**财务管理能力提升线路图**

**课程背景：**

在许多人的传统意识里，会计与财务是不做区分的，实际上财务与会计是两个完全不同的概念，会计侧重“核算”，财务侧重“管理”。课程从财务管理的职能、环境与基础入手，系统讲授了财务报表分析与经营诊断、投资决策分析、融资决策分析、主要资产管理等相关内容，为帮助企业会计人员实现从“核算型会计”到“管理型财务”的华丽转身提供了切实可行的方法与工具。

**培训收益：**

通过系统学习使学员了解财务管理的整体框架，从而在实际工作中合理运用，有效决策，加强管理，将会计人员的工作变成价值创造工作，提高会计人员在组织当中的话语权与影响力。具体可以概括为以下几点：

一、通过生动的案例分析帮助学员建立对财务管理完整而系统的认识

二、掌握报表分析的方法与技巧，有效诊断企业管理当中存在的问题

三、掌握投资决策的方法，变“经验决策”为“科学决策”

四、掌握融资决策的方法，降低融资成本，同时合理控制财务风险

五、掌握主要资产管理的思路与方法，提高资产的使用效果与效率

**课程大纲：**

**财务管理能力提升线路图之一：财务管理基础篇**

一、财务管理做什么—财务管理的职能

1）投资决策 2）融资决策 3）资产管理决策

案例讨论：企业财务管理急需补强的职能是什么

二、财务管理必须系统考虑的问题—财务管理的环境

1）商业环境 2）税收环境 3）金融环境

案例讨论：影响企业财务管理的主要环境是什么？日常工作中如何研究相关环境的变化

三、财务管理的基础

1）资金的时间价值 2）风险和收益

案例讨论：①资金时间价值以及风险和收益的概念如何深刻影响企业的财务管理

②中国企业面临哪些主要的风险？如何对风险进行衡量与评价

**财务管理能力提升线路图之二：财务报表分析与经营诊断篇**

一、财务分析的方法

1）增长比例分析 2）结构比例分析 3）财务比率分析

4）综合分析

案例讨论：①某公司利润表结构比例分析案例与相关咨询成果分享

②成为一名成功的职业经理人—企业价值创造关键绩效驱动因素案例

③综合分析案例—企业财务风险的分析与评价

二、资产负债表的分析

1）货币资金变化原因以及变化合理性分析

2）销售过程形成的债权规模以及债权结构分析

3）存货规模及其结构的分析 4）固定资产与无形资产分析

5）负债规模变化以及变化原因分析 6）所有者权益的分析

案例讨论：通过资产负债表评价企业经营活动、投资活动以及融资活动的科学性与有效性

三、利润表的分析

1）收入质量分析 2）成本费用分析

3）稳健性与盈余质量分析 4）非经常性损益活动

四、现金流量表的分析

1）运转正常与运转糟糕的现金流量的特点 2）现金流量结构分析

3）通过现金流量表分析盈余质量 4）产业链地位分析

案例讨论：①三张报表的综合分析

②如何通过报表分析发现潜在问题，提供决策咨询与建议？提供建议时需要关注哪些重要问题

③企业经济特征与竞争战略分析案例

④均衡方程—什么样的企业发展路径是合理有效的发展路径

**财务管理能力提升线路图之三：投资篇**

一、资本预算与现金流量预测

1）资本预算的步骤 2）现金流量预测

二、投资决策方法

1）投资回收期 2）净现值 3）内涵报酬率

4）盈利指数

案例讨论：①不同投资决策方法结果不一致时候的抉择

②不同生命周期企业的投资战略

③能力拓展与提升案例—对外投资的决策方法

**财务管理能力提升线路图之四：融资篇**

一、融资渠道与融资方式的选择

1）融资渠道与融资方式决策的依据 2）不同生命周期企业的融资战略

案例讨论：①全球主要资本市场

②如何吸引风险投资（VC）的关注

③如何与基金打交道（尤其是私募基金）

④如何争取银行的信贷资金

⑤能力拓展与提升案例—企业的股利分配战略

二、融资成本

1）债权融资的成本 2）股权融资的成本 3）资金的综合成本

案例讨论：科技金融对于企业投融资的影响

**财务能力管理提升线路图之五：资产管理篇**

一、资金管理

1）资金管理的目的 2）资金管理的主要工具与方法

3）为保证资金安全所必需采取的措施

案例讨论：浙江某企业的资金管理

二、应收账款管理

1）RPM监控法 2）DOS的计算与分析

3）账龄分析表 4）应收账款的绩效考核指标

