

# 《基于建筑业现金流的财务风险控制与预警体系搭建》

## 【授课时长】

1-2 天

## 【课程收益】

本课程内容包括财务风险预警体系概述、建筑业面临的主要财务风险与危机、建筑业如何应对现金流财务风险、建筑业如何建立基于现金流的财务风险与危机预警体系、案例分析等，其内容丰富，案例针对性、可操作性强。课程具有独特的诗意和经典故事导入，并配有适当的互动答疑与活动。在讲授上深入浅出、融会贯通，能使学员在生动、愉悦的氛围中有效接受课程知识与技能而满载而归。

## 【课程大纲】

### 第一讲 建筑业面临的主要财务风险

#### 一、从企业的运营效益情况看

- (一) 投资风险
- (二) 投标报价风险
- (三) 合同管理风险
- (四) 管理不善风险
- (五) 税务风险

#### 二、从企业的资产结构看

#### 三、从企业的偿债能力看

- (一) 营运资本
- (二) 流动比率
- (三) 速动比率
- (四) 资产负债率
- (五) 利息保障倍数
- (六) 反转流动比
- (七) 无信贷间隔天数

#### 四、从企业现金流量看

- (一) 垫资风险
- (二) 筹资风险
- (三) 资金回收风险
- (四) 债权债务风险的防范

#### 五、从企业发展能力看

#### 六、从企业“营改增”层面看

#### 七、从企业投资角度看

### 第二讲 建筑业如何应对现金流财务风险

#### 一、影响现金流的动因

#### 二、影响现金流创造的三个方面

三、经营活动现金流风险与应对

四、投资活动现金流风险与应对

五、筹资活动现金流风险与应对

六、基于现金流量的财务风险预警与控制

第三讲 建筑业如何建立基于现金流的财务风险与预警体系

一、现金流风险预警体系概述

二、Z计分模型的应用

二、雷达图现金流风险预警体系的构建

四、财务预警指标设定

(一) 财务风险与预警核心指标

1、偿债能力指标

2、营运能力指标

3、盈利能力指标

4、发展能力指标

5、现金流量指标

(二) 财务风险与预警辅助指标

五、测算财务风险预警指标的“预警标准值”

六、计算实际值和预警指标的得分

七、比较分析，判断预警警度

(一) 安全区（绿区）

(二) 预警区（黄区）、

(三) 危机区（红区）

八、编制财务预警分析报告

九、自由现金流与战略现金流匹配

十、建立财务预警体系应注意的问题

第四讲 案例分析

案例一、某建筑安装企业现金流财务风险应对措施

案例二、某建筑施工企业建立现金流财务风险与预警体系的具体做法

案例三、某建筑施工企业现金流量表透析

案例四：建设工程项目中的投资控制与风险防范

第五讲 互动与答疑