

淡江大學 107 學年度第 2 學期課程教學計畫表

課程名稱	財務報表分析	授課 教師	李魁榮 LEE KUEI JUNG
	FINANCIAL STATEMENT ANALYSIS		
開課系級	財金進學班二A	開課 資料	選修 單學期 3學分
	TLBXE2A		
系（所）教育目標			
配合本校、院教育目標，因應國內外金融情勢的演變，培養財務金融理論與實務兼具的財務金融人才。			
系（所）核心能力			
<p>A. 具備財務金融理論與實務的基本知識。</p> <p>B. 加強相關金融法規的學習。</p> <p>C. 培養財務金融職場的基本倫理與道德。</p> <p>D. 提升學生的國際觀與外語能力。</p> <p>E. 提升學生專業證照之能力。</p> <p>F. 具備分析國內外金融發展情勢之基本能力。</p>			
課程簡介	<p>券商IPO及上市櫃公司分析實務皆需要合理的分析基礎，公司分析中更以財務報表分析為主軸，貫穿四大分析--經營策略分析、會計分析、財務分析與前景分析，說明如何利用財務報表及各種可得資訊對企業整體表現進行分析。國際財務報導準則(IFRS)的應用，掌握最新的準則概念與實際應用方法。如何分析企業的經營架構、經營績效以及財務體質與風險，並且說明完整的預測與評價程序，掌握財務報表與企業價值間的密切關係。</p>		
	<p>This course clearly shows how to use the financial statements and various available information to analyze the overall performance of the company. International Financial Reporting Standards (IFRS) application, the latest guidelines for the concept and practical application methods. How to analyze the business structure, business performance and financial health and risk, and explain the complete forecasting and evaluation process, to master the close relationship between financial statements and the value of the enterprise.</p>		

本課程教學目標與目標層級、系(所)核心能力相關性

一、目標層級(選填):

- (一)「認知」(Cognitive 簡稱C)領域: C1 記憶、C2 瞭解、C3 應用、C4 分析、C5 評鑑、C6 創造
- (二)「技能」(Psychomotor 簡稱P)領域: P1 模仿、P2 機械反應、P3 獨立操作、P4 聯結操作、P5 自動化、P6 創作
- (三)「情意」(Affective 簡稱A)領域: A1 接受、A2 反應、A3 重視、A4 組織、A5 內化、A6 實踐

二、教學目標與「目標層級」、「系(所)核心能力」之相關性:

- (一)請先將課程教學目標分別對應前述之「認知」、「技能」與「情意」的各目標層級，惟單項教學目標僅能對應C、P、A其中一項。
- (二)若對應「目標層級」有1~6之多項時，僅填列最高層級即可(例如: 認知「目標層級」對應為C3、C5、C6項時，只需填列C6即可，技能與情意目標層級亦同)。
- (三)再依據所訂各項教學目標分別對應其「系(所)核心能力」。單項教學目標若對應「系(所)核心能力」有多項時，則可填列多項「系(所)核心能力」。(例如: 「系(所)核心能力」可對應A、AD、BEF時，則均填列。)

序號	教學目標(中文)	教學目標(英文)	相關性	
			目標層級	系(所)核心能力
1	有系統地探討研企業財務分析，利用目前證券商研究團隊企業評價預估，加強投資的風險管理與正確的價值投資邏輯。	It systematically explores the financial analysis of enterprises and makes use of the current securities firms' research team's evaluation of enterprise evaluation to strengthen the risk management of investment and the correct logic of value investment.	C4	AF

教學目標之教學方法與評量方法

序號	教學目標	教學方法	評量方法
1	有系統地探討研企業財務分析，利用目前證券商研究團隊企業評價預估，加強投資的風險管理與正確的價值投資邏輯。	講述、討論、實作、參訪、問題解決	紙筆測驗、實作、報告、上課表現

本課程之設計與教學已融入本校校級基本素養

淡江大學校級基本素養	內涵說明
◆ 全球視野	培養認識國際社會變遷的能力，以更寬廣的視野了解全球化的發展。
◆ 資訊運用	熟悉資訊科技的發展與使用，並能收集、分析和妥適運用資訊。
◆ 洞悉未來	瞭解自我發展、社會脈動和科技發展，以期具備建構未來願景的能力。
◆ 品德倫理	了解為人處事之道，實踐同理心和關懷萬物，反省道德原則的建構並解決道德爭議的難題。
◆ 獨立思考	鼓勵主動觀察和發掘問題，並培養邏輯推理與批判的思考能力。
◇ 樂活健康	注重身心靈和環境的和諧，建立正向健康的生活型態。
◇ 團隊合作	體察人我差異和增進溝通方法，培養資源整合與互相合作共同學習解決問題的能力。
◇ 美學涵養	培養對美的事物之易感性，提升美學鑑賞、表達及創作能力。

授課進度表

週次	日期起訖	內容 (Subject/Topics)	備註
1	108/02/18~ 108/02/24	國際金融市場的投資趨勢	
2	108/02/25~ 108/03/03	國內外券商企業投資報告評析	
3	108/03/04~ 108/03/10	財務報表進行分析與評價一	
4	108/03/11~ 108/03/17	財務報表進行分析與評價二	
5	108/03/18~ 108/03/24	企業分析與評價工具一	
6	108/03/25~ 108/03/31	企業分析與評價工具二	
7	108/04/01~ 108/04/07	企業分析與評價工具三	
8	108/04/08~ 108/04/14	企業分析與評價工具四	
9	108/04/15~ 108/04/21	===SPEECH===(實務講座-I) 考前複習	
10	108/04/22~ 108/04/28	期中考試週	
11	108/04/29~ 108/05/05	企業分析評價-權益證券分析	
12	108/05/06~ 108/05/12	企業分析評價-權益證券分析	

13	108/05/13~ 108/05/19	企業分析評價-信用與財務危機預測	
14	108/05/20~ 108/05/26	企業分析評價-信用與財務危機預測	
15	108/05/27~ 108/06/02	企業分析評價-併購與融資政策	
16	108/06/03~ 108/06/09	企業分析評價-投資人之溝通政策	
17	108/06/10~ 108/06/16	企業分析評價-投資人之溝通政策	
18	108/06/17~ 108/06/23	期末考試週	
修課應 注意事項	講課為主，搭配實務補充教材，並輔以實務分析。盡量深入淺出，活用教材，強調實務運作機制，以雙向啟迪方式進行教學。		
教學設備	電腦、投影機		
教材課本	財務分析與企業評價，郭敏華 編譯（華泰文化） Business Analysis and Valuation: IFRS Edition (Text and Case)4版		
參考書籍	國內外日報、財經「報章、雜誌」，以及國內外券商報告。		
批改作業 篇數	3 篇（本欄位僅適用於所授課程需批改作業之課程教師填寫）		
學期成績 計算方式	◆出席率： 15.0 % ◆平時評量：15.0 % ◆期中評量：35.0 % ◆期末評量：35.0 % ◆其他〈 〉： %		
備 考	「教學計畫表管理系統」網址： http://info.ais.tku.edu.tw/csp 或由教務處 首頁〈網址： http://www.acad.tku.edu.tw/CS/main.php 〉業務連結「教師教學 計畫表上傳下載」進入。 ※不法影印是違法的行為。請使用正版教科書，勿不法影印他人著作，以免觸法。		