

三年财务数据分析报告(通用5篇)

报告是指向上级机关汇报本单位、本部门、本地区工作情况、做法、经验以及问题的报告，大家想知道怎么样才能写一篇比较优质的报告吗？下面是小编帮大家整理的最新报告范文，仅供参考，希望能够帮助到大家。

三年财务数据分析报告篇一

六盘水市燃气总公司始建于1984年12月，1990年建成供气，注册资金2086万元。历经二十余年的发展，已经成为集煤气工程设计、安装、燃气销售，煤气设施巡检维护、抢险、燃气器具销售及售后服务为一体的国有独资公用企业。截止至12月末，公司下属5家全资子公司，一家参股公司。5家全资子公司分别为六盘水星炬建筑安装工程有限公司、盘县燃气公司、六盘水市热力有限公司、六盘水燃气热力设计院、六盘水城市燃气化学分析有限公司，参股公司为六盘水清洁能源公司(占股份30%)。公司目前已开通煤气用户八万余户，拥有10万立及3万立气柜各一座，日供气能力45万立方米，初步形成煤气管网敷设东起双水，西止德坞，南至凤凰新区，北抵水城矿务局、铁路片区的城市供气格局。截止20末，公司合并资产负债表显示公司资产31230万元，负债14982万元，所有者权益总额16247万元，合并利润表显示公司利税总额2364万元，资产负债率为47、97%。

由上表可以看出，公司年总资产规模比2015年有较大幅度上升，上升了98,757,624、53元，上升幅度为46、25%，负债上升了92,235,680、83元，上升幅度为160、18%，同时所有者权益增加6,521,943、70元，上升幅度为4、18%，说明公司总资产规模的大幅上升主要是由负债的上升引起的，公司2015年增加了对外借款，减少了自有资金的持有量。

(1)、从投资和资产角度分析：

从分析看公司总资产的增加主要是由流动资产的增加引起的,流动资产增加的比重为157、72%,使总资产增加了31、65%,说明公司资产的流动性增强,盈利能力有所加强,这主要是因为货币资金的大量增加所致,货币资金持有量的上升幅度为85、14%,使总资产增加了11、82%,公司的偿债能力随之有较大增强.其次是预付账款、存货和其它应收款较上年上升较大,累计对总资产影响近19%,这也是影响公司资产增加的另一个重要因素,当然,这三个方面之所以上升较大主要是因为各子公司报表的合并造成的.再有应收账款的增加,对总资产的影响为0、6%,也是因为今年公司合并报表造成,但对总资产影响不大.非流动资产的增加使总资产本期增加14、60%,其中主要是合并报表后在建工程的增加,对总资产的影响为9、30%,说明公司尚有相当部分在建工程没能及时办理完工结算手续转为固定资产,造成在建工程上升较大.另外,投资性房地产公允价值上升在本期影响公司总资产7、89%,这也是公司资产增加的又一重要因素.固定资产本期上升10、16%,影响公司资产上升不是太大,除了上述在建工程尚未转固的因素外,结合合并报表后存货和工程物资的上升来看,说明公司在扩大投资,投入相对较大.

(2)、从筹资和权益角度分析:

负债和所有者权益中,负债增加了92,235,680、83元,上升幅度为160、18%,同时所有者权益仅增加6,521,943、70元,增加幅度仅为4、18%,负债的较大幅度上升和权益资本的微小幅度上升,说明公司的财务风险有所加大,同时资金成本升高,财务杠杆效应下降,因此项目投入的风险防控测算尤为重要.负债的增加当中流动负债和非流动负债均占了一定影响,流动负债的增加主要是应付账款和其它应付款的增加带来的,对总资本的影响为32、70%,说明企业本期短期偿债能力持续减弱,这对公司的偿债能力有一定影响,应予以关注.非流动负债本期增加24,000,000元,对公司总资产影响为11、24%.所有者权益的增加主要是资本公积和未分配利润的增加引起的,对总资本的影响分别为-5、74%和7、78%,其中资本公积之所以有所下降,

主要是因为合并报表后的账务调整造成的. 综合以上分析可以看出, 公司本期资产规模增加主要是举债和投资性房地产公允价值变动引起的, 而自有资本的增加则主要是由于未分配利润的增加引起的.

