

饭店03月经营分析报告

饭店集团2010年03月经营分析报告

一、收入分析

1、历史比较分析

饭店集团2010年03月收入为24,073,146.45元，与2009年03月的26,950,752.54元相比，有所下降，降低了10.68%。

从各单位情况来看，收入的下降主要集中在公寓、饭店，这些单位分别比2009年03月下降了1,088,734.46元、1,927,923.52元；收入的增长主要集中在公司本部，比2009年03月增长了139,051.89元。

收入历史比较分析表(元)

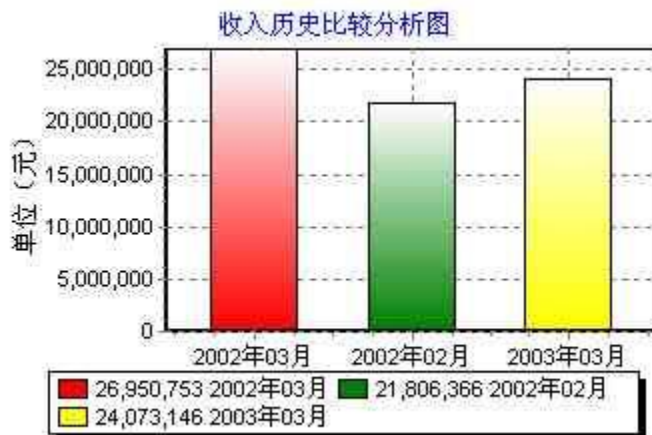
时 间 本期实际 上年同期 差 值 增长率

2010年02月 21,921,612.96 21,806,366.49 115,246.47 0.5%

2010年03月 24,073,146.45 26,950,752.54 -2,877,606.09 -10.7%

2009年02月 21,806,366.49 0.00 21,806,366.49

2009年03月 26,950,752.54 0.00 26,950,752.54



2、预算执行情况分析

饭店集团2010年03月收入为24,073,146.45元，未完成本期预算，仅完成预算收入的88.04%。从各单位情况来看，所有单位在2010年03月均未完成预算，其中饭店2010年03月收入为14,007,984.05元，未完成本期预算，仅完成预算收入的91.38%。公司本部2010年03月收入为2,067,621.35元，未完成本期预算，仅完成预算收入的93.48%。公寓2010年03月收入为7,997,541.05元，未完成本期预算，仅完成预算收入的81.59%。

收入预算执行情况分析表(元)

时间 实际 预算 差值 完成率

2010年02月 21,921,612.96 20,920,558.70 1,001,054.26 104.8%

2010年03月 24,073,146.45 27,342,936.20 -3,269,789.75 88.0%

内部资料，妥善保管 第1页 共45页

饭店03月经营分析报告



3、实际累计与预算累计比较分析

饭店集团2010年1月到03月累计收入为69,983,536.54元，未完成本期预算，仅完成预算收入的96.19%。

收入实际累计与预算累计比较分析表(元)

时 间 实际累计 预算累计 差 值 完成率

2010年02月 45,910,390.09 45,414,634.70 495,755.39 101.1%

2010年03月 69,983,536.54 72,757,570.90 -2,774,034.36 96.2%



4、历史累计比较分析

饭店集团2010年1月到03月累计收入为69,983,536.54元，与2009年1月到03月累计74,373,185.03元相比，有所下降，降低了5.90%。

收入历史累计比较分析表(元)

| 时间 | 本期累计 | 上年同期累计 | 差值 | 增长率 |
|----|------|--------|----|-----|
|----|------|--------|----|-----|

| | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 2010年02月 | 45,910,390.09 | 47,422,432.49 | -1,512,042.40 | -3.2% |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|

| | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 2010年03月 | 69,983,536.54 | 74,373,185.03 | -4,389,648.49 | -5.9% |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|

| | | | | |
|----------|---------------|---------------|----------------|--------|
| 2009年02月 | 47,422,432.49 | 58,049,183.46 | -10,626,750.97 | -18.3% |
|----------|---------------|---------------|----------------|--------|

内部资料，妥善保管 第2页 共45页

饭店03月经营分析报告

| | | | | |
|----------|---------------|---------------|----------------|--------|
| 2009年03月 | 74,373,185.03 | 91,360,904.60 | -16,987,719.57 | -18.6% |
|----------|---------------|---------------|----------------|--------|



5、单位构成分析

从各单位情况来看，2010年03月各单位营业收入合计有增有减，其中：
 饭店2010年03月营业收入合计为14,007,984.05元，与2009年03月的15,096,718.51元相比，有所下降，降低了7.21%。公寓2010年03月营业收入合计为7,997,541.05元，与2009年03月的9,925,464.57元相比，有较大幅度的下降，下降率为19.42%。公司本部2010年03月营业收入合计为2,067,621.35元，与2009年03月的1,928,569.46元相比，有所增长，增长了7.21%。从各单位对总公司营业收入合计的贡献来看，贡献最大的是饭店，其营业收入合计占总公司的58.19%。其次为公寓，其营业收入合计占总公司的33.22%。贡献较小的单位有公司本部，其营业收入合计仅占总公司的8.59%。

收入单位构成分析表(元)

| | 2009年03月 | 2010年03月 | 差值 | 增长率 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------|
| 饭店 | 15,096,718.51 | 14,007,984.05 | -1,088,734.46 | -7.21% |
| 公寓 | 9,925,464.57 | 7,997,541.05 | -1,927,923.52 | -19.42% |
| 公司本部 | 1,928,569.46 | 2,067,621.35 | 139,051.89 | 7.21% |



内部资料，妥善保管 第3页 共45页

饭店03月经营分析报告

6、累计单位构成分析

从各单位情况来看，2010年1月到03月各单位累计营业收入合计有增有减，其中：

饭店2010年1月到03月累计营业收入合计为36,682,725.44元，与2009年1月到03月累计37,295,674.42元相比，有所下降，降低了1.64%。公寓2010年1月到03月累计营业收入合计为26,999,591.36元，与2009年1月到03月累计31,287,296.69元相比，有所下降，降低了13.70%。公司本部2010年1月到03月累计营业收入合计为6,301,219.74元，与2009年1月到03月累计5,790,213.92元相比，有所增长，增长了8.83%。从各单位对总公司累计营业收入合计的贡献来看，贡献最大的是饭店，其累计营业收入合计占总公司的52.42%。其次为公寓，其累计营业收入合计占总公司的38.58%。贡献较小的单位有公司本部，其累计营业收入合计仅占总公司的9.00%。

