



广州市金融服务促进会
GUANGZHOU FINANCIAL SERVICE PROMOTION ASSOCIATION

金促会税务咨询服务中心

金促会税务咨询服务中心

2011年课程安排表

2011年课程安排表

课程推荐

- 税 务 课 程 - [税务管理与筹划、税务稽查风险防范及企业应对]
- 管理会计课程 - [企业全面预算和管理、成本分析与控制、企业全面风险管理]
- 财务会计课程 - [财务报表分析与企业运营管理、会计准则及暨涉税差异]
- 非 财 课 程 - [高级经理人的财务管理、如何对项目管理实施有效的财务监控]



目录 CONTENTS



大讲堂	02+
公开课	03
学习方式	04
课程安排	05
企业内训	08
课程大纲	10
报名联系方式	31+
正坤财税	32+
我们的客户	34+



金促会税务咨询服务中心 大讲堂

【公开课介绍】

【学习方式】

【课程计划】

【企业内训】

公开课 PUBLIC SEMINAR

金融服务促进会税务咨询服务中心是由正坤财税顾问有限公司联合广州市总工商联和多家专业培训机构、学术团体成立的一个专业财税顾问咨询平台，凭借专业的课程和优质的服务赢得了众多客户和同行的首肯。服务中心公开课程已成为众多企业精英分享最新管理实践、互动交流的平台。

金融服务促进会税务咨询服务中心通过其前身广东财税精英俱乐部和技术支持公司正坤财税历经十二年的沉淀与研究，将国际先进的财务管理理念与中国境内企业运作的实际情况完美结合，开发并设置了全面的财务管理课程，分别针对专业财务人员和非财务管理人员，覆盖了企业财务管理的各个领域。目前，金融服务促进会税务咨询服务中心紧密服务 3000 余家企业客户，每月将定期举办公开课，众多跨国公司和国内优秀企业，例如大昌行汽车（中国）、百度（中国）、本田贸易（中国）、广东利海、百事可乐等均将我们作为长期财税培训合作对象。



学习方式

高峰论坛 —— 把握政策方向，倾听前沿声音

- ★ **活动介绍：**倾听源自核心部门的声音，把握最新政策走向，赢得战略筹划先机；
- ★ **讲师背景：**国家税务总局权威官员；
- ★ **参会对象：**企业总裁及高管、财务总监及经理、税务管理人员（报名仅限 150 人以内）；
- ★ **举办场地：**星级酒店大型会议厅；免费提供活动课程资料及午餐。



大型公开课 —— 融合名家智慧，领略专业技能

- ★ **活动介绍：**汲取专家财税管理经验精华，多角度激发管理新思维；
- ★ **讲师背景：**拥有多年财务/税务政策咨询、企业税收管理工作经验；
- ★ **参会对象：**财税管理人员、中高层管理人员（报名仅限 200 人以内）；
- ★ **举办场地：**大型培训中心；午餐自理。



精品小班 —— 知行合一，成就精英

- ★ **活动介绍：**个性化选题，以沙盘、案例、演练等作为教学方式，全面提升学员的专业操作技能；
- ★ **讲师背景：**大型企业 8 年以上财税实战经验；
- ★ **参会对象：**财税管理人员、中高层管理人员（报名仅限 50 人以内）；
- ★ **举办场地：**星级酒店小型会议室；午餐自理。





2011 年课程计划表（时间导向）

月份	课程形式	课程名称	课时/天	套票/张
一月	大型公开课	企业年终所得税汇算清缴纳税筹划	1	2
三月	精品小班	企业成本预算管理与控制	2	4
四月	精品小班	企业财务报表分析与内控风险防范	2	4
五月	大型公开课	税务稽查与风险控制	1	1
	精品小班	中国与国际会计准则重难点解析及税收筹划	2	4
六月	精品小班	企业现金流与营运资本管理	1	2
	精品小班	税务管理与筹划	1	2
七月	大型公开课	企业所得税热点解析	1	1
	精品小班	Excel 在财务管理中的应用——综合篇	2	4
八月	精品小班	财务报表分析与企业运营管理	2	4
	总裁班	总经理的财务管理	3	8
九月	高峰论坛	税务高峰论坛	1	2
十月	精品小班	战略成本管理与控制	2	4
	精品小班	企业内部控制与风险管理	2	4
十一月	精品小班	企业全面预算管理与控制	2	4
	精品小班	税务管理与筹划	1	2
十二月	大型公开课	企业年终所得税汇算清缴纳税筹划	1	1
	总裁班	总经理的财务管理	3	8

注：大型公开课单次 600-1200 元；1 天；规模 100-200 人；
精品班单次 1500-3500 元；1 天-2 天；规模 40-60 人；
总裁班课程单次 6000-8000 元；3 天；规模 40 人内；
金促会税务咨询服务中心保留对以上课程信息（包括价格、日期、地点、师资、课程安排和其他细节等）进行调整的权力。

2011 年课程计划表（课程体系导向）

系列	课程名称	天数	一月	二月	三月	四月	五月	六月	七月	八月	九月	十月	十一月	十二月
非财务人员系列	总经理的财务管理	3								24-26				28-30
	财务报表分析与企业运营管理	2				28-29				19-20				
	企业全面预算管理与控制	2			25-26								18-19	
	战略成本管理与控制	2			25-26							21-22		
	企业内部控制与风险管理	2				28-29						28-29		
	企业现金流与营运资本管理	1							17					
	Excel 在财务管理中的应用	2								29-30				
会计准则系列	中国与国际会计准则重难点解析及 税收筹划策略						27-28							
预算管理系列	企业全面预算管理与控制	2			25-26								18-19	
成本管理系列	战略成本管理与控制	2			25-26							21-22		
内部控制系列	企业内部控制与风险管理	2				28-29						28-29		
现金管理系列	企业现金流与营运资本管理	1						17						
税务管理系列	税务稽查与风险控制	1					21							
	税务管理与筹划	2						24					25	
	企业所得税热点解析	1							23					
	税务高峰论坛	1									24			
	年终所得税汇算清缴纳税筹划	1	22											24
财务工具系列	Excel 在财务管理中的应用	2								29-30				



