

# 协会财务情况说明书 c财务情况说明 书(大全5篇)

范文为教学中作为模范的文章，也常常用来指写作的模板。常常用于文秘写作的参考，也可以作为演讲材料编写前的参考。写范文的时候需要注意什么呢？有哪些格式需要注意呢？下面是小编帮大家整理的优质范文，仅供参考，大家一起来看看吧。

## 协会财务情况说明书篇一

(一)北京……有限公司(以下简称“……公司”)主要经营范围为计算机安全系列产品的技术开发;计算机网络系统集成、软件开发;技术咨询, 技术培训;电子证书制作;销售自行开发的产品;电子认证服务;货物进出口;技术进出口;代理进出口。

(二)……公司累计实现营业收入40, 015, 187.33元, 营业外收入303, 302.68元。

## 二、利润实现、分配及企业亏损情况

(一)……公司累计实现营业收入40, 015, 187.33元, 较收入43, 094, 056.78元减少3, 078, 869.45元。收入减少主要是企业经营模式进行深化改革和产品服务进一步升级所带来的过渡期业务量减少, 属于公司战略转型时所带来经营性正常波动。

(二)……公司20累计发生成本费用40, 138, 897.87元, 较成本费用47, 670, 741.24元减少了7, 531, 843.37元。成本费用减少主要因为人员减少、房租减少、海外特许权使用费收入对应结算成本减少。同时……公司严格遵守中央相关规定, 严格控制业务招待费等费用。

(三)……公司年累计实现营业外收入303,302.65元,较13年营业外收入430,202.65元减少126,900.00元。14年营业外收入为收到软件企业增值税即征即退退税款。

(四)……公司2014年累计实现税后净利润179,592.14元,较13年税后净利-4,208,591.51元增加4,388,183.65元。净利增加主要是成本费用大幅减少。截至14年底累计未分配利润为-9,180,652.97元。

### 三、资金增减和周转情况

(一)截止2014年12月31日,……公司资产总计46,562,190.53元,其中:流动资产43,690,622.51元,长期投资200,000元,固定资产1,004,468.16元。各项资产变化正常,其中其他应收款较13年减少1,565,387.05元;14年长期投资没有变动,占当年所有者权益的0.81%。

(二)截止2014年12月31日,……公司负债总计22,023,006.22元,均为流动负债。各项负债变化基本正常,……公司流动比率为1.98,偿债能力良好。……公司无三年以上应付账款和其他应付款。

### 四、所有者权益(或股东权益)增减变动

截止2014年12月31日,……公司所有者权益总计24,539,184.31元,较13年年末24,592,598.35元减少53,414.04元,所有者权益变动为调整以前年度递延所得税资产,且当年净利润增加所致。

五、对企业财务状况、经营结果和现金流量有重大影响的其他事项

无

## 六、主要会计政策、会计估计变更的说明

无

七、针对本年度企业经营管理中存在的问题，新年度拟采取的改进管理和提高经营业绩的具体措施，以及业务发展计划。

2014年……公司将在业务拓展方面，深入挖掘资源，开拓外包服务业务；在技术研发方面，进一步深化技术创新，提升核心竞争力，加快研究成果产品化进程。加快企业战略转型，进一步深化企业机构、经营模式改革。提高产品、服务的技术化、专业化能力。进一步加强内控管理，严格遵守中央、国家、上级单位的相关规定，严格控制业务招待费使用。

## 协会财务情况说明书篇二

本企业属于企业，成立于()年。是以生产和销售()为主业的公司，其主营业务收入占企业总收入的比重为()%。公司现有资产总额已达()万元，其中包括流动资产()万元，占总资产的比例为)%；固定资产()万元，占资产总额的比例为)%。负债总额达()万元，其中流动负债()万元，占负债总额的)%，所有者权益()万元，占企业资产总额的)%。

### 二、企业经营情况分析

1、本年主营业务收入()万元，比去年同比增长()万元，增长率)%。

2、本年产品销售费用()万元，比去年同比增长()万元，增长率)%，主营业务费用占主营业务收入的)%。

3、本年主营业务成本()万元，比去年同比增长()万元，增长率)%，主营业务成本占主营业务收入的)%。

4、本年管理费用()万元，比去年同比增长()万元，增长率()%，管理费用占主营业务收入的()%。

5、本年财务费用()万元，比去年同比增长()万元，增长率()%，财务费用占主营业务收入的()%。

6、本年主营业务税金及附加()万元，比去年同比增长()万元，增长率()%，主营业务税金及附加占主营业务收入的()%。

7、本年营业利润()万元，比去年同比增长()万元，增长率()%，营业利润占主营业务收入的()%。

8、其他项目的比例参阅损益分析表。 三、利润实现和分配情况

1、本年实现利润总额()万元，净利润()万元。 2、全年上交所得税()万元，增值税()万元。 3、本年提取盈余公积()万元，其中公益金()万元。 4、本年分配给投资者利润()万元，其中普通股股利()万元，优先股股利()万元。

