



Darwin AI

专精特新企业价值生态系统

北京AAAA科技有限公司

价值诊断报告



MVESGD[20230419]000000017

(专精特新版)



目录

CONTENT

一、 综合得分	01
综合得分	01
六大得分指标	01
相关建议	01
二、 行业研究	02
三、 基本信息	03
四、 诊断图谱	04
专业化 (主营业务专业专注)	05
精细化 (经营管理精细高效)	08
特色化 (产品服务独具特色)	09
新颖化 (创新能力成果显著)	10
五、 财务分析	11
杜邦分析	11
盈利分析	12
成长分析	15
偿债分析	17
营运分析	19
六、 体检结果	21
七、 附件	22
八、 计算公式	26
九、 免责声明	27

一、综合得分

诊断说明

本诊断结果以心流七维价值理论为基础，以企业输入的真实数据为依据，运用曼殊AI系统对一、二、三级指标进行智能分析，得出以下单项和综合分值（满分为100分）。



诊断基准日：2022年6月30日

五大指标得分



相关建议

北京AAAA科技有限公司公司各项指标综合得分较高，所处行业符合《工业“四基”发展目录》所列重点领域，在专业化、精细化、特色化、新颖化等方面表现突出，与同行业企业相比，占据一定优势。

行业研究



2022年，我国制造业增加值占GDP比重为27.7%。在世界500种主要工业品中，我国有超过四成产品的产量位居世界第一位。65家制造业企业入围2022年世界500强企业榜单，培育专精特新中小企业达7万多家。按照国民经济统计分类，我国制造业有31个大类179个中类609个小类，是全球产业门类最齐全、产业体系最完整的制造业。

制造业与非制造业之间也存在恢复的不平衡。与制造业PMI落入收缩区间不同，5月非制造业商务活动指数保持在扩张区间。今年以来，财政部和国家统计局公布的两组国有企业利润数据出现明显背离也反映服务业恢复增长的势头更快。此外，上市公司数据也验证当前经济复苏步伐存在明显的结构性分化。根据华创证券测算，2023年一季度，上市的工业企业国企利润总额增速为同比下降6.6%，上市的非金融、非工业国企利润总额同比增长0.8%。

随着国内经济循环加快恢复，制造业生产和市场需求稳步回升，生产指数和新订单指数分别为54.6%和53.6%。近期企业采购活动比较活跃，采购量指数为53.5%，是2020年12月份以来高点；进口指数为50.9%，连续两个月位于扩张区间，企业生产用原材料进口量继续增加。

随着服务业的高速发展，越来越多的年轻人选择从制造业转型，比起进厂，越来越多的年轻人选择送外卖、开滴滴作为职业。但不代表制造业的前景暗淡，这是由于目前我国制造业处于转型期，即从传统制造业向高端制造业转型，所以制造业的未来的前景很好。

三、基本信息

企业基本信息

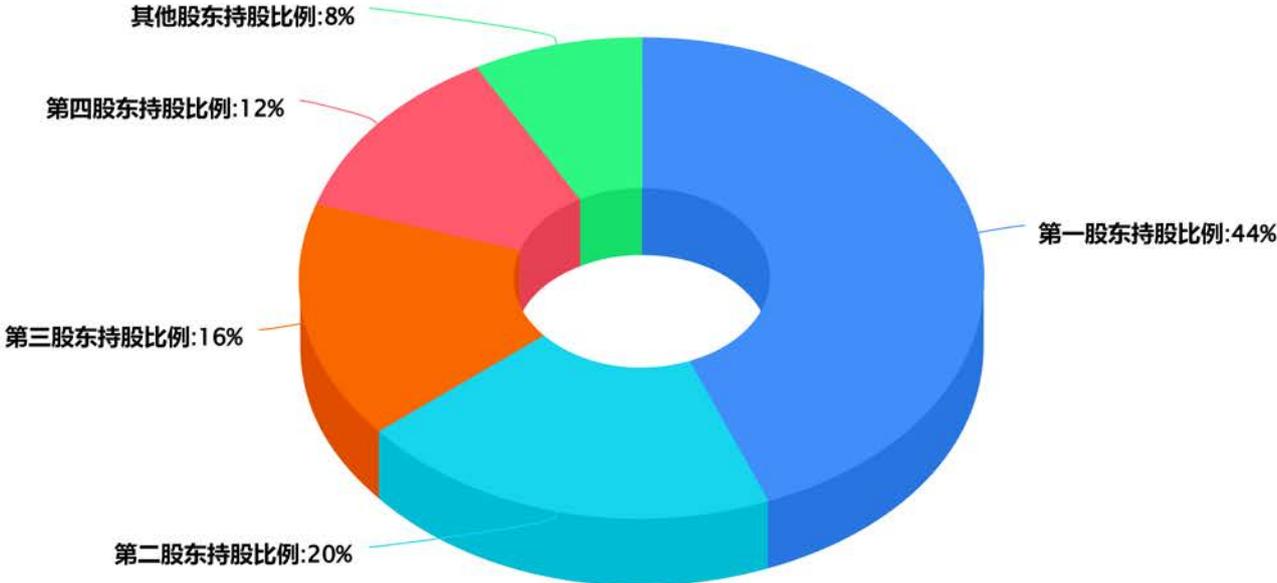
企业名称：北京AAAA科技有限公司
注册资本：1000.00万元
法定代表人：李XX
所属行业：制造业-医药制造业