学习通价格表

通票系列	类型	价格(元)	数量	平均单价(元/张)	节省(元)
集团系列	G1	¥56,000	200	¥280	¥64,000
	G2	¥32,000	100	¥320	¥28,000
公司系列	C1	¥16,000	45	¥355	¥11,000
	C2	¥10,000	25	¥400	¥5,000
	C3	¥5,000	10	¥500	¥1,000

说明：

1. 学习通套票自购买之日起一年内消费有效。
2. 精品小班课程学习通单位只需 2-8 张套票即可学习；
3. 由于参加学习活动所产生的食宿交通费用自理；
4. 凡购买学习通 G1、G2、C1 系列的企业可添差价转为“正坤企业税务支持服务”客户；享有指定服务权益。

(以上条款最终解释权归正坤财税顾问有限公司所有)

企业内训 IN-HOUSE TRAINING

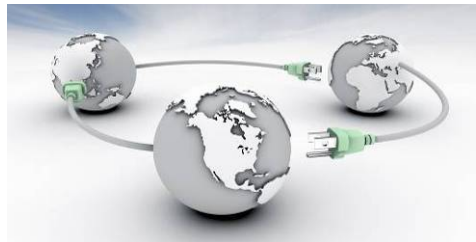
企业内训是培训讲师深入到企业内部,为企业量身定制最佳解决方案的一种培训形式,金促会税务服务中心凭借专业的咨询经验,为每一个内训项目都特别指定一位经验丰富的培训讲师全程参与,深入了解企业特点、培训目标和参训者在工作中的具体问题,充分保障培训的针对性和有效性。如果您正在寻找具体以下特征的财务培训,金促会税务服务中心将是您的最佳选择!



企业内训 >>

IN-HOUSE TRAINING

- 针对行业特点或企业实际需求度身定制培训课程；
- 支持企业经营战略，实施变革转型；
- 统一管理人员沟通平台，提升整体财务管理水平；
- 根据企业需求灵活安排授课时间和地点



内训流程 IN-HOUSE TRAINING PROCEDURE

一	客户提出内训设想 客户根据自身的实际需求提出培训设想
二	共同讨论并分析需求 专业培训顾问直接与客户沟通，共同讨论并分析需求
三	递交建议培训方案 培训顾问根据初步沟通的结果,制定建议培训方案
四	深入展开前期调研 这一阶段对于内训的有效实施至关重要，培训顾问将与内训参加者通过面谈或者电话访谈直接沟通、深入了解他们的工作职责、财务基础、工作中的问题、困惑以及对培训的期望
五	共同调整并确定内训方案 培训顾问根据深入调研所获得的信息，与企业培训负责人深入沟通，为客户度身定制个性化的内训方案
六	进行课程的个性化设计 培训顾问针对客户公司的实际情况进行课程的个性化设计
七	实施内训 培训顾问为客户精心实施有效的内训
八	内训效果评估 参加人员对内训的收益、内容、讲师、培训形势等方面进行评估以了解对内训的满意度
九	内训后跟踪服务 培训顾问对内训情况进行深入总结，培训参加者可通过电话、邮件等方式与顾问直接沟通，共同探讨解决参加者在工作中遇到的实际问题



金促会税务咨询服务中心大讲堂

课程大纲

【税务课程】

【管理会计课程】

【财务会计课程】

【非财课程】

FINANCE& TAX 课程大纲

【税务课程】

- 税务管理与筹划 -----18
- 税务稽查风险防范及企业应对策略 -----19

【管理会计课程】

- 基于企业战略的财务管理 -----20
- 集团公司财务管控 -----21
- 现代企业财务管理系统重构 -----22
- 企业全面预算和管理 -----23
- 成本分析与控制 -----24
- 企业内部控制与风险管理 -----25
- 全面风险管理（中国企业的风险管理） -----26
- 企业现金流与营运资本管理 -----27

【财务会计课程】

- 财务报表分析与企业运营管理 -----28
- 企业财务报告分析与会计舞弊识别 -----29
- 内部审计管理与财务风险控制 -----30
- 会计准则及暨涉税差异 -----31
- 企业财务报告分析与阅读 -----32
- 会计准则分析及应用 -----33

【非财课程】

- 非财务经理的财务管理 -----34
- 如何对项目管理实施有效的财务监控 -----35
- 营销人员财务知识 -----36

税务管理与筹划

- 了解税务管理和筹划的相关知识
- 掌握税务筹划的各种技术手段
- 掌握企业战略决策中的税务管理与筹划方法
- 掌握企业日常经营管理的税务管理与筹划方法
- 掌握分税种的税务管理与筹划方法

第一章 税收筹划的基本理论知识

- 1、什么是真正的税务筹划？
- 2、税收筹划的特征
- 3、为什么要税务筹划？
- 4、做好税收筹划工作的七大基础
- 5、税收筹划的三个层次及操作
 - 初级税收筹划：避免企业额外税负
 - 中级税收筹划：优化企业税务策略
 - 高级税收筹划：争取有利的税收政策
- 6、哪些企业最需要税收筹划

本章主要解决学员税收筹划的意识问题。

第二章 税收筹划的方法和技巧

- 1、税收筹划的六大平台
- 2、税收筹划的八个思考方向（重点讲解及案例剖析）
- 3、税收筹划的八大技术

第三章 具体税种的筹划

- 1、增值税的税收筹划
 - 增值税的概念
 - 增值税的计算原理和方法
 - 增值税筹划的重点
 - 几个具体事项的筹划
- 2、营业税的税收筹划
 - 营业税的概念
 - 营业税的计算原理和方法
 - 营业税筹划的重点
 - 几个具体事项的筹划

3、企业所得税的税收筹划

a)、新企业所得税法及实施条例的整体构思背景及变化热点

b)、新企业所得税法及实施条例对企业的影响分析

c)、新企业会计准则与企业所得税法的差异

- 新企业所得税法与新会计准则收入的差异
- 新企业所得税法与新会计准则成本、费用的差异

新企业所得税法与新会计准则投资的差异

d)、新税法下的企业所得税筹划

- 新税法对所得税筹划的机遇和挑战
- 转让定价与特别纳税调整
- 企业收购兼并中的税收筹划

4、个人所得税的税收筹划

5、其他税种的税收筹划

第四章 税务风险控制体系的建立和税务稽查应对技巧

- 1、税务稽查的应对技巧
- 2、税务风险控制体系建立的基本要求
- 3、税收风险控制体系的几个基本控制点

第五章 回顾与总结

总结所学知识和技能

老师与学员互动时间

税务稽查风险防范及企业应对策略

- 了解企业税务风险的来源
- 了解税务稽查的类型和程序
- 了解和掌握税务稽查的重点内容及企业防范措施
- 掌握税务争议与磋商的要害
- 掌握企业税务内控体系的建立
- 掌握税务筹划、风险控制与税务稽查的联系

