



企管
图表
库

QIGUANTUBIAOKU

翁燕然 编著

公司营运致胜 常用图表

100种经济报表为您提供掌握和处理
公司营运各类信息情报的最有效途径



广东
经济
出版
社

GONGSI YINGYUNZH

TUBIAO



企
管
图
表
库

QIGUANTUBIAOKU

翁燕然 编著

公司营运致胜 常用图表

GONGSI YINGYUNZHISHENG CHANGYONGTUBIAO

广东
经济
出版
社

图书在版编目 (CIP) 数据

公司营运致胜常用图表/翁燕然编著. —广州: 广东经济出版社, 2001.4

ISBN 7-80632-866-1

I. 公… II. 翁… III. 公司-会计报表-基本知识
IV. F275.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2001) 第 12514 号

版 权 声 明

本书简化字版由著作权人授权广东经济出版社在中国内地出版。未经许可, 本书的任何部分均不得以任何手段复制或传播。

版权贸易合同号: 19-2001-033 号

出版发行	广东经济出版社 (广州市环市东路水荫路 11 号 5 楼)
经销	广东新华发行集团股份有限公司
印刷	广东科普印刷厂 (广州市广花四路棠新西街 69 号)
开本	850 毫米×1168 毫米 1/32
印张	8.5 2 插页
字数	166 000 字
版次	2001 年 4 月第 1 版
印次	2001 年 4 月第 1 次
印数	1~5 000 册
书号	ISBN 7-80632-866-1 / F·441
定价	15.00 元

如发现印装质量问题, 影响阅读, 请与承印厂联系调换。

销售热线: 发行部 (020) 83794694 83790316

(发行部地址: 广州市合群一马路 111 号省图批 107 号)

·版权所有 翻印必究·

前 言

没有哪一个时代能比现代社会发展更迅速；没有哪一个时代的经济能像现代社会的经济一样产生如此神奇的飞跃；也没有哪一个时代的信息包容与更新比现代更大、更快。这是一个以经济为中心，以竞争为手段的商品社会。“时间就是金钱，知识就是力量”的观念在这个社会里得到了最详尽的诠释。当今社会为商业界人士提供了一个尽展风采的舞台。

以最少的时间获得最大的需求，以最少的花费取得最佳的效益，这是现代人的做事准则，更是经济活动的原则，亦是企业致胜的关键。参与市场竞争需要掌握最新最有效的知识，而关于各类经济应用报表方面的知识无疑是你最需要的。经济报表有利于你以最简明、最有效的途径来掌握和处理各类信息情报。但经济报表的种类、形式繁多，要想一朝一夕获得要领实属不易。然而，市场千变万化，从烦琐的书海中逐渐摸索，显然不合时宜。编者基于此考虑，急读者之所急，想读者之所想，精编出此本报表撰写必备图表，去繁留简、去芜存菁，

2 公司营运致胜常用图表

力求以精粹的内容，为读者提供学习经济报表的最有效蓝本。如若各位读者能从中获取真知，从而在竞争中一展卓越不凡之身手，则编者愿已足矣！

本书编写过程中得到许多同行前辈的无私帮助，在此深表感谢；同时由于所学之限，疏漏之处在所难免，恳请各同行人士及读者不吝指正为幸！

编 者

目 录

前 言	1
-----	---

第一章 报表制作的基本知识

● 本章的活用重点	3
1. 编制经济应用报表的必要性	4
2. 经济报表的分类	6
3. 经济报表的特征与作用	8
4. 编制经济报表的要求	11
5. 编制经济报表的准备工作	14
6. 对编制经济报表人员的要求	16

第二章 企业财务基本报表

● 本章的活用重点	21
7. 资金流向基本模式图	22
8. 资产负债表	24

2 公司营运致胜常用图表

9. 比较性资产负债表	32
10. 多步骤损益表	35
11. 共同比损益表	37
12. 盈余分配表	40
13. 主营业务收支明细表	42
14. 损益、资产负债和盈余分配关系图	44
15. 财务状况变动表	46
16. 合并会计报表	51
17. 流动负债种类表	53
18. 趋势分析图表	55
19. 预估资产负债表	57
20. 预估损益表	59
21. 财务费用明细表	61
22. 试算平衡表	63
23. 资产负债构成比率分析表	65
24. 现金日记账	68
25. 银行存款日记账	70

第三章 物资管理报告之实行表

● 本章的活用重点	75
26. 资产总表	76
27. 各项资产运用效率比率关系图	79
28. 固定资产卡片	82

29. 固定资产登记簿	84
30. 固定资产交付使用明细表	86
31. 固定资产移交使用验收表	89
32. 固定资产处分报表	91
33. 固定资产折旧计算表	94
34. 物资盘点盈亏报告表	96
35. 物资采购明细报表	98
36. 固定资产评估申报分类表	100
37. 固定资产评估申报明细表	102
38. 固定资产评估分类汇总表	104
39. 流动资产评估表	106
40. 企业内部资金流向图	108
41. 资金来源与资金运用报表	111
42. 现金余额概率分布图	113