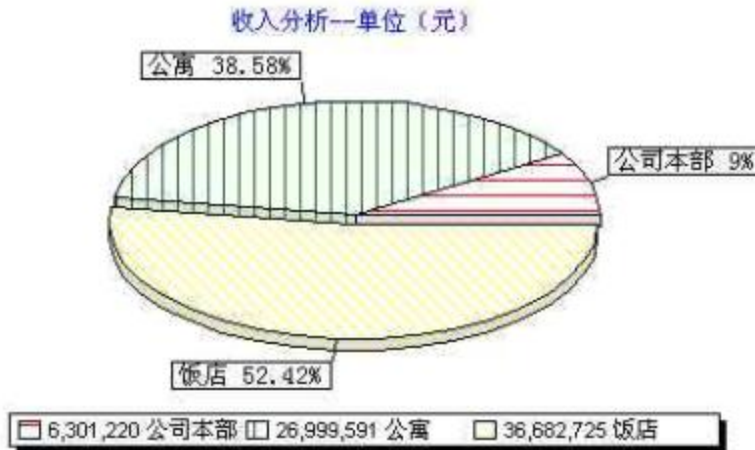
收入累计单位构成分析表(元)

2009年03月 2010年03月 差值 增长率

饭店 37,295,674.42 36,682,725.44 -612,948.98 -1.64%

公寓 31,287,296.69 26,999,591.36 -4,287,705.33 -13.70%

公司本部 5,790,213.92 6,301,219.74 511,005.82 8.83%



二、税金分析

1、历史比较分析

饭店集团2010年03月税金为1,160,044.75元，与2009年03月的1,319,036.52

元相比，有所下降，降低了12.05%。从营业税金占营业收入比例来看，营业税金的减少主要是由于税金缴纳比率的降低而造成的。从各单位情况来看，2010年03月各单位税金有增有减，其中饭店2010年03月税金为711,279.47元，与2009年03月的778,842.02元相比，有所下降，降低了8.67%。公司本部2010年03月税金为48,888.23元，与2009年03月的43,921.27元相比，有所增长，增长了11.31%。公寓2010年03月税金为399,877.05元，与2009年03月的496,273.23元相比，有较大幅度的下降，下降率为19.42%。

税金历史比较分析表(元)

| 时间 | 本期实际 | 上年同期 | 差值 | 增长率 |
|----------|--------------|--------------|------------|-------|
| 2010年02月 | 1,057,079.29 | 1,068,074.79 | -10,995.50 | -1.0% |

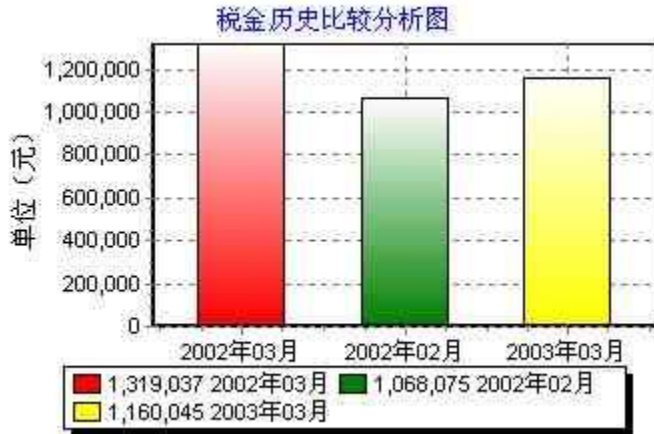
内部资料，妥善保管 第4页 共45页

饭店03月经营分析报告

2010年03月 1,160,044.75 1,319,036.52 -158,991.77 -12.1%

2009年02月 1,068,074.79 0.00 1,068,074.79

2009年03月 1,319,036.52 0.00 1,319,036.52



2、预算执行情况分析

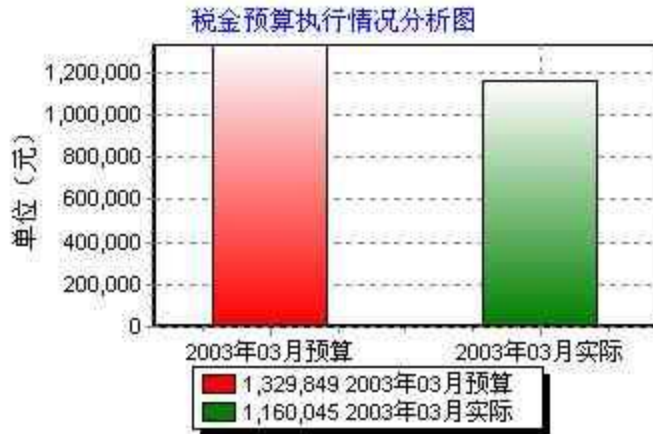
饭店集团2010年03月税金为1,160,044.75元超额完成本期税金预算，与预算相比，压缩税金12.77%。从营业税金占营业收入比例来看，尽管营业税金低于同期预算，但这主要是因为营业收入未完成预算造成的，税金实际缴纳比率与同期预算水平相比有一定提高。从各单位情况来看，所有单位在2010年03月均不同程度超额完成预算，其中饭店2010年03月税金为711,279.47元超额完成本期税金预算，与预算相比，压缩税金9.72%。公寓2010年03月税金为399,877.05元超额完成本期税金预算，与预算相比，压缩税金18.41%。公司本部2010年03月税金为48,888.23元超额完成本期税金预算，与预算相比，压缩税金5.84%。

税金预算执行情况分析表(元)

