

财务分析报告数据分析财务报表图表(大全8篇)

在当下社会，接触并使用报告的人越来越多，不同的报告内容同样也是不同的。通过报告，人们可以获取最新的信息，深入分析问题，并采取相应的行动。这里我整理了一些优秀的报告范文，希望对大家有所帮助，下面我们就来了解一下吧。

财务分析报告数据分析财务报表图表篇一

王刚下岗后，租用一家饭店的“外卖窗口”做起了“上海生煎”的小买卖。每月的租金为800元，需要预付半年租金。他最初只有8000元，所以从朋友陈强那儿借了2000元。他用3600元购买必要的厨房用具，他准备做三年的“生煎”买卖，三年后，这些物品将免费送给饭店。他并未记账，经营了半年之后，他想了解自己的盈亏情况，请你帮忙算算。

1

分析思路：

3

利润表

项收入：成本：

工资

目

本期数

利润总额所得税净利润

应纳税额

4

利润表

5

资产负债表

balancesheet期初数期末数002000012000

6

现金流量表

期末（6个月后）全部付现收入：36250

小店没有赊账的，没有应收款项

=期末现金12450-期初现金1600（资产负债表）

2000（还欠款）-200010850

案例小结：

”

由于资产负

债表与利润表之间存在着内在的联系，借助于资产负债表期初与期末所有者权益的变化量，可以推断企业当期利润水平。

现金流量表与资产负债表和利润表之间也有联系，资产负债表中的货币资金的本期净增加额应等于现金流量表的现金净增加额；利润表中的收入与费用项目中的现金收支部分，与现金流量表中相应项目对应。

8

”

balancesheet

资产=负债+所有者权益

9

财务分析报告数据分析财务报表图表篇二

优秀企业并荣获全国五一劳动奖状。公司在20xx年全国企业500强排名中列第353位，在山西省企业百强中位居第十，在省国资委历年来省管a类企业经营业绩考核中均位列前三。

1、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

2、非经常性损益项目和金额

1、资产负债表

1.1偿债能力分析

上式图表表明，山煤国际能源集团在20xx年每1元的流动负债，有1.07元的流动资产作保障，但在20xx年，只有0.98元的流动资产作保障。因为流动比率是衡量企业短期偿债能力的一个重要财务指标，这个比率越高，偿债能力越强，债权人的权益越有保证。很显然□20xx年比20xx年更加有保障，国际

上通常认为流动比率下限为1, 2是最合适□20xx年, 该公司的流动比率低于下限, 偿债能力较低。

流动比率在评价企业短期偿债能力时, 存在一定局限性。在流动资产中, 短期有价证券、应收票据、应收账款的变现力均比存货强, 所以, 存货的流动性在流动资产中是相对较差的。扣除了存货, 应当说更加准确□20xx年比20xx年高, 说明偿债能力更强。

现金比率是比速动比率更进一步的比率, 最能反映企业直接偿付流动负债的能力。现金比率一般认为在0. 2以上为好。山煤国际能源的现金比率较低, 也就是说没有较好的支付能力。反过来, 也可以说, 企业的资产得到了有效地运用。

以上的比率分析都是由财务报表得知的, 实际生活中, 短期偿债能力或变现能力还受很多外部因素影响。所以, 财务报表使用者必须具体了解后再判断。

常认为0. 6时较为合适。从债权人、股东、经营者的角度来看, 他们对资产负债率的期望值也都是不同的, 都想着为自己谋取更多的利益。产权比率和有形净值债务率越低, 企业的偿债能力越强。

2. 1 营运能力分析(20xx年20xx年)

存货周转率: 1. 191. 08

应收账款周转款: 3. 193. 8

流动资产周转率: 0. 0980. 12

固定资产周转率: 8. 808. 65

总资产周转率: 0. 0590. 102

由以上数据进行分析可知，该企业存货周转率较低，存货的占用水平较高、流动性较低，存货转换为现金、应收账款等的速度较慢；应收账款周转率也较低，企业应收账款的收回较慢，增加了收账费用和坏账损失；流动资产的周转速度很慢，需要补充流动资产参加周转，会形成资金浪费，降低盈利水平；固定资产的周转率较高，说明固定资产的利用率较高，管理水平好，同时，这表明山煤国际能源集团的固定资产投资得当、结构合理；总资产周转率较低，该企业全部资产的使用率较低，需要采取措施来提高资产利用程度。总的来说，山煤国际的营运能力需要改善，资产的使用程度也要大大加强。

