**会计与金融学院（SAF）**

**《教学实践III：商业策划暨财务分析报告》实施细则**

1. **活动简介**

《教学实践III：商业策划暨财务分析报告》（以下简称《分析报告》 ）课程属于会计与金融学院为推进厦门大学嘉庚学院应用型人才培养目标，而开设的实践周实践类课程。会计和财务领域的职业要求已从传统的记账、算账和报账拓展到投融资决策、内部控制、公司治理、战略规划、价值管理等方面。该课程旨在培养财务类专业大学生应用会计与相关信息开展商业研究的能力，并将课程考核和专业竞赛两种模式有机融合在一起，在 提高学生会计专业技能和动手能力的同时，极大激发学生的参与热情，以更好地提高实践周教学效果。

各参赛队以商业策略顾问的身份，基于该企业（企业名称会在实践周开始的第一天统一公布）最近3年的上市公司年报资料研究其商业经营，制定一份《商业策划暨财务分析报告》用以提升其未来三年经营业绩。参赛团队将要进行15分钟PPT案例陈述与5分钟现场答辩，主要考核选手应用会计信息（备注：基于最近3年的该上市公司年报及其他相关的行业资料）开展商业研究的能力。

1. **活动日程安排清单（按实践周共2周时间计）**

（1）实践周前一周的周五之前：请各班任课教师提前联系并通知好各班班长，由各班班长负责确定好本班的学生分组名单并发送给相应任课教师，并由各班任课老师（即指导老师）确认无误后提交电子版给包华瑜老师，提交格式详见“附件三、实习（集中实习）小组成员明细表”（**分组表提交要求：1、请务必按附件三格式提交以方便后期统计，不符合此格式的无效！！ 2、只能在本班级之内组队，不得跨班级组队！ 3、请按照每个班级预先规定的总组数分组，不得超出或减少！（各班总分组组数见“附件10 经费预算及分组要求等”） 4、每组必须指定一个组长，并自行取一个团队名字，每组成员控制在5-6人之间！**）

（2）第一周周一下午56节课：点名；活动介绍；布置平时作业。

（3）第一周周二至第二周周三上午：学生收集资料撰写报告、老师答疑辅导

（4）第一周周四下午56节课：答疑辅导。

（4）第二周周三下午5678节课：点名；各班指导老师负责收齐学生的纸面版《分析报告》和平时作业，以便评定学生该课程的成绩；各班级初赛，选出一支优胜团队；

（请注意提醒学生：本次课上，每组同学需提交一份含首页纸的《分析报告》，请提前打印装订好带到教室现场提交给各自的指导老师；另外，每一位学生还需单独提交一份书面的平时作业，800-1000字，题目是“该公司改革方案和改革建议的个人看法”；初赛的ppt学生自行带到教室现场拷贝即可；另外请各位老师提醒一下进入决赛的那一组同学，请自行提前准备好本组演讲的PPT的U盘，于周五比赛当天8:00之前统一拷贝到比赛现场的公共电脑当中）

（5）第二周周五上午8:00-11:30：决赛及颁奖总结大会

（6）第二周周日之前：各班指导老师评定每个学生成绩并录入教务系统

1. **关于课程考核成绩的评定与录入**
2. 成绩比例构成

该课程的考核成绩构成如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **构成名称** | **考核方式** | **成绩比例** | **备注** |
| 1 | 出勤 | 按照出勤情况 | 10%（百分制） | 共3次点名；旷课一次**扣50**分，请假或迟到一次**扣20**分。**注意：如果两次点名都旷课，则取消实践周成绩！** |
| 2 | 平时 | 提交平时作业 | 30%（百分制） | 每个学生均需单独提交一份书面的小作业，800-1000字，题目是“该公司改革方案和改革建议的个人看法”。 |
| 3 | 期末 | 《商业策划暨财告分析报告》的整体质量及小组成员的分工完成情况 | 60%（百分制） | 根据报告质量，注意适当拉开各组分数差距。 |
| **合计** | | | 100% |  |

1. 报告提交的格式要求及提交截止日期

提交形式：纸面版的《分析报告》一份（普通纸张打印即可，左侧须装订好2个钉子），具体格式可参见“附件一：各小组最终提交的《分析报告》格式模板（含非笔试类课程考核首页纸）”，请务必按附件一的格式提交报告不要擅自改动；由于是非笔试类课程，第一页还必须附上“厦门大学嘉庚学院非笔试类课程考核首页纸”，首页纸中的“承诺人签名”处小组的每一个成员都必须手写签名，除此之外该报告的所有其他部分都必须打印（不能手写）；请务必按附件一的模板给出规定格式的“表一、小组整体的成绩评定表”用于评定小组整体的成绩；另外由于还必须对小组的每一个成员单独评分，因此报告的第2页请附上规定格式的“表二、小组成员个人工作量分工统计及评分表（该表为个人成绩）”；**表二的个人成绩的判定，指导老师可以以表一的小组整体成绩为基础，然后根据表二中提供的个人工作量的相应部分的质量好坏，在表一整体成绩的基础上上下浮动。（最终录入教务系统的成绩是根据表二的个人成绩来录入的）（请注意：该课程的课程成绩是根据学生提交的该课程纸面报告的文本本身的质量来评定，不需要考虑PPT和演讲的表现！）**