5、本年职工工资总额()万元，职工人数()人，职工全年平均收入()万元。

#### 四、资金增减和周转情况

1、本年经营活动现金流量比上年增长()万元，增长率()%；本年投资活动现金流量比上年增长()万元，增长率()%；本年筹资活动现金流量比上年增长()万元，增长率()%。

2、本年现金及现金等价物净增加额比上年增长()万元，增长率()%；

3、本年应收账款周转率为()；存货周转率为()；流动资产周转率为()；固定资产周转率为()；总资产周转率为()。

4、企业的发展能力指标情况：主营业务收入增长率为()；净利润增长率为()；留存盈利比率为()。

5、可持续增长率为()，说明企业主营业务收入的最大增长能力。从长期趋势看，如果企业实际的主营业务收入增长率高于持续增长率，表明企业过度扩张，则必须对外筹资；反之，如果企业实际的主营业务收入增长率低于持续增长率，表明企业增长不足，应积极寻求投资机会，实现适度增长。

五、对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项说明

1、会计政策的变动。 2、会计估计的变更。 3、重要合同事项。 4、重要投资事项。

5、对现金流量有重大影响的其他事项。

### 协会财务情况说明书篇三

1)企业主营业务范围和附属其他业务，纳入年度财务决算报表合并范围内企业从事业务的行业分布情况；未纳入合并的应明确说明原因；企业从业人员、职工数量和专业素质的情况。

2)本年度生产经营情况，包括主要产品的产量、业务营业额、销售量(出口额、进口额)及同比增减量，在所处行业中的地位，如按销售额排列的名次；经营环境变化对企业生产销售(经营)的影响；营业范围的调整情况；新产品、新技术、新工艺开发及投入情况。

3)对企业业务有影响的知识产权的有关情况。

4)开发、在建项目的预期进度及工程竣工决算情况。

5)经营中出现的问题与困难，以及需要披露的其他业务情况

与事项等。

## 2、利润实现、分配及企业亏损情况

1) 主营业务收入的同比增减额及其主要影响因素，包括销售量、销售价格、销售结构变动和新产品销售，以及影响销售量的滞销产品种类、库存数量等。

2) 成本费用变动的主要因素，包括原材料费用、能源费用、工资性支出、借款利率调整对利润增减的影响。

3) 其他业务收入、支出的增减变化，若其收入占主营业务收入10%(含10%)以上的，则应按类别披露有关数据。

4) 同比影响其他收益的主要事项，包括投资收益，特别是长期投资损失的金额及原因；补贴收入各款项来源、金额，以及扣除补贴收入的利润情况；影响营业外收支的主要事项、金额。

5) 利润分配情况。

6) 利润表中的项目，如两个期间的数据变动幅度达30%(含30%)以上，且占报告期利润总额10%(含10%)以上的，应明确说明原因。

7) 税赋调整对净利润的影响，包括有关税种和税率调整、享受各税优惠政策退税返还等数额。

8) 会计政策变更的原因及其对利润总额的影响数额，会计估计变更对利润总额的影响数额。

9) 亏损企业户数、亏损面、亏损总额及其同比增减额，按以下主要原因：企业改组改制、产品滞销、成本费用加大、管理不善等造成的亏损企业户数及亏损额进行分析。

## 3、资金增减和周转情况

1) 各项资产所占比重，应收账款、其他应收款、存货、长期投资等变化是否正常，增减原因；长期投资占所有者权益的比率及同比增减情况、原因，购买和处置子公司及其他营业单位的情况。

2) 不良资产情况，包括待处理财产损溢主要内容及其处理情况，潜亏挂账(含政策性原因挂账和其他历史潜亏挂账)内容及原因，按账龄分析三年以上的应收账款和其他应收款未收回原因及坏账处理办法，长期积压商品物资、不良长期投资等产生的原因及影响；不良资产比率。

