样本1财务分析报告

## 一、财务报表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 前2年 | 前1年 |  |  |
| 货币资金 | 110300 | 156345 |  |  |
| 交易性金融资产 | 0 | 0 |  |  |
| 衍生金融资产 | 0 | 0 |  |  |
| 应收票据 | 0 | 0 |  |  |
| 应收账款 | 917 | 290 |  |  |
| 应收款项融资 | 0 | 0 |  |  |
| 预付账款 | 1367 | 1716 |  |  |
| 其他应收款 | 4472 | 172 |  |  |
| 存货 | 11262 | 12908 |  |  |
| 合同资产 | 0 | 0 |  |  |
| 持有待售资产 | 0 | 0 |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 | 0 | 0 |  |  |
| 其他流动资产 | 1763 | 7635 |  |  |
| 流动资产合计 | 130080 | 179066 |  |  |
| 债权投资 | 0 | 0 |  |  |
| 其他债权投资 | 0 | 0 |  |  |
| 长期应收款 | 0 | 0 |  |  |
| 长期股权投资 | 0 | 0 |  |  |
| 其他权益工具投资 | 0 | 0 |  |  |
| 其他非流动金融资产 | 0 | 0 |  |  |
| 投资性房地产 | 547 | 516 |  |  |
| 固定资产 | 26254 | 26010 |  |  |
| 在建工程 | 135 | 19 |  |  |
| 生产性生物资产 | 0 | 0 |  |  |
| 油气资产 | 0 | 0 |  |  |
| 使用权资产 | 0 | 0 |  |  |
| 无形资产 | 1778 | 2764 |  |  |
| 开发支出 | 0 | 0 |  |  |
| 商誉 | 0 | 0 |  |  |
| 长期待摊费用 | 397 | 1670 |  |  |
| 递延所得税资产 | 994 | 1555 |  |  |
| 其他非流动资产 | 111 | 88 |  |  |
| 非流动资产合计 | 30215 | 32622 |  |  |
| 资产总计 | 160296 | 211689 |  |  |
| 短期借款 | 0 | 0 |  |  |
| 交易性金融负债 | 0 | 0 |  |  |
| 衍生金融负债 | 0 | 0 |  |  |
| 应付票据 | 0 | 0 |  |  |
| 应付账款 | 21595 | 27336 |  |  |
| 预收账款 | 20525 | 18439 |  |  |
| 合同负债 | 0 | 0 |  |  |
| 应付职工薪酬 | 1612 | 1684 |  |  |
| 应交税费 | 4573 | 6243 |  |  |
| 其他应付款 | 13644 | 17236 |  |  |
| 持有待售负债 | 0 | 0 |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 | 0 | 0 |  |  |
| 其他流动负债 | 0 | 0 |  |  |
| 流动负债合计 | 61949 | 70939 |  |  |
| 长期借款 | 0 | 0 |  |  |
| 应付债券 | 0 | 0 |  |  |
| 租赁负债 | 0 | 0 |  |  |
| 长期应付款 | 0 | 0 |  |  |
| 预计负债 | 0 | 0 |  |  |
| 递延收益 | 0 | 0 |  |  |
| 递延所得税负债 | 2351 | 2564 |  |  |
| 其他非流动负债 | 0 | 0 |  |  |
| 非流动负债合计 | 2351 | 2564 |  |  |
| 负债合计 | 64300 | 73502 |  |  |
| 实收资本 | 36000 | 36000 |  |  |
| 其他权益工具 | 0 | 0 |  |  |
| 资本公积 | 1567 | 1567 |  |  |
