

哪些比率会影响现金持有量增长，请问“持股比例”与“流通股占总股本的比例”有何区别 分别如何计算？-股识吧

一、请问“持股比例”与“流通股占总股本的比例”有何区别 分别如何计算？

持股比例=持股数量/总股本*100%；

流通股占总股本的比例=流通股/总股本*100%；

这两者单从字面上就很好理解，也不存在矛盾，不知楼主为何发此一问，如果答非所问，建议把具体的例子说出来，都达到写论文的程度了，照说语文水平不会如此不济。

二、影响现金流量的主要因素有哪些

由于企业的经营活动、投资活动和筹资活动均会导致现金流量发生变动，因而，影响这三类活动的因素也就成为影响企业现金流量的因素。

主要因素包括：（1）企业主营业务活动

企业为了生存，必须获得现金，以便支付各种商品和服务的开销。

尽管企业可以通过外部筹资来获取现金，但从长期看主要的现金来源仍然是企业的主营业务活动。

在会计核算上，尽管权责发生制下的净收益并不等于收付实现制下的净现金流量，但净收益却是净现金流量的基础，企业一定时期的净收益大小对经营活动净现金流量仍然具有较大的影响。

在正常情况下，企业实现净收益越多，对应的经营活动净现金流量也越少；

而企业实现的净收益越少，对应的经营活动净现金流量也就越少。

影响企业净利润创造的因素，同时也影响着企业现金流量的状况。

企业利润的形成具有层次性：第一层次，企业的利润是因各种业务活动产生的，因而要分析它们对企业现金流量的影响。

第二层次，企业各项业务活动又是由一系列因素构成的，如企业的主营业务收入就是由产品生产及销售商品或提供劳务两个最主要的环节构成，而这两个环节一个形成企业的现金流出，一个形成企业的现金流入。

第三层次，企业的主营业务是由更加具体的交易或业务循环构成的，交易或业务循

环同时伴随着现金循环的重叠出现，因而，这两种循环之间匹配行就需要深入研究。

第四层次，交易或业务循环是由多个环节的相互关联的具体项目构成的，各项目的不同变化必然导致现金流量随之发生变化。

第五层次，在企业整个价值链上每一个环节的具体项目变化的最基本原因。

从宏观方面看，有企业经营环境、地域范围，包括与上游供应商和下游分销商之间构成的价值链关系、企业自身的经营规模及管理水平等；

从微观方面看，其产品的获利能力、生产技术、成本水平等，均会影响主营业务的现金流入与流出，并直接影响着企业现金净流量。

可以说，经营活动现金盈余创造是企业具有活力的主要标志之一。

(2) 营运资金管理 营运资金即企业的流动资金，就是指一个企业维持日常经营所需要的资金，一般是指流动资产与流动负债的差额，基本上等于企业存货加上应收账款减去应付账款后的余额。

很明显，存货库存时间的延长、产品生产周期的延长、应付账款付款期的缩短、应收账款收款期的延长等，均会导致高额的流动资金占用，进而导致较长的现金回收周期，影响企业现金流量状况。

