

<<财务管理工具箱>>

图书基本信息

书名：<<财务管理工具箱>>

13位ISBN编号：9787512332331

10位ISBN编号：7512332335

出版时间：1970-1

出版时间：中国电力出版社

作者：陆娟

页数：328

字数：316000

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：<http://www.tushu007.com>

<<财务管理工具箱>>

内容概要

本书全面、系统地对财务管理的各个模块进行了科学的梳理，经过严格筛选，从财务分析、财务预测、财务估价、投资决策、资本结构决策、融资管理、收益分配管理、营运资本管理、短期营业预算、内部控制与风险管理等10个方面选取了76个工具或方法。

对于每一个工具或方法，笔者都充分结合流程图、案例等表现形式层层展开，深入浅出地剖析了其使用方法、范围、规则等，旨在帮助读者应对相应的工作环境和工作难题的同时，学会解决问题的思维方式，并掌握具体的解决手段。

<<财务管理工具箱>>

作者简介

陆娟 高校财务教师，具有多年大学财务课程教学经验，擅长主讲《财务管理学》、《成本会计》、《管理会计》等课程。

曾主持过多部大学财务和会计学大学教材的编写工作。

在财务教学的同时，曾参与过多家企业的财务流程建设和成本优化工作，在财务管控和成本优化方面具有非常独到的实践经验。

<<财务管理工具箱>>

书籍目录

前言

第1章 财务分析的工具与方法

- 1.1 对比分析法——树立财务标杆、衡量自身位置
- 1.2 趋势分析法——从发展角度剖析企业财务状况
- 1.3 比率分析法——用财务指标剖析企业财务状况
- 1.4 连环替代法——用替代法分析关键财务指标
- 1.5 差额分析法——连环替代法的简化计算
- 1.6 杜邦分析体系——企业经营状况的系统评价
- 1.7 资产质量分析——衡量企业资产质量的有效方法
- 1.8 二指法——分析资金来龙去脉的简便方法

第2章 财务预测的工具与方法

- 2.1 销售百分比法——预测资金需求量的有效工具
- 2.2 模拟财务报表——量化企业未来预期成本和收益
- 2.3 敏感性分析——分析指标变动对结果的影响程度
- 2.4 情景分析——预测各种可能结果产生的不同影响
- 2.5 模拟法——敏感分析与情景分析的结合使用
- 2.6 现金流量图——有效分析未来现金的流动量
- 2.7 可持续增长分析——准确预测企业未来的获利水平

第3章 财务估价的工具与方法

- 3.1 CAPM模型——估计资本成本的最常用模型
- 3.2 股利贴现模型——对资产成本进行股票估价
- 3.3 现金流量折现法——考虑未来现金流量的资本成本
- 3.4 必要报酬率估计——关注资本成本的未来风险与收益
- 3.5 到期收益率法——通过试错找出债券资本成本
- 3.6 可比公司法——对可比公司进行资本成本的相对估值
- 3.7 风险调整法——从风险角度考虑企业债券资本成本
- 3.8 费雪效应——调整实际报酬率与名义报酬率差异的有效方法
- 3.9 “72法则”——本金加倍所需时间估计

第4章 投资决策的工具与方法

- 4.1 增量现金流量——项目评估的始点
- 4.2 净现值法——判断项目决策的有效标准
- 4.3 回收期法——衡量收回投资额速度快慢的指标
- 4.4 内部收益率法——以投资回报率作为判断标准
- 4.5 增量分析法——对不同决策方案进行差异化分析
- 4.6 等额年金法——对不同年限的投资项目进行比较分析
- 4.7 保本点分析——降低经营投资风险的有效工具

第5章 资本结构决策的工具与方法

- 5.1 财务杠杆——计量财务风险的有效手段
- 5.2 经营杠杆——计量经营风险的有效手段
- 5.3 资本成本比较法——选择综合成本最低的资本结构
- 5.4 每股收益无差别点法——确定每股收益最大的资本结构
- 5.5 公司价值分析法——用公司价值来确定最优资本结构
- 5.6 筹资总额分界点——保持某一资本成本不变的筹资总额

第6章 融资管理的工具与方法

- 6.1 普通股融资——资本市场的主要融资工具

<<财务管理工具箱>>

- 6.2 优先股融资——具有优先权的股票融资手段
- 6.3 留存收益融资——对企业追加投资的融资方式
- 6.4 债券融资——上市公司进行再融资的主要途径
- 6.5 商业信用融资——企业获取短期资金的重要来源
- 6.6 租赁融资——企业设备更新的主要融资手段
- 6.7 票据贴现融资——中小企业融资的主要方式
- 6.8 应收账款融资——企业融资渠道的新型工具