一、本年度税务稽查安排及重点

重点行业 / 重点税种

二、如何面对税务机关要求的企业自查

- (一) 税务稽查与企业自查的区别
- (二) 稽查局对企业自查的工作流程
- (三) 如何阅读稽查局提供的“自查提纲”
- (四) 如何编制自查报告，避免税务稽查

三、税务稽查内部流程介绍

- (一) 最新税务稽查规程介绍
- (二) 税务稽查手段中的分析方法
- (三) 税务稽查证据的收集和固定

四、增值税和营业税相关问题自查

(一) 销售自产货物并同时提供建筑业劳务的行为

- (二) 委托代销收入
- (三) 转售材料收入
- (四) 违约金和赔偿金
- (五) 转让使用过的机器设备
- (六) 非正常损失

五、企业所得税相关问题自查

- (一) 商品销售收入

(二) 让渡资产使用权收入

(三) 提供劳务收入

(四) 建造合同收入

(五) 转让不动产收益

(六) 政府补助收入

(七) 确实无法支付的款项

(八) 资产的税务处理

六、职工薪酬的企业所得税和个人所得税

(一) 企业所得税的计税人数

(二) 工资和福利费的界定

(三) 差旅费津贴和误餐补贴

(四) 住房补贴和交通补贴

(五) 免费旅游和内部活动

(六) 商业保险和补充社保

(七) 两处以上取得工资

(八) 私车公用处理

七、房产税和土地使用税问题自查

(一) 房产税纳税义务发生时间

(二) 房产税的计税依据

(三) 更换房屋建筑物的附属设施

(四) 土地使用税的纳税义务发生时间

(五) 集体用地的纳税义务人

基于企业战略的财务管理

- 透彻理解财务了解报表要素，通过报表了解企业运作
- 构建全面的企业财务管理思维，提升企业经营绩效
- 有效把握不同经济环境下企业资金管理的重点
- 透过全面的财务管理思路，找到当前形势下适合本企业的财务管理方法
- 更加有效地与财务专业人员进行交流

一、财务管理

- 1、财务工作在企业中的作用
- 2、财务工作的基本内容
- 3、现代财务管理方向及方法
- 4、投资管理及技巧
- 5、融资管理及融资方法

二、财务报表分析

- 1、资产负债表、损益表、现金流量表
- 2、各报表的作用、结构和编制
- 3、各报表的阅读技巧
- 4、如何分析财务报表
- 5、各报表的基本分析方法
- 6、财务资料的运用

三、预算管理

- 1、了解编制预算的组织形式
- 2、介绍预算的编制程序
- 3、掌握领导和组织预算编制工作的基本要领
- 4、经营预算的基本内容及其编制方法
- 5、一整套经营预算所包括基本内容
- 6、掌握预算各组成部分的编制方法

四、成本费用控制

- 1、成本习性
- 2、成本的组成
- 3、成本控制的原则
- 4、成本控制的基本方法和程序

集团公司财务管控

- 认识集团公司管控体系和财务管控体系对于公司经营管理的重要性
- 建立财务预警体系，用完善的体系将财务风险的影响控制在最低范围
- 提升集团公司的财务管理机制系统
- 预测未来并掌握财务现金流量的能力
- 提升通过财务控制管理确保公司经营目标的实现的能力

(一) 认识集团公司管控

- 1、集团公司概念
- 2、集团公司本质
- 3、集团公司管控体系
- 4、集团公司财务管控体系

(二) 财务预警体系建设

- 1、设计财务预警指标体系
- 2、确定财务预警阈值
- 3、建立财务预警组织
- 4、开展财务预警工作

(三) 财务信息管控措施

- 1、统一使用会计制度、准则与软件
- 2、制定符合自身特点的财务管理制度，重点是：
- 3、统一财务信息交流
- 4、推行 ERP 或财务会计信息延伸，获取管理会计相关信息

(四) 现金控制措施

- 1、账户管理
- 2、现金计划管理
- 3、现金集中管理
- 4、融资及担保控制
- 5、现金流动监控及运程监控

(五) 财务人员控制

- 1、财务负责人委派制
 - (1) 目的
 - (2) 形式
 - (3) 通道
 - (4) 角色

2、外包与共享

(六) 财务制度控制

- 1、财务制度分类
 - (1) 适用于母公司的制度
 - (2) 适用于母子公司共同遵守的制度
 - (3) 适用于母公司控制子公司的制度
 - (4) 适用于子公司的制度
- 2、财务制度权限
 - (1) 各公司是主体
 - (2) 母公司提供范本与审查
 - (3) 股东会或董事会通过
- 3、财务制度表达方式变革
 - (1) 财务管理制度
 - (2) 财务部运行规范
 - (3) 财务岗位作业手册

(七) 内部审计控制

- 1、内审组织
 - (1) 风险管理委员会
 - (2) 风险管理部
 - (3) 内部审计中心
- 2、委托内部审计中心审计
- 3、委托者制定审计方案与处理审计结论
- 4、过程审计与结果审计并重

(八) 出资人预算控制

- 1、出资人统筹预算工作
- 2、出资人发布预算大纲
- 3、出资人预算考核与子公司业绩考核对接
- 4、预算目标分解与下达思路的转变

(九) 中国兵装集团公司财务管控 (SPRV)

现代企业财务管理系统重构

- 提升企业财务管理价值分析
- 学习西方企业最新财务管理方法
- 掌握制定财务系统的通用流程和方法
- 通过财务管理改善项目现金流管理，控制系统风险

(一) 正确看待企业价值

- 1、主流经济学观点
- 2、新制度经济学观点
价值最大化
- 3、信息经济学观点

(二) 重新审视财务管理

- 1、从资金去认识财务管理
 - (1) 财务管理反映资金运动及其背后的关系，是现金的函数
 - (2) 财务管理包括：融资、投资、运营资本管理以及股利分配
- 2、从资源去认识财务管理
 - (1) 财务管理是支持企业资源配置的活动，是现金、信息与契约的函数
 - (2) 财务管理包括：财务组织系统、财务信息系统、资金管理系统、资本管理系统、成本管理系统、风险管理系统、支持交易循环、支持战略落地系统

