

# 财务分析报告（优质17篇）

范文可以为我们提供不同主题和风格的写作素材，激发我们的写作灵感。以下是小编为大家特别收集的总结范文，希望能给读者提供一些写作思路和借鉴。

## 财务分析报告（优质17篇） 篇一

本年度市级汇编工业企业57户，其中：国有及国有控股企业19户，较上年20户减少1户，集体企业38户，较上年37户增加1户。

### （一）工业总产值和增加值。

xx年，市级工业企业完成工业总产值149354万元，较上年完成工业总产值179802万元减少30448万元，下降16.93%。

其中：。

19户国有及国有控股企业完成工业总产值96393万元，生产型企业12户□xx佛慈制药股份有限完成工业总产值31052万元，列全市第一。

xx机床厂完成工业总产值16006万元□xx蓝天浮法玻璃股份有限完成工业总产值12755万元，甘肃兰阿煤业有限责任完成工业总产值10837万元□xx真空设备有限完成工业总产值9685万元，以上企业列全市2—5名。

工业总产值完成在1000万元以上的企业还有：xx塑料包装材料有限完成工业总产值5677万元□xx沙井驿建材有限完成工业总产值4520万元□xx水泵总厂完成工业总产值3350万元□xx兰量工具股份有限完成工业总产值1183万元。

38户集体企业完成工业总产值52961万元，生产型企业15户，其中：xx高压阀门有限完成工业总产值18360万元，列全市第一。

xx晶亮玻璃有限责任完成工业总产值17008万元□xx兰塑薄膜有限责任完成工业总产值5900万元□xx兰塑管材有限责任完成工业总产值5677万元□xx宏建建材有限责任完成工业总产值3068万元，以上五户企业共完成工业总产值50013万元，占市级集体企业总产值的94.43%。

工业总产值完成在1000万元以上的企业还有：xx联合重工有限完成工业总产值1924万元□xx中兴科技实业发展有限完成工业产值1742万元□xx轻工业机械有限责任1650万元□xx商通工业锅炉制造有限1393万元。

xx年，市级工业企业完成工业增加值81446万元，其中：国有及国有控股企业完成工业增加值61867万元，占75.96%；集体企业完成工业增加值19579万元，占24.04%。

完成工业增加值在20xx万元以上的企业有：xx高压阀门有限完成7358万元，甘肃兰阿煤业有限责任完成4335万元□xx晶亮玻璃有限责任完成4110万元□xx机床厂完成3682万元□xx真空设备有限责任完成2905万元。

## (二) 主营业务收入。

xx年，市级工业企业实现主营业务收入158610万元，较上年同期155331万元增加3280万元，增长0.02%。

其中：。

19户国有及国有控股企业实现主营业务收入88290万元，较上年同期89801万元减少1511万元，下降0.02%。

其中:减幅最为明显的是xx兰量工具股份有限, 该实现主营业务收入618万元, 较上年同期1406万元减少788万元, 下降56.10%。

减幅在10%以上的企业有:xx水泵总厂实现主营业务收入2286万元, 较上年同期2940万元减少654万元, 下降22.24%;xx蓝天浮法玻璃股份有限实现主营业务收入13216万元, 较上年同期15579万元减少2363万元, 下降15.17%;xx美高鞋业有限实现主营业务收入165万元, 较上年同期189万元减少24万元, 下降13.01%;xx机床厂实现主营业务收入12785万元, 较上年同期14556万元减少1771万元, 下降12.17%。

增长幅度最大的是xx模具厂, 本年实现主营业务收入95万元, 较上年同期15万元增加80万元, 增长5.35倍。

不同程度增长的企业还有:xx沙井驿建材有限主营业务收入4296万元, 较上年同期3142万元增加1154万元, 增长36.73%;xx减速机厂主营业务收入748万元, 较上年同期552万元增加196万元, 增长35.44%;xx煤炭有限责任主营业务收入2978万元, 较上年同期2601万元增加377万元, 增长14.52%。

相反, 一些有规模、有固定产品、历年收入增长的企业增长幅度却很小, 如:xx佛慈制药股份有限增长0.06%;xx市国有资产经营有限增长0.05%;xx锅炉制造有限增长0.09%;xx真空设备有限责任增长0.04%。

37户集体企业实现主营业务收入70320万元, 较上年同期65529万元增加4791万元, 增长0.07%。

其中:增幅最为明显的是xx三新包装有限责任, 该企业xx年实现主营业务收入192万元, 较上年同期5万元增加187万元, 增长36.15倍。

增长1倍以上的企业还有:xx宏丰电镀有限实现主营业务收入96万元,较上年同期15万元增加81万元,增长5.25倍;xx兰塑薄膜有限责任实现主营业务收入923万元,较上年同期353万元增加570万元,增长1.62倍;xx市彩印彩画工艺厂实现主营业务收入178万元,较上年同期75万元增加103万元,增长1.37倍;xx恒源商贸有限责任实现主营业务收入110万元,较上年同期50万元增加60万元,增长1.2倍;xx钟山包装容器有限责任实现主营业务收入1130万元,较上年同期527万元增加603万元,增长1.14倍;xx宏建建材集团有限实现主营业务收入4097万元,较上年同期20xx万元增加20xx万元,增长1.05倍。

