

上市公司现金流怎样算好——才成立的新公司的企业文化怎么写-股识吧

一、20分 上市公司 每股自由现金流的计算方法 (有满意答案在加分吧)

自由现金流=税后营业利润-净投资-营运资本净投资=新投资(当年对土地厂房设备等固定资产的投入)-折旧费用
营运资本=应收帐款+存货-应付账款
每股自由现金流=自由现金流/流通股股数
自由现金流表示企业在每年获得的净收益中扣除将要用于企业的运营的部分,而可以自由支配的现金。

这些现金可用于投资并购新的业务,发放股息,回购股票等等,而一个企业的内在价值的增长就是看企业对于自由现金流的运用是否能够带给投资人高于加权平均资本成本的收益。

加权平均资本成本就是投资的成本或预期收益率,即你根据无风险收益率(国家债券),股票风险溢价(高于国家债券收益率的差额)等估算的贴现率。

经营现金流是企业净收益中要用于维持企业正常运营的那部分现金。

比如一个企业要正常运转要100万,你当年的净收益是200万,其中100万是经营现金流,其余的100万就是你的自由现金流,你明年的收益是否能超过今年取决于你对自由现金流的运用,你对自由现金流的运用至少要超过投资国家债券这样的无风险投资收益率比如5%,不能做到,那么你应该回购股票提高每股收益从而提高股价或干脆以股息的形式发放那个100万给你的股东。

最后计算今年自由现金流是没有什么意义的,你必须估算未来的自由现金流,在计算了未来现金流之后要进行贴现。

得出你公司总的价值,然后再计算普通股的价值。

过程是1。

预期的自由现金流=预期税后营业利润-净投资-营运资本

2.公司价值=自由现金流的贴现值+残余价值的贴现值+超额有价证券

3.普通股总价值=公司价值-优先求偿权(优先股、长期债券,其他高级权益)

4.普通股每股价值=普通股总价值/普通股流通股股数
残余价值=超额收益期结束时的税后营业利润/加权平均资本成本贴现率(加权平均资本成本)=估算的是长期债券、优先股和普通股的预期收益率*长期债券、优先股和普通股各自市价的资本比例。

同时要考虑期权,公司β系数,超额收益期,增长率,市场风险等因素。

二、企业的经营现金流净值怎么计算

- 1.把你们公司的银行存款提出来，这是短时间增加现金的方法.
- 2.把别的公司欠的钱给他们点折扣再把现金收回来，这也是方法.
- 3.找别的投资者加入，这也是短时间增加现金的方法.
- 4.如果属于上市公司，把市场的股票收回来点做为限售股，也是短时间增加现金的方法.

三、现金流量预算如何编制

国际上通行的编制现金流量表的方法主要有两种：直接法与间接法。

这两种方法的区别在于如何计算经营活动的现金流量，而投资活动、筹资活动现金流量的计算方法是相同的。

1，采用直接法编制，是通过现金收入和现金支出的主要类别反映来自企业经营活动的现金流量，一般有两种方法：a、根据帐户资料直接分析填列。

这种做法需要查阅全年的现金日记帐，并将个别项目的现金流量累计加总，工作量大，适用于一些现金收付业务较少的单位。

b、根据报表及有关资料填列。

从企业营业收入着手，通过逐项调整的方法。

分别调整与经营活动有关项目的增减变化，计算出经营活动的现金流量。

由于这种方法工作量较小，所以在实际工作中被广泛采用。

2，采用间接法编制，是通过查找净利润与现金净流量之间的差额因素，以本期净利润为起点，调整不涉及现金流量的份额，从而计算经营活动的现金流量。

3，具体准则规定，必须采用直接法，提供按类别反映的现金流量信息，在表内反映；

同时要求在附注中披露按间接法将净收益调整为经营活动现金流量的信息。

四、才成立的新公司的企业文化怎么写

每一个企业都有自己独特的企业文化，企业文化是一个企业长期以来形成的一种价值判断体系。

就装饰行业的企业文化而言须有包含以下几点1. 标准、规范、快捷、人性
、全新的服务体验标准化的服务模式，规范化的服务管理，快捷的服务方式，人性化的服务体验，通过提供全面、及时、科学的问题解决方案和服务保障，为客户带来全新而温馨的服务体验，真正做到全程无忧的效果2. 倡导绿色服务、人文服务、品质服务绿色服务——从设计方案、材料选择、施工管理全过程，最大限度的保障环保健康，维护人居环境。

