创新体系建设的要求，提高经济学专业学生的数学素养和综合素质，针对应用经济学专业的培养目标而制定的课程，是应用经济学专业研究生的专业选修课。

二、课程教学目的

本课程设置的目标是使学生：

1. 熟悉数学建模的基本步骤、基本方法和基本技巧。
2. 掌握一些常用的数学软件和统计软件以及一些编程技巧。
3. 能够把实际经济问题数学化，并灵活运用数学方法进行解决。
4. 能够运用数学模型知识撰写经济方面的学术论文，进行科研创新工作。

三、教学基本内容及基本要求

1 绪论

2 学时

【教学要求】掌握建立数学模型的基本步骤和常用的数学建模方法，明白建模的重要意义以及学习本门课程应具备的相关条件。

【教学要点】

1.1 数学与经济

1.2 从 CD 生产函数谈起

1.3 建模步骤与模型分类

1.4 本门课程的主要内容

1.5 学习本课程的相关条件

2 建模方法示例

4 学时

【教学要求】进一步掌握建模的基本步骤和基本方法，重点学会 Lindo 软件的使用。

【教学要点】

2.1 投资问题分析

2.2 Lindo 使用初步

2.3 商人安全过河问题

2.4 公平的席位分配

3 优化模型

2 学时

【教学要求】了解优化模型的基本特点和一般解法，掌握一些具体优化模型的建模技巧和方法。

【教学要点】

3.1 优化问题与优化模型

3.2 存贮模型

3.3 森林灭火问题

3.4 步长选择问题

4 Mathematica 软件与优化模型

2 学时

【教学要求】掌握 Mathematica 软件的使用方法，利用 Mathematica 软件求解优化模型。

【教学要点】

4.1 Mathematica 软件介绍

4.2 Mathematica 软件使用演示

4.3 Mathematica 软件应用

5 讨论：如何改进数学模型

2 学时

【教学要求】熟悉和掌握改进数学模型的几种方法。

【教学要点】

5.1 改进数学模型的目的

5.2 改进数学模型的基本方法

5.3 案例分析

6 微分方程模型**2 学时**

【教学要求】熟悉微分方程模型的特点与建模步骤，掌握人口增长模型的建模方法与参数估计方法。

【教学要点】

6.1 微分方程模型的特点

6.2 建立微分方程模型的基本步骤

6.3 人口增长模型：离散模型和连续模型

7 SAS 软件与微分方程模型**4 学时**

【教学要求】熟悉 SAS 软件的功能，掌握 SAS 软件的编程方法。

【教学要点】

7.1 SAS 软件的特点与功能

7.2 SAS 软件的编程方法

7.3 案例分析

8 稳定性方法建模**2 学时**

【教学要求】熟悉稳定性方法建模的特点，并能运用稳定性方法建立经济方面的数学模型。

【教学要点】

8.1 稳定性方法建模的特点

8.2 捕鱼业的持续收获模型

9 线性规划与对偶规划**2 学时**

【教学要求】熟悉线性规划及其对偶规划的基本特点，掌握几类线性规划模型及它们的特殊解法。

【教学要点】

9.1 线性规划的一般理论

9.2 对偶规划及其经济含义

9.3 运输模型分析

10 讨论：如何建立新模型及论文写作**2 学时**

【教学要求】熟悉建立新模型的一些基本方法，掌握论文的一般格式及写作手法。

【教学要点】

10.1 建立新模型的目的

10.2 建立新模型的基本方法

10.3 论文的格式及写作手法

10.4 案例分析

11 网络规划

2 学时

【教学要求】熟悉图论的一些基本概念，掌握图论的一些常用算法，如最小生成树、网络最大流、统筹方法等。

【教学要点】

11.1 图论中的一些基本概念

11.2 最小生成树问题

11.3 网络最大流问题

12 动态规划

2 学时

【教学要求】熟悉动态规划的基本概念，掌握一些具体的动态规划模型及其求解方法。

【教学要点】

12.1 动态规划的基本概念

12.2 动态规划的基本思想和基本方程

12.3 最佳路线问题

13 数学软件的使用

2 学时

【教学要求】进一步熟悉 Lingo 软件和 Mathematica 软件的使用，能够使用这些软件解决一些实际问题。

【教学要点】

13.1 Lingo 的使用方法

13.2 Mathematica 中数组的运用

14 随机模型

2 学时

【教学要求】熟悉随机模型的基本特点，掌握随机模型的建模方法。

【教学要点】

14.1 随机模型的特点

14.2 报童的诀窍

四、本课程与其他课程的联系与分工

经济数学模型是一门综合性课程，其内容涉及到许多学科的知识，主要包括数学知识和经济知识，其数学知识有高等数学、线性代数和概率统计等，经济知识有微观经济学和宏观经济学等。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程安排两次讨论课，同时向学生介绍和演示四个软件：Lindo 软件、Mathematica 软件、SAS 软件、Lingo 软件，并适当要求学生进行上机训练，在作业练习中利用数学软件对模型进行求解。

六、本课程课外练习的要求

课内外学时比：1：1

课外作业：每一章课外布置思考题和练习题，并要求按建模的步骤和方法完成题目。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段的要求

经济数学模型课程主要使用电脑多媒体投影仪进行现代化手段的教学，同时进行数学软件使用的演示。

八、本课程成绩的考察方法及评定标准

平时成绩（出勤与完成作业情况）：30%

期末考试成绩（论文写作）：70%

考核标准为百分制

九、教材及参考书

- [1] 《经济数学模型》，洪毅主编，华南理工大学出版社，2005
- [2] 《数理经济学》，蒋中一主编，复旦大学出版社，2005
- [3] 《经济数学模型的理论与方法》，赵国庆主编，中国人民大学出版社，2003
- [4] 《经济数学方法与模型教程》，郎艳怀主编，上海财经大学出版社，2004

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	绪论	2	2		
第二章	建模方法示例	4	4		
第三章	优化模型	2	2		
第四章	Mathematica 软件与优化模型	2	2		
第五章	如何改进模型	2		2 (讨论)	
第六章	微分方程模型	2	2		
第七章	SAS 软件与微分方程模型	4	4		
第八章	稳定性方法建模	2	2		
第九章	线性规划与对偶规划	2	2		
第十章	如何建立新模型及论文写作	2		2 (讨论)	
第十一章	网络规划	2	2		
第十二章	动态规划	2	2		
第十三章	数学软件的使用	2	2		
第十四章	随机模型	2	2		
	合计	32	28	4	

大纲撰写人：王书平

学科、专业负责人：吴振信

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

西方经济学现代流派

Modern School of Economics in the West

教学大纲

课程编码：M623003

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：应用经济学/产业经济学

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

西方经济学现代流派是为应用经济学专业研究生开设的一门专业选修课。该课程是在系统掌握微观经济学和宏观经济学基础知识的基础上，使学生进一步了解和掌握现代经济学的发展演变过程及其最新发展状况，使学生对经济学理论发展逻辑有基本的掌握。

二、课程教学目的

经济学的各个不同流派，对于经济运行机制、基本问题和政策作用有着不同的观点，了解这些不同观点，有助于学生开启思路，提高分析判断能力，增强解释问题和解决问题的能力。通过本课程的学习使学生能够进一步了解当代西方经济学的演进发展情况，把握西方现代经济学学科的发展趋势，并了解西方经济学学科的发展前沿，从而加深其对经济学基本原理的了解，提高学生的经济学素养。

三、教学基本内容及基本要求

1 导论

2学时

【教学要求】

了解经济学发展过程中的古典主义、新古典主义和现代经济学三个阶段，认识经济学发展中革命-分化-综合的基本模式，了解经济学的主要流派，理解经济学的自由主义与干预主义两大思潮。

【教学要点】

- 1.1 经济学发展的三个阶段
- 1.2 经济学发展的基本模式
- 1.3 经济学的两大思潮
- 1.4 经济学的主流学派和非主流学派

2 现代经济学流派的思想渊源**4学时****【教学要求】**

了解早期萌芽、重商主义、古典主义先驱、重农学派等经济思想，掌握斯密和李嘉图的经济理论，了解经济和谐论和经济危机论等古典主义思想的分化，理解古典主义经济思想的终结，即穆勒综合；了解边际革命先驱的经济思想，理解边际革命的代表人物杰文斯、门格尔、瓦尔拉斯的经济思想及其深化发展，掌握新古典经济学的代表人物马歇尔的经济理论体系，熟悉庇古、希克斯等人对新古典经济学的发展。

【教学要点】

- 2.1 经济思想萌芽
- 2.2 古典经济学
- 2.3 新古典经济学

3 新凯恩斯主义**4学时****【教学要求】**

熟悉凯恩斯革命的思想和贡献，了解汉森、希克斯等人对凯恩斯宏观理论的发展，掌握萨缪尔森等人新古典综合的理论体系，了解凯恩斯学派所面临的供给学派等挑战，理解新凯恩斯主义的经济理论。

【教学要点】

- 3.1 凯恩斯革命与发展
- 3.2 新古典综合
- 3.3 宏观经济学的挑战
- 3.4 新凯恩斯主义

4 新古典宏观经济学**6学时****【教学要求】**

了解以弗里德曼为代表的货币主义经济思想和政策建议，理解理性预期革命的意义，熟悉现代宏观经济学形成的基本共识，以及现代经济学新新古典综合的发展趋势，

掌握新古典宏观经济学的基本理论观点。

【教学要点】

- 4.1 货币主义
- 4.2 理性预期
- 4.3 新古典宏观经济学
- 4.4 宏观经济学共识与新新古典综合

5 新政治经济学

4学时

【教学要求】

了解新政治经济学的发展阶段、研究对象与研究方法，了解社会选择理论和新福利经济学的基本理论，掌握公共选择的基本理论及对政策分析的应用，理解科斯的对新制度经济学的奠基思想；了解交易费用经济学和契约理论、治理理论、激励理论和机制设计理论，理解诺斯等人的新经济史学和制度历史分析。

【教学要点】

- 5.1 新政治经济学概述
- 5.2 新福利经济学
- 5.3 公共选择学派
- 5.4 新制度经济学

6 新自由主义

6学时

【教学要求】

了解门格尔、维塞尔、庞巴维克等早期奥地利学派的经济理论，掌握哈耶克为代表的经济理论；了解伦敦学派、芝加哥学派等其他自由主义的流派；理解新自由主义的代表流派即新奥地利学派。

【教学要点】

- 6.1 奥地利学派与哈耶克
- 6.2 伦敦学派与芝加哥学派
- 6.3 新奥地利学派

7 现代经济学的非主流经济学

6学时

【教学要求】

了解熊彼特的创新的思想 and 经济发展理论，了解以纳尔逊为代表的新熊彼特学

派以创新为基础的演化经济理论；了解以维克塞尔、缪尔达尔、林德伯克等为代表瑞典学派的独特的经济理论体系；了解以李斯特和罗雪尔为代表的旧历史学派与以施莫勒、韦伯等为代表的新历史学派；了解以凡勃伦和康芒斯为代表的美国旧制度学派；了解加尔布雷斯和霍奇逊等为代表的新制度学派的经济理论；了解以斯拉法、罗宾逊夫人等为代表的新剑桥学派以及发展的后凯恩斯主义的经济理论和基本观点；了解西方激进政治经济学学派的基本经济理论，理解以罗默为代表的西方马克思主义的经济理论。

【教学要点】

- 7.1 新熊彼特学派和瑞典学派
- 7.2 新历史学派与新制度学派
- 7.3 新剑桥学派与后凯恩斯主义
- 7.4 激进政治经济学与西方马克思主义

四、本课程与其它课程的联系与分工

先修课程：微观经济学、宏观经济学。本课程中的理论发展主要是对宏观经济学和微观经济学一般理论的发展。

五、实践环节教学内容的安排与要求

课堂讨论4学时，将根据课堂讲授的内容，分散安排。

要求：

- (1) 所有同学分成两个小组；
- (2) 课前就某个专题收集资料并进行思考，写成文献综述；
- (3) 课上共同讨论；
- (4) 以文献综述的形式总结课堂讨论的结果及自己的思考。

六、本课程课外练习的要求

每章后面均附有不同类型的思考题等。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

- 1. 本课程采用理论讲授、自学、讨论与案例分析相结合的方式，帮助学生加深

对所学知识的理解，以提高学生分析和解决实际问题的能力；

2. 采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；
3. 运用计算机投影进行讲授等。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

课堂讨论	20%
平时作业与案例分析	30%
期末考试	50%

九、教材及参考书

- [1] 《当代西方经济学流派与思潮》，吴易风主编，2005年第1版，首都经贸大学出版社
- [2] 《当代西方经济学主要流派》，方福前主编，2014年第2版，中国人民大学出版社
- [3] 《现代西方经济学流派》，王志伟编著，2015年第2版，北京大学出版社
- [4] 《当代西方经济学流派》，蒋自强，史晋川等著，2014年第4版.复旦大学出版社
- [5] 《经济学说史》，姚开建主编，2016年第3版，中国人民大学出版社
- [6] 《经济学说史》，鲁友章，李宗正编，2013年修订版，中国人民大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	导论	2	2		
第二章	现代经济学流派的思想渊源	4	4		
第三章	新凯恩斯主义	4	4		
第四章	新古典宏观经济学	6	4	2	
第五章	新政治经济学	4	4		
第六章	新自由主义	6	4	2	
第七章	其他非主流学派	6	6		
	合计	32	28	4	

大纲撰写人：郑春梅

学科、专业负责人：吴振信

学院负责人：刘永祥

制（修）定日期：2017年4月

应用经济学前沿问题讲座

Forefront issues of Applied Economics

教学大纲

课程编码: M623004

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 应用经济学

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

应用经济学前沿问题讲座是为应用经济学专业学术型硕士研究生开设的一门选修课, 课程基础是高级微观经济学和高级计量经济学。

二、课程教学目的

本课程的教学目的是让学生了解经济学发展的前沿热点问题、理论和方法, 开拓学生的学术视野, 培养学生分析经济理论问题和解决实际经济问题的能力, 为学位论文的选题和开题打下基础。

三、教学基本内容及基本要求

1 经济学前沿问题研究综述

4学时

【教学要求】

以最近几年在权威刊物上发表的学术论文为基础, 让学生了解国内经济研究的前沿问题、主要研究方法和理论进展, 重点是研究方法。

【教学要点】

1.1 研究问题综述

1.2 研究方法综述

1.3 理论进展综述

1.4 经典文献讲解

2 季节调整模型

4学时

【教学要求】

让学生了解并掌握季节调整方法，重点掌握X-13-ARIMA方法，能够应用季节调整方法解决时间序列分析方面的一些实际问题。

【教学要点】

- 2.1 标准 X-11 季节调整方法
- 2.2 X-11-ARIMA 方法
- 2.3 X-12-ARIMA 方法
- 2.4 X-13-ARIMA 方法
- 2.5 季节调整方法的应用与改进

3 数据挖掘方法与应用

4 学时

【教学要求】

掌握最优子集选择、向前选择、向后选择方法，掌握Lasso回归和岭回归方法，理解数据挖掘的框架和主要领域，了解不同方法的特点及在应用中可能遇到的问题，并能够应用数据挖掘方法解决一些具体问题。

【教学要点】

- 3.1 主要数据挖掘方法及分类
- 3.2 线性模型与规则化方法
- 3.3 Lasso回归与岭回归
- 3.4 应用实例

4 经济预测方法与模型

4学时

让学生了解并掌握基本的经济预测原理与方法，包括单方程预测模型、集成预测模型、人工神经网络ANN在预测中的应用、预测模型的应用和实证分析等，重点是集成预测模型的原理和应用。

- 4.1 经济预测的原理
- 4.2 单方程预测模型
- 4.3 集成预测模型
- 4.4 人工神经网络ANN在经济预测中的应用
- 4.5 预测模型的应用和实证分析

5 数据包络分析

4学时

【教学要求】

让学生了解并掌握数据包络分析（DEA）及网络DEA的基本方法，并能够应用DEA模型C²R分析一些经济问题。

【教学要点】

- 5.1 DEA 方法介绍
- 5.2 DEA 模型 C²R
- 5.3 网络 DEA 模型
- 5.4 DEA 方法的应用

6 可计算一般均衡模型及应用**4学时****【教学要求】**

让学生了解并掌握可计算一般均衡模型（CGE）的基本原理和方法，并能够应用CGE模型分析一些具体经济问题。

【教学要点】

- 6.1 CGE 模型简介
- 6.2 CGE 模型的基本结构
- 6.3 CGE 模型的 GAMS 语言与编程
- 6.4 CGE 模型的应用与案例分析

7 中国数字金融创新的理论与实践**4学时**

【教学要求】让学生掌握数字金融的概念、特点和分类，理解数字金融创新发展的原因与社会效应，了解 P2P 的问题成因与监管、数字征信体系发展的瓶颈、大数据技术的应用前景。

【教学要点】

- 7.1 数字金融的创新业态及国内外发展现状
- 7.2 中国数字金融发展问题及其监管
- 7.3 中国数字征信体系建设

8 大宗农产品国际贸易专题**4学时**

【教学要求】要求学生了解大宗农产品国际贸易的基本概念及特点，理解国际大宗农产品国际贸易的规则和惯例，并向学生介绍大宗农产品国际贸易的一些典型案例。

【教学要点】

- 8.1 大宗农产品国际贸易概况

8.2 大宗农产品国际贸易的规则和惯例

8.3 大宗农产品国际贸易案例分析

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程的先修课程为高级微观经济学和高级计量经济学。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程的实践环节主要是社会调查、资料收集和论文写作练习。要求学生做到理论联系实际，通过教学实践环节加深对课内知识的认识和巩固，在此基础上拓宽相关知识面，培养分析问题和解决问题的能力。

六、本课程课外练习的要求

要求学生结合课堂讲授内容与研究方向进行拓展学习，并提交至少 3 次课程的学习笔记，作为考核平时成绩的依据。课程结束后要求学生结合课程内容提交一篇论文。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

- 1、本课程采用理论讲授、自主学习、讨论相结合的方式组织；
- 2、采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；
- 3、运用计算机投影和网络等多媒体技术进行讲授。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

平时成绩占 30%，主要形式为要求学生完成并上交三份课堂笔记。期末成绩占 70%，要求学生完成与课堂讲授内容或方法有关的课程论文。

九、教材及参考书

教材：本课程无指定教材。

参考书：

- [1] 中国人民银行调查统计司 编. 《时间序列 X-12-ARIMA 季节调整:原理与方法》. 北京: 中国金融出版社, 2006.
- [2] 魏权龄 著. 《数据包络分析》. 北京: 科学出版社, 2004.

- [3] 邓纳姆 著, 郭崇慧, 田凤占, 靳晓明 等译. 《数据挖掘教程》. 北京: 清华大学出版社, 2006.

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	实验、设计	备注
第一章	前沿问题研究综述	4	4		
第二章	季节调整模型	4	4		
第三章	数据挖掘方法与应用	4	4		
第四章	经济预测方法与模型	4	4		
第五章	数据包络分析	4	4		
第六章	可计算一般均衡模型及应用	4	4		
第七章	互联网金融研究专题	4	4		
第八章	大宗农产品国际贸易专题	4	4		
	合计	32	32		

大纲撰写人: 吴振信

学科、专业负责人: 吴振信

学院负责人: 谢朝阳

制(修)定日期: 2017年4月

随机过程

Stochastic Process

教学大纲

课程编码: M671002

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 统计学、数学、经济学、工科相关专业

开课学院: 理学院

一、课程性质

《随机过程》是高等院校统计学、数学、经济学、工科相关专业硕士研究生的一门必修的重要基础理论课。它为学好后续专业课程提供了必要的数学方法和数学工具。能培养学生的分析问题和解决问题的能力。

二、课程教学目的

通过学习本课程, 培养硕士研究生抽象和概括问题的能力、逻辑推理能力, 还要特别注意, 培养学生具有熟练的运算能力和运用所学知识去分析和解决实际问题的能力。

三、教学基本内容及基本要求

本课程教学时数为 32 学时, 根据不同章节难易程度适当安排习题课(课外)。课程内容要求的高低用不同词汇加以区分: 对于概念、理论, 从高到低以“理解”、“了解”、“知道”三级区分; 对于运算、方法, 以“熟练掌握”、“掌握”、“会”或“能”三级区分。“熟悉”相当于“理解”并“熟练掌握”。

第一章 概率论基础

6 学时

1. 理解概率空间、随机变量的概念。
2. 熟悉随机变量的数字特征。
3. 知道概率论中常用的几个变换。
4. 了解随机变量的收敛及极限定理。

第二章 随机过程的概念与基本类型 **4 学时**

1. 理解随机过程的概念，熟悉随机过程的分布律和数字特征。
2. 理解复随机过程的概念。熟悉几种重要的随机过程。

第三章 泊松过程 **4 学时**

1. 熟悉泊松过程的两种定义，掌握泊松过程的基本性质。
2. 了解非齐次泊松过程，复合泊松过程。

第四章 马尔可夫链 **8 学时**

1. 理解马尔可夫链的概念及其转移概率。
2. 掌握马尔可夫链的状态分类。
3. 了解状态空间的分解。
4. 了解马尔可夫链的渐进性质，并会求其平稳分布
5. 了解连续时间的马尔科夫链。

第五章 平稳随机过程 **6 学时**

1. 理解平稳随机过程。
2. 掌握联合平稳过程及相关函数的性质。
3. 了解平稳过程的各态历经性。
4. 了解平稳过程的谱分析。
5. 了解二阶矩过程的随机微积分。

第六章 时间序列分析 **4 学时**

1. 理解 ARMA 模型及模型的识别。
2. 会确定模型的阶数
3. 掌握模型参数的估计及模型的检验
4. 会进行时间序列的预报

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程属于基础理论课，需要高等数学、线性代数、概率论与数理统计等课程的内容作为基础。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程属基础理论课，各章教学内容的课堂讨论作为实践教学环节。

六、本课程课外练习的要求

在每次课堂教学后，应给学生留适当的作业题供课外练习，以使学生巩固所学知识。学生作业要求以书面形式上交，并做到书写工整，独立完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程属逻辑推理较强的基础理论课，主要黑板书写推导，同时使用投影仪或多媒体教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

采用开卷或闭卷限时笔试方法，要求卷面内容覆盖本大纲 80%以上。以百分制评定成绩。考试成绩占 60%，平时成绩 40%。

九、教材及参考书

教材：《随机过程》，刘次华，华中科技大学出版社。

参考书：《应用随机过程》，天津大学，刘嘉焜，科学出版社出版。

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	预备知识	6	6		
第二章	随机过程的基本概念	4	4		
第三章	泊松过程	4	4		
第四章	Markov 过程	8	8		
第五章	平稳过程	6	6		
第六章	时间序列分析	4	4		

大纲撰写人：刘喜波

学科、专业负责人：王建稳

学院负责人：邹建成

制（修）定日期：2017年5月3日

最优化理论

Optimization Theory

教学大纲

课程编码: M663035

课程学分: 48 学时, 3 学分

适用学科/专业: 数学等学科/专业

开课学院: 理学院

一、课程性质

最优化理论是数学等学科(专业)研究生的专业选修课。本课程对于培养学生运用最优化理论分析问题、解决问题有着重要作用。

二、课程教学目的

通过学习最优化理论,学生应能正确理解其基本概念和理论,掌握常用的优化算法,培养学生分析和解决实际问题的能力,使学生通过最优化理论的学习,能够将实际问题抽象为数学的问题,分析和解释最优结果,并将结果应用到实际中去。

三、教学基本内容及基本要求

最优化理论主要内容分为六部分。基本要求与基本内容如下:

1、教学基本内容

(一) 引言: 主要讲述最优化理论发展历史和研究对象,以及分类和一些相关的数学概念。

(二) 凸分析: 主要讲述凸集和凸函数的基本概念以及凸分析的一些重要定理。

(三) 线性规划的基本性质: 主要介绍线性规划的标准型,以及如何把其他形式的线性规划模型转化成标准形式。重点讲述图解法的求解过程。单纯形方法: 重点讲述单纯形方法的原理,以及如何利用单纯形表实现该算法,然后介绍两阶段法和大 M 法。对偶原理及灵敏度分析: 主要介绍线性规划的对偶理论,尤其是强对偶定理和互

补松弛定理，重点介绍对偶单纯形算法，以及对偶单纯形算法和单纯形算法之间的联系和区别。

（四）整数规划：重点讲述典型整数规划的数学模型和求解此类规划问题的两种特殊算法—割平面法、分枝定界法。

（五）无约束问题：主要介绍最优性条件等基本概念，重点讲述最速下降法、牛顿法、共轭方向与线性共轭梯度法等最优化方法。

（六）有约束问题：讲述非线性规划的模型建立以及最优性条件等基本概念，重点介绍可行方向法、序列无约束化方法、信赖域法等最优化方法。

2、教学基本要求

通过对最优化理论的教学活动，对学生的要求按了解、理解、掌握三个层面给出，具体要求如下：

（一）引言

- 1) 掌握最优化模型及分类。
- 2) 掌握数学分析和高等代数中的基本概念。

（二）凸分析

掌握凸集和凸函数、凸规划的基本概念，理解其性质。

（三）线性规划

- 1) 掌握线性规划的标准型，会把其他形式的线性规划模型转化成标准形式。
- 2) 掌握图解法，并运用该方法求解线性规划问题。理解从图解法得到的一些启示，如最优解在顶点处达到等。
- 3) 掌握单纯形方法的原理、单纯形表、两阶段法和大 M 法。
- 4) 理解线性规划的对偶理论，掌握强对偶定理和互补松弛定理。
- 5) 会运用互补松弛定理求解线性规划问题。
- 6) 掌握对偶单纯形算法，理解对偶单纯形算法和单纯形算法之间的联系和区别。

（四）整数规划

- 1) 掌握典型整数规划的数学模型。
- 2) 掌握割平面法、分枝定界法。

（五）无约束问题

- 1) 掌握非线性规划的模型建立，以及凸集、凸函数，最优性条件等基本概念。
- 2) 掌握最速下降法、牛顿法。

3) 理解共轭方向与线性共轭梯度法等优化方法。

(六) 有约束问题

1) 掌握非线性规划的模型建立, 以及最优性条件等基本概念。

2) 理解可行方向法、序列无约束化方法、信赖域法等优化方法。

四、本课程与其他课程的联系与分工

学习本课程者应该具有良好的高等数学和线性代数基础。

五、实践环节教学内容的安排与要求

无

六、本课程课外练习的要求

每次课后留 1~2 道作业题, 以巩固课堂的理论教学, 每两周交一次作业, 要求学生按质、按量、按时独立完成, 作业作为对学生平时成绩的考核参照, 作业成绩作为调节分处理。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

使用多媒体现代化教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

采取期末开卷笔试与平时作业相结合的方式, 期末考试占 70%左右。

九、教材及参考书

[1] 《最优化理论与算法》, 陈宝林主编, 2010 年第 2 版, 清华大学出版社

[2] 《数学规划》, 黄红选、韩继业主编, 2008 年, 清华大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、 实验、设计	备注
第一章	引言	2	2		
第二章	凸分析	4	4		
第三章	线性规划	12	10	2	
第四章	整数规划	6	4	2	
第五章	无约束优化	12	10	2	
第六章	约束优化	12	8	4	

大纲撰写人：杨坤一 郭磊磊

学科、专业负责人：邹建成

学院负责人：李涸岸

经济博弈论

Game Theory of Economy

教学大纲

课程编码： M404005

课程学分： 48 学时， 3 学分

适用学科/专业： 应用经济学

开课学院： 经济管理学院

一、课程性质

博弈论作为应用经济学的一个分支，是现代经济学中发展最迅速的学科之一。博弈论主要研究多方决策问题，在社会经济的各个层面都有广泛应用，是掌握现代经济学的关键。本课程主要是为了适应我国自主创新体系建设的要求，培养经济学专业学生的博弈思想和综合素质，针对数量经济专业的培养目标而制定的课程，是数量经济专业研究生的专业选修课。

二、课程教学目的

本课程设置的目标是使学生：

1. 熟悉经济博弈论的基本概念、基本思想和基本方法；
2. 掌握一些常用的博弈模型和分析技巧；
3. 提高现代经济学素养，能够运用博弈论解决一些实际问题；
4. 能够运用博弈论知识撰写科研论文，进行科研创新工作。

三、教学基本内容及基本要求

1 绪论

6 学时

【教学要求】初步熟悉博弈论的一些基本概念和四个基本类型，理解博弈论与主流经济学的关系。

【教学要点】

- 1.1 博弈论与主流经济学
- 1.2 博弈的定义与实例分析
- 1.3 博弈论的一个非技术性概述

2 完全信息静态博弈

8 学时

【教学要求】掌握博弈论的基本概念及战略式表述，理解纳什均衡和混合战略纳什均衡的内在含义，能够利用纳什均衡分析一些实际问题，同时注意纳什均衡的多重性。

【教学要点】

- 2.1 博弈论的基本概念及战略式表述
- 2.2 纳什均衡
- 2.3 纳什均衡的应用
- 2.4 混合战略纳什均衡
- 2.5 纳什均衡的存在性和多重性

3 完全信息动态博弈

6 学时

【教学要求】理解动态博弈与静态博弈的区别，掌握博弈的扩展式表述方法，领会子博弈精炼纳什均衡的含义，熟悉重复博弈的分析方法，能够利用子博弈精炼纳什均衡分析一些实际问题。

【教学要点】

- 3.1 博弈的扩展式表述
- 3.2 扩展式表述博弈的纳什均衡
- 3.3 子博弈精炼纳什均衡
- 3.4 子博弈精炼纳什均衡的应用
- 3.5 重复博弈和无名氏定理

4 不完全信息静态博弈

8 学时

【教学要求】理解不完全信息与完全信息的区别，领会海萨尼转换的重要作用，掌握贝叶斯纳什均衡的含义，能够利用贝叶斯纳什均衡分析一些实际问题。

【教学要点】

- 4.1 不完全信息博弈和贝叶斯纳什均衡
- 4.2 贝叶斯均衡的应用
- 4.3 贝叶斯博弈与混合战略均衡

4.4 机制设计理论与显示原理

5 不完全信息动态博弈**8 学时**

【教学要求】理解不完全信息动态博弈与完全信息静态博弈的区别，领会精炼贝叶斯纳什均衡的含义，了解序贯均衡和颤抖手均衡等其他均衡概念，能够利用精炼贝叶斯纳什均衡分析一些实际问题。

【教学要点】

5.1 精炼贝叶斯均衡

5.2 信号传递博弈及其应用举例

5.3 精炼贝叶斯均衡的再精炼

5.4 不完全信息重复博弈与声誉

5.5 博弈论均衡概念总结及进一步思考

6 委托—代理理论 (I)**6 学时**

【教学要求】掌握信息经济学的基本概念，熟悉委托—代理理论的基本分析框架，能够利用博弈论思想和委托—代理理论设计最优激励合同。

【教学要点】

6.1 信息经济学引论

6.2 委托—代理理论的基本分析框架

6.3 对称信息情况下的最优合同

6.4 信息不对称情况下最优激励合同

6.5 委托—代理模型的应用

7 委托—代理理论 (II)**6 学时**

【教学要求】进一步熟悉委托—代理理论的有关内容，掌握多阶段博弈动态模型，熟悉企业管理中的效率与监督问题，能够利用委托—代理理论分析一些实际问题。

【教学要点】

7.1 多阶段动态博弈模型

7.2 委托人的道德风险与锦标制度

7.3 多项任务委托—代理模型与资产所有权

7.4 效率工资与监督力度

7.5 团队工作与委托人的作用

7.6 最优的委托权安排

四、本课程与其他课程的联系与分工

博弈论作为应用经济学的一个分支，其内容涉及到许多学科的知识，主要包括数学分析、决策论、微观经济学和概率论。通过博弈论的学习，能够对现代经济学及相关学科有更进一步的理解。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程安排五次讨论课，力求使学生提高分析问题与解决问题的能力，掌握博弈论的基本分析思路与方法，能够学以致用。

六、本课程课外练习的要求

课内外学时比：1：1

课外作业：每一章课外都布置思考题、作业，同时进行批阅。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段的要求

本课程采用理论联系实际的教学方法，使用电脑多媒体投影仪进行现代化手段教学，其间有针对性地指导研究生阅读相关文献、著作，开展课堂讨论，以开拓思维。

八、本课程成绩的考察方法及评定标准

平时成绩（出勤与完成作业情况）：30%

期末考试成绩（论文写作）：70%

考核标准为百分制

九、教材及参考书

- [1] 《博弈论与信息经济学》，张维迎著，上海人民出版社，1996
- [2] 《经济博弈论》，谢识予编著，复旦大学出版社，2002
- [3] 《博弈论》，施锡铨著，上海财经大学出版社，2002

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	绪论	6	6		
第二章	完全信息静态博弈	8	6	2（讨论）	
第三章	完全信息动态博弈	6	4	2（讨论）	
第四章	不完全信息静态博弈	8	6	2（讨论）	
第五章	不完全信息动态博弈	8	6	2（讨论）	
第六章	委托—代理理论（I）	6	4	2（讨论）	
第七章	委托—代理理论（II）	6	6		
	合计	48	38	10	

大纲撰写人：王书平

学科、专业负责人：吴振信

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

金融工程

Financial Engineering

教学大纲

课程编码: M622001

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 应用经济学

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

《金融工程》是数量经济专业研究生专业必修课程, 主要研究衍生金融产品的设计、定价与风险管理, 是应用经济学重要的分支学科。内容包括衍生金融产品的基本概念、定价原理、定价方法, 特别是在技术层面上如何运用各种衍生金融工具和策略创造性地解决财务、投资和风险管理的现实问题, 对金融产业乃至整个经济领域的实践具有重要应用价值。

二、课程教学目的

使学生理解和掌握远期、期货、期权、互换等衍生金融产品的特性、市场运作、定价原理及其应用; 理解和掌握衍生金融产品的无套利定价方法; 理解和掌握衍生金融产品的设计, 运用衍生金融产品进行风险管理的基本方法; 培养学生的金融工程思维, 提高风险管理水平, 运用金融工程的技术, 设计、开发新型金融产品, 创造性地解决现实金融问题, 提高研究生以金融创新服务实体经济的能力。

三、教学基本内容及基本要求

1 金融工程导论

2 学时

教学要求: 认识金融在现代社会经济生活中的重要地位和作用, 了解衍生金融工具的产生发展, 熟悉主要衍生金融工具及其特性, 掌握金融工程的基本概念、基本方法。

教学要点：

- 1.1 衍生金融工具的产生、发展
- 1.2 金融工程的基本概念、基本方法

2 债券与利率期货

4 学时

教学要求：熟悉和掌握债券、利率、利率期货的基本概念，债券的定价，利率期货的定价；熟悉和掌握利率期限结构的基本概念、基本理论；理解和掌握利率期限结构的实证方法；理解和掌握利率期货、利率风险管理的基本概念。

教学要点：

- 2.1 利率的种类、测量
- 2.2 债券价格与零息利率
- 2.3 远期利率
- 2.4 久期、曲率
- 2.5 利率期限结构
- 2.6 利率期货的定价

3 期权的性质与交易策略

6 学时

教学要求：掌握期权的基本概念，熟悉股票价格运动的规律，了解影响期权价格的因素。掌握看跌看涨期权的平价公式，掌握二叉树模型，掌握风险中性定价方法，熟悉和掌握期权交易策略、特种期权的基本概念。

教学要点：

- 3.1 期权价格的上限与下限
- 3.2 看跌看涨平价关系式
- 3.3 期权交易策略
- 3.4 特种期权
- 3.5 二叉树模型

4 衍生资产定价的数理基础

6 学时

教学要求：理解、掌握鞅、平方可积鞅、伊藤积分、伊藤微分、伊藤微分方程的基本概念；理解和掌握一维、二维伊藤引理；理解和掌握几何布朗运动、均值反过程的求解；理解和掌握自融资策略、风险的市场价格、衍生证券定价方程的基本概念；理解和掌握动态对冲的方法。

- 4.1 伊藤积分、伊藤微分的基本概念

4.2 伊藤引理

4.3 自融资策略

4.4 风险的市场价格

4.5 衍生证券的定价方程

4.6 伊藤微分方程：典型随机微分方程的求解

5 衍生资产的定价方法 **6 学时**

教学要求：

理解和掌握无套利均衡分析方法、动态对冲的方法。掌握布莱克——舒尔斯期权定价公式及其运用，掌握风险暴露的度量与对冲方法，理解和掌握特种期权的定价、结构化产品的定价。

教学要点：

5.1 欧式期权定价公式的推导

5.2 交易的风险暴露与对冲

5.3 特种期权定价

5.4 结构化产品的定价

6 金融风险的度量与管理 **6 学时**

教学要求：理解和掌握金融风险的概念，理解和掌握市场风险、利率风险、信用风险的度量，理解和掌握各类金融风险管理的方法。

教学要点：

6.1 市场风险的度量与管理

6.2 利率风险的度量与管理

6.3 信用风险的度量与管理

7 衍生金融产品的设计与运用 **2 学时**

教学要求：熟悉和掌握金融工具、金融工程技术在企业、金融业的实际运用，强化学生对金融工程工具、金融工程技术的掌握和运用能力。

教学要点：

7.1 公司理财与证券设计

7.2 衍生品设计专题：对冲产品的设计与运用

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程的先修课程为《证券与期货》、《公司财务》、《随机过程》、计量经济学。本课程以《证券与期货》为基础，《证券与期货》课程的侧重点在基础证券的行业分析、企业分析方法，商品期货的基本分析方法、商品期货的定价；《金融工程》侧重点在衍生证券、特别是期权、远期、互换以及金融期货的定价与风险管理。

五、实践环节教学内容的安排与要求

要求理论联系实际，要求使用 python、matlab 等工具软件。

六、本课程课外练习的要求

课内外学时比：1：2

课外作业：每一章学完后，学生需按任课老师的要求认真完成作业。

作业的形式：（1）任课老师要求完成的各章节课后练习题；（2）理论联系实际的小论文的写作。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程的教学采取以课堂教学为主，学生讨论为辅的方法。课堂教学手段采用现代化的多媒体教学课件、不断完善的教学讲稿和紧密联系实际的典型案例材料、以及全面丰富的复习思考题等。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

考核方法：平时考核以作业或专题论文形式，占总成绩的 50%；期末考核以开卷书面形式，占总成绩的 50%。

成绩评定标准：百分制。

九、教材及参考书

[1] 《期权期货和衍生证券》，约翰·赫尔，2012 年第 8 版，机械工业出版社

[2] 《金融衍生工具数学导论》，Neftci，2008 年第 1 版，武汉大学出版社

[3] 《金融衍生工具定价、应用与数学》，Banz，2005 年第 1 版，北京大学出版社

[4] 《固定收益证券》，陈蓉，郑振龙，2011 年第 1 版，北京大学出版社

[5] 《金融衍生品定价模型：数理金融引论》，孙建，2008年第2版，中国经济出版社

[6] 《金融衍生产品定价的数学模型与案例分析》，姜礼尚，2008年第1版，高等教育出版社

[7] 《金融工程》，约翰·马歇尔，2000年第1版，清华大学出版社

[8] 《金融工程学》，洛伦兹·格利茨，2003年第1版，经济科学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	金融工程导论	2	2		
第二章	债券与利率期货	4	4	1	
第三章	期权的性质与交易策略	6	5	1	
第四章	衍生资产定价的数理基础	6	6		
第五章	衍生资产的定价方法	6	3	1	
第六章	金融风险的度量与管理	6	6		
第七章	衍生金融产品的设计与运用	2	1	1	

大纲撰写人：张蜀林

学科、专业负责人：吴振信

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017/4/6

证券与期货

Securities and Futures

教学大纲

课程编码：M100042

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：应用经济学

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

本课程是应用经济学下的数量经济学研究生的专业方向选修课，是一门实践性、应用性很强的综合性课程。

二、课程教学目的

课程的教学目标是使学生：

1. 理解和掌握证券、期货的基本概念，投资学的基本原理。
2. 理解和掌握证券的投资分析、商品期货的基本分析方法。
3. 理解和掌握证券、商品期货定价的基本原理、基本方法。
4. 理解和掌握证券、商品期货的技术分析、宏观分析方法。
5. 理解证券、商品期货市场的风险，熟悉风险管理的基本方法。
6. 培养学生具有证券、期货及相关行业的研究、工作能力。

三、教学基本内容及基本要求

1 证券期货基础知识

4 学时

教学要求：理解和掌握证券、证券市场的基本概念，期货、期货市场的基本概念，理解和掌握股票、债券、证券投资基金的基础知识。

教学要点：

1.1 证券、证券市场的基本概念

1.2 股票的基础知识

1.3 债券的基础知识

1.4 证券投资基金的基础知识

2 证券的投资分析与估值 **4 学时**

教学要求：理解投资分析的含义、目标，了解证券投资的代表性理论，理解和掌握内在价值、安全边际的基本概念；掌握货币的时间价值、复利、净现值的含义及其计算；理解绝对估值、相对估值方法，理解常用估值指标及其适用性。

教学要点：

2.1 证券估值的基本原理

2.2 债券的估值

2.3 股票的估值

3 行业分析 **4 学时**

教学要求：理解和掌握行业分析的基本概念，掌握行业分类方法，理解和掌握行业的市场结构、竞争结构、行业的生命周期、行业兴衰的影响因素、行业与经济周期的变动关系，掌握行业分析的基本方法。

教学要点：

3.1 行业分析概述

3.2 行业的特征分析

3.3 影响行业兴衰的主要因素

3.4 行业分析的方法

4 公司分析 **4 学时**

教学要求：理解和掌握公司分析的基本概念、基本方法，理解和掌握财务报表分析的目的、方法，理解公司重大事件的基本含义及相关内容，理解和掌握行业分析与公司分析的关系。

教学要点：

4.1 公司分析概述

4.2 公司的基本分析

4.3 公司的财务分析

4.4 公司重大事项分析

5 证券期货的技术分析

4 学时

教学要求：理解和掌握技术分析的基本概念、基本思想，理解和掌握趋势、形态的基本概念及其运用，理解和掌握主要技术指标的含义、计算方法和应用法则。体会各种技术分析方法在证券期货市场的综合运用。

教学要点：

5.1 技术分析的基本概念

5.2 技术分析的基本理论

5.3 技术分析的基本指标

5.4 技术分析在证券、期货中的应用

6 证券期货的宏观分析

4 学时

教学要求：理解和掌握宏观分析的基本概念、基本指标、基本方法，理解和掌握影响证券期货市场供求关系的基本要素，理解和掌握证券期货市场与宏观经济运行之间的内在联系。

教学要点：

6.1 宏观分析的基本指标

6.2 宏观经济运行与证券期货市场

6.3 证券期货市场的供求分析

6.4 宏观分析在证券、期货中的应用

7 商品期货市场基本分析

4 学时

教学要求：了解全球主要期货交易所及其主要上市品种，了解我国商品期货上市品种，理解影响期货价格的主要因素，理解并掌握期货市场基本面分析方法。

教学要点：

7.1 期货市场基本面分析常用方法

7.2 期货市场基本面分析的步骤与应用

7.3 农产品期货的基本分析

7.4 金属期货的基本分析

7.5 贵金属期货的基本分析

8 商品期货的价格理论与交易策略

4 学时

教学要求：理解和掌握期货价格的理论构成，理解并掌握持有成本理论，理解并掌握期货价格与远期价格的关系，理解和掌握套期保值的基本方法，理解和掌握价差

套利的的基本方法。

教学要点：

8.1 套期保值的基本概念、基本方法

8.2 价差套利的的基本概念、基本方法

8.3 期货定价的经典理论

8.4 远期合约的定价

8.5 期货定价与远期定价

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：微观经济学、宏观经济学。

五、实践环节教学内容的安排与要求

要求学生参加证券、期货的模拟交易，了解国内外证券、期货领域的研究动态，熟悉证券、期货的基本分析、策略设计与风险管理。

六、本课程课外练习的要求

课内外学时比：1：1

课外作业：每章有作业 2—3 题。要求学生在掌握国内外证券、期货领域研究动态的基础上，结合我国证券期货市场的实际情况，独立撰写研究论文。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

采取理论讲解、案例分析、课堂讨论、课外阅读、模拟交易相结合的方法，鼓励学生独立思考，倡导学生自己动脑、动手——收集文献、发现问题、解决问题，努力实现师与生、生与生的头脑互动，达到学有所得、学以致用理想效果。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

评定标准为百分制，平时成绩占 50%(作业、课堂发言、报告、讨论)，期末考试(课程论文)占 50%。

九、教材及参考书

- [1] 《证券市场基础知识》，中国证券业协会，2012年第1版，中国金融出版社
 [2] 《证券投资分析》，中国证券业协会，2012年第1版，中国金融出版社
 [3] 《期货投资分析》，中国期货业协会，2012年第1版，中国财政经济出版社
 [4] 《期货投资学》，罗孝玲，2010年第1版，经济科学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	证券期货基础知识	4	4		
第二章	证券的投资分析与估值	4	4		
第三章	行业分析	4	2	2(实验)	
第四章	公司分析	4	2	2(实验)	
第五章	证券期货的技术分析	4	2	2(实验)	
第六章	证券期货的宏观分析	4	2	2(实验)	
第七章	商品期货市场基本分析	4	2	2(实验)	
第八章	商品期货的价格理论与交易策略	4	4		

大纲撰写人：张蜀林

学科、专业负责人：吴振信

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017/4/6

国际经济学

INTERNATIONAL ECONOMICS

教学大纲

课程编码: M621002

课程学分: 48 学时, 3 学分

适用学科/专业: 应用经济学/专业

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

《国际经济学》为国际贸易学专业硕士研究生开设的专业基础课。

二、课程教学目的

在世界经济日益全球化的今天,通过《国际经济学》的教学,使学生掌握基本的国际经济学理论,学会分析国际经济现象和问题的方法,更好地为中国的开放经济服务。

三、教学基本内容及基本要求

《国际经济学》的研究对象包括微观的贸易理论与宏观的国际收支理论两个基本的组成部分。微观部分主要包括一系列的贸易理论:重商主义贸易理论,古典贸易理论,新古典贸易理论,新贸易理论。宏观部分主要包括在开放经济条件下有关国际收支调节的理论。

对学生的基本要求是掌握国际经济学的基本概念、基本理论,在此基础上掌握国际经济学分析问题的方法和所使用的模型。

具体要求如下:

1.导论:国际经济学概述

教学要求:了解国际经济学的研究对象、研究方法、主要内容和国际经济学的主要发展概况。

教学要点:

- 1.1 国际经济学的产生
 - 1.2 国际经济学的研究对象
 - 1.3 国际经济学的研究方法
 - 1.4 国际经济学的主要内容
 - 1.5 当前国际经济学领域的热点问题。
2. 比较优势理论

教学要求: 通过本章的学习、要求学生了解比较利益理论的发展过程, 掌握重商主义的基本思想及绝对优势理论、相对优势理论、机会成本理论的基本内容及其评价, 尤其要深刻领会用图形说明的机会成本不变条件下的贸易基础和贸易所得。

教学要点:

- 2.1 重商主义的贸易观点
 - 2.2 亚当·斯密的绝对优势理论
 - 2.3 大卫·李嘉图的比较优势理论
 - 2.4 机会成本与比较优势
 - 2.5 机会成本不变条件下的贸易基础和贸易所得
3. 国际贸易的标准理论

教学要求: 通过本章的学习, 使学生了解和掌握机会成本递增条件下的比较利益、贸易均衡相对价格和基于不同偏好的贸易理论, 要特别注意模型的分析方法。

教学要点:

- 3.1 机会成本递增条件下的生产可能性曲线
 - 3.2 社会无差异曲线
 - 3.3 孤立均衡
 - 3.4 机会成本递增条件下的贸易基础和贸易所得
 - 3.5 基于不同偏好的贸易
4. 供求、提供曲线与贸易条件

教学要求: 通过本章的学习, 使学生了解提供曲线和贸易条件的含义, 理解两国提供曲线的交点确定了贸易发生时的均衡相对商品价格, 掌握局部均衡和一般均衡的分析方法。

教学要点:

4.1 贸易均衡相对商品价格——局部均衡分析

4.2 提供曲线

4.3 贸易均衡相对商品价格——一般均衡分析

4.4 局部均衡和一般均衡的分析

4.5 贸易条件

5. 赫克歇尔—俄林模型

教学要求：要求学生了解和掌握要素禀赋理论的基本模型、H—O 定理及其几何说明、要素价格均等化定理及里昂剔夫之谜。特别要扎实掌握 H—O 定理和里昂剔夫之谜。

教学要点：

5.1 H—O 模型的假设条件

5.2 要素禀赋和赫克歇尔—俄林理论

5.3 要素价格均等化定理

5.4 对 H—O 模型的经验检验

6. 现代贸易理论

教学要求：通过本章的学习，使学生掌握规模经济与差异产品贸易理论。掌握产业内国际贸易理论，理解规模经济是产业内贸易的原因。了解垄断竞争的贸易理论和产品生命周期理论对形成产业内贸易原因的阐述。

教学要点：

6.1 规模经济与贸易

6.2 对差别产品的需求与贸易

6.3 不完全竞争市场与贸易

6.4 产品的生命周期与贸易

7. 经济增长与国际贸易

教学要求：通过本章的学习，使学生掌握规模经济与差异产品贸易理论。掌握产业内国际贸易理论，理解规模经济是产业内贸易的原因。了解垄断竞争的贸易理论和产品生命周期理论对形成产业内贸易原因的阐述。

教学要点：

7.1 生产要素的增长

7.2 技术进步

7.3 经济增长与贸易：有关小国的案例

7.4 增长与贸易：大国的情况

7.5 增长、改变偏好与两国的贸易

8. 贸易保护理论

教学要求：通过本章的学习，使学生了解贸易保护的形式，理解关税保护和非关税保护如何影响一国的福利得失，掌握其分析方法。

教学要点：

8.1 贸易保护的形式

8.2 关税

8.3 出口补贴

8.4 出口税收与进口限制

9. 国际资本流动与跨国公司

教学要求：掌握资本国际转移的充分条件和必要条件，资本转移的方式，资本转移的作用，以及跨国公司与资本国际转移。

教学要点：

9.1 国际资本流动的动机

9.2 国际资本流动与经济增长

9.3 跨国公司与直接投资理论

9.4 跨国公司的经济效应。

10. 国际收支平衡表

教学要求：通过本章的学习，使学生掌握国际收支和国际收支平衡表的基本概念和基本内容、国际收支的分析、国际收支平衡与失衡的有关知识。

教学要点：

10.1 国际收支平衡表

10.2 国际收支的内容

10.3 国际收支平衡表的分析

10.4 国际收支的平衡与失衡

11. 外汇市场与汇率

教学要求：通过本章的学习，使学生掌握国际金融方面的基本知识，为下面几章的理论分析奠定基础。掌握外汇、汇率及其标价方法、外汇市场及其职能、汇率理论

及汇率制度。

教学要点：

11.1 外汇市场的功能；

11.2 汇率；

11.3 即期与远期汇率、货币互换、期货与期权；

11.4 外汇风险、套期与投机

12. 汇率决定

教学要求：通过本章的学习，使学生掌握汇率决定的基本理论与方法，重点掌握货币分析法在分析国际收支平衡和汇率决定方面的应用。能够正确运用资产市场模型与汇率动态化的基本知识。

教学要点：

12.1 购买力平价理论

12.2 国际收支平衡与汇率的货币分析法

12.3 资产市场模型与汇率

12.4 汇率动态化

12.5 货币与资产市场模型的经验检验与汇率预测

13. 可变与固定汇率制下的价格调整机制

教学要求：通过本章的学习，使学生了解不同情况下汇率的变动对国内价格与贸易变化的影响以及金本位制下汇率调整的基本知识。掌握可变汇率调整的条件及过程。深化对汇率相关知识的理解和运用。

教学要点：

13.1 可变汇率下的调整

13.2 汇率变动对国内价格与贸易条件的影响

13.3 外汇市场的稳定性

13.4 现实世界中的弹性

13.5 金本位制下的调整

14. 收入调整机制与自动调整的综合

教学要求：通过本章的学习，使学生了解在封闭经济和小国经济条件下的收入决定理论的基本知识。在此基础上通过案例理解国外的反响与收入法的相关知识。重点掌握货币调整与自动调整相综合的知识要点，能够运用其分析现实世界中的有关案

例。

教学要点：

14.1 封闭经济中的收入决定

14.2 小型开放经济中的收入决定

14.3 国外的反响

14.4 吸收法

14.5 货币调整与自动的综合

15. 开放经济的宏观经济学：调整政策

教学要求：通过本章的学习，使学生掌握开放经济条件下的宏观经济政策，特别要扎实掌握固定汇率下的分配法则、浮动汇率下的内部平衡原理，掌握资本流动下的宏观经济政策所受到的限制，了解在不同冲击下两种汇率制度对经济稳定的影响，了解国际经济政策协调的必要性及主要措施。

教学要点：

15.1 内外平衡与政策工具

15.2 固定汇率下的宏观经济政策

15.3 浮动汇率下的宏观经济政策

15.4 国际经济政策协调

四、本课程与其它课程的联系与分工

先修课程为《微观经济学》和《宏观经济学》。

五、实践环节教学内容的安排与要求

要求学生大量查阅相关资料，了解当今的国际经济学动态，掌握第一手资料。

六、本课程课外练习的要求

课内外学时比：1：1

课外作业：要求学生认真阅读教材，做出读书笔记，并大量查阅相关资料，了解当今的国际经济学动态，在掌握第一手资料的基础上，运用所学的国际经济学知识，完成阶段论文和期末论文的写作。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段的要求

本课程的教学方法可以采用教学辅助软件工具 Powerpoint 制作教学投影,同时联接网络获取丰富资料,以提高教学效果。教师对每章内容进行讲解和导读、学生课下阅读、作出读书笔记,再通过课上进行单元讨论,阶段论文的撰写,加深对所学内容的理解,并提高对所学知识的运用能力。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程的考查方法是期末论文与平时成绩相结合,评定标准百分制,期末论文50%,平时占50%。平时成绩由出勤率、阶段论文、作业、讨论发言情况等构成。

九、教材及参考书

教材:《国际经济学》,多米尼克·萨尔瓦多,2015年第11版,清华大学出版社

参考书:

[1]《国际宏观经济学基础》,(美)奥博斯特弗尔德,(美)若戈夫著,刘红忠等译,2010年,中国金融出版社

2.《国际经济学》,保罗克鲁格曼/茅瑞斯奥伯斯法尔德(著),2016年第10版,中国人民大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	导论:国际经济学概述	2	2		
第二章	比较优势理论	2	2		
第三章	国际贸易的标准理论	2	2		
第四章	供求、提供曲线与贸易条件	4	4		
第五章	赫克歇尔—俄林模型	2	2		
第六章	现代贸易理论	4	2	2(讨论)	
第七章	经济增长与国际贸易	4	2	2(讨论)	
第八章	贸易保护理论	4	2	2(讨论)	
第九章	国际资本流动与跨国公司	4	2	2(讨论)	
第十章	国际收支平衡表	2	2		
第十一章	外汇市场与汇率	2	2		
第十二章	汇率决定	6	4	2(讨论)	

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第十三章	可变与固定汇率制下的价格调整机制	4	4		
第十四章	收入调整机制与自动调整的综合	2	2		
第十五章	开放经济的宏观经济学：调整政策	4	2	2（讨论）	
总学时		48	36	12	

大纲撰写人：潘素昆

学科、专业负责人：姜延书

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年3月

高级国际贸易学

Advanced International Trade

教学大纲

课程编码：M622003

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：应用经济学 学科/专业

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

《高级国际贸易学》为应用经济学专业国际贸易学方向硕士研究生的专业选修课，第 2 学期开课。

二、课程教学目的

通过《高级国际贸易学》的教学，使学生了解和熟悉国际贸易和投资领域的理论前沿和最新研究进展，掌握相关的经济学理论和专业方法，并能够运用所学理论和方法分析国际贸易与投资的相关问题。

三、教学基本内容及基本要求

《高级国际贸易学》的基本内容包括：古典国际贸易理论的扩展与应用、新古典国际贸易理论的扩展与应用、新兴国际贸易理论的扩展与应用、国际贸易的福利分析、国际贸易政策研究、多边贸易规则与贸易冲突研究、地理经济学、经济一体化问题研究和贸易、资源与环境问题研究等。

具体要求如下：

导论：课程概述

教学要求：了解高级国际贸易的研究对象、研究方法、主要内容。

教学要点：

本课程的研究对象

本课程的研究方法

本课程的主要内容

1. 古典国际贸易理论的扩展与应用

教学要求：通过本章的学习、要求学生了解动态条件下的李嘉图模型，掌握多个国家与多种产品的李嘉图模型，学会应用计量分析工具对古典模型进行经验分析和检验。

教学要点：

- 1.1 多个国家的古典国际贸易模型
- 1.2 多种产品的古典国际贸易模型
- 1.3 动态条件下的古典国际贸易模型
- 1.4 对古典国际贸易模型的经验分析

2. 新古典国际贸易理论的扩展与应用

教学要求：通过本章的学习、要求学生了解动态条件下的 H-O 模型和标准贸易模型，掌握多个国家与多种产品条件下的 H-O 模型和标准贸易模型的扩展，学会应用计量分析工具对新古典贸易模型进行经验分析和检验。

教学要点：

- 2.1 多个国家与多种产品的新古典国际贸易模型
- 2.2 动态条件下的新古典国际贸易模型
- 2.3 对古典国际贸易模型的经验分析

3. 新兴国际贸易理论的扩展与应用

教学要求：通过本章的学习，使学生了解国际贸易理论的发展过程和最新的演变趋势，掌握地理经济学的基本模型和研究方法，并能在产品差异和规模经济条件下对国际贸易展开实证分析与检验，熟悉和了解地理经济学的计算机模拟方法。

教学要点：

- 3.1 新国际贸易理论的扩展与应用
- 3.2 新经济地理学的发展与应用
- 3.3 其他新兴国际贸易理论的进展

4. 国际贸易的福利分析

教学要求：理解和掌握自由贸易条件下的经济福利分析方法，了解生产的外部性和垄断对贸易福利的影响，掌握关税及非关税壁垒条件下贸易福利变化的分析与计算

方法。

教学要点：

- 4.1 自由贸易的福利分析
- 4.2 国家干预对贸易福利的影响
- 4.3 市场失灵对贸易福利的影响

5. 国际贸易政策研究

教学要求：通过本章的学习，使学生理解国际贸易政策的一般决策机制与过程。了解发达国家和发展中国家贸易政策措施与特点。掌握战略性贸易政策的基本内容。

教学要点：

- 5.1 发达国家的国际贸易政策
- 5.2 发展中国家的国际贸易政策

6. 多边贸易规则与贸易冲突研究

教学要求：通过本章的学习，使学生熟悉多边贸易规则和谈判的演变进程和最新趋势，以及贸易冲突和贸易救济的最新研究进展，理解新贸易保护主义对多边贸易规则的挑战，掌握贸易冲突的基本形式和贸易救济的主要手段。

教学要点：

- 6.1 多边贸易规则的发展与演变
- 6.2 多边贸易谈判的进展与问题
- 6.3 贸易冲突与贸易救济

7. 经济一体化问题研究

教学要求：通过本章的学习，使学生理解经济一体化的新古典主义理论，熟悉当今世界经济一体化的现状和趋势，深入了解中国参与国际经济一体化的进程，以及此方面的最新研究进展。

教学要点：

- 7.1 经济一体化的理论进展
- 7.2 主要经济一体化组织的发展及问题
- 7.3 中国参与经济一体化问题研究

8. 贸易、资源与环境问题研究

教学要求：通过本章的学习，使学生熟悉和理解资源、环境与贸易的关系，理解资源压力及其演化趋势对贸易的影响，以及贸易与环境的相互作用，包括自由贸易对

环境的影响、环境规制对贸易的影响等。

教学要点：

8.1 贸易与资源问题研究

8.2 贸易与环境问题研究

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程为《高级微观经济学》。

五、实践环节教学内容的安排与要求

要求学生大量查阅相关资料，了解当今的国际贸易学动态，掌握第一手资料。

六、本课程课外练习的要求

课内外学时比：1：1

课外作业：要求学生认真阅读教材，作出读书笔记，并大量查阅相关资料，了解当今的国际贸易学动态，在掌握第一手资料的基础上，运用所学的国际经济学知识，完成阶段论文和期末论文的写作。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程的教学方法可以采用教学辅助软件工具 powerpoint 制作教学投影，同时联接网络获取丰富资料，以提高教学效果。教师对每章内容进行讲解和导读、学生课下阅读、作出读书笔记，再通过课上进行单元讨论，阶段论文的撰写，加深对所学内容的理解，并提高对所学知识的运用能力。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程的考查方法是期末论文与平时成绩相结合，评定标准百分制，期末论文 50%，平时占 50%。平时成绩由出勤率、阶段论文、作业、讨论发言情况等构成。

九、教材及参考书

[1] 《高级国际贸易学》，（美）巴格瓦蒂著，王根蓓译，2004 年第 1 版，上海财经大学出版社

[2] 《中级国际贸易学》，(美) 马芮威耶克著，夏俊译，2006 年第 1 版，上海财经大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
	导论	1	1		
第一章	古典国际贸易理论的扩展与应用	4	3	1	
第二章	新古典国际贸易理论的扩展与应用	5	4	1	
第三章	新兴国际贸易理论的扩展与应用	6	4	2	
第四章	国际贸易的福利分析	4	3	1	
第五章	国际贸易政策研究	3	2	1	
第六章	多边贸易规则与贸易冲突研究	2	1	1	
第七章	贸易地理学研究	3	2	1	
第八章	贸易、资源与环境问题研究	2	1	1	
	课程总结	2	2		

大纲撰写人：郝凯

学科、专业负责人：吴振信

学院负责人：刘永祥

制（修）定日期：2017-4-5

国际贸易实务研究

International trade practice research

教学大纲

课程编码: M622004

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 应用经济学专业

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

《国际贸易实务》为国际贸易学硕士研究生的必修课。

二、课程教学目的

在世界经济日益全球化的今天,通过《国际贸易实务》的教学,使学生掌握基本的国际贸易惯例,学会分析、处理具体国际贸易的实际问题的方法,更好地为中国的开放经济服务。

三、教学基本内容及基本要求

《国际贸易实务》的研究对象包括国际贸易术语、国际货物运输、国际货运保险、国际货款结算等方面各项有效的国际惯例与规则这些惯例与规则及国际商务谈判,对学生的基本要求是理解主要国际贸易惯例的规定方法,在此基础上能利用规则分析和解决国际贸易实际问题。具体要求如下:

1. 导论

2 学时

教学要求: 了解国际国际贸易惯例的历史沿革、内涵,重点掌握和运用国际国际贸易惯例与公约的关系

教学要点:

1.1 国际贸易实务研究内容与特点

1.2 国际贸易惯例作用、性质与特点

1.3 国际贸易惯例与公约的关系

2. 国际贸易术语专题

4 学时

教学要求：通过本章的学习、要求学生了解 INCOTERMS2010 十二种贸易术语分类原则，掌握货交承运人和装运港交货的六种贸易术语的使用，尤其要深刻领会主要贸易术语风险划分界限及所有权转移界限。

教学要点：

2.1 INCOTERMS2010

2.2 INCOTERMS2010 与国际货物买卖合同的关系

2.3 案例分析

3. 国际贸易运输专题

4 学时

教学要求：通过本章的学习，使学生了解提单的基本内容，掌握提单主要条款的分析及承运人的责任与义务，要特别掌握特殊提单的使用方法。

教学要点：

3.1 提单的国际惯例与规则

3.2 提单例外条款

3.3 提单应用及案例

4. 国际贸易保险专题

4 学时

教学要求：要求学生了解保险主要原则与惯例。掌握国际海运货物保险保障的范围，并会分析中国海运货物保险条款。

教学要点：

4.1 保险原则与惯例

4.2 中国海运货物保险条款分析

4.3 伦敦保险协会海运货物保险条款分析

4.4 保险条款应用及案例

5. 国际贸易结算专题

10 学时

教学要求：通过本章的学习，使学生了解国际贸易基本结算方式，掌握托收和信用证的使用方法，特别掌握 UCP500 与 UCP600 的主要条款。

教学要点：

5.1 国际贸易结算工具：票据及惯例

5.1 国际贸易结算方式：汇付及惯例

5.3 国际贸易结算方式：托收及惯例；

5.4 国际贸易结算方式：信用证及惯例

5.5 其它主要结算惯例应用

5.6 结算案例

6. 国际贸易谈判专题 8 学时

教学要求：通过本章的学习，使学生了解商务谈判的有关理论及技巧，掌握国际贸易谈判中的风险与规避方法，尤其会应用谈判理论指导谈判实践。

教学要点：

6.1 国际贸易谈判的有关理论与方法；

6.2 博弈论在谈判中的应用

6.3 国际贸易谈判实践

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程为《国际经济学》、《宏观经济学》。

五、实践环节教学内容的安排与要求

要求学生大量查阅相关资料，掌握第一手资料，通过案例讨论、仿真模拟等训练提高处理实际业务问题能力水平。

六、本课程课外练习的要求

课内外学时比：1：1

课外作业：要求学生认真阅读教材，作出读书笔记，并大量查阅相关资料，了解当今的国际贸易实际业务前沿及动态，在掌握第一手资料的基础上，运用所学的国际贸易惯例知识，解决贸易实际业务问题。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程的教学方法可以采用教学辅助软件工具 powerpoint 制作教学投影，同时联接网络获取丰富资料，以提高教学效果。教师对每章内容进行讲解和导读、学生课下阅读、作出读书笔记，再通过课上进行单元讨论，阶段论文的撰写，加深对所学内容的理解，并提高对所学知识的运用能力。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程的考查方法是期末考试与平时成绩相结合，评定标准百分制，期末考试50%，平时占50%。平时成绩由出勤率、阶段论文、作业、讨论发言情况等构成。

