



云南三鑫职业技术学院  
Yunnan Sanxin Vocational and Technical college

# 高职扩招人才培养方案

## 财务管理专业

(2020级 弹性学制)

云南三鑫职业技术学院继续教育学院 编

2020年8月

## 目录

财务管理专业人才培养方案 .....	1
一、专业名称及专业代码 .....	1
二、招收对象及修业年限 .....	1
三、人才培养目标 .....	1
四、人才培养规格 .....	1
五、人才培养模式 .....	2
六、职业范围及岗位要求 .....	2
七、职业能力分析 .....	2
八、课程体系 .....	3
九、职业课（主干课）简介： .....	4
十、实践教学条件 .....	5
十一、考核方式及要求 .....	5
十二、毕业要求 .....	6
十三、教学条件保障 .....	6
十四、教学进程表 .....	7
十五、其他说明 .....	10

# 财务管理专业人才培养方案

## 一、专业名称及专业代码

专业名称：财务管理

专业代码：630301

## 二、招收对象及修业年限

招生对象：应（往）届普通高中毕业生、应（往）届中职（含中专、技工学校、职业高中）毕业生、退役军人、下岗失业人员、农民工或新型职业农民群体

学 制：弹性学制 4 年

学历层次：专科

## 三、人才培养目标

培养坚持党的基本路线，政治立场坚定，践行社会主义核心价值观，思想品德优良，德技并修，掌握会计、管理、经济、财政、税收、金融及法律等方面的基础知识，具备会计核算和财务管理操作能力，具有综合财务分析和财务预测实践等实践能力，面向机关事业单位、金融、企业、证券保险、社会中介等领域，从事资金筹集、投资管理、资金管理、资本运作、会计核算、财务分析、理财规划、财务咨询、审计、验资等相关工作的高素质劳动者和技术技能人才，德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人、担当民族复兴大任的时代新人。

## 四、人才培养规格

### （一）素质

思想道德素质：政治立场坚定，践行社会主义核心价值观，热爱祖国、坚持党的领导，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，树立正确的世界观、人生观、价值观，具有良好的道德品质和文明行为习惯，具有优良的道德品质，正直诚信，具有牢固的法制观念和意识，遵纪守法。

职业素质和人文素质：立足生产、建设、管理、服务第一线，脚踏实地，爱岗敬业，明礼诚信，注重与人合作，团队协作意识强；具有健康的审美情趣和文化素养，爱好鲜明，有较强的表现力；具有创新意识与较强的创业精神。遵守会计职业道德，熟悉法律、依法办事、客观公正、搞好服务、保守秘密，坚持诚信为本、操守为重、坚持准则、不做假账。

身心素质：具有良好的生活习惯，爱好运动，具有健康的身体；具有良好的个性品质和抗挫能力、较强的心理调适能力。

### （二）知识

1、具有面向市场经济一线的高素质应用型人才应必备的专业及文化知识。

2、掌握扎实的会计基础理论知识及实务知识，掌握手工及计算机处理各类企事业单位财务核算的方法。

3、掌握财务管理及基本经营管理业务知识。

4、熟练掌握基础会计业务知识，熟悉财务会计、财务会计理论及业务知识。

5、熟悉并掌握与财务管理相关的法律知识、行业法规。

6、掌握计算机基本原理和一般操作知识，熟练掌握会计电算化软件的操作，熟练掌握ERP、财务报表分析等业务软件操作的知识。

7、掌握金融理财、证券投资的基本管理知识。

### （三）能力

1、依据财务管理制度和现金管理暂行条例，独立完成现金日常收付与管理业务；

2、依据企业会计准则和企业会计制度，熟练完成简单的会计核算工作；

3、依据账簿资料，能够独立完成企业财务报表的编制；

4、依据账簿资料，能够编制成本、费用计划，并协助财务经理进行成本、费用的分析和考核；

5、依据账簿资料，能够初步进行财务报表分析；

6、能够协助财务经理完成简单的筹融资工作；

7、能够进行日常财务管理和成本控制，开展全面预算管理，严格控制财务收支。

## 五、人才培养模式

在“工学结合、产学结合”框架下，坚持育人为本，促进德技并修，搭建校企合作育人平台，探索“阶梯式、三阶段”的人才培养模式，全面实施素质教育，培养德智体美全面发展的高素质劳动者和技术技能人才。

