

《财务管理分析工具从入门到精通》

图书基本信息

书名：《财务管理分析工具从入门到精通》

13位ISBN编号：9787537570906

出版时间：2014-6

作者：李旭

页数：231

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.tushu111.com

《财务管理分析工具从入门到精通》

内容概要

《财务管理分析工具从入门到精通》为广大的财务人员提供了多种财务分析工具和成熟的财务分析模型，可以使财务人员在实践中，特别是日常工作中快速地进行应用。同时，本书也为企业的财务管理人员提供了全面分析自身各项能力的指标，以帮助其做出更好的决策，促进企业更好地发展，最终达成企业战略目标！

《财务管理分析工具从入门到精通》

作者简介

李旭，现供职于某公司任财务负责人，具有丰富的财务管理工作经验，参与过多家公司的财务管理制度建设和流程管理设置，已出版《图解财务管理》《图解财务报表》等书。

书籍目录

第1章 偿债能力指标

一、短期偿债能力指标

- 1 流动比率=流动资产合计÷流动负债合计×100%
- 2 速动比率=(流动资产-存货-预付账款-待摊费用)/流动负债总额×100%
- 3 速动资产够用天数=速动资产÷预计每天营业支出
- 4 现金流动负债比率=年经营现金净流量÷年末流动负债×100%
- 5 现金比率=(货币资金+有价证券)÷流动负债×100%
- 6 现金流量比率=经营活动产生的现金净流量/流动负债×100%
- 7 营运资金=流动资产-流动负债
- 8 营运比率=营运资金/流动负债

二、长期偿债能力指标

- 9 资产负债率=(负债总额÷资产总额)×100%
- 10 有形资产负债率=负债总额÷(资产总额-无形资产)
- 11 产权比率=负债总额/所有者权益总额×100%
- 12 有形净值负债率=负债总额÷有形净值总额×100%
- 13 股东权益比率=所有者权益总额/资产总额
- 14 权益乘数=资产总额/股东权益总额
- 15 长期资本负债率=非流动负债÷(非流动负债+股东权益)
- 16 长期负债比率=(长期负债÷资产总额)×100%
- 17 或有负债比率=或有负债余额÷股东权益总额×100%
- 18 已获利息倍数=息税前利润总额÷利息支出
- 19 现金流量利息保障倍数=经营现金净流量÷利息费用
- 20 长期资产适合率=(所有者权益+长期负债)÷(固定资产+长期投资)×100%
- 21 利息保障倍数=(利润总额+利息费用)/利息费用
- 22 利息本金保障倍数=(利润总额+利息费用)/[(利息费用+年度还本额)/(1-所得税税率)]
- 23 固定费用保障倍数=(税前利润+租借债务)÷(息税前利润+租借债务)

三、杠杆分析

- 24 经营杠杆系数=(销售收入-变动成本)/(销售收入-变动成本-固定成本)
- 25 财务杠杆系数(DFL)=(EPS/EPS)/(EBIT/EBIT)

第2章 盈利能力指标

一、经营盈利能力指标

- 26 主营业务利润率=主营业务利润÷主营业务收入×100%
- 27 主营业务毛利率=销售毛利÷主营业务收入净额×100%
- 28 营业毛利率=营业毛利额/营业净收入×100%
- 29 营业利润率=营业利润÷营业收入(商品销售额)×100%
- 30 营业净利率=净利润÷营业收入×100%
- 31 成本费用利润率=利润总额÷成本费用总额×100%

二、资产盈利能力指标

- 32 总资产报酬率=(利润总额+利息支出)÷平均资产总额×100%
- 33 总资产净利率=净利润÷平均资产总额

三、资本盈利能力指标

34 净资产收益率=净利润/净资产平均额 × 100%

35 资本收益率=净利润 ÷ 实收资本平均额 × 100%

36 每股收益=可供普通股股东分配的净收益/发行在外的普通股股数=净利润-优先股股利/发行在外的普通股股数

37 每股净资产=股东权益/股本总额

38 市盈率=普通股每股市价 ÷ 普通股每股收益

39 市净率=股票市价 ÷ 每股净资产

四、收益质量指标

40 盈余现金保障倍数=经营现金净流量 ÷ 净利润

第3章 营运能力指标

一、生产资料营运能力指标

41 营运资金周转率=销售收入净额 ÷ 平均营运资本

42 应收账款周转率=赊销收入净额 ÷ 应收账款平均余额

43 应收账款周转天数 = 360 ÷ 应收账款周转率 = 平均应收账款 × 360天/销售收入

44 存货周转率=销货成本 ÷ 平均存货余额

45 存货周转天数=360 ÷ 存货周转次数

46 营业周期=存货周转天数+应收账款周转天数

47 流动资产周转率=主营业务收入净额 ÷ 平均流动资产总额 × 100%

48 流动资金产值率=年度产值 ÷ 年度流动资金平均占用额 × 100%

49 固定资产周转率= 营业收入 ÷ 平均固定资产净值

50 固定资产产值率=总产值/固定资产平均总值

51 固定资产折旧率 = 固定资产累计的折旧额 ÷ 固定资产原值总额

52 固定资产收入率=销售收入/固定资产平均总值（或固定资产平均净值）

53 非流动资产周转率=销售收入 ÷ 非流动资产

54 股东权益周转率=销售收入 ÷ 平均股东权益

55 总资产周转率=主营业务收入净额/平均资产总额 × 100%

56 全部资产产值率=总产值/平均总资产 × 100%

57 全部资产收入率=总收入/平均总资产 × 100%

二、资产质量分析

58 不良资产比率=年末不良资产总额 ÷ 年末资产总额 × 100%

59 全部资产现金回收率=经营活动现金流量净额 ÷ 企业资产总额 × 100%

第4章 现金流分析

60 销售现金比率=经营现金净流量 ÷ 营业收入

61 每股经营现金流量=（经营活动现金净流量 - 优先股股利） ÷ 发行在外的普通股平均股数

62 净利润现金含量=现金净流量 ÷ 净利润

63 现金再投资比率=经营活动现金净流量/（固定资产原值+对外投资+其他资产+营运资产） × 100%

64 现金股利保障倍数 = （每股营业现金净流量 ÷ 每股现金股利） × 100%

65 现金营运指数=经营现金净流量 ÷ 经营现金毛流量

第5章 发展能力指标

- 66 营业收入增长率=本年营业收入增长额÷上年营业收入总额×100%
- 67 营业利润增长率=本年营业利润增长额÷上年营业利润总额×100%
- 68 应收账款增长率=(考查期应收账款-上期应收账款)÷上期应收账款×100%
- 69 净利润增长率=本年利润增长额÷上期净利润×100%
- 70 每股收益增长率=(本期净利润÷本期总股本-上年同期净利润÷上年同期总股本)÷ABS(上年同期净利润÷上年同期总股本)×100%
- 71 总资产增长率=本年总资产增长额/年初资产总额×100%
- 72 固定资产增长率={ [本期增加的固定资产总值(原值)-本期减少的固定资产总值(原值)] / 期初固定资产总值(原值) } × 100%
- 73 资本积累率=本年所有者权益增长额÷年初所有者权益×100%
- 74 资本保值增值率=(年末所有者权益÷年初所有者权益)×100%
- 75 技术投入比率=当年技术转让费支出与研究开发投入/当年主营业务收入净额×100%
- 76 经济附加值=税后净营业利润-资本成本(机会成本)

第6章 财务分析方法

- 77 趋势分析法
- 78 比率分析法
- 79 因素分析法
- 80 杜邦分析法

《财务管理分析工具从入门到精通》

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.tushu111.com