九、教材及参考书

- [1] 《进出口贸易实务教程》，吴百福、徐小微、聂清等主编，2015年第七版，上海人民出版社
- [2] 《国际贸易惯例与规则实务》，姚新超主编，2016年第四版，对外经贸大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	导论	2	2		
第二章	国际贸易术语专题	4	2	2	
第三章	国际贸易运输专题	4	2	2	
第四章	国际贸易保险专题	4	2	2	
第五章	国际贸易结算专题	10	8	2	
第六章	国际贸易谈判专题	8	4	4	
总学时		32	20	12	

大纲撰写人：姜延书

学科、专业负责人：

学院负责人：

制（修）定日期：

国际投资与跨国公司

International Investment And Transnational Corporation

教学大纲

课程名称：国际投资与跨国公司

课程编码：M623006

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科 / 专业：应用经济学 / 国际贸易学/会计硕士（MPAcc）

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

《国际投资与跨国公司》是为国际贸易学硕士研究生开设的专业选修课。

二、课程教学目的

通过该课程的学习，使学生了解跨国公司的发展过程和趋势，掌握跨国公司投资的理论体系，熟悉跨国公司经营管理的方式和挑战，了解中国利用外资和对外投资的发展状况。

三、教学基本内容及基本要求

1.跨国公司国际直接投资概述

教学要求：通过本章的学习，进一步了解跨国公司的界定标准，掌握跨国公司投资发展的新特点与新趋势，理解全球经济一体化背景下跨国公司的投资行为以及跨国公司对世界经济的影响。

教学要点：

1.1 跨国公司的界定标准

1.2 跨国公司国际直接投资的新发展

1.3 跨国公司对世界经济的影响

2. 跨国公司国际直接投资理论

教学要求：通过本章的学习，了解跨国公司理论和其他经济理论的关系，深入理解垄断优势理论、内部化理论和生产折衷理论，掌握能够解释发展中国家对外投资的新理论。

教学要点：

2.1 发达国家跨国公司对外直接投资理论

2.2 发展中国家跨国公司对外直接投资理论

3 跨国公司海外扩张战略

教学要求：通过本章的学习，了解进入模式选择、区位选择和产业选择的基本知识，理解跨国公司建立战略联盟的原因以及跨国并购和新建企业的特征，掌握如何建立和管理跨国公司战略联盟。

教学要点：

3.1 跨国公司投资的进入模式选择

3.2 跨国公司投资的区位选择

3.3 跨国公司投资的产业选择

4 跨国公司经营战略

教学要求：通过本章的学习，了解跨国公司的全球战略和本地化战略，理解跨国公司的跨国创新模式。了解跨国公司的基本法律形式和组织结构，理解跨国公司组织结构的重要性，掌握跨国公司组织变革的特点和趋势。

教学要点：

4.1 跨国公司经营本地化战略

4.2 跨国公司经营全球化战略

4.3 跨国公司组织结构基本形式及变革

5 跨国公司海外经营风险

教学要求：通过本章的学习，了解跨国公司的海外经营风险的主要类别，理解跨国公司海外经营风险预警体系的相关理论，掌握跨国公司海外经营风险的防范措施。

教学要点：

5.1 跨国公司海外经营风险的主要内容

5.2 跨国公司海外经营风险预警体系

5.3 跨国公司海外经营风险防范措施

6 跨国公司内部贸易与转移价格

教学要求：通过本章的学习，了解跨国公司内部贸易的利益，理解各国政府对跨国公司转移价格的管理政策，掌握转移价格在跨国公司内部贸易中的运用。

教学要点：

6.1 跨国公司内部贸易

6.2 跨国公司转移价格

7 跨国公司国际直接投资的经济效应

教学要求：通过本章的学习，了解跨国投资对投资母国和东道国经济发展的双重影响，理解跨国投资对投资母国和东道国经济发展影响的传导机制，能够运用相关理论进行具体的案例分析。

教学要点：

7.1 跨国公司国际直接投资对母国经济发展的影响

7.2 跨国公司国际直接投资对东道国经济发展的影响

8 跨国公司国际直接投资的政策管理

教学要求：通过本章的学习，了解东道国政府和母国政府对跨国公司的基本管理措施，理解跨国经营的国际规范，掌握不同类型国家对跨国投资的鼓励和限制政策。

教学要点：

8.1 东道国政府政策与跨国公司

8.2 母国政府政策与跨国公司

8.3 跨国公司政策管理的国际协调

9 跨国公司在中国

教学要求：通过本章的学习，了解跨国公司在中国投资的发展历程和跨国公司在华投资的特点，理解跨国公司在华投资对中国经济发展的影响，掌握如何更加合理的利用外资促进中国经济发展。

教学要点：

9.1 跨国公司在华投资发展历程

9.2 跨国公司在华投资对中国经济发展的影响

9.3 中国利用外资政策及其调整

10 中国企业对外直接投资

教学要求：通过本章的学习，了解当前中国企业对外直接投资的特点，理解中国

企业对外直接投资的利弊，掌握如何从宏观和微观角度管理和促进中国企业对外直接投资。

教学要点：

10.1 中国企业资源寻求型对外直接投资

10.2 中国企业技术寻求型对外直接投资

10.3 中国企业市场寻求型对外直接投资

四、本课程与其它课程的联系与分工

先修课程为《高级经济学》、《国际经济学》。

五、实践环节教学内容的安排与要求

根据课程特点，安排讨论课。具体做法如下：

教师事先将讨论主题介绍给学生，安排学生分组，课余时间进行讨论分析。课堂上各组依次以发言的形式汇报讨论结果，其他各组对其进行评价，教师最后进行总结。

要求：学生组成 2-5 人小组，强调每个人的参与性，讨论课后每组递交一份总结，教师根据讨论情况及总结材料评分。

六、本课程课外练习的要求

课内外学时比：1：1

课外作业：根据教学要求，安排学生阅读国际投资与跨国公司相关的书籍、报刊、杂志，根据论题提交报告，培养学生运用理论知识分析当前跨国公司国际直接投资中的现实问题的能力。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段的要求

本课程采用理论联系实际的方式进行讲授，采用启发式授课方式，组织案例分析及课堂讨论，强调培养实际能力；本课程运用计算机投影授课，同时联接网络获取丰富资料，以提高教学效果。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程的考查方法是期末论文与平时成绩相结合，评定标准采用百分制，期末论

文 50%，平时成绩占 50%。平时成绩由出勤率、课堂发言、课堂讨论、论文、作业等构成。

九、教材及参考书

教 材：《国际投资与跨国公司》，张小蒂、王焕祥主编，2004 年第 1 版，浙江大学出版社

参考书：

- [1]《跨国公司经营与管理》，潘素昆主编，2009 年第 1 版，中国发展出版社
- [2]《跨国公司与国际直接投资》，赵春明主编，2012 年第 2 版，机械工业出版社
- [3]《国际直接投资与跨国公司》，李辉等主编，2013 年第 1 版，电子工业出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计讨论	备注
第一章	跨国公司国际直接投资概述	2	2		
第二章	跨国公司国际直接投资理论	4	2	2	
第三章	跨国公司海外扩张策略	2	2		
第四章	跨国公司经营战略	2	2		
第五章	跨国公司海外经营风险	4	2	2	
第六章	跨国公司的内部贸易与转移价格	2	2		
第七章	跨国公司国际直接投资对母国和东道国经济发展的影响	4	2	2	
第八章	跨国公司国际直接投资的政策管理	2	2		
第九章	跨国公司在中国	4	2	2	
第十章	中国企业对外直接投资	6	4	2	
总学时		32	22	10	

大纲撰写人：潘素昆

学科、专业负责人：姜延书

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017 年 3 月

国际技术贸易与服务贸易

International Trade on Technology and Service

教学大纲

课程编码：M623007

课程学分：48 学时，3 学分

适用学科/专业：应用经济学/国际经济与贸易

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

国际技术贸易与服务贸易是为应用经济学专业研究生开设的一门专业选修课。

二、课程教学目的

国际技术与服务贸易旨在系统介绍国际贸易发展中技术与服务贸易的重要性、发展规律及其在我国贸易增长方式转变中的作用。其目的通过讲授、自学和实践等教学环节，使学生建立全面的国际贸易视野，了解技术贸易与服务贸易在国际贸易中的地位和态势，理解技术与服务贸易发展对一国经济发展的重要影响，掌握国际技术贸易与服务贸易的主要理论，从而满足WTO对竞争及开放所需人才的要求，促进中国市场经济建设。

三、教学基本内容及基本要求

1 导论

2 学时

【教学要求】

明确国际服务研究对象和任务；了解服务贸易在国际贸易发展中的地位，基本特征。掌握服务贸易基本分类、研究方法与分析范式的基本要点。

【教学要点】

1.1 国际服务贸易界定及争议

1.2 国际服务贸易分类与统计

1.3 国际服务贸易发展格局与特征

2 国际服务贸易理论 4 学时

【教学要求】

了解服务价值理论及传统比较优势理论在国际服务贸易发展中的适用性，熟悉服务业理论模型发展；掌握服务贸易理论分析模型，理解国际服务贸易自由化与竞争优势的关系。

【教学要点】

2.1 传统比较优势理论适用性争论

2.2 服务贸易相关理论与模型

2.3 服务贸易自由化与竞争优势

3 国际服务贸易政策 6 学时

【教学要求】

了解国际服务贸易政策演变特征、规律，熟悉服务贸易政策与有形商品贸易政策差异，理解自由贸易政策福利分析模型，掌握保护贸易政策分析工具。

【教学要点】

3.1 服务贸易政策演变

3.2 自由贸易政策评价与分析

3.3 保护贸易政策评价与分析

4 GATS 与区域贸易协定 4 学时

【教学要求】

了解 GATS 谈判背景、GATS 主要条款及规则；掌握 GATS 运作规则，理解 GATS 与区域服务贸易协定的关系，并在此基础上能够对 GATS 对中国的影响作出分析。

【教学要点】

4.1 WTO 体制下服务贸易谈判与 GATS

4.2 服务贸易的区域性协议

4.3 服务贸易协定在中国

5 国际服务外包 8 学时

【教学要求】

了解国际服务外包概念、兴起及发展趋势，理解服务外包与制造业外包的区别，掌握国际服务外包基本分类及分析理论，并能对中国服务外包发展进行理论分析。

【教学要点】

- 5.1 国际服务外包的兴起与发展
- 5.2 国际服务外包发展的理论分析
- 5.3 ITO 及其经济、技术效应分析
- 5.4 BPO 及其经济、技术效用分析
- 5.5 国际服务外包在中国
- 6 国际技术贸易发展

2 学时

【教学要求】

了解国际技术贸易的发展及特征，熟悉国际技术贸易的基本分类及其与其它贸易的关系；理解国际技术贸易发展的障碍及原因。

【教学要点】

- 6.1 国际技术贸易发展格局与趋势
- 6.2 国际技术贸易方式及影响因素
- 7 国际技术贸易与知识产权保护

8 学时

【教学要求】

了解国际技术贸易标的及主要特征，熟悉主要的知识产权保护有关国际公约及管辖范围；理解知识产权保护对技术贸易的影响；掌握平行进口处理原则、分析方法及各国的管理手段。

【教学要点】

- 7.1 国际技术贸易标的
- 7.2 知识产权保护及有关公约
- 7.3 平行进口问题研究
- 8 国际技术贸易相关理论

6 学时

【教学要求】

了解国际技术转让特征；熟悉国际技术转让相关理论；理解国际技术转让对经济增长与创新的影响，掌握相关分析理论与方法。

【教学要点】

- 8.1 国际技术转让相关理论
- 8.2 国际技术转让与经济增长
- 8.3 国际技术转让与创新

9 国际技术转让价格与税收

4 学时

【教学要求】

了解国际技术转让价格及相关税费特点，熟悉国际技术转让价格构成、税费征收原则；掌握国际技术转让价格及双重征税理论分析模型。

【教学要点】

9.1 国际技术转让价格及模型

9.2 国际技术转让中的双重征税分析

9.3 国际避免双重征税协定分析

10 限制性商业惯例

4 学时

【教学要求】

了解限制性商业惯例产生背景，理解限制性商业惯例概念，熟悉限制性商业分析方法与规制途径，掌握限制性商业惯例规制分析方法。

【教学要点】

11.1 限制性商业惯例产生及效应分析

11.2 限制性商业惯例规制分析

11.3 我国关于限制性商业惯例管理

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：微观经济学、宏观经济学、国际经济学、国际贸易导论

五、实践环节教学内容的安排与要求

课堂讨论8学时，将根据课堂讲授的内容，分散安排。

要求：

- (1) 所有同学分成若干小组，一般每组 3-4 人为宜；
- (2) 课前就某一专题收集资料并进行思考；
- (3) 课上共同讨论；
- (4) 以小论文的形式总结讨论的结果及自己的思考。

六、本课程课外练习的要求

每章后面均附有不同类型的复习题、思考题、案例分析题等。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

1. 本课程采用理论讲授、自学、讨论与案例分析相结合的方式，帮助学生加深对所学知识的理解，以提高学生分析和解决实际问题的能力；
2. 采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；
3. 运用计算机投影进行讲授，并穿插播放一些VCD教学片等。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

课堂讨论	20%
平时作业	30%
期末考试	50%

九、教材及参考书

- [1] 王玉清 赵成璧，国际技术贸易（第四版），北京：对外经贸大学出版社，2013.
- [2] 杜奇华 冷柏军，国际技术贸易(第三版)，北京：高等教育出版社，2016
- [3] 沈大勇 金孝柏，国际服务贸易：研究文献综述，北京：人民出版社，2010
- [4] 汪素芹，国际服务贸易（第三版），北京：机械工业出版社，2016

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	导论	2	2		
第二章	国际服务贸易理论	4	4		
第三章	国际服务贸易政策	6	4	2（讨论）	
第四章	GATS 与区域贸易协定	4	4		
第五章	国际服务贸易外包	8	6	2（讨论）	
第六章	国际技术贸易发展	2	2		
第七章	国际技术贸易与知识产权保护	8	6	2（讨论）	
第八章	国际技术贸易相关理论	6	4	2（讨论）	
第九章	国际技术转让价格与税费	4	4		
第十章	限制性商业惯例	4	4		
	合 计	48	40	8	

大纲撰写人：孙强
 学科、专业负责人：
 学院负责人：
 制（修）定日期：

产业组织理论

Industrial Organization Theory

教学大纲

课程编码：M621003

课程学分：48 学时，3 学分

适用学科/专业：应用经济学学科/专业

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

产业组织理论是为产业经济学方向研究生开设的一门专业基础课。该课程以微观经济学和交易成本理论为基础，以市场经济体系中特定组织结构下的市场结构、企业行为、市场绩效为考察重点的一门交叉性应用经济学。该课程的研究对象是市场经济体制下各产业内的企业之间的关系，主要研究企业、产业和市场为什么以一定的形式组织起来，组织形式和结构如何影响市场的运行和绩效，其中心概念是“有效竞争”，即既能促进经济效率提高又能促进产业发展的产业组织关系。

二、课程教学目的

产业组织理论旨在系统介绍产业组织理论的知识、观点、方法和问题，全面考察产业组织理论的学术前沿和理论流派，通过讲授、自学和实践等教学环节，一方面使学生建立科学的产业组织理论观，具备完整的产业组织理论体系，掌握现代产业组织理论的逻辑思维和分析方法，为今后开展相关学术研究奠定坚实的基础；另一方面，使学生加深对产业组织关系和市场运行机制的理解，提高运用产业组织的逻辑和方法分析解决实际问题的能力，更好地服务于产业分析和企业管理实践工作。

三、教学基本内容及基本要求

1 导论

4学时

【教学要求】

理解产业组织理论的研究对象和任务；认识产业组织理论在经济学中的重要意义与特点；了解产业组织理论发展中的哈佛学派、芝加哥学派、可竞争市场理论、博弈学派等基本观点与政策主张；认识到产业组织理论的核心问题，掌握产业组织理论的边际、博弈、计量、实验模拟等研究方法以及SCP分析范式的基本要点。

【教学要点】

- 1.1 产业组织理论的含义与特点
- 1.2 产业组织理论发展的历史
- 1.3 产业组织理论的核心问题
- 1.4 产业组织理论的分析范式与研究方法

2 企业与市场

4学时

【教学要求】

了解关于企业性质的契约理论和知识理论，掌握企业的所有权和相机治理、共同治理等治理模式；了解企业的目标和类型等；理解企业规模与市场边界决定的交易费用、核心能力等等理论；掌握决定企业成本的规模经济、学习经济、范围经济等因素。

【教学要点】

- 2.1 企业的性质
- 2.2 企业的所有权、治理与目标
- 2.2 企业的规模与市场边界
- 2.3 企业的成本分析

3 市场的结构与绩效

4学时

【教学要求】

掌握产业组织理论对市场结构的定义与类型，了解市场结构衡量的集中度、HHI指数等指标；掌握市场结构的规模经济、产品差异化、进入壁垒等影响因素；了解市场绩效衡量的贝恩指数、勒纳指数等相关指标；理解市场结构与市场绩效之间的关系以及集中度-利润率假说。

【教学要点】

- 3.1 市场结构的类型
- 3.2 市场结构的衡量
- 3.3 市场结构的决定因素
- 3.4 市场绩效的衡量

3.5 结构与绩效关系

4 垄断行为

4学时

【教学要求】

理解新古典经济学对垄断的定义、原因、类型以及对社会福利的影响；掌握垄断企业的价格歧视与非线性定价；了解垄断企业的产品的质量选择和数量选择；理解多工厂、多产品与耐用品等垄断模型。

【教学要点】

4.1 垄断的界定与影响

4.2 价格歧视与非线性定价

4.3 产品质量选择与数量选择模型

4.4 多工厂、多产品与耐用品垄断模型

5 价格竞争

4学时

【教学要求】

理解静态价格竞争的伯川德模型；理解动态价格竞争的价格刚性与价格战模型；熟悉成本加成、非线性定价等定价策略与方法；掌握限制性定价与掠夺性定价等策略性定价行为。

【教学要点】

5.1 静态价格竞争模型

5.2 动态价格竞争模型

5.3 定价策略

5.4 策略性定价

6 产品竞争

4学时

【教学要求】

理解同质产品竞争中静态产量竞争的古诺模型和动态产量竞争的斯塔克尔伯格模型；理解异质产品竞争的序贯博弈模型；了解企业产品差异化竞争策略；掌握产品水平差异的空间竞争中线性空间的霍特林模型和圆形空间模型；理解产品垂直差异的产品质量选择模型与搭售行为。

【教学要点】

6.1 同质产品竞争的模型

6.2 异质产品竞争的模型

6.3 产品水平差异的空间竞争模型

6.4 产品垂直差异的质量选择模型

7 广告与信息

4学时

【教学要求】

了解产品类型与广告的类型和作用；理解最优广告与广告强度的决定多夫曼和斯坦纳条件；理解广告竞争对价格竞争、市场结构的效应；掌握产业组织理论对强制信息披露的分析；理解信息不完全下企业声誉的作用。

【教学要点】

7.1 广告类型与作用

7.2 最优广告与广告强度

7.3 广告竞争的效应

7.4 强制信息披露与企业声誉

8 研发与创新

4学时

【教学要求】

了解创新与研发的概念、类型与特征等；了解专利制度对创新和技术进步形成的效应；理解最有专利期限模型和合作研发模型；理解政府对创新与技术进步的鼓励补贴政策；理解企业之间的专利竞赛模型和专利闲置的策略；理解市场结构与企业规模对企业研发与创新的影响及其争论。

【教学要点】

8.1 创新与研发概述

8.2 创新与研发激励

8.3 专利竞赛模型与专利闲置策略

8.4 市场结构对研发创新的影响

9 进入与退出

4学时

【教学要求】

认识进入壁垒概念的界定，理解进入壁垒的作用；理解规模经济、必要资本量、产品差异化、网络效应、技术性与行政性等结构性进入壁垒；理解过度投资、提高成本、影响需求、策略性定价等进入遏制的策略性壁垒；理解进入威胁与遏制承诺之间的进入博弈及其结果；了解退出壁垒以及沉淀成本的影响。

【教学要点】

9.1 进入壁垒的界定与作用

9.2 结构性进入壁垒

9.3 策略性进入壁垒

9.4 进入威胁、遏制与博弈

9.5 退出壁垒与沉淀成本

10 合谋与横向一体化

4学时

【教学要求】

了解企业价格合谋形成以及维持的条件；理解默契合谋的价格领导行为；理解企业产量合谋的卡特尔形成条件及维持的条件；理解横向一体化的动机及其效应。

【教学要点】

10.1 价格合谋与价格领导

10.2 产量合谋：卡特尔

10.3 横向一体化

11 纵向约束与一体化

4学时

【教学要求】

了解纵向一体化与分离以及原因；明确双重加价与搭便车形成的原因及其引发的纵向约束问题；了解特许经营与双边市场等一些特殊纵向约束行为；掌握分析纵向一体化和纵向约束对福利的影响。

【教学要点】

11.1 纵向一体化与纵向分离

11.2 双重加价、搭便车与纵向约束

11.3 特许经营与双边市场

11.4 纵向约束与一体化的福利影响

12 自然垄断与网络产业

4学时

【教学要求】

理解自然垄断形成的原因、成本特征与定价行为；理解网络产业的网络效应特征及其影响；理解自然垄断产业的定价模型、网络产业中的接入定价、用户数量竞争和标准竞争等行为及其关系；理解网络产业中的纵向关系；理解三网融合中的相关产业组织行为。

【教学要点】

- 12.1 成本特征与网络效应
- 12.2 自然垄断的定价
- 12.3 网络产业的接入定价与标准竞争
- 12.4 网络产业的纵向关系
- 12.5 三网融合的产业组织问题

四、本课程与其它课程的联系与分工

先修课程：微观经济学、高等数学、产业经济学

五、实践环节教学内容的安排与要求

课堂讨论8学时，将根据课堂讲授的内容，分散安排。

要求：

- (1) 课前就某一专题收集资料并进行思考，准备初稿；
- (2) 课上讲述初稿的思路和内容；
- (3) 全体同学课上共同讨论；
- (4) 以小论文的形式总结讨论的结果及自己的思考。

六、本课程课外练习的要求

每章后面均附有不同类型的复习题、思考题、案例分析题等。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

1. 本课程采用理论讲授、自学、讨论与案例分析相结合的方式，帮助学生加深对所学知识的理解，以提高学生分析和解决实际问题的能力；
2. 采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；
3. 运用计算机投影进行讲授等。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

- 课堂讨论20%
- 平时作业30%
- 期末考试50%

九、教材及参考书

1. 《产业组织学》，史东辉主编，2015年第2版，格致出版社
2. 《产业组织理论与应用》，李长英主编，2011年第1版，中国人民大学出版社
3. 《产业组织经济学手册》，施马兰西、威利格主编，2009年第1版，经济科学出版社
4. 《产业组织理论》，梯若尔主编，2015年第1版，中国人民大学出版社。

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	导论	4	4		
第二章	企业与市场	4	4		
第三章	市场的结构与绩效	4	4		
第四章	垄断行为	4	4		
第五章	价格竞争	4	4		
第六章	产品竞争	4	4		
第七章	广告与信息	4	2	2	
第八章	研发与创新	4	4		
第九章	进入与退出	4	2	2	
第十章	合谋与横向一体化	4	4		
第十一章	纵向约束与一体化	4	2	2	
第十二章	自然垄断与网络产业	4	2	2	
	合计	48	40	8	

大纲撰写人：宋胜洲

学科、专业负责人：吴振信

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

产业结构与布局

Industrial Structure and Layout

教学大纲

课程编码：M622005

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：应用经济学/产业经济学

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

产业结构与布局是为产业经济学方向研究生开设的一门专业必修课程。本课程是在学生已经系统掌握微观经济学、宏观经济学、产业经济学的基础上，为了使他们进一步了解和掌握产业之间相互影响与相互关系、产业结构演化的历史过程和一般规律、产业结构调整与升级、产业布局的理论与实践等问题而专门开设的一门应用性较强的课程。

二、课程教学目的

系统介绍产业结构与布局方面的知识、观点、方法和问题，通过讲授、自学和实践等教学环节，一方面使学生获得完整的产业结构和布局的理论与政策的知识体系，掌握产业结构分析的逻辑思维和分析方法，为今后开展相关学术研究奠定坚实的基础；另一方面，使学生加深产业结构和布局的理解，提高进行产业结构和布局等实际问题的分析能力，更好地服务于政府产业管理部门与企业管理实践工作。

三、教学基本内容及基本要求

1 产业结构概述

2学时

【教学要求】

掌握产业的不同分类方法与产业结构的具体内涵，理解产业结构的决定因素，了解产业结构理论的形成与发展的历史历程，熟悉产业结构的分析方法。

【教学要点】

- 1.1 产业的内涵与分类
- 1.2 产业结构的内涵与决定因素
- 1.3 产业结构理论的发展
- 1.4 产业结构的分析方法

2 产业发展**2学时****【教学要求】**

了解产业发展的含义，理解产业发展的内因和外因，了解产业发展的知识化、信息化、生态化、全球化、融合化等趋势；理解产业发展的生命周期规律及其不同阶段的特征；理解产业发展对资源、科技以及就业、生活、文化等方面的影响，尤其是理解产业发展对产业结构以及经济增长的影响。

【教学要点】

- 2.1 产业发展的概述
- 2.2 产业发展的规律：生命周期理论
- 2.3 产业发展的影响：结构效应

3 产业关联**4学时****【教学要求】**

了解产业关联的含义与前向关联与后向关联等方式，了解产业融合的含义与方式，理解产业融合原因与的作用；了解投入产出模型，熟悉投入产出系数与产业波及效果分析；对国内外产业关联实际问题进行分析。

【教学要点】

- 3.1 产业关联和产业融合
- 3.2 投入产出模型
- 3.3 产业关联效应的实证分析

4 产业结构的演化**2学时****【教学要求】**

了解三次社会大分工和三次产业结构演变的历史，了解五次工业革命和世界工业化进程；掌握马克思主义的两大部类结构理论与重工业化规律，掌握三次产业结构演

变的配第-克拉克定律和钱纳里-库兹涅兹规律，掌握工业结构演变的霍夫曼定律和要素密集产业结构演变规律；了解产业结构演化的实证分析方法和实践应用

【教学要点】

- 4.1 产业结构演化的历史
- 4.2 产业结构演化的理论
- 4.3 产业结构演化的实证分析

5 产业结构的优化

4学时

【教学要求】

了解产业结构优化的含义，了解产业结构优化的经济目标与社会目标，掌握产业结构合理化与高级化的路径，掌握产业结构平衡发展与非平衡发展的路径，掌握产业结构优化的市场机制与政策机制；理解产业结构合理化的基本含义，掌握判定产业结构合理化的国际标准、需求结构标准与一般均衡标准等，熟悉产业结构调整的制度与方法；了解产业结构高级化的含义，理解产业结构高级化的标准产业结构与相似系数法等判定基准，掌握产业结构升级的制度与方法；了解外国产业结构调整 and 升级的实践与效果，重点分析中国产业结构调整与升级的实践做法与效果。

【教学要点】

- 5.1 产业结构优化的含义与路径
- 5.2 产业结构的合理化与调整
- 5.3 产业结构的高级化与升级
- 5.4 产业结构优化的实证分析

6 主导产业选择

4学时

【教学要求】

掌握主导产业的基本特征与主要作用；掌握主导产业选择的筱原三代平的二基准（需求收入与生产率）、赫希曼的产业关联度基准与罗斯托德的产业扩散基准等；了解主导产业选择的发展中国家的替代弹性、增长后劲和瓶颈效应等基准，以及环境基准与就业基准等；了解国外主导产业选择的具体实践，重点分析中国主导产业的历史选择与战略新兴产业的选择。

【教学要点】

- 6.1 主导产业的特征与作用
- 6.2 主导产业选择主要基准
- 6.3 主导产业选择的其他基准
- 6.4 主导产业选择的实证分析

7 产业布局

4学时

【教学要求】

了解产业布局的含义；掌握产业布局的决定因素和产业布局的原则与模式；了解产业布局理论的发展历程，理解农业布局的杜能理论和韦伯的工业区位理论；理解克里斯塔勒的中心地理论和廖什的市场区位理论；理解新经济地理学中产业布局的核心-边缘模型；掌握国内外产业布局的实践经验，重点分析中国产业布局的问题。

【教学要点】

- 7.1 产业布局的概述
- 7.2 传统产业布局理论
- 7.3 新经济地理学理论：核心-边缘模型
- 7.4 产业布局的实证分析

8 产业集聚

4学时

【教学要求】

了解产业集聚的基本含义和类型；了解产业集聚的理论发展历程；理解产业集聚形成的内在原因与外在条件；理解产业集聚的作用、影响和效应；掌握各国产业集聚的现象，重点分析中国的产业集聚问题。

【教学要点】

- 8.1 产业集聚的含义
- 8.2 产业集聚的原因与条件
- 8.3 产业集聚的效应
- 8.4 产业集聚的实证分析

9 产业转移

2学时

【教学要求】

了解产业转移的含义和产业转移的现象；了解产业转移的理论发展，理解产业转

移的原因；理解产业转移形成产业空心化的现象；理解产业国家间转移的雁行理论和促进经济平衡发展的作用；掌握国外产业转移的实践，重点分析中国产业转移问题。

【教学要点】

- 9.1 产业转移的含义与原因
- 9.2 产业转移的结构效应：产业空心化
- 9.3 产业转移的发展效应：雁行理论
- 9.4 产业转移的实证分析

10 区域产业结构

4学时

【教学要求】

理解产业布局、产业集聚等区域产业结构的形成模式；了解区域产业结构的差异与趋同现象；了解区域主导产业和产业转移等区域产业结构调整与升级的方式；了解国外区域产业结构状况，重点分析中国区域产业结构中的问题。

【教学要点】

- 10.1 区域产业结构的形成
- 10.2 区域产业结构的比较
- 10.3 区域产业结构的优化
- 10.4 区域产业结构的实证分析

四、本课程与其它课程的联系与分工

先修课程：《高级微观经济学》、《高级计量经济学》。本课程的产业布局理论以《高级微观经济学》中的生产论为基础；本课程各章的实证分析是对《高级微观经济学》中各种实证分析方法在产业层面的运用。

五、实践环节教学内容的安排与要求

课堂讨论12学时，将根据课堂讲授的内容，分散安排。

要求：

- (1) 课前就某一专题收集资料并进行思考，撰写初稿；
- (2) 课上讲述初稿的思路和内容；
- (3) 全体同学课上共同讨论；

(4) 以小论文的形式总结讨论的结果及自己的思考。

六、本课程课外练习的要求

每章后面均附有不同类型的思考题等。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

1、本课程采用理论讲授、自学、讨论与案例分析相结合的方式，帮助学生加深对所学知识的理解，以提高学生分析和解决实际问题的能力；

2、采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；

3、运用计算机投影进行讲授等。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

课堂讨论	20%
平时作业与案例分析	30%
期末考试	50%

九、教材及参考书

- [1] 《产业结构优化论》，周振华著，2014年第1版，上海人民出版社（教材）
- [2] 《产业集聚与区域经济发展：理论与实践》，王春晖著，2017年第1版，社会科学文献出版社（教材）
- [3] 《产业经济学》，苏东水主编，2015年第4版，高等教育出版社（参考书）
- [4] 《经济发展方式转变：产业升级与空间布局》，郭朝先著，2012年第1版，社会科学文献出版社（参考书）
- [5] 《产业转移与中国区域空间结构优化》，李国平著，2016年第1版，科学出版社（参考书）

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	产业结构概述	2	2		
第二章	产业发展	2	2		

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第三章	产业关联	4	4		
第四章	产业结构的演化	2	2		
第五章	产业结构的优化	4	2	2	
第六章	主导产业选择	4	2	2	
第七章	产业布局	4	4		
第八章	产业聚集	4	2	2	
第九章	产业转移	2	2		
第十章	区域产业结构	4	2	2	
	合计	32	24	8	

大纲撰写人：宋胜洲、赵晓男

学科、专业负责人：吴振信

学院负责人：刘永祥

制（修）定日期：2017年4月

产业政策与规制

Industrial Policy and Regulations

教学大纲

课程编码: M622006

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 应用经济学/产业经济学

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

产业政策与规制是我校产业经济学方向研究生的专业必修课。

二、课程目的

本课程的教学目的是让学生掌握科学的经济分析思想和分析方法,掌握有关产业政策与规制原理,培养学生进行经济分析和解决实际经济问题的能力,为后续课程的学习打下坚实的基础。

本课程要使学生基本达到:(一)了解产业政策与产业规制的基本原理;(二)掌握产业规制的基本理论体系、基本概念和基本原理;(三)掌握产业规制的实证分析方法;(四)提高学生应用经济学原理解决现实经济问题的能力。

三、教学基本内容及基本要求

1 产业政策概述

4 学时

【教学要求】

了解:我国产业政策的由来和演变。

理解:对产业政策应持有的态度。

掌握:我国产业政策制定的原则。

【教学要点】

1.1 产业政策内涵

1.2 产业政策的作用及发展

- 1.3 中国产业政策发展概况
- 2 产业政策类型及其评估 4 学时
- 【教学要求】**
- 了解：产业政策的基本类型。
- 理解：产业政策评估的作用。
- 掌握：产业政策评估的原则和标准。
- 【教学要点】**
- 2.1 产业政策类型
- 2.2 产业政策实践
- 2.3 产业政策评估
- 3 规制导论 2 学时
- 【教学要求】**
- 了解：规制与反垄断的关系。
- 理解：规制概念、规制主体和规制对象。
- 掌握：规制的目标与手段。
- 【教学要点】**
- 3.1 规制的概念与性质
- 3.2 规制主体和规制对象
- 3.2 规制目标与手段
- 3.4 规制与反垄断的关系
- 4 经济性规制 10 学时
- 【教学要求】**
- 了解：不对称规制，经济性规制的趋势，放松规制。
- 理解：自然垄断理论；特许投标制度，区域间比较竞争，社会契约制度。
- 掌握：收益率规制，价格上限规制，拉姆齐定价，差别定价。
- 【教学要点】**
- 4.1 自然垄断理论
- 4.2 进入规制
- 4.3 价格规制
- 4.4 激励性规制与放松规制

5 社会性规制 4 学时

【教学要求】

了解：工作场所安全规制。

理解：卫生健康规制。

掌握：环境规制的内容和方法。

【教学要点】

5.1 卫生健康规制

5.2 工作场所安全规制

5.3 环境规制

6 反垄断 4 学时

【教学要求】

了解：中国的反垄断概况

理解：市场支配力的概念和评估方法；常用的相关市场界定方法。

掌握：垄断协议的影响因素；搭售、掠夺性定价和歧视性接入等滥用行为的认定，企业并购审查的经济分析。

【教学要点】

6.1 垄断与资源配置

6.2 反垄断的主要内容

6.3 中国的反垄断概况

7 案例分析 4 学时

【教学要求】

了解：案件的行业背景和技术经济特征。

理解：有关规制理论的基本要点。

掌握：具体案例中的规制问题。

【教学要点】

选择 1-2 个典型案例，分析如何将前面所讲的规制理论应用于具体案例中。

四、本课程与其它相关课程的联系与分工

本课程是经济类各专业本科生的专业基础课或专业课，是为后继课程服务的。先修课是经济学、高等数学、产业组织理论和计量经济学。

五、实践环节教学内容的安排与要求

要求每位学生课外收集章节案例的背景资料，包括行业知识、媒体信息、专家言论和学术文献等。

六、本课程课外练习的要求

鼓励学生将所学的知识应用于分析日常学习和生活中的常见问题或现象。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程的教学方法以课堂教学为主，辅以社会实践。以学校所能够提供的硬件设施为条件，采用多媒体等现代化的教学手段。为了更好地理论联系实际，部分章节采用案例教学。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程的考查方法是期末课程论文与平时成绩相结合，评定标准百分制，课程论文占 60%，平时成绩占 40%。学生根据所学内容自选题目撰写一篇不少于 3000 字的课程论文。平时成绩由出勤率、课堂表现和平时作业等成绩构成。

九、教材及参考书

- [1] 《产业经济学》，苏东水 著，2015 年第四版，高等教育出版社
- [2] 《管制经济学原理》，王俊豪 主编，2014 年第二版，高等教育出版社
- [3] 《反垄断与管制经济学》，W·基普·维斯库斯、小约瑟夫·E·哈林顿、约翰·M·弗农 著，2010 年第四版，中国人民大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授学时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	产业政策概述	4	2	2	
第二章	产业政策类型及其评估	4	2	2	
第三章	规制导论	2	2		
第四章	经济性规制	10	8	2	
第五章	社会性规制	4	2	2	

章节	内容	总学时	讲授学时	讨论、论文、实验、设计	备注
第六章	反垄断	4	4		
第七章	案例分析	4	2	2	
合 计		32	22	10	

大纲撰写人：黄坤

学科、专业负责人：吴振信

学院负责人：刘永祥

制（修）定日期：2017年4月

职业规划与创业教育

Carrer Planning and Entrepreneurship Education

教学大纲

课程编码:

课程学分: 16 学时, 2 学分

适用学科/专业: 全校研究生各学科/专业

开课学院: 马克思主义学院

一、课程性质

职业规划与创业教育课程现阶段作为公共选修课,既强调职业在人生发展中的重要地位,又关注学生的全面发展和终身发展。通过激发大学生职业生涯发展的自主意识,树立正确的就业观,促使大学生理性地规划自身未来的发展,并努力在学习过程中自觉地提高就业能力和生涯管理能力。

二、课程教学目的

通过课程教学,大学生应当在态度、知识和技能三个层面均达到以下目标。

态度层面:通过本课程的教学,学生应当树立起职业生涯发展的自主意识,树立积极正确的人生观、价值观和就业观念,把个人发展和国家需要、社会发展相结合,确立职业的概念和意识,愿意为个人的生涯发展和社会发展主动付出积极的努力。

知识层面:通过本课程的教学,大学生应当基本了解职业发展的阶段特点;较为清晰地认识自己的特性、职业的特性以及社会环境;了解就业形势与政策法规;掌握基本的劳动力市场信息、相关的职业分类知识以及创业的基本知识。

技能层面:通过本课程的教学,大学生应当掌握自我探索技能、信息搜索与管理技能、生涯决策技能、求职技能等,还应该通过课程提高学生的各种通用技能,比如沟通技能、问题解决技能、自我管理技能和人际交往技能等。

三、教学基本内容及基本要求

第一部分:高校毕业生就业形势与政策(4 学时)

（一）高校毕业生就业形势（2学时）

教学目标：帮助学生认识最新以及未来面临的就业形势，使学生了解当前的就业形势、就业形式、就业特点以及社会需求，唤起同学们的职业意识以及对未来就业的责任感。

教学内容：

- 1.全国高校毕业生就业基本状况
- 2.北京地区高校毕业生就业基本状况
- 3.我校毕业生就业基本状况
- 4.高等教育大众化与大学生就业
- 5.毕业生就业渠道、就业地区分析
- 6.高校毕业生到基层、到农村就业政策及状况分析
- 7.高校毕业生未来社会需求发展分析

（二）高校毕业生就业政策及流程（1学时）

教学目标：介绍国家关于毕业生就业的相关政策，帮助学生了解就业流程，正确认识当前的就业现状，调整就业观念，形成合理的就业期望。使学生了解就业过程中的基本权益与常见的侵权行为，掌握权益保护的方法与途径，规避求职风险，增强自我保护意识，维护个人的合法权益。

教学内容：

- 1.高校毕业生就业政策及历史沿革
- 2.国家、北京市关于毕业生就业的政策
- 3.毕业生就业的流程
- 4.三方协议与劳动合同
- 5.求职者的权益保护
- 6.违约的责任与处理
- 7.就业中常见的问题

（三）就业形式（1学时）

教学目标：使学生了解尽早确定毕业去向的必要性与可行性，阐明大学生毕业去向选择的原则、特点、方法、步骤与主要形式。帮助学生了解深造及就业的关系，了解相关准备、政策规定及流程，结合每一个学生的实际情况，帮助学生理性、客观的选择毕业去向。

教学内容：

- 1.毕业生去向选择概述
- 2.毕业去向选择的主要形式
- 3.升学与职业发展
- 4.出国留学与职业发展
- 5.就业流向解析（国家机关、事业单位、企业）

第二部分：职业及职业发展导论（2 学时）

通过本部分的学习，使学生意识到确立自身发展目标的重要性，了解职业的特性，掌握素质拓展的内容与方法，思考未来理想职业与所学专业的关系，逐步确立长远而稳定的发展目标，增强大学学习的目的性、积极性。

（一）职业与社会环境（1 学时）

教学目标：使学生了解相关职业和行业，掌握搜集和管理职业信息的方法；了解所处环境中的各种资源和限制，能够在生涯决策和职业选择中充分利用资源。

教学内容：

- 1.我国对产业、行业的划分及概述；我国劳动力市场的基本状况；国内外职业分类方法；
- 2.影响劳动力市场的因素；
- 3.根据设定的职业发展目标确定职业探索的方向；
- 4.职业信息的内容：工作内容、工作环境、能力和技能要求、从业人员共有的人格特征、未来发展前景、薪资待遇、对生活的影响等；
- 5.搜集职业信息的方法：可利用学校、社区、家庭、朋友等资源；
- 6.了解国家、社会、地方区域等大环境中的相关政策法规、经济形势，探索其对个人职业发展的意义和价值。

教学方法：课堂讲授、分组调查、课堂讨论、完成作业等。

（二）职业发展与规划导论（1 学时）

教学目标：通过介绍职业对个体生活的重要意义以及对高校毕业生就业形势的介绍与分析，激发大学生关注自身的职业发展；了解职业生涯规划的基本概念和基本思路；明确大学生活与未来职业生涯的关系；了解影响职业规划的内外重要因素，为科学、有效地进行职业规划做好铺垫与准备。

教学内容：

- 1.职业对个体生活的重要意义、高校毕业生就业形势；
- 2.所学专业对应的职业类别，以及相关职业和行业的就业形势；
- 3.职业发展与生涯规划的基本概念；
- 4.生涯规划与未来生活的关系；
- 5.大学生活（专业学习、社会活动、课外兼职等）对职业生涯发展的影响。
- 6.影响职业生涯发展的自身因素、职业因素与环境因素。

教学方法：课堂讲授、课堂活动、小组讨论、案例分析。

（三）职业素质拓展（1学时）

教学目标：教学目标：具体分析已确定职业需要的专业技能、通用技能，以及对个人素质的要求，并学会通过各种途径来有效地提高这些技能。重点围绕适应能力、人际交往、文字表达、团队协作、分析决策、自我管理、创新与服务能力等通用性素质，训练、拓展基本的职业素质，为职业生涯规划 and 顺利就业奠定基础。

教学内容：

- 1.目标职业对专业技能的要求；
- 2.这些技能与所学专业课程的关系；评价个人目前所掌握的专业技能水平；
- 3.目标职业对通用技能（适应能力、人际交往、文字表达、团队协作、分析决策、自我管理、创新与服务能力等）的要求；识别并评价自己的通用技能；掌握通用技能的提高方法；
- 4.目标职业对个人素质（自信、自立、责任心、诚信、时间管理、主动、勤奋等）的要求；了解个人的素质特征；制定提高个人素质的实施计划；
- 5.根据目标职业要求，制定大学期间的学业规划。

教学方法：职场人物访谈、小组讨论、团队训练等。

第三部分：职业生涯规划实务（3学时）

通过本部分的学习，使学生了解自我、了解职业，学习决策方法，形成初步的职业发展规划，确定人生不同阶段的职业目标及其对应的生活模式。

（一）职业生涯规划的基本理论（1学时）

教学目标：帮助学生了解职业生涯规划的基本理论，把握主要理论的一般要点与各个理论的共同特点与规律，初步了解职业生涯规划理论与大学学习、社会需求以及未来职业理想的可能联系。

教学内容：

1.结构取向理论介绍（至少包含帕森斯的特质因素理论、霍兰德的人格类型论、罗伊的需要论）

2.过程趋向理论介绍（至少包含舒伯的生涯发展理论、明尼苏达的工作适应论、认知信息加工理论）

3.职业生涯规划的内涵

4. 职业生涯规划的意义与作用

5.大学的学习、生活与职业生涯发展的关系

（二）自我探索（1学时）

教学目标：引导学生通过各种方法、手段来了解自我，并了解自我特性与职业选择和发展的关系，形成初步的职业发展目标。

教学内容：

1.能力与技能的概念；能力、技能与职业的关系；个人能力与技能的评定方法；

2.兴趣的概念；兴趣与职业的关系；兴趣的评定方法；

3.人格的概念；人格与职业的关系；人格的评定方法；

4.需要和价值观的概念；价值观与职业的关系；价值观的评定方法；

5.整合以上特性，形成初步的职业期望。

教学方法：课堂讲授、使用测评工具、案例分析。

（三）职业发展决策（1学时）

教学目标：使学生了解职业发展决策类型和决策的影响因素，思考并改进自己的决策模式，引导学生将决策技能应用于学业规划、职业目标选择及职业发展过程。

教学内容：

1. 决策类型；职业生涯与发展决策的影响因素（教育程度、工作及家庭对决策的影响，个人因素及环境因素）；

2.决策相关理论；决策模型在职业生涯与发展决策过程中的应用；

3.做出决策并制定个人行动计划；

4.识别决策过程中的影响因素，提高问题解决技能；

5.识别决策过程中的消极思维，构建积极的自我对话。

教学方法：课堂讲授、个人经验分析、课后练习。

第四部分：求职过程指导（3学时）

通过本部分的学习，使学生了解求职材料及其准备方法，了解常见笔试、面试的

流程和类型，提高求职技能，增进心理调适能力，进而有效地管理求职过程。

（一）求职材料的准备与就业信息搜集（1 学时）

教学目标：帮助学生了解求职材料及其准备方法，了解及时、有效地获取就业信息的渠道与方法，帮助学生提高信息收集与处理的效率与质量。

教学内容：

- 1.了解求职材料，掌握求职材料的准备方法；
- 2.了解简历制作的过程与方法；
- 3.了解就业信息；
- 4.搜集就业信息；
- 5.分析与利用就业信息。

教学方法：课堂讲授、经验交流。

（二）笔试准备（1 学时）

教学目标：使学生掌握求职过程中笔试的基本内容，掌握笔试的基本形式和考查点，提高笔试的针对性。

教学内容：

- 1.笔试的基本类型；
- 2.笔试考核的基本形式；
- 3.笔试考查的基本素质；
- 4.笔试的准备方法；
- 5.笔试的注意事项。

教学方法：课堂讲授、小组训练、模拟笔试、经验分享。

（三）面试准备（1 学时）

教学目标：使学生掌握求职过程中面试的基本流程，掌握面试的基本形式和面试应对要点，提高面试技能。

教学内容：

- 1.面试的基本流程；
- 2.面试基本类型；
- 3.面试的应对技巧；
- 4.面试中的礼仪；
- 5.面试中的心理调适。

教学方法：课堂讲授、小组训练、模拟面试、面试录像。

第五部分：创业教育（2学时）

教学目标：使学生了解创业的基本知识，培养学生创业意识与创业精神，提高创业素质与能力。

教学内容：

- 1.创业的内涵与意义；
- 2.创业精神与创业素质；
- 3.成功创业的基本因素；
- 4.创业准备及一般创业过程；
- 5.创业过程中应注意的常见问题及对策；
- 6.大学生创业的相关政策法规。

教学方法：课堂讲授、小组讨论、模拟教学、创业计划大赛。

第六部分：职业适应与发展（2学时）

通过本部分学习，使学生了解学习与工作的不同、学校与职场的区别，引导学生顺利适应生涯角色的转换，为职业发展奠定良好的基础。

教学目标：引导学生了解学校和职场、学生和职业人的差别，建立对工作环境客观合理的期待，在心理上做好进入职业角色的准备，实现从学生到职业人的转变。

教学内容：

- 1.学校和职场的差别；学生和职业人的差别；
- 2.初入职场可能会面临的问题以及解决方式。
- 3.影响职业成功的因素——所需知识、技能及态度的变化；
- 4.有效的工作态度及行为；
- 5.工作中的人际沟通；

教学方法：课堂讲授、经验分享、职场人物访谈、实习见习。

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程与专业课程密切结合，是基于专业基础而开设的生涯规划性质的课程。

五、实践环节教学内容的安排与要求

在教学的过程中，要充分利用各种资源。除了教师和学生自身的资源之外，还需

要使用相关的职业生涯与发展规划工具，包括职业测评、相关图书资料等；可以调动社会资源，采取与外聘专家、成功校友、职场人物专题讲座和座谈相结合的方法。

六、本课程课外练习的要求

参加模拟教学、创业计划大赛等活动，熟练掌握并应用课程所学内容。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程应采用理论与实践相结合、讲授与训练相结合的方式进行。教学可采用课堂讲授、典型案例分析、情景模拟训练、小组讨论、角色扮演、社会调查、实习见习等方法。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程为考查课，成绩构成：课程论文+平时成绩。

九、教材及参考书

[1] 《职业生涯规划与就业创业指导》，苏文平著，2016年第1版，中国人民大学出版社

[2] 《大学生职业生涯规划与创业教育》，张秋山著，2017年第1版，人民出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	高校毕业生就业形势与政策	4	4		
第二章	职业及职业发展导论	2	2		
第三章	职业生涯规划实务	3	3		
第四章	求职过程指导	3	3		
第五章	创业教育	2	2		
第六章	职业适应与发展	2	2		

大纲撰写人：陈卫

学科、专业负责人：李志强

学院负责人：张加才

制（修）定日期：2017年4月

高级管理学

Advanced Management

教学大纲

课程编码: M791001

课程学分: 48 学时, 3 学分

适用学科: 工商管理

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

《高级管理学》是一门系统地研究管理过程的普遍规律、基本原理和一般方法的学科, 在理论上有一定的深度和广度, 对于学生管理思维模式的养成和管理能力的培养具有重要作用。作为工商管理学科硕士研究生学习的专业学位课, 《高级管理学》是在管理基本职能的基础上, 对组织的经营活动和组织活动进行更为广泛和深入的研究, 其目的在于阐明组织进行经营活动和组织活动的一般规律, 为组织的经营提供一种指导框架。

二、课程教学目的

本课程的教学目的在于进一步提高硕士研究生在现代管理学原理方面的理论素养, 培养学生运用现代管理学理论和方法, 分析和解决现代工商企业经营管理问题的能力。因此, 通过教学和研讨, 引导学生全面、系统地掌握管理理论框架, 深刻理解管理理论, 了解管理学发展新趋势及其面临的挑战, 形成系统思维, 把管理理论的学习融入对管理活动实践的研究和认识之中, 明确管理理论与管理实践的关系, 切实提高分析问题、解决问题的能力, 并为以后学习其它专业课程和实际管理工作奠定坚实的理论基础。

三、教学基本内容及基本要求

本课程是针对管理者从事管理工作必须具备的现代管理理论和实际操作能力而设置的, 以管理职能的发展为主线, 阐述管理学发展历史、基本理论和现代管理思

想的演变与管理实践新进展。通过课程教学，要求学生比较全面地深化管理学基础知识体系，深刻认识和理解现代管理思想的起源、演进、运用的背景与环境条件，掌握主要管理理论的观点和方法，并了解现代管理学的最新发展动态。

1 管理思想演化

【教学要求】

了解管理思想的发展过程以及管理实践对管理理论发展的贡献；理解管理学与其他研究领域的联系、影响世界的管理学者及其管理思想；明确新竞争格局下的管理发展。

【基本内容】

1.1 管理理论回顾

管理理论；影响世界的管理学者及其思想评论。

1.2 新竞争格局下的管理

互联网；竞争优势管理；知识管理；管理的全球化；劳动力多元化；创新与创业精神；跨“边界”合作；

2 管理环境

【教学要求】

了解环境内涵及其分类；掌握管理环境的分析方法，理解适应环境、改变环境和影响环境的重要性。

【基本内容】

2.1 内部环境

环境对管理者的影响；利益相关者关系管理、使命、资源、系统流程

2.2 外部环境

外部环境因素、混沌与互动管理

2.3 全球化环境

全球化经营、全球多元化

3 商业伦理与社会责任

【教学要求】

了解影响道德行为的因素；掌握商业伦理、社会责任内涵及其商业道德原则，理解保护人类自然环境的意义。

【基本内容】

- 3.1 影响道德行为的因素
- 3.2 如何识别不道德的行为
- 3.3 商业伦理及其道德行为的原则
- 3.4 针对利益相关者的社会责任

4 计划与决策

【教学要求】

了解价值创造及其目标管理和科学决策的重要性；决策的思维模式；决策历史。理解直觉决策、循证决策的理念和方法。掌握针对不同环境的决策框架及其常见决策陷阱与应对策略。

【基本内容】

- 4.1 价值创造与目标管理
价值是如何创造的、股东价值最大化；目标链与科学决策。
- 4.2 组织决策过程模型
决策的简单环境、复杂环境、动荡环境、混沌环境及其特点、领导者职责、存在的问题与应对方法。
- 4.3 循证决策
不考虑证据的决策误区；循证决策；
- 4.4 直觉决策
直觉决策的重要性；直觉的内涵；直觉决策的条件；直觉决策的缺陷。

5 组织发展与组织变革

【教学要求】

了解新型组织结构；理解组织变革模式与组织发展干预；掌握学习型组织特点。

【基本内容】

- 5.1 组织行为
组织有效性及模型、行为认知锚定理论、组织承诺、组织中的双环学习
- 5.1 组织发展
新型组织结构、创新型组织、信赖与虚拟企业、企业重组与公司重塑、组织发展干预
- 5.2 组织变革
变革理论；代际转变与组织变迁；组织变革模式

5.3 学习型组织

学习型组织特征；创建学习型组织；

6 领导力与团队建设

【教学要求】

了解领导力模型；理解跨文化沟通；团队、群体的区别与联系；掌握股权激励的三种类型、团队建设、冲突处理方式；

【基本内容】

6.1 领导力模型

领导力发展；领导力模型；领导梯队

6.2 团队建设与团队领导

群体、团队和绩效；团队建设；团队领导

6.3 现代企业激励机制

股权激励：现股激励、期股激励、期权激励；激励多元化员工队伍；激励新型劳动力

6.4 跨文化沟通

文化维度与文化多样性；跨文化沟通

6.5 冲突管理

心理契约；功能性冲突与功能性失调冲突；冲突管理

7 管理控制

【教学要求】

了解风险管理框架、BSC 方法；理解建立控制系统的过程；掌握卓越绩效评价方法、全媒体时代的危机管理。

【基本内容】

7.1 管理控制理论与方法

BSC 方法、卓越绩效评价方法

7.2 风险管理理论

风险管理理论框架、风险识别与评价、确定风险管理方案、评价风险管理绩效。

7.3 全媒体时代的危机管理

危机透视；媒介关系管理；重建信任；危机管理方法

8 企业文化与跨文化管理

【教学要求】

了解组织文化模型、强文化与弱文化；理解组织文化的管理与变革；掌握组织文化诊断方法与流程、跨文化管理。

【基本内容】

8.1 组织文化层面

假设、价值与信念、行为；文化的管理、变革与融合

8.2 组织文化诊断

组织文化诊断主体、内容和过程、组织文化诊断整合模型

8.3 跨文化管理

价值多元化和多元化管理；跨文化管理困境

9 创新与创业管理

【教学要求】

了解创新和不确定性、新产品与服务的开发与管理，理解新常态下的创新与创业；掌握管理创新理论。

【基本内容】

9.1 管理创新与创业

创新和不确定性、创业机会识别与评价、新产品与服务的开发与管理、“新常态”和创新创业

9.2 建立内部企业家精神

管理创新与企业家、创新能力提升、内部创业的架构基础

10 中国本土化管理理论与管理实践

【教学要求】

了解中国本土管理思想研究的兴起和现状；理解领先企业管理实践产生的本土文化；企业领先成长价值链；掌握“和、变、用”的管理思想及其实践转化方法。

【基本内容】

10.1 中国本土化管理理论

本土文化底蕴、企业领先成长价值链；“和、变、用”管理思想

10.2 中国本土化管理实践

领先企业管理实践的可移植性、领先企业管理实践路径、“和、变、用”转化方法

四、本课程与其他课程的联系与分工

《高级管理学》是“营销管理”、“企业战略管理”、“人力资源管理”等课程的先修课程。通过该课程的学习，可以使学生熟悉管理理论的形成过程和基本框架，认识管理活动的基本职能，深入理解管理活动的基本规律，掌握管理活动的基本方法，为后续学习打好基础。

五、实践环节教学内容的安排与要求

1. 案例分析和讨论 16 学时，包括对管理理论及其发展历程的讨论和案例分析以及相关专题的讨论，具体内容将根据课堂教学的进展，分散安排。以期通过教学讨论环节，加强学生对于管理理论的理解，从而提高其管理研究能力以及识别问题和解决问题的能力。

具体要求：

- (1) 学生课下准备。
- (2) 课堂陈述自己的观点，并回答老师和同学提出的问题。

2. 完成相应的分析报告。

六、本课程课外练习要求

本课程将会在每章后面附有一些必须阅读和选读的参考文献以及不同类型的思考题、案例分析题，有些需要学生独立思考来完成，有些要求学生以小组为单位，进行集体讨论来完成。

七、本课程教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

鉴于本课程教学的理论性较强，因此采用课堂讲授、延展式授课与案例教学相结合的方式，加强学生对于管理理论的思辨性学习，提高对于管理理论深度和广度的理解。鉴于此，本课程教学体现出以下特点：

1. 理论讲授与案例分析相结合。将重点理论及其发展的课堂教授与阅读指定参考文献、热点讨论、主题辩论、案例分析、撰写论文等多种教学形式相结合，以培养研究生的理论学习能力和思考能力，从而提高其管理研究能力以及识别问题和解决问题的能力。

2. 采用延展式授课方式。注重管理理论发展历程的引导性思考，加强学生对于管理理论的思辨性学习，提高学生对管理理论深度和广度的理解。

3. 充分运用多媒体教学设备。注重课堂教学的互动，提高教学的生动性。

八、本课程考核方法及成绩评定标准

为衡量本课程教学基本要求的实现情况，采用考勤与课堂贡献度、平时作业、开放式大作业、期终考核相结合的形式进行检查。

❖ 考勤与课堂贡献度	10%
❖ 平时作业（包括课堂讨论、案例分析等）	30%
❖ 开放式大作业	20%
❖ 期末测试	40%

九、教材及参考书

- [1] 教材: 斯蒂芬·P·罗宾斯, 管理学(第12版), 中国人民大学出版社, 2014
- [2] 海因茨·韦里克、哈罗德·孔茨, 管理学, (第十一版)经济科学出版社.2002
- [3] 陈春花.中国领先企业管理思想研究.机械工业出版社, 2016
- [4] 惠宁.20位影响世界的管理学家: 经典管理思想与评论.中国经济出版社, 2013
- [5] 拉姆·查兰(美).领导梯队: 全面打造领导力驱动型公司, 机械工业出版社.2016
- [6] 肯·史密斯(Ken G.Smith)(美)管理学中的伟大思想: 经典理论的开发历程.北京大学出版社, 2016
- [7] 温德成.卓越绩效评价准则解读, 中国质检出版社(原中国计量出版社).出 2008.
- [8] 丹·海瑞格尔、苏珊.E.杰克逊、小约翰.W.斯洛卡姆, 管理学-基于能力的方法, 清华大学出版社, 2009
- [9] 克劳伊(美),加莱(美), 马克(美)著, 张礼卿等译.风险管理精要, 中国财政经济出版社.2010.
- [10] 熊卫平.危机管理:理论 实务 案例,浙江大学出版社.2012
- [11] 方振邦、徐东华, 管理思想百年脉络(第三版), 中国人民大学出版社, 2012
- [12] 卡梅隆.硅因著,谢晓龙译.组织文化诊断与变革, 中国人民大学出版社 2006
- [13] 马克.沙恩(加)等.组织行为学(原书第5版).机械工业出版社, 2012
- [14] 瓦尔纳(美),高增安译.跨文化沟通(原书第3版), 机械工业出版社, 2006

- [15] 王涛,顾新.创新与创业管理.清华大学出版社, 2017
- [16] 康青.管理沟通.中国人民大学出版社(第三版), 2014
- [17] 陈春花.从理念到行为习惯:企业文化管理.机械工业出版社, 2016
- [18] 苏敬勤,洪勇,吕一博.创新与变革管理, 清华大学出版社, 2010
- [19] 丹尼尔·卡尼曼(美).思考, 快与慢.中信出版社.2012

十、课程各章节学时分配

章节	内 容	总学时	讲授学时	讨论、论文、实验、设计	备注
1	管理思想演化	4	3	1	
2	管理环境	2	1	1	研讨
3	商业伦理与社会责任	4	2	2	研讨
4	计划与决策	4	3	1	研讨
5	组织发展与组织变革	4	3	1	研讨
6	领导力与团队建设	6	4	2	研讨
7	管理控制	4	2	2	研讨
8	企业文化与跨文化管理	6	4	2	研讨
9	创新与创业管理	6	4	2	研讨
10	中国本土管理理论与管理实践	6	4	2	研讨
	考试	2		2	
	合计	48	30	18	

大纲撰写人: 张淑谦

学科、专业负责人: 张欣瑞

学院负责人:

制(修)定日期: 2017年4月

管理研究方法

Management research methodology

教学大纲

课程编码: M793002

课程学分: 3

适用学科: 工商管理

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

管理研究方法是工商管理学科研究生的专业学位课程之一。管理研究方法课程主要阐述管理科学研究的基本原则、途径和过程,包括文献综述、开题报告、研究设计、研究假设的提出、数据收集、数据统计分析和报告及论文写作等。

二、课程教学目的

本课程通过对管理研究方法的讲解,使学生能够掌握正确的研究方法,能够辨析一项研究工作的要点,提高研究工作效率,并将研究工作提高到专业水平,为今后的原创性研究奠定基础。

三、课程教学基本内容及基本要求

第一章 管理研究概论

【教学要求】

了解: 管理研究的辩证关系、科学研究范式等内容;

理解: 管理科学研究的主要特点、什么是好的管理研究等内容

掌握: 演绎式理论构建、归纳式理论构建等内容。

【基本内容】

1.1 管理研究介绍

本节主要讲授: 管理研究的主要特点、什么是好的管理研究内容。

1.2 科学范式

本节主要讲授管理研究的科学范式、演绎式理论构建、归纳式理论构建等内容。

第二章 文献综述和选题

【教学要求】

了解：科学伦理

理解：开题报告的主要写法。

掌握：研究问题的提出、文献综述、开题报告写法。

【基本内容】

2.1 文献综述

本节主要讲授文献综述的主要内容、文献综述和问题提出的关系。

2.2 选题报告

本节主要讲授研究建议的主要内容、选题报告、项目申请书写法等内容。

2.3 科学伦理

本节主要讲授科学伦理与科学研究的关系、科学伦理的基本要求等内容。

第三章 研究设计

【教学要求】

了解：研究设计的基本要求。

理解：研究的时间维度、研究的有效性

掌握：探索性研究、描述性研究与因果性研究的特点与方法

【基本内容】

3.1 研究设计的三个类型

本节主要讲授探索性研究、描述性研究与因果性研究等内容。

3.2 研究的时间维度

本节讲授截面研究、历时研究等方法。

3.3 不同方法与研究的有效性

本节从实验研究、问卷法等方面说明研究的有效性原则。

第四章 概念化、测量和测量尺度

【教学要求】

了解：指标和维度、真实定义、名义定义和操作定理等内容。

理解：操作化选择、社会距离量表等内容。

掌握：信度、效度和李克特量表。

【基本内容】

4.1 概念化

本节主要讲授指标和维度、真实定义、名义定义和操作定理等内容。

4.2 操作化选择

本节主要讲授变异的范围、测量的层次、单一或者多重指标。

4.3 测量质量的标准

本节主要讲授信度、效度等内容。

4.4 量表的构建

本节主要讲授李克特量表。

第五章 数据采集与准备

【教学要求】

理解：数据采集现场工作内容。

掌握：数据收集、采集、编码等方法。

【基本内容】

5.1 各类数据采集方法

观察、现场工作与数据收集过程。

5.2 数据准备

数据准备过程、问卷检查、编码、数据转化。

5.3 二手数据

5.4 实地研究

观察记录、资料收集等。

第六章 实验法

【教学要求】

了解：古典实验

理解：随机化过程

掌握：实验方法、准实验方法。

【基本内容】

6.1 实验法

本节主要讲授古典实验、选择受试者、实验设计变体等内容。

6.2 随机化处理

实验法的实施

6.3 准实验设计

第七章 问卷调查法

【教学要求】

理解：提问的基本原则、访谈调查守则等。

掌握：问卷构建的方法、访谈调查方法。

【基本内容】

7.1 提问原则

本节主要讲授合适的问题形式、避免歧义的方法、好的提问等。

7.2 问卷构建

本节主要讲授问卷格式、关联问题和矩阵问题、问卷问题排序等内容。

7.3 问卷调查方法的应用

问卷方法的使用、论文写作等方法。

第八章 调节变量与中介变量

【教学要求】

理解：调节变量和中介变量的基本原理。

掌握：回归统计方法处理调节变量和中介变量。

【基本内容】

8.1 调节变量

8.2 中介变量

8.3 回归方法与调节变量/中介变量检测

第九章 二手数据采集与应用

【教学要求】

理解：适合二手数据方法的应用环境和条件。

掌握：二手数据的应用情况。

【基本内容】

9.1 二手数据方法特点

9.2 数据收集与测量

9.3 二手数据方法应用

第十章 案例研究

【教学要求】

理解：案例研究资料收集准备、案例研究资料收集等内容。

掌握：案例研究设计、案例研究报告写作内容。

【基本内容】

10.1 案例研究的方案设计

本节讲授案例研究的主要方法、案例研究设计等内容。

10.2 案例研究资料收集准备

本节主要讲授案例研究的技能、案例研究草案、试验性研究等内容。

10.3 案例研究资料收集

本节讲授案例研究的主要证据来源、资料收集的主要原则。

10.4 案例研究报告

本节主要讲授案例研究报告的例证性结构、案例研究报告的主要步骤等内容。

第十一章 质性研究方法

【教学要求】

理解：相关方法的应用范围和主要特点。

【基本内容】

11.1 质性研究

11.2 质性研究方法介绍

包括内容分析法、扎根理论方法、民族志分析方法。

定性研究方法应用。

第十二章 研究报告与论文撰写

【教学要求】

理解：研究报告与论文发表的基本要求和写作内容。

掌握：毕业论文摘要、绪论、论证章等内容。

【基本内容】

12.1 研究报告

本节主要介绍研究报告的组织、研究分析报告结果准则等内容。

12.2 毕业论文写作

本节主要介绍论文要求、摘要、绪论、论证章、结果与讨论等内容。

12.3 学术论文发表

本节主要介绍论文发表的主要过程与常见问题。

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程为工商管理研究生的专业选修课，它以“概率论与数理统计”，“高级管理学”等课程为基础，与各项管理研究课程都有重要联系。