校企合作育人平台：即学校、企业共同形成育人平台，协调互助，共同培养人才，达到良好的育人效果。

## 六、职业范围及岗位要求

面向机关事业单位、金融、企业、证券保险、社会中介等领域，从事资金筹集、投资管理、资金管理、资本运作、会计核算、财务分析、理财规划、会计事务所咨询、审计、验资等相关工作，可选择出纳、助理会计、会计、审计、统计、财务管理等相关岗位。

## 七、职业能力分析

岗位	岗位描述	基本知识	职业技能
出纳	1、办理现金收付与银行结算 2、设置登记日记帐 3、贯彻执行货币资金管理	1、现金业务 2、银行存款业务 3、其他货币资	1、原始凭证的填制、审核 2、记账凭证的填制、审核 3、日记账的登记、审核 4、银行存款余额调节表的填制

	的法规制度，审核、监督各项收支的合理合法性。	金业务	5、具备熟练的财务电算化技能。
财务会计	1、会计核算 2、编制报表 3、纳税申报 4、会计监督 5、资产管理 6、成本核算	1、企业会计核算理论与方法 2、会计报表的编制方法 3、成本核算基本方法 4、税收法规	1、原始凭证的填制、审核 2、记账凭证的填制、审核 3、明细账、总账的登记、审核 4、会计报表的编制 5、纳税计算及申报表的填制。
会计主管	1、复核会计凭证、帐簿、报表，汇总会计凭证，登记总帐 2、试算平衡，编制各种对外会计报表	1、财务核算 2、纳税申报 3、财务报表分析 4、会计稽核 5、内部审计 6、会计调整	1、负责公司的全盘财务核算工作 2、纳税申报表的编制 3、财务报表的编制与分析 4、会计凭证、账簿、报表的稽核 5、负责公司年度会计决算工作及审计工作 6、会计账目的调整 7、负责公司的票据管理及会计档案管理工作 8、参与公司日常财务管理。
财务主管	1、进行预算的编制和调整 2、纳税申报表的编制 3、编制审计报告	1、综合财务核算 2、内部审计 3、预算的编制	1、负责审核公司原始凭证、记账凭证及会计报表，保证各项数据真实、准确。 2、负责审查所有对外提供的会计资料和经济信息。每月初负责审核公司的纳税申报表；每年负责审核公司的年终汇算清缴报告，负责完成公司的年终汇算清缴工作。 3、负责与财政、税务、金融部门的联系，协助主管领导处理好与这些部门的关系，及时掌握财政、税务及外汇动向。 4、财务管理制度、细则、办法的拟定和实施。 5、组织制定并完善财务部岗位责任制，负责对财务人员的考核。 6、负责编制公司的年度经营预算。 7、负责预算调整并报财务主管审核。

## 八、课程体系

构建以新时代思想政治理论课为引领，强化公共课基础，建立专业基础、专业骨干、专业辅修等模块的专业课体系，深化实践教学环节改革，搭建素质拓展网络课平台，推进全面素质教育，实现人才培养目标。

### （一）思想政治理论课

高校思想政治理论课承担着对大学生进行系统的马克思主义理论教育的任务，是巩固马克思主义在高校意识形态领域指导地位、坚持社会主义办学方向的重要阵地，是全面贯彻党的教育方针、落实立德树人根本任务的主干渠道和核心课程，是加强和改进高校思想政治

工作、实现高等教育内涵式发展的灵魂课程。

按照《新时代高校思想政治理论课教学工作基本要求》，必须开设：“毛泽东思想和中国特色社会主义理论体系概论”课（4 学分）、“思想道德修养与法律基础”课（3 学分）、“形势与政策”课（2 学分）等三门必修课程，以网络平台课开设相关选修课。

各课程须严格按照教育部关于印发《新时代高校思想政治理论课教学工作基本要求》的通知（教社科[2018]2 号）和教育部《关于加强新时代高校“形势与政策”课建设的若干意见》（教社科〔2018〕1 号）的要求组织教学各环节。

## （二）公共基础课

开设以下公共基础课：大学语文、经济数学、大学英语、计算机基础、体育与健康、心理健康教育、创业与就业指导、国防教育、安全教育等课程，巩固公共基础，拓展社会适应能力，强身健体，保障安全，构建职业规划，发展创新思维，促进就业创业。