与20xx年相比，存货周转率和固定资产周转率有所增加，幅度不大；应收账款、流动资产、总资产周转率都有所下降，两年的变化不大，但从总体来看，营运能力相比20xx年有所下降。在经营管理方面，企业应该加强管理，周转率低，对生产经营活动也是有重要的影响。

2.2 盈利能力分析

销售净利率：5.2%表明每1元销售会带来的净利润。比率越高，企业通过扩大销售获取收益的能力越强，不过，对于煤矿企业，每年开采煤矿资源的数量也是有限的，通过扩大销售来增加利润不太可取。

销售毛利率：9.7%销售毛利率是企业小树净利率的基础，足够大的毛利率才能够盈利。

资产净利率：0.3%这个比率较低，表明资产的利用率太低，经营管理存在一定的问题

山煤国际能源股份有限公司主要是接受股东的投资。

实际控制人情况

财务分析报告数据分析财务报表图表篇三

各位领导，各位代表，同志们：

我受学校委托，向五届二次教代会作xx年度财务工作报告，请予审议。

第一部分财务收支情况

xx年，我校预算收入1.57亿元，实际收入2.72亿元，完成年度预算的172.52%。

其中：财政拨款1.1亿元、上级补助收入278万元、事业收入1.25亿元、其他收入3368万元。

收入总量较上年增加7957万元，增幅41.43%。

收入增长的主要原因：一是财政拨款增幅较大。

拨款总量达1.1亿元，比上年增加5252万元，增长90.40%。

(2) 国家奖学金、助学金拨款396.60万元；

(3)xx年省部共建专项经费1100万元指标结转本年度。

科研事业收入2347万元，比上年增加1428万元，增长155.47%。

三是上级补助收入增加278万元，主要是职工增资款。

xx年，我校预算支出1.73亿元，实际支出3.23亿元，完成年度预算的186.71%。

支出总量较上年增加1.4亿元，增幅77.13%。

支出结构为:人员经费支出8788万元、公用经费支出2.35亿元。

(一) 人员经费支出情况

xx年度, 我校人员经费支出8788万元, 较上年增加1967万元, 增长28.84%。

支出明细为:

1、工资福利支出4844万元, 较上年增加1025万元, 增长26.85%。

支出项目包括基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费和其他工资福利支出。

支出增加主要原因是xx年兑现在职人员工改工资, 基本工资和津补贴支出累计增加786万元。

另外, 本年度学校为合同聘用人员购买医疗、养老和失业保险, 增加社保支出45万元。

2、对个人和家庭的补助支出3419万元, 比上年增加942万元, 增长31.39%。

支出项目包括离退休人员费用、抚恤金、生活补助、医疗费、助学金、住房公积金、提租补贴等。

二是发放国家奖学金、助学金和经济困难学生生活补贴397万元;

三是因工改调资后增加了住房公积金的缴费基数, 增加支出83万元;

四是医疗费用支出继续上升;

五是因学费收入增加，提取的学生奖学金和困难补助总额相应增加。

xx年，学校发放住房补贴596万元，包括住房公积金458.66万元、提租补贴132.34万元。

本年度，我校医疗经费支出592万元，比上年增加90万元，其中：公费医疗支出259万元，医疗补助支出124万元，上解社保部门医疗保险支出209万元。

当年医疗经费拨款288.90万元，医疗费用超支303万元，均由学校预算外资金支付，体现了学校对教职工和离退休人员的高度关心，为全校职工的健康提供了资金保障。

xx年，我校在职职工年平均收入为41946元，比上年增加3633元。

退休职工年平均收入34786元，比上年增加3435元。

职工收入稳步上升，充分体现了学校积极落实国家政策，保证教职工和离退休人员政策性经费的及时兑现和发放。

（二）公用经费支出情况

xx年，我校公用经费总支出2.35亿元，比上年增加1.21亿元，增长105.98%。

支出明细为：

1、商品和服务支出4600万元，包括办公费、印刷费、水电费、邮电费、物业管理费、交通费、差旅费、维修（维护）费、培训费、招待费、专用材料、劳务费、工会经费、福利费等项目支出。

