

CONTENTS

目 录

上篇 财务管理公式大全

第一部分 财务管理概论	3
第一讲 货币时间价值	3
第二讲 风险与收益	7
第二部分 财务预测和财务预算	14
第一讲 资金需要量预测	14
第二讲 利润预测	18
第三部分 筹资管理	23
第一讲 资本成本	23
第二讲 杠杆效应	27
第三讲 资本结构	30

第四部分 投资管理 34

- 第一讲 固定资产投资管理 34
- 第二讲 有价证券投资管理 41
- 第三讲 公司并购与收缩 44

第五部分 营运资金管理 46

- 第一讲 现金管理 46
- 第二讲 应收账款管理 48
- 第三讲 存货管理 50
- 第四讲 流动负债管理 52

第六部分 财务分析与评价 55

- 第一讲 基本财务分析 55
- 第二讲 杜邦分析法 65

下篇 会计分录大全

第一部分 资产 69

- 第一讲 货币资金 69
- 第二讲 应收款项 72

第三讲	存货	79
第四讲	固定资产	88
第五讲	无形资产	99
第六讲	投资性房地产	105
第七讲	金融资产	112
第八讲	长期股权投资	123

第二部分 负债 145

第一讲	应付及预收款项	145
第二讲	应交税费	148
第三讲	应付职工薪酬	161
第四讲	其他流动负债	169
第五讲	应付债券	174
第六讲	其他非流动负债	178

第三部分 所有者权益 182

第一讲	实收资本和其他权益工具	182
第二讲	资本公积和其他综合收益	189
第三讲	留存收益	194

第四部分 收入和费用 198

第一讲	收入	198
-----	----------	-----

► 财务与会计公式及分录大全

第二讲 费用	211
--------------	-----

第五部分 特殊业务 213

第一讲 外币交易	213
第二讲 非货币性资产交换	218
第三讲 债务重组	225
第四讲 租赁	235
第五讲 或有事项	243
第六讲 所得税	248

第六部分 调整业务 252

第一讲 会计政策和会计估计变更	252
第二讲 前期差错更正	254
第三讲 资产负债表日后事项	256

第七部分 破产清算 259

企业破产清算	259
--------------	-----