

《业财融合与价值创造》课程大纲

壹、课程收益

本课程致力于财务管理人员通过对业财融合的实施、优化业务活动，找出企业经营管理中出现的问题，建立管理会计的理念、对策和方法，从而将业务活动与财务管理密切联系并在本企业经营中落到实处，以提高经营管理水平。

二、本课程的主要内容

（一）业财融合概述

1. 什么是业财融合？

观点：业财相辅相成、实现共赢，目标一致最关键！

案例：销售部门如何业财融合？

问题讨论：业财融合，相关部门应当做？

一句话：财务驱动、业务优化！

问题讨论：如何才能做到“财务驱动”？

案例：恒安集团（“心相印”）SWOT分析。

案例：宿迁环境公司泗洪县城乡环卫作业项目财务测算。

问题讨论：如何才能做到“业务优化”？

案例：再造前、后的采购流程。

（二）大数据背景下业财融合的思路

问题讨论：如何构建大数据背景下业财融合的思路？

（1）要懂得领导对财务的基本要求是什么？

(2) 财务要熟悉业务，详细了解业务各个环节和控制点，结合业务制定流程和规章制度。

问题讨论：财务人员如何尽快融入业务呢？

案例：业财融合背景下云南白药盈利分析。

(1) 用盈利指标来分析业务活动；(2) 从利润质量的视角分析业务。

(三) 大数据背景下业财融合的重点

1. 从传统管理视角转为业财融合视角。
2. 建立未来的财务职能：技术与人的结合。
3. 业财融合的技术支撑—技术在财务上的应用。

(1) 云技术。

(2) 高级分析和可视化。

案例：财务可视化看板。

(3) 流程机器人 RPA (机器人流程自动化)。

(4) 区块链。

4. 大数据背景下业财融合实现的三个维度。

实战案例一、中国兵器集团北方车辆公司如何通过不同时期或不同单位的产品构成、单品毛利、出成率、单价等进行分析，发现各个单位在销售收入、成本管理、费用管理、毛利分析中存在问题。

5. 大数据背景下业财融合四个重点

(1) 预算管理。

(2) 经营活动分析。

案例：某连锁商店通过对不同时期、不同门店、不同商品构成、单价、销量、单品毛利进行大数据分析。

案例：淘宝、京东盈利背后的秘密。

问题讨论：如何提高企业的盈利能力？

问题讨论：如何让业务人员建立财务思维？

(3) 绩效管理。

(4) 量本利分析。

盈亏平衡图。

案例：保本点业务量、完成目标利润下的业务量分析。

(四) 业务与财务决策支持融合

观点：财务决策的过程就是为企业创造价值的过程，同时也是得到业务部门认可的过程。

(1) 支撑战略决策。

(2) 支撑成本决策。

(3) 支撑融资决策。

(4) 支撑投资决策。

案例：某技术服务型区域龙头平台公司开始全国扩张，财务如何提供决策支持。

(5) 日常管理决策。

案例：公司网络运营部 2021 年的市场推广费用如何决策。

ROI 回报测算。

(五) 财务如何进行合同评审？

(1) 财务为什么要评审合同？

(2) 财务如何审合同？

(3) 合同评审中财务必须掌握的 3 个关键点。

案例：财务如何进行测算？

案例：采购财务软件实施上线的合同审核要点。

三、课程范围：

本课程适于各类企业的董事会成员、高中级管理人员、各级财务管理人员，如集团主管财务的副总经理、总会计师、主任会计师、财务总监、财务经理、财务主管及其他财务管理人员等。

四、培训时间：一天（6小时）。