五、本课程课外练习的要求

本课程为达到教学基本要求，需要学生阅读部分参考书，并完成一定的课外作业。作业一般以书面报告或者电子讨论课件完成；为了解每章内容的掌握情况，作业量基本定为6次以上，作业对学生阅读、分析能力有一定要求。

六、教学方法和教学手段

教学方法以课堂讲授为主，研究讨论为辅。主要实验课程将通过上机，运行相关软件来完成。

七、课程设计的成果体现及成绩评定标准

本课程成绩由平时成绩和期末考试成绩组成。平时考核成绩占40%，包括作业、课堂回答问题和出勤情况；期末考试成绩占60%，考试方式为开卷。

八、教材及教学参考资料

教材：《组织与管理研究的实证方法》，陈晓萍，徐淑英，樊景立主编，2012年第2版，北京大学出版社

教学参考资料：

[1] 《管理研究方法论》，李怀祖主编，2004年第2版，西安交通大学出版社

[2] 《案例研究》，罗伯特·殷主编，2004年第5版，重庆大学出版社

[3] 《组织与管理研究的定性方法》，[美]托马斯·W·李（Thomas W. Lee）著；吕力译，2014年，北京大学出版社

九、本课程设计各环节学时分配

章节	内容	总学时	讲授学时	实验、讨论与考试学时
第一章	管理研究概论	2	2	
第二章	文献综述和选题	2	1	1
第三章	研究设计	2	1	1
第四章	概念化、测量和尺度	2	1	1
第五章	数据采集与准备	2	1	1
第六章	实验法	8	2	6
第七章	问卷调查方法	4	2	2
第八章	案例研究法	8	4	4
第九章	二手数据采集与应用	2	2	
第十章	调节变量与中介变量	4	2	2
第十一章	质性研究方法	6	2	4
第十二章	研究报告与论文撰写	4	2	2
考试		2		2
合计		48	22	26

大纲撰写人：纪雪洪

大纲审阅人：

学院负责人：

制定（修订）日期：2017年4月

会计理论

Accounting Theory

教学大纲

课程名称：会计理论
课程编码：M791004
课程学分：3 学分
适用学科：工商管理

一、课程性质

本课程是为工商管理学科会计学方向硕士研究生开设的专业基础课。

二、课程教学目的

本课程旨在使会计学专业的研究生系统掌握各种会计理论，包括基础理论和与经济现实联系较密切的应用型理论，能运用所学的理论对会计实践的热点问题进行分析。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 会计理论概述

【基本内容】

第一节 什么是会计理论

什么是理论；国外学者关于会计理论的观点；国内学者关于会计理论的观点。

第二节 会计理论的发展历史

会计理论的产生；近代会计理论的发展；现代会计理论的发展。

第三节 会计理论的类别

描述性理论与规范性理论；归纳法、演绎法和实证法形成的会计理论。

【基本要求】

了解：关于会计理论的不同观点；近代会计理论发展历史；会计理论的主要类别。

理解：规范理论、描述性理论和实证理论的区别和联系。

掌握：现代会计理论的发展状况；会计理论形成的归纳法、演绎法和实证法。

第二章 财务会计概念框架

【基本内容】

第一节 会计目标

会计目标研究的历史脉络；FASB 财务目标结构层次；英国等国及 IASB 对财务目标的界定；决策有用观和受托责任观的比较。

第二节 会计信息质量特征

FASB 对于会计信息质量特征的论述；国际会计准则委员会和中国的表述；会计信息质量间的权衡。

第三节 会计要素

会计要素的概念；FASB 的十大会计要素；国际会计准则委员会关于要素的观点；中国提出的六大会计要素。

第四节 会计要素的确认和计量

会计确认的概念；会计确认的基本标准；计量尺度；计量属性及其选择；公允价值计量的相关问题。

【基本要求】

了解：美国财务会计概念框架制定的过程和主要内容；概念框架的发展趋势。

理解：决策有用观和受托责任观产生的背景及主要差异；会计确认的基本标准；各种会计计量属性的含义及应用。

掌握：决策有用性目标的主要观点；主要的会计信息质量特征；会计要素的内涵及其关系；历史成本和公允价值的优缺点。

第三章 信息不对称和有效资本市场

【基本内容】

第一节 信息不对称

信息不对称的含义；逆向选择；道德风险；信息不对称对于会计的意义。

第二节 有效资本市场

资本市场的概念和构成；有效资本市场假设提出的背景和含义；三种有效性形式；有效市场假设对于会计的意义。

【基本要求】

了解：信息不对称的表现；有效市场假设提出的背景。

理解：逆向选择和道德风险的含义；信息不对称对于会计的意义。

掌握：三种有效性形式；有效市场假设对于会计的意义。

第四章 财务报告决策有用性的信息观

【基本内容】

第一节 决策有用性的信息观概述

财务报告决策有用性的信息观提出的背景，信息观的主要观点。

第二节 B&B 的研究

研究的假设；研究思路、方法；研究结论。

第三节 盈余反应系数

盈余反应系数的概念；相关实证研究结论。

【基本要求】

了解：财务报告决策有用性的信息观提出的背景；盈余反应系数的相关实证研究结论。

理解：B&B 的研究方法。

掌握：决策有用性信息观的主要观点；盈余反应系数的概念。

第五章 财务报告决策有用性的计量观

【基本内容】

第一节 决策有用性计量观概述

决策有用性计量观提出的背景；决策有用性计量观的主要观点。

第二节 决策有用性计量观的实证证据

Ohlson 模型；决策有用性计量观的实证证据。

第三节 金融工具会计对于公允价值的应用

金融工具的概念和类别；金融工具计量的特殊性；金融工具会计对于公允价值的应用。

【基本要求】

了解：决策有用性计量观提出的背景

理解:Ohlson 模型

掌握:金融工具会计对于公允价值的应用。

第六章 会计政策选择和盈余管理

【基本内容】

第一节 会计政策选择

会计政策选择的概念；会计政策选择的动机；实证发现。

第二节 盈余管理

盈余管理概念和类别；实证分析方法；实证发现。

【基本要求】

了解：会计政策选择和盈余管理的实证发现。

理解：会计政策选择的动机；盈余管理的动机。

掌握：盈余管理概念和类别。

第七章 实证会计理论研究

【基本内容】

第一节 实证会计理论的产生和发展

实证会计理论产生的历史背景；实证会计理论的发展脉络。

第二节 实证会计理论的哲学基础

证伪主义；朴素和精致证伪主义；实证会计理论的特点：可证伪性；价值中立；可重复性。

第三节 实证会计理论研究方法

实证会计理论三大假设；档案式实证研究方法的基本步骤；实地研究；实验研究；案例研究。

【基本要求】

了解：实证会计理论产生的历史背景；实证会计理论的发展脉络。

理解：实证会计理论的哲学基础；实证会计理论三大假设。

掌握：实证研究方法的基本步骤和方法。

第八章 会计准则理论

【基本内容】

第一节 会计准则制定的历史和程序

会计准则制定的历史发展；会计准则的制定程序。

第二节 会计准则制定的经济和政治问题

会计信息的公共物品特征；信息生产的动力；公共利益理论；利益集团理论。会计准则的经济后果理论。

【基本要求】

了解：会计准则制定的历史发展；会计准则的制定程序。

理解：会计信息的公共物品特征；会计准则制定的政治问题。

掌握：会计准则的经济后果理论。

第九章 会计理论创新与发展

【基本内容】

第一节 会计理论创新的意义

会计理论创新和发展的意义；会计理论创新的标准。

第二节 会计理论的创新与发展的途径

主要的会计理论前沿问题；会计理论创新和发展的途径。

【基本要求】

了解：主要的会计理论前沿问题。

理解：会计理论创新和发展的意义；会计理论创新的标准。

掌握：会计理论创新和发展的途径。

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：财务会计、统计学

后续课程：会计专题研究

五、实践环节教学内容的安排与要求

六、本课程课外练习的要求

课外要求多阅读会计理论相关专著、论文，结合课程进度，保证一定的原版书籍和外文资料的阅读量。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

课程以课堂教学为主，鼓励学生讨论。运用多媒体教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

考核方法：闭卷考试。

成绩评定：本课程总评成绩按百分制计算，由期末成绩和平时成绩两部分组成。期末考试成绩占总成绩的 60%；平时成绩占总成绩的 40%。平时成绩根据课堂考勤、课堂讨论表现和完成课程作业等情况综合评定。

九、教材及参考书

教材：

William R. Scott, Financial Accounting Theory, America: Pearson Prentice Hall, 2006

参考书：

[1] 葛家澍 林志军，现代西方会计理论，东北财经大学出版社，2005.08

[2] 吴水澎等，会计理论，机械工业出版社，2007.09

[3] 瓦茨 齐默尔曼.实证会计理论.东北财经大学出版社.2000.11

十、课程各章节学时分配

章节	内 容	总学时	讲授课时	讨论、论文、 实验、设计
1	会计理论概述	2	2	
2	财务会计概念框架	8	6	2（讨论）
3	信息不对称和有效资本市场	2	2	
4	财务报告决策有用性的信息观	6	4	2（讨论）
5	财务报告决策有用性的计量观	6	6	
6	会计政策选择和盈余管理	6	6	
7	实证会计理论研究	10	8	2（讨论）
8	会计准则理论	4	4	
9	会计理论创新与发展	4	4	
	合计	48	42	6

大纲撰写人（签字）：田翠香

学科、专业负责人（签字）：赵贺春

学院负责人（签字）：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

高级技术经济学

Advanced Technical Economics Syllabus

教学大纲

(48 学时)

课程编码: M791005

课程学分: 48 学时, 3 学分

适用学科/专业: 工商管理

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

技术经济学是技术科学和经济科学相互交叉形成的一门综合性新兴学科,是研究技术与经济的相互关系的学科。它通过技术比较、经济分析和效果评价,寻求技术与经济的最佳结合,确定技术先进与经济合理的最优方案。它是企业管理和数量经济专业研究生的专业选修课。

二、课程教学目的

通过本课程的学习,使学生在理解技术与经济的相互关系的基础上,掌握技术方案经济效益的分析、计算、论证与评价的基本理论与方法,并通过多方案比较,选择最优方案,为投资项目的决策提供科学依据。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 总论

教学要求:

了解:技术经济学的产生和发展,技术经济学所承担的任务,技术经济学的体系,技术经济学与相关学科的关系,技术经济学的前沿。

理解:技术与经济的相互关系。

掌握:技术经济学的概念、研究对象及特点。

教学基本内容:

第一节 技术经济学的研究对象及学科性质

一、技术经济学的产生与发展

二、技术经济学的研究对象与学科性质

第二节 技术经济学的定义、任务及其学科体系

一、技术经济学的定义与特点

二、技术经济学所承担的任务

三、技术经济学的体系

四、技术经济学与相关学科的关系

五、技术经济学的前沿

第二章 技术经济学的原理

教学要求:

理解:技术经济方案评价的基本原则

掌握:技术经济学的基本原理,技术经济方案的可比条件。

教学基本内容:

第一节 技术经济学的基本原理

一、技术对经济作用的规律

二、经济对技术作用的规律

第二节 技术经济方案的可比条件

一、满足需求目标的可比

二、消耗费用的可比

三、价格指标的可比

四、时间指标的可比

第三节 技术经济评价原则

一、经济效益与生产目的相结合的评价原则

二、微观效果与宏观效果相结合的评价原则

三、现时与长远相结合的评价原则

第三章 技术预测与技术评价

教学要求:

了解: 技术预测的方法, 技术评价的步骤与方法。

掌握: 技术预测的概念与分类, 技术评价的概念。

教学基本内容:

第一节 技术预测

一、技术预测的概念与分类

二、技术预测的方法

第二节 技术评价

一、技术评价的概述

二、技术评价的步骤与方法

第四章 资金的时间价值

教学要求:

掌握: 资金时间因素的基本概念, 现金流量及现金流量图, 固定差额数列复利公式, 名义利率与实际利率。

熟练掌握: 计算资金时间因素的普通复利公式, 运用内插法求解复利因数、利率与复利周期数, 复利表的应用。

教学基本内容:

第一节 基本概念

一、资金的时间价值

二、利息与利率

三、最低希望报酬率

四、等值

五、单利与复利

第二节 现金流量及现金流量图

一、现金流量

二、现金流量图

三、现金流量的构成

第三节 资金时间价值的计算

一、常用符号及其含义

二、一次支付型复利公式

三、等额支付型复利公式

四、复利公式的应用举例

第四节 固定差额数列复利公式

一、公式推导

二、举例应用

第五节 名义利率与实际利率

一、名义利率与实际利率的概念

二、名义利率与实际利率的应用

第五章 经济评价常用方法

教学要求:

掌握: 多方案选优方法

熟练掌握: 静态评价方法, 动态评价方法。

教学基本内容:

第一节 静态评价方法

一、投资回收期法

二、简单投资收益率法

第二节 动态评价方法净现值

一、净现值与净现值率

二、净年值

三、费用现值与费用年值

四、内部收益率

第三节 多方案选优方法

一、独立方案的评价方法

二、互斥方案的评价方法

三、混合方案的评价方法

第六章 建设项目可行性研究

教学要求:

了解: 建设项目可行性研究的基本内容

理解: 项目国民经济评价的方法

掌握：可行性研究报告的编制方法，项目财务评价的方法并会应用于实践，不确定性分析的方法，项目财务评价与国民经济评价的关系。

教学基本内容:

第一节 项目可行性研究概述

- 一、项目可行性研究的概念及发展
- 二、可行性研究的作用
- 三、项目可行性研究的阶段及步骤

第二节 项目可行性研究的内容和程序

- 一、总论
- 二、市场需求预测与拟建规模
- 三、原材料、能源及公用设施情况
- 四、工艺技术和设备的选择
- 五、厂区和厂址选择
- 六、环境保护
- 七、企业组织、劳动定员和人员培训
- 八、项目实施进度的建议
- 九、投资费用、产品成本与资金筹措
- 十、工程项目财务评价
- 十一、工程项目国民经济评价
- 十二、结论与建议

第三节 企业财务评价

- 一、财务评价的内容和程序
- 二、财务评价的指标
- 三、财务评价的基本报表

第四节 不确定性分析

- 一、不确定性与风险的概念
- 二、盈亏平衡分析方法
- 三、敏感性分析方法
- 四、概率分析方法简介

第五节 国民经济评价

- 一、财务评价与国民经济评价的关系
- 二、国民经济评价的程序和步骤
- 三、国民经济评价指标和基本报表

第七章 设备更新的技术经济分析

教学要求:

理解: 设备更新的概念, 设备费用要素的确定, 设备寿命期的种类。

掌握: 设备磨损及其补偿, 设备更新的经济分析。

教学基本内容:

第一节 概 述

- 一、设备更新的概念
- 二、设备费用要素的确定
- 三、设备寿命期的种类

第二节 设备的磨损

- 一、设备的有形磨损
- 二、设备的无形磨损
- 三、设备综合磨损的度量
- 四、设备磨损形式与补偿方式

第三节 设备更新的技术经济分析

- 一、设备更新的问题分析
- 二、无新设备出现条件下(即原型)的更新
- 三、出现新设备条件下的更新分析

四、本课程与其它相关课程的联系与分工

本课程的先修课程为“统计学”“会计学”“产业经济学”等课程。

五、实践环节教学内容安排与要求

本课程的重点内容是建设项目的可行性分析与评价。在理论教学完成以后, 专门安排了两周(8学时)的课程实验, 学生需要应用相关的计算机软件(如电子表格软件 excel)完成建设项目经济效益的可行性分析与评价。

六、本课程课外练习的要求

本课程的特点之一就是“定性分析与定量计算相结合”，因此，课程留有必要的课外作业，主要集中在第四章和第五章。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段的要求

本课程的教学方法是以课堂教学为主，案例教学、课堂讨论为辅。

本课程的教学最好使用多媒体教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程成绩由平时成绩和期末考试成绩组成。平时成绩占 40%，包括作业、课堂回答问题和出勤情况等；期末考试成绩占 60%。

九、教材及参考书

- [1] 张铁山主编.技术经济学—原理·方法·应用. 北京：清华大学出版社，2009
- [2] 雷家骥主编. 技术经济学的基础理论与方法. 北京：高等教育出版社，2005
- [3] 国家发改委与建设部. 建设项目经济评价方法与参数. 北京：中国计划出版社，2006

十、课程各章节学时分配

教学内容	讲课	习题课，实验课
第一章 总论	6	
第二章 技术经济学的原理	4	
第三章 技术预测与技术评价	4	
第四章 资金的时间价值	4	2
第五章 经济评价常用方法	6	2
第六章 建设项目可行性研究	8	
第七章 设备更新的技术经济分析	4	
实验：建设项目经济效益的可行性分析与评价		8
总计		48

大纲撰写人：张铁山
 学科、专业负责人：张铁山
 学院负责人：谢朝阳
 制（修）定日期：2017年4月25日

企业战略管理

Enterprise Strategic Management

教学大纲

课程编码：M792001

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：工商管理/企业管理

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

《企业战略管理》是为工商管理一级学科下企业管理方向的硕士研究生开设的专业选修课。企业战略管理主要研究企业在激烈的市场竞争和瞬息万变外部环境中，如何生存与发展的的问题，即在分析内外部环境的基础上，制定企业生存和发展的长期规划，以及对战略规划实施的管理，因此，是一门理论性、实践性和综合性较强的课程。

二、课程教学目的

企业战略管理主要研究企业在激烈的市场竞争和瞬息万变外部环境中，如何生存与发展的的问题。通过本课程的学习，要求学生理解企业战略管理理论的基本思想和发展脉络，了解新时期企业战略管理思想的演变，掌握企业战略管理的系统理论和方法，以及战略管理分析与实施方法的应用条件。再通过案例教学和文献学习，提高学生发现问题、研究问题和解决实际问题的能力，能够运用战略思维、战略管理思想和分析方法研究和解决具体企业的战略问题。

三、教学基本内容及基本要求

课程讲授的主要内容是假定学生在本科阶段已经学过企业战略管理的基础上，着重对企业战略管理理论演进、现代企业战略管理问题、新战略管理思想、战略管理分析方法和现代企业战略管理实践等进行探讨分析。

1 企业战略管理导论

【教学要求】

掌握三种战略管理模式的特点和适用条件以及战略的基本内涵；理解战略管理者的构成和特质以及战略思维的内容；了解战略管理理论的发展历程。

【基本内容】

- 1.1 战略在管理学中的诠释
- 1.2 战略管理理论的演进
- 1.3 战略管理模式
- 1.4 战略管理者与战略思维

2 企业战略管理理论核心逻辑

【教学要求】

掌握四种主要战略管理理论的核心思想和局限性；理解四种主要战略管理理论产生的背景和基本逻辑；了解互联网时代战略管理理论面临的挑战和可能的发展趋势。

【基本内容】

- 2.1 企业能力理论的核心逻辑
- 2.2 动态能力的核心逻辑
- 2.3 复杂理论的核心逻辑
- 2.4 合作竞争理论核心逻辑
- 2.5 互联网时代战略管理理论的发展

3 公司层战略：配置与构造创造价值的方式

【教学要求】

掌握不同战略的概念内涵、核心内容；理解不同战略选择应考虑的因素；了解各种公司层战略的优缺点。

【基本内容】

- 3.1 纵向一体化战略
- 3.2 专业化与多元化战略
- 3.3 并购与重组战略
- 3.4 战略联盟与战略网络
- 3.5 全球化战略

4 竞争战略：价值创造与构筑可持续竞争优势

【教学要求】

掌握迈尔斯和斯诺的四种战略形式以及三种基本竞争战略的特点、基本思想和竞争互动以及动态竞争的特征；理解可持续竞争优势的获取与维持策略；了解竞争优势与价值创造的关系。

【基本内容】

- 4.1 竞争优势和价值创造
- 4.2 企业一般竞争战略
- 4.3 竞争性对抗和动态竞争战略
- 4.4 可持续竞争优势的构筑

5 企业战略选择方法与应用

【教学要求】

掌握各阶段分析方法的适用情形和实施步骤。理解各种分析方法的基本思想；了解影响战略选择的主要因素。

【基本内容】

- 5.1 影响战略选择的因素
- 5.2 战略选择的分析框架
- 5.3 信息输入阶段的分析方法
- 5.4 战略匹配阶段的分析方法
- 5.5 选择决策阶段的分析方法

6 企业战略变革

【教学要求】

掌握战略变革的类型和方式，理解战略变革的阻碍因素，了解战略变革的动因。

【基本内容】

- 6.1 战略变革的动因
- 6.2 战略变革的类型与方式
- 6.3 战略变革的过程
- 6.4 战略变革的阻力与成功变革的主要因素

7 商业模式及其创新

【教学要求】

掌握商业模式的关键要素、核心原则以及商业模式创新的主要思想；理解商业模式的和主要类型和理论分析模型，了解商业模式设计的过程和方法。

【基本内容】

- 7.1 商业模式的概念及核心原则
- 7.2 商业模式的类型
- 7.3 商业模式设计与分析
- 7.4 商业模式创新

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程主要教授企业战略管理的思想、理论和方法，其综合应用性较强。高级管理学、营销管理是企业战略管理的先修课程。

五、实践环节教学内容的安排与要求

为使学生更好的掌握和运用所学知识，课程要求在课外认真学习所列参考书目并查阅一定的文献资料，撰写课程论文并进行案例分析。对以上教学内容均要求学生提交论文和案例分析报告。

六、本课程课外练习的要求

本课程为达到教学基本要求，需要学生完成一定的课外作业。作业一般以案例分析与理论研究为主，以书面和课堂讨论形式完成。其中思考并讨论的案例作业 6-8 次，书面提交案例分析报告并做汇报 1 次，书面提交课程论文 1 次。作业要求对课程中的基本概念要表述清楚，对问题有较深入的分析。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程采取课堂授课、课堂和课外讨论、学生汇报与讨论等形式进行教学，力求做到教与学的互动，教学相长。本课程教学体现出以下特点：

1. 理论讲授与案例分析相结合。在理论讲授部分，重在与企业实际的结合，通过在案例、文献阅读的基础上，积极组织课堂讨论，提高学生分析问题和解决问题的能力。
2. 充分运用多媒体教学设备。注重课堂教学的形象、生动，强调教学互动。
3. 学生在课程最终，对自己或小组设计的企业战略规划报告进行汇报，每个同学在认真听取他人汇报后提出问题，进行讨论。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

为衡量课程教学基本要求的实现情况，主要采用平时考察与期末考核相结合的形式进行检查，平时考察成绩占总成绩的 40%，期末考核成绩占总成绩的 60%。期末采用闭卷与开卷相结合方式进行考核。如下所示：

考勤与课堂参与度	10%
案例讨论、平时作业、汇报表现等	20%
论文撰写	30%
期末考试	40%

九、教材及参考书

- [1] 《战略管理》，[美]弗兰克·罗特尔梅尔主编，2015 年第 1 版，中国人民大学出版社
- [2] 《战略管理：思维与要径》黄旭主编，2015 年第 3 版，机械工业出版社
- [3] 《战略管理:竞争与全球化(概念)》，[美]迈克尔 A.希特主编，2016 年第 11 版，机械工业出版社
- [4] 《战略管理：概念与案例》，[美]小阿瑟 A.汤普森主编，2015 年第 19 版，机械工业出版社
- [5] 《战略管理：概念与案例》，[美]戴维主编，2013 年第 13 版，清华大学出版社
- [6] 《经营战略全史》，[日]三谷宏治主编，2016 年第 1 版，江苏凤凰文艺出版社
- [7] 《互联网时代的企业战略管理》，张文松，郝宏兰主编，2016 年第 1 版，中央广播电视大学出版社
- [8] 《柔道战略》，[美]大卫·B·尤费主编，2017 年第 1 版，中信出版社
- [9] 《商业模式创新战略》，方志远 著，2014 年第 1 版，清华大学出版社
- [10] 《商业模式的全新设计》，戴天宇 著，2016 年第 1 版，北京大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	企业战略管理导论	2	2		
第二章	企业战略管理理论核心逻辑	4	4		
第三章	公司层战略	4	2	2	
第四章	竞争战略	6	4	2	
第五章	企业战略选择方法与应用	6	4	2	
第六章	企业战略变革	4	4		
第七章	商业模式及其创新	4	2	2	
	期末考试	2	2		
	合计	32	24	8	

大纲撰写人：蒋贵凰

学科、专业负责人：张欣瑞

学院负责人：

制（修）定日期：2017年4月

营销管理

Marketing Management

教学大纲

课程编码: M792002

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 工商管理/企业管理

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

营销是一门建立在经济学和管理学基础上的应用科学,近十年来与心理学、计算机科学、数据科学、社会学等连接越来越紧密。其研究对象是以满足消费者需求为中心的企业市场营销活动过程及其规律性。营销管理是工商管理学科企业管理方向研究生的重要课程之一。

随着数字化社会的到来,营销环境发生了翻天覆地的变化,营销战略与策略也都必须做出相应的调整甚至变革。因此,本课程将以数字化环境为背景,梳理营销管理演进与发展脉络的基础上,秉持经典与前沿相结合的原则,讨论营销观念、理论、方法以及手段上的新发展以及营销理论与营销实践的结合。

二、课程教学目的

通过本课程的教学,使研究生在了解营销环境新特征以及营销发展脉络的基础上,较为系统地掌握营销新思想,新理论,新方法以及传统营销与数字营销的融合运用,以培养和提高研究生从事营销研究和解决营销实际问题的能力。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 营销的演进与发展概述

【教学要求】

掌握营销的本质、营销战略与策略的新变化;理解传统营销与数字营销的融合;

了解营销发展历程以及不同阶段的特点。

【基本内容】

- 1.1 营销的进化
- 1.2 营销管理体系的升级
- 1.3 传统营销与数字营销的整合

第二章 数字化转型下的营销环境

【教学要求】

掌握消费者购买决策过程的阶段划分；理解数字技术发展对营销带来的机会与威胁；了解行业领先者应对环境变化的营销新方式。

【基本内容】

- 2.1 技术环境的新变化
- 2.2 消费者购买决策的新历程
- 2.3 行业领先者的营销新布局

第三章 消费者画像与认知过程

【教学要求】

掌握消费者决策制定的认知过程及相关理论和模型；理解消费者画像的概念、生成过程和营销价值；了解用户体验分析工具——客户旅程地图。

【基本内容】

- 3.1 消费者决策制定的认知过程
- 3.2 大数据下的消费者画像
- 3.3 用户体验分析：客户旅程地图

第四章 触及与连接消费者：全渠道营销

【教学要求】

掌握搜索引擎营销、数字化广告、社交媒体营销、移动营销、O2O 等营销方式的特点以及全渠道模式如何选择；理解渠道整合；了解消费者的全渠道消费行为方式。

【基本内容】

- 4.1 消费者的全渠道消费行为
- 4.2 典型渠道及特点
- 4.3 全渠道营销模式选择与实施

第五章 建立持续关系：相关利益者营销

【教学要求】

掌握持续关系建立的步骤和具体做法；理解关系营销的策略框架与运用；了解针对不同相关利益者的营销重点和关系策略的价值。

【基本内容】

5.1 “关系”策略的目的与价值

5.2 持续关系建立的步骤与行动

5.3 关系营销的策略框架与执行

第六章 实现交易与回报：绩效营销

【教学要求】

掌握数字时代营销 5+1 回报方式和主要的绩效指标；理解绩效指标的不同类型；了解营销绩效考核指标的确定过程。

【基本内容】

6.1 实现交易与回报的方法

6.2 营销绩效考核指标与测量

第七章 其他新营销思维与方式

【教学要求】

掌握拟人化营销、内容营销和参与式营销实施步骤和方式；理解三种营销方式的适用条件；了解三种营销方式的概念内涵和意义。

【基本内容】

7.1 拟人化营销

7.2 内容营销

7.3 参与式营销

四、本课程与其他课程的联系与分工

营销管理是企业战略管理的先修课程。

五、实践环节教学内容的安排与要求

1. 分析讨论10学时。将根据课堂讲授的内容，分散安排。

分析讨论要求：

(1) 学生课下准备

(2) 课堂个人陈述与集体讨论相结合

2. 完成应用研究论文一篇(个人独立完成)

六、本课程课外练习的要求

每章后面均附有一些必须阅读和选读的参考文献，也有不同类型的练习题。有些需要独立完成，也有一些要求小组集体完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

1. 本课程将采用灵活多样的学习方式。如课堂理论讲授与阅读指定参考文献、热点讨论、主题辩论、案例分析、撰写论文等多种形式的结合，以培养研究生的学习能力，研究能力以及识别问题和解决问题的能力；
2. 采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；
3. 运用多媒体课件进行讲授。

八、本课程成绩的考察方法及评定标准

❖ 考勤和课堂参与的积极性	10%
❖ 研讨（包括专题讨论、辩论、案例分析等）	25%
❖ 平时作业	10%
❖ 开放式大作业（应用研究论文撰写）	30%
❖ 期末测验	25%

九、教材及参考书

- [1] 曹虎等. 数字时代的营销战略[M].北京, 机械工业出版社, 2017.
- [2] Kotler P, Kartajaya H, Setiawan I. Marketing 4.0: Moving from Traditional to Digital[M]. John Wiley & Sons, Inc., 2017.
- [3] 菲利普·科特勒, 凯文·莱恩·凯勒. 营销管理(第 15 版) [M].北京, 中国人民大学出版社, 2016.
- [4] J.保罗·彼得, J.P.), 杰里·C.奥尔森,等. 消费者行为与营销战略 (第 9 版) [M]. 大连: 东北财经大学出版社, 2015.
- [5] 凯文·莱恩·凯勒. 战略品牌管理(第 3 版).北京: 中国人民大学出版社.2009

- [6] 菲利普·科特勒.营销革命 3.0: 从产品到顾客, 再到人文精神.北京: 机械工业出版社, 2011.

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	营销的演进与发展概述	4	4		
第二章	数字化转型下的营销环境	2	2		
第三章	消费者画像与认知过程	6	4	2	
第四章	触及与连接消费者: 全渠道营销	6	4	2	
第五章	建立持续关系: 相关利益者营销	4	2	2	
第六章	实现交易与回报: 绩效营销	4	2	2	
第七章	其他新营销思维与方式	4	2	2	
	总结与测验	2		2	
合计		32	20	12	

大纲撰写人: 张欣瑞

学科、专业负责人:

学院负责人:

修订日期: 2017年4月

人力资源管理

Human Resource Management

教学大纲

课程编码：M952010

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：工商管理/企业管理

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

高级人力资源管理是为工商管理一级学科下企业管理二级学科开设的专业选修课。该课程是在已有人力资源管理理论基础上，重点阐释人力资源管理如何与企业战略相匹配、如何在原有人力资源专家职能基础上，更多地体现变革者、领导者、企业战略绩效伙伴角色作用如何发挥。

本课程采取专题形式，共 8 个专题，分别就企业战略性人力资源管理、企业人力资源经理素质模型、人力资源经理如何成为变革推动者、领导者、企业绩效伙伴、组织与员工管理等创新性问题的专题讲述和讨论。通过专题研讨，更新思维范式、确立高级人力资源管理理念和思路。本课程是实践性和综合性较强的课程，突出培养学生思维、创新能力。

二、课程教学目的

本课程采取专题教学和研讨相结合方式，通过专题教学，使学生在进一步熟悉人力资源管理职能基础上，更多的从战略角度领会新的思维范式，从战略绩效伙伴和变革推动者角度重构人力资源管理的贡献。通过专题研讨，锻炼和培养学生查阅资料能力、创新思维能力，最终达到强化学生人力资源管理理论基础、提高学生人力资源管理能力的目的。

三、教学基本内容及基本要求

1 战略性人力资源管理系统的整合与管理

【基本要求】

掌握战略人力资源管理内涵，理解为什么人力资源管理要站在企业战略的高度才能有效实施管理职能，了解最新战略人力资源管理前沿。

【基本内容】

- 1.1 战略性人力资源管理内涵
- 1.2 现有人力资源管理职能怎样整合到战略中去
- 1.3 企业人力资源战略系统建立

2 人力资源经理胜任素质模型

【基本要求】

掌握人力资源管理胜任素质模型，理解 22 种胜任素质分类及各自的能力内涵、能力要求，了解作为人力资源经理四种角色应具备哪些具体素质。

【基本内容】

- 2.1 人力资源管理者胜任力素质模型
- 2.2 变革推动者素质
- 2.3 领导者素质
- 2.4 战略绩效伙伴素质
- 2.5 人力资源专家素质

3 人力资源管理角色转变——变革推动者

【基本要求】

掌握人力资源经理作为变革推动者的核心素质和共享素质，掌握变革管理模型；理解变革过程和变革四个阶段特征；了解变革中可能的影响因素。

【基本内容】

- 3.1 变革推动者的核心素质和共享素质
- 3.2 对变革的基本认识
- 3.3 变革管理模型

4 人力资源管理角色转变——企业战略绩效伙伴

【基本要求】

掌握新范式下企业绩效伙伴的战略定位和作为绩效伙伴人力资源管理者核心素质；理解人力资源管理在绩效伙伴中应避免的种种误区；了解相应的企业绩效管理

工具和人力资源实务。

【基本内容】

- 4.1 新范式下企业绩效伙伴的战略定位
- 4.2 绩效伙伴的核心素质和共享素质
- 4.3 人力资源管理怎样与绩效挂钩

5 人力资源管理角色转变——领导角色

【基本要求】

掌握领导力和领导职能发挥及人力资源管理的核心素质；理解人力资源管理者为什么领导力偏弱；了解企业人力资源参与决策的模式、过程和技巧。

【基本内容】

- 5.1 领导力与领导
- 5.2 人力资源管理者作为领导者的核心素质
- 5.3 领导职能发挥和三种决策模式

6 人力资源管理角色转变——关注组织与员工发展

【基本要求】

掌握人力资源开发方法、技术，理解组织与员工发展对企业发展重要性；了解组织与员工发展最新前沿。

【基本内容】

- 6.1 组织与员工发展内涵
- 6.2 组织人力资源开发注重的方面
- 6.3 组织人力资源开发技术和重点

7 人力资源管理职能转变综合——从后台转向前台

【基本要求】

掌握人力资源管理前后台差异和转变的方面；理解为什么人力资源管理要发生转变；了解企业人力资源管理最新前沿和企业人力资源管理最佳实践。

【基本内容】

- 7.1 HR 面临的环境
- 7.2 前台和后台差别
- 7.3 后台向前台转变的方面和重点

8 人力资源管理悖论研讨——头脑风暴

【基本要求】

学生课下查阅资料，找出人力资源管理实际和人力资源管理要求差距，找出企业管理对人力资源管理要求和企业实务之间存在悖论的方方面面。通过列举现象、找出原因、头脑风暴解决策略。

【基本内容】

8.1 人力资源管理悖论列举

8.2 如何消除这些管理悖论

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程要求学生先期掌握了人力资源管理基本理论、企业战略管理基本理论。

五、实践环节教学内容的安排与要求

为使学生更好的掌握和运用所学知识，课程要求学生在课外认真查阅一定的文献资料，关注企业人力资源管理实务并进行案例分析。

六、本课程课外练习的要求

本课程为达到教学目的，要求学生在研讨结束后以小组为单位提交讨论报告。讨论报告由问题、研讨分歧点、解决办法三部分组成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程采取课堂授课与课堂和课外讨论的形式进行教学，力求做到教与学的互动，教学相长。授课采用计算机投影，更清晰的表述一些图表的内容。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

为衡量课程教学的基本要求的实现情况，主要采用平时考察与期末考核相结合的形式进行检查，平时考察成绩占总成绩的 40%，期末考核成绩占总成绩的 60%。平时考察的内容有作业、案例讨论、课堂抽查等，期末采用课程论文或考试形式进行考核。

九、教材及参考书

无指定教材

参考书及辅助教学材料

- [1] 人力资源管理教材 1 部，作为熟悉知识体系、掌握基本概念之用
- [2] 阅读公司人力资源实践方面书 2 本，作为理论和实践结合之用
- [3] 阅读人力资源管理与开发文献 20 篇，作为讨论准备资料之用
- [4] 国际高级人力资源管理《职业资格认证培训教材》—IPMA-HR

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	战略性人力资源管理体系的整合与管理	4	3	1 (讨论)	
第二章	人力资源管理胜任力素质模型	4	3	1 (讨论)	
第三章	人力资源管理角色转变——变革推动者	4	3	1 (讨论)	
第四章	人力资源管理角色转变——企业战略绩效伙伴	4	3	1 (讨论)	
第五章	人力资源管理角色转变——领导角色	4	3	1 (讨论)	
第六章	人力资源管理角色转变——关注组织与员工发展	4	3	1 (讨论)	
第七章	人力管理职能转变综合——从后台转向前台	4	3	1 (讨论)	
第八章	人力资源管理悖论研讨——头脑风暴	4	3	1 (讨论)	
	合计	32	24	8	

大纲撰写人：赵继新

学科、专业负责人：

学院负责人：

制（修）定日期：2017 年 4 月

企业管理咨询与诊断

Enterprise Management Consulting and Diagnosis

教学大纲

课程编码: M954007

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 工商管理/企业管理

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

《企业管理咨询与诊断》课程是为工商管理一级学科下企业管理方向的硕士研究生开设的专业选修课程, 具有综合性、实战性的特点。该课程定位于传授企业管理咨询与诊断的方法, 训练企业管理咨询与诊断报告的写作技能, 培养企业管理咨询与诊断的实操能力。本课程强调结合企业管理咨询与诊断的案例, 培养学生掌握企业管理咨询与诊断的知识和技能, 具有较强的应用属性。

二、课程教学目的

企业管理咨询与诊断需要咨询人员在深入企业调研的基础上, 并且和企业管理人员密切配合, 应用科学的方法, 找出企业存在的主要问题, 进行定量和确有论据的定性分析, 查出存在问题的原因, 提出切实可行的改善方案, 进而指导实施方案, 使企业的运行机制得到改善, 提高企业的管理水平和经济效益。通过本课程学习, 要使学生通过学习, 达到以下三个目的:

(1) 应知。通过课堂讲授, 使学生知道管理咨询的基本内容、基本流程、基本方法;

(2) 应会。通过案例分析、讨论等教学环节掌握和了解管理咨询的基本技巧和分析思路。

(3) 应用。通过训练写作企业管理咨询与诊断报告, 掌握项目建议书、诊断报告和项目咨询报告的写作思路和撰写内容。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 企业管理咨询与诊断概述

【教学要求】

掌握企业管理咨询的概念、原则、发展历史，理解企业管理咨询的主要工作内容，了解该行业的发展前景。

【基本内容】

- 1.1 管理咨询的各种界定
- 1.2 管理咨询是职业还是行业
- 1.3 管理咨询的简要发展历史
- 1.4 管理咨询行业的结构
- 1.5 当今的管理咨询业

第二章 管理咨询顾问的行业要求

【教学要求】

掌握企业管理咨询的工作方法和思维方式，理解咨询师应该具备的技能和品牌，了解咨询师的职业规划和发展前景。

【基本内容】

2. 1 咨询顾问的知识和技能
2. 2 咨询顾问的品德及信誉
2. 3 咨询顾问的培养和考核

第三章 管理咨询的基本业务流程（1）——进入阶段

【教学要求】

掌握企业管理咨询的流程和项目建议书的写作，理解项目建议书的作用和主要内容，了解让客户接受项目建议书的技巧。

【基本内容】

- 3.1 管理咨询的业务流程概述
- 3.2 管理咨询进入阶段的主要任务
- 3.3 如何撰写打动客户的项目建议书

第四章 管理咨询的基本业务流程（2）——数据收集和诊断

【教学要求】

掌握在咨询项目启动后如何搜集有效的数据和项目诊断报告的写作，理解项目诊断报告的作用和主要内容，了解数据收集的途径和技巧。

【基本内容】

- 4.1 如何收集相关信息
- 4.2 确定需要什么数据
- 4.3 怎样选择适当的信息收集策略
- 4.4 项目诊断及方法
- 4.5 如何撰写项目诊断书

第五章 管理咨询的基本业务流程（3）——咨询方案设计和报告提交

【教学要求】

掌握企业管理咨询中问题分析的方法和咨询报告的写作，理解企业管理咨询方案提出的过程，了解企业管理咨询报告的演示技巧。

【基本内容】

- 5.1 回顾基本问题
- 5.2 列出备选方案清单
- 5.3 咨询方案的形成
- 5.4 咨询报告撰写及演示技巧

第六章 管理咨询的基本业务流程（4）——咨询项目实施与变革管理

【教学要求】

掌握项目实施和变革管理、如何克服变革中的障碍，理解项目实施中存在的障碍及其成因，了解辅助项目实施的典型技术。

【基本内容】

- 6.1 实施是什么
- 6.2 咨询方案实施的关键障碍
- 6.3 辅助实施的典型技术
- 6.4 变革管理

第七章 管理咨询的基本业务流程（5）——项目结束和后续服务

【教学要求】

掌握项目结束和后续服务的策略，理解后续服务的功能和作用，了解推动项目结束的技巧和方式。

【基本内容】

7.1 咨询项目的结束阶段

7.2 咨询项目评估

7.3 选择适当的结束方式

7.4 咨询顾问要善始善终

第八章 管理咨询的方法（1）——分析问题的方法

【教学要求】

掌握企业管理咨询过程中分析问题的方法，理解经验分析和实证分析法的区别和作用，了解提出让客户能接受解决方案的思路。

【基本内容】

8.1 洞察问题的本质

8.2 提出有效的解决方案

8.3 确保解决方案与客户需求匹配

第九章 管理咨询的方法（2）——访谈

【教学要求】

掌握高效率的访谈方法和访谈技巧，充分挖掘信息，理解访谈法与案例分析的区别和作用，了解访谈提纲的编写过程。

【基本内容】

9.1 准备访谈提纲

9.2 访谈的引导

9.3 访谈的技巧

第十章 管理咨询的方法（3）——案例分析

【教学要求】

掌握案例分析的原则和方法，理解案例研究与访谈法的区别和作用，了解对标案例的选择依据和过程。

【基本内容】

10.1 案例研究方法介绍

10.2 对标案例的选择

10.3 案例分析

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程作为实践类的专业选修课，以工商管理专业的学科基础课程《管理学》、《企业战略管理》、《营销管理》、《人力资源管理》为基础，应用相关的理论知识去解决现实问题。

五、实践环节教学内容的安排与要求

基于本课程的教学目标，在介绍企业管理咨询与诊断的知识基础上，通过案例分析的方式培养学生掌握企业管理咨询与诊断的能力，训练学生撰写研究报告的动手能力。最终目标是达到使学生能够胜任企业管理与咨询的实际工作。

六、本课程课外练习的要求

为了实现本课程的教学目标，本课程课外练习主要包括两种形式：一是学习和了解企业管理咨询行业、管咨询公司和咨询专家的专业信息；二是课外阅读相关著作和学术文章，以读书笔记或课堂展示的方式进行考察。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

采取理论教学、案例教学、小组讨论三种教学方法展开。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程的最终成绩由平时成绩和期末成绩两部分组成，其中平时成绩占 40%，具体考察标准如下表所示。

项目		占最终成绩比例	评定标准
平时成绩 30%	课堂出勤	10%	课堂点名
	课堂参与互动	10%	提出和回答问题的频次与质量
	平时作业质量	10%	作业完成情况
咨询报告 40%	企业管理咨询与诊断报告	40%	报告写作的规范性、逻辑性、以及问题诊断和解决对策的合理性
期末成绩 30%	闭卷考试	30%	

九、教材及参考书

- [1] 萨德勒，段盛华，《管理咨询优绩通鉴》，中国劳动社会保障出版社，2004年1月
- [2] 艾森·拉塞尔，保罗·弗里嘉著，龚华燕译，《麦肯锡意识》，机械工业出版社，2010.
- [3] 杜塞尔著，张薇薇译，《麦肯锡方法》，机械工业出版社，2010.
- [4] 保罗·弗里嘉著，赵银德，季莹译，《麦肯锡工具》，机械工业出版社，2010.
- [5] 杨思卓，《中国管理顾问手册》，广东经济出版社，2002.
- [6] 李明，《点击世界顶级管理咨询公司》企业管理出版社，2003.

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	管理咨询与诊断概述	2	2		
第二章	管理咨询顾问的行业要求	2	2		
第三章	管理咨询的基本业务流程（1）——进入阶段	4	2	2	
第四章	管理咨询的基本业务流程（2）——数据收集和诊断	4	2	2	
第五章	管理咨询的基本业务流程（3）——咨询方案设计和报告提交	4	2	2	
第六章	管理咨询的基本业务流程（4）——咨询项目实施与变革管理	4	2	2	
第七章	管理咨询的基本业务流程（5）——项目结束和后续服务	4	2	2	
第八章	管理咨询的方法（1）——分析问题的方法	2	2		
第九章	管理咨询的方法（2）——访谈	2	2		
第十章	管理咨询的方法（3）——案例分析	2	2		
期末考试	2		2		
合计	32	20	12		

大纲撰写人：童泽林

学科、专业负责人：

学院负责人：

制（修）定日期：2017年4月

多元统计分析

Multivariate Statistical Analysis

教学大纲

课程编码: M793016

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 工商管理-企业管理、技术经济及管理专业

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

《多元统计分析》课程是为工商管理一级学科下的企业管理和技术经济及管理方向的硕士研究生开设的专业选修课程, 定位于在研究生开展学术研究活动之前进行数据统计及分析的学习和训练。本课程强调结合工商管理研究的需要, 介绍并训练学生掌握主要的多元统计分析方法, 具有较强的应用属性。

本课程围绕着工商管理不同专业方向研究的需要, 系统学习主要得的多元统计分析方法的思想、原理和在统计软件上的操作方法。通过学习本课程, 学生们可以初步具备在管理研究中分析和解读定量数据的能力, 同时相应的分析方法也可以在商业管理实践中有一定的应用空间。

二、课程教学目的

本课程强调实现以下几个教学目标:

- 1、掌握不同类型统计分析方法在工商管理研究中的应用条件;
- 2、了解主要统计分析方法的基本原理;
- 3、熟练掌握主要统计分析方法的操作, 熟练使用 SPSS 等数据统计软件;
- 4、以符合学术规范的方式整理和表达统计分析结果;
- 5、准确地解读统计分析结果并讨论实证研究论文中的研究方法。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 管理研究与统计分析导论

【教学要求】

了解统计分析在管理研究和实践中的作用；理解统计分析的基本原理、样本与总体关系、抽样检验；掌握变量的不同类型和作用。

【基本内容】

- 1.1 统计分析：从数据到结论
- 1.2 统计分析与商业管理
- 1.3 统计分析与管理研究
- 1.4 数据的获得
- 1.5 变量的类型

第二章 SPSS 使用与基本统计分析

【教学要求】

了解 SPSS 的主要界面与功能；掌握 SPSS 中的基本统计分析操作。

【基本内容】

- 2.1 SPSS 软件使用介绍
- 2.2 SPSS 数据处理功能
- 2.3 SPSS 中基本统计分析：频数分析、描述统计、列联分析

第三章 参数检验和非参数检验

【教学要求】

理解参数检验和非参数检验的基本原理；掌握三种参数检验方法（t 检验）的基本思想和具体操作。

【基本内容】

- 3.1 参数检验概述
- 3.2 单样本 t 检验
- 3.3 两独立样本 t 检验
- 3.4 两配对样本 t 检验
- 3.5 非参数检验概述
- 3.6 两独立和多独立样本的非参数检验

3.7 两配对和多配对样本的非参数检验

第四章 方差分析与协方差分析

【教学要求】

了解协方差分析的基本原理；理解方差分析的功能以及对数据的要求；掌握单因素方差分析和多因素方差分析的基本思想及具体操作。

【基本内容】

4.1 方差分析概述

4.2 单因素方差分析

4.3 多因素方差分析

4.4 协方差分析

第五章 相关分析与回归分析

【教学要求】

了解不同类型相关系数的意义与计算；理解回归分析的目的与基本思路；掌握相关分析和回归分析在 SPSS 中的操作。

【基本内容】

5.1 相关分析概述

5.2 相关系数的计算

5.3 偏相关分析

5.4 线性回归分析与回归方程

5.5 多元回归分析

5.6 回归分析的操作与示例

第六章 因子分析与主成分分析

【教学要求】

理解因子分析的主要原理；掌握因子分析的主要步骤，熟练运用因子分析方法进行实际数据分析。

【基本内容】

6.1 因子分析概述

6.2 探索性因子分析

6.3 验证性因子分析

6.4 因子分析应用举例

第七章 聚类分析

【教学要求】

了解聚类分析方法的主要目的；理解聚类分析与因子分析的联系和差别；掌握聚类分析的操作步骤。

【基本内容】

7.1 聚类分析的一般问题

7.2 层次聚类分析的操作

7.3 K-Means 聚类分析

第八章 结构方程模型原理及应用

【教学要求】

理解结构方程模型的思想 and 优势；掌握结构方程模型的基本操作，拟合指标的判定。

【基本内容】

8.1 结构方程模型概述

8.2 测量模型与路径模型

8.3 结构方程模型的拟合指标介绍

8.4 结构方程模型实际操作举例

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程作为方法类的专业选修课，以工商管理专业的学科基础课程《管理学》以及《概率论与数理统计》、《统计学》等课程为基础。

在企业管理专业硕士研究生培养方案中，后续课程《管理研究方法论》将侧重于从研究方法选择、研究整体设计的角度来介绍不同类型的定量和定性研究方法。本课程的学习将为《管理研究方法论》课程奠定基础。

五、实践环节教学内容的安排与要求

基于本课程的教学目标，拟在教学各类主要统计分析方法思想的基础上，指导学生通过上机实践进行练习，掌握主要统计软件 SPSS、LISREL 和 Mplus 等的操作和结果整理讨论。

根据各章的教学内容，教师提供示例数据文件给学生，由学生在计算机上完成数

据整理、数据分析、结果报告等全部过程，并需要结合相关内容的学习，总结指出相应数据分析方法的应用原则，达到熟练掌握使用的教学目标。

六、本课程课外练习的要求

为了实现本课程的教学目标，本课程课外练习主要包括两种形式：一是结合所学内容在示例数据中进行相应分析，并给出分析结论；二是课外阅读相关中外文研究论文，对论文中的数据分析方法进行讨论，以课程发言或展示形式进行考察。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程的教学方法以课堂讲授和上机实践为主，课堂讨论为辅。

教学实践环节将通过机房上机练习实现，目的在于学生能够熟练应用 SPSS、LISREL、Mplus 等统计分析软件。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程的最终成绩由平时成绩和期末成绩两部分组成，其中平时成绩占 40%，具体考察标准如下表所示。

项目		占最终成绩比例	评定标准
平时成绩 40%	课堂出勤	10%	课堂点名
	课堂参与互动	15%	提出和回答问题的频次与质量
	平时作业质量	15%	作业完成情况
期末成绩 60%	数据分析报告	30%	结合专业选题，自主设计一个研究主题，收集数据并进行分析，撰写数据分析报告
	期末测试	30%	期末测试（百分制）

九、教材及参考书

指定教材：

《应用多元统计分析》，李卫东编著，2015 年第 2 版，北京大学出版社

主要参考书：

[1] 《基于 SPSS 的数据分析》，薛薇编著，2014 年第 3 版，中国人民大学出版社

[2] 《多元统计分析》，何晓群编著，2015 年第 4 版，中国人民大学出版社

[3] 《管理学问卷调查研究方法》，罗胜强、姜嫵著，2014年第1版，重庆大学出版社

[4] 《结构方程模型的原理与应用》，邱皓政，林碧芳 著，2009年第1版，中国轻工业出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	管理研究与统计分析导论	2	2		
第二章	SPSS 使用与基本统计分析	2		2	
第三章	参数检验和非参数检验	4	2	2	
第四章	方差分析与协方差分析	4	2	2	
第五章	相关分析与回归分析	4	2	2	
第六章	因子分析与主成分分析	6	3	3	
第七章	聚类分析	2	2		
第八章	结构方程模型原理及应用	6	2	4	
	期末测验	2		2	
	合计	32	15	17	

大纲撰写人：罗文豪

学科、专业负责人：张欣瑞

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

高级商务英语

Advanced Business English

教学大纲

课程编码： M792011

课程学分： 32 学时， 2 学分

适用学科/专业： 工商管理/ 企业管理

开课学院： 经济管理学院

一、课程性质

《高级商务英语》是为工商管理一级学科下企业管理方向开设的一门专业选修课程。课程内容与商务工作紧密相连，侧重学习商务活动及日常业务相关英语的运用，侧重培养学生的英语听说读写能力。通过大量真实、生动的素材和课堂演练，使学生在掌握语言技能的同时，了解现代国际商务的知识。商务内容涉及中国及全球商务活动的各个方面和课题，如全球化、企业文化、市场竞争、营销策略、人力资源管理、电子商务等等。

二、课程教学目的

在商务体验中学习英语，达到运用英语进行商务交际的目的。培养学生在商务工作环境中综合运用英语进行交流，以英语为工具进行本专业学习和研究的能力。具体要实现以下四个目的：

- (1) 顺畅地阅读本专业的英语材料，了解和熟悉当代社会经济、管理和科技发展的动态；
- (2) 听懂本专业的英语学术报告，并能就专业的课题作简要发言；
- (3) 利用英语进行研究摘要、商务报告的写作；
- (4) 在实践中运用英语进行基本的商务交际。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 全球化与商务英语简介 **Globalization and Course Introduction**

【教学要求】

Understand the role of Business English in globalization activities. Understand the curriculum structure of Business English, inspire them to join in learning. Learn words and expressions related to globalization trend; be able to making a resume in English.

【基本内容】

- 1.1 Benefits from globalization
- 1.2 Think global, act local
- 1.3 Selling yourself with Business English
- 1.4 Business card and resume

第二章 职业生涯 **Careers**

【教学要求】

Learn words and expressions related to human resources management; learn to act efficiently in job interview and understand the effective way in performance evaluation. Be able to making an effective presentation in English.

【基本内容】

- 2.1 About careers
- 2.2 Human resources & recruitment
- 2.3 Ability, request and offers

第三章 公司计划和组织 **Companies Planning and Organization**

【教学要求】

Learn words and expressions related to company introduction and give a short speech of company's situation. Learn words and expressions related to ways to plan, organizational culture and structure; be able to talk about a good planning, the foundation and the characteristics of organizational culture.

【基本内容】

- 3.1 Important information when describing companies
- 3.2 Future plan

3.3 Companies structure

3.4 Cultural models of organization

3.5 Advising company

第四章 业绩评估和员工激励 Performance Appraisal and Motivating Employees

【教学要求】

Understand the effective way in performance evaluation, learn words and expressions related to motivational techniques; Be able to learn to act efficiently in motivational process and understand reward as a motivator; Be able to discuss motivational techniques and the difficulties to put them into practice.

【基本内容】

4.1 Employees' performance appraisal

4.2 Motivational process

4.3 Meeting company's motivational challenge

4.4 Topic: Money as motivator

第五章 消费者行为和目标市场战略 Consumer Behavior and Target Market Strategy

【教学要求】

Learn words and basic concepts related to marketing and consumer behavior; be able to give a description of a typical customer, and how to make marketing practices.

【基本内容】

5.1 Consumer behavior, consumer lifecycle

5.2 Customer profile

5.3 Customer demands and differential strategy

5.4 Topic: Lifestyle changes- fitness and health

第六章 公司战略 Company Strategy

【教学要求】

Learn words and basic concepts related to company strategies; Be familiar with the definition of strategy; Get to know some means of business strategies.

【基本内容】

6.1 Theory development of strategic management

6.2 Strategic objective of enterprise

6.3 Analysis of macro environmental factors

6.4 Analysis of enterprise resources and capacity

第七章 品牌资产和全球品牌 **Brand Equity and Global Brands**

【教学要求】

Master words and expressions related to branding, learn useful language in taking part in meetings; Be able to talk about the historical development and the current situation of global brands.

【基本内容】

7.1 Advantages of branded goods for the manufacturer and the consumer

7.2 Brand strategy and brand equity

7.3 Topic: Wal-Mart learns a branding lesson

第八章 广告诉求——形象和性格 **Advertising Appeals-Image and Personality**

【基本内容】

8.1 Promoting a product, service, brand or store

8.2 Types of advertising

8.3 New methods of advertising

【教学要求】

Master words and expressions related to advertising media and methods, to know what factors a successful ad contains; Be able to discuss different types of advertising appeals and the importance of image and personality to a product.

第九章 新商务-网络时代和移动互联网

New Business-Wired Internet and Mobile Internet

【教学要求】

Master words and expressions related to new business of internet and mobile internet. Be able to talk about the advantages and disadvantages of Internet and mobile phones. Be able to talk about the concepts and issues related to Internet financial service and big data such as mobile payment- technologies and platforms and big data application.