其中：水电费798.73万元（包括校本部642.28万元和南校区156.45万元），较上年减少32.57万元，降幅3.9%，但支出总量仍较大。

劳务费262.14万元，比上年减少25.5万元，支出水平持续下降。

交通费144.52万元，差旅费249.17万元，维修（维护）费587.61万元，培训费101.53万元，招待费118.47万元，实验专用材料542.30万元，工会经费44.10万元，福利费385.77万元。

2、其他资本性支出1.88亿元，主要包括：房屋建筑物购建1.35亿元，其中：和平苑3栋职工住宅楼投入3117万元，校本部研究生公寓楼、图书馆等项目投入3285万元，南校区学生宿舍、教学楼、实验楼等项目投入3855万元，二附院医疗综合楼基建投入3240万元。

财务分析报告数据分析财务报表图表篇四

1、历史沿革。公司实收资本为 万元，其中： 万元，占93.43%； 万元，占5.75%； 万元，占0.82%。

2、经营范围及主营业务情况我 公司主要承担 等业务。上半年产品产量：

3、公司的组织结构(1)、公司本部的组织架构 根据企业实际，公司按照精简、高效，保证信息畅通、传递及时，减少管理环节和管理层次，降低管理成本的原则，现企业机构设置组织结构如下图：

4、财务部职能及各岗位职责

(1)、 财务部职能(略)

(2)、财务部的人员及分工情况财务部共有x人，副总兼财务部部长x人、财务处处长x人、财务处副处长x人、成本价格处副处长x人、会计员x人。

(3)、 财务部各岗位职责(略)

1、 主要会计政策公司执行《企业会计准则》《企业会计制度》及其补充规定，会计年度1月1日—12月31日，记账本位币为人民币，采用权责发生制原则核算本公司业务。坏账准备按应收账款期末余额的0.5%计提；存货按永续盘存制；长期投资按权益法核算；固定资产折旧按平均年限法计提；借款费用按权责发生制确认；收入费用按权责发生制确认；成本结转采用先进先出法。

2、 主要税收政策

(1)、 主要税种、税率主要税种、税率：增值税17%、企业所得税33%、房产税1.2%、土地使用税x元/每平方米、城建税按应交增值税的x%□

(2)、 享受的税收优惠政策车 桥技改项目固定资产投资购买国产设备抵免企业所得税。

(一) 财务管理制度(略)

(二) 内部控制制度

1、 内部会计控制规范——货币资金

2、 内部会计控制规范——采购与付款

3、 物资管理制度

4、 产成品管理制度

5、 关于加强财务成本管理的若干规定

1、 资产项目分析

(1)、 “银行存款”分析 银行存款期末xx7万元，其中保证金x万元，基本账户开户行： ；账号：

(2)、 “应收账款”分析应 收账款余额：年初x万元，期末x万元，余额构成：一年以下x万元、一年以上两年以下x万元、两年以上三年以下x万元、三年以上x万元。预计回收额x万元。

(3)、 “其他应收款”分析 其他应收款余额：年初x万元，期末x万元。余额构成：一年以下x万元、一年以上两年以下x万元、三年以上x万元。预计回收额x万元。

(4)、 “预付账款” (无)

(5)、 “存货”分析期 末构成：原材料x万元、低值易耗品x万元、在制品x万元、库存商品x万元，年初构成：原材料x万元、低值易耗品x万元、在制品x万元、库存商品x万元。原材料增加x万元，低值易耗品减少x万元，在制品增加x万元，库存商品减少x万元。

(6)、 “长期债权投资” (无)

(7)、 “长期股权投资”分析对 x有限公司投资，账面余额x万元。

财务分析报告数据分析财务报表图表篇五

(一) 资产

截至12月底，我院资产达到 ，比年初增长 %。其中：流动资

产 万元， %为货币资金， %为应收类款项， %为药品等库存物资；固定资产达到 万元， %为房屋建筑物、 %为在建工程、 %为医疗设备。

（二）负债

截至12月底，我院负债下降到 万元，比年初下降 万元，主要是暂时性归还 银行贷款 万元。目前，我院有贷款 万元，均为一年期流动贷款，其中： 银行 万元，利率为 4%。目前，应付账款余额为 万元，比年初增加 %。