## （三）专业课程

开设以下课程专业课程，其中有“\*”者为核心课程，共 7 门。

1. 专业基础课：基础会计\*、财经法规与职业道德、会计电算化、经济法基础、税法、管理学基础等。

2. 专业课：企业运营管理、EXCEL 在财务中的应用、成本会计\*、初级会计实务\*、管理会计\*、财务管理、企业财务管理综合实训\*、财务报表编制与分析、基础会计实训（含出纳实务）、商业银行会计实务\*、资产评估实务等。

3. 实践性教学环节主要包括院内实训、毕业实习等。依据国家发布的有关专业顶岗实习标准，严格执行《云南三鑫职业技术学院学生实习管理规定》有关要求，组织好实训、跟岗实习和顶岗实习。

## （四）素质拓展课

以弘成科技发展有限公司网络课程包（200 门左右）的网络学习课程为主要拓展，促进综合素质发展。

## 九、职业课（主干课）简介：

本专业主干和核心必修课程：基础会计、财经法规与职业道德、会计电算化、经济法基础、税法、成本会计、初级会计实务、管理会计、商业银行会计实务。具体描述如下：

1、《基础会计》本门课程是会计学的入门课程，重点阐明会计核算的基本理论、基本知识和基本技能。通过该课程的学习，使学生掌握会计核算的基本内容、遵循的基本原则及会计的基本核算方法和程序、会计报表编制等最基本的方法和原理。

2、《**财经法规与职业道德**》本课程让学生掌握会计法规、税收征收管理法律制度、其他相关法律制度和会计职业道德四个内容,包括会计机构和会计人员、会计核算的法律规定、会计监督的法律规定、违反《会计法》的法律责任、企业会计准则、会计档案管理办法、税收征收管理法律制度、支付结算法律制度、票据法律制度和会计职业道德。

3、《**会计电算化**》通过对电算化会计的学习,要求学生了解国内外电算化会计发展状况,掌握会计电算化的基础知识,以及会计核算软件各功能模块,具有熟练运用、维护通用会计软件的操作技能。

4、《**经济法基础**》本课程是会计专业开设的一门专业基础课,通过本课程的学习,使学生掌握我国经济法学的基本理论和知识,培养学生严密的逻辑思维能力,开拓分析问题的思路,并能运用经济法的理论和知识,结合有关的法律规定,分析并处理有关的经济法实务问题。本课程与其他专业课程具有密切的联系,因此学习本课程,应注意与其他相关的专业课程相结合,从而加深印象并做到融会贯通

5、《**税法**》本课程属于会计相关专业的专业课。在学习了基础会计、财务会计等专业知识的基础上,就增值税、消费税、营改增的形成、计算和缴纳一系列的过程作了详尽的介绍,要求学生能出于对纳税人的税收利益的考虑而进行税收政策、计税方法的选择,或因与国

6、《**商业银行会计实务**》本课程主要教授银行会计的基本理论、基本核算方法以及各项业务的具体核算方法。在银行会计相关知识的基础上,重点学习商业银行各项业务的具体核算方法。为学生进入银行工作奠定下扎实的基础。

6、《**EXCEL在财务中的应用**》本课程主要教授 EXCEL 的主要功能和操作嵌入日常办公管理和财务管理及分析的项目中,由浅入深、系统全面介绍 EXCEL 在财务中的应用,例举大量 EXCEL 在财务、管理、办公等方面应用的实例和技巧,介绍如何利用 EXCEL 解决企业财务管理及分析问题。。

## 十、实践教学条件

本专业有较好的校内实践教学条件,拥有实训室 2 个,包括手工会计实训室、电算会计化实训室,基本能满足校内实训实习需求。校外实训条件建设正在完善。

为提高学生的社会竞争力,积极鼓励学生参加各种职业资格考试,如助理会计师、会计师职称考试,并要求毕业学生至少取得初级会计师证书。同时,合理组织与完善本专业的理论教学和实践教学工作,第六学期全部进行实践性教学,安排毕业实习。

