

如何分析上市公司的营运资本 - - 如何进行企业财务指标分析？-股识吧

一、怎样进行营运资金周转率分析

营运资金是流动资产减去流动负债后的余额，是用于提供营业上使用的资金部分。营运资金的多少及其流动可用于评估企业补偿短期到期债务的能力。

一个企业所拥有的资产总额，既有流动性大、变现能力强的流动资产，也有长期占用、流动性差的固定资产，还有价值及流动性难以确定的无形资产等。

供生产经营中短期周转使用的仅为流动资产。

由于流动负债期限短，通常在短期内必须动用一部分流动资产来清偿，因而更为稳健的方法是将流动资产超过流动负债的余额作为营业中使用的资产。

衡量营运资金周转速度的指标有营运资金周转率和营运资金周转天数。

营运资金周转率是指在某一特定时期内产品销售收入与营运资金平均占用额的比例，表明企业在一定时期（通常为一年）内营运资金的周转次数。

营运资金周转天数是指营运资金周转一次所需要的时间。

其计算公式为： $\text{营运资金周转率} = \frac{\text{主营业务收入净额}}{\text{营运资金平均占用额}}$
 $\text{营运资金平均占用额} = \frac{(\text{期初营运资金} + \text{期末营运资金})}{2}$
 $\text{营运资金周转次数} = \frac{\text{计算期天数}}{\text{营运资金周转天数}}$
每个企业应根据资金的规模、销售收入的多少拥有相当数额的营运资金，以维持正常生产需要。

一般情况下，一定时期内营运资金周转次数越多，即营运资金周转天数越短，表明企业运用较少的营运资金可获得较多的销售收入，营运资金的运用效果显著。

反之，则企业营运资金的运用不佳。

分析营运资金周转率时应该注意以下两个问题：1) 营运资金周转率并不是越高越好，营运资金周转率过高，若是由于营运资金占用额较少而引起的，则可能预示着该企业营运资金不足，暗示短期偿债能力较差。

反之，若营运资金周转率过低，则表明企业以较多营运资金获得相对较少的销售收入，使营运资金不能有效发挥其效率，应查明原因，采取相应措施，提高营运资金的周转率以增加企业盈利。

2) 考虑这一比率的时候要综合考虑企业的资产和负债状态、供应商和分销商的信用程度、销售形势、企业自身的信用等级、资本市场的形式是否有利等多种因素，来决定企业适当的营运资金数量，在此基础上加强管理，提高营运资金的周转速度。

二、请问，如何理解“营运资金的持有量越多，其偿还到期债务能力就越强”？谢谢

营运资金（working capital），也叫营运资本。

广义的营运资金又称总营运资本，是指一个企业投放在流动资产上的资金，具体包括现金、有价证券、应收账款、存货等占用的资金。

狭义的营运资金是指某时点内企业的流动资产与流动负债的差额。

三、营运资金管理对策分析文献综述

文献综述一天就可以写完了。

一般是二千字左右，分为国外，国内，小结三个部份。

四、关于论文上市公司营运能力分析的资料

您好，这是参考提纲：企业营运能力分析体系 一、序论 1．提出中心论题；
2，说明写作意图。

二、本论 (一)形成企业营运能力分析体系前提条件

- 1．市场经济体制的确立，为企业营运能力体系的产生创造了宏观环境；
- 2．新市场的形成，对企业营运能力体系形成提出了现实的要求；
- 3．城乡体制改革的深化，为企业营运能力体系的形成提供了可靠的保证；
- 4。

企业营运能力体系市场的建立，是社会发展的内在要求。

(二)目前企业营运能力体系基本现状 1．供大于求的买方体系；

- 2，有市无场的隐形体系；
- 3．易进难出的畸形体系；
- 4，交易无序的自发体系。

(三)培育和完善的对策

- 1．统一思想认识，变自发交易为自觉调控；
- 2．加快建章立制，变无序交易为规范交易；
- 3．健全市场网络，变隐形交易为有形交易；
- 4．调整经营结构，变个别流动为队伍流动；
- 5，深化用工改革，变单向流动为双向流动。

三、结论 1，概述当前的企业营运能力体系形势和我们的任务；

2．呼应开头的序言。

相关资料：[*：//*okokok*.cn/Htmls/GenCharts/080911/11919.html](http://*okokok*.cn/Htmls/GenCharts/080911/11919.html)*：[//money.163*/05/1017/10/208SIHNA00251H5R.html](http://money.163*/05/1017/10/208SIHNA00251H5R.html)仅供参考，请自借鉴希望对您有帮助

五、请阐述什么是营运资本，并分析其与现金周转之间的关系

营运资本的概念有狭义和广义的解释。

广义营运资本的意义就是企业的流动资产总额，这个概念主要在研究企业资产的流动性和周转状况时使用。

狭义的营运资本是指企业的流动资产总额减去各类流动负债后的余额，也称净营运资本。

由于净营运资本被视为可作为企业非流动资产投资和用于清偿非流动负债的资金来源，所以，狭义的流动资本概念主要在研究企业的偿债能力和财务风险时使用。

因此，企业营运资本的持有状况和管理水平直接关系到企业的盈利能力和财务风险两个方面。

广义营运资本是一个具体的概念，它包括了企业的流动资产总额，是由企业一定时期内持有的现金和有价证券、应收和预付帐款及各类存货资产等所构成的。

相对而言，狭义营运资本是一个抽象概念，它只是企业一定时期流动资产与流动负债之间的差额，并不特指某项资产，而此差额的确定，完全要视企业一定时期的经营和财务状况而定，它是判断和分析企业资金运作状况和财务风险程度的重要依据

。”

六、企业的资产运营状况、资产结构、资本结构分别如何分析

资产机构及运营能力公司的资产结构是指资产和资产之间的比例关系对总资产比率，如流动资产、固定资产、无形资产和长期投资在总资产中所占比例之间的关系。

七、如何进行企业财务指标分析？

大中小企业比较分析财务指标，没有可比性！因为规模不同，所以比较也没有意义

你可以将本企业的财务指标与公司以前年度的指标相对比，或者与本行业内规模、经营范围大致相同的企业的财务指标相对比，这样分析才有意义主要是分析企业的盈利能力、偿债能力、营运能力这几个指标！

八、知道了资金周转率，怎样分析企业的资金周转情况？

一般来说资金周转率越高，企业的资金周转情况越好，当然还要看资金有多少

九、营运资金管理对策分析文献综述

参考文档

[下载：如何分析上市公司的营运资本.pdf](#)

[《股票打新多久可以申购成功》](#)

[《股票多久可以买卖次数》](#)

[《核酸检测股票能涨多久》](#)

[下载：如何分析上市公司的营运资本.doc](#)

[更多关于《如何分析上市公司的营运资本》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/article/44681015.html>