(三) 财务管理提升企业价值分析

- 1、财务支持领导决策
- 2、财务支持战略落地

- 3、财务支持利润创造
- 4、财务支持风险控制

(四) 西方企业最新财务管理成果介绍

- 1、财务管理目标的理解
- 2、财务管理职能的分析
- 3、财务管理定位的认识
- 4、财务管理发展的趋势
- 5、高度重视全面风险管理
- 6、财务系统与非财务系统融合
- 7、财务外包与共享服务
- 8、资金集中管理
- 9、信息交流平台建设
- 10、财务负责人定位

(五) 财务管理提升企业价值的行动

- 1、认识新经济, 改变资源配置行动
- 2、评价中国财务管理现状
- 3、明确中国财务管理转型与定位
- 4、优化财务管理组织与更新财务人才培养思路
- 5、制定财务管理战略
- 6、落实财务管理战略

企业全面预算和管理

- 认识预算对于公司经营管理的重要性
- 了解预算编制方法
- 理解并构建适合自己公司的预算管理体系
- 掌握跟踪预算执行的有效方法
- 学会通过预算管理对公司经营进行有效的监控与考评
- 通过预算管理真正提高公司效益

一、全面预算管理基本概念

- 1、全面预算管理的意义与含义
- 2、全面预算管理的“天地人和”
- 3、企业内控制度对企业预算的影响

二、如何选择最适合的预算管理模式

- 1、不同生命周期企业预算的管理模式
- 2、如何选择适当的预算方法

三、正确的预算怎么编制

- 1、编制逻辑与框架流程
- 2、预算编制的时间表
- 3、预算编制的一般步骤
- 4、具体预算的编制方法
 - * 销售预算的编制要领
 - * 生产预算的编制要领
 - * 采购预算的编制要领
 - * 管理预算的编制要领
 - * 现金预算的编制要领
 - * 预计资产负债表和利润表
- 5、预算编制实战

四、如何在变化中控制

- 1、严格资金支出审批手续
- 2、建立科学的预算执行分析反馈系统
 - * 预算反馈涉及的表格
 - * 预算分析反馈的要点
- 3、建立有效的绩效考核体系
 - * 绩效考评主体及考评原则
 - * 平衡记分卡（BSC）与预算考核
 - * 如何考核预算责任中心
- 4、严格预算的调整程序

五、预算管理中的分析——难点化解

- 固定成本与变动成本如何区分？
- 如何防止计划没有变化快？
如何防止编预算时打埋伏？
- 联合基数法的运用
案例：小王的困惑

六、资本性预算的编制与控制

- 1、项目投资决策的方法
- 2、资本预算如何编制
- 3、如何对资本预算进行跟踪考核

成本分析与控制

- 构建全面的企业成本管理思维，改善企业成本的有效方法
- 跳出传统成本控制框架，从公司经营的视角，分析并控制成本
- 掌握成本核算的方法及缺点，根据情况的变化改良核算体系
- 掌握成本分析的方法，为运作者提供关键有效的成本数字支持

一、树立正确的成本观念

- 1、关于成本的正确概念
- 2、赔钱的单一定不接吗？

案例：恒生制药公司的选择

- 3、从成本结构看企业经营风险

什么是经营杠杆？

如何准确测算固定成本与变动成本？

经营杠杆与经营风险

案例：中天置业倒闭的反思

4、如何计算公司或新项目的保本点？

案例：百果园的盈亏平衡点

二、企业战略成本管理

什么是战略成本管理

企业价值链的分析

企业内部价值链的分析

案例：珠海中富如何降运费

行业价值链的分析

案例：保山香料烟厂如何降材料成本

竞争对手价值链的分析

案例：打不跨的盖瑞

三、企业成本核算方法的设计

- 1、品种法、分批法、分步法
- 2、标准成本控制制度的设立与实施
 - 材料成本的分析与考核
- 3、作业成本法的应用

四、企业成本的削减与控制

- 成本控制的四步执行法
 - STEP1：确定成本削减领域
 - STEP2：明确各部门的成本任务
 - STEP3：成本管理的提前和延伸
- 材料成本的控制与削减
 - 相关部门在材料成本控制中的职能
 - 相关部门如何降低材料成本
- 人力成本的控制与削减
 - 如何发现人员过剩
- 资金成本的控制与削减
 - 人民币升值和外币的套期保值
- 库存成本的控制与削减
 - 安全库存与经济订购量
 - ABC 库存分类与管理重点
 - 仓库管理要点
- 质量成本的控制与削减
- 成本控制综合案例分析

企业内部控制与风险管理

- 掌握公司财务分析，发现企业运作中的优劣所在
- 量化分析具体的财务数据，并结合企业整体战略，为管理提供有力的财务信息支持
- 找到企业运营的高风险区域、掌握改善现状和防范风险的有效方法
- 掌握跟踪预算执行的有效方法
- 摆脱数字和框架的束缚，跳出财务来看财务，从全新的角度审视和重整自身工作

一、企业财务风险概述

- 什么是风险？
- 企业可能面临的风险
- 什么是企业风险管理
- 企业风险管理的程序
- 企业风险的识别

二、企业内部控制风险及管理

- 什么是内部控制
- 什么是 COSO 架构
- 内部控制的设计原则
- 如何建立有效的内部控制
- 对分支机构的内部控制
- 萨奥法案和公司治理
- 企业内部控制基本规范
- 企业内部控制的局限性

三、企业财务风险预警

- 什么是财务风险预警
- 企业杠杆效应分析
- 企业财务指标分析
- 企业财务预警模型

四、企业税务风险及管理

- 企业税务风险管理模型
- 大企业税务风险管理指引

五、企业信用风险及管理

- 企业信用管理的基本概念
- 应收账款风险的风险防范
- 应收账款风险的日常管理

六、企业库存风险及管理

- 正确认识库存风险
- 库存物料的 ABC 管理
- 减少不可用库存
- 采用合适的库存补货方式
- 加强库存的现场管理
- 库存的 VMI 管理
- 库存管理的绩效考核

