心流 FLOW
技术让资本围着优质股权转

北京AAAA科技有限公司

价值诊断报告

MVESGD[20230414]000000105

（成长期）



北京心流慧估科技有限公司保留最终解释权

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

行业 05
团队 07
技术 08
产品 09
风控 11

五、 财务分析 12

杜邦分析 12
盈利分析 13
成长分析 16
偿债分析 18
营运分析 20

六、 体检结果 22

七、 附件 23

八、 计算公式 27

九、 免责声明 28

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

六大指标得分

行业 79.50	团队 64.03	技术 76.20
产品 71.44	风控 69.04	财务 78.53

相关建议

北京AAAA科技有限公司公司各项指标综合得分处于一般水平，所处行业及政策环境优良，在企业战略、技术研发、产品竞争力以及创始团队能力经验等方面表现平平，与同行业企业相比，不具有明显优势。

行业研究



根据工业和信息化部发布的《2019年软件和信息技术服务业统计公报》，2019年，我国软件和信息技术服务业呈现平稳向好发展态势，收入和利润均保持较快增长，从业人数稳步增加；信息技术服务加快云化发展，软件应用服务化、平台化趋势明显；中部地区软件业增速较快，东部地区保持集聚和领先发展态势。

我国软件和信息技术服务业收入构成可分为软件产品、信息技术服务、信息安全产品和服务及嵌入式系统软件四类2019年我国信息技术服务、软件产品、服务及嵌入式系统软件和信息安全产品分别实现收入42574亿元、20067亿元、7820亿元和1308亿元。

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： 白XX
所属行业： 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业
企业所在地： 北京
统一社会信用代码： 9133333333333333QQ
邮箱： 123456789@aaaa.com
成立日期： 2016年12月28日

发展情况

所处周期： 成长期
盈亏情况： 盈利

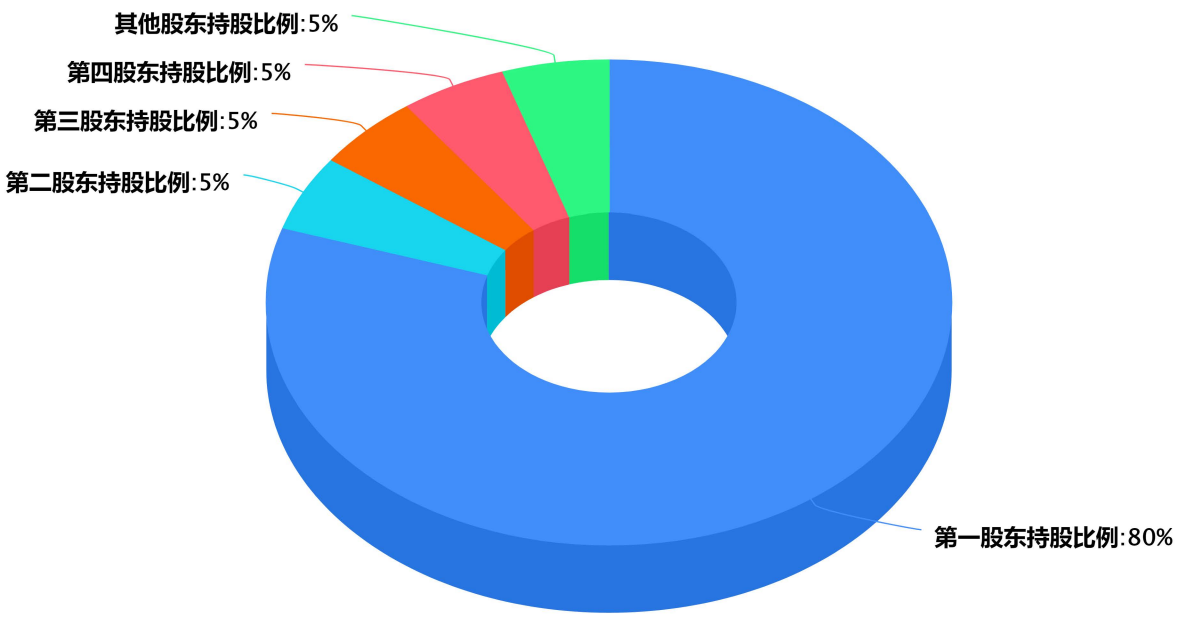
企业家素质

行业经验： 大于10年
创业经验： 有
创始人学历： 博士

主营业务

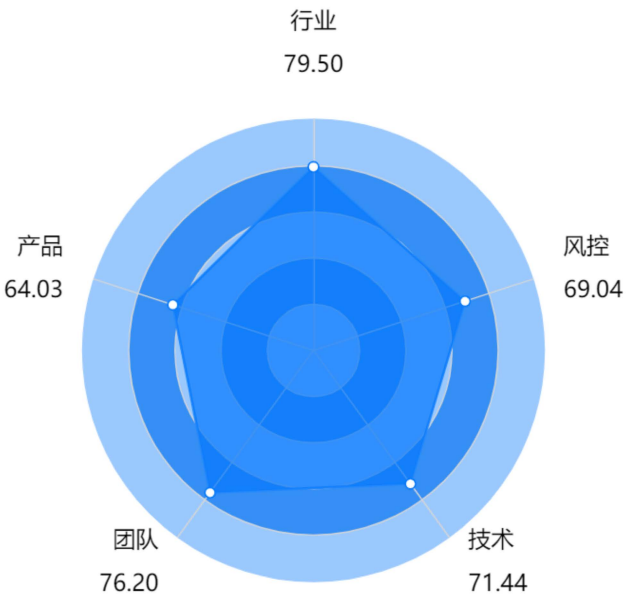
计算机软硬件的开发、销售及技术咨询服务；非专控通信设备、安防设备的技术开发、销售；办公用品、建筑材料、五金交电、卫浴产品、数码产品、电子产品、仪器仪表、机械设备的批发、零售；计算机系统集成、综合布线；

