# 2024年度财务决算和 2024年度财务预算报告五篇

来源：网络 作者：雪海孤独 更新时间：2024-06-25

*第一篇：2024年度财务决算和 2024年度财务预算报告2024年度財務決算和 2024年度財務預算報告2024年,受國際經濟形勢和國內各項成本上升的影響,公司業績出現一定程度的下滑,但是在董事會的正確領導下,在管理層以及全體員工的共同努...*

**第一篇：2024年度财务决算和 2024年度财务预算报告**

2024年度財務決算和 2024年度財務預算報告

2024年,受國際經濟形勢和國內各項成本上升的影響,公司業績出現一定程度的下滑,但是在董事會的正確領導下,在管理層以及全體員工的共同努力下,公司已經做好戰略轉型的準備,為今後繼續保持穩定良好的發展打下基礎。

公司 2024年度財務決算和2024年度財務預算報告如下:

2024 年度財務決算報告

一、2024年度財務報表的審計情況

公司2024年度財務報表已經中准會計師事務所審計,並出具了中准審字(2024)1191號標準無保留意見的審計報告。

二、主要會計數據及財務指標變動情況

項 目 2024 年 2024 年 本年比上年增減

營業收入(萬元)119,764.28 105,703.83 13.30%

利潤總額(萬元)1,557.15 1,043.68 49.20%歸屬於上市公司股東的淨利潤

797.52 1,070.32-25.49%

(萬元)

每股收益(元/股)0.03 0.05-40.00%

加權平均淨資產收益率 1.09% 1.40%-0.31%經營活動產生的現金流量淨額

-4,405.39-14,855.45 70.34%

(萬元)每股經營活動產生的現金流量

-0.19-0.64 70.31%

淨額(元/股)

項 目 2024 年末 2024 年末 本年末比上年末增減

總資產(萬元)138,627.94 129,551.19 7.01%

浙江艾迪西流體控制股份有限公司

資產負債率 45.76% 41.26% 4.50%歸屬於上市公司股東的71,907.51 75,909.98-5.27%所有者 權益(萬元)

股本(萬元)23,040.00 19,200.00 20.00%

每股淨資產(元/股)3.12 3.29-5.17%

報告期內,公司資產狀況良好,但盈利能力下滑較大。

公司資產總額138,627.94萬元,比年初增加9,076.75萬元,增幅7.01%,資產負債率為45.76%,資產狀況良好。

報告期內,公司實現營業收入 119,764.28 萬元,比上年增長 13.30%;實現淨利潤 1,175.46萬元,比上年增長 34.28%,其中,歸屬於上市公司股東的淨利潤為 797.52 萬元,同比下降25.49%。其主要原因:(1)受整體市場環境影響公司外銷市場尚未明顯好轉,而人工、費用等成本卻較上年同期上漲較多,成本、費用的增長幅度高於營業收入的增長;(2)內銷市場目前尚處市場開拓階段,前期推廣費用較高且尚未得到回報,虧損較大;(3)募投專案尚未達到預期規模產量,未能產生預期的經濟效益。

經營活動產生的現金流量淨額為-4,405.39萬元,主要是由於新設立的江西鷗迪銅業有限公司為生產所儲備的材料以及公司延長部分客戶的賬期以支撐業務的發展。

三、財務狀況、經營成果和現金流量分析

(一)資產、負債和淨資產情況:

1、資產構成及變動情況

截止2024年12月31日,公司資產總額138,627.94 萬元,比年初增加9,076.75萬元,增幅7.01%。主要資產構成及變動情況如下:

單位:萬元

2024 年 12 月 31 日 2024 年 12 月 31 日

項 目 同比變動

金額 比例 金額 比例

流動資產合計 84,549.70 60.99% 88,605.30 68.39%-4.58%

其中:貨幣資金 10,455.06 7.54% 24,985.09 19.29%-58.15%

應收賬款 29,220.04 21.08% 21,730.24 16.77% 34.47%

浙江艾迪西流體控制股份有限公司

預付款項 8,706.76 6.28% 6,707.30 5.18% 29.81%

其他應收款 5,193.85 3.75% 7,017.31 5.42%-25.99%

存 貨 30,032.07 21.66% 26,145.53 20.18% 14.87%

非流動資產合計 54,078.24 39.01% 40,945.88 31.61% 32.07%

其中:固定資產 37,638.43 27.15% 24,183.55 18.67% 55.64%

無形資產 11,029.18 7.96% 7,266.89 5.61% 51.77%

遞延所得稅資產 1,243.11 0.90% 670.80 0.52% 85.32%

資產總計 138,627.94 100.00% 129,551.19 100.00% 7.01%

主要變動原因:

(1)2024 年年末流動資產總額84,549.70萬元,比年初減少4,055.60萬元,減幅4.58%,主要系貨幣資金減少14,530.03萬元、存貨增加3,886.54萬元、應收賬款增加7,489.80萬元。變動原因分別是:

①貨幣資金較年初減少14,530.03萬元,減幅為58.15%,主要系本期固定資產購建支出及原材料、庫存較大所致。

②存貨較年初增加 3,886.54萬元,增幅14.87%,主要原因是新設立子公司江西鷗迪存貨增加造成。

③應收賬款較年初增加7,489.80萬元,增幅34.47%,主要系本期加大市場開拓力度,營業收入增加以及部分客戶賬期延長使得應收賬款相應增加。

(2)2024 年末非流動資產總額54,078.24 萬元,比年初增加13,132.36萬元,增幅32.07%,主要系固定資產淨值增加13,454.88萬元所致,主要原因為:

①本期合併範圍新增子公司江西鷗迪,相應增加固定資產淨值3,102.59萬元;

②本期募投專案投產,新增廠房及設備較多,增加固定資產淨值8,532.44萬元。

2、負債結構及變動原因分析

2024年末負債總額63,434.21萬元,比年初增加 9,986.30萬元,增幅18.68%。

(1)負債結構

單位:萬元

專案 2024 年 12 月 31 日 2024 年 12 月 31 日 同比變動

浙江艾迪西流體控制股份有限公司

金額 比例 金額 比例

流動負債合計 58,879.92 92.82% 46,782.69 87.53% 25.86%

其中:短期借款 36,324.99 57.26% 30,159.25 56.43% 20.44%

應付賬款 16,239.60 25.60% 16,463.30 30.80%-1.36%

預收款項 463.68 0.73% 380.52 0.71% 21.85%

應付職工薪酬 726.06 1.14% 518.86 0.97% 39.93%

應交稅費-3,202.45-5.05%-1,450.99-2.71%-120.71%

應付利息 67.65 0.11% 61.09 0.11% 10.74%

其他應付款 1,082.56 1.71% 650.66 1.22% 66.38%

一年內到期的非

3,130.00 4.93%

流動負債

其他流動負債 4,042.48 6.37%

非流動負債合計 4,554.29 7.18% 6,665.22 12.47%-31.67%

其中:長期借款 2,497.00 3.94% 4,490.00 8.40%-44.39%

其他非流動負債 2,025.60 3.19% 2,103.23 3.94%-3.69%

負債合計 63,434.21 100.00% 53,447.91 100.00% 18.68%

(2)主要變動原因

①短期借款較年初增加6,165.74 萬元,增幅 20.44%,主要原因系本年存貨及經營性應收專案增加,這些資產增加的資金需求,主要通過短期借款方式籌集。

②應交稅費較年初減少1,751.46萬元,減幅120.71%,主要原因系本年度公司存貨及募集資金投資專案中的設備投資大幅增加,造成可抵扣的進項稅額增加造成(在資產負債表當中體現為應繳稅金的負數)。

