

各级单位应建立隐患季度分析 公司第一季度财务分析报告(精选5篇)

每个人都曾试图在平淡的学习、工作和生活中写一篇文章。写作是培养人的观察、联想、想象、思维和记忆的重要手段。写范文的时候需要注意什么呢？有哪些格式需要注意呢？下面是小编为大家整理的优质范文，仅供参考，大家一起来看看吧。

各级单位应建立隐患季度分析篇一

公司第二季度净盈利同比增长44%，从上年同期的4.89亿美元约合每股盈利63美分，增长至7.05亿美元，约合每股盈利88美分，当季净收入同比增长了15%至89.1亿美元，超过分析师此前平均预期的每股盈利86美分和收入86亿美元。当季业绩主要受汽车零部件部门和化学品部门收入的大幅增长提振。xxx公司的产品线包括了航空航天及其电子元件、自动化控制系统、特殊材料、以及交通系统等多个领域，该公司报告所有主要业务集团的收入和营业利润均出现增长。当季业绩表现最佳的包括了交通运输产品部门，该部门盈利同比增长了50%至1.44亿美元，收入同比增长了19%至12亿美元。主要得益于更高的利润和新的汽油和柴油发动机涡轮增压器产品的推出。同时xxx旗下的特殊材料和化学品集团盈利同比增长了67%至2.84亿美元，收入同比增长19%至14亿美元。xxx旗下航空航天部门当季盈利同比增长13%至4.67亿美元，收入同比增长8%至27亿美元。其中，新的商业飞机零部件销售收入增长了25%，维修部件销售收入增长了14%。而国防工业部门的收入同比下滑了13%。xxx财年的全年盈利预期从此前的每股3.60美元至3.80美元，上调至每股3.80美元至3.95美元，将预期收入范围从350亿美元至360亿美元上调至360亿美元至366亿美元。预计财年营收将增长4-7%，达到378亿-389亿美元，调整后每股盈利4.25-4.50美元。

9、综合评价

xxx集团自以来，保持了健康和持续发展的好态势，实现了公司连续跨越式发展。企业综合实力和影响力进一步巩固和提高。

报告期内，公司进一步展开成本优化措施，加强标准化规范手段，深入开展成本对标，提高整体采购度水平，以充分发挥规模优势。公司成本优化的努力成果，将在未来逐步显现。

公司整体财务稳定。公司流动资产，货币资产，所有者权益等都有较大幅度提高，应收账款、毛利率则相应减少，资产负债率也逐步提高。

受市场低迷时公司项目进入结算期等因素影响，10年毛利率较09年下滑较为明显。良好的销售表现将促使公司加快节奏，而成本控制对于毛利率的影响也将于以后年份逐步体现，公司未来存在较好的业绩释放空间。

各级单位应建立隐患季度分析篇二

(一) 现金流量表增减变动分析：

4、现金及现金等价物净增加额-450.08万元，同比上年-853.24万元净支出减少403.16万元，现金及现金等价物净增加额上升47%。

经营活动产生的'现金流量净额只有11.41万元，说明尚不足支付经营活动的存货支出，而投资活动未有回报，筹资活动现金流量是负数说明目前正处在偿付贷款时期。整个现金流量是负数说明公司的现金流量很不乐观。

(二) 现金流量数据分析

- 1、经营活动现金净流量表明经营的现金收入不能抵补有关支出。
- 2、现金购销比率92%，接近于商品销售成本率90%。这一比率表明生产销售运转正常，无积压库存。
- 3、销售收入回笼率91%，表明销售产品的资金赊销比例太高，此比率一般不能低于95%，低于90%则预示应收账款赊销现金收回风险偏大。

各级单位应建立隐患季度分析篇三

(一)成本费用利润率低是目前制约公司盈利能力的瓶颈。建议在扩大销售业务的同时狠抓产品成本节能降耗，分析产品原材料利用率增减变化原因，向管理、生产要利润。

(二)应收账款赊销比重过大，为有效控制财务风险，建议在加紧应收款项的催收力度的同时，适度从紧控制赊销比例。对于出现不良或风险欠款的销售区域，应对赊销收入特别关注。

各级单位应建立隐患季度分析篇四

1、建立台账和数据库。通过会计核算形成了会计凭证、会计账簿和会计报表。但是编写财务分析报告仅靠这些凭证、账簿、报表的数据往往是不够的。比如，在分析经营费用与营业收入的比率增长原因时，往往需要分析不同项目、不同产品、不同责任人实现的收入与费用的关系，但有些数据不能从报表和账簿中直接得到。这就要求分析人员平时就做大量的数据统计工作，对分析的项目按性质、用途、类别、区域、责任人，按月度、季度、年度进行统计，建立台账，以便在撰写财务分析报告时有据可查。

2、关注重要事项。财务人员对经营运行、财务状况中的重大

变动事项要勤于做笔录，记载事项发生的时间、计划、预算、责任人及发生变化的各影响因素。必要时马上作出分析判断，并将各类各部门的文件分类归档。

3、关注经营运行情况。财务人员应尽可能的争取，各级领导也应该多给财务人员深入施工生产一线的机会，多让他们参加相关会议，使财务人员能了解施工生产、质量、市场、行政、投资、融资等各类情况。深入一线和参加各种会议，了解各种情况，听取各方面意见，有利于财务分析和评价。

4、定期收集报表。财务人员除收集会计核算方面的有些数据之外，还应要求公司各相关部门（包括施工生产、物资供应、招投标、劳动工资、设备动力等部门）及时提交可利用的其他报表，对这些报表要认真审阅、及时发现问题、总结问题，养成多思考、多研究的习惯。

各级单位应建立隐患季度分析篇五

具体表现在：成本增长率大于收入增长率；毛利及毛利率下降；集团公司一季度出口产品销售收入同比上年增长34.15%，而其成本增长37.61%；ay分公司收入增长5.9%，而成本增长12.1%；只有国内产品销售呈良好发展态势收入增长大于成本增长。

(二) 负债增加，获利能力降低，偿债风险加大。

1、对外负债总额一年内增长26.6%，其中以其他应收款、应付账款形式占用的外部资金有明显上升。其应收账款严重高于应付账款1.9倍，全部应收款也高于全部应付款的1.4倍，表明其对外融资(短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款)获得的资金完全被外部资金(应收账款、其他应收款)占用。

2、赊销收入占全部收入的比重大，造成营运资金紧张，严重影响了现金净流量。3月末应收账款余额2297.4万元，其中：

各代表处、发展部不良或风险应收账款为872.53万元，占其赊销收入总额的43%；代理商及办事处赊销收入占发货总数的70%。销售收回的现金流量少，不足以支付经营现金支出，加重了财务利息支出的负担。

3、由于外汇比率等宏观经济环境的变化、市场供求关系的不确定性使得公司产品盈利空间在缩小，同时由于负债增大，偿债风险也在增加，目前偿债能力日趋下降，极易产生财务危机。