

现金流量表自动生成编制 PDF 转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/70/2021_2022__E7_8E_B0_E9_87_91_E6_B5_81_E9_c44_70914.htm

一、编制原理 本现金流量编制方法主要是根据资产负债表、利润及利润分配表各帐户的变动情况进行分析，并补充若干表外数据（见“表外数据录入”工作表），然后将这些科目的分析结果分别归入现金流量表的各项目，以此自动生成现金流量表，这一编制方法，实质是报表余额编制法，获取尽量少的表外数据是其编制原则，在速度和精确性之间，本方法选择的是速度。

二、填制计算平衡

1、概述 各报表中只允许在报表白色空格内填入数据！，浅紫色阴影部分不能填入任何数据！浅紫色部分为公式设置部分或根本不需填入数据，一经改动表格数据就会出现差错，建议将该工作簿设为模板，同时将浅紫色部分进行锁定。

2、编制步骤（1）首先填写“基本信息录入”工作表中的“报表编制基本信息录入”，输入完毕后，编制单位、编制日期等信息会自动显示在各报表相关位置。（2）手工录入资产负债表、利润及利润分配表各栏数据。如有两大主表的电子文档，则可以直接将两大主表数据直接复制，此项操作前提是电子文档报表格式须与本工作表报表格式一致，本工作表各报表格式是根据《企业会计制度》规定格式编制，若电子文档报表是按制度规定的统一格式编制的，则直接复制覆盖即可。（3）手工录入表外数据（见“表外数据录入”工作表），所得税税率和坏账计提比例须按公司实际情况进行修改，灰色阴影部分数据均可修改。

三、检查 由于两大主表本身勾稽关系已经平衡，因此只需检查核对“表

外数据录入”工作表中各数据即可。四、表格生成 在资产负债表、利润及利润分配表及表外数据输入完毕之后，你可以发现，现金流量表已全部自动完成并自动平衡。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