

附件 1

齐齐哈尔工程学院 行业企业课程资源库申报书

所属部门: 管理工程系

课程名称: 财务报告分析

课程负责人(职称): 王玉洁(助教)

联系电话: _____

填表日期: 2024年7月5日

齐齐哈尔工程学院教务处制

2024年7月

填 写 说 明

1. 申报书的各项内容要实事求是，真实可靠。文字表达要明确、简洁。所在部门应严格审核，对所填内容的真实性负责。

2. 申报课程名称、课程类别需与人才培养方案一致。

3. WORD 文档格式，小四号仿宋，单倍行距；表格各栏目大小必要时可根据内容进行调整，但应注意整体美观，便于阅读。

一、基本信息

课程名称	财务报告分析
课程类型	<input type="radio"/> 通识教育课 <input checked="" type="radio"/> 学科基础课 <input type="radio"/> 专业课
所属学科门类	经济学
一级学科/专业类代码	管理学/120101
课程性质	<input checked="" type="radio"/> 必修 <input type="radio"/> 选修
开课年级	互金 2021 级
学时/学分	40/2.5
建设类型	<input checked="" type="checkbox"/> 校企共建课 <input type="checkbox"/> 产学研合作协同育人项目 <input type="checkbox"/> 校外课堂 <input type="checkbox"/> 其他
合作企业	

二、课程资源建设情况

1. 建设背景

1.1 课程简介

本课程开设在大三第二学期，为互金专业首轮开设课程，结合学校应用型本科的办学定位与应用性职业性的培养目标，靶向本专业智慧服务与运营服务、互联网金融投资者教育服务面向。《财务报告分析》是互联网金融本科专业开设的一门专业必修课，40（24/16）学时，2.5 学分，前序课程为《会计学原理》，后序课程为毕业设计（论文）。本课程以定量和定性的方法分析企业财务状况、经营成果、现金流量和所有者权益变动，为信息使用者提供决策信息、增强财务决策科学化。

1.2 课程资源建设必要性

互联网金融专业大三学年实践教学目标为金融量化分析能力，《财务报告分析》为进行量化分析的核心理论课程，该课程能够帮助互联网金融专业学生从股票标的选择的基本面分析证券投资数据。传统的《财务报告分析》课程均采用模拟数据设计教学任务，教师无法评价学生完成任务的合理性与可行性。因此，本课程与东方财富证券股份有限公司大庆热源街证券营业部签订校企共建课程，采用校内外融合式教学模式，依托校企合作公司 Choice 金融终端设计经营状况分析方案，引入企业导师与专业教师共同对设计方案的实用性进行评价。本课程以黑龙江上市公司财务数据为载体，以证券公司理财规划师基本工作步骤——收集财务数据、整合报表数据关联性、建立财务数据分析模型、评价企业经营状况进行项目设计。

1.3 教学团队建设

《财务报告分析》课程校内教学团队共 5 名教师，高级职称占比 60%，职称结构合理，平均授课年限 8 年，60%教师为双师型教师，全部教师均具有丰富的量化分析教学与

实操经验，80%教师具有校企共建课教学经验，长期致力于双元育人课程教学模型的探索。

表 1 校内教学团队师资信息

姓名	年龄	职称	是否双 师型教 师	教学 经验	校企 共建 课程 经验	所教授课程
王玉洁	33	讲师	否	2	有	《财务报告分析》《金融学》《大数据金融》《互联网+普惠金融》《互联网金融概论》《会计学原理》
李文禹	34	副教授	是	9	有	《金融市场学》《金融工程学》《财务管理》
沈斯文	28	讲师	否	2	有	《统计学》《计量经济学》《行为金融学》《互联网金融营销》《政治经济学》《互联网思维导论》
于红岩	44	教授	是	18	无	《金融学》《Python 语言程序设计》
王文晶	36	副教授	是	8	有	《宏观经济学》《微观经济学》《投资学》《证券投资学》《互联网金融风险法律法规》

课程企业负责人刘丹丹，学士学位，东方财富证券股份有限公司大庆热源街证券营业部副总经理，具有 10 余年的证券投资实践经验。课程建设期内，校企双方将围绕《财务报告分析》课程建设开展集体教研会与备课，以校内教师赴企锻炼等多种形式，不断积累实践教学经验。

2. 建设内容与实施过程

2.1 建设内容

2.1.1 教学大纲

在保障课程内容完成的前提下，以理财规划师工作流程为基础，企业教师 and 校内教师共同制定了《财务报告分析教学大纲》，有机整合了财务报告分析的学科知识与理论前沿、技能以及职业态度，并以数据分析为基础，培养评估取舍思维。同时，将理财规划师真实客户的量化选股业务转换成股票标的选择的基本面设计方案，作为终结性考核，并将该项报告进行拆解，设置四个实训报告，作为形成性考核的一部分；

