

# 企业财务报表分析与风险控制

## **[课程大纲]：**

### 一、财务分析思维

- 1、如何正确判断分析会计报表的真实性、完整性和连续性
- 2、企业是否有足够的支付能力
- 3、企业当前的财务状况

。 。 。 。 。 。

### 二、 资产负债表分析

- 1、企业资产负债表特点
- 2、分析资产负债表——了解公司的健康状况
- 3、是否“超重”——欠银行和供应商太多的钱
- 4、是否“贫血”——账面上的现金和现金等价物是否过低
- 5、“新陈代谢”是否正常——存货和应收账款周转是否过慢

。 。 。 。 。 。

### 三、 利润表分析

- 1、企业利润表特点
- 2、收入类项目分析
- 3、成本费用类项目分析
- 4、期间费用类项目分析

。 。 。 。 。 。

#### 四、 现金流量表分析

- 1、企业现金流量表特点
- 2、经营活动产生的现金流量
- 3、投资活动产生的现金流量
- 4、筹资活动产生的现金流量

。 。 。 。 。 。

#### 五、 财务效率分析

- 1、资产结构分析
- 2、负债结构分析
- 3、所有者权益结构分析
- 4、偿债能力分析
- 5、盈利能力分析
- 6、营运能力分析
- 7、发展能力分析

。 。 。 。 。 。

#### 六、 企业内部控制的全面分析

- 1、内控的概念
- 2、内部控制的发展历程及我国企业内控现状

3、内部控制的目的

4、当前内部控制存在的主要问题

七、企业主要业务活动的内部控制与风险防范

1、[采购](#)环节的内控与风险防范

(1) 备品备件采购物管仓储内控流程

(2) 工程物资采购物管仓储内控流程

2、资金安全的内控与风险防范

八、业务与财务融合

1、合同与税收的关系

2、合同涉税管理

3、全面预算的执行与管理

4、财务人员的管理思维建立