浙江银轮机械股份有限公司

2024 第一季度报告

证券代码:002126 证券简称:银轮股份 公告编号:2024-031
债券代码:127037 债券简称:银轮转债

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第一季度报告是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	2,969,367,795.11	2,555,046,217.61	16.22%
归属于上市公司股东的净利润(元)	191,504,960.60	126,950,573.92	50.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	179,052,421.84	110,324,764.92	62.30%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-637,938,327.47	64,602,500.56	-1,087.48%
基本每股收益(元/股)	0.24	0.16	50.00%
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.15	53.33%
加权平均净资产收益率	3.45%	2.67%	0.78%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	16,786,674,651.43	16,156,211,007.71	3.90%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	5,781,117,004.86	5,459,282,614.50	5.90%

(二) 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元

项目	本报告期金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-2,383,602.34	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	8,147,703.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,368,396.51	
委托他人投资或管理资产的损益	398,307.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,075.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	335,159.13	
减:所得税影响额	2,343,901.83	
少数股东权益影响额(税后)	1,046,448.70	
合计	12,452,538.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

□适用 √不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用 □不适用

项目	期末余额	上年末余额	同比增减	变动原因
应收票据	610,166,838.41	465,704,030.59	31.02%	主要系本期销售商品回款收到的票据增加所致。
其他应收款	83,420,387.04	59,436,190.88	40.35%	主要系出口退税增加所致。
其他应付款	78,533,646.99	45,768,612.59	71.59%	主要系公司出售股权暂收款增加所致。
应付职工薪酬	178,541,950.85	273,212,549.70	-34.65%	主要系公司发放年终奖所致。
库存股	50,989,008.92	14,144,577.89	260.48%	主要系公司一季度回购股票增加所致。
其他综合收益	35,670,573.04	66,218,820.70	-46.13%	主要系公司处置其他权益工具投资前期计入其他综合收益结转留存收益所致。
项目	年初至报告期末	上年同期	同比增减	变动原因
财务费用	26,475,702.80	38,394,761.57	-31.04%	主要系上期受汇率变动影响,本期汇兑损失较上期减少所致。
其他收益	36,017,416.54	10,821,669.14	232.83%	主要系本期享受增值税进项税加计抵减收益增加所致。
投资收益	2,475,703.75	4,983,565.23	-50.32%	主要系联营企业确认本期投资收益减少所致。
公允价值变动收益	9,368,396.51	7,524,191.99	24.51%	主要系其他非流动金融资产公允价值变动所致。
归属于母公司股东的净利润	191,504,960.60	126,950,573.92	50.85%	主要系本期营业收入增加,带来的利润的增加所致。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	179,052,421.84	110,324,764.92	62.30%	主要系本期营业收入增加,带来的利润的增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-637,938,327.47	64,602,500.56	-1087.48%	主要系本期票据贴现减少,票据到期解付增加及2023年度绩效奖金增加所致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	26,890	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)				0
前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
徐小敏	境内自然人	6.77%	55,615,820.00	41,711,865.00	不适用	0.00
基本养老保险基金一零零三组合	其他	4.30%	35,343,574.00	0.00	不适用	0.00
宁波正晟企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.89%	32,000,000.00	0.00	质押	11,730,000.00
全国社保基金一一六组合	其他	2.92%	24,019,908.00	0.00	不适用	0.00
香港中央结算有限公司	其他	2.46%	20,201,880.00	0.00	不适用	0.00
泰康人寿保险有限责任公司－投连－行业配置	其他	1.07%	8,775,400.00	0.00	不适用	0.00
全国社保基金一零八组合	其他	1.04%	8,550,900.00	0.00	不适用	0.00
全国社保基金一零一组合	其他	1.00%	8,251,341.00	0.00	不适用	0.00
中国石油天然气集团公司企业年金计划－中国工商银行股份有限公司	其他	0.86%	7,085,395.00	0.00	不适用	0.00
泰康资产聚鑫股票专项型养老金产品－中国银行股份有限公司	其他	0.81%	6,663,600.00	0.00	不适用	0.00