【基本内容】

9.1 Economic terms affect starting new business

9.2 Future of the Internet

9.3 Mobile payment business

9.4 Topic: Online financial product-Yu' e bao

四、本课程与其他课程的联系与分工

《高级商务英语》是一门商务工作环境中的英语应用课程。在学习本课程之前应进行微观经济学、高级管理学、营销管理、人力资源管理 etc 管理学基础理论的学习。这门课程还具有延伸性，与其他的工商管理专业课程（如企业战略管理、企业管理咨询与诊断等）的教学互相渗透，互相促进，互相支撑。

五、实践环节教学内容的安排与要求

实践环节针对学生听、说、读、写等薄弱环节，设计 10 学时本专业的英文材料阅读，3 学时的听力练习，4 学时的专题讨论和报告展示，3 学时的专业英语写作练习。实践环节形式多样，包括双人练习、分组讨论、角色扮演、模拟实践等等。

【阅读训练】结合章节内容选择本专业的英文学术论文、商业报告和文献资料等进行快速阅读和精细阅读练习。

【听力训练】结合章节内容选择本专业的英文学术报告、商业报告进行听力练习。

【口语训练】结合章节内容选择主题进行简单的讨论，进行专业课题的连续发言，进行案例分析的汇报。

【写作训练】进行英文个人简历，学术论文撰写练习等。

六、本课程课外练习的要求

- 1、对教材的课后练习题进行思考；
- 2、进行专题和文案的资料搜集，为课上研讨做准备；
- 3、一些写作的实践环节，要求课后完成纸面材料并提交。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

1、本课程采用“背景资料阅读+关键词汇和惯用法讲授+听力、写作练习+课堂讨论”四者相结合的方式，帮助学生在掌握商务英语语言技巧的同时，加深对商务知识的理解，提高学生分析和解决实际商务问题的能力；

- 2、采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；

- 3、运用计算机投影进行讲授，并穿插播放一些商务情景视频和语音资料等；
- 4、线上与线下相结合。即利用教学云课堂等互动交流平台加强实践环节中教师与学生、教师与学生的讨论。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

❖ 考勤	10%
❖ 平时作业	20%
❖ 课堂讨论、展示和汇报	40%
❖ 英文写作	30%

九、教材及参考书

教材：

《体验商务英语》改编组编，Market Leader—Pre-intermediate Business English Course Book (Second Edition) 综合教程 3，北京：高等教育出版社，2012。

教学参考资料：

- [1]《体验商务英语》改编组编，Market Leader—Pre-intermediate Business English Course Book (Second Edition) 教师用书 3，北京：高等教育出版社，2012。
- [2] 江春主编，高级商务英语听说（第三版），北京：对外经济贸易大学出版社，2015。
- [3] Nick Brieger, Jeremy Comfort 编，Advanced Business Contacts. 北京：外语教学与研究出版社，2011。
- [4] 景凯文（韩）著，商务电子邮件写作大全+英语表达句典，英文知识读本，北京：中国金融出版社，2012。
- [5] Amanda Crandell Ju 编，100 Topics for Business English Situations，北京：外文出版社，2013。

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
一	Globalization and Course Introduction	2	1	1	

二	Careers	2	1	1	
三	Companies Planning and Organisation	4	1	3	
四	Performance Appraisal and Motivating Employees	4	1	3	
五	Consumer Behavior and Target Market Strategy	4	1	3	
六	Company Strategy	4	1	3	
七	Brand Equity and Global Brands	4	1	3	
八	Advertising Appeals-Image and Personality	4	1	3	
九	New Business -Wired Internet and Mobile Internet	4	1	3	
合计		32	9	23	

大纲撰写人：许 研

学科、专业负责人：

学院负责人：

制（修）定日期：2017年4月

现代管理理论与方法

Modern Management Theories and Methods

教学大纲

课程编码: M791003

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 工商管理/企业管理

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

《现代管理理论与方法》是为工商管理一级学科下企业管理方向的硕士研究生开设的一门专业选修课。它是一门系统探讨前沿管理理论与方法的面向实践应用的课程。本课程主要介绍当代管理的最新发展趋势, 同时结合中国管理发展的实际情况, 展现出管理学科的动态发展和最新研究成果。

二、课程教学目的

本课程的教学目的在于通过教学和研讨使学生掌握前沿的管理思想、管理理论、管理方法和工具, 深刻理解管理理论和方法背后的理念和思想体系, 并且和管理实践建立关联, 形成系统思维, 能够根据具体的管理情景构建可操作的管理体系和操作方法, 进一步拓展学生的管理视野、提升学生的管理理论素养和发现、分析以及解决实际管理问题的能力。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 公司治理专题

【教学要求】

了解公司治理的基本概念; 理解董事会模式、独立董事制度和监事会制度; 掌握内部治理结构的内容, 特别是股东权益与股东会制度。

【基本内容】

- 1.1 公司治理概述
- 1.2 股权结构与公司治理
- 1.3 董事会与监事会：单层制还是双层制

第二章 企业社会关系网络专题

【教学要求】

了解社会关系网络的经济功能；理解企业社会关系网络的演进过程；掌握企业社会关系网络相关理论和构建过程。

【基本内容】

- 2.1 社会关系网络的管理学意义
- 2.2 社会关系网络理论
- 2.3 企业社会关系网络分析方法
- 2.4 社会关系网络在企业研究中的应用

第三章 平台战略与转型专题

【教学要求】

了解平台转型与平台战略提出的背景；理解平台战略实施的内部保障；掌握平台生态圈设计与发展的思路 and 平台竞争策略。

【基本内容】

- 3.1 平台设计与发展
- 3.2 平台竞争与覆盖
- 3.3 平台战略实践

第四章 知识管理专题

【教学要求】

了解知识管理的产生以及基本概念；理解个体层面知识管理的过程以及大数据对知识管理的传导机制；掌握 SECI 理论模型与组织知识持续管理方法。

【基本内容】

- 4.1 知识管理基础理论
- 4.2 个体层面知识管理
- 4.3 组织层面知识管理
- 4.4 大数据与知识管理

第五章 员工、组织与环境专题

【教学要求】

了解心理契约、资源依赖理论的产生背景；理解相关概念及测量；掌握心理契约和资源依赖理论的核心思想以及员工创造力的影响因素。

【基本内容】

- 5.1 员工组织承诺
- 5.2 心理契约理论形成与发展
- 5.2 员工创造力
- 5.3 资源依赖理论的产生与发展

第六章 创新管理专题

【教学要求】

了解技术创新理论的演进过程；理解创新的模式与特点；掌握创新的新趋势、新特征以及创新的保障条件。

【基本内容】

- 6.1 创新理论的演进与发展
- 6.2 技术创新模式与发展
- 6.3 破坏式创新与大爆炸式创新
- 6.4 创新的基因

四、本课程与其他课程的联系与分工

高级管理学是现代管理理论与方法的先修课程。

五、实践环节教学内容的安排与要求

分析讨论 10 学时，要求学生课下准备，课堂陈述自己的观点，并回答老师和同学提出的问题。

六、本课程课外练习的要求

每章后面均附有一些必须阅读和选读的参考文献，也有不同类型的思考题、案例分析题。有些需要独立完成，也有一些要求小组集体完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

鉴于本课程是一门学科前沿性质的课程，其本身就具有探索性和前瞻性。因此本课程的教学将采用由校内老师的讲授和校外专家学者的专题讲座以及课堂讨论相结合的形式进行。并且理论讲授与案例分析相结合；充分运用多媒体教学设备，注重课堂教学的形象、生动，强调教学互动。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

为衡量课程教学基本要求的实现情况，采用平时成绩与期终考核相结合的形式进行检查。

考勤、平时作业	20%
案例分析，专题研讨	30%
期终论文撰写	50%

九、教材及参考书

- [1] (美)肯·史密斯 (Ken G. Smith) 等，管理学中的伟大思想：经典理论的开发历程，北京大学出版社，2016
- [2] 郑志刚.中国公司治理的理论及证据，北京大学出版社，2016
- [3] 李维安.2015年中国上市公司治理评价研究报告，商务印书馆，2016
- [4] 闫长乐.公司治理（修订版），人民邮电出版社，2016
- [5] 李正彪.企业成长的社会关系网络研究，人民出版社，2010
- [6] (美)约翰·斯科特.社会网络分析法（第3版），重庆大学出版社，2016
- [7] 陈威如，余卓轩.平台战略：正在席卷全球的商业模式革命，中信出版社，2013
- [8] 王连娟，张跃先，张翼.知识管理，人民邮电出版社，2016
- [9] 雷家骥，洪军.技术创新管理，机械工业出版社，2012

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	公司治理专题	6	4	2	
第二章	企业社会关系网络专题	4	3	1	
第三章	平台战略与转型专题	4	3	1	

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第四章	知识管理专题	6	4	2	
第五章	员工、组织与环境专题	6	4	2	
第六章	创新管理专题	6	4	2	
合计		32	22	10	

大纲撰写人：孙道银、魏秀丽

学科、专业负责人：

学院负责人：

制（修）定日期：2017年4月

管理会计研究

Management Accounting Research

教学大纲

课程名称：管理会计研究

课程编码：M792006

课程学分：3 学分

适用专业：工商管理

一、课程性质与目的

本课程是工商管理学科会计学方向硕士研究生开设的专业必修课。

二、课程教学目的

目的是使学生全面了解管理会计产生、发展的历史进程、影响因素、学科体系及特点，深入研究预测决策会计、规划控制会计以及责任会计体系中的新问题、新方法，系统掌握战略管理会计的指导思想、运行原理以及技术方法。一方面使学生牢牢把握管理会计学术研究的前沿知识、应用现代经济、管理方法从事管理会计前沿问题的研究，提高学生的创新能力；另一方面使学生“学以致用”，将管理会计的原理、原则、方法以及最新的研究成果应用于现代企业的管理工作中，提高企业的核心竞争能力。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 管理会计的作用

【基本内容】

管理会计的历史沿革及其产生、发展过程中受到的影响，管理资源、作业活动以及员工，管理会计如何提高组织的价值，怎样确立管理会计在一个组织中的地位，战略成本管理以及价值链等管理会计中的热点问题。

【基本要求】

了解：管理会计的历史发展及其影响因素

理解：管理会计如何提高组织的价值

掌握：战略成本管理以及价值链等管理会计中的热点问题

第二章 成本会计研究

【基本内容】

成本管理的重要概念，不同目的的成本分类，主要的成本计算方法，间接制造费用的深入分析，联产品、副产品成本计算的深入研究

【基本要求】

了解：成本管理的重要概念以及不同目的的成本分类

理解：主要的成本计算方法

掌握：间接制造费用的深入分析方法以及联产品、副产品成本计算问题

第三章 作业成本计算体系研究

【基本内容】

作业成本计算的主要议题、体系构成、作业成本管理以及当前的先进制造系统环境，二因素的作业成本计算与管理体制，顾客盈利能力分析，目标成本管理，Kaizen成本算法与持续改进。

【基本要求】

了解：作业成本计算的主要议题、体系构成、作业成本管理以及当前的先进制造系统环境；

理解：二因素的作业成本计算与管理体制，顾客盈利能力分析，目标成本管理，Kaizen成本算法与持续改进方法。

第四章 本量利分析问题研究

【基本内容】

多种产品的本量利分析方法的改进，本量利分析与损益表的关系研究，本量利分析中的成本结构、营业杠杆、作业以及先进制造系统等因素的研究。

【基本要求】

了解：多种产品的本量利分析方法的改进；

理解：本量利分析与损益表的关系；

掌握：本量利分析中的成本结构、营业杠杆、作业以及先进制造系统等因素。

第五章 全面预算管理体系研究

【基本内容】

预算的分类，基于作业的预算体系及其在全面预算编制中的应用，零基预算、产品寿命周期预算以及弹性预算管理体系。

【基本要求】

了解：预算的分类

理解：基于作业的预算体系及其在全面预算编制中的应用

掌握：零基预算、产品寿命周期预算以及弹性预算管理体系。

第六章 标准成本法研究

【基本内容】

以管理控制为目的的标准成本系统，非制造企业中标准的应用，成本差异的深入分析，成本差异的影响，标准成本的行为影响，差异控制，标准成本和产品成本计算，标准成本法的优点，当今制造业环境下标准成本法的作用变化

【基本要求】

了解：当今制造业环境下标准成本法的作用变化

理解：以管理控制为目的的标准成本系统，非制造企业中标准的应用

掌握：成本差异的深入分析，成本差异的影响，标准成本体系中行为因素的影响，差异控制，标准成本和产品成本计算，标准成本法的优点

第七章 责任会计体系研究

【基本内容】

责任中心划分的原则、方法，绩效报告的内容、指标体系，责任会计体系中行为因素的影响

【基本要求】

了解：责任中心划分的原则、方法

理解：绩效报告的内容、指标体系

掌握：责任会计体系中行为因素的影响

第八章 资本支出决策的深入研究

【基本内容】

所得税与资本预算，划分投资项目等级，投资决策的其他方法，作业成本法在现金流量预测中的作用

【基本要求】

了解：所得税与资本预算

理解：预测现金流量：作业成本法的作用

掌握：划分投资项目等级，投资决策的其他方法

四、本课程与其它课程的联系与分工

本课程教学要求学生具备大学本科的“管理会计学”以及较为宽厚的管理学、经济学知识基础，建议先修课程为“管理会计学”、“管理学 I”。对于未先修上述课程的学生，在教学过程中将指定参考书，要求学生自学。

五、实践环节教学内容的安排与要求

六、本课程课外练习的要求

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

1. 本课程采用理论讲授与案例分析相结合的方式，提高学生分析问题和解决问题的能力。

2. 充分运用多媒体教学设备，使课堂教学形象、生动，强调教学互动。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

为衡量课程教学基本要求的实现情况，采用平时过程考核与期末考试相结合的形式进行考查。

平时作业/随堂小测验	10%
案例分析/期中测验	30%
期末考试	60%

九、教材及参考书

[1] 《Managerial Accounting》 Ronald W.Hilton 机械工业出版社，2002

[2] 《管理会计学》 赵贺春编著 中国财政经济出版社，2004

十、课程各讲节学时分配

章节	内容	总学时	讲授学时	讨论、论文、实验、设计
第1章	管理会计的作用	6	6	
第2章	成本会计研究	6	6	
第3章	作业成本计算体系研究	6	4	2（讨论）
第4章	本量利分析问题研究	6	6	
第5章	全面预算管理体系研究	6	4	2（讨论）
第6章	标准成本法研究	6	6	
第7章	责任会计体系研究	6	6	
第8章	资本支出决策的深入研究	6	4	2（讨论）
合 计		48	42	6

大纲撰写人（签字）：赵贺春

学科、专业负责人（签字）：赵贺春

学院负责人（签字）：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

财务管理研究

Financial management research

教学大纲

课程名称：财务管理研究

课程编码：M792005

课程学分：3 学分

适用学科：工商管理

一、课程性质

《财务管理研究》是为工商管理学科会计学方向硕士研究生开设的专业必修课。

二、课程教学目的

通过本课程的教学，使学生系统掌握财务管理的知识构架、基本理论及研究方法；了解财务管理领域的前沿研究及发展动态；并在此基础上，培养学生将理论知识用于解决企业财务管理实际问题的能力。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 概述

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生掌握财务管理研究的内容及利益相关者的财务关系，明确财务管理目标的演变过程，并能对财务管理研究的相关理论框架有初步的了解。

【基本内容】

1. 财务管理的概念及其研究内容
2. 企业财务关系
3. 财务管理的目标
4. 财务管理的四个基本理论

第二章 金融市场、金融工具及金融机构

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生比较系统地掌握财务管理所处的外部金融环境，了解金融市场的分类及其相应金融工具的性质和作用，并能对我国现行的金融机构体系有初步的认识。

【基本内容】

- 1.金融市场的功能和作用
- 2.金融市场的分类-货币市场、资本市场及衍生工具市场
- 3.货币市场的构成及特征
- 4.资本市场的构成及特征
- 5.衍生工具市场的构成及特征
- 6.我国金融机构体系及运行

第三章 货币的时间价值**【基本要求】**

通过本专题的教学，使学生牢固掌握不同时间点上货币时间价值的换算、不同年金现值及终值的计算、不同复利间隔期利率的换算以及不同借款摊还方式下本金及利息的计算，在此基础上，能够对现实中的住房抵押贷款、购车贷款及保险产品等问题进行分析。

【基本内容】

- 1.不同时间点上货币时间价值的换算
- 2.年金的现值和终值
- 3.不同间隔期利率的转换
- 4.不同摊还方式下本金和利息的计算
- 5.现实问题分析-企业贷款摊还、住房抵押贷款、购车贷款及保险产品的设计等

第四章 债券和股票的估值**【基本要求】**

通过本专题的教学，使学生牢固掌握资产定价的现金流折现思想，掌握计息期间债券的估值、股票估值的各种模型，在此基础上，能够对债券价格-利率-期限之间的关系、各种股票估值模型的优缺点及适用条件进行分析。

【基本内容】

- 1.现金流折现思想

2.债券的估值

3.债券价格、利率与期限的关系

4.股票的估值模型及其适用条件分析-现金流折现模型、账面价值法、清算价值法、市场比率法

第五章 项目投资决策方法

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生牢固掌握项目投资决策四种基本方法—净现值、内含报酬率、获利能力指数及回收期，了解各种方法在使用过程中存在的问题及局限性，在此基础上，能够对现实中的项目可行性研究有初步的认识。

【基本内容】

1.项目投资决策的步骤及核心问题

2.净现值法的应用及其局限性

3.内涵报酬率法的应用及其局限性

4.获利能力指数法的应用及其局限性

5.回收期法的应用及其局限性

6.互斥项目选择中的规模及排序问题

第六章 资本成本及现金流量分析

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生掌握各种资本成本的测算、项目资本预算的基本方法以及项目寿命期间现金流量分析，在此基础上，能够对现实中的项目投资、新产品开发及设备更新改造等问题进行分析。

【基本内容】

1.资本成本的计算-债务、优先股及普通股、加权资本成本及边际资本成本

2.资本预算

3.项目寿命期现金流分析

4.项目投资决策分析-设备更新改造、新产品开发等案例

第七章 项目投资风险分析

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生牢固掌握项目风险的度量方法、马克维茨投资组合有效边界以及风险的定价-资本资产定价模型，在此基础上，能够对系统风险和非系统风

险、限制条件下的马柯维茨投资组合有效边界及贝塔系数的现实应用进行分析。

【基本内容】

1. 单一资产及投资组合风险的度量
2. 系统风险和非系统风险
3. 马柯维茨投资组合有效边界及其扩展形式
4. 资本资产定价模型的推导及其应用

第八章 证券投资

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生掌握股票价格各类影响因素，熟悉市场有效性及其相关理论，了解一些相关的股票价格分析思想及技术方法。

【基本内容】

1. 股票的影响因素分析—宏观经济、中观行业及微观企业
2. 市场有效性及其相关理论—弱有效市场、半强有效市场及强有效市场
3. 道氏理论

第九章 债券筹资分析

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生掌握长期银行借款、私募债券及公司债券筹资的适用条件、程序及各种方式的优缺点，并对我国债券筹资的现状及存在的问题有初步了解。

【基本内容】

1. 债券的分类
2. 长期银行借款的条件及其保护性条款
3. 私募债券筹资的条件及其优缺点
4. 公司债筹资的条件、发行程序及关键要素的确定

第十章 股权筹资分析

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生掌握权益性筹资的种类及优缺点，了解企业公开上市筹资的条件、流程及模式，在此基础上，能够对公开上市筹资过程中的关键要素-股本规模、发行价格及股权设置等问题进行分析。

【基本内容】

1. 权益性筹资的类别

- 2.企业公开上市筹资的流程
- 3.企业上市重组的模型及案例分析
- 4.股本规模及发行价格的确定
- 5.股权设置问题分析

第十一章 其它筹资决策分析

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生掌握租赁融资与经营性租赁的本质区别，了解表外融资的核心问题及常用模式-售后回租、应收账款出售、产品融资协议及特殊目的公司等，并能对金融衍生工具融资具有一定的认识。

【基本内容】

- 1.租赁融资与经营性租赁
- 2.表外融资—售后回租、应收账款出售、产品融资协议及特殊目的公司
- 3.金融衍生工具融资案例分析

第十二章 资本结构理论

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生掌握企业财务杠杆的基本含义及作用，了解无税情况下企业价值与资本结构之间的关系，在此基础上，能够对有税情况下企业价值与资本结构的关系进行分析。

【基本内容】

- 1.最优资本结构
- 2.企业财务杠杆与股东期望收益率
- 3.无税情况下企业价值与资本结构的关系
- 4.有税情况下企业价值与资本结构的关系

第十三章 企业财务报表分析

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生牢固掌握资产负债表、损益表及现金流量表的基本要素，以及财务报表的基本分析方法，并能利用财务报表的相关数据对企业的偿债能力、营运能力、盈利能力及资产增长能力等方面进行评价。

【基本内容】

- 1.财务报表分析的基础知识概述

2.财务报表的要素分析

3.企业财务结构分析

4.从财务报表角度对企业进行评价—偿债能力、营运能力、盈利能力及资产增长状况等

第十四章 投资组合理论及其前沿问题研究

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生了解投资者效用与资产配置之间的关系，掌握两种风险资产最优组合的计算及三种风险资产最优组合的推广，在此基础上，对投资组合理论的拓展及前沿研究问题有所了解。

【基本内容】

1.投资者效用及资本配置线

2.风险容忍度与资本配置问题

3.两种风险资产最小方差组合的计算

4.三种风险资产的推广

5.投资组合理论的研究动态及家庭资产配置问题

第十五章 期权及其在现实中的应用

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生掌握期权的基本概念、期权的时间价值与内在价值、各种期权交易策略的盈亏分析，了解期权的二项式定价及布莱克-斯科尔斯期权定价模型，并对实物期权在现实中的应用有所认识。

【基本内容】

1.期权的基本要素、分析、时间价值及内在价值

2.期权的交易策略及盈亏分析

3.期权的二项式定价模型

4.布莱克-斯科尔斯期权定价模型

5.实物期权的应用

第十六章 并购重组问题研究综述

【基本要求】

通过本专题的教学，使学生了解西方国家五次并购浪潮的背景、动因及其形式，我国并购的历程及存在的问题，并在此基础上，对目前并购研究领域—并购动因及绩

效、并购风险管控及战略并购等问题有所认识。

【基本内容】

1. 并购的概念、分类、程序及工作要点
2. 西方并购的五次浪潮
3. 我国并购的历程及存在的问题
4. 并购的研究领域及相关成果—并购动因及绩效、并购风险管控及战略并购

四、本课程与其它课程的联系与分工

先修课程：会计学

五、实践环节教学内容的安排与要求

六、本课程课外练习的要求

1. 理论知识部分完成相应的课后练习。
2. 财务报表分析部分要求学生在课外搜集 1 家上市公司近 3 年的财务报表，并结合课堂教授的分析方法以小组形式进行案例分析。
3. 学生以小组形式在课外完成本课程 1 个专题的文献综述。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程采用课堂讲授与实际案例讨论相结合的教学方法。课堂教学使用计算机多媒体投影设备与 PowerPoint 演示方式。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程总评成绩按百分制计算，由平时成绩和期末考核成绩两部分组成。平时成绩按课外作业、文献综述和案例讨论评定，占总成绩的 30%；期末考核占总成绩的 70%，考核方式为考试。

九、教材及参考书

教 材：卢家仪、蒋翼 主编，《财务管理》，清华大学出版社

参考书：Stephen A. Ross, Randolph W. & Jeffrey F. Jaffe, 《Corporate Finance》，

China Machine Press

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	概述	2	2		
第二章	金融市场、金融工具及金融机构	2	2		
第三章	货币的时间价值	4	4		
第四章	债券和股票的估值	4	4		
第五章	项目投资决策方法	2	2		
第六章	资本成本及现金流量分析	2	2		
第七章	项目投资风险分析	2	2		
第八章	证券投资	2	2		
第九章	债券筹资分析	2	2		
第十章	股权筹资分析	2	2		
第十一章	其它筹资决策分析	2	2		
第十二章	资本结构理论	2	2		
第十三章	企业财务报表分析	6	4	2 (讨论)	
第十四章	投资组合理论及其前沿问题研究	4	4		
第十五章	期权及其在现实中的应用	4	4		
第十六章	并购重组问题研究综述	2	2		
	复习	2	2		
	测验	2		2 (测验)	
	合计	48	44	4	

大纲撰写人（签字）：黄凌灵

学科、专业负责人（签字）：赵贺春

学院负责人（签字）：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

财务会计研究

Financial Accounting Research

教学大纲

课程名称：财务会计研究

课程编码：M792004

课程学分：3 学分

适用学科：工商管理

一、课程性质

《财务会计研究》是为工商管理学科会计学方向硕士研究生开设的专业必修课。

二、课程教学目的

开设本课程的目的是使学生在掌握企业会计基本理论和方法的基础上，根据会计理论与实务的发展，对其前沿问题的相关理论和一些特殊业务的会计处理方法进行研究和探讨，从而引导学生树立科学的研究理念，拓宽学生的专业知识面，提高学生的专业素养和职业判断能力，为未来的深造和实际工作打下必要的专业理论基础。

三、教学基本内容及基本要求

专题一 企业合并

【基本内容】

第一节 企业合并概述

企业合并的意义和方式；企业合并的基本程序。

第二节 企业合并的会计处理

购买法及其会计处理；权益结合法及其会计处理；购买法与权益结合法的比较。

【基本要求】

了解：企业合并的方式。

理解：企业合并的基本程序。

掌握：购买法和权益结合法的特点及其核算方法。

专题二 合并报表

【基本内容】

第一节 合并报表概述

合并会计报表的产生、特点、作用及其局限性；合并会计报表的合并理论；合并会计报表的基本前提及编制原则；合并会计报表的合并范围及编制程序。

第二节 合并资产负债表

编制合并资产负债表时应抵销的项目；合并资产负债表的格式；合并资产负债表编制中的特殊问题。

第三节 合并利润表

编制合并利润表时应抵销的项目；合并利润表的格式；合并利润表编制中的特殊问题。

第三节 合并现金流量表

编制合并现金流量表时应抵销的项目；合并现金流量表的格式；合并现金流量表编制中的特殊问题。

第四节 合并所有者权益变动表

编制合并所有者权益变动表时应抵销的项目；合并所有者权益变动表的格式；合并所有者权益变动表编制中的特殊问题。

【基本要求】

了解：合并会计报表的特点、作用及其局限性。

理解：合并会计报表的编制原则。

掌握：合并会计报表的合并范围和编制程序；合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的编制方法。

专题三 或有事项

【基本内容】

第一节 或有事项概述

或有事项的基本特征；或有负债和或有资产。

第二节 或有事项的会计处理

或有事项的确认；或有事项的计量；或有事项的会计处理原则及其应用。

【基本要求】

了解：或有事项的基本概念及其特征。

理解：或有资产、或有负债和一般资产、负债的区别。

掌握：或有事项的会计处理原则；常见或有事项的会计处理方法。

专题四 租赁会计

【基本内容】

第一节 租赁概述

租赁相关概念；租赁的分类。

第二节 承租人的会计处理

承租人经营租赁的会计处理；承租人融资租赁的会计处理。

第三节 出租人的会计处理

出租人经营租赁的会计处理；出租人融资租赁的会计处理。

第四节 售后租回交易的会计处理

售后租回交易的概念；售后租回的会计处理。

【基本要求】

了解：租赁的不同形式及特点。

理解：承租人和出租人融资租赁、经营租赁和售后租回会计处理的区别。

掌握：承租人融资租赁和售后租回形成融资租赁的会计处理。

专题五 会计政策、会计估计变更和差错更正

【基本内容】

第一节 会计政策及其变更

会计政策概述；会计政策变更；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；会计政策变更的信息披露。

第二节 会计估计及其变更

会计估计概述；会计估计变更；会计估计变更的会计处理；会计估计变更的信息披露。

第三节 前期差错及其更正

前期差错概述；前期差错更正的会计处理；前期差错更正的信息披露。

【基本要求】

了解：会计政策、会计估计和会计差错对会计信息的影响。

理解：会计政策、会计估计变更和会计差错更正处理的原则。

掌握：会计政策变更追溯调整法、会计估计变更未来适用法和重大会计差错更正追溯重述法。

专题六 资产负债表日后事项

【基本内容】

第一节 资产负债表日后事项概述

资产负债表日后事项的概念；资产负债表日后事项涵盖的期间；资产负债表日后事项的内容。

第二节 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；资产负债表日后事项的会计处理方法。

第三节 资产负债表日后非调整事项的会计处理

资产负债表日后非调整事项的处理原则；资产负债表日后非调整事项的会计处理方法。

【基本要求】

了解：资产负债表日后事项的基本概念及其影响。

理解：资产负债表日后调整及非调整事项的会计处理原则。

掌握：资产负债表日后调整事项的会计处理。

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：财务会计、会计理论、管理学

后续课程：会计准则研究、职业会计实务、学位论文

五、实践环节教学内容的安排与要求

每个专题安排 3-5 个研究探讨问题，要求分组对不同专题进行深入研究并组织研讨。

六、本课程课外练习的要求

对每个专题布置 3-5 个综合业务题，要求按时并独立完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

教学方法：课堂讲授与课堂讨论相结合。

教学手段：使用多媒体设备与 PowerPoint 演示方式辅助教学。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

考核方法：闭卷考试（笔试）。

成绩评定：本课程总评成绩按百分制计算，由期末成绩和平时成绩两部分组成。期末考试成绩占总成绩的 50%；平时成绩占总成绩的 50%。平时成绩根据完成作业和撰写论文、课堂讨论参与情况、课堂考勤等情况综合评定。

九、教材及参考书

教材：会计——中国注册会计师考试用书

参考资料：

- [1] 耿建新 高级财务会计 中国人民大学出版社 2007 年版
- [2] 刘永泽 高级财务会计 东北财大出版社 2007 年版
- [3] 梁莱歆 高级财务会计学 清华大学出版社 2005 年版
- [4] 王华 高级财务会计 东北财大出版社 2005 年版
- [5] 常勋 高级财务会计 厦门大学系列教材 2002 年版
- [6] 汤云为 会计理论 上海财经大学出版社 2002 年版
- [7] 最新会计准则指南 财政经济出版社 2007 年版
- [8] College Accounting (Eleventh Edition) Printed in the United States America
2000
- [9] Financial Accounting (Fourth Edition) Printed in the United States America
2001

十、课程各讲节学时分配

讲节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计
专题一	企业合并	6	6	
专题二	合并会计报表	14	12	2（讨论）
专题三	或有事项	6	6	
专题四	租赁会计	8	6	2（讨论）
专题五	会计政策、会计估计变更和差错	6	6	

讲节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计
	更正			
专题六	资产负债表日后事项	8	6	2（讨论）
合 计	48	48	42	6

大纲撰写人（签字）：黄晓蓓

学科、专业负责人（签字）：赵贺春

学院负责人（签字）：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

审计理论与方法

Auditing Theory and Methodology

教学大纲

课程名称：审计理论与方法

课程编码：M793005

课程学分：3 学分

适用专业：工商管理

一、课程性质

本课程是工商管理学科会计学方向硕士研究生开设的专业选修课。

二、课程教学目的

目的在于使学生全面了解审计的国际最新动态、审计学科的研究领域和最新进展，深入理解审计的基本概念和流程，扎实掌握审计的基本理论、技术、方法及审计研究方法，尤其是实证研究方法。深入、系统地学习本课程，有助于拓宽学生的审计基础知识面，加深学生对审计工作循环的认识，并通过学习、阅读审计专业英语书籍和文章，提高学生的审计实务水平、研究水平及工作适应能力。

三、教学基本内容及基本要求

Chapter 1 The Demand for Audit and Other Assurance Services

【基本内容】

Assurance services; Economic demand for Auditing; Nature of auditing; Impact of E-Commerce on CPAs; E-commerce and CPA firm operations; Generally Accepted Auditing Standards; International standards on auditing; Professional and regulatory organizations

【基本要求】

了解： Assurance services; E-commerce and CPA firm operations; International standards on auditing

理解： Economic demand for Auditing; Impact of E-Commerce on CPAs

掌握： Nature of Auditing; Generally Accepted Auditing Standards; Professional and regulatory organizations

Chapter 2 Corporate Governance - Enhancing the Audit Function

【基本内容】

Corporate Governance; Corporate Governance and Auditing; SEC concerns regarding the auditing profession; The role of the Public Company Accounting Oversight Board; The effects of the Sarbanes-Oxley Act on the CPA profession; The enhanced role of audit committees under Sarbanes-Oxley Act

【基本要求】

了解： SEC concerns regarding the auditing profession; The role of the Public Company Accounting Oversight Board

理解： Corporate Governance; Corporate Governance and Auditing

掌握： The effects of the Sarbanes-Oxley Act on the CPA profession; The enhanced role of audit committees under Sarbanes-Oxley Act

Chapter 3 Audit Risk and Business Risk

【基本内容】

Risk factors affecting the audit; Accepting new clients: auditing standards on auditor changes; Accepting new clients: Engagement letter; Materiality and audit risk; Risk-based approach to auditing; Preliminary financial statement review: techniques & expectations; Internal control

【基本要求】

了解： Accepting new clients: auditing standards on auditor changes

理解： Risk factors affecting the audit; Materiality and audit risk;

掌握： Risk-based approach to auditing; Preliminary financial statement review: techniques & expectations; Internal control

Chapter 4 Computerized Systems: Risks, Controls, and Opportunities

【基本内容】

Overview of computerized accounting systems; Computer controls risk assessment; Generalized audit software; XBRL auditing

【基本要求】

了解: Overview of Computerized Accounting Systems; Generalized audit software

理解: Computer controls risk assessment; XBRL auditing

Chapter 5 Auditing for Fraud

【基本内容】

Fraud & auditor responsibilities: historical evolution; Fraudulent financial reporting; Lessons learned from fraud cases; The second COSO Report; Proactive approach to fraud detection - planning the audit; Motivations to commit fraud; Analytical indicators of fraud risk

【基本要求】

了解: Fraud & auditor responsibilities: historical evolution; The second COSO Report

理解: Fraudulent financial reporting; Lessons learned from fraud cases; Motivations to commit fraud

掌握: Proactive approach to fraud detection - planning the audit; Analytical indicators of fraud risk

Chapter 6 Audit Evidence: A Framework for Directly Testing Account Balances and Transactions

【基本内容】

Assertion model; Gathering sufficient, competent evidence; Characteristics of good audit documentation; Internal documentation; External documentation; Nature of audit testing; Test account balances or other business measurements

【基本要求】

了解: Assertion model

理解: Nature of audit testing; Characteristics of good audit documentation;

掌握: Gathering sufficient, competent evidence; Internal documentation; External documentation; Test account balances or other business measurements

Chapter 7 Audit Sampling

【基本内容】

Non-sampling and sampling risk; Sampling risks related to tests of controls; Sampling risks related to substantive testing; Sampling approaches; Identify individually significant items

【基本要求】

了解: Non-sampling and sampling risk

理解: Sampling risks related to tests of controls; Sampling risks related to substantive testing

掌握: Sampling approaches; Identify individually significant items

Chapter 8 Auditing Revenue and Related Accounts

【基本内容】

Some improper revenue recognition schemes; Some fraud risk factors for revenue recognition; Analytical analysis for possible misstatements; Understanding internal controls; Substantive tests of revenue

【基本要求】

了解: Some fraud risk factors for revenue recognition

理解: Internal controls of revenue and related accounts

掌握: Some Improper Revenue Recognition Schemes; Analytical analysis for possible misstatements; Substantive tests of revenue

Chapter 9 Audit of Acquisition Cycle and Inventory: Analytical analysis can be done for misstatements

【基本内容】

Red flags of the acquisition and payment cycle; Analytical analysis for possible misstatements; Testing Controls over acquisition and payment cycle; Substantive tests of acquisition and payment cycle

【基本要求】

了解: Red flags of the acquisition and payment cycle

理解: Testing Controls over acquisition and payment cycle

掌握: Analytical analysis for possible misstatements; Substantive tests of acquisition and payment cycle

Chapter 10 Auditing Liquid Assets

【基本内容】

Planning for audits of cash and marketable securities; Understanding and testing internal controls; Substantive testing of cash and marketable securities

【基本要求】

理解: Planning for audits of cash and marketable securities

掌握: Testing internal controls; Substantive testing of cash and marketable securities

Chapter 11 Audit of PPE and Related Expense Accounts

【基本内容】

Risks Associated with PPE and related expense accounts; Analytical analysis for possible misstatements; Evaluating control risk and control effectiveness; Difference about first-time audits

【基本要求】

理解: Risks Associated with PPE and related expense accounts;

掌握: Analytical analysis for possible misstatements; Evaluating control risk and control effectiveness; Difference about first-time audits

Chapter 12 Audit of Acquisitions, Related Equity Transactions, Long-Term Liabilities, and Equity

【基本内容】

Mergers and acquisitions; Acquisition asset valuation issues; Determining the cost of the acquisition; Testing for goodwill impairment; Risk factors and goodwill impairment; Audit of transactions with related parties; Audits of long-term liabilities and owners equity

【基本要求】

了解: Mergers and acquisitions

理解: Acquisition asset valuation issues

掌握: Determining the cost of the acquisition; Testing for goodwill impairment; Risk factors and goodwill impairment; Audit of transactions with related parties; Audits of long-term liabilities and owners equity

Chapter 13 Completing the Audit

【基本内容】

Audit of contingencies; The letter of audit inquiry; Management representations;

Management comment letter; Evaluating the going concern issues; Communicating with the audit committee; Subsequent events

【基本要求】

了解: The letter of audit inquiry

理解: Management representations; Management comment letter

掌握: Audit of contingencies; Evaluating the going concern issues; Communicating with the audit committee; Subsequent events

Chapter 14 Professional Liability

【基本内容】

Public accountant' s responsibility; Auditor liability; Factors leading to increased litigation against auditors; Causes of legal action; Criminal liability to third parties; Approaches to mitigate liability exposure

【基本要求】

了解: Public accountant' s responsibility

理解: Auditor liability; Criminal liability to third parties;

掌握: Factors leading to increased litigation against auditors; Causes of legal action; Approaches to mitigate liability exposure

Chapter 15 Internal Auditing and Outsourcing

【基本内容】

Internal auditing; Internal Auditing & the audit committee; Internal audit outsourcing; Internal auditing and Sarbanes-Oxley; Internal audit standards

【基本要求】

了解: Internal audit outsourcing; Internal audit standards

理解: Internal auditing; Internal Auditing & the audit committee;

掌握: Internal auditing and Sarbanes-Oxley

Topics Methodology and Positive Studies in Auditing Research

【基本内容】

Introduction of Methodology in auditing research and event study; Earnings management applying in auditing research; Auditor tenure and audit quality; Audit quality of Big vs. Non-big CPA firms etc.

【基本要求】

了解：Framework of research

理解：Motivations, conclusions of research and how the methodology supports the conclusions

掌握：Event study and other positive research methodology used

四、本课程与其它相关课程的联系与分工

本课程教学要求学生具备一定的会计学、审计学知识基础，建议先修课程为“财务会计学”、“审计学”和“会计理论与方法”对于未先修上述课程的学生，在教学过程中将指定参考书，要求学生自学。

五、实践环节教学内容的安排与要求**六、本课程课外练习的要求****七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求**

1. 本课程采用双语理论讲授、案例分析和文献讲解相结合的方式，提高学生分析问题和解决问题的能力。

2. 充分运用多媒体教学设备，使课堂教学形象、生动，强调教学互动。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

为衡量课程教学基本要求的实现情况，采用平时过程考核与结课论文相结合的形式进行考查。

出勤、课堂表现	20%
Presentation	30%
结课论文	50%

九、教材及参考书

教 材:

[1] Larry E. Rittenberg; Bradley J. Schwieger, Auditing: concepts for a changing environment, 清华大学出版社, 2007

[2] 注册会计师全国统一考试辅导用书编写组, 《审计》, 中国财政经济出版社, 2008

参考书:

[1] 财政部, 《独立审计准则》, 中国财政经济出版社, 2006

[2] Rick Hayes; Roger Dassen; Arnold Schilder; Philip Wallage, Principles of Auditing: An Introduction to International Standards On Auditing, 机械工业出版社, 2006

[3] Journal of Accounting Research, The Accounting Review, Journal of Accounting and Economics; Auditing: A Journal of Practice and Theory; Journal of Financial Economics etc.

十、课程各教学环节和各篇章(节)学时分配

章节	内 容	总学时	讲授学时	讨论、论文、实验、设计
Chapter 1	The Demand for Audit and Other Assurance Services	4	4	
Chapter 2	Corporate Governance - Enhancing the Audit Function	6	4	2 (讨论)
Chapter 3	Audit Risk and Business Risk	4	2	2 (讨论)
Chapter 4	Computerized Systems: Risks, Controls, and Opportunities	2	2	
Chapter 5	Auditing for Fraud	4	4	
Chapter 6	Audit Evidence: A Framework for Directly Testing Account Balances and Transactions	2	2	
Chapter 7	Audit Sampling	2	2	
Chapter 8	Auditing Revenue and Related Accounts	2	2	
Chapter 9	Audit of Acquisition Cycle and Inventory	2	2	
Chapter 10	Auditing Liquid Assets	2	2	

章节	内 容	总学时	讲授学时	讨论、论文、实验、设计
Chapter 11	Audit of PPE and Related Expense Accounts	2	2	
Chapter 12	Audit of Acquisitions, Related Equity Transactions, Long-Term Liabilities, and Equity	2	2	
Chapter 13	Completing the Audit	4	4	
Chapter 14	Professional Liability	2	2	
Chapter 15	Internal Auditing and Outsourcing	2	2	
Topics	Methodology and Positive Studies in Auditing Research	6	4	2 (讨论)
	合 计	48	42	6

大纲撰写人（签字）：何丽梅

学科、专业负责人（签字）：赵贺春

学院负责人（签字）：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

会计准则研究

Accounting Standards

教学大纲

课程名称：会计准则研究

课程编码：M793006

课程学分：3 学分

适用学科：工商管理

一、课程性质

《会计准则研究》是为工商管理学科会计学方向硕士研究生开设的专业选修课。

二、课程教学目的

开设本课程的目的是使学生在掌握企业会计基本理论和方法的基础上，深入探讨我国会计准则相关理论与实务和国际会计准则的相关理论与实务，从而引导学生树立科学的研究理念，拓宽学生的专业知识面，提高学生的专业素养和职业判断能力，为适应未来的深造和实际工作打下必要的专业理论基础和实践基础。

三、教学基本内容及基本要求

专题一 基本准则及报表列报准则

【基本内容】

第一节 基本准则

报告目标、会计基本假设和会计信息质量要求、会计要素及其确认与计量原则

第二节 财务报表列报准则

财务报表列报的基本要求、资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表的编制、以及报表之间的勾稽关系。

【基本要求】

了解：会计基本假设和会计信息质量要求。

理解：会计要素及其确认与计量原则。

掌握：资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表的编制。

专题二 资产相关准则

【基本内容】

第一节 存货准则

存货的初始计量、后续计量和报告。

第二节 固定资产准则

固定资产的初始计量、后续计量、报告及固定资产的处理。

第三节 无形资产准则

无形资产的初始计量、后续计量、报告及无形资产的处理。

第四节 投资性房地产

投资性房地产的会计处理和投资性房地产后续计量模式的变革。

第五节 生物资产

生物资产的初始计量、后续计量、报告及生物资产的处理。

第六节 长期股权投资

长期股权投资的初始成本、后续计量和长期股权投资核算方法的转换及处置、共同控制资产与共同控制经营。

第七节 资产减值

资产可收回金额的计量，资产减值损失的确认与计量，资产组的认定与减值处理。

【基本要求】

了解：生物资产的初始计量、后续计量和报告。

理解：固定资产、无形资产的初始计量、后续计量、报告。

掌握：长期股权投资的初始成本、后续计量和长期股权投资核算方法的转换及处置、资产减值损失的确认与计量。

专题三 负债相关准则

【基本内容】

第一节 职工薪酬

职工薪酬的范围，以及职工薪酬的确认和计量。

第二节 股份支付

股份支付的确认和计量。

第三节 债务重组

债务重组的概述以及会计处理。

【基本要求】

了解：债务重组的概述。

理解：股份支付的确认和计量。

掌握：职工薪酬的范围，以及职工薪酬的确认和计量。

专题四 收入相关准则

【基本内容】

第一节 收入准则

销售商品的收入、提供劳务收入、让渡资产使用权的收入。

第二节 建造合同准则

合同成本、合同收入与合同费用。

第三节 政府补助准则

政府补助的会计处理。

【基本要求】

了解：合同成本、合同收入与合同费用。

理解：政府补助的会计处理。

掌握：销售商品的收入、提供劳务收入、让渡资产使用权的收入。

专题五 费用相关准则

【基本内容】

第一节 借款费用准则

借款费用的确认与计量。

第二节 所得税费用准则

所得税的计税基础及暂时性差异、递延所得税资产、递延所得税负债。

【基本要求】

了解：所得税的计税基础及暂时性差异。

理解：借款费用的确认与计量。

掌握：递延所得税资产、递延所得税负债。

专题六 特殊业务准则

【基本内容】

第一节 非货币性交易准则

非货币性资产交换的确认和计量、非货币资产的会计处理。

第二节 金融工具准则

金融资产的确认与计量，金融资产转移、套期保值会计的账务处理。

第三节 石油天然气准则

石油天然气气开采的确认和计量。

第四节 外币报表折算

记账本位币的确定，外币交易的会计处理与外币报表的折算。

【基本要求】

了解：石油天然气开采的确认和计量。

理解：非货币资产交换的确认和计量、非货币资产的会计处理，外币交易的会计处理与外币报表的折算。

掌握：金融资产的确认与计量，金融资产转移、套期保值会计的账务处理。

四、本课程与其他课程的联系与分工

以《会计理论》、《财务会计研究》为基础和指导，对会计准则的前沿问题和我国的会计准则及国际会计准则进行研究，并为《审计理论与方法》、《职业会计实务》等课程积累必要的理论和方法，为学位论文的撰写打下必要的专业基础。

五、实践环节教学内容的安排与要求

专题一 基本准则及报表列报准则

对资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表勾稽关系以及会计信息质量的可靠性和相关性等问题进行探讨和研究。

专题二 资产相关准则

对固定资产准则、无形资产准则、资产减值准则与国际会计准则 IASB 进行比较异同，并分析产生差异的原因等问题进行探讨和研究。

专题三 负债相关准则

职工薪酬准则与应付工资准则的差异，并分析产生差异的原因。分析股份支付准

则、债务重组准则发生变化所带来的经济后果等问题进行探讨和研究。。

专题四 收入相关准则

对于分期付款的形式所产生的收入该如何确认，对于带有投资性质的收入该如何确认，对于建筑合同该如何确认相应的收入和费用等问题进行探讨和研究。

专题五 费用相关准则

所得税准则采用收入费用观与采用资产负债观对递延所得税资产和递延所得税负债有什么影响。分析在什么情况下会产生的临时性差异和永久性差异。借款费用资本化和费用化的界限等问题进行探讨和研究。

专题六 特殊业务准则项

如何利用非货币性交易进行盈余管理。在恶性通货膨胀情况下报表折算的问题，以及交易性金融资产与套期保值金融工具会计处理存在的联系与区别等问题进行探讨和研究。

六、本课程课外练习的要求

按时并独立完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

教学方法：课堂讲授与课堂讨论相结合。

教学手段：使用多媒体设备与 PowerPoint 演示方式辅助教学。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

考核方法：闭卷考试（笔试）。

成绩评定：本课程总评成绩按百分制计算，由期末成绩和平时成绩两部分组成。期末考试成绩占总成绩的 50%；平时成绩占总成绩的 50%。平时成绩根据完成作业和撰写论文、课堂讨论参与情况、课堂考勤等情况综合评定。

九、教材及参考书

- 1、财政部会计师编写组 企业会计准则讲解 人民出版社

- 2、IASB
- 3、FASB
- 4、IFRS
- 5、注册会计师考试用书--会计
- 6、常勋 高级财务会计 厦门大学系列教材

十、课程各讲节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、 实验、设计	备注
专题一	基本准则及报表列 报准则	8	8		
专题二	资产相关准则	12	10	2（讨论）	
专题三	负债相关准则	6	6		
专题四	收入相关准则	8	6	2（讨论）	
专题五	费用相关准则	6	6		
专题六	特殊业务准则	8	6	2（讨论）	
合 计	48	48	42	6	

大纲撰写人（签字）：王丽新 周霞
 学科、专业负责人（签字）：赵贺春
 学院负责人（签字）：谢朝阳
 制（修）定日期：2017年4月

知识管理

Knowledge Management

教学大纲

课程名称：知识管理

课程编码：M792010

课程学分：3

适用学科：工商管理

一、课程性质

在当今的知识经济以及互联网经济时代，知识日益成为组织的核心资产和竞争优势来源，知识管理也得到越来越多的重视。《知识管理》是一门系统探讨知识管理理论与方法、兼顾理论与实践应用的课程，旨在培养学生的知识管理意识和理念，使其掌握知识管理基本理论和具体知识管理的操作方法。作为工商管理专业研究生学习的专业学位课，《知识管理》是在管理学、微观经济学等基本理论的基础上，对知识与知识管理的概念、知识管理基础理论、个体知识管理方法、组织知识管理方法、社会知识治理机制等的归纳、提炼和总结，其目的在于探讨组织利用知识管理方法促进经营活动和组织活动效率和效果的管理体系和方法，为组织的经营提供可供遵循的知识管理指导框架。

二、教学目的

本课程的教学目的在于通过教学和研讨使学生掌握典型的知识管理基本概念、核心的知识管理理论以及知识管理工具和方法，深刻理解知识管理体系和方法背后的理论和理念，并且和知识管理实践建立关联，形成系统思维，能够根据具体的管理情景构建可操作的知识管理体系和操作方法，培养学生的综合知识管理素质、理论与方法的应用能力及理论思维能力，为实际知识管理工作及学术研究工作奠定坚实的基础。

三、教学基本内容及基本要求

1 知识管理基本概念

【教学要求】

理解数据、信息与知识的联系及区别，掌握不同的知识分类方法及知识的不同纬度，掌握知识管理的内涵界定及与信息管理的区别。

【教学要点】

1.1 数据、信息与知识

数据、信息与知识的联系及区别；数据、信息、情报、知识、阅历、智慧的金字塔模型。

1.2 知识分类

显性知识与隐性知识；知道是什么的知识（Know-what）、知道为什么的知识（Know-why）、知道如何做的知识（Know-how）、知道在哪儿的知识（Know-where）、知道是谁的知识（Know-who）等。

1.3 信息管理与知识管理

互联网时代的信息管理的内涵及应用；知识经济时代知识管理的内涵及应用；信息管理与知识管理的联系与区别。

2 知识管理基础理论

【教学要求】

理解 SECI 理论模型，掌握知识螺旋增长理论模型，熟悉组织知识管理“场”的概念和分类。

【教学要点】

2.1 知识转化及创造：SECI 理论模型

知识的社会化、表出化、联结化及内在化。

2.2 知识螺旋增长模型

个体、群组、组织的知识增长模型；组织知识创造的促进条件，如组织意图、自主管理、波动与创造性混沌、冗余、多样性；组织知识创造过程的五个阶段。

2.3 组织知识管理“场”及促进条件

“场”的基本概念；创出场、对话场、系统场、实践场的定义；四种“场”与知识创造过程的对应关系；设置、利用不同场的策略和方法。

3 个体知识管理基本环节

【教学要求】

了解个体知识管理的基本概念，掌握个体知识管理的五个环节及关系。

【教学要点】

3.1 个体知识管理基本概念及环节

个体知识管理概念界定；个体知识管理包含的五个基本环节：获取、存储、分享、使用、创造。

3.2 个体知识获取

知识源的选择及体系构建；个体知识获取的理念及方法。

3.3 个体知识的存储

个体知识存储的途径；个体知识整理方法。

3.4 个体知识的分享

个体知识分享的价值及回报；个体知识分享的途径。

3.5 个体知识的创造

知识创造的类型；不同职业的知识创造差异；创意及知识产生的步骤。

4 个体知识管理策略

【教学要求】

掌握社会关系网络与个体知识管理的关系，理解“碎片化”知识管理的概念，掌握个体及组织的“碎片化”知识管理策略，会在个体知识管理活动中使用相应的信息技术工具和平台。

【教学要点】

4.1 社会关系网络与个体知识管理

社会关系网络的基本概念、特点、类型及作用；利用社会关系网络促进个体知识的获取、分享及创造；社会关系网络的个体建设策略；利用社会关系网络方法促进组织内知识的创造、流动、积累和应用。

4.2 “碎片化”知识管理

“碎片化”知识与系统性知识的区别；“碎片化”知识管理的内涵及价值；个体及组织的“碎片化”知识管理策略。

4.3 信息技术应用与个体知识管理

信息技术、互联网、移动互联网应用在个体知识管理五个环节中的应用策略。

5 组织知识的存储整理

【教学要求】

了解组织内员工知识萃取及员工知识组织化的基本内涵，了解组织知识整理和存储的方法，理解并会使用组织知识地图方法促进知识利用。

【教学要点】

5.1 员工知识的萃取收割

组织内员工显性知识的萃取、隐性知识的显性化以及隐性知识传承。

5.2 组织知识的存储整理

组织知识的存储形式；组织知识的整理及员工岗位职责安排。

6 组织知识传递机制

【教学要求】

了解组织知识分享及转移渠道，理解员工知识囤积的内涵及表现；掌握员工知识囤积的个体动因及组织因素；掌握组织知识分享的制度建设方法；掌握组织知识分享的环境及文化建设方法；掌握知识持续管理方法。

【教学要点】

6.1 组织中知识分享及转移的渠道

组织知识分享及转移的基本渠道，如培训、师徒制、会议交流、知识库、文档、非正式知识交流。

6.2 组织知识分享的障碍

知识囤积的概念及表现；知识囤积的个体动因及组织环境因素。

6.3 组织知识分享激励制度建设

知识分享物质激励手段；知识分享精神激励手段。

6.4 组织知识分享环境及文化建设

利用工作场所及环境的安排促进知识分享；建立知识分享型组织文化。

6.5 知识持续管理

知识真空、知识恐慌、知识匮乏、知识陷阱、知识幻想和知识刚性等知识的非持续性危机；知识持续管理的步骤；知识持续管理策略。

7 组织知识创意创造

【教学要求】

了解个体创意、团队创新与组织知识创造之间的关系；掌握组织知识创造环境包含的因素，学会创建促进知识创造环境的方法。

【教学要点】

7.1 个体创意、团队创新与组织知识创造

了解个体创意、团队创新与组织知识创造之间的互动关系。

7.2 组织知识创造环境

组织知识创造环境包含的要素；创建促进知识创造环境的方法。

8 IT 与组织知识管理

【教学要求】

了解信息技术、互联网与知识管理的关系；掌握知识管理系统的基本概念、分类、构成要素；掌握知识管理系统实施方法。

【教学要点】

8.1 信息技术、互联网与知识管理

信息技术时代和互联网时代知识管理的特点。

8.2 传统知识管理系统基本理论

知识管理系统的概念、分类、构成要素；知识管理系统与企业竞争力及战略实现的关系。

8.3 基于社交网络的知识管理平台

基于社交网络的知识管理的特点及实施策略。

9 组织知识管理战略

【教学要求】

了解组织知识管理战略类型，掌握组织知识管理制定和实施方法。

【教学要点】

9.1 组织知识管理战略类型

组织知识管理的编码化战略及个人化战略；创新型战略、效用型战略与参与型战略。

9.2 组织知识战略制定

组织战略与组织知识管理战略的关系；组织知识管理战略的制定过程；组织知识管理战略制定考虑因素。

9.3 组织知识战略实施

组织知识管理实施策略；外部知识管理专业机构引入方法；内部部门协调策略。

10 跨组织知识管理

【教学要求】

理解跨组织知识管理的内涵及特点，掌握了跨组织知识管理的障碍及应对策略。

【教学要点】

10.1 跨组织知识管理的内涵及特点

跨组织知识管理的内涵；跨组织知识管理的特点。

10.2 跨组织知识管理的障碍及应对策略

跨组织知识管理的障碍及应对策略。

11 社会知识治理机制

【教学要求】

理解社会知识治理的概念及内涵；了解社会知识管理的内容。

11.1 社会知识管理基本概念

社会知识治理的内涵界定；社会知识治理包含的内容；掌握社会知识治理中的市场化机制与政府计划机制的平衡关系。

11.2 社会知识治理机制

市场化治理机制；政府辅助治理机制。

四、本课程与其他课程的联系与分工

管理学是知识管理课程的先修课程。

五、实践环节教学内容的安排与要求

分析讨论 6 学时。要求学生课下准备，课堂陈述自己的观点，并回答老师和同学提出的问题。

六、本课程课外练习的要求

每部分后面推荐一些阅读和选读的参考文献，也有不同类型的思考题、案例分析题。有些需要独立完成，也有一些要求小组集体完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程教学的实践应用性较强，因此采用课堂讲授与案例教学相结合的方式。对

本课程中的重点、难点部分采用课堂讲授的方式，注重通过案例教学实现理论与实践结合，并指引学生形成知识管理体系建设能力和知识管理方法应用能力，引导学生全面、系统地掌握本课程的知识体系，力求使学生能够从企业应用的角度应用知识管理理论，培养学生解决实际问题的能力。本课程教学体现出以下特点：

1. 理论讲授与案例分析相结合。在讲授重点内容的基础上积极组织课堂讨论，并要求学生提交案例分析报告以及具体情境的知识管理体系建设报告，进一步提高学生分析问题和解决问题的能力。

2. 充分运用多媒体教学设备。注重课堂教学的形象、生动，强调教学互动。

八、本课程成绩的考察方法及评定标准

为衡量课程教学基本要求的实现情况，采用平时成绩与期终考核相结合的形式进行检查。

考勤、平时作业	20%
方法讨论	30%
期终考试	50%

九、教材及参考书

教材：Thomas H. Davenport, Laurence Prusak. Working Knowledge: How Organizations Manage What They Know, Harvard Business School Press, 2000

教学参考资料：

[1] 野中郁次郎、竹内弘高（日）.创造知识的企业：日美企业持续创新的动力. 知识产权出版社.2012.11.

[2] 竹内弘高、野中郁次郎（日）.知识创造的螺旋. 知识产权出版社.2012.5

专业刊物：《Harvard Business Review》、《Sloan Management Review》等。

[3] 吴庆海、王猛、夏敬华.《知识+实践的秘密》. 世界知识出版社.2012.5

专业刊物：《Harvard Business Review》、《Sloan Management Review》等。

十、课程各章节学时分配

章节	内 容	总学时	讲授学时	讨论、论文、实验、设计	备注
1	知识管理基本概念	2	2		
2	知识管理基础理论	4	4		
3	个体知识管理环节	12	12		
4	个体知识管理策略	4	4		
5	组织知识存储整理	4	4		
6	组织知识转移机制	2	2		
7	组织知识创意创造	4	2	2	
8	IT 与组织知识管理	4	2	2	
9	组织知识管理战略	4	2	2	
10	跨组织知识管理	2	2		
11	社会知识治理机制	4	4		
	期末考试	2		2	考试
合计		48	40	8	

大纲撰写人（签字）：孙道银

学科、专业负责人（签字）：张铁山

学院负责人（签字）：谢朝阳

制（修）定日期：2017年5月

技术创新与管理

Technology Innovation Management

教学大纲

课程编码: M792009

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 工商管理

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

本课程是工商管理下的技术经济及管理方向硕士研究生的专业必修课。技术创新的重要性和复杂性使得加强技术创新管理不仅非常必要, 而且具有极其重要的意义。在科学技术的引领和推动下, 人类正经历着从工业经济社会向知识经济社会的演进, 科学技术不断创造出新的经济增长点, 已经成为经济社会发展的基本驱动力和人类财富形成的主要来源。技术创新与管理 (Technology Innovation Management) 又称为技术革新, 是技术变革中继发明之后的技术应用与管理阶段。技术创新与管理概念的提出迄今已有 70 多年, 课程内容在技术创新基本概念的基础上, 涵盖了从技术创新思想的产生到技术创新过程、类型、模式、激励和评价以及创造组织核心竞争优势的全过程, 是一门独立的、介于工程技术学科与管理学科之间的交叉学科。

二、课程教学目的

本课程试图向硕士生提供有关技术创新与管理方面的基本知识和理论框架, 在了解和掌握技术创新与管理理论及其研究方法与研究工具的基础上, 通过阅读相关研究资料, 了解技术创新与管理的研究方法论, 了解学科的国际研究前沿, 从而为进一步的专业学习、研究论文写作奠定基础。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 技术创新管理基础理论

【基本要求】

了解技术创新概念以及技术创新的特征、过程与模式，明确技术创新与管理的研究方向和发展趋势。

【基本内容】

1.1 技术创新的概念和类型

1.2 技术创新过程

1.3 技术创新体系

第二章 生命周期与企业成长理论

【基本要求】

了解产品生命周期、企业生命周期的理论、概念和模型，明确企业生命周期各阶段的特征，掌握企业成长理论与创新动力来源。

【基本内容】

2.1 产品生命周期理论

2.2 企业生命周期理论

2.3 企业成长理论

第三章 技术与技术成长理论

【基本要求】

了解技术内涵，明确技术进步曲线与技术扩散曲线及其技术创新出现的机会，掌握技术创新动力与影响因素，以及技术成长理论。

【基本内容】

3.1 技术内涵

3.2 技术创新动力与影响因素

3.3 技术成长理论

第四章 技术创新模式

【基本要求】

了解自主创新、模仿创新、合作创新的概念；理解实施自主创新、模仿创新、合作创新面临的问题；掌握自主创新、模仿创新、合作创新的基本特点与优劣势。

【基本内容】

4.1 自主创新

4.2 模仿创新

4.3 合作创新

第五章 技术创新成本、效益和风险

【基本要求】

了解技术创新的经济特性与技术创新阻力；理解技术创新投入对策和技术创新的风险；掌握技术创新成本与效益的概念和技术创新成功的因素。

【基本内容】

- 5.1 技术创新的成本和效益
- 5.2 技术创新的经济特性
- 5.3 技术创新投入对策与技术创新风险
- 5.4 技术创新的成功因素与评估

第六章 技术创新能力培育及绩效评价

【基本要求】

了解技术积累、技术创新能力、技术创新绩效的概念，理解技术创新能力的培育过程和技术创新绩效的评价，掌握技术创新能力和技术创新绩效的评价方法。

【基本内容】

- 6.1 技术积累、技术创新能力与技术创新绩效的概念
- 6.2 技术创新能力评价
- 6.3 技术创新绩效评价

第七章 技术创新激励

【基本要求】

了解影响技术创新激励的外部因素和内部因素，理解产权激励、市场激励、政府激励和行政激励的内涵，明确各种技术创新激励方式的联系与区别。

【基本内容】

- 7.1 技术创新激励的影响因素
- 7.2 技术创新激励方式

四、本课程与其他课程的联系与分工

技术管理是本课程的先修课程，应该在了解技术管理基础理论的基础上，进行本课程的学习。

五、实践环节教学内容的安排与要求

案例分析和讨论 10 学时，包括案例分析和研究方法应用的讨论，将根据课堂讲授的内容，分散安排。通过这些环节的互动，深入理解课程理论内容。

六、本课程课外练习的要求

本课程以课堂讲授与案例分析讨论相结合的方式，组织课堂讨论，并要求学生提交案例分析报告和研究方法应用的小论文。在掌握基本理论和基本方法的前提下，阅读不少于 20 篇的近期国内外相关文献，写出综述，掌握学科研究前沿。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程采用理论讲授、资料阅读和案例分析相结合的方式，组织课堂讨论，并要求学生提交案例分析报告，进一步提高学生分析问题和解决问题的能力。同时，充分运用多媒体教学设备，使课堂教学形象、生动，强调教学互动。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

为衡量课程教学要求的实现情况，采用平时表现考察和期终考核相结合的形式进行检查。

平时出勤、课堂表现	20%
案例分析报告、小论文	30%
期终考核	50%

九、教材及参考书

- [1] 《企业技术创新与管理》，刘振武, 刘炳义,董秀成,张建军主编，2004 年第 1 版，石油工业出版社。
- [2] 《企业技术创新管理理论与方法》，仲伟俊,梅姝娥著，2017 年第 1 版，科学出版社。
- [3] 《技术创新管理》（第二版），吴贵生,王毅主编，2013 年第 3 版，清华大学出版社。
- [4] 《技术创新的战略管理》，梅丽莎.A.希林主编，谢伟等译，2011 年第 3 版，

清华大学出版。

[5] 《研究、发展与技术创新管理》，许庆瑞主编，2010年第2版，高等教育出版社。

[5] 《技术创新经济学》，柳御林主编，2014年第2版，清华大学出版社。

[7] 《技术创新管理方法》，陈劲,王方瑞编著，2006年第1版，清华大学出版社。

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	技术创新管理基础理论	6	4	2（讨论）	
第二章	企业生命周期与成长理论	4	2	2（讨论）	
第三章	技术及技术成长理论	2	2		
第四章	技术创新模式	4	2	2（讨论）	
第五章	技术创新成本、效益和风险	4	4		
第六章	技术创新能力培育与绩效评价	8	4	4（讨论）	
第七章	技术创新激励	2	2		
	测验	2		2（测验）	
合计		32	20	12	

大纲撰写人：张经强

学科、专业负责人：张铁山

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月15日

价值工程

Value Engineering Syllabus

教学大纲

课程编码: M793007

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 工商管理

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

价值工程是一门显著降低成本、提高效率、提升价值的资源节约型管理技术。价值工程从技术和经济相结合的角度,以独有的多学科团队工作方式,注重功能分析和评价,通过持续创新活动优化方案,降低项目、产品或服务的全寿命期费用,提升各利益相关方的价值。它是工商管理(技术经济及管理)专业研究生的专业选修课。

二、课程教学目的

通过本课程的学习,使学生在理解价值工程的产生与发展的基础上,掌握价值工程的概念,价值工程的基本原理,价值工程的工作程序,确定对象与收集情报,功能分析、方案的创造与实施。

三、教学基本内容及基本要求

1 价值工程概述

【教学要求】

了解价值工程的产生与发展;理解价值工程的相关术语;掌握价值工程的概念、基本原理和提高价值的途径。

【基本内容】

1.1 价值工程的产生与发展

1.2 价值工程的概念与相关术语

1.3 价值工程的基本原理

2 价值工程的工作程序和方法

【教学要求】

了解信息的分类；理解价值工程的工作程序；掌握确定价值研究的项目、信息收集的方法。

【基本内容】

2.1 价值工程的工作程序

2.2 准备阶段

2.3 信息阶段

3 功能分析

【教学要求】

掌握功能定义、功能分类、功能整理、功能计量和功能评价。

【基本内容】

3.1 功能定义

3.2 功能分类

3.3 功能整理

3.4 功能计量

3.5 功能评价

4 价值评价

【教学要求】

掌握功能成本的概念、确定功能成本的方法、价值评价的含义和价值评价的方法。

【基本内容】

4.1 功能成本

4.1.1 功能成本的概念

4.1.2 确定功能成本的方法

4.2 价值评价

4.2.1 价值评价的含义

4.2.2 价值评价的方法

5 方案的创新与实施

【教学要求】

了解方案的创新；理解方案的实施；掌握方案的评价、价值评价。

【基本内容】

5.1 方案的创新

5.2 方案的评价和实施

四、本课程与其它相关课程的联系与分工

本课程的先修课程为“会计学”等课程。

五、实践环节教学内容安排与要求

本课程的重点内容之一是功能分析系统技术。在理论教学完成以后，专门安排了4学时的讨论课，使学生初步掌握功能分析系统技术的应用。

六、本课程课外练习的要求

本课程的特点之一就是理论与实践相结合，因此，课程留有必要的课外作业。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段的要求

本课程的教学方法是以课堂教学为主，案例教学、课堂讨论为辅。

本课程的教学最好使用多媒体教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程成绩由平时成绩和期末考试成绩组成。平时成绩占40%，包括作业、课堂回答问题和出勤情况；期末考试成绩占60%。

九、教材及参考书

[1] 王乃静主编. 价值工程概论. 北京：经济科学出版社，2006

[2] 斯图尔特和邱菀华著. 价值工程方法基础. 北京：机械工业出版社，2007

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
1	价值工程概述	8	8		
2	价值工程的工作程序和方法	4	4		
3	功能分析	12	8	4	
4	价值评价	4	4		
5	方案的创造与实施	4	4		
总计		32	28	4	

大纲撰写人：张铁山

学科、专业负责人：张铁山

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月25日

信息战略与竞争情报

Information strategy and competitive intelligence

教学大纲

课程编码: M793010

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 工商管理/技术经济及管理

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

《信息战略与竞争情报》是技术经济及管理专业知识管理方向开设的一门面向研究生的专业学位课,旨在帮助学生理解现代信息技术和信息情报对商业决策的影响,掌握竞争情报的基础知识和基本技能,培养学生获取、分析和处理竞争情报,为企业战略服务的能力。在具体课程中将理论与实践相结合,以信息战略和竞争情报理论为基础,以技术竞争情报为核心,让学生重点掌握信息战略思维、竞争情报与反竞争情报方法、Citespace 软件的使用方法和研究论文的撰写。

二、课程教学目的

本课程的教学目的在于通过教学、研讨和实践应用,使学生理解现代信息技术环境下,企业战略演进的各种问题;掌握企业信息能力的培育与创建方法、竞争情报的搜集和分析方法,技术竞争情报的获取和分析方法,反竞争情报方法等;并熟练运用 Citespace 软件实现技术竞争情报分析,撰写相关学术论文。最终目的是培养学生信息战略和竞争情报的系统思维,为现代企业实际管理和研究工作奠定坚实的基础。

三、教学基本内容及基本要求

1 竞争环境与信息战略

4 学时

【教学要求】

了解现代信息技术和管理角度看信息技术的转变;理解企业竞争环境的变化,企

业竞争能力来源，企业获取竞争优势的途径；掌握战略过程和竞争情报过程和信息战略的概念。

【教学要点】

1.1 现代信息技术

现代信息技术展示、IT 管理的战略性影响、技术平台的发展、吸纳新生技术等方面的探讨。

1.2 管理角度看信息技术的转变

传统管理的思想与盲点，企业竞争力的新来源，管理转型与信息技术。

1.3 企业竞争环境的变化

工业经济转型、管理转型、竞争速度与企业反应能力、企业战略与战术的实施、竞争能力与竞争资源的变化，企业获取竞争优势的途径。

1.4 信息战略

战略的过程、竞争情报的过程、战略与竞争情报的关系、信息战略的实施。

2 企业信息能力

4 学时

【教学要求】

了解信息时代的竞争优势，企业信息能力与竞争优势的关系，信息资源管理的演变；理解企业信息能力的概念，信息能力弱的具体表现，企业信息能力的构成；掌握数据、信息和知识的差异，竞争情报与知识管理的关系，企业信息能力的培育与创建方法。

【教学要点】

2.1 企业信息能力的概念

企业信息能力概念；企业信息能力的构成；信息能力弱的体现。

2.2 企业信息能力与竞争优势

传统管理的局限性，信息时代的竞争优势；信息技术与管理理念的转变；信息技术解决方案。

2.3 企业信息能力的培育与创建

数据、信息、情报、知识的差异；信息资源管理的演变；竞争情报与知识管理；企业建立信息能力的主要障碍；信息能力与关键成功要素；信息能力与企业现代化改造。

3 竞争情报概论

2 学时

【教学要求】

了解竞争情报的产生、国内外竞争情报发展与研究；理解竞争情报的概念、特征及其作用；竞争情报的研究内容、流程与价值链。

【教学要点】

3.1 竞争情报基本概念

竞争情报的含义与特征；竞争情报的产生；国内外竞争情报的发展与研究现状。

3.2 竞争情报相关概念

竞争情报系统；竞争情报的作用；竞争情报的产品；竞争情报机构的设置；竞争情报相关领域。

3.3 竞争情报研究内容、流程与价值链

竞争情报研究内容；竞争情报流程；信息增值链；情报增值链。

4 竞争情报的采集

4 学时

【教学要求】

理解竞争情报的采集范围、竞争情报的主要信息源、竞争情报搜集方法、搜索引擎的检索方法、数据库的检索方法；掌握期刊文献检索和数据采集，专利文献的检索和数据采集。

【教学要点】

4.1 竞争情报采集范围

口头信息源、实物信息源、文献信息源、网络信息源等。

4.2 竞争情报搜集方法

四分卫法的概念、四分卫法的步骤、案例分析、销售人员情报价值分析；搜索引擎的使用方法；数据库的检索方法；期刊的查找方法；专利查找方法；灰色信息的获取方法等。

4.3 竞争情报搜集方法训练

期刊文献检索与数据采集；专利文献的检索与数据采集。

5 反竞争情报与竞争情报系统

4 学时

【教学要求】

理解反竞争情报与竞争情报的区别，反竞争情报的程序，反竞争情报的技术与方法；竞争情报系统及其功能，竞争情报系统结构，竞争情报系统运行环境，竞争情报

系统开发步骤与方法。

【教学要点】

5.1 反竞争情报

反竞争情报的概念、反竞争情报与竞争情报的区别；反竞争情报的程序；反竞争情报的技术与方法。

5.2 竞争情报系统

竞争情报系统及其功能，竞争情报系统结构，竞争情报系统运行环境，竞争情报系统开发步骤与方法。

6 竞争情报分析方法

14 学时

【教学要求】

理解战略态势分析法、情景规划分析法和基准调查分析法；掌握基于 Citespace 软件的期刊文献分析法和专利数据分析法。

【教学要点】

6.1 竞争情报定性分析法

战略态势分析法的概念、方法和应用；情景规划分析法的概念、基本流程和应用；基准调查分析法的思想、框架、步骤和应用

6.2 基于 Citespace 的期刊文献分析法

Citespace 软件介绍，技术分析主题和检索策略，数据采集，数据分析，技术趋势判断方法。

6.3 专利数据分析法

主要的专利数据库；常用的专利分析软件，专利数据的采集，专利数据分析。

四、本课程与其他课程的联系与分工

管理学、战略管理是信息战略与竞争情报的先修课程。

五、实践环节教学内容的安排与要求

1. 课程实验 10 学时

使用专利数据库、期刊文献数据库和 Citespace 等软件完成竞争情报数据采集和分析训练。

2. 论文汇报 2 学时

六、本课程课外练习的要求

每章后面均附有一些必须阅读和选读的参考文献和案例分析题。有些需要独立完成，也有一些要求小组集体完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程教学的实践应用性较强，因此采用课堂讲授与实验教学相结合的方式。对本课程中的理论部分采用课堂讲授的方式，注重通过案例教学实现理论与实践结合，并指引学生掌握方法应用能力和形成自我分析能力，引导学生全面、系统地掌握本课程的知识体系。实验部分主要掌握数据库检索和分析软件的使用，力求使学生能够从企业应用的角度通过相关工具解决实际问题，培养学生解决问题和论文撰写的能力。本课程教学体现出以下特点：