增长25%以上的企业还有:xx利仁标牌有限实现主营业务收入47万元,较上年同期28元增加19万元,增长71.08%;xx敦煌文化用品有限责任实现主营业务收入7万元,较上年同期4元增加3万元,增长62.9%;xx中兴科技实业有限实现主营业务收入641万元,较上年同期427元增加214万元,增长50%;xx轻工业机械有限责任实现主营业务收入1758万元,较上年同期1211元增加547万元,增长45.23%;甘肃恒源物业管理有限实现主营业务收入146万元,较上年同期105元增加41万元,增长38.42%;xx大庆家具有限责任实现主营业务收入413万元,较上年同期326元增加87万元,增长26.71%;xx金驼实业有限实现主营业务收入238万元,较上年同期190元增加48万元;增长25.65%。

不同程度下降的企业有:xx金鑫工艺美术厂下降44.14%;xx塑料六厂下降33.79%;永登蓝天石英砂有限下降30.2%;xx五一机器厂下降25.07%;xx兰木家具有限责任下降23.63%;xx富星工贸有限责任下降22.50%。

### (三) 利润总额。

xx年,市级工业企业盈亏相抵后实现利润总额5947万元,较

上年同期1560万元增加4387万元，增长2.81倍。

盈利企业28户，亏损企业29户。

其中：。

19户国有及国有控股企业盈亏相抵后实现利润4943万元，较上年同期1567万元增加3376万元，增长2.16倍。

盈利企业12户，盈利总额6192万元；亏损企业7户，亏损总额1249万元。

盈利企业中：xx减速机厂增幅最高，本年实现利润103万元，较上年同期0.1万元增加103万元，增长542.18倍，列全市第一。

xx沙井驿建材有限盈利260万元，较上年同期盈利30万元增长7.78倍，列全市第二；xx弘昌照明电器有限责任盈利2万元，较上年同期盈利0.1万元增长1.71倍，列全市第三。

另外□xx佛慈制药股份有限盈利4061万元，较上年同期盈利2621万元增加1440万元，增长54.94%；甘肃兰阿煤业有限责任盈利382万元，较上年同期盈利336万元增加46万元，增长13.87%；xx塑料工业总盈利14万元，较上年同期盈利12万元增加2万元，增长12.62%。

盈利企业中有2户企业较上年同期扭亏为盈，分别是：xx蓝天浮法玻璃股份有限盈利265万元，较上年同期亏损1684万元，减亏1684万元，增利1.16倍；xx美高鞋业有限盈利15万元，较上年同期亏损6万元，减亏6万元，增利3.47倍。

38户集体企业盈亏相抵后实现利润1004万元，较上年同期亏损6万元增利1010万元，增长1.62倍%。

盈利企业16户，盈利总额2564万元；亏损企业22户；亏损总额1560万元。

盈利企业中:xx晶亮玻璃有限责任公司盈利1406万元□xx普兰太电光源有限责任公司盈利535万元□xx高压阀门有限责任公司盈利289万元□xx宏建建材集团有限公司盈利96万元。

4户企业扭亏为盈，甘肃恒源物业管理有限盈利24万元，较上年同期亏损1万元，减亏1万元，增利21.05%;xx三新包装有限盈利5万元，较上年同期亏损1万元，减亏1万元，增利5.56倍;xx家用电器厂盈利49万元，较上年同期亏损9万元，减亏9万元，增利6.78倍。

xx恒源商贸有限责任公司盈利0.1万元，较上年同期亏损21万元，减亏21万元，增利1.05倍。

#### (四) 上交税金。

市级工业企业本年应交各项税金11805万元，实际上交各项税金10463万元，其中:国有及国有控股企业实际上交各项税金6972万元，集体企业上交各项税金3491万元。

其中:。

19户国有及国有控股企业实际上交各项税金6972万元。

其中:上交增值税4823万元中:xx佛慈制药股份有限上交2402万元，甘肃兰阿煤业有限责任上交817万元□xx真空设备有限责任上交655万元□xx蓝天浮法玻璃有限上交301万元□xx机床厂上交138万元□xx煤炭有限责任上交120万元。

上交营业税212万元中xx煤炭有限责任上交63万元□xx塑料工业总上交40万元□xx国有资产经营有限上交39万元□xx机床厂

上37万元。

上交资源税45万元均为甘肃兰阿煤业有限责任上交。

上交企业所得税648万元中:xx佛慈制药股份有限上交336万元,甘肃兰阿煤业有限责任上交113万元□xx国有资产经营有限上交103万元□xx真空设备有限责任上交61万元□xx机床厂上交18万元。

38户集体企业实际上交各项税金3491万元,其中:上交增值税2508万元中:xx晶亮玻璃有限责任上交977万元□xx棉纺织有限责任上交380万元□xx五一机器厂上交349万元□xx高压阀门有限上交331万元□xx轻工业机械有限责任上交104万元。

上交营业税145万元中:甘肃兰海商贸有限责任上交45万元□xx中兴科技实业有限上交32万元□xx金驼实业有限上交10万元□xx三新包装有限责任上交9万元。

上交企业所得税45万元中:xx高压阀门有限上交31万元,甘肃兰海商贸有限责任上交11万元。

## 财务分析报告（优质17篇） 篇二

xx年在公司领导和各部门的大力支持和配合下,财务部以职业责任心和敬业精神顺利完成了财务部各项日常工作,也配合了各部门合作业务工作,准确地为公司领导及相关部门提供了财务数据,当然在完成工作的同时还存在一些不足,下面就向公司领导汇报一下xx年度财务部的工作:

(一)作为生产后勤工作部门,我们以“认真、严谨、细致”的精神,有效的发挥企业内部监督管理职能是我们工作中的重中之重。(二)xx年度财务部的日常会计核算工作具体如下:

