

# 现金流动负债比率公式是什么：现金流动负债比率的注意问题-股识吧

## 一、现金流量比率的计算公式

经营现金净流量总额  $\times$  100% 经营现金流量比率是反映企业经营现金净流量与负债的比率，根据负债的构成，该比率可以具体演化为下列3个：经营现金流量比率=经营现金流量净额  $\div$  流动负债 经营现金流量比率=经营现金流量净额  $\div$  长期负债 经营现金流量比率=经营现金流量净额  $\div$  负债总额 这3个比率分别反映企业经营活动产生的净现金流量偿还短期、长期和全部债务的能力，该比率越高说明偿债能力越强。

## 二、经营现金流负债率怎样计算

个人理解 负债平均余额 / 经营活动现金净流量

## 三、求负债率的公式

答：负债率的公式一般包括资产负债率=负债总额/资产总额\*100%、流动比率=流动资产/流动负债\*100%、速动比率=(流动资产-存货-待摊)/流动负债\*100%、现金负债比率=负债/货币资金，还有已获利息保障倍数等。

## 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状况，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、怎么计算资产负债的流动比率、速动比率

展开全部流动比率=流动资产/流动负债(一般为2/1)

速动比率=速动资产/流动负债(一般为1/1) 其中速动资产=流动资产-存货

## 六、

## 七、怎样分析现金流量负债比率

现金流量比率公式：现金流量比率 = 经营现金流量 ÷ 流动负债注意（1）公式中的“经营现金流量”，通常使用现金流量表中的“经营活动产生的现金流量净额”。

（2）一般来讲，该比率中的流动负债采用期末数而非平均数，因为实际需要偿还的是期末金额，而非平均余额。

含义：现金流量比率表明每1元流动负债的经营现金流量保障程度。

该比率越高，偿债越有保障。

净现金流量负债比率，是经营活动产生的现金净流量与总负债之比，其计算公式为：  
：上式中，“负债总额”可以是年末负债总额，也可以是全年平均负债总额。

该项比率反映了公司用年度经营活动产生的现金净流量偿还公司全部债务的能力，体现了公司偿债风险的高低。

一般而言，该比率值越大，说明公司偿债能力越大，相应的风险越小；

该比值越小，表明偿债能力越小，相应的风险越大。

上海汽车2000年净现金流量负债比率为0.28，但正如上文“现金流量比率”中所提到的过渡性投资借款以及历史遗留应付股利问题，如果不考虑这些非常规性因素，公司偿债能力较有保证现金流入负债比是什么，如何计算？

公式：现金流动负债比=年经营活动现金净流量 / 期末流动负债

企业设置的标准值：0.5 意义：反映经营活动产生的现金对流动负债的保障程度。

分析提示：企业能够用来偿还债务的除借新债还旧债外，一般应当是经营活动的现金流入才能还债。

2. 现金流入负债比就是现金流动负债比。

定义：现金流动负债比，是企业一定时期的经营现金净流量同流动负债的比率，它可以从现金流量角度来反映企业当期偿付短期负债的能力。

计算公式：现金流动负债比=年经营活动现金净流量 / 年末流动负债  
经营活动现金净流量是经营现金毛流量扣除经营营运资本增加后企业可提供的现金流量”。

息前税后利润+折旧与摊销就是经营现金毛流量。

## 八、流动比率公式是什么？

什么是流动比率

### 参考文档

[下载：现金流动负债比率公式是什么.pdf](#)

[《股票分红多久算有效》](#)

[《一般股票持有多久才能赚钱》](#)

[《30万买股票能买多久》](#)

[《小盘股票中签后多久上市》](#)

[《财通证券股票交易后多久可以卖出》](#)

[下载：现金流动负债比率公式是什么.doc](#)  
[更多关于《现金流动负债比率公式是什么》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/chapter/75890630.html>