③一年內到期的非流動負債較年初增加3,130萬元,原因系1年內到期的長期借款3130萬元將於一年內到期重分類至本項目反映所致。

④其他流動負債較年初增加4,042.48萬元,主要原因系本期發行短期債券4,000萬元所致。

浙江艾迪西流體控制股份有限公司

⑤長期借款較年初減少1,993萬元,減幅44.39%,主要原因系1年內到期的長期借款重分類至一年內到期的非流動負債科目反映所致。

3、淨資產

2024 年年末,歸屬於上市公司股東的所有者權益為 71,907.51萬元,比年初75,909.98萬元減少 4,002.47 萬元,主要原因系2024年分配現金紅利4,800萬元所致。

(二)經營成果:

2024度,公司實現營業收入 119,764.28萬元,比上年增長13.30%;實現淨利潤1,175.46萬元,比上年增長34.28%,其中,歸屬於上市公司股東的淨利潤為797.52萬元,同比下降25.49%。

單位:萬元

項 目 2024 年度 2024 年度 同比變動

一、營業收入 119,764.28 105,703.83 13.30%

減:營業成本 102,211.08 89,651.83 14.01%

銷售費用 4,384.29 4,244.92 3.28%

管理費用 11,325.75 9,469.49 19.60%

財務費用 2,082.34 2,246.51-7.31%

二、營業利潤-713.71 453.85-257.26%

三、利潤總額 1,557.15 1,043.68 49.20%

四、淨利潤 1,175.46 875.38 34.28%

五、歸屬於上市公司

797.52 1,070.32-25.49%

股東的淨利潤

2024年度,公司營業收入上升的主要原因系合併範圍內新增子公司江西鷗迪,相應增加

營業收入6,535.24萬元。

2024年度營業利潤、利潤總額和淨利潤變動原因如下:

(1)受整體市場環境影響公司外銷市場尚未明顯好轉,而2024年度CPI指數較高,公司調整員工薪資使得人工、費用等成本較上年同期上漲較多,成本、費用的增長幅度高於營業收入

浙江艾迪西流體控制股份有限公司的增長;國內市場目前尚仍處市場開拓階段,虧損較大;募投專案尚未達到預期規模產量,未能產生預期的經濟效益。該等因素合計使得公司營業利潤減少約1,100萬元。

(2)本期利潤總額上升的主要原因系新增子公司江西鷗迪取得政府補貼收入1,934.64萬元。

總體而言,本年度公司的歸屬於母公司的淨利潤下降是受國外經濟不景氣、國內成本增加和公司轉型期間各項支出較大等多方面影響造成。

以上內銷市場投入及募集資金專案初期的損失,將可逐步通過內銷收入增長及募集資金專案達到規模產量後經濟效益的提高得以逐步彌補;以上職工薪酬的增加,將通過募集資金投資專案中現代化機器設備的運用,生產效率的提高,使其影響逐步減少。

以上國外經濟形勢的不利影響,也將依託公司在無鉛銅領域的領先優勢以及在系統產品方面的佈局,通過新市場、新產品的開拓,得以逐步恢復。

(三)現金流量情況:

2024年,公司現金流量簡表如下:

單位:萬元

專案 2024 年 2024 年 同比增減

一、經營活動產生的現金流量淨額-4,405.39-14,855.45 70.34%

經營活動現金流入量 127,216.75 118,237.64 7.59%

經營活動現金流出量 131,622.14 133,093.09-1.11%

二、投資活動產生的現金流量淨額-17,812.82-22,952.15 22.39%

投資活動現金流入量 2,750.10 2,548.68 7.90%

投資活動現金流出量 20,562.92 25,500.83-19.36%

三、籌資活動產生的現金流量淨額 6,437.04 21,886.96-70.59%

籌資活動現金流入量 78,674.57 83,012.97-5.23%

籌資活動現金流出量 72,237.53 61,126.00 18.18%

四、匯率變動對現金及現金等價物的影響-45.67-289.58-84.23%

五、現金及現金等價物淨增加額-15,826.83-16,210.21 2.37%

浙江艾迪西流體控制股份有限公司

(1)2024年度,公司整體資金情況情況良好,通過合理調配資金,滿足了公司生產經營和專案建設的需要,經營活動現金淨流量為-4,405.39萬元,該部分資金缺口主要通過短期借款的方式進行籌集。

(2)2024年度,投資活動現金流量淨額比2024年度增加5,139.33萬元,增幅22.39%,主要系上年度本公司募集資金投資專案及其配套專案的建設投資額較大所致。

(3)2024年度,籌資活動現金流量淨額比2024年度減少15,449.92萬元,降低70.59%,變動原因主要是:上年度本公司用自有資金建設的投資額較大,相應借入的銀行借款較多所致。

四、主要財務指標完成情況:

(一)償債能力指標

項 目 2024 年 2024 年 2024年 本年比上年增減

流動比率 1.44 1.89 3.59-23.81%

速動比率 0.93 1.34 2.91-30.60%

資產負債率 45.76% 41.26% 26.13% 4.5%

2024年末,公司流動比率為1.44,較 2024年末的1.89下降0.45;速動比率為0.93,較2024年末的1.34下降了0.41;資產負債率為45.76%,較 2024年末的41.26%上升了4.5個百分點。其主要原因是由於公司經營性資金佔用增加,流動性銀行貸款增加所致。

(二)資產周轉能力指標

(1)2024年,應收賬款周轉率為4.41次,應收賬款周轉天數為82.77天,較同期增加了4.11天。主要是由於國外新客戶和內銷新客戶的付款週期較長造成。

(2)2024 年,存貨周轉率為3.60次,存貨周轉天數為101.39天,較同期增加了15.10天。主要是由於新投資的江西鷗迪公司為生產所需庫存增加,但是該公司從2024年10月投產,對應的營業收入只有3個月造成。

(三)盈利能力及現金流量指標

浙江艾迪西流體控制股份有限公司

項 目 2024 年 2024 年 本年比上年增減

每股收益(元/股)0.03 0.05-40.00%

扣除非經常性損益後的每股收益(元/股)-0.03-0.01-200.00%

加權平均淨資產收益率 1.09% 1.40%-0.31%

扣除非經常性損益後加權平均淨資產收益-0.83%-0.34%-0.49%

經營活動產生的現金流量淨額(萬元)-4,405.39-14,855.45 70.34%

每股經營活動產生的現金流量淨額(元/股)-0.19-0.64 70.31%

2024年度由於受到外部市場不景氣,外幣兌人民幣匯率下跌,內部勞動力成本上升和國內市場開發尚處在鋪墊期共同影響,經營效益出現下滑。

(四)預算執行情況

2024年度,公司實現營業收入119,762.28萬元,實現歸屬於上市公司股東的淨利潤797.52萬元, 均未完成年初目標。

2024 年度財務預算方案

根據2024年末的訂單情況,國外市場環境有所好轉,同時隨著內銷市場投入效果逐步顯現,2024年度,公司有希望迎來轉捩點。公司目標是儘快完成募投專案的產能建設,保障銷售收入的增長,同時,加強費用預算控制,力爭在2024年取得一個良好的經營成績。

