

华中数控 (300161)
公司 2023 年财务分
析研究报告

目 录

前 言	1
一、华中数控（300161）公司实现利润分析	3
（一）、公司利润总额分析	3
（二）、主营业务的盈利能力	3
（三）、利润真实性判断	4
（四）、利润总结分析	4
二、华中数控（300161）公司成本费用分析	5
（一）、成本构成情况	5
（二）、销售费用变化及合理化评判	6
（三）、管理费用变化及合理化评判	6
（四）、财务费用的合理化评判	6
三、华中数控（300161）公司资产结构分析	7
（一）、资产构成基本情况	7
（二）、流动资产构成特点	8
（三）、资产增减变化	10
（四）、总资产增减变化原因	10
（五）、资产结构的合理化评判	10
（六）、资产结构的变动情况	10
四、华中数控（300161）公司负债及权益结构分析	12
（一）、负债及权益构成基本情况	12
（二）、流动负债构成情况	13
（三）、负债的增减变化	13

(四)、负债增减变化原因	14
(五)、权益的增减变化	15
(六)、权益变化原因	15
五、华中数控 (300161) 公司偿债能力分析	16
(一)、支付能力	16
(二)、流动比率	16
(三)、速动比率	16
(四)、短期偿债能力变化情况	17
(五)、短期付息能力	17
(六)、长期付息能力	18
(七)、负债经营可行性	18
六、华中数控 (300161) 公司盈利能力分析	19
(一)、盈利能力基本情况	19
(二)、内部资产的盈利能力	20
(三)、内外部盈利能力比较	20
(四)、净资产收益率变化情况	20
(五)、净资产收益率变化原因	20
(六)、资产报酬率变化情况	20
(七)、资产报酬率变化原因	21
(八)、成本费用利润率变化情况	21
(九)、成本费用利润率变化原因	21
七、华中数控 (300161) 公司营运能力分析	22
(一)、存货周转天数	22
(二)、存货周转变化的原因	22
(三)、应收账款周转天数	22
(四)、应收账款周转变化的原因	22
(五)、应付账款周转天数	23

(六)、应付账款周转变化原因	23
(七)、现金周期	23
(八)、营业周期	23
(九)、营业周期结论	24
(十)、流动资产周转天数	24
(十一)、流动资产周转天数变化原因	24
(十二)、总资产周转天数	25
(十三)、总资产周转天数变化原因	25
(十四)、固定资产周转天数	26
(十五)、固定资产周转天数变化原因	26
八、华中数控 (300161) 公司发展能力分析	27
(一)、可动用资金总额	27
(二)、挖潜发展能力	27
九、华中数控 (300161) 公司经营协调分析	28
(一)、投融资活动的协调情况	28
(二)、营运资本变化情况	29
(三)、经营协调性及现金支付能力	29
(四)、营运资金需求的变化	29
(五)、现金支付情况	29
(六)、整体协调情况	29
十、华中数控 (300161) 公司经营风险分析	31
(一)、经营风险	31
(二)、财务风险	31
十一、华中数控 (300161) 公司现金流量分析	33
(一)、现金流入结构分析	33
(二)、现金流出结构分析	34

(三)、现金流动的协调性评价	35
(四)、现金流动的充足性评价	36
(五)、现金流动的有效性评价	36
(六)、自由现金流量分析	38
十二、华中数控 (300161) 公司杜邦分析	39
(一)、资产净利率变化原因分析	39
(二)、权益乘数变化原因分析	39
(三)、净资产收益率变化原因分析	39
声——明	40

前 言

公司 2023 年营业收入为 211,467.25 万元，与 2022 年的 166,339.86 万元相比大幅增长，增长了 27.13%。2023 年净利润为 2,315.55 万元，与 2022 年的 762.34 万元相比成倍增长，增长了 2.04 倍。

公司 2023 年营业成本为 141,850.51 万元，与 2022 年的 109,688.10 万元相比大幅增长，增长了 29.32%。2023 年销售费用为 19,228.65 万元，与 2022 年的 16,707.12 万元相比大幅增长，增长了 15.09%。2023 年管理费用为 17,111.39 万元，与 2022 年的 15,423.26 万元相比大幅增长，增长了 10.95%。2023 年财务费用为 3,380.40 万元，与 2022 年的 2,842.19 万元相比大幅增长，增长了 18.94%。

公司 2023 年总资产为 442,066.13 万元，与 2022 年的 374,933.35 万元相比有较大幅度增长，增长了 17.91%。2023 年流动资产为 301,764.01 万元，与 2022 年的 273,064.39 万元相比有较大幅度增长，增长了 10.51%。

公司 2023 年负债总额为 254,465.92 万元，与 2022 年的 189,165.73 万元相比大幅增长，增长了 34.52%。2023 年所有者权益为 187,600.21 万元，与 2022 年的 185,767.62 万元相比有较大幅度增长，增长了 0.99%。

公司 2023 年流动比率为 1.672，与 2022 年的 1.6475 相比有所增长，增长了 0.0245。2023 年速动比率为 1.1054，与 2022 年的 0.9839 相比有较大幅度增长，增长了 0.1215。公司用当期速动资产偿还流动负债没有困难，偿债能力较好，速动比率比较合理。

公司 2023 年营业利润率为 1.33%，与 2022 年的 0.61%相比有较大幅度增长，增长了 0.72 个百分点。2023 年资产报酬率为 1.58%，与 2022 年的 1.18%相比变化不大。2023 年净资产收益率为 1.24%，与 2022 年的 0.41%相比有较大幅度增长，增长了 0.83 个百分点。

公司 2023 年资产周转天数为 705.0851 天，2022 年为 784.2441 天，2023 年比 2022 年缩短 79.159 天。2023 年流动资产周转天数为 496.0871 天，2022 年为 593.432 天，2023 年比 2022 年缩短 97.3449 天。2023 年营业周期为 388.02 天，2022 年为 469.26 天，2023 年比 2022 年缩短 81.24 天。

公司 2023 年新创造的可动用资金总额为 2,315.55 万元。

公司 2023 年营运资本为 121,278.78 万元，与 2022 年的 107,319.66 万元相比有较大幅度增长，增长了 13.01%。

公司 2023 年的盈亏平衡点为 122,321.74 万元，从营业安全水平来看，公司拥有较强的承受销售下降的能力，经营业务的安全水平较高。

公司 2023 年经营现金净流量为 21,152.65 万元，投资现金净流量为负 47,892.94 万元，筹资现金净流量为 34,016.24 万元。

公司资产净利率为 0.57%，与上期相比，有上升趋势。公司权益乘数为 235.64%，与上期相比，有上升趋势。

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/148065053040006051>