

# 《非财务经理的财务管理》课程大纲 (1天)

## 【课程背景】

中国正步入改革开放 30 多年来前所未有的变革之局，新常态、工业 4.0、互联网+的大潮正以排山倒海之势席卷而来，以前那种靠人口红利和价格优势以及资源投入取得销售突破的盈利模式难以为继，很多企业的经营陷入了莫名的困境，例如“销售上去了，成本失控了”、“规模扩大了，利润减少了”、“利润增加了，资金断流了！”等等。在转型时期，企业不得不眼睛向内、苦练内功，向精细化管理找出路、要效益。非财人士都是公司其他领域的专业人才，但又在公司的高管要职或各自的管理岗位上承担着“花钱、管钱”的职责，而理财意识和理财能力的短缺甚至是空白，严重制约了企业效率的提升和公司目标的达成。这就是非财人士学习本课程的关键所在！本课程不是通过晦涩难懂、枯燥乏味的专业教您怎样做“会计核算”；而是通过通俗易懂、诙谐幽默的方式，大量鲜活的实战案例，帮助您迅速领会“财务思维”奥秘，掌握“财务管理”技能，以此来推动部门工作绩效，实现企业利润目标。

## 【课程收益】

- 1、掌握财务常识，读懂会计报表，会做财务分析；
- 2、提高理财意识和理财能力，畅通业务财务衔接；
- 3、学以致用——让今天的数据来指导明天的经营。

## 【课程对象】

课程内容专为董事长、总经理、副总经理、总监和中层干部及骨干员工等非财人士量身打造。

## 【课程方式】

案例分析为主，理性感性并重，互动贯穿全场，力求为大家创造一个**体验 + 思考 + 快乐**的学习氛围和环境，让您的学习效果超出预期。

## 【授课专家】

**钱老师**：中国注册会计师，注册税务师，预算管理、资金管理、纳税筹划、非财等方向实务派研究专家。财经专业毕业后分别在百强民企、大型国企及上市公司从事财务管理工作，拥有二十多年的企业一线管理实践经验，十多年的集团公司财务总监任职经历，现为浙江大学、中南财大等多所大学总裁班特聘讲师，厦门国家会计学院签约讲师，浙江省企业培训师协会副会长，**《企业盈利关键点—全面预算管理》**畅销书作者。

因为钱老师在管理一线积累多年，又在扎实理论功底的基础上善于观察、思考、总结，因此，注定本次课程视角独特、观点鲜明、内容充实，分析精辟透彻，问题迎刃而解。钱老师通过剖析和分享亲身经历的真正鲜活案例，以通俗易懂、诙谐幽默的方式将非财人士的财务短板迅速补长！在这里，没有空洞的说教、无聊的灌输，有的只是老师的系统思考和严谨作风，有的只是课程极强的针对性和实用性。

## 【课程大纲】

### 一、现金流量表：您企业的“日子”还安心吗？（安全指数） -----现金去哪了？

- 1、初识庐山真面目？

- 2、现金到底去哪了？
- 3、试问现金为何物？
- 4、现金分类管住谁？
- 5、造血输血与放血？
- 6、资金风险可控吗？
- 7、安全指数如何看？

案例 01：阿 Q 要搞一个项目；

案例 02：现金流的分类演练；

案例 03：现金分类有什么用？

实战演练 1：某公司现金流量分析与借鉴

## 二、利润表：您企业的“形象工程”如何？（盈利能力） -----利润去哪了？

- 1、企业赚了多少钱？
- 02、会计会变戏法吗？
- 03、利润是怎么算的？
- 04、会计基础是什么？
- 05、利润是钱还是纸？
- 06、如何判断盈利性？
- 07、收入可以操控吗？
- 08、收入确认的条件？
- 09、如何区分主副业？
- 10、偶然收入不常有？
- 11、内部收入易操控？
- 12、如何判断成长性？
- 13、是成本还是费用？
- 14、划分支出的意义？
- 15、盈利结构的分析？
- 16、经营业绩如何看？

案例 04：阿 Q 想知道辛苦一月赚了多少钱？

案例 05：权责发生制和收付实现制的演练；

案例 06：经营有利润，为什么账上却没钱？

案例 07：阿 Q 绞尽脑汁寻求收入操控之道；

案例 08：为了创收阿 Q 和吴妈搞上了副业。

实战演练 2：某公司利润表的分析与借鉴

## 三、资产负债表：您企业的“健康指数”如何？（经营质量） -----体质怎么样？

- 1、揭开神秘的面纱？
- 2、如何编制这张表？
- 3、资产计价的原则？
- 4、此现金非彼现金？
- 5、财务结构安全吗？（无债一身轻只是一个传说、资不抵债又是怎么回事？）
- 6、企业身价几何？（企业家底如何一眼便知）
- 7、健康指数如何看？

**案例 09**：可以按净资产出售公司吗？

**案例 10**：账上有钱为什么无钱可花？

**案例 11**：资产负债表是如何形成的？

**实战演练 3**：某公司资产负债表的分析与借鉴

#### **四、沙盘演练：学一学，练一练，想一想。**

1、三大会计报表是如何编制出来的？

2、这家企业倒闭的幕后黑手是谁呢？

3、如果可以重来，您将如何拯救它？

#### **五、非财综述：您不得不了解的财务常识。**

1、**会计总论**：会计基础、会计要素、会计等式、记账原理……

2、**报表体系**：体系构成、原理功能、解读基础、提醒事项……

3、**质量要求**：可靠性、实质重于形式、可比性、谨慎性、……

**案例 12**：假发票为什么满天飞？（可靠性）

**案例 13**：会计为什么是保守派？（谨慎性）

**案例 14**：会计为什么是一根筋？（一贯性）

**备注**：为加强针对性和实用性，课程中的实战演练案例可根据内训单位或所在行业量身定做。