充分利用学院的实训基地,认真组织与探索,建设与完善一套能满足会计专业需要的仿真模拟实训模式。

## 十一、考核方式及要求

对学生的学业考核评价内容应兼顾认知、技能、情感等方面,课程考核方式采用多种形

式、多元化评价，如观察、口试、笔试、顶岗操作、职业技能大赛、职业资格鉴定等评价、评定方式。采用学习过程和学习态度相结合的原则进行考核，学习结果评价，将各个阶段的考核成绩和学习态度考核成绩按一定比例作为课程的总成绩。

思想政治理论课、专业主干核心课程等应以闭卷考试考核为主。

专业课程以过程考评（任务考评）与期末考评（应知和应会考评）相结合的方式，强调过程考评的重要性（每学期不少于3次）：平日表现占10%，素质考评占10%；实操考评占30%。期末考试占50%（采取闭卷考试和应会操作考评）。

实践课程采取过程考评（任务考评）的考核评价方式。

### 专业课程考核实施措施及考评标准

考评方式	过程考评（项目考评）			期末考评	
	平日表现	素质考评	实操考评	应知考评	应会考评
分值	10分	10分	30分	25分	25分
考评实施	由主讲教师根据学生平日上课表现考评	由指导教师根据学生表现进行考评	每个学期由实训指导教师对学生进行三次以上的项目操作考评	由教务处组织考评。	由实训指导教师对学生进行操作考评
考评标准	出勤率2分； 学习态度2分； 学习纪律2分； 课堂表现2分； 平时作业2分；	工装穿戴2分； 生产纪律2分； 文明生产2分； 团队合作2分； 小组或团队评价2分。	任务方案正确4分； 工具使用正确6分； 口试4分； 操作过程正确6分； 任务完成质量5分； 5S管理5分。	建议题型： 1. 填空； 2. 选择； 3. 判断； 4. 名词解释； 5. 问答题； 6. 论述题。	1. 工具使用； 2. 软件及仪器设备使用； 3. 故障诊断； 4. 故障诊断分析； 5. 故障排除； 6. 验证和验收。

## 十二、毕业要求

政治合格，思想品德综合考核合格；修完人才培养方案规定的各门课程，经考试考核各科成绩合格，完成毕业实习和社会实践活动，经过体质体能测试，达到本专业规定的毕业学分；积极参加课外活动，修完相应的网络学习课程，全面提高综合素质。在规定的学习年限内，达到以上要求者准予毕业，颁发毕业证书。

鼓励学生参加职业资格培训学习，并取得相应的职业资格证书，如：计算机、普通话、英语应用能力、本专业职业资格证书等。

## 十三、教学条件保障

### （一）师资队伍

建立一支专兼结合、“双师”素质、结构合理的专兼职师资队伍，保障教学活动正常开展，加强师资队伍建设，保证教育教学质量持续提高。

### （二）教学设施

学院有篮球场 10 块，乒乓球、羽毛球、排球场地设施器材若干，田径运动场；形体训练室 1 间，面积 120m<sup>2</sup>；多媒体教室 12 间；微机教室 6 间 300 座等公共教学设施。

校内建有实训室 2 个，包括手工会计实训室、电算化会计实训室。校外与多家企业、建成校企合作平台，教学设施能够满足专业建设、教学管理、信息化教学和学生自主学习需要。

### （三）教学资源

1. 公共课程教材采用高等教育出版社等十三五规划教材；专业课程教材主要采用十三五规划教材。

2. 学院图书馆现有馆藏纸质图书 12.84 万册，电子图书 780GB, 转换成册为 10 万册。

教材、图书和数字资源，能够满足学生专业学习、教师专业教学研究、教学实施和社会服务需要。严格执行国家和云南省关于教材选用的有关要求。

### （四）教学方法

依据专业培养目标、课程教学要求、学生能力与教学资源，采用适当的教学方法，以达成预期教学目标。倡导因材施教、按需施教，鼓励创新教学方法和策略，采用理实一体化教学、案例教学、项目教学等方法，坚持学中做、做中学。

### （五）教学评价

对学生的学业考核评价内容兼顾认知、技能、情感等方面，评价体现评价标准、评价主体、评价方式、评价过程的多元化，如观察、口试、笔试、顶岗操作、职业技能大赛、职业资格鉴定等评价、评定方式。加强对教学过程质量监控，改革教学评价标准和方法。