| 其他综合收益 | 0 | 0 |  |  |
| 专项储备 | 0 | 0 |  |  |
| 盈余公积 | 13145 | 16811 |  |  |
| 未分配利润 | 45290 | 83152 |  |  |
| 所有者权益合计 | 95996 | 138186 |  |  |
| 营业收入 | 135232 | 157576 |  |  |
| 营业成本 | 42901 | 49896 |  |  |
| 税金及附加 | 1727 | 2090 |  |  |
| 销售费用 | 46695 | 53459 |  |  |
| 管理费用 | 9618 | 10636 |  |  |
| 研发费用 | 0 | 0 |  |  |
| 财务费用 | -1229 | -743 |  |  |
| 其他收益 | 0 | 0 |  |  |
| 投资收益 | 0 | 0 |  |  |
| 净敞口套期收益 | 0 | 0 |  |  |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0 |  |  |
| 信用减值损失 | 0 | 0 |  |  |
| 资产减值损失 | 0 | 0 |  |  |
| 资产处置收益 | 0 | 0 |  |  |
| 营业利润 | 36605 | 48417 |  |  |
| 营业外收入 | 0 | 0 |  |  |
| 营业外支出 | 0 | 0 |  |  |
| 利润总额 | 36664 | 48630 |  |  |
| 所得税费用 | 5473 | 7426 |  |  |
| 净利润 | 31192 | 41204 |  |  |
| 经营活动现金流入 | 163141 | 195586 |  |  |
| 销售带来的现金流入 | 160579 | 186227 |  |  |
| 经营活动现金流出 | 127521 | 143917 |  |  |
| 经营活动现金净流入 | 35620 | 51669 |  |  |
| 投资活动现金流入 | 58237 | 109510 |  |  |
| 投资活动现金流出 | 57639 | 115134 |  |  |
| 投资活动现金净流入 | 598 | -5624 |  |  |
| 筹资活动现金流入 | 1190 | 0 |  |  |
| 筹资活动现金流出 | 21250 | 0 |  |  |
| 筹资活动现金净流入 | -20060 | 0 |  |  |
| 现金净流入 | 73199 | 16153 |  |  |
| 资产负债率 | 40.11% | 34.72% |  |  |
| 流动比率 | 2.10 | 2.52 |  |  |
| 速动比率 | 1.92 | 2.34 |  |  |
| EBIT | 35832 | 49557 |  |  |
| 利息保障倍数 | -29.16 | -66.70 |  |  |
| 营运资产 | 7602 | 9523 |  |  |
| 营运负债 | 48305 | 53702 |  |  |
| 营运资金需求 | -40703 | -44179 |  |  |
| 营运资本 | 68131 | 108127 |  |  |
| 存货周转天数 | 94.50 | 93.13 |  |  |
| 应收账款周转天数 | 2.44 | 0.66 |  |  |
| 毛利率 | 27.07% | 30.73% |  |  |
| 净利润率 | 23.07% | 26.15% |  |  |
| 总资产收益率(ROA) | 19.46% | 19.46% |  |  |
| 净资产收益率(ROE) | 32.49% | 29.82% |  |  |
| 短债占比 | 96.34% | 96.51% |  |  |
| 刚性负债 | 0 | 0 |  |  |
| 刚兑占比 | 0.00% | 0.00% |  |  |
| 短期刚兑 | 0 | 0 |  |  |
| 期间费用 | 55084 | 63352 |  |  |
| 费用收入比 | 40.73% | 40.20% |  |  |
| 流动资产占比 | 81.15% | 84.59% |  |  |

