

最新财务决算流程 财务决算报告(模板5篇)

在日常学习、工作或生活中，大家总少不了接触作文或者范文吧，通过文章可以把我们那些零零散散的思想，聚集在一块。范文书写有哪些要求呢？我们怎样才能写好一篇范文呢？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。

财务决算流程篇一

受董事会委托，我向股东大会作20xx年度财务决算报告，本报告所涉及的财务数据已经***会计师事务所审计验证，并出具了无保留意见审计报告***号，审计报告认为：财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司20xx年12月31日的财务状况以及20xx年的经营成果和现金流量。

20xx年是公司发展的重要一年，在产权治理方面，公司顺利地与控股股东进行了资产重组及业务合并事宜，实现了资产、业务、人员、财务的完全独立，成功地进行了股份制改造及增资业务，顺利地向证监会提交了ipo材料申报工作，公司机构设置及内控制度趋于完善，公司治理结构逐步成熟；在生产经营方面，产能大幅增加，销售市场加速拓宽，生产成本大幅下降，经济效益和社会贡献大幅上升；在品牌形象建设方面，成绩也是非常显著，本年度公司获得***奖。

全年生产产品***吨，比上年增加了51.87%；全年实现销售产品达***吨，比上年增加了37.03%；实现营业收入***万元，较去年同期增加了25.38%；实现毛利10345.17万元，较上年同期增加了32.25%；实现利润总额7484.88万元，较上年同期增加30.86%；全年营业收入、产量、销量、利润、出口创汇、

税金等多项主要财务指标均创历史新高，比上年实现了跳跃性发展。

1、产销情况

(1) 产量连破历史记录，全年通过技术改造，产量比上年大幅增长51.87%；(2) 因中石化市场的打开，销售大幅上升，全年产品销售基本处于供不应求的局面，全年出口创汇867.24万美元，比上年406.92万美元增长了113.12%；(3) 公司毛利率逐年增加，全年达到60.27%，比上年57.14%增加了3.13%，主要原因是因技术进步及工艺改造，产品生产成本有较大幅度下降。

(2) 销售费用的增加与销量的增加比例基本一致；

(4) 财务费用的较大下降主要系全年贷款期限的减少及利息收入的增加；(5) 公司对应收帐款及其他应收款计提了减值准备□20xx年公司应收帐款比20xx年增加不多，而20xx年比20xx年有很大增长，故资产减值损失比20xx年大幅下降。

4、利润情况

单位:万元

(2) 外资企业的税收优惠政策已逐步取消，出口退税已不再享受，今后公司的税负将有较大增加。

6、利润分配情况

20xx年公司董事会作出决议，分配20xx年度以前利润3000万元，与20xx年新增股东一起共享分红。

(5) 本公司固定资产原值期末较期初增加48.73%，

控股股东***公司20xx年1月资产重组到本公司，置固定资产9,901,538.8元；重组资产原值11,134,616元，评估净值为8,367,357.42元，股本作价336,258.26元。固定资产分类变动如下表：

（6）本公司无形资产较期初大幅增加，原因为控股股东于20xx年1月将100亩土地资产重组到本公司，评估值为24,820,000元，股本作价997,041.74元。

四、负债情况

（2）从负债环比分析，公司负债总额逐年递增□20xx年末较20xx年末增

财务决算流程篇二

20xx年度，国内经济增速放缓，基建及房地产行业投资下滑给公司产品销售造成较大影响。公司持续推进机构改革、行业对标、降低成本、提高效率等措施，开发新产品，开拓新市场，实现了经营业绩的稳步回升。现将20xx年度财务决算报告如下：

一、20xx年度经营指标完成情况

1. 收入实现情况

20xx年，公司合并营业收入54,846万元，其中主营业务收入54,802万元，主营业务收入中，国内贸易营业收入27,924万元，国际贸易营业收入26,878万元。合并营业收入较20xx年降低3.11%，国内贸易营业收入较20xx年降低4.82%，国际贸易营业收入较20xx年降低1.18%。

