# 2024年小企业财务报告 企业财务报告(精选14篇)

作者：梦回长安 更新时间：2024-04-01

*在现在社会，报告的用途越来越大，要注意报告在写作时具有一定的格式。那么报告应该怎么制定才合适呢？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。小企业财务报告篇一财务报告主要反映企业的财务情况，下面是关于企业财务报告，欢迎查看~一，总*

在现在社会，报告的用途越来越大，要注意报告在写作时具有一定的格式。那么报告应该怎么制定才合适呢？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。

**小企业财务报告篇一**

财务报告主要反映企业的财务情况，下面是关于企业财务报告，欢迎查看~

一，总体评述

(一)总体财务绩效水平

根据xxxx公开发布的数据，运用xxxx系统和xxx分析方法对其进行综合分析，我们认为xxxx本期财务状况比去年同期大幅升高.

(二)公司分项绩效水平

项目

公司评价

二，财务报表分析

(一)资产负债表

1.企业自身资产状况及资产变化说明：

公司本期的资产比去年同期增长xx%.资产的变化中固定资产增长最多，为xx万元.企业将资金的重点向固定资产方向转移.应该随时注意企业的生产规模，产品结构的变化，这种变化不但决定了企业的收益能力和发展潜力，也决定了企业的生产经营形式.因此，建议投资者对其变化进行动态跟踪与研究.

流动资产中，存货资产的比重最大，占xx%，信用资产的比重次之，占xx%.

流动资产的增长幅度为xx%.在流动资产各项目变化中，货币类资产和短期投资类资产的增长幅度大于流动资产的增长幅度，说明企业应付市场变化的能力将增强.信用类资产的增长幅度明显大于流动资产的增长，说明企业的货款的回收不够理想，企业受第三者的制约增强，企业应该加强货款的回收工作.存货类资产的增长幅度明显大于流动资产的增长，说明企业存货增长占用资金过多，市场风险将增大，企业应加强存货管理和销售工作.总之，企业的支付能力和应付市场的变化能力一般.

2.企业自身负债及所有者权益状况及变化说明：

从负债与所有者权益占总资产比重看，企业的流动负债比率为xx%，长期负债和所有者权益的比率为xx%.说明企业资金结构位于正常的水平.

企业负债和所有者权益的变化中，流动负债减少xx%，长期负债减少xx%，股东权益增长xx%.

流动负债的下降幅度为xx%，营业环节的流动负债的变化引起流动负债的下降，主要是应付帐款的降低引起营业环节的流动负债的降低.

本期和上期的长期负债占结构性负债的比率分别为xx%，xx%，该项数据比去年有所降低，说明企业的长期负债结构比例有所降低.盈余公积比重提高，说明企业有强烈的留利增强经营实力的愿望.未分配利润比去年增长了xx%，表明企业当年增加了一定的盈余.未分配利润所占结构性负债的比重比去年也有所提高，说明企业筹资和应付风险的能力比去年有所提高.总体上，企业长期和短期的融资活动比去年有所减弱.企业是以所有者权益资金为主来开展经营性活动，资金成本相对比较低.

(二)利润及利润分配表

主要财务数据和指标如下：

当期数据

上期数据

主营业务收入

主营业务成本

营业费用

主营业务利润

其他业务利润

管理费用

财务费用

营业利润

营业外收支净

利润总额

所得税

净利润

毛利率(%)

净利率(%)

成本费用利润率(%)

净收益营运指数

1.利润分析

(1)利润构成情况

本期公司实现利润总额xx万元.其中，经营性利润xx万元，占利润总额xx%;营业外收支业务净额xx万元，占利润总额xx%.

(2)利润增长情况

本期公司实现利润总额xx万元，较上年同期增长xx%.其中，营业利润比上年同期增长xx%，增加利润总额xx万元;营业外收支净额比去年同期降低xx%，减少营业外收支净额xx万元.

2.收入分析

本期公司实现主营业务收入xx万元.与去年同期相比增长xx%，说明公司业务规模处于较快发展阶段，产品与服务的竞争力强，市场推广工作成绩很大，公司业务规模很快扩大.

3.成本费用分析

(1)成本费用构成情况

本期公司发生成本费用共计xx万元.其中，主营业务成本xx万元，占成本费用总额xx;营业费用xx万元，占成本费用总额xx%;管理费用xx万元，占成本费用总额xx%;财务费用xx万元，占成本费用总额xx%.

(2)成本费用增长情况

本期公司成本费用总额比去年同期增加xx万元，增长xx%;主营业务成本比去年同期增加xx万元，增长xx%;营业费用比去年同期减少xx万元，降低xx%;管理费用比去年同期增加xx万元，增长xx%;财务费用比去年同期减少xxx万元，降低xx%.

4.利润增长因素分析

本期利润总额比上年同期增加xx万元.其中，主营业务收入比上年同期增加利润xx万元，主营业务成本比上年同期减少利润xx万元，营业费用比上年同期增加利润xx万元，管理费用比上年同期减少利润xx万元，财务费用比上年同期增加利润xx万元，投资收益比上年同期减少利润xx万元，营业外收支净额比上年同期减少利润xx万元.

本期公司利润总额增长率为xx%，公司在产品与服务的获利能力和公司整体的`成本费用控制等方面都取得了很大的成绩，提请分析者予以高度重视，因为公司利润积累的极大提高为公司壮大自身实力，将来迅速发展壮大打下了坚实的基础.

5.经营成果总体评价

(1)产品综合获利能力评价

(2)收益质量评价

净收益营运指数是反映企业收益质量，衡量风险的指标.本期公司净收益营运指数为1.05，比上年同期提高了xx%，说明公司收益质量变化不大，只有经营性收益才是可靠的，可持续的，因此未来公司应尽可能提高经营性收益在总收益中的比重.

(3)利润协调性评价

公司与上年同期相比主营业务利润增长率为xsx%，其中，主营收入增长率为xx%，说明公司综合成本费用率有所下降，收入与利润协调性很好，未来公司应尽可能保持对企业成本与费用的控制水平.主营业务成本增长率为xx%，说明公司综合成本率有所下降，毛利贡献率有所提高，成本与收入协调性很好，未来公司应尽可能保持对企业成本的控制水平.营业费用增长率为xx%.说明公司营业费用率有所下降，营业费用与收入协调性很好，未来公司应尽可能保持对企业营业费用的控制水平.管理费用增长率为xx%.说明公司管理费用率有所下降，管理费用与利润协调性很好，未来公司应尽可能保持对企业管理费用的控制水平.财务费用增长率为xx%.说明公司财务费用率有所下降，财务费用与利润协调性很好，未来公司应尽可能保持对企业财务费用的控制水平.

(三)现金流量表

主要财务数据和指标如下：

项目

当期数据

上期数据

增长情况(%)

经营活动产生的现金流入量

投资活动产生的现金流入量

筹资活动产生的现金流入量

总现金流入量

经营活动产生的现金流出量

投资活动产生的现金流出量

筹资活动产生的现金流出量

总现金流出量

现金流量净额

1.现金流量结构分析

(1)现金流入结构分析

本期公司实现现金总流入xx万元，其中，经营活动产生的现金流入为xx万元，占总现金流入的比例为xx%，投资活动产生的现金流入为xx万元，占总现金流入的比例为xx%，筹资活动产生的现金流入为xx万元，占总现金流入的比例为xx%.

(2)现金流出结构分析

本期公司实现现金总流出xx万元，其中，经营活动产生的现金流出xx万元，占总现金流出的比例为xx%，投资活动产生的现金流出为xx万元，占总现金流出的比例为xx%，筹资活动产生的现金流出为xx万元，占总现金流出的比例为xx%.

2.现金流动性分析

(1)现金流入负债比

现金流入负债比是反映企业由主业经营偿还短期债务的能力的指标.该指标越大，偿债能力越强.本期公司现金流入负债比为0.59，较上年同期大幅提高，说明公司现金流动性大幅增强，现金支付能力快速提高，债权人权益的现金保障程度大幅提高，有利于公司的持续发展.

**小企业财务报告篇二**

尊敬的各位领导：

你们好!

本学期在上级领导的指导下，已圆满完成了本学期的财务工作，回顾这2024年下半年来的工作，我是问心无愧的，我的自我评价，有没有美化自己，自有公论。我的缺点也是不可掩饰的。我的述职报告请大家评议，欢迎大家提出宝贵意见。

首先，我遵纪守法，为人正直，为了提高自身的科学理论水平，平时自学电脑知识，利用网络了解国际形势和国内外大事，开阔了视野，丰富了知识，电脑使我的生活过得充实起来。

其次，作为幼儿园财务，我在收付、反映、监督、管理四个方面尽到了应尽的职责，过去的半年里在不断改善工作方式方法的同时，顺利完成如下工作：

一、日常工作

1、严格执行现金管理和结算制度，每天一小结，每月定期核对现金与帐目，做到日清月结，发现金额不符，做到及时向领导汇报，及时处理。

2、每月\_号至次月x号收取每幼儿的费用，开出收据，及时收回现金存入银行。

3、井然有序地完成了职工工资和其它应发放的经费发放工作。

4、坚持财务手续，严格审核，对不符手续的发票不付款。

二、其它工作

我除了做好自己的本职工作外，并兼带兴趣班老师，做到认真选择题材，上好每一堂课，及时与家长沟通，共同让幼儿取得进步。在这里领导和同事们给了我很大的帮助和鼓励。

回顾检查自身存在的问题，我认为：

一、学习不够。当前，以信息技术为基础的新经济蓬勃发展，新情况新问题层出不穷，新知识新科学不断问世。面对严峻的挑战，缺乏学习的紧迫感和自觉性。理论基储专业知识、文化水平、工作方法等不能适应新的要求。

二、在工作较累的时候，有过松弛思想，这是自己政治素质不高，也是世界观、人生观、价值观解决不好的表现。

针对以上问题，今后的努力方向是：

一、增强大局观念，转变工作作风，努力克服自己的消极情绪，提高工作质量和效率，积极配合领导同事们把工作做得更好。

二、加强理论学习，进一步提高自身素质，增强分析问题、解决问题的能力。

此致

敬礼!