根據公司 2024 年生產經營發展計畫確定的經營目標,編制公司 2024 年度財務預算方案如下:

一、主要財務預算指標

1、收入目標:2024年計畫實現主營業務收入增長40%以上。

2、利潤目標:全年實現利潤總額較2024年增長200%以上。

二、2024年年度預算編制說明(一)預算編制基礎1、2024 年度的財務預算方案是根據公司 2024—2024 年度的實際運行情況和結果,在充分

浙江艾迪西流體控制股份有限公司考慮下列各項基本假設的前提下,結合公司各項現實基礎、經營能力以及年度經營計畫,本著求實穩健的原則而編制。

2、本預算包括公司及下屬的子公司。(二)基本假設

1、公司所遵循的國家和地方的現行有關法律、法規和制度無重大變化。

2、公司主要經營所在地及業務涉及地區的社會經濟環境無重大變化。

3、公司所處行業形勢及市場行情無重大變化。

4、公司 2024 年度提供涉及的國外市場無重大變化。

5、公司主要產品的市場價格不會有重大變化。

6、公司主要原料成本價格不會有重大變化。

7、公司生產經營業務涉及的信貸利率、稅收政策將在正常範圍內波動。

8、公司現行的生產組織結構無重大變化,公司能正常運行,計畫的投資專案能如期完成並投入生產。

9、無其他不可抗拒力及不可預見因素造成的重大不利影響。

10、現金收支按照統籌安排、量入為出、確保年內現金流量基本平衡的原則確定。11、2024年,公司將進一步強化成本控制和預算管理,加大市場銷售管道的多元化建設,努力擴大經營活動現金流入量,盤活存量資金,提高資金使用效率。

三、公司 2024 年度財務預算與 2024 年度經營成果比較表

單位:萬元

項 目 2024 年計畫數 2024 年實際數 增減變動率

一、營業收入 172,125.44 119,764.28 43.72%

減:營業成本 145,739.73 102,211.08 42.59%

營業費用 6,468.68 4,384.29 47.54%

管理費用 11,633.75 11,325.75 2.72%

財務費用 2,760.00 2,082.34 32.54%

二、淨利潤 4,480.18 1,175.46 281.14%

浙江艾迪西流體控制股份有限公司

說明:上述財務預算、經營計畫、經營目標並不代表公司對 2024年度的盈利預測,能否實現取決於市場狀況變化、經營團隊的努力程度等多種因素,存在很大的不確定性,請投資者特別注意。

浙江艾迪西流體控制股份有限公司二○一三年三月三十日

**第二篇：2024财务决算和2024财务预算报告**

2024财务决算和2024财务预算报告

本公司及监事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

风险提示：公司2024财务预算、经营计划、经营目标并不代表公司对2024的盈利预测，能否实现很大程度上取决于市场状况变化与经营团队努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

2024年，在董事会的正确领导下，在管理层以及全体员工的共同努力下，公司继续保持稳定良好的发展态势。

公司2024财务决算和2024财务预算报告如下：

2024财务决算报告

一、2024财务报表的审计情况

公司2024 财务报表已经天健正信会计师事务所审计，并出具了天健正信审（2024）GF字第020031号标准无保留意见的审计报告。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

报告期内，公司财务状况良好，总资产、归属于上市公司股东的所有者权益增长迅速，增幅分别达57.38%、102.99％，资产负债率下降了18.15个百分点。其主要原因，一是公司于报告期内通过非公开发行股票募集资金净额147,144.41万元。二是报告期内公司保持了良好的盈利能力，净利润增加，净资产增长。

报告期内，公司经营业绩良好，营业收入和归属于上市公司股东的净利润均大幅增长，增幅分别达50.34%、68.46%。其主要原因是，公司首次公开发行股票募集资金投资项目已于报告期内全部投产，同时，公司非公开发行股票募集资金投资项目也逐步投产，依托于一体化产业链的品质和成本的综合优势，公司鸡肉销量增长了32.52%。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润增幅大于营业收入的增幅，主要原因：一是公司鸡肉单位销售价格的升幅高于鸡肉单位销售成本的升幅，使得主营业务毛利率较上年上升了1.98个百分点；二是期间费用与营业收入的比重较上年下降了0.36个百分点，显示了公司良好的费用控制水平和规模效应。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较2024增加了68.23%，主要是由于生产销售规模扩大，产销两旺，虽然因预期原料价格上涨而大量增加了原料储备、存货大幅增长而占用部分资金，但报告期内经营活动产生的现金流量净额仍与当期净利润相当，表明公司经营状况和收益质量良好。

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债和净资产情况:

1、资产构成及变动情况

截止2024年12月31日，公司资产总额504,281.66万元，比年初增加183,852.42万元，增幅57.38%。主要资产构成及变动情况如下：

单位：万元

■主要变动原因：

（1）2024年年末流动资产总额172,288.44万元，比年初增加65,428.14 万元，增幅61.23%，主要是货币资金增加23,811.59万元、应收账款和应收票据增加11,193.64万元、预付款项增加3,200.02万元、其他应收款减少310.57万元、存货增加27,398.89万元所致。变动原因分别是：

A、货币资金较年初增加23,811.59万元，增幅45.84%，主要原因是报告期内，公司销售大

幅增长并保持了良好的盈利水平和资产营运能力，经营性现金净增加较多。

B、应收账款较年初增加10,605.47万元，增幅119.59%，原因是随着公司经营规模扩大，本报告期内营业收入大幅增加，有信用账期的大客户销售额增加较多，应收账款相应增加。

C、预付款项较年初增加3,200.02万元，增幅40.71%，主要原因有二：一是公司建设“年新增9,600万羽肉鸡工程及配套工程”建设项目，设备采购预付款增加。二是为保证饲料原料足量供应，根据合同约定，公司在报告期末预付了部分大宗原料采购款。

D、应收利息年初余额为0，年末增加了134.57万元，系公司为提高资金效益，将部分暂时闲置的资金办理了定期存款，尚未到期，按相应的存款利率计提利息。

E、其他应收款较年初减少310.57万元，减幅64.54%，主要是报告期内公司收回的玉米采购保证金。

F、存货较年初增加27,398.89万元，增幅79.26％，主要原因是公司生产经营规模持续扩大，存货储备如肉鸡存栏量等大幅量增加，同时，原材料购进成本等的上升也导致库存成本提高。

（2）2024年年末非流动资产总额331,993.22万元，比年初增加118,424.29万元，增幅55.45%，主要是固定资产和生产性生物资产增加所致。

A、固定资产原值净增加128,378.93万元、增幅67.61%，主要是本公司非公开发行股票募集资金投资项目“年新增9,600万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”逐步投产。截止2024年12月31日，共有1个饲料厂、1个肉鸡加工厂、1个孵化厂、25个肉鸡场、12个父母代种鸡场以及3个祖代种鸡场建成投产，固定资产相应增加。

B、生产性生物资产原价年末余额较年初数增加8,352.23万元、增幅111.54%，主要原因包括：

1、报告期内非公开发行募集资金项目“年新增9,600万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”的种鸡场陆续投产，期末父母代种鸡存栏数量相应增加；

