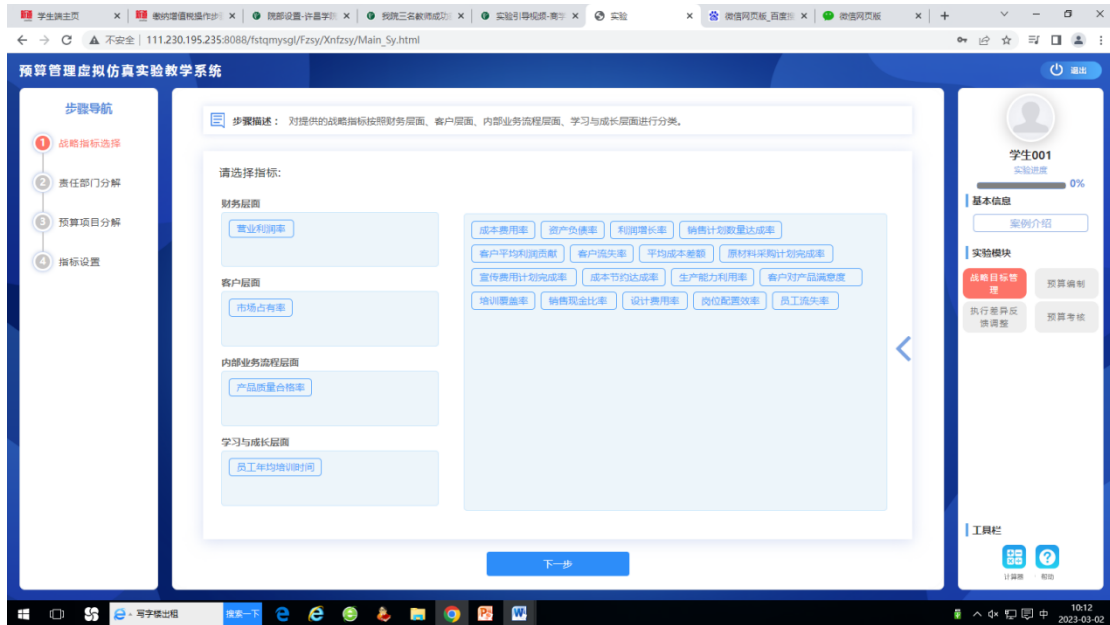


1.交互性步骤

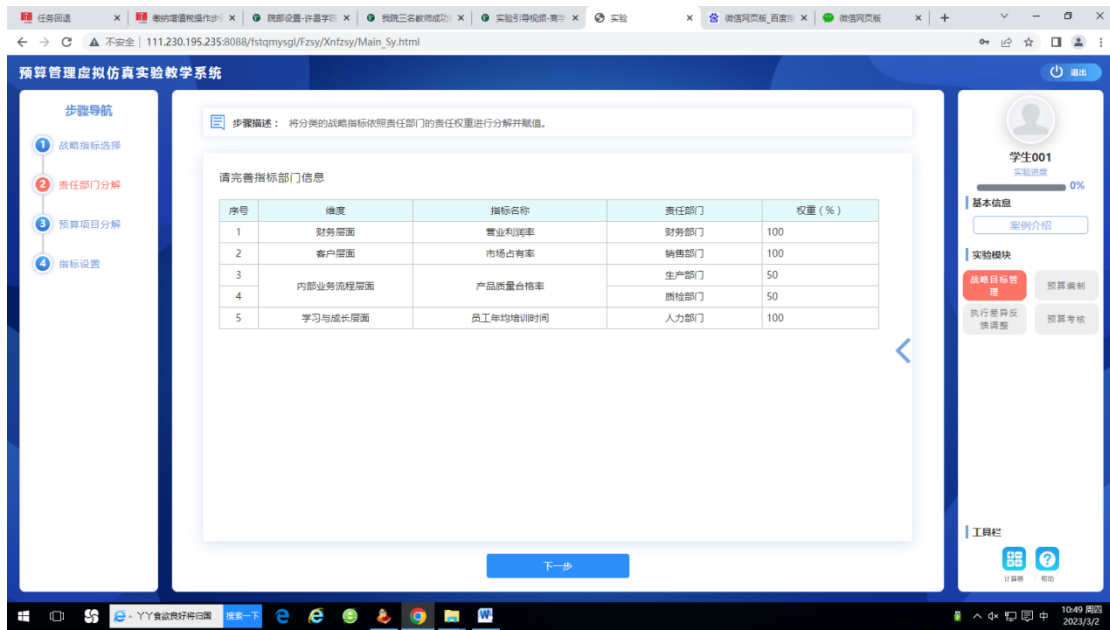
步骤序号	步骤内容	步骤目标要求	步骤合理用时	步骤满分	成绩类型
1	战略目标管理-战略指标选择	根据企业的战略管理目标内容，把战略管理的指标按照财务层面、客户层面、内部业务流程层面、学习与成长层面进行分类并设置好标准的指标值。	5分钟	5	操作成绩
2	战略目标管理-责任部门分解	根据企业的战略管理目标需求将分类的战略指标依照责任部门的责任权重进行分解并赋值。	5分钟	5	操作成绩
3	战略目标管理-预算项目分解	用户根据分解部门和对应指标的预算项目，将已分解至具体责任部门的指标再度细分至预算项目。	8分钟	5	操作成绩
4	战略目标管理-指标设置	用户根据分解指标项目设置指标计算的公式内容	8分钟	5	操作成绩
5	预算编制-经营预算	用户点击经营预算项目对应操作列的“编辑”进入编辑各个经营预算表，完成销售收入预算、生产预算、直接材料预算、直接人工预算、制造费用预算、采购预算、存货预算、产品成本预算、销售费用预算、管理费用预算、财务费用预算的编制	240分钟	15	操作成绩