2、资产负债表垂直分析:

(一)、资产结构的分析评价

1、静态分析:

2015年燃气总公司的流动资产占资产总额的35、36%, 而2015年的流动资产占20、07%, 总资产结构中2015年的流动资产比2015年上升了15、29%, 反映了公司的资产流动性水平有较大幅度上升, 说明公司资产变现能力加强, 特别是货币资金的比重, 本期比上期上升3、69%, 且非流动资产占总资产的64、64%, 比去年下降15、29%, 说明公司资产弹性较强, 有利于公司灵活调度资金, 风险相对去年较小. 但公司总体资产结构不太合理, 应从增加货币资金的持有量增加流动资产的比重, 并且从未分配利润上形成货币资金增加的'幅度应当提升, 从而更大程度上的降低资产风险.

2、动态分析:

本期公司流动资产比重上升了15、29%, 非流动资产比重下降了15、29%, 结合各资产项目的结构变动情况来看, 除货币资金的比重上升了3、69%, 其它应收款比重上升了4、5%, 存货比重上升了3、63%, 在建工程的比重上升了5、9%外, 其他项目变动幅度不是很大, 虽然资产整体结构比较稳定, 但非流动资产的比重远大于流动资产, 故公司应加强货币资金的持有量来改善总体资产结构.

3、从有形资产与无形资产比例角度分析:

公司无形资产占总资产的比重为0、63%，非常低，虽然与上年相比没有变化，但具有强劲发展势头的企业应积极开发无形资产。相比之下，固定资产的比重为36、21%，这是燃气行业的一般特征，应将固定资产和无形资产看得同等重要。

(二) 负债结构的具体分析：

(1) 负债期限结构的分析评价

根据负债期限结构分析表进行分析，公司本年流动负债大量增加，占总负债的比率较去年增长了5、36%，且比重远高于非流动负债，表明公司在使用负债资金时，以中短期资金为主，流动负债对公司资产流动性要求较高，因此，在本期公司的偿债压力加大，同时财务风险增强的情况下公司应增加流动资产的持有量来解决这一问题。

(2) 负债方式结构的分析评价：

根据资产负债表计算可知，今年公司银行借款的比重略有下降，但仍然是公司负债资金的主要来源，随着银行信贷资金的比重上升，会使其风险有所增加，同时也会使公司的负债成本受到影响，相对于债务资本增加来说，公司的自有资本比重有所下降，这是一个值得关注并应加以重视的现象。

(二) 股东权益结构的具体分析：

从表中可以看出，在静态方面来看资本公积和未分配利润上升是公司所有者权益的主要来源，从动态方面来看，虽然投入资本（资本公积）有所下降（主要为合并报表账务调整形成下降），但其本身占所有者权益总额的比重较大，且本期未分配利润有所增加，实际可以理解为公司内部形成的权益资金比重相应上升了9、13%，说明公司所有者权益结构的变化是生产经营原因引起的。

(三) 基本分析:

公司2015年流动资产比重有15、29%的上升,主要是货币资金的增加,但货币资金来源主要靠举债,且非流动资产的比重远远大于流动资产的比重,公司资产流动性较上年从报表上看虽有上升,但偿债能力下降,资产风险增大,好在资产稳定性较好,近两年比重没有太大变化,这得益于固定资产的小幅增长.从比较来看,资产负债均有增幅,且幅度较大,但是资产负债率较低,达到49、97%,财务风险虽然较大,但仍然可控,同时资金成本较高,主要原因是公司本年度大举对外投资扩张所引起的对外负债.

将流动资产比重变化与流动负债比重变化比较,得出前者上升速度略小于后者上升速度,企业短期偿债能力略有下降.所有者权益有小幅增长,主要原因是未分配利润的大量增长所致.

