

财务

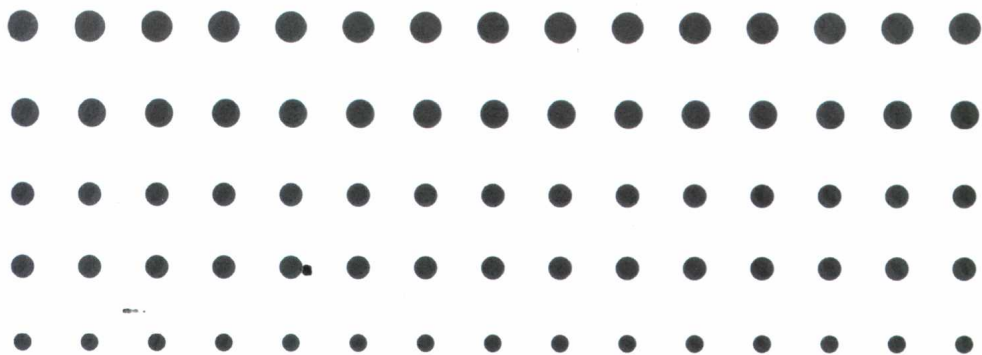
部门主管岗位任职资格与工作绩效测评丛书

○

南兆旭 滕宝红 编著

主管岗位

任职资格与工作绩效测评



南方日报出版社

财务

部门主管岗位任职资格与工作绩效测评丛书

○

南兆旭 滕宝红 编著

主管岗位

任职资格与工作绩效测评

F27

191/4

南方日报出版社

RAD 09/04

图书在版编目 (CIP) 数据

财务主管任职资格与工作绩效测评 / 南兆旭, 滕宝红编著. —
广州: 南方日报出版社, 2003

ISBN 7-80652-281-6

I. 财... II. ①南...②滕... III. 企业管理: 财务管理—管
理人员—考核—参考资料 IV. F272.92

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2003) 第 087767 号

财务主管任职资格与工作绩效测评

南兆旭 滕宝红 编著

出版发行: 南方日报出版社

地 址: 广州市广州大道中 289 号

电 话: (020) 87373998-8502

经 销: 广东新华发行集团股份有限公司

印 刷: 湛江蓝星南华印务公司

开 本: 889mm×1194mm 1/32

印 张: 11.5

字 数: 270 千字

版 次: 2004 年 1 月第 1 版第 1 次印刷

定 价: 22.00 元

投稿热线: (020) 87373998-8503 读者热线: (020) 87373998-8502

网址: <http://www.nanfangdaily.com.cn/press> <http://www.southcn.com/ebook>

如发现印装质量问题, 影响阅读, 请与承印公司联系调换。

目 录

上篇 财务主管任职资格测评

第一章 任职资格测评技术与工具

第一节 任职资格测评——目标导向	5
第二节 任职资格测评——衡量标准	8
第三节 任职资格测评——体系建立	15
第四节 任职资格测评——实施程序	21

第二章 财务主管基本素质测评

ZGCP - CW - 001 经营管理能力测评	29
ZGCP - CW - 002 钱财智商测评	37
ZGCP - CW - 003 财运目标测评	40
ZGCP - CW - 004 数理推理能力测评	42
ZGCP - CW - 005 诚实指数测评	56
ZGCP - CW - 006 风险意识测评	61
ZGCP - CW - 007 经商能力测评	65
ZGCP - CW - 008 炒股能力测评	72
ZGCP - CW - 009 应变能力测评	76
ZGCP - CW - 010 判断力测评	81