- 1、在借款、费用报销、报销审核、收付款等环节中，我们坚持原则，严格遵照公司的财务管理制度，把一些不合理的借款和费用拒之门外。
- 2、在凭证审核环节中，我们认真审核每一张凭证，坚决杜绝不符合要求的票据，不把问题带到下个环节。
- 3、认真审核核算全体员工工资，并能准确按时发放。
- 4、按时完成公司的纳税申报，发票购买和管理。
- 5、能配合经营部催收应收款的催收工作也取得一定效果。
- 6、为企业办理流动资金贷款顺利完成。

(三)对公司财务部，账务管理及制度完善；。

- 1、根据公司的财务情况，对现金管理、回款管理、报销管理、单据审核、销售情况、财务制度变通完善。
- 2、建立了库存明细、费用明细、应收款明细、往来明细等有了统一归口的依据。
- 3、设置了资金预算管理表的方法，为公司进一步规范目标化管理，提供了有效依据及统筹高效地运用企业流动资金。
- 4、对公司的购销合同及基建等合同进行统一管理；。

(四)总之□xx年财务部工作能够分清轻重缓急，并有序地开展了各项工作，开办至今我们已完成了财务部的日常核算工作并及时提供了各项准确有效的财务数据，基本满足了公司部门及有关部门对我部门的财务要求。但财务部尚有应做而未做的工作，比如，在资产实物性管理方面，我们将在20xx年完善财务不足，对公司的成本费用加以控制，降低成本，保



证公司资金安全，对所有应收款及时监督管理，形成良性链条。

文档为doc格式。

## 财务分析报告（优质17篇）篇三

第一部分生产经营概况。

第二部分经营成果分析。

第三部分资产负债状况分析。

第四部分现金流分析。

第五部分风险分析。

第六部分存在的主要问题与建议。

第一部分生产经营概况。

上半年我公司生产经营情况正常，无重大质量与安全事故发生，至本季末会计在建项目有27个，统计在建项目有22个，新签合同额为33.75亿元。

上半年完成营业额10.97元，相比上年同期营业额4.82亿元增加6.15亿元，增长127.43%。其中公路板块10.3亿元，铁路板块0.59亿元，市政板块0.08亿元。营业成本9.99亿元，相比上年同期营业成本4.4亿元，增加5.59亿元，增长127.05%。

主要增长原因是去年及今年上半年中标项目大幅增加，今年处于施工大干阶段，按照建造合同确认的收入与去年相比有大幅提高。

上半年实现利润总额1581.73万元，比上年同期的498.22万元增加1083.51万元，增长217.47%。其中，公路板块利润总额1658.06万元，铁路板块利润总额-61.34万元，市政板块-14.99万元，试验检测公司-69.5万元。

利润增加的主要原因是去年中标项目今年处于施工大干阶段，按照建造合同法确认的收入和利润相应也大幅度增加，另外公司通过加强管理、控制成本等措施，促使各项目毛利率普遍得以提高。

公司借资金中心款1.13亿元，资金占用利息845.45(资金占用1073.95，其中借款利息228.50万元，资金中心利息845.45万元)利息共16.76万元，机关管理费用占收入比重1.83%相比去年2.16%同期减少0.33%，初步体现出了我公司加强管理产生的经济效益。

第二部分经营成果分析。

间接费用总额5020.00万元，占主营业务收入4.58%，与去年同期9.06%相比降低4.48%。

主要材料耗用表单位：元吨。

项目年初存货原材料中本期采购(1-6月)。

平均单价数量金额平均单价数量金额。

沥青0.000.000.000.000.000.00。

合计15406461.09334467124.56。

项目本季度计入当期成本费用(1-6月)期末存货原材料(6月现场盘点数量)。

平均单价数量金额平均单价数量金额。

沥青0.000.000.000.000.000.00。

合计332415743.9925459450.09。

上半年主要材料采购共计33446.71万元，耗用33241.57万元，期末余额2545.96万元，其中采购较大项目为万达三分部7163万元，永江4标6018万元，凯羊五标4567万元，织纳一标3138万元，毕都十标3093万元，兰渝铁路2232万元，材料耗用较大项目为万达三分部7260万元，永江四分部6323万元，凯羊五标4513万元，毕都十标3274万元，织纳一标2876万元，兰渝铁路2264万元。从以上项目可以看出，大部分都是在建或者正准备大干项目，存货的增减属于正常变动。

上半年公司资产总额199066.22万元，相比年初资产总额139132.20万元增加59934.02万元，增长率为43.08%，流动资产余额164521.33万元，相比年初114173.03万元，增加50348.3万元，增长44.10%，同时负债余额为182,441.45万元，相比年初124,061.06万元增加58,380.39万元，增长率为47.06%，流动负债余额182,220.75万元，相比年初123,843.90元，增长47.14%；所有者权益余额16,624.77万元，相比年初余额15,071.14万元增加1,553.63万元，增长率为10.31%。现将具体分析如下：

### 1、货币资金情况分析。

本季末货币资金余额13881.52万元，相比年初12374.57万元，增加1506.95万元，增加的原因一是由于部分项目与业主计量款的及时收回；二是公司进一步加大了资金催收力度，部分完工项目应收质保金得到收回。

我公司在局资金中心存款9722.34万元，同时借局款1.13亿元。

本季末存货余额92100.40万元，相比年初56212.15万元，增加35888.25万元，增长率为63.84%。其中已完工未结算期末

余额87229.21万元，相比年初52675.43万元增加34553.78万元，其中减值损失期末余额26.09万元，相比年初28.26万元减少2.17万元。主要原因是由于我公司加大施工生产力度，部分去年中标项目刚进场组织施工，部分工程未达到与业主结算要求，形成已完工未结算金额较去年相比有所增加，预计在后期随着计量工作的展开将有所下降。各项目已完工未结算金额如下(单位元)：