**小企业财务报告篇三**

关于企业分部财务报告（下）

请欣赏：《关于企业分部财务报告（下）》

桑士俊

分部报告主要项目的确认与计量

分部报告的构成内容主要包括分部收入、分部费用、分部资产和份部负债（sfas131不要求在分部报告中披露分部负债），还包括偶然项目、非正常项目、分部信息与公司合并数字之间的调整项目，及分部应采用的会计政策等。这些项目的确认与计量是指收入、费用、资产和负债等在分部之间如何划分，即确认哪些收入、费用等要不要计入分部、计入哪一分部、计入的金额是多少等问题。

分部收入指企业收益表中所披露的、可直接归属于分部的收入，以及企业收入可按合理基础分配给分部的收入。对于销售收入，它包括向外部客户销售取得的收入和同一企业分部间的销售收入（ias14，）。分部收入中包括权益法下分部所分享的，因联营、合资或其他投资活动带来的利润或损失，及比例合并法下分享的合资企业收入。分部收入中不包括非正常项目和利息收入、投资转让收益或债务清偿收益（金融分部除外）。

对于分部收入确认和计量所面临的两个问题是：第一，分部收入中要不要包括分部间的销售收入；第二，如何选择向分部分配收入的合理基础。对于分部间销售是否应列入分部收入，一些学者认为，对于某些分部来讲，内部转移销售占其总收入的绝大部分，如果将内部转移销售冲销，将会严重抵估此类部门的收入；而另一些学者认为，部门间相互转移销售，并不是一般买卖双方相互独立个体的常规交易，所以不应列计为收入。但从分中报告的目标出发，为了正确考察相对独立的某重要分部的真实财务状况和经营成果，将分部间的销售收入列为分部收入又是合理的。因此，世界多数国家及iasc都将分部的销售收入列入分中收入。分部间销售与外销不同，它的价格确定往往是依据企业内部制定的转移价格。这种价格的确定会直接影响到各分部的收入及业绩，所以iasc、fasb等都要求对外披露分部间转移价格的基础，及这一基础发生变化的性质和变化期间对分部损益的影响，缺少这些信息可能会降低分部信息的有用性。

什么是“合理”的分摊基础？在分部费用、分部资产的确认与计量中都遇到这个问题，但各国会计准则及ias中都没有明确的说明。一般认为，合理的分摊基础，应由企业管理当局根据公司整体及分部个别情况，进行专业判断与主观认定。通常，作为合理分摊基础的有：分部工资、分部收入（可用于分摊费用）、分部资产、平均固定资产及存货占分部总数的比例等。但分摊基础再怎么“合理”，都可能存在主观、武断或不为财务报表的外部使用者理解等情况。因此，企业内部在分部在分摊某项收入、费用、资产时，尽管存在着合理的基础，一个需分摊的项目，仍需首先符合各准则所规定的分部收入、分部费用等的定义。

surveyofukpublishedaccounts”）分部收入和分部费用的差额即为分部成果。

分部资产是分部经营活动中所使用的经营资产，这些资产可直接归属于分部或可按合理的基础分配给分部。分部负债是指来自于分部经营活动的经营负债，包括直接归属于分部的负债和可按合理基础分配给分部的负债。如果分部成果中包括利息收入或利息费用，则分部资产和分部负债中，就应包括附息资产和附息负债。分部资产和负债中包括权益下计算的投资，按比例合并法计算应分担的合营企业的经营资产及负债。分部资产和分部负债中不包括所得税资产和负债。

利息收入和利息费用，不论是ias，还是某一国家的准则都强调从事一般经营活动的分部中不包括利息收入和利息费用。因为，大多数公司都与其分部发生不同数量的附息债务和债权，各分部所赚取的利息收入和发生的利息费用，应该是总公司整体政策的结果，而不是各分部经营结果的真实反映。如果分部的成果中包括包含利息，就使得分部之间的利润或同一分部不同期间利润的比较，变得毫无意义。当然，从事金融活动的分部经营成果中应包括利息收入和利息费用，因为对于这些分部，利息是反映其经营业绩的主要指标。

四、分部信息披露

以经营分部和地区分部为基础编制分部报告，是常用的\'表现形式。由于企业的性质和特点各不相同，因此企业风险和报酬的主要来源和性质也不一样。从而，企业披露分部信息时所依据的重点就不同，有的企业以经营为部为主，有的以地区分部为主，而有的是经营分部和地区分部并重。这就形成了“首要的次要分部报告模型”和“混合表述模型”。

对于大多数企业而言，企业的组织和管理如何，决定着企业的风险和报酬。如果一个企业的风险和报酬主要受它生产的产品和服务的差异性影响，它的分部报告的首要模型就应是经营分部。而次要报告模型就是地区分部。同样，如果一个企业的风险和报酬主要受这在不同的国家和地区的经营活动影响，它的分部报告的首要模型就应该是地区分部，而次要分部报告就应是经营分部。

首要分部信息报告模型，不论是以经营分部为主，还是以地区分部为主，都披露比次要报告模型更详细的信息，而次要报告模型则披露相对简化的财务信息。地区分部信息有两种表现形式，一是以客户分布（销售地）为基础，一是以资产分布（生产地）为基础。企业选择哪一种为基础来代表地区分部，要看企业各自的经营特点。

的不同地区的强烈影响，这种混合报告方式，可提供更为有用的信息。

企业选择的分部报告模型，可随着企业经营风险和报酬的变化而变化，不论选择哪一种模型，都必须遵照“效益大于成本”原则，以尽可能满足信息使用者的需要为出发点。

分部报告对外进行披露大致有三种方式：

（1）在财务报表中披露，并在财务报表中的附注中作适当的说明；

（2）在企业财务报表的附注中披露；

（3）以附表的方式披露。多数国家大都倾向采用第二种披露方式，将分部报告与企业财务报告的附注说明统一在一起，既不增加财务报表主要的复杂程序，又能使信息使用者获得的较为满意的信息。

五、对我国分部信息披露现状的评价及建议

不到十年，深沪两个证券交易所在党中央、国务院的关切关怀下，本着发展与规范并举、服务与监管并得的原则，在筹资功能和资源优化配置功能上取得了长足的发展。到目前为止，在两个市场上市的a股股票已达800多家，随着一大批国有企业的成功上市，证券市场更担当起国企改革的重任。

我国的上市公司，几乎涵盖了关系国计民生的所有行业，从地区分布看，遍布我国所有的省、自治区和直辖市。上市公司的收购、兼并、重组及资源的国际流动，造就了大批跨行业、跨地区、跨国界的集团公司。同时，随着较大型投资基金的不断上市，散户投资逐渐向专家理财转变。因此，在我国，存在着对分部信息需求的必要性和可行性。

12月17日，证监会发布了《公开发行股票公司信息披露的内容与格式》准则第二号《年度报告的内容与格式》，其第五条“会计报表附注指引”（试行）首次要求上市公司在所披露的年报附注中应披露分行业资料。财政部1月27日发布的《股份有限公司会计制度》，也要求股份公司以会计报表附表的形式披露分部财务状况，笔者认为至少存在以下问题：

1、证监会在《年度报告的内容与格式》中，只要求披露分行业信息，列示公司不同行业的营业收入、营业成本和营业毛利等三个指票，而不披露地区分部信息。这会导致那些行业特征不明显、而地区分布差异较大的公司不披露分部信息，信息披露缺乏完整性，削弱了分部报告的信息量。有人认为我国的上市公司很少是跨国集团公司，地区分布所形成的政治、经济等差异性不明显，没有必要按地区提供分部信息。但是，地区分部有“生产地”和“销售地”两种表述形式。我国不少上市公司的生产地虽然在国内，但销售地在国外。产品销售地所处国家和地区的经济、政治和外汇管理制等情况都直接影响到公司的业绩。如在上海上市的浙江天然股份有限公司19中期每股收益较上期同期大幅下降，其主要原因是：该公司主要产品羽绒、羽绒制品95%以上外销，产品销售市场主要分三块，即日本、韩国等东南亚国家及台湾，美国、加拿大，以及东欧各国。由于19厄尔尼诺天气现象，北美出现科暖，以及东南亚经济危机制影响，使公司年上半年效益严重滑坡，股票价格也随之下跌。如果该公司能够按销售地披露地区分部信息，投资者完全可以根据有关报道，对公司的业绩进行比较准确的预测，调整投资结构，规避投资风险。因此，地区分部信息对我国投资人而言也是必要的。

