

عنوان مقاله:

تبیین رابطه میان انواع ریسک و عملکرد بانکها و موسسات مالی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

محل انتشار:

دهمین کنفرانس بین المللی اقتصاد و مدیریت (سال: 1396)

تعداد صفحات اصل مقاله: 11

نویسنده:

سیدشهرام رضایی - کارشناس ارشد حسابداری، دانشگاه آزاد اسلامی، واحد ساوه

خلاصه مقاله:

در کشورهای کمتر توسعه یافته و اقتصادهای در حال گذار که دارای بازارهای مالی توسعه یافته نیستند، بانکها عموماً تنها نهادهایی هستند که قادر به واسطه‌گری مالی بوده و میتوانند با ارایه روشهای گوناگون به کاهش ریسک سرمایه‌گذاری کمک کنند. در مطالعه حاضر سعی شده است رابطه چهار نوع ریسک با عملکرد مالی بانکها و موسسات مالی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران تبیین گردد. از اینرو داده‌های 81 بانک و موسسه مالی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار برای یک دوره 5 ساله 1390-1394 (مورد تجزیه و تحلیل قرار گرفته است. جهت آزمون فرضیه‌ها از تکنیک داده‌های ترکیبی استفاده شده است. نتایج حاصل نشان داده است که تمامی متغیرهای به لحاظ علامت با تیوریهای حسابداری سازگار است. با توجه به سطح معنی داری متغیرها مشخص گردید که ریسک بازار، ریسک نقدینگی و ریسک عملیاتی با عملکرد رابطه مثبت و ریسک اعتباری رابطه منفی با متغیر وابسته دارد. همچنین مشخص گردید اندازه بانک به عنوان یک متغیر کنترلی رابطه مثبت و معنیداری با متوسط بازده حقوق صاحبان سهام دارد

کلمات کلیدی:

عملکرد مالی بانکها، ریسک بازار، ریسک نقدینگی، ریسک عملیاتی، ریسک اعتباری

لینک ثابت مقاله در پایگاه سیویلیکا:

<https://civilica.com/doc/650497>