人文服务个性化——坚持以人为本，突出人文关怀，真正理解和支持客户的个性化需求。

品质服务超值化——通过优质的服务，增加服务附加值，超越客户期望。

3. 引领行业服务标准不断升级接轨国际先进标准，建立全新的行业服务标准，创新知名的服务品牌，以实际行动带动行业服务水品的全面提升。

竭诚为客户服务，不断创新，追求卓越。

客户满意度是检验我们工作成败的唯一标准，将满足客户需求和为客户提供超值服务作为我们工作的目标。

想客户之所想，急客户之所急。

五、如何增加现金流

1. 把你们公司的银行存款提出来，这是短时间增加现金的方法。

2. 把别的公司欠的钱给他们点折扣再把现金收回来，这也是方法。

3. 找别的投资者加入，这也是短时间增加现金的方法。4. 如果属于上市公司，把市场的股票收回来点做为限售股，也是短时间增加现金的方法。

六、部门剩余现金流量怎么计算？

净现金流量又称现金净流量，是指在项目计算期内由每年现金流入量与同年现金流出量之间的差额所形成的序列指标。

其计算公式为某年净现金流量=该年现金流入量-该年现金流出量。其中：

(一) 现金流入量的估算

营业收入应按项目在经营期内有关产品的各年预计单价和预测销售量进行估算。

在终结点一次回收的流动资金等于各年垫支的流动资金投资额的合计数。

(二) 现金流出量的估算 固定资产原值为固定资产投资与建设期资本化利息之和。

流动资金投资的估算可按下式进行：

经营期某年流动资金需用额=该年流动资产需用额-该年流动负债需用额

本年流动资金增加额=本年流动资金需用额-截止上年末的流动资金占用额

经营成本的估算应按下式进行：某年经营成本=该年总成本费用-该年折旧额-该年摊销额-该年利息支出 (三) 估算现金流量时应注意的问题

估算现金流量时应当注意的问题有：(1) 必须考虑现金流量的增量；

(2) 尽量利用现有的会计利润数据；

(3) 不能考虑沉没成本因素；

- (4)充分关注机会成本；
 - (5)考虑项目对企业其他部门的影响。
- 不是=利润

七、企业应该持有多少现金才合理，在理论和实际两方面进行讨论

这个是根据企业的具体情况来确定的。

转载以下资料仅供参考：最佳现金持有量又称为最佳现金余额，是指现金满足生产经营的需要，又使现金使用的效率和效益最高时的现金最低持有量。

即能够使现金管理的机会成本与转换成本之和保持最低的现金持有量。

中文名最佳现金持有量别名最佳现金余额概念就企业而言，最佳持有量意味着现金余额为零，但是，基于交易、预防、投机动机的要求，企业又必须保持一定数量的现金，企业能否保持足够的现金余额，对于降低或避免经营风险与财务风险具有重要意义。

确定最佳现金持有量的模式主要有成本分析模式、存货模式、现金周转模式及随机模式。

(一)成本分析模式成本分析模式是根据现金有关成本，分析预测其总成本最低时现金持有量的一种方法。

运用成本分析模式确定最佳现金持有量时，只考虑因持有一定量的现金而产生的机会成本及短缺成本，而不予考虑管理费用和转换成本。

运用成本分析模式确定最佳现金持有量的步骤是：(1)根据不同现金持有量测算并确定有关成本数值；

(2)按照不同现金持有量及其有关成本资料编制最佳现金持有量测算表；

(3)在测算表中找出总成本最低时的现金持有量，即最佳现金持有量。

在这种模式下，最佳现金持有量，就是持有现金而产生的机会成本与短缺成本之和最小时的现金持有量。

(二)存货模式存货模式，是将存货经济订货批量模型原理用于确定目标现金持有量，其着眼点也是现金相关成本之和最低。

运用存货模式确定最佳现金持有量时，是以下列假设为前提的：(1)企业所需要的现金可通过证券变现取得，且证券变现的不确定性很小；

(2)企业预算期内现金需要总量可以预测；

(3)现金的支出过程比较稳定、波动较小，而且每当现金余额降至零时，均通过部分证券变现得以补足；

(4)证券的利率或报酬率以及每次固定性交易费用可以获悉。

如果这些条件基本得到满足，企业便可以利用存货模式来确定最佳现金持有量。

(三)现金周转模式现金周转模式是按现金周转期来确定最佳现金余额的一种方法。

现金周转期是指现金从投入生产经营开始，到最终转化为现金的过程。

现金周转期=存货周转期+应收账款周转期-应付账款周转期
 最佳现金余额=(年现金需求总额÷360)×现金周转期
 现金周转模式操作比较简单，但该模式要求有一定的前提条件：首先，您必须能够根据往年的历史资料准确测算出现金周转次数，并且假定未来年度与历史年度周转充当基本一致；

