

# 《财务基础知识及业财融合管理》

## 【授课时长】

1-2 天

## 【课程大纲】

### 第一讲 非财务人员应具备的财务理念

- 一、资产经营理念
- 二、风险管理理念
- 三、负债经营理念
- 四、现金流管理理念
- 五、市场价值理念

### 第二讲 会计与财务管理基础知识

- 一、 会计基础知识
  - (一) 会计知识概述
  - (二) 会计凭证简介
  - (三) 会计账簿简介
  - (四) 会计报表简介
- 二、融资管理基础知识
  - (一) 自筹资金管理
  - (二) 银行借款的管理
  - (三) 债券筹资的管理
- 三、投资管理基础知识
  - (一) 项目投资的管理
  - (二) 交易性金融资产投资的管理
  - (三) 长期股权投资的管理
- 四、资本管理基础知识
  - (一) 库存商品的管理
  - (二) 企业并购的管理
  - (三) 债务重组的管理
- 五、成本管理与控制基础知识
  - (一) 成本管理
  - (二) 成本控制
- 六、收益与分配管理
  - (一) 财务收益概述
  - (二) 财务收益分配

### 第三讲 财务报表解读

- 一、资产负债表解读
  - (一) 资产负债表提供哪些会计信息
  - (二) 如何理解资产负债表上的财务数据
    1. 企业的全部资产在资产负债表上如何体现的

2. 如何在资产负债表上确定企业对外投资的最高限额
3. 资产负债表上的哪些项目不能任意调整
4. 怎样分析交易性金融资产项目的会计信息
5. 怎样分析应收票据项目的会计信息
6. 怎样分析应收账款项目的会计信息
7. 怎样分析预付账款项目的会计信息
8. 怎样分析存货项目的会计信息
9. 怎样分析固定资产原价项目的会计信息
10. 怎样分析工程物资和在建工程项目的会计信息

### (三) 资产负债表与利润表的关系

## 二、利润表解读

(一) 利润表主要反映哪些内容，揭示哪些重要信息

(二) 利润是如何形成的

1. 利润的构成要素
2. 利润表上几种不同的利润描述如何理解
3. 如何分析营业成本中的会计信息
4. 如何分析费用项目中的会计信息

(三) 资产减值对利润的影响

1. 流动资产减值
2. 固定资产减值
3. 无形资产减值

## 三、现金流量表解读

1. 现金流量表有哪些作用
2. 如何理解现金流量表包括的内容
3. 如何理解现金流量表与资产负债表、利润表之间的关系
4. 现金流量表的格式是怎样的
5. 从现金流量表中可以获得哪些会计信息
6. 如何理解现金流量表的编制基础
7. 如何分析与利用经营活动产生的现金流量信息
8. 如何分析与利用投资活动产生的现金流量信息
9. 如何分析与利用筹资活动产生的现金流量信息
10. 如何分析与利用补充资料项目的信息

### 第四讲 业财融合中应处理好的几种关系

一、整体与局部的关系

二、主动与被动的关系

三、原则性与灵活性的关系

### 第五讲 业财融合的切入点

一、以成本管理工作为切入点

二、以全面预算管理为切入点

三、以综合财务分析为切入点

### 第六讲 业财融合管理

一、组建业财融合团队

二、财务参与营销案全过程管理

三、开展业财联动专题分析与专项审计

四、成立 QC 小组，解决工作难题

五、参与建立投资项目后评估体系

六、通过引入并运用新的财务管理方法进行融合

(一) 作业成本法

(二) 质量成本管理

(三) 通过信息化工具推进业财融合

第七讲 案例分析

案例一 某企业业财融合管理制度

案例二 某企业业财融合管理的做法

第八讲 互动与答疑