（三）收入

20xx年我院总收入 万元，其中：医疗收入 万元，同比增长 %，财政收入 万元，其他收入 万元。

医疗收入中，药品性收入同比增长 %；检查性收入同比增长 %；劳务性收入同比增长 %；其他收入同比增长 %。劳务性收入仅占 %□20xx年医疗收入结构图如下。

注：药品收入指西药、中成药、中草药。检查性收入指检查、化验收入。劳务性收入指治疗、诊察、手术、护理收入。其他收入指上述收入之外的收入。

全年，药品收入占业务收入比例为 %，比上一年度增长 %，最后一季度门诊药品比例控制成效显著。

材料收入占业务收入比例为 %，比上一年度下降 %，是因为控制卫生材料进货价格。

（四）支出

医疗业务成本增加 万元

其中：卫生材料费增加 万元。

绩效工资增加 万元

维修费增加 万元

其他工资福利支出增加 万元

基本工资增加 万元

我院20xx年度医疗业务成本增长主要集中在以上几项，占所有支持增长额的93%，其中5项是人员及相关经费类。因此，本年度医疗业务成本的增长主要集中在人员相关经费、卫生材料费，分别占增长额度的48%和46%。

（一）资金运作日趋合理

誉的前提下，年末应付类款项余额比年初增长了 %；为简化出纳工作、减少资金浮游量，已注销银行账户 个。

（二）业务稳定快速发展

医疗收入同比增长幅度能持续保持在 %，接近上年年 %的增长幅度。

（三）节能降耗局部成效

全年水费同比下降 %；经过第四季度的努力，全年药品及耗材比例也有所回落。

（四）医疗业务成本增长科学

20xx年以来业务成本增长幅度略低于医疗收入增长幅度。

（五）收入结构相对合理

劳务性收入中的治疗收入增长相对明显

（六）职工收入芝麻开花节节高

人均可支配收入同比增长 %，社会保障费用同比增长 %。

（一）资金运作仍需更为科学

截至12月底，贷款有 万元，但各银行账户余额合计也有 万元，流动资产存储量相对仍较高。

（二）资金回笼尚可适当加快20xx年下半年，医保等款项

（三）开拓发展空间尚存

适度的举债经营，能加快医院发展壮大，目前，我院资产负债率为 %，低于常规上限50%，尚有利用外力进一步扩大经营规模的空间。

（四）医疗收入优势不大

全年医疗收入 万元，与我市同级别医院相比，均无明显优势。

（五）市场占有率有待提高

专科方面，有县级医院、私立医院等竞争者，我院技术品牌在当地其他医院中虽有优势，但群众知晓率不高。

（六）药品比例、材料收入比例尚有潜力

（七）医疗结余寥寥无几

医疗结余所剩无几，虽呈持续增长趋势，但整体医疗技术水平提升不够明显。

(八) 住院收入增长速度低于门诊

(九) 各项收入增长幅度参差不齐

20xx年，劳务性收入与其他性收入增长幅度仅 %，增长幅度相对滞后，手术收入尤其是门诊手术收入基本未有增长。劳务性收入占业务收入比例不高。

(十) 工资总额增长幅度超过医疗收入增长幅度

(十一) 水电费持续上升

20xx年水电费为 万元，同比增长 万元。

(十二) 材料消耗增长迅猛

百元医疗收入消耗卫生材料大幅猛增，同比增长 %。卫生材料费中氧气费、化验材料、其他卫生材料增长幅度明显偏高。

四、改进意见

针对上述12各问题提出改进意见。

财务分析报告数据分析财务报表图表篇六

(一) 总体财务绩效水平

根据xxxx公开发布的数据,运用xxxx系统和xxx分析方法对其进行综合分析,我们认为xxxx本期财务状况比去年同期大幅升高.

(二) 公司分项绩效水平

项目

公司评价

(一) 资产负债表

1. 企业自身资产状况及资产变化说明:

公司本期的资产比去年同期增长xx%.资产的变化中固定资产增长最多,为xx万元.企业将资金的重点向固定资产方向转移.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,建议投资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xx%,信用资产的比重次之,占xx%.

流动资产的增长幅度为xx%.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xx%,长期负债和所有者权益的比率为xx%.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xx%,长期负债减少xx%,股东权益增长xx%.

流动负债的下降幅度为xx%,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xx%,xx%,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xx%,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.

(二) 利润及利润分配表

主要财务数据和指标如下:

当期数据

上期数据

主营业务收入

主营业务成本

营业费用

主营业务利润

其他业务利润

管理费用

财务费用

营业利润

营业外收支净

利润总额

所得税

净利润

毛利率(%)

净利率(%)

成本费用利润率(%)

净收益营运指数

1. 利润分析

(1) 利润构成情况

本期公司实现利润总额xx万元. 其中, 经营性利润xx万元, 占利润总额xx%;营业外收支业务净额xx万元, 占利润总额xx%.

