

---

## 课程大纲

### 公司财务专题

课程编号：02815170

学 分：2

课程类型：专业必修

先修课程：

授课对象：学术研究生

任课教师：陆正飞、刘晓蕾

开课学期：2016 年春

---

任课教师简历（500 字左右）：

陆正飞，男，1963 年 11 月生于江苏海门，中共党员，经济学博士/博士后，教育部长江学者特聘教授。北京大学光华管理学院会计学教授，博士生导师。兼任财政部会计准则委员会咨询专家、中国会计学会常务理事及财务管理专业委员会副主任、中国审计学会常务理事、中国财务学年会共同主席、《会计研究》和《审计研究》编委等。曾任南京大学会计系主任（1994-1999）、北京大学会计系主任（2001-2007）、光华管理学院副院长（2007-2014）。多次赴美国西北大学等国外著名大学进行合作研究与学术访问。2001 年入选“北京市新世纪社科理论人才百人工程”，2005 年入选教育部“新世纪优秀人才支持计划”，2013 年（首批）入选财政部“会计名家培养工程”，2014 年入选教育部长江学者特聘教授。在《Journal of Banking and Finance》、《Journal of Accounting and Public Policy》、《经济研究》、《管理世界》、《会计研究》等国内外重要刊物发表学术论文 80 余篇，出版《比较会计》、《企业发展的财务战略》、《中国上市公司融资行为与融资结构研究》等著作多部，多次获省部级以上科研成果奖励。曾主持完成国家自然科学基金和国家社会科学基金等研究项目 10 余项，包括两个国家自然科学基金重点项目“产权保护导向下的会计研究（2006-2009）”和“会计信息与资源配置效率研究”（2012-2016）。担任中国银行等上市公司独立董事。



刘晓蕾，北京大学光华管理学院金融系及会计系教授。在美国罗切斯特大学获得博士学位，其博士论文曾获得美国西部金融协会最佳公司金融论文奖以及美国西南金融协会最佳博士论文奖。在国内读研期间曾获得安子介国际贸易研究奖。研究领域为金融市场及公司金融。论文曾发表于许多国际顶级学术期刊，包括《Journal of Political Economy》、《Journal of Finance》、《Review of Financial Studies》、《Journal of Monetary Economics》、以及《Management Science》。在加入光华之前，曾于香港科技大学任教，担任副教授，并取得终身教授职。亦曾于 2011 年在长江商学院访问，并在长江教授私募股权融资课程。



任课教师联系方式：

陆正飞：zflu@gsm.pku.edu.cn

刘晓蕾：laura.xiaolei.liu@gsm.pku.edu.cn

助教姓名及联系方式：

辅导、答疑时间：

#### 一、项目培养目标

1 **Learning Goal 1** Graduates will be thoroughly familiar with the specialized knowledge and

---

theories required for the completion of academic research.

- 1.1 Objective 1 Graduates will have a deep understanding of basic knowledge and theories in their specialized area.
- 1.2 Objective 2 Graduates will be familiar with the latest academic findings in their specialized area and will be knowledgeable about related areas.
- 1.3 Objective 3 Graduates will be familiar with research methodologies in their specialized area, and will be able to apply them effectively.

2 **Learning Goal 2** Graduates will be creative scholars, who are able to write and publish high-quality graduation dissertation and research papers.

- 2.1 Objective 1 Graduates will write and publish high-quality graduation dissertation and research papers
- 2.2 Objective 2 Graduates will be critical thinkers and innovative problems solvers.

3 **Learning Goal 3** Graduates will have a broad vision of globalization and will be able to communicate and cooperate with international scholars

- 3.1 Objective 1 Graduates will have excellent oral and written communication skills
- 3.2 Objective 2 Graduates will be able to conduct efficient academic communication in at least one foreign language

4 **Learning Goal 4** Graduates will be aware of academic ethics and will have a sense of social responsibility.

- 4.1 Objective 1 Graduates will have a sense of social responsibility.
- 4.2 Objective 2 Graduates will be aware of potential ethical issues in their academic career.
- 4.3 Objective 3 Graduates will demonstrate concern for social issues.

## 二、课程概述

本课程为会计系博士生和硕士生的研究课程，主要讲述公司财务领域的相关理论和研究，培养学生对公司财务领域各个方面的理解，以及提高学生进行相关领域独立研究的能力。课程的主要内容包括：资本结构理论，投资理论，融资理论，股利政策，公司治理，管理层薪酬，公司多元化与内部市场，公司并购，公司重组，国际公司财务等公司财务基本内容。

## 三、课程目标

完成本课程后，学生应该对公司财务的研究有比较清楚的认识，了解该领域研究前沿和相关成果，对公司财务相关理论有较好掌握，能够运用相关的研究方法独立从事相关研究工作。课程中涉及大量外文文献的阅读，能够扩宽学生的国际视野。本课程能够很好服务于项目培养目标。

## 四、内容提要及学时分配

课程共计 36 学时，各次课程的内容如下：

1. 公司财务概论
2. 资本结构理论
3. 投资理论

- 
4. 融资理论
  5. 股利政策
  6. 公司治理
  7. 管理层薪酬
  8. 公司多元化与内部市场
  9. 公司并购
  10. 公司重组
  11. 国际公司财务
  12. 研究项目讨论
- 期末考试时间：

#### 五、教学方式

教学方式以学生报告，课堂讨论为主

#### 六、教学过程中 IT 工具等技术手段的应用

运用 PPT 和网上数据库进行文献收集。

#### 七、教材

教学内容以会计，金融和经济学的主要学术刊物的论文为主。

#### 八、参考书目

各种国际和国内会计研究的顶级期刊，如 JF, JFE, JAE, JAR, TAR, RAST 等；SSRN 等网站的工作论文

#### 九、教学辅助材料，如 CD、录影等

无

#### 十、课程学习要求及课堂纪律规范

课程要求学生按时上课，完成布置的报告，积极参与课堂讨论。

#### 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）

学生成绩以期末考试、期末项目以及结合平时课堂报告情况以及课堂参与讨论情况评定。学生在上课过程中需要阅读一定的学术论文，完成书面的论文心得，期末学生需要提出一篇相关的论文研究计划。