2、行业分类多种多样，缺乏相对统一的行业分类标准。行业的合并与分列，应以其所具有的风险和报酬为依据，而上市公司编报者所列示的行业显示了明显的随意性。

3、可报告分部的确定标准过于简单，只要求“公司的经营涉及到不同行业的业务“若行业收入占主营业务收入10%（含10%）以上的，则应按行业类别披露有关数据”，不利于编报者筛选可报告分部，有时甚至会遗漏重大信息，例如巨额亏损的部分和占有公司大量资产的分部，就因为不符合测试标准，而不需对外单独披露。按国际惯例，可报告分部的确定，要依次通过收入、利润（或亏损）和资产三个指票的重要性测试。

4、缺乏分部报告的具体操作指南，对分部收入、分部成本与费用、分部资产、分中收益等都没有明确的定义和确定标准，令编报者往往无从下手。

为此，笔者建议：

1、增中按地区表述的分部信息，地区分部信息可按生产地和销售地两种方式表述，可参照ias14（1997）所建议的首要与次要信息披露模式。例如，公司销售地分布在具有不同风险和报酬的地区，可以选择以销售地表述的分部信息为主要模式，其他形式的分部信息为次要模式。也可选择“混合表述”模式，等量列示经营分部和地区分部信息，《股份有限公司会计制度》（1998）中采用了这种表述形式，目前证监会的要求与《股份有限公司会计制度》（1998）尚未做到统一。

2、设立上市公司行业分类标准。当然，再详细的分类，也不可能完全满足公司行业分类的需要，还需要管理当局结合公司的管理和组织特点，参考行业分类标准，加之自己的判断来确定。为了避免管理当局操纵分部及可报告分部的确定，一方面要加强注册会计师的审查，另一方面也可采用分部确定的“管理法”，将对内外报告结合起来，披露分部间的内部转移价格，揭示分部间的关联交易。

3、增加可报告分部的筛选指票。不应只考虑分部收入的判定指标，还应考虑分部收益和分部资产等判定指标。通过依次检验，避免遗漏重大信息。

4、财政部应尽快发布分部报告会计准则及具体操作指南，包括分部的划分，可报告分部的确定，尤其是分中收入、资产、收益、费用等的确认与计量及披露等，指导企业编报人员进行操作。

主要参考文献：

1、sfas14，sfas131，ias14（1981)，ias14（1997），ssap25。

2、improvingbusiness&

nbsp;reporting.aicpa，1994。

3、《中国证券报》，《上海证券报》。

摘自《会计研究》第2期

**小企业财务报告篇四**

(一)、资产负债表趋势分析

1、资产负债表(资产部分)主要项目趋势分析

(1)、方大集团2010年资产规模有所扩大增加数额达到508347146.7，增长速度为25.53%，其中流动资产的增长速度为35.49%，固定资产的增速有所下降为-7.77%，表明公司的增长主要源于流动资产增长。

(2)从方大集团的流动资产部分的比较分析可以看出2010年集团流动资产的增加446974552.1，增长速度为35.49%。主要原因是由于货币资金增加280656989.6，增长速度为55.43%。出此之外应收账款、应收票据、预付款项、存货分别增加63020322.03、15871007.92、5410328.76、81314837.95增长速度分别为15.89%、96.24%、26.70%。

(3)2010年方大集团固定资产增加额为-18695336.8，增长速度为-7.77%，在建工程增加额为38434423.62，增速为67.71%，无形资产增加额为36061264.23，增长速度31.49%。

(1)、2010年方大集团流动负债总体变化大，其增加额为122099631.3，增加速度为14.14%。但是从流动负债个项目可以看出应付票据、应付账款、应付职工薪酬均有较大增长，其增加额分别为36059523.03、96385902.48、9463795.07，增长速度分别为59.87%、32.5%、67.37%。而预付款项、应交税费、其他应收款却分别减少了34663606.92，8506131.92，3693149.99，减少幅度分别为71.75%、39.52%、14.55%。可以看出方大集团流动负债的增长速度小于流动资产的增长速度，这有利于改善集团的偿债能力。

(2)2010年方大集团的非流动负债增长幅度与流动负债增长幅度相近，差距不大。

(1)2010年方大集团的资产结构中流动资产的比重2009年为54.78%，2010年为63.24%，略有上升;固定资产比重2009年为17.48%，2010年为12.08%呈下降趋势;无形资产比重2009年为5.29%，2010年为5.75%略有上升。其流动资产比重较大，说明方大集团资产流动性和变现能力较强，具有一定的偿债能力和承担风险的.能力。

(2)、2010年方大集团应收账款比重下降，说明集团加大收款力度减少应收账款的占用;2010年方大集团存货比重略微上升：2010年方大集团的无形资产比重2009年为5.29%，2010年比重为5.75%略有上升。

(3)方大集团的股东权益比重2009年为48.18%，2010年比重为54.96%，上升了6.78%。其上升的原因主要是资本公积和未分配利润得增加。资本公积2009年比重为5.44%，2010年比重为16.80%，资本公积的比重上升意味着集团抵御风险的能力加强;未分配利润2009年比重为6.91%，2010年比重为7.69%。盈余公积2009年的比重为0.901%，2010年比重为0.896%。

如上表可2009年和2010流动资产的比重分别为54.78%和63.24%;2009年和2010年流动负债的比重分别为50.01%和43.37%。这两年方大集团的流动资产都大于流动负债，说明这两年来方大集团基本选择稳健型对称结构，表明企业财务风险较小。

**小企业财务报告篇五**

尊敬的领导：

我现任比财务部会计，从\_开业至今，一向在财务部从事各项工作。比较熟悉零售业的财务会计核算体系，以及相关的法律、法规知识，我对自己担任会计管理这一职位很有信心，因为我有如下优势：

一、具备良好的政治素质

我是一名入党积极分子，虽然此刻还不是一名党员，但我从思想上、行动上，时刻都与党持续一致。参加过党组织对用心分子的各种活动和教育，以党员的标准来严格要求自己。

二、具备爱岗敬业的思想素质

财务部的工作象年轮，一个月工作的结束，意味着下一个月工作的重新开始。我喜欢我的工作，虽然繁杂、琐碎，也没有太多新奇，但是做为企业正常运转的命脉，我深深的感到自己岗位的价值，所以我从没有因为个人私事而耽误过工作，在财务部工作的几年，从没迟到、早退过。几年来的努力与付出，得到了几任领导的肯定。

三、具备系统的文化知识和较高的业务潜力

大家都明白，财务工作是一项专业性较强的工作，我从93年至95在市供销校园学习涉及会计专业，96年至2000年考入市广播电视大学财务会计专业，利用业余时间学完大专。2001年至此刻，在市广播电视大学会计学专业本科学习，现即将毕业。几年来不断的努力，使我在财务会计管理方面掌握了较丰富的知识。从基础学起，制凭证、记帐、报表、财务管理到管理会计，从中国的财务会计到西方财务会计，接触到的面更广，视野更宽阔。在这期间，于2000年考取了会计初级职称。年中级职称过半，这些系统的专业知识，提高了我在财务工作管理中的水平，同时也提高了个人的综合素质。

业务方面，能够分为三个阶段：

第一阶段，初学阶段，97年99年

这一阶段是我做财务工作的开始，一切都是从零开始，从勾小组库存、制出入库凭证、结算凭证到出纳岗位，每一岗位对我都是新起点。在工作中我认真学习，不懂就问，在我的努力下，将勾小组的库存工作程序简化，充分利用电脑，只需录入小组出库单即可对账勾联，从而改变了过去的重复劳动，将这一岗位的工作量减半。

第二阶段，发展阶段99年

这一阶段先后负责记帐、汇总、协助领导出报表，会计工作电算化，负责税务方面等各项工作。这一期间我学习并掌握了财务核算的基本程序，提高也很快。尤其是负责税务方面的工作，个性是从税收法规的角度来掌握会计核算方面及流程的设定，基本掌握了会计核算中涉及到的流传税的计算、申报及缴纳。

第三阶段不断提升阶段年此刻

在这一阶段，负责税务方面工作的同时，兼管商品的盘点工作，年首联托管实行预算管理，这对于我又是一个新知识，我有幸参加了预算培训，并编制商城预算。

年审计查帐，从别人的查帐程序、调阅凭证、帐簿等等，以及调帐要求，我了解了关于固定资产的管理，应付帐款到期不能支付的处置等等财务管理。

我负责商城商品的盘点工作、核销盘点长短款及出具盘点报告。每次都认真审核小组盘点长、短款原因，及时带给真实有效的推荐，多次得到领导的采纳。过去的盘点程序是“盘点填机单入机单出结果”，此刻利用电脑简化程序改为“盘点入机单出结果”。省去了填机单的工作环节，这样降低了劳动量的同时提高了劳动的效率。

三、具备必须的管理潜力

我在财务部工作的几年中，经历了几任领导，从他们不同的工作作风、管理方法中，我懂得了“取人之长、补己之短”，在处理某些问题时，我开始从多个角度去思考，学会了换位思考，的站在别人的角度去看待自己处理问题的方式方法。