时间 实际 预算 差值 完成率

2010年02月 1,057,079.29 1,010,419.29 46,660.00 104.6%

2010年03月 1,160,044.75 1,329,848.86 -169,804.11 87.2%



内部资料，妥善保管 第5页 共45页

饭店03月经营分析报告

3、实际累计与预算累计比较分析

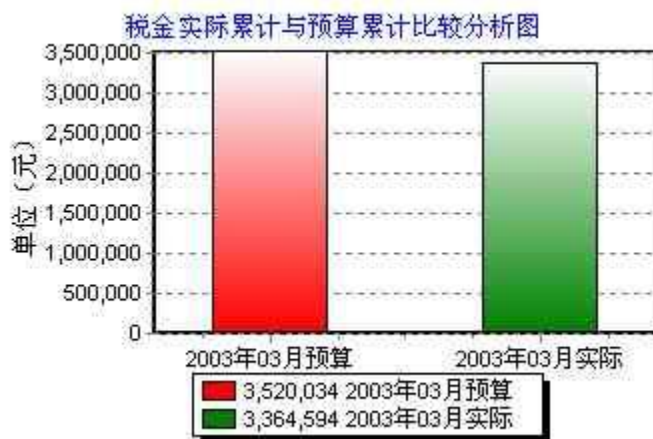
饭店集团2010年1月到03月累计税金为3,364,594.35元,超额完成当期累计税金预算,实际与预算相比,压缩税金4.42%。

税金实际累计与预算累计比较分析表(元)

时 间 实际累计 预算累计 差 值 完成率

2010年02月 2,204,549.60 2,190,185.34 14,364.26 100.7%

2010年03月 3,364,594.35 3,520,034.20 -155,439.85 95.6%



4、历史累计比较分析

饭店集团2010年1月到03月累计税金为3,364,594.35元，与2009年1月到03月累计3,644,154.32元相比，有所下降，降低了7.67%。

税金历史累计比较分析表(元)

| 时 间 | 本期累计 | 上年同期累计 | 差 值 | 增长率 |
|----------|--------------|--------------|-------------|--------|
| 2010年02月 | 2,204,549.60 | 2,325,117.80 | -120,568.20 | -5.2% |
| 2010年03月 | 3,364,594.35 | 3,644,154.32 | -279,559.97 | -7.7% |
| 2009年02月 | 2,325,117.80 | 2,831,042.60 | -505,924.80 | -17.9% |
| 2009年03月 | 3,644,154.32 | 4,456,195.52 | -812,041.20 | -18.2% |

内部资料，妥善保管 第6页 共45页

饭店03月经营分析报告



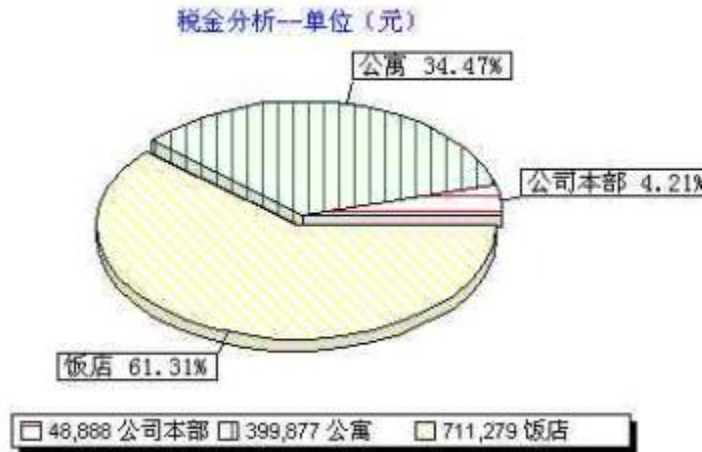
5、单位构成分析

从各单位情况来看，2010年03月各单位营业税金合计有增有减，其中：

饭店2010年03月营业税金合计为711,279.47元，与2009年03月的778,842.02元相比，有所下降，降低了8.67%。公寓2010年03月营业税金合计为399,877.05元，与2009年03月的496,273.23元相比，有较大幅度的下降，下降率为19.42%。公司本部2010年03月营业税金合计为48,888.23元，与2009年03月的43,921.27元相比，有所增长，增长了11.31%。从各单位占总公司营业税金合计的比例来看，比例最大的是饭店，其营业税金合计占总公司的61.31%。其次为公寓，其营业税金合计占总公司的34.47%。比例较小的单位有公司本部，其营业税金合计仅占总公司的4.21%。

税金单位构成分析表(元)

| | 2009年03月 | 2010年03月 | 差值 | 增长率 |
|------|------------|------------|------------|---------|
| 饭店 | 778,842.02 | 711,279.47 | -67,562.55 | -8.67% |
| 公寓 | 496,273.23 | 399,877.05 | -96,396.18 | -19.42% |
| 公司本部 | 43,921.27 | 48,888.23 | 4,966.96 | 11.31% |



6、累计单位构成分析

从各单位情况来看，2010年1月到03月各单位累计营业税金合计有增有减，其中：内部资料，妥善保管 第7页 共45页

饭店03月经营分析报告

饭店2010年1月到03月累计营业税金合计为1,874,394.23元，与2009年1月到03月累计1,950,715.24元相比，有所下降，降低了3.91%。公寓2010年1月到03月累计营业税金合计为1,349,979.56元，与2009年1月到03月累计1,564,364.84元相比，有所下降，降低了13.70%。公司本部2010年1月到03月累计营业税金合计为140,220.56元，与2009年1月到03月累计129,074.24元相比，有所增长，增长了8.64%。从各单位占总公司累计营业税金合计的比例来看，比例最大的是饭店，其累计营业税金合计占总公司的55.71%。其次为公寓，其累计营业税金合计占总公司的40.12%。比例较小的单位有公司本部，其累计营业税金合计仅占总公司的4.17%。

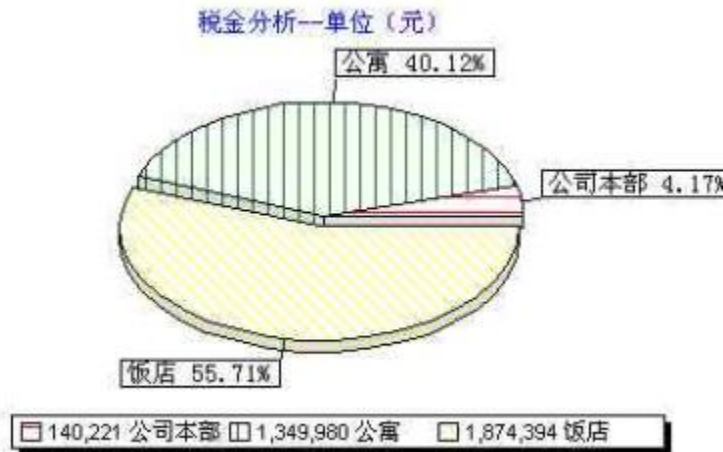
税金累计单位构成分析表(元)

