

2023年成本费用财务分析报告 酒店收入 成本费用分析报告(优质5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。报告对于我们的帮助很大，所以我们要好好写一篇报告。下面是小编为大家带来的报告优秀范文，希望大家可以喜欢。

成本费用财务分析报告篇一

一、营业收入

1、酒店财务部提供数据(单位：人民币万元)：

2、分析原因(要求：由酒店总办牵头销售部、营业部门作出分析，要求简单、清晰，每个分析不能超过三个小点，特殊的可以另行报告)

a□完成指标采取哪些有效措施：

b□未完成指标具体分析：

c□与去年同期相比(含同期月份及截止同期月份的累计)上升及下降原因分析：

d□未完成指标下一步准备采取哪些措施(以下措施下个月要分析成果)：

e□尚需要酒店管理公司及集团其他部门配合的工作：

二、直接营业成本(毛利率)

1、酒店财务部提供数据(单位：百分比)：

项目7月份本月指标本月完成本年指标本年累计完成去年同期差异

毛利率

2、分析(要求：由酒店总办牵头营业部门作出分析，要求简单、清晰，每个分析不能超过三个小点，特殊的可以另行报告)

a□完成指标采取哪些有效措施：

b□未完成指标具体分析：

c□与去年同期相比(含同期月份及截止同期月份的累计)上升及下降原因分析：

d□未完成指标的下一步准备采取哪些措施(以下措施下个月要分析成果)：

e□尚需要酒店管理公司及集团其他部门配合的工作：

三、税金

税款

1、酒店财务部提供数据(单位：人民币万元)：

2、分析(要求：由财务部进行分析)

a□已完成指标采取过哪些有效措施：

b□未完成指标原因分析：

c□与去年同期相比(含同期及年累计)上升及下降原因分析：

d□在未完成指标的情况下，下一步准备采取哪些措施(以下将作为下个月分析重点):

e□尚需要酒店管理公司及集团其他部门配合的工作:

四、能源

能源额

1、酒店财务部提供数据(单位:人民币万元,百份比):

2、经营分析(要求:由酒店总办牵头各能源责任部门作出分析,要求简单、清晰,每个分析不能超过三个小点,特殊的可以另行报告)

a□节能降耗采取哪些措施:

b□能耗超标原因分析:

c□与去年同期相比(含同期及年累计)上升及下降原因分析:

d□下一步节能降耗采取哪些措施(以下将作为下个月分析重点):

e□尚需要酒店管理公司及集团其他部门配合的工作:

五、工资

工资额

1、酒店财务部提供数据(单位:人民币万元,百份比):

2、经营分析(要求:由酒店总办牵头各责任部门作出分析,要求简单、清晰,每个分析不能超过三个小点,特殊的可以

另行报告)

a□工资控制采取过哪些措施:

b□超指标原因分析:

c□与去年同期相比(含同期及年累计)上升及下降原因分析:

d□在超指标的情况下, 下一步准备采取的措施(以下将作为下个月分析重点):

e□尚需要酒店管理公司及集团其他部门配合的工作:

六、福利费

福利费

1、酒店财务部提供数据(单位: 人民币万元, 百份比):

2、经营分析(要求: 由酒店总办牵头责任部门(包括饭堂费用及社保费用)作出分析, 要求简单、清晰, 每个分析不能超过三个小点, 特殊的可以另行报告)

a□完成指标采取哪些有效的措施:

b□未完成指标原因分析:

c□与去年同期相比(含同期及年累计)上升及下降原因分析:

d□未完成指标, 下一步准备采取哪些有效措施(以下将作为下个月分析重点):

e□尚需要酒店管理公司及集团其他部门配合的工作:

七、销售费用

销售费用

1、酒店财务部提供数据(单位：人民币万元，百份比)：

2、经营分析(要求：由酒店总办牵头销售部门作出分析，要求简单、清晰，每个分析不能超过三个小点，特殊的可以另行报告)

a□完成指标采取过哪些有效的措施：

b□未完成指标的原因分析：

c□与去年同期相比(含同期及年累计)上升及下降原因分析：

d□未完成指标，下一步准备采取哪些有效的措施(以下将作为下个月分析重点)：

e□尚需要酒店管理公司及集团其他部门配合的'工作：

八、低值易耗品

低值易耗品

1、酒店财务部提供数据(单位：人民币万元，百份比)：

2、经营分析(要求：由酒店总办牵头各责任部门作出分析，要求简单、清晰，每个分析不能超过三个小点，特殊的可以另行报告)

a□完成指标采取过哪些有效措施：

b□未完成指标原因分析：

c□与去年同期相比(含同期及年累计)上升及下降原因分析:

d□未完成指标, 下一步准备采取哪些有效措施(以下将作为下个月分析重点):

e□尚需要酒店管理公司及集团其他部门配合的工作:

