

现金流量表看哪个数据，现金流量表怎么看？看什么指标？怎么对比？才能分析公司的短期偿债能力？-股识吧

一、老师，问下现金流量表的21行本月数是哪个数据

第21行是什么项目？《会企表03》，第21行是投资活动的现金流出小计《会小企表03》，第21行是期初现金余额估计你说的是小企业准则下的现金流量表，期21行为期初余额，如果你对应的是本月数，本行填写本月的现金及银行存款的期初余额之和如果你对应的是年累计数，本行填写年初的现金及银行存款的期初余额之和

二、请问现金流量表第42行的数据是填哪个?怎么算出来的

现金流量表附表中的固定资产折旧、油气资产折耗、生产性、生物资产折旧项目，就按照当期累计折旧科目贷方发生额填列

三、现金流量表根据利润表的什么数填列?

展开全部现金流量表模板是可以根据资产负债表、损益表和费用明细表自动生成现金流量表).xls如果要该表，请提供你的邮箱，发给你。
现金流量表填表说明网上很多。

四、从现金流量表里可以看到什么？

经营活动产生的现金流量净额应该是正数，如为负数说明企业本期入不敷出。
取得借款收到的现金过大时，说明企业的负债过多或是说财务风险较大。
筹资活动产生的现金流量净额大于本期经营活动产生的现金流量净额时，说明还款压力还是比较大的
投资活动产生的现金流量净额如为负数说明企业进行了某项较大的投资。
如果经营活动产生的现金流量净额和投资活动产生的现金流量净额都为正数，但是两者之和都小于筹资活动产生的现金流量净额，这时可以说企业的还款能力较差或

是还款压力较大，即使近期不会产生太大的风险但从远期看还是有很大的财务风险。
这是我的一些看法，仅供参考，欢迎批评、指正。

五、谁能告诉我现金流量表的恒等关系？怎样知道做出的现金流量表是否正确，具体看哪些数据？请回答，谢谢

正表和附表中的经营活动产生的现金流量要相等，然后现金和现金等价物的增加也要相等。

其他的所谓恒等，似乎找不到。

建议您还是买本书来看看，三言两语就说清楚，那现金流表还算是会计学上一大难点么。

六、现金流量表应该根据什么数据来填？

第一步、从资产负债表上找到货币资金期末数和期初数（一般企业并无其它形式的现金等价物），把现金流量表最后面的现金的期末余额和现金的期初余额填上，算出现金及现金等价物净增加额。

第二步、再到主表上先填投资活动产生的现金流量和筹资活动产生的现金流量这两大项：1. 一般企业除固定资产、无形资产增加减少外无其它形式的投资，这样看资产负债表分析固定资产及无形资产部分就行了：若无变化，就不管它了；若有变化，看看是否关扯现金及金额多少。

（要有其它投资，再看看其它投资项目就行了）2. 筹资活动产生的现金流量主要于长短期借款、财务费用这几个科目有关系，根据这几个科目分析填列就行了

第三步、上面做好后，现在可以倒挤出经营活动产生的现金流量净额了。

（根据公式：现金及现金等价物净增加额=经营活动产生的现金流量净额+投资活动产生的现金流量净额+筹资活动产生的现金流量净额）第四步、现在先不忙着去填经营活动产生的现金流量部分中各明细项目，而要先去填后面补充资料中从净利润开始推算经营活动产生的现金流量净额那部分，目的是为了进一步验证前面倒挤出的经营活动产生的现金流量净额正确性。

1. 此部分多数项目均可直接从资产负债表、利润表上直接抄取或计算得出（如固定资产折旧、无形资产摊销、待摊费用减少或增加等等）。

2. 麻烦一点的是如何确定经营性应收项目和经营性应付项目的范围，我的经验是这

样：○1应收帐款、其它应收款一般均为经营性应收项目；

○2除短期借款、预提费用等科目外的流动负债科目均为经营性应付项目。

3.看看按照此思路由净利润开始推算出的经营活动产生的现金流量净额是否正确：

若不正确，先对经营性应收项目和经营性应付项目的范围进行微调；

若还不正确，还要检查前面投资活动产生的现金流量和筹资活动产生的现金流量计算是否有误。

若正确，基本大功告成。

第五步、最后填经营活动产生的现金流量部分。

1.销售商品、提供劳务收到的现金（以一般纳税人为例）按主营业务收入+主营业务收入*17%+（或-）应收帐款变动额计算。

（若有其它业务收入也要算上）2.先算出现金流入小计再倒挤出现金流出小计。

3.支付给职工以及为职工支付的现金以及支付的各项税费均可从帐务上查出填上。

4.支付的其他与经营活动有关的现金=营业费用+管理费用-折旧部分-未支付现金的部分。

5.最后倒挤出购买商品、提供劳务支付的现金

七、现金流量表根据利润表的什么数填列？

第21行是什么项目？《会企表03》，第21行是投资活动的现金流出小计《会小企表03》，第21行是期初现金余额估计你说的是小企业准则下的现金流量表，期21行为期初余额，如果你对应的是本月数，本行填写本月的现金及银行存款的期初余额之和如果你对应的是年累计数，本行填写年初的现金及银行存款的期初余额之和

八、现金流量表怎么看？看什么指标？怎么对比？才能分析公司的短期偿债能力？

看各种短期资产和负债，流动比率（=流动资产/流动负债）小于1则短期偿债能力有问题，流动比率可以反映短期偿债能力

参考文档

[下载：现金流量表看哪个数据.pdf](#)

[《小米平板5用什么炒股软件最好》](#)

[《炒股应该用什么证书》](#)

[《雪球怎么看股票变动了》](#)

[《博罗园洲欣旺达怎么样》](#)

[《固定收益投资工具有哪些》](#)

[下载：现金流量表看哪个数据.doc](#)

[更多关于《现金流量表看哪个数据》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/book/76088592.html>