2、公司向上游延伸产业链，三个祖代种鸡场已建成并投入运营，新增了祖代种鸡存栏数。

C、递延所得税资产较年初增加106.91万元，增幅118.55%，主要是与资产相关的政府补助和内部交易未实现利润产生的可抵扣暂时性差异增加。

2、负债结构及变动原因分析

2024年年末负债总额131,983.19万元，比年初减少了10,036.97万元，减幅7.07%。

（1）负债结构

单位:万元

■（2）主要变动原因

A、短期借款较年初减少17,900.00万元，减幅33.77%，主要原因系本年偿还已到期的借款以及为提高资金的使用效益提前偿还部分借款所致。

B、应付账款较年初增加18,530.00万元，增幅199.65%，其原因，一方面是随着公司生产经营规模的扩大，报告期内原辅料、包装物等采购量增加，对供应商的采购应付款相应增加；另一方面是公司 “年新增9,600万羽肉鸡工程及配套工程”建设项目的设备采购应付款增加。

C、应付职工薪酬较年初增加1,111.57万元，增幅74.02%，主要原因是随着公司生产经营规模的扩大，员工人数增加，同时，本薪酬水平较上年有所提高。

D、应交税费较年初增加357.34万元，增幅834.13%，主要原因是本公司以评估增值的固定资产、无形资产对子公司福建欧圣农牧发展有限公司进行投资，并向其出租鸡舍及办公楼，导致企业所得税应税项目增加，年末应交企业所得税余额较年初增加。

E、应付利息较年初增加917.74万元，增幅338.03%，原因是报告期内公司发行短期融资券3亿元，尚未到期，兑付方式是到期一次性还本付息，因此应付利息增加。

F、其他应付款较年初增加2,849.52 万元，增幅48.81%，原因是随着工程项目的陆续竣工，工程和设备质保金增加较多。

G、长期借款较年初减少16,500.00万元，减幅45.21%，主要原因是本年偿还已到期的借款。H、其他非流动负债较年初增加198.26万元，增幅60.24%，是公司确认的与资产相关的政府补助、年末尚未摊销完的递延收益增加。

3、净资产

2024年年末,归属于上市公司股东的所有者权益为362,144.24万元，比年初增加183,735.17万元，增幅102.99%，主要原因：一是公司于报告期内通过非公开发行股票募集资金净额147,144.41万元，净资产大幅增加；二是报告期内公司保持了良好的盈利能力，净利润增加，净资产增长。

其中，公司2024年末股本较年初增加50,090.00万元，增幅122.17%，资本公积金增加97,049.69万元，增幅129.72%。主要原因是报告期内公司以截止2024年12月31日的股份总数41,000.00万股为基数，实施了每10股转增股份10股的资本公积金转增股本方案，同时，公司于报告期内通过非公开发行股票募集资金净额147,144.41万元，其中增加股本9,090.00万元，增加资本公积138,054.41万元。

（二）经营成果：

2024年，公司经营业绩大幅增长，实现营业收入311,134.75万元，比上年增加50.34%；实现净利润 47,204.25万元，比上年增加69.75%，其中，归属于上市公司股东的净利润为46,845.48万元，同比增长68.46%。

单位：万元

■2024，公司主营业务毛利率为20.26%，比上年的18.28%上升了1.98个百分点，主要是鸡肉单位销售价格上升了14.56%，高于公司鸡肉单位销售成本11.79%的升幅。

总体而言，本公司的主营业务毛利率依然保持稳定、较高的水平，这主要得益于公司一体化自养自宰产业链经营模式。一体化产业链模式使公司的各生产环节均处于可控状态，造就了公司生产稳定、疫病可控、产品高品质低成本的优势。

2024，随着公司生产经营规模的进一步扩大，期间费用总额有所增加，但与公司经营规模是匹配的，且增幅低于营业收入的增幅。

2024，公司期间费用总额为16,804.00万元，比上年增加4,884.35万元，增幅40.98%，低于营业收入50.34%的增幅。其中，销售费用与营业收入的比重为1.23%，较上年同期下降了0.15%；管理费用与营业收入的比重为2.54%，较上年同期下降了0.10%；财务费用与营业收入的比重为1.63%，较上年同期下降了0.11%，显示了公司良好的费用控制水平和规模效应。

所得税费用大幅增加则主要是公司以固定资产、无形资产对子公司福建欧圣农牧发展有限公司进行投资，因该资产评估增值而产生的企业所得税。

（三）现金流量情况：

2024年，公司现金流量简表如下：

单位：万元

■（1）2024，公司现金流情况良好，销售大幅增长并保持了良好的盈利水平和资产营运能力，经营性现金净增加较多。

经营活动产生的现金流量净额与当期净利润相当，表明报告期内公司收益质量良好。

（2）2024，投资活动现金流出额比2024增加54,367.05万元，增幅64.85%，主要是因为本公司加快建设“年新增9,600万羽肉鸡工程及配套工程”项目，工程建设资金投入和工程设备预付款较多。同时，公司为提高资金效益，将暂时闲置的资金9,000.00万元办理了定期存款。

（3）2024，筹资活动现金流入额比2024增加118,875.74万元，增幅90.69%，变动原因：一是报告期内公司向特定对象非公开发行股票募集资金总额149,985.00万元，直

接扣划保荐和承销费2,500.00万元后，实际收到募集资金147,485.00万元；二是报告期借款金额较上年减少38,400.00万元；三是美国莱吉士公司对子公司福建欧圣农牧发展有限公司投资9,790.74万元。

（4）2024，筹资活动现金流出额比2024增加83,979.47万元，增幅141.51%，变动原因主要是2024年非公开发行股票募集资金到位后，为降低财务费用，公司偿还银行借款较上年增加79,200.00万元。同时，为积极回报股东，公司派发现金股利也较上年增加了2,870.00万元。

（5）2024，汇率变动及现金及现金等价物的影响变动，主要是2024年美国莱吉士对福建欧圣农牧发展有限公司以美元进行投资，美元汇率变动所致。

四、主要财务指标完成情况:

（一）偿债能力指标

2024年末，公司流动比率为1.55，较2024年末的1.02上升了0.53，升幅为51.96%；速动比率为0.99，较2024年末的0.69上升了0.30，升幅为43.48%；资产负债率为26.17%，较2024年末的44.32%下降了18.15个百分点。其主要原因：一是公司于报告期内通过非公开发行股票募集资金净额147,144.41万元，净资产大幅增长；二是公司净利润增幅较大且收益质量良好，经营性现金净流入增加较多；三是为提高资金效益，降低财务费用，公司偿还了大量借款。

公司获取现金能力较强，经营活动现金流量能够保证公司正常生产经营的运转，且公司融资渠道多样化，偿债能力较强。

（二）资产周转能力指标

（1）2024年，应收账款周转率为21.96次，应收账款周转天数为20.64天。年末应收账款余额增加主要是由于本营业收入大幅增长，有信用账期的大客户销售金额相应增加而导致。应收账款周转率仍保持稳定、较高的水平，显示了公司对应收账款回收风险的有效控制和良好的管理能力，也体现出公司产品较强的竞争力。

（2）2024年，存货周转率为5.11次，存货周转天数为71.43天，仍保持较高水平。存货周转速度快、变现能力强，体现了公司良好的存货管理能力和产品处于较好的销售状态。

（三）盈利能力及现金流量指标

■2024，公司经营业绩良好，每股收益0.54元，较上年的0.34元增长58.82%，净资产收益率较上年上升了0.12个百分点，盈利情况受非经常性损益影响小。

报告期内，公司虽然由于非公开发行股票募集资金净额147,144.41万元，导致净资产短期内大幅增加，但每股收益和净资产收益率仍较上年上升，显示公司较强的盈利能力，也表明募集资金投资项目效益良好。

