

و تحليل البيان المالي للمشروع التجاري (ويشمل عادة تحليل أصول المشروع والتزاماته وإيراداته المكتسبة) وتقييم المشروع والمنافسين والسوق. يأخذ التحليل أيضاً الحالة الكلية للاقتصاد، وعوامل مؤثرة تشمل معدلات الفائدة والإنتاج والإيرادات والتوظيف والنتائج المحلي الإجمالي والإسكان والتصنيع والإدارة. يُستخدم مسلكان أساسيان في التحليل: التحليل التصاعدي، والتحليل التنازلي. يُستخدم المصطلحان السابقان للتفريق بين التحليل الأساسي وأنواع أخرى من التحليل المالي