股权结构

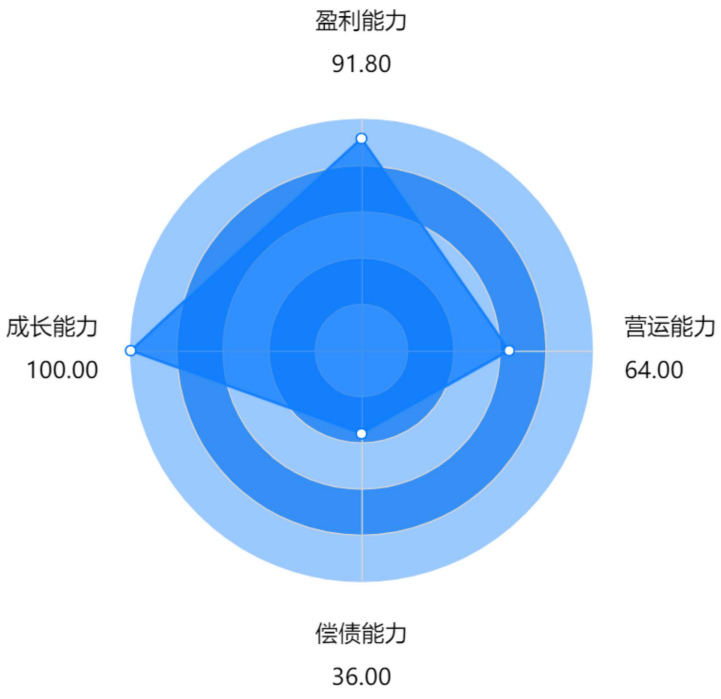


四、诊断图谱

诊断图谱



财务分析



行业 总得分79.50分



01、行业特性

企业所在的行业处于成长期，新技术或新商业模式获得市场认可，行业进入快速增长期，行业竞争激烈，企业利润和现金流不稳定； 这一时期的市场增长率很高，需求高速增长，技术渐趋定型，行业特点、行业竞争状况及用户特点已比较明朗，企业进入壁垒提高，产品品种及竞争者数量增多。该行业属于资源密集型行业，亦称“土地密集型产业”，在生产要素的投入中需要使用较多的土地等自然资源，技术含量较低。

建议

建议增加资金投入，扩大市场占有率。公司需确保充分扩大产量达到目标市场份额，需大量资金扩产。通过市场检验快速迭代产品，提升企业的行业地位和竞争力。利用专利或者降低成本来设置进入壁垒(内在规模经济)，阻止竞争者进入行业。企业需遵循资源消耗低、环境污染少、可持续发展的道路，必须注重企业发展同资源环境相协调。



02、行业竞争力

该行业进入壁垒较高，企业较难进入，市场垄断程度较高。企业所处行业为传统行业，主要核心技术均为自主研发，独立性较强；该行业产品与其他行业替代品平分市场份额，虽有不同行业相互竞争，但各行业产品均有自身优势。

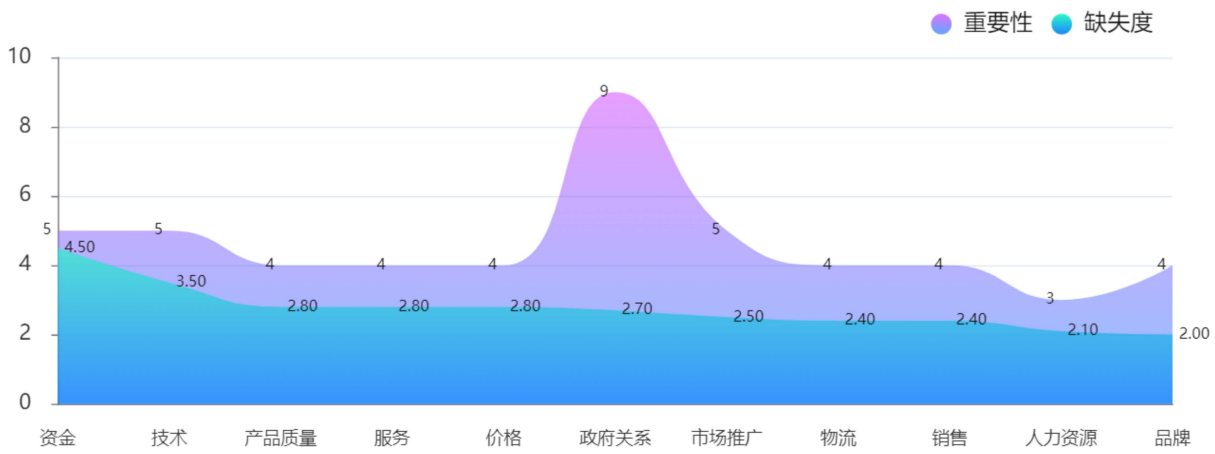
建议

建议充分利用企业已占有的资源优势，包括对资源的占有、技术、销售渠道和市场的占有率等，继续构建和维持行业进入壁垒。加强原始创新、集成创新和引进消化吸收再创新，加大新科技和新项目、新产品的科研投入，利用先进的技术改造和提升传统项目，加强科技成果的应用、推广和转化工作。建议充分了解竞争对手动态，制定最有效的竞争策略。结合市场竞争状况和消费需求对产品进行合理的组合规划，围绕最有优势的产品进行品牌传播和品牌塑造，制定好差异性的价格战略。

行业竞争要素分析

企业资源与能力分析将把各竞争要素按重要程度以及企业拥有程度进行综合分析，以此揭示出企业真正的竞争实力。

序号	关键要素	重要性	拥有得分	缺失度
1	资金	5	1	4.50
2	技术	5	3	3.50
3	产品质量	4	3	2.80
4	服务	4	3	2.80
5	价格	4	3	2.80
6	政府关系	9	7	2.70
7	市场推广	5	5	2.50
8	物流	4	4	2.40
9	销售	4	4	2.40
10	人力资源	3	3	2.10
11	品牌	4	5	2.00



团队 总得分76.20分



01、企业家素质

企业创始人有成功创业的经历。创业经验丰富，拥有谋略规划、组织领导、创新创造以及整合资源的能力。 企业家从业年限大于10年，行业经验非常丰富。创始人的宏观环境判断能力、创新能力、决策能力及执行力一般。

建议

建议雇用有创业成功经验的员工，以合伙人的标准邀请加入，组建创业团队。建议吸引行业优秀人才扩充队伍，不断积累行业经验。 建议根据公司发展实际情况，针对性的提升创始人综合管理能力，更好的引领企业发展。



02、管理团队情况

企业中高层管理者本科及以上学历所占比例低，不具备人才优势。企业管理团队成员均未曾在行业领军企业中任职，先进管理经验相对不足。管理团队成员未曾在政府机构任职。

建议

建议在人才储备上引入高学历高职称的专业人才，提升团队的整体竞争力。同时完善企业员工培训制度，建立合理的知识结构，培养科学的思维方式，提高管理团队和技术团队的实用技能。建议聘请相关行业领军公司管理背景的管理人员，加强管理经验。

技术 总得分71.44分



01、研发团队

研发团队方面，企业研究开发人员占比较低。研究开发团队从事此行业的年限较长，行业研究开发经验较丰富。企业研发费用占营业收入的比重较高，对研究开发的支持力度较强。其次，新产品的开发速度一般，需要一定的时间才能满足市场新的需求。

建议

建立合理的研发组织架构，制定高效的研发流程及科学的绩效考核，培养良好的团队文化，从管理中提升研发效率，从效率中提升价值。注意提高研发效率和研发能力，加强研发产品转化率。明确公司整体经营目标和团队目标，从目标、组织、工具、能力、管理等方面提升工作效率，不断学习同行的先进经验，加快新产品的开发速度。