而通过高水平的营运资本管理，可以实现较短的现金回收周期，提高企业流量状况。

这样，通过分析企业存货周转期、应收账款平均回收期、应付账款平均付款期等各种因素，能够找到影响企业不合理营运资本占用的根源。

换言之，分析营运资本管理水平对企业现金流量状况的影响主要集中在以下三个方面：其一，存货周转期的相关分析。

可以从原材料周转期、产品的生产周期及产成品的周转期三个角度展开，深入下去就会涉及企业供应部门、生产部门及销售部门诸多职能部门的运作效率。

其二，应收账款周转期的相关分析。

可以从应收账款结构变化的原因、企业信用政策变化的原因、债权人的财务实力及信用状况等展开分析。

其三，应付账款周转期的相关分析。

这主要是对企业贷款支付过程进行的分析，因为在合理的范围内尽量延长贷款支付时间应该是企业的一项基本政策。

企业应该对付款程序的每一个环节予以仔细审查，尽可能缩短现金会收取。

通过对这些因素的分析，可有效控制企业现金流量。

三、哪些比率反应企业价值

市盈率

四、现金流动负债比率的注意问题

一是对经营活动产生的现金净流量的计量。

企业的现金流量分为三大类，即经营活动产生的现金流量、投资活动产生的现金流量、筹资活动产生的现金流量。

计算企业现金流动负债比率时所取的数值仅为经营活动产生的现金流量。

这是因为企业的现金流量来源主要取决于该企业的经营活动，评价企业的财务状况也主要是为了衡量企业的经营活动业绩。

投资及筹资活动仅起到辅助作用且其现金流量具有偶然性、非正常性，因此用经营活动产生的现金流量来评价企业业绩更具有可比性。

二是对流动负债总额的计量。

流动负债总额中包含有预收账款。

由于预收账款并不需要企业当期用现金来偿付，因此在衡量企业短期偿债能力时应将其从流动负债中扣除。

对于预收账款数额不大的企业，可以不予考虑。

但如果一个企业存在大量的预收账款，则必须考虑其对指标的影响程度，进行恰当的分析处理。

另外，经营活动产生的现金净流量是过去一个会计年度的经营结果，而流动负债则是未来一个会计年度需要偿还的债务，二者的会计期间不同。

因此，这个指标是建立在以过去一年的现金流量来估计未来一年的现金流量的假设基础之上的。

使用这一财务比率时，需要考虑未来一个会计年度影响经营活动的现金流量变动的因素。

五、管理者角度进行财务分析的内容有哪些

财务分析的内容主要根据信息使用者的不同而分为外部分析内容、内部分析内容，另可设置专题分析内容。

具体来说，企业财务分析的内容有：财务分析是以企业财务报表等核算资料作为依据，采用专门的会计技术和方法，对企业的风险和营运状况进行分析的财务活动。它是企业生产、经营、管理活动的重要组成部分，其只要内容包括以下部分：

