

№ 1167

МИСиС

И.А. Ларионова

Финансовый менеджмент

Диагностика оборотных средств
металлургического предприятия
и их источников финансирования

Курс лекций

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО ОБРАЗОВАНИЮ

№ 1167

**МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
ИНСТИТУТ СТАЛИ и СПЛАВОВ**
Технологический университет



Кафедра экономики и менеджмента

И.А. Парионова

Финансовый менеджмент

Диагностика оборотных средств
металлургического предприятия
и их источников финансирования

Курс лекций

Рекомендовано редакционно-издательским
советом университета

УДК 658.15.012.7
Л25

Рецензент
канд. экон. наук, проф. *А.Ф. Лецинская*

Ларионова И.А.

Л25 **Финансовый менеджмент. Диагностика оборотных средств металлургического предприятия и источников их финансирования: Курс лекций.** – М.: МИСиС, 2007. – 55 с.

В курсе лекций рассмотрены методы диагностики обеспеченности предприятия оборотными средствами и структуры оборотных средств с использованием процедуры мониторинга и оптимизационных моделей.

Соответствует программе курса «Финансовый менеджмент».

Предназначено для студентов специальности 080502 «Экономика и управление» (в металлургии). Может быть использовано как при изучении курса «Финансовый менеджмент», так и при выполнении курсовой работы по указанной дисциплине.

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение	4
1. Использование оптимизационных моделей при диагностике оборотных средств и источников их финансирования	5
1.1. Анализ взаимосвязей между доходностью и платежеспособностью металлургического предприятия	5
1.2. Двухкритериальная задача оптимизации доходности и платежеспособности предприятия при неизменной величине валюты его баланса	9
1.3. Оптимизация доходности предприятия. Общая постановка задачи	10
1.4. Разработка целевых функций для модельных расчетов по оптимизации доходности и платежеспособности предприятия	13
1.5. Исследование двухкритериальной задачи оптимизации доходности и платежеспособности предприятия	15
1.6. Исследование общей задачи оптимизации доходности и платежеспособности предприятия	18
1.7. Диагностика источников финансирования активов	22
2. Диагностика оборотных средств с использованием процедуры мониторинга и оптимизационных моделей	23
2.1. Статистические контрольные карты – основной инструмент мониторинга экономических показателей	23
2.2. Мониторинг показателей обеспеченности оборотными средствами и эффективности их использования	28
2.3. Диагностика структуры оборотных средств предприятия с использованием процедуры мониторинга и оптимизационных моделей	36
2.4. Диагностика и оптимизация стратегий управления оборотными средствами	42
2.5. Общая схема технико-экономического планирования и управления с использованием приемов экономической диагностики	50
Библиографический список	54

ВВЕДЕНИЕ

Известно, что в оборотные средства (ОС) российских предприятий вложено порядка 40 % валового внутреннего продукта (ВВП) страны. Вместе с тем в период перехода к рынку в условиях России резко обострились вопросы обеспеченности предприятий оборотными средствами: из-за «утяжеленной» структуры и неумелого управления ими ОС не всегда оказываются достаточными для обеспечения нормального хозяйственного оборота.

В связи с этим представляет интерес разработка приемов диагностики этой обеспеченности. Здесь имеется в виду так называемая экономическая диагностика предприятия, т.е. определение трудностей, деформирующих функционирование хозяйственного объекта, установление внутренних и внешних причин этих трудностей с целью построения программы действий, направленных на восстановление функций и структурной перестройки предприятия [1]. В курсе лекций рассматриваются методы и модели, которые позволяют решить указанную задачу на металлургических предприятиях.