

上市公司现金流多少比较好：求教老财务，请问在分析现金流量表时我们容易犯哪些错误，导致结果不正确。在线等。-股识吧

一、为什么有的上市公司的经营现金流净额很低，净利润却很高呢？

这很正常！在那些重资产行业里，最容易出现这种现象。

很多公司虽然把产品卖出去了，但是有很多原因导致手里的现金不一定增加。

例如尽管产品卖出去了，但是很多销售都是赊帐的。

就象你开了个小吃部，虽然有人跑您这吃饭，但都是赊帐的。

名义上您赚钱了，但是实际上钱并没有收到。

赊帐部分叫应收帐款。

再比如，有的重资产公司生产一件产品需要大量的投入，例如造轮船。

造一艘轮船需要大量的投入。

虽然您已经把船卖了，也不是赊帐的，钱也收回来了，但是造下一艘轮船的时候，需要购买大量的材料。

就是说卖上艘船的钱尽管收到了，但是收到的钱都投入到原材料的购买中去了，能拿在手里花着玩的钱很少，也导致利润虽然高，现金流却不高。

这部分在帐目里主要表现为存货。

这些东西是企业做假帐的重要部分，辨别起来很麻烦。

用净现金流倒推财务报表的真实性是很好的手段，但是万福生科就能对银行的现金帐户做假，你看的净现金流都是假的。

真是防不胜防啊！个人观点，简单聊聊，仅供参考！

二、请问：公司财务分析中现金流重要还是净利润重要

公司财务报告主要有三张表构成：利润表、资产负债表和现金流量表。

三张表格中都有重要的内容。

上世纪七十年代至九十年代，注重资产负债表的分析；

当代比较注重现金流量的研究。

利润表当然也要关注，只不过侧重点不一样而已。

三、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。

四、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。

五、请问：公司财务分析中现金流重要还是净利润重要

六、求教老财务，请问在分析现金流量表时我们容易犯哪些错误，导致结果不正确。在线等。

发生重收重付，和银行款项汇出汇入或汇入汇出不正确要汇入汇出属于重收重付，往往会计分录不用红水或负数冲减，直接分录借贷正数，造成有关科目全年发生借贷累计额加大，产生了现金流量表中的有关各项现金流入现金流出加大，对编制现金流量表导致结果不正确。

还有以下科目及项目：经营性应收项目的减少：根据应收账款，应收票据，预付账款，应收补贴款，其它应收款等，它期初余额与期末余额的差额进行分折填列。

它减少作净利润的加项。

经营性应付项目的增加：根据应付账款，应付票据，应付工资，应付福利费，应交税金，其他应付款，其他应交款，预付账款，预提费用等，它期初余额与期末余额的差额进行分折填列。

它增加作净利润的加项。

不过以上填列要注意剔除在建人员的福利费，所包括的应交增值税和变动的部分，固定资产方向调节税，预提的利息费用。

以上科目不注意计算和剔除，也是容易犯错误的对编制现金流量表导致结果不正确。

因此发生了“现金及现金等价物净增加额”同项产生不平衡，往往会计编写现金流量表时归平到“收到的其他与经营活动有关的现金”，“支付的其他与经营活动有

关的现金”这两个项目平衡，因此现金流量表大多数对这两项都是数编大，结果成为这两项实际数据不实，也就是影响了有关现金流入，现金流出有关项目不实，导致结果不正确。

因此部分人编写现金流量表主要以上三项错误，导致现金流量表有关中的项目导致结果不正确。

七、股份有限公司每股金额算多少合适

每股1元也有1毛股

八、一般情况下，企业的货币资金占流动资产的多少比例比较适合？

货币资金、应收账款和存货占流动资产的比例分别为：百分之29.14、百分之45.02、百分之21.33，表明公司流动资产结构良好，可变现性强。

货币资金包括库存现金、银行存款和其他货币资金三个总账账户的期末余额，具有专门用途的货币资金不包括在内。

它是企业中最活跃的资金，流动性强，是企业的重要支付手段和流通手段，因而是流动资产的审查重点。

其他货币资金包括外埠存款、银行汇票存款、银行本票存款、信用证保证金存款、信用卡存款、存出投资款等。

扩展资料：货币资金不包括远期支票存款、临时借条、银行退票、停止银行中存款、已指定用途的货币资金和有价证券。

一般而言，决定公司货币资金规模的因素有以下几个方面：（1）上市公司的资产规模、业务规模。

上市公司资产总额越大，相应的货币资金规模也越大；

业务越频繁，货币资产也会越多。

（2）公司筹集资金能力。

公司信誉好，向银行借款或发行股票、债券都会比较顺利。

公司就可以适当减少持有的货币资金数量。

（3）公司对货币资金的运用能力。

货币资金的运用也存在“效率”与“效益”的问题。

上市公司运用货币资金的能力越强，资金在公司内部周转很快，公司就没有必要保留过多的货币资金。

(4) 公司的行业特点。

对于不同行业的公司，合理的货币资金规模会有差异。

有一些历史的经验数据，投资者可以通过网络或统计年鉴查询。

参考资料来源：百科-货币资金

九、每股经营现金流量多好还是少好

首先解释一下现金流，上市公司现金流是指某一段时间内企业现金流入和流出的数量，比如企业销售商品、提供劳务、出售固定资产、向银行借款、上市等都会取得现金，形成现金流入；

购买原料、支付工资、构建固定资产、对外投资、偿还债务等都需要支付现金，从而形成企业的现金流出。

通常企业现金流又可分为经营性现金流、投资活动产生的现金流、筹资活动产生的现金流三大主要部分。

所以，如果从一个较长的阶段（一年或者更长）来看，可持续发展的净流入资金是企业效益的体现，也是我们关注的重点。

参考文档

[下载：上市公司现金流多少比较好.pdf](#)

[《股票抽签多久确定中签》](#)

[《股票开户一般多久到账》](#)

[《股票开户一般多久到账》](#)

[《场内股票赎回需要多久》](#)

[《一只股票停牌多久》](#)

[下载：上市公司现金流多少比较好.doc](#)

[更多关于《上市公司现金流多少比较好》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/38334225.html>