而对资产负债表的变动原因进行分析可得出公司属于负债变动型+经营变动型+财务核算变动型,即资产的变动不仅因为负债变动,还有经营的原因及财务核算公允价值原因引起资产发生变动.所以公司应适当扩大经营规模和经营范围使其向经营变动型转化.

综上所述得出公司资产与权益对称结构为平衡结构,流动资产的资金需要用流动负债解决,非流动资产的资金用长期资金解决,应当说公司还是存在潜在的财务风险.

二. 利润表分析

1、利润表水平分析:

总体评价:

从表上看公司营业利润本期比上期增加11,536,356、96元,增幅高达102、87%,但剔除非经营性因素也即公允价值变动收

益12,809,767、62元,实际经营利润为9,940,716、47元,利润总额为10,445,880、82元,加上项目投资融资利息抵减成本,实际公司本期完成利润总额12,719,333、92元.由此可以看出公司本期在主营业务收入较上年上升的情况下,营业利润较上年相比有所下降,总体上说明公司本年生产经营盈利能力弱于去年.

利润增减变动水平分析:

净利润:2015年公司实现净利润18,435,179、10元,剔除公允价值变动收益12,809,767、62元后,实际为5,625,411、48元,比上一年减少了2,607,117、27元,减幅为31、67%,减幅很大,从水平分析表看,公司净利润减少主要是由于利润总额比上年减少414,015、75元,加上所得税费用比上年增长2,193,101、52元,两者相加导致净利润减少2,607,117、27元.

利润总额:2015年的利润总额为23,638,886、80元,剔除公允价值变动收益12,809,767、62元后,实际为10,829,119、18元,比上年减少414,015、75元,减幅为3、7%,这主要是由于营业利润减少1,273,410、66元,加上今年得到了1,000,000、00元的营业外收入,抵减后才有小幅的下降,说明公司利润总额主要还是来自于经营利润,但也有额外的偶发利润.

营业利润:营业利润本期比上期减少1,273,410、66元,主要是营业成本和期间费用的大量增加,前两者增幅各为22、48%和近49%,当然,财务费用的增加作了成本费用扣除,所以这里特别需要指出的是销售费用和管理费用,它们分别较上年增涨了10、76%和66、61%.由于主营业务成本、销售费用、管理费用的大幅上升,直接导致营业利润的减少、公司效益的相对下降,应从扩大煤气销售和安装实现、控制成本管理等方面增加利润,下面会作具体分析.

2、利润表垂直分析:

总体评价：

从利润垂直分析表中可以看出公司各项财务成果的构成情况，公司本年营业利润、利润总额、净利润占营业收入的比重均看似较去年上升不少，但只要剔除非经营性因素，也就是公允价值变动收益，公司本年营业利润、利润总额、净利润占营业收入的比重较上年分别下降如下：

由上表可以看出，公司本年营业利润、利润总额、净利润占营业收入的比重较上年分别下降了4、58%、3、70%、5、11%，即便是允许扣除财务费用2,778,617、45元，上述三项指标比重较上年仍然分别下降了1、69%、0、8%、2、21%，这足以说明公司本年盈利能力比上一年度有所下降，特别是生产经营这一块，公司应从加强成本管理，降低成本费用比例着手提高其盈利能力。

具体分析：各子公司生产经营状况

由上表列示可以看出：

除星炬公司以外，公司各子公司都处于亏损状态，今年整个公司利润实现主要依靠安装收入来实现。

化验公司主要是为公司检验从水钢购进煤气气质的相关指标，没有对外营业，其收入主要依靠与公司签订化验合同才能产生，目前已正式开展工作。从总公司的角度来说，其产生收入公司必定要产生费用，因此其尚未与公司签订化验合同，没有收入产生，只有一些化验药品的采购费用和日常工资等费用，全年累计亏损107,085、99元。

盘县燃气公司于今年5月底才正式成立，注册资本1000万元，为总公司全资子公司。目前正在进行燃气主管的敷设，于今年7月15日前进行税务申报，只产生了一些开办及筹建费用，一直没有安装收入，今年累计亏损743,314、09元。

热力公司于今年12份成立, 注册资本3400万元, 年末审计将其合并报表, 目前只有从总公司转入的前期费用及在建工程项目, 没有营业收入及营业成本, 因此该公司没有形成利润.