02、研发成果

研发成果方面，现阶段企业拥有专利数量较多。研发成果转化率较高。

建议

企业应建立以技术驱动型、市场需求导向型的研发创新体系，加大研发项目和研发人才培育的投入。同时注重知识产权的保护，申请专利，获得税收优惠政策，增加无形资产，获取更多资质和扶持。要有强烈的商品意识和市场敏锐性，能清晰地感知新技术应用场景在哪、产品或服务形态如何、目标受众是谁及市场规模如何构建等，这些市场导向的开发规划是成功的关键。同时考虑创新周期、投资周期与整体经济环境、市场需求周期的匹配问题。

产品 总得分64.03分



01、市场竞争力

企业目前处于成长期。这一时期的企业，规模逐渐壮大，逐渐拥有自己的固定客户与合作伙伴，但是仍然需要大量的融资以扩大企业规模，占据更多市场份额。企业目前的市场占有率较低，生存能力一般，需加强市场开拓。企业近三年客户平均增长率偏低，业务拓展缓慢。产品推广采用单一的线下推广方式。

建议

制定完整详细的发展战略规划，研发符合市场需求的产品，制定详细的营销计划和活动方案，精确匹配公司的市场定位，垂直化服务自己的目标客户群体，提升企业的市场占有率。挖掘潜在市场，扩大市场占有率的能力，精准的定位意向客户，提高业务增长率，提升企业在客户心目中的声誉。注意线上线下均衡发展，推广方式多样化。建议整合营销、融合升级，通过大数据、智能化、数字化的营销帮助企业提升效能，同时让消费者有更好的体验。



02、产品特性

企业为客户提供定制化产品。企业产品已被大多数潜在购买者所接受，利润在达到顶点后逐渐走下坡路。此时市场竞争激烈，企业为保持产品地位需投入大量的营销费用。企业产品在市场上有6-10个同类竞品，产品竞争压力较大。

建议

通常采用“以销定产”的生产模式，根据具有预见性的订单计划，企业根据产能状况统筹安排合理的产能结构和生产计划，最大化地利用公司产能、人力等资源。市场和产品调整，发现产品的新用途、寻求新的用户或改变推销方式等，以使产品销售量得以扩大；市场营销组合调整。即通过对产品、定价、渠道、促销四个市场营销组合因素加以综合调整，刺激销售量的回升。做到保证品质同时又具备差异化，有产品特色，挖掘自身产品与经营模式更深层次的价值。



03、议价能力

企业议价能力方面，由于市场上有大量分散的供应商，企业对供应商的议价能力很强。由于市场上同类产品较多，企业对下游客户的议价能力较弱。

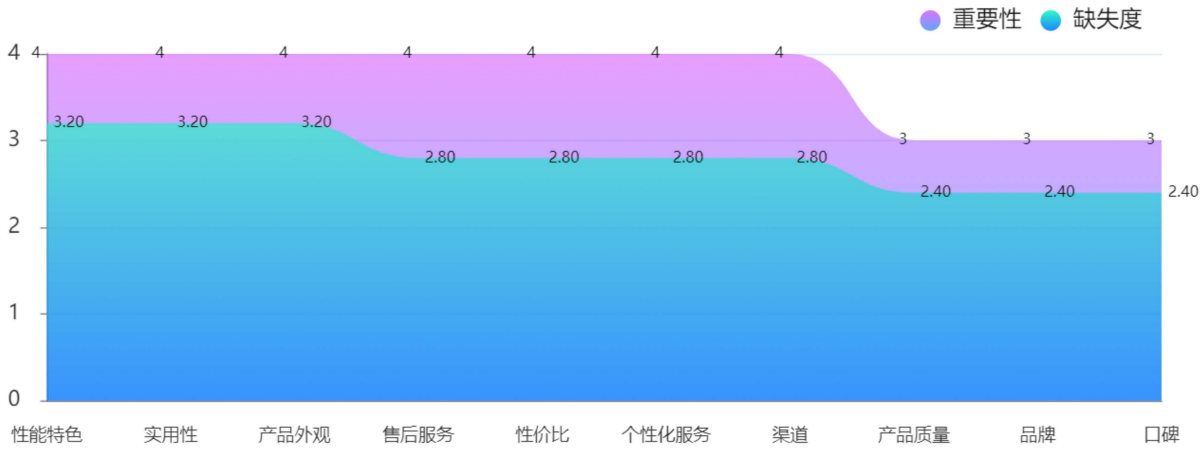
建议

可通过类招标形式，引起供应商竞争，提高产品质量并降低产品购买价格；通过合约控制方式进行供应商管理；通过股权控制，建立亲密的伙伴关系。建立自身品牌，提升自身品牌形象，获得客户信任和忠诚；提高产品或服务创新性和专业性，提高下游客户的依赖程度，增加议价能力。

顾客选购要素分析

企业资源与能力分析将把各竞争要素按重要程度以及企业拥有程度进行综合分析，以此揭示出企业真正的竞争实力。

序号	关键要素	重要性	拥有得分	缺失度
1	性能特色	4	2	3.20
2	实用性	4	2	3.20
3	产品外观	4	2	3.20
4	售后服务	4	3	2.80
5	性价比	4	3	2.80
6	个性化服务	4	3	2.80
7	渠道	4	3	2.80
8	产品质量	3	2	2.40
9	品牌	3	2	2.40
10	口碑	3	2	2.40



风控 总得分69.04分



01、监管风险

企业关联交易较频繁，一定程度上优化资产配置、降低企业成本、分散了经营风险，但存在违规风险。企业暂无内控（或）内审部门，存在合规风险。企业未受过监管机构的处罚，企业经营符合监管部门的相关规定，合规风险较低。企业最近一年核心人员离职率较低，核心人员稳定性较高，人员流失风险较小。

建议

企业应加强关联交易管理 确保关联交易已经恰当授权和审批，且具有合理的商业实质、交易定价的合理及合规性。企业应设立内部审计部门，并充分发挥内审部门的作用，确保企业财务报告的可靠性、经营的效率和效果及对法律法规的遵守 ，提升企业市场竞争力，保障企业的生存与发展，促进各单位加强财务管理，合理规避风险。建议企业加强经营，建立符合监管部门要求的相关规定，合理规避风险。公司合规风险的防控是公司治理的关键要素。建议企业降低核心人员离职率，通过企业文化建设，激励机制，提高核心团队稳定性。通过留人留心、提供用武之地，给与信任和支持等多种手段，让核心人员对企业保持足够忠心。



02、财务风险

企业内部建立了资金风险控制体系及财务管理体系，但未发挥相应的作用。企业应收账款账龄在一年以内的应收账款占比较大，但内部建立较为完善客户信用管理体系。企业政府补贴占利润总额比重小，盈利可持续性强，资金风险小。