企业所在地：北京
统一社会信用代码：9111111111111111AAA
邮箱：XXXXXX@qq.com
成立日期：2017年11月12日

主营业务

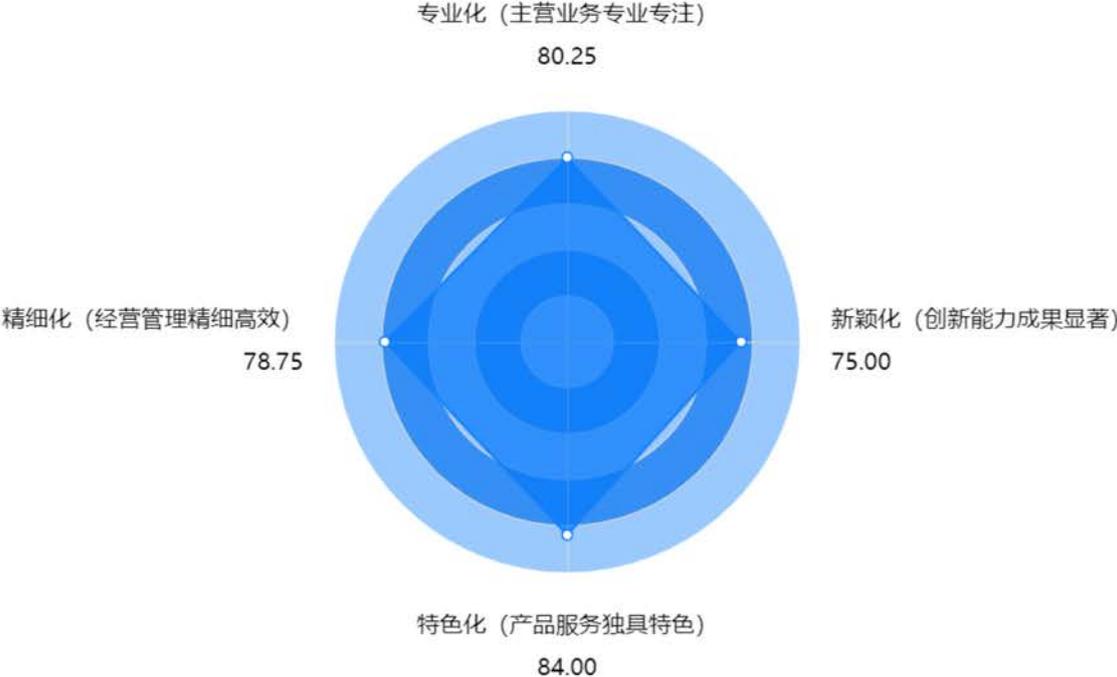
工业大麻的种植加工及研发，医疗大麻的萃取及各种产品的生产

股权结构

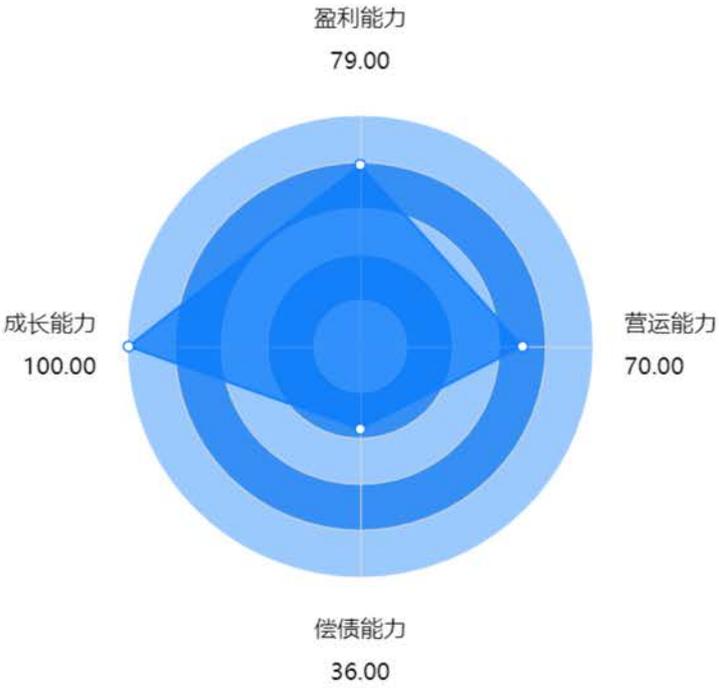


四、诊断图谱

诊断图谱



财务分析



00 专业化（主营业务专业专注） 总得分80.25分



建议

01、专业人才配置

企业拥有合适的行业领军、省市引进的高层次人才数量，专业化人才资源配置强。企业本科以上学历或中级以上职称员工数所占比例较高，教育及专业背景良好，具有较好的人才优势。

“建议实施本企业人才创业开发计划，遴选一批优秀创业人才进行专项培养，提高人才在产业相关领域等方面能力。积极引进各类退休专家和研发人员，担任企业技术顾问，帮助企业解决技术难题。在合作高等学校和科研院所设立一定比例流动岗位，输送有创新实践经验的创始团队人员和和企业科技人才兼职或定向培养。建议企业建立长效的系统的人力资源发展规划，持续地进行优秀人才的开发、引进和培养,建立内训和外训结合的人才培训计划，提升员工整体素质和综合能力,最终达到增强企业的人才竞争能力。



建议

02、主导产品影响力

企业目前的市场占有率较高，处于行业内领先地位。企业具有一定数量的自主品牌，品牌影响力较高。企业主导产品得到大部分发达国家和地区得到认证，具有很强的国际影响力。

“建议在保持高市场占有率的同时，挖掘新的市场机会，不断优化成本，控制市场拓展费用，提高市场份额的利润转化率。建议企业通过对原有品牌在设计、形象等方面的在开发，使其产生更宽更广的用途，扩大品牌的使用范围。加大对品牌内涵的创新，为品牌发展提供更宽之路，形成独特的品牌创新力。建议企业稳定现有的国际市场口碑，品牌知名度和美誉度不断提高，需继续提升品牌的影响力、持续研发优化产品、技术，巩固现有的国际地位和口碑。

00 专业化（主营业务专业专注） 总得分80.25分



03、产业链地位

企业专业化生产、服务和协作配套的能力在产业链的认可度较高，具有一定的产业链地位。企业产品及服务在产业链上中下游环节中所处地位较好，具有一定竞争力。



建议

“建议企业从以下五个方面提高自身专业化生产、服务和协作配套的能力：提高采购管理能力，运用信息化手段对采购进度进行跟踪，从价格、供货质量、服务等方面建立供应商评价体系，提升采购的质量和准确度，提高采购效率。实时化的库存管理，合理规划库房结构，随时监控库存状况，建立适合的的出入库管理方法和定期的盘点制度，保证存货管理的科学高效。完善质量控制，利用信息系统监控产品在每道工序的生产质量，如实地反映产品生产和配套零部件的质量状况，建立产品追溯机制，逐步实行全面质量管理。提升财务管理水平。充分提高进、销、存及生产系统自动化水平，有效地控制资金流向，提高财务管理效率，保证财务数据的准确完整，提高财务分析能力和业务财务的协同管理效率。智能化决策分析，从采购、生产、营销、财务和企业战略规划等方面，建立完善、全面的智能决策分析系统，让管理层准确地判断公司运营状况，为公司发展提供准确的数据来源。建议持续挖掘客户需求，提高产品和服务在产业链的把控能力，持续挖掘客户需求，提升满足客户需求的能力；开发潜在的目标市场，在细分市场中形成自己的经营特色，提高自身的技术开发能力，努力挖掘产品优势。可通过与其他合作方形成战略联盟，塑造产品力，突出独特性，找到产品的独有市场地位，争取在产业链中具有强大话语权。



04、营业收入

企业最近一年会计年度的营业收入具有较大规模，所处行业具有一定领导地位。企业近2年营业收入平均增长率较高，未来具有较强的成长性。



建议

“建议加大营销力度和市场推广力度，增加产品的新功能和应用场景，增加分销渠道拓展能力，挖掘新的市场机会。增加产品的种类，扩展产品的规格、质量水平，增加新的收入增长点，巩固市场地位和行业的领导力。建议通过品牌建设、增加营销推广力度等方式，通过深挖用户产品需求，开发新品或增强客户的复购力和新品购买能力，努力扩大市场份额，提升行业地位和产品竞争力，拓宽收入渠道，丰富收入增长模式。

00 专业化（主营业务专业专注） 总得分80.25分



05、净利润

企业近两年累计净利润具有一定规模，仍需增加盈利新增长点。企业近两年净利润平均增长率较高，具有较强的成长性。



建议

“建议：1、明确企业发展方向，建立以利润为中心的经营管理体系，优化盈利模式，挖掘盈利能力；2、强化开源节流意识，将销售额最大化，经营费用最小化，培养全员的预算能力和成本意识；3、财务制定现金流管控体系，人力资源打造高素质人才团队、激发全员的创新意识，挖掘新的利润增长空间；4、开拓优质的销售渠道，挖掘新的利润增长点，提升利润空间，提高全员营销意识和获利能力建议：1、建立以利润为中心的业绩管理模式，形成有效绩效考核制度，将盈利目标运用到日常工作中，建立高效能的管理模式和利润贡献评价体系；2、加大研发投入，提升产品竞争力，夯实内核，控股市场地位和活力空间；3、建立完善的营销体系，加强品牌建设，寻找精准的市场定位，持续扩大市场份额，提高利润增长空间。