以上就是我认为胜任这一职位的优势，如果领导认为我能胜任这份工作，那么，我将从以下几个方面来开展工作，真正做领导的好帮手、好参谋。

一、建立一套完整的财务会计核算体系。这要根据具体的业态、规模以及核算形式来定。

二、建立一套会计人员岗职描述，将每个会计岗位的工作人员就应做什么、怎样做，干到什么程度都给予量化、做好规范。

三、为团体创造一个用心向上、充满活力的环境，在干好工作的同时，努力提高每一个人的综合素质，大家互帮互助，团结协作，力争团队整体升级，因为我深深明白：学无止境。

如果领导认为我不能胜任这一职位，说明我在某方面做的还不够好，我将努力找出自己的差距，为今后工作的开展奠定基础。

不管怎样，我都十分感谢领导带给给我的这次机会。

2024企业财务报告模板3

**小企业财务报告篇六**

光阴似箭，岁月如梭，转眼间已到20\_年。回顾20\_年，我本着“认真做事，踏实做人，勤勉敬业”的原则，较顺利的完成了全年及领导交办的各项工作，我所做的这些工作离不财务科全体同仁的积极配合，离不开院领导和各部门负责人的支持，离不开同事们的帮助。借助这次机会一并表示最衷心的感谢，谢谢大家!现将我日常所做工作向各位代表简要汇报如下：

二、加强财务基础工作，完善各项规章制度，参与院内各项事

1、制定《院会计内部稽核岗位责任制》，完善《院会计电算化管理相关制度》。结合我院财务实际情况，对原有关《会计电算化管理制度》、《院会计电算化档案管理制度》等进行修改。

2、合理安排使用财政部门预算资金及项目资金。今年我院承接了全省矿业权核查项目，项目实施早，项目资金计划批复晚，为使资金及时到位，正确合规使用，在院领导的指引下，我多次向省局、国土厅、财政厅领导取经。

3、认真审核院列支的各项费用，并签署意见或建议。审核广告公司、测绘工程处、航测遥感、动态检测、现代制图、第四测绘分院记账凭证及帐表。稽核院本部、一、二、三分院、原工程分院记账凭证及帐表。

4、严格执行国家各项财经法规，认真审核对外报送的各种财务报表，保证会计信息的真实、准确。

5、加强财务检查及内部控制管理力度，实行资金集中统一管理，领导授权批准制度，加强防范资金风险意识，对大额资金的使用实行集体决策，对各生产单位资金不定期进行盘点，做好内部稽核工作。

6、在满足院正常生产经营使用资金的前提下，积极参与银行理财，理财收益达二十多万元。

7、根据《\_省地质勘查基金管理暂行办法》、《\_省公益性地质工作项目管理暂行办法》的规定，配合由\_省财政厅经济建设处、\_省国土资源厅财务处联合委托\_华州会计事务所对我院2007年承接的西藏山南四县(错那、措美、洛扎、浪卡子)地籍测绘勘查基金项目决算进行核查。解释存在的疑问，提供有效的凭据。进行良好的交流，使项目资金通过核查。

8、参与院生产及办公用设备、院内办公用房改造装修等招投标工作。参与院资本运作，起草《借款协议》、《合作协议》。

9、合理安排日常工作、适当调配财务人员，配和院其他各部门完成职工自购地矿家园首付款收款、核对及回购款的发放工作。

10、接待\_市地税局对我院20\_年1月1日至20\_年12月31日涉税情况进行检查。提供相关资料，进行耐心解释，使我院顺利通过税检。

三、配合省局要求，做好各项工作。

1.积极配合局考核领导小组对我院20\_年度经营目标业绩的考核，对考核中发现的问题及时整改。

2.按局20\_年预算编制的要求，及时稳妥的编制我院20\_年度部门预算草案。

3、根据局20\_年财务决算要求，及时布置落实，并整理相关。顺利完成20\_年财务决算的编报。以上是我20\_年工作的一个小结，请各位代表批评指正，提出宝贵意见。

小企业年度财务报告3

**小企业财务报告篇七**

collyer是一家提供全球无船承运业务的综合性集团公司总部位于德国。collyer拥有香港、中国大陆、德国的独资公司，以及在新加坡、印尼、马来西亚和泰国的姊妹公司。不仅如此，collyer还建立了一个拥有一百六十多个全球合作伙伴的国际性网络。collyer的宗旨是“客户至上”。致力于为客户提供后续跟踪和处理服务。为了能够完成这样的服务，在亚洲和欧洲地区已经成立了自己的公司，并拥有自己的工作团队。在任何时候collyer为客户提供全方位的货运信息。中国已核准获发营业执照，并且由专业人士组成了九家分公司。

本人在工作岗位是负责集团财务部门工作。集团财务有三个人，信贷经理琳达，财务兰西和我，她们负责带我，她们对我特别照顾，我很幸运，跟了两个从业10多年，会计经验丰富的会计师。虽然自己也是会计专业，但缺少实践经验，而且有一些就算是在学校也学不到的。就是一种对事业的专注和勤奋的精神。我们三个组成了一个小团队。琳达先带领我去熟悉周围的环境，她乐此不疲地逐一将我介绍给公司不同部门的职员。在回到办公室时，她语重心长地教导我说，人际关系不能只局限于这小小的办公室，就算办公室很大，也要走出去接近外面的人，尤其是经常跟自己打交道的人！“人认识的多了，事就好办多了！”刚来的第一天，她就给我上了一课。她英语很好，我把她作为我的榜样。她告诉了我团队的重要性与人际关系的重要性！她给我印象最深刻的就是她告诉我虽然他可以教我每天需要做的流程但经验是需要我自己去积累的，这句话让我在以后的工作中也真正体会到了。经验是非常重要的，而对于会计来说经验更是重要。我还是在学习的阶段，所以一般比较简单的工作都是由我负责，比较复杂的都会交给部门的老前辈们来做，主要还是以学习的态度来进行实习。

我们主要的工作流程也就是做好公司每个月的账目，并且核对账目，让公司领导知道每个月所得的利润和亏损。

会计是以货币为主要计量单位，反映和监督一个单位经济活动的一种经济管理工作，会计专业作为应用性很强的一门学科、一项重要的经济管理工作，是加强经济管理，提高经济效益的重要手段，经济管理离不开会计，经济越发展会计工作就显得越重要。

针对于此，在进行了三年的大学学习生活之后，通过对《会计学原理》、《中级财务会计》、《高级财务会计》、《管理会计》、《成本会计》及《税法》的学习，可以说对会计已经是耳目能熟了，所有的有关会计的专业基础知识、基本理论、基本方法和结构体系，我都基本掌握了，但这些似乎只是纸上谈兵，倘若将这些理论性极强的东西搬上实际上应用，那我想我肯定会是无从下手，一窍不通。自认为已经掌握了一定的会计理论知识在这里只能成为空谈。于是在坚信“实践是检验真理的唯一标准”下，认为只有把从书本上学到的理论知识应用于实际的会计实务操作中去，才能真正掌握这门知识。

1、负责编制公司会计凭证，审核、装订及保管各类会计凭证，登记及保管各类账簿。

2、按月编制会计报表（资产负债表、损益表等），并进行分析汇总，报公司领导备案决策。

3、负责监督公司财务运作情况，及时与出纳核对现金、应收（付)款凭证、应收(付）票据，做到账款、票据〖〗数目清楚。

各项会计业务应包括预算、决算、成本、出纳及其他各种会计业务。机关中报表的编制也是一项非常重要的事务，会计报表的目的是向机关信息的使用者提供有用的信息。会计信息要准确、全面、及时，然而当前的财务报表有很多的局限性。

在电子商务时代，基于网络技术平台的支持，报表的生成将呈现自动化、网络化和非定时性，冲破了时空的限制。电子信息的迅猛发展，人类正疾步跨入信息社会。网络经济正以人们始料不及的速度迅速发展，在短短的几年时间里，作为网络经济重要组成部分的电子商务已经走入人们的视野并对对传统会计产生了深刻的影响，collyer基本上结合信息时代的要求实现管理的信息化、自动化和网络化。

它山之石可以攻玉，以上就是为大家整理的6篇《企业年度财务报告企业年度财务报告》，您可以复制其中的精彩段落、语句，也可以下载doc格式的文档以便编辑使用。

**小企业财务报告篇八**

浅谈知识经济时代的企业营销创新这一文通过分析知识经济对消费者需求、企业产品、产品价格以及营销方式产生的影响，揭示在知识经济时代我国企业营销面临的挑战及市场营销中存的各种问题，详细内容请看下文。

随着经济全球化时代的到来,企业的营销环境呈现出了新的特点。为此,我国企业必须转变旧的营销观念,树立全新的营销理念,实施品牌营销策略、服务营销策略、绿色营销策略、形象营销策略和网络营销策略,不断学习国外企业营销管理的先进经验,不断结合自身特点进行营销策略的创新。

一、知识经济简析

(一)知识经济概念

二战以后，在激烈的经济竞争中，世界各国都越来越认识到知识的重要性，科技知识以经济发展中上升到绝对的优势位置。在当今知识经济时代，掌握知识越多的人，获得的工资报酬也越多;拥有更多知识的企业，在市场竞争中获胜的机遇也越大;拥有更多知识和信息的国家，其社会经济发展速度也越快。实践证明，哪个国家知识生产水平信息传播快，科技成果运用广，这个国家的综合实力就强。知识经济正是西方发达国家充分认识到知识在经济发展中的重要作用而提出来的。所谓知识经济，我们采用经济合作与发展组织(oecd)在《以知识为基础的经济》的报告中的定义：知识经济是指建立在知识和信息的生产、分配和使用之上的经济。知识是和农业经济、工业经济对应的一种经济形态，其最重要的特征是可以把知识作为资本来发展经济。