提交截止日期：**第二周周三下午14:30**，每组同学的组长在上课时直接将定稿的报告带过来，交给相应的指导老师即可（注意必须本人提交，不能由其他人代交）；指导老师注意收齐本人所指导的《分析报告》，**并在第二周周日之前评定好每个学生的成绩，并及时录入教务系统。**

**四、《分析报告》内容方面的具体要求**

（一）内容要求

该《分析报告》的主题是财务分析和商业计划建议，因此报告必须围绕财务分析、商业策略建议的主题而展开，一般来说报告的框架可以设计为：

目录

概要

行业及战略分析

财务分析

策略计划及实施方案

财务预测

附录（含市场调查表、调查结果分析、参考文献等）

共6大部分，这6个部分为必需的模块（少一个模块的话，则会相应扣分）。其中行业分析和财务分析主要是为了找出公司发展中存在的问题，策略计划部分则针对公司的问题提出改进的建议，注意改进建议是针对公司整体的发展而言的各方面的改进措施，可以（但非必需）包含生产、研发、营销、财务、人事等各方面的改革建议，不要片面理解商业计划书就是“营销计划”，或者就是“财务建议”，而应根据具体公司具体分析，具体问题具体分析，该公司有哪一方面的短板（如研发、营销短板）就重点提出哪一方面的建议；尽量提出合理、可行的建议，并有一定的创新性，注意应根据公司面临的实际问题提出策略不要泛泛而谈提出一些书本上抄来的空洞的理论，要注意策略的务实性、可操作性。

为了让大家在写作过程中有所参考，特给出《分析报告》的**参考范例放在“附件五、商业计划书参考范文（仅供参考，鼓励创新！）”**，特别提醒商业计划书的核心看点是**创新和实用**，因此这些参考范例仅供参考而已，包括财务分析的方法、策略建议的方案设计等等都鼓励创新，大可不必局限于范例中提供的方法！这种计划书不是平常的笔试考试，是没有标准答案的，不必刻意追求研究方法体系的统一化标准化，因为商业的成功没有标准答案！基于此，指导老师在指导各 富有创意和方案说服力的团队胜出的可能性越大！

（二）关于公司治理、附录和市场调查

各位同学提交的《分析报告》**不要求包含“公司治理”**，主要原因在于：公司治理属于公司高层管理架构方面的制度设计，中国上市公司大部分并未披露过多关于公司治理的信息，一般也很难从公开信息获得该公司治理方面存在的问题，即使写出来的问题也是泛泛而谈，不太具有实际的参考价值，因此该部分不作要求。也就是说，“公司治理”为可选模块。

市场调查模块属于商业计划书当中的重要的一环，各组组长可以协调安排部分人手负责该模块，除了市场调查的原始数据外，还需要对调查结果进行分析和评价，找出公司存在的问题；具体形式请自行决定，可以网络在线调查，也可以选择线下访谈调查等。**附录的市场调查模块为必须模块**。

至于附录，一般可以包括市场调查表、产品设计的图片图表等、正文当中放不下的容量过大的数据表格、正文的注释、参考文献等等。附录中的市场调查为必须模块，其他的内容可以自由选择。**附录为必须模块。**

1. 关于字数与篇幅

正文（不包括附录）**字数必须控制在8000-15000之间**，过多过少的都会扣分，过少说明你分析深度不够，过多说明你废话太多，请自己把握。最终打印的《分析报告》正文部分建议在40页以内。

1. **各班负责老师名单、学生分组规则及活动经费**

《分析报告》课程一共有大三财务管理专业的学生共3个班级，共约120名左右的学生，每个班配备1个指导老师，指导老师名单和各班分组数量详见“附件10 经费预算及分组要求等”；为了时间进度顺利，学生团队的分组必须在实践周之前完成。因此请各班的任课老师自行联系各班的班长（学生的名单学号、手机联系方式可以登录自己的综合教务系统查看），让该班班长负责安排分组工作，让学生们自由组队，每个团队人数控制为5-6人，必须指定一个组长，剩下的人都是组员，而且每个团队必须要**取一个名字**（中英文皆可，如“笑傲江湖”、“Destiny”）；而且每个班级总的团队数量必须符合“附件10 经费预算及分组要求等”的要求（因为预算已经根据团队数量事先确定好了不能更改）。（注：学院单独安排外出实习的学生，不需要参加本次商业策划实践周的活动，也不需要分组！教务系统的学生名单已经剔除了外派实习的学生（但是学生是看不到的），因此请各位老师将此名单导出，并发送给各自的班长，交代班长按照此名单去安排分组！）

为了让大家的《分析报告》做的更加出色，同时也奖励同学们的辛勤付出，学院财务部会给每个团队拨发活动经费300元整（不需要提供发票），用于资料的搜集加工。各班任课老师请于第一周周一之前将本班级学生的“附件三、实习（集中实习）小组成员明细表”电子版发送给包华瑜老师。