6	预算编制-财务预算	根据已完成的相关经营预算数据，完成现金预算、预计利润表、预计资产负债表的编制。	50分钟	15	操作成绩
7	预算编制-调整项目选择	根据企业的目标战略选择需要调整的预算项目内容。根据企业行业情况点击指标预警设置，对指标预警的幅度进行设置	10分钟	0	操作成绩
8	预算编制-调整分析	根据需要调整的项目内容，分析项目差异调整的原因。点击添加画像，进入选择差异项目的时间段和差异数据，形成可视化图表。	20分钟	10	操作成绩
9	预算编制-预算项目调整	针对具体预算项目筛选相关原始数据处理并选择模型模拟结果，选定更可靠的调整结果数据。	20分钟	10	操作成绩
10	执行差异反馈调整-标准设置	用户点击经营预算、专门决策预算和财务预算切换至不同的预算模块；根据企业情况设定实际与预算的上下浮动标准。	15分钟	5	操作成绩
11	执行差异反馈调整-执行情况统计	用户添加实际业务数据附件并将实际业务数据内容导入到对应的预算项目进行统计比对	15分钟	5	操作成绩
12	执行差异反馈调整-调整分析	对预算项目进行分析，并结合参考资料进一步分析差异原因。	20分钟	10	操作成绩
13	执行差异反馈调整-预算项目调整	针对具体预算项目筛选相关原始数据处理并选择模型模拟结果，选定更可靠的调整结果数据。	20分钟	10	操作成绩

