

# 《从零开始学财务管理(图解版)》

## 图书基本信息

书名：《从零开始学财务管理(图解版)》

13位ISBN编号：9787122177018

10位ISBN编号：7122177017

出版时间：2013-10-1

出版社：化学工业出版社

作者：鲍来超

页数：267

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介以及在线试读，请支持正版图书。

更多资源请访问：[www.tushu000.com](http://www.tushu000.com)

# 《从零开始学财务管理(图解版)》

## 内容概要

图解最新、最完整、最真实的公司财务运作流程

全面呈现既省又赚的财务改善方法

评估运营真实性，找出隐藏的地雷股，稳保效益

帮您砍掉成本，降低风险、效益倍增。

本书以理论和实践相结合，以《会计法》《新企业会计制度》《新企业会计准则》等为依据，结合作者的相关工作经验，对财务管理领域相关内容进行了详细的阐述和全面的介绍。本书分为5个篇章，财务报表介绍篇，主要对四大报表相关内容进行简单介绍和说明；财务分析篇，介绍常用的财务分析方法与手段；财务管理篇，主要介绍资金的筹集与使用以及营运资金管理；预算与管理会计篇，重点介绍全面预算管理体系的构建与应用；内部控制篇，介绍企业内部控制体系的构建。

全书用了32章的篇幅细密地对财务管理相关内容操作进行了阐述，相关的案例、图表代表性比较强，通过对财务管理知识的介绍，帮助企业负责人利用财务分析去分析目前的经营成果与状况，通过投融资决策去解决企业的资金问题，使用预算工具与内控手段去强化企业内部管理。