### （六）质量管理

建立健全学院内部质量保证体系，以保障和提高教学质量为目标，运用系统方法，统筹考虑影响教学质量的主要因素，结合教学诊断与改进、质量年报等职业院校自主保证人才培养质量的工作，统筹管理学校各部门、各环节的教学质量管理活动，形成任务、职责、权限明确，相互协调、相互促进的质量管理有机整体。

## 十四、教学进程表

### （一）教学进程表

财务管理专业教学进程表（四年制）																	
教学课程进程																	
课程类别	课程名称	各学期周学时								学时				学分	考核方式	备注	
		第一学年		第二学年		第三学年		第四学年		学时	线上教学		线下面授课				
		一	二	三	四	五	六	七	八		理论	实践	理论				实践
		每学期教学周为18周									理论	实践	理论				实践
思想政治理论课	思想道德修养与法律基础	4								120	60	12	30	18	3	考试	
	毛泽东思想和中国特色社会主义理论体系概论	4								120	60	12	30	18	4	考试	
	形势与政策		2		2					60	24	12	20	4	2	考查	
	心理健康教育		2		2					60	24	12	12	12	2	考查	
	毛泽东思想概论		4							120	60	12	18	30	4	考查	
公共基础课	大学语文	2								60	32	4	12	12	2	考查	
	大学英语	4								120	60	12	20	28	4	考试	
	计算机基础	4								120	12	60	18	30	4	考查	
	体育与健康				2					60	4	32	0	24	2	考查	
	创业与就业指导			1						30	12	6	0	12	1	考查	
	中国近代史纲要			4						120	60	12	20	28	3	考查	
	传染病防控				2					60	24	12	12	12	2	考查	
	公共卫生				2					60	24	12	12	12	2	考查	
	禁毒防艾		2		2					60	24	12	12	12	2	考查	
专业基础学习领域	基础会计*	4								120	50	22	30	18	4	考试	
	财经法规与职业道德*	4								120	40	32	28	20	4	考试	
	会计电算化		4							120	10	62	10	38	6	考试	
	经济法基础			4						120	44	28	24	24	4	考试	
	税法*			4						120	40	32	28	20	6	考试	
	管理学基础		4							120	40	32	30	18	2	考试	
专业学习领域	EXCEL在财务中的应用*			4						120	10	62	10	38	2	考查	
	财务报表编制与分析				4					120	30	42	20	28	4	考试	
	商业银行会计实务*				4					120	24	48	20	28	6	考试	
	资产评估实务				4					122	30	42	30	20	2	考查	
	基础会计实训(含出纳实务)*				6					180	20	88	10	62	6	考查	
	毕业实习及报告							实习	实习						40		
合计	26门课	26	18	17	30					2552	818	712	456	566	123		
其它	入学教育及军训	2周													3		
总学分															126		
网络学习课程		以弘成科技发展有限公司网络学习课程作为综合素质拓展课程，1—4学期每学期不少于2门，按照选课要求办理，独立管理，单独计算学分。															
表中带“*”号的课程		为专业核心课程，共6门。															

## （二）专业实训实习计划

### 1、基础综合实训（实践）

《财务管理》实训（践）教学，旨在让学生巩固财务管理的基本知识观点，掌握财务管理的基本应用方法，培养财务管理的基本运用技能，使学生将财务管理的理论知识、应用方法和运用技能同实训（践）活动有机结合，融会贯通，从而提高学生思考问题、分析问题、判断问题和解决问题的能力，使学生学以致用，学而能用，让学生在基本的财务活动上具有动脑能力（会判断、会分析），在基本的理财技能上具有动手能力（能操作、能胜任）。