第三章 财务主管工作能力测评

ZGCP - CW - 011	方针管理能力测评	87
ZGCP - CW - 012	影响与促进决策能力测评	90
ZGCP - CW - 013	决策信息提供能力测评	93
ZGCP - CW - 014	组织及文化建设能力测评	96
ZGCP - CW - 015	财务监控及评估工作能力测评	99
ZGCP - CW - 016	财务工作计划制定能力测评 ...	101
ZGCP - CW - 017	财务工作计划组织实施能力测评	104
ZGCP - CW - 018	内部沟通协调能力测评	107
ZGCP - CW - 019	外部沟通协调能力测评	110
ZGCP - CW - 020	现有资源管理能力测评	113
ZGCP - CW - 021	工作环境管理能力测评	115
ZGCP - CW - 022	财务工作流程的制定、实施和优化能力测评	118
ZGCP - CW - 023	自身绩效提升能力测评	121
ZGCP - CW - 024	帮助下属绩效提升能力测评	123

第四章 财务主管必备知识测评

ZGCP - CW - 025	财务管理制度设计必备知识测评	127
	1. 财务管理的主要内容是什么? ...	127
	2. 财务管理体制主要有哪些?	127
	3. 财务管理有哪些环节?	127
	4. 财务部门的职能是什么? ...	127
	5. 总会计师的职责是什么? ...	127



6. 会计的职责是什么?	128
7. 出纳的职责是什么?	128
8. 审计的职责是什么?	128
9. 财务工作有哪些管理规范?	128
10. 如何对支票进行规范管理?	128
11. 如何对现金进行规范管理?	128
12. 如何规范管理会计档案? ...	128
13. 如何设计财务制度?	128
14. 如何进行财务管理业务流程再造?	128
15. 设计财务管理体制时要注意什么?	128
16. 如何组建单一企业的财务机构?	129
17. 如何组建集团企业的财务机构?	129
18. 如何设置财务工作岗位责任制?	129
19. 会计工作的组织形式有哪些? ...	129
20. 当前财务制度有什么新特点? ...	129
参考答案	129
ZGCP - CW - 026 财务核算必备知识测评	142
1. 什么是会计核算程序? 如何建立科学合理的会计核算程序? ...	142
2. 如何进行现金核算?	142
3. 如何进行银行存款核算? ...	142



4. 如何对应收账款进行核算?	142
5. 如何对坏账准备进行核算?	142
6. 如何对应收票据进行核算?	143
7. 如何核算预付账款?	143
8. 怎样确定存货的入账价值?	143
9. 怎样确定资产的入账价值?	143
10. 如何核算低值易耗品?	143
11. 会计核算有哪些规定?	143
12. 对于成本、费用应怎样进行核算?	143
13. 企业应如何核算利润?	143
14. 企业如何进行清算?	143
15. 编制会计报告应注意哪些方面?	143
16. 编制会计报告有哪些原则?	144
17. 财务状况说明书的主要内容包括哪些?	144
18. 如何核算外币业务?	144
19. 如何对固定资产进行清点核算?	144
20. 企业进行内部核算的原则是什么?	144
参考答案	144
ZGCP - CW - 027 财务预测与预算必备知识测评	156

1. 财务预测的步骤有哪些? ...	156
2. 财务预测的方法主要有哪些? ...	156
3. 对销售进行预测有什么作用? ...	156
4. 对销售进行预测要考虑哪些因素? ...	156
5. 如何利用加权平均法进行销售预测? ...	156
6. 如何利用移动平均法进行销售预测? ...	157
7. 如何利用指数平滑法进行销售预测? ...	157
8. 如何利用本量利分析法预测利润? ...	157
9. 什么是资金利润法,其预测利润的公式是怎样的? ...	157
10. 怎样利用利润增长比率法预测利润? ...	157
11. 全面预算包含哪些方面的内容? ...	157
12. 全面预算有哪些作用? ...	157
13. 全面预算的编制程序有哪些? ...	157
14. 编制预算的具体方法有哪些? ...	157
15. 如何编制直接人工预算? ...	157
16. 什么是直接材料预算? 如何编制直接材料预算? ...	158
17. 如何编制制造费用预算? ...	158
18. 什么是固定预算? 固定预算有什么特点? ...	158