从下表可以看出，已完工未计算金额增长较快的几个项目是永江四标增加了9167.59万元，毕都增加了5689.17万元崇靖四分部增加了5364.93万元，兰渝铁路增加了4905.39万元。

## 财务分析报告（优质17篇）篇四

(一) 总体财务绩效水平。

根据山东铝业及证券交易所公开发布的数据，运用bba禾银系统和bba分析方法对其进行综合分析，我们认为山东铝业本期财务状况在行业内处于优秀水平，比去年同期大幅升高。

(二) 公司分项绩效水平。

项目。

公司评价。

公司在行业中的水平当期上期当期上期。

偿债能力分析52.7938.21优秀中等。

经营效率分析58.1846.81优秀优秀。

盈利能力分析96.3970.36优秀良好。

股票投资者获利能力分析49.0952.18良好优秀。

现金流量分析84.5564.19极优良好。

企业发展能力分析65.3833.91中等较低。

综合分数76.7258.27优秀良好。

### (三) 财务指标风险预警提示。

运用bba财务指标风险预警体系对公司财务报告有关陈述和财务数据进行定量分析后，根据事先设定的预警区域，我们认为山东铝业当期在清偿能力等方面有财务风险预警提示，具体指标有流动比率(清偿能力)。

### (四) 财务风险过滤结果提示。

对公司一切公开披露的财务信息进行分析，提炼出上市公司粉饰报表和资产状况恶化的典型病毒特征，并据此建立了整体财务风险过滤模型。利用该模型进行过滤后，我们认为山东铝业当期无整体财务风险特征。

### (一) 资产负债表。

主要财务数据如下：

存货40,36518,33312028,32214,31898432814。

#### 1. 企业自身资产状况及资产变化说明：

公司的资产规模位于行业内的中等水平，公司本期的资产比去年同期增长13.36%。资产的变化中固定资产增长最多，为26,741.03万元。企业将资金的重点向固定资产方向转移。分析者应该随时注意企业的生产规模、产品结构的变化，这

种变化不但决定了企业的收益能力和发展潜力，也决定了企业的生产经营形式。因此，建议分析者对其变化进行动态跟踪与研究。

流动资产中，存货资产的比重最大，占43.80%，信用资产的比重次之，占26.53%。

流动资产的增长幅度为9.50%。在流动资产各项目变化中，货币类资产和短期投资类资产的增长幅度大于流动资产的增长幅度，说明企业应付市场变化的能力将增强。信用类资产的增长幅度明显大于流动资产的增长，说明企业的贷款的回收不够理想，企业受第三者的制约增强，企业应该加强贷款的回收工作。存货类资产的增长幅度明显大于流动资产的增长，说明企业存货增长占用资金过多，市场风险将增大，企业应加强存货管理和销售工作。总之，企业的支付能力和应付市场的变化能力一般。

## 2. 企业自身负债及所有者权益状况及变化说明：

从负债与所有者权益占总资产比重看，企业的流动负债比率为30.97%，长期负债和所有者权益的比率为68.94%。说明企业资金结构位于正常的水平。企业负债和所有者权益的变化中，流动负债减少14.56%，长期负债减少28.20%，股东权益增长40.33%。

流动负债的下降幅度为14.56%，营业环节的流动负债的变化引起流动负债的下降，主要是应付帐款的降低引起营业环节的流动负债的降低。

本期和上期的长期负债占结构性负债的比率分别为5.77%、10.69%，该项数据比去年有所降低，说明企业的长期负债结构比例有所降低。盈余公积比重提高，说明企业有强烈的留利增强经营实力的愿望。未分配利润比去年增长了226.12%，表明企业当年增加了一定的盈余。未分配利润所

占结构性负债的比重比去年也有所提高，说明企业筹资和应付风险的能力比去年有所提高。总体上，企业长期和短期的融资活动比去年有所减弱。企业是以所有者权益资金为主来开展经营性活动，资金成本相对比较低。

### 3. 企业的财务类别状况在行业中的偏离：

流动资产是企业创造利润、实现资金增值的生命力，是企业开展经营活动的支柱。企业当年的流动资产偏离了行业平均水平-29.09%，说明其流动资产规模位于行业水平之下，应当引起注意。结构性资产是企业开展生产经营活动而进行的基础性投资，决定着企业的发展方向和生产规模。企业当年的结构性资产偏离行业水平-42.37%，我们应当注意企业的产品结构、更新改造情况和其他投资情况。流动负债比重偏离行业水平12.77%，企业的生产经营活动的重要性和风险要高于行业水平。结构性负债(长期负债和所有者权益)比重偏离行业水平-8.83%，企业的生产经营活动的资金保证程度以及企业的相对独立性和稳定性要低于行业水平。

#### (二) 利润及利润分配表。

主要财务数据和指标如下：

管理费用25,4403,62560217,7372,987494432122。

所得税5,7157216921,50237430128193188。

#### (1) 利润构成情况。

本期公司实现利润总额57,870.22万元。其中，经营性利润60,567.29万元，占利润总额104.66%；投资收益-297.92万元，占利润总额-0.51%；营业外收支业务净额-2,399.15万元，占利润总额-4.15%。

## (2) 利润增长情况。

本期公司实现利润总额57,870.22万元，较上年同期增长264.05%。其中，营业利润比上年同期增长281.63%，增加利润总额44,696.50万元；投资收益比去年同期降低295.63%，减少投资收益222.62万元；营业外收支净额比去年同期降低2,478.69%，减少营业外收支净额2,500.01万元。

