# 财务决算报告 财务决算报告说明书(四篇)

来源：网络 作者：空山幽谷 更新时间：2024-06-18

*报告材料主要是向上级汇报工作,其表达方式以叙述、说明为主,在语言运用上要突出陈述性,把事情交代清楚,充分显示内容的真实和材料的客观。优秀的报告都具备一些什么特点呢？又该怎么写呢？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。财务决算...*

报告材料主要是向上级汇报工作,其表达方式以叙述、说明为主,在语言运用上要突出陈述性,把事情交代清楚,充分显示内容的真实和材料的客观。优秀的报告都具备一些什么特点呢？又该怎么写呢？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。

**财务决算报告 财务决算报告说明书篇一**

一、生产经营和主要财务指标的实现状况

××××年，由于我公司在完成技术改造的基础上，生产出新型的××产品等，工业总产值到达××万元，比上年（××万元）增长××％；产品销售收入达××万元，比上年（××万元）增加××％；实现纯利润××万元，比上年（××万元）增加××倍；可比产品成本比上年降低××％。

二、利润指标实现状况

××××年，我公司利润计划为××万元，实际完成××万元，超过计划××％，销售收入利润率到达××％，利润增加的主要因素是：

1．因改型的××产品在国内各地打开销路，销量增加，比上年增利××万元。

2．在我公司技术改造和产品改型之后，物耗减少，从而使成本降低××万元。

3．外协加工部件一律改为自行加工，增利×万元。

4．营业外收入增加×万元。

以上4项共比上年增利××万元。扣除因销量增多、税率提高构成的税金增加和部分原材料价格调整、煤水电运费提价、各种补贴标准提高等减利因素××万元，实现净利润××万元。

三、成本费用状况

××××年度全部商品总成本为××万元，可比产品成本为××万元，按上年平均单位成本计算为××万元，下降××％。

四、固定资产与流动资产的增减状况

1．固定资产

年末企业固定资产原值××万元，净值为××万元。百元固定资产（原值）利润率为××％；百元固定资产（原值）利税率为××％。均比上年高出较多。

2．流动资产

本公司流动资产年末占用额为××万元，比年初（××万元）增加××万元。周转天数为××天，比上年（××天）加快××天，比原计划的××天多××天。但从总体上看，资金占用过多、周转期过长的状况，仍未很好解决。

五、其他需要说明的问题

××××年企业经济效益虽好于上年，但公司过去遗留的滞销积压产品过多的问题，并未彻底解决，经过清仓压库以后，必将抵消一部分利润。由于这部分亏损尚不能列入决算，故本年决算中，不包括这笔数字。

××公司

××××年×月×日

**财务决算报告 财务决算报告说明书篇二**

各位股东及股东代表：

此刻向会议作公司xxx年度财务决算报告，请予审议。

一、xxx年度主要经营状况

xxx年，在集团公司和董事会的领导下，公司深入贯彻落实科学发展观，精心组织，持续建立“两个一流”，全面完成了年度生产经营任务，各项指标创历史新高。

（一）电量状况

xxx年，三峡—葛洲坝梯级枢纽全年发电量xxxx。xx亿千瓦时，比上年增加xx。xx亿千瓦时，售电量xxxx。xx亿千瓦时，比上年增加xx。xx亿千瓦时。因重大资产重组，本期三峡—葛洲坝梯级枢纽的发售电量均属于长江电力，归属于长江电力的发电量、售电量同比分别增加xx2。xx亿千瓦时和xx9。xx亿千瓦时。