:::::::请调整成自己喜欢的表格样式::::::

## 二、财务分析

### （一）审计情况分析

【XXX会计师事务所】对申请人前两年的财务数据出具了编号为【】、【】的审计报告，均出具了无保留意见。其中，【年】对【科目 】进行了如下调整：【请仔细阅读审计报告后填写】。

### （二）资本结构分析

申请人近两年的总资产分别为160,296.00万元和211,689.00万元；总负债分别为64,300.00万元和73,502.00万元；资产负债率分别为40.11%和34.72%。整体来看，申请人资产负债率持续下降，资产负债结构有所改善。

从债务期限结构看，申请人债务以短期债务为主，流动负债占比高于50%。近两年流动负债分别为61,949.00万元和70,939.00万元，短期负债占比分别为96.34%和96.51%。刚性负债(短期借款+一年内到期的长期负债+应付债券+长期借款)分别为0.00万元和0.00万元,刚性负债占比分别为0.00%和0.00%。短期内需要刚性兑付的债务为0.00万元，主要为短期借款0.00万元，一年内到期的非流动负债0.00万元。总体来看，公司刚性债务带来的偿债压力【较大\在合理范围内\较小，根据实际情况自行评价】。

### （三）盈利能力分析

申请人前两年分别实现营业收入135,232.00万元和157,576.00万元，营业收入，盈利能力较上年有所提升。营业成本42,901.00万元和49,896.00万元，毛利率分别为27.07%和30.73%，期间费用分别为55,084.00万元和63,352.00万元，费用收入比分别为40.73%和40.20%，实现净利润31,192.00万元和41,204.00万元，净利润率分别为23.07%和26.15%，总体来看，申请人盈利能力【相对较好/稳定/较弱，根据实际情况自行评价】

### （四）现金流量分析

申请人前三年分别实现净现金流入73,199.00万元和16,153.00万元。其中：经营活动现金净流入0.00万元和0.00万元；投资活动现金净流入598.00万元和-5,624.00万元；筹资活动现金净流入-20,060.00万元和0.00万元。总体来看，申请人盈利能力【请根据实际情况自行评价】

### （五）资产质量分析

申请人近三年流动资产分别为130,080.00万元和179,066.00万元，在总资产构成中流动资产占比分别81.15%和84.59%，【>>>简要分析<<<】。上年末，主要资产构成为货币资金、固定资产、存货、其他流动资产、无形资产，在总资产构成中的占比分别为73.86%、12.29%、6.10%、3.61%、1.31%。【请根据实际情况自行评价】。

### （六）流动性分析

申请人近三年流动比率分别为2.10和2.52，三年平均值为2.31，较年初变化0.42；申请人近三年速动比率分别为191.80%和234.23%，三年平均值为213.01%，较年初变化0.42。【请根据实际情况自行评价】。

## 三、科目明细分析

【货币资金】：当期余额156,345.00万元，在总资产中占比73.86%，较上年增加46045.00万元，当年增幅为41.75%。其中现金【】万元，银行存款【】万元、其他货币资金【】万元。

【交易性金融资产】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【应收票据】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。其中银行承兑汇票【】万元，商业承兑汇票【】万元。

【应收账款】：当期余额290.00万元，在总资产中占比0.14%，较上年增加-627.00万元，当年增幅为-68.38%。账面余额【】万元、计提坏账准备【】万元，账龄1年以内占比【】%，3年以上占比【】%。其中，应收账款前五位：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 名称 | 余额（万元） | 占比 |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
|  |  |  |  |

【预付账款】：当期余额1,716.00万元，在总资产中占比0.81%，较上年增加349.00万元，当年增幅为25.53%。账龄1年以内占比【】%，3年以上占比【】%。其中，预收账款前五位：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 名称 | 余额（万元） | 占比 |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
|  |  |  |  |

【其他应收款】：当期余额172.00万元，在总资产中占比0.08%，较上年增加-4300.00万元，当年增幅为-96.15%。账面余额【】万元、计提坏账准备【】万元。其中，其他应付款前五位：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 名称 | 余额(万元) | 款项性质 |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
|  |  |  |  |

【存货】：当期余额12,908.00万元，在总资产中占比6.10%，较上年增加1646.00万元，当年增幅为14.62%。其中，原材料【】万元、库存商品【】万元、周转材料【】万元、工程施工【】万元、开发成本【】万元。

【合同资产】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【持有待售资产】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【其他流动资产】：当期余额7,635.00万元，在总资产中占比3.61%，较上年增加5872.00万元，当年增幅为333.07%。其中【添加明细】。

【债权投资】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【其他债权投资】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【长期应收款】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【长期股权投资】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。系对【N】家企业的投资，本期主要新增【哪家公司】；对外投资前五位如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 名称 | 投资额 | 投资性质 |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
|  |  |  |  |

【其他权益工具投资】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【其他非流动金融资产】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【投资性房地产】：当期余额516.00万元，在总资产中占比0.24%，较上年增加-31.00万元，当年增幅为-5.67%。