06、负债情况

企业近两年平均资产负债率适中，资本结构合理，利于公司长期发展。



建议

“1、建议根据企业实际情况因地制宜，综合各种影响因素建立目标资本结构，使得筹资决策所寻求的资本结构与目标资本结构趋于一致；2、通过财务管理和融资方式多元化，合理规划企业债务比例，防范财务风险；3、强化企业资本结构意识，建立以“资本保值增值率”、“资产负债率”和“流动比率”为核心的评价指标体系，保持合理的资本结构。



精细化（经营管理精细高效） 总得分75.00分



建议

01、内控体系完善化

企业现有的制度、流程和体系建设性良好，内控体系仍需不断完善。企业现有制度、流程的执行情况良好，执行力较好。



建议企业建立完善的内控测试和流程升级制度，完善良好的流程管控系统，完善企业风险评估与预警系统，建立健全内部控制制度的监督与评价机制。建议企业定期对制度和流程的适用性和使用效果进行测试评价，加强对实施细节的不断完善和修改，通过绩效考核体系提升内部控制的，建立制度流程实施效果评价机制和相应的激励约束机制，促进内部控制的有效实施。



建议

02、内部管理体系精细化

企业取得的一定数量的相关质量管理体系、知识产权管理体系等国际国内通行的管理体系认证，管理体系精细化程度较好。企业产品生产执行标准达到国际或国内先进水平程度良好，生产执行标准具有一定的领先水平。企业顾客满意度测评机制或产品追溯体系具有很强的有效性，实践性较强，售后服务体系完善。



企业应进一步完善企业内部的质量管理和知识产权管理，建立完善的质量管理体系认证和知识产权贯标机制，打造科学的成果转化流程和通道，使其成为公司管理精细化、提高品牌影响力，提升企业价值的工具，为企业形成核心竞争力和创建品牌奠定基础。建议企业建立科学标准的检验制度和标准验证体系，责任到人，不断提高产品生产水平及质量标准，加强对更高质量标准的研究探索，带动本企业和行业生产标准和质量的提升，成为行业生产和质量标准的标杆。建议企业良好的客户服务体系和客户的认可是企业发展的基石，建议企业将客户满意度测评机制和产品追溯体系标准化、信息化，形成行业的通用评价体系和标准，带动行业整体服务质量和标准的提升。

特色化（产品服务独具特色） 总得分78.75分



建议

01、产品独特性

企业的产品及服务利用当地特色资源、传统技艺、地域文化的充分性较好，具有一定的属地特色。企业采用独特的工艺、技术、配方或特殊原料进行研制生产，具有独特技术，形成技术门槛，增强了产品的竞争力。产品具备一定的区别于其他同类产品的优势属性，特色化程度良好。

“企业的发展应充分结合利用当地特色资源、传统技艺、地域文化的特性，并融入到自己的产品及服务当中，或根据当地的资源优势，开发特色性的新产品及服务，增长新收入增长点，建议企业挖掘并有效利用本地资源和文化优势，提升企业的个性化特征和竞争优势。企业应进一步巩固和加强技术门槛和壁垒，建立完善的知识产权保护体系和成果转化机制，提升企业的无形资产转化能力和资产价值，获取更多资质和资源支持，使技术收益最大化。建议企业充分调研市场需求、做好同类产品的市场信息更新，重视技术创新，增加同质产品不具有的特性。设置研究开发机构，增加科技投入，逐步建立高水平的善于创新的科技队伍，形成有别于其他同类产品的差异优势和产品特色；在产品性能设计和外观设计上敢于突破常规，善于标新立异，不断提高产品性能和提高产品质量，不断开发新的产品。



建议

02、自主品牌建设性

企业已经实施了系统化品牌培育战略，品牌效应逐渐显著。企业取得一定数量的“中华老字号”、非物质文化遗产、地理标志商标或被认定为省级及以上首台（套）、首版（次）、首批（次）产品等自主品牌，品牌建设力具有较好水平。企业获得一定数量的“工业品牌培育示范企业”等国家、省市工信主管部门颁发的质量品牌荣誉称号，质量品牌建设力需进一步加强。

“ 1、建议企业建立品牌价值管理体系和品牌保护和培育战略； 2、将品牌管理与公司整体战略融为一体，以品牌带动产品和服务，提升企业价值。建议企业加大品牌建设力度和投入，建立优选品牌战略与品牌架构设计，着力加强重点品牌突破，挖掘自主品牌，树立品牌形象，实现品牌在市场的认可和辨识度，增强品牌建设能力和市场影响力。建议企业推广先进质量管理技术和方法，积极主动攻克困扰产品质量提升的关键共性质量技术，夯实质量、提升技术，进而获得国家及市场的认可，增强品牌建设力。



新颖化（创新能力成果显著） 总得分84.00分



01、创新环境

企业具有的技术创新任务所必备的技术开发仪器设备条件或环境匹配度良好，具有适宜的创新环境，有利于企业的创新能力提升。企业具有一定的自建或与高等院校、科研机构联合建立研发机构，设立技术研究院、企业技术中心、企业工程中心、院士专家工作站、博士后工作站数量，产学研建设仍需进一步加强，推动科研技术的更新提升。



建议

“建议企业建立创新机制，加大创新环境的建设投入，设立支持科技创新环境的投入和资金预算，加大高精尖技术的设备投入和人才引进和技术储备，努力提高创新成果的产出和成果转化。强化企业主体地位，探索产学研合作的新机制。就要进一步强化企业在技术创新中的投入主体、研发主体、成果转化主体地位，发挥好高等院校和科研院所的生力军作用。探索建立市场化合作机制，引入金融资本，强化产业、科技和金融的有机结合，引导创新资源有效聚集，激发创新要素释放能量。



02、创新成果

拥有一定数量的主要产品相关的实用新型专利或软件著作权或集成电路布图设计专有权，科技创新能力较强。企业获得一定数量的与主要产品相关的PCT国际专利，科技水平在国际得到一定认可。企业主持了一定数量的（参与）制（修）订相关业务领域国际标准、国家标准、行业标准、团体标准，自身技术水平得到相关领域认可。

