

大数据与会计专业

《智能财务规划》课程标准

课程名称：智能财务规划

课程类型：实训

适用学生：大数据与会计专业二年级学生

课程学时：54

学分数：3

一、概述

（一）课程性质

《智能财务规划》本课程是会计专业的实训课程。本课程是建立在学生对会计基本技能、会计从业基础知识、会计业务核算与报告、成本核算与控制、税费计算与申报、财务管理实务、会计电算化实务等几大专业学习领域学习基础上，通过综合运用所学知识和技能，训练和提高学生规划重复性流程，并实现流程自动化的能力，提升工作效率，更好地参与到企业的经营与管理之中，提升自身的能力，为职业长远发展打下基础。

本学习领域是以高职会计类专业的学生就业为导向，采用行动导向教学模式。以实体企业为背景，紧密联系会计工作实际，对会计职业岗位进行工作任务与职业能力分析，以实际工作任务为引领，以会计工作过程中涉及的专业知识与技能为课程主线，以岗位职业能力为依据，根据学生的认知特点，在已有的知识能力基础上，训练和提高学生的职业综合能力，将职业素质的培养和技能提高作为最终目标。

（二）课程定位

《智能财务规划》涵盖会计工作职业领域的所有方面，是高职会计类专业的一门专业实训课程，其功能在于让学生提高规划流程的能力，使其具有提升业务效率，实现流程自动化的能力，更注重在业务操作过程中对职业综合能力培养，能对本岗位工作任务的完成进行合理计划、安排；在处理与其他岗位关系中学会沟通、协调、表达；增强团队意识、责任意识、管理意识、安全意识。

（三）课程思路

《智能财务规划》以设立的虚拟“深圳智航科技公司”为平台，以所学专业课程为基础，以企业经营活动为主线，根据专业课程进度，每月发布特定的经济活动信息，指导学生根据

真实企业的原始资料，完成系统化的建设，完成财务规划的智能记账。这种系统实训模式，依托所学的专业理论知识，训练了学生编译程序的思维，提升了编写规则的能力，形成融“教、学、做”为一体的嵌入式实训链，全面提升学生的综合能力。

1. 单据仿真、业务连续。本课程在教学内容表现方式上变“以文字叙述为主”为“以仿真单据引导”，实行校企合作，以源于真实企业的素材和原始单据引导学生，仿真程度更高。教学时间上，除了遵循先易后难的职业能力培养规律，还打破了传统模式，根据我校会计专业“点线面结合、教学做一体”工学结合的人才培养模式来安排实训时间。

2. 知识融合、循序渐进。本课程按民营中小企业在岗会计的工作内容，系统、连续地仿真模拟各项经济业务，除会计核算内容以外，根据教学进度融合了税务会计、财务分析、财务管理、会计制度设计等多门课程，由浅入深，以填制凭证、登记账簿、出具报表的核心职业技能训练为主线，带动众多的职业技能实练，这种递进式的实训方式有助于达到学生毕业后“首岗适应，多岗迁移”的目的，全面培养学生的综合能力，使学生成为初步具有跨财经的综合技能数字化职业人才。

3. 任务驱动、学做一体。本课程设计了出纳、会计、财务经理等岗位，产生了会计核算、财务管理等任务，以任务为载体，用做事来训练职业技能。同时，在做事的过程中又进一步理解和领会所学的理论知识。除了实训资料外，我们还配备了内容齐全的电子实训指导书，帮助学生在课余独立地边做边学。

4. 教学相长、与时俱进。学生在校外顶岗实习后，检验实训效果并取得新的业务资料，为教师提供丰富的教学资源。在指导实训的过程中不断提升自身业务能力，进一步锻造了双师素质。如此往复，使得本课程形成一个“教学相长，与时俱进、常变常新”的良好循环发展局面。

二、课程目标

通过对本课程的学习训练，使学生掌握财务会计、成本会计、税务会计以及企业外部其他单位业务等内容的实务操作，系统学习业务、财务、税务一体的财税协同、一体化处理的信息化核算和管理的全部业务流程。

（一）知识目标

经过本课程的学习，掌握以下知识：

1. 了解财务机器人的自动化设计思想
2. 懂得结合已学的财务知识，总结规律，设计自动化程序的流程；

3. 如何判断重复性核算操作。

（二）能力目标

经过本课程的学习，具有以下能力：

1. 学会结合已学的财务知识，总结出业务场景的业财分析能力。

2. 根据归纳总结财务场景的特征，结合会计核算的规则，设计出自动化的流程的流程规划能力；

3. 与团队合作，共同解决问题的项目组织能力；

（三）素质目标

经过本课程的学习，具备以下素质：

1. 严守秘密，明辨是非；严格遵守纪律，不抄袭作业；养成凭事实说话，小心谨慎的工作作风；

2. 使学生养成良好的依法办事、依法经营、依制度处理的意识与习惯，为顺利走上会计工作岗位打下良好的基础；

3. 通过本课程的学习，使学生深刻体会到会计工作的严谨性、规范性，培养爱岗敬业的优秀职业素质，提前进入职业角色，实现学校到工作岗位的零距离对接。

三、课程内容及参考学时

实训项目	内容与要求	计划课时
智能财务的概述	介绍新技术对财务的影响。财务机器人流程自动化影响。业务模块的场景介绍。	2
业务场景	企业财务信息化搭建的整体介绍，实训了解每个实训项目的场景及业务处理（可以结合智能实训业务，每一个场景 2 课时对应一个智能实训）	2
费用机器人	报销业务场景的熟悉，明确任务，熟悉流程，提炼规则，	12
应收机器人	应收业务场景的熟悉，明确任务，熟悉流程，提炼规则。	8
应付机器人	应付业务场景的熟悉，明确任务，熟悉流程，提炼规则。	8