2009年03月 2010年03月 差值 增长率

饭店 1,950,715.24 1,874,394.23 -76,321.01 -3.91%

公寓 1,564,364.84 1,349,979.56 -214,385.28 -13.70%

公司本部 129,074.24 140,220.56 11,146.32 8.64%



三、营业成本分析

1、历史比较分析

饭店集团2010年03月营业成本为2,143,180.81元，与2009年03月的2,394,358.66元相比，有所下降，降低了10.49%。从营业成本占营业收入比例来看，单位营业收入的成本消耗水平与2009年03月相比成倍降低，企业内部成本控

制措施得力，水平提高。从各单位情况来看，2010年03月各单位营业成本有增有减，其中饭店2010年03月营业成本为1,399,591.92元，与2009年03月的1,713,007.37元相比，有较大幅度的下降，下降率为18.30%。公寓2010年03月营业成本和2009年03月相同都为零。公司本部2010年03月营业成本为743,588.89元，与2009年03月的681,351.29元相比，有所增长，增长了9.13%。

营业成本历史比较分析表(元)

时 间 本期实际 上年同期 差 值 增长率

2010年02月 1,761,437.73 1,763,465.72 -2,027.99 -0.1%

2010年03月 2,143,180.81 2,394,358.66 -251,177.85 -10.5%

2009年02月 1,763,465.72 0.00 1,763,465.72

内部资料，妥善保管 第8页 共45页

饭店03月经营分析报告

2009年03月 2,394,358.66 0.00 2,394,358.66



2、预算执行情况分析

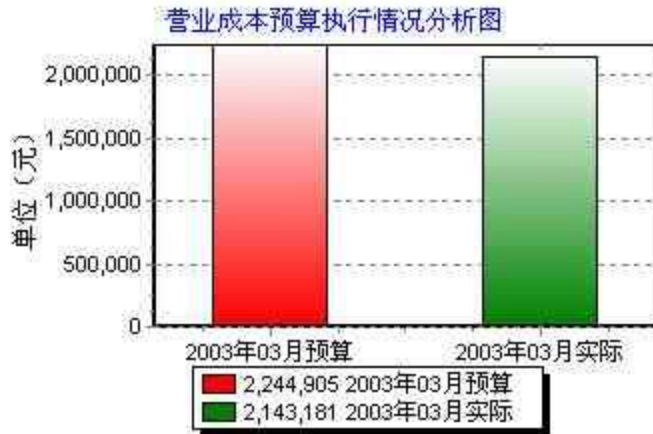
饭店集团2010年03月营业成本为2,143,180.81元超额完成本期营业成本预算，与预算相比，压缩营业成本4.53%。从营业成本占营业收入比例来看，在营业成本完成预算的同时，成本费用消耗的相对水平同预算相比却大幅度提高，企业应当扩大营业收入，加强成本控制，降低成本消耗。

营业成本预算执行情况分析表(元)

时 间 实际 预算 差 值 完成率

2010年02月 1,761,437.73 1,758,060.00 3,377.73 100.2%

2010年03月 2,143,180.81 2,244,905.00 -101,724.19 95.5%



3、实际累计与预算累计比较分析

饭店集团2010年1月到03月累计营业成本为6,040,400.08元,超额完成当期累计营业成本预算,实际与预算相比,压缩营业成本1.84%。

营业成本实际累计与预算累计比较分析表(元)

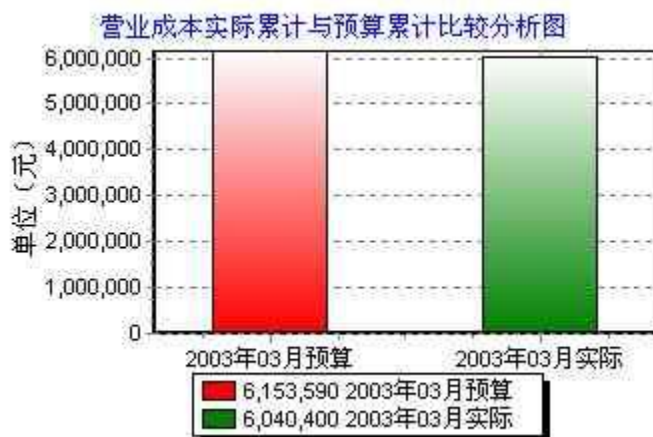
内部资料,妥善保管 第9页 共45页

饭店03月经营分析报告

时间 实际累计 预算累计 差值 完成率

2010年02月 3,897,219.27 3,908,685.00 -11,465.73 99.7%

2010年03月 6,040,400.08 6,153,590.00 -113,189.92 98.2%

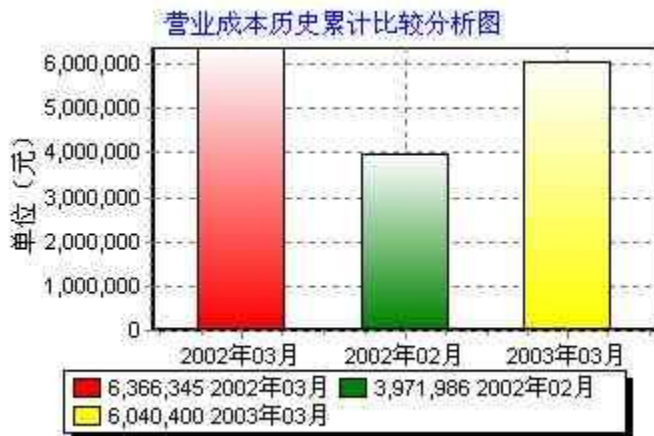


4、历史累计比较分析

饭店集团2010年1月到03月累计营业成本为6,040,400.08元，与2009年1月到03月累计6,366,344.99元相比，有所下降，降低了5.12%。

营业成本历史累计比较分析表(元)

| 时 间 | 本期累计 | 上年同期累计 | 差 值 | 增长率 |
|----------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 2010年02月 | 3,897,219.27 | 3,971,986.33 | -74,767.06 | -1.9% |
| 2010年03月 | 6,040,400.08 | 6,366,344.99 | -325,944.91 | -5.1% |
| 2009年02月 | 3,971,986.33 | 5,078,147.87 | -1,106,161.54 | -21.8% |
| 2009年03月 | 6,366,344.99 | 8,036,822.27 | -1,670,477.28 | -20.8% |