第7章 收益分配管理的工具与方法

- 7.1 把钱还给股东——找不到合适投资机会时的次优选择
- 7.2 对利润进行合理分配——法定顺序与企业实际结合的分配方式
- 7.3 设置合适的工资与奖金分配——一种合理的税金管控方法
- 7.4 合理利用关联交易——形成不同形式的利益转移
- 7.5 剩余股利政策——优先满足企业发展需求的分配方式
- 7.6 固定股利支付率政策——赚多分多、赚少分少
- 7.7 固定或持续增长股利政策——传递财务状况稳定的信号
- 7.8 低正常股利加额外股利政策——低成本但有吸引力的分配政策

第8章 营运资本管理的工具与方法

- 8.1 统收统支——实现全面的收支平衡
- 8.2 设立内部银行——企业内部引入银行职能与管理方式
- 8.3 存货模式——根据实际情况建立目标现金余额
- 8.4 随机模式——控制现金在一定的上下限之内浮动
- 8.5 增量现金流量分析——分析项目投资现金流量的有效工具
- 8.6 账龄分析法——改善应收账款的有利工具
- 8.7 ABC控制法——对存货进行价值管理
- 8.8 经济批量模型——用最节约的方式决定存货的采购数量

第9章 短期营业预算的工具与方法

- 9.1 增量预算法——在以往的基础上调节各项费用
- 9.2 零基预算法——以零为基础编制各费用预算
- 9.3 固定预算法——按照某固定业务量编制预算
- 9.4 弹性预算法——按一系列可能的业务量水平编制系列预算的方法
- 9.5 销售预算的编制方法——编制其他预算的起点
- 9.6 生产预算的编制方法——唯一使用实物计量的预算编制
- 9.7 直接材料预算编制方法——分析生产过程所耗用的材料
- 9.8 产品成本预算的编制方法——各种产品成本预算的汇总

第10章 内部控制与风险管理的工具与方法

- 10.1 职务分离控制——对不相容岗位的有效管理方式
- 10.2 授权批准控制——确保企业正常经营的有力手段
- 10.3 财产保全控制——保护企业财产安全完整的措施
- 10.4 内部报告控制——及时掌握企业经营情况的方法
- 10.5 内部审计控制——企业财务监督的重要评价体系
- 10.6 Z分模型——财务预警机制
- 10.7 风险防范控制——在风险分析基础上加强控制

后记

章节摘录

(3) 增量现金净流量。

指一定期间现金流出量减去现金流出量的差额。

流入量大于流出量时，净流量为正值；反之，流入量小于流出量时，净流量为负值。

它是进行投资项目决策的重要依据。

增量现金净流量有两个特征：一是无论在经营期还是在建设期内，都存在现金净流量；二是由于投资项目在计算期内不同阶段上的现金流入和现金流出发生的可能性不同，使得各阶段的现金净流量在数值上表现出不同特点，即建设期内的现金净流量一般小于或等于零，在经营期内的现金净流量则多为正值。

二、增量现金流量的运用 根据时间的不同划分，投资项目的增量现金流量主要可分为初始期现金流、经营期现金流和处置期现金流三种，见表8-2。

初始期是指从投资开始日至取得经营收入前的期间；经营期是指项目取得营业收入持续的期间；处置期是指经营现金流入终止日至项目资产清理完毕的期间。

初始期、经营期和处置期的总时间长度，称为项目期限、项目寿命或项目寿期。

1. 增量现金流量的计算 [例8-3] A公司正考虑购买全新的、技术更为先进的设备来更换2台已经使用了3年的旧设备。

这2台旧设备目前在二手市场上出售，总共可获得70000元，但如果保持到使用期末，最终残值为0。

它们的原始价值为300000元，还有8年使用时间，税法确认的残值为86400万元。

这些设备适用平均折旧法，是5年期财产类别的资产。

新设备的购买与安装需要支付480000元，试用期为8年，试用期末预期的残值为40000元。

为了加速成本回收，该设备也被划归5年期财产类别。

由于效率较高，新设备预期每年能为公司节约增量营运资本100000元。

公司所得税税率为40%，并且假定该项目在任何年份发生的损失都能抵免公司别的应税收入。

试计算更换后8年里每年的增量现金流入量，以及第0期的现金流出量。

.....

<<财务管理工具箱>>

编辑推荐

《“实用管理工具箱”系列：财务管理工具箱》特色：兼具系统性与针对性。在各章中，工具种类丰富多样，共同组成较为完整的体系，最大限度满足读者所需。同时，每种工具和方法都独立成篇，针对具体情况分析阐述，内容清晰完整，易于查找，非常方便阅读和使用。

具备较强的实用性。

实用性，是工具箱图书的必备特点，更是持久的目标。

书中通常依次对每种工具和方法的含义、要点和使用步骤进行细致说明，并且穿插现实中的案例，让读者既了解工具和方法本身，也明白如何应用，真正实现学以致用。

工具和方法相得益彰。

《“实用管理工具箱”系列：财务管理工具箱》在兼具系统性和实用性的前提下，既选取了工具，也收录了方法，使得二者产生互补效应，进一步完善了图书的内容，以期更好地帮助读者迅速、有效地解决问题，并提高综合能力。

<<财务管理工具箱>>

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:<http://www.tushu007.com>