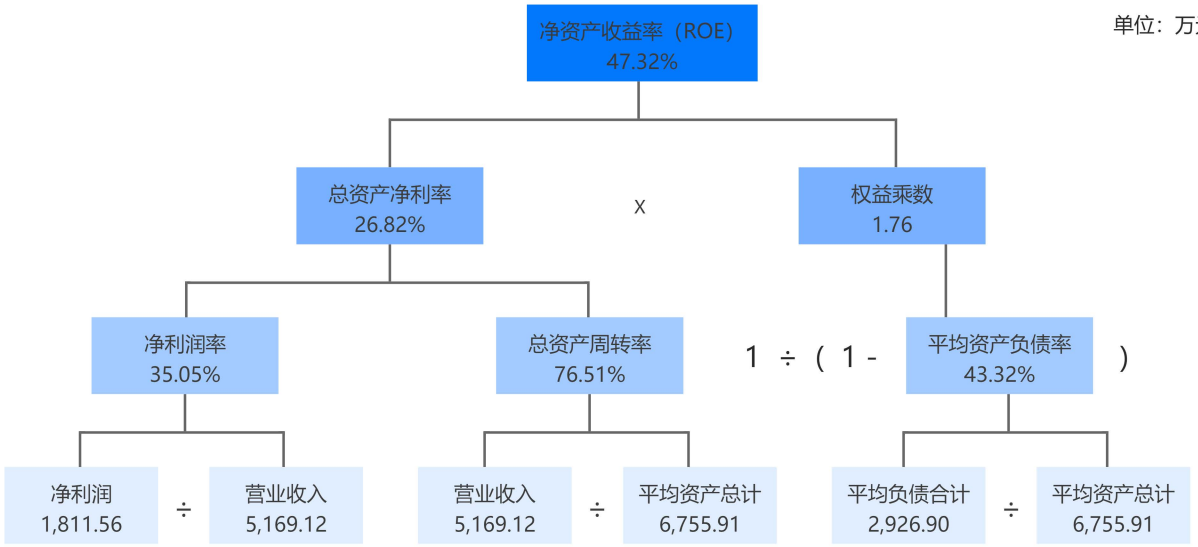
建议

企业应提高财务人员的专业胜任能力，建立完善的资金风险控制体系及财务管理体系，提高财务风险把控能力。

五、财务分析

杜邦分析

单位：万元、%



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（%）	35.05	-7.37
总资产周转率（%）	76.51	0.20
权益乘数	1.76	1.50
净资产收益率（%）	47.32	-0.61

1. 净利润率

2022年6月30日公司净利润率为35.05%，略高于行业平均值。

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76.51%，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

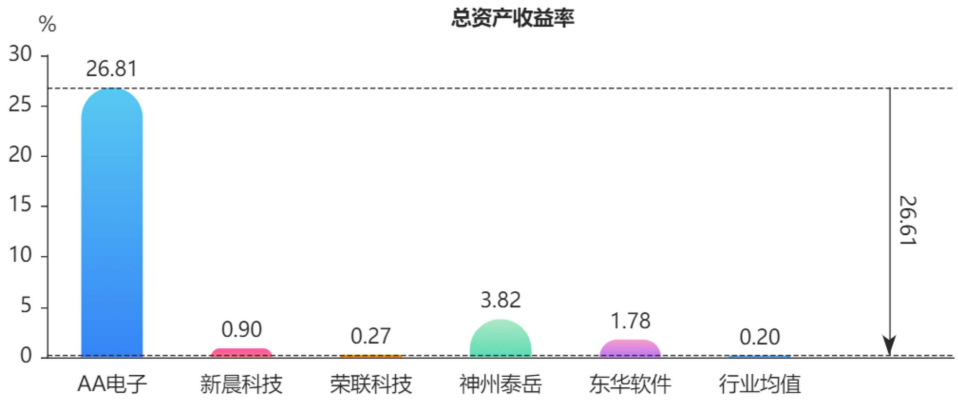
2022年6月30日公司权益乘数为1.76，持平于行业平均值。

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

100%

01、总资产收益率为26.81%

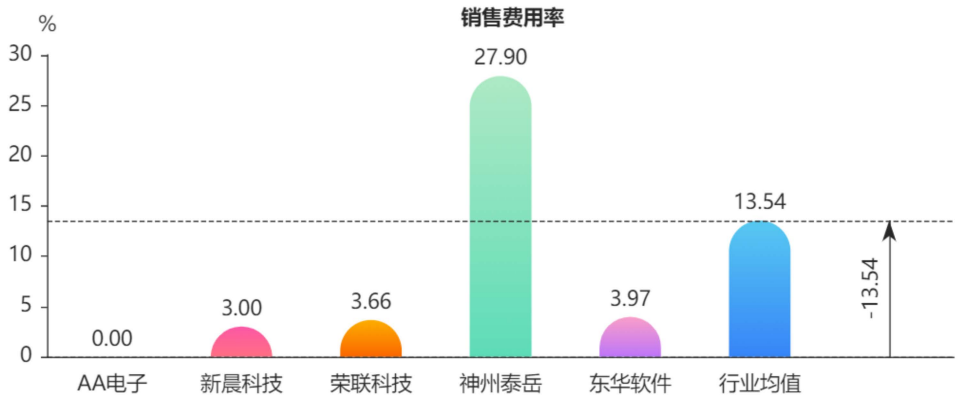


2022年6月30日企业净利润为18,115,604.08元，平均总资产为73,830,130.80元，企业总资产收益率为26.81%，总资产收益率明显高于行业平均值，说明公司的盈利能力强，企业具备良好的持续盈利能力和可持续发展的潜力。

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。

100%

02、销售费用率为0.00%



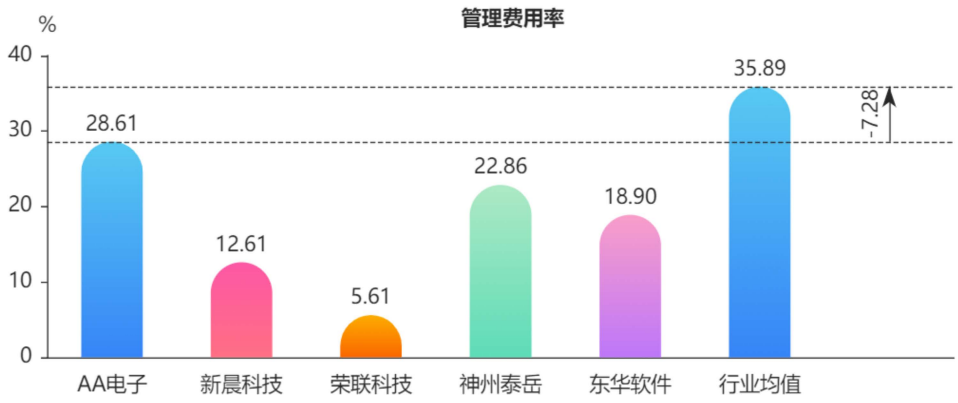
2022年6月30日企业营业收入为51,691,162.12元，销售费用为0.00元，企业销售费用率为0.00%，明显低于行业平均水平，说明企业的营销效率极高，用很低的销售成本即可获得很高收入。建议企业保持销售费用的控制方法，继续合理优化费用结构。