1. **活动介绍及点名**

实践周第一周的周二上午12节课，由指导老师先点名记录考勤；接下来该班负责人老师介绍一下比赛日程和安排，答疑辅导方式、课程报告的提交要求和截止日期等相关要点。

1. **指导老师的辅导答疑方式**

各班指导老师在第一堂课时务必向学生们明确告知答疑方式，从第一周周二下午到第二周周三上午，指导老师不用来上课但是必须提供辅导答疑，辅导方式可以在：1、QQ（群） 2、微信（群） 3、手机号 等3种方式中至少选择一种方式。

1. **各班级小组赛方式及规则**

第二周周三下午14:30，首先各班指导老师点名考勤并负责收齐所指导小组的《分析报告》；然后进行“SAF商业策划暨财务分析大赛”各班级初赛。

该初赛由每个班的指导老师自己负责当评委，自行组织进行，评分标准和评分表详见“附件六、SAF商业策划暨财务分析大赛评分表”，最后取该班级**第一名**的那一支团队进入周五的总决赛。

比赛基本规则：

1. 先由每个团队组长上台抽签决定演讲顺序。（要事先准备好签号）
2. 然后按照顺序，每个团队依次上台演讲；演进时间必须在15分钟以内，时间到达15分钟时台下给出“剩余1分钟”的时间提示（可以指定一名学生计时并举牌示意）
3. 演讲人数规定：由于是团队比赛，而且每个团队人数较多，而总演讲时间只有15分钟，因此为达到较好的演讲效果，每个团队演讲人数必须**控制在3-5名之间（不能过多或过少！）**，具体人选由团队内部自行协商决定。
4. 演讲完后，该团队所有成员均上台，等待老师提问。
5. 台下老师负责提问，一般提2-3个问题。
6. 老师每问完一题，台上的同学即刻回答该老师的提问。（团队中的随便哪一个学生回答都可以，而且本组的任一同学均可以补充本组其他同学的回答）
7. 学生回答所有问题的总时间控制在5分钟以内，累计回答时间到达4分钟时台下给出“剩余1分钟”的时间提示（可以指定一名学生计时并举牌示意）
8. 老师认为ok 之后该组同学答辩完毕，进入下一组。
9. 评分。**班级初赛时，由于只有1名教师，因此学生也参与评分，按照**

**学生的平均评分：教师评分 = 60% ：40% 的比例**，计算该组最终分数。（可以指定一名专门负责分数统计的学生）

1. 最后将各组学生的最终分数按由高到低排队即可决出获胜队伍。

初赛结束后，请各班的指导老师负责在当天19:00之前将本班的优胜团队名称通过微信报送给徐国栋老师；并由负责人老师特别提醒一下该团队的组长，必须在周五上午8:00准时赶到比赛现场，将事先打印好的《分析报告》共6份，当面交给总决赛的6位评委老师每人一份！另外注意，为公平起见，总决赛交给评委的《分析报告》中不得出现指导教师的姓名（需要将“非笔试课程考核首页纸”当中的“任课教师”栏留空）。同时，请各位总决赛小组同学自行提前准备好本组演讲的PPT，于比赛当天8:00之前拷贝到比赛现场的公共电脑当中，并确认可以播放。

1. **总决赛规则及奖项设置**

第二周周五上午8:00，举行“SAF商业策划暨财务分析大赛”总决赛，由周三初赛各班的优胜团队共7支队伍来进行对决。

特别提醒：1、各组组长必须在比赛现场，当面提交《分析报告》给6位评委老师每人一份。另外，为公平起见，《分析报告》中不得出现指导教师的姓名（需要将“非笔试课程考核首页纸”当中的“任课教师”栏留空）

2、总决赛为公开正式的学术性专业竞赛，请各班指导老师注意通知各班的参与总决赛的所有参赛队员，必须**尽量穿着正式**的服装出席比赛，对于服装的具体形式**不做统一要求**，由各组自行决定，但是不得穿T恤衫、背心、吊带裙、短裤、拖鞋、凉鞋、戴帽子等特别不正式的服装出席，谢谢！

比赛地点：待定

比赛时间：第二周周五上午 8:00-11:30

比赛规则：参照各班级小组赛规则；不过评委数量变为6名老师，**最终评分则是这6位评委的算术平均分**为准**（特别提醒：为公平起见，每个评委老师均不得给自己指导的团队学生评分！）**

比赛评委：待定

学术总指导：张兰

总决赛奖项设置：

一等奖1名 奖金1500元

二等奖2名 奖金各1000元

三等奖3名 奖金各800元

颁奖典礼及总结：比赛结束后10分钟之内统计出成绩排名，现场公布名次，即刻颁奖并进行总结。

1. **实习安全管理规定**

根据学校实习管理相关规定，暑期实践周开始时教师应向学生郑重说明相关安全管理事项，学生应该服从实习指导教师的安排，接受安全教育，认真履行相关安全管理规定；具体安全管理规定可以参见“附件七、厦门大学嘉庚学院学生实习安全管理规定”，请同学们仔细阅读。

会计与金融学院

2023.6.8