(2) 利润增长情况

本期公司实现利润总额xx万元, 较上年同期增长xx%. 其中, 营业利润比上年同期增长xx%, 增加利润总额xx万元; 营业外收支净额比去年同期降低xx%, 减少营业外收支净额xx万元.

2. 收入分析

本期公司实现主营业务收入xx万元. 与去年同期相比增长xx%,

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.

3. 成本费用分析

(1) 成本费用构成情况

本期公司发生成本费用共计xx万元.其中,主营业务成本xx万元,占成本费用总额xx%;营业费用xx万元,占成本费用总额xx%;管理费用xx万元,占成本费用总额xx%;财务费用xx万元,占成本费用总额xx%.

(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xx万元,增长xx%;主营业务成本比去年同期增加xx万元,增长xx%;营业费用比去年同期减少xx万元,降低xx%;管理费用比去年同期增加xx万元,增长xx%;财务费用比去年同期减少xxx万元,降低xx%.

4. 利润增长因素分析

本期利润总额比上年同期增加xx万元.其中,主营业务收入比上年同期增加利润xx万元,主营业务成本比上年同期减少利润xx万元,营业费用比上年同期增加利润xx万元,管理费用比上年同期减少利润xx万元,财务费用比上年同期增加利润xx万元,投资收益比上年同期减少利润xx万元,营业外收支净额比上年同期减少利润xx万元.

财务分析报告数据分析财务报表图表篇七

(一) 总体财务绩效水平

根据公开发布的数据,运用系统和分析方法对其进行综合分

析，我们认为本期财务状况比去年同期大幅升高。

(二) 公司分项绩效水平

项目

公司评价

二，财务报表分析

(一) 资产负债表

1. 企业自身资产状况及资产变化说明：

公司本期的资产比去年同期增长%。资产的变化中固定资产增长最多，为xx万元。企业将资金的重点向固定资产方向转移。就应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潜力和发展潜力，也决定了企业的生产经营形式。因此，推荐投资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，占%，信用资产的比重次之，占%。

流动资产的增长幅度为%。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潜力将增强。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，企业就应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，企业的支付潜力和应付市场的变化潜力一般。

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%，长期负债和所有者权益的比率为%。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%，长期负债减少%，股东权益增长%。

流动负债的下降幅度为%，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%，%，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%，证明企业当年增加了必须的盈余。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潜力比去年有所提高。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，资金成本相比较较低。

(二) 利润及利润分配表

主要财务数据和指标如下：

当期数据

上期数据

主营业务收入

主营业务成本

营业费用

主营业务利润

其他业务利润

管理费用

财务费用

营业利润

营业外收支净

利润总额

所得税

净利润

毛利率(%)

净利率(%)

成本费用利润率(%)

净收益营运指数

1. 利润分析

(1) 利润构成状况

本期公司实现利润总额xx万元。其中，经营性利润xx万元，占利润总额%;营业外收支业务净额xx万元，占利润总额%。

(2) 利润增长状况

本期公司实现利润总额xx万元，较上年同期增长%。其中，营业利润比上年同期增长%，增加利润总额xx万元；营业外收支净额比去年同期降低%，减少营业外收支净额xx万元。

2. 收入分析

本期公司实现主营业务收入xx万元。与去年同期相比增长%，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。

3. 成本费用分析

(1) 成本费用构成状况

本期公司发生成本费用共计xx万元。其中，主营业务成本xx万元，占成本费用总额；营业费用xx万元，占成本费用总额%；管理费用xx万元，占成本费用总额%；财务费用xx万元，占成本费用总额%。

(2) 成本费用增长状况

本期公司成本费用总额比去年同期增加xx万元，增长%；主营业务成本比去年同期增加xx万元，增长%；营业费用比去年同期减少xx万元，降低%；管理费用比去年同期增加xx万元，增长%；财务费用比去年同期减少x万元，降低%。

4. 利润增长因素分析

本期利润总额比上年同期增加xx万元。其中，主营业务收入比上年同期增加利润xx万元，主营业务成本比上年同期减少利润xx万元，营业费用比上年同期增加利润xx万元，管理费