1. 理论讲授与案例分析相结合。在理论讲授部分，重在与企业实际的结合，通过案例、文献阅读的基础上，积极组织课堂讨论，提高学生分析问题和解决问题的能力。
2. 充分运用多媒体教学设备。注重课堂教学的形象、生动，强调教学互动。
3. 上机实验。注重学生实际软件应用能力，要求学生基于企业问题，采集数据进行分析，并撰写论文。强调学生自我分析、解决问题的能力 and 论文撰写的能力。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

为衡量课程教学基本要求的实现情况，采用平时成绩与研究论文相结合的形式进行检查。

考勤、平时作业、课堂讨论、数据分析及汇报表现	60%
期终论文	40%

九、教材及参考书

- [1] 《公司信息战略与管理》，阿普尔盖特，奥斯汀，索尔主编，2010年第八版，东北财经大学出版社。
- [2] 《竞争情报学》，赵蓉英主编，2012年第一版，科学出版社。
- [3] 《竞争情报理论方法与应用案例》，陈峰主编，2014年第一版，科技文献出版社。

[4] 《专利竞争情报理论与实践》，甘绍宁主编，2014 年第一版，知识产权出版社。

[5] 《企业竞争情报》，查先进主编，2012 年第一版，武汉大学出版社。

[6] 《企业信息战略》，王学东主编，2011 年第一版，科学出版社。

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	竞争环境与信息战略	4	4		
第二章	企业信息能力	4	4		
第三章	竞争情报概论	2	2		
第四章	竞争情报的采集	4	2	2	实验
第五章	反竞争情报与竞争情报系统	4	2	2	实验
第六章	竞争情报分析法	12	6	6	实验
	期末论文汇报	2		2	论文
合计		32	20	12	

大纲撰写人： 蒋贵凰

学科、专业负责人：

学院负责人：

制（修）定日期：2017 年 3 月

高级项目管理

Advanced Project Management

教学大纲

课程编码: M792008

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 工商管理学科/专业

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

本课程是工商管理一级学科下技术经济及管理方向硕士研究生的专业必修课。本课程是一门以项目为对象的综合管理学科,通过项目经理和项目组织的努力,运用系统理论和方法对项目及其资源进行计划、组织、协调、控制,旨在实现项目的特定目标的管理方法体系。

二、课程教学目的

本课程通过对项目管理理论和方法的讲解,使学生了解项目运行的各个阶段和项目管理过程,掌握解决项目组织和团队建设中所面临的问题的方法;掌握项目进度管理、费用管理和资源管理的理论和方法;培养学生从事项目管理的理论和实践能力。

三、教学基本内容及基本要求

1 高级项目管理概论

【基本要求】

理解和明确项目的历史,项目类型、特征及趋势;

了解决定项目成败的主要因素。

【基本内容】

1.1 项目及项目管理

1.2 项目管理机构及资质

1.3 中国的项目管理

1.4 项目管理知识体系

1.5 决定项目成败的因素

1.6 案例分析

2 项目界定及可行性研究

【基本要求】

了解项目范围蔓延的特征和原因；

掌握项目范围管控的基本方法；

掌握项目可行性研究的基本内容。

【基本内容】

2.1 项目界定

2.2 可行性研究

2.3 案例分析

3 项目管理组织结构

【基本要求】

了解项目组织的类型和优缺点；

了解项目管理办公室的运行机制；

掌握项目经理的选拔标准和工作内容。

【基本内容】

3.1 项目组织

3.2 项目管理办公室（PMO）

3.3 项目经理的塑造

3.4 关键团队成员的选择

3.5 案例分析

4 项目目标管理

【基本要求】

了解项目目标的特性；

掌握双代号网络图的绘制方法；

掌握挣值法的计算方法。

【基本内容】

4.1 目标及目标管理

4.2 项目时间管理

4.3 项目费用管理

4.4 项目资源管理

4.5 其他目标管理

4.6 案例分析

5 项目信息管理

【基本要求】

了解项目信息管理的对象和特征；

掌握项目信息挖掘的方法；

掌握通用项目管理软件的操作方法。

【基本内容】

5.1 项目管理信息化概述

5.2 项目信息与信息挖掘

5.3 通用项目管理软件介绍

5.4 案例分析与软件实训

6 项目采购和合同管理

【基本要求】

了解项目采购管理的类别、特点和目标

掌握采购计划编制的具体流程；

掌握供应商的选择依据；

熟悉项目合同管理的内容及方法。

【基本内容】

6.1 项目采购管理

6.2 采购计划编制

6.3 供应商选择

6.4 项目合同管理

6.5 案例分析

7 项目风险控制

【基本要求】

了解项目风险的主要类别；
掌握风险识别、评估和应对的方法。

【基本内容】

- 7.1 风险的概念
- 7.2 风险的识别
- 7.3 风险的评估
- 7.4 风险的应对
- 7.5 案例分析

8 项目冲突与沟通管理

【基本要求】

了解项目冲突的特点和冲突管理的主要内容；
掌握项目沟通管理的具体方法；
掌握项目冲突管理的具体方法。

【基本内容】

- 8.1 冲突的概念
- 8.2 项目冲突管理
- 8.3 项目沟通管理
- 8.4 案例分析

9 项目失败分析与决策

【基本要求】

了解项目失败的原因和必然性；
掌握项目健康状况检查的方法；
掌握预防项目失败和拯救失败项目的技术；

【基本内容】

- 9.1 项目失败概述
- 9.2 商业论证的失败
- 9.3 项目发起和治理失败
- 9.4 项目健康状况检查
- 9.5 拯救失败项目的技术
- 9.6 案例分析

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程是以“管理学”，“技术经济学”等课程为基础的选修课。

五、实践环节教学内容的安排与要求

项目管理是一门理论和实践紧密结合的课程，因此在每一章都有相应的项目案例演示或案例分析，部分案例在课堂内组织谈论，部分案例要求学生课后分组讨论，并提交案例分析报告。同时，本课程教授国际通用 Project 软件的基本功能和操作，学生课后进行实训，提高对课程理论知识的应用能力。

六、本课程课外练习的要求

项目管理所应用工具，是定量计算和定性分析相结合的技术，因此，本课程留有必要的课外习题，要求学生独立思考完成，并提交作业。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程的教学方法是以课堂教学为主，辅以一定的案例教学、软件实训和课堂讨论。本课程的教学最好使用多媒体教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程成绩由平时成绩和期末考试成绩组成。

平时考核成绩占 50%，包括出勤情况、课堂回答问题、案例讨论和作业；

期末考试成绩占 50%，考试方式为开卷。

九、教材及参考书

- [1]《项目管理知识体系指南》，Project Management Institute 著，2013 年第 5 版，电子工业出版社
- [2]《项目管理融会贯通》，房西苑著，2010 年第 1 版，机械工业出版社
- [3]《项目管理工具箱》，康路晨著，2016 年第 2 版，中国铁道出版社
- [4]《项目管理》，丹尼斯·洛克（Dennis Lock）著；杨爱华，毕婧圆，周雯译，2015 年第 10 版，中国电力出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、 设计	备注
第一章	高级项目管理概论	2	2		
第二章	项目界定及可行性研究	4	2	2（讨论）	
第三章	项目管理组织结构	4	2	2（讨论）	
第四章	项目目标管理	6	6		
第五章	项目信息管理	4	2	2（讨论、实验）	
第六章	项目采购和合同管理	2	2		
第七章	项目风险管控	4	2	2（讨论）	
第八章	项目冲突与沟通管理	2	2		
第九章	项目失败分析与决策	4	2	2（讨论）	

大纲撰写人：牛天勇

学科、专业负责人：张铁山

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

商务英语

Level 2017 MBA English

教学大纲

课程名称：商务英语

课程编码：M951003

课程学分：

适用学科：MBA 专业研究生

一、教学对象

本大纲的教学对象是经国家联考录取的工商管理硕士（MBA）研究生。

二、教学目的

工商管理硕士（MBA）学位是一种培养我国工商界、金融界应用型高级管理人才的学位。英语是工商管理硕士（MBA）学位的必修课程。在全球经济一体化的今天，在我们这样一个信息爆炸的知识经济时代，英语将是一个受过 MBA 教育的中国企业家对外开展经济合作和进行商务交流的重要工具。因而，英语教学旨在提高学员在实际工作情景中综合运用英语进行交流的能力，能以英语为工具进行本专业的学习和研究，能顺利地阅读本专业的英语材料，获取所需信息，了解和熟悉当代社会经济、管理和科学技术发展的动态，并能在实践中运用英语进行基本的商务交际。即培养学员较强的阅读能力和一定的商务写作能力以及本专业资料的翻译能力。能听懂本专业的英文学术报告，并能就本专业的课题作简要发言。

三、教学内容

本学期将讲授《新视野商务英语》学生用书(下)和《新视野商务英语视听说》学生用书（上），课程内容主要分为三个部分：1) 阅读 2) 视听说 3) 写作。

① 训练学生的阅读能力，扩大词汇量；提高篇章阅读水平。丰富商务及文化方面的知识。

② 强化听力和口语表达能力，巩固语音基础，提高学生在实际商务情景中运用语言的技能。在运用英语表述时，应力争做到能确切表述思想，语音语调基本正确，语言基本得体。

③ 操练学生的商务写作能力，掌握商务信函的写作风格和要求，使学生能在此基础上，根据自身语言知识的积累，写出 250-300 字题目指定的商务文稿。

四、教学要求

MBA 研究生英语教学具体要求如下：

1) 词汇：理解性掌握 5500 个左右的常用单词及词组，复用式掌握 2500 个左右的基本词，认知 120 个左右的常用词根和词缀，并能根据基本的构词法识别派生词，掌握本学科所需的常用的专业词汇。

2) 语法：能熟练运用语法知识，能理解语法结构复杂的长难句。

3) 阅读能力：能综合运用英语语言知识和各项阅读技能，较顺利地阅读并正确理解一般性题材、语言难度中等的相关文献资料，阅读速度每分钟 60 至 70 个词；能够顺利阅读本专业的英语资料，速度每分钟 80 至 100 个词，理解正确。

4) 写的能力：能运用基本写作技巧，按具体要求，在 1 小时内写出 250 至 300 个词左右的短文，文字要切合主题，语义连贯，无重大语法错误；能用英文写论文摘要、商务函电、小型专业论说文和案例分析等，正确表达思想，条例清楚，文理通顺，无重大语言错误。

5) 译的能力：能借助词典，将本专业的资料进行英汉，汉英互译，英译汉的速度达每小时 350 个英文词，要求理解正确，译文通顺达意；汉译英一般难度的材料，熟读每小时 250 个左右汉字，要求译文通顺，用词基本正确，无重大语法错误。

6) 听的能力：对题材熟悉、难度不大、基本上没有生词、语速为每分钟 140 至 160 个词的听力材料，一遍可以听懂，理解的准确率不低于 70%；能听懂本专业的学术报告，做简要笔记，并能就报告内容进行提问。

7) 说的能力：能进行简单的日常会话，经事先准备能就所讨论的问题特别是本专业的课题，进行 3 至 5 分钟的连续性发言，表达思想基本清楚。

五、教学安排

教学总学时为 64 学时，安排在第一学期。每次授课 4 学时，共 16 周。

六、教学重点

MBA 研究生英语教学的重点应为培养学员将英语作为工具在商务情景中进行实际交流的能力。教学侧重点放在听、说、读、写方面。

七、教学方法及手段

开展以交际教学法为原则的课堂教学，全面培养和提高学生驾驭语言的实际应用能力。实施“以学生为中心”的教学原则，悉心听取学生的建议与要求。注重引导和点拨，同时也鼓励学生积极参与课堂教学，大胆实践。突破会话与写作两个薄弱环节。基于本课程教学的特点：目的明确、实践性强，因而决定了课堂参与的重要性。具体体现为：双人练习、分组讨论、角色扮演、模拟实践等，充分利用现代化多媒体辅助课堂教学。

八、教材与参考书

《新视野商务英语》（下）学生用书 外语教学与研究出版社

《新视野商务英语》（下）教师用书 外语教学与研究出版社

《新视野商务英语视听说》（上）学生用书 外语教学与研究出版社

《国际商务英语阅读》外语教学与研究出版社

九、测试

（1）根据本大纲的教学要求和 MBA 英语课堂实施的具体教学内容进行严格的科学的考核。期末考试形式为笔答和口语两种：语言基础部分测试为笔答闭卷考试；应用能力部分的测试为口语形式的考试。

（2）MBA 英语课程总评价体系：课堂展示和作业占 30%；出勤占 20%；期末占 50%。

十、课程各章节学时分配（总 64 学时）

章节	内容	阅读	听说	写作
Unit 1	Company Structures	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 2	Recruitment	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 3	Retailing	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 4	Franchising	1 学时	2 学时	1 学时

章节	内容	阅读	听说	写作
Unit 5	International Business Styles	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 6	Banking	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 7	Business and the Environment	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 8	The Stock and Market	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 9	Import/Export	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 10	Company Performance	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 11	Setting Up a Business	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 12	Corporate Alliances and Acquisitions	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 13	Marketing	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 14	Product and Corporate Advertising	1 学时	2 学时	1 学时
Unit 15	The Business Media	1 学时	2 学时	1 学时

大纲撰写人：张玥

大纲审阅人：赵继新

制定日期：2017 年 5 月

管理经济学

Managerial Economics

教学大纲

课程编码: M952001

课程学分: 48 学时, 3 学分

适用学科/专业: 工商管理学科/专业

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

管理经济学是一门应用经济学,是工商管理专业的一门基础课。它主要以微观经济学为理论基础,借助于决策科学的各种方法和工具,指导企业决策者高效率地配置稀缺资源,制定和实施能使企业目标得以实现的经营决策,更有效地管理与客户、供应商、竞争者和生产商的关系。

二、课程教学目的

使学生对市场经济的运行机制有全面、系统的了解,熟悉企业经营决策的一般规律,使学生学会运用现代经济学的方法思考和解决企业决策问题,能够将所学的知识运用到企业实际的经营决策活动的分析中。

使学生掌握经济学中涉及协调和配置企业活动和资源的范畴、方法和分析工具,为思考和分析适用于更多企业具体活动和问题的管理决策提供一个有效的逻辑思维方法和科学决策方法。

三、教学基本内容及基本要求

1 导论: 企业决策目标与环境

4 学时

【基本要求】让学生了解管理经济学的定义、研究对象;了解管理经济学与经济学、管理学、决策科学之间的关系,掌握管理经济学的主要研究内容和研究范围;掌握管理经济学的基本分析方法;了解企业决策的目标、环境、决策的基本程序。

【基本内容】

- 1.1 管理经济学的定义与研究对象
- 1.2 管理经济学的学科关系
- 1.3 管理经济学的主要方法
- 1.4 企业的决策目标
- 1.5 企业决策的环境与程序

2 供求均衡与市场机制**4 学时**

【基本要求】了解需求和供给的基本概念、函数形式、决定因素；掌握市场运行的供求变动规律；理解均衡价格的形成机制和市场的资源配置功能；理解政府最高限价和最低限价政策对市场和企业的影响。

【基本内容】

- 2.1 需求与决定因素
- 2.2 供给与决定因素
- 2.3 供求均衡与供求变动规律
- 2.4 价格机制与资源配置功能
- 2.5 政府价格规制政策的影响

3 需求弹性与需求预测**4 学时**

【基本要求】了解弹性的基本概念和计算方法；掌握需求的价格弹性、收入弹性和交叉弹性等不同的概念和计算方法；理解需求价格弹性在经济决策的具体应用；理解需求收入弹性与交叉弹性对需求估计中的作用；了解市场需求预测的市场调查方法和统计分析方法。

【基本内容】

- 3.1 弹性的概念与计算方法
- 3.2 需求价格弹性及其应用
- 3.3 需求的收入弹性与交叉弹性
- 3.4 需求预测的市场调查方法
- 3.5 需求预测的统计分析方法

4 生产决策与成本分析**4 学时**

【基本要求】了解边际报酬递减规律与短期生产决策；了解规模报酬与长期生产决策；了解机会成本、会计成本与会计利润、经济成本与经济利润、固定成本与沉没

成本等相关概念；理解短期中边际成本、平均成本和总成本的关系；理解长期成本与短期成本之间的关系；掌握企业盈亏平衡的分析方法。

【基本内容】

- 4.1 短期生产与长期生产决策
- 4.2 成本与利润的相关概念
- 4.3 短期成本分析
- 4.4 长期成本分析
- 4.5 企业盈亏平衡分析

5 市场结构与产量决策

4 学时

【基本要求】了解市场结构区分的四个特征；了解四个方面的完全竞争、完全垄断、垄断竞争和寡头竞争四种不同市场结构的类型；理解完全竞争企业的最优产量决策；理解完全垄断企业的最优产量决策；理解垄断竞争企业的产量决策；理解寡头竞争企业的决策与博弈关系。

【基本内容】

- 5.1 市场结构的特征与类型
- 5.2 完全竞争企业的产量决策
- 5.3 完全垄断企业的产量决策
- 5.4 垄断竞争企业的产量决策
- 5.5 寡头竞争企业的决策与博弈

6 定价方法与价格决策

4 学时

【基本要求】了解成本加成定价、两部定价、多产品定价、产品生命周期定价、转移定价等不同的定价方法；掌握差别定价的策略与具体应用；理解企业的策略性定价的作用和实际应用；理解企业间的价格竞争即价格战和价格合谋的不同策略以及实际应用。

【基本内容】

- 6.1 主要的定价方法
- 6.2 差别定价法与应用
- 6.3 策略性定价
- 6.4 价格战
- 6.5 价格合谋

7 产品差异化与产品决策

4 学时

【基本要求】了解产品的差异化的基本概念，掌握垂直差异化和水平差异化；理解产品差异化策略的具体应用；理解产品差异化中品牌策略的作用；了解广告的类型以及不同产品的不同广告策略；理解市场结构与广告强度之间的关系。

【基本内容】

7.1 产品差异化基本概念

7.2 产品的质量策略

7.3 产品的广告策略

8 技术创新与研发决策

4 学时

【基本要求】了解创新与研发的概念、类型与特征等；了解专利制度对创新和技术进步形成的效应；理解政府对创新与技术进步的鼓励补贴政策；理解市场结构与企业规模对企业研发与创新的影响；理解企业之间的研发和专利的决策。

【基本内容】

8.1 创新与研发的概念、类型与特征

8.2 政府对创新的激励政策的影响

8.3 市场结构对创新与研发的影响

8.4 企业研发与专利的策略

9 风险与投资、并购决策

4 学时

【基本要求】了解风险的内涵、风险分析的方法；理解企业风险决策的方法和风险管理措施；理解投资的性质、程序和成本收益分析方法；掌握企业并购的一些基本概念；理解企业纵向一体化、横向一体化和混合一体化等类型的不同作用以及采取的不同策略。

【基本内容】

9.1 风险决策与风险管理

9.2 投资的性质与程序

9.3 投资决策的成本收益分析

9.4 并购的概念与类型以及应用

10 信息、激励与企业治理

4 学时

【基本要求】了解信息不对称的概念以及带来的委托代理问题；理解事前信息不对称下的逆向选择问题和企业信息显示策略；理解事后信息不对称下的道德风险问题

和企业激励机制设计策略；理解信息不对称带来的企业组织中的委托代理问题以及对应的治理结构安排问题。

【基本内容】

10.1 信息不对称与委托代理

10.2 逆向选择与信息显示

10.3 道德风险与激励机制

10.4 企业组织与企业治理

11 外部影响与公共物品

4 学时

【基本要求】了解市场中存在的外部性的基本概念；理解正外部性和负外部性给企业带来的影响；了解公共物品的定义、特征和分类；理解企业在公共物品的生产和消费决策。

【基本内容】

11.1 外部性的概念与类型

11.2 外部性对企业的影响

11.3 公共物品的特征与类型

11.4 企业对公共物品的消费与供给

12 宏观问题与宏观政策

4 学时

【基本要求】了解宏观经济的基本概念与分析框架，理解宏观经济的基本问题和调控政策；理解政府宏观经济政策对企业的影响和中国宏观经济体制改革；了解政府其他政策对企业的影响。

【基本内容】

12.1 宏观经济的基本概念与分析框架

12.2 宏观经济的基本问题与调控政策

12.3 宏观调控政策对企业决策的影响

12.4 政府其他政策对企业决策的影响

四、本课程与其他课程的联系与分工

学习本课程需要高等数学、统计学、经济学原理的基本知识。没有具备上述知识背景的同学，请课后适当补习。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程案例分析16学时，每一章内容进行一次案例分析和课堂讨论。

章节	教授内容	学时	主题讨论或案例分析	学时
1	企业决策目标与环境	2	中国企业决策环境案例分析	2
2	供求均衡与市场机制	3	政府价格政策案例分析	1
3	需求弹性与需求预测	3	需求价格弹性案例分析	1
4	生产决策与成本分析	3	企业量本利模型案例分析	1
5	市场结构与产量决策	3	市场结构案例分析	1
6	定价方法与价格决策	2	价格决策案例分析	2
7	产品差异化与产品决策	2	产品决策案例分析	2
8	技术创新与研发决策	2	技术创新决策案例分析	2
9	风险与投资、并购决策	3	并购决策案例分析	1
10	信息、激励与企业治理	3	企业治理模式案例分析	1
11	外部影响与公共物品	2	公共产品案例分析	2
12	宏观经济与调控政策	2	宏观经济政策案例分析	2
合计		32		16

案例分析和讨论的基本要求：

- (1) 所有同学分成若干小组，一般每组 1-2 人为宜；
- (2) 每个小组负责若干案例，课下集体讨论，写好文案；
- (3) 课上由小组代表介绍案例背景，并进行一定的分析。
- (4) 其他同学进行发言，进行批评、讨论、补充和完善。
- (5) 小组再将讨论的内容和结论整理形成案例分析小论文。

六、本课程课外练习的要求

教材每章后面均附有不同类型的复习题、思考题、案例分析题等。要求学生选取一定题目，按照要求认真完成并按时提交。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程采用理论讲授与实例分析相结合的方式，帮助学生加深对所学知识的理解，以提高学生分析和解决实际问题的能力；采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；运用计算多媒体机投影进行讲授。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

案例讨论准备	20%
课堂案例讨论	20%
期末课程论文	60%

九、教材及参考书

教材：

《管理经济学（中国版）》，麦圭根等主编，2013年第12版，机械工业出版社。

参考书：

《管理经济学——企业经营决策的经济分析》，郁义鸿、于立宏主编，2014年第2版，高等教育出版社。

十、课程各章节学时分配

章节	内 容	总学时	讲授学时	案例讨论、课程 设计	备注
1	导论：企业决策目标与环境	4	2	2	
2	供求均衡与市场机制	4	3	1	
3	需求弹性与需求预测	4	3	1	
4	生产决策与成本分析	4	3	1	
5	市场结构与产量决策	4	3	1	
6	定价方法与价格决策	4	2	2	
7	产品差异化与产品决策	4	2	2	
8	技术创新与研发决策	4	2	2	
9	风险与投资、并购决策	4	3	1	
10	信息、激励与企业治理	4	3	1	
11	外部影响与公共物品	4	2	2	
12	宏观经济与调控政策	4	2	2	
合计		48	32	16	

大纲撰写人：宋胜洲

学科、专业负责人：赵继新

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：

营销管理

Marketing Management

教学大纲

课程编码: M952003

课程学分: 64 学时, 4 学分

适用学科/专业: MBA

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

营销管理是一门建立在经济科学、行为科学、现代管理理论基础之上的综合性、动态性较强的应用学科,其研究对象是以满足消费者需求为中心的企业市场营销活动过程及其规律性。营销管理课程是工商管理硕士(MBA)教学体系中的必修课程,也是核心课程之一。

二、课程教学目的

通过学习,培养和提高学生认识、分析和解决营销实际问题的能力。具体而言:

- (1) 加深对企业营销哲学、营销环境、市场分析以及营销战略与策略的理解;
- (2) 增强对营销管理者实际工作的认知;
- (3) 开发以专业和有效的方式收集信息、撰写营销文案以及报告呈现的技能;
- (4) 学习和感悟如何与企业中本部门其他员工以及其他部门协同工作;
- (5) 提升营销理论与营销实践相结合的能力。

三、教学基本内容及基本要求

1 营销与营销管理

【基本要求】

了解市场的含义、分类以及市场营销的一般概念;明确市场营销管理的理论体系、企业社会责任、顾客满意以及关系营销的概念内涵;掌握市场三要素、企业营销导向

的发展、演变以及顾客价值的主要内容；能够运用营销理念和关系营销思想分析解决实际问题。

【基本内容】

- 1.1 市场与市场营销
- 1.2 市场营销管理哲学
- 1.3 市场营销管理体系

2 市场营销环境

【基本要求】

了解市场营销环境对市场营销活动的重要影响作用，掌握微观环境和宏观环境的主要构成，应用分析、评价市场机会与环境威胁的基本方法，分析企业面对市场营销环境变化所应采取的对策。

【基本内容】

- 2.1 市场营销环境概述
- 2.2 市场营销环境构成要素
- 2.3 市场营销环境分析方法

3 消费者市场分析

【基本要求】

了解消费者市场的含义、特点以及影响消费者购买的主要因素，掌握消费者购买行为类型以及购买决策过程，应用消费者购买行为理论分析中国消费者的购买行为类型及其特征。

【基本内容】

- 3.1 消费者市场与消费者行为模式
- 3.2 影响消费者购买行为的主要因素
- 3.3 消费者购买决策过程

4 组织市场分析

【基本要求】

了解产业市场和非营利组织市场、政府市场的含义；明确影响产业市场购买决策的主要因素和购买决策过程的阶段特征以及采购的新趋势；掌握各种市场的购买行为特征以及产业市场采购中心的构成，掌握产业市场的购买类型；应用组织购买行为的相关原理分析不同组织的采购行为。

【基本内容】

4.1 组织市场类型和购买对象

4.2 产业市场及其购买行为

4.3 非营利组织与政府采购

5 竞争性营销战略

【基本要求】

了解市场竞争者的识别方法，掌握市场领导者、市场挑战者、市场跟随者、市场利基者等各类竞争者的竞争战略，应用相关原理分析中国特定行业的竞争者分类及其竞争战略。

【基本内容】

5.1 竞争者分析

5.2 市场领导者及市场竞争战略

5.3 市场挑战者及市场竞争战略

5.4 市场追随者战略

5.5 市场利基者战略

6 目标市场战略

【基本要求】

了解市场细分、目标市场选择、市场定位的含义及联系；掌握市场细分的变量选择，有效细分准则和目标市场选择战略、定位的一般方法；应用市场细分原理和市场定位方法，处理企业目标市场营销中存在的各种问题。

【基本内容】

6.1 市场细分

6.2 目标市场选择

6.3 市场定位

7 品牌管理

【基本要求】

了解品牌资产的内涵；明确品牌资产创建和管理的核心内容；掌握以顾客为导向的品牌资产的核心内容以及各种品牌战略与策略的特点及适用情形；应用品牌管理的思想和方法审视中国企业在品牌运作方面的现实问题。

【基本内容】

7.1 品牌基本认知

7.2 品牌战略与策略决策

7.3 品牌资产创建

7.4 管理品牌资产

8 产品策略与管理

【基本要求】

了解产品的整体概念及其营销意义；明确新产品开发过程；掌握包装、标签、和担保的具体策略以及产品组合策略和产品生命周期的阶段特征及其营销策略，应用产品组合等理论与方法分析中国企业存在的问题与解决途径。

【基本内容】

8.1 产品整体概念

8.2 包装与标签、担保

8.3 产品生命周期与新产品开发

8.4 产品组合分析与评价

9 服务设计与管理

【基本要求】

了解服务的性质与分类；明确服务的特点和服务利润链模型，掌握服务补救的概念和具体方式以及服务质量管理和决策的内容；能够应用服务质量差距模型分析解决实际问题。

【基本内容】

9.1 服务及其特点

9.2 服务利润链模型

9.3 服务质量管理

9.4 产品支持服务决策

10 价格和价值管理

【基本要求】

解定价的主要影响因素和程序，明确价格变动反应及价格调整原理以及成本导向、竞争导向定价方法，掌握需求导向定价法、顾客价值度量方法和定价基本策略与技巧，并能运用三种定价方法以及价格调整原理分析和解决实际问题。

【基本内容】

10.1 定价程序与影响因素

10.2 定价的一般方法

10.3 定价策略与技巧

10.4 变价及管理

11 分销渠道设计与管理

【基本要求】

了解分销渠道和实体分销的含义及作用；明确分销模式特点、各类中间商的差别以及渠道管理的内容；掌握分销渠道设计的步骤及主要影响因素；运用分销理论分析分销模式选择、窜货、渠道关系管理等营销现实问题。

【基本内容】

11.1 分销渠道特性

11.2 分销渠道设计

11.3 分销渠道管理

11.4 实体分销策略

12 整合营销沟通

【基本要求】

了解营销沟通、促销、诉求、信息格式、口碑等概念以及各种营销沟通工具涉及的决策内容和决策程序；明确营销沟通过程、消费者反应层次模式以及广告设计原则、广告预算方法、销售人员的基本职责；掌握营销沟通组合的影响因素；各种营销沟通工具的主要特点、适用情形；广告媒体的选择以及公共关系和销售促进的主要活动方式、销售队伍设计与管理方式和数字传播的主要方式。

【基本内容】

12.1 营销沟通概述

12.2 广告与销售促进

12.3 公共关系与人员推销

12.4 数字传播方式

12.5 营销沟通组合与整合营销沟通

13 营销计划、组织与控制

【基本要求】

了解市场营销计划的内容，以及市场营销组织的主要类型，掌握处理营销部门与

其他职能部门关系的技能以及市场营销控制的主要方法，应用市场营销控制理论，分析和处理企业营销管理的绩效问题。

【基本内容】

13.1 市场营销计划

13.2 市场营销组织

13.3 市场营销控制

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程是企业战略管理、管理咨询的先修课程。

五、实践环节教学内容的安排与要求

1. 案例分析、专题讨论/辩论、情景模拟14学时。案例分析、热点问题研讨辩论相结合、个人分析与小组合作相结合，课下分析与课堂研讨相结合。将根据课堂讲授的内容，分散安排。

要求：

(1) 4-6人为1个小组；

(2) 课下准备，课堂上两种讨论方式：小组代表陈述自己的观点，并回答老师和同学提出的问题；也可能是大家共同讨论。

2. 实战模拟 16 学时。利用“simmarketing 软件系统”进行营销决策模拟训练，以小组为单位完成。实验内容学时分配如下。详细大纲和实验指导书单独给出。

实验内容学时分配

序号	实验名称	学时	备注
1	实验一 模拟实训准备 ——熟悉环境、软件试运行与分组	1	
2	实验二 实验热身赛	3	
3	实验三 第一期决策	2	
4	实验四 第二期决策	2	
5	实验五 第三期决策	2	
6	实验六 第四期决策	2	
7	实验七 第五期决策	2	
8	实验八 第六期决策	1	
9	实验九 总决策结果分析	1	
小计		16	

六、本课程课外练习的要求

每章后面均附有一些必须阅读和选读的参考资料和相应的网站，也有不同类型的思考题、案例分析题、实际应用题等。有些需要独立完成，也有一些要求小组集体完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

1. 本课程将采用灵活多样的学习方式。如课堂理论讲授与案例分析讨论、营销辩论、营销模拟实验等多种形式的结合，以培养学生的学习能力，研究能力以及识别问题和解决问题的能力；
2. 采用启发式以及问题导向式教学方式，强调课堂上教与学的互动；
3. 充分运用多媒体教学手段进行教学。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

1. 平时考查：50%
 - ◆ 考勤和课堂参与 10%
 - ◆ 研讨(包括案例分析、情景模拟、现实问题辩论等)20%
 - ◆ 营销模拟实验(实战模拟竞赛)20%
2. 期末：50%
 - ◆ 小型研究报告 20%
 - ◆ 期末综合测试 30%

九、教材及参考书

教材：菲利普·科特勒，凯文·莱恩·凯勒.营销管理(第 15 版).上海：格致出版社，2016.

参考书：

[1] 菲利普·科特勒，加里·阿姆斯特朗.市场营销：原理与实践(第 16 版).北京：中国人民大学出版社，2015.

[2] 菲利普·科特勒.营销革命 3.0：从产品到顾客，再到人文精神.北京：机械工业出版社，2011.

[3] 尼克·约翰逊. 新营销, 新模式: 15 家全球顶级企业如何应对营销新变革. 北京: 中信出版社, 2016.

[4] 克里斯托弗·洛夫洛克等. 服务营销 (第 6 版). 北京: 中国人民大学出版社, 2014.

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
1	营销与营销管理	4	3	1	
2	市场营销环境	2	2		
3	消费者市场分析	2	2		
4	组织市场分析	3	2	1	
5	竞争性营销战略	2	2		
6	目标市场战略	3	2	1	
7	品牌管理	4	2	2	
8	产品策略与管理	5	4	1	
9	服务设计与管理	4	2	2	
10	价格和价值管理	3	3		
11	分销渠道设计与管理	4	2	2	
12	整合营销传播	6	4	2	
13	营销计划、组织与控制	2	2		
	综合案例	2		2	
	营销模拟实验	16		16	
	测验	2		2	
	合计	64	32	32	

大纲撰写人: 张欣瑞

学科、专业负责人: 赵继新

学院负责人:

制(修)定日期: 2017年5月

人力资源管理

Human Resource Management

教学大纲

(修订版)

课程名称：人力资源管理

课程编码：M952004

适用专业：工商管理硕士（MBA）

一、课程性质

人力资源管理是一门建立在经济科学、行为科学和现代管理理论基础之上的应用科学，是 MBA 的专业必修课，也是该专业的主干课程之一。人力资源管理课程具有综合性、实践性、应用性。人力资源配置是否合理、员工积极性能否有效调动、相应的人力资源政策等最终都在一定的组织中才能得以实现。本课程学习目标着眼于建立战略人力资源管理思维框架、企业人力资源管理知识体系、人力资源管理职能模块的方法和实践应用。

二、课程教学目的

一般来说，企业人力资源管理可以从两个层次去理解：一是管理的职能实践层次，包括职务设计、人员招聘、工资奖励、绩效评估、员工培训，员工关系处理等职能事务的管理；另一方面是整个企业的战略层次，它着眼于调动员工潜力和积极性，实现企业总体目标和员工个人目标的共同发展，包括个体和群体行为的协调，人与工作、人与组织的关系，激励与能力开发，领导模式等，是人力资源管理的理论基础。本课程在充分阐述这些基本理论上再展开对人力资源管理各项职能和管理方法、技术的介绍，让学生能对企业人力资源管理的各项具体活动有更深刻的理论把握，以便在实际操作中灵活运用。培养和提高正确分析和解决人力资源管理问题的能力，以使学学生能够较好地适应人力资源管理工作的需要，更好地服务于社会主义市场经济建设，有效地解决 21 世纪面临的新问题、新挑战。

三、教学基本内容及基本要求

1、人力资源管理导论

【教学要求】

作为本课程的开篇，本章主要是对人力资源的基本问题、基本概念及内容体系和人力资源与组织的适应性做介绍。要求学生了解人力资源的兴起和发展阶段、人力资源在管理科学中的地位，理解人力资源课程特点和重要作用，明确人力资源管理者的角色定位，要求掌握人力资源的概念、内容和目标。

【教学要点】

1.1 导论：人力资源管理与企业竞争优势

1.2 人力资源管理 4 种角色和 22 项核心胜任素质

1.3 人力资源管理的基本界定

1.4 管理科学的发展阶段

1.5 我们面临的挑战和人力资源管理发展阶段

课程设计和时间安排

本章 8 学时，其中讲授 5 小时，另安排两个课堂讨论环节和一个课下小组讨论并课堂做演示讨论，特别是针对自己企业人力资源管理情况，进行总结和讨论分享。找出学习的方向

视频分享：MBA 与职业生涯（一小时）

要达到的目的：确立 HRM 的重要地位，真正认识到人力资源管理的重要性。

2、工作分析和工作设计

【教学要求】

工作分析是人力资源管理的第一个主要环节，是开展其他各项工作的基础。本章主要介绍如何分析企业内各种职务岗位的工作内容、职责以及任职人员必须具备的条件，以保证企业其他人力资源管理业务的顺利进行。要求学生了解工作分析和工作设计的重要性，了解工作分析的发展历程及最新进展，理解工作分析在人力资源管理中的地位，理解各种工作分析方法的适用条件及各自的优缺点，掌握工作分析与工作设计的基本概念程序和方法，其中重点是工作描述和工作规范的编写方法。

【教学要点】

2.1 工作分析概述

问题引入

工作分析的两大前提

2.1.1 工作分析的基本概念

2.1.2 工作分析的作用

2.1.3 工作分析的程序

2.2 工作分析的方法

2.2.1 观察法

2.2.2 面谈法

2.2.3 问卷调查法

2.2.4 任务清单法

2.2.5 功能性职务分析法(FJA)

2.2.6 职位分析调查法(PAQ)

2.3 工作说明书

2.3.1 工作描述与工作规范

2.3.2 工作说明书的写作

课程设计和时间安排

本章内容非常重要，安排 8 学时，其中讲授 5 学时，3 学时安排课堂讨论，并安排一次教材上的书面案例讨论，这些讨论均安排在课上进行。

作业：针对自己的工作说明书进行规范修改

要达到的目的：掌握工作分析流程和方法，会做工作分析和撰写工作说明书

3、人力资源计划

【教学要求】

人力资源计划是企业做好人员配置的基础，究竟如何根据企业经营发展战略制定相应的人力资源计划、需求和供给的渠道和方法有哪些？这对企业发展来说至关重要。本章主要介绍人力资源计划的概念、制定人力资源计划的步骤、预测人力资源需求与供给的工具，说明影响制定人力资源计划的因素，组织平衡人力资源供需的方式。要求学生了解人力资源计划的重要性，明确需求、供给的主要渠道和主要方法，明确人力资源计划控制的途径，掌握人力资源计划的概念、方法中的一种方法能够熟练应用，会对人力资源计划作出评价。

【教学要点】

3.1 人力资源战略一致性

3.1.1 人力资源计划的含义

3.1.2 人力资源计划的必要性内容、层次

3.1.3 制定人力资源计划的程序

3.1.4 人力资源信息系统

3.2 人力资源的供需预测与平衡

3.2.1 人力资源需求预测

3.2.2 人力资源供给预测

3.2.3 企业人力资源平衡

3.3 人力资源计划的控制与评价

3.3.1 供给与需求的协调

3.3.2 人力资源计划的整体性

3.3.3 人力资源计划的评价

课程设计和时间安排

本部分内容安排 8 学时，其中安排讲授 5 小时，课堂讨论 1 小时，专案 2 小时要达到的目的：真正理解人力资源战略与企业战略一致性；掌握人力资源计划方法，学会进行人力资源控制。

4、员工招聘

【教学要求】

员工招聘是满足企业人员空缺的基本办法，依据哪些原则进行招聘，招聘遵循哪些流程和规则，其中的各方面影响因素怎样消除，是本章的主要内容。在本章教学中，要求学生了解招聘在企业发展中的重要性，了解某些前沿的人力资源测评方法，明确招聘流程、员工来源各渠道的优缺点及招聘中影响因素，掌握招聘过程中员工选拔、考核、面试方法及应注意问题，会设计相应的招聘广告及设计面试问题。

【教学要点】

4.1 员工招聘过程管理

4.1.1 员工招聘及其意义

4.1.2 招聘的时机

4.1.3 招聘评价

4.2 招聘计划

- 4.2.1 招聘流程
- 4.2.2 发布信息
- 4.2.3 接待甄选
- 4.2.4 计划评估
- 4.3 招聘渠道类别与选择
 - 4.3.1 来源
 - 4.3.2 来源比较
 - 4.3.3 招聘方法
 - 4.3.4 各种招聘方法有效性评价
- 4.4 应征者的求职过程
 - 4.4.1 申请人选择工作的程序
 - 4.4.2 申请人与组织目标的冲突
 - 4.4.3 准备简历
- 4. 员工的选拔
 - 4..1 就业申请表
 - 4..2 评价求职表
 - 4..3 推荐和背景调查
 - 4..4 面试
 - 4..录用测试方法

课程设计和时间安排：

8 学时，4 学时讲授 2 学时模拟招聘面谈，1 学时课堂讨论，1 小时视频教学（绝对挑战）

要达到的目的：掌握员工招聘流程、招聘面试方法；正确分辨人才技巧。如何对人才进行测评

5、职前教育与员工培训

【教学要求】

介绍培训的主要程序和方法，包括如何明确培训需求，如何制定培训目标，并介绍各种培训方法以及培训过程中的一些培训原则。重点要求掌握教育培训对于人力资源开发的战略意义。

【教学要点】

5.1 培训的概念、层次及划分

5.1.1 概念

5.1.2 地位

5.1.3 分类

5.2 职前教育

5.2.1 概念及必要性求

5.2.2 培训内容和形式

5.2.3 培训的控制和评估

5.3 员工继续培训

5.3.1 培训形式

5.3.2 培训方法及原则

5.3.3 培训项目管理

课程设计与时间安排

讲授 4 学时，专案讨论 4 学时

要达到的目的：正确认识培训；掌握培训项目管理技术；学会设计培训方案；正确组织培训

6、绩效评估

【教学要求】

本章主要介绍员工工作考核、绩效评估的基本原理，包括评估工作的特征，程序评估工作中的难点等；介绍绩效评估的主要方法，以及绩效评估中应该防止的各种问题和解决对策。要求学生了解绩效评估中经常犯的一些错误和理解上的误区，明确绩效评估在人力资源管理中的地位，各种评估方法的适应条件及指导思想，掌握一种绩效评估方法及绩效面谈的技巧。

【教学要点】

6.1 绩效考核体系

6.1.1 绩效评估概念

6.1.2 绩效评估的目的和意义

6.1.3 有效绩效评估的标准

6.2 绩效评估的程序、方法

6.2.1 程序

6.2.2 类型

6.2.3 方法

6.2.4 设计一个有效的评估系统

6.3 绩效评估中应避免的问题

6.4 绩效面谈

6.4.1 绩效面谈的目的

6.4.2 绩效面谈的原则

6.4.3 绩效面谈的建议

课程设计与时间安排

讲授 4 学时，案例分析 2 小时，专案讨论 2 小时

要达到目的：绩效管理重结果也重过程；掌握绩效管理流程和方法；学会设计绩效管理体系；掌握绩效辅导技巧。

7、员工薪金报酬系统

【教学要求】

主要介绍人力资源管理中薪金报酬系统的构成，并逐一介绍基本工资体系、奖金激励体系和员工福利体系等三个组成部分中所涉及的概念、要素、原则、方法。要求学生了解目前企业中基本上实行的几种工资和福利体系，理解为什么薪酬体系要坚持公平性及薪酬战略要求，掌握基本工资和福利体系应包括的要素、基本方法及程序。

【教学要点】

7.1 基本工资体系

7.1.1 薪酬政策目标

7.1.2 报酬政策

7.1.3 基本工资体系应考虑的因素

7.2 工资制度

7.2.1 技术等级工资制

7.2.2 职务等级工资制

7.2.3 结构工资制

7.2.4 岗位技能工资制

7.2.5 提成工资制

7.2.6 谈判工资制

7.3 工资确定的方法

7.3.1 岗位评估

7.3.2 评分法

7.3.3 岗位分类

7.3.4 工作定价

7.3.4 薪酬策略

7.4 奖金激励体系

7.4.1 个体奖金激励

7.4.2 群体奖金激励

7.4.3 组织奖金激励

7.5 福利体系

7.5.1 福利体系概述

7.5.2 福利体系的建立和管理

8、员工激励

【教学要求】

员工激励是人力资源的核心，怎样最大限度地调动员工的工作积极性是本章要达到的目的。本章要求学生了解各种激励理论，及目前比较前沿的激励做法，理解激励的重要性和每种激励理论的出发点及支撑理论，掌握需求理论、双因素理论、公平理论的实质及适用范围，能结合实际案例进行有针对性的激励方案设计。

【教学要点】

8.1 什么是激励

8.1.1 各种角度的理解

8.1.2 激励循环图

8.1.3 激励理论与行为

8.2 激励的原则

8.3 激励的方式

8.3.1 物质激励与精神激励

8.3.2 正激励与负激励

8.3.3 内激励与外激励

8.4 激励的技巧与方法

8.4.1 激励程序

8.4.2 奖励技巧

8.4.3 激励误区

8.4.4 案例分析

课程设计与时间安排

第七、第八两章一起讲，计划讲授 4 学时，案例分析 2 小时，课堂讨论 2 小时

要达到的目的：理解激励理论；掌握薪酬设计方法；正确应用综合激励手段激励员工

9、职业生涯管理

【教学要求】

介绍职业生涯管理的基本原理及一些具体方法，包括职业生涯自我管理、职业途径管理和员工职业生涯生命周期管理。要求学生了解职业生涯管理的前沿进展及先进企业的做法，理解职业生涯规划对企业留住人才和激励员工的重要性和合理性，掌握员工职业生涯发展和企业发展的内在联系，能够设计自己及他人的职业生涯规划。

【教学要点】

9.1 职业生涯与职业生涯管理

9.1.1 职业生涯管理的产生与发展

9.1.2 职业生涯管理的基本原理和职业生涯周期

9.1.3 职业生涯管理的目标与企业发展

9.2 职业生涯的自我管理

9.2.1 员工进行自我职业生涯管理时应考率的三个因素

9.2.3 案例

9.3 职业生涯规划与员工职业途径管理

9.3.1 职业生涯规划

9.3.2 职业途径的典型

9.3.3 职业途径管理的步骤

9.4 按职业生涯周期的员工管理

9.4.1 处于职业生涯早期的员工管理

9.4.2 处于职业生涯中期的员工管理

9.4.3 处于职业生涯晚期的员工管理

课程设计和时间安排:

讲授 3 小时, 讨论 1 小时; 结合自己的职业生涯规划和你辅导员工职业生涯规划实践进行经验分享 4 学时

要达到的目的: 理论职业生涯设计理论; 掌握职业生涯设计方法; 学会在工作中对员工进行职业生涯辅导。

四、本课程与其它课程的联系与分工

要求具备管理学基础

五、学习要求

本课程采取理论教学、案例教学、实践模拟教学三种教学模式展开。为提高学习效果, 提出以下学习建议

1、所有学生按 5—8 人一组组成案例讨论小组。案例讨论和陈述以小组为单位进行, 课下案例要认真讨论并做好 PPT, 课堂讨论要积极思考做好发言。

2、要求提交的案例分析报告要专业并质量较高。

3、所有授课课件学生可以拷贝、教材自备; 要学会做好笔记, 尤其是结合自己工作经历对理论、方法、技能进行反思, 对重要的、关键的要做出改进计划。

4、到课率保证达到 2/3 才能参加期末考核并取得成绩, 否则需要重修本课程

六、课程课外练习的要求

每章后面均附有不同类型的思考题、案例分析题。有些需要独立完成, 也有一些要求小组集体完成。

七、课程的教学方法及使用现代化教学手段的要求

1、本课程采用理论讲授与案例分析相结合的方式, 帮助学生加深对所学知识的理解, 以提高学生分析和解决实际问题的能力;

2、用启发式授课方式, 强调课堂上教与学的互动;

3、用计算机投影进行教授, 并穿插播放一些教学片等。

八、本课程成绩的考察方法和评定标准

平时成绩（印象、提问、作业、案例分析） 40 分

期末考试 60 分

九、教材及参考书

教材：

人力资源管理—获取竞争优势的工具，（美）劳伦斯 S.克雷曼，机械工业出版社

参考书：

[1]《人力资源管理》 赵继新，清华大学经济出版社

[2]《人力资源管理》 [美]加里.德斯勒 人大出版社

财务管理

(financial management)

教学大纲

课程编码: M952005

课程学分: 48 学时, 3 学分

适用学科/专业: MBA

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

《财务管理》是为我校工商管理专业硕士研究生开设的专业必修课程。

二、课程教学目的

通过本课程的教学,使学生系统掌握财务管理的知识构架、基本理论及研究方法;了解财务管理领域的前沿研究及发展动态;并在此基础上,培养学生将理论知识用于解决企业财务管理实际问题的能力。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 概述

(一) 基本要求

通过本专题的教学,使学生掌握财务管理研究的内容及利益相关者的财务关系,明确财务管理目标的演变过程,并能对财务管理研究的相关理论框架有初步的了解。

(二) 教学内容

1. 财务管理的概念及其研究内容
2. 企业财务关系
3. 财务管理的目标
4. 财务管理的四个基本理论

第二章 金融市场、金融工具及金融机构

（一）基本要求

通过本专题的教学，使学生比较系统地掌握财务管理所处的外部金融环境，了解金融市场的分类及其相应金融工具的性质和作用，并能对我国现行的金融机构体系有初步的认识。

（二）教学内容

- 1.金融市场的功能和作用
- 2.金融市场的分类-货币市场、资本市场及衍生工具市场
- 3.货币市场的构成及特征
- 4.资本市场的构成及特征
- 5.衍生工具市场的构成及特征
- 6.我国金融机构体系及运行

第三章 货币的时间价值

（一）基本要求

通过本专题的教学，使学生牢固掌握不同时间点上货币时间价值的换算、不同年金现值及终值的计算、不同复利间隔期利率的换算以及不同借款摊还方式下本金及利息的计算，在此基础上，能够对现实中的住房抵押贷款、购车贷款及保险产品等问题进行分析。

（二）教学内容

- 1.不同时间点上货币时间价值的换算
- 2.年金的现值和终值
- 3.不同间隔期利率的转换
- 4.不同摊还方式下本金和利息的计算
- 5.现实问题分析-企业贷款摊还、住房抵押贷款、购车贷款及保险产品的设计等

第四章 项目投资决策方法

（一）基本要求

通过本专题的教学，使学生牢固掌握项目投资决策四种基本方法—净现值、内含报酬率、获利能力指数及回收期，了解各种方法在使用过程中存在的问题及局限性，在此基础上，能够对现实中的项目可行性研究有初步的认识。

（二）教学内容

- 1.项目投资决策的步骤及核心问题

- 2.净现值法的应用及其局限性
- 3.内涵报酬率法的应用及其局限性
- 4.获利能力指数法的应用及其局限性
- 5.回收期法的应用及其局限性
- 6.互斥项目选择中的规模及排序问题
- 7.资本成本的计算-债务、优先股及普通股、加权资本成本及边际资本成本
- 8.资本预算
- 9.项目寿命期现金流分析

第五章 证券投资

（一）基本要求

通过本专题的教学，使学生牢固掌握资产定价的现金流折现思想，掌握计息期间债券的估值、股票估值的各种模型，在此基础上，能够对债券价格-利率-期限之间的关系、各种股票估值模型的优缺点及适用条件进行分析。

（二）教学内容

- 1.现金流折现思想
- 2.债券的估值
- 3.债券价格、利率与期限的关系
- 4.股票的估值模型及其适用条件分析-现金流折现模型、账面价值法、清算价值法、市场比率法

第六章 投资风险分析

（一）基本要求

通过本专题的教学，使学生牢固掌握项目风险的度量方法、马克维茨投资组合有效边界以及风险的定价-资本资产定价模型，在此基础上，能够对系统风险和非系统风险、限制条件下的马柯维茨投资组合有效边界及贝塔系数的现实应用进行分析。

（二）教学内容

- 1.单一资产及投资组合风险的度量
- 2.系统风险和非系统风险
- 3.马柯维茨投资组合有效边界及其扩展形式
- 4.资本资产定价模型的推导及其应用

第七章 企业筹资决策

（一）基本要求

通过本专题的教学，使学生掌握债权、股权及其它融资的适用条件、程序及各种方式的优缺点，并对我国债券筹资的现状及存在的问题有初步了解，并掌握资本结构的基本原理。

（二）教学内容

- 1.长期银行借款的条件及其保护性条款
- 2.私募债券筹资的条件及其优缺点
- 3.公司债筹资的条件、发行程序及关键要素的确定
- 4.企业公开上市筹资的流程
- 5.股本规模及发行价格的确定
- 6.租赁融资与经营性租赁
- 7.金融衍生工具融资案例分析
- 8.资本结构理论

第八章 期权及其在现实中的应用

（一）基本要求

通过本专题的教学，使学生掌握期权的基本概念、期权的时间价值与内在价值、各种期权交易策略的盈亏分析，了解期权的二项式定价及布莱克-斯科尔斯期权定价模型，并对实物期权在现实中的应用有所认识。

（二）教学内容

- 1.期权的基本要素、分析、时间价值及内在价值
- 2.期权的交易策略及盈亏分析
- 3.期权的二项式定价模型
- 4.布莱克-斯科尔斯期权定价模型
- 5.实物期权的应用

第九章 并购重组问题研究

（一）基本要求

通过本专题的教学，使学生了解西方国家五次并购浪潮的背景、动因及其形式，我国并购的历程及存在的问题，并在此基础上，对目前并购研究领域一并购动因及绩效、并购风险管控及战略并购等问题有所认识。

（二）教学内容

1. 并购的概念、分类、程序及工作要点
2. 西方并购的五次浪潮
3. 我国并购的历程及存在的问题
4. 并购的研究领域及相关成果—并购动因及绩效、并购风险管控及战略并购

四、本课程与其它课程的联系与分工

先修课程：会计学

五、实践环节教学内容的安排与要求

六、本课程课外练习的要求

1. 理论知识部分完成相应的课后练习。
2. 财务报表分析部分要求学生在课外搜集 1 家上市公司近 3 年的财务报表，并结合课堂教授的分析方法以小组形式进行案例分析。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程采用课堂讲授与实际案例讨论相结合的教学方法。课堂教学使用计算机多媒体投影设备与 PowerPoint 演示方式。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程总评成绩按百分制计算，由平时成绩和期末考核成绩两部分组成。平时成绩按课外作业、文献综述和案例讨论评定，占总成绩的 30%；期末考核占总成绩的 70%，考核方式为考试。

九、教材及参考书

教材：卢家仪、蒋翼 主编，《财务管理》，清华大学出版社

参考书：Stephen A. Ross, Randolph W. & Jeffrey F. Jaffe, 《Corporate Finance》，China Machine Press

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	概述	2	2		
第二章	金融市场、金融工具及金融机构	4	2	2	
第三章	货币的时间价值	4	2	2	
第四章	项目投资决策方法	8	6	2	
第五章	证券投资	6	4	2	
第六章	投资风险分析	4	4		
第七章	企业筹资决策	8	6	2	
第八章	期权及其在现实中的应用	8	4	4	
第九章	并购重组问题研究	2	2		
	测验			2	
	合计	48	32	16	

大纲撰写人：黄凌灵

大纲审阅人：

责任教授：

系主任：

学院负责人：

制（修）定日期：2017-5

运营管理

(Operations Management)

教学大纲

课程编码: M952006
课程名称: 运营管理
课程学时: 48 学时/3 学分
适用专业: 工商管理

一、课程性质与任务

运营管理是为工商管理专业所设的主要专业必修课。该课程从理论和实践两方面系统的传授制造业与服务业的作业运营管理理论知识,以及运营管理技术等方面的知识和技能,是一门实践性较强的课程。

通过课程学习本课程要求学生掌握运营管理的基本概念;掌握运营系统的类型、流程分析、生产计划的基本内容与程序,了解一些新的运营管理思想与方法,以及运营管理的变革与发展,如互联网+运营管理。鼓励学生用新思想新方法解决制造业与服务运营中的问题。通过课程教学培养学生的开创性思维能力;判断决策能力;灵活运用各方面知识分析问题、解决问题的能力。

二、课程教学基本内容及要求

第一章 运营管理导论

1. 教学基本内容

第一节 生产运营的基本概念

第二节 运营管理的主要内容

第三节 第三节 运营管理理论与发展趋势

第四节 互联网、绿色生产、智能制造。

2. 教学基本要求

理解:生产运营管理中的一些基本问题、服务业运营管理的特殊性、生产运营管理的发展历史

掌握：生产运营管理的基本概念、生产系统的构成内容以及目标。

第二章 运营战略

1. 教学基本内容

第一节 企业竞争力

企业战略；运营战略；运营战略与其他战略的关系

第二节 运营战略内容和决策

第三节 运营战略实施

2. 教学基本要求

掌握：运营战略内容、运营战略主要类型

理解：运营战略实施

第三章 项目计划与控制

1. 教学内容

第一节 项目管理概述

第二节 网络计划技术

第三节 网络图的产生与发展；网络图的组成；网络图时间值的计算；

第四节 网络参数的计算和优化

2. 教学要求

掌握：网络图的绘制、关键路线法的确定

理解：网络图的计算和优化

第四章 流程分析

1. 教学基本内容

第一节 生产类型

按生产工艺特征划分；按接受生产任务的方式划分；按产品生产的重复性与专业化程度划分；生产类型决策考虑的因素

第二节 生产流程描述

分析流程的符号；面包生产流程分析描述

第三节 流程分析

组织生产过程的基本要求；流程分析；生产流程类型；生产流程选择

第四节 服务系统设计与选择

服务企业的动作类型；服务流程设计考虑的因素；服务动作系统的选择

2. 教学基本要求

掌握：不同生产类型企业的特征，能够用图示描述生产流程；

理解：企业组织生产过程的基本要求

了解：服务业生产系统的特征

第五章 能力规划与生产计划

1. 教学内容

第一节 运营能力的定义与度量

生产能力的概念；生产能力的分类；生产能力的度量；影响生产能力的因素

第二节 运营能力规划

调整运营能力的几种方案；规划生产能力应考虑的因素

第三节 服务能力计划问题

第四节 生产计划

生产计划指标；企业生产计划

2. 教学内容

掌握：运营能力的概念、运营能力规划的方法

了解：服务业运营能力规划问题计划指标的内容、能够运用非均衡需求处理策略制定计划方案。

第六章 MRP、MRP II 与 ERP

1. 教学内容

第一节 MRP 的基本思想制造资源计划 MRPII

第二节 MRP 原理

MRP 结构；MRP 运算

第三节 MRP 中参数的确定

批量；提前期；安全库存

第四节 制造资源计划(MRP II)特点

2. 教学要求

掌握：MRP 的基本思想与原理，MRP 结构与运算

了解：MRP 参数的确定，MRP 中的能力需求计划，MRPII 的特点，ERP 的基本思想。

第七章 库存管理

1. 教学内容

第一节 库存基本问题

合理库存问题；影响物料库存的主要因素；怎样做到合理库存

第二节 基本库存管理模型

经济订货模型、报童模型

2. 教学要求

理解：合理库存问题

掌握：经济订货模型与应用；

了解：什么是独立需求。

第八章 精益生产和供应链管理

1. 教学内容

第一节 精益生产方式简介

JIT 的产生背景；主要思想

第二节 精益生产的方法

主要管理方法，包括产品设计、质量、生产等

第三节 精益生产的实施

推行方法；实施案例

2. 教学要求

掌握：精益生产方式的主要思想、JIT 的思想理念与目标、基本构成要素、看板管理的概念及功能等。

了解：实施方法

三、本课程与其它相关课程的联系与分工

本课程主要教授如何管理工商企业的生产与服务运营现场以及与其相关计划与控制等内容。因此，在开设本课程前需进行管理学、微观经济学等课程的学习。

四、实践性教学内容的安排与要求

内容包括：运输问题、计划问题和选址问题。分三个模块进行。

五、课程各教学环节和各篇章(节)学时分配

章节	内容	总学时	讲授学时	实验学时 (或上机、讨论)
1	运营管理导论	4	3	1
2	运营战略	4	3	1
3	项目计划与控制	4	3	1
4	流程分析	6	4	2
5	能力规划与生产计划	6	4	2
6	MRP、MRP II 与 ERP	4	3	1
7	库存管理	6	4	2
8	精益生产和供应链管理	6	4	2
9	运营系统实验	6	0	6
10	考试	2	0	2

六、本课程课外练习要求

本课程为达到教学基本要求，需要学生阅读部分参考书，并完成一定的课外作业。作业一般以书面形式完成；为了解每章内容的掌握情况，作业量基本定为6次以上，作业要求概念清楚，计算准确，有一定的分析。此外有6学时的实验课。

七、本课程采用的教学方法和教学手段

本课程采取课堂授课与实验相结合的教学形式，力求做到教与学的互动，教学相长。授课采用计算机投影，更清晰的表述一些图表的内容。

八、教材及教学参考资料

教材：雅各布斯，蔡斯.运营管理精要版.机械工业出版社，2016；

教学参考资料：

①陈荣秋、马士华，生产运作管理（第五版），机械工业出版社，2017

九、本课程的考核方法及成绩评定标准

为衡量课程教学的基本要求的实现情况，主要采用平时考察与期末考核相结合的形式进行检查，平时考察成绩占总成绩的50%，期末考核成绩占总成绩的50%。平平

时作业、课堂抽查占 50%等。

十、其它问题的说明

无。

大纲撰写人： 纪雪洪

大纲审阅人： 赵继新

系负责人： 陶晓波

学院负责人： 谢朝阳

制定（修订）日期： 2017 年 5 月

信息系统与信息资源管理

Information Systems and Information Management

教学大纲

课程编码: M952007

课程学分: 48 学时, 3 学分

适用学科/专业: 管理/工商管理硕士

开课学院: 经济与管理学院

一、课程性质

信息系统与信息资源管理是一门综合了管理科学、信息科学、系统科学、行为科学、营销科学以及应用心理学的交叉性学科,主要学习以下内容: (1)信息系统的基本理论和方法; (2)互联网时代的信息系统演变; (3)大数据背景下数驱动的管理决策; (4)信息系统前沿课题探讨。该课程强调理论指导实践,注重实践应用能力和逻辑思维能力的培养。

二、课程教学目的

通过本课程的理论学习和实践操作使学生深入认识“信息就是资源”的理念,对信息系统领域的重要理论有较为全面的理解和把握,能够较为熟练地应用信息系统领域的知识和技能完成企业信息化设计、建设以及商务智能分析和决策。

三、教学基本内容及基本要求

第一单元 全球信息化背景下的信息系统

1、教学基本内容

从管理信息系统的发展历程看信息系统的演变,结合现今全球信息化发展需求解读信息系统与管理的关系。

2、教学基本要求

了解全球信息化的背景,理解信息系统与商业及管理的关系。

3、课外阅读

信息系统系统中的商业伦理和社会问题（教材第 4 章）

第二单元 全球化电子商务与合作

1、教学基本内容

电子商务及其发展，信息系统、组织与战略。

2、教学基本要求

了解合作系统与社会化商务系统，理解全球电子商务与合作对促进企业发展的价值，理解信息系统、组织与战略的关系。

3、案例讨论

企业应该拥抱社会化商务吗？（教材第 2 章）

第三单元 信息技术基础

1、教学基本内容

新兴技术、商务智能技术、通信技术、信息系统安全。

2、教学基本要求

以分专题的形式介绍信息技术基础设施，了解 IT 技术在信息系统中的应用。

3、案例讨论

苹果、谷歌和微软争夺用户的互联网经验。

4、课外阅读

新兴技术带来的商业机会（电子资源）

第四单元 企业信息系统及最优化运营

1、教学基本内容

企业信息系统、供应链管理系统、客户关系管理系统。

2、教学基本要求

了解目前主流的企业信息系统，理解供应链管理系统以及客户关系管理系统的基本应用。

3、案例讨论

新 ERP 系统点亮 Summit Electric。（教材第 9 章）

4、课外阅读

ERP 应用实例（电子资源）

第五单元 电子商务：数字化市场与数字化产品

1、教学基本内容

电子商务、移动商务以及新兴数字化产品。

2、教学基本要求

了解电子商务的基本模式，掌握互联网背景下企业商业模式分析的思路和方法。

3、案例讨论

收费还是不收费？Zagat 的困境。（教材第 10 章）

4、课外阅读

中国电子商务的特点和发展过程（电子资源）

第六单元 管理知识

1、教学基本内容

知识管理、企业级知识管理、智能技术。

2、教学基本要求

了解知识管理的基本概念、企业知识管理系统的基本构成以及智能技术在企业中的应用。

3、案例讨论

Watson：计算机可以代替人吗？（教材第 11 章）

4、课外阅读

人工智能技术应用（电子资源）

第七单元 增强决策能力

1、教学基本内容

决策信息系统、企业商务智能及其组成。

2、教学基本要求

了解决策信息系统的基本概念、理解企业商务智能的应用。

3、案例讨论

Zynga 以商务智能取胜（教材第 12 章）

4、课外阅读

商务智能应用实例（电子资源）

第八单元 信息系统建设与管理

1、教学基本内容

信息系统开发概述、项目管理。

2、教学基本要求

了解信息系统开发的基本流程和方法，了解项目管理的基本流程。

3、案例讨论

Honam 石化寻求更好的管理报告（第 13 章）

4、课外阅读

管理项目（第 14 章）

第九单元 管理流程数据化

1、教学基本内容

流程分析及数据库设计方法。

2、教学基本要求

上机完成某企业或组织的管理流程数据化，鼓励结合实际运行流程完成实训。

3、CASE 工具（选学）

Visio、PowerDesigner 或 ERWIN

第十单元 关联规则分析

1、教学基本内容

关联规则应用简介及 Statistica 实现。

2、教学基本要求

上机完成经典数据集的关联规则挖掘过程，鼓励结合实际运行流程完成实验。

3、CASE 工具

Statistica 7.0

第十一单元 聚类分析

1、教学基本内容

聚类分析算法简介及 Statistica 实现。

2、教学基本要求

上机完成经典数据集的聚类分析挖掘过程，鼓励结合实际运行流程完成实验。

3、CASE 工具

Statistica 7.0

第十二单元 数据工程实践研讨

1、教学基本内容

数据工程实践研讨及成果展示。

2、教学基本要求

对一个完整的数据分析工程方案的设计和实施进行解析和评价。

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：管理学、营销管理、计算机技术（如有数据库基础更好）

五、实践环节教学内容的安排与要求

实践环节以数据分析工程的形式开展，共4周，安排在第9周一12周。实践教学内容为：

- (1) 管理流程数据化设计；
- (2) 关联规则分析；
- (3) 聚类分析；
- (4) 数据工程成果展示及研讨。

每个实践单元均提供课程指导，要求学生按照指导完成各项实践内容。

六、本课程课外练习的要求

学员可根据各自的工作实际和兴趣选择以下方向进行课外实践：

(1)企业或组织的信息系统的应用现状和信息系统建设需求，分析存在的问题，提出信息系统改进方案；

(2)获得大样本数据集，根据企业或组织的特点设计数据挖掘方案提供较为完整的基于数据导向的决策支持方案；

(3)深入互联网企业调研，关注某一互联网商业模式的设计、推广、运营和管理，据此撰写分析报告。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程的课堂讲授采用多媒体教学设备在 MBA 专业教室讲授，采用理论讲解与案例讨论相结合的方式，每一次课堂讲授完成一个相对独立的单元，以案例引导课程主题的方式展开每个讲授单元的知识要点及结构；实训设计包括3个相对独立的实训单元和1次数据工程研讨，在计算机房完成，每个实训单元均配备实训指导，侧重培养学生使用信息技术解决实际问题的能力。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

1、课堂表现	30%
2、期末考试	40%
3、上机实践	30%

九、教材及参考书

[1] Kenneth C. Laudon, Jane P. Laudon. 管理信息系统（第13版）.清华大学出版社.2016年.

