三大报表

资产负债表：记录的是在某一个时点。月末、季末、年末截止到这一天企业的账务状况。

利润表：记录的是某一个时期内。一个月、一个季度、一年内企业的经营状况。

现金流量表：记录的时某一个时期内，一般指年度，现金因经营活动、投资活动及筹资活动而发生的变化，从而了解企业本期及以前各期现金的流入、流出、结余情况。

资产负债表：

货币资金：包含库存现金、银行存款、其他货币资金科目中的余额的合计

短期投资：短期投资－短期投资跌价准备后的金额填充

应收账款：不能简单的按总账的余额填充，应收账款科目中各明细科目的期末余额合计－坏账准备科目中有关应收账款计提的坏账准备期末余额 后的金额填充。有贷方余额的应收账款，要在本表中增设“预收账款”项目填充

其他应收款：和应收账款相似

存货：根据在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、委托代销商品、生产成本、等科目的期末余额合计－存货跌价准备期末余额 后的金额填充

以上三项都是净值

长期债权投资

长期待摊费用：期末余额－将于1年内摊销的数额 后的金额

应付账款：和应收账款相似

利润表：

本月数：反映各项目的本月实际发生数

本年累计数：反映各项目自年初起至报告期末止的累计实际发生数

主营业务收入、主营业务成本、主营业务税金及附加，都是根据账户结转前的发生额填充

主营业务利润＝主营业务收入－主营业务成本－主营业务税金及附加

其他业务利润：根据其他业务收入－其他业务支出 的发生额填充

营业利润＝主营业务利润＋其他业务利润－销售费用－管理费用－账务费用

投资收益：也是根据发生额

利润总额＝营业利润＋投资收益＋营业外收入－营业外支出

所得税：科目的发生额

净利润＝利润总额－所得税

现金流量表：