

为什么上市公司现金流是负数__上市公司财务费用和筹资现金为什么有负数？-股识吧

一、上市公司财务费用和筹资现金为什么有负数？

财务费用负数很好理解，一般企业的财务费用包括：利息手续费汇兑损益几项，当需支付利息的债务很多时，存款利息大于应付利息时和汇兑为收益时，或同时存在这些情况时，都会使财务费用成为负数。筹资现金负数，表示筹资的现金流入小于筹资的现金流出呀。如：归还的银行存款金额多于借入的银行存款；支会现金股利或加购股本等等，都会出现筹资现金出现负数！

二、为什么有的公司损益表上利润很大，但在现金流量表上全部现金净流量却为负？

有的公司损益表上利润很大，但在现金流量表上全部现金净流量却为负数，原因是应收账款较多，所实现的利润只是应计利润而非实际收现利润，属于“白条利润”。

这反映出公司收益质量较差。

现金流量表为实收实付或者称收付实现；

而利润表按照权责发生制填报。

两个表的口径不一致。

现金流量表分为经营活动现金流量、投资活动现金流量、筹资活动现金流量，利润表实现的利润，表现为资产形式不一定是现金形式。

两个表有一定联系，其中有从利润表调整为经营活动现金流量。

扩展资料：损益表的利润是根据权责发生制原则核算出来的，权责发生制贯彻递延、应计、摊销和分配原则，核算的利润与现金流量是不同步的。

损益表上有利润银行账户上没有钱的现象经常发生。

近几年来随着大家对现金流量的重视，深深感到权责发生制编制的损益表不能反映现金流量是个很大的缺陷。

但是企业也不能因此废权责发生制而改为收付实现制。

参考资料来源：股票百科-现金流量表

三、一个上市公司的现金流是负的，意味着什么？

每股现金流量为负的时候意味着公司发生了大量的应收款项、公司支付困难，要靠举债或扩股维持支付或者企业只有现金投入，没有资金回笼。

每股现金流量是公司经营活动所产生的净现金流量减去优先股股利与流通在外的普通股股数的比率。

每股现金流量 = (经营活动所产生的净现金流量 - 优先股股利) / 流通在外的普通股股数。

一般而言，在短期来看，每股现金流量比每股盈余更可以显示从事资本性支出及支付股利的能力。

每股现金流量通常比每股盈余要高，这是因为公司正常经营活动所产生的净现金流量还会包括一些从利润中扣除出去但又不影响现金流出的费用调整项目，如折旧费等。

但每股现金流量也有可能低于每股盈余。

一家公司每股现金流量越高，说明这家公司每股普通股在一个会计年度内所赚得现金流量越多；

反之，则表示每股普通股所赚得现金流量越少。

虽然每股现金流量在短期内比每股盈余更可以显示公司在资本性支出与支付股利方面的能力，但每股现金流量决不能用来代替每股盈余作为公司盈利能力主要指标的作用。

此条答案由有钱花提供，有钱花是度小满金融（原百度金融）旗下的信贷服务品牌，靠谱利率低，手机端点击下方马上测额，最高可借额度20万。

四、企业是盈利的，每股经营现金流怎么却是负的？

在某一会计期间内，企业是否盈利与现金流量没有直接的关系；

比如说，某企业年度内购货为现款，但销售收入全部为应收账款，虽然也盈利了，但手里的现金却越来越少……

五、企业现金流量和投资现金流量为负数是怎么回事

1.当经营活动现金净流量为负数，投资活动现金净流量为负数，筹资活动现金净流量为正数时，表明该企业处于产品初创期。

在这个阶段企业需要投入大量资金，形成生产能力，开拓市场，其资金来源只有举债、融资等筹资活动。

2.当经营活动现金净流量为正数，投资活动现金净流量为负数，筹资活动现金净流

量为正数时，可以判断企业处于高速发展期。

这时产品迅速占领市场，销售呈现快速上升趋势，表现为经营活动中大量货币资金回笼，同时为了扩大市场份额，企业仍需要大量追加投资，而仅靠经营活动现金流量净额可能无法满足所需投资，必须筹集必要的外部资金作为补充。

3.当经营活动现金净流量为正数，投资活动现金净流量为正数，筹资活动现金净流量为负数时，表明企业进入产品成熟期。

在这个阶段产品销售市场稳定，已进入投资回收期，但很多外部资金需要偿还，以保持企业良好的资信程度。

4.当经营活动现金净流量为负数，投资活动现金净流量为正数，筹资活动现金净流量为负数时，可以认为企业处于衰退期。

这个时期的特征是：市场萎缩，产品销售的市场占有率下降，经营活动现金流入小于流出，同时企业为了应付债务不得不大规模收回投资以弥补现金的不足。

六、企业是盈利的，每股经营现金流怎么却是负的？

在某一会计期间内，企业是否盈利与现金流量没有直接的关系；

比如说，某企业年度内购货为现款，但销售收入全部为应收账款，虽然也盈利了，但手里的现金却越来越少……

参考文档

[下载：为什么上市公司现金流是负数.pdf](#)

[《股票早上买入要隔多久才可以卖出》](#)

[《股票理财资金追回需要多久》](#)

[《股票被炒过要多久才能再炒》](#)

[《股票卖的钱多久到》](#)

[下载：为什么上市公司现金流是负数.doc](#)

[更多关于《为什么上市公司现金流是负数》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/49430992.html>