前10名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
基本养老保险基金一零零三组合	35,343,574.00	人民币普通股	35,343,574.00
宁波正晟企业管理合伙企业(有限合伙)	32,000,000.00	人民币普通股	32,000,000.00
全国社保基金一一六组合	24,019,908.00	人民币普通股	24,019,908.00
香港中央结算有限公司	20,201,880.00	人民币普通股	20,201,880.00
徐小敏	13,903,955.00	人民币普通股	13,903,955.00
泰康人寿保险有限责任公司－投连－行业配置	8,775,400.00	人民币普通股	8,775,400.00
全国社保基金一零八组合	8,550,900.00	人民币普通股	8,550,900.00
全国社保基金一零一组合	8,251,341.00	人民币普通股	8,251,341.00
中国石油天然气集团公司企业年金计划－中国工商银行股份有限公司	7,085,395.00	人民币普通股	7,085,395.00
泰康资产聚鑫股票专项型养老金产品－中国银行股份有限公司	6,663,600.00	人民币普通股	7,085,395.00
上述股东关联关系或一致行动的说明	其中,徐小敏为宁波正晟企业管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。未知其他股东之间是否存在关联关系。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	无		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位:股

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称(全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
基本养老保险基金一零零三组合	32,907,774	4.09%	2,827,500	0.34%	35,343,574	4.30%	0	0.00%
全国社保基金一零八组合	8,221,700	1.02%	329,200	0.04%	8,550,900	1.04%	0	0.00%

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

(二) 公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

三、其他重要事项

√适用 □不适用

1、可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会"证监许可〔2021〕672 号"文核准,浙江银轮机械股份有限公司(以下简称"公司")于 2021 年 6 月 7 日公开发行了 700 万张可转换公司债券,每张面值人民币 100 元,发行总额人民币 7 亿元。发行方式采用向公司原股东优先配售,原股东优先配售后余额部分(含原股东放弃优先配售部分)通过深交所交易系统网上向社会公众投资者发行,认购金额不足7亿元的部分(含中签投资者放弃缴款认购部分)由保荐机构(主承销商)包销。

经深交所"深证上[2021]669 号"文同意,公司7亿元可转换公司债券于2021 年 7 月9 日起在深圳证券交易所挂牌交易,债券简称"银轮转债",债券代码"127037"。

2024年第一季度"银轮转债"因转股减少 188,212,700 元(1,882,127 张),转股数量为 17,738,898 股;截止2024年3月31日"银轮转债"剩余可转债余额为 511,191,300 元(5,111,913 张),累计转股数量 17,794,370 股。

2、股份回购

2023年11月21日召开第九届董事会第五次会议及第九届监事会第五次会议,审议通过了《关于回购公司股份的议案》。公司计划使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份,本次回购股份用于实施股权激励或员工持股计划。拟用于回购的资金总额不低于人民币5,000万元(含),且不超过人民币10,000万元(含),回购价格不超过25元/股(含),回购期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月。具体内容详见公司于2023年11月23日披露的《回购报告书》(公告编号:2023-095)。

截至2024年3月31日,公司通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价方式已累计回购股份3,119,052股,占公司目前总股本的比例为0.38%。最高成交价为18.43元/股,最低成交价为13.95元/股,成交总金额为50,980,792.25元(不含交易费用)。