九、营业利润

1、酒店财务部提供数据(单位: 人民币万元, 百份比):

2、经营分析(要求: 由酒店总办牵头各部门作出分析, 要求简单、清晰, 每个分析不能超过三个小点, 特殊的可以另行报告)

a□完成指标采取哪些有效的措施:

b□未完成指标原因分析:

c□与去年同期相比(含同期及年累计)上升及下降原因分析:

d□未完成月利润指标, 下一步准备采取哪些有效的措施(以下将作为下个月分析重点):

e□尚需要酒店管理公司及集团其他部门配合的工作:

成本费用财务分析报告篇二

(一)、经营治理能力逐步提升, 营业收入呈增长趋势:

7-12月月平均营业收入为137万元, 月平均亏损23.17万元;

1-12月平均营业收入155万元, 月平均亏损8.08万元, 总计亏损96.9万;

201月-8月平均亏损21.88万元,去年同期22.25万元,减亏1.66%。

(注:按照酒店运营规律,销售淡季基本集中在上半年,下半年销售将进入旺季。)

年1-8月客房平均月收入70.66万,餐饮月平均收入83.17万。

(二)、整体营业收入在本市同等星级酒店中处于中等偏上水平;

两年零二个月累计经营收入3913万元,月平均151万元。其中客房收入1766万元,月平均68万元,累计平均入住率80.7%,累计平均房价196元/间;餐饮收入基本稳定控制在较好水平,餐饮收入2075万元,月平均80万元;会议室收入72万元,月平均3万元。

(三)、原材料成本控制较好;

餐饮成本率37.5%,水电燃料6%,人工成本16%;客房物料消耗5%,一次性用品3%,水电能源消耗6.6%人工成本5%。

原料商品成本支出806万元,月平均31万元,占总收入的20.5%。

累计餐饮成本786万元,月平均30万元;

客房成本(客房吧)20万元,月平均1万元;

(四)、207月至2007年8月累计亏损411万元,平均每月亏损15.8万元。

经营收支一览总表(期间:.07~2007.08单位:万元)

营业收入总额

原料商品成本总额

税金总额

经营费用总额

治理费用总额

财务费用总额

营业外收入净额

利润利润总额

3913

806

185

2874

460

22

23

-411

注：财务费用22万元，（月平均0.88万元。为刷卡手续费和利息）

营业外收支净额23万元，（月平均0.92万元，为仓库盘盈及废旧物资处理收入）

二、导致亏损原因分析：

（一）、经营费用过高，其中上缴培训中心的费用占总营业收入的45%

1、营业费用2874万元，月平均111万元，占营业收入的73.5%!!

其中大厦租金等(不含水电费)1743万元，月平均68万元，占营业收入的45. %

经营部门费用1174万元，月平均45万元，占营业收入的30%

成本费用财务分析报告篇三

（一）、经营治理能力逐步提升，营业收入呈增长趋势：

2005年7-12月月平均营业收入为137万元，月平均亏损23.17万元；

年1-12月平均营业收入155万元，月平均亏损8.08万元，总计亏损96.9万；

2007年1月-8月平均亏损21.88万元，去年同期22.25万元，减亏1.66%。

（注：按照酒店运营规律，销售淡季基本集中在上半年，下半年销售将进入旺季。）

2007年1-8月客房平均月收入70.66万，餐饮月平均收入83.17万。

(二)、整体营业收入在本市同等星级酒店中处于中等偏上水平；

两年零二个月累计经营收入3913万元，月平均151万元。其中客房收入1766万元，月平均68万元，累计平均入住率80.7%，累计平均房价196元/间；餐饮收入基本稳定控制在较好水平，餐饮收入2075万元，月平均80万元；会议室收入72万元，月平均3万元。

(三)、原材料成本控制较好；

餐饮成本率37.5%，水电燃料6%，人工成本16%；客房物料消耗5%，一次性用品3%，水电能源消耗6.6%人工成本5%。

原料商品成本支出806万元，月平均31万元，占总收入的20.5%。

累计餐饮成本786万元，月平均30万元；

客房成本(客房吧)20万元，月平均1万元；

(四)、2005年7月至2007年8月累计亏损411万元，平均每月亏损15.8万元。

成本费用财务分析报告篇四

分析报告是一种比较常用的文体。有市场分析报告、行业分析报告、经济形势分析报告、社会问题分析报告等等。分析报告的标题一般有两种形式：一是公文式，另一种是新闻报道式。下面是企业所得税收入专题分析报告，请参考！