（1）财务状况分析企业的财务状况是用资金进行反映的生产经营成果。

企业的资产、负债和所有者权益从不同方面反映企业的生产规模、资金周转情况和企业经营的稳定程度。

分析企业的财务状况包括：分析其资本结构，资金使用效率和资产使用效率等。其中资金使用效率和资产使用效率分析构成该企业营运能力分析，它是财务状况分析的重点。

常用指标：流动资产周转率、存货周转率、企业应收账款周转率等。

(2) 获利能力分析企业的获利能力是企业资金运动的直接目的与动力源泉，一般指企业从销售收入中能获取利润多少的能力。

盈利能力可反映出该企业经营业绩的好坏，因此，企业的经营人员、投资者和债权人都非常重视和关心。

获利能力分析常用指标：主营业务利润率、营业利润率、销售毛利率、销售净利率等。

(3) 偿债能力分析偿债能力指借款人偿还债务的能力，可分为长期偿债能力和短期偿债能力。

长期偿债能力指企业保证及时偿付一年或超过一年的一个营业周期以上到期债务的可靠程度。

其指标有固定支出保障倍数、利息保障倍数、全部资本化比率和负债与EBITDA比率等。

短期偿债能力指企业支付一年或者超过一年的一个营业周期内到期债务的能力。

其指标有现金比率、营运资金、速动比率、流动比率等。

(4) 现金流量分析。

现金流量分析是通过现金流量比率分析对企业偿债能力、获利能力以及财务需求能力进行财务评价。

常用指标有销售现金比率、现金债务比率、现金再投资比率和现金满足内部需要率等。

(5) 投资报酬分析。

投资报酬指企业投入资本后所获得的回报。

投资报酬分析常用的指标有资本金报酬率和股东权益报酬率、总资产报酬率和净资产报酬率等。

(6) 增长能力分析。

企业的成长性，是企业通过自身生产经营活动，不断扩大和积累而形成的发展潜能，其是投资者在选购股票进行长期投资时最为关注的问题。

增长能力分析常用的指标有利润增长率、销售增长率、现金增长率、净资产增长率和股利增长率等。

六、货币金融学作业

一、名词解释题 1)信用交易 所谓信用交易又称"保证金交易"和垫头交易，是指证券

交易的当事人在买卖证券时，只向证券公司交付一定的保证金，或者只向证券公司交付一定的证券，而由证券公司提供融资或者融券进行交易。

因此，信用交易具体分为融资买进和融券卖出两种。

也就是说，客户在买卖证券时仅向证券公司支付一定数额的保证金或交付部分证券，其应当支付的价款和应交付的证券不足时，由证券公司进行垫付，而代理进行证券的买卖交易。

其中，融资买入证券为"买空"，融券卖出证券为"卖空"。

2) 派生存款 派生存款指银行由发放贷款而创造出的存款。

是原始存款的对称，是原始存款的派生和扩大。

是指由商业银行发放贷款、办理贴现或投资等业务活动引申而来的存款。

派生存款产生的过程，就是商业银行吸收存款、发放贷款，形成新的存款额，最终导致银行体系存款总量增加的过程。

用公式表示：派生存款 = 原始存款 × (1 ÷ 法定准备率 - 1)。

3) 格雷欣法则 格雷欣法则 指在实行金银复本位制条件下，金银有一定的兑换比率，当金银的市场比价与法定比价不一致时，市场比价比法定比价高的金属货币(良币)将逐渐减少，而市场比价比法定比价低的金属货币(劣币)将逐渐增加，形成良币退藏，劣币充斥的现象。

4) 商业银行的中间业务 中间业务是指商业银行从事的按会计准则不列入资产负债表内，不影响其资产负债总额，但能影响银行当期损益，改变银行资产报酬率的经营活
动二 1) 1.低风险、低收益 2.期限短、流动性高 3.交易量大 2) 货币政策传导机制 中央银行运用货币政策工具影响中介指标，进而最终实现既定政策目标的传导途径与作用机理。

货币政策传导机制是指从运用货币政策到实现货币政策目标的过程，货币传导机制是否完善及提高，直接影响货币政策的实施效果以及对经济的贡献。

1998年以来，针对国内经济增长速度下滑、国内消费需求疲软以及出现了通货紧缩等突出问题，中央政府持续适当地增加货币供应量，降低利率等扩张性货币政策，收到了一定的效果。

但从总体来讲，没有能够达到预期的目标。

3) 货币政策的最终目标，指中央银行组织和调节货币流通的出发点和归宿，它反映了社会经济对货币政策的客观要求。

货币政策的最终目标，一般有四个：稳定物价、充分就业、促进经济增长和平衡国际收支等。

但需指出的是我国的货币政策目标仅仅有保持货币币值稳定和促进经济增长。

《中国人民银行法》第3条规定，中国人民银行的“货币政策目标是保持货币币值稳定，并以此促进经济增长”。

关系：货币政策的最终目标一般有四个，但要同时实现，则是非常困难的事。

在具体实施中，以某项货币政策工具来实现某一货币政策目标，经常会干扰其他货币政策目标的实现，或者说，为了实现某一货币政策目标而采用的措施很可能与实现另一货币政策目标所应采取的措施相矛盾。

因此，除了研究货币政策目标的一致性以外，还必须研究货币政策目标之间的矛盾性及其缓解矛盾的措施。

七、管理者角度进行财务分析的内容有哪些

参考文档

[下载：哪些比率会影响现金持有量增长.pdf](#)

[《一般开盘多久可以买股票》](#)

[《股票的牛市和熊市周期是多久》](#)

[《股票改手续费要多久》](#)

[《董事买卖股票需要多久预披露》](#)

[《股票基金回笼一般时间多久》](#)

[下载：哪些比率会影响现金持有量增长.doc](#)

[更多关于《哪些比率会影响现金持有量增长》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/store/53329039.html>