收款机器人	收款业务场景的熟悉，明确任务，熟悉流程，提炼规则。	8
付款机器人	付款业务场景的熟悉，明确任务，熟悉流程，提炼规则。	8
对账机器人	对账业务场景的熟悉，明确任务，熟悉流程，提炼规则。	4
课程考核	检查各任务的实施结果，实现无纸化考试。	2

四、课程实施建议

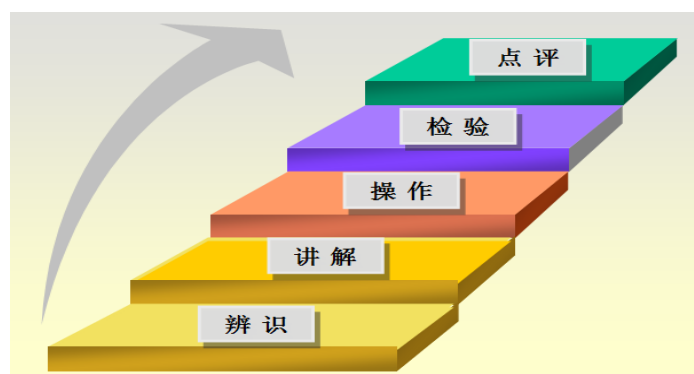
（一）教材

智能财务规划实训指导书

（二）教学方法建议

多元化的教学方法：

1. 五步教学法



第一步，辨识。学生根据实训资料中的原始凭证判断是何种业务，需要完成哪些任务。

第二步，讲解。教师先以提问的方式了解学生已有的知识结构、专业水平，激起学生的认知兴趣和动机。然后针对实训内容从“做什么、怎么做、为什么这样做”几方面向学生进行讲解。

第三步，操作。这一阶段主体是学生，即学生按照教师的讲解，自己动手进行实务操作。教师从旁进行个别指导。锻炼学生分析问题、解决问题的能力。

第四步，检验。机器人流程正确，系统自动操作成功。

第五步，点评。学生完成实训并自我检验后，教师总结学生实训过程中出现的典型错误，并进行点评讲解。同时，对学生完成的作业质量、学习态度、工作责任心等方面也要作出相应评价。

2. 反思型教学法



在实训过程中有目的地设计一些相关环节，让学生在完成任务的过程中遇到某些障碍，通过对前期任务完成情况的反思来进一步掌握正确的处理方法。例如，学生按照理论教学中的指导来进行账务处理，可是对账时却很不方便，他们通过反思发现原来的处理虽然正确但是不利于管理，体会到实务中要善于设计科学的会计制度才能提高工作效率。采用这种教学方法的目的在于唤起学生的主体意识，激发学生创造性，在完成任务中积极探索和尝试。在会做的前提下还要学会巧做。

3. 拓展型教学法

教师在指导学生完成某项工作任务的时候，不能仅仅局限于为了完成任务而教学，而应该借“题”发挥、拓展思维，引导和鼓励学生根据该任务创设出一系列延伸性问题。通过这种教学方式，不仅能锻炼学生分析、联想的能力，还能培养他们遇事善于探究的良好学习习惯。在解决这些拓展任务的同时，又能将一些书本上没有的，而实务中又很实用的知识传授给学生，从而全面提升他们解决问题的能力。

4. 费曼学习法

以小组形式，共同解决实训任务，将实训任务的解决方法，通过短视频的形式，课堂学生总结等多种形式表达出来。学习能力高的学生可以带动能力较差的学生，共同解决问题，提高学习的效率，带来学习的成就感，提高了学生的实训兴趣，同时也锻炼了学生的表达能力，提高实训效果具有良好的作用。

（三）考核评价建议

本课程考核采用过程考核和目标考核相结合的评价方法，过程考核主要在教学过程中对学生的学习态度、操作能力、课堂讨论、作业等情况进行的评价；目标考核是在课程结束时，对学生在知识和技能的整体掌握情况的评价。

1. 平时成绩占 30%。主要包括对学生出勤、学习态度、课堂提问情况、板演、讨论、作业等情况日常考核，进行评价计分，记入到期末考试成绩。

2. 完成实训任务占 70%。对机器人的流程懂得作出判断，提炼规则，编写流程，顺利运行。

五、课程教学资源

本课程开发的相关教辅材料、多媒体课件、实验规范、网络资源、视频音频材料、大学会计仿真实训教室。

六、教材与参考数目

☆《金蝶财务实训教程》，金蝶精一信息科技有限公司