2.交互性步骤详细说明

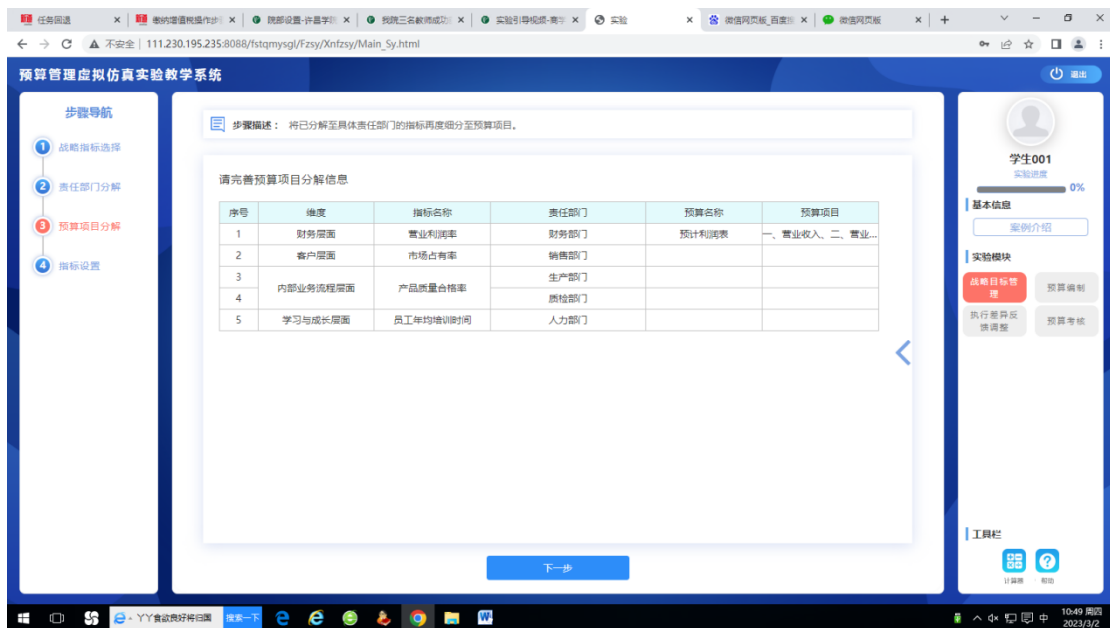
步骤 1：用户根据企业的战略管理目标内容，把战略管理的指标按照财务层面、客户层面、内部业务流程层面、学习与成长层面进行分类并设置好标准的指标值。



步骤2：根据企业的战略管理目标需求将分类的战略指标依照责任部门的责任权重进行分解并赋值。



步骤3：用户根据分解部门和对应指标的预算项目，将已分解至具体责任部门的指标再度细分至预算项目。



步骤 4：用户根据分解指标项目设置指标计算的公式内容



完成战略目标管理的内容，点击“下一步”进入“预算编制”模块，点击“开始实验”开始模块的实验内容。

步骤 5：学生点击经营预算项目对应操作列的“编辑”进入编辑各个经营预算表，如销售收入预算表，将 12 个月的产品单价和销售量填入所在单元格，具体的预算数据可以点击右侧参考资料中的销售预测报告。用户点击 **保存** 可以保存当前写入预算表的数据。



