

# 非财务经理的财务管理（中高层）

## 【课程背景】

企业经营看管理，企业管理看财务，财务管理作为企业最基本、最重要的管理活动，是企业管理的核心。在信息技术发达、几乎完全市场化的今天，企业的竞争在很大程度上是管理水平的较量；企业要想在现代经济中站稳脚跟、谋求发展，必须加强企业财务管理，建立一套健全的顺应经济体系的现代企业财务管理体系；那么，作为我们企业的中高层，需要充分运用或融入到这样的管理体制中，是否具备相应的财务管理专业知识？如何在短时间内理解掌握相应的财务管理专业的名词术语，将相关的财务管理知识点融入到工作中去理解，去运用，去协调配合，实现企业的管理目标或工作目标？本课程，一一向你呈现。

**【课程对象】**：企业非财务中高及管理人员（更新财务知识提升财务管控能力，其他职能机构决策者、管理者全面了解财务工作、读懂财务报表及企业财务风险管控）

**【课程内容及受益】**：本课程将通过不同的模块从多方面通俗生动讲解财务知识，配以案例或图解，帮助职业经理们全面理解财务专业术语，会计报表，财

务诊断，预算管理，成本控制，财务分析等方面的必备知识，使各位职业经理人以愉快的方式来理解深奥，枯燥的财务知识，让枯燥的内容生动化、复杂的内容简单化、抽象的内容具体化。

### **【课程大纲】：**

#### 一、财务管理基础知识简介

- 1、财务与会计的区别和联系，为什么我叫王会计，她说，我是财务，不是会计呢？
- 2、非财务人员必须了解的财务管理内容，风险高见险低都说的是啥？
- 3、理解财务管理的重要性，为什么说现金比利润更重要？
- 4、财务管理与利润、现金、收益等这间的关系。
- 5、企业财务与财务管理之间的关系。

#### 二、快速看懂财务报表

- 1、财务报表的种类：什么是财务报表？财务报表的作用？
- 2、各部门作业与财务报表之间的联系。

##### (一) 资产负债表的认识、阅读、理解。

- 1、货币资金项目与作用
- 2、债权项目有哪些？怎么正确看待这些项目？
- 3、存货及存货的管理、存存的风险
- 4、固定资产决择与管理
- 5、无形资产与安排
- 6、债务、商业信用、融资方式
- 7、所有者权益是什么？

## (二)、利润表的阅读分析

- 1、销售收入与销售成本
- 2、三项费用的认识与管理
- 3、认识税金及税金的组成，税金的规划
- 4、营业利润、利润总额、净利润之间的关系？

## (三)、现金流量表的阅读分析

- 1、现金流理表的结构
- 2、现金流理表的阅读与分析

## (四)、三张报表的表面关系与暗地里关系

- 1、为什么企业有利润却没有钱？
- 2、为什么说现金为王？
- 3、如何驾轻就熟的经营三张报表？

## 三、财务报表分析

- 1、企业赚不赚不赚钱该怎么看？有哪些指标？哪些可能是虚的？
- 2、企业能没有能力还债该怎样分析？
- 3、企业的效率高不高该怎么看？与哪些数据有关？
- 4、怎么看出企业有没有发展能力？
- 5、企业综合分析
- 6、通俗理解杜邦分析体系

## 四、预算工作与财务管理的关系

- 1、为什么要进行预算管理？
- 2、预算编制的程序和模式
- 3、预算编制的具体步骤，该如何配合做好预算编制？
- 4、预算执行过程中遇到的问题和处理方式
- 5、预算与工资奖金的关系。

## 五、成本管控，财务管理中的重要一环

- 1、为什么要进行成本控制？
  - 2、成本控制的方法和环节？
  - 3、成本管理的四大方法。
  - 4、内部控制与成本管控的关系
  - 5、内部控制的方法
  - 6、作业流程与财务管控流程如何协调？
- 六、讨论：未来企业财务管理的发展。