设计院全年营业利润为65731、13元, 但最后归属母公司的净利润为-14, 406、80元, 主要是因为第二季度申报所得税时, 该公司当期利润较大, 造成预缴所得税费用较高, 以至于年末形成亏损. 但预交的所得税在年末汇算时会抵减下年度所得税费用, 因此, 本期设计院实为盈利49, 298、38元.

从上表来看, 公司利润的形成主要得益于煤气费收入和安装费收入这两大公司主营业务, 下面主要分析公司两大业务板块对公司利润形成的具体情况.

三项费用比较

三、现金流量表分析:

流动比率: 一般流动比率应为2以上, 且燃气公司为工业企业, 流动比率应比一般商业企业高, 公司近两年该指标均小于2, 且今年比去年下降8、47%, 表明公司的偿付能力下降, 面临的短期流动性风险加大, 债权人的安全程度下降. 但近两年公司的流动资产均大于流动负债, 公司短期偿债能力应当说一般.

速动比率: 速动比率今年也小于1, 且今年比去年下降17、42%, 公司应关注偿债能力这一块, 进一步结合应收账款收账期进行分析, 本期该指标比去年上升, 表明应收账款的收回加快, 这对速冻比率是有利影响, 但综合来看公司可以变现用来偿付流动负债的资产占的比重还是不够, 年初能偿还流动负债的74%, 而到了年末则仅能偿还流动负债的61%.

现金比率: 现金比率本期比上期下降了33、67%, 这种变化表明公司的直接支付能力有大幅下降. 2015年现金比率为79%, 今年现金比率则下降到了52%, 结合公司流动资产结构中, 速动资产、

现金类资产比例相对不大,若按此指标来评价公司的短期偿债能力,则公司的短期偿债能力亟待加强.

资产负债率:资产负债率今年比去年上升77、91%,为48%.表明债务负担加重,但这一比率较上年均相对较高,无论是公司本身,还是投资者或债权人,虽然可以接受,但长期偿债能力风险较大.

(三)发展能力分析

1、根据表我们可以首先分析主营业务收入增长率.公司2015年,2015年两年的主营业务收入增长率分别为22、11%,-17、79%,主营业务收入增长率呈上升趋势,说明主营业务能力不断增强.

其次,我们分析公司的主营业务利润增长率和净利润增长率.同样根据2015年和2015年两年的主营业务利润增长率和净利润增长率分别为-11、36%,-36、81%和-31、67%、-30、52%两年呈下降趋势,说明公司的净利润一直在下降,经营盈利能力减弱.

通过主营业务利润增长率和净利润增长率分析,我们认为公司有可观的主营业务收入增长能力,但主营业务利润增长率和净利润增长率一直为负,所以综合说明公司的增长能力在减弱.

2、整体发展能力分析:

比较各种类型的增长率之间的关系:

三年财务数据分析报告篇二

八、认真开展资产清查和核实工作,加强往来款项的管理

为贯彻落实财政部《关于开展全国行政事业单位资产清查工

作的通知》精神，自xx年3月份开始，历时近半年时间，对学校的基本情况、财务情况及资产情况进行了一次全面清查。为保证资产清查工作进行顺利，学校专门成立了资产清查工作领导小组，下设6个清查工作组，具体负责组织实施全校资产清查工作。在全校各部门的支持和配合下，各工作组按照资产清查的规定和要求，认真开展清查工作，克服各种困难，按时完成资产清查工作。进入资产核实工作阶段以后，又制定了《资产核实工作方案》，并结合学校相关工作需要，成立了资产核实工作领导小组和3个工作组，负责报废设备、已交付未决算基建工程和往来款项专项清理工作。截至到年底，清理已交付未决算基建项目12项近1.9亿元，清理暂付款2000万元。通过资产清查工作，摸清了家底，促进了资产管理工作，进一步推动了资产的优化配置和有效利用。