2024年，公司经营活动产生的现金流量净额与当期净利润相当，体现了公司良好的收益质量。

（四）预算执行情况

2024，预算执行情况良好，实现营业收入311,134.75万元，完成年初预算331,424.00万元的93.88%，实现归属于上市公司股东的的净利润46,845.48万元，完成年初预算40,000.00万元的117.11%。

总体而言，在董事会的坚强领导下，在管理层以及全体员工的共同努力下，公司保持了良好的经营业绩和健康的发展态势，为未来的进一步发展奠定了坚实的基础。

2024财务预算方案

2024，公司将持续扩大生产规模，按计划完成非公开发行股票募集资金投资项目和子公司福建欧圣农牧发展有限公司自有肉鸡场的建设，积极开展福建圣农发展（浦城）有限公司的投资建设，同时，不断加强企业内部管理，进一步提高经济效益。

根据公司2024年生产经营发展计划确定的经营目标，编制公司2024财务预算方案如下：

一、主要财务预算指标：

1、实现营业收入：499,593.00万元。

2、实现净利润：60,900.00万元。

3、全年拟投资16.18亿元继续扩大生产规模，计划全年肉鸡出栏量达到20,000万羽。公司的现金流量全年保持总体平衡。

二、2024年预算编制说明：

1、主营业务收入按公司生产能力、销售目标编制，产品销售价格和主要原材料采购成本按照市场价格测定编制，各主要材料消耗指标以2024年实际并结合公司考核指标要求测定编制。销售费用、管理费用结合公司2024年实际水平考虑到薪资费用、差旅费用、拟成立的福建圣农发展（浦城）有限公司开办费用等预计将增加的费用测定编制，财务费用结合公司经营和投资计划测定编制。

2024，公司计划实现年屠宰加工肉鸡20,000万羽的生产目标，使产业链中现有各生产环节完整配套。同时，公司将不断加强内部挖潜，提高生产效率，进一步提高公司的综合竞争力。

2、现金收支按照统筹安排、量入为出、确保年内现金流量基本平衡的原则确定。2024年，公司将进一步强化成本控制和预算管理，加大市场销售渠道的多元化建设，努力扩大经营活动现金流入量。同时，公司将积极拓展融资渠道，保障资金需求。

三、公司2024财务预算与2024经营成果比较表

单位：万元

■说明：上述财务预算、经营计划、经营目标并不代表公司对2024的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

福建圣农发展股份有限公司

董 事 会

二〇一二年二月十六日

**第三篇：2024财务决算和2024财务预算**

2024财务决算和2024财务预算

会议指出公司各单位要牢牢把握财务集约化管理工作主线，深入推进与“五大”体系相协同的财务集约化体系建设，完善“五大”体系建设的财务信息化支撑，推动财务管理职能向价值管理型和决策支持型转变，增强财务工作对公司发展、引领价值创造、调控资源配置、服务管理决策、防控经营风险的支撑能力，为公司改革发展提供坚强的财务保障。

潘培立在会上做了重要讲话。他从财务集约化管理、预算集约调控、保障公司和电网发展、电价财税政策、资本集中运作、财务基础工作、基建财务管控、财务信息平台等八个方面，全面总结了公司今年财务工作情况。从外部环境和内部管理两个方面，分析了当前财务工作面临的形势。

潘培立强调，公司明年财务工作的重点是：一是以提升预算的调控力、执行力和科学化、精益化水平为目标，深化全面预算管理；二是以优化资源配置能力为目标，加强财务资源的集中运作；三是以争取电价财税政策为目标，取得新的突破；四是以加强标准化建设为目标，健全完善财务标准体系；五是以提升依法治企规范化水平为目标，切实加强会计基础工作和全面风险管理；六是以提高公司财会队伍的执行力和软实力为目标，不断加强队伍建设。会议期间，公司财务部专题介绍了保险、资金管理、预算工作、会计基础工作标准化方案、运营标准成本方案，讲解了会计决算报表，并组织各单位主管财务领导进行座谈，听取了对公司财务工作的意见和建议。

公司副总经济师张国平，总法律顾问廖安泰，公司相关部室负责人，各单位主管领导及财务人员参加了会议。

**第四篇：2024年财务决算和2024年财务预算报告**

2024年财务决算和2024年财务预算报告（摘要）

（2024年1月19日）

第一部分：2024年财务预算执行情况

2024年是全公司大井原煤和商品煤产量双双突破亿吨，连续第8年实现千万吨跨越的一年。一年来，公司财务管理工作紧紧围绕整体目标，超前谋划，稳步推进，不断创新，取得了新的进展。全体财务人员发扬敬业爱岗、挑战自我、无私奉献的精神，圆满完成了集团两总部下达的工作任务，各项经营指标全面超额完成计划，再一次创出历史最好水平。

一、主要指标完成情况

（一）全年完成商品煤10608万吨，比计划超288万吨。其中：大井完成10054万吨，比计划超产384万吨，比上年增加1117万吨，增幅达12.5%。

（二）全年实现煤炭销售收入109.51亿元，比计划超5.27亿元，平均吨煤结算价103.24元，比计划上升2.24元。其中：大井吨煤结算价101.91元，比计划上升1.91元，增加收入1.92亿元。这是由于狠抓煤质管理，特低灰煤、洗精煤、块煤等高价位品种的煤炭比计划超产带来的收益。

（三）年末报表反映大井成本87.24元，比计划上升2.24元，剔除税费标准提高、长贷利息增加等38847万元增支因素后，实际成本83.38元，比计划降低1.62元。增支因素38847万元，包括：

1、资源税标准提高增加7255万元，政府开征水利基金增加7056万元，资源补偿费增加1005万元，小计15316万元；

2、长贷利息多提取4659万元；

3、大修费按进度结算4200万元，石圪台煤矿首采工作面列成本3392万元，小计7592万元；

4、电费涨价860万元，补交保德煤矿2024-2024年资源存量能源基金840万元，小计1700万元；

5、支付包神铁路公司专用线大修费906万元，股份公司批准扶贫款850万元，小计1756万元；

6、提取井下艰苦岗位补贴1750万元，补充养老金基数提高800万元，增提失业保险费600万元，小计3150万元；

7、新增超产工资2024万元，附加费1320万元，小计3320万元；

8、以前报废存货转出进项税904万元，存续公司租赁费450万元，小计1354万元。

（四）年末公司账面体现利润15.20亿元，剔除增支因素与年初同口径相比实现利润19.05亿元，比计划利润增加4.54亿元。其中：煤炭业务利润14.77亿元，非煤业务利润4300万元。按年初同口径，24个单位全部实现了计划创收目标，实现利润过百万的单位主要有：

维修中心实现利润1689万元；

供电处实现利润1030万元； 生产准备处实现利润928万；

设备管理中心实现利润647万元；

地测公司实现利润457万元；

信息中心实现利润377万元；

运销处实现利润314万元；

车辆管理处实现利润290万元；

生产服务中心实现利润226万元。

（五）公司全年提取生产自有资金24.35亿元，比计划多提9476万元，比上年同期增长19.5%；提取安全技措费6.75亿元，比计划多提2024万元，比上年同期增长14.5%，为扩大再生产和安全投入提供了有力的资金保障。