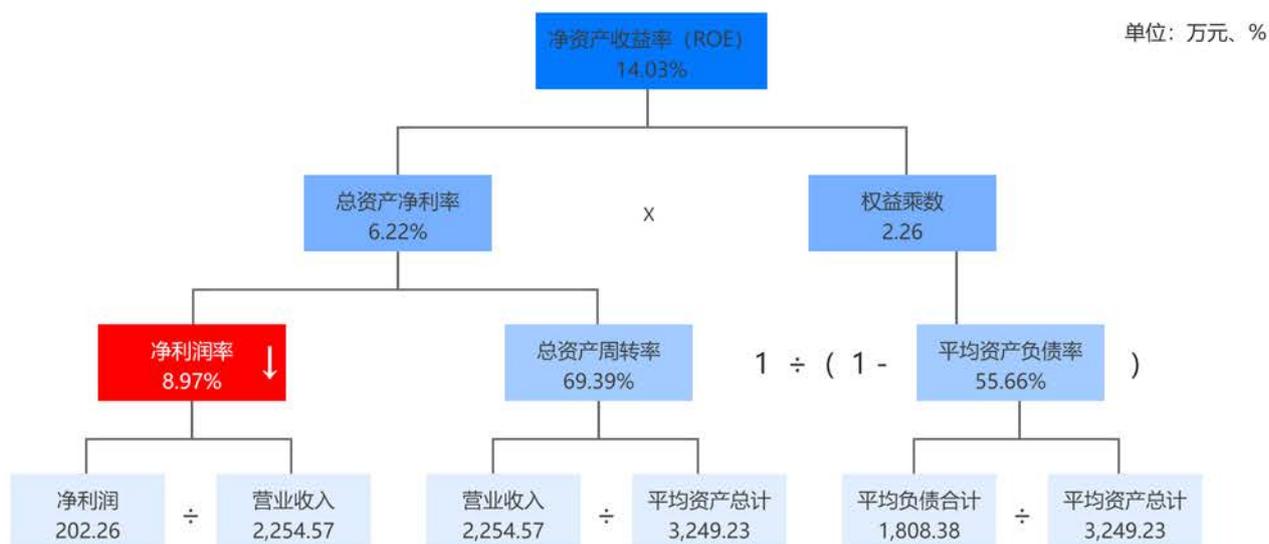


建议

“建议企业加强对企业自主创新的激励政策和预算支持，加大对企业技术创新的资源投入和资金投入，加强企业研发条件和人才梯队建设，与科研院所和高校达成深度合作，开展多元化的创新创业服务和成果转化机制，建立科学有效的产学研用机制和转化渠道。建议企业聚焦产业链的关键环节，以关键共性技术、前沿引领技术、现代工程技术、颠覆性技术的创新等为突破口，加强研发攻关，增强向发达地区先进科技的学习力度。并紧跟国家战略引领，引导创新要素更多投向核心技术攻关，引领和带动同行业国际先进技术的研究和发展趋势。把提升原始创新能力摆在更加突出的位置，进一步加强基础研究的前瞻部署，推动不同领域创新要素有效对接，加强与相关领域不同性质单位的合作，设立科学技术研究院，专注自身领域的研究，理论和实践创新。联合高校和科研院所组建产学研用联合体，推动体制机制创新，开展核心技术研发攻关，建立自身在领域的话语权。

五、财务分析

杜邦分析



杜邦分析的核心是净资产收益率(ROE)，它反映了所有者投入资本的获利能力和企业筹资、投资、资产运营等活动的效率。ROE的高低取决于总资产净利润率和权益总资产率的水平。主要因素有三个方面:销售净利率、总资产周转率和权益乘数。

杜邦分析体系指标	2022年6月30日	行业平均
净利润率 (%)	8.97	-3256.40
总资产周转率 (%)	69.39	0.25
权益乘数	2.26	1.41
净资产收益率 (%)	14.03	4.56

1. 净利润率

2022年6月30日公司净利润率为8.97%，明显高于行业平均值。

净利润率可以直观的反映企业的盈利能力，提高净利润率能够提升净资产收益率，是公司最优运营模式。提高净利润率的途径有两种:提高公司议价权或降低成本费用。

2. 总资产周转率

2022年6月30日公司总资产周转率为69.39%，明显高于行业平均值。

总资产周转率体现了公司对总资产的利用效率。在不能有效提高毛利率的情况下，企业可通过提高总资产周转速度实现较好的净资产收益率。

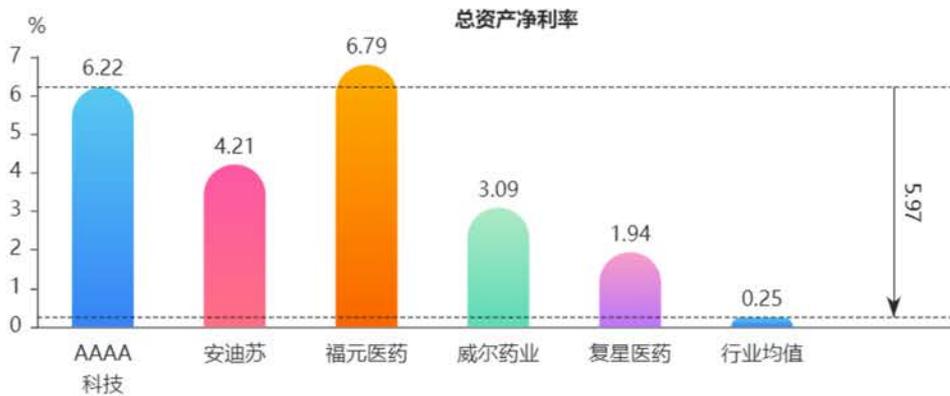
3. 权益乘数

2022年6月30日公司权益乘数为2.26，明显高于行业平均值。

权益乘数主要受资产负债率的影响。资产负债率越大，权益乘数越高，企业的杠杆利益越高，但同时也应考虑到相关风险因素，如：偿债风险、资金周转风险等。

盈利分析

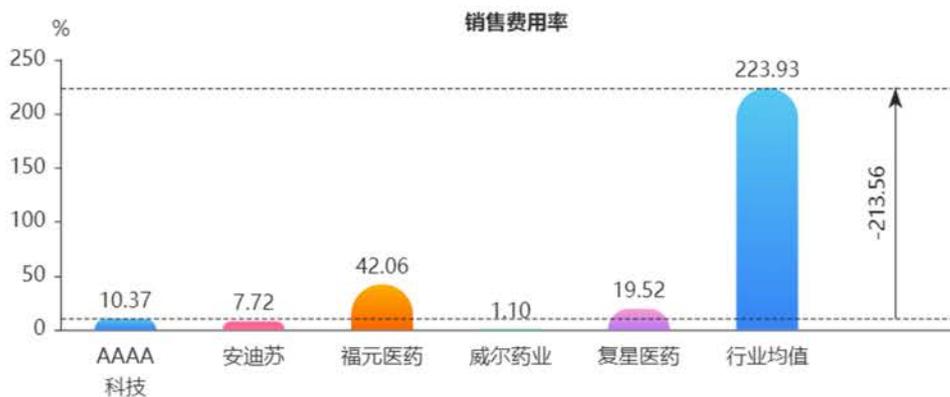
01、总资产净利率为6.22%



2022年6月30日企业净利润为2,022,555.18元，平均总资产为33,242,544.70元，企业总资产收益率为6.22%，总资产收益率明显高于行业平均值，说明公司的盈利能力强，企业具备良好的持续盈利能力和可持续发展的潜力。

此指标反映企业的竞争能力、发展能力、综合经营管理能力,说明企业的盈利能力强，抗风险能力强，建议企业关注持续盈利能力，关注行业变化，优化产品和服务结构，保持行业领先地位。

02、销售费用率为10.37%

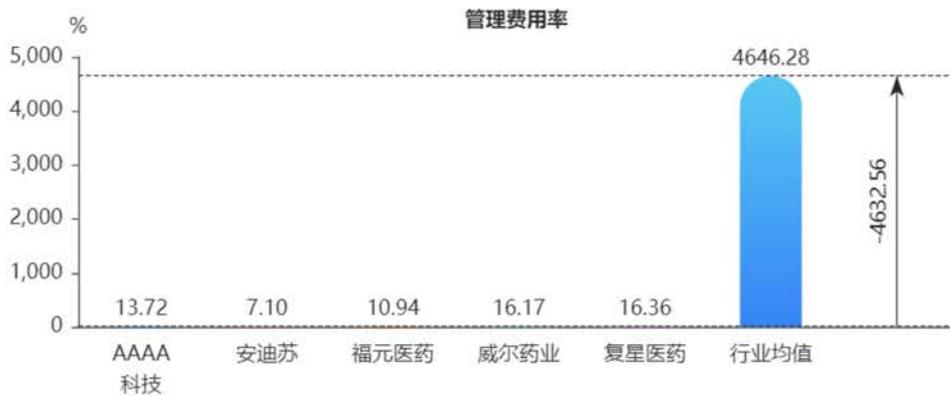


2022年6月30日企业营业收入为22,545,705.60元，销售费用为2,338,912.70元，企业销售费用率为10.37%，明显低于行业平均水平，说明企业的营销效率极高，用很低的销售成本即可获得很高收入。建议企业保持销售费用的控制方法，继续合理优化费用结构。