	19. 什么是弹性预算? 弹性预算的特点是什么?	158
	20. 如何进行弹性预算的编制?	158
	参考答案	158
ZGCP - CW - 028	财务分析与评价必备知识测评	168
	1. 财务分析可分为哪几种? ...	168
	2. 如何进行财务分析?	168
	3. 财务分析有什么局限性? ...	168
	4. 如何对企业进行盈利能力综合分析?	168
	5. 如何分析净资产收益率? ...	168
	6. 如何分析资本保值增值率?	169
	7. 什么是企业营运能力分析?	169
	8. 什么是存货周转率? 如何计算存货周转率?	169
	9. 造成存货周转率低的原因是什么?	169
	10. 如何计算应收账款周转率并进行分析?	169
	11. 如何计算并分析固定资产周转率?	169
	12. 利用什么方法来分析短期偿债能力?	169
	13. 什么是流动比率? 如何运用流动比率衡量短期偿债能力?	169
	14. 如何对企业的资产负债率进行评价?	169
	15. 怎样评价企业的现金比率?	169



16. 盈利能力的分析指标主要有哪些?	170
17. 如何分析计算毛利率?	170
18. 如何分析计算净利率?	170
19. 什么是比率分析法?	170
20. 企业长期偿债能力如何体现?	170
参考答案	170
ZGCP - CW - 029 筹资管理必备知识测评	183
1. 企业进行筹资活动应注意什么?	183
2. 筹资的渠道主要有哪些?	183
3. 什么是吸收直接投资? 这样做有何优缺点?	183
4. 吸收直接投资有哪些方式?	183
5. 通过发行股票筹资有什么条件?	183
6. 什么是长期借款? 长期借款有哪些?	184
7. 如何获得银行长期借款?	184
8. 银行长期借款有何优缺点?	184
9. 什么是长期债券? 它有什么特点?	184
10. 如何发行公司长期债券?	184
11. 银行借款的信用条件有哪些?	184
12. 债券的基本要素有哪些?	184
13. 债券有哪些种类?	184
14. 企业发行债券须满足什么条件?	184



15. 利用商业信用融资的方式有哪几种?	184
16. 什么是融资租赁? 如何进行融资租赁?	185
17. 什么是项目融资? 项目融资有什么特点?	185
18. 如何进行项目融资?	185
19. 什么是 BOT 融资?	185
20. BOT 融资是如何运作的? ...	185
参考答案	185

ZGCP - CW - 030 投资管理必备知识测评 200

1. 如何区分对外投资和对内投资?	200
2. 企业投资的程序有哪些? ...	200
3. 怎样实现投资业务的职务分离?	200
4. 企业投资的原则有哪些? ...	200
5. 企业对外长期投资有哪些具体程序?	200
6. 项目投资意向书有哪些内容? ...	201
7. 投资可行性研究报告的内容有哪些?	201
8. 确立对外投资价值及投资收益的原则是什么?	201
9. 什么是证券投资?	201
10. 证券投资有何特点?	201
11. 如何进行证券投资?	201
12. 在投资证券过程中应注意什么?	201
13. 如何计算股票价值?	201
14. 什么是风险投资?	201

15. 风险投资的特征是什么? ...	201
16. 无形资产投资有什么特点?	202
17. 企业通过无形资产对外投资有什么好处?	202
18. 如何利用投资回收期法进行投资决策?	202
19. 如何利用投资报酬率法进行投资决策?	202
20. 如何利用净现值法进行投资决策?	202
参考答案	202

ZGCP - CW - 031

财务控制管理必备知识测评	215
1. 进行财务控制有何意义? ...	215
2. 财务控制的方式有哪些? ...	215
3. 财务控制的程序是怎样进行的?	215
4. 如何用“5W1H”法纠正偏差?	215
5. 如何对财产物资进行盘存?	215
6. 如何进行财产清查?	216
7. 实行预算控制有哪些有利之处?	216
8. 如何落实预算控制?	216
9. 如何进行成本控制?	216
10. 成本的控制标准主要有哪些? ...	216
11. 如何控制材料费用?	216
12. 如何控制人工费用?	216