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:浙江银轮机械股份有限公司

2024年03月31日

单位:元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	1,750,949,300.93	1,918,969,750.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	187,693,132.67	209,356,877.79
衍生金融资产		
应收票据	610,166,838.41	465,704,030.59
应收账款	4,329,640,130.80	4,000,697,900.29
应收款项融资	1,125,608,413.26	955,974,683.58
预付款项	65,443,384.39	59,937,022.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	83,420,387.04	59,436,190.88
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,039,823,326.33	2,062,572,458.95
其中:数据资源		
合同资产	82,755,271.69	85,422,015.74
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产	111,250,069.88	89,992,399.59
流动资产合计	10,416,750,255.40	9,918,063,330.56
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	368,171,502.93	323,555,884.88
其他权益工具投资	174,556,853.02	235,918,870.02
其他非流动金融资产	69,601,098.05	57,700,858.58
投资性房地产	39,325,555.25	40,126,424.79
固定资产	3,664,300,702.33	3,577,418,776.52
在建工程	627,813,022.17	606,109,220.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	128,572,017.99	139,863,205.06
无形资产	773,095,724.67	766,276,948.37
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉	179,209,683.42	178,981,335.90
长期待摊费用	25,727,013.21	24,851,945.46
递延所得税资产	59,467,494.59	52,759,031.28
其他非流动资产	260,083,728.40	234,585,175.34
非流动资产合计	6,369,924,396.03	6,238,147,677.15
资产总计	16,786,674,651.43	16,156,211,007.71
流动负债:		
短期借款	2,539,737,624.54	2,111,121,524.73
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	611,000.00	2,719,400.00
衍生金融负债		
应付票据	2,347,524,770.59	2,336,670,610.10
应付账款	3,366,270,361.05	3,334,668,315.05
预收款项		
合同负债	49,385,823.05	44,098,067.15
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	178,541,950.85	273,212,549.70
应交税费	143,331,334.70	151,059,132.34
其他应付款	78,533,646.99	45,768,612.59
其中:应付利息		
应付股利		3,920,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	268,352,298.54	276,911,979.24
其他流动负债	168,148,422.98	154,467,608.54
流动负债合计	9,140,437,233.29	8,730,697,799.44
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	308,560,068.20	291,314,421.12
应付债券	471,422,525.94	635,103,825.66
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	104,838,979.77	118,300,070.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	87,015,383.38	80,906,635.83
递延收益	210,059,604.03	181,262,929.56
递延所得税负债	31,670,637.61	28,140,456.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,213,567,198.93	1,335,028,338.55
负债合计	10,354,004,432.22	10,065,726,137.99
所有者权益:		
股本	822,053,013.00	804,239,511.00
其他权益工具	75,671,213.59	104,170,581.68
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,405,412,018.41	1,213,740,047.94
减:库存股	50,989,008.92	14,144,577.89
其他综合收益	35,670,573.04	66,218,820.70
专项储备	1,672,954.51	1,293,114.44
盈余公积	320,352,455.05	320,352,455.05
一般风险准备		
未分配利润	3,171,273,786.18	2,963,412,661.58
归属于母公司所有者权益合计	5,781,117,004.86	5,459,282,614.50
少数股东权益	651,553,214.35	631,202,255.22
所有者权益合计	6,432,670,219.21	6,090,484,869.72
负债和所有者权益总计	16,786,674,651.43	16,156,211,007.71

法定代表人:徐小敏 主管会计工作负责人:朱晓红 会计机构负责人:贾伟耀

2、合并利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,969,367,795.11	2,555,046,217.61
其中:营业收入	2,969,367,795.11	2,555,046,217.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,738,214,542.52	2,399,614,952.62
其中:营业成本	2,329,189,830.46	2,039,558,804.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,405,844.81	16,117,287.44
销售费用	70,908,416.22	55,968,015.46
管理费用	157,394,444.10	133,745,776.40
研发费用	136,840,304.13	115,830,306.79
财务费用	26,475,702.80	38,394,761.57
其中:利息费用	29,710,469.74	29,705,885.01
利息收入	8,858,857.00	5,418,485.62
加:其他收益	36,017,416.54	10,821,669.14
投资收益(损失以"—"号填列)	2,475,703.75	4,983,565.23
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,308,337.90	5,133,198.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(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)	9,368,396.51	7,524,191.99
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-18,514,792.33	-13,860,457.31
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-22,138,149.62	
资产处置收益(损失以"-"号填列)	64,304.98	298,617.93
三、营业利润(亏损以"—"号填列)	238,426,132.42	165,198,851.97
加:营业外收入	255,194.23	190,155.93
减:营业外支出	2,726,176.77	2,479,024.13
四、利润总额(亏损总额以"—"号填列)	235,955,149.88	162,909,983.77
减:所得税费用	25,001,439.45	22,789,474.30
五、净利润(净亏损以"—"号填列)	210,953,710.43	140,120,509.47
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"—"号填列)	210,953,710.43	140,120,509.47
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.归属于母公司所有者的净利润	191,504,960.60	126,950,573.92
2.少数股东损益	19,448,749.83	13,169,935.55
六、其他综合收益的税后净额	-14,231,869.02	5,034,986.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,192,083.66	5,119,796.19
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-14,506,112.25	4,477,253.78
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	-4,048,883.85	2,403,253.78
3.其他权益工具投资公允价值变动	-10,457,228.40	2,074,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	314,028.59	642,542.41
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	314,028.59	642,542.41
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-39,785.36	-84,809.36
七、综合收益总额	196,721,841.41	145,155,496.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	177,312,876.94	132,070,370.11
归属于少数股东的综合收益总额	19,408,964.47	13,085,126.19
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.24	0.16
(二)稀释每股收益	0.23	0.15