此指标反映企业为取得一定销售收入所花费的销售费用，是企业营销效率的重要评价指标。

盈利分析

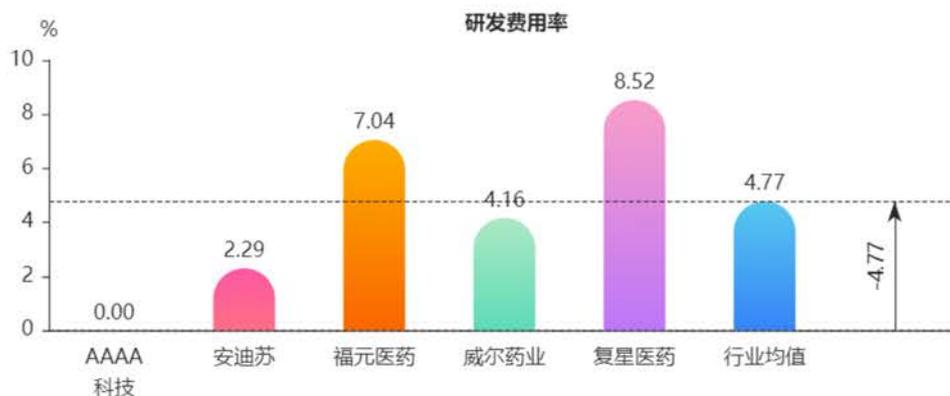
03、管理费用率为13.72%



2022年6月30日企业营业收入为22,545,705.60元，管理费用为3,092,624.49元，企业管理费用率为13.72%，明显低于行业平均水平，说明企业的管理效率非常高，对不变成本控制很好，能够用较少的管理成本支撑较高的销售收入，建议企业具体分析管理效率高于同业的经验和优势并持续保持，进一步提升和优化；

此指标主要用于衡量企业的管理效率，一般来说管理费用率会随着企业规模的扩大而逐渐降低，随着企业收入的增长和规模的扩大，企业的管理费用率应该是逐渐降低的。

04、研发费用率为0.00%



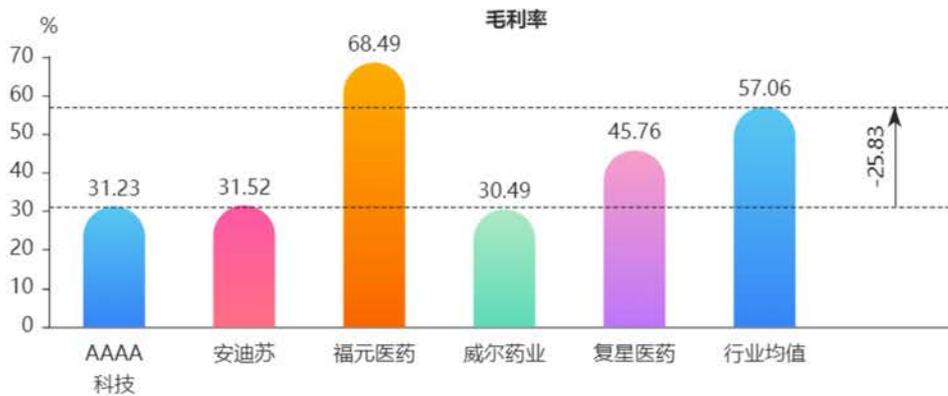
2022年6月30日企业营业收入为22,545,705.60元，研发费用为0.00元，企业研发费用率为0.00%，明显高于行业平均水平，说明企业在研发的投入上力度很大，在企业核心竞争力、技术密集型产业竞争力和创新能力方面高于同业，建议企业加强研发成果的知识产权认定和成果的应用研究及产品化应用和推广。

此指标科技类公司研发投入的主要依据，也是高新技术企业认定的重要标志，是衡量企业核心竞争力、技术密集型产业竞争力和创新能力的重要指标。通常情况下企业近三个会计年度（实际经营期不满三年的按实际经营时间计算，下同）的研究开发费用率需符合如下要求：(1)最近一年销售收入小于5,000万元（含）的企业，比例不低于5%；(2)最近一年销售收入在5,000万元至2亿元（含）的企业，比例不低于4%；(3)最近一年销售收入在2亿元以上的企业，比例不低于3%。其中，企业在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例不低于60%。

盈利分析

05、毛利率为31.23%

40%



2022年6月30日企业营业收入为22,545,705.60元，营业成本为15,505,558.63元，企业毛利率为31.23%，低于行业平均值，公司的生产力相对于行业生产力无明显优势，盈利能力较弱。

此指标反映企业有较低的毛利额，无足够空间补偿期间费用；同时，毛利率略低于行业平均水平，表明企业没有充足的利润空间和价格优势。建议公司把自身经营与行业周期性相结合，综合分析毛利率低的原因，制定针对性的策略。

06、净利率为8.97%

100%



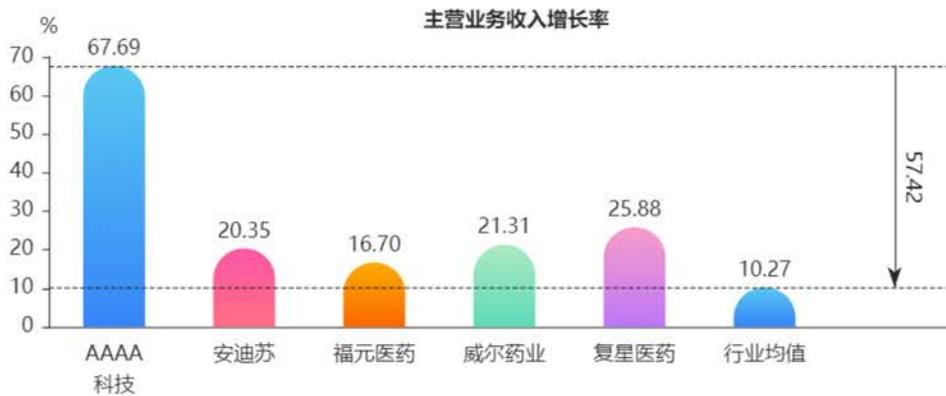
2022年6月30日企业营业收入为22,545,705.60元，净利润为2,022,555.18元，企业净利率为8.97%，明显高于行业平均值，公司的盈利状况良好，获利能力强。

通常来讲，此指标反映了企业的技术壁垒高，或是代理销售行业技术领先产品，可以很大程度的降低成本率；或由于企业管理水平高，销售费用控制得当，使毛利额在覆盖销售费用的同时，还有充足的盈余回馈投资人。

站在投资人角度考虑，投资人倾向于投资高利润率的企业，企业净利率越高，投资人获得的投资收益就越高。

成长分析

01、主营业务收入增长率为67.69%



2022年6月30日企业营业收入为22,545,705.60元，2021年6月30日企业营业收入为13,444,482.21元，企业主营业务收入增长率为67.69%，明显高于行业平均值，企业处于高速成长阶段。

此指标不仅反映企业的成长性好，也反映了企业产品尚未面临产品更新的风险，产品的市场竞争优势明显；产品销售方面，此指标反映了公司主营产品有效的市场推广方式，以及符合公司发展的盈利模式。