第三部分财务工作面临的问题、对策和建议

“十一五”期间，随着办学规模的进一步扩大，高校财务管理的内涵与外延发生了很大变化，客观上对高校财务管理工作提出了更高的要求。为了促进学校事业全面协调可持续发展，确保“十一五”目标和任务的实现，结合xx-xx年度财务工作的实际情况，我们对学校财务工作中存在的问题进行了认真分析，在今后的学校财务工作中应当重点关注。

教育部、财政部《关于“十一五”期间进一步加强高等学校财务管理工作若干意见》，是“十一五”期间高等学校财务改革与管理的纲领性文件，在加强高校财务管理机制建设、预算管理、收费管理、支出管理、资产管理、财务风险管理和内部控制管理等方面都提出了一系列的管理意见，对促进高等学校发展、加强高等学校财务管理具有重要的指导意义。学校要进一步贯彻落实文件精神，以科学发展观统领学校财务工作全局，充分认识财务工作在学校教育改革、发展和稳定中的重要地位和作用，高度重视并切实加强财务管理工作，为学校教育事业的持续健康发展提供有力财务保障。

二、加大增收节支力度，努力提高资金使用效益

根据学校收入的主要来源渠道，为增加学校收入，建议：一要进一步争取上级主管部门的支持，增加财政专项拨款；二要适度扩大招生规模，主要是增加二级学院招生人数，努力增加教育事业收入；三要进一步加大科研课题申报力度，努力提升科研事业收入总量。支出管理方面，一要进一步加强预算管理，强化预算约束，维护预算的严肃性、权威性。二要加强对项目支出管理，切实加强水电、修缮等项目管理，进一步控制消费性支出，提高资金使用效益。

三、银行贷款规模较大，存在一定的财务风险

到xx年底，学校的贷款规模已达2.54亿元，全年支付的贷款利息高达2208万元。与办学规模相比，我校贷款总量已处于较高的负债水平，给财务运转和办学效益提高带来了压力。逐渐增加的债务负担，使得学校的财务风险在逐步积聚。根据我校现有的财务收支状况，当前的贷款规模已处于较高风险水平，需要引起高度重视。学校既要抓住机遇，促进发展，又要做好偿债准备，防范风险，最大限度地发挥贷款资金的效益。要坚持“适度负债，风险可控，注重效益”的原则，根据学校财力和建设需要，合理安排贷款投向，严格控制贷款规模。同时，要逐步调整贷款结构，增加中长期的项目贷款比重，缩减短期的流动资金贷款，减轻资金筹措与贷款偿还的压力，积极防范财务风险。

第四部分xx年财务工作要点

一、完善财务制度，确保学校事业健康发展

xx年，根据教育部、财政部《关于“十一五”期间进一步加强高等学校财务管理工作的若干意见》的要求，按照事权和财权相统一的原则，建立《xx大学经济责任制》，将分别建立校领导和各部门、各单位行政负责人的经济责任制，以及各

级财务主管、财务人员的经济责任制，构建多层次的经济责任体系，将财经工作的任务和责任层层分解落实到校内各部门、各单位直至个人。建立健全学校经济责任制，是贯彻实施《高教法》、提高管理水平和避免财经工作失误的必然要求和有效途径。经济责任制的内容应贯穿于学校财经工作的全过程；结合财政部《行政事业单位国有资产管理办法》和安徽省相关政策的要求，修订学校《国有资产管理条例》，完善资产管理制度，盘活存量资源，合理配置校内教育资源，形成有利于国有资产的保值增值机制，努力提高资产使用效益。

二、多渠道筹集办学资金，努力保障建设发展需要

一是积极争取财政专项资金投入。认真做好xx年中央与地方共建项目的申报工作，努力争取中央财政的支持；结合学校基本建设经费短缺的现状，积极争取省财政的基本建设专项拨款支持。二是依法组织事业收入。通过加强学生收费管理工作、加大学生欠交学费的催交力度、推进国家助学贷款的发放进度等途径，确保学校及时足额地收取学费和住宿费，按期实现事业收入预算。三是努力拓展其他融资渠道。如继续调整贷款结构，适量增加中长期贷款，努力保障学校事业发展。

