

《企业财务风险控制》课程大纲

一、课程简介

在市场经济条件下，对财务风险进行有效的控制是每个企业必须面临的重要问题，只有确定了效果好并切实可行财务风险管理的方案，了解企业风险管理与内部控制制度，企业的财务活动才能取得好的效益，以完成企业价值最大化的财务管理目标！

二、教学大纲

第一部分 流动资产风险控制

一、现金管理：收付风险

1. 现金收付风险的来源
 2. 现金收付风险的表现形式
- (一) 现金管理策略
1. 现金集权管理与分权管理
 2. 现金预算
 3. 现金回收与划转
 4. 现金合并与集中账户

案例一：宝山钢铁（集团）公司的现金合并与集中账户

(二) 现金管理的内部控制

1. 不相容职务相互分离控制。
2. 货币资金收入的控制。
3. 货币资金支出的控制。
4. 银行存款的控制。
5. 与客户往来款项的控制。

二、应收账款管理：信用风险

(一) 信用风险识别

(二) 信用风险评估

(三) 信用风险管理策略

1. 现金管理与应收账款管理
2. 信用分析与信用等级评定
3. 信用政策与决策
4. 信用风险控制

(四) 应收账款的内部控制

1. 组织机构和人员设置控制。
2. 不相容职务相互分离控制。

三、存货管理：资金占用风险

(一) 存货风险识别

(二) 存货风险评估

(三) 存货风险管理策略

1. 适时生产管理（Just In Time Production）
2. ABC分析法（巴雷托分析法）
3. 价值链管理

案例二：克莱斯勒公司的价值链管理

(四) 存货的内部控制

第二部分 债务筹资风险控制

一、债务筹资风险评估

(一) 杠杆分析法

1. 经营风险与经营杠杆系数

案例三、四

2. 债务筹资风险与财务杠杆系数

案例五、六

(二) 概率分析法

案例七

(三) 未来现金支付能力分析法

案例八

二、债务筹资风险管理策略

(一) 债务筹资风险防范

(二) 债务筹资风险控制

1. 流动性。

案例九

2. 经济性。

案例十、十一

3. 安全性。

4. 债务筹资风险处理

第三部分 投资项目风险控制

一、投资项目风险的识别

1. 投资项目风险的来源：

2. 投资项目风险的识别方法：

案例十二：建筑行业投资项目风险的来源

3. 风险识别的结果：

二、投资项目风险的评估

1. 盈亏平衡现值分析

案例十三

2. 敏感性分析

案例十四

3. 决策树分析

案例十五

三、投资项目风险管理

1. 投资项目风险规避计划（策略）

案例十六

2. 风险管理计划

三、培训所需时间：一天。