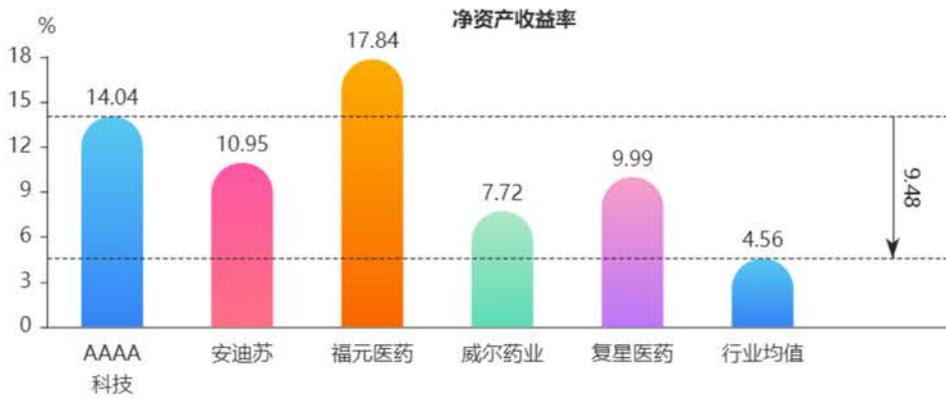
02、利润总额增长率为54.48%



2022年6月30日企业利润总额为2,034,280.48元，2021年6月30日企业利润总额为1,316,884.83元，企业利润总额增长率为54.48%，明显高于行业平均值，说明企业收益增长多，经营业绩突出，经营状况处于正常上升的轨道，市场竞争能力很强；建议企业密切关注行业动态和市场变化，保持快速发展和持续增长的优势地位。

此指标反映了企业实现价值最大化的扩张速度，是综合衡量企业资产运营与管理业绩的指标。

03、净资产收益率为14.04%



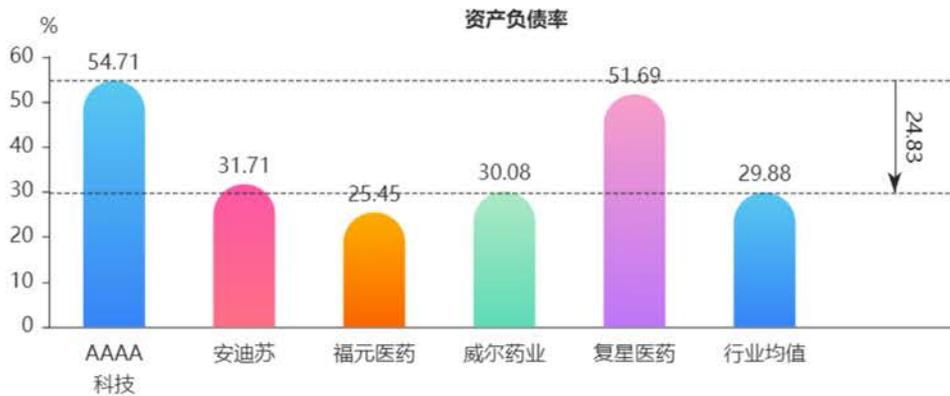
2022年6月30日企业净利润为2,022,555.18元，企业平均净值为14,408,490.34元，企业净资产收益率为14.04%，明显高于行业平均值，说明公司运用自有资本的效率，自有资本获得净收益能力强，资本规模扩张速度快，投资回报率高。

其影响因素还包括：净利润水平、总资产水平、负债利息率、企业资本结构、所得税等。

👉 偿债分析

🔋 20%

01、资产负债率为54.71%



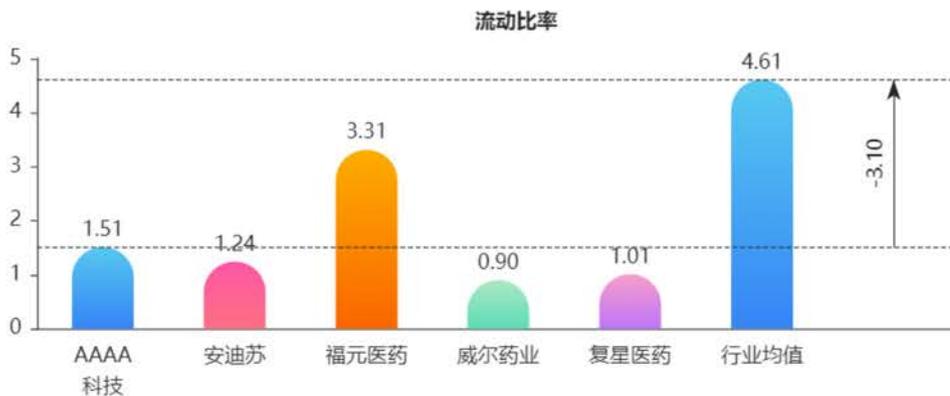
2022年6月30日企业负债合计为18,185,551.47元，资产总计为33,242,544.70元，企业资产负债率为54.71%，略高于行业平均值，与同行业企业相比，整体偿债能力较弱。

对于企业来说，总债务占总资产的比重高，债务成本高，偿债压力较大。企业需要控制债务规模，完善企业资产结构，以降低企业财务风险。

从投资者的立场看，财务风险不断加大，进而会危及权益成本的安全和收益的稳定。企业资产负债率过高，会动摇投资者对企业经营情况的信任。

02、流动比率为1.51

🔋 20%



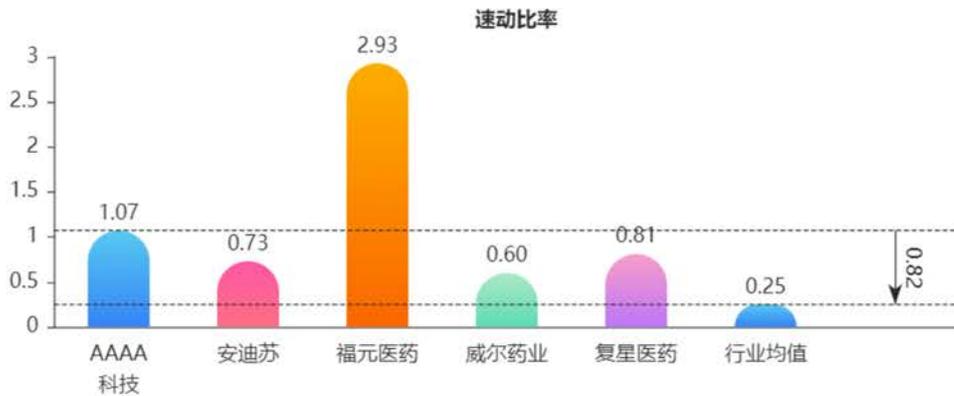
2022年6月30日企业流动资产合计为27,435,121.55元，流动负债合计为18,185,551.47元，企业流动比率为1.51，低于行业平均值，短期债务的偿还能力低于行业平均水平。

流动比率越低，流动资产对流动负债的覆盖程度越低，企业可变现资产可能不足以偿还短期有息负债，短期偿债风险较大。若流动比率过低，则在流动负债到期日，流动资产无法保证流动负债的偿还，无法及时偿还短期债务，存在债务风险。

