# 第一季模拟经营练习

1. **财务报表练习**

根据本期模拟经营的结果，计算生成资产负债表。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **期初** | **期末** | **项 目** | **期初** | **期末** |
| 资产： | 　3000000 | 　910000 | 负债及所有者权益： | 0　 | 0　 |
| 流动资产： |  | 　 | 短期负债： | 0 | 0 |
|  现金 | 　3000000 | 　910000 |  短期借款 | 　0 | 　0 |
|  应收账款 | 　0 | 　0 |  应付账款 | 　0 | 　0 |
|  产品原料 | 　0 | 400000 |  应付税金 | 　0 | 　0 |
|  产品存货 | 　0 | 　0 | 短期负债合计 | 　0 | 400000 |
| 流动资产合计 | 　3000000 | 1310000 | 所有者权益： | 　3000000 | 　3000000 |
| 固定资产： | 　0 | 　1200000 |  实收资本 | 　3000000 | 　3000000 |
|  固定资产原值 | 　0 | 　1200000 |  未分配利润 | 　0 | 　0 |
|  减：累计折旧 | 　0 | 　 |  其中：当季净利润 | 　0 | 　0 |
| 固定资产净值 | 　0 | 　1200000 | 所有者权益合计 | 3000000　 | 　3000000 |
| 资产总计 | 　3000000 | 　2510000 | 负债及所有者权益合计 | 　3000000 | 　2510000 |

根据本期模拟经营的结果，计算生成损益表。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **项 目** | **上期** | **本期** |
| 1 | **一、主营业务收入** | 0　 | 0　 |
| 2 |     减：主营业务成本 | *0* | *0* |
| 3 |  其中：原材料 | *0* | *0* |
| 4 |  加工费 | *0* | *0* |
| 5 |     减：营业税金及附加 | *0* | *0* |
| 6 | **二、主营业务利润** | 0　 | 0　 |
| 7 |     减：营业费用 | *0* | *200000* |
| 8 |  其中：市场推广费 | *0* |  |
| 9 |  渠道开发费 | *0* |  |
| 10 |  渠道维护费 | *0* |  |
| 11 |  运输费 | *0* |  |
| 12 |     减：管理费用 | *0* | *690000* |
| 13 |  其中：行政管理费用 | *0* |  |
| 14 |  生产线维修 | *0* |  |
| 15 |  生产线折旧 | *0* |  |
| 16 |  生产线变更 | *0* |  |
| 17 |  厂房折旧 | *0* |  |
| 18 |  厂房租金 | *0* |  |
| 19 |  产品设计 | *0* |  |
| 20 |  产品研发 | *0* |  |
| 21 |  资质认证 | *0* |  |
| 22 |     减：财务费用 | *0* | *0* |
| 23 |  其中：银行贷款利息费 | *0* |  |
| 24 |  紧急贷款利息费 | *0* |  |
| 25 |  贴息费 | *0* |  |
| 26 | **三、营业利润** | 0　 | -890000　 |
| 27 |      加：营业外收入 | *0* | *0* |
| 28 |      减：营业外支出 | *0* | *0* |
| 29 |  其中：渠道撤销费用 | *0* | *0* |
| 30 |  订单违约费用 | *0* | *0* |
| 31 | **四、税前利润** | 0　 | -890000　 |
| 32 |      减：所得税 | *0* | *0* |
| 33 | **五、净利润** | 0　 | -890000　 |

根据本期模拟经营的结果，计算生成现金流量表。

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **金额（元）** |
| **一、经营活动产生的现金流量** |  |
|     销售商品收到的现金  | 0 |
| **现金流入小计** | 0 |
|     购买商品支付的现金 | 0 |
|     支付给职工的现金 | 0 |
|     支付的各项税款 | 0 |
|     支付其它与经营活动有关的现金 | 890000 |
| **现金流出小计**  | 890000 |
|     经营活动产生的现金流量净额  | -890000 |
| **二、投资活动产生的现金流量**  |  |
|     处置固定资产收到现金  | 0 |
| **现金流入小计**  | 0 |
|     购建固定资产支付现金  | 1200000 |
| **现金流出小计**  | 1200000 |
|     投资活动产生的现金流量净额  | -1200000 |
| **三、筹资活动产生的现金流量**  |  |
|     吸收投资收到的现金  | 0 |
|     借款收到的现金  | 0 |
| **现金流入小计**  | 0 |
|     偿还债务支付的现金  | 0 |
|     分配股利支付现金  | 0 |
|     偿付利息支付现金 | 0 |
| **现金流出小计** | 0 |
|     筹资活动产生的现金流量净额 | 0 |
| **四、汇率变动对现金的影响额** | 0 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | -2090000 |
|  |  |

1. **经营绩效分析**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **类别** | **上季** | **排名** | **累计** | **排名** |
| 综合表现 |  |  | 56.04 |  |
| 财务表现 |  |  | 42.58 |  |
| 市场表现 |  |  | 0.00 |  |
| 投资表现 |  |  | 13.46 |  |
| 成长表现 |  |  | 0.00 |  |

1. **管理问题分析**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **类别** | **存在问题** | **改进策略** |
| 财务管理方面 | 暂无 | 暂无 |
| 市场营销方面 | 暂无 | 暂无 |
| 产品研发方面 | 暂无 | 暂无 |
| 生产制造方面 | 暂无 | 暂无 |
| 综合 |  |  |

1. **系统思考**
	* 制订公司战略时应思考哪些问题？如何制订有效的战略？
	* 为什么要进行SWOT分析？如何选择细分市场战略？
	* 如何保障经营决策的有效性？