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28.61%

80%

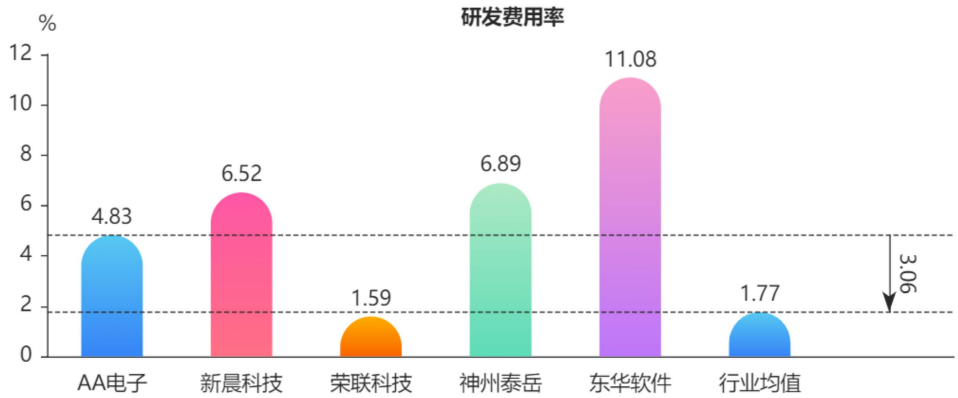


2022年6月30日企业营业收入为51,691,162.12元，管理费用为14,786,805.34元，企业管理费用率为28.61%，略低于行业平均水平，说明企业的管理效率较高，不变成本控制较好，以低于行业平均水平的管理成本支撑较高的销售收入，但还有改进和提高的空间；建议企业具体分析管理效率高于同业的经验和优势，并寻找以更少费用支撑更大收入的方式方法，进一步提升和优化；

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4.83%

20%



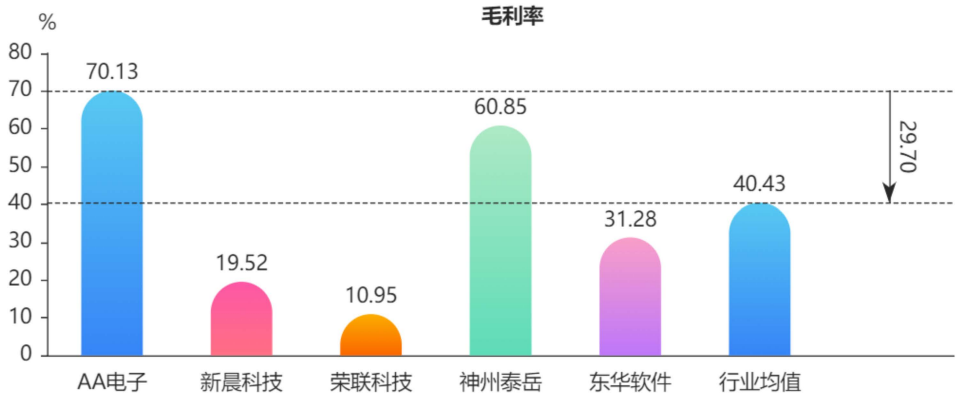
2022年6月30日企业营业收入为51,691,162.12元，研发费用为2,495,553.09元，企业研发费用率为4.83%，明显低于行业平均水平，说明企业在研发方面不够重视，投入严重不足，在企业核心竞争力、技术实力和创新能力方面较同也差距较大，制约企业发展；建议企业加大研发队伍建设，增强技术实力技术人才引进，快速提升技术水平，加快研发成果的知识产权认定和成果的应用研究及产品化应用和推广。

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：⑴最近一年销售收入小于5,000万元（含）的企业，比例不低于5%；⑵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%；⑶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

盈利分析

05、毛利率为70.13%

100%

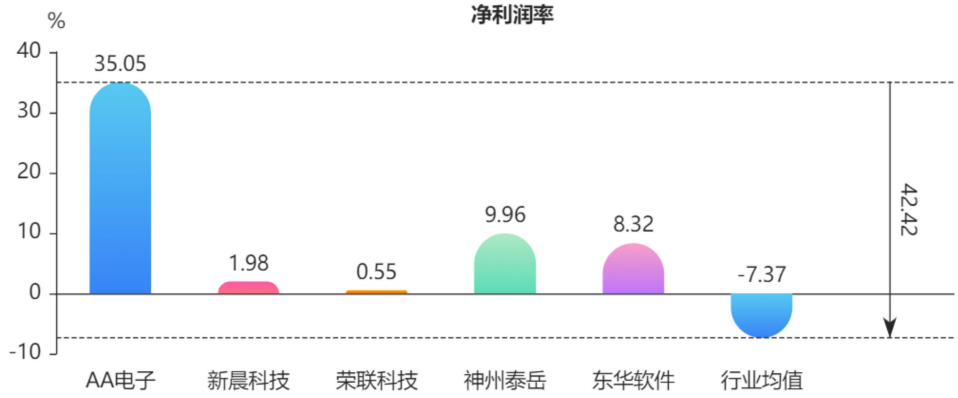


2022年6月30日企业营业收入为51,691,162.12元，营业成本为15,438,082.74元，企业毛利率为70.13%，明显高于行业平均值，公司的生产力相对于行业生产力优势明显，盈利能力强。

此指标反映企业有足够的毛利额，有充足的空间补偿期间费用；同时，毛利率高于行业平均水平，表明企业有充足的利润空间和价格优势。建议企业持续关注经营活动中可能存在的问题，持续优化产品，维持行业领先地位。

06、净利润率为35.05%

100%



2022年6月30日企业营业收入为51,691,162.12元，净利润为18,115,604.08元，企业净利润率为35.05%，明显高于行业平均值，公司的盈利状况良好，获利能力强。