👉 偿债分析



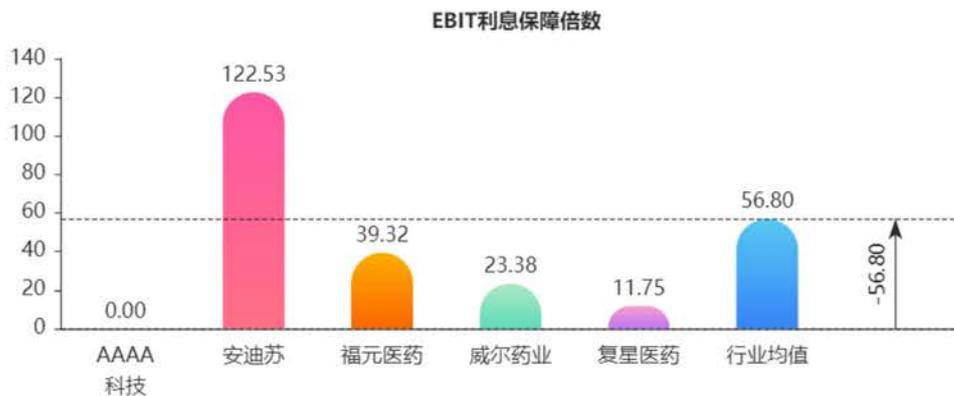
03、速动比率为1.07



2022年6月30日企业流动资产合计为27,435,121.55元，存货为7,897,749.00元，流动负债合计为18,185,551.47元，企业速动比率为1.07，明显高于行业平均值，说明企业短期偿债能力很强，企业流动资产中可以立即变现用于偿还流动负债的资产充足；建议企业在保持良好的偿债能力基础上，关注影响速冻比率和流动比率的主要因素，提高企业的综合管理水平。

此指标衡量企业流动资产中可以立即变现用于偿还流动负债的能力，通常速动比率维持在1:1较为正常，它表明企业的每1元流动负债就有1元易于变现的流动资产来抵偿，短期偿债能力有可靠的保证。速动比率过低，企业的短期偿债风险较大，速动比率过高，企业在速动资产上占用资金过多，会增加企业投资的机会成本。

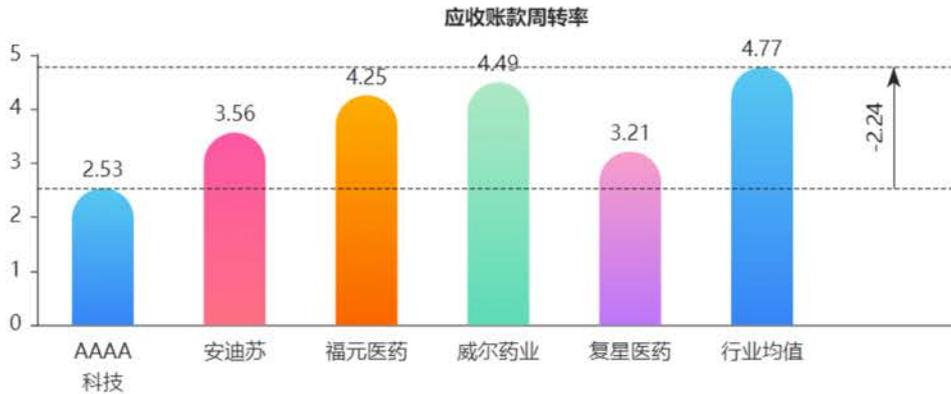
04、EBIT利息保障倍数为0.00



2022年6月30日该企业利息为0，不适用于利息保障倍数指标。

此指标用于反映企业拥有可偿还利息的缓冲资金是否充足，及企业长期偿债能力强弱。该指标越高，企业拥有可偿还利息的缓冲资金越充裕，企业偿债能力越强。

01、应收账款周转率为2.53

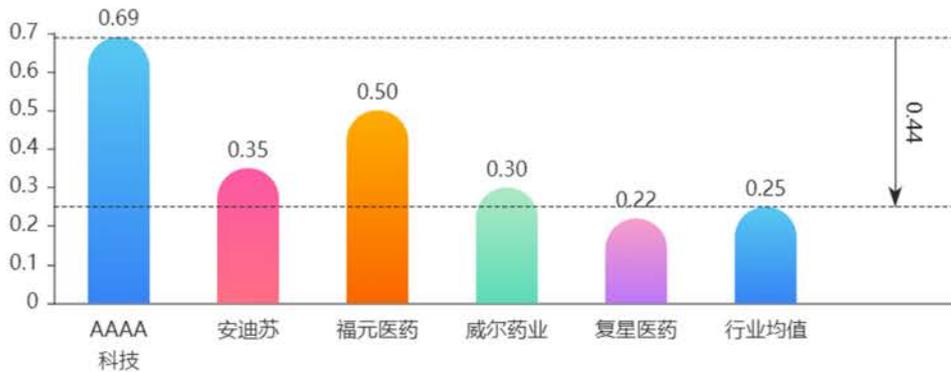


2022年6月30日企业营业收入为22,545,705.60元，平均应收账款为8,918,203.16元，企业应收账款周转率为2.53，与行业平均水平相比较低，表明公司应收账款回收速度较慢，平均收账期较长。

此指标反映公司资金使用效率较低；企业客户信用管理有待提高，资产流动较慢，坏账损失较为显著；同时，此比率与企业的经营方式：如季节性经营、收款期限或结算方式等相关。

建议公司建立完善的客户信用管理体系，优化应收账款期限结构，提高资产使用效率。

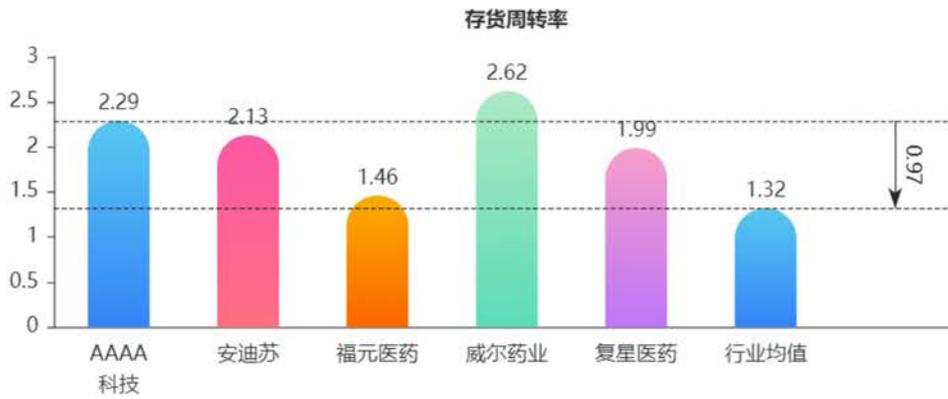
02、总资产周转率为0.69



2022年6月30日企业营业收入为22,545,705.60元，平均资产总额为32,492,333.48元，企业总资产周转率为0.69，明显高于行业平均值，表明企业总资产周转速度快。销售能力强，资产利用效率高。建议企业继续挖掘潜力、积极创收、提高产品市场占有率、提高资产利用效率。

此指标是考察企业资产运营效率的一项重要指标，体现了企业经营期间全部资产从投入到产出的流转速度，反映了企业全部资产的管理质量和利用效率。通过该指标的对比分析，可以反映企业本年度以及以前年度总资产的运营效率和变化，发现企业与同类企业在资产利用上的差距，促进企业在中保持优势地位。

03、存货周转率为2.29



2022年6月30日企业营业成本为15,505,558.63元，平均存货为6,780,968.05元，企业存货周转率为2.29，明显高于行业平均水平，表明公司存货转换为现金或应收账款的速度快。

此指标反映公司存货的流动性及存货资金占用量合理，存货管理效率高，存货的变现能力高；从经营角度看，存货周转率高，说明企业存货管理水平较高，企业购入存货、投入生产、销售收回各环节体现管理效率高。

六、体检结果

财务状况体检报告



盈利能力

企业整体盈利能力较好。其中，总资产收益率明显高于行业平均水平，销售费用率明显低于行业平均水平，管理费用率明显低于行业平均水平，研发费用率明显高于行业平均水平，毛利率低于行业平均水平，净利润率明显高于行业平均。建议企业注意产品和技术的更新换代，积极响应市场需求，保持良好的盈利能力。



