
施工项目现金流管理

课纲 (2天)

课程背景

现代企业的财务管理水平直接关系到企业的成败！中城集团、华丰建设等案例表明，施工项目的现金流管理对于企业生存与发展具有重要意义。

课程收益

- 识别现金流风险，树立现金为王的概念
- 掌握提升内部管理改善现金流量的方法
- 掌握资金不足时优化分配资金的方法
- 掌握通过成本管控节约现金流的方法
- 掌握通过费用管控节约现金流的方法
- 掌握通过税务筹划节约现金流的方法

课程对象

董事长、总裁、董秘、首席财务官、投资副总、财务经理、企业中高层、项目经理、税务经理、财务人员

课程特色

清晰、严谨、幽默、生动，源于实战，追求“落地”文化，运用视频、案例分析、课堂实操、学员讨论、讲师点评等方法深入浅出地授课，咨询式培训，提供落地表格、文档等工具模板，通过分享实战工具，减少学员实际工作量，直接转化为工作成果。

以案例、讲内容！听得懂、带得走！

课程大纲

第一单元 施工项目资金风险识别及防控方法解析

【互动】现金重要还是利润重要

【案例】华丰建设向法院申请破产重整

【案例】福建六建集团资金链断裂

- 施工项目资金风险识别
 - 单变量指标
 - 多变量指标

【工具模型】阿特曼 Z-score 模型

【互动PK】测试这个项目公司的“Z”值并判断破产风险

■ 建立现金流预警体系

【工具】现金流预警体系

■ 现金流分段管控

■ 如何使用五维资金计划预防资金危机

【工具分享】中南建筑多层级的资金计划套表

第二章 施工项目的精细资金管理与改善现金流量

■ 解读业务循环如何影响现金流

■ 如何解决项目资金缺口

➢ 内部融资

➢ 债权融资

➢ 股权融资

■ 如何内部改善现金流量

【讨论与点评】“零成本”内部融资实战方法

【案例】虚拟股份如何让员工“既出钱又出力”

【分享】合适的人出现在合适的时间

■ 使用五维资金计划精细管理资金

【工具分享】中南地产多层级的资金计划套表

■ 管理资金流出

➢ 客户未拨款时如何应对供应商的付款要求

➢ 建立资金付款模型

➢ 信息化控制付款

【工具模型】工程进度与资金支付自动匹配表

■ 集团资金集中管理模式

第三章 施工项目通过成本管理节约现金流

■ 施工项目主要成本

■ 亏损项目如何盈利

■ 施工项目成本控制的方法

➢ 分析实际成本与预算成本差异

【案例】连环替代法分析工程成本差异

■ 管理材料成本

➢ 采购成本管理

➢ 采购合同审核

【课堂 PK】采购降本实战方法

■ 人工成本控制

- 354 人效管理
- 五星员工管理

【工具模型】财务出具多维度人效报表

【工具模型】找出性价比低的人员

■ 管理租赁成本

- 租赁合同管理
- 机械效率管理
- 施工现场管理

■ 费用的合理使用方法

【工具分享】“酌量效益优先法”解决费用分配问题

第四单元 施工项目通过费用管理节约现金流

- 砍人员费用
- 砍物流费用
- 砍会议费用
- 砍饭堂费用
- 砍用电费用
- 砍车辆费用

第五章 施工项目通过税务管理节约现金流

- 施工项目商务谈判时要考虑哪些税种？税率多少？如何计算税额？
- 增值税
 - 哪些项目可以取得进项税额
 - 施工项目常见增值税问题
 - ◇ 施工项目在税率变化时与供应商和客户的谈判
 - ◇ 施工项目遇到甲供时应该如何选择计税方式
 - ◇ 预交增值税政策
 - ◇ 如何选择干租、湿租
 - ◇ 农产品抵扣政策
 - ◇ 发票的审核
 - 增值税常用筹划方法
- 施工项目的企业所得税政策及筹划
 - 施工项目常见企业所得税问题

➤ 施工项目企业所得税常用筹划方法

■ 施工项目其他税种筹划

➤ 印花税筹划

➤ 房产税筹划

➤ 土地使用税筹划

【案例】明股实债融资税筹

【答疑】