（六）全年缴纳税费17.55亿元，比上年增加3.87亿元，为国家和地方经济发展做出了新的贡献。其中：

增值税9.30亿元；

所得税2.38亿元；

资源税3.28亿元；

城建税0.55亿元；

矿产资源补偿费0.99亿元；

其他税费1.14亿元。

（七）年末全公司资产总额为280亿元，比上年净增加45亿元。其中：固定资产比年初增加23亿元；流动资产比年初增加27亿元，无形资产及长期待摊费用减少5亿元。从整个资金运转情况看，存货周转率比计划提高2.09次，资产结构和资金状况更加趋于合理。

（八）全公司人均工资性收入达到7.68万元，同口径比上年增长13.9%，实现了随公司产量、效益增长，员工收入稳步增长的目标。

（九）截至2024年底基本建设累计投资249亿元，其中2024年完成投资34亿元，主要采掘设备购置、榆家梁4-3煤、石圪台矿改扩建等项目均按计划稳步推进。

（十）2024年全公司业务招待费支出1309万元，占销售收入的0.12%，与企业会计制度规定的0.3%相比降低0.18个百分点，总额比会计制度规定提取额降低1979万元，节约60%。比上年同期增加274万元，主要原因是接待量增加，以及加大了地企协调和资源争取工作力度。

二、经营工作取得的成效

2024年，各单位认真贯彻落实股份公司和分公司年初工作会议所确定的经营目标及措施，积极组织生产外运，全面强化安全生产和成本控制措施，持续深入开展财务管理创水平活动，进一步规范了财务核算，加强了经营分析，把成本费用管理工作始终做为一项核心任务来抓，取得了很好的效果。

(一)以创建卓越财务管理为目标，稳步推进财务管理创水平活动，进一步加强了财务会计基础工作。

(二)创新成本管理理念，使财务管理与生产实践得到了较好的结合。

(三)加强内控体系建设，提升了资金安全风险防范水平。

(四)突出现场管理，引入信息化手段，促进班组核算质的飞跃。

(五)加强财务人员队伍建设，坚持职业道德建设和业务素质建设协调发展。

（六）不断优化生产结构，改进洗选工艺，煤炭质量管理成效显著，确保了效益指标的实现。

（七）加大税费协调力度，加强储备资金管理，有效发挥了资金的最大效益。

（八）加大报废物资调剂拍卖力度，积极清理不良应收款项，回笼了资金，实现了清仓利库。

（九）依托生产技术创新，降低成本效果显著。

（十）深化资产经营责任制，有效整合了综合管理体系。

（十一）依照上市监管规范和股份公司要求，从严管理关联交易，确保关联交易的发生项目及额度不突破控制指标。

（十二）改善员工生产及生活条件，千方百计为员工办实事。

客观回顾全年的经营及财务工作，成绩是主要的，效果也是明显的。但在实际生产经营过程中还存在一些有待于改进和完善的方面，主要表现：一是资产管理不全面，实物管理与价值管理衔接不畅；二是经营分析对生产经营工作的指导性不强；三是专项工程结算不及时、不均衡，影响了财务核算和审计的时效性；四是修旧利废工作需要进一步推进和深入开展；五是部分材料定额写实工作不够认真细致，对差异分析过于笼统，需进一步写实、修订和完善；六是公司各项经营管理制度执行力不强，内部制约机制作用发挥不充分，需认真贯彻落实。

第二部分：2024年财务预算及工作安排

一、生产经营预算

2024年，股份公司下达的主要经济指标是：商品煤产销量10950万吨（其中：大井10250万吨、锦界500万吨，委托天隆加工200万吨)，大井完全成本92.45元/吨（其中可控成本54.15元/吨），存货周转率5.3次。

从表面看，在大井商品煤量比2024年实际完成增加196万吨（不含锦界煤矿）的情况下，股份公司下达的成本指标仍比今年实际数上升5.21元，但成本增支主要体现在设备大修、资产折旧、执行新准则差异、防爆车费用、税金及征地补偿费以及工资附加费等固定性项目的增加。剔除不可控因素后，可控成本并没有增加。2024年，安全和产量面临着很大的压力，加之受税费收取项目、标准逐年变化、地质条件变差，及地方关系协调难度加大等各种不确定因素的影响，使2024年成本控制的难度和压力进一步增大，对这一点大家要有清醒的认识和充分的准备。

为确保全年经营指标的完成，公司将各矿生产任务和成本指标分解如下：

大柳塔矿：商品煤量1850万吨，成本79.17元/吨，其中责任成本18.06元/吨；

补连塔矿：商品煤量2024万吨，成本70.56元/吨，其中责任成本17.53元/吨；

榆家梁矿：商品煤量1600万吨，成本74.13元/吨，其中责任成本14.92元/吨；

保德煤矿：商品煤量1100万吨，成本103.86元/吨，其中责任成本21.10元/吨；

上湾矿：商品煤量1200万吨，成本63.82元/吨，其中责任成本13.83元/吨；

哈拉沟矿：商品煤量1200万吨，成本57.27元/吨，其中责任成本13.08元/吨； 石圪台矿：商品煤量650万吨，成本97.99元/吨，其中责任成本28元/吨；

乌兰木伦矿：商品煤量500万吨，成本91.14元/吨，其中责任成本19.33元/吨；

马家塔矿：商品煤量150万吨，成本119.70元/吨，其中责任成本70.87元/吨；

锦界煤矿：商品煤量500万吨，成本90.54元/吨，其中责任成本39.14元/吨。

为了确保全年效益指标的完成，公司对非煤单位仍然实行利润和经费收支考核。

2024年非煤经营单位计划利润1831万元。

其它几项指标的预算安排如下：

(1)2024年全公司工资总额计划安排55565万元，比2024年计划同口径增加8160万元。

(2)专项资金全年提取41.88亿元，第一批计划安排19.96亿元。其中：大修资金8.72亿元，维简资金7.18亿元，安全技措资金3.63亿元，环保绿化资金0.43亿元。在专项资金使用上重点突出安全生产，同时兼顾改善员工生产、生活环境及条件，本着先提后用，量入为出的原则统筹安排。

二、基本建设预算

2024年，公司基本建设投资预算安排68.20亿元，主要项目有：

煤液化配套项目15亿元；

引进设备12.46亿元；

石圪台薄煤层6.8亿元；

榆家梁4-3煤6.4亿元；

朱盖塔前期费5亿元；

哈拉沟1-2煤4.5亿元；

乌兰木伦技改4.03亿元； 李家畔生活区1.8亿元。

三、2024年财务工作安排

2024年，我们要紧紧围绕公司整体发展战略，以建设世界级卓越煤炭企业为目标，突出质量效益型企业建设，本着持续改进、精益求精的精神，坚持开展财务创水平活动，推动财务工作再上新台阶。

（一）加强内控体系的建立。股份公司已聘请境外机构设计建立中国神华的内控体系，我们分公司也要结合自身实际情况，在已有基础上不断强化内控体系。一是要把内控体系程序建立起来，并坚持在实际工作中贯彻执行，发挥好控制作用，不致流于形式。二是要注重财务信息的真实性，把信息披露工作纳入制度化管理，避免发生造假丑闻。三是要强化资金安全，加强风险防范，建立风险预评估机制。

（二）进一步推广班组核算软件的应用。在一季度，组织召开一次班组核算应用推广动员大会，使生产矿井率先使用该软件。根据实际应用情况，在上半年召开一次阶段性总结完善大会，使成本控制从机制上扎根于生产一线，并成为生产一线员工的自觉行为。