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

法定代表人:徐小敏 主管会计工作负责人:朱晓红 会计机构负责人:贾伟耀

3、合并现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,919,103,181.62	2,127,020,566.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,435,115.39	28,878,698.25
收到其他与经营活动有关的现金	46,032,780.07	27,767,013.18
经营活动现金流入小计	1,979,571,077.08	2,183,666,277.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,867,665,484.69	1,499,824,802.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	514,557,592.31	401,545,234.31
支付的各项税费	81,780,316.82	98,046,728.86
支付其他与经营活动有关的现金	153,506,010.73	119,647,011.38
经营活动现金流出小计	2,617,509,404.55	2,119,063,777.02
经营活动产生的现金流量净额	-637,938,327.47	64,602,500.56
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	196,167,745.48	438,300,276.51
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,890,918.64	851,151.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,564,760.00
投资活动现金流入小计	198,058,664.12	441,716,187.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	272,895,532.91	243,237,628.46
投资支付的现金	168,500,000.00	440,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	441,395,532.91	693,937,628.46
投资活动产生的现金流量净额	-243,336,868.79	-252,221,440.48
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	4,402,320.83	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,153,933,198.81	1,000,117,932.05
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,158,335,519.64	1,000,117,932.05
偿还债务支付的现金	361,486,250.24	609,057,007.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,514,223.33	18,618,987.03
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	3,920,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	59,413,189.39	11,462,952.57
筹资活动现金流出小计	442,413,662.96	639,138,947.46
筹资活动产生的现金流量净额	715,921,856.68	360,978,984.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-203,939.56	-1,165,221.63
五、现金及现金等价物净增加额	-165,557,279.14	172,194,823.04
加:期初现金及现金等价物余额	1,577,985,242.22	705,695,972.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,412,427,963.08	877,890,795.04

(二) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 √不适用

(三) 审计报告

第一季度报告是否经过审计

□是 √否

公司第一季度报告未经审计。

浙江银轮机械股份有限公司董事会

2024年4月30日

(上接B47版)

上述以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

6.2.6长期股权投资核算方法

6.2.6.1长期股权投资的初始计量

6.2.6.1.1对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

6.2.6.1.2除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资,按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

6.2.6.2长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

6.2.6.2.1采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

6.2.6.2.2采用权益法核算的长期股权投资,按照应享有的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。

6.2.6.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转。

6.2.7投资性房地产核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

6.2.7.1投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件,才能确认:

6.2.7.1.1与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

6.2.7.1.2该投资性房地产的成本能够可靠计量。

6.2.7.2投资性房地产初始计量

6.2.7.2.1外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

6.2.7.2.2自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

6.2.7.2.3以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

6.2.7.2.4与投资性房地产有关的后续支出,满足投资性房地产确认条件的,计入投资性房地产成本;不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

6.2.7.3投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定,对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

6.2.7.4投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变,将投资性房地产转换为其他资产,或将其他资产转换为投资性房地产,将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

6.2.7.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,其减值准备的确认标准和计提方法参照固定资产和无形资产。

6.2.8 固定资产计价和折旧方法

6.2.8.1固定资产的计价:固定资产按其成本作为入账价值,其中:外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;投资者投入的固定资产的成本按照投资合同或协议约定的价值确定。

6.2.8.2固定资产的分类:公司固定资产分为房屋及建筑物、运输工具、电子设备、其它设备等。

6.2.8.3固定资产折旧方法:公司固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	30年	5	3.17
电子设备	3年	0.01	33.33
运输工具	6年	0.04	16.66
其他	5年	0	20

6.2.9无形资产计价及摊销政策

6.2.9.1无形资产的计价方法:

无形资产在取得时,按实际成本计量。购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本;自行开发的无形资产,其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额,以前期间已经费用化的支出不再调整。

6.2.9.2无形资产摊销方法:

无形资产采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销,期末进行减值测试。

6.2.9.3公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额,可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额,并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认,在以后会计期间不能转回。

6.2.10长期应收款的核算方法

新准则设置了"长期应收款"和"未实现融资收益"科目。采用递延方式分期收款销售商品或提供劳务等经营活动产生的长期应收款、实质上具有融资性质的经营活动,满足收入确认条件的,按应收的合同或协议价款,借记本科目,按应收合同或协议价款的公允价值(折现值),贷记"手续费及佣金收入"等科目,按其差额,贷记"未实现融资收益"科目。涉及增值税的,进行相应处理。

