

会员登陆 MEMBER LOGIN

用户名:

密码:

个人会员  企业会员

当代秘书 >> 应用写作 >> 商企文书

### 财务分析报告

作者: 中国 发表时间: 2006-11-28 被阅读: 191次

#### ××公司××年度财务分析报告

××年,在上级的关怀下,在兄弟单位的大力支持和配合下,我公司通过企业整顿,建立健全了以经济责任制为中心的各项规章制度,把责、权、利有机的结合起来,从而超额×%完成年度利润计划,现将各项主要指标完成情况分析报告如下:

#### 一. 主要财务指标完成情况

1. 本年实现商品销售收入××××万元,比去年同期××××万元相比上升×%。

2. 年末商品资金总额××××万元,比去年同期××××万元下降×%,比前年同期×××万元下降×%。

3. 本年商品流通费×××万元,比去年同期×××万元下降×%,费用水平为×%,比上年×%下降×%。

4. 本年上缴国家税费×××万元,比去年同期×××万元增加×万元。

5. 本年实现净利润×××万元,超额×%完成年度计划指标。

整个年度进货正常,销售达到预期效果,库存下降,费用降低,经济效益较为理想。

#### 写作理论

- ◆ [营销决策方案写作新探](#)
- ◆ [谈谈“绿色写作”](#)
- ◆ [试论美学在调研工作中的运用](#)
- ◆ [彭德怀的行文风格](#)
- ◆ [企业破产程序与破产文书](#)

#### 写作方法

- ◆ [工作要点写作新模式](#)
- ◆ [调查报告的写作技巧与方法](#)
- ◆ [通讯写作开头十五法](#)
- ◆ [如何写好汇报材料](#)
- ◆ [如何写好工作简报](#)

#### 写作经验

- ◆ [浅谈办公室人员提高写作能力](#)
- ◆ [提高文字材料写作水平的几点](#)
- ◆ [谈谈汇报文稿中常见的几个错](#)
- ◆ [如何选择最佳写作角度](#)
- ◆ [熟读 精思 勤练](#)

#### 公文点评

- ◆ [从《发展是硬道理 硬发展](#)
- ◆ [古代文书珍品赏之二](#)
- ◆ [古代文书珍品赏之一](#)
- ◆ [司马迁《报任少卿书》赏析](#)
- ◆ [“虚”实结合 环环相扣 语](#)

## 二. 流动资金分析

年末全部流动资金为××××万元，比去年同期××××万元下降×%；流运资金年平均占用为××××万元，比去年同期××××万元下降×%，流动资金周转次数为×次，比去年同期×次加快了×次；期末银行贷款为××××万元，比去年同期××××万元下降××%。

### （一）商品资金

年末商品资金为××××万元，比去年同期×××万元下降×%，达到了整顿企业时制定的库存压缩计划。年末商品资金结构情况如下：在途商品为×××万元，比去年同期×××万元上升×%，造成的主要原因，是年末五六天内承付托收的货款近××万元，商品未能验收入库；库存商品为××××万元，比去年同期××××万元下降×%；移库下放商品为××万元，比年初×××万元下降×%；省内外十几个联营点年内共销售××万元，占我公司销售的×%；移库代销商品大部分是处理商品，削价损失已近××万元。对此我们研究决定，在下一季度根据不同情况采用相应的办法，把移库下放联营商品统统处理。

### （二）结算资金占用

年末结算资金占用×××万元，占全部流动资金的×%。其中：应收票据×××万元，应收账款××万元，预付账款××万元，其他应收款××万元，银行存款×××万元。

主要情况分析如上：

1. 预付账款主要是我单位向××单位支付××货款的定金。
2. 其他应收款中有一笔××万元是因××单位缺乏资金，经领导同意暂时借给的，其他则属于内部和外部业务正常往来的款项。
3. 应收账款我们组织多次清理，已处理×××笔，金额为×××万元，

从而使应收账款压缩到××万元。我们决心在下年度积极主动地清理各种结算资金的非正常占用，并且采取一些措施，防止坏账的增加，压缩不合理的占用，努力降低结算资金。

### 三. 商品流通费分析

本年商品流通费总额为××××万元，比去年×××万元下降×%；本期费用水平为×%，比去年×%下降×%，其中：

#### （一）直接费用

本年直接费用为×××万元，比去年×××万元下降×%；其中：1. 运杂费××万元，比去年同期××万元下降×%。本年进销总额比去年上升×%，而运杂费减少××万元，同时不少大宗商品就厂发货，节约市内搬运费×万元，另外改变进货渠道，节约运费×万元。2. 保管费××万元，比去年同期××万元下降×%。主要是：本年度平均库存××××万元，比去年同期×××万元下降×%，因此减少保管费×万元。3. 利息为×××万元，比去年同期×××万元下降×%；本年度每天平均贷款余额为×××万元，比去年同期×××万元下降××万元，节约利息××万元。

#### （二）间接费用

本年间接费用为××万元，比去年××万元增加××万元，主要原因：工资增加×万元，折旧费增加×万元，由于人员增加，福利和其他费用有所上升，特别是差旅费有所增加。总之，我们在间接费用开支方面，基本上按国家财政制度、财经纪律和会计制度办事。我们也注意防止一些不合理的费用开支，努力降低间接费用水平，为企业增加积累。

### 四. 利润的分析

本年实现净利润××万元，超额×%完成全年计划指标。具体分析如下：

#### （一）进销差价

本年毛利额为×××万元，比去年同期×××万元增加×××万元；本年毛利率为×%，比去年同期×%上升×%。

具体情况如下：1. 我公司全年处理有问题商品×××万元，其中低于进价损失××万元，为此影响毛利××万元。2. 全年争取优惠价格和扩大批发销售，增加毛利××万元。

(二) 商品流通费本年减少××万元。

(三) 营业外收支净值为负×万元。

(四) 本年上缴国家税费×××万元。其中：增值税×××万元，所得税×××万元，其他税费×万元。

(五) 本年利润净额为××万元，超额×%完成年度利润计划。如果在本期不处理有问题商品，就不存在进价损失××万元，那么全年净利润将是××万元。

## 五. 今后的意见

通过分析，总的来看我公司本年度各项财务指标完成得较好。但在管理工作上也存在一些问题，如处理商品数额较大，货款回收不及时，差旅费开支增大等。在新的一年里，我们应进一步加强管理的基础工作，贯彻执行以经济责任制为中心的各项规章制度，以提高经济效益为目标，改善和加强企业经营管理，加强各方协作，争取在新的年度取得更大的成绩。

××公司财务科

××××年×月××日

发表评论

用户名:

密 码:

验证码:  1718

发表我的评论

最新相关评论

暂无评论

友情链接: [环球政务网](#) [中华秘书网](#) [四川秘书网](#)

博客友情链接: [潜人才BLOG](#)

[版权信息](#) | [联系我们](#) | [广告服务](#) | [关于我们](#) | [加盟合作](#) | [会员服务](#)

Copyright 2006 [www.ddmisu.com](#) Inc. All rights reserved. [当代秘书网](#)

湖南省秘书学会 联系电话: 0731-2215063 传真号码: 0731-2218084

湖南师大文学院考培中心 联系电话: 0731-8644039

[湘ICP备06013617号](#) 长沙智诚网络提供技术支持