七、企业投融资风险及管理

- 筹资风险产生的原因
- 筹资风险的分析
- 筹资风险的管理与控制
- 筹资决策常用方法
- 企业投资风险防范与控制
- 投资决策的常用方法

八、企业购并中的财务风险

- 什么是并购风险
- 企业并购存在哪些风险
- 企业并购风险的控制

全面风险管理（中国企业的风险管理）

- 掌握公司财务分析，发现企业运作中的优劣所在
- 量化分析具体的财务数据，并结合企业整体战略，为管理提供有力的财务信息支持
- 找到企业运营的高风险区域、掌握改善现状和防范风险的有效方法
- 掌握跟踪预算执行的有效方法

（一）解读企业风险

- 1、风险来自于不确定性
- 2、企业风险是不确定性在企业管理过程中表现
- 3、企业风险分类
- 4、中外企业家风险十大关注点分析
- 5、中国的风险环境分析
- 6、全面风险管理思路

（二）提高公司治理有效性

- 1、公司治理本质与基本构成
- 2、公司治理结构的权力安排
- 3、抓公司治理结构体系建设
- 4、改变董事会工作方式
- 5、推行产权代表管理制度
- 6、激励约束经营者

（三）狠抓企业内部控制工作

- 1、企业内部控制概念
- 2、企业内控制在国外的的发展情况
- 3、企业内控制在在中国逐步受到重视
- 4、内部控制整体框架
- 5、内部控制基本要素
- 6、内部控制责任体系
- 7、内部控制体系建设
- 8、内部控制局限性分析

（四）开展风险管理

- 1、全面风险管理在中国已经启动
- 2、企业风险评估
- 3、企业风险管理
- 4、全面风险管理体系建设
- 5、全面风险管理文化建设

（五）重视集团公司管控工作

- 1、集团公司管控体系与影响要素分析
- 2、集团公司管控模式
- 3、集团公司管控手段

（六）发展内部审计

- 1、什么是企业内部审计
- 2、企业内部审计与外部审计比较
- 3、企业内部审计的演变历史
- 4、企业内部审计在现代企业中的职能
- 5、企业内部审计在现代企业中的角色
- 6、企业内部审计与被审计单位管理层的
关系
- 7、企业内部审计过程简介
- 8、基本审计方法

企业现金流与营运资本管理

- 理解现金流对企业运营的重要作用
- 围绕现金流指标建立营运资本管理系统
- 掌握诊断企业财务健康的基本方法
- 将现金流作为企业收益与风险的平衡器

一、财务管理管什么？

- 企业运营的三条斜线
- 经营过程应始终关注现金流
- 谨慎使用会计数据作为绩效考核指标
- 案例分析：别忘了现金流！

二、如何衡量一个企业的经营绩效

- 股东的期望值 - 净资产收益率
- 经营者的成绩单 - 总资产收益率
- 降低成本 - 提高利润率的根本途径
- 如何提高资产周转率？
- 案例分析：这家公司经营得怎么样？

三、现金流量表的编制与解读

- 简易现金流量表的编制方法
- 理想现金流的三条财务准则

- 现金流量表的两大看点
- 案例分析：这家公司业绩的“含金量”如何？

四、营运资本管理与经济附加值(EVA)

- 如何优化营运资本？
- 改善自由现金流量的五个途径
- 经济附加值(EVA)的计算及应用
- 案例分析：这家公司给股东创造了多少价值？

五、企业健康状况诊断

- 急性病的三种症状
- 慢性病的三种症状
- 企业的三台发动机
- 案例分析 — 这家企业得了什么病？

六、增长模式分析 — 案例讨论

- 快速成长的企业尤其要关注现金流
- 什么是健康均衡的增长模式？

财务报表分析与企业运营管理

- 以“诚、智、勇”面对财务报表
- 掌握以股东价值为核心的经营绩效分析方法
- 将现金流作为企业收益与风险的平衡器
- 掌握诊断企业健康状况的基本方法
- 探讨企业健康增长的模式/财务结构

一、以“诚、智、勇”面对财务报表

- a) 商业成功的三大法宝
- b) 财务报表的三大功能
- c) 财务职能的三大转变

二、财务报表结构分析

- d) 资产负债表的“五大块”
- e) 长短期资金的两个平衡
- f) 收入确认中的财务陷阱
- g) 成本归集中的会计陷阱
- h) 毛利率的含义
- i) 损益表的上线与底线

三、经营绩效分析

1. 股东的期望值 - 净资产收益率
2. 经营者的成绩单 - 总资产收益率
3. 降低成本 - 提高利润率的根本途径
4. 如何提高资产周转率？
5. 小组活动一、这家公司经营得怎么样？

四、企业现金流分析

- 企业的现金循环
- 理想的现金流量模式
- 现金流量表的三大块
- 小组活动二、企业现金流分析

五、经济附加值（EVA）理念及应用

- EVA 计算公式及调整事项
- EVA 的三个关键驱动因素
- ROIC 的计算与分解
- 小组活动三、EVA 相关指标计算/分析

六、营运资本与自由现金流量（FCF）

- 如何优化营运资本？
- 股东自由现金流的计算方法
- 改善自由现金流的五个途径
- 小组活动四、自由现金流量计算/分析

七、企业健康状况诊断

- 急性病的三种症状
- 慢性病的三种症状
- 企业的三台发动机
- 小组活动五、企业诊断及解决方
增长模式分析 — 案例讨论
如何管理快速成长的企业？
企业均衡增长模式

企业财务报告分析与会计舞弊识别

- 量化分析财务报告细节、改善与防范风险
- 找到解决企业运营的高风险区域的账目有效方法
- 掌握预防、识别和调查各种类型舞弊的方法
- 充分认识对舞弊的处理应关注的因素
- 客观认识舞弊与内部控制的关系、对建立内部控制的影响