成长能力

企业成长能力良好。其中，主营业务收入增长迅速，利润总额增长率明显高于行业平均值，净资产收益率明显高于行业平均水平。建议企业提高产品多样化水平，积极开拓市场提高企业的成长性。



偿债能力 

企业整体偿债能力较弱。其中，财务杠杆比率高，流动资产无法保证流动负债的偿还，速动比率明显高于行业平均值。建议企业适当控制债务规模，使企业资产结构合理化，降低企业财务风险。



营运能力

企业营运能力较好。其中，应收账款周转速度较慢，总资产周转率明显高于行业平均值，存货周转率明显高于行业平均水平。建议企业保持良好的客户信用管理机制和存货管理效率。

项目	2021年6月30日	2022年6月30日
流动资产:		
货币资金	169,308.89	199,210.60
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	148,000.00	860,540.00
应收账款	11,766,241.72	6,070,164.59
应收账款融资	-	-
预付款项	3,000.00	3,000.00
其他应收款	9,325,571.50	12,404,457.36
存货	5,664,187.11	7,897,749.00
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	27,076,309.22	27,435,121.54
非流动资产:		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	2,208,058.62	5,112,655.00
在建工程	2,022,477.93	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	-	-
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	435,276.50	694,768.15
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	4,665,813.05	5,807,423.15
资产总计	31,742,122.27	33,242,544.69

项目	2021年6月30日	2022年6月30日
流动负债:		
短期借款	3,766,600.00	10,261,000.00
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	13,605,494.90	6,183,421.46
预收款项	-	-
合同负债	-	-
应付职工薪酬	-	-
应交税费	20,984.00	148,383.89
其他应付款	60,202.73	1,042,557.20
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	528,853.68	550,188.92
流动负债合计	17,982,135.31	18,185,551.47
非流动负债:		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	-	-
负债合计	17,982,135.31	18,185,551.47
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	987,000.00	987,000.00
减: 库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	371,704.87	704,233.01
未分配利润	2,301,282.09	3,265,760.71
归属于母公司股东权益合计	13,759,986.95	15,056,993.71
少数股东权益	-	-
所有者权益(或股东权益)合计	13,759,986.95	15,056,993.71
负债和所有者权益(或股东权益)总计	31,742,122.26	33,242,545.19

项目	2021年6月30日	2022年6月30日
一、营业收入	13,444,482.21	22,545,705.60
减: 营业成本	4,657,762.20	15,505,558.63
税金及附加	107,409.87	84,339.83
销售费用	3,744,987.87	2,338,912.70
管理费用	4,150,531.41	3,092,624.49
研发费用	-	-
财务费用	716,314.59	518,549.66
其中: 利息支出	-	-
利息收入	-	-
加: 其他收益	-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)	-	-
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)	-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	67,476.27	1,005,720.29
加: 营业外收入	1,295,469.52	1,081,735.40
减: 营业外支出	46,060.96	53,175.21
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	1,316,884.83	2,034,280.48
减: 所得税费用	14,158.61	11,725.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,302,726.22	2,022,555.18
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-
2.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额	-	-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动	-	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-

项目	2021年6月30日	2022年6月30日
(1)权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
(2)其他债权投资公允价值变动	-	-
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
(4)其他债权投资信用减值准备	-	-
(5)现金流量套期储备	-	-
(6)外币财务报表折算差额	-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	1,302,726.22	2,022,555.18
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-	-
七、每股收益		
(一)基本每股收益	-	-
(二)稀释每股收益	-	-

财务比率表

财务比率	2021年6月30日	2022年6月30日
总资产净利率 (%)	-	6.22
销售费用率 (%)	27.86	10.37
管理费用率 (%)	30.87	13.72
研发费用率 (%)	-	-
毛利率 (%)	65.36	31.23
净利润率 (%)	9.69	8.97
主营业务收入增长率 (%)	-	67.69
利润总额增长率 (%)	-	54.48
净资产收益率 (%)	-	14.04
资产负债率 (%)	56.65	54.71
流动比率	1.51	1.51
速动比率	1.19	1.07
EBIT利息保障倍数	-	-
应收账款周转率	-	2.53
总资产周转率	-	0.69
存货周转率	-	2.29

八、计算公式

1、财务指标公式

- ◆ 资产负债率=负债合计/资产总计×100%
- ◆ 流动比率=流动资产合计/流动负债合计
- ◆ EBIT利息保障倍数= (净利润+所得税+利息+折旧摊销) /利息费用
- ◆ 毛利率= (营业收入-营业成本) /营业收入×100%
- ◆ 净利润率=净利润/营业收入×100%
- ◆ 主营业务收入增长率= (本期主营业务收入-上期主营业务收入)/上期主营业务收入*100%
- ◆ 净资产收益率=净利润×2/ (上期净资产+本期净资产) ×100%
- ◆ 应收账款周转率=营业收入×2/ (本期应收账款+上期应收账款) ×100%
- ◆ 存货周转率=营业成本×2/ (本期存货+上期存货) ×100%
- ◆ 总资产净利率=净利润×2/ (本期资产总额+上期资产总额) ×100%
- ◆ 销售费用率=销售费用/营业收入
- ◆ 管理费用率=管理费用/营业收入
- ◆ 速动比率= (流动资产-存货) /流动负债
- ◆ 总资产周转率=营业收入×2/ (本期资产总额+上期资产总额) ×100%
- ◆ 利润总额增长率= (本期利润总额-上期利润总额) /上期利润总额×100%



Darwin AI

专精特新企业价值生态系统

◆ 诊断声明 ◆

本报告由系统所自动生成。该系统依据企业提供的财务数据和软性指标，结合具备可靠性水平的数据库，根据通用的行业业绩及财务预测逻辑和规则，对企业诊断所需要的必要参数进行预测和分析。企业提供资料的完整度和准确性对最终诊断结果有重要影响。请本报告使用者知悉。

◆ 免责声明 ◆

系统所采用的数据信息来源于企业自行提供的资料和公开渠道可获取的行业信息和数据，并基于前述资料属实、合法的假设出具本报告，网站亦不对前述资料的准确性、完整性负有实质审核的义务，本报告仅作为对企业整体价值衡量的参考，非并购、转让等交易的直接证据，网站及其运营方不承担因信赖本报告信息而采取行动所导致的任何损失及一切法律责任。

◆ 心流慧估 ◆

北京心流慧估科技有限公司是国内外领先的投行AIGC公司，专注于用AI技术为中国众多中小企业提供“估值+组合式金融融服务”，通过自主研发的曼殊AI (Manju AI) 系列软件产品，从发现、培育优质股权，再到资本对接，引金融之水精确“灌溉”，低成本、高效率地为中小企业走进资本市场提供定制化解决方案。

心流慧估运用人工智能技术和多种统计分析方法，将国际通用估值技术结合心流慧估独创软性指标体系，搭建出完善的股权估值模型和算法模型。采用AIGC技术将估值模型、对标企业、指标权重、语句分析自动匹配并实时在线生成完整专业报告，不仅能科学、客观、公允地评估企业价值，还能帮助企业更好地进行融资规划、财务系统建设、企业管理规范，提高企业决策和融资效率。



网 址: www.flcccc.com

客服电话: 17610076778 010-8444-6599

微 信 号: flcccc888

地 址: 北京市朝阳区亮马桥路甲40号二十一世纪大厦B座3层303-305