

---

# 非财务人员的财务管理

讲师：雷勋华 时长：2天

## 课程收益

- 通过分析三张表发现企业存在的问题
- 掌握常用的财务分析指标和分析方法
- 掌握现金流量的管控方法
- 掌握各种成本管控方法
- 树立全面预算管理的理念，掌握全面预算管理
- 用大量案例进行讲解

**课程对象：**企业决策人员等

**课程特色：**案例多，互动环节多，咨询式授课，实战派风格，追求“落地”文化

**客户代表：**公开课、驼人集团、山东电建、中国联通、中海油、嘉华能源、连云港企业协会、包神铁路、国家能源、一机集团

## 课程大纲

### 模块一 资产负债表阅读、分析与问题发现

- 资产负债表阅读技巧
  - 资产负债表分析与问题发现
    - 资产结构分析
    - 有息负债现金覆盖率分析
    - 应收账款分析
    - 存货分析
    - 其他应收款分析
    - 债务分析
- 【案例分析】**

### 模块二 利润表阅读、分析与问题发现

- 利润表阅读技巧
- 利润表分析与问题发现
  - 营业收入分析

- 
- 毛利率分析
  - 费用比率分析
  - 营业利润率分析
  - 利润含金量分析

【案例分析】

## 模块三 现金流量表阅读、分析与问题发现

- 现金流量表阅读技巧
- 现金流量表分析与问题发现
- 经营活动现金流量分析
- 投资活动现金流量分析
- 筹资活动现金流量分析
- 现金流量方向与企业发展阶段的匹配度分析
- 如何发现优质公司

【案例分析】

## 模块四 财务比率分析与经营问题发现

- 企业偿债能力分析
- 短期偿债能力分析指标（流动比率、速动比率、现金比率、有息负债现金覆盖率、利息保障倍数、现金到期债务比）
- 长期偿债能力分析指标（资产负债率、财务杠杆系数、产权比率）
- 企业运营能力分析
- 应收账款周转率
- 存货周转率
- 营业周期
- 企业盈利能力分析
- 毛利率
- 费用比率
- 营业利润率
- 销售净利润
- 净资产收益率
- 企业现金获取能力分析
- 销售净现率
- 每股经营现金净流量
- 全部资产现金回收率
- 企业成长能力分析
- 营业收入增长率
- 营业利润增长率
- 总资产增长率

---

**【案例分析】**

## **模块五 现金流量管理**

- 营运资金管理
- 应收账款管理
- 存货管理
- 应付账款管理
- 资金筹措管理
- 现金管理
- 中长期资金管理

**【案例分析】**

## **模块六 成本控制**

- 战略成本管控
- 生产成本管控
- 期间费用管控
- 价值链成本管控

**【案例分析】**

## **模块七 全面预算管理**

- 预算目标的确定
- 全面预算的编制
- 全面预算的控制
- 全面预算的分析
- 全面预算的反馈
- 全面预算的调整
- 全面预算的考核

**【案例分析】**