

1.1.1 财务报表

1.1.1.1 需求描述

- 客户概况信息中，“财务报表类型”的下拉选择项中，增加“模拟实训报表”一项。
- 新增一套公司客户的模拟实训财务报表，与上述“模拟实训报表”一一对应。
- 报表内容包括：资产负债表、损益表、现金流量表、财务指标表。
- 各报表中没有特别标注计算公式的项，均通过手工输入完成。
- 资产负债表中，资产部分在左侧显示，负债及所有者权益部分在右侧显示。
- 要求实现的报表增、删、改等一系列功能，与系统现有的其他报表一致。

1.1.1.2 视图效果

资产负债表（模拟实训）		损益表（模拟实训）		现金流量表（模拟实训）		财务指标表（模拟实训）		
客户甲》2013/01》本部》资产负债表（模拟实训）》单位：元》月报						<div>保存</div> <div>测算</div> <div>转出至电子表格</div>			
资产	行次	期末调整值	年初值	负债及所有者权益	行次	期末调整值	年初值		
流动资产：	1			流动负债：	36				
货币资金	2	0.00	0.00	短期借款	37	0.00	0.00		
应收账款	3	0.00	0.00	应付职工工资	38	0.00	0.00		
.....	4	0.00	0.00		39	0.00	0.00		
	5	0.00	0.00		40	0.00	0.00		
	6	0.00	0.00		41	0.00	0.00		
	7	0.00	0.00		42	0.00	0.00		
	8	0.00	0.00		43	0.00	0.00		
.....	0.00	0.00	0.00	0.00		
客户甲》2013/01》本部》资产负债表（模拟实训）》单位：元》月报						<div>保存</div> <div>测算</div> <div>转出至电子表格</div>			

1.1.1.3 报表内容

1.1.1.3.1 资产负债表（必做）

资 产	行次	期末调整值	年初值
流动资产：	1		
货币资金	2		
应收账款	3		
减：坏账准备	4		
其他流动资产	5		
流动资产合计	6	流动资产合计 =货币资金+应收账款-坏账准备+其他流动资产	

固定资产：	7		
固定资产原值	8		
减：累计折旧	9		
在建工程	10		
减：在建工程减值准备	11		
固定资产合计	12	固定资产合计=固定资产原值-累计折旧+在建工程-在建工程减值准备	
资产总计	13	资产总计=流动资产合计+固定资产合计	
负债及所有者权益	行次	期末调整值	年初值
流动负债：	14		
短期借款	15		
应付职工工资	17		
其他流动负债	18		
流动负债合计	19	流动负债合计=短期借款+应付职工工资+其他流动负债	
长期负债：	20		
长期借款	21		
其他长期负债	22		
长期负债合计	23	长期负债合计=长期借款+其他长期负债	
负债合计	24	负债合计=流动负债合计+长期负债合计	
所有者权益：	25		
实收资本	26		
资本公积	27		
所有者权益合计	29	所有者权益合计=实收资本+资本公积	
负债及所有者权益总计	30	负债及所有者权益合计=负债合计+所有者权益合计	

1.1.1.3.2 损益表（选做）

项 目	行次	本月调整值	本年累计数
一、营业收入	1		营业收入=手续费收入+其他业务收入
手续费收入	2		取{当期.损益表. 手续费收入.本月调整值+本年上期.收损益表. 手续费收入.本年累计数}
其他业务收入	3		取{当期. 损益表. 其他业务收入.本月调整值+本年上期. 损益表. 其他业务收入.本年累计数}
二、业务成本	4		业务成本=营业税金及附加+其他支出
营业税金及附加	5		取{当期. 损益表. 营业税金及附加.本月调整值+本年上期. 损益表. 营业税金及附加.本年累计数}
其他支出	6		取{当期. 损益表. 其他支出.本月调整值+本年上期. 损益表. 其他支出.本年累计数}
三、营业利润	7		营业利润=营业外收入-营业外支出
营业外收入	8		取{当期. 损益表. 加：营业外收入.本月调整值+本年

		上期, 损益表, 加: 营业外收入, 本年累计数}
减: 营业外支出	9	取{ 当期, 损益表, 减: 营业外支出, 本月调整值+ 本年 上期, 损益表, 减: 营业外支出, 本年累计数}

1.1.1.3.3 现金流量表（选做）

项目	行次	金额
一、经营活动的现金流量	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	
经营活动产生现金流入小计	5	经营活动产生现金流入=销售商品、提供劳务收到的现金+收到的其他与经营活动有关的现金
购买商品、接受劳务支付的现金	6	
支付的其他与经营活动有关的现金	8	
经营活动产生现金流出小计	9	经营活动产生现金流出=购买商品、接受劳务支付的现金+支付的其他与经营活动有关的现金
经营活动产生的现金流量净额	10	经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生现金流入-经营活动产生现金流出
二、投资活动的现金流量	11	
收回投资所收到的现金	12	
收到其他与投资活动有关的现金	13	
投资活动现金流入小计	14	投资活动现金流入=收回投资所收到的现金+收到其他与投资活动有关的现金
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额	15	
支付的其他与投资活动有关的现金	16	
投资活动现金流出小计	17	投资活动现金流出=购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额+支付的其他与投资活动有关的现金
投资活动产生的现金流量净额	18	投资活动产生的现金流量净额=投资活动现金流入小计-投资活动现金流出小计

1.1.1.3.4 财务指标表（选做）

项目	行次	指标值
一、流动性	1	
资本现金率	2	资本现金率=货币资金/实收资本
流动比率	3	流动比率=流动资产/流动负债
二、盈利能力	4	
营业利润率	5	营业利润率=营业利润/营业收入

三、偿债能力	6	
资产负债率	7	资产负债率=负债合计/资产合计