6.2.11长期待摊费用的摊销政策

长期待摊费用是指已经发生但不能全部计入当年损益,应当在以后年度内分期摊销的各项费用,如开办费、经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、已提足折旧固定资产改良支出及摊销期限在一年以上的其他待摊费用。

长期待摊费用单独核算,在费用项目的受益期限内分期平均摊销。租入固定资产改良支出应当在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销;其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其在资产负债表中的数额反映的是企业各项尚未摊销完毕的长期待摊费用的摊余价值。

6.2.12租赁的核算方法

6.2.12. 1租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

6.2.12. 2使用权资产

除短期租赁外,公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。

参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

6.2.12. 3租赁负债

除短期租赁外,在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,采用增量借款利率作为折现率。

6.2.12. 4短期租赁

本集团对房屋及建筑物的短期租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

6.2.13收入确认原则和方法

6.2.13.1金融企业往来收入:按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。

6.2.13.2证券销售差价收入:在与证券交易清算时按成交价扣除买入成本、相关税费后的净额确认。

6.2.13.3手续费收入:在向客户提供相关服务时确认收入。

6.2.13.4贷款利息收入:按期计提利息并确认收入。

6.2.14所得税的会计处理方法

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异,按照《企业会计准则第18号-所得税》的有关规定,确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

公司以查账征收方式缴纳企业所得税,企业所得税税率为25%。公司按季向税务机关预缴企业所得税,于次年5月末前完成汇算清缴,多退少补。

企业所得税采取独立方式缴纳。

6.2.15信托报酬确认原则和方法

信托业务手续费收入依照信托合同中关于信托报酬的约定确认收入。

6.3报告期内公司不存在对外担保及其他或有事项

6.4重要资产转让及其出售的说明

报告期内公司无重大资产转让及出售事项。

6.5会计报表中重要项目的明细资料

6.5.1合并财务报表范围

于2023年12月31日,公司纳入合并报表范围包括子公司及结构化主体。

6.5.2自营资产经营情况

6.5.2.1信用风险五级分类结果

表6.5.1.1 金额单位:人民币万元

信用风险资产五级分类	正常类	关注类	次级类	可疑类	损失类	信用风险资产合计	不良合计	不良率(%)
期初数	41,171.37	–	–	–	2,000.00	43,171.37	2,000.00	4.63%
期末数	93,294.08	–	–	90.31	9,410.66	102,795.05	9,500.97	9.24%

注:不良资产合计=次级类+可疑类+损失类

6.5.2.2各项资产减值损失准备情况:

表6.5.1.2 金额单位:人民币万元

	期初数	本期计提	本期核销	期末数
其他债权投资的减值准备	25,430.98	31,551.25		56,982.23
债权投资的减值准备				
坏账准备	13,063.41	(3,203.61)		9,859.80
投资性房地产减值准备				
其他资产减值准备				
合计	38,494.39	28,347.64		66,842.03

6.5.2.3 按照投资品种分类的自有资金投资情况:

表6.5.1.3 金额单位:人民币万元

	自营股票	基金	债券	长期股权投资	其他投资	合计
期初数	4,307.27	6,468.97			295,896.14	306,672.38
期末数	5,017.80	6,222.57			221,600.04	232,840.41

6.5.2.4按投资入股金额排序,前五名的自营长期股权投资的企业名称、占被投资企业权益的比例、主要经营活动及投资收益情况等。(从大到小顺序排列)

表6.5.1.4 金额单位:人民币万元

企业名称	占被投资企业权益比例	主要经营活动	投资收益
1.华信天裕投资基金管理(北京)有限公司	40%	非证券业务的投资管理、咨询(中介除外);股权投资管理。	0.00
2.华章资本管理(北京)有限公司	30%	资产管理、股权投资、投资咨询、投资顾问	0.00

6.5.2.5前五名的自营贷款的企业名称、占贷款总额的比例和还款情况等。(从贷款金额大到小顺序排列)

