

《信息化时代财务人员如何转型》

《课程背景》

“预计到 2025 年，基础财务都会被机器人替代”，这不是危言耸听，2016 年德勤为大家亮相了“小勤人”7*25 小时工作的强大功能的时候，在财务界掀起了轩然大波，越来越多的财务人员已经感受到了前所未有的危机。“财务人员越老越吃香”的时代已经一去不复返，如今已经不再是工作年限=工作经验。

业务能力决定了企业的收入和毛利，财务能力决定了企业的现金和净利。现金是空气，收入是面包，在现如今资源稀缺的时代，财务人员怎么能帮企业获取更多的空气，才是企业长久发展的命脉！

《适合对象》

企业主（实际控制人、家族传承人、股东）、企业高管、财务总监、财务经理、财务主管、财务基层人员

《上课方式》

学习形式：财税政策+案例分析+疑难解答

成果展示：案例演练+现场辅导

时间：课程时间 2 天 6 小时/天

《课程大纲》

一、财税趋势

1.1 宏观经济趋势与财税改革

1.2 信息化时代财务人员的危机

1.2.1 财务人员危机的 SWOT 分析

二、小财务往大财务转型

2.1 小财务（财务会计）：会计，当而已矣

2.2 大财务（管理会计）：辅佐高层领导企业经营的诸葛亮

2.3 管理会计具备的素质

2.5 如何利用 DISC 测评工具来定位未来转型方向

三、成本性态分析与决策

3.1 成本性态内涵

3.1.1 成本性态概念

3.1.2 成本性态分类

- 变动成本
- 混合成本
- 固定成本

3.2 变动成本法

3.2.1 变动成本法的理论依据

3.2.2 变动成本法与完全成本法的区别

3.2.3 变动成本法的优缺点

- 变动成本法的优点
- 变动成本法的缺点
- 变动成本法的应用

3.3 本量利分析与决策

3.3.1 本量利分析概述

- 本量利分析的概念
- 本量利分析的前提

3.3.2 本量利分析的基本内容

- 保本分析
- 保利分析

3.3.3 本量利分析的基本公式

- 本量利的基本关系式
- 贡献毛益及相关指标
- 变动成本率

3.3.4 保本分析与决策

- 保本分析的含义
- 单一品种保本点的确定——案例分析
- 多品种保本点的确定——案例分析
- 企业经营安全程度评价——案例分析

3.3.5 保利分析

- 保利分析的涵义
- 保利分析的计算公司
- 影响利润的各个因素分析——案例分析
- 本量利分析的关系图

案例分析与讨论

四、生产经营决策

4.1 与决策有关成本内涵

4.1.1 相关成本

4.1.2 无关成本

4.1.3 可控成本

4.1.4 不可控成本

4.1.5 沉没成本

4.1.6 付现成本

4.1.7 机会成本

4.1.8 边际成本

4.2 生产经营决策分析

4.2.1 生产经营决策分析的方法

- 单位资源贡献毛益分析法
- 贡献毛益总额分析法
- 差别损益分析法
- 相关损益分析法
- 相关成本分析法
- 成本无差别点法

4.2.2 开发新产品的决策

4.2.3 亏损产品的决策——是否继续生产亏损产品的决策案例

剩余生产经营能力无法转移时的决策

剩余生产经营能力可以转移时的决策

4.2.4 其他类型决策及方法

是否转产某种产品的决策

零部件自制或外购的决策

是否接受低价追加订货的决策

半成品是否深加工的决策

关联产品是否深加工的决策

五、定价决策

5.1 影响价格的基本因素

5.1.1 需求因素

5.1.2 商品的市场生命周期因素

5.1.3 政策法规因素

5.1.4 竞争因素

5.1.5 科学技术因素

5.1.6 相关工业产品的销售量相关成本

5.2 企业价格制定的目标

5.2.1 追求最大利润

5.2.2 一定的投资利润率

5.2.3 保持和提高市场占有率

5.2.4 稳定价格

5.2.5 应对和防止竞争

5.3 定价方法

5.3.1 以成本为基础的定价决策

成本加成定价法

损益平衡定价法

边际成本定价法

非标准产品的定价

特别订货定价

5.3.2 以需求为基础的定价决策

弹性定价法

根据线性需求函数制定产品价格

反向定价法

5.5.3 产品生命周期与价格策略

案例分析：A公司三种产品的定价分析

六、长期投资决策

6.1 长期投资涵义

6.1.1 长期投资决策内涵

6.1.2 长期投资决策内容

固定资产投资(例如，设备投资)

流动资产投资

有关费用支出：开办费、培训费

6.1.3 长期投资决策分类

战略性投资决策：影响未来发展

战术性投资决策：影响某一方面

6.1.4 长期投资决策需要考虑的因素

货币的时间价值

资本成本

现金流量

风险因素

6.2 现金流量及计算

6.2.1 现金流量内涵

6.2.2 现金流量确定的原则

只考虑增量现金流量

考虑对企业其他部门的影响

考虑营运资金的需求

考虑机会成本

沉没成本不是增量现金流量

忽略利息支出（全投资假设）

6.2.3 现金流量的构成

初始现金流量

营业现金流量

终结现金流量

6.2.4 投资决策评价方法及决策

非折现方法(静态)

a 投资回收期法

b 平均投资报酬率法

2) 折现方法(动态)

a 净现值法

b 获利指数法

c 内部收益率法

案例分析：B公司的几个投资决策

七、税务利润——纳税筹划思维

7.1 纳税筹划的原理

7.2 纳税筹划的方式

7.3 纳税筹划案例解析

7.3.1 改变股权架构的纳税筹划

7.3.2 改变交易结构的纳税筹划

7.3.3 延长供应链的纳税筹划

7.3.5 利用高新技术企业优惠政策的纳税筹划