[2] 王若宾等.管理信息系统实用教程（第3版）.人民邮电出版社.2015年.

十、课程各章节学时分配

单元	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第1单元	全球信息化背景下的信息系统	4	4		
第2单元	全球化电子商务与合作	4	4		
第3单元	信息技术基础	4	4		
第4单元	企业信息系统及最优化运营	4	4		
第5单元	电子商务：数字化市场与数字化产品	4	4		
第6单元	管理知识	4	4		
第7单元	增强决策能力	4	4		
第8单元	信息系统建设与管理	4	4		
第9单元	管理流程数据化	4		4	上机
第10单元	关联规则分析	4		4	上机
第11单元	聚类分析	4		4	上机
第12单元	数据工程实践研讨	4		4	上机

大纲撰写人：王若宾

学科、专业负责人：

学院负责人：

制（修）定日期：2017/05/10

企业战略管理

Enterprise Strategic Management

教学大纲

课程编码：M952002

课程学分：64 学时，4 学分

适用学科/专业：MBA 学科/专业

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

企业战略管理是一门理论性、实践性较强的综合性企业管理课程。本课程为 MBA 教育专业必修课程的核心课程之一。该课程内容主要讲授企业战略管理的基本理论、战略分析工具和战略规划的基本方法，并重点关注现实中各行业企业典型性战略管理实践案例。

本大纲是为 MBA 课程教学提供的一个指导性文件，是本校 MBA 教学企业战略管理课程教学与考核的基准性文件。

二、课程教学目的

本课程的教学目的是要通过课程的理论讲授、方法训练、案例分析以及企业实地调研，使学生熟练掌握企业战略管理的基本理论与方法，塑造职业性战略管理思维，深刻认识中国企业战略管理的本土特点，树立战略制胜的企业战略观念。

三、教学基本内容及基本要求

1 企业战略管理概论

【基本要求】

了解：企业战略管理理论的简要发展历程；企业战略理论主要学派、代表人物及其理论观点；企业战略思维的主要模式。

理解：企业战略与战略管理在企业生存发展中的重要意义与价值。

掌握：企业战略、战略管理的基本概念；战略管理者的构成与角色；战略管理的基本阶段划分以及战略管理的基本要素。

【基本内容】

4 学时

时

- 1.1 企业战略的概念与性质
- 1.2 企业战略的构成要素
- 1.3 企业战略的层次性
- 1.4 企业战略管理过程与阶段
- 1.5 企业战略管理的形成与理论发展

2 企业内外部环境分析

【基本要求】

了解：企业外部环境分析和内部条件分析基本维度；企业价值链；企业核心竞争力的构成内容。

理解：企业内外部环境对企业战略制定与选择的重要意义与价值。

掌握：波特五力模型分析、价值链分析方法和 SWOT 分析等常用战略分析工具。

【基本内容】

4 学时

- 2.1 宏观环境因素分析(PEST 分析)
- 2.2 产业竞争性分析与产业内战略集团分析
- 2.3 企业资源和能力分析、价值链分析
- 2.4 企业内外部战略因素综合分析(SWOT 分析)

3 企业一般竞争战略

【基本要求】

了解：竞争对手分析的维度和内容；不同行业的企业竞争战略差异性。

理解：竞争战略对于企业发展的战略意义；不同竞争战略类型的实施条件与要求。

掌握：成本领先战略、差异化战略、集中化战略的涵义、应用条件、优势与风险等基本内容。

【基本内容】

4 学时

- 3.1 竞争对手分析
- 3.2 成本领先战略、差别化战略、集中化战略

3.3 不同行业类型的竞争战略

4 企业总体发展战略

【基本要求】

了解：企业发展战略的主要类型。

理解：各种企业发展战略类型的基本内容。

掌握：各种发展战略类型的适用条件、战略选择的主要方法。

【基本内容】

4 学时

4.1 总体发展战略

4.2 一体化战略

4.3 多元化战略

4.4 并购与重组战略、战略联盟和防御型战略

5 企业战略制定、实施与控制

【基本要求】

了解：战略计划的编制与实施模式；战略控制的原则、类型、过程与方法。

理解：企业战略问题识别的原则和方法。

掌握：战略制定和实施的基本程序与主要方法。

【基本内容】

4 学时

5.1 企业战略问题识别

5.2 企业战略制定

5.3 企业战略规划

5.4 企业战略实施与控制

6 企业战略与组织结构

【基本要求】

了解：战略实施与组织结构再造。

理解：企业战略与组织结构的关系。

掌握：公司治理结构机制、战略资源配置的基本内容。

【基本内容】

4 学时

6.1 战略实施与组织结构再造

6.2 组织结构与战略资源配置

6.3 战略与组织结构的匹配关系

6.4 公司主要组织结构形式与治理机制

7 企业战略与组织文化

【基本要求】

了解：组织文化在战略制定和实施中的地位及作用。

理解：组织文化与企业战略的匹配关系。

掌握：战略目标构成、企业文化体系和企业愿景使命核心价值观的内容。

【基本内容】

4 学时

7.1 企业文化及其构成体系认知

7.2 企业愿景、使命与核心价值观

7.3 战略与组织文化的匹配

7.4 企业战略目标体系

8 企业定位战略

【基本要求】

了解：定位战略在企业战略管理的作用和价值。

理解：定位与定位战略的竞争性本质。

掌握：定位战略的基本内容、制定步骤以及实施要求等。

【基本内容】

2 学时

8.1 企业定位概念及其关键要素

8.2 企业定位战略基本层次

8.3 企业定位战略实施与要求

8.4 企业定位战略22条规则

9 企业服务战略

【基本要求】

了解：服务战略在企业战略管理的作用和价值。

理解：服务与服务战略的竞争性本质。

掌握：服务管理与服务战略的基本内容以及服务质量评价与监测。

【基本内容】

2 学时

- 9.1 服务与服务战略认知
- 9.2 服务顾客价值创造模型
- 9.3 服务质量管理
- 9.4 服务补救管理

10 企业创新与内部创业战略**【基本要求】**

了解：内部创新和内部创业战略的作用和价值。

理解：企业创新与内部创业的本质。

掌握：企业创新与内部创业的基本概念、基本内容以及关键因素等。

【基本内容】

2 学时

- 10.1 企业创新战略
- 10.2 企业内部创业战略

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程是一门高度整合的课程，以发展的观点、全局性视角来研究企业未来行为的综合性课程。因此，要求学生必须先修的其他相关课程有：宏观经济学、微观经济学、管理学、会计学、市场营销管理、财务管理、数据建模与决策、组织行为学等。

五、实践环节教学内容的安排与要求**（一）案例讨论与分析****【基本要求】**

- 1.本课程安排3次集中案例教学，每次4学时，共计12学时。
- 2.案例讨论为实践教学环节，学生不得缺席；案例讨论以小组讨论为基本形式，每组3-10人为宜。
- 3.案例教学基本步骤与内容：
 - 第一步：教师讲授相关战略管理理论与方法；
 - 第二步：教师提供相关案例材料及思考问题与案例分析要求；
 - 第三步：划分案例学习小组，确定小组负责人；

第四步：各小组进行内部职责分工，课下进行充分准备和讨论；

第五步：各小组就案例问题进行课堂讲解、展示；

第六步：互动环节：其他同学和教师进行提问或质疑，该小组成员回答问题；

第七步：教师进行点评；

第八步：各小组上交书面案例分析报告、PPT、评分表等材料。

4.案例教学具有较强的实践性和动态性，授课教师可以视教学实际情况对案例内容和形式进行调整。

【教学内容】

案例一：企业外部环境和内部条件分析

1.案例材料内容主题：企业内外部环境分析。

2.时间安排：第二章课程内容后，4学时。

3.案例分析目的与要求：使学生熟练而恰当使用所学战略分析方法和工具对企业的外部战略环境和内部条件进行评价分析。

4.具体企业待定。

案例二：企业竞争战略选择

1.案例材料内容主题：企业竞争战略选择

2.时间安排：第三章课程内容后，4学时。

3.案例分析目的与要求：使学生深刻认识不同竞争战略类型的实施条件、具体内容、相关风险等，能够为选择恰当竞争战略做出正确决策。

4.具体企业待定。

案例三：企业文化建设战略

1.案例材料内容主题：企业文化与企业战略制定和实施

2.时间安排：第七章课程内容后，4学时。

3.案例分析目的与要求：使学生全面掌握企业文化在战略制定和实施中的影响及其内容。

4.具体企业待定。

（二）战略推演实训

【基本要求】

1.本课程安排4次集中战略推演实训教学，每次4学时，共计16学时。

2.本环节为实践教学环节，学生不得缺席；以小组为单位，可借助相关软件上机

或沙盘模拟实施。

【基本内容】

参见具体软件说明。

六、本课程课外练习的要求

- 1.教师指定 1-3 本该领域经典专著、教科书等，学生课下时间阅读，按要求撰写读书心得。
- 2.集中或分散进行具体企业战略管理实地调研（至少 1 次），并进行书面总结。
- 3.参加相关学术研讨会或专业性讲座（至少 1 次）。
- 4.教师布置的其它课外学习任务。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程采用讲授法与案例分析法的基本教学方法，使用基本的电教设备和工具。条件具备时配合相关战略推演实训软件或沙盘以提升教学效果。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

1. 平时成绩占 50%。其中平时作业、课堂表现、考勤等占平时成绩 50%；案例分析成绩占平时成绩 50%。
2. 期末考试成绩占 50%。形式为每位学生独立撰写一份真实企业的包括战略分析、战略选择、战略制定与实施的战略规划方案报告，或战略管理方面论文或企业战略管理案例分析报告。

九、教材及参考书

[1] 《战略管理》，（美） 费雷德·R·戴维/著，徐飞/译，2014 年第 13 版，中国人民大学出版社。

[2] 《战略管理》，陈忠卫/主编，2011 年第 3 版，东北财经大学出版社。

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	企业战略管理概论	4	4		
第二章	企业内外部环境分析	4	4		
		4		案例讨论 1: 企业外部环境和内部条件案例	
第三章	企业一般竞争战略	4	4		
		4		案例讨论 2: 企业竞争战略案例	
第四章	企业总体发展战略	4	4		
第五章	企业战略制定、实施与控制	4	4		
第六章	企业战略与组织结构	4	4		
第七章	企业战略与组织文化	4	4		
		4		案例讨论 3: 企业文化与战略案例	
第八章	企业服务战略	2	2		
第九章	企业定位战略	2	2		
第十章	创新与内部创业战略	2	2		
		2		企业实地战略调研/课程专业讲座	
		16		战略推演实训	
合计		64	34		

大纲撰写人：张立章

学科、专业负责人：赵继新

学院负责人：

制（修）定日期：2017年5月2日

组织行为学

Organization Behavior

教学大纲

课程编码: M952009

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 工商管理硕士

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

组织行为学是近年来人类管理实践和管理理论发展过程中形成的新学科, 是心理学、社会学、人类学、经济学、政治学等理论和方法在组织管理中的应用, 属于多学科交叉的边缘学科。组织行为学(Organizational Behavior) 是工商管理专业硕士研究生的一门专业核心课程。组织行为学的研究和应用, 对于提升管理者的人际技能和调动组织成员的积极性、主动性和创造性, 提高组织的管理水平, 助推组织协调发展起着重要作用。

二、课程教学目的

通过教学使研究生掌握组织行为学的基本知识、基本原理和研究方法, 使学生对组织成员的心理和行为的规律有较明确的了解, 提高对组织成员心理和行为的预测、引导与控制能力, 并能结合实践及时地协调个人、群体、组织之间的关系以及与外部环境的关系, 充分发挥和调动人们的积极性、主动性和创造性, 探索并做出最优化的组织设计和工作设计, 有效的实现组织目标, 取得最佳的经济效益和社会效益, 成为一个合格的高级管理人才。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 组织行为学概述

教学目的与要求：使学生掌握组织行为学的基本概念与研究对象、研究内容，了解组织行为学的体系结构和发展历程，理解组织行为学研究的原则、方法、任务与意义，使学生掌握组织行为学的人性假设理论，如X理论、Y理论，并理解人性假设理论和管理的关系。

第一节 组织行为学概述

- 一、组织行为学的基本概念
- 二、组织行为学的理论基础与内容体系
- 三、学习组织行为学的意义

第二节 组织行为学的演进与发展

- 一、组织行为学的早期研究
- 二、从人群关系运动到组织行为学的产生
- 三、组织行为学的新发展

第三节 西方的人性假设理论

- 一、“经济人”假设与X理论
- 二、“社会人”假设与人际关系理论
- 三、“自我实现的人”假设与Y理论
- 四、“复杂人”假设与超Y理论（权变理论）
- 五、中西方人性假设比较

第二章 个性与管理

教学目的与要求：使学生理解个性的特点与形成原因，掌握四种气质类型及其特点，了解性格的特征及类型，并能运用个性理论分析人的个性差异。

第一节 个性概述

- 一、定义
- 二、个性的特点
- 三、个性的形成

第二节 气质差异与行为

- 一、气质的内涵、类型
- 二、气质在管理中的应用

第三节 性格差异与行为

- 一、性格的内涵和类型

二、性格在管理中的应用

第三章 知觉、归因和印象管理

教学目的与要求：使学生理解影响知觉的基本因素；掌握社会知觉的内容以及社会直觉偏差的具体表现；了解归因理论，了解如何进行印象管理。

第一节 知觉

一、知觉的概念

二、知觉的过程

第二节 社会知觉偏差

一、社会知觉概述

二、社会知觉的偏差及其管理

第三节 归因

一、归因的概念

二、归因理论

三、归因偏差

第四节 印象管理

一、印象管理的涵义

二、影响印象管理的因素

三、印象管理策略

第四章 价值观、态度、工作满意度和组织承诺

教学目的与要求：使学生理解价值观的内涵及其形成的原因，理解态度对行为的关系，掌握改变态度的方法，掌握工作满意度和组织承诺的基本概念，掌握提高员工工作满意度和组织承诺的方法。

第一节 价值观与行为

一、价值观的概念、作用

二、价值观在管理中的应用

第二节 态度与行为

一、态度概述

二、态度对行为的影响

三、影响态度与行为不一致的原因

四、态度的改变

第三节 工作满意度

- 一、工作满意度的概念
- 二、工作满意度的测量方法
- 三、工作满意度的影响因素
- 四、满意度与工作绩效

第四节 组织承诺与个体行为

- 一、组织承诺概述
- 二、组织承诺的形成
- 三、组织承诺对个体行为的影响
- 四、组织承诺在管理实践中的应用

第五章 职场压力、情绪、工作倦怠

教学目的与要求：使学生了解职场压力的内涵及其形成的原因，理解压力对行为的关系，掌握管理职场压力的方法，了解情绪的基本概念，学会进行情绪的管理；了解工作倦怠的来源和特征，掌握管理员工工作倦怠的方法。

第一节 职场压力

- 一、职场压力的概念
- 二、组织中与工作相关的压力源
- 三、压力带来的个体和组织性结果
- 四、管理职场压力

第二节 情绪

- 一、情绪的概念
- 二、情绪的类型
- 三、情绪的管理

第三节 工作倦怠

- 一、工作倦怠的概念
- 二、工作倦怠的测量方法
- 三、工作倦怠的影响因素
- 四、工作倦怠的管理策略

第六章 激励理论

教学目的与要求：使学生理解激励的基本概念，理解激励的主要理论，并能运用激励理论解决管理中的激励问题。

第一节 激励概述

一、激励的含义

二、激励的过程

第二节 内容型激励理论

一、马斯洛与奥德弗的需求层次论

二、阿尔德弗的 ERG 理论

三、赫兹伯格双因素理论

四、麦克利兰的需要理论

第三节 过程型激励理论

一、弗隆的期望理论

二、亚当斯的公平理论

三、洛克的目标理论

第四节 行为改造型激励理论

一、斯金纳的强化理论

二、挫折理论

第七章 群体行为基础

教学目的与要求：使学生了解群体的基本概念和类型，理解高效团队的特征，能正确分析影响群体行为的因素，进而掌握建设高绩效团体的方法。

第一节 群体概述

一、群体的功能

二、群体的类型

第二节 影响群体行为的因素

一、群体规模

二、成员构成

三、群体规范

四、群体目标

五、群体凝聚力

六、群体外部环境

第三节 群体决策

- 一、群体决策的优点
- 二、群体决策的缺点
- 三、群体决策技术

第八章 群体间冲突

教学目的与要求：使学生了解群体冲突的积极作用和消极作用，掌握冲突的过程，掌握解决冲突的策略和方法。

第一节 冲突的观念

- 一、冲突的含义
- 二、冲突的积极作用和消极作用
- 三、建设性冲突和破坏性冲突

第二节 冲突的过程

- 一、潜在冲突期
- 二、认知冲突期
- 三、行为意向期
- 二、冲突行为期
- 三、冲突结果期

第三节 冲突管理

- 一、冲突管理的过程
- 二、诊断冲突的方法
- 一、解决冲突的策略
- 二、激发冲突的方法

第九章 沟通

教学目的与要求：使学生掌握沟通的基本概念，了解沟通的过程，理解沟通的障碍与改善的对策，能正确分析并处理管理中的人际沟通问题。

第一节 沟通原理

- 一、沟通含义
- 二、沟通过程
- 三、沟通种类
- 四、信息沟通网络

第二节 沟通的障碍与改善

一、常见障碍

二、沟通的改善

第三节 沟通原则与技巧

一、沟通原则

二、沟通技巧

第十章 组织结构设计

教学目的与要求：掌握组织结构的基本类型，了解外部环境和组织战略等因素对于组织结构的影响，掌握组织设计的基本工作和部门化的基本方法，了解新型的组织结构设计的发展趋势。

第一节 组织结构的概述

一、组织结构的含义

二、组织结构的基本类型

第二节 组织设计的权变因素

一、战略

二、环境

三、技术

第三节 组织设计的基本工作

一、垂直化分工

二、水平化分工

第四节 新型组织结构

一、网络型组织结构

二、横向型组织结构

三、无边界组织

第十一章 组织文化

教学目的与要求：掌握组织文化的内涵，了解组织文化理论的发展历程，理解组织文化对组织行为的影响，探讨建设良好的组织文化的有效途径，提高组织管理水平。

第一节 组织文化概述

一、组织文化的含义

二、组织文化的结构

三、组织文化的类型

四、组织文化的构成要素

五、组织文化的作用

第二节 组织文化的塑造

一、加强企业家的培养

二、改善组织内部环境

三、提高组织产品文化内涵

四、培育优良的组织精神

五、加强组织文化建设的心理机制

四、本课程与其他课程的联系与分工

在上本课程之前，最好具备一定的管理学知识。

领导这一章节，由另外一门课“领导力与团队建设”来讲，本课程就不讲了。

本课程中所涉及的激励行为会在“人力资源管理”的课程中有更加深入的应用，本课程只涉及激励理论部分。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程以课堂讲授与案例讨论相结合的方式，组织课堂讨论，通过这些环节的互动，深入理解理论的内容。

六、本课程课外练习的要求

本课程为达到教学基本要求，需要学生阅读部分参考书，并完成一定的课外作业与案例分析。作业一般以书面形式完成；要求学生分小组准备案例的讨论内容，然后在课堂上进行陈述，并组织课堂讨论，并提交案例分析报告。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

1、本课程采用理论讲授与案例分析相结合的方式，通过课堂讨论，进一步提高学生分析问题和解决问题的能力。

2、充分运用多媒体教学设备，使课堂教学形象、生动，强调教学互动。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

为衡量课程教学的基本要求的实现情况，主要采用平时考察与期末考核相结合的形式进行检查，平时考察成绩占总成绩的 60%，期末考核成绩占总成绩的 40%。平时考察的内容就是案例讨论。期末为结课论文。

九、教材及参考书

教材：

1、斯蒂芬·P·罗宾斯、蒂莫西·A·贾奇著，孙健敏、李原、王震译. 组织行为学（第 16 版）. 中国人民大学出版社，2016 年

参考书：

- 1、陈春花、杨忠、曹洲涛. 组织行为学（第 3 版）. 机械工业出版社，2016 年
- 2、巢莹莹. 组织行为学. 同济大学出版社，2016 年
- 3、陈国海. 组织行为学（第 4 版），清华大学出版社，2013 年

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第 1 章	组织行为学概论	2	1	1	
第 2 章	个性与管理	4	2	2	
第 3 章	知觉、归因和印象管理	2	1	1	
第 4 章	态度、价值观、工作满意度和组织承诺	2	1	1	
第 5 章	职场压力、情绪、工作倦怠	2	1	1	
第 6 章	激励理论	4	2	2	
第 7 章	群体心理与管理	2	1	1	
第 8 章	群体间冲突	3	1	2	
第 9 章	沟通	3	1	2	
第 10 章	组织结构设计	4	2	2	
第 11 章	组织文化管理	4	2	2	
合计		32	15	17	

大纲撰写人：魏秀丽

大纲审阅人：

学院负责人：

制（修）定日期：2017 年 5 月

财务报表分析

教学大纲

课程名称：财务报表分析
课程编码：M953004
课程学分：16 学时，1 学分
开课学院：经济管理学院

一、课程性质

《财务报表分析》是为我校工商管理硕士（MBA）研究生开设的专业选修课程。

二、课程教学目的

开设本课程的目的是使学生在了解财务会计的基本概念、财务会计报表体系的内容，掌握财务报表分析的视角、方法、内容以及指标体系，培养学生准确分析、判断企业财务状况、经营成果、现金流量并据此作出正确决策的能力。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 财务报表分析的几个相关概念

1.教学基本内容

企业会计的四项基本假设、会计确认基础、会计要素与会计等式

2.教学基本要求

了解并掌握企业会计的四项基本假设、两项确认基础、六大会计要素、两个会计等式。

第二章 企业财务报告体系的构成

1.教学基本内容

财务报告的意义、内容；资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表的意义、内容、格式；会计报表附表、附注及财务情况说明书的意义、内容、格式。

2.教学基本要求

了解财务报告的意义、内容；

理解财务会计信息使用者的含义、类别；

掌握资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表的意义、内容、格式。

第三章 企业资产负债表及其分析

1.教学基本内容

资产规模与变动分析；资产结构与变动分析；资产结构优化及资产质量分析；投资活动及盈利模式分析；负债规模与短期与长期偿债能力分析；所有者权益情况分析；筹资规模与结构优化分析。

2.教学基本要求

了解企业资产负债表分析的特点；

理解企业资产负债表分析的内容。

掌握企业资产、负债的规模、质量以及偿债能力分析指标的含义、计算方法及评价标准。

第四章 企业利润表及其分析

1.教学基本内容

企业盈利能力分析，包括资本经营盈利能力分析、资产经营盈利能力分析、商品经营盈利能力分析、上市公司盈利能力分析、盈利质量分析等；

营运能力分析，包括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等。

2.教学基本要求

了解利润表分析的特点；

理解利润表分析的内容；

掌握企业盈利能力、营运能力、偿债能力分析指标的含义、计算方法及评价标准。

第五章 现金流量表及分析

1.教学基本内容

现金以及现金等价物的内涵；筹资活动、投资活动和经营活动的含义与内容；经营活动、投资活动、筹资活动现金流量分析；现金流量与利润综合分析。

2.教学基本要求

了解现金以及现金等价物的内涵；

理解筹资活动、投资活动和经营活动的含义与内容；
掌握现金流量分析的内容以及分析指标的含义、计算方法。

第六章 企业综合财务分析

1.教学基本内容

企业综合财务分析的内涵、企业经营或称财务绩效评价分析方法的演进、杜邦财务综合分析、经济增加值、平衡计分卡。

2.教学基本要求

了解企业综合财务分析的内涵。
理解企业经营或称财务绩效评价分析方法的演进；
掌握杜邦财务综合分析体系、经济增加值、平衡计分卡的理念与内容。

四、本课程与其他课程的联系与分工

以《会计学》、《管理学》为基础，拓展我校工商管理硕士（MBA）研究生的财务报表分析的知识基础，明确会计法律责任担当意识。

五、实践环节教学内容的安排与要求

选择一家上市公司（如云南白药）的财务报表数据，对其财务状况、经营成果、现金流量等做出综合的分析、评价，并据此提出改善经营管理的建议。

六、本课程课外练习的要求

按时并独立完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

教学方法：课堂讲授与课堂讨论相结合。

教学手段：使用多媒体设备与 PowerPoint 演示方式辅助教学。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

考核方法：上市公司会计财务分析报告。

成绩评定：本课程总评成绩按百分制计算，由期末成绩和平时成绩两部分组成。
期末成绩占总成绩的 60%；平时成绩占总成绩的 40%。

九、教材及参考书

[1]《中国人民大学 MBA 案例·公司财务与会计卷》 王化成主编 中国人民大学出版社

[2]《战略视角下的财务报表分析》张新民著 高等教育出版社 2017 年 1 月第一版

十、课程各讲节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	财务报表分析的几个相关概念	2	2		
第二章	企业财务报告体系的构成	2	2		
第三章	企业资产负债表及其分析	3	3		
第四章	企业利润表及其分析	3	3		
第五章	现金流量表及分析	3	3		
第六章	企业综合财务分析	3	3		
合计		16	16		

大纲撰写人：赵贺春

大纲审阅人：王丽新

责任教授：

系主任：

学院负责人：

制（修）定日期：2017 年 6 月

企业社会责任专题

Corporation Social Responsibility

教学大纲

课程名称：企业社会责任

课程编码：M953001

课程学分：1

课程学时：16

适用专业：MBA

一、课程性质

企业社会责任是为工商管理硕士专业开设的专业选修课。该课程主要是在已有管理理论上，重点阐释企业在创造利润、对股东承担法律责任的同时，还要承担对员工、消费者、社区和环境的责任。即要求企业在追求利润的同时，对消费者、环境和社会做出贡献。

本课程采取专题形式，共6个专题，分别就企业社会责任的定位、企业社会责任的内容、企业社会责任的伦理基础、企业社会责任的国内外契约和标准、企业社会责任报告、企业社会责任评价和分析等展开专题讲述和讨论。通过专题研讨，了解、明确企业社会责任内涵，形成企业社会责任的基本思路。本课程是实践性和综合性较强的课程。

二、课程教学目的

本课程采取专题教学和研讨相结合方式。通过专题研讨，使学生明确企业社会责任的内涵以及重要性，使学生更多地从宏观的角度考虑企业长久发展，建立企业与环境、社会共同协调发展的新思路。在此基础上，培养学生对企业社会责任报告的撰写能力，并强化学生对企业社会责任的评价和分析，使学生形成良好的分析和解决问题的能力。

三、课程教学基本内容及基本要求

本课程主要安排以下 6 个专题，以专题形式进行讲授和讨论

1 企业社会责任的基本定位

【基本要求】

明确企业社会责任的基本定位，掌握企业社会责任的研究范围。了解政府、商人、企业、国企和 NGO 等不同对象在社会责任中的位置和义务，理解做企业社会责任的重要性。

【基本内容】

- 1.1 企业社会责任的定位
- 1.2 企业社会责任的研究范围
- 1.3 社会各界在社会责任中的位置和义务

【课程设计及时间安排】

本章内容安排 2 学时，其中讲授 1.5 学时，热点案例讨论 0.5 学时。

【要达到的目的】

明确企业社会责任的定位和研究范围。

2 企业社会责任的基本界定

【基本要求】

掌握企业社会责任的基本概念，了解企业社会责任概念的新发展，理解企业社会责任的基本内容。

【基本内容】

- 2.1 企业社会责任的基本概念
- 2.2 企业社会责任的新发展
- 2.3 企业社会责任的主要内容

【课程设计及时间安排】

本章内容安排 2 学时，其中讲授 2 学时。

【要达到的目的】

熟悉企业社会责任基本概念，知道企业社会责任的重要性。

3 企业社会责任的伦理学基础

【基本要求】

理解伦理学的基本内容，了解不同学科对伦理学的不同解释，明确伦理学的基本概念，掌握企业社会责任与伦理学之间的关系。

【基本内容】

- 3.1 伦理学的基本内容
- 3.2 关于伦理学的不同解释
- 3.3 企业社会责任与伦理学之间的关系

【课程设计及时间安排】

本章内容安排 2 学时，其中讲授 1.5 学时，热点案例讨论 0.5 学时。

【要达到的目的】

了解企业社会责任的伦理基础。

4 企业社会责任的契约和标准

【基本要求】

了解企业社会责任的一些国际宣言和公约，了解企业社会责任的全球契约，理解全球契约在人权，劳工标准，环境和反贪污方面的标准。了解 ISO26000 的目的和意义，理解其主要内容。了解 CSR 在中国的一些基本状况。

【基本内容】

- 4.1 CSR 的宣言，公约及全球契约
- 4.2 ISO26000
- 4.3 CSR 在中国的发展状况

【课程设计及时间安排】

本章内容安排 2 学时，其中讲授 2 学时。

【要达到的目的】

了解企业社会责任的一些契约和标准。

5 企业社会责任报告

【基本要求】

了解企业社会责任报告的编制要求，理解企业社会责任报告的主要内容，掌握如何撰写企业社会责任报告。

【基本内容】

- 5.1 企业社会责任报告的编制要求
- 5.2 企业社会责任报告的主要内容

5.3 撰写本企业的社会责任报告

【课程设计及时间安排】

本章内容安排 4 学时，其中讲授 2.5 学时，编制本企业社会责任报告 1.5 学时。

【要达到的目的】

掌握企业社会责任报告的编制要求，学会写企业社会责任报告。

6 企业社会责任评价和分析

【基本要求】

掌握企业社会责任的评价方法，了解《企业社会责任蓝皮书》的基本内容，了解中国企业社会责任评价发展指数评价方法，并能根据其方法找出其他企业社会责任发展中存在的问题，并予以评价。

【基本内容】

6.1 企业社会责任评价方法

6.2 中国企业社会责任发展指数评价方法

6.3 案例分析及讨论

【课程设计及时间安排】

本章内容安排 4 学时，其中讲授 2 学时，案例分析及讨论 2 学时。

【要达到的目的】

掌握如何进行企业社会责任评价。

四、本课程与其它相关课程的联系与分工

本课程要求学生充分掌握管理学，人力资源管理，战略管理等相关课程的理论基础，能够将相应学科的管理理念与企业社会责任相结合。

五、实践环节教学内容的安排与要求

为使学生更好的掌握和运用所学知识，课程要求在课外认真学习所列参考书目并查阅一定的文献资料，撰写课程论文和本企业社会责任报告。对以上教学内容均要求学生提交案例报告和分析报告。

六、本课程课外练习的要求

本课程为达到教学基本要求，需要学生完成一定的课外作业。作业一般以案例分

析与理论研究为主，以书面和课堂讨论形式完成。因作业较复杂，课程时间较短，建议案例作业为 1~2 项，其他书面作业为 1~2 项。作业要求对课程中的基本概念要表述清楚，对问题有较深入的分析，并提交案例分析报告。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段

本课程采取课堂授课与课堂和课外讨论的形式进行教学，力求做到教与学的互动，教学相长。授课采用计算机投影，更清晰的表述一些图表的内容。

八、本课程成绩的考查及评定标准

为衡量课程教学的基本要求的实现情况，主要采用平时考察与期末考核相结合的形式进行检查，平时考察成绩占总成绩的 50%，期末论文成绩占总成绩的 50%。平时考察的内容有作业、案例讨论、课堂抽查以及出勤等，期末采用论文方式进行考核。

九、教材及参考书

教材：菲利普·科特勒. 《企业的社会责任》，机械工业出版社，2011 年 9 月。

陈佳贵等. 《企业社会责任蓝皮书 2011》，社会科学文献出版社，2011 年 11 月。

大纲撰写人：李银龙

大纲审阅人：赵继新

学位点负责人：赵继新

学院负责人：

制订日期： 2007.12

管理咨询方法专题

Management Consulting

教学大纲

课程名称：管理咨询

课程编码：M953002

适应专业：MBA

一、课程性质

管理咨询是工商管理硕士的专业选修课，具有综合性、实战性和高度应用价值的特点，作为工商管理硕士，管理咨询是一门实践整合课程。管理咨询业在全球，特别是在中国，正在以惊人的速度快速增长。进入 2003 年，国外咨询公司的前 20 强已经有多一半落户中国，国内在工商局注册经营管理咨询业务的企业已经有 20000 多家，其中有上百家发展势头迅猛。可以说，管理咨询业已经成为一个新的职业亮点。不仅如此，作为 MBA 学生，管理咨询的流程、方法、技巧是学生未来走向管理岗位应具备的基本素质。该课程要求学生综合已学管理理论的基础上，注重提高实战技能，解决管理中遇到的各种问题。

二、课程教学目的

管理咨询是具有丰富的管理知识和经验，并且掌握了咨询技法的人所从事的高智能的服务事业，咨询人员在企业提出要求的基础上深入企业，并且和企业管理人员密切结合，应用科学的方法，找出企业存在的主要问题，进行定量和确有论据的定性分析，查出存在问题的原因，提出切实可行的改善方案，进而指导实施方案，使企业的运行机制得到改善，提高企业的管理水平和经济效益的过程。要使学生通过学习，达到以下两个目的：一是应知，通过课堂讲授要知道管理咨询的基本内容、基本流程、基本方法；二是应会，通过案例分析、讨论等教学环节掌握和了解管理咨询的基本技巧和分析思路。三是应用。通过实践整合，组成项目咨询团队，真实地解决一个管理实践问题。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 管理咨询的基本界定

教学要求：掌握管理咨询的概念、原则、发展历史、我国管理咨询发展的阶段特征，给学生一个全景式的总的轮廓，通过这些内容，让学生基本了解管理咨询与“点子策划”区别和联系，通过发展前景介绍，激发其学习热情和兴趣。这是基本铺垫。

教学要点：

- 1.1 管理咨询的各种界定
- 1.2 管理咨询是职业还是行业
- 1.3 管理咨询的简要发展历史
- 1.4 管理咨询行业的结构
- 1.5 当今的管理咨询业
- 1.6 管理咨询概述

第二章 管理咨询顾问的行业要求

教学要求：管理咨询行业的要求咨询师要具有的知识背景、从业经验就对从业人员提出了高的要求，本章的内容就是要学生知道，要成为一个合格的顾问师应具备的行业素质。这是对其知识结构和知识储备的提示。

教学要点

- 2.1 咨询顾问的知识和技能
 - 2.1.1 咨询顾问的知识和经验
 - 2.1.2 咨询顾问的技能
- 2.2 咨询顾问的品德及信誉
 - 2.2.1 可信性
 - 2.2.2 品性
 - 2.2.3 职业道德
- 2.3 咨询顾问的培养和考核
 - 2.3.1 咨询顾问的培训
 - 2.3.2 咨询顾问的终身学习

课程设计和时间安排：

引入问题：你们接触过哪些咨询公司？你们对咨询公司的咨询质量有什么看法？

你们自己如何看待咨询公司？

半天：

课堂讲述：第一、第二章教学内容

视频：麦肯锡兵败实达

半天：

和光变法

案例讨论：如何看待咨询公司的咨询质量

实践整合小组分组并确定项目组分工

第三章 管理咨询的基本业务流程之一——进入阶段

教学要求：要求学生掌握咨询的流程，这是做好管理咨询的基础工作，从本章开始，拟用5章的篇幅介绍一个咨询项目的完整流程。本章要求重点掌握在咨询项目进入阶段的程序和技巧。

教学要点

3.1 管理咨询的业务流程概述

3.1.1 定义

3.1.2 管理咨询的基本业务流程

3.1.3 管理咨询的基本业务流程的要点与运用技巧

3.2 管理咨询的基本业务流程之一——进入阶段

3.2.1 进入阶段应做的工作

3.2.2 进入阶段的目的

3.2.3 进入阶段的各个阶段

3.2.4 对问题阐述及其范围达成协议

3.2.5 项目规划及项目建议书的准备

课程设计和时间安排（半天）

1. 课堂讲述：2小时

2. 视频分享：成长的烦恼（上下集）

3. 根据案例进行讨论：作为一个成长型企业他们关心什么？哪些是他们需要咨询的？你们怎样看待这些需求？

4. 总结点评：作为咨询顾问主要客户是哪类型公司？

作业：收集巨人集团和史玉柱个人资料，用于下节课分析

第四章 管理咨询的基本业务流程之二——数据收集和诊断

教学要求：本章要求学生掌握在咨询项目启动后如何搜集有效的数据，搜集哪些、如何搜集，其中的技巧和方法是把握的重点。

教学要点：

- 4.1 如何收集相关信息
- 4.2 确定需要什么数据
- 4.3 怎样选择适当的信息收集策略
- 4.4 诊断及研究方法

课程设计和时间安排：

1. 课堂讲述：2小时
2. 视频分享：一个著名失败者（上下）
3. 讨论：巨人失败因为什么（是战略多元化和专业化问题吗？还是管控体系问题？如果你为当初的巨人做咨询，从哪些方面切入）

第五章 管理咨询的基本业务流程之三——咨询方案设计和报告提交

教学要求：这是咨询流程中最出色的环节，是咨询顾问水平展示的时机，本章重点介绍怎么依据项目启动时确立的基本问题，列出备择方案清单，用什么办法形成高质量的咨询方案，如何撰写一流的咨询报告书及演示报告的技巧。

教学要点：

- 5.1 回顾基本问题
- 5.2 列出备择方案清单
- 5.3 如何形成高质量的咨询方案
- 5.4 如何撰写一流的咨询方案报告书及演示技巧

课程设计和时间安排

1. 课堂讲授（2小时）
2. 诊断爱国者
3. 讨论：爱国者国际化道路战略和策略

第六章 管理咨询的基本业务流程之四——咨询项目实施与变革管理

教学要求：咨询方案形成后，咨询项目并未结束，如何实施报告中提出的方案是项目成功的关键，本章重点掌握项目实施中“实施”是什么、如何克服变革中的障碍、有什么典型技术可以辅助实施等操作技术。

教学要点:

- 6.1 实施是什么
- 6.2 咨询方案实施的关键障碍
- 6.3 辅助实施的典型技术
- 6.4 咨询顾问的检验单

第七章 管理咨询的基本业务流程之五——项目结束和后续服务

教学要求: 这一阶段是咨询项目最后阶段, 也是体现资深顾问师水平的阶段, 一个咨询项目怎样结束, 后续服务如何跟踪, 是保持客户的根本。本章要求重点掌握的就是结束和后续服务的策略。

教学要点:

- 7.1 咨询项目的结束阶段
- 7.2 咨询项目评估
- 7.3 选择适当的结束方式
- 7.4 咨询顾问要善始善终

课程设计和时间安排

第六和第七章一起讲: 时间 3 小时

讨论: 咨询顾问在实施环节应注意什么问题?

第八章 管理咨询的技术与方法

教学要求: 在把握管理咨询流程基础上, 本章重点介绍并要求掌握几种咨询的技术和方法, 结合案例进行方法介绍。

教学要点:

- 8.1 外部导向型方法
- 8.2 内部导向型方法
- 8.3 混合方法

课程设计和时间安排:

主要讲授方法并确定学生学会应用, 结合咨询项目组实践中遇到的问题进行讲授

第八次课程: 汇报和点评

根据分工形成的项目小组进行汇报, 根据汇报情况和咨询报告质量给出成绩, 结课

课程设计和时间安排

分小组进行演示汇报、教师点评

时间半天

四、本课程与其他课程的联系和分工

先修课程：企业经营战略、人力资源管理、市场营销。

五、本课程教学方法

采取理论教学、案例教学、实践整合教学三种教学方法展开。为提高学习效果，提出以下学习建议

1、所有学生按 5—8 人一组组成小组。这小组不仅是案例研讨的小组构成，更是实践整合小组构成。

2、每个小组组成一个咨询小组，自行找企业进行模拟咨询，结合课程的各个咨询阶段进行咨询模拟。

3、除去教材必需仔细阅读外，指定的三本麦肯锡的书必须看完。

4、期末考核以整合实践为依据，根据小组的咨询报告质量和过程给成绩

六、本课程成绩的考察方法及标准

教师印象分：考勤、学习态度 10 分

平时作业：6 次，每次 5 分，共 30 分

课程论文：期末咨询报告质量和过程 60 分

七：教材及参考书

教材：[萨德勒] (Philip Sadlre):《管理咨询优绩通鉴》，中国标准出版社，2002 年 1 月；

杨思卓主编：《中国管理顾问手册》，广东经济出版社，2002 年 8 月；

李明编著：《点击世界顶级管理咨询公司》企业管理出版社，2003 年 1 月

大纲编写人：赵继新

大纲审阅人：

学科负责人：

学院负责人：

制定时间：2017.3

领导力与团队建设

Leadership and Team Construction

教学大纲

(修订版)

课程名称：领导力与团队建设
课程编码：M953003
适用专业：工商管理硕士（MBA）

一、课程性质

领导力与团队建设是一门建立在组织行为学和现代管理理论基础之上的应用科学，是 MBA 的专业必修课，也是该专业的主干课程之一。领导力与团队建设课程具有综合性、实践性、应用性。本课程学习目标着眼于提升学员的领导能力、团队协作能力、人际沟通能力等，使其更好的胜任企业中领导者的地位，更加适应现代社会团队作业的大趋势，掌握团队建设的要点及手段。

二、课程教学目的

领导力与团队建设课程包含两大部分，首先是领导力部分，主要阐述领导力基础、理论、哲学和技能。要求学生深入学习重要的领导学概念，并将所学理论用于分析和解决领导实践中遇到的问题，在商业挑战中提升个人领导力。其次是团队建设部分，在对领导力学习的基础之上，具体讲授如何塑造团队价值观，掌握团队领导力的核心价值所在，在团队领导过程中如何有效授权，如何有效管控团队，并理解在实施团队领导力的时候，为什么信念比指标更重要，团队比个人更重要，授权比命令更重要，平等比权威更重要，理智比激情更重要等。

本课程在充分阐述这些基本理论的基础上再展开对领导力与团队建设的各项管理方法、技术的介绍，让学生能对领导力及团队建设的各项具体活动有更深刻的理论把握，以便在实际操作中灵活运用。培养和提高学员的领导能力和团队建设能力，以使学员能够较好地适应团队工作的需要，更好地发挥团队中的领导作用，解决团队建

设涉及的各类问题。

三、教学基本内容及基本要求

1、全方位认识领导力

【教学要求】

作为本课程的开篇，本章主要是对领导力的基本问题、基本概念及内容体系和领导力与组织团队建设的紧密关系做介绍。要求学生了解领导力的兴起和发展阶段、领导力在团队发展中的重要作用。

【教学要点】

- 1.1 领导的概述
- 1.2 领导艺术
- 1.3 领导者的权利和影响力
- 1.4 领导者的工作
- 1.5 领导方式
- 1.6 领导力与团队建设的关系

课程设计和时间安排：本章4学时，其中讲授3小时，另安排一个课堂讨论环节和一个课下小组讨论并做课堂演示，特别是对自己企业中领导力与团队建设的实际情况进行总结和讨论分享。找出学习的方向。

要达到的目的：确立领导力在团队建设中的重要地位，真正认识到领导力的重要性。

2、领导力的培养

【教学要求】

领导力的培养是提升学院领导能力，加强团队建设的重要环节，是开展其他各项团队工作的基础。本章主要介绍作为领导者需要的基本能力、通用技能及相关的领导艺术。

【教学要点】

- 2.1 领导者所需的各项能力
 - 2.1.1 作为领导者要自信
 - 2.1.2 作为领导者要敢于创新
 - 2.1.3 领导者要有学习能力
 - 2.1.4 作为领导者要有竞争意识

2.1.5 作为领导者要有人格魅力

2.1.6 领导者要有处理人际关系的能力

2.1.7 作为领导者要有团结能力

2.1.8 作为领导者要有反省能力

2.2 领导艺术的运用

2.2.1 战略统筹艺术

2.2.2 领导决策艺术

2.2.3 领导用人艺术

2.2.4 领导授权艺术

课程设计和时间安排：本章内容非常重要，安排 4 学时，其中讲授 3 学时，1 学时安排课堂讨论，并安排一次教材上的书面案例讨论，这些讨论均安排在课上进行。

作业：对自己在工作中领导能力和领导艺术的运用进行简要描述，并找出不足和提升办法。

要达到的目的：掌握领导能力与领导艺术的提升途径。

3、团队建设概述

【教学要求】

团队建设对于企业发展来说至关重要。本章主要介绍团队建设的基本概念、团队精神、团队建设的重要性、团队建设的 5 个统一、团队建设中的危险信号及四大误区。要求学生了解团队建设的重要性，明确团队建设的主要误区和团队建设中的危险信号。

【教学要点】

3.1 团队建设的基本概念

3.2 团队精神

3.3 团队建设的重要性

3.4 团队建设的 5 个统一

3.5 团队建设中的危险信号

3.5.1 精神离职

3.5.2 超级业务员

3.5.3 非正式组织

3.6 团队建设的四大误区

3.6.1 误区一：团队利益高于一切

3.6.1 误区二：团队内部不能有竞争

3.6.1 误区三：团队内部皆兄弟

3.6.1 误区四：牺牲“小我”换“大我”

课程设计和时间安排：本章内容安排 4 学时，其中安排讲授 3 小时，课堂讨论 1 小时。

作业：对自己在担任团队领导者或成员过程中存在的问题加以总结并相处解决措施。

要达到的目的：真正理解团队建设对现代企业发展的重要性；掌握团队建设的核心要点。

4、成功团队的特征及团队建设的基本方法

【教学要求】

总结成功团队的特征，进行经验借鉴是促进团队建设的有效途径之一，本章的主要内容包括成功团队的特征介绍和团队建设方法和技巧的概述。在本章教学中，要求学生掌握团队建设的基本方法和技巧，对于如何组建核心层、制定团队目标、培养团队精神、培训和激励团队成员有较为全面的认识。

【教学要点】

4.1 成功团队的四大特征

4.1.1 凝聚力

4.1.2 合作

4.1.3 组织无我

4.1.4 士气

4.2 团队建设的方法与技巧

4.2.1 组建核心层

4.2.2 制定团队目标

4.2.3 训练团队精英

4.2.4 培育团队精神

4.2.5 做好团队激励

课程设计和时间安排：本部分内容安排 4 学时，2 学时讲授，1 学时课堂讨论，1 小时视频教学（绝对挑战——团队 PK）

要达到的目的：掌握团队建设的基本方法和技巧。

5、团队控制与授权

【教学要求】

介绍团队控制与授权的相关内容，包括团队中成员权利的概述、团队领导者权利的运用和巩固、集权与分权，以及授权的相关原则和问题等。重点要求掌握授权中的原则和问题、授权中的控制以及学会权利移交的持续平稳。

【教学要点】

5.1 权力概述

5.2 如何运用和巩固自己的权力

5.3 集权与分权

5.4 授权

5.4.1 授权中的原则和问题

5.4.2 授权中的控制

5.4.3 如何对待下属越权

5.4.4 学会权力移交的持续与平稳

课程设计与时间安排：本部分内容安排4学时，讲授3学时，专案讨论1学时。

要达到的目的：正确认识团队控制与授权的关系；掌握授权与控制的相关方法和技巧。

6、团队考评

【教学要求】

本章主要介绍如何对团队整体及团队成员进行工作考核、绩效评估，包括评估工作的特征，程序评估工作中的难点等；介绍绩效评估的主要方法，以及绩效评估中应该防止的各种问题和解决对策。要求学生了解团队效评估中经常犯的一些错误和理解上的误区，明确团队整体的绩效评估和针对团队成员的绩效评估的差异和重要性，掌握团队考评要领。

【教学要点】

6.1 团队考评的重要性

6.2 团队整体考核跟团队内部考核的差异

6.3 团队考评的基本方法

6.4 团队考评的常见问题

6.5 团队考评的结果应用

课程设计与时间安排：本部分内容安排 4 学时，讲授 3 学时，
专案讨论 1 学时。

要达到的目的：正确认识团队整体考评及团队成员考评的差异和重要性；掌握团队考评的基本方法和考评结果的应用。

7、团队激励

【教学要求】

团队激励是团队建设的重要组成部分，怎样最大限度地调动团队成员的工作积极性是本章要达到的目的。本章要求学生了解各种激励理论，及目前比较前沿的激励做法，理解激励的重要性和每种激励理论的出发点及支撑理论，掌握需求理论、双因素理论、公平理论的实质及适用范围，能结合实际案例进行有针对性的激励方案设计。

【教学要点】

7.1 什么是激励

7.1.1 各种角度的理解

7.1.2 激励循环图

7.1.3 激励理论与行为

7.2 激励的原则

7.3 激励的方式

7.3.1 物质激励与精神激励

7.3.2 正激励与负激励

7.3.3 内激励与外激励

7.4 团队激励的技巧与方法

7.4.1 激励程序

7.4.2 奖励技巧

7.4.3 激励误区

7.4.4 案例分析

课程设计与时间安排：本部分内容安排 4 学时，讲授 3 学时，专案讨论 1 学时。

要达到的目的：理解激励理论；掌握团队激励的技巧与方法；正确应用综合激励手段激励员工。

8、提高团队的沟通能力

【教学要求】

本章主要介绍如何提高团队沟通的能力。要求学生了解目前团队中普遍存在的沟通障碍和产生的原因，理解团队沟通有效性的重要性，掌握提高团队沟通能力和效率的基本方法。

【教学要点】

- 8.1 怎样正确认识冲突和矛盾并制造有利的“冲突”
- 8.2 领导者的沟通方式
- 8.3 有效沟通的障碍
- 8.4 有效沟通的基本原则
- 8.5 怎样进行有效的沟通

课程设计与时间安排：本部分内容安排 4 学时，讲授 3 学时，
专案讨论 1 学时。

要达到的目的：正确认识团队沟通的重要性；掌握团队沟通的基本方法和处理团队冲突的基本方法。

四、本课程与其它课程的联系与分工

要求具备管理学基础和组织行为学基础

五、学习要求

本课程采取理论教学、案例教学两种教学模式展开。为提高学习效果，提出以下学习建议

- 1、所有学生按 5—7 人一组组成案例讨论小组。案例讨论和陈述以小组为单位进行，课下案例要认真讨论并做好 PPT，课堂讨论要积极思考做好发言。
- 2、要求提交的案例分析报告要专业并质量较高。
- 3、所有授课课件学生可以拷贝、教材自备；要学会做好笔记，尤其是结合自己工作经历对理论、方法、技能进行反思，对重要的、关键的要做出改进计划。
- 4、到课率保证达到 2/4 才能参加期末考核并取得成绩，否则需要重修本课程

六、课程课外练习的要求

每章后面均附有不同类型的思考题、案例分析题。有些需要独

立完成，也有一些要求小组集体完成。

七、课程的教学方法及使用现代化教学手段的要求

1、本课程采用理论讲授与案例分析相结合的方式，帮助学生加深对所学知识的理解，以提高学生分析和解决实际问题的能力；

4、用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；

5、用计算机投影进行教授，并穿插播放一些教学片等。

八、本课程成绩的考察方法和评定标准

平时成绩（印象、提问、作业、案例分析） 40 分

期末考试 60 分

九、教材及参考书

教材：

《领导力与团队建设》 《全球一流商学院 EMBA 课程精华丛书》编委会 北京工业大学出版社

参考书：

[1] 《厦门大学管理学系列教材·团队建设与领导（第2版）》 张国才，厦门大学出版社

[2] 《领导团队建设》 李宏 国家行政学院出版社

团队拓展训练

课程说明

课程名称：团队拓展训练

课程编码：M950004

适用专业：工商管理硕士（MBA）

一、课程教学目的

在“管理游戏”中体验管理，在体验中领悟，在领悟中提升，在团队中成长。达到增强学员凝聚力、向心力提升；增强组织意识和班级意识，在开学之初营造良好师生间的沟通氛围，使导师对学员有初步了解。同时，增强学员的进取心和责任感，提升学员间的使命感和相互信任，提升整体团队的驱动力、洞察力、想象力、执行力和团队协作能力。

为期两天的团队拓展训练课程为学员之间彼此沟通、认识、熟悉提供难得机会，效果良好。

二、课程组织

团队拓展训练课程。每年第一学开学初，由 MBA 教育中心组织新一届学员全体学生到北京近郊进行为期两天的团队拓展训练课程。MBA 教育中心办公室与专业拓展培训公司合作，对新一届学员进行安全、系统、科学的团队训练。

训练过程中，按照人分组进行训练和竞赛。依据人数确定队长人数（10-15 人一个队长）每组选出队长，队长每人三分钟的自我展示，通过队长对项目的理解和感召力招募各自团队。每个学员运用自己的人际洞察力在团队中观察队员，分析自己的位置和团队人员角色分配。团队需明确目标、制定计划、合理配置资源，全面协调和充分沟通，紧密配合以完成训练中的不同任务。

每项任务结束后，分别由队长和教练进行总结，由带队导师讲话并进行指导。

每期课程大致行程如下：

日期	时间	考察内容
D1	早晨	集合、前往训练地
	上午、中午	破冰
	下午	拓展培训
	晚上	团队交流、导师点评
D2	上午	拓展培训
	下午	总结、合影、返程

通过团队拓展课程，学员能够克服心理惰性，磨练战胜困难的意志力；挖掘自身潜能，重新认知自我，增强自信；启发创新思维，提高解决问题的能力；并且放工作压力，改变自我心态；调适身心状态，直观的面对工作、学习和生活的挑战；改善人际关系，融洽的群策群力。在训练的合作过程中培养相互合作、相互支持的团队精神；提升学员间的信任程度，增强学员间沟通；改善人际关系，行程积极向上的组织氛围；突破思维定式，提升团队合作力。

三、教学安排

拓展训练安排 16 学时，记一学分。

企业经营决策模拟

Business Decision Simulation

教学大纲

课程编码：M950005

课程学分：24 学时，1.5 学分

适用学科/专业：MBA

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

企业经营决策模拟（简称决策模拟）是为工商管理专业硕士生（MBA）开设的一门专业实践类课程。该课程不同于其他管理学课程讲授方式，需要借助类似于“企业经营决策仿真系统”软件平台，构建一个由多企业竞争的市场环境，由学生组成企业管理团队，分别担任总经理和几大职能部门经理，综合应用管理知识，分期对企业的营销、生产、财务和人力资源与战略制定决策，模拟系统及时反馈当期经营结果，经过多期决策以后，根据经营业绩给出总体评价，让学生充分体验企业经营决策的系统性、连贯性和竞争性，并完成所学管理知识的系统化整合。

本课程的教学指导思想是“学生为主体、教师为主导、理论联系实际、在模拟实践中中学知识、用知识和长才干”。

二、课程教学目的

本课程教学旨在让学生综合应用所学的管理理论与方法，在计算机模拟软件提供的虚拟市场竞争环境里，进行现代企业经营决策的实践性尝试，增强竞争意识，提高把握市场机会能力和经营决策水平，深刻领悟“效益”、“竞争”、“合作”、“长远”和“全局”等现代经营理念。

三、教学基本内容及基本要求

第1单元 决策模拟概论

4 学时

【基本内容】

决策模拟教学沿革，决策模拟教学特色，决策模拟软件；市场竞争规则与模拟企业构成原理。

【基本要求】

了解：决策模拟教学沿革，决策模拟教学特色；

理解：决策模拟软件的体系结构；

掌握：市场竞争规则和模拟企业构成原理。

第2单元 组队与热身赛

4 学时

【基本内容】

模拟软件登录步骤，决策变量涵义、周期形势信息和企业内部管理报告；发展战略蓝图、阶段目标设定、扮演角色理解、组队与分工、模拟企业评价与市场竞争策略；1~2 期热身赛、热身赛点评。

【基本要求】

了解：模拟软件登录步骤和模拟决策流程；

理解：决策变量涵义、周期形势信息、企业管理报告和所扮演角色；

掌握：战略目标设定、竞争策略设计、组队分工技巧和模拟企业评价指标。

第3单元 决策模拟比赛(1~2)

4 学时

【基本内容】

生产规模投资效益与风险分析、促销手段竞争效应分析；第 1~2 期竞争性决策模拟、比赛初期点评。

【基本要求】

了解：产品市场需求信息、要素市场价格信息和模拟企业综合评价报告及指标权

重；

掌握：各种营销手段(定价、广告、经销商、品质等)的竞争效应与销售量的弹性变化，用净现值法评估生产规模投资方案可行性；用杜邦分析法评估企业财务状况；从目标-手段-效果三方面撰写实验总结的技巧。

第4单元 决策模拟比赛(3~5)

6 学时

【基本内容】

竞争策略分析；生产量-本-利分析、多产品优化决策分析；决策方案全面预算分析；第3~5期竞争性决策模拟、比赛中期点评。

【基本要求】

了解：市场决策与生产决策之间关系；各种成本费用的形成机制、全面预算体系；

理解：全面预算在决策中的作用和全面预算的前提假设；

掌握：竞争策略博弈分析方法、多产品生产优化决策方法（线性规划）、运用全面预算改善经营决策的技巧。

第5单元 决策模拟比赛(6~7)

4 学时

【基本内容】

产品边际收益分析、产销能力调适分析、企业业绩的策略性调节；第6~7期竞争性决策模拟、比赛后期点评。

【基本要求】

了解：成熟期产品需求趋势、竞争特点；要素市场供求变化、价格变化趋势和模拟成绩计分规则；

理解：成熟期产品市场与（下游）要素市场之间的关系；

掌握：成本+竞争导向定价方法；采用投融资、股利分配、降杠杆等手段调节财务状况与改善综合评分的技巧。

第6单元 比赛总结与分析

2 学时

【基本内容】

课程总结与经验交流。

【基本要求】

了解：第 1-7 期细分市场的需求变化趋势、要素市场变化趋势、市场竞争结构演变、企业产-销-存变化、财务状况的演变、每阶段决策调整策略及实施效果；

理解：企业竞争取胜之道。

掌握：采用比较分析和竞争能力理论分析企业战略规划与实施、周期决策调整的有效性和财务综合状况。

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：战略管理、营销管理、公司财务、运营管理和人力资源管理

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程实践教学内容是需要借助于企业经营决策仿真系统软件平台完成，学员组建高管团队并扮演不同角色，完成 7 个经营周期，其中，第 1-2 期为企业发展初期；第 3-5 期为企业发展中期；第 6-7 期为企业发展后期。每一个小组应充分考虑企业所处市场环境的特点，明确市场竞争策略，抓住关键问题，力求决策前提假设合理，方法选用得当，决策计算正确。

六、本课程课外练习的要求

无

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程教学与计算机应用紧密结合，教师主要应用计算机辅助教学手段进行教学，并给学生提供足够的软件模拟训练时间，100%的课时在多媒体管理决策模拟实验室进行，少讲多练是本课程的教学原则。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

要求学生出勤，分组参与商战模拟并分角色总结，团队成员通过互教、互学、互帮和互助，深刻领悟在竞争环境下的企业系统的演变规律，掌握科学经营企业的基本

思路。

- (1) 学生成绩评定办法：
- (2) 出勤及课堂表现成绩占 20%。
- (3) 热身赛成绩占 10%。
- (4) 正式比赛成绩占 20%，周期小结成绩占 10%。
- (5) 小组总结报告（含课堂汇报）成绩占 30%。
- (6) 小组成员互评占 10%。

九、教材及参考书

1. 《企业经营决策模拟-实验指导书》，陈新辉编写、赵继新主审，2016 年修订版，自编材料
2. 《现代企业决策支持系统原理与仿真》，宋福根主编，2010 年第 1 版，科学出版社
3. 《决策模拟》，王其文等著，2012 年第 1 版，北京大学出版社

十、课程单元学时分配

单元	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第 1 单元	模拟教学由来、模拟软件、竞赛规则等	4	4		
第 2 单元	软件操作，决策模拟流程，组队与分工，热身赛(1~2 期)	4	1	3	
第 3 单元	第 1-2 期比赛，比赛初期点评，营销手段效应与产能扩张投资分析等	4	1	3	
第 4 单元	第 3-5 期比赛，比赛中期点评，市场竞争策略分析、量本利分析等	6	1	5	
第 5 单元	第 6-7 期比赛，比赛后期点评，产销能力调整分析和经营业绩策略性调节	4	1	3	
第 6 单元	课程总结与交流	2	2		

大纲撰写人：陈新辉

学科、专业负责人：赵继新

学院负责人：

制（修）定日期：2017-5-1

课程名称：企业考察和企业调研

企业考察和企业调研

Enterprise Investigation And Research

课程说明

课程编码：M950006

适用专业：工商管理硕士（MBA）

一、课程教学目的

企业考察和企业调研，通过对不同规模、不同行业企业考察、高管座谈、经验分享和问题研讨，开拓视野、增加跨职位思维。同时，为期一周的调研为学员之间充分沟通交流提供难得机会，效果良好。

二、课程组织

企业考察和企业调研。每年第一学年末，中心组织全体学生到外地企业进行为期一周的企业考察。MBA 中心带领应届学员全员参加企业考察进驻当地优秀、知名企业实地进行企业考察和调研。直面对话企业管理层，感悟企业管理知识体系在实际生产过程和管理中的应用。

通过与企业管理层的对话，了解考察企业公司经营发展历程，经营状况和财务成果，结合时代发展特点、股东及领导人的背景，客观地分析了解企业的优势和劣势，并结合已学的课程知识体系对企业进行整体感知和理解。MBA 移动课堂上，由导师从企业管理和企业发展战略层面进行点评，使学员能够融会贯通理论知识，解决学员和企业在工作中遇到的困惑。切实促使学员在两年的 MBA 学习中实现思维范式转换、知识体系更新、方法技能娴熟和管理能力提升。

三、教学安排

安排 32 课时，记 2 学分

四、其他事项

企业考察报告应包括：

1. 简要陈述企业考察目的和行程；
2. 针对某一个企业的某一个或三个企业特色管理经验进行总结
3. 对考察企业存在的问题进行思考和分析并给出建议
4. 本次考察最大的收获和体系（要具体、深刻）
5. 提供考察场景带有你自己主角形象的照片一张

咨询实践整合项目

Consulting And Integration Practicum Project

课程说明

课程名称：咨询实践整合项目

课程编码：M950007

适用专业：工商管理硕士（MBA）

一、课程教学目的

整合实践项目以团队的方式演练真实项目，深入企业进行实地调研，完成咨询报告，进而全面提升学生实战能力。不仅理论知识落地得到实际的应用、更是学生思维能力、实战能力、个人综合素质的提升途径。

通过咨询实践整合专题训练，训练学员如何去确认问题、分析问题、解决问题。真正实现问题导向的能力训练。全员整合实践项目。通过整合校内外资源、整合理论和管理实践，达到在行动中学习、在实战中提高的目的。

二、课程组织

通过校外实习基地、校外导师及中关村石景山园管委会搭建了管理咨询服务平台，学员在校内外两位导师指导下，每 6-7 人组成一个咨询小组，全程、全员进行管理咨询项目。

实施流程包括：学生成立项目小组，在校内+校外导师双重指导下，深入企业进行咨询，提交项目建议书+项目诊断报告+项目咨询报告，以团队答辩形式向企业和指导教师进行汇报。

整合实践强调整合性和实战性。通过整合实践项目，学生可以直接把学到的理论知识落地，并通过实战深化、系统理论知识，达到学用无缝对接。同时，在整合实践过程中，团队成员需共同承担解决问题的全部责任，这使得他们必须维持一种建立在协商基础上的一致。“团队思考”、“团队学习”的能力会逐渐显露出来。最后会经历一种深及信念和态度的发展变化，从而带来个人的成长。

