

逾2500家公司晒年报“成绩单”

Wind数据显示,截至4月21日19时,A股共有2527家上市公司披露2023年年报。其中,1456家公司实现归属于上市公司股东的净利润同比增长,占比约为57.62%,328家公司归属于上市公司股东的净利润同比增长幅度超过100%。从行业角度看,旅游及景区、电力、酒店餐饮、汽车零部件等行业上市公司净利润增幅居前。

328家公司净利润翻倍

在净利润增幅方面,在上述披露2023年年报的公司中,归属于上市公司股东的净利润增幅超过10%的有1179家公司,超过30%的有764家,超过100%的有328家,超过500%的有40家。

从行业角度看,旅游及景区、电力、酒店餐饮、汽车零部件等行业上市公司净利润增幅居前。不少公司表示,由于所在行业大幅回暖,公司业绩出现较为明显增长。以丽江股份为例,2023年,公司实现营业收入约7.99亿元,同比增长152.37%;

实现归属于上市公司股东的净利润约2.27亿元,同比增长5971.91%。公司拟向全体股东每10股派发现金红利3.5元(含税)。

在净利润规模方面,上述披露2023年年报的公司中,归属于上市公司股东的净利润超过1亿元的公司有1496家,超过10亿元的有392家,超过100亿元的有54家,超过1000亿元的有8家。在剔除金融股后,中国石油、中国移动、中国海油、贵州茅台等公司归属于上市公司股东的净利润规模居前。

目前,已有2004家公司公告计划现金分红,占已披露年报上市公司数量的79.3%。从现金分红力度看,1533家公司计划每10股派发现金红利超过1元(含税),363家计划每10股派发现金红利超过5元(含税),110家计划每10股派发现金红利超过10元(含税)。

400家公司披露一季报

当前,A股共有400家公司披露2024年一季报,262家公司净利润实现同比增

长,占比达到65.5%。

从业绩预告角度看,截至目前,A股共有199家公司披露2024年一季度业绩预告,其中168家公司业绩预喜。在这些公司中,业绩略增的公司有28家、扭亏32家、续盈3家、预增105家,已披露业绩预告公司整体保持较好的业绩增长态势。

从行业角度看,消费电子、一般零售、计算机设备、通信设备、半导体行业业绩回暖较为明显。

半导体行业方面,不少公司业绩明显回暖。晶晨股份预计一季度实现营业收入13.78亿元左右,同比增长33.12%左右;预计一季度实现归属于母公司所有者的净利润为1.25亿元左右,同比增长310.68%左右。

上海新阳表示,公司2024年一季度共实现营业收入约2.97亿元,同比增长14.01%。其中,半导体业务实现营业收入2.06亿元,同比增长30.07%;实现扣除非经常性损益的净利润2627万元,同比增长34.79%。

本报综合消息

多家上市公司为业绩预告“打补丁”九成下调业绩预期

随着2023年年报披露截止日期的临近,为业绩预告“打补丁”的上市公司越来越多。Wind数据显示,截至4月18日,近一个月以来至少有34家上市公司发布2023年业绩预告修正公告,年内共计38家。

根据受访人士分析,上市公司调降业绩预期因素较为多样。其中,最为常见的原因是上市公司与会计师事务所(以下简称“会所”)就某些项目收入确认情况、计算方法等无法达成一致。如果会所坚持己见,上市公司为了能够顺利发布年报只能听从会所意见;外加倘若上市公司业绩预告与实际年报业绩差异太大,很可能招致监管处罚。因此,赶在年报披露前为业绩预告“打补丁”,成为部分上市公司的自救之选。

上市公司预告密集“打补丁”

严惩财务造假等市场乱象,“零容忍”打击资本市场违法违规行为,成为证监会去年以来的工作重点之一,财务造假相关处罚数量渐增。

日前发布的新“国九条”及配套政策,再度调低财务造假触发门槛。

受此影响,敢造假的上市公司明显减少,敢于包庇上市公司美化财务数据的会所更是少上加少。根据受访人士分析,当上市公司业绩预告存在美化时,赶在正式年报披露之前发布一份业绩预告修正公告,成为较为理性的补救措施。

Wind数据显示,截至4月18日,年内已经有38家上市公司调整年度业绩预告。其中,最早一家业绩预告修订发布于3月8日;3月19日起修订业绩预告的上市公司数量增长速度有所加快,在3月19日至4月18日的短短一个月,至少34家上市公司为业绩预告“打补丁”。4月9日、4月16日“打补丁”的上市公司家数两度增加。4月16日至18日,7家上市公司修正业绩预告公告,日均超2家。