截至2023年12月31日,无自营贷款。

6.5.2.6表外业务的期初数、期末数;按照代理业务、担保业务和其他类型表外业务分别披露

表6.5.1.6 金额单位:人民币万元

表外业务	期初数	期末数
担保业务	–	–
代理业务(委托业务)	–	–
其他	–	–
合计	–	–

6.5.2.7公司当年的收入结构

表6.5.1.7 金额单位:人民币万元

收入结构	金额	占比
手续费及佣金收入	5,888.74	17.57%
其中:信托手续费收入	5,882.83	17.55%
利息收入	302.65	0.90%
其他业务收入	831.55	2.48%
投资收益	8,015.90	23.92%
其中:股权投资收益		
证券投资收益		
其他投资收益	8,015.90	23.92%
公允价值变动收益	18,291.48	54.57%
营业外收入	186.94	0.56%
收入合计	33,517.26	100.00%

注:报告期公司实现的信托业务收入全部是以手续费及佣金确认的信托业务收入。

6.5.3披露信托财产管理情况

6.5.3.1信托资产的期初数、期末数

表6.5.2.1 金额单位:人民币万元

信托资产	期初数	期末数
集合	2,624,474.40	1,835,675.62
单一	2,253,115.11	1,972,740.82
财产权	1,996,343.41	4,621,274.01
合计	6,873,932.92	8,429,690.45

6.5.3.1.1主动管理型信托业务的信托资产期初数、期末数。分股权投资、融资、事务管理和其他投资类分别披露。

表6.5.2.1.1 金额单位:人民币万元

主动管理型信托资产	期初数	期末数
股权投资类	6,526.62	6,490.20
其他投资类	6,855.43	6,231.94
融资类	275,146.42	247,570.74
事务管理类	–	
合计	288,528.47	260,292.88

6.5.3.1.2被动管理型信托业务的信托资产期初数、期末数。分股权投资、融资、事务管理和其他投资类分别披露。

表6.5.2.1.2 金额单位:人民币万元

被动管理型信托资产	期初数	期末数
事务管理类	6,580,160.34	8,169,397.57
其他投资类	2,177.49	
股权投资类	3,009.37	
融资类	57.25	
合计	6,585,404.45	8,169,397.57

6.5.3.2本年度已清算结束的信托项目个数、实收信托合计金额、加权平均实际年化收益率。

2023年1-12月份累计到期清算结束信托项目24个,均按期向受益人进行了信托利益兑付,累计分配信托本金3,216,864.47万元(含跨年分配本金),累计分配信托收益345,266.16万元,无违约情况发生。

6.5.3.2.1本年度已清算结束的集合类、单一类资金信托项目个数、实收信托金额、加权平均实际年化收益率。

6.5.2.2.1 金额单位:人民币万元

已清算结束信托项目	项目个数	实收信托合计金额	加权平均实际年化收益率
集合类	9	1,814,861.00	7.16%
单一类	11	258,646.67	3.85%
财产权	4	1,143,356.80	2.86%

注:收益率是指信托项目清算后,给受益人赚取的实际收益水平。加权平均实际年化收益率=(信托项目1的实际年化收益率×信托项目1的实收信托+信托项目2的实际年化收益率×信托项目2的实收信托+…信托项目n的实际年化收益率×信托项目n的实收信托)/(信托项目1的实收信托+信托项目2的实收信托+…信托项目n的实收信托)×100%。

6.5.3.2.2本年度已清算结束的主动管理型信托项目个数、实收信托合计金额、加权平均实际年化收益率。分证券投资、股权投资、融资类、事务管理类分别计算并披露。

6.5.2.2.2 金额单位:人民币万元

已清算结束信托项目	项目个数	实收信托合计金额	加权平均实际年化信托报酬率	加权平均实际年化收益率
融资类	5	1,312,280.00	1.25%	3.91%
股权投资类				
证券投资类				
事务管理类				

注:加权平均实际年化信托报酬率=(信托项目1的实际年化信托报酬率×信托项目1的实收信托+信托项目2的实际年化信托报酬率×信托项目2的实收信托+…信托项目n的实际年化信托报酬率×信托项目n的实收信托)/(信托项目1的实收信托+信托项目2的实收信托+…信托项目n的实收信托)×100%

6.5.3.2.3本年度已清算结束的被动管理型信托项目个数、实收信托合计金额、加权平均实际年化收益率。分证券投资、股权投资、融资类、事务管理类分别计算并披露。

表6.5.2.2.3 金额单位:人民币万元

已清算结束信托项目	项目个数	实收信托合计金额	加权平均实际年化信托报酬率	加权平均实际年化收益率
融资类				
股权投资类	1	3,000.00	0.15%	0.26%
证券投资类				
事务管理类	18	1,901,584.47	0.08%	4.43%