5）提高应收账款资产流动性的方法与工具

6）打造客户信用管理体系，提高应收账款管理绩效

7）逾期应收账款的催收技巧与方法

案例讨论：广东某企业的应收账款管理

三、存货管理

1）存货管理的目的 2）存货管理的方法

四、固定资产管理

1）固定资产的价值管理 2）固定资产的实物管理

3）固定资产的盘点与清理

4）抛弃固定资产投资情结，谨防企业变成“重资产”公司

**主讲专家简介：**

章从大，世界华人讲师百强，中国人民大学工商管理硕士（MBA），中国注册会计师（CPA），注册税务师（CPT），中国目前唯一纵横“财税管理、人力资源、战略管理”三大领域的“三栖”实战派管理专家与著名培训师，中国财税课程生动化、形象化第一人。章从大老师目前为中国总裁培训网、中华培训网、成功在线网、阿里巴巴直播室、国家发展与改革委员会“畅讲中国”组委会、聚成华企商学院、中国管理科学学会纳税筹划师论证项目、中国企业联合会财务主管论证项目、财务经理人网、中税网、航天信息、税友集团、金财财税学院、、纳税人俱乐部、中财讯、时代光华、擎天科技特聘讲师，国富经济研究院特聘教授，北京大学客座教授，清华大学、浙江大学财务总监班特聘讲师。清华大学、北京大学、浙江大学、上海交通大学、同济大学、中国人民大学、中山大学、西北工业大学、中南大学、哈尔滨工业大学等著名高校EMBA、MBA、总裁班特聘讲师。历任江苏油田江都油脂油品厂财务主管、江苏油田化工公司副总经理、扬州大公会计师事务所首席注册会计师、中美合资上海美通生物科技有限公司首席财务官（CFO）兼泰州美通药业有限公司财务总监。精通财务管理咨询及纳税筹划、资本运作、企业内部控制制度设计、项目可行性分析及项目融资等，先后为全国数十家企业提供深度咨询服务，为数百家客户提供企业内训，成功举办过愈千场公开课。主讲的《企业税务稽查与税务风险管控技巧》、《纳税筹划十八法与税务风险防范、化解与控制》、《非财务经理的财务管理》、《财务管理能力提升线路图》、《管理会计架构》、《业财融合与财务价值创造》、《全面预算管理》、《全面成本管理》、《内部控制与风险管理》、《应收账款回收与客户信用管理》、《内部审计实操与技能提升》等课程深受业内人士好评。

部分服务客户：中国移动、中国电信、中国铁塔、中国石油、中国石化、中国邮政、中国工商银行、中国建设银行、中国银行、中国农业银行、中信银行、平安集团、江苏银行、招商证券、中国水电、国家电网、南方电网、中国国航、彩虹集团、中免集团、杭实集团、三峡集团、中国生物、宏福集团、公元集团、光明集团、长虹集团、美的集团、联想集团、海天塑机集团、瑞云集团、汇鸿集团、爱康集团、昇兴集团、冰山集团、广兴达集团、鹰游集团、大海集团、常林集团、华丰集团、广药集团、常能集团、天地奔牛集团、珠海保安集团、上海烟草集团、江西焦化集团、合肥燃气集团、江苏盐业集团、重庆能投集团、富春江集团、牧羊集团、宝胜集团、汉威集团、中策橡胶集团、威胜集团、星华集团、荣基集团、科达集团、华湖集团、信源集团、镇海炼化、斯穆—碧根柏、五菱工业、亚星客车、奔驰汽车、宇通客车、金龙客车、吉利汽车、比亚迪汽车、一汽集团、二汽集团、上海大众、海马汽车、万象汽车、华晨金杯、比飞车业、中信戴卡、扬子江动力、盐城交运集团、宜昌交运、江西长运股份、恒诚织布、万华服饰、报喜鸟集团、步森集团、斐戈集团、与狼共舞、万科股份、绿地集团、合生创展、世茂集团、大华集团、三美化工、厦门钨业、虹鹭钨钼、晨宏力化工、泸天化集团、神威药业、立信药业、同济堂药业、西安杨森、葵花药业、江汉药业集团、碧迪医疗、国药控股、华润医药、老百姓大药房、银河世纪微电子、赛德电气、威克生物、星火锻压、红旗电缆、中机环建、中油天工、正大饲料、京江大酒店、江都市发展与改革委员会、台州市经济与贸易委员会、永康五金城、森泰机电、银泰实业、浪达厨具、威特电池、天合光能、华山光电、研祥科技、九阳股份、恒宝股份、青岛啤酒、联合工业、晓通网络、不二制油、九联科技、江顺科技、罗姆电子、理文造纸、建发物资、巴德富实业、龙星化工、鲁阳股份、牧原食品、金科控股、中核工业、南京地铁、华丰板材、旋极共创、清华大学、北京大学、浙江大学、上海交通大学、同济大学、中国人民大学、中山大学、西北工业大学、中南大学、哈尔滨工业大学、华东师范大学、华侨大学、扬州大学……

授课风格：旁征博引，诙谐幽默，深入浅出。实战、实用、实效。