三、教学安排

安排课时 32 学时，记 2 个学分

附件：整合实践项目教学指导书

附件：

整合实践项目教学指导书

一、课程性质

整合实践项目作为一个体验式课程，强调理论和实践整合、科学和经验整合，目的是把理论应用到实践。一是对以前学过的一个一个职能的课程，如人力资源管理、市场营销、企业战略、财务管理等管理核心课程进行理论和实践的结合，锻炼或者培养学生综合运用所学知识的能力；二是强调培养解决企业实际问题的能力，通过真实的企业诊断实践，把理论和实践、课堂和课外结合起来，达到知识、能力、技能三方面提高。

二、课程基本框架

整合实践项目是在修完核心课程之后，学生组成项目小组，在校内和校外导师的双重指导下，深入选定的一个具体企业、具体执行一个具体的商业项目，针对企业管理中存在的问题，进行诊断提出改进建议和方案，并提交诊断报告和咨询报告，最后以团队答辩的形式向企业和指导教师汇报。

每个整合项目都是由企业根据自身的需求设计提供的真实课题，旨在解决企业当前存在的实际管理问题。整合实践项目的范围可以包括：为转型企业的管理问题提供战略、市场营销、人力资源等方向的解决方案；为创业型企业或成长型企业的业务拓展提供商业计划等。通过整合实践环节，学员不仅熟练掌握管理咨询的流程、方法，锻炼出作为一个企业管理者所应具备的诊断和方案设计能力，更能整合以前学过的战略管理、营销管理、运营管理、人力资源管理、信息管理知识，通过灵活运用各种管理方法，提升自己在真实企业管理实践能力。达到知与行的统一。

三、课程要求

本课程采取小组分组形式，严格按照三个环节展开：

1、项目组在指导教师指导下，先期对企业进行需求确认，在和企业充分沟通基础上，提交《项目建议书》。

2、项目组深入企业进行调研，充分了解企业情况，运用企业诊断方法，进行访

谈、问卷调查、行业和公司资料收集等各种咨询方法，对问题、问题的原因、管理问题的归结进行研究，提交《企业诊断报告》。

3、项目组通过研究、讨论，应用所学理论、方法，针对企业中问题进行方案设计，最终提交《企业管理咨询方案》。

4、项目组在整体方案完成后，公开向由指导教师、公司高层报告并答辩。项目组成员成绩由指导教师和公司高层共同给出。

四、整合实践项目需要提交的材料

项目完成后，项目组应提交以下三个材料：

- 1、XX 企业咨询项目建议书
- 2、XX 企业咨询诊断报告
- 3、XX 企业咨询项目方案

管理经济学

Managerial Economics

教学大纲

课程编码: M981001

课程学分: 48 学时, 3 学分

适用学科/专业: 会计硕士 (MPAcc)

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

管理经济学是为会计专业硕士研究生开设的一门基础理论课,它以初级微观经济学、初级宏观经济学、高等数学和概率论与数理统计为基础,并成为该专业学习后继课程的基础。

二、课程教学目的

本课程的教学目的是为学生提供管理的基本理论知识,让学生掌握经营决策的基本概念,决策的指导思想,经济决策的原则和学习科学的经济分析思想和分析方法,增加学生今后从事经济工作的理性思考。

三、教学基本内容及基本要求

1 导论

2学时

【教学要求】

掌握管理经济学的研究对象、理解管理经济学的决策准则和和基本分析方法,了解管理经济学与市场经济体制的内在联系。

【教学要点】

- 1.1 管理经济学的对象与范围
- 1.2 管理经济学的决策准则
- 1.3 管理经济学的基本分析方法
- 1.4 管理经济学与市场经济体制

2 消费者效用分析

4 学时

【教学要求】

掌握偏好、效用、无差异曲线等基本概念，掌握边际替代率及其分析方法和递减规律，掌握基数效用论和序数效用论分析方法及其内在联系，理解消费者决策最佳点的变化。重点是偏好、效用和边际替代率。

【教学要点】

- 2.1 什么是效用
- 2.2 基数效用分析
- 2.3 序数效用分析
- 2.4 消费者决策最佳化
- 2.5 消费者最佳决策点的变化

3 需求和供应

4学时

【教学要求】

掌握需求函数和供给函数的基本概念和特点，掌握需求曲线的推导，恩格尔曲线的推导，掌握替代效应和收入效应的概念。理解供求均衡分析的基本思想，了解需求曲线和供给曲线的动态变化，重点是需求曲线和恩格尔曲线。

【教学要点】

- 3.1 需求函数
- 3.2 供给函数
- 3.3 供求分析
- 3.4 动态世界中的需求曲线和供给曲线

4 销售收入和需求弹性分析

2学时

【教学要求】

掌握总收益、边际收益等基本概念，掌握需求的价格弹性、收益弹性和交叉弹性基本特点和结论，重点是需求的价格弹性。

【教学要点】

- 4.1 销售收入分析
- 4.2 需求价格弹性
- 4.3 需求收入弹性
- 4.4 需求交叉弹性

5 生产决策分析

2学时

【教学要求】

掌握生产的短期与长期、生产函数、扩展线、规模报酬、边际替代率、替代弹性、产出弹性、生产力弹性等基本概念，掌握边际报酬递减规律，掌握利润最大化生产者供给的确定条件，掌握资源投入最佳组合的分析方法。重点是资源投入最佳组合的分析方法。

【教学要点】

5.1 生产决策的基本概念

5.2 短期生产函数

5.3 资源投入的最佳组合

5.5 规模收益

6 成本分析

2学时

【教学要求】

掌握机会成本、经济成本、显性成本、隐性成本、会计成本、经济利润、超额利润、正常利润等基本概念，掌握平均成本与边际成本之间的关系，掌握各种成本曲线之间的关系以及短期成本曲线与短期产量曲线之间的关系，规模经济和规模不经济。重点是基本概念和各种成本曲线之间的关系以及短期成本曲线与短期产量曲线之间的关系。

【教学要点】

6.1 成本概念

6.2 短期成本函数

6.3 长期成本函数

7 企业组织与企业目标

2学时

【教学要求】

了解企业组织的基本形式，理解两权分离和代理成本，掌握经济成本、经济利润、总收益、平均收益、边际收益的概念和利润最大化原则。重点是利润最大化原则。

【教学要点】

7.1 企业组织形式

7.2 两权分离与代理成本

7.3 企业利润极大化目标及其争论

7.4 企业的非利润极大化目标

8 完全竞争市场

2学时**【教学要求】**

掌握完全竞争市场的概念和形成完全竞争市场的条件，掌握完全竞争厂商的需求曲线、短期供给曲线和长期供给曲线，掌握长期均衡、短期均衡和行业的长期供给。重点是形成完全竞争市场的条件和完全竞争厂商的需求曲线和供给曲线。

【教学要点】

8.1 完全竞争市场的特征

8.2 完全竞争企业的短期决策

8.3 完全竞争企业的短期供给曲线

8.4 完全竞争企业的长期均衡

9 垄断性竞争市场

4学时**【教学要求】**

了解垄断性竞争企业的基本特征，理解垄断性竞争企业的短、长期均衡分析，掌握垄断性竞争企业的价格决策和产量决策方法。重点是垄断性竞争企业的价格决策和产量决策方法。

【教学要点】

9.1 垄断性竞争市场的特征

9.2 垄断性竞争企业的价格和产出决策

9.3 产品变化决策

9.4 产品推销决策

10 寡头垄断市场

2学时**【教学要求】**

掌握寡头垄断的基本特征，了解古诺模型、克伯格斯泰模型等经典寡头模型，了解市场垄断程度的度量指标。重点是经典寡头模型。

【教学要点】

10.1 寡头垄断市场的特征

10.2 寡头垄断行为若干模型的说明

10.3 大型企业竞争策略选择

11 独家垄断市场

2学时

【教学要求】

理解独家垄断市场的特征和形成的原因，掌握独家垄断厂商的短、长期均衡分析，了解独家垄断市场的效率损失和价格管制策略。重点是独家垄断厂商的短、长期均衡分析。

【教学要点】

- 11.1 独家垄断市场的起因和特征
- 11.2 独家垄断企业的价格产出决策
- 11.3 垄断的效率损失
- 11.4 对垄断的管制

12 资源投入利用**4学时****【教学要求】**

了解两种不同的资源投入市场和产出市场的划分标准，掌握不同市场条件下的企业决策准则，理解影响资源投入需求和供给的因素。

【教学要点】

- 12.1 两种不同的资源投入市场和产出市场
- 12.2 资源投入决策之一：完全竞争资源投入市场和完全竞争产出市场
- 12.3 资源投入决策之二：完全竞争资源投入市场和非完全竞争产出市场
- 12.4 资源投入决策之三：非完全竞争资源投入市场和非完全竞争产出市场
- 12.5 影响资源投入需求和供给的若干因素

13 企业产品定价**4学时****【教学要求】**

了解企业定价的基本决策准则，理解每种定价方法的适用范围和实施条件，掌握企业实际定价、歧视性定价、转移定价等定价方法。

【教学要点】

- 13.1 实际定价方法
- 13.2 多种产品定价
- 13.3 转移定价

14 不确定性条件下的企业决策**4学时****【教学要求】**

了解影响企业决策的因素，理解风险厌恶和期望效用等基本概念，掌握决策树和

序列决策分析方法。重点是决策树分析方法。

【教学要点】

14.1 统计决策因素

14.2 决策树

14.3 序列决策

14.4 风险厌恶

14.4 期望效用

15 最佳搜寻和竞争性招标或拍卖

2学时

【教学要求】

理解最佳搜寻、最佳停止、密封拍卖等基本概念，了解最佳投标策略，掌握最佳序列决策和投标概率分布的分析方法。

【教学要点】

15.1 最佳搜寻

15.2 拍卖和竞争性招标

本章内容要求学生自学

16 企业和社会

4学时

【教学要求】

理解市场机制的调节作用，了解导致市场失灵的原因和“看不见的手”的局限性，掌握公共产品失灵的矫正措施。

【教学要点】

16.1 “看不见的手”的作用和局限性

16.2 公共产品

16.3 企业和经济平衡

四、本课程与其它课程的联系与分工

先修课程：初级微观经济学、初级宏观经济学、高等数学、概率论与数理统计。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程的实践环节是结合不同板块内容进行文献阅读、案例分析和企业调研。要求学生做到理论联系实际，通过教学实践环节加深对课内知识的认识和巩固，在此基

基础上拓宽相关知识面并能够应用到企业实际决策过程中。

六、本课程课外练习的要求

每章后面均附有不同类型的复习题、思考题、案例分析题等，要求学生自主完成，不作为考核平时成绩的依据。在讲授完需求理论、市场论、企业产品定价与价格管制、市场失灵等内容后，分别留文献综述、企业营销策略调研报告、企业产品定价与管制案例分析、以及关于市场失灵问题研究的课程论文等课后作业，要求学生上交，并作为成绩考核的依据。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

- 1、本课程采用理论讲授、自主学习、课下调研、课堂讨论等相结合的方式组织；
- 2、采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；
- 3、运用计算机投影和网络等多媒体技术进行讲授。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

平时成绩占 30%，其中：需求理论文献综述、垄断竞争企业营销策略、寡头垄断企业产品定价与管制案例分析各占 10%。

期末成绩占 70%，为关于企业营销策略/定价策略调研报告，或市场结构分析报告。

九、教材及参考书

教材：杨君昌主编.管理经济学.上海：上海财经大学出版社，2008

参考书：

- [1] 管理经济学，詹姆斯·L·帕帕斯，尤金·F·布里格姆，辽宁人民出版社，1984年。
- [2] 企业经济学，亚瑟·A·汤普森，上海人民出版社，1990年。
- [3] 管理经济学，S·卡利斯·莫瑞斯，克利斯多弗·R·托马斯，机械工业出版社，2000年。
- [4] Baye, Michael R., Managerial economics & business strategy 3rd ed. Boston : Irwin/McGraw-Hill, c2000.
- [5] Davies, H. (Howard) and Lam Pun-Lee. Harlow, Managerial economics : an analysis of business issues , 3rd ed. Financial Times/Prentice Hall, 2001

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文	备注
第一章	导论	2	2		
第二章	消费者效用分析	4	4		
第三章	需求和供给	4	2	文献综述讲解	2
第四章	销售收入和弹性分析	2	2		
第五章	生产决策分析	2	2		
第六章	成本分析	2	2		
第七章	企业组织与目标	2	2		
第八章	完全竞争市场	2	2		
第九章	垄断竞争市场	4	2	调研报告讨论	2
第十章	寡头垄断市场	2	2		
第十一章	独家垄断市场	2	2		
第十二章	要素投入与使用	4	4		
第十三章	企业产品定价	4	2	定价案例分析	2
第十四章	不确定条件下的企业决策	4	4		
第十五章	最佳搜寻和竞争性招标或拍卖	2	2		
第十六章	企业和社会	4	2	课程论文讲解	2
	课程考试	2	0		2
	合计	48	38		10

大纲撰写人：吴振信

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

财务会计理论与实务

Theory and Practice of Financial Accounting

教学大纲

课程编码：M982001

课程学分：48 学时，3 学分

适用学科/专业：会计硕士（MPAcc）

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

本课程是会计硕士专业学位研究生专业必修课程，讲授财务会计理论与实务问题。具体涉及会计报告环境、公允价值计量、公司间投资、企业合并、合并财务报表基础、购并日后合并财务报表、非控制性权益、公司内部交易、合并财务报表中的复杂业务、外币报表折算、金融工具会计以及当前会计实务热点专题等。

二、课程教学目的

本课程在学生已经掌握相当于会计本科水平的会计学的基础上，掌握财务会计的基本理论和方法，并能够在实际工作中运用这些理论、方法解决集团公司复杂财务会计问题，以及财务会计前沿热点问题。预期学习成果（能力）1.掌握财务会计的相关理论及专业知识，具备较强的会计职业判断能力。2.掌握大型集团公司的财务会计报告决策问题，具备解决集团公司复杂财务会计问题的能力。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 导论

6 学时

了解财务会计的全球化趋势；了解会计准则制定过程及会计准则制定机构；掌握公允价值计量属性及其应用；了解财务会计的内容和范围。

第二章 公司间投资的会计处理

6 学时

掌握公司间投资及其分类；掌握不具有重大影响的投资的会计处理；掌握在联营

企业投资的会计处理；理解合营安排并掌握其会计处理。

第三章 企业合并与合并财务报表的基本方法

8 学时

理解企业合并；掌握企业合并的收购法；掌握购并日后母公司单独报表中对子公司权益的会计处理；掌握合并财务报表程序。

第四章 非控制性权益

4 学时

了解非控制性权益的会计处理理论及其演变；掌握企业合并中商誉和廉价收购利得的会计处理；掌握包含非控制性权益的合并财务报表程序；掌握商誉减值的测试方法及其会计处理。

第五章 公司内部交易

6 学时

掌握公司内部存货交易的会计处理；掌握公司内部土地使用权等无形资产交易的会计处理；掌握公司内部机器设备等固定资产交易的会计处理；掌握公司内部债券交易的会计处理。

第六章 合并财务报表中的复杂业务

6 学时

掌握结构化实体的认定以及报告方法；掌握子公司优先股的合并方法；掌握合并现金流量表的编制方法；掌握金字塔持股、交叉持股等情况下的财务报表合并程序。

第七章 股权变动

4 学时

掌握取得非控制性权益的会计处理；掌握子公司股票发生变动时母公司的会计处理；掌握处置子公司权益的会计处理方法。

第八章 金融工具会计

6 学时

掌握金融资产和金融负债的确认和计量；掌握衍生金融工具会计处理的基本原则；掌握套期会计；掌握金融资产减值的确认。

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：已掌握会计本科水平的管理学、基础会计学、中级财务会计等课程知识。

五、实践环节教学内容的安排与要求

为了体现本课程的实务特色，课堂教学采取实例分析和问题导向的探讨式学习，并强调案例教学方法，配套小组作业。

六、本课程课外练习的要求

本课程课内外学时比为 1:1，要求学生课外完成一定量的书面作业，老师批改后重点讲评，同学之间互相讨论。要求字迹工整，有计算分析过程并独立完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

使用案例教学方法以及多媒体教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

考试（40%）、案例讨论及小组作业（60%）

九、教材及参考书

1. 《高级财务会计理论与实务》，刘颖斐主编，2015 年第 1 版，清华大学出版社
2. 《Advanced Accounting (10th Edition)》，Floyd A. Beams 主编（储一昀译），2014 年第 10 版，人民大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论	备注
第一章	导论	8	4	4	
第二章	公司间投资的会计处理	6	3	3	
第三章	企业合并与合并财务报表的基本方法	8	4	4	
第四章	非控制性权益	4	2	2	
第五章	公司内部交易	6	3	3	
第六章	合并财务报表中的复杂业务	6	3	3	
第七章	股权变动	4	2	2	
第八章	金融工具会计	6	3	3	
合计课时		48	24	24	

大纲撰写人：王志亮

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017 年 4 月

财务管理理论与实务

The Theory and Practice of Financial Management

教学大纲

课程编码：M982002

课程学分：48 学时，3 学分

适用学科/专业：会计硕士（MPAcc）

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

本课程讲授财务管理的理论与实务问题。具体涉及财务管理目标、理财环境、收益、风险和资产定价、财务分析与业绩评价、公司价值评估与价值管理、资本结构决策、资本市场融资、衍生金融工具和财务风险管理、企业并购与资产剥离等相关内容。熟练掌握企业财务管理理论与方法，培养学生在财务管理工作中分析和解决实际问题的能力。

二、课程教学目的

本课程在学生已经掌握相当于会计本科水平的财务管理学（或公司理财学）的基础上，重点强调与企业战略性决策相关的财务管理理论与实务内容，以及涉及企业财务管理的全局性专题。在完成本课程教学后，学生应具备对企业战略相一致的投资、融资和财务经营决策的一般性问题以及在中国实务环境中相应的典型问题做出分析和解答的能力；同时，学生应具备对与企业管理全局相关的重要财务问题，包括财务流程，财务安全性，财务风险，企业价值评估与价值创造以及企业的资本市场运作（上市，并购等）做出分析和解答的能力。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 财务管理学基础知识

了解财务管理的内容和财务管理者的职责；熟悉财务管理目标、委托代理关系与代理问题；了解我国企业财务管理的环境，我国资本市场的现状。

第二章 收益、风险和资产定价

掌握在不确定性环境中的收益和风险分析方法，证券组合分析方法，以及以资本资产定价模型（CAPM）为核心理论的定价理论与方法。

第三章 价值评估模型

掌握货币时间价值的计算，掌握债券价值评估的现值估价模型、收益率估价模型。了解股票价值的影响因素，掌握股票价值评估的股利折现模型、股权自由现金流量模型、公司自由现金流量模型和乘数估价法等。

第四章 财务分析与业绩评价

掌握理解财务分析基本原理，掌握财务分析的基本方法，能够运用适当的方法发现企业财务状况存在的问题，掌握企业业绩评价的基本原理和方法，能够对企业业绩作出正确评价。

第五章 公司价值评估与价值管理

掌握贴现现金流量（DCF）法，市盈率法，市净率法，其他类型的比率方法以及经济增加值（EVA）方法等。了解价值创造与驱动因素，了解价值导向管理。

第六章 资本结构决策

了解无税环境中的MM命题，有税环境中的资本结构理论，负债和代理成本，财务危机成本与公司价值，了解信息不对称理论与优序融资理论，了解资本结构的影响因素及其在资本结构决策中的应用。

第七章 资本市场融资

了解金融市场的作用，了解有效市场假说的内容、意义；熟悉融资工具的种类（股权，债权，期权等），熟悉融资模式（上市，私募以及融资工具组合等）的程序、成本。了解中国资本市场环境中的相关问题。

第八章 期权与公司理财

了解期权交易的基本知识，掌握期权与证券估价，了解实物期权与投资分析。

第九章 衍生金融工具和财务风险管理

熟悉衍生金融工具（远期，期货，互换，期权等）及其在金融市场上的运作（套期保值，投机，套利）行为知识，掌握企业财务风险（包括国际业务风险）以及相应的管理方法的基础知识和在实务中的应用。掌握债券的期限结构，评级以及有关的风险管理知识。了解可转换债，认股权证等的实际运作。

第十章 企业并购与资产剥离

了解企业并购的相关理论，熟悉并购的相关程序与方法，了解并购价格和对价方式的确定，了解资产剥离的形式与资产剥离的价值创造。

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：已掌握会计本科水平的管理学、会计学、财务管理等课程知识。

五、实践环节教学内容的安排与要求

为了体现本课程的实务特色，课堂教学应采取问题导向的教学方式并强调案例教学方法，配套小组作业。

六、本课程课外练习的要求

本课程课内外学时比为 1:1，要求学生课外完成一定量的书面作业上交，老师批改后重点讲评，同学之间互相讨论。要求字迹工整，有计算分析过程并独立完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

使用案例教学方法以及多媒体教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

考试（40%）、案例讨论及小组作业（60%）

九、教材及参考书

[1] 《高级财务管理理论与实务》，刘淑莲主编，2015 年第 3 版，东北财经大学出版社

[2] 《公司理财》，科尼特,小阿戴尔,洛夫辛格著，2015 年第 2 版，中国人民大学出版社

[3] Financial Management 7e, Prasanna Chandra, 2008.1

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	财务管理学基础知识	4	2	2	
第二章	收益、风险和资产定价	6	4	2	
第三章	价值评估模型	4	2	2	
第四章	财务分析与业绩评价	4	2	2	
第五章	公司价值评估与价值管理	6	2	4	
第六章	资本结构决策	6	4	2	
第七章	资本市场融资	6	2	4	
第八章	期权与公司理财	4	2	2	
第九章	衍生金融工具和财务风险管理	4	2	2	
第十章	企业并购与资产剥离	4	2	2	
合计		48	24	24	

大纲撰写人：吴伟容

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

管理会计理论与实务

Theory and Practice of Management Accounting

教学大纲

课程编码：M982003

课程学分：48 学时，3 学分

适用学科/专业：会计硕士（MPAcc）

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

《管理会计理论与实务》是为会计硕士专业（MPAcc）开设的核心课程。本课程主要讲授管理会计的理论与实务问题，具体涉及管理会计理论框架、作业成本法与作业成本管理、战略成本管理、全面预算管理、经济增加值、平衡计分卡、业绩评价与激励机制等专题。

二、课程教学目的

通过本课程的学习，学生应当掌握管理会计的基本理论和方法，并能够运用这些理论、方法解决现实问题。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 管理会计理论框架

1. 教学基本内容

第一节 管理会计的概念

管理会计的含义及其演进；管理会计与财务会计的关系；管理会计信息在企业管
理中的作用；管理会计的产生与发展。

第二节 管理会计的基本内容

管理会计与成本会计、财务管理的关系；管理会计的理论体系；管理会计的方法
体系。

第三节 商业环境与管理会计发展新领域

商业环境的基本特征；管理会计的发展趋势。

第四节 管理会计师与职业道德

管理会计师应具备的知识体系；管理会计师职业道德；管理会计师道德行为冲突的解决。

2. 教学基本要求

了解：管理会计的产生与发展；管理会计的理论体系；管理会计的方法体系；管理会计师与职业道德。

理解：管理会计的含义及其演进；管理会计信息在企业管理中的作用；管理会计与成本会计、财务管理的关系。

掌握：管理会计与财务会计的关系；商业环境的基本特征；管理会计的发展趋势。

第二章 作业成本法与作业成本管理

1. 教学基本内容

第一节 作业成本法

传统成本制及其局限性；作业成本法产生的时代背景；作业成本法的基本原理；作业成本法与传统成本法的比较。

第二节 作业成本管理

作业管理和作业成本管理的含义；作业成本管理的主要内容；作业成本管理的具体应用；顾客盈利性分析。

2. 教学基本要求

了解：作业成本法产生的时代背景；作业成本法与传统成本法的比较。

理解：传统成本制及其局限性；作业管理和作业成本管理的含义；作业成本管理的主要内容；

掌握：作业成本法的基本原理；作业成本管理的具体应用；顾客盈利性分析。

第三章 战略成本管理

1. 教学基本内容

第一节 战略成本管理框架

传统成本管理的局限性；战略成本管理的内涵和特点；战略成本管理的基本要素和模式。

第二节 战略定位

企业基本战略；战略定位的内涵；战略定位分析方法；战略定位分析的框架。

第三节 价值链分析

企业价值链；价值链分析的内涵；价值链分析方法。

第四节 成本动因分析

企业成本动因的层次；战略成本动因分析方法；成本动因分析与竞争优势。

2. 教学基本要求

了解：企业基本战略；战略定位的内涵；企业价值链；企业成本动因的层次。

理解：战略成本管理基本框架；战略定位分析的框架；价值链分析的内涵；成本动因分析与竞争优势。

掌握：战略定位分析方法；价值链分析方法；战略成本动因分析方法。

第四章 全面预算管理

1. 教学基本内容

第一节 全面预算管理基本原理

全面预算管理的本质；全面预算管理的作用；全面预算管理的组织体系；全面预算管理的基础条件。

第二节 预算编制

预算编制的原则；预算编制的内容体系；预算编制流程和起点；预算编制的方法；预算的具体编制。

第三节 预算分析

预算分析的概念；预算分析的作用；预算分析的步骤；预算分析的方法；预算差异分析。

第四节 预算控制

预算控制的目的是；预算控制的主体；预算控制的类型；预算控制的方法。

第五节 预算考核

预算考核的目的；预算考核的主体和客体；预算考核的原则；预算考核的程序；预算考核体系设计。

2. 教学基本要求

了解：预算编制的原则和内容体系；预算分析的概念和作用；预算控制的主体和主体；预算考核的目的、主客体和原则。

理解：全面预算管理基本原理；预算编制流程和起点；预算分析的步骤和方法；

预算控制的类型；预算考核的程序及预算的副作用。

掌握：预算编制的各种方法及其应用；预算差异分析及其应用；预算控制的方法及其应用；预算考核体系设计。

第五章 管理控制系统与平衡计分卡

1. 教学基本内容

第一节 管理控制系统

控制和控制系统；会计信息与管理控制；管理控制的原则。

第二节 财务指标和非财务指标

财务指标和非财务指标的类型；财务指标和非财务指标的优缺点。

第三节 目标值设定与标杆管理

标杆管理概述；标杆管理的实施步骤；管理会计在标杆中的作用。

第四节 战略地图与平衡计分卡

平衡计分卡概述；平衡计分卡的四个维度；平衡计分卡的应用。

第五节 基于平衡计分卡的绩效管理系统

基于平衡计分卡的绩效管理概述；基于平衡计分卡的绩效管理特征；平衡计分卡绩效管理系统的构建内容。

2. 教学基本要求

了解：管理控制系统的基本原理；标杆管理的基本原理；目标值难易程度对组织和个人绩效的影响。

理解：管理会计在标杆中的作用；平衡计分卡四个层面及其之间的关系；基于平衡计分卡的绩效管理系统。

掌握：财务指标和非财务指标衡量业绩；标杆管理方法设定业绩评价标准并改善绩效；以战略地图描述企业战略。

第六章 经济增加值

1. 教学基本内容

第一节 经济增加值基本原理

经济增加值的基本概念；经济增加值的计算；经济增加值的调整原理和方法。

第二节 经济增加值与业绩评价

经济增加值与常用财务业绩评价指标的比较；业绩评价中应用经济增加值。

第三节 经济增加值与激励机制

经济增加值与企业价值创造；经济增加值激励计划。

2. 教学基本要求

了解：经济增加值与常用财务业绩评价指标的比较；经济增加值与企业价值创造。

理解：经济增加值基本概念；经济增加值的调整原理和方法。

掌握：经济增加值的计算；业绩评价中应用经济增加值；经济增加值激励计划及其应用。

第七章 激励计划

1. 教学基本内容

第一节 激励理论

道德风险；委托代理理论；激励机制的主要内容。

第二节 短期激励计划

总奖金池；转期；递延薪酬

第三节 常用的股权激励方式

股票期权；限制性股票；股票增值权；虚拟股票；业绩股票；业绩单元

第四节 股票期权与限制性股票

股票期权与限制性股票的契约要素；股票期权与限制性股票的特点。

2. 教学基本要求

了解：激励的基本理论。

理解：短期激励计划与股权激励计划的主要方式。

掌握：股票期权与限制性股票的基本特征。

第八章 财务转型与财务共享服务中心

1. 教学基本内容

第一节 财务转型

财务转型的概念；财务转型的意义；财务转型的路径。

第二节 共享服务中心基本原理和类型

共享服务中心的概念；共享服务中心的优势；共享服务中心的类型。

第三节 财务共享服务中心实施流程

财务共享服务中心总体设计规划；财务共享服务中心组织设计；财务共享服务中心流程设计。

2. 教学基本要求

了解：财务转型的概念；共享服务中心的概念；共享服务中心的优势。

理解：财务转型的意义；财务转型的路径；共享服务中心的类型。

掌握：财务共享服务中心的实施流程。

四、本课程与其他课程的联系与分工

学生应当已掌握会计本科水平的管理学、会计学、成本会计、管理会计等课程知识。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程根据授课进度，安排 8 次、共 12 学时的课内讨论。

第一次讨论（1 学时）内容：管理会计对企业价值创造的意义。

第二次讨论（2 学时）内容：（1）作业成本法的特点；（2）作业成本管理对企业的意义。

第三次讨论（1 学时）内容：战略成本管理在上市公司的应用。

第四次讨论（2 学时）内容：全面预算管理存在的问题及应对策略。

第五次讨论（2 学时）内容：平衡计分卡在企业中的应用。

第六次讨论（2 学时）内容：经济增加值在企业中的应用。

第七次讨论（2 学时）内容：我国上市公司股权激励计划应用现状及问题。

第八次讨论（2 学时）内容：（1）财务共享服务中心的时代背景；（2）集团公司构建财务共享服务中心的意义和方案。

学生应当在课前根据所学内容，认真收集、阅读有关研究资料，做好充分的讨论准备；根据课上讨论情况，及时对所学知识进行归纳总结。

六、本课程课外练习的要求

本课程根据授课进度，安排相应的案例讨论和小组作业，以熟悉和掌握管理会计的基本理论和方法。学生应当态度端正，独立、认真完成，避免抄袭，及时提交，格式符合要求，书写规范。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

为了体现本课程的实务特色，课堂教学注重采取问题导向的教学方式，并强调案

例教学方法，配套小组作业，以提高课堂教学效果。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

考查方法：开卷考试。考查内容包括管理会计基本理论和方法的重要知识点，重点考查学生对理论知识的理解和掌握程度，以及运用所学方法解决企业实际管理问题的能力。

成绩评定：本课程总评成绩按百分制计算，由期末成绩和平时成绩两部分组成。期末考试成绩占总成绩的 40%；平时成绩占总成绩的 60%，平时成绩按案例讨论及小组作业情况综合评定。

九、教材及参考书

- [1] 《高级管理会计理论与实务》，郭晓梅主编，2016 年第二版，东北财经大学出版社
- [2] 《高级管理会计理论与实务》，刘运国编著，2013 年第一版，中国人民大学出版社
- [3] 《高级管理会计》，胡玉明著，2016 年第四版，厦门大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	管理会计理论框架	4	3	1	
第二章	作业成本法与作业成本管理	6	4	2	
第三章	战略成本管理	6	5	1	
第四章	全面预算管理	8	6	2	
第五章	管理控制系统与平衡计分卡	6	4	2	
第六章	经济增加值	6	4	2	
第七章	激励计划	6	4	2	
第八章	财务转型与财务共享服务中心	6	4	2	

大纲撰写人：于国旺、洪峰
 学科、专业负责人：刘永祥
 学院负责人：谢朝阳
 制（修）定日期：2016 年 4 月 25 日

审计理论与实务

Theory and Practice of Auditing

教学大纲

课程编码：M982004

课程学分：48 学时，3 学分

适用学科/专业：管理学科/会计学

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

《审计理论与实务》课程是为 MPAcc 学员开设的专业主干课程之一，属专业必修课程。本课程讲授审计的理论与实务问题。理论是对实务的理性指导，审计理论部分的教学包括审计环境的介绍，以及基于此环境的审计理论框架的介绍，包括审计目标、审计概念、审计假设、审计规范、审计基本方法、审计报告、审计法律责任等专题；实务是理论的具体应用，审计实务的教学将介绍现代风险导向审计应用的基本逻辑、如何进行经营风险的识别和评估，以及以经营风险评估的结果设计审计方案；最后介绍政府审计和内部审计等专题。

二、课程教学目的

学生通过本课程的学习，应能达到以下预期学习成果：1.提高对审计本质的认识，拓宽审计视野；2.理论联系实际，能运用审计理论和方法来设计和实施不同经济主体的审计工作；3.能客观地阐述、解释和研究审计相关的问题和发展趋势。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 审计环境和审计目标

1、教学基本内容

第一节 审计课程体系介绍

介绍审计课程体系：主要包括审计理论框架介绍和现代风险导向审计方法介绍两

大部分内容，同时也兼顾介绍政府审计和内部审计两个专题。

第二节 审计环境

现代社会发展对审计的需求；代理理论、信息论、保险论、行为论等对审计需求的解释；审计服务的属性、行业的发展及特点；审计理论的历史发展。

第三节 审计目标

审计目标与审计环境的联系；审计目标的影响因素和发展演变；审计目标的发展对审计技术和审计责任的影响。

2、教学基本要求

了解：现代社会发展对审计的需求；代理理论、信息论、保险论、行为论等对审计需求的解释；审计理论的历史发展。

理解：审计服务的属性、行业的发展及特点；审计目标的影响因素和发展演变；审计目标的发展对审计技术和审计责任的影响。

第二章 审计概念和审计假设

1、教学基本内容

第一节 审计概念

审计概念的现实意义；公允反映、独立性、重要性、应有的职业关注、审计判断、审计风险等基本概念。

第二节 审计假设

审计假设的理论意义与实践指导意义；审计假设的时效性和发展现状。

2、教学基本要求

了解：审计假设的理论意义与实践指导意义。

理解：审计概念的现实意义；审计假设的时效性和发展现状。

掌握：公允反映、独立性、重要性、应有的职业关注、审计判断、审计风险等基本概念。

第三章 审计规范和审计方法

1、教学基本内容

第一节 审计规范

审计规范的结构和主要内容；职业道德准则和审计准则及其对审计实务和审计责任的影响。

第二节 审计基本方法

审计基本方法与审计目标、审计准则的相互影响；详细审计、制度基础审计、现代风险导向审计等审计基本方法的基本特点和发展演变的社会原因。

2、教学基本要求

了解：审计规范的结构和主要内容；审计基本方法与审计目标、审计准则的相互影响；详细审计、制度基础审计、现代风险导向审计等审计基本方法的基本特点和发展演变的社会原因。

理解：职业道德准则和审计准则及其对审计实务和审计责任的影响。

第四章 审计报告和审计责任

1、教学基本内容

第一节 审计报告

审计报告的基本目的和发展过程；审计报告的结构内容及其与审计目标和审计责任的关系。

第二节 审计责任

审计责任的重要性；审计职业责任和法律责任的区别和联系；审计法律责任的划分和责任诉讼的相关要素。

2、教学基本要求

了解：审计报告的基本目的和发展过程。

理解：审计报告的结构内容及其与审计目标和审计责任的关系；审计责任的重要性；审计职业责任和法律责任的区别和联系。

掌握：审计法律责任的划分和责任诉讼的相关要素。

第五章 现代风险导向审计应用

1、教学基本内容

第一节 现代风险导向审计的基本内涵

现代风险导向审计发展的社会环境分析；现代风险导向审计概念的产生；现代风险导向审计的确立及其基本内涵分析。

第二节 现代风险导向审计的逻辑起点

现代风险导向审计的逻辑起点与制度基础审计的逻辑起点的区别和意义。

第三节 现代风险导向审计的方法结构和实施步骤

现代风险导向审计的方法结构；现代风险导向审计的基本流程和实施步骤。

2、教学基本要求

了解：现代风险导向审计的基本流程和实施步骤。

理解：现代风险导向审计的基本内涵；现代风险导向审计的逻辑起点与制度基础审计的逻辑起点的区别和意义。

掌握：现代风险导向审计的方法结构。

第六章 公司战略风险分析

1、教学基本内容

第一节 战略风险分析与环节风险分析

战略风险、环节风险和剩余风险的特征。

第二节 企业经营模式

公司经营模式、公司治理结构对战略风险的影响。

第三节 分析战略风险

PEST 分析、波特五力分析和 SWOT 分析等方法在战略风险分析中的应用；如何识别和评估战略风险。

第四节 分析战略风险对经营环节和财务报表的影响

战略风险对经营环节和财务报表的影响。

2、教学基本要求

了解：战略风险、环节风险和剩余风险的特征；PEST 分析、波特五力分析和 SWOT 分析等方法在战略风险分析中的应用。

理解：公司经营模式、公司治理结构对战略风险的影响；如何识别和评估战略风险；战略风险对经营环节和财务报表的影响。

第七章 经营环节风险分析

1、教学基本内容

第一节 经营环节风险与公司战略风险的联系

战略决策对经营环节的影响；从战略决策选择到经营环节选择。

第二节 经营环节风险分析

经营环节分析的基本步骤；识别关键经营环节和重要账户；对关键经营环节应了解的内容与环节图分析；环节内部风险分析。

第三节 内部控制测试

内部控制在防范和化解经营风险中的作用与价值；内部控制设计的完善性和实施的有效性。

第四节 识别剩余风险及其对财务报表的影响

识别各经营环节的剩余风险；评价剩余风险对财务报表的影响。

2、教学基本要求

了解：内部控制在防范和化解经营风险中的作用与价值。

理解：经营环节风险与公司战略风险的联系；识别和评估经营环节风险；内部控制设计的完善性和实施的有效性。

掌握：评价各经营环节的剩余风险及其对财务报表的影响。

第八章 计划财务报告认定的审计

1、教学基本内容

第一节 剩余风险汇总分析

汇总剩余风险；分析剩余风险对审计实质性测试的影响。

第二节 审计风险模型应用

审计风险模型与剩余风险的相互关系。

第三节 重要性水平运用

计划总体重要性水平；将重要性分配到账户；重要性水平与剩余风险的相互关系。

第四节 设计审计实质性测试方案

结合审计风险模型、重要性水平及剩余风险分析结果，编制实质性测试方案。

2、教学基本要求

理解：审计风险模型与剩余风险的相互关系；重要性水平与剩余风险的相互关系。

掌握：汇总剩余风险并分析剩余风险对审计实质性测试的影响；结合审计风险模型、重要性水平及剩余风险分析结果，编制实质性测试的方案。

第九章 执行财务报告认定的审计

1、教学基本内容

第一节 销售环节审计

应用现代风险导向审计的基本思路设计和实施销售环节审计；讨论现代风险导向审计在销售环节中的应用。

第二节 采购与生产管理环节审计

应用现代风险导向审计的基本思路设计和实施采购与生产管理环节审计；讨论现代风险导向审计在采购与生产管理环节中的应用。

第三节 资源管理环节审计

应用现代风险导向审计的基本思路设计和实施资源管理环节审计；讨论现代风险导向审计在资源管理环节中的应用。

2、教学基本要求

理解：现代风险导向审计的基本思路。

掌握：现代风险导向审计在销售环节、采购环节和资源管理环节中的应用。

第十章 终结审计与审计报告

1、教学基本内容

第一节 终结审计程序

审计终结阶段的工作内容，包括或有损失、期后事项、持续审计、律师声明书、管理层声明书、审计证据的最终评价等步骤。

第二节 审计沟通

审计沟通的重要性、技巧和内容，包括与管理层、治理层的沟通。

第三节 审计报告

不同类型审计报告的特征和撰写要求。

第四节 整合审计报告

内部控制的审计要求及整合审计的报告内容和格式。

第五节 审计报告的改进

当前审计报告的缺点；审计报告变革的趋势。

2、教学基本要求

了解：审计终结阶段的工作内容，包括或有损失、期后事项、持续审计、律师声

明书、管理层声明书、审计证据的最终评价等步骤；审计沟通的重要性、技巧和内容，包括与管理层、治理层的沟通；当前审计报告的缺点；审计报告变革的趋势。

理解：内部控制的审计要求及整合审计的报告内容和格式。

掌握：不同类型审计报告的特征和撰写要求。

第十一章 政府审计专题

1、教学基本内容

第一节 政府审计的角色

政府审计的产生与发展；政府审计与民间审计的区别与联系；政府审计作为良好公共部门治理的一个支柱的重要性。

第二节 政府审计的关键要素

政府审计的关键要素、准则体系和工作内容。

第三节 公共部门的治理原则

公共部门治理的基本原则。

第四节 政府审计的绩效和评价

政府审计绩效评价的重要性和可行性。

2、教学基本要求

了解：政府审计作为良好公共部门治理的一个支柱的重要性。

理解：公共部门治理的基本原则；政府审计绩效评价的重要性和可行性。

掌握：政府审计的关键要素、准则体系和工作内容。

第十二章 内部审计专题

1、教学基本内容

第一节 公司治理与内部审计职责

内部审计与外部审计的区别和联系；内部审计作为公司治理重要支柱的职能发挥。

第二节 内审职能和流程管理

内部审计的职能和流程。

第三节 审计方法与案例

内审准则及证书，应用审计理论解决具体内审实务。

第四节 审计沟通

内审人员的技能和胜任能力要求；内审人员的审计沟通。

第五节 内审利益相关者报告

内审报告的主要内容及附件要求。

2、教学基本要求

了解：内审准则及证书；内审人员的技能和胜任能力要求。

理解：内部审计的职能和流程。

掌握：内部审计与外部审计的区别和联系；内部审计作为公司治理重要支柱的职能发挥。

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：已掌握的本科水平的相关课程知识，例如：《基础会计》、《中级财务会计》、《高级财务会计》、《成本会计》、《财务管理》、《管理会计》和《审计学》。以上课程是研究生阶段学习审计理论和分析审计实务案例的知识储备，要求学生能够熟练掌握和灵活运用。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程无实验学时的安排。

六、本课程课外练习的要求

本课程针对不同章节、不同环节的课程内容以文献研读和案例分析的形式设置相关作业，期末按各次作业成绩平均计算得分，作业成绩共占平时成绩的40%。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

为了体现本课程理论与实践相结合的特色，课堂教学采取问题导向的教学方式，来探讨审计理论的实践指导意义，并采用比较法和案例法来介绍现代风险导向审计与制度基础审计基本逻辑的区别和实用价值，配以小组讨论和作业来加深对现代风险导向审计的理解。本课程通过使用现代化多媒体教学手段，采用课堂讲授、文献与案例讨论相结合的方法组织教学，以提高课堂教学效果。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

考核方法：开卷考试。

成绩评定标准：本课程总评成绩按百分制计算，由考试和平时成绩两部分组成。考试成绩占总成绩的 50%；平时成绩占总成绩的 50%，平时成绩根据考勤、作业完成情况和参与课堂讨论情况综合评定。

九、教材及参考书

教材：谢荣主编，高级审计理论与实务，经济科学出版社。

教学参考资料：刘明辉主编，高级审计研究，东北财经大学出版社。

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	审计环境和审计目标	6	4	2	
第二章	审计概念和审计假设	6	4	2	
第三章	审计规范和审计方法	6	4	2	
第四章	审计报告和审计责任	6	4	2	
第五章	现代风险导向审计应用	6	4	2	
第六章	公司战略风险分析	2	2		
第七章	经营环节风险分析	4	2	2	
第八章	计划财务报告认定的审计	2	2		
第九章	执行财务报表认定的审计	2	2		
第十章	终结审计与审计报告	2	2		
第十一章	政府审计专题	2	2		
第十二章	内部审计专题	4	2	2	
	合计	48	34	14	

大纲撰写人：刘桂春、陈旭霞

学科、专业负责人：徐岩

学院负责人：刘永祥

制（修）定日期：2017年4月

管理信息系统

Management Information System

教学大纲

课程编码：M983002

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：会计硕士（MPAcc）

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

管理信息系统是会计专业硕士（MPAcc）的核心课程之一，通过讲授管理信息系统，特别是会计信息系统的概念、应用、建设和管理方面的相关内容，培养学生对管理信息系统的整体认识，即从管理视角了解管理信息系统的概念及其对管理的影响，认识管理信息系统的战略性地位以及对组织变革的作用；从应用视角认识管理信息系统技术基础和主要应用，理解用户在管理信息系统建设过程中的责任和作用；从建设视角了解管理信息系统的建设过程和信息系统的管理。同时，本课程着重讲授财务及会计信息系统的相关内容，培养学生对会计信息系统的功能、原理、应用、管理的全面了解，认识会计信息系统建设、使用和管理中的重点问题，并通过案例分析与讨论、上机操作与实验达到巩固和强化的目的，为将来更好地适应信息化环境下的会计工作奠定基础。

二、课程教学目的

本课程的教学目的是通过管理信息系统的基本原理和方法，帮助学生建立信息系统思维，探索管理信息系统与会计之间的关系，掌握会计信息化前沿的技术和知识，借助案例讨论、问题辩论、系统研究、上机操作等教学方法和手段，使得学生达到MPAcc的培养目标。

三、教学基本内容及基本要求

本课程主要包括四部分内容，第一部分：管理信息系统的概念与原理，介绍管理

信息系统的基本概念和在组织中的作用，了解管理信息系统发展的历史沿革和未来趋势，介绍信息系统中的主要技术部件，包括计算机硬件和软件、数据库技术以及通讯和网络技术，从技术组成的角度帮助学生了解信息系统的构成；第二部分：管理信息系统的设计与开发，介绍信息系统规划和开发的主要概念与方法，帮助学生了解信息系统建设的过程和要求，介绍信息系统建设中项目管理以及运行维护和安全控制等内容，帮助学生了解信息系统的管理要求；第三部分：深度会计信息系统，在介绍会计信息系统基本概念与原理的基础上，重点讲解《企业会计信息化工作规范》，探讨“互联网+”环境下会计信息系统的变革与发展；第四部分：XBRL 原理与体验，介绍 XBRL 的基本概念和关键技术，讲解 XBRL 在我国的主要应用情况，并利用上市公司 XBRL 信息披露平台、富士通 XWand 软件等体验 XBRL 的制作发布过程。

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程作为会计专业硕士主干课程与其他主干课程一起构成完整的会计学科体系。会计专业硕士其它主干课程，如《高级财务会计理论与实务》、《高级审计理论》、《投资学》等，主要侧重会计方法、审计方法、投资方法等在实务中的应用，而本课程更重视以上方法和过程如何借助计算机系统实现。两者的结合学习有助于配用学生应用能力和实现能力，培养学生的专业品格，强化学生的专业意识。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程实践教学内容主要包括论文讨论、案例讨论和上机实验三个部分。论文讨论选取会计信息系统领域前沿的代表性文章，供学生学习和思考，并以集中阅读、集中讨论、集中辩论等形式启发思考和探究；案例讨论选取会计流程再造、财务服务共享等知名案例，供学生学习和探讨，并以集中阅读、集中讨论、集中辩论等形式进行批判式学习，掌握案例背后的经验和精髓；上机实验主要选取集中核算、全面预算、XBRL 等企业会计信息化案例，使学生能在实践中体会会计信息系统的设计与应用。

六、本课程课外练习的要求

学生在课外应自学计算机和信息技术相关的基础知识，了解目前国内外主流的会计信息系统。在上课前应对案例内容、原理、方法和主要存在的问题等进行预习，上机实验还需要学生自行查阅参考书和资料。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程教学采用课堂教学、课堂演示和上机操作相结合的方法，充分利用多媒体教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

考核方式：期末论文考核。

成绩评定：本课程总评成绩按百分制计算，由期末成绩和平时成绩两部分组成。期末考核形式为论文写作，占总成绩的 70%；平时成绩占总成绩的 30%，按课堂考勤、遵守纪律等方面综合评定。

九、教材及参考书

教材：

薛华成 主编，《管理信息系统》，清华大学出版社，2012

杨周南等编，《会计信息系统——面向财务业务一体化（第 2 版）》，电子工业出版社，2012。

教学参考资料：

[1] 肯尼斯 C.劳顿，简 P.劳顿著，薛华成译，《管理信息系统（第 11 版）》，2011

[2] 杨周南等编，《会计信息系统（第 3 版）》，东北财经大学出版社，2010

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第 1 章	管理信息系统概论与内涵	4	2	2	
第 2 章	信息系统开发概论、结构化分析与面向对象分析	10	4	6	
第 3 章	会计信息化基本规范讲解、“互联网+”环境下会计信息化	6	4	2	
第 4 章	XBRL 概念与原理	6	2	4	
第 5 章	信息系统内部控制原理与实践	2	2		
第 6 章	信息系统审计原理与实践	4	2	2	

大纲撰写人：周卫华

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017 年 4 月

管理能力与沟通技巧

Management Skills and Communication

教学大纲

课程编码：M983003

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：会计硕士（MPAcc）

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

管理能力与沟通是一门正在发展的学科，也是一门应用性较强的学科。通过对管理能力与沟通的基本理论、基本技巧和技能的系统讲解，使学生建立基本的管理能力与沟通意识，在理解的基础上，熟练灵活地应用管理沟通技巧，提高个人与组织的管理沟通能力。

二、课程教学目的

在经济全球化的今天，随着人类沟通技术的发展，管理能力与沟通的重要性越来越被人们所认识。对企业内部而言，要建立学习型的企业，必须注重团队合作精神的培养，而有效的企业内部沟通是成功的关键；对企业外部而言，为了加强企业之间的强强联合和优势互补，需要充分利用网络沟通等新型沟通技术和新型沟通媒介，提高谈判与合作等沟通效率。同时，为了更好地在现有政策条件允许下，实现企业的发展并有效服务社会，企业也需要处理好企业与政府、企业与公众、企业与媒体等各方面的关系，因此，课程教学注重于在特定管理情景中沟通技巧的习得和提高，从而提升学生的管理沟通能力。

三、教学基本内容及基本要求

本课程是针对管理者从事管理工作必须具备的管理沟通理论和管理沟通技巧的基本方法而设置的，课程内容涉及六个部分，第一部分当代组织管理与沟通；第二部分理解信息的策略；第三部分人际沟通策略；第四部分团队沟通策略；第五部分商务谈判技巧；第六部分管理写作。具体包括管理沟通环境、未来虚拟组织沟通和网络沟

通、人际沟通、压力沟通、跨文化沟通、团队沟通、危机沟通、商务谈判、管理写作等内容。课程注重学生在掌握相关管理沟通理论的基础上，强化对管理沟通技能的提升，因此，在课程讲授过程中，辅之以一定的角色扮演、情景模拟、演讲、案例讨论等教学方式，并结合相应的视频教学，以增强学生对管理沟通理论的实际应用能力，从面对面的交流、利用新媒体与外部进行沟通到管理报告的写作等方面，提升学生的管理沟通技巧。

1 当代组织管理沟通

【教学目的】了解本课程的教学要求、教学规划、学习方式、学习重点内容及要达到的目标，了解沟通历史及其基本过程、方式、要素和特点，了解未来虚拟组织的沟通特征和网络沟通特点。明确沟通信任与沟通环境的关系、管理职能与沟通的关系；识别管理者的沟通角色；影响组织管理能力与沟通的权变因素。

【教学重点】管理沟通历史回顾；影响管理能力与沟通的权变因素；培育积极的组织沟通气候；未来虚拟组织沟通和网络沟通特点。

【教学难点】影响组织管理能力与沟通的权变因素；培育积极的组织沟通气候，未来虚拟组织沟通和网络沟通特点。

【教学方法】课堂讲授；视频教学；分小组讨论

【教学内容】

1.1 管理沟通简要历史回顾

古代管理沟通、工业革命和科学管理时代的管理沟通、行政管理理论下的管理沟通等级链、人际关系理论下的人际沟通、行为科学理论下的管理沟通与管理行为

1.2 影响当代组织沟通的权变因素

性别、年龄、文化与教育的多样化；

竞争及对质量的追求；

伦理与组织沟通气候

1.3 未来虚拟组织沟通和网络沟通

虚拟组织沟通、网络沟通

2 管理沟通过程

【教学目的】了解管理沟通的层面和过程，明确管理沟通情景氛围与文化的关系，识别管理沟通的物理环境。

【教学重点】管理沟通的层面，管理沟通中的典型错误；管理沟通情景氛围与文化的关系，管理沟通的物理环境。

【教学难点】管理沟通情景氛围与文化的关系，管理沟通中的典型错误，管理沟通的物理环境。

【教学方法】课堂讲授；视频教学；分小组讨论

【教学内容】

2.1 管理沟通层面

沟通的五个层面、沟通情景氛围与文化、沟通信息传递过程、沟通的物理环境

2.2 管理沟通反馈及效果衡量

管理沟通反馈、管理沟通典型错误

3 技术辅助沟通

【教学目的】了解技术辅助沟通的使用框架，信息的四种类型；明确沟通技术与沟通渠道的选择关系，识别技术的变化对于管理带来的挑战，管理沟通行为与能力、智力、权利及理智的仪式性，沟通新媒介与网络沟通。

【教学重点】技术辅助沟通的类型；沟通技术与沟通渠道的选择；网络沟通。

【教学难点】沟通技术与沟通渠道的选择；管理沟通行为与能力、智力、权利及理智的仪式性；网络沟通的有效性。

【教学方法】课堂讲授；视频教学；分小组讨论

【教学内容】

3.1 技术辅助沟通的使用框架

带宽与沟通中的选择性关注、感知个人亲进度、反馈、符号象征互动

3.2 技术与信息的匹配

信息的四种类型：敏感程度、消极程度、复杂程度、说服力；

技术渗透与沟通网络

4 倾听与非语言沟通

【教学目的】明确倾听的价值；识别缺乏动机、意愿、偏离等倾听的障碍；掌握积极倾听、互动倾听、非语言沟通的技巧，创造倾听氛围并管理倾听环境。

【教学重点】倾听障碍；互动倾听与非语言沟通技巧；倾听环境的管理。

【教学难点】倾听的障碍与倾听技巧；非语言沟通技巧。

【教学方法】课堂讲授；视频教学、角色扮演

【教学内容】

4.1 倾听与倾听环境

倾听与互动倾听、倾听障碍、倾听环境与氛围

4.2 非语言沟通

非语言信号、空间差异与空间信息、非语言沟通技巧

5 跨文化管理与沟通

【教学目的】了解跨文化沟通中的文化差异因素、非语言信息；识别跨文化沟通障碍；掌握跨文化沟通策略，提升跨文化沟通能力。

【教学重点】跨文化沟通过程中的文化差异；跨文化沟通的障碍及其影响因素；跨文化沟通策略

【教学难点】东西方文化差异；跨文化沟通的技巧

【教学方法】课堂讲授；视频教学、案例讨论

【教学内容】

5.1 文化差异与信任

霍夫施泰德的文化差异因素、对非语言信息的敏感性

5.2 良好的跨文化沟通

避免民族优越感、非防卫性、对文化的好奇、善解人意、同理心

6 冲突管理

【教学目的】认识沟通与冲突的关系；了解人际冲突产生的原因；识别冲突的双重性；人际冲突处理方式；掌握人际冲突处理技巧。

【教学重点】冲突的类型；人际冲突产生的原因；人际冲突处理方式和沟通策略

【教学难点】人际冲突的避免与处理。

【教学方法】课堂讲授、视频教学、角色扮演

【教学内容】

6.1 冲突及其冲突的来源

人际冲突类型、沟通与冲突的关系、冲突的来源

6.2 冲突处理方式

五种冲突处理方式、双赢策略、冲突与成功的组织

7 面谈

【教学目的】了解面谈的种类及其目的；明确面谈的基本过程；掌握面谈的提问技巧；了解绩效反馈面谈的原则；了解招聘面试的基本程序。

【教学重点】面谈的准备；面谈的过程；绩效反馈面谈；招聘面试

【教学难点】面谈过程的四阶段；绩效反馈面谈的程序与原则；招聘面试者

【教学方法】课堂讲授；案例讨论

【教学内容】

7.1 面谈与自发性交谈

面谈阶段、自发性交谈技巧

7.2 面谈准备

面谈计划与方案选择

7.3 面谈种类及其面谈策略

招聘面谈、绩效面谈

8 危机沟通

【教学目的】 识别危机的特征；了解危机沟通的类型；描述危机沟通的模型；认识危机沟通的障碍；掌握与媒体进行的危机沟通策略。

【教学重点】 危机形成和发展的四个阶段；危机沟通的模型；危机沟通的障碍；危机沟通的策略与技巧

【教学难点】 危机传播；危机沟通的障碍及其克服策略；与媒体进行危机沟通的技巧

【教学方法】 课堂讲授；角色扮演、视频教学与案例讨论

【教学内容】

8.1 危机形成与发展的四个阶段

危机的形成、危机发展与转换

8.2 危机沟通类型及其沟通障碍

危机沟通类型、危机沟通障碍

8.3 危机沟通策略

危机传播、危机沟通策略

9 商务谈判

【教学目的】 了解商务谈判的准备和开局；识别商务谈判的类别；掌握商务谈判的报价、还价技巧；谈判的让步策略；谈判僵局突破策略；谈判的成交与结束技。

【教学重点】 商务谈判的准备和开局、商务谈判的报价、还价技巧；谈判的让步策略；谈判僵局突破策略；谈判的成交与结束技技巧。

【教学难点】 商务谈判的报价、还价技巧、谈判的让步策略、谈判僵局突破。

【教学方法】 课堂讲授；角色扮演；现场演练。

【教学内容】

9.1 商务谈判准备与开局

谈判的信息收集、谈判对象的选择与契机的挖掘、谈判计划的制订、谈判开局策略

9.2 价格谈判与让步

报价、讨价和还价技巧；迫使对方让步的策略

9.3 谈判策略和谈判技术

谈判僵局突破策略、谈判战术、谈判的成交与结束技巧

10 管理会议和团队沟通

【教学目的】了解团队的种类；团队沟通的要素；识别成功团队的特征，掌握团队沟通特点和会议管理。

【教学重点】团队沟通的要素；不同团队发展阶段的团队沟通；团队决策的类型与沟通模式；会议干扰的处理。

【教学难点】团队发展阶段的沟通特点；成功团队沟通策略，会议干扰的处理。

【教学方法】课堂讲授；案例讨论

【教学内容】

10.1 群体与团队的区别

团队与群体、团队工作特点、群体迷思

10.2 团队沟通策略

团队沟通模式、团队沟通效果

10.3 会议沟通

会议的战略考虑、提名小组技巧（nominal group technique,NGT）、处理干扰、会议跟进

11 发表正式演讲

【教学目的】了解演讲的类型和特点；视觉辅助标准和类型；掌握演讲技巧和电子媒体的使用技术。

【教学重点】演讲的类型和特点；演讲技巧和电子媒体的使用

【教学难点】演讲技巧和电子媒体的使用

【教学方法】课堂讲授；角色扮演；演讲

【教学内容】

11.1 演讲计划与类型

演讲目的、演讲长度和受众；劝说型演讲、信息型演讲、演讲结尾

11.2 准备视觉辅助

视觉辅助标准、视觉辅助类型

11.3 发表演讲

演讲焦虑、非语言因素、声音质量、有效使用电子媒体

12 书面沟通

【教学目的】了解合作式写作的优缺点、书面沟通基本形式，识别商务信函的种类，掌握商务信函的写作技巧，有效利用辅助视觉工具。

【教学重点】商务信函的结构、种类和标准，商务信函的写作技巧，辅助视觉工具的应用。

【教学难点】商务信函的写作技巧；辅助视觉工具的应用

【教学方法】课堂讲授；现场演练

【教学内容】

12.1 当代管理写作

合作式写作、管理写作的步骤、过程与修改

12.2 书面沟通的基本形式

电子邮件、信件、备忘录

12.3 商务信函的结构、种类和标准

不同商务信函的结构、商务信函的写作标准

12.4 管理报告和提案

管理报告的分类（表格、信件、备忘录、正式报告）、组成部分、格式、辅助视觉工具的应用

四、本课程与其他课程的联系与分工

《管理能力与沟通》是以“管理学”、“组织行为学”、“人力资源管理”等课程为先修课程的。通过该课程的学习，可以使学生熟悉管理沟通的基本框架，认识管理活动的基本职能是以管理沟通为主要工具来实现和完成的，理解管理沟通的基本规律，掌握管理沟通的基本方法，为管理能力的提升奠定基础。

五、实践环节教学内容的安排与要求

1. 案例分析和讨论 15 学时，包括小的管理情景分析及大的案例分析与讨论，将

根据课堂讲授的内容，分散安排。通过这些环节的实施，帮助学生深入理解所学知识，加强对其管理能力的提升。

分析讨论要求：

- (1) 学生课下准备
 - (2) 课堂陈述自己的观点，并回答老师和同学提出的问题
2. 完成一份案例分析报告 (个人独立完成)和个人书面简历。

六、本课程课外练习的要求

每章后面均附有复习思考题和案例分析题。有些需要独立完成，也有一些要求小组集体完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程在理论讲授的基础上应该加强对知识应用的指导，因此采用课堂讲授、视频教学与案例教学相结合的方式。对本课程中的重点、难点部分采用课堂讲授的方式，对课程中基本概念等则采用部分自学的方式，注重通过视频教学和案例教学相结合的方法，实现理论与实践的结合，鉴于此，本课程教学过程体现出以下特点：

1. 本课程将采用灵活多样的学习方式。如课堂理论讲授与课下探索性学习、情景讨论、案例分析、撰写报告等多种形式的结合，以培养学生生的学习能力，研究能力以及识别问题和解决问题的能力，提高其知识应用能力。
2. 采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；
3. 结合视频教学方式，重注对管理沟通问题的分析与处理能力的提升。

八、本课程成绩的考察方法及评定标准

❖ 考勤和课堂参与的积极性	10%
❖ 研讨（包括专题讨论、辩论、案例分析等）	30%
❖ 测验或开放式大作业	20%
❖ 期末测试	40%

九、教材及参考书

- [1] 《管理沟通--策略与应用》，杰拉尔丁·E.海因斯主编，2010年第三版，北京

大学出版社

- [2] 《管理沟通》，康青主编，2014年第3版，中国人民大学出版社
- [3] 《商务沟通》，钱焱，张卓主编，2006年，上海立信会计出版社
- [4] 《组织中的人际沟通技巧》，苏珊娜·杰纳兹主编，2006年第2版，中国人民大学出版社
- [5] 《商务管理与沟通》，基蒂·洛克主编，2005年，机械工业出版社
- [6] 《管理能力与沟通：原理与实践》，哈特斯利，麦克詹妮特主编，2008年第3版，机械工业出版社
- [7] 《组织行为学》，张德主编，2002年，高等教育出版社
- [8] 《Cross-cultural Management》，Nigel J. Holden 主编，2002年
- [9] 《Intercultural Communication in the Global Workplace》，Linda Beamer 主编，2001年第2版

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	当代组织管理沟通	2	1	1	视频讨论
第二章	管理沟通过程	2	1	1	情景模拟
第三章	技术辅助沟通	2	1	1	情景模拟
第四章	倾听与非语言沟通	2	1	1	情景模拟
第五章	跨文化管理与沟通	2	1	1	角色扮演
第六章	冲突管理	4	2	2	情景模拟
第七章	面谈	2	1	1	案例讨论
第八章	危机沟通	2	1	1	案例讨论
第九章	商务谈判	4	2	2	角色扮演
第十章	管理会议和团队沟通	4	2	2	视频讨论
第十一章	发表正式演讲	2	1	1	演讲
第十二章	书面沟通	2	1	1	案例讨论
测试	期末测试	2	2	0	
合计		32	17	15	

大纲撰写人：张淑谦

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

商业伦理与社会责任

Business Ethics and Social Responsibility

教学大纲

课程编码：M614016

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：会计硕士（MPAcc）

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

《商业伦理与社会责任》是为会计硕士专业（MPAcc）开设的通用选修课程。本课程主要讲授商业伦理道德原则、企业对外经营道德规范、企业内部管理道德规范、企业法律责任与慈善责任、会计与审计职业道德规范、商业伦理道德实践活动、企业社会责任报告与鉴证等内容。

二、课程教学目的

通过本课程的学习，学生应当掌握商业伦理与社会责任的基本理论，并能够运用这些理论解决企业商业伦理完善与社会责任履行中的现实问题。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 绪论

