The background is a traditional Chinese ink wash painting. It depicts a serene landscape with misty, layered mountains in shades of green and blue. A calm body of water reflects the scene. In the lower left, a small red boat with a person is on the water. Several birds, including two large white cranes with black wings and a smaller bird, are shown in flight against a pale, hazy sky. A large, bright red sun or moon is visible in the upper left corner.

营运资金管理对公司经营 绩效的影响研究

汇报人：

2024-01-13



目录

- 引言
- 营运资金管理概述
- 公司经营绩效概述
- 营运资金管理对公司经营绩效影响分析
- 实证研究设计与结果分析
- 结论与建议



01

引言



研究背景和意义



1

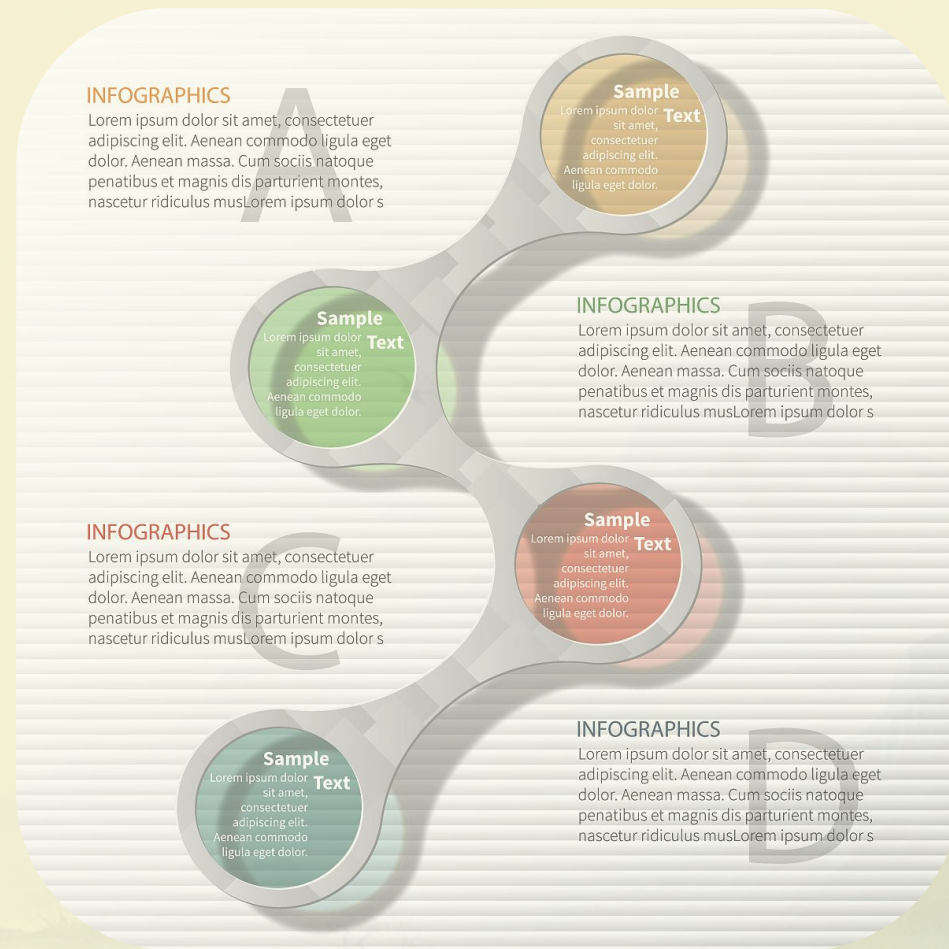
营运资金管理是企业日常经营中不可或缺的一部分，它涉及到企业资金的流入、流出以及资金在经营过程中的运用和调度。