（三）进一步加强资产管理。要根据实际情况及上市公司的有关制度，制定固定资产及配件的采购、管理、利用、报废全过程的相关管理办法。理顺资产管理的控制程序和相关业务的衔接关系，并落实责任，把财务部明确为公司的资产管理的牵头部门，科学界定与生产部、动力部、设备管理中心等部门的职责，形成相互协作的关系，逐步扭转资产管理与财务管理、实物管理“两张皮”的现象。

（四）深化全面预算管理，做到事前、事中、事后全方位的控制。一是深化内部经营承包责任制，将成本责任纵向全面落实到班组和个人，横向落实到各业务管理部门。二是深化班组核算管理，从源头上有效控制成本。三是深化成本管理的过程控制，建立一套适合神东特点的全面预算管理办法，做到所有成本费用开支有预算，并按预算严格控制。

（五）深化经营管理工作内涵，向生产技术、生产工艺和生产组织要效益。一是坚持经营为生产服务，将有限的资金用于安全投入和改善工作环境；二是强化设备日常检修，坚持均衡生产，在保生产任务的同时，尽最大可能降低成本；三是优化生产布局和技术参数，在确保安全前提下，合理降低生产成本。

（六）推进财务信息化建设。财务信息化建设要密切配合公司IT战略发展规划，采取统筹规划、分步实施的原则。一是要完善好资金网上结算系统。二是要使财务与生产、调度、统计、计划各业务部门实现数据共享。三是利用信息化手段建立起各单位的成本分析模型。

（七）不断提升财务队伍素质。一是要对全体财务人员建立具有个性化的员工培训档案，主要内容包括个人爱好、个人情感、受教育程度、未来发展方向等，以便根据个人特征制定培训方案，挖掘个人潜能。二是有计划地组织新老员工进行考察学习。三是深化岗位轮换制度，推行岗位锻炼，促进岗位成才。四是制定财务人员的长期发展规划，要求财务人员在一定时期内达到相应学历、水平和能力。

**第五篇：恒盛2024财务决算与2024财务预算报告**

安徽恒盛公司2024财务决算与2024财务预算报告

各位董事：

我受公司经理办公会委托，向董事会作2024财务决算与2024财务预算报告，请予审议。

一、2024财务决算

2024年是目标经营管理的第二年，根据2024年经营目标责任书、安徽永健会计师事务所对公司2024年4月1日－2024年3月31日经营目标审计报告、公司财务会计报表报告如下：

（一）、资产情况 2024年3月31日总资产18717284.02元，其中：流动资产10975036.89元，固定资产6618126.53元，无形资产1124120.60元。2024年3月31日总资产21050126.78元，其中：流动资产12830191.69元，固定资产7257454.49元，无形资产及其他资产962480.60元。总资产净增长2332842.76元，总资产增长率12.46%。

（二）、负债情况 2024年3月31日总负债5017756.38元，流动负债4957756.38元, 长期负债60000.00元。2024年3月31日总负债6813972.78元，其中：流动负债5813972.78元，长期负债1000000.00元。总负债净增长1796216.40元，总负债增长率35.79%。

（三）、所有者权益情况 2024年3月31日所有者权益13699527.64元，其中：实收资本13000000.00元，未分配利润399527.64元。2024年3月31日所有者权益14236154.00元，其中：实收资本13000000.00元，资本公积366116.25元，未分配利润731351.44元。所有者权益净增长536626.36元，所有者权益增长率3.92%。

（四）、生产经营情况 2024年4月1日－2024年3月31日，屠宰生猪573头，产量46.5吨，产值51万元；屠宰黄牛15787头，产量1273吨，产值2138万元；外购冻肉2118吨，加工熟食产品1915吨，产值3389万元；累计产值5578万元，2024年4月1日—2024年3月31日主营业务收入42781045.32元，主营业务成本39561039.95元，主营业务税金及附加114162.49元，其他业务利润150660.50元，三项费用合计2743110.21元，其中：营业费用994369.26元，管理费用1603443.74元，财务费用145297.21元，利润总额485419.15元，净利润485419.15元(根据国家税务总局、财政部文件，老、少、边、穷地区新办企业前三年免征企业所得税，县国税局已经同意并上报市国税局审批)，累计已交纳各种税费款1395486.89元，其中已交纳增值税1135432.28元，所得税131844.12元，城建税56775.27元，印花税10015.00元，教育费附加45420.22元。

（五）、财务状况分析 根据以上财务数据，2024年3月31日公司资产负债率32.37%，产权比率47.86%，长期资产适合率235.87%，流动比率220.68%，速动比率1.49%，以上指标反映公司的资产结构合理，负债率较低，偿债能力和抗风险能力强。劳动效率41.81万元/年\*人，总资产周转率2.10次，固定资产周转率6.37次，流动资产周转率3.59次，存货周转率10.20次(周转天数35天)，应收账款周转率8.98次(周转天数40天)，以上指标可看出公司总资产、固定资产、存货的周转速度较快，营运能力较强，应收账款的周转速度相对慢一些。主营业务利润率7.26%，成本利润率7.85%，净资产收益率4.04%，总资产报酬率3.49%，资本保值增值率103.92%，社会贡献率19.42%，社会积累率43.92%。通过以上指标分析利润率较低，主要是成本利润率低，获利能力较差，社会贡献率、社会积累率较好。资本积累率3.91%，总资产增长率12.46%，主营业务收入增长较慢，利润增长率、资本增长均为正数，公司有利润。

（六）、经营目标完成情况 安徽永健会计师事务所对公司账目进行了审计，全面客观地报告了公司的财务状况和经营业绩。目标收入10000万元，实际收入4278.10万元，完成目标收入42.78%。目标税后利润100万元，审计利润总额565144.76元，企业所得税184716.78元,审计税后利润380427.98元(企业所得税正在办减免手续,近日可审批)。根据利辛县人民政府（2024）65号文件及有关招商优惠政策，县财政部门应返还税费445029.59元。库存商品盘盈36245.32元，以上累计税后利润1047591.56元，完成目标利润104.76%。

（七）、其他需要说明的问题

1、现金管理问题：2024年3月31日现金余额1724405.20元,库存现金比较大。主要是在建工程项目污水处理和熟食大楼工程借支工程款未能入账，为工程建设购买的黄沙、石子、砖等建筑材料未能取得发票未入账，尽快办理工程结算，开具工程发票，做好固定资产的核算和管理。现金长款447.70元，系以个人名义办理的银行结算账户的利息，由于没有利息收入单，未记入公司收入，现款项在以个人名义办理的银行结算账户上，及时记入收入，保持账面现金与实存现金一致。

2、存货管理问题：2024年3月31日，公司已对存货进行实地盘存，有财务部、业务部、生产部抽调人员及实物保管人员参加清查，库存商品账面金额3406948.93元,实际盘存金额3443191.70元(按原账面单价计价),库存商品盘盈36245.32元,其中：活牛制品盘盈37417.21元，牛排盘盈3777公斤,系06年3月13日发货4000公斤,06年7月21日开票,06年3月31日实地盘存未调增造成,牛蹄筋盘亏10959公斤,系06年3月31日盘存调增22425公斤,其中06年3月份前外购已入库未报账11775公斤未予调减造成。牛肉、牛前、牛三扒、牛霖、牛腱等由于在采购时与入库名称不一致，不能正确区分，累计盘盈11250公斤。牛腩、牛肋条与牛护心皮串货，牛油与驴油串货，西装鸡与白条鸡串货。熟食品盘亏1171.89元，详见盘存表，现未进行账务处理。固定资产管理以及折旧的计提，这次审计也予以关注，我们入账时没有进行评估，属企业自行估价入账，由于固定资产原值基数不准确不能正确计提折旧，对固定资产没有实行卡片管理。