5、单位构成分析

公寓没有分析期数据，不能进行结论分析。

从各单位情况来看，2010年03月各单位营业成本合计有增有减，其中：

饭店2010内部资料，妥善保管 第10页 共45页

饭店03月经营分析报告

年03月营业成本合计为1,399,591.92元，与2009年03月的1,713,007.37元相比，有较大幅度的下降，下降率为18.30%。公司本部2010年03月营业成本合计为743,588.89元，与2009年03月的681,351.29元相比，有所增长，增长了9.13%。从各单位占总公司营业成本合计的比例来看，比例最大的是饭店，其营业成本合计占总公司的65.30%。其次为公司本部，其营业成本合计占总公司的34.70%。比例较小的单位有公寓，其营业成本合计仅占总公司的0.00%。

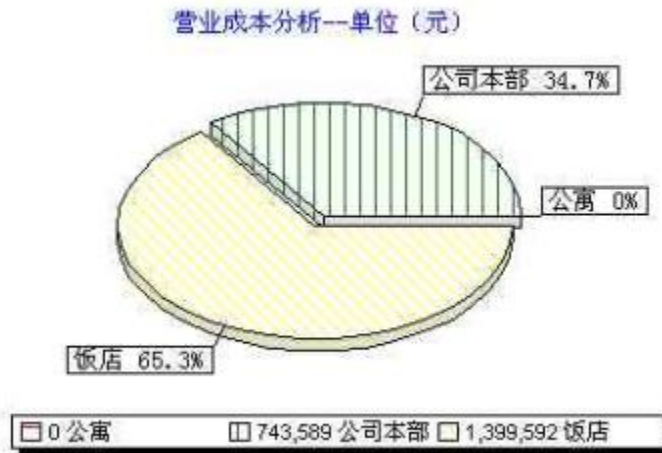
营业成本单位构成分析表(元)

2009年03月 2010年03月 差值 增长率

饭店 1,713,007.37 1,399,591.92 -313,415.45 -18.30%

公寓 0.00 0.00 0.00 0.00%

公司本部 681,351.29 743,588.89 62,237.60 9.13%



6、累计单位构成分析

公寓没有分析期数据，不能进行结论分析。

从各单位情况来看，2010年1月到03月各单位累计营业成本合计有增有减，其中：

饭店2010年1月到03月累计营业成本合计为3,779,283.12元，与2009年1月到03月累计4,314,781.73元相比，有所下降，降低了12.41%。公司本部2010年1月到03月累计营业成本合计为2,261,116.96元，与2009年1月到03月累

计2,051,563.26元相比，有所增长，增长了10.21%。从各单位占公司累计营业成本合计的比例来看，比例最大的是饭店，其累计营业成本合计占总公司的62.57%。其次为公司本部，其累计营业成本合计占总公司的37.43%。比例较小的单位有公寓，其累计营业成本合计仅占总公司的0.00%。

营业成本累计单位构成分析表(元)

2009年03月 2010年03月 差值 增长率

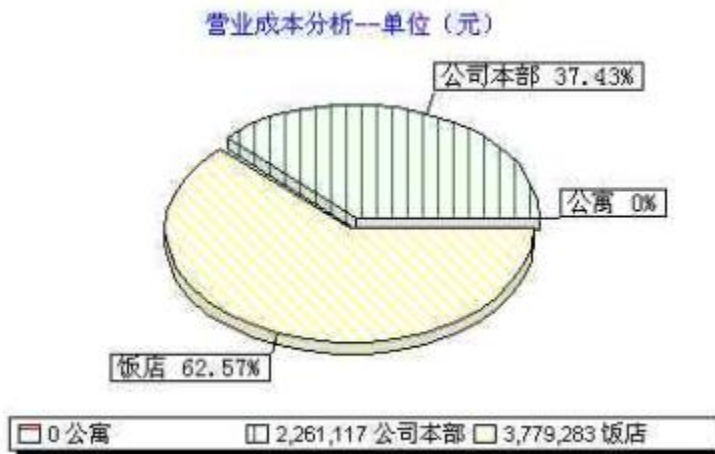
饭店 4,314,781.73 3,779,283.12 -535,498.61 -12.41%

公寓 0.00 0.00 0.00 0.00%

公司本部 2,051,563.26 2,261,116.96 209,553.70 10.21%

内部资料，妥善保管 第11页 共45页

饭店03月经营分析报告



四、工资福利分析

1、历史比较分析

饭店集团2010年03月工资福利为3,918,039.36元，与2009年03月的4,895,115.98元相比，有较大幅度的下降，下降率为19.96%。从工资福利占营业收入比例来看，人力资源占用的绝对水平降低的同时，单位营业收入的人工成本消耗水平也大幅度降低，表明企业经过一定时期的调整，提高了人力资本的使用效率。从各单位情况来看，2010年03月各单位工资福利有增有减，其中公寓2010年03月工资福利为832,405.70元，与2009年03月的825,988.48元相比，基本没有变化。饭店2010年03月工资福利为2,877,281.15元，与2009年03月的3,863,651.78元相比，有较大幅度的下降，下降率为25.53%。公司本部2010年03月工资福利为208,352.51元，与2009年03月的205,475.72元相比，有所增长，增长了1.40%。

工资福利历史比较分析表(元)

时间 本期实际 上年同期 差值 增长率

2010年02月 4,020,899.71 5,147,648.74 -1,126,749.03 -21.9%

2010年03月 3,918,039.36 4,895,115.98 -977,076.62 -20.0%

2009年02月 5,147,648.74 0.00 5,147,648.74

2009年03月 4,895,115.98 0.00 4,895,115.98

内部资料，妥善保管 第12页 共45页

饭店03月经营分析报告



2、预算执行情况分析

饭店集团2010年03月工资福利为3,918,039.36元，未完成本期工资福利预算，与预算相比，超支6.33%。从工资福利占营业收入比例来看，在人力资源占用绝对水平超支预算的同时，单位营业收入的人工成本消耗水平与同期预算水平相比也大幅度提高，应当关注人力资本的使用效率，避免人力资源浪费和损失。从各单位情况来看，工资福利与预算相比超支的主要集中在饭店、公寓，这些单位分别比预算超出了166,466.15元、68,878.70元；工资福利与预算相比节支的主要集中在公司本部，比预算少支出2,225.49元。

工资福利预算执行情况分析表(元)

