

中级财务管理：风险与收益分析复习资料七中级会计职称考试 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/628/2021_2022__E4_B8_AD_E7_BA_A7_E8_B4_A2_E5_c44_628653.htm 第二节 资产组合的风险与收益分析 三、系统风险及其衡量 系统风险，又被称为市场风险或不可分散风险，是影响所有资产的、不能通过资产组合来消除的风险。这部分风险是由那些影响整个市场的风险因素所引起的。这些因素包括宏观经济形势的变动、国家经济政策的变化、税制改革、企业会计准则改革、世界能源状况、政治因素等。 单项资产或资产组合受系统风险影响的程度，可以通过 β 系数 单项资产的 β 系数，是指可以反映单项资产收益率与市场平均收益率之间变动关系的一个量化指标。它表示单项资产收益率的变动受市场平均收益率变动的影晌程度。换句话说，就是相对于市场组合的平均风险而言，单项资产系统风险的大小。 100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com