2. 利润实现情况

20xx年，公司合并利润总额3,212万元，归属于公司普通股股东的净利润3,059万元。较20xx年分别增长79.96%、89.61%。合并后销售毛利率30.11%，较20xx年增长3.82个百分点。期间费用比率23.25%，较20xx年降低2.21个百分点。销售净利率5.58%，较20xx年增长2.73个百分点。

3. 完成20xx年预算情况

20xx年公司预算合并营业收入62,919万元，其中：国内贸易营业收入33,130万元，国际贸易营业收入29,757万元。实际分别完成预算的87.17%、84.29%和90.32%。

由于受到国内基础设施建设速度放缓、房地产市场调控等因素的影响，使公司的产品销售受到一定的影响，未能完成年初制定的营业收入目标。

20xx年公司预算合并利润总额4,293万元，净利润3,523万元。实际分别完成预算的74.82%和86.83%。预算合并销售毛利率31.34%，期间费用比率23.24%，销售净利率5.6%，实际较预算分别增长-1.23、0.01和-0.02个百分点。

二、20xx年财务状况

截止20xx年12月31日，公司资产总额101,363.07万元，负债总额21,563.16万元，所有者权益总额79,799.91万元。资产总额比上年同期减少6,622.75万元，减少比率6.13%；所有者权益较上年同期增加1,812.56万元，增长比率2.32%；负债总额较上年同期减少8,435.31万元，减少比率28.12%。主要是母公司贷款减少10,010万元。

公司资产总额中，流动资产54,197.18万元，长期投资、固定资产及无形资产(土地)等非流动资产47,165.89万元，分别占资产总额的53.47%、46.53%。流动资产较上年同期减

少3,987.45万元,降低6.85%。非流动资产较上年同期减少2,635.3万元,降低5.29%。

负债总额中流动负债19,122.53万元,长期负债2,440.63万元,分别占负债总额的88.68%和11.32%。与上年同期相比流动负债减少3,768.29万元,长期负债减少4,667.01万元。流动负债减少的主要原因:一是本期短期借款减少9,887.74万元,二是一年内到期的非流动负债增加3,990万元。

所有者权益中股本22,542万元、资本公积42,147.92万元、盈余公积2,926.32万元、未分配利润14,165.72万元。

三、主要财务指标

20xx年公司主要财务指标及与20xx年对比情况如下:

项目 20xx年 2013年

母公司资产负债率(%) 16.24 23.15

合并资产负债率(%) 21.27 27.78

流动比率 2.83 2.54

速动比率 1.97 1.84

应收账款周转率(次) 1.99 2.21

存货周转率(次) 2.29 2.44

每股净资产(元/股) 3.54 3.46

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净 3.38 -1.62

资产收益率(加权平均)(%)

基本每股收益(元/股)0.140.07

每股经营活动现金流量净额(元/股)0.520.15

四、资金筹集及使用情况

20xx年公司筹资活动现金净流入-14,152万元，主要原因是本期减少了银行贷款，降低了贷款利息支出。

20xx年，公司投资活动现金净流出676.98万元，投资活动现金流出主要用于购买机器设备等固定资产。

xx工具股份有限公司董事会

二〇xx年二月十二日

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](#)

财务决算流程篇三

市干休所根据市编委核定数为：事业编制8人，在职职工8人，临时工2人，退休1人。

主要工作职责是做好离休老干部服务管理工作。管理范围是：安置在干休所（含自建点）离休干部有八十六人，住户一百三十六户（分布在三个不同地段）。老干部宿舍楼和办公活动楼共有8幢的水电、房屋维修等管理。

干休所内设有：两个活动室、两个阅览室、两个医疗室、一个理发室，服务车辆6部。

由于干休所结构复杂、情况特殊，20__年在执行中按年初预算指标218500元，经费严重不足。年终决算财政拨款238085元，其他收入5831.70元，文章!收入合计243916.70元；全年支出243916.70元（不含超支35008元）。