	13. 怎样建立销售业务内控制度? ...	216
	14. 如何建立有效的存货内控制度?	216
	15. 财务检查主要包括哪些方面的内 容?	216
	16. 财务检查如何进行?	217
	17. 日常财务检查程序有哪些内容?	217
	18. 如何利用顺查法检查经济业务?	217
	19. 如何利用逆查法检查经济业务?	217
	20. 如何对财务资料进行核对?	217
	参考答案.....	217
ZGCP - CW - 032	纳税管理必备知识测评	231
	1. 什么是纳税登记?	231
	2. 如何进行开业纳税登记? ...	231
	3. 如何进行注销登记?	231
	4. 如何对税收证明进行管理?	231
	5. 纳税申报的内容有哪些? ...	231
	6. 如何进行税款缴纳?	232
	7. 什么是纳税担保?	232
	8. 如何提供纳税担保?	232
	9. 发票填开有什么要求和规定? ...	232
	10. 发票如何保管?	232
	11. 如何对小规模纳税人进行认定?	232



12. 如何计算企业增值税?	232
13. 如何计算营业税?	232
14. 如何计算消费税?	232
15. 如何计算企业所得税?	232
16. 如何利用材料成本高估法合理避 税?	233
17. 如何利用费用分配法合理避税?	233
18. 如何利用产品结构调整法合理避 税?	233
19. 如何利用税收优惠法合理避税?	233
20. 如何选择注册地点合理避税?	233
参考答案	233

下篇 财务主管工作绩效测评

第一章 绩效测评基础与方法

第一节 绩效测评——理论基础	251
第二节 绩效测评——方法技巧	256
第三节 绩效测评——设计原理	260
第四节 绩效测评——指标确立	263
第五节 绩效测评——实施程序	272

第二章 财务主管工作绩效测评

ZGCP - CW - 033 财务计划制定绩效测评	279
ZGCP - CW - 034 财务规范管理绩效测评	281
ZGCP - CW - 035 财务审核绩效测评	284
ZGCP - CW - 036 短期资金筹措绩效测评	287
ZGCP - CW - 037 国际融资管理绩效测评	290



ZGCP - CW - 038	预算资金调度绩效测评	293
ZGCP - CW - 039	预算编制及控制绩效测评	296
ZGCP - CW - 040	资金预算支出绩效测评	302
ZGCP - CW - 041	对外投资管理绩效测评	305
ZGCP - CW - 042	固定资产投资计划制订绩效测评	307
ZGCP - CW - 043	资金运用绩效测评	309
ZGCP - CW - 044	现金管理绩效测评	313
ZGCP - CW - 045	企业利润管理绩效测评	315
ZGCP - CW - 046	年度利润计划制定绩效测评	318
ZGCP - CW - 047	应收账款管理绩效测评	320
ZGCP - CW - 048	应收票据管理绩效测评	322
ZGCP - CW - 049	贷款回收管理绩效测评	325
ZGCP - CW - 050	不动产管理绩效测评	327
ZGCP - CW - 051	固定资产管理绩效测评	330
ZGCP - CW - 052	存货管理绩效测评	332
ZGCP - CW - 053	流动负债管理工作绩效测评	335
ZGCP - CW - 054	成本管理绩效测评	338
ZGCP - CW - 055	物流成本核算绩效测评	342
ZGCP - CW - 056	资产分析绩效测评	345
ZGCP - CW - 057	财务岗位责任制制定绩效测评	348
ZGCP - CW - 058	会计档案管理绩效测评	351

上 篇

财务主管任职资格测评

财务是企业的发动机,缺乏了财务的支持,企业的正常运营活动将完全停滞下来。所以,在某种意义上讲,作为企业财务管理的核心——财务主管,其职责与重要性,绝对在其他部门主管之上。财务主管作为企业财务的领导者,肩负着的不仅仅是日常的财务管理,更重要的是在一定的整体目标下,依据企业的具体情况,作出投资、融资和资产管理等方面的决策与实施。因此,财务主管应具备的不仅是财务日常处理的能力,还必须系统地对金融、投资理财、证券交易、筹资方式有所掌握。