二、2024财务预算

2024年是公司是第三个目标经营管理，根据2024年4月1日－2024年3月31日的有关指标，结合公司今年实际情况及经营办公会议加强销售力度，降低采购成本，节能降耗，提高产品质量，节约开支，实现最佳经济效益的精神。编制2024（2024年4月1日是－2024年3月31日）预算如下：

主营业务收入预算6000万元，冻肉制品1500万元，熟食制品4500万元。

主营业务成本预算5400万元。毛利总额600万元，其中：冻肉毛利率为7.2%，毛利180万元，熟食制品毛利率12%，毛利420万元。

主营业务税金及附加预算40万元。其中土地税、房产税

18万元，城建税、教育费附加17万元，其他5万元。三项费用预算合计444万元。其中：财务费用20万元，系短期借款利息。管理费用170万元，工资及福利50万元。营业费用254万元，其中：运输费90万元，销售回扣90万元，广告宣传费30万元，销售人员差旅费30万元，其他14万元。

利润总额预算135万元。所得税预算44万元。税后利润预算91万元。以上报告请董事会审议。

安徽恒盛公司财务部

二00七年四月十六日

安徽恒盛公司2024财务决算

与2024财务预算报告

各位董事：

我受公司经理办公会委托，向董事会作2024财务决算与2024财务预算报告，请予审议。

一、2024财务决算

2024年是目标经营管理的第一年，根据2024年经营目标责任书、安徽永健会计师事务所对公司2024年元月1日－2024年3月31日经营目标审计报告、公司财务会计报表报告如下：

（一）、资产情况 2024年初总资产13813048.70元，其中：流动资产7221223.25元，固定资产5554336.67元，无形资产1037488.78元。2024年3月31日总资产18442624.67元，其中：流动资产10845618.25元，固定资产6586317.64元，无形资产1010688.78元。总资产净增长4629575.97元，总资产增长率33.51%。

（二）、负债情况 2024年初总负债1094433.37元，均系流动负债。2024年3月31日总负债5205379.83元，其中：流动负债5145379.83元，长期负债60000.00元。总负债净增长4110946.46元，总负债增长率375.62%。

（三）、所有者权益情况 2024年初所有者权益12718615.33元，其中：实收资本13000000.00元，未分配利润-281384.67元。2024年3月31日所有者权益13237244.84元，其中：实收资本13000000.00元，资本公积300000.00元，未分配利润-62755.16元。所有者权益净增长518629.51元，所有者权益增长率4.09%。

（四）、生产经营情况 2024年元月1日－2024年3月31日，屠宰生猪573头，产量46.5吨，产值51万元；屠宰黄牛15787头，产量1273吨，产值2138万元；外购冻肉2118吨，加工熟食产品1915吨，产值3389万元；累计产值5578万元，主营业务收入55191233.78元，主营业务成本51452277.18元，主营业务税金及附加67433.90元，其他业务利润15607.47元，三项费用合计3367066.83，其中：营业费用1461421.83元，管理费用1836896.29元，财务费用68748.71元，利润总额321944.34元，净利润218629.51元，累计已交纳税款1092318.94元，其中已交纳增值税757983.71元，所得税131844.12元，城建税37459.86元，房产税53550.00元，土地使用税58315.08元，印花税22918.28元，教育费附加29967.89元。

（五）、财务状况分析 根据以上财务数据，2024年3月31日公司资产负债率28.22%，产权比率39.32%，长期资产适合率200.98%，流动比率210.78%，速动比率131.14%，以上指标反映公司的资产结构合理，负债率较低，偿债能力和抗风险能力强。劳动效率40.5万元/年\*人，总资产周转率3.42次，固定资产周转率9.46次，流动资产周转率6.11次，存货周转率13.54次，应收账款周转率11.26次，以上指标可看出公司总资产、固定资产、存货的周转速度较快，营运能力较强，应收账款的周转速度相对慢一些。主营业务利润率6.65%，成本利润率7.13%，净资产收益率6.30%，总资产报酬率5.52%，资本保值增值率104.08%，社会贡献率19.42%，社会积累率34.87%。通过以上指标分析公司利润率较低，主要是成本利润率低，获利能力较差，社会贡献率、社会积累率较好。资本积累率4.08%，总资产增长率33.51%，主营业务收入增长也较快，利润增长率、资本增长均为正数，公司已扭亏为盈。

（六）、经营目标完成情况 安徽永健会计师事务所对公司账目进行了审计，全面客观地报告了公司的财务状况和经营业绩。目标收入6000万元，实际收入5519.23万元，完成目标收入91.98%。目标税后利润78万元，审计税后利润21.86万元，库存商品盘盈188648.97元，其中：生猪制品盘亏250488.57元，活牛制品盘盈142883.29元，熟食品盘盈296079.25元。淮河流域污水治理国债项目前期费用已列入经营费用16.2万元，争创省农业产业化龙头企业费用2.3万元已列入经营费用。根据利辛县人民政府（2024）65号文件及有关招商优惠政策，县财政部门应返还税费422764.72元，以上累计税后利润81.32万元，完成目标利润104.3%。

（七）、其他需要说明的问题

2024年3月31日，公司已对存货进行实地盘存，有财务部、业务部、储运部抽调人员及实物保管人员参加清查，自开业生产以来没有全面清查库存，特别是冷库由于货物多，无法进行清查，产品名称不统一、串货，车间与仓库交接不清等原因，造成存货账面与实际数字相差太大，库存商品盘盈188648.97元，详见盘存表，现未进行账务处理。固定资产管理以及折旧的计提，这次审计也予以关注，我们入账时没有进行评估，属企业自行估价入账，由于固定资产原值基数不准确不能正确计提折旧，对固定资产没有实行卡片管理。

二、2024财务预算

2024年是公司成立以来第一个完整的经营，根据2024年1月1日－2024年12月31日的有关指标，结合公司今年实际情况及经营办公会议加强销售力度，降低采购成本，节能降耗，提高产品质量，节约开支，实现最佳经济效益的精神。编制2024（2024年1月1日是－2024年12月31日）预算如下：

主营业务收入预算6000万元，冻肉制品2500万元，熟食制品3500万元。

主营业务成本预算5400万元。毛利总额600万元，其中：冻肉毛利率为7.2%，毛利180万元，熟食制品毛利率12%，毛利420万元。

主营业务税金及附加预算21万元。其中土地税、房产税

6万元，城建税、教育费附加11万元，其他4万元。三项费用预算合计444万元。其中：财务费用20万元，系短期借款利息。管理费用170万元，工资及福利50万元。营业费用254万元，其中：运输费90万元，销售回扣90万元，广告宣传费30万元，销售人员差旅费30万元，其他14万元。

利润总额预算135万元。所得税预算44万元。税后利润预算91万元。以上报告请董事会审议。

务部

安徽恒盛公司财00六年四月二十八日

二

本DOCX文档由 www.zciku.com/中词库网 生成，海量范文文档任你选，，为你的工作锦上添花,祝你一臂之力！