时间 实际 预算 差值 完成率

2010年02月 4,020,899.71 4,386,031.00 -365,131.29 91.7%

2010年03月 3,918,039.36 3,684,920.00 233,119.36 106.3%



3、实际累计与预算累计比较分析

饭店集团2010年1月到03月累计工资福利为11,833,684.61元,超额完成当期累计工资福利预算,实际与预算相比,压缩工资福利1.87%。

内部资料,妥善保管 第13页 共45页

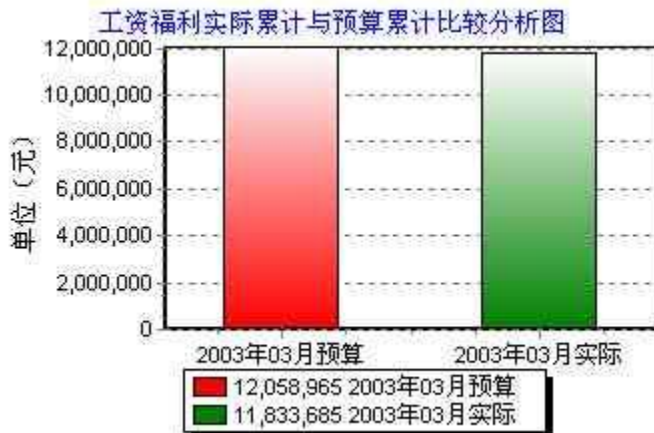
饭店03月经营分析报告

工资福利实际累计与预算累计比较分析表(元)

时间 实际累计 预算累计 差值 完成率

2010年02月 7,915,645.25 8,374,045.00 -458,399.75 94.5%

2010年03月 11,833,684.61 12,058,965.00 -225,280.39 98.1%



4、历史累计比较分析

饭店集团2010年1月到03月累计工资福利为11,833,684.61元，与2009年1月到03月累计15,966,222.57元相比，有较大幅度的下降，下降率为25.88%。

工资福利历史累计比较分析表(元)

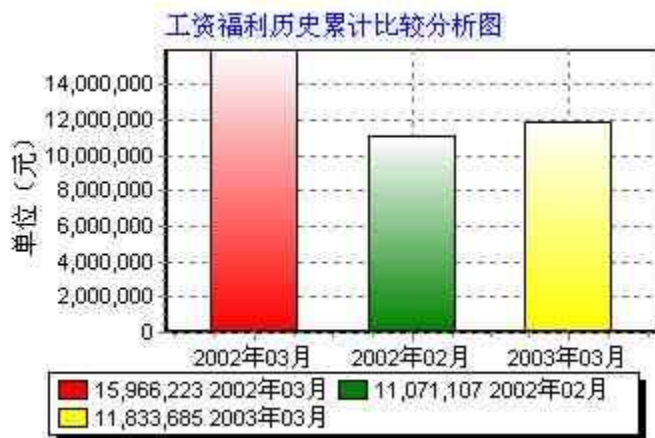
时 间 本期累计 上年同期累计 差 值 增长率

2010年02月 7,915,645.25 11,071,106.59 -3,155,461.34 -28.5%

2010年03月 11,833,684.61 15,966,222.57 -4,132,537.96 -25.9%

2009年02月 11,071,106.59 10,446,717.17 624,389.42 6.0%

2009年03月 15,966,222.57 14,628,816.82 1,337,405.75 9.1%



5、单位构成分析

从各单位情况来看，2010年03月各单位工资及福利合计有增有减，其中：

饭店2010内部资料，妥善保管 第14页 共45页

饭店03月经营分析报告

年03月工资及福利合计为2,877,281.15元，与2009年03月的3,863,651.78元相比，有较大幅度的下降，下降率为25.53%。公寓2010年03月工资及福利合计为832,405.70元，与2009年03月的825,988.48元相比，基本没有变化。公司本部2010年03月工资及福利合计为208,352.51元，与2009年03月的205,475.72元相比，有所增长，增长了1.40%。从各单位对总公司工资及福利合计的贡献来看，贡献最大的是饭店，其工资及福利合计占总公司的73.44%。其次为公寓，其工资及福利合计占总公司的21.25%。贡献较小的单位有公司本部，其工资及福利合计仅占总公司的5.32%。

工资福利单位构成分析表(元)

2009年03月 2010年03月 差值 增长率

饭店 3,863,651.78 2,877,281.15 -986,370.63 -25.53%

公寓 825,988.48 832,405.70 6,417.22 0.78%

公司本部 205,475.72 208,352.51 2,876.79 1.40%



6、累计单位构成分析

从各单位情况来看，2010年1月到03月各单位累计工资及福利合计均有不同程度的下降，其中：

饭店2010年1月到03月累计工资及福利合计为8,879,009.07元，与2009年1月到03月累计12,729,996.01元相比，有较大幅度的下降，下降率为30.25%。公寓2010年1月到03月累计工资及福利合计为2,296,001.54元，与2009年1月到03月累计2,560,146.68元相比，有所下降，降低了10.32%。公司本部2

010年1月到03月累计工资及福利合计为658,674.00元，与2009年1月到03月累计676,079.88元相比，有所下降，降低了2.57%。从各单位对总公司累计工资及福利合计的贡献来看，贡献最大的是饭店，其累计工资及福利合计占总公司的75.03%。其次为公寓，其累计工资及福利合计占总公司的19.40%。贡献较小的单位有公司本部，其累计工资及福利合计仅占总公司的5.57%。

工资福利累计单位构成分析表(元)

2009年03月 2010年03月 差值 增长率

饭店 12,729,996.01 8,879,009.07 -3,850,986.94 -30.25%

公寓 2,560,146.68 2,296,001.54 -264,145.14 -10.32%

公司本部 676,079.88 658,674.00 -17,405.88 -2.57%

内部资料，妥善保管 第15页 共45页

饭店03月经营分析报告



五、营业费用分析

1、历史比较分析

饭店集团2010年03月营业费用为5,865,371.15元，与2009年03月的

6,129,364.09元相比，有所下降，降低了4.31%。在营业费用有所下降的同时营业收入也呈下降趋势，表明公司销售业务的开展的不理想，销售策略应用不当，应当加以改进。从各单位情况来看，2010年03月各单位营业费用有增有减，其中饭店2010年03月营业费用为4,605,222.44元，与2009年03月的4,569,555.35元相比，基本没有变化。公寓2010年03月营业费用为1,165,044.65元，与2009年03月的1,440,069.99元相比，有较大幅度的下降，下降率为19.10%。公司本部2010年03月营业费用为95,104.06元，与2009年03月的119,738.75元相比，有较大幅度的下降，下降率为20.57%。