本期公司实现主营业务收入265,664.94万元。与去年同期相比增长29.70%，说明公司业务规模处于较快发展阶段，产品与服务的竞争力强，市场推广工作成绩很大，公司业务规模很快扩大。本期公司主营业务收入增长率低于行业主营业务收入增长率0.84%，说明公司的收入增长速度略低于行业平均水平，与行业平均水平相比，本期公司在提高产品与服务的竞争力，提高市场占有率等方面都存在一定的差距。

## (1) 成本费用构成情况。

本期公司发生成本费用共计211,276.60万元。其中，主营业务成本178,065.07万元，占成本费用总额84.28%；营业费用3,942.19万元，占成本费用总额1.87%；管理费用25,439.56万元，占成本费用总额12.04%；财务费用1,659.35万元，占成本费用总额0.79%。

## (2) 成本费用增长情况。

本期公司成本费用总额比去年同期增加14,410.96万元，增长7.32%；主营业务成本比去年同期增加8,785.69万元，增长5.19%；营业费用比去年同期减少2,480.84万元，降低38.62%；管理费用比去年同期增加7,702.52万元，增长43.43%；财务费用比去年同期减少330.74万元，降低16.62%。

## 4. 利润增长因素分析。



本期利润总额比上年同期增加41,973.88万元。其中，主营业务收入比上年同期增加利润60,842.32万元，主营业务成本比上年同期减少利润8,785.69万元，营业费用比上年同期增加利润2,480.84万元，管理费用比上年同期减少利润7,702.52万元，财务费用比上年同期增加利润330.74万元，投资收益比上年同期减少利润222.62万元，营业外收支净额比上年同期减少利润2,500.01万元。

本期公司利润总额增长率为264.05%，公司在产品与服务的获利能力和公司整体的成本费用控制等方面都取得了很大的成绩，提请分析者予以高度重视，因为公司利润积累的极大提高为公司壮大自身实力，将来迅速发展壮大打下了坚实的基础。本期公司利润总额增长率高于行业利润总额增长率196.89%，说明公司的利润增长速度明显高于行业平均水平，公司自身实力在本期获得极大提高。本期公司在产品与服务的结构优化、市场开拓以及经营管理等方面都取得了很大的进步。

## 5. 经营成果总体评价。

### (1) 产品综合获利能力评价。

本期公司产品综合毛利率为32.97%，综合净利率为19.68%，成本费用利润率为27.68%。分别比上年同期提高了15.62%、12.58%、19.54%，平均提高15.91%，说明公司获利能力处于较快发展阶段，本期公司在产品结构调整和新产品开发方面，以及提高公司经营管理水平方面都取得了相当的进步，公司获利能力在本期获得较大提高，提请分析者予以高度关注，因为获利能力的较快提高为公司将来创造更大的经济效益，迅速发展壮大打开了空间。本期公司产品综合毛利率、综合净利率、成本费用利润率比行业平均水平高出15.46%、13.27%、19.32%，说明公司获利能力高于行业平均水平，公司产品与服务竞争力较强。

## (2) 收益质量评价。

净收益营运指数是反映企业收益质量，衡量风险的指标。本期公司净收益营运指数为1.05，比上年同期提高了4.83%，说明公司收益质量变化不大，只有经营性收益才是可靠的，可持续的，因此未来公司应尽可能提高经营性收益在总收益中的比重。比行业平均水平高5.07%，说明公司收益质量略高于行业平均水平，公司整体的营运风险不高，收益很健康。

## 财务分析报告（优质17篇） 篇五

20xx年度，随着收支科目改革的不断深入，在全国经济持续发展的形势下，我办坚持以执行预算为中心，以节约费用重点，抓好单位财务管理工作，在上级领导的正确领导下，大家共同努力，以求求真务实的工作作风，严格遵守《行政事业单位会计制度》，为办公室的管理和发展提供了优质的服务，较好地完成了各项工作任务，在平凡的工作岗位上取得了一定的成绩，现就20xx年终财务决算如下：

20xx年度年初财政预算为8,838.872元，财政拨款收入为8,390.408元；财政拨款基本支出为8,913,385.22元。

### 1、拨入经费情况。

本年度全年共拨入8,390.408元，其中团委三支一扶省、市、“三支一扶”志愿者生活补助拨入经费296,100元；县级配套资金拨入206,400元。

市妇联拨入项目民办公助资金10,000元。

### 2、经费支出情况。

经费支出全年9个部门共计支出8,913,385.22元；其中工资福利支出3,146,140.94元，商品和服务支出2,463,841.28元，

对个人和家庭的补助支出3,213,633.00元，其他资本性支出79,770.00元。

另注：

(1)工资福利支出6,359,773.94元，其中基本工资支出727,837元；津贴补贴支出1,716,621元；奖金61,831元；退休费1,565,364元；住房公积金284,049元；增量补贴1,362,120元；独生子女费2100元；其他工资福利支出(团委“三支一扶”志愿者工资支出)639,851.94元。

(2)商品和服务支出：2,473,841.28元；其中：我办支出办公费：191,161.7元；印刷费24,920元；手续费200元；水费1135.7元；邮电费61,952.52元；取暖费3,570元；物业管理费3952元；维修费3500元；会议费291,935.1元；培训费4575.5元；公务接待费372,998.6元；劳务费361,861.24元；公务用车运行维护费449,678.33元；其他支出143,763元；办公设备购置79,770元。

