

广东工商职业学院

大学生创新创业训练计划

项目申报表

推 荐 系 部 财 会 系

项 目 名 称 基于聚类分析法的上市公司财务绩效评价研究

项 目 类 型 创新研究项目

项 目 负 责 人 黄惠珊

联 系 电 话 13556760074

申 报 日 期 2018年6月14日

二〇一六年六月

申请者的承诺：

我承诺对本人填写的各项内容的真实性负责，保证没有知识产权争议。如获准立项，我承诺以本表为有约束力的协议，遵守学校的相关规定，按计划认真开展研究和实践工作，取得预期成果。广东工商职业学院有权使用本表所有数据和资料。

负责人签字：

年 月 日

填写须知

- 一、申请参加校大学生创新训练团队的人数含负责人在内不得超过 5 人。
- 二、本表请如实填写，表达明确严谨。所列各项内容不能简单标注“见附件”，否则视为不合格；本表所需签字之处，由本人亲笔签名。
- 三、填表字体用小四号宋体，单倍行距，申请书报送一式 3 份。要求统一用 A4 纸双面印制、装订，所附材料用小四号宋体打印，附于申请书后。

项目名称		基于聚类分析法的上市公司财务绩效评价研究					
项目类型		<input type="checkbox"/> 创业训练项目 <input type="checkbox"/> 创业实践项目 <input checked="" type="checkbox"/> 创新训练项目					
项目实施时间		起始时间：2018年9月 完成时间：2019年9月					
申请人或申请团队		姓名	年级	所在系	班级	联系电话	E-mail
	主持人	黄惠珊	2017	财会系	17 会计 3 班	13556760074	1123832519@qq.com
	成员	何婉婷	2017	财会系	17 会计 3 班	18718641581	1531116316@qq.com
		孔德胤	2017	财会系	17 会计 3 班	15602350745	990155610@qq.com
		邓海锦	2016	经管系	16 电商 4 班	15811776731	1635846288@qq.com
		陈颖舒	2017	财会系	17 会计 1 班	13413480724	Sushu.chen@icloud.com
指导教师	姓名	郑瑞楠			研究方向	创新，创业	
	年龄	34			行政职务/专业技术职务	讲师	
	姓名	白晶			研究方向	统计、金融、财务	
	年龄	35			行政职务/专业技术职务	院聘副教授	

	<p>主要成果</p>	<p>郑瑞楠已公开发表的论文：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.序约束下两威布尔分布总体参数的 Bayes 估计[J].数学学习与研究。2011,(13):104-106. 2.Q 对称熵损失下两参数 Lomax 分布形状参数的 Bayes 估计[J].佳木斯大学学报：自然科学版,2015,33(2):314-315. 3.克拉默法则的几何直观教学探讨[J].昌吉学院学报,2014,0(6):65-67. 4.保险精算方法在基于分形布朗运动的复合期权定价中的应用[J] 经经贸实践，2015,0(6X):83. 5.经管类概率论与数理统计课程多媒体教学效果分析[J].通化师范学院学报,2015,0(8):74-76. 6.关于大学生职业生涯规划就业指导的思考[J].青年与社会 2015.7:83-84. 7.学校点名规定合理性的贝叶斯分析[J].文摘版：教育,2015,0(6):18-18. 8.少数民族大学生高等数学教与学现状调查及研究——以昌吉学院为例[J].经经贸实践,2017,0(13):269-270. <p>白晶已公开发表论文</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.资产减值损失的计提对我国企业的影响，[J]长春理工大学学报（社会科学版）CN22-1312/C，2012，12 2.分析新会计准则下资产减值损失的转回问题，[J]湖南科技学院学报，2013，5 3.高职院校会计专业实训室建设构想，[J]鸡西大学学报，2013，7 4.视同销售业务在会计实务下的探讨，[J]经济师，2013，6 5.高职院校会计电算化实践教学探索，[J]佳木斯教育学院学报，2012，8 6.“以证代考”在会计电算化专业的应用，[J]经济师，2014，7 7.高职会计实践教学校企协同管理研究，[J]吉林省教育学院学报，2016，2 8.探索债务重组对企业的影响，[J]湖北经济学院学报，2016，12 9.高职院校经管类跨专业综合实训校内实训平台的建设与应用，[J]经济师，2017，7 10.以赛促教——高职会计技能竞赛与日常教学相融合的探索[J]经济师，2018，4
--	-------------	--

	<p>参与研究的基金项目：</p> <p>[1]在非椭圆对称分布下稀疏充分降维问题研究及其在实际问题中的应用；昌吉学院科研基金项目；结题。第三参与者。</p> <p>[2]新疆 CPI 指数内在关联性及其波动性研究；新疆社会经济统计研究中心科研基金项目；结题。第三参与者。</p> <p>[3]新疆价格指数内在关联性及其波动性研究；自治区社科基金项目；结题。第三参与者。</p> <p>[4]《概率论与数理统计》课程的实践教学探索——以昌吉学院经管概率统计为例；昌吉学院教研项目；已结。第二参与者。</p> <p>[5]序约束下一类指数分布族参数的贝叶斯估计；昌吉学院科研基金项目；结题。主持人</p> <p>[6]聚类分析在股票投资中的应用研究；昌吉学院创新训练项目；项目指导老师，结题。</p> <p>[7]《财务岗位下的跨专业综合模拟实训在财会系的应用》；广东工商职业学院教学教改项目；结题。主持人</p> <p>[8]《职业技能竞赛与常规教学融合路径探索与实践》；广东工商职业学院教学教改项目；在研。主持人</p> <p>[9]《人工智能时代高职会计专业课程改革的思考》；广东省高职教育财经类专业教育指导委员会教育教学改革项目；在研；参与</p> <p>[10]《高职院校会计实训教学存在的问题及对策应用》；肇庆工商职业技术学院教学教改课题；结题；参与</p> <p>[11]《高职人才培养模式实践研究——以肇庆工商职业技术学院人才培养工作为例》子课题《关于会计电算化专业“以证代考”高技能型专业人才培养模式研究》；省级重点课题；结题；参与</p> <p>[12]《“以证代考考核模式”在财会系的应用》；广东工商职业学院教学教改项目；结题。主持人</p> <p>[13]《高职院校会计特色专业与课程开发研究》；省级课题；结题；参与</p> <p>[14]《“教考分离”考核模式在财会系的应用》；广东工商职业学院教学教改项目；结题。主持人</p> <p>[15]《高职院校会计特色专业与课程开发研究》，广东工商职业学院教重点课题；结题。参与</p>
--	--

