

# 现金流量表,你会看吗?

产品名称	现金流量表,你会看吗?
公司名称	青岛卓策管理咨询有限公司
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	山东省青岛市市北区合肥路16号2号楼2单元502 (注册地址)
联系电话	18006485081

## 产品详情

青岛公司注册|李沧公司注册|市南注册公司|市北公司注册|青岛注册公司

青岛卓策|青岛公司注册|李沧公司注册|市南注册公司|市北公司注册|青岛注册公司

大家好，今天跟大家聊聊现金流量表。

如题，这个“会”字，有两个含义：一是你看不看？二是：你知道怎么看吗？

先说第一个含义。很多人只知道资产负债表、利润表，压根就不知道有个现金流量表。即使知道有这个表的，也从来不看，不知道有什么用。其实，这个表是很重要的，一个公司即使利润很好，但如果现金流不好，也会死掉的。很多公司，不是亏死的，是现金流断裂死掉的。所以，重要性不言而喻。

再说说怎么看？

首先，这个表其实很简单，分了三个部分，经营现金流、投资现金流、筹资现金流。经营现金流说的是日常的经营现金收支情况；投资现金流说的是对外投资的现金收支情况；筹资现金流说的是对外融资的现金收支情况。

这三个里面，由于后两个投资、筹资属于低频行为，我们不用太多去关注。主要考虑的是经营现金流。

经营现金流，流入的包括销售回款，税费返还、其他流入等，流出包括采购付款、支付税款、支付职工薪酬、其他支出等等。这些都好理解，过日子嘛，有进有出的。

我们要说的是，要关注什么？

第一， 现金流正负。如果每个月都能保持现金流是正的，那么恭喜你，你的公司很健康，不但赚钱，钱还能收回来。但反之，经常是负的，要小心了，入不敷出啊。短期还可以，时间久了，没有其他渠道补充流动性的话，破产就不远了。实际上，经营现金流反映的是利润的含金量。

第二， 跟利润表的关系。如果没有折旧摊销这些事项，收付款都是现结，我们的现金流净额就等于利润表上的净利润。反之，我们在净利润基础上，加上折旧摊销，再考虑应收应付加加减减，就等于经营现金流。

第三， 跟资产负债表的关系。现金流量表最下方，是现金期初余额、现金期末余额。经营现金流、投资现金流、筹资现金流三者净额合计，即为当期现金流净额合计，然后这个金额加上期初现金余额，得出期末现金余额，结果与资产负债表货币资金一致。

好了，关于现金流量表，我们就先说这些。