(3)“三公”经费支出情况：工商联支出公务接待费：12,000元；群众组织支出车辆运行费用46,000元；公务接待80,000元；县委办、史志办、机关党委共计支出车辆运行费449,678.33元；公务接待费372,998.6元；事务支出公务接待费15,000元。

3、年终决算情况。

本年度我单位共收入本级财政拨款8,390,408元，共支出8,913,385.22元，年末基本支出结余1,306,945.95元，上年度结余为1,829,923.17元，今年比上年少结余522,977.22元，原因是本年度财政拨款支出大于财政拨款收入所造成的。

1、积极做好对往来款项的清理工作。

其他应收款主要是职工因公出差或公务开支借支的款项，不及时进行清理，就不能够真实反映经济活动和经费支出，甚至会出现不必要的损失，为此，我们通过年终财务，采取积极措施加以管理和清算。

一是要控制的资金额度；二是要缩短其他应收款的占用时间。

三是要及时对其他应收款项进行清理、结算。

针对一些一直拖欠款项的职工，采取见面打招呼，让其及时结账清算，若不能进行清还，则每月从工资中扣还一部分，直至把借款还清为止。

## 2、加强对固定资产的管理。

固定资产是单位开展业务及其它活动的重要物质条件的，种类繁多，规格不一，在管理方面，很多人长期不重视，存在着重钱轻物，重采购轻管理的思想。

今后要加强这方面的管理，做到账实相符。

## 3、重视日常财务收支管理。

收支管理是一个单位财务管理工作的重中之重，加强收支管理，既是缓解资金供需矛盾，发展事业的需要，也是执行勤俭办事的体现，为了加强这一管理，我办今后要建立健全各项财务制度，做到有法可依、有章可循，实现管理的规范化、制度化。

对一切开支严格按财务制度办理，极大地提高资金的使用效益，达到节约支出的目的。

## 4、认真做好年终决算工作。

年终决算是一项比较复杂和繁重的工作任务，主要是进行结



元，对个人和家庭的补助支出×××元)。在所有支出中，其中xxx费、xxx费、xxx费开支较大，主要原因是XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX□

上级补助支出×××元，主要用于xxxxxx方面。其他支出×××元，主要用于xxxxxx方面。

### 3. 年终决算情况。

本年度单位共收入×××元，共支出×××元，年末事业结余为×××元，其中基本结余×××元，项目结余×××元，上年结余为×××元，今年比上年多(少)结余×××元。多结余或者是少结余的因是……………。

### (三) 年终财务分析——存在的问题和建议。

#### 1. 积极做好对其他应收款的清理工作。

其他应收款主要是职工出差和购物所借款项，这部分借款如不及时进行清理，就不能够真实反映经济活动和经费支出，甚至会出现不必要的损失，为此，我们通过年终财务分析，采取积极措施加以管理和清算。一是要控制应收款的资金额度。二是要缩短应收款的占用时间。三是要及时对应收款进行清理、结算。针对一些一直拖欠的职工，采取见面打招呼，让其及时结账清算。若仍不能进行清还，则每月从工资中扣还一部分，直至把借款清完。

#### 2. 加强对固定资产的管理。

固定资产是台站开展业务及其它活动的重要物质条件，其种类繁多，规格不一。在这一管理上，很多人长期不重视，存在着重钱轻物，重采购轻管理的思想。今后要加强这方面管理，财务处在平时的报销工作中，对那些该记入固定资产而没办理固定资产入库手续的，督促经办人及时进行固定资产

登记，并定期与使用部门进行核对，确保帐实相符。通过清查盘点能够及时发现和堵塞管理中的漏洞，妥善处理和解决管理中出现的各种问题，制定出相应的改进措施，确保了固定资产的安全和完整。

### 3. 重视日常财务收支管理。

收支管理是一个单位财务管理工作的重中之重，加强收支管理，既是缓解资金供需矛盾，发展事业的需要，也是贯彻执行勤俭办一切事业方针的体现。为了加强这一管理，台站今后要建立健全了各项财务制度，这样财务日常工作就可以做到有法可依，有章可循，实现管理的规范化、制度化。对一切开支严格按财务制度办理，极大地提高了资金的使用效益，达到了节约支出的目的。

### 4. 认真做好年终决算工作。

年终决算是一项比较复杂和繁重的工作任务，主要是进行结清旧账，年终转账和记入新账，编制会计报表等。财务报表是反映单位财务状况和收支情况的书面文件，是财政部门和单位领导了解情况，掌握政策，指导台站预算执行工作的重要资料，也是编制下年度台站财务收支预算的基础。所以我们要非常重视这项工作，放弃周末和假期的休息时间，加班加点，认真细致地搞好年终决算和编制各种会计报表。同时针对报表又撰写出了详尽的财务分析报告，对一年来的收支活动进行分析和研究，做出正确的评价，通过年终财务分析，总结出管理中的经验，揭示出存在的问题，以便改进财务管理工作，提高管理水平，也为领导的决策提供了依据。

××财务科。

xx年xx月xx日。

## 财务分析报告（优质17篇）篇七

一个会计人，在慢慢成长中，涉及的领域会越来越广，要求掌握的知识也会越来越多，而不仅仅只是一盘账的问题。会计人一旦坐上了主管及以上的位置后，跟boss们接触的时间也会越来越多□boss们都研究什么呢？我想最多的就是战略、盈利模式等等，会经常有新的投资项目的立项，注意：我说的投资不是会计书上讲的那些长期股权投资、长期债权投资，那些太高级了，我说的投资是比如新建一个厂房、车间，新开一个公司等等，这些也属于投资，是我们在工作中遇到的最贴近自己，最能看得见、摸得着的那种投资。既然有投资，就要立项，既然要立项，就要做市场调研和分析，做好战略定位和可行性的经营计划。在这个过程中，财务人员千万不要躲在一边，要知道这可是财务人员最能学到真功夫的好时机。

