

课程大纲

课程编号：02815080

课程名称：财务报表分析

周学时/总学时：3/36

任课教师：姜国华

先修课程：

授课对象：研究生

英文名称：Financial Statement Analysis

学 分：2

开课学期：2013 春

任课教师联系方式：gjiang@gsm.pku.edu.cn 62757930

辅导、答疑时间：

请选课的同学注意：因为本课程工作量大，因为各种原因不能保证按时上课、不能保证参与小组作业的同学，建议在其他学期再选。

本课程从第二次起每次点名，3次不到没有成绩。

一、项目培养目标

学习目标 1 教授学生最新的金融学、经济学和管理学的理论知识，培养学生综合运用理论知识和解决实际金融问题的能力。

具体目标 1 系统掌握金融学、经济学和管理学的理论知识

具体目标 2 掌握数量化与分析问题的能力

具体目标 3 能够综合应用所学的理论知识和方法解决实际问题

学习目标 2 培养学生良好的沟通能力，使之适应在各类金融机构和企业的工作。

具体目标 1 具备良好的口头交流

具体目标 2 具备良好的书面交流能力

具体目标 3 具备良好的团队合作精神

学习目标 3 具有良好的社会责任感和伦理道德观

学习目标 4 具有国际化的视野

具体目标 1 理解金融的商业环境存在文化差异

具体目标 2 了解全球不同的金融体系

具体目标 3 适应在跨国金融机构有效工作。

二、课程概述

本课程是会计信息分析与证券投资方面的高级课程，适合于准备从事证券投资、投资银行、风险投资、产业投资、或公司财务工作的同学选修。选修的同学应该上过，或相当于上过，初级财务会计方面的课程。

三、课程目标（包括学生所提高的技能要求），本课程目标如何服务于项目的培养目标

通过本课程的学习，同学可以对基于财务报表分析的证券投资方法有一个全面的理解，并在此基础上发展出一套科学的盈余预测和股票价值评估方法。本课程的核心成果是一套同学自己开发的 Excel 股票定价系统，和写作的投资分析报告。

四、内容提要及学时分配

周	章节内容
Week 1	会计信息与证券市场
Week 2	基于价值评估的资产负债表回顾
Week 3	基于价值评估的损益表回顾
Week 4	基于价值评估的现金流量表回顾
Week 5	基于价值评估的非财务信息分析
Week 6	赢利能力分析
Week 7	投资风险分析
Week 8	盈余特征与盈余质量
Week 9	盈余管理
Week 10	盈余预测
Week 11	证券价值评估
Week 12	期末考试

五、教学方式

教师讲课，小组讲演，案例分析

六、教学过程中 IT 工具等技术手段的应用

七、教材

《财务报表分析与证券投资》姜国华著，北京大学出版社，2008 年 9 月出版，

八、参考书目

《财务报表分析与证券定价》第二版，斯蒂芬-佩因曼（Stephen Penman）著，刘力、陆正飞译；中国财政经济出版社

《滚雪球-巴菲特传》

九、教学辅助材料，如 CD、录影等

十、课程学习要求及课堂纪律规范

注意：本课程所有作业、报告、演讲将集体计分，所有组员成绩一样。为防止搭便车行为，组员在学期过程中可以选择退出小组。组员退出后，退出组员和未退出组员分别独立继续完成余下作业，独立计分。

不迟到、不早退、不旷课；积极参与，团队精神

十一、学生成绩评定办法（需详细说明评估学生学习效果的方法）

期末考试：40%；分析师报告 25%；Excel 估值模型 25%；平时表现 10%

本课程所要求的工作量较大，学生需要阅读大量的资料，具有基本的数据处理能力，会利用 Excel 或 SAS 等工具分析数据。同时，学生应该发展写作有专业水平的研究报告的能力。

本课程的作业由两个研究报告组成。第一个报告是公司分析。第二个报告是股票交易策略设计。具体的要求将逐步给出。请同学们分成 5 人的小组，按小组做作业。以培养团队精神和合作意识。**课程中间可能退课的同学请在分组时给同学一个警示。**

通过演讲报告提高演讲能力。