营业费用历史比较分析表(元)

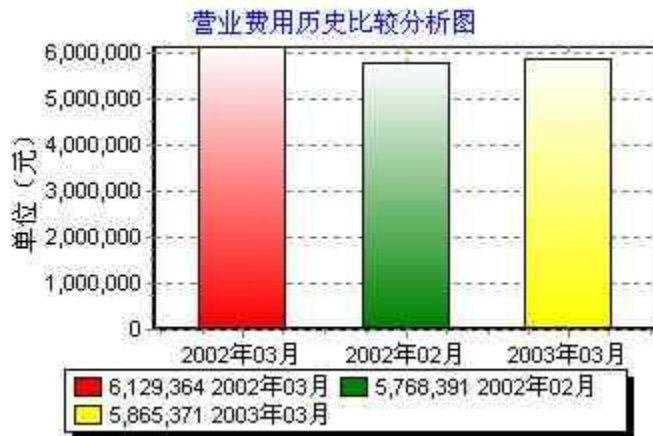
时 间 本期实际 上年同期 差 值 增长率

2010年02月 4,923,327.52 5,768,391.35 -845,063.83 -14.6%

2010年03月 5,865,371.15 6,129,364.09 -263,992.94 -4.3%

2009年02月 5,768,391.35 0.00 5,768,391.35

2009年03月 6,129,364.09 0.00 6,129,364.09



内部资料，妥善保管 第16页 共45页

饭店03月经营分析报告

2、预算执行情况分析

饭店集团2010年03月营业费用为5,865,371.15元超额完成本期营业费用预算，与预算相比，压缩营业费用5.54%。从各单位情况来看，营业费用与预算相比节支的主要集中在公司本部、公寓，这些单位分别比预算少支出了298,809.35元、51,189.94元;营业费用与预算相比超支的主要集中在饭店，比预算超出了6,267.44元。

营业费用预算执行情况分析表(元)

时 间 实际 预算 差 值 完成率

2010年02月 4,923,327.52 5,481,744.00 -558,416.48 89.8%

2010年03月 5,865,371.15 6,209,103.00 -343,731.85 94.5%



3、实际累计与预算累计比较分析

饭店集团2010年1月到03月累计营业费用为16,753,932.70元,超额完成当期累计营业费用预算,实际与预算相比,压缩营业费用5.60%。

营业费用实际累计与预算累计比较分析表(元)

时 间 实际累计 预算累计 差 值 完成率

2010年02月 10,888,561.55 11,539,177.00 -650,615.45 94.4%

2010年03月 16,753,932.70 17,748,280.00 -994,347.30 94.4%

内部资料,妥善保管 第17页 共45页

饭店03月经营分析报告

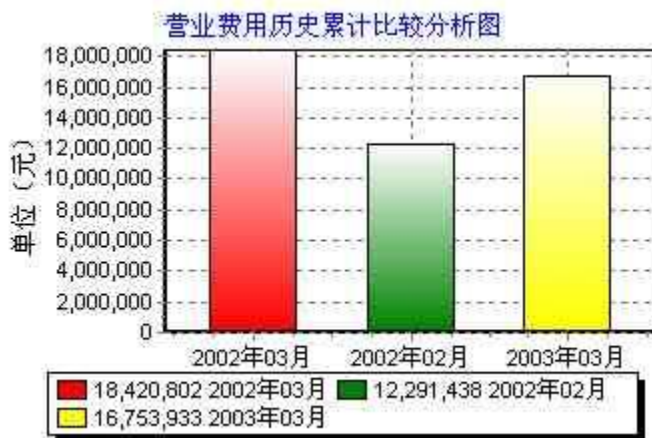


4、历史累计比较分析

饭店集团2010年1月到03月累计营业费用为16,753,932.70元，与2009年1月到03月累计18,420,802.19元相比，有所下降，降低了9.05%。

营业费用历史累计比较分析表(元)

| 时 间 | 本期累计 | 上年同期累计 | 差 值 | 增长率 |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 2010年02月 | 10,888,561.55 | 12,291,438.10 | -1,402,876.55 | -11.4% |
| 2010年03月 | 16,753,932.70 | 18,420,802.19 | -1,666,869.49 | -9.0% |
| 2009年02月 | 12,291,438.10 | 12,787,630.69 | -496,192.59 | -3.9% |
| 2009年03月 | 18,420,802.19 | 19,008,397.85 | -587,595.66 | -3.1% |



5、单位构成分析

从各单位情况来看，2010年03月各单位营业费用合计有增有减，其中：
 饭店2010年03月营业费用合计为4,605,222.44元，与2009年03月的4,569,555.35元相比，基本没有变化。公寓2010年03月营业费用合计为1,165,044.65元，与2009年03月的1,440,069.99元相比，有较大幅度的下降，下降率为19.10%。公司本部2010年03月营业费用合计为95,104.06元，与2009年03月的119,738.75元相比，有较大幅度的下降，下降率为20.57%。从各单位占公司营业费用合计的比例来看，比例最大的是内部资料，妥善保管 第18页 共45页

饭店03月经营分析报告

饭店，其营业费用合计占总公司的78.52%。其次为公寓，其营业费用合计占总公司的19.86%。比例较小的单位有公司本部，其营业费用合计仅占总公司的1.62%。

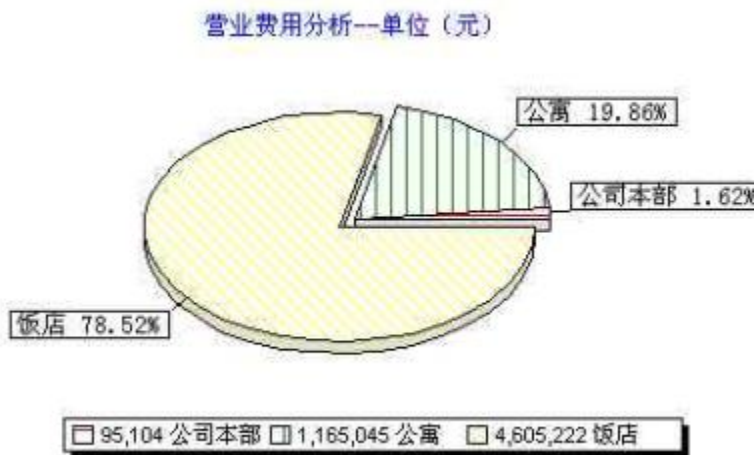
营业费用单位构成分析表(元)