【固定资产】：当期余额26,010.00万元，在总资产中占比12.29%，较上年增加-244.00万元，当年增幅为-0.93%。固定资产原值【】万元，累计折旧【】万元，其中房屋及建筑物【】万元、机器设备【】万元、办公设备【】万元、【其他】【】万元。

【在建工程】：当期余额19.00万元，在总资产中占比0.01%，较上年增加-116.00万元，当年增幅为-85.93%。主要为【项目1】【】万元、【项目2】【】万元、【项目3】【】万元……

【生产性生物资产】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【油气资产】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【使用权资产】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【无形资产】：当期余额2,764.00万元，在总资产中占比1.31%，较上年增加986.00万元，当年增幅为55.46%。主要为土地使用权【】万元、采矿权【】万元、专利权【】万元、软件【】万元，其他【】万元。

【开发支出】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【商誉】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【长期待摊费用】：当期余额1,670.00万元，在总资产中占比0.79%，较上年增加1273.00万元，当年增幅为320.65%。

【递延所得税资产】：当期余额1,555.00万元，在总资产中占比0.73%，较上年增加561.00万元，当年增幅为56.44%。

【其他非流动资产】：当期余额88.00万元，在总资产中占比0.04%，较上年增加-23.00万元，当年增幅为-20.72%。

【短期借款】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。主要为【XX银行】【】万元、【XX银行】【】万元、【XX银行】【】万元、【xx银行】【】万元、【xx银行】【】万元。【其他需要说明的内容】

【交易性金融负债】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【衍生金融负债】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【应付票据】：当期余额0.00万元，在总资产中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。主要为银行承兑汇票【】万元，商业承兑汇票【】万元。

【应付账款】：当期余额27,336.00万元，在总负债中占比37.19%，较上年增加5741.00万元，当年增幅为26.58%。其中应付材料款【】万元，应付工程款【】万元。其中前五名如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 名称 | 余额 | 性质 |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
|  |  |  |  |

【预收账款】：当期余额18,439.00万元，在总负债中占比25.09%，较上年增加-2086.00万元，当年增幅为-10.16%。其中前5名如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 名称 | 余额 | 账龄 |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
|  |  |  |  |

【合同负债】：当期余额0.00万元，在总负债中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【应付职工薪酬】：当期余额1,684.00万元，在总负债中占比2.29%，较上年增加72.00万元，当年增幅为4.47%。

【应交税费】：当期余额6,243.00万元，在总负债中占比8.49%，较上年增加1670.00万元，当年增幅为36.52%。

【其他应付款】：当期余额17,236.00万元，在总负债中占比23.45%，较上年增加3592.00万元，当年增幅为26.33%。应付利息【】万元，往来款【】万元，押金和保证金【】万元，其中前5名如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 名称 | 余额 | 账龄 |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
|  |  |  |  |

【持有待售负债】：当期余额0.00万元，在总负债中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【一年内到期的非流动负债】：当期余额0.00万元，在总负债中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【其他流动负债】：当期余额0.00万元，在总负债中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。主要为【】

【长期借款】：当期余额0.00万元，在总负债中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。主要为【XX银行】【】万元、【XX银行】【】万元、【XX银行】【】万元、【xx银行】【】万元、【xx银行】【】万元。【其他需要说明的内容】

【应付债券】：当期余额0.00万元，在总负债中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。主要为【】

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 债券名称 | 余额 | 到期日 |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
|  |  |  |  |

【租赁负债】：当期余额0.00万元，在总负债中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【长期应付款】：当期余额0.00万元，在总负债中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。其中专项应付款【】万元、【】【】万元、其他【】万元。

【预计负债】：当期余额0.00万元，在总负债中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【递延收益】：当期余额0.00万元，在总负债中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。

【递延所得税负债】：当期余额2,564.00万元，在总负债中占比3.49%，较上年增加213.00万元，当年增幅为9.06%。

【其他非流动负债】：当期余额0.00万元，在总负债中占比0.00%，较上年增加0.00万元，为净新增。



**后期开发计划是增加各个行业的行业分析，扫码赞赏可以加快开发速度哦，感谢您的支持！**