

## 子情境二 筹资方式管理

### 教师手册

#### 一、学习情境设计思路

##### (一) 本学习情境的工作任务

- 1、筹资渠道、筹资方式及二者的关系
- 2、各种筹资方式的比较

##### (二) 学习子情境划分与载体

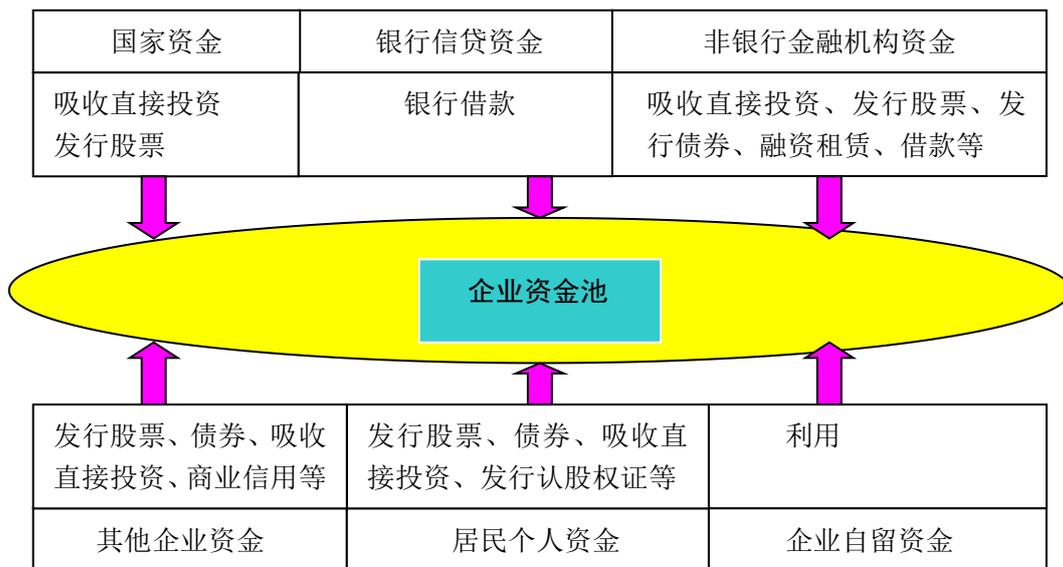
资本方式管理。以企业筹资需求和筹资方式使用的条件为载体，通过对各种筹资方式的使用前提（如，国家法律法规的规定）、应用程序、优缺点的比较分析，提高对各种筹资方式的理解和认识，树立经济、合理、可行的筹资方式管理观念。

##### (三) 学习子情境组织与安排

#### 2、筹资方式管理

##### (1) 理论教学组织与安排

组织架构：

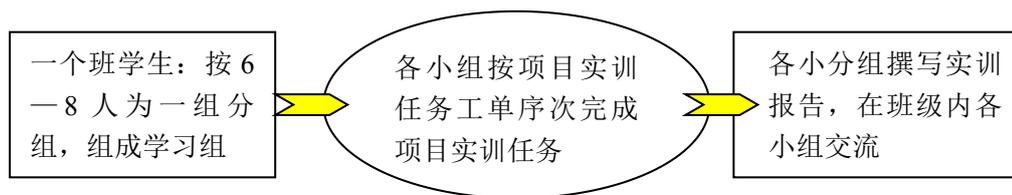


教学安排：

- ① 引导案例，激发学生兴趣；
- ② 提出企业筹资需求；
- ③ 提出各种筹资渠道资金特点；
- ④ 提出各种筹资方式；
- ⑤ 比较各种筹资方式的优缺点。

##### (2) 实践教学组织与安排

组织架构：



教学安排：

- ① 各小组对各种筹资渠道、筹资方式和任务工单进行全面了解；
- ② 各小组讨论制订筹资方式管理实训工作计划书；
- ③ 指导老师审阅各小组筹资方式管理实训工作计划书，并签批；
- ④ 各小组根据任务目标和任务工单进行比较分析，并作出评价；
- ⑤ 各小组撰写筹资方式管理实训报告；
- ⑥ 各小组制作 PPT 汇报交流材料。

## 二、学习子情境划分与课时分配

学习子情境		教学内容		课时分配	
2	筹资方式管理	1	(1) 权益资金筹集方式； (2) 债务资金筹集方式； (3) 混合资金筹集方式。	2	4
		2	资金筹集方式实训。	2	

## 三、教学内容解析

### 1. 教学重点解析

筹资方式的比较分析；

### 2. 职业能力培养关键点

(1) 专业能力的培养

熟悉各种筹资方式的运用程序，能通过对各种筹资方式的比较分析、评价，并作出合理筹资方案选择；

(2) 社会能力的培养

能与企业内外相关部门沟通，充分利用社会资源，获取最新的筹资决策信息；能比较敏锐地判断社会经济环境、政策法规、金融环境变化对筹资活动产生的影响。

(3) 方法能力的培养

会通过现代媒体等手段收集企业筹资决策所需资料；会运用数理统计等方法加工整理选取资料；能系统清晰又重点突出地撰写筹资决策分析报告。

## 四、教学实施方案

学习子情境 2.2	筹资方式管理
子情境概述	筹资方式管理是指企业在筹资时，需要对筹资方式进行分析，了解各种筹资方式的法律限制和金融限制、各种筹资方式的资本成本及其对企业资本结构的影响，以便选择正确的筹资方式进行筹资组合。其典型工作是比较分析评价各种筹资方式，为筹资决策提供可靠信息。
教学目标	1. 熟悉发行股票流程；