## 书籍目录

### 1章什么是财务报表

#### 1.1财务报表的内容

##### 1.1.1财务报表附注

##### 1.1.2财务情况说明书

#### 1.2财务报表的分类

##### 1.2.1按会计报表反映的经济内容分类

##### 1.2.2按会计报表报送的对象不同分类

##### 1.2.3按会计报表编制的时间不同分类

##### 1.2.4按会计报表编制的单位分类

#### 1.3财务报表的使用者

##### 1.3.1股东

##### 1.3.2内部管理层和企业员工

##### 1.3.3客户和供货商

##### 1.3.4贷款提供者

##### 1.3.5政府部门

#### 1.4财务报表的作用

##### 1.4.1了解企业的经营状况

##### 1.4.2为投资者和债权人进行投资决策

##### 提供财务信息

##### 1.4.3有助于政府监管部门了解企业信息，

##### 实施调控与管理

### 第2章资产负债表

#### 2.1资产负债表的主要内容与意义

##### 2.1.1资产负债表的主要内容

##### 2.1.2资产负债表的意义

#### 2.2资产负债表的格式

##### 2.2.1账户式资产负债表

##### 2.2.2报告式资产负债表

### 第3章利润表

#### 3.1利润表的内容与意义

##### 3.1.1利润表的内容

##### 3.1.2利润表的意义

#### 3.2利润表的结构

##### 3.2.1单步式利润表

##### 3.2.2多步式利润表

### 第4章现金流量表

#### 4.1现金流量表的内容与意义

##### 4.1.1现金流量表的内容

##### 4.1.2现金流量表的意义

#### 4.2现金流量表的结构

##### 4.2.1现金流量表主表

##### 4.2.2现金流量表补充资料

### 第5章所有者权益变动表

#### 5.1所有者权益变动表的内容与意义

##### 5.1.1所有者权益变动表的内容

##### 5.1.2所有者权益变动表的意义

##### 5.2所有者权益变动表的结构

### 第2篇财务分析篇第6章零基础分辨报表虚假信息

- 6.1造成报表数据误差的原因
  - 6.1.1什么是会计失误
  - 6.1.2怎么样避免会计失误
  - 6.1.3什么是会计舞弊
  - 6.1.4会计舞弊惯用的手段
- 6.2会计报表的误差表现在哪里
  - 6.2.1表表不符
  - 6.2.2虚报盈亏
  - 6.2.3表账不符
  - 6.2.4报表附注不真实
  - 6.2.5编制合并报表时弄虚作假
  - 6.2.6上市公司报表虚假信息的主要特征
- 6.3如何识别虚假的会计报表信息
  - 6.3.1虚增利润的主要形式及识别方法
  - 6.3.2隐瞒利润的主要表现形式及审查方法
- 第7章如何避免财务报表的虚假信息
  - 7.1加强财务管理
    - 7.1.1设置严谨的会计岗位体系
    - 7.1.2制定严密的财务制度
    - 7.1.3定期进行审计
  - 7.2加强货币资金控制
    - 7.2.1加强现金管理
    - 7.2.2加强银行存款管理
  - 7.3防范存货失真
    - 7.3.1查找存货数据错失
    - 7.3.2存货核算过程的错失
    - 7.3.3存货收发过程的错失
    - 7.3.4防止进货环节存货信息做假
    - 7.3.5防止入库环节存货信息做假
    - 7.3.6防止出库环节存货信息做假
  - 7.4防范固定资产失真
    - 7.4.1查找购建固定资产环节数据错失
    - 7.4.2查找固定资产折旧过程数据错失
    - 7.4.3查找固定资产清理环节数据错失
  - 7.5防范收入失真
    - 7.5.1收入舞弊的形式
    - 7.5.2防止收入信息做假
  - 7.6防范成本费用失真
    - 7.6.1成本费用造假形式
    - 7.6.2防止成本费用信息做假
- 第8章分析前的准备工作
  - 8.1财务分析的目的
    - 8.1.1经营者角度的财务分析目的
    - 8.1.2投资者角度的财务分析目的
    - 8.1.3债权人角度的财务分析目的
  - 8.2财务分析的资料来源
    - 8.2.1企业的财务报告
    - 8.2.2审计报告
    - 8.2.3行业标准