3) 流动负债与长期负债的比重，长期借款、短期借款、应付账款、其他应付款同比增减金额及原因；企业偿还债务的能力和财务风险状况；三年以上的应付账款和其他应付款金额、主要债权人及未付原因；逾期借款本金和未还利息情况。

4) 企业从事证券买卖、期货交易、房地产开发等业务占用资金和效益情况。

5) 企业债务重组事项及对本期损益的影响。

6) 资产、负债、所有者权益项目中，如两个期间的数据变动幅度达30%(含30%)以上，且占报表日资产总额5%(含5%)以上的，应明确说明原因。

4、所有者权益(或股东权益)增减变动及国有资本保值增值情况

1) 会计处理追溯调整影响年初所有者权益(或股东权益)的变动情况，并应具体说明增减差额及原因。

2) 所有者权益(或股东权益)本年初与上年末因其他原因变动情况，并应具体说明增减差额及原因。

- 3) 国有权益客观增减情况及具体原因。
- 4) 企业国有资本保值增值的主要经营因素，以及资本公积金转增实收资本的情况。
- 5、对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项。
- 6、针对本年度企业经营管理中存在的问题，新年度拟采取的改进管理和提高经营业绩的具体措施，以及业务发展计划。

## 协会财务情况说明书篇四

二00x年十二月三十一日

### 一、企业概况：

江西xx化工厂，性质为国有企业，属于一般纳税人，本企业共设两个基本生产车间，其中一车间生产a产品，二车间生产b□c两种产品，各种产品生产为单步骤大批大量简单生产，材料生产开始时一次投入，本年生产a产品100箱，其中完工50箱；生产b产品105箱，完工45箱。企业在职职工共计240人，法定代表人刘大林。在本年企业销售a产品90箱，销售b产品80箱，本年在财产清查中，发现盘亏木箱4个，成本80元；盘亏机器一台，原价80000元，已提折旧76000元；本年末企业资产总额为：6155664.20元，负债：2127317.85元，所有者权益：4028346.35元，本年所取得的所有者权益及负债总额6155664.20元，其中主营业务利润：190元，营业利润：934815.06元，利润总额：954315.04元，上交国家所得税308323.96元，发生净利润为645991.08元，向投资人分配净利润163044.78元，于年初相比较，企业的净资产额净增加1415681.20元，负债增加1462417.85元，所有者权益增加-46736.65元。



## 二、企业本年所采用会计政策说明。

本企业在会计核算采用科目汇总表登记总帐处理程序，使用汇总方法，为每半月汇总一次，开户银行所规定的库存现金金额为3000元，各部门科室和个人备用金采用一次报销制，企业在存货核算中，甲乙两种材料采用计划成本核算，其它存货采用实际成本核算法。对实际成本计价法核算的发出存货核算方法，采用先进先出法，包装物领用时采用一次摊销法，企业固定资产折旧采用分类折旧率计提折旧，本厂职工工资按计时工资付，并按14%计提福利费，2%计提工会经费，1.5%计提教育费，企业采用备抵法来核算坏账，并计提坏账准备金，于年末按应收账款余额5%来计提坏账准备金金额，在产品成本中选用品种法，在计算产品成本中，将总成本在完工产品与在产品之间分配，采用约当产量法，并确定在产品的完工程度为50%，企业对长期投资中的股权投资采用成本法核算，收入的确认标准严格按照国家统一会计制度规定标准确认，在会计核算中遵守国家会计制度规定的13项原则，并按照《财务会计报告条例》的规定编报会计报表，并按期向信息需求人报送会计报表。

## 三、企业主要财务指标分析和说明。

### (一)企业偿债能力分析：

#### 1. 流动比率：

评价：与传统流动比率为200%比较，本企业流动比率高于传统模式，说明本企业短期内偿债能力强。

#### 2. 速动比率：

评价：与传统速动比率最优模式100%比较，本企业速动比率比大表明企业近期内偿债能力强。

### 3. 现金比率：

评价：现金比率反映企业随时还债的能力。但是现金比率并非越高越好。现金比率过高反映了企业不善于利用现金资源，没有把现金投入经营。相反，现金比率过低则反映出企业支付流动负债的困难。

### 4. 资产负债率：

评价：如果资产负债率大于50%，小于80%，证明企业的资本结构优，如果大于80%，企业的负债不合理，风险大，小于50%，企业负债也不合理，表示企业所有能力运用负债经营给企业带来更多利润。