1. 点击销售收入预测步骤二，点击**生成预算**可以根据之前填制原表数据智能赋值到预算表格对应项目上。

2. 点击 **保存** 可以保存当前写入预算表的数据。

步骤 6：学生填报财务预算的相关数据。

步骤 7：调整项目选择，根据企业的目标战略选择需要调整的预算项目内容。

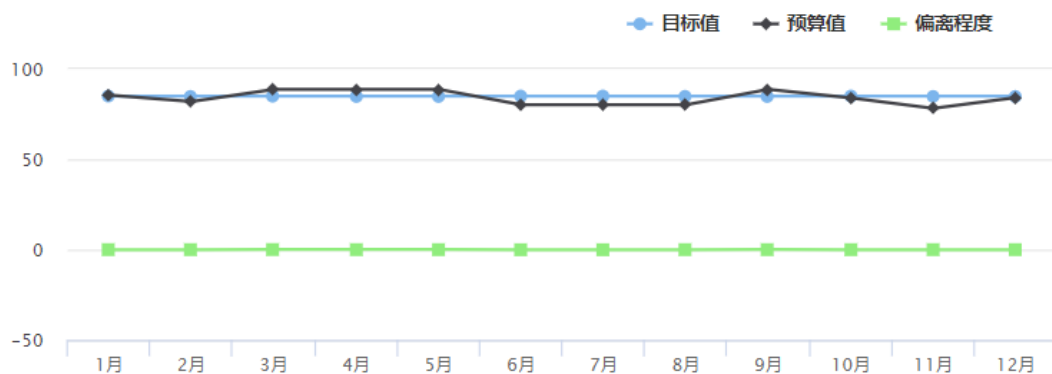


根据企业行业情况点击指标预警设置，对指标预警的幅度进行设置



1. 点击对应指标的操作列的“详情”，则相关数据会在左方可视化图表中进行展现。

设计费用率波动详情



2. 系统会根据用户设置的浮动标准，智能筛查出预警指标，并结合情况回答指标预警的问题。

步骤 8：调整分析。根据需要调整的项目内容，分析项目差异调整的原因

预算管理虚拟仿真实验教学系统

步骤导航

- 1 经营预算
- 2 专项决策预算
- 3 财务预算
- 4 调整项目选择
- 5 调整分析
- 6 预算项目调整

步骤描述：对预算项目进行分析，并结合参考资料进一步分析差异原因。

销售现金比率

预算差异原因分析

● 黑色阔腿裤 (销量) ● 蓝色V领衬衫 (销量)
● 绿色西装半身裙 (销量) ● 绿色西装半身裙 (销量)

添加画像

● 请结合参考资料进一步分析差异原因
● 由于销售数量变动，可通过范围内调整销售量完成目标指标 ● 由于企业回款率变动导致每月现金净额变动

● 请结合上一步分析选择需进行调整的预算名称及预算项目

下一步

右侧用户信息：劳嘉雯 实验进度 100%
基本信息 案例介绍
实验模块：战略目标管理 预算编制 预算考核
执行人员管理 调整

点击添加画像，进入选择差异项目的时间段和差异数据，形成可视化图表。

2020年销售预测表

筛选期间： 至

<input type="checkbox"/> 全选	产品名称	年度	1月	2月	3月	4月
			<input type="checkbox"/>	黑色阔腿裤 (单...)	2020	1180
<input type="checkbox"/>	黑色阔腿裤 (销...)	2020	2500	2200	2000	2000
<input type="checkbox"/>	蓝色V领衬衫 (单...)	2020	890	890	890	890
<input type="checkbox"/>	蓝色V领衬衫 (销...)	2020	1100	1100	1500	1500
<input type="checkbox"/>	绿色西装半身裙...	2020	1340	1340	1340	1340
<input type="checkbox"/>	绿色西装半身裙...	2020	900	1000	1220	1220

确定 取消

步骤9：预算项目调整。针对具体预算项目筛选相关原始数据处理并选择模型模拟结果，选定更可靠的调整结果数据。



1. 根据系统提供的模型和可视化图表，测算项目调整后各个内容的偏离程度在选择合适的调整方案。
2. 用户通过选择模型调整项目内容，系统会根据选择模型确认调整后的结果。