## 8.3 财务分析的基本程序与步骤

### 8.3.1 企业战略分析

### 8.3.2 财务报告分析

### 8.3.3 财务效率分析

### 8.3.4 财务综合分析

## 第9章 财务分析的基本方法

### 9.1 趋势分析法

### 9.2 比率分析法

### 9.3 因素分析法

#### 9.3.1 连环替代法

#### 9.3.2 差额计算法

## 第10章 财务报告分析

### 10.1 资产负债表分析

#### 10.1.1 趋势分析

#### 10.1.2 构成分析

#### 10.1.3 重点项目分析

### 10.2 利润表分析

#### 10.2.1 利润额增减变动分析

#### 10.2.2 利润结构变动情况分析

### 10.3 现金流量表分析

#### 10.3.1 水平分析

#### 10.3.2 构成分析

#### 10.3.3 重点项目分析

## 第11章 盈利能力分析

### 11.1 资本与资产经营盈利能力分析

#### 11.1.1 净资产收益率

#### 11.1.2 总资产报酬率

### 11.2 商品经营盈利能力分析

#### 11.2.1 销售净利率

#### 11.2.2 营业成本利润率

### 11.3 上市公司盈利能力分析

#### 11.3.1 每股收益

#### 11.3.2 股利发放率

#### 11.3.3 市盈率

## 第12章 偿债能力分析

### 12.1 短期偿债能力分析

#### 12.1.1 营运资本

#### 12.1.2 流动比率

#### 12.1.3 速动比率

#### 12.1.4 现金比率

#### 12.1.5 现金流量比率

#### 12.1.6 现金到期债务比率

### 12.2 长期偿债能力分析

#### 12.2.1 资产负债率

#### 12.2.2 股权乘数

#### 12.2.3 利息保障倍数

## 第13章 营运能力分析

### 13.1 总资产周转率

### 13.2 流动资产周转率

- 13.2.1 存货周转率
- 13.2.2 应收账款周转率
- 第14章 成长能力分析
- 14.1 股权增长率
- 14.2 资产增长率
- 14.3 销售收入增长率
- 14.4 利润增长率
- 第15章 财务综合分析
- 15.1 杜邦财务分析体系
- 15.2 帕利普财务分析体系
- 第16章 财务管理概论
- 16.1 风险与报酬
- 16.2 时间价值
- 16.2.1 复利终值
- 16.2.2 复利现值
- 16.2.3 普通年金终值
- 16.2.4 普通年金现值
- 16.3 资本成本
- 16.3.1 长期借款成本
- 16.3.2 债券成本
- 16.3.3 优先股成本
- 16.3.4 普通股成本
- 16.3.5 留存收益成本
- 16.3.6 加权平均资本成本
- 第17章 筹资决策与最优资本结构
- 17.1 权益资本筹资
- 17.1.1 吸收直接投资
- 17.1.2 发行股票
- 17.2 债务资本筹资
- 17.2.1 长期借款
- 17.2.2 发行普通债券
- 17.2.3 公司债券公告
- 17.2.4 债券评级
- 17.3 最优资本结构
- 17.3.1 每股收益分析法
- 17.3.2 比较资本成本法
- 第18章 股利分配
- 18.1 股利分配的程序
- 18.2 股利分配政策
- 18.2.1 剩余股利政策
- 18.2.2 固定股利支付额政策
- 18.2.3 固定股利支付率政策
- 18.2.4 正常股利加额外股利政策
- 18.2.5 股利政策的影响因素
- 18.3 股票股利、股票分割与回购
- 18.3.1 股票股利
- 18.3.2 股票分割
- 18.3.3 股票回购
- 第19章 长期投资决策
- 19.1 投资决策过程

- 19.1.1 调查研究
- 19.1.2 分析预测
- 19.1.3 选择投资方案
- 19.1.4 事中监督
- 19.1.5 事后评价
- 19.2 现金流量
  - 19.2.1 项目初始投资的现金流量
  - 19.2.2 项目运营中的营业现金流量
  - 19.2.3 项目终止的现金流量
- 19.3 非贴现分析法
  - 19.3.1 会计收益率法
  - 19.3.2 回收期法
- 19.4 贴现分析法
  - 19.4.1 净现值法
  - 19.4.2 现值指数法
  - 19.4.3 内含报酬率法
- 第20章 现金和有价证券管理
  - 20.1 现金持有动机与管理目标
    - 20.1.1 交易动机
    - 20.1.2 预防动机
    - 20.1.3 投机动机
  - 20.2 现金管理策略
    - 20.2.1 加速收款
    - 20.2.2 充分利用现金浮游量
    - 20.2.3 努力做到现金收支的同步
  - 20.3 最佳现金持有量
    - 20.3.1 成本分析模型
    - 20.3.2 存货模型
    - 20.3.3 现金周转模型
- 第21章 应收账款管理
  - 21.1 信用标准
    - 21.1.1 品质
    - 21.1.2 能力
    - 21.1.3 资本
    - 21.1.4 抵押
    - 21.1.5 条件
  - 21.2 信用条件
    - 21.2.1 信用期限
    - 21.2.2 现金折扣与折扣期限
  - 21.3 收账政策
    - 21.3.1 收账费用
    - 21.3.2 收账程序
- 第22章 存货管理
  - 22.1 存货管理概述
    - 22.1.1 持有存货的目的
    - 22.1.2 存货管理目标
    - 22.1.3 存货管理常见的问题
  - 22.2 存货日常管理方法
    - 22.2.1 ABC分类管理