## (二) 企业营运能力分析：

1. 应收账款周转率次数=赊销净额/应收账款平均余额=3280000/131545=24.93(次)

应收账款周转天数=365/应收账款周转次数=14.64(天)。

评价：应收账款周转次数越高，周转天数越短，说明企业收回账款的速度越快，资产的流动性越强，资金周转状况越好。但是应收账款周转次数过高，周转天数过短，则说明企业的赊账条件过于苛刻，只赊销给信誉良好的客户，而信誉不好或资金暂时紧张，不能严格按时付款的客户则被拒之门外，这样就会限制销售量的增长，从而影响企业的收益。如果应收账款周转次数过低，或周转天数过长，则说明企业应收账款催收不利，或是赊销条件太宽，这样不利于企业充分利用资金。所以考察应收账款的回收速度，必须与企业的赊销条件相结合。

2. 存货周转次数=主营业务总成本/平均存货成本=1360000/1257695.67=1.08(次)

存货周转天数=365/存货周转次数=365/1.08=337.96(天)

评价：存货周转次数越大，存货变现速度就越快，企业经营状况就越好。在存货水平一定的情况下，存货周转次数越高，企业的销售成本越高，表明企业的销售能力越强。反之，则说明企业的销售能力就越弱。

3. 流动资产周转天数=主营业务收入/流动资产平均余额=3280000/2648482.1=1.24(次)

评价：流动资产周转次数是分析流动资产周转情况的一个综合性指标，这项指标越高，说明流动资产周转速度越快，相对地节约资产数额越大。而延缓周转速度，需要补充流动资产参加周转，形成资金浪费，相对地降低了企业的资金使用效率。

4. 总资产周转次数=主营业务收入/资产平均总额=3280000/5450282.10=0.60(次)

评价：这一比率可用来分析企业全部资产的使用效率。如果这个比率较低，说明企业利用其资产的效率较差，会影响企业的获利能力，企业应该采取措施提高销售收入或处理废旧不用资产，以提高总资产利用率。

### (三) 企业盈利能力分析：

评价：是企业实现的税后利润与主营业务净收入的比率。说明每一元的销售收入会带来多少利润。

评价：成本费用利润率是衡量企业营业成本费用获利能力的指标。这项指标提高，表明在成本费用一定的情况下，实现了更多的利润，或者表明在利润总额一定的情况下，降低了成本费用，或者表明在增加利润的同时又降低了成本费用。这项指标降低，则说明企业的成本费用升高，利润水平下降。

评价：这项比率是衡量企业资本金获利能力的指标。资本金利润率提高，所有者的投资收益和国家的所得税就增加。对股份有限公司来说，提高资本金利润率还意味着股票的升值。

评价：对所有者来说，这个比率很重要。这个比率越大，投资者投入资本获利能力越强。

#### 四、总结说明。

通过以上企业概况介绍和主要财务指标分析及报表相关数字显示，其优点：

1. 从总体上看本企业产品成本下降幅度比较大，其原因在生产过程中通过开源节流，材料耗资下降，人工工资及单位成本降低，企业应总结经验，企业应继续加强成本核算管理。
2. 企业采用谨慎原则，对应收账款进行核算，防止了坏账给企业带来的损失。
3. 企业的盈利水平提高，无论从盈利的绝对数或相对数都高于社会平均盈利率，表明企业处于成长期。

#### 缺点：

1. 本年度的管理费用畸高，其原因是发生坏账10000元，补提坏账准备，增加管理费用，企业在今后的生产经营中，应该加强应收账款管理，制定切合实际的收账政策，降低坏账风险。
2. 企业在甲、乙两种材料计划成本核算中，计划成本的单价与实际有较大差异，建议修订计划成本，重新预测，使得计划成本接近实际水平，同时加强采购过程的业务管理，防止采购人员人为的抬高价格。

## 协会财务情况说明书篇五

(一)企业主营业务范围(实际经营业务)和附属其他业务,企业从业人员、职工数量和专业素质的情况。

(二)生产经营情况

1、主要产品的产量、业务营业额、销售量(出口额、进口额)及同比增减量

2、经营环境变化对企业生产销售(经营)的影响

3、营业范围的调整情况

4、新产品、新技术、新工艺开发及投入情况

(三)对企业业务有影响的知识产权的有关情况

(四)开发、在建项目的预期进度及工程竣工决算情况

(五)经营中出现的问题与困难,以及需要披露的其他业务情况与事项等