—xxxxxx有限公司

xxxxxxxxx有限责任公司成立于4月；同年5月完成投产；现有员工382人，生产10多个品种，原有18条生产线，2**1年8月新增特仑苏产品后，撤掉2条500g利乐枕的生产线，换成1条特仑苏生产线，2**2年12月撤掉3条250g利乐枕的生产线，现有14条生产线，主要加工纯牛奶（13%的税率）和花色奶（17%的税率），特仑苏销量占总销量的32.18%。产品主要是牛奶，奶源主要来源于包头郊区各奶站。

包头事业部7月转为外资企业，所得税享受西部大开发（至）、农产品初加工税收优惠政策和安全生产专用设备优惠政策（减免投资额的10%），2**3年所得税税率为15%。

一、2**3年全年所得税税负情况及分析：

公司2**3年全年实现销量万吨，营业收入万元，营业成本万元，发生各项费用万元，实现利润万元，年度汇总所得税调整万元，应纳所得税额万元。2**3年全年营业收入中纯牛奶收入万元，该收入符合农产品初加工税收优惠政策，减免应纳税所得额万元；2**3年全年营业收入中主营业务收入万元，占营业收入的%，符合西部大开发税收优惠政策，减免应纳税额万元；2**3年全年安全生产专用设备投资万元，减免应纳税额万元；汇算后2**3年全年应纳所得税额万元，预交所得税万元。

通过以上数据可以看出，2**3年全年应纳所得税万元，因享受农产品初加工、西部大开发和安全生产专用设备税收优惠政策，减免所得税万元，该项资金用于流动资金，为企业更好更快发展提供动力来源。

二、2**3年与2**4年1-6月所得税税负情况及分析：

2**3年1-6月实现销量万吨，营业收入万元，营业成本万元，

发生各项费用4991.45万元，实现利润万元，半年度汇总所得税调整9.56万元，应纳所得税额731.53万元。2**3年1-6月营业收入中纯牛奶收入万元，该收入符合农产品初加工税收优惠政策，减免应纳税所得额2806.77万元；2**3年1-6月营业收入中主营业务收入万元，占营业收入的85.59%，符合西部大开发税收优惠政策，减免应纳税额11.93万元；汇算后2**3年1-6月应纳所得税额17.90万元，预交所得税万元，期末留底所得税2.67万元；享受农产品初加工、西部大开发和安全生产专用设备税收优惠政策，减免所得税万元。

该收入符合农产品初加工税收优惠政策，减免应纳税所得额万元；2**4年1-6月营业收入中主营业务收入万元，占营业收入的83.50%，符合西部大开发税收优惠政策，减免应纳税额万元；汇算后2**4年1-6月应纳所得税额万元，预交所得税0元，上年留底所得税万元；享受农产品初加工、西部大开发和安全生产专用设备税收优惠政策，减免所得税万元。

通过以上数据可以看出，2**4年1-6月份较去年同期相比，销量、费用、所得税有所下降，而营业收入和营业成本却在上升，造成以上变化主要原因有社会因素、企业内部管理和国家相关政策三个方面。1、社会因素：自2**3年下半年以来，受各种因素影响物价明显上涨，我公司为响应政府控制物价过快增涨的号召，前期一直未调整产成品销售价格，从而压制了原奶价格的上涨，致使大部分奶牛养殖户入不敷出，纷纷卖牛杀牛，全国大部分地区奶牛存栏率明显下降，各乳制品制造商出现用奶荒，销量明显下滑，各乳制品制造商未保销量纷纷调高原奶收购价格进行抢奶，随之而来的就是运营成本的迅速增长，企业为保证正常运行不得不提高产成品销售价格，从而营业收入也有不同程度的增长。2、企业内部管理：因原料采购价格的迅速增长企业无法控制，为使企业处于良性运行不得不加强内部管控，实施预算管理降低三项费用的发生。

3、国家相关政策：该公司目前享受的企业所得税优惠政策包

括农产品初加工、西部大开发和安全生产专用设备等三项税收优惠政策，因该公司2**4年1-6月所有产品均为纯牛奶，依据农产品初加工的所得税税收优惠政策予以减免，所以所得税较去年同期相比有所下降。

成本费用财务分析报告篇五

成本分析是成本管理的重要组成部分，是寻求降低成本途径的重要手段。成本分析报告的种类按时间可分为月度成本分析、季度成本分析、年度成本分析。本文主要介绍了成本分析报告的格式、成本分析的组成、成本分析实务等内容。

一、概述

成本费用分析可以大大提高企业的管理水平，从而为降低生产成本、提高企业经济效益打下坚实的基础。成本分析报告的格式一般由标题、数据表格、文字分析说明三部分组成。