2009年03月 2010年03月 差值 增长率

饭店 4,569,555.35 4,605,222.44 35,667.09 0.78%

公寓 1,440,069.99 1,165,044.65 -275,025.34 -19.10%

公司本部 119,738.75 95,104.06 -24,634.69 -20.57%



6、累计单位构成分析

从各单位情况来看，2010年1月到03月各单位累计营业费用合计有增有减，其中：

饭店2010年1月到03月累计营业费用合计为12,840,810.81元，与2009年1月到03月累计13,993,957.79元相比，有所下降，降低了8.24%。公寓2010年1月到03月累计营业费用合计为3,563,055.47元，与2009年1月到03月累计4,084,366.22元相比，有所下降，降低了12.76%。公司本部2010年1月到03月累计营业费用合计为350,066.42元，与2009年1月到03月累计342,478.18元相比，有所增长，增长了2.22%。从各单位占总公司累计营业费用合计的比例来看，比例最大的是饭店，其累计营业费用合计占总公司的76.64%。其次为公寓，其累计营业费用合计占总公司的21.27%。比例较小的单位有公司本部，其累计营业费用合计仅占总公司的2.09%。

营业费用累计单位构成分析表(元)

2009年03月 2010年03月 差值 增长率

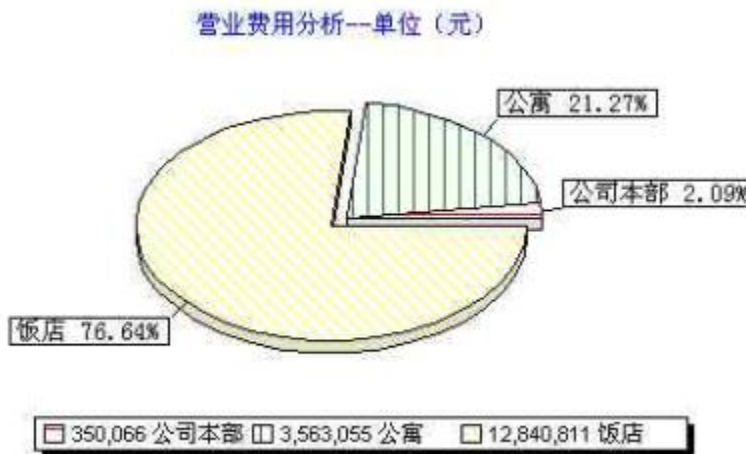
饭店 13,993,957.79 12,840,810.81 -1,153,146.98 -8.24%

公寓 4,084,366.22 3,563,055.47 -521,310.75 -12.76%

公司本部 342,478.18 350,066.42 7,588.24 2.22%

内部资料，妥善保管 第19页 共45页

饭店03月经营分析报告



六、部门营业毛利分析

1、历史比较分析

饭店集团2010年03月部门营业毛利为10,986,510.38元，与2009年03月的12,212,877.29元相比，有所下降，降低了10.04%。从部门毛利率来看，在部门营业利润与2009年03月相比有所下降的同时，部门营业毛利率也大幅度降低，企业经营形势恶化，应尽快采取措施扩大收入、降低成本消耗，扭转不利局面。从各单位情况来看，部门营业毛利的下降主要集中在公寓，比2009年03月下降了1,562,919.22元；部门营业毛利的增长主要集中在饭店、公司本部，这些单位分别比2009年03月增长了93,605.23元、242,947.08元。具体来说，以下项目的变动使部门营业毛利减少：收入减少2,877,606.09元，共计减少了2,877,606.09元。以下项目的变动使部门营业毛利增加：税金减少158,991.77元，营业成本减少251,177.85元，工资福利减少977,076.62

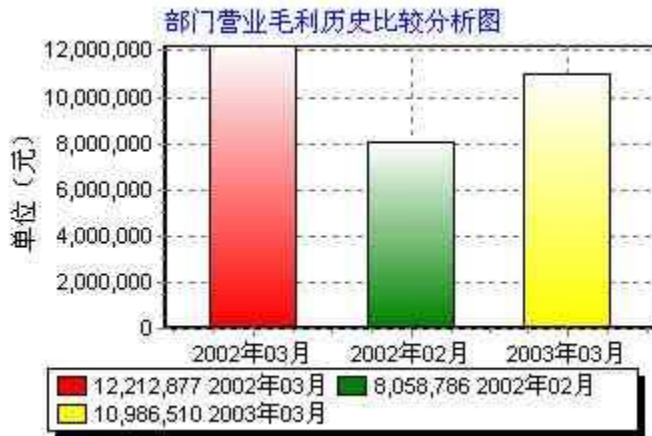
元，营业费用减少263,992.94元，共计增加了1,651,239.18元。增加项与减少项相抵，使部门营业毛利减少了1,226,366.91元。从各单位的毛利率变化情况来看，各单位毛利率变化给部门毛利率带来了正面影响，使其比2009年03月提高了1.49%，其中，毛利率提高的单位有饭店、公司本部，分别比2009年03月提高了3.88%、1.47%。从各单位的收入权重变化情况来看，各单位收入权重变化给部门毛利率带来了负面影响，使其比2009年03月降低了1.17%，其中，收入权重提高的单位有公寓，比2009年03月降低了3.61%。

部门营业毛利历史比较分析表(元)

| 时 间 | 本期实际 | 上年同期 | 差 值 | 增长率 |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 2010年02月 | 10,158,868.71 | 8,058,785.89 | 2,100,082.82 | 26.1% |
| 2010年03月 | 10,986,510.38 | 12,212,877.29 | -1,226,366.91 | -10.0% |
| 2009年02月 | 8,058,785.89 | 0.00 | 8,058,785.89 | |
| 2009年03月 | 12,212,877.29 | 0.00 | 12,212,877.29 | |

内部资料，妥善保管 第20页 共45页

饭店03月经营分析报告



2、预算执行情况分析

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。
如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/507011112120006061>