三峡电站（含电源电站）全年发电量xx3。xx亿千瓦时，比上年增加xx。xx亿千瓦时，售电量xx9。xx亿千瓦时，比上年增加xx。xx亿千瓦时。

葛洲坝电站全年发电量xx2。xx亿千瓦时，比上年减少0。xx亿千瓦时；售电量xx1。xx亿千瓦时，比上年增加0。xx亿千瓦时。

（二）收入状况

公司全年实现总收入xx3。xx亿元（包括主营业务收入、其他业务收入、投资收益及营业外收入），比上年增加xx2。xx亿元，增长xx。xx%，其中：

主营业务收入xx8。xx亿元，比上年增加xx0。xx亿元，增长xx1。xx%，主要系xxxx年9月xx日收购三峡电站xx台机组本年收入全部归属于公司所致。

其他业务收入0。xx亿元，比上年减少1。xx亿元，下降xx。xx%，主要系收购三峡电站xx台机组后，不再产生三峡电站发电机组托管收入所致。

投资收益3。xx亿元，比上年减少7。xx亿元，下降xx。xx%，主要系本年可供出售金融资产处置收益较上年减少5。xx亿元（上年出售建行、国航、云铜、中信等股票收益）；持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益较上年增加1。xx亿元；湖北能源股份有限公司透过资产置换借壳三环股份上市，公司持股比例下降，按新的持股比例确认归属于本公司的权益与该长期股权投资账面价值之间的差额冲减投资收益3。xx亿元所致。

营业外收入xx。xx亿元，比上年增加xx。xx亿元，增长xx6。xx%，主要系增值税返还收入xx。xx亿元，比上年增加xx。xx亿元；三峡电站无需支付的水资源费转入2。xx亿元。

（三）成本费用状况

公司xxx年成本费用总额xx4。xx亿元（包括营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用及营业外支出），比上年增加xx。xx亿元，增长xx。xx%，其中：

主营业务成本xx。xx亿元，比上年增加xx。xx亿元，增长xx。xx%，主要系收购三峡电站xx台机组等固定资产增加，相应折旧费用增加；售电量增加，相应水费增加。

财务费用xx。xx亿元，比上年增加xx。xx亿元，增长xx2。xx%，主要系xxxx年9月收购三峡电站xx台机组，借款及承接三峡集团债务本年全年计息所致。

xxx年度，公司成本费用控制效益显著：一方面，公司以eva考核为引导，完善、改善全面预算管理，强化了预算的过程控制，有效降低了成本费用。另一方面，透过加强债务管理和资金调度，有效降低了财务费用。全年财务费用比预算节省3。8亿元，债务融资综合成本比xxx年底一年期贷款基准利率低1。xx个百分点。

（四）利润状况

公司xxx年实现利润总额xx8。xx亿元，比上年增加xx。xx亿元，增长xx。xx%；实现净利润xx。xx亿元，比上年增加xx。xx亿元，增长xx。xx%；基本每股收益0。xxxx元，比上年增加0。xxxx元（公司本年7月以资本公积向全体股东每xx股转增5股，对上年每股收益进行了追溯调整）。

二、xxx年xx月xx日资产负债状况

xxx年末，公司资产总额xxxx。xx亿元，较年初下降2。xx%；净资产xx1。xx亿元，较年初增长6。xx%；负债总额xx2。xx亿元，较年初下降8。xx%；资产负债率xx。xx%，财务状况良好。

期末总资产中，固定资产xxxx。xx亿元，占xx。xx%，比年初减少xx。xx亿元，主要是本年计提折旧xx。xx亿元，在建工程完工转入固定资产0。xx亿元；可供出售金融资产xx。xx亿元，占4。xx%，比年初增加3。xx亿元；长期股权投资xx。xx亿元，占4。xx%，比年初增加2。xx亿元。

流动资产xx。xx亿元，占4。xx%；流动资产的主要项目是：货币资金xx。xx亿元，应收票据xx。xx亿元，应收账款xx。xx亿元，应收股利1。xx亿元，存货3。xx亿元，其他流动资产xx。xx亿元（对大冶有色金属集团控股有限公司发放委托贷款xx亿元，购买xxxx年1月到期的短期银行间债券回购产品xx国开xx券6亿元）。