<b>(适合高职的 职业目标)</b>		2. 熟悉发行债券流程; 3. 熟悉银行借款流程; 5. 熟悉融资租赁流程; 6. 能分析评价权益资金筹集方式及其优缺点; 7. 能分析评价债务资金筹集方式及其优缺点; 8. 能结合企业实际选择恰当的筹资方式。				
<b>教学时数</b>		4 课时				
<b>教学组织与实施</b>	<b>步 骤</b>	<b>教师</b>		<b>学生</b>		<b>教学过程记录</b>
		<b>教学活动</b>	<b>资源</b>	<b>教学活动</b>	<b>资源</b>	
	<b>明确任务</b>	(1) 吸收直接投资筹资 (2) 发行股票筹资; (3) 发行企业债券筹资; (4) 向银行借款筹资; (5) 运用商业信用筹资; (6) 运用融资租赁筹资; (7) 发行可转化债券、认股权证筹资。	课程网页 邮箱等	及时查阅		
<b>教学准备</b>	1. 指导学生收集下列信息 (1) 相关法律、法规、政策规定; (2) 资本市场发展动态信息; (3) 我国企业筹资方式选择的特点或偏好; (4) 投资者的心理动态; (5) 信息收集渠道有实地调查、网络、报刊、杂志等。 2. 引导学生获取完成具体任务的专业知识和职业技能 (1) 筹资渠道; (2) 筹资方式; (3) 发行股票流程; (4) 发行债券流程、债券发行价格; (5) 商业信用、放弃现金折扣成本; (6) 融资租赁租金; (7) 知识迁移能力; (8) 查阅资料和调查分析能力; (9) 计算与分析能力。 3. 准备教学实施工具 (1) 录像、多媒体教学设施; (2) 计算器及办公文具; (3) 实训室、实训基地及实训工单; (4) 教材(讲义)、教学案例及教学参考书; (5) 相关法律、法规、政策等资料; (6) 企业仿真财务数据等;	主体教材 参考资料 政策法规 教学课件 学生手册	教材阅读 上网阅读 企业咨询  复习相关 知识点  小组讨论	介绍业务内容的动态资源		

	(7) 教学课件; (8) 视频和网络教学资料等。				
<b>教学设计</b>	<p>1. 明确工作流程</p> <p>(1) 明确筹资需求, 确定完成任务的步骤和程序;</p> <p>(2) 拟定筹资方案, 确定完成任务的步骤和程序;</p> <p>(3) 筹资方式比较, 确定完成任务的步骤和程序;</p> <p>(4) 作出筹资方式的选择, 确定完成任务的步骤和程序。</p> <p>2. 教学组织形式</p> <p>本学习子情境教学以小组为单位进行, 将班级学生分组, 每组学生构成要兼顾性别、地区、年龄、性格, 实行组长负责制, 各小组长全权负责本组工作落实、开展及各成员工作效率评价。</p> <p>3. 安排学习时间</p> <p>教师讲授演示 (2 课时)</p> <p>学生分组项目实训 (2 课时)</p>	<p>电子课件 动画演示</p> <p>示范教学 录像</p>			
<b>教学实施</b>	<p>1. 学生按照既定计划按步骤完成工作任务</p> <p>(1) 明确筹资需求</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 明确投资项目</li> <li>• 明确资金总需求</li> </ul> <p>(2) 拟定筹资方案, 确定完成任务的步骤和程序;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 发行股票筹资工作流程</li> <li>• 发行债券筹资工作流程</li> <li>• 银行借款筹资工作流程</li> <li>• 融资租赁筹资工作流程</li> </ul> <p>(3) 筹资方式比较, 确定完成任务的步骤和程序;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分析各种筹资方式的优点和不足</li> <li>• 进行不同筹资方式的比较分析</li> </ul> <p>(4) 作出筹资方式的选择, 确定完成任务的步骤和程序。</p> <p>2. 学生提交工作成果——筹资方式选择实训报告</p> <p>3. 工作成果归档</p>	<p>动画演示</p>	<p>学生根据课堂教学内容在课堂或课后完成能力训练手册中的同步实训内容, 提交相关作业</p> <p>提交学习中的问题与思考</p>		
<b>教学检查</b>	<p>1. 学生自行对工作过程及结果进行检查</p> <p>2. 教师进行过程的监督与检查, 重点检查以下几个方面</p> <p>(1) 各种筹资方式优缺点分析是否客观到位;</p>		<p>小组内互相自查并记录</p>	<p>参照教师提供的相关演示资源对照</p>	

		(2) 有关财务指标计算是否正确; (3) 筹资方式选择是否合理; (4) 提交的书面实训报告结构是否合理。			进行	
	<b>教学整体 评价</b>	1. 学生进行自我评估 (1) 不足 (2) 收获 2. 教师评估 (1) 指出学生存在的问题和解决的方法 (2) 总结比较 3. 学生互评 (1) 学生互相学习 (2) 提高学生综合能力 4. 综合评价 (1) 对学生的参与程度、合作能力、团队精神、取得的成绩等综合评定 (2) 对学生所做的每个步骤进行量化, 得出一个总分				