第一部分、现代财务管理基本原理、概念

会计语言要素及规则

财务报表分析基础理论

第二部分、透视财务报告背后的秘密

一、资产负债表的分析

公司财务安全评价

公司资产管理能力评价

公司资产质量评价

二、利润表的分析

利润是如何形成的

成本和费用的区别

利润质量的分析

1、营业利润实现过程的质量

(1) 营业收入的质量

(2) 成本费用的质量

2、利润结构的质量

(1) 关注毛利率的变化

(2) 关注费用额和费用率的变化

(3) 关注非经营性损益

3、结果的质量—利润对应资产的质量

货币资金的质量

(1) 商业债权的质量

(2) 存货的质量

(3) 固定资产的质量

(4) 长期投资的质量

三、现金流量表的分析

现金流量分析

现金流量表的解读

现金流量分析的相关理论

现金流量在财务弹性评价中的运用

现金流量与盈利质量的关系

四、财务综合分析预警机制

— 三因素和五因互杜邦分析法

— Z-SCORE 模型

— F 模型预警

综合案例：TCL 财务报表分析

分组讨论：上市公司财务报表分析

五、职业经理人有用的一招——跳出财务看财务

第三部分、如何跨越财务报告陷阱

虚假财务报告的概念

— 虚假财务报告的动机

— 财务报告粉饰原理

— 粉饰报告的手段归类

— 如何通过报表发现财务舞弊

内部审计管理与财务风险控制

- 学会如何建立一支有效的、有战斗力的内部审计团队
- 跳出原来混乱无章的工作状态、建立科学先进的审计流程，重新审视和重整自己的工作
- 学会从新的视角解读不同的审计技巧与应用
- 找到企业运营的高风险区域、掌握改善现状和防范风险的有效方法
- 摆脱数字和框架的束缚，跳出财务来看财务，从全新的角度审视和重整自身工作

一、审计理论及基本方法

- 审计概论
- 审计目标和审计范围
- 审计准则体系
- 注册会计师的法律责任
- 审计证据和审计工作底稿
- 审计计划、重要性及审计风险
- 内部控制及其测试与评价
- 审计中的抽样技术

二、销售与收款循环审计技巧

- 销售与收款循环的特性
- 收入审计技巧
- 现金审计技巧
- 应收账款审计技巧

三、购货与付款循环的审计

- 销售与收款循环的特性
- 应付账款审计技巧
- 固定资产审计技巧

四、生产循环的审计

- 生产循环的特性
- 成本审计技巧
- 存货审计技巧
- 预提、待摊费用审计技巧

五、筹资与投资循环的审计

- 筹资与投资循环的特性
- 长期投资审计技巧
- 借款审计技巧
- 其他应收、应付审计技巧

六、失真会计信息预警及甄别

会计准则及暨涉税差异

- 掌握其核心要点、与现行会计准则的主要差异以及对税收的影响
- 充分掌握长期股权投资相关的会计核算方法
- 理解同一控制、非同一控制下企业合并的会计处理
- 了解具体准则会计处理及相应的涉税差异
- 案例分析新税法下的税收筹划

一、中国新会计准则概览

- 1、新会计准则框架
- 2、新准则的基本特征及主要变化
- 3、新会计准则与国际会计准则的五大差异

二、新准则对企业的影响

- 1、执行新准则对企业财务状况的影响
 - 将会使利润/资产增加的准则
 - 可能导致利润/资产增加或减少的准则
 - 将会使利润/资产减少的准则
 - 减少利润/资产波动的准则
- 2、执行新准则对企业税收的影响

三、具体准则会计处理及相应的涉税差异

(重点内容)

- 1、企业会计准则第 1 号——存货
- 2、企业会计准则第 2 号——长期股权投资
- 3、企业会计准则第 3 号——投资性房地产

.....

.....

四、新税法下的税收筹划（全部通过案例分析）

- 1、什么是真正的税收筹划
- 2、税收筹划的六大平台
- 3、企业设立时的税收筹划
- 4、合同签订时的税收筹划
 - 租赁合同的税收筹划
 - 销售合同的税收筹划
 - 运输合同的税收筹划
- 5、企业兼并及股权转让中的税收筹划

五、交流与互动

- 1、总结所学知识和技巧
- 2、老师与学员互动时间

企业财务报告分析与阅读

- 学会从财务的角度看问题
- 掌握财务报表的阅读重点
- 透视出财务报表的隐藏含义
- 了解运营管理中可能存在的问题
- 利用财务报告寻求改善的途径
- 建立与财务人员进行有效沟通的平台

一、现代财务管理基本原理、概念

财务管理概念及基本方法

会计语言要素

会计语言规则

二、透视财务报告背后的秘密

(综合管理者的思考诀窍和模型之一)

1. 财务会计报表的构成分析
2. 资产负债表的阅读(以资产负债为基础的
分析)
 - 公司财务安全评价
 - 公司偿债能力评价
3. 利润表的阅读(以利润表为基础的分析)
 - 公司盈利能力评价
4. 现金为王还是利润至上?
 - 企业现金流量分析

5. 财务综合分析预警机制

- 杜邦分析法与 Z-SCORE 模型

6. 报表审计: 如何从会计报表看出问题

模拟演练: 分组模拟报表分析

(直接从报表中查看整体经营的问题和症结)

7. 职业经理人有用的一招——跳出财务看财务

8. 如何跨越财务报告陷阱

- 虚假财务报告的概念

- 虚假财务报告的动机

- 财务报告粉饰原理

- 粉饰报告的手段归类

- 如何通过报表发现财务舞弊

会计准则分析及应用

- 系统学习新会计准则的体系框架，掌握其核心要点、与现行会计制度体系的主要差异以及对税收的影响
- 充分掌握日常业务中最常用的几项会计准则（包括存货、固定资产、收入、所得税、无形资产、职工薪酬、外币折算、财务报表列报等）
- 进一步提高会计知识、扩充财务视野，为您未来职业生涯的发展奠定更加坚实的基础

一、中国新会计准则概览

- 1、新会计准则改革的背景
- 2、新会计准则框架

二、新准则的基本特征及主要变化

三、中国新会计准则与国际财务报告准则之比较

- 1、国际会计准则体系框架
- 2、CAS 与 IFRS/IAS 主要差异分析

四、新准则对企业的影响

- 1、执行新准则对企业财务状况的影响
 - 将会使利润/资产增加的准则
 - 可能导致利润/资产增加或减少的准则
 - 将会使利润/资产减少的准则
 - 减少利润/资产波动的准则
- 2、执行新准则对企业税收的影响
- 3、执行新准则对企业经营决策的影响