6.5.3.3本年度新增的集合类、单一类、财产管理类信托项目个数、实收信托合计金额。

表6.5.2.3 金额单位:人民币万元

新增信托项目	项目个数	实收信托合计金额
集合类	3	355,272.87
单一类	9	383,737.78
财产管理类	14	3,872,995.53
新增合计	26	4,612,006.18
其中:主动管理型	1	27,780.00
被动管理型	25	4,584,226.18

注:本年新增信托项目指在本报告年度内累计新增的信托项目个数和金额。包含本年度新增并于本年度内结束的项目和本年度新增至报告期末仍在持续管理的信托项目。

6.5.3.4报告期内本公司严格履行受托人义务,不存在因本公司自身责任而导致的信托资产损失情况。

6.5.3.5信托赔偿准备金的提取、使用和管理情况。

报告期内公司提取信托赔偿准备金32.61万元。

风险准备金期末余额43,309.86万元,其中信托赔偿准备金37,254.28元,一般风险准备金6,055.58万元。报告期内正常管理信托赔偿准备金及一般风险准备金,未使用该准备金。

6.6关联方关系及其交易的披露

6.6.1关联交易整体情况

表6.6.1 金额单位:人民币万元

	关联交易方数量	关联交易金额	定价政策
合计	3	494,590.42	市场交易价格

6.6.2主要关联交易方的情况及与本公司的关系如下:

表6.6.2 金额单位:人民币万元

关系性质	关联方名称	法定代表人	注册地址	注册资本	主营业务
本公司股东	中国信托业保障基金有限责任公司	肖璞	北京市西城区月坛南街1号院5号楼20层-23层	1,150,000	作为中国信托业保障基金的管理人,依法负责保障基金的筹集、管理和使用,财务状况良好
本公司股东的关联公司	深圳市宁佳置业有限公司	邢国琳	深圳市龙岗区龙岗街道龙岗大道6037号华策大厦1-3层	10,000.00	投资兴办实业;在合法取得使用权的地块上从事房地产开发
本公司股东的关联公司	深圳市融策置业有限公司	邢国琳	深圳市龙岗区龙岗街道龙岗大道6037号华策大厦1-3层	5,000.00	投资兴办实业;在合法取得使用权的地块上从事房地产经营开发;房地产经纪;物业租赁;国内贸易

6.6.3 逐笔披露本公司与关联方的重大交易事项

6.6.3.1固有与关联方交易情况:贷款、投资、租赁、应收账款担保、其他方式等期初汇总数、本期借方和贷方发生额汇总数、期末汇总数。

表6.6.3.1 金额单位:人民币万元

固有与关联方关联交易				
	期初数	借方发生额	贷方发生额	期末数
贷款				
投资	3,469.80	202.46		3,672.26
租赁				
担保				
应收账款	4,952.85		587.85	4,365.00
其他				
合计	8,422.65	202.46	587.85	8,037.26

6.6.3.2信托与关联方交易情况:贷款、投资、租赁、应收账款、担保、其他方式等期初汇总数、本期借方和贷方发生额汇总数、期末汇总数。

6.6.3.2 金额单位:人民币万元

信托与关联方关联交易				
	期初数	借方发生额	贷方发生额	期末数
贷款	–	–	–	–
投资	–	–	–	–
租赁	–	–	–	–
担保	–	–	–	–
应收账款	–	–	–	–
其他	486,553.16	–	–	486,553.16
合计	486,553.16	–	–	486,553.16

6.6.3.3信托公司自有资金运用于主动管理的信托项目(固信交易)、信托公司管理的信托项目之间的相互(信信交易)交易金额,包括余额和本报告年度的发生额。

6.6.3.3.1固有与信托财产之间的交易金额期初汇总数、本期发生额汇总数、期末汇总数。

表6.6.3.3.1 金额单位:人民币万元

固有财产与信托财产相互交易			
	期初数	本期发生额	期末数
合计	1,806,793.88	-1,455,042.54	351,751.34

注:以固有资金投资公司自己管理的信托项目受益权,或购买自己管理的信托项目的信托资产均应纳入统计披露范围。

6.6.3.3.2信托项目之间的交易金额期初汇总数、本期发生额汇总数、期末汇总数。

表6.6.3.3.2 金额单位:人民币万元

信托资产与信托财产相互交易			
	期初数	本期发生额	期末数
合计	–	–	–

注:以公司受托管理的一个信托项目的资金购买自己管理的另一个信托项目的受益权或信托项下资产均应纳入统计披露范围。

6.6.4报告期内不存在关联方逾期未偿还本公司资金情况以及本公司为关联方担保发生或即将发生垫款情况。

6.7会计制度的披露

公司执行中华人民共和国财政部(以下简称"财政部")于2006年2月份颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、并自2018年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》、《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、自2019年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》以及其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定。