2.1.2 开课说明：依据优化后的教学大纲，靶向理财规划师工作流程，教学团队在“四真三化（FT）”课程建设模式的指导下，依据工作流程进行教学内容重构，共开发 5 个教学项目：智投财报基础分析、智投资产负债分析、智投利润与现金流量分析、智投所有者权益分析、智投合并报告分析。

2.1.3 教案：在现有《财务报告分析》教案的基础上，以产出为导向，以黑龙

江上市公司真实的经营状况分析业务为考核点，设计工作步骤闯关，优化教案中的随堂测试，以小步伐的形式实现真实环境下的高频率地快反馈。

2.1.4 内容选取：以金融量化分析能力为导向，设计智投财报基础分析、智投资产负债分析、智投利润与现金流量分析、智投所有者权益分析、智投合并报告分析五个平行项目，以支撑培养理财规划师岗位的理论与实践需要。

2.1.5 内容组织：依据典型工作步骤，结合 Choice 金融终端提供的真实研报数据业务，序化每个项目的工作任务，将真实的业务流程化为可复制的理论与实践内容，并在企业导师的指导下，将每个任务的产出结果在真实的业务环境中进行实操，构建理实一体的真实案例分析、真实数据分析与真实实践分析。

2.2 实施过程

2.2.1 教学模式：本课程采用校内校外融合式教学模式，课程合作单位东方财富证券股份有限公司大庆热源街证券营业部为互联网金融专业学生进行课堂教学、开展针对竞赛和投资者教育的讲座活动，将学生所接触的真实理财规划业务进行有机整理，作为课堂教学任务的一部分，以将传统的理论推导为主的财务报告分析教学转变为以满足真实业务需要的教学模式，以实现质量的提升，落实以学生为中心的理念内涵。

2.2.2 教学方法：项目学习法：将黑龙江、吉林、辽宁省上市公司真实财务报表引入教学中，组织学生开展研究性学习，掌握财务报告分析课程的基本模型、技能，培养数据敏感性；小组讨论法：对于难点、重点教学内容或者实训任务，采用在教师引导下的项目团队讨论形式，使学生深入理解相关的理论知识和操作要领。

2.2.3 实训教学要求：以校内校外跨界课堂形式展开，引企入校，将理财规划师真实业务作为案例引入实践教学，通过下发指导书，将真实案例序化为具体可实施的工作步骤。

三、课程资源建设成果

1. 教学大纲
2. 教案
3. 开课说明
4. 教学课件
5. 投资者财务报表案例集
6. 投资者教育周报

四、资源应用情况与效果

依照建设预期，教学团队在教学过程中，结合实际情况进行优化，靶向理财规划师岗位真实业务，建设课程资源如下：

1. 期末项目作业标的库。本课程期末考核形式为项目作业，内容利用校企合作公司金融服务软件中黑龙江、吉林、辽宁省上市公司财务数据为研究主体，设计经营状况分析方案，因此教学团队在开课前期帮助学生遴选了符合要求的 53 支股票；

2. 实训报告报告。依据校企共建课程安排企业导师以易湖金融科技论坛讲座形

式讲授实践性强的实训内容，企业导师利用自主研发的 Choice 金融终端软件开展实训教学，学生根据 Choice 金融终端中上市公司数据完成实训报告 53 份，使企业导师参与到平时考核；

3. 投资者教育作业。结合专业特色活动“第二课堂”开展系列活动，将投资者教育真实岗位任务融入过程性考核内容中，学生根据企业导师发布的岗位任务将所学知识通过制作视频、海报等渠道展示并将优秀作品发布于专业公众号及抖音号中，最终形成海报 53 份、视频 53 份；

4. 投资者教育案例集。以 Choice 金融终端、东方财富投教平台为基础，整合本学期实训报告与投资者教育作业资源打造证券投资竞赛真实项目库，以备校外课堂教学使用；

五、下一步计划

1. 校内课堂资源延伸至校外课堂。本课程为达成人才培养方案中培养适应国家经济社会发展及龙江地区经济振兴与转型升级需要的目标，教师与学生整合本轮课程的教学成果以备校外课堂中针对齐齐哈尔乡村振兴宣讲活动使用。

2. 完善校内校外跨界融合教学模式，申报校级重点建设课。本轮授课为教学团队首次尝试校内校外跨界融合教学模式，教学团队将在现有建设情况基础上，持续完善教学文件、建设课程资源、优化课程实施流程与考核体系，向线上线下混合型课程转化，申报校级重点建设课程。