五、具体准则讲解（重点内容）

- 1、 企业会计准则第 1 号——存货
- 2、 企业会计准则第 2 号——长期股权投资
- 3、 企业会计准则第 3 号——投资性房地产
-
- 36、企业会计准则第 36 号——关联方披露
- 37、企业会计准则第 37 号——金融工具列报
- 38、企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则

六、新会计准则执行中可能出现的问题分析

- 1、 会计人员专业胜任能力问题
- 2、 会计计量属性选择确定问题
- 3、 财务粉饰与盈余管理仍有政策空间
- 4、 财务会计处理中的道德风险

七、交流与互动

- 1、 总结所学知识和技巧
- 2、 老师与学员互动时间

非财务经理的财务管理

- 掌握基础的财务知识，读懂公司常用财务报表
- 理解各部门的经营活动如何影响公司的财务状况
- 各部门与财务人员在统一的平台上达成有效沟通
- 建立起清晰的成本及风险控制意识、提高资金运作效率
- 如何规避企业的财务风险

一、现代财务管理基本原理、概念

财务管理概念及基本方法
会计语言要素
会计语言规则

二、如何分析财务报告

1. 资产负债表的阅读（以资产负债为基础）
 - 公司财务安全评价
2. 利润表的阅读（以利润表为基础的分析）
 - 公司盈利能力评价
3. 现金为王还是利润至上？
 - 企业现金流量分析
4. 财务综合分析预警机制
模拟演练：分组模拟报表分析（直接从报表中查看整体经营的问题和症结）
5. 职业经理人有用的一招——跳出财务看财务

三、如何管理企业税务风险

- 1、主要税种介绍
- 2、企业赚钱的第三条途径——税务筹划介绍
- 3、如何评估及控制税务风险

四、如何好企业的资金

- 1、企业的融资渠道
 - 民营企业融资的十二种主要的负债融资手段
- 2、什么是财务杠杆
 - 四两拨千斤的财务技巧

3、如何控制投资风险

- 货币时间价值的计算
- 投资决策的主要方法
- 企业的投资控制体系

五、如何建立有效的内控制度

- 1、内控制度的重要性
案例分析：巴林银行倒闭案内部控制方面的分析不见过程的败落
- 2、内部风险控制的十把利器
- 3、企业全面预算管理
 - 如何构建有效的全面预算管理体系
 - 预算编制与执行中的难点的化解

六、各职能部门如何降成本

- 1、成本控制基础知识
 - 成本费用的结构
 - 量本利分析与保本点
 - 从成本结构看经营风险
 - 成本控制的四步执行法
- 2、人力成本如何削减
- 3、材料成本如何削减
- 4、库存成本如何削减
- 5、资金成本如何控制

七、回顾与总结

总结所学知识和技巧
老师与学员互动时间

如何对项目管理实施有效的财务监控

- 理解项目管理的特点，重新定义财务主管在项目管理中的职能/作用
- 掌握项目评估/选择的基本工具
- 掌握项目成本/进度监控的有效方法
- 了解制约理论在项目管理中的作用
- 运用项目管理的三重约束，更好地实现项目目标

一、财务主管在项目管理中的定位

- 项目管理与日常管理的差别
- 项目管理的三大目标
- 项目生命周期的四个阶段
- 财务主管在项目管理中的角色

二、项目的评估与选择

- 影响项目选择的四大要素
- 可行性分析的四个重点
- 市场分析的四个方面
- 财务可行性分析必须回答的四个问题
- 决策树的应用
- 小组活动：投资项目评估与决策练习

三、项目成本监控

- 挣得值体系
- 成本偏差与进度偏差
- 成本/进度执行效果指数
- 竣工预算与竣工估算
- 项目收入确认方法
- 里程碑法与成本加成法的利弊
- 小组活动：EAC 报告分析

四、项目进度监控

- 项目计划的五个步骤
- 项目范围和里程碑的确定
- 如何估计每项任务的预算
- 如何制定项目计划时间表

- 工作分解结构
- 任务间的依赖关系/网络图
- 最早/最晚进度计划
- 持续时间、浮动时间与关键路径
- 小组活动：网络图/关键路径练习

五、制约理论在项目管理中的应用

- “帕金森定律”与“学生症候群”
- 制约理论关于持续改进的五个步骤
- 项目的“瓶颈”- 关键链
- 三种“缓冲”的类型及应用
- 如何化解对资源的冲突？
- 多项目管理

六、项目管理中的三重约束

- 如何运用有限的资源完成项目目标？
- 如何确定主导/中等/最弱因素？
- 如何充分利用最弱因素带来的灵活性？
- 时间主导型项目案例分析
- 绩效主导型项目案例分析
- 费用主导型项目案例分析

七、问题解答

营销人员财务知识

- 学会站在营销的角度看财务问题
- 学习财务报表分析及阅读
- 了解税务相关知识及银行结算基础知识
- 充分了解企业信用风险的控制

一、财务报表分析与阅读

1. 财务会计报表的构成分析
2. 资产负债表的阅读（以资产负债为基础的
分析）
 - 公司财务安全评价
 - 公司偿债能力评价
3. 利润表的阅读（以利润表为基础的分析）
 - 公司盈利能力评价
4. 现金为王还是利润至上？
 - 企业现金流量分析
5. 报表审计：如何从会计报表看出问题
模拟演练：分组模拟报表分析（直接从
报表中查看整体经营的问题和症结）

二、税务相关知识

- 1、税收的分类
- 2、增值税
- 3、营业税

4、企业所得税

5、发票基本知识

6、什么是税收筹划

三、银行结算基础知识

- 1、主要的银行结算方式
- 2、如何选择合适的结算方式
- 3、汇率知识及如何规避汇率风险

四、企业信用风险的控制

- 应收账款管理的基本概念
- 应收账款风险的风险防范
- 应收账款风险的日常管理

五、回顾与总结

总结所学知识和技巧

老师与学员互动时间

报名及咨询方式

一、咨询热线：4008-838-686 胡冰

电话报名：020-（38361809、38361810、38361812）转 8369（胡先生）

电邮报名：brant_hu@equaltax.net

请填写报名表传真至 020-（38361809、38361810、38361812）转 6

正式报名后，我司课程服务人员会致电给您，并将获取我司的培训确认函；同时您将会在开课前一天收到手机提示短信，以进一步确认培训相关信息。

二、**缴费方式：**请在确定报名后将培训费转账至如下报名表中指定账户。

报名表

学员信息 Registrant Information

报名咨询热线：4008-838-686

姓名 (Name)	性别(Gender)	职务(Title)	联络手机(Mobile)	电子邮件(E-mail)
报名课程 Registrant Courses:				
公司名称 Organization:				
公司电话 Office Tel:			公司传真 Fax:	
公司地址 Address:			参会费用:¥_____元	
转账信息:				
开户名：广州正坤财税顾问有限公司 帐 号：1209-0577-3110-908 开户行：招商银行广州分行龙口支行				
发票抬头 Invoice Title:				