7、财务情况说明书

7.1利润实现和分配情况

2023年度公司实现利润总额为3,036.99万元,实现净利润3,106.23万元。

7.2主要财务指标

表7.2 金额单位:人民币万元

指标名称	本公司-指标值(%)
资本利润率(损失以"( )"号填列)	0.90%
人均净利润(损失以"( )"号填列)	15.04

注:资本利润率=净利润/所有者权益平均余额×100%

人均净利润=净利润/年平均人数

平均值采取年初、年末余额简单平均法。

公式为:a(平均)=(年初数+年末数)/2

7.3公司净资本监管指标

截至2023年12月31日,公司净资本为26.18亿元,净资本与各项业务风险资本之和比例为380.27%,净资本与净资产比例为74.05%,净资本各项指标均达到监管要求,风险承受能力不断提高。指标具体情况如下:

项目	2023年12月末	监管标准
净资本	26.18亿元	≥2亿元
净资本/各项业务风险资本之和	380.27%	≥100%
净资本/净资产	74.05%	≥40%

7.4对本公司财务状况、经营成果有重大影响的其他事项

无。

8、特别事项揭示

8.1 2023年2月25日,经公司2023年第1次临时股东会审议通过,推选李勇锋任华融国际信托有限责任公司董事;2023年3月2日,经公司2023年第2次临时董事会审议通过,推选李勇锋为华融国际信托有限责任公司董事长。

2023年2月1日,公司新股东信托保障基金公司与原股东华融公司在京完成交接工作,华融信托股权重组工作圆满完成(2022年8月原股东华融公司与信托保障基金公司签署《金融企业非上市国有产权交易合同》,获得金融监管局变更股权的批复后,信托保障基金公司于2022年12月29日支付所有价款,并接受原股东华融公司所持有的华融信托76.79%股权,原股东华融公司不再持有华融信托股权,其他股东持股比例和对应股权份额保持不变)。

公司完成股权重组后,原总经理按组织安排调离,根据股东安排,经国家金融监督管理总局新疆监管局同意,由公司副总经理、风险总监王璠代为履行公司总经理职责。

因珠海市华策集团有限公司与他人的债务纠纷,2023年2月27日华策集团持有的公司7.3204%的股权被法院裁定予以抵债,前述股权被变更登记至浙商金汇信托股份有限公司名下。2023年7月,法院撤销前述抵债裁定。2023年9月11日,上述股权重新登记至华策集团名下。

8.2报告期内公司无重大诉讼事项。

8.3报告期内会计师事务所没有出具有保留意见、否定意见或无法表示意见的审计报告。

8.4报告期内,公司收到《财政部行政处罚事项决定书》(财监法[2023]30号),对我司2015至2019年财务数据质量问题给予相应处罚。

报告期内,原新疆监管局下发监管情况通报。主要采取了以下执行落实措施:牢固树立敬畏监管、服从监管的意识,严格落实监管要求,强化风险管理主体责任,做好重点领域风险防控工作,持续提升内控建设管理水平;推动信托本源业务持续发力,不断提升受托服务专业能力,规范信托公司股东行为,加强舆情管理,警惕声誉风险。

9、公司监事会意见

监事会认为,报告期内,公司的经营运作符合国家法律、法规和公司章程及相关制度的规定,建立健全了有效的内控制度,持续提升了风险管控水平。董事会严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定,认真贯彻各股东单位的意志,规范运作,依法合规组织召开股东会、董事会和各专业委员会会议,各项决策程序合法有效。经营层认真执行股东会和董事会决议,进一步强化内部管理,加强合规建设,优化业务结构,平稳推进公司股权重组、转型发展。2023年公司财务报告已经普华永道会计师事务所审计并出具无保留意见,真实反映了公司财务状况和经营成果。