

授课计划

教师姓名		课程名称	企业财务管理	授课班级	
授课日期		授课形式	项目实训	课时	2
授课情境名称	学习情境三 投资管理 学习子情境二 证券投资管理				
教学目的	通过项目实训，使学生巩固股票、债券的投资收益的衡量，能够进行证券投资组合决策，提高学生运用理论知识解决实际问题的能力，增强团结协作、沟通协调的能力。				
教学重点	股票估价与收益衡量、债券估价与收益衡量，基金净值的计算、证券投资组合				
教学难点	股票估价与收益衡量、债券估价与收益衡量				
教具	校内实训室				
教学方法	实验实训法、讨论法				
课外作业	完成学生手册子情境二的相关练习				
课后体会与建议					

教学过程及主要内容

[实训准备]

一、学生分组

将学生按 6—8 人为一组，选定正副组长负责组内工作。

二、熟悉方案

由组长负责，组织小组人员对提供的方案进行研讨，明确任务目标。

三、制订工作计划书

每个小组制订一份工作计划书，工作计划书根据工作内容，由小组学生讨论制订，并经指导老师审阅批准后实施。

[计算、分析、讨论]

一、各小组根据任务目标和任务工单进行计算、评价。

二、各小组讨论交流

三、各小组撰写证券投资组合决策分析报告。

[汇报评价]

一、各小组汇报、交流，限时不超过 10 分钟。

二、各小组听取汇报交流并打分互评。

三、指导老师打分并点评。

[课后作业布置]

课程讲义

项目实训：证券组合投资决策分析

一、任务目标

1. 分析政府债券收益和风险特点。
2. 分析公司债券收益和风险特点。
3. 分析股票收益和风险特点。
4. 提出了为了获得投资收益，且分散投资风险，应如何进行投资组合的方案。

二、任务描述

长江宏泰公司 2014 年初召开会议，决定将公司多余的资金 2000 万元对外投资，以获取投资收益。在会上，公司领导拟订了可供选择的五个投资对象，即：国家发行的五年期国债、汽车集团发行的企业债券、春兰股份、格力电器和华工科技。要求公司财务部提出既获得投资收益，又可分散投资风险的证券组合投资决策分析报告，供公司领导研究决策。

三、操作准备

1. 学生分组。将学生按 6—8 人为一组，选定正副组长为公司财务部正副部长。
2. 学生分工。财务部正副部长将组内学生按证券组合投资决策分析要求合理分工。
3. 制订工作计划书。每个小组制订一份工作计划书，工作计划书根据工作内容，由小组学生讨论制订，并经指导老师审阅批准后实施。

四、操作流程

1. 各小组学习任务目标和任务描述，研究任务工单和应完成的任务。
2. 复习证券组合投资收益和风险的计算及评价的方法。
3. 各小组讨论制订东方电器公司证券组合投资决策工作计划书。
4. 指导老师审阅各小组制订的东方电器公司证券组合投资决策工作计划书，并签批。
5. 各小组通过网络收集 2010 年五年期国债发行公告。
6. 各小组通过网络收集 2009 年春兰股份、格力电器和华工科技年度报告。
7. 各小组组合计算分析五个投资对象的收益和风险特点。
8. 各小组提出并撰写证券投资组合决策分析报告。

五、实训材料

（一）任务工单

1. 国家发行的五年期国债
通过网络查找 2014 年财政部五年期国债发行公告有关信息。
2. 汽车集团发行的五年期债券
汽车集团为国家重点企业，2014 年经财政部批准发行五年期重点企业债券 5 亿元，票面利率为 6%，每半年付息一次。
3. 春兰股份（代码 600854）
通过网络查找 2013 年度年报等有关信息。
4. 格力电器（代码 000651）
通过网络查找 2013 年度年报等有关信息。

(5) 华工科技 (代码 000988)
通过网络查找 2013 年度年报等有关信息。

(二) 完成任务

1. 证券组合投资决策分析计划书

长江宏泰证券组合投资决策分析计划书

主要内容	实施时间	实施形式	主要负责人
研究证券组合投资决策分析的任务、要求与分工			
复习证券组合投资收益和风险的计算及评价的方法			
查找 2014 年财政部五年期国债发行公告有关信息			
查找 2013 年春兰股份 (代码 600854) 年报等有关信息			
查找 2013 年格力电器 (代码 000651) 年报等有关信息			
查找 2013 年华工科技 (代码 000988) 年报等有关信息			
计算分析五个投资对象的收益和风险特点			
提出并撰写证券组合投资决策分析报告			
其他:			
学习小组组长:		学习小组成员:	
		年 月 日	
指导老师审阅意见:			
		签名:	
		年 月 日	

2. 2014 年五年期国债信息

2014 年五年期国债发行信息摘录

学习小组成员签字:

3. 2013 年春兰股份年报等有关信息

春兰股份近三年主要财务数据

财务指标	2013 年	2012 年	2011 年
主营收入 (万元)			
净利润 (万元)			
扣除后净利润 (万元)			
总资产 (万元)			
股东权益 (万元)			
每股收益 (元)			
每股净资产 (元)			
每股现金流量 (元)			
净资产收益率 (%)			

学习小组成员签字: _____

4. 2013 年格力电器年报等有关信息

格力电器近三年主要财务数据

财务指标	2013 年	2012 年	2011 年
主营收入 (万元)			
净利润 (万元)			
扣除后净利润 (万元)			
总资产 (万元)			
股东权益 (万元)			
每股收益 (元)			
每股净资产 (元)			
每股现金流量 (元)			
净资产收益率 (%)			

学习小组成员签字: _____

5. 2013 年华工科技年报等有关信息

华工科技近三年主要财务数据

财务指标	2013 年	2012 年	2011 年
主营收入 (万元)			
净利润 (万元)			
扣除后净利润 (万元)			
总资产 (万元)			
股东权益 (万元)			
每股收益 (元)			
每股净资产 (元)			
每股现金流量 (元)			
净资产收益率 (%)			

学习小组成员签字: _____

6. 收益风险分析

投资对象收益和风险分析报告	
政府债券	
企业债券	
春兰股份	
格力电器	
华工科技	

学习小组成员签字：_____

7. 证券组合投资决策分析报告

长江宏泰证券组合投资决策分析报告

一、证券组合投资对象概况

二、投资对象收益和风险分析

三、证券组合投资的方案

四、证券组合投资方案说明

财务部部长：

财务部副部长：

财务部成员：

六、讨论评价

1. 各小组用 PPT 汇报交流，限时不超过 10 分钟。
2. 各小组听取汇报交流并打分互评。
3. 指导老师打分并点评。