纵观修正业绩预告的38家上市公司,可以发现多个特点。

首先,除4家为上调业绩外,其余皆为下调,下调占比89.47%。其次,相较于利润为正者,亏损者修正业绩预告的概率更高;截至4月18日调整业绩预告的上市公司中,近半数业绩亏损;从全部上市公司来看,利润亏损者占比则小得多。再者,相较于利润同比增长者,利润同比下降的上市公司修正业绩预告的比例更高,38家调整业绩预告的上市公司中,21家业绩同比下滑,占比近六成。

财报背后的隐忧

上市公司财报背后可能存在隐忧。广西大学副校长、南开大学金融发展研究院院长田利辉分析认为,隐忧项可以通过提前确认收入、研发支出造假、虚构利润等各种报表粉饰和会计操纵手法进行。这些问题可能表现为收入确认和计量不恰当、金融资产分类不正确、资产减值估计不谨慎、合并报表范围判断不合理等。这些做法都可能导致投资者对公司的真实经营状况产生误判。

随着监管对上市公司财务造假和会计师事务所审计违规处罚力度的一再加强,如若上市公司前期披露业绩预告存在问题,赶在年报发布前修正业绩成为理性之选。

哪些原因导致上市公司需要修正业绩预告?在田利辉看来,宏观经济变化、行业竞争加剧、公司经营策略调整、突发事件等都是相关因素。

某知名会计师事务所合伙人告诉记者,修正业绩预告不能简单称之为“非正常现象”,但大多数情况下可以避免。理论上,上市公司在首次披露业绩预告前,应该与会所进行充分沟通,达成一致意见后再行披露。如果前期沟通不畅,则容易导致临近年报披露日期被迫修正业绩。

本报综合消息

银行理财花式“掘金”未来金价易涨难跌

国际金价持续大涨使黄金成为亮眼投资品,理财公司也不例外。

4月19日,国际金价一度攀上2400美元/盎司,今年以来金价累计涨幅已达15.96%,即将赶上2020年上半年累计17%的涨幅。随着金价大涨,多家理财公司也纷纷布局黄金,多以债券资产打底,同时配置上海黄金交易所的Au9999、黄金ETF、挂钩黄金的场外期权等金融衍生工具。

业内人士认为,理财公司推出与黄金挂钩的理财产品,获取债券市场的打底收益,又在金价上涨时获得加持收益,但也存在一定的限制。金价年内走势坚挺,未来或易涨难跌。

银行理财布局黄金

记者了解到,有不少理财公司纷纷推出与黄金挂钩的理财产品,招银理财、光大理财、兴银理财、平安理财、北银理财等多家股份行或城商行下属理财公司率先布局。

招银理财旗下共有16款理财产品与黄金挂钩,业绩比较标准上限多为3%左右,少数产品达到5%,多为封闭型,时间期限3个月到1年不等。以“招睿目标盈稳金3号”为例,该款产品以黄金及量化中性等策略为主,产品业绩比较基准为年化利率2.6%-4.5%。

另一款“招睿焦点联动稳进黄金二元看涨”系列的理财产品,挂钩上海黄金交易所现货SGE黄金9999。平安理财发行了

一款“新安鑫黄金之星1号六个月封闭”的产品,业绩比较基准在2%-4%,产品也关联上海黄金交易所现货SGE黄金9999,内嵌结构为双向鲨鱼鳍(产品的年化收益率图形像鲨鱼鳍),适合R2风险等级的投资者。

还有理财公司推出与黄金ETF、黄金基金挂钩的黄金理财产品。兴银理财发行的“睿利兴成金辰6个月持有期1号”理财产品,主要投向债权类资产,同时配置一定比例的黄金资产,精选黄金ETF、黄金主题基金等标的。

此外,还有机构推出与海外黄金资产挂钩的理财产品,如瑞银代客境外理财双赢票据,与SPDR黄金信托挂钩,以及QDII贝莱德世界黄金基金等产品。

整体而言,理财机构推出的与黄金挂钩的理财产品以稳健为主要特点,主要有两种类型,一是“固收+黄金”理财产品,以传统的债券资产为打底资产,获取较为稳定的票息收益,黄金资产占比在10%-20%区间,作为收益加持。投资期限上,多在3个月~1年的区间,少数有3年,多为封闭式。

不过,也有业内人士认为,与黄金挂钩的理财产品同时涉及多种资产,最终收益情况仍要看组合资产的整体表现。同时,理财产品设置的封闭式投资期限,可能影响投资者赎回。

金价长期受益降息空间与避险溢价

国际金价从年初2000美元/盎司一路飙升,此前便已获得多家国际机构估值认

可,高盛此前将其年底目标价格定在2300美元/盎司。但在黄金价格回升至2400美元/盎司之后,高盛分析师已调高今年年底黄金价格至2700美元/盎司。这已是该机构年内第四次修改黄金未来价格预期。