其次，未来年度的现金总需求应根据产销计划比较准确地预计。

如果未来年度的周转效率与历史年度相比较发生变化，但变化是可以预计的，那模式仍然可以采用。

(四)随机模式随机模式是在现金需求难以预知的情况下进行的现金持有量确定的方法。

企业可以根据历史经验和需求，预算出一个现金持有量的控制范围，制定出现金持有量的上限和下限。

争取将企业现金持有量控制在这个范围之内。

随机模式的原理：制定一个现金控制区域，定出上限与下限，即现金持有量的最高点与最低点。

当余额达到上限时将现金转换为有价证券，降至下限时将有价证券换成现金。

随机模式的范围：企业未来现金流量呈不规则波动、无法准确预测的情况。

意义1.企业现金持有过多将影响企业投资收益的提高。

2.企业现金持有不足，在可能使企业蒙受风险损失的同时，往往还要付出各种无法估量的潜在成本或机会成本。

3，运用成本分析模式确定现金最佳持有量的目的是，满足企业资金流动所需又不影响企业发展速度的现金持有量。

八、现金流量直接法如何计算？

一)经营活动产生的现金流量的编制方法

按规定，企业应当采用直接法，列示经营活动产生的现金流量。

直接法是按现金流入和现金流出的主要类别列示企业经营活动产生的现金流量。

在直接法下，一般是以利润表中的营业收入为起算点，调整与经营活动有关的项目的增减变动，然后计算出经营活动产生的现金流量。

采用直接法具体编制现金流量表时，可以采用工作底稿法或T型账户法。

业务简单的，也可以根据有关科目的记录分析填列。

1."销售商品、提供劳务收到的现金"项目 本项目可根据"主营业务收入"、"其他业务收入"、"应收账款"、"应收票据"、"预收账款"及"库存现金"、"银行存款"等账户分析填列。

本项目的现金流入可用下述公式计算求得：销售商品、提供劳务收到的现金=本期

营业收入净额 + 本期应收账款减少额 (- 应收账款增加额) + 本期应收票据减少额 (- 应收票据增加额) + 本期预收账款增加额 (- 预收账款减少额)

注：上述公式中，如果本期有实际核销的坏帐损失，也应减去。

(因核销坏账损失减少了应收帐款，但没有收回现金)。

如果有收回前期已核销的坏帐金额，应加上。

(因收回已核销的坏帐，并没有增加或减少应收账款，但却收回了现金)。

2."收到的税费返还"项目 该项目反映企业收到返还的各种税费。

本项目可以根据"库存现金"、"银行存款"、"应交税费"、"营业税金及附加"等账户的记录分析填列。

3."收到的其它与经营活动有关的现金"项目 本项目反映企业除了上述各项目以外收到的其它与经营活动有关的现金流入，如罚款收入、流动资产损失中由个人赔偿的现金收入等。

本项目可根据"营业外收入"、"营业外支出"、"库存现金"、"银行存款"、"其他应收款"等账户的记录分析填列。

4."购买商品、接受劳务支付的现金"项目 本项目可根据"应付账款"、"应付票据"、"预付账款"、"库存现金"、"银行存款"、"主营业务成本"、"其他业务成本"、"存货"等账户的记录分析填列。

本项目的现金流出可用以下公式计算求得：购买商品、接受劳务支付的现金 = 营业成本 + 本期存货增加额 (- 本期存货减少额) + 本期应付账款减少额 (- 本期应付账款增加额) + 本期应付票据减少额 (- 本期应付票据增加额) + 本期预付账款增加额 (- 本期预付账款减少额)

5."支付给职工以及为职工支付的现金"项目 该项目反映企业实际支付给职工、以及为职工支付的工资、奖金、各种津贴和补贴等 (含为职工支付的养老、失业等各种保险和其他福利费用)。

但不含为离退休人员支付的各种费用和固定资产购建人员的工资。

本项目可根据"库存现金"、"银行存款"、"应付职工薪酬"、"生产成本"等账户的记录分析填列。

6."支付的各项税费"项目 本项目反映的是企业按规定支付的各项税费和有关费用。但不包括已计入固定资产原价而实际支付的耕地占用税和本期退回的所得税。

本项目应根据"应交税费"、"库存现金"、"银行存款"等账户的记录分析填列。

7."支付的其它与经营活动有关的现金"项目 本项目反映企业除上述各项目外，支付的其它与经营活动有关的现金，包括罚款支出、差旅费、业务招待费、保险费支出、支付的离退休人员的各项费用等。

本项目应根据"管理费用"、"销售费用"、"营业外支出"等账户的记录分析填列。

参考文档

[下载：上市公司现金流怎样算好.pdf](#)

[《股票十字上影线长什么意思》](#)

[《股票佣金是在什么时候收的》](#)

[《股票一定要隔天卖出吗怎么操作》](#)

[《换手率百分之十股票会怎么样》](#)

[《微信股票怎么没止损》](#)

[下载：上市公司现金流怎样算好.doc](#)

[更多关于《上市公司现金流怎样算好》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/subject/30721062.html>