

# 《财务报表分析与内部控制》

## ----陈代友

---

---

### 【课程目的】

本课程旨在拓展分析思路，防范资金风险：

- ✚ 揭示对任何行业的任何企业都适用的财务分析核心
- ✚ 提供完整有效的财务分析体系和实用财务分析框架
- ✚ 掌握风险管理体系建立及内部控制手册的编写

### 【培训收益】

- ✚ 掌握公司财务分析的有效方法和工具，发现企业运作中的优劣所在
- ✚ 量化分析具体的财务数据，并结合企业整体战略，为企业决策和管理提供有力的财务信息支持
- ✚ 找到企业运营的高风险区域、掌握改善现状和防范风险的有效方法
- ✚ 摆脱数字和框架的束缚，跳出财务来看财务，从全新的角度审视和重整自身工作
- ✚ 有效改善与其它部门的沟通

### 【适合对象】

本课程适合专业财务人员和企业中高层管理人员学习。

### 【课程特点】

陈代友老师 15 年民企、外企高层工作经验与 2 年企业管理咨询经历，跨专业、跨行业的工作背景，铸就课程品质及其实用价值，没有空洞的说教，所有课程都是基于管理实务现状分析基础上结合世界 500 强最佳实践案例，提出

# 《财务报表分析与内部控制》

## ----陈代友

---

---

解决问题之道。互动+情景练习+案例分析+课堂问答的讲授模式，达到学以致用的目的。

### 【课程大纲】

#### 模块一、引言

##### ✚ 企业价值与财务报表关系模型

——财务目标、市场价值与账面价值

——从企业财务目标理解财务分析的路径、思路和方法

##### ✚ 财务分析的陷进及应对

——案例解析：为什么多数企业的财务分析会误导决策

——财务分析的准备工作的，决定财务分析有效性的关键

##### ✚ 财务沟通技能与财务价值提升

——财务职能再设计

#### 模块二、评估企业财务健康状况

##### ✚ 资产负债表分析可以做什么

——资本结构分析：衡量企业系统风险的工具

——资产结构分析：找出成本结构的内在限制与成本管理策略的制订；

——营运资本分析：有效控制资金效率及风险

——财务比率分析：财务业绩评价得系统思路与管理改进

——案例分析：财务如何拯救一个濒临倒闭的企业

# 《财务报表分析与内部控制》

## ----陈代友

---

---

### 🌈 利润表分析可以做什么

——收入分析：我们的生计来源于哪里

——成本分析：我们应该制定怎样的竞争策略

成本结构需要哪些改进？

——盈利分析：我们应该制定怎样的经营策略与价格策略

业绩考核指标应该如何制订，才能保持战略与经营的一致性

EVA：企业在创造财富还是在毁灭财富

——案例分析：如何通过财务分析发现行业本质与制订企业的战略（实际案例）

### 🌈 现金流量表分析可以发现哪些问题？

——为什么公司会遇到资金周转危机，如何应对

——经营活动分析：找出企业运行的病因

——投资活动分析：评估企业的发展潜力与风险

——筹资活动分析：计量资金成本与财务结构

——案例分析：为什么民间高息资本泛滥

### 🌈 综合分析：怎样产生理想的投资回报

——财务报表综合解读：综合运用财务指标透视公司运作

——课堂辩论：这家上市公司股票你敢不敢买

## 模块三：计划未来的财务工作

# 《财务报表分析与内部控制》

## ----陈代友

---

---

### 🌈 财务预测

- 财务预测在预算及资金计划中的应用
- 财务预测的方法与工具
- 案例练习：收入预测
- 案例练习：现金流量预测

### 🌈 管理增长

- 可持续发展的方程式与经营规划
- 可持续发展与模拟预测
- 案例：计算可持续增长率

## 模块四：风险、风险管理、内部控制的概述

引言：

### 1、 企业实施内部控制的必要性

- 案例分析

### 2、 风险与内控的关系

### 3、 《企业风险管理框架》解读

- 国际风险管理情况

- 国内企业风险管理情况

- 风险和风险管理

1) 什么是风险？某一特定危险情况发生的可能性和后果的组合

2) 什么是风险管理？

# 《财务报表分析与内部控制》

## ----陈代友

---

---

——风险管理必须识别风险

——风险管理要学会管理风险

3、企业全面风险管理与评估核心内容

4、企业风险管理实务

——全面风险管理架构

——风险管理的八大工具及其应用

——风险管理组织体系架构

——风险管理组织体系职能

——风险管理体系的建立

——风险管理文化三要素

——风险管理常用技术方法

**一、 企业内部控制**

1、引言

2、如何建立控制环境

——何为控制环境——内部控制的基础

——如何建立良好的控制环境

3、内部控制活动

——企业内部控制的“雷区”

——企业内部控制的“高压线”

——常见的内部控制活动有哪些

# 《财务报表分析与内部控制》

## ----陈代友

---

---

——如何做到职责分离？

——预防性控制和检查性控制

——穿行测试在内控中的应用

——案例分享

#### 4、内控的建立和执行

——集团化内控体系建立

——集团化内控的框架

——企业内控体系建立

——内控人员到底是做什么的？

——如何确定和分解目标

——如何识别风险

——如何建立控制政策：二维表、流程图、文字描述

——内部控制的原则

——内部控制的分类

——内部控制的手段

——内部控制的设计-执行-评价-改进优化

——如何有效执行内控

——如何监督内控的执行状况：执行过程中的监督和独立的评估

——内部控制的评价

——内部控制评价应注意的问题

# 《财务报表分析与内部控制》

## ----陈代友

---

---

——穿行测试在企业内部控制中的应用

——案例分享——内部控制咨询实务案例

### 三、 风险管理与内部控制实务

——如何建立内部控制体系

——如何编写《内部控制手册》