

<<现金流量控制系统>>

图书基本信息

书名：<<现金流量控制系统>>

13位ISBN编号：9787500587651

10位ISBN编号：7500587651

出版时间：2005-12

出版时间：中国财政经济出版社

作者：江苏省电力公司，南京大学会计学系 编

页数：215

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>

## <<现金流量控制系统>>

### 内容概要

《企业财务管理探索丛书·现金流量控制系统：理论模型与案例》抓住了电力财务命脉，从公司现金流量、流程、流速和流向诸方面，建立了省、市、县三个层面互相联系和支撑的现金流量控制体系。

尤其是在深入细致地解剖电力公司现金流转的基础上，循着“分层、分块、分因素”的逻辑思维，建立了综合反映电力公司现金流量实际控制关系的主体框架图，形成了“现金流量地图”，更是揭示了公司现金流量控制的基本途径和规律。

这种创造性的探索研究，对指导电力行业乃至中国所有企业强化现金流量管理，都极有启迪价值。

## &lt;&lt;现金流量控制系统&gt;&gt;

## 书籍目录

导言 财务管理重心的变迁上篇 理论篇第一章 现金管理控制的组织形式——资金集中管理模式第一节 跨国公司财务集中管理第二节 集团公司财务统一结算——结算中心第三节 财务公司型集团公司资金统调度第四节 现金管理控制与集团公司资金集中管理第二章 现金流量及其管理控制的理论与历史回顾第一节 现金流量的定义及基本功能与分类第二节 现金流量管理的基本内容第三节 现金流量指标体系第四节 现金流量内部控制第三章 现金管理控制系统的理论框架体系第一节 利润中心模式下现金管理理论研究的发展第二节 以现金流量为核心的财务管理目标体系结构第三节 以现金流量为核心的现金管理控制系统结构模型第四节 以现金流量为核心的现金流指标体系的建立第五节 结语下篇 案例篇第四章 案例研究背景及框架第一节 案例研究背景第二节 现金管理控制研究的动因分析第三节 案例研究目标及研究框架第四节 案例研究意义第五章 构建江苏省电力公司“现金流量地图”第一节 江苏省电力公司现金流基本结构研究第二节 江苏省电力公司现金流管理控制现状评价第三节 江苏省电力公司现金流量“地图”的构建第四节 现金流量“地图”子通道与控制点第六章 江苏省电力公司现金流指标体系第一节 现金流指标体系建立的基础与思路第二节 现金流指标体系的基本结构第三节 现金流指标体系的分析第四节 现金管理控制系统研究的相关建议措施第七章 以电价为核心的经营现金流量分析第一节 电价水平与公司经营现金流量第二节 以电价为核心的经营现金流量历史绩效评价第三节 基于电价的经营现金流量预测和分析第四节 以电价为核心的经营现金流量研究的对策和建议第八章 电网建设投资与现金流量支持分析第一节 公司电网建设投资概述第二节 电网建设投资及其现金流支持预测第三节 电网建设投资及其现金流支持研究的相关对策建议附件：江苏省电力公司业务及现金流程图参考文献后记

## <<现金流量控制系统>>

### 章节摘录

举债筹资能力的最主要因素是偿债能力。

现在评判企业的偿债能力的指标，已经不再是传统上的资产负债率，而是有关现金的指标，就是说，现金流量的充足程度，是决定企业的偿债能力的最关键的要素。

因此，企业是否保持正常的现金流量和持有充足的现金便从根本上决定了企业能否在资金市场上以最低成本筹集到所需资金。

3.体现企业的盈利能力。

虽然长期以来，会计利润是企业经营活动关注的主要内容，并成为衡量企业盈利能力的主要指标，但由于会计利润在确认与计量方面容易受实务操纵的致命弱点，使得比较客观的现金流量指标，在反映企业实际盈利方面，比会计利润指标更为实务界接受。

4.赋予企业长期发展能力。

企业拥有正常的充足的现金流量是企业长期发展的保证。

良好的现金流状况，可以减少公司的经营风险，同时可以降低企业的经营成本，提高竞争能力。

企业的经营活动是一个包括材料采购、产品生产、商品销售以及售后服务在内的有机系统。

任何一个环节出现停滞，都会影响到整个经营链的正常运转。

现金流量对这个系统中的材料采购环节的影响最为明显。

材料采购是一个企业运转的基础，不能正常采购原材料，便无法进行后续工作。

虽然目前的市场结构类型属于买方市场，但是在每一个企业都重视现金流量的情况下，供货方会极力要求通过现销的方式完成交易，即使在赊销时，也首先考虑企业的付款信誉，说到底就是现金付款信誉。

因此企业的正常现金流量和现金持有量就是供货方首要考虑的因素，在风险普遍存在的竞争型市场上，为了保证企业的持续稳定经营，现金流量非常重要。

.....

<<现金流量控制系统>>

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>