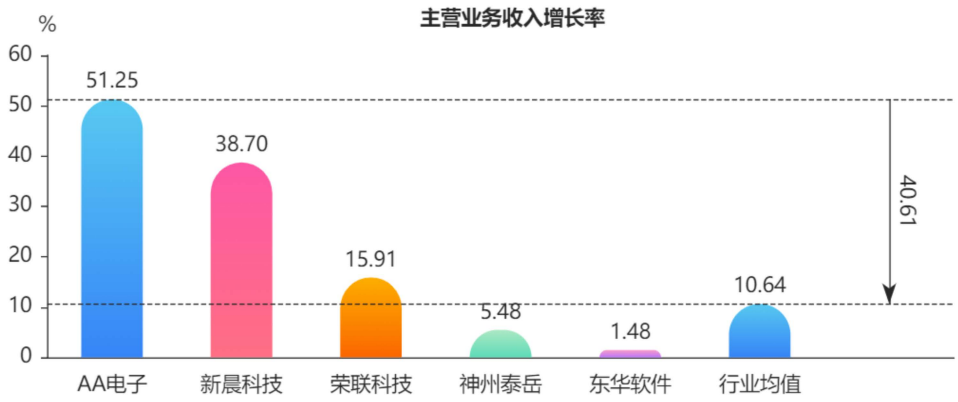
通常来讲，此指标反映了企业的技术壁垒高，或是代理销售行业技术领先产品，可以很大程度的降低成本率；或由于企业管理水平高，销售费用控制得当，使毛利额在覆盖销售费用的同时，还有充足的盈余回馈投资人。

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

成长分析

100%

01、主营业务收入增长率为51.25%



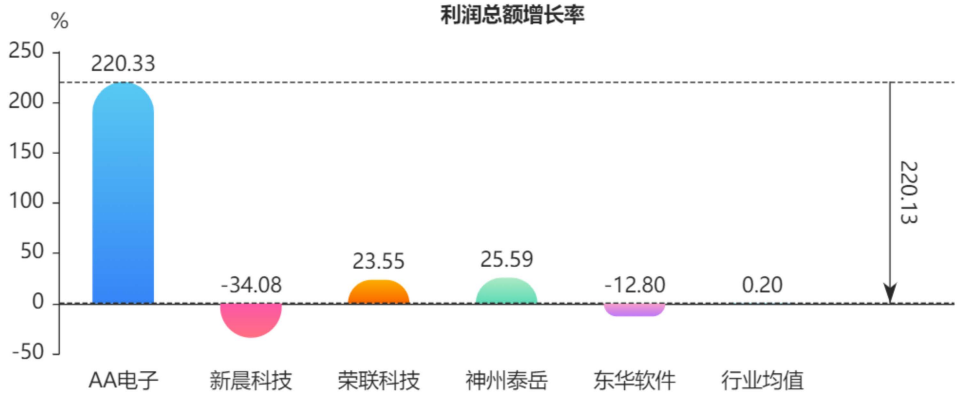
2022年6月30日企业营业收入为51,691,162.12元，2021年6月30日企业营业收入为34,175,729.96元，企业主营业务收入增长率为51.25%，明显高于行业平均值，企业处于高速成长阶段。

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。

100%

02、利润总额增长率为220.33%



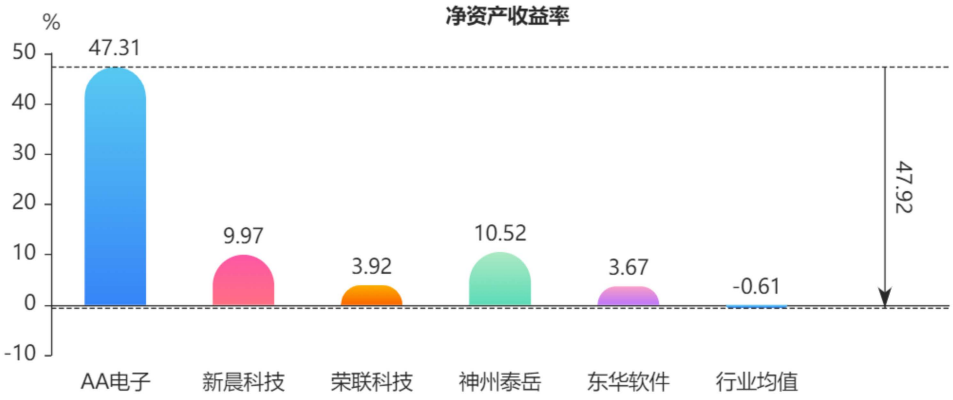
2022年6月30日企业利润总额为20,088,969.48元，2021年6月30日企业利润总额为6,271,271.46元，企业利润总额增长率为220.33%，明显高于行业平均值，说明企业收益增长多，经营业绩突出，经营状况处于正常上升的轨道，市场竞争能力很强；建议企业密切关注行业动态和市场变化，保持快速发展和持续增长的优势地位。

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。

成长分析

100%

03、净资产收益率为47.31%



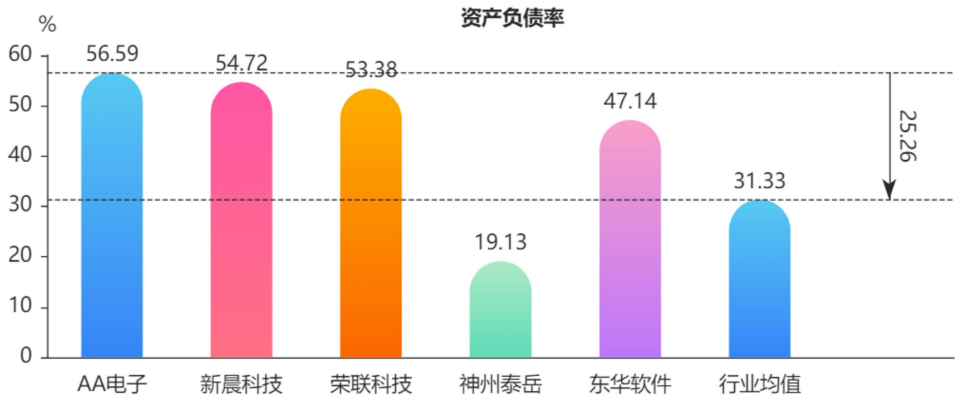
2022年6月30日企业净利润为18,115,604.08元，企业平均净值产为38,290,079.33元，企业净资产收益率为47.31%，明显高于行业平均值，说明公司运用自有资本的效率高，自有资本获得净收益能力强，资本规模扩张速度快，投资回报率高。