1. 教学基本内容

第一节 提升商业伦理水准与企业责任感

第二节 社会公德与职业道德体系

道德的含义及其发展；社会公德的基本要求与建设途径；职业道德的含义、特点及社会功能

第三节 商业伦理内容与责任

商业伦理的主要功能；商业伦理的研究内容；商业伦理的任务要素

第四节 企业责任特征与构成

企业社会责任的主要观点；企业社会责任的含义；企业社会责任的基本结构；企业社会责任的内容要求

2. 教学基本要求

了解：道德的含义及其发展；社会公德的基本要求与建设途径；职业道德的含义、特点及社会功能

理解：商业伦理的主要功能；商业伦理的研究内容；商业伦理的任务要素；企业社会责任的主要观点；

掌握：企业社会责任的含义；企业社会责任的基本结构；企业社会责任的内容要求

第二章 商业伦理道德原则

1. 教学基本内容

第一节 集体主义原则

集体主义原则的时代背景；集体主义原则的主要内容；企业推行集体主义原则的目标

第二节 诚实守信原则

企业员工贯彻诚实守信原则的内在要求；诚实守信

第三节 义利统一原则

义利统一；构建义利统一观为基础的企业信用文化

第四节 公平与效率兼顾原则

市场经济中的公平、公正、公开、公信规则；公平与效率兼顾原则的含义；公平与效率兼顾原则的基本要求

2. 教学基本要求

了解：集体主义原则的时代背景；集体主义原则的主要内容；企业推行集体主义原则的目标

理解：企业员工贯彻诚实守信原则的内在要求；诚实守信；义利统一；构建义利统一观为基础的企业信用文化

掌握：市场经济中的公平、公正、公开、公信规则；公平与效率兼顾原则的含义；公平与效率兼顾原则的基本要求

第三章 商业伦理判断与道德决策

1. 教学基本内容

第一节 道德契约、利益驱动与信用机制

市场经济是契约信用经济；利益驱动是市场经济的直接表现；有序竞争与企业信用管理机制构建

第二节 道德风险与逆向选择

道德风险的概念、特点与产生原因；逆向选择的含义与表现；道德风险与逆向选择的联系、区别以及防范与解决方法

第三节 商业伦理判断及其影响因素

商业伦理判断、商业伦理评价理论；商业伦理判断的影响因素

第四节 商业伦理决策模型与步骤

商业伦理道德决策的主要模型；商业伦理道德决策的主要步骤

2. 教学基本要求

了解：市场经济是契约信用经济；利益驱动是市场经济的直接表现；有序竞争与企业信用管理机制构建

理解：道德风险的概念、特点与产生原因；逆向选择的含义与表现；道德风险与逆向选择的联系、区别以及防范与解决方法

掌握：商业伦理判断、商业伦理评价理论；商业伦理判断的影响因素；商业伦理道德决策的主要模型；商业伦理道德决策的主要步骤

第四章 企业内部管理道德规范

1. 教学基本内容

第一节 企业与股东道德规范

企业与股东的形式及组成；企业与股东的内在利益关系；股东与管理者之间的道德规范；股东与利益相关者之间的伦理道德规范

第二节 董事会与监事会道德规范

董事会道德责任；独立董事的道德规范；监事会的组成、职权与道德规范

第三节 企业经理层道德人格的塑造

企业经理层道德人格的地位与作用；依法经营；廉洁奉公

第四节 企业与员工道德规范

企业与员工的权利和责任关系；企业与员工之间的道德规范

2. 教学基本要求

了解：企业与股东的形式及组成；企业与股东的内在利益关系；股东与管理者之间的道德规范；股东与利益相关者之间的伦理道德规范

理解：董事会道德责任；独立董事的道德规范；监事会的组成、职权与道德规范

掌握：企业经理层道德人格的地位与作用；依法为名经营；廉洁奉公；企业与员工的权利和责任关系；企业与员工之间的道德规范

第五章 企业对外经营道德规范

1. 教学基本内容

第一节 企业资源保护责任

企业资源环境保护的必要性；企业、政府在履行资源环境责任中的角色

第二节 企业与购销客户道德规范

购销客户的权利和社会责任；产品服务的伦理道德问题；商品定价中的伦理道德问题；商品销售中的伦理道德问题；格式合同的伦理道德问题

第三节 企业与竞争者道德规范

企业竞争与道德约束；市场竞争中的伦理道德问题；信息竞争中的伦理道德问题

第四节 科学技术、知识产权与互联网道德规范

科学技术伦理道德规范；企业知识产权道德规范；互联网道德规范

2. 教学基本要求

了解：企业资源环境保护的必要性；企业、政府在履行资源环境责任中的角色

理解：购销客户的权利和社会责任；产品服务的伦理道德问题；商品定价中的伦理道德问题；商品销售中的伦理道德问题；格式合同的伦理道德问题

掌握：企业竞争与道德约束；市场竞争中的伦理道德问题；信息竞争中的伦理道德问题；科学技术伦理道德规范；企业知识产权道德规范；互联网道德规范

第六章 会计与审计职业道德规范

1. 教学基本内容

第一节 社会经济发展对企业会计道德的影响

提高会计人员主人翁意识；促进会计人员自由平等发展；打破会计行业任人唯亲

第二节 社会公众的会计道德规范

重视会计职业；尊重会计人员；利用会计信息；遵守会计法规

第三节 会计人员职业道德规范

恪守职责；当好参谋；如实反映；遵纪守法；坚持准则；公私分明；保守秘密；
大胆改革

第四节 注册会计师职业道德规范

注册会计师职业道德规范的含义、构成及功能；注册会计师的独立性

2. 教学基本要求

了解：提高会计人员主人翁意识；促进会计人员自由平等发展；打破会计行业任人唯亲

理解：会计人员职业道德规范

掌握：注册会计师职业道德规范的含义、构成及功能；注册会计师的独立性

第七章 商业伦理道德实践活动

1. 教学基本内容

第一节 商业伦理道德行为的选择

行为的本质和一般规律；商业伦理道德行为的含义与特征；商业伦理道德行为的激励和选择

第二节 大力开展商业伦理道德教育

商业伦理道德教育的含义与特征；商业伦理道德教育的方法

第三节 商业伦理道德修养实践原则与方法

商业伦理道德修养的含义与功能；商业伦理道德修养的实践原则；商业伦理道德修养的方法

第四节 商业伦理道德自律与他律机制

商业伦理道德自律机制；商业伦理道德他律机制

第五节 商业伦理道德境界的层次与升华

境界与商业伦理道德境界的含义

2. 教学基本要求

了解：行为的本质和一般规律；商业伦理道德行为的含义与特征；商业伦理道德行为的激励和选择

理解：商业伦理道德教育的含义与特征；商业伦理道德教育的方法；商业伦理道德修养的含义与功能；商业伦理道德修养的实践原则；商业伦理道德修养的方法

掌握：商业伦理道德自律机制；商业伦理道德他律机制

第八章 企业安全与社会责任

1. 教学基本内容

第一节 企业安全与社会责任

企业安全责任的分类、边界与对安全责任的认知；企业信息安全道德规范

第二节 企业经济责任的内容与要求

企业最本质的经济责任；企业经济责任的范围与要求；企业履行经济责任存在的主要问题；我国企业履行经济责任的措施

第三节 企业保障安全与质量的经济责任

企业安全与质量的重要性；企业履行的经济责任

第四节 企业安全、经济责任与社会责任的联系

企业危机下的安全与质量的经济责任

2. 教学基本要求

了解：企业安全责任的分类、边界与对安全责任的认知；企业信息安全道德规范

理解：企业最本质的经济责任；企业经济责任的范围与要求；企业履行经济责任存在的主要问题；我国企业履行经济责任的措施

掌握：企业安全与质量的重要性；企业履行的经济责任

第九章 企业法律责任与慈善责任

1. 教学基本内容

第一节 企业法律责任

企业法律责任的定义与特点；企业法律责任涉及的内容

第二节 发达国家的企业法律责任比较

美国企业法律责任立法的演变；日本企业法律责任立法的演变

第三节 我国企业法律责任困境与对策

我国企业法律责任的实践困境；我国企业法律责任的分散立法规范；我国促进企业履行法律责任的完善措施

第四节 企业履行慈善责任

企业慈善责任的内涵与外延；企业慈善责任的社会功能；我国企业慈善责任的特点

2. 教学基本要求

了解：企业法律责任的定义与特点；企业法律责任涉及的内容

理解：美国企业法律责任立法的演变；日本企业法律责任立法的演变；我国企业

法律责任的实践困境；我国企业法律责任的分散立法规范；我国促进企业履行法律责任的完善措施

掌握：企业慈善责任的内涵与外延；企业慈善责任的社会功能；我国企业慈善责任的特点

第十章 企业社会责任报告与鉴证

1. 教学基本内容

第一节 企业社会责任报告的含义与作用

企业社会责任报告的概念、分类、作用和意义；企业社会责任报告的萌芽；企业社会责任报告的兴起；企业社会责任报告的发展与成熟

第二节 中外企业社会责任报告比较

企业社会责任报告的国际化趋势；中国企业社会责任报告的发展现状

第三节 企业社会责任报告的编制与评价

企业社会责任报告编制的原则；企业社会责任报告的内容体系；企业社会责任会计报告的形式；企业社会责任评价标准

第四节 企业社会责任报告的审计鉴证

企业社会责任审计形式；企业社会责任报告鉴证的标准与指引；企业社会责任审计报告

2. 教学基本要求

了解：企业社会责任报告的概念、分类、作用和意义；企业社会责任报告的萌芽；企业社会责任报告的兴起；企业社会责任报告的发展与成熟

理解：企业社会责任报告的国际化趋势；中国企业社会责任报告的发展现状

掌握：企业社会责任报告编制的原则；企业社会责任报告的内容体系；企业社会责任会计报告的形式；企业社会责任评价标准；企业社会责任审计形式；企业社会责任报告鉴证的标准与指引；企业社会责任审计报告

四、本课程与其他课程的联系与分工

学生应当已掌握会计本科水平的管理学、会计学、经济学等课程知识。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程根据授课进度，安排 8 次、共 16 学时的课内讨论。

第一次讨论（2 学时）内容：商业伦理道德原则。

第二次讨论（2 学时）内容：商业伦理判断与道德决策。

第三次讨论（2 学时）内容：企业内部管理道德规范。

第四次讨论（2 学时）内容：企业外部经营道德规范。

第五次讨论（2 学时）内容：会计与审计道德规范。

第六次讨论（2 学时）内容：商业伦理道德实践活动。

第七次讨论（2 学时）内容：企业慈善责任。

第八次讨论（2 学时）内容：企业社会责任报告与鉴定。

学生应当在课前根据所学内容，认真收集、阅读有关研究资料，做好充分的讨论准备；根据课上讨论情况，及时对所学知识进行归纳总结。

六、本课程课外练习的要求

本课程根据授课进度，安排相应的案例讨论和小组作业，以熟悉和掌握管理会计的基本理论和方法。学生应当态度端正，独立、认真完成，避免抄袭，及时提交，格式符合要求，书写规范。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

为了体现本课程的实务特色，课堂教学注重采取问题导向的教学方式，并强调案例教学方法，配套小组作业，以提高课堂教学效果。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

考查方法：开卷考试。考查内容包括商业伦理道德与企业社会责任的基本理论，重点考查学生对理论知识的理解和掌握程度。

成绩评定：本课程总评成绩按百分制计算，由期末成绩和平时成绩两部分组成。期末考试成绩占总成绩的 50%；平时成绩占总成绩的 50%，平时成绩按案例讨论及小组作业情况综合评定。

九、教材及参考书

- [1] 《商业伦理与社会责任》，杰夫·马杜拉编著，2007 年第四版，人民邮电出版社

[2] 《商业伦理与企业责任》，叶陈刚，张立娟，黄少英编著，2016年第一版，
高等教育出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	绪论	1	1		
第二章	商业伦理道德原则	4	2	2	
第三章	商业伦理判断与道德决策	4	2	2	
第四章	企业内部管理道德规范	4	2	2	
第五章	企业对外经营道德规范	4	2	2	
第六章	会计与审计职业道德规范	4	2	2	
第七章	商业伦理道德实践活动	3	1	2	
第八章	企业安全责任与经济责任	1	1		
第九章	企业法律责任与慈善责任	3	1	2	
第十章	企业社会责任报告与鉴证	4	2	2	

大纲撰写人：洪峰

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

Excel 在会计管理中的应用

Application of Excel in Accounting Management

实验教学大纲

课程编码: M984001

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 会计硕士 (MPAcc)

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

《Excel 在会计管理中的应用》课程是一门会计专业硕士 (MPAcc) 的必修课程。目前, Office 办公软件是计算机应用中最重要软件, 而在会计管理工作中所涉及报表和数据处理等业务需要使用 Excel。因此, 熟练使用 Excel, 对于学生在今后求职和工作中胜任相关的管理岗位和满足工作的需要具有至关重要的作用, 同时有利于提高 Office 其他办公软件的学习效率; 最重要的是掌握 Excel 的学习方法对学习 SPSS 等其他数据处理软件也有极大帮助。

二、课程教学目的

本课程旨在提高学生的 Excel 应用技能, 满足未来工作岗位的需要。学生在学习本课程后, 能够熟练掌握 Excel 操作方法, 解决问题; 能够掌握相关技巧, 提高工作效率; 能够举一反三, Excel 的学习方法对 Office 中其他办公软件的学习同样适用。同时, 在本课程学习之后, 还可以参加微软商务认证的 Excel 专业级和大师级的考试认证, 也可以参加被誉为 Office 竞赛中的“奥林匹克”的“微软办公软件国际认证 (MOS) 及微软商务应用国际认证 (MCAS) 世界大赛”的比赛。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 Excel 基础 I

1. 教学基本内容

Excel 安装选择，更改安装选项；基本表操作；数据的输入与修改，序列输入，自定义序列输入，数据有效性，建立和修改链接与超链接；帮助系统的使用。

2. 教学基本要求

了解：Excel 安装选项，Excel 基本元素；

理解：序列的输入，模板的使用、外部数据的导入；

掌握：文件操作和数据输入，序列输入，数据有效性，使用帮助。

第二章 Excel 基础 II

1. 教学基本内容

设置数据格式化，单元格格式设置及样式、表格格式及样式、批注格式及样式、条件格式；管理工作表，工作表背景、工作表的管理、工作簿的管理、保护和加密、模版的创建和使用；打印参数设置、打印指定区域、打印工作簿、特殊打印。

2. 教学基本要求

了解：特殊打印、工作簿打印；

理解：样式设置、打印区域、保护和加密；

掌握：格式设置、条件格式、工作表管理。

第三章 函数的基本应用

1. 教学基本内容

绝对引用与相对引用、认识函数、函数的输入。常用函数的用途和用法。

2. 教学基本要求

了解：函数的分类；

理解：单元格的引用、单元格区域的引用；

掌握：函数的输入和修改。

第四章 函数综合应用 I

1. 教学基本内容

嵌套函数、数组公式、公式的应用、公式审核。

2. 教学基本要求

了解：函数的多种输入方式；

理解：函数嵌套、数组公式；

掌握：文本函数、逻辑函数、日期函数公式审核。

第五章 函数综合应用 II

1. 教学基本内容

复杂函数应用，综合应用实例分析与实训。

2. 教学基本要求

了解：函数的名称管理；

理解：函数嵌套、数组公式；

掌握：身份证信息解析实例、总评分实例、支票套打实例。

第六章 财务函数综合应用

1. 教学基本内容

财务函数与应用实例。现金流量时间价值函数与 Excel 资金时间价值模型分析。

2. 教学基本要求

了解：财务函数包含的主要功能函数；

理解：年金现值、年金终值；

掌握：FV\PV\RATE\NPER，房贷还款模型实例。

第七章 数据的展示

1. 教学基本内容

学习建立图表的基本方法，对图表进行修改和修饰，创建自定义图表类型，对图表进行高级控制，从而生动的展示数据。

2. 教学基本要求

了解：图表的类型与用途；

理解：图表的构成，趋势线的使用；

掌握：图表的建立、修改。

第八章 数据的统计与分析

1. 教学基本内容

学习数据统计和分析的基本方法，通过数据的排序，数据筛选，数据分类汇总，数据透视表等工具得出给定数据的描述。

2. 教学基本要求

了解：数据透视的用途；

理解：数据透视概念、用法；

掌握：数据的排序、筛选、分列、分类汇总。

第九章 宏与自动化

1. 教学基本内容

应用宏的录制，宏的运行，宏的编辑，常用宏，表单控件，ActiveX 控件等工具完成数据表的自动化处理。

2. 教学基本要求

了解：VBA 的构成、宏的编辑；

理解：程序的编写、运行，表单的应用；

掌握：宏的录制、运行。

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程主要讲授 Excel 的具体技术及使用技巧，使用具体的案例或应用来展示 Excel 的高级功能，以提高学生分析、解决实际问题的能力。本课程属于会计专业硕士必修课，其前修课程是计算机基础，本课程内容可以应用于财务管理、人力资源管理、决策分析等课程中。

五、实践环节教学内容的安排与要求

实践环节分为四个实验，实验一：函数综合应用实例；实验二：财务函数应用实例；实验三：图表应用实例；实验四：数据分析应用实例。要求学生按照实验报告要求实现特定功能，进行软件截图，并总结实验中存在的问题和解决方案。

六、本课程课外练习的要求

Excel 应用极为广泛，随处可见。要求学生结合课上内容与实例，通过网络搜索、信息交流等方式解决 Excel 实际问题。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程实践性强，主要采用实验教学和自学相结合的方式，拓展学生的知识面，加深对所学知识的理解。本课程采取理论与实践相结合的方式，要求学生实时完成实验报告，进一步提高学生分析问题和解决问题的能力。充分运用多媒体教学设备，强调教学互动。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程采用百分制，平时成绩占 60%（包括考勤、课程参与、操作演示、实验报告等内容），期末 Excel 综合应用实验报告占 40%。

九、教材及参考书

本课程采用电子教材

参考书：

1. 《Excel 财务管理建模与应用》王海林，张玉祥编著 电子工业出版社
2. 《Excel 数据透视表应用大全》Excel Home 编著 人民邮电出版社
3. 《Excel VBA 实战技巧精粹》Excel Home 编著 人民邮电出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	实验	备注
第一章	Excel 基础 I	4	4	
第二章	Excel 基础 II	2	2	
第三章	公式与函数的基本应用 I	4	4	
第四章	公式与函数的综合应用 I	4	4	
第五章	函数与公式的综合应用 II	4	4	
第六章	财务函数综合应用	4	4	
第七章	数据的展示	4	4	
第八章	数据的统计与分析	4	4	
第九章	宏与自动化	2	2	
合 计		32	32	

大纲撰写人：程冉 侯晓丽

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017 年 4 月

内部控制与风险管理

Internal Control and Risk Management

教学大纲

课程编码：M984007

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：会计硕士（MPAcc）

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

本课程是一门专为会计专业硕士研究生（MPACC）开设的一门专业选修课程，内部控制与风险管理有两部分内容，重在培养学生的风险管理意识和实施内部控制的专业实践能力。

二、课程教学目的

本课程通过系统学习内部控制与风险管理的理论、程序和方法体系，旨在培养学生的风险意识，掌握风险管理知识，让学生具备在动态环境变化中预见企业未来趋势、捕捉风险征兆、识别风险性质、评估风险大小和建立内部控制体系的能力。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 内部控制与风险管理概述

2 学时

【基本内容】

内部控制理论沿革，内部控制概念，风险管理观念的形成与演变，内部控制与风险管理的关系；内部控制与风险管理的协调。

【基本要求】

了解内部控制理论沿革，风险管理观念的形成与演变；
理解内部控制与风险管理的关系；

掌握内部控制概念。

第二章 内部控制相关法律法规体系

2 学时

【基本内容】

影响内部控制实践的国内外相关立法主要案例和法案；中国内部控制相关法规体系，现行内部控制与风险管理实践的目标与规范。

【基本要求】

了解内部控制国内外理论研究与实践进程的趋同过程；
理解中国内部控制相关法规体系；
掌握现行内部控制的基本目标与规范。

第三章 内部控制体系建立

2 学时

【基本内容】

企业内部控制基本规范学习，明确企业内部控制体系建立的目标、原则、要素与流程；明确内部控制手册及其构建的主要工作；选择一个内部控制构建实践主体。

【基本要求】

理解企业内部控制基本规范主要内容；
掌握企业内部控制体系建立的的目标、原则、要素与流程主要工作；
掌握一个主体内部控制体系的构建程序。

第四章 内部控制设计

8 学时

【基本内容】

《企业内部控制配套指引》的结构；应用指引：控制环境类--组织架构、.发展战略、人力资源、社会责任、企业文化；控制活动类--资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告；控制手段类--全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

【基本要求】

了解《企业内部控制配套指引》结构的内容及相互关系；
理解应用指引在一个主体的实际构建程序；
掌握针对不同主体绘制内部控制流程图的具体方法。

第五章 内部控制评价

2 学时

【基本内容】

内部控制评价体系；内部控制信息披露

【基本要求】

了解评价指引和审计指引的作用；

理解内部控制信息披露和评价指引之间的关系；

掌握内部控制信息披露的质量要求。

第六章 企业风险管理导论

4 学时

【基本内容】

风险定义与度量；风险分类及形成机制；企业风险管理目标及准则；风险管理工作循环；风险管理演进；与传统框架比较分析；基于价值的 ERM 框架具体内容。

【基本要求】

了解：风险定义、分类及形成机制；风险管理演进；

理解：企业风险管理目标与流程；企业风险管理的价值逻辑；

掌握：基于价值的企业风险管理框架。

第七章 风险识别

2 学时

【基本内容】

风险识别定义、原则及范围；风险识别方法：数据追踪、专家调查、流程图分析；事故树分析、领先指标法和财务指标法；风险定性评估的目的；定性评估的步骤。

【基本要求】

了解：风险识别定义、原则和内容

理解：根据风险源定义风险的优点

掌握：风险识别方法

第八章 风险量化与评价

4 学时

【基本内容】

风险敞口定义；风险量化基本思路；基线企业价值计算；个别风险敞口量化步骤；企业风险量化步骤；组合风险情景；风险相关关系；计算风险组合冲击效应；Crystal ball 软件建模思路；实例分析

【基本要求】

了解：风险敞口定义

理解：个别风险敞口与企业风险敞口量化思路

掌握：基线企业价值计算及风险冲击效应分析

第九章 风险偏好与限额决策

4 学时

【基本内容】

风险偏好与风险限额；固定风险与剩余风险；风险偏好决策程序；风险限额决策。

【基本要求】

了解：风险偏好与风险限额定义

理解：风险偏好决策步骤、部门分解的思路

掌握：确定风险限额算法

第十章 风险沟通与治理

2 学时

【基本内容】

风险内部沟通、外部沟通；风险治理：角色与职责；组织结构；政策与程序。

【基本要求】

了解：风险沟通、风险治理的定义

理解：风险沟通、风险治理的功能

掌握：风险沟通方法；风险治理内容

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：管理经济学、财务会计理论与实务、财务管理理论与实务、管理会计理论与实务、管理信息系统、数量分析方法。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程实践环节教学内容主要是案例讨论及内部控制体系设计，要求以课程理论方法为基础，课程进度为引导，边学习、边设计、边完善所选主体的内部控制手册，实现该主体风险管理的目的。

六、本课程课外练习的要求

要求学生分组，各组选定一个控制主体，充分考虑其运营环境和业务内容，进行关键风险识别、诊断，分析现有内控体系存在的问题，最终为其设计完成一套内部控制手册。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程采用理论讲授与案例分析和软件实验相结合的方式，帮助学生加深对所学知识的理解，以提高学生分析和解决实际问题的能力；采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

平时成绩(考勤、提问、讨论、作业等)	30%
随堂测验(个人、开卷)	20%
案例研究(风险识别+内控设计/企业层级或业务部门层级)	50%

九、教材及参考书

教材：《内部控制与风险管理—理论、实务与案例》，李晓慧、何玉润编著，2016年第2版，中国人民大学出版社

参考书：

1. 《企业风险管理与危机管理》，周春生主编，2015年第2版，北京大学出版社
2. 《企业风险管理-应用技术》，(美)COSO 制定发布、张宜霞译，2006年第1版，东北财经大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	内部控制与风险管理概述	2	2		
第二章	内部控制相关法律法规体系	2	1	1	
第三章	内部控制体系建立	2	1	1	
第四章	内部控制设计	8	5	3	
第五章	内部控制评价	2	1	1	
第六章	企业风险管理导论	4	3	1	
第七章	风险识别	2	1	1	
第八章	风险量化与评价	4	2	2	
第九章	风险偏好与限额决策	4	2	2	
第十章	风险沟通与治理	2	1	1	

大纲撰写人：王丽新 陈新辉

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

商业模式与战略管理

Business Model and Strategic Management

教学大纲

课程编码: M614017

课程学分: 2 分

适用学科: 会计硕士 (MPAcc)

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

商业模式与战略管理是一门建立在经济学和管理学基础上的应用科学,近十年来与管理学、经济学、社会学等连接越来越紧密。商业模式与战略管理是 MPAcc 学生的重要课程之一。

随着数字化社会的到来,管理环境发生了翻天覆地的变化,商业模式变化尤为显著。因此,本课程将以数字化环境为背景,梳理商业模式、战略管理演进与发展脉络的基础上,秉持经典与前沿相结合的原则,重点讨论商业模式概念、理论、方法等新发展以及商业模式理论与企业实践的结合。

二、课程教学目的

通过本课程的教学,使会计专业研究生在了解互联网环境新特征以及商业模式与战略管理发展脉络的基础上,较为系统地掌握商业模式与战略管理新思想,新理论,新方法,以培养和提高研究生从事营销研究和解决商业模式实际设计与运营的能力。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 商业模式概念与发展

【教学要求】

掌握商业模式的主要构成要素;理解商业模式的概念,与战略管理的区别与联系;了解商业模式的历史情况。

【基本内容】

- 1.1 什么是商业模式
- 1.2 商业模式的发展过程
- 1.3 商业模式的构成要素
- 1.4 商业模式的描述工具

第二章 客户定位与价值主张

【教学要求】

掌握商业模式价值主张的概念，商业模式价值主张与客户定位的方法；理解价值主张提出过程和方法；了解提出客户关系维护与渠道构建等。

【基本内容】

- 2.1 客户定位及方法
- 2.2 价值主张提出
- 2.3 渠道与关系模式

第三章 核心能力与价值网络

【教学要求】

掌握核心能力与价值网络的主要涵义与构建方式；理解不同参与者的关系网络；了解技术创新、组织能力与商业模式的关系。

【基本内容】

- 3.1 核心能力的构建
- 3.2 价值网络的概念和类型
- 3.3 参与方的利益协调

第四章 盈利模式

【教学要求】

掌握盈利模式的主要类型和设计方法；理解成本、收益、免费等盈利模式的关系；了解影响盈利的主要因素。

【基本内容】

- 4.1 常见的盈利模式
- 4.2 成本与收入
- 4.3 盈利的计算与分析

第五章 模式设计与构建

【教学要求】

掌握商业模式设计构建的主要方法；理解商业模式设计构建过程；了解设计与构建的主要逻辑。

【基本内容】

- 5.1 商业模式设计的起点
- 5.2 商业模式设计与构建的过程
- 5.3 商业模式构建的主要方法

第六章 互联网商业模式

【教学要求】

掌握互联网商业模式的类型与特点；理解互联网商业模式的本质；了解互联网商业模式的发展过程。

【基本内容】

- 6.1 互联网本质
- 6.2 互联网商业模式类型
- 6.3 互联网与传统产业融合的商业模式

第七章 战略管理理论与思想

【教学要求】

掌握主要战略制定方法；理解基本战略；了解战略管理方法的相关背景情况。

【基本内容】

- 7.1 战略管理概念与基本战略
- 7.2 主要的战略流派
- 7.3 战略管理技术与方法

第八章 商业模式创新运营

【教学要求】

掌握商业模式创新运营的主要方法；理解商业模式设计与运营的关系；了解商业模式运营与一般运营的联系与区别。

【基本内容】

- 8.1 商业模式运营与特点
- 8.2 商业模式运营的技术与方法

四、本课程与其他课程的联系与分工

商业模式与战略管理课程的先行课程是管理学。

五、实践环节教学内容的安排与要求

2. 分析讨论24学时。将根据课堂讲授的内容，分散安排。

分析讨论要求：

- (1) 学生课下准备
 - (2) 课堂个人陈述与集体讨论相结合
2. 完成应用研究论文一篇(个人独立完成)

六、本课程课外练习的要求

每章后面均附有一些必须阅读和选读的参考文献，也有不同类型的练习题。有些需要独立完成，也有一些要求小组集体完成。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

4. 本课程将采用灵活多样的学习方式。如课堂理论讲授与阅读指定参考文献、热点讨论、主题辩论、案例分析、撰写论文等多种形式的结合，以培养研究生的学习能力，研究能力以及识别问题和解决问题的能力；
5. 采用启发式授课方式，强调课堂上教与学的互动；
6. 运用多媒体课件进行讲授。

八、本课程成绩的考察方法及评定标准

- | | |
|-----------------------|-----|
| ❖ 考勤和课堂参与的积极性 | 10% |
| ❖ 研讨（包括专题讨论、辩论、案例分析等） | 25% |
| ❖ 平时作业 | 10% |
| ❖ 开放式大作业（应用研究论文撰写） | 30% |
| ❖ 期末测验 | 25% |

九、教材及参考书

1. 李东.商业模式构建.北京联合出版公司.2016.
2. 三谷宏治.商业模式全史.江苏凤凰文艺出版社, 2016
3. 亚历山大·奥斯特瓦德等, 价值主张设计.机械工业出版社, 2016.

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	商业模式概念与发展	4	2	2	
第二章	客户定位与价值主张	4	2	2	
第三章	核心能力与价值网络	4	2	2	
第四章	盈利模式	4	2	2	
第五章	模式设计与构建	4	2	2	
第六章	互联网商业模式	4	2	2	
第七章	战略管理理论与思想	4	2	2	
第八章	商业模式创新运营	4	2	2	
合计		32	16	16	

大纲撰写人：纪雪洪

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

修订日期：2017年4月

国际商务与国际结算

International Business and International Settlement

教学大纲

课程编码：M984002

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：会计硕士（MPAcc）

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

本课程是会计（专研）学生的选修课。第 2 学期开课。

二、课程教学目的

本课程通过教授国际商务与国际结算领域的基本知识和原理，为学生建立一套系统的有关国际商务与国际结算分析的知识与方法体系，使学生能够对相关问题具有深入的理解并能进行独立的专业分析。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 国际商务导论

1. 教学基本内容

1.1 国际商务的发展与现状

1.2 国际商务与企业国际化经营

1.3 国际商务的特殊性和挑战

2. 教学基本要求

了解：国际商务的特殊性和挑战

理解：国际商务的研究对象与基本内容

掌握：国际商务与企业国际化经营的渐近性与基本规律

第二章 国际商务环境

1. 教学基本内容

2.1 国际商务环境概述

2.2 国际商务宏观、中观、微观环境

2.3 国际商务环境的风险评估和规避

2. 教学基本要求

了解：国际商务环境的风险评估和规避

理解：国际商务宏观、中观、微观环境的基本要素

掌握：国际商务环境的分类与基本作用

第三章 国际贸易理论

1. 教学基本内容

3.1 国际贸易基本理论

3.2 政府对国际贸易的干预

3.3 企业应对政府干预的基本策略

2. 教学基本要求

了解：企业应对政府干预的基本策略

理解：政府对国际贸易的干预原因与措施

掌握：国际贸易基本理论的内容

第四章 国际直接投资理论

1. 教学基本内容

4.1 国际直接投资的基本理论

4.2 国际直接投资的利弊分析和政府政策

4.3 企业进行国际直接投资的战略动机和形式

2. 教学基本要求

了解：国际直接投资的利弊与政府政策

理解：企业进行国际直接投资的战略动机和形式

掌握：国际直接投资的基本理论内容

第五章 国际市场进入战略

1. 教学基本内容

5.1 国际市场进入方式

5.2 国际市场进入模式的选择

2. 教学基本要求

了解：国际市场进入带来的机遇与挑战

理解：国际市场进入方式的分类与内容

掌握：国际市场进入模式选择的分析方法

第六章 国际竞争战略

1. 教学基本内容

6.1 国际竞争战略概述

6.2 国际竞争战略分析及方法

6.3 国际竞争战略规划及选择

2. 教学基本要求

了解：国际竞争战略规划及选择

理解：国际竞争战略分析及方法

掌握：国际竞争战略的概念与基本内容

第七章 国际战略联盟

1. 教学基本内容

7.1 战略联盟的内涵及特点

7.2 战略联盟伙伴和类型的选择

7.3 战略联盟的管理

2. 教学基本要求

了解：战略联盟的内涵及特点

理解：战略联盟的管理方法

掌握：战略联盟伙伴和类型的选择

第八章 国际商务组织战略

1. 教学基本内容

8.1 国际企业的组织结构

8.2 国际企业的管理控制体制

2. 教学基本要求

了解：国际企业的组织结构

理解：国际企业的管理控制体制

掌握：国际商务组织战略的基本内容

第九章 国际结算票据

1. 教学基本内容

9.1 国内票据与国际票据

9.2 汇票、本票、支票

9.3 汇、本、支票间的比较

2. 教学基本要求

了解：流通票据的起源与发展，各国票据法及其差异。

理解：票据的特征、作用、票据行为。

掌握：汇票、本票和支票的制作，三种票据之间的联系与区别，防范票据诈骗的一般措施。

第十章 国际贸易单据

1. 教学基本内容

10.1 商业发票

10.2 运输单据

10.3 保险单据

10.4 其他单据

2. 教学基本要求

了解：一些国家的领事发票、海关发票及一些特殊的官方单据。

理解：各种单据间的关系；常见的制单错误；实质性不符。

掌握：发票、提单、保险单、装箱单、产地证等主要单据的缮制；审单并能找出不符点。

第十一章 以商业信用为基础的结算

1. 教学基本内容

11.1 汇付的含义、分类与流程

11.2 托收的含义、分类与流程

2. 教学基本要求

了解：对应融资方法，了解一些基本的托收诈骗手段和防范措施。

理解：汇付与托收二种方式对买卖双方在风险承担上的差异。

掌握：能熟练使用汇付、跟单托收方式进行结算。

第十二章 信用证

1. 教学基本内容

12.1 信用证的概念、程序、特征

12.2 信用证的种类

12.3 信用证的应用

2. 教学基本要求

了解：信用证的应用广度；UCP600 及其新变化。

理解：信用证各当事人的权利义务；信用证的种类，特定信用证的应用范围。

掌握：信用证的含义、特征、程序；信用证付款的条件“单证相符、单单相符”。

第十三章 结算中的银行增信服务

1. 教学基本内容

13.1 银行保函

13.2 备用信用证

2. 教学基本要求

了解：本章增信服务与前述结算方式的联系。

理解：保函和备用信用证的特点与适用情形；在选择增信方式时应考虑的主要因素。

掌握：银行保函、备用信用证的使用方法、特点与区别

第十四章 国际贸易融资

1. 教学基本内容

14.1 短期贸易融资

14.2 中长期贸易融资

2. 教学基本要求

了解：各种贸易融资的风险及注意问题。

理解：各类贸易融资方式的特点及适用情况。

掌握：保理、福费廷的应用。

第十五章 国际清算系统

1. 教学基本内容

15.1 国际货币清算体系、分类和系统介绍

15.2 主要国际货币清算

2. 教学基本要求

了解：日元、欧元清算系统。

理解：国际货币清算体系。

掌握：美元、港元清算。

四、本课程与其他课程的联系与分工

无。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程不含实践性教学内容。

六、本课程课外练习的要求

本课程的课内外学时比：1:1.5。

在课外学时，要求学生大量查阅相关资料，了解当今的国际商务动态，掌握一定量的文献资料。

课外作业：在大量查阅文献资料并了解国际商务动态的基础上，可要求学生运用所学知识完成 1-2 篇课程论文的写作。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程的教学方法以课堂教学为主，辅以适当的课堂讨论及案例分析；教学手段采用现代化的多媒体 powerpoint 教学课件及板书相结合的方式，同时联接网络获取丰富资料，以提高教学效果。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程的考核方法是期末成绩与平时成绩相结合，评定标准百分制，期末成绩占 60%，平时占 40%。期末考试的形式为课程论文或随堂考试。平时成绩由出勤率、平时作业等成绩构成。

九、教材及参考书

[1] 《国际商务》，（美）Daniels 等著，王根蓓译，2014 年第 1 版，机械工业出版社

[2] 《国际结算与贸易融资实务》，李华根著，2012 年第 1 版，中国海关出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	国际商务导论	2	1	1	
第二章	国际商务环境	2	1	1	
第三章	国际贸易理论	2	1	1	
第四章	国际直接投资理论	2	1	1	
第五章	国际市场进入战略	2	1	1	
第六章	国际竞争战略	2	1	1	
第七章	国际战略联盟	2	1	1	
第八章	国际商务组织战略	2	1	1	
第九章	国际结算票据	2	2		
第十章	国际贸易单据	2	2		
第十一章	以商业信用为基础的结算	2	2		
第十二章	信用证	2	2		
第十三章	结算中的银行增信服务	2	2		
第十四章	国际贸易融资	2	2		
第十五章	国际清算系统	2	2		

大纲撰写人：谢朝阳、郝凯

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

财务报表与企业经营分析

Analysis of Financial Statements and Business Operation

教学大纲

课程编码：M983004

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：会计硕士（MPAcc）

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

《财务报表与企业经营分析》是为会计学专业研究生（MPAcc）开设的一门选修课程。

二、课程教学目的

本课程以上市公司财务报表和其他公开信息为素材，以哈佛分析框架为依据，系统阐述财务报表及企业经营分析的基础知识和操作方法，重点内容包括：企业战略分析、会计分析、偿债能力与信用评价、盈利能力与业绩评价、企业投资分析与估值等。通过本课程的学习，使学生能够读懂财务报表、熟练掌握企业财务报表与经营分析的思路与方法，并能结合具体案例展开系统分析。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 解读财务报表

1、教学基本内容

第一节 财务报表分析的意义

财务信息使用者及其信息需求；财务报表分析的作用；不同信息使用者进行财务分析的重点。

第二节 财务报告与财务报表

上市公司信息披露和定期报告；审计意见类型；财务报表体系；资产负债表；利润表；现金流量表；财务报表之间的关联。

第三节 财务报表要素的确认与计量

制约企业财务报表编制的基本假设；财务报表编制的基础：权责发生制；财务报表编制的重要原则：历史成本、收入实现、配比、划分收益性支出与资本性支出；财务报表编制的修正性惯例。

2、教学基本要求

了解：财务报表分析的意义；财务报告和财务报表的关系；不同利益相关者的财务分析目标。

熟悉：财务报表结构及报表间的关系；财务报表要素确认和计量的原则；财务报表附注的内容；上市公司信息披露制度及审计意见类型。

掌握：资产负债表的结构及主要项目的含义；利润表的结构及主要项目的含义；现金流量表的结构及主要项目的含义。

第二章 财务报表与企业经营分析框架

1、教学基本内容

第一节 哈佛分析框架

企业经营环境、战略与财务报告的关系；哈佛分析框架的特点；哈佛分析框架的基本步骤。

第二节 企业战略分析

企业战略的概念；企业战略的类型；战略分析的内容：行业分析、竞争战略分析；从财务报表看战略；战略分析举例。

第三节 财务报表的会计分析

会计分析的必要性；会计分析的重点：识别关键会计政策、评价会计战略、评价会计信息披露质量、识别危险信号；消除会计噪音的方法；会计分析举例。

第四节 财务分析和前景分析

共同比分析：横向和纵向分析；比率分析：财务比率的类型、财务比率的参照标准；财务比率分析的局限性。前景分析要点。

2、教学基本要求

了解：哈佛分析框架的形成背景；战略分析的内容；前景分析的内容

熟悉：哈佛分析框架的特点及组成部分；企业战略在报表中的反映；会计分析的重点

掌握：哈佛分析的基本步骤；财务分析的基本技巧；共同比资产负债表和利润表的编制与分析

第三章 企业偿债能力与信用评价

1、教学基本内容

第一节 企业偿债能力分析

负债的类型；哈佛分析框架的应用；流动性和短期偿债能力分析（流动比率、速动比率、现金比率、营运资本、存货周转率和应收账款周转率等）；长期偿债能力分析（利息保障倍数、固定支出保障倍数；财务杠杆分析：资产负债率、债务-权益比率、债务与有形净值的比率等）；利用现金流量表分析企业偿债能力；其他影响偿债能力的因素。

第二节 企业信用评价和财务危机预警

信用要素分析法；中介机构信用评级；财务危机预警的定性和定量分析法；债券违约案例分析。

2、教学基本要求

了解：短期债权人和长期债权人对财务信息的不同需求；企业资信评级的目的和方法；财务危机的概念和特征。

熟悉：企业偿债能力相关财务信息和财务指标；财务危机预警模型。

掌握：利用资产负债表和利润表评价企业资产的流动性；企业短期偿债能力指标的含义、计算方法及应用；企业长期偿债能力指标的含义、计算方法及应用；利用现金流量表分析企业偿债能力。

第四章 企业盈利能力与经营业绩评价

1、教学基本内容

第一节 利润质量分析

利润质量分析的视角：利润的变化趋势、利润的构成、核心利润的实现过程（盈利模式分析）；利润与资产及经营现金流的相关性。

第二节 盈利能力的衡量指标

基于销售额的盈利能力比率：毛利率、销售利润率、营业利润率；基于投资的盈利能力比率：资产收益率（ROA）、净资产收益率、投资回报率；杜邦分析法。

第三节 企业经营业绩评价

企业业绩评价方法的历史演变；平衡记分卡、经济增加值；企业经营业绩比较实例。

2、教学基本要求

了解：利润质量的含义；杜邦分析的基本思路；平衡记分卡和经济增加值。

熟悉：利润质量的评价方法；盈利能力评价指标体系；杜邦分析模型。

掌握：利用资产负债表、利润表和现金流量表评价企业利润质量；企业盈利能力指标的含义、计算方法及应用；杜邦分析法的具体应用。

第五章 投资分析与企业估值

1、教学基本内容

第一节 投资者重点关注的指标

每股收益、市盈率、每股股利、股利支付率、股息收益率、每股账面价值、每股经营现金流量。

第二节 企业估值

企业估值的基本方法；相对估值法：可比公司法、可比交易法；绝对估值法：现金流折现模型、股利折现模型、剩余收益模型；企业估值实例分析。

2、教学基本要求

了解：投资分析的主要内容；企业估值需求。

熟悉：投资者重点关注的指标；企业估值模型。

掌握：利用资产负债表、利润表、现金流量表及其他资料，计算各项投资相关指标；利用投资相关指标评价企业的投资价值。

第六章 财务报表与企业经营分析综合案例

1、教学基本内容

案例资料；案例分析：战略分析、会计分析、财务分析、前景分析。

2、教学基本要求

了解：案例企业的基本情况、发展历史和行业背景。

熟悉：查找案例企业资料的方法；外来财务指标的含义及计算方法。

掌握：哈佛分析框架的步骤；对案例企业分析的思路和重点。

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：财务会计、财务管理

后续课程：毕业论文

五、实践环节教学内容的安排与要求

实践教学内容：财务报表的查找和阅读；从财务报表看企业战略；财务报表的会计分析；共同比分析；财务比率的计算和分析。

基本要求：通过分组讨论、报告等方式，完成实例解析报告和综合案例报告。

六、本课程课外练习的要求

课内外学时比：1:1；主要作业形式：自学；基本作业量：32 学时。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

教学方法：课堂讲授与讨论和课堂实践相结合。

教学手段：使用多媒体设备辅助教学。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程总评成绩按百分制计算，由期末考试成绩和平时成绩两部分组成。其中，平时成绩占总成绩的50%。平时成绩根据考勤、课堂表现、参与讨论和作业完成情况综合评定。其中：出勤占20%；上课表现（含课堂训练和发言）占30%；平时作业成绩占50%。

九、教材及参考书

[1] 黄世忠.财务报表分析：理论·框架·方法与案例.中国财政经济出版社，2007.

[2] 张新民.从财务报表看企业.中国人民大学出版社，2012.

[3] 鲁桂华.看懂会计报表：从价值与信用入手（第2版）.机械工业出版社，2013.

- [4] Krishna G. Palepu & Paul M. Healy, *Business Analysis and Valuation (Fourth Edition)*. 中译本(朱荣译,经营分析与评价)东北财经大学出版社,2008.
- [5] Charles H. Gibson: *Financial Reporting and Analysis.10th Edition*.大连: 东北财经大学出版社.2008.

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
1	解读财务报表	4	4		
2	财务报表与企业经营分析框架	6	5	1	
3	企业偿债能力与信用评价	6	5	1	
4	企业盈利能力与经营业绩评价	5	4	1	
5	企业投资分析与估值	5	4	1	
6	财务报表与企业经营分析综合案例	4	2	2	

大纲撰写人：田翠香

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

企业理财工具应用

Application of Financial Management Tools

教学大纲

课程编码：M983006

课程学分：32 学时，2 学分

适用学科/专业：会计硕士（MPAcc）

开课学院：经济管理学院

一、课程性质

《企业理财工具应用》是为我校会计专业硕士研究生开设的专业必修课程，主要为学生讲授各类金融工具在企业投资、融资和风险管理中的应用。

二、课程教学目的

开设本课程的目的是使学生系统了企业理财工具的理论体系、基本原则及研究方法；熟悉理财工具在企业实践中的应用；并能运用理财知识和技能解决实际问题，具备从事企业财务管理所必需的专业知识和工作能力。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 金融市场、金融工具及金融机构

1. 教学基本内容

1.1 金融市场的功能和作用

1.2 金融市场的分类及相应金融工具

1.3 金融机构及其运行机制

1.4 美国次贷危机形成的原因、风险传播途径及各国救市政策解读

2. 教学基本要求

了解：企业财务管理所处的外部金融环境

理解： 全球经济一体化进程中， 金融市场风险的传播途径和相应的管控措施

掌握： 金融市场的分类及相应金融工具的性质和作用、我国现行的金融机构体系

第二章 债券在企业理财中的应用

1. 教学基本内容

2.1 债券的基础知识

2.2 债券的种类及应用

2.3 债券的风险管控

2. 教学基本要求

了解： 债券市场及债券交易

理解： 各类债券在现实中的应用

掌握： 牢固掌握债券的基础知识、主要要素、定价

第三章 股票在企业理财中的应用

1. 教学基本内容

3.1 股票基础知识

3.2 股票定价模型

3.3 股票在企业并购中的应用

2. 教学基本要求

了解： 股票市场和股票交易

理解： 股票在企业投融资中的具体应用

掌握： 牢固掌握股票的基础知识、各类定价方法及其适用性

第四章 互联网金融在企业理财中的应用

1. 教学基本内容

4.1 互联网金融的基本概念

4.2 第三方支付的运作模式及应用

4.3 P2P 的运作模式及应用

4.4 电商小贷的运作模式及应用

4.5 众筹的运作模式及应用

2. 教学基本要求

了解：互联网金融的发展背景和发展历程

理解：第三方支付、P2P、电商小贷、众筹的运作模式

掌握：掌握第三方支付、P2P、电商小贷、众筹在现实中的应用

第五章 期权及其在企业理财中的应用

1. 教学基本内容

5.1 期权的基础知识

5.2 期权的交易策略

5.3 期权定价

5.4 期权在现实中的应用

2. 教学基本要求

了解：期权的基本概念和主要要素

理解：期权的价格特征、基本交易策略和组合交易策略

掌握：期权二项式定价及布莱克-斯科尔斯期权定价模型；并对期权在现实中的应用有所认识。

第六章 资产证券化在企业理财中的应用

1. 教学基本内容

6.1 资产证券化的基础知识

6.2 资产证券化的主要功能

6.3 资产证券化的风险传播途径

6.4 资产证券化在现实中的应用

2. 教学基本要求

了解：资产证券化的基本概念

理解：资产证券化的基本理论

掌握：资产证券化的主要功能及风险传播途径，以及其在企业理财中的应用。

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：财务管理

五、实践环节教学内容的安排与要求

无

六、本课程课外练习的要求

- 1.理论知识部分完成相应的课后练习。
- 2.在理财工具研究范围内选题，结合课堂所授分析方法，以小组形式搜集资料、在充分讨论基础上进行案例分析和演示。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程采用课堂讲授与实际案例讨论相结合的教学方法。课堂教学使用计算机多媒体投影设备与 PowerPoint 演示。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

本课程总评成绩按百分制计算，由平时成绩和期末考核成绩两部分组成。平时成绩按课外作业和小组案例评定，占总成绩的 30%；期末考核占总成绩的 70%，考核方式为案例分析报告。

九、教材及参考书

《投资学》，滋维·博迪等，机械工业出版社，2014 年

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	金融市场、金融工具及金融机构	4	2	2	
第二章	债券在企业理财中的应用	4	2	2	
第三章	股票在企业理财中的应用	4	2	2	
第四章	互联网金融在企业理财中的应用	4	2	2	
第五章	期权及其在企业理财中的应用	8	4	4	
第六章	资产证券化在企业理财中的应用	8	4	4	

大纲撰写人：黄凌灵

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017 年 4 月

会计系统设计与财务共享

Accounting system Design and Financial Sharing

教学大纲

课程编码: M983005

课程学分: 32 课时, 2 学分

适用学科/专业: 会计硕士 (MPAcc)

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

会计系统设计与财务共享课程是为会计学专业硕士学生开设的,是会计学专业的必修主干课程之一。

二、课程教学目的

本课程的主要目的是提高学生对会计信息系统的深层次认识,具备从管理者的视角规划和设计会计信息系统的的能力,为将来更好地适应信息化环境下的会计工作奠定基础。

三、教学基本内容及基本要求

第一章 会计系统分析技术与方法

1、教学基本内容

第一节 系统分析与开发过程

现行会计系统物理模型、逻辑模型到目标会计系统的物理模型的分析、开发过程。会计系统开发方法、开发工具。

第二节 系统分析方法

系统流程法;数据流图法;实体关系图法等。

2、教学基本要求

了解:从现行会计系统到目标会计系统的分析与开发过程。了解会计系统的开发

方法、开发工具。

理解：目标会计系统的逻辑模型。

掌握：系统分析方法。

第二章 会计系统分析设计实例：总账处理系统

1、教学基本内容

第一节 总账处理系统初始化和日常业务处理的分析设计

基础信息的设置；辅助核算功能的选择；会计科目的设置；期初余额的录入方法；凭证管理、出纳管理、账簿管理等日常业务处理的分析和设计。

第二节 期末处理的分析设计

银行对账；自动转账的定义与使用；对账与结账等的分析和设计。

2、教学基本要求

了解：总账处理系统基本功能分析和设计；总账处理系统与其他系统的关系。

理解：总账处理系统的业务流程分析。

掌握：总账系统初始化过程、系统日常业务处理、系统期末处理等主要功能的分析和设计。

第三章 会计系统的系统结构

1、教学基本内容

第一节 会计系统的功能结构

会计系统的处理流程；会计系统的功能结构；会计系统的信息处理结构。

第二节 会计信息系统的体系结构

主机系统；文件/服务体系结构；客户/服务器体系结构；多层 C/S 结构；多层 B/S 结构

2、教学基本要求

了解：会计系统的处理流程；

理解：会计系统的体系结构。

掌握：会计系统的功能结构。

第四章 财务共享服务中心总体解决方案

1、教学基本内容

第一节 财务共享服务中心简介

共享服务概念、特征和理论基础；财务共享服务中心概述；共享模式与传统模式区别。

第二节 财务共享服务中心模型

财务共享服务中心总体设计规划；财务共享服务中心内部组织结构；财务共享服务中心业务流程。

第三节 财务共享服务中心实施

财务共享服务中心总体实施规划，分步骤实施措施。

2、教学基本要求

了解：财务共享模式与传统模式区别。

理解：财务共享服务中心总体设计规划。

掌握：财务共享服务中心内部组织结构和业务流程，财务共享服务中心总体和分步骤实施计划。

第五章 财务共享服务中心案例分析：企业集团案例

（如中国铁建财务共享中心）

1、教学基本内容

第一节 中国铁建财务共享中心建设背景

中国铁建财务共享中心建设的动因，建设财务共享中心的预期效果，建设目标和建设蓝图，建设财务共享中心的应用价值，建设财务共享中心的对企业制度的创新。

第二节 中国铁建财务共享中心业务建设内容

财务共享服务中心系统建设内容，业务要点。

第三节 中国铁建财务共享中心信息系统方案

总体架构，应用功能结构，系统功能。

2、教学基本要求

了解：中国铁建财务共享中心建设背景。

理解：中国铁建财务共享中心业务建设内容。

掌握：中国铁建财务共享中心信息系统方案。

第六章 财务共享服务中心案例分析：政府与非盈利组织单位案例

(如广东省财政财务监管中心)

1、教学基本内容

第一节 广东省财政财务监管中心建设背景

部门预算改革背景，国库集中支付改革背景，预算单位财务集中监管背景，

第二节 广东省财政财务监管中心业务建设内容

广东省财政财务监管中心系统建设内容，业务要点。

第三节 广东省财政财务监管中心信息系统方案

总体架构，应用功能结构，系统功能。

2、教学基本要求

了解：广东省财政财务监管中心建设背景。

理解：广东省财政财务监管中心业务建设内容。

掌握：广东省财政财务监管中心信息系统方案。

四、本课程与其他课程的联系与分工

本课程作为会计专业主干课程与其他主干课程一起构成完整的会计学科体系。

先修课程：会计信息系统

(一) 与先修课程的联系与分工

1. 与会计信息系统课程的关系

会计信息系统课程是了解会计管理过程是如何通过计算机系统实现的。会计系统设计与财务共享是了解会计信息系统的总体设计原理，应用信息技术实现会计管理创新，建立有利于加强企业财务管控的财务共享模式等。两者的结合学习有助于提高学生的会计信息化综合能力，培养学生的会计管理创新能力。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程实践教学内容将结合相关的理论知识进行，包括课上案例分析、讨论。

六、本课程课外练习的要求

学生在课外应自学计算机和信息技术相关的知识，了解目前国内主流的会计软

件。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

本课程教学采用课堂教学、课堂演示和课上分组讨论相结合的方法，充分利用多媒体教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

考核方式：课程论文。

成绩评定：本课程总评成绩按百分制计算。按结构是否合理、论据是否充分、方案的创新性等方面综合评定。课程论文占总成绩 50%，平时成绩占 50%。

九、教材及参考书

1. 《财务转型始于共享服务》，张庆龙，潘丽靖，张羽瑶主编，2015 年第 1 版，中国财政经济出版社

2. 《会计信息系统》，杨周南主编，2014 年第 4 版，东北财经大学出版社

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	会计系统分析技术与方法	4	4		
第二章	会计系统分析设计实例：总账处理系统	4	4		
第三章	会计系统的系统结构	4	4		
第四章	财务共享服务中心总体解决方案	8	8		
第五章	财务共享服务中心案例分析：企业集团案例	6		6	
第六章	财务共享服务中心案例分析：政府与非盈利组织单位案例	6		6	
	合计	32	20	12	

大纲撰写人：毕瑞祥

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017 年 4 月

会计实务及前沿问题讲座

Practice and Forefront Issues of Accounting

教学大纲

课程编码： M614018

课程学分： 32 学时， 2 学分

适用学科/专业： 会计硕士（MPAcc）

开课学院： 经济管理学院

一、课程性质

本课程是会计硕士专业学位研究生专业选修课程，讲授会计理论与实务前沿问题。具体涉及管理会计前沿问题、会计准则应用问题、企业重大交易和事项的会计处理问题、企业合并及合并财务报告等问题、其他会计实务热点专题等。

二、课程教学目的

本课程使学生在已经掌握会计基本理论及业务处理的基础上，了解学科发展动态和实务前沿问题，拓展学生的视野，面向应用型高级会计人才的培养，提升学生分析和解决公司会计实务中的复杂财务会计问题，管理会计应用中的难点问题，以及会计前沿热点问题的能力。

三、教学基本内容及基本要求

根据会计理论、准则制定及应用的全球化趋势，针对企业会计实务中的前沿和热点问题，设置专题讲座，进行理论引导和案例分析。

四、本课程与其他课程的联系与分工

先修课程：已掌握会计本科水平的管理学、基础会计学、中级财务会计，及研究生阶段的相关财务会计、财务管理、管理会计和审计课程的理论和实务等课程知识。

五、实践环节教学内容的安排与要求

为了体现本课程的实务特色，课堂教学以专题讲座的形式，采取实例分析和问题导向相结合的探讨式学习。

六、本课程课外练习的要求

本课程课内外学时比为 1:3，要求学生课外完成一定量的文献及案例查阅，同学之间互相讨论。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段方面的要求

使用案例教学方法以及多媒体教学手段。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

课程论文（50%）、案例讨论（50%）

九、教材及参考书

《管理世界》、《会计研究》、《财务与会计》等管理及财会类期刊杂志

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论	备注
系列专题	会计实务及前沿问题系列专题讲座	32	16	16	
合计课时		32	16	16	

大纲撰写人：刘永祥

学科、专业负责人：刘永祥

学院负责人：谢朝阳

制（修）定日期：2017年4月

数量分析方法

Methods of Quantitative Analysis

教学大纲

课程编码: M983001

课程学分: 32 学时, 2 学分

适用学科/专业: 会计硕士 (MPAcc)

开课学院: 经济管理学院

一、课程性质

在管理科学与工程的实际活动中,经常要处理大量数据,通过对数据的分析,寻求事物发展的规律,便于为生产和经营决策提供客观的依据。本课程介绍管理科学方法中使用的主要数量分析方法,训练学生获取、处理和应用统计数据的能力,以及利用获取数据和基本数量方法分析实际管理问题,并将问题抽象为数学模型的能力。本课程主要包括统计学、计量经济学、运筹学方面的内容,是会计硕士专业学位研究生的专业选修课。

二、课程教学目的

本课程设置的目标是使学生:

5. 熟悉数学建模的基本步骤、基本方法和基本技巧。
6. 掌握一些常用的数学软件和统计软件以及一些编程技巧。
7. 能够把实际经济问题数学化,并灵活运用数学方法进行解决。
8. 能够运用数量分析方法撰写经济管理方面的学术论文,进行科研创新工作。

三、教学基本内容及基本要求

1 绪论

教学要求:掌握建立数学模型的基本步骤和常用的数学建模方法,明白建模的重要意义以及学习本门课程应具备的相关条件。

教学要点：

- 1.1 数学与经济
- 1.2 从 CD 生产函数谈起
- 1.3 建模步骤与模型分类
- 1.4 本门课程的主要内容
- 1.5 学习本课程的相关条件

2 相关与回归分析方法

教学要求：理解相关分析与回归分析的意义及其区别；掌握一元线性回归的基本原理、参数的最小二乘估计方法；理解回归分析中显著性检验的意义，掌握显著性检验的具体方法；了解多元线性回归和非线性回归分析的基本方法；掌握相关分析的原理、方法，理解相关系数显著性检验的意义，掌握相关系数显著性检验的方法；掌握利用 EXCEL 软件进行回归分析的技巧以及对计算结果的解释。

教学要点：

- 2.1 简单线性相关
- 2.2 一元线性回归模型
- 2.3 多元线性回归分析
- 2.4 应用线性回归模型几点说明

3 线性规划

教学要求：了解什么是线性规划模型、线性规划模型的构成要素、以及线性规划模型的基本假设条件，掌握将简单管理问题描述为线性规划模型的一般技巧；了解什么是线性规划的对偶问题，掌握对偶解的基本概念，理解对偶解和递减成本的经济解释，并能应用它们对线性规划的运算结果进行敏感性分析。

教学要点：

- 3.1 线性规划模型
- 3.2 线性规划的图解法
- 3.3 求解线性规划的单纯形方法
- 3.4 如何利用 Lindo 软件求解线性规划
- 3.5 对偶问题与对偶规划
- 3.6 运输模型分析

4 优化模型

教学要求：了解优化模型的基本特点和一般解法，掌握一些具体优化模型的建模技巧和方法；掌握 Mathematica 软件的使用方法，利用 Mathematica 软件求解优化模型。

教学要点：

- 4.1 优化问题与优化模型
- 4.2 存贮模型
- 4.3 森林灭火问题
- 4.4 Mathematica 软件
- 4.5 利用 Mathematica 软件求解优化模型

5 网络规划

教学要求：熟悉图论的一些基本概念，掌握图论的一些常用算法，如最小生成树、网络最大流、统筹方法等。

教学要点：

- 5.1 图论中的一些基本概念
- 5.2 最小生成树问题
- 5.3 网络最大流问题

6 动态规划

教学要求：熟悉动态规划的基本概念，掌握一些具体的动态规划模型及其求解方法。

教学要点：

- 6.1 动态规划的基本概念
- 6.2 动态规划的基本思想和基本方程
- 6.3 最佳路线问题

7 决策分析

教学要求：了解什么是不确定条件下的决策分析以及不确定条件下决策分析的特点，掌握不确定条件下的决策准则；掌握构成决策树模型的基本要素，能够熟练应用决策树模型描述复杂的决策问题；掌握利用决策树模型计算附加信息价值的方法，理解样本信息价值和完全信息价值的概念，掌握样本信息价值和完全信息价值的计算方法。

教学要点：

- 7.1 不确定条件下的决策准则
- 7.2 决策树模型
- 7.3 决策分析中附加信息价值
- 7.4 关于决策树方法的进一步讨论

四、本课程与其他课程的联系与分工

数量分析方法是一门综合性课程，其内容涉及到许多学科的知识，主要包括数学知识、经济学知识和管理学知识，其数学知识有高等数学、线性代数、概率统计、数学规划、运筹学等，经济学知识有微观经济学、宏观经济学、计量经济学等，管理学知识有决策分析等。

五、实践环节教学内容的安排与要求

本课程安排五次讨论课，同时向学生介绍和演示三个软件：Excel 软件、Lindo 软件、Mathematica 软件，并适当要求学生进行上机训练，在作业练习中利用数学软件进行数学模型求解和数量分析。

六、本课程课外练习的要求

课内外学时比：1：1

课外作业：每一章课外布置思考题和练习题，并要求按建模的步骤和方法完成题目。

七、本课程的教学方法及使用现代化教学手段的要求

数量分析方法课程主要使用电脑多媒体投影仪进行现代化手段的教学，同时进行数学软件使用的演示。

八、本课程成绩的考查方法及评定标准

平时成绩（出勤与完成作业情况）：30%。

期末考试成绩（论文写作）：70%。

考核标准为百分制。

九、教材及参考书

- [1] 运筹学教材编写组, 编. 《运筹学》. 北京: 清华大学出版社, 1990.
- [2] 张晓峒 著. 《应用数量经济学》. 北京: 机械工业出版社, 2009.
- [3] 黄红选, 韩继业, 编著. 《数学规划》. 北京: 清华大学出版社, 2006.
- [4] 贾俊平, 何晓群, 金勇进, 编著. 《统计学》(第 5 版). 北京: 中国人民大学出版社, 2014.

十、课程各章节学时分配

章节	内容	总学时	讲授课时	讨论、论文、实验、设计	备注
第一章	绪论	2	2		
第二章	相关与回归分析方法	6	4	2 (讨论)	
第三章	线性规划	6	4	2 (讨论)	
第四章	优化模型	4	2	2 (讨论)	
第五章	网络规划	4	2	2 (讨论)	
第六章	动态规划	4	4		
第七章	决策分析	4	2	2 (讨论)	
测验		2	2		
总学时		32	22	10	

大纲撰写人: 王书平

学科、专业负责人: 刘永祥

学院负责人: 谢朝阳

制(修)定日期: 2017年4月

现代信息技术应用专题讲座（1 学分）

Information Technology and Application

信息技术是现代社会发展迅速的高新技术，在社会各个领域都有着广泛的应用，并极大地提高了人们的生产效率，推进社会发展。在会计专业领域内，信息技术的作用更是不可忽略。本课程介绍计算机、网络通信、信息管理与处理、多媒体、云计算等主要信息技术的概念、基本思想和构成。课程旨在使学生掌握信息技术的基本知识，并对信息技术的应用有一个全面的认识。

本专业学位研究生在学期间应参加其他学院或学位点组织的现代信息技术知识或前沿问题讲座。累计参加次数不少于 3 次，每次撰写不少于 1000 字的心得体会，经导师审核并签署意见，学位点审定通过后方可取得相应学分。

案例研究与开发（2 学分）

Case Study and Development

《案例研究与开发》通过组织学生亲历企业实践、模拟管理决策、寻找解决方案，培养并提升学生发现、分析、解决企业实际问题的能力。

本专业学位研究生在学期间必须参与案例研究与开发活动，包括但不限于独立或协助指导老师通过实地调研形成教学案例、参与企业管理咨询活动并形成管理咨询报告、参加学生案例大赛、发表案例研究等方面的学术成果。案例研究主题涵盖财务会计、财务管理、管理会计和审计四门专业核心课程，以及财务报表分析、内部控制与风险管理等专业方向课程。案例研究与开发活动由指导教师根据学生参与的案例开发工作情况或科研成果评定成绩，学生取得相应的学分。

会计综合实践（4 学分）

Comprehensive Accounting Practice (4 credits)

《专业综合实践》是一个重要实践教学环节，是培养学生创新精神和实践能力的重要途径；是学生综合运用所学知识，解决实际问题，进行综合训练的重要环节；是加强学生创新意识、创新能力和获取新知识能力的培养过程。通过实习，使学生在专业理论学习的基础上，有一个直接了解企业、参与企业实际工作的机会。一方面使理论与实践相结合，互相促进，共同提高，在学生毕业前夕奠定牢固的专业基础；另一方面，通过实习，锻炼学生的实际动手能力，学生能够在毕业后迅速地适应业务单位实际工作岗位的要求。

本专业研究生在学期间必须保证不少于半年的实习实践，可采用集中实践与分段实践相结合的方式。学生应提交实践计划，撰写实践总结报告，通过后获得相应的学分。具有三年以上财务、会计、审计相关专业工作经验的研究生，可以通过提交专业实务工作总结或报告等方式，经指导教师和责任教授审核并签署意见后，获得相应学分。

附件：

北方工业大学授予博士、硕士学位及研究生培养的 学科、专业目录

一、授予博士学位及研究生培养的学科、专业目录

学科门类	授予学位学科名称	项目名称
工学	控制科学与工程	特大城市道路交通智能控制系统理论与技术博士人才培养项目

二、授予硕士学位及研究生培养的学科、专业目录

	学 科 门 类	学科门类代码	一级学科名称	一级学科代码
	学术 学位	经济学	02	应用经济学
法学		03	法学	0301
			马克思主义理论	0305
文学		05	外国语言文学	0502
理学		07	数学	0701
			统计学	0714
工学		08	机械工程	0802
			电气工程	0808
			电子科学与技术	0809
			信息与通信工程	0810
			控制科学与工程	0811
			计算机科学与技术	0812
			建筑学	0813
			土木工程	0814
			城乡规划学	0833
			风景园林学	0834
软件工程	0835			
管理学	12	工商管理	1202	
艺术学	13	设计学	1305	

专业学位类别	专业学位类别代码	专业（领域）名称	专业代码
建筑学硕士	0851		
工程硕士	0852	机械工程	085201
		材料工程	085204
		电气工程	085207
		电子与通信工程	085208
		集成电路工程	085209
		控制工程	085210
		计算机技术	085211
		软件工程	085212
		建筑与土木工程	085213
		交通运输工程	085222
		工业设计工程	085237
法律硕士	0351	法律（非法学）	035101
		法律（法学）	035102
工商管理硕士	1251	工商管理	125100
会计硕士	1253		