三、加强内部控制，有效防范控制财务风险

xx年，我们将进一步建立健全以内部控制为核心、实行不同岗位的内部牵制制度。包括：及时办理银行对账，加强资金安全管理；强化贷款风险意识，按期偿还贷款，合理控制贷款规模，调整债务结构，逐步增加项目贷款比重，减轻资金筹措与贷款偿还的压力；加强经济合同管理，明确经济合同的签订权限和程序，防范因合同签订失误而可能引发的经济纠纷和财务风险。通过完善内控制度，树立风险意识，有效防范财务风险。

四、加强会计基础工作，推进财会信息化建设

继续做好资产核实清理工作，推进暂付款等往来款项和已交付使用未决算基本建设项目的清理工作，及时办理项目财务决算和资产交付手续，增加学校资产总量；充分利用现代信息技术，全面推进财务管理的信息化和网络化，更新现行财务软件，实行财务计划的ic卡管理，提高预算管理水平和工作效率；在此基础上，建立财务信息基础数据库，利用校园网络平台，增强财务信息共享程度，逐步实现财务预算(计划)、职工工资和学生交费等信息的网上查询。

五、加强二级财务管理，切实发挥校级财务的监督作用。

逐步建立健全会计委派人员的选拔聘用制度、业务考核制度、岗位轮换制度、重大事项报告制度等，强化对会计委派人员的后续管理和业务指导，强化财务监督。同时，对二级财务机构实施财务检查和会计稽查，发现问题，及时纠正，充分发挥校级财务机构的监督和业务管理作用。

三年财务数据分析报告篇三

(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

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.

三年财务数据分析报告篇四

(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

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.

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.

将本文的word文档下载到电脑,方便收藏和打印

推荐度:

[点击下载文档](#)

[搜索文档](#)

三年财务数据分析报告篇五

(注□xxx;xxx;xxx;xxx以上。)

低的xxxx和xxxx上。

建议：公司相关部门对xxx和xxx下降的情况进行分析，找出下降原因。

4-2国债跌价幅度较大

国债价格主要受资本市场供求关系和资本流向的影响，但是国债的到期价值是确定的，计提的跌价准备能在兑息和兑本时得到补偿。

所以，计提的跌价准备在卖出国债前本质上是一种浮亏。所获投资收益与资金成本的差额，才是衡量投资损益的标准。

经营目标会产生很大影响。

破面值，跌破面值幅度为5.35%~9.56%。

建议：公司根据目前市场行情进行专题研究，制定出应对措施。

4-3工程项目完成量不足

含xxxx项目)，对工程收入和工程利润进行分析调整：

(1)xxxx本年完工，可按合同计算的收入为2亿元，预计工程利润为1200万元。

18万元。

分析调整后，可实现的项目工程收入为21050万元，可实现的工程利润为1200万元。

来实现812.72万元工程利润。按工程利润率为3%计算，每月新增工程项目的完成量应达到3000万元。

建议：积极寻求新的工程项目，在重点考虑大型项目的同时，也应适当关注一些利润率较高的中小型项目。

4-4管理费用和财务费用的期间性影响较大

息净支出)的33%，超过平均时间进度8%。

(1)管理费用

对全年的经营目标不会产生影响。

后，本期管理费用支出为309万元，占全年预算的24%，接近平均水平。

建议：对一些金额较大而可控度和预见度又较高的期间性费用项目，采取预提方式来平衡对当期利润的影响程度。

(2)财务费用

项目为bt方式，为满足建设资金的需要，公司靠增加贷款来进行资金储备。

受特定因素的影响，原计划于年初开工的xxx项目预计延至三季度开工，按原计划所储备的资金暂时尚未投入。

比较大。

前审查更为严格，公司从申请贷款到取得贷款的期间有所延长。

延迟至三季度，可利用现有资金进行短期的资金运作，提高资金收益来弥补资金成本。