

《管理层通过报表看运营》课程大纲

一、 授课主要内容

(一) 三大财务报表概述

1. 资产负债表—底子
2. 利润表—面子
3. 现金流量表—日子

(二) 会计要素的含义

1. 资产负债类
2. 利润类

实战案例分析（一）：解读奥松 4S 店发生如下业务对三大财务报表产生的影响。

(1) 注资；(2) 借款；(3) 购置固定资产；(4) 购入存货；(5) 年底结算；(6) 支付费用；(7) 计提折旧；(8) 缴纳所得税与计算净利润。

实战案例分析（二）：解读奥松公司利润表、利润分配表、奥松公司资产负债表、奥松现金流量表。

(三) 资产负债表—如何从财务结构、流动性看企业经营？

1. 从存货周转看企业经营。
2. 从应收账款周转看企业经营。
3. 从营运资金周转看企业经营。

(四) 利润表—利润与钱要分清，什么是现金为王？

(五) 如何分析经营上是否赚钱？赚钱的效益如何？

1. 净利润与净利润率分析。
2. 毛利与毛利率分析。
3. 经营费用与费用率分析。
4. 投资回报率与净资产收益率分析。

(六) 现金流量表—如何从现金流看企业经营？

(七) 如何从偿债能力看企业的经营风险与财务风险？

1. 资产负债率分析
2. 流动比率分析

实战案例分析（三）透过财务报表数据和财务指标解读分析企业运营状况。

二、授课对象

本课程适于各类企业的董事会成员、高中级管理人员、项目经理人员等。