期末负债总额xx2。xx亿元，较年初减少xx。xx亿元，其中：

流动负债xx2。xx亿元，主要包括：短期借款xx9。xx亿元，应交税费xx。xx亿元，应付利息4。xx亿元，其他应付款7。xx亿元，一年内到期的非流动负债xx7。xx亿元（主要包括三峡集团委托三峡财务有限职责公司、中国工商银行股份有限公司向本公司带给委托贷款xx0亿元，1年内到期的xx三峡债xx亿元）。

长期负债xx0。xx亿元，主要包括长期借款xx3。xx亿元、应付债券xx3。xx亿元、递延所得税负债xx。xx亿元。

三、xxx年现金流量状况

xxx年，公司期初现金余额xx。xx亿元，期末现金余额xx。xx亿元，本期现金净流出2。xx亿元。现金流入、流出状况如下：

本期现金总流入xx4。xx亿元，主要包括：销售商品带给劳务收到现金xx3。xx亿元；收到增值税返xx。xx亿元；收回投资xx。xx亿元；取得投资收益收到现金3。xx亿元；取得借款xx1。xx亿元。

本期现金总流出xx6。xx亿元，主要包括：购买商品理解劳务支付现金xx。xx亿元；支付给职工以及为职工支付的现金9。xx亿元；缴纳各项税费xx。xx亿元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金xx5。xx亿元；投资支付现金xx。xx亿元；偿还各类债务xx8。xx亿元；支付股利及偿付利息xx。xx亿元。

**财务决算报告 财务决算报告说明书篇三**

各位股东及股东代表：

二〇xx年，在集团公司和董事会的领导下，公司深入贯彻落实科学发展观，精心组织，持续创建“两个一流”，全面完成了年度生产经营任务，各项指标创历史新高。

（一）电量情况

二〇xx年，三峡—葛洲坝梯级枢纽全年发电量xxx亿千瓦时，比上年增加xx亿千瓦时，售电量xxx亿千瓦时，比上年增加xxx亿千瓦时。因重大资产重组，本期三峡—葛洲坝梯级枢纽的发售电量均属于长江电力，归属于长江电力的发电量、售电量同比分别增加xxx亿千瓦时和xxx亿千瓦时。

三峡电站（含电源电站）全年发电量xxx亿千瓦时，比上年增加xxx亿千瓦时，售电量xxx亿千瓦时，比上年增加xxx亿千瓦时。

葛洲坝电站全年发电量xxx亿千瓦时，比上年减少x亿千瓦时；售电量xxx亿千瓦时，比上年增加x亿千瓦时。

（二）收入情况

公司全年实现总收入xxx亿元（包括主营业务收入、其他业务收入、投资收益及营业外收入），比上年增加xxx亿元，增长xx%，其中：

主营业务收入xxx亿元，比上年增加xxx亿元，增长xx%，主要系xx年9月xx日收购三峡电站xx台机组本年收入全部归属于公司所致。

其他业务收入xx亿元，比上年减少xx亿元，下降xx%，主要系收购三峡电站xx台机组后，不再产生三峡电站发电机组托管收入所致。

投资收益xx亿元，比上年减少xx亿元，下降xx%，主要系本年可供出售金融资产处置收益较上年减少xx亿元（上年出售建行、国航、云铜、中信等股票收益）；持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益较上年增加xx亿元；湖北能源股份有限公司通过资产置换借壳三环股份上市，公司持股比例下降，按新的持股比例确认归属于本公司的权益与该长期股权投资账面价值之间的`差额冲减投资收益xx亿元所致。

营业外收入xxx亿元，比上年增加xxx亿元，增长xxx%，主要系增值税返还收入xx亿元，比上年增加xxx亿元；三峡电站无需支付的水资源费转入xx亿元。

（三）成本费用情况

公司二〇xx年成本费用总额xxx亿元（包括营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用及营业外支出），比上年增加xx亿元，增长xx%，其中：

