|  |  |
| --- | --- |
| **模块一：透视三张报表，提升领导的财务思维** | **模块二：利用业财融合，提升领导的综合决策管理能力** |
| **情景案例：**  如果你是投资人，你钟情于哪个公司？  **模块学习：**  1. 资产负债表：钱从哪里来？花到哪里去？  财务实力如何？成长性如何？  财务结构是否合理？有何风险？  2. 利润表：企业赚钱了吗？  利润是如何形成的，影响利润的关键因素有哪些？  毛利、营业利润和净利润分别反映什么信息？  3.现金流量表：企业资金流健康吗？  企业真的赚钱了吗？利润与现金流哪个更重要？  为什么长期亏损的企业反而被投资人热捧？  4.三张报表反映的信息以及相互关联关系  哪些指标反映企业运营状况？哪些指标反映盈利能力？  一个核心指标洞察企业盈利关键：净资产收益率ROE  总结反思：知识点简要回顾 | **一、成本管理**  情景案例：  亏损的产品到底要不要停止生产？  模块学习：  成本都有哪些分类，常见成本费用构成  如何区分固定成本和变动成本  决策中的相关成本与无关成本  生产销售的重要决策工具：盈亏平衡点（BEP）  成本管理的风险与效率  成本管理的风险有哪些  如何落实成本的管理责任  世界500强工程成本管理标杆经营与实践  总结反思：知识点简要回顾  **二、资金管理**  情景案例：  面对业务目标与资金安全的冲突，你该如何进行平衡？  模块学习：  常见占用资金的几种情况  存货管理  多少是合适的？  原材料采购的周期怎么定？  应收账款管理  赊销会带来哪些成本？  信用账期多少天是合适的？  如何做好应收账款的事前、事中、事后管控  总结反思：知识点简要回顾  **三、决策管理**  情景案例：  公司钱紧了，是引入风投还是去借款？  模块学习：  筹资决策要考虑哪些问题？  什么样的投资方案可以拍板，哪些应该否决？  经营活动中的决策应该怎样平衡风险和收益？  总结反思：知识点简要回顾 |