用比上年同期减少利润xx万元，财务费用比上年同期增加利润xx万元，投资收益比上年同期减少利润xx万元，营业外收支净额比上年同期减少利润xx万元。

本期公司利润总额增长率为%，公司在产品与服务的获利潜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。

5. 经营成果总体评价

(1) 产品综合获利潜力评价

(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%，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。

(3) 利润协调性评价

公司与上年同期相比主营业务利润增长率为xsx%[]其中，主营收入增长率为%，说明公司综合成本费用率有所下降，收入与利润协调性很好，未来公司应尽可能持续对企业成本与费用的控制水平。主营业务成本增长率为%，说明公司综合成本率有所下降，毛利贡献率有所提高，成本与收入协调性很好，未来公司应尽可能持续对企业成本的控制水平。营业费用增长率为%。说明公司营业费用率有所下降，营业费用与收入协调性很好，未来公司应尽可能持续对企业营业费用的控制水平。管理费用增长率为%。说明公司管理费用率有所下降，管理费用与利润协调性很好，未来公司应尽可能持续对企业管理费用的控制水平。财务费用增长率为%。说明公司财务费用

率有所下降，财务费用与利润协调性很好，未来公司应尽可能持续对企业财务费用的控制水平。

(三) 现金流量表

主要财务数据和指标如下：

项目

当期数据

上期数据

增长状况 (%)

经营活动产生的现金流入量

投资活动产生的现金流入量

筹资活动产生的现金流入量

总现金流入量

经营活动产生的现金流出量

投资活动产生的现金流出量

筹资活动产生的现金流出量

总现金流出量

现金流量净额

1. 现金流量结构分析

(1) 现金流入结构分析

本期公司实现现金总流入xx万元，其中，经营活动产生的现金流入为xx万元，占总现金流入的比例为%，投资活动产生的现金流入为xx万元，占总现金流入的比例为%，筹资活动产生的现金流入为xx万元，占总现金流入的比例为%。

(2) 现金流出结构分析

本期公司实现现金总流出xx万元，其中，经营活动产生的现金流出xx万元，占总现金流出的比例为%，投资活动产生的现金流出为xx万元，占总现金流出的比例为%，筹资活动产生的现金流出为xx万元，占总现金流出的比例为%。

2. 现金流动性分析

(1) 现金流入负债比

现金流入负债比是反映企业由主业经营偿还短期债务的潜力的指标。该指标越大，偿债潜力越强。本期公司现金流入负债比为0.59，较上年同期大幅提高，说明公司现金流动性大幅增强，现金支付潜力快速提高，债权人权益的现金保障程度大幅提高，有利于公司的持续发展。

(2) 全部资产现金回收率

全部资产现金回收率是反映企业将资产迅速转变为现金的潜力。本期公司全部资产现金回收率为%，较上年同期小幅提高，说明公司将全部资产以现金形式收回的潜力稳步提高，现金流动性的小幅增强，有利于公司的持续发展。

三、财务绩效评价

(一) 偿债潜力分析

相关财务指标：

项目

当期数据

上期数据

增长状况 (%)

流动比率

速动比率

资产负债率 (%)

有形净值债务率 (%)

现金流入负债比

综合分数

企业的偿债潜力是指企业用其资产偿还长短期债务的潜力。企业有无支付现金的潜力和偿还债务潜力，是企业能否健康生存和发展的关键。公司本期偿债潜力综合分数为52.79，较上年同期提高38.15%，说明公司偿债潜力较上年同期大幅提高，本期公司在流动资产与流动负债以及资本结构的管理水平方面都取得了极大的成绩。企业资产变现潜力在本期大幅提高，为将来公司持续健康的发展，降低公司债务风险打下了坚实的基础。从行业内部看，公司偿债潜力极强，在行业中处于低债务风险水平，债权人权益与所有者权益承担的风险都十分小。在偿债潜力中，现金流入负债比和有形净值债务率的变动，是引起偿债潜力变化的主要指标。

(二)经营效率分析

相关财务指标：

项目

当期数据

上期数据

增长状况 (%)

应收帐款周转率

存货周转率

营业周期(天)