(二)知识经济时代的营销特点

传统营销是一种交易营销，强调将尽可能多的产品或服务提供给尽可能多的顾客，因此片面重视吸引新顾客而忽视老顾客，企图保持稳定趋升的市场占有率。然而，实践证明，开发一个新客户的成本要比维系一个老客户高得多，而且轻老重新极易导致新的一个到手，老的一片丢光，最终一无所获。

传统营销通常针对某一市场进行，也就是说，企业的营销通常针对所有的目标顾客群，企业遵从规模化生产、大众化营销和标准化服务，这在以前短缺经济条件下已经足够。而现在，随着客户需求的多元化，企业应针对个性化的需求提供个性化的服务，进行个性化营销。

也就是说，大众营销时代即将结束，大批量生产、大批量销售、大范围广告和大众营销将被1=1的理念所取代。企业进行营销的市场不再是一个匿名的顾客群而是针对每一个客户，生产者和中间商以及顾客之间是1对1的沟通。如此营销更具实用价值和生命力。个性化生产、个性化营销、个性化服务将是大势所趋。

随着知识经济时代的来临,知识和信息已成为企业最重要的生产要素。在营销管理中,企业可根据自身战略目标和内部资源状况,在更为广泛的空间去寻找能为自己提供持续发展所需资源的企业,并在充分利用信息网络技术的前提下,打破企业边界,构建虚拟组织,与各种企业开展灵活、多样、高效、机动的合作,真正实现资源共享、优势互补,相互学习、相互促进,激发创新、提高企业的竞争优势。

二、知识经济对企业营销的影响

以数字化、网络化为主要特征的科技革命，以科技革命为基础的知识经济，对人们的生产方式、思维方式、生活方式及行为方式将产生巨大而深刻的影响。同样，对企业管理、企业营销将产生深刻的影响。

(一)对消费者需求的影响

1.消费者需求趋于个性化。由于知识经济使消费者受教育的程度和文化水平获得普遍的提高，从而促使消费者的消费需求和消费行为趋于个性化。同时由于知识经济带来科技与知识的创新、从而引导消费者消费的个性化。因而，要求企业一改工业经济时代那种单一的、大批量的营销方式、转向实行个性化和多样化的营销方式。

2.消费者行为趋于理性化。在知识经济时代，由于消费者文化水平的提高，他们能够借助发达的信息网络、全面、迅速地搜集与购买决策有关的信息。例如消费者借助电脑咨询软件迅速收集有关产品信息，并拟定与评估不同的购买方案，从中选择最佳的购买决策。

3.消费者的需求从低层次的生理需求向高层次需求转变，即从物质需求向精神需求转变。如消费者从原来的对衣食住行最低的生理需求向文化教育、娱乐等精神需求转变。

4.消费者面临更多的产品选择。知识经济促进因特网迅速发展，从而使国外市场冲破地区界限、行为界限和时间界限，购买者可以在任何地区、任何时间通过网络搜寻及选择理想的卖者，销售商之间发生激烈的竞争，从而使购买者能够自由地选择国内外的卖者，消费者对产品越来越挑剔。

(二)对产品的影响

一是知识经济使产品的外延与内涵发生巨大的变化。从产品的外延看，知识经济时代不仅农产品、工业品成为商品，知识、服务、信息及技术都成为商品，即与知识相关的无形产品成为消费者主要的消费对象。从产品的内涵看，由于知识成为知识经济的核心要素，要求产品中的知识含量提高了。因而，衡量产品价值的标准产生了变化，即由传统的以物质为基础转为以知识含量为基础进行衡量。二是以信息技术为核心的知识经济，技术发展日新月异，使产品的设计、开发和使用周期日益缩短，因而，要求企业快速开发新产品，并迅速将新产品投入市场。产品日益高科技化的发展趋势进一步加速了产品寿命周期的缩短，同时，由于产品科技含量高，更新换代速度快以及科技发明层出不穷等原因，加之消费者对高科技产品认识不足和缺乏消费经验，促成高科技市场营销环境充满风险为什么和不确定性。营销人员无法按照常规预测、把握该市场对新产品的需求特性和相关数据。这就是近年高科技行业利润高、风险也高的原由。

(三)对价格的影响

以数字化、网络化为主要特征的信息技术革命，使internet广泛运用，从而要求企业同用户面对面进行定价。产品更新换代迅速，产品生命周期变得更短，以价格和行销通路为基础的竞争将更加激烈。参与竞争者通过以顾客的需求为重点、与供应商结为联盟伙伴、向对手发起正面攻击等手段，令现存寡头垄断的种种准则和游戏规则化为乌有。过去那种靠品质、技能和市场区隔而长期保持竞争优势的美好日子，势将一去不复返。企业的成长方式也将发生很大改变。传统企业的成长方式是资源型成长。当商业环境发生改变时，资源型企业难以迅速反应，往往会丧失新的机会，成为时代转变的牺牲者。未来将是变化越来越频繁的时代，资源型成长方式必须改变为管理型成长方式，通过管理规模(能力和范围)的扩张达成企业的成长。

(四)对分销的影响

知识经济对传统分销方式，即主要通过中间商向最终用户销售产品的方式发生巨大的冲击。而现如今流行的网上交易却逐渐频繁起来，企业必须尽早适应这种变化。人类已进入数字化生存时代，商业过程的高度自动化和网络化将市场营销中的分销移植到了互联网，实现真正的虚拟营销。电子商务改变了工业时代传统的、物化的分销体制，企业必须为适应btob或btoc的业务开展在网上建立全新的分销模式。

(五)对企业营销管理的影响

建立科学的营销管理过程体系和严密健全的多目标营销考核体系，是促使企业的产品市场开发和营销管理工作持续、健康发展的关键一环。因此，中国企业急需构建一个科学的营销管理体系，重点抓好对营销人员的过程管理、对市场的过程管理和对经销商的过程管理三个方面，管理好每个营销员每天的每件事、每件产品以什么价格流向什么地方、每个经销商每天的出货量、回款量、促销工作开展情况等，全面提高整个营销过程的质量管理水平。

文档为doc格式

-->

-->[\_TAG\_h3]小企业财务报告篇九

各位领导、各位同志：

大家好

勤勉的精神和爱岗敬业的职业道德素质是每一项工作顺利开展并最终取得成功的保障。一年来，我在工作中能够以正确的态度对待各项工作任务，积极主动，勤勤恳恳，有强烈的工作责任心和工作热情，经常加班加点，毫无怨言。在行动上自觉实践为车主服务的宗旨，用满腔热情积极，认真细致地完成好每一项任务，严格遵守各项财会法律.法规以及单位的各项规章制度，认真履行会计岗位职责，自觉按规章操作。自己在目前工作岗位上已工作了十五六年，经过十多年的锻炼基本上能很好地胜任本职工作，能够比较从容地处理日常工作中出现的各类问题。

三、业务上不断积累、提高素质

着新形式对财会人员业务能力要求的提高，本人十分注重对业务知识的学习和积累。积极参加各项业务培训，提高自身业务素质，争取工作的主动性。在工作之余，挤出时间自学业务知识，认真学习了关于财会工作的有关法律.法规.方针.政策，并在工作中贯彻执行这些政策规定。平时，我还注重对电脑有关知识进行较为深入的钻研，使自己在日常工作中达到事半功倍的效果。

1.做好工作是关键，在工作岗位上我首先从三个方面做起

在目前的形式下，在目前形式下，对于征稽人员的要求越来越高，而用心工作始终是征管工作的命脉。工作态度塌实严谨，坚决遵守所内各项财经纪律和征管制度，认真做到征管.稽查.财务“三对口”。平时还注重对电脑和电算化会计工作有关知识进行深入学习，使自己在日常工作中达到事半功倍的效果。能够熟练掌握财务工作流程，做到条理清晰，帐实相符，从原始发票的取得到填制记帐凭证，从会计报表编制到凭证的装订和存档都达到了正规化.标准化。做到了全面.及时.准确的反映。

2.创新

对处所决定的各项整改措施和方针政策能够认真体会，并联系到自己的工作实际中坚决支持和贯彻执行，正确体会各项政策的内涵，在本质上发掘新理论、新办法、新层次，适应新要求。

加强个人责任心培养，真履行好自己的会计职能，勇于负责，敢于负责，具备较强的责任心把自己的工作做好。在工作中，能够以正确的态度对待各项工作任务，积极主动，勤勤恳恳，毫无怨言，经过多年的锻炼，我已基本较好地胜任本职工作不断自我总结工作中的成败得失，以高度的热情和责任感完成各项工作任务。

四、存在的问题和今后的努力方向

回顾一年来的工作，虽说取得了一定的成绩，但也存在着许多不足之处：一是学习不够踏实;二是处理棘手事情信心不够，需进一步改进;三是开创性的工作开展的不多。

针对以上问题，在今后的工作时间里，我将加强理论学习，苦干、实干，努力提高工作质量和效率，进一步提高自身素质，寻找差距，克服不足，在今后的工作上取得更大的进步。

五、第一项工作财务工作：

今年财务工作与往年衔接工作有所不同，由于去年我人员分流的人事制度改革，核定预算工作直到今年7月份完成，还有去年医疗保险制度延续到今年3月份才正式出台国家公务员医疗补助的暂行办法，这给医疗保险交缴带来了许多问题，好在我委人员少没有住院人员，医疗保险交缴工作顺利完成。下面从四个方面总结一下全年财务工作。