一、项目实施的目的、意义

随着我国成为世界第二大经济体，人民经济水平稳步提升，投资已成为人们的一项重要经济活动，而公司的财务绩效指标，则成为投资者、政府管理部门、证券分析人士共同关心的重要问题。本项目试图从沪深 A 股中随机抽选上市公司的财务绩效指标，运用聚类分析的原理将企业分类，进而对企业在一定经营期间的经营效益和经营者业绩做出客观、公正和准确的综合评判，目的是为公司管理者的经营决策和外部投资者的投资决策提供建议。本项目综合运用了统计学及财务会计的理论知识，属于交叉理论研究，利用数据分析说明问题，结论具有一定的可参考性，因此本项目具有一定的研究意义。

二、项目研究内容和拟解决的关键问题

本项目的研究内容是沪深 A 股中一部分上市公司的财务绩效指标；

拟解决的关键问题是通过 spss 软件中聚类分析的方法，对财务绩效指标进行分类分析，判断投资价值及公司经营情况，为投资者能够科学合理的决策提供理论依据，为公司内部管理者经营管理提供。

三、项目研究与实施的基础条件

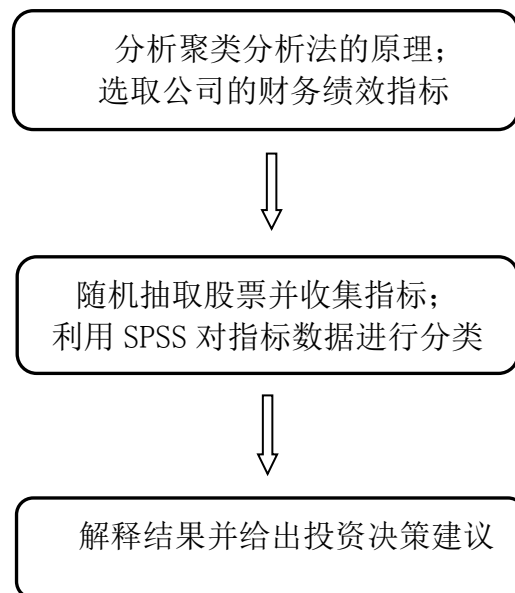
本项目团队由财会系 16、17 级会计专业及 16 级电子商务专业的学生组成，在跨专业实训的过程中，对公司的运营及财务数据指标有概念，且对财务知识和投资有着浓厚的兴趣。本团队成员具备扎实的财务知识基础，对统计课程有着极高的兴趣。指导教师为统计专业和财务专业，有着丰富的科研工作经验，而且团队指导老师已经指导过相关问题的毕业论文 2 篇，相关大学生创新训练项目结项一篇，具有一定的理论基础。

四、项目实施方案

本项目主要运用会计学和统计学知识，对沪深 A 股中随机抽取的股票财务指标进行聚类分析，得到具体的股票聚类结果，从而对公司的财务绩效进行评价，为管理者和投资者的决策提供可靠的理论依据。

研究主要分为两个阶段，首先，通过查阅文献熟悉聚类分析法，利用课本掌握公司的财务绩效评价指标，建立公司绩效评价指标体系；其次，收集数据指标并通过聚类分析法的基本原理，利用 SPSS 软件对数据进行分类，分析结果得出结论，进而给出决策建议。

技术路线如下图所示：



五、系部可以提供的条件

财会系可以为学生提供实训室，提供相关的资料书，工具书，也可为学生提供跨专业实训平台，在平台上进行模拟仿真实训。

六、预期成果

1.第一阶段

主要通过查阅文献了解聚类分析法及熟悉 SPSS 的使用方法,了解公司的绩效指标知识。

2.第二阶段

针对公司的绩效指标样本采集指标数据并进行理论探索,形成论文《基于聚类分析法的上市公司财务绩效评价研究》

3.第三阶段

综合前面的研究成果,汇总所有研究材料,形成研究型报告《基于聚类分析法的上市公司财务绩效评价研究》

七、经费预算

经费开支科目	经费预算	金额(万元)
业务费	打印费、复印费、装订费、资料费等	0.04
材料费	原材料、试剂、药品、实验耗材、小型设备等	0.05
外协费	支付给外单位的检验、测试、化验、维修、租赁和加工制作等费用。	0.03
调研费	调研车旅费、住宿费等	0.03
会议费	参加学术研讨、咨询、培训等活动而发生的会议费用	0.05
专项业务费	专利申请、知识产权事务、实体经营管理费、版面费及其他费用	0.15
其他	手续费、邮寄费及未列入项目的其他费用	0.05
(以上经费预算有关栏目根据项目需要填写)		0.4 万元
2018 年	2019 年	201 年
0.15 万元	0.25 万元	万元