主营业务成本xx亿元，比上年增加xx亿元，增长xx%，主要系收购三峡电站xx台机组等固定资产增加，相应折旧费用增加；售电量增加，相应水费增加。

财务费用xx亿元，比上年增加xx亿元，增长xx%，主要系xxxx年9月收购三峡电站xx台机组，借款及承接三峡集团债务本年全年计息所致。

二〇xx年度，公司成本费用控制效益显著：一方面，公司以eva考核为引导，完善、改进全面预算管理，强化了预算的过程控制，有效降低了成本费用。另一方面，通过加强债务管理和资金调度，有效降低了财务费用。全年财务费用比预算节省3.8亿元，债务融资综合成本比二〇xx年底一年期贷款基准利率低x个百分点。

（四）利润情况

公司二〇xx年实现利润总额xxx亿元，比上年增加xx亿元，增长xx%；实现净利润xx亿元，比上年增加xx亿元，增长xx%；基本每股收益xx元，比上年增加xx元（公司本年7月以资本公积向全体股东每xx股转增5股，对上年每股收益进行了追溯调整）。

二〇xx年末，公司资产总额xx亿元，较年初下降xx%；净资产xx亿元，较年初增长xx%；负债总额xx亿元，较年初下降xx%；资产负债率xx%，财务状况良好。

期末总资产中，固定资产xx亿元，占xx%，比年初减少xx亿元，主要是本年计提折旧xx亿元，在建工程完工转入固定资产xx亿元；可供出售金融资产xx亿元，占xx%，比年初增加xx亿元；长期股权投资xx亿元，占xx%，比年初增加xx亿元。

流动资产xx亿元，占xx%；流动资产的主要项目是：货币资金xx亿元，应收票据xx亿元，应收账款xx亿元，应收股利xx亿元，存货xx亿元，其他流动资产xx亿元（对大冶有色金属集团控股有限公司发放委托贷款xx亿元，购买xx年1月到期的短期银行间债券回购产品xx国开xx券6亿元）。

期末负债总额xxx亿元，较年初减少xx亿元，其中：

流动负债xxx亿元，主要包括：短期借款xxx亿元，应交税费xx亿元，应付利息xx亿元，其他应付款xx亿元，一年内到期的非流动负债xxx亿元（主要包括三峡集团委托三峡财务有限责任公司、中国工商银行股份有限公司向本公司提供委托贷款xx亿元，1年内到期的xx三峡债xx亿元）。

长期负债xxx亿元，主要包括长期借款xx亿元、应付债券xxxx亿元、递延所得税负债xx亿元。

二〇xx年，公司期初现金余额xx亿元，期末现金余额xx亿元，本期现金净流出xx亿元。现金流入、流出情况如下：

本期现金总流入xxx亿元，主要包括：销售商品提供劳务收到现金xxx亿元；收到增值税返xx亿元；收回投资xx亿元；取得投资收益收到现金x亿元；取得借款xx亿元。

本期现金总流出xx亿元，主要包括：购买商品接受劳务支付现金xx亿元；支付给职工以及为职工支付的现金xx亿元；缴纳各项税费xx亿元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金xxx亿元；投资支付现金xx亿元；偿还各类债务xxx亿元；支付股利及偿付利息xx亿元。

**财务决算报告 财务决算报告说明书篇四**

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。

二、从1989年6个月试生产的结果看，共生产钢化玻璃产品38071平方米，单位成本平方米17.43元，均达不到设计能力，产量只到设计能力的12.69%。实际产品成本比设计成本高出10%（实际成本中不含固定资产折旧及大修理费用，每年109.06万元），如果加上折旧费，成本将达到××元，单位成本高出设计成本1.17倍，将会出现大额度亏损。

本文档由站牛网zhann.net收集整理，更多优质范文文档请移步zhann.net站内查找