1、建立人员数据库工作

财政为控制财政支出，推进会计电算化进程，实行工资统发管理系统，建立人员数据库是最基础性工作。这项工作已在10月份完成了增人增资、离退休人员数据处理、减人下册数据上报和信息收集工作，已完成两上两下，目前，只等工资调整和人员变动时再做数据上报和信息收集。

2、银行帐户重新审批工作

为清理多余帐户避免设立帐外帐，规范统一管理预算内和预算外资金，我财政根据《天津市市级行政事业单位银行帐户审批实施方案》文件要求，进行银行帐户的审批，它是以单位自查为主，进行自查登记和补报登记，这几项工作已经完成，在银行保留了财政要求应该保留的帐户，并今后不存在错报、漏报、瞒报银行帐户，不擅自开设、变更、撤消帐户。

3、预算单位清产核资工作

清产核资工作是一项定期审核固定资产的工作，这是我从接管会计工作以来第一接触到的业务。这次清产核资工作正适合摸清我委固定资产“家底”，以免国有资产的流失，全面清查各类财产和债务，并核实人员状况、收入渠道、支出结构等情况进行自查，按规定没有清查出任何问题，为深化财务预算制度改革和加强我委财产监管工作奠定基础。

4、财务年终决算工作

每年的年终决算基本程序都是一样的，每一年的财务年终决算以后，都对增收节支、帐务处理积累一些经验，同时又发现存在许多不足。今年我感觉在每月的报财政报表的同时，自行设计的科目明细分析报表给我对财务分析帮助很大，对控制预算开支起到了重要作用。但不足的是在年初立帐时考虑不全面，明细科目还不健全，明年一定注意这个问题。

六、第二项工作人事劳资工作：

今年的人事工作较去年轻松一些，主要是工作人员信息采集工作这项工作，现已完成建立数据库和软盘上报.为明年人员变动的信息采集工作打下基础。搞好本委工作人员年终考核总结上报，同时做好工资微调事宜。

搞好劳资工作，积极配合劳动做好劳动用工合同签定工作，并参加了劳动保障资格培训，并撰写了《在wto视角的中国社会保险》培训论文，年底及时将用工情况进行年检。

另外，在完成本职工作以外，积极主动完成领导交办的一些零星事务。

以上是我全年的工作总结，仔细想想，还有许多工作没有到位的地方，比如，计算机应用还没有在业务工作充分体现，今后我要在这方面多学习，提高微机操作水平。努力学习业务知识，提高自身素质，为明年我委创建全国科技工作先进市，而努力工作。

**小企业财务报告篇十**

公司总体经营是扭亏为赢，不仅弥补了上年600多万的亏损，还净盈利3296.65万元，可谓成绩可佳，主要是因为今年公司的销售产品多样化，以销售p2和p3产品为主，这两个产品的销售价格都比较高，而我公司占的市场份额较高，所以总体的盈利就上升了。可见，我们上一年以主打攻势研发p2产品的战略是正确的。公司的成绩骄人，总的竞争能力在e区排行第二。

**小企业财务报告篇十一**

1、全面推行财务预算管理，严格按照财经纪律进行会计核算。

今年是酒店实行预算管理的第三年，我们在认真分析总结前两年预算执行结果的基础上，调整思路，重新对费用预算项目进行细化，制定出较为详细的年度经营预算。在酒店每月经营效益分析会上，将各部门主要营收及费用指标完成情况以投影图表的形式和上年比，和预算比，帮助部门了解掌握与管理目标的差异，找寻差异原因，进而改进管理工作。从实施效果来看，各部门经理对本部门成本费用管理的关注程度提高了，费用控制意识更强了，也为酒店领导决策提供了参考依据。在日常工作中，我们带领部门全体人员严格遵守国家财务会计制度、税收法律法规和酒店及管理公司的财务规章制度，从原始凭证审核、记账凭证录入、到会计报表编制;从各项税费的计提到税收的上缴;从资金的及时入账到规范支付等，会计人员都努力做好本职工作，认真执行企业会计制度，保证了会计信息的真实性和准确性。

2、统筹资金管理，合理调配使用，保证现金流量处于良性循环状态。

今年由于受整个市场大环境影响，经营较上年出现下滑，仅上半年现金流入量就较上年同期减少近110万元。加之工程付款及管理费上调，资金需求日益增加，给酒店经营周转带来了很大困难。部门想方设法多渠道筹措资金，加强计划性管理，分轻重缓急，合理安排资金使用。在保证酒店正常经营所需资金的同时，超额完成了饭店管理公司下达的现金流量指标。

3、发挥财务监督、管理职能，增强财务服务意识。

现代企业财务管理要求，财务不仅仅是传统意义上的“管家”，更重要的是发挥它的监督职能作用。我们财务人员主动加强观念的转换和认识的提升。今年我们对酒店的资产特别是流动资产进行了从购入到使用全过程监管。定期安排财务人员对经营部门流动资产使用情况进行盘核，确定合理损耗率，避免管理不当产生的流失。在完成日常工作的同时，我们还代表业主方对工程账务进行管理。本着对业主方负责的态度，我们多次就工程质量问题与施工方进行交涉，严把工程款支付关。既维护了业主方权益，也为酒店设施设备的更新改造在资金方面争取了一定的空间。对工作中出现的新问题，我们从财务角度上提出合理化建议，制定有效的措施，先后出台了《停车场收费管理规定》、《酒店物资申购分类填报规定》、《销售部客户积分奖励及返佣管理方法》等。完善了工作制度，弥补了管理漏洞。与此同时，我们还注重与各部门间的沟通与配合。今年分别同前厅、销售、客房、餐饮等部门就会议结帐、应收帐款催收、预定客人信用卡担保、就餐客人发票兑奖、客房布草洗涤等问题先后五次召开专题协调会，讨论解决方案，理顺了工作流程，提高了工作效率。

4、加强对应收账款的管理，保障酒店资金安全完整。

应收账款是酒店的一项重要资产，资金回笼速度在一定程度上反映出资金的风险性。\_年随着酒店协议公司客户市场的拓展，挂账单位数量也随之上升，到12月底已达79家，给部门应收账款管理带来了很大压力。为了保障酒店资金能够安全、准确、快速回笼，我们在管理方面主要采取以下措施：一是从制度方面规范、约束。制定了20\_年业务员绩效考核办法，明确应收账款回款额同业务员绩效奖励挂钩，促进了业务部门催收账款。二是在用人方面，部门专门挑选了在思想上、业务上都比较成熟的人员担当此项工作。为了方便协议公司结账，我们还重新调整了该岗位工作时间，保证公司客户随时结账的要求。三是重视与协议单位联系沟通，及时向业务部门反馈信息。每月计财部分月初、月中两次将各单位欠款情况向业务部门通报，积极协调解决相关问题。由于措施得力，酒店开业三年来，未出现过任何一笔呆账坏账。截止12月底，应收账款回款率基本达到95%，保障了酒店资金的安全完整。

5、注重自身学习提高，抓员工培训，打造学习型财务团队。

新形势下，对管理人员自身素质要求越来越高。为此，在正常工作之余，我挤出时间先后学习了《企业会计准则》、新的《企业所得税法》、《管理人员执行手册》、提高公司执行力的管理方法《说到做到》等书籍，努力提高自身专业及综合管理理论水平。同时部门始终将对员工的培训当做一项重要工作来抓，专门安排经理助理强化培训工作。除培训员工掌握业务技能外，着重培养财务人员良好的职业道德，帮助他们树立正确的人生观、价值观，鼓励员工积极参加各种专业技能培训，并为他们创造条件。通过学习，我们财务人员的价值取向、工作思路、业务水平等都有了明显的改进。目前已有3人通过了上海市会计人员资格认证考试，取得了相关证书。

6、做好市场考察，降低采购价格，及时高效完成采购任务。

为了准确把握市场动向，了解市场行情，有效控制采购价格，我们坚持每月两次组织有关人员考察原材料市场，合理确定供应商结算价格。此外部门加强了采购工作计划性，能自购的物资避免叫货，尽量减少中间环节。采购单价基本保持微涨或持平，部分工程配件、办公用品采购单价还有所下降。部门始终将提高采购效率当做日常工作的一个重要目标，根据各部门的要求，合理安排采购时间，在规定时间内，完成各项采购计划。全年共计完成采购项目3200余项，金额达165万元，完成率为99。9%。

7、定期价格公示，接受各方监督。

20\_年我们在物资采购价格管理方面做了新的尝试，每月将上一月的主要物品采购价格汇总、制表，在员工通道公示，接受员工及各方面的监督。一年来已累计公示12次，做到采购价格透明公开，收到了良好的效果。

二、存在问题及下一步工作思路：

20\_年虽然各项工作取得了一定的成绩，但仍有很多应做而未做、应做好而未做好的工作，比如在资产实物性管理上，在各项成本费用控制细化上，在物资采购质量把关等方面都还有所欠缺。如何更好地发挥财务监督管理职能，提高资产使用效果，争取酒店效益化，这些应该是09年财务管理要重点思考和解决的问题。为此，20\_年我们将建立健全资产管理制度，将资产管理责任落实到人。加强对物资申购环节的管理，用制度形成物资申购、使用、报废到重新添置的一整套程序的完整闭合。