综合实训教学内容与时间安排表

实训项目	教学要求	实训内容	时间（天）
财务管理 总论	通过实践调查活动，使学生了解财务管理的特点、作用及在企业管理中的重要位置，明确企业财务管理的目标和基本环节，增强学生对财务管理的感性认识，激发学生的学习兴趣 and 热情，为今后财务管理课程的学习奠定基础。	① 财务管理的作用 ② 财务管理的地位 ③ 财务管理的目标 ④ 财务管理的环节	2
财务筹资 管理	通过实训（践）教学，使学生明晰筹资过程中的三个基本层次，进一步把握企业筹资规模的确定、筹资渠道和方式的选择，筹资成本与风险的控制等主体内容，通过筹资方案的制定或对单位筹资方案的分析，提高学生分析和解决问题的能力、独立观察和思考的能力、实际操作和协作能力。	① 企业筹资规模及影响因素 ② 企业筹资渠道和方式的选择与运用； ③ 筹资时应考虑的相关因素； ④ 筹资成本和筹资风险。	4
营运资金 管理	通过实训（践）活动，让学生了解现金、应收账款、存货等营运资金在企业的作用及相关的成本情况，懂得加速企业营运资金周转的重要意义；把握现金、存货和应收账款的管理方法和技巧，获取企业营运资金政策的相关信息。	① 现金管理 ② 应收帐款管理 ③ 存货管理 ④ 营运资金的持有和筹集政策	4
项目投资 管理	通过实训（践）教学，加深学生对投资项目决策的基本程序和方法的理解和认识，进一步熟悉项目投资的目的，掌握项目投资的现金流量的评估方法与决策指标的运用技巧，会分析影响项目投资的主要因素，能应用项目投资决策的基本财务指标进行项目可行性评价。	① 项目投资的目的； ② 项目投资时应考虑的因素； ③ 项目投资的现金流量的评估； ④ 项目决策的财务评价指标。	4
	通过实训（践）活动，使学生熟悉企业收益分配的过程，认识股利分配政策的影响因素，了解企业不同股利政策	① 企业收益分配过程； ② 企业股利政策相关的因素；	

收益分配 管理	形式及其优缺点，把握股利政策与企业筹资、投资和其股票市场价值之间的关系，对企业有利不分和股票股利的利弊进行论证和把握。	③ 企业股利政策的类型； ④ 各种股利政策的比较； ⑤ 股票股利的利弊。	2
财务分析	通过实训（践）教学活动，让学生能从报表信息中窥测细微、洞察现实，展视未知，提高综合分析和解决问题的能力；使学生熟练掌握企业财务报表分析的各种方法和技巧，能从复杂的报表资料中分析企业的偿债能力、营运能力、盈利能力和发展能力，总括把握企业的财务状况和经营成果，为企业相关利益各方的财务决策提供有价值的信息。	① 财务分析的目的； ② 财务分析的内容； ③ 财务分析的方法； ④ 财务分析的指标。	4
合计			20

综合实训（践）教学可采用课堂渗透、校内模拟、案例讨论、课程设计、调查采访和基地实训等形式。考核可采取过程性考核与结果性考核相结合的方式，过程性考核以学生完成具体财务理财活动的过程和步骤为评判标准，主要检验学生对理财活动的思路和做法；结果性考核采用调查报告和分析报告的形式来完成，可以由单个学生独立完成，也可以以小组为单位合作完成。

## 2、专业实习

在第三至第八学期进行跟岗实习、顶岗实习、预就业等实践，可在机关事业单位、企业、金融机构、证券保险、社会中介等领域实习，总计 40 周，计 40 学分。

### 十五、其他说明

#### （一）线上课程学习

学院依托弘成科技发展有限公司网络学习平台的网络课程包组织开展学习，由教务处统一管理，按照选课要求办理，独立管理，单独考核，单独计算学分。

#### （二）综合素质能力拓展学习

根据上级各部门的要求，大学生在校期间除按上述课程体系进程学习外，还应加强中华优秀传统文化教育、美育教育、国防知识教育、法制教育、安全教育、卫生健康教育、“防艾禁毒”教育等，依托线上学习课程、专家讲座、专题讲座、主题报告会、主题班会等多种方式、多途径开展，拓展学生综合素质。

#### （三）职业资格证书

按照《云南三鑫职业技术学院学分互认管理办法》（暂行）中第一条的规定，高职扩招学生在校学期期间取得专业相关职业资格证书，将进行学分互认。

鼓励学生在校期间，通过参加学习、培训和考核，取得各类通用职业资格证书和专业职业资格证书。如普通话水平测试资格证书、英语应用能力考试证书、计算机等级证书、会计资格证书等。

序号	名称	等级	颁证单位
1	全国高等学校英语应用能力	A 级	全国高等学校英语应用能力 考试委员会
2	计算机等级	一级 B 类	云南省教育厅
3	会计资格证书	初级	中华人民共和国财政部

(四) 退役军人免修入学教育和军训直接认定学分。