

概述

本月重大经营事项说明

壹、预算执行情况

1、事业集团预算完成情况

表 1：(金额单位：万元)

	本月完成数	本月预算数	预算完成比 (%)	本年累计完成数	本年累计预算数	预算完成比 (%)	全年预算数	预算完成比 (%)
销售收入								
销售成本								
毛利								
期间费用								
其中：销售费用								
管理费用								
财务费用								
营业利润								
其他利润								
净利润								

分析说明预算差异形成的原因。

表 1：(金额单位：万元)

	本月新增数	本年累计数	全年预算数	预算完成比 %
销售收入				
应收帐款				

贷款回收				
------	--	--	--	--

分析说明预算差异形成的原因。

2、各成员企业预算完成情况：

表3、表4同上。

三、关键指标分析

说明：如没有标杆企业的数据可以暂时列入此信息。

1、 综合性评价指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
净资产收益率				
现金流量净值				

2、 盈利能力指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
销售毛利率				
费用率				
销售净利率				

3、 运营能力指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
--	------	------	--------	------

流动资产周转天数				
应收帐款周转天数				
存货周转天数				

4、 偿债能力指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
资产负债率				
经营性现金流与流动负债比率				

5、 成长能力指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
销售收入增长率				
净利润增长率				

6、 现金能力指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
现金流量净值				
经营性现金流量净值				
投资性现金流量净值				
筹资性现金流量净值				

参、经营分析

1、 销售分析

说明：基础产业事业集团按照成员企业的实际情况分析

(1) 按产品

项目		收入		成本		毛利	毛利率	销售费用
		销售收入	销量	生产成本	产量			
事业集团	本月完成							
	本月预算							
	完成预算比 (%)							
产品 1	本月完成							
	本月预算							
	完成预算比 (%)							
	占 销 售 收 入 比 (%)							
产品 2	本月完成							
	本月预算							
	完成预算比 (%)							
	占 销 售 收 入 比 (%)							

(2) 按地区

项目		销售收入	销量
事业集团	本月完成		
	本月预算		
	完成预算比 (%)		

地区 1	本月完成		
	本月预算		
	完成预算比 (%)		
	占销售收入比 (%)		
地区 2	本月完成		
	本月预算		
	完成预算比 (%)		
	占销售收入比 (%)		

2、 产品分析

(1) 按贡献毛益分析

	产品 1	产品 2
销售收入		
减：变动成本		
其中：		
变动毛利润		
变动毛利率 (%)		
减：变动费用		
其中：变动销售费用		
变动管理费用		
贡献毛益		
贡献毛益率 (%)		
减：固定成本		
其中：		
减：固定费用		
其中：固定营业费用		
固定管理费用		

经营利润		
销售利润率 (%)		

(2)

3、 成本

(1) 变动成本

(2) 固定成本

4、 费用

5、 应收帐款

客户名称	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	收款责任人	收款情况
合计						

说明：应收帐款和存货按照重要性水平性列示：1年以内列示合计数，1年以上的按照金额列示，1万元以下的合计列示，1万元以上按照客户名称列示。

6、 存货

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	所在企业	基本情况
原材料						

其中：						
产成品						
其中：						
库存商品						
其中：						

7、 投资项目分析

项目	工程进度			资金使用		
	本月预算	本月实际	预算完成比 (%)	本月预算	本月实际	预算完成比 (%)
合计						

8、 资金使用及筹集分析

项目	本月预算	本月实际	预算完成比 (%)	本年累计	本年预算	预算完成比 (%)
1、期初现金余额						
2、经营性现金收入						
3、经营性现金支出						
4、经营性现金净额						
5、资本性支出						
6、资金的筹措						
其中：流动资金						
中长期借款						
国家政策性资金						

其他						
7、资金的偿还						
其中：中长期借款						
其他						
8、利息支出						
9、期末现金余额						

四、下月经营计划

说明：以下项目可以参照以上表格列示。

- 1、 市场预测
- 2、 销售
- 3、 生产
- 4、 费用
- 5、 利润
- 6、 收款
- 7、 存货
- 8、 投资项目
- 9、 资金的使用及筹集