市财政20__年拨入经费238085元，与上年财政拨入经费259856元相比减少了8.38，20__年经费支出决算数是243916.70元，与上年同期支出265427.69元相比，少开支21510.99元。其中20__年水电费开支23555.13元，比上年水电费支出30520.70元，少开支6965.57元；20__年车辆费用开支39937.30元，比上年同期支出数44294.05元，少开支4356.75元。

由于现在干休所老干部高龄化，发病率高，造成看病、生活用车多，个别重病号老干部年均用车次数高达二百八十次。收老干部坐车费每公里仍按七十年代有关规定0.16元，至今不变。而每辆车每年经费核定数7000元，但实际每辆车每年养路费1800元，保险费4000元（按部份保），车辆和驾驶员年检费1500元，车辆维修保养费3000元，汽油费4000元，每辆车每年至少超支7300元。

老干部宿舍楼房多，且都是上世纪70年代修建，加上公共场所大，公用下水道、化粪池、自来水管严重老化，年久失修，经费困难，无法维修，给老干部生活带来极大不便。

为了加强管理，提高服务质量。我们要求：

1、尽快解决干休所土地证的问题以防国有资产流失，需经费2万元；

2、解决自来水管道路改装问题需经费8万元。（以上两项预算经费经有关部门测算）

市干休所

二〇xx年元月xx日

财务决算流程篇四

1、《陕西省交通行业内部审计工作实施办法》（试行）

2、《xxx关于对xx公司进行财务收支审计的通知》

通过审计，评价被审计单位财务收支的合法性、真实性，以及内部控制制度健全有效性。

审计方法

审阅、检查、分析性复核、监盘、查询、询问以及根据实际情况需要采取的其他方法。

xx公司内控制度、预算执行、财务收支情况，遇重大问题可追溯或延伸至有关年度。

- 1、审查内控制度的健全性和有效性；
- 2、审查收入管理、成本开支、费用控制的真实性、合法性。
- 3、审查会计政策执行的一贯性和一致性，评价会计信息质量。
- 4、审查会计核算模式、科目设置是否符合企业实际情况。

5、审查帐户设置、原始凭证、会计凭证管理、传递等会计基础工作情况。

6、审查被审计单位预算执行情况。

7、审查会计报表编制的合规性，会计报表及合并报表、附注说明所反映内容的真实性、完整性和准确性；资产负债表日后事项处理的正确性、完整性；关联方交易披露的充分性。

就地审计（报送审计）

审计组长□xxx

成员□xx

xx年xx月xx日至xx年xx月xx日

财务决算流程篇五

我厂引进瑞士卡汀公司大面积水平钢化玻璃生产线，是根据××省经委、计委、对外经济贸易厅×经技字(19××)551号批准文件，而立项进行可行性调查研究及扩初设计的。项目总投资为1280万元，其中外汇额度208万美元。

该项目于19××年5月16日正式破土动工，由××省建二公司承建并进行主体设备的建筑与安装。全部工程建设于19××年3月竣工，建设工期为22个月。6月底以前完成了设备的运转调试及负荷试车，7月份正式转入试生产。

本项目截止19××年6月底竣工完成投资×××万元，竣工后到年底发生贷款利息××万元，共计支出为×××万元。其中，应核销投资支出(培训费)××××元；应核销其他支出××万元；应交付使用流动资产×××元；交付使用固定资产×××万元(其中应摊销投资支出×××万元)。

附：应摊销明细表(略)

交付固定资产明细表(略)

已实际支付而未计入成本的支出明细表(略)

根据扩初设计，该项目生产能力为60万平方米钢化玻璃，年实现利润×××万元，上缴税金××万元，投资回收期为5.69年。

当前存在的问题是：

一、由于国家压缩基本建设，压缩高消费性支出，实行双紧政策，市场疲软，生产“靠找米下锅”，以销定产，设备能力不能发挥。