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56.59%



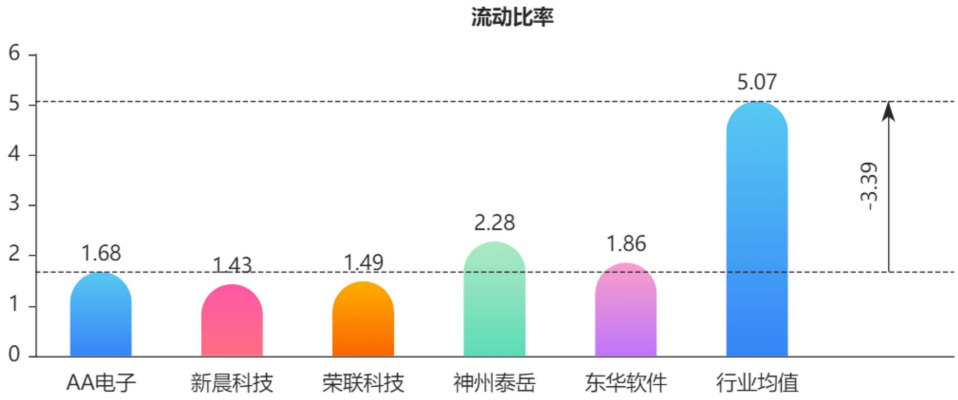
2022年6月30日企业负债合计为41,783,646.91元，资产总计为73,830,130.80元，企业资产负债率为56.59%，略高于行业平均值，与同行业企业相比，整体偿债能力较弱。

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，财务风险的不断加大，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。

20%

02、流动比率为1.68



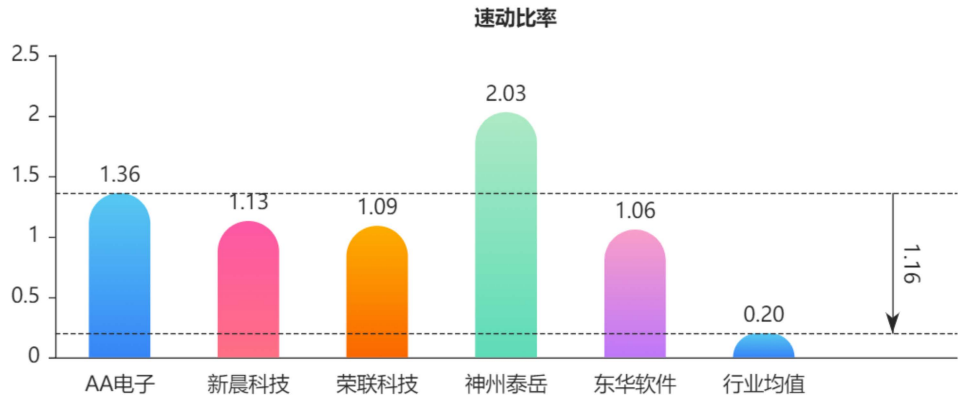
2022年6月30日企业流动资产合计为70,215,809.65元，流动负债合计为41,783,646.91元，企业流动比率为1.68，低于行业平均值，短期债务的偿还能力低于行业平均水平。

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

100%

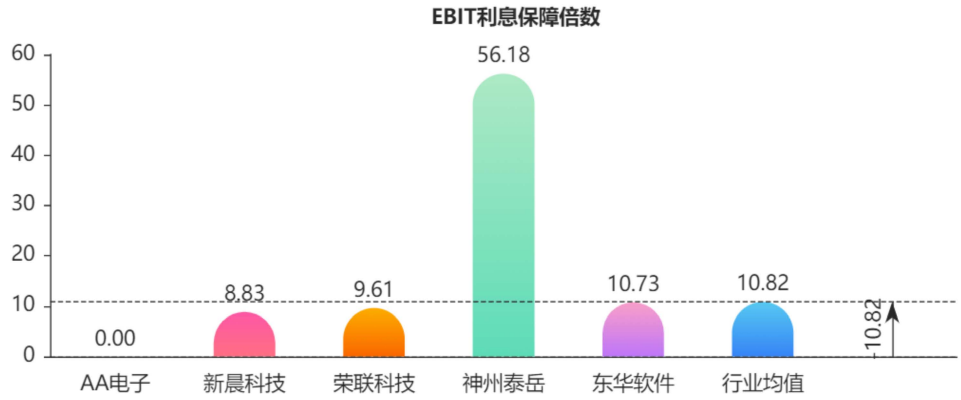
03、速动比率为1.36



2022年6月30日企业流动资产合计为70,215,809.65元，存货为13,355,314.00元，流动负债合计为41,783,646.91元，企业速动比率为1.36，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



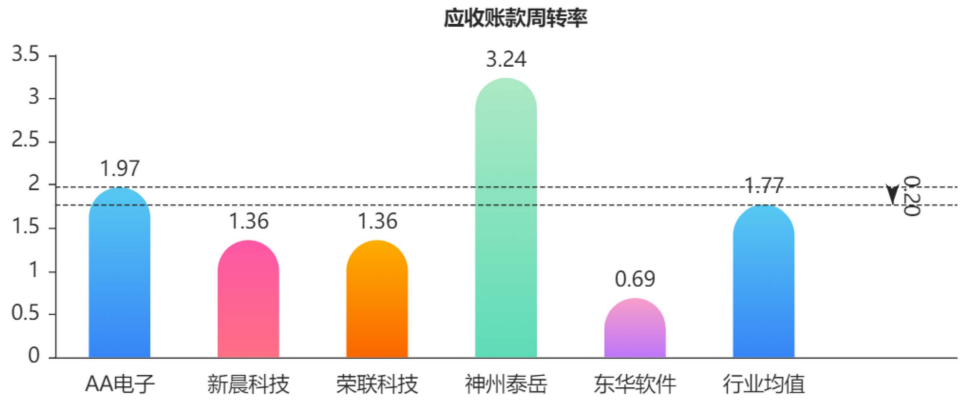
2022年6月30日该企业利息为0，不适用于利息保障倍数指标。

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。

运营分析

01、应收账款周转率为1.97

60%

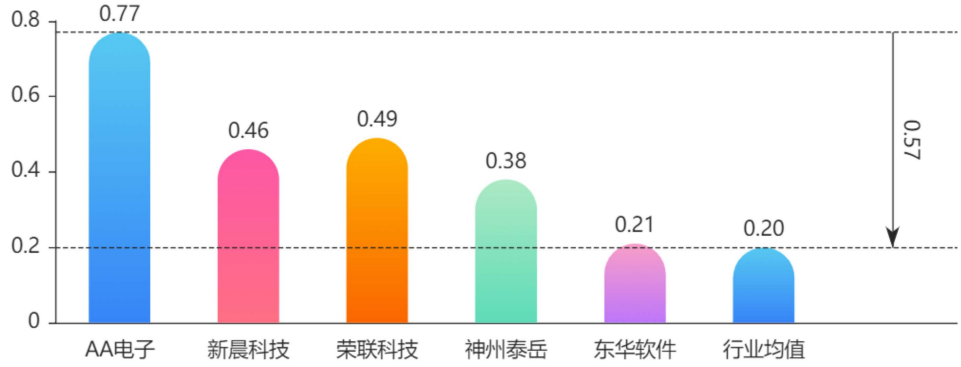


2022年6月30日企业营业收入为51,691,162.12元，平均应收账款为26,283,537.45元，企业应收账款周转率为1.97，与行业平均水平相当，表明公司应收账款回收速度适当，平均收账期处行业平均水平。