面对新的一年，我本人有信心，带领计财部全体人员，加强业务知识学习，增强服务意识，充分发挥财务监管职能，争取把工作做细、做实、做出成效。

**小企业财务报告篇十二**

摘要：分部财务报告衍生于企业财务报告，是对合并会计报表的必要补充。与多数西方国家相比，我国对分部财务报告研究过于滞后，制定和颁布分部信息披露的具体会计准则已成当务之急。本文从报告分部的划分标准、应报告分部的确定、分部财务报告的内容等方面对我国上市公司分部财务报告的编制提几点建议。

关键词：分部财务报告报告分部划分标准应报告分部确定

现代证券市场是建立在信息披露制度之上的，上市公司的信息披露是证券市场健康发展的重要保证，也是投资者作出合理投资决策的基本依据。在企业已出现跨行业、跨地区经营的全球性发展趋势的当今，从总体上反映一个集团财务状况和经营成果总括情况的合并报表，虽然可以展示集团的全貌，但它的高度概括性必然带来其无法披露细节信息的局限，合并报表掩盖了集团内部各成员之间的差异，隐匿了集团中处在不同行业、不同地区的各个分部的盈利能力、发展速度、承受风险的能力和承受风险的程度等有用信息，致使财务报告用户无法据以满足其有效决策的需求。为弥补合并报表的先天不足，需要对合并信息进行分解披露，国际上通行的对合并信息进行分解披露的途径之一便是编制分部财务报告。本课题拟就我国上市公司的分部财务报告作一些探讨。

一、我国上市公司分部财务报告的`现状及国际比较

由于我国迄今尚未制定出一套完整的会计准则体系，因此上市公司会计信息的披露在很大程度上受到证券监管部门有关规定的影响，分部信息的披露即是如此。我国上市公司年度报告中分部信息的披露大致经历了以下几个阶段：（1）完全的自愿披露阶段（1994年以前）。在1994年以前，由于证监会没有公布正式的定期报告内容和格式，因而是否披露分部信息完全取决于各上市公司。在披露分部信息的上市公司中，披露的程度和范围存在很大的差异。（2）指导性的自愿披露阶段（1994年―1995年）。1994年1月，中国证监会颁布了《公开发行股票公司信息披露的内容和格式准则第二号―――年度报告的内容与格式（试行）》（以下简称《准则第二号》），对公司的分部信息做了模糊的定性描述要求，但并未做出强制性披露的规定。在这一时期，已有一些上市公司利用分部信息来传递对它有利的信息。（3）半强制披露阶段（19―1997年）。1995年12月，中国证监会发布了对《准则第二号》的第一次修订稿，在以附件形式颁布的《财务报表附注指引》中规定了分地区、分行业资料的披露格式，要求公司按行业和地区分类提供前后两年的主营业务收入、税前利润和净资产信息，并且要求对集团内分部间的交易结果予以抵消。（4）1998年开始，强制披露阶段。1997年12月，中国证监会发布了经再次修订的《准则第二号》，对分部信息的披露提出了新的要求：一是只要求披露行业分部信息，不要求披露地区分部信息；二是披露的指标只规定了分部的营业收入、营业成本和营业毛利三项，不再要求披露分部税前利润和净资产信息。1998年12月发布的《准则第二号》修订稿对分部信息的披露要求未作改变。值得一提的是，1998年财政部颁布的《股份有限公司会计制度―――会计科目和会计报表》也对股份有限公司提出了编报分部财务报告的要求，规定公司编制“利润表”附表2“分部营业利润和资产表”（年报），并要求公司在该附表中按行业和公司所在的地区披露营业收入、折扣与折让、营业成本、税金及附加、存货跌价损失、营业费用、管理费用、财务费用、营业利润或亏损、资产总额、经营活动现金净流量、投资活动现金净流量和筹资活动现金净流量等十三项指标。但迄今为止，我国尚未制定和颁布专门规范分部信息披露的具体会计准则。

[1][2][3][4]

**小企业财务报告篇十三**

1、利润表水平分析：

总体评价：

从表上看公司营业利润本期比上期增加11，536，356、96元，增幅高达102、87%，但剔除非经营性因素也即公允价值变动收益12，809，767、62元，实际经营利润为9，940，716、47元，利润总额为10，445，880、82元，加上项目投资融资利息抵减成本，实际公司本期完成利润总额12，719，333、92元。由此可以看出公司本期在主营业务收入较上年上升的情况下，营业利润较上年相比有所下降，总体上说明公司本年生产经营盈利能力弱于去年。

利润增减变动水平分析：

净利润：2015年公司实现净利润18，435，179、10元，剔除公允价值变动收益12，809，767、62元后，实际为5，625，411、48元，比上一年减少了2，607，117、27元，减幅为31、67%，减幅很大，从水平分析表看，公司净利润减少主要是由于利润总额比上年减少414，015、75元，加上所得税费用比上年增长2，193，101、52元，两者相加导致净利润减少2，607，117、27元。

利润总额：2015年的利润总额为23，638，886、80元，剔除公允价值变动收益12，809，767、62元后，实际为10，829，119、18元，比上年减少414，015、75元，减幅为3、7%，这主要是由于营业利润减少1，273，410、66元，加上今年得到了1，000，000、00元的营业外收入，抵减后才有小幅的下降，说明公司利润总额主要还是来自于经营利润，但也有额外的偶发利润。

营业利润：营业利润本期比上期减少1，273，410、66元，主要是营业成本和期间费用的大量增加，前两者增幅各为22、48%和近49%，当然，财务费用的增加作了成本费用扣除，所以这里特别需要指出的是销售费用和管理费用，它们分别较上年增涨了10、76%和66、61%。由于主营业务成本、销售费用、管理费用的大幅上升，直接导致营业利润的减少、公司效益的相对下降，应从扩大煤气销售和安装实现、控制成本管理等方面增加利润，下面会作具体分析。

2、利润表垂直分析：

总体评价：

从利润垂直分析表中可以看出2015年度公司各项财务成果的构成情况，公司本年营业利润、利润总额、净利润占营业收入的比重均看似较去年上升不少，但只要剔除非经营性因素，也就是公允价值变动收益，公司本年营业利润、利润总额、净利润占营业收入的比重较上年分别下降如下：

由上表可以看出，公司本年营业利润、利润总额、净利润占营业收入的比重较上年分别下降了4、58%、3、70%、5、11%，即便是允许扣除财务费用2，778，617、45元，上述三项指标比重较上年仍然分别下降了1、69%、0、8%、2、21%，这足以说明公司本年盈利能力比上一年度有所下降，特别是生产经营这一块，公司应从加强成本管理，降低成本费用比例着手提高其盈利能力。

具体分析：各子公司生产经营状况

由上表列示可以看出：

除星炬公司以外，公司各子公司都处于亏损状态，今年整个公司利润实现主要依靠安装收入来实现。

化验公司主要是为公司检验从水钢购进煤气气质的相关指标，没有对外营业，其收入主要依靠与公司签订化验合同才能产生，目前已正式开展工作。从总公司的角度来说，其产生收入公司必定要产生费用，因此其尚未与公司签订化验合同，没有收入产生，只有一些化验药品的采购费用和日常工资等费用，全年累计亏损107，085、99元。

盘县燃气公司于今年5月底才正式成立，注册资本1000万元，为总公司全资子公司。目前正在进行燃气主管的敷设，于今年7月15日前进行税务申报，只产生了一些开办及筹建费用，一直没有安装收入，今年累计亏损743，314、09元。

热力公司于今年12份成立，注册资本3400万元，年末审计将其合并报表，目前只有从总公司转入的前期费用及在建工程项目，没有营业收入及营业成本，因此该公司没有形成利润。

设计院全年营业利润为65731、13元，但最后归属母公司的净利润为-14，406、80元，主要是因为第二季度申报所得税时，该公司当期利润较大，造成预缴所得税费用较高，以至于年末形成亏损。但预交的所得税在年末汇算时会抵减下年度所得税费用，因此，本期设计院实为盈利49，298、38元。

从上表来看，公司利润的形成主要得益于煤气费收入和安装费收入这两大公司主营业务，下面主要分析公司两大业务板块对公司利润形成的`具体情况。

三项费用比较

**小企业财务报告篇十四**

20xx年度内部控制评价报告xxxx电器股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求(以下简称企业内部控制规范体系),结合本公司(以下简称公司)内部控制制度和评价办法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,我们对公司20xx年12月31日(内部控制评价报告基准日)的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷,董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况,于内部控制评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

(一)内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括:xx电器母公司及子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的99%,营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的99%;纳入评价范围的主要业务和事项包括: 组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、外包业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息披露、对子公司的管理、关联交易、募集资金、重大投资、内部信息传递和信息系统。重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目。具体内容如下:

1、内部环境

(1)组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求,建立了规范的企业制度和与公司治理结构:制定了公司章程、三会及各专门委员会议事规则等规章制度,形成了健全、完备的规章制度体系,明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的职责和权限,形成了各负其责、协调运转、有效制衡的法人治理结构,保障了公司经营行为的合法合规、真实有效,促进了公司的生产经营和产业发展,维护了投资者和公司利益。