注：本表复印有效 提前报名将获得特别优惠

关于正坤财税

正坤财税顾问有限公司创立于1998年，公司总部设立在中国·广州。我们承载国家扶植之首批税务咨询专业机构的光环，历经13年的沉淀与发展，已经成为一家专注为客户提供税务解决方案、协同客户提升税务管理水平、实现客户税务竞争力的专业顾问公司，为客户建立安全、完整、成本可控的纳税体系提供精准的专业顾问服务。

正坤财税作为《中国税务报》的首家专业供稿机构，秉承多年的技术沉淀与《中国税务报》报社成功推出了《正坤说税》专栏，为全国读者提供税法的深度解读。我们依托与国家税务机关深度沟通的基础、对国内税制的深入研究实践，结合国外先进企业税务管理经验，研发了一系列适合国内税务环境的服务产品和解决方案，为客户提供最贴身的税务服务。协同客户在投资、经营等重要环节把控税务风险，创造税后收益的最大化。

正坤始终秉持“安全，专业，专注，精准，贴心”的服务宗旨，在为200多家跨国公司、世界五百强和国内优秀企业提供长年税务顾问服务的同时，成就了众多堪称经典的杰出案例，并在此过程中形成了正坤的独特服务能力与核心优势，最终成为众多知名客户的第三方税务咨询机构之首选。

今天的正坤正快速走向全国，并与多家配套服务机构建立长期良好的合作关系，以求更全面的为客户提供专业服务，以搭建中国最专业的财税咨询平台为目标迈进！



正坤财税

Equal Tax & Finance



中国税务报

自2009年起，正坤财税与中国税务报联合刊发《正坤说税》栏目，以具体事例或案例报道因税收政策或征管原因导致企业面临的税务“疑难”，通过说税论法，为企业提供一个反映涉税诉求的平台，搭建一个税企沟通的桥梁。

博客网址：

<http://blog.sina.com.cn/zhengkunshuoshui>

正坤文化

专注 十年来始终专注于税务咨询，坚持沉淀积累，致力于打造最专业的税务咨询平台

专业 拥有行业顶尖的实践经验丰富的专家顾问团队

完善 具有完整的税务服务体系，并拥有众多成功服务案例

高效 通过工作我们建立起与政府相关部门的良好合作关系，保障高效完成客户的委托

专注于提供优质财务与税务咨询服务的正坤财税，拥有一支高素质、执业经验丰富的专业团队。正坤同时还注重与不同层次的政府部门、商业机构建立良好的合作关系。

[服务价值观]



正坤财税服务体系



与传统的合规导向的税务与财务管理相比，价值导向的服务协助客户战胜激烈竞争与商业环境的重重压力与挑战。根据我们对较佳税务实务的实践，税务管理内容分为税务战略、税务支持和税务合规，力求为股东创造最大价值。

税务管理的价值导向过程



正坤从税务风险管理、税务成本管理、税务内控管理几大方面，真正实现企业管理绩效控制，最终为企业实现最大价值。

税务管理的价值导向过程



无论从哪一方面的税务筹划咨询，我们紧紧围绕创造价值，控制风险的标准为企业提供安全、专业的服务。

部分客户及会员单位:

五羊——本田摩托（广州）有限公司
大昌贸易行汽车（中国）有限公司
广东省高速公路发展股份有限公司
香港建设(中国)管理有限公司
城启集团
新鸿基（中国）地产
金利来集团有限公司
长江实业(集团)有限公司
和记黄埔有限公司
新世界中国地产有限公司
太古集团
中国海外集团有限公司
三井建设株式会社
中国石油化工股份有限公司
日立电梯(中国)有限公司
广州钢铁集团
中国民生银行
广州轻出集团有限公司
美国友邦保险有限公司
广州屈臣氏个人用品商店有限公司
壳牌发展（中国）有限公司
广州轻工集团
广州豪进集团有限公司
百度（中国）有限公司广州分公司
广州金鹏集团有限公司
李锦记食品有限公司
广州富地石油有限公司
广州中海电信有限公司
广州市番创建筑工程设计有限公司
广州瀚华建筑设计有限公司
广州中船龙穴造船有限公司
广东欧派集团有限公司
联想中望系统服务有限公司
广州市迪彩化妆品有限公司
广州安婕好生物科技有限公司
广东君元药业有限公司
广州市生利贸易有限公司
东莞井上五金橡塑有限公司
广州昭和汽车零部件有限公司
贝尔罗斯（广州）部件电子有限公司
飞宏（东莞）电子有限公司
广州南方测绘仪器有限公司
广东哥弟时尚服饰研发有限公司
戴德梁行房地产顾问（广州）有限公司



我们的客户 OUR CLIENTS

迄今为止，正坤财税顾问有限公司紧密服务3000余家企业客户，逾百家跨国公司及国内优秀企业参加了服务中心的财务与税务相关培训，涵盖了制造、汽车、能源、化工、机械、医药、信息技术、家电、零售、金融保险等30多个行业领域、分布于广东省地区各个城市。

众多跨国公司和国内优秀企业，例如大昌行汽车（中国）、百度（中国）、本田贸易（中国）、广东利海、百事可乐等均将正坤财税作为长期税务培训合作对象。



立足税务咨询 • 成就财税精英

广州市金融服务促进会·正坤财税顾问有限公司

咨询热线：

4008-838-686

电话：020-38361812 传真：020-38361809-6

地址：广州市珠江新城华夏路28号富力盈信大厦3209室

邮箱：yxb_ett@equaltax.net 公司网址：www.equaltax.net