下面引用了一个真实案例，想必有些会计人见过或见过类似的投资分析报告，其实投资立项就是这么做的。一份投资分析报告的质量可以决定这个项目是否能达到预期目标的90%以上，这不是唬人。当然了，下面的这份报告质量如何，我不知道，只是发过来给大家参考一下，以后公司要投资立项时，大家可以参考一下这里的思路。以后自己想当老板时，也看看这里的思路。

说句题外话，根据我自己经商的经验来看，能把这种报告写的非常漂亮的人一般都不适合当老板。老板一般都粗枝大叶，但他的闪光点就是能抓到最核心的东东，这叫战略眼光。既然老板们都粗枝大叶了，那职业经理人们就应该发挥自己的细致周到的特点，对老板的缺陷进行弥补，那么，这个报告才会完美，这个项目就可以成功90%，接下来就是实施战略预算管理体系的问题了，把目标层层分解、设计好全盘绩效、通过内部银行，一月一滚动，这样就可以实现预期目标。



## 财务分析报告（优质17篇） 篇八

截至20xx年x月xx日止，本项目部共有员工15人，其中职工10人，外聘临时工5人。本项目固定资产净值：296,632.48元，主要为车辆两台、地磅、全站仪、锚杆拉拨仪各一台及办公设备19台。项目主体工程已全部完工。

本项目承包单价按xxxxx与业主签订的合同单价下浮确定，工程已到最后扫尾结算阶段，但业主计量清单还未出来，计量收入及形象产值均为预估金额。

本项目无机械设备，使用也是租赁施工连队设备，机械台班费计入劳务成本中。机械使用费中除租赁其他机械设备费用外，其余费用是由机械作业科目结转的项目部汽车燃油费及折旧费用共计约52万元。

施工高峰期，项目人员约40人，其中职工约20人。职工五保一金从20xx年xx月开始核算上交，现已上交至20xx年xx月，已累计上交约45.8万元。

所属上交为集团公司及分公司管理费，按形象产值1.28亿核算。

项目盈亏预测明细。

本项目承包单价按xxxxxxxx与业主签订的合同单价下浮确定，工程已到最后扫尾结算阶段，但业主计量清单还未出来□xxxx只按照他的临时计量金额为基准给予借支工程款，无任何期间支付证书依据，造成我项目计量被动。现在业主又下发新的计量规则要求全部重新计量及变更，以前批复的计量不知业主是否确认，故本项目计量收入存在很大的不确定性。

主要项目施工连队结算也因业主计量清单未出只能预估结算，重新计量也影响到前期预估结算的准确性和不确定性。给项

目预测盈亏带来很大的不便，难以准确预测。项目地处xxxxxxx给工程原材料的采购带来很大的不利，材料短缺，运输很困难费用也颇高，材料都要跨省采购或从市区才能运送到工地。xxxxxxx只提供钢材及火工品的材料，水泥及油料都要自行采购，加之施工期间水泥、柴油价格不断涨价，也只好多方面由各施工队自行采购，但业主还是按以前预算单价临时计量后借支工程款给我项目，造成我项目资金周转困难。

按与xxxxxxx签订合同，同意原材料调差，但具体补差收入目前很难确定，若管理费按10%核算上交，项目盈亏可持平。待材料补差确定金额后，可补上1%的管理费。

## 财务分析报告（优质17篇）篇九

一个企业经营的好坏在于管理，管理又在于决策，而财务分析工作又极大程度的关系着决策的准确性。由此可以看出，财务分析在企业的发展中起着至关重要的作用，本文通过分析体系所存在的问题，进而提出了一些改进的措施，希望能够起到一定的帮助作用。

企业领导要把财务分析作为企业经营管理的重要手段，并建立一套完整的财务制度，通过分析来不断的提高企业管理的水平。要让财务人员明白搞好分析是企业发挥财务管理重要性作用的依据，不断的鼓励财务人员搞好财务分析，提高分析的质量，从而达到完善企业经营管理的目的，为企业提高经济效益提高有力的保障。

企业运用科学合理的财务制度来规范财务分析工作，是一种较好的举措。目前，一些企业虽然建立了财务制度，但还存在一定的缺陷。因此，建立科学合理的财务制度是非常必要的。企业可以在内部设立专门的财务分析岗位，选聘专业的财务分析分院，此外，要在财务制度中明确财务人员的基本责任和目的，明确财务分析工作的质量要求。企业无论是在

分析方法上的选择，还是在指标上的确立，都要有一套科学和统一的规范，这样才能够从根本上提高企业财务分析能力。

企业在过去传统的管理模式中，会计只一味的关注事后的反映和监督工作，却完全忽略了事前的预测和决策，这是极其关键的一个方面。决策时企业经营管理的核心力量，关系着整个企业的存亡。而科学的预测又是决策制度产生的决定性因素，因此，企业会计人员应当在事前收集准确的资料，并运用科学的方法作业会计预算，为企业奠定良好的基础。

企业在设计专门的财务分析岗位之外，还要培养专业的财务人员，不仅要培养财务人员具备良好的分析能力。还要让他们具备对内和对外报表的财务分析数据来源合理的修正能力，使财务在企业的经营管理中发挥重要的作用。