目前,公司内部控制体系由公司决策层、内控管理层、各业务单位构成。决策层包括公司股东大会和董事会,股东大会是公司权力机构,依法决定公司的经营方针和投资计划、选举和更换董事、监事,审议批准董事会、监事会报告,审议批准年度财务决算方案,重大资产的购买、出售等事项。董事会对股东大会负责,召集股东大会并向股东大会报告工作,执行股东大会的决议,制定公司的经营计划和投资方案,制定公司的年度财务预决算方案,制定公司的利润分配方案和弥补亏损方案,制定公司增加或减少注册资本、发行债券或其他证券上市方案;拟定公司重大收购、回购本公司股票方案,在股东大会授权范围内决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保等事项,制定公司的基本管理制度等。

公司董事会下设审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会三个议事机构。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作;提名委员会主要负责对公司董事和经理人员的人选,依据选择标准和程序进行选择并提出建议;薪酬与考核委员会,主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核,负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案,对董事会负责。各委员会职责分工明确,整体运作情况良好。

监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督,检查公司财务,对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见,提议召开临时股东大会并向股东大会提出提案等职权。

经理层负责组织实施股东(大)会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

(2)发展战略

公司围绕“建百年企业,创国际品牌”发展目标,以制冷业为核心,坚持自主创新,致力于打造成拥有自主核心技术、管理领先的国际一流企业,并以科学、高效的管理、规范运作为全体股东谋取最大的利益和创造良好的社会效益。根据公司的发展目标和规划,未来公司将加大科研投入,坚持科技创新,将环保和能源作为发展重点方向,研发具有自主知识产权的国际领先产品和技术;加快进度和加大力度向空调产品链和服务链延伸;从扩大自主品牌的出口着手,将出口市场做大做强。坚持制冷领域的专业化发展道路;同时促进子公司的大力发展。

(3)人力资源

公司重视人力资源建设,根据公司发展战略为目标,结合人力资源现在和未来发展预测,建立了人力资源发展规划,制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策,包括员工聘用、培训、辞退与辞职制度;员工薪酬、考核、晋升与奖惩制度;关键岗位员工定期岗位轮换制度;掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等有关人力资源管理政策,贯穿于人力资源管理的全过程。公司持续优化人力资源发展布局,实现人力资源的合理配置,提升人力资源管理水平,从而全面提升企业核心竞争力。

(4)社会责任

公司积极承担和履行对公司股东、债权人、职工、供应商、消费者等利益相关方的社会责任,保障公司经营绩效的有效监督和问责,保障员工的劳动权益、健康安全和就业公平,并为员工职业发展提供各种激励和支持,追求为消费者提供满意的产品和服务;积极贯彻落实节约资源的基本国策,提倡节约“一滴水、一张纸”的精神,将“倡导绿色消费,为全球消费者提供更舒适更环保的产品”列入公司发展战略;热衷各类公益事业,在为赈济灾害、社会福利、科教文、卫、体等各项社会事业建设中发挥积极作用。

(5)企业文化

公司自1991年成立以来,公司建立了以“实”为核心的企业文化,公司的核心价值观在企业成长过程中逐步凝练而成,并随着公司的发展而不断调整和提升。从成立伊始,高层领导就确立了“忠诚、友善、勤奋、进取”的企业精神,并与时俱进,结合公司的发展战略,树立了“少说空话、多干实事,质量第一、顾客满意,忠诚友善、勤奋进取,诚信经营、多方共赢,爱岗敬业、不断创新,遵纪守法、廉洁奉公”的核心价值观,制定了“公平公正,公开透明,公私分明”的管理方针;“追求完美质量,创立国际品牌,打造百年企业”的质量方针;“研制绿色产品,坚持清洁生产,保护生存环境”的环境方针;“以人为本,安全生产,保障健康,关爱生命”的职业健康安全方针。建立了以“讲真话,干实事;讲原则,办好事;讲奉献,成大事”为行为准则,提出了“缔造全球领先的空调企业,成就xx百年的世界品牌”的公司愿景,不断丰富和拓展以“实”为核心的企业文化。

2、风险评估

在公司的发展过程中,公司依据《企业内部控制基本规范》的要求,对环境风险、经营风险、财务风险等内外部风险进行了有效控制和防范。

公司根据战略目标及发展思路,结合行业特点全面系统地收集相关信息及时进行风险评估,组织风险分析团队,严格按照规范的程序开展工作,准确识别内部风险和外部风险,根据风险分析的结果,结合风险承受度,权衡风险与收益,确定风险应对策略,实现风险管理工作的闭环运行,做到风险可控。

3、控制活动

公司管理层在预算、生产、收入、费用、投资、利润等财务和经营业绩方面都有清晰的目标,公司内部对这些目标都有清晰的记录,并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施,合理地保证了对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权,账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现,公司建立了相关的控制程序及措施,主要包括:不相容职务分离、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效评价控制等。

公司内部控制活动方法、措施及机制的运行情况,主要表现在以下方面:

(1)资金活动

公司根据自身发展战略,科学确定投融资目标和规划,制定了严格的资金授权、批准、审验等相关管理制度,并加强资金活动的集中归口管理,明确了筹资、投资、营运等各环节的职责权限各岗位分离要求,定期或不定期检查和评价资金活动的情况,落实责任追究制度,确保资金安全和有效运行。

(2)采购业务

公司对采购业务流程制定了完善管理制度,明确了供应商选择、审查、资格认定管理流程,严格制定请购、审批、购买、验收、付款等环节的职责和审批权限,并建立价格监督机制,定期检查和评价采购过程中的薄弱环节,采取有效控制措施,确保物资采购满足企业生产经营需要。

(3)资产管理

公司已建立规范的资产管理制度,明确资产取得、验收入库、领用发出、盘点处置等环节的管理要求,严格做到实物流程与相应的帐务流程的岗位分离。公司重视资产的安全管理,定期进行盘点工作,对盘点出现的异常情况进行专项分析,查明原因,并及时、准确进行相应处理。

(4)销售业务

公司已制定销售相关管理制度,确定适当的销售政策和策略,并明确销售定价、发货、收款等环节的职责和审批权限。各职能单位按照规定的权限和程序办理销售业务,并采取了有效的控制措施,确保实现销售目标。

(5)研究与开发

公司重视新技术新产品的研究开发工作,建立了促进企业自主创新,增强核心竞争力的激励体系;并对产品研发进度、质量、资源配置进行有效全过程管理,促进研发成果的转换和有效利用,不断提升企业自主创新能力。

(6)工程项目

公司制定了《xx电器基建项目立项管理办法》、《基建工程设计管理办法》、《基建项目招(议)标管理办法》、《基建项目付款管理办法》等制度,对项目进度、工程质量、安全施工、成本管理、综合管理及内业管理等方面进行了规范,并安排专门人员对工程项目实施过程进行监督审计,强化工程建设全过程的监控,确保了工程项目的质量、进度和资金安全。

(7)担保业务

公司制定了《对外担保管理办法》对担保事项进行明确规范,规范了担保的基本原则,建立了科学严密的担保管理程序,切实保证公司的财务安全,规避和降低了公司经营风险。 年内公司无重大对外担保业务。

(8)外包业务

公司制定了完善的管理制度对外发加工等外包业务进行管控,根据业务外包流程各环节可能出现的风险情况,制定了切实可行的风险控制措施,明确相关部门和岗位的职责权限,确保业务外包管理的.过程中各个环节均经过有效的监督和控制。

(9)财务报告

公司依据国家会计准则及相关法律法规,结合实际情况制定了《财务会计报告管理办法》和《会计核算基础数据管理办法》等相关财务管理制度,明确了财务报告编制、报送和分析利用的规范流程,保证了会计核算结果的准确无误和合理使用,确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

(10)全面预算

公司建立并实施全面预算管理制度,重点对销售预算、资金预算执行情况进行监控,对预算执行进度、执行差异进行专项分析,及时制止公司不符合预算目标的经济行为,并要求相关部门落实改善措施。

(11)合同管理

公司已建立较完善的合同审批体系,明确各类合同的签审权限及格式,并建立合同管理系统,对公司合同实行电子化管理。公司定期检查和评价合同管理中的薄弱环节,采取适当的控制措施,促进合同有效履行,保证公司的利益。

(12)信息披露

公司制定了《信息披露管理制度》,结合《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定,对信息披露的内容、审批程序、重大信息内部报告等各方面做出了明确规定,确保公司信息披露的及时、准确、完整。报告期内,公司信息披露严格遵循了相关法律法规及本公司《信息披露管理制度》的规定。

(13)子公司控制活动管理

公司通过向子公司委派或推荐董事及主要高级管理人员,总部职能部门对应子公司的对口部门采用专业指导及监督的方式对子公司进行管理,从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对控股子公司实施了有效的监控。明确要求各子公司按照《公司法》的有关规定规范运作,并严格遵守《公司章程》等的相关规定,建立内控管理;并通过重大事项产权代表报告制度、重大财务事项报告制度,控制子公司在重大事项上的决策,避免决策风险;通过对子公司财务报表、会计系统和投融资等资金行为的实时监控,控制子公司的财务风险;通过实施全面预算、管理验收的管理活动制定管理目标的考核管理,以及对经营管理动态的掌握,促进子公司经营业绩的实现和公司总体战略目标的实现。

本文档由撇呆范文网网友分享上传，更多范文请访问 撇呆文档网 https://piedai.com