2

随着市场竞争的加剧和经济环境的变化，营运资金管理对于企业经营绩效的影响越来越大。

3

因此，研究营运资金管理对公司经营绩效的影响，对于提高企业竞争力、促进企业发展具有重要意义。



研究目的和问题



研究目的

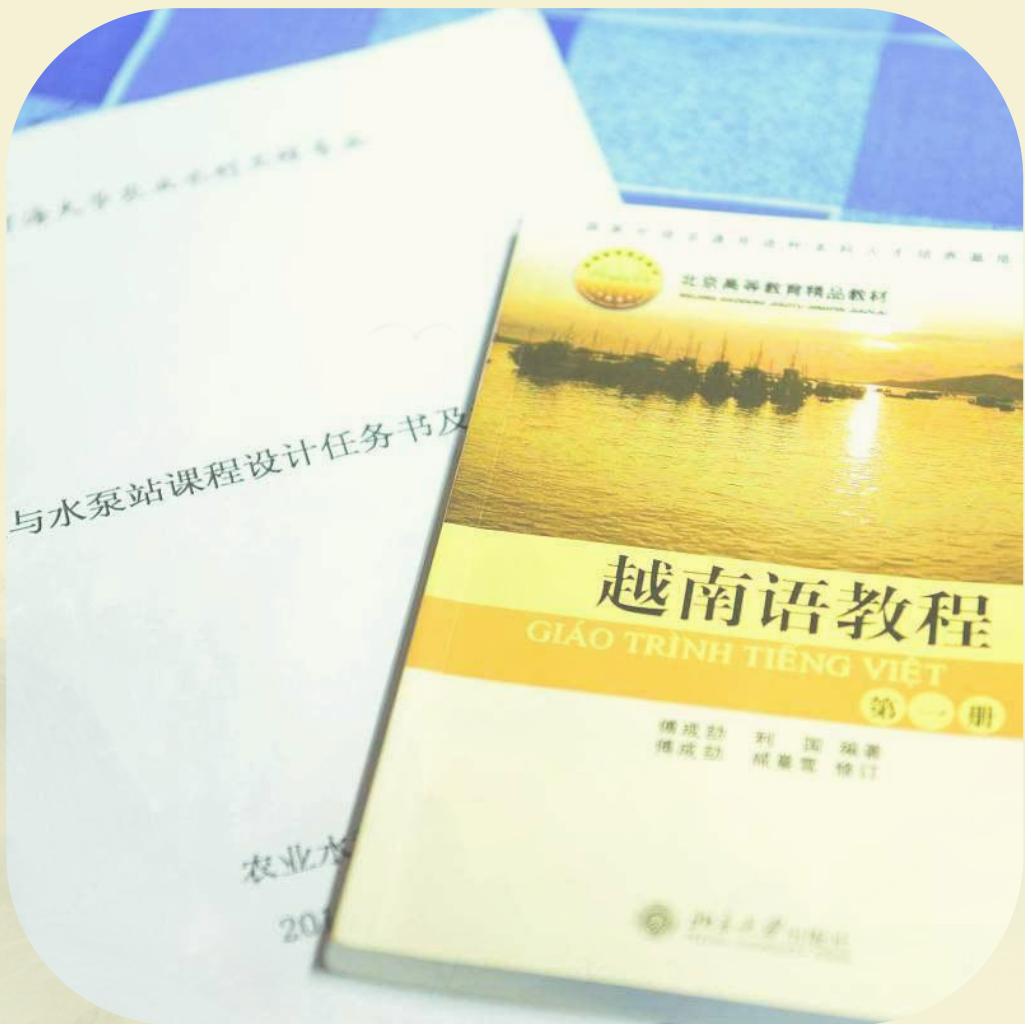
通过实证分析的方法，探讨营运资金管理对公司经营绩效的影响，为企业提高营运资金管理水平和提升经营绩效提供理论支持和实践指导。

研究问题

营运资金管理是如何影响公司经营绩效的？其影响机制和路径是什么？不同行业 and 不同规模的企业在营运资金管理上存在哪些差异？



研究方法和范围



研究方法

采用文献综述、理论分析和实证分析相结合的方法，收集相关数据和资料，运用统计分析和计量经济学等方法进行实证研究。

研究范围

以我国上市公司为研究对象，选取不同行业 and 不同规模的企业样本，对其营运资金管理和经营绩效进行深入研究。同时，结合国内外相关理论和实践，对研究结果进行比较和分析。



02

营运资金管理概述





营运资金定义及构成



营运资金定义

营运资金是指企业在日常经营活动中用于维持正常运转所需的资金，包括现金、存货、应收账款等流动资产减去应付账款等流动负债后的净额。

营运资金构成

营运资金主要由现金、存货、应收账款等流动资产组成。其中，现金是企业流动性最强的资产，用于支付日常经营费用；存货是企业为销售而持有的商品或原材料，其流动性相对较弱；应收账款是企业因销售商品或提供劳务而形成的债权，其流动性取决于客户的信用状况。



营运资金管理目标和原则



营运资金管理目标

营运资金管理的目标是确保企业有足够的流动资金来支持日常经营活动，同时降低资金成本，提高资金使用效率，以实现企业价值最大化。

营运资金管理原则

营运资金管理应遵循以下原则：保持合理的流动性，既要避免资金闲置，又要确保及时支付；降低资金成本，通过优化融资结构、提高资金使用效率等方式降低财务费用；加强风险管理，建立健全风险预警机制，防范和控制经营风险。



营运资金管理策略及措施



营运资金管理策略

企业可以采取以下策略进行营运资金管理：优化融资结构，合理安排长短期负债比例，降低融资成本；加强存货管理，通过合理的采购、生产和销售计划，减少存货积压和浪费；加强应收账款管理，建立客户信用评估体系，及时催收欠款，降低坏账风险。



营运资金管理措施

为实现有效的营运资金管理，企业可以采取以下措施：建立健全的财务管理制度和内部控制体系，确保资金安全；加强现金流预测和规划，合理安排资金流入和流出；积极寻求低成本融资渠道，降低融资成本；加强与供应商和客户的沟通与协作，优化供应链和价值链管理。



03

公司经营绩效概述





公司经营绩效定义及评价指标



定义

公司经营绩效是指公司在一定经营期间内所取得的业绩和效益，是评价公司运营成果和财务状况的重要指标。

评价指标

主要包括盈利能力、营运能力、偿债能力和发展能力等方面的指标，如净资产收益率、总资产周转率、流动比率和营业收入增长率等。



公司经营绩效影响因素分析



要点一

内部因素

包括公司治理结构、管理水平、技术创新和人力资源等因素，这些因素直接影响公司的运营效率和盈利能力。

要点二

外部因素

包括宏观经济环境、行业竞争状况、政策法规和市场需求等因素，这些因素对公司的经营绩效产生间接影响。

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：
<https://d.book118.com/437040054062006115>