第四章 企业营运报告之实行表

● 本章的活用重点	117
43. 商业企业经营状况报表	118
44. 商业企业经营资金表	121
45. 工业企业营运资金平衡表	124
46. 工业企业利润计算表	127
47. 商品产品成本报表	129
48. 主要产品单位成本报表	132

4 公司营运致胜常用图表

49. 库存商品存货报表	135
50. 库存商品类目报表	138
51. 库存商品及进销差价报表	140
52. 调价商品差价调整报表	142
53. 残损变质商品跌价处理报表	144
54. 零售商品内部调拨报表	147
55. 零售商品收款报表	149
56. 商品进销存日报表	152
57. 商品溢余(短缺)报表	153
58. 购进商品送货制流转程序图	155
59. 购进商品提货制流转程序图	157
60. 异地购进(发货制)业务流转程序图	159
61. 产品设计工作程序报告表	161
62. 已销产品进销差价计算报表	163
63. 经营费用明细报表	165

第五章 经营决策与计划报告之实行表

● 本章的活用重点	169
64. 决策树	170
65. 年度生产经营计划表	173
66. 年度专业计划表	176
67. 年度劳动计划表	179
68. 年度财务收支计划总表	181

69. 月度财务收支计划表	184
70. 全部商品成本计划表	186
71. 主要产品单位成本计划表	188
72. 生产费用预算计划表	190
73. 功能成本分析工作计划表	192
74. 产品销售收入计划表	195
75. 企业利润计划报告表	197
76. 生产性专项资金收支计划表	199
77. 消费性专用资金计划表	203
78. 企业管理费计划表	205
79. 外汇收支计划表	207
80. 固定资产需要量计划表	209
81. 固定资产来源计划表	211
82. 流动资金来源计划表	213
83. 固定资产折旧计划表	215

第六章 检验生产与市场调查之实行表

● 本章的活用重点	219
84. 不良项目调查表	220
85. 缺陷位置调查表	222
86. 工序产品质量分布状况调查表	225
87. 不良原因调查报表	228
88. 销售与成本检验报表	230

89. 生产部门简要周报表	232
90. 销售周控制报表	235
91. 运输周报表	237
92. 财务状况变动检验表	239
93. 产品寿命周期检验图	241
94. 新产品评价报告表	243
95. 产品功能评定报告表	246
96. 市场开发与广告策略关系表	248
97. 商品与购买习惯调查报表	251
98. 影响购买行为的心理因素调查表	253
99. 消费者类型与采用新产品关系调查表	255
100. 影响购买行为的内外因关系调查表	257

第一章

报表制作的

基本知识

本章的活用重点

在你学习任何一门学问之前，都应首先了解它的概况：诸如基本原理、必要性、基本要求等，这有助于你对后面的学习作宏观的把握。

因此，在接触经济报表之前，我们先安排了报表制作的基本知识，熟悉了本章内容，然才能进一步了解各类经济报表该如何运用。

- 编制经济报表有何必要性？
- 经济报表是如何分类的？
- 经济报表具有哪些特征，会发挥什么作用？
- 编制时有何要求？
- 编制前要做哪些准备工作？
- 企业应选择什么样的人来编制经济报表？

本章将为你详细解答这些问题。

1

编制经济应用报表的必要性

重点解说

企业编制各类报表的目的，在于为企业的经营管理者和企业外部有关方面提供企业经营状况及其变动和经营成果、经营决策等方面的情况，以便他们作出合理决策。

同时，当企业决策者面临投资途径选择，或决定对企业生产进行整顿时，必须有广泛、可靠的资料，以作决策的依据。此时，经济报表便显示出它的必要性。

一、经济报表使企业的经营管理者全面、系统、概括地了解企业的经营活动状况和经营成果。

二、使企业现有和潜在的投资者了解企业的经营业绩和获利能力，并依此作出投资决策。

三、使企业及时掌握自身运行状况，以调整各项措施。

四、可明确显示企业在一段时期内的财务、生产、

销售、利润等状况，以供决策者参考。

五、经济报表能反映出完整的计划，并在员工内部实行最有效的分工合作。

六、经济报表能及时地向决策者提供各类参考资料，以便决策者设计经营目标。

七、可以为决策者制定某个特定的计划或方案提供参考资料。

八、可提供各类财务资讯，评估管理者的水平高低，决策是否得当，管理手段是否正确，是否创造出最佳效能等，从而检验企业管理者的业绩。



2

经济报表的分类

重点解说

企业的各类报表是按照各方面的需要编写的，是企业传递经营信息的主要手段。掌握它的分类有助于你更好地学习和运用经济报表。

企业经济报表可按以下不同的标准进行分类。

企业经济报表分类

分类标准	类别	类别	细则
按反映的内容分	动态报表		主要反映一定时期内资金花费与资金回收、生产的过程
	静态报表		主要反映资产、负债、所有者权益