

《非财务岗位的财务管理》

【课程背景】

随着市场经济的纵深发展，企业面临着国际国内经济形势严峻的考验。企业通过加强财务管理带动整个企业管理水平的提升，向管理要效益，是稳健发展生产经营举措的重中之重，但财务管理的强化需要各方面的配合。因而，当下通过培训以提高非财务岗位的财务管理水平显得十分必要。

【授课时长】

1-2 天

【课程收益】

- 1、增强非财务经理的财务理念；
- 2、使非财务经理掌握各项财务管理基础知识；
- 3、通过对三张主要财务报表的解读与分析，把握企业运营状况，从而发现问题与不足，采取对应措施；
- 4、使学员提升全面预算管控能力。
- 5、使学员掌握必要的税务知识。

【课程大纲】

- 1、建立微信群，学员个人今后工作中遇到相关问题可在微信群内咨询与交流。
- 2、受训单位今后工作中遇到相关问题可通过培训机构转达给老师解答。

第一讲 职业经理人应具备的财务理念

- 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

七、股东投资回报率与关键驱动因素分析

(一) 盈利能力改善

(二) 资产效率提升

(三) 财务杠杆运用

第三讲 财务管理实际操作

一、资金管理

二、采购付款形式或工具的选择

三、销售收款形式或工具的选择

四、采购成本的最优化

五、项目投资的管理

六、存货管理

七、成本费用管理

(一) 产品成本管理

(二) 期间费用管理

第四讲 财务报表解读与分析

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

(三) 资产负债表与利润表的关系

二、资产负债表分析

(一) 水平分析

(二) 结构分析

(三) 主要指标分析

三、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

(三) 资产减值对利润的影响

四、利润表分析

(一) 水平分析

(二) 结构分析

(三) 主要指标分析

五、现金流量表解读

(一) 现金流量表有哪些作用

(二) 如何理解现金流量表包括的内容

(三) 如何理解现金流量表与资产负债表、利润表之间的关系

(四) 现金流量表的格式是怎样的

(五) 从现金流量表中可以获得哪些会计信息

(六) 如何理解现金流量表的编制基础

(七) 如何分析与利用经营活动产生的现金流量信息

(八) 如何分析与利用投资活动产生的现金流量信息

(九) 如何分析与利用筹资活动产生的现金流量信息

(十) 如何分析与利用补充资料项目的信息

六、现金流量表分析

(一) 营业循环与流动资金需求分析

(二) 影响流动资金需求的三大因素分析

(三) 流动资金管理效率衡量：现金循环周期

第五讲 全面预算管理

一、全面预算管理模式和年度经营目标的制定与分解

(一) 全面预算管理模式

(二) 年度经营目标的制定与分解

二、预算编制

(一) 如何制订年度业务计划

(二) 如何设计合理的预算编制体系

(三) 预算编制流程

(四) 预算编制方法

三、预算执行控制

(一) 预算执行中存在的问题

(二) 预算控制的原则

(三) 事中控制

(四) 事后控制

四、预算分析

(一) 预算分析流程

(二) 预算分析方法

(三) 预算分析报告

(四) 预算分析案例

五、预算调整

(一) 预算调整与滚动预测

(二) 预算调整案例

六、预算考核

(一) 预算考核体系设计

(二) 预算考核

第六讲 非财务经理的税务管理

一、税收种类

二、税收征管程序

三、税务检查

四、增值税管理

五、营业税管理

六、企业所得税管理

七、“营改增”新政策透析

第七讲 案例分析与答疑

案例一 某公司帕利普财务分析法的应用

案例二 某公司经济增加值财务分析法的应用

案例三 “营改增”新政策应用

第八讲 互动与答疑

一、如何拯救一家陷入资金困境中的公司

二、企业内部不同经营部门如何影响公司现金流