企业要不断的完善违法会计行为的惩罚机制，把经济法律和会计法紧密的结合在一起。在信息技术的条件下，不断的改进会计的基本工作和推行会计管理信息化的改革措施，从根本上提高会计的工作效率和质量。

综上所述，在现行企业发展中，财务分析能够帮助企业作出正确的决策，提高管理能力，但是其在分析方法、分析报表和分析指标上还存在一定的局限性。因此，企业应根据自身的实际情况来不断的改进财务分析，使能够更加完善和合理，从而实现企业的财务管理目标，提高企业的经济效益。

## 财务分析报告（优质17篇）篇十

随着医院的快速发展，医院财务管理水平得到了很大的提高。医院要想有高水平的管理就需要有可靠的信息作保障。医院财务部门信息相对集中，主要包括人力资源、统计、会计以及其他相关信息。这些信息内容繁多且比较复杂，财务部门如果把这些原始数据直接提供给医院的管理者，就会出现以下情况：1、医院管理者由于有很多事需要处理，没有多少时

间去分析这些信息。2、医院管理者不具有分析这些信息的技能和专业知 识，从而会出现这些信息不能被管理者利用，对医院的正常决策和管理造成影响。因此，财务部门要对这些信息进行。

总结。

分析归纳，把有价值的信息反馈给管理者。

（二）要对会计报表数据信息进行处理使之成为对管理者决策有用的信息。

随着医院会计报表的完善和不断发展，会计报表提供的信息量越来越大，使用概念越来越专业化，医院财务报表技术日趋复杂。这样医院管理者直接从会计报表获取信息很难做到，这样就需要依靠财务分析。财务分析通过有效的解释和分析，将专业的会计语言转化为一般性语言，将会计信息转换成管理者决策需要的信息，从而达到管理者能够使用会计报表信息。

（三）医院会计报表需要研究分析才能满足管理者的要求。

医院会计报表是主要是为了满足政府预算管理需要而设计，没有更多地考虑医院管理者的需求。因此，医院会计报表没有办法反映出事物的内在联系和特殊本质，只是反映了经济结果和现象。所以，需要医院的财务部门对医院会计报表信息进行深入的研究和分析，以满足管理者的特殊需要和医院的特殊情况，将医院会计有用信息供医院管理者决策参考。

医院财务部门要对大量的信息数据进行处理、分析，首先要分析的目标，它财务分析的灵魂和核心，所有的信息处理都要围绕分析目的进行，在复杂的经济活动、经济现象中科学地预测出经济活动的必然结果。医院财务分析报告的主要目的是为了 满足医院管理者的需要。然后，财务部门再根据财

务分析目的大量收集信息并进行分析，最后得出分析结果。

财务分析的过程主要是医院财务部门将收集的财务信息资料，深入事物的本质，要用多样性的、科学的方法去发现经济活动的规律，利用专业科学的方法，进行科学合理地研究和分析，发现事物之间的内在联系。进行财务分析主要采用的方法主要有因素分析法和比较分析法。其中因素分析法在使用过程中要根据具体情况确定，按照财务指标与其驱动的因素间的关系，确定各因素对指标的影响程度；比较分析法是把数个具有可比性的、相关的数据加以比对，以便揭示事物的差异和矛盾。

财务分析的合理性、科学性是由分析人员对待事物的观点和看法以及对财务分析体系的深刻掌握和理解决定，因此，在进行医院财务分析时，要坚持用发展联系的、全面的观点看问题，要定性分析和定量分析相结合。

财务分析报告能否被管理者接受和理解，不仅取决于财务分析报告的分析质量，还要看是否与医院管理者的思路相一致。如果医院财务分析报告符合医院管理者的爱好和思路，就很有可能被采用，否则，即使医院财务分析报告建议再合理，分析的再透彻，写的再好，也可能不被采用。财务分析报告要成为医院管理者想要的信息，如果财务报告对于管理者来说是不需要的信息，那么即使建议再合理，分析再透彻，写的再漂亮，对于医院管理者来说是没有任何意义的。因此，要想做好财务分析报告，就要了解管理者的思路，思路指向的是医院的管理重点及发展方向，只有认真把握管理者的思路，才能确定财务分析报告的方向。在这种情况下，财务分析报告才能成为医院管理者的参考依据。

财务分析有科学性、严谨性的特点，因此要求财务分析报告在结构上层层深入环环相扣，分析要透彻有理有据，条理清晰体现出较强的逻辑性，还要结构严谨、语言精练，并且要体现出首尾照应，观点鲜明。

- 1、标题：标题要求准确科学，例如某某医院20xx年财务分析报告。
- 2、开头部分：要对医院财务状况进行概述，对取得的成绩和存在的问题进行阐述。
- 3、分析部分：这一部分解释和分析了开头部分所提到的内容，需要阐述的问题可以分几部分进行阐述，有侧重点地进行分析。
- 4、结论部分：提出问题，肯定成绩，对财务信息全面分析后得出结论。
- 5、意见与建议部分：这一部分是财务分析报告的重点，篇幅不宜过长，主要是分析者的建议、意见，为管理者以后决策提供参考。

## 财务分析报告（优质17篇）篇十一

在刚刚过去的20xx年，我校坚持以执行预算为中心，以节约费用为重点，抓好单位财务管理工作，严格遵守《行政事业单位会计制度》，为学校管理和发展提供了优质的服务，较好地完成了各项工作任务，在平凡的工作中取得了一定的成绩，现就2015年终财务分析如下：。

本年度财政预算为84700元，基本支出70700元，其他支出14000元。

### 1. 财政补助收入情况。

财政补助收入全年共拨入67155元。

### 2. 事业支出情况。

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/968063056136006047>