长期以来,国际金价的主要定价锚是美国国债实际利率和美元指数,两者属于此消彼长的“跷跷板”关系,美元指数走强,金价则下跌;金价走强,美元指数走低。“今年以来黄金价格持续走强,伴随着美元指数走强,原来的黄金定价逻辑似乎有些行不通了。”某公募基金贵金属投资顾问告诉记者。

华泰证券首席宏观经济学家易峇认为,近期金价的走势再度证明,在目前全球宏观走势和地缘政治大环境下,不论是增长不确定性上升还是增长超预期,黄金与真实利率走高并未受到实际影响。她指出,真实利率处于历史高位,而和真实利率水平负相关的黄金价格,在真实利率从-1%以下一路上升到2%以上的过程中没有受到影响,目前至少已经不再面临“逆风”。

各国央行增持黄金储备被业内人士认为是另一大导致黄金价格坚挺的因素。据银河证券给出的数据分析,2023年全球央行增持黄金数量为有史以来的第二高,仅略低于2022年。2024年1月全球官方黄金储备增加39吨,是2023年12月的两倍以上,全球央行已经连续8个月实现黄金净增持。

本报综合消息

沪指跌0.67%,创指跌0.32%:周期股集体回调

A股缩量震荡收跌。

4月22日,A股三大股指集体低开。盘初强劲冲高后,随着黄金、银行股的快速回落,三大股指相继转跌。午后两市窄幅震荡,尾盘下挫跌幅略有扩大。

从盘面上看,周期股集体回调,石油、煤炭、银行、黄金、机械板块齐挫,CPO、固态电池、低空经济概念表现低迷;军工信息化概念逆势走强,大消费普遍回血,养殖板块全天强势,旅游、酿酒、医药股造好。

至4月22日收盘,上证综指跌0.67%,

报3044.6点;科创50指数涨0.17%,报731.81点;深证成指跌0.43%,报9239.14点;创业板指跌0.32%,报1750.46点。

Wind统计显示,两市及北交所共1923只股票上涨,3317只股票下跌,平盘有121只股票。

4月22日,沪深两市成交总额8221亿元,较前一交易日的8603亿元减少382亿元。其中,沪市成交3822亿元,比上一交易日3966亿元减少144亿元,深市成交4399亿元。

据大智慧VIP,两市及北交所共有86只股票涨幅在9%以上,68只股票跌幅在9%以上。

北向资金4月22日全天小幅净买入13.89亿元。其中,沪股通净买入9.08亿元,深股通净买入4.81亿元。

本报综合消息

股市动态

沪市昨日排行榜

深市昨日排行榜

名称	收盘价	涨幅(%)
高凌信息	21.78	+20.00
南芯科技	32.65	+13.41
盛邦安全	28.51	+12.69
科思科技	28.12	+12.26
浩特生物	11.00	+12.25
永信至诚	37.63	+12.03
名称	收盘价	涨幅(%)
佰奥智能	23.81	+20.01
观想科技	34.67	+20.01
中船应急	7.74	+20.00
晨曦航空	9.24	+20.00
广哈通信	17.46	+20.00
捷安高科	16.92	+20.00

名称	收盘价	跌幅(%)
交控科技	18.19	-14.56
艾罗能源	59.85	-13.57
和邦生物	2.13	-10.13
建研院	3.65	-10.10
春光科技	19.51	-10.01
三洋新材	15.83	-10.01
名称	收盘价	跌幅(%)
建新股份	8.17	-17.56
双一科技	25.42	-16.87
宝丽迪	21.90	-16.41
辰安科技	18.80	-16.26
紫天科技	29.98	-15.93
*ST越博	1.74	-15.12

名称	收盘价	成交额(万)
贵州茅台	1675.06	500168
紫金矿业	17.80	488959
赛力斯	94.93	379342
工业富联	20.84	354651
隆基绿能	19.25	325537
中国海油	28.89	308144
名称	收盘价	成交额(万)
中信海直	20.52	579146
中际旭创	158.36	544287
万丰奥威	14.46	299226
宁德时代	190.60	290302
宗申动力	11.10	287498
新易盛	63.15	271271



名称	收盘价	涨跌幅(%)	成交量(手)
*ST西钢	2.60	+1.17	48365
青海华鼎	3.23	-2.12	141450
青海春天	4.15	-2.35	132236
金瑞矿业	6.90	0.00	36945
西部矿业	20.74	-1.33	671425
正平股份	2.85	-1.72	166678
盐湖股份	17.26	-0.86	554668
天佑德酒	10.46	+3.05	44385