此指标反映公司资金使用效率、流动性水平、企业客户信用管理、坏账水平较为合理；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。

02、总资产周转率为0.77

100%



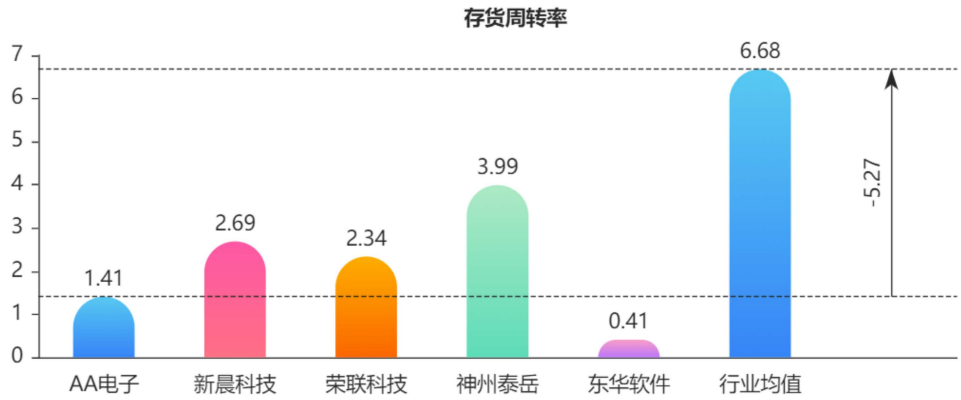
2022年6月30日企业营业收入为51,691,162.12元，平均资产总额为67,559,097.97元，企业总资产周转率为0.77，明显高于行业平均值，表明企业总资产周转速度快。销售能力强，资产利用效率高。建议企业继续挖掘潜力、积极创收、提高产品市场占有率、提高资产利用效率。

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，促进企业在同业中保持优势地位。

运营分析

20%

03、存货周转率为1.41



2022年6月30日企业营业成本为15,438,082.74元，平均存货为10,930,031.34元，企业存货周转率为1.41，与行业平均水平相比较低，表明公司存货转换为现金或应收账款的速度较慢。

此指标反映公司存货的流动性及存货资金占用量有待改善，存货管理效率较低，存货的变现能力较弱；从经营角度看，存货周转率较低，说明企业存货管理水平较弱，企业购入存货、投入生产、销售收回等各环节管理效率较弱。

建议企业综合考虑市场环境及自身销售模式，提高企业购入存货、投入生产、销售收回等各环节管理效率。

六、体检结果

财务状况体检报告



盈利能力

企业整体盈利能力良好。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，管理费用率略低于行业平均水平，研发费用率明显低于行业平均水平，毛利率明显高于行业平均水平，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，应收账款周转速度与行业持平，总资产周转率明显高于行业平均值，存货周转率较低。建议企业保持良好的客户信用管理机制和存货管理效率。

附件1

资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2022年6月30日
流动资产:		
货币资金	18,506,875.89	7,980,492.72
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	613,553.00	-
应收账款	18,543,335.86	34,023,739.04
应收账款融资	-	-
预付款项	6,954,490.33	10,547,580.41
其他应收款	4,437,128.75	3,991,605.92
存货	8,504,748.67	13,355,314.00
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	1,004,326.50	317,077.56
流动资产合计	58,564,459.00	70,215,809.65
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	2,020,000.00	2,020,000.00
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	686,512.09	720,433.34
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	17,094.05	873,887.81
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	2,723,606.13	3,614,321.15
资产总计	61,288,065.14	73,830,130.80

附件1

资产负债表

单位:元

项目	2021年6月30日	2022年6月30日
流动负债:		
短期借款	5,000,000.00	5,880,000.00
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	461,100.00	-
应付账款	9,306,393.50	12,028,359.07
预收款项	104,400.00	-
合同负债	-	2,992,895.62
应付职工薪酬	200,539.90	1,589,447.00
应交税费	943,437.78	3,760,636.74
其他应付款	738,519.20	15,156,804.10
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	375,504.38
流动负债合计	16,754,390.38	41,783,646.91
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	16,754,390.38	41,783,646.91
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	-	-
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	-	-
未分配利润	24,533,674.76	12,046,483.89
归属于母公司股东权益合计	44,533,674.76	32,046,483.89
少数股东权益	-	-
所有者权益（或股东权益)合计	44,533,674.76	32,046,483.89
负债和所有者权益(或股东权益)总计	61,288,065.14	73,830,130.80

附件2

利润表

单位:元

项目	2021年6月30日	2022年6月30日
一、营业收入	**34,175,729.96**	**51,691,162.12**
减：营业成本	16,563,193.29	15,438,082.74
税金及附加	177,814.65	337,067.34
销售费用	-	-
管理费用	10,301,483.63	14,786,805.34
研发费用	2,072,384.54	2,495,553.09
财务费用	69,569.39	189,983.93
其中：利息支出	-	-
利息收入	-	-
加：其他收益	1,578,473.77	1,882,117.97
投资收益（损失以“-”号填列）	-	4,000,000.00
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)	-257,348.69	-4,239,512.17
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）	**6,312,409.54**	**20,086,275.48**
加：营业外收入	20,250.40	2,891.00
减：营业外支出	61,388.48	197.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**6,271,271.46**	**20,088,969.48**
减：所得税费用	554,978.08	1,973,365.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	**5,716,293.38**	**18,115,604.08**
(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）	5,716,293.38	18,115,604.08
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	-	-

附件2

利润表

单位:元

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	**5,716,293.38**	**18,115,604.08**
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	5,716,293.38	18,115,604.08
(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
总资产收益率（%）	-	26.81
销售费用率（%）	-	-
管理费用率（%）	30.14	28.61
研发费用率（%）	6.06	4.83
毛利率（%）	51.54	70.13
净利润率（%）	16.73	35.05
主营业务收入增长率（%）	-	51.25
利润总额增长率（%）	-	220.33
净资产收益率（%）	-	47.31
资产负债率（%）	27.34	56.59
流动比率	3.50	1.68
速动比率	2.99	1.36
EBIT利息保障倍数	-	-
应收账款周转率	-	1.97
总资产周转率	-	0.77
存货周转率	-	1.41

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%
- 总资产收益率=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%

心流 | FLOW
技术让资本围着优质股权转

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成立于2016年，是一家以在线估值为主营业务的科技公司，运用专有技术，自行研发的曼殊AI（Manju AI），亦称心流智能股权价值服务系统（SEVS）（Smart Equity Value Service ）该系统由19款国际领先的智能软件构成，为股权投融资的7个关键节点提供服务（AIaaS），旨在通过技术手段，运用人工智能的软件系统发现优质股权，致力于解决中小企业融资难问题。心流曼殊AIaas系统目前已在国内市场得到普遍应用和认可。

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