流动资产周转率

总资产周转率

分析企业的经营管理效率，是判定企业能否因此创造更多利润的一种手段，如果企业的生产经营管理效率不高，那么企业的高利润状态是难以持久的。公司本期经营效率综合分数为58.18，较上年同期提高24.29%，说明公司经营效率处于较快提高阶段，本期公司在市场开拓与提高公司资产管理水平方面都取得了很大的成绩，公司经营效率在本期获得较大提高。提请分析者予以重视，公司经营效率的较大提高为将来降低成本，创造更好的经济效益，降低经营风险开创了良好的局面。从行业内部看，公司经营效率远远高于行业平均水平，公司在市场开拓与提高公司资产管理水平方面在行业中都处于遥遥的地位，未来在行业中应尽可能持续这种优势。在经营效率中，应收帐款周转率和流动资产周转率的变动，是引起经营效率变化的主要指标。

(三) 盈利潜力分析

相关财务指标：

项目

当期数据

上期数据

增长状况

总资产报酬率 (%)

净资产收益率 (%)

毛利率 (%)

营业利润率 (%)

主营业务利润率 (%)

净利润率 (%)

成本费用利润率 (%)

企业的经营盈利潜力主要反映企业经营业务创造利润的潜力。公司本期盈利潜力综合分数为96.39，较上年同期提高36.99%，说明公司盈利潜力处于高速发展阶段，本期公司在优化产品结构和控制公司成本与费用方面都取得了极大的进步，公司盈利潜力在本期获得极大提高，提请分析者予以高度重视，因为盈利潜力的极大提高为公司将来迅速发展壮大，创造更好的经济效益打下了坚实的基础。从行业内部看，公司盈利潜力远远高于行业平均水平，公司带给的产品与服务在市场上十分有竞争力，未来在行业中应尽可能持续这种优势。在盈利潜力中，成本费用利润率和总资产报酬率的变动，是引起盈利潜力变化的主要指标。

(五) 企业发展潜力分析

相关财务指标：

项目

当期数据

上期数据

增长状况

主营收入增长率 (%)

净利润增长率 (%)

流动资产增长率 (%)

总资产增长率 (%)

可持续增长率 (%)

企业为了生存和竞争需要不断的发展，透过对企业的成长性分析我们能够预测企业未来的经营状况的趋势。公司本期成长潜力综合分数为65.38，较上年同期提高92.81%，说明公司成长潜力处于高速发展阶段，本期公司在扩大市场需求，提高经济效益以及增加公司资产方面都取得了极大的进步，公司表现出十分优秀的成长性。提请分析者予以高度重视，未来公司继续维持目前增长态势的概率很大。从行业内部看，公司成长潜力在行业中处于一般水平，本期公司在扩大市场，提高经济效益以及增加公司资产方面都略好于行业平均水平，未来在行业中应尽全力扩大这种优势。在成长潜力中，净利润增长率和可持续增长率的变动，是引起增长率变化的主要指标。

财务分析报告数据分析财务报表图表篇八

1、历史沿革。公司实收资本为 万元，其中： 万元，占93.43%； 万元，占5.75%； 万元，占0.82%。 2、经营范围及主营业务情况我 公司主要承担 等业务。

1、主要会计政策公司执行《企业会计准则》《企业会计制度》及其补充规定，会计年度1月1日—12月31日，记账本位币为人民币，采用权责发生制原则核算本公司业务。坏账准备按应收账款期末余额的0.5%计提；存货按永续盘存制；长期投资按权益法核算；固定资产折旧按平均年限法计提；借款费用按权责发生制确认；收入费用按权责发生制确认；成本结转采用先进先出法。

2、主要税收政策

(1)、主要税种、税率主要税种、税率：增值税17%、企业所得税33%、房产税1.2%、土地使用税x元/每平方米、城建税按应交增值税的x%□

(2)、享受的税收优惠政策车桥技改项目固定资产投资购买国产设备抵免企业所得税。

(一)财务管理制度(略)

(二)内部控制制度

1、内部会计控制规范——货币资金

2、内部会计控制规范——采购与付款

3、物资管理制度

4、产成品管理制度

5、关于加强财务成本管理的若干规定

1、资产项目分析

(1)、“银行存款”分析银行存款期末xx7万元，其中保证金x万元，基本账户开户行：；账号：

(2)、“应收账款”分析应收账款余额：年初x万元，期末x万元，余额构成：一年以下x万元、一年以上两年以下x万元、两年以上三年以下x万元、三年以上x万元。预计回收额x万元。

(3)、“其他应收款”分析其他应收款余额：年初x万元，期末x万元。余额构成：一年以下x万元、一年以上两年以下x万元、三年以上x万元。预计回收额x万元。