请选择使用模型：自定义数据

模拟结果汇总

模型名称	自定义数据	合模型方程	平均偏离程度	选用
				选用

调整后结果：

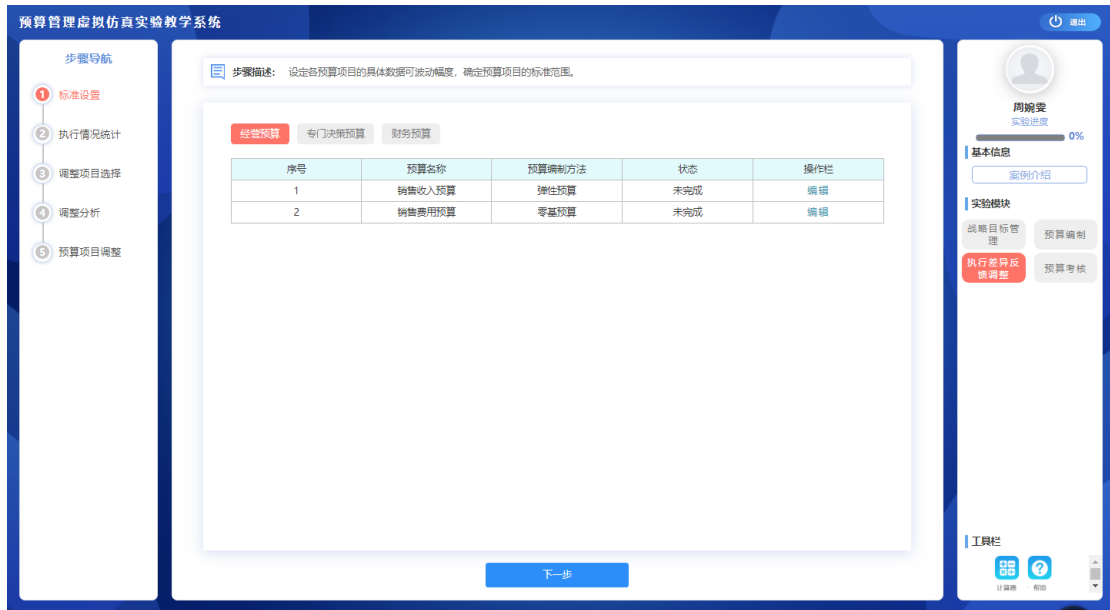
项目名称	1月	2月	3月	4月	5月
调整项目1					

模块三，执行差异反馈调整

用户选择执行差异反馈调整，点击“开始实验”开始模块实验



步骤 10：标准设置。用户点击经营预算、专门决策预算和财务预算切换至不同的预算模块；根据企业情况设定实际与预算的上下浮动标准。



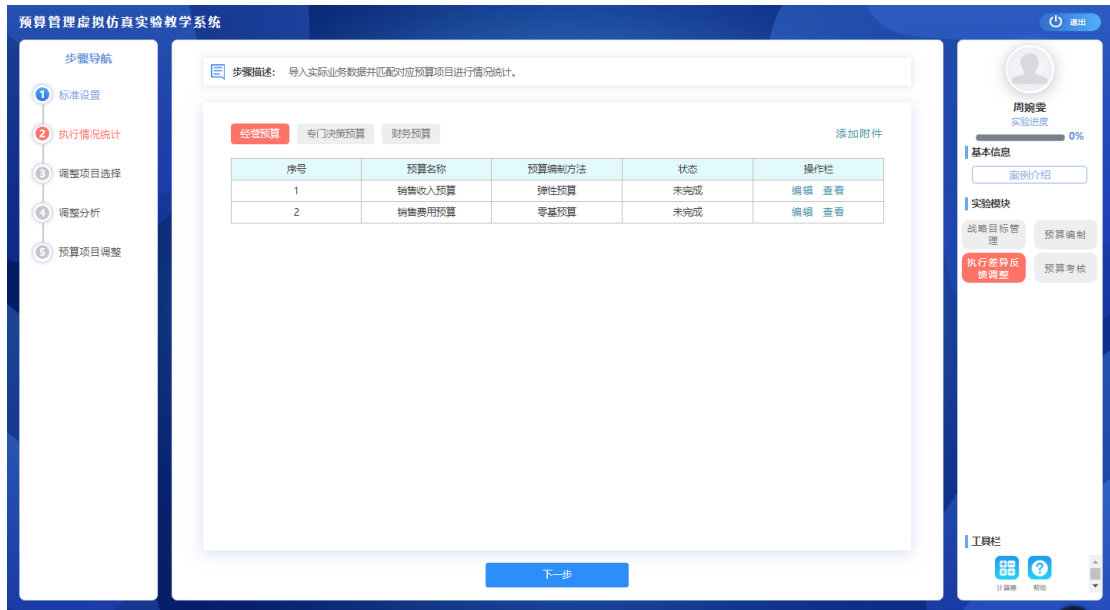
指标预警设置

序号	指标名称	目标值	波动幅度上限(%)	波动幅度下限(%)
1	设计费用率	85	100	-10
2	营业利润率	13.3%	100	-20
3	销售现金比率	0.20	100	-20
4	市场占有率	3.5%	0	10
5	宣传费用计划完...	95%	0	10
6	客户对产品满意度	95%	0	10
7	原材料采购计划...	99%	0	10
8	产品质量合格率	99%	0	10

完成

取消

步骤 11：执行情况统计，用户添加实际业务数据附件并将实际业务数据内容导入到对应的预算项目进行统计比对



步骤 12：调整项目选择，根据企业的目标战略选择需要调整的预算项目内容。



步骤 13: 针对具体预算项目筛选相关原始数据处理并选择模型模拟结果, 选定更可靠的调整结果数据。



1. 根据系统提供的模型和可视化图表, 测算项目调整后各个内容的偏离程度在选择合适的调整方案。

2. 用户通过选择模型调整项目内容, 系统会根据选择模型确认调整后的结果。

模块四, 预算考核

根据学生此前实验的内容生成预算考核报告, 记录之前的步骤过程和过程得分。