- 22.2.2经济批量订货模型
- 22.2.3零库存管理177第4篇预算与管理会计篇第23章全面预算管理概述
- 23.1全面预算概述
  - 23.1.1预算的含义
  - 23.1.2预算的分类
- 23.2预算管理的作用
  - 23.2.1明确生产经营活动的目标
  - 23.2.2协调各职能部门的工作
  - 23.2.3控制日常经济活动
  - 23.2.4评价实际工作业绩
- 第24章全面预算管理的流程
  - 24.1预算编制
  - 24.2预算执行
  - 24.3预算调整
  - 24.4预算分析
  - 24.5预算考评
- 第25章全面预算的基本内容
  - 25.1业务预算
    - 25.1.1销售预算
    - 25.1.2生产预算
    - 25.1.3直接材料采购预算
    - 25.1.4直接人工预算
    - 25.1.5制造费用预算
    - 25.1.6期末产成品存货预算
  - 25.2专门决策预算
    - 25.2.1资本支出预算
    - 25.2.2资本支出预算编制举例
  - 25.3财务预算
- 25.4全面预算的基本内容之间的关系
- 第26章全面预算的主要编制方法
  - 26.1固定预算法
    - 26.1.1固定预算法的优缺点
    - 26.1.2固定预算法的编制举例
  - 26.2弹性预算法
    - 26.2.1弹性预算的编制步骤
    - 26.2.2弹性预算的优点和局限性
    - 26.2.3弹性预算编制举例
  - 26.3零基预算法
    - 26.3.1零基预算的优缺点
    - 26.3.2零基预算的编制步骤
    - 26.3.3零基预算的编制举例
  - 26.4滚动预算法
  - 26.5概率预算法
- 第27章预算编制举例
  - 27.1销售预测与销售预算
    - 27.1.1销售预测
    - 27.1.2销售预算
  - 27.2生产预算
  - 27.3直接材料预算



- 27.4直接人工预算
- 27.5制造费用预算
- 27.6产品成本预算
- 27.7销售费用及管理费用预算
- 27.8资本支出预算
- 27.9现金预算
- 27.10预计损益表
- 27.11预计资产负债表
- 第28章成本性态与本量利分析
- 28.1成本性态划分
  - 28.1.1固定成本
  - 28.1.2变动成本
  - 28.1.3混合成本
- 28.2本量利分析
  - 28.2.1贡献毛益
  - 28.2.2单一产品盈亏平衡点
  - 28.2.3盈亏平衡点的作业率
  - 28.2.4安全边际
  - 28.2.5保利点
- 28.3多产品盈亏平衡点
- 28.4敏感分析
- 第29章企业内部控制概述
- 29.1内部控制的种类
  - 29.1.1内部会计控制
  - 29.1.2内部管理控制
- 29.2内部控制的作用
  - 29.2.1确保会计信息的可靠性与可信性
  - 29.2.2保证企业财产的安全与完整
  - 29.2.3确保生产经营活动的正常进行
- 29.3内部控制制度的设计原则
  - 29.3.1谨慎性原则
  - 29.3.2时效性原则
  - 29.3.3独立性原则
- 29.4内部控制的构成要素
  - 29.4.1控制环境
  - 29.4.2风险评估过程
  - 29.4.3信息系统与沟通
  - 29.4.4控制活动
  - 29.4.5对控制活动的监督
- 第30章货币资金的内部控制
- 30.1货币资金的内部环境
  - 30.1.1组织环境
  - 30.1.2个人环境
- 30.2货币资金的风险评估
- 30.3货币资金的信息与沟通
- 30.4货币资金的控制措施
  - 30.4.1职责分工控制
  - 30.4.2授权控制
  - 30.4.3现金和银行存款控制
  - 30.4.4定额备用金控制

30.4.5 票据及有关印章控制

30.5 货币资金的监督与检查

第31章 存货内部控制

31.1 岗位分工与授权批准

31.1.1 岗位分工

31.1.2 授权批准

31.2 存货的采购与保管控制

31.2.1 采购控制

31.2.2 保管控制

31.3 存货的发出与处置控制

31.3.1 存货发出的控制

31.3.2 存货处置和盘点的控制

31.4 存货内控分析实例

31.4.1 存货内控案例分析

31.4.2 某企业存货内控制度举例

第32章 固定资产的内部控制

32.1 岗位分工与授权批准控制

32.1.1 岗位分工制度

32.1.2 授权批准制度

32.2 采购与验收控制

32.3 使用与维护控制

32.3.1 使用控制

32.3.2 维护控制

32.4 处置与转移控制

32.5 固定资产内控举例

附录

年金现值系数表

年金终值系数表

复利现值系数表

复利终值系数表

# 《从零开始学财务管理(图解版)》

## 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:[www.tushu000.com](http://www.tushu000.com)